

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
مع  
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُختصرة
١	قائمة المركز المالي المُوحَّدة المُختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المُوحَّدة المُختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحَّدة المُختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية المُوحَّدة المُختصرة
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُختصرة

## KPMG Professional Services

16<sup>th</sup> Floor, Al Barghash Tower  
6189 Prince Turkey Road, Al Kurnaish  
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 البرغاش  
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش  
ص.ب. ٤٨٠٣  
الخبير ٣٤٤١٢ - ٣١٤٦  
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 المواساة للخدمات الطبية

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُوحدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوحدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوحدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوحدة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المُوحدة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي 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 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.

عن/كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبدالله النعیم  
ترخيص رقم ٣٩٤



الخبر  
التاريخ: ٩ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ  
الموافق: ٣ نوفمبر ٢٠٢٢م

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المؤخدة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢,٤١٨,٦٣٢,٢١٥	٢,٥٩٣,٠١٤,١٥٩	٣	موجودات غير متداولة
٣١,٠٤٨,٣٨٩	٢٨,٤٥٩,٢١٤		الممتلكات والمعدات
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		موجودات حق الاستخدام الشهرة
١٥,٧٠٧,٤٩١	١٦,٤٨٨,٦٧١		موجودات غير ملموسة
١٩,١٩٣,١٤٧	٢١,٤٥٨,٥٤٢		استثمار في شركة زميلة
-	١٠٢,٠٠٠,٠٠٠	٤	استثمارات أخرى
٢٤٢,٨٣٤,٧٠٦	٢١٨,٤٣٣,٨٩٣		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
٢,٧٤٣,٧٨٦,٩٤٨	٢,٩٩٦,٢٢٥,٤٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨٦,٨٩٢,٢٤٥	١٩٨,٣٧٠,٧٣٧		موجودات متداولة
٧٩١,٠٣٣,٢٤١	١,١٣٢,٤٧٢,٤٢١	٥	المخزون
٨٠,٤٢١,٤٤٠	٨٠,١١٤,٨٢٢		ذمم مدينة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥٦,٨٦٨,٧٨٨	١١٦,١٦٦,٧٩٧		وديعة لأجل
١,٣١٥,٢١٥,٧١٤	١,٥٢٧,١٢٤,٧٧٧		نقد وما في حكمه
٤,٠٥٩,٠٠٢,٦٦٢	٤,٥٢٣,٣٥٠,٢٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	احتياطي نظامي
١,٣٠٤,١٩٠,٠٣١	١,٤٤٣,٠٩٤,٨٥٩		أرباح ميقاة
٢,٦٠٤,١٩٠,٠٣١	٢,٧٤٣,٠٩٤,٨٥٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٩٧,٨٨١,٢٩٣	٨٨,٨٦٤,٧٢٤		الحصة غير المسيطرة
٢,٧٠٢,٠٧١,٣٢٤	٢,٨٣١,٩٥٩,٥٨٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٦٣,٧٩٩,٧٥٢	٦٥٩,٠٧٢,١٧١	١-٨	قروض طويلة الأجل
١٢٤,٨٢١,٩٩٤	١٣٤,٠٨٦,٣٩٠		منافع موظفين
٢٨,٢٢٨,٢٣٥	٢٥,٠٢٨,٢٧٤		التزامات عقود إيجار
٧١٦,٨٤٩,٩٨١	٨١٨,١٨٦,٨٣٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢١٨,٩٥٣,٣١٢	٢٥٦,٧٣٢,٣٦٠		ذمم دائنة
١٢٤,٥٥١,٥٩٦	١٦٨,١٦٩,٩٥٤		مصروبات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٦,٠١٨,٧٩٤	٨٥,٩٧٣,٢٢٤	١٠	التزامات إرجاع
٤,٣٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٢٣٢,٥٣٤,٢٠٥	٢٥٠,٢٨٧,٨٠٠	١-٨	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٨	قروض قصير الأجل
٢٣,٧٢٣,٤٥٠	١٧,٧٤٠,٥٠٠	٩	مخصص الزكاة
٦٤٠,٠٨١,٣٥٧	٨٧٣,٢٠٣,٨٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٣٥٦,٩٣١,٣٣٨	١,٦٩١,٣٩٠,٦٧٣		مجموع المطلوبات
٤,٠٥٩,٠٠٢,٦٦٢	٤,٥٢٣,٣٥٠,٢٥٦		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 المؤخدة المختصرة.

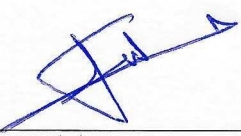
شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُؤخّدة المُختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١,٣٨٩,١١٧,٦٧١	١,٤٤٥,٦٧٩,٠٨٠	٤٦٤,٥٣٤,٨٧٨	٤٧٥,٢٠٢,٦٤٤	الإيرادات إيرادات تشغيلية، بالصافي مبيعات
٢٠٢,٦٩١,٣٤٩	٢٢٨,٢٩٧,١٣٦	٦٦,٤٤٧,١٧٠	٧٣,٩٤٦,١١٥	
١,٥٩١,٨٠٩,٠٢٠	١,٦٧٣,٩٧٦,٢١٦	٥٣٠,٩٨٢,٠٤٨	٥٤٩,١٤٨,٧٥٩	١٠
(٦٩٨,٤١٨,٨٤٤)	(٧٣٤,٣١٠,٩٦٩)	(٢٣٧,٥١١,٣٠٥)	(٢٤٨,٤٦٣,٧٠٧)	التكلفة المباشرة تكلفة التشغيل تكلفة المبيعات
(١٤٨,٢٣٠,٢١٨)	(١٦٦,٧٣٤,٢٨٦)	(٤٩,٠٧٣,٦٢٣)	(٥٣,٦٢٥,٣٤٧)	
(٨٤٦,٦٤٩,٠٦٢)	(٩٠١,٠٤٥,٢٥٥)	(٢٨٦,٥٨٤,٩٢٨)	(٣٠٢,٠٨٩,٠٥٤)	إجمالي الربح
٧٤٥,١٥٩,٩٥٨	٧٧٢,٩٣٠,٩٦١	٢٤٤,٣٩٧,١٢٠	٢٤٧,٠٥٩,٧٠٥	
(٧٩,٢٠٥,٢٠٢)	(٨٢,٠١٤,٥٠٢)	(٢٥,٤١٩,٠١٤)	(٢٧,٤٨٧,٣٧٠)	مصرفات بيع وتوزيع مصرفات عمومية وإدارية ربح التشغيل
(٢٠٢,٥٨٤,٦٢٩)	(٢٣٦,٦٤٤,٧٠٥)	(٦٨,٨٧٣,٧٩١)	(٨٠,٣٢٢,٠٩٥)	
٤٦٣,٣٧٠,١٢٧	٤٥٤,٢٧١,٧٥٤	١٥٠,١٠٤,٣١٥	١٣٩,٢٥٠,٢٤٠	الحصة في أرباح شركة زميلة إيرادات أخرى، بالصافي تكلفة تمويلية الربح قبل الزكاة
٨,١٥١,٤٥٨	٧,٤٩٠,١٦٧	٦,٣٥١,٤٥٨	٢,٩٥٤,٢٦١	
٣,٧٣١,٣٠٠	٧,٨١٩,٩١٣	١,٠٤٥,٧٩٧	١,٩١٨,٠٢٩	٩
(٦,٧١٤,١٦٩)	(١١,٠٤٦,٧١٥)	(١,٧٢٣,١٨٢)	(٨,١٤٧,٨٩٧)	
٤٦٨,٥٣٨,٧١٦	٤٥٨,٥٣٥,١١٩	١٥٥,٧٧٨,٣٨٨	١٣٥,٩٧٤,٦٣٣	مصرفات الزكاة للفترة ربح الفترة
(١٤,٧٧٥,٠٣١)	(١٩,٣٤٦,٨٦٠)	(٥,٥٦٥,٢٩٩)	(٦,٠٨٩,٩٩١)	
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	١٥٠,٢١٣,٠٨٩	١٢٩,٨٨٤,٦٤٢	الدخل الشامل الآخر بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المؤخّدة المُختصرة في فترات لاحقة: إعادة قياس التزامات المنافع المحددة الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	١٥٠,٢١٣,٠٨٩	١٢٩,٨٨٤,٦٤٢	

  
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 الأوليّة المُؤخّدة المُختصرة.

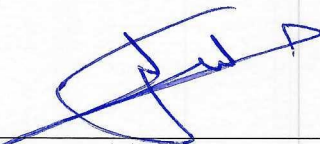
شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُوحدة المُختصرة (يتبع)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤٣١,١٩٢,٩٤٢	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	١٤٢,٦٥٥,١٨٤	١٢٢,٢١١,٢٠٥	الربح العائد إلى: - مساهمي الشركة - الحصة غير المسيطرة
٢٢,٥٧٠,٧٤٣	٢٥,٢٨٣,٤٣١	٧,٥٥٧,٩٠٥	٧,٦٧٣,٤٣٧	
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	١٥٠,٢١٣,٠٨٩	١٢٩,٨٨٤,٦٤٢	
٤٣١,١٩٢,٩٤٢	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	١٤٢,٦٥٥,١٨٤	١٢٢,٢١١,٢٠٥	مجموع الدخل الشامل العائد إلى: - مساهمي الشركة - الحصة غير المسيطرة
٢٢,٥٧٠,٧٤٣	٢٥,٢٨٣,٤٣١	٧,٥٥٧,٩٠٥	٧,٦٧٣,٤٣٧	
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	١٥٠,٢١٣,٠٨٩	١٢٩,٨٨٤,٦٤٢	
٤,٣١	٤,١٤	١,٤٣	١,٢٢	١٢

ربحية السهم  
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح  
العائد لمساهمي الشركة

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

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

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوَحَّدة المُختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائدة 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	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة) مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	٢٢,٥٧٠,٧٤٣	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	٢٢,٥٧٠,٧٤٣	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٢,٥٤٩,١٠٦,٠١٤	٨٨,٧٧٤,٨٧٣	٢,٤٦٠,٣٣١,١٤١	١,١٦٠,٣٣١,١٤١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٢,٧٠٢,٠٧١,٣٢٤	٩٧,٨٨١,٢٩٣	٢,٦٠٤,١٩٠,٠٣١	١,٣٠٤,١٩٠,٠٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة) مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	٢٥,٢٨٣,٤٣١	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩	٢٥,٢٨٣,٤٣١	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٢,٨٣١,٩٥٩,٥٨٣	٨٨,٨٦٤,٧٢٤	٢,٧٤٣,٠٩٤,٨٥٩	١,٤٤٣,٠٩٤,٨٥٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

  
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 الأُوليّة المُوَحَّدة المُختصرة.



شركة المواسة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٦٨,٥٣٨,٧١٦	٤٥٨,٥٣٥,١١٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تعديلات لـ:
١١١,١٩٦,١٣٢	١٢٨,٠٠٠,١٥٣	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٦٠٥,٤٥٧	٢,٥٨٩,١٧٥		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥,٤٨٨,٦٤٨	٦,١٦٣,٢٧٣	٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٤٩٨,٤٢٥	٣,٨٩٠,٧٦٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨,١٥١,٤٥٨)	(٧,٤٩٠,١٦٧)		الحصة في أرباح شركة زميلة
١٨,١١٠,٣٧٢	٢١,٥٨٨,٧٦٩		منافع موظفين
٦,٧١٤,١٦٩	١١,٠٤٦,٧١٥		تكلفة تمويلية
(٢٨٦,٣١٠)	(٥٣٢,٨٣٥)		إيرادات مرابحة عن وديعة لأجل
٨١,٩٧٥	(٢٣٩,٨٧٧)		(ربح) / خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٦٠٧,٧٩٦,١٢٦	٦٢٣,٥٥١,٠٩٢		
			تغييرات في:
(١٧٦,٥٣٧,٩٢٢)	(٣٤٧,٦٠٢,٤٥٣)		ذمم مدينة
(٢٤,٩٩٦,٢٦٥)	٢٧١,٠٨٢		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٦,٠٨٦,٩٥٦)	(١١,٤٧٨,٤٩٢)		المخزون
٦٨,٤٧٦,٢١٧	٣٧,٧٧٩,٠٤٨		ذمم دائنة
٧,٨١٨,١٥٨	٤٢,٥٣١,٢١٦		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٣,٤٦٣,٧٤١	٤٩,٩٥٤,٤٣٠		التزامات إرجاع
٤٩٩,٩٣٣,٠٩٩	٣٩٥,٠٠٥,٩٢٣		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٦,٩٢٣,٧٦٥)	(١٢,٣٢٤,٣٧٣)		منافع موظفين مدفوعة
(١٣,٢٤٤,٣٨٧)	(١٦,٩٠٤,٧٣٨)		تكلفة تمويلية مدفوعة
(٢٨,٧٥٠,٢٠٣)	(٢٥,٣٢٩,٨١٠)	٩	الزكاة المدفوعة
٤٥١,٠١٤,٧٤٣	٣٤٠,٤٤٧,٠٠٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٧,٢١٣,٣٦٢)	(١٧٦,٤٣٠,٨١٥)		شراء ممتلكات ومعدات
(١٤٧,٥٢٤,٧٦١)	(٨٤,٣٠٠,٥١٨)		إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١,٥٩٤,٣١٥)	(٤,٦٧١,٩٤٧)		شراء موجودات غير ملموسة
٥,٣٨٠,٠٤٣	٤٤١,٣٣٧		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(١٠٢,٠٠٠,٠٠٠)		استثمارات أخرى
٤,١٥٦,٢٦٧	٥,٢٢٤,٧٧٢		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(١٠٨,٦٠٩,٨٩٠)	(٩,٤٠٦,٢٠٧)		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
٥٣٧,٦٢٢	٥٦٨,٣٧١		مرابحة مستلمة عن ودائع لأجل
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		وديعة لأجل
(٢٥١,٨٦٨,٣٩٦)	(٢٧٠,٥٧٥,٠٠٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

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


شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التدفقات النقدية المُوَحَّدة المُختصرة (يتبع)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١٢٦,٥٣٩,٩٦٢)	(٢١١,٩٧٣,٩٨٦)	
-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٤,٧٤٨,٣٧١)	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	
(٢٨٠,٥٨٨,٣٣٣)	(١١٠,٥٧٣,٩٨٦)	
(٨١,٤٤١,٩٨٦)	(٤٠,٧٠١,٩٩١)	
١٦٠,١٥٣,٤١١	١٥٦,٨٦٨,٧٨٨	
٧٨,٧١١,٤٢٥	١١٦,١٦٦,٧٩٧	
١٧,٨٢١,٢٤٠	٣٣,٨٠٧,٠٢٠	
٥,٧٢٩,٦٢٥	٨,٠٤٥,٢٠٤	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية  
متحصلات من قروض طويلة الأجل  
المدفوع إلى قروض طويلة الأجل  
المتحصل من قرض قصير الأجل  
المدفوع من التزامات عقود إيجار  
توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين  
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة  
معاملات غير نقدية هامة  
تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى ممتلكات ومعدات  
تكاليف تمويلية مرسلة

  
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 المُوَحَّدة المُختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية المُوحدة المُختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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.

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 إقامة وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

تشمل هذه القوائم المالية الأُولية المُوحدة المُختصرة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الأُولية المُوحدة المُختصرة 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 الأُولية المُوحدة المُختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية المُوحدة 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 الأُولية المُوحدة المُختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع الموظفين الذي يقاس باستخدام القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### 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 والتقدير

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافترضايات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. 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 الموحدة المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٦-٢) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أُصدِرَ ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

### 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.

- التخفيضات استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين (تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)).
- العقود المُحمّلة بخسائر - تكلفة إتمام العقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ((٣٧)).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي لدورة سنة ٢٠١٨-٢٠٢٠.
- ممتلكات وآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦)).
- الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ((٣)).

#### 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 مبيّنة أدناه. تعتزم المجموعة تطبيق هذه التعديلات 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).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣. ممتلكات ومعدات

١-٣ فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	٢,٤١٨,٦٣٢,٢١٥	إضافات
٣٧٠,٧١٦,٩٥٥	٣٠٢,٥٨٣,٥٥٧	استبعادات، بالصافي من الاستهلاك المتراكم
(٥,٤٩٣,٠٢٦)	(٢٠١,٤٦٠)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(١٤٩,٥٢٣,٠٩٢)	(١٢٨,٠٠٠,١٥٣)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٢,٤١٨,٦٣٢,٢١٥	٢,٥٩٣,٠١٤,١٥٩	

كما في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بمبلغ ٨,٠٥ مليون ريال سعودي (٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٨,٣٢ مليون ريال سعودي).

### ٣-٢ أعمال إنشاء تحت التنفيذ

تتضمن القيمة الدفترية المذكورة في إيضاح (١-٣) أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ٦٢,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦٠,١ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة، وهي حالياً أعمال تحت التنفيذ.

اكتمل التشغيل التجريبي للمستشفى الجديد بمنطقة المدينة المنورة وبدأ التشغيل الفعلي ابتداءً من ١ يوليو ٢٠٢٢ م وتم استلام الموافقة النهائية من وزارة الصحة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٢ م بموجب ترخيص رقم ٤٨٠٠٠٣٢٥٨٤.

### ٤. الاستثمارات الأخرى

خلال الفترة، أبرمت المجموعة اتفاقية شراء أسهم مع شركة أطباء جدة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) مسجلة حسب الأصول في المملكة العربية السعودية، للحصول على حصة أسهم بنسبة ٥١٪ في شركة أطباء جدة بمقابل شراء قدره ١٠٢ مليون ريال سعودي، وقد دُفع مقابل الشراء خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٢ م. ووفقاً للاتفاقية، تتولى المجموعة إدارة وتشغيل شركة أطباء جدة ابتداءً من ١ أكتوبر ٢٠٢٢ م، ويجب أن يشمل هذا الإدارة والتشغيل، على سبيل المثال لا الحصر، لكافة الأمور التشغيلية والمالية والإدارية والتسويقية.

يتمثل نشاط شركة أطباء جدة في تجارة الجملة والتجزئة في المعدات والمستلزمات الطبية، وخدمات التسويق للغير، وتقديم الخدمات التعليمية والتدريبية في المجال الصحي، وإنشاء الكليات الصحية ومراكز التدريب، وتقديم جميع أنواع الخدمات الصحية والصيدلانية، والمستويات والتخصصات وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية.

شركة المواصفة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الذمم المدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,١٩٥,٢٦١,١٦٩	٨٤٧,٣٢٧,٣٥٢	ذمم مدينة تجارية
٦٣٢,٢٦٠	١,٢١٦,٠٠١	مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ١١ ب)
(٦٣,٤٢١,٠٠٨)	(٥٧,٥١٠,١١٢)	يخصم: مخصص خسائر انتمائية متوقعة
١,١٣٢,٤٧٢,٤٢١	٧٩١,٠٣٣,٢٤١	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٧,٥١٠,١١٢	٥٥,١٧٦,٨٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,١٦٣,٢٧٣	٥,٤٨٨,٦٤٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة
(٢٥٢,٣٧٧)	(٣,١٥٥,٣٧٧)	شطب
٦٣,٤٢١,٠٠٨	٥٧,٥١٠,١١٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦. رأس المال

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

٧. 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.

٨. القروض

٨-١ قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٤٤,٣٤٠,٨٦٠	٢٢٦,٥٨٧,٢٦٥	متداول
٥,٩٤٦,٩٤٠	٥,٩٤٦,٩٤٠	قروض من بنوك تجارية
٢٥٠,٢٨٧,٨٠٠	٢٣٢,٥٣٤,٢٠٥	قروض من وزارة المالية
٥٨٢,٨٩١,٢٠٣	٤٨١,٦٧١,٨٤٤	غير متداول
٧٦,١٨٠,٩٦٨	٨٢,١٢٧,٩٠٨	قروض من بنوك تجارية
٦٥٩,٠٧٢,١٧١	٥٦٣,٧٩٩,٧٥٢	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.

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. القروض (يتبع)

٨-١ قروض طويلة الأجل (يتبع)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، كانت المجموعة ممثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣٢,٥٣٤,٢٠٥	٢٥٠,٢٨٧,٨٠٠	خلال سنة واحدة
٤٧٩,٩٠٤,٠٤٨	٥٨٠,٨٩٦,٧٨٢	أكثر من سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٨٣,٨٩٥,٧٠٤	٧٨,١٧٥,٣٨٩	أكثر من خمس سنوات
٧٩٦,٣٣٣,٩٥٧	٩٠٩,٣٥٩,٩٧١	

٨-٢ قرض قصير الأجل

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل من عدة بنوك تجارية محلية للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل للمجموعة وهي محملة بفوائد بالأسعار السائدة في السوق.

٩. الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠,٧٣٨,٨٩٦	٢٣,٧٢٣,٤٥٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢١,٧٣٤,٧٥٨	١٩,٣٤٦,٨٦٠	محمل خلال الفترة / السنة
(٢٨,٧٥٠,٢٠٤)	(٢٥,٣٢٩,٨١٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٣,٧٢٣,٤٥٠	١٧,٧٤٠,٥٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المواساة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقامت بتسوية الزكاة وفقاً للإقرار وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إصدار الربوط النهائية عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وتسديدها في سنة ٢٠١٨ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") استفسارات لسنة ٢٠١٧ م وسنة ٢٠١٨ م وقدمت الشركة المعلومات ذات الصلة. وفقاً لبوابة الهيئة، تم إغلاق ملف الاستفسارات بشأن هذه السنوات ولم تصدر الهيئة أي فروق زكاة. ما زالت الربوط للسنوات ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م قيد المراجعة لدى الهيئة.

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة التابعة لإقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقامت بتسوية الزكاة وفقاً للإقرار، وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. صدرت الربوط النهائية عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وسنة ٢٠١٨ م وتسديدها في سنة ٢٠١٨ م. وأصدرت الهيئة استفسارات لسنة ٢٠١٩ م وقدمت الشركة المعلومات ذات الصلة. ما زال الربط للسنوات ٢٠١٧ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م قيد المراجعة لدى الهيئة.

#### 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١,٣٨٩,١١٧,٦٧١	١,٤٤٥,٦٧٩,٠٨٠	الإيرادات حسب خطوط الخدمة
٢٠٢,٦٩١,٣٤٩	٢٢٨,٢٩٧,١٣٦	تقديم خدمات طبية
١,٥٩١,٨٠٩,٠٢٠	١,٦٧٣,٩٧٦,٢١٦	مواد صيدلانية
٨٧٩,٧٥٥,٥٢٧	٩٦٩,١٢٢,٢٨٥	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٧١٢,٠٥٣,٤٩٣	٧٠٤,٨٥٣,٩٣١	خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
١,٥٩١,٨٠٩,٠٢٠	١,٦٧٣,٩٧٦,٢١٦	خدمات طبية محولة بمرور الوقت

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٦,٠١٨,٧٩٤	٨٥,٩٧٣,٢٢٤	التزامات إرجاع (إيضاح ١٠-١)
٣,٤٠٥,٩٩٨	٤,٨٧٩,٢٤٨	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 المقدرة 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 عقود

تتعلق موجودات العقود بالمرضى المنومين الذين تقدم لهم خدمات خلال فترة التقرير المالي ولكن لم يتم إخراجهم أو إصدار فواتير لهم كما في تاريخ التقرير المالي.



شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة والشركات الزميلة ومساهميا 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:

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢ م (٢,٥٠٨,٠٩٩)	- الإيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة - شركة زميلة
٢٠٢١ م (٢,١٩١,٨٨٠)	- شراء خدمات	
٥,١١٢,٦٠٩	- خدمات أخرى	
(٦٣,٨٩٧)		
٢٠٢٢ م (٢,٣١٦,٠٠٠)	- مشتريات	شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة
٢٠٢١ م (٢,٠٠٧,٠٠٠)	- إيجار	
٧٤٥,١٣١	- خدمات أخرى	
(٢٠٥,٢٢٧)		
٢٠٢٢ م (١,٦٠٩,٦٠٢)	- خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة - شركة شقيقة
٢٠٢١ م (١,٤٠٨,٧٨٠)	- إيرادات	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية - شركة شقيقة
(٧٠٣,٧٢٢)	- مصروفات	
١,٢٠٠,٠٠٨	- فوائد عن التزامات عقود إيجار	
١٩,٨٣١,٧٢٩		
٢٤,٢٤٩,٠٢٢		
(٢٤٢,٤٩٥)		
١,١٠٠,٠٣٩		

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

(أ) المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦,٥٦٤,٩٩٧	٥,٣١٤,٢٨٧	النظرة الاعلانية للتجارة
٨,٣٨٩,٤٣٧	٣,٦٠٠,٧٦٢	شركة المواساة العالمية
٢,٤٨٦,٧٨٢	١,٨٠٢,٠٨٧	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
١٧,٤٤١,٢١٦	١٠,٧١٧,١٣٦	

(ب) المستحق من طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦٣٢,٢٦٠	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 محملة بفوائد وتستحق خلال ١٢ شهراً في السياق الاعتيادي للأعمال. إن أسعار وشروط سداد المعاملات المذكورة أعلاه يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

شركة المواسة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

ج) مكافآت أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١١,١٦٧,٥٠٠	١٤,١٣٠,٠٠٠
١٨,٣٢٥,٠٨٠	١٢,٩٦١,٧٥٧
٢٩,٤٩٢,٥٨٠	٢٧,٠٩١,٧٥٧

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 ٢,٩٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٢,٧ مليون ريال سعودي) كجزء من مكافآت أعضاء الإدارة العليا.

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 المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٤٣١,١٩٢,٩٤٢	٤١٣,٩٠٤,٨٢٨
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٣١	٤,١٤

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة  
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى مساهمي الشركة

١٣. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٣ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ١٧,٨٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٨,٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء للعملاء.

٢-١٣ بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من المجموعة والتي لم تتكبد بعد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م حوالي ٣٨٧,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٨٢,٧٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

٣-١٣ لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٣٦,٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦٠,٨٩ مليون ريال سعودي).

١٤. 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 رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٢ م).

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).

١٥. معلومات القطاعات

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 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	
			<b>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)</b>
١,٦٧٣,٩٧٦,٢١٦	٢٢٨,٢٩٧,١٣٦	١,٤٤٥,٦٧٩,٠٨٠	إيرادات
٧٧٢,٩٣٠,٩٦١	٦١,٥٦٢,٨٥٠	٧١١,٣٦٨,١١١	<b>إجمالي الربح</b>
(٨٢,٠١٤,٥٠٢)			<b>إيرادات/ (مصرفات) غير موزعة</b>
(٢٣٦,٦٤٤,٧٠٥)			مصرفات بيع وتوزيع
٧,٤٩٠,١٦٧			مصرفات عمومية وإدارية
٧,٨١٩,٩١٣			الحصة في أرباح شركة زميلة
(١١,٠٤٦,٧١٥)			إيرادات أخرى
٤٥٨,٥٣٥,١١٩			تكلفة تمويلية
			<b>الربح قبل الزكاة</b>
(١٩,٣٤٦,٨٦٠)			مصرفات الزكاة للفترة
٤٣٩,١٨٨,٢٥٩			<b>ربح الفترة</b>
			<b>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)</b>
١,٥٩١,٨٠٩,٠٢٠	٢٠٢,٦٩١,٣٤٩	١,٣٨٩,١١٧,٦٧١	إيرادات
٧٤٥,١٥٩,٩٥٨	٥٤,٤٦١,١٣١	٦٩٠,٦٩٨,٨٢٧	<b>إجمالي الربح</b>
(٧٩,٢٠٥,٢٠٢)			<b>إيرادات/ (مصرفات) غير موزعة</b>
(٢٠٢,٥٨٤,٦٢٩)			مصرفات بيع وتوزيع
٨,١٥١,٤٥٨			مصرفات عمومية وإدارية
٣,٧٣١,٣٠٠			الحصة في أرباح شركة زميلة
(٦,٧١٤,١٦٩)			إيرادات أخرى
٤٦٨,٥٣٨,٧١٦			تكلفة تمويلية
			<b>الربح قبل الزكاة</b>
(١٤,٧٧٥,٠٣١)			مصرفات الزكاة للفترة
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥			<b>ربح الفترة</b>

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. معلومات القطاعات (يتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	
٤,٥٢٣,٣٥٠,٢٥٦	٢٢٦,١٦٧,٥١٣	٤,٢٩٧,١٨٢,٧٤٣	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١,٦٩١,٣٩٠,٦٧٣	١٦٠,٦٨٢,١١٤	١,٥٣٠,٧٠٨,٥٥٩	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات
٤,٠٥٩,٠٠٢,٦٦٢	٢٠٢,٩٥٠,١٣٣	٣,٨٥٦,٠٥٢,٥٢٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
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.

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. 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة	١,١٣٢,٤٧٢,٤٢١	٧٩١,٠٣٣,٢٤١
موجودات عقود	٤,٨٧٩,٢٤٨	٣,٤٠٥,٩٩٨
نقد وما في حكمه	١١٦,١٦٦,٧٩٧	١٥٦,٨٦٨,٧٨٨
موجودات متداولة أخرى	٦,٣٥٣,٩٠٥	٦,٥٣٠,٨٣٣
وديعة لأجل	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>١,٢٥٩,٨٧٢,٣٧١</b>	<b>١,٠٥٧,٨٣٨,٨٦٠</b>

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
قرض طويلة الأجل	٩٠٩,٣٥٩,٩٧١	٧٩٦,٣٣٣,٩٥٧
قرض قصير الأجل	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-
التزامات عقود إيجار	٢٩,٣٢٨,٢٧٤	٣٢,٥٢٨,٢٣٥
ذمم دائنة	٢٥٦,٧٣٢,٣٦٠	٢١٨,٩٥٣,٣١٢
التزامات إرجاع	٨٥,٩٧٣,٢٢٤	٣٦,٠١٨,٧٩٤
مطلوبات متداولة أخرى	٩٣,٠٩٨,٥٠١	٨٧,٣٧٢,٨٠٦
<b>المجموع</b>	<b>١,٤٦٤,٤٩٢,٣٣٠</b>	<b>١,١٧١,٢٠٧,١٠٤</b>

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.

١٧. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ما عدا المذكور في إيضاح (٤) والمذكور خلاف ذلك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، 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 ٩ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٢ م.