

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع المستقل

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل
عن القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى المساهمين
شركة مجمع المركز الكندي الطي العام
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة مجمع المركز الكندي الطي العام (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية المختصرة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الإستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



أحمد فهد الجمعة

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٢١



الدمام، بتاريخ: ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ
الموافق: ٩ أغسطس ٢٠٢٦ م

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	إيضاحات
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٢٢,٨٥٥,٣٦٠	٢٣,٤٤٧,٢٧٧	٤ ممتلكات ومعدات
٤,٨٠٣,٠٠٥	٦,٠٥٤,٣٠٦	٥ موجودات حق إستخدام
٢٧,٦٥٨,٣٦٥	٢٩,٥٠١,٥٨٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٤,٩٩٥,٢٦١	٢,٨٤٧,٨٩٣	مخزون
٦٥,٢١٦,٦٧١	٥٩,٢٤٩,٩٤٨	٦ ذمم مدينة تجارية
٨,٦٢٦,٠٥٠	٧,٠٨٨,٥٦٤	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٤,٥٥٤,٠٥٧	٣٠,١١٥,٥٥٠	٧ إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٨٤٤,٢٢٦	٤,٢٠٠,٤٦٦	نقد وما في حكمه
١٠٩,٢٣٦,٢٦٥	١٠٣,٥٠٢,٤٢١	مجموع الموجودات المتداولة
١٣٦,٨٩٤,٦٣٠	١٣٣,٠٠٤,٠٠٤	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٢,٤٥١,١٤١)	(١,٤٧٢,٣٥١)	إحتياطي إكتواري
٢٠,٨٩٨,٦٨١	٢٠,٥٢٢,٨٦٣	أرباح مبقاة
(٦٦٦,٩٢٠)	-	١٣ أسهم خزينة
٩٤,٧٨٠,٦٢٠	٩٦,٠٥٠,٥١٢	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
٩,٧٤٨,٩٣٤	٨,١٦٥,١٥٨	إلتزامات منافع موظفين
٢,٥٢٠,٨٠٩	٢,٩٢٤,٩٥٠	٥ إلتزامات عقود إيجار
١٢,٢٦٩,٧٤٣	١١,٠٩٠,١٠٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
١٨,٨٢٤,١٦٠	١٩,٧٥٥,٦٧١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٤,٥٧٥,٤٥٥	-	٨ قرض قصير الأجل
٣,٢٠٩,٩٩٩	٩٦٤,٧٦٤	١٠ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,١٩٨,٧٩٣	٣,٠٩٠,٢٥٨	٥ إلتزامات عقود إيجار
١,٠٣٥,٨٦٠	٢,٠٥٢,٦٩١	٩ مخصص الزكاة
٢٩,٨٤٤,٢٦٧	٢٥,٨٦٣,٣٨٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,١١٤,٠١٠	٣٦,٩٥٣,٤٩٢	مجموع المطلوبات
١٣٦,٨٩٤,٦٣٠	١٣٣,٠٠٤,٠٠٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

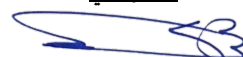
رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي




-٣-



شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٦٢,٣٤٢,٥٠٤	٧٦,٧٠٢,٨٨٤	٣٢,٢٥٣,٣٣١	٣٨,٦٥٩,٢٤٦	١١	الإيرادات
(٤٥,١٨٣,٢١٢)	(٥٨,٣٤٧,٤٤٦)	(٢٣,٩٣٩,٢٠٧)	(٢٨,٤٧٦,٣٧٤)		تكلفة الإيرادات
١٧,١٥٩,٢٩٢	١٨,٣٥٥,٤٣٨	٨,٣١٤,١٢٤	١٠,١٨٢,٨٧٢		مجموع الربح
(٦,٥٧٣,٠٤٦)	(٨,٠٨١,٣٤٢)	(٣,٩٦٤,٩٤٧)	(٤,١٦٣,٤١٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٨٢,٧٢١)	(١,٥٧٥,٤٠٦)	(٥٩١,٩٦٦)	(٨٠٩,٥٥٠)		مصاريف بيع و تسويق
(٥٠٧,٤٦٨)	(٤٥,٤٩٠)	(٢٤٧,٨٥٧)	(٦٣٦,٥٦٣)	٦	خسارة إئتمانية متوقعة على ذمم مدينة تجارية
٨,٦٩٦,٠٥٧	٨,٦٥٣,٢٠٠	٣,٥٠٩,٣٥٤	٤,٥٧٣,٣٤٥		الربح التشغيلي
					التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة
٩٨٣,٤٥٣	(٥٦١,٤٩٣)	(١,٩٦٠,٦١٠)	(٢٤٨,٩٤٢)		من خلال الربح أو الخسارة
(٤٣٤,٣٣٧)	(٥٣٤,٩٦٣)	(٢١٩,٤٩٤)	(٢٩٥,٧٩١)		تكلفة تمويل
٨٧,٧٠٩	١٦,٤٤٤	-	١٦,٤٤٤		دخل آخر - صافي
٩,٣٣٢,٨٨٢	٧,٥٧٣,١٨٨	١,٣٢٩,٢٥٠	٤,٠٤٥,٠٥٦		الربح قبل الزكاة
(١,٠٥٥,٩٨٣)	(١,٠٣٧,٣٧٠)	(٤٩٧,٦٩٤)	(٥٤٨,١١٣)	٩	زكاة
٨,٢٧٦,٨٩٩	٦,٥٣٥,٨١٨	٨٣١,٥٥٦	٣,٤٩٦,٩٤٣		صافي الربح للفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:					
ينود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة					
في الفترات اللاحقة:					
(٤٩١,٣١٧)	(٩٧٨,٧٩٠)	٧٩,٥٥٢	(٦٦٧,٤٦٣)		(خسارة) / ربح من إعادة قياس التزامات منافع موظفين
٧,٧٨٥,٥٨٢	٥,٥٥٧,٠٢٨	٩١١,١٠٨	٢,٨٢٩,٤٨٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١١	٠,٠٨	٠,٠١	٠,٠٥	١٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	إحتياطي إكتواري	أرباح مبقاة	أسهم خزينة	الإجمالي
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	(٨٥٦,٤٦٣)	١٧,٧٢٥,٩٧٥	-	٩٣,٨٦٩,٥١٢
-	-	٨,٢٧٦,٨٩٩	-	٨,٢٧٦,٨٩٩
-	(٤٩١,٣١٧)	-	-	(٤٩١,٣١٧)
-	(٤٩١,٣١٧)	٨,٢٧٦,٨٩٩	-	٧,٧٨٥,٥٨٢
-	-	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٨٥٠,٠٠٠)
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	(١,٣٤٧,٧٨٠)	٢٢,١٥٢,٨٧٤	-	٩٧,٨٠٥,٠٩٤
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	(١,٤٧٢,٣٥١)	٢٠,٥٢٢,٨٦٣	-	٩٦,٠٥٠,٥١٢
-	-	٦,٥٣٥,٨١٨	-	٦,٥٣٥,٨١٨
-	(٩٧٨,٧٩٠)	-	-	(٩٧٨,٧٩٠)
-	(٩٧٨,٧٩٠)	٦,٥٣٥,٨١٨	-	٥,٥٥٧,٠٢٨
-	-	(٦,١٦٠,٠٠٠)	-	(٦,١٦٠,٠٠٠)
-	-	-	(٦٦٦,٩٢٠)	(٦٦٦,٩٢٠)
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٤٥١,١٤١)	٢٠,٨٩٨,٦٨١	(٦٦٦,٩٢٠)	٩٤,٧٨٠,٦٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
صافي ربح للفترة
خسارة شاملة أخرى
إجمالي دخل شامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م
صافي ربح للفترة
خسارة شاملة أخرى
إجمالي دخل شامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
إعادة شراء أسهم خزينة (إيضاح ١٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



-٥-

المدير المالي



شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

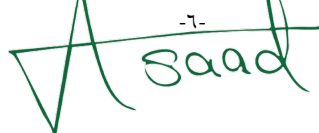
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٩,٣٣٢,٨٨٢	٧,٥٧٣,١٨٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١,٦٥٥,٥٨٥	٢,٢٧٢,٧٤٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,٢٩٤,٠٣٨	١,٥٠٤,٣٥٣	إستهلاك موجودات حق إستخدام
٧٤٠,٦٩٨	٧٥٩,٨٥٦	إلتزامات منافع موظفين - مخصص
٤٣٤,٣٣٧	٥٣٤,٩٦٣	تكلفة تمويل
(٨,٦٩٦)	(١٥,٣٣٥)	ربح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٥٠٧,٤٦٨	٤٥,٤٩٠	خسائر إئتمانية متوقعة لذمم مدينة تجارية
(٩٨٣,٤٥٣)	٥٦١,٤٩٣	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٩٧٢,٨٥٩	١٣,٢٣٦,٧٥١	
		تغيرات في رأس المال العامل:
		مخزون
(٩٠٤,١٦٧)	(٢,١٤٧,٣٦٨)	ذمم مدينة تجارية
(١٠,٢٥٣,٩٩٣)	(٦,٠١٢,٢١٣)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٥٣٤,٣١٧	(١,٥٣٧,٤٨٦)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦,٢٥٩,١٤٠	(١,٠١٤,٠٩٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٣٥٨,٧٦٠	٢,٢٤٥,٢٣٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٢,٩٦٦,٩١٦	٤,٧٧٠,٨٢٣	إلتزامات منافع موظفين مدفوعة
(٦٧٩,٦٧٢)	(٣٧٤,٢٦٥)	زكاة مدفوعة
(٢,١٥٢,٠٧٤)	(٢,٠٥٤,٢٠١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٠,١٣٥,١٧٠	٢,٣٤٢,٣٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٣٥,٣١٨,٨٥٤)	-	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥,٣٣١,١٩٦	-	متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	استرداد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٤٦٦,٢٩١)	(١,٦٨٤,٦٢١)	شراء ممتلكات ومعدات
٨,٦٩٦	١٩,١٣٠	المحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٦,٤٤٥,٢٥٣)	٣,٣٣٤,٥٠٩	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	٤,٥٧٥,٤٥٥	صافي تغير في قرض قصير الأجل
(٣,٨٥٠,٠٠٠)	(٦,١٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٥٥٧,٧٢٥)	(١,٧٨١,٦٤١)	سداد إلتزامات عقود إيجار
-	(٦٦٦,٩٢٠)	شراء أسهم خزينة
(٥,٤٠٧,٧٢٥)	(٤,٠٣٣,١٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٧١٧,٨٠٨)	١,٦٤٣,٧٦٠	صافي تغير في النقد وما في حكمه
٤,٦٥٩,٩٦٧	٤,٢٠٠,٤٦٦	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٩٤٢,١٥٩	٥,٨٤٤,٢٢٦	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة كما يلي:
١,٠١١,٣٣٠	-	إضافات إلى ممتلكات ومعدات محولة من المخزون
٦٦٠,١٩٢	٢٥٣,٠٥٢	إضافات إلى موجودات حق إستخدام وإلتزامات عقود إيجار (إيضاح ٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التنظيم والنشاط

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست مبدئياً كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الدمام، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٨٦٠٥ بتاريخ ١٣ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠٠٨ م).

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م بزيادة رأس مالها على عدة مراحل من ٢ مليون ر.س إلى ٧٧ مليون ر.س بالإضافة إلى دخول مساهمين جدد. ولاحقاً قرر مساهمو الشركة تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية بنفس رقم السجل التجاري. حصلت الشركة على الموافقة الوزارية للتحويل المذكور بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ، الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م. وافقت هيئة سوق المال بقرارها الصادر بتاريخ ١٨ ذي القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢١ م) على طلب الشركة تسجيل أسهمها للإدراج المباشر في السوق الموازية - نمو.

في عام ٢٠٢٣ م، قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ م الموافقة على إنتقال الشركة من السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسية، وذلك بعد الحصول على الموافقات التنظيمية اللازمة. وفي ٢٧ يوليو ٢٠٢٥ م، قدمت الشركة طلبها للإنتقال إلى السوق الرئيسية من خلال البوابة الإلكترونية المخصصة لذلك والتي توفرها الجهات التنظيمية ذات الصلة. في ١ أكتوبر ٢٠٢٥ م (الموافق ١٤٤٧/٤/٩ هـ)، أصدرت تداول السعودية قرارها المتضمن الموافقة على طلب الشركة الإنتقال من نمو - السوق الموازية إلى السوق الرئيسية. تعمل الشركة حالياً في السوق الرئيسية "ناسي" التابعة للبورصة السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إدارة المستشفيات والمراكز الصحية والتجارة في أدوات ومعدات المستشفيات وسيارات الإسعاف بموجب ترخيص رقم ٣٨١٠٣٠١٢٠١٢١٠٠٤٥ بتاريخ ١٨ جمادى الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٥ م).

إن عنوان مكتب الشركة مسجل في الدمام بالمملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموجودات والمطلوبات والنتائج المالية للشركة وفروعها التالية:

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخ السجل التجاري (الهجري)	تاريخ السجل التجاري (الميلادي)	المدينة
٢٠٥٠١١٦٨٥٨	١٤٣٩/١١/٠٣ هـ	٢٠١٨/٠٧/١٦ م	الدمام
٢٠٥٥٠٢٦٤١١	١٤٣٩/٠٤/٢٢ هـ	٢٠١٨/٠١/٠٩ م	الجبيل
٢٠٥٩٠٠٤٠٧٨	١٤٣٨/٠٦/٠٨ هـ	٢٠١٧/٠٣/٠٧ م	بقيق
٢٠٥١٠٥٦٧١٥	١٤٣٥/٠٥/١٥ هـ	٢٠١٤/٠٣/١٦ م	الخبر
١٠٠٩٠٤٦٦٥٩	١٤٤٥/١١/١٨ هـ	٢٠٢٤/٠٥/٢٦ م	الرياض

٢- بيان الالتزام وأساس الاعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي، ينبغي قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ليست بالضرورة مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية لعدم تأكد التقديرات ماثلة لتلك الموضحة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي (ر.س) والذي كذلك يعتبر العملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة الأرقام إلى أقرب ريال سعودي (ر.س)، ما لم يتم ذكر خلاف ذلك.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

إن طرق الحساب والسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م باستثناء السياسة المحاسبية و التعديلات التالية التي تم تطبيقها للمرة الأولى في ٢٠٢٦ م.

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

١-٣ أسهم خزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة التي يتم إعادة شراؤها (أسهم الخزينة) بالتكلفة ويتم خصمها من حقوق الملكية. ولا يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة. ويتم الاعتراف بأي فرق بين القيمة الدفترية والمقابل، في حالة إعادة الإصدار، في الأرباح المبقة.

٢-٣ المعايير والتعديلات الصادرة والسارية المفعول في الفترة الحالية

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك تعديلات على المعايير التالية، والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

ساري للسنوات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	تعديلات على المعيار
١ يناير ٢٠٢٦ م	تعديلات - تصنيف وقياس الأدوات المالية	المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧

٣-٣ أثر المعايير المحاسبية الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد

هناك عدد من المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتي تسري على الفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م (تاريخ القوائم المالية السنوية التالية للشركة)، والتي قررت الشركة عدم اعتمادها مبكراً. وقد تم توضيح هذه المعايير والتفسيرات في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

يسري المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م، وسيحل محل معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية". ولم تقم الشركة بتطبيق هذا المعيار المحاسبي بشكل مبكر عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، ومع ذلك، يسمح بالتطبيق المبكر. وعند اعتماده، ستطبق الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ بأثر رجعي.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ متطلبات جديدة لعرض قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، ومتطلبات الإفصاح عن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة، ومبادئ محسنة لتجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية والملاحظات. لا يغير المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ قواعد الاعتراف والقياس للبنود في القوائم المالية، وبالتالي لن يتأثر صافي ربح السنة، وربحية السهم، وإجمالي حقوق الملكية. قامت الشركة بإجراء تقييم أولي للتأثيرات المتوقعة للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ على قوائمها المالية، وترد نتائجه أدناه. لا يزال التقييم جارياً، والتأثيرات المتوقعة الموضحة أدناه هي أولية وقد تتغير مع انتهاء الشركة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-٣ أثر المعايير المحاسبية الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تتمة)

أ- هيكل قائمة الربح والخسارة

تشمل التغييرات الرئيسية متطلبات تصنيف جميع الدخل والمصروفات ضمن إحدى الفئات التالية: الأنشطة التشغيلية، والأنشطة الاستثمارية، والأنشطة التمويلية، والزكاة والضرائب، والعمليات المتوقفة. ويعتمد تصنيف الدخل والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للشركة. وقد قررت الشركة أنه ليس لديها نشاط تجاري رئيسي يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة إجراء التغييرات التالية على الهيكل الحالي لقائمة الدخل أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

- سيتم إعادة تصنيف ربح/خسارة القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كجزء من فئة الاستثمارات.
- سيتم تصنيف دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وعرضها ضمن فئة الاستثمارات.
- ستقوم الشركة بإثبات إجمالي فرعي آخر بعد الربح التشغيلي، يسمى "الربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة". وسيشمل هذا الإجمالي الفرعي الربح/الخسارة من الاستثمارات، بما في ذلك دخل توزيعات الأرباح من استثمارات وبيع أو خسارة قيمة عادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- تشمل تكلفة التمويل المصروفات من التزامات منافع موظفين محددة، قروض قصيرة الأجل والتزامات عقود إيجار. ويتم عرض هذه المصروفات حالياً ضمن الإجمالي الفرعي للربح قبل الزكاة وبعد الربح التشغيلي. بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨، سيتم تصنيف هذين النوعين من المصروفات ضمن الإجمالي الفرعي لفئة التمويل، وسيتم إنشاء إجمالي فرعي جديد باسم "الربح أو الخسارة قبل الزكاة".
- سيتم إعادة تصنيف الرسوم البنكية والرسوم الأخرى غير المرتبطة بتوفير التمويل وعرضها ضمن فئة التشغيل.
- في حالة وجود أي دخل أو مصروف آخر (باستثناء الزكاة والعمليات المتوقفة)، مثل استرداد الذمم التجارية المشطوبة ربح/خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات، ستقوم الشركة بإثبات هذه الإيرادات والمصروفات في فئة التشغيل وسيتم تضمينها في الربح أو الخسارة التشغيلية للشركة.

ب- مبادئ التجميع والتفصيل

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ متطلبات محسنة للتجميع والتفصيل، تركز على تجميع البنود بناءً على خصائصها المشتركة، بما في ذلك مسائل العرض أو الإفصاح المحددة التي تم تحديدها من خلال تقييم الإدارة للتنفيذ. كما يقدم المعيار إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

وتقوم الإدارة حالياً بتقييم خصائص الموجودات، المطلوبات، وبنود حقوق الملكية، الدخل، والمصروفات، والتدفقات النقدية عند تحديد المعلومات التي ينبغي تجميعها وتلك التي ينبغي تفصيلها. وبناءً على ذلك، ستقوم الإدارة بعرض بنود في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة مفيدة، وستفصح عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات. كما تقوم الإدارة بتقييم البنود المصنفة حالياً تحت بند "أخرى"، وستستخدم تصنيفات أكثر دقة.

ج- مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة

مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة هي إجمالية فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في الاتصالات العامة خارج نطاق القوائم المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن الأداء المالي للشركة ككل. وسيطلب من الشركة الإفصاح عن معلومات محددة بشأن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة في إيضاح واحد ضمن القوائم المالية، بما في ذلك تسوية كل مقياس من هذه المقاييس مع الإجمالي الفرعي الأكثر قابلية للمقارنة المباشرة المحدد بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي.

وتعمل الشركة حالياً على تحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بنفس فترة تقرير القوائم المالية، وبالتالي، سيتم تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي سيتم الإفصاح عنها عند اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ بناءً على الاتصالات العامة الصادرة عن الشركة والمرتبطة بفترة التقرير الأولي لعام ٢٠٢٧ م.

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س." ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-٣ أثر المعايير المحاسبية الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تتمة)

(د) التعديلات المترتبة

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ تعديلات مترتبة على معيار المحاسبة الدولي ٧ - "قائمة التدفقات النقدية"، والتي تتطلب من الشركة استخدام إجمالي الأرباح التشغيلية المعرف حديثاً كنقطة انطلاق لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حالياً "ربح / خسارة السنة قبل الزكاة" كنقطة انطلاق للتسوية الخاصة بالأنشطة التشغيلية. وستتغير بعض بنود التسوية المدرجة في التسوية نتيجة لهذا التعديل.

كما توفر التعديلات المترتبة إرشادات محددة بشأن تصنيف الفوائد وتوزيعات الأرباح. وستقوم الشركة بتصنيف التدفقات النقدية من الفوائد المدفوعة على أنها أنشطة تمويلية بدلاً من أنشطة تشغيلية، تماشياً مع الإرشادات الجديدة. وسيتم تصنيف التدفقات النقدية من الفوائد والأرباح الموزعة المستلمة على أنها أنشطة استثمارية، بينما سيستمر تصنيف الأرباح الموزعة المدفوعة على أنها أنشطة تمويلية. ولا يزال تقييم التعديلات المترتبة على بيان التدفقات النقدية جارياً، وسيتم الانتهاء منه قبل تاريخ سريان المعيار.

٤- ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	
٢٣,٤٤٧,٢٧٧	١٦,٩٢٠,٨٨١	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١,٦٨٤,٦٢١	٩,٣٥٦,٥٣٣	إضافات خلال الفترة / السنة
-	١,٠١١,٣٣٠	تحويل من مخزون
(٢,٢٧٢,٧٤٣)	(٣,٧٩٠,٦٠٧)	إستهلاك محمل خلال الفترة / السنة
(٣,٧٩٥)	(٥٠,٨٦٠)	صافي القيمة الدفترية للإستبعادات خلال الفترة / السنة
٢٢,٨٥٥,٣٦٠	٢٣,٤٤٧,٢٧٧	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٥- موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

تستأجر الشركة مباني وسيارات. ويتراوح متوسط مدة عقود الإيجار بين ٣ و ١٩ سنة.

موجودات حق الاستخدام:

فيما يلي تسوية للتغيرات في موجودات حق الاستخدام:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	
٦,٠٥٤,٣٠٦	٧,٢٨٨,٥٠٥	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢٥٣,٠٥٢	١,٥٣١,٥٣٦	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٣٨,٠٠٩)	تسويات
(١,٥٠٤,٣٥٣)	(٢,٢٢٧,٧٢٦)	إستهلاك محمل خلال الفترة / السنة
٤,٨٠٣,٠٠٥	٦,٠٥٤,٣٠٦	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

إلتزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	
٦,٠١٥,٢٠٨	٧,٣١٥,٧٧٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥٣,٠٥٢	١,٥٣١,٥٣٦	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٣٢,٩٨٣	٥٤٨,٢٩٢	مصروف الفائدة خلال الفترة / السنة
-	(٤٠,٦٩٤)	تسويات
(١,٧٨١,٦٤١)	(٣,٣٣٩,٧٠٤)	مسدد خلال الفترة / السنة
٤,٧٩٦,٠٢٢	٦,٠١٥,٢٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٢,١٩٨,٧٩٣)	(٣,٠٩٠,٢٥٨)	يخصم: الجزء المتداول
٢,٥٩٧,٢٢٩	٢,٩٢٤,٩٥٠	الجزء غير المتداول

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٧,٧٨٨,٧٢٨	٧٣,٨٠٠,٩٤١	ذمم مدينة تجارية
(٨,٥٣٨,٧٨٠)	(٨,٥٨٤,٢٧٠)	ناقصاً: خسارة ائتمانية متوقعة
٥٩,٢٤٩,٩٤٨	٦٥,٢١٦,٦٧١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتضمن الذمم المدينة التجارية مبلغ ١٨,٨ مليون ر. (٢٠٢٥ م: ١٦,٧ مليون ر.) من عميل واحد.

الحركة في خسارة ائتمانية متوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦,٦٧١,٤٠١	٨,٥٣٨,٧٨٠	الرصيد الافتتاحي
١,٨٦٧,٣٧٩	٤٢٠,٣٥٥	محمل خلال الفترة / السنة
-	(٣٧٤,٨٦٥)	عكس خلال الفترة / السنة
٨,٥٣٨,٧٨٠	٨,٥٨٤,٢٧٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال عام ٢٠٢٤ م، أبرمت إدارة الشركة اتفاقية محلية لإدارة المحفظة التقديرية يديرها مدير الاستثمار. وقد اختارت الشركة تصنيف هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وبلغت قيمة الاستثمارات المذكورة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٢٤,٥٥٤,٠٥٧ ر.، يشمل نقد بمبلغ ١,١٢٦,٤٦١ ر. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٠,١١٥,٥٥٠ ر.) بما في ذلك نقد بمبلغ ١٠,٥٤٩,٨٢٣ ر. (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٢٠,٢٥٠,٠٠٠ ر.) وبلغت خسارة القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ٥٦١,٤٩٣ ر. (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ربح قيمة عادلة بمبلغ ٩٨٣,٤٥٣ ر.)

٨- قرض قصير الأجل

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات تورق مع أحد البنوك التجارية المحلية في المملكة العربية السعودية. ويتوفر هذا التسهيل لدعم احتياجات رأس المال العامل للشركة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، قامت الشركة بسحب مبلغ قدره ٤,٥ مليون ر. (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: لا شيء) بموجب التسهيلات. يتم تصنيف رصيد السحب ضمن المطلوبات المتداولة حيث إنه مستحق السداد خلال اثني عشر شهراً من فترة التقرير. تحمل التسهيلات الائتمانية معدلات فائدة بمعدل سايبر زائد ٤,٥٪ في السنة، وهي مضمونة بسند إذني صادر من قبل الشركة.

٩- مخصص الزكاة

أ - حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,١٥٨,٨٢٧	٢,٠٥٢,٦٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٠٤٥,٩٧٣	١,٠٣٧,٣٧٠	محمل خلال الفترة / السنة
(٢,١٥٢,١٠٩)	(٢,٠٥٤,٢٠١)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٢,٠٥٢,٦٩١	١,٠٣٥,٨٦٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - موقف ربط الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت على شهادة الزكاة. كما استلمت الشركة متطلبات الربط المبدي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن عام ٢٠٢٥ م، ولا يزال هذا الإجراء قيد التنفيذ. ولم يصدر بعد الربط النهائي لعام ٢٠٢٥ م.

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة
١٠-١ تشمل الشركات الخاضعة لإدارة واحدة، ومجلس الإدارة (الأعضاء التنفيذيون وغير التنفيذيين) وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة. وفيما يلي المنافع المدفوعة أو المستحقة لموظفي الإدارة الرئيسيين مقابل خدماتهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
١,٥٧٤,١٥٤	٢,٢٤٩,٩٠٨	رواتب ومنافع موظفين قصيرة الأجل
٩٠,٦٢٢	١٠٦,١٠٥	منافع نهاية الخدمة
١,٦٦٤,٧٧٦	٢,٣٥٦,٠١٣	

١٠-ب المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	طبيعة المعاملة	إسم الطرف ذو العلاقة
٥٨٨,٨٩٨	٥٨٨,٨٩٨	إيجار مباني	شركة خيرات العمارة العقارية (كيان تحت إدارة مشتركة)
٢,٤٠٣,٩٦٦	٦,١١١,٨٠٦	خدمات توظيف	شركة مهن للموارد البشرية (كيان تحت إدارة مشتركة)

١٠-ج مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٩٦٤,٧٦٤	٢,٥٣٢,٧٦٦	شركة مهن للموارد البشرية
-	٦٧٧,٢٣٣	شركة خيرات العمارة العقارية
٩٦٤,٧٦٤	٣,٢٠٩,٩٩٩	

١١- إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٦١,١٦٣,٧٥٧	٧٥,٥٨٩,٥٨٦	٣١,٥٦٦,٤٨٩	٣٨,٠٥٠,١٢٠	عملاء شركات - عقود مشاريع عيادات طبية
١,١٧٨,٧٤٧	١,١١٣,٢٩٨	٦٨٦,٨٤٢	٦٠٩,١٢٦	عملاء أفراد - قطاع عيادات طبية
٦٢,٣٤٢,٥٠٤	٧٦,٧٠٢,٨٨٤	٣٢,٢٥٣,٣٣١	٣٨,٦٥٩,٢٤٦	

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٧,٩٥٣,٤٥٥	٦,٥٤١,١١٨	٥,٧٠٥,٣٦٥	٢,٥٧٠,٩٤٢	عند نقطة زمنية معينة
٥٤,٣٨٩,٠٤٩	٧٠,١٦١,٧٦٦	٢٦,٥٤٧,٩٦٦	٣٦,٠٨٨,٣٠٤	على مدى فترة زمنية
٦٢,٣٤٢,٥٠٤	٧٦,٧٠٢,٨٨٤	٣٢,٢٥٣,٣٣١	٣٨,٦٥٩,٢٤٦	

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- تقارير القطاعات

لدى الشركة قطاع واحد وهو نشاط تقديم الخدمات الطبية، كما أن الشركة تعمل فقط في المملكة العربية السعودية وليس لها قطاع جغرافي آخر.

المعاملات مع عملاء رئيسيين

تمثل الإيرادات المحققة من أحد العملاء الرئيسيين ٣٥٪ من إجمالي الإيرادات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٤٥٪).

١٣- أسهم الخزينة

في ١٥ يونيو ٢٠٢٥ م، وافقت الجمعية العمومية غير العادية على قيام الشركة بشراء عدد من أسهمها الخاصة، بحد أقصى ٥٠٠,٠٠٠ سهم، بهدف تخصيصها لموظفي الشركة في إطار «برنامج أسهم الموظفين». وسيتم تمويل عملية الشراء من الموارد الذاتية للشركة. يمتلك مجلس الإدارة صلاحية إتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها ثمانية عشر شهراً من تاريخ صدور قرار الجمعية العمومية غير العادية. تحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تتجاوز عشر سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العمومية غير العادية، باعتبارها المدة القصوى لتوزيعها على الموظفين المؤهلين. وعند انتهاء هذه المدة، تتبع الشركة الإجراءات واللوائح المنصوص عليها في القوانين والأنظمة ذات الصلة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، قامت الشركة بإعادة شراء أسهمها الخاصة (١٢٤,٩٧٧ سهم) بمبلغ ٦٦٦,٩٢٠ ر.س من السوق المفتوحة. وتصنف الأسهم المعاد شراؤها على أنها أسهم خزينة ويتم إثباتها كخصم من حقوق الملكية كما هو موضح في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة.

لم تقم الشركة بعدُ بوضع أي خطة أو برنامج لدفع رواتب موظفيها على أساس الأسهم. وعليه، لم يتم اعتماد أي ترتيب لدفع الرواتب على أساس الأسهم خلال هذه الفترة.

١٣- حركة أسهم الخزينة خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٦٦٦,٩٢٠	أسهم تم إعادة شراؤها خلال الفترة
-	٦٦٦,٩٢٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤- توزيعات الأرباح

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

في ١ مارس ٢٠٢٦ م، قرر مجلس إدارة الشركة، بموجب تفويض من المساهمين في اجتماعهم المنعقد في ١٥ يونيو ٢٠٢٥ م، توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦,١٦٠,٠٠٠ ر.س (٠,٠٨ ر.س لكل سهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٥ م. تم دفع الأرباح المعلنه خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، في ١٩ مايو ٢٠٢٦ م.

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

في ١٧ مارس ٢٠٢٥ م، قرر مجلس إدارة الشركة، بموجب تفويض من المساهمين في اجتماعهم المنعقد في ٢٤ يونيو ٢٠٢٤ م، توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣,٨٥٠,٠٠٠ ر.س (٠,٠٥ ر.س لكل سهم) عن عام ٢٠٢٤ م، وقد تم دفعها في ٢٥ مايو ٢٠٢٥ م.

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح المستحق لحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية العادية خلال الفترة. ونتيجةً لأسهم الخزينة (إيضاح ١٣)، استُخدم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد أسهم الخزينة لحساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة.

يتم عرض ربحية السهم على كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨,٢٧٦,٨٩٩	٦,٥٣٥,٨١٨	٨٣١,٥٥٦	٣,٤٩٦,٩٤٣	صافي ربح للفترة
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٩٦٣,٣٤٦	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٩٣٠,٥٤١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,١١	٠,٠٨	٠,٠١	٠,٠٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٦- قياس القيمة العادلة

يتم قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات باستخدام الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية الأولية المختصرة ويتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقياس العادلة المبين أدناه:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للموجودات أو المطلوبات بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.
المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الشركة أن القيم الدفترية لموجوداتها ومطلوباتها المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م تُقارب قيمها العادلة. تُمثل الإستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إستثمارات في أسهم حقوق ملكية مُتداولة في سوق نشط، وتُصنف ضمن المستوى الأول من تسلسل القيمة العادلة.

١٧- المطلوبات المحتملة والالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٢,١٣٣,٥٥٩ ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء) صادرة عن أحد البنوك في المملكة العربية السعودية.

١٨- التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وأثرها المحتمل على المملكة العربية السعودية، نظراً لأن جميع عمليات الشركة تُجرى داخل المملكة العربية السعودية. ولم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. ومع تطور الوضع، ستواصل الإدارة مراقبة التطورات وتقييم أي أثر محتمل كجزء من إجراءات التقارير وإدارة المخاطر الاعتيادية للفترة المقبلة أيضاً.

١٩- الأحداث اللاحقة

في ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م، قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة من خلال منح أسهم مجانية للمساهمين، بواقع سهم مجاني واحد لكل أربعة أسهم مملوكة. وستتم زيادة رأس المال المقترحة عن طريق رسملة مبلغ قدره ١٩,٢٥ مليون ر.س من الأرباح المبقاة. ويخضع إصدار أسهم المنحة المذكورة للحصول على الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.

٢٠- الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م.