

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع المستقل

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن فحص 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى المساهمين

شركة مجمع المركز الكندي الطي العام
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لشركة مجمع المركز الكندي الطي العام (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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، بشكلي أسامي 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 يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن إكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

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

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



أحمد بن فهد الجمعة

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٢١



الدمام، بتاريخ: ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

الموافق: ١٠ مايو ٢٠٢٦م

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س." ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٣,٤٤٧,٢٧٧	٢٢,٣٨٨,٣٠٣	٤	ممتلكات ومعدات
٦,٠٥٤,٣٠٦	٥,٥٥٥,٧٠٨	٥	موجودات حق إستخدام
٢٩,٥٠١,٥٨٣	٢٧,٩٤٤,٠١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,٨٤٧,٨٩٣	٣,٤٤٢,٣٥٣		مخزون
٥٩,٢٤٩,٩٤٨	٦١,٠٩٥,٤٨٦	٦	ذمم مدينة تجارية
٧,٠٨٨,٥٦٤	١٤,٦٠٢,٦٦٤		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,١١٥,٥٥٠	٢٤,٨٠٢,٩٩٩	٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٢٠٠,٤٦٦	٨,٥٧١,٩٠٢		نقد وما في حكمه
١٠٣,٥٠٢,٤٢١	١١٢,٥١٥,٤٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٣٣,٠٠٤,٠٠٤	١٤٠,٤٥٩,٤١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(١,٤٧٢,٣٥١)	(١,٧٨٣,٦٧٨)		إحتياطي إكتواري
٢٠,٥٢٢,٨٦٣	١٧,٤٠١,٧٣٨		أرباح مبقاة
-	(٧٩,١٧٥)	١٣	اسهم خزينة
٩٦,٠٥٠,٥١٢	٩٢,٥٣٨,٨٨٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٨,١٦٥,١٥٨	٨,٩٣٠,٤٦٦		إلتزامات منافع موظفين
٢,٩٢٤,٩٥٠	٢,٨٤٥,٩٧٥	٥	إلتزامات عقود إيجار
١١,٠٩٠,١٠٨	١١,٧٧٦,٤٤١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٩,٧٥٥,٦٧١	٢٤,١٤٥,٣٤٤		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
-	٣,٥٦٠,٧٣٦	٨	قرض قصير الأجل
٩٦٤,٧٦٤	٣,٠٦٦,٩١٠	١٠	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣,٠٩٠,٢٥٨	٢,٨٢٩,١٥١	٥	إلتزامات عقود إيجار
٢,٠٥٢,٦٩١	٢,٥٤١,٩٤٨	٩	مخصص الزكاة
٢٥,٨٦٣,٣٨٤	٣٦,١٤٤,٠٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦,٩٥٣,٤٩٢	٤٧,٩٢٠,٥٣٠		مجموع المطلوبات
١٣٣,٠٠٤,٠٠٤	١٤٠,٤٥٩,٤١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي
Saad
-٣-

المدير المالي

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الاخر الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	
٣٠,٠٨٩,١٧٣	٣٨,٠٤٣,٦٣٨	١١	الإيرادات
(٢١,٢٤٤,٠٠٥)	(٢٩,٨٧١,٠٧٢)		تكلفة الإيرادات
٨,٨٤٥,١٦٨	٨,١٧٢,٥٦٦		مجمول الربح
(٢,٦٠٨,٠٩٩)	(٣,٩١٧,٩٢٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧٩٠,٧٥٥)	(٧٦٥,٨٥٦)		مصاريف بيع و تسويق
(٢٥٩,٦١١)	٥٩١,٠٧٣	٦	عكس / (محمل) خسارة إئتمانية متوقعة على ذمم مدينة تجارية
٥,١٨٦,٧٠٣	٤,٠٧٩,٨٥٥		الربح التشغيلي
٢,٩٤٤,٠٦٣	(٣١٢,٥٥١)	٧	تغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١٤,٨٤٣)	(٢٣٩,١٧٢)		تكلفة تمويل
٨٧,٧٠٩	-		دخل آخر
٨,٠٠٣,٦٣٢	٣,٥٢٨,١٣٢		الربح قبل الزكاة
(٥٥٨,٢٨٩)	(٤٨٩,٢٥٧)	٩	زكاة
٧,٤٤٥,٣٤٣	٣,٠٣٨,٨٧٥		صافي ربح للفترة
الدخل الشامل الأخر:			
ينود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:			
(٥٧٠,٨٦٩)	(٣١١,٣٢٧)		خسارة من إعادة قياس التزامات منافع موظفين
٦,٨٧٤,٤٧٤	٢,٧٢٧,٥٤٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٠	٠,٠٤	١٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س." ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	اسهم خزينة	أرباح مبقاة	إحتياطي إكتواري	رأس المال
٩٣,٨٦٩,٥١٢	-	١٧,٧٢٥,٩٧٥	(٨٥٦,٤٦٣)	٧٧,٠٠٠,٠٠٠
٧,٤٤٥,٣٤٣	-	٧,٤٤٥,٣٤٣	-	-
(٥٧٠,٨٦٩)	-	-	(٥٧٠,٨٦٩)	-
٦,٨٧٤,٤٧٤	-	٧,٤٤٥,٣٤٣	(٥٧٠,٨٦٩)	-
(٣,٨٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	-	-
٩٦,٨٩٣,٩٨٦	-	٢١,٣٢١,٣١٨	(١,٤٢٧,٣٣٢)	٧٧,٠٠٠,٠٠٠
٩٦,٠٥٠,٥١٢	-	٢٠,٥٢٢,٨٦٣	(١,٤٧٢,٣٥١)	٧٧,٠٠٠,٠٠٠
٣,٠٣٨,٨٧٥	-	٣,٠٣٨,٨٧٥	-	-
(٣١١,٣٢٧)	-	-	(٣١١,٣٢٧)	-
٢,٧٢٧,٥٤٨	-	٣,٠٣٨,٨٧٥	(٣١١,٣٢٧)	-
(٦,١٦٠,٠٠٠)	-	(٦,١٦٠,٠٠٠)	-	-
(٧٩,١٧٥)	(٧٩,١٧٥)	-	-	-
٩٢,٥٣٨,٨٨٥	(٧٩,١٧٥)	١٧,٤٠١,٧٣٨	(١,٧٨٣,٦٧٨)	٧٧,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
صافي ربح للفترة
خسارة شاملة أخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م
صافي ربح للفترة
خسارة شاملة أخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
إعادة شراء أسهم خزينة (إيضاح ١٣)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

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

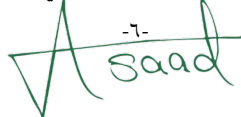
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٨,٠٠٣,٦٣٢	٣,٥٢٨,١٣٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٦١٢,٠٩٢	١,١٦١,٠٤٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦٣٠,٧٠٢	٧٥١,٦٥٠	إستهلاك موجودات حق إستخدام
٣٨٣,٤٤٩	٣٩٧,٩٢٨	إلتزامات منافع موظفين - مخصص
٢١٤,٨٤٣	٢٣٩,١٧٢	تكلفة تمويل
(٨,٦٩٦)	-	ربح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢٥٩,٦١١	(٥٩١,٠٧٣)	(عكس) / محمل لخسائر إئتمانية متوقعة لذمم مدينة تجارية
(٢,٩٤٤,٠٦٣)	٣١٢,٥٥١	تغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,١٥١,٥٧٠	٥,٧٩٩,٤٠٩	
		تغيرات في رأس المال العامل:
		مخزون
(٢,٣٥٣,٤٠١)	(٥٩٤,٤٦٠)	ذمم مدينة تجارية
(٨,٠٦٤,٩٨٠)	(١,٢٥٤,٤٦٥)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥٨,١٦٣)	(٢,٥١٤,١٠٠)	مستحق من طرف ذو علاقة
(٨٦,١٨٠)	-	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١١٧,٩٦٤	(١,٧٧٨,٠٢٧)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٤٥٨,٥٢٩	٢,١٠٢,١٤٦	نقد ناتج من / (مستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٣٤,٦٦١)	١,٧٦٠,٥٠٣	إلتزامات منافع موظفين مدفوعة
(٢٩٠,٩٥٩)	(٥٥,٨٣٤)	صافي نقد ناتج من / (مستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,١٢٥,٦٢٠)	١,٧٠٤,٦٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
		شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٥,٣١٨,٨٥٤)	-	متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥,٣٣١,١٩٦	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٦,٢٩٦)	(١٠٢,٠٧٥)	المحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٨,٦٩٦	-	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١٥,٢٥٨)	(١٠٢,٠٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		صافي تغير في قرض قصير الأجل
-	٣,٥٦٠,٧٣٦	سداد إلتزامات عقود إيجار
(٥٢٨,٨٣٣)	(٧١٢,٧١٩)	شراء أسهم خزينة
-	(٧٩,١٧٥)	صافي نقد ناتج من / (مستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥٢٨,٨٣٣)	٢,٧٦٨,٨٤٢	صافي تغير في النقد وما في حكمه
(٣,٦٦٩,٧١١)	٤,٣٧١,٤٣٦	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٦٥٩,٩٦٧	٤,٢٠٠,٤٦٦	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٩٩٠,٢٥٦	٨,٥٧١,٩٠٢	معاملات غير نقدية هامة كما يلي:
-	٢٥٣,٠٥٢	إضافات إلى موجودات حق إستخدام وإلتزامات عقود إيجار (إيضاح ٥)
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	تحويل من إستثمارات القيمة العادلة من خلا الربح أو الخسارة إلى ذمم مدينة أخرى (إيضاح ٧)
-	٣٠,١١٥,٥٥٠	استرداد وإضافة إستثمارات مقومة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٧)
-	٦,١٦٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ١٤)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

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

١- التنظيم والأنشطة

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 السوق المالية 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 للإنتقال من نمو - السوق الموازية إلى السوق الرئيسية. تعمل الشركة حالياً في السوق الرئيسية "تاسي" التابعة للبورصة السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إدارة المستشفيات والمراكز الصحية والتجارة في أدوات ومعدات المستشفيات وسيارات الإسعاف بموجب ترخيص رقم ١٠٠٤٥ بتاريخ ١٨ جمادى الأولى 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
٢٠٥١٠٥٦٢١٥	١٤٣٥/٠٥/١٥ هـ	٢٠١٤/٠٣/١٦ م	الخبر
١٠٠٩٠٤٦٦٥٩	١٤٤٥/١١/١٨ هـ	٢٠٢٤/٠٥/٢٦ م	الرياض

٢- بيان الالتزام وأساس الإعداد

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مماثلة 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 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 والتعديلات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الأخر 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 والمطبقة 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.

٤- ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
١٦,٩٢٠,٨٨١	٢٣,٤٤٧,٢٧٧	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٩,٣٥٦,٥٣٣	١٠,٢٠,٠٧٥	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٠١١,٣٣٠	-	تحويل من مخزون
(٣,٧٩٠,٦٠٧)	(١,١٦١,٠٤٩)	إستهلاك محمل خلال الفترة / السنة
(٥٠,٨٦٠)	-	صافي القيمة الدفترية للإستبعادات خلال الفترة / السنة
٢٣,٤٤٧,٢٧٧	٢٢,٣٨٨,٣٠٣	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٥- موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة بتأجير المباني والمركبات. ويتراوح متوسط مدة عقود الإيجار من ٣ إلى ١٩ سنة.

موجودات حق الاستخدام:

فيما يلي بيان بتسوية التغييرات في موجودات حق الاستخدام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٧,٢٨٨,٥٠٥	٦,٠٥٤,٣٠٦	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١,٥٣١,٥٣٦	٢٥٣,٠٥٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٨,٠٠٩)	-	تسويات
(٢,٧٢٧,٧٢٦)	(٧٥١,٦٥٠)	إستهلاك محمل خلال الفترة / السنة
٦,٠٥٤,٣٠٦	٥,٥٥٥,٧٠٨	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار (تنمة)

إلتزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٧,٣١٥,٧٧٨	٦,٠١٥,٢٠٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٥٣١,٥٣٦	٢٥٣,٠٥٢	إضافات خلال الفترة / السنة
٥٤٨,٢٩٢	١١٩,٥٨٥	مصروف الفائدة خلال الفترة / السنة
(٤٠,٦٩٤)	-	تسويات
(٣,٣٣٩,٧٠٤)	(٧١٢,٧١٩)	مسدد خلال الفترة / السنة
٦,٠١٥,٢٠٨	٥,٦٧٥,١٢٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٣,٠٩٠,٢٥٨)	(٢,٨٢٩,١٥١)	يخصم: الجزء المتداول
٢,٩٢٤,٩٥٠	٢,٨٤٥,٩٧٥	الجزء غير المتداول

٦- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٦٧,٧٨٨,٧٢٨	٦٩,٠٤٣,١٩٣	ذمم مدينة تجارية
(٨,٥٣٨,٧٨٠)	(٧,٩٤٧,٧٠٧)	ناقصاً: خسارة ائتمانية متوقعة
٥٩,٢٤٩,٩٤٨	٦١,٠٩٥,٤٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تشمل الذمم المدينة التجارية مبلغ ١٨,٤ مليون ر. مليون ر. (١٦,٧:٢٠٢٥) مستحقة من عميل واحد.

الحركة في خسارة ائتمانية متوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٦,٦٧١,٤٠١	٨,٥٣٨,٧٨٠	الرصيد الافتتاحي
١,٨٦٧,٣٧٩	-	محمل خلال الفترة / السنة
-	(٥٩١,٠٧٣)	عكس خلال الفترة / السنة
٨,٥٣٨,٧٨٠	٧,٩٤٧,٧٠٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س." ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٣٥,٠٧٤,٢٥٣	٣٠,١١٥,٥٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣٥,٣٣١,١٩٦)	(٣٠,١١٥,٥٥٠)	عمليات الاسترداد خلال الفترة / السنة (إيضاح ٧-١)
٣٥,٣١٨,٨٥٤	٣٠,١١٥,٥٥٠	إضافات خلال الفترة / السنة (إيضاح ٧-١)
(٤,٩٤٦,٣٦١)	(٣١٢,٥٥١)	تغيرات قيمة عادلة
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	تحويل إلى ذمم مدينة أخرى (إيضاح ٧-٢)
٣٠,١١٥,٥٥٠	٢٤,٨٠٢,٩٩٩	الرصيد في نهاية الفترة/السنة لاستثمار بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة

١-٧ خلال عام ٢٠٢٤ م، أبرمت إدارة الشركة اتفاقية محلية لإدارة المحفظة التقديرية يديرها مدير الاستثمار. وقرر مجلس إدارة الشركة نقل محفظة الشركة من مدير الصندوق السابق (صندوق الأول كابيتال) إلى مدير الصندوق الجديد (الراجحي كابيتال) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م. وقد حدث تغيير مدير الصندوق خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م أيضاً، أي من صندوق الراجحي عوائد إلى صندوق الأول كابيتال.

اختارت الشركة تصنيف هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وبلغت قيمة الاستثمارات المذكورة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٢٤,٨٠٢,٩٩٩ ر.س. بما في ذلك نقد بمبلغ ٨٣٧,٣٨٦ ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٠,١١٥,٥٥٠ ر.س. بما في ذلك نقد بمبلغ ١٠,٥٤٩,٨٢٣ ر.س.).

٢-٧ علاوة على ذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، وزعت / خصصت الشركة مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ر.س. لحساب منفصل يدار بنفس مدير الصندوق وهو الراجحي كابيتال، لغرض إعادة شراء أسهمها، كما هو مذكور في إيضاح ١٣ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. وبناءً على ذلك، أُعيد تصنيف هذا المبلغ من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى "مستحقات من مدير الصندوق" المدرجة ضمن "المدفوعات المقدمة والمستحقات الأخرى" في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة.

٨- قرض قصير الأجل

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، قامت الشركة بسحب مبلغ قدره ٣,٥ مليون ر.س. 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 سايبور زائداً ٤,٥٪ في السنة، وهي مضمونة بسند إذني صادر من قبل الشركة.

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س." ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- مخصص الزكاة

أ - حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٢,١٥٨,٨٢٧	٢,٠٥٢,٦٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٠٤٥,٩٧٣	٤٨٩,٢٥٧	محمل خلال الفترة / السنة
(٢,١٥٢,١٠٩)	-	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٢,٠٥٢,٦٩١	٢,٥٤١,٩٤٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - موقف ربط الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت على شهادات الزكاة.

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:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٨٠٩,٨٧٣	١,١٢٤,٥٦٩	رواتب ومنافع موظفين قصيرة الأجل
١١٣,٧٤٠	٥٥,٦٢٨	منافع نهاية الخدمة
٩٢٣,٦١٣	١,١٨٠,١٩٧	

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة
١,١٧٩,٩١٥	٣,٠٥٧,٧٢١	شركة مهن للموارد البشرية (كيان تحت إدارة مشتركة)	خدمات توظيف

١٠-ج مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٩٦٤,٧٦٤	٣,٠٦٦,٩١٠	شركة مهن للموارد البشرية
٩٦٤,٧٦٤	٣,٠٦٦,٩١٠	

١١- إيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٢٩,٦٠٦,٠١٨	٣٧,٥٣٩,٤٦٦	عملاء شركات - عقود مشاريع عيادات طبية
٤٨٣,١٥٥	٥٠٤,١٧٢	عملاء أفراد - قطاع عيادات طبية
٣٠,٠٨٩,١٧٣	٣٨,٠٤٣,٦٣٨	

شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- إيرادات (تنمة)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	عند نقطة زمنية معينة على مدى فترة زمنية
٢,٢٣٧,١٩٠	٣,٩٧٠,١٧٦	
٢٧,٨٥١,٩٨٣	٣٤,٠٧٣,٤٦٢	
٣٠,٠٨٩,١٧٣	٣٨,٠٤٣,٦٣٨	

١٢- تقارير القطاعات

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

العاملات مع عملاء رئيسيين

تمثل الإيرادات المحققة من أحد العملاء الرئيسيين ٣٥٪ من إجمالي الإيرادات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٤٦٪).

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 والانظمة ذات الصلة.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، قامت الشركة بإعادة شراء أسهمها الخاصة (١٣,٨٦٦ سهم) بمبلغ ٧٩,١٧٥ ر. 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 بعد 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.

١٣-١ حركة الأسهم المحتفظ بها خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة أسهم تم إعادة شراؤها خلال الفترة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	-	
-	٧٩,١٧٥	
-	٧٩,١٧٥	

١٤- توزيعات الأرباح

للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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. (٠,٠٨ لكل سهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٥ م. لم يتم بعد دفع الأرباح المعلنة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، وقد تم قيدها ضمن "ذمم دائنة تجارية وأخرى" في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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. (٠,٠٥ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س." ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح المُستحق لحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧,٤٤٥,٣٤٣	٣,٠٣٨,٨٧٥
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٩٩٦,٧٢٥
٠,١٠	٠,٠٤

صافي ربح للفترة
متوسط عدد الأسهم المرجح لحساب ربحية السهم
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 للقيم 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ مارس 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- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢٦ م.