



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

صفحة	فهرس
-	تقرير المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين في

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) والشركة التابعة لها، وبشار إليهما معاً ("المجموعة")، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

اساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت الانتباه

نود لفت الانتباه إلى أن الشركة التابعة "شركة عونك للخدمات الطبية شركة شخص واحد" قد تم تأسيسها بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢٢م ولم تزال الشركة نشطاً بعد و إن أول سنة مالية لها حسب عقد التأسيس تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقد تم اعداد القوائم الموحدة بناءً على القوائم المالية الإدارية والمعدة من قبل ادارة الشركة للفترة من ١٣ ديسمبر ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و إن رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الامر .

إلى السادة/ المساهمين المحترمين في

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الأمر الرئيسية للمراجعة

ان الأمور الرئيسية للمراجعة وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية البالغة في أعمال المراجعة التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور، وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته:

الأمر الرئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي للمراجعة
الاعتراف بالإيرادات	تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء المرتبطة بالخدمات الطبية والخدمات المرتبطة بها بالقيمة العادلة للعبء المستلم أو المستحق بعد خصم أي مبالغ غير قابلة للاسترداد.
تتضمن بعض العقود المبرمة مع العملاء على عوض متغير يتمثل في خصومات الدفع الفوري أو أية خصومات متوقعة لبعض الخدمات المقدمة. يتم تطبيق أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية هامة من قبل الإدارة لتحديد المبالغ غير القابلة للاسترداد.	تتضمن مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات و كذلك مدى الالتزام بمتطلبات المعايير المحاسبية المرتبطة.
تتضمن بعض العقود المبرمة مع العملاء على عوض متغير يتمثل في خصومات الدفع الفوري أو أية خصومات متوقعة لبعض الخدمات المقدمة. يتم تطبيق أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية هامة من قبل الإدارة لتحديد المبالغ غير القابلة للاسترداد.	تقييم مدى ملاءمة الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل المجموعة في عملية الاعتراف بالإيرادات وتحديد المبالغ غير القابلة للاسترداد.
اعترفت المجموعة بصافي إيرادات الخدمات بقيمة ٣٤,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٢٠٢١م : ٧٢ مليون ريال سعودي)	تففيذ اجراءات مراجعة تحليلية للإيرادات، وذلك بمقارنة الإيرادات خلال السنة وتحليل الانحرافات و تحديد ما اذا كان هناك أية اتجاهات او تقلبات هامة تحتاج الي فحص اضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية.
تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء و يترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة من خلال اثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية ، لذلك تم اعتبار عملية اثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.	فحص على أساس العينة للتسويات والمطالبات والتحصيلات التي تمت مع العميل الرئيسي للمجموعة.
يرجى الرجوع إلى إيضاح ٣ لاستخدام الاحكام والتقديرات والافتراضات المستخدمة في الاعتراف بالإيرادات و إيضاح ٦ للسياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات.	فحص على أساس العينة لمعاملات الإيرادات مع المستندات المؤيدة لها للتحقق من وجود الإيرادات وتسجيلها في فتراتنا الصحيحة.
	تقييم مدى كفاية الإفصاحات المدرجة بالقوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تقرير مراجع المستقل - تنمة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين في

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)

معلومات اخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعتنا حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يعطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عنما تصبح متاحة، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة بخلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وفي حال تبين لنا أن هنالك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة للمسؤولين عن الحوكمة. ليس لدينا أي ملاحظات فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات مجلس الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساس للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة هو المسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مجلس الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا حولها. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن إن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، كما أننا نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

تقرير مراجع المستقل - تنمة

إلى السادة/ المساهمين المحترمين في

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل مجلس الإدارة.
 - التوصل لإستنتاج عن مدى مناسبة إستخدام مجلس الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية الموحدة للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظّل وحدنا المسؤولين عن رأينا في المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وثوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.
- كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد تعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وتقديم ضوابط الإلتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك هي تعد الأمور الرئيسية للمراجعة، ونوضح هذه الأمور في تقريرنا باستثناء ما تمنع النظم أو التشريعات الإفصاح العام عنه، أو في حالات نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعال ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

شركة آر إس أم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن تادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٣٠ مارس ٢٠٢٣ م (الموافق ٩ رمضان ١٤٤٤ هـ)

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الموجودات	إيضاح	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الموجودات الغير متداولة			
ممتلكات ومعدات، بالصافي	٧	٣,٤٥٥,٣٨٦	١,٩٦٩,٦٨٠
موجودات حق الاستخدام، بالصافي	٨ - أ	٢,٣٦٨,٨٧٤	٢,٦٧١,٢٨٤
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٩	٣,٩٣٠,٠٠٠	-
مجموع الموجودات الغير متداولة		٩,٧٥٤,٢٦٠	٤,٦٤٠,٩٦٤
الموجودات المتداولة			
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٠	-	٦,٠٧٧,٢١٠
مصاريف مفرغة مقدما وارصدة مدينة اخرى	١١	١,٥٧٧,٠٠٠	٢١٣,٦٢٥
ذمم تجارية مدينة، صافي	١٢	٢٢,٠٧٧,٤٩٠	٢٣,٦٠٩,٥٩٩
نقد ما في حكمه	١٣	٣٤,٨١٢,٣٤٦	٣١,١٥٥,١٠٩
مجموع الموجودات المتداولة		٥٨,٤٦٦,٨٣٦	٦١,٠٥٥,٥٤٣
مجموع الموجودات		٦٨,٢٢١,٠٩٦	٦٥,٦٩٦,٥٠٧
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٤	٥١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاه	١٥	٤,٩٨٠,٠٧٩	١٦٩,٩٤٩
احتياطي نظامي	٩	٤,٠٤٨,٣٢٠	٣,٥٣٥,٦٤٠
خسائر إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		(٥٥٥,٠٠٠)	-
مجموع حقوق المساهمين		٥٨,٤٧٣,٣٩٩	٥٣,٧٠٥,٥٨٩
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول	٨ - ب	٢,٠٦٩,٤٩٨	١,٩٤٨,٤٢٣
التزامات خطة منافع الموظفين	١٦	٢,٦٣٦,٩٤٠	٢,٠٦٥,٥٥٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤,٧٠٦,٤٣٨	٤,٠١٣,٩٧٦
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة	٨ - ب	٥٠٠,٧٧٤	٦٩٧,٧٤٠
التزامات عقود الإيجار - جزء متداول	١٧	٢٢١,٢٧٠	٥٥١,٣٧٦
مخصص الزكاة الشرعية	١٨	٨٣٤,١٣٠	١,٤٤٣,٥٣٧
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى		٣,٤٨٥,٠٨٥	٥,٢٨٤,٢٨٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٥,٠٤١,٢٥٩	٧,٩٧٦,٩٤٢
مجموع المطلوبات		٩,٧٤٧,٦٩٧	١١,٩٩٠,٩١٨
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٨,٢٢١,٠٩٦	٦٥,٦٩٦,٥٠٧

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	الإيضاح	
			الربح أو الخسارة
٧٢,٠٢٨,١٨٠	٣٤,١٢٤,٧٨٤	١٩	إيرادات الخدمات
(٢٩,٧٠٩,٥٣٦)	(٢١,٨٨٧,٩٢١)	٢٠	تكلفة إيرادات الخدمات
٤٢,٣١٨,٦٤٤	١٢,٢٣٦,٨٦٣		إجمالي الربح للسنة
(٤,٠٤٦,٨٨٤)	(٦,٤٧٠,١١٣)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
-	٣٧٠,٦٤٧	٢٢	إيرادات أخرى، بالصافي
٣٨,٢٧١,٧٦٠	٦,١٣٧,٣٩٧		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(١٢٦,٦٥٣)	(١٧٦,٤٧٠)		تكاليف التمويل
٣٨,١٤٥,١٠٧	٥,٩٦٠,٩٢٧		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(١,٤٤٣,٥٣٧)	(٨٣٤,١٣٠)	١٧	مصروف الزكاة الشرعية
٣٦,٧٠١,٥٧٠	٥,١٢٦,٧٩٧		صافي ربح السنة
			بنود الدخل الشامل الأخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(١,٦٤٥,١٧٢)	١٩٦,٠١٣	١٦	الربح / (الخسارة) من إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين
-	(٥٥٥,٠٠٠)	٩	خسائر من إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١,٦٤٥,١٧٢)	(٣٥٨,٩٨٧)		إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٣٥,٠٥٦,٣٩٨	٤,٧٦٧,٨١٠		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			صافي الربح للسنة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٣٦,٧٠١,٥٧٠	٥,١٢٦,٧٩٧		
٣٦,٧٠١,٥٧٠	٥,١٢٦,٧٩٧		
			مجموع الدخل الشامل للسنة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٣٥,٠٥٦,٣٩٨	٤,٧٦٧,٨١٠		
٣٥,٠٥٦,٣٩٨	٤,٧٦٧,٨١٠		
			ربحية السهم
٨,٧٩	١,٠٣	٢٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح للسنة

المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة





إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الرعاية المستغنية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بـ ريال إلا أن السعودية بما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	خصائص استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أرباح مبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال
١٧,٤٢٧,١٩١	-	١٧,٢٩٧,١٩١	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٣١,٧٠١,٥٧٠	-	٣١,٧٠١,٥٧٠	-	-
(١,٦٤٥,١٧٢)	-	(١,٦٤٥,١٧٢)	-	-
٣٥,٠٥٦,٣٩٨	-	٣٥,٠٥٦,٣٩٨	-	-
١,٣٢٢,٠٠٠	-	(٣,٥٠٥,٦٤٠)	٣,٥٠٥,٦٤٠	-
-	-	-	-	١,٣٢٢,٠٠٠
٥٣,٧٠٥,٥٨٩	-	(٤٨,٦٧٨,٠٠٠)	-	٤٨,٦٧٨,٠٠٠
٥,١٢٦,٧٩٧	-	١٢٩,٩٤٩	٣,٥٣٥,٦٤٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٥٨,٩٨٧)	(٥٥٥,٠٠٠)	١٩٦,٠١٣	-	-
٤,٧٦٧,٨١٠	(٥٥٥,٠٠٠)	٥,٣٢٣,٨١٠	-	-
-	-	(٥٩٢,٦٨٠)	٥١٢,٦٨٠	-
٥٨,٤٧٣,٣٩٩	(٥٥٥,٠٠٠)	٤,٩٨٠,٠٠٧٩	٤,٠٤٨,٣٢٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
صافي ربح السنة
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
زيادة رأس المال المحفوفة
زيادة رأس المال المحفوفة
زيادة رأس المال محفوفه من الأرباح المبقاة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
صافي ربح السنة
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
المحورل من الأرباح المبقاة الى الإحتياطي النظامي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المدير المالي

[Signature]

الرئيس التنفيذي

[Signature]

رئيس مجلس الإدارة

[Signature]



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الرعاية المستقبوية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٣٨,١٤٥,١٠٧	٥,٩٦٠,٩٢٧	التدفقات من الأنشطة التشغيلية
١,٢٠٢,١٩٥	١,٣٦٣,٥٩٩	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية للسنة
٣٠٢,٤٠٩	٣٠٢,٤١٠	تعديلات لتسوية صافي ربح قبل الزكاة:
-	(٨٠,٨٥٧)	اهلاك ممتلكات ومعدات
-	١,٩٣٢,٦٨٩	اطفاء موجودات حق استخدام
١٢٦,٦٥٣	١٧٦,٤٧٠	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٧٧٤,٥٧١	١,٠١١,٥٥٧	المكون من خسائر انتمائية متوقعة
٤١,٠٥٠,٩٣٥	١٠,٦٦٦,٧٩٥	مصاريف تمويل
		المكون من التزامات خطة منافع الموظفين
(٥,٠٧٠,٦٩١)	٦,٠٧٧,٢١٠	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣,٥٢٥	(١,٣٦٣,٣٧٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٤٥٩,٧٥٨)	(٤٠٠,٥٨٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩٤,٤٤٨	(١٩٦,٩٦٦)	ذمم تجارية مدينة
٤٠٣,٧٠٩	(١,٧٩٩,٢٠٤)	ذمم تجارية دائنة
(١,٠٢٣,١٤٦)	(١,٤٤٣,٥٣٧)	مصاريف مسنحة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٤٧١,٧١٥)	(٣٠٥,٦٥٧)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
٣٢,٥٢٧,٣٠٧	١١,٢٣٤,٦٨٦	المسدد من التزامات خطة منافع الموظفين
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣,١٤٤,٧٠٩)	(٢,٨٤٩,٣٠٥)	التدفقات من الأنشطة الاستثمارية
٨٨٦,٤٦٢	٨٠,٨٥٧	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٤,٤٨٥,٠١١)	المستلم من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٢٥٨,٢٤٧)	(٧,٢٥٣,٤٤٨)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٢٢٢,٠٠٠	-	التدفقات من الأنشطة التمويلية
(٣٧٢,٦٠٠)	(٣٢٤,٠٠١)	رأس المال
٨٤٩,٤٠٠	(٣٢٤,٠٠١)	المسدد من التزامات عقود الايجار
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣١,١١٨,٤٦٠	٣,٦٥٧,٢٣٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٦,٦٤٩	٣١,١٥٥,١٠٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣١,١٥٥,١٠٩	٣٤,٨١٢,٣٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

شركة الرعاية المستقبلية التجارية مساهمة مدرجة - هي شركة مساهمة سعودية ("الشركة") مسجلة بالمملكة العربية السعودية وتمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٨٧٩١٠ الصادر من جدة بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٦ م).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م كان إن رأس مال الشركة يبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الى حصة واحدة قيمة الحصة ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة كما يلي:

المالك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	١٠٠,٠٠٠	١	١٠٠,٠٠٠
	١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠

في ٦ يناير ٢٠٢١ م الموافق ٢٢ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ قرر المالك تعديل قيمة الحصة لتصبح ١٠٠٠ ريال سعودي للحصة بدلا من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتعديل عدد الحصص لتصبح ١٠٠ حصة بدلا من حصة واحدة. كما قرر الشريك التنازل عن عدد أربع حصص ودخول الشريك عبدالعزيز فهد بن حشر. استكملت الشركة جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل وحصلت على عقد التأسيس المعدل في ١١ يناير ٢٠٢١ م الموافق ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ. إن حصص ملكية الشركة بعد التعديل هي كما يلي:

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٩٦	١,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٤	١,٠٠٠	٤,٠٠٠
	١٠٠		١٠٠,٠٠٠

في ١٦ فبراير ٢٠٢١ م الموافق ٤ رجب ١٤٤٢ هـ قرر الشركاء زيادة رأس المال ليصبح ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بدلا من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وزيادة عدد الحصص لتصبح ٥٠٠ حصة بدلا من ١٠٠ حصة. استكملت الشركة جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل وحصلت على عقد التأسيس المعدل في ١٩ فبراير ٢٠٢١ م الموافق ٧ رجب ١٤٤٢ هـ. إن حصص ملكية الشركة بعد التعديل هي كما يلي:

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة	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

في ٢٥ فبراير ٢٠٢١ م الموافق ١٣ رجب ١٤٤٢ هـ قرر الشركاء تحويل شركة الرعاية المستقبلية التجارية من شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة سعودية كما حصلت الشركة على الموافقة رقم ق / ١٠٤٩٢ بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢١ م الموافق ٣ شعبان ١٤٤٢ هـ واستكملت الشركة جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل. إن أسهم الشركة بعد التعديل هي موزعة كما يلي:

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

كما في ٣١ ديسمبر 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

شركة الرعاية المستقبلية التجارية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط (تتمة)

في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١م الموافق ٢٠ ربيع الأول ١٤٤٣هـ، 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 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والبالغة ٤٨,٢٧٨,٦٩٩ بمبلغ 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 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 واجمالي 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 ٢٠٢٢م الموافق ٨ ذو القعدة ١٤٤٣هـ، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة تسجيل أسهمها لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية. وفي ١ أغسطس ٢٠٢٢م الموافق ٣ محرم ١٤٤٤هـ، أعلنت هيئة السوق المالية انه سيتم ادراج اسهم الشركة في السوق الموازية اعتبارا من ذلك التاريخ ورمز تداول ٩٥٤٤ وبالرمز الدولي SA١٥JHD٤١٦.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في التشغيل الطبي للمستشفيات والمجمعات والعيادات الطبية المتخصصة، ومراكز جميع البلازما، ومراكز الخدمات الطبية المنزلية، المختبرات الطبية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة الفروع التالية:

رقم السجل التجاري	الموقع	النشاط
١٠١٠٧٩٩٩٧٠	الرياض	مراكز الخدمات الطبية المنزلية، المختبرات الطبية
٢٠٥٠١٦٤٣٣٧	الدمام	المختبرات الطبية، مراكز الخدمات الطبية المنزلية

حصلت الشركة على تصريح من وزارة الصحة رقم ٢٦٠٠٠١٢٣٥١ بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٢هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٢١ م.

يقع مقر الشركة بمدينة جدة، المملكة العربية السعودية.

٢- بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن هذه القوائم المالية الموحدة هي القوائم المالية الموحدة السنوية الأولى والتي يتم اعدادها من قبل إدارة المجموعة.

٣- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. 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 (إيضاح ٦).

عملة العرض والإفصاح

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والتي تمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها الى أقرب ريال سعودي.

استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من إدارة المجموعة القيام بالأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ السنة المالية. إلا أن عدم تأكيد هذه الافتراضات والتقدير قد يؤدي الى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر، يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي والتي لها أثر كبير يؤدي الى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

شركة الرعاية المستقبلية التجارية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى قناعة أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، ليست الإدارة على دراية بأي تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام

تقدر إدارة المجموعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات التقديرية. ويتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالحسبان الاستخدام المتوقع للممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام أو التلف والتقاعد الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام سنويًا حيث يتم تعديل اهلاك والإطفاء المستقبلي حينما تعتقد الإدارة أن العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية تختلف عن تلك التي تم استخدامها في الفترات السابقة.

انخفاض في قيمة النعم المدينة

تقوم إدارة المجموعة بتقدير المبالغ الممكن تحصيلها وتقدير خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهر على مدى عمر الذمم المدينة. تنتج خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهر عن أحداث التعثر والتي تتعلق بأرصدة العملاء والتي من المحتمل حدوثها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية الموحدة. وعند حدوث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان يتم تجنب مخصص الخسارة على مدى عمر تلك الأرصدة. تقوم المجموعة بدراسة تاريخ تعثرات في أرصدها المدينة لتحديد الأسلوب الأمثل في تحديد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة. كما تقوم بتعديله في حال وجود تغييرات على أحداث تعثر العملاء.

التزامات خطة منافع الموظفين

يتم تحديد تكاليف التزامات منفع الموظفين والقيمة الحالية لتلك الالتزامات باستخدام التقييمات الإكتوارية، تتضمن التقييمات الإكتوارية افتراضات قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات والزيادات المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعدد عملية التقييم، فإن الافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل. ويتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

إثبات الإيرادات

يتطلب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ من الإدارة بإجراء الأحكام التالية:

- الوفاء بالتزامات الأداء
يتعين على المجموعة إجراء تقويم لكافة عقودها المبرمة مع العملاء لتحديد ما إذا كان يتم الوفاء بالتزامات على مدى زمني أو فترة من الزمن من أجل تحديد الطريقة الملائمة لإثبات الإيرادات.
- تحديد أسعار المعاملات
يتعين على المجموعة تحديد سعر المعاملات المتعلقة بكافة عقودها المبرمة مع العملاء (وبشكل رئيسي شركات التأمين). ولإجراء ذلك، تقوم المجموعة بتقويم الأثر الخاص بأي عوض متغير في العقد، نتيجة الخصم أو أي بنود متغيرة أخرى، بالإضافة إلى وجود أي بند تمويل هام وأي عوض غير نقدي في العقد.
- نقل السيطرة في العقود المبرمة مع المرضى
في الحالة التي يتبين فيها للمجموعة أنه يتم الوفاء بالتزام الأداء على مدى فترة من الزمن، فإنه يتم إثبات الإيرادات عند انتقال السيطرة على الموجودات الخاضعة للعقد إلى المرضى.

الزكاة

في احتساب الزكاة للسنة الحالية قامت المجموعة بتعديل صافي ربحها وتطبيق خصم معين لوعائها الزكوي لاحتساب مصروف الزكاة. قامت المجموعة بعمل أفضل التقديرات لهذه الافتراضات، كما تقوم إدارة المجموعة بالأخذ في الاعتبار أي ربوبات مستلمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

اعتمدت المجموعة المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مره اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م

٤-١: تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ و ٣٧

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣، "دمج الاعمال" تحديث لإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير المتطلبات المحاسبية لدمج الاعمال.

يحظر معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والألات والمعدات" على الشركة ان تخصم من تكلفة الممتلكات والألات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة اثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود منه. بدلا عن ذلك، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكاليف ذات الصلة في قائمة الربح والخسارة.

يحدد المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

إن تطبيق هذه التعديلات ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة خلال السنة.

٤-٢: المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

٤-٢-١: تعديلات على معيار لمحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، على تصنيف المطلوبات.

توضح هذه التعديلات الضيق النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، حيث يتم تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو بالأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو إخلال بتعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

٤-٢-٢: تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٨

تهدف التعديلات الى تحسين افصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية..

٤-٢-٣: تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة

تتطلب هذه التعديلات من الشركات ان تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي، عند الاثبات المبدي، الى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وكذلك الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونواتج أعمال الشركة الام وشركتها التابعة (ويشار إليهم معا " المجموعة "). والشركة التابعة هي الشركة التي تسيطر عليها المجموعة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد المجموعة والشركة التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وفروعها والشركة التابعة لها المبينة أدناه:

نسبة الملكية	الشركة التابعة	رقم السجل	تاريخ السجل	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
شركة عونك للخدمات الطبية شركة شخص واحد	٤٠٣٠٤٩٤٧٨٧	١٩ جمادى الأولى ١٤٤٤هـ	%١٠٠	-	-

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في مراكز الرعاية عن بعد والطب الإتصالي، مراكز العلاج الطبيعي، والعيادات الطبية، والتشغيل الطبي للمختبرات الطبية ومراكز الأشعة والخدمات الطبية المساندة، والمختبرات الطبية، والمستشفيات، وتصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة/العيادات الطبية المتنقلة/ المجمعات الطبية العامة، وتطوير التطبيقات، ومراكز التأهيل الطبي، والتشغيل الطبي للمستشفيات، وعيادات الطب البديل والتكميلي، ونشر البرامج الجاهزة، وتشغيل استوديو صوتي ومرئي، ومراكز الخدمات الطبية المنزلية، والمجمعات الطبية المتخصصة.

تأسست شركة شركة عونك للخدمات الطبية شركة شخص واحد بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢٢م وبرأس مال ٣٠ مليون ريال سعودي. لم تمارس الشركة نشاطها بعد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. تم استخدام القوائم المالية الإدارية للشركة التابعة في اعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

المتداول مقابل غير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس التصنيف المتداول/ غير المتداول.

يتم تصنيف الأصل كمتداول عندما :

- يتوقع بيعه أو تكون هناك نية لبيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية أو،
- يكون محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة، أو
- يتوقع بيعه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ فترة التقرير، أو
- يكون مصنفاً ضمن النقد وما في حكمه ما لم يكن مقيداً من استبداله أو استخدامه لتسوية التزام خلال مدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.
- تصنف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

تعتبر المطلوبات متداولة عندما :

- يتوقع تسويتها في دورة التشغيل العادية، أو
- يحتفظ بها بشكل رئيسي لغرض المتاجرة، أو بعد تاريخ فترة التقرير، أو
- يتوقع تسويتها خلال اثني عشر شهراً
- عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

تصنف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

شركة الرعاية المستقبليّة التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع اهلاك وأي مجمع خسائر هبوط. يتم اهلاك الممتلكات والمعدات ناقص قيمها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، باستخدام طريقة القسط الثابت. تتضمن تكلفة الأصل كافة تكاليف الاقتناء والمتعلقة بالأصل.

إن نسبة الاهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي على النحو الآتي:

النسبة	البيان
%٢٥	تحسينات على ماجور
%٢٥	أدوات تعقيم
%٢٥	أثاث ومفروشات
%٢٥	أجهزة حاسب آلي
%٢٥-٥٠%	سيارات

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير كبير في معدل الاهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للممتلكات والمعدات، يتم تعديل انخفاض هذه الممتلكات والمعدات مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة. عند البيع، يتم إثبات الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للبيد المباع في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، والمدرجة في الإيرادات الأخرى أو مصروفات التشغيل الأخرى.

عقود الإيجار

الشركة كمتأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي للالتزام عقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً اطفاء أصل (حق استخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل (حق استخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أكر. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصل (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق استخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم مبدئياً قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

اختارت الشركة عدم إثبات أصل (حق استخدام) والتزامات عقد التأجير لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة وإنما تصنف كعقود إيجار تشغيلية، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم المجموعة بموجبها بتحويل كافة مخاطر ومناقص ملكية الأصول الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة في التفاوض وإعداد عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم إثباتها على فترة الإيجار بنفس أسس إثبات دخل الإيجار. يتم إثبات الإيجارات المحتملة كإيرادات أخرى في السنة التي يتم فيها اكتسابها.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بإجراء تقييم للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة موجودات ما، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون من الضروري إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات، والتي تمثل القيمة الأعلى بين القيمة العادلة للموجودات أو الوحدة المدرة للنقدية ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية، ويتم تحديدها للموجودات بشكل فردي ما لم ينتج عن الموجودات تدفقات نقدية واردة تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات من الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للموجودات، أو الوحدة المدرة للنقدية، عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الموجودات أو الوحدة المدرة للنقدية، تعتبر منخفضة القيمة وتخضع إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

وعند تقدير القيمة الحالية، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للموجودات.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة للعمليات المستمرة، بما في ذلك الانخفاض في قيمة رأس المال العامل، إذا انطبق ذلك، في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ضمن المصاريف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات التي انخفضت قيمته.

بالنسبة للموجودات فيما عدا الشهرة، يتم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية الموحدة إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على أن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها نقصت. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات أو الوحدة المدرة للنقدية. يتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ تاريخ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. يتم إثبات عكس القيد هذا في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

في حالة عكس خسارة انخفاض قيمة الموجودات غير المالية فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للموجودات (أو مجموعة الموجودات ذات الصلة) إلى التقييم المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للموجودات (أو مجموعة الموجودات ذات الصلة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

الأدوات المالية

الموجودات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ثلاث فئات رئيسية للتصنيف بخصوص الموجودات المالية وهي: مقياساً بالتكلفة المطفأة، ومقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، ومقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن هذا التصنيف يعتمد عموماً على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وما يرتبط به من تدفقات نقدية تعاقدية. يستند المعيار فئات التصنيف الواردة في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) بخصوص الموجودات المحتفظ بها إلى موعد الاستحقاق، والقروض، والموجودات المالية المتاحة للبيع.

عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا ما استوفت الشرطين التاليين (وهو غير محدد بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة):

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة المستحقة على أصل المبلغ القائم.

شركة الرعاية المساهمة التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أدوات الدين:

- تقاس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا استوفت الشرطين التاليين (وهي غير محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة):
- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال الذي يحقق الغرض منه عن طريق تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة المستحقة على أصل المبلغ القائم.

تم تصنيف الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كموجودات غير متداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

أدوات حقوق الملكية:

عند الاعتراف الأولي بالنسبة لاستثمار حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة، فإن المجموعة قد تختار بشكل غير قابل للإلغاء أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنف كافة الموجودات المالية الأخرى على أنه تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إضافة لذلك، وعند الاعتراف الأولي قد تحدد المجموعة بصورة غير قابلة للإلغاء أصلاً ما يفي بالمتطلبات ليتم قياسه بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلص بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاعتراف الأولي بها، باستثناء الفترة التي تلي تغيير المجموعة لنموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

تعترف المجموعة بمخصص خسائر للإنتمانيّة المتوقعة في أصولها المالية بالتكلفة المضافة. يتم تحديث مبلغ خسائر الإئتمان المتوقعة في كل تاريخ تقرير ليعكس التغيرات التي طرأت على مخاطر الإئتمان منذ الإعراف الأولي بالأداة المالية المعنية.

تعترف المجموعة دائماً بخسارة الإئتمان المتوقعة مدى الحياة للذم المدينة التجارية. ويتم تقدير خسائر الإئتمان المتوقعة لهذه الموجودات وتعديلها وفقّ لعوامل خاصة بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة المالية باستخدام مصفوفة مخصصات بناءً على خبرة المجموعة السابقة وتعديلها وفقاً لعوامل خاصة بالمدينين وتقييم كل من الإتجاه الحالي والمتوقع للظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود عند الإقتضاء.

تمثل خسارة الإئتمان المتوقعة مدى الحياة الخسائر الإئتمانية المتوقعة الناجمة عن جميع حالات التأخر في السداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للإداة المالية. وفي المقابل، تمثل خسارة الإئتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً جزءاً من الخسائر الإئتمانية المتوقعة مدى الحياة والتي من المتوقع أن تنتج عن حالات التأخر في السداد في الأداة المالية التي يمكن حدوثها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

إلغاء الإعراف

تقوم المجموعة بإلغاء الإعراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة بإستلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية وانتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الموجودات المالية واستمرارها بالسيطرة على الموجودات المحولة فإن المجموعة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الموجودات المحولة والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها. أما في حالة احتفاظ المجموعة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الموجودات المحولة، فإن المجموعة تستمر بالإعتراف بالموجودات المالية.

شركة الرعاية للمستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المطلوبات المالية

استبقى المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشكل كبير على المتطلبات الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) بخصوص تصنيف المطلوبات المالية. إلا أنه وعلى الرغم من أن جميع تغيرات القيم العادلة للمطلوبات بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩) المحددة بموجب خيار القيمة العادلة التي تم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة، فإن التغيرات في القيم العادلة بموجب المعيار (٩) تُعرض عموماً على النحو التالي:

- عرض مبلغ التغير في القيمة العادلة للعائد للتغيرات في مخاطر الائتمان الالتزام في الدخل الشامل الآخر، و
- عرض المبلغ المتبقي من التغير في القيم العادلة في قائمة الربح أو الخسارة.

عند الاعتراف الأولي، تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية على أنها مقيسة بالتكلفة المطفأة. لاحقاً، يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة، ما لم يكن مطلوباً قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو المنشأة اختارت قياس الالتزام من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لمتطلبات المعيار (٩).

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تقوم المجموعة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

- طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقررة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

عدم الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم استيفاءها، أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحيتها. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع والمستحق في الربح أو الخسارة الموحدة.

عندما تتبادل المجموعة مع أحد المقرضين الحاليين أداة دين معينة بشروط مختلفة إلى حد كبير، يتم المحاسبة عن هذا التبادل واعتباره إطفاء للمطلوبات المالية الأصلية ويتم الاعتراف بمطلوبات مالية جديدة. وبالمثل، تقوم المجموعة بحساب أي تعديل جوهري لشروط الالتزام الحالي أو جزءاً كبيراً إذا كانت القيمة الحالية منه كتسوية للمطلوبات المالية الأصلية والاعتراف بالمطلوبات الجديدة. من المفترض أن تكون الشروط مختلفة اختلافاً كبيراً إذا كانت القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية بموجب الشروط الجديدة، بما في ذلك أي رسوم يتم دفعها بعد خصم أي رسوم مستلمة ومخصومة باستخدام السعر الفعلي الأصلي لا تقل عن ١٠ في المائة عن السعر الحالي المخصوم لقيمة التدفقات النقدية المتبقية من المطلوبات المالية الأصلية.

المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات بحيث يدرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عندما يوجد للمجموعة حق نظامي ملزم لإجراء المقاصة وعندما يكون هناك نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

شركة الرعاية للمستقبلية التجارية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو سداده عند تسوية التزام في معاملة اعتيادية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تسوية الإلتزام تحدث إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام
- في حالة عدم توفر سوق رئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للأصل أو الإلتزام
- يجب أن يكون السوق الرئيسي أو الأكثر تقدماً قابلاً للوصول إليه من قبل المجموعة.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الأصل أو الإلتزام وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منافع اقتصادية
- يأخذ القياس القيمة العادلة للأصل غير مالي في الاعتبار قدرة المتعامل في السوق لتحقيق منفعة اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه إلى متعامل آخر في السوق والذي بدوره سيقوم باستخدام الأصل على نحو الأفضل وبأقصى حد
- تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف الراهنة مع توفر معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع الإعتماد درجة كبيرة على استخدام المدخلات القابلة للملاحظة والتقليل من تلك التي لا يمكن ملاحظتها
- يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي من أجلها يتم قياس أو الإفصاح عن القيمة العادلة في هذه القوائم المالية الموحدة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، على النحو المبين أدناه، اعتماداً على أقل قدر ممكن من المدخلات ذات الأثر الجوهري لقياس القيمة العادلة بوجه عام :
المستوى الأول: أسعار متداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
المستوى الثاني: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.

الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على المجموعة أي إلتزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفه سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كأصول في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بالمبلغ الأصلي للمطالبة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديد مبالغ مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، وأي استرداد لاحق لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترات استحقاق الأصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- ملخص أهم السياسات المحاسبية (تتمه)
معاملات مع أطراف ذات العلاقة
الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية

- (أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراده أسرتة وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:
- لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية.
- له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية.
- هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية.

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

- إن المشقة والشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (وما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى)
- أحد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة صلة بالأخرى).
- كلا الشركتين هما مشروع مشترك لنفس الطرف الثالث.
- إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.
- الشركة تعد حصة مبالغ إنهاء التوظيف لفائدة موظفي أي من الشركات التي تعد تقديرها المالية أو شركة ذات صلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية. وإذا كانت الشركة التي تعد قوائمها المالية هي نفسها التي تعد تلك الخطط، فإن كفاءة العمل الراعين لهم صلة أيضاً بالشركة التي تعد قوائمها المالية.
- تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).
- يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة.
- تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية.

منافع الموظفين

التزامات منافع الموظفين

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة الإئتمانية المتوقعة مع إجراء تقييم إكوارري بنهية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية في قائمة المركز المالي الموحدة في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل الأخر للسنة التي تم تكديدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً

مزاياء التقاعد

تقوم المجموعة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصالح يفقد عند تكديدها.

مزاياء الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالتقديرات بالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية بالتزام على المجموعة ويتم استئثارها في القوائم المالية المرتبطة بتحميلها على قائمة الدخل الشامل وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للدراسات والبحوث والمسابين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لتلميذ الاستحقاق.

يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم معالجة الفروقات عند الربط النهائي وذلك في الفترة التي يتم فيها استلام الربط.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات والموجودات بالصافي بعد خصم ضريبة القيمة المضافة باستثناء عندما تكون القيمة المتكبدة على شراء الأصول أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من السلطات الضريبية. في هذه الحالة، يتم الاعتراف بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكاليف الحصول على الأصل أو كجزء من بند المصاريف حسب الاقتضاء؛ ويتم إثبات الذمم المدينة والدفع مع تضمين مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

يتم تضمين المبلغ الصافي لضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد أو المستحقة إلى هيئة الزكاة و الضريبة والجمارك كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في قائمة المركز المالي.

توزيعات الأرباح

تقوم المجموعة بإثبات توزيعات نقدية وغير نقدية للمساهمين كمطلوبات وذلك عند الموافقة على التوزيع، وطبقاً لنظام الأساس في المملكة العربية السعودية يتم اعتماد التوزيع حال الموافقة على ذلك من قبل الجمعية العمومية العادية. يتم تسجيل مبلغ التوزيع مباشرة ضمن حقوق الملكية الموحدة.

الاعتراف بالإيرادات

تعترف المجموعة بإيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

الخطوة ١ تحديد العقد. (العقود) مع عميل: العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ تحديد التزامات الإداء في العقد: التزام الإداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل

الخطوة ٣ تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات الملزم تقديمها إلى العميل باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن طرف ثالث.

الخطوة ٤ تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الإداء في العقد: في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام إداء، ستقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام إداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام إداء.

الخطوة ٥: إثبات الإيرادات متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام الإداء.

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات في الوقت الذي يسيطر فيه العميل على الأصل الموعود وتفي المجموعة بالتزامات الإداء. تراعي المجموعة المؤشرات المذكورة أدناه في تقييم تحويل السيطرة على الأصل:

- امتلاك المجموعة حق حالي في الدفع مقابل الأصل.
- امتلاك العميل صك قانوني للأصل.
- قيام المجموعة بتحويل الحيازة الفعلية للأصل.
- امتلاك العميل للمخاطر والمنافع الجوهرية الناتجة عن ملكية الأصل.
- قبول العميل للأصل.

بالنسبة للالتزامات الإداء التي لم يتم بشأنها استيفاء أحد الشروط المذكورة أعلاه، يتم الاعتراف بالإيرادات في الوقت الذي يتم فيها استيفاء التزام الإداء.

عندما تفي المجموعة بالتزام الإداء من خلال تقديم الخدمات الموعودة، فإنها تقوم بإنشاء أصل قائم على عقد وذلك بقيمة العوض الذي يحققه الإداء. وعندما يتجاوز مبلغ العوض المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المعترف به، فإنه ينشأ عن ذلك التزام عقد.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق، مع الأخذ بعين الاعتبار شروط الدفع المحددة تعاقدياً واستبعاد الضرائب والرسوم. تقوم المجموعة بتقييم ترتيبات إيراداتها مقابل معايير محددة لتحديد ما إذا كانت تعمل كأصول أو وكيل.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإعتراف بالإيرادات (تتمة)
يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بطريقة موثوقة.

يتم الاعتراف بإيرادات خدمات المرضى عند تقديم الخدمات للمريض معادلة بأي خصم أو تخفيضات متوقعة عند تقديم الخدمة. ويتم إثبات جميع الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

بخصوص المقبوض مقدماً من العملاء أو أرصدة المدينين، تستخدم المجموعة طرق عملية ملائمة، حيث لا تقوم المجموعة بتعديل مبلغ العوض الموعود. به بما يخص مكون التمويل من العقود، حيث تتوقع المجموعة عند انشاء العقد أن الفترة الزمنية بين التحصيل وبين تحويل السلعة أو الخدمة ستكون سنة واحدة أو أقل.

المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال: يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي: يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى.

تزاول المجموعة نشاطها في قطاع تقديم الرعاية الصحية المنزلية وتعمل بشكل كامل في المملكة العربية السعودية. لم يتم تقسيم المعلومات المالية إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية.

الإيرادات الأخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصروفات

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف الغير المباشرة والمحملة على تكلفة الإيرادات، ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً للأسس ثابتة.

تكاليف التمويل

يتم الاعتراف بتكاليف التمويل مباشرة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبد تلك التكاليف.

المعاملات بالعملة الأجنبية

تتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة الموحدة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الممتلكات والمعدات، صافي

الإجمالي	سيارات	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات	أدوات تعقيم	تحسينات على مبجور	التكلفة
٥,٣٤٧,٣٢٧	٢,١٦٣,٥٨٠	٢٧٢,٥٣٠	٢١٢,٧٠٨	٤١٦,٦٢٢	٢,٢٨٢,٣٨٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٣,١٤٤,٧٠٩	٢,٨٠٢,٤٠٠	١٣,٣٩٧	١٧,٣١٠	٢٠٦,١٦٦	١٠٥,٤٣٦	الإضافات خلال السنة
(١,٣٧٢,٤٠٨)	(١,٣٧٢,٤٠٨)	-	-	-	-	إستبعادات خلال السنة
٧,١١٥,٦٢٨	٣,٥٨٩,٥٧٢	٢٨٥,٤٢٧	٢٣٠,٥١٨	٦٢٢,٧٨٨	٢,٣٨٧,٨٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٨٤٩,٣٠٥	٢,٣٠١,٥٢٢	١٧,٨٤٨	٧٣,٤١٩	٣٨,٩٠٩	٤١٧,٦٠٧	إضافات خلال السنة
(١١,٥٥٢)	(١١,٥٥٢)	-	-	-	-	إستبعادات خلال السنة
٩,٨٥٤,٣٨١	٥,٧٨٠,٥٤٢	٣٠٣,٢٧٥	٣٠٣,٤٣٧	٦٦١,٦٩٧	٢,٨٠٥,٤٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٤٣٢,٦٩٩	١,٨٢٨,٤٠٥	١٠٢,٩٤٠	١٣٥,٠٧٦	٢٤٦,٩٢٨	٢,١١٠,٣٥٠	الإهلاكات
١,٢٠٢,١٩٥	٩٤٨,٤٩٥	٥٣,٤٦٥	١٧,٤٥٢	٨٦,٨١٠	٩٥,٩٧٣	الرصيد على السنة
(٤٨٩,٩٤٦)	(٤٨٩,٩٤٦)	-	-	-	-	المحصل على السنة
٥,١٤٥,٩٤٨	٢,٢٩٦,٩٥٤	١٥٦,٤٠٥	١٥٢,٥٢٨	٣٣٣,٧٣٨	٢,٢٠٦,٣٢٣	إستبعادات خلال السنة
١,٣٦٣,٥٩٩	١,١١٥,٩٦٠	٣٤,٧٦٢	٢٠,٢٦٩	١٠٢,٤٤١	٩٠,١٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(١١,٥٥٢)	(١١,٥٥٢)	-	-	-	-	المحصل على السنة
٦,٣٩٨,٩٩٥	٣,٣٠٢,٣٦٢	١٩١,١٦٧	١٧٢,٧٩٧	٤٣٦,١٧٩	٢,٢١٦,٤٩٠	إستبعادات خلال السنة
٣,٤٥٥,٣٨٦	٢,٤٧٨,١٨٠	١١٢,١٠٨	١٣٠,٢٤٠	٢٢٥,٥١٨	٥٠٨,٩٤٠	صافي القيمة الدفترية
١,٩٦٩,٦٨٠	١,٢٩٢,١١٨	١٢٩,٠٢٢	٧٧,٤٩٠	٢٨٩,٠٠٠	١٨١,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٠٢١	٣,٠٢١	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٠٠٥,٥٩٩	١,١٨٨,٩٨٠	-	-	-	-	تم توزيع مصروف الإهلاك للممتلكات المعدات على النحو التالي:
١٦٦,٥٩٦	١٧٤,٦١٩	-	-	-	-	تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم ٢٠)
١,٢٠٢,١٩٥	١,٣٦٣,٥٩٩	-	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح رقم ٢١)

لدى الشركة سيارات بقيمة دفترية ٤٧٦,٦٣٣ ريال سعودي مسجلة باسم شركة زميلة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- موجودات حق الاستخدام، صافي

تتمثل موجودات حق الاستخدام في عقد ايجار المكتب الرئيسي للشركة وهو عقد ايجار لمدة عشر سنوات تبدأ من سنة ٢٠٢٠م الى سنة ٢٠٣٠م. يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة التي تمت على كل من موجودات حق الاستخدام والتزامات التأجير وهو كما يلي:

أ- الحركة على موجودات حق الاستخدام:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التكلفة
٣,٠٤٩,٢٩٥	٣,٠٤٩,٢٩٥	الرصيد كما في ١ يناير
٣,٠٤٩,٢٩٥	٣,٠٤٩,٢٩٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		الاطفاءات
٧٥,٦٠٢	٣٧٨,٠١١	الرصيد كما في ١ يناير
٣٠٢,٤٠٩	٣٠٢,٤١٠	المحمل على السنة
٣٧٨,٠١١	٦٨٠,٤٢١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
٢,٦٧١,٢٨٤	٢,٣٦٨,٨٧٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

ب- الحركة على التزامات التأجير:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢,٧٤٥,٧٤٥	٢,٤٩٩,٧٩٩	كما في يناير ١
١٢٦,٦٥٤	١١٤,٩٧٠	اطفاء القوائد خلال السنة
(٣٧٢,٦٠٠)	(٣٢٤,٠٠١)	المسدد خلال السنة
٢,٤٩٩,٧٩٩	٢,٢٩٠,٧٦٨	كما في ديسمبر ٣١
		التزامات عقود الإيجار الجزء غير المتداول
٢,٣٦٣,٠٥٥	٢,٣٨١,٤٠٩	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
(٤١٤,٦٣٢)	(٣١١,٩١١)	تكاليف تمويل
١,٩٤٨,٤٢٣	٢,٠٦٩,٤٩٨	
		التزامات عقود الإيجار الجزء المتداول
٦٦٦,٣٤٦	٣٢٤,٠٠١	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
(١١٤,٩٧٠)	(١٠٢,٧٣١)	تكاليف تمويل
٥٥١,٣٧٦	٢٢١,٢٧٠	

شركة الرعاية للمستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تتمثل الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في محفظة تديرها إحدى الشركات المحلية و قد اختارت المجموعة قيد الإستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من خلال نموذج الاعمال لديها و الغرض من الإستثمار .

حركة الإستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هو على النحو التالي:-

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	-	الرصيد في ١ يناير
-	٤,٤٨٥,٠٠٠	الإضافات
-	-	الإستبعادات
-	(٥٥٥,١٠٠)	صافي التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٣,٩٣٠,١٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
خلال السنة، تمت معاملات مع أطراف ذات علاقة بالشركة وذلك وبموافقة الإدارة، وترى الإدارة أن شروط تلك المعاملات تخضع لشروط السائدة للمعاملات المماثلة.

أ- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

حجم المعاملات		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			
٤٠٨,٣٢٥	٢٩٠,٩٩٦	مدفوعات بالنيابة	شركة شقيقة	شركة الرعاية الدائمة التجارية - الصيدلي
-	(٩٩٣,٧٦١)	سداد المستحق	شركة شقيقة	شركة المركبة الأمنة - تأجير السيارات
٦١,١٦٢	-	مدفوعات بالنيابة	شركة شقيقة	شركة الرعاية المميزه - (رعاية منزليه) الرياض
-	(٦٢,٩٠٥)	سداد المستحق	شركة شقيقة	شركة الفوس الذهبي للمقاولات
٤,٦٠١,١٩٨	١,٨٥٢,٢١٨	مدفوعات بالنيابة	شركة شقيقة	
-	(٧,١٤٧,٥٣٥)	سداد المستحق	شركة شقيقة	
-	٤٩٤	مدفوعات بالنيابة	شركة شقيقة	
-	(١٦,٧١٧)	سداد المستحق	شركة شقيقة	

ب- فيما يلي الأرصدة المستحقة من أطراف ذات العلاقة:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٧٠٢,٧٦٥	-	شركة الرعاية الدائمة التجارية - الصيدلي
٦٢,٩٠٥	-	شركة المركبة الأمنة - تأجير السيارات
٥,٢٩٥,٣١٧	-	شركة الرعاية المميزه - (رعاية منزليه) الرياض
١٦,٢٢٣	-	شركة الفوس الذهبي للمقاولات
٦,٠٧٧,٢١٠	-	

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج- تعويضات كبار موظفي الإدارة:
تتمثل تعويضات كبار موظفي الإدارة في تلك المبالغ المدفوعة للأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورعاية 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 للشركة خلال سنة:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	رواتب وبدلات مخصص التزامات منافع الموظفين
١٢,٠٧٠,١٩٦	١,٨٣٨,٨٥٠	
٢,١٠٩,٨٨٥	٢٦٩,٥١٣	
١٤,١٨٠,٠٨١	٢,١٠٨,٣٦٣	

١١- مصاريف مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة أخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	عهد الموظفين مصاريف مدفوعة مقدماً ايجار مصاريف مدفوعة مقدماً تأمين أرصدة مدينة أخرى
١٢٩,١٨٨	٩٢٣,٤٨١	
٧,٥٠٠	٤٢٩,٢٣٣	
٧٦,٩٣٧	٢١٢,٨٧٥	
-	١١,٤١١	
٢١٣,٦٢٥	١,٥٧٧,٠٠٠	

١٢- ذمم تجارية مدينة، صافي
أ- يتألف هذا البند كما يلي:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	الذمم التجارية المدينة (يخصم): مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٣,٦٠٩,٥٩٩	٢٤,٠١٠,١٧٩	
-	(١,٩٣٢,٦٨٩)	
٢٣,٦٠٩,٥٩٩	٢٢,٠٧٧,٤٩٠	

إن حركة مخصص خسائر الائتمان كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد في ١ يناير المكون خلال العام المستخدم خلال العام الرصيد في ٣١ ديسمبر
-	-	
-	١,٩٣٢,٦٨٩	
-	-	
-	١,٩٣٢,٦٨٩	

ب- فيما يلي تحليل بأعمار الذمم التجارية المدينة التي لم تنخفض قيمتها:

أكثر من ١٢٠ يوم	٩٠-١٢٠ يوم	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها	المجموع	
١٠,٠٦٧,٦٢٢	٣,١٩٠,٤٦٥	١٠,٧٥٢,٠٩٢	٢٤,٠١٠,١٧٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٣٥٤,١٥١	١٢,١٤٧,٢٤٣	٩,١٠٨,٢٠٥	٢٣,٦٠٩,٥٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- النقد وما في حكمه

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
٣٠,٩١٦,٣٣٢	٣٤,٨١٢,٣٤٦
٢٣٨,٧٧٧	-
٣١,١٥٥,١٠٩	٣٤,٨١٢,٣٤٦

نقد لدى البنوك
النقد في الصندوق

تقوم إدارة المجموعة بإيداع أرصدها النقدية لدى بنوك ذات تصنيف جيد. لم تقم إدارة الشركة بتقييم مخصص للخسارة الائتمانية لأرصدها البنكية حيث تعتقد الإدارة بأن الخسارة الائتمانية المتوقعة غير جوهرية.

١٤- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٥٠ مليون ريال سعودي مقسم على ٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٥- الاحتياطي النظامي

يتم تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي المنصوص عليه في المادة (١٢٩) من نظام الشركات ويتم التوقف عن تجنب هذا الاحتياطي متى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال، بلغ الاحتياطي النظامي ٤,٠٤٨,٣٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣,٥٣٥,٦٤٠ ريال سعودي) إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٦- التزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة

تقوم المجموعة بتحديد القيمة الحالية لالتزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الائتمانية المقطرة بعد الأخذ في الاعتبار الإقتراضات التالية:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
٢٪	٢٪
١٠٪	٢٠٪
٨٠	٨٠
١٪	٥٪

معدل الخصم
معدل زيادة الرواتب
معدل الوفيات
معدل دوران الموظفين

إن حركة التزامات خطة منافع الموظفين المحددة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
١,٦١٧,٥٢٥	٢,٠٦٥,٥٥٣
١,٢٧٤,٥٧١	١,٠١١,٥٥٧
-	٦١,٥٠٠
١,٦٤٥,١٧٢	(١٩٦,٠١٣)
(٢,٤٧١,٧١٥)	(٣٠٥,٦٥٧)
٢,٠٦٥,٥٥٣	٢,٦٣٦,٩٤٠

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

تحليل الحساسية

إن حساسية التزامات خطة منافع الموظفين للتغيرات في الافتراضات الرئيسية المرجحة هي:

تدرج الرواتب		معدل الخصم			
انخفاض	زيادة	الاساس	زيادة	انخفاض	الاساس
بنسبة ٠,٥٪	بنسبة ٠,٥٪		بنسبة ٠,٥٪	بنسبة ٠,٥٪	
٢,٦١٥,٥٥٠	٢,٦٥٨,٤١٧	٢٠٪	٢,٦٦٢,٣٤١	٢,٦١١,٩٠٧	٢٠٪
٢,٠٤٨,٧٣٩	٢,٠٨٢,٤٣٤	١٠٪	٢,٠٨٥,٥٤٩	٢,٠٤٥,٨٤٦	٢٠٪

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مخصص الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٧,٩٦٨,٧١٤	٥٥,٣٧٤,٤٠٧	حقوق المساهمين / الشركاء
٤,٣٣٦,٩٤٤	٥,٩٤٧,٧٩٩	الإلتزامات غير متداولة
٤,٧٨٥,١٧٥	(٣٦,٩٧٨,١١٤)	الأصول غير المتداولة
١٧,٥٢٠,٤٨٣	٢٤,٣٤٤,٠٩٢	الإجمالي (بواقف ٣٦٥ يوم / ٣٥٤ يوم)
٤٠,٢٢١,٠٠٨	٩,٠٢١,١١٤	صافي ربح السنة المعدل
١,٤٤٣,٥٣٧	٨٣٤,١٣٠	الزكاة بواقع ٢,٥%

تُحسب الزكاة على أساس صافي الربح المعدل أو الوعاء الزكوي أيهما أعلى طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة")، تم احتساب مخصص الزكاة بناء على الوعاء الزكوي عن فترة ٣٦٥ يوم.

إن حركة مخصص الزكاة خلال السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٠٢٣,١٤٦	١,٤٤٣,٥٣٧	الرصيد في بداية السنة
١,٤٤٣,٥٣٧	٨٣٤,١٣٠	المكون خلال السنة
(١,٠٢٣,١٤٦)	(١,٤٤٣,٥٣٧)	المسدد خلال السنة
١,٤٤٣,٥٣٧	٨٣٤,١٣٠	

موقف الربط الزكوي

شركة الرعاية المستقبلية التجارية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٢١ م وحصلت الشركة على شهادة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تمكّنها من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف المستحقات النهائية و تنتهي في ٣١ أبريل ٢٠٢٣ م.

شركة عونك للخدمات الطبية شركة شخص واحد

ستقوم الشركة باحتساب الزكاة المستحقة عليها للفترة المنتهية في ٢٠٢٢ م وتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٨- المصاريف المستحقة و الارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣,٥١٨,٤٨٥	٢,٠٠٨,٤٢٢	رواتب واجور مستحقة لموظفين
١,٤٣٢,٩٣٧	١,٠١٠,٦٥٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٨٧,٨٦٧	٤٠٨,٣٧٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٤٥,٠٠٠	٥٧,٦٣٦	مصروفات مستحقة
٥,٢٨٤,٢٨٩	٣,٤٨٥,٠٨٥	

١٩- إيرادات الخدمات

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٧٢,٠٢٨,١٨٠	٣٤,١٢٤,٧٨٤	إيرادات من خدمات طبية

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- تكلفة إيرادات الخدمات

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٣,٩٠٣,٩١٥	١٦,٨٥١,٧٥٨	رواتب واجور
١,٠٠٥,٥٩٩	١,١٨٨,٩٨١	اهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٧)
١,٢٧٤,٥٧١	١,٠١١,٥٥٧	مصاريف التزامات خطة منافع الموظفين
٢,٤١١,٠١٧	٩٩٠,٣٧٧	مستلزمات طبية وادوية
٢٥٠,٠٠٠	٥٣٢,٠٠٠	تكاليف استشارات طبية
٢١٢,٦٦٢	٤٢٧,٩٣٦	تأمين
١٧٦,٩٠٤	٣٧٦,٣٣٣	ايجارات
٢٥١,٨١٣	٢٥٠,٣٣٥	أخرى
١٧١,٤٤٥	١٦٦,٢٢٥	صيانة
٥١,٦١٠	٩٢,٤٢٠	اتصالات و بريد
٢٩,٧٠٩,٥٣٦	٢١,٨٨٧,٩٢١	

٢١- مصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢,٤٤٠,٢٦٢	٢,٢٧٥,٨٦٠	رسوم حكومية وتراخيص
-	١,٩٣٢,٦٨٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	٧٨٨,٧٧٣	دعاية و اعلان
٨١٦,٤٠٤	٥٥٤,٣٠٣	مصاريف محروقات
٣٠٢,٤٠٩	٣٠٢,٤١٠	إطفاء موجودات حق استخدام (إيضاح ٨)
١٦٠,٦٩٩	٢٦٩,٢٥٧	أخرى
٩١,٨٦٦	١٣٠,٢٩٣	أدوات مكتبية وقرطاسية
١٩٦,٥٩٦	١٧٤,٦١٩	اهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٧)
٣٨,٦٤٨	٤١,٩٠٩	هدايا ومكافآت
٤,٠٤٦,٨٨٤	٦,٤٧٠,١١٣	

٢٢- الإيرادات الأخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	٢٨٩,٧٩٠	متنوعة
-	٨٠,٨٥٧	دخل من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٣٧٠,٦٤٧	

٢٣- ربحية السهم

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٣٦,٧٠١,٥٧٠	٥,١٢٦,٧٩٧	صافي الربح للسنة
٤,١٧٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٨,٧٩	١,٠٣	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح السنة

خلال السنة، تم تعديل الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح لسنة المقارنة لتعكس الزيادة في عدد الأسهم مقابل الأرباح المبقاه المرسمة خلال تلك السنة.

شركة الرعاية المستقلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقد الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد المجموعة لخسائر مالية، تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على والتم التجارية المبنية والمستحق من أطراف ذات علاقة والتفد وما في حكمه كما هو مبين أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣١,١٥٥,١٠٩	٤,٨١٢,٣٤٦
١,٠٧٧,٢١٠	-
٢٣,٦٠٩,٥٩٩	٢٢,٠٧٧,٤٩٠
-	٣,٩٣٠,١٠٠
٢٠,٨٤١,٩١٨	٣٠,٨١٩,٨٣٦

استثمرات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

تد في الصندوق ولدى البنوك
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة

لصم تجارية مدينة، صافي

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تظهر مخاطر العملات من التغييرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي وتراقب المجموعة تقلبات أسعار العملات ويعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

إدارة مخاطر سعر العمولة

تمثل مخاطر العمولة تذبذب قيمة الأدرات المالية نتيجة التغييرات في معدلات العمولة المسالدة في السوق، إن مخاطر العمولة تنتج بشكل رئيسي من التسهيلات الائتمانية، التي لها أسعار فائدة موعمة ويتم مرجحتها بشكل دوري، أن التأثير الناتج عن التغير في أسعار العمولة على نتائج الشركة غير جوهري.

إدارة مخاطر سعر الأسهم

تتعرض الأسهم المدرجة الخاصة بالشركة لمخاطر أسعار السوق الناجمة عن عدم التاكيد من القيمة المستقبلية للسندات الاستثمارية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الأسهم من خلال توزيع محفظة الاستثمارات ووضع حدود لكل أداة مالية على حده وبشكل إجمالي، يتم رفع التقارير حول محفظة الأسهم إلى الإدارة العليا بالشركة بشكل منتظم. تقوم إدارة الشركة بمرابعة واعتماد كافة القرارات المتعلقة باستثمارات الأسهم.

القيمة العادلة

هي المبالغ التي يتم مقابلها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى تتكون الأدرات المالية من الموجودات الحالية والمطلوبات الحالية، تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الافتراضية.

مخاطر تركيز الأعمال

تتضمن إيرادات الشركة خدمات مقدمة لأحد العملاء بمبلغ ٣٤,١٢٤,٧٨٤ ريال سعودي يمثل ما نسبته ١٠٠% (٢٠٢١)؛ ٢٠,١٨٠,٧٢٨ ما نسبته ١٠٠% من إجمالي الإيرادات.

مخاطر السيولة

تشكل مخاطر السيولة في الصنوعيات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالادوات المالية. يمكن ان تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة ويبلغ يقارب القيمة العادلة لها.

تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات محفظة المطروبات المالية للمجموعة بناءً على الدفعات التعاقدية غير المخصصة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	القيمة الدفترية	المجموع	شهرين أو أقل	شهرين - ٦ شهور	٦ شهور - ١٢ شهراً	سنة واحدة الى سنتين
المطلوبات المالية غير المستحقة						
	٥٠٠,٧٧٤	٥٠٠,٧٧٤	٥٠٠,٧٧٤	-	-	-
ذمم دائنة تجارية	٢,٢٩٠,٧٦٨	٢,٢٩٠,٧٦٨	٢٢١,٢٧٠	-	-	٢,٠٦٩,٤٩٨
التزامات عقود الإيجار	٣,٤٨٥,٠٨٥	٣,٤٨٥,٠٨٥	٣,٤٨٥,٠٨٥	-	-	-
مصاريف مستحقة وارصدة	٦,٢٧٦,٦٢٧	٦,٢٧٦,٦٢٧	٤,٢٠٧,١٢٩	-	-	٢,٠٦٩,٤٩٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	القيمة الدفترية	المجموع	شهرين أو أقل	شهرين - ٦ شهور	٦ شهور - ١٢ شهراً	سنة واحدة الى سنتين
المطلوبات المالية غير المستحقة						
	٦٩٧,٧٤٠	٦٩٧,٧٤٠	٦٩٧,٧٤٠	-	-	-
ذمم دائنة تجارية	٢,٤٩٩,٧٩٩	٢,٤٩٩,٧٩٩	٥٥١,٣٧٦	-	-	١,٩٤٨,٤٢٣
التزامات عقود الإيجار	٥,٢٨٤,٢٨٩	٥,٢٨٤,٢٨٩	٥,٢٨٤,٢٨٩	-	-	-
مصاريف مستحقة وارصدة	٨,٤٨١,٨٢٨	٨,٤٨١,٨٢٨	٦,٥٣٣,٤٠٥	-	-	١,٩٤٨,٤٢٣

٢٥- الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة هامة ذات تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢٦- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية وإصدارها بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م الموافق ٩ رمضان ١٤٤٤ هـ.