

شركة الخدمات الطبية المتخصصة
(شركة مساهمة مدرجة)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٢-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ المساهمين في
شركة الخدمات الطبية المتخصصة
(شركة مساهمة مدرجة)
الظهران، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة الخدمات الطبية المتخصصة - شركة مساهمة مدرجة ("الشركة") والمنشآت التابعة لها (يشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكّننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

أمر آخر

تم فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، وقد أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ١٧ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ أغسطس ٢٠٢٤م). بالإضافة إلى ذلك، تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، وقد أصدر رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٥م).

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٤ ربيع الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ ~~إ~~ ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

-) -

شركة الخدمات الطبية المتخصصة
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ألف ريال سعودي)

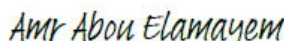
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		إيضاح	
(غير مراجعة - معدلة - ايضاح ١٥)	(غير مراجعة) ٢٠٢٥ م		
١٤٧,٣٩٤,٠٧٠	١٩٠,٠٣٧,٤٠٣	١٣	الربح أو الخسارة
(٨٤,٧٩٧,٦٥٧)	(١٠٤,٩٨١,٨٠٣)		إيرادات من العقود مع العملاء
٦٢,٥٩٦,٤١٣	٨٥,٠٥٥,٦٠٠		تكلفة المبيعات
			مجموع الربح
(٢٦,٠٤٤,٥٧٩)	(٣٤,٤٨٠,٥٠٩)		مصاريف بيع وتسويق
(١٧,٤٩٨,٩٥٣)	(٢١,٩٠٤,٨٧٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧١٢,١٩٦)	(١,٥٥٨,٥٠١)		خسائر ائتمانية متوقعة
١٧,٣٤٠,٦٨٥	٢٧,١١١,٧١٧		الربح التشغيلي
(٥,٠٦٥,٤٢٨)	(٥,٩٣٣,٤٠٤)		تكاليف تمويل
١,٢٣٣,١٧٣	٢,٤٦٤,٣٤٠		إيرادات أخرى، بالصافي
١٣,٥٠٨,٤٣٠	٢٣,٦٤٢,٦٥٣		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٥٤٢,٢٣٨)	٤-١٠	الزكاة
١٢,١٠٨,٤٣٠	٢٢,١٠٠,٤١٥		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٢,١٠٨,٤٣٠	٢٢,١٠٠,٤١٥		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الربح أو الخسارة:
			إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢,١٠٩,٦١٨	٢٢,١٠٦,٢٣٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
(١,١٨٨)	(٥,٨٢٠)		المساهمين في الشركة الأم
١٢,١٠٨,٤٣٠	٢٢,١٠٠,٤١٥		الحصص غير المسيطرة
٣,٤٦	٦,٣١	١٢	ربحية السهم:
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة
د. سمير سليمان العمران



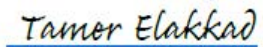
Dr. Samir Alomran (Aug 27, 2025 21:38:15 GMT+3)

الرئيس التنفيذي
د. عمرو محمود أبو العماميم



Amr Abou Elamayem (Aug 27, 2025 21:53:22 GMT+3)

المدير المالي
تامر محمود العقاد



Tamer Elakkad (Aug 27, 2025 21:42:40 GMT+3)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ ل.م.م. لم يتم ذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

رأس المال	تمويل إضافي من المساهمين	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين	الحصص غير المسيطرة	المجموع
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٢٢٥	٢,٠٥١,٥٨٢	٧٥,٠٦٣,٣٢٣	١١٣,١٩٥,١٣٠	(٨,٦٠٥)	١١٣,١٨٦,٥٢٥
-	-	-	٢٢,١٠٦,٢٣٥	٢٢,١٠٦,٢٣٥	(٥,٨٢٠)	٢٢,١٠٠,٤١٥
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٢٢,١٠٦,٢٣٥	٢٢,١٠٦,٢٣٥	(٥,٨٢٠)	٢٢,١٠٠,٤١٥
-	-	-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٢٢٥	٢,٠٥١,٥٨٢	٩٣,٦٦٩,٥٥٨	١٣١,٨٠١,٣٦٥	(١٤,٤٢٥)	١٣١,٧٨٦,٩٤٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٢٢٥	٢,٠٥١,٥٨٢	٥٩,٠٦٨,٦٨٢	٩٧,٢٠٠,٤٨٩	٧	٩٧,٢٠٠,٤٩٦
-	-	-	١٢,١٠٩,٦١٨	١٢,١٠٩,٦١٨	(١,١٨٨)	١٢,١٠٨,٤٣٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	١٢,١٠٩,٦١٨	١٢,١٠٩,٦١٨	(١,١٨٨)	١٢,١٠٨,٤٣٠
-	-	-	(٩,٩٧٥,٠٠٠)	(٩,٩٧٥,٠٠٠)	-	(٩,٩٧٥,٠٠٠)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٢٢٥	٢,٠٥١,٥٨٢	٦١,٢٠٣,٣٠٠	٩٩,٣٣٥,١٠٧	(١,١٨١)	٩٩,٣٣٣,٩٢٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة
د. سمير سليمان العمران



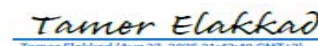
Dr. Samir Alomran (Aug 27, 2025 21:38:15 GMT+3)

الرئيس التنفيذي
د. عمرو محمود أبو العماميم



Amr Abou Elamayem (Aug 27, 2025 21:53:22 GMT+3)

المدير المالي
تامر محمود العقاد



Tamer Elakkad (Aug 27, 2025 21:42:40 GMT+3)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الخدمات الطبية المتخصصة
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ ل.م. لم يتم ذكر خلاف ذلك)

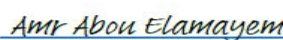
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		إيضاح	
(غير مراجعة - معدلة - إيضاح ١٥)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
١٣,٥٠٨,٤٣٠	٢٣,٦٤٢,٦٥٣		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الزكاة
٢,٣١٥,٤٧١	٢,٧٨٨,٤٢٠	٤	تعديلات لينود غير نقدية:
٨٦٤,٣٨٨	١,٠٦٧,١٩٨		استهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٧١١,٧٤٦)	(٢,١٨٦,٩٠٦)		استهلاك أصول حق الاستخدام
١,٧١٢,١٩٦	١,٥٥٨,٥٠١		أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٨١٠,٨٩٧	٥	مخصص خسائر الإنتمان المتوقعة
١,١٤٨,٥٦٨	١,٧٠٢,٢١٧		الانخفاض في قيمة المخزون
٥,٠٦٥,٤٢٨	٥,٩٣٣,٤٠٤		مطلوبات منافع الموظفين
٢٢,٩٠٢,٧٣٥	٣٥,٣١٦,٣٨٤		تكاليف تمويل
			تغيرات في رأس المال العامل:
٢,٥٣٨,٨٣٣	(٦,٦٣٦,٤٣٥)		مخزون
(٨,٣٩٦,٩٠٠)	(٤٤,٦٤٦,٨٧٩)		ذمم تجارية مدينة
(٧,٢٢٥,٤٦٤)	-		موجودات عقود
(٧,٧٤٦,٦٨٣)	٦٣٣,٥٥٣		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١٥,٥٣٦,٢٢٥)	٢٣,٢٤٤,٧٦٢		ذمم تجارية مدينة
١,٣٧٦,١٨٥	(٢,٧٨٦,٤٥٤)		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢,٠٨٧,٥١٩)	٥,١٢٤,٩٣١		مطلوبات منافع الموظفين المدفوعة
(٣٤٢,٦٠٠)	(١٩٤,٧١٦)	٤-١٠	زكاة مدفوعة
-	(٢,١٤٧,٢٣٨)		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٢,٤٣٠,١١٩)	٢,٧٨٢,٩٧٧		الأنشطة الاستثمارية
(٤,٠٢٨,٣١٣)	(١٢,٠٨٢,٢٢٤)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
٣٣٥,٣٧٤	١,٢٧٩,٠٥١		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣,٦٩٢,٩٣٩)	(١٠,٨٠٣,١٧٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١٣٤,٣١٣,٦١٢	٩٠,٧٧١,٢٩٥		متحصلات القروض قصيرة الأجل
(٩٦,٤٢٩,٦٢٣)	(٧٥,٢٧٤,١٤٨)		مدفوعات القروض قصيرة الأجل
(٩,٩٧٥,٠٠٠)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٣٥٥,٧٤٧)	(٣,٥٤٤,٢٣٣)		تكاليف التمويل مدفوعة
(١,٠٢٤,٩٨٨)	(١,٥٨١,٥٨٠)		المسدد من مطلوبات عقود الإيجار
٢٢,٥٢٨,٢٥٤	١٠,٣٧١,٣٣٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد بالبنوك خلال الفترة
٦,٤٠٥,١٩٦	٢,٣٥١,١٣٨		النقد بالبنوك في بداية الفترة
٩٥١,٨٦٥	٤,٨٩٣,١١٨		النقد بالبنوك في نهاية الفترة
٧,٣٥٧,٠٦١	٧,٢٤٤,٢٥٦		
			المعاملات غير النقدية
-	٣,٥٠٠,٠٠٠		توزيعات أرباح معلنه، غير مدفوعة
-	٣,٢٢٩,١٦١		إضافات موجودات حق استخدام من خلال مطلوبات عقود الإيجار
٦٠٥,٩٤١	٢,٢٨٨,٧٧٨		فوائد مستحقة
-	٣,٣٦٢,٨٤٧		استبعادات ممتلكات ومعدات من خلال ذمم مدينة

رئيس مجلس الإدارة
د. سمير سليمان العمران



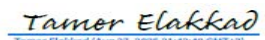
Dr. Samir Alomran (Aug 27, 2025 21:38:15 GMT+3)

الرئيس التنفيذي
د. عمرو محمود أبو العماميم



Amr Abou Elamayem (Aug 27, 2025 21:53:22 GMT+3)

المدير المالي
تامر محمود العقاد



Tamer Elakkad (Aug 27, 2025 21:42:40 GMT+3)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ م لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد والقياس

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، حيث أنها لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة، ومع ذلك تذكر السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحدة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أساس التوحيد

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، المعلومات المالية لشركة الخدمات الطبية المتخصصة وفروعها ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما ورد في إيضاح رقم (١).

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
- التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها

وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيب التعاقدى القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من عوامل السيطرة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر الموحدة بمساهمي الشركة الأم للمجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى رصيد عجز في حقوق الملكية غير المسيطرة. ويتم إجراء تعديلات عند الضرورة على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة بها مع السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات فيما بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد والقياس (تتمة)

٢-٢ أسس التوحيد (تتمة)

- إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:
- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
 - تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
 - تستبعد فروق ترجمة العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.
 - تعمل على تحقق القيمة العادلة للمقابل المستلم.
 - تعمل على تحقق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
 - تعمل على تحقق أي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
 - تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، متى كان ذلك مناسباً، ومتى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وفرض الإستمرارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

- مطلوب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين يتم قياسه بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- مطلوبات عقود الإيجار يتم قياسها بصافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار.
- قرض وزارة المالية يتم قياسه بالقيمة الحالية.
- إيرادات منح حكومية مؤجلة يتم قياسه بالقيمة الحالية.

٢-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي ("ر.س."), وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، يتم تقريب الأرقام لأقرب ريال ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢-٥ الأحكام والتقديرات والإفتراسات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة يتطلب قيام الإدارة بأحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات تستند التقديرات والافتراسات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لقدرة المجموعة على الاستمرار على أساس الاستمرارية وهي مقتنعة بأن المجموعة لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس الاستمرارية.

شركة الخدمات الطبية المتخصصة
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ ل.م. ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٣-١ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه إعدادات المعلومات المالية الأولية الموحدة. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية الموحدة.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ - عدم إمكانية التحويل
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في القوائم المالية"
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩، "الإفصاحات للتابعين بدون مساءلة عامة"

٤- ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣١,٥٨٢,٧١٦	٢٩,٠٩٨,٠٥٩	التكلفة:
١٢,٠٨٢,٢٢٤	٦,٥٧٥,٣٨٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤,١٩٠,٧٤٤)	(٤,٠٩٠,٧٣١)	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٩,٤٧٤,١٩٦	٣١,٥٨٢,٧١٦	استبعادات خلال الفترة / السنة
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١٨,١٨٧,٣٨٦	١٥,٣٥٥,٧٧٨	الاستهلاك المتراكم:
٢,٧٨٨,٤٢٠	٤,٨٩٤,٤٦٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٧٣٥,٧٥٢)	(٢,٠٦٢,٨٥٢)	إضافات خلال الفترة / السنة
١٩,٢٤٠,٠٥٤	١٨,١٨٧,٣٨٦	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢٠,٢٣٤,١٤٢	١٣,٣٩٥,٣٣٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
		صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة

٥- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤٤,٠٨١,٤٤٣	٣٩,٣٩٠,٢١٧	مواد جراحة العظام
٥١,١٧٧,٧٩٩	٣٥,٦٧٧,٢٢٣	مواد الجراحة العامة
١٦,٠٥٠,١٤٦	١٦,١٣٧,٢٣٢	المستلزمات الطبية الأخرى
٤٤,٩٢٧,٥٢٧	٤٠,٦٦٥,٤٩٥	بضاعة أمانة
٢٦٨,٩٩٦	١٧,٩٩٩,٣٠٨	بضاعة بالطريق
١٥٦,٥٠٥,٩١١	١٤٩,٨٦٩,٤٧٥	
(٤,٥٠٤,٤٩٧)	(٣,٦٩٣,٥٩٩)	
١٥٢,٠٠١,٤١٤	١٤٦,١٧٥,٨٧٦	

يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون

إن حركة الإنخفاض في قيمة المخزون هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣,٦٩٣,٥٩٩	٢,٠٣٠,٢٧٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨١٠,٨٩٨	١,٦٦٣,٣٢٠	المكون خلال الفترة / السنة
٤,٥٠٤,٤٩٧	٣,٦٩٣,٥٩٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الخدمات الطبية المتخصصة
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦- ذمم تجارية مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٣٩,٨٦١,٢٣١	١٠٤,٦٩٧,٨٣٠
٥٥,٤٢٩,٩٦٥	٤٢,٥٨٣,٦٤٠
١٧٠,٨٢٧	١٧٠,٨٢٧
١٩٥,٤٦٢,٠٢٣	١٤٧,٤٥٢,٢٩٧
(١١,٧٥٤,٤١٩)	(١٠,١٩٥,٩١٨)
١٨٣,٧٠٧,٦٠٤	١٣٧,٢٥٦,٣٧٩

ذمم تجارية مدينة - القطاع العام
ذمم تجارية مدينة - القطاع الخاص
ذمم تجارية مدينة - أطراف ذات علاقة *

يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

إن حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٠,١٩٥,٩١٨	٦,٣٩٨,٠٤٠
١,٥٥٨,٥٠١	٣,٧٩٧,٨٧٨
١١,٧٥٤,٤١٩	١٠,١٩٥,٩١٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، يتكون رأس مال المجموعة ٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ١٠ ١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠ ١٠ ١٠ للسهم).

٨- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٥ م، وافقت الجمعية العامة على توزيع أرباح بقيمة ٣,٥٠٠,٠٠٠ ١٠ ١٠، ولم يتم دفعها (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩,٩٧٥,٠٠٠ ١٠ تم دفعها في ٢٥ يناير ٢٠٢٤ م).

٩- قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل اتفاقيات تسهيلات مرابحة إسلامية حصلت عليها المجموعة من البنوك المحلية لتمويل المشتريات المحلية والأجنبية وفتح الاعتمادات، بمتوسط سايبر بالإضافة إلى هوامش ثابتة متفق عليها ليتم سدادها خلال عام واحد. القروض مضمونة بضمانات شركات. ووفقاً لاتفاقيات التسهيلات، يجب على المجموعة الحفاظ على بعض التعهدات المالية بما في ذلك الرافعة المالية وتعهيدات أخرى.

تتمثل القروض قصيرة الأجل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣٦,٧٥٧,٧٤٢	٢٠,٧٥٧,٧٤٢
٤٦,٩٦٨,٢٤٧	٢٨,٩٢٣,٢٠٢
٢٢,٥٤٩,٢٧٤	٢١,٨٩٣,٤٧٧
-	١٩,٢٠٣,٦٩٨
١٠٦,٢٧٥,٢٦٣	٩٠,٧٧٨,١١٩

بنك الرياض
البنك السعودي الفرنسي
البنك السعودي الأول
مصرف الراجحي

١٠- الزكاة والضريبة

١٠-١ الموقف الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحصلت على شهادات من الهيئة سارية المفعول بذلك. كما تم استلام الربوط النهائية من الهيئة للسنوات ٢٠٢١ م و ٢٠٢٣ م، وتم سداد فروق بقيمة ١٤٥,١٩٢ ١٠ و ٣١٦,٨٤١ ١٠ على التوالي. ما زال الربط النهائي للعام ٢٠٢٤ م قيد المراجعة من قبل الهيئة.

شركة الخدمات الطبية المتخصصة
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ ل.م. لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٠- الزكاة والضريبة (تتمة)

٢-١٠ ضريبة الاستقطاع

استلمت المجموعة ربطا نهائيا لضريبة الاستقطاع عن عام ٢٠٢٣ م دون أي فروق ضريبية. أما ربط ضريبة الاستقطاع عن عام ٢٠٢٤ م ما زال قيد المراجعة من قبل الهيئة.

٣-١٠ ضريبة القيمة المضافة

استلمت المجموعة ربطا لضريبة القيمة المضافة عن عام ٢٠٢٤ م ولا يزال قيد المراجعة من قبل الهيئة.

٤-١٠ الحركة علي مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢,٣٧٢,٣٤١	٢,١٠٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣٦٢,١٢٤	١,٥٤٢,٢٣٨	المكون خلال الفترة / السنة
(٢,٦٢٩,٤٦٥)	(٢,١٤٧,٢٣٨)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢,١٠٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١- الأطراف ذات العلاقة

(أ) المنافع والمكافآت والتعويضات للإدارة العليا والتنفيذيين:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢,٣٢٥,٩٩٦	٢,٤٤٨,٠٠٠	رواتب ومنافع كبار التنفيذيين والإدارة الرئيسية
٢,٣٢٥,٩٩٦	٢,٤٤٨,٠٠٠	

١٢- ربحية السهم

تحتسب الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح بقسمة صافي الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.
لم يكن هناك أي عنصر تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٢,١٠٨,٤٣٠	٢٢,١٠٠,٤١٥	صافي ربح الفترة
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣,٤٦	٦,٣١	

١٣- التقارير القطاعية

(أ) القطاعات التشغيلية:

لدى المجموعة قطاع تشغيلي واحد وهو بيع المعدات والمستلزمات الطبية. ويتم الوفاء بالتزامات الأداء عند نقطة زمنية محددة عند تسليم البضائع.

شركة الخدمات الطبية المتخصصة
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بـ إ.م.د. ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

(ب) القطاعات الجغرافية:

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والامارات العربية المتحدة. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية:

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	المجموع
١٨٧,٣٧٧,٥٥٠	٢,٦٥٩,٨٥٣	١٩٠,٠٣٧,٤٠٣
(١٠٢,٩٣١,٣١٥)	(٢,٠٥٠,٤٨٨)	(١٠٤,٩٨١,٨٠٣)
(٣٣,٢٩٩,٦٠٧)	(١,١٨٠,٩٠٢)	(٣٤,٤٨٠,٥٠٩)
(٢٠,٧٧٧,٨٨٤)	(١,١٢٦,٩٨٩)	(٢١,٩٠٤,٨٧٣)
(١,٢٦٣,٠٩٣)	(٢٩٥,٤٠٨)	(١,٥٥٨,٥٠١)
(٤,٩٤٨,٠٩٠)	(٦٣,٢١٢)	(٥,٠١١,٣٠٢)
٢٤,١٥٧,٥٦١	(٢,٠٥٧,١٤٦)	٢٢,١٠٠,٤١٥
٢٠,١٠٥,٩٧١	١٢٨,١٧١	٢٠,٢٣٤,١٤٢
٢٠,١٠٥,٩٧١	١٢٨,١٧١	٢٠,٢٣٤,١٤٢
المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	المجموع
١٤٢,٣٢٢,٠٧٩	٥,٠٧١,٩٩١	١٤٧,٣٩٤,٠٧٠
(٨١,٢٥٧,٢٩٨)	(٣,٥٤٠,٣٥٩)	(٨٤,٧٩٧,٦٥٧)
(٢٤,٣١١,٠٨٦)	(١,٧٣٣,٤٩٣)	(٢٦,٠٤٤,٥٧٩)
(١٦,٤٠١,٢٨٧)	(١,٠٩٧,٦٦٦)	(١٧,٤٩٨,٩٥٣)
(١,٩٩٨,٥٥٥)	٢٨٦,٣٥٩	(١,٧١٢,١٩٦)
(٥,٢٠٣,٧١٠)	(٢٨,٥٤٥)	(٥,٢٣٢,٢٥٥)
١٣,١٥٠,١٤٣	(١,٠٤١,٧١٣)	١٢,١٠٨,٤٣٠
١٣,٧١٨,٤٨٨	١,٤٠٢,٣٩٧	١٥,١٢٠,٨٨٥
١٣,٧١٨,٤٨٨	١,٤٠٢,٣٩٧	١٥,١٢٠,٨٨٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

الإيرادات من العقود مع العملاء

تكلفة المبيعات

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف عمومية وإدارية

خسائر ائتمانية متوقعة

أخرى

صافي ربح / (خسارة) الفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

ممتلكات ومعدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) -

معدلة:

الإيرادات من العقود مع العملاء

تكلفة المبيعات

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف عمومية وإدارية

خسائر ائتمانية متوقعة

أخرى

صافي ربح / (خسارة) الفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:

ممتلكات ومعدات

١٤ - التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

ارتباطات رأسمالية

لا يوجد لدى المجموعة أى ارتباطات رأسمالية متعاقد عليها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء)

التزامات محتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية واعتمادات مستندية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢٥,٩٤٦,٦٩٨	٤٨,٤٨١,٠٥٩
١٧,٥٤٤,٣٨٢	٩,٥٢١,١١٠
٤٣,٤٩١,٠٨٠	٥٨,٠٠٢,١٦٩

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بـ ل.م. ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٥ - تعديلات أرقام المقارنة

قامت المجموعة بتعديل بعض المبالغ والأرصدة المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، حيث أن المعاملات التي تتعلق بتلك الأرصدة لم يتم تبويبها بشكل صحيح، وعليه تم التعديل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

١٥-١ إن أثر إعادة التصنيف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م كما يلي:

البند	الرصيد قبل إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف (غير مراجعة)
الإيرادات من العقود مع العملاء	١٤٩,٤٣٢,٦٤٧	(٢,٠٣٨,٥٧٧)	١٤٧,٣٩٤,٠٧٠
تكلفة المبيعات	(٨٥,١٢٥,٦٢٤)	٣٢٧,٩٦٧	(٨٤,٧٩٧,٦٥٧)
مجمول الربح	٦٤,٣٠٧,٠٢٣	(١,٧١٠,٦١٠)	٦٢,٥٩٦,٤١٣
إيرادات أخرى	(٤٧٧,٤٣٧)	١,٧١٠,٦١٠	١,٢٣٣,١٧٣
	٦٣,٨٢٩,٥٨٦	-	٦٣,٨٢٩,٥٨٦

١٥-٢ إن أثر إعادة التصنيف في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م كما يلي:

البند	الرصيد قبل إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف (غير مراجعة)
أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات	(١,١٣٦)	(١,٧١٠,٦١٠)	(١,٧١١,٧٤٦)

١٦ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة المالية وحتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأصول المالية للمجموعة من النقد لدى البنوك وذمم تجارية مدينة ومدينون آخرون وتتكون التزاماتها المالية من ذمم تجارية دائنة وقروض قصيرة الأجل. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية. لم تكن المجموعة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تحتفظ بأي أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

١٨ - اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد والموافقة على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).