

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
مع  
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



## KPMG Professional Services

1st Floor, Battoyor Towers  
King Saud Road, Al Safa  
P.O. Box 4803  
Al Khobar, 31952  
Kingdom of Saudi Arabia  
Headquarter in Riyadh

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

الطابق الأول، أبراج بالطيور  
طريق الملك سعود، الصفا  
ص.ب ٤٨٠٣  
الخير ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي الرياض

Commercial Registration No 2051062328

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواسة للخدمات الطبية

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة المواسة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (يتبع)

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية والشركة التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبداللہ النعیم  
ترخيص رقم ٣٩٤

الخبر  
التاريخ: ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ  
الموافق: ٣١ أكتوبر ٢٠٢١ م

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	٢,٣٤٤,٥٦٢,٢١٦	٣	موجودات غير متداولة
٣٤,٥٢٢,٣٣١	٣١,٩١٦,٨٧٤		ممتلكات ومعدات
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		موجودات حق الاستخدام
١٦,٩٢٢,١٨٢	١٥,٠١٨,٠٧٣		الشهرة
١٢,٨٩٩,٨٧٠	١٦,٨٩٥,٠٦١		موجودات غير ملموسة
١٦٩,٦٣٨,٠٥٥	٢٦٠,٤٢٦,٧٠٥		استثمار في شركة زميلة
٢,٤٥٣,٢٨٤,٨١٦	٢,٦٨٥,١٨٩,٩٢٩		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨٥,٥٨٢,٠٤٨	٢٠١,٦٦٩,٠٠٤		موجودات متداولة
٦٨٩,٥٧٩,٨٥٧	٨٦٠,٦٢٩,١٣١	٤	مخزون
٧٧,١٧٩,٠٤٦	١٠١,٩٢٣,٩٩٩		ذمم مدينة
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	-		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٦٠,١٥٣,٤١١	٧٨,٧١١,٤٢٥		وديعة لأجل
١,١٩٥,٤٩٤,٣٦٢	١,٢٤٢,٩٣٣,٥٥٩		نقد وما في حكمه
٣,٦٤٨,٧٧٩,١٧٨	٣,٩٢٨,١٢٣,٤٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	احتياطي نظامي
٩٧٩,١٣٨,١٩٩	١,١٦٠,٣٣١,١٤١		أرباح مبقاة
٢,٢٧٩,١٣٨,١٩٩	٢,٤٦٠,٣٣١,١٤١		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٠٠,٥٠٤,١٣٠	٨٨,٧٧٤,٨٧٣		الحصة غير المسيطرة
٢,٣٧٩,٦٤٢,٣٢٩	٢,٥٤٩,١٠٦,٠١٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٧٥,٠٦٢,٠٢٨	٥٣٠,٢٤٠,٠١٠	٧	قروض طويلة الأجل
١١١,٢٥٣,٩٧٥	١٢٢,٤٤٠,٥٨٢		منافع موظفين
٣١,٣٢٣,٢٩٣	٢٨,٢٢٣,٣٠٢		التزامات عقود إيجار
٧١٧,٦٣٩,٢٩٦	٦٨٠,٩٠٣,٨٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٩٨,٠١٩,٤٢٥	٢٦٦,٤٩٥,٦٤٢		ذمم داننة
١١٤,٧٤٧,٧٣٣	١٢٠,٥٦٥,٢٩٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣١,٠٠٠,٧٥٤	٦٤,٤٦٤,٤٩٥	٩	التزامات إرجاع
٦,٥٠٣,٣٠٢	٦,٠٥٤,٩٣٠		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٧٠,٤٨٧,٤٤٣	٢٢٣,٧٦٩,٤٩٩	٧	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٠,٧٣٨,٨٩٦	١٦,٧٦٣,٧٢٤	٨	مخصص الزكاة
٥٥١,٤٩٧,٥٥٣	٦٩٨,١١٣,٥٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٦٩,١٣٦,٨٤٩	١,٣٧٩,٠١٧,٤٧٤		مجموع المطلوبات
٣,٦٤٨,٧٧٩,١٧٨	٣,٩٢٨,١٢٣,٤٨٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

محمد السليم  
(العضو المنتدب)

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

شركة الموااساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١,٣٣٤,٨٠٩,١٠٠	١,٣٨٩,١١٧,٦٧١	٤٩٠,٢٦١,٩١٤	٤٦٤,٥٣٤,٨٧٨	٩
١٧٦,٦٢٦,٨٤٨	٢٠٢,٦٩١,٣٤٩	٥٨,٨٠٠,٧٠٨	٦٦,٤٤٧,١٧٠	
١,٥١١,٤٣٥,٩٤٨	١,٥٩١,٨٠٩,٠٢٠	٥٤٩,٠٦٢,٦٢٢	٥٣٠,٩٨٢,٠٤٨	
(٦٧٠,٩٣٣,٧٨٩)	(٦٩٨,٤١٨,٨٤٤)	(٢٣٤,٥٣٥,٧٣٣)	(٢٣٧,٥١١,٣٠٥)	٨
(١٢٩,٤١٨,٤٥٧)	(١٤٨,٢٣٠,٢١٨)	(٤٣,٠١٠,٦٣١)	(٤٩,٠٧٣,٦٢٣)	
(٨٠٠,٣٥٢,٢٤٦)	(٨٤٦,٦٤٩,٠٦٢)	(٢٧٧,٥٤٦,٣٦٤)	(٢٨٦,٥٨٤,٩٢٨)	
٧١١,٠٨٣,٧٠٢	٧٤٥,١٥٩,٩٥٨	٢٧١,٥١٦,٢٥٨	٢٤٤,٣٩٧,١٢٠	
(٩٢,٥٢٠,٩١٣)	(٧٩,٢٠٥,٢٠٢)	(٣١,٤٥٣,٢٥٠)	(٢٥,٤١٩,٠١٤)	٨
(١٩١,٠٧٧,١٢٥)	(٢٠٢,٥٨٤,٦٢٩)	(٦٦,٧٤٤,٥٧٨)	(٦٨,٨٧٣,٧٩١)	
٤٢٧,٤٨٥,٦٦٤	٤٦٣,٣٧٠,١٢٧	١٧٣,٣١٨,٤٣٠	١٥٠,١٠٤,٣١٥	
٢,٧٨٣,٣٠٤	٨,١٥١,٤٥٨	٩٨٣,٣٠٤	٦,٣٥١,٤٥٨	٨
٧,١٤٣,٢١٨	٣,٧٣١,٣٠٠	٢,٩٧٢,٦٩٠	١,٠٤٥,٧٩٧	
(١١,١٦٧,٩٢٥)	(٦,٧١٤,١٦٩)	(٢,٩٠٢,٢٠٥)	(١,٧٢٣,١٨٢)	
٤٢٦,٢٤٤,٢٦١	٤٦٨,٥٣٨,٧١٦	١٧٤,٣٧٢,٢١٩	١٥٥,٧٧٨,٣٨٨	
(١١,٣٤٩,٦٤١)	(١٤,٧٧٥,٠٣١)	(٤,١٨٤,٣٧٠)	(٥,٥٦٥,٢٩٩)	٨
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	١٧٠,١٨٧,٨٤٩	١٥٠,٢١٣,٠٨٩	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	١٧٠,١٨٧,٨٤٩	١٥٠,٢١٣,٠٨٩	

الدخل الشامل الآخر

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة في فترات لاحقة.

إعادة قياس التزامات المنافع المحددة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

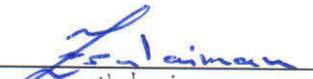
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

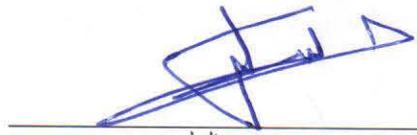
تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواسة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترات التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	١٦١,١٠٠,٢٧١	١٤٢,٦٥٥,١٨٤	الربح العائد إلى:
٣٠,٠٣٧,٣٨٢	٢٢,٥٧٠,٧٤٣	٩,٠٨٧,٥٧٨	٧,٥٥٧,٩٠٥	- مساهمي الشركة
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	١٧٠,١٨٧,٨٤٩	١٥٠,٢١٣,٠٨٩	- الحصة غير المسيطرة
٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	١٦١,١٠٠,٢٧١	١٤٢,٦٥٥,١٨٤	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٣٠,٠٣٧,٣٨٢	٢٢,٥٧٠,٧٤٣	٩,٠٨٧,٥٧٨	٧,٥٥٧,٩٠٥	- مساهمي الشركة
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	١٧٠,١٨٧,٨٤٩	١٥٠,٢١٣,٠٨٩	- الحصة غير المسيطرة
٣,٨٥	٤,٣١	١,٦١	١,٤٣	ربحية السهم
				نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح
				العائد لمساهمي الشركة

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

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

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

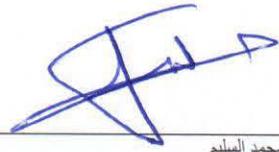
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

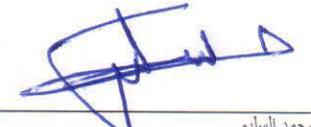
مجموع حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	العائد لمساهمي بالشركة			
		المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢,٠٥٢,١٩٠,٩٩١	٩٦,٦٧٥,٨٦٦	١,٩٥٥,٥١٥,١٢٥	٦٧٢,٦٨٥,٦١٧	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٣٠,٠٣٧,٣٨٢	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	-	-
-	-	-	-	-	-
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٣٠,٠٣٧,٣٨٢	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	-	-
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢,٢٣٧,٦٨٥,٦١١	٩٧,٣١٢,٢٤٨	٢,١٤٠,٣٧٢,٣٦٣	٨٥٨,٥٤٢,٨٥٥	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٧٩,٦٤٢,٣٢٩	١٠٠,٥٠٤,١٣٠	٢,٢٧٩,١٣٨,١٩٩	٩٧٩,١٣٨,١٩٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	٢٢,٥٧٠,٧٤٣	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	-	-
-	-	-	-	-	-
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥	٢٢,٥٧٠,٧٤٣	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	٤٣١,١٩٢,٩٤٢	-	-
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢,٥٤٩,١٠٦,٠١٤	٨٨,٧٧٤,٨٧٣	٢,٤٦٠,٣٣١,١٤١	١,١٦٠,٣٣١,١٤١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح (الإيضاح ١٣)  
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)  
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

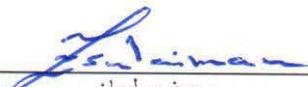
  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

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

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	
٤٢٦,٢٤٤,٢٦١	٤٦٨,٥٣٨,٧١٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تسويات لـ:
١٠٥,٤٤٢,٠١٨	١١١,١٩٦,١٣٢	٣	استهلاك
٢,٥٨٩,١٧٤	٢,٦٠٥,٤٥٧		استهلاك موجودات حق استخدام
٢٦,٠٤٣,٤٧٥	٥,٤٨٨,٦٤٨	٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,١٣٦,٩٣٣	٣,٤٩٨,٤٢٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٧٨٣,٣٠٤)	(٨,١٥١,٤٥٨)		الحصة في أرباح شركة زميلة
١٦,٨٩٤,٧٥٤	١٨,١١٠,٣٧٢		منافع موظفين
١١,١٦٧,٩٢٥	٦,٧١٤,١٦٩		تكاليف تمويلية
(٣٤٦,٧٠٧)	٨١,٩٧٥		خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٨٨,٣٨٨,٥٢٩	٦٠٨,٠٨٢,٤٣٦		
(٢٦٢,٧٩٢,٠٢١)	(١٧٦,٥٣٧,٩٢٢)		تغيرات في:
(٥,١٤٢,٦٤١)	(٢٤,٧٤٤,٩٥٣)		ذمم مدينة
(١٧,٢٣٨,٧٣٩)	(١٦,٠٨٦,٩٥٦)		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٨,٥٢٥,٦٧٤)	٦٨,٤٧٦,٢١٧		مخزون
٢٦,٤٨٣,٢٧٧	٧,٨١٨,١٥٨		ذمم دائنة
١٣,٦٠٦,١٦٥	٣٣,٤٦٣,٧٤١		مصروفات مستحقة وذمم دائنة متداولة أخرى
٣٢٤,٧٧٨,٨٩٦	٥٠٠,٤٧٠,٧٢١		التزامات إرجاع
(٥,٨٩٩,٠٤٤)	(٦,٩٢٣,٧٦٥)		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢٦,٦٦٧,١١٦)	(١٣,٢٤٤,٣٨٧)		منافع موظفين مدفوعة
(١٧,٨٢٣,٥٤٦)	(٢٨,٧٥٠,٢٠٣)	٨	تكاليف تمويلية مدفوعة
٢٧٤,٣٨٩,١٩٠	٤٥١,٥٥٢,٣٦٦		الزكاة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥١,٨٦٩,٢٥٤)	(٢٣٤,٧٣٨,١٢٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٩٣,١٣٩)	(١,٥٩٤,٣١٦)		شراء ممتلكات ومعدات
٦٧١,٢٢٨	٥,٣٨٠,٠٤٣		شراء موجودات غير ملموسة
٣,٦١٩,٠٦٩	٤,١٥٦,٢٦٧		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦٣,٦٧١,٥٥١)	(١٠٨,٦٠٩,٨٩٠)		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠٠		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
(١٦٤,٢٤٣,٦٤٧)	(٢٥٢,٤٠٦,٠١٩)		وديعة لأجل
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

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

شركة المواصاة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (يتبع)  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٨٣,٩٩٢,٠٢٣)	(١٢٦,٥٣٩,٩٦٢)	
(١,٨٧٥,٠٠٠)	(٤,٧٤٨,٣٧١)	
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٠٠,٠٠٠)	
(١٨٠,٢٦٧,٠٢٣)	(٢٨٠,٥٨٨,٣٣٣)	
(٧٠,١٢١,٤٨٠)	(٨١,٤٤١,٩٨٦)	
٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦	١٦٠,١٥٣,٤١١	
١٣٤,٥٠٢,٥٤٦	٧٨,٧١١,٤٢٥	
٢٠,٣٠٠,٥٣٦	١٧,٨٢١,٢٤٠	
٦,٣٥٠,٤٩٥	٥,٧٢٩,٦٢٥	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من قروض طويلة الأجل  
المسدد إلى قروض طويلة الأجل  
المدفوع من التزامات عقود إيجار  
توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين  
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

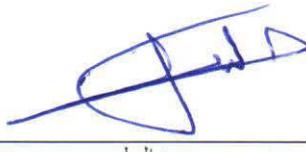
صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه

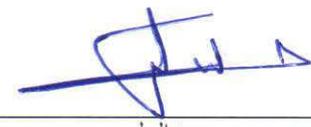
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية هامة

تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى ممتلكات ومعدات  
تكاليف تمويلية مرسلة

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ الصادر بتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٩٧ م). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦ م).

يتمثل نشاط الشركة من خلال فروعها المتعددة في تملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية ومخازن الأدوية والصيدليات وتجارة الجملة في المعدات الطبية والأدوية.

فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة للشركة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	خدمات طبية	٥١٪

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٨٢٤ الصادر بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٢٠ هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ١٩٩٩ م). يتمثل نشاط هذه الشركة التابعة في اقامة وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركة التابعة المذكورة أعلاه.

#### ٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

##### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

##### ٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع الموظفين الذي يقاس باستخدام القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة.

##### ٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

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

##### ٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وضعت الإدارة في الاعتبار التأثير المحتمل لجائحة كوفيد-١٩ على الأحكام والتقديرات المحاسبية الجوهرية للمجموعة. ومع ذلك، لا يوجد تأثير جوهري. وعليه، إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

### ٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٦-٢) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أُصدِرَ ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

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

#### معايير جديدة ومعدلة طبقتها المجموعة خلال السنة

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية:

- التخفيضات استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))
- إصلاح معتل الفائدة المعياري - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))

التعديلات المذكورة أعلاه إما أنها غير هامة أو ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة. وعليه، لم تغير المجموعة سياساتها المحاسبية نتيجة لتطبيق هذه التعديلات.

#### المعايير والتعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تُطبّق

- تم نشر بعض التعديلات على المعايير المحاسبية الجديدة وهي غير إلزامية لفترة التقرير المالي ولم تطبقها المجموعة مبكراً. من غير المتوقع أن يكون للتعديلات المذكورة أدناه على المعايير القائمة تأثير جوهري على المجموعة في سنة تطبيقها:
- العقود المُحمّلة بخسائر - تكلفة إتمام العقد (التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧)).
  - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي لدورة سنة ٢٠١٨-٢٠٢٠ م
  - الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦)).
  - مرجعيات الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)
  - تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)).
  - تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٨) "التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" - تعريف التقديرات المحاسبية. و
  - الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان الممارسة (٢)).
  - المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين".
  - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل)
  - بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) والمعيار الدولي للمحاسبة (٢٨)).

شركة المواصفة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ممتلكات ومعدات

١-٣ فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	إضافات
٢٥٨,٢٨٨,٩٨٨	٢٦٨,٥٧٦,٤٠٠	استبعادات، بالصفافي من الاستهلاك المتراكم
(٥,٤٦٢,٠١٨)	(٣٧٥,٥٨٩)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(١١١,١٩٦,١٣٢)	(١٤٠,٨٠٧,٤٥٣)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة
٢,٣٤٤,٥٦٢,٢١٦	٢,٢٠٢,٩٣١,٣٧٨	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥٦,١ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض طويلة الأجل من وزارة المالية.

تم رسملة تكاليف تمويلية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٥,٧٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٨,٦٣ مليون ريال سعودي).

٢-٣ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تشمل القيمة الدفترية في إيضاح (١-٣) رصيد بمبلغ ٥٣٧,٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٠٨,٧٧ مليون ريال سعودي). وهو يمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة، وهي حالياً أعمال قيد التنفيذ.

٤. ذمم مدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	ذمم مدينة تجارية
٩٢٠,١١٩,٠٠٢	٧٤٣,٨٠١,٩٥٥	مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)
٨٠٩,٣٥٩	٩٥٤,٧٤٣	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٦٠,٢٩٩,٢٣٠)	(٥٥,١٧٦,٨٤١)	
٨٦٠,٦٢٩,١٣١	٦٨٩,٥٧٩,٨٥٧	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥٥,١٧٦,٨٤١	٢٩,٢١٣,٥٥٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال الفترة/ السنة
٥,٤٨٨,٦٤٨	٣٢,٩٦٠,٥٥٦	شطب
(٣٦٦,٢٥٩)	(٦,٩٩٧,٢٦٥)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦٠,٢٩٩,٢٣٠	٥٥,١٧٦,٨٤١	

٥. رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة مقسم إلى ١٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٦. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي ربحها إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس مال الشركة. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع كأرباح. يتم تجنب الاحتياطي النظامي في نهاية السنة بناءً على صافي الربح في نهاية السنة.

شركة المواسة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١٦٢,٦١٠,٥٧٠	٢١٧,٨٢٢,٥٥٩	المتداولة
٧,٨٧٦,٨٧٣	٥,٩٤٦,٩٤٠	قروض من بنوك تجارية
١٧٠,٤٨٧,٤٤٣	٢٢٣,٧٦٩,٤٩٩	قروض من وزارة المالية
٤٨٦,٩٨٧,١٧٨	٤٤٨,١١٢,١٠١	غير المتداولة
٨٨,٠٧٤,٨٥٠	٨٢,١٢٧,٩٠٩	قروض من بنوك تجارية
٥٧٥,٠٦٢,٠٢٨	٥٣٠,٢٤٠,٠١٠	قروض من وزارة المالية

قروض من بنوك تجارية

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

قروض من وزارة المالية

حصلت المجموعة على تسهيل قروض بقيمة ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي من وزارة المالية لأغراض التوسعة وبناء مستشفيات جديدة وشراء معدات طبية. والقروض مكفولة برهن عن أراضي للمجموعة، ويستحق سدادها على أقساط سنوية متساوية. ولا تحمل هذه القروض أي مصروفات تمويلية.

يجب على المجموعة الامتثال لبعض الاشتراطات بموجب اتفاقيات تسهيلات القروض. تتم مراقبة الاشتراطات شهرياً من قبل الإدارة، وفي حال وجود أي حالة عدم امتثال، تقوم الإدارة باتخاذ اجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، كانت المجموعة ممثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١٧٠,٤٨٧,٤٤٣	٢٢٣,٧٦٩,٤٩٩	خلال سنة واحدة
٤٥٧,٤٩٨,٦٢٢	٤٣٨,٢٧٢,٠٥٥	أكثر من سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
١١٧,٥٦٣,٤٠٦	٩١,٩٦٧,٩٥٥	أكثر من خمس سنوات
٧٤٥,٥٤٩,٤٧١	٧٥٤,٠٠٩,٥٠٩	

٨. الزكاة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣٣,٣٢٥,٢٥٤	٣٠,٧٣٨,٨٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٢٤١,٩٥٢	١٤,٧٧٥,٠٣١	محمل خلال الفترة / السنة
(١٧,٨٢٨,٣١٠)	(٢٨,٧٥٠,٢٠٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣٠,٧٣٨,٨٩٦	١٦,٧٦٣,٧٢٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المواسة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إصدار الربوط النهائية عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وتسديدها في سنة ٢٠١٨ م. مازالت الربوط لسنة ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة").

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. صدرت الربوط النهائية عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م و ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م على الترتيب. مازال الربوط لسنة ٢٠١٧ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م قيد المراجعة لدى الهيئة.

شركة المواسة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الإيرادات

تحقق المجموعة إيرادات بشكل رئيسي من:

- خدمات تتعلق بالمريض المنوم والمريض الخارجي. و
- مبيعات مواد صيدلانية

تقسيم الإيرادات

يعرض الجدول التالي توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء حسب خطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. تتحقق جميع الإيرادات داخل المملكة العربية السعودية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١,٣٣٤,٨٠٩,١٠٠	١,٣٨٩,١١٧,٦٧١	الإيرادات حسب خطوط الخدمة
١٧٦,٦٢٦,٨٤٨	٢٠٢,٦٩١,٣٤٩	تقديم خدمات طبية
١,٥١١,٤٣٥,٩٤٨	١,٥٩١,٨٠٩,٠٢٠	مواد صيدلانية
		توقيت الاعتراف بالإيرادات
٧٣٧,٨٩٧,١٥٠	٨٧٩,٧٥٥,٥٢٧	خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
٧٧٣,٥٣٨,٧٩٨	٧١٢,٠٥٣,٤٩٣	خدمات طبية محولة بمرور الوقت
١,٥١١,٤٣٥,٩٤٨	١,٥٩١,٨٠٩,٠٢٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣١,٠٠٠,٧٥٤	٦٤,٤٦٤,٤٩٥	التزامات إرجاع (إيضاح ٩-١)
٣,٣٦٠,١٥٦	٥,٣٥٢,٣٨٣	موجودات عقود (إيضاح ٩-٢)

٩-١ التزامات إرجاع:

بعض العقود التي تقدم عقود تتكون من خصوم كميات بأثر رجعي تُقدّم لشركات التأمين عند الحصول على بعض مستويات الدخل/ بعض مستويات زيارات المرضى. تنشئ خصومات الكميات بأثر رجعي مقابلاً متغيراً. يعترف بالمقابل المتغير كإيراد بالقدر الذي لا يكون من المحتمل بشكل كبير عدم رده. تستحق الخصومات على مدى الفترة بناءً على مستويات الأعمال المُقدّرة باستخدام طريقة المبلغ الوحيد المرجح. ويتم تعديله في نهاية الفترة المالية ليعكس الكميات الفعلية. يتم تسجيل خصومات الكميات كتخفيض في الإيرادات ويتم تكوين مطلوبات بناءً على هذه التقديرات.

٩-٢ موجودات العقود:

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

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

لفترات التسعة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
(١,٧٩٥,٣٥٩)	(٢,١٩١,٨٨٠)	إيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة - شركة زميلة
٤,٩٨٦,٩٥٧	٥,١١٢,٦٠٩	شراء خدمات	-
(٩٧,٠٤٩)	(٦٣,٨٩٧)	خدمات أخرى	-
١٤,٧٤١,٧٢٤	١٥,٩١٩,٧٦٥	مشتريات	شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة
٢,٨٦٨,٦٦٠	٢,٠٠٧,٠٠٠	إيجار	-
١٦٣,٠٠١	٧٤٥,١٣١	خدمات أخرى	-
١٨,٧٨٢,٤٧٢	١٩,٨٣١,٧٢٩	خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة - شركة شقيقة
(١,١٨٢,٥١٠)	(١,٤٠٨,٧٨٠)	إيرادات	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية - شركة شقيقة
(٤٣٦,٣١٠)	(٧٠٣,٧٢٢)	مصرفات	-
١,٢٩٥,٢٧٤	١,٢٠٠,٠٠٨	فوائد عن التزامات عقود إيجار	-

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

(أ) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨,٣٧٦,٥٩٦	٣,٩٤١,٩٦٢	النظرة الاعلانية للتجارة
٤,١٤٣,٢٦٣	٦٨٠,٧٨٥	شركة المواساة العالمية
٣,٨٧٢,٣٨٣	١,٠١٥,٥٥٢	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
١٦,٣٩٢,٢٤٢	٥,٦٣٨,٢٩٩	

(ب) مستحق من طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨٠٩,٣٥٩	٩٥٤,٧٤٣	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية

ان المبالغ المستحقة إلى والمستحقة من أطراف ذات علاقة تتضمن بشكل رئيسي ارصدة متعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه وهي مدرجة ضمن الذمم الدائنة والذمم المدينة على الترتيب في قائمة المركز المالي. إن الارصدة أعلاه لا تخضع لمصرفات فوائد وليس لها تاريخ سداد محدد. إن أسعار وشروط سداد المعاملات المذكورة أعلاه يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

(ج) تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
١١,٠٩٢,٥٠٠	١١,١٦٧,٥٠٠
١١,١٤٧,٥٣٤	١٨,٣٢٥,٠٨٠
٢٢,٢٤٠,٠٣٤	٢٩,٤٩٢,٥٨٠

رواتب وبدلات

حوافز تشجيعية ومنافع أخرى

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت تعاب مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي (سبتمبر ٢٠٢٠ م: ٢,٧ مليون ريال سعودي) كجزء من مكافآت أعضاء الإدارة العليا.

١١. ربحية السهم

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٤٣١,١٩٢,٩٤٢
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٨٥	٤,٣١

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى مساهمي الشركة

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٢ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ٢,٩٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٩١ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بضمانات أداء للعملاء.

٢-١٢ إن المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من المجموعة والتي لم تتكبد بعد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بلغت حوالي ٩٢,٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٥٦,٦٤ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض المصروفات الرأسمالية

٣-١٢ لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٧٤,٨١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٣٢,٨٨ مليون ريال سعودي).

١٣. توزيعات أرباح

أوصى مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢١ م) توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٢١ م).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٠ م) توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٢ إبريل ٢٠٢٠ م).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات

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

تتكون عمليات المجموعة بشكل رئيسي من قطاع الخدمات الطبية والمنتجات الصيدلانية.

القطاعات التشغيلية:

- ولأغراض الإدارة، فإن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها وفي قطاعين يمكن الإفصاح عنهما على النحو التالي:
- قطاع الخدمات الطبية أتعاب خدمات المرضى المنومين وخدمات العيادات الخارجية.
  - قطاع المواد الصيدلانية.

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
١,٥٩١,٨٠٩,٠٢٠	٢٠٢,٦٩١,٣٤٩	١,٣٨٩,١١٧,٦٧١	إيرادات
٧٤٥,١٥٩,٩٥٨	٥٤,٤٦١,١٣١	٦٩٠,٦٩٨,٨٢٧	إجمالي الربح إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٧٩,٢٠٥,٢٠٢)			مصروفات بيع وتوزيع
(٢٠٢,٥٨٤,٦٢٩)			مصروفات عمومية وإدارية
٨,١٥١,٤٥٨			الحصة في أرباح شركة زميلة
٣,٧٣١,٣٠٠			إيرادات أخرى
(٦,٧١٤,١٦٩)			تكلفة تمويلية
٤٦٨,٥٣٨,٧١٦			الربح قبل الزكاة
(١٤,٧٧٥,٠٣١)			مصروف الزكاة للفترة
٤٥٣,٧٦٣,٦٨٥			ربح الفترة
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)
١,٥١١,٤٣٥,٩٤٨	١٧٦,٦٢٦,٨٤٨	١,٣٣٤,٨٠٩,١٠٠	إيرادات
٧١١,٠٨٣,٧٠٢	٤٧,٢٠٨,٣٩١	٦٦٣,٨٧٥,٣١١	إجمالي الربح إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة
(٩٢,٥٢٠,٩١٣)			مصروفات بيع وتوزيع
(١٩١,٠٧٧,١٢٥)			مصروفات عمومية وإدارية
٢,٧٨٣,٣٠٤			الحصة في أرباح شركة زميلة
٧,١٤٣,٢١٨			إيرادات أخرى
(١١,١٦٧,٩٢٥)			تكلفة تمويلية
٤٢٦,٢٤٤,٢٦١			الربح قبل الزكاة
(١١,٣٤٩,٦٤١)			مصروف الزكاة للفترة
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠			ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات (بتبع)

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٣,٩٢٨,١٢٣,٤٨٨	١٩٦,٤٠٦,١٧٤	٣,٧٣١,٧١٧,٣١٤	مجموع الموجودات
١,٣٧٩,٠١٧,٤٧٤	١٣١,٠٠٦,٦٦٠	١,٢٤٨,٠١٠,٨١٤	مجموع المطلوبات
٣,٦٤٨,٧٧٩,١٧٨	١٨٢,٤٣٧,٤٤٥	٣,٤٦٦,٣٤١,٧٣٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
١,٢٦٩,١٣٦,٨٤٩	١٢٠,٥٦٥,١٢٥	١,١٤٨,٥٧١,٧٢٤	مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

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

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

١٥. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

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

تسلسل القيمة العادلة

وتصنف جميع الأدوات المالية، التي يعترف بقيمتها العادلة أو يفصح عنها، ضمن تسلسل القيمة العادلة، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.

المستوى ٢: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

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

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

التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)
	(غير مدققة)	(مدققة)
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة	٨٦٠,٦٢٩,١٣١	٦٨٩,٥٧٩,٨٥٧
نقد وما في حكمه	٧٨,٧١١,٤٢٥	١٦٠,١٥٣,٤١١
موجودات متداولة أخرى	١٢,٥٧٧,٢١٦	٧,٤٠٣,٨٤٦
وديعة لأجل	-	٨٣,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٩٥١,٩١٧,٧٧٢	٩٤٠,١٣٧,١١٤

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة)
	(غير مدققة)	(مدققة)
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
قروض طويلة الأجل	٧٥٤,٠٠٩,٥٠٩	٧٤٥,٥٤٩,٤٧١
التزامات عقود إيجار	٣٤,٢٧٨,٢٣٢	٣٧,٨٢٦,٥٩٥
ذمم دائنة	٢٦٦,٤٩٥,٦٤٢	١٩٨,٠١٩,٤٢٥
التزامات إرجاع	٦٤,٤٦٤,٤٩٥	٣١,٠٠٠,٧٥٤
مطلوبات متداولة أخرى	٧٨,٩١٦,٠٧٤	٨٤,٧٣١,٦٦٤
المجموع	١,١٩٨,١٦٣,٩٥٢	١,٠٩٧,١٢٧,٩٠٩

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

**أنشطة إدارة المخاطر**  
تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية موحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

١٦. أحداث هامة

تأكد وجود فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في أوائل سنة ٢٠٢٠ م وتفشى في جميع أنحاء العالم منها المملكة العربية السعودية، مما تسبب في اضطرابات في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية.

ما زال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس التاجي ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة. نظراً لعدم التأكد الاقتصادي المستمر، لا يمكن عمل تقدير موثوق للتأثير في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

ومع ذلك، ترى الإدارة أنه من غير المتوقع أن يكون لهذه التطورات تأثير جوهري على النتائج المالية المستقبلية للمجموعة، والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة.

شركة المواسة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

---

١٧. أحداث لاحقة

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠٢١ م.