

شركة الموساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة و
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
١٦ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة لشركة المواسة للخدمات الطبية، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (المشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى 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 على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى 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 بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي المراجعة.

الاستنتاج

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



ديلويت أند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

بمكتب

عبد الرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٦١
٢٥ شعبان ١٤٤٠
٣٠ أبريل ٢٠١٩

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل والشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

من ١ يناير إلى ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٦٠,٧٧٩,١١٥	٣٩٦,٧٥١,٤٣٧	ايرادات
٦١,٥٧٢,٧٠٨	٦٥,٨٦٨,٦٤٨	ايرادات تشغيلية، بالصافي
٤٢٢,٣٥١,٨٢٣	٤٦٢,٦٢٠,٠٨٥	مبيعات
(١٧٧,٦١٤,٦٧٤)	(٢٠٤,٥٩٦,٦٢٥)	تكاليف مباشرة
(٤٤,٩٠١,٢٠١)	(٤٦,٧٠٧,٤٦٦)	تكلفة عمليات
(٢٢٢,٥١٥,٨٧٥)	(٢٥١,٣٠٤,٠٩١)	تكلفة المبيعات
١٩٩,٨٣٥,٩٤٨	٢١١,٣١٥,٩٩٤	اجمالي الربح
(٣٢,٧١٤,٧٢٤)	(٣٠,٥٣٣,١٥٢)	مصاريف
(٥٠,٩١٧,٧٣٩)	(٥٨,٧٤٧,٩٣٤)	بيع وتوزيع
١١٦,٢٠٣,٤٨٥	١٢٢,٠٣٤,٩٠٨	ادارية وعمومية
٨٠٥,٧١٩	٧٥٠,٠٠٠	ايرادات تشغيلية
٢,١٥١,٥٦٣	٢,٤٦٨,٠٩٨	الحصة في نتائج شركة زميلة
(٦٥٨,٩٥٤)	(٥,٢٨٦,٧٦٨)	ايرادات أخرى، صافي
١١٨,٥٠١,٨١٣	١١٩,٩٦٦,٢٣٨	مصاريف مالية
(٦,٣١٢,٧٠٠)	(٥,١١٢,٨١٩)	الربح قبل الزكاة
١١٢,١٨٩,١١٣	١١٤,٨٥٣,٤١٩	الزكاة
-	-	ضافي الربح للفترة
١١٢,١٨٩,١١٣	١١٤,٨٥٣,٤١٩	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٦,٠٠٦,٥٦٧	١٠٧,٢١٥,٢٤٢	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,١٨٢,٥٤٦	٧,٦٣٨,١٧٧	المتعلق بـ:
١١٢,١٨٩,١١٣	١١٤,٨٥٣,٤١٩	المساهمون في الشركة
١,٠٦	١,٠٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم
		ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

المدير المالي

يوسف سليمان



عضو مجلس الادارة المفوض

محمد سليمان السليم



العضو المنتدب

محمد سليمان السليم



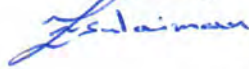
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	ايضاح	
			موجودات
			موجودات غير متداولة
١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	١,٩٣٢,٨٧٤,٧٧٧	٦	ممتلكات ومعدات الشهرة
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		موجودات غير ملموسة
١٤,٧٨٤,٨٦١	١٤,٤٤٥,٩٠٦		استثمار في شركة زميلة
١٢,١٩٥,٧٧٠	١٢,٩٤٥,٧٧٠		دفعات مقدمة الى مقاولين
٥٨,٦٦٤,١٦٥	٩١,٩٧٢,٤٢٩		
٢,٠١٢,٦٩٩,٩٠٨	٢,٠٦٨,٦٠٩,٨٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٣٩,٧٤٨,١٤٨	١٤١,٠٦٠,٥٥٠	٧	المخزون
٦٥٥,٢٩٤,٣٠١	٦٤٥,٠٠٣,٢٧٧		ذمم مدينة
٨٠,٤٦٤,١٩١	٩٦,٢٩٥,٥١٧		سلف ودفعات مقدمة وموجودات أخرى
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-		ودائع لأجل
١٣٠,١٧٩,٤١٨	٢٦٣,٤٠٥,٩٥٥		نقد وما في حكمه
١,٠٤٠,٦٨٦,٠٥٨	١,١٤٥,٧٦٥,٢٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٠٥٣,٣٨٥,٩٦٦	٣,٢١٤,٣٧٥,١٨١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١٠	احتياطي نظامي
٤٧٣,١٥٨,٠٧١	٥٨٠,٣٧٣,٣١٣		ارباح مستبقاه
١,٧١٢,٨٨٤,٦٣٢	١,٨٢٠,٠٩٩,٨٧٤		حقوق الملكية العائدة الى المساهمين في الشركة
٩٣,٦٧١,٢٦٥	١٠١,٣٠٩,٤٤٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨٠٦,٥٥٥,٨٩٧	١,٩٢١,٤٠٩,٣١٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٦٠٢,٢١٠,٥٨١	٥٧٩,٠٦٧,٢٩٤	١١	قروض لأجل
٧٩,٢٦٧,٣٨٤	٨٣,٢٨٩,٨٢٩		التزامات منافع التقاعد
٦٨١,٤٧٧,٩٦٥	٦٦٢,٣٥٧,١٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٨١,٨٠٢,٣٩٦	١٩٣,٨٧٩,٨٧٧		ذمم دائنة
١٢٢,٤٩٨,٥٧٩	١٢٣,٢٩٩,١٢٦		مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١٤٤,٣٨٨,٥٥١	١٨٥,٢١٥,٥٨٦		التزامات الإرجاع
٧٩,١٩٣,٥٠٤	٨٥,٧٠٦,٠٢١	١١	جزء متداول من قروض لأجل
٣٧,٤٦٩,٠٧٤	٤٢,٥٠٨,١٣٢	٤	مخصص زكاة
٥٦٥,٣٥٢,١٠٤	٦٣٠,٦٠٨,٧٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٤٦,٨٣٠,٠٦٩	١,٢٩٢,٩٦٥,٨٦٥		مجموع المطلوبات
٣,٠٥٣,٣٨٥,٩٦٦	٣,٢١٤,٣٧٥,١٨١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

مجموع حقوق الملكية (بالريال السعودي)	حقوق الملكية العائدة الى المساهمين في الشركة				احتياطي نظامي (بالريال السعودي)	رأس المال (بالريال السعودي)
	حقوق الملكية غير المستطرة (بالريال السعودي)	حقوق الملكية العائدة الى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي)	ارباح مستتقاه (بالريال السعودي)	حقوق الملكية العائدة الى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي)		
١,٥٧٢,٥٢٧,٧٩٩	٨٢,١٨٦,٢١١	١,٤٩٠,٣٤١,٥٨٨	٧٨٦,٦٣٥,٧٠١	٢٠٣,٧٥٥,٨٨٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٤,٥٥١,١٣٤	٥٧٦,٢٠١	٨٣,٤٧٤,٩٣٣	٨٣,٤٧٤,٩٣٣	-	-	
(٦٨,٣٠٥,٧٥٤)	٢,٥٢٦,٥٤٧	(٧٠,٨٣٢,٣٠١)	(٧٠,٨٣٢,٣٠١)	-	-	
١,٥٨٨,٢٧٣,١٧٩	٨٥,٢٨٨,٩٥٩	١,٥٢٠,٩٨٤,٢٢٠	٧٩٩,٢٧٨,٣٣٣	٢٠٣,٧٥٥,٨٨٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١١٢,١٨٩,١١٣	٦,١٨٢,٥٤٦	١٠٦,٠٠٦,٥٦٧	١٠٦,٠٠٦,٥٦٧	-	-	
١,٧٠٠,٤٦٢,٢٩٢	٩١,٤٧١,٥٠٥	١,٦٠٨,٩٩٠,٧٨٧	٩٠٥,٢٨٤,٩٠٠	٢٠٣,٧٥٥,٨٨٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٨٠٦,٥٥٥,٨٩٧	٩٣,٦٧١,٢٦٥	١,٧١٢,٨٨٤,٦٣٢	٤٧٣,١٥٨,٠٧١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١١٤,٨٥٣,٤١٩	٧,٦٣٨,١٧٧	١٠٧,٢١٥,٢٤٢	١٠٧,٢١٥,٢٤٢	-	-	
١,٩٢١,٤٠٩,٣١٦	١٠١,٣٠٩,٤٤٢	١,٨٢٠,٠٩٩,٨٧٤	٥٨٠,٣٧٢,٣١٣	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

المدير المالي
يوسف سليمان

محمد سليمان

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم

العضو المنتدب

محمد سليمان السليم

١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥

١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)

اجمالي الدخل الشامل للفترة

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

اجمالي الدخل الشامل للفترة

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨ (بالريال السعودي)	٢٠١٩ (بالريال السعودي)	
١١٨,٥٠١,٨١٣	١١٩,٩٦٦,٢٣٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل الربح قبل الزكاة
٢٤,٣٥٥,٦٧٨	٣٤,٠٤٩,١٥٦	تعديلات على:
١٦,١٢٣,٧٦٣	٢,٧٣٠,٩٩٦	استهلاك
٦٩٥,٢٧٨	٨٠٥,٣٠٤	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي
(٨٠٥,٧١٩)	(٧٥٠,٠٠٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٤٥٤,٩١٧	٦,٣٧٣,٠٠٨	الحصة في نتائج شركة زميلة
٤,١٦٧,٣٠٠	٦,٤٦٠,٠٥٣	التزامات منافع التقاعد
(٧٥,٦٢٤)	(١٦٦,٢٢٦)	تكاليف تمويل
١٦٨,٤١٧,٤٠٦	١٦٩,٤٦٨,٥٢٩	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٣٦,٣١٦,٨٤٨)	٧,٥٦٠,٠٢٨	الحركة في رأس المال العامل:
(١٢,٦٤٩,٧٤٠)	(١٥,٨٣١,٣٢٦)	ذمم مدينة
٦,٦٢٦,٩٦٢	(١,٣١٢,٤٠٢)	سلف ودفعات مقدمة وموجودات أخرى
٣٧,١٢٦,٨٣٧	١٢,٠٧٧,٤٨١	المخزون
(٤,٥٣٠,١٨٢)	(٥٩٤,٣١٥)	ذمم دائنة
٣٤,٤٤٦,٤٧٢	٤٠,٨٢٧,٠٣٥	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٩٣,١٢٠,٩٠٧	٢١٢,١٩٥,٠٣٠	التزامات الأرباح
(٤,٠٤٠,١٦٦)	(٢,٣٥٠,٥٦٣)	التزامات منافع تقاعد مدفوعة
(٤,٥٠٤,٥٨٣)	(٥,٠٦٥,١٩١)	نفقات مالية مدفوعة
(٣,٢٥٩,٩٦٦)	(٧٣,٧٦١)	زكاة مدفوعة
٨١,٣١٦,١٩٢	٢٠٤,٧٠٥,٥١٥	صافي النقد من عمليات التشغيل
(٥٦,٢٤٠,٥٧١)	(٥٢,٠١٢,٦٢٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٩٢٦,٠١٩)	(٤٦٦,٣٤٩)	شراء ممتلكات ومعدات
١٧٥,٧٨٥	٤١٠,٦٧٩	شراء موجودات غير ملموسة
(٤٧,٥٤٨,٥١٧)	(٣٧,٧٧٩,٩١٦)	متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة الى مقاولين
(٦٤,٥٣٩,٣٢٢)	(٥٤,٨٤٨,٢٠٨)	ودائع لأجل
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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 الموساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨ (بالريال السعودي)	٢٠١٩ (بالريال السعودي)	
٨٥,٤٨٣,٩٧٩ (٢٤,٧٥٣,٦٩٧)	- (١٦,٦٣٠,٧٧٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل المتحصل من قروض لأجل تسديد قروض
٦٠,٧٣٠,٢٨٢	(١٦,٦٣٠,٧٧٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٧٧,٥٠٧,١٥٢	١٣٣,٢٢٦,٥٣٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠١,٧٩٢,١٤٦	١٣٠,١٧٩,٤١٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧٩,٢٩٩,٢٩٨	٢٦٣,٤٠٥,٩٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

٨٤,٠٥١,١٣٤	-
(٦٨,٣٠٥,٧٥٤)	-
٣,٣٦٤,٢٣١	٤,٤٧١,٦٥٢
٣,٥٠٨,٣٤٦	١,١٧٣,٢٨٥

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

المدير المالي
يوسف سليمان



عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم



العضو المنتدب
محمد سليمان السليم



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).

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

تتضمَّن القوائم المالية الأولية المُوَجَّزة المرفقة أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المُشار إليها معا بـ "المجموعة"):

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

إن شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٣٣٨٢٤ 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 ١٤٣٣ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٢).

٢ . تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة

٢,١ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد

ساري المفعول للفترة 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 ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

٢,٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة قيد الإصدار

- ساري المفعول للفترة 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، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل ومعيار 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 (تتمه)

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 للفترات 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 المستبقاة 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 الاعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالملكة العربية السعودية. ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المؤخدة 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. وتعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى المجموعة.

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة 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 عوائدها.

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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

أسس التوحيد (تتمه)

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 الأخر 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 أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة. يتم احتساب المبالغ الإضافية، إن وجد، 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 الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والافصاح 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 كانت نفس تلك الموضحة في آخر قوائم مالية، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم التأكد المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى 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 تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ جوهرياً ولم يتطلب أي تعديلات على الأرباح المستقبلية في ١ يناير ٢٠١٩.

٤. الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة هو كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٧,٤٦٩,٠٧٤	٣٦,٢٨٨,٥٥٦	الرصيد في بداية الفترة/العام
٥,١١٢,٨١٩	٢٤,٣٨٩,٨٣٧	المحمل للفترة/ للعام
(٧٣,٧٦١)	(٢٣,٢٠٩,٣١٩)	مدفوع خلال الفترة/ العام
٤٢,٥٠٨,١٣٢	٣٧,٤٦٩,٠٧٤	الرصيد في نهاية الفترة/العام

٤. زكاة (تتمه)

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 بانهاؤها وتسديد المستحق بموجبها خلال عام ٢٠١٨. لا يزال 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 ٢٠١٧، وسددت الزكاة المستحقة حسب الإقرارات وحصلت على الشهادة المطلوبة والإيصالات الرسمية. استلمت الشركة الربوط النهائية للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٦ وقامت بانهاؤها وتسديد المستحق بموجبها خلال عام ٢٠١٨. إن الربوط لعام ٢٠١٧ لا يزال قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة
قدمت الشركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وسددت الزكاة المستحقة حسب الإقرارات وحصلت على الشهادة المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم الاتفاق على الربوط الزكوية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٨. قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى 2017 إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، لكن لم تصدر الربوط النهائية بعد من قبل 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٦,٠٠٦,٥٦٧	١٠٧,٢١٥,٢٤٢	صافي دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (عدد الاسهم)
١,٠٦	١,٠٧	ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة

في عام ٢٠١٨، قرر الشركاء زيادة رأس المال عبر اصدار اسهم منحة (إيضاح ٨) الى المساهمين الحاليين اعتبارا من ٣ يونيو ٢٠١٨. تم تعديل ربحية السهم لكل من الفترة الحالية والمقارنة بناء على ذلك لظهور أثر الزيادة في رأس المال.

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

٦. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس 2019 (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
١,٦٣٣,٩٧٨,٠٣٦	١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/العام
٣٨٤,٤٩٣,٨٠٦	٥٦,٤٨٤,٢٧٤	إضافات
(٢٨٠,١٧٣)	(٢٤٤,٤٥٣)	استيعادات
(٧٠٢,٠٩٧)	-	شطب
(١٠٦,٨٠٥,٤٦٠)	(٣٤,٠٤٩,١٥٦)	الاستهلاك للفترة
١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	١,٩٣٢,٨٧٤,٧٧٧	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/العام

بلغت تكاليف التمويل المرسلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية ١,١ مليون ريال سعودي (١٧,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٨).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، تم رهن قطع اراضي قيمتها ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٥٦,١ مليون ريال سعودي في ديسمبر ٢٠١٨) كضمان مقابل قروض لأجل.

٧. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٦٩٥,١٧٦,١٥٨	٦٨٧,٦١٦,١٣٠	ذمم مدينة - تجارية
(٣٩,٨٨١,٨٥٧)	(٤٢,٦١٢,٨٥٣)	يخصم: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٦٥٥,٢٩٤,٣٠١	٦٤٥,٠٠٣,٢٧٧	

ان الحركة في مخصص ديون مشكوك هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
١١٦,٧٢٦,٥٤٤	٣٩,٨٨١,٨٥٧	الرصيد في بداية الفترة/العام
(٨٤,٠٥١,١٣٤)	-	تعديلات ناتجة عن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٩ ورقم ١٥
٣٢,٦٧٥,٤١٠	٣٩,٨٨١,٨٥٧	الرصيد الافتتاحي (معدل)
٨٢,٦٢٠,٤٠٤	٩,١٦٤,٦٨٨	مخصص خلال الفترة
(٧٥,٤١٣,٩٥٧)	(٦,٤٣٣,٦٩٢)	شطب
٣٩,٨٨١,٨٥٧	٤٢,٦١٢,٨٥٣	الرصيد في نهاية الفترة/العام

في عام ٢٠١٨، 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 تعديلات الرصيد الافتتاحي وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ التي تم نشرها في القوائم المالية الأولية الموحدة وتعديلها لاحقا في القوائم المالية السنوية عبر تحويل مبلغ ١٢٠,٥ مليون ريال سعودي من مخصص لانخفاض 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ عن طريق تحويل ١٦,١٦ 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 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 بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة في ٢٠ جمادى الثانية ١٤٤٠ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٩) توزيعات نقدية بقيمة ١,٧٥ 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) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٧١,٣١٦,٦٣١	٧٧,٨٢٩,١٤٨	متداول
٧,٨٧٦,٨٧٣	٧,٨٧٦,٨٧٣	قرض متوسط الأجل (أ)
		قروض من وزارة المالية (ب)
٧٩,١٩٣,٥٠٤	٨٥,٧٠٦,٠٢١	
٤٩٨,٣٨١,٩٨٦	٤٧٥,٨٨١,٩٨٨	غير متداول
١٠٣,٨٢٨,٥٩٥	١٠٣,١٨٥,٣٠٦	قرض متوسط الأجل (أ)
		قروض من وزارة المالية (ب)
٦٠٢,٢١٠,٥٨١	٥٧٩,٠٦٧,٢٩٤	

(أ) حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات إذنية وبالتنازل عن المتحصل من التأمين وإيرادات العقود. وتخضع التسهيلات لعمولة على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سابيور") زانداً 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. 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 ٣١ مارس ٢٠١٩.

١١. قروض لأجل (تتمه)

ان جدول استحقاق القروض لأجل هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٧٩,١٩٣,٥٠٤		٢٠١٩
١١٥,٤١١,١١٢	٨٥,٧٠٦,٠٢١	٢٠٢٠
١٣٨,٥٥٣,٢٣٢	١١٥,٤١١,١١٢	٢٠٢١
١٣٩,١٢٣,٢٩٩	١٣٨,٥٥٣,٢٣٢	٢٠٢٢
٢٠٩,١٢٢,٩٣٨	١٢٤,١٢٣,٣٠٠	٢٠٢٣
-	٢٠٠,٩٧٩,٦٥٠	٢٠٢٤ وما بعده
٦٨١,٤٠٤,٠٨٥	٦٦٤,٧٧٣,٣١٥	

١٢. المعاملات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	العلاقة
٢٠١٨ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)		
			شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
(٦٧٩,١٤٦)	(٩٩٢,٦٤٢)	إيرادات	شركة زميلة
١,٥١٣,٠٢٠	١,٨٧٠,١٧٤	مشتريات	شركة زميلة
٧٤,٦٨٠	-	خدمات أخرى	شركة زميلة
٦,٥١١,٩٧٧	٥,٠٧٠,٨٠٢	مشتريات	شركة شقيقة
-	٢,٠٢٤,٩٢٦	إيجار	شركة المواساة العالمية
٧,٢٨٠,٩٥٨	١١,٨٤٥,٦٤٥	مشتريات	شركة شقيقة
(٧٣٩,٠٥٩)	(٥٨٤,٦٣٤)	إيرادات	شركة شقيقة
٦٣٥,٧٥٩	٦٦٤,٤٨٧	المصاريف	شركة شقيقة

تتخذ أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قِبَل إدارة المجموعة.

ان المبالغ المطلوبة الى جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٩,٥٩٣,٧١٤	١٥,٩٨٨,١٤٠	النظرة الاعلانية للتجارة
٣,٥٧٠,٣٢٥	٥,١٢٠,١٠٠	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية المحدودة
٢,٥٤٤,٤٥٣	٣,٤٤٢,١١٠	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية المحدودة
١٥,٧٠٨,٤٩٢	٢٤,٥٥٠,٣٥٠	شركة المواساة العالمية

ان المبالغ المطلوبة الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ تتضمن بشكل أساسي ارصدة متعلقة بالمعاملات أعلاه. ان الارصدة الدائنة أعلاه لا تخضع الى رسوم فوائد وليس لها تاريخ سداد محدد.

١٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمه)

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٤٢٧,٧٥٠	٢,٦٥٢,٧٥٠
٢,٣٣٢,٠٦٩	٢,٦١٥,٣٣٢
٤,٧٥٩,٨١٩	٥,٢٦٨,٠٨٢

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 ٠,٧٧ مليون ريال سعودي (٠,٦٨ مليون ريال سعودي في مارس ٢٠١٨) كجزء من مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين.

١٣. التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ٢٨٨,٣ مليون ريال سعودي (٤,٣٠٠ 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، ويُقَاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة.

القطاعات التشغيلية:

لأغراض الإدارة، فإن المجموعة منظمة في وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها وفي ثلاثة قطاعات قابلة للإفصاح 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.

١٤. المعلومات القطاعية (تتمه)

المجموع (بالريال السعودي)	المواد الصيدلانية (بالريال السعودي)	العيادات الخارجية (بالريال السعودي)	التتويج (بالريال السعودي)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٤٦٢,٦٢٠,٠٨٥	٦٥,٨٦٨,٦٤٨	١٩٦,٥٣٢,٧٨٠	٢٠٠,٢١٨,٦٥٧	إيرادات
٢١١,٣١٥,٩٩٤	١٩,١٦١,١٨٢	٩٥,١٨٨,٩٤٤	٩٦,٩٦٥,٨٦٨	إجمالي الربح
(٣٠,٥٣٣,١٥٢)				إيرادات (مصاريف) غير موزعة
(٥٨,٧٤٧,٩٣٤)				مصاريف بيع وتوزيع
٧٥٠,٠٠٠				مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٢٨٦,٧٦٨)				الحصة في نتائج شركة زميلة
٢,٤٦٨,٠٩٨				مصاريف مالية
١١٩,٩٦٦,٢٣٨				إيرادات أخرى
(٥,١١٢,٨١٩)				الربح قبل الزكاة
١١٤,٨٥٣,٤١٩				الزكاة
				صافي دخل الفترة
				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
٤٢٢,٣٥١,٨٢٣	٦١,٥٧٢,٧٠٨	١٧٣,٩٠٩,٤٨٢	١٨٦,٨٦٩,٦٣٣	إيرادات
١٩٩,٨٣٥,٩٤٨	١٦,٦٧١,٥٠٧	٨٥,٩٢٧,١٧٩	٩٧,٢٣٧,٢٦٢	إجمالي الربح
(٣٢,٧١٤,٧٢٤)				إيرادات (مصاريف) غير موزعة
(٥٠,٩١٧,٧٣٩)				مصاريف بيع وتوزيع
٨٠٥,٧١٩				مصاريف إدارية وعمومية
(٦٥٨,٩٥٤)				الحصة في نتائج شركة زميلة
٢,١٥١,٥٦٣				مصاريف مالية
١١٨,٥٠١,٨١٣				إيرادات أخرى
(٦,٣١٢,٧٠٠)				الربح قبل الزكاة
١١٢,١٨٩,١١٣				الزكاة
				صافي دخل الفترة

تمثل الإيرادات القطاعية المفصّل عنها أعلاه إيرادات محققة من العملاء الخارجيين. لم يكن هناك إيرادات بين القطاعات في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

المجموع (بالريال السعودي)	المواد الصيدلانية (بالريال السعودي)	العيادات الخارجية (بالريال السعودي)	التتويج (بالريال السعودي)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣,٢١٤,٣٧٥,١٨١	٣٢١,٤٣٧,٥١٨	١,٢٥٣,٦٠٦,٣٢١	١,٦٣٩,٣٣١,٣٤٢	مجموع الموجودات
١,٢٩٢,٩٦٥,٨٦٥	٢٠٦,٨٧٤,٥٣٨	٤٧٨,٣٩٧,٣٧٠	٦٠٧,٦٩٣,٩٥٧	مجموع المطلوبات
٣,٠٥٣,٣٨٥,٩٦٦	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 يُعترف 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 المُدرّجة (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 للموجودات المالية والمطلوبات المالية قيمها الدفترية.

١٦. أحداث لاحقة

لاحقاً في شهر ابريل ٢٠١٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع وزارة المالية للحصول على قرض بمبلغ ١٦٩,٨ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع مستشفى الخير. ان القرض مضمون برهن صك الارض المقام عليها مستشفى الخير ، يتم سداد القرض على فترة ١٠ سنوات مع فترة سماح مدتها سنتين من تاريخ السحب.

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 الادارة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٠ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١٩).