

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وتقرير الفحص

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

صفحة	فهرس
٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والنخل 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
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر و التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى 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 فإنها لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي 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)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ
(١٢ مايو ٢٠٢٥)

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

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٥
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات	٢٩٨,٥٦١,٠١٨	٣٨٥,٣٢٠,٤٥٦
تكلفة الإيرادات	(١٨٨,٣٦٦,٢٩٠)	(٢٤٢,٣٤٢,٠٥٩)
إجمالي الربح	١١٠,١٩٤,٧٢٨	١٤٢,٩٧٨,٣٩٧
مصاريف بيع وتسويق	(١,٢٢٠,٧٤٧)	(٢,٨٣٧,٦٨١)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣١,٢٧٨,٧٣٢)	(٤٧,١١١,٦٧١)
عكس/(مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة	(٦,٦٤١,٥٠٦)	٣,٥٢٠,٦٥٨
إيرادات تشغيلية أخرى	١,٢٨٦,٦٩٢	٦٤٦,٢١٦
الربح من العمليات	٧٢,٣٤٠,٤٣٥	٩٧,١٩٥,٩١٩
الدخل من التمويل	٦,٨٥٩,٩١٦	٥,٤٠٧,٦١٠
تكلفة التمويل	(٤,٨٣٩,٦٠٨)	(٧,٥٩٢,٣١٧)
الربح قبل الزكاة	٧٤,٣٦٠,٧٤٣	٩٥,٠١١,٢١٢
مصروف (عكس) الزكاة	٦,٩٢٦,٧٠٢	(٩,٦٤٥,٩٣٩)
صافي الربح للفترة	٨١,٢٨٧,٤٤٥	٨٥,٣٦٥,٢٧٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٨١,٢٨٧,٤٤٥	٨٥,٣٦٥,٢٧٣
ربحية السهم (ريال سعودي):		
ربح السهم الأساسية والمخفضة	١,٨١	١,٩١

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

Am
سينا

جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

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

كما في مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩٤٠,٦٣٦,٤٠٢	٩٤٥,٣٥٠,٠٣٣	٤	ممتلكات ومعدات
١٦٧,٠٠٨,١٥٣	١٦٠,٥٢٥,٨١٩	٥	حق استخدام أصول الشهرة والموجودات غير الملموسة
١٦٥,٢٣٨,٣٢٣	١٦٤,٣٢٩,٥٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٧٢,٨٨٢,٨٧٨	١,٢٧٠,٢٠٥,٣٨٥		موجودات متداولة
٥٧,٥٧٢,٣٠٠	٦٩,٨٩٥,٢٥٩		المخزون
٦٠٤,٩٧٣,٧١٤	٥٥٩,٧٩٢,٨٩٣	٦	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣٠٢,٩٢٤,٣٠٦	٧٥,٣٤٠,٦٢٥	٧	ودائع لأجل
٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	٦٠١,٨٤٨,٣٤٦	٨	نقد وما يعادله
١,٢٢٩,٢٩٥,٧٩٥	١,٣٠٦,٨٧٧,١٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٠٢,١٧٨,٦٧٣	٢,٥٧٧,٠٨٢,٥٠٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٣٤,١١٣,٦٤٧)	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	٩	أسهم الخزينة
١,٢١٥,١١٨,٧٤٧	١,٣٠٠,٤٨٤,٠٢٠		أرباح مبقاة
١,٦٢٩,٥٠٥,١٠٠	١,٧١٤,٨٧٠,٣٧٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٤٤,٣١٧,٨٤٤	٢٣٠,٤٠٣,٢٣٤	١٣	قروض طويلة الأجل
١٦٨,٦٤١,١٤٠	١٥٥,٨٩٥,١٠٠	١٠	التزامات عقود الإيجار
١١١,٤٨٥,٧١٩	١١٦,٠٣٧,٣١٠		التزامات منافع الموظفين
٥٢٤,٤٤٤,٧٠٣	٥٠٢,٣٣٥,٦٤٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٤٧,٦٤٠,١٠٩	٢٤٤,٤٢٢,٧٩٥	١١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥٧,٨٠٩,٦٦٧	٦٢,٧٥٩,١٩٨	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦,٩٦٢,٠٠٦	١٧,٢٣١,٤٧١	١٠	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٥,٨١٧,٠٨٨	٣٥,٤٦٣,٠٢٧	١٤	زكاة مستحقة
٣٤٨,٢٢٨,٨٧٠	٣٥٩,٨٧٦,٤٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٧٢,٦٧٣,٥٧٣	٨٦٢,٢١٢,١٣٥		مجموع المطلوبات
٢,٥٠٢,١٧٨,٦٧٣	٢,٥٧٧,٠٨٢,٥٠٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

تم الموافقة واعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة متضمنة الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوالقعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٨ مايو ٢٠٢٥) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

Pr
سِينَا

جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

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

المجموع	أرباح مبقاة	أسهم الخزينة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٤٥٣,٤٣٦,٥٥٨	٨١٨,٩١٤,١١١	-	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)				
٨١,٢٨٧,٤٤٥	٨١,٢٨٧,٤٤٥	-	-	-
-	-	-	-	-
٨١,٢٨٧,٤٤٥	٨١,٢٨٧,٤٤٥	-	-	-
١,٥٣٤,٧٢٣,٥٠٣	٩٠٠,٢٠١,٥٥٦	-	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
١,٢٢٩,٥٠٥,١٠٠	١,٢١٥,١٨٠,٧٤٧	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	-	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٨٥,٣٦٥,٢٧٣	٨٥,٣٦٥,٢٧٣	-	-	-
-	-	-	-	-
٨٥,٣٦٥,٢٧٣	٨٥,٣٦٥,٢٧٣	-	-	-
١,٧١٤,٨٧٠,٣٧٣	١,٣٠٠,٤٨٤,٠٢٠	(٣٤,١١٣,٦٤٧)	-	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				

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

جهانزيب أحمد خان

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

سعد عبد المحسن الفضلي

رئيس مجلس الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧٤,٣٦٠,٧٤٣	٩٥,٠١١,٢١٢	
١٢,٤٧٣,٦١١	١٧,٥٢٩,٣٦١	٤
٣,٥٦٨,٣٢٥	٦,٤٨٢,٣٣٤	٥
٥٦٨,٠٦١	١,٣٧٢,٨٣٧	
-	(٧٠,٠٠٦)	
١٠٢,٦٣٣	-	
٦,٦٤١,٥٠٦	(٣,٥٢٠,٦٥٨)	
(٦,٨٥٩,٩١٦)	(٥,٤٠٧,٦١٠)	
٤,٨٣٩,٦٠٨	٧,٥٩٢,٣١٧	
٦,٧١٧,٤٣٨	٧,٠٥٩,٢٥٥	
٤,٤١٨,٦١٤	٤٨,٧٠١,٤٧٩	
١,٢٧٠,٣٨٥	(١٢,٣٢٢,٩٥٩)	
(٢١,٨٠٢,٢٩٩)	(٣,٢١٧,٣١٤)	
٨٦,٢٩٨,٧٠٩	١٥٩,٢١٠,٢٤٨	
(٣,٨٨٣,٣٧٠)	(٢,٥٠٧,٦٦٤)	
١,٣١٥,٨٢٤	٥,٤٠٧,٦١٠	
(٥,٠١٢,٥٠١)	(٤,٦٣٩,٢٢٣)	١٣, ١٠
(٣٢,٢٨٣,٢٣٠)	-	
٤٦,٤٣٥,٤٣٢	١٥٧,٤٧٠,٩٧١	
(١٦٧,٩٦٤,٨٨٨)	(٢٢,٢٤٧,٦١٢)	٤
(٣٧٦,١١٣)	(٤٦٤,٠٤٧)	
-	٢٢٧,٥٨٣,٦٨١	
٣,٠٥٢	٧٤,٦٢٦	
(١٦٨,٣٣٧,٩٤٩)	٢٠٤,٩٤٦,٦٤٨	
-	(١١,٩١٨,١٧٣)	
(٥,٦٧٢,٥٩٧)	(١٢,٤٧٦,٥٧٥)	١٠
(٥,٦٧٢,٥٩٧)	(٢٤,٣٩٤,٧٤٨)	
(١٢٧,٥٧٥,١١٤)	٣٣٨,٠٢٢,٨٧١	
٣٠٨,٦٦٩,٩٣٤	٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	
١٨١,٠٩٤,٨٢٠	٦٠١,٨٤٨,٣٤٦	

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

Pr
سينا

جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تتكون الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة" أو "الرعاية") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") من الشركة والشركات التابعة لها التالية المسجلة كشركات ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية:

الملكية الفعلية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥

١٠٠٪	١٠٠٪	شركة مستشفى الرعاية التخصصية المزمدة الطبية
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة جوار للخدمات الطبية ("جوار")
١٠٠٪	١٠٠٪	مستشفى صحة السلام الطبية ("السلام")

تعمل المجموعة بشكل أساسي في الأعمال التجارية لإنشاء وامتلاك وتجهيز وإدارة وصيانة وتشغيل مرافق الرعاية الصحية وتقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية.

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

تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

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

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

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة").

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومع ذلك، يتم إدراج الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحدة للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

لا تعتبر التأثيرات الموسمية أو التقلبات الدورية على العمليات جوهرية على القوائم 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على أساس التكلفة التاريخية، التعرف على المتطلبات الأساسية للمنافع التي تم تقييمها بطريقة الوحدة وقياسها بقيمتها الحالية باستخدام طريقة التعرف على حسابات التقديرات العملية.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

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

٤-٢ المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

يتطلب عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الحساب ومصادر التقديرات الرئيسية كانت مماثلة لتلك المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة، والتعديلات على المعايير، والتفسيرات التي لم تعتمد بعد

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير محاسبية معينة و/أو تعديلات عليها، والتي ستصبح سارية المفعول اعتبارًا من الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. وقد اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر، لهذه التعديلات ولا تتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
			التكلفة:
١,٦١٢,٩١٩,١١٥	١,٩٤٠,٨٨٨,٣٥٣		كما في بداية الفترة / السنة
٢٤٩,٧٠٢,٧٣٥	٢٢,٢٤٧,٦١٢		إضافات خلال الفترة / السنة*
٩١,٨٨٧,٩٠٢	-	١٦	إضافات من خلال الاستحواذ
(١٣,٦٢١,٣٩٩)	(١٣,٥٣٩,٣٤٤)		استبعادات خلال الفترة / السنة
١,٩٤٠,٨٨٨,٣٥٣	١,٩٤٩,٥٩٦,٦٢١		كما في نهاية الفترة / السنة
			الاستهلاك المتراكم:
(٨٨٢,٢١١,٢٧٦)	(١,٠٠٠,٢٥١,٩٥١)		كما في بداية الفترة / السنة
(٥٥,٧٥٨,٠٨٤)	(١٧,٥٢٩,٣٦١)		المحمل خلال الفترة / السنة
(٧٥,٨٦٨,١٧٦)	-	١٦	المحمل من خلال الاستحواذ
١٣,٥٨٥,٥٨٥	١٣,٥٣٤,٧٢٤		استبعادات خلال الفترة / السنة
(١,٠٠٠,٢٥١,٩٥١)	(١,٠٠٤,٢٤٦,٥٨٨)		كما في نهاية الفترة / السنة
٩٤٠,٦٣٦,٤٠٢	٩٤٥,٣٥٠,٠٣٣		صافي القيمة الدفترية:
			في نهاية الفترة / السنة

* خلال شهر فبراير ٢٠٢٤، اشترت المجموعة قطعة أرض في جدة بمساحة ٣٢,٩٣٨,٣٤ متر مربع مقابل ١٤١,٧ مليون ريال سعودي لإنشاء مرفق رعاية صحية جديد.

تمتلك المجموعة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية قدرها ٢٧٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٨٢,٣ مليون ريال سعودي) والتي تم رهنها لوزارة المالية مقابل قرض ممنوح للمجموعة.

٥ موجودات حق استخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
			التكلفة:
١١٢,٩٤١,٥٧٧	٢٥١,٨٨٨,٠٠٥		كما في بداية الفترة / السنة
١٤,٦٣٥,٦٩٧	-		إضافات خلال الفترة / السنة *
١٢٥,٨٨٨,٩٩٥	-	١٦	إضافات من خلال الاستحواذ
(١,٥٧٨,٢٦٤)	-		إستبعاد خلال الفترة / السنة *
٢٥١,٨٨٨,٠٠٥	٢٥١,٨٨٨,٠٠٥		كما في نهاية الفترة / السنة
			الإطفاء المتراكم:
(٢٢,٠٩٠,٩٦٣)	(٨٤,٨٧٩,٨٥٢)		كما في بداية الفترة / السنة
(١٨,٤٢٩,٥٦٠)	(٦,٤٨٢,٣٣٤)		المحمل خلال الفترة / السنة
(٤٤,٦٠٣,٧٩٣)	-	١٦	المحمل من خلال الاستحواذ
٢٤٤,٤٦٤	-		إستبعاد خلال الفترة / السنة
(٨٤,٨٧٩,٨٥٢)	(٩١,٣٦٢,١٨٦)		كما في نهاية الفترة / السنة
١٦٧,٠٠٨,١٥٣	١٦٠,٥٢٥,٨١٩		صافي القيمة الدفترية:
			في نهاية الفترة / السنة

* خلال عام ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة عقد إيجار مع مؤجر طرف ثالث لمبنى إداري. وتبلغ مدة عقد الإيجار خمس سنوات. وقد استخدمت المجموعة معدل الاقتراض التراكمي البالغ ٧,٠٪ لحساب القيمة الحالية لعقد الإيجار.

تتمثل موجودات حق الاستخدام في المباني التابعة لشركة الرعاية وجوار ومستشفى الرعاية التخصصية المزممة الطبية المؤجرة والتي لا نقل مدتها عن ٥ إلى ١٥ عاماً. يتم إطفاء أصل حق الاستخدام خلال مدة الإيجار المتبقية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٧٠٧,٤٥٧,٩٢٦ (١٣٥,٢٢٣,٦٨٨)	٦٥٤,٥٩٤,٧١٥ (١٣١,٦٩٥,٣١٤)	ذمم مدينة تجارية من أطراف ذات علاقة مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٥٧٢,٢٣٤,٢٣٨	٥٢٢,٨٩٩,٤٠١	
١١,٦٢٨,٠٨٢	١٣,٤٦٨,٥٠٩	دفعات مقدمة للموردين
١٠,١٣٧,٥٦٠	٩,٧٥٩,٩٥٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٤٩٧,٤٧٧	٣,٤٩٧,٤٧٧	هامش خطابات الضمان
٧,٤٧٦,٣٥٧	١٠,١٦٧,٥٥٣	أخرى
٦٠٤,٩٧٣,٧١٤	٥٥٩,٧٩٢,٨٩٣	

٧ الودائع لأجل

تمثل هذه الودائع المودعة لدى البنوك التجارية المحلية ولها تاريخ استحقاق يزيد عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من عام من تاريخ الاستحواذ. إن هذه الودائع تحقق دخلاً مالياً بأسعار الفائدة السائدة في السوق.

٨ نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	غير مقيد
٣٧٧,١٨٦	٤٨٧,٤٩٣	النقد في الصندوق
١١٠,٣٧٢,٥٩٥	١٧٤,٢٦٠,٨٣٢	النقد لدى البنوك
١٥٣,٠٧٥,٦٩٤	٤٢٧,١٠٠,٠٢١	الودائع لأجل
٢٦٣,٨٢٥,٤٧٥	٦٠١,٨٤٨,٣٤٦	

٩ أسهم الخزينة

أسهم الخزينة هي أسهم أعادت الشركة شراؤها مقدماً لغرض إصدار أسهم في إطار برنامج خيارات أسهم للموظفين المقترح الذي أعلنت عنه الشركة في ٤ أبريل ٢٠٢٤م، وتمت الموافقة عليه لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٤ ذي القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٤م). قامت الشركة بشراء ١٦٠,٠٠٠ سهم بأسعار السوق السائدة خلال ٢٠٢٤.

١٠ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٦٠,٤٨٣,١١٧	١٨٥,٦٠٣,١٤٦	التكلفة:
١١٦,٣٦٨,٦٥٤	-	١٨ كما في بداية الفترة / السنة
١٤,٦٣٥,٦٩٧	-	إضافات من خلال الاستحواذ
(٧٥٩,٤٥٠)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٨,١٣٧,٨٩٧	٣,٨٥٣,٠٠٥	إستبعادات وتعديلات
(١٣,٢٦٢,٧٦٩)	(١٦,٣٢٩,٥٨٠)	تكلفة التمويل
١٨٥,٦٠٣,١٤٦	١٧٣,١٢٦,٥٧١	المدفوعات
		كما في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٦,٩٦٢,٠٠٦	١٧,٢٣١,٤٧١	الجزء المتداول
١٦٨,٦٤١,١٤٠	١٥٥,٨٩٥,١٠٠	الجزء غير المتداول
١٨٥,٦٠٣,١٤٦	١٧٣,١٢٦,٥٧١	

١١ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح
٧٥,٦٦٤,١٥٦	٩٢,٧٨٤,٥٤٥	ذمم دائنة تجارية
٨٠,٢٩٦,٠٤١	٨٥,٩٩١,٨٨٦	مصاريف مستحقة
٦٩,٣٢٢,٩٧٢	٤٥,٧٠٣,٨٩٧	مستحقات متعلقة بالموظفين
١٤,٩٠٦,٥٣١	١٣,٢٣٦,٩٨١	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٧,٤٥٠,٤٠٩	٦,٧٠٥,٤٨٦	أخرى
٢٤٧,٦٤٠,١٠٩	٢٤٤,٤٢٢,٧٩٥	

١٢ أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة. تتم الموافقة على الشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي قائمة بالمعاملات العامة مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة وطبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الطرف المسيطر النهائي) شركة دراجر العربية المحدودة (مملوكة لمساهم وعضو مجلس الإدارة)	إيرادات من الخدمات الطبية مشتريات	١٠٦,١٦٧,١٨٠	١٤٧,٠٢٤,٢٩٧
		-	٢٦,٥٥٥

(ب) الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
مطلوب من طرف ذو العلاقة	الطرف المسيطر النهائي	٢٢٨,١٢٢,٧٩٢	٢٠٣,٣٥٨,٨٤١
مطلوب إلى طرف ذو علاقة	مملوكة لمساهم و عضو مجلس إدارة	٩,٢٠٠	٢٣,٣٥٥

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧,٧٥٢,٣٠٦	٩,٢٩٦,٣٩٩	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
١,٨٧٢,٠٠٠	١,٣٩٧,٠٠٠	بدل حضور ومكافآت اللجان
٢٠٠,٨٣٨	٢٤٣,٥١٩	التزامات منافع الموظفين
٩,٨٢٥,١٤٤	١٠,٩٣٦,٩١٨	

المبالغ المفصّل عنها في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصاريف خلال الفترة المتعلقة بموظفين الإدارة العليا.

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها بشكل متبادل. إن الأرصدة القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ غير مضمونة ولا تحمل عمولة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات مقابل ذمم مدينة أو دائنة لأي طرف ذو علاقة فيما يتعلق بالفترة الحالية والسنة السابقة.

١٣ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٧٨,٩٥٣,٩٢٧	١٦٥,٠٣٩,٣١٧	المطلوبات غير المتداولة:
٦٥,٣٦٣,٩١٧	٦٥,٣٦٣,٩١٧	المراوحة الإسلامية
٢٤٤,٣١٧,٨٤٤	٢٣٠,٤٠٣,٢٣٤	وزارة المالية
٥١,٨٦٧,٤٩٣	٥٦,٨١٧,٠٢٤	المطلوبات المتداولة:
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	المراوحة الإسلامية
٥٧,٨٠٩,٦٦٧	٦٢,٧٥٩,١٩٨	وزارة المالية
٣٠٢,١٢٧,٥١١	٢٩٣,١٦٢,٤٣٢	إجمالي القروض طويلة الأجل

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٥٧,٨٠٩,٦٦٧	٦٢,٧٥٩,١٩٨	أقل من سنة واحدة – متداول
١٨٢,٧٥٨,٢٦١	١٧٠,٨٤٠,٠٨٨	سنتان إلى خمس سنوات
٦١,٥٥٩,٥٨٣	٥٩,٥٦٣,١٤٦	أكثر من خمس سنوات
٣٠٢,١٢٧,٥١١	٢٩٣,١٦٢,٤٣٢	

خلال عام ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري (عقد مراوحة إسلامي)، بقيمة ٣٧,٩ مليون ريال سعودي لتمويل عملية استحواذ. القرض قابل للسداد على ١٩ قسطاً نصف سنوياً متساوياً ابتداءً من سبتمبر ٢٠٢٥ ويحمل رسوم تمويل عند سايبور + ١,٢٥٪. القرض غير مضمون.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

خلال عام ٢٠٢٣، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري (عقد المرابحة الإسلامية)، بقيمة ١٩٠,٧ مليون ريال سعودي لتمويل عملية استحواذ. يسدد القرض على ١٦ قسط ربع سنوي ابتداءً من فبراير ٢٠٢٥ ويحمل هامش ربح من سايبور + ١,١٥٪. القرض غير مرهون بضمانات.

خلال عام ٢٠١٢، وقعت المجموعة اتفاقية قرض مع وزارة المالية لتمويل أعمال البناء مبنى مستشفى بمبلغ ١٥٤,١ مليون ريال سعودي استطاعت المجموعة استخدام ١١٨,٨ مليون ريال سعودي خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٥. يتم سداد القرض على عشرين قسطاً سنوياً متساوياً مع استحقاق القسط الأول في عام ٢٠١٧. إن القرض خالي من الفوائد ومضمون مقابل رهن أراضي ومباني الشركة انظر أيضاً الايضاح ١٢.

عند التحول (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨) من المعايير المحاسبية المتعارف عليها والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، اختارت الإدارة الإعفاء المقدم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ للاحتفاظ بالتصنيف المماثل للقرض الخالي من الفوائد الذي تم الحصول عليه من وزارة المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وتبني تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ "محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدة الحكومية" للقروض الجديدة (ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠) التي تم الحصول عليها في وبعد تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لقوائمها المالية النظامية.

١٤ الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٠٤,٤٨٢,٤٣٧	٢٥,٨١٧,٠٨٨	كما في بداية الفترة / السنة
٢٤,٤٧٤,١٨٦	٩,٦٤٥,٩٣٩	محمل خلال الفترة / السنة
(٢٩,٠١٠,٤٥٠)	-	معكوس من سنوات سابقة*
١٨,٢٧٧	-	التحويل من خلال الاستحواذ
(٧٤,١٤٧,٣٦٢)	-	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢٥,٨١٧,٠٨٨	٣٥,٤٦٣,٠٢٧	

خلال عام ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) ربوط زكوية إضافية للشركة تتعلق بالسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بقيمة ٢٩,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئناف ضد هذه الربوط لدى لجنة الاعتراضات الابتدائية ("اللجنة") ولكن تم رفض الاستئناف. تقدمت الشركة باستئناف ضد هذا القرار في لجنة الاستئناف العليا. خلال عام ٢٠٢٣، تلقت الشركة حكماً موجزاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ من قبل لجنة الاستئناف العليا، حيث قبلت اللجنة بعض البنود وأعربت عن عدم موافقتها فيما يتعلق بالبنود الأخرى في الاستئناف. ونتيجة لذلك، دفعت الشركة زكاة إضافية عن السنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بقيمة ١٥,٢ مليون ريال سعودي.

خلال أواخر عام ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوطاً زكوية إضافية لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بلغت ٢٥,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئنافات إلى لجنة الاعتراضات الابتدائية. خلال عام ٢٠٢٢، تلقت الشركة حكماً لصالحها، ونتيجة لذلك قدمت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك استئنافاً أمام لجنة الاستئناف العليا.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أنهت الهيئة التقييمات المتعلقة بعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢. احتفظت الشركة على مخصصاتها لهذه السنوات بناء على التقييم المستقل من استشاري الزكاة. ونتيجة لذلك، دفعت المجموعة مبلغاً إضافياً قدره ١٧,٤ مليون ريال سعودي وعكست المخصصات الزائدة المرحلة البالغة ١٥,٨ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تلقت الشركة حكماً موجزاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠ لصالحها من قبل لجنة الاستئناف العليا. ونتيجة لذلك، قامت الشركة بدفع مبلغ إضافي وقدره ١٠,٤ مليون ريال سعودي عكست الشركة المخصصات الزائدة المرحلة البالغة ١٣,٢ مليون ريال سعودي.

خلال أبريل ٢٠٢٥، قدمت الشركة وشركاتها التابعة إقرارات الزكاة لعام ٢٠٢٤ لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لم يتم رفع أي ربوط زكوية حتى الآن لعام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة العائد للمساهمين العاديين في المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة مثل احتساب ربحية السهم العادية أو الأساسية حيث أنه لا يوجد للمجموعة أية سندات قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة لممارستها.

يعكس الجدول التالي دخل الفترة المنسوب إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدم في عمليات احتساب ربحية السهم الأساسية المخفضة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨١,٢٨٧,٤٤٥	٨٥,٣٦٥,٢٧٣	صافي الدخل للفترة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
-	(١٦٠,٠٠٠)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة المشتراة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٦٩٠,٠٠٠	
١,٨١	١,٩١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٦ الاستحواذ على شركة صحة السلام الطبية

كما هو مذكور في الإيضاح ١، في يونيو ٢٠٢٤، وقعت شركة الرعاية على "اتفاقية السلام" مع شركتها الأم "المجموعة السعودية للرعاية الطبية"، للاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة صحة السلام الطبية مقابل مبلغ أولي قدره ٤٤,٠ مليون ريال سعودي، مع مراعاة بعض التعديلات على النحو المحدد في اتفاقية السلام. وكان هذا الاستحواذ جزءاً من استراتيجية نمو شركة الرعاية لتوسيع خدماتها وشبكاتها في الرياض. كان الاستحواذ خاضعاً لاستكمال بعض الشروط/الموافقات التي اعتبرت جوهرية بطبيعتها. تم استكمال/استلام هذه الشروط/الموافقات في ٢ أكتوبر ٢٠٢٤. وتم تعديل المقابل المستحق الدفع، بما في ذلك ولكن لا يقتصر على تعديلات رأس المال العامل، وتسويات النقد المقدرة وتسويات الديون. المبلغ المعدل لمقابل الشراء حسب شروط اتفاقية سلام بلغ ٢٧,٦ مليون ريال سعودي.

إن شراء شركة صحة السلام الطبية من المجموعة السعودية للرعاية الطبية هو عبارة عن اندماج أعمال تحت سيطرة مشتركة وتم حسابه وفقاً لطريقة الاستحواذ في المحاسبة، لأنه تم تحديده على أساس السعر العادل وكان يعتبر مدفوعاً بـ "قوى السوق". على الرغم من علاقة السيطرة المشتركة، طلبت المجموعة السعودية للرعاية الطبية عطاءات من طرف ثالث وخضعت عملية الاستحواذ لعملية تقديم العطاءات. وبما أن المعاملة كانت خاضعة بشكل واضح لعملية السوق العادية، فقد قررت شركة الرعاية أن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ مسموح به ومناسب في ظل هذه الظروف.

باتباع طريقة الاستحواذ المحاسبية، تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة نتائج السلام اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠٢٤ وهو التاريخ الذي تم فيه نقل السيطرة إلى المجموعة. ساهمت الأعمال المستحوذ عليها بإيرادات قدرها ١٧,٩ مليون ريال سعودي وصافي خسارة قدرها ١٠,٥ مليون ريال سعودي للمجموعة من الفترة من ٢ أكتوبر ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لو تم الدمج في بداية العام، لكانت الإيرادات الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قد زادت بمبلغ ٥٤,٧ مليون ريال سعودي وأرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بانخفاض قدره ٣٠,٢ مليون ريال سعودي.

تقوم المجموعة حالياً بتخصيص مبلغ الشراء للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة التي تم الحصول عليها. لم يتم الانتهاء من تخصيص سعر الشراء عند إصدار هذه البيانات المالية الموحدة حيث تسعى المجموعة إلى تحديد مستقل (إن وجد) وتقييم الأصول غير الملموسة، مثل العلامة التجارية والعلاقات مع العملاء والتراخيص الأخرى المكتسبة في دمج الأعمال. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بالمحاسبة المؤقتة عن دمج الأعمال على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، والتي تم تلخيصها أدناه. تبلغ القيمة المؤقتة للشهرة مبلغ ٥٥,٢ مليون ريال سعودي وتعود إلى مركز المجموعة بعد الاستحواذ على شركة صحة السلام الطبية. لا يتوقع أن تكون أي من الشهرة قابلة للخصم لأغراض الزكاة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي القيم العادلة المحددة مؤقتاً لموجودات ومطلوبات شركة صحة السلام الطبية كما في تاريخ الاستحواذ:

ريال سعودي	
	الموجودات المستحوذ عليها
	الموجودات غير المتداولة
١٦,٠١٩,٧٢٦	الممتلكات والمعدات
٣٨٠,٨٩٢	الموجودات غير الملموسة
٨١,٢٨٥,٢٠٢	حق استخدام أصول
٩٧,٦٨٥,٨٢٠	
٣,٨٤١,٢٨٠	الموجودات المتداولة
٣٥,٢٨٣,٨٥٠	المخزون
٤,٠٧١,٧٦٦	ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى
٤٣,١٩٦,٨٩٦	نقد وما يعادله
١٤٠,٨٨٢,٧١٦	
	المطلوبات المتحتملة
	المطلوبات غير المتداولة
١٠٨,٩٤٥,٣٩٧	التزامات عقود الإيجار
٦,٩٩٣,٩٧٣	التزامات منافع الموظفين
١١٥,٩٣٩,٣٧٠	
	المطلوبات المتداولة
٤٥,١٤٩,٧٠٠	ذمم دائنة تجارية وذمم أخرى
٧,٤٢٣,٢٥٧	التزامات عقود الإيجار
١٨,٢٧٧	زكاة وضريبة
٥٢,٥٩١,٢٣٤	
١٦٨,٥٣٠,٦٠٤	
٢٧,٥٥٥,٨٢٤	إجمالي تكلفة الاستحواذ
٢٧,٦٤٧,٨٨٨	إجمالي الموجودات القابلة للتحديد
٥٥,٢٠٣,٧١٢	الشهرة
	التدفق النقدي عند الاستحواذ
٤,٠٧١,٧٦٦	صافي النقد المكتسب مع شركة صحة السلام الطبية
(٢٧,٥٥٥,٨٢٤)	المبلغ المدفوع
(٢٣,٤٨٤,٠٥٨)	صافي التدفق النقدي

١٧ معلومات القطاعات

تتكون عمليات المجموعة بشكل أساسي من قطاع خدمات المستشفيات فقط. وفقاً لذلك، لا يعتبر تقديم معلومات قطاعية مختلفة ضرورياً. علاوة على ذلك، تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٨ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تقدر القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة بقيمة دفترية تقريبية حيث أن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها ومن المتوقع أن تتحقق بقيمتها الدفترية الحالية في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. تقدر القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة بقيمة دفترية تقريباً باستثناء القرض المعفاة من وزارة المالية. انظر أيضاً الإيضاح ١٣.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ التزامات محتملة وارتباطات

- (١) في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية والتي بلغت ٦١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١,٨ مليون ريال سعودي).
- (٢) هناك العديد من القضايا القانونية المستمرة المرفوعة ضد المجموعة من قبل موظفين سابقين وأطراف خارجية. قامت إدارة المجموعة بتجنيب مخصصاً مناسباً بناءً على النتائج المتوقعة لمثل هذه القضايا وتعتقد أنه سيتم تسوية هذه القضايا دون أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.
- (٣) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها مع المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ما يقارب ٥٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١,١ مليون ريال سعودي).

٢٠ أحداث لاحقة

لا توجد أي أحداث أخرى لاحقة غير تلك المذكورة في الإيضاح ١ حتى تاريخ توقيع تقرير فحص المراجع المستقل، والتي يمكن أن يكون لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.