

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لمراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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

إلى السادة المساهمين
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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



ديلويت أند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الرحمن بن سلمان الصويغ
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٦١
٢ ربيع الأول ١٤٤١
٣٠ أكتوبر ٢٠١٩

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والمخل والشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاح
(بالريال السعودي) (غير مدققة)	(بالريال السعودي) (غير مدققة)	(بالريال السعودي) (غير مدققة)	(بالريال السعودي) (غير مدققة)	
١,٠٤٨,٥٠٣,٤٩٠	١,١٦٦,٣٥٠,٧٩٨	٣٥٠,١٣٢,٣٨٩	٣٨٤,٠٢٥,٩٣٠	إيرادات
١٧٢,٤٧٤,٤٧٥	١٨٥,٨١٤,٥٩٣	٥٤,١٤٠,٣٥٥	٥٩,٣٦٠,٧٥٧	إيرادات تشغيلية، بالصافي
١,٢٢٠,٩٧٧,٩٦٥	١,٣٥٢,١٦٥,٣٩١	٤٠٤,٢٧٢,٧٤٤	٤٤٣,٢٨٦,٦٨٧	مبيعات
(٥٢٧,٦٧٨,٢١٣)	(٦١٩,٩٢٨,٦٤٢)	(١٨١,١٩٢,٧١٠)	(٢٠٦,٩٤٢,٤٨١)	تكاليف مباشرة
(١٢٤,٩١٨,٩٤٤)	(١٣٣,٠٨٠,٧٢٥)	(٤٠,٤٣٨,٣٨٢)	(٤٢,٧٠٨,٠٥٨)	تكلفة عمليات
(٦٥٢,٥٩٧,١٥٧)	(٧٥٣,٠٠٩,٣٦٧)	(٢٢١,٦٣١,٠٩٢)	(٢٤٩,٦٥٠,٥٣٩)	تكلفة المبيعات
٥٦٨,٣٨٠,٨٠٨	٥٩٩,١٥٦,٠٢٤	١٨٢,٦٤١,٦٥٢	١٩٣,٦٣٦,١٤٨	إجمالي الربح
(١٠٨,٠٥٩,٨٤٠)	(٨٥,٧٠٤,٧٠٩)	(٣٩,٦٤٠,١٧٤)	(٢٧,٣٣٣,٢٩٤)	المصاريف
(١٥٤,٨٨٠,٤٤٤)	(١٨٢,٦٣٧,١٥١)	(٥٢,٥٣٨,٠٧٩)	(٦١,٥٦٥,٩١٠)	بيع وتوزيع
(٢٦٢,٩٤٠,٢٨٤)	(٢٦٨,٣٤١,٨٦٠)	(٩٢,١٧٨,٢٥٣)	(٨٨,٨٩٩,٢٠٤)	إدارية وعمومية
٣٠٥,٤٤٠,٥٢٤	٣٣٠,٨١٤,١٦٤	٩٠,٤٦٣,٣٩٩	١٠٤,٧٣٦,٩٤٤	إيرادات تشغيلية
٢,٥٨٨,٩٠٦	٢,٧١٩,٠٦٩	١,٠٣٣,١٨٧	٩٠٠,٠٠٠	الحصة في نتائج شركة زميلة
٤,٧٢٢,٩٠٣	٥,٥٥٨,٢٩٧	١,٠٨٤,٩٧٠	١,٥٦٩,٩١٣	إيرادات أخرى
(٢,١٧٩,٤٥٩)	(١٥,١٤١,١٤٢)	(١,٠٠٩,٠٨٨)	(٤,٧٧١,٥٢٩)	مصاريف مالية
٣١٠,٥٧٢,٨٧٤	٣٢٣,٩٥٠,٣٨٨	٩١,٥٧٢,٤٦٨	١٠٢,٤٣٥,٣٢٨	الربح قبل الزكاة
(١٧,٧٠٢,١٦١)	(١٢,٦١١,٤١٣)	(٥,٥٤١,٤٩٥)	(٣,٦٩٦,٩٨٠)	الزكاة
٢٩٢,٨٧٠,٧١٣	٣١١,٣٣٨,٩٧٥	٨٦,٠٣٠,٩٧٣	٩٨,٧٣٨,٣٤٨	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٩٢,٨٧٠,٧١٣	٣١١,٣٣٨,٩٧٥	٨٦,٠٣٠,٩٧٣	٩٨,٧٣٨,٣٤٨	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٧٤,٧٧٣,٥٥٥	٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧	٨٠,٨٨٥,٧٥٥	٩٣,٠٣٩,١٨٦	المتعلق بـ:
١٨,٠٩٧,١٥٨	٢٠,٧٧٥,٠٩٨	٥,١٤٥,٢١٨	٥,٦٩٩,١٦٢	المساهمون في الشركة
٢٩٢,٨٧٠,٧١٣	٣١١,٣٣٨,٩٧٥	٨٦,٠٣٠,٩٧٣	٩٨,٧٣٨,٣٤٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٧٥	٢,٩١	٠,٨١	٠,٩٣	ربحية السهم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	١,٩٨٨,٤٣٠,٧٥٣	٦	ممتلكات ومعدات
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠		الشهرة
١٤,٧٨٤,٨٦١	١٣,٠٥٧,٠١٠		موجودات غير ملموسة
١٢,١٩٥,٧٧٠	١٤,٩١٤,٨٣٩		استثمار في شركة زميلة
٥٨,٦٦٤,١٦٥	٧٨,٦٨٩,٢٠١		دفعات مقدمة الى مقاولين
٢,٠١٢,٦٩٩,٩٠٨	٢,١١١,٤٦٢,٨٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٩,٧٤٨,١٤٨	١٥٤,٧٧١,٨٤٦	٧	المخزون
٦٥٥,٢٩٤,٣٠١	٧٢٦,٩١٨,٣٧٧		ذمم مدينة
٨٠,٤٦٤,١٩١	٨٢,٠١٨,٢٧٤		سلف ودفعات مقدمة وموجودات أخرى
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		ودائع لأجل
١٣٠,١٧٩,٤١٨	١٤٧,١٨٦,٥٢٨		نقد وما في حكمه
١,٠٤٠,٦٨٦,٠٥٨	١,١٥٥,٨٩٥,٠٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٠٥٣,٣٨٥,٩٦٦	٣,٢٦٧,٣٥٧,٨٢٨		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	٥٨٨,٧٢١,٩٤٨		ارباح مستبقة
١,٧١٢,٨٨٤,٦٣٢	١,٨٢٨,٤٤٨,٥٠٩		حقوق الملكية العائدة الى المساهمين في الشركة
٩٣,٦٧١,٢٦٥	٨٩,٩٤٦,٣٦٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨٠٦,٥٥٥,٨٩٧	١,٩١٨,٣٩٤,٨٧٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦٠٢,٢١٠,٥٨١	٦١٥,٠٩٣,٥٦١	١١	قروض لأجل
٧٩,٢٦٧,٣٨٤	٩٢,٩٤١,١٩٠		التزامات منافع التقاعد
٦٨١,٤٧٧,٩٦٥	٧٠٨,٠٣٤,٧٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٨١,٨٠٢,٣٩٦	١٧٦,٢٤٥,٤١٦		ذمم دائنة
١٢٢,٤٩٨,٥٧٩	١٢٢,١٢١,١٩٧		مستحقات وذمم دائنة أخرى
١٤٤,٣٨٨,٥٥١	٢٠٠,٤١٦,١٠٢		التزامات الأراجاع
٧٩,١٩٣,٥٠٤	١٠٩,٦١٧,٠٢٣	١١	جزء متداول من قروض لأجل
٣٧,٤٦٩,٠٧٤	٣٢,٥٢٨,٤٦٧	٤	مخصص زكاة
٥٦٥,٣٥٢,١٠٤	٦٤٠,٩٢٨,٢٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٤٦,٨٣٠,٠٦٩	١,٣٤٨,٩٦٢,٩٥٦		مجموع المطلوبات
٣,٠٥٣,٣٨٥,٩٦٦	٣,٢٦٧,٣٥٧,٨٢٨		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
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

مجموع حقوق الملكية (بالريال السعودي)	حقوق الملكية غير المسيطره (بالريال السعودي)	حقوق الملكية العائدة الى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي)	ارباح مستبقه (بالريال السعودي)	احتياطي نظامي (بالريال السعودي)	رأس المال (بالريال السعودي)
١,٥٧٢,٥٢٧,٧٩٩ (٦٨,٣٠٥,٧٥٤) ٨٤,٠٥١,١٣٤	٨٢,١٨٦,٢١١ ٢,٥٢٦,٥٤٧ ٥٧٦,٢٠١	١,٤٩٠,٣٤١,٥٨٨ (٧٠,٨٢٢,٣٠١) ٨٣,٤٧٤,٩٣٢	٧٨٦,٦٣٥,٧٠١ (٧٠,٨٢٢,٣٠١) ٨٣,٤٧٤,٩٣٢	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧ - -	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - -
١,٥٨٨,٢٧٣,١٧٩	٨٥,٢٨٨,٩٥٩	١,٥٠٢,٩٨٤,٢٢٠	٧٩٩,٢٧٨,٣٣٣	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩٢,٨٧٠,٧١٣ -	١٨,٠٩٧,١٥٨ -	٢٧٤,٧٧٣,٥٥٥ -	٢٧٤,٧٧٣,٥٥٥ (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	- -	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) (١٥,٦٨٠,٠٠٠)	- (١٥,٦٨٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) -	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) -	- -	- -
١,٧١٥,٤٦٣,٨٩٢	٨٧,٧٠٦,١١٧	١,٦٢٧,٧٥٧,٧٧٥	٤٢٤,٠٥١,٨٨٨	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٠٦,٥٥٥,٨٩٧	٩٣,٦٧١,٢٦٥	١,٧١٢,٨٨٤,٦٣٢	٤٧٣,١٥٨,٠٧١	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣١١,٣٣٨,٩٧٥ (١٧٥,٠٠٠,٠٠٠) (٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	٢٠,٧٧٥,٠٩٨ - (٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧ (١٧٥,٠٠٠,٠٠٠) -	٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧ (١٧٥,٠٠٠,٠٠٠) -	- - -	- - -
١,٩١٨,٣٩٤,٨٧٢	٨٩,٩٤٦,٣٦٣	١,٨٢٨,٤٤٨,٥٠٩	٥٨٨,٧٢١,٩٤٨	٢٣٩,٧٢٦,٥٦١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥
تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

١ يناير ٢٠١٩ (معدلة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

المدير المالي

يوسف سليمان



عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم



العضو المنتدب

محمد سليمان السليم



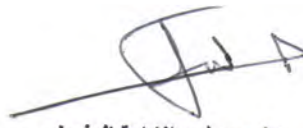
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة المواصفة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ (بالريال السعودي)	٢٠١٩ (بالريال السعودي)	
٣١٠,٥٧٢,٨٧٤	٣٢٣,٩٥٠,٣٨٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل الربح قبل الزكاة
٧٣,٤١٧,٩٩٨ (١٠٩,٣٨٤) (١٢,٧٢٣,٣٧٠) ٩٠,٢٢٤,٨٨٥ ٢,١٢٥,٥٧٣ (٢,٥٨٨,٩٠٦) ١٦,١٢٩,٤٢٧ ٢,١٧٩,٤٥٩	١٠٢,٩٨٢,٢١٩ (٣٢٥,٣٨١) ٧,٩٣٤,٠٩٦ ١٥٢,٥٣٩,٧٧٧ ٢,٣٦٢,٧٤٨ (٢,٧١٩,٠٦٩) ١٩,١٤٩,٢٢٠ ١٥,١٤١,١٤٢	تعديلات على: استهلاك ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها، صافي مخصص التزامات الأرجاع إطفاء موجودات غير ملموسة الحصة في نتائج شركة زميلة التزامات منافع التقاعد تكاليف تمويل
٤٧٩,٢٢٨,٥٥٦	٦٢١,٠١٥,١٤٠	الحركة في رأس المال العامل: ذمم مدينة سلف ودفعات مقدمة وموجودات أخرى المخزون ذمم دائنة مستحقات وذمم دائنة أخرى التزامات الأرجاع النقد من العمليات التزامات منافع تقاعد مدفوعة نفقات مالية مدفوعة زكاة مدفوعة صافي النقد من عمليات التشغيل
(١٩٢,٠٢٠,٢٥٧) (٣٨,٠٧٥,٨٨٢) (٦,٧٣٧,٩٨١) ١٠٦,٧٩٧,٧٤٦ ٤,٨٨٤,٢٨٧ (٩٠,٢٢٤,٨٨٥)	(٧٩,٥٥٨,١٧٢) (١,٥٥٤,٠٨٣) (١٥,٠٢٣,٦٩٨) (٥,٥٥٦,٩٨٠) (٤,٤٩٥,٥٦٧) (٩٦,٥١٢,٢٢٦)	
٢٦٣,٨٥١,٥٨٤	٤١٨,٣١٤,٤١٤	
(٦,٦٣٢,٥٩١) (١٦,٢٧٤,٤٨٥) (٢٣,٢٠٩,٣١٦)	(٥,٤٧٥,٤١٤) (١٥,٤٧٩,٣٧١) (١٧,٥٥٢,٠٢٠)	
٢١٧,٧٣٥,١٩٢	٣٧٩,٨٠٧,٦٠٩	
(٢٤٧,٥٨٨,٨٤٣) (٢,٨٤٩,٥٠٦) ٢٤٦,١٨٧ (١٢,٠٠٢,٧٢٤) ٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٤٧,٢٥٥,٤٤٩) (٦٣٤,٨٩٧) ٣٨٢,٧١١ (٤٩,٠٩٩,٣٦٣) (١٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار شراء ممتلكات ومعدات شراء موجودات غير ملموسة متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات دفعات مقدمة الى مقاولين ودائع لأجل صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٢٥٧,١٩٤,٨٨٦)	(٢٠٦,٦٠٦,٩٩٨)	


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 المواصاة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ (بالريال السعودي)	٢٠١٩ (بالريال السعودي)	
١٨٢,٦٨٠,٤٢٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٢,٨٣٠,٥٩٠)	(٥٦,٦٩٣,٥٠١)	المتحصل من قروض لأجل
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض
(١٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة الى المساهمين
(٦٥,٨٣٠,١٦٧)	(١٥٦,١٩٣,٥٠١)	حركة أخرى في الحصة غير المسيطرة
(١٠٥,٢٨٩,٨٦١)	١٧,٠٠٧,١١٠	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٢٠١,٧٩٢,١٤٦	١٣٠,١٧٩,٤١٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٦,٥٠٢,٢٨٥	١٤٧,١٨٦,٥٢٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية</u>
٨٤,٠٥١,١٣٤	-	زيادة في خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة عند تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
(٦٨,٣٠٥,٧٥٤)	-	معدل الى ذمم مدينة عند تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥
-	٢٩,٠٧٤,٣٢٧	تحويل من دفعات مقدمة الى مقاولين الى ممتلكات ومعدات
١٤,٠٩٥,٠٢٦	٤,٤٥٦,٤١٤	رسملة 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 المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١. معلومات عامة

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

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

تتضمَّن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المشار إليها معا بـ "المجموعة"):

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

إن شركة الشارقة للخدمات الطبية المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٨٢٤ بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٢٠ (الموافق ١٨ ديسمبر ١٩٩٩). يتمثل نشاط هذه الشركة التابعة في إقامة وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٢٩٦ بتاريخ ١١ صفر ١٤٢٧ (الموافق ١١ مارس ٢٠٠٦). يتمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة وتشغيل مجمع عيادات بموجب موافقة وزارة الصحة رقم ١٠٥٠٣٨-١٠٥٠٢٣-٠٣٣-١٠٠٠١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٣٣ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٢).

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة

١-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم تصبح سارية المفعول بعد

ساري المفعول للفترات السنوية بعد ١ يناير ٢٠٢٠

- التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية
- التعديلات على تعريف النشاط التجاري
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧: عقود التأمين
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) المتعلقة 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 للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة: تتعلق بالمصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧ والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ تجميع الأعمال، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١: الترتيبات المشتركة، 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)

٣-٢ 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 للقرارات 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 الموجر، 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 الموجزة 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 الأعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة 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 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 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 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 والخسارة 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 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 التأكيد المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 يتم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسري المفعول بعد.

تطبق المجموعة، للمرة الأولى، المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار. 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 هي كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٧,٤٦٩,٠٧٤	٣٦,٢٨٨,٥٥٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٢,٦١١,٤١٣	٢٤,٣٨٩,٨٣٧	المحمل للفترة/ للسنة
(١٧,٥٥٢,٠٢٠)	(٢٣,٢٠٩,٣١٩)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٣٢,٥٢٨,٤٦٧	٣٧,٤٦٩,٠٧٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٤. الزكاة (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 بانتهائها وتسديد المستحق بموجبها خلال ٢٠١٨. لا يزال الربوط للسنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٧ قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

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

شركة العيادة 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 الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين في الشركة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٧٤,٧٧٣,٥٥٥	٢٩٠,٥٦٣,٨٧٧
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٥	٢,٩١

صافي دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة (ريال سعودي)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (عدد الاسهم)
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين في الشركة

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

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

٦. الممتلكات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	
١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	١,٦٣٣,٩٧٨,٠٣٦	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
١٨٠,٧٨٦,١٩٠	٣٨٤,٤٩٣,٨٠٦	إضافات
(٥٧,٣٣٠)	(٢٨٠,١٧٣)	استبعادات
=	(٧٠٢,٠٩٧)	شطب
(١٠٢,٩٨٢,٢١٩)	(١٠٦,٨٠٥,٤٦٠)	الاستهلاك للفترة
١,٩٨٨,٤٣٠,٧٥٣	١,٩١٠,٦٨٤,١١٢	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

بلغت تكاليف التمويل المرسلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية ٤,٤ مليون ريال سعودي (١٧,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٨).

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

٧. الذمم المدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	
٧٧٤,٧٣٤,٣٣٠	٦٩٥,١٧٦,١٥٨	ذمم مدينة - تجارية
(٤٧,٨١٥,٩٥٣)	(٣٩,٨٨١,٨٥٧)	ينزل: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٧٢٦,٩١٨,٣٧٧	٦٥٥,٢٩٤,٣٠١	

ان الحركة في مخصص ديون مشكوك هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	
٣٩,٨٨١,٨٥٧	١١٦,٧٢٦,٥٤٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	(٨٤,٠٥١,١٣٤)	تعديلات ناتجة عن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٩ ورقم ١٥
٣٩,٨٨١,٨٥٧	٣٢,٦٧٥,٤١٠	الرصيد الافتتاحي (معدل)
١٧,٦٢٨,٣٤٨	٨٢,٦٢٠,٤٠٤	مخصص خلال الفترة
(٩,٦٩٤,٢٥٢)	(٧٥,٤١٣,٩٥٧)	شطب
٤٧,٨١٥,٩٥٣	٣٩,٨٨١,٨٥٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

في عام ٢٠١٨، السنة الأولى للتحول 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 الموجزة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ عن طريق تحويل ٤٢,٤ مليون ريال من مخصص ذمم مدينة الى التزام ارجاع معدل مقابل الإيرادات.

٨. رأس المال

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

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٩ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠١٨) زيادة رأس المال من ٥٠٠ مليون ريال إلى ١٠٠٠ مليون ريال عن طريق رسلة 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 ارباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	
١٠١,٧٤٠,١٥٠	٧١,٣١٦,٦٣١	متداول
٧,٨٧٦,٨٧٣	٧,٨٧٦,٨٧٣	قروض متوسط الأجل (أ)
		قروض من وزارة المالية (ب)
١٠٩,٦١٧,٠٢٣	٧٩,١٩٣,٥٠٤	
٥١٩,١٤١,٨٣٨	٤٩٨,٣٨١,٩٨٦	غير متداول
٩٥,٩٥١,٧٢٣	١٠٣,٨٢٨,٥٩٥	قروض متوسط الأجل (أ)
		قروض من وزارة المالية (ب)
٦١٥,٠٩٣,٥٦١	٦٠٢,٢١٠,٥٨١	

(أ) حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية (تورق، وتيسير ومراوحة) من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات إنشائية 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 تسهيل قروض بقيمة ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي من وزارة المالية لأغراض التوسعة وبناء مستشفيات جديدة. والقروض مكفولة برهن عن أراضي المجموعة، ويستحق سدادها على أقساط سنوية متساوية. ولا تحمل هذه القروض أي تكاليف تمويل.

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

١١. قروض لأجل (تتمه)

ان جدول استحقاق القروض لأجل هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	
-	٧٩,١٩٣,٥٠٤	٢٠١٩
١٠٩,٦١٧,٠٢٣	١١٥,٤١١,١١٢	٢٠٢٠
١٤٠,٧١٩,٨٩٩	١٣٨,٥٥٣,٢٣٢	٢٠٢١
١٦٠,١٢٣,٣٠٠	١٣٩,١٢٣,٢٩٩	٢٠٢٢
١١٢,٦٢٣,٣٠٠	٢٠٩,١٢٢,٩٣٨	٢٠٢٣
٢٠١,٦٢٧,٠٦٢	-	٢٠٢٤ وما بعده
٧٢٤,٧١٠,٥٨٤	٦٨١,٤٠٤,٠٨٥	

١٢. معاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	طبيعة المعاملة	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٢٠١٨ (بالريال السعودي) (غير مدققة)
شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة	شركة زميلة	(٢,٠٨٥,٨٣٥)	(١,٩٥٤,٧٢٤)
	إيرادات	٤,٩٤٩,١٢٥	٤,٦٧١,٢١٣
	مشتريات	(١٩٦,٧٧٨)	(٣٥٧,٢٠٢)
	خدمات أخرى		
شركة المواساة العالمية	شركة شقيقة	١٨,٥٢٧,٨٩٩	١٤,٨٨١,٦٦٢
	مشتريات	٢,١٧٢,٧٣٦	١,٦٦٤,٨٥٣
	المصاريف	(٤٢٤,٤٧٦)	(١,١٥٠,٦٢٩)
	خدمات أخرى		
النظرة الاعلانية للتجارة	شركة شقيقة	١٩,٩٣٥,٧٣٧	١٠,٦٣٥,٨٥٧
شركة مستشفيات ومراكز مغربي الطبية المحدودة	شركة شقيقة	(١,٥٥٩,١٤٠)	(١,٨٤٦,٧٦٢)
	إيرادات	٢,٨٣٥,٩٣٩	٣,٨٧٠,٣٦٩
	إيجار		

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

ان المبالغ المطلوبة الى جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بالريال السعودي) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي) (مدققة)	
٦,٠٠٤,٣٢٣	٩,٥٩٣,٧١٤	النظرة الاعلانية للتجارة
٢,٩٩٩,٥٣٣	٣,٥٧٠,٣٢٥	شركة مستشفيات ومراكز مغربي الطبية المحدودة
٢,٨٥٩,٣٧٢	٢,٥٤٤,٤٥٣	شركة المواساة العالمية
١١,٨٦٣,٢٢٨	١٥,٧٠٨,٤٩٢	

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

١٢. معاملات مع جهات ذات علاقة (تتمه)

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين الآخرين خلال الفترة هي كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
(بالريال السعودي)	(بالريال السعودي)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧,٢٨٣,٢٥٠	٨,٢٧٢,٧٥٠
٧,٦٢٢,٠٤٢	٨,٢٨٣,١٥٤
١٤,٩٠٥,٢٩٢	١٦,٥٥٥,٩٠٤

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 ٢,٧ مليون ريال سعودي (٢ مليون ريال سعودي في سبتمبر ٢٠١٨) كجزء من مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين.

١٣. التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ٢٤٤,٢ مليون ريال سعودي (٣٠٠,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) للمصاريف الرأسمالية المستقبلية المتعلقة بمشروعات توسعة معينة.

١٤. المعلومات القطاعية

تراقب لجنة الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقَّوم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقَّاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخَّدة.

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)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤. المعلومات القطاعية (تتمه)

التتويج (بالريال السعودي)	العيادات الخارجية (بالريال السعودي)	المواد الصيدلانية (بالريال السعودي)	المجموع (بالريال السعودي)	
				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٠٢,٦٦٨,٥١٦	٥٦٣,٦٨٢,٢٨٢	١٨٥,٨١٤,٥٩٣	١,٣٥٢,١٦٥,٣٩١	إيرادات
٢٨٢,٣٤٣,٣٨٣	٢٦٤,٠٧٨,٧٧٣	٥٢,٧٣٣,٨٦٨	٥٩٩,١٥٦,٠٢٤	إجمالي الربح
			(٨٥,٧٠٤,٧٠٩)	إيرادات (مصاريف) غير موزعة
			(١٨٢,٦٣٧,١٥١)	مصاريف بيع وتوزيع
			٢,٧١٩,٠٦٩	مصاريف ادارية وعمومية
			(١٥,١٤١,١٤٢)	الحصة في نتائج شركة زميلة
			٥,٥٥٨,٢٩٧	مصاريف مالية
			٣٢٣,٩٥٠,٣٨٨	إيرادات أخرى
			(١٢,٦١١,٤١٣)	الربح قبل الزكاة
			٣١١,٣٣٨,٩٧٥	الزكاة
				صافي دخل الفترة
				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥٢١,٣٠٩,٠٣٣	٥٢٧,١٩٤,٤٥٧	١٧٢,٤٧٤,٤٧٥	١,٢٢٠,٩٧٧,٩٦٥	إيرادات
٢٤٨,٦٣٨,٠٩٠	٢٧٢,١٨٧,١٨٧	٤٧,٥٥٥,٥٣١	٥٦٨,٣٨٠,٨٠٨	إجمالي الربح
			(١٠٨,٠٥٩,٨٤٠)	إيرادات (مصاريف) غير موزعة
			(١٥٤,٨٨٠,٤٤٤)	مصاريف بيع وتوزيع
			٢,٥٨٨,٩٠٦	مصاريف ادارية وعمومية
			(٢,١٧٩,٤٥٩)	الحصة في نتائج شركة زميلة
			٤,٧٢٢,٩٠٣	مصاريف مالية
			٣١٠,٥٧٢,٨٧٤	إيرادات أخرى
			(١٧,٧٠٢,١٦١)	الربح قبل الزكاة
			٢٩٢,٨٧٠,٧١٣	الزكاة
				صافي دخل الفترة

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

التتويج (بالريال السعودي)	العيادات الخارجية (بالريال السعودي)	المواد الصيدلانية (بالريال السعودي)	المجموع (بالريال السعودي)	
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١,٦٦٦,٣٥٢,٤٩٢	١,٢٧٤,٢٦٩,٥٥٣	٣٢٦,٧٣٥,٧٨٣	٣,٢٦٧,٣٥٧,٨٢٨	مجموع الموجودات
٦٣٤,٠١٢,٥٨٩	٤٩٩,١١٦,٢٩٤	٢١٥,٨٣٤,٠٧٣	١,٣٤٨,٩٦٢,٩٥٦	مجموع المطلوبات
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٥٥٧,٢٢٥,٩٢١	١,١٩٠,٨١٩,٨٢٢	٣٠٥,٣٤٠,٢٢٣	٣,٠٥٣,٣٨٥,٩٦٦	مجموع الموجودات
٥٨٦,٠٠٩,٢٨٣	٤٦١,٣٢٦,٤٥٧	١٩٩,٤٩٤,٣٢٩	١,٢٤٦,٨٣٠,٠٦٩	مجموع المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

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

١٥. أحداث لاحقة

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

١٦. 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.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤١ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩).