

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواسة للخدمات الطبية

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة المواسة للخدمات الطبية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة المواساة للخدمات الطبية (يتبع)

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤١هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩م) وتم مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأي مراجعة غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠٢٠م).

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالعزیز عبدالله النعیم
ترخيص رقم ٣٩٤



الخبر
التاريخ: ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق: ٥ نوفمبر ٢٠٢٠م

شركة الموساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

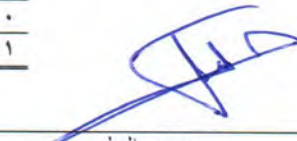
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

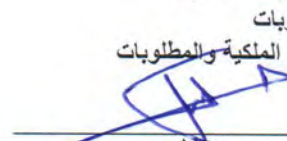
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			المتكآت والمعدات
		٣	الشهرة
			موجودات غير ملموسة
			موجودات حقوق الاستخدام
			استثمار في شركة زميلة
			مدفوعات مقدمة للمقاولين
٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	٢,١٤٨,٢٩١,٧٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		موجودات متداولة
١٧,٠١٥,٣١٠	١٦,٨٧١,٥١٦		المخزون
٣٧,٩٧٤,٥٦٣	٣٥,٣٨٥,٣٨٩		ذمم مدينة
١٢,٣٦٢,٦٧٢	١١,٥٢٦,٩٠٧		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٣,٢٢٦,٧٩٣	١٤٦,٥٩٧,٨٠٨		وديعة لأجل
٢,٢٦٢,٤٨٨,٣٥٨	٢,٣٧٥,٠٤٤,٣٨٦		نقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		٥	رأس المال
		٦	احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٧٣,٦٨٥,٦١٧	٨٥٨,٥٤٢,٨٥٥		مجموع حقوق الملكية
١,٩٥٥,٥١٥,١٢٥	٢,١٤٠,٣٧٢,٣٦٣		المطلوبات
٩٦,٦٧٥,٨٦٦	٩٧,٣١٣,٢٤٨		مطلوبات غير متداولة
٢,٠٥٢,١٩٠,٩٩١	٢,٢٣٧,٦٨٥,٦١١		قروض طويلة الأجل
		٧	منافع الموظفين
			التزامات عقود إيجار
٦٠١,٧٩٩,٤٧١	٦٢١,٠٣٣,٧٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٧,١٤٢,٩٨٠	١٠٨,١٣٨,٦٩٠		مطلوبات متداولة
٣٣,٩٧٢,١٥٢	٣٠,٧٦٩,٨٣٧		ذمم دائنة
٧٣٢,٩١٤,٦٠٣	٧٥٩,٩٤٢,٢٧٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		٩	التزامات إرجاع
			الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٢١١,٩٠٤,٧١٥	١٩٣,٣٧٩,٠٤١		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٣٤,٤٤١,٩٥٧	١٥٠,٤٨١,٢٦٤		مخصص الزكاة
٣٩,١٠٢,٩٠٣	٥٢,٧٠٩,٠٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٠٠٢,٤١١	٦,٦٢٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات
١٢٠,٤١١,١١٣	١٥٢,١٨٤,٨١٢	٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٣,٣٢٥,٢٥٤	٢٦,٨٥١,٣٤٩	٨	
٥٤٣,١٨٨,٣٥٣	٥٨٢,٢٣٠,٥٣٤		
١,٢٧٦,١٠٢,٩٥٦	١,٣٤٢,١٧٢,٨١٠		
٣,٣٢٨,٢٩٣,٩٤٧	٣,٥٧٩,٨٥٨,٤٢١		


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)

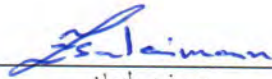

محمد السليم
(العضو المنتدب)

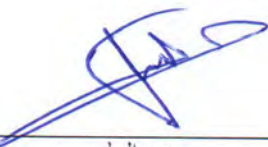
تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

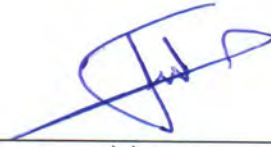
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٦٦,٣٥٠,٧٩٨ ١٨٥,٨١٤,٥٩٣ ١,٣٥٢,١٦٥,٣٩١	١,٣٣٤,٨٠٩,١٠٠ ١٧٦,٦٢٦,٨٤٨ ١,٥١١,٤٣٥,٩٤٨	٣٨٤,٠٢٥,٩٣٠ ٥٩,٢٦٠,٧٥٧ ٤٤٣,٢٨٦,٦٨٧	٤٩٠,٢٦١,٩١٤ ٥٨,٨٠٠,٧٠٨ ٥٤٩,٠٦٢,٦٢٢	٩ الإيرادات إيرادات تشغيلية، بالصافي مبيعات
(٦١٩,٩٢٨,٦٤٢) (١٣٣,٠٨٠,٧٢٥) (٧٥٣,٠٠٩,٣٦٧) ٥٩٩,١٥٦,٠٢٤	(٦٧٠,٩٣٣,٧٨٩) (١٢٩,٤١٨,٤٥٧) (٨٠٠,٣٥٢,٢٤٦) ٧١١,٠٨٣,٧٠٢	(٢٠٦,٩٤٢,٤٨١) (٤٢,٧٠٨,٠٥٨) (٢٤٩,٦٥٠,٥٣٩) ١٩٣,٦٣٦,١٤٨	(٢٣٤,٥٣٥,٧٣٣) (٤٣,٠١٠,٦٣١) (٢٧٧,٥٤٦,٣٦٤) ٢٧١,٥١٦,٢٥٨	التكلفة المباشرة تكلفة التشغيل تكلفة المبيعات
(٨٥,٧٠٤,٧٠٩) (١٨٢,٦٣٧,١٥١) ٣٣٠,٨١٤,١٦٤	(٩٢,٥٢٠,٩١٣) (١٩١,٠٧٧,١٢٥) ٤٢٧,٤٨٥,٦٦٤	(٢٧,٣٣٣,٢٩٤) (٦١,٥٦٥,٩١٠) ١٠٤,٧٣٦,٩٤٤	(٣١,٤٥٣,٢٥٠) (٦٦,٧٤٤,٥٧٨) ١٧٣,٣١٨,٤٣٠	إجمالي الربح مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية ربح التشغيل
٢,٧١٩,٠٦٩ ٥,٥٥٨,٢٩٧ (١٥,١٤١,١٤٢) ٣٢٣,٩٥٠,٣٨٨	٢,٧٨٣,٣٠٤ ٧,١٤٣,٢١٨ (١١,١٦٧,٩٢٥) ٤٢٦,٢٤٤,٢٦١	٩٠٠,٠٠٠ ١,٥٦٩,٩١٣ (٤,٧٧١,٥٢٩) ١٠٢,٤٣٥,٣٢٨	٩٨٣,٣٠٤ ٢,٩٧٢,٦٩٠ (٢,٩٠٢,٢٠٥) ١٧٤,٣٧٢,٢١٩	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة إيرادات أخرى تكلفة تمويلية الربح قبل الزكاة
(١٢,٦١١,٤١٣) ٣١١,٣٣٨,٩٧٥	(١١,٣٤٩,٦٤١) ٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	(٣,٦٩٦,٩٨٠) ٩٨,٧٣٨,٣٤٨	(٤,١٨٤,٣٧٠) ١٧٠,١٨٧,٨٤٩	٨ مصروف الزكاة للفترة ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	بنود لن يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة في فترات لاحقة:
-	-	-	-	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
٣١١,٣٣٨,٩٧٥	٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٩٨,٧٣٨,٣٤٨	١٧٠,١٨٧,٨٤٩	الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة


يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)


محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)


محمد السليم
(العضو المنتدب)

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

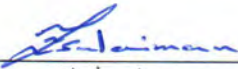
شركة الموساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر		إيضاح
٣٠ سبتمبر م ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٩٣,٠٣٩,١٨٦	١٦١,١٠٠,٢٧١	الربح عائد إلى:
٢٠,٧٧٥,٠٩٨	٣٠,٠٣٧,٣٨٢	٥,٦٩٩,١٦٢	٩,٠٨٧,٥٧٨	- مساهمي الشركة
٣١١,٣٣٨,٩٧٥	٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٩٨,٧٣٨,٣٤٨	١٧٠,١٨٧,٨٤٩	- حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٩٣,٠٣٩,١٨٦	١٦١,١٠٠,٢٧١	مجموع الدخل الشامل عائد إلى:
٢٠,٧٧٥,٠٩٨	٣٠,٠٣٧,٣٨٢	٥,٦٩٩,١٦٢	٩,٠٨٧,٥٧٨	- مساهمي الشركة
٣١١,٣٣٨,٩٧٥	٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٩٨,٧٣٨,٣٤٨	١٧٠,١٨٧,٨٤٩	- حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٩١	٣,٨٥	٠,٩٣	١,٦١	١١

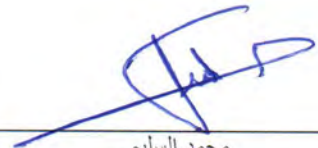
ربحية السهم
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح
العائد لمساهمي الشركة



يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)



محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)



محمد السليم
(العضو المنتدب)

تعد الإيضاحات 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 التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	العائدة لمساهمي الشركة			
		المجموع	ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٨٠٦,٥٥٥,٨٩٧	٩٣,٦٧١,٢٦٥	١,٧١٢,٨٨٤,٦٣٢	٤٧٣,١٥٨,٠٧١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣١١,٣٣٨,٩٧٥	٢٠,٧٧٥,٠٩٨	٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧	٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧	-	-
-	-	-	-	-	-
٣١١,٣٣٨,٩٧٥	٢٠,٧٧٥,٠٩٨	٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧	٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧	-	-
(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١,٩١٨,٣٩٤,٨٧٢	٨٩,٩٤٦,٣٦٣	١,٨٢٨,٤٤٨,٥٠٩	٥٨٨,٧٢١,٩٤٨	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٥٢,١٩٠,٩٩١	٩٦,٦٧٥,٨٦٦	١,٩٥٥,٥١٥,١٢٥	٦٧٣,٦٨٥,٦١٧	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٣٠,٠٣٧,٣٨٢	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	-	-
-	-	-	-	-	-
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠	٣٠,٠٣٧,٣٨٢	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	-	-
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢,٢٣٧,٦٨٥,٦١١	٩٧,٣١٣,٢٤٨	٢,١٤٠,٣٧٢,٣٦٣	٨٥٨,٥٤٢,٨٥٥	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (الإيضاح ١٣)

توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)

مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)



يوسف سليمان
(المدير المالي التنفيذي)



محمد السليم
(ممثل مجلس الإدارة المفوض)



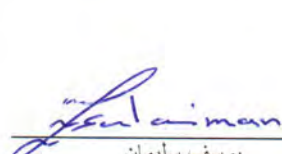
محمد السليم
(العضو المنتدب)

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

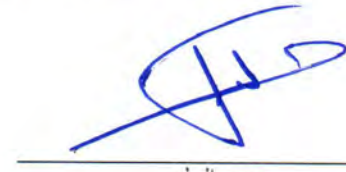
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(غير مراجعة) ٣٢٣,٩٥٠,٣٨٨	(غير مراجعة) ٤٢٦,٢٤٤,٢٦١		الربح قبل الزكاة
			تسويات لـ:
١٠٢,٩٨٢,٢١٩	١٠٥,٤٤٢,٠١٨	٣	استهلاك
-	٢,٥٨٩,١٧٤		استهلاك موجودات حقوق الاستخدام
١٧,٦٢٨,٣٤٨	٢٦,٠٤٣,٤٧٥	٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٩,٧٤٥,٨٦١	٢٧,٩٣٦,٨٣٦		مخصص التزامات إرجاع
٢,٣٦٢,٧٤٨	٣,١٣٦,٩٣٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٧١٩,٠٦٩)	(٢,٧٨٣,٣٠٤)		الحصة في نتائج شركة زميلة
١٩,١٤٩,٢٢٠	١٦,٨٩٤,٧٥٤		منافع الموظفين
١٥,١٤١,١٤٢	١١,١٦٧,٩٢٥		تكلفة تمويلية
(٣٢٥,٣٨١)	(٣٤٦,٧٠٧)		ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٠٧,٩١٥,٤٧٦	٦١٦,٣٢٥,٣٦٥		
			تغييرات في:
(٤٧,١٤٧,٧٩٣)	(٢٦٢,٧٩٢,٠٢١)		ذمم مدينة
(١,٥٥٤,٠٨٣)	(٥,١٤٢,٦٤١)		دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٥,٠٢٣,٦٩٨)	(١٧,٢٣٨,٧٣٩)		المخزون
(٥,٥٥٦,٩٨٠)	(١٨,٥٢٥,٦٧٤)		ذمم دائنة
(٤,٤٩٥,٥٦٧)	٢٦,٤٨٣,٢٧٧		مصروفات مستحقة وذمم دائنة متداولة أخرى
(١٥,٨٢٢,٩٤١)	(١٤,٣٣٠,٦٧١)		التزامات إرجاع
٤١٨,٣١٤,٤١٤	٣٢٤,٧٧٨,٨٩٦		النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية
(٥,٤٧٥,٤١٤)	(٥,٨٩٩,٠٤٤)		منافع موظفين مسددة
(١٥,٤٧٩,٣٧١)	(٢٦,٦٦٧,١١٦)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(١٧,٥٥٢,٠٢٠)	(١٧,٨٢٣,٥٤٦)	٨	الزكاة المدفوعة
٣٧٩,٨٠٧,٦٠٩	٢٧٤,٣٨٩,١٩٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٧,٢٥٥,٤٤٩)	(١٥١,٨٦٩,٢٥٤)		شراء ممتلكات ومعدات
(٦٣٤,٨٩٧)	(٢,٩٩٣,١٣٩)		شراء موجودات غير ملموسة
٣٨٢,٧١١	٦٧١,٢٢٨		متحصلات عن استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٦١٩,٠٦٩		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٤٩,٠٩٩,٣٦٣)	(٦٣,٦٧١,٥٥١)		مدفوعات مقدمة للمقاولين
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		وديعة لأجل
(٢٠٦,٦٠٦,٩٩٨)	(١٦٤,٢٤٣,٦٤٧)		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 الموساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

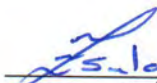
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)


٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح
(غير مراجعة) ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(غير مراجعة) ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٦,٦٩٣,٥٠١)	(٨٣,٩٩٢,٠٢٣)	
-	(١,٨٧٥,٠٠٠)	
(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٣
(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٤٠٠,٠٠٠)	
(١٥٦,١٩٣,٥٠١)	(١٨٠,٢٦٧,٠٢٣)	
١٧,٠٠٧,١١٠	(٧٠,١٢١,٤٨٠)	
١٣٠,١٧٩,٤١٨	٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦	
١٤٧,١٨٦,٥٢٨	١٣٤,٥٠٢,٥٤٦	
٢٩,٠٧٤,٣٢٧	٢٠,٣٠٠,٥٣٦	
٤,٤٥٦,٤١٤	٦,٣٥٠,٤٩٥	


التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
متحصلات من قروض طويلة الأجل
المسدد إلى قروض طويلة الأجل
المدفوع من التزامات عقود إيجار
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة
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
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(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 ١٤١٧هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٩٧م). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦م).

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

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

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

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٨٢٤ الصادر بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٢٠هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ١٩٩٩م). 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 ١٤٢٧م (الموافق ١١ مارس ٢٠٠٦م). يتمثل نشاط هذه الشركة التابعة في اقامة وإدارة وتشغيل مجمع عيادات بموجب موافقة وزارة الصحة رقم ١٠٠٠١-٠٣٣-٠٢٣-١٠٥-٠٣٨-٠٣٨ الصادرة بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٢م). بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠م، 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 وضم مدينة من الشركة الأم بالإضافة إلى مطلوبات متداولة لمبالغ مستحقة اعتيادية. لديها رصيد نقدي كاف 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 ٢٠١٩م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التزام منافع 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 الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. 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.

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 المشتركة 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. يتم احتساب 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 (٧-٢) 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 والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

يبين التعريف الجديد أن المعلومات تكون جوهريّة 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 جوهريّة 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
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٧-٢ تعديل على معايير حالية طبقها 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 الاقتباسات 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) "عقد 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 طُيقت 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
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ممتلكات ومعدات

١-٣ فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	إضافات
١٧٨,٥٢٠,٢٨٥	٣٠٣,٥٦٥,٧٦٢	استيعادات
(٣٢٤,٥٢١)	(٢٧٤,٠٤١)	شطب
-	(٢٣٥,٠٠٠)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(١٠٥,٤٤٢,٠١٨)	(١٣٨,٢٠٢,٨١٣)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٢,١٤٨,٢٩١,٧٦٦	٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	

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

تم رسملة تكاليف تمويلية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية بمبلغ ٦,٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦,٤٥ مليون ريال سعودي).

٢-٣ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تشمل القيمة الدفترية في إيضاح (١-٣) أعلاه رصيد بمبلغ ٣٤٧,٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٤١,٩٧ مليون ريال سعودي) متعلق بأعمال إنشاء تحت التنفيذ والتي تمثل تكاليف متكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة ولتوسعة مستشفيات قائمة.

٤. ذمم مدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	ذمم مدينة تجارية
٨٠٧,٥٣١,٤٣٣	٥٥١,٨٤٥,٥١٩	مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)
٨٤٨,٦٦٢	-	يخصم: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤٨,٩٩٩,٥٨٠)	(٢٩,٢١٣,٥٥٠)	
٧٥٩,٣٨٠,٥١٥	٥٢٢,٦٣١,٩٦٩	

فيما يلي الحركة في مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٩,٢١٣,٥٥٠	٣٩,٨٨١,٨٥٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة
٢٦,٠٤٣,٤٧٥	١٢,٣٥٢,٦٥٤	شطب
(٦,٢٥٧,٤٤٥)	(٢٣,٠٢٠,٩٦١)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٨,٩٩٩,٥٨٠	٢٩,٢١٣,٥٥٠	

٥. رأس المال

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

٦. الاحتياطي النظامي

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١١٢,٥٣٤,٢٤٠	١٤٤,٣٠٧,٩٣٩	متداول
٧,٨٧٦,٨٧٣	٧,٨٧٦,٨٧٣	قروض من بنوك تجارية (أ)
١٢٠,٤١١,١١٣	١٥٢,١٨٤,٨١٢	قروض من وزارة المالية (ب)
٥٠٥,٨٤٧,٧٤٨	٥٣٢,٩٥٨,٨٩٩	غير متداول
٩٥,٩٥١,٧٢٣	٨٨,٠٧٤,٨٥٠	قروض من بنوك تجارية (أ)
٦٠١,٧٩٩,٤٧١	٦٢١,٠٣٣,٧٤٩	قروض من وزارة المالية (ب)

(أ) حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات لأمر وبالتنازل عن المتحصل من التأمين وإيرادات العقود. وتخضع التسهيلات لعمولة على أساس السايبور زائدًا 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 سبتمبر ٢٠٢٠م، كانت المجموعة ممتثلة للاشتراطات المالية. فيما يلي إجمالي آجال الاستحقاق:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٢٠,٤١١,١١٣	١٥٢,١٨٤,٨١٢	٢٠٢٠م
١٥٩,٢١٩,٨٩٩	١٩٣,٩٣٩,٠٨٩	٢٠٢١م
١٦٥,١٢٣,٣٠٠	١٤٦,٤٣٩,٠٨٩	٢٠٢٢م
٩٥,١٢٣,٣٠٠	٩٤,٨٦٠,١٤٢	٢٠٢٣م
٦٦,٣٧٣,٣٠٠	٥٩,٠٠٨,٣٣٨	٢٠٢٤م
١١٥,٩٥٩,٦٧٢	١٢٦,٧٨٧,٠٩١	٢٠٢٥م وما بعدها
٧٢٢,٢١٠,٥٨٤	٧٧٣,٢١٨,٥٦١	

٨. الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٧,٤٦٩,٠٧٤	٣٣,٣٢٥,٢٥٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٤٦٥,٩٤٢	١١,٣٤٩,٦٤١	المحمل للفترة / السنة
(١٧,٦٠٩,٧٦٢)	(١٧,٨٢٣,٥٤٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣٣,٣٢٥,٢٥٤	٢٦,٨٥١,٣٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المواساة للخدمات الطبية

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. الزكاة (يتبع)

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. مازالت الربوط للسنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٩ م قيد المراجعة لدى الهيئة.

٩. الإيرادات

تحقق المجموعة إيرادات بشكل رئيسي من:

- خدمات تتعلق بالمرضى المنوم والمرضى الخارجيين. و
- مبيعات مواد صيدلانية

تقسيم الإيرادات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١,١٦٦,٣٥٠,٧٩٨	١,٣٣٤,٨٠٩,١٠٠	الإيرادات حسب خطوط الخدمة
١٨٥,٨١٤,٥٩٣	١٧٦,٦٢٦,٨٤٨	تقديم خدمات طبية
١,٣٥٢,١٦٥,٣٩١	١,٥١١,٤٣٥,٩٤٨	أدوية
٥٦٣,٦٨٢,٢٨٢	٥٦١,٢٧٠,٣٠٢	توقيت الاعتراف بالإيرادات
١٨٥,٨١٤,٥٩٣	١٧٦,٦٢٦,٨٤٨	في نقطة زمنية معينة
٧٤٩,٤٩٦,٨٧٥	٧٣٧,٨٩٧,١٥٠	خدمات العيادات الخارجية
٦٠٢,٦٦٨,٥١٦	٧٧٣,٥٣٨,٧٩٨	أدوية
١,٣٥٢,١٦٥,٣٩١	١,٥١١,٤٣٥,٩٤٨	بمرور الوقت
		خدمات المرضى المنومين

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٣٩,١٠٢,٩٠٣	٥٢,٧٠٩,٠٦٨	التزامات إرجاع
٧,٣١١,٠٢٨	٧,٥١٦,٥٤٧	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 متغيراً. يعترف بالمقابل المتغير 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 كتحفيز في الإيرادات ويتم تكوين مطلوبات بناءً على هذه التقديرات.

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٩ م (٢,٠٨٥,٨٣٥)	إيرادات	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة - شركة زميلة
٤,٩٤٩,١٢٥	شراء خدمات	
(١٩٦,٧٧٨)	خدمات أخرى	
٢٠٢٠ م (١,٧٩٥,٣٥٩)		
٤,٩٨٦,٩٥٧		
(٩٧,٠٤٩)		
١٨,٥٢٧,٨٩٩	مشتريات	شركة المواساة العالمية - شركة شقيقة
٢,١٧٢,٧٣٦	إيجارات	
(٤٢٤,٤٧٦)	خدمات أخرى	
١٩,٩٣٥,٧٣٧	خدمات إعلان	النظرة الاعلانية للتجارة - شركة شقيقة
(١,٥٥٩,١٤٠)	إيرادات	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية - شركة شقيقة
٢,٨٣٥,٩٣٩	مصروفات	
-	فوائد عن التزامات عقود إيجار	
١,٢٩٥,٢٧٤		

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

(أ) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٤,٥٤٧,٢٥٩	١٢,٩٢٢,٨٦٣	النظرة الاعلانية للتجارة
١,٦٠٣,٧٩٧	٣,٣٤٧,٨٧٢	شركة المواساة العالمية
٢٥٩,٢٠٧	٥٠١,٢٠٣	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
١,٦١٥,٦٣٠	-	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية
٨,٠٢٥,٨٩٣	١٦,٧٧١,٩٣٨	

(ب) مستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
-	٨٤٨,٦٦٢	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية
-	٨٤٨,٦٦٢	

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

(ج) تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي تعويضات المديرين وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال السنة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	رواتب وبدلات حوافز تشجيعية ومنافع أخرى
٨,٢٧٢,٧٥٠	١١,٠٩٢,٥٠٠	
٨,٢٨٣,١٥٤	١١,١٤٧,٥٣٤	
١٦,٥٥٥,٩٠٤	٢٢,٢٤٠,٠٣٤	

يتم تحديد تعويضات أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت مع مراعاة أداء الأفراد واتجاه السوق. أدرجت اتعاب مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي (سبتمبر ٢٠١٩ م: ٢,٧ مليون ريال سعودي) كجزء من تعويضات أعضاء الإدارة العليا.

١١. ربحية السهم

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

فترة التسعة أشهر من يناير إلى سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر من يوليو إلى سبتمبر		ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧	٣٨٤,٨٥٧,٢٣٨	٩٣,٠٣٩,١٨٦	١٦١,١٠٠,٢٧١	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (عدد الأسهم) نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد لمساهمي الشركة
٢,٩١	٣,٨٥	٠,٩٣	١,٦١	

١٢. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	التزامات رأسمالية اعتمادات مستندية خطابات ضمان
٢٦٩,٢٧١,٥١٤	١٩٣,١٢٨,٧٥٠	
٥٠,٠٨٣,٣٦٨	١٢٧,٥٧١,٧٤٤	
٩٦٦,٠٥١	١,٧٤٥,٤١١	
٣٢٠,٣٢٠,٩٣٣	٣٢٢,٤٤٥,٩٠٥	

١٣. توزيعات أرباح

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

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ جمادى الثانية ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٩ م) توزيع 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).

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤. معلومات القطاعات

تراقب لجنة الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة 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 الموحدة المختصرة.

القطاعات التشغيلية:

- ولأغراض الإدارة، فإن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها وفي ثلاثة قطاعات مفصّل عنها على النحو التالي:
- التنويم - خدمات تُقدّم للعملاء مع الإقامة الليلية بالمستشفى.
 - العيادات الخارجية - خدمات تُقدّم للعملاء دون الإقامة الليلية بالمستشفى.
 - المواد الصيدلانية - بضائع مثل الأدوية ومنتجات الرعاية الصحية.

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

المجموع	مواد صيدلانية	عيادات خارجية	تنويم
١,٥١١,٤٣٥,٩٤٨	١٧٦,٦٢٦,٨٤٨	٥٦١,٢٧٠,٣٠٢	٧٧٣,٥٣٨,٧٩٨
٧١١,٠٨٣,٧٠٢	٤٧,٢٠٨,٣٩١	٢٧٩,١٥١,١٥١	٣٨٤,٧٢٤,١٦٠
(٩٢,٥٢٠,٩١٣)			
(١٩١,٠٧٧,١٢٥)			
٢,٧٨٣,٣٠٤			
٧,١٤٣,٢١٨			
(١١,١٦٧,٩٢٥)			
٤٢٦,٢٤٤,٢٦١			
(١١,٣٤٩,٦٤١)			
٤١٤,٨٩٤,٦٢٠			

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الإيرادات

إجمالي الربح

إيرادات/ (مصروفات) غير موزعة

مصروفات بيع وتوزيع

مصروفات عمومية وإدارية

حصة الشركة في أرباح شركة زميلة

إيرادات أخرى

تكلفة تمويلية

الربح قبل الزكاة

مصروف الزكاة للفترة

ربح الفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

الإيرادات

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

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

١٤. معلومات القطاعات (بتبع)

المجموع	مواد صيدلانية	عيادات خارجية	تتويج	
٣,٥٧٩,٨٥٨,٤٢١	١٨٧,٩٤٢,٥٦٧	١,٤٣٣,٧٣٣,٢٩٨	١,٩٥٨,١٨٢,٥٥٦	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) مجموع الموجودات
١,٣٤٢,١٧٢,٨١٠	١٣٤,٢١٧,٢٨١	٤٦٩,٧٦٠,٤٨٣	٧٣٨,١٩٥,٠٤٦	مجموع المطلوبات
٣,٣٢٨,٢٩٣,٩٤٧	١٦٦,٤١٤,٦٩٧	١,٣٣١,٣١٧,٥٧٩	١,٨٣٠,٥٦١,٦٧١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) مجموع الموجودات
١,٢٧٦,١٠٢,٩٥٦	١٢٧,٦١٠,٢٩٦	٤٤٦,٦٣٦,٠٣٥	٧٠١,٨٥٦,٦٢٥	مجموع المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

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

إن السياسات المحاسبية للقطاعات المفصح عنها هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة. يمثل ربح القطاع الربح المكتسب من كل قطاع دون توزيع الحصة في أرباح الشركات الزميلة وتكاليف الإدارة المركزية بما في ذلك رواتب المديرين والربح من الودائع لأجل والأرباح والخسائر غير التشغيلية 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

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

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

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

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
ذمم مدينة	٧٥٩,٣٨٠,٥١٥	٥٢٢,٦٣١,٩٦٩
نقد وما في حكمه	١٣٤,٥٠٢,٥٤٦	٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦
موجودات متداولة أخرى	١٨,٥٤٢,٥٧٣	١١,٦٩٣,٨١٣
وديعة لأجل	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٩٥٢,٤٢٥,٦٣٤	٨٢٨,٩٤٩,٨٠٨

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة		
قروض طويلة الأجل	٧٧٣,٢١٨,٥٦١	٧٢٢,٢١٠,٥٨٤
التزامات عقود إيجار	٣٧,٣٩٤,٨٣٧	٣٧,٩٧٤,٥٦٣
ذمم دائنة	١٩٣,٣٧٩,٠٤١	٢١١,٩٠٤,٧١٥
التزامات إرجاع	٥٢,٧٠٩,٠٦٨	٣٩,١٠٢,٩٠٣
مطلوبات متداولة أخرى	١١٥,٥٤٨,٩٠٠	١١٧,٨٥٤,٣٣٠
المجموع	١,١٧٢,٢٥٠,٤٠٧	١,١٢٩,٠٤٧,٠٩٥

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

أنشطة إدارة المخاطر

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية موحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

١٦. وباء فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) حالة طوارئ صحية عامة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٠م وتحول إلى وباء عالمي بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م. 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 فترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تأثر الأداء المالي للمجموعة بسبب انخفاض زيارات المرضى في شهر مارس وأبريل ومايو ٢٠٢٠م. 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، أعتبرت القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية مع احتساب المخصصات على أنها أفضل تقدير للإدارة للتأثير بناءً على المعلومات المتاحة وقت إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

١٦. وباء فيروس كورونا (كوفيد-١٩) (يتبع)

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 الموحدة المختصرة.

يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية للمجموعة وتدفقاتها 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.

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 ٢٠١٩م كما يلي لتتوافق مع عرض الفترة الحالية:

بيان	معاد تبويبه من	معاد تبويبه إلى	القيمة بالريال السعودي
خصومات دفع فوري ومطالبات مرفوضة	التزامات إرجاع	ذمم مدينة	١٩٤,٩٥١,٢٨٠

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

١٨. أحداث لاحقة

لم تقع أي أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وقبل تاريخ اعتماد تقرير القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٠م.