

شركة الموساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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
٢ - ٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُوَحَّدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services Company

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

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

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

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المُوَحَّدَة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوَحَّدَة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المُوَحَّدَة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (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 القوائم المالية الأولية المُوَحَّدَة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١



الخبر، في ٣ نوفمبر ٢٠٢٥م
الموافق: ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المؤخدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣,٥٠٩,٦٥١,٦٩٦	٣,٨٧٠,١٧٨,٦٠٨	٣	الموجودات غير المتداولة
٢,٠٩٠,٤١٠	٣٦,٧١٨,٨٩١	١-٤	ممتلكات ومعدات
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		موجودات حق استخدام
٢٠,١٨٤,٣١٥	٢٨,٨٦٣,٣٢٢		شهرة
-	٩٠٥,٧٥٤	٤(ب)	موجودات غير ملموسة
٨٠,٠٧٤,٩٩٠	١٨٣,٦٣٨,٠٥٠		ذمم إيجار مدينة
٣,٦٤٦,٣٧٢,٤١١	٤,١٣٦,٦٧٥,٦٢٥		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٣٢,٠٦٤,٩٩٧	٢٥١,٣٢٠,٩٥٠		الموجودات المتداولة
٩٢٥,٠٤٧,٦٤٣	٨٣٩,١٨٦,١٦٦	٥	المخزون
٨٧,٧٣٩,٩٣٦	١١١,٦٤٥,٨١٣		الذمم المدينة
-	٨١,٥١٥	٤(ب)	دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من ذمم إيجار مدينة
٤٢٦,٥٧٤,٧٥٦	٤٦٧,٠٣٠,٤٢٣		وديعة لأجل
١,٧٥٦,٤٢٧,٣٣٢	١,٧٧٨,٢٦٤,٨٦٧		النقد وما في حكمه
٥,٤٠٢,٧٩٩,٧٤٣	٥,٩١٤,٩٤٠,٤٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٣٠,٣٤٤,٦٩٥	٤٣٠,٣٤٤,٦٩٥	١٦	حقوق الملكية
١,١٣٧,٩٩٣,٢٣٩	١,٣٢١,٦٦٤,٠٢٦		رأس المال
٣,٥٦٨,٣٣٧,٩٣٤	٣,٧٥٢,٠٠٨,٧٢١		احتياطي آخر
١٤٥,٢٣٢,٠٧٩	١٤٨,٥٧١,٧١٢		أرباح مبقاة
٣,٧١٣,٥٧٠,٠١٣	٣,٩٠٠,٥٨٠,٤٣٣		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
			الحصة غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
٥٦٤,٧٩٣,٨٥٤	٨٢٩,٥١١,٠٩٣	٧	المطلوبات
١٧٣,٤٢٧,٣٨٥	١٩٠,١٠٤,٠٤٥		المطلوبات غير المتداولة
١٩,٤٥٣,٧٥٣	٣٥,٣٤٣,٨٨٤	٢-٤	قروض طويلة الأجل
٥٠,٤٧٦,٩٤٨	٦٢,٢٨٧,٠٧٦		منافع الموظفين
٨٠٨,١٥١,٩٤٠	١,١١٧,٢٤٦,٠٩٨		التزامات عقود الإيجار
			المحتجزات الدائنة
٢٧٦,٨٥٠,٥٠٨	٢٧٦,١٥٨,٢٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨,٢٢٨,٧٩٦	٦,٣٨٢,٦٨٢	١٠	المطلوبات المتداولة
٢٢٨,٤٥٥,٤٥٦	٢٤٨,٥٨٣,٧٣٧		الذمم الدائنة
١٥٥,٩٩٣,٨٣٩	١٣٧,٤٧٧,٦٢٧	٩	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣,٨٤٢,١٥٤	٤,٦٩٩,٨٩١	٢-٤	المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٧٣,٥٨٩,١٧٢	١٩٦,٣٦٣,٥٢٩	٧	التزام الإرجاع
٣٤,١١٧,٨٦٥	٢٧,٤٤٨,٢٤٦	٨	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٨٨١,٠٧٧,٧٩٠	٨٩٧,١١٣,٩٦١		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٦٨٩,٢٢٩,٧٣٠	٢,٠١٤,٣٦٠,٠٥٩		مخصص الزكاة
٥,٤٠٢,٧٩٩,٧٤٣	٥,٩١٤,٩٤٠,٤٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

يوسف سليمان
(المدير المالي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخذة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٧٨٩,٢٧٩,٦٥٣	١,٩٨٧,٧٥٣,٠٥٣	٦٠٤,٧١٣,٠٨٣	٦٥٨,٧١٢,٧٢٣	٩
٣٣٤,٥٤٦,١٣٦	٣٥٠,٢٧٣,٦٩٣	١٠٦,٠٣١,٣٨٢	١١٨,٦١١,٩٢٠	
٢,١٢٣,٨٢٥,٧٨٩	٢,٣٣٨,٠٢٦,٧٤٦	٧١٠,٧٤٤,٤٦٥	٧٧٧,٣٢٤,٦٤٣	
(٩٢٢,٢١٥,٣٠٣)	(١,٠٧٠,٨٦٠,٨٣٢)	(٣١٩,١٣٢,٥٩٥)	(٣٧٠,٧٤٤,٣٧٠)	٨
(٢٣٠,٤١٦,٨١٠)	(٢٣٩,٩٥٧,٩٠٥)	(٧٣,٦٧٨,١٩٥)	(٨٢,٩٩٣,١٣٠)	
(١,١٥٢,٦٣٢,١١٣)	(١,٣١٠,٨١٨,٧٣٧)	(٣٩٢,٨١٠,٧٩٠)	(٤٥٣,٧٣٧,٥٠٠)	
٩٧١,١٩٣,٦٧٦	١,٠٢٧,٢٠٨,٠٠٩	٣١٧,٩٣٣,٦٧٥	٣٢٣,٥٨٧,١٤٣	
(٨٣,٥١٦,١٣٨)	(١٠١,١٥٣,٢٦٨)	(٢٨,٣٨٠,٠٨٥)	(٣٣,٧٥٦,٤٦٣)	
(٢٨٣,٥٩٦,٩٥٨)	(٣١٩,٨٧٧,٩٣٥)	(٩٢,٧٢٨,٤٥٠)	(٩٩,٩٩٦,٥٣٩)	
(٧١,٧٢٧,٠١٨)	١٥,٧٤٠,٩٩٥	(٣٢,٤٨٤,٤٥٠)	١٩,٤٥٠,٠٠٠	
٦,٩٠٨,١٥٠	٧,٠٠٢,٤٨٢	٣,٤٣٦,٦٦٣	٢,٩٤٥,٩٠٥	
٥٢٩,٢٦١,٧١٢	٦٢٨,٩٢٠,٢٨٣	١٦٧,٧٧٧,٣٥٣	٢١٢,٢٣٠,٠٤٦	
٧,٨٨٩,٠٣٥	١٧,٠٠١,٢١٥	٢,٧٢٧,٧٤١	٤,٣٩١,٧٠٠	
(٢٣,٧٩٤,٧٠٨)	(١٥,٧١٦,٨١٢)	(٧,٢٣٨,٧٨٩)	(٤,٥٧٤,٠٨٧)	
١,٢٧٨,٠١٣	-	-	-	
٥٢٤,٦٣٤,٠٥٢	٦٣٠,٢٠٤,٦٨٦	١٦٣,٢٦٦,٣٠٥	٢١٢,٠٤٧,٦٥٩	
(٣٤,٧٠٢,٤٢٧)	(٢٣,٥٩٤,٢٦٦)	(٩,٠٥١,٨٠٧)	(٤,٩٥٧,١٨٨)	
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	٦٠٦,٦١٠,٤٢٠	١٥٤,٢١٤,٤٩٨	٢٠٧,٠٩٠,٤٧١	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	٦٠٦,٦١٠,٤٢٠	١٥٤,٢١٤,٤٩٨	٢٠٧,٠٩٠,٤٧١	

الإيرادات
إيرادات خدمات طبية
مبيعات مواد صيدلانية

التكلفة المباشرة
تكلفة التشغيل
تكلفة المبيعات

إجمالي الربح
مصروفات بيع وتسويق
مصروفات عمومية وإدارية
رد / (خسارة الانخفاض في القيمة) / من ذمم مدينة
إيرادات أخرى
الربح التشغيلي
الإيرادات التمويلية
تكلفة تمويلية
الحصة في نتائج شركة زميلة
الربح قبل الزكاة
مصروف الزكاة للفترة
ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة
المختصرة المؤخذة في فترات لاحقة:
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

يوسف سليمان
(المدير المالي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المؤخذة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	٥٨٣,٦٧٠,٧٨٧	١٤٩,٦٤٤,٥١٧	١٩٩,٦٥٧,٣٧٢	
١٦,٠١٠,٥٧٠	٢٢,٩٣٩,٦٣٣	٤,٥٦٩,٩٨١	٧,٤٣٣,٠٩٩	
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	٦٠٦,٦١٠,٤٢٠	١٥٤,٢١٤,٤٩٨	٢٠٧,٠٩٠,٤٧١	
٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	٥٨٣,٦٧٠,٧٨٧	١٤٩,٦٤٤,٥١٧	١٩٩,٦٥٧,٣٧٢	
١٦,٠١٠,٥٧٠	٢٢,٩٣٩,٦٣٣	٤,٥٦٩,٩٨١	٧,٤٣٣,٠٩٩	
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	٦٠٦,٦١٠,٤٢٠	١٥٤,٢١٤,٤٩٨	٢٠٧,٠٩٠,٤٧١	
٢,٣٧	٢,٩٢	٠,٧٥	١,٠٠	١١

الربح العائد إلى:
- مساهمي الشركة
- الحصص غير المسيطرة

مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
- مساهمي الشركة
- الحصص غير المسيطرة

ربحية السهم
ربحية السهم الأساس والمخفض العائدة إلى
مساهمي الشركة

يوسف سليمان
(المدير المالي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر الصبيحي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤحدة المختصرة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	العائد إلى مساهمي الشركة			
		المجموع	الأرباح المبقاة	احتياطي آخر	رأس المال
٣,٤٢٦,٨٤٦,٧١٦	١٤٩,٧٩٠,٧١٢	٣,٢٧٧,٠٥٦,٠٠٤	٩١١,٢٨٧,٢١٣	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	١٦,٠١٠,٥٧٠	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	-	-
-	-	-	-	-	-
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	١٦,٠١٠,٥٧٠	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	-	-
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	-	-	-	-
٣,٥٢٣,٨٦٨,٣٤١	١٣٦,٨٩١,٢٨٢	٣,٤٠٠,٩٧٧,٠٥٩	١,٠٣٥,٢٠٨,٢٦٨	٣٦٥,٧٦٨,٧٩١	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٧١٣,٥٧٠,٠١٣	١٤٥,٢٣٢,٠٧٩	٣,٥٦٨,٣٣٧,٩٣٤	١,١٣٧,٩٩٣,٢٣٩	٤٣٠,٣٤٤,٦٩٥	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠٦,٦١٠,٤٢٠	٢٢,٩٣٩,٦٣٣	٥٨٣,٦٧٠,٧٨٧	٥٨٣,٦٧٠,٧٨٧	-	-
-	-	-	-	-	-
١٠٦,٦١٠,٤٢٠	٢٢,٩٣٩,٦٣٣	٥٨٣,٦٧٠,٧٨٧	٥٨٣,٦٧٠,٧٨٧	-	-
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٤,٩٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
٣,٩٠٠,٥٨٠,٤٣٣	١٤٨,٥٧١,٧١٢	٣,٧٥٢,٠٠٨,٧٢١	١,٣٢١,٦٦٤,٠٢٦	٤٣٠,٣٤٤,٦٩٥	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٣)
توزيعات أرباح منقوعة إلى الحصة غير المسيطرة
رأس المال المصدر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
توزيعات أرباح منقوعة إلى الحصة غير المسيطرة
مساهمة إضافية في رأس المال
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

يوسف سليمان
(المدير المالي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المؤحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٨٩,٩٣١,٦٢٥	٦٠٦,٦١٠,٤٢٠		ربح الفترة
١٧٠,٦٧٣,٧٩١	١٧٧,٦٥٢,٧١١	٢-٣	تعديلات لـ:
٢,١٠٨,٨٩٨	٢,٤٩٧,٩٣٦	١-٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧١,٧٢٧,٠١٨	(١٥,٧٤٠,٩٩٥)	٥	استهلاك موجودات حق استخدام
٤,٦٨٨,٠٦٥	٥,٤٣١,٥٧٢		(رد)/مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١,٢٧٨,٠١٣)	-		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٧,٥٢٩,٨٩٨	٢٩,٨٩٨,٤٥٣		الحصة في نتائج شركة زميلة
٢٣,٧٩٤,٧٠٨	١٥,٧١٦,٨١٢		مخصص منافع الموظفين
(٧,٨٨٩,٠٣٥)	(١٧,٠٠١,٢١٥)		تكلفة تمويلية
٦٤	١,٦١٢		إيرادات فوائد على وديعة لأجل
-	(١١,٠١٥)	٤(ب)	ممتلكات ومعدات مشطوبة، الصافي
-	(٧٨٠,٣٦٨)		إيرادات الفائدة على ذمم مديني عقود الإيجار
-	١٣,٣١٩,٦٠٨		ربح من التوقف عن إثبات عقد إيجار من الباطن
(٢١٢,٥٦٧)	(١,٣١٣,٨٢١)		مخصص مخزون متقادم
٣٤,٧٠٢,٤٢٧	٢٣,٥٩٤,٢٦٦	٨	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٨١٥,٧٧٦,٨٧٩	٨٣٩,٨٧٥,٩٧٦		مصروف الزكاة للفترة
(١٣٦,٤٤٠,٤٠٨)	١٠١,٦٠٢,٤٧٢		التغيرات في:
(٧٨٩,٧٤٦)	-		الذمم المدينة
(٦,٨١٨,١٤٨)	(٢٣,٢٥٢,٩٠٥)		المستحق من طرف ذو علاقة
(٤٠,٨٨٣,١٠٧)	(٣٢,٥٧٥,٥٦١)		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨,٦٨١,٢٣٩	١١,٨١٠,١٢٨		المخزون
٨٦,٨٦٣,٢٩٥	(٦٩٢,٢٥٩)		المحتجزات الدائنة
٣,١٦٢,٦٩٤	(١,٨٤٦,١١٤)		الذمم الدائنة
٤٧,٧٢٦,٣٢٦	١٩,١٢٨,٦٢٧		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١٩,٢٥٨,٠٥١	(١٨,٥١٦,٢١٢)		المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٨٩٦,٥٣٧,٠٧٥	٨٩٥,٥٣٤,١٥٢		التزام الإرجاع
(١١,٦٠٢,٢٠٤)	(١٣,٢٢١,٧٩٣)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٦٣٥,٤٩٦)	(٣٧,٤٠٧,٢١٠)		منافع الموظفين المدفوعة
(٣٥,٨٢١,٩٢٧)	(٣٠,٢٦٣,٨٨٥)	٨	تكلفة تمويلية مدفوعة
٨١١,٤٧٧,٤٤٨	٨١٤,٦٤١,٢٦٤		زكاة مدفوعة
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

يوسف سليمان
(المدير المالي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
(٢٩٢,٣٤٠,١٢٢)	(٤٠٣,٤٤٠,١٤٨)	
(٤,٥٠٥,٣٦٤)	(١٤,١١٠,٥٧٩)	
٤٠٦,٧٦٥	٢,٠٢٧,١٣٠	
١٠,٢٠٥,٨٢٩	-	
(٤٩,٤١٨,٤٠٧)	(٢١٤,٨٩٨,١٩٨)	
٧,٣٠٧,٤١٣	١٦,٣٤٨,٢٤٣	
(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	
-	٤,٩٠٠,٠٠٠	
-	٧٠,٥٠٠	
(٤٠٠,٣٤٣,٨٨٦)	(٦٣٣,١٠٣,٠٥٢)	
٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧
(٢٣١,٧٠٠,٨٦٨)	(١٣٢,٥٠٨,٤٠٤)	٧
(٣,٦١٢,٠٠٠)	(٤,٠٧٤,١٤١)	٢-٤
(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٣
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	
٤٩٠,٠٠٠	-	
(٣٦٩,٢٢٢,٨٦٨)	(١٤١,٠٨٢,٥٤٥)	
٤١,٩١٠,٦٩٤	٤٠,٤٥٥,٦٦٧	
٤٩,٠٤٩,٥٠٦	٤٢٦,٥٧٤,٧٥٦	
٩٠,٩٦٠,٢٠٠	٤٦٧,٠٣٠,٤٢٣	
٢٢٧,٢٧٣,٩٦٠	١١١,٣٣٥,١٣٨	
١٤,٩٢٣,٩٣٨	٢٤,١١٩,٢٥٨	٢-٣
-	١٣,٢٥٤,٥٨٩	٢-٤
-	٦,١٣٨,٢١٤	٢-٤
-	١,٠٤٦,٧٥٤	٤(ب)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء الممتلكات والمعدات
شراء موجودات غير ملموسة
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
فوائد مستلمة على ودائع لأجل
الودائع لأجل
مساهمة إضافية في رأس المال في شركة تابعة
إيجار مستلم من عقد إيجار من الباطن
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
متحصلات من قروض طويلة الأجل
المسدد من قروض طويلة الأجل
المدفوع من التزامات عقود الإيجار
توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهم
توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطرة
متحصلات من إصدار رأس مال
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الهامة
تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين إلى ممتلكات ومعدات
تكاليف التمويل المرسلة
إعادة تقييم موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
إضافة موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
ذمم إيجار مدينة

يوسف سليمان
(المدير المالي)

خالد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

ناصر السبيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة

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

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

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخه
الدمام	٢٠٥٠٠٤٦٨٩١	١٤٢٥/٠٩/١٨ هـ
الدمام	٢٠٥٠١١١٤٩٤	١٤٣٨/٠٤/٢٠ هـ
الدمام	٢٠٥٠١١١٧٨٠	١٤٣٨/٠٥/٢٥ هـ
الدمام	٢٠٥٠٠٨٦٥٧٣	١٤٣٣/١١/٢٧ هـ
الخبر	٢٠٥١٠٦٤٣٨٠	١٤٣٨/٠٩/١٢ هـ
الجبيل	٢٠٥٥٠٠٤٦٢٦	١٤٢١/٠٣/٠٩ هـ
الجبيل	٢٠٥٥٠٠٦٧٢٧	١٤٢٥/٠٩/١٩ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٢٩٩٦٧	١٤٢١/٠٥/٠٦ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٣٠٧٥٩	١٤٢١/١١/١١ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٨٣٠٠١	١٤٣٨/٠١/١٨ هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢٥٢٤٢٥	١٤٤٤/٠٥/١٩ هـ
القطيف	٢٠٥٣٠١٧٢٨٨	١٤٢٧/٨/١٤ هـ
القطيف	٢٠٥٣٠١٨١٦٨	١٤٢٧/١٢/٢٠ هـ
الرياض	١٠١٠٢٩٥٨٣٨	١٤٣١/١١/٠٩ هـ
جدة	٤٠٣٠٥٦٣٠٧١	١٤٤٥/١٢/٢٨ هـ
ينبع	٤٧٠٠١١٨٢٨٣	١٤٤٤/٠٦/٠٤ هـ

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة:

الاسم	بلد التأسيس	الأنشطة	النسبة المملكية
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	الخدمات الطبية	٪٥١
شركة أطباء جدة	المملكة العربية السعودية	الخدمات الطبية	٪٥١
شركة مداواة ورعاية الطبية	المملكة العربية السعودية	الخدمات الطبية	٪٥١

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

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

قامت شركة المواساة للخدمات الطبية بالمشاركة مع شركة الدواء للخدمات الطبية بتأسيس شركة مداواة ورعاية الطبية ("مداواة") شركة ذات مسؤولية محدودة موجودة داخل المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٢٥٦٦٢٧ وتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٤ م) بغرض مزاوله أنشطة العيادات الطبية. حُدّد رأس مال شركة "مداواة" بمبلغ ١ مليون ريال سعودي، مع تقسيم المساهمات بنسبة ٪٥١ لشركة المواساة للخدمات الطبية و ٪٤٩ لشركة الدواء للخدمات الطبية. الشركة لديها سيطرة على شركة مداواة وصنفتها على أنها شركة تابعة. لم تبدأ بعد عمليات شركة مداواة.

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، جميع المعلومات المالية لفروع الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أعلاه (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

٢-١ بيان الالتزام

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

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

٢-٢ أسس الإعداد

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

٢-٣ 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.

٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٥ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المبين في إيضاح (٦-٢) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٥م ولكن ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٢-٦ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة

معايير جديدة ومعدلة طبقتها المجموعة

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

- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥م أو بعد ذلك التاريخ؛

التعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تدخل حيز التنفيذ

إن التعديلات على المعايير القائمة الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مبينة أدناه. تعتزم المجموعة تطبيق هذه التعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ:

- تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ؛
- العقود التي تشير إلى الطاقة الكهربائية من الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ؛

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

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

التعديلات على المعايير القائمة التي صدرت ولم تدخل حيز التنفيذ (يتبع)

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في البيانات المالية"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) "المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ؛
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)، تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

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

٣. الممتلكات والمعدات

٣-١ تتكون الممتلكات والمعدات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٢٥,٦٠٩,٨١٤	٨٢٨,٨٦٨,٧٦٧	أراض
١,١٨٨,٩٣٥,٨٨٢	١,١٨٩,٧٠٩,٥٢٥	مبان
٤٥٩,٥٠٢,٨٧٢	٤٢٨,٠٠٠,٠٣٤	نظام مباني وتحسينات
٤٥٤,٩٢٠,١٤١	٤٣٥,٠٧١,٨٢٦	معدات وأدوات طبية
٩٣,٥٥٢,٩٩٧	٩٠,٤٠١,٤٠٥	الأثاث والتجهيزات
١٦,١٣٩,٠٠٨	١٤,٤٩٥,٤٠٤	سيارات
٥٧٠,٩٩٠,٩٨٢	٨٨٣,٦٣١,٦٤٧	أعمال إنشاء قيد التنفيذ
٣,٥٠٩,٦٥١,٦٩٦	٣,٨٧٠,١٧٨,٦٠٨	

٣-٢ فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٠٤٦,١٢٩,٤٤٧	٣,٥٠٩,٦٥١,٦٩٦	القيمة الدفترية في بداية الفترة
٥٣٤,٥٣٨,٠٢٠	٥٣٨,٨٩٤,٥٤٤	إضافات
(٦٤)	(١,٦١٢)	ممتلكات ومعدات مشطوبة، الصافي
(١٩٤,١٩٨)	(٧١٣,٣٠٩)	استيعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم
(١٧٠,٦٧٣,٧٩١)	(١٧٧,٦٥٢,٧١١)	استهلاك الفترة
٣,٤٠٩,٧٩٩,٤١٤	٣,٨٧٠,١٧٨,٦٠٨	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٥٢,٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥٢,٩٢ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض لأجل من وزارة المالية.

خلال الفترة، أجرت المجموعة إعادة تصنيف لموجودات بتكلفة ٥,٧ مليون ريال سعودي والاستهلاك المتراكم المرتبط بها بمبلغ ٠,٩٥ مليون ريال سعودي من مبانٍ إلى أنظمة وتحسينات مبانٍ، بحيث تعرض بشكل أفضل طبيعة ووظيفة الموجودات ذات العلاقة.

بلغت التكاليف التمويلية المرسلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٢٤,١٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ١٤,٩٢ مليون ريال سعودي).

٣-٣ أعمال الإنشاء تحت التنفيذ

تتضمن القيمة الدفترية المذكورة في إيضاح (١-٣) أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ٨٨٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥٧٠,٩٩ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة، وهي حالياً أعمال تحت التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. عقود الإيجار

(أ) عقود الإيجار كمستأجر

أبرمت المجموعة عقد إيجار لمبنى في المدينة المنورة مدة إيجاره ١١ سنة من تاريخ إبرام الاتفاقية مع خيار التجديد بعد ذلك بموافقة الطرفين. يتم الاتفاق على مدفوعات الإيجار وقت بدء عقد الإيجار وقد تتغير خلال فترة الاتفاقية بموافقة الطرفين. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد إيجار المدينة المنورة وقامت بتمديد مدة الإيجار لفترة إضافية قدرها ٥ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٥.

خلال ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة بإثبات عقد إيجار أرض لإنشاء مستشفى في ينبع لمدة ٤٣ سنة للاتفاقية المبرمة خلال ٢٠٢٢ م مع خيار التجديد بعد ذلك بموافقة الطرفين. قامت المجموعة بإثبات الأثر من الأرصدة الافتتاحية خلال سنة ٢٠٢٤ م لأن الأثر كان غير جوهري. يتم الاتفاق على مدفوعات الإيجار وقت بدء عقد الإيجار وتكون ثابتة خلال فترة الاتفاقية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بإثبات عقود إيجار أرض لإنشاء مستشفى في الجبيل لمدة ٣٠ سنة ومبنى في الخبر لتشغيل عيادة طبية لمدة ١٠ سنوات مع خيار تجديد عقود الإيجار بعد ذلك بموافقة الطرفين.

١-٤ موجودات حق الاستخدام

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة
١٩,٦٨٣,٠٣١	٢٠,٠٩٠,٤١٠	إضافات
-	٦,١٣٨,٢١٤	أثر إعادة تقييم فترة الإيجار
-	١٣,٢٥٤,٥٨٩	مصرف الاستهلاك
(٢,١٠٨,٨٩٨)	(٢,٤٩٧,٩٣٦)	التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام
-	(٢٦٦,٣٨٦)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة
١٧,٥٧٤,١٣٣	٣٦,٧١٨,٨٩١	

٢-٤ التزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة
٢٢,٣٩٥,١٨٥	٢٣,٢٩٥,٩٠٧	إضافات
-	٦,١٣٨,٢١٤	أثر إعادة تقييم فترة الإيجار
-	١٣,٢٥٤,٥٨٩	مصرفات الفوائد
٩٥٣,٧١٣	١,٤٢٩,٢٠٦	مدفوعات
(٣,٦١٢,٠٠٠)	(٤,٠٧٤,١٤١)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة
١٩,٧٣٦,٨٩٨	٤٠,٠٤٣,٧٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الجزء المتداول
٣,٨٤٢,١٥٤	٤,٦٩٩,٨٩١	الجزء غير المتداول
١٩,٤٥٣,٧٥٣	٣٥,٣٤٣,٨٨٤	
٢٣,٢٩٥,٩٠٧	٤٠,٠٤٣,٧٧٥	

(ب) عقود الإيجار كمؤجر

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتأجير مبنى المدينة المنورة من الباطن جرى عرضه على أنه موجودات حق استخدام. حققت المجموعة أرباحاً بلغت ٧٩٧,٢٥٧ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء) من التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام المتعلقة بالمبنى وقامت بإثبات إيرادات فوائد على ذمم إيجار مدينة بمبلغ ١١,٠١٥ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء).

شركة المواصفة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. عقود الإيجار (يتبع)

(ب) عقود الإيجار كمؤجر (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨١,٥١٥	-	الجزء المتداول
٩٠٥,٧٥٤	-	الجزء غير المتداول
٩٨٧,٢٦٩	-	

٥. نمذ مدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨٨٣,١٠٥,٤٩٩	١,٠١٧,٤٦٢,٣٢٧	الذمم المدينة - التجارية
(٤٣,٩١٩,٣٣٣)	(٩٢,٤١٤,٦٨٤)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٣٩,١٨٦,١٦٦	٩٢٥,٠٤٧,٦٤٣	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٢,٤١٤,٦٨٤	١٦٣,٤٨٦,١٢١	الرصيد في بداية الفترة
(١٥,٧٤٠,٩٩٥)	٧١,٧٢٧,٠١٨	(رد)/ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة
(٣٢,٧٥٤,٣٥٦)	(٥,٤٠٥,٥٧٥)	مشطوب
٤٣,٩١٩,٣٣٣	٢٢٩,٨٠٧,٥٦٤	الرصيد في نهاية الفترة

٦. رأس المال

إن رأس مال الشركة المُصرح به والمُصدر والمدفوع بالكامل مقسم إلى ٢٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٠٠ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

٧. القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٩٠,٤١٦,٥٨٩	١٦٧,٦٤٢,٢٣٢	المتداولة
٥,٩٤٦,٩٤٠	٥,٩٤٦,٩٤٠	قروض من بنوك تجارية
١٩٦,٣٦٣,٥٢٩	١٧٣,٥٨٩,١٧٢	قروض من وزارة المالية
٧٧١,١٧٠,٩٥١	٥٠١,١٥٠,٠٦٢	غير المتداولة
٥٨,٣٤٠,١٤٢	٦٣,٦٤٣,٧٩٢	قروض من بنوك تجارية
٨٢٩,٥١١,٠٩٣	٥٦٤,٧٩٣,٨٥٤	قروض من وزارة المالية

خلال الفترة، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ٤٢٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٢٤٥ مليون ريال سعودي) وسددت قرضاً بمبلغ ١٣٢,٥١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٢٣١,٧ مليون ريال سعودي).

القروض من بنوك تجارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. القروض (يتبع)

القروض من وزارة المالية

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة مبلغ ٩٢٠ مليون ريال سعودي تسهيلات غير مستخدمة متاحة للسحب من مجموع تسهيلات قدره ٢,٤٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٦٦٥ مليون ريال سعودي تسهيلات غير مستخدمة متاحة للسحب من مجموع تسهيلات قدره ٢,٩٩٠ مليون ريال سعودي).

يجب على المجموعة الامتثال لبعض التعهدات 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 ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، كانت المجموعة ممتثلة للتعهدات المالية.

فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٧٣,٥٨٩,١٧٤	١٩٦,٣٦٣,٥٢٩
٤٧١,١١٤,٦٥٢	٦٨٦,٥٥٢,٢١٨
٩٣,٦٧٩,٢٠٠	١٤٢,٩٥٨,٨٧٥
٧٣٨,٣٨٣,٠٢٦	١,٠٢٥,٨٧٤,٦٢٢

خلال سنة واحدة
أكثر من سنة وبحد أقصى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

٨. الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٣,٧٥٤,٠٧٨	٣٤,١١٧,٨٦٥
٣٢,٦٣٤,٥٧٨	٢٤,٢٧٢,٤٩٠
٢,٠٦٧,٨٤٩	(٦٧٨,٢٢٤)
٣٤,٧٠٢,٤٢٧	٢٣,٥٩٤,٢٦٦
(٣٥,٨٢١,٩٢٧)	(٣٠,٢٦٣,٨٨٥)
٣٢,٦٣٤,٥٧٨	٢٧,٤٤٨,٢٤٦

الرصيد في بداية الفترة
المحمل:

الفترة الحالية
السنوات السابقة

المدفوع خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة

شركة المواساة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقرارها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقامت بتسوية الزكاة وفقاً للإقرار وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط للسنوات حتى ٢٠١٦ م وتسديدها في ٢٠١٨ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") استفسارات بخصوص سنة ٢٠١٧ م وسنة ٢٠١٨ م وقدمت الشركة المعلومات ذات الصلة. وفقاً لبوابة الهيئة، تم إغلاق ملف الاستفسارات بشأن هذه السنوات ولم تصدر الهيئة أي فروق زكاة. أصدرت الهيئة ربوط لسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م بمجموع التزام قدره ٧,٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩ م وسنة ٢٠٢٠ م وفي تاريخ لاحق لتقديم الاعتراض، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً بقيمة إجمالية للالتزام قدرها ٥,٢ مليون ريال سعودي قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرفض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية من خلال بوابة الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية. فأصدرت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية قرارها برفض استئناف الشركة. بعد ذلك، قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. خلال ٢٠٢٤ م، صدر القرار لصالح الهيئة. ومع ذلك، قدمت الشركة طلباً لإعادة النظر ضد قرار اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية، وما زال طلب إعادة النظر قيد الدراسة بواسطة اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، دفعت الشركة مبلغ ٤,٥٩ مليون ريال سعودي مقابل الربوط للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠. إلا أن الشركة في انتظار القرار النهائي من الهيئة. تسلمت الشركة ربطاً لسنة ٢٠٢١ م وسنة ٢٠٢٢ م بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي والذي أنهى وسنّده. تسلمت الشركة ربطاً لسنة ٢٠٢٣ م دون التزام زكاة إضافي وأنهت الربط. وما زال الربط لسنة ٢٠٢٤ م قيد الفحص من قبل الهيئة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الزكاة (يتبع)

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة التابعة لإقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم إنهاء الربوط عن السنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٦ م وسنة ٢٠١٨ م وجرى تسديدها في سنة ٢٠١٨ م. أصدرت الهيئة ربطاً لسنة ٢٠١٩ م بمبلغ ٠,٦٦٣ مليون ريال سعودي، وقدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة لسنة ٢٠١٩ م. أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً برفض استئناف الشركة. تقدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على الرفض لدى لجان الفصل في قضايا الزكاة والضرائب والمخالفات الجمركية من خلال بوابة الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية. خلال الفترة، أصدرت لجنة الفصل في قضايا الزكاة والضرائب والمخالفات الجمركية قرارها بخصوص استئناف الشركة ووافقت في جزء منه على بعض الأمور المتنازع عليها للشركة. بعد ذلك، قدمت الشركة استئنافاً للاعتراض على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية أمام اللجان الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، صدر القرار لصالح الهيئة، وسددت الشركة مبلغ ٥٩٤,٦٢٣ ريال سعودي كتسوية نهائية. وما تزال الربوط للسنوات من ٢٠٢٠ م حتى ٢٠٢٤ م قيد الفحص من قبل الهيئة.

شركة أطباء جدة

قدمت الشركة التابعة لإقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. لم تتسلم الشركة التابعة أي ربوط من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") منذ التأسيس.

شركة مداواة ورعاية الطبية

قدمت الشركة التابعة لإقرارها الزكوي للفترة من ٦ يونيو ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقامت بتسوية الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية.

٩. الإيرادات

تحقق المجموعة إيرادات بصورة رئيسية من:

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

توزيع 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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٧٨٩,٢٧٩,٦٥٣	١,٩٨٧,٧٥٣,٠٥٣
٣٣٤,٥٤٦,١٣٦	٣٥٠,٢٧٣,٦٩٣
٢,١٢٣,٨٢٥,٧٨٩	٢,٣٣٨,٠٢٦,٧٤٦
١,٢٩٢,٨٧٧,٩٣٤	١,٣٣٨,٩٠٣,٦٢٣
٨٣٠,٩٤٧,٨٥٥	٩٩٩,١٢٣,١٢٣
٢,١٢٣,٨٢٥,٧٨٩	٢,٣٣٨,٠٢٦,٧٤٦

الإيرادات حسب خطوط الخدمة

الخدمات الطبية
المواد الصيدلانية

توقيت إثبات الإيرادات

خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
خدمات طبية محولة على مدى زمني

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٥٥,٩٩٣,٨٣٩	١٣٧,٤٧٧,٦٢٧
٧,٠٨٧,٦٨٢	٨,٩٤٧,٠٨٣

التزامات الإرجاع (إيضاح ٩-١)

موجودات العقود (إيضاح ٩-٢)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الإيرادات (يتبع)

٩-١ التزامات الإرجاع

بعض العقود التي تقدم عقود تتكون من خصوم كميات بأثر رجعي تُقدّم إلى دافعي الطرف الثالث (شركات التأمين والشركات الأخرى) عند الحصول على بعض مستويات الدخول/ بعض مستويات زيارات المرضى. تنشئ خصومات الكميات بأثر رجعي مقابلاً متغيراً. تم إثبات المقابل المتغير كإيرادات بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل بشكل كبير عدم رده. تستحق الخصومات على مدى الفترة بناءً على مستوى الأعمال المقدرة باستخدام طريقة المبلغ الأكثر ترجيحاً. ويتم تعديلها 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. أدرجت بعض الموجودات كجزء من دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى.

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
مملوكة لمساهم منشأة ذات نفوذ جوهري	شركة المواساة العالمية النظرة الاعلانية للتجارة
طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٢٩,٩٧٢,٦١٥	٢١,١٠٠,٥٨٠
٢,١٦٣,٥٠٠	٢,٩٦٩,٨٠٠
(٢٢٤,١٥٥)	(١٥,٥٦٣)
١٥,٥٤٤,٧٤٩	٢٢,٩٠٨,٨٤٤
(٤٦٠,٠٠٨)	-
(١,٢٧٨,٠١٣)	-
١,٧٣٨	-
(٦,٤٧٦)	-
مشتريات	شركة المواساة العالمية
إيجار	
خدمات أخرى	
خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة
الإيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
الحصة في النتائج	(إيضاح ١٠-١)
شراء خدمات	
خدمات أخرى	

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

أ) المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	شركة المواساة العالمية
٤,٣٧٣,٨٧٣	٥,٢٠٧,١٦٣	النظرة الاعلانية للتجارة
٣,٨٥٤,٩٢٣	١,١٧٥,٥١٩	
٨,٢٢٨,٧٩٦	٦,٣٨٢,٦٨٢	

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ب) تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	رواتب وبدلات حوافز تشجيعية ومنافع أخرى
٢٣,٢٥٠,٠٠٠	١٦,٦١٢,٥٠٠	
١٣,٦٧٧,٦٦٣	١٢,١٧٦,٩٧١	
٣٦,٩٢٧,٦٦٣	٢٨,٧٨٩,٤٧١	

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٧,٧٦ مليون ريال سعودي) كجزء من مكافآت أعضاء الإدارة العليا.

١٠-١ خلال ٢٠٢٤ م، أعلنت المجموعة رسمياً قرارها بالتخارج من استثمارها في شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة. في نوفمبر ٢٠٢٤ م، تم الاتفاق على التسوية النهائية مع شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة. بعد التخارج، لم يعد للمجموعة نفوذ جوهري في شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة.

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 المخفض هي نفس ربحية السهم الأساس.

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ربحية السهم الأساس والمُخفَض العائد إلى مساهمي الشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٤٧٣,٩٢١,٠٥٥	٥٨٣,٦٧٠,٧٨٧	١٤٩,٦٤٤,٥١٧	١٩٩,٦٥٧,٣٧٢	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٣٧	٢,٩٢	٠,٧٥	١,٠٠	

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

١٢-١ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات نيابة عن المجموعة بمبلغ ٩,٤٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٥٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء للعملاء.

١٢-٢ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغت الالتزامات الرأسمالية للمجموعة ٢٧٣,١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٤٢,٦٨ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

١٢-٣ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٦٤,٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٦٩ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٥ م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. يتعين الحصول على موافقة مساهمي المجموعة على توزيعات الأرباح في اجتماع الجمعية العامة غير العادية السنوي القادم. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م أثر توزيعات الأرباح المقترحة المذكورة أعلاه، والتي سيتم المحاسبة عنها بعد اعتماد المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية السنوي.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٤ م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد بتاريخ ٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٥ م).

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٣ م) توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١.٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بما يعادل ٣٥٠ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. وقد حصل مساهمو المجموعة على اعتماد هذه التوزيعات من الجمعية العامة السنوية التالية.

١٤. معلومات القطاعات

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

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

القطاعات التشغيلية:

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

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

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتكوين قطاعات التشغيل المفصّل عنها المذكورة أعلاه.

المجموع	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
الإيرادات	٣٥٠,٢٧٣,٦٩٣	١,٩٨٧,٧٥٣,٠٥٣
إجمالي الربح	١١٠,٣١٥,٧٨٨	٩١٦,٨٩٢,٢٢١
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
الإيرادات	٣٣٤,٥٤٦,١٣٦	١,٧٨٩,٢٧٩,٦٥٣
مجمّل الربح	١٠٤,١٢٩,٣٢٦	٨٦٧,٠٦٤,٣٥٠
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
مجموع الموجودات	٢٩٥,٧٤٧,٠٢٥	٥,٦١٩,١٩٣,٤٦٧
مجموع المطلوبات	١٩١,٣٦٤,٢٠٦	١,٨٢٢,٩٩٥,٨٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)		
مجموع الموجودات	٢٧٠,١٣٩,٩٨٧	٥,١٣٢,٦٥٩,٧٥٦
مجموع المطلوبات	١٦٠,٤٧٦,٨٢٥	١,٥٢٨,٧٥٢,٩٠٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات (يتبع)

القطاعات الجغرافية:

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

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

١٥. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

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

تسلسل القيمة العادلة

تصنف 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 المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

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

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

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية. يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة على أنها محتفظ بها بالتكلفة المطفأة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
الموجودات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة		
الذمم المدينة	٨٣٩,١٨٦,١٦٦	٩٢٥,٠٤٧,٦٤٣
موجودات العقود	٨,٩٤٧,٠٨٣	٧,٠٨٧,٦٨٢
النقد وما في حكمه	٤٦٧,٠٣٠,٤٢٣	٤٢٦,٥٧٤,٧٥٦
موجودات متداولة أخرى	٣٣,٣٦٢,٠٨٧	١٢,٣٨٩,٢٢٧
ذمم إيجار مدينة	٩٨٧,٢٦٩	-
وديعة لأجل	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٤٥٨,٥١٣,٠٢٨	١,٤٥٦,٠٩٩,٣٠٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
المطلوبات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة		
قروض طويلة الأجل	١,٠٢٥,٨٧٤,٦٢٢	٧٣٨,٣٨٣,٠٢٦
التزامات عقود الإيجار	٤٠,٠٤٣,٧٧٥	٢٣,٢٩٥,٩٠٧
الذمم الدائنة	٢٧٦,١٥٨,٢٤٩	٢٧٦,٨٥٠,٥٠٨
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦,٣٨٢,٦٨٢	٨,٢٢٨,٧٩٦
محتجزات مستحقة الدفع	٦٢,٢٨٧,٠٧٦	٥٠,٤٧٦,٩٤٨
التزام الإرجاع	١٣٧,٤٧٧,٦٢٧	١٥٥,٩٩٣,٨٣٩
مطلوبات متداولة أخرى	١٥٦,٢٤٥,٦٧٠	١٤٤,٨٣١,٤٧٣
المجموع	١,٧٠٤,٤٦٩,٧٠١	١,٣٩٨,٠٦٠,٤٩٧

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

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية موحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٦. الاحتياطي الآخر

طبقاً لنظام الشركة الأساس، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي آخر حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٧. الأحداث اللاحقة

لم تقع أحداث جوهرية بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ما عدا المذكور خلاف ذلك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م.