



شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٥ = ٨	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسنون للأخوة
صنفون البريد ٤٤٢
جدة ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٦٥٢٢٧٢٥ (٢٦٥٧٧٢٢)
فاكس: ٢٦٥٧٧٢٢ (٢٦٥٢٢٧٢٥)
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

حول القوائم المالية الأولية الموحدة

المادة المساهمين
شركة المعاونة للخدمات الطبية
الدام - المملكة العربية السعودية

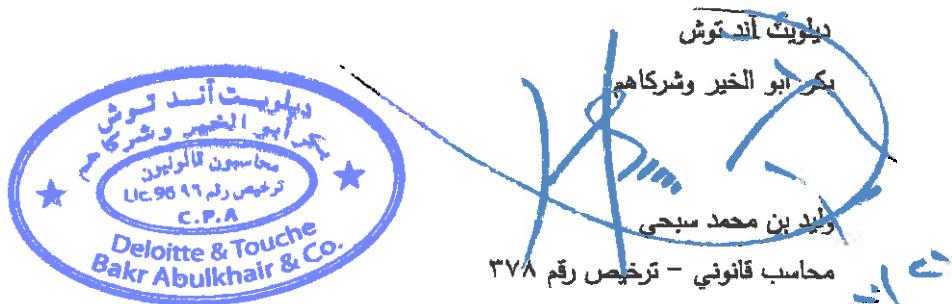
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة المعاونة للخدمات الطبية ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية ، والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائم الدخل الأولية الموحدة لل ثلاثة شهر والتسعه أشهر المنتهية في تلك التاريخ وحقوق المساهمين والتفقات التقنية الأولية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضاحات من ١ إلى ٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية ، وينكون الفحص للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل ، وعليه فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتغير ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .



شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

	الموجودات
موجودات متداولة	
نقد وما في حكمه	
استثمار قصير الاجل	
ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة	
مخزون	
مجموع الموجودات المتداولة	٥٢٧,٥٤٥,٧٥٠
موجودات غير متداولة	
استثمار في شركة شقيقة	
ممتلكات ومعدات	
موجودات غير ملموسة	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٧٢,٨٩٨,٢٨٠
مجموع الموجودات	١,٦٠٠,٤٤٤,٠٣٠
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة	
مطلوبات متداولة	
قروض قصيرة الاجل	
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	
ذمم دائنة ومستحقات	
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٩٧,٤٠٥,٩٢١
مطلوبات غير متداولة	
قروض طويلة الاجل	
تعويض نهاية الخدمة	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢٦٧,٣٤١,١٩٧

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السلیم

العضو المنتدب
محمد سليمان السلیم

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الاولية الموحدة (تتمه)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٤ سبتمبر ٣٠ ٢٠١٣ سبتمبر
ايضاح (غير مدققة) (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة		
رأس المال	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٩٤,٥١٠,٦١٩	١١٨,٤٨٩,٤٠٨
ارباح مستبقاه	٢٤٤,٩٩٩,٩٢٦	٣٥٩,٤٠٩,٠٣٠
مجموع حقوق المساهمين	٨٣٩,٥١٠,٥٤٥	٩٧٧,٨٩٨,٤٣٨
حقوق الملكية غير المسيطرة	٥٥,٢٧١,٠١٣	٥٧,٧٩٨,٤٧٤
مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة	٨٩٤,٧٨١,٥٥٨	١,٠٣٥,٦٩٦,٩١٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة	١,٣٥٤,٠٧٧,٩٩٧	١,٦٠٠,٤٤٤,٠٣٠

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

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

شركة الموسعة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإيرادات	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	من ١ يونيو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الإيرادات	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	من ١ يونيو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
ايرادات العمليات	٥٣٦,٥٠٣,٧٨٩	٥٨١,٥٠٦,٣٤٧	١٧٢,٦١٣,٨٧٥	١٨٦,٦٩٨,٠٧٨	
مبيعات تجارية	١٢٣,٠٩١,٤٠٠	١٣٦,٧٥٣,٦٣٩	٣٩,٠١٦,٥٣٢	٤٣,٧٧٥,٨٦٩	
اجمالي الإيرادات	٦٥٩,٥٩٥,١٨٩	٧١٨,٢٥٩,٩٦٦	٢١١,٦٣٠,٤٠٧	٢٣٠,٤٧٣,٩٤٧	
تكاليف مباشرة					
تكلفة العمليات	(٢٣٩,١١٥,٠٧٤)	(٢٥٩,٦١٩,٧٣٨)	(٧٧,٥٤٩,٣٧٤)	(٨٦,٩٦٥,٤٣٠)	
تكلفة المبيعات	(٨٨,٨٥٤,٧٥٩)	(٩٧,٣٠١,٤٤١)	(٢٩,٧٤٦,٨١٠)	(٣٠,٤٩٣,٦٣٢)	
اجمالي التكاليف المباشرة	(٢٢٧,٩٦٩,٨٣٣)	(٣٥٦,٩٢١,١٧٩)	(١٠٧,٢٩٦,١٨٤)	(١١٧,٤٥٩,٠٦٢)	
اجمالي الربح	٣٣١,٦٢٥,٣٥٦	٣٦١,٣٣٨,٧٨٧	١٠٤,٣٣٤,٢٢٣	١١٣,٠١٤,٨٨٥	
مصاريف بيع وتسويق	(٩٨,١٩,٣٣٥)	(١٠٨,٣٢٦,١٦٠)	(٣٢,٨٤٧,٢٢٩)	(٣٤,٨١٧,٥٥٩)	
مصاريف ادارية وعمومية	(٦٦,٠٨٩,٣١١)	(٧٢,١٢٢,٣٧٥)	(٢٢,٤٩٨,١٨٧)	(٢٣,٨٦٧,٤٦٤)	
اطفاء موجودات غير ملموسة	(٣٩٢,٢٩٢)	(٥٨٠,٢٧٩)	(١٦٥,٩٥٢)	(٢٠٠,٤٧٢)	
اجمالي المصاريف	(١٦٤,٥٩٠,٩٣٨)	(١٨١,٠٢٨,٨١٤)	(٥٥,٥١١,٣٦٨)	(٥٨,٨٨٥,٤٩٥)	
الربح من العمليات	١٦٧,٠٣٤,٤١٨	١٨٠,٣٠٩,٩٧٣	٤٨,٨٢٢,٨٥٥	٥٤,١٢٩,٣٩٠	
ايرادات أخرى (ايضاح ٦)	٨,٠٣٠,١٧٧	٢٨,٦٥١,٧٧٤	٣,٨٩٣,٧٠٦	٤٣,٤٨٠,١٨٧	
مصاريف مالية	(١,١٩٦,٢٠٤)	(٥٣٨,٨٩٤)	(٢٦٨,٢٤٩)	(٧٤,١٧١)	
الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة	١٧٣,٨٦٨,٣٩١	٢٠٨,٤٢٢,٨٥٣	٥٢,٤٤٨,٣١٢	٧٧,٥٣٥,٤٠٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي الربح قبل الزكاة	(١٣,٢٢٥,٦٤٣)	(٨,٠٣٠,٨٤١)	(٥,٠٥٥,٤٢٦)	(٢,٠٤١,٢٨٢)	صافي الربح قبل الزكاة
زكاة	١٦٠,٦٤٢,٧٤٨	٢٠٠,٣٩٢,٠١٢	٤٧,٣٩٢,٨٨٦	٧٥,٤٩٤,١٢٤	
صافي الربح	(٩,٨٥٨,٤٠١)	(١١,٠١٩,٩٦٩)	(٣,٢٨١,١٢١)	(٣,٥٠٥,٨٦٠)	ريحة السهم (ايضاح ٣)
ريحة السهم من صافي الربح	١٥٠,٧٨٤,٣٤٧	١٨٩,٣٧٢,٠٤٣	٤٤,١١١,٧٦٥	٧١,٩٨٨,٢٦٤	ريحة السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
ريحة السهم من العمليات الأخرى	٣,٠٢	٣,٧٩	,٠,٨٨	١,٤٤	ريحة السهم من العمليات الأخرى
المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة	٢,٨٦	٣,٢٢	,٠,٨٠	,٠,٩٧	
	,٠,١٦	,٠,٥٧	,٠,٠٨	,٠,٤٧	
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

- ٤ -

المدير المالي
محمد سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموع	توزيعات ارباح مقترحة	ارباح مستبقة (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٦٣,٧٢٦,١٩٨	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٢٩٤,٠١٤	٧٩,٤٣٢,١٨٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ (مدقة)
١٥٠,٧٨٤,٣٤٧	-	١٥٠,٧٨٤,٣٤٧	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(١٥,٠٧٨,٤٣٥)	١٥,٠٧٨,٤٣٥	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح ٤)
<u>٨٣٩,٥١٠,٥٤٥</u>	<u>-</u>	<u>٤٤٤,٩٩٩,٩٢٦</u>	<u>٩٤,٥١٠,٦١٩</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقة)</u>
٨٨٨,٥٢٦,٣٩٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٩٧٤,١٩١	٩٩,٥٥٢,٢٠٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مدقة)
١٨٩,٣٧٢,٠٤٣	-	١٨٩,٣٧٢,٠٤٣	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(١٨,٩٣٧,٢٠٤)	١٨,٩٣٧,٢٠٤	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح ٤)
<u>٩٧٧,٨٩٨,٤٣٨</u>	<u>-</u>	<u>٣٥٩,٤٠٩,٠٣٠</u>	<u>١١٨,٤٨٩,٤٠٨</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقة)</u>

المدير المالي

محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم

العضو المنتدب

محمد سليمان السليم

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

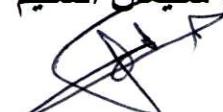
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدقة)	(غير مدقة)
(بالريالات السعودية)	
١٧٣,٨٦٨,٣٩١	٢٠٨,٤٢٢,٨٥٣
٢٩,٣٦٥,٠٥٠	٣٠,١٧٢,٣١٤
٣٩٢,٢٩٢	٥٨٠,٢٧٩
(٢,٢٦٩,١٤١)	(٢,٢٢٣,٣١٨)
٣,١٠٩,٥١٩	٤,٠٢٥,١٣٣
١,١٩٦,٢٠٤	٥٣٨,٨٩٤
١٨٦,٤٥٨	(٢٢,٠٩٢,٨٠٧)
٤,٥٧٨,٤٢٥	(١٠,٥٣٩,٩١١)
(٦,٦٤٩,٢٩٤)	(١١,٨٦٧,٥٠٤)
(٦,١٦١,٢٥٠)	(١,٣٠٥,٨٠١)
١٩٧,٦١٦,٦٥٤	١٩٥,٧١٠,١٣٢
(١,١٩٦,٢٠٤)	(٥٣٨,٨٩٤)
(١١,٢٢٩,٥٥٧)	(١٣,١٧٣,٠٨٥)
١٨٥,١٩٠,٨٩٣	١٨١,٩٩٨,١٥٣
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(١٥١,٨٩٩,٦٤٧)	(٢١٥,٣٢٦,٦٣٩)
(٥١٨,٢١٤)	(٣٣٠,٤٩٩)
٣٠٥,٣٣٠	٢٨,٥٣٥,٠٨٠
١,٨٦٨,٤٢٤	١,٧٥٦,٨٣٠
(١٨٠,٢٤٤,١٠٧)	(١٨٥,٣٦٥,٢٢٨)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
تعديلات عن :
استهلاكات
اطفاء موجودات غير ملموسة
الحصة من ربح شركة شقيقة
تعويض نهاية الخدمة ، الصافي
مصاريف مالية
(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
نرم مدينة ومدفوعات مقدمة
مخزون
نرم دائنة ومستحقات
النقد من العمليات
مصاريف مالية مدفوعة
زكاة مدفوعة
صافي النقد من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
استثمار قصير الأجل
شراء ممتلكات ومعدات
اضافات الى موجودات غير ملموسة
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
ارباح موزعة مستلمة من شركة شقيقة
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمه)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
٧٧,٥٥٣,٣٥٣	٨,٨٥٨,٨٤٨
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٩٢٣,٣٠٠
(٤٤,٥٧٥,٩٣٩)	(١١,٨٨٤,٧٢١)
(٢٨,٨٢٢,٤٧٩)	(٤٩,٤٧٠,٤٣٢)
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٧,٨٤٠,٠٠٠)	(٩,٨٠٠,٠٠٠)
(٣٠,٦٨٥,٠٦٥)	(٧٢,٣٧٣,٠٠٥)
(٢٥,٧٣٨,٢٧٩)	(٧٥,٧٤٠,٠٨٠)
١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	١٨٠,٤٤٠,٩٨٨
١٣١,٩٣٣,٩٩٦	١٠٤,٥٠٠,٩٠٨
-	
٢٢,٠٩٤,٩٩٧	

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
المتحصل من قروض قصيرة الأجل
المتحصل من قروض طويلة الأجل
تسديد قروض قصيرة الأجل
تسديد قروض طويلة الأجل
أرباح موزعة مدفوعة
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه ، ١ ينایر
النقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

معاملات غير نقدية :
تحويل قرض قصير الأجل إلى قرض طويل الأجل

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السلیم

العضو المنتدب
محمد سليمان السلیم

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية في السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٣٢٠٢٩ تاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ الموافق ٢٢ يناير ١٩٩٧ . يبلغ رأس مال الشركة ٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٠ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية .

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

تضمن القوائم المالية الاولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التالية التابعة لها (يشار اليهم مجتمعين بـ ("المجموعة")) المسجلة في المملكة العربية السعودية .

اسم المنشأة	نسبة الملكية
الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	% ٥١
شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة	% ٩٥

تعمل الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة في إنشاء وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الخاصة . تعامل شركة العيادات الطبية المتخصصة المحدودة في إنشاء وإدارة وتشغيل عيادات مجمع جراحة التجميل . كلا الشركاتان التابعتان تعاملان في المملكة العربية السعودية .

أن المقر الرئيسي لعمل الشركة يقع في الدمام ، المملكة العربية السعودية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل المجموعة :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

اسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة على القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣٠ سبتمبر . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها .

يتم ادراج ايرادات ومصاريف الشركات التابعة المستحوذ عليها او المستبعدة خلال الفترة ، ان وجدت ، في قائمة الدخل الاولية الموحدة من تاريخ الاستحواذ الفعلي حتى تاريخ الاستبعاد الفعلي ، وكما هو ملائم . يتم نسب اجمالي ايرادات الشركات التابعة الى المساهمين في الشركة وللملكية غير المسيطرة حتى وان نتج عن ذلك ان يشكل رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزا .

تم حذف المعاملات والارصدة المهمة بين الشركة والشركات التابعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والاقصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، وكذلك مبالغ الايرادات والمصاريف خلال تلك الفترة ، وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

تحقيق الايرادات

تحقق الايرادات عند تسليم البضائع أو تقديم الخدمات للعملاء .

المصاريف

ان مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مصروف الديون المعدومة . وباستثناء تكلفة الايرادات التشغيلية وتكلفة المبيعات وإطفاء الأصول غير الملموسة والمصاريف المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف ادارية وعمومية ، حسبما يكون مناسباً . توزع التكاليف المشتركة بين تكلفة العمليات وتكلفة المبيعات ومصاريف بيع وتسويق ومصاريف ادارية وعمومية بناء على العوامل التي تحددها الإدارة ويتم تطبيقها على أساس ثابت .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر ولتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المراجحة القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تاريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها .

استثمار قصير الاجل

يتم تصنيف الاستثمارات في الودائع والتي تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن اثنى عشر شهرا كاستثمار قصير الاجل .

ذمم مدينة

تتضمن الذمم المدينة الفوائير المقيدة على الحساب وغير المسددة بتاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة ، بالصافي بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة او القيمة السوقية ايهما اقل . يتم احتساب تكلفة المخزون على اساس طريقة المتوسط المرجح .

استثمار في شركة شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة يمكن للمجموعة ان تمارس تأثيرا فعالا عليها من خلال المشاركة في قرار السياسات المالية والتشغيلية للشركة الشقيقة . تتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركة الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الاولية الموحدة وذلك بالاعتماد على اخر معلومات مالية متاحة . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة ، تعتبر القيمة الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم باستثناء الاراضي المملوكة والاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . يجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس الحياة العملية المقدرة للأصل وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . إن الأعمار الانتاجية المقدرة لأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات

٣٣
٤ الى ١٢,٥
١٠ - ٣
٤

مباني

عدد ومعدات

اثاث وتركيبات

سيارات

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تكاليف الاقراض

تتعلق تكاليف الاقراض بشكل مباشر بإنشاء الموجودات والتي يتم رسمتها إلى حين الانتهاء من جميع الأنشطة اللازمة لاعداد هذه الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام المعد لها ومن ثم يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل الاولية الموحدة .

الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة في الشهرة الناشئة عن تملك شركة تابعة وتكاليف الترخيص الخاصة ببعض المستشفيات والمستوصفات .

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

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة بمراجعة قيم موجوداتها غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم أحدي الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكافل الوحدة الانتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل .

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

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

ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي تستدف في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات عند انتقال منافعها ومخاطرها للمجموعة او عند الحصول على الخدمات ، سواء صدرت للمجموعة فواتير بها او لم تصدر .

الزكاة

تخضع الشركة والشركات التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم قيد الزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة وتحسب على أساس وعاء الزكاة او صافي الدخل المعدل . تقييد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عندما تتم الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص .

تعويض نهاية الخدمة

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

مخصص التزامات

يجري عمل مخصص في القوائم المالية الأولية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث سابقة ويكون من المحتمل ان يترب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للمجموعة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح . يتم تجنب الاحتياطي النظامي في نهاية الفترة بناء على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفروقات بين الاحتياطي الفعلي والاحتياطي المسجل في الربع الأخير من السنة .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كمطالبات في القوائم المالية الأولية الموحدة عند اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية وتسجل توزيعات الأرباح الأولية عندما يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تحويل العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان جميع الفروقات مشمولة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

التقارير القطاعية

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

٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة صافي الربح بعد خصم الايرادات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

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

٤ - توزيعات الارباح

اوصى مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥ الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ على توزيعات نقدية بواقع ٢٠٠ ريال سعودي للسهم بقيمة تبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تمت الموافقة عليها لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٥ الموافق ٢ أبريل ٢٠١٤ (وافق المساهمون في اجتماعهم بتاريخ ٢١ جمادى الاول ١٤٣٤ الموافق ٢ أبريل ٢٠١٣ على توصية مجلس الادارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية بلغت ٧٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢)

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ - المعلومات القطاعية
قطاعات الاعمال

وفقا لإجراءات اصدار التقارير الداخلية الأولية في المجموعة ، اعتمدت قطاعات الانتاج من قبل الادارة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة . ان ايرادات المجموعة و اجمالي الربح والممتلكات والمعدات ومجموع الموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الاعمال هي كما يلي :

المجموع	العيادات الخارجية	المواد الصيدلانية	قسم التغذيم	٢٠١٤ (غير مدققة)
		(بالريالات السعودية)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٧١٨,٢٥٩,٩٦٦	١٣٦,٧٥٣,٦٣٩	٣٢٩,١١١,٩٨٣	٤٥٢,٣٩٤,٣٤٤	الايرادات
٣٦١,٣٣٨,٧٨٧	٣٩,٤٥٢,١٩٨	١٨٢,١٧٦,٤٠٨	١٣٩,٧١٠,١٨١	اجمالي الربح
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١,٠٤٧,٢٠٨,٩٦١	١٧٨,٠٢٥,٥٢٣	٣٨٧,٤٦٧,٣١٦	٤٨١,٧١٦,١٢٢	ممتلكات ومعدات
١,٦٠٠,٤٤٤,٠٣٠	٢٧٢,٠٧٥,٤٨٥	٥٩٢,١٦٤,٢٩١	٧٣٦,٢٠٤,٢٥٤	اجمالي الموجودات
٥٦٤,٧٤٧,١١٨	٩٦,٠٠٧,٠٠٩	٢٠٨,٩٥٦,٤٣٤	٤٥٩,٧٨٣,٦٧٥	اجمالي المطلوبات
				٢٠١٣ (غير مدققة)
٦٥٩,٥٩٥,١٨٩	١٢٣,٠٩١,٤٠٠	٢٨٩,٥٣٤,٩٣١	٢٤٦,٩٦٨,٨٥٨	الايرادات
٣٣١,٦٢٥,٣٥٦	٣٤,٢٣٦,٦٤١	١٦٠,٤٩١,٧٣٠	١٣٦,٨٩٦,٩٨٥	اجمالي الربح
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٨١٠,٠٦٩,٩٩٨	١٤٥,٨١٢,٦٠٠	٣٠٧,٨٢٦,٥٩٩	٣٥٦,٤٣٠,٧٩٩	ممتلكات ومعدات
١,٣٥٤,٠٧٧,٩٩٧	٢٤٣,٧٣٤,٠٣٩	٥١٤,٥٤٩,٦٣٩	٥٩٥,٧٩٤,٣١٩	اجمالي الموجودات
٤٥٩,٢٩٦,٤٣٩	٨٢,٦٧٣,٣٥٩	١٧٤,٥٣٢,٦٤٧	٢٠٢,٠٩٠,٤٣٣	اجمالي المطلوبات

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- التوزيع الجغرافي

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

- ايرادات اخرى ٦

تتضمن ايرادات اخرى ارباح من بيع ارض بمبلغ ٢١,٧ مليون ريال سعودي .

- نتائج الفترة الاولية ٧

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