

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة

-	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
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services Company

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

الطابق ١٦، برج البرغش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخبير ٣٤٤١٢ - ٣١٤٦
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

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 ٢٠٢٦م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و فترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م؛ 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 ٢٠٢٦م 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



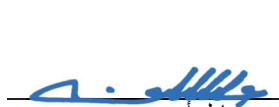
الخبر، في ٥ أغسطس ٢٠٢٦م
الموافق: ٢٢ صفر ١٤٤٨هـ

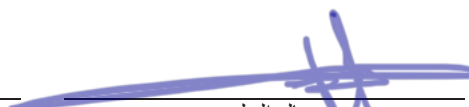
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

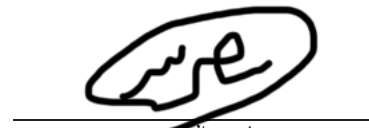
قائمة المركز المالي المؤخذة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

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

الموجودات	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	٤,٤٤٦,٣٦١,٥٧١	٣,٩٧١,٣٠٠,١٤٩
شهرة		١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠
موجودات غير ملموسة		٢٨,٩١٨,٧٢٤	٣٠,٦٣١,١٥٢
موجودات حق الاستخدام	١-٤	٧٠,٢٠٥,٥٧٨	٣٦,٦١٤,٧٣٨
ذمم إيجار مدينة	٤(ب)	٨٠٨,١٨١	٨٦٢,٧٩٣
دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين		٢٠٦,٨٩٤,٩٠١	١٩٢,٥٤٥,٧٧٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤,٧٦٩,٥٥٩,٩٥٥	٤,٢٤٨,٣٢٥,٦٠٢
الموجودات المتداولة			
المخزون		٢٧٥,٧٤٢,٢٠٦	٢٣٦,٨٩٨,٥٦٦
الذمم المدينة	٥	١,٣٠٣,١٧٥,٤٥٠	٩٠٥,٨٤٠,٩٨١
الجزء المتداول من ذمم إيجار مدينة	٤(ب)	١٤١,٠٠٠	١٤١,٠٠٠
دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		١٠٩,٠٨٣,٢٣٦	٩٧,٦١٠,٦٢٧
النقد وما في حكمه		١٥٨,٩٩٣,٣٨٩	٤٩٧,٤٥٠,٦٢٩
مجموع الموجودات المتداولة		١,٨٤٧,١٣٥,٢٨١	١,٧٣٧,٩٤١,٨٠٣
مجموع الموجودات		٦,٦١٦,٦٩٥,٢٣٦	٥,٩٨٦,٢٦٧,٤٠٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٦	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي آخر	١٦	٥١٢,٥٤٨,٨٢٣	٥١٢,٥٤٨,٨٢٣
الأرباح المبقاة		١,٤٥٢,٨٣٧,٦١١	١,٢٦٥,٤٥٥,١٦٢
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة		٣,٩٦٥,٣٨٦,٤٣٤	٣,٧٧٨,٠٠٣,٩٨٥
الحصة غير المسيطرة		١٤٥,٨٨٢,٠٢٤	١٤٢,٥٣٣,٤٥٣
مجموع حقوق الملكية		٤,١١١,٢٦٨,٤٥٨	٣,٩٢٠,٥٣٧,٤٣٨
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٧	٩٣٢,٦٠٣,١٦٨	٧٥٧,١٥٠,٤٠٩
منافع الموظفين		٢١٩,٤٥٥,٠١٠	٢٠٥,١٥١,٢٩٦
التزامات عقود الإيجار	٢-٤	٥٤,٢٥١,٢١١	٣٦,٦٥٢,٧٥٤
المحتجزات الدائنة		٧٣,٠٨٩,٢٥٠	٦٧,٣١٦,٨٦٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٢٧٩,٣٩٨,٦٣٩	١,٠٦٦,٢٧١,٣٢٦
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		٤٠٦,٦٤٥,٤٧٦	٣١٨,٨٠١,٣٦٨
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٠	١٣,٨٥٤,٧٧٢	٢,٩٤٧,٣٦٢
التزام الإرجاع	٩	٣٠١,٣٨٢,٥١٣	١٧٩,٠٤١,٦٦٠
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى		٢٩٣,٧٢٧,٥٦٥	٢٦٧,٩٩٠,٤٣١
الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار	٢-٤	١٨,٦٧٢,١٩٧	٤,٧٦٨,٤٢٦
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	٧	١٧٦,٨٧٣,١٨٠	١٩٠,٩٢١,٢١٩
مخصص الزكاة	٨	١٤,٨٧٢,٤٣٦	٣٤,٩٨٨,١٧٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٢٢٦,٠٢٨,١٣٩	٩٩٩,٤٥٨,٦٤١
مجموع المطلوبات		٢,٥٠٥,٤٢٦,٧٧٨	٢,٠٦٥,٧٢٩,٩٦٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦,٦١٦,٦٩٥,٢٣٦	٥,٩٨٦,٢٦٧,٤٠٥


عادل أبو حمير
(الرئيس المالي التنفيذي)


خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخذة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
الإيرادات				
إيرادات خدمات طبية	٧٥٠,١٧٠,٠٣٠	٦٧٦,٧٩٧,٩٤٥	١,٤٦٠,٣٠٢,٢٨٣	١,٣٢٩,٠٤٠,٣٣٠
مبيعات مواد صيدلانية	١٢٦,٢٦٥,٨٤٧	١١٩,٥٥٦,٧٨٧	٢٤٩,٩٣٩,٠٦٨	٢٣١,٦٦١,٧٧٣
	٨٧٦,٤٣٥,٨٧٧	٧٩٦,٣٥٤,٧٣٢	١,٧١٠,٢٤١,٣٥١	١,٥٦٠,٧٠٢,١٠٣
التكلفة المباشرة				
تكلفة التشغيل	(٤٣٣,٩٥٢,٧٨٨)	(٣٧٢,٥٣٨,١٢٠)	(٨٤١,٥٨٠,٤٢٢)	(٧٢٨,٩٦٧,٩٧٨)
تكلفة المبيعات	(٨٦,٠٧١,٦٧٨)	(٨٢,١٢٠,٨٠٢)	(١٦٩,٢٧٥,٠٣٥)	(١٥٦,٩٦٤,٧٧٥)
	(٥٢٠,٠٢٤,٤٦٦)	(٤٥٤,٦٥٨,٩٢٢)	(١,٠١٠,٨٥٥,٤٥٧)	(٨٨٥,٩٣٢,٧٥٣)
إجمالي الربح	٣٥٦,٤١١,٤١١	٣٤١,٦٩٥,٨١٠	٦٩٩,٣٨٥,٨٩٤	٦٧٤,٧٦٩,٣٥٠
مصروفات بيع وتسويق	(١٨,٣٨٦,٥٤٤)	(١٤,٨٦٥,١٠٥)	(٣٣,٧٥٨,٤٦٠)	(٢٩,١٠٨,٣٧٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢٥,٠٦٧,٠٦١)	(١٢٠,٤٠٣,١٢٠)	(٢٤٤,٤٣٦,٥٥٢)	(٢٢٩,٣١٨,٣١٠)
خسارة الانخفاض في القيمة من الذمم المدينة	(٥,٦٩١,٦٨٥)	(٣,٧٠٥,٢٤٩)	(١٠,٣١٢,٦٨٠)	(٣,٧٠٩,٠٠٥)
إيرادات أخرى	٢٢,١١٩,٩٦٩	٧١٢,٧٤٦	٢٥,٥٢٠,٤٦٩	٤,٠٥٦,٥٧٧
الربح التشغيلي	٢٢٩,٣٨٦,٠٩٠	٢٠٣,٤٣٥,٠٨٢	٤٣٦,٣٩٨,٦٧١	٤١٦,٦٩٠,٢٣٧
إيرادات التمويل	٢,١٨٧,١٦٩	٥,٨٧٢,٣٠٦	٥,٦٧٢,٥٧٦	١٢,٦٠٩,٥١٥
تكلفة التمويل	(٦,٣٦٧,٦٢١)	(٥,٤٢٣,٣٠٦)	(١٠,٦٤٨,٧٥٦)	(١١,١٤٢,٧٢٥)
الربح قبل الزكاة	٢٢٥,٢٠٥,٦٣٨	٢٠٣,٨٨٤,٠٨٢	٤٣١,٤٢٢,٤٩١	٤١٨,١٥٧,٠٢٧
مصروف الزكاة للفترة	(٦,٥٤٧,٢٩٢)	(٨,٩٢٩,٣٦٧)	(٣,٤٤١,٤٧١)	(١٨,٦٣٧,٠٧٨)
ربح الفترة	٢١٨,٦٥٨,٣٤٦	١٩٤,٩٥٤,٧١٥	٤٢٧,٩٨١,٠٢٠	٣٩٩,٥١٩,٩٤٩
الدخل الشامل الآخر				
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المختصرة المؤخذة في فترات لاحقة:				
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢١٨,٦٥٨,٣٤٦	١٩٤,٩٥٤,٧١٥	٤٢٧,٩٨١,٠٢٠	٣٩٩,٥١٩,٩٤٩

عادل أبو حمزة
(الرئيس المالي التنفيذي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

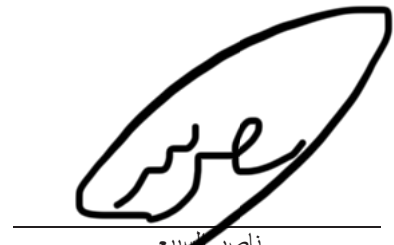
تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُوَحَّدة المُوَحَّدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الربح العائد إلى:				
- مساهمي الشركة	٢١١,٣٧٦,٩٢٣	١٨٦,٩٦٥,٢٧١	٤١٢,٣٨٢,٤٤٩	٣٨٤,٠١٣,٤١٥
- الحصص غير المسيطرة	٧,٢٨١,٤٢٣	٧,٩٨٩,٤٤٤	١٥,٥٩٨,٥٧١	١٥,٥٠٦,٥٣٤
	٢١٨,٦٥٨,٣٤٦	١٩٤,٩٥٤,٧١٥	٤٢٧,٩٨١,٠٢٠	٣٩٩,٥١٩,٩٤٩
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:				
- مساهمي الشركة	٢١١,٣٧٦,٩٢٣	١٨٦,٩٦٥,٢٧١	٤١٢,٣٨٢,٤٤٩	٣٨٤,٠١٣,٤١٥
- الحصص غير المسيطرة	٧,٢٨١,٤٢٣	٧,٩٨٩,٤٤٤	١٥,٥٩٨,٥٧١	١٥,٥٠٦,٥٣٤
	٢١٨,٦٥٨,٣٤٦	١٩٤,٩٥٤,٧١٥	٤٢٧,٩٨١,٠٢٠	٣٩٩,٥١٩,٩٤٩
ربحية السهم				
ربحية السهم الأساس والمخفّض العائدة إلى مساهمي الشركة	١,٠٦	٠,٩٣	٢,٠٦	١,٩٢


عادل أبو حمرة
(الرئيس المالي التنفيذي)


خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخذة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	العائد إلى مساهمي الشركة			
		الإجمالي	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
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	-	-
-	-	-	-	-	-
٣٩٩,٥١٩,٩٤٩	١٥,٥٠٦,٥٣٤	٣٨٤,٠١٣,٤١٥	٣٨٤,٠١٣,٤١٥	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة					
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٣,٦٨٨,٥٨٩,٩٦٢	١٣٦,٢٣٨,٦١٣	٣,٥٥٢,٣٥١,٣٤٩	١,١٢٢,٠٠٦,٦٥٤	٤٣٠,٣٤٤,٦٩٥	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٣)					
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة					
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)					
٣,٩٢٠,٥٣٧,٤٣٨	١٤٢,٥٣٣,٤٥٣	٣,٧٧٨,٠٠٣,٩٨٥	١,٢٦٥,٤٥٥,١٦٢	٥١٢,٥٤٨,٨٢٣	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)					
٤٢٧,٩٨١,٠٢٠	١٥,٥٩٨,٥٧١	٤١٢,٣٨٢,٤٤٩	٤١٢,٣٨٢,٤٤٩	-	-
-	-	-	-	-	-
٤٢٧,٩٨١,٠٢٠	١٥,٥٩٨,٥٧١	٤١٢,٣٨٢,٤٤٩	٤١٢,٣٨٢,٤٤٩	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة					
(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٤,١١١,٢٦٨,٤٥٨	١٤٥,٨٨٢,٠٢٤	٣,٩٦٥,٣٨٦,٤٣٤	١,٤٥٢,٨٣٧,٦١١	٥١٢,٥٤٨,٨٢٣	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)					
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة					
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)					

عادل أبو حمزة
(الرئيس المالي التنفيذي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المُوَحَّدة المُختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٩٩,٥١٩,٩٤٩	٤٢٧,٩٨١,٠٢٠		ربح الفترة
			تعديلات -/:
١١٨,٦٣٤,٣٣٤	١٣٠,٥٠٣,٧٨٣	٢-٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٦٤٠,٥٣٤	٥,١٧٤,١٧٢	١-٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٧٠٩,٠٠٥	١٠,٣١٢,٦٨٠	٥	خسارة الانخفاض في القيمة من الذمم المدينة
٣,٦٤٥,٩٢٨	٤,٠١٨,٩١٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
٨,٠٠٠,٠٠٠	-		خسارة الانخفاض في القيمة من ذمم نفيس المدينة
٢٠,٢٢١,٣٩٧	٢٢,٩٣٥,٧٤١		مخصص منافع الموظفين
١١,١٤٢,٧٢٥	١٠,٦٤٨,٧٥٦		تكلفة التمويل
(١٢,٦٠٩,٥١٥)	(٥,٦٧٢,٥٧٦)		إيرادات فوائد على وديعة لأجل
١,٦١٢	٣,٠٠٠	٢-٣	ممتلكات ومعدات مشطوبة، الصافي
-	٣٠٧		الموجودات غير الملموسة المشطوبة
-	(١٥,٨٨٩)	٤(ب)	إيرادات الفائدة على ذمم مديني عقود الإيجار
(٥١٧,٦٣٠)	(٢٠,٥١٤,٦٠٢)		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٨,٦٣٧,٠٧٨	٣,٤٤١,٤٧١	٨	مصرف الزكاة للفترة
٥٧٢,٠٢٥,٤١٧	٥٨٨,٨١٦,٧٧٣		التغيرات في:
(٨١,١٢٧,٤٨٠)	(٤٠٧,٦٤٧,١٤٩)		الذمم المدينة
(٣٨,٦٠٨,٤٤٨)	(١٢,٣٨٧,٣٨٧)		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣١,٧٠٥,٠٤٠)	(٣٨,٨٤٣,٦٤٠)		المخزون
٧,٩٥٢,٧٤٨	٥,٧٧٢,٣٨٣		المحتجزات الدائنة
٢٧,٠٣٢,٦٠٤	٨٧,٨٤٤,١٠٨		الذمم الدائنة
٥,٩٩٠,١٢٥	١٠,٩٠٧,٤١٠		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٨,١١٠,٠٢٨)	٢٥,٦٣٩,٠٩٣		المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤١,٥٠٠,٧٤٧)	١٢٢,٣٤٠,٨٥٣		التزام الإرجاع
٤٠١,٩٤٩,١٥١	٣٨٢,٤٤٢,٤٤٤		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,٨١٤,٢٧٩)	(٨,٦٣٢,٠٢٧)		منافع الموظفين المدفوعة
(٢٣,٩٤١,٢٩٢)	(٢٨,٧٦٢,٤٨٩)		تكلفة تمويل مدفوعة
(٣٠,٢٦٣,٨٨٥)	(٢٣,٥٥٧,٢١٠)	٨	زكاة مدفوعة
٣٣٨,٩٢٩,٦٩٥	٣٢١,٤٩٠,٧١٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٩,٩٣٤,٩١٢)	(٢٩٥,٩٩١,٨٢٤)		شراء الممتلكات والمعدات
(٩,١٩٦,٦٦٨)	(٢,٣٠٦,٧٨٩)		شراء موجودات غير ملموسة
٦٤٢,١٦٦	٥١,٠٩٢,٠٢٠		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٧٠,٥٠١		إيجار مستلم من عقد إيجار من الباطن
(٨٩,٦٤٦,٥٣٢)	(٣٣٤,٤٥٤,٦٤٢)		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
١٢,٨٩٦,٥٤٣	٦,٥٨٧,٣٥٤		فوائد مستلمة على ودائع لأجل
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-		الودائع لأجل
(٢٠٠,٢٣٩,٤٠٣)	(٥٧٥,٠٠٣,٣٨٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

عادل أبو حمزة
(الرئيس المالي التنفيذي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة.

قائمة التدفقات النقدية المُوَحَّدة المُختصرة (يتبع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٢,٥٧٠,٩٢٢)	(١٠١,٥٩٥,٢٨٠)	٧	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢,٠٣٧,٩٨٧)	(٩,٠٩٩,٢٩٨)	٤,٢	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٣	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٢٥٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهم
(٢٣٩,١٠٨,٩٠٩)	(٨٤,٩٤٤,٥٧٨)		توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
			صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التمويلية
(١٠٠,٤١٨,٦١٧)	(٣٣٨,٤٥٧,٢٤٠)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٢٦,٥٧٤,٧٥٦	٤٩٧,٤٥٠,٦٢٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٢٦,١٥٦,١٣٩	١٥٨,٩٩٣,٣٨٩		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦٢,٣٢٤,١٩٢	٣٢٠,١٠٥,٥١١		المعاملات غير النقدية الهامة
١٣,٩٦٥,٣٠٠	٢٠,٠٤٨,٢٨٨	٣	تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى ممتلكات ومعدات
٦,١٣٨,٢١٤	٣٨,٧٦٥,٠١٢	٤	تكاليف التمويل المرسلة
			إضافة لموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

عادل أبو حمزة
(الرئيس المالي التنفيذي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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). الرقم الموحد للشركة هو ٧٠٠١٣٨٥٠٣٣.

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

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
الدمام	٢٠٥٠٠٤٦٨٩١	١٤٢٥/٠٩/١٨ هـ
الدمام	٢٠٥٠١١٤٩٤	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 مداواة 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. الرقم الموحد للشركة التابعة هو ٧٠٠١٤٠١٣١٩.

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. الرقم الموحد للشركة التابعة هو ٧٠٠٩٤٣٣٨٩٢.

قامت شركة المواساة للخدمات الطبية بالمشاركة مع شركة الدواء للخدمات الطبية بتأسيس شركة مداواة ورعاية الطبية ("مداواة") 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 "مداواة" 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 مداواة وصنفتها على أنها شركة تابعة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، تم تقديم مساهمة إضافية في رأس المال قدرها ١٠ ملايين ريال سعودي من قبل المساهمين وفقاً لحصص ملكية كل منهم في الشركة. الرقم الموحد للشركة التابعة هو ٧٠٣٩٣٠٥٩٧٩.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أعلاه (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية
٢-١ 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 ٢٠٢٥م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغيرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات 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 للالتزام بالمنافع المحددة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تقاس بالقيمة العادلة.

٢-٣ 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.

٢-٤ 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.

٢-٥ 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المبين في إيضاح (٢-٦) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٦م 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.

٢-٦ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

٢-٦-١ 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.

- 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 ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ؛
- التحسينات السنوية على معايير المحاسبة للمعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على: المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" والإرشادات المصاحبة الخاصة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) "القوائم المالية الموحدة"، ومعيار المحاسبة الدولي (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، تُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ؛ و
- 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 ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة (يتبع)

٢-٢-٦ 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. تعتزم المجموعة تطبيق هذه التعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ:

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) "المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "تأثيرات التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (٢٠): الموجودات التنظيمية والمطلوبات التنظيمية، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٩م 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.

من غير المتوقع أن يكون للمعايير المذكورة أعلاه تأثير هام أو جوهري في القوائم المالية الموحدة المختصرة للمجموعة عند دخولها حيز التنفيذ، فيما عدا تأثير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). تقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) على قوائمها المالية.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة - وهي الفئات التشغيلية والاستثمارية والتمويلية وضريبة الدخل والعمليات غير المستمرة. يعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. قررت المجموعة أنها لا تزال نشاطاً تجارياً رئيساً محدداً يتمثل في الاستثمار في موجودات و/أو تقديم تمويل للعملاء.

لن يطرأ أي تغيير على صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجة لتطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). يجب على المجموعة عرض مجموعتين فرعيتين محدّتين حديثاً، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل". ومع ذلك، يختلف المجموع الفرعي للربح التشغيلي عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الحالي الذي تعرضه المجموعة. بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع المجموعة أن تنجم تغييرات في التركيبة الحالية لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

- تُدرج إيرادات ومصروفات الفوائد عادةً ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للمجموعة، وتُعرض بشكل منفصل كإيرادات تمويل وتكاليف تمويل، على الترتيب. يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) إرشادات محددة بشأن الدخل والمصروفات التي ستُصنّف ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.

- ستُصنّف تكلفة الفوائد المتعلقة بالتزامات الموظفين -التي تُعرض حالياً ضمن تكاليف الموظفين- وتُعرض ضمن تكاليف التمويل.

ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تُعد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات، وتُستخدم في التبليغات العامة خارج نطاق القوائم المالية لنقل وجهة نظر الإدارة للمستخدمين بشأن جانب معين من الأداء المالي للمنشأة ككل. يجب على المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة في إيضاح واحد ضمن القوائم المالية.

تعمل المجموعة حالياً على تحديد التبليغات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. ترتبط مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بنفس فترة التقرير للقوائم المالية. وبالتالي، سيتم تحديد مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨، استناداً إلى وسائل التواصل العام التي ستصدرها المجموعة فيما يتعلق بفترة التقرير الأولية لسنة ٢٠٢٧م.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)
٢-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة (يتبع)
٢-٢-٦ التعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تدخل حيز التنفيذ (يتبع)

ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يُقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) مبادئ مُحسنة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الرئيسية والإيضاحات حولها). كما يعرض إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الرئيسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

تقوم المجموعة بتقييم تجميع البنود استناداً إلى خصائص متشابهة ومتباينة. بناءً على هذا التقييم، ستعرض بنوداً في القوائم المالية الرئيسية توفر ملخصات مفيدة ومنظمة، مع الإفصاح عن معلومات إضافية في الإيضاح. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم البنود المصنفة حالياً ضمن بند "أخرى"، وستستخدم تصنيفات أكثر توضيحاً.

د) التعديلات التبعية

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) تعديلاتٍ تبعية على معيار المحاسبة الدولي (٧)، والتي تُلزم الشركات باستخدام المجموع الفرعي للربح التشغيلي المُعرّف حديثاً كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية وفقاً للطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حالياً ربح السنة/الفترة كنقطة بداية للتسوية مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ستتغير بعض بنود المطابقة المدرجة في المطابقة نتيجةً لنقطة البداية الجديدة.

كما تقدم التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. سيستمر تصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة والفوائد وتوزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على الترتيب.

٣. الممتلكات والمعدات

٣-١ تتكون الممتلكات والمعدات مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	أراضٍ
١,٠٧٣,٨٢٩,٩٧١	٨٢٨,٨٣٣,٧٦٠	مبانٍ
١,٤٦٠,٥١٣,١٢٤	١,١٩٢,٠٧٤,٢٢٦	نظام مباني وتحسينات
٥٨٠,٤٧٣,٨٠٧	٤١٣,٥٩٣,٠١٤	معدات وأدوات طبية
٤٧٩,٠٢٩,٩٧٤	٤٢٨,٩٧٠,٠٤٧	الأثاث والتجهيزات
١٣١,٤٠٩,٨٦٢	١٠١,٣٨٣,٥١٩	سيارات
١٨,١٦٨,٢٨٤	١٧,١٩٦,٢٩٢	أعمال إنشاء قيد التنفيذ
٧٠٢,٩٣٦,٥٤٩	٩٨٩,٢٤٩,٢٩١	
٤,٤٤٦,٣٦١,٥٧١	٣,٩٧١,٣٠٠,١٤٩	

٣-٢ فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة
٣,٩٧١,٣٠٠,١٤٩	٣,٥٠٩,٦٥١,٦٩٦	الإضافات
٦٣٦,١٤٥,٦٢٣	٢٧٦,٢٢٤,٤٠٤	ممتلكات ومعدات مشطوبة، الصافي
(٣,٠٠٠)	(١,٦١٢)	استبعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم
(٣٠,٥٧٧,٤١٨)	(١٢٤,٥٣٦)	استهلاك الفترة
(١٣٠,٥٠٣,٧٨٣)	(١١٨,٦٣٤,٣٣٤)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة
٤,٤٤٦,٣٦١,٥٧١	٣,٦٦٧,١١٥,٦١٨	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٣٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥٢,٩ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض لأجل من وزارة المالية. خلال سنة ٢٠٢٥م، قامت المجموعة بسداد مبلغ القرض المستحق بالكامل المتعلق بمنطقتين اثنتين وتقدمت بطلب لفك الرهن العقاري مقابل الأراضي التي تبلغ قيمتها الدفترية ٢٢,١ مليون ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، تم بنجاح فك الرهن العقاري على الأراضي.

بلغت تكاليف التمويل المرسلّة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ٢٠,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ١٣,٩٧ مليون ريال سعودي).

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الممتلكات والمعدات (يتبع)

٣-٣ أعمال الإنشاء تحت التنفيذ

تتضمن القيمة الدفترية المذكورة في إيضاح (٣-١) أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ٧٠٢,٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩٨٩,٢٥ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف مكتبة لإنشاء مستشفيات جديدة وتوسعة مستشفيات قائمة، وهي حالياً أعمال تحت التنفيذ. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، انتهت المجموعة من إنشاء مستشفياتها الواقع في ينبع. وعليه، جرى نقل التكاليف المسجلة سابقاً ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات عند بدء العمليات في ١ فبراير ٢٠٢٦ م والتي بلغت ٤٠٧,٩ مليون ريال سعودي.

٤. عقود الإيجار

أ) عقود الإيجار كمستأجر

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

خلال س ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بإثبات عقود إيجار أرض لإنشاء مجمع عيادات في الجبيل لمدة تتراوح بين ٢٠ - ٣٠ سنة ومبنى في الدمام لتشغيل عيادة طبية لمدة ١٠ سنوات مع خيار تجديد عقود الإيجار بعد ذلك بموافقة الطرفين. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، قامت المجموعة بإثبات عقود إيجار لسكن الموظفين.

٤-١ موجودات حق الاستخدام

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة الإضافات مصرفات الاستهلاك القيمة الدفترية في نهاية الفترة
٢٠,٠٩٠,٤١٠	٣٦,٦١٤,٧٣٨	
٦,١٣٨,٢١٤	٣٨,٧٦٥,٠١٢	
(١,٦٤٠,٥٣٤)	(٥,١٧٤,١٧٢)	
٢٤,٥٨٨,٠٩٠	٧٠,٢٠٥,٥٧٨	

٤-٢ التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة الإضافات مصرفات الفوائد للفترة مبالغ مدفوعة خلال الفترة القيمة الدفترية في نهاية الفترة
٢٣,٢٩٥,٩٠٧	٤١,٤٢١,١٨٠	
٦,١٣٨,٢١٤	٣٨,٧٦٥,٠١٢	
٨٦٢,٦٥٠	١,٨٣٦,٥١٤	
(٢,٠٣٧,٩٨٧)	(٩,٠٩٩,٢٩٨)	
٢٨,٢٥٨,٧٨٤	٧٢,٩٢٣,٤٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٤,٧٦٨,٤٢٦	١٨,٦٧٢,١٩٧	
٣٦,٦٥٢,٧٥٤	٥٤,٢٥١,٢١١	
٤١,٤٢١,١٨٠	٧٢,٩٢٣,٤٠٨	

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. عقود الإيجار (يتبع)

ب) عقود الإيجار كمؤجر

خلال سنة ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتأجير مبنى المدينة المنورة من الباطن جرى عرضه على أنه موجودات حق استخدام. توقفت المجموعة عن إثبات موجودات حق الاستخدام المتعلقة بالمبنى بمبلغ ٢٦٦,٣٨٦ ريال سعودي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
-	١,٠٠٣,٧٩٣	القيمة الدفترية في بداية الفترة
-	١٥,٨٨٩	إيرادات الفوائد
-	(٧٠,٥٠١)	المستلم من إيجارات
-	٩٤٩,١٨١	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٤١,٠٠٠	١٤١,٠٠٠	الجزء المتداول
٨٦٢,٧٩٣	٨٠٨,١٨١	الجزء غير المتداول
١,٠٠٣,٧٩٣	٩٤٩,١٨١	

٥. ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٩٥٥,٦٤٤,٤٢١	١,٣٦٢,٨٤٦,٦٧٠	الذمم المدينة - التجارية
(٤٩,٨٠٣,٤٤٠)	(٥٩,٦٧١,٢٢٠)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٠٥,٨٤٠,٩٨١	١,٣٠٣,١٧٥,٤٥٠	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٩٢,٤١٤,٦٨٤	٤٩,٨٠٣,٤٤٠	الرصيد في بداية الفترة
٣,٧٠٩,٠٠٥	١٠,٣١٢,٦٨٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة
-	(٤٤٤,٩٠٠)	مشطوب
٩٦,١٢٣,٦٨٩	٥٩,٦٧١,٢٢٠	الرصيد في نهاية الفترة

٦. رأس المال

إن رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل مقسم إلى ٢٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٠٠ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٧١,٥٦٩,٥٣٠	١٨٥,٦١٧,٥٦٩
٥,٣٠٣,٦٥٠	٥,٣٠٣,٦٥٠
١٧٦,٨٧٣,١٨٠	١٩٠,٩٢١,٢١٩
٨٧٩,٥٦٦,٦٧٦	٦٩٨,٨١٠,٢٦٧
٥٣,٠٣٦,٤٩٢	٥٨,٣٤٠,١٤٢
٩٣٢,٦٠٣,١٦٨	٧٥٧,١٥٠,٤٠٩

المتداولة

قروض من بنوك تجارية
قروض من وزارة المالية

غير متداول

قروض من بنوك تجارية
قروض من وزارة المالية

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 المعروف بين البنوك السعودية "السيبور" بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

خلال الفترة، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ٢٦٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٢٧٠ مليون ريال سعودي) وسددت قرضاً بمبلغ ٩٢,٢٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٧٧,٢٧ مليون ريال سعودي).

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. خلال الفترة، سددت المجموعة قرضاً بمبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٥,٣ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة مبلغ ٣٨٢ مليون ريال سعودي تسهيلات غير مستخدمة متاحة للسحب من مجموع تسهيلات قدره ٢,٠٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي تسهيلات غير مستخدمة متاحة للسحب من مجموع تسهيلات قدره ٢,٤٩٠ مليون ريال سعودي).

يجب على المجموعة الامتثال لبعض التعهدات بموجب اتفاقيات تسهيلات القروض. تتم مراقبة التعهدات شهرياً من قبل الإدارة، وفي حال وجود أي مخالفة، تقوم الإدارة باتخاذ إجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، كانت المجموعة ممثلة للتعهدات المالية. فيما يلي إجمالي أجال الاستحقاق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٧٦,٨٧٣,١٨٠	١٩٠,٩٢١,٢١٩
٨٠٣,٠٨٤,٩٢٦	٦٥٢,٨٢٨,٥١٧
١٢٩,٥١٨,٢٤٢	١٠٤,٣٢١,٨٩٢
١,١٠٩,٤٧٦,٣٤٨	٩٤٨,٠٧١,٦٢٨

خلال سنة واحدة

أكثر من سنة ويحد أقصى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

٨. الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٤,٩٨٨,١٧٥	٣٤,١١٧,٨٦٥
١١,٥٦٣,٠٠٠	١٩,٣١٥,٣٠٢
(٨,١٢١,٥٢٩)	(٦٧٨,٢٢٤)
٣,٤٤١,٤٧١	١٨,٦٣٧,٠٧٨
(٢٣,٥٥٧,٢١٠)	(٣٠,٢٦٣,٨٨٥)
١٤,٨٧٢,٤٣٦	٢٢,٤٩١,٠٥٨

الرصيد في بداية الفترة
المحمل:

الفترة الحالية
رد مخصص لفترة سابقة

المدفوع خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٨. الزكاة (يتبع)

شركة المواساة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقامت بتسوية الزكاة وفقاً للإقرار وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط للسنوات حتى ٢٠١٦ م وتسديدها في ٢٠١٨ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") استفسارات بخصوص سنة ٢٠١٧ م وسنة ٢٠١٨ م 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 ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م بمجموع التزام قدره ٧,٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م وفي تاريخ لاحق لتقديم الاعتراض، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً بقيمة إجمالية للالتزام قدرها ٥,٢ مليون ريال سعودي قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرضا إلى 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 ٢٠٢٤ م، صدر القرار لصالح الهيئة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، دفعت الشركة مبلغ ٤,٥٩ مليون ريال سعودي مقابل الربوط للعامين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م. إلا أن الشركة في انتظار القرار النهائي من الهيئة. تسلمت الشركة ربطاً لسنة ٢٠٢١ م وسنة ٢٠٢٢ م بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي والذي أنهى وسُدد. تسلمت الشركة الربط النهائي لسنة ٢٠٢٣ م حيث جرى قبول الإقرار المقدم دون التزام زكاة إضافي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، تسلمت الشركة الربط النهائي من الهيئة لسنة ٢٠٢٤ م والذي أنهى وسُدد بالتزام إضافي قدره ١٨,٧٩٥ ريال سعودي. احتفظت الشركة بمخصصات إضافية للزكاة تتعلق بسنوات سابقة بناءً على ربوط الزكاة للسنوات السابقة. ومع ذلك، وبناءً على الانتهاء من ربط الزكاة لسنة ٢٠٢٤ م، قامت الشركة بعكس قيد مخصص زكاة إضافي بمبلغ ٨,١ مليون ريال سعودي.

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وسنة ٢٠١٨ م وجرى تسديدها في سنة ٢٠١٨ م. أصدرت الهيئة ربطاً لسنة ٢٠١٩ م بمبلغ ٠,٦٦٣ مليون ريال سعودي، وقدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩ م. أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً برفض استئناف الشركة. وقدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرضا لدى لجان الفصل في قضايا الزكاة والضرائب والمخالفات الجمركية على منصة 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 ٢٠٢٥ م، صدر القرار لصالح الهيئة، وسددت الشركة مبلغ ٥٩٤,٦٢٣ ريال سعودي كتسوية نهائية. وما تزال الربوط للسنوات من ٢٠٢٠ م حتى ٢٠٢٥ م قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة أطباء جدة

قدمت الشركة التابعة إقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. لم تتسلم الشركة التابعة أي ربوط من الهيئة منذ التأسيس.

شركة مداواة ورعاية الطبية

قدمت الشركة التابعة إقرار الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. لم تتسلم الشركة التابعة أي ربوط من الهيئة منذ التأسيس.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١,٣٢٩,٠٤٠,٣٣٠	١,٤٦٠,٣٠٢,٢٨٣
٢٣١,٦٦١,٧٧٣	٢٤٩,٩٣٩,٠٦٨
١,٥٦٠,٧٠٢,١٠٣	١,٧١٠,٢٤١,٣٥١
٨٩٤,٧٤٩,٠٨٥	٩٥٣,٧٦٩,٨٧٣
٦٦٥,٩٥٣,٠١٨	٧٥٦,٤٧١,٤٧٨
١,٥٦٠,٧٠٢,١٠٣	١,٧١٠,٢٤١,٣٥١

الإيرادات حسب خطوط الخدمة

الخدمات الطبية

مبيعات مواد صيدلانية

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 ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٧٩,٠٤١,٦٦٠	٣٠١,٣٨٢,٥١٣
٥,٨٧٣,٣٨٨	١,٥٤١,٠٣٧

التزامات إرجاع (إيضاح ٩-١)

موجودات عقود (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 الدخول/ 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 مقدمة ومدفوعات مقدماً 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:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة
شركة المواساة العالمية النظرة الاعلانية للتجارة	مملوكة لمساهم منشأة ذات نفوذ جوهري

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
شركة المواساة العالمية	- مشتريات	١,٠٩٤,٣٢٦	١٦,٤٠٨,٢٨٧
	- خدمات أخرى	٢,٥٤٨,٨٠٠	٢,٩٥٧,٢٣٧
النظرة الاعلانية للتجارة	- خدمات إعلان	٢٨,٢٦٤,٥٦٨	٢٢,٥٣٧,٧٦٧

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة:

(أ) المستحق للأطراف ذات العلاقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
النظرة الاعلانية للتجارة	(غير مراجعة) ١٣,٢٩٧,٠٣٦	(مراجعة) ٢,٤٨٢,٤٧٧
شركة المواساة العالمية	٥٥٧,٧٣٦	٤٦٤,٨٨٥
	١٣,٨٥٤,٧٧٢	٢,٩٤٧,٣٦٢

تتضمن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة بصورة رئيسية أرصدة متعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه. الأرصدة القائمة في تاريخ التقرير المالي غير مكفولة وغير مُحتملة بفوائد وتستحق خلال فترة الائتمان 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:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة) ١٢,٠٣٣,٠٠٠	(غير مراجعة) ١١,٠٧٥,٠٠٠	رواتب وبدلات
١١,٦٦٩,٤٧٠	٨,١٨٨,٦٧٧	حوافز تشجيعية ومنافع أخرى
٢٣,٧٠٢,٤٧٠	١٩,٢٦٣,٦٧٧	

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٣,٨ مليون ريال سعودي) كجزء من مكافآت أعضاء الإدارة العليا.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٣٨٤,٠١٣,٤١٥	٤١٢,٣٨٢,٤٤٩
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٢	٢,٠٦

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ريال سعودي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة (ريال سعودي)

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٢ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ٣٦,٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٩,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء للعملاء.

٢-١٢ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، بلغت الالتزامات الرأسمالية للمجموعة ٣٧٠,٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٣٩,٤٧ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

٣-١٢ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٥٦,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩٤,٤١ مليون ريال سعودي).

١٣. توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ رمضان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,١٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٦ م).

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. المعلومات القطاعية

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 لتشكيل قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات (يتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) الإيرادات إجمالي الربح		
١,٧١٠,٢٤١,٣٥١	٢٤٩,٩٣٩,٠٦٨	١,٤٦٠,٣٠٢,٢٨٣
٦٩٩,٣٨٥,٨٩٤	٨٠,٦٦٤,٠٣٣	٦١٨,٧٢١,٨٦١
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) الإيرادات مجمول الربح		
١,٥٦٠,٧٠٢,١٠٣	٢٣١,٦٦١,٧٧٣	١,٣٢٩,٠٤٠,٣٣٠
٦٧٤,٧٦٩,٣٥٠	٧٤,٦٩٦,٩٩٨	٦٠٠,٠٧٢,٣٥٢
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) مجموع الموجودات مجموع المطلوبات		
٦,٦١٦,٦٩٥,٢٣٦	٣٣٠,٨٣٤,٧٦٢	٦,٢٨٥,٨٦٠,٤٧٤
٢,٥٠٥,٤٢٦,٧٧٨	٢٣٨,٠١٥,٥٤٤	٢,٢٦٧,٤١١,٢٣٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) مجموع الموجودات مجموع المطلوبات		
٥,٩٨٦,٢٦٧,٤٠٥	٢٩٩,٣١٣,٣٧٠	٥,٦٨٦,٩٥٤,٠٣٥
٢,٠٦٥,٧٢٩,٩٦٧	١٩٦,٢٤٤,٣٤٧	١,٨٦٩,٤٨٥,٦٢٠

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

تصنف 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 للرصد بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للرصد.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المؤتلفة 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 تغيرات 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.

التفاصيل	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
الموجودات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة (إيضاح ٥)	١,٣٠٣,١٧٥,٤٥٠	٩٠٥,٨٤٠,٩٨١
موجودات عقود (إيضاح ٩-٢)	١,٥٤١,٠٣٧	٥,٨٧٣,٣٨٨
النقد وما في حكمه	١٥٨,٩٩٣,٣٨٩	٤٩٧,٤٥٠,٦٢٩
موجودات متداولة أخرى	١٣,٤١٣,٦١٦	٢٣,٩٢٦,٣٨٢
ذمم إيجار مدينة (إيضاح ٤ب)	٩٤٩,١٨١	١,٠٠٣,٧٩٣
المجموع	١,٤٧٨,٠٧٢,٦٧٣	١,٤٣٤,٠٩٥,١٧٣

التفاصيل	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
المطلوبات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة		
قروض وسلف (إيضاح ٧)	١,١٠٩,٤٧٦,٣٤٨	٩٤٨,٠٧١,٦٢٨
التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٤-٢)	٧٢,٩٢٣,٤٠٨	٤١,٤٢١,١٨٠
الذمم الدائنة	٤٠٦,٦٤٥,٤٧٦	٣١٨,٨٠١,٣٦٨
المستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)	١٣,٨٥٤,٧٧٢	٢,٩٤٧,٣٦٢
محتجزات مستحقة الدفع	٧٣,٠٨٩,٢٥٠	٦٧,٣١٦,٨٦٧
التزامات الإرجاع (إيضاح ٩)	٣٠١,٣٨٢,٥١٣	١٧٩,٠٤١,٦٦٠
مطلوبات متداولة أخرى	١٧٣,٣٩٢,٧٣٧	١٧٥,٩٥٤,٠٢٠
المجموع	٢,١٥٠,٧٦٤,٥٠٤	١,٧٣٣,٥٥٤,٠٨٥

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 ٢٠٢٥ م.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الاحتياطي الآخر

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

١٧. الأحداث اللاحقة

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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. أرقام المقارنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، أعادت الإدارة تصنيف تكاليف الموظفين بين تكاليف التشغيل، والمصروفات العمومية والإدارية، ومصروفات البيع والتوزيع لغرض العرض الأفضل.

جرى إعادة تصنيف أرقام المقارنة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٥ م على النحو التالي لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

الوصف	معاد تصنيفه من	معاد تصنيفه إلى	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية القيمة (ريال سعودي)	لفترة الستة أشهر المنتهية القيمة (ريال سعودي)
تكاليف موظفين	مصروفات عمومية وإدارية	تكلفة التشغيل	١٤,٧٢٣,٧٢٠	٢٨,٨٥١,٥١٦
تكاليف موظفين	مصروفات بيع وتوزيع	مصروفات عمومية وإدارية	١٩,٥١٠,٧٦٣	٣٨,٢٨٨,٤٣٠

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٦ م).