

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
مع  
تقرير فحص المراجع 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
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة 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 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 لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لشركة المواساة للخدمات الطبية والشركات التابعة لها لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.


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

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (يتبع)

## أمر آخر

تم مراجعة وفحص القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والقوائم المالية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأي مراجعة واستنتاج فحص غير معدلين على تلك القوائم المالية بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤١ هـ الموافق ٨ مارس ٢٠٢٠م وبتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٩م على الترتيب.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالعزیز عبدالله النعیم  
ترخيص رقم ٣٩٤



الخبر  
التاريخ: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١ هـ  
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٠م

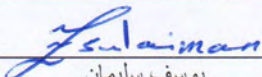
شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

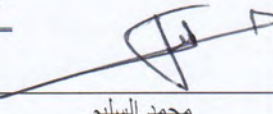
قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة


كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	٢,١٣٠,١٤٧,٣٨٦	٣	ممتلكات ومعدات
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		الشهرة
١٧,٠١٥,٣١٠	١٧,٣٨٣,٦٠٠		موجودات غير ملموسة
٣٧,٩٧٤,٥٦٣	٣٦,٢٤٨,٤٤٧		موجودات حقوق الاستخدام
١٢,٣٦٢,٦٧٢	١٤,١٦٢,٦٦٧		استثمار في شركة زميلة
١٠٣,٢٢٦,٧٩٣	١٢٧,٣١٦,٦٣٤		مدفوعات مقدمة للمقاولين
٢,٢٦٢,٤٨٨,٣٥٨	٢,٣٤١,٦٢٩,٧٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٦٥,٣٢٦,٢١٤	١٧٨,٨٧٣,٣٤٨		مخزون
٥٢٢,٦٣١,٩٦٩	٦٤٢,٦٣٨,٠١٣	٤	ذمم مدينة
٨٣,٢٢٣,٣٨٠	٧٩,٥٣٩,٤٧٦		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦	١٣١,٧٢٦,٥٠٦		نقد وما في حكمه
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-		وديعة لأجل
١,٠٦٥,٨٠٥,٥٨٩	١,٠٣٢,٧٧٧,٣٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٣٢٨,٢٩٣,٩٤٧	٣,٣٧٤,٤٠٧,٠٧٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	٦	احتياطي نظامي
٦٧٣,٦٨٥,٦١٧	٦٩٧,٤٤٢,٥٨٤		أرباح مبقاة
١,٩٥٥,٥١٥,١٢٥	١,٩٧٩,٢٧٢,٠٩٢		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٩٦,٦٧٥,٨٦٦	٨٨,٢٢٥,٦٧٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٠٥٢,١٩٠,٩٩١	٢,٠٦٧,٤٩٧,٧٦٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦٠١,٧٩٩,٤٧١	٥٨٧,٥٨٤,٤١٨	٧	قروض طويلة الأجل
٩٧,١٤٢,٩٨٠	١٠٧,٨١٩,٢٩٠		منافع الموظفين
٣٣,٩٧٢,١٥٢	٣٢,٨٨٣,٢٠٣		التزامات عقود إيجار
٧٣٢,٩١٤,٦٠٣	٧٢٨,٢٨٦,٩١١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢١١,٩٠٤,٧١٥	١٩٥,٩٢٧,٨٧٠		ذمم دائنة
١٣٤,٤٤١,٩٥٧	١٢٨,٩٥٨,٤٩٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٩,١٠٢,٩٠٣	٥٣,٩٨٧,٤٠٥		التزامات إرجاع
٤,٠٠٢,٤١١	٥,٩٥٤,٨٧٦		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٢٠,٤١١,١١٣	١٥٣,٣٠٣,٢٣٣	٧	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣٣,٣٢٥,٢٥٤	٤٠,٤٩٠,٥٢٥	٨	مخصص الزكاة
٥٤٣,١٨٨,٣٥٣	٥٧٨,٦٢٢,٤٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٧٦,١٠٢,٩٥٦	١,٣٠٦,٩٠٩,٣١٥		مجموع المطلوبات
٣,٣٢٨,٢٩٣,٩٤٧	٣,٣٧٤,٤٠٧,٠٧٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

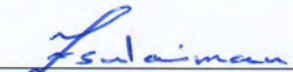
  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

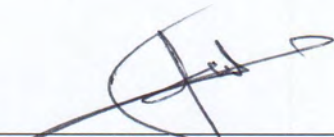
تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.


شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
<b>الإيرادات</b>				
إيرادات تشغيلية، بالصافي				
مبيعات				
٧٨٢,٣٢٤,٨٦٨	٨٤٤,٥٤٧,١٨٦	٣٨٥,٥٧٣,٤٣١	٤١٨,٩٠٩,٩١٢	٩
١٢٦,٥٥٣,٨٣٦	١١٧,٨٢٦,١٤٠	٦٠,٦٨٥,١٨٨	٤٩,٥٢٠,٣٠٥	
٩٠٨,٨٧٨,٧٠٤	٩٦٢,٣٧٣,٣٢٦	٤٤٦,٢٥٨,٦١٩	٤٦٨,٤٣٠,٢١٧	
<b>التكلفة المباشرة</b>				
تكلفة التشغيل				
تكلفة المبيعات				
(٤١٢,٩٨٦,١٦١)	(٤٣٦,٣٩٨,٠٥٦)	(٢٠٨,٣٨٩,٥٣٦)	(٢١٢,٩٠٧,٦٣٥)	٨
(٩٠,٣٧٢,٦٦٧)	(٨٦,٤٠٧,٨٢٦)	(٤٣,٦٦٥,٢٠١)	(٣٦,٥٠٨,١٠٥)	
(٥٠٣,٣٥٨,٨٢٨)	(٥٢٢,٨٠٥,٨٨٢)	(٢٥٢,٠٥٤,٧٣٧)	(٢٤٩,٤١٥,٧٤٠)	
٤٠٥,٥١٩,٨٧٦	٤٣٩,٥٦٧,٤٤٤	١٩٤,٢٠٣,٨٨٢	٢١٩,٠١٤,٤٧٧	
<b>إجمالي الربح</b>				
مصروفات بيع وتوزيع				
مصروفات عمومية وإدارية				
(٥٨,٣٧١,٤١٥)	(٦١,٠٦٧,٦٦٣)	(٢٧,٨٣٨,٢٦٣)	(٢٨,٦٠٥,٤٨٦)	٨
(١٢١,٠٧١,٢٤١)	(١٢٤,٣٣٢,٥٤٧)	(٦٢,٣٢٣,٣٠٧)	(٥٩,٢٢٢,٨٣٧)	
٢٢٦,٠٧٧,٢٢٠	٢٥٤,١٦٧,٢٣٤	١٠٤,٠٤٢,٣١٢	١٣١,١٨٦,١٥٤	
<b>الربح التشغيلي</b>				
حصة الشركة في أرباح شركة زميلة				
إيرادات أخرى				
تكلفة تمويلية				
١,٨١٩,٠٦٩	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٦٩,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠	٨
٣,٩٨٨,٣٨٤	٤,١٧٠,٥٢٨	١,٥٢٠,٢٨٦	١,٥٨٧,٦٦٧	
(١٠,٣٦٩,٦١٣)	(٨,٢٦٥,٧٢٠)	(٥,٠٨٢,٨٤٥)	(٣,٥٢٢,٠١١)	
٢٢١,٥١٥,٠٦٠	٢٥١,٨٧٢,٠٤٢	١٠١,٥٤٨,٨٢٢	١٣٠,١٥١,٨١٠	
<b>الربح قبل الزكاة</b>				
مصروف الزكاة للفترة				
ربح الفترة				
(٨,٩١٤,٤٣٣)	(٧,١٦٥,٢٧١)	(٣,٨٠١,٦١٤)	(٣,٤٦٦,٣٤٧)	٨
٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٩٧,٧٤٧,٢٠٨	١٢٦,٦٨٥,٤٦٣	
<b>الدخل الشامل الآخر</b>				
بنود لن يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة في فترات لاحقة:				
-	-	-	-	
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة				
-	-	-	-	
٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٩٧,٧٤٧,٢٠٨	١٢٦,٦٨٥,٤٦٣	

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

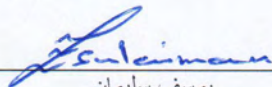
  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

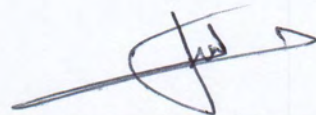
تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.


شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة (بتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٩٧,٥٢٤,٦٩١	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	٩٠,٣٠٩,٤٤٩	١١٥,٧٣٠,٦٢٨	الربح عائد إلى:
١٥,٠٧٥,٩٣٦	٢٠,٩٤٩,٨٠٤	٧,٤٣٧,٧٥٩	١٠,٩٥٤,٨٣٥	- مساهمي الشركة
٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٩٧,٧٤٧,٢٠٨	١٢٦,٦٨٥,٤٦٣	- حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩٧,٥٢٤,٦٩١	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	٩٠,٣٠٩,٤٤٩	١١٥,٧٣٠,٦٢٨	مجموع الدخل الشامل عائد إلى:
١٥,٠٧٥,٩٣٦	٢٠,٩٤٩,٨٠٤	٧,٤٣٧,٧٥٩	١٠,٩٥٤,٨٣٥	- مساهمي الشركة
٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٩٧,٧٤٧,٢٠٨	١٢٦,٦٨٥,٤٦٣	- حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٨	٢,٢٤	٠,٩٠	١,١٦	ربحية السهم
				نصيب السهم الأساسي والمخفض من
				الأرباح العائد لمساهمي الشركة

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

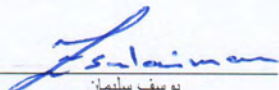
  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

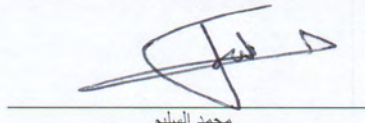
تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.


شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	العائدة لمساهمي الشركة				رأس المال	
		المجموع	ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	احتياطي نظامي		
١,٨٠٦,٥٥٥,٨٩٧	٩٣,٦٧١,٢٦٥	١,٧١٢,٨٨٤,٦٣٢	٤٧٣,١٥٨,٠٧١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	١٥,٠٧٥,٩٣٦	١٩٧,٥٢٤,٦٩١	١٩٧,٥٢٤,٦٩١	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	١٥,٠٧٥,٩٣٦	١٩٧,٥٢٤,٦٩١	١٩٧,٥٢٤,٦٩١	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨١٩,٦٥٦,٥٢٤	٨٤,٢٤٧,٢٠١	١,٧٣٥,٤٠٩,٣٢٣	٤٩٥,٦٨٢,٧٦٢	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
٢,٠٥٢,١٩٠,٩٩١	٩٦,٦٧٥,٨٦٦	١,٩٥٥,٥١٥,١٢٥	٦٧٣,٦٨٥,٦١٧	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٢٠,٩٤٩,٨٠٤	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١	٢٠,٩٤٩,٨٠٤	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	٢٢٣,٧٥٦,٩٦٧	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٠٦٧,٤٩٧,٧٦٢	٨٨,٢٢٥,٦٧٠	١,٩٧٩,٢٧٢,٠٩٢	٦٩٧,٤٤٢,٥٨٤	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

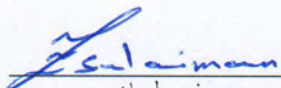
تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.





شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
٢٢١,٥١٥,٠٦٠	٢٥١,٨٧٢,٠٤٢		تسويات لـ: استهلاك
٦٨,٥٤٢,١٥١	٧٠,٠٠٦,٠٤٣	٣	استهلاك موجودات حقوق الاستخدام
-	١,٧٢٦,١١٦		يخصم: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٢,٩١٢,٣٠٤	١٨,٩٦٦,٢١١	٤	مخصص التزامات إرجاع
١٨,٠١٤,٣٩٠	١٥,٨٦٢,٣١٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٦٢٩,٢٥٨	٢,٠٥٥,٧٦٥		الحصة في نتائج شركة زميلة
(١,٨١٩,٠٦٩)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		منافع الموظفين
١١,٧٢٨,٩٢٩	١٤,١١٠,٦٤٤		تكلفة تمويلية
١٠,٣٦٩,٦١٣	٨,٢٦٥,٧٢٠		ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢١٧,٦٤٤)	(٢٢٠,٣٠٨)		
٣٤٢,٦٧٤,٩٩٢	٣٨٠,٨٤٤,٥٤٨		تعيرات في: ذمم مدينة
٢٠,١٢١,٦٢٥	(١٣٨,٩٧٢,٢٥٥)		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٢,٥٠٤,٢٧٣)	٣,٦٨٣,٩٠٤		المخزون
(٢,٢٣٩,٢٨١)	(١٣,٥٤٧,١٣٤)		ذمم دائنة
٥,٧٩٨,٤٤٧	(١٥,٩٧٦,٨٤٥)		مصرفات مستحقة وذمم دائنة متداولة أخرى
(١١,٩٥٤,٧٩٠)	٤,١١٩,٤٥٢		التزامات إرجاع
(١,٩٨٣,٥٨١)	(٩٧٧,٨١٣)		النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية
٣٣٩,٩١٣,١٣٩	٢١٩,١٧٣,٨٥٧		منافع موظفين مسددة
(٣,٦٢٤,٣٦٩)	(٣,٤٣٤,٣٣٤)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(١٠,٠٠٥,٦٥٠)	(٢١,٩٨١,٣٩٣)		الزكاة المدفوعة
(١٧,٥٥٢,٠١٩)	-	٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٠٨,٧٣١,١٠١	١٩٣,٧٥٨,١٣٠		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٦,١٦٢,٤٧٨)	(١١١,٧١٤,٤٤٤)		شراء ممتلكات ومعدات
(٥٤٦,٩٧٩)	(٢,٤٢٤,٠٥٦)		شراء موجودات غير ملموسة
٦٥٥,٢٢٩	٣٧٠,٢٨٥		متحصلات عن استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٤٣,٤١٨,٧٤٩)	(٣٢,١٦٤,٥٠٢)		مدفوعات مقدمة للمقاولين
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠		وديعة لأجل
(١٠٤,٤٧٢,٩٧٧)	(٥٥,٩٣٢,٧١٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

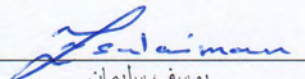
قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة (يتبع)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)


٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	ايضاح
(غير مراجعة) ٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(غير مراجعة) ٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٤,١٩٣,٥٠١)	(٥٦,٣٢٢,٩٣٣)	١٣
(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	
(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	
(١٧٣,٦٩٣,٥٠١)	(٢١٠,٧٢٢,٩٣٣)	
٣٠,٥٦٤,٦٢٣	(٧٢,٨٩٧,٥٢٠)	
١٣٠,١٧٩,٤١٨	٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦	
١٦٠,٧٤٤,٠٤١	١٣١,٧٢٦,٥٠٦	
١٠,١٤٦,٨٤١	٨,٠٧٤,٦٦١	
٢,٢٠٤,٢٧٣	٤,٩٧٦,٢٨١	


التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية  
متحصلات من قروض طويلة الأجل  
المسدد إلى قروض طويلة الأجل  
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة  
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (الانخفاض) // الزيادة 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 إلى ممتلكات وآلات ومعدات  
تكاليف تمويل مرسلة

  
يوسف سليمان  
(المدير المالي التنفيذي)

  
محمد السليم  
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

  
محمد السليم  
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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.

تشتمل القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على أنشطة الشركة والشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة"):

النسبة المنوية %	النشاط	بلد التأسيس	الاسم
٥١%	خدمات طبية	المملكة العربية السعودية	شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة
٩٥%	خدمات طبية	المملكة العربية السعودية	شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

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.

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٣٢٢٩٦ الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٢٧ م (الموافق ١١ مارس ٢٠٠٦ م). يتمثل نشاط هذه الشركة التابعة في اقامة وإدارة وتشغيل مجمع عيادات بموجب موافقة وزارة الصحة رقم ١٠٠٠١-١٠٣٣-٠٢٢٣-١٠٥-٠٣٨ الصادرة بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٢ م). بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، قرر مجلس إدارة المجموعة إيقاف أعمال الشركة التابعة وعين مصفياً وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية. لدى الشركة التابعة موجودات متداولة فقط تمثل أرصدة لدى البنوك ودمم مدينة من الشركة الأم بالإضافة إلى مطلوبات متداولة لمبالغ مستحقة اعتيادية. لديها رصيد نقدي كافٍ لإطفاء مطلوباتها. لا تظهر أي موجودات ومطلوبات جوهرية في دفاتر الشركة التابعة. وعليه، لا يوجد أي تأثير على تصنيف وقياس موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بسبب قرار مجلس الإدارة المذكور أعلاه.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. 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 ٢٠١٩ 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 أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع التقاعد، فتم استخدام حاسب القيمة الحالية الاكتوارية لها.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة.

٤-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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. قد 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

### ٥-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة لها. تتحقق السيطرة عندما تقوم الشركة بما يلي:

- يكون لها سلطة على الشركة المستثمر فيها.
  - تكون معرضة أو لها حقوق على العوائد المتغيرة نتيجة ارتباطها بالشركة المستثمر فيها؛ و
  - لها القدرة على استخدام سلطتها للتأثير على مقدار العوائد.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المذكورة أعلاه.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما يكون للشركة السيطرة على الشركة التابعة ولا يتم التوحيد عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه التحديد، يتم تضمين دخل ومصروفات الشركة التابعة المشتراة أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى تاريخ فقدان الشركة للسيطرة على الشركة التابعة.

إذا لزم الأمر، يتم عمل تعديلات في القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشي مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. تُحتسب التغييرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة ضمن معاملات حقوق الملكية.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تتوقف عن الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأي حقوق ملكية غير مسيطرة ذات علاقة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتج في الربح أو الخسارة. تقاس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

تم استبعاد الموجودات والمطلوبات والحقوق والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات البيئية بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

### ٦-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. أصبح عدد من التعديلات على المعايير الحالية، على النحو المفصل في إيضاح (٢) - (٦) أدناه، مطبقاً ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تطبق المجموعة أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولم تُطبّق بعد.

### ٧-٢ تعديل على معايير حالية طبقتها المجموعة

أصبح عدد من المعايير الجديدة أو المعدلة قابلاً للتطبيق في فترة التقرير المالي الحالية. لم تغير المجموعة سياساتها المحاسبية أو تُدخل تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير الحالية.

تعريف المواد - تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) "عرض القوائم المالية" والمعيار الدولي للمحاسبة (٨) "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

يبين التعريف الجديد أن المعلومات تكون جوهرياً إذا كان حذفها أو تحريفها أو حجبها من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الغرض العام على أساس هذه القوائم المالية، التي توفر معلومات مالية حول المنشأة المصدرة للتقرير المالي.

تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"

تبين التعديلات أنه ولكي يتم اعتبارها كمنشآت تجاري، يجب أن تتضمن مجموعة الأنشطة والموجودات المتكاملة كحد أدنى مدخلات وإجراءات جوهرياً تساهم معاً بشكل جوهري في القدرة على إنشاء المخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن العمل التجاري يمكن أن يوجد دون أن يشمل جميع المدخلات والإجراءات اللازمة لإنشاء المخرجات. بمعنى أن المدخلات والإجراءات المطبقة على تلك المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنشاء المخرجات" بدلاً من "القدرة على إنشاء المخرجات".

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

### ٧-٢ تعديل على معايير حالية طبقتهها المجموعة (يتبع)

تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقرير المالي

تعديلات على الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقرير المالي المتعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (٢) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٣) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٦) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٤) والمعيار الدولي للمحاسبة (١) والمعيار الدولي للمحاسبة (٨) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٧) والمعيار الدولي للمحاسبة (٣٨) والتفسير (١٢) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسير (١٩) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسير (٢٠) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسير (٢٢) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسير (٣٢) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة لتحديث تلك الإصدارات فيما يتعلق بالإشارات إلى والاختصاصات من إطار العمل أو لتحديد ما إذا كانت تشير إلى نسخة مختلفة من الإطار المفاهيمي.

المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - "الأدوات المالية: الإفصاحات"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - "الأدوات المالية"  
التعديلات المتعلقة بقضايا ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح الإيبور.

امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار").

تعرض التعديلات وسيلة عملية اختيارية تسمح للمستأجرين بعدم المحاسبة عن امتيازات الإيجار كتعديلات على عقد الإيجار عندما:

- تكون الامتيازات نتيجة مباشرة لفيروس كوفيد-١٩.
- يكون المقابل المعدل بشكل جوهري هو المقابل الأصلي أو يقل عنه.
- يتعلق التخفيض في مدفوعات الإيجار بالمدفوعات المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م أو قبلها. و
- لا يتم إجراء أي تغييرات جوهرية أخرى على شروط عقد الإيجار.

يجب على المستأجرين الذين يطبقون الوسيلة العملية الإفصاح عن ما يلي:

- إذا قاموا بتطبيق الوسيلة العملية على جميع امتيازات الإيجار المؤهلة، وإذا لم يكن الأمر كذلك، طبيعة العقود التي طبقوا عليها الوسيلة العملية.
- و
- المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة لفترة التقرير المالي الناتج عن تطبيق الوسيلة العملية.

لا توجد وسيلة عملية للمؤجر. المؤجرون مطالبون بالاستمرار في تقييم ما إذا كانت امتيازات الإيجار هي تعديلات على عقود الإيجار والمحاسبة عنها تبعاً لذلك.

### التأثير على التعديل على المعايير الصادرة والتي لم تطبقها المجموعة بعد

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الجديدة التي طُبقَت خلال السنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيق معايير جديدة أو معدلة قادمة بشكل مبكر عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تم عرض التعديل المتعلق فقط أدناه:

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) "القوائم المالية الموحدة" والمعيار الدولي للمحاسبة (٢٨) "استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة" - تم تأجيل تاريخ التطبيق لأجل غير مسمى، ما زال التطبيق مسموحاً به.

تتعلق التعديلات بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) يطبق من ١ يناير ٢٠٢٢م).

توضح التعديلات متطلبات تحديد ما إذا كان الالتزام متداولاً أو غير متداول لزيادة الاتساق في التطبيق:

- يجب أن يكون هناك أساس للحق في تأجيل السداد.
- قد يتغير تصنيف التسهيلات المتجددة. و
- الدين القابل للتحويل قد يصبح متداولاً.

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ممتلكات ومعدات

١-٣ فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	إضافات
١٢٤,٧٦٥,٣٨٦	٣٠٣,٥٦٥,٧٦٢	استيعادات
(١٤٩,٩٧٧)	(٢٧٤,٠٤١)	شطب
-	(٢٣٥,٠٠٠)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(٧٠,٠٠٦,٠٤٣)	(١٣٨,٢٠٢,٨١٣)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة
٢,١٣٠,١٤٧,٣٨٦	٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تم رهن قطع أراضي قيمتها ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥٦,١ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض طويلة الأجل.

تم رسمة تكاليف تمويلية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في بمبلغ ٤,٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦,٤٥ مليون ريال سعودي).

٢-٣ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تشمل القيمة الدفترية في إيضاح (١-٣) أعلاه رصيد متعلق بأعمال إنشاء تحت التنفيذ والتي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة.

٤. ذمم مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	ذمم مدينة تجارية
٦٨٥,٣٥١,٢٦٧	٥٥١,٨٤٥,٥١٩	يخصم: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤٢,٧١٣,٢٥٤)	(٢٩,٢١٣,٥٥٠)	
٦٤٢,٦٣٨,٠١٣	٥٢٢,٦٣١,٩٦٩	

فيما يلي الحركة في مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٩,٢١٣,٥٥٠	٣٩,٨٨١,٨٥٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال الفترة/ السنة
١٨,٩٦٦,٢١١	١٢,٣٥٢,٦٥٤	شطب
(٥,٤٦٦,٥٠٧)	(٢٣,٠٢٠,٩٦١)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٢,٧١٣,٢٥٤	٢٩,٢١٣,٥٥٠	

٥. رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة مقسم إلى ١٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٦. الاحتياطي النظامي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	متداول
١١٢,٥٣٤,٢٤٠	١٤٥,٤٢٦,٣٦٠	قروض من بنوك تجارية (أ)
٧,٨٧٦,٨٧٣	٧,٨٧٦,٨٧٣	قروض من وزارة المالية (ب)
١٢٠,٤١١,١١٣	١٥٣,٣٠٣,٢٣٣	
٥٠٥,٨٤٧,٧٤٨	٤٩٩,٥٠٩,٥٦٨	غير متداول
٩٥,٩٥١,٧٢٣	٨٨,٠٧٤,٨٥٠	قروض من بنوك تجارية (أ)
٦٠١,٧٩٩,٤٧١	٥٨٧,٥٨٤,٤١٨	قروض من وزارة المالية (ب)

(أ) حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية من بنوك تجارية متنوعة. وهذه القروض مكفولة بسندات لأمر وبالتنازل عن المتحصل من التأمين وإيرادات العقود. وتخضع التسهيلات لعمولة على أساس السايبور زائداً نسبة تتراوح ما بين ١,١٥٪ إلى ٢٪.

(ب) 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 المذكورة أعلاه. قد تؤدي مخالفة الاشتراطات في المستقبل إلى إعادة التفاوض. تتم مراقبة الاشتراطات شهرياً من قبل الإدارة، وفي حال وجود أي حالة عدم امتثال، تقوم الإدارة باتخاذ إجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، كانت المجموعة ممثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م
١٢٠,٤١١,١١٣	١٥٣,٣٠٣,٢٣٢	٢٠٢٠ م
١٥٩,٢١٩,٨٩٩	١٨١,٣٧٣,٣٠٠	٢٠٢١ م
١٦٥,١٢٣,٣٠٠	١٥١,٣٧٣,٣٠٠	٢٠٢٢ م
٩٥,١٢٣,٣٠٠	٩٦,٣٧٣,٣٠٠	٢٠٢٣ م
٦٦,٣٧٣,٣٠٠	٦٤,١٧٧,٤٢٩	٢٠٢٤ م
١١٥,٩٥٩,٦٧٢	٩٤,٢٨٧,٠٩٠	٢٠٢٥ م وما بعدها
٧٢٢,٢١٠,٥٨٤	٧٤٠,٨٨٧,٦٥١	

٨. الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية السنة / الفترة المحمل للفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٧,٤٦٩,٠٧٤	٣٣,٣٢٥,٢٥٤	
١٣,٤٦٥,٩٤٢	٧,١٦٥,٢٧١	
(١٧,٦٠٩,٧٦٢)	-	
٣٣,٣٢٥,٢٥٤	٤٠,٤٩٠,٥٢٥	

شركة المواساة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 وسنة ٢٠١٨ م وسنة ٢٠١٩ م قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة").

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨. الزكاة (بتبع)

##### شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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. مازال الربط لسنة ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م قيد المراجعة لدى الهيئة.

##### شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقامت بتسديد الزكاة وفقاً للإقرارات وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. ما زالت الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٩ م قيد المراجعة لدى الهيئة.

#### ٩. الإيرادات

تحقق المجموعة الإيرادات 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 يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٧٨٢,٣٢٤,٨٦٨	٨٤٤,٥٤٧,١٨٦	الإيرادات حسب خطوط الخدمة
١٢٦,٥٥٣,٨٣٦	١١٧,٨٢٦,١٤٠	تقديم خدمات طبية
٩٠٨,٨٧٨,٧٠٤	٩٦٢,٣٧٣,٣٢٦	مواد صيدلانية
٣٧٧,٩٠٠,٤٠٦	٣٤٩,٤٤٤,٩٥٦	توقيت الاعتراف بالإيرادات
١٢٦,٥٥٣,٨٣٦	١١٧,٨٢٦,١٤٠	في نقطة زمنية معينة
٥٠٤,٤٥٤,٢٤٢	٤٦٧,٢٧١,٠٩٦	خدمات العيادات الخارجية
٤٠٤,٤٢٤,٤٦٢	٤٩٥,١٠٢,٢٣٠	مواد صيدلانية
٩٠٨,٨٧٨,٧٠٤	٩٦٢,٣٧٣,٣٢٦	بمرور الوقت
		خدمات المرضى المنومين

#### أ) أرصدة عقود

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات العقود والالتزامات التعاقدية من العقود المبرمة مع العملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٣٩,١٠٢,٩٠٣	٥٣,٩٨٧,٤٠٥	التزامات إرجاع
٧,٣١١,٠٢٨	٢,٦٣٧,٣٧٤	موجودات عقود

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

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع المساهمين بالشركة والشركات الزميلة وشركاءها وأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة والمنشآت التي تخضع لسيطرة كاملة أو مشتركة أو تأثير جوهري من قبل تلك الأطراف. خلال الفترة، قامت المجموعة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٠ (١,٠٧٢,٠٧٧)	إيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة - شركة زميلة
٣,٤١٠,٥٩٨	شراء خدمات	-
٥٧,٣٥٣	خدمات أخرى	-
٢٠١٩ (١,٤٢٩,٨٧٩)		
٧,٦٧٤,١٥٧	مشتريات	شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة
٢,٠١٨,٣٥٩	إيجارات	-
(٢٠٧,٠٧٤)	خدمات أخرى	-
١٦,٧٥٧,١٨٣	خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة - شركة شقيقة
١٧,٤١٣,٣٧٧		
(٥١٨,٧١٢)	إيرادات	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية - شركة شقيقة
-	مصرفات	-
٨٦٣,٥١٦	فوائد عن التزامات عقود إيجار	-
٢,١٥١,٥٨١		
٣١٧,٦٨٨		

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

أ) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
١٦,١٧٢,٤٣٧	٤,٥٤٧,٢٥٩	النظرة الاعلانية للتجارة
٢,٧١٢,٥٤٨	١,٦٠٣,٧٩٧	شركة المواساة العالمية
١,٨٢٩,١٨٢	١,٦١٥,٦٣٠	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية
١,٤٥١,٠٦٣	٢٥٩,٢٠٧	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
٢٢,١٦٥,٢٣٠	٨,٠٢٥,٨٩٣	

ان المبالغ الأرصدة المستحقة الي أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م تتضمن بشكل رئيسي ارصدة متعلقة بالمعاملات المذكورة أعلاه وهي مدرجة ضمن الذمم الدائنة في قائمة المركز المالي. إن الارصدة الدائنة أعلاه لا تخضع لمصرفات فوائد وليس لها تاريخ سداد محدد. إن أسعار وشروط سداد المعاملات المذكورة أعلاه يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

ب) مكافآت أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٧,٣٩٥,٠٠٠	٥,٣٠٥,٥٠٠	رواتب وبدلات
٦,٠٧٠,١١١	٥,٥١٦,١٠٣	حوافز تشجيعية ومنافع أخرى
١٣,٤٦٥,١١١	١٠,٨٢١,٦٠٣	

يتم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٨ م: ١,٨ مليون ريال سعودي) كجزء من مكافآت أعضاء الإدارة العليا.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١١. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو	
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١٩٧,٥٢٤,٦٩١	٢٢٣,٧٥٥,٤٥٤	٩٠,٣٠٩,٤٤٩	١١٥,٧٣٠,٦٢٨
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٨	٢,٢٤	٠,٩٠	١,١٦

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (عدد  
السهم)  
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح العائد  
لمساهمي الشركة

#### ١٢. الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	التزامات رأس مالية اعتمادات مستندية خطابات ضمان
٢٦٩,٢٧١,٥١٤	٢١٥,٢١٩,٣٣٦	
٥٠,٠٨٣,٣٦٨	٢٢,٣٦٠,٥٨٥	
٩٦٦,٠٥١	١,٧٤٥,٤١١	
٣٢٠,٣٢٠,٩٣٣	٢٣٩,٣٢٥,٣٣٢	

#### ١٣. توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٠ م) بتوزيع 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).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ جمادى ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٩ م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع مبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وتم اعتماد هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٢ إبريل ٢٠١٩ م).

#### ١٤. معلومات القطاعات

تراقب لجنة 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، ويتم قياسه على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

#### القطاعات التشغيلية:

ولأغراض الإدارة، فإن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها وفي ثلاثة قطاعات يمكن الإفصاح عنها على النحو التالي:

- التنويم - خدمات تُقدَّم للعملاء مع الإقامة الليلية بالمستشفى
- العيادات الخارجية - خدمات تُقدَّم للعملاء دون الإقامة الليلية بالمستشفى
- المواد الصيدلانية - بضائع مثل الأدوية ومنتجات الرعاية الصحية.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتكوين قطاعات التشغيل التي يمكن الإفصاح عنها المذكورة أعلاه.

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معلومات القطاعات (بتبع)

المجموع	مواد صيدلانية	عيادات خارجية	تنويم	
				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٩٦٢,٣٧٣,٣٢٦	١١٧,٨٢٦,١٤٠	٣٤٩,٤٤٤,٩٥٦	٤٩٥,١٠٢,٢٣٠	إيرادات
٤٣٩,٥٦٧,٤٤٤	٣١,٤١٨,٣١٤	١٦٨,٨٧٨,٢٥٥	٢٣٩,٢٧٠,٨٧٥	إجمالي الربح إيرادات / (مصروفات) غير موزعة مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية مصروفات حصة الشركة في أرباح شركة زميلة تكلفة تمويلية إيرادات أخرى الربح قبل الزكاة مصروف الزكاة للفترة ربح الفترة
(٦١,٠٦٧,٦٦٣)				
(١٢٤,٣٣٢,٥٤٧)				
١,٨٠٠,٠٠٠				
(٨,٢٦٥,٧٢٠)				
٤,١٧٠,٥٢٨				
٢٥١,٨٧٢,٠٤٢				
(٧,١٦٥,٢٧١)				
٢٤٤,٧٠٦,٧٧١				
				فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٩٠٨,٨٧٨,٧٠٤	١٢٦,٥٥٣,٨٣٦	٣٧٧,٩٠٠,٤٠٦	٤٠٤,٤٢٤,٤٦٢	إيرادات
٤٠٥,٥١٩,٨٧٦	٣٦,١٨١,١٦٩	١٧٨,٤٠٨,٢٩٧	١٩٠,٩٣٠,٤١٠	إجمالي الربح إيرادات / (مصروفات) غير موزعة مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية حصة الشركة في أرباح شركة زميلة تكلفة تمويلية إيرادات أخرى الربح قبل الزكاة مصروف الزكاة للفترة ربح الفترة
(٥٨,٣٧١,٤١٥)				
(١٢١,٠٧١,٢٤١)				
١,٨١٩,٠٦٩				
(١٠,٣٦٩,٦١٣)				
٣,٩٨٨,٣٨٤				
٢٢١,٥١٥,٠٦٠				
(٨,٩١٤,٤٣٣)				
٢١٢,٦٠٠,٦٢٧				
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٣,٣٧٤,٤٠٧,٠٧٧	١٦٨,٧٢٠,٣٥٤	١,٣٤٩,٧٦٢,٨٣١	١,٨٥٥,٩٢٣,٨٩٢	مجموع الموجودات
١,٣٠٦,٩٠٩,٣١٥	١٣٠,٦٩٠,٩٣٢	٤٥٧,٤١٨,٢٦٠	٧١٨,٨٠٠,١٢٣	مجموع المطلوبات
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٣,٣٢٨,٢٩٣,٩٤٧	١٦٦,٤١٤,٦٩٧	١,٣٣١,٣١٧,٥٧٩	١,٨٣٠,٥٦١,٦٧١	مجموع الموجودات
١,٢٧٦,١٠٢,٩٥٦	١٢٧,٦١٠,٢٩٦	٤٤٦,٦٣٦,٠٣٥	٧٠١,٨٥٦,٦٢٥	مجموع المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٤. معلومات القطاعات (بتبع)

##### القطاعات الجغرافية:

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

إن السياسات المحاسبية للقطاعات التي يمكن الإفصاح عنها هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة المبينة في إيضاح (٣). 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 فيما يتعلق بالأدوات المالية والتكاليف التمويلية. هذا هو الإجراء الذي يتم إبلاغه للرئيس التنفيذي للمجموعة 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 عمليات المجموعة.

##### التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى ١: أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات 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 تغييرات في إجراءات التقييم للمجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

##### التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة

يظهر 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.

التفاصيل	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م القيمة الدفترية (بالتكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م القيمة الدفترية (بالتكلفة المطفأة) (مراجعة)
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة	٦٤٢,٦٣٨,٠١٣	٥٢٢,٦٣١,٩٦٩
نقد وما في حكمه	١٣١,٧٢٦,٥٠٦	٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦
موجودات متداولة أخرى	١٤,٢١٠,٨٣٣	١١,٦٩٣,٨١٣
وديعة لأجل	-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٧٨٨,٥٧٥,٣٥٢	٨٢٨,٩٤٩,٨٠٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (يتبع)

التفاصيل	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م القيمة الدفترية (بالتكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م القيمة الدفترية (بالتكلفة المطفأة) (مراجعة)
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	٧٤٠,٨٨٧,٦٥١	٧٢٢,٢١٠,٥٨٤
قروض طويلة الأجل	٣٨,٨٣٨,٠٧٩	٣٧,٩٧٤,٥٦٣
التزامات عقود إيجار	١٩٥,٩٢٧,٨٧٠	٢١١,٩٠٤,٧١٥
ذمم دائنة	٥٣,٩٨٧,٤٠٥	٣٩,١٠٢,٩٠٣
التزامات إرجاع	١٠٤,٧٨٩,٤٦٧	١١٧,٨٥٤,٣٣٠
مطلوبات متداولة أخرى	١,١٣٤,٤٣٠,٤٧٢	١,١٢٩,٠٤٧,٠٩٥
<b>المجموع</b>		

كما في تاريخ التقرير المالي، تُفاس 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 ٢٠١٩ م.

#### ١٦. وباء فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) حالة طوارئ صحية عامة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٠ وتحويل إلى وباء عالمي بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ م. ومنذ ذلك الحين، تفشى الفيروس في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وأثر بشكل جوهري على الأعمال والأنشطة التجارية بسبب تعليق الأنشطة التي تعتبر غير ضرورية بما في ذلك القيود المفروضة على حركة عامة الناس. تم تصنيف قطاع الرعاية الصحية كخدمة أساسية من قبل الحكومة، ونتيجة لذلك لم تفرض حكومة المملكة العربية السعودية أي قيود على عمليات المجموعة أو سلسلة التوريد الخاصة بها.

علاوة على ذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، تأثر الأداء المالي للمجموعة بسبب انخفاض زيارات المرضى في شهور مارس وأبريل ومايو ٢٠٢٠ م. ترى الإدارة أن انخفاض زيارات المرضى يرجع إلى قواعد الإغلاق والتدابير الاحترازية التي طبقتها الجهات الحكومية. مع إعلان الجهات الحكومية عن تخفيف قواعد التأمين ضد الفيروس التاجي، زاد عدد زيارات المرضى.

قامت الإدارة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على جميع جوانب قائمة المركز المالي ورأت أنه لا يوجد أي تأثير جوهري على المبالغ المعلنة في قائمة المركز المالي. على وجه التحديد، أُعتبرت القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية مع احتساب المخصصات على أنها تعكس أفضل تقدير للإدارة للتأثير بناءً على المعلومات المتاحة وقت إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب مع التركيز على استدامة سلسلة التوريد، وتوافر الأرصدة النقدية الكافية لتمويل متطلبات التشغيل، وتوافر الأدوية والمواد الاستهلاكية المطلوبة.

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. نظرًا لعدم التأكد الاقتصادي المستمر، لا يمكن عمل تقدير موثوق للتأثير في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية للمجموعة وتدفعاتها النقدية ووضعها المالي. ومع ذلك، ترى الإدارة أن هذه الآثار لن يكون لها تأثير جوهري على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية في المستقبل المنظور.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٧. معلومات المقارنة

خلال الفترة المالية، قامت الإدارة بفحص عرض خصومات الدفع الفوري ورفض المطالبات من قبل شركات التأمين في قائمة المركز المالي وتوصلت إلى أنه يجب إعادة تبويبها ومقاصتها مقابل الذمم المدينة من أجل عرضها بشكل أفضل. سابقاً، كانت تُعرض في قائمة المركز المالي كالتزامات إرجاع ضمن المطلوبات المالية. تم إعادة تبويب أرقام المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م كما يلي لتتوافق مع عرض الفترة الحالية:

بيان	معاد تبويبه من	معاد تبويبه إلى	المبلغ - بالريال السعودي
خصومات الدفع الفوري ورفض المطالبات	التزامات إرجاع	ذمم مدينة	١٩٤,٩٥١,٢٨٠

لم يكن لإعادة التبويب أي تأثير على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وربحية السهم وقائمة التدفقات النقدية.

#### ١٨. أحداث لاحقة

لم تقع أي أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، وقبل تاريخ اعتماد تقرير القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية.

#### ١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١ هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٠ م.