

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّدة المُختصرة
١	قائمة المركز المالي المُوَحَّدة المُختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوَحَّدة المُختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوَحَّدة المُختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية المُوَحَّدة المُختصرة
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّدة المُختصرة



KPMG Professional Services

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

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

Headquarters in Riyadh

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 المُحدّة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م المرفقة لشركة المواسة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُحدّة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُحدّة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُحدّة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المُحدّة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُحدّة المُختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوليّة المُحدّة المُختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. 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 تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن يُبدي 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م 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



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



الخبر، في ٦ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٤ مايو ٢٠٢٤ م

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المؤخدة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٤٦,١٢٩,٤٤٧	٣,٣٠١,١٥٢,٤٦٣	٣	ممتلكات ومعدات
١٩,٦٨٣,٠٣١	١٨,٩٨٠,٠٦٥	١-٤	موجودات حق الاستخدام الشهرية
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		موجودات غير ملموسة
٢٠,١٨٦,٥٦٩	١٩,٦٥٢,٣٨٤		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
٢٤٤,٤٦٠,٧٨١	٥٩,٧٢٥,٣٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٣٤٦,٨٣٠,٨٢٨	٣,٤١٥,٨٨١,٢٧١		الموجودات المتداولة
١٩٧,١٦٤,٧٨٦	٢٢٨,٧٧١,٥٧٣		المخزون
١,١٥٢,٦٥٦,٧٤٦	١,٢٦٧,٣٧٧,٨٢٣	٥	ذمم مدينة
٩١٦,٤٣١	١,٣٨١,٤٧٧	١١	المستحق من طرف ذو علاقة
٩٨,٩٥٧,٢٧٧	١١٥,٥٩٠,٤٠٦		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٢,٠٠٠,٠٠٠		وديعة لأجل
٤٩,٠٤٩,٥٠٦	١٢٤,٣٤٧,٣٩٧		النقد وما في حكمه
١٨,٩٧١,٠٢٣	٢٠,٢٤٩,٠٣٦	٦	استثمارات في شركة زميلة - محتفظ بها للبيع
١,٦١٧,٧١٥,٧٦٩	١,٩٦٩,٧١٧,٧١٢		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٩٦٤,٥٤٦,٥٩٧	٥,٣٨٥,٥٩٨,٩٨٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١		الاحتياطي النظامي
٩١١,٢٨٧,٢١٣	١,٠٨٢,٨٦٨,٦٣٥		الأرباح المبقاة
٣,٢٧٧,٠٥٦,٠٠٤	٣,٤٤٨,٦٣٧,٤٢٦		حقوق الملكية العائدة لشركاء الشركة
١٤٩,٧٩٠,٧١٢	١٥٥,٠٦٢,٢٩١		الحصة غير المسيطرة
٣,٤٢٦,٨٤٦,٧١٦	٣,٦٠٣,٦٩٩,٧١٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٠,٠٤٩,٦٩٤	٦٥٠,٦٩٣,١٢٢	٨	القروض طويلة الأجل
١٥٣,٨٠٠,٤٣٨	١٥٧,٢٢١,١٢٣		منافع الموظفين
١٨,٧٨٣,١٨٥	١٧,٢٩٥,٠٩٠	٢-٤	التزامات عقود الإيجار
٣٤,٤٣٤,٦٦١	٣٧,٢٢٠,٠٤١		محتجزات دائنة
٧٠٧,٠٦٧,٩٧٨	٨٦٢,٤٢٩,٣٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة
٢٣١,٧٠٦,٧٣٤	٢٦٧,٢٧٩,٠٦٨		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,١٣٦,١٨٧	١٢,٩٧٧,٠٥٧	١١	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٨٤,٣٠٤,٠٤٢	٢٥٣,٣٣٢,٥٣٧		التزام الإرجاع
١٠٦,٠٨٤,٨٠٣	١٥١,٣٣١,٨٤٣	١٠	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣,٦١٢,٠٠٠	٣,٦١٢,٠٠٠	٢-٤	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٦٦,٠٣٤,٠٥٩	١٨٣,٣٧٣,٢٢٥	٨	مخصص الزكاة
٣٣,٧٥٤,٠٧٨	٤٧,٥٦٤,١٦٠	٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٣٠,٦٣١,٩٠٣	٩١٩,٤٦٩,٨٩٠		مجموع المطلوبات
١,٥٣٧,٦٩٩,٨٨١	١,٧٨١,٨٩٩,٢٦٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤,٩٦٤,٥٤٦,٥٩٧	٥,٣٨٥,٥٩٨,٩٨٣		

يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

محمد السليم
(العضو المنتدب)

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخذة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المترجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح
٥٦٩,٩٢٣,٣٨٤	٦٠٦,٤١٢,٩٧٤	
٩٤,٢٩٧,٢٥٤	١١٦,٣٧١,٢٧٩	
٦٦٤,٢٢٠,٦٣٨	٧٢٢,٧٨٤,٢٥٣	١٠
(٢٦٧,٧٧٦,٤٦٨)	(٢٩٨,٨٣٨,٧٣٠)	
(٦٨,٠٥٦,٧٧٢)	(٧٨,١١٨,٣٤١)	
(٣٣٥,٨٣٣,٢٤٠)	(٣٧٦,٩٥٧,٠٧١)	
٣٢٨,٣٨٧,٣٩٨	٣٤٥,٨٢٧,١٨٢	
(٢٦,٦٠٧,٢٨٧)	(٢٩,٩٠١,٩٦٩)	
(٨٦,٢٢٤,٢١٧)	(٩٥,٧٢٢,٣٧٣)	
(٢٢,٥٧٢,٩٠٨)	(٢٧,٧٠٤,٤١٥)	
١,٢٢٤,٠١١	٢,٧٨٥,٩٥٢	
١٩٤,٢٠٦,٩٩٧	١٩٥,٢٨٤,٣٧٧	
١,٣٨٢,٥٠٠	٢,٦٤٥,٣٤١	
(١١,٥٢٣,٦٢٢)	(٨,٥٤٤,٦٤٨)	
٢,٢٠٧,٢٢٤	١,٢٧٨,٠١٣	
١٨٦,٢٧٣,٠٩٩	١٩٠,٦٦٣,٠٨٣	
(١١,٥٤٨,٢٥٣)	(١٣,٨١٠,٠٨٢)	٩
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	١٧٦,٨٥٣,٠٠١	
-	-	
-	-	
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	١٧٦,٨٥٣,٠٠١	

الإيرادات

إيرادات خدمات طبية
مبيعات مواد صيدلانية

التكلفة المباشرة

تكلفة التشغيل
تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

مصروفات بيع وتسويق
مصروفات عمومية وإدارية
خسارة الانخفاض في القيمة من الذمم المدينة
إيرادات أخرى
ربح التشغيل

إيرادات تمويلية

تكلفة تمويلية
الحصة في نتائج شركة زميلة
الربح قبل الزكاة


مصروف الزكاة للفترة
ربح الفترة


الدخل الشامل الآخر

بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المختصرة المؤخذة في قترات لاحقة:

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


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُوَحَّدة المُختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح
١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	١٧١,٥٨١,٤٢٢	الربح العائد إلى:
٨,١١٧,٣٧٤	٥,٢٧١,٥٧٩	- مساهمي الشركة
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	١٧٦,٨٥٣,٠٠١	- الحصص غير المسيطرة
١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	١٧١,٥٨١,٤٢٢	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٨,١١٧,٣٧٤	٥,٢٧١,٥٧٩	- مساهمي الشركة
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	١٧٦,٨٥٣,٠٠١	- الحصص غير المسيطرة
٠,٨٣	٠,٨٦	١٢

ربحية السهم
ربحية السهم الأساسية والمُخَفَّضة 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 (١٩) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)


مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	العائد لمساهمي الشركة			
		المجموع	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
٣,٠٧٦,٣٣٣,٢٠٥	١٥٣,٤٨٦,٧٨١	٢,٩٢٢,٨٤٦,٤٢٤	١,٦٢٢,٨٤٦,٤٢٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	٨,١١٧,٣٧٤	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	-	-
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	٨,١١٧,٣٧٤	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	-	-
٣,٢٥١,٠٥٨,٠٥١	١٦١,٦٠٤,١٥٥	٣,٠٨٩,٤٥٣,٨٩٦	١,٧٨٩,٤٥٣,٨٩٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٤٢٦,٨٤٦,٧١٦	١٤٩,٧٩٠,٧١٢	٣,٢٧٧,٠٥٦,٠٠٤	٩١١,٢٨٧,٢١٣	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧٦,٨٥٣,٠٠١	٥,٢٧١,٥٧٩	١٧١,٥٨١,٤٢٢	١٧١,٥٨١,٤٢٢	-	-
١٧٦,٨٥٣,٠٠١	٥,٢٧١,٥٧٩	١٧١,٥٨١,٤٢٢	١٧١,٥٨١,٤٢٢	-	-
٣,٦٠٣,٦٩٩,٧١٧	١٥٥,٠٢٢,٢٩١	٣,٤٤٨,٦٣٧,٤٢٦	١,٠٨٢,٨٦٨,٦٣٥	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)


تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩) 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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦	١٧٦,٨٥٣,٠٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
٥٢,٥٣٣,٠٥٢	٥٦,١٥٥,٧٣٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٦٣,٠٥٨	٧٠٢,٩٦٦	استهلاك موجودات حق استخدام
٢٢,٥٧٢,٩٠٩	٢٧,٧٠٤,٤١٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,١٦٥,٤٠٣	١,٥٣٧,٩٤٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٢٠٧,٢٢٤)	(١,٢٧٨,٠١٣)	الحصة في نتائج شركة زميلة
٧,٤٣٠,٤٦٢	٧,٨٩٩,٦٩٩	مخصص منافع الموظفين
١١,٥٢٣,٦٢٢	٨,٥٤٤,٦٤٨	تكلفة تمويلية
(١,٣٨٢,٥٠٠)	(٢,٦٤٥,٣٤١)	إيرادات الفوائد عن ودیعة لأجل
(٢٤,٦١٦)	(٢٤٧,٨٣٣)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١١,٥٤٨,٢٥٣	١٣,٨١٠,٠٨٢	مصروف الزكاة للفترة
٢٧٨,٧٤٧,٢٦٥	٢٨٩,٠٣٧,٣٠٠	
		التغيرات في:
(١٠٢,٧٦٧,٩٥٦)	(١٤٢,٤٢٥,٤٩٢)	ذمم مدينة
٥٠١,٨٤٥	(٤٦٥,٠٤٦)	المستحق من طرف ذو علاقة
(٢٣,٨٠٧,٢٣١)	(١٥,٦٩٢,٨٨٠)	دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١,٤٠٨,٤٢٣	(٣١,٦٠٦,٧٨٧)	المخزون
(٨,٤٩٧,٢٨٨)	٢,٧٨٥,٣٨٠	محتجزات دانة
٤,١٦٨,٨٩٨	٣٥,٥٧٢,٣٣٤	ذمم دانة
(٢,٠١٣,٣٤٣)	٧,٨٤٠,٨٧٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٧,٢٤٩,٣٩٥	٦٨,٨٧٣,١٣٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٢,٨٣٤,٦٤٧	٤٥,٢٤٧,٠٤٠	التزام الإرجاع
٢٠٧,٨٢٤,٦٥٥	٢٥٩,١٦٥,٨٥٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦,١٩١,٠١٦)	(٤,٤٧٩,٠١٤)	منافع الموظفين المدفوعة
(١٢,٢٨٣,٨٦٤)	(١١,٩٩٧,٨٨٩)	تكلفة تمويلية مدفوعة
١٨٩,٣٤٩,٧٧٥	٢٤٢,٦٨٨,٩٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤١,٧٠٢,٧٣٤)	(١٠١,١٥٨,٢٠٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٢٠٤,٢٨٣)	(١,٠٠٣,٧٥٧)	شراء موجودات غير ملموسة
٨٤,٩٥٨	٣٤٨,٦٩٦	منحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٥٦٠,٧١١)	(٢١,٤٥٩,٤٧٦)	دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
١,٤١٨,٠٣٦	١,٧٠٥,٠٩٢	فوائد مستلمة عن ودائع لأجل
(٦٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٠٠٠,٠٠٠)	ودیعة لأجل
(١٠٦,٩٦٤,٧٣٤)	(٢٣٣,٥٦٧,٦٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)

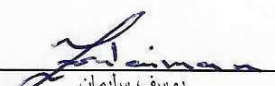

محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)



محمد السليم
(العضو المنتدب)


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

قائمة التدفقات النقدية المؤخدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
-	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٦,٦٤٩,٦٥٧)	(١٢٧,٠١٧,٤٠٦)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	(١,٨٠٦,٠٠٠)	المسدد إلى قروض طويلة الأجل
(٥٦,٦٤٩,٦٥٧)	٦٦,١٧٦,٥٩٤	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٥,٧٣٥,٣٨٤	٧٥,٢٩٧,٨٩١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٣,٨٧٦,٤٩٣	٤٩,٠٤٩,٥٠٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦٩,٦١١,٨٧٧	١٢٤,٣٤٧,٣٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٤٥١,٦٥٦	٢٠٦,١٩٤,٨٩٨	المعاملات غير النقدية الهامة
٤٠٧,٣٤٢	٣,٩٢٦,٥٠٦	تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى مستلكات ومعدات
		تكاليف تمويل مرسلة


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة

شركة المواسة 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
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 التسجيل	الأنشطة	النسبة المئوية
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 إنشاء وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

شركة أطباء جدة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٧٨٦١٧ و تاريخ 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 المؤخذة المختصرة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أعلاه (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة 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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع الموظفين الذي يقاس باستخدام القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تقاس بالقيمة العادلة.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل أيضاً عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب كل القيم إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات واقتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ 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 ٢٠٢٣ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٦-٢) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٤ م ولكن ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

معايير جديدة ومعدلة طبقتها المجموعة

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

- المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وتصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١، يطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١) المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة، والمعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)، الإفصاحات المتعلقة بالمناخ، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤددة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 المؤددة المختصرة مبينة أدناه. تعتزم المجموعة تطبيق هذه التعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ:

- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في البيانات المالية"، يُطبَّق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م؛
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)، تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

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

٣. الممتلكات والمعدات

١-٣ فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٨٠٨,٣٩٤,٢٠٤	٣,٠٤٦,١٢٩,٤٤٧	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٤٥٣,٢٥٧,٠١٨	٣١١,٢٧٩,٦١٣	إضافات
(٦٥,٦٤٢)	-	نُطِب ممتلكات ومعدات
(٤٩٨,٤٠٧)	(١٠٠,٨٦٣)	استيعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم
(٢١٤,٩٥٧,٧٢٦)	(٥٦,١٥٥,٧٣٤)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٣,٠٤٦,١٢٩,٤٤٧	٣,٣٠١,١٥٢,٤٦٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

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

تم رسملة تكاليف تمويلية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م بمبلغ ٣,٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤,٥٤ مليون ريال سعودي).

٢-٣ أعمال إنشاء تحت التنفيذ

تتضمن القيمة الدفترية المذكورة في إيضاح (١-٣) أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ٤٠٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣١١,٩٨ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف منكبة 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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

لدى المجموعة عقد إيجار مبنى مع شركة تابعة بمدة إيجار ١١ سنة من تاريخ إبرام الاتفاقية مع خيار التجديد بعد ذلك بموافقة الطرفين. يتم الاتفاق على مدفوعات الإيجار وقت بدء عقد الإيجار وقد تتغير خلال فترة الاتفاقية بموافقة الطرفين.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، تم تخفيض الإيجارات حيث قامت الشركة بإرجاع جزء الموجودات المستأجرة إلى المؤجر، وعليه، عُدلت موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" وسُجّل الربح الناتج عن التعديل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

٤-١ موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٧,٥٩٦,١٥٦	١٩,٦٨٣,٠٣١	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(٥,١٠١,٢٦٣)	-	تأثير التعديل
(٢,٨١١,٨٦٢)	(٧٠٢,٩٦٦)	مصروف الاستهلاك
١٩,٦٨٣,٠٣١	١٨,٩٨٠,٠٦٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٤-٢ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٩,٦٩٤,٩٥٤	٢٢,٣٩٥,١٨٥	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(٥,٤٩٤,٧٨٨)	-	تأثير التعديل
١,٤٢٠,٠١٩	٣١٧,٩٠٥	مصروفات فوائد
(٣,٢٢٥,٠٠٠)	(١,٨٠٦,٠٠٠)	مدفوعات
٢٢,٣٩٥,١٨٥	٢٠,٩٠٧,٠٩٠	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣,٦١٢,٠٠٠	٣,٦١٢,٠٠٠	الجزء المتداول
١٨,٧٨٣,١٨٥	١٧,٢٩٥,٠٩٠	الجزء غير المتداول
٢٢,٣٩٥,١٨٥	٢٠,٩٠٧,٠٩٠	

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٣١٦,١٤٢,٨٦٧	١,٤٥٣,٢٨٩,٠٢٢	الذمم المدينة - التجارية
(١٦٣,٤٨٦,١٢١)	(١٨٥,٩١١,١٩٩)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,١٥٢,٦٥٦,٧٤٦	١,٢٦٧,٣٧٧,٨٢٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الذمم المدينة (يتبع)

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٧٢,٥٠١,٢٨٢	١٦٣,٤٨٦,١٢١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٧,٢٥٦,١٦٠	٢٧,٧٠٤,٤١٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/ السنة
(٢٦,٢٧١,٣٢١)	(٥,٢٧٩,٣٣٧)	شطب
<u>١٦٣,٤٨٦,١٢١</u>	<u>١٨٥,٩١١,١٩٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦. الاستثمار في شركة زميلة - محتفظ به لغرض البيع

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

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

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

٧. رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة مقسم إلى ٢٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٠٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

خلال سنة ٢٠٢٢ م، أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢ م بزيادة رأس المال عن طريق منح سهم مجاني لكل سهم مملوك إلى مساهمي الشركة المسجلين في سجل المساهمين في تاريخ الجمعية العامة غير العادية. تم اقتراح زيادة رأس المال عن طريق رسملة مبلغ وقره ١ مليار ريال سعودي من الأرباح المبقاة. تم اعتماد الإصدار المقترح لأسهم المنحة من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٣ م. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، تم توزيع أسهم المنحة وزيادة رأس المال وتم إنهاء الإجراءات النظامية تبعاً لذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. القروض

٨-١ القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
		المتداولة
٢٥٩,٤٤٣,٨٢٩	١٧٧,٤٢٦,٢٨٥	قروض من بنوك تجارية
٦,٥٩٠,٢٣٠	٥,٩٤٦,٩٤٠	قروض من وزارة المالية
<u>٢٦٦,٠٣٤,٠٥٩</u>	<u>١٨٣,٣٧٣,٢٢٥</u>	
		غير المتداولة
٤٣٠,٤٥٨,٩٥٦	٥٨١,١٠٢,٣٨٢	قروض من بنوك تجارية
٦٩,٥٩٠,٧٣٨	٦٩,٥٩٠,٧٤٠	قروض من وزارة المالية
<u>٥٠٠,٠٤٩,٦٩٤</u>	<u>٦٥٠,٦٩٣,١٢٢</u>	

القروض من بنوك تجارية

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات لأمر وبالتنازل عن المتحصل من التأمين وإيرادات العقود. تخضع هذه التسهيلات لمعدلات عمولات بناءً على معدل الفائدة المعروض بين البنوك السعودية "السيبور" بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

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 على أراضي للمجموعة، ويستحق سدادها على أقساط سنوية متساوية. ولا تحمل هذه القروض أي مصروفات تمويلية.

يجب على المجموعة الامتثال لبعض الاشتراطات بموجب اتفاقيات تسهيلات القروض. تتم مراقبة الاشتراطات شهرياً من قبل الإدارة، وفي حال وجود اي حالة عدم امتثال، تقوم الإدارة باتخاذ اجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، كانت المجموعة ممثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٦٦,٠٣٤,٠٥٩	١٨٣,٣٧٣,٢٢٥	خلال سنة واحدة
٤١٧,٥٤٧,٦١٢	٥٢١,٥٣٣,١٥١	أكثر من سنة وبعدها خمس سنوات
٨٢,٥٠٢,٠٨٢	١٢٩,١٥٩,٩٧١	أكثر من خمس سنوات
<u>٧٦٦,٠٨٣,٧٥٣</u>	<u>٨٣٤,٠٦٦,٣٤٧</u>	

٩. الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٥,٩٧٧,٢٩٠	٣٣,٧٥٤,٠٧٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمل:
٣٣,٧٥٤,٠٧٨	١٣,٨١٠,٠٨٢	الفترة / السنة الحالية
٤,٩٤٤,٩٨٩	-	يخص سنوات سابقة
٣٨,٦٩٩,٠٦٧	١٣,٨١٠,٠٨٢	
(٣٠,٩٢٢,٢٧٩)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>٣٣,٧٥٤,٠٧٨</u>	<u>٤٧,٥٦٤,١٦٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة (يتبع)

شركة المواساة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرار وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط للسنوات حتى ٢٠١٦م وتسديدها في ٢٠١٨م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") استفسارات بخصوص سنة ٢٠١٧م وسنة ٢٠١٨م وقدمت الشركة المعلومات ذات الصلة. وفقاً لبوابة الهيئة، تم إغلاق ملف الاستفسارات بشأن هذه السنوات ولم تصدر الهيئة أي فروع زكاة. أصدرت الهيئة ريبوط لسنة ٢٠١٩م وسنة ٢٠٢٠م بمجموع التزام قدره ٧,٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩م وسنة ٢٠٢٠م وفي تاريخ لاحق لتقديم الاعتراض، أصدرت الهيئة ريبوطاً معدلاً بقيمة إجمالية للالتزام قدرها ٦,٣ مليون ريال سعودي قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرفض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية من خلال بوابة الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية. فأصدرت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية قرارها برفض استئناف الشركة. بعد ذلك، قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية، وما زالت الدعوى قيد الدراسة أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية لن تكون جوهرية. وما زال الربوط لسنة ٢٠٢١م وسنة ٢٠٢٢م قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة التابعة لإقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط عن السنوات من ٢٠١٣م حتى ٢٠١٦م وجرى تسديدها في سنة ٢٠١٨م. أصدرت الهيئة ريبوطاً لسنة ٢٠١٩م بمبلغ ٠,٦٦٣ مليون ريال سعودي، وقدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩م والاعتراض قيد الفحص حالياً لدى الهيئة. أصدرت الهيئة ريبوطاً معدلاً برفض استئناف الشركة، قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرفض لدى لجان الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية من خلال بوابة الأمانة العامة للجان الضريبية. مازالت القضية قيد الدراسة أمام لجان الفصل في قضايا الزكاة والضرائب والمخالفات الجمركية. الإدارة على ثقة من أن نتيجة الدعوى لن تكون جوهرية. ما زال الربوط لسنة ٢٠٢٠م وسنة ٢٠٢١م وسنة ٢٠٢٢م قيد الفحص لدى الهيئة.

شركة أطباء جدة

قدمت الشركة التابعة لإقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. لم تتسلم الشركة التابعة أي ريبوط من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") منذ التأسيس.

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.

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٥٦٩,٩٢٣,٣٨٤	٦٠٦,٤١٢,٩٧٤
٩٤,٢٩٧,٢٥٤	١١٦,٣٧١,٢٧٩
٦٦٤,٢٢٠,٦٣٨	٧٢٢,٧٨٤,٢٥٣
٣٩٠,٥١٣,٧٠١	٤٤٢,١٩٩,٨١٢
٢٧٣,٧٠٦,٩٣٧	٢٨٠,٥٨٤,٤٤١
٦٦٤,٢٢٠,٦٣٨	٧٢٢,٧٨٤,٢٥٣

الإيرادات حسب خطوط الخدمة

خدمات طبية
المواد الصيدلانية

توقيت إثبات الإيرادات

خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
خدمات طبية محولة بمرور الوقت

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الإيرادات (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٠٦,٠٨٤,٨٠٣	١٥١,٣٣١,٨٤٣	التزامات إرجاع (إيضاح ١-١٠)
٨,٦١٠,٧٧٢	١١,٦٤٩,٢٥٤	موجودات عقود (إيضاح ٢-١٠)

١-١٠ التزامات الإرجاع

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.

٢-١٠ موجودات العقود

تتعلق موجودات العقود بالمرضى المنومين الذين تقدم لهم خدمات خلال فترة التقرير المالي ولكن لم يتم إخراجهم أو إصدار فواتير لهم كما في تاريخ التقرير المالي. أدرجت بعض الموجودات كجزء من دفعات مقدّمة ومدفوعات مقدّماً وموجودات متداولة أخرى.

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

العلاقة		الطرف ذو العلاقة	
شركة زميلة	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة		
مملوكة لمساهم	شركة المواساة العالمية		
منشأة ذات نفوذ جوهري	النظرة الاعلانية للتجارة		
طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
إيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة	(٤٨٣,١٠٧)	(٤٦٠,٠٠٨)
الحصة في النتائج		(٢,٢٠٧,٢٢٤)	(١,٢٧٨,٠١٣)
شراء خدمات		١,٦٥٦,٦٥١	١,٤٣٨
خدمات أخرى		(٦٨,٣٦٨)	(٦,٤٧٦)
مشتريات	شركة المواساة العالمية	٦,١٤٣,٣٨٤	٩,٨١٢,٨٩٤
إيجار		١,٢٣٦,٠٠٠	٢,١٧٢,٠٠٠
مصروف		٣,٩٠٠	-
خدمات أخرى		(٢١٥,٢٣٦)	(٢١٥,٩٧٩)
خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة	١٣,١٣٧,١٦٠	٩,٠١٣,٠٧٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المترتبة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

أ) المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥,٠٩٤,٣٦٢	٧,٥٤٢,٦٨٥
٤١,٨٢٥	٥,٤٣٤,٣٧٢
<u>٥,١٣٦,١٨٧</u>	<u>١٢,٩٧٧,٠٥٧</u>

شركة المواساة العالمية
النظرة الاعلانية للتجارة

ب) المستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٩١٦,٤٣١	١,٣٨١,٤٧٧

شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة

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

ج) تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٤,٩٣٥,٠٠٠	٧,٣٠٠,٠٠٠
٤,٨٩١,٩٣٦	٤,٩١٣,٨٩٤
<u>٩,٨٢٦,٩٣٦</u>	<u>١٢,٢١٣,٨٩٤</u>

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 تعاقب مجلس الإدارة بمبلغ ٢,١٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٠,٩٩ مليون ريال سعودي) كجزء من مكافآت أعضاء الإدارة العليا.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا يوجد لدى الشركة أي أسهم مخفضة محتملة، إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٦٦,٦٠٧,٤٧٢	١٧١,٥٨١,٤٢٢
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٨٣	٠,٨٦

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

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

١٣. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١٣-١ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ٠,٥١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٠,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء للعملاء.

١٣-٢ بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من المجموعة والتي لم تتكبد بعد حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ م حوالي ٤٢١,٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤٨٤,٢٤ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

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

١٤. توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٣ م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. يتعين الحصول على موافقة مساهمي المجموعة على توزيعات الأرباح في اجتماع الجمعية العامة السنوي القادم.

١٥. معلومات القطاعات

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

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

القطاعات التشغيلية:

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

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموحّدة المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعلومات القطاعية (بتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٧٢٢,٧٨٤,٢٥٣	١١٦,٣٧١,٢٧٩	٦٠٦,٤١٢,٩٧٤	الإيرادات
٣٤٥,٨٢٧,١٨٢	٣٨,٢٥٢,٩٣٨	٣٠٧,٥٧٤,٢٤٤	إجمالي الربح إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٢٩,٩٠١,٩٦٩)			مصروفات بيع وتسويق
(٩٥,٧٢٢,٣٧٣)			مصروفات عمومية وإدارية
(٢٧,٧٠٤,٤١٥)			خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢,٧٨٥,٩٥٢			إيرادات أخرى
١,٢٧٨,٠١٣			الحصة في نتائج شركة زميلة
٢,٦٤٥,٣٤١			إيرادات تمويلية
(٨,٥٤٤,٦٤٨)			تكاليف تمويلية
١٩٠,٦٦٣,٠٨٣			الربح قبل الزكاة
(١٣,٨١٠,٠٨٢)			مصروف الزكاة للفترة
١٧٦,٨٥٣,٠٠١			ربح الفترة
المجموع	المواد الصيدلانية	خدمات طبية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٦٦٤,٢٢٠,٦٣٨	٩٤,٢٩٧,٢٥٤	٥٦٩,٩٢٣,٣٨٤	الإيرادات
٣٢٨,٣٨٧,٣٩٨	٢٦,٢٤٠,٤٨٢	٣٠٢,١٤٦,٩١٦	إجمالي الربح إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٢٦,٦٠٧,٢٨٧)			مصروفات بيع وتسويق
(٨٦,٢٢٤,٢١٧)			مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢,٥٧٢,٩٠٨)			خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٢٢٤,٠١١			إيرادات أخرى
٢,٢٠٧,٢٢٤			الحصة في نتائج شركة زميلة
١,٣٨٢,٥٠٠			إيرادات تمويلية
(١١,٥٢٣,٦٢٢)			تكاليف تمويلية
١٨٦,٢٧٣,٠٩٩			الربح قبل الزكاة
(١١,٥٤٨,٢٥٣)			مصروف الزكاة للفترة
١٧٤,٧٢٤,٨٤٦			ربح الفترة
المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥,٣٨٥,٥٩٨,٩٨٣	٢٦٩,٢٧٩,٩٤٩	٥,١١٦,٣١٩,٠٣٤	مجموع الموجودات
١,٧٨١,٨٩٩,٢٦٦	١٦٩,٢٨٠,٤٣٠	١,٦١٢,٦١٨,٨٣٦	مجموع المطلوبات
٤,٩٦٤,٥٤٦,٥٩٧	٢٤٨,٢٢٧,٣٣٠	٤,٧١٦,٣١٩,٢٦٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١,٥٣٧,٦٩٩,٨٨١	١٤٦,٠٨١,٤٨٩	١,٣٩١,٦١٨,٣٩٢	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعلومات القطاعية (بتبع)

القطاعات الجغرافية:

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

إن السياسات المحاسبية للقطاعات المفصّل عنها هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة. يمثل ربح القطاع الربح المكتسب من كل قطاع دون توزيع الحصة في أرباح الشركات الزميلة وتكاليف الإدارة المركزية بما في ذلك رواتب المديرين والربح من الودائع لأجل والأرباح والخسائر غير التشغيلية الخاصة بالأدوات المالية والتكاليف التمويلية. هذا هو الإجراء الذي يتم إبلاغه لمجلس الإدارة بغرض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات.

١٦. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة النقد وما في حكمه والذمم المدينة وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من قروض طويلة الأجل وذمم دائنة ومستحق إلى أطراف ذات علاقة وذمم دائنة أخرى. يتمثل الغرض الرئيس من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات المجموعة.

تسلسل القيمة العادلة

تصنّف 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 تغيرات في إجراءات التقييم للمجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لديها المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية. صنفت جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة على أنها مسجلة بالتكلفة المطفأة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

التفاصيل	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة	١,٢٦٧,٣٧٧,٨٢٣	١,١٥٢,٦٥٦,٧٤٦
المستحق من طرف ذو علاقة	١,٣٨١,٤٧٧	٩١٦,٤٣١
موجودات العقود	١١,٦٤٩,٢٥٤	٨,٦١٠,٧٧٢
النقد وما في حكمه	١٢٤,٣٤٧,٣٩٧	٤٩,٠٤٩,٥٠٦
موجودات متداولة أخرى	١٧,٩٣٦,٢٧١	١٦,٣٦٨,٥٤٢
وديعة لأجل	٢١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٦٣٤,٦٩٢,٢٢٢	١,٣٢٧,٦٠١,٩٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموحّدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (يتبع)

التفاصيل	٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة		
القروض طويلة الأجل	٨٣٤,٠٦٦,٣٤٧	٧٦٦,٠٨٣,٧٥٣
التزامات عقود الإيجار	٢٠,٩٠٧,٠٩٠	٢٢,٣٩٥,١٨٥
ذمم دائنة	٢٦٧,٢٧٩,٠٦٨	٢٣١,٧٠٦,٧٣٤
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٢,٩٧٧,٠٥٧	٥,١٣٦,١٨٧
محتجزات دائنة	٣٧,٢٢٠,٠٤١	٣٤,٤٣٤,٦٦١
التزام الإرجاع	١٥١,٣٣١,٨٤٣	١٠٦,٠٨٤,٨٠٣
مطلوبات متداولة أخرى	١٥١,٦٣٣,٦٨٥	٨٨,٩١٨,٤٨٦
المجموع	١,٤٧٥,٤١٥,١٣١	١,٢٥٤,٧٥٩,٨٠٩

كما في تاريخ التقرير المالي، تُقاس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمتها العادلة.

أنشطة إدارة المخاطر

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية موحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

١٧. الأحداث اللاحقة

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٤م ما عدا المذكور خلاف ذلك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والتي قد يكون لها تأثير جوهرية في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

١٨. أرقام المقارنة

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

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأوليّة الموحدة المختصرة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٥ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٤م.