

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأُولية المُوَحَّدة المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

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



KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوحدّة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة المواسة للخدمات الطبية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُوحدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة المواسة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوحدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوحدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المُوحدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُوحدة المُختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحدة المُختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحدة 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 المعلومات المالية الأوليّة 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، فإن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية والشركة التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبدالله النعیم
ترخيص رقم ٣٩٤



الخبر
التاريخ: ١١ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٢ مايو ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	إيضاح	الموجودات
٢,٤١٨,٦٣٢,٢١٥	٢,٤٧٢,٧٥٣,٣٢٣	٣	موجودات غير متداولة
٣١,٠٤٨,٣٨٩	٣٠,١٨٥,٣٣٠		الممتلكات والمعدات
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		موجودات حق الاستخدام الشهرة
١٥,٧٠٧,٤٩١	١٦,٠٩٥,٠٢٠		موجودات غير ملموسة
١٩,١٩٣,١٤٧	٢١,٩٣٩,٠٥٣		استثمار في شركة زميلة
٢٤٢,٨٣٤,٧٠٦	٢٦١,٦٨٠,٩٥٠		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
٢,٧٤٣,٧٨٦,٩٤٨	٢,٨١٩,٠٢٤,٦٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨٦,٨٩٢,٢٤٥	١٩٠,٦٨٩,٤٨٨		موجودات متداولة
٧٩١,٠٣٣,٢٤١	٩٨٠,٧٠٧,٣١٦	٤	مخزون
٨٠,٤٢١,٤٤٠	٨٤,١٨٤,٧١٢		ذمم مدينة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥٦,٨٦٨,٧٨٨	١٤٧,٦٩٩,١٣٦		وديعة لأجل
١,٣١٥,٢١٥,٧١٤	١,٥٥٨,٢٨٠,٦٥٢		نقد وما في حكمه
٤,٠٥٩,٠٠٢,٦٦٢	٤,٣٧٧,٣٠٥,٣٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
			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
١,٣٠٤,١٩٠,٠٣١	١,٤٥٤,٤٠٢,٠١٩		أرباح مبقاة
٢,٦٠٤,١٩٠,٠٣١	٢,٧٥٤,٤٠٢,٠١٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٩٧,٨٨١,٢٩٣	١٠٦,٦٧٠,٦١٢		الحصة غير المسيطرة
٢,٧٠٢,٠٧١,٣٢٤	٢,٨٦١,٠٧٢,٦٣١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٥٦٣,٧٩٩,٧٥٢	٥٩٩,١٩٦,٢٤٩	٧	مطلوبات غير متداولة
١٢٤,٨٢١,٩٩٤	١٢٧,٧٩٢,٣٦١		قروض طويلة الأجل
٢٨,٢٢٨,٢٣٥	٢٦,٤٤٤,٩١٥		منافع موظفين
٧١٦,٨٤٩,٩٨١	٧٥٣,٤٣٣,٥٢٥		التزامات عقود إيجار
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١٨,٩٥٣,٣١٢	٢٧٣,٥٠٥,٧٢٧		مطلوبات متداولة
١٢٤,٥٥١,٥٩٦	١٦٤,٨٠٦,٢٨٣		ذمم دائنة
٣٦,٠١٨,٧٩٤	٥٢,٢٨٠,٠٤٠	٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٣٠٠,٠٠٠	٦,٤٥٠,٠٠٠		التزامات إرجاع
٢٣٢,٥٣٤,٢٠٥	٢٣٥,٦٤٩,٨٩١	٧	الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٢٣,٧٢٣,٤٥٠	٣٠,١٠٧,٢٣١	٨	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٦٤٠,٠٨١,٣٥٧	٧٦٢,٧٩٩,١٧٢		مخصص الزكاة
١,٣٥٦,٩٣١,٣٣٨	١,٥١٦,٢٣٢,٦٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٠٥٩,٠٠٢,٦٦٢	٤,٣٧٧,٣٠٥,٣٢٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

محمد السليم
(العضو المنتدب)

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُؤخدة المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	إيضاح	
٤٦٦,٠٨٦,١٠٢	٤٩٠,٩١٧,٣٥١	٩	الإيرادات
٦٨,٠٣٦,٠٨٤	٧٦,٠٤٩,٨٣٩		إيرادات تشغيلية، بالصادفي
٥٣٤,١٢٢,١٨٦	٥٦٦,٩٦٧,١٩٠		مبيعات
(٢٣٠,٥٤٥,٩٦٤)	(٢٤٣,١٩٩,٩٢٨)		التكلفة المباشرة
(٤٩,٢٧٥,٧٠٤)	(٥٥,٩٨٧,٦٨٢)		تكلفة التشغيل
(٢٧٩,٨٢١,٦٦٨)	(٢٩٩,١٨٧,٦١٠)		تكلفة المبيعات
٢٥٤,٣٠٠,٥١٨	٢٦٧,٧٧٩,٥٨٠		إجمالي الربح
(٢٧,٤٠٩,٩٧٣)	(٣١,٠٠٤,٤٤٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٦٨,٣٩٧,٩٤٩)	(٧٧,٠٩٣,١٠١)		مصروفات عمومية وإدارية
١٥٨,٤٩٢,٥٩٦	١٥٩,٦٨٢,٠٣٣		ربح التشغيل
٩٠٠,٠٠٠	٢,٧٤٥,٩٠٦		الحصة في أرباح شركة زميلة
١,٥٢٧,٠٥٣	٤,٢٩٢,٥٦٨		إيرادات أخرى، بالصادفي
(٢,٦٠٣,١٩٠)	(١,٣٣٥,٤١٩)		تكاليف تمويلية
١٥٨,٣١٦,٤٥٩	١٦٥,٣٨٥,٠٨٨		الربح قبل الزكاة
(٤,٢٩٥,١٠٠)	(٦,٣٨٣,٧٨١)	٨	الزكاة المُحملة للفترة
١٥٤,٠٢١,٣٥٩	١٥٩,٠٠١,٣٠٧		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
-	-		بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المُختصرة المُؤخدة في فترات لاحقة:
-	-		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
١٥٤,٠٢١,٣٥٩	١٥٩,٠٠١,٣٠٧		الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة

يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

محمد الحليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُؤخدة المُختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُؤخّدة المُختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المُدرّجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدقّقة)	إيضاح
١٤٧,١٨٩,٦٣٣	١٥٠,٢١١,٩٨٨	
٦,٨٣١,٧٢٦	٨,٧٨٩,٣١٩	
١٥٤,٠٢١,٣٥٩	١٥٩,٠٠١,٣٠٧	
١٤٧,١٨٩,٦٣٣	١٥٠,٢١١,٩٨٨	
٦,٨٣١,٧٢٦	٨,٧٨٩,٣١٩	
١٥٤,٠٢١,٣٥٩	١٥٩,٠٠١,٣٠٧	
١,٤٧	١,٥٠	١١

الربح العائد 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 سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُؤخّدة المُختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائد لمساهمي الشركة					
مجموع حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
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
٢,٧٠٢,٠٧١,٣٢٤	٩٧,٨٨١,٢٩٣	٢,٦٠٤,١٩٠,٠٣١	١,٣٠٤,١٩٠,٠٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٩,٠٠١,٣٠٧	٨,٧٨٩,٣١٩	١٥٠,٢١١,٩٨٨	١٥٠,٢١١,٩٨٨	-	-
-	-	-	-	-	-
١٥٩,٠٠١,٣٠٧	٨,٧٨٩,٣١٩	١٥٠,٢١١,٩٨٨	١٥٠,٢١١,٩٨٨	-	-
٢,٨٦١,٠٧٢,٦٣١	١٠٦,٦٧٠,٦١٢	٢,٧٥٤,٤٠٢,٠١٩	١,٤٥٤,٤٠٢,٠١٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مدققة)

مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)

يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

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

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدقَّعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّعة)	إيضاح	
١٥٨,٣١٦,٤٥٩	١٦٥,٣٨٥,٠٨٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تعديلات:-
٣٦,٤٤٢,٩١١	٣٩,٠٤٧,٤٩٩	٣	استهلاك
٨٦٨,٤٨٦	٨٦٣,٠٥٩		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,٢٤٢,٦٤٣	٣,٦٤١,٢٠٢	٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,١٩٨,٦٣٨	١,١٦٨,٠٠٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٤٥,٩٠٦)		الحصة في أرباح شركة زميلة
٧,٣٤٧,٩٤٠	٧,٨٣٧,١١٥		منافع موظفين
٢,٦٠٣,١٩٠	١,٣٣٥,٤١٩		تكلفة تمويلية
(١٧١,٠٨٣)	(١٨٠,٠١٧)		إيرادات الفوائد عن ودیعة لأجل
(١٢٣,٥٦١)	(٤٥,٨٥٤)		ربح عن استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٠٩,٨٢٥,٦٢٣	٢١٦,٣٠٥,٦١٣		
			تغييرات في:
(٧٥,٢٦٤,٨٩٩)	(١٩٣,٣١٥,٢٧٧)		ذمم مدينة
(٥١,٧٦١,٣٦٦)	(٣,٦٩٢,٥٠٥)		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٩,٩٢٦,٩٧٥)	(٣,٧٩٧,٢٤٣)		مخزون
٢٦,٤٨٧,٦٣٤	٥٤,٥٥٢,٤١٥		ذمم دائنة
٥٥,٦٧٨,٥٧٣	٣٩,٩٧٠,٦٦٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠,٦٧٣,٥٩٧	١٦,٢٦١,٢٤٦		التزامات إرجاع
١٦٥,٧١٢,١٨٧	١٢٦,٢٨٤,٩٠٩		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٣,٣٣١,٣٧٤)	(٤,٨٦٦,٧٤٨)		منافع موظفين مدفوعة
(٣,٣٧٥,٧٤٦)	(٣,٤٧٢,٢٦٧)		تكلفة تمويلية مدفوعة
١٥٩,٠٠٥,٠٦٧	١١٧,٩٤٥,٨٩٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٩٨٦,٣٠٥)	(٤٤,٦٣١,٩٠٩)		شراء ممتلكات ومعدات
(٤٩,١٨٧,٣٨٢)	(٣٣,٩٢٤,٨٨٨)		إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٤١١,٣٤٢)	(١,٥٥٥,٥٣٧)		شراء موجودات غير ملموسة
٢,٧٦٤,١٦٠	١١٨,٦٧٦		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٨,٢٧٧,١٩٥)	(٣٠,٧٤٣,٣٢١)		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
١٩٤,٢٢٢	١٠٩,٢٥٠		فوائد مستلمة عن ودائع لأجل
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)		وديعة لأجل
(٤٦,٩٠٣,٨٤٢)	(١٦٥,٦٢٧,٧٢٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (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 (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدقَّقة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	إيضاح
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٨,٣١٢,٣٨٠)	(٤٦,٤٨٧,٨١٧)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢,١٥٠,٠٠٠)	-	المسدد إلى قروض طويلة الأجل
٤,٥٣٧,٦٢٠	٣٨,٥١٢,١٨٣	المدفوع من التزامات عقود إيجار
		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١١٦,٦٣٨,٨٤٥	(٩,١٦٩,٦٥٢)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦٠,١٥٣,٤١١	١٥٦,٨٦٨,٧٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧٦,٧٩٢,٢٥٦	١٤٧,٦٩٩,١٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
٦,٦٥٨,٧٤٨	١١,٨٩٧,٠٧٧	تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى ممتلكات ومعدات
٦٤٤,٨٢٤	٢,٧٨٧,٥٥٥	نكاليف تمويلية مرسمة

يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوتلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة المواصفة 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 والصيديات وتجارة الجملة في المعدات الطبية والأدوية.

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

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 اقامة وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

تشمل هذه القوائم المالية الأوتلية الموحدة المختصرة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركة التابعة المذكورة أعلاه (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأوتلية 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 الأوتلية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 الأوتلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع الموظفين الذي يقاس باستخدام القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوحدة المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المُختصرة 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 والتقدير

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المُختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 والتقدير المحاسبية الجوهرية للمجموعة ولا يوجد تأثير جوهري. وعليه، إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد 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 الأولية المُختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية المُوحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٢-٦) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المُختصرة للمجموعة. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أُصدِر ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

معايير جديدة ومعدلة طبقتها المجموعة

أصبح عدد من المعايير المعدلة واجب التطبيق خلال فترة التقرير المالي الحالية. لم تغير المجموعة سياساتها المحاسبية أو تُدخل تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

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 المُختصرة مبينة أدناه. تعتمزم المجموعة تطبيق هذه لتعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تصبح سارية المفعول:

- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)).
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان الممارسة (٢)).
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)).
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - ضريبة الدخل).

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ممتلكات ومعدات

١-٣ فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	٢,٤١٨,٦٣٢,٢١٥	إضافات
٣٧٠,٧١٦,٩٥٥	٩٣,٢٤١,٤٢٩	استبعادات، بالصافي من الاستهلاك المتراكم
(٥,٤٩٣,٠٢٦)	(٧٢,٨٢٢)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(١٤٩,٥٢٣,٠٩٢)	(٣٩,٠٤٧,٤٩٩)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٢,٤١٨,٦٣٢,٢١٥	٢,٤٧٢,٧٥٣,٣٢٣	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥٦,١ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض طويلة الأجل من وزارة المالية. خلال سنة ٢٠٢١ م، قامت المجموعة بسداد مبلغ القرض المستحق بالكامل المتعلق بإحدى المناطق وتقدمت بطلب لفك الرهن العقاري مقابل الأرض (قيمتها الدفترية ٣,١٨ مليون ريال سعودي).

تم رسلة تكاليف تمويلية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية بمبلغ ٢,٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٨,٣٢ مليون ريال سعودي).

٢-٣ أعمال إنشاء تحت التنفيذ

تتضمن القيمة الدفترية المذكورة في إيضاح (١-٣) أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ٦٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦٠١ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة وتوسعة مستشفيات قائمة، وهي حالياً أعمال تحت التنفيذ.

في تاريخ لاحق لنهاية الفترة، تم الانتهاء من التشغيل التجريبي للمستشفى الجديد في منطقة المدينة المنورة وتعمل الإدارة على الحصول على الاعتمادات النهائية اللازمة من الجهات المختصة.

٤. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	ذمم مدينة تجارية
٨٤٧,٣٢٧,٣٥٢	١,٠٤٠,٥٨٥,٢٤٠	مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)
١,٢١٦,٠٠١	١,١١٢,٦٩٥	يخصم: مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(٥٧,٥١٠,١١٢)	(٦٠,٩٩٠,٦١٩)	
٧٩١,٠٣٣,٢٤١	٩٨٠,٧٠٧,٣١٦	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٥,١٧٦,٨٤١	٥٧,٥١٠,١١٢	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة
٥,٤٨٨,٦٤٨	٣,٦٤١,٢٠٢	شطب
(٣,١٥٥,٣٧٧)	(١٦٠,٦٩٥)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥٧,٥١٠,١١٢	٦٠,٩٩٠,٦١٩	

٥. رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمنفوع بالكامل للشركة مقسم إلى ١٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٠٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٦. الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في ظروف محددة وفقاً لنظام الشركات السعودي.

٧. قروض طوية الأؤل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مؤدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مؤدقة)	
٢٢٦,٥٨٧,٢٦٥	٢٢٩,٧٠٢,٩٥١	متداول
٥,٩٤٦,٩٤٠	٥,٩٤٦,٩٤٠	قروض من بنوك تجارية
٢٣٢,٥٣٤,٢٠٥	٢٣٥,٦٤٩,٨٩١	قروض من وزارة المالية
٤٨١,٦٧١,٨٤٤	٥١٧,٧١١,٦٢٩	غير متداول
٨٢,١٢٧,٩٠٨	٨١,٤٨٤,٦٢٠	قروض من بنوك تجارية
٥٦٣,٧٩٩,٧٥٢	٥٩٩,١٩٦,٢٤٩	قروض من وزارة المالية

قروض 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.

قروض 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 عن 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، كانت المجموعة متمثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مؤدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مؤدقة)	
٢٣٢,٥٣٤,٢٠٥	٢٣٥,٦٤٩,٨٩١	خلال سنة واحدة
٤٧٩,٩٠٤,٠٤٨	٥٢٠,٣٦٠,٥٠٠	أكثر من سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٨٣,٨٩٥,٧٠٤	٧٨,٨٣٥,٧٤٩	أكثر من خمس سنوات
٧٩٦,٣٣٣,٩٥٧	٨٣٤,٨٤٦,١٤٠	

٨. الزكاة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مؤدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مؤدقة)	
٣٠,٧٣٨,٨٩٦	٢٣,٧٢٣,٤٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١,٧٣٤,٧٥٨	٦,٣٨٣,٧٨١	محمل خلال الفترة / السنة
(٢٨,٧٥٠,٢٠٤)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٣,٧٢٣,٤٥٠	٣٠,١٠٧,٢٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المواساة للخدمات الطبية

في تاريخ لاحق لنهاية الفترة، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقامت بدفع الزكاة وفقاً للإقرار. ومع ذلك، لم يتم الحصول بعد على الشهادة والإيصال الرسمي. تم إصدار الربوط النهائية عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وتسديدها في سنة ٢٠١٨ م. ما زالت الربوط لسنة ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة").

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

في تاريخ لاحق لنهاية الفترة، قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقامت بدفع الزكاة وفقاً للإقرار. ومع ذلك، لم يتم الحصول بعد على الشهادة والإيصال الرسمي. صدرت الربوط النهائية عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وسنة ٢٠١٨ م وتسديدها في سنة ٢٠١٨ م وسنة ٢٠٢١ م على الترتيب. ما زال الربوط للسنوات ٢٠١٧ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م قيد المراجعة لدى الهيئة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الإيرادات

تحقق المجموعة إيرادات بصورة رئيسية من:

- خدمات تتعلق بالمرضى المنوم والمرضى الخارجى. 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 ٢٠٢١ م (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	الإيرادات حسب خطوط الخدمة
٤٦٦,٠٨٦,١٠٢	٤٩٠,٩١٧,٣٥١	تقديم خدمات طبية
٦٨,٠٣٦,٠٨٤	٧٦,٠٤٩,٨٣٩	مواد صيدلانية
٥٣٤,١٢٢,١٨٦	٥٦٦,٩٦٧,١٩٠	
		توقيت الاعتراف بالإيرادات
٢٩٤,٥٤٣,٧٩٧	٣٢٥,٧٥٠,٧١٠	خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
٢٣٩,٥٧٨,٣٨٩	٢٤١,٢١٦,٤٨٠	خدمات طبية محولة بمرور الوقت
٥٣٤,١٢٢,١٨٦	٥٦٦,٩٦٧,١٩٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	التزامات إرجاع (إيضاح ٩-١)
٣٦,٠١٨,٧٩٤	٥٢,٢٨٠,٠٤٠	موجودات عقود (إيضاح ٩-٢)
٣,٤٠٥,٩٩٨	٤,٣٥٢,٨٨٥	

٩-١ 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 مستوى الأعمال المقدر 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.

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 ٢٠٢٢ 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	الطرف ذو العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
إيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة - شركة زميلة	٢٠٢٢ م (٨٠٣,٨٨٤)	٢٠٢١ م (٧٦٥,٣٣٩)
شراء خدمات		١,٧٣٣,٤٢٤	١,٧٠٢,٤٩٠
خدمات أخرى		(٩٤,٣٣٥)	(٥,٩٠٨)
مشتريات	شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة	٦,٣٢١,٢٠٤	٤,٢٧٠,٤٤٠
خدمات أخرى		(١٤١,٨٦٠)	١٦٩,٠٠٦
خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة - شركة شقيقة	٣,٦٦٩,٧٨١	١٥,١٨٢,٩٠٣
إيرادات	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية - شركة شقيقة	(٦١٥,٨٣٨)	(٥٤٦,٩٢٦)
مصروفات		(٣,٨٥٠)	(١٣٧,٥٠٨)
فوائد عن التزامات عقود إيجار		٣٦٦,٦٨٠	٤٠٠,٠٠٣

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

(أ) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدققة)	
٧,١٥٤,٤٣٠	٥,٣١٤,٢٨٧	النظرة الاعلانية للتجارة
٢,٦٣٧,٢٩٣	١,٨٠٢,٠٨٧	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
٤,٦٧٧,٣٧٨	٣,٦٠٠,٧٦٢	شركة المواساة العالمية
١٤,٤٦٩,١٠١	١٠,٧١٧,١٣٦	

(ب) مستحق من طرف ذو علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدققة)	
١,١١٢,٦٩٥	١,٢١٦,٠٠١	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية

ان المبالغ المستحقة إلى والمستحقة من أطراف ذات علاقة تتضمن بصورة رئيسية ارصدة متعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه وهي مدرجة ضمن الذمم الدائنة والذمم المدينة على الترتيب في قائمة المركز المالي. الأرصدة القائمة في تاريخ التقرير المالي غير مكفولة وغير مُحتملة بفوائد وتستحق خلال ١٢ شهراً في السياق الاعتيادي للأعمال. 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 المؤخدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	
٣,٧٢٢,٥٠٠	٤,٧١٠,٠٠٠	رواتب وبدلات
٤,٠١٣,٢٢١	٤,٢٩٢,٩٤٧	حوافز تشجيعية ومنافع أخرى
٧,٧٣٥,٧٢١	٩,٠٠٢,٩٤٧	

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ١,٠٤ مليون ريال سعودي (مارس ٢٠٢١ 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. لا يوجد لدى الشركة أي أسهم مخفضة محتملة، إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مُدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	
١٤٧,١٨٩,٦٣٣	١٥٠,٢١١,٩٨٨	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١,٤٧	١,٥٠	نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى مساهمي الشركة

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١٢-١ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ١٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٨,٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء للعملاء.

١٢-٢ بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من المجموعة والتي لم تتكبد بعد حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م حوالي ٦٧,٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٨٢,٧٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

١٢-٣ لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٧٧,٤٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦٠,٨٩ مليون ريال سعودي).

١٣. توزيعات أرباح

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

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 المختصرة.

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

القطاعات التشغيلية:

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

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٥٦٦,٩٦٧,١٩٠	٧٦,٠٤٩,٨٣٩	٤٩٠,٩١٧,٣٥١	إيرادات
٢٦٧,٧٧٩,٥٨٠	٢٠,٠٦٢,١٥٧	٢٤٧,٧١٧,٤٢٣	إجمالي الربح إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٣١,٠٠٤,٤٤٦)			مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
(٧٧,٠٩٣,١٠١)			الحصة في أرباح شركة زميلة
٢,٧٤٥,٩٠٦			إيرادات أخرى
٤,٢٩٢,٥٦٨			تكلفة تمويلية
(١,٣٣٥,٤١٩)			الربح قبل الزكاة
١٦٥,٣٨٥,٠٨٨			مصروف الزكاة للفترة
(٦,٣٨٣,٧٨١)			ربح الفترة
١٥٩,٠٠١,٣٠٧			
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٥٣٤,١٢٢,١٨٦	٦٨,٠٣٦,٠٨٤	٤٦٦,٠٨٦,١٠٢	إيرادات
٢٥٤,٣٠٠,٥١٨	١٨,٧٦٠,٣٨٠	٢٣٥,٥٤٠,١٣٨	إجمالي الربح إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٢٧,٤٠٩,٩٧٣)			مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
(٦٨,٣٩٧,٩٤٩)			الحصة في أرباح شركة زميلة
٩٠٠,٠٠٠			إيرادات أخرى
١,٥٢٧,٠٥٣			تكلفة تمويلية
(٢,٦٠٣,١٩٠)			الربح قبل الزكاة
١٥٨,٣١٦,٤٥٩			مصروف الزكاة للفترة
(٤,٢٩٥,١٠٠)			ربح الفترة
١٥٤,٠٢١,٣٥٩			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات (بتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	
٤,٣٧٧,٣٠٥,٣٢٨	٢١٨,٧٧٧,٦٤٩	٤,١٥٨,٥٢٧,٦٧٩	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)
١,٥١٦,٢٣٢,٦٩٧	١٤٣,٨٧٥,٦٣٢	١,٣٧٢,٣٥٧,٠٦٥	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات
٤,٠٥٩,٠٠٢,٦٦٢	٢٠٢,٩٥٠,١٣٣	٣,٨٥٦,٠٥٢,٥٢٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)
١,٣٥٦,٩٣١,٣٣٨	١٢٨,٩٠٨,٤٧٧	١,٢٢٨,٠٢٢,٨٦١	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

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.

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 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 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 لأن 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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

التفاصيل	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مُدققة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مُدققة)
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة	٩٨٠,٧٠٧,٣١٦	٧٩١,٠٣٣,٢٤١
موجودات عقود	٤,٣٥٢,٨٨٥	٣,٤٠٥,٩٩٨
نقد وما في حكمه	١٤٧,٦٩٩,١٣٦	١٥٦,٨٦٨,٧٨٨
موجودات متداولة أخرى	٨,٢٢٦,٥١٦	٦,٥٣٠,٨٣٣
وديعة لأجل	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٢٩٥,٩٨٥,٨٥٣	١,٠٥٧,٨٣٨,٨٦٠

التفاصيل	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مُدققة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مُدققة)
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
قروض طويلة الأجل	٨٣٤,٨٤٦,١٤٠	٧٩٦,٣٣٣,٩٥٧
التزامات عقود إيجار	٣٢,٨٩٤,٩١٥	٣٢,٥٢٨,٢٣٥
ذمم دائنة	٢٧٣,٥٠٥,٧٢٧	٢١٨,٩٥٣,٣١٢
التزامات إرجاع	٥٢,٢٨٠,٠٤٠	٣٦,٠١٨,٧٩٤
مطلوبات متداولة أخرى	٩٨,٥٧٤,٤٣٤	٨٧,٣٧٢,٨٠٦
المجموع	١,٢٩٢,١٠١,٢٥٦	١,١٧١,٢٠٧,١٠٤

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 ٢٠٢١ م.

١٦. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ما عدا المذكور خلاف ذلك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢ م.