

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأَوَّلِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة
(غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٨

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الصفحة

جدول المحتويات

١	تقرير الفحص
٢	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٣	قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة

ماتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبنى الجفالي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخير ٢١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



تقرير الفحص حول القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤجدة إلى السادة المساهمين شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المؤجزة المؤجدة المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المؤجزة المؤجدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المؤجزة المؤجدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المؤجزة المؤجدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤجدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤجدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤجدة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.



عن إرنست و يونغ

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخير : ٢٣ شعبان ١٤٣٩ هـ

٩ مايو ٢٠١٨ م

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأؤلية المؤجزة المؤخدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٣١٠,٨١٩,٧٧٤	٣٧٦,٩٣٦,٢٥٠	إيرادات
٥٢,١٥٠,٢٠٥	٦١,٥٧٢,٧٠٨	إيرادات تشغيلية، بالصافي
٣٦٢,٩٦٩,٩٧٩	٤٣٨,٥٠٨,٩٥٨	مبيعات
(١٥٢,٤٤٢,١٥١)	(١٧٧,٦١٤,٦٧٤)	تكاليف مباشرة
(٣٧,١٦١,٤٣٧)	(٤٤,٩٠١,٢٠١)	تكلفة عمليات
(١٨٩,٦٠٣,٥٨٨)	(٢٢٢,٥١٥,٨٧٥)	تكلفة مبيعات
١٧٣,٣٦٦,٣٩١	٢١٥,٩٩٣,٠٨٣	إجمالي الربح
(٣٩,٥٢٣,٨٢١)	(٤٨,٨٧١,٨٥٩)	مصاريف
(٤٠,٦٧٧,٥٢٦)	(٥٠,٩١٧,٧٣٩)	بيع وتوزيع
(٨٠,٢٠١,٣٤٧)	(٩٩,٧٨٩,٥٩٨)	عمومية وإدارية
٩٣,١٦٥,٠٤٤	١١٦,٢٠٣,٤٨٥	إيرادات تشغيلية
١,١٠٣,٠٢١	٨٠٥,٧١٩	حصة في نتائج شركة زميلة
٢,٣٦٨,٣٤٠	٢,١٥١,٥٦٣	إيرادات أخرى
(١,٦١٤,٨٣٨)	(٦٥٨,٩٥٤)	تكاليف تمويل
٩٥,٠٢١,٥٦٧	١١٨,٥٠١,٨١٣	الدخل قبل حساب الزكاة
(٥,٧٤٣,٨٢٠)	(٦,٣١٢,٧٠٠)	زكاة
٨٩,٢٧٧,٧٤٧	١١٢,١٨٩,١١٣	صافي دخل الفترة
٨٩,٢٧٧,٧٤٧	١١٢,١٨٩,١١٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٥,١١٤,٨٦٧	١٠٦,٠٠٦,٥٦٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ:
٤,١٦٢,٨٨٠	٦,١٨٢,٥٤٦	- المساهمون في الشركة
٨٩,٢٧٧,٧٤٧	١١٢,١٨٩,١١٣	- الحصة غير المسيطرة
١,٧٠	٢,١٢	ربحية السهم
		ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة

المدير المالي
يوسف سليمان

٧
عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم


٧
العضو المنتدب
محمد سليمان السليم


تشكل الإيضاحات من ١ الى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤخدة.


شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليّة المؤجزة المؤخدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مدققة)	إيضاحات
١,٦٣٣,٩٧٨,٠٣٦	١,٦٦٥,٧٦٢,٧٦٨	الأصول
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠	الأصول غير المتداولة
١٢,٦٤٦,٦٨١	١٢,٨٧٧,٤٢٢	ممتلكات ومعدات
١٢,٨٦١,٧٤٧	١٣,٦٦٧,٤٦٦	شهرة
٢٩,٣٧٦,٦٧٣	٧٦,٩٢٥,١٩٠	أصول غير ملموسة أخرى
١,٧٠٥,٢٣٤,١٣٧	١,٧٨٥,٦٠٣,٨٤٦	استثمار في شركة زميلة
		دفعات مقدمة إلى مقاولين
		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢١,٧٩٧,٩١٠	١١٥,١٧٠,٩٤٨	الأصول المتداولة
٣٤٨,٧٢٧,٦٢١	٥٠١,٨٠٧,٦٨٢	مخزون
٦١,٨٤٨,٨٣٧	٧٤,٤٩٨,٥٧٧	مدينون
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٢٠١,٧٩٢,١٤٦	٢٧٩,٢٩٩,٢٩٨	وديعة لأجل
٧٧٤,١٦٦,٥١٤	٩٧٠,٧٧٦,٥٠٥	نقد وما في حكمه
٢,٤٧٩,٤٠٠,٦٥١	٢,٧٥٦,٣٨٠,٣٥١	إجمالي الأصول المتداولة
		إجمالي الأصول
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	حقوق الملكية
٧٨٨,٠٥٩,٤٤٧	٩٠٦,٧٠٨,٦٤٦	رأس المال
(١,٤٢٣,٧٤٦)	(١,٤٢٣,٧٤٦)	احتياطي نظامي
١,٤٩٠,٣٤١,٥٨٨	١,٦٠٨,٩٩٠,٧٨٧	أرباح مبقاة
		احتياطي آخر
٨٢,١٨٦,٢١١	٩١,٤٧١,٥٠٥	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
١,٥٧٢,٥٢٧,٧٩٩	١,٧٠٠,٤٦٢,٢٩٢	حصص غير مسيطرة
		إجمالي حقوق الملكية
٤٦١,٠٨٦,١٥٧	٥٢٩,٩٣٩,٣٦٦	المطلوبات غير المتداولة
٦٧,٤٦٦,٨٦٢	٦٨,٨٨١,٦١٣	قروض لأجل
٥٢٨,٥٥٣,٠١٩	٥٩٨,٨٢٠,٩٧٩	مكافآت نهاية خدمة للموظفين
		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١٧,٢٤٩,٨٥٢	١٥٤,٣٧٦,٦٨٨	المطلوبات المتداولة
١٢٢,٠٧٥,٨٥١	١١٧,٢٠٨,٣٨٧	دائنون تجاريون
١٠٢,٧٠٥,٥٧٤	٩٤,٥٨٢,٦٤٧	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣٦,٢٨٨,٥٥٦	٣٩,٣٤١,٢٩٠	جزء متداول من قروض لأجل
-	٥١,٥٨٨,٠٦٨	مخصص زكاة
٣٧٨,٣١٩,٨٣٣	٤٥٧,٠٩٧,٠٨٠	التزامات عقود
٩٠٦,٨٧٢,٨٥٢	١,٠٥٥,٩١٨,٠٥٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٤٧٩,٤٠٠,٦٥١	٢,٧٥٦,٣٨٠,٣٥١	إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة المؤجزة المؤخدة.


المدير المالي
يوسف سليمان


عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم


العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المؤجزة المؤخدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

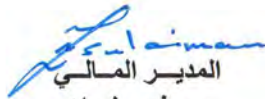
العائدة للمساهمين في الشركة						
رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي آخر	الإجمالي	حصة غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	٧٨٨,٠٥٩,٤٤٧	(١,٤٢٣,٧٤٦)	١,٤٩٠,٣٤١,٥٨٨	٨٢,١٨٦,٢١١	١,٥٧٢,٥٢٧,٧٩٩
-	-	١٢,٦٤٢,٦٣٢	-	١٢,٦٤٢,٦٣٢	٣,١٠٢,٧٤٨	١٥,٧٤٥,٣٨٠
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	٨٠٠,٧٠٢,٠٧٩	(١,٤٢٣,٧٤٦)	١,٥٠٢,٩٨٤,٢٢٠	٨٥,٢٨٨,٩٥٩	١,٥٨٨,٢٧٣,١٧٩
-	-	١٠٦,٠٠٦,٥٦٧	-	١٠٦,٠٠٦,٥٦٧	٦,١٨٢,٥٤٦	١١٢,١٨٩,١١٣
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٠٥,٨٨٧	٩٠٦,٧٠٨,٦٤٦	(١,٤٢٣,٧٤٦)	١,٦٠٨,٩٩٠,٧٨٧	٩١,٤٧١,٥٠٥	١,٧٠٠,٤٦٢,٢٩٢
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٣٢,٥٦٣	٦٠٦,٦٨٧,٧٠٩	-	١,٢٧٦,٧٢٠,٢٧٢	٧٧,٥٤٦,٧٧٧	١,٣٥٤,٢٦٧,٠٤٩
-	-	٨٥,١١٤,٨٦٧	-	٨٥,١١٤,٨٦٧	٤,١٦٢,٨٨٠	٨٩,٢٧٧,٧٤٧
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٣٢,٥٦٣	٦٩١,٨٠٢,٥٧٦	-	١,٣٦١,٨٣٥,١٣٩	٨١,٧٠٩,٦٥٧	١,٤٤٣,٥٤٤,٧٩٦

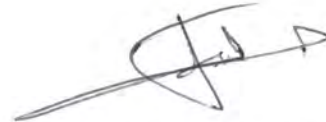
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)
والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) (إيضاح ٢)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (بعد التعديل)

إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)


المدير المالي
يوسف سليمان


عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم


العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة.

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخّدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٩٥,٠٢١,٥٦٧	١١٨,٥٠١,٨١٣	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الزكاة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٢١,٨٤٢,٥٩٤	٢٤,٣٥٥,٦٧٨	استهلاك
٣٧٦,٧٨٣	٦٩٥,٢٧٨	إطفاء أصول غير ملموسة أخرى
(١,١٠٣,٠٢١)	(٨٠٥,٧١٩)	حصة في نتائج شركة زميلة
١,٦٦٩,٠٩٠	١,٤١٤,٧٥١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
١,٦١٤,٨٣٨	٦٥٨,٩٥٤	تكاليف تمويل
(٧٧,١٠٢)	(٧٥,٦٢٤)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١١٩,٣٤٤,٧٤٩	١٤٤,٧٤٥,١٣١	
		تعديلات رأس المال العامل:
(٢٢,١١٤,٧٢٨)	(٨٨,٣٣٧,٣٤١)	مديون
(٣٠,٩٠١,٨٣٠)	(١٢,٦٤٩,٧٤٠)	دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدما ومديون آخرون
(١,٢٨٧,١٣٩)	٦,٦٢٦,٩٦٢	مخزون
٥,٩٩١,٠٠٩	٣٧,١٢٦,٨٣٦	دائنون تجاريون
١,٧٥٣,٧٩٧	(٤,٨٦٧,٤٦٤)	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
-	٢,٥٩٠,٧٢٨	التزامات عقود
٧٢,٧٨٥,٨٥٨	٨٥,٢٣٥,١١٢	النقدية من العمليات
(١,٦١٤,٨٣٨)	(٦٥٨,٩٥٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٣,٢٥٩,٩٦٦)	زكاة مدفوعة
٧١,١٧١,٠٢٠	٨١,٣١٦,١٩٢	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
(٧٥,٩٨٥,٢٣٨)	(٥٦,٢٤٠,٥٧١)	شراء ممتلكات ومعدات
١٩٨,٦٥٠	١٧٥,٧٨٥	مُنحَصَل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٢٨,٦٦٦)	(٩٢٦,٠١٩)	إضافات على أصول غير ملموسة
(٣,١٠٧,٨٥٠)	(٤٧,٥٤٨,٥١٧)	دفعات مقدمة إلى مقاولين
(٤٩,٧٢٣,١٠٤)	(٦٤,٥٣٩,٣٢٢)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٨٣,٩٧٩	المتحصل من قروض لأجل
(٣٧,٣٥٠,٨٩٦)	(٢٤,٧٥٣,٦٩٧)	سداد قروض لأجل
(٣٥٢,٥٠٠)	-	سداد قروض قصيرة الأجل
٧٧,٢٩٦,٦٠٤	٦٠,٧٣٠,٢٨٢	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٩٨,٧٤٤,٥٢٠	٧٧,٥٠٧,١٥٢	الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢٤,٩٠٢,٥١٢	٢٠١,٧٩٢,١٤٦	نقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٢٢٣,٦٤٧,٠٣٢	٢٧٩,٢٩٩,٢٩٨	نقد وما في حكمه كما في ٣١ مارس
		معاملات غير نقدية:
-	٣٦,٥٠٠,٤٣٤	زيادة في خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة مقابل حسابات مدينة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)
-	٤٨,٩٩٧,٣٤٠	تعديل على التزامات عقود عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)
٤,٤١٦,٨٦٤	٣,٣٦٤,٢٣١	تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين إلى ممتلكات ومعدات

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخّدة.

المدير المالي
يوسف سليمان

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

٠١ معلومات حول الشركة

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

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

تتضمّن القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحدة المرفقة أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المشار إليها معا بـ "المجموعة"):

اسم المنشأة	بلد التسجيل	نسبة الملكية	النشاطات
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٥١%	خدمات طبية
شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٩٥%	خدمات طبية

بناءً على قرار مجلس الإدارة، اعتمد إصدار القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحدة الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠١٨م).

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمدة بالمملكة العربية السعودية. ولا تتضمّن القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً لنتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تعدّ هذه القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين، يُستخدم حساب القيمة الحالية الاكتوارية. وتُعرض هذه القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحدة بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى المجموعة.

التغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

إنّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أُصدر ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

وتطبق المجموعة للمرة الأولى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية". ووفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، فقد أُفصِح عن طبيعة هذه التغيرات وتأثيرها أدناه.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) المعنى بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

يلغي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقد الإنشاء" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة" ويُطبّق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء، ما لم تكن هذه العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. ويضع المعيار الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات التي تنشأ من العقود المبرمة مع العملاء. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، يُعترف بالإيرادات حسب القيمة التي تعكس العوض الذي تتوقع المنشأة استحقاقه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى عميل.

ويُلزم المعيار المنشآت باستخدام الحكم المحاسبي بمراعاة جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. ويحدّد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

شركة المواصفة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٨

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) المعنى بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تتمة)

وقد اختارت المجموعة طريقة التطبيق بأثر رجعي مُعدَّل، وطبقت المعيار بأثر رجعي فقط على الفترة الحالية الأحدث المعروضة في القوائم المالية. واعترفت المجموعة بالتأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) تطبيقاً مبدئياً كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة كما بتاريخ التطبيق المبدئي (١ يناير ٢٠١٨) المسموح به وفقاً للمعيار. وعليه فإنَّ المعلومات المعروضة للفترة المقابلة السابقة لم يُجرَ تعديلها.

وتحقق المجموعة إيراداتها من بيع البضائع والعمليات. وتُباع البضائع والخدمات كل على حدة بموجب عقود محددة مستقلة مبرمة مع عملاء ومعا كحزمة منتجات مجمعة من بضائع و / أو خدمات.

(أ) مبيعات البضائع

عادة ما تتضمَّن عقود المجموعة المبرمة مع العملاء لبيع الأدوية والعقاقير الطبية التزام أداء وحيد. وقد خلصت المجموعة إلى أنه يجب الاعتراف بالإيرادات من بيع الأدوية والعقاقير الطبية في النقطة الزمنية التي تُحوَّل عندها السيطرة على الأصل إلى العميل، وذلك عادة عند تسليم الأدوية والعقاقير الطبية. وبناءً على ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) أي تأثير على توقيت الاعتراف بالإيرادات وومبلغ الإيرادات المعترف به.

(ب) إيرادات تشغيلية

بالنسبة للإيرادات التشغيلية، يُعترف بالإيرادات عند تقديم المعاملة وإصدار الفاتورة (أي بعد الوفاء بالتزام الأداء).

وتتضمَّن بعض العقود مبالغ متغيرة مثل خصم الكمية وخصم الدفع الفوري. وقبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، استخدمت الإدارة أفضل تقديراتها للتعديل الذي أجري بأثر رجعي / تعديل الخصم استناداً إلى معرفتها وخبرتها بالأحداث الماضية والحالية. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، ستقوم الإدارة بتقدير المبلغ المتغير باستخدام طريقة القيمة المتوقعة لخصومات الكمية وطريقة المبلغ الوحيد المرجح لخصم الدفع الفوري. وتطبق الإدارة طريقة واحدة على أساس ثابت طوال العقد عند تقدير تأثير عدم التأكد بشأن مبلغ من المبالغ المتغيرة الذي تستحقه الشركة. بالإضافة إلى ذلك، يجب على الإدارة النظر في جميع المعلومات (التاريخية والحالية والمتوقعة) المتاحة بشكل معقول للشركة، ويجب أن تحدد عدداً معقولاً من مبالغ الإعتبارات المحتملة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) المعنى بالأدوات المالية:

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): التصنيف والقياس فيما يتعلق بالفترات السنوية التي تبدأ في تاريخ ١ يناير ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ، حيث يُجمع الثلاثة جوانب كافة المتعلقة بالمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.

وقد طبقت المجموعة الإعفاء بعدم تعديل معلومات المقارنة عن الفترات الماضية.

(أ) التصنيف والقياس

كما بتاريخ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، لدى المجموعة أصول مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. وفيما يلي التصنيف والقياس للأصول المالية الخاصة بالمجموعة:

أدوات الدين بالتكلفة المطفأة للأصول المالية التي يُحتفظ بها ضمن نموذج أعمال بغرض امتلاك الأصول المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيار المدفوعات الحصرية لأصل المبلغ والفائدة. وتتضمَّن هذه الفئة الحسابات التجارية المدينة والحسابات المدينة الأخرى الخاصة بالمجموعة.

يتعلق تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) على القيم الدفترية للأصول المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨ بالمتطلبات الجديدة لانخفاض في القيمة كما هو مُبيَّن تفصيلاً أدناه.

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) المعني بالأدوات المالية: (تتمة)

وتظل طريقة المحاسبة عن المطلوبات المالية للمجموعة إلى حد كبير هي نفس طريقة المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). وعليه فإن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية.

(ب) انخفاض في القيمة

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) إلى تغيير جوهري في طريقة محاسبة المجموعة عن الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصول المالية باستبدال طريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة المستقبلية بطريقة الخسارة المتكبدة المتبعة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). ويلزم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) المجموعة أن تُسجّل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة القروض والأصول المالية المدينة الأخرى غير المُسجّلة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

وتُحتسب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة الحصول عليها. وعندئذٍ يُخصم العجز بما يقارب مُعدّل الفائدة الفعلي للأصل.

وفيما يتعلق بالحسابات التجارية المدينة والحسابات المدينة الأخرى، فقد طُبِّقت المجموعة طريقة المعيار المبسطة، واحتسبت الخسائر الائتمانية المستقبلية بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. وجنّبت المجموعة جدول مخصص يعتمد على الخبرة السابقة للمجموعة بشأن الخسارة الائتمانية، ويُعدّل حسب العناصر المتوقعة المُحدّدة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

توضح الجداول التالية التسويات المُعترف بها لكل بند متأثر بالتغييرات عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨:

تعديلات ناتجة عن تطبيق			
١ يناير ٢٠١٨ ريال سعودي (معدلة)	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) ريال سعودي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٨ ريال سعودي
٤١٣,٤٧٠,٣٤١	١٠١,٢٤٣,١٥٤	(٣٦,٥٠٠,٤٣٤)	٣٤٨,٧٢٧,٦٢١
٤٨,٩٩٧,٣٤٠	٤٨,٩٩٧,٣٤٠	-	-
٨٠٠,٧٠٢,٠٧٩	٤٩,٧١٩,٢٦٧	(٣٧,٠٧٦,٦٣٥)	٧٨٨,٠٥٩,٤٤٧
٨٥,٢٨٨,٩٥٩	٢,٥٢٦,٥٤٧	٥٧٦,٢٠١	٨٢,١٨٦,٢١١
			مدينون
			التزامات عقود
			أرباح مبقاة
			حصة غير مسيطرة

٠٣ التقديرات المحاسبية والأحكام والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُوليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها وإفصاحات الالتزامات المحتملة. وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية.

وتُجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدّل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

٠٣ التقديرات المحاسبية والأحكام والافتراضات الهامة (تتمة)

وقد كانت التعديلات الهامة التي أجرتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات المحاسبية هي ذاتها كما هي مُبيّنة في القوائم المالية المُوحدة السنوية الأخيرة، باستثناء التعديلات الجوهرية الجديدة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات المحاسبية فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) كما هو مُبيّن في الإيضاح (٢) أعلاه.

٠٤ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرَّرَ مجلس الإدارة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠١٨ م)، زيادة رأس المال من ١٠٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد من خلال رسملة مبلغ قدره ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة، على أن يخضع ذلك لموافقة الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها القادم. ولم تُستكمل حتى الآن الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال.

٠٥ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مدققة)	متداول
٩٤,٨٢٨,٧٠١	٨٦,٧٠٥,٧٧٤	قرض متوسط الأجل (أ)
٧,٨٧٦,٨٧٣	٧,٨٧٦,٨٧٣	قروض من وزارة المالية (ب)
<u>١٠٢,٧٠٥,٥٧٤</u>	<u>٩٤,٥٨٢,٦٤٧</u>	
٣٤٩,٣٨٠,٦٨٩	٤١٨,٨٧٧,١٨٨	غير متداول
١١١,٧٠٥,٤٦٨	١١١,٠٦٢,١٧٨	قرض متوسط الأجل (أ)
<u>٤٦١,٠٨٦,١٥٧</u>	<u>٥٢٩,٩٣٩,٣٦٦</u>	قروض من وزارة المالية (ب)

قروض وزارة المالية:

(أ) حصلت المجموعة على تسهيلات قروض إسلامية من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات إنذنية وبالتنازل عن المتحصل من التأمين وإيرادات العقود. وتخضع التسهيلات لعمولة على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") زانداً نسبة تتراوح ما بين ١,٥% 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، ويُستحق سدادها على أقساط سنوية متساوية. ولا تحمل هذه القروض أي تكاليف تمويل.

ويتعين على المجموعة الالتزام ببعض التعهدات بموجب اتفاقية تسهيلات القروض المذكورة أعلاه.

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجزة المؤجدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٨

٠٦ زكاة

المحمل للفترة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس (غير مدققة)

٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٧٤٣,٨٢٠	٦,٣١٢,٧٠٠

المخصص والمحمّل للفترة

أحتسب مخصص الفترة بناءً على الوعاء الزكوي للشركة وشركاتها التابعة، كل على حدة.

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مدققة)	في بداية الفترة / السنة المحمل للفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٢٨,٩٠٧,٧٥٨	٣٦,٢٨٨,٥٥٦	
٢٣,٣٢٥,٥٥٢	٦,٣١٢,٧٠٠	
(١٥,٩٤٤,٧٥٤)	(٣,٢٥٩,٩٦٦)	
٣٦,٢٨٨,٥٥٦	٣٩,٣٤١,٢٩٠	

موقف الربوط

أنفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على الإقرارات الزكوية الخاصة بالشركة حتى عام ٢٠١٢. وقد قُدمت للهيئة الربوط الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧. غير أن الهيئة لم تصدر الربوط عنها حتى الآن.

شركة الشرفية للخدمات الطبية المحدودة

أنفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على الإقرارات الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٢. وقد قُدمت للهيئة الربوط الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧. غير أن الهيئة لم تصدر الربوط عنها حتى الآن.

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

أنفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٨. وقد قُدمت إلى الهيئة الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢. غير أن الهيئة لم تصدر الربوط النهائية عنها حتى الآن. ولم تُقدّم الشركة الإقرارات الزكوية عن عام ٢٠١٣ فما بعد.

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجزة المؤجدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٨

٠٧ 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:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس (غير مدققة)

٢٠١٧	٢٠١٨
٨٥,١١٤,٨٦٧	١٠٦,٠٠٦,٥٦٧
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٠	٢,١٢

صافي دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (للسهم)
ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة الأم

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٨

٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركات الزميلة للمجموعة والمساهمين فيها وأعضاء مجلس إدارتها وجهاتها المنتسبة وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها.

وفيما يلي تفاصيل المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها في نهاية الفترة / السنة:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨			
(مدفقة) ريال سعودي	(غير مدفقة) ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
(أ) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:						
		٢,٤٧٢,٤٦٦	٦٧٩,١٤٦	إيرادات	شركة زميلة	شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
		٥٩,١٠٦	٧٤,٦٨٠	خدمات أخرى		
٤٦٨,٧٩٧	٤٣٧,٢٨٥	١,٤٢٧,٠٧٥	١,٥١٣,٠٢٠	مشتريات وخدمات		
<u>٤٦٨,٧٩٧</u>	<u>٤٣٧,٢٨٥</u>					
(ب) مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:						
٣,٦٩١,٧٠٠	٣,٠٠٢,٧٢٤	٣,٦٣٢,٧٤٨	٦,٥١١,٩٧٧	مشتريات وخدمات	جهة منتسبة	شركة المواساة العالمية
٢,٥٩٨,٦٦٠	٧,٢٤٣,٨٥٨	١٠,٢٦١,٤١٨	٧,٢٨٠,٩٥٨	مشتريات وخدمات	جهة منتسبة	النظرة الاعلانية للتجارة
		٦١٦,٨٨٢	٦٣٥,٧٥٩	مصاريف	جهة منتسبة	شركة مستشفيات ومراكز المغربي الطبية المحدودة
١,٦٤٤,٦٧٨	٢,٣٦٩,٠٢٢	١,١٦٧,٦٦٧	٧٣٩,٠٥٩	إيرادات	جهة منتسبة	شركة جيلان للمطاعم المحدودة
-	-	١٤٨,٣٣٣	-	إيرادات إيجار	جهة منتسبة	
<u>٧,٩٣٥,٠٣٨</u>	<u>١٢,٦١٥,٦٠٤</u>					
		٢٠١٧	٢٠١٨			
		ريال سعودي	ريال سعودي			
		١,٩٧٧,٧٥٠	١,٩٧٧,٧٥٠			رواتب وبدلات
		٢,٣٣٢,٠٦٩	٢,٥٤٠,٦٨١			حوافز تشجيعية ومزايا أخرى
		<u>٤,٣٠٩,٨١٩</u>	<u>٤,٥١٨,٤٣١</u>			

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

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٨

٠٩ المعلومات القطاعية

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 - بضاعة مثل الأدوية ومنتجات الرعاية الصحية

تراقب لجنة الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيَّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة.

التنويم ريال سعودي	العيادات الخارجية ريال سعودي	المواد الصيدلانية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨			
١٩٥,٢٣٨,٤٠٤	١٨١,٦٩٧,٨٤٦	٦١,٥٧٢,٧٠٨	٤٣٨,٥٠٨,٩٥٨
١٠٣,٢٤٠,٨٧٠	٩٦,٠٨٠,٧٠٦	١٦,٦٧١,٥٠٧	٢١٥,٩٩٣,٠٨٣
إيرادات إجمالي الربح			
إيرادات (مصاريف) غير موزعة			
مصاريف بيع وتوزيع			
مصاريف عمومية وإدارية			
حصة في نتائج شركة زميلة			
تكاليف تمويل			
إيرادات أخرى			
الدخل قبل حساب الزكاة			
زكاة			
صافي دخل الفترة			
			(٤٨,٨٧١,٨٥٩)
			(٥٠,٩١٧,٧٣٩)
			٨٠٥,٧١٩
			(٦٥٨,٩٥٤)
			٢,١٥١,٥٦٣
			١١٨,٥٠١,٨١٣
			(٦,٣١٢,٧٠٠)
			١١٢,١٨٩,١١٣

التنويم ريال سعودي	العيادات الخارجية ريال سعودي	المواد الصيدلانية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧			
١٤٥,٩٨٢,٦٨٢	١٦٤,٨٣٧,٠٩٢	٥٢,١٥٠,٢٠٥	٣٦٢,٩٦٩,٩٧٩
٧٣,٤٤٥,٨٥٨	٨٢,٩٣١,٧٦٥	١٦,٩٨٨,٧٦٨	١٧٣,٣٦٦,٣٩١
إيرادات إجمالي الربح			
إيرادات (مصاريف) غير موزعة			
مصاريف بيع وتوزيع			
مصاريف عمومية وإدارية			
حصة في نتائج شركة زميلة			
تكاليف تمويل			
إيرادات أخرى			
الدخل قبل حساب الزكاة			
زكاة			
صافي دخل الفترة			
			(٣٩,٥٢٣,٨٢١)
			(٤٠,٦٧٧,٥٢٦)
			١,١٠٣,٠٢١
			(١,٦١٤,٨٣٨)
			٢,٣٦٨,٣٤٠
			٩٥,٠٢١,٥٦٧
			(٥,٧٤٣,٨٢٠)
			٨٩,٢٧٧,٧٤٧

شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٨

٠٩ المعلومات القطاعية (تتمة)

تُمثِّلُ الإيرادات القطاعية المُفصَّح عنها أعلاه إيرادات محققة من العملاء الخارجيين. لم يكن هناك إيرادات فيما بين القطاعات في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧.

التنويم ريال سعودي	العيادات الخارجية ريال سعودي	المواد الصيدلانية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨			
١,٤٠٥,٧٥٣,٩٧٩	١,٠٤٧,٤٢٤,٥٣٣	٣٠٣,٢٠١,٨٣٩	٢,٧٥٦,٣٨٠,٣٥١
٤٨٥,٧٢٢,٣٠٧	٣٩٠,٦٨٩,٦٨٢	١٧٩,٥٠٦,٠٧٠	١,٠٥٥,٩١٨,٠٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
١,٢٦٤,٤٩٤,٣٣٢	٩٤٢,١٧٢,٢٤٧	٢٧٢,٧٣٤,٠٧٢	٢,٤٧٩,٤٠٠,٦٥١
٤١٧,١٦١,٥١٢	٣٣٥,٥٤٢,٩٥٥	١٥٤,١٦٨,٣٨٥	٩٠٦,٨٧٢,٨٥٢

القطاعات الجغرافية:

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

٠١٠ التزامات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٤١٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٧٢,٧ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

٠١١ القيم العادلة للأدوات المالية

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

المستوى (١) : الأسعار المُدرَّجة (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.

وتتألف الأصول المالية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية والحسابات المدينة وبعض الأصول المتداولة الأخرى. وتتألف المطلوبات المالية من القروض لأجل والحسابات الدائنة وبعض المطلوبات المتداولة الأخرى. تقارب القيم العادلة للأصول المالية والمطلوبات المالية قيمها الدفترية.

٠١٢ أحداث لاحقة

قَرَّرَت الجمعية العامة، بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٨ م)، توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي عن حساب عام ٢٠١٧.