

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

| الصفحة | المحتويات |
|--------|--|
| ١ | تقرير فحص المراجع المستقل |
| ٢ | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة |
| ٦ - ٢٣ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة |

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى مساهمي شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركة التابعة لها (يُشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 حول نتيجة الفحص لهذه 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. يشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً 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 نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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 إرنست ويونغ للخدمات المهنية



احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٦)

جدة: ١٦ ذو القعدة ١٤٤٦هـ
(١٤ مايو ٢٠٢٥م)

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) \mathbb{E} (معدل - الإيضاح ٢٣) | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) \mathbb{E} | ايضاح | |
|---|--|-------|--|
| ٦٨٩,٢٠٩,٨٤٤ | ٧٣٣,٧٤٠,٠٨٩ | ٢٠ | إيرادات من عقود مع العملاء |
| (٤٢٩,٣٥٣,٢٥٠) | (٤٥٠,٠٨٦,٣٩٦) | ٢٠ | تكلفة إيرادات |
| ٢٥٩,٨٥٦,٥٩٤ | ٢٨٣,٦٥٣,٦٩٣ | | إجمالي الربح |
| (١٧,٦٤٢,٩٧٦) | (١٨,٢٠٩,٨٧٦) | | مصاريف بيع وتسويق |
| (١٢٤,٥٧٦,٤٧٣) | (١٦٣,٨٩٦,٣٦١) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١١٧,٦٣٧,١٤٥ | ١٠١,٥٤٧,٤٥٦ | | ربح العمليات |
| - | (٢٠٠,٠٠٠) | | مخصص خسارة في شركة زميلة |
| (٦٦,١٧٣,٦٣٣) | (٥٣,٢٥٩,٢٩٤) | ٢١ | تكاليف تمويل |
| (٢١٢,٣٨٤) | ١١٩,٨٨٥,٧٨٠ | | إيرادات أخرى، صافي |
| ٥١,٢٥١,١٢٨ | ١٦٧,٩٧٣,٩٤٢ | | الربح قبل الزكاة |
| (٧,٢٢٤,٠٠٠) | (٥,٢٦٥,٠٣٣) | ٤ | الزكاة |
| ٤٤,٠٢٧,١٢٨ | ١٦٢,٧٠٨,٩٠٩ | | الربح للفترة |
| | | | الدخل الشامل الآخر للفترة: |
| ١,٠٩٥,٠٢٤ | (٣٨,٧٨٤) | | بند سيعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: |
| ٤٥,١٢٢,١٥٢ | ١٦٢,٦٧٠,١٢٥ | | فروقات الصرف عند ترجمة العمليات الأجنبية |
| | | | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٤٣,٩٩٩,٣٢٦ | ١٦٠,١٣٤,٠٩٥ | | الربح للفترة العائد إلى: |
| ٢٧,٨٠٢ | ٢,٥٧٤,٨١٤ | | المساهمين في الشركة الأم |
| ٤٤,٠٢٧,١٢٨ | ١٦٢,٧٠٨,٩٠٩ | | حصص غير مسيطرة |
| | | | مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى: |
| ٤٥,٠٩٤,٣٥٠ | ١٦٠,٠٩٥,٣١١ | | المساهمين في الشركة الأم |
| ٢٧,٨٠٢ | ٢,٥٧٤,٨١٤ | | حصص غير مسيطرة |
| ٤٥,١٢٢,١٥٢ | ١٦٢,٦٧٠,١٢٥ | | |
| | | | ربحية السهم |
| ٠,٤٨ | ١,٧٤ | ١٨ | ربحية السهم الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم |

مدني خزير
المدير المالي

أحمد محمد شبيل
الرئيس التنفيذي

صبحي عبد الجليل بترجي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | إيضاح | |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٧٦٦,٩٥٨,٢٥٢ | ٢,٧٦٣,٥٤٨,٤٨٧ | ٥ | ممتلكات ومعدات |
| ٨٠,١٨٥,٧٠٨ | ٧٧,١٠٣,٠٩٨ | ٩ | موجودات حق الاستخدام |
| ٤٤,٣٠٥,٩٩٩ | ٤١,٩٨٠,٦١٧ | | موجودات غير ملموسة |
| ٦٠,٤٧٦,٤٧٢ | ٦٠,٢٧٦,٤٧٢ | | استثمار في شركة زميلة |
| <u>٢,٩٥١,٩٢٦,٤٣١</u> | <u>٢,٩٤٢,٩٠٨,٦٧٤</u> | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٦٦,٢٦٣,١٣٢ | ٧٠,٨٧١,٧٨٤ | ٧ | مخزون |
| ١,٩٤٦,٤١٢,٧٧٥ | ١,٧٨٧,٨٥٠,٠٧٢ | ٦ | ذمم مدينة تجارية، صافي |
| ١٠٨,٤٢٩,٤٦١ | ١٣٤,١٢٦,٨٧٣ | ٨ | مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى |
| ٥٢,٢٨٢,٠٠٤ | ٢٨٢,١٤٦,٢٨٩ | ١٠ | أرصدة بنكية ونقد |
| <u>٢,١٧٢,٣٨٧,٢٧٢</u> | <u>٢,٢٧٤,٩٩٥,٠١٨</u> | | مجموع الموجودات المتداولة |
| <u>٥,١٢٥,٣١٣,٨٠٣</u> | <u>٥,٢١٧,٩٠٣,٦٩٢</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠ | ٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠ | ١١ (أ) | رأس المال |
| ٢١٩,١٦٣,٧٣٦ | ٢١٩,١٦٣,٧٣٦ | ١١ (ب) | احتياطي نظامي |
| ٨,٣٥٧,٢٣٣ | ٨,٣١٨,٥٤٩ | | احتياطي ترجمة العملات الأجنبية |
| ٤٧٨,١٨٨,٢٦١ | ٦٣٨,٣٢٢,٣٥٦ | | أرباح مبقاة |
| <u>١,٦٢٦,١٠٩,٣٣٠</u> | <u>١,٧٨٦,٢٠٤,٦٤١</u> | | حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم |
| ٤٧,٩٥١,٢٧١ | ٥٠,٥٢٦,٠٨٥ | | حصص غير مسيطرة |
| <u>١,٦٧٤,٠٦٠,٦٠١</u> | <u>١,٨٣٦,٧٣٠,٧٢٦</u> | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٧٥٢,٣٦١,٨٢٢ | ٨٤٠,١٥٢,٦٧٩ | ١٢ (أ) | قروض وسلف |
| ٩٨٩,١٨٤,٦٤٣ | ٩٨٩,٥٠٩,٦٤٤ | ١٢ (ب) | صكوك |
| ٩٧,٧٢٧,٦٤٨ | ٩٦,١٣٩,٥٢٩ | ١٣ | التزام مالي آخر |
| ٧٠,٩٠٢,٦٢٤ | ٦٩,٤٨٧,٤٦٣ | ٩ | التزام عقود إيجار |
| ٨,١٣٧,٤٣٨ | ٦,٩٥٩,٥٩٩ | | إيرادات مؤجلة |
| ٢٦,٢٠٧,٨٤٠ | ٢٥,٧٥٠,٣٥٠ | ١٤ | أدوات مالية مشتقة |
| ٢٤٣,٨٣٠,٥٥٤ | ٢٥٠,٧٢١,١١٩ | | منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>٢,١٨٩,٣٥٢,٥٦٩</u> | <u>٢,٢٧٨,٧٢٠,٣٨٣</u> | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٦٤٠,١٨٢,٧٨٩ | ٤٨٠,٩١٨,٠٢٤ | ١٢ (أ) | قروض وسلف قصيرة الأجل |
| ٦,١٠٢,٥٥٧ | ٦,٢٠١,٧٢٣ | ١٣ | مطلوبات مالية أخرى |
| ١٢,٢١٩,٠٥٣ | ١٠,٩٤٤,٤٤٢ | ٩ | التزام عقود إيجار |
| ٣٢١,٦١٠,٦٧١ | ٣٠٠,٢٨١,٩٠٤ | ١٥ | ذمم دائنة تجارية |
| ٢٥٥,٥٣٨,١٧٦ | ٢٧٢,٥٩٤,٠٧١ | ١٧ | مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٢٦,٢٤٧,٣٨٧ | ٣١,٥١٢,٤١٩ | ٤ | زكاة مستحقة الدفع |
| <u>١,٢٦١,٩٠٠,٦٣٣</u> | <u>١,١٠٢,٤٥٢,٥٨٣</u> | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| <u>٣,٤٥١,٢٥٣,٢٠٢</u> | <u>٣,٣٨١,١٧٢,٩٦٦</u> | | مجموع المطلوبات |
| <u>٥,١٢٥,٣١٣,٨٠٣</u> | <u>٥,٢١٧,٩٠٣,٦٩٢</u> | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

مدني خزين
المدير المالي

احمد محمد شبل
الرئيس التنفيذي

صبحي عبد الجليل بترجي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

| الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال | الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | إيضاح |
|--|--|-------|
| ٥١,٢٥١,١٢٨ | ١٦٧,٩٧٣,٩٤٢ | |
| ٤٤,٩٤٦,٥٠١ | ٥٠,٦٨٩,٠٩١ | ٥ |
| ٤,٣٤٧,٢٢٠ | ٤,٢٦٢,٠٧٤ | ٩ |
| ٢,٠٣٧,٨٢١ | ٢,٩٠١,٦٢٤ | ٦ |
| (٢٣,٠٨١,٦٥٣) | (١,٩٥٠,٠٠٠) | |
| ٩١٠,١٣٤ | ٥١٥,٤٦٧ | |
| ١٣٥,٢٠٣ | (١١٣,٨٣٦,٦٢٣) | |
| - | ٢٠٠,٠٠٠ | |
| ٧,٩٤٣,٣١٠ | (٤٥٧,٤٩٠) | |
| (١,٣٣١,٠٧٥) | (١,٢٥٥,٧٧٥) | |
| ١٢,٢٩٢,٨٩١ | ١٢,٢٣٨,٦٦٧ | |
| ٣٨,٠٨٩ | ١,٦٨٧,٢٤١ | |
| ٦٢,٧٣٥,٩١٧ | ٥١,٢٥٦,٥٥٠ | ٩ |
| ٩٨٢,٧٥٧ | ١,٥٧١,٢٧٨ | |
| ١٥٣,٢٠٨,٢٤٣ | ١٧٥,٧٩٦,٠٤٦ | |
| (٢,٤٥١,٧٧٨) | (٥,١٢٤,١١٩) | |
| ٢١٧,٢١٣,١٥٩ | ١٦٠,٥١٢,٧٠٢ | |
| (٦,٤٣٢,٦٩٧) | (٢٥,٦٩٧,٤١٣) | |
| (١١٦,٠١٧,٨٤٧) | (٢١,٣٢٨,٧٦٧) | |
| (٣٨,٢٤٩,٩٣٠) | ١٣,٩٢٧,٠٠٥ | |
| (٢,٨٧٠,٥٦٠) | (٣,١٧٦,١٩٢) | |
| ٢٠٤,٣٩٨,٥٩٠ | ٢٩٤,٩٠٩,٢٦٢ | |
| (٦,٤٠٢,٢٧٥) | (٥,٣٤٨,٠٠٨) | |
| ١٩٧,٩٩٦,٣١٥ | ٢٨٩,٥٦١,٢٥٤ | |
| (٢٧,٨٧٧,٢٧١) | (٥٥,٩٢٦,٩٣٩) | ٥ |
| ٤,٤٠٠ | ١٢٢,٠٢٧,٣٣٥ | |
| (٢٧,٨٧٢,٨٧١) | ٦٦,١٠٠,٣٩٦ | |
| (٥,٧٣٨,١٤٢) | (٥,٤٤٠,٥١٤) | ٩ |
| (٦٣,٢٤٥,١٧١) | (٤٨,٠٤٩,٨١٨) | |
| ٩٨١,٥٢٠,٠٧٨ | ٦٩١,١٧٣,٢٠٠ | |
| ٩٩٠,٧٥٥,٤٤٧ | - | |
| (١,١٠٤,٦٤٥,٠٩٤) | (٧٦٣,٤٨٠,٢٣٣) | |
| (١٨٢,٨٧٢,٩٦٠) | (١٢٥,٧٩٧,٣٦٥) | |
| (٢٢,٧٤٩,٥١٦) | ٢٢٩,٨٦٤,٢٨٥ | |
| ٤٤,٤٢٢,٥٥٥ | ٥٢,٢٨٢,٠٠٤ | |
| ٢١,٦٧٣,٠٣٩ | ٢٨٢,١٤٦,٢٨٩ | |

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات غير نقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

عكس قيد خسائر الائتمان المتوقعة

مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

(مكسب) / خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات

(مكسب) / خسارة الاستثمار في شركة تابعة / شركات زميلة

(مكسب) / خسارة لأدوات مالية مشتقة

إطفاء إيرادات مؤجلة

مخصص منافع موظفين

عكس تأثير المطلوبات المالية الأخرى

أعباء مالية تتعلق بالسلف

أعباء تمويل تتعلق بالتزام عقود الإيجار

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

مخزون

نعم مدينة تجارية

مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

نعم دائنة تجارية

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

التزامات مالية أخرى

النقد الناتج من العمليات

منافع موظفين مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة

متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

التزامات عقود إيجار، صافي

أعباء مالية مدفوعة

متحصلات من قروض وسلف

متحصلات من الصكوك

سداد قروض وسلف

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

الزيادة / (النقص) في الأرصدة البنكية والنقد

الأرصدة البنكية والنقد في بداية الفترة

الأرصدة البنكية والنقد في نهاية الفترة

مدني خزين
المدير المالي

أحمد محمد شبل
الرئيس التنفيذي

صبحي عبد الجليل بترجي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١- معلومات الشركة

تأسست شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما بـ "المجموعة") وتتكون من الشركة وفروعها المختلفة وشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية.

كانت الشركة تعمل كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٦٠ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٥هـ، الموافق ٢٥ مايو ٢٠٠٤م. بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٧هـ، الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥م، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لطرح ٢٧,٦١٢,٠٠٠ من أسهم الشركة للاكتتاب العام الأولي، وقد أدرجت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ، الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦م. وبالتالي، تحولت إلى شركة مساهمة عامة.

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز والمعاهد ومراكز التأهيل الصحي والعلاج الطبيعي ومختبرات التحليل والأشعة والصيدليات وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها لصالح الشركة في المشاريع الطبية وتأسيس وإدارة وإنشاء وتنظيم المعارض للشركة.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للفروع التالية:

| اسم الفرع | السجل التجاري | صادر في | الموافق |
|---|---------------|--------------------|-----------------|
| المستشفى السعودي الألماني - جدة | ٤٠٣٠١٢٤١٨٧ | ٥ صفر ١٤١٩هـ | ٣٠ مايو ١٩٩٨م |
| المستشفى السعودي الألماني - الرياض | ١٠١٠١٦٢٢٦٦٩ | ٢٤ رجب ١٤٢١هـ | ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٠م |
| المستشفى السعودي الألماني - عسير | ٥٨٥٥٠١٩٣٦٤ | ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٠هـ | ٣ إبريل ٢٠٠٠م |
| المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة | ٤٦٥٠٠٣٢٣٩٦ | ١٨ صفر ١٤٢٣هـ | ٥ أغسطس ٢٠٠٢م |
| أولاد عبد الجليل إبراهيم بترجي | ٤٠٣٠١٨١٧١٠ | ٤ شعبان ١٤٢٩هـ | ٦ أغسطس ٢٠٠٨م |
| المستشفى السعودي الألماني - الدمام | ٢٠٥٠١٠٥٧١٣ | ١٨ رجب ١٤٣٦هـ | ٧ مايو ٢٠١٥م |
| عيادات بيفرلي - جدة | ٤٠٣٠٢٩٧٦٨٨ | ٢٦ صفر ١٤٣٩هـ | ١٥ نوفمبر ٢٠١٧م |
| المستشفى السعودي الألماني - مكة | ٤٠٣١٢١٥٥٠٩ | ١٩ شوال ١٤٣٩هـ | ٣ يوليو ٢٠١٨م |
| شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية المحدودة - دبي | فرع أجنبي | ١٨ محرم ١٤٤٢هـ | ٦ سبتمبر ٢٠٢٠م |
| شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية المحدودة - القاهرة | فرع أجنبي | ١٥ محرم ١٤٤٢هـ | ٣ سبتمبر ٢٠٢٠م |
| المستشفى السعودي الألماني - حي جمعة | ٤٠٣٠٣٩٣٧٤٥ | ١٧ صفر ١٤٤٢هـ | ٤ أكتوبر ٢٠٢٠م |
| المستشفى السعودي الألماني - حائل | ٣٣٥٠٠٤٣٧٣٩ | ٢٣ صفر ١٤٣٦هـ | ١٥ ديسمبر ٢٠١٤م |
| مركز الشرق الأوسط للرعاية الصحية | ٥٩٠٠٠٣٦٨٧٠ | ٢٤ محرم ١٤٣٨هـ | ٢٥ أكتوبر ٢٠١٦م |
| عيادات أبها - عسير | ٥٨٥٠١٢٤٣٣٧ | ٢٤ رمضان ١٤٤٢هـ | ٦ مايو ٢٠٢١م |

لدى الشركة استثماراً في الشركة التابعة التالية:

| اسم الشركة التابعة | الأنشطة الرئيسية | حصة الملكية الفعلية | حصة الملكية الفعلية |
|--|------------------|---------------------|---------------------|
| شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية (إن إتش سي) | الرعاية الصحية | ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
| | | ٥٣,٨٩% | ٥٣,٨٩% |

لدى الشركة استثماراً في الشركة الزميلة التالية:

| اسم الشركة الزميلة | الأنشطة الرئيسية | حصة الملكية الفعلية | حصة الملكية الفعلية |
|----------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| شركة الصباح الطبية الجديدة | الرعاية الصحية | ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
| | | ٢٤% | ٢٤% |

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٢ - أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. أعدت المجموعة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس أنها ستستمر في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. أخذ أعضاء مجلس الإدارة في اعتبارهم أنه لا توجد حالات عدم تيقن جوهري قد تلقي بظلال من الشك على هذا الافتراض. وقد مارس أعضاء مجلس الإدارة حكماً بأنه توجد توقعات معقولة أن لدى المجموعة الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور وليس أقل من اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بالضرورة بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أساس القياس

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

٤-٢ أساس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح ١. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة الأم.

١-٤-٢ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. تعتبر المجموعة مسيطرة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها في المنشأة ولديها قدرة التأثير على تلك العوائد من خلال نفوذها على المنشأة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة التالية:

- ١) أن يكون للمجموعة نفوذاً على المنشأة.
- ٢) التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من ارتباطها بالمنشأة؛ و
- ٣) أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة حتى تاريخ انتهاء السيطرة. إن نتائج الشركات التابعة المقنتاة أو المباعة خلال الفترة - إن وجدت - يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ البيع - حسب ما هو ملائم.

٢-٤-٢ الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزءاً من صافي الدخل وصافي موجودات الشركات التابعة التي لا تملكها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة في شركاتها التابعة، ويتم عرضها بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة، كما تُعرض ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بشكل منفصل عن حقوق الملكية في المجموعة. يتم تحميل أي خسائر متعلقة بالحصص غير المسيطرة في شركة تابعة على الحصص غير المسيطرة، حتى لو كان ذلك يتسبب في عجز رصيد الحصص غير المسيطرة. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة - والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة - كمعاملات حقوق ملكية.

٣-٤-٢ استبعاد المعاملات عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة بين منشآت المجموعة وأي إيرادات ومصاريف غير محققة الناتجة عن المعاملات بين منشآت المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة فقط في حالة أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

٥-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن الأحكام الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة هي نفس الأحكام والتقديرات والافتراضات المستخدمة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٤ م. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكنه لم يصبح قيد التنفيذ بعد. يسري مفعول العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في ٢٠٢٥ م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تاريخ السريان

المعيار / التفسير / التعديلات الوصف

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم القابلية للصرف
يحدد التعديل على معيار المحاسبة الدولي (٢١) كيف ينبغي للمنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف وكيف ينبغي لها تحديد سعر الصرف الفوري عندما لا تكون هناك قابلية للصرف.

المعايير الجديدة وغير سارية المفعول بعد

تاريخ السريان

المعيار / التفسير / التعديلات الوصف

تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
في مايو ٢٠٢٤، أصدر المجلس تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية والتي توضح أن الالتزام المالي يتم إلغائه الاعتراف به في "تاريخ التسوية"، أي عندما يتم سداد الالتزام ذي الصلة أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته أو عندما يكون الالتزام مؤهلاً لإلغاء الاعتراف به.

العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والتقرير المالي (٧)
يحدد هذا التعديل تطبيق متطلبات "الاستخدام الذاتي" على العقود المشمولة بالتعديل. بموجب هذه التعديلات، سيتم بيع الكهرباء المعتمدة على الطبيعة غير المستخدمة وفقاً لمتطلبات الشراء أو الاستخدام المتوقعة للمنشأة، في حال استيفاء المعايير المحددة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية
في أبريل ٢٠٢٤، أصدر المجلس المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي (١). يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) فئات ومجاميع فرعية جديدة في قائمة الربح أو الخسارة، كما يتطلب الإفصاح عن مقاييس الأداء التي تُحددها الإدارة (كما هي مُعرّفة)، ويتضمن متطلبات جديدة لتحديد موقع المعلومات المالية وتجميعها وتفكيكها.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات
في مايو ٢٠٢٤، أصدر المجلس المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، والذي يسمح للمنشآت المؤهلة باختيار تطبيق متطلبات الإفصاح المخفضة مع الاستمرار في تطبيق متطلبات الإثبات والقياس والعرض في معايير المحاسبة الدولية الأخرى. ما لم يتم تحديد خلاف ذلك.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٤ - الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال للفترة / السنة على النحو التالي:

| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال | |
|--|---|------------------------------|
| ٢٦,٢٤٧,٣٨٦ | ١٧٠,٣٨٧,٣٨٥ | في بداية الفترة / السنة |
| ٥,٢٦٥,٠٣٣ | ٢٦,٢٧٧,٢٤٥ | مخصص مكون خلال الفترة/ السنة |
| - | (١٧,٩٦٠,١٠٣) | مدفوع خلال الفترة/ السنة |
| - | (١٥٢,٤٥٧,١٤٠) | تحويل إلى التزام مالي آخر |
| ٣١,٥١٢,٤١٩ | ٢٦,٢٤٧,٣٨٧ | في نهاية الفترة/ السنة |

فيما يلي آخر المستجدات المتعلقة بالوضع الزكوي للمجموعة:

الوضع الزكوي لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

أنهت الشركة الوضع الزكوي حتى سنة ٢٠١٤ م.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط زكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م وطالبت بفروق زكوية إضافية قدرها ١٠٤,١١٦,٦٢٦ ريال سعودي. وبعد الاعتراض، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً يُظهر تخفيض فروقات الزكاة إلى ٩٧,٣٩١,٦٧٦ ريال سعودي. تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك. وصدر قرار أولي يظهر تخفيض الزكاة مستحقة الدفع إلى ٨٣,٣٦٩,٤٧٠ ريال سعودي. وبعد الاستئناف صدر قرار يظهر تخفيض فروقات الزكاة إلى ٧٢,٨٨٥,٨٤٦ ريال سعودي. ولم تنفذ الهيئة قرار الاستئناف بشكل صحيح وعكست مبلغاً أعلى قدره ٨٤,٨٦٧,٢٧٧ على نظام إيراد. وقدمت الشركة التماس ضد قرار الاستئناف، والذي لا يزال قيد الدراسة حتى تاريخه.

أصدرت الهيئة ربطاً لضريبة الاستقطاع للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م وطالبت بفروقات ضريبة الاستقطاع والغرامات بمبلغ ٥٢,٧٤١,٦٨٥ ريال سعودي. تم تصعيد القضية إلى لجنة الاستئناف لدى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية. تم إصدار قرار يدعم الهيئة. وقدمت الشركة التماساً ضد قرار الاستئناف، والذي لا يزال قيد الدراسة حتى تاريخه. واستفادت الشركة من مبادرة الهيئة التي تنازلت الهيئة بموجبها عن غرامات التأخير البالغة ١٤,٢١٠,٦٨١ ريال سعودي.

وأصدرت الهيئة الربط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و٢٠٢٠ م وطالبت بفروقات زكوية إضافية بلغت ٧١,٠٣٠,٤٨٧ ريال سعودي. وبعد الاعتراض، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً أظهر تخفيض فروقات الزكاة إلى ٦٧,٥٨٩,٩٥٣ ريال سعودي، وتم تصعيد القضية إلى لجنة الاستئناف لدى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية. تم إصدار قرار يدعم الهيئة. وقدمت الشركة التماساً ضد قرار الاستئناف، والذي لا يزال قيد الدراسة حتى تاريخه.

حصلت الشركة على موافقة على توزيع فروقات الزكاة والضريبة المستقطعة عن السنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠٢٠ م على ١٢ سنة.

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية / الضريبية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحصلت على شهادة زكاة / ضريبة للسنوات المذكورة. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي / الضريبي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

الموقف الزكوي للشركة التابعة ("شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية" أو "إن اتش سي")

أنهت الشركة التابعة الربط الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

قدمت الشركة التابعة اقراراتها الزكوية / الضريبية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م حتى ٢٠٢٣ م وحصلت على شهادة زكاة / ضريبة للسنوات المذكورة. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي / الضريبي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٥- الممتلكات والمعدات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال |
|------------------------------------|--------------------------------------|
| ٢,٤٩٠,٩٢٥,٢٥٣ | ٢,٤٥٨,٥٨٩,٨٣٠ |
| ٢٧٦,٠٣٢,٩٩٩ | ٣٠٤,٩٥٨,٦٥٨ |
| <u>٢,٧٦٦,٩٥٨,٢٥٢</u> | <u>٢,٧٦٣,٥٤٨,٤٨٠</u> |

موجودات تشغيلية
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

- ١-٥ تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل أساسي على دفعات مرحلية مقابل ترميم العديد من مباني المستشفيات ومشاريع الرقمنة في مواقع مختلفة.
- ٢-٥ خلال الفترة، تم رسمة أعباء التمويل البالغة ٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١١,٧ مليون ريال سعودي) ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ.
- ٣-٥ يبلغ صافي القيمة الدفترية للأرض والمباني ٦٧٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٨٣,٤ مليون ريال سعودي) تم رهنها كضمان مقابل قرض من وزارة المالية (إيضاح ١٢).

الحركة في مخصص الممتلكات والمعدات للفترة / للسنة على النحو التالي:

| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال |
|---|---|
| ٣,٩٣٨,٩٥٧,١١٧ | ٤,٣٥٧,٥٣٣,٤٤٣ |
| ٤٧٠,٨٢٣,٦٦٦ | ٥٥,٣٥٠,٦٩٨ |
| (٣٥,٨٦٣,٠٦٢) | (٣٢,٢٣٥,٦٤٦) |
| (١٥,٣٥٠,٤٤٣) | - |
| (١,٠٣٣,٨٣٥) | ١٢٣,٩٥٥ |
| <u>٤,٣٥٧,٥٣٣,٤٤٣</u> | <u>٤,٣٨٠,٧٧٢,٤٥٠</u> |
| ١,٤٣٦,٦٥٣,٤٢٥ | ١,٥٩٠,٥٧٥,١٩١ |
| ١٨٧,٨٨٤,٥١٧ | ٥٠,٦٨٩,٠٩١ |
| (٣٣,٤٢٩,٥٣٤) | (٢٤,٠٤٤,٩٣٤) |
| (٥٣٣,٢١٧) | ٤,٦١٥ |
| <u>١,٥٩٠,٥٧٥,١٩١</u> | <u>١,٦١٧,٢٢٣,٩٦٣</u> |
| ٢,٧٦٦,٩٥٨,٢٥٢ | ٢,٧٦٣,٥٤٨,٤٨٧ |

التكلفة:

في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة (إيضاح أ)
تحويل إلى موجودات غير ملموسة
فروقات تحويل

في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك:

في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / السنة
متعلق بالاستبعادات
فروقات تحويل

في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية:

في نهاية الفترة / السنة

- أ) في ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة ببيع مبنى كان يستخدم كمبنى سكني للموظفين بصافي قيمة دفترية قدرها ٨ مليون ريال سعودي، بسعر ١٢٢ مليون ريال سعودي مما أدى إلى تحقيق مكسب قدره ١١٤ مليون تم الاعتراف به في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (إيضاح ٢١).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٦- الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ |
|---------------|---------------|
| ٢,٠٠٦,٠٤٩,٤٦٧ | ١,٨٤٦,٠٦٩,٨٦٥ |
| ٩,٨٤٥,٤١٥ | ٩,٣١٢,٣١٤ |
| ٢,٠١٥,٨٩٤,٨٨٢ | ١,٨٥٥,٣٨٢,١٧٩ |
| (٦٩,٤٨٢,١٠٧) | (٦٧,٥٣٢,١٠٧) |
| ١,٩٤٦,٤١٢,٧٧٥ | ١,٧٨٧,٨٥٠,٠٧٢ |

عملاء أطراف أخرى
جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)

ناقص: خسائر الائتمان المتوقعة

شروط وأحكام الموجودات المالية أعلاه:

لا يترتب على الذمم المدينة التجارية فائدة وتصل مدتها ٩٠ يوماً بشكل عام. ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فإن معظمها دون ضمانات.

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، كان ما يقارب ٩٠٪ من رصيد حسابات الذمم المدينة للمجموعة مستحقاً من مختلف المنشآت الحكومية ومنشآت التأمين (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩٠٪).

فيما يلي المعلومات المتعلقة بالتعرض لمخاطر الائتمان بشأن الذمم المدينة التجارية الخاصة بالمجموعة باستخدام مصفوفة المخصصات:

| في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م | | | | | | متداولة | |
|-------------------|--------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------------------|--|
| المجموع | أكثر من سنة | ١٨١ إلى ٣٦٥ يوماً | ٩٠ إلى ١٨٠ يوماً | أقل من ٩٠ يوماً | ٢٠٢٤ | | |
| ١,٨٤٦,٠٦٩,٨٦٥ | ٣٩,٨٧٢,٧٧٤ | ٣٥٨,١٣٢,٥٣٣ | ٢٧٥,٤٨٤,٩٤٤ | ٤٧٣,٤٤٨,٣١٨ | ٦٩٩,١٣١,٢٩٦ | مجموع التعرض عند التعثر | |
| ٣,٦٦٪ | ٢٦,٥٩٪ | ٥,٣٤٪ | ٢,٧٩٪ | ٢,٦٩٪ | ٢,٤٩٪ | معدل الخسارة المتوقعة | |
| (٦٧,٥٣٢,١٠٧) | (١٠,٦٠٢,٩٩١) | (١٩,١٣١,٢٣٣) | (٧,٦٧٩,٧٩٧) | (١٢,٧٢٩,٢٢١) | (١٧,٣٨٨,٨٦٥) | خسارة الائتمان المتوقعة | |
| ١,٧٧٨,٥٣٧,٧٥٨ | ٢٩,٢٦٩,٧٨٣ | ٣٣٩,٠٠١,٣٠٠ | ٢٦٧,٨٠٥,١٤٧ | ٤٦٠,٧١٩,٠٩٧ | ٦٨١,٧٤٢,٤٣١ | | |

| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | | | | | | متداولة | |
|---------------------|--------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------------------|--|
| المجموع | أكثر من سنة | ١٨١ إلى ٣٦٥ يوماً | ٩٠ إلى ١٨٠ يوماً | أقل من ٩٠ يوماً | ٢٠٢٤ | | |
| ٢,٠٠٦,٠٤٩,٤٦٧ | ٦١,٠١٥,٠٨٣ | ٣١٨,٩٧١,٣٣١ | ٢٤٦,٧١٨,١٤٩ | ٥٧٤,٤٠٧,٣٣٠ | ٨٠٤,٩٣٧,٥٧٤ | مجموع التعرض عند التعثر | |
| ٣,٤٦٪ | ٢٢,٤٧٪ | ٤,٦٧٪ | ٢,٥٥٪ | ٢,٦٤٪ | ٢,٤١٪ | معدل الخسارة المتوقعة | |
| (٦٩,٤٨٢,١٠٧) | (١٣,٧١٣,٠٩٠) | (١٤,٨٩٥,٩٨٠) | (٦,٢٨٧,٧٢٠) | (١٥,١٩٢,٥٢٨) | (١٩,٣٩٢,٧٨٩) | خسارة الائتمان المتوقعة | |
| ١,٩٣٦,٥٦٧,٣٦٠ | ٤٧,٣٠١,٩٩٣ | ٣٠٤,٠٧٥,٣٥١ | ٢٤٠,٤٣٠,٤٢٩ | ٥٥٩,٢١٤,٨٠٢ | ٧٨٥,٥٤٤,٧٨٥ | | |

الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة للفترة / للسنة على النحو التالي:

| المنتهاية في | المنتهاية في |
|----------------|--------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ مارس ٢٠٢٥ |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ |
| ٩٨,٥٢٩,٣١١ | ٦٩,٤٨٢,١٠٧ |
| (٢٩,٠٤٧,٢٠٤) | (١,٩٥٠,٠٠٠) |
| ٦٩,٤٨٢,١٠٧ | ٦٧,٥٣٢,١٠٧ |

في بداية الفترة / السنة
عكس قيد خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٧ - المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
|---------------------------------------|---|--|
| ٣٥,٢٨٤,٥١٩ | ٤٠,١٦٦,٥٨٥ | منتجات صيدلانية |
| ٤٠,٠٤٩,١٦٣ | ٤٠,٣٥٦,٥٩٢ | مواد استهلاكية وأخرى |
| ٩٠٥,٦٥٥ | ٨٤٠,٢٧٩ | منتجات مطبخ |
| ٧٦,٢٣٩,٣٣٧ | ٨١,٣٦٣,٤٥٦ | |
| (٩,٩٧٦,٢٠٥) | (١٠,٤٩١,٦٧٢) | ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم |
| ٦٦,٢٦٣,١٣٢ | ٧٠,٨٧١,٧٨٤ | |

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم خلال الفترة / السنة:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
|--|--|-------------------------|
| ٧,٠٠٢,٨٧٠ | ٩,٩٧٦,٢٠٥ | في بداية الفترة / السنة |
| ٢,٩٧٣,٣٣٥ | ٥١٥,٤٦٧ | محمل خلال الفترة |
| ٩,٩٧٦,٢٠٥ | ١٠,٤٩١,٦٧٢ | في نهاية الفترة / السنة |

بلغت تكلفة المخزون المعترف به في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٦٦,٣١٢,٩٩٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٦٥,٢٦٧,٩٥٢ ريال سعودي).

٨ - المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي | |
|---|---|--|
| ٣٦,٢٦٠,٠٣٥ | ٣٧,٦٩٢,٠٥٤ | مبالغ مدفوعة مقدماً |
| ١٩,٣٦٣,٦٩١ | ٢٦,٦٥٧,٢٧٠ | هامش ربح مقابل خطابات ضمان وودائع (انظر إيضاح ١٩) |
| ٢٢,٣٥٦,٤٢٤ | ٢٠,٥٨٦,٥٥٧ | دفعات مقدمة لموردين |
| ١١,٥٢٢,٨٧١ | ١١,٥٢٢,٨٧١ | ذمم مدينة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك مقابل استئناف ختامي (إيضاح أ) |
| ١,٩١٦,٥٨٢ | ٢,٥٧٨,٣٦١ | سلف موظفين |
| ٨,٦٠٥,١١٣ | ٦,٤٤٠,٧٢٢ | سلف إلى جهة ذات علاقة وهي المورد (انظر إيضاح ١٦) |
| ٨,٤٠٤,٧٤٥ | ٢٨,٦٤٩,٠٣٨ | أخرى |
| ١٠٨,٤٢٩,٤٦١ | ١٣٤,١٢٦,٨٧٣ | |

(أ) يمثل هذا الرصيد المبالغ المدفوعة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك مقابل الربط على النحو التالي:

- تم دفع رصيد قابل للاسترداد لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بقيمة ١١,٥ مليون ريال سعودي للربط المغلقة التي سيتم استخدامها مقابل أي ربوط نهائية أخرى لدى الهيئة، وذلك فيما يتعلق بضريبة الدخل المدفوعة نيابة عن المنشأة الأجنبية المعفية من الضريبة لسنة ٢٠١٠ م.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٩- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي الحركة في الموجودات حق الاستخدام والتزام عقود الإيجار للسنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
|---------------------------------------|---|--------------------------------|
| ٩٢,٧٦٠,٧٣١ | ١٢٥,٥٣٤,١٠٠ | موجودات حق الاستخدام |
| ٤٥,٠٤٦,٠٢٩ | ١,١٧٩,٤٦٣ | في بداية الفترة / السنة |
| (١٢,٢٧٢,٦٦٠) | - | إضافات خلال الفترة / السنة |
| (٣٧,٨٠٠,٩٤٨) | (٤٥,٣٤٨,٣٩١) | عقد إيجار تم إنهاؤه خلال السنة |
| (١٨,٢٩٢,١٦٢) | (٤,٢٦٢,٠٧٤) | استهلاك متراكم |
| ١٠,٧٤٤,٧١٨ | - | استهلاك للفترة / للسنة |
| | | متعلق بعقد تم إنهاؤه |
| ٨٠,١٨٥,٧٠٨ | ٧٧,١٠٣,٠٩٨ | في نهاية الفترة / السنة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
| ٥٨,٦٣١,٩٢٥ | ٨٣,١٢١,٦٧٨ | التزامات عقود الإيجار |
| ٦,٩٩١,٤٠٤ | ١,٥٧١,٢٧٨ | في بداية الفترة / السنة |
| ٤٥,٠٤٦,٠٢٩ | ١,١٧٩,٤٦٣ | مصروف فائدة للفترة / السنة |
| (٢٦,٠١٩,٧٣٩) | (٥,٤٤٠,٥١٤) | إضافات للفترة / للسنة |
| (١,٥٢٧,٩٤٢) | | دفعات للفترة / للسنة |
| | | متعلق بعقد تم إنهاؤه |
| ٨٣,١٢١,٦٧٧ | ٨٠,٤٣١,٩٠٥ | في نهاية الفترة / السنة |
| ٧٠,٩٠٢,٦٢٤ | ٦٩,٤٨٧,٤٦٣ | غير متداولة |
| ١٢,٢١٩,٠٥٣ | ١٠,٩٤٤,٤٤٢ | متداولة |
| ٨٣,١٢١,٦٧٧ | ٨٠,٤٣١,٩٠٥ | |

١٠ - الأرصدة البنكية والنقد

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
|---------------------------------------|---|------------------------------|
| ١,٥٨٢,٩٠٩ | ٢,٠١١,٤٦٠ | نقد في الصندوق |
| ٥٠,٦٩٩,٠٩٥ | ٢٨٠,١٣٤,٨٢٩ | نقد لدى البنك - حسابات جارية |
| ٥٢,٢٨٢,٠٠٤ | ٢٨٢,١٤٦,٢٨٩ | |

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، كان لدى المجموعة تسهيلات قروض ملزمة غير مسحوبة بقيمة ١,٥٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤):
١,٥١٦ مليون ريال سعودي).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

١١ (أ) رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٩٢٠,٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٩٢٠,٤ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٩٢,٠٤ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٩٢,٠٤ مليون سهم) بقيمة ١٠ للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

١١ (ب) رأس المال

وفقاً لنظام الشركات السابق والنظام الأساسي للمجموعة، كان على المجموعة تجنب ١٠٪ من صافي دخلها سنوياً كاحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. وبموجب نظام الشركات الجديد، ألغي شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وفي ٧ ذي الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٤م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية للمجموعة على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وقد تم تعديل النظام الأساسي للمجموعة وفقاً لذلك.

١١ (ج) رأس المال

في ٢٤ مارس ٢٠٢٥م، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي المجموعة عن العام المالي ٢٠٢٤ بقيمة ٤٦,٠٢ مليون ريال سعودي بسعر ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد. سيتم الإعلان عن موعد التوزيع بعد الحصول على الموافقة اللازمة في الجمعية العمومية السنوية.

١٢ (أ) القروض والسلف

تتكون القروض لأجل مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
|---------------------------------------|---|--|
| ٣١٦,٨٣٦,٧٣٧ (٩,٣٩٣,٢١٣) | ٣٣٠,٩٨٦,٠٨٣ (٨,١٣٧,٤٣٨) | قرض من وزارة المالية ناقص: الجزء غير المغطى من تكلفة المعاملة |
| ٣٠٧,٤٤٣,٥٢٤ | ٣٢٢,٨٤٨,٦٤٥ | قرض من وزارة المالية، صافي |
| ٥٤٠,٨٨١,٦٦٣ | ٥٦٩,٢٤٨,٢٣٨ | قروض طويلة الأجل |
| ٥٤٥,٢١٩,٤٢٤ | ٤٢٨,٩٧٣,٨٢٠ | قروض قصيرة الأجل |
| ١,٣٩٣,٥٤٤,٦١١ | ١,٣٢١,٠٧٠,٧٠٣ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
| ٧٥,٧٣٦,٦٤٠ | ٣٥,٦٣٩,٥٤٤ | الجزء المتداول |
| ٥٤٥,٢١٩,٤٢٤ | ٤٢٨,٩٧٣,٨٢٠ | قروض طويلة الأجل |
| ١٩,٢٢٦,٧٢٥ | ١٦,٣٠٤,٦٦٠ | قروض قصيرة الأجل |
| ٦٤٠,١٨٢,٧٨٩ | ٤٨٠,٩١٨,٠٢٤ | قرض من وزارة المالية |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
| ٤٦٥,١٤٥,٠٢٣ | ٥٣٣,٦٠٨,٦٩٤ | الجزء غير المتداول: |
| ٢٨٨,٢١٦,٧٩٩ | ٣٠٦,٥٤٣,٩٨٥ | قروض طويلة الأجل |
| ٧٥٣,٣٦١,٨٢٢ | ٨٤٠,١٥٢,٦٧٩ | قرض من وزارة المالية |
| ١,٣٩٣,٥٤٤,٦١١ | ١,٣٢١,٠٧٠,٧٠٣ | |

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١٢ (أ) القروض والسلف (تتمة)

القروض من وزارة المالية مضمونة برهن أرض ومبنى المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة والدمام ومكة وحائل (إيضاح ٥-٣).
القرض لا يحمل فائدة. يتم اقتراض القروض من البنوك التجارية بسعر الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائد هامش ربح متفق عليه.
هذه القروض مضمونة بسندات لأمر صادرة من المجموعة.
تتوافق المعلومات الأخرى المتعلقة بالقروض، بما في ذلك التعهدات وشروط السداد والضمانات وما إلى ذلك، بشكل أساسي مع المعلومات المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٢ (ب) الصكوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | صكوك ناقص: الجزء غير المطفأ من تكلفة المعاملة جزء غير متداول |
|---------------------------------------|---|--|
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (١٠,٨١٥,٣٥٧) | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (١٠,٤٩٠,٣٥٦) | |
| ٩٨٩,١٨٤,٦٤٣ | ٩٨٩,٥٠٩,٦٤٤ | |

في ١٤ يناير ٢٠٢٥ م، أصدرت المجموعة أول صكوك لها - الفئة الأولى بقيمة ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي من برنامج صكوك بقيمة ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي بحد أدنى لشراء ٥ صكوك بقيمة اسمية ٥,٠٠٠ ريال سعودي. يحمل إصدار الصكوك عائداً سنوياً بنسبة ٧,٢٪ يُدفع ربع سنوياً على أقساط. سيتم استرداد الصكوك بالقيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها بعد ٥ سنوات. إن هذه الصكوك مسجلة في تداول.

١٣ - المطلوبات المالية الأخرى

تمثل هذه المطلوبات التزامات مالية مستحقة الدفع بموجب الاتفاقية التي أبرمتها المجموعة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بشأن خطة تسيط لتسوية فروق الزكاة وضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠٢٠ م على مدى اثني عشر سنة، موزعة على ٤٨ قسطاً (إيضاح ٤). قامت الشركة بقياس الالتزام بالقيمة العادلة، مخصوماً منها صافي القيمة الحالية باستخدام معامل خصم بنسبة ٦,٢٥٪.

يوضح الجدول التالي تفاصيل الجزء المتداول والجزء غير المتداول:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | الجزء غير المتداول الجزء المتداول |
|---------------------------------------|---|--------------------------------------|
| ٩٧,٧٢٧,٦٤٨ ٦,١٠٢,٥٥٧ | ٩٦,١٣٩,٥٢٩ ٦,٢٠١,٧٢٣ | |
| ١٠٣,٨٣٠,٢٠٥ | ١٠٢,٣٤١,٢٥٢ | |

١٤ - الأدوات المالية المشتقة

أبرمت المجموعة أدوات مشتقة مختلفة مع بنوك محلية لإدارة بعض مخاطر معاملاتها. تُصنّف هذه الأدوات كأدوات مالية مشتقة. توضح الجداول أدناه القيم العادلة السلبية للمشتقات، بالإضافة إلى المبالغ الاسمية والقيمة العادلة كما في تاريخ التقرير. إن القيم الاسمية، التي تعتبر مؤشراً على حجم المعاملات القائمة في نهاية السنة، لا تعبر بالضرورة عن مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. وبالتالي، فإن هذه القيم الاسمية لا تعبر عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والتي تقتصر عادة على القيمة العادلة الموجبة للمشتقات، ولا تعبر عن مخاطر السوق.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١٤- الأدوات المالية المشتقة (ننمة)

فيما يلي القيمة العادلة والقيمة الإسمية للمشتقات:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
|---------------------------------------|---|--|
| ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | القيمة الإسمية |
| (٢٦,٢٠٧,٨٤٠) | (٢٥,٧٥٠,٣٥٠) | القيمة العادلة السالبة للأدوات المالية المشتقة |

تقع فترة استحقاق جميع الأدوات المالية المشتقة التي تدخلها المجموعة في الفترة ما بين سنتي ٢٠٢٧ م و٢٠٢٨ م.

إن أرباح الأدوات المالية المشتقة المعترف بها في الربح أو الخسارة تساوي التغير في القيمة العادلة.

١٥- الذمم الدائنة التجارية

تتكون الذمم الدائنة التجارية مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال | |
|---------------------------------------|---|----------------------------------|
| ٢٩٩,٠٩٩,٤٨٨ | ٢٧٦,٥٧٠,١٩٦ | موردي أطراف أخرى |
| ٢٢,٥١١,١٨٣ | ٢٣,٧١١,٧٠٨ | مستحق لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦) |
| ٣٢١,٦١٠,٦٧١ | ٣٠٠,٢٨١,٩٠٤ | |

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة، المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت الخاضعة لسيطرة هذه الجهات أو تمارس عليها نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي قائمة بمعاملات الجهات ذات العلاقة وأرصدة المجموعة.

| الجهة ذات العلاقة | طبيعة العلاقة | طبيعة المعاملات | المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية | | الرصيد كما في |
|--|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------------|
| | | | ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ٣١ مارس ٢٠٢٥ | |
| (أ) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة | | | | | |
| الشركة الإماراتية للرعاية والتنمية الصحية | منشأة تحت السيطرة المشتركة | أتعاب إدارة | ٦٣٤,٢٣٣ | - | ٧,٠٠٧,١٠٣ |
| شركة مصر للرعاية الصحية | منشأة تحت السيطرة المشتركة | أتعاب إدارة | (١١٧,١٠٠) | - | ٢,٦٤١,٠٤٨ |
| كلية بيت البترجي الطبية | منشأة تحت السيطرة المشتركة | أتعاب تدريب | - | - | ٦٢,٢٢٠ |
| شركة بيت البترجي للياقة | منشأة تحت السيطرة المشتركة | خدمات طبية | - | - | ١٣٥,٠٤٤ |
| | | | | | <u>٩,٨٤٥,٤١٥</u> |
| | | | | | <u>٩,٣١٢,٣١٥</u> |
| (ب) مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى | | | | | |
| شركة ميجاميند لحلول تقنية المعلومات | | دفعة مقدمة مقابل خدمات تقنية معلومات | ٥,٣٠٢,٦٨٤ | ٢٥,١٠٩,٨٦٦ | ٨٤٢,١٧٨ |
| شركة بيت البترجي الطبية | منشأة تحت السيطرة المشتركة | مسندة | ١,٥٧٥,٢٢٤ | ١,٤٩٢,٥٠٦ | ٥,٩٢٩,٣٦٦ |
| شركة عبد الجليل خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية | منشأة تحت السيطرة المشتركة | أتعاب استشارية | ٩٧,٨٦٣ | ٧٦,٠٥٦ | ١,٨٣٣,٥٦٩ |
| | | صيانة الأدوات الطبية | | | <u>١,٧٢٩,٧١٧</u> |
| | | | | | <u>٨,٦٠٥,١١٣</u> |
| | | | | | <u>٦,٤٤٠,٧٢٢</u> |

١٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

الأرصدة أعلاه غير مضمونة ولا تحمل فائدة ولا يوجد جدول سداد ثابت. تقوم الإدارة بتقدير مخصص للرصيد المستحق من الجهات ذات العلاقة في تاريخ التقرير بمبلغ يعادل العمر الزمني لخسائر الائتمان المتوقعة. لا يوجد رصيد ذم مدينة مستحق القبض من الجهات ذات العلاقة في تاريخ التقرير متأخر السداد. مع الأخذ بعين الاعتبار خبرة التعثر التاريخية والتوقعات المستقبلية للصناعات التي تعمل فيها الجهات ذات العلاقة، تعتبر الإدارة أن أرصدة الجهات ذات العلاقة لم تنخفض قيمتها. ولم يطرأ أي تغيير على طرق التقدير أو الافتراضات الهامة التي تمت خلال فترة التقرير الحالية في تقدير المخصصات للأرصدة المستحقة من جهات ذات علاقة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة الذم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

| المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية | | الرصيد كما في | | طبيعة العلاقة | طبيعة المعاملات | الجهة ذات العلاقة |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------------------------|----------------------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ٣١ مارس ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | | | |
| ١٧,٩٢٣,٨٤٣ | ١,٤٥٦,٩٧١ | ١١,٣٥٢,٩٧٦ | ٩,١٢٩,٢٠٦ | أعمال البناء والترميم | منشأة تحت السيطرة المشتركة | شركة إنشاء المستشفيات الدولية |
| ٨,١٩٧,٨٨١ | ٧,٦٠٣,٧٩٤ | ٢,٦٨٥,٣٧٧ | ٢,٧٣١,٧٤٥ | | | |
| ١٠,٦٠٦,٧٨٧ | ١١,٦١٢,٦٩٢ | ٩,٠٤٢,٢٠٤ | ١٠,٦٥٠,٢٣٢ | خدمات تنظيف | منشأة تحت السيطرة المشتركة | شركة سواعد الحلول للصيانة والتنظيف |
| ١,٤٩٢,٥٠٦ | ١,٥٧٥,٢٢٤ | ٦٣١,١٥٠ | - | توريدات بعض المنتجات الصيدلانية | منشأة تحت السيطرة المشتركة | شركة بيت البترجي للصناعات الدوائية شركة بيت البترجي الطبية |
| | | | | أتعاب استشارية | منشأة تحت السيطرة المشتركة | |
| <u>٢٢,٥١١,١٨٣</u> | <u>٢٣,٧١١,٧٠٨</u> | | | | | |

تم الإفصاح عن المبلغ المستحق من / إلى الجهات ذات العلاقة في الإيضاحين ٦-٨ و ١٥، على التوالي.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

د) تعويضات كبار موظفي إدارة المجموعة:

يتكون كبار موظفي الإدارة في المجموعة الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم الصلاحيات والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ | رواتب ومنافع أخرى منافع ما بعد انتهاء الخدمة |
|--|--|---|
| ٢,٣٧٩,٩٤٢ | ٢,٨٦٩,٦٥٣ | |
| ٧٢٧,٤٤٤ | ١٥٣,٥٤١ | |
| <u>٣,١٠٧,٣٨٦</u> | <u>٣,٠٢٣,١٩٥</u> | |

المبالغ المفصح عنها في الجدول ادناه هي مبالغ مدرجة كمصروف خلال الفترة المتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

١٧- المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

فيما يلي المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | مصاريف مستحقة متعلقة بالرواتب تكلفة متعلقة بالمصاريف مستحقة الدفع مخصص مطالبات (إيضاح أ) دفعة مقدمة لمخصص المطالبات (إيضاح أ) ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع إيرادات مؤجلة مطلوبات أخرى |
|----------------------------|------------------------------|--|
| ١٢٥,٦٧٨,٤٨٦ | ١٣٠,٤٤٣,٧٣٣ | |
| ٦٩,٠٨٨,٢٠٣ | ٦٣,٢٢٦,٥٤٢ | |
| ٣٨,٥٣١,٢٠٣ | ٣٨,٥٣١,٢٠٣ | |
| (٣٨,٥٣١,٢٠٣) | (٣٨,٥٣١,٢٠٣) | |
| ١٨,٢٥١,٧١٩ | ٢٣,٤٠٣,٣٢١ | |
| ١,٢٥٥,٧٧٤ | ١,١٧٧,٨٤٠ | |
| ٤١,٢٦٣,٩٩٤ | ٥٤,٣٤٢,٦٣٥ | |
| <u>٢٥٥,٥٣٨,١٧٦</u> | <u>٢٧٢,٥٩٤,٠٧١</u> | |

أ) يمثل هذا الرصيد المبالغ المدفوعة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك مقابل ريبوط ضريبة الاستقطاع كما يلي:

مبلغ ٣٨,٥ مليون ريال سعودي للاستفادة من برنامج العفو والإعفاء من غرامات ريبوط الزكاة وضريبة الاستقطاع المفتوحة لسنة ٢٠١٨م و٢٠١٩م. وقد رفعت المجموعة دعوى استئناف إلى لجنة الاستئناف للمخالفات والنزاعات الضريبية، والتي رفضت استئناف الشركة بشأن جميع البنود محل النزاع. وتقدمت الشركة بطعن على القرار المذكور، والذي لا يزال قيد الدراسة ولقد اتخذت الإدارة مخصصا كاملا مقابل هذه المطالبة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١٨- الربح الأساسي والمخفض للسهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة بقسمة صافي الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

| الفترة المنتهية في | الفترة المنتهية في |
|---------------------|---------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ م | ٣١ مارس ٢٠٢٤ م |
| غير مراجعة | غير مراجعة |
| ﷲ | ﷲ |
| (معدل - الإيضاح ٢٣) | (معدل - الإيضاح ٢٣) |

الربح للفترة العائد إلى المساهمين العاديين في الشركة الأم

١٦٠,١٣٤,٠٩٥ ٤٣,٩٩٩,٣٢٦

| الفترة المنتهية في | الفترة المنتهية في |
|---------------------|---------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٥ م | ٣١ مارس ٢٠٢٤ م |
| غير مراجعة | غير مراجعة |
| ﷲ | ﷲ |
| (معدل - الإيضاح ٢٣) | (معدل - الإيضاح ٢٣) |

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية عند الإصدار

٩٢,٠٤٠,٠٠٠ ٩٢,٠٤٠,٠٠٠

١,٧٤ ٠,٤٨

الربح الأساسي والمخفض للسهم

١٩- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٩ قدم العديد من الموظفين دعاوى قضائية لمطالبات مختلفة ضد المجموعة. وتشمل هذه المطالبات الفصل غير القانوني، والفصل دون إشعار وتعويضات أخرى وفقاً للاتفاقات التعاقدية. بلغ مجموع المطالبات ٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٠,٣ مليون ريال سعودي). تجري جلسات الاستماع لمعظم القضايا في محاكم العمل المختلفة. إن الإدارة واثقة من أن النتيجة ستكون في صالح المجموعة وليس هناك حاجة لتكوين مخصص لهذا الغرض.

٢-١٩ تخوض الشركة وشركتها التابعة أيضاً قضايا مختلفة بسبب دعاوى عدم امتثالها للوائح. المبلغ الإجمالي وفقاً للعرض هو ٠,٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء). تتم حالياً جلسات الاستماع لمعظم القضايا. إن الإدارة واثقة من أن النتيجة ستكون في صالح المجموعة وليس هناك حاجة لتكوين مخصص لهذا الغرض.

٢٠- المعلومات القطاعية

تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الأخرى، تمثل الأعمال التجارية في الدول الأخرى أتعاب إدارية على مستشفيات دبي والقاهرة تمثل ٠,٤١٪ من إجمالي الإيرادات، وبالتالي يتم تنظيم المجموعة، لأغراض صانع قرار التشغيل الرئيسي، إلى وحدات تجارية حسب منتجاتها وخدماتها، وتتألف بشكل أساسي من ثلاث قطاعات تابعة. فيما يلي المعلومات المتعلقة بالقطاعات التابعة للمجموعة:

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٢٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

بناء على طبيعة الخدمات

| ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجع) | | | | | |
|--------------------------|--------|-----------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|
| المجموع | أخرى | مبيعات صيدلانية | خدمات العيادات الخارجية | خدمات المرضى المنومين | |
| ﷲ | ﷲ | ﷲ | ﷲ | ﷲ | ﷲ |
| ٧٣٣,٧٤٠,٠٨٩ | ٦٦,٧١٧ | ٩٤,٨٤٧,٧٠٦ | ٢١٠,٣٤٢,٣٣٣ | ٤٢٨,٤٨٣,٣٣٣ | إيرادات |
| (٤٥٠,٠٨٦,٣٩٦) | (٩٦١) | (٧١,٧٠٦,٣٠٦) | (١٣٠,١٠٥,٢٠٥) | (٢٤٨,٢٧٣,٩٢٤) | تكلفة إيرادات |
| ٢٨٣,٦٥٣,٦٩٣ | ٦٥,٧٥٦ | ٢٣,١٤١,٤٠٠ | ٨٠,٢٣٧,١٢٨ | ١٨٠,٢٠٩,٤٠٩ | إجمالي الربح |
| (١٨٢,١٠٦,٢٣٧) | | | | | مصاريف التشغيل |
| ١٠١,٥٤٧,٤٥٦ | | | | | ربح العمليات |
| (٢٠٠,٠٠٠) | | | | | الحصة في خسارة شركة زميلة |
| (٥٣,٢٥٩,٢٩٤) | | | | | أعباء تمويل |
| ١١٩,٨٨٥,٧٨٠ | | | | | إيرادات أخرى |
| (٥,٢٦٥,٠٣٣) | | | | | الزكاة |
| ١٦٢,٧٠٨,٩٠٩ | | | | | صافي الربح |

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (معدل - إيضاح ٢٣)

| ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (معدل - إيضاح ٢٣) | | | | | |
|---|-----------|-----------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| المجموع | أخرى | مبيعات صيدلانية | خدمات العيادات الخارجية | خدمات المرضى المنومين | |
| ﷲ | ﷲ | ﷲ | ﷲ | ﷲ | ﷲ |
| ٦٨٩,٢٠٩,٨٤٤ | - | ٨٩,٦٧٣,٠٥١ | ٢٠٥,٩٧١,٧٨١ | ٣٩٣,٥٦٥,٠١٢ | إيرادات |
| (٤٢٩,٣٥٣,٢٥٠) | (٣٦٨,٦٧٤) | (٦٩,٩١٥,٩٧٥) | (١٢٦,١١١,٠٣٥) | (٢٣٢,٩٥٧,٥٦٦) | تكلفة إيرادات |
| ٢٥٩,٨٥٦,٥٩٤ | (٣٦٨,٦٧٤) | ١٩,٧٥٧,٠٧٦ | ٧٩,٨٦٠,٧٤٦ | ١٦٠,٦٠٧,٤٤٦ | إجمالي الربح |
| (١٤٢,٢١٩,٤٤٩) | | | | | مصاريف التشغيل |
| ١١٧,٦٣٧,١٤٥ | | | | | ربح العمليات |
| (٦٦,١٧٣,٦٣٣) | | | | | أعباء تمويل |
| (٢١٢,٣٨٤) | | | | | إيرادات أخرى |
| (٧,٢٢٤,٠٠٠) | | | | | الزكاة |
| ٤٤,٠٢٧,١٢٨ | | | | | صافي الربح |

المعلومات الجغرافية

تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة وأسواق نشاطها الرئيسية في المملكة العربية السعودية.

٢١ - الإيرادات الأخرى، صافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) (معدل - الإيضاح ٢٣) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | |
|---|---------------------------|---|
| ﷲ | ﷲ | |
| (١٣٥,٢٠٣) | ١١٣,٨٣٦,٦٢٣ | مكسب / (خسارة) من استبعاد ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥) |
| ٢,٠٠٠,٧٦٦ | ١,٧٢٧,٥٢٩ | إيرادات إيجار |
| (٧,٩٤٣,٣١٠) | ٤٥٧,٤٩٠ | مكسب / (خسارة) القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة |
| ١,٢٨٦,٩٨٢ | ١,٨٤٢,٠٠٨ | تدريب وعقد ندوات |
| ٤,٥٧٨,٣٨١ | ٢,٠٢٢,١٣٠ | أخرى |
| (٢١٢,٣٨٤) | ١١٩,٨٨٥,٧٨٠ | |

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٢٢ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام قد تتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
 - في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للأصل أو الالتزام.
- إن السوق الرئيسي أو الأكثر منفعة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الأصل والالتزام وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
 - المستوى ٢ : طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى ٣ : طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.
- تقوم المجموعة بتسجيل التقلبات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير التي تحدث في هذه التغيرات. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، لم تكن هناك تقلبات بين المستويات.

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بكامله في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستوى الهرمي للقيمة العادلة:

| كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|--|-------------------|
| المجموع ريال | المستوى ٢ ريال |
| ٢٥,٧٥٠,٣٥٠ | ٢٥,٧٥٠,٣٥٠ |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: أدوات مالية مشتقة | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | |
| المجموع ريال | المستوى ٢ ريال |
| ٢٦,٢٠٧,٨٤٠ | ٢٦,٢٠٧,٨٤٠ |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: أدوات مالية مشتقة | |

٢٣ - تعديل أرقام الفترة السابقة

أثناء إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، واستمرارًا للتعديل الذي تم إجراؤه على القوائم المالية الموحدة المراجعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، أعدت الإدارة تقييمًا لقياس القيمة العادلة للفترة السابقة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م. أظهرت عملية الفحص هذه وجود أخطاء في تحديد القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية ومحاسبتها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، وفقًا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".

وبناءً على هذه النتائج، قررت الإدارة إعادة صياغتها في قائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م. ويعكس هذا التعديل التعديلات اللازمة على قياسات القيمة العادلة للأدوات المشتقة، مما يضمن أن تمثل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بدقة المركز المالي للشركة وأدائها المالي وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٢٣ - تعديل أرقام الفترة السابقة (تتمة)

ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، صُنِفَ هذا الحذف كخطأ في الفترة السابقة. وعليه، تم تعديل قائمة الربح أو الخسارة المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ليعكس القيمة العادلة للأدوات المشتقة بشكل مناسب.

لا يُشترط عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م بقيم مُعاد صياغتها، نظرًا لأن متطلبات الميزانية العمومية الثالثة لا تنطبق إلا إذا كانت إعادة البيان تؤثر على المبالغ المقارنة للفترة السابقة المقدمة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ - الفترة السابقة

| الرصيد قبل التعديل | أثر التعديل | الرصيد بعد التعديل |
|--------------------|-------------|--------------------|
| ﷲ | ﷲ | ﷲ |

التأثير على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

| | الرصيد قبل التعديل | أثر التعديل | الرصيد بعد التعديل |
|--|--------------------|-------------|--------------------|
| | ﷲ | ﷲ | ﷲ |
| إيرادات أخرى | - | (٧,٩٤٣,٣١٠) | (٧,٩٤٣,٣١٠) |
| مكسب القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٥٩,١٩٤,٤٣٨ | (٧,٩٤٣,٣١٠) | ٥١,٢٥١,١٢٨ |
| الربح قبل الزكاة | ٥١,٩٧٠,٤٣٨ | (٧,٩٤٣,٣١٠) | ٤٤,٠٢٧,١٢٨ |
| صافي الربح للسنة | ٥,٥٦ | (٠,٠٨) | ٥,٤٨ |
| ربحية السهم | ٤٢٩,٣٥٣,٥٤٥ | (٧,٩٤٣,٣١٠) | ٤٢١,٤١٠,٢٣٥ |
| <u>التأثير على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة</u> | | | |
| أرباح مبقاة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ | | | |

٢٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ ذوالقعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٥ م).