

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الاولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة
١٢-٧	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

الى السادة المساهمين
شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
"شركة مساهمة سعودية مغلقة"

المقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لشركة نبع الصحة للخدمات الطبية ("الشركة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة، والقوائم الأولية الموجزة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل" للشركة المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد عملية الفحص أقل في نطاقها إلى حد كبير من عملية المراجعة التي يتم إجراؤها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية المراجعة. بالتالي، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أخر

- تمت عملية فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر، حيث أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٣هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢١م. كما تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في تقريره الصادر بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٢م.

- كجزء من عملية فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، فقد قمنا أيضاً بمراجعة التعديلات الموضحة في الإيضاح ١١ والتي تم تطبيقها لتعديل القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وفي استنتاجنا، فإن هذه التعديلات مناسبة وتم تطبيقها بشكل صحيح. لم يتم تكليفنا بمراجعة، بفحص أو بتطبيق أي إجراءات أخرى على القوائم المالية الأولية الموجزة المذكورة للشركة بخلاف ما يتعلق بهذه التعديلات، وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأياً أو أي شكل آخر من التأكيد على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ككل.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٥١٤



الدمام، بتاريخ: ١٧ صفر ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٣ سبتمبر ٢٠٢٢م

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٧٤,٣٦١,٨٧٥	٧٤,٣٥٥,٨٦٤	٣	موجودات غير متداولة
٦,٠٢٤,٤٨٧	٥,٢٨٣,٣٢٦		ممتلكات ومعدات
٢,٢٦٨,٥٦٦	٢,٢٦٨,٥٦٦		موجودات حق إستخدام
-	٢,٨٢٩,٣٧٣	٤	موجودات غير ملموسة
٨٢,٦٥٤,٩٢٨	٨٤,٧٣٧,١٢٩		إستثمار في شركات زميلة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٧٥٣,٧٦٢	٧,١٣٤,٥٠١		موجودات متداولة
٦,٠١٩,٩١٤	٦٤,٢٧٤,٦٤٠		مخزون
٢,٢٧٠,٩٧٦	٢,٧٤٥,٠٣٨		ذمم مدينة تجارية
٣٤٧,٩٧٤	٤٢٤,٣٧٤	٧	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦,٩٩٤,١٤١	٨,٢٧٤,٨٢٧		مستحق من طرف ذو علاقة
٧٥,٤٨٦,٧٦٧	٨٢,٨٥٣,٣٨٠		نقد وما في حكمه
١٥٨,١٤١,٦٩٥	١٦٧,٥٩٠,٥٠٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٠,١٧٠,٤١٣	١٠,١٧٠,٤١٣		إحتياطي نظامي
١,٤٣٥,١٦٢	١,٤٣٥,١٦٢		إحتياطيات أخرى
٢١,٢٥٦,٣٦٨	٣٦,٦٤٩,٢٠٧		أرباح مبقاة
١٠٢,٨٦١,٩٤٣	١١٨,٢٥٤,٧٨٢		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٥	قرض طويل الاجل
٦,٠٦٧,٨٦٢	٦,٧١٨,٦٦٢		منافع نهاية خدمة الموظفين
٤,٨٠٤,٣٣٧	٤,٠١٩,٤٣٧		إلتزامات عقود إيجار
٣٧,١٢٢,١٩٩	٢٨,٢٣٨,٠٩٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦,٧٣٣,٧٨٤	٧,٤٥٠,٨٤٨		ذمم دائنة تجارية
١,٤٨٩,٠٥٠	١,٥١٦,٢٢٢		إلتزامات عقود إيجار - جزء متداول
٧٥٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٥	قرض طويل الاجل - جزء متداول
٧,١٧٤,٣١٢	٧,٤٣٨,٠٩٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٠١٠,٤٠٧	١,١٩٢,٤٥٩	٨	مخصص زكاة
١٨,١٥٧,٥٥٣	٢١,٠٩٧,٦٢٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٥,٢٧٩,٧٥٢	٤٩,٣٣٥,٧٢٧		إجمالي المطلوبات
١٥٨,١٤١,٦٩٥	١٦٧,٥٩٠,٥٠٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح	
(غير مدققة ومعدلة)	(غير مدققة)		
٥٦,٥٦٢,٢٧٠	٦٢,٨٩٨,٤٧٢	٦	إيرادات
(٣٣,٤٠٧,٧١٠)	(٣٥,٥٦٣,٨٦٢)		تكلفة إيرادات
٢٣,١٥٤,٥٦٠	٢٧,٣٣٤,٦١٠		إجمالي الربح
(٨,٩٨٠,٣٧٨)	(١١,٦٨٩,٥١٩)		مصاريف عمومية وإدارية
١٤,١٧٤,١٨٢	١٥,٦٤٥,٠٩١		ربح من العمليات
(١٣٠,٩٣٣)	(١٠٣,٥٩٧)		تكلفة تمويل
٨٧٧,٤٠٠	٦٥٦,٦٤٣		دخل آخر، صافي
١٤,٩٢٠,٦٤٩	١٦,١٩٨,١٣٧		ربح قبل الزكاة
(٦٨٨,٨٩٤)	(٨٠٥,٢٩٨)	٨	زكاة
١٤,٢٣١,٧٥٥	١٥,٣٩٢,٨٣٩		صافي ربح للفترة
-	-		دخل شامل آخر
١٤,٢٣١,٧٥٥	١٥,٣٩٢,٨٣٩		إجمالي دخل شامل للفترة
٢,٠٣	٢,٢٠	١٠	ربحية أساسية ومخفضة للسهم ربحية أساسية ومخفضة للسهم من صافي الربح العائد للمساهمين في الشركة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	إحتياطيات اخرى	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٨,٦٦٣,٢٤٤	٣٧٧,٥١٥	٦٩٨,٠٤١	٧,٥٨٧,٦٨٨	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة) كما تم تسجيلها سابقاً
(٢٦٥,٦٧٥)	(٢٦٥,٦٧٥)	-	-	-	تعديلات (إيضاح ١١)
٧٨,٣٩٧,٥٦٩	١١١,٨٤٠	٦٩٨,٠٤١	٧,٥٨٧,٦٨٨	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة ومعدلة)
١٤,٢٣١,٧٥٥	١٤,٢٣١,٧٥٥	-	-	-	صافي ربح للفترة (غير مدققة ومعدلة)
-	-	-	-	-	دخل شامل آخر (غير مدققة ومعدلة)
١٤,٢٣١,٧٥٥	١٤,٢٣١,٧٥٥	-	-	-	إجمالي دخل شامل للفترة (غير مدققة ومعدلة)
٩٢,٦٢٩,٣٢٤	١٤,٣٤٣,٥٩٥	٦٩٨,٠٤١	٧,٥٨٧,٦٨٨	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة ومعدلة)
١٠٢,٨٦١,٩٤٣	٢١,٢٥٦,٣٦٨	١,٤٣٥,١٦٢	١٠,١٧٠,٤١٣	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
١٥,٣٩٢,٨٣٩	١٥,٣٩٢,٨٣٩	-	-	-	صافي ربح للفترة (غير مدققة)
-	-	-	-	-	دخل شامل آخر (غير مدققة)
١٥,٣٩٢,٨٣٩	١٥,٣٩٢,٨٣٩	-	-	-	إجمالي دخل شامل للفترة (غير مدققة)
١١٨,٢٥٤,٧٨٢	٣٦,٦٤٩,٢٠٧	١,٤٣٥,١٦٢	١٠,١٧٠,٤١٣	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة ومعدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١٤,٩٢٠,٦٤٩	١٦,١٩٨,١٣٧	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		ربح قبل الزكاة
		تسويات بنود غير نقدية لمطابقة الربح قبل الزكاة مع
		صافي التدفقات النقدية:
٢,١٥٥,٣٥٥	٢,٥٥٨,٥٠١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨١٢,٤٧٨	١,٠٣٢,٤٢٧	مخصص منافع نهاية خدمة الموظفين
٧٤١,١٦١	٧٤١,١٦١	استهلاك موجودات حق إستخدام
١٣,٠٩٣٣	٨٤,٧٩٢	تكلفة تمويل
١٨,٧٦٠,٥٧٦	٢٠,٦١٥,٠١٨	
		تسويات رأس المال العامل
		مخزون
(٨٣٣,٢٠٦)	(١,٣٨٠,٧٣٩)	ذمم مدينة تجارية
٣,٧٤٠,٨٩٤	(٤,١٥٤,٧٢٦)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة اخرى
١٥,٣٨٠	(٤٧٤,٠٦٢)	ذمم دائنة تجارية
١,٥٩٢,٦٥٧	٧١٧,٠٦٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
٣,٥٢٥,٨٨٧	٢٦٣,٧٨٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٥١٦,٣١١)	(٧٦,٤٠٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣٠٠,١١٩)	-	نقد ناتج من العمليات
٢٤,٩٨٥,٧٥٨	١٥,٥٠٩,٩٤٢	زكاة مدفوعة
(١,٣٩٧,٧٨١)	(١,٦٢٣,٢٤٦)	منافع نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
(١,٥٣٥,١١٤)	(٣٨١,٦٢٧)	صافي نقد ناتج من الانشطة التشغيلية
٢٢,٠٦٣,٨٦٣	١٣,٥٠٥,٠٦٩	التدفقات النقدية من الانشطة الإستثمارية
		إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٤,٩٢٦,٤٣٩)	(٢,٥٥٢,٤٩٠)	إستثمار في شركة زميلة
-	(٢,٨٢٩,٣٧٣)	صافي نقد مستخدم في الانشطة الإستثمارية
(٤,٩٢٦,٤٣٩)	(٥,٣٨١,٨٦٣)	التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
		سداد قروض طويلة الأجل
(٦,٣٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	سداد التزام عقد إيجار
(٩٢٢,١٦٩)	(٨٤٢,٥٢٠)	صافي نقد مستخدم في الانشطة التمويلية
(٧,٢٢٢,١٦٩)	(٦,٨٤٢,٥٢٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩,٩١٤,٢٥٥	١,٢٨٠,٦٨٦	نقد وما في حكمه في ١ يناير
١,٧٨٥,٧٨٧	٦,٩٩٤,١٤١	نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
١١,٧٠٠,٠٤٢	٨,٢٧٤,٨٢٧	

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الادارة

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١- التنظيم والنشاط

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة") مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٦٥٥٦٨ الصادر في ٦ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٣ يناير ٢٠١٨م). العنوان المسجل للشركة في الخبر.

تم تأسيس الشركة لامتلاك وتشغيل وإدارة المستشفيات والأنشطة ذات الصلة بموجب ترخيص وزارة الصحة رقم ٣٨-١٠١-١٠-١٢-٠٠٨٣ الصادر بتاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤٢٠هـ.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة نتائج أعمال وموجودات ومطلوبات وأنشطة الشركة وفروعها التالية:

الرقم المتسلسل	السجل التجاري	إسم الفرع	التاريخ
١	٢٠٥٣٠١٦٥٤٤	مستشفى الزهراء العام - القطيف	١٤٢٦/١٠/٢٨هـ
٢	٢٠٥٣٠١٧٨٢٥	صيدلية منارات الحرمين - القطيف	١٤٢٨/٠٥/٠٩هـ
٣	٢٠٥٣٠٣٤٢٠٥	شركة نبع الصحة للخدمات الطبية - القطيف	١٤٣٨/٠٥/١٩هـ
٤	٢٠٥١٢٣٩٦٧٠	شركة نبع الصحة للمقاولات المعمارية	١٤٤٣/٠٦/٢١هـ

٢- أساس الإعداد وأساس القياس

١-٢ بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ولذلك يجب قراءتها بالإشتراك مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

إن طرق الحساب والسياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م باستثناء ما تم الإفصاح عنه في إيضاح ٢-٣.

إن الأحكام الهامة التي إتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية للشركة لعدم تأكد التقديرات مشابهة لتلك الأحكام التي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وفقاً لعرف التكلفة التاريخية، باستثناء منافع نهاية خدمة الموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة حقوق الملكية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تقارب القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية قيمها العادلة.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي هو أيضاً عبارة عن العملة الوظيفية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٢- أساس الإعداد وأساس القياس (تتمة)

٣-٢ تطبيق سياسة محاسبية جديدة

الإستثمار في شركة مستثمر فيها تم إحتسابها بطريقة حقوق الملكية

تتم المحاسبة عن نتائج الإستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم إثبات الإستثمار مبدئيًا في قائمة المركز المالي بالتكلفة وبعد ذلك يتم الاعتراف بحصة الشركة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها ناقصاً توزيعات الأرباح المستلمة من تلك الشركات المستثمر فيها. عندما تتجاوز حصة الشركة في خسائر الشركة المستثمر فيها حصة الشركة في الشركة المستثمر فيها، تتوقف الشركة عن الاعتراف بحصتها في الخسائر الإضافية. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط إلى الحد الذي تكون فيه الشركة قد تكبدت التزامات قانونية أو إستنتاجية أو أنها قد قامت بإجراء مدفوعات نيابة عن تلك الشركات المستثمر فيها.

تتم المحاسبة عن الإستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي تصبح فيه الشركة المستثمر فيها شركة زميلة. عند الاستحواذ على الشركة الزميلة، يتم الاعتراف بأي زيادة في تكلفة الإستثمار عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات المحددة للشركة المستثمر فيها كشهرة، والتي تضمن في القيمة الدفترية للإستثمار. يتم الاعتراف بأي زيادة في حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة على تكلفة الإستثمار، بعد إعادة التقييم، مباشرة في الربح أو الخسارة مباشرة في الفترة التي يتم فيها الإستحواذ على الإستثمار.

عند الضرورة، يتم اختبار القيمة الدفترية الإجمالية للإستثمار (بما في ذلك الشهرة) لتحديد إنخفاض القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦ - إنخفاض قيمة الموجودات كأصل منفرد من خلال مقارنة مبلغه القابل للاسترداد (قيمة إستخدام الأصل والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف الإستبعاد أيهما أعلى) مع قيمته الدفترية. تشكل أي خسارة إنخفاض في القيمة معترف بها جزءاً من القيمة الدفترية للإستثمار. يتم إثبات أي عكس لخسارة إنخفاض القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦ إلى الحد الذي يزيد فيه مبلغ الإستثمار القابل للاسترداد لاحقاً.

تتوقف الشركة عن استخدام طريقة حقوق الملكية في التاريخ الذي يتم فيه إستبعاد الشركة المستثمر فيها أو عندما يتم تصنيف الشركة المستثمر فيها على أنها شركة محتفظ بها للبيع. عندما تحتفظ الشركة بحصة في الشركة المستثمر فيها سابقاً وتكون الحصة المحتجزة أصلاً مالياً، تقوم الشركة بقياس الحصة المحتجزة بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ وتعتبر القيمة العادلة كقيمتها العادلة عند الاعتراف المبدئي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩. يتم تضمين الفرق بين القيمة الدفترية للشركة المستثمر فيها في تاريخ توقف إستخدام طريقة حقوق الملكية والقيمة العادلة لأي حصة محتفظ بها وأي عائدات ناتجة من بيع حصة جزئية في الشركة المستثمر فيها في تحديد الربح أو الخسارة عند إستبعاد الشركة المستثمر فيها. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بحساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة المستثمر فيها على نفس الأساس المطلوب إذا كانت تلك الشركة المستثمر فيها قد أستبعدت مباشرة الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. ولذلك، إذا تم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من قبل الشركة الزميلة إلى ربح أو خسارة عند إستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة، فستقوم الشركة بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة من حقوق الملكية إلى ربح (كتسوية إعادة صياغة) عند إيقاف إستخدام طريقة حقوق الملكية.

٤-٢ السياسات المحاسبية الجديدة، التعديلات والتفسيرات

أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، كما هو موضح في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة. لم تقم الشركة مبكراً بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.

٣- ممتلكات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بتكلفة ٢,٥٥٢,٤٩٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٤,٩٢٦,٤٣٩ ريال سعودي). بلغت تكلفة الفائدة المرسلة للشركة ٤٥١,١٦٩ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: لا شيء). بلغ الإستهلاك المحمل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ٢,٥٥٨,٥٠١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٢,١٥٥,٣٥٥ ريال سعودي).

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٤- استثمار في شركة زميلة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، استحوزت الشركة على نسبة ٢٠٪ من أسهم شركة عيادات القابضة، وهي شركة تأسست في مملكة البحرين، بمقابل مالي قدره ٢,٨٢٩,٣٧٣ ريال سعودي. لم تبدأ شركة عيادات القابضة عملياتها بعد.

٥- قرض طويل الأجل

خلال عام ٢٠٢١م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك المحلية لتمويل شراء أرض في مدينة الرياض لبناء مستشفى، بسعر فائدة سايبور زائد ٢,٧٥٪. سيتم سداد القرض على مدى السنوات الثلاث المقبلة. القرض مضمون بممتلكات الشركة وبعض ممتلكات الشركاء. كانت الحركة في القرض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	جزء متداول من قرض طويل الأجل
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	جزء غير متداول من قرض طويل الأجل

٦- إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٢,١٩٩,٧٢٦	٥٧,٦٨٠,١٨٠	إيرادات من خدمات طبية
٤,٣٦٢,٥٤٤	٥,٢١٨,٢٩٢	إيرادات من صيدليات
٥٦,٥٦٢,٢٧٠	٦٢,٨٩٨,٤٧٢	

تم إجراء جميع عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية.

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

٧- معاملات الاطراف ذات العلاقة والأرصدة

تتضمن الاطراف ذات العلاقة المساهمين، موظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بصفتها مشتركة ويسيطر عليها بشكل واسع من قبل هذه الاطراف وكيانات لها إدارة مشتركة.

فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

مبالغ المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	العلاقة	أطراف ذات علاقة
٢٠٢١	٢٠٢٢			
(غير مدققة)	(غير مدققة)			
٢٥٧,٤٤٤	٧٦,٤٠٠	مصرفات مدفوعة بالنيابة	شركة منتسبة	شركة الرجاء المتقدمة للاستثمار العقاري
١,٤٩٠,٠٠٠	-	تمويل	ذات علاقة بالمساهمين	سلمان بن محمد حسن بن عبد الله الجشي
١٣,١٩٣	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة	مساهم	محمد حسن بن عبد الله الجشي
٢,١٠٨,٠٥٦	-	تمويل	مساهم	نذير بن محمد حسن بن عبد الله الجشي
٧,٥٩٠	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة	مساهم	مصنع فاف لمنتجات التغليف
٨٨,٨١٩	-	عمولة	شركة منتسبة	
٥,٦٢٨	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة	شركة منتسبة	

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		أطراف ذات علاقة
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٤٧,٩٧٤	٤٢٤,٣٧٤	٣٤٧,٩٧٤	٤٢٤,٣٧٤	شركة الرجاء المتقدمة للاستثمار العقاري
٣٤٧,٩٧٤	٤٢٤,٣٧٤			

٨- زكاة

قدمت الشركة إقرارات الزكاة الخاصة بها حتى عام ٢٠٢١ م وحصلت على شهادات الزكاة. خلال عام ٢٠٢١ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً للأعوام من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٧ م بمبلغ إضافي قدره ٥٥٦,٨٧٩ ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض ضد الربط المذكور. ومع ذلك، لم يتم بعد اتخاذ القرار النهائي بشأن هذا الربط.

٩- القطاعات التشغيلية

تمتلك الشركة قطاع الخدمات الطبية والمنتجات الصيدلانية حيث يمثل إجمالي موجودات ومطلوبات قطاع المنتجات الصيدلانية أقل من نسبة ١٠٪ من إجمالي موجودات ومطلوبات الشركة. تم الإفصاح عن إيرادات هذين القطاعين في إيضاح ٦. تم إجراء جميع عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية.

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٠- ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم على الربح التالي العائد إلى مساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مدققة ومعدلة)	(غير مدققة)
١٤,٢٣١,٧٥٥	١٥,٣٩٢,٨٣٩
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٣	٢,٢٠

صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١١- التعديلات

قامت إدارة الشركة بتعديل القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م لاستيعاب تطبيق "المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار" للمرة الأولى وتم إجراء التعديلات والإفصاحات المطلوبة في تلك القوائم المالية وفقاً لـ "معيار المحاسبة الدولي ٨" - السياسات المحاسبية والتغيير في التقديرات المحاسبية والأخطاء". وفقاً لذلك، تم إجراء التعديلات المطلوبة أيضاً على أرقام المقارنة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م على النحو التالي:

الأثر على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢١ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:

٣٧٧,٥١٥	الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢١ م كما تم الإبلاغ عنها سابقاً قبل التعديل
(٢٦٥,٦٧٥)	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لأول مرة (مدققة)
١١١,٨٤٠	الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢١ م بعد التعديل (مدققة)
١٤,٢٣١,٧٥٥	صافي الربح للفترة (غير مدققة)
١٤,٣٤٣,٥٩٥	الأرباح المبقاة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بعد التعديل (غير مدققة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة:

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٣,٤٠٧,٧١٠	(١٢٨,٤٠٨)	٣٣,٥٣٦,١١٨	تكلفة مبيعات
٨,٩٨٠,٣٧٨	(٥٢,٦٠٠)	٩,٠٣٢,٩٧٨	مصروفات عمومية وإدارية
١٣٠,٩٣٣	١٣٠,٩٣٣	-	تكلفة تمويل
١٤,٢٣١,٧٥٥	٥٠,٠٧٥	١٤,١٨١,٦٨٠	صافي الربح للفترة

الأثر على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لقد تأثرت المبالغ المعروضة في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المقارنة لفترة الستة أشهر بالتعديلات المذكورة أعلاه.

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية)

١٢- الإرتباطات المحتملة والإلتزامات
بلغت الإلتزامات الرأسمالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ١,٠٦٥,٠٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لا شيء).

١٣- أحداث لاحقة بعد فترة التقرير
في ٧ سبتمبر ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بإدراج أسهمها في السوق المالية السعودية الموازية ("نمو").

١٤- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة
تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بواسطة مجلس الإدارة في ١١ سبتمبر ٢٠٢٢ م.