

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١**

صفحة

جدول المحتويات

- | | |
|--------|---|
| ١ | Tقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) |
| ٣ - ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٤ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ٦ - ١٣ | ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
فناية أبي بي تي، الخبر
صندوق البريد ١٨٢٤٣
الدمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ٣٨٧٣٩٢٧ (٠)
فاكس: +٩٦٦ ٣٨٧٣٩٢١ (٠)
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعى الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الاولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة الموسعة للخدمات الطبية
الدمام - المملكة العربية السعودية

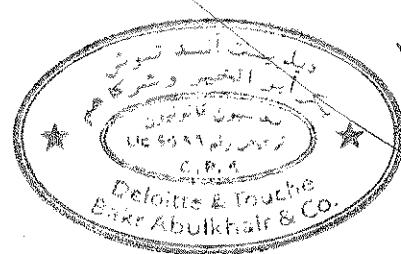
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة الموسعة للخدمات الطبية ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقوائم الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر والستة اشهر والتدفقات النقدية للستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضمادات من ١ الى ٦ المعتمدة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص للمعلومات الاولية بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلا على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود اية تعديلات مهمة يتغيّر ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

وليد بن محمد سحي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

١٤٣٢ شعبان

٢٠١١ يوليو

٦١٦

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١١ ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(غير مدفقة) (غير مدفقة)
(بالريالات السعودية)

	الموجودات
موجودات متداولة	
نقد وما في حكمه	١٣١,٧٤٩,٤٢٣
ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة	١٨٨,٥١٤,٧١٠
مخزون	٦٧,٩٤٣,٩٠١
مجموع الموجودات المتداولة	٣٨٨,٢٠٨,٠٣٤
موجودات غير متداولة	
استثمار في شركة شقيقة	٧,٢٨٩,٢١٦
ممتلكات ومعدات	٥٠٠,٤٦٣,٧٨١
موجودات غير ملموسة	١٧,٢٦٠,١٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥٢٥,٠١٣,١٣٧
مجموع الموجودات	٩١٣,٢٢١,١٧١
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقليية	
مطلوبات متداولة	
قرفوص قصيرة الأجل	-
الجزء المتداول من قروض لاجل	٢٤,٤٦٣,٤٦٦
ذمم دائنة ومستحقات	٩٧,١٦٣,٢٨٠
مجموع المطلوبات المتداولة	١٢١,٦٢٦,٧٤٦
مطلوبات غير متداولة	
قرفوص لاجل	١٢٧,٦٣٢,٨١١
تعويض نهاية الخدمة	٢٤,٣٣٢,٣٨٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٥١,٩٦٥,١٩٦

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١١ ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(غير مدقة) (غير مدقة)

(بالريالات السعودية)

حقوق المساهمين وحقوق الاقلية

رأس المال

احتياطي نظامي

ارباح مستبقاه

حقوق الاقلية

مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٥,٦١٠,٦٧٩	٥٥,٤٢٩,٩٣٢
٢٣٦,٢٤٢,٧٨٤	٢٩٦,٠٧٣,٧٤٥
٥٢١,٨٥٣,٤٦٣	٦٠١,٥٠٣,٦٧٧
٢٩,٢٣٩,٤٩٩	٣٨,١٢٥,٥٥٢
٥٥١,٠٩٢,٩٦٢	٦٣٩,٦٢٩,٢٢٩
<u>٨٣٦,٦٦١,٣٥١</u>	<u>٩١٣,٢٢١,١٧١</u>

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو				
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	
(بالريالات السعودية)				
٢٢٢,٨٩٣,١٨٥	٢٥٧,٦٧٣,٥٢٨	١١٣,٤٨٦,٢٠١	١٢٨,٠٣٩,٨٤٦	الإيرادات
٦٧,٧٥٧,٥١٦	٧٤,٠٧٨,٣٩٦	٣٥,٢٩١,١٠٥	٣٦,٨٨٩,٦٥٣	إيرادات العمليات
١,٩١٥,٢٠٨	-	-	-	مبيعات
٢٩٢,٥٦٥,٩٠٩	٣٣١,٧٥١,٩٤٤	١٤٨,٧٧٧,٣٠٦	١٧٤,٩٢٩,٤٩٩	اتعاب ادارة
(١٠٥,٠٣١,٧٩٠)	(١١٨,٨٣٨,٣٩٤)	(٥٢,٤٩٩,٨٠٥)	(٦٢,١٩٠,٤٩٦)	اجمالي الإيرادات
(٤٨,١٣٨,٤٦٢)	(٥٢,٠٩٩,٤٣٨)	(٢٤,٩٢١,٧٦٩)	(٢٥,٩٧٨,٠٠٠)	تكاليف مباشرة
(١٥٣,١٧٠,٢٥٢)	(١٧٠,٩٣٧,٨٣٢)	(٧٧,٤٢١,٥٧٤)	(٨٨,١٦٨,٤٩٦)	تكلفة الإيرادات
١٣٩,٣٩٥,٦٥٧	١٦٠,٨١٤,٠٩٢	٧١,٣٥٥,٧٣٢	٧٦,٧٦١,٠٠٣	تكلفة المبيعات
(٢٥,٣٣١,٠٦٨)	(٣٧,٢٢٥,٩٧٤)	(١٣,٨٢٠,٥٠٠)	(١٨,١٦٢,٥٠١)	اجمالي التكاليف المباشرة
(٣٢,٦٢٢,٢٩١)	(٣٥,٦٦٩,٧٨٦)	(١٥,٩٣٠,٥٦٤)	(١٦,٦٠٠,٦٩٢)	أجمالي الربح
(٦٨٦,٥٤٩)	(٤٠٢,٦٧٦)	(٢٠٠,٠٣٦)	(٢٠١,٣٣٨)	مصاريف بيع وتوزيع
٨٠,٧٥٥,٧٤٩	٨٧,٥١٥,٦٥٦	٤١,٤٠٤,٦٣٢	٤١,٧٩٦,٤٧٢	مصاريف ادارية وعمومية
٢٠١,٣١٣	٦,٠٢١,٣٧٣	١,٤٩٩,٣٣٥	٥,٦٧٥,٢٥٩	اطفاء موجودات غير ملموسة
(٣,٦٠٥,١٥٤)	(١,١٤٨,٢٦٥)	(١,٩٨١,٨٧٩)	(٥٠٩,٤٠٤)	الربح من العمليات
٧٧,٣٥١,٩٠٨	٩٢,٣٨٨,٧٦٤	٤٠,٩٢٢,٠٨٨	٤٦,٩٦٢,٣٢٧	إيرادات أخرى
(٤,٥٠٤,٠٧٠)	(٥,٤٥٠,٧٦١)	(٣,٦٦٣,٤٥٧)	(٢,٧٥٥,٤٠٨)	مصاريف مالية
٧٢,٨٤٧,٨٣٨	٨٦,٩٣٨,٠٠٣	٣٧,٨٥٨,٦٣١	٤٤,٢٠٦,٩١٩	الربح قبل الزكاة وحقوق الاقلية
(٥,٧٥٥,٥٢٥)	(٧,٣١١,١٩٦)	(٣,٠٨٤,٧٩٩)	(٣,٧٢١,٩٢٨)	زكاة
٦٧,١٤٢,٣١٣	٧٩,٦٢٦,٨٠٧	٣٤,٧٧٣,٨٣٢	٤٠,٤٨٤,٩٩١	صافي الربح قبل حقوق الاقلية
٢,٧٩	٣,١٨	١,٣٩	١,٦١	حقوق الاقلية
٢,٦٨	٢,٩٤	١,٣٣	١,٣٩	صافي الربح
٠,١	٠,٢٤	٠,٠٦	٠,٢٢	ربحية السهم من صافي الربح
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم من العمليات المستمرة
				ربحية السهم من العمليات الأخرى
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
٢٠١٠	٢٠١١
(غير مدقة)	(غير مدقة)
(بالريالات السعودية)	
٧٧,٣٥١,٩٠٨	٩٢,٣٨٨,٧٦٤
١٥,٩٠٢,٧٢٢	١٧,٤٤٠,٨٢٧
٦٨٦,٥٤٨	٤٠٢,٦٧٦
(١,٠٨٣,٩٤٣)	(١,١١٧,٥١٤)
١,٨١٩,٠٣٦	١,٧١٣,٤٧٧
٣,٦٠٥,١٥٤	١,١٤٨,٢٦٥
(٥٩٨,٩٩٥)	(٥,٥٩٢,٩٦٢)
٣,٧٤٠,٥٦٠	٤١٢,١٤٠
(٣,٦١٣,١٧٥)	١١,٣٤٠,٠٠٠
(٩,٢١٥,٨٨١)	(٨,٧٩٤,٠٥١)
٢,٩٨٩,٢٤٠	٣,٤٩٠,٠١٠
٩١,٥٨٣,١٧٤	١١٢,٨٣١,٦٣٢
(٣,٦٠٥,١٥٤)	(١,١٤٨,٢٦٥)
(٥,٨٩٠,٥٥٥)	(٦,٦٦٢,٧١٩)
٨٢,٠٨٧,٤٦٥	١٠٥,٠٢٠,٦٤٨
١,٠٨٣,٩٤٣	١,١٣٦,٧٤٨
(٣٤,٥٥٠,٩١٢)	(٥٠,١١٨,١٠١)
١,٢٢٩,٠٠٠	٨,٢٣١,٥٠٠
(٥,١٠٠)	(١٤١,٠٠٠)
(٣٢,٢٤٣,٠٦٩)	(٤٠,٨٩٠,٨٥٣)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٥٥,٩٥٠,٠٠٠	-
(١٤,٧٨٤,٢٣٠)	(١٤,٦٣٠,٢٩٨)
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	(٤,٩٠٠,٠٠٠)
٣٦,١٦٥,٧٧٠	(٦٩,٥٣٠,٢٩٨)
٨٦,٠١٠,١٦٦	(٥,٤٠٠,٥٠٣)
٤٨,٠٢٤,١١٩	١٣٧,١٤٩,٩٢٦
١٣٤,٠٣٤,٢٨٥	١٣١,٧٤٩,٤٢٣

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
تعديلات عن :
استهلاك
اطفاءات موجودات غير ملموسة
الحصة من الربح في شركة شقيقة
تعويض نهاية الخدمة ، الصافي
مصاريف مالية
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
التغيير في القيمة العادلة لعقد مقايضة اسعار العمولة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
مخزون
ذمم دائنة ومستحقات
النقد من العمليات
مصاريف مالية مدفوعة
زكاة مدفوعة
صافي النقد من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
ارباح موزعة من استثمار في شركة تابعة
شراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
اضافات الى موجودات غير ملموسة
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
التدفقات النقدية من عمليات التمويل
المتحصل من قروض قصيرة الاجل
المتحصل من قروض لاجل
تسديد قروض لاجل
ارباح موزعة مدفوعة
التغيير في حقوق الأقلية
صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
صافي التغيير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، ١ يناير
نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة
للثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

- ١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٩٥٠٣٢٠٢٩ تاريخ ١٤١٧ رمضان (٢٢ يناير ١٩٩٧) . تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة سعودية مقلدة بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨٠ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٦ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦) .

خلال عام ٢٠٠٩ ، تم طرح ما قيمته ٧,٥ مليون ريال سعودي من الاسهم المملوكة لمساهمين في الشركة للاكتتاب العام والتي تم الاكتتاب فيها بالكامل ، كما ان اسهم الشركة في الوقت الحالي يتم تداولها في سوق الاصèم السعودي (تداول) .

تعمل الشركة من خلال فروعها المتعددة في اقتناء وتشغيل وإدارة وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية ومخازن الأدوية وصيدليات وتجارة الجملة في المعدات الطبية والأدوية . هذا وقد تم تضمين نتائج موجودات ومطلوبات هذه الفروع في القوائم المالية الموحدة للشركة .

تضمن القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") :

نسبة الملكية

% ٥١

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

% ٩٥

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

تعمل الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة في انشاء وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الخاصة كما ان شركة العيادات الطبية المتخصصة المحدودة تعمل في انشاء وتشغيل عيادات مجمع جراحة التجميل . كل من الشركات التابعة تعمل في المملكة العربية السعودية .

ان نشاط الشركة الرئيسي يقع في الدمام ، المملكة العربية السعودية.

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التابعة التي تسيطر الشركة عليها والمعدة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من انشطتها . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية الاولية .

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، وكذلك مبالغ الاموال والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

الإيرادات

تحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمات او تسليم البضاعة للعملاء .

المصاريف

تتألف مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي من التكاليف المتکبدة في تسويق وتوزيع وبيع منتجات الشركة والشركات التابعة . يتم تصنیف المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تضمن المصاريف الادارية والعمومية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل محدد بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها ويتم التوزيع بين المصاريف الادارية والعمومية والتكاليف المباشرة ، اذا دعت الحاجة لذلك ، على اساس ثابت .

نقد وما في حكمه

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . يتم احتساب تكاليف المخزون على اساس طريقة المتوسط المرجح .

استثمار في شركة شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة يمكن للشركة ان تمارس تأثيرا فعالا عليها من خلال المشاركة في قرارات السياسيات المالية والتشغيلية للشركة الشقيقة . تظهر الاستثمارات في الشركات الشقيقة في القوائم المالية الموحدة المرفقة بموجب طريقة حقوق الملكية . عندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ، يتم اعتبار القيمة الدفترية على أنها القيمة العادلة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . يجري احتساب الاستهلاكات للموجودات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة تتراوح ما بين ٤ الى ٣٢ سنة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة القيم الدفترية لممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الأصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل يتم قيدها كمصرف فور حدوثه .

عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الانتاجية) في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كايراد عند حدوثه .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

تكليف الاقراض

تمثل تكاليف الاقراض بشكل مباشر بإنشاء الموجودات والتي يتم رسميتها إلى مرحلة الانتهاء من جميع الأنشطة اللازمة لاعداد هذه الموجودات حتى تكون قادرة للاستخدام المعد لها ويتم تحويل هذه التكاليف على قوائم الدخل الموحدة .

الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في الشهرة الناشئة عن تملك شركة تابعة والترخيص وتكليف ما قبل التشغيل الخاصة ببعض المستشفيات والمستوصفات .

لا يتم اطفاء الشهرة إنما يتم مراجعتها سنويًا فيما يتعلق بأي انخفاض في قيمتها ، وتنطأ تكاليف الموجودات غير الملموسة الأخرى على مدى الفترة المقدرة للانفصال عنها .

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات بالبالغ التي يستدعي في المستقبل مقابل بضائع عندما تنتقل المخاطر المتعلقة ببضائع والخدمات التي قدمت للمجموعة ، سواء أصدرت للمجموعة بها فواتير أو لم تصدر .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الأولية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي .

زكاة

تخضع 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 . تقييدية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم إغفال المخصص .

توزيعات ارباح

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

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

عقود الایجار

يتم تصنيف عقود الایجار كعقود ايجار رأسمالي اذا ترتب على عقد الایجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الایجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلي . تحمل الایجارات المستحقة بموجب عقود الایجار التشغيلي على قائمة الدخل الاولية الموحدة خلال فترة عقد الایجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

ادوات مالية مشتقة

يتم في الاصل قياس الادوات المالية المشتقة بالتكلفة ويعاد قياسها بتوازي القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة . بالنسبة للتغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة التي لا تفي بشروط محاسبة التحوط (تغطية المخاطر) فإنه يقيد في قائمة الدخل حال نشوئه .

ان تغطية مخاطر القيمة العادلة هي التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة . يقييد الربح او الخسارة الناتج من التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ، في قائمة الدخل الموحدة . وفي نفس الوقت يتم تعديل القيمة الدفترية لاداة التحوط بالربح او الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط ويفيد الفرق مباشرة في قائمة الدخل الموحدة .

ان تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المغطاة او الالتزامات المؤكدة او العمليات المتوقعة . بالنسبة لتغطية المخاطر التي تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر ، يتم مبدئيا اثبات الجزء الخاص بالربح او الخسارة الناتجة عن اداء تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين . ويتم لاحقا اثبات تلك المبالغ في قائمة الدخل الموحدة خلال نفس الفترة التي تؤثر فيها المعاملة المغطاة على صافي الربح او الخسارة . بالنسبة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية التي لها تأثير على المعاملات المستقبلية ، فإن الربح او الخسارة من المعاملة المغطاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات او المطلوبات المشتراء .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة تقوم إما بانتاج منتجات او تقديم خدمات (قطاع الاعمال) ، او تلك التي تقوم بالانتاج او تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) ، والذي يخضع كل قطاع لمخاطر وفوائد تختلف عن تلك التي للقطاعات الأخرى .

- ٣ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح للسهم بقسمة صافي الربح للفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة ، والذي بلغ خلال الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، ٢٥ مليون سهم (٢٥ مليون سهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٠) .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات الرئيسية المستمرة بعد خصم الزكاة والمصاريف المالية وحقوق الاقلية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بقسمة الايرادات الاخرى على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

- ٤ - توزيعات ارباح

في أبريل ٢٠١١ ، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بقيمة ٢ ريال سعودي للسهم عن العام ٢٠١٠ (عام ٢٠١٠ وزعت أرباح نقدية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي بقيمة ١ ريال سعودي للسهم عن عام ٢٠٠٩) .

- ٥ - المعلومات القطاعية نشاط القطاعات

وفقا لإجراءات اصدار التقارير الداخلية الأولية في المجموعة ، اعتمدت قطاعات الانشطة من قبل الادارة فيما يتعلق بانشطة المجموعة . ويتم الاعلان عن المعاملات بين قطاعات الانشطة حسب القيمة المسجلة في نظام التسعير الخاص بالتحويلات الداخلية في المجموعة . ان ايرادات المجموعة والربح الاجمالي ، ممتلكات ومعدات ، مجموع الموجودات والمطلوبات حسب قطاع الانشطة هي كما يلي :

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المجموع	اتعب الادارة	المواد الصيدلانية (بالريالات السعودية)	العيادات الخارجية	قسم التقويم	
٢٣١,٧٥١,٩٢٤	-	٧٤,٠٧٨,٣٩٦	١٥٠,٣٠١,١٩٥	١٠٧,٣٧٢,٣٣٣	٢٠١١ الإيرادات اجمالي الربح
١٦٠,٨١٤,٠٩٢	-	٢١,٩٧٨,٩٥٨	٨٠,٩٨٢,٦٥٥	٥٧,٨٥٢,٤٧٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ممتلكات ومعدات اجمالي الموجودات اجمالي المطلوبات
٥٠٠,٤٦٣,٧٨١	-	١١٥,١٠٦,٦٦٩	١٦٥,١٥٣,٠٤٨	٢٢٠,٢٠٤,٠٦٤	
٩١٣,٢٢١,١٧١	-	٢١٠,٠٤٠,٨٧٠	٣٠١,٣٦٢,٩٨٦	٤٠١,٨١٧,٣١٥	
٢٧٣,٥٩١,٩٤٢	-	٦٢,٩٢٦,١٤٧	٩٠,٢٨٥,٣٤١	١٢٠,٣٨٠,٤٥٤	
٢٩٢,٥٦٥,٩٠٩	١,٩١٥,٢٠٨	٦٧,٧٥٧,٥١٦	١٢٧,٢٠٢,٥٥٠	٩٥,٦٩٠,٦٣٥	٢٠١٠ الإيرادات اجمالي الربح
١٣٩,٣٩٥,٦٥٧	١,٩١٥,٢٠٨	١٩,٦١٩,٠٥٤	٦٧,٢٦٢,١٢٨	٥٠,٥٩٩,٢٦٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ممتلكات ومعدات اجمالي الموجودات اجمالي المطلوبات
٤٣٧,٥٥٤,٨٩٥	-	١٠٠,١٣٠,٣٨٢	١٤٤,٠١٥,٠٦٣	١٩٣,٤٠٩,٤٥٠	
٨٣٦,٦٦١,٣٥١	-	١٩١,٤٦٢,١٩٤	٢٧٥,٣٧٥,٣٦٢	٣٦٩,٨٢٣,٧٩٥	
٢٨٥,٥٦٨,٣٨٩	-	٦٥,٣٤٩,٦٧٩	٩٣,٩٩٠,٨٣٤	١٢٦,٢٢٧,٨٧٦	

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

جرى اعادة تصنيف ارقام المقارنة للمعلومات القطاعية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لتنتفق مع العرض للفترة
الحالية .

- التوزيع الجغرافي -

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

- ٦ - نتائج الفترة الاولية

ان نتائج الفترة الاولية غير مدقة وعليه فإنها قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال لسنة كاملة .