

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

EY

Building a better
working world

هاتف: ٩٥٠٠ ١٣ ٨٤٩ ٦٦٦+
فاكس: ٧٧٢٤ ١٣ ٨٨٢ ٦٦٦+

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبنى الجفالي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخير ٢١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل؛ لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



عن إرنست و يونغ

عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخير: ٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
١٨ يناير ٢٠١٧ م


شركة المواسة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة


قائمة المركز المالي الأولية الموحدة


كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير مدققة)	إيضاحات	الأصول
			الأصول المتداولة
			نقد وما في حكمه
			ودائع لأجل
			مديون ومبالغ مدفوعة مقدماً
			مخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
			استثمار في شركة زميلة
			ممتلكات ومعدات
			تفقات مقدمة إلى مقاولين
			شهرة
			أصول غير ملموسة أخرى
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			داننون ومبالغ مستحقة الدفع
			قروض قصيرة الأجل
			جزء متداول من قروض لأجل
			مخصص زكاة وضريبة دخل
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض لأجل
			مكافآت نهاية خدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			توزيعات أرباح مقترحة
			أرباح مبقاة
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تُشكلُ الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة.


المدير المالي
يوسف سليمان


عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم


العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٨١٠,١١٨,٦٧٣	١,٠٤١,٩٣١,٢٤٠	٢١٣,٥٨٦,٩١٩	٢٩٩,٨٥٧,٨١٩	إيرادات:
١٨٩,٩٦٤,٠٨٩	١٩٨,٨٣٢,٨٧٠	٤٦,٣٥٦,٤٦٠	٥٢,٨٦٦,٨٤٠	إيرادات تشغيلية
١,٠٠٠,٠٠٠,٨٢,٧٦٢	١,٠٢٤,٠٠٧,٦٤,١١٠	٢٥٩,٩٤٣,٣٧٩	٣٥٢,٧٢٤,٦٥٩	مبيعات
(٤١٦,٩٤٢,٠٨٦)	(٥٢٣,٦١٦,٣٠٣)	(١١٤,٥٨٤,٥٢٣)	(١٥٠,٦٩٧,٠٠١)	تكاليف مباشرة:
(١٣٦,٣٣٥,٢٢١)	(١٤٥,٠٦٧,٣٧٦)	(٣١,٦٣٩,٧١٦)	(٣٩,٤٣٤,٣٠٤)	تكلفة عمليات
(٥٥٣,٢٧٧,٣٠٧)	(٦٦٨,٦٨٣,٦٧٩)	(١٤٦,٢٢٤,٢٣٩)	(١٩٠,١٣١,٣٠٥)	تكلفة مبيعات
٤٤٦,٨٠٥,٤٥٥	٥٧٢,٠٠٨,٤٣١	١١٣,٧١٩,١٤٠	١٦٢,٥٩٣,٣٥٤	إجمالي الربح
(٩٣,٧٦٩,٣٤٥)	(١٤١,١٧٢,١٣٤)	(٢٠,٤٤٨,٥٣٧)	(٤٢,٠٢٦,٩٣٤)	مصاريف
(١١٧,٤٧٥,٢٥٥)	(١٤٣,٥٩٣,٥٢٧)	(٣٢,٤٦٧,٧٩٩)	(٣٩,٤٨٥,٦٩٢)	بيع وتوزيع
(٦٥٧,٦٥٥)	(٥٦٠,٨١٧)	(١٤١,٠٤٩)	(١٤٧,٠٣٥)	عمومية وإدارية
(٢١١,٩٠٢,٢٥٥)	(٢٨٥,٣٢٦,٤٧٨)	(٥٣,٠٥٧,٣٨٥)	(٨١,٦٥٩,٦٦١)	إطفاء أصول غير ملموسة أخرى
٢٣٤,٩٠٣,٢٠٠	٢٨٦,٧٥٣,٩٥٣	٦٠,٦٦١,٧٥٥	٨٠,٩٣٣,٦٩٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٣,٣٢٣,٠٥٥	٣,٠٣٨,٨٩٣	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	حصة في نتائج شركة زميلة
٨,٣٦٤,٩٠٠	١٢,٤١٥,٧٢٦	٢,٥٨١,٩٢١	٥,٥٩٤,٤٢٥	إيرادات أخرى
(٧,٣٨٩,٠٥٢)	(٦,٥٣٦,٧٤٦)	(١,٦٣٢,٧١٦)	(١,٣٦٣,٢٢٠)	تكاليف تمويل
٢٣٩,٢٠٢,١٠٣	٢٩٥,٦٧١,٨٢٦	٦٢,٣٥٩,٩٦٠	٨٥,٩١٤,٨٩٨	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(١٤,٣١٦,٢٣٦)	(١٧,٩٦٥,٢٤١)	(٤,٠٦٠,٨١٧)	(٥,٢٩٥,٨٧٨)	والحصص غير المسيطرة
٢٢٤,٨٨٥,٨٦٧	٢٧٧,٧٠٦,٥٨٥	٥٨,٢٩٩,١٤٣	٨٠,٦١٩,٠٢٠	حصص غير مسيطرة
(١٦,٠٨٣,٩٧٢)	(٢١,٨٢٣,٣٥٧)	(٤,٤٩٩,٣٨٧)	(٨,٤١٩,٧٩٠)	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
٢٠٨,٨٠١,٨٩٥	٢٥٥,٨٨٣,٢٢٨	٥٣,٧٩٩,٧٥٦	٧٢,١٩٩,٢٣٠	زكاة وضريبة دخل
٤,٧٠	٥,٧٤	١,٢١	١,٦٢	صافي دخل الفترة / السنة
٤,١٨	٥,١٢	١,٠٨	١,٤٤	ربحية السهم
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم من العمليات الرئيسية
				ربحية السهم من صافي الدخل
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

المدير المالي
يوسف سليمان

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

تُشكلُ الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٢٣٩,٢٠٢,١٠٣	٢٩٥,٦٧١,٨٢٦	النشاطات التشغيلية
٥٣,٦٧١,٤٢٧	٧٥,٥٣٢,٧٥٧	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل والخصص غير المسيطرة
٦٥٧,٦٥٥	٥٦٠,٨١٧	التعديلات على:
(٣,٣٢٣,٠٥٥)	(٣,٠٣٨,٨٩٣)	استهلاك
١٠٠,١١,٩٧٠	٥,٦٩٤,٤٢٢	إطفاء أصول غير ملموسة أخرى
٧,٣٨٩,٠٥٢	٦,٥٣٦,٧٤٦	حصة في نتائج شركة زميلة
(٢٨٨,٩٨٥)	(١,٦١٩,٢٣٨)	مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
٣٠٧,٣٢٠,١٦٧	٣٧٩,٣٣٨,٤٣٧	تكاليف تمويل
(٥١,٣٩٨,٤٤٨)	(٨٩,٠٣٨,٢٢٥)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣١,٧٢٣,٣٧٦)	(١٦,٤٣٠,٩٢٠)	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
٣,٥١٩,٩٩٦	٥١,٣٠٩,٠٥٨	مديون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢٢٧,٧١٨,٣٣٩	٣٢٥,١٧٨,٣٥٠	مخزون
(٧,٣٨٩,٠٥٢)	(٦,٥٣٦,٧٤٦)	دائون ومبالغ مستحقة الدفع
(١٢,٩٩٩,٩٠٥)	(١٥,٣٢٦,٩٥٣)	النقدية من العمليات
٢٠٧,٣٢٩,٣٨٢	٣٠٣,٣١٤,٦٥١	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٦٨,٤١٤,٩٩١)	(٢٤٠,٠٥٤,٣٤٣)	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٥٣٩,٥٥٥	٣,٥٨٠,٢١٣	النشاطات الاستثمارية
(١٠,٢٥٠,٥٨٥)	(١,٠٠٤,٧٢٨)	ودائع لأجل
٣,١٠٩,٤٨٢	٣,٠٣٨,٨٩٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣,٣٠٨,٣٧٠)	(٥٤,٠٨٨,٢٢٤)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٣٩,٠٩٩,٩٠٩)	(١٦٨,٥٢٨,١٨٩)	إضافات على أصول غير ملموسة أخرى
-	١,٤١٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(١,٩٠٧,٥٢٥)	(٣٥٢,٥٠٠)	دفعات مقدمة إلى مقاولين
١٤٨,٩٦٤,٤٠٨	١٤٥,٨٧٥,٤٣٨	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١١٠,٩٤٨,٧٨٣)	(١٢٨,٠١٩,٦٩٦)	النشاطات التمويلية
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٩,٨٠٠,٠٠٠)	سداد قروض قصيرة الأجل
(٦٨,٧٩١,٩٠٠)	(٩٠,٨٨٦,٧٥٨)	المتحصل من قروض لأجل
(١٠٠,٥٦٢,٤٢٧)	٤٣,٨٩٩,٧٠٤	سداد قروض لأجل
١٨١,٥٦٥,٢٣٦	٨١,٠٠٢,٨٠٩	توزيعات أرباح مدفوعة
٨١,٠٠٢,٨٠٩	١٢٤,٩٠٢,٥١٣	الحركة في خصص غير مسيطرة
١,٤٠٠,٠٠٠	-	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١٧,١٧٦,١٦٣	-	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٥,٢٢٢,٧٤٤	٦,٥٣٧,٥٥٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معاملة غير نقدية:
		مكافأة مجلس إدارة
		تحويل من قروض قصيرة الأجل إلى قروض لأجل
		تحويل دفعات مقدمة إلى مقاول إلى ممتلكات ومعدات

تُشكّلُ الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

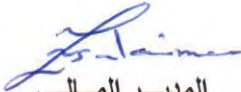
المدير المالي
يوسف سليمان

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم


العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

الإجمالي ريال سعودي	توزيعات أرباح مقترحة ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١,٠٠٢٧,٢٤٤,٨٥٢	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٣,٦٨٠,٨٠٢	١٢٣,٥٦٤,٠٥٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)
٢٠٨,٨٠١,٨٩٥	-	٢٠٨,٨٠١,٨٩٥	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٢٠,٨٨٠,١٩٠)	٢٠,٨٨٠,١٩٠	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ٦)
(١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة
<u>١,١٣٤,٦٤٦,٧٤٧</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٩٠,٢٠٢,٥٠٧</u>	<u>١٤٤,٤٤٤,٢٤٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)
١,١٣٤,٦٤٦,٧٤٧	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٢٠٢,٥٠٧	١٤٤,٤٤٤,٢٤٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
٢٥٥,٨٨٣,٢٢٨	-	٢٥٥,٨٨٣,٢٢٨	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٢٥,٥٨٨,٣٢٣)	٢٥,٥٨٨,٣٢٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
<u>١,٢٩٠,٥٢٩,٩٧٥</u>	<u>-</u>	<u>٦٢٠,٤٩٧,٤١٢</u>	<u>١٧٠,٠٣٢,٥٦٣</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)


المدير المالي
يوسف سليمان


عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم


العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المراجعة القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

مدينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحاسبية بناء على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

استثمار في شركة زميلة

تتم المحاسبة عن استثمار في شركة زميلة وفقا لطريقة حقوق الملكية.

ممتلكات ومعدات / الاستهلاك

تُسجَل الممتلكات والمعدات ميدنيًا بالتكلفة وتُدرج بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. وتُسْتَهْلَك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة للأصول.

تُطْفَأُ التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تُحْمَلُ مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل عند تكبدها. وتُرْسَلُ التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

أصول غير ملموسة أخرى

يُمَثَّلُ هذا البند تراخيص بعض المستشفيات. تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كأصول غير ملموسة أخرى، وتُطْفَأُ على مدى فترة الانتفاع المُقدَّرة لها.

شهرة

تُقاس الشهرة بالتكلفة، التي تمثل فائض تكلفة تجميع المنشآت عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والمطلوبات والالتزامات المحتملة القابلة للتحديد للمنشأة المستحوذ عليها. وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، فإنها تُقاس بالتكلفة ناقصًا أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة.

ويُحدّد الانخفاض في قيمة الشهرة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. وفي حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد) عن القيمة الدفترية للوحدة المُدرّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها، يُعترفُ بخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علمًا بأن الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الشهرة لا يمكن عكس قيدها في الفترات المستقبلية.

ويراجع الانخفاض في قيمة الشهرة سنويًا، ويتم تكرار ذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال تعرّض القيمة الدفترية للانخفاض. وتُجري المجموعة اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. وعند بيع الشركات التابعة، يُعترفُ بالفرق بين سعر البيع وصافي الأصول والشهرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة
تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تُشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيم الدفترية للأصول القيم القابلة للاسترداد المتوقعة، تُخفّض الأصول غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصًا تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويُحمّل فانض القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المتوقعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

مخصص
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الزكاة وضريبة الدخل
تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتُحدّد الزكاة وضريبة الدخل على أساس حصة الملكية الفعلية المُدرّجة في سجل المساهمين بالسوق المالية السعودية ("تداول") في نهاية الفترة. ويُجنّب مخصص للزكاة وضريبة الدخل على أساس تقديري ويُحمّل على قائمة الدخل الأولية. وتُحتسب الزكاة المُحمّلة بنسبة ٢,٥% على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المُعدّل، أيهما أعلى، العائد للمساهمين من مواطني مجلس التعاون الخليجي، فيما يُجنّب مخصص لضريبة الدخل المتعلقة بالمساهمين غير الخليجين على أساس الحصة من الدخل الخاضع للضريبة بنسبة ٢٠%. ويُسجّل أي فرق في التقدير عند استكمال الربط.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين
يُجنّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

إيرادات
إيرادات تشغيلية
يُمثّل الإيرادات التشغيلية قيمة فواتير الخدمات المقدّمة من قبل المجموعة إلى المرضى، ويُعتَرَفُ بها عند تأدية الخدمات، بالصافي بعد حسم الخصومات ومرفوضات التأمين المتوقعة.

مبيعات
تُمثّل المبيعات قيمة فواتير الأدوية والعقاقير الطبية المورّدة من قبل المجموعة، ويُعتَرَفُ بها، بالصافي بعد حسم الخصومات، عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية هذه البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل / المريض.

يُعتَرَفُ بإيرادات العمولة من الودائع لأجل على أساس الاستحقاق.

عقود إيجار تشغيلي
يُعتَرَفُ بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. باستثناء إطفاء الأصول غير الملموسة وتكاليف التمويل، تُوزَّع كافة المصاريف الأخرى، على أساس ثابت، فيما بين تكاليف مباشرة ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحددها المجموعة حسبما تراه مناسباً.

عملات أجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تكلفة اقتراض

ترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي تُستكمل عندها جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري، ومن ثم تُحمَل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة.

تُحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوُل هذه الوحدة إما بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطره ومنافع القطاعات الأخرى. ونظراً لأن المجموعة تجري كافة نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية، فقد قُدم التقرير القطاعي حسب قطاع الأعمال فقط.

٠٤ قروض قصيرة الأجل

تم الحصول على القروض القصيرة الأجل من عدة بنوك محلية بغرض تمويل وإنشاء المشاريع الجديدة. وهذه القروض مكفولة بسند إذني صادر عن الشركة وتحمل عمولة حسب أسعار الاقتراض السائدة بالسوق.

٠٥ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٠٦ توزيعات أرباح نقدية

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٥ يناير ٢٠١٦م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقد اعتمد المساهمون ذلك لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٤ إبريل ٢٠١٦م) (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠١٥م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقد اعتمد المساهمون ذلك لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠١٥م)).

٠٧ المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. وتُسجَل المعاملات بين قطاعات الأعمال بالتكلفة. وفيما يلي إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وإجمالي أصولها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي ريال سعودي	قسم الصيدلة ريال سعودي	العيادات الخارجية ريال سعودي	قسم التنويم ريال سعودي	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)				
٣٥٢,٧٢٤,٦٥٩	٥٢,٨٦٦,٨٤٠	١٤٨,٣٤٧,٤٤٧	١٥١,٥١٠,٣٧٢	إيرادات
١٦٢,٥٩٣,٣٥٤	١٣,٤٣٢,٥٣٦	٧٣,٧٩٣,٥٨٦	٧٥,٣٦٧,٢٣٢	إجمالي الربح
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)				
١,٢٤٠,٧٦٤,١١٠	١٩٨,٨٣٢,٨٧٠	٥٣٥,٦٧٢,٧٢٣	٥٠٦,٢٥٨,٥١٧	إيرادات
٥٧٢,٠٨٠,٤٣١	٥٣,٧٦٥,٤٩٤	٢٦٦,٤٧٣,٦٠٥	٢٥١,٨٤١,٣٣٢	إجمالي الربح
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)				
١,٣٨١,٣١٠,٢٠١	١٩٣,٣٨٣,٤٢٨	٥١١,٠٨٤,٧٧٥	٦٧٦,٨٤١,٩٩٨	ممتلكات ومعدات
٢,١١٧,٩٦١,٢٢٠	٢٩٦,٥١٤,٥٧١	٧٨٣,٦٤٥,٦٥١	١,٠٣٧,٨٠٠,٩٩٨	إجمالي الأصول
٧٤٩,٥٢٥,٨٦٧	١٢٧,٤١٩,٣٩٨	٢٧٧,٣٢٤,٥٧٠	٣٤٤,٧٨١,٨٩٩	إجمالي المطلوبات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)				
٢٥٩,٩٤٣,٣٧٩	٤٦,٣٥٦,٤٥٩	١١٩,٢٦٩,٣١٧	٩٤,٣١٧,٦٠٣	إيرادات
١١٣,٧١٩,١٤٠	١٤,٧١٦,٧٤٣	٥٤,٦١٠,٩٣١	٤٤,٣٩١,٤٦٦	إجمالي الربح
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)				
١,٠٠٠,٠٨٢,٧٦٢	١٨٩,٩٦٤,٠٨٨	٤٥٦,٩٦١,٥٦٩	٣٥٣,١٥٧,١٠٥	إيرادات
٤٤٦,٨٠٥,٤٥٥	٥٣,٦٢٨,٨٦٧	٢٢١,٧٧٨,١١٢	١٧١,٣٩٨,٤٧٦	إجمالي الربح
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)				
١,٢١٢,٢١٢,٠٣٥	١٩٣,٩٥٣,٩٢٦	٤٤٨,٥١٨,٤٥٣	٥٦٩,٧٣٩,٦٥٦	ممتلكات ومعدات
١,٨٧١,٤٩٩,٦٢٥	٢٩٩,٤٣٩,٩٤٠	٦٩٢,٤٥٤,٨٦١	٨٧٩,٦٠٤,٨٢٤	إجمالي الأصول
٦٦٧,١١٢,٧٤١	١١٣,٤٠٨,٣٧٧	٢٤٦,٨٣٢,٠٦٦	٣٠٦,٨٧٢,٢٩٨	إجمالي المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

إن جميع أصول المجموعة التشغيلية وأسواق نشاطاتها الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية.

٠٨ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.