



أيان للاستثمار
AYYAN
— INVESTMENT —

تطوير الرعاية الصحية وتعزيز العوائد

ayyan.com.sa

إشعار مهم

تحتوي نشرة الإصدار هذه («النشرة» أو «نشرة الإصدار») على تفاصيل كاملة عن المعلومات المتعلقة بالشركة وأسهم حقوق الأولوية المطروحة للاكتتاب. وعند التقدم بطلب للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية، سيُعامل المستثمرون على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات الواردة في هذه النشرة والتي يمكن الحصول على نسخة منها من المقر الرئيسي للشركة أو من مدير الاكتتاب، أو من خلال زيارة الموقع الإلكتروني لكل من الشركة (www.ayyan.com.sa) والمستشار المالي (www.alinmainvestment.com.sa) والهيئة (www.cma.org.sa).

سيتم نشر نشرة الإصدار والتأكد من إتاحتها للجمهور خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوماً قبل موعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال خلال ستة (٦) أشهر من تاريخ موافقة الهيئة على تسجيل وطرح حقوق الأولوية عُدت موافقة الهيئة ملغاة.

وقد قامت الشركة بتعيين شركة الإنماء للاستثمار كمستشار مالي («المستشار المالي»)، وكمديراً للاكتتاب («مدير الاكتتاب») وكمتعهد لتغطية الطرح («متعهد التغطية») (فضلاً راجع القسم ١٠ («التعهد بتغطية الاكتتاب») من هذه النشرة للمزيد من المعلومات)، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم حقوق الأولوية لزيادة رأس مال الشركة بموجب هذه النشرة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات تم تقديمها وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٢-٢٠١٧ وتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩هـ الموافق (٢٧/١٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ الموافق (٣١/٠٧/٢٠٢٣م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٥هـ الموافق (١٧/٠١/٢٠٢٤م). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في هذه النشرة مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة والسوق المالية السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحةً من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

وعلى الرغم من قيام الشركة بإجراء الدراسات والتحريات المعقولة للتأكد من دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها، إلا أن جزءاً كبيراً من المعلومات الواردة في هذه النشرة والمتعلقة بالسوق والقطاع الذين تعمل فيهما الشركة تم الحصول عليها من مصادر خارجية، ومع أنه لا يوجد لدى الشركة أو أي من مديريها أو أعضاء مجلس الإدارة أو المستشار المالي أو أي من مستشاري الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة («و») من هذه النشرة («المستشارون»)، أي سبب للاعتقاد بأن المعلومات الواردة عن السوق والقطاع غير دقيقة في جوهرها، إلا أنه لم يتم التحقق من هذه المعلومات من قبل الشركة أو المستشارين بشكل مستقل، وبالتالي لا يمكن تقديم أي تأكيد أو ضمان فيما يتعلق بدقتها أو اكتمالها.

إن المعلومات التي تضمنتها هذه النشرة في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، ولا سيما أن الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم يمكن أن يتأثرا بشكل سلبي نتيجة لأية تطورات مستقبلية مثل عوامل التضخم ومعدلات الربح والضرائب أو غيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية أو أي عوامل أخرى خارجة عن سيطرة الشركة (فضلاً راجع القسم ٢ («عوامل المخاطرة»)) من هذه النشرة). ويجب عدم اعتبار هذه النشرة أو أية معلومات شفوية أو خطية متعلقة بأسهم حقوق الأولوية أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار نشرة الإصدار هذه بمثابة توصية من جانب الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو أي من مستشاريها للمشاركة في عملية الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية. وعلاوة على ذلك تعتبر المعلومات الواردة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار الأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة بالأشخاص الراغبين في الاستثمار في أسهم حقوق الأولوية. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة، قبل اتخاذ قراره بالاستثمار، مسؤولية الحصول على استشارة مهنية مستقلة من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في الأسهم الجديدة لتقييم مدى ملاءمة فرصة الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

سيكون بإمكان المساهمين المقيدون وغيرهم من عامة المستثمرين («المستثمرين الجدد») التداول والاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية في السوق المالية السعودية (تداول) حيث تبدأ فترة التداول وفترة الاكتتاب بعد ثلاثة (٣) أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال وذلك في يوم (●)/(●)/(●) هـ الموافق (●)/(●)/(●) م على أن تنتهي فترة التداول في يوم (●)/(●)/(●) م. وتجدد الإشارة إلى أن فترة التداول وفترة الاكتتاب تبدأ في نفس اليوم في حين تستمر فترة التداول حتى انتهاء اليوم السادس من بداية الفترة، بينما تستمر فترة الاكتتاب حتى انتهاء اليوم التاسع من بداية نفس الفترة.

وسيكون بإمكان المساهمين المقيدون تداول حقوق الأولوية خلال فترة التداول وذلك من خلال بيع الحقوق المكتسبة أو جزء منها أو شراء حقوق إضافية عن طريق السوق كما يحق لهم أيضاً عدم اتخاذ أي إجراء بخصوص الحقوق التي يملكونها. كما سيكون بإمكان المستثمرين الجدد خلال فترة التداول القيام بشراء حقوق عن طريق السوق وبيع الحقوق التي يتم شراؤها خلال فترة التداول.

وسيتم الاكتتاب في الأسهم الجديدة (خلال فترة الاكتتاب) على مرحلة واحدة وفقاً لما يلي:

- سيتاح في هذه الفترة لجميع المساهمين المقيدون والمستثمرين الجدد الاكتتاب في الأسهم الجديدة.
- سيتاح للمساهم المقيد الاكتتاب مباشرة بعدد أسهمه خلال فترة الاكتتاب. وفي حال شرائه حقوقاً جديدة فسيتاح له الاكتتاب بها بعد انتهاء فترة تسويتها (يومي عمل).
- سيتاح للمستثمرين الجدد الاكتتاب في الأسهم الجديدة بعد انتهاء فترة تسويتها (يومي عمل).
- سيتاح للاكتتاب إلكترونياً عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات وتطبيقات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء بالإضافة إلى الاكتتاب في القنوات والوسائل الأخرى المتوفرة لدى الوسيط على أن يتم فقط الموافقة على الاكتتاب بعدد من الأسهم الجديدة المستحقة بموجب حقوق الأولوية الموجودة في المحفظة الاستثمارية.

وفي حال تبقى أسهم لم يتم الاكتتاب فيها («الأسهم المتبقية»)، فسوف تطرح بسعر الطرح كحد أدنى على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي («المؤسسات الاستثمارية») (ويشار إلى عملية الطرح هذه بـ «الطرح المتبقي»). وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروضها لشراء الأسهم المتبقية، وسيتم استقبال هذه العروض ابتداءً من الساعة العاشرة (10:00) صباحاً يوم (●)/(●)/(●) هـ الموافق (●)/(●)/(●) م وحتى الساعة الخامسة (05:00) مساءً من اليوم التالي بتاريخ (●)/(●)/(●) هـ الموافق (●)/(●)/(●) م («فترة الطرح المتبقي»). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شروط ألا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها إلى الأسهم المتبقية ومعاملتها بالمثل، وسيتم تسديد إجمالي سعر طرح المحصل من عملية الطرح المتبقي للشركة، وتوزع باقي متحصلات عملية الطرح المتبقي (إن وجدت) بدون احتساب أي رسوم أو استقطاعات (بما يتجاوز سعر الطرح) على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه (●)/(●)/(●) هـ الموافق (●)/(●)/(●) م. علماً بأن المستثمر الذي لم يكتتب أو يبيع حقوقه، وأصحاب كسور الأسهم، قد لا يحصلون على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح وفي حال لم تكتتب المؤسسات الاستثمارية في جميع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم، فسيخصص ما تبقى من هذه الأسهم لمتعهد التغطية الذي سيقوم بشراؤها بسعر الطرح (فضلاً راجع القسم ١٠ «التعهد بتغطية الاكتتاب») والقسم ١٢ («المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه») من هذه النشرة).

وفي حال لم تكتتب المؤسسات الاستثمارية في جميع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم، فسيخصص ما تبقى من أسهم لمتعهد تغطية الاكتتاب الذي سيقوم بشراؤها بسعر الطرح (فضلاً راجع القسم ١٢ «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه») من هذه النشرة). وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائية في موعد أقصاه يوم (●)/(●)/(●) هـ الموافق (●)/(●)/(●) م («تاريخ التخصيص») (فضلاً راجع القسم ١٢ «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه») من هذه النشرة).

إن طرح أسهم حقوق الأولوية يتوقف على موافقة المساهمين بزيادة رأس المال وفقاً لتوصية مجلس الإدارة وحصول الشركة على الموافقات النظامية، ولقد تم بتاريخ (●)/(●)/(●) هـ الموافق (●)/(●)/(●) م نشر دعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية.

معلومات القطاع والسوق

تم الحصول على المعلومات والبيانات المتعلقة بالاقتصاد السعودي وبقطاع الرعاية الصحية وإنتاج التمور ومشتقاتها وبيانات السوق الواردة في هذه النشرة من مصادر عامة ومختلفة. وبالرغم من عدم وجود أي سبب للاعتقاد بأن هذه المعلومات تفتقر إلى الدقة في جوهرها، إلا أن أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين والمستشارين لم يتحققوا بشكل مستقل من صحة هذه المعلومات والبيانات، وبالتالي لا يمكن إعطاء بيان أو تأكيد واضح بشأن صحة هذه المعلومات واكتمالها.

التوقعات والإفادات المستقبلية

لقد تم إعداد التوقعات المستقبلية التي تضمنتها هذه النشرة على أساس افتراضات مبنية على معلومات الشركة حسب خبرتها في السوق بالإضافة إلى معلومات السوق المعلنة والمتاحة للعام. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال أي من هذه التوقعات. وتؤكد الشركة بأن الإفادات الواردة في هذه النشرة تمت بناءً على العناية المهنية اللازمة.

تمثل بعض التوقعات والإفادات الواردة في هذه النشرة «توقعات وإفادات مستقبلية» والتي من الممكن أن يستدل عليها من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل «سوف»، «قد»، «تخطط»، «تنوي»، «تعتزم»، «تقدر»، «تعتقد»، «تتوقع» أو «من المتوقع»، «يمكن» أو «من الممكن»، «يحتمل» أو «من المحتمل» والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه التوقعات والإفادات وجهة نظر الشركة الحالية وإدارتها فيما يتعلق بالأحداث المستقبلية، ولكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة. وهناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما كان متوقعاً صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى ذلك بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى من هذه النشرة (فضلاً راجع القسم ٢ «عوامل المخاطرة») من هذه النشرة. وفي حال تحقق واحد أو أكثر من هذه المخاطر، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات والإفادات المستقبلية الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك التي تم توقعها أو تقديرها أو التخطيط لها أو افتراضها في هذه النشرة.

مع مراعاة متطلبات المادة (٤٩) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، يجب على المصدر تقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت المصدر في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه وقبل اكتمال الطرح بأي من الآتي: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار؛ أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

وباستثناء الحالتين المذكورتين أعلاه، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات متعلقة بالقطاع أو السوق أو الإفادات المستقبلية التي تتضمنها هذه النشرة سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو أحداث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لما تقدم وللمخاطر والافتراضات والأمور غير المؤكدة الأخرى، فإن توقعات الأحداث والظروف المستقبلية المبينة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة أو قد لا تحدث إطلاقاً. وعليه فيجب على المستثمرين المحتملين من الأشخاص فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه التفسيرات مع عدم الاعتماد على تلك الإفادات المستقبلية بشكل أساسي.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة

الجدول ١: أعضاء مجلس إدارة الشركة

م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	صفة العضوية	تاريخ التعيين في مجلس الإدارة	الأسهام المملوكة		نسبة التملك
							مباشر	غير مباشر	
١	فيصل عبدالله محمد القحطاني	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٤٧	غير تنفيذي / غير مستقل	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م	١,٠٠٠	-	٠,٠٠١٢٤%
٢	عبدالعزیز عبدالرحمن عبدالله آل الشيخ	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٥٢	غير تنفيذي / مستقل	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م	-	-	-
٣	أحمد عبدالله عبدالعزيز الخيال	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٣٤	غير تنفيذي / مستقل	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م	١,٠٠٠	-	٠,٠٠١٢٤%
٤	محمد عبدالله عبدالعزيز المنصور	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٥٨	غير تنفيذي / مستقل	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م	١,٠٠٠	-	٠,٠٠١٢٤%
٥	عبدالعزیز ماجد عبدالله القصبي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٣٨	غير تنفيذي / مستقل	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م	١,٠٠٠	-	٠,٠٠١٢٤%
٦	وليد عامر عبدالرحمن الرميح	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٣٣	غير تنفيذي / مستقل	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م	١,٠٠٠	-	٠,٠٠١٢٤%
٧	أيهم محمد عبدالله اليوسف	عضو مجلس الإدارة	سعودي	٥٢	غير تنفيذي / مستقل	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م	-	-	-

المصدر: الشركة

أعضاء الإدارة العليا

الجدول ٢: أعضاء الإدارة العليا

م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ الانضمام	الأسهام المملوكة		نسبة التملك
						مباشر	غير مباشر	
١-	رائد محمد عبداللطيف النعيم	الرئيس التنفيذي	سعودي	٤٧	٢٠١٩/١٢/٢٢ م	-	-	-
٢-	أحمد محمود إبراهيم	المدير المالي	مصري	٤٢	٢٠١١/٠١/٢٩ م	-	-	-
٣-	فهد عبدالرحمن السليمان	مدير الامتثال والحوكمة	سعودي	٣٤	٢٠١٤/٠٤/١٣ م	-	-	-
٤-	عبدالمحسن صالح المهنا	مدير الموارد البشرية والإدارية	سعودي	٣٨	٢٠٢٣/١٢/١٥ م	-	-	-

المصدر: الشركة

عنوان الشركة وممثلوها

عنوان الشركة والممثلين المفوضين

عنوان الشركة



شركة أيان للاستثمار

الخبر، شارع طارق بن زياد، حي الراكعة الجنوبية

ص.ب. ٧٧٤١١، الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٨٢٢١٣٠ (١٣) +٩٦٦ و ٨٨٢٢١٤٠ (١٣) +٩٦٦

فاكس: ٨٨٢٢١٥٠ (١٣) +٩٦٦

البريد الإلكتروني: info@ayyan.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.ayyan.com.sa

ممثل الشركة المفوض الثاني

السيد / رائد محمد عبد اللطيف النعيم

الرئيس التنفيذي

هاتف: ٨٨٢٢١٣٠ (١٣) +٩٦٦ تحويلة (١٠٧)

فاكس: ٨٨٢٢١٥٠ (١٣) +٩٦٦

العنوان: الخبر، شارع طارق بن زياد، حي الراكعة الجنوبية

ص.ب. ٧٧٤١١، الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

البريد الإلكتروني: ralnaeem@ayyan.com.sa

ممثل الشركة المفوض الأول

السيد / فيصل عبدالله محمد القحطاني

رئيس مجلس الإدارة

هاتف: ٨٣٩٦٢٠٠ (١٣) +٩٦٦

فاكس: ٨٨٢٢١٥٠ (١٣) +٩٦٦

العنوان: الخبر، شارع طارق بن زياد، حي الراكعة الجنوبية

ص.ب. ٧٧٤١١، الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

البريد الإلكتروني: Faisal.Alqahtani@ayyan.com.sa

سوق الأسهم

السوق المالية السعودية («تداول»)

طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧

الرياض ١٢٢١١-٣٣٨٨

المملكة العربية السعودية

هاتف: ١٩١٩ ٩٢٠٠٠ (١١) +٩٦٦

فاكس: ٩١٣٣ ٢١٨ (١١) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa

تداول السعودية
Saudi Exchange

المستشارون والمحاسبون القانونيون

المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومنتدى التغطية

شركة الإنماء للاستثمار

برج العنود ٢ - طريق الملك فهد - الرياض

ص.ب. ٥٥٥٦٠

الرياض ١١٥٤٤

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢١٨٥٩٩٩ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢١٨٥٩٧٠ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com.sa

البريد الإلكتروني: info@alinmainvest.com.sa

الإنماء للاستثمار alinma investment

المستشار القانوني

المستشارون القانونيون

عبد العزيز بن إبراهيم العجلان وشركاه محامون ومستشارون قانونيون

مبنى العليان، برج ٢، الدور ٣

شارع الأحساء، الملز

ص.ب. ٦٩١٠٣

الرياض ١١٥٤٧

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٦٥ ٨٩٠٠ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢٦٥ ٨٩٩٩ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.legal-advisors.com

البريد الإلكتروني: legal.advisors@legal-advisors.com

المستشارون القانونيون

عبد العزيز العجلان وشركاه
بالتعاون مع بيكر آند مكنزي ليمتد

المحاسب القانوني

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه)

الرياض، شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد، حي السليمانية،

ص.ب. ٦٩٦٥٨، الرياض ١١٥٥٧

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٠٦٥٣٣٣ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢٠٦٥٤٤٤ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.pkfbassam.com

البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي اف العالمية)

للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

شركة عبد الله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال

الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية

شارع الأمير محمد بن عبد العزيز - وحدة رقم ١١

ص.ب. ١٠٥٠٤ الرياض ١١٤٤٣

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢١٧ ٥٠٠٠ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢١٧ ٦٠٠٠ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.crowe.com/sa

البريد الإلكتروني: info@crowe.sa



العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيين
عضو كرو الدولية

تنويه: قدم جميع المستشارين ومراجعي الحسابات المستقلين المذكورين أعلاه موافقتهم الكتابية على نشر أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم بالشكل والمضمون الوارد في هذه النشرة، ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة.

ملخص الطرح

يتعين على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل قبل اتخاذ أي قرار استثماري بالاكتمال أو بالتداول في أسهم حقوق الأولوية. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» والقسم ٢ («عوامل المخاطرة») من هذه النشرة. وفيما يلي ملخص للطرح:

تأسست شركة أيان للاستثمار (يشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «أيان» أو «المصدر») كشركة مساهمة سعودية بموجب عقد التأسيس بتاريخ ١١/١١/١٤١٣هـ (الموافق ٠٢/٠٥/١٩٩٣هـ) وبموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ الصادر بتاريخ ٢٦/٠٤/١٤١٤هـ (الموافق ١٣/١٠/١٩٩٣م) القاضي بإعلان تأسيس الشركة ومسجلة بالسجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ الصادر من مدينة الخبر بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م). ويقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الخبر، شارع طارق بن زياد، حي الراكعة الجنوبية، ص.ب. ٧٧٤١١، الخبر ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية. يبلغ رأس مال الشركة الحالي ثمانمائة وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستون ألف ومئتان وثمانون (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثمانين مليون وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية لكل سهم، وجميع تلك الأسهم مدفوعة القيمة بالكامل.

تأسست الشركة بتاريخ ٠١/٠٦/١٤١٤هـ (الموافق ١٥/١١/١٩٩٣م) بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ الصادر من مدينة المبرز. وبتاريخ ٢٦/٠٤/١٤١٤هـ (الموافق ١٣/١٠/١٩٩٣م)، قامت الشركة بإدراج وتسجيل ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد في السوق المالية السعودية («تداول»)، حيث اكتتب المساهمون المؤسسون بعدد مليون وتسعمائة ألف (١,٩٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وتم طرح عدد مليون ومائة ألف (١,١٠٠,٠٠٠) سهم عادي كطرح عام أولي يمثل نسبة ٦٧,٢٦٪ من رأس مال الشركة. وبلغ رأس مال الشركة عند إدراجها في تداول ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد. وبتاريخ ١٣/٠١/١٤١٩هـ (الموافق ٢٩/٠٤/١٩٩٨م)، انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على تعديل أسهم الشركة وقيمتها الإسمية من ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) أسهم بقيمة إسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد. وبتاريخ ٠٣/١١/١٤٢٦هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠٠٥م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل سبعة (٧) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد. وبتاريخ ١١/٠٥/١٤٢٧هـ (الموافق ٠٧/٠٦/٢٠٠٦م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وثمانمائة وستون ألف (٦,٨٦٠,٠٠٠) سهم عادي إلى أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وسبعمائة وخمسون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى اثنان وأربعين مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل أربعة (٤) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، حيث تمت الموافقة في ذات الجمعية على تعديل القيمة الاسمية للسهم من خمسون ريال (٥٠) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريالات سعودية، وقد تم الوفاء بالزيادة وذلك من خلال التحويل من رصيد الأرباح المتبقية. وبتاريخ ٠٣/١٢/١٤٢٩هـ (الموافق ٠١/١٢/٢٠٠٨م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وسبعمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي إلى اثنان وأربعين مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى تسعة وأربعين مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى تسعة وأربعين مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل سبعة (٧) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد. وبتاريخ ٠٨/٠٦/١٤٤١هـ (الموافق ٠٢/٠٢/٢٠٢٠م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من أربعمائة وتسعون مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى تسعة وأربعين مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى سبعمائة وسبعة وثلاثين مليون وثمانمائة وعشرون ألف وستمائة وتسعون (٧٢٧,٢٢٠,٦٩٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة وسبعين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثون ألف وتسعة وستون (٧٢,٧٢٢,٠٦٩) سهم عادي من خلال الاستحواذ على كامل حصص الشركاء في شركة السلام للخدمات الطبية. وبتاريخ ٠٤/١١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٥/٠٦/٢٠٢٠م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على نقل المقر الرئيسي للشركة من مدينة المبرز إلى مدينة الخبر وبالتالي تعدل السجل التجاري للشركة من رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ إلى رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ بموجب السجل التجاري بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م). وبتاريخ ٠٤/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٩/١١/٢٠٢١م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من سبعمائة وسبعة وثلاثين مليون وثمانمائة وعشرون ألف وستمائة وتسعون (٧٢٧,٢٢٠,٦٩٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة وسبعين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثون ألف وتسعة وستون (٧٢,٧٢٢,٠٦٩) سهم عادي إلى ثمانمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثمانين مليون وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) سهم عادي إلى مليار وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً ومئتين وثمانين (١,٠٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسّم إلى مائة مليون وستمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (١٠٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية. ويبلغ عدد الأسهم المدرجة حتى تاريخ هذه النشرة ثمانون مليون وستمائة وستة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرون (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم.

اسم المصدر ووصفه
ومعلومات عن تأسيسه

<p>تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لسجلها التجاري رقم (٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م) بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق. وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية: أ. إقامة المشروعات الصناعية المختلفة وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع غيرها من الشركات أو الهيئات أو الأفراد. ب. أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارية والمرافق والمنشآت العامة والخاصة. ج. تملك واستصلاح الأراضي واستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني. د. تملك العقارات والأراضي وإدارتها وتشغيلها وصيانتها وإقامة المنشآت التجارية والسكنية عليها واستثمارها بالبيع والشراء والتأجير بالنقد أو التسيط. هـ. تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الصحية والتعليمية والترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها. و. إقامة مخازن التبريد وأساطير النقل وورش الصيانة والإصلاح ومحطات الوقود وإدارتها وتشغيلها وصيانتها. ز. تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق الشركة الصناعية الزراعية والسياحية والصحية وتصدير منتجات المملكة المختلفة إلى الدول الأخرى. ح. الحصول على الوكالات التجارية. <p>وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة - إن وجدت.</p>	<p>ملخص أنشطة المصدر</p>																			
<p>يوضح الجدول التالي كما في تاريخ هذه النشرة، عدد أسهم ونسبة ملكية المساهمين الكبار في الشركة (ممن يمتلكون نسبة ٥% أو أكثر من أسهم الشركة) قبل الطرح وبعده:</p>																				
<p>الجدول ٣: ملكية المساهمون الكبار في الشركة</p>																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">الملكية بعد الطرح (بشكل مباشر)</th> <th colspan="2">الملكية قبل الطرح (بشكل مباشر)</th> <th rowspan="2">المساهم</th> </tr> <tr> <th>نسبة الملكية</th> <th>عدد الأسهم</th> <th>نسبة الملكية</th> <th>عدد الأسهم</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٢٠,٩٧٨%</td> <td>٢١,١١١,١٢٠</td> <td>٢٠,٩٧٨%</td> <td>١٦,٩١٥,٥٩٤</td> <td>شركة العثمان القابضة مساهمة مقفلة</td> </tr> <tr> <td>٧,٨٢٤%</td> <td>٧,٨٧٣,٨٠٣</td> <td>٧,٨٢٤%</td> <td>٦,٣٠٩,٠٠٠</td> <td>شركة منافع السلام للرعاية الصحية القابضة</td> </tr> </tbody> </table>	الملكية بعد الطرح (بشكل مباشر)		الملكية قبل الطرح (بشكل مباشر)		المساهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	٢٠,٩٧٨%	٢١,١١١,١٢٠	٢٠,٩٧٨%	١٦,٩١٥,٥٩٤	شركة العثمان القابضة مساهمة مقفلة	٧,٨٢٤%	٧,٨٧٣,٨٠٣	٧,٨٢٤%	٦,٣٠٩,٠٠٠	شركة منافع السلام للرعاية الصحية القابضة	<p>المساهمون الكبار وعدد أسهمهم ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده</p>
الملكية بعد الطرح (بشكل مباشر)		الملكية قبل الطرح (بشكل مباشر)		المساهم																
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم																	
٢٠,٩٧٨%	٢١,١١١,١٢٠	٢٠,٩٧٨%	١٦,٩١٥,٥٩٤	شركة العثمان القابضة مساهمة مقفلة																
٧,٨٢٤%	٧,٨٧٣,٨٠٣	٧,٨٢٤%	٦,٣٠٩,٠٠٠	شركة منافع السلام للرعاية الصحية القابضة																
<p>المصدر: الموقع الإلكتروني لتداول</p> <p>عدد الأسهم ونسبة الملكية بعد الطرح بافتراض اكتتاب المساهمين الكبار بكامل أحيقتهم في الأسهم الجديدة، وقد تختلف في حال الاكتتاب بعد أقل أو أكثر مما تم تخصيصه له عن طريق بيع حقوقه خلال فترة التداول أو شرائها أو عدم الاكتتاب بالحقوق من قبل المساهمون الكبار.</p>																				
<p>يقصد بهم في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ وتاريخ ٢٠/٠٨/١٤٢٥هـ (الموافق ١٠/٠٤/٢٠٠٤م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٥هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠٢٤م) الأشخاص غير المذكورين أدناه:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. تابعي المصدر. ٢. المساهمون الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في المصدر. ٤. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦. أي أقارب الأشخاص المشار إليهم في (٤، ٢، ١) أو (٥) أعلاه. ٧. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (٤، ٢، ١) أو (٦) أعلاه. ٨. الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥%) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها. 	<p>الجمهور</p>																			
<p>زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية.</p>	<p>طبيعة الطرح</p>																			
<p>تهدف الشركة من خلال زيادة رأس مالها عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية لشراء أجهزة ومعدات طبية لمستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة)، سداد موردين الشركات التابعة (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية)، سداد التزامات مستحقة على شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) للجهات التمويلية، سداد المصاريف التشغيلية لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) (للمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم ٦ «استخدام متحصلات الطرح») من هذه النشرة).</p>	<p>الغرض من إصدار أسهم حقوق الأولوية المقترح</p>																			
<p>ثمانمائة وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألف ومئتين وثمانين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي.</p>	<p>رأس مال المصدر قبل الطرح</p>																			
<p>ثمانين مليون وستمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي.</p>	<p>إجمالي عدد أسهم المصدر قبل الطرح</p>																			
<p>عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.</p>	<p>القيمة الاسمية للسهم</p>																			

إجمالي عدد الأسهم الجديدة المطروحة	عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة بالكامل.	
سعر الطرح	عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد.	
إجمالي قيمة للطرح	مئتان مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.	
السعر المعدل	تم تعديل سعر سهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) إلى (●) ريال سعودي للسهم وذلك قبل تداول اليوم التالي ليوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال. ويمثل ذلك انخفاض سعر السهم بمقدار (●) ريال سعودي للسهم الواحد.	
المساهمون المقيدون	المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس المال بتاريخ (●) هـ (الموافق ●م).	
المستثمرون الجدد	عامة المستثمرين من الأفراد والمؤسسات - باستثناء المساهمين المقيدون - ممن قاموا بشراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.	
فئات المستثمرين المستهدفين	المساهمون المقيدون والمستثمرون الجدد.	
حقوق الأولوية	هي أوراق مالية قابلة للتداول تعطي لحاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة المطروحة بعد الموافقة على الزيادة في رأس المال وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المقيدون. ويجوز تداول الحق في فترة التداول. ويعطى كل حق لحامله أحقية الاكتتاب بسهم واحد من الأسهم الجديدة وذلك بسعر الطرح. وسيتم إيداع حقوق الأولوية في محافظ المساهمين المقيدون خلال يومين من تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس المال. وستظهر هذه الحقوق في محافظ المساهمين المقيدون تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية.	
الأسهم الجديدة	عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة بالكامل، والتي ستصدر نتيجة لزيادة رأس المال.	
معامل الأفضية	يمنح كل مساهم مقيد (٠,٢٤٨٠) حق عن كل (١) سهم واحد يملكه، وهذا المعامل هو ناتج قسمة عدد الأسهم الجديدة المصدرة على عدد الأسهم الحالية للشركة.	
عدد حقوق الأولوية المصدرة	عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) حق.	
عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها	عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي	
إجمالي قيمة الطرح المتعهد بتغطيته	مئتان مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.	
عدد الأسهم المصدرة بعد الطرح	مائة مليون وستمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (١٠٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي.	
رأس مال المصدر بعد الطرح	مليار وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستون ألفاً ومئتان وثمانون (١,٠٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي.	
نسبة أسهم حقوق الأولوية المطروحة من رأس المال	٢٤,٨٠٪	
يوضح الجدول التالي الاستخدام المقترح لمتحصلات الاكتتاب:		
النسبة من الإجمالي	المبلغ (ريال سعودي)	الوصف
١٠,٠٠٪	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء أجهزة ومعدات طبية لمستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة)
٣٠,٥٤٪	٦١,٠٨٤,٧٢٥	سداد موردين الشركات التابعة (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية)
٢٢,٥٠٪	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	سداد التزامات مستحقة على شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) للجهات التمويلية
٢٣,٩٦٪	٦٧,٩١٥,٢٧٥	سداد المصاريف التشغيلية لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة)
٣,٠٠٪	٦,٠٠٠,٠٠٠	تكاليف الطرح
١٠٠,٠٠٪	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي متحصلات الطرح
المصدر: الشركة		
ولمزيد من المعلومات المتعلقة بتحليل استخدام متحصلات الطرح فضلاً راجع القسم ٦ («استخدام متحصلات الطرح») من هذه النشرة.		

تتحمل الشركة كافة المصاريف الخاصة بالاكتمال في أسهم حقوق الأولوية، والتي من المقدر أن تبلغ حوالي ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وسيتم خصمها من إجمالي متحصلات الطرح البالغة مئتان مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وتشمل هذه المبالغ أتعاب كلاً من: المستشار المالي، والمستشار القانوني، والمحاسب القانوني، ومعتمد تغطية الاكتمال، ومدير الطرح، ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف ذات العلاقة (للمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم ٦ «استخدام متحصلات الطرح») من هذه النشرة).	تكاليف الطرح
من المتوقع أن يبلغ صافي متحصلات الطرح حوالي مائة وأربعة وتسعون مليون (١٩٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي (للمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم ٦ «استخدام متحصلات الطرح») من هذه النشرة).	صافي متحصلات الطرح بعد خصم تكاليف الطرح
المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدين في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال، وذلك بتاريخ (●) هـ (الموافق (●) م).	تاريخ الأحقية
تبدأ فترة التداول بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال في يوم (●) هـ (الموافق (●) م)، وتستمر حتى نهاية يوم (●) هـ (الموافق (●) م). ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية، سواء أكانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جددًا، تداول حقوق الأولوية. وتجدر الإشارة إلى أن فترة التداول تستمر حتى انتهاء اليوم السادس من بداية الفترة.	فترة التداول
تبدأ فترة الاكتمال بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال في يوم (●) هـ (الموافق (●) م)، وتستمر حتى نهاية يوم (●) هـ (الموافق (●) م). ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية، سواء أكانوا مساهمين مقيدين أو مساهمين غير مقيدين، ممارسة حقهم بالاكتمال في الأسهم الجديدة. وتجدر الإشارة إلى أن فترة الاكتمال تستمر حتى انتهاء اليوم التاسع من بداية الفترة.	فترة الاكتمال
الأسهم المتبقية التي لم يتم الاكتمال بها خلال فترة الاكتمال.	الأسهم المتبقية
في حال تبقى أسهم لم يكتب بها بعد انتهاء فترة الاكتمال (الأسهم المتبقية) فستطرح تلك الأسهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (المؤسسات الاستثمارية). وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروض شراء للأسهم المتبقية، وسيتم استقبال هذه العروض ابتداءً من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً يوم (●) هـ (الموافق (●) م) وحتى الساعة الخامسة (٥:٠٠) مساءً من اليوم التالي بتاريخ (●) هـ (الموافق (●) م) (فترة الطرح المتبقي). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شرط ألا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها إلى الأسهم المتبقية ومعالمتها بالمثل.	الطرح المتبقي
سيتم دفع مبالغ تعويض نقدية للأشخاص المستحقين الذين لم يمارسوا حقهم في الاكتمال كلياً أو جزئياً في الأسهم الجديدة ولمستحقي كسور الأسهم من دون أي استقطاعات في موعد أقصاه (●) هـ (الموافق (●) م) (فضلاً راجع القسم ١٢ «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه»). من هذه النشرة). علماً بأن مبالغ التعويض النقدي تمثل المبلغ الذي يزيد على سعر الطرح من صافي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم.	دفع مبالغ التعويض (إن وجدت)
تدرج حقوق الأولوية في تداول ويتم تداولها خلال فترة تداول الحقوق الأولوية. تقوم تداول بتجهيز آليات لتنظيم عملية تداول حقوق الأولوية في أنظمتها. ويوضع رمز منفصل لحقوق الأولوية للشركة يكون مستقلاً عن رمز سهم الشركة على شاشة التداول. ويملك المساهمون المقيدون خلال فترة التداول عدة خيارات تتضمن بيع الحقوق المكتسبة أو جزء منها في السوق أو شراء حقوق إضافية من خلال السوق أو عدم القيام بأي شيء فيما يتعلق بحقوق الأولوية سواء ببيعها أو شراء حقوق إضافية. وسيكون للمستثمرين الجدد خلال فترة تداول الحق في شراء حقوق أولوية عن طريق السوق وبيعها أو بيع جزء منها أو عدم اتخاذ أي إجراء حيال الحقوق التي تم شراؤها خلال فترة التداول.	إدراج وتداول حقوق الأولوية
وسيتم نظام «تداول» بإلغاء رمز حقوق الأولوية للشركة بعد انتهاء فترة التداول، وبالتالي سيتوقف تداول حقوق الأولوية مع انتهاء هذه الفترة.	
يتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتمال في الأسهم الجديدة تقديم طلبات الاكتمال إلكترونياً عبر مواقع ومنصات الوسطاء الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتملين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الوسطاء.	طريقة الاكتمال
قيام الأشخاص المستحقين بالاكتمال في أسهم حقوق الأولوية الجديدة عن طريق الاكتمال إلكترونياً عبر مواقع ومنصات الوسطاء الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمات للمكتملين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الوسطاء. ويمكن للأشخاص المستحقين ممارسة حقوق الأولوية كالتالي:	
١. يتاح في مرحلة الاكتمال ممارسة حقوق الأولوية للمساهمين المقيدين الممنوحة لهم وأي حقوق إضافية قاموا بشراؤها خلال فترة التداول، كما يحق لهم عدم اتخاذ أي إجراء بخصوص الحقوق التي يملكونها.	ممارسة حقوق أولوية الاكتمال
٢. يتاح في مرحلة الاكتمال ممارسة حقوق الأولوية للمساهمين غير المقيدين والتي قاموا بشراؤها خلال فترة التداول، كما يحق لهم عدم اتخاذ أي إجراء بخصوص الحقوق التي يملكونها.	
وفي حال عدم ممارسة حقوق الأولوية من قبل المساهمين المقيدين والمستثمرين الجدد عند نهاية فترة الاكتمال، سيتم طرح الأسهم المتبقية الناتجة عن عدم ممارسة تلك الحقوق في فترة الطرح المتبقي	
تمثل قيمة الحق الإرشادية في الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة خلال فترة التداول وسعر الطرح.	القيمة الإرشادية للحق
وستقوم تداول باحتساب ونشر القيمة الحق الإرشادية خلال فترة التداول على موقعها الإلكتروني، وسيقوم مزود خدمة معلومات السوق بنشر هذه المعلومة حتى يتسنى للمستثمرين الاطلاع على قيمة الحق الإرشادية عند إدخال الأوامر.	
هو السعر الذي يتم تداول الحق به علماً بأن هذا السعر يتم تحديده من خلال آلية العرض والطلب في تداول وبالتالي فإنه قد يختلف عن قيمة الحق الإرشادية.	سعر تداول الحق

تاريخ التخصيص	سيتم تخصيص الأسهم في موعد أقصاه (●) هـ (الموافق ●) م.
طريقة التخصيص ورد الفائض	سيتم تخصيص الأسهم على الأشخاص المستحقين بناء على عدد الحقوق التي مارسوها بشكل مكتمل وصحيح. وسيتم جمع كسور الأسهم وإضافتها إلى الأسهم المتبقية ومن ثم طرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقية. وسيتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، وتوزيع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم (إن وجدت) بدون احتساب أي رسوم أو استقطاعات (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها الذين لم يكتتبوا كلياً أو جزئياً في الأسهم الجديدة ولمستحقي كسور الأسهم، علماً أن المستثمر الذي لم يكتتب أو يبيع حقوقه، وأصحاب كسور الأسهم، قد لا يحصلون على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقية بسعر الطرح. (فضلاً راجع القسم ١٢ «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه») من هذه النشرة) وسيتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب.
تداول الأسهم الجديدة	يبدأ تداول الأسهم الجديدة في السوق المالية السعودية (تداول) بعد استكمال كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل الأسهم الجديدة وتخصيصها وإدراجها.
الأحقية في الأرباح	سيستحق مالكو الأسهم المطروحة للاكتتاب أي أرباح تعلن الشركة عن توزيعها بعد تاريخ إصدارها.
حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة من فئة واحدة، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. وستكون الأسهم الجديدة مدفوعة القيمة بالكامل ومساوية تماماً للأسهم القائمة. ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد في الجمعيات العامة العادية وغير العادية، ويجب استخدام التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة. ويجوز عقد اجتماعات الجمعيات العامة وشارك المساهم في مداواتها والتصويت على قراراتها بواسطة وسائل التقنية الحديثة وفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
القيود المفروضة على الأسهم	لا يوجد أية قيود مفروضة على تداول أسهم الشركة باستثناء القيود التنظيمية المفروضة على الأسهم المدرجة بشكل عام.
القيود المفروضة على الأسهم الجديدة نتيجة زيادة رأس المال	لا توجد أي قيود مفروضة على المساهمين بشكل عام والمساهمين المؤسسين بعد عملية الاكتتاب الناتجة عن زيادة رأس المال.
القيود المفروضة على تداول حقوق الأولوية	لا يوجد أي قيود مفروضة على تداول الحقوق.
تأسيس الشركة بتاريخ ١٤١٤/٠٦/٠١ هـ (الموافق ١٩٩٣/١١/١٥ م) بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ الصادر من مدينة المبرز. وبتاريخ ١٤١٤/٠٤/٢٦ هـ (الموافق ١٩٩٣/١٠/١٣ م)، قامت الشركة بإدراج وتسجيل ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد في السوق المالية السعودية («تداول»)، حيث اكتتب المساهمون المؤسسون بعدد مليون وتسعمائة ألف (١,٩٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وتم طرح عدد مليون ومائة ألف (١,١٠٠,٠٠٠) سهم عادي كطرح عام أولي يمثل نسبة ٣٦,٦٧٪ من رأس مال الشركة. وبلغ رأس مال الشركة عند إدراجها في تداول ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد.	
وبتاريخ ١٤١٩/٠١/١٣ هـ (الموافق ١٩٩٨/٠٤/٢٩ م)، انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على تعديل أسهم الشركة وقيمتها الإسمية من ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد.	
وبتاريخ ١٤٢٦/١١/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٠٥/١٢/٠٥ م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليون (٣٤٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وثمانمائة وستون ألف (٦,٨٦٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل سبعة (٧) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد.	
وبتاريخ ١٤٢٧/٠٥/١١ هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٦/٠٧ م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليون (٣٤٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وثمانمائة وستون ألف (٦,٨٦٠,٠٠٠) سهم عادي إلى أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وسبعمائة وخمسون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى اثنا وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل أربعة (٤) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، حيث تمت الموافقة في ذات الجمعية على تعديل القيمة الاسمية للسهم من خمسون ريال (٥٠) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريالات سعودية، وقد تم الوفاء بالزيادة وذلك من خلال التحويل من رصيد الأرباح المتبقية.	
وبتاريخ ١٤٢٩/١٢/٠٣ هـ (الموافق ٢٠٠٨/١٢/٠١ م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وسبعمائة وخمسون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى اثنا وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي إلى أربعمائة وتسعون مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى تسعة وأربعون مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل سبعة (٧) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.	
وبتاريخ ١٤٤١/٠٦/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٠٢ م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من أربعمائة وتسعون مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى تسعة وأربعون مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى سبعمائة وسبعة وثلاثون مليون وثلثمائة وعشرون ألف وستمائة وتسعون (٧٢٧,٢٢٠,٦٩٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة وسبعون مليون وسبعمائة واثنا وثلاثون ألف وتسعة وستون (٧٢,٧٢٢,٠٦٩) سهم عادي من خلال الاستحواذ على كامل حصص الشركاء في شركة السلام للخدمات الطبية.	

<p>وبتاريخ ١٤٤١/١١/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٥م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على نقل المقر الرئيسي للشركة من مدينة المبرز إلى مدينة الخبر وبالتالي تعدل السجل التجاري للشركة من رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ إلى رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ بموجب السجل التجاري بتاريخ ١٤٣٨/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/١٦م).</p> <p>وبتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠٩م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من سبعمائة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وعشرون ألف وستمائة وتسعون (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة وسبعون مليون وسبعمائة واثنان وثلاثون ألف وتسعة وستون (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) ريال سعودي مقسّم إلى ثمانين مليون وستة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثلاثة وستين ألف ومئتين وثمانين (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) ريال سعودي مقسّم إلى ثمانين مليون وستة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي من خلال الاستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٤٣,٦١٪ إلى ٦٩,٩٪ في رأس مال شركة الأحساء للخدمات الطبية، مما أدى إلى زيادة ملكيتها من ٦٩,٩٪ إلى ٩٦,٣٪ (بعد زيادة حصتها سابقاً من ٥٣,٦١٪ إلى ٦٩,٩٪ في عام ٢٠١٩م). وبتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٤م قامت الشركة برفع حصتها في شركة الأحساء للخدمات الطبية من ٩٦,٣٪ إلى ٩٧,٤١٪ من خلال مقابل نقدي مدفوع من قبل الشركة.</p> <p>وبتاريخ (●)/(●)/(●)هـ (الموافق ●)/(●)/(●)م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ثمانمائة وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألف ومئتين وثمانين (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) ريال سعودي مقسّم إلى ثمانين مليون وستة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثمانين (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي إلى مليار وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً ومئتين وثمانين (١,٠٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسّم إلى مائة مليون وستة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثمانين (١٠٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية. ويبلغ عدد الأسهم المدرجة حتى تاريخ هذه النشرة ثمانون مليون وستة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثمانين وعشرون (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم.</p>	<p>الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها</p>
<p>ينطوي الاستثمار في هذا الاكتتاب على مخاطر معينة، ويمكن تصنيف هذه المخاطر إلى: (١) المخاطر المتعلقة بالشركة وبنشاطها وعملياتها، و(٢) المخاطر الإضافية المتعلقة بأعمال الرعاية الصحية في الشركة وشركاتها التابعة، و(٣) المخاطر الأخرى المتعلقة بأعمال المنتجات الغذائية من خلال شركتها التابعة (شركة الأحساء للصناعات الغذائية)، و(٤) المخاطر المتعلقة بصفقة البيع المحتملة، و(٥) المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع، و(٦) المخاطر المتعلقة بالأوراق المالية المطروحة (فضلاً راجع القسم ٢ «عوامل المخاطرة») من هذه النشرة.</p>	<p>عوامل المخاطرة</p>
<p>يجب على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب بالأسهم الجديدة استيفاء شروط الاكتتاب ذات الصلة. وللإطلاع على شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب فضلاً راجع القسم ١٢ «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة.</p>	<p>شروط الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية</p>
<p>لا يوجد .</p>	<p>إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في إصدار حقوق الأولوية السابق وتحليلها ووصفها واستخداماتها</p>
<p>لا يوجد .</p>	<p>التعديلات الجوهرية التي طرأت على المعلومات التي تم الإفصاح عنها في آخر نشرة إصدار</p>

تنويه: يجب الرجوع إلى قسم «إشعار مهم» الواردة في الصفحة (أ) والقسم ٢ «عوامل المخاطرة» من نشرة الإصدار هذه بعناية تامة قبل اتخاذ أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم حقوق الأولوية وفق هذه النشرة.

التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

الجدول ٤: الجدول الزمني المتوقع لطرح أسهم حقوق الأولوية

التاريخ	الحدث
	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال وتحديد تاريخ الأحقية والمساهمين المستحقين، علماً بأن المساهمين المستحقين هم المساهمون المالكون للأسهم في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية
	تبدأ فترة التداول في يوم (●) هـ الموافق (●) م، على أن تنتهي فترة التداول في يوم (●) هـ الموافق (●) م. ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية - سواءً أكانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جددًا - القيام بتداول حقوق الأولوية.
	تبدأ فترة الاكتتاب في يوم (●) هـ الموافق (●) م، على أن تنتهي فترة الاكتتاب في يوم (●) هـ الموافق (●) م. ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية - سواءً أكانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جددًا - ممارسة حقهم بالاكتتاب في الأسهم الجديدة.
	يوم (●) هـ الموافق (●) م وينتهي استقبال طلبات الاكتتاب بانتهاء يوم (●) هـ الموافق (●) م.
	من الساعة العاشرة (١٠) صباحاً من يوم (●) هـ الموافق (●) م وحتى الساعة الخامسة (٥) مساءً من اليوم التالي بتاريخ (●) هـ الموافق (●) م.
	يوم (●) هـ الموافق (●) م.
	الإشعار بالتخصيص النهائي**
	دفع مبالغ التعويض (إن وجدت) للأشخاص المستحقين الذين لم يشاركوا في الاكتتاب كلياً أو جزئياً ومستحقي كسور الأسهم
	سيتم دفع مبالغ التعويض، إن وجدت، في موعد أقصاه يوم (●) هـ الموافق (●) م.
	سوف يتم تداول الأسهم المطروحة للاكتتاب عند الانتهاء من كافة الإجراءات النظامية ذات العلاقة. وسيتم الإعلان عنه لاحقاً في الصحف المحلية وموقع تداول الإلكتروني (www.saudiexchange.sa).
	التاريخ المتوقع لبدء التداول في الأسهم الجديدة**
	تتويبه: جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية. وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية على موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) (www.saudiexchange.sa).
	* تبدأ فترة التداول بعد ثلاثة (٣) أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.
	** ستكون الفترة الزمنية بين نهاية الاكتتاب في حقوق الأولوية وإيداع الأسهم في محافظ المساهمين تسعة (٩) أيام عمل.

الجدول ٥: تواريخ الإعلانات المهمة

تاريخ الإعلان	المعلن	الإعلان
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	الشركة	الإعلان عن الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	الشركة	الإعلان عن نتائج الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	تداول	الإعلان عن تعديل سعر سهم الشركة وإيداع الحقوق وإعلان قيمة الحق الإرشادية
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	إيداع	الإعلان عن إضافة حقوق الأولوية لشركة أيان للاستثمار
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	الشركة	الإعلان عن تحديد فترة تداول الحقوق وفترة الاكتتاب في الأسهم الجديدة
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	تداول	الإعلان عن بدء فترة التداول للحقوق وفترة الاكتتاب
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	الشركة	إعلان تذكيري عن بدء فترة تداول الحقوق وفترة الاكتتاب
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	تداول	إعلان تذكيري عن آخر يوم لتداول حقوق الأولوية والتنويه بأهمية قيام الذين لا يرغبون في الاكتتاب ببيع الحقوق التي يملكونها
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	الشركة	الإعلان عن انتهاء فترة الاكتتاب
الإعلان عن:		
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	الشركة	١. نتائج الاكتتاب.
		٢. تفاصيل عملية بيع الأسهم التي لم يتم الاكتتاب فيها (إن وجدت) وبدء فترة الطرح المتبقي
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	الشركة	الإعلان عن نتائج الطرح المتبقي والإشعار بالتخصيص النهائي*
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	إيداع	الإعلان عن إيداع الأسهم الجديدة في محافظ المستثمرين*
يوم (●) هـ (الموافق (●) م).	الشركة	الإعلان عن توزيع مبالغ التعويض (إن وجدت) على الأشخاص المستحقين

* ستكون الفترة الزمنية بين نهاية الاكتتاب في حقوق الأولوية وإيداع الأسهم في محافظ المساهمين تسعة (٩) أيام عمل.
تنويه: جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية. وسوف يتم الإعلان عن التواريخ والمواعيد الفعلية على موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) الإلكتروني (www.saudiexchange.sa). بالإضافة إلى ذلك سيتم تحديد تاريخ إيداع الأسهم الجديدة في محافظ المستثمرين بالتنسيق مع شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع).

كما تجدر الإشارة بأنه في حال نشر إعلان يتعلق بالطرح في جريدة محلية بعد نشر نشرة الإصدار سوف يتضمن الإعلان ما يلي، وفقاً للمادة ٥١(هـ) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة:

١. اسم المصدر ورقم سجله التجاري.
٢. الأوراق المالية وقيمتها ونوعها وفتتها التي يشملها طلب تسجيل الأوراق المالية وطرحها.
٣. العناوين والأماكن التي يمكن للجماهير الحصول فيها على نشرة الإصدار.
٤. تاريخ نشر نشرة الإصدار.
٥. بيان بأن الإعلان هو للعلم فقط ولا يشكل دعوة أو طرحاً لامتلاك الأوراق المالية أو شرائها أو الاكتتاب فيها.
٦. اسم مدير الاكتتاب ومتعهد التغطية والمستشار المالي والمستشار القانوني.
٧. إخلاء مسؤولية بالصيغة الآتية: «لا تتحمل هيئة السوق المالية وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذا الإعلان، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقته أو اكتماله، وتخليان نفسيهما صراحةً من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عملاً ورد في هذا الإعلان أو عن الاعتماد على أي جزء منه».

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية في البداية على الأشخاص المستحقين سواءً أكانوا من المستثمرين المقيدين أو المساهمين الجدد. وفي حال عدم ممارسة حقوق الأولوية الخاصة بالأشخاص المستحقين فسوف تطرح أية أسهم متبقية على المؤسسات الاستثمارية من خلال فترة الطرح المتبقي. ويتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب في الأسهم الجديدة تقديم طلبات الاكتتاب عبر الوسائل والخدمات التي يوفرها الوسيط للمستثمرين، وذلك بشرطين أساسيين هما:

- أن يكون للشخص المستحق حساب لدى أحد الوسطاء الذين يقدمون هذه الخدمات.
- أن تكون البيانات الخاصة بالشخص المستحق محدثة، وألا يكون قد طرأ أي تغييرات على البيانات أو المعلومات الخاصة بالشخص المستحق (بحذف أو إضافة أحد أفراد عائلته) منذ اكتابه في طرح جرى حديثاً مالم تكن هذه التعديلات قد بلغت للوسطاء واعتمدت من قبلهم.

يتم تقديم طلبات الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات وتطبيقات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط وأمين حفظ الأسهم. وتحفظ الشركة بحقها في رفض أي طلب للاكتتاب في الأسهم الجديدة كلياً أو جزئياً، في حالة عدم استيفائه لأي من شروط أو متطلبات الاكتتاب. ولا يجوز التعديل في طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تسليمه، ويمثل هذا الطلب عند تقديمه عقداً ملزماً بين الشركة والمساهم المستحق (فضلاً راجع القسم ١٢ «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه») من هذه النشرة).

أسئلة وأجوبة عن آلية طرح حقوق الأولوية الجديدة

ما هي حقوق الأولوية؟

هي أوراق مالية قابلة للتداول تعطي حاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة المطروحة عند اعتماد زيادة رأس المال، وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجلات الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ويعطى كل حق لحامله أحقية الاكتتاب بسهم واحد جديد وذلك بسعر الطرح.

لمن تمنح حقوق الأولوية؟

لجميع حملة الأسهم المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وهو ما يعرف بتاريخ الأحقية.

متى يتم إيداع حقوق الأولوية؟

بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية وموافقتها على زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية، وتودع حقوق الأولوية كأوراق مالية في المحافظ الخاصة بالمساهمين في سجلات الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وستظهر الأسهم في محافظهم تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية، ولن يسمح بتداول هذه الحقوق أو الاكتتاب فيها إلا عند بداية فترتي التداول والاكتتاب.

كيف يتم إشعار المساهم المقيد بإيداع حقوق الأولوية في المحفظة؟

يتم الإشعار عن طريق الإعلان في موقع تداول وكذلك عن طريق خدمة (تداولاتي) المقدمة من قبل شركة مركز إيداع الأوراق المالية ورسائل نصية قصيرة ترسل عن طريق شركات الوساطة.

كم عدد حقوق الأولوية التي سيحصل عليها المساهم المقيد؟

يعتمد العدد على نسبة ما يملكه كل مساهم في رأس المال بحسب سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

ما هو معامل أحقية الاكتتاب؟

هو المعامل الذي يمكن المساهمين المقيدون من معرفة عدد حقوق الأولوية المستحقة لهم مقابل الأسهم التي يمتلكونها وفقاً لسجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وبحسب هذا المعامل بقسمة عدد الأسهم الجديدة على عدد الأسهم الحالية للشركة. وعليه فإن معامل الأحقية هو (٠,٢٤٨٠) حق تقريباً لكل (١) سهم واحد مملوك للمساهم المقيد في تاريخ الأحقية. ووفقاً لذلك، إذا كان مساهم مقيد يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في تاريخ الأحقية فسيخصص له مائتان وثمانية وأربعون (٢٤٨) حق.

هل سيختلف اسم ورمز تداول هذه الحقوق عن اسم ورمز أسهم الشركة؟

نعم، حيث سيتم إضافة الحق المكتسب إلى محافظ المستثمرين تحت اسم السهم الأصلي، وبإضافة كلمة حقوق أولوية، إضافة إلى رمز جديد لهذه الحقوق.

ما هي قيمة الحق عند بداية تداوله؟

سيكون سعر الافتتاح هو الفرق بين سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق لإدراج الحق وسعر الطرح (قيمة الحق الإرشادية). فعلى سبيل المثال (باستخدام أسعار افتراضية) لو كان سعر إغلاق السهم في اليوم السابق خمسة وعشرين (٢٥) ريالاً سعودياً وسعر الطرح عشرة (١٠) ريالاً سعودية، عندها يكون سعر الافتتاح لحقوق الأولوية عند بداية التداول خمسة عشر (١٥) ريالاً سعودياً (وهو الفرق ما بين السعرين المذكورين).

من هو المساهم المقيد؟

هو أي مساهم يظهر في سجل مساهمي الشركة بنهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

هل يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية؟

نعم، يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية من خلال شراء حقوق جديدة عن طريق السوق خلال فترة التداول.

هل من الممكن أن يفقد المساهم المقيد أحقيته في الاكتتاب حتى لو كان له حق حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

نعم، يفقد المساهم أحقيته في الاكتتاب في حال قام ببيع أسهمه في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية أو قبلها بيوم عمل.

كيف تتم عملية الاكتتاب؟

تتم عملية الاكتتاب عن طريق تقديم طلبات الاكتتاب من خلال المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط وأمين حفظ الأسهم.

هل يمكن للشخص المستحق الاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له؟

لا يمكن للشخص المستحق الاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له.

في حالة امتلاك أسهم الشركة من خلال أكثر من محفظة استثمارية، في أي محفظة يتم إيداع حقوق الأولوية؟

سيتم إيداع حقوق الأولوية في نفس المحفظة المودع بها أسهم الشركة المرتبطة بالحقوق، فعلى سبيل المثال إذا كان مساهم يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في الشركة موزعة كما يلي، ثمانمائة (٨٠٠) سهم في محفظة (أ)، ومائتي (٢٠٠) سهم في محفظة (ب)، فإن مجموع الحقوق التي ستودع مائتان وسبعة وأربعون (٢٤٧) حق على اعتبار أن لكل سهم (٠,٢٤٨٠) حق تقريباً، عليه فسيتم إيداع مائة وثمانية وتسعون (١٩٨) حق في محفظة (أ) وتسعة وأربعون (٤٩) حق في محفظة (ب).

في حالة الاكتتاب من خلال أكثر من محفظة أين يتم إيداع الأسهم الجديدة بعد التخصيص؟

يكون إيداع الأسهم في المحفظة الاستثمارية المذكورة في طلب الاكتتاب الأول.

هل يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب والتداول؟

نعم، يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية، لكن لن يستطيعوا الاكتتاب إلا بعد إيداع الشهادات في محافظ استثمارية إلكترونية عن طريق الوسطاء أو شركة مركز إيداع الأوراق المالية («إيداع»)، وإحضار الوثائق اللازمة، وذلك قبل إيداع حقوق الأولوية من قبل مركز إيداع الأوراق المالية في محافظ الأسهم للمساهمين المقيدين.

كيف يمكن لحملة شهادات الأسهم الحصول على حقوق الأولوية؟

سيحصل حملة شهادات الأسهم على حقوق الأولوية كلاً بحسب ملكيته ولكن لن يتم ايداعها نظراً لعدم تسجيل شهادات الأسهم في محافظ استثمارية لدى الوسطاء وشركة مركز إيداع الأوراق المالية («إيداع») قبل فترة التداول والاكتتاب. كما أنه في حال لم يتم الانتهاء من إجراءات إيداع الشهادات في المحفظة الاستثمارية قبل بداية فترة التداول والاكتتاب، سيقوم مدير الاكتتاب ببيع الأسهم الناتجة عن تلك الحقوق خلال فترة الطرح المتبقي والقيام بتحويل ما يزيد عن سعر الطرح (إن وجد) إلى الشركة وستقوم الشركة بالاحتفاظ بتلك المبالغ لحين المطالبة بها من قبل حملة شهادات الأسهم، على أن تضمن الشركة ما يفيد بوجود تلك المبالغ المستحقة لحملة شهادات الأسهم وطريقة المطالبة بها وذلك في الإعلان عن توزيع مبالغ التعويض (إن وجدت) على الأشخاص المستحقين.

هل يحق لمن اشترى حقوق إضافية تداولها مرة أخرى؟

نعم، يحق له بيعها وشراء حقوق أخرى خلال فترة التداول فقط.

هل بالإمكان بيع جزء من هذه الحقوق؟

نعم بإمكان المستثمر بيع جزء من هذه الحقوق والاكتتاب بالجزء المتبقي.

متى يستطيع المساهم الاكتتاب في حقوق الأولوية التي اشتراها خلال فترة التداول؟

أي وقت خلال فترة الاكتتاب، أي حتى اليوم التاسع (٩)، بعد تسوية شراء الحقوق (يومي عمل).

هل يستطيع صاحب حقوق الأولوية البيع أو التنازل عن الحق بعد انقضاء فترة التداول؟

لا يمكن ذلك، بعد انقضاء فترة التداول يبقى للشخص المستحق فقط ممارسة الحق في الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية أو عدم ممارسة ذلك، وفي حال عدم ممارسة الحق يمكن أن يخضع المستثمر للخسارة أو الانخفاض في قيمة محفظته الاستثمارية.

ماذا يحدث لحقوق الأولوية التي لم يتم بيعها أو ممارسة الاكتتاب فيها خلال فترة الاكتتاب؟

في حال عدم الاكتتاب بكامل الأسهم الجديدة خلال فترة الاكتتاب، تطرح الأسهم الجديدة المتبقية لاكتتاب ينظمه مدير الاكتتاب، ويتم احتساب قيمة التعويض (إن وجد) لمالك الحقوق بعد خصم قيمة الاكتتاب. علماً بأن المستثمر قد لا يحصل على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.

من له الأحقية في حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال المصدر عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

يحق للمساهم المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى الإيداع بنهاية يوم تداول يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال المصدر عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية.

متى يتم تعديل سعر السهم نتيجة لزيادة رأس مال المصدر عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

يتم تعديل سعر السهم عن طريق السوق قبل بداية تداول اليوم التالي ليوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

لو قام مستثمر بشراء أسهم في الشركة في يوم انعقاد الجمعية فهل يحق له الحصول على حقوق الأولوية المترتبة على زيادة رأس مال المصدر؟

نعم، حيث إنه سيتم قيد المستثمر في سجل مساهمي الشركة بعد يومي عمل من تاريخ شراء الأسهم (أي بنهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية غير العادية)، مع العلم بأن حقوق الأولوية ستمنح لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجلات الشركة بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية غير العادية، ولكن لن يحق له الحضور أو التصويت في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

إذا كان لدى المستثمر أكثر من محفظة مع أكثر من شركة وساطة، كيف سيتم احتساب الحقوق له؟

سيتم توزيع نصيب المستثمر على المحافظ التي يمتلكها المستثمر، بحسب نسبة الملكية الموجودة في كل محفظة، وفي حال وجود كسور سيتم تجميع تلك الكسور، وإذا أكملت رقماً صحيحاً أو أكثر يتم إضافة الرقم الصحيح إلى المحفظة التي يملك فيها المستثمر أكبر كمية من الحقوق.

ما هي فترات التداول والاكتتاب؟

يبدأ تداول واكتتاب الحقوق في الوقت ذاته بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، حتى انتهاء التداول في اليوم السادس، بينما يستمر الاكتتاب حتى اليوم التاسع وذلك حسب ما هو مذكور في هذه النشرة وإعلانات الشركة.

هل يمكن الاكتتاب خلال عطلة نهاية الأسبوع؟

لا، لا يمكن ذلك.

هل يستطيع عامة المستثمرين من غير المساهمين المقيدين الاكتتاب في أسهم حقوق أولوية؟

نعم، وذلك بعد إتمام شراء حقوق الأولوية عن طريق السوق خلال فترة التداول.

هل سيتم إضافة أي رسوم أخرى لعمليات تداول حقوق الأولوية؟

سيتم تطبيق نفس العمولات على عمليات البيع والشراء كما هي بالأسهم ولكن دون حد أدنى أو أعلى لمبلغ العمولة.

مساعدة إضافية:

- في حال وجود أي استفسارات، الرجاء التواصل مع الشركة على البريد الإلكتروني (share@ayyan.com.sa) ولأسباب قانونية، سوف يكون بمقدور الشركة فقط تقديم المعلومات الواردة في هذه النشرة ولن يكون بمقدورها تقديم المشورة بشأن الأسس الموضوعية لإصدار الحقوق أو حتى تقديم المشورة المالية أو الضريبية أو القانونية أو الاستثمارية.
- ولمزيد من المعلومات عن شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب، فضلاً راجع القسم ١٢ («المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه») وبقيّة المعلومات الواردة من هذه النشرة.

ملخص المعلومات الأساسية

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة، غير أنه لا يشتمل على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة للمكتتبين. لذا، يجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في الأسهم الجديدة المطروحة. وقد تم تعريف جميع المصطلحات والعبارة المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم ١ «التعريفات والمصطلحات»، وفي أماكن أخرى من هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

التاريخ والتأسيس

تأسست شركة أيان للاستثمار (يشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «أيان» أو «المصدر») كشركة مساهمة سعودية بموجب عقد التأسيس بتاريخ ١١/١١/١٤١٣هـ (الموافق ٠٢/٠٥/١٩٩٣م) وبموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ الصادر بتاريخ ٢٦/٠٤/١٤١٤هـ (الموافق ١٣/١٠/١٩٩٣م) القاضي بإعلان تأسيس الشركة ومسجلة بالسجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ الصادر من مدينة الخبر بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م).

ويقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الخبر، شارع طارق بن زياد، حي الراكعة الجنوبية، ص.ب. ٧٧٤١١، الخبر ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الحالي ثمانمائة وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألف ومئتين وثمانين (٨٠٦,٢٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثمانين مليون وستمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠,٦٣٦,٢٢٨) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية لكل سهم، وجميع تلك الأسهم مدفوعة القيمة بالكامل.

التغيرات الرئيسية في رأس مال الشركة

تأسست الشركة باسم «شركة الاحساء للتنمية» بموجب عقد التأسيس بتاريخ ١١/١١/١٤١٣هـ (الموافق ٠٢/٠٥/١٩٩٣م) وبموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ بتاريخ ٢٦/٠٤/١٤١٤هـ (الموافق ١٣/١٠/١٩٩٣م) القاضي بإعلان تأسيس الشركة وبموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ الصادر من مدينة المبرز بتاريخ ٠١/٠٦/١٤١٤هـ (الموافق ١٥/١١/١٩٩٣م). وقد قامت الشركة بإدراج وتسجيل ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد في السوق المالية السعودية («تداول»)، حيثُ اكتتب المساهمون المؤسسون بعدد مليون وتسعمائة ألف (١,٩٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وتم طرح عدد مليون ومائة ألف (١,١٠٠,٠٠٠) سهم عادي كطرح عام أولي يمثل نسبة ٣٦,٦٧٪ من رأس مال الشركة.

وبتاريخ ١٣/٠١/١٤١٩هـ (الموافق ٢٩/٠٤/١٩٩٨م)، انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على تعديل أسهم الشركة وقيمتها الإسمية من ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) أسهم بقيمة إسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ٠٢/١١/١٤٢٦هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠٠٥م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وثمانمائة وستون ألف (٦,٨٦٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل سبعة (٧) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ١١/٠٥/٢٧هـ (الموافق ٠٧/٠٦/٢٠٠٦م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليون (٣٤٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وثمانمائة وستون ألف (٦,٨٦٠,٠٠٠) سهم عادي إلى أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وسبعمئة وخمسون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى اثنان وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٢,٨٧٥,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل أربعة (٤) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، حيثُ تمت الموافقة في ذات الجمعية على تعديل القيمة الاسمية للسهم من خمسون ريال (٥٠) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة وذلك من خلال التحويل من رصيد الأرباح المبقاة.

وبتاريخ ٠٣/١٢/٢٩هـ (الموافق ٠١/١٢/٢٠٠٨م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وسبعمئة وخمسون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى اثنان وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٢,٨٧٥,٠٠٠) سهم عادي إلى أربعمئة وتسعون مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى تسعة وأربعون مليون (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل سبعة (٧) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ٠٨/٠٦/٤١هـ (الموافق ٠٢/٠٢/٢٠٢٠م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من أربعمئة وتسعون مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى تسعة وأربعون مليون (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى سبعمئة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وعشرون ألف وستمئة وتسعون (٧٢٧,٣٢٠,٦٩٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة وسبعون مليون وسبعمئة واثنان وثلاثون ألف وتسعة وستون (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) سهم عادي من خلال الاستحواذ على كامل حصص الشركاء في شركة السلام للخدمات الطبية.

وبتاريخ ٠٤/١١/٤١هـ (الموافق ٢٥/٠٦/٢٠٢٠م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على تعديل اسم الشركة من «شركة الأحساء للتنمية» إلى «شركة أيان للإستثمار» ونقل المقر الرئيسي للشركة من مدينة المبرز إلى مدينة الخبر وبالتالي تعدل السجل التجاري للشركة من رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ إلى رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ بموجب السجل التجاري بتاريخ ١٩/٠٧/٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م).

وبتاريخ ٠٤/٠٤/٤٤٣هـ (الموافق ٠٩/١١/٢٠٢١م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من سبعمئة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وعشرون ألف وستمئة وتسعون (٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة وسبعون مليون وسبعمئة واثنان وثلاثون ألف وتسعة وستون (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) سهم عادي إلى ثمانمائة وستة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثلاثين وستين ألف ومئتين وثمانين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثمانين مليون وستمئة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) سهم عادي من خلال الاستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٤٣,٢٦٪ في رأس مال شركة الأحساء للخدمات الطبية، مما أدى إلى زيادة ملكيتها من ٦٩,٩٪ إلى ٩٦,٣٪ (بعد زيادة حصتها سابقاً من ٥٣,٦١٪ إلى ٦٩,٩٪ في عام ٢٠١٩م). وبتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٤م قامت الشركة برفع حصتها في شركة الأحساء للخدمات الطبية من ٩٦,٣٪ إلى ٩٧,٤١٪ من خلال مقابل نقدي مدفوع من قبل الشركة.

المساهمون الكبار

يوضح الجدول التالي عدد أسهم ونسبة ملكية المساهمين الكبار في الشركة (ممن يمتلكون نسبة ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة) كما في تاريخ النشرة:

الجدول ٦: ملكية المساهمون الكبار في الشركة

م	المساهمون	عدد الأسهم	نسبة الملكية في الشركة
١	شركة العثمان القابضة مساهمة مقفلة	١٦,٩١٥,٥٩٤	٢٠,٩٧٨٪
٢	شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٦,٣٠٩,٠٠٠	٧,٨٢٤٪

المصدر: الموقع الإلكتروني لتداول.

ملخص عن أنشطة الشركة ومنتجاتها

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لسجلها التجاري رقم (٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م) بمزاولة وتنفيذ الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- إقامه المشروعات الصناعية المختلفة وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع غيرها من الشركات أو الهيئات أو الأفراد.
- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارية والمرافق والمنشآت العامة والخاصة.
- تملك واستصلاح الأراضي واستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني.
- تملك العقارات والأراضي وإدارتها وتشغيلها وصيانتها وإقامة المنشآت التجارية والسكنية عليها واستثمارها بالبيع والشراء والتأجير بالنقد أو التسيط.
- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الصحية والتعليمية والترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- إقامة مخازن التبريد وأساطير النقل وورش الصيانة والإصلاح ومحطات الوقود وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق الشركة الصناعية الزراعية والسياحية والصحية وتصدير منتجات المملكة المختلفة إلى الدول الأخرى.
- الحصول على الوكالات التجارية.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة - إن وجدت.

رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها وقيمها

رؤية الشركة

تسعى الشركة لأن تكون شركة استثمارية متميزة بشكل رئيسي في قطاع الرعاية الصحية، من خلال تقديم المساهمة الإيجابية لرفع جودة القطاع وبناء علاقات قوية مع جميع أصحاب المصلحة الذين تتعامل معهم الشركة.

رسالة الشركة

- تطوير أصول الشركة من خلال الاستحواذ والاندماج، وبناء علاقات شراكة استراتيجية.
- تحسين العائد على الاستثمارات من خلال تطوير الأعمال والتوسع المستمر.
- تطوير قدرات وكوادر الشركة في المجالات الإدارية والمالية والطبية.

استراتيجية الشركة

تتبنى الشركة نهجاً جديداً في الاستثمارات من خلال تركيز استراتيجية الاستثمار نحو قطاع الرعاية الصحية لأنها توفر فرصة جيدة للنمو وتحقق عوائد سنوية كافية على الاستثمار.

ويشمل الاستثمار في قطاع الرعاية الصحية جميع القطاعات / الأنشطة ذات الصلة وهي:

- مرافق الرعاية الصحية (يشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر المستشفيات والعيادات والمختبرات والطب النفسي ومراكز الرعاية الصحية الأولية).
- الإمدادات الطبية (وهذا يشمل جميع أنواع تصنيع وتوزيع مستلزمات المعدات الطبية والتي تشمل المنتجات الطبية والمعدات ذات التقنية العالية).
- الخدمات الطبية (ويشمل التأمين والبحث والتطوير والخدمات الطبية والخدمات اللوجستية الأخرى).
- الأدوية (يشمل تجارة التجزئة والتوزيع وصناعة الأدوية).

ملخص المزايا التنافسية ونواحي القوة

تدرك إدارة الشركة أنّ المزايا التنافسية الرئيسية ونقاط القوة الأساسية التي تتمتع بها الشركة هي كالتالي:

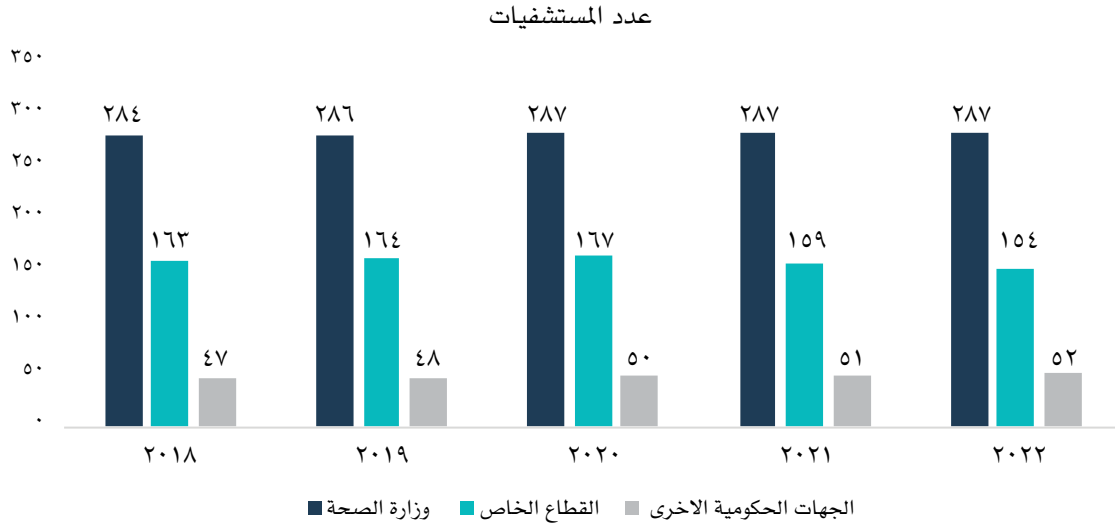
- مواقع استراتيجية للمستشفيات لدى الشركة في المنطقة الشرقية.
- وجود طاقم طبي ذو خبرة ومؤهلات عالية.
- السمعة القوية التي تحظى بها جودة خدمات الرعاية الصحية.
- إمكانية التوسع وتحسين القدرة الاستيعابية الحالية في المرافق القائمة.
- ولاء العملاء وعلاقة استراتيجية مع شركات التأمين.
- حصول الشركة على اعتمادات من هيئات اعتماد خارجية (كاللجنة الدولية المشتركة لاعتماد المنشآت الصحية (JCI)، والمركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI)، والجمعية الأمريكية لعلم الأمراض).
- الاعتماد على أحدث التقنيات والمعدات.

النظرة العامة إلى السوق

١- قطاع الرعاية الصحية

بلغت عدد المستشفيات التابعة لوزارة الصحة ٢٨٤ مستشفى خلال العام ٢٠١٨م ووصلت إلى ٢٨٧ مستشفى تابعة لوزارة الصحة خلال العام ٢٠٢٢م، فيما بلغت عدد المستشفيات التابعة للجهات الحكومية الأخرى ٤٧ مستشفى وقد ارتفعت لتصل إلى ٥٢ مستشفى خلال العام ٢٠٢٢م. فيما بلغت عدد المستشفيات التابعة للقطاع الخاص ١٦٣ مستشفى خلال العام ٢٠١٨م وقد انخفضت عدد المستشفيات لتصل إلى ١٥٤ مستشفى خلال العام ٢٠٢٢م.

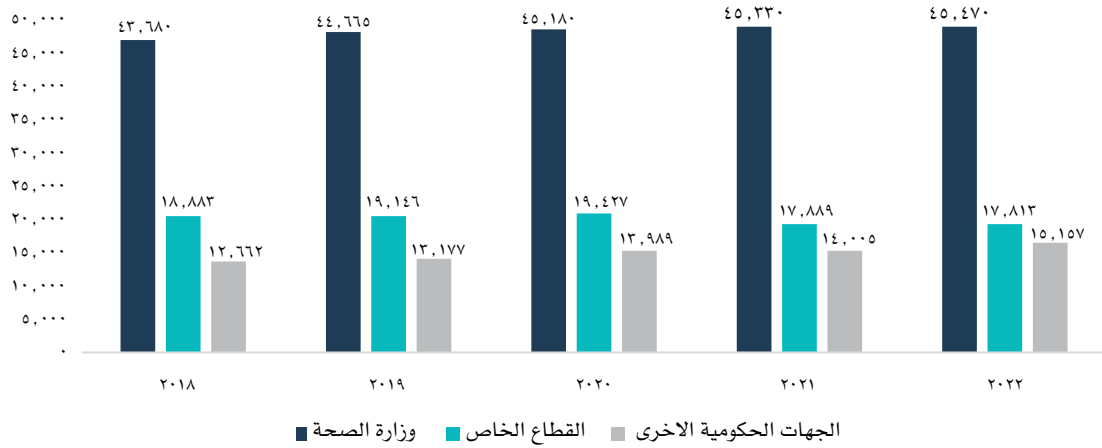
ويوضح الشكل التالي عدد المستشفيات التابعة لوزارة الصحة والجهات الحكومية الأخرى والقطاع الخاص خلال العامي ٢٠١٨م و٢٠٢٢م:



المصدر: وزارة الصحة

وقد شهد قطاع الرعاية الصحية ارتفاعاً في عدد الأسرة في أنحاء المملكة حيث بلغت عدد الأسرة التابعة لوزارة الصحة ٤٣,٧ ألف سرير خلال العام ٢٠١٨م فيما ارتفعت الأسرة لتصل إلى ٤٥,٥ ألف سرير خلال العام ٢٠٢٢م، كما سجلت عدد الأسرة للجهات الحكومية الأخرى ١٢,٧ ألف سرير خلال العام ٢٠١٨م وقد ارتفعت عدد الأسرة لتصل إلى ١٥,٢ ألف سرير خلال العام ٢٠٢٢م. فيما سجلت عدد الأسرة التابعة للقطاع الخاص انخفاضاً بين العامين ٢٠١٨م و٢٠٢٢م حيث بلغت عدد الأسرة في العام ٢٠١٨م ١٨,٩ ألف سرير لتصل إلى ١٧,٨ ألف سرير في العام ٢٠٢٢م.

عدد الأسرة



المصدر: وزارة الصحة

ووفقاً لبرنامج تحول القطاع الصحي أحد برامج رؤية السعودية ٢٠٣٠ فقد شهد القطاع الصحي تحسناً ملحوظاً على مدى السنوات الأخيرة منذ انطلاق رؤية السعودية ٢٠٣٠ والتي كان لها دور كبير في رفع جاهزية المملكة لمواجهة الأزمات الصحية، كما أن برنامج تحول القطاع الصحي يطمح إلى تحقيق عدد من النقاط التي تهدف إلى رفع جودة وكفاءة القطاع الصحي:

- تحسين الرعاية الصحية في المملكة: من خلال وضع معايير وطنية للجودة وحوكمة ومراقبة تقديم الخدمة (القطاع العام أو الخاص) من قبل منظم ومراقب القطاع الصحي (وزارة الصحة).
- الارتقاء بكفاءة مقدمي الرعاية الصحية: مما ينتج عنه استدامة التكاليف الوطنية للرعاية الصحية وكذلك انخفاض معدل نمو النفقات العامة على الرعاية الصحية، كما سيكون للقطاع الصحي دور رئيسي في تقديم الرعاية الصحية للمستفيدين.
- مركز التأمين الصحي الوطني: حيث يوفر المركز التغطية التأمينية المجانية للمواطنين من خلال شراء الخدمات الصحية من مقدميها، إذ يعتبر مركز التأمين الصحي الوطني جهة وطنية تُعنى بدفع تكاليف الرعاية الصحية، ومهمتها تعزيز قيمة وجودة الرعاية الصحية. يهدف إنشاء وتشغيل المركز لخلق آلية تمويل مستدامة تعتمد على تمويل المخرجات للتمكن من تصميم آلية شراء الخدمات الصحية من مشغلي التجمعات الصحية وفق التوجه العالمي والذي يتضمن رضا المستفيد. وتضمن هذه الآلية استدامة مجانية تقديم الخدمات الصحية للمواطنين.
- تحفيز القطاع الخاص: وذلك للمشاركة في تحول القطاع الصحي ورفع نسبة استثمار القطاع الخاص من إجمالي الاستثمارات في قطاع الصحة.

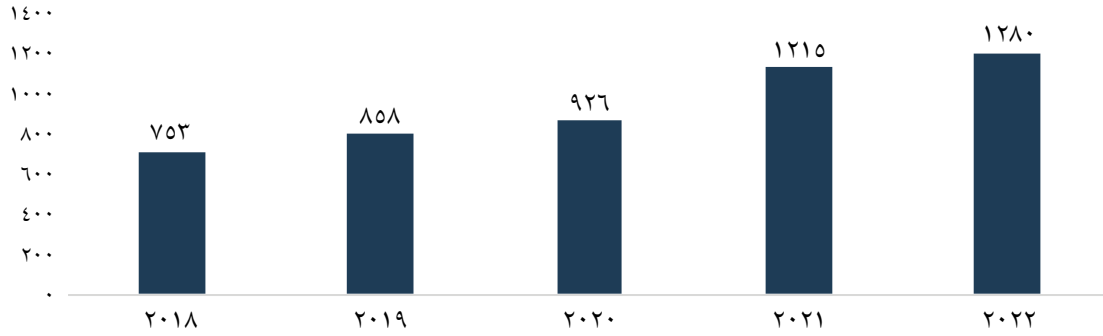
٢- قطاع إنتاج التمور ومشتقاتها

وفقاً لنشرة الإحصاءات الزراعية لعام ٢٠٢٢م الصادرة عن الهيئة العامة للإحصاء فقد حقق قطاع إنتاج التمور ما نسبته ١,٢٤% كأعلى نسبة اكتفاء ذاتي من المنتجات النباتية في المملكة لعام ٢٠٢٢م.

الجدير بالذكر بأنه وفقاً لإحصائيات المركز الوطني للنخيل والتمور فقد بلغ إجمالي الإنتاج المحلي ١,٥ مليون طن للعام ٢٠٢٢م كما بلغ إجمالي صادرات المملكة للتمور خلال العام ٢٠٢٢م (٢,٢) مليون كجم حيث وصلت قيمة صادرات التمور ومشتقاتها ١,٢ مليار ريال سعودي خلال العام ٢٠٢٢م، فيما بلغ إجمالي صادرات المملكة من المنتجات التحويلية للتمور (٣,٧) مليون كجم خلال العام ٢٠٢٢م.

ويوضح الشكل التالي قيمة صادرات المملكة من التمور ومشتقاتها خلال العامي ٢٠١٨م و٢٠٢٢م:

قيمة صادرات المملكة من التمور ومشتقاتها (مليون ريال سعودي)



المصدر: المركز الوطني للنخيل والتمور

ملخص المعلومات المالية

ينبغي أن تُقرأ المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية المبينة أدناه جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة بها والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة، والتي تم مراجعتها من قبل مراجعي الحسابات.

قائمة المركز المالي:

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,١٠٥,٥٦١	١,٢٩٠,٣٦٠	١,٢٩٧,٩٣١	١,٤١٦,٠٩٠
مجموع الموجودات المتداولة	٢٠٥,٦٥٩	٢٢٧,٠٤٣	٢٣٨,٣١٢	٢٥٨,٧٩٣
مجموع الموجودات	١,٣١١,٢٢٠	١,٥١٧,٤٠٣	١,٦٣٦,٢٤٣	١,٦٧٤,٨٨٤
مجموع حقوق الملكية	٨١٩,٠٠٤	٨١٦,٩٠٢	٧٤٤,٠٩٣	٦٥٦,١٠٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢٥٩,٤٧١	٥٨٥,٧٩٤	٥٧٥,٩٨٧	٦٤٤,٦٥٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٣٢,٧٤٦	١١٤,٧٠٨	٣١٦,١٦٢	٣٧٤,١٢٠
مجموع المطلوبات	٤٩٢,٢١٧	٧٠٠,٥٠١	٨٩٢,١٤٩	١,٠١٨,٧٧٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٣١١,٢٢٠	١,٥١٧,٤٠٣	١,٦٣٦,٢٤٣	١,٦٧٤,٨٨٤

المصدر: القوائم المالية للشركة

قائمة الدخل:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
١٤٥,٦٧٨	١٤١,٤٥٧	٢٦٦,٢٢٧	٢٦٩,٥٦٣	٢٥٥,٣١٦	الإيرادات، بالصافي
(١٥٩,٩٩٣)	(١٠٩,٣٧٤)	(٢٤٩,٣٩٤)	(٢٠٥,٠١١)	(١٨٧,٤٥١)	تكلفة الإيرادات
(١٤,٣١٥)	٣٢,٠٨٣	١٦,٨٣٣	٦٤,٥٥٢	٦٧,٨٦٥	مجمّل الربح/(الخسارة)
(٧٧,٣٧٢)	(٦,٩٨٤)	(٥٧,١٣٧)	(١٠,١٢٣)	١,٧٢٩	ربح/ (خسارة) التشغيل
(٨٦,٤٨٩)	٤,١٧٦	(٣٨,٧١٤)	١١,٠٠٨	٣٧,٥٧٧	صافي ربح / (خسارة) قبل الزكاة
(٨٧,٩٨٩)	١,٩٦٩	(٤٤,٦٣١)	٦,٣٧٦	٣٠,٨٤٧	صافي ربح/ (خسارة)
-	-	(٢٨,١٧٨)	(٥,٣٣١)	(٣٠,٤٤٧)	الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر
(٨٧,٩٨٩)	١,٩٦٩	(٧٢,٨٠٩)	١,٠٤٥	٤٠٠	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر

المصدر: القوائم المالية للشركة

قائمة التدفقات النقدية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
٢٠,٥١٨	(٦,٦٦٦)	(٣٨,٨٤١)	٤٧,٦٣٢	٥٧,٥٠٤	صافي النقد المحصل من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٦٠٥)	(٥١,٥١٤)	(٨٢,٨٠٠)	(١٦٧,٤٧٠)	(٨٨,٧٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠,٦٥٢	٦١,٣٠٩	١٦٩,١٩٩	١٤٥,٨٧٦	٢٠,٨٤١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

المصدر: القوائم المالية للشركة

مؤشرات الأداء الرئيسية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البند
(%)٩,٨	٢٢,٧	٦,٣	٢٣,٩	٢٦,٦	هامش إجمالي الربح
(%)٥٣,١	(%)٤,٩	(%)٢١,٥	(%)٣,٨	٠,٧	هامش الربح التشغيلي
(%)٣٣,٢	١٠,٦	(%)٥,٢	١١,٦	٢٠,٩	هامش الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء
(%)٦٠,٤	١,٤	(%)١٦,٨	٢,٤	١٢,١	هامش صافي الربح
(%)٥,٣	(%)٢,٨	(%)٢,٨	٠,٥	٣,١	العائد على مجموع الموجودات
(%)١٢,٦	(%)٥,٧	(%)٥,٧	٠,٨	٤,٤	العائد على حقوق المساهمين

المصدر: الشركة

ملخص عوامل المخاطرة

ينبغي على المستثمرين المحتملين أن يقوموا بدراسة كافة المعلومات الواردة في هذه النشرة بعناية بما في ذلك على وجه الخصوص عوامل المخاطرة الواردة أدناه، وذلك قبل اتخاذ أي قرار بالاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية، والموضحة بشكل مفصل في القسم ٢ («عوامل المخاطرة»).

هنالك عدد من المخاطر المتعلقة بإصدار أسهم حقوق الأولوية ويمكن تلخيصها فيما يلي:

- المخاطر المتعلقة بالشركة وبأنشطتها وعملياتها
 - المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية
 - المخاطر المتعلقة باعتمادية الشركة على أداء شركاتها التابعة والشركات المستثمر بها
 - المخاطر المتعلقة بآثار زيادة التكاليف والمصاريف التشغيلية لأعمال الشركة وشركاتها التابعة
 - المخاطر المتعلقة بالتصاريح والتراخيص والموافقات الضرورية لأعمال الشركة وشركاتها التابعة
 - المخاطر المتعلقة بالعلامات التجارية التي تعتمد عليها الشركة وشركاتها التابعة
 - المخاطر المتعلقة بالاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة
 - المخاطر المتعلقة بعدم وجود عقود توريد موقعة مع بعض الموردين الرئيسيين
 - المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على إدارتها العليا وكبار موظفيها
 - المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
 - المخاطر المتعلقة بتعطُّل نُظم تقنية المعلومات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة
 - المخاطر المتعلقة بدخول الشركة وشركاتها التابعة في دعاوى قضائية
 - المخاطر المتعلقة بالزكاة
 - المخاطر المتعلقة بترتيبات التمويل القائمة لدى الشركة وشركاتها التابعة
 - المخاطر المتعلقة بالضمانات المقدمة لجهات التمويل نيابة عن الشركات التابعة
 - المخاطر المتعلقة برهن العقارات الشركة وشركاتها التابعة
 - المخاطر المتعلقة بأنشطة التداول والاستثمار
 - المخاطر المتعلقة بنظام الشركات الجديد وإنفاذه
 - المخاطر المتعلقة باعتماد الشركات التابعة على التوريد من قبل كبار المساهمين
 - المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على القروض والتسهيلات الائتمانية
 - المخاطر المتعلقة بمحددات السيولة وتمويل رأس المال العامل
 - المخاطر المتعلقة بانخفاض ربحية الشركة تاريخياً
 - المخاطر المتعلقة بانخفاض ربحية شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) واستمرار تسجيل خسائر
 - المخاطر المتعلقة بتشغيل مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة)
 - المخاطر المتعلقة بالقروض من قبل الأطراف ذات العلاقة
 - المخاطر المتعلقة بتذبذب استثمارات الشركة تاريخياً
 - المخاطر المتعلقة بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات
 - المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة للشركة وشركاتها التابعة
 - المخاطر المتعلقة برهن أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية

- المخاطر الإضافية المتعلقة بأعمال الرعاية الصحية في الشركة وشركاتها التابعة
 - مخاطر صعوبة توظيف الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية ذات الكفاءة العالية
 - المخاطر المتعلقة بالاستعانة بخدمات الممارسين الصحيين العاملين في القطاع العام
 - المخاطر المتعلقة بمستوى جودة الخدمات الصحية
 - مخاطر تركيز إيرادات المنشآت الصحية على عيادات محدودة
 - المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة وشركاتها التابعة على عدد محدود من العملاء
 - المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة وشركاتها التابعة من عملاء شركات التأمين
 - المخاطر المتعلقة بالعملاء من الجهات الحكومية
 - المخاطر المتعلقة بعدم تجديد الحصول على شهادات الاعتماد الطبي الرئيسية
 - المخاطر المتعلقة بإدارة ومعالجة نفايات الرعاية الصحية
 - المخاطر الصحية الناتجة عن الأمراض المعدية
 - المخاطر المتعلقة بالأخطاء الطبية
 - المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بقواعد السلوك المهني والأنظمة الداخلية
 - المخاطر المتعلقة بمواكبة التطورات في التقنيات الطبية
 - المخاطر المتعلقة بتركز أعمال شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) في منطقة جغرافية محددة
- المخاطر الأخرى المتعلقة بأعمال المنتجات الغذائية من خلال شركتها التابعة (شركة الأحساء للصناعات الغذائية)
 - المخاطر المتعلقة بعلاقة شركة الأحساء للصناعات الغذائية مع العملاء
 - المخاطر المتعلقة بمشاكل الجودة أو الصحة المتصلة بمنتجات شركة الأحساء للصناعات الغذائية من مشتقات التمر
 - المخاطر المتعلقة باعتماد المنتجات من قبل الهيئة العامة للغذاء والدواء
 - المخاطر المتعلقة بتوريد التمر
 - المخاطر المتعلقة بقدرة شركة الأحساء للصناعات الغذائية على الحفاظ على سمعتها وسمعة علامتها التجارية
- المخاطر المتعلقة بصفقة البيع المحتملة
 - المخاطر المتعلقة بعدم ضمان حصول بصفقة البيع المحتملة
 - المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق فوائد صفقة البيع
 - المخاطر المتعلقة بعمليات شركة دله للخدمات الصحية والقطاع الذي تعمل فيه
 - المخاطر المتعلقة بالسيولة وتقلب أسعار أسهم شركة دله للخدمات الصحية بعد إتمام صفقة البيع
- المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع
 - المخاطر المتعلقة بأثر المخاطر السياسية والاقتصادية على عمليات الشركة
 - المخاطر المتعلقة بالعوامل التنافسية المتزايدة في القطاع الذي تعمل فيه الشركة
 - المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة
 - المخاطر المتعلقة بمتطلبات التوطين والموظفين غير السعوديين ومتطلبات نظام العمل الأخرى
 - المخاطر المتعلقة بفرض رسوم إضافية أو ضرائب جديدة
 - المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
 - المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة
 - المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

- المخاطر المتعلقة بالأوراق المالية المطروحة
 - المخاطر المتعلقة بالسيولة والتقلُّب في سعر السهم
 - مخاطر التقلُّبات المحتملة في سعر أسهم حقوق الأولوية
 - المخاطر المتعلقة بعدم وجود طلب على أسهم حقوق الأولوية وأسهم الشركة
 - المخاطر المتعلقة بعدم توزيع أرباح
 - المخاطر المتعلقة بانخفاض نسب الملكية
 - المخاطر المتعلقة بالتداول في حقوق الأولوية
 - المخاطر المتعلقة بعدم ممارسة الحقوق في الوقت المناسب
 - المخاطر المتعلقة بضعف وعي المساهمين بألية التداول وممارستهم لحقوق الأولوية
 - المخاطر المتعلقة بطرح أسهم جديدة في المستقبل
 - المخاطر المتعلقة بعدم ضمان حصول الأشخاص المؤهلين على تعويض
 - المخاطر المتعلقة بتعليق التداول أو إلغاء أسهم الشركة نتيجة عدم نشر قوائمها المالية خلال المدة النظامية

جدول المحتويات

١	١- التعريفات والمصطلحات
٦	٢- عوامل المخاطرة
٦	١-٢ المخاطر المتعلّقة بالشركة وبنشاطها وعملياتها
٢٠	٢-٢ المخاطر الإضافية المتعلقة بأعمال الرعاية الصحية في الشركة وشركاتها التابعة
٢٥	٣-٢ المخاطر الأخرى المتعلقة بأعمال المنتجات الغذائية من خلال شركاتها التابعة (شركة الأخصاء للصناعات الغذائية)
٢٧	٤-٢ المخاطر المتعلّقة بصفقة البيع المحتملة
٢٨	٥-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع
٣١	٦-٢ المخاطر المتعلّقة بالأوراق المالية المطروحة
٣٤	٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها
٣٤	١-٣ لمحة عامة عن الشركة
٣٥	٢-٣ تطوّر رأس مال الشركة
٣٦	٣-٣ المساهمون الكبار في الشركة
٣٧	٤-٣ لمحة عامة عن الشركات التابعة للشركة
٣٧	٥-٣ رؤية الشركة ورسالتها
٣٧	٦-٣ استراتيجية الشركة
٣٨	٧-٣ نقاط القوة والمزايا التنافسية للشركة
٤٠	٨-٣ لمحة عامة عن أعمال الشركة
٤٤	٩-٣ صفقة البيع المحتملة مع شركة دله للخدمات الصحية
٤٥	١٠-٣ انقطاع الأعمال
٤٦	٤- الموظفون
٤٦	١-٤ برامج الأسهم للموظفين القائمة قبل تقديم طلب تسجيل وقبول إدراج أسهم حقوق أولوية
٤٦	٢-٤ ترتيبات تشرك الموظفين في رأس المال

٤٧ -0 المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة

٤٧	١-0	مقدمة
٤٨	٢-0	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة
٥٠	٣-0	العوامل الرئيسية المؤثرة على عمليات الشركة وشركاتها التابعة
٥٢	٤-0	ملخص أمور المراجعة الرئيسية
٥٣	٥-0	أساس إعداد القوائم المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة
٦٥	٦-0	نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٠٤	٧-0	نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٣٢	٨-0	نتائج عمليات الشركات التابعة

١٥٦ -٦ استخدام متحصلات الطرح

١٥٦	١-٦	صافي متحصلات الطرح
١٥٧	٢-٦	استخدام متحصلات الطرح
١٥٧	٣-٦	الآثار المترتبة على صفقة البيع المحتملة

١٥٨ -٧ إفادة الخبراء

١٥٩ -٨ الإقرارات

١٦٠ -٩ المعلومات القانونية

١٦٠	١-٩	تأسيس الشركة والتراخيص والتصاريح التي تعمل بموجبها
١٦٤	٢-٩	أغراض الشركة
١٦٤	٣-٩	فروع الشركة
١٦٤	٤-٩	الشركات التابعة لدى الشركة
١٦٥	٥-٩	ملخص العقود الجوهرية
١٦٦	٦-٩	المنازعات والدعاوى القضائية
١٦٧	٧-٩	الموافقات المطلوبة لزيادة رأس المال
١٦٧	٨-٩	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

١٦٨ ١٠- التعهد بتغطية الاكتتاب

١٦٨	١-١٠	متعهد التغطية
١٦٨	٢-١٠	متعهد التغطية وعنوانه
١٦٨	٣-١٠	الشروط الرئيسية لاتفاقية التعهد بتغطية الاكتتاب

١٦٩ ١١- الإعفاءات

١٧٠ ١٢- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

١٧٠	١-١٢	الطرح
١٧٠	٢-١٢	كيفية التقدم بطلب للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية (الأسهم الجديدة)
١٧٠	٣-١٢	طلب الاكتتاب
١٧١	٤-١٢	فترة التداول وفترة الاكتتاب وفترة الطرح المتبقي
١٧٢	٥-١٢	التخصيص ورد الفائض
١٧٢	٦-١٢	بنود متفرقة

١٧٦ ١٣- التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

١٧٧ ١٤- الطرح المتبقي

١٧٨ ١٥- التعهدات الخاصة بالاكتتاب

١٧٨	١-١٥	نبذة عن طلب الاكتتاب وتعهدات الاكتتاب
١٧٨	٢-١٥	عملية التخصيص
١٧٨	٣-١٥	السوق المالية السعودية («تداول»)
١٧٩	٤-١٥	تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم العادي

١٨٠ ١٦- المستندات المتاحة للمعاينة

فهرس الجداول

د	الجدول ١: أعضاء مجلس إدارة الشركة
د	الجدول ٢: أعضاء الإدارة العليا
ح	الجدول ٣: ملكية المساهمون الكبار في الشركة
م	الجدول ٤: الجدول الزمني المتوقع لطرح أسهم حقوق الأولوية
ن	الجدول ٥: تواريخ الإعلانات المهمة
ق	الجدول ٦: ملكية المساهمون الكبار في الشركة
١	الجدول ١-١: التعريفات والمصطلحات
٣٦	الجدول ١-٢: ملكية المساهمون الكبار
٣٧	الجدول ٢-٢: لمحة عامة عن الشركات التابعة للشركة
٤٠	الجدول ٣-٢: لمحة عامة حول قطاعات أعمال الشركة
٤٣	الجدول ٤-٢: لمحة عامة عن استثمارات الشركة الأخرى
٦٥	الجدول ١-٥: ملخص المعلومات المالية من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦٦	الجدول ٢-٥: ملخص المعلومات المالية من قائمة المركز المالي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦٦	الجدول ٣-٥: ملخص المعلومات المالية من قائمة التدفقات النقدية المراجعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦٦	الجدول ٤-٥: مؤشرات الأداء الرئيسية لمقاييس قائمة الدخل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦٧	الجدول ٥-٥: مؤشرات الأداء الرئيسية لمقاييس قائمة المركز المالي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦٧	الجدول ٦-٥: قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٧١	الجدول ٧-٥: الإيرادات حسب قطاع الأعمال للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٧٢	الجدول ٨-٥: إيرادات قطاع الخدمات الطبية حسب المصدر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٧٤	الجدول ٩-٥: الإيرادات حسب المنتج لقطاع التصنيع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٧٦	الجدول ١٠-٥: تكلفة الإيرادات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٧٨	الجدول ١١-٥: مصاريف إدارية وعمومية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨١	الجدول ١٢-٥: مصاريف بيع وتسويق للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٢	الجدول ١٣-٥: مصاريف تمويلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٢	الجدول ١٤-٥: إيرادات توزيعات أرباح للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٣	الجدول ١٥-٥: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٣	الجدول ١٦-٥: الإيرادات الأخرى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٥	الجدول ١٧-٥: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٧	الجدول ١٨-٥: الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٨	الجدول ١٩-٥: صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٨٨	الجدول ٥-٢٠: الإضافات على الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٩	الجدول ٥-٢١: موجودات غير ملموسة، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٠	الجدول ٥-٢٢: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٠	الجدول ٥-٢٣: استثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩١	الجدول ٥-٢٤: صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩١	الجدول ٥-٢٥: صافي القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٢	الجدول ٥-٢٦: الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٢	الجدول ٥-٢٧: مخزون، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٣	الجدول ٥-٢٨: ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٣	الجدول ٥-٢٩: أعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٤	الجدول ٥-٣٠: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٥	الجدول ٥-٣١: نقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٥	الجدول ٥-٣٢: حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٧	الجدول ٥-٣٣: المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٧	الجدول ٥-٣٤: قروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٨	الجدول ٥-٣٥: التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٩	الجدول ٥-٣٦: التزامات المنافع المحددة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٩٩	الجدول ٥-٣٧: المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٠٠	الجدول ٥-٣٨: مطلوب إلى البنك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٠٠	الجدول ٥-٣٩: قروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٠١	الجدول ٥-٤٠: ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٠٢	الجدول ٥-٤١: قائمة التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٠٤	الجدول ٥-٤٢: ملخص المعلومات المالية من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م
١٠٤	الجدول ٥-٤٣: ملخص المعلومات المالية من قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٠٥	الجدول ٥-٤٤: ملخص المعلومات المالية من قائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م
١٠٥	الجدول ٥-٤٥: مؤشرات الأداء الرئيسية لمقاييس قائمة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م
١٠٥	الجدول ٥-٤٦: مؤشرات الأداء الرئيسية لمقاييس قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٠٦	الجدول ٥-٤٧: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م
١٠٨	الجدول ٥-٤٨: الإيرادات حسب قطاع الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م
١٠٨	الجدول ٥-٤٩: إيرادات قطاع الخدمات الطبية حسب المصدر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م
١١٠	الجدول ٥-٥٠: الإيرادات حسب المنتج لقطاع التصنيع لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م
١١٢	الجدول ٥-٥١: تكلفة الإيراد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م
١١٣	الجدول ٥-٥٢: مصاريف عمومية وإدارية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م

١١٥	الجدول ٥-٥٣: مصاريف بيع وتسويق لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م
١١٥	الجدول ٥-٥٤: مصاريف تمويلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م
١١٦	الجدول ٥-٥٥: إيرادات توزيعات أرباح لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م
١١٧	الجدول ٥-٥٦: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م
١١٧	الجدول ٥-٥٧: الإيرادات الأخرى لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م
١١٨	الجدول ٥-٥٨: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٠	الجدول ٥-٥٩: الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٠	الجدول ٥-٦٠: صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢١	الجدول ٥-٦١: الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٢	الجدول ٥-٦٢: موجودات غير ملموسة، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٢	الجدول ٥-٦٣: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٢	الجدول ٥-٦٤: استثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٣	الجدول ٥-٦٥: استثمارات عقارية، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٣	الجدول ٥-٦٦: صافي القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٣	الجدول ٥-٦٧: الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٤	الجدول ٥-٦٨: مخزون، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٤	الجدول ٥-٦٩: ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٥	الجدول ٥-٧٠: أعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٥	الجدول ٥-٧١: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٦	الجدول ٥-٧٢: نقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٦	الجدول ٥-٧٣: حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٧	الجدول ٥-٧٤: المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٧	الجدول ٥-٧٥: قروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٨	الجدول ٥-٧٦: التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٨	الجدول ٥-٧٧: التزامات المنافع المحددة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٨	الجدول ٥-٧٨: المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٩	الجدول ٥-٧٩: قروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٢٩	الجدول ٥-٨٠: ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٣٠	الجدول ٥-٨١: قائمة التدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م
١٣٢	الجدول ٥-٨٢: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م
١٣٥	الجدول ٥-٨٣: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
١٣٨	الجدول ٥-٨٤: قائمة التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

الجدول ٥-٨٥: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م	١٤٠
الجدول ٥-٨٦: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	١٤٢
الجدول ٥-٨٧: قائمة التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م	١٤٦
الجدول ٥-٨٨: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م	١٤٨
الجدول ٥-٨٩: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	١٥٠
الجدول ٥-٩٠: قائمة التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م	١٥٤
الجدول ٦-١: الاستخدام المتوقع لمتحصلات الطرح	١٥٧
الجدول ٩-١: التراخيص اللازمة التي حصلت عليها الشركة وفرعها لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها	١٦٠
الجدول ٩-٢: التراخيص اللازمة التي حصلت عليها شركة الأحساء للخدمات الطبية لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها	١٦١
الجدول ٩-٣: التراخيص اللازمة التي حصلت عليها شركة السلام للخدمات الطبية لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها	١٦٢
الجدول ٩-٤: التراخيص اللازمة التي حصلت عليها شركة الأحساء للصناعات الغذائية لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها	١٦٣
الجدول ٩-٥: تفاصيل شهادات السجل التجاري المصدرة لفرع الشركة	١٦٤
الجدول ٩-٦: لمحة عامة عن الشركات التابعة للشركة	١٦٤

فهرس الأشكال

١- التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والمصطلحات للعبارة المستخدمة في نشرة الإصدار:

الجدول ١-١: التعريفات والمصطلحات

المصطلح	التعريف
أيان أو الشركة أو المصدر	شركة أيان للإستثمار - شركة مساهمة سعودية.
الإدارة أو الإدارة العليا	فريق إدارة شركة أيان للإستثمار.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة، والذين تظهر أسماؤهم على الصفحة («د»).
المملكة أو السعودية	المملكة العربية السعودية.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
سهم	سهم من أسهم الشركة مدفوع بالكامل بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية.
الأسهم الحالية	ثمانين مليون وستة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد، وجميعها مدفوعة بالكامل.
الحقوق أو حقوق الأولوية	هي أوراق مالية قابلة للتداول تمنح حاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة عند الموافقة على الزيادة في رأس المال. وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المقيدین، ويعطي كل حق لحامله أحقية الاكتتاب في سهم واحد من الأسهم الجديدة بسعر الطرح، ويتم إيداع الحقوق بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال وذلك بتاريخ (●)/(●)/(●) هـ (الموافق ●)/(●)/(●) م). وستظهر هذه الحقوق في حسابات المساهمين المقيدین تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية. وسيتم إبلاغ المساهمين المقيدین بإيداع الحقوق في محافظهم عن طريق الإعلان في موقع تداول وكذلك عن طريق خدمة (تداولاتي) المقدمة من قبل شركة مركز إيداع الأوراق المالية ورسائل نصية قصيرة ترسل عن طريق شركات الوساطة.
الأسهم الجديدة أو أسهم حقوق الأولوية	عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد والتي سيتم طرحها بسعر طرح يبلغ عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد بقيمة اسمية تبلغ عشرة (١٠) ريالاً سعودية عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية تمثل زيادة في رأس مال الشركة بنسبة (٢٤,٨٠٪) ليصبح رأس مال الشركة مليار وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستون ألفاً ومئتان وثمانون (١,٠٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي، مقسم إلى مائة مليون وستة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وثمانية وعشرين (١٠٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي.
نظام تداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
القوائم المالية	يقصد بها القوائم المالية المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، و٢٠٢١م، و٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة بها، والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية (IFRS). حيث تم تدقيق القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه).
المستشار المالي	شركة الإنماء للإستثمار.
مدير الاكتتاب	شركة الإنماء للإستثمار.
متعهد تغطية الاكتتاب	شركة الإنماء للإستثمار.
المستثمر أو المكتتب	كل مساهم مستحق يكتتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية وفقاً لشروط وأحكام الإصدار.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
الطرح	طرح أسهم حقوق الأولوية أو الأسهم الجديدة.
سعر الطرح	عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة المعدلة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١٢٣-٢-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢١م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٢٠٢٤-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ١٤٤٥/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/١٧م).

المصطلح	التعريف											
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ الموافق (٢٠١٧/١٢/٢٧م)، والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-١٠٨-٢٠٢٢ بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٣هـ الموافق (٢٠٢٢/١٠/١٩م).											
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ الموافق (٢٠٢٣/٠٧/٣١م)، وتعديلاته.											
صافي المتحصلات أو صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح.											
المستشارون	مستشارو الشركة فيما يتعلق بالاكتمال والوارد أسماؤهم في الصفحة («و»).											
نشرة الإصدار	هذه الوثيقة المعدة من قبل الشركة فيما يتعلق باكتتاب أسهم حقوق الأولوية.											
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.											
شركة السوق المالية السعودية	شركة السوق المالية السعودية، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٢٨/٠٢/٢٩هـ الموافق (٢٠١٧/٠٣/١٩م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.											
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو تداول	السوق المالية السعودية لتداول الأسهم.											
المساهمون الذين يمتلكون ٥٪ وأكثر من إجمالي أسهم الشركة. وكما بتاريخ نشرة الإصدار هذه، لدى الشركة مساهمون كبار وهم												
المساهمون الكبار	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">الملكية</th> <th rowspan="2">المساهم</th> </tr> <tr> <th>نسبة الملكية</th> <th>عدد الأسهم</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٢٠,٩٧٨٪</td> <td>١٦,٩١٥,٥٩٤</td> <td>شركة العثمان القابضة مساهمة مغلقة</td> </tr> <tr> <td>٧,٨٢٤٪</td> <td>٦,٣٠٩,٠٠٠</td> <td>شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة</td> </tr> </tbody> </table>	الملكية		المساهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	٢٠,٩٧٨٪	١٦,٩١٥,٥٩٤	شركة العثمان القابضة مساهمة مغلقة	٧,٨٢٤٪	٦,٣٠٩,٠٠٠	شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة
	الملكية		المساهم									
نسبة الملكية	عدد الأسهم											
٢٠,٩٧٨٪	١٦,٩١٥,٥٩٤	شركة العثمان القابضة مساهمة مغلقة										
٧,٨٢٤٪	٦,٣٠٩,٠٠٠	شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة										
	المصدر: الموقع الإلكتروني لتداول.											
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة وفقاً للنظام الأساسي للشركة.											
الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس المال	الجمعية العامة غير العادية للشركة التي يتم انعقادها للموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ثمانمائة وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثين وستين ألف ومئتين وثمانين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانين مليون وستمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي إلى مليار وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً ومئتين وثمانين (١,٠٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة مليون وستمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (١٠٠,٦٣٦,٣٢٨) من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية.											
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة وفقاً للنظام الأساسي للشركة.											
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة وفقاً للنظام الأساسي للشركة.											
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٥-٨-٢٠٢٣ وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ الموافق (٢٠٢٣/٠١/١٨م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ.											
الأطراف ذوي العلاقة	يقصد بهم في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ وتاريخ ١٤٢٥/٠٨/٢٠هـ الموافق (٢٠٠٤/١٠/٠٤هـ) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ١٤٤٥/٠٧/٠٥هـ الموافق (٢٠٢٤/٠١/١٧م)، ما يلي: ١. تابعي المصدر فيما عدا الشركات المملوكة بالكامل للمصدر. ٢. المساهمين الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤. أعضاء مجالس الإدارة لتابعي المصدر. ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣ أو ٥) أعلاه. ٧. أي شركة أو منشأة أخرى يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (١، ٢، ٣، ٤، ٥ أو ٦) أعلاه. يقصد بالأقارب الأب والأم والزوج والزوجة والأولاد.											
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٦/٣٠م).											

المصطلح	التعريف
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الشؤون البلدية	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان بالمملكة العربية السعودية.
الجمهور	يقصد بهم في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ وتاريخ ٢٠/٠٨/١٤٢٥هـ (الموافق ١٠/٠٤/٢٠٠٤هـ) بناءً نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٥هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠٢٤م) الأشخاص غير المذكورين أدناه: ١. تابعي المصدر. ٢. المساهمون الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في المصدر. ٤. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦. أي أقارب الأشخاص المشار إليهم في (٤.٣.٢.١ أو ٥) أعلاه. ٧. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (٥.٤.٣.٢.١ أو ٦) أعلاه. ٨. الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
اتفاقية التعهد بالتغطية	الاتفاقية التي أبرمتها الشركة مع متعهد تغطية الاكتتاب شركة الإنماء للاستثمار.
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)	مجموعة من المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (International Financial Reporting Standards).
الأشخاص المستحقون	حملة حقوق الأولوية سواءً أكانوا من المساهمين المقيدين أو عامة المستثمرين من المؤسسات والأفراد ممن قاموا بشراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.
السنة المالية / السنوات المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً أن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.
السنة المالية ٢٠٢٠م	الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
السنة المالية ٢٠٢١م	الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢١م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
السنة المالية ٢٠٢٢م	الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٢م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م أو فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٣م وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.
المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية	هو المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI).
اللجنة الدولية المشتركة لاعتماد المنشآت الصحية	هي اللجنة الدولية المشتركة لاعتماد المنشآت الصحية (JCI).
العملاء الرئيسيين لشركة السلام للخدمات الطبية	هم أكبر ٣ عملاء لشركة السلام للخدمات الطبية الذين يمثلون أكثر من ٥٪ من إجمالي الإيرادات كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
العملاء الرئيسيين لشركة الاحساء للخدمات الطبية	هم أكبر ٤ عملاء لشركة الاحساء للخدمات الطبية الذين يمثلون أكثر من ٥٪ من إجمالي الإيرادات كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
الموردين الرئيسيين لشركة السلام للخدمات الطبية	هم أكبر ٥ موردين لشركة السلام للخدمات الطبية استناداً إلى إجمالي المشتريات كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
الموردين الرئيسيين لشركة الاحساء للخدمات الطبية	هم أكبر ٥ موردين لشركة الاحساء للخدمات الطبية استناداً إلى إجمالي المشتريات كما في فترة الستة أشهر المنتهية.
العملاء الرئيسيين	هم العملاء الرئيسيون للشركات التابعة (شركة الاحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية) الذين يمثلون أكثر من ٥٪ من إجمالي إيرادات كل من الشركات التابعة.
التوطين / السعودية	إحلال المواطنين السعوديين مكان العمالة الوافدة في وظائف القطاع الخاص.
ريال سعودي	العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
الهيئة السعودية للمراجيع والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجيع والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.

المصطلح	التعريف
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.
المساهمون المقيدون	المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس المال بتاريخ (●) هـ (الموافق ●) م.
تاريخ التخصيص	التاريخ الذي سيتم الإعلان فيه عن عملية التخصيص النهائية في موعد أقصاه يوم (●) هـ (الموافق ●) م.
فترة التداول	الفترة من يوم (●) هـ (الموافق ●) م، وتستمر حتى نهاية تداول يوم (●) هـ (الموافق ●) م.
فترة الاكتتاب	الفترة من يوم (●) هـ (الموافق ●) م، وتستمر حتى نهاية تداول يوم (●) هـ (الموافق ●) م.
عوامل المخاطرة	هي مجموعة من العوامل المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار بالاكتتاب أو التداول في أسهم حقوق الأولوية.
المساهمين غير المقيدين	مساهمو الشركة الذين لا تظهر أسمائهم في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.
يوم العمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٥١ وتاريخ ٢٢/٠٨/١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٧/٠٩/٢٠٠٥ م) وتعديلاته.
هـ	التقويم الهجري.
م	التقويم الميلادي.
شركة مركز إيداع الأوراق المالية / مركز إيداع	هي شركة مساهمة مغلقة مملوكة بالكامل لشركة السوق المالية السعودية (تداول)، تأسست في عام ٢٠١٦ م بموجب نظام الشركات السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ٢٨/٠١/١٤٢٧ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠١٥ م).
رؤية السعودية ٢٠٣٠	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي أعلنته حكومة المملكة العربية السعودية في عام ٢٠١٦ م والذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ضريبة القيمة المضافة	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٠٢/٠٥/١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٠/٠١/٢٠١٧ م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من ١ يناير ٢٠١٨ م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (٥٪) وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (كالأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). وقررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من (٥٪) إلى (١٥٪) وذلك ابتداء من تاريخ ٠١ يوليو ٢٠٢٠ م.
قيمة الحق الإرشادية	الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة خلال فترة التداول وسعر الطرح.
سعر تداول الحق	هو السعر الذي يتم تداول الحق به علمًا بأنه يحدد من خلال آلية العرض والطلب، وبالتالي فإنه قد يختلف عن قيمة الحق الإرشادية.
الأسهم المتبقية	الأسهم المتبقية التي لم يتم الاكتتاب بها خلال فترة الاكتتاب.
الطرح المتبقي	طرح أية أسهم متبقية غير مكتتب فيها من قبل الأشخاص المستحقين على المؤسسات الاستثمارية من خلال طرحها في فترة الطرح المتبقي.
فترة الطرح المتبقي	الفترة التي تبدأ من الساعة العاشرة صباحاً يوم (●) هـ (الموافق ●/●/٢٠٢٣ م) وحتى الساعة الخامسة مساءً من اليوم التالي يوم (●) هـ (الموافق ●/●/٢٠٢٣ م).
معامل الأهمية	ناتج قسمة عدد الأسهم الجديدة على عدد الأسهم الحالية للشركة.
الشخص	الشخص الطبيعي.
الإدراج	إدراج الأوراق المالية في السوق الرئيسية أو - حيث يسمح سياق النص بذلك - تقديم طلب إدراج إلى شركة السوق المالية السعودية (تداول)
المستثمرون الجدد	عامة المستثمرين من الأفراد والمؤسسات - باستثناء المساهمون المقيدون - ممن قاموا بشراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.
الوسطاء	هم مؤسسات السوق المرخص لهم عن طريق هيئة السوق المالية بمزاولة نشاط التعامل بالأوراق المالية بصفة وكيل.

المصطلح	التعريف
المؤسسات الاستثمارية	تشمل مجموعة من المؤسسات وهي كالتالي: ١. الجهات الحكومية والشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محافظة خاصة، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٢. صناديق الاستثمار العامة المؤسسة في المملكة المطروحة طرْحاً عاماً إضافة إلى الصناديق الخاصة والتي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح له ذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار. ٣. الأشخاص المرخص لهم في التعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل، مع التزام متطلبات الكفاية المالية. ٤. عملاء شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن يكون ذلك الشخص المرخص له قد تم تعيينه بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق المالية السعودية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٥. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، أخذاً بالاعتبار ضوابط استثمار الشركات المدرجة في الأوراق المالية، على ألا تؤدي مشاركة الشركة إلى أي تعارض في المصالح. ٦. المستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية والتي تشمل الشركات والصناديق المؤسسة في مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
المساهم	مالك أو حامل الأسهم اعتباراً من أي وقت محدد.
مجلس التعاون الخليجي	مجلس التعاون لدول الخليج العربي.
معدل النمو السنوي المركب	أحد الطرق المستخدمة لحساب معدل النمو في بند معين خلال فترة زمنية محددة.
فيروس كورونا أو كوفيد - ١٩	هو مرض فيروسي معدي يعرف باسم فيروس كورونا واختصاراً «كوفيد - ١٩»، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام ٢٠٢٠م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه جائحة.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (مصلحة الزكاة والدخل سابقاً)، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الجهة المؤهلة بأعمال جباية الزكاة وتحصيل الضرائب.
الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠% فأكثر من رأس مالها	قواعد خاصة بالشركات ذات الخسائر المتراكمة صادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤٨-٤٠١٣-٢٠١٣ وتاريخ ١٥/١٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١٨/١١/٢٠١٣م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥٠٢٣-٢٠٢٣ وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م).
القواعد المنظمة للاستثمار الأجنبي في الأوراق المالية	هي قواعد خاصة بتنظيم الاستثمار بالأوراق المالية من قبل أشخاص غير سعوديين مقيمين خارج المملكة. الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار ٢-٢٦-٢٠٢٣ وتاريخ ٠٩/٠٩/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٧/٠٣/٢٠٢٣م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ.
برنامج نطاقات	هو أحد البرامج التابعة لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وهو برنامج لتحفيز المنشآت على توظيف السعوديين، تم اعتماده بموجب القرار رقم (٤٠٤٠) وتاريخ ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠/٠٩/٢٠١١م) المبني على قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠) بتاريخ ١٣/٠٥/١٤١٥هـ (الموافق ٢٧/١٠/١٩٩٤م)، ويقيم البرنامج أداء المنشأة على أساس نطاقات محددة (البلاتيني والأخضر والأصفر والأحمر) وفق النشاط والقطاع اللذان تدرج تحتها الشركة وقد تم تعديل برنامج نطاقات بموجب القرار رقم (٦٣٧١٧) وتاريخ ٢٩/٠٣/١٤٤١هـ (الموافق ٢٦/١١/٢٠١٩م) حيث تم إلغاء النطاق الأصفر من برنامج نطاقات ونقل جميع المنشآت في النطاق الأصفر إلى النطاق الأحمر وتطبيق معايير النطاق الأحمر الواردة في دليل برنامج نطاقات على هذه المنشآت.
الشركات التابعة أو شركاتها التابعة	شركة السلام للخدمات الطبية المملوكة للشركة بنسبة ١٠٠% وشركة الأحساء للصناعات الغذائية المملوكة للشركة بنسبة ١٠٠% وشركة الأحساء للخدمات الطبية المملوكة للشركة بنسبة ٩٧,٤١%.

٢- عوامل المخاطرة

بالإضافة إلى المعلومات الأخرى الواردة في هذه النشرة، يتوجب على كل من يرغب بالاستثمار في الأسهم المطروحة للاكتتاب دراسة كافة المعلومات التي تحتويها نشرة الإصدار هذه بعناية، بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه في هذا القسم قبل اتخاذ قرار شراء أسهم الطرح، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل كافة المخاطر التي يمكن تواجهها الشركة وشركاتها التابعة، بل من الممكن وجود مخاطر إضافية ليست معلومة للشركة وشركاتها التابعة في الوقت الحالي، أو قد تعتبرها الشركة وشركاتها التابعة غير جوهرية، أو أنها قد لا تعيق عملياتهم. وقد يتأثر نشاط الشركة وشركاتها التابعة ومركزهم المالي ونتائج عملياتهم وتدفقاتهم النقدية وتوقعاتهم المستقبلية بشكل سلبي وجوهري في حال حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطر المشار إليها أدناه.

كما يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة، بحسب علمهم واعتقادهم، بعدم وجود أي مخاطر جوهرية من الممكن أن يؤثر عدم ذكرها على قرار المساهمين والمستثمرين المحتملين، وتكون معلومة لديهم حتى تاريخ هذه النشرة غير ما تم الإفصاح عنه ضمن هذا القسم. لا يكون الاستثمار في الأسهم المطروحة مناسباً سوى للمستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا ذلك الاستثمار والذين يملكون موارد كافية لتحمل أية خسارة قد تتجم عن ذلك الاستثمار، وينبغي على المستثمر المحتمل الذي لديه أي شكوك بشأن قرار الاستثمار في الشركة أن يستعين بمستشار مالي مرخص له من قبل هيئة السوق المالية للحصول على المشورة المناسبة بشأن الاستثمار في الأسهم المطروحة.

وفي حال حدوث أو تحقق أي من عوامل المخاطرة التي تعتقد الشركة في الوقت الحاضر أنها مهمة، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسن للشركة أن تحددتها، أو التي تعتبرها في الوقت الحاضر غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق للأسهم وقد يخسر المستثمرون المحتملون كامل استثماراتهم أو جزء منها.

إن المخاطر المبينة أدناه مذكورة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها، كما أن المخاطر الإضافية غير المعلومة أو التي تعتبر غير جوهرية حالياً قد يكون لها التأثيرات المبينة في هذه النشرة.

٢-١ المخاطر المتعلقة بالشركة ونشاطها وعملياتها

٢-١-١ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية

تعتمد قدرة الشركة وشركاتها التابعة في زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى التنفيذ الفعال لخطط أعمالها وتحقيقها لاستراتيجيتها بنجاح. وتعتمد استراتيجية الشركة وشركاتها التابعة على عدة عوامل من بينها زيادة حصتها السوقية في قطاع الرعاية الصحية وتوسيع نطاق خدماتها لاستهداف مجالات نمو جديدة، والاستمرار في تحسين نموذج مبيعاتها وتجربة العملاء، وزيادة إنتاجية رأس مال الشركة وإيجاد أفضل الحلول للتكاليف التشغيلية (يرجى مراجعة القسم الفرعي ٢-٦ «استراتيجية الشركة») من القسم ٣ «خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها» من هذه النشرة).

كما تنفيذ أي من خطط توسع في الأعمال التي تعتمدها الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدرة وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها (ولمزيد من المعلومات، فضلاً عن مراجعة القسم رقم ٦) «استخدام متحصلات الطرح» من هذه النشرة) وتخضع قدرة الشركة وشركاتها التابعة على تنفيذ استراتيجيتها الحالية لعوامل مختلفة، منها ما هو خارج عن سيطرتها. وفي حال فشل الشركة وشركاتها التابعة في تنفيذ استراتيجيتها أو فشلها في إدارة استراتيجية نموها لأي سبب من الأسباب، فذلك سيؤدي إلى التأثير سلباً وجوهرياً على أعمال الشركة وشركاتها التابعة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما أنه لا يوجد أي ضمان بأن تنفيذ الشركة وشركاتها التابعة لاستراتيجيتها بنجاح سيؤدي في تحسن نتائج عملياتها. وتجدر الإشارة إلى أن الإدارة ستقوم بمراجعة وتقييم استراتيجية العمل مع مجلس الإدارة بصورة دورية. وتبعاً لذلك، فقد تُقرر الشركة تغيير بعض جوانب استراتيجية عملها أو تعليق العمل بها أو اعتماد استراتيجيات بديلة أو إضافية وفق ما تتطلبه بيئتها التشغيلية أو وضعها التنافسي أو غير ذلك من العوامل أو الأحداث. وفي حال تعذر على الشركة تنفيذ أي جزء من استراتيجيتها لأي سبب من الأسباب، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة باعتمادية الشركة على أداء شركاتها التابعة والشركات المستثمر بها

إن الشركة تعمل كشركة استثمارية قابضة تعتمد في نموذج أعمالها على أداء شركاتها التابعة والشركات المستثمر بها وقدرتها على توليد أرباح ومن ثم دفع توزيعات نقدية للشركة والتي بدورها تستطيع توزيع أرباح على مساهميها وسداد التزاماتها التشغيلية وتمويل خططها المستقبلية (ولمزيد من المعلومات، فضلاً مراجعة القسم رقم (٢-٤) «لمحة عامة عن الشركات التابعة للشركة» والقسم الفرعي رقم (٣-٨) «الاستثمارات الأخرى» من هذه النشرة). وعلى الرغم من قدرة إدارة الشركة بالتوجيه الاستراتيجي للشركات التابعة لها والشركات المستثمر بها، إلا أنها تعتمد على مدى كفاءة إدارة كل شركة من الشركات التابعة لتحقيق الأرباح ودفع توزيعات الأرباح إلى الشركة. وعليه، فإن أي انخفاض في أداء تلك الشركات التابعة والشركات المستثمر بها سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بأثر زيادة التكاليف والمصاريف التشغيلية لأعمال الشركة وشركاتها التابعة

قد تزيد مصاريف الشركة وشركاتها التابعة التشغيلية نتيجة لمجموعة من العوامل (للمزيد من المعلومات عن الأداء المالي والتشغيلي للشركة وشركاتها التابعة، يرجى مراجعة القسم ٥ «المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة») من هذه النشرة، خصوصاً نتيجة لزيادة تكاليف العمالة في قطاع الرعاية الصحية. وقد شكّلت تكاليف رواتب الموظفين والمصاريف المرتبطة بهم نسباً قدرها ٥٣,٦٪ و ٥٥,٧٪ و ٦١,٢٪ و ٥٩,٥٪ على التوالي من إجمالي النفقات التشغيلية للشركة خلال السنوات المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، على التوالي.

كما سيكون لارتفاع التكاليف لفترات طويلة أثر سلبي على هوامش ربح الشركة وشركاتها التابعة وإيراداتهم، لاسيما إذا لم تتمكن الشركة وشركاتها التابعة من زيادة أسعار خدماتهم ومنتجاتهم. وقد بلغت تكاليف ومصاريف الشركة التشغيلية ٩٩,٣٢٪ و ١٠٣,٧٦٪ و ١٢١,٤٦٪ و ١٥٣,١٪ من إجمالي إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، على التوالي. وسيترتب على أي زيادة في التكاليف والمصاريف التشغيلية للشركة وشركاتها التابعة انخفاض في تدفقاتهم النقدية وهوامش ربحهم والمبالغ المتاحة للقيام بأعمالهم والتوسع فيها، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتصاريح والتراخيص والموافقات الضرورية لأعمال الشركة وشركاتها التابعة

يجب على الشركة وشركاتها التابعة الحصول والمحافظة على تصاريح وتراخيص وموافقات من عدد من الجهات الحكومية في المملكة، وذلك كي تتمكن من القيام بأعمالها وأنشطتها التجارية، تشمل هذه التصاريح والتراخيص والموافقات المتعلقة بتشغيل أعمال الشركة وشركاتها التابعة، شهادات السجل التجاري للشركة وشركاتها التابعة الصادرة عن وزارة التجارة، وشهادات العضوية لدى الغرف التجارية المعنية، وتراخيص وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان، وتصاريح الدفاع المدني، وشهادات تسجيل العلامات التجارية، وشهادات التوطين ومؤسسة التأمينات الاجتماعية. وفيما يتعلق بأعمال الرعاية الصحية، يتعين على الشركات التابعة للشركة الحصول على تراخيص من وزارة الصحة واعتمادات من المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI). علاوةً على ذلك، يتعين على الشركات التابعة بصفتها مصنعاً وبائناً لمشتقات التمر في المملكة الحصول على ترخيص منشأة صناعية الصادر عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية وترخيص منشأة غذائية الصادر عن الهيئة العامة للغذاء والدواء. للمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم ١-٩ «تأسيس الشركة والتراخيص والتصاريح التي تعمل بموجبها» من هذه النشرة. إضافة إلى ذلك، تخضع الشركات التابعة لمراقبة وتقييم دوري من قبل وزارة الصحة والهيئة العامة للغذاء والدواء.

كما يجب على الشركة وشركاتها التابعة، لكي تتمكن من تشغيل أي فرع جديد، الحصول على تصاريح وتراخيص وشهادات وموافقات من عدد من الجهات المعنية، ويشمل ذلك شهادات السجل التجاري وتراخيص وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان وتصاريح الدفاع المدني. ويتطلب الحصول على كل موافقة قيام الشركة بالوفاء بشروط معينة. وقد تواجه الشركة مشاكل أو عقبات في الحصول على أي موافقات حكومية، أو في الوفاء بالشروط المطلوبة للحصول على تلك الموافقات، أو في التقيد بالأنظمة أو اللوائح أو السياسات الجديدة التي قد تطبق من وقت لآخر على وحدات أعمال الشركة أو شركاتها التابعة بوجه عام، أو التقيد بالإجراءات المتعلقة بمنح الموافقات اللازمة.

وكما في تاريخ هذه النشرة، تعمل شركة الأحساء للخدمات الطبية على الحصول على ترخيص مزاولة تخصص جراحة السمنة الصادر من وزارة الصحة لاستمرار مزاوله هذا التخصص في مستشفى الأحساء التابع لشركة الأحساء للخدمات الطبية. وفي حال عدم قدرة شركة الأحساء للخدمات الطبية على الحصول على ترخيص مزاولة تخصص جراحة السمنة ستعد شركة الأحساء للخدمات الطبية مخالفة لنظام المؤسسات الصحية الخاصة الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٠٤ بتاريخ ١١/٠٣/١٤٢٣هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١٠١-٤٣-٢٠٠٩. بتاريخ ١٣/٠٩/١٤٢٣هـ مما يعرضها لإحدى العقوبات التالية كما هو موضح في نظام المؤسسات الصحية الخاصة: غرامة مالية لا تقل عن ١٠,٠٠٠ ريال سعودي ولا تزيد عن ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، أو إغلاق المؤسسة الصحية الخاصة لمدة لا تزيد عن ٦٠ يوماً، أو سحب الترخيص. وتخضع معظم التراخيص الحالية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة لشروط قد يتم بموجبها تعليق تلك التراخيص أو إلغاؤها في حال عدم التزام الشركة أو شركاتها التابعة بتلك الشروط المحددة. وفضلاً عن ذلك، لا تضمن الشركة التابعة الحصول على موافقة الجهة المعنية عند قيامها بطلب تجديد أي ترخيص أو تعديله، أو في حال موافقتها على التجديد، قد تقوم هذه الجهة بفرض شروط جديدة من شأنها أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وشركاتها التابعة.

وإذا لم تحصل الشركة وشركاتها التابعة على أي ترخيص ضروري لممارسة أعمالها في المملكة أو تعدّ عليها تجديده، أو في حال انتهت صلاحية تراخيصها أو جرى تعليقها، أو إذا تم تجديد أيّ من تلك التراخيص بموجب شروط غير ملائمة للشركة أو لشركاتها التابعة، أو إذا تعدّ على الشركة أو شركاتها التابعة الحصول على تراخيص إضافية لازمة في المستقبل، فسوف ينتج عن ذلك توقف الشركة أو شركاتها التابعة عن ممارسة أعمالها، كلياً أو جزئياً، أو فرض غرامات مالية عليها من الجهات الحكومية المختصة في المملكة بما في ذلك فرض غرامات من وزارة الصحة تصل إلى ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، أو من الدفاع المدني تصل إلى ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي، أو من وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان تصل إلى ٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل موقع مخالف. بالإضافة إلى ذلك، قد تتعرض الشركة وشركاتها التابعة لعقوبات صادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء والمركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي إذا لم تحصل على ترخيص أو تصريح بيئي، بما في ذلك غرامات تصل إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي أو تعليق الترخيص أو التصريح لمدة لا تتجاوز ستة (٦) أشهر عن كل موقع مخالف أو إلغاء الترخيص أو التصريح.. وفي حال فرضت الجهات الحكومية المختصة في المملكة على الشركة غرامات أو عقوبات أو في حال تم تعليق عملياتها، فسيؤدي ذلك إلى عرقلة عملياتها أو تعطيلها، ويتسبب في تكبد الشركة لتكاليف إضافية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالعلامات التجارية التي تعتمد عليها الشركة وشركاتها التابعة

قامت الشركة وشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) بتسجيل علامة تجارية واحدة في المملكة، وهي علامات تعتمد عليها الشركة وشركة السلام للخدمات الطبية في أعمالهم. كما لم تقم شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة الأحساء للصناعات الغذائية بتسجيل أي علامات تجارية متعلقة بأعمالها. وفي حال لم تتمكن الشركة أو شركاتها التابعة من تسجيل أو تجديد شهادات العلامات التجارية الخاصة بها لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية أو في حال قيام أي من الغير بالاعتراض على تسجيل تلك العلامات، فسيؤثر ذلك سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة وشركاتها التابعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية. ويعتمد المركز التنافسي للشركة وشركاتها التابعة على قدرتها على الاستمرار في استخدام تلك العلامات التجارية، وحماية حقوقها المتصلة بها في مواجهة أي استخدام غير قانوني لتلك العلامات التجارية من جانب الغير.

وفي حال التعدي على حقوق الملكية الفكرية للعلامات التجارية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة، بما في ذلك استخدامها من قبل الغير دون ترخيص، أو عدم حمايتها من قبل الجهات المختصة، فقد يستلزم ذلك أن تدخل الشركة أو شركاتها التابعة في إجراءات قضائية مكلفة فضلاً عن ذلك، فقد تضطر الشركة أو شركاتها التابعة نتيجة لأي نزاع يتعلق بعلاماتها التجارية إلى إبرام اتفاقيات امتياز أو ترخيص بالنسبة لأي من هذه العلامات، والتي قد تكون بشروط غير مواتية للشركة وشركاتها التابعة أو غير ممكنة إطلاقاً الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة

على الرغم من أن الشركة التابعة للشركة (شركة السلام للخدمات الطبية) لديها تعاملات قائمة مع شركة العثمان القابضة والشركات التابعة لشركة العثمان القابضة (مساهم كبير لدى الشركة) والمتمثلة بتوفير الخدمات التجارية التي تتضمن توريد أجهزة الحاسب الآلي وبرامجها وغيرها من الخدمات، والتسهيلات الائتمانية بالإضافة إلى أن الشركة التابعة للشركة (شركة الأحساء للخدمات الطبية) لديها تعاملات قائمة مع الشركات التابعة لشركة العثمان القابضة والمتمثلة بتوفير الخدمات التجارية التي تتضمن توريد العصائر وغيرها من الخدمات (لمزيد من التفاصيل فضلاً راجع الخطر (٢-١-١٨) «المخاطر المتعلقة باعتماد الشركات التابعة على التوريد من قبل أحد كبار المساهمين» والخطر (٢-١-٢٥) «المخاطر المتعلقة بالقروض من قبل الأطراف ذات العلاقة» والقسم الفرعي (٥-٢-٨-٢) «قائمة المركز المالي» من هذه النشرة)، فإنه ليس لدى أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود لحساب الشركة والخاضعة لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات كما في تاريخ هذه النشرة.

وطبقاً لنص المادة (٧١) من نظام الشركات، فسوف يتوجب عرض أي اتفاقيات يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة فيها على الجمعية العامة لئتم الموافقة عليها. ويحظر على أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو المساهمين له مصلحة في تلك الاتفاقيات (مثلاً مساهم يمثله أحد أعضاء مجلس الإدارة) الاشتراك في المداولات المتعلقة بالموافقة عليها. وفي حال أبرمت الشركة اتفاقيات مع أطراف ذات علاقة، لا تضمن الشركة موافقة مجلس إدارة الشركة أو الجمعية العامة على تلك الاتفاقيات كما لا تضمن قدرتها على إبرام تلك الاتفاقيات على أسس تجارية غير بحثة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وفي حال أبرمت الشركة اتفاقية لدى عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها ولم تتم الموافقة من قبل الجمعية العامة عليها، جاز للشركة أو لكل ذي مصلحة المطالبة أمام الجهة القضائية المختصة بإبطال العقد أو إلزام العضو بأداء أي ربح أو منفعة تحققت له من ذلك، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وفي حال عدم موافقة مجلس إدارة الشركة أو الجمعية العامة للشركة على تجديد تلك العقود من جهة أو عدم موافقة الأطراف ذات العلاقة على تجديدها وفقاً للشروط الحالية أو بشروط مجددة للشركة، فقد يتعدّ على الشركة إبرام عقود بديلة بنفس الشروط أو بشروط مقبولة للشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود عقود توريد موقعة مع بعض الموردين الرئيسيين

ليس لدى شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) عقود توريد موقعة مع الموردين الرئيسيين لها، وإنما تشتري منتجاتها بناءً على أوامر شراء وفواتير. كما ليس لدى شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) عقود توريد موقعة مع الموردين الرئيسيين لها، وإنما تشتري منتجاتها بناءً على أوامر شراء وفواتير. تجدر الإشارة بأن تبلغ نسبة المشتريات لشركة الأحساء للخدمات الطبية ما نسبته ٢٤٪ و ٢١٪ و ٢٩٪ و ٢١٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، فيما بلغت نسبة المشتريات لشركة السلام للخدمات الطبية ما نسبته ٥٤٪، ١٪ و ٨،٢٨٪ للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م حيث لم تسجل الشركة مشتريات خلال العام ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وذلك لعدم بدء تشغيل المستشفى الا في عام ٢٠٢٢م. وعليه، يصعب على شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) أن تضمن استمرار التوريد وعدم تأثر العمل في ظل عدم وجود عقود أو اتفاقيات مع هؤلاء الموردين الرئيسيين، وقد لا تتمكن الشركة وشركاتها التابعة من تلبية متطلبات عملائها من حيث استمرار توريد المنتجات والعلامات التجارية التي اعتادوا عليها. وستتأثر أعمال الشركة وشركاتها التابعة وعلاقتها بعملائها سلباً، في حال قام أي من هؤلاء الموردين الرئيسيين بإنهاء أعمالهم مع الشركات التابعة في المستقبل أو تقليص حجمها نتيجة نقص توريد منتج أو وقوع تغييرات في الاستراتيجية أو غيرها، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٨-١-٢ المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على إدارتها العليا وكبار موظفيها

يعتمد نجاح الشركة على استمرارية عمل وأداء إدارتها العليا وكبار موظفيها الآخرين، وكذلك على قدرتها على إيجاد موظفين مؤهلين في المستقبل وتوظيفهم وتطويرهم وتحفيزهم والحفاظ عليهم. وقد كرّست الشركة جهودها في سبيل تطوير فريق إدارتها العليا، والذي جرى تعيين جميع أعضائه - باستثناء اثنين منهم - خلال العامين الماضيين. وتعتمد الشركة على عدد من الأفراد الأساسيين في فريق إدارتها العليا، ممن لديهم خبرات في قطاعي الرعاية الصحية والأغذية، وممن ساهموا بشكل كبير في تطوير عمليات الشركة وتوسعها. وهناك تنافس شديد على كبار التنفيذيين في قطاعي الرعاية الصحية والأغذية، وليس بمقدور الشركة أن تضمن قدرتها على الاحتفاظ بموظفيها أو على جذب موظفين جدد مؤهلين بشكل مناسب، أو أن تضمن أن الموظفين الرئيسيين لن يغادروا الشركة ويلتحقوا بأعمال مماثلة لأعمال الشركة أو منافسة لها.

إن فقدان خدمات كبار التنفيذيين أو الموظفين الرئيسيين لدى الشركة سيؤخر أو يحول دون تنفيذ وتحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية، وسيؤدي إلى تحويل اهتمام الإدارة للبحث عن بدلاء مؤهلين، الأمر الذي سوف يؤثر ذلك سلباً على قدرة الشركة على إدارة أعمالها بفاعلية وكفاءة. وفي حال لم تتمكن الشركة من توظيف أو الحفاظ على كبار التنفيذيين أو الموظفين الذين يتمتعون بمستويات عالية من المهارات في المجالات المناسبة، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تحتفظ الشركة وشركاتها التابعة بوثائق تأمين لتغطية المخاطر على الممتلكات وتأمين السيارات والتأمين الطبي وتأمين المسؤولية العامة التجارية. ولا يمكن ضمان أن تكون التغطية التأمينية بموجب هذه الوثائق كافية في جميع الأوقات وفي جميع الظروف، أو أن حدود التغطية التأمينية كافية في جميع الحالات لتغطية المطالبات المتعلقة بالمخاطر المؤمن ضدها. وقد لا تتمكن الشركة أو شركاتها التابعة من إثبات مطالباتها بخصوص أي مسؤولية أو خسارة وفقاً لوثائق التأمين السارية بسبب وجود استثناءات أو قيود على التغطية التأمينية أو في حالة عدم استيفاء الشركة أو شركاتها التابعة لبعض معايير التأمين بخصوص مطالبة محددة، وهذا قد يُحتم على الشركة أو شركاتها التابعة تعويض الخسائر الناجمة عن الحوادث.

وقد تتعرض الشركة أو شركاتها التابعة مستقبلاً لمخاطر محتملة غير مشمولة بالتغطية التأمينية بشكل كافٍ أو غير مشمولة على الإطلاق، مثل المخاطر الناتجة عن الأعمال العدائية والمخاطر السياسية والحروب وأعمال التخريب. إضافةً إلى ذلك، تنطوي وثائق التأمين الحالية للشركة أو شركاتها التابعة على استثناءات أو قيود على التغطية، أو قد لا تتوفر وثائق التأمين الحالية للشركة أو شركاتها التابعة في المستقبل. وبناءً عليه، فإن الخسائر والالتزامات الناتجة عن أي مخاطر غير مؤمن ضدها، أو غير مؤمن عليها بشكل كامل، قد تزيد التكاليف التي تتكبدها الشركة أو شركاتها التابعة بشكل كبير، مما سيزيد من أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

١-١-٢ المخاطر المتعلقة بتعطُّل نُظْم تقنية المعلومات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة

تعتمد عمليات الشركة وشركاتها التابعة في قطاعي الرعاية الصحية والأغذية بشكل كبير على نُظْم تقنية المعلومات الخاصة بها. وتعتمد الشركة وشركاتها التابعة على تلك النُظْم لأغراض كثيرة منها تسهيل تحديد مواعيد المرضى وإصدار فواتيرهم ومطالباتهم التأمينية والحفاظ على سجلاتهم في مستشفياتها، وفي تصنيع وتوزيع عدد كبير من منتجات مشتقات التمور من وإلى مرافقها، وفي إدارة أعمال المحاسبة الدقيقة وعمليات السداد من الموردين والعملاء وإليهم.

إنَّ المخاطر المرتبطة بشبكة تقنية المعلومات، الداخلية منها والخارجية، مثل البرمجيات الضارة وعيوب البرمجة ومحاولات اختراق شبكات الشركة وعدم توقُّر التحديثات أو التعديلات المطلوبة وتسرُّب البيانات والأخطاء البشرية، تشكل تهديداً مباشراً لخدمات الشركة وشركاتها التابعة وبياناتهم. وقد تتعرض شبكات الشركة وشركاتها التابعة أيضاً لأعطال بسبب أحداث القوة القاهرة غير المتوقعة أو انقطاع التيار الكهربائي. وقد تقع مثل هذه الأحداث أيضاً في حال تعرضت سرية أو سلامة أو توفر المعلومات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة أو بعملائهم للخطر بسبب فقدان أي من هذه المعلومات سواء من قبل الشركة أو شركاتها التابعة أو من قبل أي طرف آخر عُهدت إليه. إضافة إلى ذلك، قد يترتب على الشركة وشركاتها التابعة تكاليف وتبعات تشغيلية كبيرة نتيجة لتحديث نُظْم تقنية المعلومات والشبكات الخاصة بها، أو لقيام الشركة وشركاتها التابعة بتبني إجراءات إضافية لحماية بياناتها أو نُظْم تقنية المعلومات الخاصة بها، سواء كان ذلك نتيجة التوسع أو التحديث أو التقنيات الجديدة أو الأنظمة واللوائح الجديدة أو غير ذلك. كما يتوجب تحديث نُظْم تقنية المعلومات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة بصورة منتظمة لتستوعب التوسع الذي تشهده أعمال الشركة وشركاتها التابعة وللحفاظ على كفاءة عملياتهم. وقد ينتج عن تعطل هذه النُظْم تأخير جوهري في أعمال الشركة وشركاتها التابعة التجارية والتشغيلية، وعلى وجه التحديد قد يؤدي أي تعطل في نُظْم تقنية المعلومات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة إلى تعطل عمليات الشركة وشركاتها التابعة المعنية بالبحث والتطوير والتصنيع والمحاسبة وإعداد الفواتير.

كما يمكن أن تكون المرافق أو النُظْم التابعة للشركة أو شركاتها التابعة أو لمقدمي الخدمات الخارجيين عرضةً للاختراقات الأمنية أو أعمال الإرهاب السيبراني أو التخريب أو السرقة أو الفيروسات أو فقدان أو تلف البيانات أو البرمجة أو الأخطاء البشرية أو أحداث أخرى مماثلة. ونظراً إلى درجة تطوُّر أنواع هذه الهجمات وتغيرها باستمرار، قد لا تتمكن الشركة وشركاتها التابعة ومقدمو الخدمات الخارجيين الذين تتعامل معهم الشركة وشركاتها التابعة من توقع هذه الهجمات أو اتخاذ إجراءات وقائية مناسبة، أو من اكتشاف ومعالجة بسرعة كافية أي تهديد لنُظْم الشركة وشركاتها التابعة أو نُظْم مقدمي الخدمات المعنيين، مما يمكن أن يفرض على الشركة وشركاتها التابعة خسائر مالية أو عمل إرهاب سيبراني أو تخريب أو سرقة أو وجود فيروسات أو فقدان أو تلف للبيانات أو البرمجة أو أية أخطاء بشرية من جانب أي من موظفي الشركة أو شركاتها التابعة، قد تؤدي إلى خرق لخصوصية وأمن البيانات الخاصة بالمستهلكين والموظفين والعملاء. وقد يؤدي ذلك الاختراق إلى إفشاء غير مقصود لهذه البيانات لأطراف ثالثة على الرغم من اعتراض جميع الأطراف المعنيين، مما قد يقوِّض خصوصية الأطراف المتضررة، ويسبب بسمعة الشركة أو شركاتها التابعة. بالإضافة إلى ذلك، قد يؤثر ذلك سلباً على أداء الشركة وشركاتها التابعة بسبب الإجراءات القضائية أو الدعاوى المرفوعة ضد الشركة أو شركاتها التابعة في حالة عدم حفاظها على سلامة البيانات وسريتها وضمن الالتزام بالضوابط ذات الصلة بالإفصاح عن البيانات بطريقة دقيقة وفي الوقت المناسب عبر القنوات المناسبة. قد يؤدي أي من هذه الخروقات أو أي أحداث أخرى مماثلة إلى تغيير سلوك العملاء الحاليين والمحتملين بطريقة ستؤثر على قدرة الشركة أو شركاتها التابعة على المحافظة على العملاء الحاليين أو استقطاب عملاء جدد، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما سيتربط على أية أعطال في شبكة الإنترنت أو في البنية التحتية لتقنية المعلومات أو لتقنية الشركة وشركاتها التابعة، بما في ذلك تلك أي أعطال في نظم الحاسب الآلي لدى الشركة وشركاتها التابعة أو وقوع أي من المخاطر المذكورة آنفاً، أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١-١-٢ المخاطر المتعلقة بدخول الشركة وشركاته التابعة في دعاوى قضائية

قد تدخل الشركة وشركاتها التابعة أو أعضاء مجلس إدارتهم أو مسؤولوهم في دعاوى قضائية وإجراءاتٍ تنظيمية مع أطراف أخرى، بمن في ذلك مورديهم وموظفيهم ومنافسيهم وعملائهم وأي من الجهات التنظيمية والمستهلكين وملاك الأراضي التي تستأجرها الشركة وشركاتها التابعة لأغراض أعمالهم. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم إنذار الشركة من قبل هيئة السوق المالية في ٢٧/٠٣/٢٠٢٤م و٠٤/٠٤/٢٠٢٤م، وذلك نظير عدم التزام الشركة بتضمين تفاصيل أداء اختصاص ومهام لجنة المراجعة ورأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة في تقرير لجنة المراجعة الصادر بتاريخ ٠٨/٠٥/٢٠٢٣م مما يعتبر مخالفةً للفقرة (أ) من المادة (٨٨) من لائحة حوكمة الشركات (فضلاً راجع القسم الفرعي ٢-١-٢٧ «المخاطر المتعلقة بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات») من القسم ٢ «عوامل المخاطرة»). كما أنه في حال لم تكن الأحكام الصادرة في أي من تلك الدعاوى أو الإجراءات التنظيمية لمصلحة الشركة وشركاتها التابعة، سيتربط على ذلك أثرٌ سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وبغض النظر عن نتيجة هذه الدعاوى أو الإجراءات التنظيمية، فسوف تؤدي تلك الإجراءات إلى تكبُّد مصاريف باهظة، وسيطلب ذلك من الشركة وشركاتها التابعة تخصيص موارد كبيرة للرد على هذه المطالبات والدفاع عن نفسها، مما سيؤثر إلى أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالزكاة

قدّمت الشركة والشركات التابعة (شركة الأحساء للصناعات الغذائية وشركة السلام للخدمات الطبية) إقراراتها الزكوية على أساس موحد للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقامت بسداد كافة المستحقات الزكوية بموجبها وذلك في تاريخ استحقاقها. وحصلت الشركة على الربوط الزكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك منذ تأسيسها وحتى عام ٢٠٢٠م. ولا يزال الربط الخاص بالسنوات المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م قيد الدراسة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

أما فيما يتعلق بشركة السلام للخدمات الطبية التي تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠٢٠م فقد استلمت الربط النهائي حتى سنة ٢٠١٧م ولا يزال الربط الخاص بالسنوات المالية من ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٠م قيد الدراسة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تجدر الإشارة بأنه ابتداءً من عام ٢٠٢١م تقدم شركة السلام للخدمات الطبية إقراراتها الزكوية بشكل موحد مع الشركة.

أما بالنسبة لشركة الإحساء للخدمات الطبية، قدمت إقراراتها الزكوية للسنوات حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م واستلمت الربوط النهائية حتى السنة المالية ٢٠١٧م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. ولا يزال الربط الخاص بشركة الإحساء للخدمات الطبية للسنوات المالية من ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٢م قيد الدراسة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

هذا ويجوز لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك إعادة دراسة أي تقارير زكوية لأي من السنوات الخمس السابقة في حالة عدم إصدارها الربط الزكوي للسنة المعنية، ولها كذلك الطعن في الإقرارات المقدمة، وفقاً لأحكام اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة، مما قد يترتب عليه مطالبات الشركة وشركاتها التابعة بدفع مبالغ زكاة إضافية لمقابلة أي فروقات زكوية. وعليه، فإنّ أي فروقات زكوية يتم اكتشافها في تقييم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للمستحقات الزكوية مطلوبة من الشركة وشركاتها التابعة سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما قامت الشركة طبقاً للأنظمة المحاسبية بعمل مخصص للزكاة لمقابلة أي فروقات زكوية تنتج عن الربوط الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وقد بلغ رصيد مخصص الزكاة للشركة ٦,٥٦٦,٥١٨ ريال سعودي و٥,٥٢٤,٧٨٢ ريال سعودي و٥,٨٨٢,٤٨٤ ريال سعودي و٣,٠٥٦,٠٤٤ ريال سعودي على التوالي، كما في السنوات المالية المنتهية في ٢٠٢٠م، و٢٠٢١م، و٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وفي حال لم يكن مخصص الزكاة كافياً لمقابلة أي التزامات زكاة إضافية قد تفرضها هيئة الزكاة والضريبة والجمارك سيؤدّي ذلك الى التزام الشركة بدفع مبالغ إضافية مما سيؤثر بشكل جوهري وسلبى على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بترتيبات التمويل القائمة لدى الشركة وشركاتها التابعة

أبرمت الشركات التابعة للشركة اتفاقيات تسهيلات تمويلية على النحو التالي:

١. مصرف الإنماء وشركة السلام للخدمات الطبية بتاريخ ١٣/٠٤/٢٠٢١م بمبلغ إجمالي قدره ٥٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما تم تعديله من خلال ملحق تعديل بتاريخ ١٤/٠٣/٢٠٢٢م ليصبح مبلغ إجمالي التسهيلات ٥٣١,٩٣٥,٠٠٠ ريال سعودي («تسهيلات مصرف الإنماء»).
٢. وزارة المالية وشركة السلام للخدمات الطبية بتاريخ ٠١/٠٧/٢٠١٨م بمبلغ إجمالي قدره ١٩٤,٢٦٣,٠٠٠ ريال سعودي («تسهيلات وزارة المالية»).
٣. ومصرف الراجحي وشركة الأحساء للخدمات الطبية بتاريخ ٢٧/٠١/٢٠٢٢م بمبلغ إجمالي قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي («تسهيلات مصرف الراجحي» و).
٤. بنك البلاد وشركة الأحساء للخدمات الطبية بتاريخ ٢٦/٠٧/٢٠٢٣م بمبلغ إجمالي قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي («تسهيلات بنك البلاد»).
٥. مصرف الإنماء وشركة الإحساء للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٥/٠٧/٢٠٢٣م بمبلغ إجمالي قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي («تسهيلات مصرف الإنماء»).

وتنص عدد من أحكام وثائق التمويل هذه على منح البنوك حقوق إنهاء غير مقيدة وحقوق تعديل من جانب واحد، مثل الحق في تعديل أي من أحكام وثائق التمويل، أو الحق في تعديل التسهيلات أو إلغائها أو تقليصها، أو تعديل المعدلات ذات الصلة وطلب سداد جميع المبالغ المستحقة، حتى في حالة عدم وقوع تقصير في الدفع. بالإضافة إلى ذلك، تتمتع البنوك بحقوق مقاصّة واسعة النطاق على حسابات الشركة وشركاتها التابعة وأصولهم، مما سيؤثر على التدفق النقدي المتاح للشركة وشركاتها التابعة في حال اختيار أي من الجهات الممولة ممارسة حقوقه في المقاصّة، أو تنفيذ أحكام الإخلال بأحكام الاتفاقيات الأخرى، أو مطالبة الشركة وشركاتها التابعة بتوفير ضمان إضافي أو توقيع ضمانات أو سندات لأمر إضافية. فعلى سبيل المثال، يحق لمصرف الراجحي وبنك البلاد تعديل هامش الربح فيما لم يستخدم من حد التسهيلات من حين لآخر حسبما يراه المصرف مناسباً. كما تتضمن اتفاقية شركة الأحساء للخدمات الطبية مع مصرف الراجحي التزامات على الشركة بأخذ موافقة البنوك قبل إجراء أي تغييرات على ملكيتها أو شكلها القانوني.

وفي حالة عدم الالتزام بأي أحكام منصوص عليها في هذا القسم، يحق للبنك المعني اتخاذ أي خطوات للحفاظ على حقوقه مثل التعجيل بسداد المبالغ المستحقة وإنهاء التسهيلات. وقد لا تتمكن الشركة وشركاتها التابعة من الحصول على مصادر تمويل بديلة لسداد هذه الديون مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وقد تحتاج الشركة أو أي من شركاتها التابعة إلى أموال إضافية للتصدي للتحديات التي قد تواجه أعمالهم، وتنفيذ استراتيجية النمو، وزيادة حصتها السوقية في أسواقها الحالية، أو التوسع في أسواق أخرى، أو لتوسيع قاعدة منتجاتها. وقد لا تكفي السيولة الناتجة عن عمليات الشركة وشركاتها التابعة ومواردهم المالية الحالية لتمويل استراتيجية النمو. وبناءً عليه، فقد تسعى الشركة لزيادة رأس مالها، أو قد تتكبد مديونية إضافية.

وإن لم تتمكن الشركة أو شركاتها التابعة من الحصول على تمويل كافٍ عند احتياجهم لذلك، أو طبقاً لشروط موثقة لهم، أو إذا أصبحت الشركة أو شركاتها التابعة عاجزة عن سداد ديونها عند استحقاقها، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قدرة الشركة على تسيير أعمالها، أو تحقيق معدل النمو المخطط له، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالضمانات المقدمة لجهات التمويل نيابة عن الشركات التابعة

إن التزامات شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) بموجب اتفاقية التسهيل المبرمة مع مصرف الإنماء بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/١٣م والمعدلة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/١٤م مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من قبل كل من محمد بن عبدالله بن زيد العثمان، عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان، عبدالمحسن بن محمد بن عبدالله العثمان، عبدالعزيز بن محمد بن عبدالله العثمان (بنسبة ١٠٠٪ من مبلغ التسهيل) بمبلغ إجمالي وقدره ٥٣١,٩٣٥,٠٠٠ ريال سعودي وبضمان مقدم من قبل الشركة (بنسبة ١٠٠٪ من مبلغ التسهيل) بمبلغ إجمالي وقدره ٥٣١,٩٣٥,٠٠٠ ريال سعودي وهي كفالة غرم وأداء من قبل الشركة بالإضافة إلى رهن ملكية الشركة في شركة الأحساء للخدمات الطبية، ويعود أسباب تقديم ضمانات بنسبة ٢٠٪ من مبلغ التسهيل الائتماني إلى أن التسهيلات الائتمانية تم الحصول عليها قبل عملية تشغيل مستشفى السلام ولذلك كان هناك مخاطر عالية تتعلق بعملية تشغيل المستشفى لذا فقد طلب مصرف الإنماء مزيد من الضمانات للحصول على التسهيلات البنكية الخاصة بعملية التشغيل. وكما في تاريخ هذه النشرة، لم يتنازل أي من الأفراد الضامنين ولا الشركة بالضمانات المقدمة من قبلهم.

في حال قامت الشركة أو أي من الأفراد أو جميعهم بسحب الضمانات الشخصية المقدمة من قبلهم أو لم يقوموا بتجديدها (عند طلب مصرف الإنماء ذلك)، أو إذا انتهت صلاحية تلك الضمانات الشخصية لأي سبب من الأسباب ولم يوافق مصرف الإنماء على قيام شركة السلام للخدمات الطبية بتقديم ضمانات بديلة (كرهن الأصول أو غيرها) فسوف يشكل ذلك إخلالاً من جانب شركة السلام للخدمات الطبية بالتزاماتها بموجب اتفاقية التسهيل المبرمة مع مصرف الإنماء، مما يترتب عليه أحقية مصرف الإنماء في مطالبة شركة السلام للخدمات الطبية بسداد جميع المبالغ المتبقية من قيمة التسهيلات المعنية على الفور. وفي تلك الحالة، قد لا تستطيع الشركة الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية لإعادة سداد تلك الديون. بالإضافة إلى ذلك، ليس هناك ما يضمن أن الضامن سيستمر في تقديم الضمانات بعد إصدار حقوق الأولوية، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر على قدرة شركة السلام للخدمات الطبية على تأمين التسهيلات الائتمانية اللازمة في المستقبل. وستؤثر أي من تلك العوامل بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٥-١-٢ المخاطر المتعلقة برهن بعض العقارات الشركة وشركاتها التابعة

وفقاً لاتفاقية تسهيلات مصرف الإنماء واتفاقية تسهيلات وزارة المالية واتفاقية تسهيلات مصرف الراجحي التي أبرمتها الشركات التابعة شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية، قدمت شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية ضمانات على أصولها العقارية.

قدمت الشركة رهون على الأراضي التالية لصالح مصرف الإنماء ضماناً للوفاء ٥٣١,٩٣٥,٠٠٠ ريال سعودي بموجب اتفاقية التسهيلات الائتمانية:

- صك رقم ٩٩٤٠٥٧٠٠٠٧٨٦ بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢هـ بخصوص قطعة أرض رقم ٦٧٧ من البلك رقم ٤٤ من المخطط رقم ٢٩٩٧ في المعيزلة بمدينة الرياض مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وهي أرض فضاء والشركة تبحث عن فرصة استثمارية بديلة.
- صك رقم ٨٩٤٠٥٧٠٠٠٧٨٥ بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢هـ بخصوص قطعة أرض رقم ٦٧٥ من البلك رقم ٤٤ من المخطط رقم ٢٩٩٧ في المعيزلة بمدينة الرياض مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وهي أرض فضاء والشركة تبحث عن فرصة استثمارية بديلة.
- صك رقم ٣٩٤٠٥٧٠٠٠٧٨٤ بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢هـ بخصوص قطعة أرض رقم ٦٧٣ من البلك رقم ٤٤ من المخطط رقم ٢٩٩٧ في المعيزلة بمدينة الرياض مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وهي أرض فضاء والشركة تبحث عن فرصة استثمارية بديلة.

- صك رقم ٢٩٤٠٥٧٠٠٠٧٨٣ بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢ هـ بخصوص قطعة أرض رقم ٦٧٩ من البلك رقم ٤٤ من المخطط رقم ٢٩٩٧ في المعيزيلة بمدينة الرياض مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وهي أرض فضاء والشركة تبحث عن فرصة استثمارية بديلة.
 - صك رقم ٩٩٩٠٩٣٠٠٠٤٧٣ بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٤ هـ بخصوص قطعة أرض البلك رقم ١ من المخطط رقم ٣١٩١ في حي الجنادرية بمدينة الرياض مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وهي أرض فضاء والشركة تبحث عن فرصة استثمارية بديلة.
 - صك رقم ٣٩٩٠٩٣٠٠٠٤٧١ بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٤ هـ بخصوص قطعة أرض من المخطط رقم ٣١٩١ في حي الجنادرية بمدينة الرياض مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وهي أرض فضاء والشركة تبحث عن فرصة استثمارية بديلة.
 - صك رقم ٣٩٩٠٩٣٠٠٠٤٦٩ بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٤ هـ بخصوص قطعة أرض البلك رقم ٢ من المخطط رقم ٣١٩١ في حي الجنادرية بمدينة الرياض مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وهي أرض فضاء والشركة تبحث عن فرصة استثمارية بديلة.
 - صك رقم ٩٩٩٠٩٣٠٠٠٤٧٢ بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٤ هـ بخصوص قطعة أرض البلك رقم ٤ من المخطط رقم ٣١٩١ في حي الجنادرية بمدينة الرياض مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وهي أرض فضاء والشركة تبحث عن فرصة استثمارية بديلة.
 - صك رقم ٩٩٩٠٩٣٠٠٠٤٧٠ بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٤ هـ بخصوص قطعة أرض البلك رقم ٣ من المخطط رقم ٣١٩١ في حي الجنادرية بمدينة الرياض مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وهي أرض فضاء والشركة تبحث عن فرصة استثمارية بديلة.
 - صك رقم ٣٣٠٢٠٣٠١٦٢١٣ بتاريخ ١٤٤٢/١١/١٤ هـ بخصوص قطعة أرض رقم ١ من المخطط المعتمد المعدل ش خ ٧٧٠ في حي الراكعة الجنوبية بمدينة الخبر مملوكة للشركة (سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) واستخدام الأرض لمستشفى السلام. وقد تم رهن الأرض لصالح وزارة المالية كمستفيد أول للوفاء بخصوص التمويل الممنوح بقيمة ٤٧٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بالإضافة إلى الرهن لصالح مصرف الإنماء كمستفيد ثاني للوفاء بخصوص التمويل الممنوح بقيمة ٥٣١,٩٣٥,٠٠٠ ريال سعودي.
 - وقد تم رهن قطعة الأرض بالتفاصيل أدناه لصالح مصرف الراجحي ضماناً للوفاء بخصوص التمويل الممنوح بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بموجب اتفاقية التسهيلات الائتمانية:
 - صك رقم ٤٣٠٨١٨٠٠٠١٤٠ بتاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٩ هـ بخصوص قطعة أرض في بمدينة الهفوف بمحافظة الأحساء مملوكة لشركة الأحساء للخدمات الطبية (سجل تجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣) واستخدام الأرض كمستشفى الأحساء.
- وفي حال أخفقت شركة الأحساء للخدمات الطبية أو شركة السلام للخدمات الطبية في تسديد أي مبلغ مستحق عليها أو أخلت بأي من التزاماتها بموجب أي من اتفاقية التسهيل الائتمانية أعلاه، أو إذا أخلت الشركة بالتزاماتها بموجب الضمان الذي قدمته لصالح شركة السلام للخدمات الطبية أو إذا أخل الأشخاص المذكورون بالقسم رقم ٢-١-١٤ «المخاطر المتعلقة بالضمانات المقدمة لجهات التمويل نيابة عن الشركات التابعة» بموجب الضمانات التي قدموها لصالح شركة السلام للخدمات الطبية، فسوف يحق لمصرف الراجحي أو مصرف الإنماء بمطالبة الشركة وشركاتها التابعة جميع المبالغ المتبقية من قيمة اتفاقية التسهيل على الفور، بالإضافة للحجز على أصول الشركة وبعد ذلك بيعها (بالقيمة التي تنتهي عندها) لاستيفاء الرهن من البيع واسترداد قيمة التمويل لمصرف الراجحي أو مصرف الإنماء من خلال مردودات البيع طبقاً للإجراءات القضائية المتبعة. وسيؤدي ذلك إلى فقدان أصول مدرة للدخل على الشركة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بأنشطة التداول والاستثمار

تمارس الشركة أنشطة التداول والاستثمار في عدد من الأوراق المالية وغيرها، بما فيها الأسهم الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات في شركات زميلة بالإضافة إلى الاستثمارات العقارات حيث بلغت الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ١٢١,٩٤٢,١٦٣ ريال سعودي فيما بلغت الاستثمارات في شركات زميلة ٢١,٦٠٦,٠٧٤ ريال سعودي وقد بلغت الاستثمارات ١٢٦,٣٩٤,٥٧٨ ريال سعودي وذلك خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. ومن الوارد أن تستفيد الشركة من زيادة مؤشرات تلك الأصول في الأسواق المعنية وأن تتأثر سلباً بانخفاضها. وقد تتعرض الأسواق المالية في بعض الأحيان لضغوط قوية، تصاحب فيها حالات الانخفاض الحاد في القيمة المتوقعة أو الفعلية للأصول انخفاضاً حاداً في سيولة السوق. وقد لا تكون استراتيجيات الاستثمار وإدارة المخاطر المتبعة تمثل درجة فعاليتها في ظروف السوق العادية. وقد يؤدي عدم استقرار السوق بهذا الشكل إلى تكبد الشركة لخسائر، كما أن اتخاذ أي قرارات استثمارية غير صحيحة من قبل الشركة سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات الجديد وإنفاذه

تسري أحكام نظام الشركات على الشركة وشركاتها التابعة. وقد صدر نظام الشركات الجديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣٢ وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م) ودخل حيز النفاذ بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٣ م («نظام الشركات الجديد»)، ومنح الشركات فترة سماح مدتها سنتان (٢) من تاريخ نفاذه للالتزام بأحكامه. يخضع تطبيق وتفسير نظام الشركات الجديد للقواعد التنفيذية الصادرة عن وزير التجارة ومجلس إدارة الهيئة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٣ م. نظام الشركات الجديد يفرض التزامات إضافية ومختلفة على الشركات لم يسبق تنفيذها واختبارها بعد. تجدر الإشارة بأنه وكما في تاريخ هذه النشرة لم تقم الشركة وشركتها التابعة شركة السلام للخدمات الطبية بتعديل نظامها الأساسي بما يتطابق مع نظام الشركات الجديد وبموجب نظام الشركات الجديد، في حال لم تقوم الشركة وشركة السلام للخدمات الطبية بتصحيح وضعها للالتزام بنظام الشركات الجديد وقواعده التنفيذية الجديدة خلال فترة السماح، قد تخضع لغرامات تصل إلى مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. كما ينص نظام الشركات الجديد على أحكام تختلف بشكل كبير عن أحكام نظام الشركات السابق، منها قواعد مختلفة بشأن حالات تضارب المصالح والمنافسة بين أعضاء مجلس الإدارة، وحدود مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة، وعروض المناقصات الإلزامية. كما يمكن للأحكام الجديدة أن تحد من حق المساهمين في الرجوع على أعضاء مجلس الإدارة، أو تؤثر على الإجراءات المتبعة لحالات تضارب المصالح، أو تؤثر على نسبة ملكية المساهمين في الشركة والحقوق المرتبطة بأسهمهم. كما يسمح نظام الشركات الجديد لشركات المساهمة بأن يكون رأس المال المصرح به أعلى من رأس مال المدفوع، ويتيح لمجلس الإدارة إصدار أسهم جديدة في حدود رأس المال المصرح به. هذا ولا ينص نظام الشركات الجديد على حد أدنى إلزامي للقيمة الاسمية للأسهم. ونظرًا لاحتمالية أن تستعين الشركة بأحد هذه الخيارات في المستقبل وذلك من دون الإخلال بالأحكام الأخرى من نظام الشركات والأنظمة واللوائح ذات العلاقة، فسيؤثر ذلك على رأس مال الشركة وحقوق المساهمين وسعر الأسهم.

١٨-١-٢ المخاطر المتعلقة باعتماد الشركات التابعة على التوريد من قبل كبار المساهمين

تعتمد الشركات التابعة للشركة (شركة السلام للخدمات الطبية وشركة الاحساء للخدمات الطبية) بشكل أساسي على شركة العثمان القابضة (والتي تعد من المساهمين الكبار للشركة) والشركات التابعة لشركة العثمان القابضة بتوفير الخدمات التجارية المتمثلة في توريد أجهزة الحاسب الآلي وبرامجه، وتقديم أعمال هندسية ومعمارية، وتوفير العمالة، وتوريد العصائر ومنتجات الألبان، وتقديم خدمات الحراسة الأمنية، وتقديم مبالغ تمويلية بدون فوائد. ويعتمد نجاح الشركات التابعة للشركة مستقبلاً على عدد من تعاملاتها مع شركة العثمان القابضة (المساهم الكبير). وفي حال قررت شركة العثمان القابضة (المساهم الكبير) عدم استمرار دعمها للشركات التابعة للشركة (لمزيد من التفاصيل فضلاً راجع الخطر (٢-١-٦) «المخاطر المتعلقة بالاتفاقيات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة» من هذه النشرة)، ما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٩-١-٢ المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على القروض والتسهيلات الائتمانية

بلغت القروض طويلة الأجل (بما فيها الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل) على الشركة ما قيمته ٢٢٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقد ارتفعت لتصل إلى ٤٩١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، ثم ارتفعت أيضاً لتصل إلى ٥٥٢,١ مليون ريال سعودي و ٥٧٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م على التوالي. وعليه، بلغت نسبة القروض إلى حقوق الملكية ٤٣,٠ مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م حيث ارتفعت لتصل إلى ٦١,٠ مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، فيما ارتفعت لتصل إلى ٩١,٠ مرة و ٨٠,٠ مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م على التوالي.

تجدر الإشارة بأن الشركة تعتمد على القروض بشكل كبير لتغطية النفقات الرأسمالية بالإضافة إلى إعادة تمويل القروض. للمزيد من المعلومات يرجى مراجعة القسم ٢-١-١٣ («المخاطر المتعلقة بترتيبات التمويل القائمة لدى الشركة وشركاتها التابعة»). من هذه النشرة، خلال العام ٢٠٢١ م حصلت شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) على قروض طويلة الأجل من قبل مصرف الإنماء بما قيمته ٤٤٢,٢ مليون ريال سعودي حيث تم استخدام مبلغ متحصلات القرض لسداد قرض طويل الأجل بما قيمته ١٦٢,٥ مليون ريال بالإضافة إلى قرض قصير الأجل بما قيمته ١٢٢,١ مليون ريال سعودي والذي تم الحصول عليهما من قبل البنك السعودي الأول، حيث قامت الشركة بعملية إعادة التمويل هذه بهدف تمديد الفترة الزمنية لسداد القروض بالإضافة إلى زيادة مبلغ الاقتراض، ويعود سبب الحصول على تلك القروض إلى استكمال الأعمال الانشائية لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وتجهيز كافة المعدات الطبية.

خلال العام ٢٠٢٢ م حصلت الشركة من خلال شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) على قروض طويلة الأجل بما قيمته ٥٠ مليون ريال سعودي من قبل مصرف الراجحي، كما حصلت الشركة على قرض بدون فائدة من قبل وزارة المالية بما قيمته ٦٧,٦٩ مليون ريال سعودي حيث بلغ إجمالي المبالغ المقترضة ١١٩,٧ مليون ريال سعودي والتي تم استخدامها لبناء وتجهيز مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية، وخلال العام ٢٠٢٣ م حصلت الشركة على قرض طويل أجل بدون فوائد من قبل وزارة المالية بقيمة ٢٤,٤ مليون ريال سعودي وذلك لشراء آلات ومعدات إضافية في مستشفى السلام لشركة السلام للخدمات الطبية.

تجدر الإشارة بأن الشركة قامت بتقديم عدد من الضمانات مقابل القروض القائمة وتشتمل على: (١) سندات لأمر من قبل المساهمين الرئيسيين للشركة، و(٢) رهن أصول لصالح الجهات الممولة، و(٣) ضمانات من قبل الشركة لصالح الشركات التابعة، و(٤) رهن أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية لصالح الجهات الممولة، بالإضافة لرهونات أخرى (للمزيد من المعلومات يرجى مراجعة الخطر (٢-١-١٥) «المخاطر المتعلقة برهن بعض العقارات الشركة وشركاتها التابعة» والخطر رقم (٢-١-٢٨) «المخاطر المتعلقة برهن أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية» من هذه النشرة).

أدى انخفاض الهوامش الربحية وزيادة الخسائر التي تحملتها الشركة إلى إعادة تمويل قروضها. لاحقاً، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، قامت الشركة من خلال شركاتها التابعة بإعادة تمويل القرض طويل الأجل القائم بقيمة ٤٠٨,٩ مليون ريال مع مصرف الإنماء وذلك لتمديد تسوية هذا القرض حتى العام ٢٠٢٨م (على أن يبدأ السداد من الربع الثالث من عام ٢٠٢٤م). وتجدر الإشارة بأنه وفقاً لتوقعات الشركة المتعلقة بمحدودية السيولة من العمليات التجارية في المستقبل القريب فإن تسوية هذه القروض تعتمد بشكل كبير على أداء مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية، الجدير بالذكر بأنه تبلغ عدد الأسرة لشركة السلام للخدمات الطبية بحسب ترخيص وزارة الصحة ١٥٠ سرير فيما يبلغ معدل اشغال مستشفى السلام ما نسبته ٣٥٪ من الطاقة الاستيعابية للمستشفى كما في تاريخ هذه النشرة، وستقوم خلال عام ٢٠٢٦م بتعديل ترخيص وزارة الصحة وذلك برفع عدد الأسرة لتصل إلى ٤٩٥ سرير (لمزيد من المعلومات يرجى مراجعة الخطر رقم (٢-١-٢٣) «المخاطر المتعلقة بتشغيل مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة)» من هذه النشرة).

إن عدم قدرة الشركة وشركاتها التابعة على الوفاء بالقروض القائمة أو عدم قدرتها على الحصول مستقبلاً على قروض بشروط مناسبة للشركة سيؤثر على سيولة الشركة، كما أن قيام الجهات الممولة بالتفويض على الضمانات المقدمة من قبل الشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بمحددات السيولة وتمويل رأس المال العامل

سجلت الشركة قروض قصيرة أجل بما قيمته ١٢٩,٧ مليون ريال سعودي وتمثل ما نسبته ٥٥,٧٢٪ من مجموع المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، فيما بلغت ١٤,٩ مليون ريال سعودي وتمثل ما نسبته ١٢,٩٧٪ من مجموع المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقد بلغت ١١٧,٣ مليون ريال سعودي وتمثل ما نسبته ٢٧,١٠٪ من مجموع المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، فيما بلغت ١٣٢,٩ مليون ريال سعودي وتمثل ما نسبته ٣٥,٨٠٪ من مجموع المطلوبات المتداولة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وقد تم استخدام تلك القروض لدعم متطلبات رأس المال العامل.

انخفضت القروض قصيرة الأجل من ١٢٩,٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٤,٩ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة لسداد مبلغ ١٢٢,١ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والذي تم تمويل سداها من قبل القروض طويلة الأجل. فيما ارتفعت القروض قصيرة الأجل لتصل إلى ١١٧,٣ مليون ريال سعودي خلال العام المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ويعود ذلك لحصولها على تسهيلات بمبلغ ٦٥,٠ مليون ريال سعودي و ٣٠,٠ مليون ريال سعودي من قبل مصرف الإنماء وبنك البلاد على التوالي، وقد تم استخدام جزء من القروض قصيرة الأجل لدعم الأنشطة التشغيلية بقيمة ٣٨,٨ مليون ريال سعودي فيما تم استخدام مبلغ ٥٦,٢ مليون ريال سعودي لسداد جزء من القروض القائمة.

خلال العام ٢٠٢٣م حصلت الشركة على قروض قصيرة أجل بقيمة ١١٣,٥ مليون ريال سعودي والذي تم استخدامها بشكل رئيسي لسداد القروض قصيرة الأجل القائمة بمبلغ ٩٨,٥ مليون ريال سعودي، تجدر الإشارة بأن الشركة تقوم بسداد التسهيلات قصيرة الأجل خلال العام والتي يتم تمويلها عادة من خلال قروض أخرى جديدة قصيرة الأجل، مقابل القروض، قدمت الشركة ضمانات من قبل المساهمين إلى البنوك المقرضة بالإضافة إلى إيداع الإيرادات في حسابات هذه البنوك.

إن عدم قدرة الشركة على توفير السيولة لدعم رأس مالها العامل بشروط مناسبة للشركة سيؤثر على سيولة الشركة وهذا من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما سجلت الشركة مطلوبات متداولة بمبلغ ٢٧٤,١ مليون ريال سعودي وهذا يفوق قيمة الأصول المتداولة والبالغة ٢٥٨,٨ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م الأمر الذي أدى إلى حصول مشاكل في سيولة الشركة مما يؤثر على قدرة الشركة على استمرارها، كما يؤثر على هوامش الشركة وربحيتها. ونتيجة لذلك حصلت شركة السلام للخدمات الطبية على قرض بدون فائدة بمبلغ ١٠٢,٨ مليون ريال سعودي من قبل أحد الأطراف ذات العلاقة للشركة وهي شركة العثمان القابضة وذلك لتمويل احتياجات السيولة لدى شركة السلام للخدمات الطبية كما تجدر الإشارة بأنه لم يتم الاتفاق على فترة السداد وإنما يوجد اتفاق ضمني بأن يتم السداد عندما تتوفر تدفقات نقدية لدى مستشفى السلام للخدمات الطبية (للمزيد من المعلومات يرجى مراجعة الخطر ١-٢-١٨) «المخاطر المتعلقة باعتماد الشركات التابعة على التوريد من قبل أحد كبار المساهمين» من هذه النشرة).

إن انخفاض الربحية لدى شركة الأحساء للخدمات الطبية يحتم على الشركة الحصول على تسهيلات ائتمانية لضمان توفير السيولة لتمويل الأعمال القائمة في مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية بالإضافة إلى أعمال التطوير في شركة الأحساء للخدمات الطبية والمقدرة بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي. إن ارتفاع الالتزامات لدى الشركة يعد من ضمن المخاطر المحتملة لقدرتها على الاقتراض لتمويل رأس مالها العامل أو تمويل النفقات الرأسمالية التوسعية الأمر الذي بدوره سيؤثر على سيولتها مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

تجدر الإشارة بأن إحدى مبادرات برنامج تحول القطاع الصحي تتضمن تقديم التأمين الصحي لجميع مواطني المملكة وبناءً عليه وفي حال تطبيق هذه المبادرة سيؤدي ذلك إلى انخفاض تقديم خدمات الرعاية الصحية بمقابل نقدي، كما أنه في حال ارتفاع الهوامش بالنسبة للمرضى الذين يتلقون خدمات الرعاية الصحية بمقابل نقدي، ستشهد الشركة انخفاضاً إضافياً في الهوامش في المستقبل الأمر الذي بدوره سيؤثر سلباً على التدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بانخفاض ربحية الشركة تاريخياً

سجلت الشركة صافي ربح بمبلغ ٣٠,٨ مليون ريال سعودي خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م فيما انخفضت الربحية بشكل كبير لتبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقد سجلت الشركة صافي خسارة بمبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، فيما بلغت صافي الخسارة ٨٨,٠ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مقارنةً بصافي ربح ٢,٠ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م للمزيد من المعلومات يرجى مراجعة القسم ٥ («المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة»). من هذه النشرة.

ويوضح الجدول التالي تفاصيل صافي الربح/الخسارة للشركة وشركاتها التابعة:

الشركة (ألف ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
الشركة	٢١,٨٠٧	٩,٣٣٨	٢,١٠٤	٢,٤١٥	١,٩٩٦
شركة السلام للخدمات الطبية	(٤,٨٩٠)	(٧,٨٨٣)	(٥٢,٢٢٦)	(٩,٧١٧)	(٨٩,٩٦٩)
شركة الأحساء للخدمات الطبية	١٢,٢٠٥	٢,٩٤١	٤,٠٦٩	٧,٧٧١	(١,٤٠٨)
شركة الأحساء للصناعات الغذائية	١,٧٢٦	١,٩٧٩	٢,٤٢٢	١,٤٩٩	١,٣٩٢
صافي ربح/خسارة الشركة وشركاتها التابعة	٣٠,٨٤٨	٦,٣٧٥	(٤٤,٦٣١)	١,٩٦٨	(٨٧,٩٨٩)

المصدر: الشركة

ويعود انخفاض ربحية الشركة من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على خلفية تسجيل الشركة أرباح غير متكررة بقيمة ١٤,٦ مليون ريال سعودي جراء استحواذها على شركة تابعة خلال عام ٢٠٢١م بالإضافة إلى زيادة الانخفاض في رصيد الذمم الدائنة بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي.

كما سجلت الشركة صافي خسارة بمبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مقارنةً بربح قدره ٦,٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويعود ذلك لارتفاع تكاليف الإيرادات بمبلغ ٤٤,٤ مليون ريال سعودي بسبب ارتفاع تكاليف الموظفين بمبلغ ٤٠,١ مليون ريال سعودي، حيث يعود ارتفاع تكاليف الموظفين نتيجة لافتتاح المستشفى التابع لشركة السلام للخدمات الطبية في أكتوبر من عام ٢٠٢٢م وما نتج عنه من قيام الشركة بتعيين كوادر طبية جديدة للمستشفى السلام، وقد قامت الشركة بافتتاح المرحلة الأولى من مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية حيث وحصلت على ترخيص تشغيل ٥٠ سرير من وزارة الصحة، فيما قامت شركة السلام للخدمات الطبية بتخصيص طاقم كافي ل ٣٠٠ سرير خلال نفس الفترة. بحسب إدارة شركة السلام للخدمات الطبية، ولضمان قدرتها على تشغيل المستشفى بشكل فعال في حال تم رفع الطاقة التشغيلية. وقد بلغت إيرادات مستشفى السلام ٦٧٥ ألف ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م الأمر الذي أدى إلى خسارة قدرها ٤٤,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقد وصلت الشركة لتسجيل خسائر خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م حيث بلغ صافي الخسارة ٨٨,٠ مليون ريال سعودي ويعود ذلك لتسجيل مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية خسائر بمبلغ ٩٠,٠ مليون ريال سعودي بسبب عدم تشغيل المستشفى بشكل كامل. تجدر الإشارة بأن خلال السنة المالية ٢٠٢٢م بلغت الطاقة الاستيعابية لمستشفى السلام ٥٠ سرير حتى شهر أكتوبر من عام ٢٠٢٢م فيما ارتفعت الطاقة الاستيعابية للمستشفى بعدد ١٠٠ سرير لتصل إلى ١٥٠ سرير خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. تجدر الإشارة بأنه يبلغ معدل اشغال مستشفى السلام ما نسبته ٢٥٪ من الطاقة الاستيعابية للمستشفى كما في تاريخ هذه النشرة.

إن استمرار انخفاض ربحية الشركة واستمرار تسجيل خسائر وعدم قدرتها على رفع نسب الطاقة الاستيعابية المستغلة وبالتالي مستوى الربحية مستقبلاً سيؤثر على سيولة الشركة وسيير أعمالها بشكل عام، الأمر الذي سيؤدي إلى عدم القدرة على تمويل المشاريع المستقبلية للشركة، على سبيل المثال لا الحصر مشروع استكمال مستشفى السلام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بانخفاض ربحية شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) واستمرار تسجيل خسائر

سجلت شركة الأحساء للخدمات الطبية انخفاض في الربحية خلال الفترة الماضية حيث بلغ صافي الربح ١٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م فيما انخفضت لتصل ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م وقد ارتفعت الربحية خلال السنة المالية ٢٠٢٢م لتصل إلى ٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وقد سجلت شركة الأحساء للخدمات الطبية صافي خسارة بلغت ١,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مقارنةً بصافي ربح بلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي ويعود سبب ارتفاع الخسارة إلى ارتفاع تكلفة التوظيف لدى شركة الأحساء للخدمات الطبية حيث وصلت إلى نسبة ٥٠٪ من الإيرادات.

وقد ساهم ذلك في زيادة القيود على السيولة لدى الشركة، حيث لم تكن التدفقات النقدية التشغيلية الناتجة من شركة الأحساء للخدمات الطبية كافية لدعم افتتاح عمليات المرحلة الأولى لمستشفى السلام التابعة لشركة السلام للخدمات الطبية. وقد اتخذت الشركة وشركاتها التابعة تدابير لخفض التكاليف مثل الانتقال من التكلفة الثابتة إلى التكلفة المتغيرة للموظفين، ومع ذلك، فإن هذه التدابير لم تسفر عن تحسن ملحوظ في أداء الأعمال. كما تجدر الإشارة بأنه شركة الأحساء للخدمات الطبية بحاجة إلى إجراء تقييم يهدف إلى تحديد الثغرات في هيكل التكاليف الحالي، ومراقبة مؤشرات الأداء الرئيسية، بالإضافة إلى العمل على الحصول على عقود جديدة من شركات كبرى وذلك بهدف تحسين أداء شركة الأحساء للخدمات الطبية. إن عدم وضع سياسات لإدارة الخسائر من قبل الشركة على إدارة شركتها التابعة «شركة الأحساء للخدمات الطبية» واستمرار عدم نجاح تدابير خفض التكاليف أو عدم قدرتها على إجراء تقييم يهدف إلى تحديد الثغرات في هيكل التكاليف الحالي من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بتشغيل مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة)

بحسب شركة السلام للخدمات الطبية، فإنه يبلغ عدد الأسرة ١٥٠ سرير بحسب ترخيص وزارة الصحة فيما يبلغ معدل اشغال مستشفى السلام ما نسبته ٢٥٪ من الطاقة الاستيعابية للمستشفى كما في تاريخ هذه النشرة، كما ستقوم شركة السلام للخدمات الطبية خلال عام ٢٠٢٦م بتعديل ترخيص وزارة الصحة وذلك برفع عدد الأسرة لتصل إلى ٤٩٥ سرير. تجدر الإشارة بأن شركة السلام للخدمات الطبية قد تواجه عدد من المعوقات وذلك قبل تشغيل مستشفى السلام على النحو التالي:

- تسجيل تكاليف إضافية متعلقة بالمشاريع القائمة والذي من شأنه أن يؤدي إلى زيادة الخسائر المتراكمة للشركة.
- تكبد الشركة نفقات رأسمالية إضافية لإكمال المرحلة الثانية من تشغيل مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية.

كما تجدر الإشارة بأن ليس هناك وضوح فيما إذا كان من الممكن أن تحقق شركة السلام للخدمات الطبية أي أرباح حتى عام ٢٠٢٨م وهو العام الذي سيتم الوصول إلى الطاقة التشغيلية الفعلية بنسبة ١٠٠٪ كما أنه لا يوجد ما يضمن بأن تقوم شركة السلام للخدمات الطبية برفع الطاقة الاستيعابية وقدرتها على الحصول على موافقة الجهات الاشرافية برفع الطاقة الاستيعابية لمستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية، كما أنه بسبب انخفاض الهوامش التي تشهدها شركة الأحساء للخدمات الطبية لم تستطع الشركة تحسين هيكل التكاليف الحالي. ونظراً لمشاكل السيولة الحالية لدى الشركة والمذكورة سابقاً، فإنه سيصعب عليها الحصول على التمويل اللازم لتشغيل مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية مما سيؤثر على أعمال الشركة بشكل عام وعلى المشاريع القائمة بشكل خاص، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما أنه في حال عدم قدرة شركة السلام للخدمات الطبية على رفع الطاقة الاستيعابية أو عدم قدرتها على الحصول على موافقة وزارة الصحة على تعديل الطاقة الاستيعابية فإن ذلك سيؤثر على شركة السلام للخدمات الطبية الأمر الذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالقروض من قبل الأطراف ذات العلاقة

ارتفع الرصيد الدائن للمبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة من ٣٣٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م كما ارتفعت أيضاً لتصل إلى ١٨,٧ مليون ريال سعودي و١١١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على التوالي. حيث بلغت قيمة القروض بدون فائدة التي تم الحصول عليها من قبل شركة العثمان القابضة ١٠٨,٤ مليون ريال سعودي من إجمالي المبالغ المطلوبة إلى أطراف ذات علاقة وبالبلغ ١١١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

تجدر الإشارة بأن المبلغ القائم على الشركة من قبل شركة العثمان القابضة هو قرض بدون فوائد حيث تم الحصول عليه لتمويل عملية الإنشاءات في مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية بالإضافة إلى تمويل رأس المال العامل (للمزيد من المعلومات يرجى مراجعة الخطر ١-٢-١٨ «المخاطر المتعلقة باعتماد الشركات التابعة على التوريد من قبل أحد كبار المساهمين») من هذه النشرة).

لدى الشركة قيود فيما يخص السيولة لديها وذلك بسبب وجود قروض قائمة (و تشمل قروض طويلة الأجل، وقروض قصيرة الأجل، بالإضافة إلى القروض المتحصل عليها من قبل الأطراف ذات العلاقة) وفي حال حاجة الشركة لسيولة إضافية سيتطلب ذلك على الشركة الاقتراض بفوائد مرتفعة نسبياً نظراً لمشاكل السيولة الحالية لديها مما سيؤثر بشكل سلبي على قدرتها على الوفاء بالتزاماتها التي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، رأس المال العامل بالإضافة إلى تمويل النفقات الرسمالية اللازمة لتوسع الشركة مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما تجدر الإشارة بأنه لم يتم توثيق التمويل الذي تم الحصول عليه من قبل شركة العثمان القابضة، ولم يتم تحديد فترة أو طريقة سداد المبلغ وإنما يوجد اتفاق ضمني بأن يتم السداد عندما تتوفر تدفقات نقدية لدى مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة). وبناءً عليه في حال تم المطالبة بمبلغ خلاف ما تم الحصول عليه قد ينشأ عن ذلك أي خلافات أو نزاعات قضائية الأمر الذي سيكبد شركة السلام للخدمات الطبية تكاليف جلاء ذلك، كما أنه في حال طالبت شركة العثمان القابضة بسداد المبلغ فإن ذلك سيؤثر على سيولة شركة السلام للخدمات الطبية الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٥ المخاطر المتعلقة بتذبذب استثمارات الشركة تاريخياً

تحتفظ الشركة باستثمارات لأدوات حقوق ملكية (هي عبارة عن استثمارات قائمة في حقوق ملكية شركات مساهمة مدرجة وشركات مساهمة غير مدرجة) بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ١٢١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وقد احتفظت الشركة بأدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة بلغت ٥٣,٣ مليون ريال سعودي و ٥٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على التوالي، تجدر الإشارة بأن العوائد كانت متذبذبة خلال الثلاث سنوات الماضية.

ويوضح الجدول التالي ملخص للاستثمارات لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وللإستثمارات بأدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م:

البند (الف ريال سعودي)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
المبلغ المستثمر	٢٠٥,٠١١	٢٠٦,٠٦٢	١٢١,٩٤٢	١٢١,٩٤٢
العائد*	(٤,٤٥٦)	٢٥,٤٨٧	(١٩,٢٤٩)	٢,٥٢١
العائد على الاستثمار (نسبة)	(٢,٢)٪	١٢,٤٪	(١٥,٨)٪	٢,١٪

المصدر: الشركة

* يتضمن الأرباح الموزعة والأرباح الرسمية المحققة والغير محققة للاستثمارات لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وللإستثمارات بأدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

الجدير بالذكر بأن إدارة محفظة الأسهم فقط تتم من قبل الشركة حيث تمتلك حصص الأقلية في عدد من الشركات، تجدر الإشارة بأنه يجب على الشركة مراجعة الاستثمارات ومطابقة العوائد المتأتية منها ومدى وملاءمتها مع سياسة الاستثمار في الشركة (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي «ملخص سياسة الاستثمار للشركة» من القسم رقم (٥) «المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة» من هذه النشرة) والتي تم إصدارها خلال يونيو ٢٠٢١م. إن عدم قدرة الشركة على إدارة الاستثمارات بالشكل الذي يضمن تحقيق أعلى عوائد سيكبدها خسائر والذي بدوره سيرفع من خسائر الشركة ويؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٦ المخاطر المتعلقة بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات

وافق مجلس الإدارة للشركة على اعتماد تطبيق دليل حوكمة الشركة بتاريخ ٢٣/٠٩/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤/٠٤/٢٠٢٢م). وقد اشتمل الدليل على قواعد وإجراءات تمت صياغتها استناداً إلى لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة. وسوف يعتمد نجاح الشركة في التطبيق الصحيح لقواعد الحوكمة وإجراءاتها على مدى إدراك تلك القواعد والإجراءات وفهمها وتنفيذها بشكل صحيح من جانب مجلس الإدارة ولجانته والمسؤولين التنفيذيين بالشركة، وبوجه خاص فيما يتعلق بتكوين مجلس الإدارة ولجانه، ومتطلبات الاستقلالية، والقواعد المتعلقة بتعارض المصالح والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

كما وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على لائحة عمل لجنة المراجعة بتاريخ ١١/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٦/٠٦/٢٠٢٢م). ووافقت الجمعية العامة العادية للشركة على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت بتاريخ ١١/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٦/٠٦/٢٠٢٢م). وفي حال إخفاق أعضاء تلك اللجان في واجباتهم وعدم تبيينهم مواقف تضمن حماية مصالح الشركة ومساهمتها، فسيؤثر ذلك على التقيد بمتطلبات حوكمة الشركات، ومتطلبات الإفصاح المستمرة، وقدرة مجلس الإدارة على مراقبة أعمال الشركة من خلال تلك اللجان، مما سيرتب عنه أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وبتاريخ ١٤٤٤/٦/٢٥هـ (الموافق ٠١/١٨/٢٠٢٣م) أصدر مجلس هيئة السوق المالية قرار رقم ٨-٥-٢٠٢٣ بتعديل لائحة حوكمة الشركات بناءً على نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ وتاريخ ١٢/٠١/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م). ولم تقم الشركة بتحديث دليل حوكمتها ولائحة عمل لجنة المراجعة ولائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت للامتثال مع المواد المعدلة من لائحة حوكمة الشركات. حيث لم تلتزم الشركة بالبنود التالية من لائحة حوكمة الشركات:

- تنص لائحة عمل لجنة المراجعة لدى الشركة على أن يتم تشكيل اللجنة بقرار من الجمعية العامة. وهذا لا يتوافق مع المادة ٥١ (١) من لائحة حوكمة الشركات التي تنص على أن تشكيل اللجنة يكون بقرار مجلس الإدارة.
- تنص لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت لدى الشركة على أنه يجب أن تعقد اللجنة اجتماعين على الأقل في السنة. وهذا لا يتوافق من المادة ٦٠ والمادة ٦٤ من لائحة حوكمة الشركات اللتان تنصان على أن اجتماع اللجان يتم بصفة دورية كل سنة على الأقل.
- تنص لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت لدى الشركة على أنه تعقد اجتماعات اللجنة إذا حضر نصف الأعضاء. وهذا لا يتوافق من المادة ٥٠ من لائحة حوكمة الشركات التي تنص على أنه يشترط لصحة اجتماعات اللجان حضور أغلبية أعضائها.

كما لم يشمل دليل حوكمة الشركة سياسة الأعمال المنافسة وسياسة العلاقة مع أصحاب المصالح بموجب ما نص عليه بلائحة حوكمة الشركات.

وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم إنذار الشركة من قبل هيئة السوق المالية في ٢٧/٠٣/٢٠٢٤م و٠٤/٠٤/٢٠٢٤م، وذلك نظير عدم التزام الشركة بتضمين تفاصيل أداء اختصاص ومهام لجنة المراجعة ورأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة في تقرير لجنة المراجعة الصادر بتاريخ ٠٨/٠٥/٢٠٢٣م مما يعتبر مخالفة للفقرة (أ) من المادة (٨٨) من لائحة حوكمة الشركات (فضلاً راجع القسم الفرعي ١-٢-١١ «المخاطر المتعلقة بدخول الشركة وشركاته التابعة في دعاوى قضائية») من القسم ٢ «عوامل المخاطرة».

إن استمرار عدم التزام الشركة بتطبيق أحكام وبنود لائحة حوكمة الشركات وعدم اعتماد منهجية واضحة لحوكمة الشركة بما يتناسب مع تعليمات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة وبما يكفل توفير حماية لمصالح الشركة ومساهمتها سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة، بالإضافة إلى المخالفات والغرامات التي ستتكبدها الشركة نتيجة لعدم الالتزام بلائحة حوكمة الشركات الأمر الذي سيؤثر سلباً على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة للشركة وشركاتها التابعة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ (٥٧٩,٣٤٦) ريال سعودي، أي ما يمثل (٠,٠٨٪) من رأس مالها والبالغ حينها (٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠) ريال سعودي، فيما لم تسجل الشركة خسائر متراكمة خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م حيث سجلت الشركة أرباح مبقاة بمبلغ (١,٧٨٨,٧٥٥) ريال سعودي. فيما سجلت الشركة خسائر متراكمة بمبلغ (٤٢,٩٨٧,٩٨١) ريال سعودي أي ما يمثل (٥,٣٣٪) من رأس مالها البالغ (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

وبتاريخ ٣١ يونيو ٢٠٢٣م بلغت الخسائر المتراكمة (١٣٠,٩١٦,٦٣٣) ريال سعودي، أي ما يمثل (١٦,٢٤٪) من رأس مالها والبالغ (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي.

وبتاريخ ١١/٠٩/٢٠٢٣م أعلنت الشركة على صفحتها في موقع تداول عن بلوغ الخسائر المتراكمة (١٨٦,١٤٠,٥٣٠) ريال سعودي، أي ما يمثل (٢٣,١٪) من رأس مالها البالغ (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي وقيامها بتطبيق الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠٪ فأكثر من رأس مالها.

وبتاريخ ٠٤/١٨/٢٠٢٤م أعلنت الشركة على صفحتها في موقع تداول عن بلوغ الخسائر المتراكمة (٢٥٨,٠٢٤,٩٣٤) ريال سعودي، أي ما يمثل (٣٢٪) من رأس مالها البالغ (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي وقيامها بتطبيق الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠٪ فأكثر من رأس مالها.

الجدير بالذكر بأن شركة الأحساء للصناعات الغذائية سجلت خسائر متراكمة تفوق رأس مالها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ووفقاً للمادة ١٨١ من نظام الشركات فقد قرر الشركاء لشركة الأحساء للصناعات الغذائية ما يلي: استمرار شركة الأحساء للصناعات الغذائية، تقديم الدعم المالي لتغطية الخسائر المتراكمة، الالتزام بظهور نتائج الدعم في قوائم الشركة المالية عن العام المالي المنتهي في ٢١/١٢/٢٠٢٢م.

وتؤثر الخسائر المتراكمة على الوضع المالي والتشغيلي للشركة وشركاتها التابعة، حيث أن ارتفاع الخسائر المتراكمة يؤدي إلى تناقص قيمة حقوق الملاك، وبالتالي ارتفاع نسبة المديونية إلى إجمالي الأصول مما سيؤدي إلى انخفاض الكفاءة المالية للشركة، وهو ما سينعكس سلباً على قدرة الشركة على الحصول على التمويل اللازم لاستكمال أنشطتها.

إن استمرار تكبد الشركة لخسائر متراكمة قد يؤدي إلى ارتفاعها لنسبة (٥٠٪) من رأس مالها وبناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) بتاريخ ١٢/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠/٠٦/٢٠٢٢م)، وعلى وجه الخصوص المادة (١٣٢) من نظام الشركات أنه إذا بلغت خسائر شركة مساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعمّا توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) يوماً من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها.

٢٨-١-٢ المخاطر المتعلقة برهن أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية

تبلغ إيرادات شركة الأحساء للخدمات الطبية ما نسبته ٩٣٪ و ٩٤٪ و ٩٢٪ و ٨٤٪ من إجمالي إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقد قامت بالنيابة عن شركة السلام للخدمات الطبية بتقديم رهن جميع ملكيتها في شركة الأحساء للخدمات الطبية والبالغة ٩٧,٤١٪ كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة السلام للخدمات الطبية مقابل حصول شركة السلام للخدمات الطبية على تسهيلات تمويلية من قبل مصرف الإنماء بمبلغ إجمالي قدره ٥٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٣/٠٤/٢٠٢١م كما تم تعديله من خلال ملحق تعديل بتاريخ ١٤/٠٣/٢٠٢٣م ليصبح مبلغ إجمالي التسهيلات ٥٢١,٩٣٥,٠٠٠ ريال سعودي (لمزيد من التفاصيل فضلاً راجع الخطر رقم ٢-١-١٣ «المخاطر المتعلقة بترتيبات التمويل القائمة لدى الشركة وشركاتها التابعة» من هذه النشرة).

في حال أخفقت شركة السلام للخدمات الطبية في تسديد المبالغ المستحقة لمصرف الإنماء مستحق عليها أو أخلت بأي من التزاماتها بموجب اتفاقية التسهيل الائتمانية أعلاه، فسوف يحق لمصرف الإنماء بالتنفيذ على حصة الشركة في شركة الأحساء للخدمات الطبية مما سيؤدي ذلك إلى فقدان الشركة لأحدى شركاتها التابعة والمدرة للدخل على الشركة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمعلومات المفصّل عنها في قسم عوامل المخاطر

تم إعداد قسم عوامل المخاطر بناء على المخاطر الحالية والمحتملة للشركة والتي ترى الشركة ضرورة إضافتها، لم يتم الأخذ بعين الاعتبار صفقة البيع المحتملة والمشار إليها في هذه النشرة (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (١-٣) «لمحة عامة عن الشركة» والقسم الفرعي رقم (٩-٥-٤) «صفقة البيع المحتملة مع شركة دله للخدمات الصحية» من هذه النشرة) ونظراً لأن الصفقة مازالت في مراحلها الأولية ومازالت تخضع لعدد من الدراسات القانونية والمالية والضريبية بالإضافة إلى عدد من الموافقات النظامية من الجهات ذات العلاقة (لمزيد من المعلومات عن المخاطر المرتبطة بصفقة البيع المحتملة فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٤-٢) «المخاطر المتعلقة بصفقة البيع المحتملة» من هذه النشرة).

٢-٢ المخاطر الإضافية المتعلقة بأعمال الرعاية الصحية في الشركة وشركاتها التابعة

١-٢-٢ مخاطر صعوبة توظيف الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية ذات الكفاءة العالية

تعتمد أعمال الشركة وشركاتها التابعة ونشاطاتها في مختلف مستشفياتها على الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية ذات الكفاءة العالية. كما تُعتبر السمعة الحسنة للممارسين الصحيين الذين يقدمون الخدمات الصحية في المستشفيات التابعة للشركات التابعة لمستشفى الأحساء ومستشفى السلام، وقدراتهم ومهارات التواصل لديهم لبناء وتأسيس علاقة وطيدة مع المرضى ضرورية لتعزيز قدرة الشركة وشركاتها التابعة لتكون الخيار الأول للمرضى من خلال تقديم الخدمات الصحية على الوجه الأكمل إن عملية استقطاب الكفاءات الجيدة للعمل يعد من ضمن المصاعب التي تواجهها الشركة وشركاتها التابعة، حيث تتنافس الشركة وشركاتها التابعة مع مقدمي الخدمات الطبية الآخرين داخل المملكة لتوظيف الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية المؤهلة والحفاظ عليهم. كما أن هناك عدة عوامل قد يعتبرها الممارسون الصحيون مهمة في اتخاذ قرارهم بالعمل لدى المنشأة الصحية من بينها الرواتب والبدلات وساعات العمل وجودة الأجهزة والمعدات والمرافق الصحية وجودة الطاقم التمريضي والإداري وبيئة العمل وسمعة المنشأة الصحية. وإذا لم تتمكن الشركة وشركاتها التابعة من منافسة مقدمي الخدمات الطبية الآخرين في توفير تلك العوامل الجاذبة للممارسين الصحيين أو الإداريين المؤهلين، فإن ذلك سيؤدي إلى عدم تمكن الشركة وشركاتها التابعة من توظيفهم أو المحافظة عليهم للعمل في مستشفياتها.

كما أن صعوبة استقطاب الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية من السعوديين أو غير السعوديين للعمل لدى الشركة وشركاتها التابعة قد يجبرهم على عرض رواتب منافسة مقارنة بالرواتب المقدمة في الدول الأخرى أو لدى مقدمي الخدمات الطبية الآخرين، وبذلك ستتأثر هوامش الربحية التي تحققها الشركة وشركاتها التابعة. كما أن عملية التوظيف تستلزم إكمال عدد من المتطلبات النظامية والتي قد تستغرق وقتاً طويلاً لإتمامها. ومنها، على سبيل المثال لا الحصر، استخراج تأشيرات العمل (لغير السعوديين) أو الالتزام بأنظمة وزارة الموارد

البشرية والتنمية الاجتماعية وسياسات ونسب السعودية المفروضة عليها أو التسجيل والحصول على التصنيف للممارسين الصحيين من الهيئة السعودية للتخصصات الصحية أو إصدار تراخيص مزاوله المهن الصحية للممارسين الصحيين أو إكمال مدة التدريب النظامية المفروضة من قبل الهيئة السعودية للتخصصات الصحية. إن عدم قدرة الشركة وشركاتها التابعة على استيفاء تلك المتطلبات سيحد من قدرتها على استقطاب وتوظيف الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية المؤهلة والمحافظة عليهم. وعليه، فإن الشركة وشركاتها التابعة لا تضمن أنهم سيكونون قادرين على استقطاب الممارسين الصحيين الأكفاء أو الكوادر الإدارية المؤهلة أو حصولهم على نفس التصنيف من الهيئة السعودية للتخصصات الصحية لاستقطابهم من جانب الشركة وشركاتها التابعة. وفي حال تحقق أي من المخاطر المذكورة أعلاه، قد لا تتمكن الشركة وشركاتها التابعة من ممارسة أعمالها على النحو المطلوب أو قد لا تتمكن من توفير خدمات طبية ذات جودة عالية، وذلك سيؤدي إلى التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية. للمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم ٢-٥-٤ («المخاطر المتعلقة بمتطلبات التوظيف والموظفين غير السعوديين ومتطلبات نظام العمل الأخرى») من هذه النشرة.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالاستعانة بخدمات الممارسين الصحيين العاملين في القطاع العام

يستفيد مستشفى الأحساء ومستشفى السلام من خدمات الأطباء المتعاونين. وباستثناء اللوائح والضوابط المطبقة على أطباء القطاع العام من أعضاء هيئة التدريس بالجامعات السعودية، لم تصدر، حتى تاريخ هذه النشرة، أي لائحة أو ضوابط عامة وشاملة تحدد آلية عمل أطباء القطاع العام في القطاع الخاص. إلا أن أصدرت وزارة الصحة في أكتوبر ٢٠٢٢م دليل مرجعي لحكومة عمل الممارسين الصحيين الحكوميين في القطاع الصحي الخاص وأصدر المجلس الصحي السعودي قرار رقم (١/٩٨) بتاريخ ١٣/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٦/١٢/٢٠٢٢م)، اللذان يشملان الشروط التالية، دون الحصر: (١) حصول المؤسسة الصحية الخاصة موافقة الجهة الصحية الحكومية بشأن الاستفادة من خدمات الممارس الصحي الذي يعمل لديها عبر النظام الإلكتروني «خبير الصحة»: (٢) عمل الممارس الصحي الحكومي في القطاع الصحي خارج أوقات الدوام الرسمي التي تتبع للجهة الحكومية: (٣) عدم عمل الممارس الصحي الحكومي في أكثر من منشأة صحية خاصة: (٤) أن يكون الممارس الصحي الحكومي سعودي الجنسية، وأن يكون طبيياً استشارياً، وأن يكون حاصلًا على ترخيص مزاوله المهنة، وأن يكون قد أمضى سنتين في العمل المهني الصحي بوصفه استشارياً ممارساً وحاصلاً على تقويم أداء وظيفي عالٍ بحسب متطلبات جهة عمله خلال العامين الأخيرين: (٥) ألا تتجاوز ساعات العمل في القطاع الصحي الخاص ١٦ ساعة أسبوعياً.

وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، بلغ عدد الأطباء المتعاونين مع مستشفى الأحساء من غير أعضاء هيئة التدريس بالجامعات ٣٠ طبيب. وبلغت الإيرادات المباشرة التي حققتها الشركة من خلال شركتها التابعة شركة الأحساء للخدمات الطبية نتيجة تقديم هؤلاء الأطباء المتعاونين خدماتهم لمستشفى الأحساء ما نسبته ١١٪ من إجمالي إيرادات الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، بلغ عدد الأطباء المتعاونين مع مستشفى السلام من غير أعضاء هيئة التدريس بالجامعات ١٢ طبيب. وبلغت الإيرادات المباشرة التي حققتها الشركة من خلال شركتها التابعة شركة السلام للخدمات الطبية نتيجة تقديم هؤلاء الأطباء المتعاونين خدماتهم للشركة ما نسبته ٤٪ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

في حال تطبيق الأنظمة واللوائح التي تفرض قيوداً على أطباء القطاع العام من تقديم خدماتهم للمؤسسات الصحية الخاصة من قبل الجهات المختصة أو الإخلال بها أو في حال صدور أي تنظيم من الجهات المختصة بخصوص تقديم خدمات أطباء القطاع العام للمؤسسات الصحية الخاصة خارج أوقات الدوام الرسمي، فإن ذلك من شأنه أن يؤدي إلى عدم قدرة الشركة وشركاتها التابعة على الاستعانة بخدمات الأطباء المتعاونين المؤهلين وبالتالي التأثير سلباً على إيرادات الشركة وشركاتها التابعة، بالإضافة إلى أنه يعرضها لمخاطر فرض غرامات أو مخالفات للأنظمة ذات العلاقة مستقبلاً. إن حدوث أي من المخاطر المذكورة أعلاه سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بمستوى جودة الخدمات الصحية

تعتمد جودة الخدمات الصحية على عدة عوامل منها، على سبيل المثال لا الحصر، فاعلية التشخيص وفاعلية العلاج وخبرة الممارسين الصحيين وسهولة الوصول إليهم وحدثة المعدات الطبية والفنية وحدثة البنية التحتية للمنشآت الصحية وطريقة تعامل الممارسين الصحيين وغيرهم من الموظفين مع المرضى وقلة فترات انتظار المرضى وتقديم الخدمات الصحية بما يتفق مع الأنظمة والمعايير والبروتوكولات المهنية وتوثيق وفوترة الخدمات الصحية وفق الأنظمة ذات العلاقة، بالإضافة إلى عدم حاجة المرضى إلى الرجوع للعلاج مرة أخرى. وعليه، فإن عدم تمكن الشركة وشركاتها التابعة من توفير أو الحفاظ على جودة الخدمات الصحية المقدمة للمرضى سيكون له تأثير سلبي وجوهري على علامتها التجارية وسمعتها.

كما أن عدم قدرة الشركة وشركاتها التابعة على تقديم خدمات صحية عالية الجودة قد يعرضها للدعوى السلبية ستضر بسمعتها مما يؤدي إلى انخفاض نسبة إقبال المرضى على منشآت الشركة الصحية أو سيعرضها في بعض الحالات للدعوى القضائية. وفي حال عدم تمكن الشركة وشركاتها التابعة من الحفاظ على جودة الخدمات الصحية المقدمة للمرضى، فإن ذلك سيكون له تأثير سلبي وجوهري على علامتها التجارية وسمعتها وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٢-٢ مخاطر تركيز إيرادات المنشآت الصحية على عيادات محدودة

شكلت الإيرادات من أكبر سبعة (٧) عيادات في مستشفيات الشركة مستشفى الأحساء التابع لشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) ومستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) ما نسبته ٦٠٪، ٦٢٪، ٦١٪، ٦٣٪ من إجمالي إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٢٠٢١م، و٢٠٢٢م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، على التوالي. وعليه، فإن أي انخفاض للطلب على تلك العيادات أو في حال عدم قدرة الشركة وشركاتها التابعة على تقديم خدمات ذات جودة عالية فيها والمحافظة عليها، سيؤدي إلى انخفاض إجمالي إيرادات الشركة وبالتالي سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتركيز إيرادات الشركة وشركاتها التابعة على عدد محدود من العملاء

تشكل الإيرادات الناتجة عن عدد محدود من العملاء نسبة كبيرة من إجمالي إيرادات الشركة والتي يتم تحقيقها من خلال شركاتها التابعة (شركة السلام للخدمات الطبية وشركة الأحساء للخدمات الطبية) حيث يتم تحقيق ٩٠٪ من الإيرادات من أكبر ١١ شركة تأمين طبي ومن عميلين مباشرين هما وزارة الصحة وشركة أرامكو. ما تبقى من ١٠٪ هو المرضى الأفراد المباشرين الذين يقومون بسداد المقابل النقدي للخدمات الصحية بشكل نقدي (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٥-٦-٢-١) «الإيرادات» والقسم الفرعي رقم (٥-٧-٢-١) «الإيرادات» من هذه النشرة)، وقد مثلت نسبة قدرها ٨٨٪ و ٩١٪ و ٩٣٪ و ٧٦٪ من إيرادات الشركة من خلال شركاتها التابعة (شركة السلام للخدمات الطبية وشركة الأحساء للخدمات الطبية) للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، على التوالي. وبالتالي، فإن تركيز إيرادات الشركة قد يضطرها إلى خفض مقابل الخدمات الصحية التي تعمل بموجبه مع العملاء أو زيادة حالات الرفض للمطالبات الطبية المقدمة للعملاء الرئيسيين. كما يعتمد جزء كبير من نجاح الشركة على قدرتها على الحفاظ على علاقات جيدة وإبرام وتجديد اتفاقيات عديدة مع العملاء الرئيسيين، علماً أن العقود مع العملاء الرئيسيين تتراوح مدتها من ١ إلى ٣ سنوات والتي تتجدد تلقائياً، على الرغم من عدم وجود أي ضمان على إمكانية تجديدها.

إضافة إلى ما ذكر أعلاه، قد يرفض العملاء الرئيسيون أو قد يتأخرون أو قد يعجزون عن سداد المطالبات المرتبطة بالخدمات الطبية المقدمة لعملائهم. وقد يحدث تأخير بخصوص سداد المطالبات المرتبطة بالخدمات الطبية المقدمة للعملاء لأسباب مختلفة منها، على سبيل المثال لا الحصر، مدى الضرورة الطبية للخدمات المقدمة من قبل الشركة وشركاتها التابعة، أو الأخطاء الكتابية التي تحدث عند تقديم الشركة وشركاتها التابعة معلومات للعملاء الرئيسيين، أو الأعطال في نظم معلومات الشركة وشركاتها التابعة. كما أن مواجهة العملاء الرئيسيين لصعوبات مالية أو تنظيمية مستقبلية قد يتسبب أيضاً في نزاعات مع الشركة وشركاتها التابعة. إن حصول أي من المخاطر المذكورة أعلاه سيؤدي إلى التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتركيز إيرادات الشركة وشركاتها التابعة من عملاء شركات التأمين

ارتكزت استراتيجية الشركات الطبية التابعة للشركة (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية) في تقديم خدماتها على عملاء شركات التأمين خلال الفترات الماضية، مما نتج عنه ارتفاع الإيرادات الناتجة من شركات التأمين حيث مثلت نسبة قدرها ٣٠٪ و ٣٧٪ و ٤٥٪ و ٤٧٪ من إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، على التوالي. الجدير بالذكر أنه يسيطر عدد محدود من شركات التأمين على قطاع التأمين الصحي وبالتالي تشكل الإيرادات الناتجة من خلالها نسبة كبيرة من إيرادات الشركة من خلال شركاتها التابعة (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية)، حيث أن ٤ شركات تأمين تمثل الإيرادات المتولدة منها ما يزيد عن ٢٥٪ من إيرادات الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

إن تركيز إيرادات الشركة من خلال شركاتها التابعة (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية) واعتمادها على عدد محدود من شركات التأمين من شأنه أن يضطرهم إلى خفض أسعارهم مقابل الخدمات الصحية التي تعمل بموجبه مع شركات التأمين أو زيادة حالات الرفض للمطالبات الطبية بينها وبين شركات التأمين. كما يعتمد جزء كبير من نجاح الشركة وشركاتها التابعة على قدرتهم في الحفاظ على علاقات جيدة وإبرام وتجديد اتفاقيات عديدة مع شركات التأمين، علماً أن العقود مع شركات التأمين تتراوح مدتها من ١ إلى ٣ سنوات تتجدد تلقائياً، على الرغم من عدم وجود أي ضمان على إمكانية تجديدها.

إضافة إلى ما ذكر أعلاه، قد ترفض شركات التأمين أو تتأخر أو تعجز عن سداد المطالبات المرتبطة بالخدمات الطبية المقدمة للعملاء المؤمن لهم أو تخضع مبالغ من تلك المطالبات، أو قد يحدث تأخير بخصوص سداد المطالبات المرتبطة بالخدمات الطبية المقدمة للعملاء المؤمن لهم لأسباب مختلفة منها، على سبيل المثال لا الحصر، مدى الضرورة الطبية للخدمات المقدمة من قبل الشركة وشركاتها التابعة، أو الأخطاء الكتابية التي تحدث عند تقديم الشركة أو شركاتها التابعة معلومات لشركات التأمين، أو الأعطال في نظم معلومات الشركة أو شركاتها التابعة. كما أن مواجهة شركات التأمين لصعوبات مالية أو تنظيمية مستقبلية قد يتسبب أيضاً في نزاعات مع الشركة أو شركاتها التابعة. إن حصول أي من المخاطر المذكورة أعلاه سيؤدي إلى التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالعملاء من الجهات الحكومية

تقوم المستشفيات الحكومية بإحالة بعض مرضاها إلى المستشفيات الخاصة ومن ضمنها المستشفيات المملوكة للشركات التابعة (مستشفى السلام ومستشفى الأحساء). وقد مثلت الإيرادات من المستشفيات الحكومية مقابل تقديم الشركات التابعة للشركة خدماتهم للمرضى الذين تتم إحالتهم للعلاج لديها نسبة قدرها ٢٢٪ و ٢٣٪ و ١٥٪ و ١٠٪ من إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على التوالي. إن زيادة القدرة الاستيعابية للمستشفيات الحكومية وزيادة المنافسين من القطاع الخاص وأي تغييرات تتعلق بمقابل الخدمات الصحية التي يتم تقديمها أو آلية الإحالة والمطالبة، قد تسبب في انخفاض إجمالي عدد المرضى المحالين وبالتالي انخفاض الإيرادات على مستوى الشركة والشركات التابعة.

وتقوم وزارة الصحة من خلال برنامج («إحالتني») بإحالة المرضى إلى مستشفيات تخصصية أو مرجعية، شاملاً ذلك مستشفيات القطاع الخاص دون توقيع عقود معها، ووفقاً للأسعار المعتمدة من قبل الوزارة لكل مستشفى خاص. حيث تقوم وزارة الصحة بعرض حالات المرضى عبر نظام إحالتني بشكل آلي، ويتم قبول تلك الحالات من قبل المستشفيات الراغبة في استقبالها. وبعد قبول الحالة، يقوم المستشفى بوضع خطة علاجية للمريض مع قيام وزارة الصحة بإجراء زيارات دورية للمرضى المحالين لمتابعتهم والإشراف على خططهم العلاجية. وعند اكتمال العلاج، يتم تقديم المطالبات الطبية الخاصة بالعلاج وفق قائمة الأسعار المعتمدة لدى تلك المنشأة والتي تم اعتمادها من قبل وزارة الصحة. وفي ديسمبر ٢٠١٦م، اعتمدت وزارة الصحة قائمة أسعار محددة لعدة برامج علاجية بأسعار معلن عنها مسبقاً ووفق معايير مبنية على حجم المستشفى والاعتمادات الطبية التي حصل عليها. تجدر الإشارة بأنه قد تم تحديث قائمة الأسعار في يناير ٢٠١٨م، وبموجب نظام إحالتني، يعتبر قبول المستشفيات الخاصة للحالة موافقة على تلك الأسعار. كما قامت وزارة الصحة في نوفمبر ٢٠١٧م، بتعيين وسيط خارجي لإدارة الموافقات والمطالبات والإشراف على الخطط العلاجية المتعلقة بالمرضى المحالين عن طريق برنامج إحالتني، وقد تضمن هذا الإجراء تعديل آلية الموافقة على الخطط العلاجية والمطالبات الطبية والتي أصبحت تتم بشكل شهري وليس عند اكتمال العلاج. كما أنه خلال ٢٠١٦م، وافقت الشركة على اتفاقية التسوية النهائية مع وزارة الصحة بخصوص المطالبات المستحقة من الوزارة قبل تعيين الوسيط الخارجي. وبناء على تلك الاتفاقية قامت الشركة بشطب الديون المعدومة المتعلقة بتلك التسوية، حيث قامت الشركة بشطب مبلغ قدره ١,٧ مليون ريال سعودي من إجمالي الذمم المدينة المستحقة من وزارة الصحة مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٥م، حيث يمثل ذلك المبلغ المطالبات التي تم رفضها. وعليه، فإن الشركة لا تضمن عدم حدوث ذلك مستقبلاً حيث أنه من الممكن أن تقوم وزارة الصحة بخفض قائمة أسعار الخدمات الصحية المعتمدة لديها أو تعديل سياسة قبول الإحالات أو أن يقوم الوسيط الخارجي المعتمد من وزارة الصحة بتغيير إجراءات قبول الإحالات أو في حالة رفضه للمطالبات التأمينية الصادرة من قبل الشركة بشكل كلي أو جزئي سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تجديد الحصول على شهادات الاعتماد الطبي الرئيسية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على جميع شهادات الاعتماد الطبي الإلزامية وبعض شهادات الاعتماد غير الإلزامية بخصوص مستشفياتها القائمة، ويتضمن ذلك شهادات اعتماد صادرة من المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI). إن عدم حصول الشركة وشركاتها التابعة على تلك الشهادات والاعتمادات أو المحافظة عليها سارية المفعول أو عدم قدرتها على استيفاء شروط منحها قد يؤدي إلى تعليق أو انقطاع أو توقف بعض أو كل عملياتها التشغيلية وعدم تمكنها من ممارسة أعمالها وبالتالي التأثير بشكل سلبي على سمعتها في السوق أو قد يؤدي إلى عدم تعامل بعض الجهات الحكومية وغير الحكومية معها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وحيث أصبح الحصول على شهادات الاعتماد الطبي من قبل المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI) ملزماً حالياً، فقد اعتبرت وزارة الصحة الاعتماد الصادر من المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI) شرطاً مسبقاً لتجديد تراخيص المستشفيات والتشغيل. وفي حال لم تتمكن الشركة من الحصول أو المحافظة على أو تجديد تلك الاعتمادات مستقبلاً، فسيؤدي ذلك لرفض وزارة الصحة منح أو تجديد تراخيص المستشفيات التابعة للشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٢-٢ المخاطر المتعلقة بإدارة ومعالجة نفايات الرعاية الصحية

تخضع عمليات الشركة وشركاتها التابعة إلى عدة أنظمة متعلقة بمعالجة النفايات الطبية وتسريب المواد المحظورة في شبكة مياه الصرف الصحي، بما في ذلك النظام الموحد لإدارة نفايات الرعاية الصحية بدول مجلس التعاون الخليجي (الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥٣ وتاريخ ١٦/٠٩/١٤٢٦هـ) ونظام مياه الصرف الصحي المعالجة وإعادة استخدامها (الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٢١هـ) واللوائح التنفيذية المتعلقة به. وتعتمد الشركة على شركات خارجية مرخصة لتوفير خدمات إدارة ومعالجة نفايات ومخلفات الرعاية الصحية، وبالتالي لا تضمن الشركة تطبيق تلك الشركات للمعايير والإجراءات التنظيمية المتعلقة بإدارة ومعالجة نفايات الرعاية الصحية، مما قد يعرض الشركة لمخالفة الأنظمة ذات العلاقة. وحيث أن الشركة معرضة لمثل هذه المخالفات في المستقبل، فإن تحقق أي من المخاطر أعلاه سوف يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٢-٢ المخاطر الصحية الناتجة عن الأمراض المعدية

تشمل الخدمات الطبية التي تقدمها الشركة وشركاتها التابعة علاج المرضى الذين يعانون من مختلف الأمراض المعدية البكتيرية والفيروسية. وبالتالي في حال إصابة أحد الأفراد الأصحاء بتلك الأمراض المعدية أثناء إقامتهم أو عملهم في المنشآت الصحية للشركة وشركاتها التابعة، قد يحق لهم الحصول على تعويض من الشركة وشركاتها التابعة. كما قد تتضرر سمعة الشركة وشركاتها التابعة نتيجة للتقارير والتغطية الإعلامية السلبية بسبب انتشار الأمراض المعدية في مرافق منشآتها الصحية. علاوة على ذلك، فإن تلك الأمراض المعدية قد تتسبب في نقل العدوى إلى الممارسين الصحيين أو الموظفين أو الكوادر الإدارية، مما سيحد من قدرة الشركة وشركاتها التابعة على تقديم العلاج والخدمات الطبية للمرضى.

كما أنه من المحتمل أن تؤدي أي من العوامل المذكورة أعلاه إلى فرض قيود على المنشآت الصحية التابعة للشركة وشركاتها التابعة كالحجر الصحي أو إغلاق أجزاء من المستشفيات في بعض الأحيان للتعقيم أو فرض قيود تنظيمية أخرى أو سحب التراخيص أو التصاريح أو الموافقات الخاصة بالمنشآت الصحية المعنية.

١١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأخطاء الطبية

نظراً لطبيعة أعمال الشركات التابعة للشركة شركة الأخطاء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية، فإنها قد تكون عرضة للتعرض للمخاطر المتعلقة بالأخطاء الطبية أو تحمل مسؤولية الأخطاء الطبية التي قد يرتكبها أحد الممارسين الصحيين التابعين للشركة وشركاتها التابعة أو الناتجة عن عدم توفير الشركة وشركاتها التابعة للإمكانيات والمعدات الطبية اللازمة للممارسين الصحيين وفق ما ورد في نظام المؤسسات الصحية الخاصة. حيث أنه قد تُقام دعاوى أو مطالبات قانونية ضد الشركة وقد تتضمن مطالبات بمبالغ كبيرة لأسباب مختلفة، مما يؤدي إلى تكبد الشركة تكاليف قانونية باهظة، حيث لا تضمن الشركة عدم الوقوع في مثل هذه الأخطاء مستقبلاً.

هذا وتقوم الشركة وشركاتها التابعة بالتأمين ضد الأخطاء الطبية على ممارسيها الصحيين من الأطباء فقط، لكن قد لا تتمكن الشركة وشركاتها التابعة من الحصول على المبالغ والتعويضات الخاصة بتكاليف الإجراءات القانونية والمطالبات والغرامات وأحكام التعويض الصادرة من القضاء المختص من شركات التأمين المؤمن لديها، نتيجة لعدم تغطية قيمة مبلغ التأمين الذي تحصل عليه الشركة وشركاتها التابعة من شركات التأمين لكامل المبالغ والتكاليف التي يتوجب على الشركة وشركاتها التابعة دفعها للمرضى المتضررين من الأخطاء الطبية أو أصحاب الدعاوى أو المطالبات القانونية، أو نتيجة لعدم الالتزام بأحكام وشروط وثيقة التأمين. كما نص نظام مزاولة المهن الصحية على مسؤولية المنشأة الصحية بضمان سداد التعويضات التي يصدر بها حكم نهائي على تابعيها، في حال عدم توفر التغطية التأمينية، أو وجود استثناء من التغطية التأمينية، أو إن كان التأمين غير كاف للمبالغ المستحقة للمتضررين، أو إذا كان من غير الممكن التأمين على الحادثة أو الضرر الناتج، حيث أنه من الممكن أن تتكبد الشركة تلك النفقات والتعويضات.

ومن الجدير بالذكر أن الشركة وشركاتها التابعة لم تحصل على تغطية تأمينية على مستشفياتها أو ممارسيها الصحيين باستثناء الأطباء ضد مخاطر الأخطاء الطبية، حيث نص نظام مزاولة المهن الصحية على أن يكون الاشتراك في التأمين التعاوني ضد الأخطاء المهنية الطبية إلزامياً على جميع الأطباء وأطباء الأسنان العاملين في المؤسسات الصحية العامة والخاصة. وعليه، فإن الشركة وشركاتها التابعة عرضة لتكبد أي خسائر أو أضرار أو تكاليف تقاضي فيما يتعلق بالأخطاء الطبية التي يرتكبها منسوبيها من الممارسين الصحيين غير المؤمن لهم.

وعليه، فإن حصول أي من المخاطر أعلاه سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بقواعد السلوك المهني والأنظمة الداخلية

يجب على الممارسين الصحيين الامتثال لقواعد السلوك المهني الموضحة في الأنظمة واللوائح الخاصة بممارسة المهن الصحية (مثل نظام مزاولة المهن الصحية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٥٩ وتاريخ ١٤٢٦/١١/٠٤هـ ولأحدثه التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٤٨٩٠٤٨٩هـ وتاريخ ١٤٣٩/٠١/٠٢هـ) وكتاب أخلاقيات الممارس الصحي الصادر عن الهيئة السعودية للتخصصات الصحية. ولكن لا تضمن الشركة التزام الممارسين الصحيين العاملين لديها بقواعد السلوك المهني والأنظمة الداخلية التي تراقب وتظم عمل الممارسين الصحيين. كما لا تضمن الشركة أن الإجراءات والأنظمة الداخلية المتبعة فيما يخص تطبيق قواعد السلوك المهني كافية. وقد يتعرض الممارسون الصحيون أو الشركة لغرامات مالية أو جزائية في حال عدم امتثالهم لأحكام ومتطلبات هذه الأنظمة والقواعد مما قد يؤثر على سمعة الشركة. إن حصول أي من تلك المخاطر سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بمواكبة التطورات في التقنيات الطبية

تشهد التطورات التقنية في المجال الطبي نمواً وتقدماً سريعاً، ولمواكبة هذا النمو السريع يجب على الشركة وشركاتها التابعة أن تواصل تقييم احتياجاتها من الأجهزة والآلات والمعدات الطبية والفنية في مرافقها، وتطويرها لمواكبة التقدم التقني الذي يشهده هذا المجال، وللحفاظ على مزايا الشركة وشركاتها التابعة التنافسية. ونظراً لارتفاع التكاليف الرأسمالية للأجهزة والمعدات، فإنه يجب على الشركة

وشركاتها التابعة الموازنة في الإنفاق وذلك بعدم الاستثمار في الأجهزة والمعدات التي لن تستخدمها بانتظام، وألا ترفض تماماً الاستثمار بها لفترات طويلة حتى لا تفوت فرصة الحصول على أحدث تقنيات الرعاية الصحية. كما أن عدم قدرة الشركة على مواكبة تطور التقنيات الحديثة المستقبلية، على سبيل المثال لا الحصر، الطب الاتصالي والتقنية المتجددة في بعض الأجهزة والمعدات سيحد من قدرتها على تقديم خدمات حديثة متوافقة مع آخر التطورات في التقنيات الطبية، كما قد يؤدي ذلك أيضاً إلى ترك الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية عملهم لدى الشركة وشركاتها التابعة والعمل لدى منافسيهم، وقد يؤدي أيضاً إلى ذهاب المرضى للمنافسين الذين يستخدمون آخر التقنيات الحديثة. وفي حال عدم تمكن الشركة وشركاتها التابعة من الاستثمار في التقنيات الحديثة أو في حال استثمارها في أجهزة ومعدات تفوق حاجتها، فإن ذلك سيؤدي إلى تحمل الشركة وشركاتها التابعة إلى تكاليف إضافية خاصة باستهلاك وتشغيل تلك الأصول. إن حصول أي من المخاطر المذكورة أعلاه سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتركز أعمال شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الاحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) في منطقة جغرافية محددة

تتركز أعمال الشركة في القطاع الصحي من خلال شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الاحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) بالمنطقة الشرقية (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٢-٨-١) «قطاع أعمال الرعاية الصحية» من هذه النشرة) حيث تشكل إيرادات الشركة من قبل شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) وشركة الاحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) مجتمعة ما نسبته ٤٣، ٩٢٪ و ٧٢، ٩٢٪ و ٧٧، ٩٢٪ و ٦١، ٩٢٪ من إجمالي إيرادات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على التوالي (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٥-٦-٢-١) «الإيرادات» والقسم الفرعي رقم (٥-٧-٢-١) «الإيرادات» من هذه النشرة).

إن تركز إيرادات الشركة في منطقة جغرافية واحدة وهي المنطقة الشرقية سيؤثر على إيرادات الشركة ككل في حال زيادة عدد مزودي الخدمات الصحية في المنطقة الشرقية أو وارتفاع حدة المنافسة أو حدوث أي أمور طارئة كالكوارث الطبيعية وغيرها، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على نتائج عمليات الشركة وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢ المخاطر الأخرى المتعلقة بأعمال المنتجات الغذائية من خلال شركتها التابعة (شركة الأحساء للصناعات الغذائية)

١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعلاقة شركة الأحساء للصناعات الغذائية مع العملاء

تخضع علاقات شركة الأحساء للصناعات الغذائية مع عملاء المنتجات الغذائية بشكل عام لأوامر الشراء المرسله من العملاء. وتبعاً لذلك، فإن عقود شركة الأحساء للصناعات الغذائية مع أغلبية عملاء المنتجات الغذائية لا تتبع نمطاً تعاقدياً نموذجياً، وإنما تباع شركة الأحساء للصناعات الغذائية منتجاتها من مشتقات التمر لهم بناءً على أوامر الشراء وفواتير البيع. وعليه، ليس لدى شركة الأحساء للصناعات الغذائية أي ضمان تعاقدي لاستمرار العمل مع معظم عملاء المنتجات الغذائية، في حال قام في المستقبل جزء كبير من عملائها بإنهاء أعماله مع شركة الأحساء للصناعات الغذائية أو التقليل من حجمها، نظراً لأي مشكلة تتعلق بمنتجات مشتقات التمر أو إجماعهم عن التعامل مع شركة الأحساء للصناعات الغذائية أو وقوع تغييرات في الاستراتيجيات أو غيرها، فإن ذلك قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإذا تعدد على شركة الأحساء للصناعات الغذائية الحفاظ على علاقاتها التعاقدية مع عملائها الرئيسيين في مجال الأغذية، أو إذا تحققت أي من العوامل المذكورة أعلاه، فسوف يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بمشاكل الجودة أو الصحة المتصلة بمنتجات شركة الأحساء للصناعات الغذائية من مشتقات التمر

إن المخاوف المحيطة بسلامة المنتجات من مشتقات التمر المخزنة في مصانع شركة الأحساء للصناعات الغذائية أو سلامة وجودة سلسلة التوريد الخاصة بشركة الأحساء للصناعات الغذائية (يمكن أن تدفع عملاءها إلى تجنب شراء بعض منتجات مشتقات التمر منها، أو البحث عن مصادر بديلة. وقد لا يلتزم على سبيل المثال تجار التجزئة أو الجملة أو عملاء الخدمات الغذائية الذين يشترون منتجات مشتقات التمر من شركة الأحساء للصناعات الغذائية بمتطلباتها لتخزين هذه المنتجات لضمان جودتها. كما إن الدعاية السلبية لهذه المخاوف، سواء كانت تستند إلى وقائع فعلية ومؤكدة أو غير ذلك، يمكن أن تثبط العملاء عن شراء منتجات شركة الأحساء للصناعات الغذائية من مشتقات التمر، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قد لا تكون الضوابط التشغيلية التي تضعها شركة الأحساء للصناعات الغذائية وتقوم بتدريب الموظفين عليها فعالة في الوقاية من الأمراض المتأتية من الأغذية، والتلاعب بالأغذية، وغيرها من مشاكل المواد الغذائية (بما في ذلك خطر عدم اكتشاف مواد غذائية منتهية الصلاحية مستلمة من الموردين) التي قد تؤثر على عملياتها.

كما قد يتم سحب المنتجات من مشتقات التمر التي توزعها شركة الأحساء للصناعات الغذائية، بما في ذلك استردادها أو سحبها بشكل طوعي، إذا تم إثبات تسببها لإصابات أو أمراض، أو تم تصنيفها بصورة خاطئة أو تزييفها أو تزويرها أو مخالفتها للوائح الحكومية. أن حدوث مثل هذه الأمور سيؤدي إلى تكبد نفقات كبيرة غير متوقعة، أو تدمير مخزون هذه المنتجات، أو الإضرار بسمعة شركة الأحساء للصناعات الغذائية، أو خسارة المبيعات لعدم توفر هذه المنتجات لفترة من الوقت، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وقد تقع حوادث في المستقبل متعلقة بسلامة وجودة منتجات مشتقات التمر أو المكونات المعروضة فيها، مما قد يؤدي إلى مطالبات بشأن المسؤولية عن المنتجات، وسحب المنتجات، والدعابة السلبية. كما قد يتم فرض غرامات من قبل الهيئة العامة للغذاء والدواء ووزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان أو إقفال الفروع، ما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٣-٢ المخاطر المتعلقة باعتماد المنتجات من قبل الهيئة العامة للغذاء والدواء

تعد الهيئة العامة للغذاء والدواء الجهة المسؤولة عن تنظيم المنتجات الغذائية والأدوية والأجهزة الطبية ومراقبتها والإشراف عليها داخل المملكة، سواء كانت مستوردة أو مصنعة محلياً. ويحكم نظام الغذاء الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١) وتاريخ ١٤٣٦/٠١/٠٦هـ ولائحته التنفيذية، الأنشطة المتعلقة بتصنيع المنتجات الغذائية واستيرادها وتخزينها ونقلها، لضمان سلامة الاستهلاك. وفي حالة عدم الوفاء بمعايير الهيئة العامة للغذاء والدواء، قد تصدر الهيئة العامة للغذاء والدواء قراراً يقضي بمنع تصنيع منتجات شركة الأحساء للصناعات الغذائية من مشتقات التمر، ما سيؤثر بشكل جوهري وسلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٣-٢ المخاطر المتعلقة بتوريد التمر

تعتمد قدرة شركة الأحساء للصناعات الغذائية على تطوير وإنتاج منتجاتها من مشتقات التمر على قدرتها على شراء التمر التي تدخل في صناعة هذه المنتجات والحصول عليها من مصادر معتمدة من قبل الهيئة العامة للغذاء والدواء وغيرها من الجهات التنظيمية المختصة. الجدير بالذكر أنّ زراعة التمر تتميز بوجود عدد محدود من مزارعي التمر ذات الجودة العالية، ما يؤدي إلى وجود عدد محدود من الموردين الذين يؤمنون كميات التمر المطلوبة. وفي حين تسعى شركة الأحساء للصناعات الغذائية إلى الحفاظ على أكثر من مورد مؤهل لمنتجاتها المشتقة من التمر، إلا أنّها قد لا تتمكن من ذلك على الدوام، علماً بأنها تقوم بشراء التمر من السوق بشكل يومي.

كما قد يتأثر مدى توافر التمر وجودتها بعدد من العوامل الخارجية منها التقلبات الموسمية، والأحوال الجوية السيئة (كالكوارث الطبيعية والفيضانات والسيول والجفاف وغيرها)، والأمراض والأوبئة. وعليه، قد يُصعب على شركة الأحساء للصناعات الغذائية ضمان استمرارية توريد التمر الجيدة بالكميات المطلوبة. وقد يؤدي أي من هذه العوامل إلى تعطيل إمدادات شركة الأحساء للصناعات الغذائية من منتجات مشتقات التمر، ما قد يؤدي بدوره إلى انخفاض مبيعات شركة الأحساء للصناعات الغذائية وعدم قدرتها على طرح منتجات جديدة من مشتقات التمر في الأسواق، بما يفرض على شركة الأحساء للصناعات الغذائية وتراجع حصتها السوقية.

ونتيجة لما تقدّم، قد تواجه شركة الأحساء للصناعات الغذائية صعوبة في التخطيط لأعمالها، كما قد يحد ذلك من قدرتها على توقع إيراداتها في المستقبل بشكل دقيق أو عن وضع موازنة دقيقة لتكاليفها التشغيلية، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٥-٣-٢ المخاطر المتعلقة بقدرة شركة الأحساء للصناعات الغذائية على الحفاظ على سمعتها وسمعة علامتها التجارية

يعتمد نجاح شركة الأحساء للصناعات الغذائية جزئياً على قدرتها على الحفاظ على مستوى وشهرة علامتها التجارية «تمارنا». ويمكن أن تؤدي أي حملات سلبية قد تطال جودة وصحة وسلامة منتجات شركة الأحساء للصناعات الغذائية، سواء كانت فعلية أو متصورة، إلى الإضرار بعلامتها التجارية «تمارنا»، ما قد يدفع عملاءها لتفضيل منافسيها، ويؤدي إلى خسارة شركة الأحساء للصناعات الغذائية لعملائها وبالتالي تراجع حصتها السوقية وإيراداتها.

كما قد تتأثر شهرة علامة شركة الأحساء للصناعات الغذائية سلباً نتيجة أي فعلٍ يبدر عن شركة الأحساء للصناعات الغذائية ويخلّ بمعايير الجودة والصحة والسلامة التي تحدها الهيئات التنظيمية.

هذا وقد تتأثر علامة «تمارنا» بشكل جوهري وسلبي بعوامل خارجة عن سيطرة شركة الأحساء للصناعات الغذائية، تشمل الدعاوى القضائية والتحقيقات التنظيمية والغرامات والعقوبات المقامة أو المفروضة على شركة الأحساء للصناعات الغذائية، أو المتعلقة بالمنتجات أو الخدمات التي تقدمها، أو السلوك غير المصرح به من شركة الأحساء للصناعات الغذائية وغير اللائق أو غير المشروع من طرف موظفي شركة الأحساء للصناعات الغذائية ومورديها والتجار الخارجيين الذين تتعامل معهم وشركاء الأعمال الآخرين. وإضافة إلى ذلك، سوف تؤدي الدعابة السلبية (سواءً كانت لمبررات حقيقية أم لا) الناتجة عن أفعال أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء للصناعات الغذائية، أو المساهمين، أو الإدارة، أو الأطراف ذات العلاقة، أو الموردين، أو الموظفين، أو المقاولين، أو الوكلاء (مثل مشاكل ضبط الجودة أو عدم

التقيّد بالأنظمة واللوائح) إلى التأثير سلبيًا على سمعة علامة «تمارنا». وقد تنتشر مثل هذه الدعاية السلبية بشكل سريع وعلى نطاق واسع، خصوصًا مع زيادة استخدام وسائل التواصل الاجتماعي، مما يزيد من صعوبة التصدي لها من جانب شركة الأحساء للصناعات الغذائية.

وقد تسبب الأضرار التي تلحق بسمعة شركة الأحساء للصناعات الغذائية وعلامتها التجارية نتيجة أي من هذه العوامل أو غيرها إلى تبني نظرة سلبية على منتجات شركة الأحساء للصناعات الغذائية وخدماتها من قبل المستهلكين والتجار الخارجيين والجهات التنظيمية وأخصائيي الرعاية الصحية وشركاء الأعمال الآخرين، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال شركة الأحساء للصناعات الغذائية ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٢ المخاطر المتعلقة بصفقة البيع المحتملة

١-٤-٢ المخاطر المتعلقة بعدم ضمان حصول صفقة البيع المحتملة

بتاريخ ١٥/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥/٠٢/٢٠٢٤م) وقعت الشركة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع شركة دله للخدمات الصحية لبيع كافة أسهم الشركة في شركة الأحساء للخدمات الطبية (والبالغة ٤١, ٩٧٪) وشركة السلام للخدمات الطبية (والبالغة ١٠٠, ٠٠٪) (يشار إليها فيما بعد بـ «صفقة البيع المحتملة») مقابل إصدار أسهم جديدة في شركة دله للخدمات الصحية من خلال زيادة رأس مال شركة دله للخدمات الصحية، أو حسب آلية السداد التي سيتفق عليها الشركة وشركة دله للخدمات الصحية وبتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٤/٠٣/٢٠٢٤م) قامت الشركة بتعيين شركة الإنماء للاستثمار كمستشار مالي للشركة بما يتعلق بالصفقة المقترحة.

تجدر الإشارة بأن مذكرة التفاهم مع شركة دله للخدمات الصحية غير ملزمة وخاضعة لإتمام دراسة العناية الواجبة المالية والضريبية والقانونية، وحصول الطرفين على الموافقات النظامية ذات الصلة. وعليه، فإنه لا يمكن تقديم أي ضمان بشأن تحقق صفقة البيع المحتملة هذه.

في حال إقرار صفقة البيع المحتملة من قبل الشركة وشركة دله للخدمات الصحية، فهي مرهونة بشروط لم يتم الاتفاق عليها بعد، ومن ذلك ما يتعلق بطبيعة العوض والذي من المتوقع أن يكون عن طريق مبادلة أسهم من خلال إصدار أسهم جديدة في شركة دله للخدمات الصحية لصالح الشركة. بالتالي، ليس من الممكن في الوقت الحالي تقييم الأثر المالي لصفقة البيع على الشركة، أو ما إذا كانت شروط صفقة البيع ستكون في مصلحة الشركة أو مساهمها. كما لن يتمكن المساهمون من تقييم هذا الأمر إلا بعد نشر تجميع المساهمين المتعلق بصفقة البيع والذي ستقوم الشركة بإعداده لأغراض الحصول على موافقة الجمعية العامة على صفقة البيع (لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم ٢-٩-٣ «المتطلبات النظامية المطبقة على صفقة البيع المحتملة»).

٢-٤-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق فوائد صفقة البيع

في حال إتمام صفقة البيع، ستصبح شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية شركتين تابعتين لشركة دله للخدمات الصحية، وسيصبح مستشفى الأحساء ومستشفى السلام جزءاً من محافظة مستشفيات شركة دله للخدمات الصحية. وإن كان مقابل صفقة البيع هو أسهم جديدة في شركة دله للخدمات الصحية (كما هو متوقع حالياً)، فستصبح الشركة مساهماً في شركة دله للخدمات الصحية.

في حال عدم إتمام عملية دمج أصول وعمليات مستشفى السلام ومستشفى الأحساء إلى شركة دله للخدمات الصحية بالشكل المناسب وخلال الفترات الزمنية المخطط لها، وذلك بسبب عدد من العوامل تشمل الإخفاق في دمج العمليات بشكل فعال، أو عدم قدرة شركة دله للخدمات الصحية بالاحتفاظ على موظفي مستشفى السلام ومستشفى الأحساء، أو عدم الاحتفاظ بالعملاء الحاليين وعلاقات العملاء الحاليين، وعدم الوصول إلى عملاء جدد. بالإضافة إلى ذلك، في حال ارتفاع التكاليف المرتبطة بإتمام عمليات دمج الأعمال سيؤثر ذلك سلباً على التوقعات المستقبلية على منافع صفقة البيع المحتملة.

في حال تعذر دمج عمليات مستشفى الأحساء ومستشفى السلام بشكل فعال ضمن أعمال شركة دله للخدمات الصحية لأي من الأسباب المذكورة أعلاه أو لأي من أخرى، فلا يمكن ضمان أن تكون الشركة ومساهموها، بعد إتمام صفقة البيع، في وضع أفضل من الوضع الحالي وعليه، فإن أي إخفاق من هذا القبيل سيؤثر سلباً على قيمة أسهم شركة دله للخدمات الصحية، الأمر الذي سينتج عنه تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٣-٤-٢ المخاطر المتعلقة بعمليات شركة دله للخدمات الصحية والقطاع الذي تعمل فيه

إذا تمت صفقة البيع، وكان المقابل المقدم فيها من قبل شركة دله للخدمات الصحية هو أسهم جديدة في شركة دله للخدمات الصحية، فستكون أهم أصول الشركة أسهمًا مدرجة في شركة دله للخدمات الصحية، كما ستكون الأصول التشغيلية الوحيدة للشركة، بعد صفقة البيع، هي شركة الأحساء للصناعات الغذائية والتي تعد ذات قيمة غير جوهرية نسبياً بالمقارنة باستثمار الشركة في أسهم شركة دله للخدمات الصحية.

بناءً على ذلك، ستعرض الشركة والمساهمون فيها، بعد إتمام صفقة البيع، وبشكل غير مباشر، للمخاطر المتعلقة بأعمال شركة دله للخدمات الصحية والقطاعات الصناعية التي تعمل فيها. وكما هو الحال مع الأعمال الأساسية الحالية للشركة، يتمحور النشاط الحالي لشركة دله للخدمات الصحية حول تشغيل وإدارة المستشفيات. ومع ذلك، وفي حين يُحتمل أن تتعرض شركة دله للخدمات الصحية لمخاطر مماثلة لتلك التي تتعرض لها الشركة حالياً، إلا أن هذه المخاطر قد تؤثر على شركة دله للخدمات الصحية بشكل مختلف. علاوة على ذلك، تدير شركة دله للخدمات الصحية أعمالاً أخرى في مجال الرعاية الصحية (لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم ٩-٥-٤ «صفقة البيع المحتملة مع شركة دله للخدمات الصحية») والتي من شأنها أن تعرضها لمخاطر أخرى.

وبما أن صفقة البيع لا تزال في مرحلة مبكرة في تاريخ هذه النشرة، فمن غير الممكن تحديد المخاطر التي تتعرض لها شركة دله للخدمات الصحية وأعمالها بشكل كامل. وبأي حال، فإن تحقق أي مخاطر تتعلق بشركة دله للخدمات الصحية وبأعمالها يمكن أن يؤثر سلباً على قيمة الأسهم المدرجة لدى شركة دله للخدمات الصحية، وبالتالي قد يكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٤-٤-٢ المخاطر المتعلقة بالسيولة وتقلب أسعار أسهم شركة دله للخدمات الصحية بعد إتمام صفقة البيع

في حال إتمام عملية صفقة البيع المحتملة سيصبح مساهمي الشركة بشكل غير مباشر عرضة للتقلبات السعرية والمخاطر المتعلقة بالسيولة والتداول على أسهم شركة دله للخدمات الصحية الأمر الذي من شأنه أن يؤثر على مساهمي الشركة بشكل سلبي ويعرضهم إلى مخاطر إضافية.

٥-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع

١-٥-٢ المخاطر المتعلقة بأثر المخاطر السياسية والاقتصادية على عمليات الشركة

تتركز عمليات الشركة وشركاتها التابعة في المملكة، ولذلك فإن الأداء المالي للشركة وشركاتها التابعة يعتمد على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة، بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة.

ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدثت تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي على اقتصاد المملكة. وجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة قد شهد تباطؤاً خلال الأعوام الأخيرة. كما تواجه المملكة أيضاً تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلبي على اقتصاد المملكة، مما سيترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما يجوز لتقلبات بعض العوامل الاقتصادية، مثل توافر الائتمان للمستهلكين، ومستويات أسعار الفائدة، ومعدلات البطالة، ومستويات الرواتب والضرائب، وتكلفة استهلاك المياه والكهرباء، والإلغاء الجزئي أو الكامل للدعم المقدم من الحكومة السعودية لبعض المواد، أن تؤثر أيضاً على إيفاق المستهلكين والطلب على منتجات مشتقات التمور التي تقدمها الشركة. وإذا كانت الشركة غير قادرة على الاستجابة لتغيرات السوق، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإضافةً إلى ذلك، تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي أو أمني في الوقت الراهن، وليس من المؤكد أن العلاقات الدبلوماسية السلبية مع تلك الدول أو مع دول أخرى، أو الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة فيها، لن يكون لها أثر سلبي على الاقتصاد أو الاستثمار الأجنبي المباشر أو الأسواق المالية في المملكة بشكل عام، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وقد تحدثت تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة، أو في أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والإعسار وارتفاع معدلات البطالة والتحويلات التكنولوجية وغيرها من التطورات.

وسيكون لأي من العوامل المبينة أعلاه أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٥-٢ المخاطر المتعلقة بالعوامل التنافسية المتزايدة في القطاع الذي تعمل فيه الشركة وشركاتها التابعة

يُعد قطاعا الرعاية الصحية والأغذية في المملكة مجالين شديدي التنافس، وتواجه الشركة وشركاتها التابعة منافسة من الشركات العاملة في القطاع ذاته، المحلية منها والدولية، علماً بأن هذه الشركات قد تتمتع بموارد مالية وتقنية وبحثية أكبر من موارد الشركة وشركاتها التابعة، كما يجوز أن تفوق قدراتها في مجال التطوير والتسويق والتوزيع والتجزئة قدرات الشركة وشركاتها التابعة. كذلك يجوز أن يكون لهذه الشركات تاريخ تشغيلي أطول، أو قاعدة عملاء أكبر، أو تغطية سوق أوسع وأعمق. ونتيجة لذلك، قد يكون منافسو الشركة قادرين على الاستجابة بشكل أسرع وأكثر فعالية من الشركة وشركاتها التابعة عند ظهور فرص أو تقنيات أو معايير أو متطلبات مستخدمين جديدة أو متطورة، ويجوز لهم أن يتحلوا أيضاً بالقدرة على إطلاق أو تحمل تغييرات تنظيمية وتطورات قطاعية هامة.

تتنافس الشركة وشركاتها التابعة مع كيانات أخرى في المملكة والأسواق الرئيسية الأخرى، ويعود سبب هذه المنافسة، من بين أمور أخرى، إلى العناصر التالية: (١) التميز في مجال تقديم الخدمات الفنية وخدمات الرعاية الصحية؛ و(٢) مدى شهرة العلامة التجارية للخدمات؛ و(٣) سمعة وجودة الخدمات التي تقدمها الشركة وشركاتها التابعة؛ و(٤) درجة رضى العملاء. ومن المحتمل أن يتمتع بعض منافسو الشركة وشركاتها التابعة بموارد مالية وإدارية ولوجستية وبشرية تفوق ما يتوفر لدى الشركة وشركاتها التابعة من موارد.

وقد تؤثر أي زيادة ملموسة في المنافسة تأثيراً سلبياً وجوهرياً على إيرادات الشركة وربحياتها وكذلك على أعمالها وتوقعاتها المستقبلية. وليس هناك ما يضمن أن الشركة وشركاتها التابعة ستتمكن من الاستمرار في تمييز منتجاتها وخدماتها عن تلك الخاصة بمنافسيها، والحفاظ على علاقاتها مع مختلف المشاركين في سلسلة قيمة الرعاية الصحية وتحسينها، أو زيادة حصتها الحالية في السوق أو حتى الحفاظ عليها. قد تفقد الشركة وشركاتها التابعة حصتها في السوق، وقد يتراجع وضعها المالي ونتائج عملياتها بشكل كبير في حال لم تتوصل إلى التنافس بشكل فعال. وسيؤثر وقوع أي من هذه الأحداث سلباً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣-0-٢ المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة

إن نظام المنافسة الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٧٥) وتاريخ ٢٩/٠٦/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٣/٠٩/٢٠١٩م) ولائحته التنفيذية الصادرة عن الهيئة العامة للمنافسة بموجب القرار رقم (٣٣٧) تاريخ ٢٥/٠١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٤/٠٩/٢٠١٩م) يحظران الممارسات التي يكون هدفها أو أثرها مخالفاً بالمنافسة، بما في ذلك تحديد أسعار السلع، ورسوم الخدمات، وشروط البيع أو الشراء.

إن وقوع أي من المخاطر المبينة أعلاه يمكن أن يؤثر بصورة سلبية وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-0-٢ المخاطر المتعلقة بمتطلبات التوطين والموظفين غير السعوديين ومتطلبات نظام العمل الأخرى

تم اعتماد برنامجي التوطين ونطاقات بموجب القرار الوزاري رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٢/١٠/١٤٣٢هـ (الموافق ١٠/٠٩/٢٠١١م)، حيث بدأت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتنفيذ برنامج نطاقات لتشجيع المؤسسات على التوطين. ويُعتبر الالتزام بمتطلبات التوطين مطلباً نظامياً بالمملكة، وتلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة وشركاتها التابعة، بتوظيف واستبقاء نسبة معينة من الموظفين السعوديين ضمن العاملين لديها، علماً بأن نسب التوطين المطلوبة تتفاوت حسب أنشطة الشركات والمهن بناءً على التوطين النوعي للمهن. وكما في تاريخ هذه النشرة، تم تصنيف الشركة بناءً على الكيانات المصنفة ضمن النطاق البلاتيني (بنسبة توطين ٦٧،٦٦٪)، ويعني ذلك أن الشركة متقيدة بمتطلبات التوطين الحالية، حيث سيتيح ذلك الحصول على تأشيرات العمل ونقل الكفالة. وقد حصلت الشركة على شهادات التوطين المعنية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية للدلالة على ذلك.

وكما في تاريخ هذه النشرة، تم تصنيف شركة الأحساء للخدمات الطبية بناءً على الكيانات المصنفة ضمن النطاق الأخضر متوسط (بنسبة توطين ٣٥٪)، ويعني ذلك أن شركة الأحساء للخدمات الطبية متقيدة بمتطلبات التوطين الحالية، حيث سيتيح ذلك الحصول على تأشيرات العمل ونقل الكفالة. وقد حصلت شركة الأحساء للخدمات الطبية على شهادات التوطين المعنية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية للدلالة على ذلك.

وكما في تاريخ هذه النشرة، تم تصنيف شركة السلام للخدمات الطبية بناءً على الكيانات المصنفة ضمن النطاق البلاتيني (بنسبة توطين ٤١٪)، ويعني ذلك أن شركة السلام للخدمات الطبية متقيدة بمتطلبات التوطين الحالية، حيث سيتيح ذلك الحصول على تأشيرات العمل ونقل الكفالة. وقد حصلت شركة السلام للخدمات الطبية على شهادات التوطين المعنية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية للدلالة على ذلك.

وكما في تاريخ هذه النشرة، تم تصنيف شركة الأحساء للصناعات الغذائية بناءً على الكيانات المصنفة ضمن النطاق الأخضر المرتفع (بنسبة توطين ٣٠٪)، ويعني ذلك أن شركة الأحساء للصناعات الغذائية متقيدة بمتطلبات التوطين الحالية، حيث سيتيح ذلك الحصول على تأشيرات العمل ونقل الكفالة. وقد حصلت شركة الأحساء للصناعات الغذائية على شهادات التوطين المعنية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية للدلالة على ذلك.

بصفة عامة، لا يجوز للعاملين الأجانب طبقاً لنظام العمل السعودي العمل لدى أي شركة في المملكة إلا إذا كانوا تحت كفالتها أو عن طريق نظام أجير. تبلغ رسوم نقل العمالة من شركة إلى شركة أخرى بين ٢٠٠٠ ريال سعودي و٦٠٠٠ ريال سعودي (وذلك حسب عدد المرات التي قام فيها العامل بنقل كفالته في الماضي)، وللمزيد من المعلومات عن الموظفين يرجى مراجعة القسم ٤ («الموظفون») من هذه النشرة. وتتمثل المخاطر المتعلقة بمتطلبات العاملين غير السعوديين في فرض الغرامات أو العقوبات مثل تعطل الأنظمة أو عمليات الاستقدام في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في حال تمت مخالفة أنظمة الإقامة ونقل الكفالة وإشعارات أجير والإعارة ومهن الإقامة بما يؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها. وتشتمل العقوبات المفروضة على الشركات المخالفة للنظام لأول مرة بإعارة عاملين أجانب تحت كفالتها للعمل لدى شركة أخرى (دون حصولهم على إشعار «أجير»)، على غرامة قدرها ٢٥٠٠٠ ريال سعودي عن كل عامل مخالف، وتزداد العقوبات في حال قامت المنشأة أو الفرع بتكرار هذه المخالفة.

تجدر الإشارة بأنه يوجد لدى الشركة عدد ٦ موظفين لسوا على كفاءة الشركة، وتعمل الشركة على نقل الموظفين لتكون تحت كفاءة الشركة، وفي حال عدم تمكنها من نقلهم تحت كفاءتها فإنها ستتكبد غرامات كما هو مشار إليه أعلاه مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

إضافة إلى ذلك، وطبقاً لنظام العمل السعودي، يجب على كل عامل غير سعودي أن يقوم بالوظيفة المثبتة في تصريح إقامته. وبناءً على ذلك، تعمل الشركة على تصحيح وضع جميع الموظفين غير السعوديين الذين يقومون بممارسة وظائف لا تتوافق مع الوظيفة الفعلية المثبتة في تصاريح إقامتهم. وفي حال عدم قدرة الشركة على تصحيح أوضاع جميع الموظفين ستعد الشركة مخالفة لنظام العمل السعودي مما يعرضها لغرامة مالية قدرها ١٠,٠٠٠ ريال سعودي عن كل عامل مخالف لأول مرة، وتزداد تلك العقوبات في حال تكرار المخالفة.

وقد لا تستطيع الشركة الوفاء بالمتطلبات الحالية أو المعدلة الخاصة بالتوطين أو غير ذلك من أنظمة العمل الأخرى في المستقبل أو يجوز أن يكون الحد الأدنى للأجور الذي يجب على الشركة التقيد به غير قابل للارتفاع مستقبلاً. في حال عدم الالتزام بمتطلبات التوطين أو المتطلبات المتعلقة بالعمالة الأجنبية، فستواجه الشركة عقوبات تفرضها الجهات الحكومية. بالإضافة إلى ذلك، قد لا تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة المطلوبة وتوظيف العدد المطلوب من العاملين السعوديين أو الأجانب دون تكبد تكاليف إضافية، أو قد لا تتمكن من القيام بأي من ذلك على الإطلاق، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٠-٠ المخاطر المتعلقة بفرض رسوم إضافية أو ضرائب جديدة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة في الوقت الراهن للزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة وضريبة الاستقطاع (نظراً لكون بعض تعاملات الشركة وشركاتها التابعة مع أطراف خارجية غير مسجلة بالمملكة)، إلا أنه من الممكن أن تفرض الحكومة رسوماً أخرى أو ضرائب إضافية على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض ضرائب جديدة أو رسوم على الشركات بخلاف تلك المطبقة حالياً، قد يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

على سبيل المثال، فإن أي زيادة محتملة في المستقبل في ضريبة القيمة المضافة قد تقلل من مستوى الطلب على منتجات الشركة أو تؤثر على ربحيتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٠-٦ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم (١٤٣٨/١٦/٦٧٦٨) بتاريخ ٠٣/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٢/٠٥/٢٠١٦م) الذي يُلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في نظام تداولاتي في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيتها وفقاً لنظامها الأساس، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم من تاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات اللاحقة. ولكن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك قد أصدرت الخطاب رقم (١٤٣٨/١٦/١٢٠٩٧) بتاريخ ٠٤/١٩/١٤٣٨هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠١٧م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ هذا التعميم للسنة المالية ٢٠١٧م والسنوات التي تليها. لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم ٢-٥-٦ («المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل») من هذه النشرة.

وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، لا يزال تنفيذ هذا التعميم قيد الدراسة، بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين من غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين الغير مقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو إذا تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الامتثال له، فسيكون لذلك تأثير سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٠-٧ المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم جميع إقراراتها لضريبة القيمة المضافة منذ تسجيلها (منذ ١ يناير ٢٠١٨م حتى تاريخ هذه النشرة) ضمن المواعيد القانونية. كما قامت الشركة وشركاتها التابعة بسداد جميع مستحقات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المواعيد القانونية.

قدّمت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تأكيداً بقبولها جميع إقرارات ضريبة القيمة المضافة التي قدّمتها الشركة وشركاتها التابعة منذ تاريخ إنشائها حتى شهر يونيو ٢٠٢٣م. ووفقاً للوائح الضريبية والزكوية السارية حينئذ في المملكة، في حال تقديم الإقرارات الضريبية والزكوية في المواعيد القانونية، تكون فترة التقادم القانونية خمس (٥) سنوات من تاريخ تقديم الإقرارات. وقد تتركب الشركة أخطاء أثناء تنفيذ المتطلبات التنظيمية، مما قد يؤدي إلى فرض عقوبات من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وفقاً لنظام ضريبة القيمة المضافة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

8-0-2 المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر هيئة السوق المالية ووزارة التجارة ووزارة الاستثمار ووزارة الصحة وهيئة المنافسة وغيرها. بالتالي تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير. على سبيل المثال فقد صدر نظام الشركات الجديد بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٢٢) وتاريخ ١٢/١٢/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠/٦/٢٠٢٢م ودخل حيز التنفيذ في ١٩/٠١/٢٠٢٢م وبناء عليه أصدرت الهيئة قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٥هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠٢٤م)، بالإضافة إلى التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات المعدلة بموجب القرار رقم (١٠-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م ولوائح حوكمة الشركات المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٠٢٣ وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م وغيرها من اللوائح وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حالة إدخال تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤثر سلباً على تكبد الشركة وشركاتها التابعة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٦-٢ المخاطر المتعلقة بالأوراق المالية المطروحة

١-٦-٢ المخاطر المتعلقة بالسيولة والتقلب في سعر السهم

قد يعجز المستثمرون إعادة بيع أسهمهم (بما فيها أسهم حقوق الأولوية) بسعر الطرح أو بأعلى منه، حيث يمكن للسعر السوقي للأسهم بعد الطرح أن يتأثر سلباً بعوامل تقع ضمن سيطرة الشركة أو خارجها، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحليين لسوق الأوراق المالية، أو أي إعلان للشركة أو أي من منافسيها يتعلق بعمليات اندماج أو استحواذ أو تحالفات استراتيجية.

ويجب على المستثمرين المؤهلين أن يدركوا أن قيمة الاستثمار في الأسهم (بما فيها أسهم حقوق الأولوية) قد تنخفض أو ترتفع، وقد يكون السعر السوقي للأسهم متقلباً وخاضعاً لتقلبات كبيرة بسبب تغير المعنويات في السوق فيما يتعلق بالأسهم. وقد شهدت أسواق الأسهم من وقت لآخر تقلبات كبيرة في الأسعار والحجم أثرت على الأسعار السوقية للأوراق المالية ولم تكن ذات صلة بأداء الشركة أو آفاق أنشطتها. علاوة على ذلك، قد تقلل النتائج والتوقعات التشغيلية للشركة من وقت لآخر عن توقعات محلي السوق وأحوال السوق عموماً. وقد يؤدي أي من هذه الأحداث إلى تراجع السعر السوقي للأسهم.

٢-٦-٢ مخاطر التقلبات المحتملة في سعر أسهم حقوق الأولوية

قد يواجه السعر السوقي لحقوق الأولوية المتعلقة بأسهم الشركة تقلبات كبيرة بسبب تغير توجهات السوق المالية السعودية («تداول»). وقد تكون هذه التقلبات كبيرة نظراً لاختلاف نطاق التغيير المسموح به (والتي تتمثل في (٠، ١٠٪) ارتفاعاً وهبوطاً من سعر الإغلاق لليوم السابق) في أسعار تداول حقوق الأولوية مقارنةً بنطاق التغيير المسموح به لأسهم الشركة. كما أنه نظراً لاعتماد سعر حقوق الأولوية على سعر التداول الخاص بالشركة وأسعار السوق المحتملة لأسهم حقوق الأولوية، فإن هذه العوامل بالإضافة إلى العوامل المذكورة المتعلقة بالسيولة والتقلب في سعر السهم قد تؤثر على سعر حقوق الأولوية. وقد يؤثر بيع عدد كبير من أسهم الشركة في «تداول»، أو توقع بيع عدد كبير منها، تأثيراً سلبياً على أسعار الأسهم في «تداول» عموماً وأسهم الشركة خصوصاً.

٣-٦-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود طلب على أسهم حقوق الأولوية وأسهم الشركة

لا يوجد أي ضمان حيال أنه سيكون هنالك طلب كافٍ على أسهم حقوق الأولوية خلال فترة التداول وذلك لتمكين حامل هذه الحقوق (سواء كان مساهماً مسجلاً أو مستثمراً جديداً) من بيعها وتحقيق ربح أو تمكينه من مجرد بيعها. كما لا يوجد ضمان حيال أنه سيكون هنالك طلب كافٍ على أسهم الشركة المتبقية من المستثمرين خلال فترة الطرح المتبقي. وفي حال لم تقم المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروض للأسهم المتبقية بسعر مرتفع، فقد لا يكون مبلغ التعويض كافياً لتوزيعه على الأشخاص الذين لم يمارسوا حقهم بالاشتراك. علاوة على ذلك، ليس هناك ضمان حيال أنه سيكون هناك طلب كافٍ في السوق على أسهم حقوق الأولوية التي سيحصل عليها المكتتبون إما: (أ) من خلال الاكتتاب بالحقوق أو (ب) خلال فترة الطرح المتبقي أو (ج) في السوق المفتوحة.

٤-٦-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

يعتمد توزيع أرباح في المستقبل على عدة عوامل من بينها الوضع المالي والأرباح المستقبلية، ومتطلبات رأس المال، والاحتياطات القابلة للتوزيع، والظروف الاقتصادية العامة، وأي عوامل أخرى ذات صلة يراها مجلس إدارة الشركة ذات أهمية من حين إلى آخر. وبالتالي، فإن الشركة لا تضمن توزيع أي أرباح في المستقبل.

0-٦-٢ المخاطر المتعلقة بانخفاض نسب الملكية

إذا لم يكتتب المساهمون المؤهلون بكامل حقهم في أسهم حقوق الأولوية بنهاية فترة الاكتتاب، سوف تتخفّض نسب ملكيتهم وحقوق التصويت التابعة لهم. وبالنسبة للمساهمين المؤهلين الذين سيكتتبون في كافة حقوق الأولوية بنهاية فترة الاكتتاب، فقد يتعرّضون لتخفيض حصّتهم في الشركة حيث سيجري تقريب مستحقّاتهم إلى أقرب عدد صحيح من أسهم حقوق الأولوية. ولكن سيظل بإمكان هؤلاء المساهمين الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية الإضافية التي ستمكّنهم من الحفاظ على حصّتهم التناسبية في الشركة أو زيادتها. كما أنه ليس هناك ضمان بأن المساهمين المؤهلين الذين لم يقوموا ببيع حقوق الأولوية الخاصة بهم خلال فترة التداول سيتلقون عائداً كافياً لتعويضهم عن انخفاض نسب ملكيتهم في رأس مال الشركة نتيجة لزيادة رأس مالها.

٦-٦-٢ المخاطر المتعلقة بالتداول في حقوق الأولوية

قد تُسبّب المضاربة المتعلقة بأسهم حقوق الأولوية خسائر مادية. وتتجاوز حدود التغيّر المسموح به في الأسعار لتداول الحقوق (القيمة الإرشادية للحق) النسبة المسموح بها لأسعار الأسهم (١٠٪ ارتفاعاً أو انخفاضاً). وهناك أيضاً علاقة مباشرة بين سعر سهم الشركة والقيمة الإرشادية للحق. وبالتالي ستتأثر حدود الأسعار اليومية لتداول الحق بحدود الأسعار اليومية لتداول الأسهم.

وفي حال فشلت الجهة المضاربة في بيع حقوق الأولوية قبل نهاية فترة التداول، فإنّها ستُضطرّ لاستخدام هذه الحقوق للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية وقد تتكبّد بعض الخسائر. وعليه، يجب على المستثمرين مراجعة التفاصيل الكاملة لآلية إدراج وتداول حقوق الأولوية والأسهم الجديدة وطريقة عملها، ويجب أن يكونوا على دراية بجميع العوامل المؤثّرة عليهم، للتأكد من أنّ أي قرار استثماري سيقوم على الوعي والفهم الكاملين.

٧-٦-٢ المخاطر المتعلقة بعدم ممارسة الحقوق في الوقت المناسب

تبدأ فترة الاكتتاب في (●) هـ (الموافق (●) م) وتنتهي في (●) هـ (الموافق (●) م). يجب على مالكي الحقوق وممثليهم من الوسطاء الماليين أن يتّخذوا التدابير المناسبة للوفاء بكافة تعليمات الممارسة المطلوبة للحقوق والشهادات الواجب استلامها قبل انتهاء فترة الاكتتاب. وإذا عجز مالكو الحقوق والوسطاء الماليون عن اتّباع إجراءات اكتتاب الحقوق بالطريقة الصحيحة، فقد يُقَابَل طلب الاكتتاب بالرفض (يرجى مراجعة القسم (١٢) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه») من هذه النشرة). وإذا عجز الأشخاص المؤهلون عن استخدام حقوقهم للاكتتاب استخداماً صحيحاً في نهاية فترة الاكتتاب، تبعاً للحقوق التي يمتلكونها، فلا يوجد ضمان حيال أنّه سيُوْرَع مبلغ تعويضي على الأشخاص المؤهلين الذين لم يكتتبوا أو الذين لم يتّبعوا إجراءات الاكتتاب بالطريقة الصحيحة، الأمر الذي يؤدي بدوره إلى انخفاض في نسبة ملكيتهم.

٨-٦-٢ المخاطر المتعلقة بضعف وعي المساهمين بآلية التداول وممارستهم لحقوق الأولوية

يشكل تداول حقوق الأولوية سوقاً جديدة للمستثمرين في «تداول»، حيث أنّ العديد من المستثمرين قد لا يعرفون الكثير عن آلية تداول هذه الحقوق، ما سيؤثّر سلبياً على استعدادهم للاستثمار فيها وتداولها. وعليه، ستخفّض نسبة ملكيتهم في الشركة، ما سيضرّ أولئك الذين لم يستخدموا حقوقهم في الاكتتاب، خاصة في حال عدم توزيع أي تعويضات عليهم، عندما لا يعرض المستثمرون أسعاراً أعلى للأسهم المتبقية.

٩-٦-٢ المخاطر المتعلقة بطرح أسهم جديدة في المستقبل

ليس للشركة حالياً خطط مستقبلية لإصدار أسهم جديدة (غير أسهم حقوق الأولوية المذكورة في هذه النشرة). ولكن في حال قررت الشركة زيادة رأس مالها عن طريق إصدار أسهم جديدة، وعدم ممارسة المساهمين الحاليين حقوقهم عند إصدار حقوق أولوية جديدة، فسوف تتخفّض ملكيتهم للأسهم بشكل تناسبي وما يلحقها من حق تصويت وحق الحصول على الأرباح. وقد يكون لأي طرح إضافي تأثير جوهري على السعر السوقي للأسهم.

١٠-٦-٢ المخاطر المتعلقة بعدم ضمان حصول الأشخاص المؤهلين على تعويض

ستبدأ فترة الاكتتاب في (●) هـ (الموافق (●) م) وتنتهي في (●) هـ (الموافق (●) م). ويجب على الأشخاص المؤهلين وممثليهم من الوسطاء الماليين أن يتّخذوا التدابير المناسبة للوفاء بكافة التعليمات المطلوبة والاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية قبل انتهاء فترة الاكتتاب. وإذا عجز الأشخاص المؤهلون عن استخدام حقوقهم للاكتتاب استخداماً صحيحاً في نهاية فترة الطرح، تبعاً للحقوق التي يمتلكونها، فلا يوجد ضمان حيال أنّه سيُوْرَع مبلغ تعويضي على الأشخاص المؤهلين الذين لم يشاركوا أو لم يكتتبوا بالطريقة الصحيحة في أسهم حقوق الأولوية.

١١-٦-٢ المخاطر المتعلقة بتعليق التداول أو إلغاء أسهم الشركة نتيجة عدم نشر قوائمها المالية خلال المدة النظامية

في حال عدم تمكن الشركة من نشر معلوماتها المالية خلال المدة النظامية (البالغة ٣٠ يوماً من نهاية الفترة المالية للقوائم المالية الأولية، وثلاثة أشهر من نهاية الفترة المالية للقوائم المالية السنوية) يتم تطبيق إجراءات تعليق الأوراق المالية المدرجة وفقاً لقواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٢٢-٢١-١) بتاريخ ١٢/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤/٠٢/٢٠٢١م)، والتي تنص على أن تقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لمدة جلسة تداول واحدة تلي انتهاء المهلة النظامية. وفي حال عدم نشر المعلومات المالية خلال عشرين جلسة تداول تلي جلسة التداول الأولى، تقوم تداول بالإعلان عن إعادة تعليق الأوراق المالية للشركة إلى أن تقوم بالإعلان عن نتائجها المالية. وفي حال استمر تعليق تداول أسهم الشركة مدة ستة أشهر من دون أن تأخذ الشركة الإجراءات المناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للشركة. وتقوم السوق المالية برفع التعليق بعد مرور جلسة تداول واحدة تلي الإعلان عن النتائج المالية للشركة. ولكن في حال تأخرت الشركة في إعلانها عن نتائجها المالية، أو في حال لم تتمكن من نشرها خلال المهلة النظامية المشار إليها أعلاه، فإن ذلك سيتسبب في تعليق أسهم الشركة أو إلغاء إدراج أسهمها، مما من شأنه أن يؤثر بشكل جوهري وسلبى على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

١-٣ لمحة عامة عن الشركة

شركة أيَّان للاستثمار هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ الصادر بتاريخ ٢٦/٠٤/١٤١٤هـ (الموافق ١٢/١٠/١٩٩٣م)، بسجل تجاري رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ صادر من مدينة المبرز في تاريخ ٠١/٠٦/١٤١٤هـ، وتم نقل المقر الرئيسي للشركة من مدينة المبرز إلى مدينة الخبر وبالتالي تعدل السجل التجاري للشركة من رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ إلى رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٢٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م). يقع عنوان المكتب الرئيسي للشركة في مدينة الخبر، شارع طارق بن زياد، حي الراكعة الجنوبية، ص.ب. ٧٧٤١١، الخبر ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة حالياً ثمانمائة وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً ومائتين وثمانين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريالاً سعودياً مقسماً إلى ثمانين مليوناً وستمائة وستة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠,٦٣٦,٢٢٨) سهماً عادياً بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد.

تتركز أعمال الشركة في الاستثمار في قطاع الخدمات الصحية وفي مشاريع الصناعات الغذائية في مختلف أنحاء المملكة.

وإدراكاً لكون القطاع الطبي من أسرع القطاعات نمواً في المملكة، وانطلاقاً من برنامج التحول الصحي للمملكة وفقاً لرؤية السعودية ٢٠٣٠، فقد قرر مجلس إدارة الشركة في عام ٢٠١٧م تحويل تركيز الشركة إلى القطاع الطبي من خلال زيادة استثماراتها في خدمات الرعاية الصحية. وبالتالي، قامت الشركة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٠م، وكجزء من استراتيجيتها الجديدة، بإعادة بناء علامتها التجارية من خلال تغيير اسمها من «شركة الأحساء للتنمية» إلى «شركة أيَّان للاستثمار»، ونقل مركزها الرئيسي من مدينة المبرز إلى مدينة الخبر. علاوةً على ذلك، زادت الشركة استثماراتها في القطاع الطبي على مدار الثلاثة أعوام الأخيرة على النحو التالي:

- بتاريخ ٠٨/٠٦/١٤٤١هـ (٢٠٢٠/٠٢/٠٢م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على الاستحواذ على كامل رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية التي تملك وتدير وتشغل مستشفى السلام الذي تم بناؤه حديثاً بصفته من مؤسسات الرعاية الصحية الخاصة الأكثر تطوراً وشمولية في المنطقة الشرقية. وتم الانتهاء من عملية الاستحواذ في تاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠م وبناءً على ذلك تم إظهار شركة السلام للخدمات الطبية في القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م وقد تم تصنيف مستشفى السلام على أنه «مستشفى خمس نجوم» ليقدم تجربة وخدمات فائقة الجودة للمرضى الذين يمتلكون تغطية تأمينية من الدرجة الخامسة وما فوق.
- وبتاريخ ٠٤/٠٤/١٤٤٣هـ (٢٠٢١/١١/٠٩م)، استحوذت الشركة على حصة إضافية قدرها ٤٣,٤٢٪ من رأس مال شركة الأحساء للخدمات الطبية، مما أدى إلى زيادة ملكيتها من ٦٩,٩٪ إلى ٩٦,٣٪ (بعد زيادة حصتها سابقاً من ٥٣,٦١٪ إلى ٦٩,٩٪ في عام ٢٠١٩م). وبتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٤م قامت الشركة برفع حصتها في شركة الأحساء للخدمات الطبية من ٩٦,٣٪ إلى ٩٧,٤١٪ من خلال مقابل نقدي مدفوع من قبل الشركة. تملك وتشغل شركة الأحساء للخدمات الطبية مستشفى الأحساء، وهو مستشفى عام يعمل في الهفوف منذ عام ٢٠٠٢م.

بالإضافة إلى مجال الرعاية الصحية، لدى الشركة أيضاً استثمارات أخرى في قطاع الأغذية وتتمثل بشكل أساسي في شركة الأحساء للصناعات الغذائية، كما تملك الشركة استثمارات في قطاعات أخرى.

بتاريخ ١٥/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥/٠٢/٢٠٢٤م) وقَّعت الشركة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع شركة دله للخدمات الصحية والتي وافقت بموجبها الشركة على بيع كافة أسهمها في شركة الأحساء للخدمات الطبية وكافة أسهمها في شركة السلام للخدمات الطبية (يشار إليها فيما بعد بـ «صفقة البيع المحتملة») مقابل إصدار أسهم جديدة في شركة دله للخدمات الصحية من خلال زيادة رأس مال شركة دله للخدمات الصحية، أو حسب آلية السداد التي سيتفق عليها الشركة وشركة دله للخدمات الصحية (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٢-٤) «المخاطر المتعلقة بصفقة البيع المحتملة» والقسم الفرعي رقم (٩-٥-٤) «صفقة البيع المحتملة مع شركة دله للخدمات الصحية» من هذه النشرة).

٢-٣ تطوّر رأس مال الشركة

تأسست الشركة باسم «شركة الاحساء للتنمية» بموجب عقد التأسيس بتاريخ ١١/١١/١٤١٣هـ (الموافق ٠٢/٠٥/١٩٩٣م) وبموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ بتاريخ ٢٦/٠٤/١٤١٤هـ (الموافق ١٣/١٠/١٩٩٣م) القاضي بإعلان تأسيس الشركة وبموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ الصادر من مدينة المبرز بتاريخ ٠١/٠٦/١٤١٤هـ (الموافق ١٥/١١/١٩٩٣م). وقد قامت الشركة بإدراج وتسجيل ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد في السوق المالية السعودية («تداول»)، حيث اكتتب المساهمون المؤسسون بعدد مليون وتسعمائة ألف (١,٩٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وتم طرح عدد مليون ومائة ألف (١,١٠٠,٠٠٠) سهم عادي كطرح عام أولي يمثل نسبة ٣٦,٦٧٪ من رأس مال الشركة.

أدرجت الشركة وسجلت في السوق المالية السعودية («تداول») ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد، حيث اكتتب المساهمون المؤسسون بعدد مليون وتسعمائة ألف (١,٩٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وتم طريق طرح عدد مليون ومائة ألف (١,١٠٠,٠٠٠) سهم عادي كطرح عام أولي يمثل نسبة ٣٦,٦٧٪ من رأس مال الشركة.

وبتاريخ ١٣/٠١/١٤١٩هـ (الموافق ٢٩/٠٤/١٩٩٨م)، انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على تعديل أسهم الشركة وقيمتها الإسمية من ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) أسهم بقيمة إسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ٠٢/١١/١٤٢٦هـ (الموافق ٠٥/١٢/٢٠٠٥م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليون (٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وثمانمائة وستون ألف (٦,٨٦٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل سبعة (٧) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ١١/٠٥/١٤٢٧هـ (الموافق ٠٧/٠٦/٢٠٠٦م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليون (٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى ستة ملايين وثمانمائة وستون ألف (٦,٨٦٠,٠٠٠) سهم عادي إلى أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وسبعمائة وخمسون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى اثنان وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٢,٨٧٥,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل أربعة (٤) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، حيث تمت الموافقة في ذات الجمعية على تعديل القيمة الاسمية للسهم من خمسون ريال (٥٠) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريال سعودي، وقد تم الوفاء بالزيادة وذلك من خلال التحويل من رصيد الأرباح المبقاة.

وبتاريخ ٠٢/١٢/١٤٢٩هـ (الموافق ٠١/١٢/٢٠٠٨م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وسبعمائة وخمسون ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى اثنان وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٢,٨٧٥,٠٠٠) سهم عادي إلى أربعمائة وتسعون مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى تسعة وأربعون مليون (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي من خلال منح سهم مجاني مقابل كل سبعة (٧) أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين وبقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.

وبتاريخ ٠٨/٠٦/١٤٤١هـ (الموافق ٠٢/٠٢/٢٠٢٠م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من أربعمائة وتسعون مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى تسعة وأربعون مليون (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى سبعمائة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وعشرون ألف وستمائة وتسعون (٧٢٧,٢٢٠,٦٩٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة وسبعون مليون وسبعمائة واثنان وثلاثون ألف وتسعة وستون (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) سهم عادي من خلال الاستحواذ على كامل حصص الشركاء في شركة السلام للخدمات الطبية.

وبتاريخ ٠٤/١١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٥/٠٦/٢٠٢٠م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على تعديل اسم الشركة من «شركة الاحساء للتنمية» إلى «شركة أيان للاستثمار» ونقل المقر الرئيسي للشركة من مدينة المبرز إلى مدينة الخبر وبالتالي تعدل السجل التجاري للشركة من رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ إلى رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ بموجب السجل التجاري بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٢٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م).

وبتاريخ ٠٤/٠٤/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٩/١١/٢٠٢١م) انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة وتمت الموافقة على زيادة رأس المال من سبعمائة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وعشرون ألف وستمائة وتسعون (٧٢٧,٢٢٠,٦٩٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثلاثة وسبعون مليون وسبعمائة واثنان وثلاثون ألف وتسعة وستون (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) سهم عادي إلى ثمانمائة وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألف ومئتين وثمانين (٨٠٦,٣٦٢,٢٨٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثمانين مليون وستمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠,٦٣٦,٢٢٨) سهم عادي من خلال الاستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٤٣,٢٦٪ في رأس مال شركة الأحساء للخدمات الطبية، مما أدى إلى زيادة ملكيتها من ٦٩,٩٪ إلى ٩٦,٣٪ (بعد زيادة حصتها سابقاً من ٥٣,٦١٪ إلى ٦٩,٩٪ في عام ٢٠١٩م). وبتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٤م قامت الشركة برفع حصتها في شركة الأحساء للخدمات الطبية من ٩٦,٣٪ إلى ٩٧,٤١٪ من خلال مقابل نقدي مدفوع من قبل الشركة.

٣-٣ المساهمون الكبار في الشركة

إن المساهمون الكبار في الشركة، ممن يمتلكون ٥٪ أو أكثر من رأس مال الشركة، هما شركة العثمان القابضة (شركة مساهمة مغلقة) وشركة منافع السلام القابضة للرعاية الصحية الطبية.

١-٣-٣ ملكية المساهمون الكبار

يحدد الجدول الوارد أدناه حصة المساهمون الكبار كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول ١-٣: ملكية المساهمون الكبار

المساهم	عدد الأسهم	الملكية (بالنسبة المئوية)
١ شركة العثمان القابضة (شركة مساهمة مغلقة)	١٦,٩١٥,٥٩٤	٢٠,٩٧٨٪
٢ شركة منافع السلام القابضة للرعاية الصحية الطبية	٦,٣٠٩,٠٠٠	٧,٨٢٤٪

المصدر: تداول

٢-٣-٣ لمحة عامة عن المساهمون الكبار

شركة العثمان القابضة (شركة مساهمة مغلقة) («العثمان»)

تأسست شركة العثمان القابضة (شركة مساهمة مغلقة) في عام ١٩٦٧م وهي شركة مساهمة مغلقة سعودية، ويبلغ رأس مالها تسعمائة مليون (٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى تسعين مليون (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد ومسجلة بالسجل التجاري رقم ٢٠٥١٠١٢٦٧٤ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ١٤٠٩/٠٧/٠١ هـ (الموافق ١٩٨٩/٠٢/٠٨م)، ويقع مقرها الرئيسي في مدينة الخبر، المملكة العربية السعودية. تدير شركة العثمان القابضة محفظة متنوعة من العلامات التجارية الرائدة وتستثمر في مجموعة من القطاعات بما فيها على سبيل المثال لا الحصر إمداد النفط والغاز والخدمات ذات الصلة، وتصنيع الصلب، والمواد البتروكيميائية، والأغذية والمشروبات، وتطوير برمجيات تقنية المعلومات، والإنشاءات والضيافة.

شركة منافع السلام القابضة للرعاية الصحية الطبية

شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية، ويبلغ رأس مالها خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسمائة (٥٠٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة ومسجلة بالسجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٥٤٢٨٩ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ١٤٢٤/١١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠١٣/٠٩/٢٠م) حيث يقع مقرها الرئيسي في مدينة الخبر، المملكة العربية السعودية. وشركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، تستثمر وتدير شركاتها التابعة في مختلف القطاعات وتملك العقارات والمنقولات. وتشمل أنشطتها، تأجير حقوق الملكية الصناعية، والاستثمار في الأسهم والأوراق المالية الأخرى، وتقديم القروض والضمانات والتمويل للشركات التابعة لها، وحقوق الملكية الصناعية بما في ذلك براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز، وتأجيرها للشركات التابعة لها وغيرها.

٤-٣ لمحة عامة عن الشركات التابعة للشركة

يوضح الجدول أدناه التفاصيل المتعلقة برأس مال الشركات التابعة للشركة كما في تاريخ هذه النشرة، كما يحدد النسبة المئوية لمساهمة كل واحدة من الشركات التابعة في إيرادات الشركة الموحدة للفترة المبينة أدناه:

الجدول ٢-٣: لمحة عامة عن الشركات التابعة للشركة

النسبة المئوية من إجمالي الإيرادات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	النسبة المئوية من إجمالي الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	النسبة المئوية من إجمالي الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	النسبة المئوية من إجمالي الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ملكية الشركة (بالنسبة المئوية)	رأس المال (بالريال سعودي)	الشركة التابعة
٩٪	٠,٣٪	لا ينطبق	لا ينطبق	١٠٠٪	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة السلام للخدمات الطبية (شركة مساهمة مغلقة)
٨٤٪	٩٢,٥٪	٩٤٪	٩٣٪	٩٧,٤١٪	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة مساهمة مغلقة)
٧٪	٧,٢٪	٦٪	٧٪	١٠٠٪	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة)

المصدر: الشركة

بدأت العمليات التشغيلية لشركة السلام للخدمات الطبية في عام ٢٠٢٢ م.

** بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٤ م قامت الشركة برفع حصتها في شركة الأحساء للخدمات الطبية من ٩٦,٣٪ إلى ٩٧,٤١٪ من خلال مقابل نقدي مدفوع من قبل الشركة.

٥-٣ رؤية الشركة ورسالتها

١-٥-٣ الرؤية

تسعى الشركة لأن تكون شركة استثمارية متميزة بشكل رئيسي في قطاع الرعاية الصحية، من خلال تقديم المساهمة الإيجابية لرفع جودة القطاع وبناء علاقات قوية مع جميع أصحاب المصلحة الذين تتعامل معهم الشركة.

٢-٥-٣ الرسالة

- تطوير أصول الشركة من خلال الاستحواذ والاندماج، وبناء علاقات شراكة استراتيجية.
- تحسين العائد على الاستثمارات من خلال تطوير الأعمال والتوسع المستمر.
- تطوير قدرات وكوادر الشركة في المجالات الإدارية والمالية والطبية.

٦-٣ استراتيجية الشركة

تتبنى الشركة نهجاً جديداً في الاستثمارات من خلال تركيز استراتيجية الاستثمار نحو قطاع الرعاية الصحية لأنها توفر فرصة جيدة للنمو وتحقق عوائد سنوية كافية على الاستثمار.

ويشمل الاستثمار في قطاع الرعاية الصحية جميع القطاعات / الأنشطة ذات الصلة وهي:

- مرافق الرعاية الصحية (يشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر المستشفيات والعيادات والمختبرات والطب النفسي ومراكز الرعاية الصحية الأولية).
- الإمدادات الطبية (وهذا يشمل جميع أنواع تصنيع وتوزيع مستلزمات المعدات الطبية والتي تشمل المنتجات الطبية والمعدات ذات التقنية العالية).
- الخدمات الطبية (ويشمل التأمين والبحث والتطوير والخدمات الطبية والخدمات اللوجستية الأخرى).
- الأدوية (يشمل تجارة التجزئة والتوزيع وصناعة الأدوية).

٧-٣ نقاط القوة والمزايا التنافسية للشركة

تدرك إدارة الشركة أنَّ المزايا التنافسية الرئيسية ونقاط القوة الأساسية التي تتمتع بها الشركة هي كالتالي:

١-٧-٣ مواقع استراتيجية للمستشفيات التابعة للشركات التابعة (مستشفى السلام ومستشفى الأحساء) في المنطقة الشرقية

يقع مستشفى الشركات التابعة (مستشفى السلام ومستشفى الأحساء) الواقعين في المنطقة الشرقية في أحياء تتميز بمواقع استراتيجية ذات كثافة سكانية عالية وتتميز بمستويات عالية من الطلب على خدمات الرعاية الصحية.

فمن جهة، يقع مستشفى الأحساء بشارع الأمير طلال بن عبدالعزيز بالهضوف، الأحساء، بالمملكة العربية السعودية، في حين يقع مستشفى السلام على طريق الملك فيصل بالراكة الجنوبية، الخبر، بالمملكة العربية السعودية.

إن وجود المستشفيات في مواقع استراتيجية جيدة من شأنه أن يمكن الشركة والشركات التابعة من الاستفادة من الزيادات المستقبلية في حجم الطلب وذلك بالتزامن مع النمو السكاني المرتقب في هذه المناطق.

٢-٧-٣ وجود طاقم طبي ذو خبرة ومؤهلات عالية

تسعى الشركة وشركاتها التابعة لتغيير مفهوم إدارة الرعاية الصحية المتكامل من خلال النهوض بعملية الرعاية الصحية والبحث العلمي ومجال توفير الرعاية الصحية على جميع الأصعدة. وأحد الركائز الأساسية لتحقيق ذلك يعتمد على استقطاب أفضل الكوادر الطبية من أطباء وجراحين وممرضين وفنيين وغيرهم ذوي شهادات اختصاص عالية. حيث تضم الفرق الطبية العاملة لدى مستشفيات التابعة للشركات التابعة (مستشفى السلام ومستشفى الأحساء) نخبة من الممارسين الصحيين ذوي خبرات متنوعة وممَّن يتمتعون بمهارات عالية ولديهم خبرة واسعة في مجال عملهم. إنَّ العديد من هؤلاء الممارسين الصحيين يتمتعون بخبرة وافرة في مختلف التخصصات الطبية وهي خبرة قد اكتسبوها من خلال عملهم في بعض المستشفيات والمراكز الطبية الأكثر شهرة عالمياً. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، يعمل لدى الشركة وشركاتها التابعة ٢٩٨ طبيباً في كلا المستشفيات (مستشفى السلام ومستشفى الأحساء)، منهم ١٦٪ معتمدون من الهيئات الطبية الغربية، منها الهيئات الطبية الأمريكية والبريطانية والفرنسية والكندية. أمَّا باقي الأطباء فهم معتمدون من قبل عدد من الهيئات الطبية العربية والآسيوية.

٣-٧-٣ السمعة القوية التي تحظى بها جودة خدمات الرعاية الصحية

منذ افتتاح مستشفى الأحساء في عام ٢٠٠٢م، تعمل شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) جاهدةً على تطبيق مفهوم الجودة الشاملة في كافة جوانب أعمالها في مجال الرعاية الصحية. حيث تعمل شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) على توظيف كوادر صحية مؤهلين ومن ذوي الخبرة، بما في ذلك طاقم طبي كفوء يتمتع بخبرة عالمية.

وتعتقد الشركة أنَّ السمعة التي تحظى بها كمقدم للخدمات الطبية قد تحسنت بشكل كبير منذ افتتاح مستشفى السلام باعتباره إحدى مؤسسات الرعاية الصحية الخاصة الأكثر تقدماً وشمولاً في المنطقة الشرقية. وقد تم تصنيف المستشفى هذا كـ «مستشفى خمس نجوم» يوفر تجربة عالية الجودة لمرضاه وتقتصر الخدمات المقدمة فيه على المرضى الذين لديهم تأمين من الدرجة الخامسة وما فوق.

وقد تم الإنتهاء مؤخراً (في عام ٢٠٢٢م) من بناء مستشفى السلام الذي بُني وفقاً لتصميم يتمحور حول المرضى مع التركيز على تقديم أجود المرافق والخدمات. وقد ركَّز تصميم هذا المستشفى على تعزيز تجربة المرضى مع اعطاء الاهتمام إلى أدق التفاصيل من ناحية الجودة التي يلاحظها المرضى أو الزوار على حد سواء منذ لحظة دخولهم المستشفى. وعلى وجه الخصوص، يهدف المستشفى إلى تقديم تجربة كبار الشخصيات التي تتجلى في جودة التجهيزات المتوفرة في العيادات والأجنحة والغرف الخاصة التي ينعم فيها المرضى براحة على مستويات مختلفة. وتعتقد الشركة كذلك أن تجربة المرضى المقدمة في مستشفى السلام ستضمن احتفاظ هذا المستشفى بمستويات عالية من رضا المرضى وولائهم.

٤-٧-٣ إمكانية التوسع وتحسين القدرة الاستيعابية الحالية في المرافق القائمة

لقد صُمِّم مستشفى الأحساء بشكل يتيح إمكانية إقامة مشاريع توسعية في المستقبل وبشكل يمكِّن من تشغيله كمستشفى عام ومتخصص في آن واحد من أجل تلبية احتياجات المرضى والزائرين. تجدر الإشارة بأنه تبلغ عدد الأسرة لمستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية ١٥٠ سرير وذلك بحسب ترخيص وزارة الصحة كما فيما يبلغ معدل اشغال مستشفى السلام ما نسبته ٢٥٪ من الطاقة الاستيعابية للمستشفى وذلك كما في تاريخ هذه النشرة، وستقوم شركة السلام للخدمات الطبية خلال عام ٢٠٢٦م بتعديل ترخيص وزارة الصحة وذلك برفع عدد الأسرة لتصل إلى ٤٩٥ سرير. بالإضافة إلى ذلك، من الممكن زيادة عدد غرف عمليات بإضافة عدد ٥ غرف عمليات للجراحة العامة، وأمراض النساء والتوليد، وجراحة الأنف والأذن والحنجرة، وجراحة العظام والتخصصات الأخرى. والجدير بالذكر بأنه خلال المرحلة الثانية لتشغيل مستشفى السلام سوف تصل عدد طوابقها إلى ١٣ طابقاً وإضافة أي عيادات قد تكون مطلوبة وفقاً للاحتياجات

التشغيلية للمستشفى، الأمر الذي يتوقع تحقيقه بحلول عام ٢٠٢٦م. وتبلغ مساحة المرحلة الثانية حوالي ٣,٩٦٥ مترًا مربعًا، وهي مساحة يمكن استخدامها من أجل التوسع مستقبلاً، دون تعطيل الأعمال الحالية للمستشفى. ويقع مبنى المستشفى في أكبر منطقة تطوير جديدة في منطقة الخبر والدمام، في حي يتميز بالكثافة السكانية العالية.

وعليه، تعتقد الشركة أنها في وضع جيد يخولها من الاستجابة لاتجاهات الرعاية الصحية في السوق الإقليمية ويُمكنها من تلبية الزيادة في حجم الطلب على الخدمات العالية الجودة.

٣-٧-٥ ولاء العملاء وعلاقة استراتيجية مع شركات التأمين

أقامت الشركة من خلال شركاتها التابعة (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية) في القطاع الصحي علاقات استراتيجية مع عملائها الرئيسيين والمتمثلين بشكل رئيسي في شركات التأمين العاملة في المملكة، بما في ذلك شركات كبرى عاملة في المنطقة الشرقية والتي قامت باختيار المستشفيات التابعة للشركات التابعة (مستشفى الأحساء ومستشفى السلام) ليكون مزودي الخدمات الطبية المفضل لموظفيه وعملائه. علماً بأن الإيرادات المتأتية من العملاء الرئيسيين لمستشفى الأحساء بلغت ٨٦,٢٩٠,٣٥١ ريال سعودي؛ أي حوالي ٧٠٪ من إجمالي إيرادات شركة الأحساء للخدمات الطبية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م في حين بلغت الإيرادات المتأتية من العملاء الرئيسيين لمستشفى السلام ما قيمته ٧,٣٣٦,٧٩٤ ريال سعودي؛ أي حوالي ٥٩٪ من إجمالي إيرادات شركة السلام للخدمات الطبية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مع الأخذ في الاعتبار أنّ مستشفى السلام لا يزال م في أول عام من تشغيله.

وقد أسهمت تلك العلاقات الاستراتيجية التي أقامت الشركة وشركاتها التابعة مع شركات التأمين في تسويق خدمات التأمين الصحي التي تقدمها تلك الشركات لعملائها نظراً لحجم الطلب الوارد على خدمات الرعاية الصحية التي تقدمها الشركة وشركاتها التابعة. وقد أدى ذلك إلى زيادة عدد عملاء المستشفيات التابعة للشركات التابعة (مستشفى الأحساء ومستشفى السلام) المؤمن عليهم من قبل شركات التأمين، الأمر الذي أدى بدوره إلى زيادة الحصة السوقية للمستشفيات التابعة للشركات التابعة (مستشفى الأحساء ومستشفى السلام). وتجدر الإشارة هنا إلى أنّ هذه العلاقة التي تعود بالنفع على الطرفين تلقى دعماً من قبل الفرق الإدارية العاملة في كل من المستشفيات التابعة للشركات التابعة (مستشفى الأحساء ومستشفى السلام) والتي تتولى بدورها الإدارة المركزية لجميع عقود الخدمات الطبية التي يتم إبرامها مع شركات التأمين.

ومن أجل الحفاظ على ولاء المرضى، وضعت الشركة وشركاتها التابعة نظاماً صارماً لمراقبة وإدارة جودة خدماتها الطبية، بما في ذلك مراقبة فترات انتظار المرضى ومواعيد الأطباء ومدى الالتزام بالمواعيد وإحصائيات المتابعة، وكذلك مراقبة هذه الإحصائيات من خلال النظام الآلي المتصل بكل من المستشفيات التابعة للشركات التابعة (مستشفى الأحساء ومستشفى السلام) والذي يمكن الشركة وشركاتها التابعة من اكتشاف أي مشكلة قد تؤثر على جودة الخدمات الطبية أو فترة انتظار المرضى، ويُمكنها من تنفيذ الإجراءات التصحيحية اللازمة لمعالجتها. بالإضافة إلى ذلك، تتوافق كل من المستشفيات التابعة للشركات التابعة (مستشفى الأحساء ومستشفى السلام) مع المعايير التي وضعتها كل من وزارة الصحة والمركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI) والتي تتطلب مستويات عالية من جودة في مجال الرعاية الصحية وسلامة المرضى. وقد قامت الشركة وشركاتها التابعة بتشكيل عدد من اللجان الطبية وكلفتها بمسؤولية ضمان الحفاظ على مستويات عالية من التميز ورضا المرضى.

٣-٧-٦ حصول الشركة وشركاتها التابعة على شهادات اعتمادات من هيئات خارجية (كاللجنة الدولية المشتركة لاعتماد المنشآت الصحية (JCI)، والمركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI)، والجمعية الأمريكية لعلم الأمراض)

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على عدة شهادات بالتزامها بالجودة والتميز. فقد نالت الشركة وشركاتها التابعة على وجه التحديد الاعتمادات والشهادات التالية لمستشفى الأحساء: (١) اعتماد من المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI) الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٢٣م؛ (٢) واعتماد من اللجنة الدولية المشتركة لاعتماد المنشآت الصحية (JCI) الصادر بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٢م؛ (٣) واعتماد من الجمعية الأمريكية لعلم الأمراض رقم (٩٠٢٨٨٦٥): (٤) وشهادة من منظمة المعايير الدولية رقم (IAS 04 2200506) الصادرة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٢م. بالإضافة إلى ذلك، حصلت شركة السلام للخدمات الطبية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢٣م على اعتماد من المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI) لمستشفى السلام.

٣-٧-٧ الاعتماد على أحدث التقنيات والمعدات

استثمرت الشركة وشركاتها التابعة في تقنيات الرعاية الطبية المتقدمة وذلك لضمان جودة الخدمات الطبية المقدمة لمرضاهم وتحسين جودة الخدمات الصحية وفقاً لمبادئ الجودة الشاملة. وتشمل التقنيات الطبية هذه ما يلي: (١) مركز الأشعة عن بُعد الذي يربط جميع أقسام كل من المستشفيات التابعة للشركات التابعة (مستشفى الأحساء ومستشفى السلام) بمركز التحكم بالأشعة التشخيصية والذي يسمح للأطباء بقراءة التقارير عن بُعد والقيام بتشخيص سريع؛ (٢) مركز التحكم والسيطرة على حالات الطوارئ الذي يربط بدوره أيضاً جميع أقسام الطوارئ بسيارات الإسعاف لتقليل الوقت الذي يستغرقه وصول المرضى إلى المستشفى ويُمكن من الإشراف الطبي عليهم عن بُعد.

بالإضافة إلى ذلك، استثمرت الشركة وشركاتها التابعة أيضاً في البنية التحتية الخاصة بتقنية المعلومات وذلك للتأكد من أن لديها أدوات البرمجيات والتقنية الأمثل لخدمة مرضاها ولمزاولة أنشطتها، مع الحفاظ على أعلى معايير السرية الخاصة بالمرضى. وتعتقد الشركة أن مستشفى الأحساء ومستشفى السلام يعدان من بين المرافق الصحية الأكثر تقدماً وتطوراً في المنطقة الشرقية. وتشمل أنظمة تقنية المعلومات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة تسجيل المرضى والسجلات الطبية وتاريخ تلقي العلاج والتاريخ الطبي والفحوصات المخبرية وفحوص الأشعة.

٨-٣ لمحة عامة عن أعمال الشركة

تملك الشركة حصصاً جوهرية في الشركات التابعة لها والتي يتركز نشاطها في قطاعي الرعاية الصحية والأغذية. فيما يلي لمحة عامة عن كافة القطاعات والأعمال الرئيسية التي تضطلع بها الشركة.

الجدول ٣-٣: لمحة عامة حول قطاعات أعمال الشركة

القطاع	الرعاية الصحية	الأغذية
أنشطة الأعمال	الإدارة والعمليات وصيانة المستشفيات	تصنيع المنتجات الغذائية
بدء العمليات التشغيلية	٢٠٢٢م - شركة السلام للخدمات الطبية. ٢٠٠٢م - شركة الأحساء للخدمات الطبية.	١٩٩٧م - شركة الأحساء للصناعات الغذائية.
النسبة من إجمالي الإيرادات للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٩٢,٦%	٧,٤%
الكيانات الرئيسية	شركة الأحساء للخدمات الطبية شركة السلام للخدمات الطبية	شركة الأحساء للصناعات الغذائية
أبرز المنتجات/الخدمات	الطب العام	منتجات التمور والمنتجات التحويلية بما فيها منتجات معجون التمور، ودبس/شراب التمر، وخبز التمر
الوجود الجغرافي	مدينة الأحساء ومدينة المبرز، المملكة العربية السعودية	مدينة المبرز، المملكة العربية السعودية

المصدر: الشركة.

١-٨-٣ قطاع أعمال الرعاية الصحية

يتألف قطاع الرعاية الصحية في الشركة من أسهم في شركتين تابعتين تعملان في مجال تشغيل المستشفيات (مستشفى السلام ومستشفى الأحساء). وقد حقق قطاع الرعاية الصحية لدى الشركة من خلال شركاتها التابعة (شركة السلام للخدمات الطبية وشركة الأحساء للخدمات الطبية) حيث بلغت الإيرادات ١٣٤,٩ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، أي ما يشكل نسبة ٩٢,٦% من إجمالي إيرادات الشركة الموحدة خلال الفترة الزمنية نفسها.

فيما يلي وصفاً للشركتين التابعتين والعاملتين في قطاع الرعاية الصحية:

١-١-٨-٣ شركة الأحساء للخدمات الطبية

شركة الأحساء للخدمات الطبية هي شركة مساهمة مقفلة سعودية مسجلة في السجل التجاري في مدينة المبرز بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣ بتاريخ ٠٨/٠٨/١٤١٨هـ (الموافق ١٢/٠٧/١٩٩٨م)، ويبلغ رأس مالها مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وتشمل أنشطة شركة الأحساء للخدمات الطبية الأنشطة المرتبطة بـ «المستشفيات». تملك شركة الأحساء للخدمات الطبية مستشفى وتقوم بتشغيله حالياً.

بدأ مستشفى الأحساء عملياته في عام ٢٠٠٢م باعتباره مستشفى طبي متكامل يوفر الرعاية الصحية المتخصصة للمرضى المنومين ومرضى العيادات الخارجية. يقع مقر المستشفى في شارع الأمير طلال بن عبدالعزيز، الهفوف، الأحساء، المملكة العربية السعودية. يوظف مستشفى الأحساء فريقاً طبياً عالي المهارة، حاصلين على شهادات دولية معتمدة من مجالس أمريكية وكندية وبريطانية ولبنانية وفرنسية ومصرية، إلى جانب موظفين يتمتعون بخبرة واسعة في مختلف التخصصات الطبية والتي تم اكتسابها من خلال عملهم في أهم المستشفيات والمراكز الطبية الدولية وأكثرها شهرة على الساحة الدولية. إن مستشفى الأحساء مرخص من قبل وزارة الصحة كمؤسسة خاصة للرعاية الصحية بموجب الترخيص رقم ٢٥٠١٠١٠٢١٠٠٤ الصادر بتاريخ ١١/١١/١٤١٨هـ (الموافق ٢٩/٠٣/١٩٩٨م)، ومن المجلس الصحي السعودي بموجب الترخيص رقم URH-00391 الصادر بتاريخ ٢٢/٠٥/٢٠٢٣م، ومن الضمان الصحي التعاوني بموجب الشهادة رقم ١١٣٥. يحظى المستشفى باعتماد الهيئات التالية: المجلس المركزي السعودي لاعتماد مؤسسات الرعاية الصحية بموجب الاعتماد الصادر بتاريخ ٠٤/٠٩/٢٠٢٣م، واللجنة الدولية المشتركة بموجب الاعتماد الصادر بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠٢٢م، وكلية علم الأمراض الأمريكية بموجب رقم الاعتماد ٩٠٢٨٨٦٥، ومنظمة المعايير الدولية بموجب الشهادة رقم IAS 04 2200506 الصادرة بتاريخ ٢٥/٠٦/٢٠٢٢م.

مستشفى الأحساء هو مستشفى عام يوفر خدمات طبية شاملة في مجموعة من التخصصات، بما فيها وحدة الطوارئ والعناية المركزة. كما يضم المستشفى ثمانية وعشرين (٢٨) قسمًا يشمل أهم التخصصات الطبية وتدعمها أربعة (٤) مراكز متخصصة تشمل مركز الأمراض الجلدية والتجميل، ووحدة الجراحة وعلاج السمّة، ووحدة قسطرة الشرايين. بالإضافة إلى واحد وخمسين (٥١) عيادة خارجية تشمل دون الحصر، عيادات أمراض القلب والأوعية الدموية، والجراحة العامة، والطب الداخلي، والطب النسائي والتوليد، وأمراض الأنف والأذن والحنجرة، وطب الأطفال، والروماتيزم، وأمراض الرئة، وأمراض الكلى، وجراحة الأطفال، وجراحة العظام، وإجراء (إليزا روف) والذي يستخدم في تثبيت الكسور وتطويل العظام وتثبيت المفاصل، والعلاج الطبيعي، وجراحة المسالك البولية، وأمراض الغدد الصماء، وعلم الأعصاب، والطب النفسي، وطب الأسرة، وعلم النفس، والجراحة التجميلية، وعيادة الأسنان، وأمراض الدم، وجراحة الأعصاب، والطب النفسي العصبي، والأمراض المعدية وإدارة الألم وما قبل التخدير. كما يوجد بالمستشفى أيضًا صيدلية داخلية كما يوجد صيدلية في غرفة الطوارئ وخدمات المختبرات والتشخيص. يقدم المستشفى أيضًا خدمات الدعم التي تشمل غرفة فحص المرضى، وتثقيف المرضى، وغرفة التطعيم، وغرفة CTG (تخطيط القلب للجنين)، وغرفة الموجات فوق الصوتية، ومخطط السمع، والأشعة البانورامية، وغرفة العمليات الصغرى، وغرفة مسحة فيروس كورونا، وغرفة الرضاعة، ومختبر القلب، وتخطيط كهربية الدماغ / مخطط كهربية العضل، وغرفة العلاج، وغرفة الفحص البدني، والفحص البدني والتنظير.

ويقع المستشفى على قطعة أرض تغطي مساحة ٥٠ ألف متر مربع مملوكة لشركة الأحساء للخدمات الطبية، وتبلغ إجمالي المساحة المبنية ٢٤,٥٤٢ متر مربع تشمل مجتمعة من خمسة طوابق، وطابقًا تحت الأرض وحوالي ٥٢٥ مواقف للسيارات. يضم مستشفى الأحساء ٥١ عيادة و٢٠٠ سريرًا ويبلغ معدل اشغال مستشفى الأحساء ما نسبته ٦١٪ من الطاقة الاستيعابية للمستشفى كما في تاريخ هذه النشرة، بالإضافة إلى ٥ غرف عمليات للجراحة العامة، قسم النساء والولادة، وجراحة الأنف والأذن والحنجرة، والعظام وغيرها. أما تصميم المستشفى فيوفر المرونة لأي توسعة في المستقبل من أجل الاستجابة للاتجاهات السائدة في قطاع الرعاية الصحية في السوق الإقليمية وتلبية زيادة الطلب على الخدمات العالية الجودة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، يعمل في مستشفى الأحساء ٩٩٢ موظف، بما فيهم ١٦١ طبيب معالج منهم ٢٦ طبيبًا زائر، مع الإشارة إلى أنّ ٢٥٪ من الأطباء معتمدون من مجالس طبية عالمية.

٣-١-٨-٢ شركة السلام للخدمات الطبية (شركة مساهمة مغلقة)

شركة السلام للخدمات الطبية هي شركة مساهمة مغلقة سعودية مسجلة في السجل التجاري في مدينة الخبر بموجب شهادة التسجيل التجاري رقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١ بتاريخ ١٦/٢/١٤٣٦هـ (الموافق ١٢/٠٩/٢٠١٤م)، ويبلغ رأسمالها مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وبموجب شهادة التسجيل التجاري، تشمل أنشطة شركة السلام للخدمات الطبية الأنشطة المرتبطة بـ «المستشفيات» و«التشغيل الطبي للمستشفيات». تملك شركة السلام للخدمات الطبية حاليًا وتشغل مستشفى السلام الذي تم بناؤه حديثًا، وهو أحد مؤسسات الرعاية الصحية الخاصة الأكثر تطورًا وشمولية في المنطقة الشرقية.

بدأ مستشفى السلام عملياته بتاريخ ١٣/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ١٠/٠٩/٢٠٢٢م) باعتباره مستشفى طبي متكامل يوفر الرعاية الصحية المتخصصة للمرضى المنومين وفي العيادات الخارجية حيث تقتصر الخدمات على المرضى الذين يملكون تغطية تأمينية من الدرجة الخامسة وما فوق. يقع المستشفى في طريق الملك فيصل، الراكدة الجنوبية، الخبر، المملكة العربية السعودية. يوظف مستشفى السلام فريقًا طبيًا عالي المهارة، ويضم أطباء دوليين معتمدين من مجالس أمريكية، وكندية، وبريطانية وأوروبية وعربية، إلى جانب أطباء يتمتعون بخبرة واسعة النطاق في مختلف الاختصاصات الطبية.

يضم المستشفى حاليًا ١٢ قسمًا تغطي جميع القطاعات الطبية تقريبًا، مدعومة بعدد ٧ مراكز متخصصة تقدم مختلف الخدمات الإضافية المطلوبة والتي تشمل على سبيل المثال لا الحصر: العلاج الطبيعي، ومركز السمّة، ووحدة أطفال الأنابيب، ومركز الأمراض الجلدية والجراحة التجميلية.

إن مستشفى السلام مرخص من قبل وزارة الصحة كمؤسسة خاصة للرعاية الصحية بموجب الترخيص رقم ٢٨٠٠٠٢٠٧٢١ الصادر بتاريخ ٠٩/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٥/١٠/٢٠٢٢م)، ومن المجلس الصحي السعودي بموجب الترخيص رقم ١٤١٣ الصادر بتاريخ ١٣/٠٩/٢٠٢٣م، ومن الضمان الصحي التعاوني بموجب الترخيص رقم A-REQ-34390. علاوةً على ذلك، يحظى المستشفى باعتماد المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI) بموجب الاعتماد الصادر بتاريخ ١٩/٠٦/٢٠٢٣م.

مستشفى السلام هو مستشفى عام يوفر خدمات طبية شاملة لمجموعة من الاختصاصات، بما فيها وحدة الطوارئ والعناية المركزة. لدى المستشفى واحدًا وعشرين (٢١) قسمًا يشمل أهم الاختصاصات الطبية، وتدعمها سبعة (٧) مراكز متخصصة هي: مركز الأمراض الجلدية والتجميل، ووحدة أمراض الجهاز الهضمي والمناظير، ووحدة العلاج الفيزيائي وإعادة التأهيل، ومركز معالجة السمّة، ومركز التلقيح الاصطناعي، ومركز غسيل الكلى، ووحدة قسطرة الشرايين. كما يضم المستشفى صيدلية داخلية ومختبر، وتشخيص بالأشعة بأحدث المعدات، وتثقيف المرضى، وغرفة التطعيم، وغرفة CTG (تخطيط القلب للجنين).

يقع المستشفى على قطعة أرض تغطي مساحة ٢٧,٨١٥ متر مربع مملوكة لشركة السلام للخدمات الطبية، ويبلغ إجمالي المساحة المبنية ١٠٠,٠٠٠ متر مربع تشمل مجتمعة من ١٣ طابق (حيث يتم استخدام ١٠ طوابق فقط)، و٦ مواقف للسيارات. تجدر الإشارة بأنه تبلغ عدد الأسرة بحسب ترخيص وزارة الصحة ١٥٠ سرير فيما يبلغ معدل اشغال مستشفى السلام ما نسبته ٢٥٪ من الطاقة الاستيعابية للمستشفى

كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أن لدى المستشفى مخطط بتعديل ترخيص وزارة الصحة وذلك برفع عدد الأسرة لتصل إلى ٤٩٥ سرير خلال عام ٢٠٢٦م، بالإضافة إلى ٥ غرف عمليات للجراحة العامة، والنساء والولادة، وجراحة الأنف والأذن والحنجرة، والعظام وغيرها.

وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، يعمل في مستشفى السلام ٩٨٥ موظفاً، بمن فيهم ١٣٧ طبيبياً، مع الإشارة إلى أنّ ٤٤٪ من الأطباء معتمدون من مجالس طبية عالمية ومجالس طبية عربية وآسيوية.

٢-٨-٣ قطاع الأغذية

١-٢-٨-٣ شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة)

شركة الأحساء للصناعات الغذائية هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية مسجلة في السجل التجاري في مدينة المبرز بموجب شهادة التسجيل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٣٨٥٠ الصادرة بتاريخ ١٦/٠١/١٤١٦هـ (الموافق ٠٦/٠٦/١٩٩٥م). يبلغ رأسمالها عشرين مليون ريال سعودي. تشمل أنشطة شركة الأحساء للصناعات الغذائية تجفيف وتعليب التمور وتصنيع المنتجات المشتقة منها.

تنتج شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) وتوزع مجموعة من منتجات مشتقات التمور من خلال منشأة تصنيع التمور التابعة لها والواقعة في منطقة الأحساء. تمتلك شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) العلامة التجارية (تمارنا) وتعتبر من الشركات الرائدة في مجال تصنيع وتعبئة التمور والمنتجات التحويلية القائمة على التمور بطاقة إنتاجه تصل إلى ٥٠٠٠ طن في السنة وقد تم تجهيز المصنع لتصنيع التمور والمواد الغذائية بأفضل الآلات والتكنولوجيا الحديثة. وتقوم تمارنا بتعبئة التمور وإنتاج الخل، والدبس، والعجينة والأعلاف والمواد الكيميائية التي تدخل في المواد الطبية وغيرها من الصناعات التحويلية بأعلى مستويات جودة.

٢-٢-٨-٣ المنتجات

تقوم شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) بإنتاج مجموعة واسعة من التمور العالية الجودة والمنتجات المشتقة منها لشركات المواد الغذائية، بما في ذلك:

- التمور المعبأة (الفاكيوم): أكثر من ١٠ أصناف من التمور المعبأة مثل تمر «الخلاص» وتمر «الشيبي».
- معجون التمر (عجينة التمر): يتم إنتاج معجون التمر بأسلوب يضمن المحافظة على القيمة الغذائية للتمر ويستخدم لإعداد حلوى «المعمول» وحلويات أخرى، بالإضافة إلى استخدامه لتصنيع المنكهات الخاصة بإنتاج الحليب.
- دبس التمر: دبس التمر من تمارنا يعتبر من أجود أنواع الدبس المعروف في المنطقة ويعود الفضل في ذلك إلى التقنية المستخدمة في تحضيره. ويعتبر دبس التمر غني بالفيتامينات وبديل مثالي للسكر ومناسب في تحضير الكثير من الوصفات.
- خل التمر: خل التمر هو أحد المكونات الغذائية التقليدية والمكمل الصحي في الشرق الأوسط حيث يقترن بمناخ صحية متعددة، بما فيها تقوية جهاز المناعة.

٣-٢-٨-٣ منشأة التصنيع والمخازن

تملك شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) مصنع لإنتاج مشتقات التمور ويقع في منطقة الأحساء، حيث يتم فيه معالجة التمور الخام لإنتاج عجينة ودبس وخل التمر. تم إنشاء هذا المصنع في عام ١٩٩٧م، ينتج المصنع كمية إجمالية تساوي تقريباً ٢,٣ طن من دبس التمر يومياً و١٧ طن من عجينة التمر يومياً.

يتم شراء التمور الخام من موردين شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) ومن ثم تخزينها في المخازن المبردة والمصنعة خصيصاً لحفظ التمور الخام؛ حيث يحتوى المصنع على خمس (٥) مخازن تبريد بطاقة استيعابية تصل إلى ٥,٠٠٠ طن وتقوم شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) بإتباع أحدث السبل التقنية في تطبيق معايير الجودة الشاملة في عمليات حفظ التمور.

٤-٢-٨-٣ ضمان ومراقبة الجودة

يتولى قسم إدارة الجودة لدى شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) مسؤولية ضمان ملاءمة المنتجات التي يتم بيعها للعملاء لمعايير الجودة وصحة الاستهلاك. ويضم الفريق المسؤول عن الجودة أفراداً مؤهلين يتمتعون بخبرة سابقة في مجال مراقبة الجودة في قطاع صناعة الأغذية ويملكون الخبرة اللازمة لتقييم جودة مجموعة متنوعة من المنتجات، والتي يقترن عدد منها باعتبارات ومتطلبات مختلفة من حيث الجودة وبناءً على طلب عملائها.

تلتزم شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) بضمان تسليم العملاء منتجات عالية الجودة. ولتحقيق أعلى معايير الجودة، حصلت الشركة على شهادات من شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) المانحة TUV Austria (هيئة الفحص الفني النمساوي)، ايزو ٢٠١٨-٢٢٠٠ بموجب شهادة رقم ٢٠١٥٤٢٢٣٠١٤٨٩ الصادرة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٣١م، وشهادة الحلال السعودية الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم SHC-02-F-21-SAU-28/1 الصادرة بتاريخ ٢٠٢١/٠١/٢٠م.

كما تجري عملية ضمان الجودة في شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) عبر سلسلة التوريد بأكملها، مع إجراء فحوصات ضمان الجودة على المراحل التالية:

- يتم شراء التمور الخام المختارة ذات الجودة العالية وذلك من خلال التأكد من جودتها والتأكد من عدم احتوائها على أي إصابات تؤثر على جودة المنتج النهائي.
 - التأكد من حفظ التمر الخام في مخازن باردة بدرجة حرارة تتراوح بين ٠ إلى ٥ درجات مئوية وذلك للحفاظ على جودته دون إصابته بأي آفة.
 - التأكد من غسل التمور الخام بالماء العذب في ماكينة غسل التمور التي تحتوى على عدة مراحل متعددة منها مرحلة فصل الأتربة ذات الجودة العالية واختبار الرقم الهيدروجيني (PH) والكلورين ونسبة السكريات الصلبة بالتمور كل ساعة (بريكس).
 - تتم معالجة منتج عجينة التمر في منطقة مهيئة لتلك العملية باستخدام أحدث آلات المعالجة التي تضمن جودة المنتج النهائي، ويتم فحص العينات المختلفة كل نصف ساعة واختبارها للتأكد من مدي صلاحيتها من خلال إجراء اختبارات كيميائية ومكروبيولوجية محددة ويتم الاحتفاظ بها تحت مراقبة إدارة الجودة في مخزن تبريد بدرجة حرارة ملائمة للمواصفات المطلوبة.
 - تتم معالجة منتج دبس التمر بواسطة معدات والآلات ذات جودة عالية حيث يتم تمرير عصير التمر في مرشح ٠.٠١ ميكرو بار ويتم إجراء عملية البسترة للتأكد من جودته ويتم إجراء اختبارات كيميائية ومكروبيولوجية محددة، ويتم تخزينه في درجة حرارة الغرفة.
 - قبل شحن المنتج النهائي إلى عملاء شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة)، تقوم إدارة الجودة لدى شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) بإجراء الفحوصات اللازمة لعملية شحن المنتجات والتأكد من مطابقة الشاحنة لدرجات التبريد اللازمة وذلك للحفاظ على جودتها.
- بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، عند تلقي أي شكوى من العملاء تقوم إدارة الجودة بتلقي تلك الشكاوي والتحقق منها وبيان أسبابها ووضع الإجراءات التصحيحية لتلافي حدوث مسببات تلك المشكلة مرة أخرى.

٣-٨-٣ الاستثمارات الأخرى

بالإضافة إلى قطاعي الأعمال المتمثلين بقطاع الرعاية الصحية والغذاء، تملك الشركة استثمارات في عدد من القطاعات الأخرى. فيما يلي لمحة عامة عن هذه القطاعات البديلة والأعمال الرئيسية ذات الصلة، حيث أن القطاعات البديلة أدناه لا تحقق أي إيرادات.

الجدول ٣-٤: لمحة عامة عن استثمارات الشركة الأخرى

القطاع	اسم الكيان	النشاط	ملكية الشركة من الحصص
القطاع الصناعي	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (طاقة)	القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعات البترولية والمعدنية والبتروكيميائية والكهربائية وتحلية المياه مباشرة او عن طريق انشاء شركات فرعية متخصصة.	٩٥,٠٪
القطاع الصناعي	الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)	إنتاج اللفات الورقية والكرتونية وتسويق المنتجات الورقية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والأدوات والمعدات والأجهزة الخاصة بصناعة الورق والخدمات التجارية وتجارة الجملة والتجزئة في الورق والكرتون والبلاستيك والمطاط	٤,٧٤٪
القطاع الصناعي	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)	يتكون من ثلاثة أقسام رئيسية ويمثل كل قسم مصنع قائم بذاته وهي مصنع العطريات ومصنع حمض الترفثاليك النقي ومصنع البوليستر حيث أن الثلاثة مصانع هي مصانع مكملة لبعضها البعض.	٤٢,٠٪
قطاع السياحة	شركة الأحساء للسياحة والترفيه (الأحساء للسياحة)	إنشاء وتشغيل وإدارة المشروعات السياحية والمراكز الترفيهية وإنشاء وتشغيل المطاعم والفنادق والاستراحات والحدائق النباتية.	٧,٥٦٨٪
قطاع التعليم	شركة التعليم الاستثمارية المحدودة	الاستثمار في المشروعات التعليمية حيث تقوم حالياً بالاستثمار في تطوير أحد مباني مدرسة أميتي في دبي	١٢,٧٨٪

القطاع	اسم الكيان	النشاط	ملكية الشركة من الحصص
قطاع العقارات	لا ينطبق	يتمثل الاستثمار العقاري في مجموعة أراضي بمدينة الرياض بصافي قيمة ١٢١,٣٤ مليون ريال وذلك بعد استبعاد مخصصات الإنخفاض	١٠٠٪
قطاع الأوراق المالية	لا ينطبق	نظراً لارتفاع معدلات العائد على أسواق النقد فقد قامت الشركة ببيع كافة الاستثمارات في الأوراق المالية بقيمة ٥٩ مليون ريال وللاستفادة من معدلات العائد المرتفعة في أسواق النقد فقد تم الاستثمار في أسواق النقد بمتوسط عائد على الاستثمار ٥٪.	لا ينطبق

المصدر: الشركة

٩-٣ صفقة البيع المحتملة مع شركة دله للخدمات الصحية

بتاريخ ١٥/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥/٠٢/٢٠٢٤م) وقعت الشركة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع شركة دله للخدمات الصحية والتي وافقت بموجبها الشركة على بيع كافة أسهمها في شركة الأحساء للخدمات الطبية وكافة أسهمها في شركة السلام للخدمات الطبية مقابل حصولها على أسهم جديدة في شركة دله للخدمات الصحية (يشار إليها فيما بعد بـ «صفقة البيع المحتملة») مقابل إصدار أسهم جديدة في شركة دله للخدمات الصحية من خلال زيادة رأس مال شركة دله للخدمات الصحية، أو حسب آلية السداد التي سيتفق عليها الشركة وشركة دله للخدمات الصحية وبتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٤/٠٣/٢٠٢٤م) قامت الشركة بتعيين شركة الإنماء للاستثمار كمستشار مالي للشركة بما يتعلق بالصفقة المقترحة.

شركة دله للخدمات الصحية هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق السعودية وتعمل في قطاع الرعاية الصحية. وتقدم شركة دله للخدمات الصحية مجموعة واسعة من خدمات الرعاية الصحية، بما في ذلك تشغيل المستشفيات والعيادات وتوزيع الأدوية وخدمات التشغيل والصيانة للمستشفيات. لمزيد من المعلومات حول شركة دله للخدمات الصحية، يرجى الرجوع إلى موقع شركة دله للخدمات الصحية أو موقع السوق المالية السعودية.

١-٩-٣ الشروط المرتبطة بصفقة البيع المحتملة

كما ورد في إعلان الشركة المنشور على موقع السوق المالية شركة تداول السعودية بتاريخ ٢٦/٠٢/٢٠٢٤م، فإن صفقة البيع المحتملة خاضعة للعديد من الشروط ولإتمام دراسة العناية الواجبة المالية والضريبية والقانونية، وحصول الطرفين على الموافقات النظامية ذات الصلة، وفق ما هو مبين بشكل مفصل فيما يلي.

تنتهي مدة مذكرة التفاهم خلال ١٨٠ يوماً من تاريخ توقيعها بتاريخ ١٥/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥/٠٢/٢٠٢٤م)، ما لم تتفق الشركة وشركة دله للخدمات الصحية كتابياً على تمديدها، على أن تتوقف صفقة البيع المحتملة في حال انتهت مذكرة التفاهم ولم يتوصل الطرفان إلى اتفاق ملزم.

وعليه، لا يمكن التأكيد بإتمام صفقة البيع المحتملة، وإن تمت هذه الصفقة، فسيكون ذلك مرهوناً بشروط لم يتفق عليها الطرفان بعد، ومنها ما يتعلق بطبيعة المقابل المطلوب والذي من المتوقع أن يكون عن طريق مبادلة أسهم من خلال إصدار أسهم جديدة في شركة دله للخدمات الصحية لصالح الشركة.

٢-٩-٣ المتطلبات النظامية المطبقة على صفقة البيع المحتملة

نظراً لأن الشركة وشركة دله للخدمات الصحية هما شركتان مساهمتان مدرجتان في السوق السعودية، فسوف يخضع تنفيذ صفقة البيع المحتملة لعدد من المتطلبات والموافقات النظامية من الجهات ذات العلاقة.

بموجب متطلبات المادة ٧٥ من نظام الشركات والباب الحادي عشر («الصفقات الجوهرية») من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، يُعد بيع الشركة لأسهمها في شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية صفقة جوهرية وعليه، ستطلب صفقة البيع موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

في حالة تنفيذ صفقة البيع، سيتوجب على الشركة الالتزام بعدد من الشروط المنصوص عليها في الباب الحادي عشر («الصفقات الجوهرية») من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ومن ذلك تحديداً، سوف يتوجب عليها إعداد تعميم المساهمين بشأن صفقة البيع قبل موعد انعقاد اجتماع الجمعية العامة ذات العلاقة الذي سيصوت مساهمي الشركة بموجبه على صفقة البيع.

ويجب أن يتضمن تعميم المساهمين، كحد أدنى، الهيكله المقترحة لصفقة البيع والغرض منها، وشروطها، وأثرها المالي على الشركة والمخاطر المتعلقة بها. ويجب أن يتضمن تعميم المساهمين أيضاً خطابات من اللجنة المتخصصة والمستشار المالي توضح توصياتهم فيما يتعلق بالصفقة (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٤-٢) «المخاطر المتعلقة بصفقة البيع المحتملة» والقسم الفرعي رقم (٤-٥-٩) «صفقة البيع المحتملة مع شركة دله للخدمات الصحية» من هذه النشرة).

١٠-٣ انقطاع الأعمال

لم يكن هناك أي تعليق أو انقطاع في أعمال الشركة أو شركاتها التابعة مما قد يؤثر أو يكون له أثر كبير على الوضع المالي للشركة خلال فترة الاثني عشر (١٢) شهراً السابقة لتاريخ هذه النشرة، ولا يُعتمد إجراء أي تغيير جوهري في طبيعة أعمالها.

٤- الموظفين

١-٤ برامج الأسهم للموظفين القائمة قبل تقديم طلب تسجيل وقبول إدراج أسهم حقوق أولوية

ليس لدى الشركة وشركاتها التابعة أي برامج لأسهم الموظفين أو غيرها من الترتيبات التي قد تسهل لموظفي الشركة وشركاتها التابعة (بما فيهم الإدارة العليا) الاستحواذ على أسهم الشركة.

٢-٤ ترتيبات تشرك الموظفين في رأس المال

لا يوجد ترتيبات تشرك الموظفين في رأس مال الشركة حتى تاريخ هذه النشرة.

0- المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة

1-0 مقدمة

يوفر قسم مناقشة الإدارة وتحليلها لشركة أيان للاستثمار - وشركاتها التابعة عرضاً تحليلياً للأداء التشغيلي للشركة وشركاتها التابعة ووضعها المالي خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وقد تم إعداد هذا القسم والإيضاحات المرفقة بناءً على القوائم المالية الموحدة والمراجعة لسنوات المالية ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة بها، وبناءً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة بها.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي تمت مراجعتها من قبل شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه)، بينما تمت مراجعة القوائم المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية. تم فحص القوائم الأولية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) «فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المنفذ من قبل شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية الدولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

لا تمتلك شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه)، ولا أي من شركاتها التابعة أو موظفيها (الذين يشكلون جزءاً من الفريق الذي يخدم الشركة) ولا أي من أقاربهم أي أسهم أو حصص من أي نوع في الشركة أو شركاتها التابعة بما قد يؤثر في استقلالها كما في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة. قدمت شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه) كما في تاريخ هذه النشرة موافقتها الخطية على الإشارة في هذه النشرة إلى دورها كجهة مراجعة لحسابات الشركة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ولم يقوموا بسحب تلك الموافقة كما في تاريخ إصدار هذه النشرة.

لا تمتلك شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية، ولا أي من شركاتها التابعة أو موظفيها (الذين يشكلون جزءاً من الفريق الذي يخدم الشركة) ولا أي من أقاربهم أي أسهم أو حصص من أي نوع في الشركة بما قد يؤثر في استقلالها كما في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة. قدمت شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية كما في تاريخ هذه النشرة موافقتها الخطية على الإشارة في هذه النشرة إلى دورها كجهة مراجعة لحسابات الشركة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م، ولم يقوموا بسحب تلك الموافقة كما في تاريخ إصدار هذه النشرة.

تم تقريب كل المبالغ الواردة في هذا القسم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك، وتم تقريب الأرقام والنسب إلى أقرب رقم عشري. ولهذا، فإن مجموع تلك الأرقام قد يختلف عما هو وارد بالجداول. وعليه، تستند كل النسب والمؤشرات والنفقات السنوية ومعدلات النمو السنوي المركب إلى أرقام مقربة.

تم استخدام المعلومات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من المعلومات المالية المقارنة المعروضة في القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وتم استخدام المعلومات المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وقد تم استخدام المعلومات المالية لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

قد يتضمن هذا القسم بيانات ذات طبيعة مستقبلية تتعلق بالقدرات المستقبلية للشركة، بناءً على خطط الإدارة وتوقعاتها بشأن نمو الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي فضلاً عن المخاطر والشكوك المرتبطة بها. وقد تختلف النتائج الفعلية للشركة بشكل جوهري عن النتائج المتوقعة نتيجة للعديد من العوامل والمخاطر والأحداث المستقبلية، بما في ذلك تلك الوارد مناقشتها في هذا القسم من النشرة أو في أي موضع آخر منها، لا سيما القسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة.

٢-٥ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

١. يقر أعضاء مجلس الإدارة أن المعلومات المالية الواردة في هذا القسم معدة على أساس موحد ومستخرجة دون تعديلات جوهرية ويتم عرضها بما يتفق مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، والإيضاحات المرفقة والتي تم إعدادها من قبل الشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة للشركة وشركاتها التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والإيضاحات المرفقة والتي تم إعدادها من قبل الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (التقارير المالية المرحلية) المعتمد في المملكة العربية السعودية.
٢. يقر أعضاء مجلس الإدارة أن الشركة تملك رأس مال عامل يكفي لفترة الاثني عشر شهراً على الأقل التي تلي تاريخ هذه النشرة.
٣. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذا القسم والخطر رقم (٢-١-٢٧) «المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة للشركة وشركاتها التابعة» من القسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة، يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود تغييرات جوهرية سلبية في الوضع المالي أو التجاري للشركة في السنوات المالية الثلاث التي سبقت مباشرة تاريخ تقديم طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية موضوع هذه النشرة، بالإضافة إلى نهاية الفترة المشمولة في تقرير مراجع الحسابات حتى تاريخ إصدار هذه النشرة. كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن كل الحقائق الجوهرية المتعلقة بالشركة وشركاتها التابعة وأدائها المالي تم الإفصاح عنها في هذه النشرة، وأنه لا توجد أي معلومات أو مستندات أو حقائق أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها إلى جعل أي إفادة مضللة.
٤. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي رقم (٥-٦-٢-٧) «استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة» والقسم الفرعي رقم (٥-٦-٣-١) «الموجودات غير المتداولة» والقسم الفرعي رقم (٥-٧-٣-١) «الموجودات غير المتداولة» والقسم الفرعي رقم (٥-٧-٢-٧) «استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة» والقسم الفرعي رقم (٥-٧-٣-١) «الموجودات غير المتداولة» والقسم الفرعي رقم (٥-٨-٢-٢) «قائمة المركز المالي» والقسم الفرعي رقم (٥-٨-٣-٢) «قائمة المركز المالي» من هذه النشرة، يقر أعضاء مجلس الإدارة أن الشركة وشركاتها التابعة ليس لديها أي ممتلكات، بما في ذلك أي أوراق مالية تعاقدية أو أصول أخرى، تخضع قيمتها للتقلبات أو يصعب التأكد منها، مما يؤثر بشكل كبير على تقييم وضعها المالي.
٥. يقر أعضاء مجلس الإدارة أن الشركة لم تقم بمنح أي عمولات، أو خصومات، أو أتعاب وساطة، أو أي عوض غير نقدي من قبل الشركة وشركاتها التابعة لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة المقترحين أو كبار التنفيذيين، أو القائمين بعرض أو طرح الأوراق المالية أو الخبراء خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب إصدار أسهم حقوق الأولوية الخاضعة لهذه النشرة.
٦. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الخطر رقم (٢-١-١٤) «المخاطر المتعلقة بالضمانات المقدمة لجهات التمويل نيابة عن الشركات التابعة» والخطر رقم (٢-١-١٥) «المخاطر المتعلقة برهن بعض العقارات الشركة وشركاتها التابعة»، والخطر رقم (٢-١-١٩) «المخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على القروض والتسهيلات الائتمانية» والقسم الفرعي رقم (٥-٦-٣-٤) «المطلوبات غير المتداولة» والقسم الفرعي رقم (٥-٦-٣-٥) «المطلوبات المتداولة» والقسم الفرعي رقم (٥-٧-٣-٤) «المطلوبات غير المتداولة» والقسم الفرعي رقم (٥-٧-٣-٥) «المطلوبات المتداولة» والقسم الفرعي رقم (٥-٨-٢-١) «قائمة المركز المالي» والقسم الفرعي رقم (٥-٨-٢-٢) «قائمة المركز المالي» والقسم الفرعي رقم (٥-٨-٣-٢) «قائمة المركز المالي» من هذه النشرة، يقر أعضاء مجلس الإدارة أن الشركة وشركاتها التابعة ليس لديها أي قروض أو أي مديونيات بما في ذلك السحب على المكشوف من الحسابات المصرفية، كما يقررون بعدم وجود أي التزامات ضمان (بما في ذلك الضمان الشخصي أو غير المشمولة بضمان شخصي أو المضمونة برهن أو غير المضمونة برهن) أو التزامات تحت القبول أو ائتمان القبول أو التزامات الشراء التأجيلي أو أي التزامات محتملة أو ضمانات كما أنه ليس لدى الشركة أدوات دين صادرة وقائمة، أو أدوات دين موافق عليها ولم يتم إصدارها، أو قروض لأجل، أو رهون عقارية مضمونة، أو غير مضمونة، أو حالية، أو معتمدة لكن غير مُصدرة.
٧. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي رقم (٥-٣) «العوامل الرئيسية المؤثرة على عمليات الشركة وشركاتها التابعة» من هذا القسم، يقر أعضاء مجلس الإدارة، ليس لدى الشركة وشركاتها التابعة معلومات عن أي سياسات حكومية، أو اقتصادية، أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (بصورة مباشرة أو غير مباشرة) على عمليات الشركة وشركاتها التابعة.
٨. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي رقم (٥-٣) «العوامل الرئيسية المؤثرة على عمليات الشركة وشركاتها التابعة» من هذا القسم، فإنه ليس لدى الشركة وشركاتها التابعة أي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير في الأعمال والوضع المالي للشركة وشركاتها التابعة.

٩. يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن عمليات الشركة أو أي من شركاتها التابعة لم تتوقف بطريقة تؤثر أو أثرت بشكل كبير على وضعها المالي خلال الاثني عشر شهراً الاخيرة.
١٠. يقر أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد في الشركة أو شركاتها التابعة أي رأس مال مشمولاً بحق خيار كما في تاريخ هذه النشرة.
١١. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الخطر رقم (٢-١-٢٨) «المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة للشركة وشركاتها التابعة» والقسم الفرعي رقم (٥-٦-٣-٣) «حقوق الملكية» والقسم الفرعي (٥-٧-٣-٣) «حقوق الملكية» والقسم الفرعي رقم (٥-٨-١-٢) «قائمة المركز المالي» من هذه النشرة، يقر أعضاء مجلس الإدارة لم يطرأ أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة وشركاتها التابعة خلال السنوات المالية الثلاث المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والتي سبقت مباشرة تاريخ تقديم طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة، إضافة إلى نهاية الفترة التي تشملها تقرير المحاسب القانوني حتى اعتماد نشرة الإصدار هذه.
١٢. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي رقم (٢-٣) «تطور رأس مال الشركة» والقسم الفرعي (٥-٦-٣-٣) «حقوق الملكية» من هذه النشرة فإنه لم تشهد الشركة وشركاتها التابعة أي تعديلات في رأس المال خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة
١٣. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم رقم (٦) «استخدام متحصلات الطرح» من هذه النشرة، فإنه لا يوجد لدى الشركة وشركاتها التابعة أي أصول ثابتة مهمة مزعم على شرائها أو استئجارها.
١٤. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الخطر رقم (٢-١-١٥) «المخاطر المتعلقة برهن بعض العقارات الشركة وشركاتها التابعة» والقسم الفرعي رقم (٩-٥) «ملخص العقود الجوهرية» من هذه النشرة، إنه لا يوجد لدى الشركة وشركاتها التابعة رهون أو حقوق أو أعباء على ممتلكات الشركة وشركاتها التابعة.

مبدأ الاستمرارية

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٩, ٧٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء) تجري الشركة حالياً مفاوضات مع أحد البنوك التجارية للحصول على تسهيلات إضافية لتمويل متطلبات رأس المال العامل. تعتقد إدارة الشركة أنها ستتحقق في الحصول على تسهيلات إضافية في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك وعند الحاجة ستقوم الشركة ببيع أحد استثماراتها في محفظتها الاستثمارية سواء الاستثمارات العقارية أو الاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وفقاً لذلك تم إعداد البيانات المالية بافتراض أن الشركة ستستمر وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

هيكل الشركة

تشمل القوائم المالية الموحدة، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية ويتم الإشارة لهم لاحقاً مجتمعين بـ («الشركة»):

الشركة	الشكل القانوني	دولة التأسيس	نسبة الملكية الفعلية			
			٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
شركة الأحساء للصناعات الغذائية (أ)	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الأحساء للخدمات الطبية (ب)	شركة مساهمة مغلقة	السعودية	٩٦,٣٪	٩٦,٣٪	٩٦,٣٪	٦٩,٩٪
شركة السلام للخدمات الطبية (ج)	شركة مساهمة مغلقة	السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

المصدر: الشركة

بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٤م قامت الشركة برفع حصتها في شركة الأحساء للخدمات الطبية من ٩٦,٣٪ إلى ٩٧,٤١٪ من خلال مقابل نقدي مدفوع من قبل الشركة.

إن موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة المذكورة أعلاه تم إدراجها في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

أ. شركة الأحساء للصناعات الغذائية

إن شركة الأحساء للصناعات الغذائية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٣٨٥٠ بتاريخ ٧ محرم ١٤١٦هـ الموافق ٦ يونيو ١٩٩٥م، ويتمثل نشاط شركة الأحساء للصناعات الغذائية في إنتاج التمور ومشتقاتها التحويلية وهي مملوكة بالكامل من قبل الشركة. تجاوزت الخسائر المتراكمة رأس مال شركة الأحساء للصناعات الغذائية. بموجب نص المادة ١٨١ من نظام الشركات، فإن على الشركاء اتخاذ القرار بشأن استمرارية الشركة التابعة في العمل وتقديم الدعم لها أو تصفيتها، قرر مجلس الإدارة في الاستمرار في دعم الشركة التابعة شركة الأحساء للصناعات الغذائية وتزويدها بالتمويل اللازم (لمزيد من التفاصيل فضلاً راجع الخطر ٢-١-٢٨ «المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة للشركة وشركاتها التابعة».

ب. شركة الأحساء للخدمات الطبية

إن شركة الأحساء للخدمات الطبية هي شركة مساهمة مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣ بتاريخ ٧ شعبان ١٤١٨ هـ الموافق ٧ ديسمبر ١٩٩٧ م. يتمثل نشاط شركة الأحساء للخدمات الطبية في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات. في ١ مايو ٢٠١٩ م، قامت الشركة بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١٦,٢٢٪ من الحصص غير المسيطرة للشركة التابعة والذي أدى إلى زيادة نسبة الملكية الفعلية في الشركات التابعة من ٥٢,٦١٪ إلى ٦٩,٩٪.

في نوفمبر ٢٠٢١ م قامت الشركة بالاستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٢٦,٤٢٪ في رأس مال شركة الأحساء للخدمات الطبية، مما أدى إلى زيادة ملكيتها من ٦٩,٩٪ إلى ٩٦,٣٪.

وبتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٤ م قامت الشركة برفع حصتها في شركة الأحساء للخدمات الطبية من ٩٦,٣٪ إلى ٩٧,٤١٪ من خلال مقابل نقدي مدفوع من قبل الشركة.

ج. شركة السلام للخدمات الطبية

إن شركة السلام للخدمات الطبية هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠١٠٥٩٦١١ بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٦ هـ الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٤ م. وتشمل الأنشطة الرئيسية لشركة السلام للخدمات الطبية في إقامة وصيانة وتشغيل المستشفيات، والمراكز الطبية، والمستوصفات الحكومية والأهلية. في ١٥ مارس ٢٠٢٠ م، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من رأس المال وحقوق التصويت في شركة السلام للخدمات الطبية وحصلت على السيطرة.

٣-٥ العوامل الرئيسية المؤثرة على عمليات الشركة وشركاتها التابعة

لا تمثل العوامل المذكورة أدناه بالضرورة جميع المخاطر التي قد تؤثر على الشركة وشركاتها التابعة من حيث نتائج عملياتها ومركزهما المالي وتوقعاتهما المستقبلية. تستند هذه العوامل الى المعلومات المتاحة حالياً للشركة وشركاتها التابعة وقد لا تمثل جميع العوامل التي قد يكون لها تأثير على أعمال الشركة وشركاتها التابعة.

الأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة وشركاتها التابعة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وعادة ما تتأثر إيرادات وهوامش ربح الشركة لاسيما شركاتها التابعة والعاملة في القطاع الصحي في شهر رمضان وعيد الأضحى وعيد الفطر وخلال الاجازات الصيفية، حيث يسافر عدد كبير من السكان إلى الخارج أو إلى مسقط رأسهم. ويؤدي ذلك الى انخفاض نسبة إقبال المرضى ونسبة زيارات مرضى العيادات الخارجية وحالات دخول المرضى المنومين الى المستشفى.

قد تتأثر إيرادات وأرباح الشركة (لاسيما شركاتها التابعة والعاملة في القطاع الصحي) بالأداء الاقتصادي للمملكة والذي ما زال يعتمد بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإنه في حال حدوث أي تقلبات غير مواتية ت في أسعار النفط سيكون لها أثر مباشر وجوهري على خطط ونمو الاقتصاد السعودي بشكل عام وعلى معدلات الانفاق الحكومي، مما قد يؤدي الى انخفاض الانفاق الحكومي على الرعاية الصحية.

القدرة التشغيلية للقطاع الصحي بالشركة وشركاتها التابعة

تتأثر عمليات الشركة وشركاتها التابعة، لا سيما في شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية بكمية الطلب على خدمات الرعاية الصحية ومدى سعة وقدرة الشركة لتلبية هذه الطلبات. ويوضح الجدول التالي عدد مرضى شركة الأحساء للخدمات الطبية وسعة مستشفيات شركة الأحساء بالإضافة لسعة مستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية خلال السنوات السابقة:

المؤشرات	السنة المالية ٢٠٢٠ م	السنة المالية ٢٠٢١ م	السنة المالية ٢٠٢٢ م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م-٢٠٢٢م
عدد مرضى العيادات الخارجية	١٦٩,٩٨٣	٢٠٢,٩٢٧	٢٤٢,٦٥٧	١٩,٤٪	١٩,٦٪
عدد مرضى المنومين	١٠,٥٢٩	١٢,٣٣٢	١٣,٤٧٢	١٧,١٪	٩,٢٪
اجمالي عدد المرضى	١٨٠,٥١٢	٢١٥,٢٥٩	٢٥٦,١٢٩	١٩,٢٪	١٩,٠٪
عدد العيادات	٥٦	٥٦	١١٦	٠٪	١٠٧,١٪
عدد الاسرة	٢٠٠	٢٠٠	٣٥٠	٠٪	٧٥,٠٪
عدد المرضى المنومين لكل سرير	٥٣	٦٢	٦٧	١٧,١٪	٩,٣٪
عدد مرضى العيادات الخارجية لكل عيادة	٣,٠٣٥	٣,٦٢٤	٤,٣٣٢	١٩,٤٪	١٩,٦٪

المصدر: الشركة

عوامل التكلفة

من العوامل الرئيسية التي تؤثر على الأداء المالي للشركة وشركائها التابعة، لا سيما في شركة الأحساء للخدمات الطبية هي قدرتها على جذب والاحتفاظ بالأطباء والمرضى والطواقم الطبي ذات كفاءة عالية. وبناء على ذلك فإن أحد مكونات التكلفة الرئيسية للشركة، لا سيما شركة الأحساء للخدمات الطبية هي تكاليف الطاقم الطبي والتكاليف الأخرى المتعلقة بها مثل البدلات والحوافز وغيرها وشكلت تكاليف الموظفين المباشرة التي تشمل الرواتب والمنافع ما نسبته (٣٥,٢٪) و(٣٩,٤٪) و(٥٤,٩٪) من إيرادات الشركة للسنوات ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي.

ملخص سياسة الاستثمار للشركة

تهدف سياسة الاستثمار إلى إدارة محافظ الشركة الاستثمارية، حيثُ تركز الاستراتيجية الجديدة على الاستثمارات طويلة الأجل في قطاع الرعاية الصحية مع تعظيم معدلات العائد على الاستثمار، بدون تحمل أي خسائر إضافية، وفي الوقت ذاته التمتع بتدفقات نقدية صحية من خلال تعزيز أداء الخزينة (استثمارات قصيرة الأجل) ومتوسطة الأجل الاستثمارات في محفظة متوازنة من المنتجات / الاستثمارات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية.

تعمل الشركة على تعزيز ربحيتها مع الأخذ في الاعتبار العوامل الثلاثة التالية:

- سياسة التخارج من الاستثمارات.
- السيولة.
- المخاطر على رأس المال.

الاستثمار طويل الأجل:

تتبنى الشركة نهجاً جديداً في الاستثمارات من خلال تركيز الاستثمار الرئيسي في قطاع الرعاية الصحية لأنها توفر فرصة جيدة للنمو وتحقيق عوائد سنوية مناسبة على الاستثمار.

معايير الاستثمار للاستثمارات طويلة الأجل:

١. الحد الأدنى للملكية المستهدفة (٢٠٪)
٢. أي يكون لدى الشركة مقاعد في مجلس الإدارة واللجان التابعة لمجلس الإدارة.
٣. خطة عمل واضحة مع إمكانات نمو جيدة للسنوات الخمس القادمة.
٤. مستوى حوكمة مقبول
٥. شريك/شركاء استراتيجيين قويين ومتخصصين.
٦. قد يتم تطبيق الرافعة المالية في الاستثمار طويل الأجل.

الاستثمار متوسط الأجل:

تركز الاستثمارات المتوسطة على الاستثمارات ذات استراتيجيات الخروج الواضحة مع توقيت يتراوح بين ٢-٥ سنوات سواء من خلال الاستثمار المباشر أو من خلال الصناديق المنظمة في المملكة العربية السعودية أو دول مجلس التعاون الخليجي مع القدرة على توفير نمو رأس المال بالإضافة إلى عوائد سنوية.

معايير الاستثمار للاستثمارات متوسطة الأجل:

١. حدود محفظة الأسهم:
 - الحد الأقصى لقيمة الاستثمار هو ١٠٪ من رأس مال الشركة
 - حد التركيز في كل قطاع هو ٤٠٪ من المحفظة المستهدفة
 - الحد الأقصى للاستثمار في سهم/صندوق معين هو ٢٥٪ من المحفظة المستهدفة.
٢. الحد الأقصى لتخصيص الصندوق/ الأسهم هو ٥٪ من رأس مال الشركة.
٣. بالنسبة لفرص توزيع الأرباح فإن الحد الأدنى لمستوى الأرباح النقدية هو ٤٪ سنوياً (باستثناء الزكاة/الضريبة إن وجدت).

٤. للحصول على مكاسب رأس المال، الحد الأدنى لهدف نمو القيمة هو ١٥٪ كمعدل نمو سنوي مركب خلال فترة الاستثمار.
٥. مستوى حوكمة مقبول للملكيات الخاصة.

الاستثمار قصير الأجل:

تتكون الاستثمارات قصيرة الأجل من النقد وما يعادله، والاستثمارات قصيرة الأجل، وتستخدم للحفاظ على السيولة. يجوز للشركة الاستثمار في المراجعات محلياً أو في دول مجلس التعاون الخليجي من خلال المباشرة الاستثمارات أو من خلال الصناديق المنظمة) من خلال الحصول على أفضل الأسعار من البنوك المختلفة والمؤسسات المالية (صناديق المراجعات) لتحقيق معدلات المراجحة السنوية أعلاه متوسط السوق.

تقول الإدارة المالية في الشركة بوضع التدابير والضوابط المناسبة لرصد وإدارة السيولة. وينبغي شراء هذه الاستثمارات في المؤسسات ذات التصنيف الاستثماري الأدنى الذي لا يقل عن BBB.

٤-٠ ملخص أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية	
وصف الأمر الرئيسي المراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، بلغت قيمة الاستثمارات العقارية المسجلة لدى الشركة مبلغ ١٢٦.٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ١٢٢.٩ مليون ريال سعودي) حيث يتم تسجيل هذه الاستثمارات العقارية بالتكلفة. تقوم الإدارة سنوياً بتحديد ما إذا كان هناك أية مؤشرات لوجود الانخفاض في القيمة، عندئذ تقوم الإدارة بإجراء اختبار لانخفاض القيمة لتحديد قيمة الانخفاض بناءً على المبلغ القابل للاسترداد وفقاً لمؤشرات السوق ذات الصلة.	حصلنا على تقارير التقييم الخارجية حيث تستخدم الإدارة مقيمين مرخصين من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم). قمنا بتنفيذ إجراءات لاختبار ما إذا كانت المعلومات الأساسية المقدمة من قبل الإدارة إلى شركات التقييم الخارجية ملائمة ويمكن الاعتماد عليها. قمنا بمراجعة التقارير النهائية للتقييم وتحديد ما إذا كان هناك حاجة لتسجيل انخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية.
يتم تقييم مدى الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية من خلال تطبيق أساليب تقييم تنطوي غالباً على ممارسة أحكام مهنية واتباع افتراضات وتقديرات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية بأي انخفاض دائم في قيمتها. نظراً للأهمية النسبية للاستثمارات العقارية وحالات عدم اليقين بخصوص التقديرات المتعلقة بتقييم الانخفاض في القيمة ذات الصلة، فقد اعتبرنا ذلك أمر رئيسي.	قمنا بمناقشة تلك التقارير مع الإدارة للوقوف على بيانات السوق حولها والافتراضات العامة المستخدمة. قمنا بمراجعة التقارير النهائية للتقييم والتأكد من أن طرق التقييم والافتراضات المستخدمة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة الماضية. بناءً على نتائج تقييمنا قمنا بتقدير مدى كفاية الإفصاحات المدرجة في القوائم المالية.
يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم (٣ - ١٣ و٤) للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاح رقم (١٠) للتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة.	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بقيمة ١٢١.٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ١٤٨.٥ مليون ريال سعودي).	قمنا بالتحقق من مدى ملائمة تصنيف الشركة للأدوات المالية وفقاً لمتطلب نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية ذات الصلة. حصلنا على تقرير مقيم خارجي بواسطة خبير تقييم مستقل معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم) لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية.
تم تصنيف تلك الاستثمارات كاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وفقاً لنموذج أعمال الشركة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية.	قمنا بتنفيذ إجراءات لاختبار دقة واكتمال المعلومات المقدمة من قبل الإدارة إلى المقيم.
اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي أخذاً بعين الاعتبار حقيقة أن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) يتطلب حكماً جوهرياً من خلال تنفيذ فحصاً لخصائص التدفقات النقدية ونماذج الأعمال.	قمنا بمناقشة تقرير المقيم الخارجي مع الإدارة للوقوف على بيانات السوق حولها والافتراضات المستخدمة.
يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم (٣- ١٧ و٤هـ) للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاح رقم (٨) للتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة.	قمنا بمراجعة التقارير النهائية للتقييم والتأكد من أن طرق التقييم والافتراضات المستخدمة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة الماضية. لقد قمنا بمراجعة الإفصاحات في القوائم المالية للتأكد من توافقها مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ومتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧).

المصدر: القوائم المالية للشركة

0-0 أساس إعداد القوائم المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة

1-0-0 أسس الإعداد

قائمة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقييم وحدة الائتمان المتوقعة، والاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الموحدة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. يتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة للشركة وشركائها التابعة كما هو مبين في نبذة عن الشركة. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها.
 - نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
 - القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المشار إليها أعلاه.
- عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين،
 - حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى،
 - الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
 - أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.
- تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن الشركة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة من تاريخ استحواذ الشركة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة ما بين مساهمي الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة وفقاً لحصص الملكية. إن إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع ما بين مساهمي الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة وفقاً لحصص الملكية. يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تطلبت الحاجة، لكي تتلاءم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة.

يتم استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات الشركة عند التوحيد .

التغيرات في حقوق ملكية الشركة في الشركات التابعة الحالية

إن التغيرات في ملكية الشركة في شركات تابعة والتي لا تؤدي إلى خسارة السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لملكية الشركة وحقوق المساهمين غير المسيطرة لتعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. إن أي فرق بين قيمة تعديل حقوق المساهمين غير المسيطرة والقيمة العادلة للبدل المدفوع أو المقبوض يتم إدراجه مباشرة في حقوق المساهمين ويكون عائدًا إلى مساهمي الشركة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الربح أو الخسارة الموحدة ويتم احتسابها كالفارق بين (1) إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقاة و(2) القيمة الدفترية المدرجة سابقًا للموجودات (بما في ذلك الشهرة)، ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة. يتم المحاسبة على جميع المبالغ المعترف بها سابقًا في الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو كانت الشركة قامت باستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (بمعنى آخر، إعادة التصنيف إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق المساهمين كما هو محدد/ مسموح به وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية).

0-2 السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع مراعاة شروط السداد المحددة في العقد واستبعاد الضرائب أو الرسوم. تقوم الشركة بالاعتراف بإيرادات العقود المبرمة مع العملاء بناءً على نموذج الخمس خطوات التالية:

- تحديد العقد مع العميل، أي الاتفاقيات مع الشركة التي تنشئ حقوقًا والتزامات قابلة للتنفيذ.
- تحديد التزامات الأداء في العقد، مثل وعود نقل المنتجات أو الخدمات.
- تحديد سعر المعاملة بناءً على المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بالتزامات الأداء (وباستثناء أي مبالغ يتم تحصيلها نيابةً عن أطراف أخرى).
- توزيع سعر المعاملة لكل التزام أداء استنادًا إلى سعر البيع التقديري المستقل للمنتجات أو الخدمات المقدمة للعميل.
- الاعتراف بالإيرادات عندما (أو بمجرد أن) تستوفي المنشأة شروط أداء الالتزام، مثل أن يتم نقل المنتجات أو الخدمات المتعاقد عليها إلى العميل ويحصل العميل على السيطرة. قد يكون هذا مع مرور الوقت أو في وقت معين.

أ. بيع البضائع

يتم إثبات بيع البضائع عند تسليم أو شحن المنتجات، حسب الشروط التعاقدية المتفق عليها، عندما تنتقل السيطرة على البضاعة إلى المشتري وعندما لا يكون للشركة علاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بالملكية ولا بالسيطرة الفعالة على البضاعة المباعة.

ب. تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات عند الوفاء بالتزامات الأداء ذات الصلة ويتم تصنيفها كجزء من إيرادات الأنشطة التشغيلية الرئيسية. وتخضع بعض الخدمات لاعتبارات متغيرة مثل الخصومات والاعتراضات. كما تقوم الشركة باحتساب الخصم والاعتراض استنادًا إلى أفضل تقديراتها وبناءً على خبراتها ومعرفتها بالأحداث السابقة.

ج. الإيرادات من عقود الإيجار

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. تمثل الإيرادات غير المكتسبة الإيرادات المستلمة من العملاء مقدمًا وتسجل كالتزام، يتم تسجيلها في قائمة الدخل كأساس ثابت على مدى فترة العقد عند تحقيقها.

د. الإيرادات من ودائع لأجل

يتم الاعتراف بالإيرادات من الودائع لأجل والمتعلقة بالموجودات المالية المرتبطة بعمولة باستخدام معدل العمولة الفعال.

هـ. توزيعات أرباح

يتحقق الإيراد من توزيعات الأرباح عند أحقية الشركة في استلام هذه التوزيعات، ويتم ذلك عادة عند إقرار المساهمين في الشركات المستثمر بها لتوزيع الأرباح.

و. أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

المصاريف

تتكون مصاريف التوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة في توزيع وتسليم منتجات الشركة.

تتكون مصاريف التسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة في التسويق والإعلانات عن منتجات وخدمات الشركة. يتم تصنيف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات ومصاريف التسويق، كمصاريف إدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية التكاليف غير المباشرة والتي لا تعد بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات. توزع المصاريف بين تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف الإدارية، على أساس منتظم.

ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بتقسيم صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. لا يوجد لدى الشركة أي عوامل قد تؤدي إلى تخفيض نصيب السهم الأساسي من الأرباح. وعليه فإن نصيب السهم الأساسي من الأرباح هو مساوي لنصيب السهم المخفض من الأرباح.

المعاملات بالعملات الأجنبية

عملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة من شركات الشركة باستخدام العملة الرئيسية للبيئة الاقتصادية التي تعمل بها كل شركة (العملة الوظيفية). إن جميع الشركات التابعة للشركة تمارس أنشطتها بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية.

معاملات وأرصدة

يتم إثبات المعاملات التي تتم بمعاملات أخرى غير العملة الوظيفية للشركة (العملات الأجنبية) وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس الصرف السائد في ذلك التاريخ. يتم ترجمة البنود غير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة والمدرجة بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف على البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة في الفترة التي تنشأ فيها.

التزامات المزايا المحددة للموظفين

يتم تحديد التزامات المزايا المحددة للموظفين باستخدام طريقة تقييم وحدة الائتمان، مع إجراء تقييم اكتواري في نهاية كل سنة مالية. إن إعادة القياس التي تتألف من الأرباح والخسائر الاكتوارية، يتم إثباتها مباشرة في قائمة المركز المالي الموحدة مع إدراج المحمل أو المعكوس منها في الدخل الشامل الآخر في السنة التي تحدث فيها. يتم إدراج إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر مباشرة في الأرباح المبقاة ولن يتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة الموحدة في الفترات اللاحقة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المزايا الناتجة عن تعديلات الخطة أو التخفيضات مباشرة في الربح أو الخسارة الموحدة كمصرف فائدة.

يتم احتساب الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية السنة على صافي المطلوبات أو الموجودات المحددة. وتصنف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية أو تكلفة الخدمة السابقة، بالإضافة إلى المكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات).
- مصروف الفائدة
- إعادة القياس

تقوم الشركة بتحميل العنصرين الأولين من تكاليف المزايا المحددة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في بند «مصاريف إدارية»، بينما يتم تحميل العنصر الثالث «إعادة القياس» على الدخل الشامل ومن ثم يتم إدراجه بقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

يتم الاعتراف بالتزام مزايا إنهاء الخدمة عندما لا تستطيع الشركة أن تسحب عرض مزايا الإنهاء أو عندما تعترف الشركة بأية تكاليف إعادة هيكلة ذات علاقة، أيهما أقرب.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بمطلوبات المزايا المستحقة للموظفين بخصوص الأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية التي يتوقع سدادها خلال ١٢ شهرًا بعد نهاية الفترة ويتم الاعتراف بها في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة، بالمبلغ المتوقع دفعه للمزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة ويتم الإفصاح عنه في الالتزامات المتداولة.

الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقًا لمبدأ الاستحقاق. تحسب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أكبر. تقيد أي فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليها وعندها يتم تسوية المخصص.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالبيع أو تقديم السلع والخدمات وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالبيع أو تقديم السلع والخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. وتنقسم قطاعات الشركة إلى قطاع صناعي وقطاع خدمي (طبي) وقطاع استثماري. وعلى الرغم من أن «قسم الصناعة» لا يفي بمتطلبات الحدود الكمية التي تؤهله ليكون تقرير قطاعي، إلا إن الإدارة تولي بضرورة الإفصاح عنه بشكل منفصل حيث تقوم بمراقبة هذا القطاع كقطاع محتمل أن ينمو اقتصاديًا وإنه من المتوقع أن يساهم بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة.

تظهر الممتلكات قيد الإنشاء بالتكلفة ناقصًا أي انخفاض في القيمة. يتم تبويب هذه العقارات إلى البند المناسب بالممتلكات والآلات والمعدات عندما تكون مكتملة وجاهزة للاستخدام المحدد لها. يبدأ استهلاك هذه الموجودات على نفس الأسس المستخدمة في الموجودات العقارية الأخرى عندما تكون جاهزة للاستخدام المحدد لها.

تدرج الممتلكات قيد الإنشاء لأغراض الإنتاج أو الخدمات أو الإدارة بالتكلفة ناقصًا أية خسائر انخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة سعر الشراء وتكلفة الإنشاء والتطوير وأية تكاليف أخرى مرتبطة بالاستحواذ على الأصل كما تشمل على الأتعاب المهنية، وبالنسبة للموجودات المؤهلة، يتم رسملة تكاليف الاقتراض وفقًا للسياسة المحاسبية للشركة. يتم تبويب هذه الممتلكات إلى البنود المناسبة بالممتلكات والآلات والمعدات عندما تكون مكتملة وجاهزة للاستخدام المحدد لها. يبدأ استهلاك هذه الموجودات على نفس الأسس المستخدمة في الموجودات العقارية الأخرى عندما تصبح الموجودات جاهزة للاستخدام المحدد لها. يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات باستثناء الأراضي المملوكة والعقارات قيد الإنشاء على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات هي كما يلي:

السنة	
٢٣ - ٥ سنة	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة
١٠ - ٣ سنوات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤ سنوات	السيارات
١٠ سنوات	آلات
٤ سنوات	حاسب آلي

المصدر: القوائم المالية للشركة

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة تقرير مالي، بالنسبة لأية تغيرات فني التقديرات على أساس مستقبلي.

يلغى الاعتراف ببند الممتلكات والآلات والمعدات عند الاستبعاد أو عندما لا يتوقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استمرار استخدامه. يتم تحديد أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد أو الاستغناء عن أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في التكاليف التراكمية التي تكبدها الشركة الخاصة بإنشاء مباني إضافية. يتم تسجيل التكاليف المتكبدة على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ثم يتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات عند اكتمال بناء هذه المنشآت. يتم رسملة تكاليف التمويل من القروض المتعلقة ببناء الموجودات المؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لإتمامه وإعداده للغرض المحدد له.

رسملة التكاليف

تتكون تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات من:

- سعر شرائها شاملاً رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير القابلة للاسترداد بعد خصم الخصومات التجارية والتخفيضات.
- أي تكاليف تعزى مباشرة إلى نقل الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة.
- التقدير الأولي لتكاليف تفكيك وإزالة العنصر واستعادة الموقع الذي يقع فيه، والالتزام المتكبد إما عند الحصول على العنصر أو نتيجة لاستخدام العنصر خلال فترة معينة لأغراض أخرى غير إنتاج قوائم الجرد خلال تلك السنة.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها كأصل منفصل، حسب الاقتضاء، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويمكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق. يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي مكون يتم المحاسبة عنه كأصل منفصل عند استبداله.

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة كجزء من تكلفة الأصول المؤهلة حتى بدء الإنتاج التجاري. يتم تحميل كافة الإصلاحات والصيانة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال السنة المالية التي تم تكبدها فيها. يتم تحميل أعمال الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تطيل العمر الإنتاجي الاقتصادي المقدر للأصل أو مخرجات الإنتاج في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند حدوثها.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير تتم رسملتها في حساب أعمال رأسمالية قيد التنفيذ. يتم تحويل الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة في الممتلكات والمعدات أو الأصول غير الملموسة (اعتماداً على طبيعة المشروع)، بمجرد أن يكون الأصل في موقع و/أو حالة ضرورية ليكون قادراً على العمل في الطريقة التي تقصدها الإدارة. تشمل تكلفة أي بند من بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ على سعر شرائه وتكلفة الإنشاء / التطوير وأي بند آخر يمكن أن ينسب مباشرة إلى إنشاء أو حيازة عنصر من يقصد به الإدارة. التكاليف المرتبطة باختيار عناصر (قبل إتاحتها للاستخدام) تتم رسملتها بالصافي من العائدات من بيع أي إنتاج خلال فترة الاختبار. لا يتم استهلاك أو إطفاء الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

موجودات غير ملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة التي يتم شراؤها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وإجمالي خسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإطفاء في نهاية كل تقرير مالي، ويتم المحاسبة عن أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي. تدرج الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة التي يتم شراؤها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً إجمالي خسائر الانخفاض في القيمة.

يلغى إثبات الموجودات غير الملموسة عند استبعادها أو عندما لا يتوقع وجود منفعة اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من إلغاء إثبات الموجودات غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم تسجيلها في الربح أو الخسارة الموحدة عند إلغاء إثبات الأصل.

فيما يلي أهم الموجودات غير الملموسة التي احتسبتها الشركة وأعمارها الإنتاجية:

العمر الإنتاجي	الموجودات غير الملموسة
٤ سنوات	برنامج الحاسب الآلي
٥ سنوات	علاقات تعاقدية

المصدر: القوائم المالية للشركة

انخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم الشركة في نهاية كل فترة تقرير مالي بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها الملموسة وغير الملموسة وذلك لتحديد ما إذا كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. في حالة وجود ذلك المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل وذلك لتحديد مدى خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات مولدة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

يتم اختبار انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة والموجودات غير الملموسة التي لم يتم استخدامها بعد، مرة واحدة سنويًا على الأقل، وعندما يكون هناك مؤشر يدل على أن الأصل قد انخفضت قيمته.

إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصًا تكلفة البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. عند تقدير قيمة الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرّة إلى قيمها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل التي لم يتم تعديل تقدير التدفقات النقدية المستقبلية لها.

في حال تم تقدير القيمة الاستردادية لأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) بما يقل عن القيمة الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الاستردادية. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرةً في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

في حالة رد خسائر انخفاض القيمة لاحقاً تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة المعاد تقديرها أو القيمة الاستردادية، بحيث لا تزيد القيمة الدفترية المعدلة عن القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم رد خسائر انخفاض القيمة مباشرةً إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقه المتوسط المرجح وتتضمن المصاريف المتكبدة لاقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة للوصول بالمخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة المصنعة والبضاعة تحت التشغيل، فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج غير المباشرة بناءً على طاقة التشغيل العادية.

إن صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط الاعتيادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه سداد الالتزام ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق. إن المبلغ المعترف به كمخصص يتم احتسابه حسب أفضل التوقعات للمقابل المطلوب لسداد الالتزام كما بنهاية فترة التقرير بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عند قياس قيمة المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرّة لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمته المدرجة هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية (عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهري). عندما يكون جزء أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة لسداد المخصص متوقع استردادها من طرف ثالث، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كأصل في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياسه بشكل موثوق به.

الاستثمارات العقارية

يتم الاعتراف الأولي بالاستثمارات العقارية بالتكلفة شاملة تكاليف المعاملات. يتم قياس الاستثمارات العقارية لاحقاً بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة. تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحفوظ بها لإنماء رأس المال وليس للبيع في الأجل القصير في السياق العادي للأعمال والأراضي المحفوظ بها لاستخدام مستقبلي غير محدد حالياً والمباني التي يتم الانتفاع منها بالتأجير. يتم احتساب الاستهلاك للمباني على مدى ٣٣ سنة باستخدام طريقة القسط الثابت ولا يتم حساب استهلاك للأراضي.

يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية والتي تعكس الظروف السائدة بالسوق بتاريخ إعداد التقرير المالي. تحدد القيمة العادلة بناء على تقييم سنوي من قبل مقيم مستقل.

يتم مراجعة القيم الدفترية للاستثمارات العقارية للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. وفي حال وجود مؤشرات تشير إلى أن القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية تزيد عن قيمتها القابلة للاسترداد المقدرة، يتم إثبات ذلك الفرق كخسائر انخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. تتمثل القيمة القابلة للاسترداد في القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع، أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى.

يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمارات العقارية عند استبعادها بصورة دائمة من الاستخدام، أو عدم توقع أي فوائد اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يدرج الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في الربح أو الخسارة الموحدة للفترة التي يتم فيها الاستبعاد.

استثمار في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها ولكن ليس سيطرة، والمرتبطة غالباً بحصص ملكية تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت.

تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم إثبات الاستثمار مبدئياً بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض الاستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء.

أن نصيب الشركة في أرباح أو خسائر ما بعد الاستحواذ في الدخل الشامل الآخر يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل مع تسوية مقابلة للقيمة الدفترية للاستثمار. عندما تكون حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو زائدة عنها، بما في ذلك أية ذمم مدينة أخرى غير مضمونة، لا تقوم الشركة بإثبات أية خسائر إضافية، إلا إذا التزمت الشركة قانونياً أو ضمناً بسداد مبالغ بالنيابة عن الشركة الزميلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستلمة أو المستحقة من الشركات الزميلة كتخفيض للقيمة الدفترية للاستثمارات.

تحدد الشركة في تاريخ كل تقرير مالي ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة على أساس الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ثم إثبات ذلك المبلغ بشكل منفصل في الربح أو الخسارة.

يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركة الزميلة، عندما يتطلب الأمر، بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل الشركة.

تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة إلى شراء، إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، وهي الموجودات التي تتطلب حتماً فترة من الوقت لتكون جاهزة للاستعمال المقرر أو بيعها، إلى تكاليف هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة بشكل جوهري للاستعمال المحدد لها أو بيعها. يتم إدراج جميع تكاليف الاقتراض الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في السنة التي يتم تكبدها فيها.

عقود إيجار

يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية كما يلي:

أ. يتم قياس أصول حق استخدام بالتكلفة التي تتضمن الآتي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقص أي حوافز إيجار مستلمة

- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر
- تقدير التكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد
- ب. تتضمن التزامات عقود الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:
 - الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة
 - دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل
 - المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
 - سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكدًا بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار
 - دفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار
- يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.
- يتم اثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة الموحدة لعقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٠ شهراً أو أقل.
- يتم إعادة التفاوض على شروط عقود الإيجار على أساس فردي وتحتوي على نطاق واسع من الشروط والأحكام المختلفة لا تفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي تعهدات، ولكن الموجودات المؤجرة قد لا يتم استخدامها كضمان لأغراض الاقتراض.

الأدوات المالية

١- الموجودات المالية

تقوم الشركة بتصنيف الموجودات المالية وفقاً لنموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة بها كما يلي:

- موجودات مالية بالتكلفة المطفأة، أو
 - أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- يتم القياس الأولي للموجودات المالية (ما لم تكن ذمم مدينة تجارية دون عنصر تمويلي جوهري مقاس بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالنسبة للبند غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تضاف تكاليف المعاملة التي تتعلق باقتنائها بشكل مباشر.

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلاً من الشرطين أدناه:

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ فترتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة.

يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة.

تقوم الشركة باستبعاد الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو إذا قامت بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الموجودات المالية. ويتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن التوقف عن الإثبات ضمن الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي الأدوات المالية التي اختارت الشركة بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لها ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الربح أو الخسارة.

يتم استبعاد أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا قامت الشركة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الموجودات المالية. ويتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن التوقف عن الإثبات من خلال حقوق الملكية ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تقوم الشركة بتصنيف الموجودات المالية التالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- استثمارات الديون غير المؤهلة للقياس إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها بغرض المتاجرة.
 - استثمارات حقوق الملكية التي لم تختَر المنشأة الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم لاحقاً قياس هذه الأصول بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغيير في القيمة العادلة لهذه الأدوات وتوزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار.
- تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تقوم بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية على الأصل المالي في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي. يتم تحميل أي مكسب أو خسارة من إلغاء الاعتراف على الربح أو الخسارة.

٢- المطلوبات المالية

يتم الاعتراف الأولي بالمطلوبات المالية غير المشتقة بتاريخ المتاجرة والذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة حيث يتم الاعتراف الأولي بهذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة زائداً أي تكاليف معاملات مباشرة.

تقاس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تتكون المطلوبات المالية غير المشتقة الخاصة بالشركة من قروض بنكية وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.

تقوم الشركة باستبعاد المطلوبات المالية عند الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاءها. يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُعرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما يكون لدى الشركة حق قانوني بمقاصة المبالغ والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد.

٣- الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة، بناءً على النظرة المستقبلية، بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة الخاصة بموجوداتها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة للذمم المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، والذي يتطلب تسجيل الخسائر المتوقعة على أساس العمر من تاريخ الاعتراف الأولي للذمم المدينة. لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد الأيام المتقدمة. تم استنتاج معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي.

إن الموجودات المالية الأخرى مثل الذمم المدينة للموظفين والأرصدة لدى البنوك لديها مخاطر ائتمانية منخفضة، وبالتالي فإن تأثير تطبيق خسارة الائتمان المتوقعة غير جوهري.

٤- طريقة معدل الفائدة الفعلية

إن طريقة معدل الفائدة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة المرتبطة بها. إن معدل الفائدة الفعلي هو ذلك المعدل الذي يستخدم لحصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة (ويضم جميع الرسوم والنقاط المدفوعة والمقبوضة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وكذلك تكاليف المعاملات والعلاوات والخصومات الأخرى) في إطار العمر الزمني المتوقع لأداة الدين أو فترة أقصر، إذا كان ذلك مناسباً وذلك إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

المنح الحكومية

لا يتم الاعتراف بالمنح الحكومية حتى يكون هناك تأكيد معقول بأن الشركة ستلتزم بالشروط المرتبطة بها. يتم تسجيل المنح الحكومية في الفترة التي يتم استلامها خلالها ويتم تضمينها كخصم من الموجودات الثابتة ذات الصلة.

العمليات غير المستمرة

تعتبر العمليات غير المستمرة جزء من أنشطة الشركة، والتي تمثل:

- أ. خط أعمال رئيسي مستقل أو قطاع جغرافي للعمليات أو
- ب. يعد جزء من خطة واحدة منسقة لاستبعاد خط أعمال رئيس منفصل أو منطقة جغرافية لعمليات
- ج. شركة تابعة تم اقتناؤها حصرياً بهدف إعادة بيعها

تعرض العمليات غير المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة بشكل منفصل، والتي تتضمن أرباح أو خسائر محسوبة بعد الضرائب للعمليات الغير مستمرة بالإضافة للمكاسب والخسائر المحسوبة بعد الضرائب خلال عملية إعادة قياس القيمة العادلة للأصول أو المجموعات المستبعدة والتي تمثل العمليات الغير مستمرة ناقصاً منها تكلفة البيع.

0-0-3 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة المبينة في الإيضاح رقم ١، ينبغي على إدارة الشركة وضع الأحكام والتقديرات أو الافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ الفعلية للموجودات والمطلوبات التي ليست واضحة من مصادر أخرى. إن هذه التقديرات والافتراضات ذات العلاقة قائمة على خبرة تاريخية وعوامل أخرى تعتبر هامة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتغيرات على التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تعديل التقدير إذا كان التغيير يخص هذه السنة فقط أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المستقبلية.

فيما يلي التقديرات الهامة والافتراضات الرئيسية.

انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لتحديد انخفاض القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. في حال وجود مثل هذا المؤشر وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدر، يتم تخفيض الموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها عند الاستخدام، أيهما أكبر.

الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة بغرض احتساب الاستهلاك والاطفاءات. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والإحلال والتجديد لهذه الأصول. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصاريف الاستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث سابق، فمن المحتمل أن تكون الشركة ملزمة بتسوية الالتزام، ويمكن إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. يمثل المبلغ المعترف به كمخصص أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في نهاية فترة التقرير، مع مراعاة المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدره لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية (عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد مادياً). عندما يُتوقع استرداد بعض أو كل الفوائد الاقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالمدين كأصل إذا كان من المؤكد فعلياً أنه سيتم استلام السداد ويمكن قياس مبلغ المستحق القبض بشكل موثوق.

قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر المقبوض نظير بيع أصل ما أو ما يُدفع لتحويل مطلوب ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ويُحدد قياس القيمة العادلة بناءً على افتراضات إجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوب إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق تعبيراً عن الموجودات والمطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تعبيراً يجب أن يكون متاحاً للشركة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المشاركين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وبافتراض أن المشاركين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية تأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق من تحقيق فوائد اقتصادية باستخدام أعلى وأفضل استخدام للأصول أو عن طريق بيعها إلى مشارك آخر في السوق الذي من شأنه أيضاً تحقيق أعلى وأفضل استخدام الأصول. تستخدم الشركة طرق التقييم الفنية الملائمة وفقاً للظروف وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات ذات العلاقة والقابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والغير مدرجة في أسواق نشطة باستخدام أساليب التقييم المعروفة مثل التدفقات النقدية المحسومة، وأسعار أحدث المعاملات. ويتم تحديد القيمة العادلة في وقت معين على أساس ظروف السوق والمعلومات المتوافرة عن الشركات المستثمر فيها. إن هذه التقديرات ذات طبيعة ذاتية وتتضمن أمور غير مؤكدة وتحتاج إلى درجة عالية من الاجتهاد، وعليه لا يمكن تحديدها بدقة متناهية.

إن الأحداث المستقبلية (كاستمرار الأرباح التشغيلية والقوة المالية) غير مؤكدة وأنه من الممكن بناءً على المعلومات المتوافرة حالياً، بأن تختلف النتائج خلال السنة المالية التالية عن الفرضيات المستخدمة سابقاً مما يتطلب تعديلات مستقبلية على القيمة الدفترية للاستثمارات.

في الحالات التي يتم استخدام نماذج التدفقات النقدية المحسومة لتقدير القيم العادلة، يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية من قبل الإدارة وفقاً للمعلومات المتوافرة مع ممثلي إدارة الشركات المستثمر فيها ووفقاً لأحدث البيانات المالية المتوفرة المدققة أو غير المدققة.

انخفاض الشهرة

يتم إجراء اختبار انخفاض القيمة على الوحدات المولدة للنقد بمقارنة القيمة الدفترية للوحدات المولدة للنقد وقيمتها القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد هي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها الاستخدامية أيهما أكبر. إن عملية التقييم المستخدمة لتحديد القيمة العادلة والقيمة الاستخدامية تتضمن استخدام طرق مثل طريقة التدفقات النقدية المحسومة التي تستخدم افتراضات لتقدير التدفقات النقدية. تعتمد القيمة القابلة للاسترداد بشكل كبير على معدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المحسومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية

تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات بأن هذه الموجودات انخفضت قيمتها. تقوم الإدارة أينما كان ضرورياً باستخدام تقديرات وأحكام لتحديد ما إذا كان هناك مؤشرات تدل على وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية. يتم مراجعة القيم الدفترية للاستثمارات العقارية للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. وفي حال وجود مؤشرات تشير إلى أن القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية تزيد عن قيمتها القابلة للاسترداد المقدر، يتم إثبات ذلك الفرق كخسائر انخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. تتمثل القيمة القابلة للاسترداد في القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع، أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى.

انخفاض قيمة الأصول المالية

تستند مخصصات الخسارة للموجودات المالية على افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة غير المتوقعة. تستخدم الشركة الحكم حول هذه الافتراضات وتحديد المدخلات في احتساب انخفاض القيمة، استناداً إلى الخبرة التاريخية بالشركة، وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تعتمد القيمة الحالية لالتزامات التقاعد على عدد من العوامل التي تحدد على أساس اکتواري باستخدام افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل الافتراضات المستخدمة معدل الخصم والزيادات في المرتبات في المستقبل ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل. ان التغيرات في هذه الافتراضات سيكون لها أثر على القيمة الدفترية لالتزام المعاش التقاعدي.

تقوم الشركة بتحديد معدل الخصم المناسب في تاريخ كل تقرير مالي. عند تحديد معدل الخصم المناسب، تأخذ الإدارة في الاعتبار معدلات الفائدة لسندات الشركات المقومة بالعملة التي سيتم بها دفع المنافع والتي لها فترات استحقاق تقارب المدة المتوقعة للالتزام المعاش التقاعدي ذي الصلة.

انخفاض قيمة المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون متقادماً أو تالف أو عرضة لتغيرات تكنولوجية، يتم عمل تقدير لصافي القيمة الممكن تحقيقها. عند تحديد التخفيض في المخزون يتم الأخذ في الاعتبار عوامل الطلب الحالي والمتوقع، وتفضيلات العملاء وعمر المخزون، فضلاً عن الاتجاهات الموسمية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم عمل هذا التقدير على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ التي لا تعتبر هامة بشكل فردي، ولكنها تعتبر متقادماً أو تالفة، بشكل مجمع ويتم تخفيض قيمة المخزون. تكوين مخصص على أساس نوع المخزون ودرجة تقادم عمر المخزون أو تلفه استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

خصومات المبيعات والخدمات المرفوضة

تقدم الإدارة أفضل تقديراتها لتعديل الخصم / الرفض استناداً على معرفتها وخبرتها من الأحداث الماضية والحالية.

0-0-4 المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

في السنة الحالية، طبقت الشركة عدداً من التعديلات على معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تعتبر سارية بشكل إلزامي لفترة محاسبية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م. لم يكن لتطبيقها أي تعديلات التأثير المادي على الإفصاحات أو على المبالغ الواردة في هذه البيانات المالية.

المعيار	التفسير
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ إشارة إلى الإطار المفاهيمي	اعتمدت الشركة التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ «دمج الأعمال» لأول مرة في السنة الحالية. تعمل التعديلات على تحديث المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٢ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لعام ٢٠١٨م بدلاً من إطار عام ١٩٨٩م. كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية ٢ مطلباً، بالنسبة للالتزامات الواقعة في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٢٤، المخصصات، الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة، يطبق المشتري معيار المحاسبة الدولي ٢٧ لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجوداً في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للضريبة التي ستكون ضمن نطاق رسوم لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢١. يطبق المشتري تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢١ لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي أدى إلى التزام بدفع الضريبة قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	اعتمدت الشركة التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ الممتلكات والألات والمعدات لأول مرة في السنة الحالية. تحظر التعديلات الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات من بيع البنود التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام، أي المتحصلات أثناء نقل الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل فيه، بالطريقة التي قصدها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات المبيعات هذه والتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة. تقيس المنشأة تكلفة تلك البنود وفقاً للمخزون من معيار المحاسبة الدولي ٢.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ العقود المرهقة - تكلفة تنفيذ العقد	توضح التعديلات أيضاً معنى «اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل صحيح». يحدد معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ هذا الآن على أنه تقييم ما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل بحيث يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات، أو تأجيرها للأخرين، أو للأغراض الإدارية.
	إذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل، يجب أن تتصحح البيانات المالية عن مبالغ العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببند منتج ليست من مخرجات الأنشطة العادية للمنشأة، وأي بند (بنود) متسلسلة يتضمن بيان الدخل الشامل هذه المتحصلات والتكلفة.
	اعتمدت الشركة التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٧ لأول مرة في العام الحالي. تحدد التعديلات أن تكلفة تنفيذ العقد تشمل التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد. تتكون التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد من كل من التكاليف الإضافية للوفاء بهذا العقد (من الأمثلة على ذلك العمالة المباشرة أو المواد) وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود (مثال على ذلك هو تخصيص رسوم الإهلاك ل بند من الممتلكات والألات والمعدات المستخدمة في تنفيذ العقد).

المعيار	التفسير
	اعتمدت الشركة التعديلات الواردة في التحسينات السنوية على دورة المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ لأول مرة في العام الحالي.
	تتضمن التحسينات السنوية تعديلات على أربعة معايير.
التحسينات السنوية على دورة المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠	- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة
	- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ الأدوات المالية
	- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار
	- معيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة

المصدر: القوائم المالية للشركة

معايير صادرة، ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ.

المعيار	التفسير
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ (بما في ذلك تعديلات يونيو ٢٠٢٠ وديسمبر ٢٠٢١ على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧)	عقود التأمين
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة

المصدر: القوائم المالية للشركة

لا تتوقع الشركة بأنه سيكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تأثير مادي على بياناتها المالية.

٦-٥ نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

يجب قراءة المعلومات المالية المعروضة للشركة ومؤشرات الأداء الرئيسية الموضحة أدناه بالاقتران مع المعلومات المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).

٦-٥-١ ملخص المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية

الجدول ٥-١: ملخص المعلومات المالية من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م-٢٠٢٢م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م-٢٠٢٢م
٢٥٥,٣١٦	٢٦٩,٥٦٣	٢٦٦,٢٢٧	٥,٦%	١,٢%	٢,١%
(١٨٧,٤٥١)	(٢٥٥,٠١١)	(٢٤٩,٣٩٤)	٩,٤%	٢١,٦%	١٥,٣%
٦٧,٨٦٥	٦٤,٥٥٢	١٦,٨٣٣	٤,٩%	٧٣,٩%	٥٠,٢%
١,٧٢٩	(١٠,١٢٣)	(٥٧,١٣٧)	(٦٨٥,٤%)	٤٦٤,٤%	لا ينطبق
٢٧,٥٧٧	١١,٠٠٨	(٢٨,٧١٤)	(٧٠,٧%)	(٤٥١,٧%)	لا ينطبق
٣٠,٨٤٧	٦,٣٧٦	(٤٤,٦٣١)	(٧٩,٣%)	(٨٠٠,٠%)	لا ينطبق
(٣٠,٤٤٧)	(٥,٣٣١)	(٢٨,١٧٨)	(٨٢,٥%)	٤٢٨,٦%	(٣,٨%)
٤٠٠	١,٠٤٥	(٧٢,٨٠٩)	١٦١,٣%	(٧,٠٦٦,٧%)	لا ينطبق

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٥-٢: ملخص المعلومات المالية من قائمة المركز المالي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,١٠٥,٥٦١	١,٢٩٠,٣٦٠	١,٣٩٧,٩٣١
مجموع الموجودات المتداولة	٢٠٥,٦٥٩	٢٢٧,٠٤٣	٢٣٨,٣١٢
مجموع حقوق الملكية	٨١٩,٠٠٤	٨١٦,٩٠٢	٧٤٤,٠٩٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢٥٩,٤٧١	٥٨٥,٧٩٤	٥٧٥,٩٨٧
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٣٢,٧٤٦	١١٤,٧٠٨	٣١٦,١٦٢

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

الجدول ٥-٣: ملخص المعلومات المالية من قائمة التدفقات النقدية المراجعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية			كما في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٠م (مراجعة)	٢٠٢١م (مراجعة)	٢٠٢٢م (مراجعة)	
٥٧,٥٠٤	٤٧,٦٣٢	(٣٨,٨٤١)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٨٨,٧٦٩)	(١٦٧,٤٧٠)	(٨٢,٨٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٨٤١	١٤٥,٨٧٦	١٦٩,١٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

الجدول ٥-٤: مؤشرات الأداء الرئيسية لمقاييس قائمة الدخل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م

مقاييس قائمة الدخل			
السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	كنسبة مئوية من الإيرادات
%٦,٣	%٢٣,٩	%٢٦,٦	هامش إجمالي الربح ^(١)
(%٢١,٥)	(%٣,٨)	%٠,٧	هامش الربح التشغيلي ^(٢)
(%٥,٢)	%١١,٦	%٢٠,٩	هامش الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء ^(٣)
(%١٦,٨)	%٢,٤	%١٢,١	هامش صافي الربح ^(٤)

المصدر: معلومات الإدارة

- (١) يعرف هامش إجمالي الربح على أنه إجمالي الربح مقسومًا على الإيرادات، وهو نسبة مئوية.
- (٢) يعرف هامش الربح التشغيلي على أنه الربح التشغيلي مقسومًا على الإيرادات، وهو نسبة مئوية.
- (٣) يعرف هامش الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء على أنه الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء مقسومًا على الإيرادات، وهو نسبة مئوية.
- (٤) يعرف هامش صافي الربح على أنه صافي ربح السنة مقسومًا على الإيرادات، وهو نسبة مئوية.

الجدول ٥-٥: مؤشرات الأداء الرئيسية لمقاييس قائمة المركز المالي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

مقاييس قائمة المركز المالي			
السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	
(٢.٨%)	٠.٥%	٣.١%	العائد على الموجودات ^(١)
(٥.٧%)	٠.٨%	٤.٤%	العائد على حقوق الملكية ^(٢)

المصدر: معلومات الإدارة

(١) يتم احتساب العائد على الموجودات كما يلي: صافي الربح لسنة / متوسط الموجودات خلال السنة.

(٢) يتم احتساب العائد على حقوق الملكية كما يلي: صافي الربح لسنة / متوسط حقوق الملكية خلال السنة.

٢-٦-٥ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

الجدول ٦-٥: قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
٢.١%	(١.٢%)	٥.٦%	٢٦٦,٢٢٧	٢٦٩,٥٦٣	٢٥٥,٣١٦	الإيرادات، بالصافي
١٥.٣%	٢١.٦%	٩.٤%	(٢٤٩,٣٩٤)	(٢٠٥,٠١١)	(١٨٧,٤٥١)	تكلفة الإيرادات
(٥٠.٢%)	(٧٣.٩%)	(٤.٩%)	١٦,٨٣٣	٦٤,٥٥٢	٦٧,٨٦٥	مجمل الربح
٥.٧%	(١.٢%)	١٣.١%	(٧٢,٨٢٥)	(٧٢,٧٢٣)	(٦٥,٢٠٦)	مصاريف إدارية وعمومية
١١.٠%	٢٠.٣%	٢.٤%	(١,١٤٥)	(٩٥٢)	(٩٣٠)	مصاريف بيع وتسويق
لا ينطبق	٤٦٤.٤%	(٦٨٥.٤%)	(٥٧,١٣٧)	(١٠,١٢٣)	١,٧٢٩	ربح (خسارة) التشغيل
١٤.٨%	١٥.٤%	١٤.١%	(٣,٣٨٧)	(٢,٩٣٥)	(٢,٥٧١)	مصاريف تمويلية
٢٢.١%	١٥.٨%	٢٨.٨%	٤,٠٣٦	٣,٤٨٦	٢,٧٠٦	إيرادات توزيعات أرباح
٢٤٩.٥%	١٤١.٥%	٧٢٦.٨%	٥,٥٥٧	٢,٣٠١	٢٧٥	الحصة من نتائج شركة زميلة
(١٠٠.٠%)	لا ينطبق	(١٠٠.٠%)	-	-	١٤,٥٨٠	مكسب الشراء بالسعر التفاضلي من صفقة الاستحواذ على شركة تابعة
(١٢.٨%)	(٢٦.٨%)	٣.٨%	١,٦١٦	٢,٢٠٩	٢,١٢٨	أرباح محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٠.٠%)	(١٠٠.٠%)	٢٢.٥%	-	١٠,٤٢٤	٨,٥١٢	أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١.٣%	٨٧.٨%	(٢١.٧%)	١٠,٦٠١	٥,٦٤٦	٧,٢٠٧	إيرادات أخرى
لا ينطبق	(٤٥١.٧%)	(٦٨.٢%)	(٣٨,٧١٤)	١١,٠٠٨	٣٤,٥٦٥	صافي ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
(١٠٠.٠%)	لا ينطبق	(١٠٠.٠%)	-	-	٣,٠١٢	ربح استبعاد العمليات غير المستمرة
لا ينطبق	(٤٥١.٧%)	(٧٠.٧%)	(٣٨,٧١٤)	١١,٠٠٨	٣٧,٥٧٧	صافي ربح (خسارة) السنة قبل الزكاة
(٦.٢%)	٢٧.٧%	(٣١.٢%)	(٥,٩١٧)	(٤,٦٣٢)	(٦,٧٣٠)	الزكاة
لا ينطبق	(٨٠٠.٠%)	(٧٩.٣%)	(٤٤,٦٣١)	٦,٣٧٦	٣٠,٨٤٧	صافي ربح (خسارة) السنة
الدخل الشامل الآخر						
بنود لا يتم إعادة تبويبها لاحقا إلى الربح أو الخسارة						
(٣.٤%)	٧١٢.٢%	(٨٨.٥%)	(٢٦,٥١٨)	(٣,٢٦٥)	(٢٨,٤٤٠)	صافي حركة القيمة العادلة على أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
(٩.١%)	(١٩.٧%)	٢.٩%	(١,٦٥٩)	(٢,٠٦٦)	(٢,٠٠٧)	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(٣.٨%)	٤٢٨.٦%	(٨٢.٥%)	(٢٨,١٧٨)	(٥,٣٣١)	(٣٠,٤٤٧)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر
لا ينطبق	(٧٠٦٦.٧%)	١٦١.٣%	(٧٢,٨٠٩)	١,٠٤٥	٤٠٠	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للسنة

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م.

الإيرادات، بالصافي

تمارس الشركة وشركاتها التابعة أنشطتها التجارية الرئيسية في كل من قطاع الخدمات الطبية وقطاع تصنيع المنتجات المتعلقة بالتمور وتمثل الإيرادات بشكل رئيسي في (١) قطاع الخدمات الطبية والذي ساهم بما يقارب ٩٣% من إجمالي الإيرادات خلال الفترة المالية ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م وهو يتعلق بإنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز الطبية. و(٢) قطاع التصنيع والذي ساهم بحوالي ٧% من إجمالي الإيرادات خلال الفترة المالية ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م ويتعلق بتجفيف وتعبئة التمور وإنتاج منتجاتها، بيع التمور بالجملة والتجزئة.

شهدت الشركة زيادة في الإيرادات من ٢٥٥,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٦٩,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. هذه الزيادة كانت مدفوعة بشكل أساسي بنمو الإيرادات في قطاع الخدمات الطبية. ويعزى النمو في قطاع الخدمات الطبية إلى حد كبير إلى الإيرادات المحققة من شركات التأمين، والتي بلغت ٢٤,١ مليون ريال سعودي، وترجع هذه الزيادة إلى زيادة عدد المرضى الذين تغطيهم شركات التأمين بإجمالي (٢٩,٤٨٥+ مريض). بالإضافة إلى ارتفاع متوسط الإيرادات لكل مريض تأمين من ٥,٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

شهدت الشركة انخفاضاً طفيفاً في الإيرادات ونسبة ١,٢% من ٢٦٩,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٦٦,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعزى هذا الانخفاض إلى انخفاض الإيرادات في الأعمال الطبية للشركة، والتي كانت مرتبطة بشكل وثيق بتأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩). خلال ذروة الوباء، كانت الزيادة مدفوعة بالإيرادات من وزارة الصحة، حيث قامت بتغطية مرضى كوفيد بنسبة ٢٠% «إضافية» على قائمة الأسعار الحالية، بالإضافة إلى ارتفاع عدد المرضى الذين يبحثون عن الخدمات الطبية. ومع تراجع تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)، فقد أثر ذلك بشكل طبيعي على إيرادات الشركة مما أدى إلى انخفاض إجمالي الإيرادات.

تكلفة الإيرادات

تتألف تكلفة الإيرادات بشكل رئيسي من (١) تكاليف الموظفين وتشكل ٥٩% تقريباً، (٢) المستهلكات وتشكل ٢٨% تقريباً، (٣) الاستهلاك ويشكل ٦,٦% من بين تكاليف أخرى.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٩,٤% من ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٠٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة تكاليف الموظفين بمقدار ١٦,٥ مليون ريال سعودي. وجاءت هذه الزيادة بشكل أساسي مع النمو في عدد الموظفين خلال الفترة، من خلال إضافة ٦٣ موظف جديد. ومن الجدير بالذكر أن غالبية الموظفين الجدد، حوالي ما نسبته ٨٩% تقريباً، تم تعيينهم خصيصاً لشركة الأحساء للخدمات الطبية، على إثر الضرورة الملحة لذلك خلال جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩).

في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٢١,٦% من ٢٠٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٤٩,٤ مليون ريال سعودي. على خلفية النمو في العمليات والتوسع في قطاع الخدمات الطبية مما أدى إلى ارتفاع عدد الموظفين وبالتالي ارتفاع تكلفة الموظفين بمقدار ٤٠,١ مليون ريال سعودي تماشيًا بشكل رئيسي مع افتتاح مستشفى السلام الطبي خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٢م، علماً بأن ما يقارب نسبة ٩٧% من الموظفين المعيّنين خلال الفترة هم موظفين تم تعيينهم لصالح مستشفى السلام الطبي.

مجمّل الربح

انخفض هامش مجمّل الربح من ٢٦,٦٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٣,٩٪ في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م تماشيًا مع ارتفاع التكاليف المتكبدة خلال هذه الفترة.

انخفض هامش مجمّل الربح أيضًا ليصل إلى ٦,٣٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود هذا الانخفاض الكبير في هامش مجمّل الربح إلى ما يلي:

١. تكبدت الشركة تكاليف مرتفعة تتعلق بافتتاح شركة السلام للخدمات الطبية تبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي. حيث أوضحت الإدارة أنه من الطبيعي أن تكون تكاليف العمليات في السنوات الأولى مرتفعة، حيث يجب أن يكون المستشفى مزودًا بعدد كاف من الموظفين وقادرًا على العمل بقدرة وكفاءة عالية؛ و
٢. في العام الذي سبق، حققت الشركة هامش مجمّل الربح أعلى بنسبة بلغت ٢٣,٩٪، وذلك نتيجة تقديم وزارة الصحة خلال ذروة جائحة كورونا (كوفيد - ١٩) نسبة ٢٠٪ إضافية على قائمة أسعار الخدمات الطبية المتعلقة بكوفيد - ١٩ مما أدى إلى حدوث وتحسن استثنائي في هامش الربح الإجمالي. ومع تساؤل تأثير كوفيد - ١٩ تدريجيًا، فقد أدى ذلك إلى تخفيف الارتفاع الملحوظ سابقًا في هامش مجمّل الربح.

مصاريف إدارية وعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية بشكل أساسي من (١) تكاليف الموظفين والتي شكلت بالمتوسط ما نسبته ٧١٪ تقريبًا، (٢) الاستهلاك والذي شكل بالمتوسط ما يقارب ٥٪ تقريبًا من بين مصاريف إدارية وعمومية أخرى.

ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ١٣٪ من ٦٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧٣,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويعود ذلك بشكل أساسي إلى توسع الخدمات الطبية للشركة مما أدى إلى زيادة تكاليف الموظفين بمقدار ٣,٣ مليون ريال سعودي.

انخفضت المصاريف الإدارية والعمومية بشكل طفيف بنسبة ١,٢٪ من ٧٣,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٧٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة بمقدار ٦,٥ مليون ريال سعودي المتعلقة بمخصص الذمم المدينة المسجلة ضد (المصدر أ)، والتي تمت تسويتها لاحقًا في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وقد تم تعويض ذلك جزئيًا من خلال زيادة في تكاليف الموظفين بمقدار ٢,٢ مليون ريال سعودي تماشيًا مع نمو العمليات خلال الفترة.

مصاريف بيع وتسويق

تتألف مصاريف البيع والتسويق بشكل أساسي من (١) تكاليف الموظفين والتي شكلت بالمتوسط ما نسبته ٤٣٪ تقريبًا، (٢) مصاريف الشحن والتي شكلت بالمتوسط ما نسبته ٤١٪ تقريبًا، وغيرها من مصاريف البيع والتسويق.

ارتفعت مصاريف البيع والتسويق بنسبة ٢,٤٪ من ٩٣٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩٥٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وكان ذلك بشكل أساسي على إثر الزيادة في تكاليف الموظفين بمقدار ٥٥ ألف ريال سعودي تماشيًا مع توسع الأعمال.

في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفعت مصاريف البيع والتسويق بنسبة ٢٠,٢٪ لتصل إلى ١,١ مليون ريال سعودي. وكان السبب الرئيسي وراء ذلك هو ارتفاع (١) تكاليف الموظفين بمقدار ١١٥ ألف ريال سعودي، و(٢) زيادة مصاريف الشحن بمقدار ٨٠ ألف ريال سعودي، كانت الزيادة في مصاريف الشحن على إثر زيادة أسعار الشحن (تمثل رسوم الترخيص بشكل أساسي).

المصاريف التمويلية

ارتفعت المصاريف التمويلية بشكل طفيف من ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، على الرغم من ارتفاع القروض طويلة الأجل من ١٩١,٥ مليون لتصل إلى ١,٩١ مليون نتيجة رسملة جزء كبير من مصاريف التمويل لتلك القروض والتي تتعلق بالأصول تحت الإنشاء.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفعت المصاريف التمويلية إلى ٣,٤ مليون ريال سعودي على إثر الزيادة في المصاريف التمويلية على التزامات الإيجار المتعلقة بتأجير الشركة للألات والمعدات الطبية، بالإضافة إلى ارتفاع في القروض قصيرة الأجل من ١٤,٩ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لتصل إلى ١١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وارتفاع القروض طويلة الأجل أيضًا من ٤٩١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لتصل إلى ٥٥٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إيرادات توزيع أرباح

ارتفعت إيرادات توزيع الأرباح بنسبة ٢٨,٨٪ من ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م، وكان الارتفاع بشكل رئيسي نتيجة لإيرادات توزيع الأرباح من الاستثمار في أوراق مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمة ٧٠٢ ألف ريال سعودي.

وفي السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفعت إيرادات توزيع الأرباح بنسبة ١٥,٨٪ لتصل إلى ٤,٠ مليون ريال سعودي على إثر إيرادات توزيع أرباح من الشركة العربية لصناعة الورق (ورق) والتي بلغت ٢,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

الحصة من نتائج شركة زميلة

تتعلق الحصة في نتائج الشركة الزميلة بشكل رئيسي بحصة الشركة البالغة ٢٥٪ في شركة طوارئيات للعناية الطبية.

ارتفعت الحصة من نتائج شركات زميلة من ٢٧٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠م إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم واصلت الارتفاع لتصل إلى ٥,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك نتيجة لتحسن أداء أعمال الشركة الزميلة.

مكسب الشراء بالسعر التفاضلي من صفقة الاستحواذ على شركة تابعة

يتعلق مكسب الشراء بالسعر التفاضلي بصفقة الاستحواذ على شركة تابعة (شركة السلام للخدمات الطبية) بقيمة ١٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويمثل ذلك زيادة في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها على المقابل المحول. إن مكسب الشراء بالسعر التفاضلي المعترف به في الصفقة يتعلق بصورة رئيسية بالأراضي والمباني والقروض المستحوذ عليها.

أرباح محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ارتفعت الأرباح المحققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بنسبة ٣,٨٪ من ٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفضت بنسبة ٢٦,٨٪ إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م ويعود سبب تذبذب الأرباح المحققة هو متعلق بأسعار أسهم الشركات المستثمر بها (محفظة استثمارية تدار من قبل شركات مرخص لها) كذلك تغير أسعار الأسهم خلال تلك الفترة قد تأثر بسبب جائحة كوفيد ١٩.

أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ارتفعت الأرباح غير المحققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بنسبة ٢٢,٥٪ من ٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٠,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م ويعود سبب تذبذب الأرباح غير المحققة إلى التذبذب الحاصل في أسعار أسهم الشركات المستثمر بها (محفظة استثمارية تدار من قبل شركات مرخص لها) نتيجة لجائحة كوفيد ١٩.

في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لم تبلغ الشركة عن أي استثمار في الأسهم محتفظ به لأغراض المتاجرة ويعود ذلك إلى أن الشركة قد قامت بتصفية محافظها الاستثمارية من خلال قائمة الربح أو الخسارة.

إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي من (١) إيرادات المؤتمرات والندوات والتي شكلت حوالي ٢٦٪، و(٢) إيرادات إيجارات للغير والتي شكلت ٢٤٪، وغيرها.

انخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ٢١,٧٪ من ٧,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م، حيث سجلت الشركة إيراداً لمرة واحدة من نتيجة عكس مخصص للدمم المدينة المشكوك في تحصيلها.

في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كانت هناك زيادة بنسبة ٨٧,٨٪ في الإيرادات الأخرى من ٥,٦ مليون في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٠,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م، مدفوعة بشكل أساسي بنمو الإيرادات الناتجة عن المؤتمرات والندوات التي نظمتها الشركة. وتتسبب هذه الإيرادات لمتطلبات إلزامية وضعتها الحكومة للمتدربين للحصول على الترخيص.

ربح استبعاد العمليات غير المستمرة

بلغت قيمة ربح استبعاد العمليات غير المستمرة ٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠م نتيجة إلغاء جميع التسجيلات والتراخيص حيث قامت الشركة بشطب جميع الأصول والالتزامات المتعلقة بالشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤م ببيع مصنع الشركة السعودية اليابانية لصناعة المنسوجات وكان يستوجب ذلك اتخاذ الإجراءات اللازمة لشطب الشركة السعودية اليابانية لصناعة الأقمشة من سجلات وخلافة وقد نتج عن ذلك الاعتراف بإيراد استبعاد بقيمة ٣ مليون ريال خلال العام المالي ٢٠٢٠م.

الزكاة

انخفضت الزكاة من ٦,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م، ثم ارتفعت لتصل إلى ٥,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢م.

صافي ربح (خسارة) السنة

انخفض صافي دخل السنة بنسبة ٧٩,٣٪ من ٣٠,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م. يعود هذا الانخفاض إلى الزيادة في تكلفة الإيرادات الناتجة عن توسع النشاط والعمليات التجارية خلال الفترة.

انخفض صافي الدخل بنسبة ٨٠٠,٠٪ من ٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعزى هذا الانخفاض الإضافي إلى الزيادة العالية في تكلفة الإيرادات تماشيًا مع افتتاح مستشفى السلام الطبي خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٢م بشكل رئيسي.

انخفض هامش صافي الربح من ١٢,١٪ في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٤٪ في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١م تماشيًا مع ارتفاع التكاليف المتكبدة خلال هذه الفترة. تابع هامش صافي الربح الانخفاض ليصل إلى (١٦,٨٪) في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى الارتفاع الكبير في الخسائر التشغيلية على هامش افتتاح مستشفى السلام الطبي خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٢م.

١-٢-٦-٥ الإيرادات

الجدول ٥-٧: الإيرادات حسب قطاع الأعمال للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
١,٨٪	(٢,٢٪)	٥,٩٪	٢٤٦,٩٧١	٢٥٢,٦٤٠	٢٣٨,٥٣٣	قطاع الخدمات الطبية
٧,١٪	١٣,٨٪	٠,٨٪	١٩,٢٥٦	١٦,٩٢٢	١٦,٧٨٤	قطاع التصنيع
٢,١٪	(١,٢٪)	٥,٦٪	٢٦٦,٢٢٧	٢٦٩,٥٦٣	٢٥٥,٣١٦	إجمالي الإيرادات، بالصافي
	نقطة مئوية					كنسبة مئوية من المجموع
(٠,٧)	(١,٠)	٠,٣	٩٢,٨٪	٩٣,٧٪	٩٣,٤٪	قطاع الخدمات الطبية
٠,٧	١,٠	(٠,٣)	٧,٢٪	٦,٣٪	٦,٦٪	قطاع التصنيع

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تتمثل إيرادات الشركة، بالصافي في قطاعين أعمال رئيسيين وهم قطاع الخدمات الطبية المتمثل في شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية، وقطاع التصنيع المتمثل في شركة الأحساء للصناعات الغذائية والمتخصص بإنتاج وتعبئة التمور.

قطاع الخدمات الطبية

ارتفعت إيرادات قطاع الخدمات الطبية، بالصافي بنسبة ٥,٩٪ من ٢٣٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٥٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك نتيجة إلى زيادة عدد المرضى خلال

الفترة، وزيادة متوسط الإيرادات لكل مريض من التأمين، بحيث أن عدد مرضى التأمين تمثل النسبة الأعلى من إجمالي المرضى في قطاع الخدمات الطبية ويعود الارتفاع للزيادة في عدد المرضى كان تأثير فايروس كورونا دور كبير في الزيادة الإضافية في الإيرادات لكل مريض.

انخفضت إيرادات قطاع الخدمات الطبية، بالصافي بنسبة ٢,٢٪ من ٢٥٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٤٧,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك نتيجة انخفاض متوسط الإيرادات لكل مريض نتيجة التغيير في هيكل التسعير حيث تحولت الإدارة من السعر الثابت لكل مريض إلى التسعير المتغير حسب الحالات المعروضة خلال الفترة بما يتناسب مع احتياجات العملاء.

قطاع التصنيع

ارتفعت إيرادات قطاع التصنيع، بالصافي بشكل طفيف وبنسبة ٠,٨٪ من ١٦,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك إلى ارتفاع مبيعات (المنتج ١) ومبيعات (المنتج ٢) نتيجة الزيادة في الكميات المباعة من خلال التعاقد مع عملاء جدد.

ارتفعت إيرادات قطاع التصنيع، بالصافي بنسبة ١٣,٨٪ من ١٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٩,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك نتيجة ارتفاع مبيعات (المنتج ١) ومبيعات (المنتج ٢) ومبيعات (المنتج ٤) على إثر الزيادة في الكميات المباعة خلال الفترة.

الجدول ٥-٨: إيرادات قطاع الخدمات الطبية حسب المصدر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
٢٥,١٪	١٦,٧٪	٣٤,٢٪	١١٠,٦١٦	٩٤,٧٨٠	٧٠,٦٤٧	التأمين
(١١,١)٪	(٢٤,٨)٪	٥,١٪	٦٠,٣١١	٨٠,٢٤١	٧٦,٣٤٥	مصدر ب
(٢٩,٠)٪	(٣٤,٧)٪	(٢٢,٨)٪	٤٠,٨٦٧	٦٢,٦٠٨	٨١,١٢٢	مصدر أ
٨٣,٧٪	١٣٤,٣٪	٤٤,١٪	٣٥,١٧٧	١٥,٠١٢	١٠,٤١٩	النقد
١,٨٪	(٢,٢)٪	٥,٩٪	٢٤٦,٩٧١	٢٥٢,٦٤٠	٢٣٨,٥٣٣	إجمالي الإيرادات
كنسبة مئوية من المجموع						
١٥,٢	٧,٣	٧,٩	٤٤,٨٪	٣٧,٥٪	٢٩,٦٪	التأمين
(٧,٦)	(٧,٣)	(٠,٢)	٢٤,٤٪	٣١,٨٪	٣٢,٠٪	مصدر ب
(١٧,٥)	(٨,٢)	(٩,٢)	١٦,٥٪	٢٤,٨٪	٣٤,٠٪	مصدر أ
٩,٩	٨,٣	١,٦	١٤,٢٪	٥,٩٪	٤,٤٪	النقد
عدد المرضى						
٢٨,٦٪	٣٦,٧٪	٢١,٠٪	٢٣٢,٤٩٤	١٧٠,٠٢٢	١٤٠,٥٣٧	التأمين
٩,٨٪	٦,٣٪	١٣,٤٪	٨١,٠٣٠	٧٦,٢٤٦	٦٧,٢١٦	مصدر ب
(٦١,٢)٪	(٨٥,٩)٪	٦,٧٪	١,٦٨٥	١١,٩٥١	١١,٢٠٠	مصدر أ
٣١,٠٪	١٧,٢٪	٤٦,٥٪	٢٢,٥٥٩	١٩,٢٤٤	١٣,١٤٠	النقد
لا ينطبق	٢١,٧٪	١٩,٥٪	٣٣٧,٧٦٨	٢٧٧,٤٦٣	٢٣٢,٠٩٣	المجموع
متوسط الإيرادات لكل مريض (ريال سعودي)						
لا ينطبق	(١٤,٧)٪	١٠,٩٪	٤٧٦	٥٥٧	٥٠٣	التأمين
لا ينطبق	(٢٩,٣)٪	(٧,٣)٪	٧٤٤	١,٠٥٢	١,١٣٦	مصدر ب
لا ينطبق	٣٦٣,٠٪	(٢٧,٧)٪	٢٤,٢٥٣	٥,٢٣٩	٧,٢٤٣	مصدر أ
لا ينطبق	٩٩,٩٪	(١,٦)٪	١,٥٥٩	٧٨٠	٧٩٣	النقد
لا ينطبق	(١٩,٧)٪	(١١,٤)٪	٧٣١	٩١١	١,٠٢٨	المجموع
عدد الأسرة						

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
٠,٠%	٠,٠%	٠,٠%	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	شركة الأحساء للخدمات الطبية
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٥٠	-	-	شركة السلام للخدمات الطبية
معدل الاستفاد						
(١٢٠,٠)	(٥٠,٠)	(٧٠,٠)	٦٥,٠%	٧٠,٠%	٧٧,٠%	شركة الأحساء للخدمات الطبية
-	-	-	٠,٠%	٠,٠%	٠,٠%	شركة السلام للخدمات الطبية

المصدر: معلومات الإدارة

التأمين

يتعلق التأمين بإيرادات المرضى الذين تغطيهم شركات التأمين.

شهدت الإيرادات الناتجة من التأمين زيادة بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٢٥,١٪، حيث ارتفعت من ٧٠,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ثم إلى ١١٠,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويمكن أن يعزى هذا النمو في المقام الأول إلى زيادة عدد المرضى الذين تغطيهم شركات التأمين، والذي ارتفع من ١٤٠,٥٣٧ مريضاً إلى ١٧٠,٠٢٢ مريضاً ثم إلى ٢٣٢,٤٩٤ مريضاً خلال الفترة. بالإضافة إلى ذلك، كانت هناك زيادة في متوسط الإيرادات لكل مريض يغطيه التأمين، بقيمة (+٥٤ ريال سعودي) من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ومع ذلك، كان هناك انخفاض طفيف في متوسط الإيرادات لكل مريض، بقيمة (-٠,٠٨ ألف ريال سعودي) في الفترة المالية ٢٠٢١ - ٢٠٢٢م.

المصدر ب

تتعلق بإيرادات الرسوم الثابتة المفروضة على موظفي (مصدر ب) لتغطية موظفيهم.

ارتفعت الإيرادات الناتجة من (مصدر ب) بنسبة ٥,١٪ من ٧٦,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨٠,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك تماشيًا بشكل أساسي مع زيادة عدد المرضى من ٦٧,٢١٦ مريضاً إلى ٧٦,٢٤٦ مريضاً خلال الفترة. انخفضت الإيرادات بنسبة ٢٤,٨٪ إلى ٦٠,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك أساساً إلى انخفاض متوسط الإيرادات لكل مريض من ١,٠٥٢ ريال سعودي إلى ٧٤٤ ريال سعودي نتيجة التغيير في هيكل التسعير حيث تحولت الإدارة من السعر الثابت لكل مريض إلى التسعير المتغير حسب الحالات المعروضة خلال الفترة.

المصدر أ

تتعلق بالإيرادات الناتجة عن المرضى الذين يغطيهم (مصدر أ) والذين يتم تحويلهم للمستشفى حسب توفر العلاج اللازم. لكن كان هناك عدد كبير من المرضى خلال الفترة يتعلقون بعلاج كوفيد-١٩، حيث قامت الحكومة بتقديم العناية اللازمة لجميع مرضى كوفيد-١٩ أثناء الوباء.

انخفضت الإيرادات الناتجة من (مصدر أ) بنسبة ٢٢,٨٪ من ٨١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، مدفوعاً في المقام الأول بتأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)، التي وصلت إلى ذروتها في السنة المالية المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م، وانخفضت تدريجياً خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

وانخفضت الإيرادات الناتجة من (مصدر أ) أيضاً بنسبة ٢٤,٧٪ لتصل إلى ٤٠,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك أساساً إلى الانخفاض التدريجي في عدد المرضى المحولين عن طريق المصدر أ إلى الشركة على هامش انتهاء جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩). ويجدر بالذكر أن مصدر أ قام بتغطية مرضى فيروس كورونا من خلال إضافة ٢٠٪ على قائمة الأسعار الحالية للمرضى المحولين عن طريقه. تبعاً لذلك، تراجع تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)، بحيث أنه أثر بشكل طفيف على إيرادات الشركة الناتجة عن (مصدر أ)، مؤدياً إلى انخفاض إجمالي في الإيرادات من هذا المصدر. ومع ذلك، ارتفع متوسط الإيرادات لكل مريض من (مصدر أ) بشكل كبير خلال الفترة بمقدار ١٩ ألف ريال سعودي بمقارنة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك تماشيًا مع نقل المرضى المرتبطين ب (مصدر أ) في الغالب إلى المرضى الداخليين الذين يحتاجون إلى علاج حرج بالمقارنة مع المرضى المصابين بأعراض فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في الفترة التاريخية.

النقد

تتعلق الإيرادات من المرضى الذين يتم دفع تكاليف علاجهم نقدًا ولا يغطيها أي طرف ثالث.

ارتفعت الإيرادات النقدية بنسبة ٤٤,١٪ من ١٠,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تماشيًا مع الزيادة في عدد المرضى الذي ارتفع من ١٣,١٤٠ مريضًا إلى ١٩,٢٤٤ مريضًا خلال الفترة. ويعود السبب الرئيسي للزيادة إلى إضافة أطباء جدد في قسم جراحة التجميل خلال الفترة.

ارتفعت الإيرادات النقدية بنسبة ١٣٤,٣٪ من ١٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع الزيادة في عدد المرضى الذي ارتفع من ١٩,٢٤٤ مريضًا إلى ٢٢,٥٥٩ مريضًا خلال الفترة. وتتعلق الزيادة بشكل رئيسي بفحوصات كوفيد - ١٩ خلال الفترة.

الجدول ٩-٥: الإيرادات حسب المنتج لقطاع التصنيع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	السنة المالية ٢٠٢٢ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
١٠,٤٪	١٧,٨٪	٣,٥٪	١٥,٩٧٠	١٣,٥٥٩	١٣,١٠١	المنتج ١
٢٠,٦٪	١٧,٧٪	٢٣,٥٪	١,٨٥٣	١,٥٧٥	١,٢٧٥	المنتج ٢
(٢٧,٢)٪	(٩,٦)٪	(٤١,٤)٪	١,٠٨٠	١,١٩٦	٢,٠٤١	المنتج ٣
٢١,١٪	٦٥,٩٪	(١١,٦)٪	٥٦	٣٤	٣٨	المنتج ٤
(٣٥,٨)٪	(٨٤,٥)٪	١٦٦,٥٪	٥١	٣٣٢	١٢٥	المنتج ٥
٩,٥٪	٧,٥٪	١١,٦٪	٢٤٥	٢٢٨	٢٠٤	أخرى
٧,١٪	١٣,٨٪	٠,٨٪	١٩,٢٥٦	١٦,٩٢٢	١٦,٧٨٤	إجمالي الإيرادات
						كنسبة مئوية من الإيرادات
٤,٩	٢,٨	٢,١	٨٢,٩٪	٨٠,١٪	٧٨,١٪	المنتج ١
٢,٠	٠,٣	١,٧	٩,٦٪	٩,٣٪	٧,٦٪	المنتج ٢
(٦,٦)	(١,٥)	(٥,١)	٥,٦٪	٧,١٪	١٢,٢٪	المنتج ٣
٠,١	٠,١	(٠,٠)	٠,٣٪	٠,٢٪	٠,٢٪	المنتج ٤
(٠,٥)	(١,٧)	١,٢	٠,٣٪	٢,٠٪	٠,٧٪	المنتج ٥
٠,١	(٠,١)	٠,١	١,٣٪	١,٣٪	١,٢٪	أخرى
						الكمية (بالطن)
١٢,٨٪	١٩,٧٪	٦,٣٪	٥,٢٥٣	٤,٣٨٧	٤,١٢٦	المنتج ١
٢٢,٩٪	١٣,٩٪	٣٢,٦٪	١٣٢	١١٥	٨٧	المنتج ٢
(٢٢,١)٪	(٥,١)٪	(٣٦,١)٪	١٣٤	١٤١	٢٢١	المنتج ٣
٢٦,٤٪	٢٠٥,٤٪	(٤٧,٧)٪	٤	١	٢	المنتج ٤
(٧٢,٧)٪	(٩٧,٢)٪	١٦٨,٧٪	٢	٨٠	٣٠	المنتج ٥
١١,٣٪	٢٥,٨٪	(١,٥)٪	٩٧٨	٧٧٧	٧٨٩	أخرى
١١,٢٪	١٨,٢٪	٤,٧٪	٦,٥٠٢	٥,٥٠٣	٥,٢٥٦	المجموع
						متوسط السعر للطن (بالريال السعودي)
(٢,١)٪	(١,٦)٪	(٢,٧)٪	٣,٠٤٠	٣,٠٩١	٣,١٧٥	المنتج ١
(١,٩)٪	٣,٣٪	(٦,٩)٪	١٤,٠٨٨	١٣,٦٣٣	١٤,٦٣٨	المنتج ٢
(٦,٦)٪	(٤,٨)٪	(٨,٤)٪	٨,٠٥٢	٨,٤٥٣	٩,٢٢٦	المنتج ٣
(٤,٢)٪	(٤٥,٧)٪	٦٨,٩٪	١٥,٤٦٨	٢٨,٤٨١	١٦,٨٥٩	المنتج ٤
١٣٥,٠٪	٤٥٦,٦٪	(٠,٨)٪	٢٢,٩٩٤	٤,١٣١	٤,١٦٥	المنتج ٥
(١,٦)٪	(١٤,٦)٪	١٣,٣٪	٢٥٠	٢٩٣	٢٥٩	أخرى
(٣,٧)٪	(٣,٧)٪	(٣,٧)٪	٢,٩٦١	٣,٠٧٥	٣,١٩٤	المجموع

المصدر: معلومات الإدارة

تقوم شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) بإنتاج مجموعة واسعة من التمور العالية الجودة والمنتجات المشتقة منها لشركات المواد الغذائية، بما في ذلك:

- التمور المعبأة (الفاكيوم) والتي تتكون من أكثر من ١٠ أصناف من التمور المعبأة مثل تمر «الخلاص» وتمر «الشيبي».
- معجون التمر (عجينة التمر).
- دبس التمر.
- خل التمر.

وفيما يلي تفاصيل الإيرادات من المنتجات:

المنتج ١

مُثل (المنتج ١) حوالي ٨٠٪ من صافي المبيعات في المتوسط خلال الفترة المالية ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م.

ارتفعت إيرادات (المنتج ١) بشكل طفيف بنسبة ٢,٥٪ من ١٣,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية ٢٠٢٠م إلى ١٣,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك تماشيًا بشكل أساسي مع زيادة الكميات المباعة من ٤,١٢٦ طن في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٣٨٧ طن في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م، وكانت الزيادة في الكميات المباعة خلال الفترة بسبب:

١. زيادة الطلبات من المصانع الكبيرة والمتوسطة مثل (العميل ٤) و(العميل ٥) خلال الفترة، و؛

٢. توسيع نطاق العمل من خلال التعاقد مع عملاء رئيسيين جدد مثل (العميل ٨) و(العميل ٧) خلال هذه الفترة.

وفي السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفعت إيرادات (المنتج ١) بنسبة ١٧,٨٪ لتصل إلى ١٦,٠ مليون ريال سعودي، وهذا بسبب زيادة الكميات المباعة من (المنتج ١) بمقدار ٨٦٦ طن ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى:

١. ارتفاع عدد الطلبات من المصانع مثل (العميل ٦) وبمقدار ٩٨٣ ألف ريال سعودي، و(العميل ٧) كعميل جديد بمقدار ٧٩٢ ألف ريال سعودي خلال الفترة.

المنتج ٢

شكل (المنتج ٢) حوالي ٩٪ من صافي المبيعات في المتوسط خلال الفترة المالية ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م.

ارتفعت إيرادات (المنتج ٢) بنسبة ٢٣,٥٪ من ١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية ٢٠٢٠م إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك تماشيًا مع ارتفاع الكميات المباعة على إثر زيادة الإنتاج حيث فتحت الشركة حسابات جديدة مع كبار عملاء جدد مثل (العميل ٣). بالإضافة إلى زيادة عدد مبيعات (المنتج ٢) لأحد أكبر عملاء الشركة (العميل ٢)، حيث زادت المبيعات لهذا العميل من ٤٤ طن في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٠ طن في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م.

وفي السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفعت إيرادات (المنتج ٢) بنسبة ١٧,٧٪ لتصل إلى ١,٩ مليون ريال سعودي. ويرتبط ذلك بزيادة في الكميات المباعة من ١١٥ طن في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٣٢ طن في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م ناتجة بشكل رئيسي عن زيادة المبيعات لأحد كبار عملاء الشركة (العميل ٢) بمقدار ٢٩ طن خلال الفترة.

المنتج ٣

شكل (المنتج ٣) حوالي ٨٪ من صافي المبيعات في المتوسط خلال الفترة المالية ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م.

انخفضت إيرادات (المنتج ٣) بنسبة ٤١,٤٪ من ٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية ٢٠٢٠م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك أساسًا إلى انخفاض الكميات المباعة وكذلك انخفاض متوسط السعر للطن بنسبة ٨,٤٪. وجاء الانخفاض نتيجة لما يلي:

١. توقفت الشركة عن التعامل مع (العميل ١) خلال الأشهر الأولى من السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م. شكلت الإيرادات التي حققتها من الشركة في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م ما نسبته ١٣٪ من إجمالي الإيرادات والتي انخفضت لاحقًا إلى ٢٪ فقط من إجمالي الإيرادات في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود الانخفاض بشكل أساسي إلى قرار (العميل ١) بالتحويل إلى التعبئة والتغليف الداخلي وتصنيع المنتج من تمر (العميل ١) الخام.

٢. القيمة السوقية للمالكين والمصانع التي تنتقل إلى المعالجة الداخلية للتمور لتحويلها إلى (المنتج ٣) مما يعني انخفاضاً عاماً في الطلب على (المنتج ٢) الذي تباعه الشركة خلال تلك الفترة.

انخفضت إيرادات (المنتج ٣) بنسبة ٩,٦٪ لتصل إلى ١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض الكميات المباعة وكذلك انخفاض متوسط سعر الطن بنسبة ٤,٨٪، وكان الانخفاض نتيجة:

١. انخفاض الكميات المباعة لأحد عملائها الرئيسيين (العميل ١) خلال الفترة؛
٢. بيع المنتج للعملاء بسعر أرخص وتراجع الطلب بشكل عام خلال هذه الفترة.

المنتج ٤

ظلت إيرادات (المنتج ٤) مستقرة نسبياً عند ٣٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت بنسبة ٦٥,٩٪ لتصل إلى ٥٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك تماشياً بشكل رئيسي مع زيادة الكميات المباعة خلال هذه الفترة.

المنتج ٥

شكلت إيرادات (المنتج ٥) حوالي ١٪ من صافي المبيعات في المتوسط خلال الفترة المالية ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م.

ارتفعت إيرادات (المنتج ٥) من ١٢٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٣٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفضت لتصل إلى ٥١ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. تتراوح إيرادات (المنتج ٥) بناءً على الطلبات من العملاء خلال الفترة والتي ليست مرتبطة بتعاقدات مسبقة.

أخرى

شكلت الإيرادات للمنتجات المشتقة حوالي ١,٥٪ من صافي المبيعات في المتوسط خلال الفترة المالية ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م. وتتعلق ببيع المنتجات الثانوية - البذور التي يتم إنتاجها أثناء إنتاج المنتجات الرئيسية.

ارتفعت الإيرادات للمنتجات المشتقة بنسبة ١١,٦٪ من ٢٠٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٢٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت لتصل إلى ٢٤٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وذلك تماشياً بشكل رئيسي مع الزيادة في العمليات والزيادة في إجمالي المبيعات.

٦-٢-٦-٥-١٠-٥ تكلفة الإيرادات

الجدول ١٠-٥: تكلفة الإيرادات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
٢٧,٦٪	٣٧,٧٪	١٨,٣٪	١٤٦,٤١٣	١٠٦,٣٦٣	٨٩,٨٨٤	تكاليف موظفين
٠,٧٪	٠,٩٪	٠,٥٪	٦٩,٧٦٨	٦٩,١٥٣	٦٨,٨٠٣	مستهلكات
١٠,٤٪	١١,٢٪	٩,٧٪	١٣,٦٦٥	١٢,٢٨٦	١١,٢٠٢	استهلاك
٣,٧٪	(٩,٢)٪	١٨,٤٪	٦,٢١٦	٦,٨٤٦	٥,٧٨٣	خدمات طبية خارجية
٢٤,٠٪	٨,٠٪	٤٢,٤٪	٤,٦٥١	٤,٣٠٥	٣,٠٢٤	صيانة
(٥,٤)٪	(٧,١)٪	١٩,٤٪	٣,٢٣٧	٣,٤٨٥	٢,٩١٨	منافع
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٢,٦١١	-	-	استهلاك أصول حق الاستخدام
لا ينطبق	٠,٠٪	لا ينطبق	١٨٤	١٨٤	-	إطفاء استثمارات عقارية
(٣٢,٦)٪	١٠,٩٪	(٥٩,١)٪	٢,٦٤٩	٢,٣٨٩	٥,٨٣٦	أخرى
١٥,٣٪	٢١,٦٪	٩,٤٪	٢٤٩,٣٩٤	٢٠٥,٠١١	١٨٧,٤٥١	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣٠ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تكاليف موظفين

تتكون تكاليف الموظفين من الرواتب الأساسية وبدل العمل الإضافي والبدلات الأخرى، من بين أمور أخرى.

ارتفعت تكاليف الموظفين بنسبة ١٨,٣٪ من ٨٩,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٠٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وذلك بعد زيادة عدد الموظفين خلال الفترة، حيث ارتفع عدد الموظفين من ١,٠٨٢ موظف في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,١٤٥ موظف في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م خلال الفترة. ومن الجدير بالذكر أن غالبية الموظفين الجدد، حوالي ٨٩٪ تقريباً تم تعيينهم خصيصاً لشركة الإحساء للخدمات الطبية.

ارتفعت تكاليف الموظفين بنسبة ٣٧,٧٪ من ١٠٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٤٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك تماشيًا مع زيادة عدد الموظفين من ١,١٤٥ موظف في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٤٨٨ موظف في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م حيث تم تعيين غالبية الموظفين في شركة السلام للخدمات الطبية حيث أصبحت المستشفى جاهزة للعمل خلال الربع الرابع من السنة المالية ٢٠٢٢م. تم تعيين ٩٧٪ تقريباً من الموظفين المعيّنين لشركة السلام للخدمات الطبية خلال الفترة.

مستهلكات

تتكون المستهلكات من المواد الاستهلاكية الطبية وتكلفة الأدوية المباعة للمرضى.

ارتفعت تكلفة المستهلكات بنسبة ٢٠,٧٪ من ٦٨,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٩,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك بسبب الزيادة في تكلفة الإمدادات الطبية خلال الفترة.

ارتفعت تكلفة المستهلكات بنسبة ٠,٩٪ من ٦٩,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٦٩,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وتعود هذه الزيادة بشكل رئيسي إلى الوضع التشغيلي لشركة السلام للخدمات الطبية خلال الفترة مما أدى إلى توسيع العمليات، وبالتالي تكبد تكاليف إضافية.

استهلاك

يتكون الاستهلاك بشكل رئيسي من تكاليف الاستهلاك المتعلقة بالمعدات والآلات، والمباني، والأثاث، والتركيبات، وغيرها.

ارتفعت تكاليف الاستهلاك بنسبة ٩,٧٪ من ١١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفع بنسبة ١١,٢٪ ليصل إلى ١٣,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويرجع ذلك أساساً إلى الإضافات التي تمت خلال الفترة.

خدمات طبية خارجية

الخدمات الطبية الخارجية تتعلق بشكل أساسي بالخدمات الطبية التي يقدمها طرف ثالث مثل الفحوصات المخبرية الخارجية وكذلك خدمات طب العيون الخارجية.

ارتفعت تكاليف الخدمات الطبية الخارجية بنسبة ١٨,٤٪ من ٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بما يتماشى بشكل أساسي مع الزيادة في عدد مرضى (المصدر ب) الذين يحتاجون إلى علاج من (المورد ١) بسبب العقد الجديد.

انخفضت تكاليف الخدمات الطبية الخارجية بنسبة ٩,٢٪ من ٦,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٦,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة الانخفاض في الخدمات الطبية التي يقدمها طرف ثالث مثل الفحوصات المخبرية الخارجية.

صيانة

ارتفعت تكاليف الصيانة بنسبة ٤٢,٤٪ من ٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وترجع الزيادة في تكاليف الصيانة بشكل رئيسي إلى ارتفاع تكاليف صيانة المعدات الطبية والصيانة الدورية للمستشفى.

ارتفعت تكاليف الصيانة بنسبة ٨,٠٪ من ٤,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تماشيًا مع ارتفاع تكاليف الصيانة المتكبدة بشكل رئيسي نتيجة تكاليف الصيانة الإضافية المتعلقة بشركة السلام للخدمات الطبية والتي ساهمت في الزيادة الإجمالية في تكاليف الصيانة.

منافع

تتعلق بمصاريف خدمات الدعم مثل الكهرباء والمصاريف الأخرى غير المصنفة.

ارتفعت تكاليف المنافع بنسبة ١٩,٤٪ من ٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وكانت الزيادة في المنافع نتيجة لما يلي: (١) زيادة في مصاريف الكهرباء بمقدار ٣١٧ ألف ريال سعودي، و(٢) زيادة في مصاريف الاتصالات بلغ قدرها ١٧٥ ألف ريال سعودي.

انخفضت تكاليف المنافع بنسبة ٧,١٪ من ٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب انخفاض تكلفة الكهرباء بمقدار ٣٣٥ ألف ريال سعودي خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م.

استهلاك أصول حق الاستخدام

تتعلق بإطفاء حق الاستخدام للمباني المستأجرة.

بلغت تكاليف استهلاك أصول حق الاستخدام ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى قرار الشركة بتأجير مبنيين جديدين لسكن الموظفين خلال الفترة.

إطفاء استثمارات عقارية

يتعلق بشكل رئيسي بإطفاء العقارات الاستثمارية (المباني) المؤجرة بشكل رئيسي إلى «المغربي للبصريات» من قبل شركة الأحساء للخدمات الطبية، ومؤجرة إلى «مقهى ستاركس» من قبل شركة السلام للخدمات الطبية، خلال الفترة.

لم تكن هناك تكاليف إطفاء استثمارات عقارية مسجلة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وفي السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، كانت هناك زيادة في مبلغ الإطفاء، حيث بلغ الإطفاء ١٨٤ ألف ريال سعودي، واستمر بنفس المعدل في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

أرضى

التكاليف الأخرى تتعلق بشكل أساسي بالتكاليف المتعلقة بالآلات (١١٪) تقريبًا، وتكاليف الكهرباء (١١٪) تقريبًا، وتكاليف الأدوات والمعدات (١٠٪) تقريبًا كما في السنة المالية ٢٠٢٢م.

انخفضت التكاليف الأخرى بنسبة ٥٩,١٪ من ٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض العمل الإضافي المدفوع من ٢,٢ مليون ريال سعودي إلى ٧٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م حيث قررت الشركة التحول إلى موظفين مؤقتين في شركة الأحساء للخدمات الطبية.

ارتفعت التكاليف الأخرى بنسبة ١٠,٩٪ من ٢,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة للأتعاب المهنية المرتبطة بشركة السلام للخدمات الطبية.

٣-٢-٦-٥ مصاريف إدارية وعمومية

الجدول ٥-١١: مصاريف إدارية وعمومية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
٥,٩٪	٤,٥٪	٧,٢٪	٥١,٧٠٩	٤٩,٤٩٥	٤٦,١٥١	تكاليف موظفين
١٣,٩٪	١٠,٥٪	١٧,٤٪	٣,٨٠٦	٣,٤٤٣	٢,٩٣٤	استهلاك
١٨,٦٪	٤,٥٪	٣٤,٦٪	١,٩٥٢	١,٨٦٨	١,٣٨٨	مصاريف وبدلات حضور مجلس الإدارة
(٣٣,٩٪)	(٢٠,٠٪)	(٤٥,٤٪)	١,٤٨٦	١,٨٥٧	٣,٤٠١	أتعاب قانونية ومهنية
(١٧,٣٪)	(٣٣,٢٪)	٢,٢٪	٨٠٣	١,٢٠٢	١,١٧٦	إطفاء أصول حق الاستخدام
٤١١,٢٪	١٤٦,٨٪	٩٥٩,٠٪	٤٥٧	١٨٥	١٨	إطفاء موجودات غير ملموسة

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
(٠,٠)٪	(٠,٠)٪	٧٩,٥٪	-	٦,٥٤٥	٣,٦٤٦	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
لا ينطبق	(٠,٠)٪	لا ينطبق	-	٢,٩٨٦	-	تكاليف تسوية قرض
(٠,٠)٪	لا ينطبق	(٠,٠)٪	-	-	١٤	ايجارات
٣٩,٥٪	١٠٥,٤٪	(٥,٢)٪	١٢,٦١٢	٦,١٤٠	٦,٤٧٩	أخرى
٥,٦٨٪	(١,٢٢)٪	١٣,٠٦٪	٧٢,٨٢٥	٧٣,٧٢٣	٦٥,٢٠٦	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تكاليف موظفين

تتعلق تكاليف الموظفين بموظفي الإدارات الخدمية بما في ذلك الشؤون القانونية، والمالية، وتكنولوجيا المعلومات، والموارد البشرية، وغيرها.

ارتفعت تكاليف الموظفين بنسبة ٧,٢٪ من ٤٦,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤٩,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك أساساً إلى الزيادة في عدد الموظفين المعيّنين، والذي ارتفع من ٦٨٠ موظف في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧٣٢ موظف في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. يتماشى النمو في القوى العاملة مع نمو الشركة على وجه التحديد نتيجة لنمو الإيرادات الطبية، وشركة الإحساء للخدمات الطبية ب ٥٦ موظف، وشركة السلام للخدمات الطبية ب ٢٢ موظف خلال الفترة.

ارتفعت تكاليف الموظفين بنسبة ٤,٥٪ من ٤٩,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويرجع ذلك أساساً إلى الاستمرار في تعيين المزيد من الموظفين حيث ارتفع عدد الموظفين من ٧٣٢ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٠٢٧ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك يرجع إلى زيادة عدد الموظفين ب ٢٨٧ موظف حيث بدأت شركة السلام للخدمات الطبية عملها في الربع الرابع من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

استهلاك

تتكون مصاريف الاستهلاك بشكل رئيسي من مصاريف الاستهلاك المتعلقة بالمعدات والآلات، والمباني، والأثاث والتركيبات، وغيرها.

ارتفعت مصاريف الاستهلاك بنسبة ١٧,٤٪ من ٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت بنسبة ١٠,٥٪ لتصل إلى ٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى صافي التحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى المباني وتحسينات المباني المستأجرة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

مصاريف وبدلات حضور مجلس الإدارة

مصاريف وبدلات حضور مجلس الإدارة تتعلق بحوافر أعضاء مجلس الإدارة والمصاريف المرتبطة بها التي تدفع سنوياً.

ترتبط الزيادة في مصاريف وبدلات حضور مجلس الإدارة بنسبة ٣٤,٦٪ من ١,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم زادت بنسبة ٤,٥٪ لتصل إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بشكل أساسي بسبب زيادة المصاريف الخاصة بانعقاد اجتماعات مجلس الإدارة حيث أن النظام الأساسي للشركة يصرف للعضو الواحد مبلغ ١٥٠ ألف ريال سعودي عن عضوية المجلس و٥٠ ألف ريال سعودي عن عضوية اللجان.

أتعاب قانونية ومهنية

تتكون الأتعاب القانونية والمهنية من رسوم الاستشارة، ورسوم التدقيق/المحاسبة، والرسوم القانونية، والرسوم المهنية الأخرى.

انخفضت الأتعاب القانونية والمهنية بنسبة ٤٥,٤٪ من ٣,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك أساساً إلى تكبد الشركة رسوم استشارة لمرة واحدة

بلغت قيمتها ١,٦ مليون ريال سعودي ناجمة عن استحواذ الشركة على شركة السلام للخدمات الطبية، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

انخفضت الأتعاب القانونية والمهنية بنسبة ٢٠,٠% من ١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. تشمل الأتعاب القانونية والمهنية بشكل رئيسي رسوم تداول السنوية المفروضة على كل شركة مساهمة.

إطفاء أصول حق الاستخدام

تتعلق مصاريف إطفاء أصول حق الاستخدام بالممتلكات المؤجرة لسكن الموظفين.

انخفض إطفاء أصول حق الاستخدام من ١,٢ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م إلى ٨٠٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إطفاء موجودات غير ملموسة

ارتفع إطفاء موجودات غير ملموسة من ١٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٨٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم واصل الارتفاع ليبلغ ٤٥٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

ارتفعت خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة من ٣,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وتتعلق هذه الزيادة بمخصص الذمم المدينة المسجلة لدى المصدر (أ).

قام المصدر (أ) بتسوية الذمم المدينة خلال الفترة لأرصدة غير مسددة متأخرة. كما يجدر بالذكر أن المطالبات الغير مقبولة من شركات التأمين يتم خصمها مباشرة من بند الإيرادات.

تكاليف تسوية قرض

بلغت تكاليف تسوية القرض ٣,٠ مليون ريال سعودي تم تكبدها في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م كرسوم إدارية عندما حصلت الشركة على قرض البنك السعودي الأول، والتي تم إطفائها لاحقاً على مدار مدة القرض. ومع ذلك، عندما سعت الشركة إلى إعادة هيكلة القرض مع مصرف الإنماء في مرحلة لاحقة، أصبح من الضروري شطب الرسوم الإدارية المطفأة سابقاً والتي شملت رسوم تسوية القرض المسجلة كجزء من المصاريف العمومية والإدارية وفقاً للمعيار.

إيجارات

تتعلق بالإيجارات التشغيلية والتي بلغت ١٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وتتعلق بالسيارات المستأجرة والإيجارات الأخرى.

أخرى

تشمل المصاريف الإدارية والعمومية الأخرى بشكل رئيسي على مصاريف الأمن ورسوم النقل ومصاريف الاشتراك ورسوم تجديد الترخيص وغيرها.

انخفضت المصاريف الإدارية والعمومية الأخرى بنسبة ٥,٢% من ٦,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك نتيجة لانخفاض مصاريف العلاقات العامة والترفيهية بمقدار ٢,٠ مليون ريال سعودي، وقد قابل ذلك الانخفاض زيادةً في المصاريف الأخرى مثل المخصص المتكبد بمقدار ٣٠٠ ألف ريال سعودي، ورسوم الإقامة بمقدار ٥٨ ألف ريال سعودي خلال الفترة.

في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية الأخرى بنسبة ١٠,٥% لتصل إلى ١٢,٦ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة في (١) مصاريف الأمن بمقدار ٣,٤ مليون ريال سعودي والمتعلقة بعقد خارجي للخدمات الأمنية في مستشفى الأحساء الطبي، و(٢) رسوم النقل بمقدار ٧٨٥ ألف ريال سعودي، و(٣) مصاريف اشتراكات البرمجيات بمقدار ٢٩٦ ألف ريال سعودي خلال الفترة.

٤-٢-٦-٥ مصاريف بيع وتسويق

الجدول ٥-١٢: مصاريف بيع وتسويق للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
٢٣,٤%	٣٠,٣%	١٦,٩%	٤٩٣	٣٧٩	٣٢٤	تكاليف موظفين
١٠,٧%	٢١,٢%	١,٢%	٤٦٥	٣٨٤	٣٧٩	مصاريف شحن
(١٦,٠%)	٣١٩,٩%	(٨٣,٢%)	٤٨	١١	٦٨	دعاية وإعلان
(٢٣,٣%)	(٢٧,٥%)	(١٨,٨%)	٤٢	٥٧	٧١	مصاريف تسويق
٤,٧%	(٢٠,٠%)	٣٦,٩%	٩٧	١٢١	٨٨	أخرى
١٠,٩١٥%	٢٠,٢٧%	٢,٣٦%	١,١٤٥	٩٥٢	٩٣٠	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تكاليف موظفين

تتعلق تكاليف الموظفين تحت مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي برواتب وبدلات وعمولات إدارة المبيعات والتسويق.

ارتفعت تكاليف الموظفين بنسبة ١٦,٩% من ٣٢٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٧٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت بنسبة ٣٠,٣% لتصل إلى ٤٩٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويرجع هذا الارتفاع خلال الفترة إلى الزيادة في عمولات الموظفين في شركة الأحساء للصناعات الغذائية، نتيجة زيادة المبيعات وجودة التحصيل.

مصاريف شحن

ارتفعت مصاريف الشحن بنسبة ١,٢% من ٣٧٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٨٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت بنسبة ٢١,٢% لتصل إلى ٤٦٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك إلى الإجراءات التي تم اتخاذها من قبل سيارات الشحن التي تأتي من الخارج وغير المرخص لها خلال الفترة.

دعاية وإعلان

انخفضت مصاريف الدعاية والإعلان من ٦٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١١ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت لتصل إلى ٤٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

مصاريف التسويق

انخفضت مصاريف التسويق من ٧١ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفضت إلى ٤٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

أخرى

ارتفعت مصاريف البيع والتسويق الأخرى بنسبة ٣٦,٩% من ٨٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٢١ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفضت بنسبة ٢٠,٠% لتصل إلى ٩٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

0-٢-٦-٥ مصاريف تمويلية

الجدول ٥-١٣: مصاريف تمويلية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
٦,٧%	١٤,٥%	(٠,٦%)	٢,٦٥٨	٢,٢٢٢	٢,٣٢٦	مصاريف تمويلية - التزامات عقود الإيجار
(١٠٠,٠%)	لا ينطبق	(١٠٠,٠%)	-	-	١٦٧	مصاريف تمويلية - قرض تورق
٢٢٨,٣%	١٩,٠%	٨٠٥,١%	٧٢٩	٦١٢	٦٨	مصاريف تمويلية - قروض
١٤,٧٨%	١٥,٤٢%	١٤,١٥%	٣,٣٨٧	٢,٩٣٥	٢,٥٧١	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

مصاريف تمويلية - التزامات عقود الإيجار

تتعلق بتكاليف التمويل على المعدات والآلات الطبية المستأجرة.

انخفضت المصاريف التمويلية - التزامات عقود الإيجار بشكل طفيف ونسبة ٠,٦% من ٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت بنسبة ١٤,٥% لتصل إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويرجع ذلك أساساً إلى الإضافات بمقدار ١٠,٨ مليون ريال سعودي، وتأثير إعادة الهيكلة بقيمة ٣,١ مليون ريال سعودي.

مصاريف تمويلية - قرض تورق

بلغت المصاريف التمويلية - قرض تورق ١٦٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

مصاريف تمويلية - قروض

ارتفعت المصاريف التمويلية - قروض من ٦٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦١٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٧٢٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تماشياً مع الارتفاع في القروض خلال الفترة.

0-٢-٦-٥ إيرادات توزيعات أرباح

الجدول ٥-١٤: إيرادات توزيعات أرباح للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
٥,١%	٥,٦%	٤,٥%	١,٩٠٢	١,٨٠١	١,٧٢٣	شركة تعليم للاستثمار المحدودة
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٢,١٣٤	-	-	الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)
(١٠٠,٠%)	(١٠٠,٠%)	٧١,٥%	-	١,٦٨٤	٩٨٢	توزيعات أرباح على محفظة القيمة العادلة خلال الربح والخسارة
٢٢,١٤%	١٥,٨٠%	٢٨,٨٢%	٤,٠٣٦	٣,٤٨٦	٢,٧٠٦	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

شركة تعليم للاستثمار المحدودة

ارتفعت إيرادات توزيعات الأرباح من شركة تعليم للاستثمار المحدودة بنسبة ٤,٥% من ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت بنسبة ٥,٦% لتصل إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)

سجلت الشركة لأول مرة إيرادات توزيعات الأرباح من الشركة العربية لصناعة الورق (ورق) بقيمة ٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

توزيعات أرباح على محفظة القيمة العادلة خلال الربح والخسارة

ارتفعت توزيعات أرباح على محفظة القيمة العادلة خلال الربح والخسارة بنسبة ٧١,٥٪ من ٩٨٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفضت لتصل إلى لا شيء في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٧-٢-٦-٥ استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الجدول ٥-١٥: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
لا ينطبق	٨,١٪	لا ينطبق	٥٧,٦٠٢	٥٣,٢٨٦	-	الرصيد الافتتاحي
(٢٣,٢)٪	١٤٢,٣٪	(٨١,٦)٪	٢٤,٢٠٢	٩,٩٩٠	٥٤,٣٧٤	إضافات
١٩٤,٨٪	٣٥٥,٧٪	٩٠,٧٪	(٨٣,٤٢٠)	(١٨,٣٠٨)	(٩,٦٠٠)	استيعادات
-	(٢٦,٨)٪	لا ينطبق	١,٦١٦	٢,٢٠٩	-	أرباح محققة من استيعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٠,٠)٪	(١٠٠,٠)٪	٢٢,٥٪	-	١٠,٤٢٤	٨,٥١٢	أرباح غير محققة من استيعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
لا ينطبق	(١٠٠,٠٠)٪	٨,١٠٪	-	٥٧,٦٠٢	٥٣,٢٨٦	الرصيد الختامي

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تتعلق باستثمار الشركة في محفظة أدوات حقوق الملكية والمحتفظ بها للمتاجرة. يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تدار إدارة المحافظ الاستثمارية من قبل إحدى الشركات المرخص لها.

٨-٢-٦-٥ الإيرادات الأخرى

الجدول ٥-١٦: الإيرادات الأخرى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

معدل النمو السنوي المركب ٢٠٢٠م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م	نسبة التغيير السنوي ٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١ (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠ (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
٣,٠٪	١٥,٠٪	(٧,٧)٪	٢,٥٩٠	٢,٢٥٢	٢,٤٤٠	إيجارات للغير
١٩,٦٪	١١,٩٪	٢٧,٨٪	٨٩٤	٧٩٩	٦٢٥	إيراد وجبات
٦٨,٢٪	٢٥٩,٥٪	(٢١,٣)٪	٢,٧٤٢	٧٦٣	٩٦٩	مؤتمرات وندوات
لا ينطبق	-	لا ينطبق	-	-	١,٧٢٨	عكس مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات عقارية
٧٤,٠٪	١٣٨,٧٪	٢٦,٨٪	٤,٣٧٥	١,٨٣٣	١,٤٤٦	أخرى
٢١,٢٨٪	٨٧,٨٪	(٢١,٧٩)٪	١٠,٦٠١	٥,٦٤٦	٧,٢٠٧	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إيجارات للغير

تتعلق بإيرادات الإيجار من العقارات التجارية المستأجرة من قبل الشركة.

انخفضت إيرادات إيجارات للغير بنسبة ٧,٧٪ من ٢,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويمكن أن يعزى هذا الانخفاض في المقام الأول إلى الخصومات المقدمة للمستأجرين خلال جائحة كورونا (كوفيد - ١٩). وتهدف هذه الخصومات إلى دعم المستأجرين خلال هذه الفترة الصعبة، مما أدى إلى انخفاض إجمالي إيرادات إيجارات للغير.

ارتفعت إيرادات إيجارات للغير بنسبة ١٥,٠٪ من ٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعزى ذلك إلى عودة أسعار الإيجار إلى الأسعار الطبيعية بعد الخصومات المقدمة خلال جائحة كورونا (كوفيد - ١٩)، بالإضافة إلى الزيادة الطبيعية في أسعار الإيجار.

إيراد وجبات

إيراد الوجبات يتعلق بالوجبات المباعة للموظفين والزوار في المراكز الطبية.

ارتفع إيراد الوجبات بنسبة ٢٧,٨٪ من ٦٢٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧٩٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفع بنسبة ١١,٩٪ ليصل إلى ٨٩٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وتعزى هذه الزيادة في المقام الأول إلى الزيادة في عدد الموظفين وعدد الزوار الذين يدخلون المستشفى خلال هذه الفترة.

مؤتمرات وندوات

تتعلق بالمؤتمرات والندوات التي تعقدها المراكز الطبية لتوفير التدريب للحصول على شهادة مهنية تسمى دعم الحياة الأساسي («BLS»). تتم دعوة الشركة من قبل الحكومة مع حافز الدعم لعقد المؤتمرات والندوات. علاوة على ذلك، يتم دفع رسوم حضور التدريب المقدم من قبل الموظفين.

انخفضت إيرادات المؤتمرات والندوات بنسبة ٢١,٣٪ من ٩٦٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧٦٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، حيث تم تنظيم عدد أقل من المؤتمرات والندوات خلال هذه الفترة على إثر القيود المفروضة خلال جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩).

ارتفعت الإيرادات من المؤتمرات والندوات بنسبة ٢٥٩,٥٪ من ٧٦٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بما يتماشى بشكل أساسي مع الوضع التشغيلي لشركة السلام للخدمات الطبية، حيث نصت اللوائح الحكومية على أنه يجب على المنظمات الطبية المنشأة حديثاً عقد هذه المؤتمرات كجزء من عملية الترخيص.

عكس مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات عقارية

عكس مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات عقارية - يتعلق بعكس لمرة واحدة للرصيد المخصص مقابل الطرف المستحق في عام ٢٠٢١م.

أخرى

تتعلق الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي بالإيرادات من صندوق تنمية الموارد البشرية.

تعزى الزيادة في المقام الأول إلى الإيراد المستمد من صندوق تنمية الموارد البشرية، وينبع هذا الإيراد من توظيف المواطنين السعوديين. حيث يدعم صندوق تنمية الموارد البشرية على الأقل بنسبة ٣٠٪ خلال سنتين ومن الممكن أن ترتفع تلك النسبة بشروط معينة حيث تصل إلى ٥٠٪ بعد أقصى. ويرتبط ارتفاع الإيراد من صندوق تنمية الموارد البشرية بشكل مباشر بزيادة عدد الموظفين السعوديين المعيّنين خلال الفترة المحددة.

٣-٦-٥ قائمة المركز المالي

الجدول ٥-١٧: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
١,٠٦١,٦٩٠	٩٩٥,٥٧٩	٨٠٩,٨٧٩	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,١٥٧	١,٦١٤	١٦٣	موجودات غير ملموسة، صافي
١٢١,٩٤٢	١٤٨,٤٦٠	١٥١,٧٢٥	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠,١٨٤	١٥,٤٢٧	١٣,١٢٦	استثمار في شركة زميلة
١٢٦,٥٠٠	١٢٣,٩٨٨	١٢٤,١٧٢	استثمارات عقارية، صافي
٦٤,٣٦٤	٣,١٩٧	٤,٤٠٢	أصول حق الاستخدام، صافي
٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	الشهرة
١,٣٩٧,٩٣١	١,٢٩٠,٣٦٠	١,١٠٥,٥٦١	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
٣٠,١٧١	٢١,٥٠٤	٢٤,٧١٥	مخزون، صافي
١٣١,٠٩٠	١١٨,٤٤٦	١٢٤,٢٠٤	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي
-	٥٧,٦٠٢	٥٣,٢٨٦	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٧,٠٥٠	٢٩,٤٩٢	٣,٤٥٤	نقد وما في حكمه
٢٣٨,٣١٢	٢٢٧,٠٤٣	٢٠٥,٦٥٩	مجموع الموجودات المتداولة
١,٦٣٦,٢٤٣	١,٥١٧,٤٠٣	١,٣١١,٢٢٠	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٨٠٦,٣٦٣	٨٠٦,٣٦٣	٧٣٧,٣٢١	رأس المال
٦٥,٤٧٩	٦٥,٤٧٩	(١٠,٨٨٢)	علاوة / (خصم) إصدار رأس مال
٧,٧٨٦	٧,٧٨٦	٧,٣٥٧	احتياطي نظامي
(٤٢,٩٧٩)	١,٧٨٩	(٥٧٩)	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة
(١٢٢,٤٥٤)	(١٢٢,٤٥٤)	(٣٢,٣٢٢)	احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة
١٥,٩٣٢	٤٢,٤٥٠	٤٤,٢١٨	احتياطي القيمة العادلة
٥,٦٠٨	٧,٢٤٥	٦,٧٠١	احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧٣٥,٧٣٦	٨٠٨,٦٥٨	٧٥٠,٨٠٣	مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة
٨,٣٥٨	٨,٢٤٤	٦٨,٢٠٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٤٤,٠٩٣	٨١٦,٩٠٢	٨١٩,٠٠٤	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير متداولة			
٤٧١,٢٨٣	٤٩١,١٢٨	١٩١,٥٠٦	فروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٦٥,٧٤٧	٥٧,٠٦٧	٣٥,٦٩٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٨,٩٥٨	٣٧,٥٩٩	٣٢,٢٦٨	التزامات المنافع المحددة للموظفين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
٥٧٥,٩٨٧	٥٨٥,٧٩٤	٢٥٩,٤٧١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٠,٨٠٩	-	٣١,١٢٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
-	-	٥,٧٠٥	مطلوب إلى بنك
١١٧,٢٩٣	١٤,٨٧٦	١٢٩,٦٧٥	قروض قصيرة الأجل
٩٦,٠٦٣	٨٢,٩٤١	٥٥,٤٩٠	ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦,١١٥	١١,٣٦٥	٤,١٨٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥,٨٨٢	٥,٥٢٥	٦,٥٦٧	مخصص الزكاة
٣١٦,١٦٢	١١٤,٧٠٨	٢٣٢,٧٤٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٩٢,١٤٩	٧٠٠,٥٠١	٤٩٢,٢١٧	مجموع المطلوبات
١,٦٣٦,٢٤٣	١,٥١٧,٤٠٣	١,٣١١,٢٢٠	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م.

الموجودات غير المتداولة

ارتفعت الموجودات غير المتداولة من ١,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. مدفوعة بشكل رئيسي بالارتفاع في الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي بمقدار ١٨٥,٧ مليون ريال سعودي نتيجة للإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ والتي بلغت ١٩٦,٦ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى الارتفاع في استثمار في شركة زميلة بمقدار ٢,٣ مليون ريال سعودي بسبب حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة. وقد قابله بشكل جزئي انخفاضاً في الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي وذلك يرجع بشكل أساسي إلى إعادة التقييم السنوي لاستثمارات الشركة إلى جانب تصفية الاستثمارات غير المرهجة.

ارتفعت الموجودات غير المتداولة من ١,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك نتيجة للارتفاع في الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي بمقدار ٦٦,١ مليون ريال سعودي نتيجة للإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ والتي بلغت ١٤٤,٦ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى الارتفاع في أصول حق الاستخدام، صافي بمقدار ٦١,٢ مليون ريال سعودي نتيجة تحويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى أصول حق الاستخدام. وقد قابله بشكل جزئي انخفاضاً في الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بلغ ٢٦,٥ مليون ريال سعودي وذلك يعود بشكل أساسي إلى إعادة التقييم السنوي لاستثمارات الشركة إلى جانب تصفية الاستثمارات غير المرهجة.

الموجودات المتداولة

ارتفعت الموجودات المتداولة من ٢٠٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٢٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى الارتفاع في النقد وما في حكمه البالغ ٢٦,٠ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة في النقد لدى البنوك. بالإضافة إلى الارتفاع في استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمقدار ٤,٣ مليون ريال سعودي. وقد قابله بشكل جزئي انخفاضاً في الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي بمقدار ٥,٨ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك إلى التأخير في السداد من قبل (مصدر أ). وانخفاضاً في المخزون، صافي وقد بلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي نتيجة الارتفاع في الكميات المباعة وبالتالي يعزى ذلك انخفاض في المخزون كما في نهاية الفترة.

ارتفعت الموجودات المتداولة من ٢٢٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٢٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك نتيجة إلى الارتفاع في النقد وما في حكمه البالغ ٤٧,٦ مليون ريال سعودي مدفوعاً بودائع المرابحة لأجل. بالإضافة إلى الارتفاع في الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي بمقدار ١٢,٦ مليون ريال سعودي بسبب زيادة الذمم المدينة التجارية بمقدار ٨,٠ مليون ريال سعودي على خلفية الزيادة في التأمين غير المطالب به الذي بلغ قدره ٤,٥ مليون ريال سعودي خلال العام. وارتفاعاً في المخزون، صافي بلغ ٨,٧ مليون ريال سعودي ويعود ذلك إلى الزيادة في مخزون شركة السلام للخدمات الطبية. وقد قابله بشكل جزئي انخفاضاً في استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمقدار ٥٧,٦ مليون ريال سعودي بعد ما قامت الشركة بتصفية مركزها في المحفظة.

حقوق الملكية

انخفض مجموع حقوق الملكية من ٨١٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨١٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى الارتفاع في احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة بمقدار ٨٩,١ مليون ريال سعودي حيث زادت سيطرة الشركة من ٦٩,٩٪ إلى ٩٦,٣٪ خلال الفترة. وقد قابله بشكل جزئي ارتفاع في رأس المال نتيجة لإصدار حقوق أولية بلغت قيمتها ٦٩,١ مليون ريال سعودي.

انخفض مجموع حقوق الملكية من ٨١٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٧٤٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك نتيجة إلى انخفاض الأرباح المبقاة لتصل إلى خسائر متراكمة بلغ قدرها ٤٣,٠ مليون ريال سعودي.

المطلوبات غير المتداولة

ارتفعت المطلوبات غير المتداولة من ٢٥٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥٨٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة في قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول نتيجة للقروض الجديد من مصرف الإنماء الذي بلغ قدره ٤٤٣,٠ مليون ريال سعودي والذي تم استخدامه لتمويل سداد قرض البنك السعودي الأول بمقدار ١٧٧,٤ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى الارتفاع في التزامات المنافع المحددة للموظفين بمقدار ٥,٣ مليون ريال سعودي ويعود ذلك إلى التكلفة المحملة على السنة التي بلغت ٨,٧ مليون ريال سعودي خلال العام.

انخفضت المطلوبات غير المتداولة من ٥٨٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٧٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك نتيجة إلى الانخفاض في قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول بمقدار ١٩,٨ مليون ريال سعودي. وقد قابله بشكل جزئي ارتفاع في التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول بمقدار ٨,٧ مليون ريال سعودي نتيجة الإضافات خلال العام.

المطلوبات المتداولة

انخفضت المطلوبات المتداولة من ٢٢٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١١٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى الانخفاض في القروض قصيرة الأجل بمقدار ١١٤,٨ مليون ريال سعودي نتيجة تسوية القرض المتعلق بشركة السلام للخدمات الطبية بمبلغ ١٢٢,١ مليون ريال سعودي. وقد قابله بشكل جزئي ارتفاع في الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى بمقدار ٢٧,٥ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في الذمم الدائنة التجارية لشركة الأحساء للخدمات الطبية مدفوعة بتحسين الأنشطة التجارية.

ارتفعت المطلوبات المتداولة من ١١٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣١٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك نتيجة إلى الارتفاع في القروض قصيرة الأجل حيث حصلت الشركة على قروض جديدة لشركة السلام للخدمات الطبية بقيمة ٦٥,٠ مليون ريال سعودي وشركة الأحساء للخدمات الطبية بقيمة ٥٠,٠ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى الارتفاع في القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول بمقدار ٨٠,١ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك إلى استحقاق أقساط إحدى قروض الشركة خلال العام.

١-٣-٦-٥ الموجودات غير المتداولة

الجدول ٥-١٨: الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٨٠٩,٨٧٩	٩٩٥,٥٧٩	١,٠٦١,٦٩٠
موجودات غير ملموسة، صافي	١٦٣	١,٦١٤	١,١٥٧
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٥١,٧٢٥	١٤٨,٤٦٠	١٢١,٩٤٢
استثمار في شركة زميلة	١٣,١٢٦	١٥,٤٢٧	٢٠,١٨٤
استثمارات عقارية، صافي	١٢٤,١٧٢	١٢٣,٩٨٨	١٢٦,٥٠٠
أصول حق الاستخدام، صافي	٤,٤٠٢	٣,١٩٧	٦٤,٣٦٤
الشهرة	٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	٢,٠٩٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,١٠٥,٥٦١	١,٢٩٠,٣٦٠	١,٣٩٧,٩٣١

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

الممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

الجدول ٥-١٩: صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
أراضي	١٣٦,٦٩٩	١٣٦,٦٩٩	١٦٥,٨٩٧
مباني وتحسينات على مباني مستأجرة	٩١,٩٧٢	٩٩,٨٥٥	٢٩٤,٠٣٢
آلات	٤٥,٩٨٩	٤٥,٩١٢	٤١,٨٦٧
سيارات	٨٥٥	٧٤٩	٥٥٤
اثاث ومعدات مكتبية	١٠,٠٣٦	٦,٤٣٥	٥,٦٦٥
حاسب آلي	٨٣١	١,٠٥٣	٢,٤٩٥
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٥٢٣,٤٩٨	٧٠٤,٨٧٦	٥٥١,١٧٩
المجموع	٨٠٩,٨٧٩	٩٩٥,٥٧٩	١,٠٦١,٦٩٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

الجدول ٥-٢٠: الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
أراضي	-	-	-
مباني وتحسينات على مباني مستأجرة	٧٤٢	٤٢٠	٢٧٤
آلات	٨,٠٢١	٣,٣٦٩	٣,٦٣٤
سيارات	١٧٢	٥٩٢	٧٨
اثاث ومعدات مكتبية	٦٩٧	١,٤١٩	٥٤٧
حاسب آلي	٣٦٠	٤٧٢	١,٩٧٧
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٩٢,١٥٣	١٩٦,٥٧٢	١٤٤,٦١١
المجموع	١٠٢,١٥٥	٢٠٢,٨٤٤	١٥١,١٢٢

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تتضمن ممتلكات ومعدات الشركة الأراضي، والمباني والتحسينات على المباني المستأجرة، والآلات، والسيارات، والأثاث والمعدات المكتبية، والحواسيب الآلية، والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

الأراضي

تتعلق بالأراضي المملوكة التي تم إنشاء مشاريع الشركة عليها.

ارتفع صافي القيمة الدفترية للأراضي من ١٣٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ليصل إلى ١٦٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويتعلق هذا الارتفاع بتعديلات بأثر تقييم أراضي شركة السلام للخدمات الطبية عند الاستحواذ عليها بمبلغ ٢٩,٢ مليون ريال سعودي.

المباني والتحسينات على المباني المستأجرة

ارتفع صافي القيمة الدفترية للمباني والتحسينات على المباني المستأجرة من ٩٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويرجع ذلك إلى التحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي المتعلقة باستكمال أعمال البناء في مقر شركة الأحساء للخدمات الطبية خلال الفترة.

استمر صافي القيمة الدفترية للمباني والتحسينات على المباني المستأجرة بالارتفاع من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٩٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك نتيجة التحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٠١,٢ مليون ريال سعودي المتعلقة بتقدم أعمال البناء لشركة السلام للخدمات الطبية. تم الافتتاح التجريبي للمرحلة الأولى للمستشفى الطبي في أكتوبر ٢٠٢٢م.

آلات

بلغ صافي القيمة الدفترية للآلات ٤٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٤٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ومن ثم انخفض الرصيد ليصل إلى ٤١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب الاستهلاك خلال الفترة.

سيارات

انخفض صافي القيمة الدفترية للسيارات من ٨٥٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧٤٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفض ليصل إلى ٥٤٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

الأثاث والتراكيبات

انخفض صافي القيمة الدفترية للأثاث والتراكيبات من ١٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفض ليصل إلى ٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

حاسب آلي

ارتفع صافي القيمة الدفترية للحاسب الآلي من ٨٣١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفع ليصل إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تتعلق (١) بإنشاء مقر شركة السلام للخدمات الطبية بلغت قيمته ٤٤٤,١ مليون ريال سعودي، ومن المتوقع الانتهاء من تجهيز المرحلة الثانية بحلول السنة المالية ٢٠٢٨م، و(٢) تكلفة التوسعة التي تم تنفيذها في أقسام الطوارئ ووحدة العناية المركزة في شركة الأحساء للخدمات الطبية والغرض من هذه التوسعة زيادة عدد الأسرة لتقليل عدد المرضى المنتظرين.

موجودات غير ملموسة، صافي

الجدول ٥-٢١: موجودات غير ملموسة، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة	٤,٠٣٤	٤,١٩٧	٥,٨٣٤
إضافات	١٦٣	١,٦٣٧	-
الرصيد في نهاية السنة	٤,١٩٧	٥,٨٣٤	٥,٨٣٤
الإطفاء المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	٣,٩٣٠	٤,٠٣٤	٤,٢٢٠
المحمل خلال السنة	١٠٥	١٨٥	٤٥٧
الرصيد في نهاية السنة	٤,٠٣٤	٤,٢٢٠	٤,٦٧٧
صافي القيمة الدفترية	١٦٣	١,٦١٤	١,١٥٧

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تتعلق الموجودات غير الملموسة ببرامج الكمبيوتر المستخدمة بشكل رئيسي في الأعمال الطبية.

ارتفع صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة من ١٦٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى إضافات البرامج التي بلغت ١,٦ مليون ريال سعودي في شركة الأحساء للخدمات الطبية.

انخفض صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة من ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تماشيًا مع الإطفاء الذي بلغ قدره ٤٥٧ ألف ريال سعودي خلال الفترة.

استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الجدول ٥-٢٢: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
الرصيد في بداية السنة	٢٢٢,٥٠٣	١٥١,٧٢٥	١٤٨,٤٦٠
استيعادات	(٤٢,٣٣٨)	-	-
التغير في القيمة العادلة	(٢٨,٤٤٠)	(٣,٢٦٥)	(٢٦,٥١٨)
الرصيد في نهاية السنة	١٥١,٧٢٥	١٤٨,٤٦٠	١٢١,٩٤٢

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تتعلق أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستثمارات أسهم شركة أيان المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تتم إدارتها من قبل إدارة الشركة نفسها. انخفضت هذه الاستثمارات من ١٥١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٤٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفضت لتصل إلى ١٢١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى:

- إصدار الحقوق الأولية من شركة التصنيع وخدمات الطاقة «طاقة» في السنة المالية ٢٠٢٢م، إن الشركة لم تشارك في ذلك الإصدار بسبب عدم كفاية عائد الاستثمار مقارنة بالعائد المطلوب للشركة. وينعكس ذلك من خلال انخفاض حصة الملكية خلال الفترة.
 - تصفية استثمار الشركة في الشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران في السنة المالية ٢٠٢١م، والتي كانت الشركة تمتلك فيها سابقاً نسبة ٥٪ تقريباً، بسبب الخسائر المتتالية للشركة المستثمر فيها؛
 - الانخفاض في القيمة العادلة لاستثمار الشركة في شركة تعليم للاستثمار المحدودة خلال فترة المراجعة، قابله جزئياً الارتفاع في القيمة العادلة لاستثمارات الشركة العربية لصناعة الورق (ورق) وشركة الأحساء للسياحة والترفيه.
- يتم إعادة تقييم استثمارات الأسهم على أساس سنوي عن طريق تقرير خبير تقييم مستقل يصدر في نهاية العام.

استثمار في شركة زميلة

الجدول ٥-٢٣: استثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
الرصيد في بداية السنة	١٢,٨٥١	١٣,١٢٦	١٥,٤٢٧
الحصة في نتائج شركة زميلة*	٢٧٥	٢,٣٠١	٥,٥٥٧
توزيعات أرباح مستلمة	-	-	(٨٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	١٣,١٢٦	١٥,٤٢٧	٢٠,١٨٤

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

* تشمل الحصة في نتائج شركة زميلة إطفاء القيمة العادلة الموزعة على الأصول القابلة للتحديد بالإضافة إلى الحصة في نتائج أعمال الشركة الزميلة.

خلال مارس ٢٠١٩م، قامت الشركة بالاستحواذ على ٢٥٪ من شركة طوارئ العناية الطبية، بتكلفة إجمالية قدرها ١٥,٤ مليون ريال سعودي حيث تم إثباتها مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك العرض المدفوع والمصاريف الأخرى المباشرة، علماً بأن مبلغ التكلفة يتضمن خيار شراء حصة أخرى من شركة طوارئ العناية الطبية والذي تم تقييمه من قبل جهة مستقلة معتمدة من هيئة المقيمين السعوديين (تقييم) حيث بلغت القيمة العادلة للأصول المقتناة القابلة للتحديد مبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي كما بلغت الشهرة المدرجة ضمن قيمة الاستثمار مبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى ذلك فقد تم تقييم خيار شراء الحصة الإضافية بقيمة صفر كما في تاريخ الاستحواذ وكذلك في تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. إن شركة طوارئ العناية الطبية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية حيث يتمثل نشاطها الرئيسي في تقديم الخدمات الإدارية وخدمات الدعم الطبية وأنشطة صحة الإنسان والعمل الاجتماعي. وخلال عام ٢٠٢١م، قامت شركة طوارئ العناية الطبية بزيادة رأس المال من ٥,٢٧٧,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٨,٩٩٩,٠٠٠ ريال سعودي.

خلال عام ٢٠٢٢م، تم تحويل الشركة من «شركة ذات مسؤولية محدودة» إلى «شركة مساهمة مغلقة» اعتباراً من ١١ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢م. واعتباراً من نهاية العام، تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية ذات الصلة. خلال عام ٢٠٢٢م، ووفقاً لقرار المساهمين المؤرخ بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠٢٢م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها بمقدار ١١ مليون ريال سعودي من خلال التحويل من الأرباح المبقة. تم الانتهاء من الإجراءات ذات الصلة خلال العام.

استثمارات عقارية، صافي

الجدول ٥-٢٤: صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
أراضي	١٢١,٣٣٩	١٢١,٣٣٩	١٢٣,٠٩٨
مباني مستأجرة	٢,٨٣٣	٢,٦٤٩	٣,٤٠٢
صافي القيمة الدفترية	١٢٤,١٧٢	١٢٣,٩٨٨	١٢٦,٥٠٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي ومباني مؤجرة. ارتفعت الاستثمارات العقارية، صافي بشكل طفيف من ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٢٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك أساساً إلى تحويل العقار المؤجر للغير لشركة السلام للخدمات الطبية من الممتلكات والآلات والمعدات في ديسمبر ٢٠٢٢م.

تشمل العقارات الاستثمارية للشركة، المملوكة في الغالب لشركة إيان للاستثمار، على الأراضي والمباني المحتفظ بها للإيجار. يتم تسجيل العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة، وتتكون من:

- أراضي في طريق خريص القديم بقيمة ٩,١١١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، بما في ذلك مخصص قدره ٦,٢١ مليون ريال سعودي على خلفية انخفاض قيمة العقار. يتم الاحتفاظ بالعقار بغرض زيادة قيمته الرأسمالية وقد ظل مستقراً طوال فترة المراجعة نظراً لتطبيق نموذج التكلفة لتقييم العقارات المستأجرة.
- أراضي طريق الشيخ جابر بقيمة ٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٢٣ يونيو، محتفظ بها لغرض الزيادة الرأسمالية.
- أخرى بما في ذلك العقارات المملوكة لشركة السلام للخدمات الطبية بقيمة ٧,٢ مليون ريال سعودي والتي تشمل الأراضي والمباني المستخدمة كمقاهي، والتي تشغلها حالياً شركة ستاريكس، داخل مبنى المستشفى، وعقارات تابعة لشركة الأحساء للخدمات الطبية (٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٢٣ يونيو)، مؤجرة لشركة المغربي للبصريات وغيرها.

أصول حق الاستخدام، صافي

الجدول ٥-٢٥: صافي القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
أراضي	١,٥١٢	١,٤٥١	١,٣٩١
مباني	٢,٨٩٠	١,٧٤٥	١,٠٠٢
آلات ومعدات طبية	-	-	٤٧,٧٠١
أثاث ومعدات مكتبية وسيارات	-	-	٧,٩٥٩
معدات تكنولوجية	-	-	٦,٣١٠
صافي القيمة الدفترية	٤,٤٠٢	٣,١٩٧	٦٤,٣٦٤

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تتكون أصول حق الاستخدام بشكل أساسي من الآلات والمعدات الطبية المستأجرة، وغيرها.

انخفضت أصول حق الاستخدام من ٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة الاستهلاك البالغ ١,٢ مليون ريال سعودي.

ارتفعت أصول حق الاستخدام من ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٦٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة لتحويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى أصول حق استخدام بقيمة ٦٤,٦ مليون ريال سعودي. قامت الشركة، خلال الفترة، ببيع معدات طبية لشركة بايونير وأعدت تأجيرها، مما أدى إلى الاعتراف بأصول حق الاستخدام واستبعاد الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

٢-٣-٦-٥ الموجودات المتداولة

الجدول ٥-٢٦: الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
مخزون، صافي	٢٤,٧١٥	٢١,٥٠٤	٣٠,١٧١
ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي	١٢٤,٢٠٤	١١٨,٤٤٦	١٣١,٠٩٠
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٣,٢٨٦	٥٧,٦٠٢	-
نقد وما في حكمه	٣,٤٥٤	٢٩,٤٩٢	٧٧,٠٥٠
مجموع الموجودات المتداولة	٢٠٥,٦٥٩	٢٢٧,٠٤٣	٢٣٨,٣١٢

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

مخزون، صافي

الجدول ٥-٢٧: مخزون، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
مستهلكات طبية	١٠,١٧١	٩,٥٩٤	١١,٩٢٢
أدوية	٦,٤٥٦	٦,٢٦٤	١٢,٢٤٨
مخزون تمور وأخرى	٧,٤٧٨	٥,٢٢٦	٥,٨٠٢
قطع غيار معدات طبية	٧١٥	٨٢٣	٦٠٤
إجمالي المخزون	٢٤,٨٢٠	٢١,٩٠٨	٣٠,٥٧٦
مخصص مخزون بطيء الحركة	(١٠٥)	(٤٠٥)	(٤٠٥)
صافي المخزون	٢٤,٧١٥	٢١,٥٠٤	٣٠,١٧١

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

مستهلكات طبية

تتعلق المستهلكات الطبية بغرفة العمليات، والمستودع، والمخزن الطبي، وغيرها.

انخفضت المستهلكات الطبية من ١٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض المستهلكات الطبية لغرف العمليات بمقدار ١٢٨ ألف ريال سعودي.

ارتفعت المستهلكات الطبية من ٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مدفوعاً بزيادة المستهلكات الطبية لغرف العمليات بمقدار ٢ مليون ريال سعودي، والمستهلكات الطبية للمخزن الطبي بمقدار ١,٢ مليون ريال سعودي.

أدوية

تتعلق بتخزين الأدوية، ومخزن الأدوية المركزي، وصيدلية العيادات الخارجية، وغيرها.

انخفضت الأدوية من ٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويرجع ذلك لانخفاض الأدوية المخزنة بمقدار ٦٧ ألف ريال سعودي.

ارتفعت الأدوية من ٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مدفوعة بافتتاح مستشفى السلام.

مخزون تمور وأخرى

يتعلق بالمواد الخام، والمواد تحت التصنيع، ومواد التعبئة والتغليف، والسلع التامة الصنع.

انخفض مخزون تمور وأخرى من ٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك في الغالب إلى انخفاض (منتج ٣) بمقدار ١,٣ مليون ريال سعودي نتيجة لوقف العمليات مع شركة من كبار عملائها السابقين (العميل ١).

ارتفع مخزون تمور وأخرى من ٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

قطع غيار معدات طبية

تتكون قطع غيار معدات طبية من مخزن الأدوية الحيوية، ومستودع الإمدادات غير الطبية، والمتجر العام، وغيرها.

ارتفعت قطع غيار معدات طبية من ٧١٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨٢٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على خلفية الزيادة في الصيانة بمقدار ٩٥ ألف ريال سعودي.

انخفضت قطع غيار معدات طبية من ٨٢٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٦٠٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويُعزى ذلك إلى انخفاض تكاليف الصيانة بمقدار ٩٥ ألف ريال سعودي ومخزون شركة الأحساء للخدمات الطبية غير الطبي بمقدار ١٩ ألف ريال سعودي.

ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي

الجدول ٥-٢٨: ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
ذمم مدينة تجارية	١٢٨,٠٩٣	١٢٢,٩٩٣	١٣١,٠٢١
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢١٥	-	-
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٤,١٢٤	١٨,٧٩٣	٢٣,٤٠٩
الإجمالي	١٤٢,٤٣٢	١٤١,٧٨٦	١٥٤,٤٣٠
يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة	(١٨,٢٢٩)	(٢٢,٣٤٠)	(٢٣,٣٤٠)
الصافي	١٢٤,٢٠٤	١١٨,٤٤٦	١٣١,٠٩٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

الجدول ٥-٢٩: أعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
حتى ثلاثة أشهر	٦٦,٤٦٩	٦٤,٦٤٢	٨٨,١٥٣
من ثلاثة أشهر حتى ستة أشهر	٧,١٣٤	٩,٤٧٧	١٣,٦٤٧
أكثر من ستة أشهر	٥٤,٤٩٠	٤٨,٨٧٣	٢٩,٢٢١
الإجمالي	١٢٨,٠٩٣	١٢٢,٩٩٣	١٣١,٠٢١

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية بشكل رئيسي من الأرصدة المستحقة من شركات التأمين الطبي و(مصدر أ)، وغيرها.

انخفضت الذمم المدينة التجارية من ١٢٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٢٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت لتصل إلى ١٣١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. كانت الحركة في أيام تحصيل المبيعات (DSO) متوافقة مع الذمم المدينة التجارية حيث انخفضت من ١٦٤ يوم في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ١٤٣ يوم في السنة المالية ٢٠٢١م، قبل أن ترتفع لاحقاً إلى ١٧٠ يوم خلال نفس الفترة.

ويتعلق الانخفاض في الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بشكل رئيسي بشركة الأحساء للخدمات الطبية بمقدار ٣,٩ مليون ريال سعودي. ويعود بشكل رئيسي إلى زيادة تحصيل المدفوعات، من (مصدر أ).

ارتفع مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة من ١٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٣,٣ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة متعلقة بمستحقات من (مصدر أ) لم يتم سدادها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

مستحق من أطراف ذات علاقة

بلغ المستحق لأطراف ذات علاقة ٢١٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

تشمل المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى بشكل رئيسي على المدفوعات المقدمة، ومستحقات ضريبة القيمة المضافة، والدخل المستحق وغير المدفوع، وغيرها.

ارتفعت المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى من ١٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت أيضاً لتصل إلى ٢٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى شركة السلام للخدمات الطبية التي تم سداد المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى لها بزيادة قدرها ٦,٢ مليون ريال سعودي.

استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الجدول ٥-٣: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
الرصيد الافتتاحي	-	٥٣,٢٨٦	٥٧,٦٠٢
إضافات	٥٤,٣٧٤	٩,٩٩٠	٢٤,٢٠٢
استبعادات	(٩,٦٠٠)	(١٨,٣٠٨)	(٨٣,٤٢٠)
أرباح محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٢,٢٠٩	١,٦١٦
أرباح غير محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨,٥١٢	١٠,٤٢٤	-
رصيد ختامي	٥٣,٢٨٦	٥٧,٦٠٢	-

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تمتلك الشركة محفظة لأدوات حقوق ملكية للاحتفاظ بها للمتاجرة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

بلغت الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٥٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، قامت الشركة بتصفية مركزها في المحفظة، وحقت ربحاً قدره ١,٦ مليون ريال سعودي، واستثمرت كامل العائدات في ودائع المراجعة لأجل لاستغلال أسعار الفائدة المرتفعة في ذلك الوقت.

نقد وما في حكمه

الجدول ٥-٣١: نقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
نقد لدى البنوك - حسابات جارية	٣,٣٥٢	٢٩,٣٢٨	٢٠,٣٩٩
ودائع مرباحات استثمارية	-	-	٥٦,٤٩٣
نقد بالصندوق	١٠٢	١٦٤	١٥٧
المجموع	٣,٤٥٤	٢٩,٤٩٢	٧٧,٠٥٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك - حسابات جارية، وودائع مرباحات استثمارية، ونقد بالصندوق.

ارتفع النقد وما في حكمه من ٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى الارتفاع في النقد لدى البنوك - حسابات جارية بمقدار ٢٦,٠ مليون ريال سعودي.

ارتفع النقد وما في حكمه من ٢٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٧٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مدفوعاً بودائع مرباحات استثمارية التي بلغت قيمتها ٥٦,٥ مليون ريال سعودي.

٥-٣-٣-٦-٣ حقوق الملكية

الجدول ٥-٣٢: حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
رأس المال	٧٣٧,٢٢١	٨٠٦,٣٦٣	٨٠٦,٣٦٣
(خصم) / علاوة إصدار رأس مال	(١٠,٨٨٢)	٦٥,٤٧٩	٦٥,٤٧٩
احتياطي نظامي	٧,٣٥٧	٧,٧٨٦	٧,٧٨٦
(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة	(٥٧٩)	١,٧٨٩	(٤٢,٩٧٩)
احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة	(٣٣,٣٣٢)	(١٢٢,٤٥٤)	(١٢٢,٤٥٤)
احتياطي القيمة العادلة	٤٤,٢١٨	٤٢,٤٥٠	١٥,٩٣٢
احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	٦,٧٠١	٧,٢٤٥	٥,٦٠٨
مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة	٧٥٠,٨٠٣	٨٠٨,٦٥٨	٧٣٥,٧٣٦
حقوق الملكية غير المسيطرة	٦٨,٢٠٠	٨,٢٤٤	٨,٣٥٨
مجموع حقوق الملكية	٨١٩,٠٠٤	٨١٦,٩٠٢	٧٤٤,٠٩٣

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

رأس المال

لدى الشركة رأس مال مدفوع قدره ٨٠٦,٤ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٨٠,٦٣٦,٣٢٨ سهم، حيث تبلغ القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

ارتفع رأس المال الشركة من ٧٣٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليبلغ ٨٠٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م نتيجة الاستحواذ على حصص إضافية في شركة الأحساء للخدمات الطبية بعدد ٦,٩ مليون سهم والتي بلغت قيمتها ٦٩,٠ مليون ريال سعودي.

خصم) / علاوة إصدار رأس مال

لدى الشركة خصم أسهم قدره ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والذي تغير إلى علاوة إصدار بقيمة ٦٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويعود ذلك إلى الحصص الإضافية المستحوذ عليها في شركة الأحساء للخدمات الطبية خلال السنة المالية ٢٠٢١م. ظلت علاوة الإصدار كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

احتياطي نظامي

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ونظام الشركة الأساسي، تقوم الشركة بتكوين احتياطي قدره ١٠٪ من صافي الدخل السنوي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

ارتفع الاحتياطي النظامي من ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على خلفية صافي ربح السنة الذي بلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة. ظل الاحتياطي مستقرًا طوال الفترة التاريخية المتبقية، حيث أعلنت الشركة عن خسارة قدرها ٤٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

خصائر متراكمة) / أرباح مبقاة

تتعلق بصافي الإيرادات المحتفظ به لدى الشركة في نهاية الفترة، بعد توزيع أرباح الأسهم والتحويل إلى الاحتياطي النظامي.

ارتفعت من خصائر متراكمة قدرها ٥٧٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى أرباح مبقاة قدرها ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، على خلفية صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة (بعد استبعاد ربح حقوق الأقلية) الذي بلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي والذي تم تعويضه جزئيًا بالخسارة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها من خلال الدخل الشامل الآخر بمقدار ١,٥ مليون ريال خلال الفترة.

انخفضت الأرباح المبقاة من ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لتصل إلى خصائر متراكمة قدرها ٤٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل رئيسي على خلفية صافي خسارة السنة بقيمة ٤٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والمدفوعة بشكل رئيسي إلى خصائر شركة السلام للخدمات الطبية.

احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة

يتمثل الاحتياطي في الفرق بين المبلغ المسدد لاقتناء حصص إضافية في شركة الإحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة)، بعد السيطرة عليها والقيمة العادلة لتلك الحصص الإضافية.

ارتفع احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة من ٣٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٢٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م حيث زادت سيطرة الشركة من ٦٩,٩٪ إلى ٩٦,٣٪ خلال الفترة. وظل الاحتياطي مستقرًا طوال الفترة التاريخية المتبقية.

احتياطي القيمة العادلة

احتياطي القيمة العادلة يمثل المكاسب أو الخسائر المتراكمة غير المحققة من الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

انخفض احتياطي القيمة العادلة من ٤٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وانخفض بشكل أكبر إلى ١٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين

يشمل احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين على أي مكاسب (خسائر) اكتوارية من التزامات المنافع المحددة.

ارتفع احتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين بشكل طفيف من ٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفض ليصل إلى ٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بناءً على الافتراضات الاكتوارية.

٤-٣-٦-٥-٣٣: المطلوبات غير المتداولة

الجدول ٥-٣٣: المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	١٩١,٥٠٦	٤٩١,١٢٨	٤٧١,٢٨٣
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	٣٥,٦٩٧	٥٧,٠٦٧	٦٥,٧٤٧
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٣٢,٢٦٨	٣٧,٥٩٩	٣٨,٩٥٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢٥٩,٤٧١	٥٨٥,٧٩٤	٥٧٥,٩٨٧

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

قروض طويلة الأجل

الجدول ٥-٣٤: قروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
قرض من بنك تجاري - شركة السلام للخدمات الطبية	١٧٧,٨٨٤	٤٤١,٢١٠	٤٠٧,٤٠٥
قرض من بنك تجاري - شركة الإحساء للخدمات الطبية	-	-	٤٥,٠٦٢
قرض من وزارة المالية - شركة السلام للخدمات الطبية	٤٤,٧٤٤	٤٩,٩١٨	٩٩,٦٢٤
الإجمالي	٢٢٢,٦٢٨	٤٩١,١٢٨	٥٥٢,٠٩٢

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تتعلق القروض طويلة الأجل بالقروض الممنوحة لشركة السلام للخدمات الطبية وشركة الأحساء للخدمات الطبية.

ارتفعت القروض طويلة الأجل من ٢٢٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤٩١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة للقرض الجديد من مصرف الإنماء الذي بلغ قدره ٤٤٣,٠ مليون ريال سعودي والذي تم استخدامه لتمويل سداد قرض البنك السعودي الأول بمقدار ١٧٧,٤ مليون ريال سعودي.

ارتفعت القروض طويلة الأجل إلى ٥٥٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة القرض من وزارة المالية من ٤٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٩٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

قرض من بنك تجاري - شركة السلام للخدمات الطبية

هذه القروض تخص الشركة التابعة (شركة السلام للخدمات الطبية) والتي وقعت اتفاقية تسهيل («التسهيل») لتمويل جزئي لبناء المستشفى، تتضمن اعتمادات مستندية وفواتير، واعتمادات الدفع المؤجل، وضمانات الأداء، تسهيلات قرض طويل الأجل تبلغ ١٦٣,٤ مليون ريال سعودي وتسهيلات القرض متوسط الأجل تبلغ ١٢٢,٢ مليون ريال سعودي. خلال عام ٢٠٢١م، قامت الشركة برسملة فائدة قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي متعلقة بهذا القرض في الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. تم سداد هذا القرض بالكامل من قبل الشركة خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

خلال عام ٢٠٢١م، غيرت الشركة ترتيبات التمويل الخاصة بها وحصلت على تسهيلات جديدة مع بنك تجاري جديد، حيث يكون الغرض من التمويل هو سداد الالتزامات لبنك تجاري سابق، وتمويل التكلفة المتبقية لإكمال بناء المستشفى، وأي استحقاقات أخرى. خلال عام ٢٠٢١م، حصلت الشركة على مبلغ قرض بمبلغ ٤٤٣,٢ مليون ريال سعودي من هذا التسهيل، منها ١١٦,٠ مليون ريال سعودي عبارة عن قرض مرابحة مرن متوسط الأجل و ٣٢٧,٢ مليون ريال سعودي قرض مرابحة طويل الأجل.

يحمل التسهيل هامش ربح بأسعار السوق وهو مضمون بضمانات الشركة القابضة (شركة أيان للاستثمار)، وضمانات مشتركة وشخصية للعديد من الجهات ذات العلاقة، والتنازل عن العائدات والضمانات من بعض الموردين، ورهن صكوك ملكية أراضي الشركة القابضة وممتلكات الشركة والرهن على حصة الشركة القابضة في شركة الإحساء للخدمات الطبية (جهة ذات علاقة). تحتوي اتفاقية التسهيلات على تعهدات مالية وغير مالية محددة.

خلال عام ٢٠٢٢م، قامت الشركة برسملة فائدة بمبلغ ٢٤,٥٨ مليون ريال سعودي تتعلق بهذه القروض على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

قرض من بنك تجاري - شركة الإحساء للخدمات الطبية

خلال عام ٢٠٢٢م، حصلت شركة الإحساء للخدمات الطبية على قرض طويل الأجل بمبلغ ٥٠,٠ مليون ريال سعودي. وفقاً للاتفاقية، فإن القرض مضمون برهن التحصيل على سلع وخدمات الشركة. وسيتم سداد الرصيد القائم بالكامل خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٧م، تخضع اتفاقيات تسهيلات القروض لبعض التعهدات المالية وغير المالية. وتلتزم الشركة بجميع التعهدات.

قرض من وزارة المالية - شركة السلام للخدمات الطبية

خلال عام ٢٠١٨م، حصلت شركة السلام للخدمات الطبية على تسهيل قرض بدون فائدة بمبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي من وزارة المالية لتمويل إنشاء وتأسيس وتجهيز مشروع المستشفى الخاص بالشركة. يتم سداد هذا القرض على ٢٠ قسطاً سنوياً مع استحقاق القسط الأول بعد خمس سنوات من تاريخ العقد، والذي يتم خصمه على متوسط أسعار الفائدة السائدة في السوق للقروض ذات الطبيعة المماثلة، بقيمة حالية تبلغ ٣١,٧ مليون ريال سعودي. خلال عام ٢٠١٩م، حصلت الشركة على تسهيل إضافي للقرض بدون فوائد بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي من وزارة المالية، بنفس شروط القرض الأول، بصافي القيمة والبالغ قيمته ٩,٢ مليون ريال سعودي. تم تسجيل الفرق بين القرض المستلم وقيمه الحالية البالغة ٣١,١ مليون ريال سعودي كمنحة حكومية كتخفيض في الممتلكات والمعدات.

خلال عام ٢٠٢١م، حصلت الشركة على قرض إضافي بدون فوائد بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي من نفس التسهيل من وزارة المالية، بنفس شروط القرض الأول والثاني، بقيمة صافية تبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي. تم تسجيل الفرق بين القرض المستلم وقيمه الحالية البالغة ١,٤١ مليون ريال سعودي كمنحة حكومية كتخفيض في الممتلكات والمعدات. إن القرض مضمون برهن أرض المشروع وإنشاءات وصيانة المباني لصالح وزارة المالية.

خلال عام ٢٠٢٢م، حصلت الشركة على قرض إضافي بدون فوائد بمبلغ ٦٩,٧ مليون ريال سعودي من نفس التسهيل من وزارة المالية، بنفس شروط القرض الأول والثاني، بقيمة صافية تبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي. تم تسجيل الفرق بين القرض المستلم وقيمه الحالية البالغة ٢٢,٩ مليون ريال سعودي كمنحة حكومية كتخفيض في الممتلكات والمعدات. إن القرض مضمون برهن أرض المشروع وإنشاءات وصيانة المباني لصالح وزارة المالية.

خلال عام ٢٠٢٢م، قامت الشركة برسملة فائدة قدرها ٢,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٢,٨ مليون ريال سعودي) متعلقة بهذا القرض في أعمال رأسمالية قيد التنفيذ.

التزامات عقود الإيجار

الجدول ٥-٣٥: التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
كما في ١ يناير	٥,٤٢٨	٢٩,٨٨٤	٦٨,٤٣٣
الاستحواذ خلال السنة	٢٦,٤٨٧	-	-
إضافات خلال السنة	٧,٨٥٩	٢٠,٠٧٠	١٨,٦٩٤
أثر إعادة الهيكلة	١,١٠٨	١٢,٣٥٦	٤,٢٢٣
مدفوع خلال السنة	(٣,٤٢٨)	(٦,٢٠٢)	(١٢,١٤٧)
تكاليف تمويلية	٢,٤٢٠	٢,٣٢٥	٢,٦٥٨
إجمالي الرصيد كما في نهاية السنة	٣٩,٨٨٤	٦٨,٤٣٣	٨١,٨٦١

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تتعلق التزامات عقود الإيجار بالمعدات والآلات الطبية المستأجرة.

ارتفعت التزامات عقود الإيجار من ٣٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك نتيجة الإضافات خلال السنة بمقدار ٢٠,١ مليون ريال سعودي وتأثير إعادة الهيكلة بمقدار ١٢,٤ مليون ريال سعودي. يرجع تأثير إعادة الهيكلة إلى عقد إيجار أبرمتها شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) مع شركة بايونير لاستئجار معداتها الطبية خلال عام ٢٠١٩م، بإجمالي أصول قدرها ٩٩,٢ مليون ريال سعودي ومدة إيجار ٨٤ شهراً. خلال عام ٢٠٢١م، زادت مدة عقد الإيجار من ٨٤ شهراً إلى ٩٦ شهراً دون أي تغيير في النطاق العام للأصول المؤجرة. نتج عن هذا التغيير في مدة عقد الإيجار تأثير إعادة قياس عقد الإيجار بمبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي. التزام الإيجار مضمون بسند لأمر وضمانات مشتركة من أطراف ذات علاقة.

ارتفعت التزامات عقود الإيجار من ٦٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٨١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب الإضافات خلال السنة والتي بلغت ١٨,٧ مليون ريال سعودي، وقد قابلتها مدفوعات خلال السنة بقدر ١٢,١ مليون ريال سعودي.

خلال عام ٢٠٢٢م، تم زيادة مدة عقد الإيجار من ٩٦ شهرًا إلى ١٠٥ شهرًا دون أي تغيير في النطاق العام للأصول المؤجرة، ونتج عن هذا التغيير في مدة عقد الإيجار تأثير إعادة قياس عقد الإيجار بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

الجدول ٥-٣٦: التزامات المنافع المحددة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
كما في ١ يناير	٢٨,٤٧٣	٣٢,٢٦٨	٣٧,٥٩٩
استحواذ	٣٠٦	-	-
المحمل على السنة	٥,٥٩٦	٨,٦٨٧	٧,١٦١
خسائر اكتوارية على التزامات المنافع	٢,٠٠٧	٢,٠٦٦	١,٦٥٩
دفعات مقدمة للموظفين	(١,٥٩١)	-	-
مدفوع خلال السنة	(٢,٥٢٢)	(٥,٤٢٢)	(٧,٤٦١)
إجمالي الرصيد في ٣١ ديسمبر	٣٢,٢٦٨	٣٧,٥٩٩	٣٨,٩٥٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٣٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى تكلفة الخدمة الحالية البالغة ٨,٧ مليون ريال سعودي والتي تم تعويضها بمدفوعات بلغت ٥,٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين ليصل إلى ٣٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، مدفوعة بشكل رئيسي بزيادة الخسارة الاكتوارية بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

٥-٣-٦-٥ المتطلبات المتداولة

الجدول ٥-٣٧: المتطلبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
فروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	٣١,١٢٢	-	٨٠,٨٠٩
مطلوب إلى بنك	٥,٧٠٥	-	-
فروض قصيرة الأجل	١٢٩,٦٧٥	١٤,٨٧٦	١١٧,٢٩٣
ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٥٥,٤٩٠	٨٢,٩٤١	٩٦,٠٦٣
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول	٤,١٨٧	١١,٣٦٥	١٦,١١٥
مخصص الزكاة	٦,٥٦٧	٥,٥٢٥	٥,٨٨٢
مجموع المتطلبات المتداولة	٢٣٢,٧٤٦	١١٤,٧٠٨	٣١٦,١٦٢

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

مطلوب إلى بنك

الجدول ٥-٣٨: مطلوب إلى البنك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
مطلوب إلى بنك	٥,٧٠٥	-	-

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تمثل المطلوب إلى بنك الشيكات المعقدة والتي تم صرفها من البنك في الفترة اللاحقة لنهاية العام المالي ٢٠٢٠م.

بلغ المطلوب إلى بنك ٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ثم انخفض إلى لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

قروض قصيرة الأجل

الجدول ٥-٣٩: قروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
قرض قصير الأجل - شركة الأحساء للخدمات الطبية	٥,٠٣٩	١٠,٣٤٩	٥٠,٢٨٣
قرض قصير الأجل - شركة الأحساء للصناعات الغذائية	٢,٥٠٦	٤,٥٢٧	٢,٠١٠
قرض قصير الأجل - شركة السلام للخدمات الطبية	١٢٢,١٣٠	-	٦٥,٠٠٠
الإجمالي	١٢٩,٦٧٥	١٤,٨٧٦	١١٧,٢٩٣

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

تتكون القروض قصيرة الأجل من القروض التي حصلت عليها شركة الأحساء للخدمات الطبية، وشركة الأحساء للصناعات الغذائية، وشركة السلام للخدمات الطبية.

انخفضت القروض قصيرة الأجل بشكل ملحوظ من ١٢٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة تسوية القرض المتعلق بشركة السلام للخدمات الطبية بمقدار ١٢٢,١ مليون ريال سعودي والتي تم تمويلها من خلال سحب قرض طويل الأجل بلغ ٤٤٣,٢ مليون ريال سعودي.

ارتفعت القروض قصيرة الأجل من ١٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث حصلت الشركة على قروض جديدة لشركة السلام للخدمات الطبية بقيمة ٦٥,٠ مليون ريال سعودي ولشركة الأحساء للخدمات الطبية بقيمة ٥٠,٠ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

قرض قصير الأجل - شركة الأحساء للخدمات الطبية

خلال عام ٢٠٢١م حصلت الشركة على قرض قصير الأجل من بنك محلي. وفقاً للاتفاقية فإن القرض مضمون برهن على سلع وخدمات الشركة، يستحق سداد الرصيد القائم بالكامل خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٢م. وخلال عام ٢٠٢٢م، قامت الشركة بسداد كامل المبلغ المستحق للقرض قصير الأجل بقيمة ١٠,٣ مليون ريال سعودي.

خلال عام ٢٠٢٢م، حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنك تجاري بمبلغ ٢٠,٠ مليون ريال سعودي وكذلك خلال العام وقعت الشركة اتفاقية قرض بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل العمليات التشغيلية للمستشفى، وفقاً للاتفاقية تخضع اتفاقيات تسهيلات القروض لبعض التعهدات المالية وغير المالية. وتلتزم الشركة بجميع التعهدات.

قرض قصير الأجل - شركة الأحساء للصناعات الغذائية

حصلت الشركة على تسهيلات من بنك محلي («التسهيلات») بمبلغ ٥,٠ مليون ريال سعودي، بلغ الرصيد القائم ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٢٠٢١م: ٤,٥ مليون ريال سعودي) لتمويل رأس المال العامل. تتكون التسهيلات من تمويل البيع الأجل. بموجب الاتفاقيات، يتم ضمان التسهيل بضمان من شركة إيان للاستثمار ومن برنامج الضمان لتمويل المشاريع الصغيرة والمتوسطة. الرصيد المتبقي يستحق السداد في ٦ أشهر. التسهيل يحمل رسوم تمويل بسعر السوق. وفقاً للاتفاقية التسهيلات، يتعين على الشركة الاحتفاظ ببعض التعهدات غير المالية.

قرض قصير الأجل - شركة السلام للخدمات الطبية

خلال عام ٢٠٢٢م، حصلت شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) على قرض قصير الأجل من أحد البنوك المحلية بقيمة ٦٥,٠ مليون ريال سعودي.

ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

الجدول ٥-٤: ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المراجعة)
ذمم دائنة تجارية	٣٧,٩٢٦	٦٢,١٠٧	٦٢,١٠٦
مطلوب إلى جهة ذات علاقة	٣٣٢	١,٤٧٦	١٨,٦٧٦
مزايا موظفين مستحقة	٨,٩١٥	٩,٤٨٣	٣,٥٥٤
ضريبة قيمة مضافة مستحقة	٢,٨٩٤	٧٢٧	٢,٤٥١
إيرادات مقبوضة مقدمة	٥١٢	٥٧٣	٧٣٤
أخرى	٤,٩١٠	٨,٥٧٦	٧,٥٤٣
الإجمالي	٥٥,٤٩٠	٨٢,٩٤١	٩٦,٠٦٣

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

ذمم دائنة تجارية

تتعلق الذمم الدائنة التجارية غالبًا بالقطاع الطبي للشركة.

ارتفعت الذمم الدائنة التجارية من ٣٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت بشكل طفيف لتصل إلى ٦٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ويخص هذا الارتفاع بشكل رئيسي شركة الأحساء للخدمات الطبية، خلال الفترة.

مطلوب إلى جهة ذات علاقة

ارتفع المطلوب إلى جهة ذات علاقة من ٣٣٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ليصل إلى ١٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويرجع ذلك في الغالب إلى قرض بدون فوائد من أحد المساهمين الكبار والمقدم لشركة السلام للخدمات الطبية.

مزايا موظفين مستحقة

تشمل مزايا الموظفين المستحقة بشكل أساسي على مكافآت نهاية الخدمة، والإجازات، وتذاكر الطيران.

ارتفعت مزايا الموظفين المستحقة من ٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفضت مزايا الموظفين المستحقة لتصل إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب تنفيذ الإدارة لسياسات تسمح بترحيل ١٠ أيام فقط من أيام الإجازة للموظفين.

ضريبة قيمة مضافة مستحقة

ظل تراكم ضريبة القيمة المضافة يتماشى مع اتجاه الإيرادات خلال الفترة. باستثناء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والمتعلق بارتفاع المدخلات القابلة للمطالبة التي تم خصمها مقابل مخرجات الفترة.

إيرادات مقبوضة مقدمة

بلغ متوسط إيرادات مقبوضة مقدمة ٥٤٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ثم ارتفع ليصل إلى ٧٣٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

أخرى

تتعلق بالدفعات المقدمة للموردين، والذمم الدائنة الأخرى.

ارتفعت الذمم الدائنة الأخرى من ٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم انخفضت لتصل إلى ٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م على إثر الذمم الدائنة الأخرى بشكل رئيسي.

٤-٦-٥ قائمة التدفقات النقدية

الجدول ٤-٥: قائمة التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
الأنشطة التشغيلية			
(٢٨,٧١٤)	١١,٠٠٨	٢٧,٥٧٧	صافي ربح السنة قبل الزكاة
التعديلات على:			
١٧,٥١٢	١٥,٧٨٧	١٤,٦٧٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٤	١٨٤	١٨٤	استهلاك استثمارات عقارية
٣,٤١٤	١,٢٠٥	١,١٧٦	إطفاء أصول حق الاستخدام
١٧٧	٧٣٦	٣١٩	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٥٧	١٨٥	١٠٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٣٨٧	٢,٩٣٥	٢,٥٧١	مصاريف تمويلية
(٥,٥٥٧)	(٢,٣٠١)	(٢٧٥)	الحصة من نتائج شركة زميلة
(٤,٠٣٦)	(٣,٤٨٦)	(٢,٧٠٦)	إيرادات توزيعات أرباح
-	(١,٤٣٤)	(١,٧٢٨)	شطب / رد مخصصات انخفاض في قيمة الذمم المدينة
-	٣٠٠	-	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
-	٦,٥٤٥	٣,٦٤٦	انخفاض معترف به في ذمم مدينة تجارية
(١,٦١٦)	(٢,٢٠٩)	(٢,١٢٨)	أرباح محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١٠,٤٢٤)	(٨,٥١٢)	أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	(١٤,٥٨٠)	مكسب الشراء التفاضلي من صفقة الاستحواذ على شركة تابعة
-	-	(٣,٠١٢)	الربح من العمليات غير المستمرة
٧,١٦١	٨,٦٨٧	٥,٦٦٠	التزامات المنافع المحددة للموظفين
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
(١٢,٦٤٤)	٦٤٦	٢٨,٨٠١	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(٨,٦٦٨)	٢,٩١٢	(٩١٧)	مخزون
١٣,١٢٢	٢٧,٤٥٢	٥,٤٥٤	ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٥,٨٢١)	٥٨,٧٢٨	٦٦,٣٠٧	النقد من العمليات
(٧,٤٦١)	(٥,٤٢٢)	(٤,١١٤)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٥,٥٥٩)	(٥,٦٧٤)	(٤,٦٨٩)	الزكاة المدفوعة
(٣٨,٨٤١)	٤٧,٦٣٢	٥٧,٥٠٤	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١٤٦,٨٩٩)	(١٧٥,١١١)	(٩١,٠٠٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
٤٥	٦٢١	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١,٦٣٧)	(١٦٣)	شراء موجودات غير ملموسة
-	-	٤٢,٣٣٨	المتحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٠٠	-	-	توزيعات أرباح من استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
٤,٠٣٦	٣,٤٨٦	٢,٧٠٦	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
-	(٣,١٤٧)	-	الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
٨٣,٤٢٠	١٨,٣٠٨	١١,٧٢٧	المتحصل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٤,٢٠٢)	(٩,٩٩٠)	(٥٤,٣٧٤)	المسدد لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٢,٨٠٠)	(١٦٧,٤٧٠)	(٨٨,٧٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
٦,٥٤٧	١٣,٨٧١	٤,٤٣١	التزامات عقود الإيجار، صافي
-	(٥,٧٠٥)	٥,٧٠٥	مطلوب إلى بنك
٢٥٦,٥٧٢	٤٥٤,٩٠٧	٢٨,٣٥٤	المتحصل من القروض
(٩٣,٩٢٠)	(٣١٧,١٩٧)	(١٧,٦٤٩)	المسدد من القروض
١٦٩,١٩٩	١٤٥,٨٧٦	٢٠,٨٤١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٤٧,٥٥٨	٢٦,٠٣٨	(١٠,٤٢٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	-	٦٣٧	النقد وما في حكمه من الاستحواذ على شركة تابعة
٢٩,٤٩٢	٣,٤٥٤	١٣,٢٤٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٧,٠٥٠	٢٩,٤٩٢	٣,٤٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية

انخفض صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية من ٥٧,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى ٤٧,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. كان الانخفاض مدفوعاً بانخفاض الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك نتيجة للتباطؤ في العلاجات المرتبطة بفيروس كورونا (كوفيد - ١٩)، والذي تم تعويضه جزئياً بانخفاض التسويات غير النقدية (-١٦,٧ مليون ريال سعودي) خلال نفس الفترة.

ثم انخفض صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية من مبلغ قدره ٤٧,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى صافي نقد مستخدم في الأنشطة التشغيلية قدره ٣٨,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. كان هذا الانخفاض الإضافي مدفوعاً بشكل أساسي بانخفاض الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك.

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

ارتفع صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ٨٨,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى ١٦٧,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى إنشاء مستشفى السلام خلال الفترة.

انخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ١٦٧,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إلى ٨٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى تشغيل مستشفى السلام - المرحلة الأولى.

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

ارتفع صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية من ٢٠,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٤٥,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفع ليبلغ ١٦٩,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى صافي نشاط الاقتراض للشركة خلال الفترة.

V-0 نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

يجب قراءة المعلومات المالية المختارة للشركة ومؤشرات الأداء الرئيسية الموضحة أدناه بالاقتران مع المعلومات المالية لفترة الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والتي تم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ «التقرير المالي الأولي» المعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).

I-V-0 ملخص المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية

الجدول ٤-٥: ملخص المعلومات المالية من الربح أو الخسارة والدخل الشامل لآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			بالآلاف الريالات السعودية
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
	١٤٥,٦٧٨	١٤١,٤٥٧	الإيرادات، بالصافي
	(١٥٩,٩٩٣)	(١٠٩,٣٧٤)	تكلفة الإيرادات
	(١٤,٣١٥)	٣٢,٠٨٣	مجموع الربح (الخسارة)
	(٧٧,٣٧٢)	(٦,٩٨٤)	الخسارة من العمليات التشغيلية
	(٨٦,٤٨٩)	٤,١٧٦	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
	(٨٧,٩٨٩)	١,٩٦٩	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر
	(٨٧,٩٨٩)	١,٩٦٩	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

الجدول ٤-٥: ملخص المعلومات المالية من قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
١,٤١٦,٠٩٠	١,٣٩٧,٩٣١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥٨,٧٩٣	٢٣٨,٣١٢	مجموع الموجودات المتداولة
٦٥٦,١٠٥	٧٤٤,٠٩٣	مجموع حقوق الملكية
٦٤٤,٦٥٨	٥٧٥,٩٨٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٧٤,١٢٠	٣١٦,١٦٢	مجموع المطلوبات المتداولة

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

الجدول ٤-٥: ملخص المعلومات المالية من قائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٢٠٢٣

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		بآلاف الريالات السعودية
٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢٠,٥١٨	(٦,٦٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٦٠٥)	(٥١,٥١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠,٦٥٢	٦١,٣٠٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٢٠٢٣ م.

الجدول ٤-٥: مؤشرات الأداء الرئيسية لمقاييس قائمة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٢٠٢٣

مقاييس قائمة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كثافة مئوية من الإيرادات
(٣٢,٥)	(%٩,٨)	%٢٢,٧	هامش إجمالي الربح ^(١)
(٤٨,٢)	(%٥٣,١)	(%٤,٩)	هامش الربح التشغيلي ^(٢)
(٥٢,٧)	(%٣٣,٢)	%١٠,٦	هامش الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء ^(٣)
(٦١,٨)	(%٦٠,٤)	%١,٤	هامش صافي الربح ^(٤)

المصدر: معلومات الإدارة

- (١) يعرف هامش إجمالي الربح على أنه إجمالي الربح مقسومًا على الإيرادات، وهو نسبة مئوية.
(٢) يعرف هامش الربح التشغيلي على أنه الربح التشغيلي مقسومًا على الإيرادات، وهو نسبة مئوية.
(٣) يعرف هامش الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء على أنه الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء مقسومًا على الإيرادات، وهو نسبة مئوية.
(٤) يعرف هامش صافي الربح على أنه صافي ربح الفترة مقسومًا على الإيرادات، وهو نسبة مئوية.

الجدول ٤-٦: مؤشرات الأداء الرئيسية لمقاييس قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

مقاييس قائمة المركز المالي		
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٢ (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
(%٥,٣)	(%٢,٨)	العائد على الموجودات ^(١)
(%١٢,٦)	(%٥,٧)	العائد على حقوق الملكية ^(٢)

المصدر: معلومات الإدارة

- (١) يتم احتساب العائد على الموجودات كما يلي: صافي الربح للسنة / متوسط مجموع الموجودات خلال السنة.
(٢) يتم احتساب العائد على حقوق الملكية كما يلي: صافي الربح للسنة / متوسط حقوق الملكية خلال السنة.

٢-٧-٥ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر

الجدول ٥-٤٧: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			بالآلاف الريالات السعودية
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
	١٤٥,٦٧٨	١٤١,٤٥٧	الإيرادات، بالصافي
	(١٥٩,٩٩٣)	(١٠٩,٣٧٤)	تكلفة الإيرادات
	(١٤,٣١٥)	٣٢,٠٨٣	مجمعل الربح (الخسارة)
	(٦٠,٩٦٤)	(٣٨,٤٩٧)	مصاريف إدارية وعمومية
	(٢,٠٩٣)	(٥٧٠)	مصاريف بيع وتسويق
	(٧٧,٣٧٢)	(٦,٩٨٤)	الخسارة من العمليات التشغيلية
	(١٩,٤٦٧)	(١,٩٢٧)	تكاليف تمويلية
	٢,٥٢١	١,٥٠٩	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
	١,٤٢٢	٣,٠٦٣	الحصة من نتائج شركة زميلة
	-	١,٣١٨	أرباح محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	-	١,١٧٢	أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٦,٤٠٧	٦,٠٢٥	إيرادات أخرى
	(٨٦,٤٨٩)	٤,١٧٦	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
	(١,٥٠٠)	(٢,٢٠٧)	الزكاة
	(٨٧,٩٨٩)	١,٩٦٩	صافي ربح (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر			
بنود لا يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة			
	-	-	صافي حركة القيمة العادلة على أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	-	-	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
	-	-	(الخسارة) الربح الشامل الآخر
	(٨٧,٩٨٩)	١,٩٦٩	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

الإيرادات، بالصافي

تتكون الإيرادات من قطاع الخدمات الطبية والذي ساهم بما يقارب ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات، وقطاع التصنيع الذي ساهم بنحو ٧٪ من إجمالي الإيرادات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م - ٢٠٢٣م.

شهدت الشركة نمواً في الإيرادات بنسبة ٢٪ من ١٤١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٤٥,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى نمو الإيرادات في قطاع الخدمات الطبية بنسبة ٢,٣٪، من ١٣١,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٣٤,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. يرجع هذا النمو في الخدمات الطبية إلى الزيادة في الإيرادات من المرضى المشمولين بالتأمين في شركات التأمين بما يقارب ١٥٪ نتيجة لزيادة عدد المرضى بمقدار ٩,٩٧٤ مريض خلال نفس الفترة.

تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات بشكل رئيسي من (١) تكاليف الموظفين وتشكل ٦٢٪، (٢) المستهلكات وتشكل ٢٣٪، (٣) الاستهلاك ويشكل ٥٪ من بين تكاليف أخرى.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٤٦,٣٪ من ١٠٩,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٦٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة تكاليف الموظفين بنسبة ٥٧,٩٪ من

٥٩,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٩٤,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. كانت الزيادة في تكاليف الموظفين مدفوعة بالزيادة في عدد الموظفين المعيّنين لدى شركة السلام للخدمات الطبية بمقدار ٤٣٢ موظف من ضمن تكلفة الإيرادات، حيث بدأت عملياتها خلال الربع الرابع من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

مجمل الربح (الخسارة)

انخفض هامش مجمل الربح بمقدار ٣٢,٥ نقطة أساس من ٢٢,٧٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى إجمالي هامش خسارة ٩,٨٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، تماشيًا مع الزيادة في التكاليف بمقدار ٥٠,٦ مليون ريال سعودي التي تجاوزت الزيادة في الإيرادات التي بلغت ٤,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

مصاريف إدارية وعمومية

ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٥٨,٤٪ من ٣٨,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٦١,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويعود بشكل أساسي إلى الزيادة في تكاليف الموظفين من ٢٨,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢٨,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وذلك بسبب الموظفين الجدد الذين تم تعيينهم في شركة السلام للخدمات الطبية والذي بلغ عددهم ٣٦٥ موظف.

مصاريف بيع وتسويق

ارتفعت مصاريف البيع والتسويق بنسبة ٢٦٧,١٪ من ٥٧٠ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مدفوعة بشكل أساسي بالتكاليف المتعلقة بشركة السلام للخدمات الطبية.

تكاليف تمويلية

ارتفعت التكاليف التمويلية بنسبة ٩١٠,٤٪ من ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٩,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، بسبب الزيادة في القروض والتزامات الإيجار بالإضافة إلى انخفاض التكاليف التي تم رسملتها من قبل شركة السلام للخدمات الطبية.

إيرادات توزيع أرباح

ارتفعت إيرادات توزيع الأرباح من ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وترجع الزيادة بشكل رئيسي إلى إيرادات توزيعات الأرباح من الشركة العربية لصناعة الورق (ورق) والتي بلغت ٢,١ مليون ريال سعودي، والذي قابله جزئيًا انخفاض في إيرادات توزيع الأرباح من الاستثمار في أوراق مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمة ٠,٦ مليون ريال سعودي.

الحصة من نتائج شركة زميلة

انخفضت الحصة من نتائج شركات زميلة بنسبة ٥٣,٦٪ وبمقدار ١,٦ مليون ريال سعودي من ٣,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويرجع هذا الانخفاض على خلفية قرار الشركة الزميلة بافتتاح مركز طبي جديد مما أدى إلى ارتفاع التكلفة وبالتالي انخفاض الأرباح من الشركة الزميلة.

أرباح محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

بلغت الأرباح المحققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، ولا شيء في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. حيث تمت تصفية جميع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

بلغت الأرباح غير المحققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ١,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، ولا شيء في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. حيث تمت تصفية جميع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إيرادات أخرى

ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ٦,٣٪ من ٦,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الدخل من ودائع المراجعة بمقدار ١,٦ مليون ريال سعودي.

الزكاة

انخفضت الزكاة بنسبة ٣٢,٠٪ من ٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

١-٢-٧-٥ الإيرادات

الجدول ٥-٤٨: الإيرادات حسب قطاع الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			بالآلاف الريالات السعودية
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢,٣٪	١٣٤,٩١٣	١٣١,٨٤٢	قطاع الخدمات الطبية
١٢,٠٪	١٠,٧٦٥	٩,٦١٥	قطاع التصنيع
٢,٩٨٪	١٤٥,٦٧٨	١٤١,٤٥٧	إجمالي الإيرادات، بالصافي
كنسبة مئوية من المجموع			
٩٣,٢	٩٢,٦٪	٩٣,٢٪	قطاع الخدمات الطبية
٦,٨	٧,٤٪	٦,٨٪	قطاع التصنيع

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

قطاع الخدمات الطبية

ارتفعت إيرادات قطاع الخدمات الطبية، بالصافي بنسبة ٢,٣٪ من ١٣١,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٣٤,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعود ذلك إلى زيادة في إيرادات التأمين بمقدار ٨,٣ مليون ريال سعودي، وإيرادات (المصدر ب) بمقدار ٣,٤ مليون ريال سعودي. وقد قابله بشكل جزئي انخفاضاً في إيرادات (المصدر أ) بلغ قدره ٧,٢ مليون ريال سعودي، وانخفاض في إيرادات النقد بمقدار ١,٥ مليون ريال سعودي، خلال الفترة.

قطاع التصنيع

ارتفعت إيرادات قطاع التصنيع، بالصافي بنسبة ١٢,٠٪ من ٩,٦ مليون ريال في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وذلك نتيجة لزيادة إيرادات جميع المنتجات، خاصة إيرادات (المنتج ٢) و(المنتج ٣) و(المنتج ٥) حيث بلغ قدرها ٢٦٠ ألف ريال سعودي، و٥٤٦ ألف ريال سعودي، و٢٤٤ ألف ريال سعودي على التوالي، خلال الفترة.

الجدول ٥-٤٩: إيرادات قطاع الخدمات الطبية حسب المصدر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			بالآلاف الريالات السعودية
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٥,٠٪	٦٣,٥٩٢	٥٥,٢٩١	التأمين
٨,٤٪	٤٤,٠٩٢	٤٠,٦٥٨	مصدر ب
(٣٢,٩٪)	١٤,٦٢٠	٢١,٧٨٠	مصدر أ
(١٠,٧٪)	١٢,٦٠٩	١٤,١١٢	النقد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			بالآلاف الريالات السعودية
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢,٣٪	١٣٤,٩١٣	١٣١,٨٤٢	إجمالي الإيرادات
كنسبة مئوية من المجموع			
٥,٢	٤٧,١٪	٤١,٩٪	التأمين
١,٨	٣٢,٧٪	٣٠,٨٪	مصدر ب
(٥,٧)	١٠,٨٪	١٦,٥٪	مصدر أ
(١,٤)	٩,٣٪	١٠,٧٪	النقد
عدد المرضى			
٨,٩٪	١٢٢,٥٩٧	١١٢,٥٩٧	التأمين
(٠,٣٪)	٤٠,٥٩٨	٤٠,٧٢٠	مصدر ب
(٨١,٧٪)	٢٥٦	١,٣٩٧	مصدر أ
(٣٦,٣٪)	٨,٤٦٦	١٣,٢٩٤	النقد
٢,٣٪	١٧١,٨٩١	١٦٨,٠٠٨	المجموع
متوسط الإيرادات لكل مريض (ريال سعودي)			
٥,٧٪	٥١٩	٤٩١	التأمين
٨,٨٪	١,٠٨٦	٩٩٨	مصدر ب
٢٦٦,٣٪	٥٧,١٠٩	١٥,٥٩١	مصدر أ
٤٠,٣٪	١,٤٨٩	١,٠٦٢	النقد
٠,٠٪	٧٨٥	٧٨٥	المجموع

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

التأمين

ارتفعت الإيرادات الناتجة من التأمين من ٥٥,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٦٣,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وذلك تماشيًا بشكل أساسي مع زيادة عدد المرضى من ١١٢,٥٩٧ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٢٢,٥٩٧ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. بالإضافة إلى زيادة متوسط الإيرادات لكل مريض من ٤٩١ ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٥١٩ ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. كان ذلك يتماشى مع زيادة الأعمال في شركة الأحساء للخدمات الطبية وافتتاح شركة السلام للخدمات الطبية.

المصدر ب

ارتفعت الإيرادات الناتجة من (مصدر ب) بنسبة ٨,٤٪ من ٤٠,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٤٤,١ مليون ريال في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة متوسط الإيرادات لكل مريض من ٩٩٨ ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,٠٨٦ ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وفي مقابله حصل انخفاض طفيف في عدد المرضى من ٤٠,٧٢٠ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٤٠,٥٩٨ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

ويجدر الذكر بأنه خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، لم تسجل الشركة إيرادات مرضى علاج البصر الذين تم معالجتهم من قبل (المورد ١)، حيث تم إرسال الفواتير إلى (مصدر ب) مباشرة مقابل الخدمات التي قدمها (المورد ١). وتبعاً لذلك، في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، تغيرت عملية فوتره هذه الخدمات، حيث بدأ (المورد ١) بإصدار الفواتير إلى الشركة مقابل الخدمات (المسجلة كمصروفات من قبل الشركة)، ومن ثم تقوم الشركة بإرسال الفواتير إلى (مصدر ب) بهذه النفقات (المسجلة كإيرادات من قبل الشركة) مما أدى إلى زيادة الإيرادات خلال الفترة.

بالإضافة إلى ذلك، خلال الربع الأخير من السنة المالية ٢٠٢٢م، بدأ (مصدر ب) وفقاً للعقد مع الشركة بدفع مبلغ مقطوع ثابت لكل مريض، بغض النظر عن الإجراء أو الخدمة المحددة التي تقدمها الشركة. ومع ذلك، اعتباراً من الربع الأخير من عام ٢٠٢٢م، تم تغيير هيكل التسعير في العقد من رسوم ثابتة إلى رسوم متغيرة مما أدى إلى تقلبات في الإيرادات والربحية.

المصدر أ

انخفضت الإيرادات الناتجة من (مصدر أ) بنسبة ٣٢,٩٪، من ٢١,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٤,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. مدفوعاً بشكل رئيسي بانتهاء جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) حيث انخفض عدد المرضى الذين أحالهم (المصدر أ) من ١,٣٩٧ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢٥٦ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م تماشياً مع انخفاض عدد مرضى كوفيد - ١٩ خلال الفترة.

النقد

انخفضت الإيرادات النقدية بنسبة ١٠,٧٪ من ١٤,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويرجع هذا الانخفاض في الإيرادات النقدية بشكل رئيسي إلى انخفاض عدد المرضى من ١٢,٢٩٤ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٨,٤٦٦ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وذلك بسبب توسيع التغطية التأمينية، مما أدى إلى انخفاض المدفوعات النقدية لإجراءات محددة مغطاة بالتأمين.

الجدول ٥-٥: الإيرادات حسب المنتج لقطاع التصنيع لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			بالآلاف الريالات السعودية
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
			المنتج ١
١,١٪	٨,٢٥٨	٨,١٦٥	المنتج ٢
٣٢,٣٪	١,٠٦٤	٨٠٤	المنتج ٣
١٣٣,٢٪	٩٥٧	٤١١	المنتج ٤
١٩,٦٪	٤١	٣٤	المنتج ٥
٤٧٤,٤٪	٢٩٥	٥١	أخرى
(٠,٢٪)	١٥٠	١٥٠	إجمالي الإيرادات
١٢,٠٪	١٠,٧٦٥	٩,٦١٥	كنسبة مئوية من المجموع
			المنتج ١
(٨,٢)	٧٦,٧٪	٨٤,٩٪	المنتج ٢
١,٥	٩,٩٪	٨,٤٪	المنتج ٣
٤,٦	٨,٩٪	٤,٣٪	المنتج ٤
٠,٤	٠,٤٪	٠,٠٪	المنتج ٥
٢,٤	٢,٧٪	٠,٤٪	أخرى
(٠,٢)	١,٤٪	١,٦٪	الكمية (بالطن)
			المنتج ١
٠,٩٪	٢,٧٠٥	٢,٦٨١	المنتج ٢
٣٢,٣٪	٧٦	٥٨	المنتج ٣
١٣٨,٥٪	١٢٠	٥٠	المنتج ٤
١٩٣,٣٪	٤	١	المنتج ٥
٤١٦٩,٧٪	٩٥	٢	أخرى
(١١,١٪)	٥٢٧	٥٩٢	المجموع
٤,٢٪	٣,٥٢٦	٣,٣٨٥	متوسط السعر للطن (ريال سعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			بالآلاف الريالات السعودية
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٠,٣%	٣,٠٥٣	٣,٠٤٥	المنتج ١
(٠,٠%)	١٣,٩٧٢	١٣,٩٧٢	المنتج ٢
(٢,٢%)	٧,٩٩٢	٨,١٧٣	المنتج ٣
(٥٩,٢%)	١٠,٩٩٧	٣٦,٩٧٦	المنتج ٤
(٨٦,٥%)	٣,٠٩٣	٢٢,٩٩٤	المنتج ٥
١٢,٣%	٢٨٥	٢٥٤	أخرى
٧,٥%	٣,٠٥٣	٢,٨٤١	المجموع

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

تقوم شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) بإنتاج مجموعة واسعة من التمور العالية الجودة والمنتجات المشتقة منها لشركات المواد الغذائية، بما في ذلك:

- التمور المعبأة (الفاكيوم) والتي تتكون من أكثر من ١٠ أصناف من التمور المعبأة مثل تمر «الخلاص» وتمر «الشيبي».
- معجون التمر (عجينة التمر).
- دبس التمر.
- خل التمر.

وفيما يلي تفاصيل الإيرادات من المنتجات:

المنتج ١

ارتفعت إيرادات (المنتج ١) بشكل طفيف بنسبة ١,١% من ٨,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٨,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وذلك تماشيًا بشكل أساسي مع زيادة الكميات المباعة من ٢,٦٨١ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢,٧٠٥ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. كانت الزيادة في الكمية نتيجة لزيادة عدد الطلبات من المصانع الكبيرة والمتوسطة، وتوسيع الأعمال من خلال التوقيع مع عملاء رئيسيين جدد.

المنتج ٢

ارتفعت إيرادات (المنتج ٢) بنسبة ٣٢,٣% من ٨٠٤ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على إثر النمو في الكميات المباعة من ٥٨ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٧٦ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. كانت الزيادة بشكل رئيسي نتيجة لزيادة الطلبات من عميل رئيسي (العميل ٢).

المنتج ٣

ارتفعت إيرادات (المنتج ٣) بنسبة ١٣٣,٢% من ٤١١ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مدفوعًا بزيادة الكميات المباعة من ٥٠ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٢٠ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وترجع الزيادة بشكل رئيسي إلى زيادة الطلب على المنتج وخاصة المستخدم في منتجات الألبان.

المنتج ٤

ارتفعت إيرادات (المنتج ٤) من ٣٤ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٤١ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وذلك تماشيًا مع الزيادة في الكميات المباعة من ١ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٤ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

المنتج 0

ارتفعت إيرادات (المنتج 0) بنسبة ٤,٤٪ من ٥١ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٥٣,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وتعود هذه الزيادة إلى زيادة الكميات من ٢ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٩٥ طن في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وكان ذلك نتيجة لطلبية خاصة لأحد كبار العملاء السابقين (العميل ١).

أخرى

استقرت إيرادات المنتجات الأخرى نسبياً عند ١٥٠ ألف ريال خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م، حيث انخفضت الكميات المباعة بنسبة ١,١٪ من ٥٩٢ طن إلى ٥٢٧ طن خلال الفترة، مقابلها ارتفاع متوسط سعر الطن بمقدار ١٢,٣٪.

٢-٢-٧-٥-٢ تكلفة الإيراد

الجدول ٥-٥: تكلفة الإيراد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

نسبة تغير الفترة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		بالآلاف الريالات السعودية
	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٥٧,٩٪	٩٤,٢٦١	٥٩,٧٠٦	تكاليف موظفين
١٩,٢٪	٣٥,٥٣٤	٢٩,٨١٢	مستهلكات
(١,٥٪)	٥,٧٥١	٥,٨٣٦	استهلاك
٦٦,١٪	٤,٤٤٢	٢,٦٧٤	خدمات طبية خارجية
(٢,٤٪)	٢,٥٦٠	٢,٦٢٤	صيانة
٣٧٦,٠٪	٧,١٩٦	١,٥١٢	منافع
٤٢,٢٪	١٠,٢٤٩	٧,٢١٠	أخرى
٤٦,٣٪	١٥٩,٩٩٣	١٠٩,٣٧٤	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

تكاليف الموظفين

ارتفعت تكاليف الموظفين بنسبة ٥٧,٩٪ من ٥٩,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٩٤,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعود ذلك نتيجة زيادة عدد الموظفين من ١,١٤١ موظف في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,٥٢٨ موظف في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. هذه الزيادة في عدد الموظفين تعود إلى افتتاح شركة السلام للخدمات الطبية، إضافةً إلى الزيادة في ساعات العمل المباشرة.

مستهلكات

ارتفعت تكلفة المستهلكات بنسبة ١٩,٢٪ من ٢٩,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٣٥,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. كانت الزيادة نتيجة التكلفة الإضافية للتشغيل عند افتتاح شركة السلام للخدمات الطبية.

استهلاك

انخفضت تكلفة الاستهلاك بشكل طفيف وبنسبة ١,٥٪ من ٥,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٥,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

خدمات طبية خارجية

ارتفعت تكاليف الخدمات الطبية الخارجية بنسبة ٦٦,١٪ من ٢,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٤,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وذلك تماشيًا مع زيادة عدد مرضى (المصدر ب) الذين يحتاجون إلى علاج من (المورد أ).

صيانة

استقرت تكاليف الصيانة عند ٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

منافع

ارتفعت تكاليف المنافع بنسبة ٢٧٦,٠٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٧,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى بدء عمليات شركة السلام للخدمات الطبية في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

أخرى

ارتفعت التكاليف الأخرى من ٧,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٣-٢-٧-٥ مصاريف عمومية وإدارية

الجدول ٥-٥: مصاريف عمومية وإدارية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

نسبة تغير الفترة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		بالآلاف الريالات السعودية
	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣٥,٨٪	٣٨,٣٨٤	٢٨,٢٥٨	تكاليف موظفين
٤٠٥,١٪	١٢,٥٠٢	٢,٤٧٥	استهلاك
٥١٤,٠٪	٤,٣٧٥	٧١٢	الفوائد التي تكبدها شركة السلام للخدمات الطبية مقابل ديون شركة الأحساء للخدمات الطبية والمصاريف الأخرى
١٤,٤٪	١,٢٧٠	١,١١٠	حماية
٦٦١,٥٪	١,٠٤٢	١٣٧	صيانة
٢,٩٪	٩٨٦	٩٥٨	أتعاب قانونية ومهنية
٢١٢,٨٪	٩٦٢	٣٠٧	منافع
(٨١,٩٪)	٢٣٦	١,٣٠٨	مصاريف وبدلات حضور مجلس الإدارة
(١٠٠,٠٪)	-	١,٧٧٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١٧,١٪)	١,٢٠٨	١,٤٥٧	أخرى
٥٨,٤٪	٦٠,٩٦٤	٣٨,٤٩٧	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

تكاليف الموظفين

ارتفعت تكاليف الموظفين بنسبة ٣٥,٨٪ من ٢٨,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٣٨,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. كانت هذه الزيادة متماشية مع زيادة عدد الموظفين المعيّنين بمقدار ٣٣٥ موظف وبشكل أساسي تعود للتعيينات الجديدة المتعلقة بشركة السلام للخدمات الطبية حيث بدأت أعمالها التشغيلية في الربع الرابع من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وقد قابل ذلك جزئيًا انخفاض في عدد موظفي شركة الأحساء للخدمات الطبية بمقدار ٥٠ موظف.

استهلاك

ارتفعت مصاريف الاستهلاك بنسبة ٤٠٥,١٪ من ٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى تحويل الأصول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات، وإلى الاستهلاك عند افتتاح مستشفى السلام الطبي.

الفوائد التي تتكبدها شركة السلام للخدمات الطبية مقابل ديون شركة الأحساء للخدمات الطبية والمصاريف الأخرى

تتعلق بشكل أساسي بتكلفة التمويل على قرض بقيمة ٧١٢ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. وينسب القرض إلى شركة السلام للخدمات الطبية، حيث أن شركة الأحساء للخدمات الطبية تقدمت بالقرض بالنيابة عن شركة السلام للخدمات الطبية وبالتالي يتم تحميل تكاليف القرض على شركة السلام للخدمات الطبية تحت هذا البند.

ارتفعت الفوائد المتكبدة بنسبة ٥١٤,٠٪ من ٧١٢ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٤,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. قدمت شركة الأحساء للخدمات الطبية المتحصل من قرض بنكي وتم تسجيل رسوم الفائدة المتعلقة به ضمن هذا البند (والتي يتم تحملها من قبل شركة السلام للخدمات الطبية).

حماية

ارتفعت تكاليف الحماية بنسبة ١٤,٤٪ من ١,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م تماشيًا مع زيادة عدد موظفي الأمن في شركة السلام للخدمات الطبية.

صيانة

ارتفعت تكاليف الصيانة من ١٢٧ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

أتعاب قانونية ومهنية

ارتفعت الأتعاب القانونية والمهنية بنسبة ٢,٩٪ من ٩٥٨ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٩٨٦ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م تماشيًا مع الزيادة في أتعاب التدقيق والاستشارات بشكل أساسي.

المنافع

ارتفعت تكاليف المنافع بنسبة ٢١٢,٨٪ من ٣٠٧ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٩٦٢ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى شركة السلام للخدمات الطبية حيث بدأ المركز أعماله في الربع الرابع من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

مصاريف وبدلات حضور مجلس الإدارة

انخفضت مصاريف وبدلات حضور مجلس الإدارة بنسبة ٨١,٩٪ من ١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. كان السبب الرئيسي لهذا الانخفاض هو تكبد الشركة لتكاليف أعلى خلال فترة مجلس الإدارة السابق خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بالمقارنة مع فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

انخفض مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من ١,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى لا شيء في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويرجع ذلك إلى إعادة تصنيف البند إلى خصم مباشر من الإيرادات.

أخرى

انخفضت المصاريف العمومية والإدارية الأخرى بنسبة ١٧,١٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٤-٢-٧-٥ مصاريف بيع وتسويق

الجدول ٥-٥: مصاريف بيع وتسويق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			بآلاف الريالات السعودية
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤٠,٩٪	٢٣٧	١٦٨	تكاليف موظفين
(٢,١)٪	٩٠	٩٢	مصاريف شحن
لا ينطبق	١,٤٨٩	-	مصاريف التسويق
(١٠,٦)٪	٢٧٧	٣١٠	أخرى
٢٦٧,١١٪	٢,٠٩٣	٥٧٠	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

تكاليف الموظفين

ارتفعت تكاليف الموظفين بنسبة ٤٠,٩٪ من ١٦٨ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢٣٧ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

مصاريف شحن

استقرت مصاريف الشحن عند متوسط ٩١ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفي فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

مصاريف التسويق

بلغت مصاريف التسويق ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والتي تتعلق بشكل أساسي بالحملة التسويقية لشركة السلام للخدمات الطبية.

أخرى

انخفضت مصاريف البيع والتسويق الأخرى بنسبة ١٠,٦٪ من ٣١٠ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢٧٧ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٥-٢-٧-٥ مصاريف تمويلية

الجدول ٥-٥: مصاريف تمويلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			بآلاف الريالات السعودية
نسبة تغير الفترة	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
لا ينطبق	١٤,٩٩٠	-	قرض تجاري - طويل الأجل
لا ينطبق	٢,٤٧٠	-	قرض وزارة المالية - طويل الأجل
(٢٤,٣)٪	١,٠٩٨	١,٤٥١	مصاريف تمويلية - التزامات عقود الإيجار
٩٨,٥٪	٧٦٢	٣٨٤	مصاريف تمويلية
٥٣٤,٧٪	٩٥	١٥	الفائدة على قرض قصير الأجل
(٣٣,٠)٪	٥١	٧٧	مصاريف الفوائد على الإيجار
٩١٠,٤٪	١٩,٤٦٧	١,٩٢٧	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

قرض تجاري - طويل الأجل

بلغت المصاريف التمويلية للقرض التجاري طويل الأجل ١٥,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. حيث قامت الشركة برسكلة مصاريف الفائدة على القرض عندما كانت شركة السلام للخدمات الطبية قيد الإنشاء في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وتبعاً لذلك، قامت الشركة بتحميل مصاريف الفائدة على هذه القروض بعد الانتهاء من إنشاء المركز الطبي تحت المصاريف التمويلية في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

قرض وزارة المالية - طويل الأجل

بلغت المصاريف التمويلية لقرض وزارة المالية طويل الأجل ٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وهو مرتبط بالقرض طويل الأجل من وزارة المالية.

مصاريف تمويلية - التزامات عقود الإيجار

انخفضت المصاريف التمويلية من التزامات عقود الإيجار بنسبة ٢٤,٢٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م نتيجة الانخفاض في التزامات عقود الإيجار خلال الفترة.

الفائدة على قرض قصير الأجل

ارتفعت الفائدة على قرض قصير الأجل من ١٥ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٩٥ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م نتيجة لزيادة القروض قصيرة الأجل.

مصاريف الفوائد على الإيجار

انخفضت مصاريف الفوائد على الإيجار من ٧٧ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٥١ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وذلك تماشيًا مع انخفاض التزامات الإيجار.

٦-٢-٧-٥ إيرادات توزيعات أرباح

الجدول ٥-٥: إيرادات توزيعات أرباح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	بآلاف الريالات السعودية	
	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)
الشركة العربية لصناعة الورق (ورق)	-	٢,٠٥٠
توزيعات أرباح من طاقة	٩٥١	٤٧١
توزيعات أرباح على محفظة القيمة العادلة خلال الربح والخسارة	٥٥٨	-
الإجمالي	١,٥٠٩	٢,٥٢١

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

ارتفعت إيرادات توزيعات الأرباح بنسبة ٦٧,١٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على إثر إيرادات توزيعات الأرباح المسجلة من الشركة العربية لصناعة الورق (ورق) والتي بلغت ٢,١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

7-2-7-0 استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الجدول 5-06: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 و2023م

نسبة تغير الفترة	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بالآلاف الريالات السعودية
	2023م (غير مراجعة)	2022م (غير مراجعة)	
لا ينطبق	-	57,602	الرصيد الافتتاحي
لا ينطبق	-	3,972	إضافات
لا ينطبق	-	(5,296)	استبعادات
لا ينطبق	-	1,172	ربح قياس القيمة العادلة، صافي
لا ينطبق	-	57,450	الرصيد الختامي

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م.

بلغت الأرباح المحققة وغير المحققة من أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لا شيء في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م، حيث استبعدت الشركة جميع استثماراتها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

7-2-8-0 الإيرادات الأخرى

الجدول 5-07: الإيرادات الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 و2023م

نسبة تغير الفترة	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بالآلاف الريالات السعودية
	2023م (غير مراجعة)	2022م (غير مراجعة)	
لا ينطبق	1,069	-	الإيرادات من الاستثمار المالي في الودائع لأجل
13.6%	1,017	1,335	إيجارات للغير
(41.9%)	1,000	1,722	مؤتمرات وندوات (دعم)
(18.8%)	359	442	إيراد وجبات
(22.2%)	1,962	2,026	أخرى
6.3%	6,407	6,025	الإجمالي

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

الإيرادات من الاستثمار المالي في الودائع لأجل

تتعلق بالاستثمار في ودائع المرابحة لأجل على إثر قرار الشركة ببيع الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتحويل الأموال إلى أوراق مالية مدرة للربح.

سجلت الشركة إيراد بلغ قدره 1,6 مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م.

إيجارات للغير

ارتفعت الإيجارات للغير بنسبة 13.6% من 1,3 مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م إلى 1,5 مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م، مدفوعاً بتأجير عقارات شركة السلام للخدمات الطبية إلى ستاريكس.

بلغت قيمة الإيجارات السنوية للعقار المؤجر من شركة السلام للخدمات الطبية إلى ستاريكس 288 ألف ريال سعودي.

مؤتمرات وندوات (دعم)

انخفض الدعم بنسبة ٩,٩٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، نتيجة لانخفاض المؤتمرات والندوات التي عقدت.

إيراد وجبات

انخفض إيراد الوجبات بنسبة ١٨,٨٪ من ٤٤٢ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٣٥٩ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

أخرى

انخفضت الإيرادات الأخرى من ٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٣-٧-٥ قائمة المركز المالي

الجدول ٥-٥: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	١,٠٦١,٦٩٠	١,٠٨٤,٧٣٥
موجودات غير ملموسة، صافي	١,١٥٧	٩٢٩
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١٢١,٩٤٢	١٢١,٩٤٢
استثمار في شركة زميلة	٢٠,١٨٤	٢١,٦٠٦
استثمارات عقارية، صافي	١٢٦,٥٠٠	١٢٦,٣٩٥
أصول حق الاستخدام، صافي	٦٤,٣٦٤	٥٨,٣٨٨
الشهرة	٢,٠٩٥	٢,٠٩٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٣٩٧,٩٣١	١,٤١٦,٠٩٠
موجودات متداولة		
مخزون، صافي	٣٠,١٧١	٣٣,٤٥٥
ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي	١٣١,٠٩٠	١٤٧,٧٢٢
نقد وما في حكمه	٧٧,٠٥٠	٧٧,٦١٦
مجموع الموجودات المتداولة	٢٣٨,٣١٢	٢٥٨,٧٩٣
مجموع الموجودات	١,٦٣٦,٢٤٣	١,٦٧٤,٨٨٤
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	٨٠٦,٣٦٣	٨٠٦,٣٦٣
علاوة إصدار رأس مال	٦٥,٤٧٩	٦٥,٤٧٩
احتياطي نظامي	٧,٧٨٦	٧,٧٨٦
خسائر متراكمة	(٤٢,٩٧٩)	(١٣٠,٩١٧)
احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة	(١٢٢,٤٥٤)	(١٢٢,٤٥٤)
احتياطي القيمة العادلة	١٥,٩٢٢	١٥,٩٢٢

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
٥,٦٠٨	٥,٦٠٨	احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦٤٧,٧٩٨	٧٣٥,٧٣٦	مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة
٨,٣٠٦	٨,٣٥٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٥٦,١٠٥	٧٤٤,٠٩٣	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات غير متداولة		
٥٤٤,٣٠٦	٤٧١,٢٨٣	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٥٩,٥٠٦	٦٥,٧٤٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٤٠,٨٤٦	٣٨,٩٥٨	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦٤٤,٦٥٨	٥٧٥,٩٨٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
٣٠,٦٢١	٨٠,٨٠٩	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٣٣,٩٢٣	١١٧,٢٩٣	قروض قصيرة الأجل
١٩١,١٢٨	٩٦,٠٦٣	ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥,٣٩٣	١٦,١١٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣,٠٥٦	٥,٨٨٢	مخصص الزكاة
٣٧٤,١٢٠	٣١٦,١٦٢	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠١٨,٧٧٩	٨٩٢,١٤٩	مجموع المطلوبات
١,٦٧٤,٨٨٤	١,٦٣٦,٢٤٣	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

الموجودات غير المتداولة

ارتفعت الموجودات غير المتداولة من ١,٣٩٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ١,٤١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعود إلى الزيادة في الممتلكات الآلات والمعدات - بالصافي بمقدار ٢٣,٠ مليون ريال سعودي. وقد قابله بشكل جزئي انخفاض في أصول حق الاستخدام - صافي بمقدار ٦,٠ مليون ريال سعودي نتيجة للاستهلاك في ظل عدم وجود إضافات جوهرية خلال الفترة.

الموجودات المتداولة

ارتفعت الموجودات المتداولة من ٢٣٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٢٥٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وذلك يرجع إلى الزيادة في الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي بمقدار ١٦,٦ مليون ريال سعودي نتيجة للتأخير في السداد من قبل (مصدر أ). بالإضافة إلى الارتفاع في المخزون بمقدار ٣,٣ مليون ريال سعودي نتيجة لزيادة مخزون شركة السلام للخدمات الطبية نظراً - للمرحلة الأولى للمستشفى.

حقوق الملكية

انخفض مجموع حقوق الملكية من ٧٤٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٦٥٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويرجع ذلك وبشكل رئيسي إلى الارتفاع في الخسائر المتراكمة بمقدار ٨٧,٩ مليون ريال سعودي على خلفية صافي خسارة الفترة الذي بلغ قدره ٨٨,٠ مليون ريال سعودي والعائد بشكل رئيسي إلى خسائر شركة السلام للخدمات الطبية.

المطلوبات غير المتداولة

ارتفعت المطلوبات غير المتداولة من ٥٧٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٦٤٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعود ذلك إلى الارتفاع في القروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول بمقدار ٧٣,٠ مليون ريال سعودي وجاء هذا الارتفاع وبشكل أساسي نتيجة للزيادة في القرض من وزارة المالية بمقدار ٢٥,٩ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

المطلوبات المتداولة

ارتفعت المطلوبات المتداولة من ٣١٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٣٧٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وذلك نتيجة للارتفاع في الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى بمقدار ٩٥,١ مليون ريال سعودي ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في المستحق لطرف ذي علاقة ٩٢,٨ مليون ريال على خلفية قرض من طرف ذو علاقة أحد المساهمين الكبار الشركة مقدم خلال الفترة برصيد قائم قدره ١٠٨,٤ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

١-٣-٧-٥ الموجودات غير المتداولة

الجدول ٥-٥٩: الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
ممتلكات وآلات ومعدات، بالضافي	١,٠٦١,٦٩٠	١,٠٨٤,٧٣٥
موجودات غير ملموسة، صافي	١,١٥٧	٩٢٩
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١٢١,٩٤٢	١٢١,٩٤٢
استثمار في شركة زميلة	٢٠,١٨٤	٢١,٦٠٦
استثمارات عقارية، صافي	١٢٦,٥٠٠	١٢٦,٣٩٥
أصول حق الاستخدام، صافي	٦٤,٣٦٤	٥٨,٣٨٨
الشهرة	٢,٠٩٥	٢,٠٩٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٣٩٧,٩٣١	١,٤١٦,٠٩٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

ممتلكات وآلات ومعدات، بالضافي

الجدول ٥-٦٠: صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
أراضي	١٦٥,٨٩٧	١٦٥,٨٩٧
مباني وتحسينات على مباني مستأجرة	٢٩٤,٠٣٢	٣٩٢,٧٢٨
آلات	٤١,٨٦٧	٤٠,٩١٦
سيارات	٥٥٤	٥١٤
اثاث ومعدات مكتبية	٥,٦٦٥	٥,٣١٢
حاسب آلي	٢,٤٩٥	٢,٤٧٦
أعمال رأس مالية قيد التنفيذ	٥٥١,١٧٩	٤٧٦,٨٩١
المجموع	١,٠٦١,٦٩٠	١,٠٨٤,٧٣٥

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

الجدول ٥-٦١: الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
أراضي	-	-
مباني وتحسينات على مباني مستأجرة	٢٧٤	٤٣
آلات	٣,٦٣٤	١٨٨
سيارات	٧٨	١٩٩
اثاث ومعدات مكتبية	٥٤٧	٦٩
حاسب آلي	١,٩٧٧	٤١٦
أعمال رأس مالية قيد التنفيذ	١٤٤,٦١١	٢٦٥
المجموع	١٥١,١٢٢	١,١٨٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

الأراضي

بلغ صافي القيمة الدفترية للأراضي من ١٦٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويتعلق هذا الارتفاع بأثر تطبيق القيمة العادلة لتوحيد القوائم المالية بمبلغ ٢٩,٢ مليون ريال سعودي.

المباني والتحسينات على المباني المستأجرة

ارتفع صافي القيمة الدفترية للمباني والتحسينات على المباني المستأجرة من ٢٩٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ليصل إلى ٣٩٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وذلك نتيجة التحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٠٥,٧ مليون ريال سعودي المتعلقة بتقدم أعمال البناء في شركة السلام للخدمات الطبية. تم الافتتاح التجريبي للمرحلة الأولى للمركز الطبي في أكتوبر ٢٠٢٢م.

آلات

انخفض صافي القيمة الدفترية للآلات من ٤١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٤٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب الاستهلاك.

سيارات

انخفض صافي القيمة الدفترية للسيارات من ٥٤٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٥١٤ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

الأثاث والتركيبات

انخفض صافي القيمة الدفترية للأثاث والتركيبات من ٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ليصل إلى ٥,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

حاسب آلي

ظل صافي القيمة الدفترية للحاسب الآلي مستقرًا بمتوسط ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تتعلق بما يلي: (١) إنشاء مقر شركة السلام للخدمات الطبية بلغت قيمته ٤٤٤,١ مليون ريال سعودي، إن التكلفة المتبقية لإكمال الإنشاء تبلغ ٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ومن المتوقع الانتهاء منه بحلول السنة المالية ٢٠٢٨م. و(٢) شركة الأحساء للخدمات الطبية تمثل بشكل أساسي تكلفة التوسعة التي تم تنفيذها في أقسام الطوارئ ووحدة العناية المركزة. إن الغرض من زيادة عدد الأسرة هو تقليل عدد المرضى المنتظرين.

موجودات غير ملموسة، صافي

الجدول ٥-٦٢: موجودات غير ملموسة، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
التكلفة		
الرصيد في بداية السنة	٥,٨٣٤	٥,٨٣٤
إضافات	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٥,٨٣٤	٥,٨٣٤
الإطفاء المتراكم		
الرصيد في بداية السنة	٤,٢٢٠	٤,٦٧٧
المحمل خلال السنة	٤٥٧	٢٢٧
الرصيد في نهاية السنة	٤,٦٧٧	٤,٩٠٤
صافي القيمة الدفترية	١,١٥٧	٩٢٩

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

انخفضت الموجودات الغير ملموسة، صافي من ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٩٢٩ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، تماشيًا مع الإطفاء الذي بلغ قدره ٢٢٧ ألف ريال سعودي خلال الفترة.

استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الجدول ٥-٦٣: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
الرصيد في بداية السنة	١٤٨,٤٦٠	١٢١,٩٤٢
التغير في القيمة العادلة	(٢٦,٥١٨)	-
الرصيد في نهاية السنة	١٢١,٩٤٢	١٢١,٩٤٢

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

بلغت الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ١٢١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، حيث يتم إعادة تقييم استثمارات الأسهم على أساس سنوي عن طريق تقرير خبير تقييم مستقل يصدر في نهاية العام.

استثمار في شركة زميلة

الجدول ٥-٦٤: استثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
الرصيد في بداية السنة	١٥,٤٢٧	٢٠,١٨٤
الحصة في نتائج شركة زميلة	٥,٥٥٧	١,٤٢٢
توزيعات أرباح مستلمة	(٨٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٠,١٨٤	٢١,٦٠٦

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

ارتفع الاستثمار في شركة زميلة من ٢٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٢١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، نتيجة الربح الذي بلغ ١,٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

استثمارات عقارية، صافي

الجدول ٥-٦٥: استثمارات عقارية، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
أراضي	١٢٣,٠٩٨	١٢٣,٠٩٨
مباني مستأجرة	٣,٤٠٢	٣,٢٩٦
صافي القيمة الدفترية	١٢٦,٥٠٠	١٢٦,٣٩٤

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٢٠٢٢ م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

انخفضت الاستثمارات العقارية من ١٢٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م لتصل إلى ١٢٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، مدفوعاً باستهلاك المباني التي بلغت ١٠٥,٨ ألف ريال سعودي.

أصول حق الاستخدام، صافي

الجدول ٥-٦٦: صافي القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
أراضي	١,٣٩١	١,٣٦٤
مباني	١,٠٠٢	٤٨٠
آلات ومعدات طبية	٤٧,٧٠١	٤٢,٢٧٦
أثاث ومعدات مكتبية وسيارات	٧,٩٥٩	٧,٩٥٩
معدات تكنولوجية	٦,٣١٠	٦,٣١٠
صافي القيمة الدفترية	٦٤,٣٦٤	٥٨,٣٨٩

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٢٠٢٢ م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

انخفضت أصول حق الاستخدام من ٦٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إلى ٥٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م نتيجة للاستهلاك في ظل عدم وجود إضافات جوهرية.

٧-٣-٢-٥-٠ الموجودات المتداولة

الجدول ٥-٦٧: الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
مخزون، صافي	٣٠,١٧١	٣٣,٤٥٥
ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي	١٣١,٠٩٠	١٤٧,٧٢٢
نقد وما في حكمه	٧٧,٠٥٠	٧٧,٦١٦
مجموع الموجودات المتداولة	٢٣٨,٣١٢	٢٥٨,٧٩٣

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٢٠٢٢ م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

مخزون، صافي

الجدول ٥-٦٨: مخزون، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
مستهلكات طبية	١١,٩٢٢	١٥,٥٩٩
أدوية	١٢,٢٤٨	١٢,٨٧٣
قطع غيار معدات طبية	٦٠٤	٣,٠١٤
مخزون تمور وأخرى	٥,٨٠٢	٢,٣٧٤
إجمالي المخزون	٣٠,٥٧٦	٣٣,٨٦٠
مخصص مخزون بطيء الحركة	(٤٠٥)	(٤٠٥)
صافي المخزون	٣٠,١٧١	٣٣,٤٥٥

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

مستهلكات طبية

ارتفعت المستهلكات الطبية من ١١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ١٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مدفوعاً بزيادة المستهلكات الطبية لغرف العمليات بمقدار ٢,٠ مليون ريال سعودي، والمستهلكات الطبية بمقدار ١,٢ مليون ريال سعودي.

أدوية

ارتفعت الأدوية من ١٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ١٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مدفوعاً بافتتاح مستشفى السلام.

مخزون تمور وأخرى

انخفض مخزون تمور وأخرى من ٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، نتيجة لانخفاض مخزون (المنتج ٣) بمقدار ٣,٩ مليون ريال سعودي.

قطع غيار معدات طبية

ارتفعت قطع غيار معدات طبية من ٦٠٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويُعزى ذلك إلى الارتفاع في المخزون العام بمقدار ٨١٦ ألف ريال سعودي وبمقدار ٧٩ ألف ريال سعودي مع افتتاح مستشفى السلام الطبي.

ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي

الجدول ٥-٦٩: ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
ذمم مدينة تجارية	١٣١,٠٢١	١٦٦,٤٣٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٢٣,٤٠٩	٢٢,١٨٤
الإجمالي	١٥٤,٤٣٠	١٨٨,٦١٣
يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة	(٢٣,٢٤٠)	(٤٠,٨٩١)
الصافي	١٣١,٠٩٠	١٤٧,٧٢٢

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

الجدول ٥-٧٠: أعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
حتى ثلاثة أشهر	٨٨,١٥٣	٦٥,٧٥٤
من ثلاثة أشهر حتى ستة أشهر	١٣,٦٤٧	٥٧,٦٤٢
أكثر من ستة أشهر	٢٩,٢٢١	٢٤,٣٢٦
الإجمالي	١٣١,٠٢١	١٤٧,٧٢٢

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

ذمم مدينة تجارية

ارتفعت الذمم المدينة التجارية من ١٣١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إلى ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. كانت الحركة في أيام تحصيل المبيعات (DSO) متوافقة مع الذمم المدينة التجارية حيث ارتفعت من ١٧٠ يوم في السنة المالية ٢٠٢٢ م إلى ١٨٧ يوم في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

انخفضت المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى من ٢٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إلى ٢٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الجدول ٥-٧١: استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
الرصيد الافتتاحي	٥٧,٦٠٢	-
إضافات	٢٤,٢٠٢	-
استبعادات	(٨٣,٤٢٠)	-
أرباح محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٦١٦	-
أرباح غير محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-
رصيد ختامي	-	-

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بتصفية مركزها في المحفظة، وحققت ربحاً قدره ١,٦ مليون ريال سعودي، واستثمرت كامل العائدات في ودائع المرابحة لأجل لاستغلال أسعار الفائدة المرتفعة في ذلك الوقت.

نقد وما في حكمه

الجدول ٥-٧٧: نقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
نقد لدى البنوك - حسابات جارية	٢٠,٣٩٩	٢١,٣٢١
ودائع مرباحات استثمارية	٥٦,٤٩٣	٥٦,٠٠٠
نقد بالصندوق	١٥٧	٢٩٥
المجموع	٧٧,٠٥٠	٧٧,٦١٦

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

ارتفع النقد وما في حكمه من ٧٧,٠١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ليصل إلى ٧٧,٦١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٣-٣-٧-٥ حقوق الملكية

الجدول ٥-٧٣: حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
رأس المال	٨٠٦,٣٦٣	٨٠٦,٣٦٣
علاوة إصدار رأس مال	٦٥,٤٧٩	٦٥,٤٧٩
احتياطي نظامي	٧,٧٨٦	٧,٧٨٦
خسائر متراكمة	(٤٢,٩٧٩)	(١٢٠,٩١٧)
احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة	(١٢٢,٤٥٤)	(١٢٢,٤٥٤)
احتياطي القيمة العادلة	١٥,٩٣٢	١٥,٩٣٢
احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	٥,٦٠٨	٥,٦٠٨
مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة	٧٣٥,٧٣٦	٦٤٧,٧٩٨
حقوق الملكية غير المسيطرة	٨,٣٥٨	٨,٣٠٦
مجموع حقوق الملكية	٧٤٤,٠٩٣	٦٥٦,١٠٥

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

رأس المال

لدى الشركة رأس مال مدفوع قدره ٨٠٦,٤ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٨٠,٦٣٦,٣٢٨ سهم، حيث تبلغ القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

علاوة إصدار رأس مال

بلغت علاوة الإصدار ٦٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

احتياطي نظامي

بلغ الاحتياطي النظامي ٧,٨ مليون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ظل الاحتياطي مستقرًا خلال الفترة، حيث أعلنت الشركة عن خسارة قدرها ٨٨,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

خسائر متراكمة

ارتفعت الخسائر المتراكمة من ٤٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ١٣٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويعود ذلك بشكل رئيسي على خلفية صافي الخسارة بقيمة ٨٨,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والعائدة بشكل رئيسي إلى خسارة شركة السلام للخدمات الطبية.

احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة

ظل احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة مستقرًا عند ١٢٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

احتياطي القيمة العادلة

استقر احتياطي القيمة العادلة عند ١٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

احتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين

ظل احتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين مستقرًا عند ٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، نظرًا بأن الشركة لم تقوم بإجراء تقرير التقييم الاكتواري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٤-٣-٧-٥ المطلوبات غير المتداولة

الجدول ٥-٧: المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	٤٧١,٢٨٣	٥٤٤,٣٠٦
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	٦٥,٧٤٧	٥٩,٥٠٦
التزامات المزايا المحددة للموظفين	٣٨,٩٥٨	٤٠,٨٤٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٥٧٥,٩٨٧	٦٤٤,٦٥٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

قروض طويلة الأجل

الجدول ٥-٧: قروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
قرض من بنك تجاري - شركة السلام للخدمات الطبية	٤٠٧,٤٠٥	٤٠٨,٨٧٧
قرض من بنك تجاري - شركة الإحساء للخدمات الطبية	٤٥,٠٦٢	٤٠,٥٥١
قرض من وزارة المالية - شركة السلام للخدمات الطبية	٩٩,٦٢٤	١٢٥,٤٩٩
الإجمالي	٥٥٢,٠٩٢	٥٧٤,٩٢٧

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

ارتفعت القروض طويلة الأجل من ٥٥٢,٠٩٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٥٧٤,٩٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة القرض من وزارة المالية بمقدار ٢٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، حصلت الشركة على قرض إضافي بدون فوائد بمبلغ ٣٤,٤ مليون ريال سعودي من نفس التسهيل من وزارة المالية، بنفس الشروط بقيمة صافية تبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي تم تسجيل الفرق بين القرض المستلم وقيمه الحالية البالغة ١١,٠ مليون ريال سعودي كمنحة حكومية كتخفيض في الممتلكات والمعدات.

التزامات عقود الإيجار

الجدول ٥-٧٦: التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
كما في ١ يناير	٦٨,٤٢٣	٨١,٨٦١
إضافات خلال السنة	١٨,٦٩٤	٠
أثر إعادة الهيكلة	٤,٢٢٣	٠
مدفوع خلال السنة	(١٢,١٤٧)	(٨,١١١)
تكاليف تمويلية	٢,٦٥٨	١,١٤٩
إجمالي الرصيد كما في نهاية السنة	٨١,٨٦١	٧٤,٨٩٩

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

انخفضت التزامات عقود الإيجار من ٨١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٧٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على إثر المدفوع خلال الفترة.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

الجدول ٥-٧٧: التزامات المنافع المحددة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
كما في ١ يناير	٣٧,٥٩٩	٣٨,٩٥٨
استحواذ	-	-
المحمل على السنة	٧,١٦١	٦,١٠٩
خسائر اكتوارية على التزامات المنافع	١,٦٥٩	-
دفعات مقدمة للموظفين	-	-
مدفوع خلال السنة	(٧,٤٦١)	(٤,٢٢١)
إجمالي الرصيد في ٣١ ديسمبر	٣٨,٩٥٨	٤٠,٨٤٦

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٣٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٤٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب تكلفة الخدمة الحالية المسجلة لهذه الفترة.

٥-٣-٧-٥ المتطلبات المتداولة

الجدول ٥-٧٨: المتطلبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
فروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	٨٠,٨٠٩	٣٠,٦٢١
فروض قصيرة الأجل	١١٧,٢٩٣	١٣٣,٩٢٣
ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٩٦,٠٦٣	١٩١,١٢٨
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول	١٦,١١٥	١٥,٣٩٣
مخصص الزكاة	٥,٨٨٢	٣,٠٥٦
مجموع المتطلبات المتداولة	٣١٦,١٦٢	٣٧٤,١٢٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة للمراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

قروض قصيرة الأجل

الجدول ٥-٧٩: قروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
قروض قصيرة الأجل - شركة الأحساء للخدمات الطبية	٥٠,٢٨٣	٤٠,٨٥٨
قروض قصيرة الأجل - شركة الأحساء للصناعات الغذائية	٢,٠١٠	٣,٠٦٥
قروض قصيرة الأجل - شركة السلام للخدمات الطبية	٦٥,٠٠٠	٨٩,٩٩٩
الإجمالي	١١٧,٢٩٣	١٣٣,٩٢٣

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

ارتفعت القروض قصيرة الأجل من ١١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ١٣٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. على خلفية تعزيز التسهيلات الحالية لشركة السلام للخدمات الطبية من ٦٥,٠ مليون ريال سعودي إلى ٩٠,٠ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

قروض قصيرة الأجل - شركة الأحساء للخدمات الطبية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، قامت شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٤١,٠ مليون ريال سعودي وأيضاً حصلت على قرض قصير الأجل بقيمة ٣٠,٠ مليون ريال سعودي.

قروض قصيرة الأجل - شركة الأحساء للصناعات الغذائية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، حصلت شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة تابعة) على مبلغ ٣,٠ مليون ريال سعودي من تلك الاتفاقية وقامت بسداد ٢,٠ مليون ريال سعودي.

قروض قصيرة الأجل - شركة السلام للخدمات الطبية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، حصلت شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) على مبلغ ٨٠,٥ مليون ريال سعودي من تلك الاتفاقية وقامت بسداد ٥٥,٥ مليون ريال سعودي.

ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

الجدول ٥-٨٠: ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
ذمم دائنة تجارية	٦٣,١٠٦	٦٥,٠٢٩
مطلوب إلى جهة ذات علاقة	١٨,٦٧٦	١١١,٤٥٣
مزاييا موظفين مستحقة	٣,٥٥٤	٨,٧٠٢
ضريبة قيمة مضافة مستحقة	٢,٤٥١	٢,٤١٦
إيرادات مقبوضة مقدمة	٧٣٤	-
أخرى	٧,٥٤٣	٣,٥٢٩
الإجمالي	٩٦,٠٦٣	١٩١,١٢٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

ذمم دائنة تجارية

ارتفعت الذمم الدائنة التجارية من ٦٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٦٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويتعلق هذا الارتفاع بشكل رئيسي بشركة الأحساء للخدمات الطبية، خلال الفترة.

مطلوب إلى جهة ذات علاقة

ارتفع المطلوب إلى جهة ذات علاقة من ١٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ١١١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويرجع ذلك في الغالب إلى قرض بدون فوائد من أحد كبار مساهمي الشركة مقدم لشركة السلام للخدمات الطبية.

مزايا موظفين مستحقة

ارتفعت مزايا الموظفين المستحقة من ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م تماشياً مع الزيادة في عدد الموظفين نتيجة افتتاح مستشفى السلام الطبي.

ضريبة قيمة مضافة مستحقة

ظل تراكم ضريبة القيمة المضافة يتماشى مع اتجاه الإيرادات خلال الفترة. باستثناء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والمعلق بارتفاع المدخلات القابلة للمطالبة التي تم خصمها مقابل مخرجات الفترة.

إيرادات مقبوضة مقدمة

بلغت الإيرادات المقبوضة مقدمة لا شيء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

أخرى

انخفضت الذمم الدائنة الأخرى من ٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على الانخفاض في تكلفة موردين آخرين بمقدار ١,٩ مليون ريال سعودي، ومصاريف المراجعة المستحقة التدقيق بمقدار ١,٦ مليون ريال سعودي.

٤-٧-٥ قائمة التدفقات النقدية

الجدول ٥-٨١: قائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		بالآلاف الريالات السعودية
٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) ربح السنة / الفترة قبل الزكاة
(٨٦,٤٨٩)	٤,١٧٦	التعديلات على:
		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٤٩٣	٨,٢٢١	استهلاك أصول حق الاستخدام
٥,٩٧٦	٤٧٦	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧٧	١٢١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٢٧	٢٠٦	مصاريف تمويلية
١٩,٤٦٧	١,٩٢٧	الحصة من نتائج شركة زميلة
(١,٤٢٢)	(٣,٠٦٣)	إيرادات توزيعات أرباح
(٢,٥٢١)	(١,٥٠٩)	شطب مخصصات انخفاض في قيمة الذمم المدينة
-	(٢,٦٦٦)	انخفاض معترف به في ذمم مدينة تجارية
-	٣,٧٧٤	أرباح محققة من استبعاد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١,٣١٨)	أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١,١٧٢)	

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		بالآلاف الريالات السعودية
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦,١٠٩	٤,٤٢٧	التزامات المنافع المحددة للموظفين
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(١٦,٦٣٢)	(١,٥٠٩)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(٣,٢٨٤)	(٣١٠)	مخزون
٩٥,٠٦٥	(٧,٨٢٥)	ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٩,٠٦٦	٣,٩٥٥	النقد من العمليات
(٤,٢٢١)	(٥,٠٥٨)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٤,٣٢٦)	(٥,٥٦٣)	الزكاة المدفوعة
٢٠,٥١٨	(٦,٦٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٣٣,١٢٥)	(٥٥,٦٦٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٥٢١	١,٥٠٩	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
-	٦,٦١٤	المتحصل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٣,٩٧٢)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٠,٦٠٥)	(٥١,٥١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٨,٠٩٢)	١,٢٥١	التزامات عقود الإيجار، صافي
(١٦٥,٧٧٦)	(٥٢,٨٨٣)	المسدد من القروض
١٨٤,٥٢٠	١١٢,٩٤١	المتحصل من القروض
١٠,٦٥٢	٦١,٣٠٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٦٦	٣,١٢٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٧,٠٥٠	٢٩,٤٩٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٧,٦١٦	٣٢,٦٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية

ارتفع صافي النقد من نقد مستخدم في الأنشطة التشغيلية قدره ٦,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م إلى صافي نقد محصل من الأنشطة التشغيلية قدره ٢٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. وينسب هذا الارتفاع بشكل أساسي للتغيرات في رأس المال العامل بمقدار ٧٥,١ مليون ريال سعودي، وتحديداً زيادة كبيرة في ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى التي بلغ قدرها ٩٥,١ مليون ريال سعودي، قابلها جزئياً الزيادة في ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى بمقدار ١٦,٦ مليون ريال سعودي.

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

انخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ٥١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م إلى ٣٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. نتيجة افتتاح مستشفى السلام الطبي - المرحلة الأولى والتي كانت خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وهي المرحلة الأساسية مقارنةً بالمرحلة الثانية من إنشاء المستشفى في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

انخفض صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية من ٦١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م إلى ١٠,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وتتكون بشكل رئيسي من المتحصل من القروض والذي بلغ قدره ١٨٤,٥ مليون ريال سعودي، وقد قابله المسدد من القروض بمقدار ١٦٥,٨ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

8-0 نتائج عمليات الشركات التابعة

يلخص القسم أدناه نتائج عمليات الشركات التابعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، و٢٠٢١م، و٢٠٢٢م، وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة المركز المالي، وقائمة التدفقات النقدية لكلا من شركة الإحساء للصناعات الغذائية، وشركة الإحساء للخدمات الطبية، وشركة السلام للخدمات الطبية.

1-8-0 شركة الإحساء للصناعات الغذائية

1-1-8-0 قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

الجدول ٥-٨٢: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

نسبة تغير الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	معدل النمو المركب ٢٠٢٢-٢٠٢٠م	التغيير السنوي ٢٠٢١-٢٠٢٢م	التغيير السنوي ٢٠٢٠-٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
	١٠,٧٦٥	٩,٦١٥	٧,١%	١٣,٨%	٠,٨%	١٩,٢٥٦	١٦,٩٢٢	١٦,٧٨٤	الإيرادات
	(٧,٩٧٦)	(٦,٨٥٦)	٦,٤%	٢٠,٤%	(٦٠,٠%)	(١٤,١٧٧)	(١١,٧٧١)	(١٢,٥١٧)	تكلفة الإيرادات
	٢,٧٨٩	٢,٧٥٩	٩,١%	(١,٤%)	٢٠,٧%	٥,٠٧٩	٥,١٥١	٤,٢٦٧	الربح الإجمالي
	(٦٧٣)	(٦٥٦)	(٩,٦%)	(٤٠,٤%)	٣٧,٠%	(١,٣٤٨)	(٢,٢٦١)	(١,٦٥١)	مصاريف إدارية وعمومية
	(٦٠٤)	(٥٧٠)	١١,٠%	٢٠,٣%	٢,٤%	(١,١٤٥)	(٩٥٢)	(٩٣٠)	مصاريف بيعية وتسويقية
	١,٥١١	١,٥٣٣	٢٣,٩%	٣٣,٤%	١٥,٠%	٢,٥٨٦	١,٩٣٨	١,٦٨٦	الربح من العمليات
	(١٢٧)	(١٥)	٤٧,٧%	٥٠,٨%	٤٤,٧%	(١٥٢)	(١٠١)	(٧٠)	مصاريف تمويلية
	٧	(١٩)	لا ينطبق	(١٠٨,٣%)	٢٩,٢%	(١٢)	١٤٢	١١٠	إيرادات أخرى
	١,٣٩٢	١,٤٩٩	١٨,٥%	٢٢,٤%	١٤,٧%	٢,٤٢٢	١,٩٧٩	١,٧٢٦	صافي ربح السنة/الفترة
									الدخل الشامل الآخر:
	-	-	لا ينطبق	(٣٦٤,٩%)	لا ينطبق	٥٨	(٢٢)	-	البنود التي لا يمكن تصنيفها كأرباح أو خسائر في فترات لاحقة:
	-	-	(١٠٠,٠%)	لا ينطبق	(١٠٠,٠%)	-	-	١١٢	(خسارة) ربح إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
	١,٣٩٢	١,٤٩٩	١٦,١%	٢٦,٧%	٦,٥%	٢,٤٨٠	١,٩٥٧	١,٨٣٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة/ للفترة

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة الإحساء للصناعات الغذائية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ومعلومات الإدارة لشركة الإحساء للصناعات الغذائية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من تصنيع التمور ومشتقاتها.

شهدت الإيرادات زيادة بنسبة ٠,٨% من ١٦,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمقدار ١٢٨ ألف ريال سعودي. مدفوعة بشكل أساسي بالزيادة في (المنتج ١) والتي بلغت ٤٥٧ ألف ريال سعودي، تماشيًا مع زيادة الكميات المباعة من ٤,١٢٦ طن في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٢٨٧ طن في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة لزيادة الطلبات من المصانع الكبيرة والمتوسطة والتعاقد مع عملاء رئيسيين جدد.

بلغت الزيادة في الإيرادات ٢,٣ مليون ريال سعودي من ١٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٩,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. مدفوعة بشكل أساسي بالزيادة في (المنتج ١) بنسبة ١٧,٨% وبمقدار ٢,٤ مليون ريال سعودي، من ١٣,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٦ مليون ريال

سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرتبط ذلك بارتفاع الكميات المباعة من (المنتج ١) بمقدار ٨٦٦ طن وذلك تماشياً مع ارتفاع الطلبات من المصانع. ومع ذلك، قابله انخفاض بلغ ١١٥ ألف ريال سعودي في (منتج ٣) ويعود ذلك إلى انخفاض الكميات المباعة بمقدار ٧ طن تماشياً مع تأثير انخفاض المبيعات لإحدى كبار العملاء السابقين (العميل ١) وتحول اتجاهات السوق إلى منتجات بأسعار أرخص في السوق.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ١٢,٠٪ من ٩,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في (المنتج ٣) بمقدار ٥٤٧ ألف ريال سعودي بسبب الزيادة في الكمية المباعة بمقدار ٧٠ طن خلال الفترة.

تكلفة الإيرادات

انخفضت تكلفة الإيرادات بنسبة ٦,٠٪ من ١٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض تكاليف (المنتج ٣) بمقدار ٣٠٥ ألف ريال سعودي، حيث انخفضت الكميات بمقدار ٨٠ طن، وانخفضت التكاليف الأخرى بمقدار ٤٦٥ ألف ريال سعودي مع انخفاض في الكمية بمقدار ١٢ طن.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٢٠,٤٪ من ١١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود السبب الرئيسي لذلك إلى ارتفاع في تكاليف إيرادات (المنتج ١) بلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي، مع زيادة الكميات بمقدار ٨٦٦ طن.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ١٦,٣٪ من ٦,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٨,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في تكاليف (المنتج ١) بلغت ٦٥٤ ألف ريال سعودي، و(المنتج ٣) بمقدار ٢٤٣ ألف ريال سعودي خلال الفترة.

الربح الإجمالي

ارتفع هامش مجمل الربح من ٢٥,٤٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٠,٤٪ في السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م تماشياً مع زيادة الإيرادات بمقدار ١٣٨ ألف ريال سعودي، وانخفاض تكلفة الإيرادات بمقدار ٧٤٦ ألف ريال سعودي خلال الفترة.

انخفض هامش الربح الإجمالي ليصل إلى ٢٦,٤٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مدفوعاً بشكل رئيسي بزيادة تكلفة الإيرادات بمقدار ٢,٤ مليون ريال سعودي تماشياً مع الزيادة في المتوسط المرجح لتكلفة التمور الخام، على سبيل المثال. ارتفعت تكاليف (المنتج ١) بمقدار ٢,٢ مليون ريال سعودي. كما واجهت المنتجات الأخرى تكاليف مرتفعة مقارنة بمبيعاتها.

انخفض هامش الربح الإجمالي من ٢٨,٧٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢٥,٩٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مدفوعاً بزيادة التكاليف بنسبة ١٦,٣٪ بمقدار ١,١ مليون ريال سعودي، حيث بلغت الزيادة في الإيرادات ١٢,٠٪ بمقدار ٢٩ مليون ريال سعودي.

مصاريف إدارية وعمومية

ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٣٧,٠٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة مخصص المخزون بطيء الحركة بمقدار ٣٠٠ ألف ريال سعودي، ومخصص الذمم المدينة التجارية بمقدار ٢٢٠,٥ ألف ريال سعودي.

انخفضت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٤٠,٤٪ من ٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض في الأتعاب القانونية والمهنية بلغت قيمته ٢٧٤,٧ ألف ريال سعودي، وعكس مخصص البنود بطيئة الحركة بمقدار ٣٠٠ ألف ريال سعودي.

ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٢,٦٪ من ٦٥٦ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٦٧٣ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في مصاريف التسجيل بمقدار ٣٤,٩ ألف ريال سعودي. إلا أنه تم تعويض ذلك بشكل رئيسي من خلال الانخفاض في مصاريف المتاجر بمقدار ٢٠,٨ ألف ريال سعودي خلال الفترة.

مصاريف بيعية وتسويقية

ارتفعت المصاريف البيعية والتسويقية بنسبة ٢,٤٪ من ٩٣٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩٥٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع تكاليف الموظفين بمبلغ ٥٤,٩ ألف ريال سعودي.

ارتفعت المصاريف البيعية والتسويقية بنسبة ٢٠,٣٪ من ٩٥٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وتماشى هذه الزيادة مع الزيادة في تكاليف الموظفين بمقدار ١١٤,٨ ألف ريال سعودي، والزيادة في مصاريف الشحن بمقدار ٨١,٤ ألف ريال سعودي.

ارتفعت المصاريف البيعية والتسويقية بنسبة ٦,٠٪ من ٥٧٠ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٦٠٤ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في مصاريف الشحن بمقدار ٦٨,٨ ألف ريال سعودي.

مصاريف تمويلية

ارتفعت المصاريف التمويلية بنسبة ٤٤,٧٪ من ٧٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٠١ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى قرض مصرف الإنماء بمقدار ٥ مليون ريال سعودي والذي تم الحصول عليه في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ارتفعت المصاريف التمويلية بنسبة ٥٠,٨٪ من ١٠١ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٥٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. بسبب زيادة مصاريف الفوائد على القروض قصيرة الأجل بمقدار ٥١,٣ ألف ريال سعودي.

ارتفعت المصاريف التمويلية بنسبة ٧٤,٧,٨٪ من ١٥ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٢٧ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة الفوائد على القرض قصير الأجل بمقدار ٨٠ ألف ريال سعودي خلال الفترة.

إيرادات أخرى

ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ٢٩,٢٪ من ١١٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٤٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والتي تتعلق بشكل رئيسي ببيع الأصول الثابتة.

انخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ١٠,٨,٣٪ من ١٤٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى مصاريف أخرى بلغت ١٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك نتيجة الخسارة من مبيعات الأصول الثابتة.

ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ١٣٩,٢٪ من مصاريف أخرى بلغت ١٩ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى إيرادات بلغت ٧,٠ آلاف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويعود ذلك إلى بيع الأصول.

٢-١-٨-٥ قائمة المركز المالي

الجدول ٥-٨٣: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
٤,٨٠٠	٥,٠٧٢	٤,٧٣٨	٥,١٣١	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٣٧٠	١,٣٩١	١,٤٥١	١,٥٢٧	أصول حق الاستخدام، صافي
٦,١٧٠	٦,٤٦٣	٦,١٨٩	٦,٦٥٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة				
١,٩٦٩	٥,٣٩٨	٤,٨٢٢	٧,٢٧٣	مخزون، صافي
٤,٣٨١	٣,٩٣٤	٣,٩٤٦	٣,٩٩٤	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي
٥,٣٥٣	١,٧٠١	٤,٠٧٥	١,٣٧٢	نقد وما في حكمه
١١,٧٠٣	١١,٠٣٣	١٢,٨٤٣	١٢,٧٣٩	مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٨٧٣	١٧,٤٩٦	١٩,٠٣٢	١٩,٣٩٧	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	رأس المال
(١٩,٩٤٥)	(٢١,٣٣٧)	(٢٣,٧٥٩)	(٢٥,٧٣٧)	خسائر متراكمة
-	١١,٦٦٤	١٣,٣٢٧	١٦,٥١٠	مساهمة إضافية من الشريك
٦٧٥	٦٧٥	٦١٨	٦٣٩	احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧٣٠	١١,٠٠٢	١٠,١٨٦	١١,٤١٢	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة				
١,٤٢٥	١,٤٤٥	١,٤٨٦	١,٥٢٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٨٣١	٧٤٧	٨٤٠	٧٤٩	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٠,٨٨٠	-	-	-	مطلوبات إلى طرف ذو علاقة
١٣,١٣٧	٢,١٩٢	٢,٣٢٦	٢,٢٧٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة				
٣,٠٦٥	٢,٠١٠	٤,٥٢٧	٢,٥٠٦	قروض قصيرة الأجل
٨٩٨	٢,٢٥١	١,٩٥٤	٣,١٦٨	ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٢	٤١	٣٩	٣٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤,٠٠٦	٤,٣٠٢	٦,٥٢٠	٥,٧١١	مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,١٤٣	٦,٤٩٤	٨,٨٤٦	٧,٩٨٥	مجموع المطلوبات
١٧,٨٧٣	١٧,٤٩٦	١٩,٠٣٢	١٩,٣٩٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة الإحساء للصناعات الغذائية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ومعلومات الإدارة لشركة الإحساء للصناعات الغذائية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

انخفضت الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي من ٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك إلى استبعاد آلات بمقدار ١,٦ مليون ريال سعودي، وقد قابله إضافات بقيمة ٥٥٧ ألف ريال سعودي.

ارتفعت الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي من ٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى الإضافات بقيمة ٨٤٤ ألف ريال سعودي.

انخفضت الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي من ٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م تماشياً مع الاستهلاك.

أصول حق الاستخدام، صافي

استقرت قيمة أصول حق الاستخدام، صافي عند ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، ثم انخفضت إلى ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، واستقرت عند ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

مخزون، صافي

انخفض مخزون، صافي من ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض المواد الخام.

ارتفع مخزون، صافي من ٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة الزيادة في المواد الخام بمقدار ٧٤٧,٨ ألف ريال سعودي.

انخفض مخزون، صافي من ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وذلك بسبب توقف العمليات مع شركة من كبار عملائها السابقين (العميل ١)، وتحول السوق نحو منتج أقل تكلفة.

ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي

انخفضت ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي من ٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب الانخفاض في (العميل ٨) بقيمة ١١٣ ألف ريال سعودي.

ارتفعت ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي من ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وذلك تماشياً مع الزيادة في حساب (العميل ٩) بمبلغ ٣١٣ ألف ريال سعودي.

نقد وما في حكمه

ارتفع النقد وما في حكمه من ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وكان ذلك نتيجة للزيادة في النقد لدى البنوك بمقدار ٢,٧ مليون ريال سعودي.

انخفض النقد وما في حكمه من ٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بمقدار ٢,٤ مليون ريال سعودي.

ارتفع النقد وما في حكمه من ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وذلك نتيجة للزيادة في النقد لدى البنوك بمقدار ٣,٦ مليون ريال سعودي.

ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

انخفضت الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى من ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك إلى الانخفاض في حساب عملاء رئيسيين للشركة بمقدار ٨٧١ ألف ريال سعودي. ثم ارتفعت الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى من ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لتصل إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

انخفضت الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى من ٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٨٩٨ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، تماشياً مع انخفاض الذمم التجارية الدائنة من موردي الأحساء بمقدار ٦٧٧,٨ ألف ريال سعودي. بالإضافة إلى انخفاض الذمم الدائنة الأخرى المتعلقة بضريبة القيمة المضافة بمقدار ٢٧٣ ألف ريال سعودي.

قروض قصيرة الأجل

ارتفعت القروض قصيرة الأجل من ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وذلك نتيجة التسهيل قصير الأجل المقدم من مصرف الإنماء، من الاتفاقية المؤرخة في أغسطس ٢٠٢٠م.

انخفضت القروض قصيرة الأجل من ٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك تماشياً مع الرصيد القائم في تسهيلات مصرف الإنماء.

ارتفعت القروض قصيرة الأجل من ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعود ذلك إلى التسهيلات قصيرة الأجل من مصرف الإنماء.

التزامات عقود الإيجار

انخفضت التزامات عقود الإيجار بشكل طفيف من ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م تماشياً مع حركة الأصول حق الاستخدام.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٧٤٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨٤٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك إلى الزيادة في إعادة القياس الفعلي بمقدار ١٣٤ ألف ريال سعودي، قابلتها المدفوعات بمقدار ٤٨ ألف ريال سعودي.

انخفضت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٨٤٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٧٤٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك بسبب إعادة القياس الاكتواري الذي بلغ ٢٦ ألف ريال سعودي، والمدفوعات بمقدار ١١٦ ألف ريال سعودي خلال العام.

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٧٤٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٨٣١ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب تكلفة الخدمة الحالية.

مطلوبات إلى طرف ذو علاقة

بلغت المطلوبات إلى طرف ذو علاقة ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وهو مستحق لشركة أيان للاستثمار - الاحساء للتتمية سابقاً حيث تم تصنيف الرصيد في حقوق الملكية تحت «مساهمة إضافية من الشريك».

رأس المال

بلغ رأس المال ٢٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، بما يتوافق مع بقية الفترة التاريخية، رأس المال مقسم إلى ٢٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

خسائر متراكمة

انخفضت الخسائر المتراكمة من ٢٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم إلى ٢١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، واستمرت بالانخفاض لتصل إلى ٢٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعود ذلك الانخفاض في إجمالي الخسائر المتراكمة والذي بلغ انخفاض ٥,٨ مليون ريال سعودي، نتيجة لصافي الدخل المعترف به عبر الفترة التاريخية بقيمة ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، و ٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٢,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، و ١,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

مساهمة إضافية من الشريك

بلغت المساهمة الإضافية من الشريك لا شيء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وقد انخفض الرصيد تدريجياً خلال الفترة التاريخية من ١٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وإلى ١١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. تمت إعادة تصنيف الرصيد إلى مطلوبات غير متداولة تحت بند «مطلوب إلى طرف ذو علاقة» في حسابات الإدارة.

احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين

شهد احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين انخفاضاً من ٦٣٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦١٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ثم ارتفعاً ليصل إلى ٦٧٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بناءً على الافتراضات الاكتوارية.

ظل احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين مستقرًا عند ٦٧٥ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. نظرًا إلى أن تقرير التقييم الاكتواري مقدم في نهاية العام.

٣-١-٨-٥ قائمة التدفقات النقدية

الجدول ٥-٨٤: قائمة التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	معدل النمو المركب ٢٠٢٢-٢٠٢٣م	التغيير السنوي ٢٠٢١-٢٠٢٢م	التغيير السنوي ٢٠٢٠-٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بألف الريالات السعودية
الأنشطة التشغيلية							
١,٣٩٢	٪١٨,٥	٪٢٢,٤	٪١٤,٧	٢,٤٢٢	١,٩٧٩	١,٧٢٦	صافي (خسارة) ربح السنة / الفترة قبل الزكاة
التعديلات على:							
٥٧٦	(٪٧,١)	(٪٨,٣)	(٪٥,٨)	٧٨٣	٨٥٣	٩٠٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩,٤)	(٪١٩,٤)	٪٦٣,٦	٢١	٦٠	٧٥	٤٦	استهلاك أصول حق الاستخدام
-	لا ينطبق	(٪١٣٣,٤)	لا ينطبق	١٢	(٣٦)	-	أرباح ناتجة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٪١٠٠,٠)	(٪١٠٠,٠)	٪٢٠٤٨,٠	-	(١,٤٣٤)	(٦٧)	المشروط / المعكوس من مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة
-	لا ينطبق	(٪١٠٠,٠)	لا ينطبق	-	٢٢٠	-	مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة
٣٢	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	مصاريف تمويلية
٩٥	(٪١٠٠,٠)	(٪١٠٠,٠)	٪١٣٤,٢	-	١٦٤	٧٠	التكاليف التمويلية
٨٦	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	التزام المنافع المحددة للموظفين
-	٪٠,٢	٪١٣,١	(٪١١,٢)	١٠٥	٩٣	١٠٥	مخصص التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	لا ينطبق	(٪١٠٠,٠)	لا ينطبق	-	٣٠٠	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:							
(٥٥٩)	لا ينطبق	(٪٩٩,١)	٪٢١٥,٤	١١	١,٢٦٢	٤٠٠	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وموجودات
٢,٤٢٩	(٪١٢٥,٦)	(٪١٢٥,٦)	(٪٣٠٤,٦)	(٥٧٦)	٢,٢٥١	(١,١٠١)	مخزون
(١,٢٤٥)	(٪٥٢,٦)	(٪١٢٤,٥)	(٪١٩١,٧)	٢٩٧	(١,٢١٤)	١,٢٣٣	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢)	٪٤٠,٠	٪٤٩٥,٢	(٪٦٧,١)	(١٤٠)	(٢٤)	(٧٢)	المدفوع من التزام المنافع المحددة للموظفين
٣,٨٢٥	(٪٥,٦)	(٪٣٣,٨)	٪٣٤,٦	٢,٩٧٤	٤,٤٩١	٣,٣٣٦	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية							
(٣٠٠)	٪١٢٢,٨	٪١٠٣,٨	٪١٤٣,٥	(١,١٣٥)	(٥٥٧)	(٢٢٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	لا ينطبق	(٪٩٥,٠)	لا ينطبق	٧	١٣٣	-	العائد من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٠٠)	٪١٢٢,١	٪١٦٦,٠	٪٨٥,٥	(١,١٢٩)	(٤٢٤)	(٢٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية							
-	لا ينطبق	(٪٢٣١,١)	(٪٢٣,٢)	(٢,٥١٧)	١,٩٢٠	٢,٥٠٠	قروض قصيرة الأجل
-	(٪٣٧,٥)	(٪٦١,٠)	(٪٠,٠)	(٣٩)	(١٠٠)	(١٠٠)	التزامات عقود الإيجار، صافي
-	(٪٤١,١)	(٪٤٧,٧)	(٪٣٣,٦)	(١,٦٦٣)	(٣,١٨٣)	(٤,٧٩٢)	الحركة على مساهمات إضافية من الشريك
(٥٠)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	التزامات عقود الإيجار المدفوعة

30 يونيو 2023	معدل النمو المركب 2020-2022م	التغيير السني 2021- 2022م	التغيير السني 2020- 2021م	السنة المالية 2022م (مراجعة)	السنة المالية 2021م (مراجعة)	السنة المالية 2020م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
(2,040)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	سداد القروض
3,000	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	المتحصل من القروض
(783)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	أرباح عوائد مدفوعة إلى أيان للاستثمار
127	32,8%	29,6%	(43,0%)	(4,219)	(1,363)	(2,392)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
3,652	لا ينطبق	(187,8%)	278,2%	(2,374)	2,704	715	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
1,701	149,1%	197,1%	108,8%	4,075	1,372	657	النقد وما في حكمه، في بداية السنة / الفترة
5,353	11,4%	(58,3%)	197,1%	1,701	4,075	1,372	النقد وما في حكمه، في نهاية السنة / الفترة

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة الإحساء للصناعات الغذائية للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م و 2021م و 2022م، ومعلومات الإدارة لشركة الإحساء للصناعات الغذائية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م و 2023م.

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

ارتفع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية من 3,2 مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م إلى 4,5 مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م نتيجة للارتفاع في الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة والموجودات والتي بلغ قدرها 1,3 مليون ريال سعودي.

انخفض صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية من 4,5 مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م إلى 3,0 مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بسبب الانخفاض في الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة والموجودات.

بلغ صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية 3,8 مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م وذلك يعود إلى الارتفاع في التغيير بالمخزون الذي بلغ 3,2 مليون ريال سعودي خلال الفترة.

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

ارتفع صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من 229 ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م إلى 424 ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م نتيجة الارتفاع في شراء ممتلكات وآلات ومعدات بمقدار 328 ألف ريال سعودي، وقد قابله عائد من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات بلغت قيمته 133 ألف ريال سعودي.

ارتفع صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من 424 ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م إلى 1,1 مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وذلك بسبب الارتفاع في شراء ممتلكات وآلات ومعدات بلغت قيمتها 1,1 مليون ريال سعودي.

بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية 300 ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م إلى الانخفاض في شراء ممتلكات وآلات ومعدات والتي بلغت 300 ألف ريال سعودي خلال الفترة.

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

انخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية من 2,4 مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م إلى 1,4 مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م نتيجة انخفاض الحركة على مساهمات إضافية من الشريك بمقدار 1,6 مليون ريال سعودي، والانخفاض في القروض قصيرة الأجل بمقدار 580 ألف ريال سعودي.

ارتفع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية من 1,4 مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م إلى 4,2 مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بسبب انخفاض القروض قصيرة الأجل بنسبة 231,1%، وانخفاض الحركة على مساهمات إضافية من الشريك بمقدار 1,5 مليون ريال سعودي.

بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية 127 ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023م نتيجة المتحصل من القروض الذي بلغ 3,0 مليون ريال سعودي، وقابله سداد القروض الذي بلغ 2,0 مليون ريال سعودي وأرباح عوائد مدفوعة إلى الشركة بلغت 783 ألف ريال سعودي.

٢-٨-٥ شركة الأحساء للخدمات الطبية

١-٢-٨-٥ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر

الجدول ٥-٨٥: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

نسبة تغير الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	معدل النمو المركب ٢٠٢٠م-٢٠٢٢م	التغيير السنوي ٢٠٢١م-٢٠٢٢م	التغيير السنوي ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
(٥.٩%)	١٢٢,٤٠٩	١٣٠,٠٦٧	٪١,٦	(٢.٥%)	٥.٩%	٢٤٦,٢٩٦	٢٥٢,٦٤٠	٢٣٨,٥٣٣	الإيرادات
٠.٢%	(١٠٢,٧٥٧)	(١٠٢,٥١٩)	٪٧,٠	٪٣,٥	٪١٠,٧	(١٩٩,٩٥٩)	(١٩٣,٢٣٩)	(١٧٤,٥٧٧)	تكلفة الإيرادات
(٢٨.٧%)	١٩,٦٥٣	٢٧,٥٤٨	(١٤.٩%)	(٢٢.٠%)	(٧.١%)	٤٦,٣٣٧	٥٩,٤٠١	٦٣,٩٥٦	الربح الإجمالي
(٢.٦%)	(٢٣,٣٢١)	(٢٣,٩٣٤)	(٥.٨%)	(١٨.٢%)	٨.٨%	(٤٧,٦٦٢)	(٥٨,٣٦٣)	(٥٣,٦٥٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠١.٥%)	(٣,٦٦٨)	٣,٦١٤	لا ينطبق	(٢٢٧.٧%)	(٨٩.٩%)	(١,٣٢٥)	١,٠٣٨	١٠,٢٩٨	الربح من (خسارة) العمليات
٨٢.٤%	(٧٨٢)	(٤٢٩)	٪٢٦,٧	٪٥,١	٪٥٢,٧	(٦٦٢)	(٦٣٠)	(٤١٣)	مصاريف تمويلية
(٢٢.٣%)	٤,٦٩٥	٦,٠٤٣	٪٣٨,٨	٪٨٣.٢	٪٥,١	٩,٩٧٤	٥,٤٤٣	٥,١٨٠	إيرادات أخرى
(٩٧.٣%)	٢٤٥	٩,٢٢٩	(٢٧.٢%)	٪٣٦,٥	(٦١.٢%)	٧,٩٨٦	٥,٨٥١	١٥,٠٦٦	ربح السنة / الفترة قبل الزكاة
٪٢,٩	(١,٥٠٠)	(١,٤٥٧)	٪١٧,٠	٪٣٤.٦	٪١,٧	(٣,٩١٧)	(٢,٩١٠)	(٢,٨٦٠)	الزكاة
(١١٦.١%)	(١,٢٥٥)	٧,٧٧١	(٤٢.٣%)	٪٣٨,٤	(٧٥.٩%)	٤,٠٦٩	٢,٩٤١	١٢,٢٠٥	صافي ربح السنة/الفترة
الدخل الشامل الأخر:									
	-	-	(٤٢.٦%)	(٦٦.١%)	(٦.٢%)	(٦٢٧)	(١,٨٥٠)	(١,٩٧٢)	(خسارة) ربح إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
	(١,٢٥٥)	٧,٧٧١	(٤٢.٠%)	٪٢١٥,٤	(٨٩.٣%)	٣,٤٤٣	١,٠٩٢	١٠,٢٣٤	إجمالي الدخل الشامل للسنة/لفترة

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة الأحساء للخدمات الطبية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ومعلومات الإدارة لشركة الأحساء للخدمات الطبية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م.

الإيرادات

ارتفعت الإيرادات بنسبة ٥.٩% من ٢٣٨.٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٥٢.٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمقدار ١٤.١ مليون ريال سعودي. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة إيرادات شركات التأمين بمقدار ٢٤.١ مليون ريال سعودي وبنسبة ٣٤.٢٪، حيث ارتفع عدد المرضى بما يقارب ٢١٪ وزاد متوسط الإيرادات لكل مريض بنسبة ١٠.٩٪ تقريباً. ومع ذلك، قابله الانخفاض في الإيرادات من (مصدر أ) بلغ ١٨.٥ مليون ريال سعودي حيث كانت شركة الأحساء للخدمات الطبية تركز أكثر على شركات التأمين بدلاً من (مصدر أ).

بلغ الانخفاض في الإيرادات ٦.٣ مليون ريال سعودي من ٢٥٢.٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٤٦.٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. نجم ذلك عن انخفاض إيرادات (مصدر أ) بمقدار ٣٤.٧٪ تقريباً والذي بلغ ٢١.٧ مليون ريال، حيث انخفض عدد المرضى بمقدار ٨٥.٩٪ تقريباً وذلك نتيجة لانخفاض الإيرادات الناتجة عن مرضى كوفيد-١٩.

انخفضت الإيرادات بنسبة ٥.٩% من ١٣٠.١ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٢٢.٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض قسم وحدة الرعاية الممتدة للمرضى المسنين «ECU» من ١٨.٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٤.٧ مليون ريال سعودي فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

تكلفة الإيرادات

انخفضت تكلفة الإيرادات بنسبة ١٠,٧٪ من ١٧٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٩٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة تكاليف الموظفين بمقدار ١٦,٥ مليون ريال سعودي.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٣,٥٪ من ١٩٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٠٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك إلى ارتفاع تكلفة الموظفين بمقدار ٩,٨ مليون ريال سعودي، حيث تم تعيين ١٢ موظفًا خلال الفترة. ومع ذلك، قابل ذلك انخفاض في المواد الاستهلاكية بمقدار ٢,٢ مليون ريال سعودي حيث إن المواد الاستهلاكية تتجه مباشرة إلى الإيرادات وانخفضت الإيرادات من السنة المالية ٢٠٢١م - ٢٠٢٢م، لأنها ليست تكلفة ثابتة.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٠,٢٪ من ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٠٢,٨ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الخدمات الطبية الخارجية بمقدار ١,٨ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، قابل ذلك انخفاض في مكافأة الخدمة بمقدار ٧٩٨,٢ ألف ريال سعودي بحوالي ٠,٢٧٪.

الربح الإجمالي

انخفض هامش مجمل الربح من ٢٦,٨٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٣,٥٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع هذا الانخفاض في هامش الربح الإجمالي إلى الزيادة الكبيرة في تكلفة الإيرادات بنسبة ١٠,٧٪ تقريبًا، والذي قابله زيادة في الإيرادات بحوالي ٥,٩٪.

انخفض هامش الربح الإجمالي ليصل إلى ١٨,٨٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. يعود ذلك إلى تأثير انخفاض الإيرادات في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بنسبة ٢,٥٪ تقريبًا، وزيادة تكلفة الإيرادات بمقدار ٣,٥٪ تقريبًا، مما نتج عنه مزيد من الانخفاض في هامش الربح الإجمالي.

انخفض هامش الربح الإجمالي من ٢١,٢٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٦,١٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب انخفاض الإيرادات المحققة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

مصاريف إدارية وعمومية

ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٨,٨٪ من ٥٣,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥٨,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، مدفوعًا بشكل أساسي بالزيادة في تكاليف الموظفين بمقدار ١,٩ مليون ريال سعودي.

انخفضت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ١٨,٣٪ من ٥٨,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤٧,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويعود ذلك إلى انخفاض تكاليف الموظفين بمبلغ ٨,٧ مليون ريال سعودي.

انخفضت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ١,٩٪ من ٢٣,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٢٣,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م نتيجة لانخفاض مكافأة الخدمة بمقدار ٤١٤ ألف ريال سعودي.

مصاريف تمويلية

ارتفعت المصاريف التمويلية بنسبة ٥٢,٧٪ من ٤١٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٣٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويرجع هذا الارتفاع في المصاريف التمويلية نتيجة لارتفاع مصاريف التمويل في جميع البنود وبشكل رئيسي من التورق وبمقدار ٢٠٧ ألف ريال سعودي.

ارتفعت المصاريف التمويلية بنسبة ٥,١٪ من ٦٣٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٦٦٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. مدفوعة بتكاليف تمويل القروض لأجل بمقدار ٦٦,٦ ألف ريال سعودي، ويقابلها انخفاض في تكاليف التمويل لالتزامات الإيجار بمقدار ٣٤,٤ ألف ريال سعودي.

ارتفعت المصاريف التمويلية بنسبة ٨٢,٤٪ من ٤٢٩ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٧٨٢ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب زيادة مصاريف التمويل على التورق بمقدار ٣٧٩ ألف ريال سعودي.

إيرادات أخرى

ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ٥,١% من ٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بسبب الزيادة في دخل المطبخ بمقدار ١٧٤ ألف ريال سعودي، والدخل من بيع الأصول الثابتة بمقدار ١٠٥ ألف ريال سعودي.

ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ٨٢,٢% من ٥,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى مصاريف أخرى بلغت ١٠,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وترجع هذه الزيادة بشكل رئيسي إلى زيادة الدعم بمقدار ١,٨ مليون ريال سعودي كدعم من الشركات الطبية والموردين. بالإضافة إلى زيادة قدرها ٢,١ مليون ريال سعودي من صندوق تنمية الموارد البشرية.

انخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ٢٢,٣% من ٦,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٤,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وجاء الانخفاض على إثر انخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار ٦٠٢ ألف ريال سعودي، وانخفاض الدعم بمقدار ٧٢١ ألف ريال سعودي.

الزكاة

استقرت الزكاة عند ٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفي السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت الزكاة بنسبة ٢٤,٦% لتصل إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

ظلت الزكاة مستقرة عند ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفي فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٨-٢-٢-٢ قائمة المركز المالي

الجدول ٥-٨٦: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

بآلاف الريالات السعودية	كما في ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	كما في ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	كما في ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	١٥٧,٦١٨	١٥٢,٣٠٠	١٤٦,٦٩٦	١٤٠,٠٣٧
أصول غير ملموسة، صافي	١٨٤	١,٦٣٥	١,١٧٧	٩٢٩
أصول حق الاستخدام، صافي	٢,٦٤٢	١,٧٣٧	١,٠٠٢	٤٨٠
استثمارات عقارية	٢,٨٢٣	٢,٦٤٩	٢,٤٦٥	٢,٣٧٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٦٣,٢٦٦	١٥٩,٣٢٠	١٥١,٣٤٢	١٤٣,٨٢٠
الموجودات المتداولة				
مخزون، صافي	١٧,٣٤٣	١٦,٦٨٢	٢٢,٤١٠	٢٣,٦٢٥
ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي	١١٧,١٩٥	١٠٩,٨٩٤	١٩٥,٤٥٦	٢٠٢,٠١٠
نقد وما في حكمه	١,٨٢٨	٢٠,٠١٦	١٦,٥١٨	٤٣٧
مجموع الموجودات المتداولة	١٣٦,٣٦٦	١٤٦,٥٩٢	٢٣٤,٣٨٤	٢٢٦,٠٧٢
مجموع الموجودات	٢٩٩,٦٣٢	٣٠٥,٩١٢	٣٨٥,٧٢٥	٣٦٩,٨٩٢
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٧,٨٤٠	٨,١٣٤	٨,٥٤١	٨,٥٤١
أرباح مبقاة	٤١,٣٨١	٤٤,٠٢٨	٤٧,٦٩٠	٤٦,٤٣٥

كما في ٣٠ يونيو م٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر م٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر م٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر م٢٠٢٠ (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
٧,٠٧٥	٧,٠٧٥	٧,٧٠٢	٩,٥٥٢	احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢١٢,٠٥٢	٢١٣,٣٠٧	٢٠٩,٨٦٤	٢٠٨,٧٧٣	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة				
٣٣,٨٥٨	٣٥,٧٥٩	-	٦,٦٦٧	قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
-	-	٨٧٧	١,٧٣٩	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٤,٢٠٤	٣٤,٨٠٠	٣٤,٨٣٨	٣٠,٠٢٠	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦٨,٠٦٣	٧٠,٥٥٩	٣٥,٧١٥	٣٨,٤٢٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة				
٦,٦٩٢	٩,٣٠٣	-	٨,٧٢٥	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٤٠,٨٥٨	٥٠,٢٨٣	١٠,٣٤٩	٥,٠٣٩	قروض قصيرة الأجل
٤٠,٣٤٥	٤١,٤٣٢	٤٩,١٦٧	٣٧,٨٨٠	ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٨٣	٨٤١	٨١٦	٨١٩	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٥٠٠	-	-	-	مخصص الزكاة
٨٩,٧٧٨	١٠١,٨٥٩	٦٠,٣٢٢	٥٢,٤٦٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١٥٧,٨٤٠	١٧٢,٤١٩	٩٦,٠٤٨	٩٠,٨٨٩	مجموع المطلوبات
٣٦٩,٨٩٢	٣٨٥,٧٢٥	٣٠٥,٩١٢	٢٩٩,٦٥١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة الإحساء للخدمات الطبية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ومعلومات الإدارة لشركة الإحساء للخدمات الطبية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

انخفضت الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي من ١٥٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٥٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك إلى استبعاد الآلات والأدوات الطبية بمقدار ١,٤ مليون ريال سعودي، واستهلاك السنة بمبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي، وإضافات بمقدار ٢,٥ مليون ريال سعودي.

انخفضت الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي من ١٥٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٤٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك إلى استهلاك المباني والتحسينات بمقدار ٥,٥ مليون ريال سعودي، واستبعاد الآلات والأدوات الطبية بمقدار ١,٤ مليون ريال سعودي.

انخفضت الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي من ١٤٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ١٤٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مدفوعة بالاستبعادات خلال الفترة.

أصول غير ملموسة، صافي

ارتفعت الأصول غير الملموسة، صافي من ١٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك إلى إضافات البرمجيات والتي بلغ قدرها ١,٦ مليون ريال سعودي.

انخفضت الأصول غير الملموسة، صافي من ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك للإطفاء خلال الفترة بمقدار ٤٥٧ ألف ريال سعودي.

انخفضت الأصول غير الملموسة، صافي من ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٩٢٩ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب الإطفاء خلال الفترة بمقدار ٢٢٧ ألف ريال سعودي.

أصول حق الاستخدام، صافي

انخفضت أصول حق الاستخدام، صافي من ٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك للإطفاء خلال الفترة بمقدار ٩٠٥ ألف ريال سعودي.

انخفضت أصول حق الاستخدام، صافي من ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك للإطفاء خلال الفترة بمقدار ٧٢٤ ألف ريال سعودي.

انخفضت أصول حق الاستخدام، صافي من ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٤٨٠ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب الإطفاء المحمل خلال الفترة.

استثمارات عقارية

انخفضت الاستثمارات العقارية من ٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. استمرت بالانخفاض لتصل إلى ٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وذلك نتيجة احتساب مصروف استهلاك بمقدار ٤٥٩ ألف ريال سعودي خلال الفترة التاريخية.

مخزون، صافي

انخفض مخزون، صافي من ١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك إلى الانخفاض في المواد الاستهلاكية الطبية بمقدار ٥٧٧ ألف ريال سعودي.

ارتفع مخزون، صافي من ١٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة الزيادة في الأدوية بلغ قدرها ٤,٤ مليون ريال سعودي.

ارتفع مخزون، صافي من ٢٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٢٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مدفوعاً بزيادة المخزون في غرفة العمليات بمقدار ٧٤٩ ألف ريال سعودي وغيرها.

ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي

انخفضت الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي من ١١٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة المخصص بمقدار ٥,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

ارتفعت الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي من ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٩٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة في القرض من الأطراف ذات العلاقة لشركة السلام للخدمات الطبية المخصص لرأس المال العامل واحتياجات النفقات الرأسمالية للمنشأة الجديدة بمقدار ٧٦,٨ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

ارتفعت الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي من ١٩٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مدفوعاً بالمستحقات المتعلقة بمستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة).

نقد وما في حكمه

ارتفع النقد وما في حكمه من ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وكان ذلك نتيجة للزيادة في النقد لدى البنوك بمقدار ٢,٧ مليون ريال سعودي. ثم انخفض ليصل إلى ١٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م على إثر الانخفاض في حساب بنك الرياض بمقدار ١٢,٩ مليون ريال سعودي.

انخفض النقد وما في حكمه من ١٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٤٣٧ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض رصيد مصرف الراجحي بمقدار ١٤,٤ مليون ريال سعودي.

ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ارتفعت الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى من ٣٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك إلى الزيادة الذمم الدائنة التجارية بمقدار ٥,٧ مليون ريال سعودي، والزيادة في ضريبة القيمة المضافة المستحقة بمقدار ١,٥ مليون ريال سعودي.

انخفضت الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى من ٤٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، مدفوعة بانخفاض الذمم التجارية الدائنة بمقدار ٢,٥ مليون ريال سعودي، على إثر الانخفاض في الموردين الطبيعيين بمقدار ٤,٥ مليون ريال سعودي.

انخفضت الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى من ٤١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٤٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مدفوعة بالانخفاض في الموردين الطبيعيين بمقدار ١,٨ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، يعود الانخفاض إلى تحويل مخصص الزكاة بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، إلى بند منفصل لمخصص للزكاة.

قروض قصيرة الأجل

ارتفعت القروض قصيرة الأجل من ٥٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم ارتفعت لتصل إلى ٥٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك نتيجة التسهيلات قصيرة الأجل التي تم الحصول عليها في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من مصرف الراجحي، والقرض من بنك البلاد في فبراير ٢٠٢٢م.

انخفضت القروض قصيرة الأجل من ٥٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٤٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويتعلق ذلك بالمدفوعات خلال الفترة.

التزامات عقود الإيجار

انخفضت التزامات عقود الإيجار من ٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وانخفضت إلى ٨٤١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، واستمرت التزامات عقود الإيجار بالانخفاض لتصل إلى ٢٨٣ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ويعود هذا الانخفاض المستمر إلى المدفوعات بمقدار ٢,٢ مليون ريال خلال الفترة.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٣٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك إلى تكلفة الخدمة الحالية في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمقدار ٤,٨ مليون ريال سعودي.

استقرت التزامات المنافع المحددة للموظفين عند ٣٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك بسبب المزايا المدفوعة خلال الفترة بمقدار ٧,١ مليون ريال سعودي، قابله تكلفة الخدمة الحالية بمقدار ٥,٦ مليون ريال سعودي.

انخفضت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٣٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٣٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بمقدار ٥٩٦ ألف ريال سعودي.

مخصص الزكاة

بلغ مخصص الزكاة ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

رأس المال

بلغ رأس المال ١٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مقسم إلى ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

أرباح مبقاة

ارتفعت الأرباح المبقاة من ٤١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بما يتناسب مع صافي الإيرادات المعترف بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والبالغ ٢,٩ مليون ريال سعودي.

ارتفعت الأرباح المبقة من ٤٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٤٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وذلك تماشيًا مع صافي الإيرادات المعترف بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والبالغ ٤,١ مليون ريال سعودي. ومن ثم، انخفضت الأرباح المبقة من ٤٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ إلى ٤٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٣-٢-٨-٥ قائمة التدفقات النقدية

الجدول ٥-٨٧: قائمة التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و٢٠٢١ و٢٠٢٢م، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٢٠٢٣م

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	معدل النمو المركب ٢٠٢٠-٢٠٢٢م	التغيير السنوي ٢٠٢١-٢٠٢٢م	التغيير السنوي ٢٠٢٠-٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
الأنشطة التشغيلية							
(١,٤٠٨)	(٢٧,٢)٪	٣٦,٥٪	(٦١,٢)٪	٧,٩٨٦	٥,٨٥١	١٥,٠٦٦	صافي (خسارة) ربح السنة / الفترة قبل الزكاة
التعديلات على:							
٧,٥٠٦	٧,٠٪	٤,٦٪	٩,٤٪	١٥,٢٩٨	١٤,٦٢٨	١٣,٣٧٠	استهلاكات وإطفاءات
٩٢	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	الاستهلاك على الاستثمارات العقارية
٥٢٢	(٩,٩)٪	(١٨,٩)٪	-	٧٣٤	٩٠٥	٩٠٥	إطفاءات أصول حق استخدام
٢٢٧	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	إطفاءات أصول غير ملموسة
-	٢٦,٧٪	٥,١٪	٥٢,٧٪	٦٦٢	٦٣٠	٤١٣	مصاريف تمويلية على التزامات عقود الإيجار
٧٨٢	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	مصاريف تمويلية
١٩	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	مصاريف التمويلية على الإيجار
٧٧	(٢٩,٠)٪	(٧٠,٢)٪	٦٨,٩٪	١٦٠	٥٣٨	٣١٩	خسائر استبعاد وشطب ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠٠,٠)٪	(١٠٠,٠)٪	٧٣,٥٪	-	٦,٣٢٥	٣,٦٤٦	الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣,٠٣٥	١١,٠٪	(٢٢,١)٪	٥٨,٠٪	٦,٤٠٣	٨,٢٢٠	٥,٢٠١	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٥٠٠	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	مصاريف زكاة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:							
(٦,٥٥٤)	٥٧,٦٪	(٨٨٦٤,٢)٪	(١٠٢,٨)٪	(٨٥,٥٦٢)	٩٧٦	(٣٤,٤٥٥)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وموجودات مخزون
(١,٢١٤)	لا ينطبق	(٩٦٧,٠)٪	٢٥٩,٦٪	(٥,٧٢٨)	٦٦١	١٨٤	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٨٣٠	لا ينطبق	(١٧٧,٦)٪	٦٧,٨٪	(٨,٧٤٤)	١١,٢٧١	٦,٧١٧	مصاريف تمويلية مدفوعة
-	٥٦,١٪	١١,٧٪	١١٨,١٪	(٥٧١)	(٥١١)	(٢٣٤)	المدفوع من التزام المنافع المحددة للموظفين
(٣,٦٣١)	٣٤,٣٪	٣٤,٦٪	٣٤,٠٪	(٧,٠٦٨)	(٥,٢٥٢)	(٣,٩٢٠)	الزكاة مدفوعة
(٣,٩١٧)	٦,٩٪	٠,٩٪	١٣,٣٪	(٢,٩١٠)	(٢,٨٨٣)	(٢,٥٤٤)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
(١٣٢)	لا ينطبق	(٢٩١,٨)٪	٧٨٦,٦٪	(٧٩,٣٣٨)	٤١,٣٥٩	٤,٦٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٥١)	(٣٠,٢)٪	(٢٢,٠)٪	(٣٧,٦)٪	(٨,٢٥٧)	(١٠,٥٨٦)	(١٦,٩٦٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠٠,٠)٪	(١٠٠,٠)٪	٧٣٥,٨٪	-	(١,٦٣٧)	(١٩٦)	شراء أصول غير ملموسة
-	لا ينطبق	(٦٠,٤)٪	لا ينطبق	٤٢	١٠٧	-	العائد من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٥١)	(٣٠,٨)٪	(٣٢,٢)٪	(٢٩,٤)٪	(٨,٢١٤)	(١٢,١١٦)	(١٧,١٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية							
(٤٧٨)	(٢,٤)٪	(٤,٨)٪	-	(٩٣٧)	(٩٨٤)	(٩٨٤)	التزامات عقود الإيجار المدفوعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	معدل النمو المركب ٢٠٢٠-٢٠٢٢م	التغيير السنتي ٢٠٢١- ٢٠٢٢م	التغيير السنتي ٢٠٢٠- ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
٣٠,٠٠٠	٪٢٥٤,٤	٪٨٦٦,٣	٪٣٠,٠	١٠٠,٠٠٠	١٠,٣٤٩	٧,٩٦١	المتحصل من القروض
(٤٤,٧١٩)	٪٨٩,١	(٪٢٦,٥)	٪٣٨٦,٨	(١٥,٠٠٩)	(٢٠,٤٣٠)	(٤,١٩٧)	سداد القروض
(١٥,١٩٧)	٪٤٤٩,٩	(٪٨٥٩,٦)	(٪٤٩٨,١)	٨٤,٠٥٥	(١١,٠٦٥)	٢,٧٨٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦,٠٨٠)	(٪٤٠,٠)	(٪١١٩,٢)	(٪٢٨٧,١)	(٣,٤٩٨)	١٨,١٧٨	(٩,٧١٧)	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
١٦,٥١٨	٪٣١,٦	٪٩٨٩,٢	(٪٨٤,١)	٢٠,٠١٦	١,٨٣٨	١١,٥٥٤	النقد وما في حكمه، في بداية السنة / الفترة
٤٣٧	٪١٩٩,٨	(٪١٧,٥)	٪٩٨٩,٢	١٦,٥١٨	٢٠,٠١٦	١,٨٣٨	النقد وما في حكمه، في نهاية السنة / الفترة

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة الإحساء للخدمات الطبية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ومعلومات الإدارة لشركة الإحساء للخدمات الطبية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م.

صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

ارتفع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية من ٤,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤١,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وذلك نتيجة التغيير في الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى خلال الفترة.

انخفض صافي النقد من نقد محصل من الأنشطة التشغيلية قدره ٤١,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى صافي نقد مستخدم من الأنشطة التشغيلية قدره ٧٩,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وجاء ذلك على إثر الزيادة في ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وموجودات بمقدار ٨٥,٦ مليون ريال سعودي نتيجة للتأخير في تسوية الذمم المدينة لكل من (مصدر أ) وشركات التأمين.

بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية ١٣٢ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م نتيجة الانخفاض في التغيير في ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وموجودات، بالإضافة إلى الانخفاض في التغيير في المخزون.

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

انخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ١٧,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وذلك بسبب الانخفاض في شراء الممتلكات والآلات والمعدات التي بلغ قدرها ٦,٤ مليون ريال سعودي.

انخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ١٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة لانخفاض في شراء الممتلكات والآلات والمعدات، بالإضافة إلى الانخفاض في شراء الأصول غير الملموسة خلال الفترة.

بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية ٧٥١ ألف ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ويعود ذلك لانخفاض في شراء الممتلكات والآلات والمعدات.

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

انخفض صافي النقد من نقد ناتج من الأنشطة التمويلية قدره ٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى صافي نقد مستخدم قدره ١١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بسبب الارتفاع في سداد القروض والذي يبلغ قدره ١٦,٢ مليون ريال سعودي. وقد قابله ارتفاع في المتحصل من القروض بمقدار ٢,٤ مليون ريال سعودي.

ارتفع صافي النقد من نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية قدره ١١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى صافي نقد ناتج قدره ٨٤,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وذلك نتيجة الزيادة في المتحصل من القروض والذي بلغ ١٠٠,٠ مليون ريال سعودي خلال الفترة ويتكون من قرض طويل الأجل قدره ٥٠,٠ مليون ريال سعودي وقرض قصير الأجل قدره ٥٠,٠ مليون ريال سعودي.

بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية ١٥,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وذلك بسبب سداد القروض الذي بلغ ٤٤,٧ مليون ريال سعودي، وقد قابله متحصل من القروض بلغت قيمته ٣٠,٠ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

٣-٨-٥ شركة السلام للخدمات الطبية

١-٣-٨-٥ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر

الجدول ٥-٨٨: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

بالآلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	التغيير السنوي ٢٠٢٠م- ٢٠٢١م	التغيير السنوي ٢٠٢١م- ٢٠٢٢م	معدل النمو المركب ٢٠٢٠م-٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	نسبة تغير الفترة
الإيرادات	-	-	٦٧٥	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	١٢,٥٠٤	لا ينطبق	لا ينطبق
تكلفة الإيرادات	-	-	(٣٥,٢٥٧)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	(٤٩,٢٦٠)	لا ينطبق	لا ينطبق
الخسارة الإجمالي	-	-	(٣٤,٥٨٢)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	(٣٦,٧٥٧)	لا ينطبق	لا ينطبق
مصاريف إدارية وعمومية	(١,٧١١)	(٥,١٣٣)	(١٦,١٠٧)	%٢٠٠,٠	%٢١٣,٨	%٢٠٦,٨	(٨,٢٦٦)	(٣٣,٣٠١)	%٣٠٢,٩
مصاريف بيع وتسويق	-	-	-	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	(١,٤٨٩)	لا ينطبق
مصاريف تمويلية على عقود الإيجار	(٢,٧٠٩)	(٢,١٤٦)	(٢,٥٣٧)	(%٢٠,٨)	%١٨,٢	(%٣,٢)	(١,٤٥١)	(١٨,٥٥٧)	%١١٧٩,١
مصاريف أخرى، صافي	-	(٣٨١)	-	لا ينطبق	(%١٠٠,٠)	لا ينطبق	-	١٣٥	لا ينطبق
خسارة السنة / قبل الزكاة	(٤,٤٢٠)	(٧,٦٦٠)	(٥٣,٢٢٦)	%٧٣,٣	%٥٩٤,٨	%٢٤٧,٠	(٩,٧١٧)	(٨٩,٩٦٩)	%٨٢٥,٩
الزكاة	(٤٧٠)	(٢٢٢)	-	(%٥٢,٧)	(%١٠٠,٠)	(%١٠٠,٠)	-	-	لا ينطبق
صافي خسارة السنة/ الفترة	(٤,٨٩٠)	(٧,٨٨٣)	(٥٣,٢٢٦)	%٦١,٢	%٥٧٥,٢	%٢٢٩,٩	(٩,٧١٧)	(٨٩,٩٦٩)	%٨٢٥,٩

الخسارة الشاملة الأخر:

البند التي لا يمكن تصنيفها كأرباح او خسائر في فترات لاحقة:

الخسارة) ربح إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين	(١٨٥)	(٩١)	(٩٩٠)	(%٥١,٠)	%٩٨٩,٠	%١٣١,١	-	-	لا ينطبق
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة/ للفترة	(٥,٠٧٥)	(٧,٩٧٣)	(٥٤,٢١٧)	%٥٧,١	%٥٨٠,٠	%٢٢٦,٨	(٩,٧١٧)	(٨٩,٩٦٩)	%٨٢٥,٩

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة السلام للخدمات الطبية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ومعلومات الإدارة لشركة السلام للخدمات الطبية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م.

الإيرادات

بلغت الإيرادات لا شيء في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، حيث بدأت شركة السلام للخدمات الطبية العمل في الربع الأخير من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، سجلت شركة السلام للخدمات الطبية إيرادات بقيمة ٦٧٥ ألف ريال سعودي تعود بشكل رئيسي من الصفقات الشاملة بقيمة ١٢٨ ألف ريال سعودي، والعلاج الطبيعي بقيمة ٢٢١ ألف ريال سعودي.

بلغت الإيرادات ١٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مقارنةً بنفس الفترة من عام ٢٠٢٢م والتي لم يتم الاعتراف بأي إيرادات فيها، حيث كان المركز الطبي قيد الإنشاء وبدأت العمليات من الربع الرابع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. مما أدى إلى تحقيق إيرادات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

أعلى إيرادات حققها الأقسام كانت في قسم النساء والولادة، حيث بلغت ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مع وصول غالبية المرضى الخارجيين إلى ١,٨٢٨ مريضاً والمرضى الداخليين ١٢٨ مريضاً في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

تكلفة الإيرادات

بلغت تكلفة الإيرادات ٣٥,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى التكاليف المتعلقة بالموظفين والتي بلغ قدرها ٣٠,٣ مليون ريال سعودي والتي شكلت ما يقارب ٨٥,٨٪ من إجمالي التكاليف.

بلغت تكلفة الإيرادات ٤٩,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وتتعلق بشكل رئيسي برواتب ومزايا الموظفين البالغة ٤٠,٨ مليون ريال سعودي.

الربح الإجمالي

بلغ هامش الربح الإجمالي حوالي -٥١٢٣,٢٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وهذا يتماشى مع إجمالي الخسارة المسجلة بمبلغ ٣٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويرتبط ذلك بتكلفة الإيرادات البالغة ٣٥,٣ مليون ريال سعودي والتي تتجاوز الإيرادات المحققة التي بلغت ٦٧٥ ألف ريال سعودي.

بلغ هامش الربح الإجمالي -٢٩٤٪ في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب ارتفاع تكلفة الإيرادات لتبلغ ٤٩,٣ مليون ريال سعودي والتي تجاوزت الإيرادات المحققة والتي بلغ قدرها ١٢,٥ مليون ريال سعودي في نفس الفترة.

مصاريف إدارية وعمومية

ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٢٠٠,٠٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى مصاريف التسوية المبكرة للقروض بقيمة ٣,٠ مليون ريال سعودي المتعلقة بالبنك السعودي الأول في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٢١٣,٨٪ من ٥,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٦,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويعود ذلك بشكل أساسي إلى زيادة التكاليف المتعلقة بالموظفين بمقدار ١١,١ مليون ريال سعودي.

ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٣٠٢,٩٪ من ٨,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ٣٣,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ويرجع هذا الارتفاع إلى الزيادة في مزايا الموظفين بمقدار ١٠,٤ مليون ريال سعودي، والزيادة في الفوائد التي تكبدها شركة السلام للخدمات الطبية مقابل ديون شركة الأحساء للخدمات الطبية بمقدار ٣,٧ مليون ريال سعودي.

مصاريف بيع وتسويق

بلغت مصاريف البيع والتسويق ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وتتعلق بشكل رئيسي بالتسويق لبدء عمليات المركز الطبي.

مصاريف تمويلية على عقود الإيجار

انخفضت المصاريف التمويلية على عقود الإيجار بنسبة ٢٠,٨٪ من ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى المدفوعات خلال الفترة.

ارتفعت المصاريف التمويلية على عقود الإيجار بنسبة ١٨,٢٪ من ٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك إلى زيادة رسوم التمويل من اتفاقية إيجار بايونير للمعدات الطبية.

ارتفعت المصاريف التمويلية على عقود الإيجار بنسبة ١١٧٩,١٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م إلى ١٨,٦ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م نتيجة لصرف الفوائد على القروض التي تمت رسملتها سابقاً خلال مرحلة الإنشاء.

مصاريف أخرى، صافي

بلغت مصاريف أخرى، صافي ٢٨١ ألف ريال سعودي في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وتتعلق بشكل رئيسي بالتكاليف التشغيلية للشركة.

الزكاة

انخفضت الزكاة من ٤٧٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٢٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم إلى لا شيء في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفي فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٢-٣-٨-٥ قائمة المركز المالي

الجدول ٨٩-٥: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
٨٦٢,٦٧٤	٨٢٢,٦٩٠	٧٦٠,٠٣٦	٥٧١,٨٢٧	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٥٦,٥٣٩	٦١,٩٧٠	-	-	أصول حق الاستخدام، صافي
٢,٦٨٢	٢,٦٩٦	-	-	استثمارات عقارية
٩٢١,٨٩٤	٨٩٧,٣٥٧	٧٦٠,٠٣٦	٥٧١,٨٢٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة				
١٣,٤٢٨	٧٨١	٣,٦٠٠	١١٢	نقد وما في حكمه
١٩,٦٠٥	٩,٠٣٣	٥,٧٥٢	٢,٨٠٨	الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي
-	-	-	٣	مطلوب إلى طرف ذو علاقة
٧,٨٦١	٢,٣٦٣	-	-	مخزون، صافي
٤٠,٩٠٥	١٢,١٧٧	٩,٣٥٢	٢,٩٢٣	مجموع الموجودات المتداولة
٩٦٢,٧٩٩	٩٠٩,٥٣٤	٧٦٩,٣٨٨	٥٧٤,٧٤٩	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	(١,٢٦٧)	(٢٧٦)	(١٨٥)	احتياطي نظامي
(١٦٣,٢٧٧)	(٧٣,٣٠٨)	(٢٠,٠٨٢)	(١٢,٢٠٠)	خسائر متراكمة
(١,٢٦٧)	-	-	-	احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣٥,٤٥٦	١٢٥,٤٢٥	١٧٩,٦٤٢	١٨٧,٦١٥	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة				
-	٤٣٤,٣٨٢	٤٩٠,١٧٦	١٨٦,٢٦٣	القروض - الجزء غير المتداول
٥٨,٠٨١	٦٤,٣٠١	٥٤,٧٠٤	٣٢,٥٣١	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٤,٣٤١	٢,١٠٧	٧٤٠	٥٠٨	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٠٩,١٨٩	-	-	-	قروض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٥٧١,٦١١	٥٠٠,٧٩١	٥٤٥,٦٢٠	٢١٩,٣٠٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة				
-	١٣٦,٥٠٦	-	١٤٤,٥٢٨	القروض - الجزء المتداول

مطلوب إلى بنك	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٥,٧٠٥	-	-	-	-
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول	٢,٩٩١	١٠,٤٨٨	١٥,٢٣٣	١٤,٩٦٨
ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٣,٤٧٨	٣٣,٦٣٩	١٣١,٥٨٠	٢٢٦,٦١٤
قرض طويل الأجل - الجزء المتداول	-	-	-	٢٣,٩٢٩
قرض قصيرة الأجل	-	-	-	٨٩,٩٩٩
مخصص الزكاة	-	-	-	٢٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة	١٦٧,٨٣٢	٤٤,١٢٧	٢٨٣,٣١٩	٣٥٥,٧٣٢
مجموع المطلوبات	٣٨٧,١٣٤	٥٨٩,٧٤٦	٧٨٤,١٠٩	٩٢٧,٣٤٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٥٧٤,٧٤٩	٧٦٩,٣٨٨	٩٠٩,٥٣٤	٩٦٢,٧٩٩

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة السلام للخدمات الطبية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ومعلومات الإدارة لشركة السلام للخدمات الطبية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

ارتفعت الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي من ٥٧١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧٦٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم إلى ٨٣٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وارتفعت لتصل إلى ٨٦٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مدفوعة بالإضافات والتي بلغ قدرها ٤,٤ مليون ريال خلال الفترة. تتعلق هذه الإضافات ببناء شركة السلام للخدمات الطبية والتي تمت رسملتها.

أصول حق الاستخدام، صافي

بلغت أصول حق الاستخدام، صافي ٦٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويتعلق ذلك باتفاقية البيع وإعادة التأجير مع شركة بايونير للأصول بقيمة ٦٤,٦ مليون ريال سعودي.

انخفضت أصول حق الاستخدام، صافي من ٦٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٥٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م تماشيًا مع إطفاء الأصول.

استثمارات عقارية

تتعلق بنقل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى الاستثمارات العقارية والتي بلغت ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

مخزون، صافي

بلغ المخزون، صافي ٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نتيجة افتتاح المرحلة الأولى من شركة السلام للخدمات الطبية.

ارتفع مخزون، صافي من ٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب شراء المستلزمات الطبية والمستهلكات الطبية بما يتماشى مع زيادة العمليات خلال الفترة.

ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي

ارتفعت الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي من ٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى زيادة مستحقات ضريبة القيمة المضافة بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي.

ارتفعت الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي من ٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة في التأمين الطبي المدفوع مقدّمًا بمقدار ١,٨ مليون ريال سعودي.

ارتفعت الذمم المدينة التجارية والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى، صافي من ٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ١٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في الذمم المدينة التجارية من العملاء الرئيسيين بمقدار ٤,٨ مليون ريال سعودي مع بدء العمليات، وأخرى.

نقد وما في حكمه

ارتفع النقد وما في حكمه من ١١٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وكان ذلك نتيجة للزيادة في النقد لدى البنوك بمقدار ٣,٥ مليون ريال سعودي، ثم انخفض ليصل إلى ٧٨١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ويعود ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض النقد لدى البنوك بمقدار ٢,٩ مليون ريال سعودي.

ارتفع النقد وما في حكمه من ٧٨١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ١٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. وذلك بسبب الزيادة في الحسابات المصرفية لكل من البنك السعودي الأول ومصرف الإنماء بمقدار ١٢,٦ مليون ريال سعودي، وزيادة النقد في الصندوق بمقدار ٤٩ ألف ريال سعودي.

ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ارتفعت الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى من ١٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. بسبب زيادة الذمم الدائنة للمقاولين بمقدار ١٩,٧ مليون ريال سعودي على إثر أعمال البناء الجارية لتطوير المنشأة الطبية الجديدة.

ارتفعت الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى من ٣٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٢١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في المبالغ المستحقة الدفع للأطراف ذات الصلة بمقدار ٩١,٢ مليون ريال سعودي المتعلقة بشركة الإحساء للخدمات الطبية بمقدار ٧٧,٨ مليون ريال سعودي، منها قرض بقيمة ٧٣,٧ مليون ريال سعودي، ومجموعة شركات العثمان بمقدار ١٤,٤ مليون ريال سعودي، منها قرض بقيمة ٥,٩ مليون ريال سعودي.

ارتفعت الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى من ١٢١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٢٢٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وتعود الزيادة إلى القرض بدون فوائد من العثمان القابضة (من المساهمين الكبار للشركة) المضمون في السنة المالية ٢٠٢٣م والذي بلغ قدره ١٠٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. كما يشمل القروض المستلمة على أساس تجاري من مستشفى الأحساء البالغة ٧٩,٥ مليون ريال سعودي.

قروض قصيرة الأجل

بلغت القروض قصيرة الأجل ٩٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مع عدم تسجيل أرصدة سابقة في الفترة التاريخية، وذلك بسبب القروض قصيرة الأجل المعترف بها سابقاً ضمن حساب القروض.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، تعود القروض قصيرة الأجل إلى التسهيل من مصرف الإنماء المتفق عليه في أبريل ٢٠٢١م، ولكن تم تعديله في مارس ٢٠٢٣م ليصل إلى ٩٠ مليون ريال سعودي.

التزامات عقود الإيجار

ارتفعت التزامات عقود الإيجار من ٣٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم إلى ٧٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ويعود ذلك إلى اتفاقية الإيجار وإعادة البيع المبرمة مع شركة بايونير في عام ٢٠١٩م لتأجير أجهزتها الطبية بمدة إيجار مدتها ١٠٥ أشهر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

انخفضت التزامات عقود الإيجار لتصل إلى ٧٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب المدفوعات خلال الفترة.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٥٠٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٧٤٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويعود ذلك إلى تكلفة الخدمة الحالية البالغة ١٨٤ ريال سعودي، والخسارة الاكتوارية للالتزام البالغة ٩١ ألف ريال سعودي.

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٧٤٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وذلك بسبب الخسارة الاكتوارية من الالتزام البالغة ٩٩٠ ألف ريال سعودي، وتكلفة الخدمة الحالية البالغة ٤٤٣ ألف ريال سعودي.

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وذلك نتيجة لتكلفة الخدمة الحالية المحملة لهذه الفترة.

القروض

ارتفعت القروض بمقدار ١٥٩,٠ مليون ريال سعودي من ٣٣٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤٩٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، نتيجة للقرض الجديد من مصرف الإنماء الذي بلغ قدره ٤٤٣,٠ مليون ريال سعودي والذي تم استخدامه لتمويل سداد قرض البنك السعودي الأول بمقدار ١٧٧,٤ مليون ريال سعودي.

ارتفعت القروض بمقدار ٨٠,٧ مليون ريال سعودي من ٤٩٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥٧٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، حيث حصلت شركة السلام للخدمات الطبية على قرض بدون فوائد من وزارة الصحة بقيمة ٦٩,٧ مليون ريال سعودي.

انخفضت القروض من ٥٧٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى ٥٢٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على إثر إعادة تصنيف القروض قصيرة الأجل إلى حساب منفصل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

رأس المال

بلغ رأس المال ٢٠٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

خسائر متراكمة

ارتفعت الخسائر المتراكمة من ١٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ثم إلى ٧٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، واستمرت بالارتفاع لتصل إلى ١٦٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

تتعلق بصافي خسائر قدرها ٤,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، و٧,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٩,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، و٩٠,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. تم تحمل هذه الخسائر عند افتتاح شركة السلام للخدمات الطبية، حيث لم يكن لدى شركة السلام للخدمات الطبية أي إيرادات معترف بها حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والبالغة ٧٥ ألف ريال سعودي نظراً لأن البناء كان مستمراً سابقاً. وتكبدت تكاليف إيرادات عالية بلغ قدرها ٣٥,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٤٩,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وذلك يعود بشكل رئيسي إلى توظيف موظفين جدد لدعم عمليات المنشأة المفتوحة.

٣-٣-٨-٥ قائمة التدفقات النقدية

الجدول ٥-٩: قائمة التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	معدل النمو المركب ٢٠٢٠-٢٠٢٢م	التغيير السنتي ٢٠٢١- ٢٠٢٢م	التغيير السنتي ٢٠٢٠- ٢٠٢١م	السنة المالية ٢٠٢٢م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢١م (مراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية
الأنشطة التشغيلية							
(٨٩,٩٦٩)	%٢٤٧,٠	%٥٩٤,٨	%٧٣,٢	(٥٣,٢٢٦)	(٧,٦٦٠)	(٤,٤٢٠)	صافي خسارة السنة / الفترة قبل الزكاة
التعديلات على:							
٤,٢٢٨	%٣٠٦,٨	%١٥٩٣,٧	(%)٢,٣	٤,٢٢٠	٢٤٩	٢٥٥	الاستهلاك
١٤	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	مصروف الاستهلاك على العقارات الاستثمارية
٥,٤٣٢	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	إطفاء أصول حق الاستخدام
-	لا ينطبق	(%)١٠٠,٠	لا ينطبق	-	٣٨٣	-	خسارة استبعاد الممتلكات والمعدات
-	%٦٨,٨	%١٢٨,٨	%٢٤,٥	٤٤٣	١٩٤	١٥٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٦٥١	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	التزامات المزايا المحددة للموظفين
-	(%)٢,٢	%١٨,٨	(%)٢١,٢	٢,٥٣٧	٢,١٣٥	٢,٧٠٩	تكلفة التمويل على التزام الإيجار
١٨,٥٥٧	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	تكاليف التمويل
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:							
-	لا ينطبق	%١١,٤	(%)١٠٤,٩	(٣,٢٨١)	(٢,٩٤٤)	٦٠,٢٤١	الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
-	(%)١٠٠,٠	(%)١٠٠,٠	%٤٢١,٨	-	١٨,٩٠١	٣,٦٢٢	الالتزامات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(%)١٠٠,٠	(%)١٠٠,٠	(%)٩٦,٦	-	(٨٩)	(٢,٦١٤)	مستحق من / مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	(%)١٠٠,٠	لا ينطبق	(%)١٠٠,٠	-	-	(٤٧٠)	الزكاة مدفوعة
-	%١١,٤	%٧٤,١	(%)٢٨,٧	(٩٢)	(٥٣)	(٧٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٤١٦)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	التزامات المزايا المحددة للموظفين المدفوعة
(٥,٤٩٨)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	(٢,٣٦٣)	-	-	مخزون
-	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٩٧,٩٤٢	-	-	مستحقات الحسابات الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٠,٥٧٣)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وموجودات
٩٥,٢٥٦	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	ذمم دائنة ومصاريح مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩,٦٨٢	(%)١١,٨	%٣١٥,٤	(%)٨١,٣	٤٦,١٧٩	١١,١١٦	٥٩,٤٠٣	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية							
(٣٤,٢١١)	%٢٢,١	(%)١٦,٠	%٧٧,٥	(١٣٧,٥٠٧)	(١٦٣,٧١١)	(٩٢,٢٣٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	لا ينطبق	(%)١٠٠,٠	لا ينطبق	-	٢٢٧	-	العائد من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٤,٢١١)	%٢٢,١	(%)١٥,٩	%٧٧,٢	(١٣٧,٥٠٧)	(١٦٣,٤٨٤)	(٩٢,٢٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية							
-	%٩٢,٤	(%)٤٤,٩	%٥٧١,٥	٨٠,٧١٢	١٤٦,٣٨٣	٢١,٧٩٨	القروض
-	(%)١٠٠,٠	(%)١٠٠,٠	(%)٢٠٠,٠	-	(٥,٧٠٥)	٥,٧٠٥	مطلوب إلى بنك
-	%٢٤,١	(%)٤٨,٦	%١٩٩,٩	٧,٧٩٦	١٥,١٧٩	٥,٠٦١	التزامات عقود الإيجار التي تم الحصول عليها، صافي
(٧,٥٨٣)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	التزامات عقود الإيجار المدفوعة
(١١٩,٠١٧)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	سداد القروض
١٥٣,٧٨٦	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	-	-	-	المتحصل من القروض
٢٧,١٨٦	%٦٤,٩	(%)٤٣,٢	%٣٧٨,٦	٨٨,٥٠٨	١٥٥,٨٥٧	٣٢,٥٦٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٢,٦٥٧	%٢٢٤,٣	(%)١٨٠,٨	(%)١٤٠,١	(٢,٨١٩)	٣,٤٨٨	(٢٦٨)	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٧٨١	%٢٠٧,٦	%٣١٠,٤	(%)٧٠,٥	٣,٦٠٠	١١٢	٣٨٠	النقد وما في حكمه، في بداية السنة / الفترة
١٣,٤٣٨	%١٦٣,٧	(%)٧٨,٣	%٣١٠,٤	٧٨١	٣,٦٠٠	١١٢	النقد وما في حكمه، في نهاية السنة / الفترة

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة السلام للخدمات الطبية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ومعلومات الإدارة لشركة السلام للخدمات الطبية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م.

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

انخفض صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية من ٥٩,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وذلك نتيجة الانخفاض في الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى.

انخفض صافي النقد من المحصل من الأنشطة التشغيلية قدره ١١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤٦,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب الزيادة في مستحقات الحسابات الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى، وقد قابله الانخفاض في الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى.

بلغ صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية ١٩,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى،

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

ارتفع صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ٩٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٦٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة للارتفاع في شراء ممتلكات وآلات ومعدات بمقدار ٧١,٥ مليون ريال سعودي.

انخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ١٦٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٣٧,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب الانخفاض في شراء ممتلكات وآلات ومعدات بمقدار ٢٦,٢ مليون ريال سعودي.

بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية ٣٤,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بسبب الانخفاض في شراء ممتلكات وآلات ومعدات والتي بلغت ٣٤,٢ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

ارتفع صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية قدره ٣٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٥٥,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وذلك نتيجة الارتفاع في القروض والذي بلغ قدرها ١٢٤,٦ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى الارتفاع في التزامات عقود الإيجار التي تم الحصول عليها، صافي بمقدار ١٠,١ مليون ريال سعودي. وقد قابله انخفاض في المطلوب إلى البنك بمقدار ٥,٧ مليون ريال سعودي.

انخفض صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية قدره ١٥٥,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٨٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب الانخفاض في القروض والذي بلغ قدرها ٦٥,٧ مليون ريال سعودي، والانخفاض في التزامات عقود الإيجار التي تم الحصول عليها، صافي بمقدار ٧,٤ مليون ريال سعودي.

بلغ صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية ٢٧,٢ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى المتحصل من القروض والذي بلغ قدرها ١٥٣,٨ مليون ريال سعودي، وقد قابله سداد قروض بلغت قيمتها ١١٩,٠ مليون ريال سعودي.

٦- استخدام متحصلات الطرح

٦-١ صافي متحصلات الطرح

يقدر إجمالي متحصلات طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة مئتان مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي سيدفع منها ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي لتغطية مصاريف الطرح والتي تشمل أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمستشار القانوني والمحاسب القانوني ومستشار الإعلام والعلاقات العامة بالإضافة إلى مصاريف التمهيد بالتغطية ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف المتعلقة بالاكتتاب. فيما سيبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغاً وقدره مائة وأربعة وتسعون مليون (١٩٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، والذي سيستخدم في التالي:

١. شراء أجهزة ومعدات طبية لمستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) بقيمة (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي: سيتم استخدام جزء من صافي متحصلات الطرح بقيمة عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك لشراء أجهزة ومعدات طبية لمستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) والمتعلقة بتشغيل مستشفى السلام.
٢. سداد موردين الشركات التابعة (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية) بقيمة (٦١,٠٨٤,٧٢٥) ريال سعودي: تعتزم الشركة توجيه جزء من صافي متحصلات الطرح بقيمة واحد وستون مليون وأربعة وثمانون ألف وسبعمائة وخمس وعشرون (٦١,٠٨٤,٧٢٥) ريال سعودي وذلك لسداد كامل المبالغ المستحقة لموردي الشركات التابعة (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية). حيث ستقوم الشركة بسداد مبلغ ثلاثون مليون وأربعمائة وثمانية وثلاثون ألف وخمسمائة واثنان وأربعون (٣٠,٤٣٨,٥٤٢) ريال سعودي لصالح موردي شركة الأحساء للخدمات الطبية فيما ستقوم الشركة بسداد مبلغ ثلاثون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف ومائة وثلاثة وثمانون (٣٠,٦٤٦,١٨٣) ريال سعودي لصالح موردي شركة السلام للخدمات الطبية.
٣. سداد التزامات مستحقة على شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) للجهات التمويلية بقيمة (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي: كما سيتم استخدام جزء من صافي متحصلات الطرح بقيمة خمسة وأربعون مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي لسداد جزء من أصل التسهيلات الائتمانية والتكاليف التمويلية المستحقة على شركة السلام للخدمات الطبية وهي عبارة عن تكاليف التمويل متعلقة بالرصيد القائم للتسهيلات الائتمانية والتي تم الحصول عليها من قبل مصرف الإنماء بمبلغ ٥٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي تم تعديله من خلال ملحق تعديل بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/١٤م ليصبح مبلغ إجمالي التسهيلات ٥٣١,٩٣٥,٠٠٠ ريال سعودي. ويوضح الجدول التالي تفاصيل التزامات الجهات التمويلية المزمع سدادها باستخدام متحصلات الطرح:

المبلغ (ريال سعودي)	الجهة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الإنماء (سداد جزء من أصل التمويل)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الإنماء (سداد التكاليف التمويلية)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

المصدر: الشركة

٤. سداد المصاريف التشغيلية لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) بقيمة (٦٧,٩١٥,٢٧٥) ريال سعودي: سيتم استخدام جزء من صافي متحصلات الطرح بقيمة سبعة وستون مليون وتسعمائة وخمسة عشر ألف ومئتان وخمسة وسبعون (٦٧,٩١٥,٢٧٥) ريال سعودي لسداد المصروفات التشغيلية لشركة السلام للخدمات الطبية.

فور علمها بذلك، ستقوم الشركة بالإفصاح للجمهور على موقع تداول السعودية قبل افتتاح جلسة التداول، عند وجود اختلاف بنسبة (٥%) أو أكثر بين الاستخدامات الفعلية لمتحصلات الطرح مقابل ما تم الإفصاح عنه في نشرة الإصدار هذه فور علمها بذلك وفقاً للفقرة (و) من المادة الثانية والسبعون (٧٢) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة التي تنص على أنه «يجب على المصدر الإفصاح للجمهور، عند وجود اختلاف بنسبة (٥%) أو أكثر بين الاستخدام الفعلي لمتحصلات إصدار أسهم حقوق الأولوية مقابل ما أفصح عنه في نشرة الإصدار ذات العلاقة فور علمه بذلك».

٢-٦ استخدام متحصلات الطرح

ويوضح الجدول التالي الاستخدام المتوقع لمتحصلات الطرح:

الجدول ١-٦: الاستخدام المتوقع لمتحصلات الطرح

المجموع	الربع الثاني ٢٠٢٥	الربع الأول ٢٠٢٥	الربع الرابع ٢٠٢٤	الربع الثالث ٢٠٢٤	البند (بالريال السعودي)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	شراء أجهزة ومعدات طبية لمستشفى السلام التابع لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة)
٦١,٠٨٤,٧٢٥	-	-	-	٦١,٠٨٤,٧٢٥	سداد موردين الشركات التابعة (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٥٠,٠٠٠	١١,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٧٥٠,٠٠٠	سداد التزامات مستحقة على شركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة) للجهات التمويلية
٦٧,٩١٥,٢٧٥	-	-	٣١,٩١٥,٢٧٥	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	سداد المصاريف التشغيلية لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة تابعة)
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف الطرح
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٥٠,٠٠٠	٣١,٧٥٠,٠٠٠	٤٢,٦٦٥,٢٧٥	١١٣,٨٣٤,٧٢٥	الإجمالي

المصدر: الشركة

وتجدر الإشارة إلى أن المشاريع المذكورة أعلاه سيتم تمويلها حصرياً من متحصلات الطرح.

٣-٦ الآثار المترتبة على صفقة البيع المحتملة

في حال إتمام صفقة البيع المحتملة (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٣-٩) «صفقة البيع المحتملة مع شركة دله للخدمات الصحية» من هذه النشرة) قبل الانتهاء من استخدام جميع مبالغ متحصلات الطرح وفقاً للجدول الزمني المبين أعلاه، سينتج عن ذلك عدم استخدام بعض المبالغ بحسب الاستخدامات الموضحة أعلاه، وذلك نتيجةً لانتقال ملكية شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة السلام للخدمات الطبية إلى شركة دله للخدمات الصحية بعد إتمام صفقة البيع المحتملة. وستقوم الشركة بالإفصاح عن أي اختلافات جوهرية في استخدام المتحصلات مقابل ما هو محدد في الجدول الزمني أعلاه وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، كما أن الشركة تتعهد بالحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين في حال وجود أي استخدام بديل للمتحصلات عن ما تم الإفصاح عنه في هذه النشرة.

-V إفادة الخبراء

تم الحصول على موافقة خطية لكل من المستشارين ومراجعي الحسابات الواردة أسماؤهم في الصفحة («و») من هذه النشرة لإدراج أسماؤهم وشعاراتهم وإفاداتهم بالصيغة الواردة في هذه النشرة، ولم يتم سحب تلك الموافقات حتى تاريخ هذه النشرة. إن جميع المستشارين ومراجع الحسابات الواردة أسماؤهم في الصفحة («و») من هذه النشرة وأقاربهم لا يملكون أي أسهم أو مصلحة مهما كان نوعها في الشركة.

٨- الإقرارات

يقر أعضاء مجلس الإدارة حتى تاريخ هذه النشرة بما يلي:

- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة أو أي من شركاتها التابعة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الاثني عشر (١٢) شهراً الأخيرة.
- لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المُصدر أو أي شركة من شركاته التابعة خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية.
- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الخطر رقم (٢-١-٢٧) «المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة للشركة وشركاتها التابعة» والقسم الفرعي رقم ٥-٦-٣-٣ «حقوق الملكية» والقسم الفرعي ٥-٧-٣-٣ «حقوق الملكية» والقسم الفرعي رقم ٥-٨-١-٢ «قائمة المركز المالي» والقسم الفرعي رقم ٥-٨-٣-٢ «قائمة المركز المالي» من هذه النشرة، لم يكن هناك أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر أو أي شركة من شركاتها التابعة خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة، إضافة إلى الفترة التي يشملها تقرير المحاسب القانوني حتى اعتماد نشرة الإصدار.
- بخلاف ما ورد في الصفحة (د) من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأي من أقربائهم أيّ أسهم أو مصلحة من أي نوع في المُصدر أو أي شركة من شركاته التابعة.
- لم تحتفظ الشركة بأسهم خزينة، ولم تقم الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على عملية شراء أسهم الشركة.

٩- المعلومات القانونية

٩-١ تأسيس الشركة والتراخيص والتصاريح التي تعمل بموجبها

تأسست شركة أيان للاستثمار (يشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «أيان» أو «المصدر») كشركة مساهمة سعودية بموجب عقد التأسيس بتاريخ ١١/١١/١٤١٣ هـ (الموافق ٠٢/٠٥/١٩٩٣ م) وبموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ الصادر بتاريخ ٢٦/٠٤/١٤١٤ هـ (الموافق ١٣/١٠/١٩٩٣ م) القاضي بإعلان تأسيس الشركة ومسجلة بالسجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ الصادر من مدينة الخبر بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨ هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧ م). يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الخبر، شارع طريق طارق بن زياد، حي الراكدة، ص.ب. ٧٧٤١١، الخبر ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي ثمانمائة وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألف ومئتين وثمانين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانين مليون وستمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (٨٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد.

حصلت الشركة على كافة التراخيص والموافقات اللازمة لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها وهي على النحو التالي:

الجدول ٩-١: التراخيص اللازمة التي حصلت عليها الشركة وفرعها لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها

الرقم	نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
١	شهادة السجل التجاري للشركة	تأسيس وتسجيل الشركة	٢٠٥١٦٤٠٤٨	١٩/٠٧/١٤٣٨ هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧ م)	١٩/٠٧/١٤٤٦ هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٥ م)	وزارة التجارة
٢	شهادة السجل التجاري لفرع المبرز	تأسيس وتسجيل الشركة	٢٢٥٢٠٢١٨١٦	٠١/٠٦/١٤١٤ هـ (الموافق ١٤/١١/١٩٩٣ م)	٢٩/٠٥/١٤٤٦ هـ (الموافق ١٣/١٢/٢٠٢٤ م)	وزارة التجارة
٣	شهادة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية للشركة	شهادة الوفاء بمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٦٤٣٩٧١٠	٠٨/١٠/١٤٤٥ هـ (الموافق ١٧/٠٤/٢٠٢٤ م)	٠٨/١١/١٤٤٥ هـ (الموافق ١٦/٠٥/٢٠٢٤ م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤	شهادة السعودية للشركة	شهادة الالتزام بمتطلبات السعودية	٦٩٥٢٢٣-١٦٨٦٤٨٧٧	١٣/١٢/٢٠٢٣ هـ (الموافق ٢٨/٠٥/١٤٤٥ م)	١٧/١٢/١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٣/٠٧/٢٠٢٤ م)	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٥	شهادة عضوية في غرفة الشرقية للشركة	شهادة اشتراك	٢٢٣٠٢٢	٢٠/٠٧/١٤٤٣ هـ (الموافق ٢١/٠٢/٢٠٢٢ م)	١٩/٠٧/١٤٤٦ هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٥ م)	الغرفة التجارية الصناعية في الشرقية
٦	شهادة الزكاة للشركة	شهادة الالتزام بمتطلبات مصلحة الزكاة وضريبة الدخل	١١١٢٢٠٧١٤٣	١٦/١٠/١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٥/٠٤/٢٠٢٤ م)	٠٢/١١/١٤٤٦ هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٥ م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
٧	رخصة البلدية للشركة	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام إجراءات التراخيص البلدية	٤٠٠٤١٩٩٨٠١٩	٢٣/٠٣/١٤٣٩ هـ (الموافق ١١/١٢/٢٠١٧ م)	٢٣/٠٣/١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٢٤ م)	أمانة منطقة الشرقية

المصدر: الشركة

الجدول ٩-٢: التراخيص اللازمة التي حصلت عليها شركة الأحساء للخدمات الطبية لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها

الرقم	نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
١	شهادة السجل التجاري لشركة الأحساء للخدمات الطبية	تأسيس وتسجيل شركة الأحساء للخدمات الطبية	٢٢٥٢٠٢٥٢١٣	١٤١٨/٠٨/٠٧هـ (الموافق ١٩٩٧/١٢/٠٧م)	١٤٤٦/٠٨/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٨م)	وزارة التجارة
٢	شهادة عضوية في غرفة الأحساء لشركة الأحساء للخدمات الطبية	شهادة اشتراك	٣٠٢٠٠٠١١٩٩٦٥	١٤٤٥/٠٩/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/١٣م)	١٤٤٦/٠٨/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٨م)	الغرفة التجارية الصناعية في الأحساء
٣	شهادة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية لشركة الأحساء للخدمات الطبية	شهادة الوفاء بمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٦٤٣٩٧٩١٦	١٤٤٥/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٢١م)	١٤٤٥/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٢٣م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤	شهادة الزكاة لشركة الأحساء للخدمات الطبية	شهادة الالتزام بمتطلبات مصلحة الزكاة وضريبة الدخل	١١١٢٢٦٢٤٩٢	١٤٤٥/١٠/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٠٨م)	١٤٤٦/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٣٠م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
٥	رخصة بلدية لشركة الأحساء للخدمات الطبية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لتراخيص البلدية	٣٩٠٩٤٦٩٩٤٤	١٤٣٢/٠٨/٢٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٧/٢٠م)	١٤٤٦/٠٨/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١١م)	امانة الأحساء
٦	رخصة الدفاع المدني لشركة الأحساء للخدمات الطبية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام الدفاع المدني	١-٠٠١١٧٧١٨-٤٤	١٤٤٥/٠١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٠٩م)	١٤٤٦/٠١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٢٨م)	المديرية العامة للدفاع المدني
٧	ترخيص نهائي بفتح مؤسسة صحية خاصة لشركة الأحساء للخدمات الطبية	رخصة فتح وتشغيل مؤسسة صحية خاصة	٣٥٠٠١٠١٠١٢١٠٠٠٤	١٤١٨/١١/٣٠هـ (الموافق ١٩٩٨/٠٣/٢٩م)	١٤٥٠/٠٦/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٨/١٠/٢٣م)	وزارة الصحة
٨	شهادة المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية لشركة الأحساء للخدمات الطبية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI)	-	١٤٤٥/٠٢/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٤م)	١٤٤٨/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٣م)	المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI)
٩	شهادة ترخيص المجلس الصحي لشركة الأحساء للخدمات الطبية	شهادة لاستخدام التصنيف الدولي للأمراض التعديل الاسترالي	URH-٠٠٣٩١	١٤٤٤/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٢م)	١٤٤٥/١١/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٢٢م)	المجلس الصحي السعودي
١٠	شهادة مجلس الضمان الصحي لشركة الأحساء للخدمات الطبية	شهادة مقدمي الخدمات الصحية	١١٣٥	١٤٤٤/١٢/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٢٦م)	١٤٤٥/١٢/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/١٩م)	مجلس الضمان الصحي

المصدر: الشركة

* تعمل شركة الأحساء للخدمات الطبية حالياً على استخراج رخصة مزاولة تخصص جراحة السمنة.

الجدول ٣-٩: التراخيص اللازمة التي حصلت عليها شركة السلام للخدمات الطبية لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها

الرقم	نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
١	شهادة السجل التجاري لشركة السلام للخدمات الطبية	تأسيس وتسجيل شركة السلام للخدمات الطبية	٢٠٥١٠٥٩٦١١	١٤٣٦/٠٢/١٦هـ (الموافق ٢٠١٤/١٢/٠٩م)	١٤٤٦/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/١١/١٧م)	وزارة التجارة
٢	شهادة السعودية للشركة	شهادة الالتزام بمتطلبات السعودية	٥٧٩٦٧٥-٤٣١٧٠٥١٣	١٤٤٥/٠٢/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٥م)	١٤٤٥/١٢/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/١٩م)	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٣	شهادة عضوية في غرفة الشرقية لشركة السلام للخدمات الطبية	شهادة اشتراك	١٦٥٧٧٧	١٤٤٥/٠١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٠٩م)	١٤٤٦/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/١٩م)	الغرفة التجارية الصناعية في الشرقية
٤	شهادة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية لشركة السلام للخدمات الطبية	شهادة الوفاء بمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٩٢٥٢٤٣٦	١٤٤٥/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٢١م)	١٤٤٥/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٢٠م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٥	شهادة الزكاة لشركة السلام للخدمات الطبية	شهادة الالتزام بمتطلبات مصلحة الزكاة وضريبة الدخل	١٠٤٢١٨٨٠٢٣	١٤٤٥/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٢٧م)	١٤٤٦/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٣٠م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
٦	رخصة البلدية لشركة السلام للخدمات الطبية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام إجراءات التراخيص البلدية	٤٠١١٢٥١١١١٧	١٤٣٩/٠٦/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/١٥م)	١٤٤٦/٠٨/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/٢٥م)	أمانة المنطقة الشرقية
٧	رخصة الدفاع المدني لشركة السلام للخدمات الطبية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام الدفاع المدني	٢-٠٠٠٩٦٥٧٩٠-٤٤	١٤٤٥/٠١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٠٧م)	١٤٤٦/٠١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٢٦م)	المديرية العامة للدفاع المدني
٨	ترخيص نهائي بفتح مؤسسة صحية خاصة لشركة السلام للخدمات الطبية	رخصة فتح وتشغيل مؤسسة صحية خاصة	٣٨٠٠٠٢٠٧٢١	١٤٤٤/٠٣/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٥م)	١٤٤٩/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٧/١٠/٠٥م)	وزارة الصحة
٩	شهادة المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI) لشركة السلام للخدمات الطبية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI)	-	١٤٤٤/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٩م)	١٤٤٨/٠١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٦/١٨م)	المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI)
١٠	شهادة ترخيص لشركة السلام للخدمات الطبية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام المجلس الصحي السعودي	URH-٠٦٧٥٩	١٤٤٥/٠٣/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٤م)	١٤٤٦/٠٤/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٤م)	المجلس الصحي السعودي
١١	شهادة مجلس الضمان الصحي لشركة السلام للخدمات الطبية	شهادة مقدمي الخدمات الصحية	١٤١٣	١٤٤٥/٠٣/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/١٢م)	١٤٤٦/٠٤/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/١١م)	مجلس الضمان الصحي

المصدر: الشركة

الجدول 9-4: التراخيص اللازمة التي حصلت عليها شركة الأحساء للصناعات الغذائية لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها

الرقم	نوع الترخيص	الغرض	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
١	شهادة السجل التجاري لشركة الأحساء للصناعات الغذائية	تأسيس وتسجيل شركة الأحساء للصناعات الغذائية	٢٢٥٢٠٢٣٨٥٠	١٤١٦/٠١/٠٧هـ (الموافق ٠٦/٠٦/١٩٩٥م)	١٤٤٦/٠١/٠٦هـ (الموافق ١٢/٠٧/٢٠٢٤م)	وزارة التجارة
٢	شهادة عضوية في غرفة الأحساء لشركة الأحساء للصناعات الغذائية	شهادة اشتراك	٣٠٢٠٠٠١١٩٢٣٤	١٤٤٥/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٣/١١/٢٠٢٣م)	١٤٤٦/٠١/٠٦هـ (الموافق ١٢/٠٧/٢٠٢٤م)	الغرفة التجارية الصناعية في الأحساء
٣	شهادة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية للصناعات الغذائية	شهادة الوفاء بمتطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٦٤٢٥١١٧١	١٤٤٥/١٠/٠٨هـ (الموافق ٠٤/٠٤/٢٠٢٤م)	١٤٤٥/١١/٠٨هـ (الموافق ١٦/٠٥/٢٠٢٤م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤	شهادة الزكاة لشركة الأحساء للصناعات الغذائية	شهادة الالتزام بمتطلبات مصلحة الزكاة وضريبة الدخل	٢٠٩٢١٨٧٨٤٠	١٤٤٥/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٧/٠٤/٢٠٢٤م)	١٤٤٦/١١/٠٢هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٥م)	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
٥	رخصة البلدية لشركة الأحساء للصناعات الغذائية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام إجراءات التراخيص البلدية	٣٩٠٩٤٧٦٣٦١	١٤٤٥/٠٦/١٢هـ (الموافق ٢٥/١٢/٢٠٢٣م)	١٤٤٦/٠٤/١٦هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٢٤م)	أمانة الأحساء
٦	رخصة الدفاع المدني للأحساء للصناعات الغذائية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام الدفاع المدني	٣-٠٠٥٦٥٩٩١٠-٤٥	١٤٤٥/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٠٣/٠٣/٢٠٢٤م)	١٤٤٦/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٠٢/٠٧/٢٠٢٥م)	المديرية العامة للدفاع المدني
٧	ترخيص منشأة صناعية لشركة الأحساء للصناعات الغذائية	ترخيص لتصنيع المنتجات الغذائية	٤٣١١٠٢١١٨٨٤٢	١٤١٣/٠٣/١٩هـ (الموافق ١٧/٠٩/١٩٩٢م)	١٤٤٦/١٠/٢٨هـ (الموافق ٢٦/٠٤/٢٠٢٥م)	وزارة الصناعة والثروة المعدنية
٨	تصريح بيئي للتشغيل لشركة الأحساء للصناعات الغذائية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام البيئة ولوائحه التنفيذية	١٢٧٧٥	١٤٤٣/٠٥/٢٤هـ (الموافق ٢٨/١٢/٢٠٢١م)	١٤٤٦/٠٥/١٤هـ (الموافق ١٦/١١/٢٠٢٤م)	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي
٩	ترخيص منشأة غذائية لشركة الأحساء للصناعات الغذائية	رخصة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام الهيئة العامة للغذاء والدواء	E-٠١٥٢٣	١٤٤٣/٠٥/٢١هـ (الموافق ٢٥/١٢/٢٠٢١م)	١٤٤٦/٠٥/٢١هـ (الموافق ٢٣/١١/٢٠٢٤م)	الهيئة العامة للغذاء والدواء
١٠	شهادة صلاحية التصدير لشركة الأحساء للصناعات الغذائية	شهادة مطلوبة نظاماً وفقاً لنظام الهيئة العامة للغذاء والدواء	FEC-٠٠٩٥٤٧-٢٣	١٤٤٤/١٢/٢٨هـ (الموافق ١٦/٠٧/٢٠٢٣م)	١٤٤٦/٠١/١٠هـ (الموافق ١٦/٠٧/٢٠٢٤م)	الهيئة العامة للغذاء والدواء

المصدر: الشركة

٢-٩ أغراض الشركة

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لسجلها التجاري رقم (٢٠٥١٠٦٤٠٤٨) وتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م) بمزاولة وتنفيذ الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.

كما تتمثل أغراض الشركة وفقاً لنظامها الأساسي ما يلي:

١. إقامة المشروعات الصناعية المختلفة وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع غيرها من الشركات أو الهيئات أو الأفراد.
٢. أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارية، والمرافق والمنشآت العامة والخاصة.
٣. تملك واستصلاح الأراضي واستغلالها في إقامة الإنتاج الزراعي والحيواني.
٤. تملك العقارات والأراضي وإدارتها وتشغيلها وصيانتها وإقامة المنشآت التجارية والسكنية عليها واستثمارها بالبيع والشراء والتأجير بالنقد أو بالتقسيط.
٥. تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الصحية والتعليمية والترفيهية والسياحية واستثمارها، وإدارتها، وتشغيلها، وصيانتها.
٦. إقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل وورش الصيانة والإصلاح ومحطات الوقود، وإدارتها، وتشغيلها، وصيانتها.
٧. تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق أعمال الشركة والصناعية والزراعية والسياحية والصحية وتصدير منتجات المملكة المختلفة إلى دول أخرى.
٨. الحصول على الوكالات التجارية.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.

٣-٩ فروع الشركة

نصت المادة (٥) من النظام الأساسي للشركة على أنه يجوز للشركة أن تُنشئ لها فروعاً، أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة أو خارجها. ويشترط على الشركات التي ترغب في افتتاح فروع لها بضرورة التقيد بالإجراءات النظامية المتعلقة بافتتاح فروع للشركات المساهمة والصادرة عن وزارة التجارة. وحتى تاريخ هذه النشرة، لدى الشركة فرع واحد، كما يلي:

الجدول ٥-٩: تفاصيل شهادات السجل التجاري المصدرة لفرع الشركة

الرقم	الموقع	رقم السجل التجاري	تاريخ التسجيل	تاريخ الانتهاء
١	المبزر، المملكة العربية السعودية	٢٢٥٢٠٢١٨١٦	١٤/٠٦/١٤٣٨هـ (الموافق ١١/١٤/١٩٩٣م)	٢٩/٠٥/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/١٢/٢٠٢٤م)

المصدر: الشركة

٤-٩ الشركات التابعة لدى الشركة

يقدم الجدول الوارد أدناه لمحةً عامةً عن الشركات التابعة للشركة كما في هذه النشرة.

الجدول ٦-٩: لمحة عامة عن الشركات التابعة للشركة

الشركة التابعة	رأس المال	ملكية الشركة (بالنسبة المئوية)
شركة السلام للخدمات الطبية (شركة مساهمة مغلقة)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%
شركة الأحساء للخدمات الطبية (شركة مساهمة مغلقة)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٤١%
شركة الأحساء للصناعات الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

المصدر: الشركة

بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٤م قامت الشركة برفع حصتها في شركة الأحساء للخدمات الطبية من ٩٦,٣% إلى ٩٧,٤١% من خلال مقابل نقدي مدفوع من قبل الشركة.

0-9 ملخص العقود الجوهرية

1-0-9 العقود والتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة عدم وجود عقود مبرمة ما بين الشركة والأطراف ذات العلاقة حيث لهم فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

2-0-9 الاتفاقيات المتعلقة بالعملاء الرئيسيون

1-2-0-9 الاتفاقيات المتعلقة بالعملاء الرئيسيون لشركة الأحساء للخدمات الطبية

• الاتفاقية المبرمة بين شركة الأحساء للخدمات الطبية والعميل 1

أبرمت شركة الأحساء للخدمات الطبية في تاريخ 2021/12/22م اتفاقية مع العميل 1 لتوفير خدمات طبية. تلتزم شركة الأحساء للخدمات الطبية بموجب هذه الاتفاقية بتوفير خدمات الرعاية الصحية للمنتسبين للعميل 1 ويلتزم العميل 1 بسداد قيمة الخدمة المكتملة والمقبولة خلال ثلاثين (30) يوماً. تعد هذه الاتفاقية نافذة لمدة سنة (1) تبدأ من تاريخ 2021/12/22م ويتجدد تلقائياً ما لم يخطر احد الأطراف الطرف الآخر بعد الرغبة في تجديد العقد مسبقاً بمدة لا تقل عن ستون (60) يوماً، ويحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية في حال التقصير أو الإخلال ببنود العقد بشرط إخطار الطرف الآخر عن ذلك مسبقاً خلال ستون (60) يوماً.

• الاتفاقية المبرمة بين شركة الأحساء للخدمات الطبية والعميل 2

أبرمت شركة الأحساء للخدمات الطبية في تاريخ 2022/06/01م اتفاقية مع العميل 2 لتوفير خدمات طبية. تلتزم شركة الأحساء للخدمات الطبية بموجب هذه الاتفاقية بتوفير خدمات الرعاية الصحية للمنتسبين للعميل 2 ويلتزم العميل 2 بتسوية بقيمة الخدمة المكتملة والمقبولة خلال ثلاثين (30) يوماً. تعد هذه الاتفاقية نافذة لمدة سنتين (2) تبدأ من تاريخ 2022/06/01م ويتجدد تلقائياً لمدة أو مدد مماثلة ما لم يخطر أحد الأطراف الطرف الآخر بعد الرغبة في تجديد العقد مسبقاً بمدة لا تقل عن ستون (60) يوماً، ويحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية في حال التقصير أو الإخلال ببنود العقد بشرط إخطار الطرف الآخر عن ذلك مسبقاً خلال ستون (60) يوماً.

• الاتفاقية المبرمة بين شركة الأحساء للخدمات الطبية والعميل 3

أبرمت شركة الأحساء للخدمات الطبية في تاريخ 2022/10/01م اتفاقية مع العميل 3 لتوفير خدمات طبية. تلتزم شركة الأحساء للخدمات الطبية بموجب هذه الاتفاقية بتوفير خدمات الرعاية الصحية للمنتسبين للعميل 3 ويلتزم العميل 3 بسداد قيمة الخدمة خلال مدة لا تتجاوز ستون (60) يوماً. تعد هذه الاتفاقية نافذة لمدة سنتين (2) تبدأ من تاريخ 2022/10/01م ويتجدد تلقائياً لمدة سنة ما لم يخطر أحد الأطراف الطرف الآخر بعد الرغبة في تجديد العقد مسبقاً بمدة لا تقل عن ستون (60) يوماً، ويحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية بشرط إخطار الطرف الآخر عن ذلك مسبقاً خلال تسعون (90) يوماً.

• الاتفاقية المبرمة بين شركة الأحساء للخدمات الطبية والعميل 4

أبرمت شركة الأحساء للخدمات الطبية في تاريخ 2021/11/15م اتفاقية مع العميل 4 لتوفير خدمات طبية. يلتزم العميل 4 بموجب هذه الاتفاقية بتوفير خدمات الإدارة والتقديم الصحي ومراجعة الطلبات وقرارات التغطية وخدمات شبكة مقدمي الخدمات الصحية والاستشفائية وإدارة وثيقة التأمين الصحي لشركة الأحساء للخدمات الطبية. تعد هذه الاتفاقية نافذة لمدة سنة تبدأ من تاريخ 2021/11/15م ويتجدد تلقائياً لمدة أو مدد مماثلة ما لم يخطر أحد الأطراف الطرف الآخر بعد الرغبة في تجديد العقد مسبقاً بمدة لا تقل عن ستون (60) يوماً.

2-2-0-9 الاتفاقيات المتعلقة بالعملاء الرئيسيون لشركة السلام للخدمات الطبية

• الاتفاقية المبرمة بين شركة السلام للخدمات الطبية والعميل 1

أبرمت شركة السلام للخدمات الطبية في تاريخ 2023/01/01م اتفاقية مع العميل 1 لتوفير خدمات الرعاية الصحية. تلتزم شركة السلام للخدمات الطبية بموجب هذه الاتفاقية بتوفير خدمات الرعاية الصحية للمنتسبين للعميل 1 ويلتزم العميل 1 بسداد قيمة الخدمة المكتملة والمقبولة خلال ثلاثين (30) يوماً. تعد هذه الاتفاقية نافذة لمدة ثلاث (3) سنوات تبدأ من تاريخ 2023/01/01م ويتجدد تلقائياً لمدة مماثلة ما لم يخطر أحد الأطراف الطرف الآخر بعد الرغبة في تجديد العقد مسبقاً بمدة لا تقل عن ستون (60) يوماً، ويحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية في حال التقصير أو الإخلال ببنود العقد بشرط إخطار الطرف الآخر عن ذلك مسبقاً خلال ستون (60) يوماً.

• الاتفاقية المبرمة بين شركة السلام للخدمات الطبية والعميل 2

أبرمت شركة السلام للخدمات الطبية في تاريخ 2023/01/31م اتفاقية مع العميل 2 لتوفير خدمات طبية. تلتزم شركة السلام للخدمات الطبية بموجب هذه الاتفاقية بتوفير خدمات الرعاية الصحية ويلتزم العميل 2 بسداد قيمة الخدمة المكتملة والمقبولة خلال ثلاثين (30) يوماً.

يوماً. تعد هذه الاتفاقية نافذة لمدة ثلاث (٣) سنوات تبدأ من تاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٦م ويتجدد تلقائياً لمدة مماثلة ما لم يخطر أحد الأطراف الطرف الآخر بعد الرغبة في تجديد العقد مسبقاً بمدة لا تقل عن ستون (٦٠) يوماً، ويحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية في حال التقصير أو الإخلال بنود العقد بشرط إخطار الطرف الآخر عن ذلك مسبقاً خلال ستون (٦٠) يوماً.

• الاتفاقية المبرمة بين شركة السلام للخدمات الطبية والعميل ٣

أبرمت شركة السلام للخدمات الطبية في تاريخ ٢٠٢٢/١١/١٥م اتفاقية مع العميل ٣ لتوفير خدمات طبية. تلتزم شركة السلام للخدمات الطبية بموجب هذه الاتفاقية بتوفير خدمات الرعاية الصحية للمنتسبين للعميل ٣ ويلتزم العميل ٣ بسداد قيمة الخدمة المكتملة والمقبولة خلال ثلاثين (٣٠) يوماً. تعد هذه الاتفاقية نافذة لمدة سنة (١) تبدأ من تاريخ ٢٠٢٢/١١/١٥م ويتجدد تلقائياً ما لم يخطر أحد الأطراف الطرف الآخر بعد الرغبة في تجديد العقد مسبقاً بمدة لا تقل عن ستون (٦٠) يوماً، ويحق لأي من الطرفين إنهاء هذه الاتفاقية في حال التقصير أو الإخلال بنود العقد بشرط إخطار الطرف الآخر عن ذلك مسبقاً خلال ستون (٦٠) يوماً.

٣-٠-٩ اتفاقيات التوريد الرئيسية

١-٣-٠-٩ اتفاقيات التوريد الرئيسية لشركة الأحساء للخدمات الطبية

تتعامل شركة الأحساء للخدمات الطبية مع الموردين الرئيسيين بناءً على أوامر شراء علماء بأن هذه المعاملات لا تخضع إلى عقود رسمية. حيث يلتزم الموردون بموجب أوامر الشراء بتوريد المنتجات الطبية لشركة الأحساء للخدمات الطبية وتلتزم شركة الأحساء للخدمات الطبية بسداد قيمة المنتجات خلال مدة تتراوح بين ستون (٦٠) إلى تسعون (٩٠) يوماً.

٢-٣-٠-٩ اتفاقيات التوريد الرئيسية لشركة السلام للخدمات الطبية

• اتفاقية التوريد المبرمة بين شركة السلام للخدمات الطبية والمورد ١

أبرمت شركة الأحساء للخدمات الطبية في تاريخ ٢٠٢٢/١٠/٠٩م اتفاقية مع العميل ١ لتوريد منتجات طبية. يلتزم العميل بموجب هذه الاتفاقية بتوريد المحاليل الطبية لشركة السلام للخدمات الطبية وتلتزم شركة السلام للخدمات الطبية بسداد قيمة الخدمة بشكل سنوي. تعد هذه الاتفاقية نافذة بعد ثلاث (٣) شهور من تاريخ توقيع العقد تبدأ من تاريخ ٢٠٢٢/١٠/٠٩م ولمدة خمس (٥) سنوات، وينتهي العقد بانتهاء مدة التعاقد.

• اتفاقيات التوريد المبرمة بين شركة السلام للخدمات الطبية والموردين الرئيسيين الآخرين

تتعامل شركة السلام للخدمات الطبية مع الموردين الرئيسيين بناءً على أوامر شراء علماء بأن هذه المعاملات لا تخضع إلى عقود رسمية. حيث يلتزم الموردون بموجب أوامر الشراء بتوريد المنتجات الطبية لشركة الأحساء للخدمات الطبية وتلتزم شركة الأحساء للخدمات الطبية بسداد قيمة المنتجات خلال مدة تتراوح بين ستون (٦٠) إلى مائة وعشرون (١٢٠) يوماً.

٤-٠-٩ صفقة البيع المحتملة مع شركة دله للخدمات الصحية

بتاريخ ١٤٤٥/٠٨/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/٢٥م) وقعت الشركة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع دله للخدمات الصحية والتي وافقت بموجبها الشركة على بيع كافة أسهمها في شركة الأحساء للخدمات الطبية وكافة أسهمها في شركة السلام للخدمات الطبية مقابل إصدار أسهم جديدة في شركة دله للخدمات الصحية من خلال زيادة رأس مال شركة دله للخدمات الصحية، أو حسب آلية السداد التي سيتفق عليها الشركة وشركة دله للخدمات الصحية، حسبما يتم الاتفاق عليه بين الشركة ودله للخدمات الصحية. وتنتهي مدة مذكرة التفاهم خلال ١٨٠ يوماً من تاريخ توقيعها بتاريخ ١٤٤٥/٠٨/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/٢٥م)، ما لم تتفق الشركة ودله الصحية كتابياً على تمديدتها، على أن تتوقف صفقة البيع المحتملة في حال انتهت مذكرة التفاهم ولم يتوصل الطرفان إلى اتفاق ملزم.

٦-٩ المنازعات والدعاوى القضائية

ليست هناك أي نزاعات قضائية أو قضايا أو شكاوى فعلية أو محتملة أو إجراءات تحقيق قائمة من الممكن أن يكون لها، مجتمعة أو منفردة، تأثير جوهري على الشركة. كما لم يصل إلى علم الشركة وجود أي نزاعات قضائية جوهرية منظورة حالياً أو محتملة أو حقائق يمكن أن ينشأ عنها، مجتمعة أو منفردة، تأثير جوهري على الشركة.

٧-٩ الموافقات المطلوبة لزيادة رأس المال

قامت الشركة بالحصول على الموافقات التالية المطلوبة لزيادة رأس المال:

- موافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١/٠٢/١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧/٠٨/٢٠٢٣ م).
- موافقة السوق المالية السعودية («تداول») المشروطة بتاريخ ١٠/٠٧/١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٢/٠١/٢٠٢٤ م).
- موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤/١١/١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٢/٠٥/٢٠٢٤ م).
- موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على عملية زيادة رأس المال بتاريخ (●)/(●)/(●) هـ (الموافق (●)/(●)/(●) م).

٨-٩ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

يقر أعضاء مجلس الإدارة حتى تاريخ هذه النشرة، فيما يتعلق بالمعلومات القانونية، بما يلي:

- أن الإصدار لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.
- لا يخل الإصدار بأي من العقود أو الاتفاقيات التي تكون المصدر طرفاً فيها.
- تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالمصدر في نشرة الإصدار.
- إن المصدر وشركاته التابعة ليسوا خاضعين لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال المصدر أو شركاته التابعة أو في وضعهم المالي.
- إن أعضاء مجلس إدارة المصدر ليسوا خاضعين لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال المصدر أو شركاته التابعة أو في وضعها المالي.

١٠- التعهد بتغطية الاكتتاب

١-١٠ متعهد التغطية

أبرمت الشركة ومتعهد تغطية الاكتتاب (شركة الإنماء للاستثمار) اتفاقية تعهد بتغطية اكتتاب عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بسعر طرح يبلغ عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد، تمثل ١٠٠٪ من أسهم حقوق الأولوية المطروحة للاكتتاب («اتفاقية التعهد بالتغطية»).

٢-١٠ متعهد التغطية وعنوانه

الإنماء للاستثمار
alinma investment

شركة الإنماء للاستثمار
برج العنود ٢ - طريق الملك فهد - الرياض

ص ب ٥٥٥٦٠

الرياض ١١٥٤٤

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢١٨٥٩٩٩ (١١) +٩٦٦

فاكس: ٢١٨٥٩٧٠ (١١) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com.sa

البريد الإلكتروني: info@alinmainvest.com.sa

٣-١٠ الشروط الرئيسية لاتفاقية التعهد بتغطية الاكتتاب

تنص الشروط والأحكام في اتفاقية التعهد بتغطية الاكتتاب على ما يلي:

١. تتعهد الشركة لمتعهد التغطية أنه في تاريخ التخصيص سوف تصدر وتخصص لمتعهد التغطية جميع أسهم حقوق الأولوية المتعهد بتغطيتها في هذا الاكتتاب والتي لم يكتب بها المساهمون المستحقون كأسهم إضافية وذلك بسعر الاكتتاب.
٢. يتعهد متعهد التغطية للشركة بأنه في تاريخ التخصيص، سوف يقوم بشراء الأسهم المتعهد بتغطيتها في هذا الاكتتاب، والتي لم يتم الاكتتاب بها من قبل الأشخاص المستحقين كأسهم إضافية وذلك بسعر الاكتتاب.
٣. يتقاضى متعهد التغطية مقابل ما دياً محدداً؛ لقاء تعهده بالتغطية والذي سيتم دفعه من متحصلات الطرح.

١١ - الإعفاءات

لم تتقدم الشركة أو المستشار المالي إلى هيئة السوق المالية أو تداول بطلب إعفائها من أي من المتطلبات الواردة في قواعد الإدراج وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

١٢- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تم التقدم بطلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأوراق المالية الجديدة وبطلب الإدراج لدى السوق المالية السعودية («تداول») لإدراجها، وتم الوفاء بكافة المتطلبات بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

يجب على جميع الأشخاص المستحقين وحملة الحقوق المكتسبة ومقدمي العروض قراءة المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه بعناية قبل الاكتتاب الإلكتروني أو تقديم طلب الاكتتاب من خلال الوسيط أو تعبئة نموذج الطرح المتبقي. حيث يعتبر تقديم طلب الاكتتاب أو توقيع وتسليم نموذج الطرح المتبقي بمثابة موافقة وقبول بالشروط والأحكام المذكورة.

١-١٢ الطرح

يعتبر الطرح زيادة في رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولية بقيمة مئتان مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد وسعر طرح بقيمة عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.

٢-١٢ كيفية التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية (الأسهم الجديدة)

يتعين على المساهمين المقيدين والمستثمرين الجدد الراغبين في الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية تقديم طلب الاكتتاب أثناء فترة الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط وأمين حفظ الأسهم في المملكة خلال فترة الاكتتاب. وفي حال وجود فترة طرح متبقية فيمكن أن يتم خلالها تقديم طلبات اكتتاب لأية أسهم متبقية من قبل المؤسسات الاستثمارية فقط.

يحسب عدد الأسهم التي يحق للشخص المستحق الاكتتاب فيها بحسب عدد حقوق الأولوية التي يملكها. أما مبلغ الاكتتاب الذي يتعين على المكتتب دفعه فيحسب بضرب عدد حقوق الأولوية القائمة التي يملكها قبل نهاية فترة الاكتتاب في عشرة (١٠) ريال سعودي.

بالمشاركة في الاكتتاب فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في طلب الاكتتاب.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار وعلى كافة محتوياتها ودرسها وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار هذه.
- أنه لم يسبق له التقدم للاكتتاب في نفس الأسهم لهذا الطرح لدى الوسيط، وللشركة الحق في رفض كافة الطلبات في حال تكرار طلب الاكتتاب.
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكتتاب، وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكتتاب الواردة في الطلب وفي نشرة الإصدار.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل الطلب بعد تقديمه للوسيط.

٣-١٢ طلب الاكتتاب

على الشخص المستحق الذي يرغب بممارسة كامل حقه والاكتتاب في جميع أسهم حقوق الأولوية التي يحق له الاكتتاب فيها أن يقوم بالاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء أو من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط وأمين حفظ الأسهم.

يحسب عدد الأسهم التي يحق للشخص المستحق الاكتتاب فيها بحسب عدد حقوق الأولوية التي يملكها. أما مبلغ الاكتتاب الذي يتعين على المكتتب دفعه فيحسب بضرب عدد حقوق الأولوية القائمة التي يملكها قبل نهاية فترة الاكتتاب في عشرة ريال سعودي.

٤-١٢ فترة التداول وفترة الاكتتاب وفترة الطرح المتبقي

يتعين على المساهمين المستحقين والراغبين في الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية تقديم طلب الاكتتاب أثناء فترة الاكتتاب والتي تبدأ بعد ثلاثة (٣) أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال في يوم (●) هـ (الموافق (●) م) ولمدة ٩ أيام عمل حيثُ تنتهي في يوم (●) هـ (الموافق (●) م)، خلال الفترة من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثانية (٢:٠٠) ظهراً.

كما يمكن للمساهمين المستحقين والراغبين في التداول في أسهم حقوق الأولوية تقديم طلب التداول أثناء فترة التداول والتي تبدأ بعد ثلاثة (٣) أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال يوم (●) هـ (الموافق (●) م) ولمدة ٦ أيام عمل حيثُ تنتهي في يوم (●) هـ (الموافق (●) م)، خلال الفترة من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣:٠٠) مساءً.

وافقت الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال المنعقدة في يوم (●) هـ (الموافق (●) م) على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. وبموجب نشرة الإصدار هذه سيتم طرح عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية والتي تمثل نسبة ٢٤.٨٠٪ من رأس مال الشركة قبل الطرح وبسعر طرح يبلغ عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي وبقيمة طرح إجمالية تبلغ مئتان مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وستصدر الحقوق الأولوية للمساهمين المقيدون في سجل الشركة لدى مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، حيثُ سيتم احتساب حقوق الأولوية لكل مساهم بعدد (٠,٢٤٨٠) حق عن كل (١) سهم واحد مملوك في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال، بمن فيهم المساهمين المقيدون الذين قاموا بشراء حقوق أولوية إضافية بجانب الحقوق التي يملكونها أصلاً.

وفي حال عدم ممارسة حقوق الأولوية الخاصة بالأشخاص المستحقين بحلول نهاية فترة الاكتتاب، سوف تطرح الأسهم المتبقية الناتجة عن عدم ممارسة تلك الحقوق أو بيعها من قبل الأشخاص المستحقين على المؤسسات الاستثمارية من خلال طرحها في فترة الطرح المتبقي.

سيكون بإمكان المساهمين المقيدون تداول حقوق الأولوية في فترة التداول التي تم إيداعها في المحافظ عبر السوق المالية السعودية («تداول»). وتعتبر هذه الحقوق حقاً مكتسباً لجميع المساهمين المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية («تاريخ الأهمية») بالإضافة إلى المستثمرين الجدد. ويعطي كل حق لحامله أهمية ممارسة الاكتتاب بسهم واحد جديد، وذلك بسعر الطرح. وسيتم إيداع حقوق الأولوية بعد انعقاد الجمعية. وستظهر الحقوق في محافظ المساهمين المقيدون تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية وسيتم حينها إشعار المساهمين المقيدون بإيداع الحقوق في محافظهم.

وسيكون الجدول الزمني لتسلسل وتفصيل عملية طرح أسهم حقوق الأولوية كالآتي:

تاريخ الأهمية: نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية يوم (●) هـ (الموافق (●) م).

فترة التداول وفترة الاكتتاب: تبدأ فترة التداول وفترة الاكتتاب بعد ثلاثة (٣) أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال في يوم (●) هـ (الموافق (●) م)، على أن تكون فترة التداول ٦ أيام عمل حيثُ تنتهي في يوم (●) هـ (الموافق (●) م) فيما ستكون فترة الاكتتاب ٩ أيام عمل حيثُ تستمر فترة الاكتتاب حتى نهاية يوم (●) هـ (الموافق (●) م) تجدر الإشارة بأن ساعات تداول حقوق الأولوية تبدأ من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣:٠٠) مساءً، فيما تبدأ ساعات الاكتتاب في حقوق الأولوية من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثانية (٢:٠٠) مساءً.

فترة الطرح المتبقي: تبدأ من يوم (●) هـ (الموافق (●) م) من الساعة العاشرة (١٠) صباحاً وحتى الساعة الخامسة (٥) مساءً من اليوم التالي بتاريخ (●) هـ (الموافق (●) م)، وسيتم خلال هذه الفترة طرح الأسهم المتبقية على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي («المؤسسات الاستثمارية») على أن تقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروض شراء للأسهم المتبقية. وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شرط أن لا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض، أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها إلى الأسهم المتبقية ومعاملتها بالمثل، وسيكون سعر الاكتتاب في الأسهم الجديدة التي لم يكتب بها في هذه الفترة بحد أدنى بسعر الطرح. وإذا كان سعر الأسهم غير المكتتب بها أعلى من سعر الطرح يوزع الفرق (إن وجد) كتعويض لحملة حقوق الأولوية الذين لم يقوموا بالاكتتاب بحقوقهم بنسبة ما يملكون من حقوق.

التخصيص النهائي للأسهم: سيتم تخصيص الأسهم لكل مستثمر بناء على عدد الحقوق التي مارسها بشكل مكتمل وصحيح، أما بالنسبة لمستحقي كسور الأسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم وطرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي. وسوف يتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، وتوزع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها كل حسب ما يستحقه في موعد أقصاه يوم (●) هـ (الموافق (●) م).

تداول الأسهم الجديدة في السوق: سيبدأ تداول الأسهم المطروحة للاكتتاب في نظام تداول عند استكمال كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل الأسهم المطروحة وتخصيصها.

0-12 التخصيص ورد الفائض

ستقوم الشركة ومدير الاكتتاب بفتح حساب أمانة ليتم إيداع متحصلات الطرح فيه .

يتم تخصيص أسهم حقوق الأولوية على الأشخاص المستحقين بناءً على عدد الحقوق التي مارسوها بشكل مكتمل وصحيح. أما بالنسبة لمستحقي كسور الأسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم وطرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي. وسوف يتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، وتوزع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم (إن وجدت) (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه يوم (●) هـ (الموافق ●) م وفي حال تبقى أسهم بعد ذلك غير مكتتب فيها فسيقوم متعهد التغطية بشراء تلك الأسهم الجديدة المتبقية بسعر الطرح وستخصص له. ولن يكون هناك تعويضات للمستثمرين الذين لم يكتتبوا أو لم يبيعوا حقوقهم، وأصحاب كسور الأسهم خلال فترة الطرح المتبقية.

ويتوقع الإعلان عن العدد النهائي للأسهم التي تم تخصيصها لكل شخص مستحق دون أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب وذلك بقيدتها في حساب المكتتبين. ويجب على الأشخاص المستحقين الاتصال بالوسيط الذي تم تقديم طلب الاكتتاب من خلاله للحصول على أية معلومات إضافية. وسوف يتم الإعلان عن نتائج التخصيص في موعد أقصاه (●) هـ (الموافق ●) م.

سيتم رد الفائض (متبقي متحصلات عملية الطرح بما يتجاوز سعر الطرح) وذلك من قبل الشركة للأشخاص المستحقين الذين لم يشاركوا كلياً أو جزئياً في الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية (إن وجدت) من دون أي استقطاعات أو عمولات في موعد أقصاه (●) هـ (الموافق ●) م.

1-12 بنود متفرقة

سيكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطرافها وخلفائهم والمتنازل منهم لصالحهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة، وفيما عدا ما جرى عليه النص تحديداً في هذه النشرة، فإنه لا يتم التنازل عن الطلب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو التفويض بها لأي من الأطراف المشار إليهم دون الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الطرف الآخر.

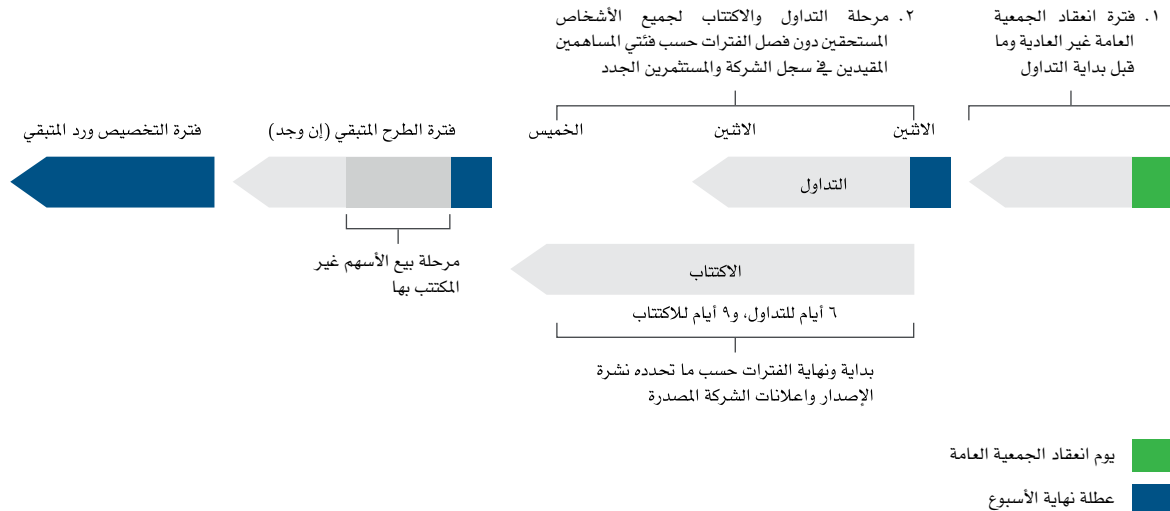
تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة العربية السعودية وتفسر وتنفذ طبقاً لها.

وقد يتم توزيع نشرة الإصدار هذه باللغتين العربية والإنجليزية، وفي حال التعارض بين النص العربي والنص الإنجليزي، يعمل بالنص العربي لنشرة الإصدار.

- لهيئة السوق المالية في أي وقت أن تصدر قراراً بتعليق الطرح إذا رأت أن الطرح يمكن أن ينتج عنه إخلال بنظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق. كما أنه من الممكن أن يتم إلغاء الطرح في حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على أي من تفاصيل الطرح.

رسم توضيحي لآلية التداول واكتتاب حقوق الأولوية المتداولة:

رسم توضيحي 12-1: لآلية تداول واكتتاب حقوق الأولوية المتداولة



أسئلة وأجوبة عن آلية طرح حقوق الأولوية الجديدة

ما هي حقوق الأولوية؟

هي أوراق مالية قابلة للتداول تعطي حاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة المطروحة عند اعتماد الزيادة في رأس المال وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس المال. ويعطى كل حق لحامله أحقية الاكتتاب بسهم واحد جديد وذلك بسعر الطرح.

لمن تمنح حقوق الأولوية؟

لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية تداول ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

متى يتم إيداع حقوق الأولوية؟

بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة وموافقها على زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية، وتودع حقوق الأولوية كأوراق مالية في المحافظ الخاصة بالمساهمين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وستظهر الأسهم في محافظهم تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية، ولن يسمح بتداول هذه الحقوق أو الاكتتاب فيها إلا عند بداية فترة التداول وفترة الاكتتاب.

كيف يتم إشعار المساهم المقيد بإيداع حقوق الأولوية في المحفظة؟

يتم إشعار المساهم المقيد عن طريق الإعلان في موقع تداول وكذلك عن طريق خدمة (تداولاتي) المقدمة من قبل شركة مركز إيداع الأوراق المالية ورسائل نصية قصيرة ترسل عن طريق شركات الوساطة.

كم عدد الحقوق التي سيحصل عليها المساهم المقيد؟

يعتمد العدد على نسبة ما يملكه كل مساهم في رأس المال بحسب سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

ما هو معامل أحقية الاكتتاب؟

هو المعامل الذي يمكن المساهم المقيد من معرفة عدد حقوق الأولوية المستحقة له مقابل الأسهم التي يمتلكها بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية، ويحسب هذا المعامل بقسمة عدد الأسهم الجديدة على عدد الأسهم الحالية للشركة. وعليه فإن معامل الأحقية هو (٠,٢٤٨٠) حق تقريباً لكل (١) سهم واحد مملوك للمساهم المقيد في تاريخ الأحقية. ووفقاً لذلك، إذا كان مساهم مقيد يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في تاريخ الأحقية فسيخصص له مائتان وثمانية وأربعون (٢٤٨) حق.

هل سيتم تداول هذه الحقوق وإضافتها لمحافظ المستثمرين بنفس اسم / رمز أسهم الشركة أو أن هناك مسمى آخر لها؟

سيتم إضافة الحق المكتسب إلى محافظ المستثمرين تحت اسم السهم الأصلي، وبإضافة كلمة حقوق أولوية، إضافة إلى رمز جديد لهذه الحقوق.

ما هي قيمة الحق عند بداية تداوله؟

سيكون سعر الافتتاح هو الفرق بين سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق لإدراج الحق وسعر الطرح. فعلى سبيل المثال (باستخدام أسعار افتراضية) لو كان سعر إغلاق السهم في اليوم السابق خمسة وعشرين (٢٥) ريالاً سعودياً وسعر الطرح عشرة (١٠) ريالاً سعودية، عندها يكون سعر الافتتاح لحقوق الأولوية عند بداية التداول خمسة عشر (١٥) ريالاً سعودياً (وهو الفرق ما بين السعيرين المذكورين).

من هو المساهم المقيد؟

هو أي مساهم يظهر في سجل مساهمي الشركة بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

هل يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية؟

يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية من خلال شراء حقوق جديدة خلال فترة التداول ومن ثم الاكتتاب بها في أي وقت بعد إتمام شراء وتسوية الحقوق.

هل من الممكن أن يفقد المساهم أحييته في الاكتتاب حتى لو كان له حق حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

نعم، يفقد المساهم أحييته في الاكتتاب في حال قام ببيع أسهمه يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية أو قبلها بيوم.

كيف تتم عملية الاكتتاب؟

تتم عملية الاكتتاب كما هو معمول به حالياً عن طريق تقديم طلبات الاكتتاب أثناء فترة الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط وأمين حفظ الأسهم في المملكة خلال فترة الاكتتاب.

هل يمكن للشخص المستحق للاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له؟

لا يمكن للشخص المستحق للاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له.

في حالة امتلاك أسهم الشركة من خلال أكثر من محفظة استثمارية، في أي محفظة يتم إيداع حقوق الأولوية؟

سيتم إيداع حقوق الأولوية في نفس المحفظة المودع بها أسهم الشركة المرتبطة بالحقوق، فعلى سبيل المثال إذا كان مساهم يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في الشركة موزعة كما يلي، ثمانمائة (٨٠٠) سهم في محفظة (أ)، ومائتي (٢٠٠) سهم في محفظة (ب)، فإن مجموع الحقوق التي ستودع مائتان وسبعة وأربعون (٢٤٧) حق على اعتبار أن لكل سهم (٢٤٨٠, ٠) حق تقريباً، عليه فسيتم إيداع مائة وثمانية وتسعون (١٩٨) حق في محفظة (أ) وتسعة وأربعون (٤٩) حق في محفظة (ب).

في حالة الاكتتاب من خلال أكثر من محفظة أين يتم إيداع الأسهم الجديدة بعد التخصيص؟

يكون إيداع الأسهم في المحفظة الاستثمارية المذكورة في طلب الاكتتاب الأول.

هل يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب والتداول؟

نعم، يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية، لكن لن يستطيعوا الاكتتاب إلا بعد إيداع الشهادات في محافظ استثمارية عن طريق الوسيط أو شركة مركز إيداع الأوراق المالية («إيداع»)، وإحضار الوثائق اللازمة، وذلك قبل إيداع حقوق الأولوية من قبل مركز إيداع الأوراق المالية في محافظ الأسهم للمساهمين المقيدين.

كيف يمكن لحملة شهادات الأسهم الحصول على حقوق الأولوية؟

سيحصل حملة شهادات الأسهم على حقوق الأولوية كلاً بحسب ملكيته ولكن لن يتم ايداعها نظراً لعدم تسجيل شهادات الأسهم في محافظ استثمارية لدى الوسيط وشركة مركز إيداع الأوراق المالية («إيداع») قبل فترة التداول والاكتتاب. كما أنه في حال لم يتم الانتهاء من إجراءات إيداع الشهادات في المحفظة الاستثمارية قبل بداية فترة التداول والاكتتاب، سيقوم مدير الاكتتاب ببيع الأسهم الناتجة عن تلك الحقوق خلال فترة الطرح المتبقي والقيام بتحويل ما يزيد عن سعر الطرح (إن وجد) إلى الشركة وستقوم الشركة بالاحتفاظ بتلك المبالغ لحين المطالبة بها من قبل حملة شهادات الأسهم، على أن تضمن الشركة ما يفيد بوجود تلك المبالغ المستحقة لحملة شهادات الأسهم وطريقة المطالبة بها وذلك في الإعلان عن توزيع مبالغ التعويض (إن وجدت) على الأشخاص المستحقين.

هل يحق لمن اشترى حقوق إضافية تداولها مرة أخرى؟

نعم، يحق له بيعها وشراء حقوق أخرى خلال فترة التداول فقط.

هل بالإمكان بيع جزء من هذه الحقوق؟

نعم بإمكان المستثمر بيع جزء من هذه الحقوق والاكتتاب بالجزء المتبقي.

متى يستطيع المساهم الاكتتاب في حقوق الأولوية التي اشتراها خلال فترة التداول؟

أي وقت خلال فترة الاكتتاب، أي حتى اليوم التاسع (٩)، بعد تسوية شراء الحقوق (يومي عمل).

هل يستطيع صاحب حقوق الأولوية البيع أو التنازل عن الحق بعد انقضاء فترة التداول؟

لا يمكن ذلك، بعد انقضاء فترة التداول يتبقى للشخص المستحق فقط ممارسة الحق في الاكتتاب بالزيادة في رأس المال أو عدم ممارسة ذلك، وفي حال عدم ممارسة الحق يمكن أن يخضع المستثمر للخسارة أو الانخفاض في قيمة محفظته الاستثمارية.

ماذا يحدث لحقوق الأولوية التي لم يتم بيعها أو ممارسة الاكتتاب فيها خلال فترة الاكتتاب؟

في حال عدم الاكتتاب بكامل الأسهم الجديدة خلال فترة الاكتتاب، تطرح الأسهم الجديدة المتبقية لاكتتاب ينظمه مدير الاكتتاب، ويتم احتساب قيمة التعويض (إن وجد) لمالك الحقوق بعد خصم سعر الاكتتاب. علماً بأن المستثمر قد لا يحصل على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.

من له الأحقية في حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟
يحق للمساهم المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بعد نهاية يوم تداول الجمعية العامة غير العادية حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية.

متى يتم تعديل سعر السهم نتيجة لزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟
يتم تعديل سعر السهم عن طريق السوق قبل بداية تداول اليوم التالي ليوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.
لو قام مستثمر بشراء الأوراق المالية في يوم انعقاد الجمعية فهل يحق له الحصول على حقوق الأولوية المترتبة على زيادة رأس مال المصدر؟

نعم، حيث أنه سيتم قيد المستثمر في سجل مساهمي الشركة بعد يومي عمل من تاريخ شراء الأسهم (أي بنهاية تداول ثاني يوم يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية)، مع العلم بأن حقوق الأولوية ستمنح لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ولكن لن يحق له الحضور أو التصويت في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

إذا كان لدى المستثمر أكثر من محفظة مع أكثر من شركة وساطة، كيف سيتم احتساب الحقوق له؟
سيتم توزيع نصيب المستثمر على المحافظ التي يملكها المستثمر، بحسب نسبة الملكية الموجودة في كل محفظة، وفي حال وجود كسور سيتم تجميع تلك الكسور، وإذا أكملت رقماً صحيحاً أو أكثر يتم إضافة الرقم الصحيح إلى المحفظة التي يملك فيها المستثمر أكبر كمية من الحقوق.

ماهي فترات التداول والاكتتاب؟
يبدأ تداول واكتتاب الحقوق في الوقت ذاته حتى انتهاء التداول في اليوم السادس، بينما يستمر الاكتتاب حتى اليوم التاسع وذلك حسب ما هو مذكور في هذه النشرة وإعلانات الشركة.

هل يمكن الاكتتاب خلال عطلة نهاية الأسبوع؟
لا، لا يمكن ذلك.

هل يستطيع عامة المستثمرين من غير المساهمين المقيدين الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية؟
نعم، وذلك بعد إتمام شراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.

هل سيتم إضافة أي رسوم أخرى لعمليات تداول حقوق الأولوية؟
سيتم تطبيق نفس العمولات على عمليات البيع والشراء كما هي بالأسهم ولكن دون حد أدنى لمبلغ العمولة.

القرارات والموافقات التي ستطرح بموجبها الأسهم
قد أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١/٠٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧/٠٨/٢٠٢٣م) بزيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية بمبلغ إجمالي قدره مئتان مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
ووافقت السوق المالية السعودية («تداول») على طلب إدراج الأسهم الجديدة بتاريخ ١٠/٠٧/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٢/٠١/٢٠٢٤م).

كما تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقع الهيئة يوم ١٤/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٢/٠٥/٢٠٢٤م).

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ (●)هـ (الموافق (●)م) على توصية مجلس الإدارة على زيادة رأس المال على النحو المذكور وسوف تقتصر الزيادة على المساهمين المستحقين المقيدون في نهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة
لا يوجد أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أي أسهم.

١٣- التغيير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

التغيير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

إن سعر الإغلاق لسهم الشركة في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال هو (●) ومن المتوقع أن يصل إلى (●) في افتتاح اليوم الذي يليه والتغيير يمثل نقص بنسبة (●)٪. وفي حال عدم اكتتاب أي من حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية، فإن ذلك سيؤدي إلى انخفاض نسبة ملكيتهم في الشركة.

طريقة احتساب سعر السهم لزيادة رأس المال كالتالي:

- أولاً: احتساب القيمة السوقية للشركة عند الإغلاق في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال:
- عدد الأسهم في نهاية الجمعية العامة غير العادية × سعر الإغلاق لسهم الشركة في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال = القيمة السوقية للشركة عند الإغلاق في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.
- ثانياً: احتساب سعر السهم في افتتاحية اليوم الذي يلي يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال:
- (القيمة السوقية للشركة عند الإغلاق في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال + قيمة الأسهم المطروحة) / (عدد الأسهم في نهاية يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال + عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب) = سعر السهم المتوقع في افتتاحية اليوم الذي يلي يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

١٤ - الطرح المتبقي

في حال بقاء أسهم لم يتم الاكتتاب بها في مرحلة الاكتتاب («الأسهم المتبقية») فسوف تطرح على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي («المؤسسات الاستثمارية») على أن تقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروض لشراء الأسهم المتبقية بالإضافة إلى كسور الأسهم وسيتم استقبال هذه العروض ابتداء من الساعة العاشرة (١٠) صباحاً يوم (●) هـ الموافق (●) م وحتى الساعة الخامسة (٥) مساءً من اليوم التالي بتاريخ (●) هـ الموافق (●) م. ويشار إلى هذا الطرح بـ («الطرح المتبقي»). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية بإعطاء الأولوية للعرض الأعلى سعراً ثم الأقل فالأقل (شرط أن لا يقل عن سعر الطرح)، على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض.

سيتم جمع كسور استحقاقات الأسهم وطرحها للمؤسسات الاستثمارية خلال الطرح المتبقي. وتوزع جميع المتحصلات الناتجة عن بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم حتى سعر الطرح المدفوع على الشركة وتوزع أي متحصلات تزيد عن سعر الطرح على الأشخاص المستحقين الذين لم يكتبوا كلياً أو جزئياً في الأسهم الجديدة ومستحقي الكسور ويكون ذلك بالتناسب مع استحقاقهم وسيكون ذلك في تاريخ (●) هـ الموافق (●) م.

من المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم المطروحة للاكتتاب على نظام تداول عند استكمال كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل الأسهم المطروحة وتخصيصها.

وتم التقدم بطلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم الجديدة وإلى السوق المالية السعودية («تداول») لإدراجها.

10- التعهدات الخاصة بالاكْتتاب

10-1 نبذة عن طلب الاكْتتاب وتعهدات الاكْتتاب

يُمكن الاكْتتاب باستخدام منصات التداول أو من خلال أيّ وسائل أخرى يوفرها الوسيط للمستثمرين. وسيتم الاكْتتاب بالأسهم الجديدة على مرحلة واحدة وفقاً لما يلي:

١. سيتاح في هذه الفترة لجميع المساهمين المقيدين والمستثمرين الجدد الاكْتتاب في الأسهم الجديدة.
 ٢. سيتاح للمساهم المقيّد الاكْتتاب مباشرة بعدد أسهمه أو أقل من عدد أسهمه خلال فترة الاكْتتاب، وفي حال شرائه حقوقاً جديدة فسيتاح له الاكْتتاب بها بعد انتهاء فترة تسويتها (يومي عمل).
 ٣. سيتاح للمستثمرين الجدد الاكْتتاب في الأسهم الجديدة بعد تسوية عملية شراء الحقوق مباشرة (يومي عمل).
 ٤. سيتاح الاكْتتاب إلكترونياً عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات وتطبيقات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء بالإضافة إلى الاكْتتاب في القنوات والوسائل الأخرى المتوفرة لدى الوسيط على أن يتم فقط الموافقة على الاكْتتاب بعدد من الأسهم الجديدة المستحقة بموجب حقوق الأولوية الموجودة في المحفظة الاستثمارية.
- يعطي كل حق من حقوق الأولوية لحامله أحقية الاكْتتاب بسهم واحد جديد، وذلك بسعر الطرح. ويقر المكتتب في الأسهم الجديدة بالتالي
- قبوله كافة شروط وتعليمات الاكْتتاب الواردة في نشرة الإصدار هذه.
 - بأنه قد اطّلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
 - قبوله للنظام الأساسي للشركة.
 - التعهد بعدم إلغاء أو تعديل طلب الاكْتتاب بعد تنفيذه.

10-2 عملية التخصيص

يتم تخصيص أسهم حقوق أولوية على الأشخاص المستحقين بناءً على عدد الحقوق التي مارسوها بشكل مكتمل وصحيح. أما بنسبة لمستحقي كسور أسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم وطرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي، وسوف يتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، وتوزع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم (إن وجدت) (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه يوم (●) هـ (الموافق ●) م. وفي حال تبقي أسهم بعد ذلك غير مكتتب فيها فسيقوم متعهد التغطية بشراء تلك الأسهم الجديدة المتبقية بسعر الطرح وستخصص له.

ويجب على الأشخاص المستحقين الاتصال بالوسيط التي تم تقديم طلب الاكْتتاب من خلاله للحصول على أي معلومات إضافية. وسوف يتم الإعلان عن نتائج التخصيص في موعد أقصاه يوم (●) هـ (الموافق ●) م.

10-3 السوق المالية السعودية («تداول»)

تم تأسيس نظام تداول في عام ٢٠٠١م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة في عام ١٩٩٠م. تتم عملية التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة العاشرة (١٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣) عصراً ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فسيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة التاسعة والنصف (٩:٣٠) صباحاً وحتى الساعة العاشرة (١٠) صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتليها الأوامر المحددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس الوقت فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل «رويترز». وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+2).

وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام «تداول». ويتولى نظم تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

٤-١٥ تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم العادي

تم التقدم بطلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم الجديدة وإلى السوق المالية السعودية («تداول») لإدراجها وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم الوفاء بالمتطلبات كافة.

ومن المتوقع اعتماد التسجيل والطرح وبدء التداول في أسهم حقوق الأولوية في السوق المالية السعودية («تداول») بعد الانتهاء من عملية التخصيص النهائي لأسهم حقوق الأولوية، وسوف يعلن عن ذلك في حينه في موقع تداول الإلكتروني. وتعتبر التواريخ المذكورة في هذه النشرة مبدئية ويمكن تغييرها بموافقة الهيئة.

وبالرغم من أن الأسهم القائمة مسجلة في السوق المالية السعودية («تداول»)، إلا أنه لا يمكن التداول في الأسهم الجديدة إلا بعد اعتماد التخصيص النهائي للأسهم وإيداعها في محافظ المكتتبين. ويحظر حظراً تاماً التداول في الأسهم الجديدة قبل اعتماد عملية التخصيص.

يتحمل المكتتبون ومقدمو العروض في الطرح المتبقي الذين يتعاملون في نشاطات التداول المحظورة هذه المسؤولية الكاملة عنها ولن تتحمل الشركة أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

١٦- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي للشركة الذي يقع في الخير، شارع طارق بن زياد، حي الراكعة الجنوبية، وذلك خلال ساعات العمل الرسمية بين الساعة التاسعة (٩) صباحاً حتى الساعة الخامسة (٥) مساءً قبل ١٤ يوماً قبل موعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال إلى نهاية فترة الطرح.

وثائق الشركة

- شهادة السجل التجاري.
- النظام الأساسي.

طرح الأسهم

- إعلان موافقة الهيئة على طرح أسهم حقوق الأولوية بتاريخ ١٤/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٢/٠٥/٢٠٢٤م).
- توصية مجلس الإدارة على زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية بتاريخ ١١/٠٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧/٠٨/٢٠٢٣م).
- موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ (●)هـ (الموافق (●)م) ستكون متاحة للمعاينة بعد صدور قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة).

التقارير والخطابات والمستندات

- اتفاقية التعهد بالتغطية المشار إليها في القسم ١٠ «التعهد بتغطية الاكتتاب».
- اتفاقية إدارة الاكتتاب
- موافقة خطية من قبل المستشار المالي، متعهد التغطية ومدير الاكتتاب (شركة الإنماء للاستثمار) على إدراج اسمه وشعاره وأي إفادة قام بتقديمها ضمن نشرة الإصدار هذه.
- موافقة خطية من قبل المستشار القانوني (شركة عبد العزيز بن إبراهيم العجلان وشركاه محامون ومستشارون قانونيون) على إدراج اسمه وشعاره وأي إفادة قام بتقديمها ضمن نشرة الإصدار هذه.
- موافقة خطية من قبل شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه) على إدراج اسمها وشعاراتها وإفاداتهم كمحاسب قانوني للشركة للقوائم المالية المدققة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ضمن نشرة الإصدار هذه.
- موافقة خطية من قبل شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية على إدراج اسمها وشعاراتها وإفاداتهم كمحاسب قانوني للشركة للقوائم المالية المدققة عن السنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و٢٠٢٢م، وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، ضمن نشرة الإصدار هذه، ونشر تقرير المحاسب القانوني.



أيان للاستثمار
AYYAN
— INVESTMENT —