

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١



الخبر، في ٣٠ يوليو ٢٠٢٥م
الموافق: ٥ صفر ١٤٤٧هـ

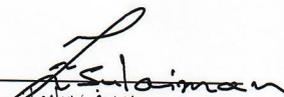
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المؤخدة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات حق الاستخدام
			شهرة
			موجودات غير ملموسة
			دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			المخزون
			الذمم المدينة
			دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			وديعة لأجل
			النقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			الاحتياطي النظامي
			أرباح مبقاة
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
			الحصة غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
			منافع الموظفين
			التزامات عقود الإيجار
			المحتجزات الدائنة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة
			المستحق إلى أطراف ذات علاقة
			المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
			التزام الإرجاع
			الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
			الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


يوسف سليم
(المدير المالي)


خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,١٨٤,٥٦٦,٥٧٠	١,٣٢٩,٠٤٠,٣٣٠	٥٧٨,١٥٣,٥٩٦	٦٧٦,٧٩٧,٩٤٥	الإيرادات إيرادات خدمات طبية مبيعات مواد صيدلانية
٢٢٨,٥١٤,٧٥٤	٢٣١,٦٦١,٧٧٣	١١٢,١٤٣,٤٧٥	١١٩,٥٥٦,٧٨٧	
١,٤١٣,٠٨١,٣٢٤	١,٥٦٠,٧٠٢,١٠٣	٦٩٠,٢٩٧,٠٧١	٧٩٦,٣٥٤,٧٣٢	٩
(٦٠٣,٠٨٢,٧٠٨)	(٧٠٠,١١٦,٤٦٢)	(٣٠٤,٢٤٣,٩٧٨)	(٣٥٧,٨١٤,٤٠٠)	التكلفة المباشرة تكلفة التشغيل تكلفة المبيعات
(١٥٦,٧٣٨,٦١٥)	(١٥٦,٩٦٤,٧٧٥)	(٧٨,٦٢٠,٢٧٤)	(٨٢,١٢٠,٨٠٢)	
(٧٥٩,٨٢١,٣٢٣)	(٨٥٧,٠٨١,٢٣٧)	(٣٨٢,٨٦٤,٢٥٢)	(٤٣٩,٩٣٥,٢٠٢)	إجمالي الربح مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية خسارة الانخفاض في القيمة من الذمم المدينة إيرادات أخرى
٦٥٣,٢٦٠,٠٠١	٧٠٣,٦٢٠,٨٦٦	٣٠٧,٤٣٢,٨١٩	٣٥٦,٤١٩,٥٣٠	
(٥٥,١٣٦,٠٥٣)	(٦٧,٣٩٦,٨٠٥)	(٢٥,٢٣٤,٠٨٤)	(٣٤,٣٧٥,٨٦٨)	الربح التشغيلي الإيرادات التمويلية تكلفة تمويلية الحصة في نتائج شركة زميلة
(١٩٠,٨٦٨,٥٠٨)	(٢١٩,٨٨١,٣٩٦)	(٩٥,١٤٦,١٣٥)	(١١٥,٦١٦,٠٧٧)	
(٣٩,٢٤٢,٥٦٨)	(٣,٧٠٩,٠٠٥)	(١١,٥٣٨,١٥٣)	(٣,٧٠٥,٢٤٩)	الربح قبل الزكاة مصروف الزكاة للفترة
٣,٤٧١,٤٨٧	٤,٠٥٦,٥٧٧	٦٨٥,٥٣٥	٧١٢,٧٤٦	
٣٧١,٤٨٤,٣٥٩	٤١٦,٦٩٠,٢٣٧	١٧٦,١٩٩,٩٨٢	٢٠٣,٤٣٥,٠٨٢	الربح للفترة
٥,١٦١,٢٩٤	١٢,٦٠٩,٥١٥	٢,٥١٥,٩٥٣	٥,٨٧٢,٣٠٦	
(١٦,٥٥٥,٩١٩)	(١١,١٤٢,٧٢٥)	(٨,٠١١,٢٧١)	(٥,٤٢٣,٣٠٦)	الدخل الشامل الآخر بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة في فترات لاحقة: إعادة قياس التزامات المنافع المحددة الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٢٧٨,٠١٣	-	-	-	
٣٦١,٣٦٧,٧٤٧	٤١٨,١٥٧,٠٢٧	١٧٠,٧٠٤,٦٦٤	٢٠٣,٨٨٤,٠٨٢	٨
(٢٥,٦٥٠,٦٢٠)	(١٨,٦٣٧,٠٧٨)	(١١,٨٤٠,٥٣٨)	(٨,٩٢٩,٣٦٧)	
٣٣٥,٧١٧,١٢٧	٣٩٩,٥١٩,٩٤٩	١٥٨,٨٦٤,١٢٦	١٩٤,٩٥٤,٧١٥	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
٣٣٥,٧١٧,١٢٧	٣٩٩,٥١٩,٩٤٩	١٥٨,٨٦٤,١٢٦	١٩٤,٩٥٤,٧١٥	

يوسف سليمان
(المدير المالي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُوَحَّدة المُختصرة (بتبع)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٢٤,٢٧٦,٥٣٨	٣٨٤,٠١٣,٤١٥	١٥٢,٦٩٥,١١٦	١٨٦,٩٦٥,٢٧١	الربح العائد إلى:
١١,٤٤٠,٥٨٩	١٥,٥٠٦,٥٣٤	٦,١٦٩,٠١٠	٧,٩٨٩,٤٤٤	- مساهمي الشركة
٣٣٥,٧١٧,١٢٧	٣٩٩,٥١٩,٩٤٩	١٥٨,٨٦٤,١٢٦	١٩٤,٩٥٤,٧١٥	- الحصص غير المسيطرة
٣٢٤,٢٧٦,٥٣٨	٣٨٤,٠١٣,٤١٥	١٥٢,٦٩٥,١١٦	١٨٦,٩٦٥,٢٧١	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
١١,٤٤٠,٥٨٩	١٥,٥٠٦,٥٣٤	٦,١٦٩,٠١٠	٧,٩٨٩,٤٤٤	- مساهمي الشركة
٣٣٥,٧١٧,١٢٧	٣٩٩,٥١٩,٩٤٩	١٥٨,٨٦٤,١٢٦	١٩٤,٩٥٤,٧١٥	- الحصص غير المسيطرة
١,٦٢	١,٩٢	٠,٧٦	٠,٩٣	١١

ربحية السهم
ربحية السهم الأساس والمُخفَّض العائدة إلى
مساهمي الشركة


يوسف سليمان
(المدير المالي)


خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

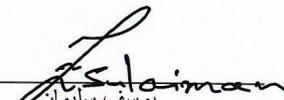

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

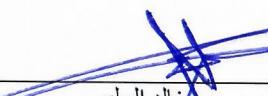
تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة.

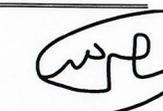
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوَحَّدة المُختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	العائد إلى مساهمي الشركة				رأس المال	
		الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال		
٣,٤٢٦,٨٤٦,٧١٦	١٤٩,٧٩٠,٧١٢	٣,٢٧٧,٠٥٦,٠٠٤	٩١١,٢٨٧,٢١٣	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣٣٥,٧١٧,١٢٧	١١,٤٤٠,٥٨٩	٣٢٤,٢٧٦,٥٣٨	٣٢٤,٢٧٦,٥٣٨	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-		ربح الفترة
٣٣٥,٧١٧,١٢٧	١١,٤٤٠,٥٨٩	٣٢٤,٢٧٦,٥٣٨	٣٢٤,٢٧٦,٥٣٨	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
							مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		توزيعات الأرباح (إيضاح ١٣)
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٣,٣٨٣,١٦٣,٨٤٣	١٣١,٨٣١,٣٠١	٣,٢٥١,٣٣٢,٥٤٢	٨٨٥,٥٦٣,٧٥١	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣,٧١٣,٥٧٠,٠١٣	١٤٥,٢٣٢,٠٧٩	٣,٥٦٨,٣٣٧,٩٣٤	١,١٣٧,٩٩٣,٢٣٩	٤٣٠,٣٤٤,٦٩٥	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣٩٩,٥١٩,٩٤٩	١٥,٥٠٦,٥٣٤	٣٨٤,٠١٣,٤١٥	٣٨٤,٠١٣,٤١٥	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-		ربح الفترة
٣٩٩,٥١٩,٩٤٩	١٥,٥٠٦,٥٣٤	٣٨٤,٠١٣,٤١٥	٣٨٤,٠١٣,٤١٥	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
							مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٣,٦٨٨,٥٨٩,٩٦٢	١٣٦,٢٣٨,٦١٣	٣,٥٥٢,٣٥١,٣٤٩	١,١٢٢,٠٠٦,٦٥٤	٤٣٠,٣٤٤,٦٩٥	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)


يوسف سليمان
(المدير المالي)

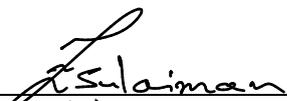

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

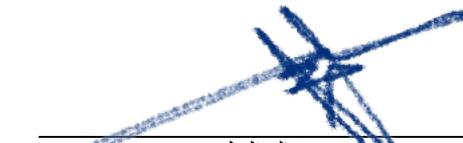

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

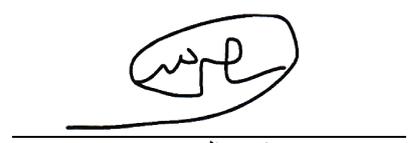
تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأُولية المُوَحَّدة المُختصرة.

قائمة التدفقات النقدية المُوَحَّدة المُختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٣٥,٧١٧,١٢٧	٣٩٩,٥١٩,٩٤٩	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة		
<i>تعديلات لـ:</i>		
١١٣,٠٣٠,٢٩٢	١١٨,٦٣٤,٣٣٤	٢-٣
١,٤٠٥,٩٣٢	١,٦٤٠,٥٣٤	١-٤
٣٩,٢٤٢,٥٦٨	٣,٧٠٩,٠٠٥	٥
٣,٠١١,٤٧٨	٣,٦٤٥,٩٢٨	
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	
(١,٢٧٨,٠١٣)	-	
١٨,٠٢١,٦٧٤	٢٠,٢٢١,٣٩٧	
١٦,٥٥٥,٩١٩	١١,١٤٢,٧٢٥	
(٥,١٦١,٢٩٤)	(١٢,٦٠٩,٥١٥)	
-	١,٦١٢	٢-٣
(٢٤٠,٥٣٥)	(٥١٧,٦٣٠)	
٢٥,٦٥٠,٦٢٠	١٨,٦٣٧,٠٧٨	٨
٥٤٥,٩٥٥,٧٦٨	٥٧٢,٠٢٥,٤١٧	
<i>التغيرات في:</i>		
(١٢٧,٣٧٠,٨١٠)	(٨١,١٢٧,٤٨٠)	
(٧٨٩,٧٤٦)	-	
(٣,٢٥٨,٢٣٣)	(٣٨,٦٠٨,٤٤٨)	
(٢٦,٣٨٨,٠٧٠)	(٣١,٧٠٥,٠٤٠)	
٦,٤٦٩,٤٦٦	٧,٩٥٢,٧٤٨	
٦٤,٣٣٣,٣٦٣	٢٧,٠٣٢,٦٠٤	
٧,٨٤٤,٦٨٠	٥,٩٩٠,١٢٥	
٥٠,٧٤٩,١٤٢	(١٨,١١٠,٠٢٨)	
٨٧,٣٦٤,٥٥٨	(٤١,٥٠٠,٧٤٧)	
٦٠٤,٩١٠,١١٨	٤٠١,٩٤٩,١٥١	
(٧,٤٠٥,٠٣٧)	(٨,٨١٤,٢٧٩)	
(٢٤,٩٢٦,١٠٤)	(٢٣,٩٤١,٢٩٢)	
(٣٣,٤٣٥,٧٤٥)	(٣٠,٢٦٣,٨٨٥)	٨
٥٣٩,١٤٣,٢٣٢	٣٣٨,٩٢٩,٦٩٥	
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٩٩,٥٥٦,٥١٩)	(١٩٩,٩٣٤,٩١٢)	
(٢,٠٧١,٤٣٤)	(٩,١٩٦,٦٦٨)	
٣٦٧,٤٣٨	٦٤٢,١٦٦	
(٣٤,٣٢٤,٨٠٧)	(٨٩,٦٤٦,٥٣٢)	
٥,٨٦٨,٣٢٢	١٢,٨٩٦,٥٤٣	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١٢٩,٧١٧,٠٠٠)	(٢٠٠,٢٣٩,٤٠٣)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		


يوسف سليمان
(المدير المالي)


خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

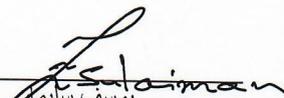

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧٦,٦٧٧,٦٢٩)	(٨٢,٥٧٠,٩٢٢)	٧	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-		المسدد من قروض طويلة الأجل
(١,٨٠٦,٠٠٠)	(٢,٠٣٧,٩٨٧)	٢-٤	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٣	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهم
(٢٨٧,٨٨٢,٦٢٩)	(٢٣٩,١٠٨,٩٠٩)		توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٢١,٥٤٢,٦٠٣	(١٠٠,٤١٨,٦١٧)		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٩,٠٤٩,٥٠٦	٤٢٦,٥٧٤,٧٥٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٠,٥٩٢,١٠٩	٣٢٦,١٥٦,١٣٩		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٠٨,٧١٥,٩٤٦	٦٢,٣٢٤,١٩٢		المعاملات غير النقدية الهامة
٩,٠٣٤,٢٣٧	١٣,٩٦٥,٣٠٠		تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى ممتلكات ومعدات
-	٦,١٣٨,٢١٤	٤	تكاليف التمويل المرسلة
			إضافة لموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار


يوسف سليم
(المدير المالي)


خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ الصادر بتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٩٧ م). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦ م).

يتمثل نشاط الشركة من خلال فروعها المتعددة في تملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية ومخازن الأدوية والصيدليات وتجارة الجملة في المعدات الطبية والأدوية.

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
الدمام	٢٠٥٠٠٤٦٨٩١	١٤٢٥/٠٩/١٨ هـ
الدمام	٢٠٥٠١١١٤٩٤	١٤٣٨/٠٤/٢٠ هـ
الدمام	٢٠٥٠١١١٧٨٠	١٤٣٨/٠٥/٢٥ هـ
الدمام	٢٠٥٠٠٨٦٥٧٣	١٤٣٣/١١/٢٧ هـ
الخبر	٢٠٥١٠٦٤٣٨٠	١٤٣٨/٠٩/١٢ هـ
الجبيل	٢٠٥٥٠٠٤٦٢٦	١٤٢١/٠٣/٠٩ هـ
الجبيل	٢٠٥٥٠٠٦٧٢٧	١٤٢٥/٠٩/١٩ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٢٩٩٦٧	١٤٢١/٠٥/٠٦ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٣٠٧٥٩	١٤٢١/١١/١١ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٨٣٠٠١	١٤٣٨/٠١/١٨ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢٥٢٤٢٥	١٤٤٤/٠٥/١٩ هـ
الرياض	١٠١٠٢٩٥٨٣٨	١٤٣١/١١/٠٩ هـ
ينبع	٤٧٠٠١١٨٢٨٣	١٤٤٤/٠٦/٠٤ هـ

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة:

الاسم	بلد التأسيس	الأنشطة	نسبة الملكية
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	الخدمات الطبية	٥١٪
شركة أطباء جدة	المملكة العربية السعودية	الخدمات الطبية	٥١٪
شركة مداوة ورعاية الطبية	المملكة العربية السعودية	الخدمات الطبية	٥١٪

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٨٢٤ وتاريخ ١٠ رمضان ١٤٢٠ هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ١٩٩٩ م). يتمثل نشاط هذه الشركة التابعة في إنشاء وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

شركة أطباء جدة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٧٨٦١٧ وتاريخ ١٣ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٤ م). يتمثل النشاط الرئيس للشركة التابعة في الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية منها (المدارس والمستشفيات والفنادق وغيرها)، وهدم المباني؛ وشراء وبيع وتقسيم الأراضي والعقارات وأنشطة البيع على الخارطة؛ والكليات والمعاهد الجامعية والمستشفيات والتشغيل الطبي للمستشفيات.

قامت شركة المواساة للخدمات الطبية بالمشاركة مع شركة الدواء للخدمات الطبية بتأسيس شركة مداوة ورعاية الطبية ("مداوة") شركة ذات مسؤولية محدودة موجودة داخل المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٢٥٦٦٢٧ وتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٤ م) بغرض مزاوله أنشطة العيادات الطبية. حُدّد رأس مال شركة "مداوة" بمبلغ ١ مليون ريال سعودي، مع تقسيم المساهمات بنسبة ٥١٪ لشركة المواساة للخدمات الطبية و ٤٩٪ لشركة الدواء للخدمات الطبية. الشركة لديها سيطرة على شركة مداوة وصنفتها على أنها شركة تابعة. لم تبدأ بعد عمليات شركة مداوة.

تشمل هذه القوائم المالية الأُوليّة المُوحدّة المُختصرة كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أعلاه (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية ١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع الموظفين الذي يقاس باستخدام القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر التي تقاس بالقيمة العادلة.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل أيضاً عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب كل القيم إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

٢,١ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المبين في إيضاح (٢-٦) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٥ م ولكن ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٥-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

معايير جديدة ومعدلة طبقها المجموعة

أصبح عدد من المعايير المعدلة واجب التطبيق خلال فترة التقرير المالي الحالية. لم تغير المجموعة سياساتها المحاسبية أو تُدخل تعديلات بأثر رجعي نتيجةً لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعد ذلك التاريخ؛

التعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تدخل حيز التنفيذ

إن التعديلات على المعايير القائمة الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مبينة أدناه. تعززم المجموعة تطبيق هذه لتعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ:

- تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- العقود التي تشير إلى الطاقة الكهربائية من الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ؛

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة (يتبع)

التعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تدخل حيز التنفيذ (يتبع)

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في البيانات المالية"، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) "المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)، تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

لا يُتوقع أن يكون للمعايير القادمة المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية للمجموعة عند دخولها حيز التنفيذ.

٣. الممتلكات والمعدات

١-٣ تتكون الممتلكات والمعدات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	أراضٍ
٧٢٥,٦٠٩,٨١٤	٧٧٨,٤٢٣,٦٧٣	مبانٍ
١,١٨٨,٩٣٥,٨٨٢	١,١٨٧,٨٨٣,٦٢٨	نظام مباني وتحسينات
٤٥٩,٥٠٢,٨٧٢	٤٤٣,٧٢٦,٥٢٤	معدات وأدوات طبية
٤٥٤,٩٢٠,١٤١	٤٢٩,١٨٨,٣٨٢	الأثاث والتجهيزات
٩٣,٥٥٢,٩٩٧	٩٠,٢٢١,٠٥٤	سيارات
١٦,١٣٩,٠٠٨	١٤,٥٠٢,٩٣٧	أعمال إنشاء قيد التنفيذ
٥٧٠,٩٩٠,٩٨٢	٧٢٣,١٦٩,٤٢٠	
٣,٥٠٩,٦٥١,٦٩٦	٣,٦٦٧,١١٥,٦١٨	

٢-٣ فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة
٣,٠٤٦,١٢٩,٤٤٧	٣,٥٠٩,٦٥١,٦٩٦	إضافات
٤١٧,٣٠٦,٧٠٢	٢٧٦,٢٢٤,٤٠٤	ممتلكات ومعدات مشطوبة، الصافي
-	(١,٦١٢)	استيعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم
(١٢٦,٩٠٣)	(١٢٤,٥٣٦)	استهلاك الفترة
(١١٣,٠٣٠,٢٩٢)	(١١٨,٦٣٤,٣٣٤)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة
٣,٣٥٠,٢٧٨,٩٥٤	٣,٦٦٧,١١٥,٦١٨	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٥٢,٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٢,٩٢ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض لأجل من وزارة المالية.

خلال الفترة، أجرت المجموعة إعادة تصنيف لموجودات بتكلفة ٥,٧ مليون ريال سعودي والاستهلاك المتراكم المرتبط بها بمبلغ ٠,٩٥ مليون ريال سعودي من مبانٍ إلى أنظمة وتحسينات مبانٍ، بحيث تعرض بشكل أفضل طبيعة ووظيفة الموجودات ذات العلاقة.

بلغت تكاليف التمويل المرسلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١٣,٩٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٩,٠٣ مليون ريال سعودي).

٣-٣ أعمال الإنشاء تحت التنفيذ

تتضمن القيمة الدفترية المذكورة في إيضاح (٣-١) أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ٧٢٣,١٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٧٠,٩٩ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة، وهي حالياً أعمال تحت التنفيذ.

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

أبرمت المجموعة عقد إيجار لمبنى في المدينة المنورة مدة إيجاره ١١ سنة من تاريخ إبرام الاتفاقية مع خيار التجديد بعد ذلك بموافقة الطرفين. يتم الاتفاق على مدفوعات الإيجار وقت بدء عقد الإيجار وقد تتغير خلال فترة الاتفاقية بموافقة الطرفين.

خلال ٢٠٢٤م، قامت المجموعة بإثبات عقد إيجار أرض لإنشاء مستشفى في ينبع لمدة ٤٣ سنة للاتفاقية المبرمة خلال ٢٠٢٢م مع خيار التجديد بعد ذلك بموافقة الطرفين. قامت المجموعة بإثبات الأثر من الأرصدة الافتتاحية خلال سنة ٢٠٢٤م لأن الأثر كان غير جوهري. يتم الاتفاق على مدفوعات الإيجار وقت بدء عقد الإيجار وتكون ثابتة خلال فترة الاتفاقية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، قامت الشركة بإثبات عقود إيجار أرض لإنشاء مستشفى في الجبيل لمدة ٣٠ سنة ومبنى في الخبر لتشغيل عيادة طبية لمدة ١٠ سنوات مع خيار تجديد عقود الإيجار بعد ذلك بموافقة الطرفين.

٤-١ موجودات حق الاستخدام

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩,٦٨٣,٠٣١	٢٠,٠٩٠,٤١٠	القيمة الدفترية في بداية الفترة
-	٦,١٣٨,٢١٤	إضافات
(١,٤٠٥,٩٣٢)	(١,٦٤٠,٥٣٤)	مصروف الاستهلاك
١٨,٢٧٧,٠٩٩	٢٤,٥٨٨,٠٩٠	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٤-٢ التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢,٣٩٥,١٨٥	٢٣,٢٩٥,٩٠٧	القيمة الدفترية في بداية الفترة
-	٦,١٣٨,٢١٤	إضافات
٦٣٥,٨٠٩	٨٦٢,٦٥٠	مصروفات الفوائد
(١,٨٠٦,٠٠٠)	(٢,٠٣٧,٩٨٧)	مدفوعات
٢١,٢٢٤,٩٩٤	٢٨,٢٥٨,٧٨٤	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٨٤٢,١٥٤	٢,٦٦٨,١٤١	الجزء المتداول
١٩,٤٥٣,٧٥٣	٢٥,٥٩٠,٦٤٣	الجزء غير المتداول
٢٣,٢٩٥,٩٠٧	٢٨,٢٥٨,٧٨٤	

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠١٧,٤٦٢,٣٢٧	١,٠٩٨,٥٨٩,٨٠٧	الذمم المدينة - التجارية
(٩٢,٤١٤,٦٨٤)	(٩٦,١٢٣,٦٨٩)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٢٥,٠٤٧,٦٤٣	١,٠٠٢,٤٦٦,١١٨	

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الذمم المدينة (يتبع)

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة
١٦٣,٤٨٦,١٢١	٩٢,٤١٤,٦٨٤	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة
٣٩,٢٤٢,٥٦٨	٣,٧٠٩,٠٠٥	مشطوب
(٥,٣٧٥,٥٣٢)	-	الرصيد في نهاية الفترة
١٩٧,٣٥٣,١٥٧	٩٦,١٢٣,٦٨٩	

٦. رأس المال

إن رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل مقسم إلى ٢٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٠٠ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

٧. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	المتداولة
١٦٧,٦٤٢,٢٣٢	٢٠١,٩٩٩,٩٢٢	قروض من بنوك تجارية
٥,٩٤٦,٩٤٠	٥,٩٤٦,٩٤٠	قروض من وزارة المالية
١٧٣,٥٨٩,١٧٢	٢٠٧,٩٤٦,٨٦٢	
٥٠١,١٥٠,٠٦٢	٦٥٩,٥٢٥,١٠٠	غير المتداولة
٦٣,٦٤٣,٧٩٢	٥٨,٣٤٠,١٤٢	قروض من بنوك تجارية
٥٦٤,٧٩٣,٨٥٤	٧١٧,٨٦٥,٢٤٢	قروض من وزارة المالية

خلال الفترة، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ٢٧٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٢٤٥ مليون ريال سعودي) وسددت قرصاً بمبلغ ٨٢,٥٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٧٦,٦٨ مليون ريال سعودي).

القروض من بنوك تجارية

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات لأمر وبالتنازل عن المتحصل من التأمين وإيرادات العقود. تخضع هذه التسهيلات لمعدلات عمولات بناءً على معدل الفائدة المعروض بين البنوك السعودية "السيبور" بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

القروض من وزارة المالية

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض بقيمة ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي من وزارة المالية لأغراض التوسعة وبناء مستشفيات جديدة وشراء معدات طبية. والقروض مكفولة برهن على أراضي للمجموعة، ويستحق سدادها على أقساط سنوية متساوية. ولا تحمل هذه القروض أي مصروفات تمويلية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة مبلغ ٩٤٠ مليون ريال سعودي تسهيلات غير مستخدمة متاحة للسحب من مجموع تسهيلات قدره ٢,٤٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٦٦٥ مليون ريال سعودي) تسهيلات غير مستخدمة متاحة للسحب من مجموع تسهيلات قدره ٢,٩٩٠ مليون ريال سعودي).

يجب على المجموعة الامتثال لبعض التعهدات بموجب اتفاقيات تسهيلات القروض. تتم مراقبة الاشتراطات شهرياً من قبل الإدارة، وفي حال وجود اي حالة عدم امتثال، تقوم الإدارة باتخاذ اجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، كانت المجموعة ممثلة للتعهدات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	خلال سنة واحدة
١٧٣,٥٨٩,١٧٤	٢٠٧,٩٤٦,٨٦٢	أكثر من سنة ويحد أقصى خمس سنوات
٤٧١,١١٤,٦٥٢	٦٢٤,٩٠٦,٣٥٩	أكثر من خمس سنوات
٩٣,٦٧٩,٢٠٠	٩٢,٩٥٨,٨٨٣	
٧٣٨,٣٨٣,٠٢٦	٩٢٥,٨١٢,١٠٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٣,٧٥٤,٠٧٨	٣٤,١١٧,٨٦٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمل:
٢٥,٩٦٨,٩٥٣ (٣١٨,٣٣٣)	١٩,٣١٥,٣٠٢ (٦٧٨,٢٢٤)	الفترة / السنة الحالية السنوات السابقة
٢٥,٦٥٠,٦٢٠ (٣٣,٤٣٥,٧٤٥)	١٨,٦٣٧,٠٧٨ (٣٠,٢٦٣,٨٨٥)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٢٥,٩٦٨,٩٥٣	٢٢,٤٩١,٠٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المواسة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقرارها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقامت بتسوية الزكاة وفقاً للإقرار وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط للسنوات حتى ٢٠١٦م وتسديدها في ٢٠١٨م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") استفسارات بخصوص سنة ٢٠١٧م وسنة ٢٠١٨م وقدمت الشركة المعلومات ذات الصلة. وفقاً لبوابة الهيئة، تم إغلاق ملف الاستفسارات بشأن هذه السنوات ولم تصدر الهيئة أي فروق زكاة. أصدرت الهيئة ربوط لسنة ٢٠١٩م وسنة ٢٠٢٠م بمجموع التزام قدره ٧,٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩م وسنة ٢٠٢٠م وفي تاريخ لاحق لتقديم الاعتراض، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً بقيمة إجمالية للالتزام قدرها ٥,٢ مليون ريال سعودي قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرفض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية من خلال بوابة الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية. فأصدرت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية قرارها برفض استئناف الشركة. بعد ذلك، قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. خلال ٢٠٢٤م، صدر القرار لصالح الهيئة. ومع ذلك، قدمت الشركة طلباً لإعادة النظر ضد قرار اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وما زال طلب إعادة النظر قيد الدراسة بواسطة اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، دفعت الشركة مبلغ ٤,٥٩ مليون ريال سعودي مقابل الربوط للعامين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م. إلا أن الشركة في انتظار القرار النهائي من الهيئة. تسلمت الشركة ربطاً لسنة ٢٠٢١م وسنة ٢٠٢٢م بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي والذي أنهى وسُدّد. تسلمت الشركة ربطاً مبدئياً لسنة ٢٠٢٣م دون التزام زكاة إضافي. وما زال الربط لسنة ٢٠٢٤م قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة التابعة لإقرارها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط عن السنوات من ٢٠١٣م حتى ٢٠١٦م وسنة ٢٠١٨م وجرى تسديدها في سنة ٢٠١٨م. أصدرت الهيئة ربطاً لسنة ٢٠١٩م بمبلغ ٠,٦٦٣ مليون ريال سعودي، وقدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩م. أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً برفض استئناف الشركة. فقدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرفض لدى لجان الفصل في قضايا الزكاة والضرائب والمخالفات الجمركية من خلال بوابة الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية. خلال الفترة، أصدرت لجنة الفصل في قضايا الزكاة والضرائب والمخالفات الجمركية قرارها بخصوص استئناف الشركة ووافقت في جزء منه على بعض الأمور المتنازع عليها للشركة. بعد ذلك، قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، صدر القرار لصالح الهيئة، وسددت الشركة مبلغ ٥٩٤,٦٢٣ ريال سعودي كتسوية نهائية. وما تزال الربوط للسنوات من ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢٤م قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة أطباء جدة

قدمت الشركة التابعة لإقرارها الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. لم تتسلم الشركة التابعة أي ربوط من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") منذ التأسيس.

شركة مداواة ورعاية الطبية

قدمت الشركة التابعة لإقرارها الزكوي للفترة من ٦ يونيو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقامت بتسوية الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الإيرادات

تحقق المجموعة إيرادات بصورة رئيسية من:

- خدمات تتعلق بالمريض المنوم والمريض الخارجي. و
- مبيعات مواد صيدلانية

توزيع الإيرادات

يعرض الجدول التالي توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء حسب خطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. تتحقق جميع الإيرادات داخل المملكة العربية السعودية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,١٨٤,٥٦٦,٥٧٠	١,٣٢٩,٠٤٠,٣٣٠
٢٢٨,٥١٤,٧٥٤	٢٣١,٦٦١,٧٧٣
١,٤١٣,٠٨١,٣٢٤	١,٥٦٠,٧٠٢,١٠٣
٨٦٦,٢٨٦,٥٤٢	٨٩٤,٧٤٩,٠٨٥
٥٤٦,٧٩٤,٧٨٢	٦٦٥,٩٥٣,٠١٨
١,٤١٣,٠٨١,٣٢٤	١,٥٦٠,٧٠٢,١٠٣

الإيرادات حسب خطوط الخدمة

الخدمات الطبية
المواد الصيدلانية

توقيت إثبات الإيرادات

خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
خدمات طبية محولة على مدى زمني

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات العقود والتزامات الإرجاع من العقود المبرمة مع العملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٥٥,٩٩٣,٨٣٩	١١٤,٤٩٣,٠٩٢
٧,٠٨٧,٦٨٢	٦,٦٧١,٥٥٢

التزامات الإرجاع (إيضاح ٩-١)

موجودات العقود (إيضاح ٩-٢)

٩-١ التزامات الإرجاع

بعض العقود التي تقدم عقود تتكون من خصوم كميات بأثر رجعي تُقدّم إلى دافعي الطرف الثالث (شركات التأمين والشركات الأخرى) عند الحصول على بعض مستويات الدخل/ بعض مستويات زيارات المرضى. تنشئ خصومات الكميات بأثر رجعي مقابل متغيراً. تم إثبات المقابل المتغير كإيرادات بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل بشكل كبير عدم رده. تستحق الخصومات على مدى الفترة بناءً على مستوى الأعمال المقدرة باستخدام طريقة المبلغ الأكثر ترجيحاً. ويتم تعديلها في نهاية الفترة المالية ليعكس الكميات الفعلية. يتم تسجيل خصومات الكميات كتخفيض في الإيرادات ويتم تكوين مطلوبات بناءً على هذه التقديرات.

٩-٢ موجودات العقود

تتعلق موجودات العقود بالمرضى المنومين الذين تقدم لهم خدمات خلال فترة التقرير المالي ولكن لم يتم إخراجهم أو إصدار فواتير لهم كما في تاريخ التقرير المالي. أدرجت بعض الموجودات كجزء من دفعات مقدّمة ومدفوعات مقدّمة وموجودات متداولة أخرى.

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة والشركات الزميلة ومساهميها وأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة والمنشآت التي تخضع لسيطرة كاملة أو مشتركة أو نفوذ جوهري من قبل تلك الأطراف. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. خلال الفترة، قامت المجموعة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
مملوكة لمساهم	شركة المواسة العالمية
منشأة ذات نفوذ جوهري	المنظرة الاعلانية للتجارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(٤٦٠,٠٠٨)	-	الإيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
(١,٢٧٨,٠١٣)	-	الحصة في النتائج	(إيضاح ١٠-١)
١,٧٣٨	-	شراء خدمات	
(٦,٤٧٦)	-	خدمات أخرى	
١٩,٠٨٧,٠٥١	١٦,٤٠٨,٢٨٧	مشتريات	شركة المواساة العالمية
٢,١٦٣,٥٠٠	٢,٩٦٩,٨٠٠	إيجار	
(١٠٦,٠٧٤)	(١٢,٥٦٣)	خدمات أخرى	
١٤,٣٢٨,١٩٣	٢٢,٥٣٧,٧٦٧	خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة

فيما يلي بيان بالمبالغ المستحقة إلى/ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

(أ) المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو		شركة المواساة العالمية النظرة الاعلانية للتجارة
٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٠,١٠٨,٥٥٢	٤,٣٧٣,٨٧٣	
٤,١١٠,٣٦٩	٣,٨٥٤,٩٢٣	
١٤,٢١٨,٩٢١	٨,٢٢٨,٧٩٦	

تتضمن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة بصورة رئيسية ارصدة متعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه. الأرصدة القائمة في تاريخ التقرير المالي غير مكفولة وغير مُحتملة بفوائد وتستحق خلال ١٢ شهراً في السياق الاعتيادي للأعمال. تم اعتماد أسعار وشروط دفع المعاملات المذكورة أعلاه من قبل إدارة المجموعة.

(ب) تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		رواتب وبدلات حوافز تشجيعية ومنافع أخرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١,٠٧٥,٠٠٠	١٤,٦٠٠,٠٠٠	
٨,١٨٨,٦٧٧	٩,٣٥٦,٤٢٤	
١٩,٢٦٣,٦٧٧	٢٣,٩٥٦,٤٢٤	

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٤,٢٧٥ مليون ريال سعودي) كجزء من مكافآت أعضاء الإدارة العليا.

١-١٠ خلال ٢٠٢٤ م، أعلنت المجموعة رسمياً قرارها بالتخارج من استثمارها في شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة. في نوفمبر ٢٠٢٤ م، تم الاتفاق على النسوية النهائية مع شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة. بعد التخارج، لم يعد للمجموعة نفوذ جوهري في شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا يوجد لدى الشركة أي أسهم مخفضة محتملة، إن ربحية السهم المخفض هي نفس ربحية السهم الأساس.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٢٤,٢٧٦,٥٣٨	٣٨٤,٠١٣,٤١٥
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٦٢	١,٩٢

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الأساس والمخفض العائد إلى مساهمي الشركة

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٢ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ٨,٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٥٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء للعملاء.

٢-١٢ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغت الالتزامات الرأسمالية للمجموعة ٢٩٦,١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٤٢,٦٨ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

٣-١٢ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٢٢,٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٦٩ مليون ريال سعودي).

١٣. توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٤ م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد بتاريخ ٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٥ م).

١٤. معلومات القطاعات

يراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع على أساس الإيرادات ويتم قياس إجمالي الربح على أساس منتظم في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تتكون عمليات المجموعة بصورة رئيسية من قطاع الخدمات الطبية والمنتجات الصيدلانية.

القطاعات التشغيلية:

لأغراض الإدارة، فإن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها وفي قطاعين يمكن الإفصاح عنهما:

- قطاع الخدمات الطبية خدمات المرضى المنومين وخدمات العيادات الخارجية.
- المواد الصيدلانية

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتكوين قطاعات التشغيل المفصّل عنها المذكورة أعلاه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات (يتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) الإيرادات إجمالي الربح
١,٥٦٠,٧٠٢,١٠٣	٢٣١,٦٦١,٧٧٣	١,٣٢٩,٠٤٠,٣٣٠	
٧٠٣,٦٢٠,٨٦٦	٧٤,٦٩٦,٩٩٨	٦٢٨,٩٢٣,٨٦٨	
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) الإيرادات مجمّل الربح
١,٤١٣,٠٨١,٣٢٤	٢٢٨,٥١٤,٧٥٤	١,١٨٤,٥٦٦,٥٧٠	
٦٥٣,٢٦٠,٠٠١	٧١,٧٧٦,١٣٩	٥٨١,٤٨٣,٨٦٢	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) مجموع الموجودات مجموع المطلوبات
٥,٥٥١,٦٦٠,٧٤٣	٢٧٧,٥٨٣,٠٣٧	٥,٢٧٤,٠٧٧,٧٠٦	
١,٨٦٣,٠٧٠,٧٨١	١٧٦,٩٩١,٧٢٥	١,٦٨٦,٠٧٩,٠٥٦	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) مجموع الموجودات مجموع المطلوبات
٥,٤٠٢,٧٩٩,٧٤٣	٢٧٠,١٣٩,٩٨٧	٥,١٣٢,٦٥٩,٧٥٦	
١,٦٨٩,٢٢٩,٧٣٠	١٦٠,٤٧٦,٨٢٥	١,٥٢٨,٧٥٢,٩٠٥	

القطاعات الجغرافية:

تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة والسوق الرئيسي لأنشطتها في المملكة العربية السعودية.

إن السياسات المحاسبية للقطاعات المفصّل عنها هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة. يمثل ربح القطاع الربح المكتسب من كل قطاع دون توزيع الحصة في أرباح الشركات الزميلة وتكاليف الإدارة المركزية بما في ذلك رواتب المديرين والربح من الودائع لأجل والأرباح والخسائر غير التشغيلية الخاصة بالأدوات المالية والتكاليف التمويلية. هذا هو الإجراء الذي يتم إبلاغه لمجلس الإدارة بغرض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات.

١٥. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة النقد وما في حكمه والذمم المدينة وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من قروض طويلة الأجل وذمم دائنة ومستحق إلى أطراف ذات علاقة وذمم دائنة أخرى. يتمثل الغرض الرئيس من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات المجموعة.

تسلسل القيمة العادلة

تصنّف جميع الأدوات المالية، التي يعترف بقيمتها العادلة أو يفصح عنها، ضمن تسلسل القيمة العادلة، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي. لم تكن هناك تغييرات في إجراءات التقييم للمجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لديها المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية. يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة على أنها محتفظ بها بالتكلفة المطفأة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	التفاصيل
القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	
٩٢٥,٠٤٧,٦٤٣	١,٠٠٢,٤٦٦,١١٨	الموجودات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة
٧,٠٨٧,٦٨٢	٦,٦٧١,٥٥٢	الذمم المدينة
٤٢٦,٥٧٤,٧٥٦	٣٢٦,١٥٦,١٣٩	موجودات العقود
١٢,٣٨٩,٢٢٧	٣٣,١٩٠,٠٦١	النقد وما في حكمه
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	موجودات متداولة أخرى
١,٤٥٦,٠٩٩,٣٠٨	١,٣٦٨,٤٨٣,٨٧٠	وديعة لأجل
		المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	التفاصيل
القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	
٧٣٨,٣٨٣,٠٢٦	٩٢٥,٨١٢,١٠٤	المطلوبات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة
٢٣,٢٩٥,٩٠٧	٢٨,٢٥٨,٧٨٤	قروض طويلة الأجل
٢٧٦,٨٥٠,٥٠٨	٣٠٣,٨٨٣,١١٢	التزامات عقود الإيجار
٨,٢٢٨,٧٩٦	١٤,٢١٨,٩٢١	الذمم الدائنة
٥٠,٤٧٦,٩٤٨	٥٨,٤٢٩,٦٩٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥٥,٩٩٣,٨٣٩	١١٤,٤٩٣,٠٩٢	محتجزات مستحقة الدفع
١٤٤,٨٣١,٤٧٣	١٤٤,٥٦١,٤٥٦	التزام الإرجاع
١,٣٩٨,٠٦٠,٤٩٧	١,٥٨٩,٦٥٧,١٦٥	مطلوبات متداولة أخرى
		المجموع

كما في تاريخ التقرير المالي، تُقاس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمتها العادلة.

أنشطة إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية موحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركة الأساس، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٧. الأحداث اللاحقة

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ما عدا المذكور خلاف ذلك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأوليّة الموحّدة المُختصرة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٥ م الموافق ٣ صفر ١٤٤٧ هـ.