

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة 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 رأياً مراجعاً.

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأُوليّة المُوحدّة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (بتبع)

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُوليّة المُوحدّة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبدالله النعیم  
رقم الترخيص: ٣٩٤

الخبر، في ٢١ شوال ١٤٤٤ هـ  
الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٣م

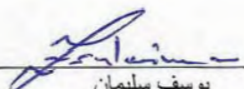
شركة المواصفة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

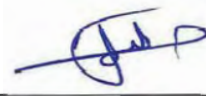
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢,٧٦٥,٣٤١,٧١٨	٢,٧٥٧,٣١٠,٠٥٦	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٧,٥٩٦,١٥٦	٢٦,٧٣٣,٠٩٨		ممتلكات ومعدات
٥٩,٤٢٣,٤٨٦	٥٩,٤٢٣,٤٨٦		موجودات حق الاستخدام
١٦,٣٨٩,٣٠٠	١٦,٤٢٨,١٨٠		التشيرة
١٨,٧٨٨,٣٧٥	٢٠,٩٩٥,٥٩٩		موجودات غير ملموسة
٢٠٠,٥٢٢,٧٤٥	١٩٩,٦٣١,٨٠٠		استثمار في شركة زميلة
٣,٠٨٨,٠٦١,٧٨٠	٣,٠٨٠,٥٢٢,٢١٩		تفقات مقدمة إلى مقاولين وموردين
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٠٣,٣٨٧,٢٢٧	١٩١,٩٧٨,٨٠٤		الموجودات المتداولة
١,٠٣٨,٧٥٢,١٣٥	١,١١٨,٤٤٥,٣٣٧	٤	المخزون
٧٦,٥٠٣,٩٦٨	١٠٠,٢٧٥,٦٦٣		نعم مدينة
١١١,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠		تفقات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤٣,٨٧٦,٤٩٣	١٦٩,٦١١,٨٧٧		وديعة لأجل
١,٥٧٣,٥١٩,٨٢٣	١,٧٥٥,٣١١,٦٨١		النقد وما في حكمه
٤,٦٦١,٥٨١,٦٠٣	٤,٨٣٥,٨٣٣,٩٠٠		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
١,٦٢٢,٨٤٦,٤٢٤	١,٧٨٩,٤٥٣,٨٩٦		الأرباح المبقاة
٢,٩٢٢,٨٤٦,٤٢٤	٣,٠٨٩,٤٥٣,٨٩٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٥٣,٤٨٦,٧٨١	١٦١,٦٠٤,١٥٥		الحصة غير المسيطرة
٣,٠٧٦,٣٣٣,٢٠٥	٣,٢٥١,٠٥٨,٠٥١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٢٧,٧٥٠,٤١٤	٥٧٠,٩٠٨,٤٤٩	٧	القروض طويلة الأجل
١٣٧,٠٧٩,٨٤٨	١٣٨,٣١٩,٢٩٤		مناقص الموظفين
٢٥,٣٩٤,٩٥٤	٢٥,٧٢٦,٦٦٧		التزامات عقود الإيجار
٧٩٠,٢٢٥,٢١٦	٧٣٤,٩٥٤,٤١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٥٠,٠٤٣,١٩٩	٢٤٣,٧٠١,٤٦٦		نعم دائنة
١٧٤,٨٧٧,٩١٣	٢٠١,٤٤٢,٦٩٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٥,١٠٨,٧٧٥	١٢٧,٩٤٣,٤٢٢	٩	التزام الإرجاع
٤,٣٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٣٤,٧١٦,٠٠٥	٢٣٤,٩٠٨,٣١٣	٧	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٥,٩٧٧,٢٩٠	٣٧,٥٢٥,٥٤٣	٨	مخصص الزكاة
٧٩٥,٠٢٣,١٨٢	٨٤٩,٨٢١,٤٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٨٥,٢٤٨,٣٩٨	١,٥٨٤,٧٧٥,٨٤٩		مجموع المطلوبات
٤,٦٦١,٥٨١,٦٠٣	٤,٨٣٥,٨٣٣,٩٠٠		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 (١٧) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

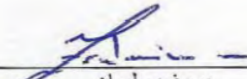
شركة المواصفة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المُوحدة المُختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

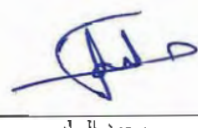
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح
٤٩٠,٩١٧,٣٥١	٥٦٩,٩٢٣,٣٨٤	
٧٦,٠٤٩,٨٣٩	٩٤,٢٩٧,٢٥٤	
٥٦٦,٩٦٧,١٩٠	٦٦٤,٢٢٠,٦٣٨	٩
(٢٤٣,١٩٩,٩٢٨)	(٢٦٨,١١٨,١٧٤)	
(٥٥,٩٨٧,٦٨٢)	(٦٨,٠٥٦,٧٧٢)	
(٢٩٩,١٨٧,٦١٠)	(٣٣٦,١٧٤,٩٤٦)	
٢٦٧,٧٧٩,٥٨٠	٣٢٨,٠٤٥,٦٩٢	
(٣١,٠٠٤,٤٤٦)	(٤٩,١٨٠,١٩٥)	
(٧٧,٠٩٣,١٠١)	(٨٦,٢٢٤,٢١٧)	
١٥٩,٦٨٢,٠٣٣	١٩٢,٦٤١,٢٨٠	
٢,٧٤٥,٩٠٦	٢,٢٠٧,٢٢٤	
٤,٢٩٢,٥٦٨	٢,٩٤٨,٢١٧	
(١,٣٣٥,٤١٩)	(١١,٥٢٣,٦٢٢)	
١٦٥,٣٨٥,٠٨٨	١٨٦,٢٧٣,٠٩٩	
(٦,٣٨٣,٧٨١)	(١١,٥٤٨,٢٥٣)	٨
١٥٩,٠٠١,٣٠٧	١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	
-	-	
-	-	
١٥٩,٠٠١,٣٠٧	١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	

ينود أن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المُختصرة المُوحدة في فترات لاحقة:

إعادة قياس التزامات المنافع المحددة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
مجموع النخل الشامل للفترة

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

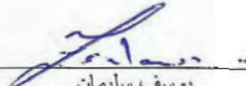
  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

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


شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (بتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم ينكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٥٠,٢١١,٩٨٨	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢		الربح العائد إلى:
٨,٧٨٩,٣١٩	٨,١١٧,٣٧٤		- مساهمي الشركة
١٥٩,٠٠١,٣٠٧	١٧٤,٧٢٤,٨٤٦		- الحصص غير المسيطرة
١٥٠,٢١١,٩٨٨	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٨,٧٨٩,٣١٩	٨,١١٧,٣٧٤		- مساهمي الشركة
١٥٩,٠٠١,٣٠٧	١٧٤,٧٢٤,٨٤٦		- الحصص غير المسيطرة
١,٥٠	١,٦٧	١١	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي 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 (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواصاة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائد لمساهمي الشركة						
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
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
١٥٩,٠٠١,٣٠٧	٨,٧٨٩,٣١٩	١٥٠,٢١١,٩٨٨	١٥٠,٢١١,٩٨٨	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥٩,٠٠١,٣٠٧	٨,٧٨٩,٣١٩	١٥٠,٢١١,٩٨٨	١٥٠,٢١١,٩٨٨	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٨٦١,٠٧٢,٦٣١	١٠٦,٦٧٠,٦١٢	٢,٧٥٤,٤٠٢,٠١٩	١,٤٥٤,٤٠٢,٠١٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٣,٠٧٦,٣٣٢,٢٠٥	١٥٣,٤٨٦,٧٨١	٢,٩٢٢,٨٤٦,٤٢٤	١,٦٢٢,٨٤٦,٤٢٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة) مجموع الدخل الشامل للفترة
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	٨,١١٧,٣٧٤	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	٨,١١٧,٣٧٤	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٢٥١,٠٥٨,٠٥١	١٦١,٦٠٤,١٥٥	٣,٠٨٩,٤٥٣,٨٩٦	١,٧٨٩,٤٥٣,٨٩٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

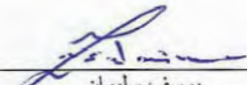
تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة.




شركة المواصفة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح
١٥٩,٠٠١,٣٠٧	١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
		تعديلات لـ:
٣٩,٠٤٧,٤٩٩	٥٢,٥٣٣,٠٥٢	٣ استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٦٣,٠٥٩	٨٦٣,٠٥٨	استهلاك موجودات حق استخدام
٣,٦٤١,٢٠٢	٢٢,٥٧٢,٩٠٩	٤ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,١٦٨,٠٠٨	١,١٦٥,٤٠٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٧٤٥,٩٠٦)	(٢,٢٠٧,٢٢٤)	الحصة في نتائج شركة زميلة
٧,٨٣٧,١١٥	٧,٤٣١,٤٦٢	مخصص منافع الموظفين
١,٣٣٥,٤١٩	١١,٥٢٣,١٢٢	تكلفة تمويلية
(١٨٠,٠١٧)	(١,٣٨٢,٥٠٠)	إيرادات الفوائد عن وديعة لأجل
(٤٥,٨٥٤)	(٢٤,٦١٦)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦,٣٨٣,٧٨١	١١,٥٤٨,٢٥٢	مصروف الزكاة للفترة
٢١٦,٣٠٥,٦١٣	٢٧٨,٧٤٧,٢٦٥	
		التغيرات في:
(١٩٣,٣١٥,٢٧٧)	(١٠٢,٢٦٦,١١١)	ذمم مدينة
(٣,٦٩٢,٥٠٥)	(٢٣,٨٠٧,٢٣١)	دفعات مقدمة ومدفوعات مقنماً وموجودات متداولة أخرى
(٣,٧٩٧,٢٤٣)	١١,٤٠٨,٤٢٣	المخزون
٥٤,٥٥٢,٤١٥	(٦,٣٤١,٧٣٣)	ذمم دائنة
٣٩,٩٧٠,٦٦٠	٢٧,٢٤٩,٣٩٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,٢٦١,٢٤٦	٢٢,٨٣٤,٦٤٧	التزام الإرجاع
١٢٦,٢٨٤,٩٠٩	٢٠٧,٨٢٤,٦٥٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٨٦٦,٧٤٨)	(٦,١٩١,٠١٦)	منافع الموظفين المدفوعة
(٣,٤٧٢,٢٦٧)	(١٢,٢٨٣,٨٦٤)	تكلفة تمويلية مدفوعة
١١٧,٩٤٥,٨٩٤	١٨٩,٣٤٩,٧٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٦٣١,٩٠٩)	(١٩,٥٨٦,٦٦٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٣,٩٢٤,٨٨٨)	(٢٢,١١٦,٠٧٠)	إضافات إلى أصول رأسمالية تحت التنفيذ
(١,٥٥٥,٥٣٧)	(١,٢٠٤,٢٨٣)	شراء موجودات غير ملموسة
١١٨,٦٧٦	٨٤,٩٥٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٠,٧٤٣,٣٢١)	(١,٥٦٠,٧١١)	دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
١٠٩,٢٥٠	١,٤١٨,٠٣٦	فوائد مستلمة عن ودائع لأجل
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٤,٠٠٠,٠٠٠)	وديعة لأجل
(١٦٥,٦٢٧,٧٢٩)	(١٠٦,٩٦٤,٧٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

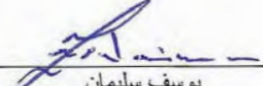
  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

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

شركة المواصاة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٦,٤٨٧,٨١٧)	(٥٦,٦٤٩,٦٥٧)	متحصلات من فروض طويلة الأجل
٣٨,٥١٢,١٨٣	(٥٦,٦٤٩,٦٥٧)	المسند إلى فروض طويلة الأجل
(٩,١٦٩,٦٥٢)	٢٥,٧٣٥,٣٨٤	صافي النقد / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٥٦,٨٦٨,٧٨٨	١٤٣,٨٧٦,٤٩٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٧,٦٩٩,١٣٦	١٦٩,٦١١,٨٧٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١١,٨٩٧,٠٧٧	٢,٤٥١,٦٥٦	المعاملات غير النقدية الهامة
٢,٧٨٧,٥٥٥	٤٠٧,٣٤٢	تحويل من دفعات مقمنة إلى مقارنين وموردين إلى ممتلكات ومعدات
		تكاليف تمويل مرسلة

  
يوسف سليمان  
(المدبر السالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١. التنظيم والأنشطة

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ الصادر بتاريخ ١٢ رمضان 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
الذمام	٢٠٥٠٠٤٦٨٩١	١٤٢٥/٠٩/١٨ هـ
الذمام	٢٠٥٠١١١٤٩٤	١٤٣٨/٠٤/٢٠ هـ
الذمام	٢٠٥٠١١١٧٨٠	١٤٣٨/٠٥/٢٥ هـ
الذمام	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
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢٥٢٤٢٥	١٤٤٤/٠٥/١٩ هـ
الرياض	١٠١٠٢٩٥٨٣٨	١٤٣١/١١/٠٩ هـ
ينبع	٤٧٠٠١١٨٢٨٣	١٤٤٤/٠٦/٠٤ هـ

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة:

الاسم	بلد التأسيس	الأنشطة	نسبة الملكية
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	خدمات طبية	٪٥١
شركة أطباء جدة	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.

شركة أطباء جدة (شركة مساهمة سعودية مقفلة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٧٨٦١٧ وتاريخ ١٣ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٤ م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية منها (المدارس والمستشفيات والفنادق وغيرها)، وهدم المباني؛ وشراء وبيع وتقسيم الأراضي والعقارات وأنشطة البيع على الخارطة؛ والكليات والمعاهد الجامعية والمستشفيات والتشغيل الطبي للمستشفيات.

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركات التابعة المذكورة أعلاه (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

## ٢. أسس 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة (يتبع)

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 ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

### ٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع الموظفين الذي يقاس باستخدام القيمة الحالية لالتزام 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 في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

### ٥-٢ السياسات المحاسبية 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 ٢٠٢٢ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٢-٦) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٣ م ولكن ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

### ٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

#### معايير جديدة ومعدلة طبقتها المجموعة

- أصبح عدد من المعايير المعدلة واجب التطبيق خلال فترة التقرير المالي الحالية. لم تغير المجموعة سياساتها المحاسبية أو تُدخل تعديلات بأثر رجعي نتيجةً لتطبيق هذه المعايير المعدلة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - " عقود التأمين " (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
  - إفصاح السياسات المحاسبية - تعديل على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)، ويُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
  - تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))، يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
  - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - ضريبة الدخل) يسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
  - التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - معلومات المقارنة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة (يتبع)

#### 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 الأولية المؤخدة المختصرة مبنية أدناه. تعتزم المجموعة تطبيق هذه لتعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ:

- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)) يطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.
- التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.
- المطلوبات الغير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))، يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠)) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨).

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

## ٣. ممتلكات ومعدات

### ١-٣ فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة) ٢,٤١٨,٦٣٢,٢١٥	(غير مراجعة) ٢,٧٦٥,٣٤١,٧١٨	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١١٤,٤٧٠,٠١٤	-	الاستحواذ على شركة تابعة
٤١٢,٣٨٨,٤٢٠	٤٤,٥٦١,٧٣٢	إضافات
(٢٣٩,٣٦٩)	(٦٠,٣٤٢)	استبعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم
(١٧٩,٩٠٩,٥٦٢)	(٥٢,٥٣٣,٠٥٢)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٢,٧٦٥,٣٤١,٧١٨	٢,٧٥٧,٣١٠,٠٥٦	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 الشركات التابعة وتقدمت بطلب لفك الرهن العقاري مقابل الأرض (قيمتها الدفترية ٣,١٨ مليون ريال سعودي).

تم رسملة تكاليف تمويلية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م بمبلغ ٠,٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٩,٤٧ مليون ريال سعودي).

### ٢-٣ أعمال إنشاء تحت التنفيذ

تتضمن القيمة الدفترية المذكورة في إيضاح (١-٣) أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ١٦٩,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٤٨,٥ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة، وهي حالياً أعمال تحت التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١,١٠٨,٢٦٤,٤٢٠	١,٢٠٨,١٤٨,٦٣٢
(٧٢,٥٠١,٢٨٢)	(٩٢,٠٨٢,٨٢٧)
١,٠٣٥,٧٦٣,١٣٨	١,١١٦,٠٦٥,٨٠٥
٢,٩٨٨,٩٩٧	٢,٣٧٩,٥٣٢
١,٠٣٨,٧٥٢,١٣٥	١,١١٨,٤٤٥,٣٣٧

الذمم المدينة - التجارية  
يخصم: مخصص خسائر الائتمانية متوقعة

المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠ ب)

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٧,٥١٠,١١٢	٧٢,٥٠١,٢٨٢
١٨,٢٧٠,٤٣٣	٢٢,٥٧٢,٩٠٩
(٣,٢٧٩,٢٦٣)	(٢,٩٩١,٣٦٤)
٧٢,٥٠١,٢٨٢	٩٢,٠٨٢,٨٢٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة  
شطب  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

#### ٥. رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة مقسم إلى ١٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٠٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

خلال سنة ٢٠٢٢ م، أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢ م بزيادة رأس المال عن طريق منح سهم مجاني لكل سهم مملوك إلى مساهمي الشركة المسجلين في سجل المساهمين في تاريخ الجمعية العامة غير العادية. تخضع المنحة لموافقة الجهات المعنية والجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال وعدد الأسهم التي سيتم منحها.

#### ٦. احتياطي نظامي

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

#### ٧. القروض

##### ٧-١ القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٢٨,٧٦٩,٠٦٥	٢٢٨,٩٦١,٣٧٣
٥,٩٤٦,٩٤٠	٥,٩٤٦,٩٤٠
٢٣٤,٧١٦,٠٠٥	٢٣٤,٩٠٨,٣١٣
٥٥١,٥٦٩,٤٤٦	٤٩٥,٣٧٠,٧٧١
٧٦,١٨٠,٩٦٨	٧٥,٥٣٧,٦٧٨
٦٢٧,٧٥٠,٤١٤	٥٧٠,٩٠٨,٤٤٩

##### المتداول

قروض من بنوك تجارية  
قروض من وزارة المالية

##### غير المتداول

قروض من بنوك تجارية  
قروض من وزارة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٧. القروض (يتبع)

### ١-٧ القروض طويلة الأجل (يتبع)

#### 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 ٢٠٢٣ م، كانت المجموعة ممتثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	خلال سنة واحدة
٢٣٤,٧١٦,٠٠٥	٢٣٤,٩٠٨,٣١٣	أكثر من سنة وبعده أقصي خمس سنوات
٥٣٠,٥٦٨,٦١٥	٤٨٥,٦٨١,٧٧٧	أكثر من خمس سنوات
٩٧,١٨١,٧٩٩	٨٥,٢٢٦,٦٧٢	
٨٦٢,٤٦٦,٤١٩	٨٠٥,٨١٦,٧٦٢	

## ٨. الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٧٢٣,٤٥٠	٢٥,٩٧٧,٢٩٠	المحمل للفترة / السنة
٢٧,٥٨٣,٦٥٠	١١,٥٤٨,٢٥٣	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢٥,٣٢٩,٨١٠)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٥,٩٧٧,٢٩٠	٣٧,٥٢٥,٥٤٣	

### شركة المواساة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقامت بتسديد 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 بخصوص سنة 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. أصدرت الهيئة ربوط لسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م بمجموع التزام قدره ٧,٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م والاعتراض قيد الفحص حالياً لدى الهيئة. وما زال الربوط لسنة ٢٠٢١ م قيد الفحص من قبل الهيئة.

### شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة التابعة لإقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وجرى تسديدها في سنة ٢٠١٨ م. أصدرت الهيئة ربط لسنة ٢٠١٩ م بمبلغ ٠,٦٦٣ مليون ريال سعودي، والربوط قيد الفحص حالياً من قبل الإدارة، وهي تستعد حالياً لتقديم اعتراض عليه إلى الهيئة. مازال الربوط لسنة ٢٠٢٠ م وسنة ٢٠٢١ م قيد الفحص لدى الهيئة.

### شركة أطباء جدة

قدمت الشركة التابعة لإقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤخدة المؤختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المؤدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٩. 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.

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٩٠,٩١٧,٣٥١	٥٦٩,٩٢٣,٣٨٤	الإيرادات حسب خطوط الخدمة
٧٦,٠٤٩,٨٣٩	٩٤,٢٩٧,٢٥٤	تقديم خدمات طبية
٥٦٦,٩٦٧,١٩٠	٦٦٤,٢٢٠,٦٣٨	المواد الصيدلانية
٣٢٥,٧٥٠,٧١٠	٣٩٠,٥١٣,٧٠١	توقيت إثبات الإيرادات
٢٤١,٢١٦,٤٨٠	٢٧٣,٧٠٦,٩٣٧	خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
٥٦٦,٩٦٧,١٩٠	٦٦٤,٢٢٠,٦٣٨	خدمات طبية محولة بمرور الوقت

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٠٥,١٠٨,٧٧٥	١٢٧,٩٤٣,٤٢٢	التزامات إرجاع (إيضاح ١-٩)
٤,٢١٢,١٦٠	٧,٧١٢,٣٦١	موجودات عقود (إيضاح ٢-٩)

#### ١-٩ التزامات الإرجاع

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 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.

#### ٢-٩ 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.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة**

تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة والشركات الزميلة ومساهميها وأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة والمنشآت التي تخضع لسيطرة كاملة أو مشتركة أو نفوذ جوهري من قبل تلك الأطراف. تتم الموافقة على شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. خلال الفترة، قامت المجموعة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

الطرف ذو العلاقة		طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة - شركة زميلة		- إيرادات	(٨٠٣,٨٨٤)	(٤٨٣,١٠٧)
		- شراء خدمات	١,٧٣٣,٤٢٤	١,٦٥٦,٦٥١
		- خدمات أخرى	(٩٤,٣٣٥)	(٦٨,٣٦٨)
شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة		- مشتريات	٦,٣٢١,٢٠٤	٦,١٤٣,٣٨٤
		- إيجار	-	١,٢٣٦,٠٠٠
		- مصروفات	-	٣,٩٠٠
		- خدمات أخرى	(١٤١,٨٦٠)	(٢١٥,٢٣٦)
النظرة الاعلانية للتجارة - شركة شقيقة		- خدمات إعلان	٣,٦٦٩,٧٨١	١٣,١٣٧,١٦٠
شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية - شركة شقيقة		- إيرادات	٦١٥,٨٣٨	٥٣٨,١٦٩
		- مصروفات	٣,٨٥٠	٢٠,٠٠٠
		- فوائد عن التزامات عقود إيجار	٣٦٦,٦٨٠	٣٣١,٧١٢

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

**(أ) المستحق إلى أطراف ذات علاقة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	شركة المواساة العالمية
٥,٨٨١,١٤٧	٤,٦٥٩,٣١٩	شركة الأطباء للمشروعات الطبية
٣,٧٦١,٦٠٣	٣,٧٦١,٦٠٣	النظرة الاعلانية للتجارة
٧٩١,٥١٥	-	
١٠,٤٣٤,٢٦٥	٨,٤٢٠,٩٢٢	

**(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
٢,٣٢٣,٢٠٨	١,٢١٨,٠٣٢	النظرة الاعلانية للتجارة
-	٦٠٣,٣٣١	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية
٦٦٥,٧٨٩	٥٥٨,١٦٩	
٢,٩٨٨,٩٩٧	٢,٣٧٩,٥٣٢	

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. يتم الموافقة على أسعار وشروط دفع المعاملات المذكورة أعلاه من قبل إدارة المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ج) تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا  
فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	رواتب وبدلات حوافز تشجيعية ومنافع أخرى
٤,٧١٠,٠٠٠	٤,٩٣٥,٠٠٠	
٤,٢٩٢,٩٤٧	٤,٨٩١,٩٣٦	
٩,٠٠٢,٩٤٧	٩,٨٢٦,٩٣٦	

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ٠,٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ١,٠٤ 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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة
١٥٠,٢١١,٩٨٨	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٠	١,٦٧	

#### ١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١٢-١ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ١٦,٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٧,٨ 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 ٢٠٢٣ م حوالي ٣٥٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٦٤,١٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

١٢-٣ لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ١٨,١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٨,١٦ مليون ريال سعودي).

#### ١٣. توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢ م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وتمت الموافقة عليه في تاريخ لاحق في اجتماع الجمعية العامة للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٣ م).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٤. معلومات القطاعات

يراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح ويتم قياسه على أساس منتظم في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

#### القطاعات التشغيلية:

لأغراض الإدارة، فإن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها وفي قطاعين يمكن الإفصاح عنهما:

- قطاع الخدمات الطبية أتعاب خدمات المرضى المنومين وخدمات العيادات الخارجية.
- قطاع المواد الصيدلانية.

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٦٦٤,٢٢٠,٦٣٨	٩٤,٢٩٧,٢٥٤	٥٦٩,٩٢٣,٣٨٤	الإيرادات
٣٢٨,٠٤٥,٦٩٢	٢٦,٢٤٠,٤٨٢	٣٠١,٨٠٥,٢١٠	إجمالي الربح
(٤٩,١٨٠,١٩٥)			إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٨٦,٢٢٤,٢١٧)			مصروفات بيع وتوزيع
٢,٢٠٧,٢٢٤			مصروفات عمومية وإدارية
٢,٩٤٨,٢١٧			الحصة في أرباح شركة زميلة
(١١,٥٢٣,٦٢٢)			إيرادات أخرى
١٨٦,٢٧٣,٠٩٩			تكلفة تمويلية
(١١,٥٤٨,٢٥٣)			الربح قبل الزكاة
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦			مصروف الزكاة للفترة
			ربح الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

٥٦٦,٩٦٧,١٩٠	٧٦,٠٤٩,٨٣٩	٤٩٠,٩١٧,٣٥١	الإيرادات
٢٦٧,٧٧٩,٥٨٠	٢٠,٠٦٢,١٥٧	٢٤٧,٧١٧,٤٢٣	إجمالي الربح
(٣١,٠٠٤,٤٤٦)			إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٧٧,٠٩٣,١٠١)			مصروفات بيع وتوزيع
٢,٧٤٥,٩٠٦			مصروفات عمومية وإدارية
٤,٢٩٢,٥٦٨			الحصة في أرباح شركة زميلة
(١,٣٣٥,٤١٩)			إيرادات أخرى
١٦٥,٣٨٥,٠٨٨			تكلفة تمويلية
(٦,٣٨٣,٧٨١)			الربح قبل الزكاة
١٥٩,٠٠١,٣٠٧			مصروف الزكاة للفترة
			ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٤. معلومات القطاعات (يتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	
٤,٨٣٥,٨٣٣,٩٠٠	٢٤١,٧٩١,٦٩٥	٤,٥٩٤,٠٤٢,٢٠٥	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٥٨٤,٧٧٥,٨٤٩	١٥٠,٥٥٣,٧٠٦	١,٤٣٤,٢٢٢,١٤٣	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات
٤,٦٦١,٠٨١,٦٠٣	٢٣٣,٠٧٩,٠٨٠	٤,٤٢٨,٠٠٢,٥٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١,٥٨٥,٢٤٨,٣٩٨	١٥٠,٥٩٨,٥٩٨	١,٤٣٤,٦٤٩,٨٠٠	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. يتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في 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: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي.

لم تكن هناك تغييرات في إجراءات التقييم للمجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

#### التصنيفات المحاسبية والقيم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

التفاصيل	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
<b>الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة</b>		
ذمم مدينة	١,١١٨,٤٤٥,٣٣٧	١,٠٣٨,٧٥٢,١٣٥
موجودات العقود	٧,٧١٢,٣٦١	٤,٢١٢,١٦٠
النقد وما في حكمه	١٦٩,٦١١,٨٧٧	١٤٣,٨٧٦,٤٩٣
موجودات متداولة أخرى	٩,٤٤٤,٣٩٦	٧,١٧٦,٢٥٩
وديعة لأجل	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١١١,٠٠٠,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>١,٤٨٠,٢١٣,٩٧١</b>	<b>١,٣٠٥,٠١٧,٠٤٧</b>

التفاصيل	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
<b>المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة</b>		
القروض طويلة الأجل	٨٠٥,٨١٦,٧٦٢	٨٦٢,٤٦٦,٤١٩
التزامات عقود الإيجار	٣٠,٠٢٦,٦٦٧	٢٩,٦٩٤,٩٥٤
ذمم دائنة	٢٤٣,٧٠١,٤٦٦	٢٥٠,٠٤٣,١٩٩
التزام الإرجاع	١٢٧,٩٤٣,٤٢٢	١٠٥,١٠٨,٧٧٥
مطلوبات متداولة أخرى	١٠٩,٣٧٠,٥٦٨	١٠٠,٦٢٣,٨٨٥
<b>المجموع</b>	<b>١,٣١٦,٨٥٨,٨٨٥</b>	<b>١,٣٤٧,٩٣٧,٢٣٢</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 ٢٠٢٢ م.

**١٦. الأحداث اللاحقة**

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ما عدا المذكور خلاف ذلك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

**١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ١١ مايو ٢٠٢٣ م.