



شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة ونقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٧ - ١٤	ابيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

بلوكت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
ادارة اداء بـ ان الجزر
مشغوق البريد ١٨٢٣
ال不满意 ١٤١١
المملكة العربية السعودية
٠٩٦٦٥ ٢٣١٥ ٤٩٧٧
٠٩٦٦٥ ٢٣٨٧٤٩٣١
فاكس: ٠٩٦٦٥ ٢٣٨٧٤٩٣١
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعى الحسابات (الشخص المحدود) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة المواساة للخدمات الطبية
الدمام - المملكة العربية السعودية

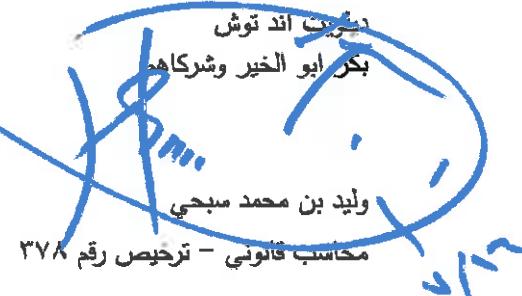
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لثلاثة أشهر والستة أشهر وقوائم حقوق المساهمين والتتفقات التقنية الأولية الموحدة لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٦ المعبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . أن 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 ، ويكون الفحص للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة نعديات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .



١٨ رمضان ١٤٣٥
٢٠١٤ يونيو

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢٢٠,١١٧,٥٣٨	١٣٢,٥٣٢,٧٧٧	الموجودات
٢٣٧,٢١٤,٥٨٠	٢٣٧,٦٣٩,٣٨٥	موجودات متداولة
٦٦,٦٩١,٢٣٩	٧٧,٩٧٨,٢٣٧	نقد وما في حكمه
٥٢٤,٠٢٣,٣٥٧	٤٤٨,١٥٠,٣٩٩	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
		مخزون
		مجموع الموجودات المتداولة
٨,٠٦٣,٥٤٢	٨,٥٣٠,٠٣٠	موجودات غير متداولة
٧٨٢,٥٩٨,٣٣٦	١,٠٠٤,٧٢٦,٠٢٢	استثمار في شركة شقيقة
١٧,٣٩٠,٩٦٩	١٧,١٣٣,٩٧٨	ممتلكات ومعدات
٨٠٨,٠٥٢,٨٤٧	١,٠٢٨,٣٩٠,٠٣٠	موجودات غير ملموسة
١,٣٣٢,٠٧٦,٢٠٤	١,٤٧٦,٥٤٠,٤٢٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
١١٩,٤٣٢,١٩٠	١١٠,١٨٠,١٠٠	مطلوبات متداولة
٨٢,٥٢٥,٨٩٠	٦٦,١٥٣,٨٩١	قرص قصيرة الأجل
١١٠,٤٣٨,٦٥٣	١٢١,٨٧٥,٧٢٠	الجزء المتداول من قروض لاجل
٣١٢,٣٩٦,٧٣٣	٢٩٨,٢٠٩,٧١١	ذمم دائنة ومستحقات
١٤٠,٨٦١,٦٠٧	١٧٨,١٨٧,١٩٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣,٢٠٣,٤٩٧	٣٨,٤٧٦,١٦٠	مطلوبات غير متداولة
١٧٤,٠٦٥,١٠٤	٢١٦,٦٦٣,٣٥٢	قرص طويلة الأجل
		تعويض نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة

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 الاولية الموحدة (تتمه)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>(غير مدقة)</u>		(غير مدقة)
		(بالريالات السعودية)
حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة		
رأس المال	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٩٠,٠٩٩,٤٤٢	١١١,٢٩٠,٥٨٢
ارباح مستقاه	٢٠٥,٢٩٩,٣٣٨	٢٩٤,٦١٩,٥٩٢
مجموع حقوق المساهمين	٧٩٥,٣٩٨,٧٨٠	٩٠٥,٩١٠,١٧٤
حقوق الملكية غير المسيطرة	٥٠,٢١٥,٥٨٧	٥٥,٧٥٧,١٩٢
مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة	٨٤٥,٦١٤,٣٦٧	٩٦١,٦٦٧,٣٦٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية	١,٣٣٢,٠٧٦,٢٠٤	١,٤٧٦,٥٤٠,٤٢٩
غير المسيطرة		

المدير المالي
محمد 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 المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإيرادات	الإيرادات	الإيرادات	الإيرادات
غير مدقة (بالريالات السعودية)	غير مدقة (بالريالات السعودية)	غير مدقة (بالريالات السعودية)	غير مدقة (بالريالات السعودية)
أيرادات العمليات	٣٦٣,٨٨٩,٩١٤	٣٩٤,٨٠٨,٢٤٩	١٨٦,٧١٣,٨١٥
مبيعات تجارية	٨٤,٠٧٤,٨٦٨	٩٢,٩٧٧,٧٧٠	٤٢,٠٢٢,١٠٠
اجمالي الإيرادات	٤٤٧,٩٦٤,٧٨٢	٤٨٧,٧٨٦,٠١٩	٢٢٨,٧٣٥,٩١٥
تكليف مباشرة	(١٦١,٥٦٥,٧٠٠)	(١٧٢,٦٥٤,٣٠٨)	(٨٢,٥٧٨,٣٩٣)
تكلفة العمليات	(٥٩,١٠٧,٩٤٩)	(٦٦,٨٠٧,٨٠٩)	(٢٩,٢٥٦,٤٧٧)
اجمالي التكاليف المباشرة	(٢٢٠,٦٧٣,٦٤٩)	(٢٣٩,٤٦٢,١١٧)	(١١١,٨٣٤,٨٦٥)
اجمالي الربح	٢٢٧,٢٩١,١٢٣	٢٤٨,٣٢٣,٩٠٢	١١٦,٩٠١,٠٥٠
مصاريف بيع وتوزيع	(٦٥,٢٦٢,١٠٦)	(٧٣,٥٠٨,٦٠١)	(٣٤,٢٩٠,٤٧٠)
مصاريف إدارية وعمومية	(٤٣,٥٩١,١٢٤)	(٤٨,٢٥٤,٩١١)	(٢٢,٥٣٠,٨٨٤)
اطفاء موجودات غير ملموسة	(٢٢٦,٣٤٠)	(٣٧٩,٨٠٧)	(١١٧,٦٨٧)
اجمالي المصاريف	(١٠٩,٠٧٩,٥٧٠)	(١٢٢,١٤٣,٣١٩)	(٥٦,٩٣٩,٠٤١)
الربح من العمليات	١١٨,٢١١,٥٦٣	١٢٦,١٨٠,٥٨٣	٥٩,٩٦٢,٠٠٩
أيرادات اخرى	٤,١٣٦,٤٧١	٥,١٧١,٥٨٧	٢,٣٣٧,٨١٧
مصاريف مالية	(٩٢٧,٩٥٥)	(٤٦٤,٧٢٣)	(٣٦٩,١٤٥)
الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة	١٢١,٤٢٠,٠٧٩	١٣٠,٨٨٧,٤٤٧	٦١,٩٣٠,٦٨١
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٨,١٧٠,٢١٧)	(٥,٩٨٩,٥٥٩)	(٤,٤١٣,٠٤٧)
صافي الربح قبل الزكاة	١١٣,٢٤٩,٨٦٢	١٢٤,٨٩٧,٨٨٨	٥٧,٥١٧,٦٣٤
زكاة	(٦,٥٧٧,٢٨٠)	(٧,٥١٤,١٠٩)	(٣,٣٦٠,٠٢٩)
صافي الربح	١٠٦,٦٧٢,٥٨٢	١١٧,٣٨٣,٧٧٩	٥٤,١٥٧,٦٠٥
ربحية السهم (ايضاح ٣)	٢,١٣	٢,٣٥	١,١٨
ربحية السهم من صافي الربح	٢,٠٥	٢,٢٥	١,٠٤
ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة	١,٠٨	٠,٩٠	٠,٠٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,١٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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

- ٤ -

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

المدير المالي
محمود سليمان شراب

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)
١٠٦,٦٧٢,٥٨٢	-	١٠٦,٦٧٢,٥٨٢	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(١٠,٦٦٧,٢٥٨)	١٠,٦٦٧,٢٥٨	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح ٤)
<u>٧٩٥,٣٩٨,٧٨٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٠٥,٢٩٩,٣٣٨</u>	<u>٩٠,٠٩٩,٤٤٢</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)</u>
٨٨٨,٥٤٦,٣٩٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٩٧٤,١٩١	٩٩,٥٥٢,٢٠٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مدقة)
١١٧,٣٨٣,٧٧٩	-	١١٧,٣٨٣,٧٧٩	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	(١١,٧٣٨,٣٧٨)	١١,٧٣٨,٣٧٨	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح ٤)
<u>٩٠٥,٩١٠,١٧٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٩٤,٦١٩,٥٩٢</u>	<u>١١١,٢٩٠,٥٨٢</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)</u>

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم

العضو المنتدب

محمد سليمان السليم

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدقة)	(غير مدقة)
(بالريالات السعودية)	
١٢١,٤٢٠,٠٧٩	١٣٠,٨٨٧,٤٤٧
١٩,٧٨٦,٤١٨	٢٠,٠١٩,٩٥٨
٢٢٦,٣٤٠	٣٧٩,٨٠٧
(١,١٧٣,٨٨٩)	(١,٤٧٣,٣١٨)
١,٩٨٢,٢٩٠	٢,٧٠٩,٤٠٤
٩٢٧,٩٥٥	٤٦٤,٧٢٣
٣٩٣,٢٨٤	(٣٧٥,٠٠٠)
(١٥,٤٧٣,٠٢٣)	(٤,٢١٦,٠٦٤)
(٤,٠٦٩,١٧٢)	(١٠,٧٦٤,١٣١)
(٦,١٤٤,٥٤٤)	(٢١,٨٦١,٣٢٦)
١١٧,٨٨٠,٧٣٨	١١٥,٧٧١,٥٠٠
(٩٢٧,٩٥٥)	(٤٦٤,٧٤٣)
(١١,٢٢٩,٥٥٨)	(١٣,١٧٣,٠٨٥)
<u>١٠٥,٧٢٣,٢٢٥</u>	<u>١٠٢,١٣٣,٦٩٢</u>
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١١٤,٨٨٥,٨٤٩)	(١٥٤,٢٨٢,٩٥١)
(١٦٧,٢٦٣)	(١٠٤,٧١٦)
١٣٥,٠٠٠	٤٠٨,٨٨٠
٧٧٣,١٧٢	١,٠٠٦,٨٣٠
<u>(٤٤,١٤٤,٩٤٠)</u>	<u>(٥٢,٩٧١,٩٥٧)</u>
٩٤,٤٣٢,١٩٠	٣٩,٣٤٨,٥٠٣
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٤٠,٨٧٥
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,١٣١,٣٦٧)
(١٢,٧٢٥,٢١٢)	(٢٥,٦٢٧,٩٥٧)
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٧,٨٤٠,٠٠٠)	(٩,٨٠٠,٠٠٠)
٨٦٦,٩٧٨	(٩٦,٨٦٩,٩٤٦)
٦٢,٤٤٥,٢٦٣	(٤٧,٧٠٨,٢١١)
١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	١٨٠,٢٤٠,٩٨٨
<u>٢٢٠,١١٧,٥٣٨</u>	<u>١٣٢,٥٣٢,٧٧٧</u>

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
تعديلات عن :
استهلاك
اطفاءات موجودات غير ملموسة
الحصة من الربح من شركة شقيقة
تعويض نهاية الخدمة ، الصافي
مصاريف مالية
(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
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
استثمارات قصيرة الأجل
شراء ممتلكات ومعدات
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
ارباح موزعة من شركة شقيقة
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
التدفقات النقدية من عمليات التمويل
المتحصل من قروض قصيرة الأجل
المتحصل من قرض طويل الأجل
تسديد قروض قصيرة الأجل
تسديد قروض طويلة الأجل
ارباح موزعة مدفوعة
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
صافي التغير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، ١ يناير
نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

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

- ٦ -

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان سليم

العضو المنتدب
محمد سليمان سليم

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- ١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ تاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ الموافق ٢٢ يناير ١٩٩٧ . بلغ 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 .

قرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ ايقاف عمليات مستوصف المواساة بالدمام ابتداءً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٣ .

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

نسبة الملكية

% ٥١
% ٩٥

الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة
شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

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

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

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

اسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣٠ يونيو . 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 السنة ، ان وجدت ، في قائمة الدخل 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 الموحدة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح 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 ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

تحقيق الاموال

تحقق الاموال 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 تكفة الاموال التشغيلية وتكلفة المبيعات وإطفاء الأصول غير الملموسة والاعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف ادارية وعمومية ، حسبما يكون مناسباً . وتوزع التكاليف المشتركة بين تكلفة العمليات وتكلفة المبيعات ومصاريف بيع وتسويق ومصاريف ادارية وعمومية بناء على العوامل التي تحدها الادارة ويتم تطبيقها على أساس ثابت .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

نقد وما في حكمه

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

استثمار قصير الاجل

يتم تصنيف الاستثمارات في الودائع والتي تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة اشهر ونقل عن التي عشر شهرا كاستثمار قصير الاجل .

نجم مدينة

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

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او القيمة السوقية ايهما اقل ، بعد تجنب مخصص مناسب لایة بنود متقدمة او بطيئة الحركة . يتم احتساب تكلفة 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 قرار السياسات المالية والتشغيلية للشركة الشقيقة . تتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركة الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية 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 ناقصاً الاستهلاك المتراكם وأي انخفاض دائم في القيمة ، وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات ، باستثناء الأراضي المملوكة وأعمال الانشاء تحت التنفيذ ، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات . إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات

٣٣
٤ الى ١٢,٥
١٠ - ٣
٤

مباني
عدد ومعدات
اثاث وتركيبيات
سيارات

تكاليف الاقتراض

تعلق تكاليف الاقتراض 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 والتراخيص وتكاليف ما قبل التشغيل 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 للانقطاع بها .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي اولية موحدة بمراجعة قيمة الموجوداتها غير المتداولة 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 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 المقدرة للاسترداد في حالة ان الأصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمحض فور حدوثه .

عند عكس الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها إلى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى 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 .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٤

نجم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي ستدفع 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 الموحدة وتحسب على وعاء الزكاة . تغدو أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عندما تتم الموافقة عليه وعندما يتم تسوية المخصص .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الاولية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة بحسب ما تتضمن عليه عقود الموظفين .

مخصص التزامات

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

احتياطي نظامي

تشيا 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 تحذيب الاحتياطي النظامي في نهاية الفترة بناء على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفروقات بين الاحتياطي الفعلي والاحتياطي المسجل في الربع الاخير من السنة .

توزيعات الارباح

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

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 الاولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان جميع الفروقات مشمولة في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد 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 الاخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

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

٤ - توزيعات الارباح المقترحة

اوصى مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥ الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ على توزيعات نقدية بواقع ٢,٠ 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) .

٥ - المعلومات القطاعية قطاعات الاعمال

وفقاً 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 . ان ايرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي :

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمية)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

النوع	المجموع	البيانات		
		الصادرية	الخارجية	(بالريالات السعودية)
قسم التوريد				
الإيرادات	٩٢٦,٣٤٧,٧٩٢	٩٢٦,٩٧٧,٧٧	٩٢٦,٩٧٧,٧٧	٩٢٦,٣٤٦,٣٥٠
الإيرادات	١٦٨,٤٩٠,٤٥٧	١٦٨,٤٩٠,٤٥٧	١٦٨,٤٩٠,٤٥٧	١٦٨,٤٩٠,٤٥٧
اجمالي الربح	٩٤,٨٠٧,٥٩١	٩٤,٨٠٧,٥٩١	٩٤,٨٠٧,٥٩١	٩٤,٨٠٧,٥٩١
كمًا في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقة)				
ممتلكات ومعدات	٤٦١,٤٥٣,٩٧٠	٤٦١,٤٥٣,٩٧٠	٤٦١,٤٥٣,٩٧٠	٤٦١,٤٥٣,٩٧٠
اجمالي الموجودات	٦٧٩,٤٠٨,٥٩٧	٦٧٩,٤٠٨,٥٩٧	٦٧٩,٤٠٨,٥٩٧	٦٧٩,٤٠٨,٥٩٧
اجمالي المطلوبات	٣٣٦,٨٤١,٦٠٩	٣٣٦,٨٤١,٦٠٩	٣٣٦,٨٤١,٦٠٩	٣٣٦,٨٤١,٦٠٩
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقة)				
الإيرادات	٨٤,٠٧٤,٨٦٨	٨٤,٠٧٤,٨٦٨	٨٤,٠٧٤,٨٦٨	٨٤,٠٧٤,٨٦٨
اجمالي الربح	١٠٩,٩٥٢,٥٧٧	١٠٩,٩٥٢,٥٧٧	١٠٩,٩٥٢,٥٧٧	١٠٩,٩٥٢,٥٧٧
كمًا في ٣٠ يونيو ٢٠١٣				
ممتلكات ومعدات	٣٤٤,٣٤٣,٢٦٨	٣٤٤,٣٤٣,٢٦٨	٣٤٤,٣٤٣,٢٦٨	٣٤٤,٣٤٣,٢٦٨
اجمالي الموجودات	٤٧٩,٥٤٧,٤٣٣	٤٧٩,٥٤٧,٤٣٣	٤٧٩,٥٤٧,٤٣٣	٤٧٩,٥٤٧,٤٣٣
اجمالي المطلوبات	١٧٥,١٢٦,٢٦٢	١٧٥,١٢٦,٢٦٢	١٧٥,١٢٦,٢٦٢	١٧٥,١٢٦,٢٦٢
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢				
كمًا في ٣٠ يونيو ٢٠١٢				

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٤

- التوزيع الجغرافي

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

٦ - نتائج الفترة الأولية

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