

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المؤددة المختصرة
١	قائمة المركز المالي المؤددة المختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المؤددة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤددة المختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية المؤددة المختصرة
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤددة المختصرة



KPMG Professional Services

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

الطابق ١٦، برج البرغش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

Headquarters in Riyadh

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

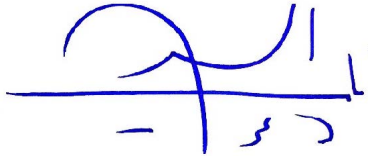
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي للاستشارات المهنية



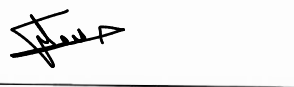
ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤




الخبر، في ١٧ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١ نوفمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢,٧٦٥,٣٤١,٧١٨	٢,٩١٧,٢١٠,٧٠١	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٧,٥٩٦,١٥٦	٢٠,٣٨٥,٩٩٧	١-٤	ممتلكات ومعدات
٥٩,٤٢٣,٤٨٦	٥٩,٤٢٣,٤٨٦		موجودات حق الاستخدام
١٦,٣٨٩,٣٠٠	٢٠,٦٥٦,٤٨٨		الشهرة
١٨,٧٨٨,٣٧٥	٢٤,٨١٥,٦٧١		موجودات غير ملموسة
٢٠٠,٥٢٢,٧٤٥	٢٦٠,٤٢٤,٦١٨		استثمار في شركة زميلة
٣,٠٨٨,٠٦١,٧٨٠	٣,٣٠٢,٩١٦,٩٦١		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٠٢,٣٨٧,٢٢٧	٢٢٠,٣٢٤,٥٢٩		الموجودات المتداولة
١,٠٣٨,٧٥٢,١٣٥	١,١١٥,٦١٥,٥٢٥	٥	المخزون
٧٦,٥٠٣,٩٦٨	٩١,٣٦٠,٠٢٨		ذمم مدينة
١١١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤٣,٨٧٦,٤٩٣	١٠٧,٠٥٨,٢٣٠		وديعة لأجل
١,٥٧٣,٥١٩,٨٢٣	١,٦٢٤,٣٥٨,٣١٢		النقد وما في حكمه
٤,٦٦١,٥٨١,٦٠٣	٤,٩٢٧,٢٧٥,٢٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي النظامي
١,٦٢٢,٨٤٦,٤٢٤	٧٩٦,٣٦٨,٠٤٧		الأرباح المبقاة
٢,٩٢٢,٨٤٦,٤٢٤	٣,٠٩٦,٣٦٨,٠٤٧		حقوق الملكية العائدة لشركاء الشركة
١٥٣,٤٨٦,٧٨١	١٤١,٥٣٥,٦٣٥		الحصة غير المسيطرة
٣,٠٧٦,٣٣٣,٢٠٥	٣,٢٣٧,٩٠٣,٦٨٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٦٢٧,٧٥٠,٤١٤	٥٤٥,٠٤٩,٥٥٤	٧	المطلوبات غير المتداولة
١٣٧,٠٧٩,٨٤٨	١٤٩,٣٦٣,٧٧٩		القروض طويلة الأجل
٢٥,٣٩٤,٩٥٤	١٨,٤٢٨,١٨٠	٢-٤	منافع الموظفين
٧٩٠,٢٢٥,٢١٦	٧١٢,٨٤١,٥١٣		التزامات عقود الإيجار
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٥٠,٠٤٣,١٩٩	٢٨١,٣٢٣,٢٧٠		ذمم دائنة
١٧٤,٨٧٧,٩١٣	٢٣٥,٤٥٥,٤٣٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٥,١٠٨,٧٧٥	١٢٥,٢٧٤,٣٩٧	٩	التزام الإرجاع
٤,٣٠٠,٠٠٠	٣,٦١٢,٠٠٠	٢-٤	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٣٤,٧١٦,٠٠٥	٣٠٢,٢٣٢,٨٧٤	٧	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٥,٩٧٧,٢٩٠	٢٨,٦٣٢,١٠٤	٨	مخصص الزكاة
٧٩٥,٠٢٣,١٨٢	٩٧٦,٥٣٠,٠٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٨٥,٢٤٨,٣٩٨	١,٦٨٩,٣٧١,٥٩١		مجموع المطلوبات
٤,٦٦١,٥٨١,٦٠٣	٤,٩٢٧,٢٧٥,٢٧٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)


تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.


شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٤٤٥,٦٧٩,٠٨٠	١,٦٥٦,٠٦٤,١٠٦	٤٧٥,٢٠٢,٦٤٤	٥٤٩,٩٢٨,٤٣٤	الإيرادات إيرادات تشغيلية، الصافي مبيعات
٢٢٨,٢٩٧,١٣٦	٢٧٦,٣٨٣,١٨٣	٧٣,٩٤٦,١١٥	٩٠,٩٦١,٥٧٩	
١,٦٧٣,٩٧٦,٢١٦	١,٩٣٢,٤٤٧,٢٨٩	٥٤٩,١٤٨,٧٥٩	٦٤٠,٨٩٠,٠١٣	٩
(٧٣٤,٣١٠,٩٦٩)	(٨١٣,٨٢٤,١٢٠)	(٢٤٨,٤٦٣,٧٠٧)	(٢٧٥,٨٥٨,٤٣٣)	التكلفة المباشرة تكلفة التشغيل تكلفة المبيعات
(١٦٦,٧٣٤,٢٨٦)	(٢٠٠,١١٠,٥٢٤)	(٥٣,٦٢٥,٣٤٧)	(٦٦,٨٧١,٩٦٦)	
(٩٠١,٥٤٥,٢٥٥)	(١,٠١٣,٩٣٤,٦٤٤)	(٣٠٢,٠٨٩,٠٥٤)	(٣٤٢,٧٣٠,٣٩٩)	إجمالي الربح مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية ربح التشغيل
٧٧٢,٩٣٠,٩٦١	٩١٨,٥١٢,٦٤٥	٢٤٧,٠٥٩,٧٠٥	٢٩٨,١٥٩,٦١٤	
(٨٢,٠١٤,٥٠٢)	(١١٠,٩١٦,٧١٩)	(٢٧,٤٨٧,٣٧٠)	(٢٨,٢٨٨,٠٠٥)	الحصة في أرباح شركة زميلة إيرادات أخرى، الصافي تكلفة تمويلية الربح قبل الزكاة
(٢٣٦,٦٤٤,٧٠٥)	(٢٦١,١٠٨,٧٩٩)	(٨٠,٣٢٢,٠٩٥)	(٨٧,٥٧٧,٦٧٨)	
٤٥٤,٢٧١,٧٥٤	٥٤٦,٤٨٧,١٢٧	١٣٩,٢٥٠,٢٤٠	١٨٢,٢٩٣,٩٣١	مصروف الزكاة للفترة ربح الفترة
٧,٤٩٠,١٦٧	٦,٠٢٧,٢٩٦	٢,٩٥٤,٢٦١	٩٠٣,٤٧٧	
٧,٨١٩,٩١٣	١١,٧٠٣,٩٤١	١,٩١٨,٠٢٩	٢,٨٧١,٩٧٨	الدخل الشامل الآخر بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المُختصرة المؤخدة في فترات لاحقة:
(١١,٠٤٦,٧١٥)	(٣٤,٧٧٠,٧٩٦)	(٨,١٤٧,٨٩٧)	(١١,٣٩١,١٧٧)	
٤٥٨,٥٣٥,١١٩	٥٢٩,٤٤٧,٥٦٨	١٣٥,٩٧٤,٦٣٣	١٧٤,٦٧٨,٢٠٩	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٩,٣٤٦,٨٦٠)	(٣٣,٥٧٧,٠٩١)	(٦,٠٨٩,٩٩١)	(١١,١٣٣,٥٢٧)	
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	١٢٩,٨٨٤,٦٤٢	١٦٣,٥٤٤,٦٨٢	٨
-	-	-	-	
-	-	-	-	
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	١٢٩,٨٨٤,٦٤٢	١٦٣,٥٤٤,٦٨٢	


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُوحدَة المُختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	١٢٢,٢١١,٢٠٥	١٥٦,٣٧٥,١٥٠	الربح العائد إلى:
٢٥,٢٨٣,٤٣١	٢٢,٣٤٨,٨٥٤	٧,٦٧٣,٤٣٧	٧,١٦٩,٥٣٢	- مساهمي الشركة
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	١٢٩,٨٨٤,٦٤٢	١٦٣,٥٤٤,٦٨٢	- الحصص غير المسيطرة
				مجموع الدخل الشامل العائد إلى مساهمي الشركة
٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	١٢٢,٢١١,٢٠٥	١٥٦,٣٧٥,١٥٠	- مجموع الدخل الشامل العائد إلى مساهمي الشركة
٢٥,٢٨٣,٤٣١	٢٢,٣٤٨,٨٥٤	٧,٦٧٣,٤٣٧	٧,١٦٩,٥٣٢	- مساهمي الشركة
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	١٢٩,٨٨٤,٦٤٢	١٦٣,٥٤٤,٦٨٢	- الحصص غير المسيطرة
				ربحية السهم
٢,٠٧	٢,٣٧	٠,٦١	٠,٧٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)



محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)



محمد السليم
(العضو المنتدب)


تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوحدَة المُختصرة.

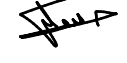
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخذة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	العائد إلى مساهمي الشركة				
		المجموع	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٢,٧٠٢,٠٧١,٣٢٤	٩٧,٨٨١,٢٩٣	٢,٦٠٤,١٩٠,٠٣١	١,٣٠٤,١٩٠,٠٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة) مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	٢٥,٢٨٣,٤٣١	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	٢٥,٢٨٣,٤٣١	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٣)
(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٢,٨٣١,٩٥٩,٥٨٣	٨٨,٨٦٤,٧٢٤	٢,٧٤٣,٠٩٤,٨٥٩	١,٤٤٣,٠٩٤,٨٥٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٣,٠٧٦,٣٣٣,٢٠٥	١٥٣,٤٨٦,٧٨١	٢,٩٢٢,٨٤٦,٤٢٤	١,٦٢٢,٨٤٦,٤٢٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة) مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	٢٢,٣٤٨,٨٥٤	٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	٢٢,٣٤٨,٨٥٤	٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال (إيضاح ٦)
٣,٢٣٧,٩٠٣,٦٨٢	١٤١,٥٣٥,٦٣٥	٣,٠٩٦,٣٦٨,٠٤٧	٧٩٦,٣٦٨,٠٤٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

شركة المواصفة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧
١٢٨,٠٠٠,١٥٣	١٥٩,٦٧٩,٠٣٧
٢,٥٨٩,١٧٥	٢,١٠٨,٨٩٦
٦,١٦٣,٢٧٣	٣١,٣٤٠,٨٠٥
٣,٨٩٠,٧٦٧	٤,٠٣٩,١٤٨
(٧,٤٩٠,١٦٧)	(٦,٠٢٧,٢٩٦)
٢١,٥٨٨,٧٦٩	٢٥,٥٩٨,٧٠٥
١١,٠٤٦,٧١٥	٣٤,٧٧٠,٧٩٦
(٥٣٢,٨٣٥)	(٤,٩٧١,٤١٣)
-	٦١,٢٨١
-	(٣٩٣,٥٢٥)
(٢٣٩,٨٧٧)	(٢٨,٧٨٠)
١٩,٣٤٦,٨٦٠	٣٣,٥٧٧,٠٩١
٦٢٣,٥٥١,٠٩٢	٧٧٥,٦٢٥,٢٢٢
(٣٤٧,٦٠٢,٤٥٣)	(١٠٨,٢٠٤,١٩٥)
٢٧١,٠٨٢	(١٤,٦٧٩,٦٧٩)
(١١,٤٧٨,٤٩٢)	(١٦,٩٣٧,٣٠٢)
٣٧,٧٧٩,٠٤٨	٣١,٢٨٠,٠٧١
٤٢,٥٣١,٢١٦	٦٢,٢٠٦,٩٠٣
٤٩,٩٥٤,٤٣٠	٢٠,١٦٥,٦٢٢
٣٩٥,٠٠٥,٩٢٣	٧٤٩,٤٥٦,٦٤٢
(١٢,٣٢٤,٣٧٣)	(١٣,٣١٤,٧٧٤)
(١٦,٩٠٤,٧٣٨)	(٣٧,٩٩٦,١٥٢)
(٢٥,٣٢٩,٨١٠)	(٣٠,٩٢٢,٢٧٧)
٣٤٠,٤٤٧,٠٠٢	٦٦٧,٢٢٣,٤٣٩
(١٧٦,٤٣٠,٨١٥)	(٥٠,٢٦٤,٤١٩)
(٨٤,٣٠٠,٥١٨)	(١٠٩,١٣١,٨٠٦)
(٤,٦٧١,٩٤٧)	(٨,٣٠٦,٣٣٦)
٤٤١,٣٣٧	٩٣,٨٧٥
(١٠٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
٥,٢٢٤,٧٧٢	-
(٩,٤٠٦,٢٠٧)	(٢٠٩,٥١٩,٠٥٧)
٥٦٨,٣٧١	٤,٧٩٥,٠٣٢
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
(٢٧٠,٥٧٥,٠٠٧)	(٣٥١,٣٣٢,٧١١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريح الفترة

تعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك موجودات حق استخدام
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
إطفاء موجودات غير ملموسة
الحصة في نتائج شركة زميلة
مخصص منافع الموظفين
تكلفة تمويلية
إيرادات فوائد على وديعة لأجل
شطب ممتلكات ومعدات
ريح من تعديل عقود الإيجار
ريح من استبعاد ممتلكات ومعدات
مصروف الزكاة للفترة

التغيرات في:

ذمم مدينة
دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
المخزون
ذمم دائنة
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
التزام الإرجاع

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

منافع الموظفين المدفوعة
تكلفة تمويلية مدفوعة
الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات
إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
شراء موجودات غير ملموسة
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
استثمارات أخرى
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
فوائد مستلمة على ودائع لأجل
وديعة لأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢١١,٩٧٣,٩٨٦)	(١٩٥,١٨٣,٩٩١)
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٢٥,٠٠٠)
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)
(١١٠,٥٧٣,٩٨٦)	(٣٥٢,٧٠٨,٩٩١)
(٤٠,٧٠١,٩٩١)	(٣٦,٨١٨,٢٦٣)
١٥٦,٨٦٨,٧٨٨	١٤٣,٨٧٦,٤٩٣
١١٦,١٦٦,٧٩٧	١٠٧,٠٥٨,٢٣٠
-	١٣٩,٨٤٦,٤٨٢
٣٣,٨٠٧,٠٢٠	٩,٧٧٠,٧٠٢
٨,٠٤٥,٢٠٤	٢,٦٦٠,٩٨٧
-	(٥,١٠١,٢٦٣)
-	(٥,٤٩٤,٧٨٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من قروض طويلة الأجل
المسدد إلى قروض طويلة الأجل
متحصلات من قروض قصيرة الأجل
المدفوع من التزامات عقود الإيجار
توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الهامة

تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى ممتلكات ومعدات
تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى أعمال إنشاء تحت التنفيذ
تكاليف تمويل مرسلة
تعديل في موجودات حق استخدام
تعديل في التزامات عقود إيجار


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)



محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)



محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ الصادر بتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٩٧ م). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦ م).

يتمثل نشاط الشركة من خلال فروعها المتعددة في تملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية ومخازن الأدوية والصيدليات وتجارة الجملة في المعدات الطبية والأدوية.

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
الدمام	٢٠٥٠٠٤٦٨٩١	١٤٢٥/٠٩/١٨ هـ
الدمام	٢٠٥٠١١١٤٩٤	١٤٣٨/٠٤/٢٠ هـ
الدمام	٢٠٥٠١١١٧٨٠	١٤٣٨/٠٥/٢٥ هـ
الدمام	٢٠٥٠٠٨٦٥٧٣	١٤٣٣/١١/٢٧ هـ
الخبر	٢٠٥١٠٦٤٣٨٠	١٤٣٨/٠٩/١٢ هـ
الجبيل	٢٠٥٥٠٠٤٦٢٦	١٤٢١/٠٣/٠٩ هـ
الجبيل	٢٠٥٥٠٠٦٧٢٧	١٤٢٥/٠٩/١٩ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٢٩٩٦٧	١٤٢١/٠٥/٠٦ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٣٠٧٥٩	١٤٢١/١١/١١ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٨٣٠٠١	١٤٣٨/٠١/١٨ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢٥٢٤٢٥	١٤٤٤/٠٥/١٩ هـ
الرياض	١٠١٠٢٩٥٨٣٨	١٤٣١/١١/٠٩ هـ
ينبع	٤٧٠٠١١٨٢٨٣	١٤٤٤/٠٦/٠٤ هـ

خلال سنة ٢٠٢٢ م، استحوذت شركة المواساة للخدمات الطبية على حصة ملكية بنسبة ٥١٪ في شركة أطباء جدة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة:

الاسم	بلد التسجيل	الأنشطة	نسبة الملكية
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	خدمات طبية	٥١٪
شركة أطباء جدة	المملكة العربية السعودية	خدمات طبية	٥١٪

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٨٢٤ الصادر بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٢٠ هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ١٩٩٩ م). يتمثل نشاط هذه الشركة التابعة في إنشاء وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

شركة أطباء جدة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٧٨٦١٧ وتاريخ ١٣ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٤ م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية منها (المدارس والمستشفيات والفنادق وغيرها)، وهدم المباني؛ وشراء وبيع وتقسيم الأراضي والعقارات وأنشطة البيع على الخارطة؛ والكليات والمعاهد الجامعية والمستشفيات والتشغيل الطبي للمستشفيات.

تشمل هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركات التابعة المذكورة أعلاه (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة (يتبع)

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع الموظفين الذي يقاس باستخدام القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل أيضاً عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب كل القيم إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٢-٦) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٣ م ولكن ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تتم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

معايير جديدة ومعدلة طبقتها المجموعة

- أصبح عدد من المعايير المعدلة واجب التطبيق خلال فترة التقرير المالي الحالية. لم تغير المجموعة سياساتها المحاسبية أو تُدخل تعديلات بأثر رجعي نتيجةً لتطبيق هذه المعايير المعدلة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - " عقود التأمين" (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
 - إفصاح السياسات المحاسبية - تعديل على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)، ويُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
 - تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))، يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
 - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - ضريبة الدخل) يسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
 - الإصلاح الضريبي على المستوى الدولي - قواعد نموذج الركيزة الثانية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٦ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة (يتبع)

التعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تدخل حيز التنفيذ

إن التعديلات على المعايير القائمة الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مبينة أدناه. تعززم المجموعة تطبيق هذه لتعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ:

- التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ.
- المطلوبات الغير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))، يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ.
- ترتيبات تمويل المورددين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ.
- المعيار الدولي للتقرير المالي S١ المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة، والمعيار الدولي للتقرير المالي S٢، الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.
- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥م أو بعد ذلك التاريخ.
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)).

لا يُتوقع أن يكون للمعايير القادمة المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية للمجموعة عند دخولها حيز التنفيذ.

٣. الممتلكات والمعدات

٣-١ فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢,٤١٨,٦٣٢,٢١٥	٢,٧٦٥,٣٤١,٧١٨	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١١٤,٤٧٠,٠١٤	-	الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١)
٤١٢,٣٨٨,٤٢٠	٣١١,٦٧٤,٣٩٦	إضافات
-	(٦١,٢٨١)	شطب ممتلكات ومعدات
(٢٣٩,٣٦٩)	(٦٥,٠٩٥)	استبعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم
(١٧٩,٩٠٩,٥٦٢)	(١٥٩,٦٧٩,٠٣٧)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٢,٧٦٥,٣٤١,٧١٨	٢,٩١٧,٢١٠,٧٠١	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥٦,١ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض طويلة الأجل من وزارة المالية. خلال سنة ٢٠٢١م، قامت المجموعة بسداد مبلغ القرض المستحق بالكامل المتعلقة بشركة تابعة وتقدمت بطلب لفك الرهن العقاري مقابل الأرض (قيمتها الدفترية ٣,١٨ مليون ريال سعودي). خلال هذه الفترة، تم بنجاح فك الرهن العقاري على الأرض المذكورة أعلاه.

تم رسملة تكاليف تمويلية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م بمبلغ ٢,٦٦ مليون ريال سعودي (٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٩,٤٧ مليون ريال سعودي).

٣-٢ أعمال الإنشاء تحت التنفيذ

تتضمن القيمة الدفترية المذكورة في إيضاح (١-٣) أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ٢٥٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٤٨,٥ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة، وهي حالياً أعمال تحت التنفيذ.

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

لدى المجموعة عقد إيجار مبنى مع شركة تابعة. مدة الإيجار ١١ سنة من تاريخ إبرام الاتفاقية مع خيار التجديد بعد ذلك بموافقة الطرفين. يتم الاتفاق على مدفوعات الإيجار وقت بدء عقد الإيجار وقد تتغير خلال فترة الاتفاقية بموافقة الطرفين.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، تم تخفيض الإيجارات حيث قامت الشركة بإرجاع جزء الموجودات المستأجرة إلى المؤجر، وعليه، عُدلت موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" وسُجّل الربح الناتج عن التعديل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة المختصرة هذه.

٤-١ موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣١,٠٤٨,٣٨٩	٢٧,٥٩٦,١٥٦	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
-	(٥,١٠١,٢٦٣)	تأثير التعديل
(٣,٤٥٢,٢٣٣)	(٢,١٠٨,٨٩٦)	مصروف الاستهلاك
٢٧,٥٩٦,١٥٦	٢٠,٣٨٥,٩٩٧	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٤-٢ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٢,٥٢٨,٢٣٥	٢٩,٦٩٤,٩٥٤	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
-	(٥,٤٩٤,٧٨٨)	تأثير التعديل
١,٤٦٦,٧١٩	١,٠٦٥,٠١٤	مصروفات فوائد
(٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٢٥,٠٠٠)	مدفوعات
٢٩,٦٩٤,٩٥٤	٢٢,٠٤٠,١٨٠	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤,٣٠٠,٠٠٠	٣,٦١٢,٠٠٠	الجزء المتداول
٢٥,٣٩٤,٩٥٤	١٨,٤٢٨,١٨٠	الجزء غير المتداول
٢٩,٦٩٤,٩٥٤	٢٢,٠٤٠,١٨٠	

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,١٠٨,٢٦٤,٤٢٠	١,١٩٣,٥٨٩,٠٠٢	الذمم المدينة - التجارية
(٧٢,٥٠١,٢٨٢)	(٧٧,٩٧٣,٤٧٧)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٠٣٥,٧٦٣,١٣٨	١,١١٥,٦١٥,٥٢٥	
٢,٩٨٨,٩٩٧	-	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠ ب)
١,٠٣٨,٧٥٢,١٣٥	١,١١٥,٦١٥,٥٢٥	

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. **الذمم المدينة (يتبع)**

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٥٧,٥١٠,١١٢	٧٢,٥٠١,٢٨٢
١٨,٢٧٠,٤٣٣	٣١,٣٤٠,٨٠٥
(٣,٢٧٩,٢٦٣)	(٢٥,٨٦٨,٦١٠)
٧٢,٥٠١,٢٨٢	٧٧,٩٧٣,٤٧٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/ السنة
شطب
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦. **رأس المال**

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة مقسم إلى ٢٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٠٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

خلال سنة ٢٠٢٢ م، أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢ م بزيادة رأس المال عن طريق منح سهم مجاني لكل سهم مملوك إلى مساهمي الشركة المسجلين في سجل المساهمين في تاريخ الجمعية العامة غير العادية. تم اقتراح زيادة رأس المال عن طريق رسملة مبلغ وقدره ١ مليار ريال سعودي من الأرباح المبقاة. تم اعتماد الإصدار المقترح لأسهم المنحة من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٣ م. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، تم توزيع أسهم منحة وزيادة رأس المال تبعاً لذلك.

٧. **القروض**

١-٧ القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٢٨,٧٦٩,٠٦٥	٢٩٦,٢٨٥,٩٣٤
٥,٩٤٦,٩٤٠	٥,٩٤٦,٩٤٠
٢٣٤,٧١٦,٠٠٥	٣٠٢,٢٣٢,٨٧٤
٥٥١,٥٦٩,٤٤٦	٤٧٤,٨١٥,٥٢٦
٧٦,١٨٠,٩٦٨	٧٠,٢٣٤,٠٢٨
٦٢٧,٧٥٠,٤١٤	٥٤٥,٠٤٩,٥٥٤

المتداولة

قروض من بنوك تجارية
قروض من وزارة المالية

غير المتداولة

قروض من بنوك تجارية
قروض من وزارة المالية

القروض من بنوك تجارية

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات لأمر وبالتنازل عن المتحصل من التأمين وإيرادات العقود. تخضع هذه التسهيلات لمعدلات عمولات بناءً على معدل الفائدة المعروض بين البنوك السعودية "السيبور" بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. القروض (يتبع)

١-٧ القروض طويلة الأجل (يتبع)

القروض من وزارة المالية

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض بقيمة ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي من وزارة المالية لأغراض التوسعة وبناء مستشفيات جديدة وشراء معدات طبية. والقروض مكفولة برهن على أراضي للمجموعة، ويستحق سدادها على أقساط سنوية متساوية. ولا تحمل هذه القروض أي مصروفات تمويلية.

يجب على المجموعة الامتثال لبعض الاشتراطات بموجب اتفاقيات تسهيلات القروض. تتم مراقبة الاشتراطات شهرياً من قبل الإدارة، وفي حال وجود أي حالة عدم امتثال، تقوم الإدارة باتخاذ اجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، كانت المجموعة ممتثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٣٤,٧١٦,٠٠٥	٣٠٢,٢٣٢,٨٧٤	خلال سنة واحدة
٥٣٠,٥٦٨,٦١٥	٤٥٤,٥٠٩,٠٠٩	أكثر من سنة وبحد أقصى خمس سنوات
٩٧,١٨١,٧٩٩	٩٠,٥٤٠,٥٤٥	أكثر من خمس سنوات
٨٦٢,٤٦٦,٤١٩	٨٤٧,٢٨٢,٤٢٨	

٨. الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٣,٧٢٣,٤٥٠	٢٥,٩٧٧,٢٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمل:
٢٥,٩٧٧,٢٩٠	٢٨,٦٣٢,١٠٤	الفترة / السنة الحالية
١,٦٠٦,٣٦٠	٤,٩٤٤,٩٨٧	يخص سنوات سابقة
٢٧,٥٨٣,٦٥٠	٣٣,٥٧٧,٠٩١	
(٢٥,٣٢٩,٨١٠)	(٣٠,٩٢٢,٢٧٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٥,٩٧٧,٢٩٠	٢٨,٦٣٢,١٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المواساة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرار وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إصدار الربوط النهائية عن السنوات حتى سنة ٢٠١٦ م وتسديدها في سنة ٢٠١٨ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") استفسارات بخصوص سنة ٢٠١٧ م وسنة ٢٠١٨ م وقدمت الشركة المعلومات ذات الصلة. وفقاً لبوابة الهيئة، تم إغلاق ملف الاستفسارات بشأن هذه السنوات ولم تصدر الهيئة أي فروق زكاة. أصدرت الهيئة ربوط لسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م بمجموع التزام قدره ٧,٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م وفي تاريخ لاحق لتقديم الاعتراض، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً بقيمة إجمالية للالتزام قدرها ٦,٣ مليون ريال سعودي قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض عليه إلى اللجان الضريبية. وما زال الربط لسنة ٢٠٢١ م وسنة ٢٠٢٢ م قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة التابعة لإقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وسنة ٢٠١٨ م وجرى تسديدها في سنة ٢٠١٨ م. أصدرت الهيئة ربطاً لسنة ٢٠١٩ م بمبلغ ٦٦٣ مليون ريال سعودي، وقدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة، فرفضت الهيئة اعتراض الشركة فقدمت الشركة استئنافاً إلى اللجنة الضريبية. مازال الربط لسنة ٢٠٢٠ م وسنة ٢٠٢١ م وسنة ٢٠٢٢ م قيد الفحص لدى الهيئة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الزكاة (يتبع)

شركة أطباء جدة

قدمت الشركة التابعة إقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. لم تتسلم الشركة التابعة أي ربوط من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") منذ التأسيس.

٩. الإيرادات

تحقق المجموعة إيرادات بصورة رئيسية من:

- خدمات تتعلق بالمريض المنوم والمريض الخارجي. و
- مبيعات مواد صيدلانية.

تقسيم الإيرادات

يعرض الجدول التالي توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء حسب خطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. تتحقق جميع الإيرادات داخل المملكة العربية السعودية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٤٤٥,٦٧٩,٠٨٠	١,٦٥٦,٠٦٤,١٠٦
٢٢٨,٢٩٧,١٣٦	٢٧٦,٣٨٣,١٨٣
<u>١,٦٧٣,٩٧٦,٢١٦</u>	<u>١,٩٣٢,٤٤٧,٢٨٩</u>
٩٦٩,١٢٢,٢٨٥	١,١٦٣,١٣٦,٥٨٥
٧٠٤,٨٥٣,٩٣١	٧٦٩,٣١٠,٧٠٤
<u>١,٦٧٣,٩٧٦,٢١٦</u>	<u>١,٩٣٢,٤٤٧,٢٨٩</u>

الإيرادات حسب خطوط الخدمة

تقديم خدمات طبية
المواد الصيدلانية

توقيت إثبات الإيرادات

خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
خدمات طبية محولة بمرور الوقت

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات العقود والتزامات الإرجاع من العقود المبرمة مع العملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٠٥,١٠٨,٧٧٥	١٢٥,٢٧٤,٣٩٧
<u>٤,٢١٢,١٦٠</u>	<u>٥,٩٩٢,٣١٠</u>

التزامات إرجاع (إيضاح ٩-١)

موجودات عقود (إيضاح ٩-٢)

٩-١ التزامات الإرجاع

بعض العقود التي تقدم عقود تتكون من خصوم كميات بأثر رجعي تُقدّم لشركات التأمين عند الحصول على بعض مستويات الدخول/ بعض مستويات زيارات المرضى. تنشئ خصومات الكميات بأثر رجعي مقابلاً متغيراً. يعترف بالمقابل المتغير كإيراد بالقدر الذي لا يكون من المحتمل بشكل كبير عدم رده. تستحق الخصومات على مدى الفترة بناءً على مستوى الأعمال المقدر باستخدام طريقة المبلغ الأكثر ترجيحاً. ويتم تعديله في نهاية الفترة المالية ليعكس الكميات الفعلية. يتم تسجيل خصومات الكميات كتنفيض في الإيرادات ويتم تكوين مطلوبات بناءً على هذه التقديرات.

٩-٢ موجودات العقود

تتعلق موجودات العقود بالمرضى المنومين الذين تقدم لهم خدمات خلال فترة التقرير المالي ولكن لم يتم إخراجهم أو إصدار فواتير لهم كما في تاريخ التقرير المالي. أدرجت بعض الموجودات كجزء من دفعات مقدّمة ومدفوعات مقدّماً وموجودات متداولة أخرى.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة والشركات الزميلة ومساهميها وأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة والمنشآت التي تخضع لسيطرة كاملة أو مشتركة أو نفوذ جوهري من قبل تلك الأطراف. تتم الموافقة على شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. خلال الفترة، قامت المجموعة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

لترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
(٢,٥٠٨,٠٩٩)	(٢,٣٢٧,٨٧٩)	إيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة -
٥,٠٩٦,٠٣٨	٤,٩٨٨,٧٤٩	شراء خدمات	شركة زميلة
(١٠١,١٥٧)	(٢٠٤,٧٥٦)	خدمات أخرى	
٢٧,٣٤٨,٥٩٦	٢٤,٦٧٧,٧٦٢	مشتريات	شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة
٢,٣١٦,٠٠٠	١,٧٣٣,٨٦٢	إيجار	
(٢٠٥,٢٢٧)	(١٥٤,٨٩٥)	خدمات أخرى	
٢٤,٢٤٩,٠٢٢	٢٦,٦٦٠,٠٢١	خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة - شركة شقيقة
(١,٦٠٩,٦٠٢)	(٣,٧٠٨,٧٥٠)	إيرادات	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية -
(٢٤٢,٤٩٥)	(٢٩٢,٩٩٩)	مصروفات	شركة شقيقة
١,١٠٠,٠٣٩	١,٠٦٥,٠١٤	فوائد على التزامات عقود إيجار	

فيما يلي بيان بالمبالغ المستحقة إلى/ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

(أ) المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٨٨١,١٤٧	٧,٧٩٧,٧٢٠	شركة المواساة العالمية
-	٥,٣٥٧,٦٧٨	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
-	٢,٩٣٣,٠٣٠	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية
٣,٧٦١,٦٠٣	٢,٦٧٢,٥٨٩	شركة الأطباء للمشروعات الطبية
٧٩١,٥١٥	١,٥٣٤,٠٨٣	النظرة الاعلانية للتجارة
١٠,٤٣٤,٢٦٥	٢٠,٢٩٥,١٠٠	

(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٣٢٣,٢٠٨	-	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
٦٦٥,٧٨٩	-	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية
٢,٩٨٨,٩٩٧	-	

تتضمن المبالغ المستحقة إلى والمستحقة من أطراف ذات علاقة بصورة رئيسية أرصدة متعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه وهي مدرجة ضمن الذمم الدائنة والذمم المدينة على الترتيب في قائمة المركز المالي. الأرصدة القائمة في تاريخ التقرير المالي غير مكفولة وغير محملة بفوائد وتستحق خلال ١٢ شهراً في السياق الاعتيادي للأعمال. يتم الموافقة على أسعار وشروط دفع المعاملات المذكورة أعلاه من قبل إدارة المجموعة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ج) تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	رواتب وبدلات حوافز تشجيعية ومنافع أخرى
١٤,١٣٠,٠٠٠	١٤,٨٠٥,٠٠٠	
١٢,٩٦١,٧٥٧	١٣,٧٢٨,٠١٧	
٢٧,٠٩١,٧٥٧	٢٨,٥٣٣,٠١٧	

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٩٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٢,٩٦ مليون ريال سعودي) كجزء من مكافآت أعضاء الإدارة العليا.

١١. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا يوجد لدى الشركة أي أسهم مخفضة محتملة، إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة
٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٠٧	٢,٣٧	

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي للفترة السابقة لتعرض توزيع ١٠٠ مليون سهم منحة.

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

- ١٢-١ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٧,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء للعملاء.
- ١٢-٢ بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من المجموعة والتي لم تتكبد بعد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م حوالي ٥٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٦٤,١٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.
- ١٢-٣ لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٨,٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٨,١٦ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢ م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٣ م).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠٢٢ م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٨ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٢ م).

١٤. معلومات القطاعات

يراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح ويتم قياسه على أساس منتظم في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تتكون عمليات المجموعة بصورة رئيسية من قطاع الخدمات الطبية والمنتجات الصيدلانية.

القطاعات التشغيلية:

لأغراض الإدارة، فإن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها وفي قطاعين يمكن الإفصاح عنهما:

- قطاع الخدمات الطبية أتعاب خدمات المرضى المنومين وخدمات العيادات الخارجية.
- قطاع المواد الصيدلانية.

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٩٣٢,٤٤٧,٢٨٩	٢٧٦,٣٨٣,١٨٣	١,٦٥٦,٠٦٤,١٠٦	الإيرادات
٩١٨,٥١٢,٦٤٥	٧٦,٢٧٢,٦٥٩	٨٤٢,٢٣٩,٩٨٦	إجمالي الربح
(١١٠,٩١٦,٧١٩)			إيرادات/ (مصرفات) غير موزعة
(٢٦١,١٠٨,٧٩٩)			مصرفات بيع وتوزيع
٦,٠٢٧,٢٩٦			مصرفات عمومية وإدارية
١١,٧٠٣,٩٤١			الحصة في أرباح شركة زميلة
(٣٤,٧٧٠,٧٩٦)			إيرادات أخرى
٥٢٩,٤٤٧,٥٦٨			تكلفة تمويلية
			الربح قبل الزكاة
(٣٣,٥٧٧,٠٩١)			مصرفات الزكاة للفترة
٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧			ربح الفترة

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. المعلومات القطاعية (يتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١,٦٧٣,٩٧٦,٢١٦	٢٢٨,٢٩٧,١٣٦	١,٤٤٥,٦٧٩,٠٨٠	الإيرادات
٧٧٢,٩٣٠,٩٦١	٦١,٥٦٢,٨٥٠	٧١١,٣٦٨,١١١	إجمالي الربح إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية الحصة في أرباح شركة زميلة إيرادات أخرى تكلفة تمويلية الربح قبل الزكاة
(٨٢,٠١٤,٥٠٢) (٢٣٦,٦٤٤,٧٠٥) ٧,٤٩٠,١٦٧ ٧,٨١٩,٩١٣ (١١,٠٤٦,٧١٥) ٤٥٨,٥٣٥,١١٩			مصروف الزكاة للفترة ربح الفترة
(١٩,٣٤٦,٨٦٠) ٤٣٩,١٨٨,٢٥٩			
المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	
٤,٩٢٧,٢٧٥,٢٧٣	٢٤٦,٣٦٣,٧٦٤	٤,٦٨٠,٩١١,٥٠٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٦٨٩,٣٧١,٥٩١	١٦٠,٤٩٠,٣٠١	١,٥٢٨,٨٨١,٢٩٠	مجموع الموجودات مجموع المطلوبات
٤,٦٦١,٥٨١,٦٠٣	٢٣٣,٠٧٩,٠٨٠	٤,٤٢٨,٥٠٢,٥٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١,٥٨٥,٢٤٨,٣٩٨	١٥٠,٥٩٨,٥٩٨	١,٤٣٤,٦٤٩,٨٠٠	مجموع الموجودات مجموع المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة والسوق الرئيسي لأنشطتها في المملكة العربية السعودية.

إن السياسات المحاسبية للقطاعات المفصّل عنها هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة. يمثل ربح القطاع الربح المكتسب من كل قطاع دون توزيع الحصة في أرباح الشركات الزميلة وتكاليف الإدارة المركزية بما في ذلك رواتب المديرين والربح من الودائع لأجل والأرباح والخسائر غير التشغيلية الخاصة بالأدوات المالية والتكاليف التمويلية. هذا هو الإجراء الذي يتم إبلاغه لمجلس الإدارة بغرض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات.

١٥. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة النقد وما في حكمه والذمم المدينة وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من قروض طويلة الأجل وذمم دائنة ومستحق إلى أطراف ذات علاقة وذمم دائنة أخرى. يتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات المجموعة.

تسلسل القيمة العادلة

وتصنف جميع الأدوات المالية، التي يعترف بقيمتها العادلة أو يفصح عنها، ضمن تسلسل القيمة العادلة، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

تسلسل القيمة العادلة (يتبع)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي.

لم تكن هناك تغيرات في إجراءات التقييم للمجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لديها المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة لأن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	التفاصيل
القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	
		الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
		ذمم مدينة
١,٠٣٨,٧٥٢,١٣٥	١,١١٥,٦١٥,٥٢٥	موجودات العقود
٤,٢١٢,١٦٠	٥,٩٩٢,٣١٠	النقد وما في حكمه
١٤٣,٨٧٦,٤٩٣	١٠٧,٠٥٨,٢٣٠	موجودات متداولة أخرى
٧,١٧٦,٢٥٩	١٠,٠٦٨,٨٤٧	وديعة لأجل
١١١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع
<u>١,٣٠٥,٠١٧,٠٤٧</u>	<u>١,٣٢٨,٧٣٤,٩١٢</u>	
		المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
		القروض طويلة الأجل
٨٦٢,٤٦٦,٤١٩	٨٤٧,٢٨٢,٤٢٨	التزامات عقود الإيجار
٢٩,٦٩٤,٩٥٤	٢٢,٠٤٠,١٨٠	ذمم دائنة
٢٥٠,٠٤٣,١٩٩	٢٨١,٣٢٣,٢٧٠	التزام الإرجاع
١٠٥,١٠٨,٧٧٥	١٢٥,٢٧٤,٣٩٧	مطلوبات متداولة أخرى
١٠٠,٦٢٣,٨٨٥	١٣١,٧٠٨,٨٧٩	المجموع
<u>١,٣٤٧,٩٣٧,٢٣٢</u>	<u>١,٤٠٧,٦٢٩,١٥٤</u>	

كما في تاريخ التقرير المالي، تُقاس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمتها العادلة.

أنشطة إدارة المخاطر

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية موحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المُدرّجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأحداث اللاحقة

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ما عدا المذكور خلاف ذلك في هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢٣ م.