

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة المواصفة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعات 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 ("الشركة") والشركات التابعة لها (المشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقائمة الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه المعلومات 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 نبدى رأي 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٦١
٢٢ شوال ١٤٤١
١٤ يونيو ٢٠٢٠

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

من ١ يناير إلى ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٩٦,٧٥١,٤٣٧	٤٢٥,٦٣٧,٢٧٤	إيرادات
٦٥,٨٦٨,٦٤٨	٦٨,٣٠٥,٨٣٥	إيرادات تشغيلية، بالصافي
٤٦٢,٦٢٠,٠٨٥	٤٩٣,٩٤٣,١٠٩	مبيعات
(٢٠٤,٥٩٦,٦٢٥)	(٢٢٣,٤٩٠,٤٢١)	تكاليف مباشرة
(٤٦,٧٠٧,٤٦٦)	(٤٩,٨٩٩,٧٢١)	تكلفة عمليات
(٢٥١,٣٠٤,٠٩١)	(٢٧٣,٣٩٠,١٤٢)	تكلفة المبيعات
٢١١,٣١٥,٩٩٤	٢٢٠,٥٥٢,٩٦٧	إجمالي الربح
(٣٠,٥٣٣,١٥٢)	(٣٢,٤٦٢,١٧٧)	مصاريف
(٥٨,٧٤٧,٩٣٤)	(٦٥,١٠٩,٧١٠)	بيع وتوزيع
١٢٢,٠٣٤,٩٠٨	١٢٢,٩٨١,٠٨٠	إدارية وعمومية
٧٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	إيرادات تشغيلية
٢,٤٦٨,٠٩٨	٢,٥٨٢,٨٥٩	الحصة في نتائج شركة زميلة
(٥,٢٨٦,٧٦٨)	(٤,٧٤٣,٧٠٩)	إيرادات أخرى، صافي
١١٩,٩٦٦,٢٣٨	١٢١,٧٢٠,٢٣٠	مصاريف مالية
(٥,١١٢,٨١٩)	(٣,٦٩٨,٩٢٢)	الربح قبل الزكاة
١١٤,٨٥٣,٤١٩	١١٨,٠٢١,٣٠٨	الزكاة
-	-	صافي الربح للفترة
١١٤,٨٥٣,٤١٩	١١٨,٠٢١,٣٠٨	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٧,٢١٥,٢٤٢	١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٧,٦٣٨,١٧٧	٩,٩٩٦,٤٨٢	المتعلق بـ:
١١٤,٨٥٣,٤١٩	١١٨,٠٢١,٣٠٨	المساهمون في الشركة
١,٠٧	١,٠٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم
		ربحية المهم 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 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 ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	٢,١٠٨,٣٥٠,٤٦٤	٦	موجودات غير متداولة
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		ممتلكات ومعدات الشهيرة
١٧,٠١٥,٣١٠	١٨,١٥٦,١٠٧		موجودات غير ملموسة
٣٧,٩٧٤,٥٦٣	٣٧,١١١,٥٠٥		حق استخدام الأصل
١٢,٣٦٢,٦٧٢	١٣,٢٦٢,٦٧٢		استثمار في شركة زميلة
١٠٣,٢٢٦,٧٩٣	١٢٦,٠٣٧,٩٨٩		دفعات مقدمة الى مقاولين
٢,٢٦٢,٤٨٨,٣٥٨	٢,٣١٩,٢٨٩,٧٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦٥,٣٢٦,٢١٤	١٨٧,١٨٦,٦٥٤	٧	موجودات متداولة
٧١٧,٥٨٣,٢٤٩	٧٨٠,١٠٣,٥٥٧		المخزون
٨٣,٢٢٣,٣٨٠	٨٩,٥٦٨,٠٠٢		ذمم مدينة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		سلف ودفعات مقدمة وموجودات أخرى
٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦	٣١٤,٤٣٨,٨٧٣		ودائع لأجل
١,٢٦٠,٧٥٦,٨٦٩	١,٤١٦,٢٩٧,٠٨٦		نقد وما في حكمه
٣,٥٢٣,٢٤٥,٢٢٧	٣,٧٣٥,٥٨٦,٨٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١٠	احتياطي نظامي
٦٧٣,٦٨٥,٦١٧	٧٨١,٧١٠,٤٤٣		ارباح مستبقاة
١,٩٥٥,٥١٥,١٢٥	٢,٠٦٣,٥٣٩,٩٥١		حقوق الملكية العائدة الى المساهمين في الشركة
٩٦,٦٧٥,٨٦٦	١٠٦,٦٧٢,٣٤٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٠٥٢,١٩٠,٩٩١	٢,١٧٠,٢١٢,٢٩٩		مجموع حقوق الملكية
٦٠١,٧٩٩,٤٧١	٦٣٦,٦٧٤,٥٩١	١١	المطلوبات غير المتداولة
٩٧,١٤٢,٩٨٠	١٠٢,٠٥٢,١٠٠		قروض لأجل
٣٣,٩٧٢,١٥٢	٣٤,٤٠٣,٩١٠		التزامات منافع التقاعد
٧٣٢,٩١٤,٦٠٣	٧٧٣,١٣٠,٦٠١		التزامات ايجار
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١١,٩٠٤,٧١٥	٢٢٨,٤٩١,٩٦٥		مطلوبات متداولة
١٣٤,٤٤١,٩٥٧	١٤٩,٩٥٦,٦٧٧		ذمم دائنة
٢٣٤,٠٥٤,١٨٣	٢٣٥,٣٧٥,٩٩١		مستحقات وذمم دائنة أخرى
٤,٠٠٢,٤١١	٤,٠٠٢,٤١١		التزامات الارجاج
١٢٠,٤١١,١١٣	١٣٧,٣٩٢,٧٠٣	١١	التزامات ايجار
٣٣,٣٢٥,٢٥٤	٣٧,٠٢٤,١٧٦	٤	جزء متداول من قروض لأجل
٧٣٨,١٣٩,٦٣٣	٧٩٢,٢٤٣,٩٢٣		مخصص زكاة
١,٤٧١,٠٥٤,٢٣٦	١,٥٦٥,٣٧٤,٥٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٥٢٣,٢٤٥,٢٢٧	٣,٧٣٥,٥٨٦,٨٢٣		مجموع المطلوبات
			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

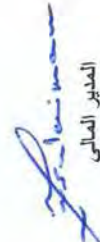
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

مجموع حقوق الملكية (بالريال السعودي)	حقوق الملكية غير المسيطر عليها (بالريال السعودي)	حقوق الملكية العادية				احتياطي نظامي (بالريال السعودي)	رأس المال (بالريال السعودي)
		حقوق المساهمين في الشركة (بالريال السعودي)	ارباح مستتقة (بالريال السعودي)	حقوق الملكية العادية التي لا تملكها الشركة (بالريال السعودي)	حقوق الملكية العادية التي لا تملكها الشركة (بالريال السعودي)		
١,٨٠,٦,٥٥٥,٨٩٧	٩٣,٦٧١,٢٦٥	١,٧١٢,٨٨٤,٦٣٢	٤٧٣,١٥٨,٠٧١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	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	٥٨٠,٣٧٣,٣١٣	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	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	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١١٨,٠٢١,٣٠٨	٩,٩٩٦,٤٨٢	١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	-	-	-	
٢,١٧٠,٢١٢,٢٩٩	١٠٦,٦٧٢,٣٤٨	٢,٠٦٣,٥٣٩,٩٥١	٧٨١,٧١٠,٤٤٣	٢٨١,٨٢٩,٥٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	


العضو المنتدب
محمد سليمان السليم


عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم


المدير المالي
يوسف سليمان

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 ٢٠٢٠

من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٠٢٠	
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
١١٩,٩٦٦,٢٣٨	١٢١,٧٢٠,٢٣٠	عمليات التشغيل
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات على:
٣٤,٠٤٩,١٥٦	٣٤,٥٩١,٩٣٨	استهلاك
-	٨٦٣,٠٥٨	استهلاك حق استخدام الأصل
٢,٧٣٠,٩٩٦	٤,٤٧٦,١٥١	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي
٨٠٥,٣٠٤	١,٠١٤,٧٥١	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	الحصة في نتائج شركة زميلة
٦,٣٧٣,٠٠٨	٦,٨٦٧,٣٦٨	التزامات منافع التقاعد
٦,٤٦٠,٠٥٣	٤,٧٤٣,٧٠٩	تكاليف تمويل
(١٦٦,٢٢٦)	(٢١٨,١٧٧)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٦٩,٤٦٨,٥٢٩	١٧٣,١٥٩,٠٢٨	
٧,٥٦٠,٠٢٨	(٦٦,٩٩٦,٤٥٩)	الحركة في رأس المال العامل:
(١٥,٨٣١,٣٢٦)	(٦,٣٤٤,٦٢٢)	ذمم مدينة
(١,٣١٢,٤٠٢)	(٢١,٨٦٠,٤٤٠)	سلف ودفعات مقدّمة وموجودات أخرى
١٢,٠٧٧,٤٨١	١٦,٥٨٧,٢٥٠	المخزون
(٥٩٤,٣١٥)	١٤,٤٥٦,٨٤١	ذمم دائنة
٤٠,٨٢٧,٠٣٥	١,٣٢١,٨٠٨	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٢١٢,١٩٥,٠٣٠	١١٠,٣٢٣,٤٠٦	التزامات الأراجاع
(٢,٣٥٠,٥٦٣)	(١,٩٥٨,٢٤٨)	النقد من العمليات
(٥,٠٦٥,١٩١)	(٥,٤٤٤,٥٣٣)	التزامات منافع تقاعد مدفوعة
(٧٣,٧٦١)	-	تكاليف مالية مدفوعة
٢٠٤,٧٠٥,٥١٥	١٠٢,٩٢٠,٦٢٥	زكاة مدفوعة
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(٥٢,٠١٢,٦٢٢)	(٦٣,٨٠٥,١٣٤)	عمليات الاستثمار
(٤٦٦,٣٤٩)	(٢,١٥٥,٥٤٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٤١٠,٦٧٩	٣١٨,٧٦٦	شراء موجودات غير ملموسة
(٣٧,٧٧٩,٩١٦)	(٢٤,٣٢٠,٥٧٢)	متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	دفعات مقدّمة إلى مقاولين
(٥٤,٨٤٨,٢٠٨)	(٤٤,٩٦٢,٤٨٨)	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 المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٠٢٠
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)
-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٦,٦٣٠,٧٧٠)	(٢٣,١٤٣,٢٩٠)
(١٦,٦٣٠,٧٧٠)	٥١,٨٥٦,٧١٠
١٣٣,٢٢٦,٥٣٧	١٠٩,٨١٤,٨٤٧
١٣٠,١٧٩,٤١٨	٢٠٤,٦٢٤,٠٢٦
٢٦٣,٤٠٥,٩٥٥	٣١٤,٤٣٨,٨٧٣
٤,٤٧١,٦٥٢	١,٥٠٩,٣٧٦
١,١٧٣,٢٨٥	٢,١٩٠,٤٦١

عمليات التمويل

المتحصل من قروض لأجل
تسديد قروض لأجل

صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

تحويل من دفعات مقدمة لمقاولين الى ممتلكات ومعدات
رسمة تكاليف تمويل


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 المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١. معلومات عامة

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

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المشار 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 ٢٠٥١٠٣٢٨٢٤ بتاريخ 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 ٢٠٥١٠٣٢٨٢٤ وبتاريخ 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 للتقارير المالية المعدلة

١-٢ تبني المعايير الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أي تأثير فيما يلي المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ وقد تم تبنيها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. لم يكن لتبني المعايير الدولية للتقرير المالي أثر جوهري على القوائم المالية للأعوام الحالية أو السابقة لكنها قد تؤثر على احتساب معاملات أو ترتيبات مستقبلية.

تعريف الأهمية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء

التعريف الجديد الوارد ينص على أن "المعلومات جوهريّة إذا كان حذفها أو تزويرها أو حجبها يمكن أن يتوقع بشكل معقول التأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر المعلومات المالية حول إعداد تقارير محددة شخصية".

تعريف الأعمال - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ تجميع الأعمال

وتعني التعديلات أنه، لكي يتم اعتباره كمنشآت تجاري، يجب أن تتضمن مجموعة من الأنشطة والأصول المكتسبة، كحد أدنى، على ادخالات وعملية جوهريّة تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولي أيضاً أن الأعمال يمكن أن توجد بدون تضمين جميع المنحلات والعمليات اللازمة لإنشاء المخرجات. أي أن المنحلات والعمليات المطبقة على هذه المنحلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنشاء مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنشاء مخرجات".

تعديلات على مراجع إطار مفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي

تعديلات على المراجع حول الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي - تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي أرقام: ٢، ٣، ٦، و ١٤، ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١، ٨، ٣٤، ٣٧، و ٣٨، وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٢، ١٩، ٢٠، و ٢٢، والتفسير رقم ٣٢ لتحديث تلك الإصدارات المتعلقة بالإشارة المرجعية إلى الإطار المفاهيمي والاقتباس منه أو الإشارة إلى المكان الذي يشيرون فيه إلى إصدار مختلف من الإطار المفاهيمي.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية التعديلات المتعلقة بإصدارات ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك "إيبور".

شركة المواصفة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة (تتمه)

٢-٢ المعايير الدولية الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول بعد

ساري المفعول للتفسيرات
السنوية التي تبدأ في أو بعد

١ يناير ٢٠٢٢

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ عقود التأمين

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ أن يتم قياس مطالبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء، ويوفر طريقة قياس وعرض موحدة لجميع عقود التأمين. إن وضع هذه المتطلبات لتحقيق هدف المحاسبة الثابتة، والمحاسبة على أساس مبدأ عقود التأمين. يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ عقود التأمين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢.

تاريخ التطبيق لم يحدد بعد.
التطبيق ما زال مسموحاً.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

التعديلات متعلقة بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروع المشترك.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الأعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخذة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخذة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المؤخذة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أساس القياس

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 المؤخذة 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 تغييرات 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 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 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 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 التقديرات والافتراضات الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ومصادرها الرئيسية لتقدير الشكوك هي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية السابقة.

٤. الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٣٧,٤٦٩,٠٧٤	٣٣,٣٢٥,٢٥٤	الرصيد في بداية الفترة/العام
١٣,٤٦٥,٩٤٢	٣,٦٩٨,٩٢٢	المحصل للفترة/ للعام
(١٧,٦٠٩,٧٦٢)	-	مدفوع خلال الفترة/العام
٣٣,٣٢٥,٢٥٤	٣٧,٠٢٤,١٧٦	الرصيد في نهاية الفترة/العام

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤. الزكاة (تتمه)

شركة المواسة 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 ٢٠١٨. لا تزال الربوط لعامي 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 بانهاؤها وتسديد المستحق بموجبها خلال ٢٠١٨. لا تزال الربوط لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة العبادة الطبية المتخصصة المحدودة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وسددت الزكاة المستحقة حسب الإقرارات وحصلت على الشهادة المطلوبة والإيصالات الرسمية. إن الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٨ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠٨,٠٢٤,٨٢٦	١٠٧,٢١٥,٢٤٢
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٨	١,٠٧

صافي دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (عدد الاسهم)

ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة

شركة الموساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/العام
٣٠٣,٥٦٥,٧٦٢	٦٧,٥٠٤,٩٧١	إضافات
(٢٧٤,٠٤١)	(١٠٠,٥٨٩)	استيعادات
(٢٣٥,٠٠٠)	-	شطب
(١٣٨,٢٠٢,٨١٣)	(٣٤,٥٩١,٩٣٨)	الاستهلاك للفترة
٢,٠٧٥,٥٣٨,٠٢٠	٢,١٠٨,٣٥٠,٤٦٤	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/العام

بلغت تكاليف التمويل المرسلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٢,١٩ مليون ريال سعودي (٦,٤٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٩).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تم رهن قطع اراضي قيمتها ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٥٦,١ مليون ريال سعودي في ديسمبر ٢٠١٩) كضمان مقابل قروض لأجل.

٧. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٧٤٦,٧٩٦,٧٩٩	٨١٣,٧٩٣,٢٥٨	ذمم مدينة - تجارية
(٢٩,٢١٢,٥٥٠)	(٣٣,٦٨٩,٧٠١)	يخصم: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٧١٧,٥٨٣,٢٤٩	٧٨٠,١٠٣,٥٥٧	

ان الحركة في مخصص ديون مشكوك هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
٣٩,٨٨١,٨٥٧	٢٩,٢١٣,٥٥٠	الرصيد في بداية الفترة/العام
١٢,٣٥٢,٦٥٤	٩,٥٧١,٧٦٣	مخصص خلال الفترة
(٢٣,٠٢٠,٩٦١)	(٥,٠٩٥,٦١٢)	شطب
٢٩,٢١٣,٥٥٠	٣٣,٦٨٩,٧٠١	الرصيد في نهاية الفترة/العام

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨. رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٠٠ مليون سهم (١٠٠ مليون سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩. توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ٢١ رجب ١٤٤١ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٠) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والتي تمت الموافقة عليها لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد في ٢٩ شعبان ١٤٤١ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠٢٠).

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ٢٠ جمادى الثانية ١٤٤٠ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٩) توزيعات أرباح 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 مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٢٩,٥١٥,٨٣٠	١١٢,٥٣٤,٢٤٠	متداول
٧,٨٧٦,٨٧٣	٧,٨٧٦,٨٧٣	قرض متوسط الأجل (أ)
		قروض من وزارة المالية (ب)
١٣٧,٣٩٢,٧٠٣	١٢٠,٤١١,١١٣	
٥٤١,٣٦٦,١٥٩	٥٠٥,٨٤٧,٧٤٨	غير متداول
٩٥,٣٠٨,٤٣٢	٩٥,٩٥١,٧٢٣	قرض متوسط الأجل (أ)
		قروض من وزارة المالية (ب)
٦٣٦,٦٧٤,٥٩١	٦٠١,٧٩٩,٤٧١	

(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 ("سايبور") زائداً نسبة تتراوح ما بين ١,١٥٪ إلى ٢٪.

(ب) حصلت المجموعة على تسهيلات 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 ٢٠٢٠.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١١. قروض لأجل (تتمه)

ان جدول استحقاق القروض لأجل هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	
١٢٠,٤١١,١١٣	-	٢٠٢٠
١٥٩,٢١٩,٨٩٩	١٣٧,٣٩٢,٧٠٣	٢٠٢١
١٦٥,١٢٣,٣٠٠	١٨١,٣٠٣,٢٣٢	٢٠٢٢
٩٥,١٢٣,٣٠٠	١٦٦,٣٧٣,٣٠٠	٢٠٢٣
٦٦,٣٧٣,٣٠٠	١٠٣,٨٧٣,٣٠٠	٢٠٢٤
١١٥,٩٥٩,٦٧٢	١٨٥,١٢٤,٧٥٩	٢٠٢٥ وما بعده
٧٢٢,٢١٠,٥٨٤	٧٧٤,٠٦٧,٢٩٤	

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
٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٢٠٢٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)		
(٩٩٢,٦٤٢)	(٦١٨,٤١٢)	إيرادات	شركة زميلة
١,٨٧٠,١٧٤	١,٦٧٥,٧٤١	مشتريات	شركة المجمعيات الطبية المتطورة المحدودة
-	(٥٦,٢٢٣)	خدمات أخرى	
٥,٠٧٠,٨٠٢	٦,٣٨٠,١٠٩	مشتريات	شركة المواساة العالمية
٢,٠٢٤,٩٢٦	٣٦٩,٠٠٠	إيجار	
-	(٤٦,٤٨٣)	خدمات أخرى	
١١,٨٤٥,٦٤٥	١٥,٨١٢,٩٦٧	مشتريات	النظرة الاعلانية للتجارة
(٥٨٤,٦٣٤)	(٣٦٢,١٢٧)	إيرادات	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية المحدودة
-	(١١٤,٤٨١)	خدمات أخرى	
٦٦٤,٤٨٧	-	المصاريف	

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

ان المبالغ المطلوبة الى جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (بالريال السعودي) (غير مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (مدققة)		
٤,٥٤٧,٢٥٩	١٨,٢٦١,٥٣٠	النظرة الاعلانية للتجارة
١,٦٠٣,٧٩٧	٣,٨٢٥,٦٣٠	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية المحدودة
١,٦١٥,٦٣٠	١,٦٢٤,٠١٥	شركة المواساة العالمية
٢٥٩,٢٠٧	٢٦٠,٣١٤	شركة المجمعيات الطبية المتطورة المحدودة
٨,٠٢٥,٨٩٣	٢٣,٩٧١,٤٨٩	

إن المبالغ المطلوبة الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تتضمن بشكل أساسي ارصدة متعلقة بالمعاملات أعلاه. ان الارصدة الدائنة أعلاه لا تخضع الى رسوم فوائد وليس لها تاريخ سداد محدد.

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٦٥٢,٧٥٠	٣,٦٩٧,٥٠٠
٢,٦١٥,٣٣٢	٣,٠٣٥,٠٥٦
٥,٢٦٨,٠٨٢	٦,٧٣٢,٥٥٦

رواتب وبدلات
حوافر تشجيعية ومزايا أخرى

يتم تحديد مكافآت المديرين والمديرين التنفيذيين من قبل لجنة المكافآت بأخذ أداء الأفراد واتجاهات السوق بالاعتبار. تم قيد اتمام مجلس الإدارة البالغة ٠,٧٧ مليون ريال سعودي (٠,٧٧ مليون ريال سعودي في مارس ٢٠١٩) كجزء من مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين.

١٣ . التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ٢٧٧ مليون ريال سعودي (٢٦٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) 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. ويُقَّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

القطاعات التشغيلية:

لأغراض الإدارة، فإن 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 المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٤. المعلومات القطاعية (تتمه)

التنويم	العيادات الخارجية	المواد الصيدلانية	المجموع	
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
٢٢٦,٠٨٩,٤١١	١٩٩,٥٤٧,٨٦٣	٦٨,٣٠٥,٨٣٥	٤٩٣,٩٤٣,١٠٩	إيرادات
١٠٧,٣٧٦,٠٨٢	٩٤,٧٧٠,٧٧١	١٨,٤٠٦,١١٤	٢٢٠,٥٥٢,٩٦٧	إجمالي الربح
			(٣٢,٤٦٢,١٧٧)	إيرادات (مصاريف) غير موزعة
			(٦٥,١٠٩,٧١٠)	مصاريف بيع وتوزيع
			٩٠٠,٠٠٠	مصاريف إدارية وعمومية
			(٤,٧٤٣,٧٠٩)	الحصة في نتائج شركة زميلة
			٢,٥٨٢,٨٥٩	مصاريف مالية
			١٢١,٧٢٠,٢٣٠	إيرادات أخرى
			(٣,٦٩٨,٩٢٢)	الربح قبل الزكاة
			١١٨,٠٢١,٣٠٨	الزكاة
				صافي دخل الفترة
٢٠٠,٢١٨,٦٥٧	١٩٦,٥٣٢,٧٨٠	٦٥,٨٦٨,٦٤٨	٤٦٢,٦٢٠,٠٨٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٩٦,٩٦٥,٨٦٨	٩٥,١٨٨,٩٤٤	١٩,١٦١,١٨٢	٢١١,٣١٥,٩٩٤	إيرادات
			(٣٠,٥٣٣,١٥٢)	إجمالي الربح
			(٥٨,٧٤٧,٩٣٤)	إيرادات (مصاريف) غير موزعة
			٧٥٠,٠٠٠	مصاريف بيع وتوزيع
			(٥,٢٨٦,٧٦٨)	مصاريف إدارية وعمومية
			٢,٤٦٨,٠٩٨	الحصة في نتائج شركة زميلة
			١١٩,٩٦٦,٢٣٨	مصاريف مالية
			(٥,١١٢,٨١٩)	إيرادات أخرى
			١١٤,٨٥٣,٤١٩	الربح قبل الزكاة
				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 ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

التنويم	العيادات الخارجية	المواد الصيدلانية	المجموع	
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
١,٩٤٢,٥٠٥,١٤٨	١,٤٩٤,٢٣٤,٧٢٩	٢٩٨,٨٤٦,٩٤٦	٣,٧٣٥,٥٨٦,٨٢٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٧٥١,٣٧٩,٧٧٢	٥٧٩,١٨٨,٥٧٣	٢٣٤,٨٠٦,١٧٩	١,٥٦٥,٣٧٤,٥٢٤	مجموع الموجودات
				مجموع المطلوبات
١,٨٣٢,٠٨٧,٥١٨	١,٤٠٩,٢٩٨,٠٩١	٢٨١,٨٥٩,٦١٨	٣,٥٢٣,٢٤٥,٢٢٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧٠٦,١٠٦,٠٣٤	٥٤٤,٢٩٠,٠٦٧	٢٢٠,٦٥٨,١٣٥	١,٤٧١,٠٥٤,٢٣٦	مجموع الموجودات
				مجموع المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥. القيم العادلة للأدوات المالية

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

المستوى ١

الأسعار المُدرجة (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. وباء فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

في بداية عام ٢٠٢٠، تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩). ومنذ ذلك الحين انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وأثر بشكل كبير 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.

شهدت المجموعة انخفاضًا في عدد زيارات المرضى خلال مارس ٢٠٢٠ وأبريل ٢٠٢٠، ومع ذلك، لا تزال الأنشطة الأخرى غير متأثرة إلى حد كبير. تعتقد الإدارة أن انخفاض زيارات المرضى يرجع إلى قواعد الإغلاق والتدابير الاحترازية التي تنفذها الجهات الحكومية. مع إعلان الجهات الحكومية عن تخفيف قواعد تأمين الفيروسات التاجية، سيتحسن عدد زيارات المرضى.

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.

لا يزال مدى ومدى هذه الآثار غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس التاجي ومدى فعالية إجراءات الاحتواء المتخذة. نظرًا لعدم اليقين الاقتصادي المستمر، لا يمكن عمل تقدير موثوق للأثر في تاريخ تفويض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية للمجموعة والتدفقات النقدية والوضع المالي. ومع ذلك، تقدر الإدارة أن هذه التأثيرات لن يكون لها تأثير كبير على قدرة الكيان على الاستمرار كمنشأة مستمرة لمدة ١٢ شهرًا من ١ أبريل ٢٠٢٠.

سيتم إدراج تأثير كوفيد-١٩ على المجموعة في تحديد تقديرات المجموعة في ٢٠٢٠. من المحتمل أن تتأثر التقديرات المتعلقة بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة والمطلوبات المستردة نتيجة لهذه المسألة.

١٧. أحداث لاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقبل تاريخ الموافقة على تقرير القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير كبير على هذه القوائم المالية.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤١ (الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٠).