



RSM

المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
Allied Accountants Professional Services

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠٢٢م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٢ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

السادة المساهمين
شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الرعاية المستقبلية التجارية (شركة مساهمة سعودية مقللة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة، وقائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بأهم السياسات المحاسبية والايضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص الأخرى. ويعد الفحص اقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا الوصول الى تأكيد بأننا منصبح على دراية بجميع الأمور المهمة والتي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً الى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

جدة، المملكة العربية السعودية

١٥ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٢٢م)

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		إيرادات
٤١,٠٧٤,٠٥٥	١٥,٠٣٥,٨٩٣		تكلفة الإيرادات
(١٤,٧٦٦,٨١٧)	(٦,٧٥٩,٠٠٦)		اجمالي الربح للفترة
٢٦,٣٠٧,٢٣٨	٨,٢٧٦,٨٨٧	١٢	مصروفات عمومية وإدارية
(٦,١٨٨,٩٥٤)	(٣,٤٤٩,٧٥٩)		صافي الربح من الأنشطة التشغيلية
٢٠,١١٨,٢٨٤	٤,٨٢٧,١٢٨		مصروفات تمويلية
(٦٢,٧٩٤)	(٥٧,٠٦٨)		صافي الربح للسنة قبل الزكاة
٢٠,٠٥٥,٤٩٠	٤,٧٧٠,٠٦٠		مصروف الزكاة الشرعية
-	-		صافي الربح للفترة
٢٠,٠٥٥,٤٩٠	٤,٧٧٠,٠٦٠		
-	-		الدخل الشامل الآخر الأولي الموجز
-	-		ينود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
-	-		إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين
٢٠,٠٥٥,٤٩٠	٤,٧٧٠,٠٦٠		مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة
			ربح السهم الأساسية والمخفضة من صافي الخسارة للسنة المنسوبة إلى مساهمي الشركة
٤٦,٣١٧	٠,٩٥	١٣	

المدير المالي
محمود عبد السلام

الرئيس التنفيذي
سفر بن مبلش البقمي

رئيس مجلس الإدارة
منصور بن عبد العزيز بن حشر



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
١٧,٤٢٧,١٩١	١٧,٢٩٧,١٩١	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٢٠,٠٥٥,٤٩٠	٢٠,٠٥٥,٤٩٠	-	-
٢٠,٠٥٥,٤٩٠	٢٠,٠٥٥,٤٩٠	-	-
٣٧,٤٨٢,٦٨١	٣٧,٣٥٢,٦٨١	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٥٢,٧٠٥,٥٨٩	١٦٩,٩٤٩	٣,٥٣٥,٦٤٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٧٧٠,٠٦٠	٤,٧٧٠,٠٦٠	-	-
٤,٧٧٠,٠٦٠	٤,٧٧٠,٠٦٠	-	-
٥٨,٤٧٥,٦٤٩	٤,٩٤٠,٠٠٩	٣,٥٣٥,٦٤٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

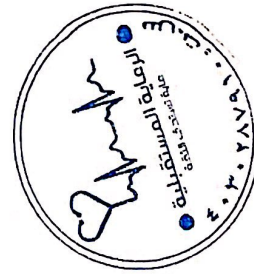
كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الأخر
مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

المدير المالي
محمود عم السلام

الرئيس التنفيذي
سفر بن مبلش البقمي

رئيس مجلس الإدارة
منصور بن عبد العزيز بن حيدر



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٠٥٤,٤٩٠	٤,٧٧٠,٠٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
		تعديلات لبيود غير نقدية لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الى صافي
		النقد المتوفر من التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٦٥,٦٨٩	٤٢٩,٧٠٧	اطفاء أصول حق الاستخدام
١٥١,٢٠٥	١٥١,٢٠٤	مصروفات تمويلية
٦٢,٧٩٤	٥٧,٠٦٨	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين
٣,٥٤٤,٥٦٠	٣٥٠,١٢١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٤,٤٧٩,٧٣٨	٥,٧٥٨,١٦٠	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٢٣,٦٣٨,٤٠٥)	٦,٠٧٧,٢١٠	الذمم التجارية المدينة
١٠,٤٤٣,٩٩٠	١٩٩,٨٩٩	المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(٩٧,٥٥٦)	(٦٠١,٤٥٧)	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٤,٠٩٦,٠٠٢	(١,٨٦٤,٦٠٧)	الذمم التجارية الدائنة
٤٥١,٥٧٤	(١٨٧,٩٥٧)	النقد الناتج من العمليات التشغيلية
١٥,٧٣٥,٣٤٣	٩,٣٨١,٢٤٨	المسدد من الزكاة
(٢٢٠,٠١٥)	(١,٤٤٣,٥٣٧)	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين
(٣١,٥٧٥)	(٧٣,٤٢٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٥,٤٨٣,٧٥٣	٧,٨٦٤,٢٨٧	
(١,٤١٣,٣٢٤)	(٥٠,٤٩٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٤١٣,٣٢٤)	(٥٠,٤٩٦)	منفوع لشراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤,٠٧٠,٤٢٩	٧,٨١٣,٧٩١	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٣٦,٦٤٩	٣١,١٥٥,١٠٩	نقد وما في حكمه بداية الفترة
١٤,١٠٧,٠٧٨	٣٨,٩٦٨,٩٠٠	نقد وما في حكمه نهاية الفترة

المدير المالي
محمود عبد السلام

الرئيس التنفيذي
سفر بن مبلش البقمي

رئيس مجلس الإدارة
منصور بن عبد العزيز بن حشر



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

شركة الرعاية المستقبلية – هي شركة مساهمة مقللة ("الشركة") مسجلة بالمملكة العربية السعودية وتمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٢٠٢٨٧٩١٠ الصادر من جدة بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٦ م).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م كان رأس المال الشركة على النحو التالي:

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٤٨٠	١,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٢٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
	٥٠٠		٥٠٠,٠٠٠

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام الإنشاءات العامة للمباني السكنية وتشطيب المباني وتنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء وأنشطة الصيدليات والبيع بالتجزئة عن طريق البريد والبيع بالتجزئة عن طريق الإنترنت والأنشطة الأخرى للبيع بالتجزئة عن طريق بيوت تنفيذ طلبات الشراء بالبريد أو عن طريق الإنترنت والمستشفيات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، لدى الشركة الفرع التالي:

رقم السجل التجاري	الموقع	النشاط
١٠١٠٧٩٩٩٧٠	الرياض	مختبرات طبية ومراكز خدمات طبية منزلية

في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١ م، قررت الجمعية العامة الغير عادية زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٥٠ مليون ريال سعودي بدلا من ٥٠٠ الف ريال سعودي وذلك عن طريق التحويل من الأرباح المرحلية غير المدققة حيث بلغت الأرباح المبقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,٢٧٨,٦٩٩ وقامت بتحويل مبلغ ٤٨,٢٧٨,٠٠٠ ريال سعودي على ان يتم منح ٩٦ سهم مجاني عن كل سهم يمتلكه المساهمون كما في تاريخ الجمعية العمومية الغير عادية على ان يتم تجميع كسور الأسهم وبيعها على المساهمين. كما قررت الجمعية في ذلك التاريخ أيضا زيادة أخرى في رأس المال بمبلغ ١,٢٢٢,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق اصدار اسهم بعدد ١٢٢,٠٠٠ سهم يكتتب بها مساهمون جدد وتدفع نقدا ليصبح مجموع الزيادة في رأس المال ٤٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وإجمالي رأس مال الشركة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. قامت الشركة بتعديل نظامها الأساس وسجلها التجاري خلال السنة تبعا للتغيير.

في ٧ يونيو ٢٠٢٢ م، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة تسجيل أسهمها لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية. وبتاريخ لاحق للقوائم المالية الأولية الموجزة، في ١ أغسطس ٢٠٢٢ م، أعلنت هيئة السوق المالية انه سيتم ادراج اسهم الشركة في السوق الموازية اعتبارا من ذلك التاريخ ويرمز تداول ٩٥٤٤ وبالرمز الدولي ٤١٦JHD SA ١٥. لا تزال الشركة بصدد اجراء الجمعية العامة غير العادية والذي يتضمن جدول اعماله تعديل النظام الأساس للشركة حيث سيتم تعديل الكيان القانوني للشركة من شركة مساهمة سعودية مقللة الى شركة مساهمة سعودية مدرجة.

يقع مقر الشركة بمدينة جدة، المملكة العربية السعودية.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة

بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أسس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

عملة العرض والإفصاح
يتم عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة وهي مقربة لأقرب ريال سعودي.

٣. استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب قيام الإدارة بإصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٤. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتوافقة مع السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك العديد من التعديلات على معايير دولية للتقرير المالي أو تفسيرات جديدة متعلقة بها دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٢ م والتي من المتوقع أن لا يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. موجودات حق الاستخدام، صافي
يوضح الجدول التالي الحركة خلال الفترة التي تمت على كل من موجودات حق الاستخدام والتزامات التأجير وهو كما يلي:

أ- الحركة على موجودات حق الاستخدام:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣,٠٤٩,٢٩٥	٣,٠٤٩,٢٩٥	التكلفة
-	-	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣,٠٤٩,٢٩٥	٣,٠٤٩,٢٩٥	إضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		الإهلاكات
(٣٧٨,٠١١)	(٧٥,٦٠٢)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(١٥١,٢٠٥)	(٣٠٢,٤٠٩)	المحمل خلال الفترة / السنة
(٥٢٩,٢١٦)	(٣٧٨,٠١١)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
٢,٥٢٠,٠٧٩	٢,٦٧١,٢٨٤	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

ب- الحركة على التزامات التأجير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٢,٤٩٩,٧٩٩	٢,٧٤٥,٧٤٥	كما في يناير ١
٥٧,٠٦٨	١٢٦,٦٥٤	إطفاء الفوائد خلال الفترة / السنة
-	(٣٧٢,٦٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢,٥٥٦,٨٦٧	٢,٤٩٩,٧٩٩	

تم تبويب التزامات التأجير كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣٦٠,٨٣٠	٥٥١,٣٧٦	الجزء المتداول
٢,١٩٦,٠٣٨	١,٩٤٨,٤٢٣	الجزء الغير متداول
٢,٥٥٦,٨٦٨	٢,٤٩٩,٧٩٩	

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، تمت معاملات مع أطراف ذات علاقة بالشركة وذلك وبموافقة الإدارة، وتبقى الإدارة أن شروط تلك المعاملات لا تخضع لشروط السائدة للمعاملات المماثلة.

أ- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

حجم المعاملات		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
٢٩٠,٩٩٥	١٨١,٨٢٦	مشتريات	شركة شقيقة	شركة الرعاية الدائمة التجارية - الصيدليه
٩٩٣,٧٦٠	-	سداد مبلغ مستحق	شركة شقيقة	شركة المركبة الامنه - تأجير السيارات
-	٦٩	مدفوعات بالذبيبة	شركة شقيقة	شركة الرعاية المميزه - (رعاية منزليه)
٦١,١٦٢	-	سداد مبلغ مستحق	شركة شقيقة	شركة القوس الذهبي للمقاولات
١,٨٥٢,٢١٨	٨٤٠,٢٢٠	مدفوعات بالذبيبة	شركة شقيقة	
٧,١٤٧,٥٣٥	-	سداد مبلغ مستحق	شركة شقيقة	
٥٠٠	-	مدفوعات بالذبيبة	شركة شقيقة	
١٦,٢١٧	-	سداد مبلغ مستحق		

ب- فيما يلي الأرصدة المستحقة من أطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
-	٧٠٢,٧٦٥
-	٦٢,٩٠٥
-	٥,٢٩٥,٣١٧
-	١٦,٢٢٣
-	٦,٠٧٧,٢١٠

ج- تعويضات كبار موظفي الإدارة:

تتمثل تعويضات كبار موظفي الإدارة في تلك المبالغ المدفوعة للأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك) حيث تشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة:

يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع المدير العام والمدراء التنفيذيين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

رواتب وبدلات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٩٦٥,٦٩٣	٣,٥٢٠,٠٠٠
٤٤,٩٩٩	٣٠٧,٥٠٠
١,٠١٠,٦٩٢	٣,٨٢٧,٥٠٠

٧. مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مصرفات مقدمة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٥٧١,٢٤١	٨٤,٤٣٧
٢٤٣,٨٤١	١٢٩,١٨٨
٨١٥,٠٨٢	٢١٣,٦٢٥

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. ذمم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢٣,٦٠٩,٥٩٩	٢٣,٤٠٩,٧٠٠

ذمم مدينة تجارية

ترى إدارة الشركة ان خسائر الائتمان المتوقعة على الأرصدة المدينة التجارية غير جوهرية كما في نهاية الفترة.

٩. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٣٠,٩١٦,٣٢٢	٣٨,٨٨٠,٤٢٨
٢٣٨,٧٧٧	٨٨,٤٧٢
٣١,١٥٥,١٠٩	٣٨,٩٦٨,٩٠٠

أرصدة لدى البنوك
نقدية بالصندوق

تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد

١٠. التزامات خطة منافع الموظفين

إن حركة إلتزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٦١٧,٥٢٥	٢,٠٦٥,٥٥٣
١,٢٧٤,٥٧١	٣٥٠,١٢١
١,٦٤٥,١٧٢	-
(٢,٤٧١,٧١٥)	(٧٣,٤٢٤)
٢,٠٦٥,٥٥٣	٢,٣٤٢,٢٥٠

الرصيد في ١ يناير
المخصص للسنة
إعادة القياس الإكتواري المحمل على الدخل الشامل الآخر للسنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

١١. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٣,٤٤٧,٦٧٢	٢,٠٥٧,٨١٠
١,٥٤٣,٤١٠	١,٠٥٥,٧٩٣
٢٨٧,٨٦٧	٣٠٠,٧٤٠
٥,٣٣٩	٥,٣٣٧
٥,٢٨٤,٢٨٩	٣,٤١٩,٦٨٠

مستحقات موظفين
مصروفات مستحقة
ضريبة القيمة المضافة
أرصدة مستحقة أخرى

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤,٦٢٤,٣٣٥	١,٨٨١,٣٧٤	رواتب واجور موظفين
٧٨٥,٣٠٠	٩٧١,٢١٢	مصروفات حكومية واتعاب مهنية
٤٢٠,١١٠	١٨٦,١٦٢	وقود ومواصلات
١٥١,٢٠٥	١٥١,٢٠٥	اطفاء حق استخدام
٣١,١٢٣	٥٧,٢١٤	قرطاسية ومطبوعات
٨٦,٤٦٦	٤٦,٥٦٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٣,٥٦٣	٢٦,٨٩٦	هدايا ومكافآت
٦٦,٨٥٢	١٢٩,١٢٩	أخرى
٦,١٨٨,٩٥٤	٣,٤٤٩,٧٥٩	

١٣. ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

تم احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم على أساس عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢٠,٠٥٥,٤٩٠	٤,٧٧٠,٠٦٠	صافي الربح للفترة المرتبطة بمساهمي الشركة
٤٣٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٤٦,٣١٧	٠,٩٥	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة

١٤. إدارة مخاطر الادوات المالية والقيمة العادلة

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من الذمم الدائنة التجارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى. إن الغرض الرئيسي لهذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات الشركة وتقديم ضمانات لدعم عملياتها. بينما تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة الذمم المدينة التجارية والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى والنقد وما في حكمه الناتجة مباشرة من عملياتها.

يركز برنامج إدارة المخاطر الشامل للشركة على إدارة السيولة بالإضافة إلى مراقبة مختلف التغيرات بالسوق ذات العلاقة، وبالتالي يسعى باستمرار إلى تقليل الأثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تقوم إدارة الشركة بمراجعة واعتماد سياسات إدارة كل من هذه المخاطر والتي تم تلخيصها أدناه:

إدارة مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتضمن أسعار السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر العملات الأجنبية و مخاطر العمولة ومخاطر الائتمان.

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، تراقب الإدارة عن كثب التغيرات في أسعار صرف العملات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، إن الشركة معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (بشكل رئيسي في الذمم المدينة التجارية).

لتقليل التعرض لمخاطر الائتمان، يوجد لدى الشركة إجراءات اعتماد يتم من خلالها تطبيق حدود ائتمان على عملائها. كما تقوم إدارة الشركة باستمرار بمراقبة التعرض لمخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وتقوم بتجنيب مخصص لقاء الخسائر الائتمانية المتوقعة وذلك بناء على وضع العميل وتاريخ السداد. كما يتم مراقبة ذمم العملاء المدينة القائمة بصورة منتظمة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. إدارة مخاطر الأدوات المالية والقيمة العادلة (تتمة)
إدارة مخاطر الائتمان (تتمة)

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان. وقد كان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٤٠٩,٧٠٠	٢٣,٦٠٩,٥٩٩	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٣٨,٩٦٨,٩٠٠	٣١,١٥٥,١٠٩	نقد وما في حكمه
٦٢,٣٧٨,٦٠٠	٥٤,٧٦٤,٧٠٨	

إدارة مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية. تتضمن عملية إدارة مخاطر السيولة المتبعة لدى الشركة التأكد وبأكبر قدر ممكن من توفر سيولة كافية لمقابلة التزاماتها حال استحقاقها. إن الإدارة على ثقة من أن الشركة ستكون قادرة على تسوية جميع التزاماتها في الوقت المناسب حيث ستقوم إدارة الشركة بإدارة السيولة باستخدام النقدية والارصدة البنكية الحالية المتوفرة لدى الشركة.

مخاطر تركيز الأعمال

تتضمن إيرادات الشركة خدمات طبية مقدمة لآحد العملاء بمبلغ ١١,٩٩٨,٢٣٥ ريال سعودي يمثل ما نسبته ٧٩% من إجمالي الإيرادات للفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٠٦٦,١٦٠,٣٩ ريال سعودي تمثل ما نسبته ٩٥% من إجمالي الإيرادات للفترة).

١٥. تأثير فيروس كوفيد - ١٩

انتشرت جائحة كورونا ("كوفيد - ١٩")، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنها جائحة خلال شهر يونيو ٢٠٢٠ م، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسببت جائحة فيروس كورونا في شكوك على صعيد الاقتصاد العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على حد سواء، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي المرض حتى الآن، ويرجع ذلك أساساً إلى التدابير غير المسبوقه والفعالة التي اتخذتها حكومة المملكة العربية السعودية، والتي أنهت الحكومة على اثرها عمليات الاغلاق واتخذت تدابير مرحلية نحو عودة الأعمال والأنشطة الاقتصادية ومع الاخذ في الاعتبار انخفاض تأثير الجائحة، قامت الشركة بتقييم الآثار المحتملة لتفشي الجائحة. لم يكن للجائحة اثر على أداء الشركة حيث ان الشركة استطاعت القيام بالتزاماتها تجاه عملائها. قامت الشركة بالأخذ في الاعتبار تأثير الجائحة على التقديرات والأحكام التي قامت بها الشركة خلال الفترة.

١٦. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠٢٢ م (الموافق ١٥ صفر ١٤٤٤ هـ).