

شركة لانا الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

**تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
إلى المساهمين في شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)**

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة لانا الطبية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهم معًا بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الليد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٣ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

(٢٦ أغسطس ٢٠٢٥)



شركة لاتا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
إيضاح

(مراجعة)
(غير مراجعة)

الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢٩,٤٩٨,٠٤٧	٢٩,١٥٨,٦٣٧	٦
١٦٩,٩٧٦	١٥٥,١٥٥	
٦,٧٦٤,٣٧٨	٨,٠٠٠,٨٥١	٧
٨,٧١٠,٨٨٥	٨,٨٦٧,٣٧٨	٨
٤٥,١٤٣,٢٨٦	٤٦,١٨٢,٠٢١	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
٤,٦٩٩,٥٢٥	١٠,٣٢٤,٣٣١	٩
٣٧,٢١٧,٩٩١	٤٩,١٣٤,٤٧٤	١٠
٨,٥٧٨,٩٥٤	١٠,٩٧٤,٤٥٩	
٧٨٣,٩٢٥	١,٩٤٨,٥٩٥	١١
٦,٣٥١,٠٧٦	٢,٠٧٢,٤٩٧	
٥٧,٦٣١,٤٧١	٧٤,٤٥٤,٣٥٦	
١٠٢,٧٧٤,٧٥٧	١٢٠,٦٣٦,٣٧٧	
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢
١١,٥١٥,٤٠٠	٧,٢٤٣,٢٩٧	١٢
٣,٧٤٠,٤١٠	-	١٢
٩,٩٨٧,٤٨٧	١,٩٧٨,٤٤٩	
(٢٤٣,٠٨٥)	٣٤٣,٨٠٧	
٦١,٠٠٠,٢١٢	٦٣,٥٦٥,٥٥٣	
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٢,٨٤٢,٦١٥	٣,٢٢٥,٢٩٩	
٥,٧٣٥,١٩٣	٦,٣١٠,١١٨	٧
٢,٣٧٠,٠٠٠	٧,٨٤٧,٩٣٦	١٣
	١٥٤,٨٠٨	٨
١٠,٩٤٧,٨٠٨	١٧,٥٣٨,١٦١	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
١,٠١٩,٢٩٩	١,٥٦٢,٢٢٢	٧
٦,٢٨٠,٠٧٣	١١,٦٨٤,٠٤٠	١٣
١٥,٩١٢,٠٣٨	١٥,٠٦٧,٤٥٩	
٤,٢٦٦,٤٢٩	٤,٥٥٣,٨١٧	١١
٢,٠١٤,٧٤٢	٤,٩٢٦,٩٣٧	
١,٣٣٤,١٥٦	١,٧٣٨,١٨٨	١٤
٣٠,٨٢٦,٧٣٧	٣٩,٥٣٢,٦٦٣	
٤١,٧٧٤,٥٤٥	٥٧,٠٧٠,٨٢٤	
١٠٢,٧٧٤,٧٥٧	١٢٠,٦٣٦,٣٧٧	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		

Signed by:
[Signature]
EAF6B0303D245D...
رئيس التنفيذ

DocuSigned by:
[Signature]
88EEE7696BBB46D...
الرئيس التنفيذي

Signed by:
[Signature]
8382FD0D4C4D4CC...
المدير المالي

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح		
بـ	بـ			
(معدلة، إيضاح ١٨)	(غير مراجعة)			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٣٣,٦٦١,٨٩٣	٤٧,٧١٩,٨٩٩	١٥	الإيرادات	
(٢٢,٣٧٠,٧٤٠)	(٣٥,٢٥٦,٨٤٨)	١٦	تكلفة الإيرادات	
١١,٢٩١,١٥٣	١٢,٤٦٣,٠٥١		إجمالي الربح	
(١,٧٥٥,٢٦٥)	(٢,٤٩٧,٠٣٨)		مصاريف بيع وتوزيع	
(٤,٧٧٦,٣٦٥)	(٥,٩٦٠,٦٠١)		مصاريف عمومية وإدارية	
(٢,٦٩٠,٣٣٢)	(٦٤٨,٥٧٣)	١٠	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة عن الذمم المدينة التجارية	
٢,٠٦٩,١٩١	٣,٣٥٦,٨٣٩		ربح العمليات	
-	(٦٠٦,٢٠٧)	٨	حصة في نتائج شركة زميلة ومشاريع مشتركة	
(٢٢٨,٢٣٢)	(٨٢٦,٢٨٤)		تكلفة تمويل	
-	٦٣٣,٧٦٧		إيرادات أخرى	
١,٨٤٠,٩٥٩	٢,٥٥٨,١١٥		الربح قبل الزكاة	
(٧٧٥,٠١٤)	(٥٧٩,٦٦٦)	١٤	مصروف الزكاة	
١,٠٦٥,٩٤٥	١,٩٧٨,٤٤٩		صافي ربح الفترة	
			الدخل الشامل الآخر	
			بنود قد يتم تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:	
			فروقات ترجمة العمليات الأجنبية	
-	٥٨٦,٨٩٢			
-	٥٨٦,٨٩٢		الدخل الشامل الآخر للفترة	
١,٠٦٥,٩٤٥	٢,٥٦٥,٣٤١		إجمالي الدخل الشامل للفترة	
			ربح السهم	
٠,٢٠	٠,٣٧	٥	الأساسي والمخفض	

Signed by:
EAFEE6B0303D245D
نائب الرئيس

DocuSigned by:
80EEE7696BDB4CD...
الرئيس التنفيذي

Signed by:
8382FD0B4C4D4CG...
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي النظامي	(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المبقاة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إجمالي حقوق الملكية
₪	₪	₪	₪	₪	₪
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥١٥,٤٠٠	٢,٤٩٤,٣٨٨	١٨,٠٤٥,٣٤٥	-	٦٨,٠٥٥,١٣٣
-	-	-	(١٩,٢٩٣,٩٣١)	-	(١٩,٢٩٣,٩٣١)
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥١٥,٤٠٠	٢,٤٩٤,٣٨٨	(١,٢٤٨,٥٨٦)	-	٤٨,٧٦١,٢٠٢

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (معدل)

1,060,940	-	1,060,940	-	-	-
-	-	-	-	-	-
1,060,940	-	1,060,940	-	-	-
49,827,147	-	(182,741)	2,494,388	11,010,400	37,000,000

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدل)

1,978,449	-	1,978,449	-	-
587,892	587,892	-	-	-
2,060,341	587,892	1,978,449	-	-

صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

-	-	(9,987,487)	(3,740,410)	(4,272,103)	18,000,000
63,060,003	343,807	1,978,449	-	7,243,297	54,000,000

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجع)

— Signed by

8382FD0D4C4D4CC.

8382FD0D4C
المدير المالي

3

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في					
٣٠ يونيو ٢٠٢٥			٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
١٤٠٠			١٤٠٠		
إيضاح			(غير مراجعة)		
(غير مراجعة)			(معدلة، إيضاح ١٨)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			الربح قبل الزكاة		
٢,٥٥٨,١١٥			١,٨٤٠,٩٥٩		
التعديلات لـ:					
٧٤٦			١,٥٣٠,٨٦٣		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق الاستخدام			١٤,٨٢١		
إطفاء موجودات غير ملموسة			٢,٦٩٠,٣٣٢		
١٠			-		
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة			٢٧٤,١٣٠		
٨			٢٢٨,٢٣٢		
مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات			٦,٥٧٩,٣٣٧		
٩			٧,٥١٢,٩٦٧		
حصة في نتائج شركة زميلة ومشاريع مشتركة			(١٢,٥٦٥,٠٥٦)		
٨			(٥,٩٨٤,٠٩٥)		
مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة			(٣,٤٠٥,٠٦٩)		
٩			(٨٤٤,٥٧٩)		
مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين			(٨٧٧,٢٨٢)		
تكاليف تمويل			٢,٩١٢,١٩٥		
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل:			(٣,٨٢٧,٧٧٩)		
التغيرات في رأس المال العامل:			(١٣,٢٥٠,٩١٩)		
زيادة في الذمم المدينة التجارية			(٧,١٠١,٠٠١)		
زيادة في المخزون			(١,٦٨٧,٩٧٥)		
زيادة في المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى			(٥٩٨,٦١٨)		
(نقص) / زيادة في الدائنين التجاريين والدائنين الآخرين			١,٥٥٧,٢٦٩		
زيادة في المبالغ المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة			(٢,٥٧٦,٧٩١)		
زيادة في مطلوبات العقود			-		
النقدية المستخدمة في العمليات			(٧,٧٦٨)		
التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين			(٤٧,١٦٣)		
تكاليف تمويل مدفوعة			(١١٢,٧١٤)		
زكاة مدفوعة			(٣,٩٩٥,٤٢٤)		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية			(١٣,٥٠٢,٢٢٣)		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			(٢,٠٨٣,٢١٣)		
٦			(١,٤٥٤,٥٨٢)		
٨			(٣,٨٦٧,١٣٤)		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات			١,٠٠٢,٣٦٦		
استثمار في شركة زميلة			(١,١٠١,٨٤٧)		
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات			(٥,٣٢١,٧١٦)		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية					
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			(٨٩٧,٥٤٥)		
١٣			(٧٣٦,٨٩٤)		
٧			(٩٩٧,٣٠٧)		
١٣			١٢,٠٥٩,٦٩٢		
قروض مسددة			(١,٢٣٧,٥٤٥)		
سداد جزء رئيسي من التزامات الإيجار			١٠,٣٢٥,٤٩١		
قروض مستلمة			(١٠,٥٥٤,٦٨٥)		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية			١٨,٧٥٤,٠٠٤		
صافي النقص في النقدية والأرصدة لدى البنوك			٦,٣٥١,٠٧٦		
النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة			٨,١٩٩,٣١٩		
النقدية والرصيد لدى البنك في نهاية الفترة			٢,٠٧٢,٤٩٧		
المعاملات غير النقدية			٢٨٨,٢٠٤		
إضافة إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار			١,٨٦٩,٦٨١		
إصدار رأس المال			١٨,٠٠٠,٠٠٠		
Signed by:			Signed by:		
EAFE6B0303D245D...			80EEE7696BDB4CD...		
نائب الرئيس			الرئيس التنفيذي		
٧			١٢		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

١- معلومات حول الشركة

شركة لانا الطبية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٩٤١٠ وتاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ (الموافق ٥ يونيو ٢٠١٠).

تعمل الشركة والشركات التابعة لها الواردة أدناه، يُشار إليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة"، بشكل أساسي في مجال صيانة ونظافة المستشفيات والمراكز والمستوصفات الطبية وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق لصالح الغير والأعمال الإلكترونية ومجال الأجهزة والمنتجات الطبية. وتعمل المجموعة أيضًا في مجال نقل النفايات الخطرة، ومعالجة النفايات العضوية بغرض تصريفها، والتخلص النهائي من النفايات الصناعية غير الخطرة، وتشغيل مرافق معالجة النفايات الطبية الخطرة، والتخلص النهائي من النفايات الخطرة، وفصل وفرز النفايات والخردة الفلزية وأصناف المعادن لاستخدامها كمواد أولية، والبيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، وإصلاح وصيانة المباني السكنية وغير السكنية وتأجير الحاويات.

يوجد لدى الشركة ترخيص الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم IDL-٢٠١٩-٣٦٧٤MD وتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٩ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ لتنفيذ الأنشطة ذات الصلة.

تم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة التالية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

الشركة التابعة المملوكة بصورة مباشرة	الأنشطة الرئيسية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة لانا المتحدة للمقاولات	الإنشاءات	%١٠٠	%١٠٠
شركة لانا المتحدة للاستثمار	الاستثمارات	%١٠٠	%١٠٠
شركة صهم للخدمات البيئية	إدارة النفايات في موقع الإنشاء	%١٠٠	%١٠٠
شركة لانا لتصنيع المستلزمات الطبية البلاستيكية	إنتاج المستلزمات البلاستيكية	%١٠٠	%١٠٠

تم تأسيس كافة الشركات التابعة المذكورة أعلاه في المملكة العربية السعودية.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والتي تم إعدادها وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، ("ر.س.")، والذي يعتبر العملة الوظيفية للمجموعة.

٣- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

إن كافة المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة المتبعة من قبل الإدارة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري التعديل لأول مرة في عام ٢٠٢٥، ولكن ليس له أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١

تُحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ "آثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" كيف يجب على المنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف وكيف يجب أن تُقدّر سعر الصرف الفوري عندما تكون العملة غير قابلة للصرف. وتتطلب التعديلات أيضاً من المنشأة الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيف أن عدم قابلية صرف العملة إلى تلك العملة الأخرى يؤثر، أو من المتوقع أن يؤثر، على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. وعند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة تعديل معلومات المقارنة. ولم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية للمجموعة.

٥- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي للفترة الحالية والفترة السابقة بقسمة صافي دخل الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي للفترة السابقة ليعكس أثر الأسهم المجانية المصدرة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إلى (غير مراجعة) إلى (مراجعة)

١,٠٦٥,٩٤٥ ١,٩٧٨,٤٤٩

٥,٤٠٠,٠٠٠ ٥,٤٠٠,٠٠٠

٠,٢٠ ٠,٣٧

صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم لربح السهم الأساسي*

الربح الأساسي والمخفض للسهم

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

المباني	الآلات والمعدات	السيارات	الأثاث والتركيبات	تحسينات المباني المستأجرة	أجهزة الحاسب الآلي	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
₪	₪	₪	₪	₪	₪	₪	₪
١٠,٥٨٨,٣٢٨	١٦,٥٥٥,٨٠٤	٧,٥٢٧,٩٩٦	٨٨٩,١٣٨	٢,٠٠٤,٩٦٨	٤٧٢,٤٥٤	-	٣٨,٠٣٨,٦٨٨
-	٧٠١,٣٥١	١,١٤٩,٥٠٠	٨,٧٦٢	١٤٠,٨٦٢	٨٢,٧٣٨	-	٢,٠٨٣,٢١٣
-	(٣١٤,٣٦٣)	(١٠١,٩٩٠)	-	-	-	-	(٤١٦,٣٥٣)
١٠,٥٨٨,٣٢٨	١٦,٩٤٢,٧٩٢	٨,٥٧٥,٥٠٦	٨٩٧,٩٠٠	٢,١٤٥,٨٣٠	٥٥٥,١٩٢	-	٣٩,٧٠٥,٥٤٨
٩٨١,٢٥٨	٣,٥٣٩,٧٦٩	٣,٣٨٩,٦١١	٢١٨,١٢٠	٢١٢,٧٧١	١٩٩,١١٢	-	٨,٥٤٠,٦٤١
٣٥٣,٣٥٩	٨٣٩,٣١٢	٦٧٣,٤٥٢	٤٠,٧١١	١١٦,٠٣٥	٣١,١٥٥	-	٢,٠٥٤,٠٢٤
-	(٣٧,٥٥٥)	(١٠,١٩٩)	-	-	-	-	(٤٧,٧٥٤)
١,٣٣٤,٦١٧	٤,٣٤١,٥٢٦	٤,٠٥٢,٨٦٤	٢٥٨,٨٣١	٣٢٨,٨٠٦	٢٣٠,٢٦٧	-	١٠,٥٤٦,٩١١
٩,٢٥٣,٧١١	١٢,٦٠١,٢٦٦	٤,٥٢٢,٦٤٢	٦٣٩,٠٦٩	١,٨١٧,٠٢٤	٣٢٤,٩٢٥	-	٢٩,١٥٨,٦٣٧
٢٠٢٥							

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٦- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

المباني	الآلات والمعدات	السيارات	الأثاث والتركيبات	تحسينات المباني المستأجرة	أجهزة الحاسب الآلي	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
التكلفة							
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٩٤٦,٢٩٧	٥,٧٦٦,١٨٧	٤,٣٩٦,٢٣٨	٤٣٧,٧٤٠	٨٦٣,٥٩٣	٣١٤,٥٣٥	٢٦,١٠٥,٥٣٦
إضافات	-	١,٧١٥,٦٩٨	١,٨٧٢,٨٢٥	١١٩,٧٨٢	٢٥٧,٨٢٧	٣٣,١٥٩	٤,١٢٠,٠١٠
استحواذ على شركات تابعة	١,٧٠٤,٠٩٤	٤,٦٢٣,١٧٦	١,٣٠٤,٤٥٨	١٣٧,٠٣٩	٥٢,٧٠٠	-	٧,٨٥٨,٦٦٧
استبعادات	-	-	(٤٥,٥٢٥)	-	-	-	(٤٥,٥٢٥)
تحويل	٦,٩٣٧,٩٣٧	٤,٤٥٠,٧٤٣	-	١٩٤,٥٧٧	٨٣٠,٨٤٨	(١٢,٤١٤,١٠٥)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠,٥٨٨,٣٢٨	١٦,٥٥٥,٨٠٤	٧,٥٢٧,٩٩٦	٨٨٩,١٣٨	٢,٠٠٤,٩٦٨	-	٣٨,٠٣٨,٦٨٨
الاستهلاك المتراكم							
في ١ يناير ٢٠٢٤	٦٢٢,٨١٣	٢,٤٣٧,٣٦٧	٢,٤٣٦,٢٦٨	١٦٥,٣٦٩	٦٩,٦٥١	١٥٥,٤٢٨	٥,٨٨٦,٨٩٦
المحمل خلال السنة	٣٥٨,٤٤٥	١,١٠٢,٤٠٢	٩٩٨,٨٦٨	٥٢,٧٥١	١٤٣,١٢٠	٤٣,٦٨٤	٢,٦٩٩,٢٧٠
استبعادات	-	-	(٤٥,٥٢٥)	-	-	-	(٤٥,٥٢٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٩٨١,٢٥٨	٣,٥٣٩,٧٦٩	٣,٣٨٩,٦١١	٢١٨,١٢٠	٢١٢,٧٧١	١٩٩,١١٢	٨,٥٤٠,٦٤١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٩,٦٠٧,٠٧٠	١٣,٠١٦,٠٣٥	٤,١٣٨,٣٨٥	٦٧١,٠١٨	١,٧٩٢,١٩٧	٢٧٣,٣٤٢	٢٩,٤٩٨,٠٤٧

شركة لاتنا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٧- عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر:

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار لعدد من الأراضي والمباني والسيارات المستأجرة لفترات تتراوح ما بين ٥ - ٢٠ سنة. إن التزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار مضمونة بصك ملكية المؤجر للموجودات المستأجرة.

فيما يلي ملخصاً لتفاصيل وحركات موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار:

٧-١ موجودات حق الاستخدام:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ر.س (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ر.س (غير مراجعة)	
٧,١٨٩,٤١٩	٨,٤٧٣,٦٠٤	التكلفة:
١,٧٣٧,٨٢٥	١,٨٦٩,٦٨١	في بداية الفترة/ السنة
(٤٥٣,٦٤٠)	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
٨,٤٧٣,٦٠٤	١٠,٣٤٣,٢٨٥	مبالغ مشطوبة خلال السنة
		في نهاية الفترة/ السنة
١,٣٧٨,٣٥٥	١,٧٠٩,٢٢٦	الاستهلاك المتراكم:
٧٨٤,٥١١	٦٣٣,٢٠٨	في بداية الفترة/ السنة
(٤٥٣,٦٤٠)	-	استهلاك خلال الفترة/ السنة
١,٧٠٩,٢٢٦	٢,٣٤٢,٤٣٤	مبالغ مشطوبة خلال السنة
٦,٧٦٤,٣٧٨	٨,٠٠٠,٨٥١	في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٧-٢ التزامات الإيجار

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ر.س (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ر.س (غير مراجعة)	
٥,٨٠٩,٠٧٨	٦,٧٥٤,٤٩٢	في بداية الفترة/ السنة
١,٧٣٧,٨٢٥	١,٨٦٩,٦٨١	إضافات خلال الفترة/ السنة
٣٠٠,٩٩٨	٢٤٥,٤٧٤	عمولة على التزامات إيجار خلال الفترة/ السنة
(١,٠٩٣,٤٠٩)	(٩٩٧,٣٠٧)	دفعات الإيجار خلال الفترة/ السنة
٦,٧٥٤,٤٩٢	٧,٨٧٢,٣٤٠	في نهاية الفترة/ السنة
١,٠١٩,٢٩٩	١,٥٦٢,٢٢٢	متداولة
٥,٧٣٥,١٩٣	٦,٣١٠,١١٨	غير متداولة

المجموعة كمؤجر:

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلي بشأن حاويات إدارة النفايات (إيضاح ١٥). تتراوح مدة عقود الإيجار هذه بين سنة إلى سنتين. يبلغ دخل الإيجار المثبت من قبل المجموعة خلال الفترة ٣,١٧٣,٠٧٧ ر.س (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢,١١٢,٢٣٠ ر.س).

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٨- الاستثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة

وفيما يلي تفاصيل طبيعة العلاقة لكل منشأة من المنشآت التي تم التقرير عنها:

١- شركة دوام الدولي للصناعة (دوام)

استحوذت المجموعة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٥ (الموافق ٢٦ رجب ١٤٤٦هـ) على حصة قدرها ٢١٪ في شركة دوام مقابل عوض قدره ٢١,٠٠٠ ريال. ويتم المحاسبة عن استثمار المجموعة في المنشأة على أنه استثمار في شركة زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم تبدأ المنشأة عملياتها بعد.

٢- شركة سولار لأنظمة الليزر وشركة سولار مكوم

بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٢٤ (الموافق ٤ محرم ١٤٤٦هـ)، استحوذت المجموعة، من خلال الشركة التابعة المملوكة لها بالكامل شركة لانا المتحدة للاستثمار، على حصة ملكية قدرها ٥٠٪ في كل من شركة سولار لأنظمة الليزر وشركة سولار مكوم. وقد تم دفع عوض نقدي قدره ٣,٤ مليون ريال فيما يتعلق بعمليات الاستحواذ هذه، وبلغت القيمة العادلة لصافي موجودات شركة سولار لأنظمة الليزر وشركة سولار مكوم ٨ مليون ريال، وبالتالي، تم تسجيل مكاسب صفقة شراء بقيمة ٤,٦ مليون ريال عند الاستحواذ على هذه المنشآت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ويتم المحاسبة عن هذه المنشآت على أنها مشاريع مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٣- شركة وايف لايت تكنولوجيز

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٤ (الموافق ١ ذو القعدة ١٤٤٥هـ)، أسست المجموعة شركة وايف لايت تكنولوجيز وتمتلك فيها حصة ملكية قدرها ٥٠٪. ويتم المحاسبة عن هذا الاستثمار على أنه مشروع مشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

يوضح الجدول أدناه استثمار المجموعة في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة:

الشركة الزميلة / المشاريع المشتركة	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	طبيعة الأنشطة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
				ريال (غير مراجعة)	ريال (مراجعة)
دوام	٢١٪	المملكة العربية السعودية	صناعة المكملات الغذائية الطبية والصحية	٢١,٠٠٠	-
شركة سولار لأنظمة الليزر	٥٠٪	بيلاروسيا، أوروبا	تطوير أنظمة الليزر عالية التقنية	٨,٥٢١,٨٤٣	٨,١٣٤,١٦٤
شركة سولار مكوم	٥٠٪	بيلاروسيا، أوروبا	صناعة هياكل المعدات الطبية	٣٢٤,٥٣٥	٥٣٤,٠٥٣
شركة وايف لايت تكنولوجيز	٥٠٪	الإمارات العربية المتحدة	صناعة الأجهزة الطبية	(١٥٤,٨٠٨)	٤٢,٦٦٨
				٨,٧١٢,٥٧٠	٨,٧١٠,٨٨٥

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٨- الاستثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة (تتمة)

فيما يلي بيان حركة الاستثمار في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة:

٨-١ الاستثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة

الإجمالي ريال	شركة سولار مكوم ريال	شركة سولار لأنظمة الليزر ريال	دوام ريال	
٨,٦٦٨,٢١٧	٥٣٤,٠٥٣	٨,١٣٤,١٦٤	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٢١,٠٠٠	-	-	٢١,٠٠٠	إضافات
(٤٠٨,٧٣١)	(٢٨٤,٨٠٥)	(١٢٣,٩٢٦)	-	الحصة في النتائج
٥٨٦,٨٩٢	٧٥,٢٨٧	٥١١,٦٠٥	-	ترجمة عملات أجنبية
٨,٨٦٧,٣٧٨	٣٢٤,٥٣٥	٨,٥٢١,٨٤٣	٢١,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨-٢ التزام مقابل استثمار في مشروع مشترك

شركة واي ف لايت
تكنولوجيا
ريال

٤٢,٦٦٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
-	إضافات
(١٩٧,٤٧٦)	الحصة في النتائج
-	ترجمة عملات أجنبية
(١٥٤,٨٠٨)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٩- المخزون

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال (غير مراجعة)	
٤,٢٨٠,٤٦٧	٨,٧٠٤,٥٨٢	لوازم طبية
٨٢٨,٧٩١	١,٤٣٨,٧٠٨	معدات طبية
١١٨,٩٨١	١,٠٦٩,٠٤٤	مواد خام
٥,٢٢٨,٢٣٩	١١,٢١٢,٣٣٤	
(٥٢٨,٧١٤)	(٨٨٨,٠٠٣)	
٤,٦٩٩,٥٢٥	١٠,٣٢٤,٣٣١	ناقصًا: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٩- المخزون (تتمة)

كانت الحركة في مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٠٧,٤٠٩	٥٢٨,٧١٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٣٧٨,٦٩٥)	٣٥٩,٢٨٩	مخصص (عكس قيد) للفترة/ السنة (إيضاح ١٦)
٥٢٨,٧١٤	٨٨٨,٠٠٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٠- المدينون التجاريون

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨,٤٨٤,٥٤٢	٣٧,٨٧٢,٠٥٩	ذمم مدينة تجارية - قطاع حكومي وشبه حكومي
٣٧,٧١٦,٦٩٣	٤٠,٨٩٤,٢٣٢	ذمم مدينة تجارية - قطاع خاص
(٢٨,٩٨٣,٢٤٤)	(٢٩,٦٣١,٨١٧)	ناقصًا: مخصص خسائر ائتمان متوقعة
٣٧,٢١٧,٩٩١	٤٩,١٣٤,٤٧٤	

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧,٨٦٧,٧٢٧	٢٨,٩٨٣,٢٤٤	في بداية الفترة/ السنة
١,١١٥,٥١٧	٦٤٨,٥٧٣	المحمل للفترة/ للسنة
٢٨,٩٨٣,٢٤٤	٢٩,٦٣١,٨١٧	في نهاية الفترة/ السنة

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

قامت المجموع بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة أعمالها العادية. إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة بدون ضمانات ولا تحمل أي عمولة وتستحق السداد عند الطلب، ما لم يرد خلاف ذلك.

١-١١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي ملخص للمعاملات الهامة التي تم إجراؤها بين المجموعة والجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	الجهات ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥			
ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)			
٤,٠٠٩,١١٥	٢,٢٣٣,٤٣٨	الإيرادات	شركة منتسبة	شركة مجمع طبيب التجميل الطبي
-	١٣٠,٣٩٣	الإيرادات	شركة منتسبة	شركة محمد عبدالكريم المطرودي
-	٩٢٦,٦٩٩	مشتريات	مشروع مشترك	شركة سولار لأنظمة الليزر
-	١,٥٠٨,٦١٣	تمويل	مشروع مشترك	شركة وايف لايت تكنولوجيا
-	٢٧٩,٠٠٠	تمويل	شركة زميلة	دوام

٢-١١ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان المبالغ المستحقة من/ إلى الجهات ذات العلاقة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

كما في		الرصيد المتعلق بالذمم المدينة التجارية:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ (مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	شركة مجمع طبيب التجميل الطبي
٨,٨٩٩,٥٠٦	٨,٥٥٥,٧٠٥	
٤١٢,٩٤٣	١,٥٠٨,٦١٣	أرصدة الجهات ذات العلاقة الأخرى:
-	٢٧٩,٠٠٠	شركة وايف لايت تكنولوجيا
١١٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	شركة دوام الدولي للصناعة
٢٤٣,٩٨٢	٤٣,٩٨٢	د. محمد بن عبدالله الشبيحة
١٠,٠٠٠	-	سلمان صالح إبراهيم الفوزان
٧٨٣,٩٢٥	١,٩٤٨,٥٩٥	شركة محمد عبدالكريم المطرودي

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-١١ أرصدة الجهات ذات العلاقة (تتمة)

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ (مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	
٢,٨٤١,٩٠٠	٢,٨٢٨,١٠٠	شركة محمد عبدالله عبدالرحمن الشبيحة
١,٤٠٩,٥٢٩	١,٥٨٠,٣٢٤	شركة سولار لأنظمة الليزر
-	١٣٠,٣٩٣	شركة محمد عبدالكريم المطرودي
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	خالد صالح إبراهيم الفوزان
<u>٤,٢٦٦,٤٢٩</u>	<u>٤,٥٥٣,٨١٧</u>	

٣-١١ تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بيان التعويضات المدفوعة أو المستحقة الدفع إلى الإدارة العليا خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (غير مراجعة)	
٥٧٦,٠٠٠	٧٩٩,٢٥٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
-	٩٢٩,٠٢١	منافع ما بعد التوظيف ومنافع أخرى
<u>٥٧٦,٠٠٠</u>	<u>١,٧٢٨,٢٧١</u>	

١٢- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٥,٤٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٦٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل سهم ١٠ ﷲ.

الأسهم المجانية

أوصى مجلس الإدارة، عبر قراره بالتميرير، بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٤) بزيادة رأس مال الشركة وذلك بمنح أسهم مجانية لمساهمي الشركة من خلال رسملة ٩,٩٨٧,٤٨٧ ﷲ من الأرباح المبقاة و ٣,٧٤٠,٤١٠ ﷲ من الاحتياطي النظامي و ٤,٢٧٢,١٠٣ ﷲ من علاوة الإصدار وذلك عن طريق منح عدد (١) سهم لكل (٢) أسهم مملوكة. وبعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المختصة، تمت الموافقة على إصدار الأسهم المجانية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٣ مارس ٢٠٢٥. وبناءً على ذلك، زاد رأس المال من ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ إلى ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ بسبب إصدار الأسهم المجانية من خلال التحويل من حساب الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي وعلاوة الإصدار إلى رأس المال. وقد تم الانتهاء من جميع الإجراءات النظامية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

بعد نهاية الفترة، وافق أعضاء مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤٧هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥ بالإجماع على تقسيم القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١٠ ﷲ للسهم الواحد إلى ١ ﷲ للسهم الواحد، مع الإبقاء على رأس مال الشركة دون تغيير، وبذلك يصبح عدد أسهم الشركة بعد التقسيم ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ سهمًا بدلاً من ٥,٤٠٠,٠٠٠ سهمًا. ولم يتم بعد الحصول على موافقة المساهمين والجهات المختصة ولا الانتهاء من الإجراءات النظامية بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة لاتا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

١٣ - القروض

فيما يلي بيان حركة القروض:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٦٣٠,٠٠٠	٣,٠٧٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥,١٧٦,٨٩٤	١٧,١٣٤,٩٥١	قروض من بنك ومؤسسة مالية (مراجعة)
٧٤,٩٨٩	٣٣٦,٥٨٩	عمولة خاصة مستحقة
٨,٨٨١,٨٨٣	٢٠,٥٤١,٥٤٠	
(٢٣١,٨١٠)	(١,٠٠٩,٥٦٤)	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة
٨,٦٥٠,٠٧٣	١٩,٥٣١,٩٧٦	في نهاية الفترة/ السنة
٦,٢٨٠,٠٧٣	١١,٦٨٤,٠٤٠	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٢,٣٧٠,٠٠٠	٧,٨٤٧,٩٣٦	جزء غير متداول من قروض طويلة الأجل

١٤ - الزكاة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥١٧,٧٨٧	١,٣٣٤,١٥٦	في بداية الفترة/ السنة
١,١٥٨,٤٩٣	٥٧٩,٦٦٦	المحمل خلال الفترة/ السنة
(١,٣٤٢,١٢٤)	(١٧٥,٦٣٤)	مبالغ مسددة
١,٣٣٤,١٥٦	١,٧٣٨,١٨٨	في نهاية الفترة/ السنة

١٥ - الإيرادات

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	أسس الإثبات	
ﷲ	ﷲ		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٤,٧٠٦,٥٧٧	١٩,٧٩٨,٨٦٦	على مدى زمني	إيرادات من خدمات إدارة النفايات
١٣,٢٥٣,٨٠٨	١٦,٢٥٢,٤٧٦	عند نقطة من الزمن	إيرادات من بيع المعدات واللوازم الطبية
٣,٥٨٩,٢٧٨	٨,٤٩٥,٤٨٠	على مدى زمني	إيرادات من عقود الإنشاءات
٢,١١٢,٢٣٠	٣,١٧٣,٠٧٧	على أساس القسط الثابت	دخل إيجار
٣٣,٦٦١,٨٩٣	٤٧,٧١٩,٨٩٩		

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

١٦- تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
(معدلة، إيضاح ١٨)		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٩٩٧,١١٦	١١,٥٤٤,٣١٤	تكاليف موظفين ومنافع
٨,٣٣٥,٦٤٨	١٠,٠٠٤,١٦٤	تكاليف مواد وتكاليف معدات
٣,٥٧٨,٧٨٧	٦,٩٣٥,١٣٤	تكلفة الإنشاءات
١,٣٨٣,٧٧٦	٢,٩٨٨,٧٥٦	تكاليف صيانة
١,٢٨١,٣٠٦	٢,٣٣١,٦٠٩	استهلاك
٥٥٣,٠٥٢	٨٥٢,٤٠٢	منافع عامة
-	٣٥٩,٢٨٩	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٢٤١,٠٥٥	٢١٢,٩٣٥	رسوم واشتراكات
-	٢٨,٢٤٥	أخرى
٢٢,٣٧٠,٧٤٠	٣٥,٢٥٦,٨٤٨	

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

١٧- المعلومات القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقرير الداخلي للمجموعة المرفوع إلى صانع لقرار التشغيلي الرئيسي. وتقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعاتها بشكل منفصل لغرض تقييم الأداء. لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها خمس قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها على النحو التالي:

- إدارة النفايات الطبية: تتولى خدمات نقل النفايات الخطرة والنفايات العضوية والتخلص منها
- بيع المعدات الطبية: تقوم بتوريد المعدات الطبية
- بيع اللوازم الطبية: تقوم بتوريد اللوازم الطبية
- قطاع الإنشاءات: تقوم بإنشاء المباني السكنية وغير السكنية
- قطاع الإيجار: تقوم بتأجير الحاويات لنقل حطام البناء

لم يتم تجميع أي قطاع من القطاعات التشغيلية لتكوين القطاعات التشغيلية أعلاه التي يتم رفع التقارير بشأنها.

توضح الجداول التالية معلومات حول الإيرادات والربح المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و٢٠٢٤، على التوالي:

الإجمالي	الإيجار	الإنشاءات	اللوازم الطبية	إدارة النفايات الطبية	المعدات الطبية	
						٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٤٧,٧١٩,٨٩٩	٣,١٧٣,٠٧٧	٨,٤٩٥,٤٨٠	١٤,٢٠٦,٩٠٠	١٩,٧٩٨,٨٤٦	٢,٠٤٥,٥٩٦	الإيرادات
(٣٥,٢٥٦,٨٤٨)	(٢,٢٢٥,٨٧٣)	(٧,٣٩٥,٣٨٧)	(٩,٠٧٦,٤٢٣)	(١٤,٩٨٥,٠٩٦)	(١,٥٧٤,٠٦٩)	تكلفة الإيرادات
١٢,٤٦٣,٠٥١	٩٤٧,٢٠٤	١,١٠٠,٠٩٣	٥,١٣٠,٤٧٧	٤,٨١٣,٧٥٠	٤٧١,٥٢٧	إجمالي الربح
(٢,٤٩٧,٠٣٨)	(١٧٨,٦٤٥)	(٥,٧٠٠)	(١,٤٩٨,٢٠٣)	(٦١٩,٠٦٠)	(١٩٥,٤٣٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٥,٩٦٠,٦٠١)	(٥٦٢,٦٧٠)	(٦٥٦,٠٢٦)	(١,٣٨٧,٩٧٩)	(٣,٠١٠,٨٣٠)	(٣٤٣,٠٩٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٤٨,٥٧٣)	-	-	(١٢٩,٧١٦)	(١٢٩,٧١٥)	(٣٨٩,١٤٢)	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
٣,٣٥٦,٨٣٩	٢٠٥,٨٨٩	٤٣٨,٣٦٧	٢,١١٤,٥٧٩	١,٠٥٤,١٤٥	(٤٥٦,١٤١)	(خسارة) / ربح العمليات
(٦٠٦,٢٠٧)	-	-	-	-	(٦٠٦,٢٠٧)	حصة في نتائج مشاريع مشتركة وشركة زميلة
(٨٢٦,٢٨٤)	-	(١٠٨,٣١٤)	(١٨٩,٧٦٨)	(٤٥٨,٦٣٥)	(٦٩,٥٦٧)	تكلفة تمويل
٦٣٣,٧٦٧	-	-	-	-	٦٣٣,٧٦٧	إيرادات أخرى
٢,٥٥٨,١١٥	٢٠٥,٨٨٩	٣٣٠,٠٥٣	١,٩٢٤,٨١١	٥٩٥,٥١٠	(٤٩٨,١٤٨)	(خسارة) ربح القطاع قبل الزكاة
(٥٧٩,٦٦٦)	(٣٨,٥٤٤)	(١٠٣,١٩٧)	(١٧٢,٥٧٥)	(٢٤٠,٥٠٢)	(٢٤,٨٤٨)	الزكاة
١,٩٧٨,٤٤٩	١٦٧,٣٤٥	٢٢٦,٨٥٦	١,٧٥٢,٢٣٦	٣٥٥,٠٠٨	(٥٢٢,٩٩٦)	صافي ربح الفترة

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

١٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	الإيجار	الإنشاءات	اللوازم الطبية	إدارة النفقات الطبية	المعدات الطبية	
						٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدلة، إيضاح ١٨)
٣٣,٦٦١,٨٩٣	٢,١١٢,٢٣٠	٣,٥٨٩,٢٧٨	٨,٧٣٧,٧٢٦	١٤,٧٠٦,٥٧٧	٤,٥١٦,٠٨٢	الإيرادات
(٢٢,٣٧٠,٧٤٠)	(١,٥٢٤,٧٩٦)	(٣,٥٧٨,٧٨٧)	(٥,٩٥١,٠٦٦)	(٩,١٨٣,١٧٤)	(٢,١٣٢,٩١٧)	تكلفة الإيرادات
١١,٢٩١,١٥٣	٥٨٧,٤٣٤	١٠,٤٩١	٢,٧٨٦,٦٦٠	٥,٥٢٣,٤٠٣	٢,٣٨٣,١٦٥	إجمالي الربح
(١,٧٥٥,٢٦٥)	(١٠٨,٤٠٢)	(١,٨٢١)	(١,٤٦٨,٤٩٦)	(١٠٧,٣٤٤)	(٦٩,٢٠٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٤,٧٧٦,٣٦٥)	(٣٣٤,١١٦)	(٤٧١,٤٢٣)	(١,٠٦٧,١٠٩)	(٢,٣٨١,٧٥٦)	(٥٢١,٩٦١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٦٩٠,٣٣٢)	-	-	(٤٠٣,٥٤٩)	(٤٠٣,٥٥٠)	(١,٨٨٣,٢٣٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٠٦٩,١٩١	١٤٤,٩١٦	(٤٦٢,٧٥٣)	(١٥٢,٤٩٤)	٢,٦٣٠,٧٥٣	(٩١,٢٣١)	ربح العمليات
(٢٢٨,٢٣٢)	(٢٧,٩٨٤)	(١٨,٨٩٨)	(٥٠,٩٩٠)	(١٠٧,٦١٠)	(٢٢,٧٥٠)	تكلفة تمويل
١,٨٤٠,٩٥٩	١١٦,٩٣٢	(٤٨١,٦٥١)	(٢٠٣,٤٨٤)	٢,٥٢٣,١٤٣	(١١٣,٩٨١)	ربح القطاع قبل الزكاة
(٧٧٥,٠١٤)	(٨,٠٠٠)	(٨٨,١٧٠)	(٢٠٦,٦٤٢)	(٣٦١,٢٦٥)	(١١٠,٩٣٧)	الزكاة
١,٠٦٥,٩٤٥	١٠٨,٩٣٢	(٥٦٩,٨٢١)	(٤١٠,١٢٦)	٢,١٦١,٨٧٨	(٢٢٤,٩١٨)	صافي ربح الفترة

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

١٨- تعديلات سنة سابقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، اكتشفت إدارة الشركة وجود أخطاء في عدة معاملات تبين قياسها وإثباتها والإفصاح عنها بشكل خاطئ في السنوات السابقة. وفيما يلي أدناه توضيح موجز لكافة الأخطاء مع تحليل الأثر المالي على البنود المتأثرة في القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

أ- عقود الإيجار

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ من المستأجرين إثبات أصل يمثل الحق في استخدام الأصل والتزام متعلق بدفعات الإيجار خلال فترة الإيجار لكافة عقود الإيجار باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة.

في السنوات السابقة، أبرمت الشركة ترتيبات إيجار طويلة الأجل متنوعة بشأن عقارات تتعلق بمباني مصنعها. ولم تستوف ترتيبات الإيجار هذه متطلبات الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦؛ استناداً إلى الحقائق والظروف القائمة في السنوات السابقة. ولذلك قامت الشركة بتصحيح هذا الخطأ من خلال عكس قيد مصاريف الإيجار التي تمت رسملتها في بند الممتلكات والآلات والمعدات، وإثبات موجودات حق الاستخدام، والتزامات عقود الإيجار، واستهلاك موجودات حق الاستخدام، وتكلفة العمولة على التزامات عقود الإيجار.

ب- الممتلكات والآلات والمعدات والمخزون

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، استحوذت الشركة على معدات تجريبية بمبلغ قدره ١,٦٧٩,٨٥٥ ريال، تم تسجيلها ضمن بند المخزون في السنوات السابقة. ونظرًا لأن الموجودات المعنية كانت مستخدمة في تحقيق منافع اقتصادية للشركة منذ وقت الاستحواذ، قامت الإدارة بتصحيح تصنيف المعدات من تاريخ الاستحواذ وتحميل الاستهلاك وفقاً لذلك على أساس مدى العمر الإنتاجي للمعدات.

ج- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تستخدم الشركة مصفوفة مخصصة لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، اكتشفت إدارة الشركة أخطاء في عملية احتساب أعمار المبالغ ومعدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها فيما يتعلق بالسنوات السابقة. وقامت الشركة بتصحيح هذا الخطأ من خلال تسجيل مخصص إضافي لخسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ قدره ١,٩٥٥,٥٩٦ ريال و ٧,٩٦٩,٠٢٠ ريال و ١٤,٠٢٩,٣٥٧ ريال للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وللقرارات السابقة، على التوالي.

تم تعديل إيضاح المعلومات القطاعية ليعكس أثر الأخطاء المذكورة أعلاه.

(١) الأثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

كما ورد سابقاً	التعديل	الرصيد المعدل
ريال	ريال	ريال
٢٢,١٩٥,٥٣٤	١٧٥,٢٠٦	٢٢,٣٧٠,٧٤٠
٤١,٧٥٩,٥٣	(٤,٢٦٩)	٦٥١,٧٥٥,٢
٧٣٤,٧٣٦	١,٩٥٥,٥٩٦	٢,٦٩٠,٣٣٢
٤,١٩٥,٧٢٤	(٢,١٢٦,٥٣٣)	٢,٠٦٩,١٩١
٢٠٠,٢٤٨	٢٧,٩٨٤	٢٢٨,٢٣٢
٣,٩٩٥,٤٧٦	(٢,١٥٤,٥١٧)	١,٨٤٠,٩٥٩
٠,٦٠		٠,٢٠
الأثر على ربح السهم		

(٢) الأثر على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

كما ورد سابقاً	التعديل	الرصيد المعدل
ريال	ريال	ريال
٢١,٢٦٥,٨٠٧	(٢١,٤٤٨,٤٤٨)	(١٨٢,٦٤١)
أرباح مبقاة		

شركة لانا الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

١٨- تعديلات سنة سابقة (تتمة)

(٣) الأثر على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للفترة المنتهية في ١ يناير ٢٠٢٤

الرصيد المعدل	التعديل	كما ورد سابقاً	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(١,٢٤٨,٥٨٦)	(١٩,٢٩٣,٩٣١)	١٨,٠٤٥,٣٤٥	أرباح مبقاة

إن هذا التعديل لم يكن له أي أثر على إجمالي التدفقات النقدية التشغيلية والاستثمارية والتمويلية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

١٩- التعهدات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة قدرها ٣,٦٣ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١,٦ مليون ﷲ).

٢٠- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، باستثناء الأمر المذكور في إيضاح ١٢، لم يكن هناك أي أمر حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة قد يؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الموحدة والإفصاحات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢١- بيانات المقارنة

بخلاف التعديلات المذكورة في إيضاح ١٨، تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض حسابات الفترة الحالية. ولم يكن لعملية إعادة التصنيف هذه أي أثر على نتائج العمليات أو حقوق الملكية التي تم التقرير عنها سابقاً.

المبلغ	معاد تصنيفه من	معاد تصنيفه إلى
ﷲ		
٧٣٤,٧٣٦	مصاريف عمومية وإدارية	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥).