

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة و
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٧ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى السادة الشركاء
شركة المواصفة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة لشركة المواصفة للخدمات الطبية، شركة مساهمة سعودية والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التي تتضمن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً الى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي الى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ان الفحص الى حد كبير أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي حول المراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية".



ديلويت أند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٦١
٢٢ ذو القعدة ١٤٤٠
٢٥ يوليو ٢٠١٩

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ايضاح (بالريال السعودي) (بالريال السعودي)				
(بالتريال السعودي) (بالتريال السعودي)		(بالتريال السعودي) (بالتريال السعودي)		
(غير مدققة) (غير مدققة)		(غير مدققة) (غير مدققة)		
٦٩٨,٣٧١,١٠١	٧٨٢,٣٢٤,٨٦٨	٣٣٧,٥٩١,٩٨٦	٣٨٥,٥٧٣,٤٣١	إيرادات
١١٨,٣٣٤,١٢٠	١٢٦,٥٥٣,٨٣٦	٥٦,٧٦١,٤١٢	٦٠,٦٨٥,١٨٨	إيرادات تشغيلية، بالصفائي
٨١٦,٧٠٥,٢٢١	٩٠٨,٨٧٨,٧٠٤	٣٩٤,٣٥٣,٣٩٨	٤٤٦,٢٥٨,٦١٩	مبيعات
(٣٤٦,٤٨٥,٥٠٣)	(٤١٢,٩٨٦,١٦١)	(١٦٨,٨٧٠,٨٢٩)	(٢٠٨,٣٨٩,٥٣٦)	تكاليف مباشرة
(٨٤,٤٨٠,٥٦٢)	(٩٠,٣٧٢,٦٦٧)	(٣٩,٥٧٩,٣٦١)	(٤٣,٦٦٥,٢٠١)	تكاليف العمليات
(٤٣٠,٩٦٦,٠٦٥)	(٥٠٣,٣٥٨,٨٢٨)	(٢٠٨,٤٥٠,١٩٠)	(٢٥٢,٠٥٤,٧٣٧)	تكاليف المبيعات
٣٨٥,٧٣٩,١٥٦	٤٠٥,٥١٩,٨٧٦	١٨٥,٩٠٣,٢٠٨	١٩٤,٢٠٣,٨٨٢	إجمالي الربح
(٦٨,٤١٩,٦٦٦)	(٥٨,٣٧١,٤١٥)	(٣٥,٧٠٤,٩٤٢)	(٢٧,٨٣٨,٢٦٣)	مصاريف
(١٠٢,٣٤٢,٣٦٥)	(١٢١,٠٧١,٢٤١)	(٥١,٤٢٤,٦٢٦)	(٦٢,٣٢٣,٣٠٧)	بيع وتوزيع
(١٧٠,٧٦٢,٠٣١)	(١٧٩,٤٤٢,٦٥٦)	(٨٧,١٢٩,٥٦٨)	(٩٠,١٦١,٥٧٠)	ادارية وعمومية
٢١٤,٩٧٧,١٢٥	٢٢٦,٠٧٧,٢٢٠	٩٨,٧٧٣,٦٤٠	١٠٤,٠٤٢,٣١٢	إيرادات تشغيلية
١,٥٥٥,٧١٩	١,٨١٩,٠٦٩	٧٥٠,٠٠٠	١,٠٦٩,٠٦٩	الحصة في نتائج شركة زميلة
٣,٦٣٧,٩٣٣	٣,٩٨٨,٣٨٤	١,٤٨٦,٣٧٠	١,٥٢٠,٢٨٦	إيرادات أخرى
(١,١٧٠,٣٧١)	(١٠,٣٦٩,٦١٣)	(٥١١,٤١٧)	(٥٠,٨٢,٨٤٥)	مصاريف مالية
٢١٩,٠٠٠,٤٠٦	٢٢١,٥١٥,٠٦٠	١٠٠,٤٩٨,٥٩٣	١٠١,٥٤٨,٨٢٢	الربح قبل الزكاة
(١٢,١٦٠,٦٦٦)	(٨,٩١٤,٤٣٣)	(٥,٨٤٧,٩٦٦)	(٣,٨٠١,٦١٤)	الزكاة
٢٠٦,٨٣٩,٧٤٠	٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	٩٤,٦٥٠,٦٢٧	٩٧,٧٤٧,٢٠٨	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٠٦,٨٣٩,٧٤٠	٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	٩٤,٦٥٠,٦٢٧	٩٧,٧٤٧,٢٠٨	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩٣,٨٨٧,٨٠٠	١٩٧,٥٢٤,٦٩١	٨٧,٨٨١,٢٣٣	٩٠,٣٠٩,٤٤٩	المتعلق بـ:
١٢,٩٥١,٩٤٠	١٥,٠٧٥,٩٣٦	٦,٧٦٩,٣٩٤	٧,٤٣٧,٧٥٩	المساهمون في الشركة
٢٠٦,٨٣٩,٧٤٠	٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	٩٤,٦٥٠,٦٢٧	٩٧,٧٤٧,٢٠٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٤	١,٩٨	٠,٨٨	٠,٩٠	ربحية السهم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة
				المتوسط المرجح لعدد الاسهم

المدير المالي

يوسف سليمان



عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم



العضو المنتدب

محمد سليمان السليم



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (متفقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير متفقة)	ايضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	١,٩٥٠,٢١٧,٩٦٨	٦
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠	ممتلكات ومعدات
١٤,٧٨٤,٨٦١	١٣,٧٠٢,٥٨٢	الشهرة
١٢,١٩٥,٧٧٠	١٤,٠١٤,٨٣٩	موجودات غير ملموسة
٥٨,٦٦٤,١٦٥	٩١,٩٣٦,٠٧٣	استثمار في شركة زميلة
		دفعات مقدمة الى مقاولين
٢,٠١٢,٦٩٩,٩٠٨	٢,٠٨٦,٢٤٢,٤٦٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١٣٩,٧٤٨,١٤٨	١٤١,٩٨٧,٤٢٩	٧
٦٥٥,٢٩٤,٣٠١	٦٨٧,٧٩٢,٧١٩	المخزون
٨٠,٤٦٤,١٩١	٩٢,٩٦٨,٤٦٤	ذمم مدينة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	سلف ودفعات مقدمة وموجودات أخرى
١٣٠,١٧٩,٤١٨	١٦٠,٧٤٤,٠٤١	ودائع لأجل
		نقد وما في حكمه
١,٠٤٠,٦٨٦,٠٥٨	١,٠٨٣,٤٩٢,٦٥٣	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٠٥٣,٣٨٥,٩٦٦	٣,١٦٩,٧٣٥,١١٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨
٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١٠
٤٧٣,١٥٨,٠٧١	٤٩٥,٦٨٢,٧٦٢	راس المال
		احتياطي نظامي
		ارباح مستتبه
١,٧١٢,٨٨٤,٦٣٢	١,٧٣٥,٤٠٩,٣٢٣	حقوق الملكية العائدة الى المساهمين في الشركة
٩٣,٦٧١,٢٦٥	٨٤,٢٤٧,٢٠١	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨٠٦,٥٥٥,٨٩٧	١,٨١٩,٦٥٦,٥٢٤	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
٦٠٢,٢١٠,٥٨١	٦٠٥,٨٨٧,٦٥٢	١١
٧٩,٢٦٧,٣٨٤	٨٧,٣٧١,٩٤٤	قروض لأجل
		التزامات منافع التقاعد
٦٨١,٤٧٧,٩٦٥	٦٩٣,٢٥٩,٥٩٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
١٨١,٨٠٢,٣٩٦	١٨٧,٦٠٠,٨٤٣	١١
١٢٢,٤٩٨,٥٧٩	١١٣,١١٢,٠٢٥	٤
١٤٤,٣٨٨,٥٥١	٢٢٥,٩٥١,٧٠٧	ذمم دائنة
٧٩,١٩٣,٥٠٤	١٠١,٣٢٢,٩٣٢	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣٧,٤٦٩,٠٧٤	٢٨,٨٣١,٤٨٨	التزامات الارجاع
٥٦٥,٣٥٢,١٠٤	٦٥٦,٨١٨,٩٩٥	جزء متداول من قروض لأجل
		مخصص زكاة
١,٢٤٦,٨٣٠,٠٦٩	١,٣٥٠,٠٧٨,٥٩١	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٠٥٣,٣٨٥,٩٦٦	٣,١٦٩,٧٣٥,١١٥	مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي

يوسف سليمان



عضو مجلس الادارة المفوض

محمد سليمان السليم



العضو المنتدب

محمد سليمان السليم



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية (الموجزة الموحدة)
الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

مجموع حقوق الملكية (بالريال السعودي)	حقوق الملكية غير المسيطره (بالريال السعودي)	حقوق الملكية العائدة الى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي)	ارباح مستبقاه (بالريال السعودي)	احتياطي نظامي (بالريال السعودي)	رأس المال (بالريال السعودي)
١,٥٧٢,٥٢٧,٧٩٩	٨٢,١٨٦,٢١١	١,٤٩٠,٣٤١,٥٨٨	٧٨٦,٦٣٥,٧٠١	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٤,٠٥١,١٣٤	٥٧٦,٢٠١	٨٣,٤٧٤,٩٣٣	٨٣,٤٧٤,٩٣٣	-	-
(٦٨,٢٠٥,٧٥٤)	٢,٥٢٦,٥٤٧	(٧٠,٨٢٢,٣٠١)	(٧٠,٨٢٢,٣٠١)	-	-
١,٥٨٨,٢٧٢,١٧٩	٨٥,٢٨٨,٩٥٩	١,٥٠٢,٩٨٤,٢٢٠	٧١٥,٢٧٨,٣٣٣	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٦,٨٣٩,٧٤٠	١٢,٩٥١,٩٤٠	١٩٣,٨٨٧,٨٠٠	١٩٣,٨٨٧,٨٠٠	-	-
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١٥,٦٨٠,٠٠٠)	(١٥,٦٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١,٦٢٩,٤٣٢,٩١٩	٨٢,٥٦٠,٨٩٩	١,٥٤٦,٨٧٢,٠٢٠	٣٤٣,١٦٦,١٣٣	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٠٦,٥٥٥,٨٩٧	٩٣,٦٧١,٢٦٥	١,٧١٢,٨٨٤,٦٣٢	٤٧٣,١٥٨,٠٧١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١٢,٦٠٠,٦٢٧	١٥,٠٧٥,٩٣٦	١٩٧,٥٢٤,٦٩١	١٩٧,٥٢٤,٦٩١	-	-
(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١,٨١٩,٦٥٦,٥٢٤	٨٤,٢٤٧,٢٠١	١,٧٣٥,٤٠٩,٣٢٣	٤٩٥,٦٨٢,٧٦٢	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١ يناير ٢٠١٨ (منقطة)
تعدلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
تعدلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥

١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)

الزيادة في رأس المال عبر اصدار سهم منحة (ايضاح ٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات ارباح (ايضاح ٩)
حركة أخرى في الحصص غير المسيطره

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير منقطة)

١ يناير ٢٠١٩ (منقطة)

اجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات ارباح (ايضاح ٩)
حركة أخرى في الحصص غير المسيطره

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير منقطة)

المدير المالي

يوسف سليمان



عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم



العضو المنتدب

محمد سليمان السليم



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ (بالريال السعودي)	٢٠١٩ (بالريال السعودي)	
٢١٩,٠٠٠,٤٠٦	٢٢١,٥١٥,٠٦٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل الربح قبل الزكاة
٤٨,١٠١,٠٩٦	٦٨,٥٤٢,١٥١	<u>تعديلات على:</u> استهلاك
(٧٧,٢٨٧)	(٢١٧,٦٤٤)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢١,١٠٠,٧٦٧)	٥,١٠٩,٢١٧	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي
٦,٧٠٣,٤٤٥	١٠١,١٥٤,٨٥٧	مخصص التزامات الإرجاع
١,٤٤٤,٥٣٢	١,٢٢٩,٢٥٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٥٥٥,٧١٩)	(١,٨١٩,٠٦٩)	الحصة في نتائج شركة زميلة
١٠,٩٢٣,٢٣٠	١١,٧٢٨,٩٢٩	التزامات منافع التقاعد
١,١٧٠,٣٧١	١٠,٣٦٩,٦١٣	تكاليف تمويل
٢٦٤,٦٠٩,٣٠٧	٤١٨,٠١٢,٣٧٢	<u>الحركة في رأس المال العامل:</u> ذمم مدينة
(٨٤,٠٧١,٤٧٧)	(٣٧,٦٠٧,٦٣٥)	سلف ودفعات مقدمة وموجودات أخرى
(٢٧,٤٨٦,٩٩٠)	(١٢,٥٠٤,٢٧٣)	المخزون
(١,٦٦٨,٥٥٠)	(٢,٢٣٩,٢٨١)	ذمم دائنة
٣٢,٤٥٥,٨٥٩	٥,٧٩٨,٤٤٧	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٣,٧٦٢,٧٣٦)	(١١,٩٥٤,٧٩٠)	التزامات الإرجاع
(٦,٧٠٣,٤٤٥)	(١٩,٥٩١,٧٠١)	النقد من العمليات
١٧٣,٣٧١,٩٦٨	٢٣٩,٩١٣,١٣٩	التزامات منافع تقاعد مدفوعة
(٥,٣٠٣,٢٣٧)	(٣,٦٢٤,٣٦٩)	تكاليف مالية مدفوعة
(١,١٧٠,٣٧١)	(١٠,٠٠٥,٦٥٠)	زكاة مدفوعة
(٢٠,٥٧٧,٠٢٥)	(١٧,٥٥٢,٠١٩)	صافي النقد من عمليات التشغيل
١٤٦,٣٢١,٣٣٥	٣٠٨,٧٣١,١٠١	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٥٩,٢١٠,٧٢٢)	(٩٦,١٦٢,٤٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٠٤٤,٢١٦)	(٥٤٦,٩٧٩)	شراء موجودات غير ملموسة
٢١٤,٠٤٤	٦٥٥,٢٢٩	منحصر من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٦,٨٠٥,٢٠٥)	(٤٣,٤١٨,٧٤٩)	دفعات مقدمة الى مقاولين
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
(١٦٧,٨٤٦,٠٩٩)	(١٠٤,٤٧٢,٩٧٧)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
١٣٣,٤٨٣,٩٧٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٢,٣٦١,٥٣٧)	(٣٤,١٩٣,٥٠١)	المتحصل من قروض لأجل
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض
(١٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة الى المساهمين
(٨٤,٥٥٧,٥٥٨)	(١٧٣,٦٩٣,٥٠١)	حركة أخرى في الحصة غير المسيطرة
(١٠٦,٠٨٢,٣٢٢)	٣٠,٥٦٤,٦٢٣	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٢٠١,٧٩٢,١٤٦	١٣٠,١٧٩,٤١٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٥,٧٠٩,٨٢٤	١٦٠,٧٤٤,٠٤١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

زيادة في خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة عند تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
تعديل ذمم مدينة عند تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥
تحويل من دفعات مقدمة لمقاولين الى ممتلكات ومعدات
رسملة تكاليف تمويل

٨٤,٠٥١,١٣٤	-
(٦٨,٣٠٥,٧٥٤)	-
٣,٣٦٤,٢٣١	١٠,١٤٦,٨٤١
٣,٥٠٨,٣٤٦	٢,٢٠٤,٢٧٣

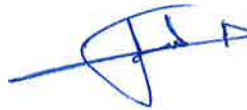
المدير المالي

يوسف سليمان



عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم



العضو المنتدب

محمد سليمان السليم



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - معلومات عامة

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

تزاوِل الشركة، من خلال فروعها المتعددة، تملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية ومخازن الأدوية والصيوليات وتجارة الجملة في المعدات الطبية والأدوية.

تتضمنُ القوائم المالية الأولية المُوَجَّزة المُوَحَّدة المرفقة أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المشار إليها معا بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية %	الأنشطة	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

إن شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٨٢٤ وتاريخ ١٠ رمضان ١٤٢٠ (الموافق ١٨ ديسمبر ١٩٩٩). يتمثل نشاط هذه الشركة التابعة في إقامة 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 وتاريخ ١١ صفر ١٤٢٧ (الموافق ١١ مارس ٢٠٠٦). يتمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة وتشغيل مجمع عيادات بموجب موافقة وزارة الصحة رقم ١٠٠٠١-٠٣٣-٠٢٣-١٠٥-٠٣٨ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٢٣ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٢).

٢ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة

٢-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم تصبح سارية المفعول بعد

ساري المفعول للفترات السنوية بعد ١ يناير ٢٠٢٠

- التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية
- التعديلات على تعريف النشاط التجاري
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧: عقود التأمين
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: القوائم المالية الموحدة ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروع المشترك.

٢-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة قيد الإصدار

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة: تتعلق بالمصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧ والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ تجميع الأعمال، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١: الترتيبات المشتركة، ومعايير المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين، والتقليص أو التسوية
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة (تتمة)

٢-٣ المعايير الجديدة والمعدلة التي تم تبنيها المجموعة خلال العام
تبنت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، حيث يحل المعيار محل الإرشادات الحالية بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة المعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٤ - تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية السابقة ١٥ 'عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز' وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ 'تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار'.

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها بشكل عام في المركز المالي للمجموعة، إلا إذا كانت المدة ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان عقد إيجار الموجودات منخفضة القيمة. لذلك، يتم إلغاء التصنيف المطلوب وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو المالي بالنسبة للمستأجرين. ولكل عقد إيجار، يقر المستأجر بالتزامات الإيجار المتكبد في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف المنسوبة لها مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة تطبيق التعديل بأثر رجعي الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عند تبني المعيار الجديد. خلال تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦ لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي، تم قياس حق استخدام الموجودات المؤجرة بشكل عام بمبلغ التزام الإيجار، باستخدام سعر الفائدة في وقت التطبيق الأولي. تتطلب الإفصاحات الانتقالية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ من المجموعة عرض التسوية.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ أي أثر جوهري ولم يتطلب أي تعديلات على الأرباح المستبقاه كما في ١ يناير ٢٠١٩ لأن المجموعة لم تدخل في عقود إيجار تشغيلية طويلة الأجل لأكثر من ١٢ شهراً.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الأعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأؤلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالملكة العربية السعودية. ولا تتضمن القوائم المالية الأؤلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

أساس القياس

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بالتزامات منافع التقاعد للموظفين، يتم حسابها باستخدام القيمة الحالية الاكتوارية. وتفرض هذه القوائم المالية الأؤلية الموجزة الموحدة بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى المجموعة.

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة لها. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة:

- لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها؛
- يكون لها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- لديها القدرة على استخدام سلطتها للتأثير على عواندها.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس التوحيد (تتمة)

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه التحديد، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة التي تم حيازتها أو استبعادها خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

الزكاة

يتم عمل مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يتم قيد المخصص على قائمة الربح والخسارة الأولية الموجزة الموحدة. يتم احتساب المبالغ الإضافية، إن وجدت، التي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من الربط في السنة التي يتم فيها إصدار الربط.

أحكام محاسبية هامة وتقديرات وافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وعلى مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام باستمرار وهي تستند إلى التجارب السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات بخصوص المستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة، بالتعريف، نادراً ما تعادل النتائج الفعلية ذات الصلة.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها الموضحة في آخر قوائم مالية، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم التأكده المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسري المفعول بعد.

تطبق المجموعة، للمرة الأولى، المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الأيجار. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ تأثير جوهري ولم يتطلب أي تعديلات على الأرباح المستبقاه في ١ يناير ٢٠١٩.

٤. الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(بالريال السعودي) (غير مدققة)	(بالريال السعودي) (مدققة)	
٣٧,٤٦٩,٠٧٤	٣٦,٢٨٨,٥٥٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٨,٩١٤,٤٣٣	٢٤,٣٨٩,٨٣٧	المحمل للفترة/ للسنة
(١٧,٥٥٢,٠١٩)	(٢٣,٢٠٩,٣١٩)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٢٨,٨٣١,٤٨٨	٣٧,٤٦٩,٠٧٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤. الزكاة (تتمة)

شركة المواساة للخدمات الطبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وسددت الزكاة المستحقة حسب الإقرارات وحصلت على الشهادة المطلوبة والإيصالات الرسمية. استلمت الشركة الربوط النهائية للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٦ وقامت بانتهائها وتسديد المستحق بموجبها خلال ٢٠١٨. لا تزال الربوط للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

قدمت الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وسددت الزكاة المستحقة حسب الإقرارات وحصلت على الشهادة المطلوبة والإيصالات الرسمية. استلمت الشركة الربوط النهائية للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٦ وقامت بانتهائها وتسديد المستحق بموجبها خلال ٢٠١٨. لا تزال الربوط للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وسددت الزكاة المستحقة حسب الإقرارات وحصلت على الشهادة المطلوبة والإيصالات الرسمية. إن الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٧ لا تزال قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

٥. ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة الأم

تحتسب ربحية السهم الأساس والمخفف بقسمة صافي دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	صافي دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)
١٩٣,٨٨٧,٨٠٠	١٩٧,٥٢٤,٦٩١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (عدد الاسهم)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة
١,٩٤	١,٩٨	

في عام ٢٠١٨، قرر الشركاء زيادة رأس المال عبر اصدار اسهم منحة الى المساهمين الحاليين اعتبارا من ٣ يونيو ٢٠١٨ (ايضاح ٨).

تم تعديل ربحية السهم لكل من الفترة الحالية والمقارنة بناء على ذلك لاطهار أثر الزيادة في رأس المال.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
١,٦٣٣,٩٧٨,٠٣٦	١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
٣٨٤,٤٩٣,٨٠٦	١٠٨,٥١٣,٥٩٢	إضافات
(٢٨٠,١٧٣)	(٤٣٧,٥٨٥)	استيعادات
(٧٠٢,٠٩٧)	-	شطب
(١٠٦,٨٠٥,٤٦٠)	(٦٨,٥٤٢,١٥١)	الاستهلاك للفترة
١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	١,٩٥٠,٢١٧,٩٦٨	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

ان تكاليف التمويل المرسنة خلال فترة الستة أشهر المنتهية بلغت ٢,٢ مليون ريال سعودي (١٧,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٨).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تم رهن قطع اراضي قيمتها ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٥٦,١ مليون ريال سعودي في ديسمبر ٢٠١٨) كضمان مقابل قروض لأجل (ايضاح ١١).

٧. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٦٩٥,١٧٦,١٥٨	٧٣٢,٧٨٣,٧٩٣	ذمم مدينة - تجارية
(٣٩,٨٨١,٨٥٧)	(٤٤,٩٩١,٠٧٤)	ينزل: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٦٥٥,٢٩٤,٣٠١	٦٨٧,٧٩٢,٧١٩	

ان الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
١١٦,٧٢٦,٥٤٤	٣٩,٨٨١,٨٥٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٨٤,٠٥١,١٣٤)	-	تعديلات ناتجة عن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٩ و ١٥
٣٢,٦٧٥,٤١٠	٣٩,٨٨١,٨٥٧	الرصيد الافتتاحي (معدل)
٨٢,٦٢٠,٤٠٤	١٢,٩١٢,٣٠٤	مخصص خلال الفترة
(٧٥,٤١٣,٩٥٧)	(٧,٨٠٣,٠٨٧)	شطب
٣٩,٨٨١,٨٥٧	٤٤,٩٩١,٠٧٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

في عام ٢٠١٨، وهي السنة الأولى للتحويل الى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، قامت المجموعة بتحديث اليوم الأول للخسارة الائتمانية المتوقعة وتعديل الرصيد الافتتاحي وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ التي تم نشرها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتعديلها لاحقا في القوائم المالية السنوية عبر تحويل مبلغ ١٢٠,٥ مليون ريال سعودي من مخصص للانخفاض في الذمم المدينة الى التزام ارجاع بسبب بعض التعديلات التي أدخلت على المعلومات الأساسية التي استخدمت لتقدير رفض المطالبات من بعض العملاء ومخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة لذمم التجارية المدينة كما في ١ يناير ٢٠١٨. ونتيجة لذلك، تم إجراء تعديل مماثل في الفترة الأولية المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ عن طريق تحويل ٢٩,٨ مليون ريال من مخصص ذمم مدينة الى التزام ارجاع معدل مقابل الإيرادات.

٨. رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٠٠ مليون سهم (١٠٠ مليون سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٩ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠١٨) زيادة رأس المال من ٥٠٠ مليون ريال إلى ١٠٠٠ مليون ريال عن طريق رسملة جزء من الأرباح المستبقاة عن طريق توزيع سهم منحة لكل سهم حالي مملوكة عند إغلاق التداول في يوم اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٨).

٩. توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ٢٠ جمادى الثانية ١٤٤٠ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٩) توزيعات نقدية بقيمة ١,٧٥ مليون ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ١٧٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والتي تمت الموافقة عليها لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد في ١٧ شعبان ١٤٤٠ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٩).

١٠. احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى بلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح. إن الاحتياطي النظامي موزع في نهاية السنة بناءً على صافي الدخل في نهاية العام.

١١. قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (منققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير منققة)	
٧١,٣١٦,٦٣١	٩٣,٤٤٦,٠٥٩	متداول
٧,٨٧٦,٨٧٣	٧,٨٧٦,٨٧٣	قرض متوسط الأجل (أ)
٧٩,١٩٣,٥٠٤	١٠١,٣٢٢,٩٣٢	قروض من وزارة المالية (ب)
٤٩٨,٣٨١,٩٨٦	٥٠٩,٩٣٥,٩٢٩	غير متداول
١٠٣,٨٢٨,٥٩٥	٩٥,٩٥١,٧٢٣	قرض متوسط الأجل (أ)
٦٠٢,٢١٠,٥٨١	٦٠٥,٨٨٧,٦٥٢	قروض من وزارة المالية (ب)

(أ) حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية (تورق وتيسير ومراوحة) من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات إئذنية وبالتنازل عن المتحصل من التامين وإيرادات العقود. وتخضع التسهيلات لعمولة على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً نسبة تتراوح ما بين ١,٥٪ إلى ٢٪.

(ب) حصلت المجموعة على تسهيل قروض بقيمة ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي من وزارة المالية لأغراض التوسعة وبناء مستشفيات جديدة. والقروض مكفولة برهن عن أراضي المجموعة، ويستحق سدادها على أقساط سنوية متساوية. ولا تحمل هذه القروض أي تكاليف تمويل.

ويتعين على المجموعة الالتزام ببعض التعهدات بموجب اتفاقية تسهيلات القروض المذكورة أعلاه. قد يؤدي عدم الالتزام مستقبلاً إلى إعادة التفاوض. تتم مراقبة التعهدات شهرياً من قبل الإدارة، وفي حال وجود أية حالة عدم التزام، تقوم الإدارة باتخاذ إجراءات لضمان الالتزام. كانت المجموعة ملتزمة بالتعهدات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١١. قروض لأجل (تتمة)

ان جدول استحقاق القروض لأجل هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ يونيو ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٧٩,١٩٣,٥٠٤	-	٢٠١٩
١١٥,٤١١,١١٢	١٠١,٣٢٢,٩٣٢	٢٠٢٠
١٣٨,٥٥٣,٢٣٢	١٣٨,٧١٩,٨٩٩	٢٠٢١
١٣٩,١٢٣,٢٩٩	١٥٢,١٢٣,٣٠٠	٢٠٢٢
٢٠٩,١٢٢,٩٣٨	١٢٢,١٢٣,٣٠٠	٢٠٢٣
-	١٩٢,٩٢١,١٥٣	٢٠٢٤ وما بعده
٦٨١,٤٠٤,٠٨٥	٧٠٧,٢١٠,٥٨٤	

١٢. المحاملات مع الجهات ذات العلاقة

قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية: إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	العلاقة	
٢٠١٨ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)			
(١,٢٩٤,٣٧٦)	(١,٤٢٩,٨٧٩)	ايرادات	شركة زميلة	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
٣,٠٧٢,٥٢٣	٣,٤١٠,٥٩٨	مشتريات	شركة زميلة	
(١٠٥,٠٢١)	٥٧,٣٥٣	خدمات أخرى	شركة زميلة	
٩,٧٤٩,٥١١	١١,٣٤٣,٩٧٩	مشتريات	شركة شقيقة	شركة المواساة العالمية
١,٦٤٠,٢٢٧	١,٩٦٥,٦٦٢	إيجار		
(١,١٣١,٨١٦)	(٢٠٧,٠٧٤)	خدمات أخرى		
٨,١٩٠,١٤٥	١٧,٤١٣,٣٧٧	مشتريات	شركة شقيقة	النظرة الاعلانية للتجارة
(١,٣١٩,٠١٤)	(١,٠١٠,٠٩٩)	ايرادات	شركة شقيقة	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية المحدودة
٢,٢٤١,٤٦٨	٢,١٥١,٥٨١	المصاريف	شركة شقيقة	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية المحدودة

يتم اعتماد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

ان المبالغ المطلوبة الى جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٩,٥٩٣,٧١٤	١٢,٧١٥,٧٧٦	النظرة الاعلانية للتجارة
٣,٥٧٠,٣٢٥	٥,٠٥٨,٣٩٢	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية المحدودة
٢,٥٤٤,٤٥٣	٤,١٧٩,٥٨٥	شركة المواساة العالمية
١٥,٧٠٨,٤٩٢	٢١,٩٥٣,٧٥٣	

إن المبالغ المطلوبة الى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تتضمن بشكل أساسي ارصدة متعلقة بالمعاملات أعلاه: إن الارصدة الدائنة أعلاه لا تخضع لمصاريف مالية وليس لها تاريخ سداد محدد.

١٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

ان مكافآت اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة الرئيسيين الآخرين خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٨٥٥,٥٠٠	٥,٣٠٥,٥٠٠
٤,٦٦٤,١٣٨	٥,٥١٦,١٠٣
٩,٥١٩,٦٣٨	١٠,٨٢١,٦٠٣

رواتب وبدلات
حوافز تشجيعية ومزايا أخرى

يتم تحديد مكافآت المديرين والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت بأخذ أداء الأفراد واتجاهات السوق بالاعتبار. تم قيد اتعاب مجلس الإدارة البالغة ١,٨ مليون ريال سعودي (١,٣٥ مليون ريال سعودي في يونيو ٢٠١٨) كجزء من مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين.

١٣. التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ٢٤٩,٥ مليون ريال سعودي (٣٠٠,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) للمصاريف الرأسمالية المستقبلية المتعلقة بمشروعات توسعة معينة.

١٤. المعلومات القطاعية

تراقب لجنة الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقِيم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة.

القطاعات التشغيلية:

لأغراض الإدارة، فان المجموعة منظمة في وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها وفي ثلاثة قطاعات قابلة للافصاح على النحو التالي:

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

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيل لتشكيل قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه.

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	المواد الصيدلانية	العيادات الخارجية	التتويج	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
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
(٥٨,٣٧١,٤١٥)				إيرادات (مصاريف) غير موزعة
(١٢١,٠٧١,٢٤١)				مصاريف بيع وتوزيع
١,٨١٩,٠٦٩				مصاريف إدارية وعمومية
(١٠,٣٦٩,٢١٣)				الحصة في نتائج شركة زميلة
٣,٩٨٨,٣٨٤				مصاريف مالية
٢٢١,٥١٥,٠٦٠				إيرادات أخرى
(٨,٩١٤,٤٣٣)				الربح قبل الزكاة
٢١٢,٦٠٠,٦٢٧				الزكاة
				صافي دخل الفترة
				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٨١٦,٧٠٥,٢٢١	١١٤,١٦٦,٠٨٢	٣٣٨,٠٣٩,٣٠٢	٣٦٤,٤٩٩,٨٣٧	إيرادات
٣٨٥,٧٣٩,١٥٦	٢٩,٦٨٥,٥٢١	١٧١,٣٢١,٥٩٠	١٨٤,٧٣٢,٠٤٥	إجمالي الربح
(٦٨,٤١٩,٦٦٦)				إيرادات (مصاريف) غير موزعة
(١٠٢,٣٤٢,٣٦٥)				مصاريف بيع وتوزيع
١,٥٥٥,٧١٩				مصاريف إدارية وعمومية
(١,١٧٠,٣٧١)				الحصة في نتائج شركة زميلة
٣,٦٣٧,٩٣٣				مصاريف مالية
٢١٩,٠٠٠,٤٠٦				إيرادات أخرى
(١٢,١٦٠,٦٦٦)				الربح قبل الزكاة
٢٠٦,٨٣٩,٧٤٠				الزكاة
				صافي دخل الفترة

تمثل الإيرادات القطاعية المنفص عنها أعلاه إيرادات محققة من العملاء الخارجيين. لم يكن هناك إيرادات فيما بين القطاعات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

المجموع	المواد الصيدلانية	العيادات الخارجية	التتويج	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
٣,١٦٩,٧٣٥,١١٥	٣١٦,٩٧٣,٥١١	١,٢٣٦,١٩٦,٦٩٥	١,٦١٦,٥٦٤,٩٠٩	مجموع الموجودات
١,٣٥٠,٠٧٨,٥٩١	٢١٦,٠١٢,٥٧٤	٤٩٩,٥٢٩,٠٧٩	٦٣٤,٥٣٦,٩٣٨	مجموع المطلوبات
٣,٠٥٣,٢٨٥,٩٦٦	٣٠٥,٣٤٠,٢٢٣	١,١٩٠,٨١٩,٨٢٢	١,٥٥٧,٢٢٥,٩٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٢٤٦,٨٣٠,٠٦٩	١٩٩,٤٩٤,٣٢٩	٤٦١,٣٢٦,٤٥٧	٥٨٦,٠٠٩,٢٨٣	مجموع الموجودات
				مجموع المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

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

١٥. القيم العادلة للأدوات المالية

تصنّف كافة الأدوات المالية، التي يعترف بقيمتها العادلة أو يُفصح عنها، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل، وذلك على النحو التالي:

المستوى ١:

الأسعار المدرجة (بدون تعديل) في سوق نشط لأصول ومطلوبات مماثلة

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.

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والودائع لأجل والذمم المدينة وبعض الموجودات المالية الأخرى. وتتألف المطلوبات المالية من القروض لأجل والذمم الدائنة وبعض المطلوبات المتداولة الأخرى. تقارب القيم العادلة للأصول المالية والمطلوبات المالية قيمها الدفترية.

١٦. أحداث لاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث هامة منذ نهاية الفترة والتي سيكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية. ومع ذلك، لم يكن لإعادة التصنيف أي اثر على مجموعة الدخل الشامل أو حقوق الملكية.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٠، الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٩.