

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير فحص المراجع المستقل

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل
عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة المساهمين
شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة مجمع المركز الكندي الطبي العام (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية المختصرة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من طرح إستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص، ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن إكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



أحمد فهد الجمعة

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٢١



الدمام، بتاريخ: ١٨ صفر ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٦,٩٢٠,٨٨١	٢٢,٧٤٢,٩١٧	٤	ممتلكات ومعدات
٧,٢٨٨,٥٠٥	٦,٦٥٤,٦٥٩	٥	موجودات حق إستخدام
٢٤,٢٠٩,٣٨٦	٢٩,٣٩٧,٥٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣,٤٢١,٧٣٧	٣,٣١٤,٥٧٤		مخزون
٤١,٧٦٤,٥٢٩	٥١,٥١١,٠٥٤	٦	ذمم مدينة تجارية
١٠,٧٤٥,٦٢٠	٧,٢١١,٣٠٣		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٥,٠٧٤,٢٥٣	٣٦,٠٤٥,٣٦٤	٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٦٥٩,٩٦٧	٢,٩٤٢,١٥٩		نقد وما في حكمه
٩٥,٦٦٦,١٠٦	١٠١,٠٢٤,٤٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
١١٩,٨٧٥,٤٩٢	١٣٠,٤٢٢,٠٣٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٨٥٦,٤٦٣)	(١,٣٤٧,٧٨٠)		إحتياطي إكتواري
١٧,٧٢٥,٩٧٥	٢٢,١٥٢,٨٧٤		أرباح مبقاة
٩٣,٨٦٩,٥١٢	٩٧,٨٠٥,٠٩٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦,٦٩٦,٧٠٩	٧,٤٠٣,٥٢٤		إلتزامات منافع موظفين
٤,٧٤٤,٨٩٦	٥,١٥٦,٢٨٧	٥	إلتزامات عقود إيجار
١١,٤٤١,٦٠٥	١٢,٥٥٩,٨١١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٨,٩١٨,٨٥٥	١٥,١٨٠,٩٥٤		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٩١٥,٨١١	٢,٢٧٤,٥٧١	٩ ج	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٥٧٠,٨٨٢	١,٥٣٨,٨٦٤	٥	إلتزامات عقود إيجار
٢,١٥٨,٨٢٧	١,٠٦٢,٧٣٦	٨	مخصص الزكاة
١٤,٥٦٤,٣٧٥	٢٠,٠٥٧,١٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦,٠٠٥,٩٨٠	٣٢,٦١٦,٩٣٦		مجموع المطلوبات
١١٩,٨٧٥,٤٩٢	١٣٠,٤٢٢,٠٣٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

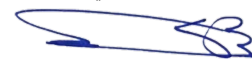
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٥١,٢٢٤,٤٣٧	٦٢,٣٤٢,٥٠٤	٢٦,٩٠١,٦٤٣	٣٢,٢٥٣,٣٣١	١٠	الإيرادات
(٣٩,٧١٣,٩٧٢)	(٤٥,١٨٣,٢١٢)	(١٩,٧٦٩,٧٤٤)	(٢٣,٩٣٩,٢٠٧)		تكلفة الإيرادات
١١,٥١٠,٤٦٥	١٧,١٥٩,٢٩٢	٧,١٣١,٨٩٩	٨,٣١٤,١٢٤		مجمول الربح
(٥,٣٧٤,٩٢٣)	(٦,٥٧٣,٠٤٦)	(٢,٧٢٧,٥٩٦)	(٣,٩٦٤,٩٤٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٨٣٩,٦٢٤)	(١,٣٨٢,٧٢١)	(٩٧٧,٩٣٥)	(٥٩١,٩٦٦)		مصاريف بيع وتسويق
(٤١٧,٤٤٦)	(٥٠٧,٤٦٨)	٣١٣,٧٧٤	(٢٤٧,٨٥٧)	٦	(خسارة إئتمانية متوقعة) / عكس على ذمم مدينة تجارية
٣,٨٧٨,٤٧٢	٨,٦٩٦,٠٥٧	٣,٧٤٠,١٤٢	٣,٥٠٩,٣٥٤		الربح التشغيلي
-	٩٨٣,٤٥٣	-	(١,٩٦٠,٦١٠)		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة
(٣٥٢,٨١٤)	(٤٣٤,٣٣٧)	(١٩٦,٨٥١)	(٢١٩,٤٩٤)		من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٢٥,٦٦٨	٨٧,٧٠٩	٥٠٧,٣٥٢	-		تكلفة تمويل
٤,٨٥١,٣٢٦	٩,٣٣٢,٨٨٢	٤,٠٥٠,٦٤٣	١,٣٢٩,٢٥٠		دخل آخر - صافي
(١,٤٨١,٥٨٠)	(١,٠٥٥,٩٨٣)	(٤٦٠,١١٠)	(٤٩٧,٦٩٤)	٨	الربح قبل الزكاة
٣,٣٦٩,٧٤٦	٨,٢٧٦,٨٩٩	٣,٥٩٠,٥٣٣	٨٣١,٥٥٦		زكاة
					صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر:					
ينود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة					
في الفترات اللاحقة:					
(٢١٥,٦٤١)	(٤٩١,٣١٧)	٣٤١,٦٣٢	٧٩,٥٥٢		ربح/ (خسارة) من إعادة قياس التزامات منافع موظفين
٣,١٥٤,١٠٥	٧,٧٨٥,٥٨٢	٣,٩٣٢,١٦٥	٩١١,١٠٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٤	٠,١١	٠,٠٥	٠,٠١	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي إكتواري	أرباح مبقاة	الإجمالي
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٥٨,١١٥	٤٤٢,٠١٦	٧,٦٢٨,٧٢٩	٩١,٨٢٨,٨٦٠
-	-	-	٣,٣٦٩,٧٤٦	٣,٣٦٩,٧٤٦
-	-	(٢١٥,٦٤١)	-	(٢١٥,٦٤١)
-	-	(٢١٥,٦٤١)	٣,٣٦٩,٧٤٦	٣,١٥٤,١٠٥
-	-	-	(٦,٩٣٠,٠٠٠)	(٦,٩٣٠,٠٠٠)
-	(٦,٧٥٨,١١٥)	-	٦,٧٥٨,١١٥	-
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢٦,٣٧٥	١٠,٨٢٦,٥٩٠	٨٨,٠٥٢,٩٦٥
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	-	(٨٥٦,٤٦٣)	١٧,٧٢٥,٩٧٥	٩٣,٨٦٩,٥١٢
-	-	-	٨,٢٧٦,٨٩٩	٨,٢٧٦,٨٩٩
-	-	(٤٩١,٣١٧)	-	(٤٩١,٣١٧)
-	-	(٤٩١,٣١٧)	٨,٢٧٦,٨٩٩	٧,٧٨٥,٥٨٢
-	-	-	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	(٣,٨٥٠,٠٠٠)
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	-	(١,٣٤٧,٧٨٠)	٢٢,١٥٢,٨٧٤	٩٧,٨٠٥,٠٩٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
صافي ربح للفترة
خسارة شاملة أخرى
إجمالي دخل شامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
محول إلى أرباح مبقاه
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
صافي ربح للفترة
خسارة شاملة أخرى
إجمالي دخل شامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



-٥-

المدير المالي



شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س." ما لم يذكر خلاف ذلك)

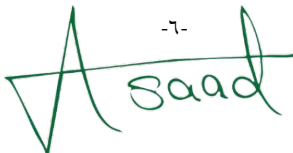
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٤,٨٥١,٣٢٦	٩,٣٣٢,٨٨٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٩٩٣,٠٤٨	١,٦٥٥,٥٨٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٧٦٨,٧٣٥	١,٢٩٤,٠٣٨	إستهلاك موجودات حق إستخدام
٤٣٣,٤٠٨	٧٤٠,٦٩٨	إلتزامات منافع موظفين - مخصص
٣٥٢,٨١٤	٤٣٤,٣٣٧	تكلفة تمويل
(٤,٤٠٠)	(٨,٦٩٦)	ربح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٤١٧,٤٤٦	٥٠٧,٤٦٨	خسائر إئتمانية متوقعة لذمم مدينة تجارية
-	(٩٨٣,٤٥٣)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٨١٢,٣٧٧	١٢,٩٧٢,٨٥٩	
		تغيرات في رأس المال العامل:
		مخزون
(٧٣٦,٢٧٧)	(٩٠٤,١٦٧)	ذمم مدينة تجارية
(٢,٨٥٩,٣٧٢)	(١٠,٢٥٣,٩٩٣)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٣,٧٦٢,٢٧٧)	٣,٥٣٤,٣١٧	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦,٣٧٣,٦١١	٦,٢٥٩,١٤٠	مستحق من طرف ذو علاقة
(٧٦,٥٥٨)	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٥٧,٠٢٩	١,٣٥٨,٧٦٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧,٤٠٨,٥٣٣	١٢,٩٦٦,٩١٦	إلتزامات منافع موظفين مدفوعة
(٥٤٢,٥٤٧)	(٦٧٩,٦٧٢)	زكاة مدفوعة
(٢,٦٤٥,١٧١)	(٢,١٥٢,٠٧٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤,٢٢٠,٨١٥	١٠,١٣٥,١٧٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
-	(٣٥,٣١٨,٨٥٤)	إضافات إلى إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٥,٣٣١,١٩٦	متحصلات من إستبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٨٢٠,٧٧٣)	(٦,٤٦٦,٢٩١)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
٥٠,٠٠٠	٨,٦٩٦	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٧٧٠,٧٧٣)	(٦,٤٤٥,٢٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٦,٩٣٠,٠٠٠)	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٣٩٦,١٣٥)	(١,٥٥٧,٧٢٥)	المسدد من إلتزامات عقود إيجار
(٩,٣٢٦,١٣٥)	(٥,٤٠٧,٧٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧,٨٧٦,٠٩٣)	(١,٧١٧,٨٠٨)	صافي تغير في النقد وما في حكمه
٥٣,٣٦٠,٥٥٥	٤,٦٥٩,٩٦٧	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٥,٤٨٤,٤٦٢	٢,٩٤٢,١٥٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة كما يلي:
-	١,٠١١,٣٣٠	إضافات إلى ممتلكات ومعدات محولة من المخزون
٥,٤١١,٤٤١	٦٦٠,١٩٢	إضافات إلى موجودات حق إستخدام وإلتزامات عقد إيجار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي


شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التنظيم والنشاط

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست مبدئياً كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الدمام، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٨٦٠٥ بتاريخ ١٣ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠٠٨ م).

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م بزيادة رأس مالها على عدة مراحل من ٢ مليون ر.س إلى ٧٧ مليون ر.س بالإضافة إلى دخول مساهمين جدد. ولاحقاً قرر مساهمو الشركة تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية بنفس رقم السجل التجاري. حصلت الشركة على الموافقة الوزارية للتحويل المذكور بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ، الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

وافقت هيئة السوق المالية بقرارها الصادر بتاريخ ١٨ ذي القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢١ م) على طلب الشركة تسجيل أسهمها للإدراج المباشر في السوق الموازية - نمو.

خلال عام ٢٠٢٣ م، قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ م الموافقة على انتقال الشركة من السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسية التي تخضع للموافقات التنظيمية وغيرها، وعينت الشركة أيضاً مستشاراً مالياً لغرض التحول المذكور.

في ٢٧ يوليو ٢٠٢٥ م، قدمت الشركة طلبها للانتقال إلى السوق الرئيسية من خلال البوابة الإلكترونية المخصصة لذلك والتي توفرها الجهات التنظيمية ذات الصلة.

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إدارة المستشفيات والمراكز الصحية والتجارة في أدوات ومعدات المستشفيات وسيارات الإسعاف بموجب ترخيص رقم ١٠٠٤٥ بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٥ م).

إن عنوان مكتب الشركة مسجل في الدمام بالمملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموجودات و المطلوبات والنتائج المالية للشركة وفروعها التالية:

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخ السجل التجاري (الهجري)	تاريخ السجل التجاري (الميلادي)	المدينة
٢٠٥٠١١٦٨٥٨	١٤٣٩/١١/٠٣ هـ	٢٠١٨/٠٧/١٦ م	الدمام
٢٠٥٥٠٢٦٤١١	١٤٣٩/٠٤/٢٢ هـ	٢٠١٨/٠١/٠٩ م	الجبيل
٢٠٥٩٠٠٤٠٧٨	١٤٣٨/٠٦/٠٨ هـ	٢٠١٧/٠٣/٠٧ م	بقيق
٢٠٥١٠٥٦٧١٥	١٤٣٥/٠٥/١٥ هـ	٢٠١٤/٠٣/١٦ م	الخبر
١٠٠٩٠٤٢٦٥٩	١٤٤٥/١١/١٨ هـ	٢٠٢٤/٠٥/٢٦ م	الرياض

٢- بيان الالتزام وأساس الاعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي، ينبغي قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية لعدم تأكد التقديرات ماثلة لتلك الموضحة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي (ر.س) والذي كذلك يعتبر العملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة الأرقام إلى أقرب ريال سعودي (ر.س)، ما لم يتم ذكر خلاف ذلك.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

إن طرق الحساب والسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م باستثناء التعديلات التالية التي تم تطبيقها للمرة الأولى في عام ٢٠٢٥ م. ومع ذلك، فإن هذه التعديلات إما لا تتعلق بأنشطة الشركة أو تتطلب محاسبة تتفق مع السياسات المحاسبية الحالية للشركة.

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س." ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

١-٣ المعايير والتعديلات الصادرة والمطبقة والسارية المفعول في الفترة الحالية
لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك تعديلات على المعايير التالية، والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

تعديلات على المعيار	الوصف	ساري للسنوات التي تبدأ في أواخر
معيار المحاسبة الدولي ٢١	تعديلات - عدم القدرة على تبادل العملات الأجنبية	١ يناير ٢٠٢٥ م

٢-٣ أثر المعايير المحاسبية التي سيتم تطبيقها في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري للفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (تاريخ القوائم المالية السنوية التالية للشركة) التي قررت الشركة عدم إعتمادها مبكراً. لا تعتقد الشركة بأن هذه المعايير والتفسيرات سيكون لها تأثير جوهري على قوائمها المالية الأولية المختصرة بمجرد أن يتم إعتمادها.

٤- ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
١٦,٩٢٠,٨٨١	١١,٠١٠,٨٣٠	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٦,٤٦٦,٢٩١	٨,٠٣٠,٦٦٦	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٠١١,٣٣٠	-	تحويلات خلال الفترة / السنة
(١,٦٥٥,٥٨٥)	(٢,٠٠٣,٠٣٧)	إستهلاك محمل خلال الفترة / السنة
-	(١١٧,٥٧٨)	إستيعادات خلال الفترة / السنة
٢٢,٧٤٢,٩١٧	١٦,٩٢٠,٨٨١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٥- موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

موجودات حق الاستخدام:

فيما يلي تسوية للتغيرات في موجودات حق الاستخدام:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٧,٢٨٨,٥٠٥	٣,٩٠٧,٢٠٩	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٦٩٨,٢٠٢	٥,٤١١,٤٤١	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٨,٠١٠)	-	تسويات خلال الفترة / السنة
(١,٢٩٤,٠٣٨)	(٢,٠٣٠,١٤٥)	إستهلاك محمل خلال الفترة / السنة
٦,٦٥٤,٦٥٩	٧,٢٨٨,٥٠٥	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

إلتزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٧,٣١٥,٧٧٨	٤,٣٧٩,٠٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧٨,٨٥٤	٥٠٩,١٠٢	مصرفوف الفائدة خلال الفترة / السنة
٦٩٨,٢٠٢	٥,٤١١,٤٤١	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٩,٩٥٨)	-	تسويات خلال الفترة / السنة
(١,٥٥٧,٧٢٥)	(٢,٩٨٣,٨٠٠)	مسدد خلال الفترة / السنة
٦,٦٩٥,١٥١	٧,٣١٥,٧٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١,٥٣٨,٨٦٤)	(٢,٥٧٠,٨٨٢)	يخصم : الجزء المتداول
٥,١٥٦,٢٨٧	٤,٧٤٤,٨٩٦	الجزء غير المتداول

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥٨,٦٨٩,٩٢٣	٤٨,٤٣٥,٩٣٠	ذمم مدينة تجارية
(٧,١٧٨,٨٦٩)	(٦,٦٧١,٤٠١)	ناقصاً: خسارة إئتمانية متوقعة
<u>٥١,٥١١,٠٥٤</u>	<u>٤١,٧٦٤,٥٢٩</u>	

تتضمن الذمم المدينة التجارية مبلغ ١٨,١ مليون ر. (٢٠٢٤ م: ١٧,٤ مليون ر.) من عميل واحد.

حركة الخسارة الإئتمانية المتوقعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦,٦٧١,٤٠١	٦,٢٩٣,٧٠٠	رصيد إفتتاحي
٥٠٧,٤٦٨	٣٧٧,٧٠١	محمل خلال الفترة / السنة
<u>٧,١٧٨,٨٦٩</u>	<u>٦,٦٧١,٤٠١</u>	رصيد ختامي

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٥,٠٧٤,٢٥٣	-	الرصيد الإفتتاحي
٣٥,٣١٨,٨٥٤	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
٩٨٣,٤٥٣	٧٤,٢٥٣	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٥,٣٣١,١٩٦)	-	إستبعادات خلال الفترة / السنة
<u>٣٦,٠٤٥,٣٦٤</u>	<u>٣٥,٠٧٤,٢٥٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال سنة ٢٠٢٤ م، أبرمت إدارة الشركة إتفاقيات إدارة محفظة إستثمارية محلية إختيارية يديرها مدير الإستثمار، وقد إختارت إدارة الشركة تصنيف هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وقد بلغت قيمة هذه الإستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ٣٦,٠٤٥,٣٦٤ ر. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٥,٠٧٤,٢٥٣ ر.) تشمل نقداً بلغ ٩٧,٣٣٥ ر. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ ر.)

٨- مخصص الزكاة

أ - حركة مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢,١٥٨,٨٢٧	٢,١٧٨,٨٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٠٥٥,٩٨٣	٢,١٥٨,٨٢٧	محمل خلال الفترة / السنة
-	٤٦٦,٣١٤	نقص مخصص
(٢,١٥٢,٠٧٤)	(٢,٦٤٥,١٧١)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
<u>١,٠٦٢,٧٣٦</u>	<u>٢,١٥٨,٨٢٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - موقف ربط الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على شهادات الزكاة.

٩- معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٩-أ تشمل الشركات الخاضعة لإدارة واحدة، ومجلس الإدارة (الأعضاء التنفيذيون وغير التنفيذيين) وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة. وفيما يلي المنافع المدفوعة أو المستحقة لموظفي الإدارة الرئيسيين مقابل خدماتهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٥٧٤,١٥٤	١,٣٨٦,٦٦٧	رواتب ومنافع موظفين قصيرة الأجل
٩٠,٦٢٢	١٠٠,٨٠٥	منافع نهاية الخدمة
<u>١,٦٦٤,٧٧٦</u>	<u>١,٤٨٧,٤٧٢</u>	

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمه)

٩-ب إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	طبيعة المعاملة	اسم الطرف ذو العلاقة
٦٦,٥٧٢	-	خدمات	شركة أكاديمية التعلم
١,٢٠٢,٥٠٠	-	تحسينات عقارات مستأجرة	شركة خيرات العمارة العقارية
١,٠٢٩,٦٠٠	٥٨٨,٨٩٨	إيجار مبنى	
٢٥,٧٤٠	-	عمولة	
١,٣٣٩,٦٠٣	٢,٤٠٣,٩٦٦	خدمات توظيف	شركة مهن للموارد البشرية

٩-ج مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
٩١٥,٨١١	١,٩٧٩,٥٢٨	شركة مهن للموارد البشرية
-	٢٩٥,٠٤٣	شركة خيرات العمارة العقارية
٩١٥,٨١١	٢,٢٧٤,٥٧١	

١٠- إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
٤٩,٧٦٩,٥٣٢	٦١,١٦٣,٧٥٧	٢٦,٠٣٩,٢٤٦	٣١,٥٦٦,٤٨٩	عملاء شركات
١,٤٥٤,٩٠٥	١,١٧٨,٧٤٧	٨٦٢,٣٩٧	٦٨٦,٨٤٢	عملاء أفراد
٥١,٢٢٤,٤٣٧	٦٢,٣٤٢,٥٠٤	٢٦,٩٠١,٦٤٣	٣٢,٢٥٣,٣٣١	
لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
١,٤٥٤,٩٠٥	١,١٨٠,٧٠٠	٨٦٢,٣٩٧	٦٨٨,٧٠٩	إيرادات نقدية
٤٩,٧٦٩,٥٣٢	٦١,١٦١,٨٠٤	٢٦,٠٣٩,٢٤٦	٣١,٥٦٤,٦٢٢	إيرادات إئتمان
٥١,٢٢٤,٤٣٧	٦٢,٣٤٢,٥٠٤	٢٦,٩٠١,٦٤٣	٣٢,٢٥٣,٣٣١	
لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
١,٨٧٢,٥١٥	٧,٩٥٣,٤٥٥	١,١٢٠,١٣٠	٥,٧٠٥,٣٦٥	عند نقطة زمنية معينة
٤٩,٣٥١,٩٢٢	٥٤,٣٨٩,٠٤٩	٢٥,٧٨١,٥١٣	٢٦,٥٤٧,٩٦٦	على مدى فترة زمنية
٥١,٢٢٤,٤٣٧	٦٢,٣٤٢,٥٠٤	٢٦,٩٠١,٦٤٣	٣٢,٢٥٣,٣٣١	

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- ربحية السهم

باعتبار أن ليس لدى الشركة أي أدوات مخفضة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م. فإن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٣٦٩,٧٤٦	٨,٢٧٦,٨٩٩	٣,٥٩٠,٥٣٣	٨٣١,٥٥٦	صافي ربح للفترة
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٠٤	٠,١١	٠,٠٥	٠,٠١	السهم الأساسية والمخفضة

١٢- تقارير القطاعات

لدى الشركة قطاع واحد وهو نشاط تقديم الخدمات الطبية، كما أن الشركة تعمل فقط في المملكة العربية السعودية وليس لها قطاع جغرافي آخر.

معاملات مع عملاء رئيسيين

بلغ الإيراد من عميل رئيسي واحد نسبة ٤٥٪ من إجمالي مبلغ الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٥١٪).

١٣- توزيعات الأرباح

في ٢٥ مارس ٢٠٢٤ م، قرر مجلس إدارة الشركة، وبتفويض من المساهمين في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م، توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦,٩٣٠,٠٠٠ ر.س (٠,٠٩ ٪ للسهم الواحد) عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٣ م.

في ١٧ مارس ٢٠٢٥ م، قرر مجلس إدارة الشركة، وبتفويض من المساهمين في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٤ م، توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣,٨٥٠,٠٠٠ ر.س (٠,٠٥ ٪ للسهم الواحد) للعام ٢٠٢٤ م وقد تم دفعها في ٢٥ مايو ٢٠٢٥ م خلال الفترة.

١٤- قياس القيمة العادلة

يتم قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات باستخدام الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق لهم أفضل مصالح إقتصادية.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية الأولية المختصرة ويتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقياس العادلة المبين أدناه:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للموجودات أو المطلوبات بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.
المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الشركة أن القيم الدفترية لموجوداتها ومطلوباتها المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م تُقارب قيمها العادلة. تُمثل الإستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إستثمارات في أسهم حقوق ملكية مُتداولة في سوق نشط، وتُصنف ضمن المستوى الأول من تسلسل القيمة العادلة.

١٥- أحداث هامة

في ١٥ يونيو ٢٠٢٥ م، وافقت الجمعية العمومية غير العادية على شراء الشركة لعدد من أسهمها يحد أقصى ٥٠٠,٠٠٠ سهم، بغرض تخصيصها لموظفيها ضمن برنامج أسهم الموظفين. وسيتم تمويل عملية الشراء من موارد الشركة الذاتية. ويُفوض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال مدة أقصاها ثمانية عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العمومية غير العادية. وتحفظ الشركة بالأسهم المُشتراة لمدة لا تتجاوز عشر سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العمومية غير العادية، كإقصى مدة للتخصيص للموظفين المؤهلين. وبعد انقضاء هذه المدة، تلتزم الشركة بالإجراءات واللوائح المنصوص عليها في القوانين واللوائح ذات العلاقة.

١٦- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م.