

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوحدّة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة المواسة للخدمات الطبية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُحدّة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ المرفقة لشركة المواسة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُحدّة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُحدّة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُحدّة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤؛
- قائمة التدفقات النقدية المُحدّة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُحدّة المُختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوليّة المُحدّة المُختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 رأياً مراجعة.

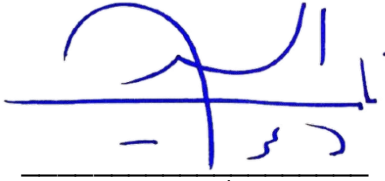
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م 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 ٥ نوفمبر ٢٠٢٤م
الموافق: ٣ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ

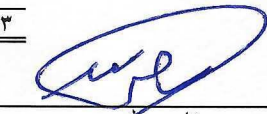
قائمة المركز المالي المُوحدَة المُختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٤٦,١٢٩,٤٤٧	٣,٤٠٩,٧٩٩,٤١٤	٣	ممتلكات ومعدات
١٩,٦٨٣,٠٣١	١٧,٥٧٤,١٣٣	١-٤	موجودات حق الاستخدام الشهرة
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		موجودات غير ملموسة
٢٠,١٨٦,٥٦٩	٢٠,٠٠٣,٨٦٨		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
٢٤٤,٤٦٠,٧٨١	٦٦,٦٠٥,٢٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٣٤٦,٨٣٠,٨٢٨	٣,٥٣٠,٣٥٣,٦٤٣		الموجودات المتداولة
١٩٧,١٦٤,٧٨٦	٢٣٨,٠٤٧,٨٩٣		المخزون
١,١٥٢,٦٥٦,٧٤٦	١,٢١٧,٣٧٠,١٣٦	٥	ذمم مدينة
٩١٦,٤٣١	١,٧٠٦,١٧٧	١١	المستحق من طرف ذو علاقة
٩٨,٩٥٧,٢٧٧	١٠٦,٣٥٧,٠٤٧		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠,٠٠٠		وديعة لأجل
٤٩,٠٤٩,٥٠٦	٩٠,٩٦٠,٢٠٠		النقد وما في حكمه
١٨,٩٧١,٠٢٣	١٠,٠٤٣,٢٠٧	٦	الاستثمار في شركة زميلة - محتفظ به لغرض البيع
١,٦١٧,٧١٥,٧٦٩	١,٨٣٦,٤٨٤,٦٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٩٦٤,٥٤٦,٥٩٧	٥,٣٦٦,٨٣٨,٣٠٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١		الاحتياطي النظامي
٩١١,٢٨٧,٢١٣	١,٠٣٥,٢٠٨,٢٦٨		أرباح مبقاة
٣,٢٧٧,٠٥٦,٠٠٤	٣,٤٠٠,٩٧٧,٠٥٩		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١٤٩,٧٩٠,٧١٢	١٣٦,٨٩١,٢٨٢		الحصة غير المسيطرة
٣,٤٢٦,٨٤٦,٧١٦	٣,٥٣٧,٨٦٨,٣٤١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٠,٠٤٩,٦٩٤	٦١٠,٦٢٤,٦٢١	١-٨	القروض طويلة الأجل
١٥٣,٨٠٠,٤٣٨	١٦٩,٧٢٨,١٣٢		منافع الموظفين
١٨,٧٨٣,١٨٥	١٦,١٢٤,٨٩٨	٢-٤	التزامات عقود الإيجار
٣٤,٤٣٤,٦٦١	٤٣,١١٥,٩٠٠		محتجزات دائنة
٧٠٧,٠٦٧,٩٧٨	٨٣٩,٥٩٣,٥٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٣١,٧٠٦,٧٣٤	٣١٨,٥٧٠,٠٢٩		ذمم دائنة
٥,١٣٦,١٨٧	٨,٢٩٨,٨٨١	١١	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨٤,٣٠٤,٠٤٢	٢٣٢,١٥٩,٨٠٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٦,٠٨٤,٨٠٣	٢٢٥,٣٤٢,٨٥٤	١-١٠	التزام الإرجاع
٣,٦١٢,٠٠٠	٣,٦١٢,٠٠٠	٢-٤	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٦٦,٠٣٤,٠٥٩	١٦٨,٧٥٨,٢٦٤	١-٨	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٣,٧٥٤,٠٧٨	٣٢,٦٣٤,٥٧٨	٩	مخصص الزكاة
٨٣٠,٦٣١,٩٠٣	٩٨٩,٣٧٦,٤١١		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٣٧,٦٩٩,٨٨١	١,٨٢٨,٩٦٩,٩٦٢		مجموع المطلوبات
٤,٩٦٤,٥٤٦,٥٩٧	٥,٣٦٦,٨٣٨,٣٠٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


ناصر السبيعي
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

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

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخذة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٦٥٦,٠٦٤,١٠٦	١,٧٨٩,٢٧٩,٦٥٣	٥٤٩,٩٢٨,٤٣٤	٦٠٤,٧١٣,٠٨٣	١٠
٢٧٦,٣٨٣,١٨٣	٣٣٤,٥٤٦,١٣٦	٩٠,٩٦١,٥٧٩	١٠٦,٠٣١,٣٨٢	
١,٩٣٢,٤٤٧,٢٨٩	٢,١٢٣,٨٢٥,٧٨٩	٦٤٠,٨٩٠,٠١٣	٧١٠,٧٤٤,٤٦٥	
(٨١٢,٦٥٥,٩٩٠)	(٩٢٢,٢١٥,٣٠٣)	(٢٧٥,٧٥٤,٢٥٧)	(٣١٩,١٣٢,٥٩٥)	
(٢٠٠,١١٠,٥٢٤)	(٢٣٠,٤١٦,٨١٠)	(٦٦,٨٧١,٩٦٦)	(٧٣,٦٧٨,١٩٥)	
(١,٠١٢,٧٦٦,٥١٤)	(١,١٥٢,٦٣٢,١١٣)	(٣٤٢,٦٢٦,٢٢٣)	(٣٩٢,٨١٠,٧٩٠)	
٩١٩,٦٨٠,٧٧٥	٩٧١,١٩٣,٦٧٦	٢٩٨,٢٦٣,٧٩٠	٣١٧,٩٣٣,٦٧٥	
(٧٩,٥٧٥,٩١٤)	(٨٣,٥١٦,١٣٨)	(٢٨,٠٩٠,١٠٨)	(٢٨,٣٨٠,٠٨٥)	
(٢٦١,١٠٨,٧٩٩)	(٢٨٣,٥٩٦,٩٥٨)	(٨٧,٥٧٧,٦٧٨)	(٩٢,٧٢٨,٤٥٠)	
(٣١,٣٤٠,٨٠٥)	(٧١,٧٢٧,٠١٨)	(١٩٧,٨٩٧)	(٣٢,٤٨٤,٤٥٠)	
٥,٥٦٤,٣٩٨	٦,٩٠٨,١٥٠	١,٦٥٥,٣٨٥	٣,٤٣٦,٦٦٣	
٥٥٣,٢١٩,٦٥٥	٥٣٩,٢٦١,٧١٢	١٨٤,٠٥٣,٤٩٢	١٦٧,٧٧٧,٣٥٣	
٤,٩٧١,٤١٣	٧,٨٨٩,٠٣٥	١,١١٢,٤١٧	٢,٧٢٧,٧٤١	
(٣٤,٧٧٠,٧٩٦)	(٢٣,٧٩٤,٧٠٨)	(١١,٣٩١,١٧٧)	(٧,٢٣٨,٧٨٩)	
٦,٠٢٧,٢٩٦	١,٢٧٨,٠١٣	٩٠٣,٤٧٧	-	
٥٢٩,٤٤٧,٥٦٨	٥٢٤,٦٣٤,٠٥٢	١٧٤,٦٧٨,٢٠٩	١٦٣,٢٦٦,٣٠٥	
(٣٣,٥٧٧,٠٩١)	(٣٤,٧٠٢,٤٢٧)	(١١,١٣٣,٥٢٧)	(٩,٠٥١,٨٠٧)	
٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	١٦٣,٥٤٤,٦٨٢	١٥٤,٢١٤,٤٩٨	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	١٦٣,٥٤٤,٦٨٢	١٥٤,٢١٤,٤٩٨	

الإيرادات
إيرادات خدمات طبية
مبيعات مواد صيدلانية

التكلفة المباشرة
تكلفة التشغيل
تكلفة المبيعات

إجمالي الربح
مصروفات بيع وتسويق
مصروفات عمومية وإدارية
خسارة الانخفاض في القيمة من الذمم المدينة
إيرادات أخرى
الربح التشغيلي
الإيرادات التمويلية
تكلفة تمويلية
الحصة في نتائج شركة زميلة
الربح قبل الزكاة
مصروف الزكاة للفترة
ربح الفترة

الدخل الشامل الاخر
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو
الخسارة المختصرة المؤخذة في قترات لاحقة:
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


ناصر السبيعي
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

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

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُؤخّدة المُختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المُدرّجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	١٥٦,٣٧٥,١٥٠	١٤٩,٦٤٤,٥١٧	الربح العائد إلى:
٢٢,٣٤٨,٨٥٤	١٦,٠١٠,٥٧٠	٧,١٦٩,٥٣٢	٤,٥٦٩,٩٨١	- مساهمي الشركة
٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	١٦٣,٥٤٤,٦٨٢	١٥٤,٢١٤,٤٩٨	- الحصة غير المسيطرة
٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	١٥٦,٣٧٥,١٥٠	١٤٩,٦٤٤,٥١٧	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٢٢,٣٤٨,٨٥٤	١٦,٠١٠,٥٧٠	٧,١٦٩,٥٣٢	٤,٥٦٩,٩٨١	- مساهمي الشركة
٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	١٦٣,٥٤٤,٦٨٢	١٥٤,٢١٤,٤٩٨	- الحصة غير المسيطرة
٢,٣٧	٢,٣٧	٠,٧٨	٠,٧٥	١٢

ربحية السهم
ربحية السهم الأساس والمُخفّض العائدة إلى
مساهمي الشركة


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


ناصر السبيعي
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

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


شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	العائد إلى مساهمي الشركة				رأس المال	
		المجموع	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقة		
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 الآخر 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 الأرباح (إيضاح ١٤)
(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
٣,٢٣٧,٩٠٣,٦٨٢	١٤١,٠٣٥,٦٣٥	٣,٠٩٦,٣٦٨,٠٤٧	٧٩٦,٣٦٨,٠٤٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣,٤٢٦,٨٤٦,٧١٦	١٤٩,٧٩٠,٧١٢	٣,٢٧٧,٠٥٦,٠٠٤	٩١١,٢٨٧,٢١٣	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة) مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	١٦,٠١٠,٥٧٠	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	-	-		ربح الفترة
-	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	١٦,٠١٠,٥٧٠	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	-	-	-	-		رأس المال المصدر
٣,٥٣٧,٨٦٨,٣٤١	١٣٦,٨٩١,٢٨٢	٣,٤٠٠,٩٧٧,٠٥٩	١,٠٣٥,٢٠٨,٢٦٨	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)



يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)



ناصر السبيعي
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)




ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)


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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المترتبة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧	٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	
١٥٩,٦٧٩,٠٣٧	١٧٠,٦٧٣,٧٩١	٢-٣
٢,١٠٨,٨٩٦	٢,١٠٨,٨٩٨	١-٤
٣١,٣٤٠,٨٠٥	٧١,٧٢٧,٠١٨	٥
٤,٠٣٩,١٤٨	٤,٦٨٨,٠٦٥	
(٦,٠٢٧,٢٩٦)	(١,٢٧٨,٠١٣)	
٢٥,٥٩٨,٧٠٥	٢٧,٥٢٩,٨٩٨	
٣٤,٧٧٠,٧٩٦	٢٣,٧٩٤,٧٠٨	
(٤,٩٧١,٤١٣)	(٧,٨٨٩,٠٣٥)	
٦١,٢٨١	٦٤	١-٣
(٣٩٣,٥٢٥)	-	
(٢٨,٧٨٠)	(٢١٢,٥٦٧)	
٣٣,٥٧٧,٠٩١	٣٤,٧٠٢,٤٢٧	
٧٧٥,٦٢٥,٢٢٢	٨١٥,٧٧٦,٨٧٩	
(١١٠,٥٢٧,٤٠٣)	(١٣٦,٤٤٠,٤٠٨)	
٢,٣٢٣,٢٠٨	(٧٨٩,٧٤٦)	
(١٤,٦٧٩,٦٧٩)	(٦,٨١٨,١٤٨)	
(١٦,٩٣٧,٣٠٢)	(٤٠,٨٨٣,١٠٧)	
٣,٢٤٤,١١٨	٨,٦٨١,٢٣٩	
٢٠,٠١٩,١٣٤	٨٦,٨٦٣,٢٩٥	
٨,٠١٦,٨١٩	٣,١٦٢,٦٩٤	
٦٢,٢٠٦,٩٠٣	٤٧,٧٢٦,٣٢٦	
٢٠,١٦٥,٦٢٢	١١٩,٢٥٨,٠٥١	
٧٤٩,٤٥٦,٦٤٢	٨٩٦,٥٣٧,٠٧٥	
(١٣,٣١٤,٧٧٤)	(١١,٦٠٢,٢٠٤)	
(٣٧,٩٩٦,١٥٢)	(٣٧,٦٣٥,٤٩٦)	
(٣٠,٩٢٢,٢٧٧)	(٣٥,٨٢١,٩٢٧)	
٦٦٧,٢٢٣,٤٣٩	٨١١,٤٧٧,٤٤٨	
(١٥٩,٣٩٦,٢٢٥)	(٢٩٢,٣٤٠,١٢٢)	
(٨,٣٠٦,٣٣٦)	(٤,٥٠٥,٣٦٤)	
٩٣,٨٧٥	٤٠٦,٧٦٥	
-	١٠,٢٠٥,٨٢٩	
(٢٠٩,٥١٩,٠٥٧)	(٤٩,٤١٨,٤٠٧)	
٤,٧٩٥,٠٣٢	٧,٣٠٧,٤١٣	
٢١,٠٠٠,٠٠٠	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	
(٣٥١,٣٣٢,٧١١)	(٤٠٠,٣٤٣,٨٨٦)	


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


ناصر السبيعي
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

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

قائمة التدفقات النقدية المُوَحَّدة المُختصرة (يتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

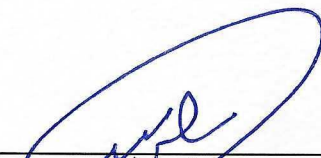
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١٩٥,١٨٣,٩٩١)	(٢٣١,٧٠٠,٨٦٨)	
(٣,٢٢٥,٠٠٠)	(٣,٦١٢,٠٠٠)	٢-٤
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	
(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	
-	٤٩٠,٠٠٠	
(٣٥٢,٧٠٨,٩٩١)	(٣٦٩,٢٢٢,٨٦٨)	
(٣٦,٨١٨,٢٦٣)	٤١,٩١٠,٦٩٤	
١٤٣,٨٧٦,٤٩٣	٤٩,٠٤٩,٥٠٦	
١٠٧,٠٥٨,٢٣٠	٩٠,٩٦٠,٢٠٠	
١٤٩,٦١٧,١٨٤	٢٢٧,٢٧٣,٩٦٠	
٢,٦٦٠,٩٨٧	١٤,٩٢٣,٩٣٨	
(٥,١٠١,٢٦٣)	-	
(٥,٤٩٤,٧٨٨)	-	


التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
متحصلات من قروض طويلة الأجل
المسدد إلى قروض طويلة الأجل
المدفوع من التزامات عقود الإيجار
توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهم
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
المتحصل من رأس المال المصدر
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) 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
تكاليف تمويل مرسلة
تعديل في موجودات حق استخدام
تعديل في التزامات عقود إيجار


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


ناصر السبيعي
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 ١٤١٧هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٩٧م). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦م).

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	١٤٢٥/٠٩/١٨هـ
الدمام	٢٠٥٠١١١٤٩٤	١٤٣٨/٠٤/٢٠هـ
الدمام	٢٠٥٠١١١٧٨٠	١٤٣٨/٠٥/٢٥هـ
الدمام	٢٠٥٠٨٦٥٧٣	١٤٣٣/١١/٢٧هـ
الخبر	٢٠٥١٠٦٤٣٨٠	١٤٣٨/٠٩/١٢هـ
الجبيل	٢٠٥٥٠٠٤٦٢٦	١٤٢١/٠٣/٠٩هـ
الجبيل	٢٠٥٥٠٠٦٧٢٧	١٤٢٥/٠٩/١٩هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٢٩٩٦٧	١٤٢١/٠٥/٠٦هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٣٠٧٥٩	١٤٢١/١١/١١هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٨٣٠٠١	١٤٣٨/٠١/١٨هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢٥٢٤٢٥	١٤٤٤/٠٥/١٩هـ
الرياض	١٠١٠٢٩٥٨٣٨	١٤٣١/١١/٠٩هـ
ينبع	٤٧٠٠١١٨٢٨٣	١٤٤٤/٠٦/٠٤هـ

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة:

نسبة الملكية		نسبة الملكية		نسبة الملكية	
الاسم	بلد التسجيل	الأنشطة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	خدمات طبية	%٥١	%٥١	
شركة أطباء جدة	المملكة العربية السعودية	خدمات طبية	%٥١	%٥١	
شركة مداواة ورعاية الطبية	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 ١٤٢٠هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ١٩٩٩م). 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 بتاريخ ١٣ محرم ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٤م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية منها (المدارس والمستشفيات والفنادق وغيرها)، وهم المباني؛ وشراء وبيع وتقسيم الأراضي والعقارات وأنشطة البيع على الخارطة؛ والكليات والمعاهد الجامعية والمستشفيات والتشغيل الطبي للمستشفيات.

قامت شركة المواساة للخدمات الطبية بالمشاركة مع شركة الدواء للخدمات الطبية بتأسيس شركة مداواة ورعاية الطبية ("مداواة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة موجودة داخل المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٢٥٦٦٢٧ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٤م) بغرض مزاوله أنشطة العيادات الطبية. حُدّد رأس مال شركة "مداواة" بمبلغ ١ مليون ريال سعودي، مع تقسيم المساهمات بنسبة ٥١٪ لشركة المواساة للخدمات الطبية و ٤٩٪ لشركة الدواء للخدمات الطبية. الشركة لديها سيطرة على شركة مداواة وصنفتها على أنها شركة تابعة. لم تبدأ بعد عمليات شركة مداواة.

تشمل هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركات التابعة المذكورة أعلاه (بإشارة إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (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 ٢٠٢٣ 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 المالي 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 لالتزام المنافع المحددة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تقاس بالقيمة العادلة.

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). وفيما يتعلق ببعض أحكام النظام، من المتوقع الالتزام الكامل في موعد لا يتجاوز سنتين اعتباراً من ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). قامت الإدارة بتقييم تأثير نظام الشركات الجديد، وقامت بناءً على ذلك بتعديل نظامها الأساس وحصلت على الموافقة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

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 واقتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها 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 ذات الأهمية النسبية

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 ٢٠٢٣ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٦-٢) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٤ م ولكن ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم 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 تدخل تعديلات بأثر رجعي نتيجةً لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

- المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وتصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١، يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ؛

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الأعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)
٢-٦ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة (يتبع)

معايير جديدة ومعدلة طبقتها المجموعة (يتبع)

- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١) المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة، والمعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)، الإفصاحات المتعلقة بالمانح، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ، رهناً بالأنظمة المحلية.

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. تعتزم المجموعة تطبيق هذه لتعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ:

- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- التحسينات السنوية على معايير المحاسبة للمعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على: المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" والإرشادات المصاحبة الخاصة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) "القوائم المالية الموحدة"، ومعيار المحاسبة الدولي (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، تُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في البيانات المالية"، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ م؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) "المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)، تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

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

٣. الممتلكات والمعدات

١-٣ تتكون الممتلكات والمعدات مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٧١٥,٣٠٨,٨٩٤	٥١٧,١٣١,١٤٤	أراضي
١,١٣٩,٧٤٩,٤٦٣	١,١٥٦,١٥٥,٥٣٦	مباني
٤٥٠,٥٦١,٧٣٤	٤٧٨,٣٣٧,٨٥٥	نظام مباني وتحسينات
٤٦٣,٤٦٢,٠٢٢	٤٧٦,٧١٦,٥٩٢	معدات وأدوات طبية
٩٢,٦٩٧,٧٦٨	٩٣,١٩٣,٧٩٣	أثاث وتجهيزات
١٠,٤٧٣,٤٨٢	١٢,٦١٨,٧٢٢	سيارات
٥٣٧,٥٤٦,٠٥١	٣١١,٩٧٥,٨٠٥	أعمال إنشاء قيد التنفيذ
٣,٤٠٩,٧٩٩,٤١٤	٣,٠٤٦,١٢٩,٤٤٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الممتلكات والمعدات (يتبع)

٢-٣ فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٨٠٨,٣٩٤,٢٠٤	٣,٠٤٦,١٢٩,٤٤٧	القيمة الدفترية في بداية الفترة
٣١١,٦٧٤,٣٩٦	٥٣٤,٥٣٨,٠٢٠	إضافات
(٦١,٢٨١)	(٦٤)	شطب ممتلكات ومعدات
(٦٥,٠٩٥)	(١٩٤,١٩٨)	استيعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم
(١٥٩,٦٧٩,٠٣٧)	(١٧٠,٦٧٣,٧٩١)	استهلاك
٢,٩٦٠,٢٦٣,١٨٧	٣,٤٠٩,٧٩٩,٤١٤	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٥٢,٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٥٢,٩٢ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض طويلة الأجل من وزارة المالية.

تم رسملة تكاليف تمويلية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ١٤,٩٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٢,٦٦ مليون ريال سعودي).

٣-٣ أعمال إنشاء تحت التنفيذ

تتضمن القيمة الدفترية المذكورة في إيضاح (١-٣) أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ٥٣٧,٥٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٢٥٠,٨ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف منكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة، وهي حالياً أعمال تحت التنفيذ.

٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

أبرمت المجموعة عقد إيجار لمبنى مدة إيجاره ١١ سنة من تاريخ إبرام الاتفاقية مع خيار التجديد بعد ذلك بمواقة الطرفين. يتم الاتفاق على مدفوعات الإيجار وقت بدء عقد الإيجار وقد تتغير خلال فترة الاتفاقية بمواقة الطرفين.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 الآخر الموحدة هذه.

١-٤ موجودات حق الاستخدام

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٧,٥٩٦,١٥٦	١٩,٦٨٣,٠٣١	القيمة الدفترية في بداية الفترة
(٥,١٠١,٢٦٣)	-	تأثير التعديل
(٢,١٠٨,٨٩٦)	(٢,١٠٨,٨٩٨)	مصروف الاستهلاك
٢٠,٣٨٥,٩٩٧	١٧,٥٧٤,١٣٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٢-٤ التزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٩,٦٩٤,٩٥٤	٢٢,٣٩٥,١٨٥	القيمة الدفترية في بداية الفترة
(٥,٤٩٤,٧٨٨)	-	تأثير التعديل
١,٠٦٥,٠١٤	٩٥٣,٧١٣	مصروفات فوائد
(٣,٢٢٥,٠٠٠)	(٣,٦١٢,٠٠٠)	مدفوعات
٢٢,٠٤٠,١٨٠	١٩,٧٣٦,٨٩٨	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٦١٢,٠٠٠	٣,٦١٢,٠٠٠	الجزء المتداول
١٨,٧٨٣,١٨٥	١٦,١٢٤,٨٩٨	الجزء غير المتداول
٢٢,٣٩٥,١٨٥	١٩,٧٣٦,٨٩٨	

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣١٦,١٤٢,٨٦٧	١,٤٤٧,١٧٧,٧٠٠	الذمم المدينة - التجارية
(١٦٣,٤٨٦,١٢١)	(٢٢٩,٨٠٧,٥٦٤)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,١٥٢,٦٥٦,٧٤٦	١,٢١٧,٣٧٠,١٣٦	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٢,٥٠١,٢٨٢	١٦٣,٤٨٦,١٢١	الرصيد في بداية الفترة
٣١,٣٤٠,٨٠٥	٧١,٧٢٧,٠١٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة
(٢٥,٨٦٨,٦١٠)	(٥,٤٠٥,٥٧٥)	شطب
٧٧,٩٧٣,٤٧٧	٢٢٩,٨٠٧,٥٦٤	الرصيد في نهاية الفترة

٦. الاستثمار في شركة زميلة - محتفظ به لغرض البيع

لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ في شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط الشركة في تشغيل عيادات طب العيون والانف والاذن والحنجرة. تمت المحاسبة عن هذا الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية وتم تسجيل الحصة الناتجة عن الشركة الزميلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

خلال الفترة، أعلنت المجموعة رسمياً قرارها بالتخارج من استثمارها في شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة. في وقت سابق، تم الاتفاق على تمديد عقد التأسيس المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م حتى نهاية ٢٠٢٥ م. بعد ذلك، تم إدخال تعديل، واستمرت الخدمات حتى ٣١ يناير ٢٠٢٤ م. ابتداءً من ١ فبراير ٢٠٢٤ م، تقدم مستشفى المواساة في الدمام الخدمات من خلال مركز المواساة للعيون. بعد التخارج، لم يعد للمجموعة نفوذ جوهري في شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة.

وعليه، ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، صنفت المجموعة الاستثمارات في الشركات الزميلة على أنها محتفظ بها لغرض البيع وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٥): الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات غير المستمرة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، تم تسجيل الحصة في نتائج الشركة الزميلة لشهر يناير ٢٠٢٤ م بمبلغ ١,٢٨ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، تم خلال الفترة تسلم توزيعات أرباح بمبلغ ١٠,٢١ مليون ريال سعودي. تم عرض هذا الاستثمار بالقيمة العادلة أو القيمة الدفترية أيهما أقل حيث ترى الإدارة القيمة العادلة للاستثمار تقارب قيمته الدفترية.

بالإضافة إلى ذلك، خلال الفترة، أبرمت المجموعة والشريك الآخر في شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة اتفاقية تتخارج المجموعة بموجبها من استثمارها في شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة بالقيمة الدفترية للاستثمار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة مقسم إلى ٢٠٠ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٢٠٠ 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، تم توزيع أسهم المنحة وزيادة رأس المال وتم إنهاء الإجراءات النظامية تبعاً لذلك.

٨. القروض

٨,١ القرض طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	المتداول
٢٥٩,٤٤٣,٨٢٩	١٦٢,٨١١,٣٢٤	القروض من بنوك تجارية
٦,٥٩٠,٢٣٠	٥,٩٤٦,٩٤٠	القروض من وزارة المالية
٢٦٦,٠٣٤,٠٥٩	١٦٨,٧٥٨,٢٦٤	
٤٣٠,٤٥٨,٩٥٦	٥٤٦,٣٣٧,٥٣٣	غير المتداول
٦٩,٥٩٠,٧٣٨	٦٤,٢٨٧,٠٨٨	القروض من بنوك تجارية
٥٠٠,٠٤٩,٦٩٤	٦١٠,٦٢٤,٦٢١	القروض من وزارة المالية

خلال الفترة، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ٢٤٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ١٨٠ مليون ريال سعودي) وسددت قرصاً بمبلغ ٢٣١,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ١٩٥,١٨ مليون ريال سعودي).

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.

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 إجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، كانت المجموعة ممثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	خلال سنة واحدة أكثر من سنة وبحد أقصى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٢٦٦,٠٣٤,٠٥٩	١٦٨,٧٥٨,٢٦٤	
٤١٧,٥٤٧,٦١٢	٥٠٠,٦٩٥,٤٢٣	
٨٢,٥٠٢,٠٨٢	١٠٩,٩٢٩,١٩٨	
٧٦٦,٠٨٣,٧٥٣	٧٧٩,٣٨٢,٨٨٥	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٥,٩٧٧,٢٩٠	٣٣,٧٥٤,٠٧٨	الرصيد في بداية الفترة المحمل:
٢٨,٦٣٢,١٠٤	٣٢,٦٣٤,٥٧٨	الفترة الحالية
٤,٩٤٤,٩٨٧	٢,٠٦٧,٨٤٩	يخص سنوات سابقة
٣٣,٥٧٧,٠٩١	٣٤,٧٠٢,٤٢٧	المدفوع خلال الفترة
(٣٠,٩٢٢,٢٧٧)	(٣٥,٨٢١,٩٢٧)	الرصيد في نهاية الفترة
٢٨,٦٣٢,١٠٤	٣٢,٦٣٤,٥٧٨	

شركة المواساة للخدمات الطبية

قمت الشركة بإقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقامت بتسوية الزكاة وفقاً للإقرار وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط للسنوات حتى ٢٠١٦ م وتسديدها في ٢٠١٨ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") استفسارات بخصوص سنة ٢٠١٧ م وسنة ٢٠١٨ م وقمت الشركة بالمعلومات ذات الصلة. وفقاً لبوابة الهيئة، تم إغلاق ملف الاستفسارات بشأن هذه السنوات ولم تصدر الهيئة أي فروع زكاة. أصدرت الهيئة ربوط لسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م بمجموع التزام قدره ٧,٣ مليون ريال سعودي. قمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م وفي تاريخ لاحق لتقديم الاعتراض، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً بقيمة إجمالية للالتزام قدرها ٥,٢ مليون ريال سعودي قمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرفض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية من خلال بوابة الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية. فأصدرت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية قرارها برفض استئناف الشركة. بعد ذلك، قمت الشركة استئنافاً للاعتراض على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وما زالت الدعوى قيد الدراسة أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. الإدارة على ثقة من أن نتيجة الدعوى عند صدر القرار النهائي من اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية لن تكون جوهرية. خلال الفترة، تسلمت الشركة ربطاً لسنة ٢٠٢١ م وسنة ٢٠٢٢ م بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي والذي أنهى وسُدد. وما زال الربط لسنة ٢٠٢٣ م قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قمت الشركة التابعة لإقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٠,٦٦٣ مليون ريال سعودي، وقمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩ م. أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً برفض استئناف الشركة، قمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرفض لدى لجان الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية من خلال بوابة الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال الفترة، أصدرت لجنة الفصل في قضايا الزكاة والضرائب والمخالفات الجمركية قرارها بخصوص استئناف الشركة ووافقت في جزء منه على بعض الأمور المتنازع عليها للشركة. بعد ذلك، قمت الشركة استئنافاً للاعتراض على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وما زالت الدعوى قيد الدراسة أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. الإدارة على ثقة من أن نتيجة الدعوى لن تكون جوهرية. ما زال الربط للسنوات من ٢٠٢٠ م إلى ٢٠٢٣ م قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة أطباء جدة

قمت الشركة التابعة لإقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. 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 ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١,٦٥٦,٠٦٤,١٠٦	١,٧٨٩,٢٧٩,٦٥٣
٢٧٦,٣٨٣,١٨٣	٣٣٤,٥٤٦,١٣٦
١,٩٣٢,٤٤٧,٢٨٩	٢,١٢٣,٨٢٥,٧٨٩
١,١٦٣,١٣٦,٥٨٥	١,٢٩٢,٨٧٧,٩٣٤
٧٦٩,٣١٠,٧٠٤	٨٣٠,٩٤٧,٨٥٥
١,٩٣٢,٤٤٧,٢٨٩	٢,١٢٣,٨٢٥,٧٨٩

الإيرادات حسب خطوط الخدمة

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 ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٠٦,٠٨٤,٨٠٣	٢٢٥,٣٤٢,٨٥٤
٨,٦١٠,٧٧٢	١٠,٢١٠,٩٦٠

التزامات إرجاع (إيضاح ١٠-١)

موجودات عقود (إيضاح ١٠-٢)

١٠-١ التزامات إرجاع

بعض العقود التي تقدم عقود تتكون من خصوم كميات بأثر رجعي تُقدّم لشركات التأمين عند الحصول على بعض مستويات الدخل/ 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 مستوى الأعمال المقتررة باستخدام طريقة المبلغ الأكثر ترجيحاً. ويتم تعديله في نهاية الفترة المالية ليعكس الكميات الفعلية. يتم تسجيل خصومات الكميات كتخفيض في الإيرادات ويتم تكوين مطلوبات بناءً على هذه التقديرات.

١٠-٢ 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 مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى.

١١. 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:

العلاقة

شركة زميلة (إيضاح ٦)
طرف ذو علاقة آخر - مملوك لمساهم
طرف ذو علاقة آخر - منشأة ذات نفوذ جوهري

الطرف ذو العلاقة

شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
شركة المواسة العالمية
المنظرة الاعلانية للتجارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
(٢,٣٢٧,٨٧٩)	(٤٦٠,٠٠٨)	- إيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
(٦,٠٢٧,٢٩٦)	(١,٢٧٨,٠١٣)	- الحصة من النتائج	
٤,٩٨٨,٧٤٩	١,٧٣٨	- شراء خدمات	
(٢٠٤,٧٥٦)	(٦,٤٧٦)	- خدمات أخرى	
٢٤,٦٧٧,٧٦٢	٢٩,٩٧٢,٦١٥	- مشتريات	شركة المواساة العالمية
١,٧٣٣,٨٦٢	٢,١٦٣,٥٠٠	- إيجار	
(١٥٤,٨٩٥)	(٢٢٤,١٥٥)	- خدمات أخرى	
٢٦,٦٦٠,٠٢١	١٥,٥٤٤,٧٤٩	- خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة

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

(أ) المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٠٩٤,٣٦٢	٦,٨٩٨,٤٧١	شركة المواساة العالمية
٤١,٨٢٥	١,٤٠٠,٤١٠	النظرة الاعلانية للتجارة
٥,١٣٦,١٨٧	٨,٢٩٨,٨٨١	

(ب) المستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩١٦,٤٣١	١,٧٠٦,١٧٧	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة

تتضمن المبالغ المستحقة إلى والمستحقة من أطراف ذات علاقة بصورة رئيسية أرصدة متعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه. الأرصدة القائمة في تاريخ التقرير المالي غير مكفولة وغير مُحتملة بفوائد وتستحق خلال ١٢ شهراً في السياق الاعتيادي للأعمال. تم اعتماد أسعار وشروط دفع المعاملات المذكورة أعلاه من قبل إدارة المجموعة.

(ج) تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤,٨٠٥,٠٠٠	٢٣,٢٥٠,٠٠٠	رواتب وبدلات
١٣,٧٢٨,٠١٧	١٣,٦٧٧,٦٦٣	حوافر تشجيعية ومنافع أخرى
٢٨,٥٣٣,٠١٧	٣٦,٩٢٧,٦٦٣	

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ٧,٧٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٢,٩٦ مليون ريال سعودي) كجزء من مكافآت أعضاء الإدارة العليا.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. 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 المخفض هي نفس ربحية السهم الأساس.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٤٧٣,٥٢١,٦٢٣	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٧	٢,٣٧

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الأساس والمخفض العائدة إلى مساهمي الشركة

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

١٣. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٣ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء للعملاء.

٢-١٣ بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من المجموعة والتي لم تكبد بعد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م حوالي ٣٤٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤٨٤,٢٤ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

٣-١٣ لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٠,٠٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧,٨٨ مليون ريال سعودي).

١٤. توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٣م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢٤م).

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

١٥. 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 الإيرادات ويتم قياس إجمالي الربح 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. معلومات القطاعات (يتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٢,١٢٣,٨٢٥,٧٨٩	٣٣٤,٥٤٦,١٣٦	١,٧٨٩,٢٧٩,٦٥٣	الإيرادات
٩٧١,١٩٣,٦٧٦	١٠٤,١٢٩,٣٢٦	٨٦٧,٠٦٤,٣٥٠	إجمالي الربح إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٨٣,٥١٦,١٣٨)			مصروفات بيع وتسويق
(٢٨٣,٥٩٦,٩٥٨)			مصروفات عمومية وإدارية
(٧١,٧٢٧,٠١٨)			خسارة الانخفاض في القيمة من النعم المدينة
٦,٩٠٨,١٥٠			إيرادات أخرى
١,٢٧٨,٠١٣			الحصة في نتائج شركة زميلة
٧,٨٨٩,٠٣٥			الإيرادات التمويلية
(٢٣,٧٩٤,٧٠٨)			تكاليف تمويلية
٥٢٤,٦٣٤,٠٥٢			الربح قبل الزكاة
(٣٤,٧٠٢,٤٢٧)			مصروف الزكاة للفترة
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥			ربح الفترة

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
٩١٩,٦٨٠,٧٧٥	٧٦,٢٧٢,٦٥٩	٨٤٣,٤٠٨,١١٦	إجمالي الربح إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٧٩,٥٧٥,٩١٤)			مصروفات بيع وتسويق
(٢٦١,١٠٨,٧٩٩)			مصروفات عمومية وإدارية
(٣١,٣٤٠,٨٠٥)			خسارة الانخفاض في القيمة من النعم المدينة
٥,٥٦٤,٣٩٨			إيرادات أخرى
٦,٠٢٧,٢٩٦			الحصة في نتائج شركة زميلة
٤,٩٧١,٤١٣			الإيرادات التمويلية
(٣٤,٧٧٠,٧٩٦)			تكاليف تمويلية
٥٢٩,٤٤٧,٥٦٨			الربح قبل الزكاة
(٣٣,٥٧٧,٠٩١)			مصروف الزكاة للفترة
٤٩٥,٨٧٠,٤٧٧			ربح الفترة

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥,٣٦٦,٨٣٨,٣٠٣	٢٦٨,٣٤١,٩١٥	٥,٠٩٨,٤٩٦,٣٨٨	مجموع الموجودات
١,٨٢٨,٩٦٩,٩٦٢	١٧٣,٧٥٢,١٤٦	١,٦٥٥,٢١٧,٨١٦	مجموع المطلوبات
٤,٥٣٧,٨٦٨,٣٤١	٩١٤,٥٨٩,٧٦٩	٣,٤٤٣,٢٧٨,٥٧٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٤,٩٦٤,٥٤٦,٥٩٧	٢٤٨,٢٢٧,٣٣٠	٤,٧١٦,٣١٩,٢٦٧	مجموع الموجودات
١,٥٣٧,٦٩٩,٨٨١	١٤٦,٠٨١,٤٨٩	١,٣٩١,٦١٨,٣٩٢	مجموع المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. معلومات القطاعات (يتبع)

القطاعات الجغرافية:

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

إن السياسات المحاسبية للقطاعات المفصح 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.

١٦. 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 الرئيس من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات المجموعة.

تسلسل القيمة العادلة

تصنف جميع الأدوات المالية، التي يعترف بقيمتها العادلة أو يفصح عنها، ضمن تسلسل القيمة العادلة، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى والهامية 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.

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 تغييرات 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. يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كمحتفظ بها بالتكلفة المطفأة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
الموجودات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة	١,٢١٧,٣٧٠,١٣٦	١,١٥٢,٦٥٦,٧٤٦
المستحق من طرف ذو علاقة	١,٧٠٦,١٧٧	٩١٦,٤٣١
موجودات العقود	١٠,٢١٠,٩٦٠	٨,٦١٠,٧٧٢
النقد وما في حكمه	٩٠,٩٦٠,٢٠٠	٤٩,٠٤٩,٥٠٦
موجودات متداولة أخرى	١٨,٩٢١,٤٣٩	١٦,٣٦٨,٥٤٢
وديعة لأجل	١٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٥١١,١٦٨,٩١٢	١,٣٢٧,٦٠١,٩٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (يتبع)

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
المطلوبات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة		
القروض طويلة الأجل	٧٧٩,٣٨٢,٨٨٥	٧٦٦,٠٨٣,٧٥٣
التزامات عقود الإيجار	١٩,٧٣٦,٨٩٨	٢٢,٣٩٥,١٨٥
ذمم دائنة	٣١٨,٥٧٠,٠٢٩	٢٣١,٧٠٦,٧٣٤
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٨,٢٩٨,٨٨١	٥,١٣٦,١٨٧
محتجزات دائنة	٤٣,١١٥,٩٠٠	٣٤,٤٣٤,٦٦١
التزام الإرجاع	٢٢٥,٣٤٢,٨٥٤	١٠٦,٠٨٤,٨٠٣
مطلوبات متداولة أخرى	١٣٤,١٩٧,٤٦٢	٨٨,٩١٨,٤٨٦
المجموع	١,٥٢٨,٦٤٤,٩٠٩	١,٢٥٤,٧٥٩,٨٠٩

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١٧. الأحداث اللاحقة

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ما عدا المذكور خلاف ذلك في هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

١٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الخاصة بالفترة الجارية.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م.