

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وتقرير الفحص

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صفحة	فهرس
٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقائمة المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة بالتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنه فإنها لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس ووترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٠ صفر ١٤٤٧ هـ
(٤ اغسطس ٢٠٢٥)

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
١٣	٣٩٧,٨٧٢,١٥٢	٢٩٦,٨١٧,٩٨١	٧٨٣,١٩٢,٦٠٨	٥٩٥,٣٧٨,٩٩٩
الإيرادات	(٢٥٠,٣٨٩,٣٠٩)	(١٨٨,٦٦٣,١٨٧)	(٤٩٢,٧٣١,٣٦٨)	(٣٧٧,٠٢٩,٤٧٧)
تكلفة الإيرادات	١٤٧,٤٨٢,٨٤٣	١٠٨,١٥٤,٧٩٤	٢٩٠,٤٦١,٢٤٠	٢١٨,٣٤٩,٥٢٢
إجمالي الربح	(٤,٧٥٨,١٣٢)	(٢,٣٤٣,٠٠٣)	(٧,٥٩٥,٨١٣)	(٣,٥٦٣,٧٥٠)
مصاريف بيع وتسويق	(٤٦,٩٢٨,٦٥٦)	(٣٧,٨٩١,٩٤٩)	(٩٤,٠٤٠,٣٢٧)	(٦٩,١٧٠,٦٨١)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١,١١٧,٧٦٣)	(٤,٧٤٣,٠٣٣)	(٧,٥٩٧,١٠٥)	(١١,٣٨٤,٥٣٩)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	٣٠٠,٦١٥	١,٩٤٠,٥٧٢	٩٤٦,٨٣١	٣,٢٢٧,٢٦٤
إيرادات تشغيلية أخرى، صافي الربح من العمليات	٨٤,٩٧٨,٩٠٧	٦٥,١١٧,٣٨١	١٨٢,١٧٤,٨٢٦	١٣٧,٤٥٧,٨١٦
الدخل من التمويل	٥,٥٩٤,٥٠٩	٥,٠٨٣,١٦٢	١١,٠٠٢,١١٩	١١,٩٤٣,٠٧٨
تكلفة التمويل	(٧,٣٧٩,٧٧٤)	(٥,٠٨٥,٤٠٥)	(١٤,٩٧٢,٠٩١)	(٩,٩٢٥,٠١٣)
الربح قبل الزكاة	٨٣,١٩٣,٦٤٢	٦٥,١١٥,١٣٨	١٧٨,٢٠٤,٨٥٤	١٣٩,٤٧٥,٨٨١
١٥	(٣,٢٥٣,٠٨٠)	٤,٣٨٠,٧٥٩	(١٢,٨٩٩,٠١٩)	١١,٣٠٧,٤٦١
زكاة صافي الربح للفترة	٧٩,٩٤٠,٥٦٢	٦٩,٤٩٥,٨٩٧	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥	١٥٠,٧٨٣,٣٤٢
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٧٩,٩٤٠,٥٦٢	٦٩,٤٩٥,٨٩٧	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥	١٥٠,٧٨٣,٣٤٢
ربح السهم الأساسي والمخفض (بالريال السعودي)	١,٧٩	١,٥٥	٣,٧٠	٣,٣٦
١٦	١,٧٩	١,٥٥	٣,٧٠	٣,٣٦
ربح السهم الأساسي والمخفض				

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


جهازيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية


عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي


سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

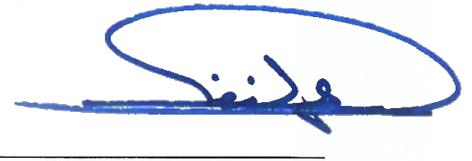
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩٤٠,٦٣٦,٤٠٢	٩٥١,٠١٤,٣٩٦	٤	ممتلكات ومعدات
١٦٧,٠٠٨,١٥٣	١٥٣,١٣٣,١٦٧	٥	حق استخدام أصول
١٦٥,٢٣٨,٣٢٣	١٦٤,٨٤٣,٠٦٢		الشهرة والموجودات غير الملموسة
١,٢٧٢,٨٨٢,٨٧٨	١,٢٦٨,٩٩٠,٦٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٧,٥٧٢,٣٠٠	٦٩,٠١٦,١٧٤		المخزون
٦٠٤,٩٧٣,٧١٤	٧٢١,٨٠١,٥١٣	٦	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣٠٢,٩٢٤,٣٠٦	-	٧	ودائع لأجل
٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	٤٧٧,١٨٥,١٩٦	٨	نقد وما يعادله
١,٢٢٩,٢٩٥,٧٩٥	١,٢٦٨,٠٠٢,٨٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٠٢,١٧٨,٦٧٣	٢,٥٣٦,٩٩٣,٥٠٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٣٤,١١٣,٦٤٧)	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	٩	أسهم الخزينة
١,٢١٥,١١٨,٧٤٧	١,٢٩١,٠٤٤,٥٨٢		أرباح مبقاة
١,٦٢٩,٥٠٥,١٠٠	١,٧٠٥,٤٣٠,٩٣٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٤٤,٣١٧,٨٤٤	٢١٨,٤٨٥,٠٦٢	١٤	قروض طويلة الأجل
١٦٨,٦٤١,١٤٠	١٥٧,٩٩١,٣٠٣	١٠	التزامات عقود الإيجار
١١١,٤٨٥,٧١٩	١١٩,٩٤٧,٣٠٠		التزامات منافع الموظفين
٥٢٤,٤٤٤,٧٠٣	٤٩٦,٤٢٣,٦٦٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٤٧,٦٤٠,١٠٩	٢٣٨,٠٣٧,٢٤٣	١١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥٧,٨٠٩,٦٦٧	٥٩,٧٤٧,٥١١	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦,٩٦٢,٠٠٦	١٧,٤٧٧,٤٥٤	١٠	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٥,٨١٧,٠٨٨	١٩,٨٧٦,٧٠٠	١٥	زكاة مستحقة
٣٤٨,٢٢٨,٨٧٠	٣٣٥,١٣٨,٩٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٧٢,٦٧٣,٥٧٣	٨٣١,٥٦٢,٥٧٣		مجموع المطلوبات
٢,٥٠٢,١٧٨,٦٧٣	٢,٥٣٦,٩٩٣,٥٠٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تم الموافقة واعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة متضمنة الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٥) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهانريب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية


عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي


سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	أسهم الخزينة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٤٥٣,٤٣٦,٥٥٨	٨١٨,٩١٤,١١١	-	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٥٠,٧٨٣,٣٤٢	١٥٠,٧٨٣,٣٤٢	-	-	-	صافي الربح للفترة
١٥٠,٧٨٣,٣٤٢	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥٠,٧٨٣,٣٤٢	١٥٠,٧٨٣,٣٤٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	-	(١٨٦,٠٢١,٩٤٧)	-	التحويل من الاحتياطي النظامي
(٦,٩٣١,٩٧٠)	-	(٦,٩٣١,٩٧٠)	-	-	شراء أسهم الخزينة
(٨٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٨٩,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
١,٥٠٧,٥٨٦,٤٣٠	١,٠٦٦,٠١٩,٤٠٠	(٦,٩٣١,٩٧٠)	-	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
١,٦٢٩,٥٠٥,١٠٠	١,٢١٥,١١٨,٧٤٧	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	-	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
١٦٥,٣٠٥,٨٣٥	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥	-	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦٥,٣٠٥,٨٣٥	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٨٩,٣٨٠,٠٠٠)	(٨٩,٣٨٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
١,٧٠٥,٤٣٠,٩٣٥	١,٢٩١,٠٤٤,٥٨٢	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	-	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



جهانريك احمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية



سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٣٩,٤٧٥,٨٨١	١٧٨,٢٠٤,٨٥٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تعديلات لـ
٢٥,٢٨٨,٦٩٠	٣٥,٢٧٧,٦٥٨	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨,٠٥١,٣٨٢	١٢,٩٤٦,٦٤٢	٥	إطفاء حق استخدام أصول
١,٠٦٨,١٩٧	٢,٨٢٥,٠٩٢		إطفاء موجودات غير الملموسة
-	(١٠٠,٤٤١)		أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٤٨١,٦٧٦)		الدخل الناتج عن إنهاء عقود الإيجار
١٠٢,٩٩٢	-		مخصص مخزون بطي الحركة
١١,٣٨٤,٥٣٩	٧,٥٩٧,١٠٥		مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة
(١١,٩٤٣,٠٧٨)	(١١,٠٠٢,١١٩)		الدخل من التمويل
٩,٩٢٥,٠١٣	١٤,٩٧٢,٠٩١		تكلفة التمويل
١٠,٦٣٤,٩١٢	١٢,٧٧١,٩٩٨		التزامات منافع الموظفين
(١٣٠,٤٤٢,٥٤٠)	(١٢٤,٤٢٤,٩٠٤)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٧٠,٥٧١	(١١,٤٤٣,٨٧٤)		زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(١٤,٣٣٥,١٥٨)	(٩,٦٠٢,٨٦٦)		(زيادة) نقص في المخزون
٤٩,٩٨١,٤٠١	١٠٧,٥٣٩,٥٦٠		نقص في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٦,٨٦٢,٨٢٤)	(٤,٣١٠,٤١٧)		النقد الناتج من العمليات
١١,٩٤٣,٠٧٨	١١,٠٠٢,١١٩		التزامات منافع موظفين مدفوعة
(٨,٥٢٩,٠٣٤)	(١٥,٠٣٠,٦٨٥)		المستلم من دخل التمويل
(٦٣,٧٧٣,٢٥٣)	(١٨,٨٣٩,٤٠٧)		تكلفة التمويل المدفوعة
(١٧,٢٤٠,٦٣٢)	٨٠,٣٦١,١٧٠		زكاة مدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩٢,٤٩٢,٨٩٣)	(٤٥,٦٦٠,٢٧١)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٦,١١٣)	(٢,٤٢٩,٨٣١)		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٢,٩٢٤,٣٠٦		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
٣,٠٥٢	١٠٥,٠٦٠		إستحقاق ودائع لأجل
١٩٢,١٣٤,٠٤٦	٢٥٤,٩٣٩,٢٦٤		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
-	(١١,٩١٨,١٧٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,٤٢٢,٥٩٧)	(٨,٧٢٤,٣٦٨)	١٠	المسدد من قروض طويلة الأجل
-	(١١,٩١٨,١٧٢)		المسدد لعقود الإيجار
(٦,٩٣١,٩٧٠)	-		المتحصلات من قروض طويلة الأجل
(٨٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٨٩,٣٨٠,٠٠٠)	١٢	مدفوعات شراء أسهم الخزينة
(١٠٤,٠٥٤,٥٦٧)	(١٢١,٩٤٠,٧١٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في من الأنشطة التمويلية
٧٠,٨٣٨,٨٤٧	٢١٣,٣٥٩,٧٢١		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٣٠٨,٦٦٩,٩٣٤	٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٧٩,٥٠٨,٧٨١	٤٧٧,١٨٥,١٩٦		نقد وما يعادله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

جهانرياح أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تتكون الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة" أو "الرعاية") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") من الشركة والشركات التابعة لها التالية المسجلة كشركات ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية:

الملكية الفعلية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥

شركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمعة الطبية	%١٠٠	%١٠٠
شركة جوار للخدمات الطبية ("جوار")	%١٠٠	%١٠٠
مستشفى صحة السلام الطبية ("السلام")	-	%١٠٠

تعمل المجموعة بشكل أساسي في الأعمال التجارية لإنشاء وامتلاك وتجهيز وإدارة وصيانة وتشغيل مرافق الرعاية الصحية وتقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية.

المجموعة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). يقع المكتب المسجل للشركة في حي الريان، ص.ب. ٢٩٣٩٣، الرياض ١١٤٥٧، المملكة العربية السعودية.

تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

الاسم	رقم السجل التجاري	التاريخ
رعاية الطبية الروابي (مستشفى رعاية الرياض سابقاً)	١٠١٠١٩٥٣٢٥	٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
رعاية الطبية الملز (المستشفى الوطني سابقاً)	١٠١٠١٩٥٣٢٧	٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية	١٠١٠٣٠١٢٤٧	١٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١)
مركز برايا السلوكي للتأهيل (مركز رعاية صحة الأسرة سابقاً)	١٠١٠٣٩٧٠٦٤	٢٩ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣)

خلال يونيو ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة اتفاقية شراء أسهم ("اتفاقية السلام") مع الشركة الأم المباشرة، "المجموعة السعودية للرعاية الطبية"، للاستحواذ على ١٠٠٪ من رأس مال شركة صحة السلام الطبية مقابل ٤٤,٠ مليون ريال سعودي. مع مراعاة تعديلات أسعار الشراء المعتادة التي تم إجراؤها في ضوء حسابات الإنجاز بموجب الاتفاقية. السلام هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٠٤٤ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٢٧هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٦).

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي "التقرير المالي الأولي" ("٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومع ذلك، يتم إدراج الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغييرات في المركز المالي الموحدة للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

لا تعتبر التأثيرات الموسمية أو التقلبات الدورية على العمليات جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي، بإستثناء إلتزامات منافع الموظفين والتي تم تقييمها إكتوارياً وقياسها بقيمتها الحالية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة .

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية ذات الأهمية

يتطلب عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الحساب ومصادر التقديرات الرئيسية كانت مماثلة لتلك المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة، والتعديلات على المعايير، والتفسيرات التي لم تعتمد بعد

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (المجلس) معايير محاسبية معينة و/أو تعديلات عليها، والتي ستصبح سارية المفعول اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ . وقد اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر، لهذه التعديلات ولا تتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	التكلفة:
١,٦١٢,٩١٩,١١٥	١,٩٤٠,٨٨٨,٣٥٣		كما في بداية الفترة / السنة
٢٤٩,٧٠٢,٧٣٥	٤٥,٦٦٠,٢٧١		إضافات خلال الفترة / السنة*
٩١,٨٨٧,٩٠٢	-	١٧	إضافات من خلال الاستحواذ
(١٣,٦٢١,٣٩٩)	(١٣,٦٢٥,١٩١)		استيعادات خلال الفترة / السنة
١,٩٤٠,٨٨٨,٣٥٣	١,٩٧٢,٩٢٣,٤٣٣		كما في نهاية الفترة / السنة
(٨٨٢,٢١١,٢٧٦)	(١,٠٠٠,٢٥١,٩٥١)		الإستهلاك المتراكم:
(٥٥,٧٥٨,٠٨٤)	(٣٥,٢٧٧,٦٥٨)		كما في بداية الفترة / السنة
(٧٥,٨٦٨,١٧٦)	-	١٧	المحمل خلال الفترة / السنة
١٣,٥٨٥,٥٨٥	١٣,٦٢٠,٥٧٢		المحمل من خلال الاستحواذ
(١,٠٠٠,٢٥١,٩٥١)	(١,٠٢١,٩٠٩,٠٣٧)		استيعادات خلال الفترة / السنة
			كما في نهاية الفترة / السنة
٩٤٠,٦٣٦,٤٠٢	٩٥١,٠١٤,٣٩٦		صافي القيمة الدفترية:
			في نهاية الفترة / السنة

* خلال شهر فبراير ٢٠٢٤، اشترت المجموعة قطعة أرض في جدة بمساحة ٣٢,٩٣٨,٣٤ متر مربع مقابل ١٤١,٧ مليون ريال سعودي لإنشاء مرفق رعاية صحية جديد.

تمتلك المجموعة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية قدرها ٢٧٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٨٢,٣ مليون ريال سعودي) والتي تم رهنها لوزارة المالية مقابل قرض ممنوح للمجموعة.

٥ موجودات حق استخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	التكلفة:
١١٢,٩٤١,٥٧٧	٢٥١,٨٨٨,٠٠٥		كما في بداية الفترة / السنة
١٤,٦٣٥,٦٩٧	-		إضافات خلال الفترة / السنة *
١٢٥,٨٨٨,٩٩٥	-	١٧	إضافات من خلال الاستحواذ
(١,٥٧٨,٢٦٤)	(١,٦١٣,٣٣٦)		إستبعاد خلال الفترة / السنة *
٢٥١,٨٨٨,٠٠٥	٢٥٠,٢٧٤,٦٦٩		كما في نهاية الفترة / السنة
(٢٢,٠٩٠,٩٦٣)	(٨٤,٨٧٩,٨٥٢)		الإطفاء المتراكم:
(١٨,٤٢٩,٥٦٠)	(١٢,٩٤٦,٦٤٢)		كما في بداية الفترة / السنة
(٤٤,٦٠٣,٧٩٣)	-	١٧	المحمل خلال الفترة / السنة
٢٤٤,٤٦٤	٦٨٤,٩٩٢		المحمل من خلال الاستحواذ
(٨٤,٨٧٩,٨٥٢)	(٩٧,١٤١,٥٠٢)		إستبعاد خلال الفترة / السنة
			كما في نهاية الفترة / السنة
١٦٧,٠٠٨,١٥٣	١٥٣,١٣٣,١٦٧		صافي القيمة الدفترية:
			في نهاية الفترة / السنة

* خلال عام ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة عقد إيجار مع مؤجر طرف ثالث لمبنى إداري. وتبلغ مدة عقد الإيجار خمس سنوات. وقد استخدمت المجموعة معدل الاقتراض التراكمي البالغ ٧,٠٪ لحساب القيمة الحالية لعقد الإيجار.

تتمثل موجودات حق الاستخدام في المباني التابعة لشركة الرعاية وجوار ومستشفى الرعاية التخصصية المزمنة الطبية المؤجرة والتي لا تقل مدتها عن ٥ إلى ١٥ عاماً. يتم إطفاء أصل حق الاستخدام خلال مدة الإيجار المتبقية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٧٠٧,٤٥٧,٩٢٦ (١٣٥,٢٢٣,٦٨٨)	٨٢٧,٢٨٨,٥٣٧ (١٤٢,٨١٣,٠٧٧)	ذمم مدينة تجارية و أطراف ذات علاقة مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٥٧٢,٢٣٤,٢٣٨	٦٨٤,٤٧٥,٤٦٠	دفعات مقدمة للموردين
١١,٦٢٨,٠٨٢	١٠,٩٧٤,٤٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,١٣٧,٥٦٠	٩,٣٩٠,٧٠٢	هامش خطابات الضمان
٣,٤٩٧,٤٧٧	٨,٣٤٩,٣٦٣	أخرى
٧,٤٧٦,٣٥٧	٨,٦١١,٥٦٨	
٦٠٤,٩٧٣,٧١٤	٧٢١,٨٠١,٥١٣	

٧ الودائع لأجل

تمثل هذه الودائع المودعة لدى البنوك التجارية المحلية ولها تاريخ استحقاق يزيد عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من عام من تاريخ الايداع. إن هذه الودائع تحقق دخلاً مالياً بأسعار الفائدة السائدة في السوق.

٨ نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	غير مقيد
٣٧٧,١٨٦	٣٢٩,٠٨٧	النقد في الصندوق
١١٠,٣٧٢,٥٩٥	١٠٩,١٢٣,١٦٨	النقد لدى البنوك
١٥٣,٠٧٥,٦٩٤	٣٦٧,٧٣٢,٩٤١	الودائع لأجل
٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	٤٧٧,١٨٥,١٩٦	

٩ أسهم الخزينة

أسهم الخزينة هي أسهم أعادت الشركة شراؤها مقدماً لغرض إصدار أسهم في إطار برنامج أسهم حوافز للموظفين المقترح الذي أعلنت عنه الشركة في ٤ أبريل ٢٠٢٤م، وتمت الموافقة عليه لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٤ ذي القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٤م). قامت الشركة بشراء ١٦٠,٠٠٠ سهم بأسعار السوق السائدة خلال ٢٠٢٤.

١٠ التزامات عقود الايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	التكلفة:
٦٠,٤٨٣,١١٧	١٨٥,٦٠٣,١٤٦	كما في بداية الفترة / السنة
١١٦,٣٦٨,٦٥٤	-	إضافات من خلال الاستحواذ
١٤,٦٣٥,٦٩٧	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧٥٩,٤٥٠)	(١,٤١٠,٠١٩)	إستبعادات وتعديلات
٨,١٣٧,٨٩٧	٧,٦٣٥,٢٥٠	تكلفة التمويل
(١٣,٢٦٢,٧٦٩)	(١٦,٣٥٩,٦٢٠)	المدفوعات
١٨٥,٦٠٣,١٤٦	١٧٥,٤٦٨,٧٥٧	كما في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٦,٩٦٢,٠٠٦	١٧,٤٧٧,٤٥٤	الجزء المتداول
١٦٨,٦٤١,١٤٠	١٥٧,٩٩١,٣٠٣	الجزء غير المتداول
١٨٥,٦٠٣,١٤٦	١٧٥,٤٦٨,٧٥٧	

١١ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧٥,٦٦٤,١٥٦	٧٥,٤١٠,٤٨٠	ذمم دائنة تجارية
٨٠,٢٩٦,٠٤١	٩٤,٥٩٨,٢٨١	مصاريف مستحقة
٦٩,٣٢٢,٩٧٢	٤٦,٧١٠,٩٢٤	مستحقات متعلقة بالموظفين
١٤,٩٠٦,٥٣١	١٤,٤١٩,٧٠٣	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٧,٤٥٠,٤٠٩	٦,٨٩٧,٨٥٥	أخرى
٢٤٧,٦٤٠,١٠٩	٢٣٨,٠٣٧,٢٤٣	

١٢ توزيعات ارباح

في ٢١ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق (١٩ مايو ٢٠٢٥ م) وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية على توزيع أرباح بمبلغ ٨٩,٣٨ مليون ريال سعودي (٢,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي تم دفعها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٢٠٢٤: ٨٩,٧٠ مليون ريال سعودي معتمدة ومدفوعة).

١٣ أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة. تتم الموافقة على الشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي قائمة بالمعاملات العامة مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة وطبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الطرف المسيطر النهائي)	إيرادات من خدمة طبية	١٤٤,٠٧٤,٦٩٥	١١٧,١٩٩,٢٤٢	٢٩١,٠٩٨,٩٩٢	٢٢٣,٣٦٦,٤٢٣
شركة دراجر العربية المحدودة (مملوكة لمساهم وعضو مجلس الإدارة)	مشتريات	٣١,٨٠٢	٥٨٩,٦٨١	٣١,٨٠٢	٥٨٩,٦٨١

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
مطلوب من طرف ذو العلاقة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	الطرف المسيطر النهائي	٢٤٢,٠٤١,٣١٣	٢٢٨,١٢٢,٧٩٢
مطلوب إلى طرف ذو علاقة شركة دراجر العربية المحدودة	مملوكة لمساهم و عضو مجلس إدارة	١١٣,٠٧٦	٩,٢٠٠

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين بدل حضور ومكافآت اللجان التزامات منافع الموظفين	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)
	٢,٠٢٨,٩٩٣	١,٩٤٧,٦٩٠	١١,٣٢٥,٣٩٢	٩,٦٩٩,٩٩٦
	١,٤٠٦,٠٠٠	٧١٣,٠٠٠	٢,٨٠٣,٠٠٠	٢,٥٨٥,٠٠٠
	٨٥,٧٥٢	١٠٥,٤٧٧	٣٢٩,٢٧١	٣٠٦,٣١٥
	٣,٥٢٠,٧٤٥	٢,٧٦٦,١٦٧	١٤,٤٥٧,٦٦٣	١٢,٥٩١,٣١١

المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصاريف خلال الفترة المتعلقة بموظفين الإدارة العليا.

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها بشكل متبادل. إن الأرصدة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ غير مضمونة ولا تحمل عمولة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات مقابل ذمم مدينة أو دائنة لأي طرف ذو علاقة فيما يتعلق بالفترة الحالية والسنة السابقة.

١٤ قروض طويلة الأجل

المطلوبات غير المتداولة: المرابحة الإسلامية وزارة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
	١٥٣,١٢١,١٤٥	١٧٨,٩٥٣,٩٢٧
	٦٥,٣٦٣,٩١٧	٦٥,٣٦٣,٩١٧
	٢١٨,٤٨٥,٠٦٢	٢٤٤,٣١٧,٨٤٤
المطلوبات المتداولة: المرابحة الإسلامية وزارة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
	٥٣,٨٠٥,٣٣٧	٥١,٨٦٧,٤٩٣
	٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤
	٥٩,٧٤٧,٥١١	٥٧,٨٠٩,٦٦٧
إجمالي القروض طويلة الأجل	٢٧٨,٢٣٢,٥٧٣	٣٠٢,١٢٧,٥١١

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٥٧,٨٠٩,٦٦٧	٥٩,٧٤٧,٥١١	أقل من سنة واحدة – متداول
١٨٢,٧٥٨,٢٦١	١٥٨,٩٢١,٩١٥	سنتان إلى خمس سنوات
٦١,٥٥٩,٥٨٣	٥٩,٥٦٣,١٤٧	أكثر من خمس سنوات
٣٠٢,١٢٧,٥١١	٢٧٨,٢٣٢,٥٧٣	

خلال عام ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري (عقد مرابحة إسلامية)، بقيمة ٣٧,٩ مليون ريال سعودي لتمويل عملية استحواذ. القرض قابل للسداد على ١٩ قسطا نصف سنويا متساويا ابتداءً من سبتمبر ٢٠٢٥ ويحمل رسوم تمويل عند سايبور + ١,٢٥٪. القرض غير مضمون.

خلال عام ٢٠٢٣، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري (عقد المرابحة الإسلامية)، بقيمة ١٩٠,٧ مليون ريال سعودي لتمويل عملية استحواذ. يسدد القرض على ١٦ قسط ربع سنوي ابتداءً من فبراير ٢٠٢٥ ويحمل هامش ربح من سايبور + ١,١٥٪. القرض غير مرهون بضمانات.

خلال عام ٢٠١٢، وقعت المجموعة اتفاقية قرض مع وزارة المالية لتمويل أعمال البناء مبنى مستشفى بمبلغ ١٥٤,١ مليون ريال سعودي استطاعت المجموعة استخدام ١١٨,٨ مليون ريال سعودي خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٥. يتم سداد القرض على عشرين قسطاً سنوياً متساوياً مع استحقاق القسط الأول في عام ٢٠١٧. إن القرض خالي من الفوائد ومضمون مقابل رهن أراضي ومباني الشركة انظر أيضا الايضاح ١٢.

عند التحول (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨) من المعايير المحاسبية المتعارف عليها والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، اختارت الإدارة الإغفاء المقدم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ للاحتفاظ بالتصنيف المماثل للقرض الخالي من الفوائد الذي تم الحصول عليه من وزارة المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وتبني تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ "محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدة الحكومية" للقرروض الجديدة (ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠) التي تم الحصول عليها في وبعد تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لقوائمها المالية النظامية.

١٥ الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٠٤,٤٨٢,٤٣٧	٢٥,٨١٧,٠٨٨	كما في بداية الفترة / السنة
٢٤,٤٧٤,١٨٦	١٢,٨٩٩,٠١٩	محمل خلال الفترة / السنة
(٢٩,٠١٠,٤٥٠)	-	معكوس من سنوات سابقة*
١٨,٢٧٧	-	التحويل من خلال الاستحواذ
(٧٤,١٤٧,٣٦٢)	(١٨,٨٣٩,٤٠٧)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢٥,٨١٧,٠٨٨	١٩,٨٧٦,٧٠٠	

خلال عام ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) ربوط زكوية إضافية للشركة تتعلق بالسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بقيمة ٢٩,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئناف ضد هذه الربوط لدى لجنة الاعتراضات الابتدائية ("اللجنة") ولكن تم رفض الاستئناف. تقدمت الشركة باستئناف ضد هذا القرار في لجنة الاستئناف العليا. خلال عام ٢٠٢٣، تلقت الشركة حكماً موجزاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ من قبل لجنة الاستئناف العليا، حيث قبلت اللجنة بعض البنود وأعربت عن عدم موافقتها فيما يتعلق بالبنود الأخرى في الاستئناف. ونتيجة لذلك، دفعت الشركة زكاة إضافية عن السنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بقيمة ١٥,٢ مليون ريال سعودي.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

خلال أواخر عام ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك روطاً زكوية إضافية لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بلغت ٢٥,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئنافات إلى لجنة الاعتراضات الابتدائية. خلال عام ٢٠٢٢، تلقت الشركة حكماً لصالحها، ونتيجة لذلك قدمت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك استئنافاً أمام لجنة الاستئناف العليا.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أنهت الهيئة التقييمات المتعلقة بعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢. احتفظت الشركة على مخصصاتها لهذه السنوات بناء على التقييم المستقل من استشاري الزكاة. ونتيجة لذلك، دفعت المجموعة مبلغاً إضافياً قدره ١٧,٤ مليون ريال سعودي وعكست المخصصات الزائدة المرحلة البالغة ١٥,٨ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تلقت الشركة حكماً موجزاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠ لصالحها من قبل لجنة الاستئناف العليا. ونتيجة لذلك، قامت الشركة بدفع مبلغ إضافي وقدره ١٠,٤ مليون ريال سعودي عكست الشركة المخصصات الزائدة المرحلة البالغة ١٣,٢ مليون ريال سعودي.

خلال أبريل ٢٠٢٥، قدمت الشركة وشركاتها التابعة إقرارات الزكاة لعام ٢٠٢٤ لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لم يتم رفع أي ربوط زكوية حتى الآن لعام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤.

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة العائد للمساهمين العاديين في المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة مثل احتساب ربحية السهم العادية أو الأساسية حيث أنه لا يوجد للمجموعة أية سندات قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة لممارستها.

يعكس الجدول التالي دخل الفترة المنسوب إلى حاملي السهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدم في عمليات احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٠,٧٨٣,٣٤٢	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥	٦٩,٤٩٥,٨٩٧	٧٩,٩٤٠,٥٦٢	ربح الفترة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
				المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
(٣٢,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	المشترأة
٤٤,٨١٨,٠٠٠	٤٤,٦٩٠,٠٠٠	٤٤,٨١٨,٠٠٠	٤٤,٦٩٠,٠٠٠	
٣,٣٦	٣,٧٠	١,٥٥	١,٧٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٧ الاستحواذ على شركة صحة السلام الطبية

كما هو مذكور في الإيضاح ١، في يونيو ٢٠٢٤، وقعت شركة الرعاية على "اتفاقية السلام" مع شركتها الأم "المجموعة السعودية للرعاية الطبية"، للاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة صحة السلام الطبية مقابل مبلغ أولي قدره ٤٤,٠ مليون ريال سعودي، مع مراعاة بعض التعديلات على النحو المحدد في اتفاقية السلام. وكان هذا الاستحواذ جزءاً من استراتيجية نمو شركة الرعاية لتوسيع خدماتها وشبكاتها في الرياض. كان الاستحواذ خاضعاً لاستكمال بعض الشروط/الموافقات التي اعتبرت جوهرية بطبيعتها. تم استكمال/استلام هذه الشروط/الموافقات في ٢ أكتوبر ٢٠٢٤. وتم تعديل المقابل المستحق الدفع، بما في ذلك ولكن لا يقتصر على تعديلات رأس المال العامل، وتسويات النقد المقدره وتسويات الديون. المبلغ المعدل لمقابل الشراء حسب شروط اتفاقية سلام بلغ ٢٧,٦ مليون ريال سعودي.

إن شراء شركة صحة السلام الطبية من المجموعة السعودية للرعاية الطبية هو عبارة عن اندماج أعمال تحت سيطرة مشتركة وتم حسابه وفقاً لطريقة الاستحواذ في المحاسبة، لأنه تم تحديده على أساس السعر العادل وكان يعتبر مدفوعاً بـ "قوى السوق". على الرغم من علاقة السيطرة المشتركة، طلبت المجموعة السعودية للرعاية الطبية عطاءات من طرف ثالث وخضعت عملية الاستحواذ لعملية تقديم العطاءات. وبما أن المعاملة كانت خاضعة بشكل واضح لعملية السوق العادية، فقد قررت شركة الرعاية أن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ مسموح به ومناسب في ظل هذه الظروف.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم المجموعة حاليًا بتخصيص مبلغ الشراء للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة التي تم الحصول عليها. لم يتم الانتهاء من تخصيص سعر الشراء عند إصدار هذه البيانات المالية الموحدة حيث تسعى المجموعة إلى تحديد مستقل (إن وجد) وتقييم الأصول غير الملموسة، مثل العلامة التجارية والعلاقات مع العملاء والتراخيص الأخرى المكتسبة في دمج الأعمال. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بالمحاسبة المؤقتة عن دمج الأعمال على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات اعتبارًا من تاريخ الاستحواذ، والتي تم تلخيصها أدناه. تبلغ القيمة المؤقتة للشهرة مبلغ ٥٥,٢ مليون ريال سعودي وتعود إلى مركز المجموعة بعد الاستحواذ على شركة صحة السلام الطبية. لا يتوقع أن تكون أي من الشهرة قابلة للخصم لأغراض الزكاة.

فيما يلي القيم العادلة المحددة مؤقتًا لموجودات ومطلوبات شركة صحة السلام الطبية كما في تاريخ الاستحواذ:

ريال سعودي	
	الموجودات المستحوذ عليها
	الموجودات غير المتداولة
	الممتلكات والمعدات
	الموجودات غير الملموسة
	حق استخدام أصول
١٦,٠١٩,٧٢٦	
٣٨٠,٨٩٢	
٨١,٢٨٥,٢٠٢	
<u>٩٧,٦٨٥,٨٢٠</u>	
	الموجودات المتداولة
	المخزون
	ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى
	تقد وما يعادله
٣,٨٤١,٢٨٠	
٣٥,٢٨٣,٨٥٠	
٤,٠٧١,٧٦٦	
<u>٤٣,١٩٦,٨٩٦</u>	
<u>١٤٠,٨٨٢,٧١٦</u>	
	المطلوبات المتحتملة
	المطلوبات غير المتداولة
	التزامات عقود الإيجار
	التزامات منافع الموظفين
١٠٨,٩٤٥,٣٩٧	
٦,٩٩٣,٩٧٣	
<u>١١٥,٩٣٩,٣٧٠</u>	
	المطلوبات المتداولة
	ذمم دائنة تجارية وذمم أخرى
	التزامات عقود الإيجار
	زكاة وضريبة
٤٥,١٤٩,٧٠٠	
٧,٤٢٣,٢٥٧	
١٨,٢٧٧	
<u>٥٢,٥٩١,٢٣٤</u>	
<u>١٦٨,٥٣٠,٦٠٤</u>	
	إجمالي تكلفة الاستحواذ
٢٧,٥٥٥,٨٢٤	
٢٧,٦٤٧,٨٨٨	
<u>٥٥,٢٠٣,٧١٢</u>	
	التدفق النقدي عند الاستحواذ
	صافي النقد المكتسب مع شركة صحة السلام الطبية
	المبلغ المدفوع
	صافي التدفق النقدي
٤,٠٧١,٧٦٦	
<u>(٢٧,٥٥٥,٨٢٤)</u>	
<u>(٢٣,٤٨٤,٠٥٨)</u>	

١٨ معلومات القطاعات

تتكون عمليات المجموعة بشكل أساسي من قطاع خدمات المستشفيات فقط. وفقاً لذلك، لا يعتبر تقديم معلومات قطاعية مختلفة ضرورياً. علاوة على ذلك، تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية فقط.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تقدر القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة بقيمة دفترية تقريبية حيث أن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها ومن المتوقع أن تتحقق بقيمتها الدفترية الحالية في غضون اثني عشر شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. تقدر القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة بقيمة دفترية تقريبا باستثناء القرض المعفاة من وزارة المالية. انظر أيضا الايضاح ١٤.

٢٠ التزامات محتملة وارتباطات

- (١) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية والتي بلغت ٦٧,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١,٨ مليون ريال سعودي).
- (٢) هناك العديد من القضايا القانونية المستمرة المرفوعة ضد المجموعة من قبل موظفين سابقين وأطراف خارجية. قامت إدارة المجموعة بتجنيب مخصصاً مناسباً بناءً على النتائج المتوقعة لمثل هذه القضايا وتعتقد أنه سيتم تسوية هذه القضايا دون أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.
- (٣) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها مع المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما يقارب ٥٧,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١,١ مليون ريال سعودي).

٢١ أحداث لاحقة

لا توجد أي أحداث أخرى لاحقة حتى تاريخ توقيع تقرير فحص المراجع المستقل، والتي يمكن أن يكون لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.