

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

1st Floor, Battayor Towers
King Saud Road, Al Safa
P.O. Box 4803
Al Khobar, 31952
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

الطابق الأول، أبراج بالطيور
طريق الملك سعود، الصفا
ص.ب ٤٨٠٣
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي بالرياض

Commercial Registration No 2051062328

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

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 ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس 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.

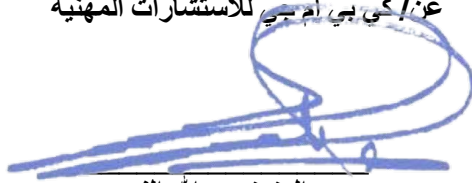
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (يتبع)

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢٠م (الموافق ٢٢ شوال ١٤٤١هـ).

عن / ك. بي. أم. جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبد اللہ النعیم
ترخيص رقم ٣٩٤



الخبر
التاريخ: ٢٧ رمضان ١٤٤٢هـ
الموافق: ٩ مايو ٢٠٢١م

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	٢,٢٥٢,٣٢٥,١٢٧	٣	الممتلكات والمعدات
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		الشهرة
١٦,٩٢٢,١٨٢	١٦,١٣٤,٨٨٦		موجودات غير ملموسة
٣٤,٥٢٢,٣٣١	٣٣,٦٥٣,٨٤٥		موجودات حق الاستخدام
١٢,٨٩٩,٨٧٠	١٣,٧٩٩,٨٧٠		استثمار في شركة زميلة
١٦٩,٦٣٨,٠٥٥	١٧١,٢٥٦,٥٠٢		دفعات مقدمة إلى مقاولين
٢,٤٥٣,٢٨٤,٨١٦	٢,٥٠٣,٥٤١,٢٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٨٥,٥٨٢,٠٤٨	١٩٥,٥٠٩,٠٢٣		المخزون
٦٨٩,٥٧٩,٨٥٧	٧٦٠,٦٠٢,١١٣	٤	ذمم مدينة
٧٧,١٧٩,٠٤٦	١٢٨,٩١٧,٢٧٣		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠		وديعة لأجل
١٦٠,١٥٣,٤١١	٢٧٦,٧٩٢,٢٥٦		نقد وما في حكمه
١,١٩٥,٤٩٤,٣٦٢	١,٤٠٤,٨٢٠,٦٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٦٤٨,٧٧٩,١٧٨	٣,٩٠٨,٣٦١,٨٩٥		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	١,١٢٦,٣٢٧,٨٣٢		أرباح مبقاة
٢,٢٧٩,١٣٨,١٩٩	٢,٤٢٦,٣٢٧,٨٣٢		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٠٠,٥٠٤,١٣٠	١٠٧,٣٣٥,٨٥٦		الحصة غير المسيطرة
٢,٣٧٩,٦٤٢,٣٢٩	٢,٥٣٣,٦٦٣,٦٨٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٧٥,٠٦٢,٠٢٨	٥٤٩,٢١٠,١٧٤	٧	قروض طويلة الأجل
١١١,٢٥٣,٩٧٥	١١٥,٢٧٠,٥٤١		منافع الموظفين
٣١,٣٢٣,٢٩٣	٢٩,٩٢٤,١٨٧		التزامات عقود إيجار
٧١٧,٦٣٩,٢٩٦	٦٩٤,٤٠٤,٩٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٩٨,٠١٩,٤٢٥	٢٢٤,٥٠٧,٠٥٩		ذمم دائنة
١١٤,٧٤٧,٧٣٣	١٦٩,٨٩٨,٥٧١		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣١,٠٠٠,٧٥٤	٤١,٦٧٤,٣٥١	٩	التزامات إرجاع
٦,٥٠٣,٣٠٢	٦,١٥٢,٤١١		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٧٠,٤٨٧,٤٤٣	٢٠٣,٠٢٦,٩١٧	٧	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٠,٧٣٨,٨٩٦	٣٥,٠٣٣,٩٩٦	٨	مخصص الزكاة
٥٥١,٤٩٧,٥٥٣	٦٨٠,٢٩٣,٣٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٦٩,١٣٦,٨٤٩	١,٣٧٤,٦٩٨,٢٠٧		مجموع المطلوبات
٣,٦٤٨,٧٧٩,١٧٨	٣,٩٠٨,٣٦١,٨٩٥		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 (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة الموحدة المختصرة
والدخل الشامل الآخر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٢٥,٦٣٧,٢٧٤	٤٦٦,٠٨٦,١٠٢		الإيرادات
٦٨,٣٠٥,٨٣٥	٦٨,٠٣٦,٠٨٤		إيرادات تشغيلية، بالصفافي
٤٩٣,٩٤٣,١٠٩	٥٣٤,١٢٢,١٨٦	٩	مبيعات
(٢٢٣,٤٩٠,٤٢١)	(٢٣٠,٥٤٥,٩٦٤)		التكلفة المباشرة
(٤٩,٨٩٩,٧٢١)	(٤٩,٢٧٥,٧٠٤)		تكلفة التشغيل
(٢٧٣,٣٩٠,١٤٢)	(٢٧٩,٨٢١,٦٦٨)		تكلفة المبيعات
٢٢٠,٥٥٢,٩٦٧	٢٥٤,٣٠٠,٥١٨		إجمالي الربح
(٣٢,٤٦٢,١٧٧)	(٢٧,٤٠٩,٩٧٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(٦٥,١٠٩,٧١٠)	(٦٨,٣٩٧,٩٤٩)		مصروفات عمومية وإدارية
١٢٢,٩٨١,٠٨٠	١٥٨,٤٩٢,٥٩٦		الربح التشغيلي
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠		حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
٢,٥٨٢,٨٥٩	١,٥٢٧,٠٥٣		إيرادات أخرى
(٤,٧٤٣,٧٠٩)	(٢,٦٠٣,١٩٠)		تكلفة تمويلية
١٢١,٧٢٠,٢٣٠	١٥٨,٣١٦,٤٥٩		الربح قبل الزكاة
(٣,٦٩٨,٩٢٢)	(٤,٢٩٥,١٠٠)	٨	مصروف الزكاة للفترة
١١٨,٠٢١,٣٠٨	١٥٤,٠٢١,٣٥٩		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
-	-		بنود لن يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة في فترات لاحقة
-	-		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
١١٨,٠٢١,٣٠٨	١٥٤,٠٢١,٣٥٩		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 (١٧) 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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	١٤٧,١٨٩,٦٣٣	
٩,٩٩٦,٤٨٢	٦,٨٣١,٧٢٦	
١١٨,٠٢١,٣٠٨	١٥٤,٠٢١,٣٥٩	
١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	١٤٧,١٨٩,٦٣٣	
٩,٩٩٦,٤٨٢	٦,٨٣١,٧٢٦	
١١٨,٠٢١,٣٠٨	١٥٤,٠٢١,٣٥٩	
١,٠٨	١,٤٧	١١

الربح عائد إلى:


- مساهمي الشركة
- الحصة غير المسيطرة

مجموع الدخل الشامل العائد إلى:

- مساهمي الشركة
- الحصة غير المسيطرة

ربحية السهم

نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد لمساهمي الشركة


يوسف سليم
(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 (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	العائدة لمساهمي الشركة			
		المجموع	أرباح 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
١١٨,٠٢١,٣٠٨	٩,٩٩٦,٤٨٢	١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	-	-
-	-	-	-	-	-
١١٨,٠٢١,٣٠٨	٩,٩٩٦,٤٨٢	١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	-	-
٢,١٧٠,٢١٢,٢٩٩	١٠٦,٦٧٢,٣٤٨	٢,٠٦٣,٥٣٩,٦٤٧	٧٨١,٧١٠,٤٤٣	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٧٩,٦٤٢,٣٢٩	١٠٠,٥٠٤,١٣٠	٢,٢٧٩,١٣٨,١٩٩	٩٧٩,١٣٨,١٩٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٤,٠٢١,٣٥٩	٦,٨٣١,٧٢٦	١٤٧,١٨٩,٦٣٣	١٤٧,١٨٩,٦٣٣	-	-
-	-	-	-	-	-
١٥٤,٠٢١,٣٥٩	٦,٨٣١,٧٢٦	١٤٧,١٨٩,٦٣٣	١٤٧,١٨٩,٦٣٣	-	-
٢,٥٣٣,٦٦٣,٦٨٨	١٠٧,٣٣٥,٨٥٦	٢,٤٢٦,٣٢٧,٨٣٢	١,١٢٦,٣٢٧,٨٣٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

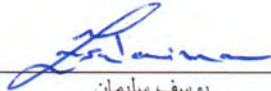
محمد السليم
(العضو المنتدب)

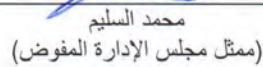
تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

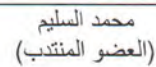
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٢١,٧٢٠,٢٣٠	١٥٨,٣١٦,٤٥٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تسويات لـ:
٣٤,٥٩١,٩٣٨	٣٦,٤٤٢,٩١١	٣	استهلاك
٨٦٣,٠٥٨	٨٦٨,٤٨٦		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,٤٧٦,١٥١	٤,٢٤٢,٦٤٣	٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٠١٤,٧٥١	١,١٩٨,٦٣٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)		الحصة في نتائج شركة زميلة
٦,٨٦٧,٣٦٨	٧,٣٤٧,٩٤٠		منافع الموظفين
٤,٧٤٣,٧٠٩	٢,٦٠٣,١٩٠		تكاليف تمويلية
(٢١٨,١٧٧)	(١٢٣,٥٦١)		ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
١٧٣,١٥٩,٠٢٨	٢٠٩,٩٩٦,٧٠٦		
			تغيرات في:
(٧٦,٨٦٢,٥٠٠)	(٧٥,٢٦٤,٨٩٩)		ذمم مدينة
(٦,٣٤٤,٦٢٢)	(٥١,٧٣٨,٢٢٧)		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢١,٨٦٠,٤٤٠)	(٩,٩٢٦,٩٧٥)		المخزون
١٦,٥٨٧,٢٥٠	٢٦,٤٨٧,٦٣٤		ذمم دائنة
١٤,٤٥٦,٨٤١	٥٥,٦٧٨,٥٧٣		مصرفات مستحقة وذمم دائنة متداولة أخرى
١١,١٨٧,٨٤٩	١٠,٦٧٣,٥٩٧		التزامات إرجاع
١١٠,٣٢٣,٤٠٦	١٦٥,٩٠٦,٤٠٩		النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٥٨,٢٤٨)	(٣,٣٣١,٣٧٤)		منافع الموظفين المدفوعة
(٥,٤٤٤,٥٣٣)	(٣,٣٧٥,٧٤٦)		تكاليف تمويلية مدفوعة
١٠٢,٩٢٠,٦٢٥	١٥٩,١٩٩,٢٨٩		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٣,٨٠٥,١٣٤)	(٨١,١٧٣,٦٨٧)		شراء ممتلكات ومعدات
(٢,١٥٥,٥٤٨)	(٤١١,٣٤٢)		شراء موجودات غير ملموسة
٣١٨,٧٦٦	٢,٧٦٤,١٦٠		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٤,٣٢٠,٥٧٢)	(٨,٢٧٧,١٩٥)		دفعات مقدمة إلى مقاولين
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		وديعة لأجل
(٤٤,٩٦٢,٤٨٨)	(٤٧,٠٩٨,٠٦٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية


يوسف سليماني
(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 (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٣,١٤٣,٢٩٠)	(٢٨,٣١٢,٣٨٠)	
-	(٢,١٥٠,٠٠٠)	
٥١,٨٥٦,٧١٠	٤,٥٣٧,٦٢٠	
١٠٩,٨١٤,٢٤٧	١١٦,٦٣٨,٨٤٥	
٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦	١٦٠,١٥٣,٤١١	
٣١٤,٤٣٨,٢٧٣	٢٧٦,٧٩٢,٢٥٦	
١,٥٠٩,٣٧٦	٦,٦٥٨,٧٤٨	
٢,١٩٠,٤٦١	٦٤٤,٨٢٤	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
متحصلات من قروض طويلة الأجل
المسدد إلى قروض طويلة الأجل
المدفوع من التزامات عقود إيجار
صافي النقد من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة 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 إلى ممتلكات ومعدات
تكاليف تمويلية مرسمة


يوسف سليم
(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 (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	نسبة الملكية %
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 إقامة 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 (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 التغيرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. هناك عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٢-٦) أدناه، والتي أصبحت سارية بدءاً من ١ يناير ٢٠٢١ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أصنّف ولم يصبح ساريًا المفعول حتى الآن.

٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

معايير جديدة ومعدلة طبقتها المجموعة خلال السنة

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية:

- تخفيضات الإيجار استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))
- إصلاح معلّل 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 اثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة. وعليه، لم تغير المجموعة سياساتها المحاسبية نتيجةً لتطبيق هذه التعديلات.

المعايير والتعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تُطبق

تم نشر بعض التعديلات الجديدة 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:

- تخفيضات الإيجار 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 والآلات 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)).

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ممتلكات ومعدات

١-٣ فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	إضافات
٨٨,٤٧٧,٢٥٩	٢٦٨,٥٧٦,٤٠٠	استبعادات، بالصافي من الاستهلاك المتراكم
(٢,٦٤٠,٥٩٩)	(٣٧٥,٥٨٩)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(٣٦,٤٤٢,٩١١)	(١٤٠,٨٠٧,٤٥٣)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٢,٢٥٢,٣٢٥,١٢٧	٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	

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

تم رسملة تكاليف تمويلية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية بمبلغ ٠,٦٤ مليون ريال سعودي (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢,١٩ مليون ريال سعودي).

٢-٣ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تشمل القيمة الدفترية في إيضاح (١-٣) أعلاه رصيد بمبلغ ٤٦٣,٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٠٨,٧٧ مليون ريال سعودي) يتعلق بأعمال إنشاء تحت التنفيذ والتي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة وتوسعة مستشفيات قائمة.

٤. ذمم مدينة

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	ذمم مدينة تجارية
٨١٩,٢٣٨,٠٢٣	٧٤٣,٨٠١,٩٥٥	مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)
٦٧٧,٣٠٥	٩٥٤,٧٤٣	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٩,٣١٣,٢١٥)	(٥٥,١٧٦,٨٤١)	
٧٦٠,٦٠٢,١١٣	٦٨٩,٥٧٩,٨٥٧	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٥,١٧٦,٨٤١	٢٩,٢١٣,٥٥٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة
٤,٢٤٢,٦٤٣	٣٢,٩٦٠,٥٥٦	شطب
(١٠٦,٢٦٩)	(٦,٩٩٧,٢٦٥)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥٩,٣١٣,٢١٥	٥٥,١٧٦,٨٤١	

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 بالملكة 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 الربح في نهاية السنة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	متداول
١٦٢,٦١٠,٥٧٠	١٩٥,١٥٠,٠٤٤	قروض من بنوك تجارية (أ)
٧,٨٧٦,٨٧٣	٧,٨٧٦,٨٧٣	قروض من وزارة المالية (ب)
١٧٠,٤٨٧,٤٤٣	٢٠٣,٠٢٦,٩١٧	
٤٨٦,٩٨٧,١٧٨	٤٦١,٧٧٨,٦١٤	غير متداول
٨٨,٠٧٤,٨٥٠	٨٧,٤٣١,٥٦٠	قروض من بنوك تجارية (أ)
٥٧٥,٠٦٢,٠٢٨	٥٤٩,٢١٠,١٧٤	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 التسهيلات لعمولة على أساس الساييور زائداً نسبة تتراوح ما بين ١,١٥٪ إلى ٢٪.

(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.

يتطلب من المجموعة الامتثال لبعض الاشتراطات بموجب اتفاقيات تسهيلات القروض المذكورة أعلاه. قد تؤدي مخالفة الاشتراطات في المستقبل إلى إعادة التفاوض. تتم مراقبة الاشتراطات شهرياً من قبل الإدارة، وفي حال وجود أي حالة عدم امتثال، تقوم الإدارة باتخاذ إجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، كانت المجموعة ممثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي أجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٧٠,٤٨٧,٤٤٣	٢٠٣,٠٢٦,٩١٧	٢٠٢١ م
١٩٣,٩٣٩,٠٨٩	١٦٥,٤٨٠,٥٢٦	٢٠٢٢ م
١٢٣,٩٣٩,٠٨٩	١٣٤,٩٩١,٧٢١	٢٠٢٣ م
٨٥,٧٨١,١٩٥	٩٥,٢٥٤,٨٧٩	٢٠٢٤ م
٥٣,٨٣٩,٢٤٩	٥٣,٨٣٩,٢٤٩	٢٠٢٥ م
١١٧,٥٦٣,٤٠٦	٩٩,٦٤٣,٧٩٩	٢٠٢٦ م وما بعدها
٧٤٥,٥٤٩,٤٧١	٧٥٢,٢٣٧,٠٩١	

٨. الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٣,٣٢٥,٢٥٤	٣٠,٧٣٨,٨٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٢٤١,٩٥٢	٤,٢٩٥,١٠٠	المحمل للفترة / السنة
(١٧,٨٢٨,٣١٠)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣٠,٧٣٨,٨٩٦	٣٥,٠٣٣,٩٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المواساة للخدمات الطبية

لاحقاً لنهاية الفترة، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقامت بتسوية 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 وسنة ٢٠١٨ م وسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة").

٨. الزكاة (يتبع)

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

لاحقاً لنهاية الفترة، قدمت شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة 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. مازال الربط لسنة ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م قيد المراجعة لدى الهيئة.

٩. الإيرادات

تحقق المجموعة إيرادات بشكل رئيسي من:

- خدمات تتعلق بالمرضى المنومين ومرضى العيادات الخارجية. 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.

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الإيرادات حسب خطوط الخدمة
٤٢٥,٦٣٧,٢٧٤	٤٦٦,٠٨٦,١٠٢	تقديم خدمات طبية
٦٨,٣٠٥,٨٣٥	٦٨,٠٣٦,٠٨٤	أدوية
٤٩٣,٩٤٣,١٠٩	٥٣٤,١٢٢,١٨٦	
٢٦٧,٨٥٣,٦٩٨	٢٩٤,٥٤٣,٧٩٧	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٢٢٦,٠٨٩,٤١١	٢٣٩,٥٧٨,٣٨٩	خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
٤٩٣,٩٤٣,١٠٩	٥٣٤,١٢٢,١٨٦	خدمات طبية محولة بمرور الوقت

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	التزامات إرجاع (إيضاح ٩-١)
٣١,٠٠٠,٧٥٤	٤١,٦٧٤,٣٥١	موجودات عقود (إيضاح ٩-٢)
٣,٣٦٠,١٥٦	٦,٨٦٧,٠٩٧	

٩-١ التزامات إرجاع:

بعض العقود التي تقدم خصميات 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.

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.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع المساهمين بالشركة 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:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة - شركة زميلة	- الإيرادات	(٧٦٥,٣٣٩)	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
	- شراء خدمات	١,٧٠٢,٤٩٠		(٦١٨,٤١٢)
	- خدمات أخرى	(٥,٩٠٨)		١,٦٧٥,٧٤١
شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة	- مشتريات	٤,٢٧٠,٤٤٠		٦,٣٨٠,١٠٩
	- إيجارات	-		٣٦٩,٠٠٠
	- خدمات أخرى	١٦٩,٠٠٦		(٤٦,٤٨٣)
النظرة الاعلانية للتجارة - شركة شقيقة	- خدمات إعلان	١٥,١٨٢,٩٠٣		١٥,٨١٢,٩٦٧
شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية - شركة شقيقة	- الإيرادات	(٥٤٦,٩٢٦)		(٣٦٢,١٢٧)
	- مصروفات	(١٣٧,٥٠٨)		(١١٤,٤٨١)
	- فوائد عن التزامات عقود إيجار	٤٠٠,٠٠٣		٤٣١,٧٥٨

وفيما يلي تحليل بالمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

أ) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٧,٥٨٢,٤٥٦	٣,٩٤١,٩٦٢
٢,٧٦٩,٩٩٩	٦٨٠,٧٨٥
١,٩٤٦,٧٩٥	-
-	١,٠١٥,٥٥٢
٢٢,٢٩٩,٢٥٠	٥,٦٣٨,٢٩٩

النظرة الاعلانية للتجارة
شركة المواساة العالمية
شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية
شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة

ب) مستحق من طرف ذو علاقة

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦٧٧,٣٠٤	٩٥٤,٧٤٣

شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية

إن المبالغ المستحقة إلى والمستحقة من أطراف ذات علاقة تتضمن بشكل رئيسي أرصدة متعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه وهي مدرجة ضمن الذمم الدائنة والذمم المدينة على الترتيب في قائمة المركز المالي. إن الارصدة أعلاه لا تخضع لمصروفات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 السنة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,٦٩٧,٥٠٠	٣,٧٢٢,٥٠٠
٣,٠٣٥,٠٥٦	٤,٠١٣,٢٢١
٦,٧٣٢,٥٥٦	٧,٧٣٥,٧٢١

رواتب وبدلات

حوافز تشجيعية ومنافع أخرى

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي (مارس ٢٠٢٠ م: ٠,٩ 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. وبما أنه لا يوجد لدى الشركة أي أسهم مخفضة محتملة، فإن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	١٤٧,١٨٩,٦٣٣
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٨	١,٤٧

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (عدد الأسهم)

نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى مساهمي الشركة

١٢. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

ضمانات

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

الالتزامات رأسمالية

بلغت الالتزامات الرأسمالية للمجموعة ١٢٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٥٦,٦٤ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ١١١,٣٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس 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).

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات

يراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم الأداء القطاعي على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية الموحدة، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
الإيرادات	٤٦٦,٠٨٦,١٠٢	٦٨,٠٣٦,٠٨٤
إجمالي الربح	٢٣٥,٥٤٠,١٣٨	١٨,٧٦٠,٣٨٠
إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة		
مصروفات بيع وتوزيع		
مصروفات عمومية وإدارية		
حصة الشركة في أرباح شركة زميلة		
إيرادات أخرى		
تكلفة تمويلية		
الربح قبل الزكاة		
مصروف الزكاة للفترة		
ربح الفترة		
٥٣٤,١٢٢,١٨٦	٢٥٤,٣٠٠,٥١٨	٤٦٦,٠٨٦,١٠٢
(٢٧,٤٠٩,٩٧٣)		
(٦٨,٣٩٧,٩٤٩)		
٩٠٠,٠٠٠		
١,٥٢٧,٠٥٣		
(٢,٦٠٣,١٩٠)		
١٥٨,٣١٦,٤٥٩		
(٤,٢٩٥,١٠٠)		
١٥٤,٠٢١,٣٥٩		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
الإيرادات	٤٢٥,٦٣٧,٢٧٤	٦٨,٣٠٥,٨٣٥
إجمالي الربح	٢٠٢,١٤٦,٨٥٣	١٨,٤٠٦,١١٤
إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة		
مصروفات بيع وتوزيع		
مصروفات عمومية وإدارية		
حصة الشركة في أرباح شركة زميلة		
إيرادات أخرى		
تكلفة تمويلية		
الربح قبل الزكاة		
مصروف الزكاة للفترة		
ربح الفترة		
٤٩٣,٩٤٣,١٠٩	٢٢٠,٥٥٢,٩٦٧	٤٢٥,٦٣٧,٢٧٤
(٣٢,٤٦٢,١٧٧)		
(٦٥,١٠٩,٧١٠)		
٩٠٠,٠٠٠		
٢,٥٨٢,٨٥٩		
(٤,٧٤٣,٧٠٩)		
١٢١,٧٢٠,٢٣٠		
(٣,٦٩٨,٩٢٢)		
١١٨,٠٢١,٣٠٨		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات (بتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٣,٩٠٨,٣٦١,٨٩٥	١٩٥,٤١٨,٠٩٥	٣,٧١٢,٩٤٣,٨٠٠	مجموع الموجودات
١,٣٧٤,٦٩٨,٢٠٧	١٣٠,٥٩٦,٣٣٠	١,٢٤٤,١٠١,٨٧٧	مجموع المطلوبات
٣,٦٤٨,٧٧٩,١٧٨	١٨٢,٤٣٧,٤٤٥	٣,٤٦٦,٣٤١,٧٣٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
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 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: أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: تقنيات التقييم التي 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.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

التفاصيل	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة	٧٦٠,٦٠٢,١١٣	٦٨٩,٥٧٩,٨٥٧
نقد وما في حكمه	٢٧٦,٧٩٢,٢٥٦	١٦٠,١٥٣,٤١١
موجودات متداولة أخرى	١١,١١٩,٦٣١	٧,٤٠٣,٨٤٦
وديعة لأجل	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٠٩١,٥١٤,٠٠٠	٩٤٠,١٣٧,١١٤

التفاصيل	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
قروض طويلة الأجل	٧٥٢,٢٣٧,٠٩١	٧٤٥,٥٤٩,٤٧١
التزامات عقود إيجار	٣٦,٠٧٦,٥٩٨	٣٧,٨٢٦,٥٩٥
ذمم دائنة	٢٢٤,٥٠٧,٠٥٩	١٩٨,٠١٩,٤٢٥
التزامات إرجاع	٤١,٦٧٤,٣٥١	٣١,٠٠٠,٧٥٤
مطلوبات متداولة أخرى	١٣٠,٦٦٠,٦٤٩	٨٤,٧٣١,٦٦٤
المجموع	١,١٨٥,١٥٥,٧٤٨	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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

١٦. أحداث هامة

أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) حالة طوارئ صحية عامة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٠ م وتحول إلى وباء عالمي بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ م. ومنذ ذلك الحين، تفشى الفيروس في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما تسبب في حدوث اضطرابات في العديد من الأعمال 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. نظرًا 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.

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. أحداث لاحقة

باستثناء المبين في إيضاح (١٣)، لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣١ مارس 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 ٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٩ مايو ٢٠٢١ م.