

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وتقرير الفحص

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي الشركة الوطنية للرعاية الطبية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والقائمة المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة بالتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



يوسف إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٢٠ صفر ١٤٤٨ هـ
(٣ أغسطس ٢٠٢٦)

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
١٣ إيرادات من العقود مع العملاء تكلفة الإيرادات إجمالي الربح	٤٥٦,٣٥١,١٠٦	٣٩٧,٨٧٢,١٥٢	٨٤٤,٣٤٢,٧٤٩	٧٨٣,١٩٢,٦٠٨
	(٢٨٧,٢٦٢,٣٠٦)	(٢٥٠,٣٨٩,٣٠٩)	(٥٥٢,٦٠٢,٤٠٩)	(٤٩٢,٧٣١,٣٦٨)
	١٦٩,٠٨٨,٨٠٠	١٤٧,٤٨٢,٨٤٣	٢٩١,٧٤٠,٣٤٠	٢٩٠,٤٦١,٢٤٠
مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية مخصص خسائر الائتمان المتوقعة إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي ربح التشغيل	(٧,٠٦٨,٢١٠)	(٤,٧٥٨,١٣٢)	(٩,٩٠٥,٤٣٠)	(٧,٥٩٥,٨١٣)
	(٥٤,٣٢٥,٧٢٩)	(٤٦,٩٢٨,٦٥٦)	(١٠٥,٠٢٨,٥٦٤)	(٩٤,٠٤٠,٣٢٧)
	(٢,٣٨٥,٥٦١)	(١١,١١٧,٧٦٣)	(٨,٢٢٨,٧٦٣)	(٧,٥٩٧,١٠٥)
	١,٤٤٤,٦٤٧	٣٠٠,٦١٥	١,١٥٨,٩٩٤	٩٤٦,٨٣١
	١٠٦,٧٥٣,٩٤٧	٨٤,٩٧٨,٩٠٧	١٦٩,٧٣٦,٥٧٧	١٨٢,١٧٤,٨٢٦
إيرادات تمويل تكلفة تمويل تكلفة تمويل، بالصافي	٢,٣٣٩,٥٧٨	٥,٥٩٤,٥٠٩	٦,٤١٧,٠٧٢	١١,٠٠٢,١١٩
	(٨,٢٢٢,٥٠٤)	(٧,٣٧٩,٧٧٤)	(١٦,٦١١,٣٤٦)	(١٤,٩٧٢,٠٩١)
	(٥,٨٨٢,٩٢٦)	(١,٧٨٥,٢٦٥)	(١٠,١٩٤,٢٧٤)	(٣,٩٦٩,٩٧٢)
الربح قبل الزكاة	١٠٠,٨٧١,٠٢١	٨٣,١٩٣,٦٤٢	١٥٩,٥٤٢,٣٠٣	١٧٨,٢٠٤,٨٥٤
١٥ مصروف زكاة الربح للفترة	(٦,٨٩٨,٩٠٠)	(٣,٢٥٣,٠٨٠)	(١٣,١١١,٣٢١)	(١٢,٨٩٩,٠١٩)
	٩٣,٩٧٢,١٢١	٧٩,٩٤٠,٥٦٢	١٤٦,٤٣٠,٩٨٢	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥
الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-
	٩٣,٩٧٢,١٢١	٧٩,٩٤٠,٥٦٢	١٤٦,٤٣٠,٩٨٢	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٢,١٠	١,٧٩	٣,٢٨	٣,٧٠

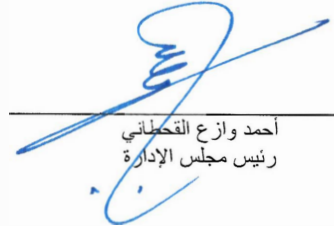
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



جهانزيب أحمد خان
المدير المالي



عبد العزيز العبيد
المدير التنفيذي



أحمد وازع الخطاطي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	كما في يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١,٠٠٤,٠٩٠,١٨٦	١,١٣١,٢١٠,٩٢٤	٤	موجودات غير متداولة
١٤٠,١٩٣,٩٢٢	٢٧٦,٨٧٤,٩٢٠	٥	ممتلكات ومعدات
١٤٦,٤٩٦,١٤٤	١٤٤,٧٦٩,١٥٣		حق استخدام أصول
١,٢٩٠,٧٨٠,٢٥٢	١,٥٥٢,٨٥٤,٩٩٧		شهرة وموجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٤,٢٢١,٥٥٩	٧٥,٠٤٣,٤٢١		موجودات متداولة
٨٨٥,٢٦٤,٦٨٨	١,١٦١,٣٤٩,٨٥٠	٦	مخزون
٥٠,٦٦١,١١١	-	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٧٩,٩٥٠,٣٠٧	٢٤٢,٧٧١,١٤١	٨	ودائع لأجل
١,٤٨٠,٠٩٧,٦٦٥	١,٤٧٩,١٦٤,٤١٢		نقد وما يماثله
			مجموع الموجودات المتداولة
٢,٧٧٠,٨٧٧,٩١٧	٣,٠٣٢,٠١٩,٤٠٩		مجموع الموجودات
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
(٣٤,١١٣,٦٤٧)	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	٩	حقوق الملكية
٣,٠٣,٣٩٦	٤,٣١٣,٣١١	١٠	رأس المال
١,٤٣١,٨٢٣,٠١٠	١,٤٤٤,١٨٣,٩٩٢		أسهم الخزينة
١,٨٤٩,٢١٢,٧٥٩	١,٨٦٢,٨٨٣,٦٥٦		احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم
			أرباح مبقاة
			مجموع حقوق الملكية
٢٩١,٠٢٩,١٢٤	٤٦١,٠٧٥,٦٩٨	١٤	المطلوبات
١٥١,٨٥٣,٢٥٠	٢٦٧,٥٣٣,٧٩٦	١١	مطلوبات غير متداولة
١٣٤,٣٧٧,٣٨٥	١٤٥,٥٩١,١٨٠		قروض طويلة الأجل
٥٧٧,٢٥٩,٧٥٩	٨٧٤,٢٠٠,٦٧٤		التزامات عقود الإيجار
			التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٣٧,٧٥٨,٠٢٢	٢٠٢,٧٩٥,٣٢٤	١٢	مطلوبات متداولة
٥٥,٤١٢,٤٦٦	٢٩,٨٥٤,٠٦٦	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٧,٧٣٣,٢٩٢	٣٩,٩٢٨,٦٨٨	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣,٥٠١,٦١٩	٢٢,٣٥٧,٠٠١	١٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٤٤,٤٠٥,٣٩٩	٢٩٤,٩٣٥,٠٧٩		زكاة مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٩٢١,٦٦٥,١٥٨	١,١٦٩,١٣٥,٧٥٣		مجموع المطلوبات
٢,٧٧٠,٨٧٧,٩١٧	٣,٠٣٢,٠١٩,٤٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، بما في ذلك الإيضاحات، ووافق على إصدارها بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٦، ووقعت نيابة عنه من قبل:

جهان زيب أحمد خان
المدير المالي

عبد العزيز العبيد
المدير التنفيذي

أحمد وازع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم	أرباح مبقاة	المجموع
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	(٣٤,١٣,٦٤٧)	-	١,٢١١,٦٥٤,١٧٩	١,٦٦٦,٠٤٠,٥٣٢
الربح للفترة	-	-	-	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥	١٦٥,٣٠٥,٨٣٥
توزيعات ارباح في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	-	-	-	(٨٩,٣٨٠,٠٠٠)	(٨٩,٣٨٠,٠٠٠)
في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	(٣٤,١٣,٦٤٧)	-	١,٢٨٧,٥٨٠,٠١٤	١,٧٠١,٩٦٦,٣٦٧
الربح للفترة	-	-	-	١٤٦,٤٣٠,٩٨٢	١٤٦,٤٣٠,٩٨٢
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٤٦,٤٣٠,٩٨٢	١٤٦,٤٣٠,٩٨٢
احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم	-	-	١,٣٠٩,٩١٥	-	١,٣٠٩,٩١٥
توزيعات ارباح	-	-	-	(١٣٤,٠٧٠,٠٠٠)	(١٣٤,٠٧٠,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	(٣٤,١٣,٦٤٧)	٤,٣١٣,٣١١	١,٤٤٤,١٨٣,٩٩٢	١,٨٨٦,٨٨٣,٦٥٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

جهان ربیع احمد خان
المدير المالي

عبد العزيز العبيد
المدير التنفيذي

احمد وازع التحطاني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٧٨,٢٠٤,٨٥٤	١٥٩,٥٤٢,٣٠٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تعديلات لـ
٣٥,٢٧٧,٦٥٨	٣٣,٤٠٨,٢٣٧	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢,٩٤٦,٦٤٢	٢٠,٥٧٨,٤٧٢	٥	إطفاء موجودات حق الاستخدام
٢,٨٢٥,٠٩٢	٢,٥٩٤,٨١١		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٠٠,٤٤١)	٢٣٠,٥٢٤		خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٨١,٦٧٦)	-		الدخل من إنهاء عقود الإيجار
٧,٥٩٧,١٠٥	٨,٢٢٨,٧٦٣		مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
(١١,٠٠٢,١١٩)	(٦,٤١٧,٠٧٢)		إيرادات تمويل
١٤,٩٧٢,٠٩١	١٦,٦١١,٣٤٦		تكلفة تمويل
-	١,٣٠٩,٩١٥		احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم
١٢,٧٧١,٩٩٨	١٦,٣٠٨,١٠٤		التزامات منافع الموظفين
(١٢٤,٤٢٤,٩٠٤)	(٢٨٤,٣١٣,٩٢٣)		تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١,٤٤٣,٨٧٤)	(١٠,٨٢١,٨٦٢)		زيادة في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
(٩,٦٠٢,٨٦٦)	(٣٤,٩٦٢,٦٩٨)		زيادة في المخزون
١٠٧,٥٣٩,٥٦٠	(٧٧,٧٠٣,٠٨٠)		نقص في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
(١٨,٨٣٩,٤٠٧)	(٢٤,٢٥٥,٩٣٩)		النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(٤,٣١٠,٤١٧)	(٥,٠٩٤,٣٠٩)		زكاة مسددة
١١,٠٠٢,١١٩	٦,٤١٧,٠٧٢		التزامات منافع موظفين مدفوعة
(١٥,٠٣٠,٦٨٥)	(١٩,٥٣٩,١٠٠)		إيرادات تمويل مقبوضة
٨٠,٣٦١,١٧٠	(١٢٠,١٧٥,٣٥٦)		تكلفة تمويل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٦٦٠,٢٧١)	(١٥٥,٤٩٢,٨٨٦)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٢٩,٨٣١)	(٨٦٧,٨٢٠)		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
٣٠٢,٩٢٤,٣٠٦	٥٠,٦٦١,١١١		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
١٠٥,٠٦٠	٢١٧,٣٨٠		صافي التغير في الودائع لأجل
٢٥٤,٩٣٩,٢٦٤	(١٠٥,٤٨٢,٢١٥)		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٨٣٦,٣٤٥)	(١٤٣,٠١٨,٠٧٣)	١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٧٢٤,٣٦٨)	(١٩,٣٨٣,٥٢٨)		سداد اقتراضات طويلة الأجل
-	٢٨٤,٩٥٠,٠٠٦		تسديدات مطلوبات إيجارية
(٨٩,٣٨٠,٠٠٠)	(١٣٤,٠٧٠,٠٠٠)	٢٠	متحصلات من اقتراضات طويلة الأجل
(١٢١,٩٤٠,٧١٣)	(١١,٥٢١,٥٩٥)		توزيعات أرباح
٢١٣,٣٥٩,٧٢١	(٢٣٧,١٧٩,١٦٦)		التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التمويلية
٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	٤٧٩,٩٥٠,٣٠٧		صافي الزيادة في النقد وما يماثله
٤٧٧,١٨٥,١٩٦	٢٤٢,٧٧١,١٤١		نقد وما يماثله في بداية الفترة
			نقد وما يماثله في نهاية الفترة
-	١٥٧,٢٥٩,٤٧٠	١١, ٥	معاملات غير نقدية
-	٥,٤٨٣,٩٩٣		تسجيل حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار لاتفاقية إيجار جديدة
			تكلفة التمويل المرسلة خلال للفترة

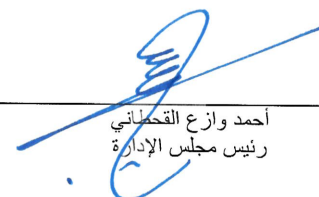
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



جهان زيب أحمد خان
المدير المالي



عبد العزيز العبيد
المدير التنفيذي



أحمد وازع الفخري
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تتكون الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعةً بـ"المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة التالية المسجلة كشركات ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمنة الطبية
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة جوار للخدمات الطبية ("جوار")
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة صحة السلام الطبية ("السلام")

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في أعمال إنشاء مرافق الرعاية الصحية وامتلاكها وتجهيزها وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية.

المجموعة هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). ويقع المكتب المسجل للشركة في حي الريان، ص. ب. ٢٩٣٩٣، الرياض ١١٤٥٧، المملكة العربية السعودية.

تمارس الشركة أنشطتها من خلال الفروع الآتية:

الاسم	رقم السجل التجاري	التاريخ
رعاية الطبية - الروابي (مستشفى رعاية الرياض سابقاً)	١٠١٠١٩٥٣٢٥	٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
رعاية الطبية الملز (المستشفى الوطني سابقاً)	١٠١٠١٩٥٣٢٧	٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية	١٠١٠٣٠١٢٤٧	١٤ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١)
مركز برايا السلوكي للتأهيل ("مركز رعاية صحة الأسرة" سابقاً)	١٠١٠٣٩٧٠٦٤	٢٩ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣)

خلال يونيو ٢٠٢٤، أبرمت الشركة اتفاقية شراء أسهم ("اتفاقية شراء أسهم السلام") مع الشركة الأم المباشرة، "المجموعة السعودية للرعاية الطبية"، للاستحواذ على ١٠٠٪ من رأس مال السلام مقابل ٤٤,٠ مليون ريال سعودي، مع مراعاة تعديلات أسعار الشراء المعتادة التي تم إجراؤها في ضوء حسابات الإنجاز بموجب اتفاقية شراء أسهم السلام. والسلام هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٢٠٤٤ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٦).

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. كما أن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة.

لا يُعد أثر الموسمية أو الدورية على العمليات جوهرياً بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزامات منافع الموظفين التي تم تقييمها اكتوارياً وتم قياسها بقيمتها الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات، والإفصاحات المرفقة، والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة.

إن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات للمجموعة كانت هي ذاتها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

لم تعتمد المجموعة في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر لكنه لم يكن فعالاً بعد.

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول خلال الفترة

يُطبق التعديل التالي لأول مرة على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦:

(أ) التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات

تتأثر المنشأة بهذا التعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للصرف إلى عملة أخرى في تاريخ القياس لغرض محدد. وتُعد العملة قابلة للصرف عندما تكون هناك قدرة على الحصول على العملة الأخرى (مع تأخير إداري عادي)، وتتم المعاملة من خلال آلية سوق أو آلية صرف تُنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ.

لم يكن للتعديل المذكور أعلاه أي أثر جوهري على المبالغ المعترف بها أو الإفصاحات الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، كما لا يُتوقع أن يكون له تأثير جوهري على الفترات المستقبلية.

٢-٣ المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" في أبريل ٢٠٢٤، ليحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية".

يصبح تطبيقه إلزامياً للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع السماح بالتطبيق المبكر. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وتعتزم تطبيقه لأول مرة للفترة المالية السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧، بما في ذلك أي فحص للمعلومات المالية الأولية ذات الصلة.

سيتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ بأثر رجعي، وبناءً عليه سيتم إعادة عرض معلومات المقارنة وفقاً لمتطلبات المعيار عند التطبيق الأولي.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد (تتمة)

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ متطلبات جديدة لعرض قائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك تحديد فئات وبنود إجمالية فرعية، والإفصاح عن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة، بالإضافة إلى تعزيز المبادئ المتعلقة بتجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية الأساسية والإيضاحات المرفقة بها. كما يترتب على تطبيقه تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية".

لن يترتب على تطبيق المعيار أي تغيير في الاعتراف أو القياس المتعلقة بأصول المجموعة أو التزاماتها أو إيراداتها أو مصروفاتها. وعليه، لن يتأثر صافي الربح للفترة أو إجمالي حقوق الملكية أو ربحية السهم.

يقتصر أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ على العرض والإفصاح للمجموعة.

وقد بدأت المجموعة مشروع التحول لتطبيق المعيار، وبناءً على التقييم الأولي الذي أجرته الإدارة حتى تاريخه، فإن أبرز الجوانب المتأثرة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة تتضمن ما يلي:

(أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة الموحدة

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ تصنيف كافة الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الربح أو الخسارة، وتشمل: التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية، وضريبة الدخل (الزكاة)، والعمليات المتوقفة، كما يتطلب عرض مجموعتين فرعيين محددين حديثاً هما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل". يعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة الرئيسية للمنشأة. وقد خلصت المجموعة إلى أنها لا تملك أنشطة رئيسية تتمثل في الاستثمار في الأصول أو تقديم تمويل للعملاء، وعليه ستطبق متطلبات التصنيف العامة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨.

وعلى الرغم من أن المجموعة تعرض حالياً بند "الربح التشغيلي" كمجموع فرعي ضمن قائمة الربح أو الخسارة، إلا أن تعريف هذا المجموع الفرعي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ يختلف عن العرض المطبق حالياً من قبل المجموعة. واستناداً على التقييم المنجز حتى تاريخه، تتوقع المجموعة إجراء التغييرات التالية على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة الموحدة:

- إيرادات التمويل: سيتم تصنيف الإيرادات المتحققة من الودائع لأجل والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك التجارية ضمن الفئة الاستثمارية وعرضها بين "الربح التشغيلي" و"الربح قبل التمويل وضرائب الدخل"، بدلاً من عرضها حالياً ضمن "تكاليف التمويل، صافي".
- تكاليف التمويل: سيتم تصنيف تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض طويلة الأجل والتزامات عقود الإيجار ضمن الفئة التمويلية، في حين لن تتأثر تكاليف الاقتراض المرسلة ضمن الأصول المؤهلة.
- تكلفة الفائدة على التزامات مزايا الموظفين: تكلفة الفائدة المحددة للمجموعة المتعلقة بالتزامات مزايا الموظفين والتي يتم عرضها حالياً ضمن الرواتب والمزايا (ضمن تكلفة الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية)، سيتم تصنيفها وعرضها ضمن الفئة التمويلية. ونتيجة لذلك، سيرتفع الربح التشغيلي (والربح الإجمالي) للمجموعة وفقاً للعرض بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ مقارنة بالعرض الحالي.
- فروقات أسعار الصرف: بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، سيتم عرض فروقات أسعار الصرف ضمن الفئة ذاتها التي تُعرض فيها الإيرادات أو المصروفات المتعلقة بالعناصر التي نشأت عنها هذه الفروقات. ونظراً لأن معاملات المجموعة تتم في الغالب بالريال السعودي، فإن فروقات أسعار الصرف ليست جوهرية، ولا يُتوقع وجود أثر جوهري على التصنيف.
- البنود المستمرة ضمن الفئة التشغيلية: ستظل الإيرادات من العقود مع العملاء، وتكاليف الإيرادات، ومصروفات البيع والتسويق، والمصروفات العمومية والإدارية، ومخصص خسائر الائتمان المتوقعة، والإيرادات التشغيلية الأخرى ضمن الفئة التشغيلية، بينما سيتم عرض الزكاة ضمن فئة ضريبة الدخل.

(ب) قائمة المركز المالي الموحدة

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ عرض الشهرة كبنود مستقل في قائمة المركز المالي. وتعرض المجموعة حالياً الشهرة ضمن بند موحد مع الموجودات غير الملموسة الأخرى تحت مسمى "الشهرة والموجودات غير الملموسة". وعند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، سيتم عرض الشهرة بصورة مستقلة عن بقية الموجودات غير الملموسة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد (تتمة)

(ج) قائمة التدفقات النقدية الموحدة

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧، بحيث يتطلب استخدام بند "الربح التشغيلي" وفق تعريفه الجديد كنقطة بداية لعرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية عند استخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حالياً الربح قبل الزكاة كنقطة بداية لهذه التسوية، وبالتالي ستتغير بعض بنود التسوية نتيجة لاعتماد نقطة البداية الجديدة.

كما تلغي التعديلات التبعية البدائل الحالية المتعلقة بعرض التدفقات النقدية للفوائد وتوزيعات الأرباح، وبالتالي ستقوم المجموعة بتصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بتكاليف التمويل المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية، والتدفقات النقدية المتعلقة بايرادات التمويل ضمن الأنشطة الاستثمارية بدلاً من الأنشطة التشغيلية. وسيستمر تصنيف توزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية.

لا يترتب على هذه التغييرات أي تغيير في صافي التغير الإجمالي في النقد وما في حكمه.

(د) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يقصد بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في التقارير والإفصاحات العامة خارج القوائم المالية والتي تعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة. ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بهذه المقاييس، بما في ذلك تسويتها مع أقرب مجاميع فرعية محددة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وذلك ضمن إيضاح مستقل في القوائم المالية.

وتستخدم المجموعة حالياً بعض المقاييس غير المحددة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية، مثل الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء وبعض المقاييس المتعلقة بصافي الدين، في اتصالاتها وإفصاحاتها العامة، بما في ذلك إعلانات الأرباح والعروض التقديمية الموجهة للمستثمرين. وتقوم المجموعة حالياً بتقييم أي من اتصالاتها العامة ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وكذلك تحديد المقاييس التي تستوفي تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨.

ونظراً لأن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ترتبط بنفس الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية، فإن المقاييس التي ستُفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ سيتم تحديدها استناداً إلى الاتصالات والإفصاحات العامة الصادرة عن المجموعة والمتعلقة بالفترات المالية لعام ٢٠٢٧.

(هـ) التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات وعرضها في القوائم المالية، كما يقدم إرشادات تتعلق بتسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصح عنها في الإفصاحات المرفقة. وتقوم المجموعة حالياً بتقييم كيفية تجميع البنود استناداً إلى الخصائص المشتركة وغير المشتركة بينها، وستعرض بنوداً في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة ومفيدة للمستخدمين، مع الإفصاح عن المعلومات الجوهرية الإضافية في الإفصاحات المرفقة عند الحاجة.

كما تقوم المجموعة بمراجعة البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى"، بما في ذلك البنود المدرجة ضمن تكاليف الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية والإيرادات التشغيلية الأخرى والذمم المدينة والدائنة التجارية وغيرها، بهدف استخدام أوصاف أكثر وضوحاً أو تقديم مزيد من التفصيل في الإفصاحات متى كانت المعلومات ذات أهمية جوهرية.

(و) حالة التنفيذ

تواصل المجموعة تنفيذ مشروع التحول لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، والذي يشمل تصنيف جميع بنود الإيرادات والمصروفات ضمن الفئات المحددة بموجب المعيار، وإعادة تصميم نماذج القوائم المالية الأساسية، وتقييم متطلبات البيانات وأنظمة إعداد التقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وتتوقع المجموعة الانتهاء بشكل جوهري من هذا التقييم خلال عام ٢٠٢٦، كما ستواصل الإفصاح في قوائمها المالية الموحدة الأولية والسنوية اللاحقة عن معلومات محدثة، وعند الاقتضاء معلومات كمية إضافية، بشأن الآثار المتوقعة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، وذلك قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار في ١ يناير ٢٠٢٧.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٣-٣ المعايير والتعديلات الأخرى الصادرة وغير سارية المفعول للفرترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧

تم إصدار عدد من التعديلات على المعايير المحاسبية التي لم تصبح إلزامية للفرترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لها. وفيما يلي تقييم المجموعة للأثار المتوقعة لهذه المعايير والتعديلات:

- تعديلات تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧: توضح هذه التعديلات تاريخ الاعتراف والاستبعاد لبعض الأصول والالتزامات المالية، (بما في ذلك استثناءاً جديداً لبعض الالتزامات المالية التي تتم تسويتها من خلال أنظمة التحويلات النقدية الإلكترونية). كما توفر إرشادات إضافية لتقييم استيفاء الأصل المالي لمعيار "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط"، وتصنيف متطلبات الإفصاح الجديدة لبعض الأدوات التي تتضمن شروطاً تعاقدية قد تؤدي إلى تغيير التدفقات النقدية، بالإضافة إلى تحديث متطلبات الإفصاح المتعلقة بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - التحويل إلى عملة عرض في اقتصاد ذي تضخم مفرط: تحدد هذه التعديلات محدودة النطاق إجراءات التحويل الواجب تطبيقها عندما تكون عملة العرض الخاصة بالمنشأة هي عملة اقتصاد ذي تضخم مفرط. وتطبق المنشأة هذه التعديلات إذا:

- كانت عملتها الوظيفية تعود لاقتصاد غير ذي تضخم مفرط وكانت تقوم بتحويل نتائج أعمالها ومركزها المالي إلى عملة اقتصاد ذي تضخم مفرط؛ أو

- كانت تقوم بتحويل نتائج أعمال ومركز مالي لعملية أجنبية عملتها الوظيفية تعود لاقتصاد غير ذي تضخم مفرط إلى عملة عرض تعود لاقتصاد ذي تضخم مفرط.

وتهدف هذه التعديلات إلى تحسين فائدة المعلومات الناتجة بطريقة فعالة من حيث التكلفة وتقليل التفاوت في الممارسات التطبيقية.

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - المجلد ١١: تتضمن تعديلات محدودة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١ ورقم ٧ (بما في ذلك الإرشادات التطبيقية المصاحبة له)، ورقم ٩ ورقم ١٠، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧، وتهدف إلى توضيح بعض الصياغات أو معالجة آثار غير مقصودة أو حالات سهو أو تعارضات بسيطة بين متطلبات المعايير.

- العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية - تعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧: تهدف هذه التعديلات إلى عكس الآثار المحاسبية للعقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية بصورة أكثر دقة في القوائم المالية للمنشأة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٠ الأصول التنظيمية والالتزامات التنظيمية: يعد هذا معياراً محاسبياً جديداً للمنشآت الخاضعة لأنواع محددة من التنظيم القائم على تحديد الأسعار، ويهدف إلى مساعدة المستثمرين على فهم تأثير هذا التنظيم على الأداء المالي والمركز المالي وأفاق التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات" (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧): يتيح لبعض الشركات التابعة المؤهلة، التابعة لشركات أم تطبق المعايير الدولية للتقارير المالية، الاستفادة من متطلبات إفصاح مخففة. وبالنظر إلى أن أسهم الشركة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول)، فإن المجموعة غير مؤهلة لتطبيق هذا المعيار، وبالتالي لا يُتوقع أن يكون له أي أثر على قوائمها المالية الموحدة.

وتتوقع المجموعة أن يقتصر أثر تطبيق المعايير والتعديلات المشار إليها أعلاه في الفترات المستقبلية على متطلبات العرض والإفصاح فقط، دون أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	التكلفة
٢,٠٦١,٧٩١,٢١٤	١,٩٥٧,٥١٨,٢٨٠	في بداية الفترة / السنة
١٦٠,٩٧٦,٨٧٩	١٢٩,١٢٥,١١٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٧,٣٠١,٥١٠)	(٢٤,٨٥٢,١٨٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,١٩٥,٤٦٦,٥٨٣	٢,٠٦١,٧٩١,٢١٤	في نهاية الفترة / السنة
(١,٠٥٧,٧٠١,٠٢٨)	(١,٠٠٣,٧١٦,٥١٩)	الاستهلاك المتراكم
(٣٣,٤٠٨,٢٣٧)	(٧٨,٨٣٢,٠٦٦)	في بداية الفترة / السنة
٢٦,٨٥٣,٦٠٦	٢٤,٨٤٧,٥٥٧	المحمل للفترة / السنة
(١,٠٦٤,٢٥٥,٦٥٩)	(١,٠٥٧,٧٠١,٠٢٨)	استبعادات خلال الفترة / السنة
١,١٣١,٢١٠,٩٢٤	١,٠٠٤,٠٩٠,١٨٦	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
		في نهاية الفترة / السنة

تمتلك المجموعة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٢٦٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٧٤,١ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح وزارة المالية مقابل قرض ممنوح للمجموعة. انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٤.

٥ حق استخدام أصول

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	التكلفة
٢٥٠,١٦٤,٦٣٧	٢٥١,٨٨٨,٠٠٥	في بداية الفترة / السنة
١٥٧,٢٥٩,٤٧٠	-	إضافة خلال الفترة / السنة
-	(١,٧٢٣,٣٦٨)	استبعادات
٤٠٧,٤٢٤,١٠٧	٢٥٠,١٦٤,٦٣٧	في نهاية الفترة / السنة
(١٠٩,٩٧٠,٧١٥)	(٨٤,٨٧٩,٨٥٢)	الإطفاء المتراكم
(٢٠,٥٧٨,٤٧٢)	(٢٥,٨٥٧,٢٣٣)	في بداية الفترة / السنة
-	٧٦٦,٣٧٠	المحمل للفترة / السنة
(١٣٠,٥٤٩,١٨٧)	(١٠٩,٩٧٠,٧١٥)	استبعادات
٢٧٦,٨٧٤,٩٢٠	١٤٠,١٩٣,٩٢٢	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
		في نهاية الفترة / السنة

خلال سنة ٢٠٢٦، أبرمت المجموعة اتفاقية إيجار مع مورد خارجي لتوفير معدات طبية للمجموعة. وتبلغ مدة اتفاقية الإيجار عشر سنوات. استخدمت المجموعة معدل الاقتراض الإضافي البالغ ٥,٨٪ لاحتساب القيمة الحالية لعقد الإيجار. وطبقت المجموعة الوسيلة العملية المتعلقة بعدم فصل المكون غير الإيجاري.

يمثل الرصيد المتبقي مباني مقرات جوار وشركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمنة الطبية والسلام وسكن الموظفين، وتتراوح فترات إيجارها بين ٥ و ١٥ سنة. يتم إطفاء أصل حق الاستخدام على مدى فترات الإيجار.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٩٢٧,٥١٣,٢٠٨	١,١٩٠,٥٦٥,٧١٢	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(١١٢,٩٩٨,٧٧٨)	(١٢١,٢٢٧,٥٣٩)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٨١٤,٥١٤,٤٣٠	١,٠٦٩,٣٣٨,١٧٣	
٣٩,٠٧٢,١٤٣	٣٩,٠٧٢,١٤٣	هامش خطابات ضمان
١٣,٣١٩,٠٤٣	١٩,٠٣٩,٤٣٥	دفعات مقدمة إلى موردين
١٠,١٩٠,٠١٧	٢١,٨١٦,١٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٤١,٥٠٣	١,٤٢٤,٩٨٥	المستحقات من الموظفين
٧,١٢٧,٥٥٢	١٠,٦٥٨,٩٤٨	أخرى
٨٨٥,٢٦٤,٦٨٨	١,١٦١,٣٤٩,٨٥٠	

٧ ودائع لأجل

يمثل ذلك ودائع مودعة لدى بنوك تجارية محلية، ولها تاريخ استحقاق يزيد عن ثلاثة أشهر ولكن يقل عن سنة من تاريخ الإيداع. وتحقق هذه الودائع إيرادات مالية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

٨ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢٤٧,٤١٤	٣٣١,٦١٣	نقد في الصندوق
١٤٠,٨٤٨,٠٤٤	١٣٦,٢٩١,١٢٨	نقد لدى البنوك
٣٣٨,٨٥٤,٨٤٩	١٠٦,١٤٨,٤٠٠	ودائع لأجل
٤٧٩,٩٥٠,٣٠٧	٢٤٤,٧٧١,١٤١	

تمثل الودائع لأجل ودائع مودعة لدى بنوك تجارية محلية، ولها تاريخ استحقاق يبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع. وتحقق هذه الودائع إيرادات مالية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

٩ أسهم الخزينة

أسهم الخزينة هي أسهم تعيد الشركة شراؤها مسبقاً لغرض إصدار الأسهم في إطار برنامج خيارات أسهم الموظفين المقترح، والذي أعلنت عنه الشركة في ٤ أبريل ٢٠٢٤ م، وتمت الموافقة عليه لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٤ م). استكملت الشركة شراء ١٦٠,٠٠٠ سهم بمعدلات السوق السائدة خلال سنة ٢٠٢٤.

١٠ احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم

قدمت المجموعة خطة حوافز طويلة الأجل ("الخطة")، والتي وافق عليها مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٤. وتهدف الخطة إلى تقديم حوافز لبعض كبار المدراء التنفيذيين. ويعتمد استحقاق هذه الأسهم على شروط محددة، بما في ذلك استمرار الخدمة وتحقيق شروط أداء غير مرتبطة بالسوق. ويُرشح الموظفون المؤهلون للمشاركة في الخطة من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت. وتحدد لجنة الترشيحات والمكافآت عدد الأسهم التي يجوز منحها لكل مشارك، وذلك في حدود سقف إجمالي للخطة يبلغ ١٦٠,٠٠٠ سهم. وبموجب الخطة، تم تقديم منحة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٤.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم (تتمة)

تقتضي الخطة أن يحصل الموظفون المشاركون على أسهم الشركة عند إكمال فترة الاستحقاق وتحقيق مقاييس الأداء المحددة بموجب الخطة. وتشمل معايير الأهلية شرط الخدمة. بالإضافة إلى ذلك، يعتمد استحقاق الأسهم على استيفاء أهداف أداء معينة غير سوقية تحددها المجموعة. وعند استيفاء شروط استحقاق الأداء غير المرتبط بالسوق، ستحدد لجنة الترشيحات والمكافآت العدد النهائي للأسهم التي سيتم تخصيصها لكل موظف مشارك ("التاريخ المبدئي"). وستمنح الأسهم للموظفين المشاركين الذين يستمرون في الخدمة لمدة سنة واحدة بعد التاريخ المبدئي.

يتم تصنيف الخطة كخطة مدفوعات على أساس الأسهم تتم تسويتها عن طريق الأسهم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢.

تم تحميل مجموع المصروفات المتعلقة بالبرنامج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي على مصاريف منافع الموظفين، مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

يتم تقدير القيمة العادلة لكل سهم في تاريخ المنح باستخدام محاكاة مونت كارلو، مع الأخذ في الاعتبار الشروط والأحكام التي مُنحت الأسهم على أساسها.

١١ التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٦٩,٥٨٦,٥٤٢	١٨٥,٦٠٣,١٤٦	في بداية الفترة / السنة
١٥٧,٢٥٩,٤٧٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(١,٤٤١,٣٩٢)	استبعادات
١١,٢٠٥,٨٧٨	١٤,٨٣٢,٥١٠	تكلفة تمويل
(٣٠,٥٨٩,٤٠٦)	(٢٩,٤٠٧,٧٢٢)	مدفوعات
٣٠٧,٤٦٢,٤٨٤	١٦٩,٥٨٦,٥٤٢	في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٣٩,٩٢٨,٦٨٨	١٧,٧٣٣,٢٩٢	الجزء المتداول
٢٦٧,٥٣٣,٧٩٦	١٥١,٨٥٣,٢٥٠	الجزء غير المتداول
٣٠٧,٤٦٢,٤٨٤	١٦٩,٥٨٦,٥٤٢	

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٦٣,١٤٠,٧٤٧	٨٤,٥٢٩,٢٢٢	ذمم دائنة تجارية
٧٠,٥٦١,٦٥٥	٥٦,١٤٣,٨٦٨	مصاريف مستحقة
٥٠,٦٣٧,٢٠٩	٨٠,٧٨٨,٨٥٢	مستحقات متعلقة بالموظفين
١٢,٨٠٠,٥٠٦	١٠,١٦١,٥٤٢	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٤,١١٢,٨٣٣	٤,٤٦١,٤٧٢	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
١,٥٤٢,٣٧٤	١,٦٧٣,٠٦٦	أخرى
٢٠٢,٧٩٥,٣٢٤	٢٣٧,٧٥٨,٠٢٢	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ أطراف ذات علاقة

الأطراف ذات العلاقة هم المساهمين الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة. تم اعتماد شروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يأتي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة:

معاملات مع أطراف ذات علاقة

اسم الطرف ذو العلاقة وطبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الطرف المسيطر المطلق) شركة دراجر العربية المحدودة (مملوكة من قبل مساهم وهو كذلك عضو في مجلس الإدارة)	إيرادات من خدمات طبية	١٨٨,٤٤٣,٠٥٧	١٤٧,٧٨٩,٧٤٠	٣١٨,٩١٦,٦٢٤	٢٦٥,٣٩٥,١٣٩
	مشتريات	٣٠٣,٠٨٥	٥٦٣,١٢٦	٣٦٨,٢٣٥	٥٨٩,٦٨١

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
		٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (مراجعة)
مطلوب من طرف ذي علاقة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	الطرف المسيطر النهائي	٤٢٨,٢٦٥,٤٠٨	٢٨٤,٦٠٢,٢٠٦		
مطلوب إلى طرف ذي علاقة شركة دراجر العربية المحدودة	(مملوكة لمساهم وعضو مجلس إدارة)	١١٣,٠٧٦	٧,١٢٠		

تعويضات كبار موظفي الإدارة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين	٢,١٠٤,٥٠١	٢,٠٢٨,٩٩٣	١٢,٧٦٦,٤٠٤	١١,٣٢٥,٣٩٢
بدل حضور الاجتماعات ومكافأة اللجنة	١,٤٩٣,٤٩٩	١,٤٠٦,٠٠٠	٣,٠٦٣,٩٩٩	٢,٨٠٣,٠٠٠
مصروف تعويض على أساس الأسهم	٦٥٨,٥٧٦	-	١,٣٠٩,٩١٥	-
التزامات منافع الموظفين	١٦١,٢٥٥	٨٥,٧٥٢	٤٤١,١٦٣	٣٢٩,٢٧١
	٤,٤١٧,٨٣١	٣,٥٢٠,٧٤٥	١٧,٥٨١,٤٨١	١٤,٤٥٧,٦٦٣

المبالغ الواردة في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصروف خلال الفترة وتتعلق بكبار موظفي الإدارة.

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط متفق عليها تبادلياً. إن الأرصدة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ غير مضمونة ولا تحمل فائدة ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أية ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة لطرف ذي علاقة خلال الفترة الحالية والسنة السابقة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٤٠٧,٥٩٦,١٣٠	٢٣١,٦٠٧,٣٨٢	مطلوبات غير متداولة
٥٣,٤٧٩,٥٦٨	٥٩,٤٢١,٧٤٢	مراجعة اسلامية
٤٦١,٠٧٥,٦٩٨	٢٩١,٠٢٩,١٢٤	وزارة المالية
١٧,٩٦٩,٧١٨	٤٩,٤٧٠,٢٩٢	مطلوبات متداولة
١١,٨٨٤,٣٤٨	٥,٩٤٢,١٧٤	مراجعة اسلامية
٢٩,٨٥٤,٠٦٦	٥٥,٤١٢,٤٦٦	وزارة المالية
٤٩٠,٩٢٩,٧٦٤	٣٤٦,٤٤١,٥٩٠	مجموع قروض طويلة الأجل

فيما يلي آجال استحقاق قروض طويلة الأجل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٢٩,٨٥٤,٠٦٦	٥٥,٤١٢,٤٦٦	أقل من سنة - متداولة
٢٥٢,٤٥٩,١٠٨	١٨٣,٩٤٧,٥٠٨	من سنتين إلى خمس سنوات
٢٠٨,٦١٦,٥٩٠	١٠٧,٠٨١,٦١٦	أكثر من خمس سنوات
٤٩٠,٩٢٩,٧٦٤	٣٤٦,٤٤١,٥٩٠	

١-١٤ مراهجة إسلامية

لدى المجموعة قروض مراهجة إسلامية من بنوك تجارية مختلفة. وفيما يلي الشروط الرئيسية لهذه القروض:

١-١-١٤ خلال سنة ٢٠٢٣، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري بمبلغ ١٩٠,٧ مليون ريال سعودي لتمويل الاستحواذ على شركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمنة الطبية. يتم تسديد القرض على ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوياً تبدأ من فبراير ٢٠٢٥، ويحمل نفقات تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية + ١,١٥٪. والقرض غير مضمون. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال فبراير ٢٠٢٦، حيث أعادت المجموعة تمويل هذه التسهيلات من بنك تجاري آخر. ولم يكن هناك أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة بسبب السداد المبكر.

٢-١-١٤ خلال سنة ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٧,٩ مليون ريال سعودي من بنك تجاري لتمويل الاستحواذ على السلام. وكان القرض غير مضمون، ويحمل تكلفة تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائد ١,٢٥٪، وكان من المقرر سداؤه على ١٩ قسطاً نصف سنوي متساوياً تبدأ في سبتمبر ٢٠٢٥.

خلال نوفمبر ٢٠٢٥، سددت المجموعة القرض بالكامل مبكراً بعد تنفيذ اتفاقية إعادة تمويل مع بنك تجاري آخر. ولم ينتج عن السداد المبكر أي أثر مالي جوهري. راجع الإيضاح رقم ١٤-٣ لمزيد من التفاصيل.

٣-١-١٤ خلال سنة ٢٠٢٥، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيل طويلة الأجل مع بنك تجاري بمجموع حد تسهيل بمبلغ ٢٢٨,٦ مليون ريال سعودي. تم ترتيب التسهيلات بشكل رئيسي لإعادة تمويل ترتيبات قروض قائمة مع بنوك تجارية أخرى.

يتم سداد القرض على ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوياً تبدأ في فبراير ٢٠٢٧، ويحمل نفقات تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائد ٠,٨٥٪. أصدرت المجموعة سنداً لأمر كضمان للتسهيل. وتتضمن اتفاقية القرض تعهدات مالية معينة، بما في ذلك متطلبات الحفاظ على مستويات محددة من النسبة الحالية، وتغطية خدمة الدين، ونسبة المديونية، ونسبة الرافعة المالية. كانت المجموعة ملتزمة بجميع التعهدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ قروض طويلة الأجل (تتمة)

١-١٤ مريحة إسلامية (تتمة)

١-١٤-٤ خلال سنة ٢٠٢٥، أبرمت المجموعة ترتيب تمويل طويل الأجل مع بنك تجاري يتضمن تسهيل لأجل بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وتسجيل سحب على المكشوف بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي. والغرض من التسهيلات هو تمويل إنشاء مرفق رعاية صحية جديد يقع في المنطقة الشمالية من الرياض. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، استخدمت المجموعة مبلغ ٢٤٢,٤ مليون ريال سعودي من التسهيل لأجل.

يتم سداد القرض لأجل على ١٤ قسطاً نصف سنوي متساوياً تبدأ في يونيو ٢٠٢٩، ويحمل نفقات تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائد ٠,٩٥٪. ويحمل تسهيل السحب على المكشوف نفقات تمويل بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية زائد ٠,٨٥٪. وكضمان لهذه التسهيلات، أصدرت المجموعة سنداً لأمر ورهنت الأرض المخصصة لمرفق الرعاية الصحية الجديد. وتتضمن اتفاقية القرض أيضاً تعهدات مالية، بما في ذلك الحفاظ على نسب محددة لخدمة الدين ومستويات صافي الدين إلى الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء. كانت المجموعة ملتزمة بجميع التعهدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١-١٤-٢ خلال سنة ٢٠١٢، وقعت المجموعة اتفاقية قرض مع وزارة المالية بمبلغ ١٥٤,١ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مبنى مستشفى. وتمكنت المجموعة من استخدام مبلغ ١١٨,٨ مليون ريال سعودي خلال سنتي ٢٠١٣ و٢٠١٥. يتم سداد القرض على عشرين قسطاً سنوياً متساوياً، حيث استحق القسط الأول في سنة ٢٠١٧. والقرض بدون فائدة ومضمون بأراضي ومباني المجموعة المرهونة.

يتعين على المجموعة سداد قسط بمبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٥,٩ مليون ريال سعودي) وفقاً لجدول السداد.

عند التحول، (اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨) من معايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، اختارت الإدارة تطبيق الإعفاء المقدم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى" للاحتفاظ بالتصنيف المماثل للقرض الذي لا يحمل فائدة الذي تم الحصول عليه من وزارة المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠ "المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية" على القروض الجديدة (ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠) التي تم الحصول عليها في وبعد تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قوائمها المالية النظامية.

١٥ أمور متعلقة بالزكاة

١-١٥ مكونات الوعاء الزكوي التقريبي

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة. وتقدم المجموعة الإقرار الزكوي على أساس موحد. وتتكون المكونات الجوهرية للوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة بشكل رئيسي من حقوق المساهمين، والمخصصات في بداية السنة، والاقتراضات طويلة الأجل، وصافي الدخل المعدل، ناقصاً الخصم مقابل صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وقطع الغيار والمستلزمات وبعض البنود الأخرى.

٢-١٥ مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٣٣,٥٠١,٦١٩	٢٥,٨١٧,٠٨٨
١٣,١١١,٣٢١	٢٧,٨٩٤,٣٤٧
(٢٤,٢٥٥,٩٣٩)	(٢٠,٢٠٩,٨١٦)
٢٢,٣٥٧,٠٠١	٣٣,٥٠١,٦١٩

في بداية الفترة / السنة
مخصص خلال الفترة/ السنة
مدفوع خلال الفترة / السنة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ أمور متعلقة بالزكاة (تتمة)

٣-١٥ وضع الشهادات والربوط النهائية

خلال أبريل ٢٠٢٦، قدمت المجموعة الإقرار الزكوي لسنة ٢٠٢٥ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). وبناء عليه، دفعت المجموعة مبلغاً قدره ٢٤,٢ مليون ريال سعودي.

يخضع ربط سنة ٢٠٢٤ حالياً لفحص الهيئة، ولا تتوقع الإدارة أثراً جوهرياً عند الانتهاء من هذا الربط. وخلال سنة ٢٠٢٥، أصدرت الهيئة ربط سنة ٢٠٢٣ وقامت بانتهائه. وبناءً عليه، سددت المجموعة مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي لتسوية الربط.

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الدخل للفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية أو العادية حيث أن ليس لدى المجموعة أي أوراق مالية قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة لممارستها.

يعكس الجدول التالي الدخل للفترة العائدة إلى حملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦٥,٣٥٥,٨٣٥	١٤٦,٤٣٥,٩٨٢	٧٩,٩٤٥,٥٦٢	٩٣,٩٧٢,١٢١	الربح للفترة
٤٤,٨٥٥,٠٠٠	٤٤,٨٥٥,٠٠٠	٤٤,٨٥٥,٠٠٠	٤٤,٨٥٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
				المتوسط المرجح لعدد أسهم
(١٦٥,٠٠٠)	(١٦٥,٠٠٠)	(١٦٥,٠٠٠)	(١٦٥,٠٠٠)	الخزينة المشتركة
٤٤,٦٩٥,٠٠٠	٤٤,٦٩٥,٠٠٠	٤٤,٦٩٥,٠٠٠	٤٤,٦٩٥,٠٠٠	
٣,٧٠	٣,٢٨	١,٧٩	٢,١٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٧ التقارير القطاعية

تمثل عمليات المجموعة بشكل أساسي قطاع خدمات المستشفيات فقط. وبناءً عليه، لا يُعد عرض معلومات قطاعية مختلفة ضرورياً. علاوة على ذلك، يتم تنفيذ عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٨ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، يُقدّر أن القيم العادلة لأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية نظراً لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها ومن المتوقع تحققها بقيمها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. ويُقدّر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة تقارب قيمها الدفترية باستثناء القرض بدون فائدة من وزارة المالية. انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٤.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ التزامات محتملة وارتباطات

- (١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ١١٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٤,١ مليون ريال سعودي).
- (٢) هناك العديد من القضايا القانونية الجارية المرفوعة ضد المجموعة من قبل موظفين سابقين وأطراف خارجية. قامت إدارة المجموعة مخصصات مناسبة بناءً على النتائج المتوقعة لهذه القضايا، وتعتقد أنه سيتم تسويتها دون أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.
- (٣) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما يقارب ٣٧٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٦,٧ مليون ريال سعودي).

٢٠ توزيعات أرباح

في ١٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هجري (٤ مايو ٢٠٢٦)، وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية على توزيعات أرباح بقيمة ١٣٤,١ مليون ريال سعودي (ريال سعودي ٣,٠ لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والتي تم دفعها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: تمت الموافقة والدفع ٨٩,٣٨ مليون ريال سعودي).

٢١ أحداث لاحقة

بعد نهاية الفترة، أدت التطورات الجيوسياسية في المنطقة إلى زيادة عدم التأكد في البيئة الاقتصادية الأوسع. قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه التطورات على عمليات المجموعة ومشاريعها ومركزها المالي حتى تاريخ الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. واستناداً إلى هذا التقييم، لم يتم تحديد أي أثر جوهري على عمليات المجموعة أو على المبالغ المثبتة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وبناءً عليه، لم يتم إجراء أي تعديل. وفي حين لم يتم تحديد أي أثر جوهري كما في تاريخ الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لا يزال الوضع غير مؤكد ولا يمكن تقدير أي أثر مستقبلي محتمل بموثوقية في هذه المرحلة. وتواصل الإدارة متابعة التطورات.

لم تقع أي أحداث لاحقة أخرى حتى تاريخ توقيع تقرير فحص المراجع المستقل وحتى ذلك التاريخ، يمكن أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.