

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل والشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية 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 مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية والشركة التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبدالله النعیم
ترخيص رقم ٣٩٤



الخبر
التاريخ: ٤ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢١م

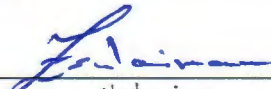
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

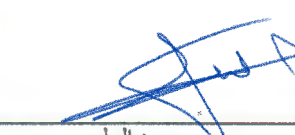
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة


كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	٢,٢٩٤,٤٥٩,٦١٨	٣	موجودات غير متداولة
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		الممتلكات والمعدات
١٦,٩٢٢,١٨٢	١٥,٦٩١,٠٩٢		الشهرة
٣٤,٥٢٢,٣٣١	٣٢,٧٨٥,٣٦٠		موجودات غير ملموسة
١٢,٨٩٩,٨٧٠	١٤,٦٩٩,٨٧٠		موجودات حق الاستخدام
١٦٩,٦٣٨,٠٥٥	٢٣٧,٩٧١,٣٩٩		استثمار في شركة زميلة
٢,٤٥٣,٢٨٤,٨١٦	٢,٦١١,٩٧٨,٣٣٩		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٨٥,٥٨٢,٠٤٨	٢٠٥,٩٣٩,٠٧٩		مخزون
٦٨٩,٥٧٩,٨٥٧	٧٧٧,٥٤٤,٢٦٥	٤	ذمم مدينة
٧٧,١٧٩,٠٤٦	٩٠,٦٢٢,١٣٥		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	-		وديعة لأجل
١٦٠,١٥٣,٤١١	١١٠,٠٨٨,٠٨٩		نقد وما في حكمه
١,١٩٥,٤٩٤,٣٦٢	١,١٨٤,١٩٣,٥٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٦٤٨,٧٧٩,١٧٨	٣,٧٩٦,١٧١,٩٠٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	احتياطي نظامي
٩٧٩,١٣٨,١٩٩	١,٠١٧,٦٧٥,٩٥٧		أرباح مبقاة
٢,٢٧٩,١٣٨,١٩٩	٢,٣١٧,٦٧٥,٩٥٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٠٠,٥٠٤,١٣٠	٨١,٢١٦,٩٦٨		الحصة غير المسيطرة
٢,٣٧٩,٦٤٢,٣٢٩	٢,٣٩٨,٨٩٢,٩٢٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٧٥,٠٦٢,٠٢٨	٥٦٢,٤٨١,٥٨٧	٧	قروض طويلة الأجل
١١١,٢٥٣,٩٧٥	١١٨,٤٠٢,٤٢٠		منافع موظفين
٣١,٣٢٣,٢٩٣	٢٧,٨٢٣,٢٩٩		التزامات عقود إيجار
٧١٧,٦٣٩,٢٩٦	٧٠٨,٧٠٧,٣٠٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٩٨,٠١٩,٤٢٥	٢٤٦,٢٩٣,٦٧٨		ذمم دائنة
١١٤,٧٤٧,٧٣٣	١٥٥,٨٤٣,١٧٧		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣١,٠٠٠,٧٥٤	٥٤,٩١١,٩٦٨	٩	التزامات إرجاع
٦,٥٠٣,٣٠٢	٦,٠٥٤,٩٣٠		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٧٠,٤٨٧,٤٤٣	٢١٤,٢٦٩,٤٩٨	٧	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٠,٧٣٨,٨٩٦	١١,١٩٨,٤٢٥	٨	مخصص الزكاة
٥٥١,٤٩٧,٥٥٣	٦٨٨,٥٧١,٦٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٦٩,١٣٦,٨٤٩	١,٣٩٧,٢٧٨,٩٨٢		مجموع المطلوبات
٣,٦٤٨,٧٧٩,١٧٨	٣,٧٩٦,١٧١,٩٠٧		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 (١٨) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٨٤٤,٥٤٧,١٨٦	٩٢٤,٥٨٢,٧٩٣	٤١٨,٩٠٩,٩١٢	٤٥٨,٤٩٦,٦٩١	٩
١١٧,٨٢٦,١٤٠	١٣٦,٢٤٤,١٧٩	٤٩,٥٢٠,٣٠٥	٦٨,٢٠٨,٠٩٥	
٩٦٢,٣٧٣,٣٢٦	١,٠٦٠,٨٢٦,٩٧٢	٤٦٨,٤٣٠,٢١٧	٥٢٦,٧٠٤,٧٨٦	
(٤٣٦,٣٩٨,٠٥٦)	(٤٦٠,٩٠٧,٥٣٩)	(٢١٢,٩٠٧,٦٣٥)	(٢٣٠,٣٦١,٥٧٥)	٩
(٨٦,٤٠٧,٨٢٦)	(٩٩,١٥٦,٥٩٥)	(٣٦,٥٠٨,١٠٥)	(٤٩,٨٨٠,٨٩١)	
(٥٢٢,٨٠٥,٨٨٢)	(٥٦٠,٠٦٤,١٣٤)	(٢٤٩,٤١٥,٧٤٠)	(٢٨٠,٢٤٢,٤٦٦)	
٤٣٩,٥٦٧,٤٤٤	٥٠٠,٧٦٢,٨٣٨	٢١٩,٠١٤,٤٧٧	٢٤٦,٤٦٢,٣٢٠	
(٦١,٠٦٧,٦٦٣)	(٥٣,٧٨٦,١٨٨)	(٢٨,٦٠٥,٤٨٦)	(٢٦,٣٧٦,٢١٥)	٩
(١٢٤,٣٣٢,٥٤٧)	(١٣٣,٧١٠,٨٣٨)	(٥٩,٢٢٢,٨٣٧)	(٦٥,٣١٢,٨٨٩)	
٢٥٤,١٦٧,٢٣٤	٣١٣,٢٦٥,٨١٢	١٣١,١٨٦,١٥٤	١٥٤,٧٧٣,٢١٦	
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٩
٤,١٧٠,٥٢٨	٢,٦٨٥,٥٠٣	١,٥٨٧,٦٦٧	١,١٥٨,٤٥٠	
(٨,٢٦٥,٧٢٠)	(٤,٩٩٠,٩٨٧)	(٣,٥٢٢,٠١١)	(٢,٣٨٧,٧٩٧)	
٢٥١,٨٧٢,٠٤٢	٣١٢,٧٦٠,٣٢٨	١٣٠,١٥١,٨١٠	١٥٤,٤٤٣,٨٦٩	
(٧,١٦٥,٢٧١)	(٩,٢٠٩,٧٣٢)	(٣,٤٦٦,٣٤٧)	(٤,٩١٤,٦٣٢)	٨
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٣٠٣,٥٥٠,٥٩٦	١٢٦,٦٨٥,٤٦٣	١٤٩,٥٢٩,٢٣٧	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٣٠٣,٥٥٠,٥٩٦	١٢٦,٦٨٥,٤٦٣	١٤٩,٥٢٩,٢٣٧	

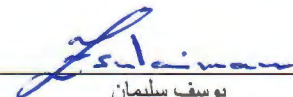
الدخل الشامل الآخر


بنود لن يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الربح أو الخسارة
الموحدة المختصرة في فترات لاحقة:


إعادة قياس التزامات المنافع المحددة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	٢٨٨,٥٣٧,٧٥٨	١١٥,٧٣٠,٦٢٨	١٤١,٣٤٨,١٢٥	الربح العائد إلى:
٢٠,٩٤٩,٨٠٤	١٥,٠١٢,٨٣٨	١٠,٩٥٤,٨٣٥	٨,١٨١,١١٢	- مساهمي الشركة
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٣٠٣,٥٥٠,٥٩٦	١٢٦,٦٨٥,٤٦٣	١٤٩,٥٢٩,٢٣٧	- الحصة غير المسيطرة
٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	٢٨٨,٥٣٧,٧٥٨	١١٥,٧٣٠,٦٢٨	١٤١,٣٤٨,١٢٥	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٢٠,٩٤٩,٨٠٤	١٥,٠١٢,٨٣٨	١٠,٩٥٤,٨٣٥	٨,١٨١,١١٢	- مساهمي الشركة
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٣٠٣,٥٥٠,٥٩٦	١٢٦,٦٨٥,٤٦٣	١٤٩,٥٢٩,٢٣٧	- الحصة غير المسيطرة
٢,٢٤	٢,٨٩	١,١٦	١,٤١	١١ ربحية السهم نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد لمساهمي الشركة


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواصفة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مسعوية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	العائد لمساهمي الشركة				
		المجموع	ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٠٥٢,١٩٠,٩٩١	٩٦,٦٧٥,٨٦٦	١,٩٥٥,٥١٥,١٢٥	٦٧٣,٦٨٥,٦١٧	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٢٠,٩٤٩,٨٠٤	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٢٠,٩٤٩,٨٠٤	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٢)
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٢,٠٦٧,٤٩٧,٧٦٢	٨٨,٢٢٥,٦٧٠	١,٩٧٩,٢٧٢,٠٩٢	٦٩٧,٤٤٢,٥٨٤	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)
٢,٣٧٩,٦٤٢,٣٢٩	١٠٠,٥٠٤,١٣٠	٢,٢٧٩,١٣٨,١٩٩	٩٧٩,١٣٨,١٩٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
٣٠٣,٥٥٠,٥٩٦	١٥,٠١٢,٨٣٨	٢٨٨,٥٣٧,٧٥٨	٢٨٨,٥٣٧,٧٥٨	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٣٠٣,٥٥٠,٥٩٦	١٥,٠١٢,٨٣٨	٢٨٨,٥٣٧,٧٥٨	٢٨٨,٥٣٧,٧٥٨	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٢,٣٩٨,٨٩٢,٩٢٥	٨١,٢١٦,٩٦٨	٢,٣١٧,٦٧٥,٩٥٧	١,٠١٧,٦٧٥,٩٥٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
						كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

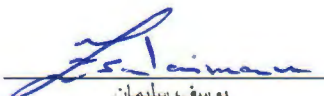

محمد الحج
(العضو المنتدب)


تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	
٢٥١,٨٧٢,٠٤٢	٣١٢,٧٦٠,٣٢٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تسويات :-
٧٠,٠٠٦,٠٤٣	٧٣,٨٧٢,٨٠٠	٣	استهلاك
١,٧٢٦,١١٦	١,٧٣٦,٩٧١		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٨,٩٦٦,٢١١	٥,٤٨٨,٦٤٨	٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٠٥٥,٧٦٥	٢,٤٣٦,٥٥١		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
١٤,١١٠,٦٤٤	١٠,٨٠٨,٨٦٦		منافع موظفين
٨,٢٦٥,٧٢٠	٤,٩٩٠,٩٨٧		تكلفة تمويلية
(٢٢٠,٣٠٨)	٨٣,٤٥٧		خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٦٤,٩٨٢,٢٣٣	٤١٠,٣٧٨,٦٠٨		
			تغييرات في:
(١٣٨,٩٧٢,٢٥٥)	(٩٣,٤٥٣,٠٥٦)		ذمم مدينة
٣,٦٨٣,٩٠٤	(١٣,٤٤٣,٠٨٩)		دفعات مقدّمة ومدفوعات مقدّماً وموجودات متداولة أخرى
(١٣,٥٤٧,١٣٤)	(٢٠,٣٥٧,٠٣١)		مخزون
(١٥,٩٧٦,٨٤٥)	٤٨,٢٧٤,٢٥٣		ذمم دائنة
٤,١١٩,٤٥٢	٤٣,٢٣٧,٣٥٨		مصرفات مستحقة وذمم دائنة متداولة أخرى
١٤,٨٨٤,٥٠٢	٢٣,٩١١,٢١٤		التزامات إرجاع
٢١٩,١٧٣,٨٥٧	٣٩٨,٥٤٨,٢٥٧		النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٣,٤٣٤,٣٣٤)	(٣,٦٦٠,٤٢١)		منافع موظفين مدفوعة
(٢١,٩٨١,٣٩٣)	(٩,٠٧٧,١٧٣)		تكلفة تمويلية مدفوعة
-	(٢٨,٧٥٠,٢٠٣)	٨	الزكاة المسددة
١٩٣,٧٥٨,١٣٠	٣٥٧,٠٦٠,٤٦٠		صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١١,٧١٤,٤٤٤)	(١٥٤,٥٧٥,١٣٤)		شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٤٢٤,٠٥٦)	(١,٢٠٥,٤٦١)		شراء موجودات غير ملموسة
٣٧٠,٢٨٥	٥,٣٧٥,٨١٠		المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٢,١٦٤,٥٠٢)	(٨١,٨٧٤,٢٣٩)		دفعات مقدّمة إلى مقاولين وموردين
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠٠		وديعة لأجل
(٥٥,٩٣٢,٧١٧)	(١٤٩,٢٧٩,٠٢٤)		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 (١٨) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الموساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح
٧٥,٠٠٠,٠٠٠ (٥٦,٣٢٢,٩٣٣)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ (٧٣,٧٩٨,٣٨٦)	
-	(٤,٧٤٨,٣٧٢)	
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	
(٢١٠,٧٢٢,٩٣٣)	(٢٥٧,٨٤٦,٧٥٨)	
(٧٢,٨٩٧,٥٢٠)	(٥٠,٠٦٥,٣٢٢)	
٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦	١٦٠,١٥٣,٤١١	
١٣١,٧٢٦,٥٠٦	١١٠,٠٨٨,٠٨٩	
٨,٠٧٤,٦٦١	١٣,٥٤٠,٨٩٥	
٤,٩٧٦,٢٨١	٢,٧٤٤,٢٧٨	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

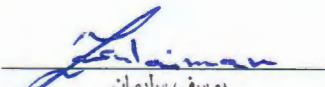
متحصلات من قروض طويلة الأجل
المسدد إلى قروض طويلة الأجل
المدفوع من التزامات عقود إيجار
توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه

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

معاملات غير نقدية هامة

تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى ممتلكات ومعدات
تكاليف تمويلية مرسمة


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

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.

فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة للشركة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط	النسبة المئوية
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	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 اقامة وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركة التابعة المذكورة أعلاه.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

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

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 ٢٠٢٠ 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 المنفعة 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وضعت الإدارة في الاعتبار التأثير المحتمل لجائحة كوفيد-١٩ على الأحكام والتقديرات المحاسبية الجوهرية للمجموعة. ومع ذلك، لا يوجد تأثير جوهري. وعليه، إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٦-٢) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أُصدِرَ ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

معايير جديدة ومعدلة طبقتها المجموعة خلال السنة

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية:

- التخفيضات استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))
- إصلاح معتل الفائدة المعياري - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))

التعديلات المذكورة أعلاه إما أنها غير هامة أو ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة. وعليه، لم تغير المجموعة سياساتها المحاسبية نتيجة لتطبيق هذه التعديلات.

المعايير والتعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تُطبق

تم نشر بعض التعديلات على المعايير المحاسبية الجديدة وهي غير إلزامية لفترة التقرير المالي ولم تطبقها المجموعة مبكراً. من غير المتوقع أن يكون للتعديلات المذكورة أدناه على المعايير القائمة تأثير جوهري على المجموعة في سنة تطبيقها:

- التخفيضات استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين - بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).
- العقود المحملة بخسائر - تكلفة إتمام العقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧)).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي لدورة سنة ٢٠١٨-٢٠٢٠ م
- الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦)).
- مرجعيات الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)
- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)).
- تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٨) "التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" - تعريف التقديرات المحاسبية. و
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان الممارسة (٢)).

٣. ممتلكات ومعدات

١-٣ فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	إضافات
١٧٠,٨٦٠,٣٠٧	٢٦٨,٥٧٦,٤٠٠	استبعادات، بالاصافي من الاستهلاك المتراكم
(٥,٤٥٩,٢٦٧)	(٣٧٥,٥٨٩)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(٧٣,٨٧٢,٨٠٠)	(١٤٠,٨٠٧,٤٥٣)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٢,٢٩٤,٤٥٩,٦١٨	٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥٦,١ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض طويلة الأجل من وزارة المالية.

تم رسلة تكاليف تمويلية خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بمبلغ ٢,٧٤ مليون ريال سعودي (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٨,٦٣ مليون ريال سعودي).

٢-٣ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تشمل القيمة الدفترية في إيضاح (١-٣) أعلاه رصيد بمبلغ ٥٢٢,٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٠٨,٧٧ مليون ريال سعودي) يتعلق بأعمال إنشاء تحت التنفيذ والتي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(مدققة)	(غير مدققة)
٧٤٣,٨٠١,٩٥٥	٨٣٧,٣٩٨,٠٥٠
٩٥٤,٧٤٣	٥٩٣,٤١١
(٥٥,١٧٦,٨٤١)	(٦٠,٤٤٧,١٩٦)
٦٨٩,٥٧٩,٨٥٧	٧٧٧,٥٤٤,٢٦٥

ذمم مدينة تجارية
مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)
يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٩,٢١٣,٥٥٠	٥٥,١٧٦,٨٤١
٣٢,٩٦٠,٥٥٦	٥,٤٨٨,٦٤٨
(٦,٩٩٧,٢٦٥)	(٢١٨,٢٩٣)
٥٥,١٧٦,٨٤١	٦٠,٤٤٧,١٩٦

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال الفترة/ السنة
شطب
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥. رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة مقسم إلى ١٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٦. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي دخلها إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس مال الشركة. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع كأرباح. يتم تجنب الاحتياطي النظامي في نهاية السنة بناءً على صافي الدخل في نهاية السنة.

٧. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(مدققة)	(غير مدققة)
١٦٢,٦١٠,٥٧٠	٢٠٨,٣٢٢,٥٥٨
٧,٨٧٦,٨٧٣	٥,٩٤٦,٩٤٠
١٧٠,٤٨٧,٤٤٣	٢١٤,٢٦٩,٤٩٨
٤٨٦,٩٨٧,١٧٨	٤٨٠,٣٥٣,٦٧٨
٨٨,٠٧٤,٨٥٠	٨٢,١٢٧,٩٠٩
٥٧٥,٠٦٢,٠٢٨	٥٦٢,٤٨١,٥٨٧

متداولة

قروض من بنوك تجارية (أ)
قروض من وزارة المالية (ب)

غير متداولة

قروض من بنوك تجارية (أ)
قروض من وزارة المالية (ب)

(أ) حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات لأمر وبالتنازل عن المتحصل من التأمين وإيرادات العقود. وتخضع هذه التسهيلات لمعدلات عمولات على أساس معدل الاقتراض بين البنوك السعودية ("السايبور") زائداً هامش متفق عليه.

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. قروض طويلة الأجل (يتبع)

يجب على المجموعة الامتثال لبعض الاشتراطات بموجب اتفاقيات تسهيلات القروض المذكورة أعلاه. تتم مراقبة الاشتراطات شهرياً من قبل الإدارة، وفي حال وجود اي حالة عدم امتثال، تقوم الإدارة باتخاذ اجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، كانت المجموعة ممتثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي أجال الاستحقاق:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	٢٠٢١ م
٢١٤,٢٦٩,٤٩٨	١٧٠,٤٨٧,٤٤٣	٢٠٢٢ م
١٧٩,١٥٨,٣٨٨	١٩٣,٩٣٩,٠٨٩	٢٠٢٣ م
١٣٩,١٥٨,٣٨٨	١٢٣,٩٣٩,٠٨٩	٢٠٢٤ م
٧٥,٨٤٤,٠٩٦	٨٥,٧٨١,١٩٥	٢٠٢٥ م
٥٨,٦١٣,٦٠٧	٥٣,٨٣٩,٢٤٩	٢٠٢٦ م وما بعدها
١٠٩,٧٠٧,١٠٨	١١٧,٥٦٣,٤٠٦	
٧٧٦,٧٥١,٠٨٥	٧٤٥,٥٤٩,٤٧١	

٨. الزكاة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٠,٧٣٨,٨٩٦	٣٣,٣٢٥,٢٥٤	محمل خلال الفترة / السنة
٩,٢٠٩,٧٣٢	١٥,٢٤١,٩٥٢	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢٨,٧٥٠,٢٠٣)	(١٧,٨٢٨,٣١٠)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١١,١٩٨,٤٢٥	٣٠,٧٣٨,٨٩٦	

شركة المواساة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إصدار الربوط النهائية عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وتسديدها في سنة ٢٠١٨ م. مازالت الربوط لسنة ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة").

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. صدرت الربوط النهائية عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م و سنة ٢٠١٨ م وتسديدها في سنة ٢٠١٨ م و سنة ٢٠٢١ م على الترتيب. مازال الربوط لسنة ٢٠١٧ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م قيد المراجعة لدى الهيئة.

٩. الإيرادات

تحقق المجموعة إيرادات بشكل رئيسي من:

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

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الإيرادات (يتبع)

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 يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٨٤٤,٥٤٧,١٨٦	٩٢٤,٥٨٢,٧٩٣	الإيرادات حسب خطوط الخدمة
١١٧,٨٢٦,١٤٠	١٣٦,٢٤٤,١٧٩	تقديم خدمات طبية
٩٦٢,٣٧٣,٣٢٦	١,٠٦٠,٨٢٦,٩٧٢	مواد صيدلانية
٤٦٧,٢٧١,٠٩٦	٥٨٧,٠٦٣,٤٥٩	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٤٩٥,١٠٢,٢٣٠	٤٧٣,٧٦٣,٥١٣	خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
٩٦٢,٣٧٣,٣٢٦	١,٠٦٠,٨٢٦,٩٧٢	خدمات طبية محولة بمرور الوقت

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣١,٠٠٠,٧٥٤	٥٤,٩١١,٩٦٨	التزامات إرجاع (إيضاح ٩-١)
٣,٣٦٠,١٥٦	٦,٤٢٥,٧٣٤	موجودات عقود (إيضاح ٩-٢)

١٠-٩ التزامات إرجاع:

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 مقابل متغيراً. يعترف بالمقابل المتغير كإيراد بالقدر الذي لا يكون من المحتمل بشكل كبير عدم رده. تستحق الخصومات على مدى الفترة بناءً على تقديرات مستويات الأعمال المتوقعة باستخدام طريقة المبلغ الوحيد المرجح. ويتم تعديله في نهاية الفترة المالية ليعكس الكميات الفعلية. يتم تسجيل خصومات الكميات كتخفيض في الإيرادات ويتم تكوين مطلوبات بناءً على هذه التقديرات.

٢-٩ موجودات عقود:

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.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة والشركات الزميلة وشركاءها وأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة والمنشآت التي تخضع لسيطرة كاملة أو مشتركة أو تأثير 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:

طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	الطرف ذو العلاقة
شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة - شركة زميلة	(١,٠٧٢,٠٧٧)	(١,٤٧١,١٤٦)	إيرادات
شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة	٣,٣٣٩,٠٣٧	٣,٤٠١,٠٢٤	شراء خدمات
شركة شقيقة - شركة شقيقة	(٨٠,٨٦٢)	(٢٥,١٩٩)	خدمات أخرى
شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة	٧,٦٧٤,١٥٧	٩,٧٨٨,٣٠٥	مشتريات
شركة شقيقة - شركة شقيقة	٢,٠١٨,٣٥٩	١,٣٥١,٠٠٠	إيجار
شركة شقيقة - شركة شقيقة	٣٤٥,٨٩٧	٤٣٠,٤٤٥	خدمات أخرى
النظرة الاعلانية للتجارة - شركة شقيقة	١٦,٧٥٧,١٨٣	١٧,٧٦٨,٠٨٦	خدمات إعلان
شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية - شركة شقيقة	(٥١٨,٧١٢)	(٩٥٠,٥٢٣)	إيرادات
شركة شقيقة	(٢٩٩,٥٣٦)	(٣٥٠,٠٣٤)	مصرفات
فوائد عن التزامات عقود إيجار	٨٦٣,٥١٦	٨٠٠,٠٠٦	

وفيما يلي تحليل بالمبالغ المستحقة إلى/ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

(أ) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	النظرة الاعلانية للتجارة شركة المواساة العالمية شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
٩,٢٦٩,٣٥٢	٣,٩٤١,٩٦٢	
٦,٨٦١,٤٣١	٦٨٠,٧٨٥	
٢,٩٢٠,٢٣١	١,٠١٥,٥٥٢	
١٩,٠٥١,٠١٤	٥,٦٣٨,٢٩٩	

(ب) مستحق من طرف ذو علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية
٥٩٣,٤١١	٩٥٤,٧٤٣	

ان المبالغ المستحقة الي والمستحقة من أطراف ذات علاقة تتضمن بشكل رئيسي ارصدة متعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه وهي مدرجة ضمن الذمم الدائنة والذمم المدينة على الترتيب في قائمة المركز المالي. إن الارصدة أعلاه لا تخضع لمصرفات فوائد وليس لها تاريخ سداد محدد. إن أسعار وشروط سداد المعاملات المذكورة أعلاه يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

(ج) تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	رواتب وبدلات حوافز ومنافع أخرى
٧,٣٩٥,٠٠٠	٧,٤٤٥,٠٠٠	
٦,٠٧٠,١١١	٨,٠٠٣,٠٣٠	
١٣,٤٦٥,١١١	١٥,٤٤٨,٠٣٠	

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (يونيو ٢٠٢٠ م: ١,٨ 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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى مساهمي الشركة
٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	٢٨٨,٥٣٧,٧٥٨	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٢٤	٢,٨٩	

١٢. ارتباطات محتملة والتزامات رأسمالية

١٢-١ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ٣,٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٩١ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بضمانات أداء للعملاء.

١٢-٢ إن المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من المجموعة والتي لم تتكبد بعد حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بلغت حوالي ٨٩,٧٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٥٦,٦٤ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسعة.

١٢-٣ لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٩٩,٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٣٢,٨٨ مليون ريال سعودي).

١٣. توزيعات أرباح

أوصى مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢١ م) توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٢١ م).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٠ م) توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٢ إبريل ٢٠٢٠ م).

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات

يراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم الأداء القطاعي على أساس الدخل، ويتم قياسه على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تتكون عمليات المجموعة بشكل رئيسي من قطاع الخدمات الطبية والمنتجات الصيدلانية.

القطاعات التشغيلية:

- ولأغراض الإدارة، فإن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها وفي قطاعين يمكن الإفصاح عنهما على النحو التالي:
- قطاع الخدمات الطبية أتعاب خدمات المرضى المنومين وخدمات العيادات الخارجية.
 - قطاع المواد الصيدلانية.

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)
١,٠٦٠,٨٢٦,٩٧٢	١٣٦,٢٤٤,١٧٩	٩٢٤,٥٨٢,٧٩٣	إيرادات
٥٠٠,٧٦٢,٨٣٨	٣٧,٠٨٧,٥٨٤	٤٦٣,٦٧٥,٢٥٤	إجمالي الربح
(٥٣,٧٨٦,١٨٨)			إيرادات/ (مصرفات) غير موزعة
(١٣٣,٧١٠,٨٣٨)			مصرفات بيع وتوزيع
١,٨٠٠,٠٠٠			مصرفات عمومية وإدارية
٢,٦٨٥,٥٠٣			حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
(٤,٩٩٠,٩٨٧)			إيرادات اخرى
٣١٢,٧٦٠,٣٢٨			تكلفة تمويلية
(٩,٢٠٩,٧٣٢)			الربح قبل الزكاة
٣٠٣,٥٥٠,٥٩٦			مصروف الزكاة للفترة
			ربح الفترة
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)
٩٦٢,٣٧٣,٣٢٦	١١٧,٨٢٦,١٤٠	٨٤٤,٥٤٧,١٨٦	إيرادات
٤٣٩,٥٦٧,٤٤٤	٣١,٤١٨,٣١٤	٤٠٨,١٤٩,١٣٠	إجمالي الربح
(٦١,٠٦٧,٦٦٣)			إيرادات/ (مصرفات) غير موزعة
(١٢٤,٣٣٢,٥٤٧)			مصرفات بيع وتوزيع
١,٨٠٠,٠٠٠			مصرفات عمومية وإدارية
٤,١٧٠,٥٢٨			حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
(٨,٢٦٥,٧٢٠)			إيرادات اخرى
٢٥١,٨٧٢,٠٤٢			تكلفة تمويلية
(٧,١٦٥,٢٧١)			الربح قبل الزكاة
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١			مصروف الزكاة للفترة
			ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات (بتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٣,٧٩٦,١٧١,٩٠٧	١٨٠,٣١٨,١٦٦	٣,٦١٥,٨٥٣,٧٤١	مجموع الموجودات
١,٣٩٧,٢٧٨,٩٨٢	١٣٢,٧٤١,٥٠٣	١,٢٦٤,٥٣٧,٤٧٩	مجموع المطلوبات
٣,٦٤٨,٧٧٩,١٧٨	١٨٢,٤٣٧,٤٤٥	٣,٤٦٦,٣٤١,٢٦٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
١,٢٦٩,١٣٦,٨٤٩	١٢٠,٥٦٥,١٢٥	١,١٤٨,٥٧١,٧٢٤	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. إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل أعمال 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 المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج 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 تغييرات في إجراءات التقييم للمجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

التصنيف المحاسبي والقيمة 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 إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (بتبع)

التفاصيل	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مدققة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مدققة)
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة	٧٧٧,٥٤٤,٢٦٥	٦٨٩,٥٧٩,٨٥٧
نقد وما في حكمه	١١٠,٠٨٨,٠٨٩	١٦٠,١٥٣,٤١١
موجودات متداولة أخرى	١١,٦٨٣,٣٨٥	٧,٤٠٣,٨٤٦
وديعة لأجل	-	٨٣,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٨٩٩,٣١٥,٧٣٩	٩٤٠,١٣٧,١١٤

التفاصيل	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مدققة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مدققة)
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
قروض طويلة الأجل	٧٧٦,٧٥١,٠٨٥	٧٤٥,٥٤٩,٤٧١
التزامات عقود إيجار	٣٣,٨٧٨,٢٢٩	٣٧,٨٢٦,٥٩٥
ذمم دائنة	٢٤٦,٢٩٣,٦٧٨	١٩٨,٠١٩,٤٢٥
التزامات إرجاع	٥٤,٩١١,٩٦٨	٣١,٠٠٠,٧٥٤
مطلوبات متداولة أخرى	١١٢,٠٦٤,٨٩١	٨٤,٧٣١,٦٦٤
المجموع	١,٢٢٣,٨٩٩,٨٥١	١,٠٩٧,١٢٧,٩٠٩

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

١٦. أحداث هامة

تأكد ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في أوائل سنة ٢٠٢٠ م وتفشيته في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما تسبب في حدوث اضطرابات في العديد من الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية.

ما زال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس التاجي ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة. نظراً لعدم التأكد الاقتصادي المستمر، لا يمكن عمل تقدير موثوق للتأثير في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

ومع ذلك، ترى الإدارة أنه من غير المتوقع أن يكون لهذه التطورات تأثير جوهري على النتائج المالية المستقبلية للمجموعة، والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة.

١٧. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث جوهريّة بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٢١ م.