

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

صفحة	الفهرس
-	تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
١٥ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة المساهمين
شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة (شركة مساهمة سعودية) والمنشأة التابعة لها (يُشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنتين المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتُمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنقّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد 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 اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينب إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة (شركة مساهمة سعودية) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حولها بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦م، كما تم فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة لفترة السنتين المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م من قبل ذلك المراجع والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حولها بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٥م.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

جدة، المملكة العربية السعودية

٣١ أغسطس ٢٠٢٦م (الموافق ١٨ ربيع الأول ١٤٤٨هـ)

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٣٨٨,٥٢٨	٥,٤٨٨,٥٥٥		ممتلكات ومعدات، بالصافي
١,٤٦١,٦٣٨	١,٣١٠,٤٣٢	أ-٥	موجودات حق الاستخدام، بالصافي
٢٦,٨٣٨,٥٤٨	٢٩,١٣٨,١٧٨	٦	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٤,٦٨٨,٧١٤	٣٥,٩٣٧,١٦٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨,٤٧٠,٠٨٧	٩,٩٨٠,٩٢٧	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٣٦٩,١٢٤	٤١,٧٥٣,٩٣٥	٩	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
-	٢٩,٠٢٨,٥٠١	١٠	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,١٥٩,١٦٦	٤,٨٤٨,٧٤٩	١١	نقد وما في حكمه
٧٥,٩٩٨,٣٧٧	٨٥,٦١٢,١١٢		مجموع الموجودات المتداولة
١١٠,٦٨٧,٠٩١	١٢١,٥٤٩,٢٧٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٠,٧٠٩,٥٤٧	٥٦,٢١٧,٢٧٣		أرباح مبقاة
(٣,٧٤٣,٢٤٩)	(١,٤٤٣,٦١٩)		احتياطي تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٦,٩٦٦,٢٩٨	١٠٤,٧٧٣,٦٥٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,١٣٦,٠٧١	١,١٥٦,٥٣٤	٥-ب	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
٤,٤١٤,٦٢٣	٥,٢٣٩,٧٨٢	١٢	التزامات خطة منافع الموظفين
٥,٥٥٠,٦٩٤	٦,٣٩٦,٣١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٦,٥٣٩	٣١٧,٣٩٢	٥-ب	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
٣,٣١٧,١٩٠	٤,٦٩٤,٠٧٠	١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٤٩١,٧٦٧	١,٣٨٣,٠٧٠		مخصص الزكاة
٢,٠٥٤,٦٠٣	٣,٩٨٤,٧٧٥		ذمم دائنة تجارية
٨,١٧٠,٠٩٩	١٠,٣٧٩,٣٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٧٢٠,٧٩٣	١٦,٧٧٥,٦٢٣		مجموع المطلوبات
١١٠,٦٨٧,٠٩١	١٢١,٥٤٩,٢٧٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي
محمود محمد عبد السلام عبد اللطيف

رئيس مجلس الإدارة
منصور عبد العزيز خاصر بن حشر

رئيس مجلس الإدارة
منصور عبد العزيز خاصر بن حشر

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م		الربح أو الخسارة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
٣٤,٣٣١,٩١١	٥٠,٧٦٧,٦٢٨	١٥	إيرادات
(١٩,٢٩١,١٦٧)	(٢٩,٥٧٢,٤٣٦)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٥,٠٤٠,٧٤٤	٢١,١٩٥,١٩٢		مجمول الربح للفترة
(٧,١٧٨,٧٢٩)	(٩,٣٦٢,٢٦٠)	١٧	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٥,٨٧٧)	(٧٩,١٥٠)		مصروفات تسويق
٩٦٧,٦٨٤	٢٣٧,٣٦٠		إيرادات أخرى، بالصافي
٨,٧٤٣,٨٢٢	١١,٩٩١,١٤٢		صافي الربح من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٢١٢)	(٣١,٣١٦)		مصروفات تمويلية
-	٦٥٤,٦٢٧	١٠	الربح غير المحقق من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٨,٧٧٧	١٠	الربح المحقق من بيع الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣٦,٢٤٥	٥٣٤,٤٩٦	٦	الدخل من توزيعات ارباح الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٠٤١,٨٥٥	١٣,١٦٧,٧٢٦		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
(٩١٣,٠٨٣)	(٦٦٠,٠٠٠)		الزكاة
٨,١٢٨,٧٧٢	١٢,٥٠٧,٧٢٦		صافي الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر
(١,٣١١,١٩٦)	٢,٢٩٩,٦٣٠	٦	بنود لا يتم اعادة تصنيفها لاحقا الي قائمة الربح او الخسارة:
(١,٣١١,١٩٦)	٢,٢٩٩,٦٣٠		صافي ربح (خسارة) غير المحقق من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			اجمالي البنود التي لا يتم اعادة تصنيفها لاحقا الي قائمة الربح او الخسارة الموحدة
(٢,٨٤٥)	-		بنود من الممكن اعادة تصنيفها لاحقا الي قائمة الربح او الخسارة:
(٢,٨٤٥)	-		ترجمة العملات الأجنبية
(١,٣١٤,٠٤١)	٢,٢٩٩,٦٣٠		اجمالي البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها لاحقا الي قائمة الربح او الخسارة الموحدة
٦,٨١٤,٧٣١	١٤,٨٠٧,٣٥٦		مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠١٦	٠,٠٢٥	١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
			ربح السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الام

المدير المالي
محمود محمد عبد السلام عبد اللطيف

الرئيس التنفيذي
فهد عبد العزيز ناصر بن حشر

رئيس مجلس الإدارة
منصور عبد العزيز ناصر بن حشر

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	أرباح مبقاة	احتياطي تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	ترجمة العملات الأجنبية	مجموع حقوق المساهمين
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,١٤٨,١٣٠	(١,٤٠٧,٥٣١)	٧,٦٢١	٨٣,٧٤٨,٢٢٠
-	٨,١٢٨,٧٧٢	-	-	٨,١٢٨,٧٧٢
-	-	(١,٣١١,١٩٦)	(٢,٨٤٥)	(١,٣١٤,٠٤١)
-	٨,١٢٨,٧٧٢	(١,٣١١,١٩٦)	(٢,٨٤٥)	٦,٨١٤,٧٣١
-	(١,٤٠٧,٥٣١)	١,٤٠٧,٥٣١	-	-
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٨٦٩,٣٧١	(١,٣١١,١٩٦)	٤,٧٧٦	٩٠,٥٦٢,٩٥١
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٧٠٩,٥٤٧	(٣,٧٤٣,٢٤٩)	-	٩٦,٩٦٦,٢٩٨
-	١٢,٥٠٧,٧٢٦	-	-	١٢,٥٠٧,٧٢٦
-	-	٢,٢٩٩,٦٣٠	-	٢,٢٩٩,٦٣٠
-	١٢,٥٠٧,٧٢٦	٢,٢٩٩,٦٣٠	-	١٤,٨٠٧,٣٥٦
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٢١٧,٢٧٣	(١,٤٤٣,٦١٩)	-	١٠٤,٧٧٣,٦٥٤

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

المحول من خسائر إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
للأرباح المبقاة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

المدير المالي
محمود محمد عبد السلام عبد اللطيف

الرئيس التنفيذي
فهد عبد العزيز ناصر بن حشر

رئيس مجلس الإدارة
منصور عبد العزيز ناصر بن حشر

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٣,١٦٧,٧٢٦	٩,٠٤١,٨٥٥
١,٣٢٤,٨١٩	١,٠٥٠,٦٧٢
١٥١,٢٠٦	١٥١,٢٠٦
(٥٣٤,٤٩٦)	(٣٣٦,٢٤٥)
(٦٥٤,٦٢٧)	-
(١٨,٧٧٧)	-
(١٥٧,٣٨٦)	(١٣٩,٢٥٠)
٣١,٣١٦	٣٨,٢١٢
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٥٢,٨٢٥
١,٠١٠,٦٠٩	٣٩٢,٢٣١
١٥,٥٢٠,٣٩٠	١٠,٨٥١,٥٠٦
(١٧,٥٨٤,٨١١)	(٣٦٨,٧٨٠)
(١,٥١٠,٨٤٠)	١٧٣,٣٥٧
١,٩٣٠,١٧٢	١,٣٣٨,٦٥٣
١,٣٧٦,٨٨٠	(٦٣,٩٠٠)
(٢٦٨,٢٠٩)	١١,٩٣٠,٨٣٦
(١,٧٦٨,٦٩٧)	(٢,١٠٢,٩٦٣)
(١٨٥,٤٥٠)	(٧١٣,٤٠٠)
(٢,٢٢٢,٣٥٦)	٩,١١٤,٤٧٣
(٤٧٢,٠٧٩)	(١,٥٦٧,٦٣٦)
٢٠٤,٦١٩	١٣٩,٢٥٠
-	(٥٦,٧٨٣,٦٠٣)
-	١٣,٤٦٦,٦٠٩
(٣٧,٢٥٦,٠٩٧)	-
٨,٩٠١,٠٠٠	-
٥٣٤,٤٩٦	٣٣٦,٢٤٥
(٢٨,٠٨٨,٠٦١)	(٤٤,٤٠٩,١٣٥)
-	(٣٧٢,٦٠٠)
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٢,٦٠٠)
(٣٧,٣١٠,٤١٧)	(٣٥,٦٦٧,٢٦٢)
٤٢,١٥٩,١٦٦	٥٥,٩٥٥,٣٢١
٤,٨٤٨,٧٤٩	٢٠,٢٨٨,٠٥٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الربح للفترة قبل الزكاة
تعديلات لبنود غير نقدية لتسوية الربح قبل الزكاة:
استهلاك ممتلكات ومعدات
إطفاء موجودات حق الاستخدام
الدخل من توزيعات أرباح من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أرباح غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أرباح رأسمالية من استبعاد ممتلكات ومعدات
مصرفات تمويلية
المكون من الخسائر الائتمانية المتوقعة
المكون من التزامات خطة منافع الموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
الذمم التجارية المدينة
المصرفات المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
الذمم التجارية الدائنة
المصرفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى
المسدد من الزكاة
المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
الإضافات على الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المتحصل نتيجة بيع استثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الإضافات على الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المتحصل نتيجة بيع استثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المستلم من توزيعات أرباح الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
المسدد من التزامات عقود الإيجار
توزيعات الأرباح المسددة لمساهمي الشركة الأم
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه بداية الفترة
نقد وما في حكمه نهاية الفترة

معاملات غير نقدية
(الربح) / الخسارة الغير محققة نتيجة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
المحول من احتياطي تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل إلى الأرباح المبقة نتيجة الاستبعاد

المدير المالي
محمود محمد عبد السلام عبد اللطيف

الرئيس التنفيذي
فهد عبد العزيز ناصر بن حشر

رئيس مجلس الإدارة
منصور عبد العزيز ناصر بن حشر

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة - هي شركة مساهمة سعودية ("الشركة الام") مسجلة بالمملكة العربية السعودية وتمارس نشاطها بموجب الرقم الوطني الموحد ٧٠٠٩٤٤٢٣٦٤ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٨٧٩١٠ الصادر من جدة بتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦م).

في ٧ يونيو ٢٠٢٢م الموافق ٨ ذو القعدة ١٤٤٣هـ حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة تسجيل أسهمها لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية. وفي ١ أغسطس ٢٠٢٢م الموافق ٣ محرم ١٤٤٤هـ أعلنت هيئة السوق المالية انه سيتم ادراج اسهم الشركة في السوق الموازية اعتباراً من ذلك التاريخ وبرمز تداول ٩٥٤٤ وبالرمز الدولي SA١٥JHD١٠٤١٦L.

بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٣م الموافق ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٤هـ عقدت الشركة اجتماع الجمعية العامة العمومية غير عادية وتمت الموافقة على تعديل عدد الأسهم ليصبح ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بدلاً من ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم وتم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ هلات بدلاً من ١٠ ريال سعودي. وقامت الشركة بتعديل النظام الأساس للشركة.

تقوم الشركة الام بمزاولة وتنفيذ الاغراض التالية والمتعلقة بانشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي في مجال المستشفيات - التشغيل الطبي للمستشفيات - المجمعات الطبية المتخصصة - العيادات الطبية - مراكز جميع البلازما - المختبرات الطبية - مراكز الغسيل الكلوي - مراكز الخدمات الطبية المنزلية - العيادات الطبية المتنقلة - مراكز العلاج الطبيعي - مراكز التغذية وقد حصلت الشركة الام على تصريح من وزارة الصحة رقم ٢٦٠٠١٢٣٥١ بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٢هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٢١م.

يقع مقر الشركة بمدينة جدة، المملكة العربية السعودية.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المعلومات المالية للشركة الأم وفروعها والشركة التابعة لها المبينة أدناه:

نسبة الملكية		رقم السجل	تاريخ السجل	الشركة التابعة
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م			
١٠٠%	١٠٠%	٤٠٣٠٤٩٦٧٨٧	١٩ جمادى الأولى ١٤٤٤هـ	شركة عونك للخدمات الطبية شركة شخص واحد

٢. أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة

بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

ولا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية. إضافة لذلك، إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

أسس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية باستثناء الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك،.

عملة العرض والإفصاح

يتم عرض المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة وهي مقربة لأقرب ريال سعودي.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام
إن إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب قيام الإدارة بإصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٤. ملخص لأهم السياسات المحاسبية
إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتوافقة مع السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات
أعدت المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتم تطبيق نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكنه لم يصبح نافذاً بعد.

أصبحت التعديلات على عدد من المعايير الدولية للتقرير المالي نافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م، وقد تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، إلا أنها لم يكن لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

سجل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويُطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

تجري المجموعة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على قوائمها المالية الموحدة.

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة
يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزيادة وضرية الدخل، والعمليات المتوقعة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. وقد حددت المجموعة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيسياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يتغير صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجة تطبيق المجموعة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨)، إلا أنه سيتعين على المجموعة عرض مجموعتين فرعيين جديدين، وهما: "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضران الدخل". ومع ذلك، فإن المجموع الفرعي للربح التشغيلي يختلف عن المجموع الفرعي الحالي للربح التشغيلي الذي تعرضه المجموعة. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع المجموعة حدوث تغييرات في الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

يتم إدراج إيرادات ومصروفات الفوائد، بشكل عام، ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للمجموعة، ويتم عرضها ضمن المجموع الفرعي "صافي تكاليف التمويل". ويوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.

سيتم تصنيف وعرض تكلفة الفوائد المتعلقة بمطلوبات مزايا الموظفين، والتي تُعرض حالياً ضمن تكاليف الموظفين، ضمن تكاليف التمويل.

تُدرج حالياً خسائر فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن تكاليف التمويل، ويتم عرضها ضمن صافي تكاليف التمويل. ووفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨)، يتطلب عرض فروقات أسعار الصرف ضمن الفئة نفسها التي تُعرض فيها الإيرادات والمصروفات الناتجة عن البنود التي نشأت عنها تلك الفروقات. وقد حددت المجموعة أن لديها فروقات في أسعار صرف العملات الأجنبية تُصنف ضمن فئتي الأنشطة التشغيلية والتمويلية. فعلى سبيل المثال، سيتم تصنيف فروقات أسعار الصرف المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية والذمم المدينة التجارية ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمه)

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الاتصالات العامة خارج المعلومات المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيتعين على المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن إيضاح واحد في المعلومات المالية.

وتعمل المجموعة حاليًا على تحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها المعلومات المالية. وعليه، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) سيتم تحديدها استنادًا إلى الاتصالات العامة التي تصدرها المجموعة والمتعلقة بفترة التقارير الأولية لعام ٢٠٢٧ م.

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية، أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات. كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

وتقوم المجموعة حاليًا بتقييم تجميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة. واستنادًا إلى هذا التقييم، ستعرض المجموعة بنودًا في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة وذات فائدة، كما ستفصح عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات. كما تقوم المجموعة أيضًا بتقييم البنود المصنفة حاليًا تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحًا.

د- التعديلات التبعية

أدخل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧)، والتي تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

وتستخدم المجموعة حاليًا ربح السنة/الفترة كنقطة بداية للتسوية إلى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لنقطة البداية الجديدة، ستتغير بعض بنود التسوية المدرجة ضمن هذه التسوية.

كما توفر التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقًا لهذه الإرشادات، ستقوم المجموعة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلًا من الأنشطة التشغيلية. أما التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وتوزيعات الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة، فستستمر في تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية والتمويلية.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. موجودات حق الاستخدام، بالصافي

يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة التي تمت على كل من موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وهو كما يلي:

أ- الحركة على موجودات حق الاستخدام:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	التكلفة
٣,٠٤٩,٢٩٥	٣,٠٤٩,٢٩٥	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣,٠٤٩,٢٩٥	٣,٠٤٩,٢٩٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١,٥٨٧,٦٥٧	١,٢٨٥,٢٤٥	الاهلاكات
١٥١,٢٠٦	٣٠٢,٤١٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٧٣٨,٨٦٣	١,٥٨٧,٦٥٧	الاهلاكات المحمل خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١,٣١٠,٤٣٢	١,٤٦١,٦٣٨	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٤٤٢,٦١٠	٢,١١١,٣١٥	إطفاء الفوائد خلال الفترة / السنة
٣١,٣١٦	٧٦,٤٩٥	المسدد خلال الفترة / السنة
-	(٧٤٥,٢٠٠)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١,٤٧٣,٩٢٦	١,٤٤٢,٦١٠	

تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	الجزء المتداول
٣١٧,٣٩٢	٣٠٦,٥٣٩	الجزء الغير متداول
١,١٥٦,٥٣٤	١,١٣٦,٠٧١	
١,٤٧٣,٩٢٦	١,٤٤٢,٦١٠	

٦. الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في محفظة تديرها إحدى الشركات المحلية وبحسب الاتفاقية المحدثة في سنة ٢٠٢٥ م، تدار المحفظة بطريقة متوافقة مع الشريعة، وبحسب نموذج أعمال الذي حدده المجموعة فإن الغرض من الاستثمار هو المحافظة على رأس المال والحصول على توزيعات أرباح وليس المتاجرة. وقد اختارت المجموعة الاعتراف بتلك الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خياراً لا رجعة فيه. إن الحركة على الاستثمارات المشار إليها على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦,٨٣٨,٥٤٨	٥,٥٧٨,٨١٠	الإضافات
-	٩١,٣٣٨,٦٠٥	الاستيعادات
-	(٦٦,٤٣٦,١١٠)	صافي التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٢٩٩,٦٣٠	(٣,٦٤٢,٧٥٧)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٩,١٣٨,١٧٨	٢٦,٨٣٨,٥٤٨	

*بلغت توزيعات الأرباح المستلمة عن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٥٣٤,٤٩٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: مبلغ ١,٠٢٧,٨٤٠ ريال سعودي).

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. الأطراف ذات العلاقة

تعويضات كبار موظفي الإدارة:
تتمثل تعويضات كبار موظفي الإدارة في تلك المبالغ المدفوعة للأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك) حيث تشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة:

يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع المدير العام والمدراء التنفيذيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
١٠٧,٤٤٠	١٨٧,٥٠٠
١,٥٠٧,٤٤٠	١,٩٨٧,٥٠٠

رواتب وبدلات
مخصص التزامات خطة منافع الموظفين

٨. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦,٦٢٤,٢٩٣	٦,٨٩٨,٣٢٩
٨٩٨,٢٩٧	١,٩٧٥,٦٢٨
٨٣٣,٦٢٤	٧٧١,٢٠٥
١١٣,٨٧٣	٣١٩,٥٩٥
-	١٦,١٧٠
٨,٤٧٠,٠٨٧	٩,٩٨٠,٩٢٧

غطاء نقدي لخطاب ضمان* (إيضاح رقم ٢١)
مصرفات مدفوعة مقدماً
عهد الموظفين
أرصدة مدينة أخرى
موردين دفعات مقدمة

*إن غطاء الضمان النقدي يتعلق بمناقصة لأحد العملاء الحكومية.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. الذمم المدينة التجارية، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		
٤٩,١٩٣,٠١٤	٣١,٦٠٨,٢٠٣	ا/٩	ذمم مدينة تجارية
(٧,٤٣٩,٠٧٩)	(٦,٢٣٩,٠٧٩)	ب/٩	(يخصم): مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤١,٧٥٣,٩٣٥	٢٥,٣٦٩,١٢٤		

ا/٩ غيما يلي تحليل بأعمار الذمم التجارية المدينة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	المجموع	٩٠-١ يوم	١٨٠-٩١ يوم	أكثر من ١٨٠ يوم
٤٩,١٩٣,٠١٤	٣٤,١٩٠,٥٦٣	١٠,٥٦٥,٢٠٦	٤,٤٣٧,٢٤٥	٥,٥١٩,٢٦٧
٣١,٦٠٨,٢٠٣	٢٣,٣٥٨,٣٩٦	٢,٧٣٠,٥٤٠		

ب/٩- إن حركة مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		
٦,٢٣٩,٠٧٩	٤,٠٣٢,٧٤٣		الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٢٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٦,٣٣٦		المكون خلال الفترة / السنة
٧,٤٣٩,٠٧٩	٦,٢٣٩,٠٧٩		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في وحدات صندوق الراجحي للعوائد وهو صندوق استثماري مدار من قبل شركة الراجحي المالية، وبحسب شروط واحكام الصندوق، فإن الصندوق متوافق مع معايير الشريعة المجازة من قبل لجنة الرقابة الشرعية، وبحسب نموذج اعمال المجموعة، فإن الغرض من الاستثمار هو للمتاجرة والحصول على السيولة وقد اختارت المجموعة الاعتراف بالاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		
٣٧,٢٥٦,٠٩٧	٧,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٨,٨٨٢,٢٢٣)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)		الإضافات
٦٥٤,٦٢٧	-		الاستيعادات
٢٩,٠٢٨,٥٠١	-		صافي التغيرات في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		
٣,٨٠٦,٣١١	١٨,٥٣٣,٦٥٥		أرصدة لدى البنوك
١,٠٤٢,٤٣٨	٢٣,٦٢٥,٥١١		أرصدة بالمحفظة الاستثمارية
٤,٨٤٨,٧٤٩	٤٢,١٥٩,١٦٦		

تقوم المجموعة بإيداع أرصدها النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد، تعتقد الادارة أن خسائر الائتمان المتوقعة على أرصدة البنوك غير جوهريّة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. التزامات خطة منافع الموظفين
إن حركة إلتزامات خطة منافع الموظفين كما يلي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٤,٤١٤,٦٢٣	٣,٦٨١,٣٦٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٠١٠,٦٠٩	١,٦٦٩,٢٩٣	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
-	٢٥٢,٧٠٣	تكلفة الفائدة
-	(٥٣٠,٣٣٢)	إعادة القياس الإكتواري المحمل على الدخل الشامل الآخر للفترة / السنة
(١٨٥,٤٥٠)	(٦٥٨,٤١٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٥,٢٣٩,٧٨٢	٤,٤١٤,٦٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٣. مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣,٤٦٠,٧٠٧	١,٦٩٥,٥٠٦	رواتب وأجور مستحقة للموظفين
٩٦٦,٣٠٧	٩٦٨,٢٥٢	ضريبة القيمة المضافة
٢٣٤,٤٣٩	٤٨٦,٧٨٥	مصروفات مستحقة
٣١,٦١٧	١٦٦,٦٤٧	ذمم موظفين
١,٠٠٠	-	أرصدة دائنة أخرى
٤,٦٩٤,٠٧٠	٣,٣١٧,١٩٠	

١٤. توزيعات أرباح خلال الفترة

في ٧ يونيو ٢٠٢٦ م، قررت الجمعية العامة العادية الموافقة على توزيع أرباح نقدية لمساهمي الشركة الام بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بواقع ٠,٠١٤ ريال للسهم الواحد و نسبة ١٤% من رأس المال و خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م تم سداد التوزيعات للسادة المساهمين .

١٥. إيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٠,٧٦٧,٦٢٨	٣٤,٣٣١,٩١١	ايرادات من خدمات طبية

يتم الاعتراف بإيرادات خدمات المرضى عند تقديم الخدمات للمريض في نقطة زمنية محددة معدلة بأي خصم أو تخفيضات متوقعة عند تقديم الخدمة.

١٦. تكلفة الايرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٩,٥٧٦,٦٩٢	١٢,٨٧٧,٧٤٤	رواتب وأجور موظفين
٤,٦٦٨,٢٤٩	٢,١٤٧,٧٤٨	مستلزمات طبية وادوية مستهلكة
١,١٦٩,١١٣	٩٠١,١٢٠	اهلاك ممتلكات ومعدات
١,٠٠٢,٤٧٩	٧٧٥,٩١٩	محروقات ومواصلات
٩١٩,٥٩٥	٦٩٣,١٠٢	إيجارات
٧١٨,٣٤١	٦٢٦,٠٢٧	تأمين
٧٩٨,٣٨١	٢٩٤,١١٧	مصاريف التزامات خطة منافع الموظفين
٥٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	تكاليف استشارات
٩٤,٤٦٠	٨٣,١٨٠	اتصالات وبريد
٩١,٨٥٤	٢٦٢,٨١٧	أخرى
٣٣,٢٧٢	٨٩,٣٩٣	صيانة
٢٩,٥٧٢,٤٣٦	١٩,٢٩١,١٦٧	

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٤,٠٩٨,٧٧١	٥,٠٣٤,٩٥٣	رواتب وأجور موظفين
١,٦٩٠,٢٩١	٢,١١٨,٦٣٨	مصروفات حكومية
٦٥٢,٨٢٥	١,٢٠٠,٠٠٠	المكون من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٢٦,٩٧٣	٤٥٩,٠٧٢	أخرى
٩٨,١١٥	٢١٢,٢٢٨	التزامات منافع الموظفين
١٤٩,٥٥٢	١٥٥,٧٠٦	اهلاك ممتلكات ومعدات
١٥١,٢٠٦	١٥١,٢٠٦	استهلاك موجودات - حق استخدام
١٠,٩٩٦	٣٠,٤٥٧	قرطاسية ومطبوعات
٧,١٧٨,٧٢٩	٩,٣٦٢,٢٦٠	

١٨. ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة
تم احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم على أساس عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٨,١٢٨,٧٧٢	١٢,٥٠٧,٧٢٦	صافي الربح للفترة المرتبطة بمساهمي الشركة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠١٦	٠,٠٢٥	الربح الأساسي والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة

١٩. المعلومات القطاعية

قطاعات التشغيل

تحدد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل الإدارة التنفيذية للمجموعة، والتي تُستخدم في اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم أداء قطاعات الأعمال.

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في مجال تقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية الطبية وغيرها من الأنشطة المذكورة بإيضاح رقم ١ داخل المملكة العربية السعودية. وتقوم الإدارة بمراجعة نتائج الأعمال وتقييم الأداء وتخصيص الموارد على مستوى المجموعة ككل، حيث لا توجد لديها قطاعات تشغيلية منفصلة ذات خصائص اقتصادية ومخاطر وعوائد مختلفة بشكل جوهري.

وبناءً عليه، خلصت المجموعة إلى أن لديها قطاعًا تشغيليًا واحدًا، يتمثل في خدمات الرعاية الصحية المنزلية الطبية، كما أن جميع عمليات المجموعة تتم داخل المملكة العربية السعودية.

وعليه، لا توجد معلومات مالية منفصلة لقطاعات تشغيلية يتعين الإفصاح عنها وفقًا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) "قطاعات التشغيل".

المعلومات الجغرافية

تزال المجموعة أعمالها بصورة رئيسية داخل المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا توجد لديها إيرادات أو موجودات جوهريّة خارج المملكة العربية السعودية تتطلب الإفصاح عنها كقطاعات جغرافية منفصلة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. إدارة مخاطر الأدوات المالية والقيمة العادلة

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من الذمم الدائنة التجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. إن الغرض الرئيسي لهذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات المجموعة وتقديم ضمانات لدعم عملياتها. بينما تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة الذمم المدينة التجارية والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والنقد وما في حكمه الناتجة مباشرة من عملياتها.

يركز برنامج إدارة المخاطر الشامل للمجموعة على إدارة السيولة بالإضافة إلى مراقبة مختلف التغيرات بالسوق ذات العلاقة، وبالتالي يسعى باستمرار إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تقوم إدارة المجموعة بمراجعة واعتماد سياسات إدارة كل من هذه المخاطر والتي تم تلخيصها أدناه:

إدارة مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتضمن أسعار السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر العملة ومخاطر الائتمان.

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، تراقب الإدارة عن كثب التغيرات في أسعار صرف العملات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد المجموعة لخسائر مالية، إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية بشكل رئيسي في الذمم المدينة التجارية والنقد وما في حكمه والاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لتقليل التعرض لمخاطر الائتمان، يوجد لدى المجموعة إجراءات اعتماد يتم من خلالها تطبيق حدود ائتمان على عملائها. كما تقوم إدارة المجموعة باستمرار بمراقبة التعرض لمخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وتقوم بتجنيب مخصص لقاء الخسائر الائتمانية المتوقعة وذلك بناء على وضع العميل وتاريخ السداد. كما يتم مراقبة ذمم العملاء المدينة القائمة بصورة منتظمة.

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان. وقد كان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣١,٦٠٨,٢٠٣	٤٩,١٩٣,٠١٤	ذمم مدينة تجارية
٤٢,١٥٩,١٦٦	٤,٨٤٨,٧٤٩	نقد وما في حكمه
٧٣,٧٦٧,٣٦٩	٥٤,٠٤١,٧٦٣	

إدارة مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية. تتضمن عملية إدارة مخاطر السيولة المتبعة لدى المجموعة التأكد وبأكبر قدر ممكن من توفر سيولة كافية لمقابلة التزاماتها حال استحقاقها. إن الإدارة على ثقة من أن المجموعة ستكون قادرة على تسوية جميع التزاماتها في الوقت المناسب حيث ستقوم إدارة المجموعة بإدارة السيولة باستخدام النقدية والارصدة البنكية الحالية المتوفرة لدى المجموعة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة
(شركة مساهمة سعودية)
الايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. إدارة مخاطر الادوات المالية والقيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض ان المجموعة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.
المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.
ان الاستثمارات التي تعتمد قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الاسواق والانشطة يتم تصنيفها ضمن المستوى الاول كما هو مذكور في التسلسل الهرمي ادناه:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			
٢٩,١٣٨,١٧٨	-	-	٢٩,١٣٨,١٧٨
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٢٩,٠٢٨,٥٠١	-	-	٢٩,٠٢٨,٥٠١
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة			
٥٨,١٦٦,٦٧٩	-	-	٥٨,١٦٦,٦٧٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)			
٢٦,٨٣٨,٥٤٨	-	-	٢٦,٨٣٨,٥٤٨
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			

تصنف المجموعة جميع موجوداتها المالية الاخرى بالتكلفة المطفأة.

٢١. الإلتزامات المحتملة

الالتزام المحتمل	إجمالي قيمة الالتزام	الغطاء النقدي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
-	٦,٨٩٨,٣٢٩	٦,٨٩٨,٣٢٩	خطابات الضمان
الالتزام المحتمل	إجمالي قيمة الالتزام	الغطاء النقدي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
-	٦,٦٢٤,٢٩٣	٦,٦٢٤,٢٩٣	خطابات الضمان

٢٢. الأحداث الهامة

التطورات الجيوسياسية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، ازدادت حالة عدم الاستقرار الجيوسياسي في منطقة الشرق الأوسط، مما قد يؤثر على جميع دول الخليج. تراقب إدارة المجموعة عن كثب التطورات الجيوسياسية، وقد قررت أن هذه التطورات أحداث لا تستدعي تعديلات، وبالتالي لا يلزم إجراء أي تعديلات على المعلومات الأولية الموحدة الموجزة. في حين أن الوضع المالي للمجموعة لم يتأثر في الوقت الحالي، تواصل الإدارة تقييم احتمالية التأثيرات المستقبلية على أعمالها.

الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة، انه لا يوجد أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢٣. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٦ م (الموافق ١٨ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ).