

تقدير مجلس الادارة



شركة المواصاة للخدمات الطبية

MOUWASAT MEDICAL SERVICES

العام المالي ٢٠١١



المحترمين

السادة / مساهمي شركة المواساة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يتشرف مجلس إدارة شركة المواساة للخدمات الطبية أن يقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريره السنوي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م والذي يستعرض أنشطة الشركة ونتائج أعمالها مع ملخص للوضع العام للشركة خلال الفترة. كذلك يتضمن التقرير القوائم المالية الموحدة وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات الخاصة بها عن الفترة المالية المذكورة وتقرير مراقبي الحسابات السادة / ديلويت آند توش كما في ٣١/١٢/٢٠١١ م.

١ . النظرة العامة :

يعد القطاع الصحي بالمملكة العربية السعودية من القطاعات المتميزة في منطقة الشرق الأوسط وذلك بناءً على بيانات منظمة الصحة العالمية حيث تقوم الدولة بقطاعها العام بتقديم ما تتراوح نسبته ٨٠٪ من حجم الخدمات الصحية ممثلة في وزارة الصحة والمستشفيات الحكومية الأخرى، أما القطاع الخاص في المملكة فيشارك بنسبة تصل إلى ٢٠٪ تقريباً من مجمل الرعاية الصحية وهذه النسبة يتوقع أن يكون لها نمواً مستمراً في ظل إكمال برنامج التأمين الصحي التعاوني . وهذا النمو سيؤدي بالضرورة إلى دفع العجلة الاقتصادية بالمجتمع مما يترتب عليه خلق فرص عمل جديدة وتقديم خدمات صحية ذات مستوى متقدم .

إلا أنه بالرغم من هذا النمو فإن هناك تحديات كبيرة ستواجه القطاع الصحي والذي يشهد تزايد في أعداد المستشفيات والمراكز الطبية والمستوصفات والعيادات والمخابرات عاماً بعد الآخر ويرجع ذلك إلى الإرتفاع في مستوى





الوعي التعليمي والصحي والإجتماعي وإرتفاع مستويات الدخل فضلاً عن التطبيق لنظام التأمين الصحي التعاوني والزيادة في أعداد شركات التأمين العاملة في هذا المجال.

وبالرغم من أن القطاع الصحي الخاص بالمملكة يتسم بالمرونة ويتكيف مع معطيات الطلب على الخدمات الصحية في المجتمع كما وتتعدد الخدمات المقدمة من هذا القطاع فضلاً عن قيامه بتغطية شريحة المقيمين في المملكة وهي شريحة كبيرة لا يمكن الإستهانة بها حيث تتجاوز أعدادها الـ ٨ مليون مقيم ويرى الكثير من المستشارين والمحليين فيما إذا كان الاستثمار في الخدمات الصحية كافياً لتغطية النمو الديموغرافي في المملكة فضلاً عن التحديات الكبيرة التي يواجهها القطاع الصحي والتي ليس لها علاقة مباشرة بالإنفاق على هذا القطاع أو الإصلاحات التي تطرأ عليه حيث يبلغ عدد سكان المملكة أكثر من ٢٧ مليون نسمة (نسبة السكان السعوديين منهم ٦٩% والسكان غير السعوديين ٣١%) والسكان السعوديين أكثر من ثلثتهم من نقل أعمارهم عن الـ ٣٠ عاماً وتنزداد أعداد الأمراض اللامعدية مثل السكري وأمراض الشرايين والقلب وأمراض البدانة الأمر الذي يزيد من الضغط على خدمات الرعاية الصحية من حيث ضرورة إنشاء مراكز طبية متخصصة لتقديم هذه الخدمات فضلاً عن توفير الإستشاريين والأخصائيين في العديد من التخصصات التي تعاني من نقص حاد فيها والزيادة في عدد أسرة المستشفيات التي تقدم الرعاية الصحية المتقدمة خاصة مع الزيادة في أعداد السكان بالمملكة دون توسيع مماثل في البنية التحتية لمستشفيات الرعاية المتقدمة.

وتعتبر الندرة في الكوادر الطبية والنقص في أعداد الممرضات والانخفاض في مستوى الكفاءة والتكاليف العالمية للتدريب وبعض السلوكيات الضارة والسلبية التي قد تدفع بها عوامل المنافسة والضغوط الحادة من شركات التأمين لتخفيض التكاليف ومرضى الطوارئ غير المؤمنين والذين لا يملكون القدرة المالية لدفع تكاليف علاجهم كل هذه تحديات تواجه القطاع الصحي الخاص ويتوارد على المعنيين دراستها وإيجاد الحلول المناسبة لها من قبل المسؤولين عن القطاع





الصحي الخاص حتى يتمكن القطاع من النمو المستمر والمشاركة الفاعلة في تدعيم إقتصاد مملكتنا الغالية .

وقد إستطاعت شركة المواساة التعامل مع كل ذلك من خلال استراتيجية إنطوى في داخلها خلال الفترة التي يغطيها التقرير العمل على رفع حصتها في سوق الخدمات الطبية وذلك من خلال تحقيق أهداف عديدة أدت إلى رفع الكفاءة في معدلات التشغيل في أقسام العيادات الخارجية والتتويم الداخلي وإستحداث خدمات جديدة والمحافظة على معدلات نموها في الإيرادات الإجمالية والأرباح التشغيلية والأرباح الصافية، حيث بلغت معدلات النمو للعام ٢٠١١ في الإيرادات الإجمالية للشركة نسبة ١٥.٥% والنمو في الأرباح الصافية بنسبة ٢٤.٩%.

وقد كان من أهم هذه الأهداف التي حققتها شركة المواساة خلال العام ٢٠١١ ما يلي :

- الإستمرار في تطوير برامج الخدمات المقدمة لعملاء الشركة.
- تقديم خدمات طبية جديدة لعملاء الشركة من خلال إستحداث العديد من التخصصات الفرعية .
- زيادة الطاقة الإستيعابية لموارد الشركة بإضافة عيادات جديدة في تخصصات طبية مختلفة وإعادة هيكلة المساحات المتوفرة لتناسب مع معطيات الزيادة في الطلب على الخدمات الطبية .
- إستحداث وتطوير الأنظمة الطبية والفنية والإدارية للشركة بصفة دائمة ومستمرة لضمان تحقيق أعلى درجات الجودة.
- جلب أفضل الخبرات المتغيرة عالميا من خلال إتفاقيات التعاون المشترك مع العديد من المستشفيات والمراکز الطبية العالمية.





حيث قامت الشركة بتشغيل وحدة الاصناب وأطفال الانابيب وعلاج العقم IVF بالتعاون المشترك مع شركة كير فيرتيليني Care Fertility البريطانية خلال العام ٢٠١١ م.

- الإستمرار في تطبيق كل ما يستجد من بنود على برامج الإعتماد الدولي JCI في جميع المستشفيات التابعة للشبكة الطبية التي تملكها وتديرها الشركة والتي تم إعتمادها من قبل الهيئة الدولية.
- الإستمرار في تطوير برامج التعليم والتدريب المستمر بالتعاون مع العديد من الهيئات الدولية وإعطاء المزيد من الصالحيات لقسم الجودة وتطوير الأداء.
- جاري العمل في تنفيذ مشروع مستشفى المواساة في الرياض بسعة ١٧٥ سرير والذي تمت ترسيته في منتصف العام ٢٠٠٩ م ومرة العقد الأولى ٢٨ شهرا تم تجديده (بنفس الشروط) ١٢ شهرا بسبب التأخير في الحصول على التراخيص النهائية للإنشاءات من أمانة مدينة الرياض وسيكون المستشفى جاهز للتشغيل في منتصف العام ٢٠١٣ م بمشيئة الله.
- تم البدء في إنشاء سكن للعاملين بمستشفى المواساة بالرياض على الأرض المجاورة لمبني المستشفى والمملوكة للشركة وتبعد طاقته الإستيعابية أكثر من ستين وحدة سكنية متعددة المساحات ومبني يضم أكثر من مائة غرفة لسكن المرضى وسيكون هذا السكن جاهزا للإستخدام مع بداية التشغيل بمشيئة الله.
- تم الإنتهاء مما تزيد نسبته عن ٨٠% من مشروع سكن الموظفين بالدمام والذي تبلغ طاقته الإجمالية مائة وأربع وحدات سكنية متعددة المساحات وسيتم البدء في إستخدامه في منتصف العام ٢٠١٢ م.





- حصلت الشركة على ترخيص مبدئي لإنشاء مستشفى بسعة ١٥٠ سرير بمدينة الظهران وبميزانية إجمالية قدرت ب ٢٧٥ مليون ريال، سيتم تمويلها عبر قروض بصيغة المرابحة الإسلامية مع مجموعة ساما المالية والتقدم بطلب قرض طويل الأجل لوزارة المالية بجانب مصادر الشركة الذاتية.

٢. النشاط الرئيسي للشركة :

تعد الشركة واحداً من أكبر مقدمي الخدمات الطبية في القطاع الخاص في المملكة العربية السعودية حيث يرتكز النشاط الرئيسي للشركة على تقديم الخدمات الطبية للمرضى من خلال شبكة المستشفيات والمستوصفات التي تمتلكها بنسبة ١٠٠% أو تمتلك حصص الأغلبية فيها والمنشآت الطبية المستأجرة وبيع الأدوية من خلال الصيدليات التابعة لها.

الشبكة الطبية للشركة:

٢٤٠ سرير	% ١٠٠ مملوكة	مستشفى المواساة بالدمام
١١٤ سرير	% ١٠٠ مملوكة	مستشفى المواساة بالجبيل
١٢٠ سرير	% ٥١ مملوكة بنسبة	مستشفى المواساة بالقطيف
١٢٠ سرير	مستأجرة	مستشفى المواساة بالمدينة
٢٠ عيادة	مستأجر	مستوصف المواساة بالدمام
١٨ عيادة	مستأجر	مستوصف المواساة بالإحساء
مجموعة مراكز الجلدية وجراحة التجميل (Skin Care) (علامة تجارية مملوكة		للشركة.



٣. الشركات التابعة :

(أ) الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة :

وهي شركة سعودية المنشأ ومركزها الرئيسي مدينة الخبر بالمنطقة الشرقية – المملكة العربية السعودية ويرتكز النشاط الرئيسي للشركة على إنشاء وإقامة المستشفيات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

وتمتلك شركة المواساة حصة قدرها ٥١ % في الشركة الشرقية للخدمات الطبية والتي بدورها تمتلك مستشفى المواساة بمدينة القطيف بالمنطقة الشرقية ويتم تشغيل هذا المستشفى ضمن الشبكة الطبية لشركة المواساة .

(ب) شركة المجمعات الطبية المتطرورة المحدودة:

وهي شركة سعودية المنشأ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام بالمنطقة الشرقية – المملكة العربية السعودية ويرتكز النشاط الرئيسي للشركة على إنشاء وتملك وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية المتخصصة وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة والمعدات والأدوات الطبية والجراحية.

وتمتلك شركة المواساة حصة في شركة المجمعات الطبية المتطرورة قدرها ٥٠ % والتي بدورها تمتلك مركز العيون والأذن والحنجرة الكائن بجوار مستشفى المواساة بالدمام .

(ج) شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة:

وهي شركة سعودية المنشأ ومركزها الرئيسي مدينة الخبر بالمنطقة الشرقية – المملكة العربية السعودية ويرتكز نشاط الشركة الرئيسي على تملك تراخيص مجمعات عيادات (جراحة وجميل) .

وتمتلك شركة المواساة حصة ٩٥ % من رأس المال شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة والتي بدورها تمتلك مركز الجلدية وجراحة التجميل بمدينة الخبر.

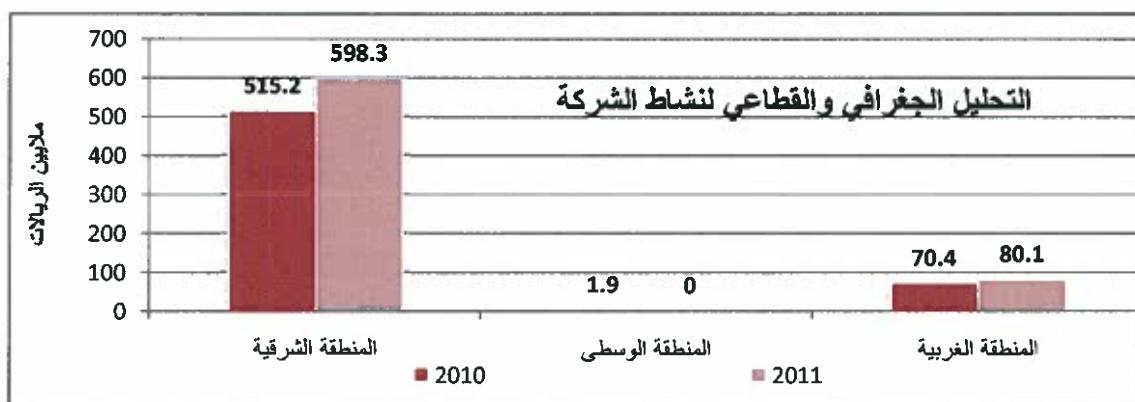




- ٤. التحليل الجغرافي والقطاعي لنشاط الشركة:**
- يوضح الجدول التالي إجمالي الإيرادات وصافي الأرباح لشركة المواساة حسب توزيعها الجغرافي بالمملكة العربية السعودية.

التحليل الجغرافي والقطاعي لنشاط الشركة

٢٠١٠		٢٠١١		ملايين الريالات
%	الإيرادات	%	الإيرادات	المملكة العربية السعودية
% ٨٧.٧	٥١٥.٢	% ٨٨.٢	٥٩٨.٣	المنطقة الشرقية
% ٠.٣	١.٩	% ٠.٠	٠.٠	المنطقة الوسطى
% ١٢	٧٠.٤	% ١١.٨	٨٠.١	المنطقة الغربية
% ١٠٠	٥٨٧.٥	% ١٠٠	٦٧٨.٤	المجموع





- يوضح الجدول التالي إجمالي الإيرادات وإجمالي الأرباح لشركة المواساة حسب القطاعات المنتجة :

٢٠١٠				٢٠١١				ملايين الريالات	القطاع المنتج		
اجمالي الربع		الإيرادات		اجمالي الربع		الإيرادات					
%	ریال	%	ریال	%	ریال	%	ریال				
% ٤٨.٣	١٣٣٠٠	% ٤٣.٩	٢٥٧٠٠	% ٤٩.٣	١٥٩.٧	% ٤٤.٣	٣٠١.٠		العيادات الخارجية		
% ٣٦.١	٩٩.٣	% ٣٢.٨	١٩٢.٠	% ٣٧.٥	١٢١.٤	% ٣٣.٧	٢٢٩.٠		اقسام التغذية		
% ١٥.٦	٤٢.٨	% ٢٣.٣	١٣٦.٦	% ١٣.٢	٤٢.٩	% ٢٢	١٤٨.٤		قطاع الأدوية / الصيدليات		
% ١٠٠	٢٧٥.١	% ١٠٠	٥٨٥.٦	% ١٠٠	٣٢٤	% ١٠٠	٦٧٨.٤		المجموع		

٥ . إستراتيجية الشركة والتوقعات المستقبلية والمخاطر المحتملة:

• الخطط الإستراتيجية للشركة :

تنظر الشركة إلى سوق الخدمات الطبية بالمملكة العربية السعودية بصورة إيجابية وخاصة إلى دور القطاع الطبي الخاص من حيث قيامه بالدور المنوط به . والشركة مستمرة ولا تقطع في البحث عن الفرص الاستثمارية المتاحة في السوق ومستمرة في التوسيع الإستراتيجي من خلال دراسة وتحليل هذه الفرص سواء بالإستحواذ الكامل أو الجزئي بما يخدم ويحقق أهداف الشركة والمساهمين . كما أن الشركة لا تتوقع مخاطر كبيرة من خلال التحديات الجدية التي يواجهها هذا القطاع وكل هذا لن يعيقها عن تنفيذ خططها الموضوعة للعام ٢٠١٢ م نظراً للبيئة





الاقتصادية النموذجية لنشاط الشركة من حيث النمو السكاني والطلب المتزايد على الخدمات الطبية والدعم المتواصل الذي يلاقيه القطاع الطبي الخاص من الجهات الرسمية.

التوقعات المستقبلية:

تعمل الشركة على الحفاظ على تصنيفها الحالي كواحدة من الأوائل في سوق الخدمات الطبية في القطاع الخاص وذلك عن طريق الإستمرار في توسيع قاعدة عملائها وزيادة حصتها السوقية وخلق علاقة إستراتيجية مع كافة الأطراف صاحبة العلاقة بهذا السوق سواء كانوا من المرضى وشركات التأمين الطبي ومجلس الضمان الصحي التعاوني والمديريات العامة للشئون الصحية ووزارة الصحة وغيرها من الأطراف الفاعلة في هذا السوق بهدف تحقيق المصلحة لكافة الأطراف وضمان النمو المتوقع في الإيرادات والمحافظة على نسب الربحية المقدرة.

• المخاطر المحتملة:

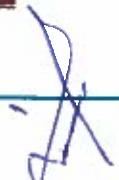
- ♦ تعتبر المنافسة السعرية من أهم المخاطر التي تواجه مستقبل الشركة من حيث عدم إرتکاز هذه المنافسة على أهمية الجودة ومعاييرها.
- ♦ النقص الشديد في إستمرار تدفق القوى العاملة المدربة وخاصة من الأطباء والتمريض والفنين.
- ♦ الإرتفاع المستمر في تكاليف جلب العمالة الماهرة والمدربة والتي تعتبر تحدياً مستمراً أمام الشركة.
- ♦ الإرتفاع المستمر في تكاليف الأنظمة الطبية ذات التقنية العالية وإنخفاض العمر الزمني لاستخدامها.





لذا فقد حرصت الشركة على تحسين ميزاتها التنافسية وتحديد مسار لها من حيث التالي :

- ♦ الإستمرار في قبول المستوى الأول والثاني فقط من تصنيف المستفيدين في برنامج التأمين الصحي التعاوني للحد من المنافسة السعرية مع الآخرين من مقدمي الخدمات الطبية .
- ♦ الإهتمام والتطوير المستمر لمؤشرات الأداء التشغيلي الخاصة بجميع الموارد المتاحة بالشركة لزيادة الضبط والرقابة على الأعباء التشغيلية والتي قد تضعف قدرة الشركة التنافسية سعرياً، فضلاً عن التطوير المستمر لأنظمة الإدارية والطبية والفنية والمالية وذلك لتعزيز القدرة التنافسية للشركة والحد من الأخطار المستقبلية التي قد تنشأ عن المنافسة السعرية.
- ♦ إن الإرتفاع المستمر في تكاليف جلب العمالة الماهرة والمدربة والذي يؤثر على تكاليف التشغيل للمرافق الطبية الأمر الذي دفع الشركة إلى إتخاذ العديد من الإجراءات لتطوير برامج الأداء التشغيلي للتأكد من جدوى دفع هذه التكاليف التشغيلية المباشرة والتي تعتبر تحدياً مستمراً أمام الشركة.
- ♦ الإهتمام والتطوير لبرامجقوى العاملة بالشركة وتهيئة الظروف المناسبة التي تساعدها على الإحتفاظ بالموظفين لمدد أطول وتقليل نسبة التسرب - Employees Turnover - ووضع إستراتيجية طويلة الأمد لعمليات الإحلال للموظفين المغادرين بحيث لا يشكل ذلك تحدياً أمام الإدارة ولا يؤثر بشكل سلبي على عمليات التوسيع المستقبلي للشركة .
- ♦ تعلم الشركة يقيناً أن الإرتقاء بأي نظام تشغيلي والضمان لإستمرار نجاحه وتحقيق أعلى فائدة متاحة منه يرتكز على الإعتماد بشكل رئيسي على تقنيات





الحاسب الآلي والإستخدام الأفضل للبرامج المتراپطة Integrated applications، والتطوير المستمر لتقنيات أجهزة الحاسوب PC's والخوادم الرئيسية Main Servers والشبكات Net work بالمنشآت الطبية التابعة للشركة وقد أخذت الشركة كل ذلك بعين الإعتبار للتمكين من الصمود أمام المنافسة بالسوق والتعظيم للجودة المتوقعة علما بأن ذلك أدى إلى ارتفاع تكاليف التشغيل مقارنة مع الآخرين.

♦ الشركة تعمل ضمن بيئه تنافسية بشكل عام حيث تقدم الجهات الحكومية خدمات صحية مجانية سواء للمواطنين أو لمنسوبي هذه الجهات، إضافة إلى وجود العديد من المستشفيات والمراكز الصحية الخاصة التي تقدم خدمات ذات جودة تعتبر منافسه لخدمات الشركة تطلب ذلك إلى العمل بصفة دائمة لخلق ميزات خدمية جاذبة لعملاء الشركة سواء كان ذلك على الصعيد الخدمي المباشر للمرضى أو الصعيد الفني والتقني .

♦ تعتبر شركة أرامكو السعودية وشركات التأمين المصدر الرئيسي لإيرادات الشركة ولا شك أن هناك منافسة حادة بين مقدمي الخدمات الطبية للإستحواذ على نصيب أكبر من الحصة المتاحة لهذه الشركات عن طريق العديد من برامج التطوير والتحديث والتي تساعده الشركة على التحكم في ضبط التكاليف والسرعة في الأداء والدقة في النتائج.

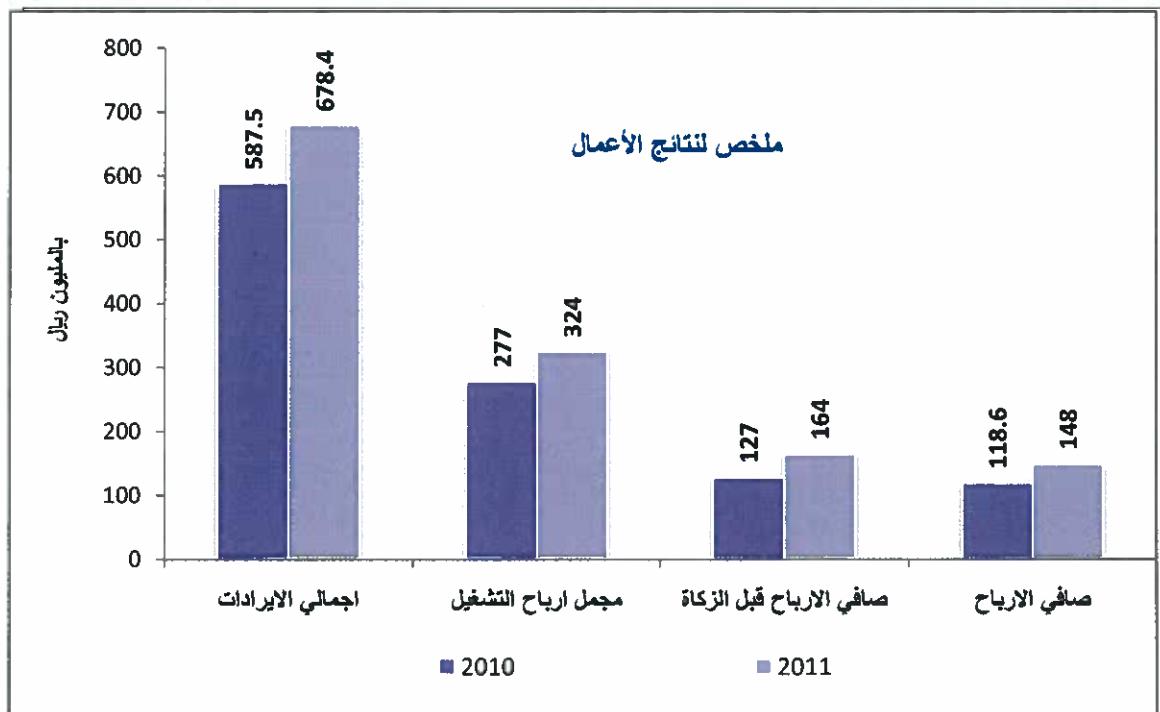




٦ . الملخص لنتائج الاعمال : إستعراض لنتائج العمليات والتشغيل في الشركة :-

(بالمليون ريال)

البيان	٢٠١١ ديسمبر ٣١	٢٠١٠ ديسمبر ٣١
إجمالي الإيرادات	٦٧٨.٤	٥٨٧.٥
مجمل أرباح التشغيل	٣٢٤.٠	٢٧٧
صافي الأرباح قبل الزكاة	١٦٤.٠	١٢٧
صافي الأرباح	١٤٨.٠	١١٨.٦





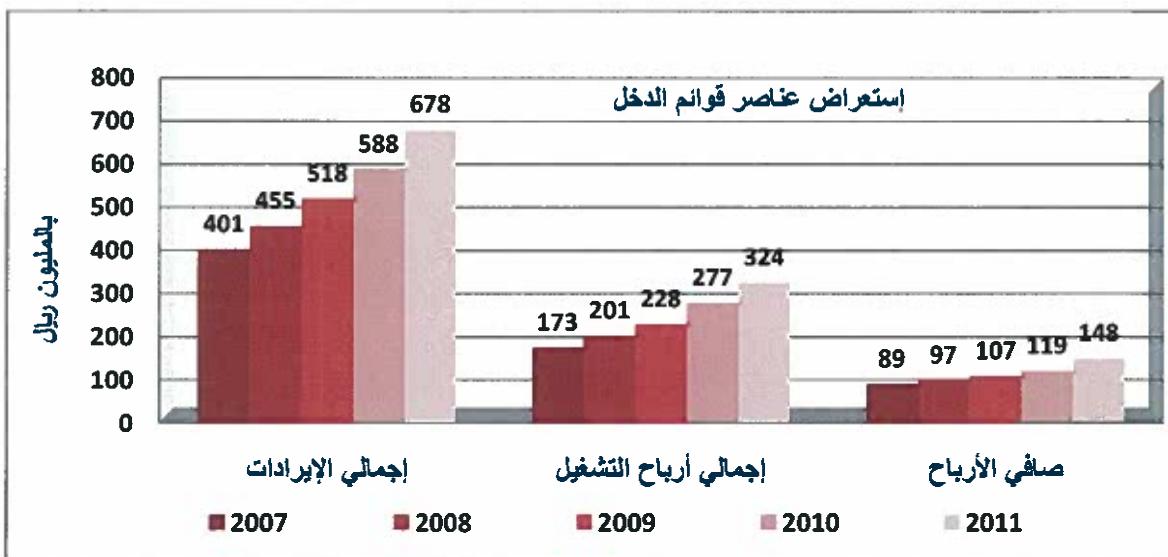
نمت الإيرادات للشركة بجميع فروعها بزيادة قدرها ١٥.٥% فيما زاد مجمل الأرباح بنسبة ١٦.٩%， وقد كان السبب الرئيسي لهذه الزيادة في مجمل الأرباح التشغيلية هو الكفاءة في تشغيل الأصول حيث زاد عدد المرضى المراجعين للعيادات الخارجية مما أدى إلى زيادة عدد المرضى المنومين وإستحداث خدمات جديدة في معظم التخصصات الفرعية فضلا عن التحسين المستمر للشروط التعاقدية مع عملاء الشركة.

هذا وقد زادت الأرباح الصافية للشركة بنسبة ٢٤.٩% وذلك من ١١٨.٦ مليون ريال في العام ٢٠١٠ م إلى ١٤٨ مليون ريال للعام ٢٠١١ م . وترجع أهم أسباب الزيادة في أرباح الشركة إلى فاعلية برامج الضبط والرقابة الداخلية والإلتزام بالموازنات التشغيلية وكفاءة مؤشرات الرقابة على المصاري夫 التشغيلية.

٧. استعراض لعناصر قوائم الدخل والميزانيات :

(بالمليون ريال)

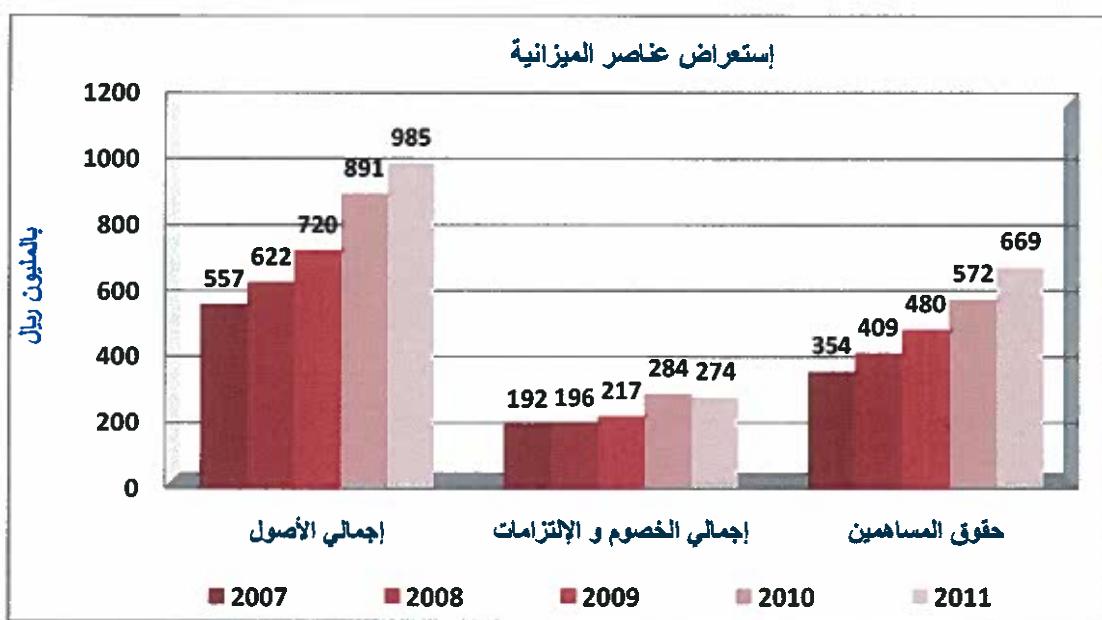
البيان	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧
اجمالي الإيرادات	٦٧٨	٥٨٨	٥١٨	٤٥٥	٤٠١
اجمالي أرباح التشغيل	٣٢٤	٢٧٧	٢٢٨	٢٠١	١٧٣
صافي الأرباح	١٤٨	١١٩	١٠٧	٩٧	٨٩
اجمالي الأصول	٩٨٥	٨٩١	٧٢٠	٦٢٢	٥٥٧
اجمالي المطلوبات والإلتزامات	٢٧٤	٢٨٤	٢١٧	١٩٦	١٩٢
حقوق المساهمين	٦٦٩	٥٧٢	٤٨٠	٤٠٩	٣٥٤
حقوق الأقلية	٤٢	٣٥	٢٣	١٧	١١
صافي النقد من النشاط التشغيلي	٢٢٢	١٤٤	١٢٩	١٣٣	٩٠



تطور الإيرادات و الأرباح:

إنطلقت الشركة أن تحقق معدلات نمو جيدة في إيراداتها وصافي أرباحها حيث قفزت الإيرادات من ٤٠١ مليون ريال في العام ٢٠٠٧ م إلى ٦٧٨ مليون ريال في العام ٢٠١١ م فيما زادت صافي الأرباح من ٨٩ مليون ريال في العام ٢٠٠٧ م إلى ١٤٨ مليون ريال في العام ٢٠١١ م. وترجع الأسباب وراء هذا النمو المستمر إلى زيادة الطاقة التشغيلية وكفاءة التشغيل وفاعلية آليات الضبط والرقابة على المصروفات.





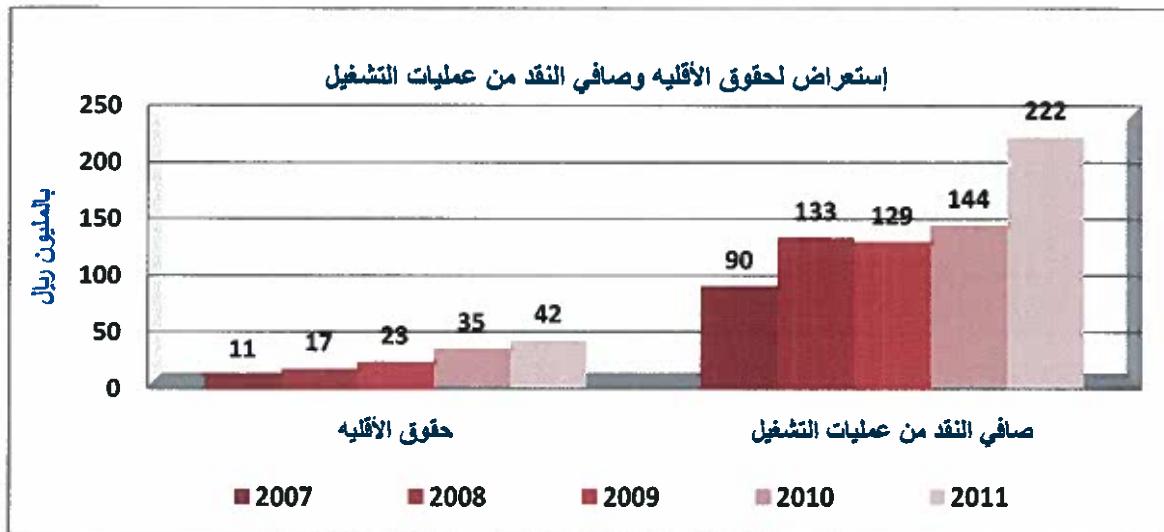
تطور الأصول:

تطور النمو في أصول الشركة خلال الخمس سنوات الماضية من ٥٥٧ مليون ريال في العام ٢٠٠٧م إلى ٩٨٥ مليون ريال في العام ٢٠١١م وذلك لمواجهة الزيادة المتوقعة في الطلب على الخدمات الطبية.

• تطور الإلتزامات وحقوق الملكية:

تطور النمو في حقوق الملكية خلال الخمس سنوات الماضية من ٣٥٤ مليون ريال في العام ٢٠٠٧م إلى ٦٦٩ مليون ريال في العام ٢٠١١م.





• النقد المتولد من أنشطة التشغيل:

حققت الشركة نمواً في النقدية من أنشطتها التشغيلية والتي تعتمد الشركة عليها في تمويل إستثماراتها وكذلك في سداد التوزيعات للمساهمين من ٩٠ مليون ريال في العام ٢٠٠٧ م إلى ٢٢٢ مليون ريال في العام ٢٠١١ م .

ربح السهم:

حققت الشركة نمواً في الربح على سهامها بشكل مطرد في السنوات الماضية. وقد عززت الشركة مكانتها في سوق الخدمات الطبية من خلال التطوير المستمر لأصولها وفاعلية لبرامج تشغيلها مما حقق نمواً في الربح على سهامها.





٨. أنشطة الأسهم وأدوات الدين:

- عدد أسهم الشركة ٢٥ مليون سهم مدرجة بالكامل في سوق الأسهم السعودية منذ تاريخ ٢٠٠٩ / ٩ / ٢ م.
- لا توجد أية حقوق خيار أو مصلحة أو حقوق إكتتاب أصدرتها الشركة أو منحتها خلال العام ٢٠١١ م وكذلك لا توجد حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها.
- كما لا يوجد أي إسترداد أو إلغاء من جانب الشركة لأية أدوات دين قابلة للإسترداد وأيضا لا توجد أية ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أي من المساهمين عن أية حقوق في الأرباح .

٩. سياسات توزيع الأرباح:

- تتبّنى الشركة سياسة توزيع أرباح سنوية بما يتناسب مع الأرباح المحققة والوضع المالي للشركة وحسب الفرص المتاحة للإستثمار والتّوسيع المستقبلي أمام الشركة وما يوفر لها السيولة المالية الّالازمة لتحقيق أهدافها ويحقق الرضى للمساهمين .

وتوزع أرباح الشركة الصافية بعد خصم جميع المصاريف العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي :

- يجب نسبة ١٠ % من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للجمعية العمومية العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.





- يوزع على حامل الأسهم الممتازة تلك النسب من الأرباح المقررة لهذه الأسهم.
- ويجوز للجمعية العامة العادية بناء على إقتراح مجلس الإدارة تجنب نسبة متساوية من الأرباح الصافية لتكوين احتياطيات أخرى.
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥ % من رأس المال المدفوع.
- يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح.
- ويجوز للشركة بعد إستيفاء الضوابط الموضوعة من الجهات المختصة توزيع أرباح نصف سنوية وربع سنوية.
- تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفقاً للتعليمات التي تصدرها وزارة التجارة والصناعة.

وللسنة المالية ٢٠١١م يوصي مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٧٥ مليون) خمسة وسبعون مليون ريال سعودي عن فترة التقرير بما يعادل نسبة ٣٠% من رأس المال أي بواقع ٣ ريال ثلاثة ريالات للسهم الواحد بعد موافقة الجمعية العامة العادية وت تكون أحقيه الأرباح لمالكي أسهم الشركة بنهاية تداول اليوم المحدد لإنعقاد الجمعية وذلك حسب أنظمة وزارة التجارة وهيئة السوق المالية، وسيضاف باقي الرصيد من أرباح العام ٢٠١١م إلى رصيد الأرباح المستبقه.





(بالمليون ريال)

البيان	الريال سعودي
الأرباح المرحلية من العام ٢٠١٠ م	٢٢٤.٤
صافي أرباح العام ٢٠١١ م	١٤٨.٠
صافي الربح القابل للتوزيع	٣٧٢.٤
الاحتياطي النظامي - ١٠ % من أرباح العام ٢٠١١ م	(١٤.٨)
صافي الربح القابل للتوزيع بعد الاحتياطي النظامي	٣٥٧.٦
حصة أولى للمساهمين بواقع ٥ % من رأس المال المدفوع	(١٢.٥)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١.٤)
حصة إضافية في الأرباح بواقع ٢٥ % من رأس المال المدفوع	(٦٢.٥)
صافي الأرباح المستبقة والمرحلية للعام ٢٠١٢ م	٢٨١.٢
حصة السهم من التوزيعات النقدية (بالريال)	٣

١٠. الإقرارات:

بحصوص التسهيلات الإنتمانية لشركة المواساة من البنوك المحلية فالشركة لديها تسهيلات إنتمانية (مرابحة) متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بلغت في نهاية العام ٢٠١١ م ١٠٩.٦ مليون ريال كما أن لدى الشركة قروض لوزارة المالية بلغت قيمتها في نهاية العام ٢٠١١ م ٢٨.٩ مليون ريال.





(بالمليون ريال)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	المسدد خلال سنة ٢٠١١ م	فترة القرض		أصل مبلغ القرض	الجهة المانحة للقرض
		إلى	من		
قروض وزارة المالية					
١٩.٣	١.٩	٢٠٢١	٢٠٠٦	٣٠.٨٨	قرض وزارة المالية - مستشفى المواساة القطيف
٩.٧٥	٠.٦	٢٠٢٦	٢٠١١	١٠.٢٩	قرض وزارة المالية - البرج الطبي في الدمام
٢٨.٩٥	٢.٥			٤١.١٧	مجموع قروض وزارة المالية
قروض البنك العربي الوطني					
١٤.٧٥	١١.٠	٢٠١٣	٢٠٠٨	٥٤.٦٥	قرض البنك العربي الوطني رقم ١
٢٣.٨٥	٠	٢٠١٨	٢٠١٣	٢٣.٨٥	قرض البنك العربي الوطني رقم ٢
٣٥.٩٥	٠	٢٠١٨	٢٠١٣	٣٥.٩٥	قرض البنك العربي الوطني رقم ٣
٢٠.٠٠	٠	٢٠١٥	٢٠١٢	٢٠.٠٠	قرض البنك العربي الوطني رقم ٤
١.٦٦	٢.٨	٢٠١٢	٢٠١٠	٥.٧٠	قرض البنك العربي الوطني رقم ٥
٩٦.٢٢	١٣.٨			١٤٠.١٥	مجموع قروض البنك العربي الوطني
قروض البنك السعودي الفرنسي					
١٣.٣٣	٦.٧	٢٠١٣	٢٠١١	٢٠.٠٠	قرض البنك السعودي الفرنسي
١٣.٣٣	٦.٧			٢٠.٠٠	مجموع قرض البنك السعودي الفرنسي
١٣٨.٥	٢٣			٢٠١.٣٢	المجموع الكلي

وقد بلغ الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م مبلغ وقدره ٢٧.٤ مليون ريال.





١١. مجلس الإدارة:

تمت إعادة تشكيل مجلس الإدارة الجديد بتاريخ ٢٠١١/٤/١١م والذي تم انتخابه من قبل الجمعية العمومية غير العادية الثانية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢٠م بعدد سبعة أعضاء.

أ. يتكون هذا المجلس من السادة التالية أسماؤهم وتوضح الجداول التالية فئة العضوية وعضوية الشركات المساهمة وعدد جلسات الحضور وعدد الأسهم المملوكة لهم ولأزواجهم وأولادهم القصر في شركة المواساة للخدمات الطبية:

إسم العضو	فئة العضوية	عضوية مجالس إدارة لدى شركات أخرى
محمد سلطان السبيعي	غير تنفيذي	
ناصر سلطان السبيعي	تنفيذي	
ديفيد أنطونи برايس	مستقل	
عبد العزيز سعد المنقول	مستقل	الشركة العربية للأنابيب شركة جنان العقارية
إبراهيم حمد أبابطين	مستقل	شركة البابطين للطاقة والإتصالات شركة مكتبة المكتبة شركة البابطين القابضة للاستثمار شركة مشيد
محمد سليمان السليم	تنفيذي	
خالد سليمان السليم	تنفيذي	





بـ. الملكية لأسهم وأدوات الدين في الشركة أو أي شركات تابعة من أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأبنائهم القصر:

اسم صاحب المصلحة	صفة العضوية	٢٠١٠١٢١٣١	٢٠١١١٢١٣١	صافي التغير	نسبة التغير
-١ محمد سلطان السبيسي	الرئيس	٤,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠	٠	٠
-٢ ناصر سلطان السبيسي	نائب الرئيس	٤,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠	٠	٠
-٣ ديفيد أنطونى برايس	عضو	١,٧٤٩,٠٠٠	٧٤٩,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	%٥٧-
-٤ عبد العزيز سعد المنقور	عضو	١٢٧,٥٠٠	٨٦,٨٦٧	(٤٠,٦٣٣)	%٣٢-
-٥ إبراهيم حمد أبا بطين	عضو	٧٢,٣٥٨	٨٤,٧٣٠	١٢,٣٧٢	%١٧+
-٦ محمد سليمان السليم	العضو المنتدب	١,١٩٠	١,١٩٠	٠	٠
-٧ خالد سليمان السليم	نائب العضو المنتدب	١,١٩٠	١,١٩٠	٠	٠
-٨ محمود سليمان شراب	من كبار التنفيذيين	٠	٠	٠	٠
-٩ أمين محمود التمر	من كبار التنفيذيين	٠	٠	٠	٠

علمـا أنه لا توجـد أـيـة مـلكـيـة لـأـسـهـمـ الشـرـكـةـ منـ قـبـلـ الزـوـجـاتـ وـالأـبـاءـ الـقـصـرـ لأـعـضـاءـ مـجـلـسـ الـإـدـارـةـ وـكـبـارـ التـنـفـيـذـيـنـ.



ت. عقد مجلس الإدارة ستة إجتماعات خلال العام ٢٠١١، كان منها أربعة إجتماعات مجدولة وإجتماعان غير مجدولين، وكان حضور الأعضاء كما هو موضح في الجدول أدناه :

جدول إجتماعات المجلس في العام ٢٠١١

النوع	الجتماع السادس	الجتماع الخامس	الجتماع الرابع	الجتماع الثالث	الجتماع الثاني	الاجتماع الأول	اسم العضو
٥	١٨ أكتوبر	٨ أغسطس	٣٠ مايو	٢٥ ابريل	١٧ يناير	٤ يناير	
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	محمد سلطان السبيسي
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	ناصر سلطان السبيسي
٤	✓	X	X	✓	✓	✓	ديفيد أنطونи برايس
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عبد العزيز سعد المنقر
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	إبراهيم حمد أباظين
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	محمد سليمان السليم
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	خالد سليمان السليم



ث. يتلقى أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور للجلسات بواقع ١,٥٠٠ ريال للجلسة للأعضاء التنفيذيين و٣,٠٠٠ ريال عن الجلسة للأعضاء غير التنفيذيين.

ج. جدول المكافآت والتعويضات الخاصة بأعضاء المجلس التنفيذيين وغير التنفيذيين وكبار التنفيذيين بالشركة خلال العام ٢٠١١ م :

بألاف الريالات			
البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	٥ من كبار التنفيذيين بما فيهم العضو المنتدب والمدير المالي
الرواتب والبدلات	١,٤٧٠	٠	٢,٣٥٥
مكافآت وبدلات	٦١٨	٨٤٢	٦٢٢
التعويضات والمزايا الأخرى	١,٦٧٢	٠	٢,١٨٤
الإجمالي	٣,٧٦٠	٨٤٢	٥,١٦١

ح. وبخصوص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة فحسب نص المادة رقم ٢٠ من النظام الأساسي للشركة والذي ينص على أن تكون مكافأة أعضاء المجلس في حدود ما نص عليه نظام الشركات أو أية أنظمة أخرى مكملة له، وعليه يقترح المجلس على الجمعية توزيع مبلغ وقدره ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو وفقاً لنص عليه النظام.





٢٥

١٢. أهم فعاليات مجلس الإدارة:

- إعتماد ومراجعة الخطة الإستراتيجية
- إعتماد نتائج الأعمال الربع السنوية
- إعتماد الموازنات السنوية
- مراجعة أداء اللجنة التنفيذية

١٣. لجان المجلس:

أ. اللجنة التنفيذية

- تم تشكيل اللجنة التنفيذية حسب ما نصت عليه لائحة هذه اللجنة وإشهادها بأفضل اللوائح والمارسات المعمول بها في القطاع الصحي محلياً وعالمياً وتمارس اللجنة التنفيذية جميع السلطات وتحمل واجبات مجلس الإدارة في الفترة ما بين إجتماعات المجلس بالتعاون مع نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب فيما يتعلق بتوزيع موارد الشركة التي تهدف إلى تحقيق التوافق بين الخطة الإستراتيجية للشركة وأهدافها التشغيلية طويلة الأجل.
- تقوم اللجنة التنفيذية بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالأولويات التشغيلية والتخطيط المالي والتصنيف الإنتماني للشركة، والتدفقات النقدية وأنشطة الإقراض والودائع الاستثمارية، وذلك بالتعاون مع إدارة الشركة التنفيذية ولجنة المراجعة.



وتضم كل من الأعضاء التالية اسماؤهم:

(رئيس اللجنة)	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد / ناصر سلطان السبيسي
(عضو ا)	العضو المنتدب	السيد / محمد سليمان السلیم
(عضو ا)	نائب العضو المنتدب	السيد / خالد سليمان السلیم
(عضو ا)	المدير المالي	السيد / محمود سليمان شراب
(عضو ا)	المدير التنفيذي للتشغيل والجودة	الدكتور / أمين محمود النمر

♦ تم إنعقاد إجتماعات اللجنة في خلال العام ٢٠١١ م أربع مرات وكان من أهم الموضوعات التي على أجندتها ما يلي:

- إعداد التوصيات لمجلس الإدارة المتعلقة بالأهداف والإستراتيجيات المالية السنوية وطويلة الأجل وإعداد مؤشرات الأداء المرتبطة بها وعرض ومناقشة الفرص المستقبلية المتاحة أمام الشركة على المجلس .
- المراجعة الدورية للنفقات الرأسمالية الفعلية ومراجعةها مع الموازنات المعتمدة لها.

بـ. لجنة المراجعة الداخلية

- تم تشكيل لجنة المراجعة حسب ما نصت عليه لائحة هذه اللجنة ووفق المتطلبات للائحة حوكمة الشركات ووفقاً للنظام الأساسي للشركة .
- ولإغراض مراجعة الخطط المحاسبية للشركة ومراقبة الفعالية لنظام الحسابات والإشراف على أنظمة وبرامج الرقابة الداخلية بالشركة ودراسة القوائم المالية قبل العرض على مجلس الإدارة فضلاً عن دراسة السياسات المحاسبية وإبداء





الرأي وتقديم التوصيات للمجلس بشأنها وتضم كل من الأعضاء التالية
اسماؤهم:

السيد/ ديفيد أنطونи برايس (رئيس اللجنة)	السيد / إبراهيم أباظين
(عضو)	
(عضو)	السيد / عبد العزيز المنقور

وقد تم إنعقاد إجتماعات اللجنة أربع مرات في العام ٢٠١١ وعلى أجندتها الدائمة التأكيد من وجود خطط المراجعة المناسبة عند بداية كل سنة مالية ومتابعة التنفيذ لهذه الخطط ودراسة ما توصل إليه قسم المراجعة الداخلية بالشركة من نتائج متعلقة بإدارة المخاطر وإعداد التقارير المالية والرقابة الداخلية كما قامت اللجنة بمناقشة مدى ونطاق المراجعة التي يقوم بها المراجع الخارجي وتقدير نتائجه وفي ضوء ما قامت به اللجنة خلال العام ٢٠١١م ترى أنه لم تحدث أية خروقات جوهرية لنظام الرقابة الداخلية خلال العام ٢٠١١م وترى ضرورة الإستمرار في تحسين لوائح الرقابة الداخلية والدقة في إجراءات تطبيقها.

ج . لجنة الترشيحات والمكافآت

- تعتبر لجنة الترشيحات والمكافآت اللجنة المسئولة عن مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغيرات التي يمكن إجراؤها ووضع السياسات الخاصة بالمكافآت والحوافز لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين بالشركة والتي تهدف إلى زيادة قيمة الشركة وتقدير المجهودات الشخصية لكل عضو مجلس إدارة ومدير تنفيذي المبذولة في تطبيق الأهداف الإستراتيجية للشركة، وتضم كل من الأعضاء التالية اسماؤهم:

السيد / ناصر سلطان السبعي (رئيس اللجنة)	السيد / محمد سليمان السليم
(عضو)	
(عضو)	السيد / ديفيد أنطونи برايس





وبناءً على لائحة اللجنة فقد إنعقدت مرتين خلال العام ٢٠١١ في كل من شهرى يناير وأكتوبر و كان من أهم توصياتها ما يلى :

- الإستمرار بصرف ٣% من صافي أرباح الشركة على المدراء التنفيذيين ومدراء الإدارات في المركز الرئيسي ومدراء الفروع، وقد ناقش المجلس هذا الإقتراح ووافق على ما تقدم به رئيس اللجنة .
- كما قام المجلس بإعتماد توصية اللجنة بصرف مكافأة لأعضاء المجلس بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال (مائتي ألف ريال) لكل عضو من أعضاء المجلس عن العام ٢٠١١ لأعضاء المجلس الذين واصلوا حضور الإجتماعات وفقاً لما نص عليه النظام .
- مراجعة العقود الخاصة بالإدارة التنفيذية للشركة والتوصية للمجلس بالتعديلات المقترحة وقد أقر المجلس هذه التعديلات المقدمة من اللجنة .

٤. الحوكمة:

للتوافق مع لائحة الحوكمة للشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٢١/١٠/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٢ م قامت الشركة بإعداد نظام للحوكمة مبنياً على بنود لائحة الحوكمة للشركات وبما لا يتعارض ويخالف القواعد والأنظمة الأخرى الصادرة عن الجهات ذات العلاقة.

ويتبقى للشركة إكمال لاحتها الخاصة بالحوكمة ما يلى :

المادة () البند ()	طبق بالكامل	طبق جزئيا	لم يطبق	الأسباب والدوافع
المادة الثالثة	✓			
المادة الرابعة	✓			
المادة الخامسة	٨ بنود	البند (ج)	البند (ج - ٣)	سيتم الاحتياط في العام القادم لنشر دعوة الجمعية العمومية للانعقاد على موقع الشركة الإلكتروني



حيث لم يرد لنا من أي من المساهمين منع يمكون ٥ % أو أكثر طلب إضافة أي موضوع على جدول الأعمال .	البند (و)				
لم ينص عليه النظام الأساسي	البند (ب)				المادة السادسة
حيث لم يرددنا من الأشخاص ذوي الصفة الإعتبرالية أية نسخة من تقاريرهم السنوية ولم يحضر أي من صناديق الاستثمار للجمعية العمومية	البند (د)				
تطبق الشركة نظام الإفصاح المطلوب من الجهات الإشرافية والرقابية حسبما نصت عليه الأنظمة .		✓			المادة السابعة
جارى استكمال باقى لوائح الحكومة والتي سوف يتم اعتمادها لاحقاً .		✓			المادة الثامنة
سيتم اعتماده لاحقاً مع المتبقى من لوائح الحكومة .	✓				المادة التاسعة
عن طريق لوائح داخلية معتمدة من إدارة الشركة وسيتم اعتمادها لاحقاً مع لائحة الحكومة .			✓		المادة العاشرة البند (ه)
جميع البنود طبقت بالكامل ما عدا البند (ط) حيث لا يوجد نص في النظام الأساسي للشركة يمنعهم من التصويت			✓		المادة (و)
حسب ما نص عليه نظام الشركة .			✓		المادة الحادية عشر
			✓		المادة الثانية عشر
			✓		المادة الثالثة عشر
			✓		المادة الرابعة عشر
			✓		المادة الخامسة عشر
			✓		المادة السادسة عشر
			✓		المادة السابعة عشر
			✓		المادة الثامنة عشر



١٥. سياسات الإفصاح وإجراءاته

لا توجد لدى الشركة إجراءات إفصاح مكتوبة والشركة ملتزمة بتطبيق ما تنص عليه اللوائح والأنظمة الصادرة عن الجهات الإشرافية والرقابية.

١٦. مصالح أعضاء مجلس الإدارة:

• العقود والمعاملات التي أبرمتها الشركة مع ذوي العلاقة

تضمنت مشتريات الشركة مبلغاً وقدره ١٣.٨ مليون ريال سعودي من شركة المواساة العالمية المحدودة وهي شركة مملوكة لبعض أعضاء مجلس الإدارة وهم السيد / محمد سلطان السبيعى والسيد ناصر سلطان السبيعى وقد تمت موافقة الجمعية العمومية على هذه التعاملات خلال إجتماعها بتاريخ ٢٨/٠٣/٢٠١١م. هذا وقد تم تعيين المحاسب القانوني للقيام بإجراءات متفق عليها لدراسة هذه المعاملات وإبداء آية ملاحظات عليها ومرفق تقرير من المحاسب القانوني حول هذا الموضوع.

إن مجلس إدارة شركة المواساة إنطلاقاً من دوره ليؤكد حسب المعلومات المتوفرة لديه أنه لا توجد في العام ٢٠١١ آية عقود كانت الشركة طرفاً بها وفيها مصلحة جوهرية لأي من رئيس وأعضاء المجلس أو المدراء التنفيذيين بالشركة أو المدير المالي والإداري أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم عدا ما ورد أعلاه.

١٧. الزكاة والمدفوّعات الحكومية:

تم الإنفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية للشركة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨ م كما وقامت الشركة بتقديم وتسديد إقرارها الزكوي حتى تاريخ ٢٠١٠ م كما وقامت الشركة بسداد مبلغ ٨.٥ مليون ريال عن المستحق





لمصلحة الزكاة والدخل خلال العام المالي ٢٠١١ م علماً أن المصلحة قد أجرت مراجعة لاحقة على الربط الزكوي للعام ٢٠٠٨ م كان نتيجتها فرض مبلغ إضافي على الزكاة المستحقة بقيمة ٥٠٠ ألف ريال وقد تم رفع مخصص الزكاة للعام ٢٠١١ م بهذه القيمة وجارى مناقشة المصلحة بشأن هذا الموضوع . كما وقامت الشركة بسداد الإشتراكات المستحقة للتأمينات الاجتماعية خلال العام المالي ٢٠١١ م، وسداد جميع الرسوم المستحقة لمجلس الضمان الصحي التعاوني.

بيان بقيمة المدفوعات النظامية المستحقة

(بآلاف الريالات)

الملاحظات	٢٠١١	اليـان
المقدر عن الوعاء الزكوي لسنة ٢٠١١ م	١٤,٤٧٤	مصلحة الزكاة والدخل
المستحق عن شهر ديسمبر ٢٠١١ م	٥٠٦	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
	١٤,٩٨٠	المجمـوع

مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

(بآلاف الريالات)

٢٠١١/١٢/٣١	الحركة خلال العام		٢٠١٠/١٢/٣١
	تسديد	إضافة	
٢٧,١٩٩	٣,٥٧٠	٨,١٥٠	٢٢,٦١٩





١٨. إقرارات إدارة الشركة:

- تقر إدارة شركة المواساة للخدمات الطبية ما يلي :-
- ✓ أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح .
 - ✓ أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية .
 - ✓ أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
 - ✓ أنه لا توجد أية عقوبة أو جزاء جوهري أو قيد إحتياطي مفروض على الشركة من قبل هيئة السوق المالية أو أية جهة إشرافية أخرى سواء كانت جهة تنظيمية أو قضائية .

١٩. خدمة المجتمع:

الشركة مستمرة في المشاركة في العديد من الأنشطة والحملات التي تخدم المجتمع عن طريق دائرة التعليم والتدريب المستمر ومركز تعليم المرضى بهدف زيادة الوعي الصحي لدى المرضى وعائلاتهم وتقوم الدائرة بالإضافة إلى تنفيذ المرضى والمرجعين بتنظيم حملات تنفيذية ومحاضرات وورش عمل في الكثير من المواضيع الطبية المختارة، كما وتشارك المواساة في النشاطات الصحية داخل المملكة العربية السعودية ومن أهم مشاركتها في العام ٢٠١١ م ما يلي :

- ❖ رعاية العديد من المؤتمرات المحلية والإقليمية المتخصصة في مجال الرعاية الصحية ومنها :
- ❖ مؤتمر الإتجاهات الحديثة في إدارة المستشفيات بالتعاون مع المنظمة العربية للتنمية الإدارية.





- ❖ مؤتمر العناية وإدارة المخاطر في المنشآت الصحية
 - ❖ مؤتمر التطبيقات العملية لاستخدام الأشعة في أمراض الشرايين التاجية
 - ❖ مؤتمر طواريء طب الباطنة
 - ❖ مؤتمر الدرن الرئوي
- والعديد من حملات التوعية الصحية الموجهة لخدمة المجتمع ومنها:

- ❖ حملة التبرع بالدم
- ❖ حملة إرتفاع ضغط الدم
- ❖ حملة الوقاية من سرطان عنق الرحم
- ❖ حملة الكشف المبكر عن سرطان الثدي
- ❖ ورشة العمل للوقاية من السمنة
- ❖ حملة تدريب الأمهات
- ❖ حملة اليوم العالمي لمرضى السكر

كما أن الشركة تراعي باستمرار الضوابط الازمة عند شرائها الأجهزة والأنظمة الطبية المستخدمة التي تضمن عدم حدوث أية أضرار بيئية فضلاً عن أن معالجة النفايات الطبية تتم حسب المتطلبات المنصوص عليها بالنظام.

٢٠. توصيات المجلس وكلمة الختام:

وفقاً للنتائج التي تم إستعراضها في هذا التقرير وفي الحسابات الختامية للعام المالي ٢٠١١ والتي تم نشرها بالصحف المحلية فقد إستمرت شركتكم في نمو وتطور ملحوظين على صعيد نشاطها ونتائج أعمالها.





وعليه فإن مجلس الإدارة يوصي بما يلى:

- أ. الموافقة على ما جاء بتقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م.
- ب. الموافقة على القوائم المالية للشركة وتقرير مراقب الحسابات عن نفس الفترة.
- ت. الموافقة على توزيع أرباح نقدية قدرها ٧٥ مليون ريال عن العام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ م على حملة الأسهم بواقع ٣ ريال لكل سهم.
- ث. الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٣١ / ٢٠١١ / ١٢ م.
- ج. الموافقة على التجديد لمراقبى الحسابات للشركة السادة ديلويت آند توش لمراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية والربع السنوية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٢/١٢/٣١ م وإعتماد أتعابهم.
- ح. الموافقة على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة المواساة العالمية المحدودة المملوكة لبعض أعضاء مجلس الإدارة (السيد / محمد سلطان السبياعي والسيد / ناصر سلطان السبياعي) خلال العام ٢٠١٢ م.



وفي الختام

يتقدم أعضاء مجلس الإدارة لشركة المواساة للخدمات الطبية بالشكر الجزيل
لموظفي الشركة والمساهمين الكرام والبنوك والجهات الحكومية وذلك لدعمهم
المستمر وتعاونهم المشكور وسوف تستمر شركتكم بعون الله في تحقيق الأهداف
المناطة بها .

وفقكم الله ورعاكم ،،،،

ناصر بن سلطان السبيع

نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد بن سليمان السليم

العضو المنتدب





شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقدير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة

جدول المحتويات

١

تقرير مراجعي الحسابات

٣ - ٢

قائمة المركز المالي الموحدة

٤

قائمة الدخل الموحدة

٥

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

٧ - ٦

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٢٥ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة الموسعة للخدمات الطبية
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الموسعة للخدمات الطبية ("شركة مساهمة سعودية") ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والبيانات من رقم ١ إلى ٢٤ المععتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية ، وتحتاج تلك المعايير أن نقوم بتحقيقها وتتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أي خطأ جوهري . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة والشركات التابعة لها . كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .



ديلويت آند توش

بكرايو الخير وشركاه

وليد بن محمد سبхи

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

١٠٩

٢٧ ربى الاول ١٤٣٣

١٩ فبراير ٢٠١٢

شركة الموسعة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الموجودات	الاصح	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)		
موجودات متداولة			
نقد و ما في حكمه		١٩٢,٦٧٣,٣١٩	١٣٧,١٤٩,٩٢٦
ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة		١٨٣,٤٩٣,٢٧٦	١٩٩,٨٥٤,٧١٠
مخرzon		٥٨,٦٠٧,٢٦٥	٥٩,١٤٩,٨٥٠
مجموع الموجودات المتداولة		٤٣٤,٧٧٣,٨٦٠	٣٩٦,١٥٤,٤٨٦
موجودات غير متداولة			
استثمار في شركة شقيقة		٧,٢٨٩,٢١٦	٧,٣٠٨,٤٥٠
ممتلكات ومعدات		٥٢٥,٥٩١,٠٤٩	٤٧١,٤٢٥,٠٤٥
موجودات غير منوسة		١٧,١٦٦,٠٨٩	١٧,٥٢١,٨١٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٠٠,٠٤٦,٣٥٤	٤٩٥,٢٥٥,٣١١
مجموع الموجودات		٩٨٤,٨٢١,٢١٤	٨٩١,٤٠٩,٧٩٧
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة ومستحقات		١٠٨,٢٥٨,٣٥٠	٩٤,٤٧٣,٠٨٨
الجزء المتداول من قروضن لاجل		٢٧,٣٨٦,٤٦٢	٢٨,٢٢٧,٥٠٨
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣٥,٦٤٤,٨١٢	١٢٢,٧٠٠,٥٩٦
مطلوبات غير متداولة			
قرصون لاجل		١١١,١١٢,٦٠٥	١٣٨,٤٩٩,٠٧٧
تعويض نهاية الخدمة		٢٧,١٩٩,٤٤٦	٢٢,٦١٨,٩٠٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٣٨,٣١٢,٠٥١	١٦١,١١٧,٩٧٥

المدير المالي

محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم

العضو المنتدب

محمد سليمان السليم

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (نتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

<u>٢٠٠٠</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>ايضاح</u>	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢ او	حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٤٧,٤٦٧,٢٥١	٦٢,٢٧٢,٧٢٨		رأس المال
٢٢٤,٤٠٩,٧١٩	٢٨١,٢٥٨,٩١٣		احتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	أرباح مستنفدة
٥٧١,٨٧٦,٨٧٠	٦٦٨,٥٣١,٦٤١		توزيعات أرباح مقترحة
٣٥,٧١٤,٣٥٦	٤٢,٣٣١,٧١٠	١٤	مجموع حقوق المساهمين
٦٠٧,٥٩١,٢٢٦	٧١٠,٨٦٣,٣٥١		حقوق الاقلية
٨٩١,٤٠٩,٧٩٧	٩٨٤,٨٢٠,٢١٤		مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

المدير المالي
محمد سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الموسعة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١

	٢٠١٠	٢٠١١	ايصال
			(بالريالات السعودية)
الإيرادات			
ايرادات تشغيلية	٤٤٨,٩٦٧,٣١٦	٥٣٠,٠٠٤,٦٣١	
مبيعات تجارية	١٣٦,٦٠٧,٨٨٨	١٤٨,٤٣٦,٩٣٧	
اتداب ادارة	١,٩١٥,٢٠٨	-	١٦
اجمالي الإيرادات	٥٨٧,٤٩٠,٤١٢	٦٧٨,٤٤١,٥٦٨	
تكاليف مباشرة			
تكلفة الإيرادات	(٢١٦,٦٦٣,٤٦٢)	(٢٤٨,٨٨٧,٥٤٨)	
تكلفة المبيعات	(٩٣,٧٧٣,٨٦٧)	(١٠٥,٥٥٦,٨٦٧)	
اجمالي التكاليف المباشرة	(٣١٠,٤٣٧,٣٢٩)	(٣٥٤,٤٤٤,٤١٥)	
اجمالي الربح	٢٧٧,٠٥٣,٠٨٣	٣٢٣,٩٩٧,١٥٣	
المصاريف			
مصاريف بيع وتوزيع	(٥٣,٣٨٥,٧٩٩)	(٧٤,٧٣٤,٥١٣)	١٧
مصاريف ادارية وعمومية	(٧٩,٦٧٤,٧٧٤)	(٧٩,٢٢١,٥٤٨)	١٨
اطفاء موجودات غير ملموسة	(١,١١٨,٥٢٦)	(٧٨١,٠٢٠)	٩
اجمالي المصاريف	(١٣٤,١٧٩,٠٩٩)	(١٥٤,٧٣٧,٠٨١)	
الربح من العمليات	١٤٢,٨٧٣,٩٨٤	١٦٩,٢٦٠,٠٧٢	
ايرادات اخرى	١٤٢,٩٢٤	٨,٤٥١,٦٧٧	١٩
اعباء مائية	(٣,٨٠١,٢٨٧)	(٢,١٣٥,٥٠٢)	١٢
الربح قبل حقوق الاقلية والزكاة	١٣٩,٢١٥,٦٢١	١٧٥,٥٧٦,٢٤٢	
حقوق الاقلية	(١٢,١٨٠,٣٨٢)	(١١,٥١٧,٣٥٤)	١٤
صافي الربح قبل الزكاة	١٢٧,٣٣٥,٢٣٩	١٦٤,٠٥٨,٨٨٨	
زكاة	(٨,٤٦٩,٥١٩)	(١٦,٠٠٤,١١٧)	١١
صافي الربح	١١٨,٥٦٥,٧٢٠	١٤٨,٠٥٤,٧٧١	
ربحية السهم			
ربحية السهم من صافي الربح	٤,٧٤	٥,٩٢	
ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة	٤,٧٣	٥,٥٨	
ربحية السهم من العمليات الأخرى	٠,٠١	٠,٣٤	
المتوسط المرجع لعدد الاسهم	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

شكل الايصالات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شركة المواصلات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١

المحبوع	توزيعات ارباح مقترنة	احتياطي نظامي	رأس المال	توزيعات ارباح
(بالإلايات السعودية)	ارباح مستفادة			
٤٧٩,٧١١,١٥٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٥,٦١٠,٦٧٩
١١٨,٥٦٥,٧٢٠	-	-		٣٥,٦١٠,٦٧٩
-	-	-		٣٥,٦١٠,٦٧٩
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)		
(١٠٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٤,٠٠٠,٠٠٠)		
٥٧٣,٨٧٦,٨٧٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٥٧٣,٨٧٦,٨٧٠
١٤٨,٥٤٦,٧١	-	-		٢٣٤,٦٩,٦٦٩
-	-	-		٢٣٤,٦٩,٦٦٩
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-		
(١٠٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٤,٠٠٠,٠٠٠)	-		
٦٦٨,٥٣١,٦١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٨١,٢٥٨,٩١٣	٧٨١,٢٧٢,٧٢٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١ ديسمبر ٢٠١١				

للسنة اذ يقتضى الارتفاع جره لا يتجاوز من عدد الفوائد اى تدبير امواله

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١
(بالريالات السعودية)	
١٣٩,٢١٥,٦٢١	١٧٥,٥٧٦,٢٤٤
٣٣,١٢١,٢٩٧	٣٦,٢١٦,٣٤٧
١,١١٨,٥٢٦	٧٨١,٠٢٠
٣,٦١٧,٤٢٤	٤,٥٨٠,٥٣٨
(١,٩٧٧,٤٤٥)	(٢,٠١٦,٨٧٥)
٣,٨٠١,٢٨٧	٢,١٣٥,٥٠٧
(١,٧٣٠,٨٢٥)	(٥,٥٤٨,٧٧٣)
٢,٥٣٦,٧٢٤	٢٠٨,٨٨١
(٢٢,٥١٠,٣٨٤)	١٦,٣٦١,٤٣٤
(٩,٤٧٢,٢٨١)	٥٤٢,٥٨٥
٦,١٠١,١٣٥	٤,٦٧٩,٧٩٥
١٥٣,٨٢١,٠٧٩	٢٣٢,٥١٦,٧٠١
(٣,٨٠١,٢٨٧)	(٢,١٣٥,٥٠٧)
(٥,٨٩٩,٤٩٥)	(٨,٥٠٧,٥٣١)
١٤٤,١٣٠,٢٩٧	٢٢١,٨٧٣,٦٦٣
(٨٢,٩٩٤,٤٤٣)	(٩٤,٢٢٣,٣٠٩)
(٤٦,١٢٤)	(٤٢٥,٢٩٣)
١,٩٧٧,٤٤٥	٣,٠٣٦,١٠٩
١,٧٠٥,٦٣٦	٨,٣٨٩,٧٣١
(٨٠,٣٥٧,٤٨٦)	(٨٣,٢٢٢,٧٦٢)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية

تعديلات عن :

استهلاك

اطفالات موجودات غير ملموسة

تعويض نهاية الخدمة

الإيرادات من الاستثمارات

أعباء مالية

ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات

التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة أسعار العمولة

التعديلات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة

مخررون

ذمم دائنة ومستحقات

النقد من العمليات

أعباء مالية مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

أرباح موزعة من شركة شقيقة

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان سليم

العضو المنتدب
محمد سليمان سليم

شركة الموسعة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	٢٠٠١٠	٢٠٠١١	
	(بالريالات السعودية)		
	٨١,٦٥٠,٠٠٠	-	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣١,٢٩٧,٠٠٤)	(٢٨,٢٢٧,٥٠٨)		المتحصل من قروض لاجل
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		تسديد قروض لاجل
-	(٤,٩٠٠,٠٠٠)		ارباح موزعة مدفوعة
<u>٢٥,٣٥٢,٩٩٦</u>	<u>(٨٢,١٢٧,٥٠٨)</u>		التغير في حقوق الاقليية
<u>٨٩,١٢٥,٨٠٧</u>	<u>٥٥,٥٢٣,٣٩٣</u>		صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
<u>٤٨,٠٢٤,١١٩</u>	<u>١٣٧,١٤٩,٩٢٦</u>		صافي التغير في النقد وما في حكمه
<u>١٣٧,١٤٩,٩٢٦</u>	<u>١٩٢,٦٧٣,٣١٩</u>		النقد وما في حكمه ، ١ يناير
			النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر (ايضاح ٤)

معاملات غير نقدية :

قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٠ بشراء قطعة أرض تبلغ قيمتها العادلة ٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بمبادلة قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٢,٤٦٨,٢٠٧ ريال سعودي (القيمة العادلة بلغت ٣,٦١٢,٣٠٠ سعودي) ويدفع مبلغ إضافي بقيمة ١,٩٨٧,٧٠٠ ريال سعودي . وقد استبعد العنصر غير النقدي لهذه المعاملة من التدفقات النقدية أعلاه .

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- ١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية . مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٣٢٠٢٩ تاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ (٢٢ يناير ١٩٩٧) . تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨٠ بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٢٦ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦) . يبلغ رأس مال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٥ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية .

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

ان القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها المسجلة في المملكة العربية السعودية والتي تسيطر الشركة الأم على سياساتها المالية والتشغيلية :

نسبة الملكية

% ٥١

% ٩٥

المملكة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

- ٢ - أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

أعدت القوائم المالية الموحدة لشركة المواساة للخدمات الطبية وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً باسم "المجموعة") وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة التي يتم اصدار القوائم المالية للشركة الأم عنها وباتباع مسياسات محاسبية ثابتة . علماً بأن كافة الأرصدة والمعاملات الداخلية فيما بين شركات المجموعة والمعترف بها في القوائم المالية ذات العلاقة يتم حذفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية .

يتم توحيد جميع القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ تملكها ، باعتباره تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة ، ويستمر توحيدها حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة .

- ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

ينتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والاصحاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الایرادات والمصاريف خلال تلك الفترة .

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المراقبة القابلة للتحويل الفورى الى مبالغ محددة من النقد والتي تكون توریح استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر او اقل عند ربطها.

نجم مدينة

تضمن حسابات النجم المدينة الفوائير المقيدة على الحساب وغير المسددة بتاريخ قائمة المركز المالي . بالصافي بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل ، بعد تجنب مخصص مناسب لاية بنود متقدمة او بطيئة الحركة . يتم احتساب تكلفة المخزون على اساس طريقة المتوسط المرجح .

ممتلكات ومعدات

تطهير الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة ، وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات ، باستثناء الأرضي المملوكة وأعمال الانتشاء تحت التنفيذ ، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات . إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات

٣٣
٤ إلى ١٢,٥
٣ - ١٠
٤

مباني
عدد ومعدات
اثاث وتركيبات
سيارات

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تتر مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر ، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد ، تخصيص الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد . والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية ، أيهما أعلى .

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة ، وترسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو اطالة أعمارها بشكل جوهري .

استثمار في شركة شقيقة

تم المحاسبة عن الاستثمار في الشركة التي لا تسيطر المجموعة على سياساتها المالية والتشفيرية وفقاً للمعايير ذات العلاقة .

الموجودات غير الملموسة

تشكل الموجودات غير الملموسة في الشهادة الناشئة عن تملك شركة تابعة والتراخيص وتکاليف ما قبل التشغيل الخاصة بعض المستحقات والمستوصفات .

لا يتم اطفاء الشهرة إنما تم مراجعتها سنويًا فيما يتعلق بأي انخفاض في قيمتها ، وتطبق تكلفة الموجودات غير الملموسة الأخرى على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات بالمبالغ التي تستفع في المستقبل مقابل بضائع او خدمات يتم الحصول عليها . سواء أصدرت للمجموعة بها فواتير او لم تصدر .

الزكاة

تحضع الشركة والشركات التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم قيد الزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وتحسب على وعاء الزكاة . اي مبالغ اضافية . ان وجدت ، والتي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من الربط يتم احتسابها في السنة التي يتم فيها تسوية الربط .

تعويض نهاية الخدمة

يتم عمل مخصص في القوائم المالية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لمطالبات نظام العمل والعمال السعودي .

توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كمطلوبات عند اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتسجل توزيعات الارباح الاولية عندما يتم اعتمادها من قبل مجلس الادارة .

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠ % من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي .
ويجوز للشركة الأم التوقف عن اجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال ،
عندما يأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية ممولة في قائمة الدخل الموحدة .

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء .

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية مثل عقود مقايسة أسعار العملة لتنطية المخاطر المرتبطة بالتلقيبات التي تطرأ على أسعار العملة . ويتم الاعتراف مبكرًا بمشتقات الأدوات المالية هذه بالقيمة العادلة في تاريخ ابرام العقد بمشتقات مالية ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة لاحقًا في تواريخ اصدار القوائم المالية . تدرج المشتقات المالية كموجودات عندما تكون القيمة العادلة ايجابية ومطلوبات في حال كانت القيمة العادلة سلبية . وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية خلال السنة والتي لا تكون مؤهلة لمحاسبة تنطية المخاطر فترحل مباشرة إلى قائمة الدخل الموحدة .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلان والترويج وكذلك مصروف الديون المعدومة . وباستثناء تكلفة العمليات وتكلفة المبيعات وإطفاء الأصول غير الملموسة والأعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو كمصاريف أخرى ، حسبما يكون مناسباً . وتوزيع التكاليف المشتركة فيما بين تكلفة عمليات وتكلفة مبيعات ومصاريف بيع وتوزيع ومصاريف عمومية وإدارية بناء على العوامل التي تحددها الإدارة ويتم تطبيقها على أساس ثابت .

تكليف الاقتراض

تتعلق تكاليف الاقتراض بشكل مباشر بإنشاء الموجودات والتي يتم رسلتها إلى حين الانتهاء من جميع الأنشطة اللازم لإعداد هذه الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام المعد لها ومن ثم يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة .

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم إما بانتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بالانتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة .

بينما تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة .

تم احتساب ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسمة الإيرادات الأخرى للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- ٤ - نقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١
(بالريالات السعودية)	
٩٧٠,٦١٠	٦٢١,٢١١
٦٦,١٧٩,٣١٦	٦٢,٠٥٢,١٠٨
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٧,١٤٩,٩٢٦	١٩٢,٦٧٣,٣١٩

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
ودائع مرابحة

- ٥ - نعم مدينة ومدفوعات

٢٠١٠	٢٠١١
(بالريالات السعودية)	
١٥٤,٦٥٤,٨٦٩	١٢٤,٣٧٧,٣٨٤
١٧,٨٧٦,٢٤٧	١٧,٧٧٨,٨٦٩
١٦,٢٩٩,٩٨٦	١٢,٤٥١,٦٣١
١,٦٨٢,٣٨٥	٤,١٦٧,٤٩٤
٧,٣٠١,٣٥٩	٨,٩٢٨,٤١٦
٤١١,٥٠٠	٣٥٢,١٨٩
١,٠٤٦,١٤١	٧٩٨,٤٤٥
٥٨٢,٢٢٣	٤,٦٣٨,٨٤٨
١٩٩,٨٥٤,٧١٠	١٨٣,٨٩٣,٢٧٦

نعم مدينة تجارية
محتجزات مستحقة القبض
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (ايضاح ٢٠١٦ و ٢٠١٧)
دفعات مقدمة لموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
ابرادات مستحقة
قروض وسلف موظفين
نعم مدينة أخرى

- ٦ - مخزون

٢٠١٠	٢٠١١
(بالريالات السعودية)	
٢٤,٥٤١,١١٨	٢٨,٣٤٥,٥٩١
٢٢,٩٤٧,٧٠٤	٢٩,١٦١,٣٧٦
١,٦٦١,٠٢٨	١,١٠٠,٢٩٨
٥٩,١٤٩,٨٥٠	٥٨,٦٠٧,٢٦٥

ادوات جراحية ومستهلكات
مواد صيدلانية وجميلية ومواد اخرى
قطع غيار

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- ٧ - الاستثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة حصة بـ ٥٠٪ في شركة المجمعات الطبية المتغورة (AMPC) . وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية . تمثل النشاطات الرئيسية لشركة (AMPC) تشغيل عيادات طب العيون والأنف والاذن والحنجرة . تم اعتبار القيمة الحالية للاستثمارات هي القيمة العادلة حيث ان القيمة العائنة لا يمكن تحديدها حانيا .

فيما يلي تفاصيل التغير في الاستثمار :

٢٠١٠	٢٠١١	
٧,٣٠٨,٤٥٠	٧,٣٠٨,٤٥٠	١ يناير
١,٩٧٧,٤٤٥	٣,٠١٦,٨٧٥	ابرد من الاستثمار . (ايضاح ١٩)
<u>(١,٩٧٧,٤٤٥)</u>	<u>(٣,٠٣٦,١٠٩)</u>	توزيعات ارباح
<u>٧,٣٠٨,٤٥٠</u>	<u>٧,٢٨٩,٢١٦</u>	٣١ ديسمبر

شركة المواصلات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتفق)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- ممتلكات ومعدات

الآلات والمعدات

أعمال إنشاء
والاثاث وفركيبات
تحت التأمين
ومباريات

(بالإلايات السعودية)

المجموع

أراضي
مملوكة

الكتلة

المجموع	ممتلكات مباني	آلات وفركيبات تحت التأمين ومباريات	آلات ومعدات
٧٩٦,٧٩٤,٧٩٥	٤,٨,٧٦٥,٠٧١	٣٢,٠,٢٤٦,٣١٥	٣٤٥,٦٣٥,٤٢٥
٩٤,٢٢٣,٣٠٩	٥٢,٢٧٥,٢٢٦	٢٧,٥١٨,٣٧٦	١١,٣٠٧,٦٦٤
-	(١٥,٦٤٦,٠٩٢)	١,٣٩٥,١٦٦	-
(٤,٣٧٤,٦٩٦)	(١,٧٣٥,٩٦٥)	-	(٣,٦٣٨,٥٣١)
٨٨٦,٦١٣,٠٨	٨٥,٣٩٦,٢٠٠	٣٦٦,١٩١,٥١٥	٨٩,٦,١٠١,٥١٨
٣٢٦,٣٣٩,٧٥٠	-	٢٠,٤,٤٧٧,٩٩٤	-
٣٦,٢١٦,٣٦٧	-	١٢١,٨٧١,٧٥٦	-
(١,٥٣٣,٥٣٨)	(١,٥٣٣,٥٣٨)	١١,٢٣٨,٣٣٠	-
٣٦١,٢٢,٥٥٩	-	-	-
٥٢٥,٥٩١,٠٦٩	٨٥,٣٩٦,٢٠٠	١١٩,٥١١,٨٩٧	٢٣١,٨١,٤٢٩
٥٢٧,٤٢٥,٠٧١	١١٥,٧٧٨,٣٢١	٢٢٣,٧٣٢,٦٦٩	٨٣,١١٧,٩٨٤
٢١ سبتمبر ٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

ان أعمال البناء تحت التنفيذ تمثل بشكل رئيسي التكلفة المتبددة على انشاء مستشفى جديد في الرياض وتوسعة مستشفيات في الدمام والجبيل ، تمت خلال السنة رسمة تكاليف التمويل البالغة ٤,٨٧ مليون ريال سعودي (٣,٦٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) والمتعلقة بالأصول تحت البناء بنسبة رسمة ٢٢٦٪ (٩٠٪ عام ٢٠١٠) .

ان بعض الممتلكات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ٦٣,١٥ مليون ريال سعودي (٦٣,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) مرهونة كضمان مقابل قروض لأجل حصلت عليها المجموعة من وزارة المالية (ايضاح ١٢) .

- ٩ - موجودات غير ملموسة

المجموع	تكلفة ما قبل			التكلفة
	التشغيل	تكاليف التراخيص	الشهرة	
	(بالريالات السعودية)			
٢٣,٢٥٣,٧٥٩	١١,٠٤٠,٤١٢	٥,٨٤٢,٣٤٧	١٦,٣٧١,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
٤٢٥,٢٩٣	-	٤٢٥,٢٩٣	-	اصفات
<u>٢٣,٦٧٩,٠٥٢</u>	<u>١١,٠٤٠,٤١٢</u>	<u>٦,٢٦٧,٦٤٠</u>	<u>١٦,٣٧١,٠٠٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>
الاطفاء				
١٥,٧٣١,٩٤٣	١٠,٩٤٥,٤٥٦	٤,٧٨٦,٤٨٧	-	١ يناير ٢٠١١
٧٨١,٠٢٠	٩٤,٩٥٦	٦٨٦,٠٦٤	-	المحمل لسنة
<u>١٦,٥١٢,٩٦٣</u>	<u>١١,٠٤٠,٤١٢</u>	<u>٥,٤٧٢,٥٥١</u>	<u>-</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>
صافي القيمة الدفترية				
١٧,١٧٧,٠٨٩	-	٧٩٥,٠٨٩	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٧,٥٢١,٨١٦	٩٤,٩٥٦	١,٠٥٥,٨٦٠	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠

لا يتم اطفاء الشهرة التجارية ، وتطأً تكلفة التراخيص على مدى ٣ سنوات ، أما تكاليف مرحلة ما قبل التشغيل فيتم اطفاءها على مدى فترة تتراوح من ٥ الى ٧ سنوات .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- ١٠ - ذمم دائنة ومستحقات

٢٠١٠	٢٠١١	
(بالريالات السعودية)		
٤٥,٠٤٨,٩٧٨	٥١,١٢١,١١٠	ذمم دائنة تجارية
٢١,٣٣٩,٨٧١	٢٣,٤٣٩,٦٨٠	مصاريف مستحقة
٦,٩٧٧,٥٣٩	١٤,٤٧٤,١٢٥	زكاة (ايضاح ١١)
٦,٥٩٦,١٣٦	١,٨٧٧,٩٨٩	مطلوب الى جهات ذات علاقة (ايضاح ٢٠)
١٤,٥١٠,٥٦٤	١٧,٣٤٥,٤٤٦	ذمم دائنة أخرى
<u>٩٤,٤٧٣,٠٨٨</u>	<u>١٠٨,٢٥٨,٣٥٠</u>	

- ١١ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لنوعاء الزكاة للشركة الام ما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
(بالريالات السعودية)		
٤٧٣,٧١٥,١٧٣	٥٣٥,٥٦٣,٨٠٣	موجودات غير مندالة
١٣٩,٢٨٧,٧٤٧	١١٧,٨٨٢,٣٥٦	مطلوبات غير مندالة
٤٧٩,٧١١,١٥٠	٥٧١,٨٧٦,٨٧٠	الرصيد الافتتاحي لحقوق المساهمين
١٢٧,٠٣٥,٢٣٩	١٦٤,٠٥٨,٨٨٨	صافي الربح قبل الزكاة
١,٦٦١,٠٢٨	١,١٠٠,٢٩٨	قطع الغيار

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحمنة للسنة .

ان الحركة في مخصص الزكاة كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
(بالريالات السعودية)		
٤,٤٠٧,٥١٥	٦,٩٧٧,٥٣٩	١ يناير
٨,٤٦٩,٥١٩	١٦,٠٠٤,١١٧	مخصص السنة
<u>(٥,٨٩٩,٤٩٥)</u>	<u>(٨,٥٠٧,٥٣١)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٦,٩٧٧,٥٣٩</u>	<u>١٤,٤٧٤,١٢٥</u>	٣١ ديسمبر

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

أن الزكاة المحمنة للسنة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠	مخصص للسنة
(بالريالات السعودية)		
<u>٨,٤٦٩,٥١٩</u>	<u>١٦,٠٠٤,١١٧</u>	
<u>٨,٤٦٩,٥١٩</u>	<u>١٦,٠٠٤,١١٧</u>	

الريوط النهائية

تم تقديم الاقتراض ودفع المبالغ الخاصة لها لجميع السنوات حتى ٢٠١٠ وتم الحصول على الشهادات الزكوية . تم استلام الريوط الزكوي للشركة الأم حتى عام ٢٠٠٧ من قبل مصلحة الزكاة والدخل . استلمت الشركة الأم الربط الزكوي النهائي للعام ٢٠٠٨ خلال العام ٢٠١١ من قبل مصلحة الزكاة والدخل والذي تضمن مبلغ زكاة اضافي مستحق بـ ٥٠ مليون ريال سعودي . قامت الشركة الأم بالاعتراض على الربط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية وتم الاعتراض بالبلوغ الاضافي في دفاتر الشركة . ما زالت الريوط الزكوي لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ قيد المراجعة لدى المصنحة .

- ١٢ - **قرصون لأجل**

٢٠١٠	٢٠١١	
(بالريالات السعودية)		
٣١,٥٢١,٩٠٠	٢٨,٩٤٨,٦٧٧	وزارة المالية
١٣٥,٢٠٤,٦٧٥	١٠٩,٥٥٠,٣٩٠	بنوك تجارية
١٦٦,٧٢٦,٥٧٥	١٣٨,٤٩٩,٠٦٧	
(٢٨,٢٢٧,٥٠٨)	(٢٧,٣٨٦,٤٦٢)	ينزل : الجزء المتداول
١٣٨,٤٩٩,٠٦٧	١١١,١١٢,٦٠٥	الجزء غير المتداول

قرصون وزارة المالية :

يتكون الرصيد من قرضين لأجل حصلت عليهما المجموعة من وزارة المالية ، وهو يستحقان السداد على ١٦ قسطاً سنوي . إن هذه القروض لأجل لا تحمل عمولة وهي مكفولة برهن على الممتلكات والمعدات الخاصة بمستشفيات الدمام والقطيف .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

قروض البنوك التجارية :

حصلت المجموعة على بعض تسهيلات قروض طويلة الأجل من عدة بنوك تجارية محلية وذلك لتمويل وإنشاء وتطوير المستشفيات . إن هذه القروض مكفولة بسندات اذنية صادرة من قبل الشركة وبالتنازل عن بعض الحسابات المدينة . تحمل العمولة على هذه القروض على أساس أسعار العمونة للتعامل بين البنوك السعودية ("SIBOR") زائد هامش الربح المتتفق عليها سنويًا . وتتراوح فترات القروض ما بين ٢,٥ إلى ٨,٥ سنوات وتستحق السداد على أقساط شهرية متفاوتة .

ان اتفاقيات التسهيلات مع البنوك التجارية تتضمن بعض التزادات التي تتطلب ، بالإضافة الى أمور أخرى ، الحفاظ على بعض النسب المالية والقيود المفروضة من الشركة التابعة على توزيعات الأرباح .

وفيما يلي مجموع تاريخ استحقاق القروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر :

(بازيريات السعودية)

٢٧,٣٨٦,٤٦٢	٢٠١٢
٢٦,١٠٦,٤٧٨	٢٠١٣
٢١,٢٠٩,٢٢٣	٢٠١٤
١٥,٦٥٦,٢٢٣	٢٠١٥
٤٨,١٤٠,٦٨١	فيما بعد ذلك
١٣٨,٤٩٩,٠٦٧	

ان أقساط القروض لأجل المذكورة أعلاه المستحقة في عام ٢٠١٢ . قد أظهرت كمطابقات متداولة في قائمة المركز المالي .

تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية ("التسهيلات") من بنوك محلية بشكل مرابحة اسلامية قصيرة الأجل وقروض رأس المال العامل ، اعتمادات مستددة وخطابات ضمان وقروض طويلة الأجل لتمويل إنشاء وتوسيعة مستشفيات وسكن عمال جديدة وحالية . تتضمن التسهيلات فوائد بمعاملات سوقية . ان التسهيلات مضمونة سدادات لامر وابداع تحصيلات من عميل .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣ - احداث لاحقة

في ١٦ يناير ٢٠١٢ ، قرر أعضاء مجلس إدارة الشركة التوصية للجمعية العمومية باعتماد توزيع أرباح نقدية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية تبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١ . (في العام ٢٠١١ ، قامت الشركة الام بتوزيع ارباح نقدية بواقع ٢ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية بلغت ٥٠ مليون ريال سعودي عن العام ٢٠١٠) .

بالاضافة الى ذلك ، في ١٦ يناير ٢٠١٢ ، قرر مجلس الادارة التوصية للجمعية العمومية غير العادية لاقرار زيادة رأسمال الشركة الام من ٢٥٠ مليون ريال سعودي الى ٥٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة جزء من الارباح المستبقة عن طريق منح اسهم مجانية للمساهمين بحيث يتم توزيع سهم مجاني لكل سهم لحاملي الاسهم المسجلين في سجلات مساهمين الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العمومية الغير عاديه . ان الاسهم المجانية هي قيد الموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الغير عاديه .

١٤ - حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية حصة بنسبة ٤٩٪ (٤٩٪ : ٢٠١٠) في شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة وحصة بنسبة ٥٪ (٥٪ : ٢٠١٠) في شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة .

١٥ - المعلومات القطاعية

القطاعات حسب الأنشطة :

وفقا لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة ، اعتمدت قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة . ويتم الإعلان عن المعاملات بين قطاعات الأنشطة حسب القيمة المسجلة في نظام التسعير الخاص بالتحويلات الداخلية في المجموعة . وقد كانت إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وأجمالي موجوداتها وأجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة على النحو التالي :

شركة الموسعة للخدمات التطبية

(شركة مساحة سعودية)

الفضائل على الفقهاء المالكية (تenth)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للمنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات الشركة العاملة وانشطتها التسويقية الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

١٦ - اتفاقية المشاركة في الارياح

ابرمت الشركة الام اتفاقية لادارة عمليات مستشفى الرياض مقابل اتعاب ادارة متفق عليها ونسبة مشاركة في الربح . وقد تم التخارج من هذه الاتفاقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

١٧ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
(بالريالات السعودية)		
١٧,٥٦٥,٠٦٥	٢٠,٠٢٨,٤٠٠	تكاليف موظفين
٧,٧١٦,٣٤٩	٥,١٠٥,٠٩٣	اعلان وترويج
٢٨,٥٨٧,٢١٧	٤٩,٦٠١,٠٢٠	ديون مشكوك في تحصيلها
١٧,١٦٨	-	آخرى
٥٣,٣٨٥,٧٩٩	٧٤,٧٣٤,٥١٣	

١٨ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
(بالريالات السعودية)		
٣٥,٤١٦,٠٦٨	٤٠,٠٥٦,٧٩٩	تكاليف موظفين
٤,٣٢٠,٥٢١	٤,١٢٥,٧٨٧	ماء وكهرباء
٨,١٩٤,٥٦١	٧,٦١١,٢٧٤	استهلاك
٣,١٢١,٨٩٢	١,٩٩٥,٠١٨	خدمات دعم ومساندة
٨,٠٣٧,٣٩٤	٢,٥٣٤,٣٢٦	حوافز ادارة (ايضاح ٢٠)
٣,٢٩٠,٨٦٥	٢,٣٣١,٣٠٣	اصلاح وصيانة
٤,٠١٤,١١١	٤,٧٥٧,٤٠٢	إيجار
١,٣٥٩,٥٥٥	١,٤٧٠,٠٠٠	رواتب المدراء التنفيذيين (ايضاح ٢٠)
١١,٨٩٩,٨٠٧	١٣,٣٣٩,٦٣٩	آخرى
٧٩,٦٧٤,٧٧٤	٧٩,٢٢١,٥٤٨	

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- ١٩ - ايرادات أخرى

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	
(بالريالات السعودية)		
١,٧٣٠,٨٢٥	٥,٥٤٨,٧٧٣	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٩٧٧,٤٤٥	٣,٠١٦,٨٧٥	ايرادات من استثمارات (ايضاح ٧)
٢٦٦,٥١٩	٢٢٣,٩٢٠	خدمات متقدمة الى شركة زميلة
(٢,٥٣٦,٧٢٤)	(٢٠٨,٨٨١)	التغير في القيمة العائمة لعقد مقايضة اسعار العملة
(١,٢٩٥,١٤١)	(١٢٩,٠١٠)	آخر
١٤٢,٩٢٤	٨,٤٥١,٦٧٧	

- ٢٠ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تتضمن مشتريات المجموعة مبالغ بقدر ١٣,٨ مليون ريال سعودي (١١,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) من شركة المواساة العالمية المحدودة ، وهي شركة مملوكة لبعض المساهمين في الشركة الأم .

تم الافصاح ضمن الايضاح ١٨ عن رواتب المدراء التنفيذيين في الشركة . كما تم الافصاح عن الحوافز الإدارية المتقدمة لإدارة المجموعة الرئيسين في الإيضاح ١٨ .

أبرمت الشركة الأم اتفاقية لإدارة عمليات إحدى شركاتها التابعة مقابل أتعاب ادارة وطريقة احتساب متفرق عليها ، علماً بأن هذه الأتعاب قد استبعدت من الحسابات عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة .

كما تم الافصاح عن اتفاقية المشاركة في الأرباح الخاصة بالشركة في الإيضاح ١٦ .

تعتمد سياسات التسعير وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة .

وقد أدرجت المنالع المستحقة من المستحقة الى جهات ذات علاقة في الإيضاحين ٥ و ١٠ على التوالي .

- ٢١ - ارتباطات رأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ١٨٦,٧ مليون ريال سعودي (١٠٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) فيما يتعلق بشكل رئيسي بمستثمر جديد في الرياض وتوسيعة مباني مستثمريات النمام والجبيل .

- ٢٢ - ادارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق . وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على التزاماتها التي تحمل عمولة والتي تمثل الفروض لأجل .

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والسبب بخسارة مالية للطرف الآخر . وتسعى المجموعة لادارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة ، كما ويتم تجنب مخصصات كافية لقاء الديون المشكوك في تحصيلها . ولم تحدد الادارة أية مخاطر ائتمان هامة بتاريخ قائمة المركز المالي .

مخاطر السيولة

تشكل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال للفوائد بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية . وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع وينمليق بقارب قيمته العائلة . وتعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية . وتنطلب شروط الفواتير الخاصة بالمجموعة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفاتورة ، كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء .

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . ولم تجر المجموعة خلال السنة أية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي . وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي ، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تمهيده)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٣ - **القييم العادلة للأدوات المالية**

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة . تكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية ومشتقات الأدوات المالية . وتتألف الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة ، وتتألف مطلوباتها المالية من القروض لأجل والحسابات الدائنة ، وتتألف مشتقات الأدوات المالية من عقد مقايضة أسعار الفائدة .

ولا يوجد فرق جوهري بين القييم العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي .

٢٤ - **ارقام المقارنة**

جرى إعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١٠ لتنتفق مع العرض للعام الحالي .