شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

الفهرس	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة	٣
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى الموحدة الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٧ - ٢٢

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص. ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

هاتف +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
إنترنت www.kpmg.com.sa

ترخيص رقم ٤٦/١١/٣٢٣ صادر في ١١/٣/١٩٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للسادة مساهمي شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛
- قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الأخرى الموحدة الموجزة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لإرتباطات 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 إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية وشركتها التابعة ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
C.R: 46
س.ت: ٤٦
Certified Public Accountants
KPMG Al Fozan & Partners

جدة في ٩ ربيع الأول ١٤٤١هـ
الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٩م

كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي ام جي المستقلة والتابعة لـ كي بي ام جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريالات السعودية)

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	١,٧٩٠,٠٣٣,٦٥٦	١,٥٣٤,١٥٢,٢٢٨
حق استخدام الموجودات	١٢	٢٩,٦٣٥,١٥٤	--
الموجودات غير الملموسة	٥	٤,٨٩٢,٤٦٤	٤,٩٣٤,٥٧٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٨٢٤,٥٦١,٢٧٤	١,٥٣٩,٠٨٦,٨٠٠
الموجودات المتداولة			
مخزون		١١٦,٤٥٨,٤٦٣	١١٦,٦٩٢,٨١٨
ذمم مدينة	٦	١,٠٧٠,٠٤٠,٢٣٥	٩٧٧,٧٦٨,٨٤٥
مصروفات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٦٥,٥٣٢,١٧٥	٤٩,١٩٤,٠٠٦
النقد وأرصدة لدى البنك		٤٩,٤٦٠,١٨٢	٤٤,٢١٨,٧٠٣
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٣٠١,٤٩١,٠٥٥	١,١٨٧,٨٧٤,٣٧٢
إجمالي الموجودات		٣,١٢٦,٠٥٢,٣٢٩	٢,٧٢٦,٩٦١,١٧٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال	٧	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٧٢,٠٥٢,٥٤٩	١٧٢,٠٥٢,٥٤٩
أرباح مبقاة		٤١٣,٣٨٩,٤٤٥	٣٥٣,٢٨٩,٢٥٩
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة		١,٥٠٥,٨٤١,٩٩٤	١,٤٤٥,٧٤١,٨٠٨
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣٨,٧٧٠,٨٥٤	٤٤,٩٩٧,١٧٢
إجمالي حقوق الملكية		١,٥٤٤,٦١٢,٨٤٨	١,٤٩٠,٧٣٨,٩٨٠
المطلوبات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	٨	٥٠٥,٧٠٨,٢٥٢	٣٢٩,٦٨١,٣٥٧
التزامات الايجار - الجزء غير متداول	١٢	٢٦,٦٧٨,٦٧٩	--
مطلوبات مالية غير متداولة أخرى		٢٨,٧٧٤,٦٤٦	٣٢,٦٣٥,١٤٩
إيرادات مؤجلة		١٥,٦٤٩,٤٩٤	١٨,٧٣٢,٠٤٨
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٩٢,٠٤٨,٧٤٥	١٧٩,٤٠٦,٥٦٦
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٧٦٨,٨٥٩,٨١٦	٥٦٠,٤٥٥,١٢٠
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الاجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٨	٣٣٠,٢٢٢,٦٦٢	٢٨٦,٦٥٢,٣٨٥
الجزء المتداول من مطلوبات مالية غير متداولة أخرى		١٣,٨٠٣,١٣٥	٢١,٩٦٨,٧٥٤
التزامات الايجار - الجزء المتداول	١٢	٣,٧٠٤,٥٦٦	--
ذمم دائنة	٩	٣٦٥,١٢٢,٦٠٢	٢٧٠,٣٥٤,٥٢٨
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٩٥,٤٢٤,٤٩٣	٩٠,٦٩١,٤٠٩
زكاة مستحقة الدفع	١٠	٤,٣٠٢,٢٠٧	٦,٠٩٩,٩٩٦
إجمالي المطلوبات المتداولة		٨١٢,٥٧٩,٦٦٥	٦٧٥,٧٦٧,٠٧٢
إجمالي المطلوبات		١,٥٨١,٤٣٩,٤٨١	١,٢٣٦,٢٢٢,١٩٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣,١٢٦,٠٥٢,٣٢٩	٢,٧٢٦,٩٦١,١٧٢

رئيس مجلس الإدارة
صبحي عبد الجليل بترجي

الرئيس التنفيذي
احمد محمود شبل

المدير المالي التنفيذي
مدني حزين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريالات السعودية)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
إيرادات		٣٨٦,٧٥٥,٩٧٣	٣٣٨,٧٧٣,٩٩١	١,٠٩٠,١٣٢,٦١١	١,٠٨٠,٠١٠,٢٨١
تكلفة الإيرادات		(٢٦٦,٧٩٥,٧٢٥)	(٢٢٦,٩٠٩,٠٠١)	(٧٦٥,٧٨٧,٧٧٦)	(٦٩٠,٨١٨,٠٤٨)
مجمل الربح		١١٩,٩٦٠,٢٤٨	١١١,٨٦٤,٩٩٠	٣٢٤,٣٤٤,٨٣٥	٣٨٩,١٩٢,٢٣٣
مصروفات بيع وتسويق		(٤,٠٩٦,٤٠٩)	(١,٩٥٧,٢٨١)	(٩,٧٣٦,٧٤٣)	(٧,١٨٨,٤٣٩)
مصروفات عمومية وإدارية		(٨٢,٥٥٤,٤٤٣)	(٨٨,٦١٩,٥٨٠)	(٢٥٥,٤٠١,٨٨٨)	(٢٤٣,٢٣٧,٢٤٢)
الربح من عمليات التشغيل		٣٣,٣٠٩,٣٩٦	٢١,٢٨٨,١٢٩	٥٩,٢٠٦,٢٠٤	١٣٨,٧٦٦,٥٥٢
إيرادات اخرى		٣,٨٩٤,٧٠٨	١,٨٠١,٦٣٠	١٣,٠٦١,٨٩٩	٧,٦٨٤,٣٤٣
أعباء تمويلية		(٦,٠٥٩,١٤٢)	(٢,٨٠٣,٦٣٥)	(١٦,٥٨١,٧٣٥)	(٦,٥٦٤,٦٥٨)
صافي الربح قبل الزكاة		٣١,١٤٤,٩٦٢	٢٠,٢٨٦,١٢٤	٥٥,٦٨٦,٣٦٨	١٣٩,٨٨٦,٢٣٧
الزكاة	١٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٢٤,٩٩٧)	(٣,٥١٢,٥٠٠)	(٤,٥٧٤,٩٩٧)
صافي الربح للفترة		٢٩,٦٤٤,٩٦٢	١٨,٧٦١,١٢٧	٥٢,١٧٣,٨٦٨	١٣٥,٣١١,٢٤٠
الدخل الشامل الآخر:					
بنود لا يمكن تصنيفها الى قائمة الربح أو الخسائر:					
إعادة القياس على الربح / الخسارة الاكتوارية		--	--	--	--
اجمالي الدخل الشامل للفترة		٢٩,٦٤٤,٩٦٢	١٨,٧٦١,١٢٧	٥٢,١٧٣,٨٦٨	١٣٥,٣١١,٢٤٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد لـ:					
مساهمي الشركة الأم		٣٣,٢٣٠,٦٨٦	٢٠,١٦٠,٦٠٠	٦٠,١٠٠,١٨٦	١٤١,٥٦٢,١١٣
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٣,٥٨٥,٧٢٤)	(١,٣٩٩,٤٧٣)	(٧,٩٢٦,٣١٨)	(٦,٢٥٠,٨٧٣)
		٢٩,٦٤٤,٩٦٢	١٨,٧٦١,١٢٧	٥٢,١٧٣,٨٦٨	١٣٥,٣١١,٢٤٠
ربحية السهم الاساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم	١١	٠,٣٦	٠,٢٢	٠,٦٥	١,٥٤

رئيس مجلس الإدارة
صبحي عبد الجليل بترجي

الرئيس التنفيذي
أحمد محمود شبل

المدير المالي التنفيذي
مدني حزين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريالات السعودية)

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة					
	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مبقاة	إجمالي حقوق ملكية المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م (مراجعة)	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٥٤,٨٢٧,٦١٢	٦٢٩,٠١٢,١٥٧	١,٧٠٤,٢٣٩,٧٦٩	٥١,٧٣١,٧١٠	١,٧٥٥,٩٧١,٤٧٩
تعديل عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	--	--	(٢٥٤,٨٦٥,٤٨٨)	(٢٥٤,٨٦٥,٤٨٨)	--	(٢٥٤,٨٦٥,٤٨٨)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م - معدل	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٥٤,٨٢٧,٦١٢	٣٧٤,١٤٦,٦٦٩	١,٤٤٩,٣٧٤,٢٨١	٥١,٧٣١,٧١٠	١,٥٠١,١٠٥,٩٩١
إجمالي الدخل الشامل الاخرى للفترة	--	--	١٤١,٥٦٢,١١٣	١٤١,٥٦٢,١١٣	(٦,٢٥٠,٨٧٣)	١٣٥,٣١١,٢٤٠
توزيعات أرباح	--	--	(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)	(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)	--	(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)
دفعات مقدمة لرأس المال	--	--	--	--	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٥٤,٨٢٧,٦١٢	٣٣١,٦٢٨,٧٨٢	١,٤٠٦,٨٥٦,٣٩٤	٤٦,٢٨٠,٨٣٧	١,٤٥٣,١٣٧,٢٣١
الرصيد كما في ١يناير ٢٠١٩م (مراجعة)	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٧٢,٠٥٢,٥٤٩	٣٥٣,٢٨٩,٢٥٩	١,٤٤٥,٧٤١,٨٠٨	٤٤,٩٩٧,١٧٢	١,٤٩٠,٧٣٨,٩٨٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	٦٠,١٠٠,١٨٦	٦٠,١٠٠,١٨٦	(٧,٩٢٦,٣١٨)	٥٢,١٧٣,٨٦٨
دفعات مقدمة لرأس المال	--	--	--	--	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	**٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠**	**١٧٢,٠٥٢,٥٤٩**	**٤١٣,٣٨٩,٤٤٥**	**١,٥٠٥,٨٤١,٩٩٤**	**٣٨,٧٧٠,٨٥٤**	**١,٥٤٤,٦١٢,٨٤٨**

رئيس مجلس الإدارة
صبحي عبد الجليل بترجي

الرئيس التنفيذي
أحمد محمود شبل

المدير المالي التنفيذي
مدني حزين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريالات السعودية)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيليه		
صافي الربح قبل الزكاة	٥٥,٦٨٦,٣٦٨	١٣٩,٨٨٦,٢٣٧
تعديلات لـ:		
استهلاك	٦٩,٤٧٣,٥٥٤	٦٤,٦٧٩,١٨٩
إطفاء الموجودات غير الملموسة	٥٧٣,٥٦٩	٥٩٧,٢١١
إطفاء حق استخدام موجودات	٣,١١٢,٨٤٢	--
عكس مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة	(١٦,١٠٦,٣٨٢)	(٧,٤٤٢,٣٧١)
مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم	١,٤٩٨,٩٤١	١,٥٣٣,٣٩٦
إطفاء ايراد مؤجل	(٣,٠٨٢,٥٥٤)	٣١٥,٢٠٢
تعديلات في مطلوبات مالية اخرى	٣,٤٧٥,١٣٥	--
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٥,٧١٣,٨٦٤	٢٤,٧٦٣,٧١٣
	١٤٠,٣٤٥,٣٣٧	٢٢٤,٣٣٢,٥٧٧
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ذمم مدينة	(٧٦,١٦٥,٠٠٨)	(١٨٤,٧٩٦,٨٣٧)
مخزون	(١,٢٦٤,٥٨٦)	١٠,٨٦١,١٤٦
مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات متداولة اخرى	(١٦,٣٣٨,١٦٩)	(٢٤,٣٩٤,٦٤٢)
ذمم دائنة	٩٤,٧٦٨,٠٧٤	٩٢,٧٧٠,٧٣٦
المصروفات المستحقة ومطلوبات اخرى	٤,٧٣٢,٩٩٤	٥٣,٦١٤,٦٢٦
مطلوبات مالية أخرى	(١٥,٥٠١,٢٥٧)	(٩,٢٧١,٩٦٥)
النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية	١٣٠,٥٧٧,٣٨٥	١٦٣,١١٥,٦٤١
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(١٣,٠٧١,٦٨٥)	(١٧,٣١١,٣٢٦)
الزكاة المدفوعة	(٥,٣١٠,١٩٩)	(٥,٥٣٤,٧٧٥)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١١٢,١٩٥,٥٠١	١٤٠,٢٦٩,٥٤٠
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
إضافات لممتلكات ومعدات	(٣٢٥,٣٥٤,٩٨٢)	(١٩٨,٥٧٥,٩٩٤)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	(٥٣١,٤٦١)	(١٠,٧٦٤)
النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٢٥,٨٨٦,٤٤٣)	(١٩٨,٥٨٦,٧٥٨)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
قروض طويلة الاجل وقصيرة الاجل، بالصافي	٢١٩,٥٩٧,١٧٢	١٥١,١٥١,٧٢٤
إلتزامات الإيجار، بالصافي	(٢,٣٦٤,٧٥١)	--
توزيعات ارباح	--	(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)
دفعات مقدمة مقابل الزيادة المقترحة في راس مال الشركة التابعة من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة	١,٧٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
النقد المتوفر من (المستخدم في) الانشطة التمويلية	٢١٨,٩٣٢,٤٢١	(٣٢,١٢٨,٢٧٦)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٥,٢٤١,٤٧٩	(٩٠,٤٤٥,٤٩٤)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٤٤,٢١٨,٧٠٣	١١١,٠٥٣,٨٩٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٤٩,٤٦٠,١٨٢	٢٠,٦٠٨,٤٠١

رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي التنفيذي
صبحي عبد الجليل بترجي	أحمد محمود شبل	مدني حزين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها بـ"المجموعة") تتكون من الشركة وفروعها المختلفة وشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية.

كانت الشركة تعمل كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٦٠ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٥هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٠٤م. بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٧هـ الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥م، حصلت الشركة على موافقة من هيئة سوق المال لطرح ٢٧,٦١٢,٠٠٠ من أسهم الشركة للاكتتاب العام، وقد أدرجت الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٠ جماد الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦م وبالتالي تحولت إلى شركة مساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز والمعاهد ومراكز التأهيل الصحي والعلاج الطبيعي ومختبرات التحليل والأشعة والصيدليات وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها لصالح الشركة في المشاريع الطبية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للفروع التالية:

اســـــم الفرع	السجل التجاري	تاريخ الإصدار	الموافق
المستشفى السعودي الألماني – جدة	٤٠٣٠١٢٤١٨٧	٥ صفر ١٤١٩هـ	٣٠ مايو ١٩٩٨م
المستشفى السعودي الألماني – الرياض	١٠١٠١٦٢٢٦٩	٢٤ رجب ١٤٢١هـ	٢٢ أكتوبر ٢٠٠٠م
المستشفى السعودي الألماني – عسير	٥٨٥٥٠١٩٣٦٤	٢٨ ذو الحجة ١٤٢٠هـ	٣ إبريل ٢٠٠٠م
المستشفى السعودي الألماني – المدينة	٤٦٥٠٠٣٢٣٩٦	١٨ صفر ١٤٢٣هـ	٥ أغسطس ٢٠٠٢م
اولاد عبد الجليل ابراهيم بترجي	٤٠٣٠١٨١٧١٠	٤ شعبان ١٤٢٩هـ	٦ أغسطس ٢٠٠٨م
المستشفى السعودي الألماني – الدمام تحت الإنشاء	٢٠٥٠١٠٥٧١٣	١٨ رجب ١٤٣٦هـ	٧ مايو ٢٠١٥م
عيادات بيفرلي – جدة	٤٠٣٠٢٩٧٦٨٨	٢٦ صفر١٤٣٩هـ	١٥ نوفمبر ٢٠١٧م
المستشفى السعودي الألماني – مكة تحت الإنشاء	٤٠٣١٢١٥٥٠٩	١٩ شوال ١٤٣٩هـ	٣ يوليو ٢٠١٨م

تملك الشركة أيضاً استثمارات في شركة تابعة كما يلي:

الشركة التابعة	السجل التجاري	تاريخ الإصدار	الموافق
شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية (شركة مساهمة مقفلة)	٣٣٥٠٠١٩٧٣٥	٢ رجب ١٤٢٨هـ	١٦ يوليو ٢٠٠٧م

بالرغم بأن الشركة تمتلك نسبة ٣٢,٣٣% (٢٠١٨م: ٣٢,٣٣%) في شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية، ومع ذلك، حيث تمارس السيطرة من قبل المجموعة وبالتالي، تم توحيد شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية كشركة تابعة في هذه القوائم المالية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للمجموعة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والايضاحات وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لأعداد القوائم المالية ويستخدم تلك القوائم مقترنا مع القوائم المالية الموحدة المعدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافةً لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (عقود الايجار) سيتم توضيح التغيرات الناتجة على السياسات المحاسبية الهامة في ايضاح ٣-٢ أدناه.

أ) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية. لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

ب) عملة العرض والنشاط

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والنشاط للمجموعة.

٢/٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة الأم وشركتها التابعة لها كما هو مبين في إيضاح ١.

الشركة التابعة هي شركة تابعة يتم التحكم بها بواسطة المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة او لها حقوق لعائدات متغيرة من علاقتها مع المنشأة المستثمر فيها ولديها المقدرة للتأثير على تلك العائدات خلال سلطاتها على المنشأة المستثمر فيها. تم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة في هذه القوائم المالية من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة وتستمر في توحيدها حتى تاريخ توقف هذه السيطرة.

يتم استبعاد جميع الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات والإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة بالكامل. وأيضاً يتم استبعاد أي مكاسب أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل المجموعة عند التوحيد.

عندما تعقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تستبعد الموجودات والمطلوبات للشركة التابعة وأية حصص غير مسيطرة ذات صلة وغيرها من مكونات حقوق الملكية. يتم الاعتراف بأي مكاسب أو خسائر ناتجة في قائمة الأرباح والخسائر. تقاس أي حصة محتفظ بها من الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

التغيرات في حصة المجموعة في الشركة التابعة لا ينتج عنها تغيير في السيطرة ويتم احتسابها كمعاملة حقوق ملكية ويتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة في القيمة العادلة للمقابل المدفوع ويتم الاعتراف مباشرة بأي فرق في حقوق الملكية تحت بند "تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون التغير في السيطرة".

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣/٢ أهم السياسات المحاسبية المعدلة

باستثناء ما هو وارد في الفقرات التالية فقد تم تطبيق كافة السياسات المحاسبية في القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة التي تم تطبيقها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية.
يتوقع تطبيق التغيرات على السياسات المحاسبية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " عقود الايجار" إبتداءا من ١ يناير ٢٠١٩م تم توضيح التأثير في ايضاح ١٢. يسري عدد من التعديلات الأخرى اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

قدم المعيار الدولي لاعداد التقرير المالي ١٦ "عقود الايجار" نموذج محاسبي واحد في قائمة المركز المالي للمستأجرين. ونتيجة ذلك، أعترفت المجموعة كمستأجر، بحق استخدام الموجودات التي تمثل حقوقها في استخدام الموجودات والمطلوبات الايجار الاساسية التي تمثل التزامها بدفع مدفوعات الايجار. نموذج المحاسبي للمؤجر يبقى مشابة للسياسات المحاسبية السابقة.

أ) السياسات المحاسبية الهامة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

عند بدء العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن إيجار. إن العقد هو عقد إيجار أو يتضمن إيجار إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الوقت مقابل تعويض مالي.

تثبت المجموعة حق استخدام الأصل ومطلوبات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار (التاريخ الذي يكون فيه الأصل متاح للإستخدام). يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، مخصوم منه الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول والتعديلات على إعادة قياس مطلوبات الإيجار. تتضمن تكلفة موجودات حق إستخدام الأصل القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البدء بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة وتقدير تكاليف تفكيك وإزالة الأصل الأساسي، مخصومًا منه أي حافز إيجار. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لموجودات حق الاستخدام على نفس الأساس الخاص بالممتلكات والمعدات. ما عدا الأراضي المؤجرة فإن العمر الإنتاجي المقدر يتم تحديده على مدة عقد الإيجار.

يتم القياس الأولي لمطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي سوف يتم سدادها خلال مدة التأجير، ويتم خصمها باستخدام معدل اقتراض الشركة المتزايد الخاص بها كمعدل خصم (إذا لم يكن بالإمكان تحديد سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار) يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت الشركة تقديرها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء. عندما يتم قياس مطلوبات الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام تم تخفيضها إلى الصفر.

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣/٢ أهم السياسات المحاسبية المعدلة (تابع)

عقود الإيجار قصيرة الأجل وموجودات عقود الإيجار منخفضة القيمة

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدة إيجارها ١٢ شهرًا أو أقل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة. تثبت الشركة مدفوعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار هذه كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لاعداد التقرير المالي ١٦ "عقود الايجار" باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل، والذي بموجبة يتم الاعتراف بالآثار المتراكمة للتطبيق الاولي في الارباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٩م. بناء على ذلك، لم تتم تعديل المعلومات المقارنة المعروضة لعام ٢٠١٨م - أي تم عرضها كما سبق الإبلاغ عنها، بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسيرات ذات الصلة. تم إيضاح عن تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية في إيضاح ١٢.

٣- الأحكام والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة استخدام بعض التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات مستقبلا.

أن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ومصادر التقدير الرئيسية كانت مماثلة لآخر قوائم مالية موحدة سنوية. باستثناء الاحكام الهامة الجديدة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي ١٦، كما هو موضح في إيضاح ١٢.

٤- ممتلكات ومعدات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
موجودات التشغيل	١,١٢٠,٢٦٠,٧٧٨	١,١٥١,٣٣١,٣٠٧
مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ	٦٦٩,٧٧٢,٨٧٨	٣٨٢,٨٢٠,٩٢١
	١,٧٩٠,٠٣٣,٦٥٦	١,٥٣٤,١٥٢,٢٢٨

٤-١ يحتوي مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي على بناء مستشفى جديد في الدمام ومكة وترميم عدة مباني مستشفيات في مواقع مختلفة.

٤-٢ خلال الفترة تم رسملة أعباء تمويلية في المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٢,٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٣,٧٨مليون ريال سعودي).

٤-٣ الأرض والمباني البالغ صافي قيمتها الدفترية ٣٣٣,٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٣٣٨,٧٢ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان لقرض وزارة المالية.

٥- موجودات غير ملموسة

٥-١ تتمثل بشكل أساسي من برامج الكمبيوتر التي حصلت عليها أو طورتها الشركة داخلياً.

٦- ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة مما يلي:

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
عملاء الطرف الثالث		١,٢٢٦,٧٢٧,٧٥٦	١,١٦٢,٤٤٥,٤٤٧
أطراف ذات علاقة	١٤	٨,١٧٠,٦٣٩	٤,٩٩٣,٨٨٧
		١,٢٣٤,٨٩٨,٣٩٥	١,١٦٧,٤٣٩,٣٣٤
خسائر ائتمانية متوقعة		(١٦٤,٨٥٨,١٦٠)	(١٨٩,٦٧٠,٤٨٩)
		١,٠٧٠,٠٤٠,٢٣٥	٩٧٧,٧٦٨,٨٤٥

٧- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع الى ٩٢,٠٤٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات لكل منها.

وافق المساهمين على توزيع الأرباح بقيمة لا شيء ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (١٨٤,٠٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م).

٨- القروض طويلة الاجل

تتألف القروض طويلة الأجل مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
قروض من بنوك تجارية	٧٨٤,٤٢١,٩٥٤	٥٥٦,٨٦٩,١٦٥
قروض من وزارة المالية	٦٨,٨٧٣,١٨٢	٧٨,٦٠٥,٦٨٢
تعديلات لإيرادات مؤجلة	(١٧,٣٦٤,٢٢٢)	(١٩,١٤١,١٠٥)
قرض من وزارة المالية - بالصافي	٥١,٥٠٨,٩٦٠	٥٩,٤٦٤,٥٧٧
	٨٣٥,٩٣٠,٩١٤	٦١٦,٣٣٣,٧٤٢

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
الجزء المتداول:		
قروض قصيرة الاجل	٣٢٥,٤٢٨,٥٧١	٢٧٩,٠٠٠,٠٠٠
قروض من وزارة المالية	٤,٧٩٤,٠٩١	٧,٦٥٢,٣٨٥
إجمالي الجزء المتداول	٣٣٠,٢٢٢,٦٦٢	٢٨٦,٦٥٢,٣٨٥
الجزء الغير متداول		
قروض من بنوك تجارية	٤٥٨,٩٩٣,٣٨٢	٢٧٧,٨٦٩,١٦٥
قروض من وزارة المالية	٤٦,٧١٤,٨٧٠	٥١,٨١٢,١٩٢
إجمالي الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	٥٠٥,٧٠٨,٢٥٢	٣٢٩,٦٨١,٣٥٧
	٨٣٥,٩٣٠,٩١٤	٦١٦,٣٣٣,٧٤٢

القروض من وزارة المالية مضمونة بأراضي ومباني المستشفى السعودي الالماني بالرياض والمدينة وحائل (إيضاح ٤-٣). هذه القروض من غير فوائد.
تم اقتراض القروض من البنوك التجارية على أساس سايبور مضاف إليها هامش ربح متفق عليه هذه القروض مضمونة بسندات لأمر مقدمة من الشركة.

٩- ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة مما يلي:

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
موردون طرف ثالث		٢٦٢,٠١٥,٤١٦	١٧٩,١١٩,٩٩٧
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٤	١٠٣,١٠٧,١٨٦	٩١,٢٣٤,٥٣١
		٣٦٥,١٢٢,٦٠٢	٢٧٠,٣٥٤,٥٢٨

١٠- الزكـاة

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٨م، وبموجبه طالبت الهيئة، زكاة إضافية بمبلغ ١,٣١ مليون ريال سعودي. كتسوية كاملة ونهائية من خلال لجنة تسوية المنازعات. دفعت الشركة الزكاة الإضافية وبناءاً على ذلك تلقت الشركة الربط النهائي لتلك السنوات.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٨م، وحصلت على شهادة الزكوية والضريبية غير المقيدة لعام ٢٠١٨م. لم يتم الإنتهاء من الربط لهذه السنوات بعد.

الموقف الزكوي للشركة التابعة ("شركة حائل الوطنية للعناية الصحية أو "الشركة")
أنهت الشركة التابعة "شركة حائل" الربوط الزكوية والضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية والضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وحصلت على شهادة زكاة وضريبة غير مقيدة للسنة المذكورة. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط الزكوي والضريبي للسنة المذكورة والذي أظهر فرقاً في الزكاة بمبلغ ٠,٠٥٩ مليون ريال سعودي مستحق من الشركة. قدمت الشركة اعتراضاً ضد الربط المذكور، ومازال النظر في هذا الاعتراض جارياً من قبل الهيئة حتى اليوم.

قدمت الشركة التابعة الاقرارات الزكوية والضريبية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م، وحصلت على شهادة زكاة غير مقيدة للسنة المنتهية في ٢٠١٧م وخطاب التسهيل لسنة ٢٠١٨م قيد التنفيذ. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي والضريبي النهائي للسنوات المذكورة حتى اليوم.

١١- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة المنتهية بقسمة صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

١٢- تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (عقود الايجار)

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي ١٦ والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار، ومعيار إعداد التقرير المالي الدولي رقم ٤ تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار. تقوم لجنة تفسير المعايير ١٥ حوافز عقود إيجار تشغيلية، ولجنة تفسير المعايير ٢٧ بتقييم مادة المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار مبادئ الاعتراف بالإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويتطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقًا لنموذج واحد للقوائم المالية.

١٢- تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (عقود الإيجار)

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ اعتبارًا من تاريخ التطبيق المبدئي في ١ يناير ٢٠١٩م باستخدام طريقة الاثر الرجعي المعدل. ولم يتم تعديل ارقام المقارنة واستمر عرضها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ ولجنة تفسير التقارير المالية الدولية ٤ وبموجب هذه الطريقة. يتم قياس مطلوبات عقود الإيجار على أساس مدفوعات الإيجار المتبقية المخصومة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد اعتباراً من تاريخ التطبيق الأولي. وتمثل القيمة الدفترية لحق استخدام الأصل هي مبلغ تساوي القيمة الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار في تاريخ التطبيق الأولي. يتم تعديل أي مصروفات مقدماً أو مصروفات مستحقة أو حوافز تأجير متعلقة بعقد إيجار تشغيلي سابق مقابل حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق الأولي.

قررت المجموعة تطبيق وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ ولجنة تفسير التقارير المالية الدولية ٤ في تاريخ التطبيق الاولي. كما قررت الشركة استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار، في تاريخ التطبيق والتي لها مدة إيجار ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل")، وعقود الإيجار التي يكون للأصل قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة"). بالإضافة إلى ذلك، استخدمت الشركة أيضاً وسيلة الانتقال العملية لتطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة واستبعدت التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

تسوية مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ التطبيق المبدئي، قامت المجموعة بإثبات أصل حق استخدام إضافي ومطلوبات عقود إيجار بمبلغ ٣٢,٧٤٧,٩٩٦ مليون ريال سعودي. معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٥,٥٠ ٪.

يمثل الجدول التالي تسوية الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	٥٤,٩٣٨,٦٧٧
استثناءات الإثبات:	
عقود تأجير قصيرة الأجل	(٧,٨٣٠,٨٤٧)
عقود إيجار لموجودات منخفضة القيمة	--
تأثير الخصم بمعدل الاقتراض المتزايد	(١٤,٣٥٩,٨٣٤)
مطلوبات إضافية مثبتة بناءً على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	**٣٢,٧٤٧,٩٩٦**
مطلوبات للموجودات المؤجرة المستحوذ عليها بموجب عقد إيجار تمويلي	--
إجمالي مطلوبات الإيجار	**٣٢,٧٤٧,٩٩٦**

التأثير على قائمة الدخل الشامل

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، نظرًا لاعتماد المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار، انخفضت الأرباح التشغيلية للمجموعة بمبلغ ٦٢٦,٠٤٧ ريال سعودي، وذلك عن طريق الانخفاض في إيجارات الإيجار التشغيلي بمبلغ ٤,٠٣٠,٤٦٤ ريال سعودي والتي قابلها زيادة مصروفات الاستهلاك بمبلغ ٣,١١٢,٨٤٢ ريال سعودي، في حين زادت مصروفات الفوائد بمبلغ ١,٣٥٠,٨٥٥ ريال سعودي.

التسوية في حق استخدام الموجودات

الموجودات المعترف بها في التطبيق الأول	٣٢,٧٤٧,٩٩٦
الاطفاء للفترة	(٣,١١٢,٨٤٢)
صافي القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	**٢٩,٦٣٥,١٥٤**

١٣- إدارة المخاطر المالية والرأسمالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر للمجموعة بشكل عام على عدم إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم العمل بسياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب سياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد، و تقييم، والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للمجموعة. أهم أنواع المخاطر هي مخاطر السوق و مخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للمجموعة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسؤول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء إجتماعات بشكل منتظم، وإن أي تغيرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ المجلس بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة.

تشرف لجنة المراجعة على امتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة.

يتم ادارج الأدوات المالية ضمن القائمة الموحدة الموجزة للمركز المالي وتتضمن النقد وما في حكمه، ذمم مدينة، قروض، مشتقات، ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. تم الإفصاح عن طرق الإثبات المتبعة في بيان السياسات الفردية المتعلق بكل بند.

تتم المقاصة ما بين الاصل و الإلتزام المالي و يتم تسجيل الصافي ضمن القوائم المالية ، عندما يكون للمجموعة حق نظامي ملزم لإجراء تلك التسوية للمبالغ المعترف بها و لديها النية إما أن يتم تسويتها على أساس الصافي أو الإعتراف بالاصل والإلتزام في آن واحد.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من القروض والتي تكون بأسعار فائدة معومة والتي تخضع الى إعادة التسعير على أساس اعتيادي ويتم مراقبة تلك التغيرات في أسعار الفائدة من قبل الإدارة.

فيما يلي ملخص بمعدل الفائدة على الأدوات المالية المحملة بفائدة على المجموعة والذي تم الإعلان عنة لإدارة المجموعة.

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
أدوات ذات معدل متغير		
مطلوبات مالية	٧٨٤,٤٢١,٩٥٤	٥٥٦,٨٦٩,١٦٥

١٣- إدارة المخاطر المالية والرأسمالية (تابع)

تحليل حساسية سعر الفائدة

الربح أو الخسارة وحقوق المساهمين تكون حساسة لمصروفات الفوائد الأعلى / الأقل من الاقتراض نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة. يتأثر ربح الشركة قبل الضريبة والزكاة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
أدوات ذات معدل متغير		
سعر الفائدة - زيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس	(٥,٨٨٣,١٦٤)	(٢,٩٣٨,٧٣٠)
سعر الفائدة - نقص بمقدار ١٠٠ نقطة أساس	٥,٨٨٣,١٦٤	٢,٩٣٨,٧٣٠

مخاطر العملة

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة تلك التذبذبات وتدير أثرها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لذلك. لا تتعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل هام لأن معظم معاملاتها تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي. الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي.

مخاطر الأسعار

تتمثل في مخاطر تذبذب قيمة اداة مالية نتيجة لتغير أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات نتيجة لعوامل مرتبطة بالأداة أو الجهة المصدرة للأداة أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. لا تتعرض المجموعة لأي مخاطر الأسعار

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بإلتزامته لأداة مالية مما يتسبب بخسائر مالية للطرف الأخر. لتخفيض التعرض لمخاطر الائتمان وضعت المجموعة عملية اعتماد بحيث يتم تطبيق الحدود الائتمانية على العملاء. كما تقوم الإدارة أيضا بشكل متواصل بمراقبة مخاطر التعرض للإئتمان تجاه العملاء وتكوين مخصص مقابل الأرصدة المشكوك في تحصيلها والتي هي على أساس ملف العميل وتواريخ السداد السابقة للسداد. تتم مراقبة ذمم العملاء المدينة القائمة بشكل منتظم.

إن إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في المجموعة كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
الموجودات المالية		
ذمم مدينة	١,٢٣٤,٨٩٨,٣٩٥	١,١٦٧,٤٣٩,٣٣٤
أرصدة بنكية	٤٧,٣٤٦,٥٤١	٤١,٧٤٧,٢١٥
سلف للموظفين	٢,٥١٤,١٨٦	١,٤٥٥,٢١٢
	١,٢٨٤,٧٥٩,١٢٢	١,٢١٠,٦٤١,٧٦١

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى بعد صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة. في تاريخ التقرير، يمثل أربعة عملاء رئيسيين نسبة ٨٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨٤٪) من إجمالي الذمم المدينة. ومع ذلك، قامت الشركة بتقييم تركز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة وتم استنتاج إلى أن أنها منخفضة.

١٣- إدارة المخاطر المالية والرأسمالية (تابع)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. ويتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أموال كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء باي التزامات مستقبلية.

إن منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد بالقدر الممكن من أن لديها دائماً سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية والغيرعادية دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة. ولهذا الغرض، حافظت المجموعة على حدود الائتمان مع بنوك تجارية مختلفة من أجل تلبية متطلبات السيولة لديها.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية المتبقية كما في تاريخ التقرير.إن المبالغ اجمالية وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات فوائد تعاقدية باستثناء تأثير اتفاقيات المقاصة.

		التدفقات النقدية التعاقدية					
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	**القيمة الدفترية**	**أقل من ستة أشهر**	**ستة أشهر إلى سنة**	**سنة إلى ثلاث سنوات**	**ثلاث سنوات إلى خمس سنوات**	**أكثر من خمس سنوات**	**الإجمالي**
مطلوبات مالية غير مشتقة							
سلف وقروض	٨٣٥,٩٣٠,٩١٤	٣٠٤,٤٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٥٣,٥٧١	٥٤٢,٢٤٠,٦١٩	١٣٧,٢٦٣,٤١٥	١٠٤,٩١٧,٩١٩	١,١١٣,٣٧٥,٥٢٤
ذمم دائنة	٣٦٥,١٢٢,٦٠٢	٣٦٥,١٢٢,٦٠٢	--	--	--	--	٣٦٥,١٢٢,٦٠٢
إلتزامات إيجار	٣٠,٣٨٣,٢٤٥	٢,٦٨١,٧٦٨	٢,٦٨١,٧٦٨	١٤,٤٨١,١٤٩	٤,٧٤٠,٠٠٠	١٩,٠٨٥,٠٠٠	٤٣,٦٦٩,٦٨٥
مطلوبات مالية أخرى	٤٢,٥٧٧,٧٨١	--	٦,٦٠٧,٥٠٠	٢٣,٦٠٠,٦٨٢	٦,٩٦٥,٠٠٠	٨,٣٠٧,٥٠٠	٤٥,٤٨٠,٦٨٢
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٩٥,٤٢٤,٤٩٣	٩٥,٤٢٤,٤٩٣	--	--	--	--	٩٥,٤٢٤,٤٩٣
	١,٣٦٩,٤٣٩,٠٣٥	٧٦٧,٦٢٨,٨٦٣	٣٣,٨٤٢,٨٣٩	٥٨٠,٣٢٢,٤٥٠	١٤٨,٩٦٨,٤١٥	١٣٢,٣١٠,٤١٩	١,٦٦٣,٠٧٢,٩٨٦

١٣- إدارة المخاطر المالية والرأسمالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

		تدفقات نقدية تعاقدية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	القيمة الدفترية	أقل من ستة أشهر	ستة أشهر إلى سنة	سنة إلى ثلاث سنوات	ثلاث سنوات إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
مطلوبات مالية غير مشتقة							
سلف وقروض	٦١٦,٣٣٣,٧٤٢	٢٨٥,٢٥٠,٠٠٠	٦,٦٠٧,٥٠٠	٨٠,١٦٢,٣٧٥	٨٦,٣٥٦,٥٢٥	١٨٠,٢٢٣,٧٤٧	٦٣٨,٦٠٠,١٤٧
ذمم دائنة	٢٧٠,٣٥٤,٥٢٨	٢٧٠,٣٥٤,٥٢٨	--	--	--	--	٢٧٠,٣٥٤,٥٢٨
مطلوبات مالية أخرى	٥٤,٦٠٣,٩٠٣	١١,٦٥١,٩٣١	١٠,٣١٦,٨٢٣	٢٥,٣٣٦,٠٣٥	١١,٧٢٢,٣٢٩	١,٨٣٣,٠١٣	٦٠,٨٦٠,١٣١
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٩٦,٧٩١,٤٠٥	٩٦,٧٩١,٤٠٣	--	--	--	--	٩٦,٧٩١,٤٠٣
	١,٠٣٨,٠٨٣,٥٧٨	٦٦٤,٠٤٧,٨٦٢	١٦,٩٢٤,٣٢٣	١٠٥,٤٩٨,٤١٠	٩٨,٠٧٨,٨٥٤	١٨٢,٠٥٦,٧٦٠	١,٠٦٦,٦٠٦,٢٠٩

إنه ليس من المتوقع أن تصبح التدفقات النقدية المدرجة في تحليل الاستحقاق مستحقة بشكل مبكر جداً أو بمبالغ مختلفة جوهرياً.

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات علاقة مساهمي المجموعة، وشركاتها الزميلة، والشركات التابعة لها والمنشآت الأخرى المرتبطة ببعض الشركات التابعة الموحدة، المدراء وموظفي الإدارة الرئيسة في المجموعة. يتم اعتماد شروط وأحكام وهذه المعاملات من قبل مجلس إدارة المجموعة.

يتم تسعير جميع الأرصدة غير المسددة لدى هذه الأطراف ذات العلاقة على أساس تنازلي ويتم تسويتها نقدا.

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة لهذه الفترة والأرصدة الناشئة كما يلي:

معاملة مع	العلاقة	طبيعة المعاملة	معاملات خلال الفترة		الرصيد الختامي	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
مستحق من أطراف ذات علاقة						
شركة بيت البترجي للتعليم والتدريب	زميلة	تدريب موظفين	٦٨٦,٥٢٠	٢٢٦,٨٦٦	٦٠٧,٠٧٦	--
الشركة الاماراتية للرعاية والتنمية الصحية	زميلة	أتعاب الادارة	٧,٧٥٤,١٤٠	٦,٣٢١,٤١٤	٦٥٣,٧٧٥	٢,٠٤٤,٠٥٥
شركة مصر للرعاية الصحية	زميلة	أتعاب الادارة	١,٤٧٢,٤٨٠	--	١,٠٥٢,١٤٩	--
كلية بيت البترجي الطبية	زميلة	أتعاب تدريب	٤,٠٨٩,٠٠١	--	٣,٩٧١,٩٩٥	--
البيت الدولي	زميلة	خدمات طبية	٤,٢٤٣,١٨٨	٢,٣٦٥,٨٥٦	١,٤٣٤,٤١٥	٢,٣٦٥,٨٥٦
شركة بيت البترجي الطبية	مساهم	أتعاب استشارية	--	٤,٥٠٠,٦٣٩	--	١٧٤,٧٨٤
جولد جيمز	زميلة	خدمات طبية	١٠٢,٩٤٩	٤٠٩,١٩٢	٤٥١,٢٢٩	٤٠٩,١٩٢
					٨,١٧٠,٦٣٩	٤,٩٩٣,٨٨٧
مستحق لأطراف ذات علاقة						
شركة بيت البترجي للصناعات الدوائية	زميلة	توريد المستحضرات الدوائية	١٣,٧٢١,٨٩٩	١٥,٦٨١,٩٨٢	٨,٨٥١,٧٣٢	١,١٣٧,٦٩١
شركة عبد الجليل خالد بترجي لصيانة الأجهزة	زميلة	إصلاح الأدوات الطبية	٤,٤٣٦,٩٣٨	٢,٥٢٩,٦٥٩	٣,٠٩٠,٧٣٥	٢,٢٣٤,٦٢٥
شركة إنشاء المستشفيات الدولية المحدودة	زميلة	أعمال البناء والترميم	١٠٥,٨٩٠,٣٨٠	١٣٧,٣٢٢,٤٣٠	٨٩,٥٦٤,٠٣٠	٨٧,٤٦٠,٧٥٧
شركة بيت البترجي للتعليم والتدريب الطبي	زميلة	أتعاب تدريب	--	١٧٦,٦٤٦	--	٧٩,٤٤٤
بيت البترجي للرعاية الصحية	مساهم	أتعاب استشارية	٤,٩٦١,٩٥٢	٤,٥٠٠,٦٣٩	١,٦٠٠,٦٨٩	--
شركة شباب الخليج للاستثمار والتطوير العقاري (جان برو)	زميلة	خدمات التنظيف	١٧,٤٦٤,٣٢٩	٩,٤٥١,٠٠١	--	٣٢٢,٠١٤
					١٠٣,١٠٧,١٨٦	٩١,٢٣٤,٥٣١

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

مكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين خلال الفترة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غيرمراجعة)
مزايا قصيرة الأجل	٣,٢٥٢,٠٧٨	٢,٥٥٥,٤٢٠
مزايا مابعد التوظيف	٦٢٨,٧٢٤	١٥٦,١٢٢

تشمل مزايا قصيرة الأجل الراتب الشهري الإجمالي المدفوع لأعضاء الإدارة الرئيسيين بما في ذلك الراتب الأساسي والبدلات. تم تعيين موظفي الإدارة الرئيسيين من قبل المساهمين وبالتالي يتم دفع مزايا ما بعد التوظيف ومزايا طويلة الأجل من قبل المساهمين.

١٥- المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولها ثلاثة قطاعات يمكن الإبلاغ عنها. فيما يلي المعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة التي يتم الإبلاغ عنها:

على أساس طبيعة الخدمات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)

	خدمات التنويم	خدمات العيادات	مبيعات الصيدلة	أخرى	الإجمالي
إيرادات	٥٩٠,٢٤٣,٢٦١	٢٨٨,٣٢٨,٧٣٢	٢٠١,٠٦١,٨٨٦	١٠,٤٩٨,٧٣٢	١,٠٩٠,١٣٢,٦١١
تكلفة الإيرادات	(٣٨٩,٤٠٣,٥٨٠)	(٢٠٨,٧٨١,٧٣٧)	(١٦٧,٦٠٢,٤٥٩)	--	(٧٦٥,٧٨٧,٧٧٦)
إجمالي الربح	٢٠٠,٨٣٩,٦٨١	٧٩,٥٤٦,٩٩٥	٣٣,٤٥٩,٤٢٧	١٠,٤٩٨,٧٣٢	٣٢٤,٣٤٤,٨٣٥
مصروفات تشغيلية					(٢٦٥,١٣٨,٦٣١)
ربح تشغيلي					٥٩,٢٠٦,٢٠٤
إيرادات أخرى					١٣,٠٦١,٨٩٩
أعباء تمويلية					(١٦,٥٨١,٧٣٥)
الزكاة					(٣,٥١٢,٥٠٠)
صافي الربح					٥٢,١٧٣,٨٦٨

١٥- المعلومات القطاعية (تابع)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)				
	خدمات التثويم	خدمات العيادات	مبيعات الصيدلة	أخرى	الإجمالي
إيرادات	٥٨٧,٠٨٩,٤٧٢	٢٨٧,٦٥٨,٨٥٦	١٩٨,٢٣٣,٣١٣	٧,٠٢٨,٦٤٠	١,٠٨٠,٠١٠,٢٨١
تكلفة الإيرادات	(٣٣٥,١٤٦,١٩٩)	(١٨٥,١٠٧,٧٧٣)	(١٧٠,٢٥٢,٨٠١)	(٣١١,٢٧٥)	(٦٩٠,٨١٨,٠٤٨)
إجمالي الربح	٢٥١,٩٤٣,٢٧٣	١٠٢,٥٥١,٠٨٣	٢٧,٩٨٠,٥١٢	٦,٧١٧,٣٦٥	٣٨٩,١٩٢,٢٣٣
مصروفات تشغيلية					(٢٥٠,٤٢٥,٦٨١)
ربح تشغيلي					١٣٨,٧٦٦,٥٥٢
إيرادات أخرى					٧,٦٨٤,٣٤٣
أعباء تمويلية					(٦,٥٦٤,٦٥٨)
الزكاة					(٤,٥٧٤,٩٩٧)
صافي الربح					١٣٥,٣١١,٢٤٠

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية الخاصة بها بشكل منفصل لغرض تقييم الأداء.

القطاع الجغرافي

تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة وأسواق الأنشطة الرئيسية في المملكة العربية السعودية.

١٦- الارتباطات

فيما يلي الالتزامات والارتباطات المحتملة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.

١٦-١ قدم العديد من الموظفين دعاوى ضد الفروع بخصوص مطالبات مختلفة. وتشمل هذه المطالبات الطرد غير القانوني، والفصل دون إشعار وتعويضات أخرى وفقًا للاتفاقات التعاقدية. بلغ إجمالي المطالبات ٢,٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٠,٢٨ مليون ريال سعودي). معظم القضايا قيد الاستماع للحكم في محاكم العمل المختلفة. إن الإدارة واثقة من أن النتيجة ستكون في صالح الشركة وليس هناك حاجة إلى وجود مخصص لهذا الغرض.

١٦-٢ رفعت الفروع قضايا متعددة ضد عدد من المرضى / العملاء لاسترداد المطالبات المعلقة. ومعظم القضايا لا تزال معلقة للنظر فيها في محاكم مختلفة. المبلغ الإجمالي وفقًا للمطالبات هو ٢٢,٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٩,٩ مليون ريال سعودي). تعتقد الإدارة أن لديها أسباب وأدلة قوية لصدور أحكام في صالحها في هذه القضايا وبناءً على ذلك، لا حاجة لوجود مخصص لهذا الغرض.

١٦-٢ تخوض الشركة وشركتها التابعة قضايا مختلفة بسبب دعاوى عدم الامتثال باللوائح. يبلغ إجمالي المبلغ الإجمالي قيد النظر ٠,٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,١ مليون ريال سعودي). معظم القضايا تحت الاستماع. إن الإدارة واثقة من أن النتيجة ستكون في صالح الشركة وليس هناك حاجة إلى وجود مخصص لهذا الغرض.

١٧-المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تعتمد بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتبارًا من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
إطار المفاهيم	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٠م
معيار المحاسبة الدولي ١ و ٨	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

تقوم الشركة بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للشركة عند الاعتماد.

١٨-اعتماد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد هذا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٤١هـ الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٩م.