



شركة المواساة للخدمات الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة ونقرير مراجعي الحسابات ( الفحص المحدود )  
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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        |
| ٦      | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة      |
| ١٤ - ٧ | ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

**تقرير مراجعى الحسابات ( الفحص 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 ٢٠١٣ وقوائم الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر والستة أشهر وقوائم حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٦ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

**نتيجة الفحص**

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
ناصر الدين محمد السقا  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٩ رمضان ١٤٣٤  
١٧ يوليو ٢٠١٣

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢ يونيو ٣٠ ٢٠١٣ يونيو ٣٠  
 (غير مدققة) (غير مدققة)  
 (بالريالات السعودية)

|  | الموجودات |
|--|-----------|
| موجودات متداولة                                      |           |
| نقد وما في حكمه                                      |           |
| ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة                             |           |
| مخزون  |           |
| مجموع الموجودات المتداولة                            |           |
| موجودات غير متداولة                                  |           |
| استثمار في شركة شقيقة                                |           |
| ممتلكات ومعدات                                       |           |
| موجودات غير ملموسة                                   |           |
| مجموع الموجودات غير المتداولة                        |           |
| مجموع الموجودات                                      |           |
| المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة |           |
| مطلوبات متداولة                                      |           |
| قرصان قصيرة الأجل                                    |           |
| الجزء المتداول من قروض لاجل                          |           |
| ذمم دائنة ومستحقات                                   |           |
| مجموع المطلوبات المتداولة                            |           |
| مطلوبات غير متداولة                                  |           |
| قرصان طويلة الأجل                                    |           |
| توريض نهاية الخدمة                                   |           |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة                        |           |

  

|                      |                      |  |
|----------------------|----------------------|--|
| ١٣٤,٦٩٦,٠٨٤          | ٢٢٠,١١٧,٥٣٨          |  |
| ٢١٤,٣٤٥,٣٤٩          | ٢٣٧,٢١٤,٥٨٠          |  |
| ٦٣,١٢١,٣٩٤           | ٦٦,٦٩١,٢٣٩           |  |
| <u>٤١٢,١٦٢,٨٢٧</u>   | <u>٥٢٤,٠٢٣,٣٥٧</u>   |  |
| ٧,٢٨٩,٢١٦            | ٨,٠٦٣,٥٤٢            |  |
| ٦٣٥,٩١٠,٣٦٩          | ٧٨٢,٥٩٨,٣٣٦          |  |
| ١٧,٤٤٦,٩١٠           | ١٧,٣٩٠,٩٦٩           |  |
| ٦٦٠,٦٤٦,٤٩٥          | ٨٠٨,٠٥٢,٨٤٧          |  |
| <u>١,٠٧٢,٨٠٩,٣٢٢</u> | <u>١,٣٣٢,٠٧٦,٢٠٤</u> |  |
| -                    | ١١٩,٤٣٢,١٩٠          |  |
| ٢٧,٠٢٣,٥١٥           | ٨٢,٥٢٥,٨٩٠           |  |
| ١١١,٨٢٢,٢٦١          | ١١٠,٤٣٨,٦٥٣          |  |
| <u>١٣٨,٨٤٥,٧٧٦</u>   | <u>٣١٢,٣٩٦,٧٣٣</u>   |  |
| ١٧٣,٣٨٧,٤٩٧          | ١٤٠,٨٦١,٦٠٧          |  |
| ٢٩,١١٧,٣٧٤           | ٣٣,٢٠٣,٤٩٧           |  |
| <u>٢٠٢,٥٠٤,٨٧١</u>   | <u>١٧٤,٠٦٥,١٠٤</u>   |  |

-٢-




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 ٢٠١٣

٣٠ يونيو ٢٠١٣ ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
(غير منقحة) (غير منقحة)  
(بالرجالات السعودية)

| رأس المال            | حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة       |
|----------------------|---|
| ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠          | ٥٠١,٠٠٠,٤١٠                                     |
| ٧١,٦٣٢,٣٢٦           | ٩٠,٠٩٩,٤٤٢                                      |
| ١١٥,٤٩٥,٢٩٦          | ٢٠٥,٢٩٩,٣٣٨                                     |
| ٦٨٧,١٢٧,٦٢٢          | ٧٩٥,٣٩٨,٧٨٠                                     |
| ٤٤,٣٣١,٠٥٣           | ٥٠,٢١٥,٥٨٧                                      |
| ٧٣١,٤٥٨,٦٧٥          | ٨٤٥,٦١٤,٣٦٧                                     |
| <u>١,٠٧٢,٨٠٩,٣٢٢</u> | <u>١,٣٣٢,٠٧٦,٢٠٤</u>                            |
|                      |   |
|                      | مجموع حقوق المساهمين                            |
|                      | حقوق الملكية غير المسيطرة                       |
|                      | مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة |
|                      | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية   |
|                      | غير المسيطرة                                    |

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

- ٣ -

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 الدخل الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| الإيرادات                                   | من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | الإيرادات     |
|---|------------------------------|------------------------------|---------------|
| أيرادات العمليات                            | ٢٠١٢                         | ٢٠١٣                         | ٢٠١٢          |
| مبيعات تجارية                               | (غير مدقة)                   | (غير مدقة)                   | (غير مدقة)    |
| اجمالي الإيرادات                            | (بالرجالات السعودية)         |                              |               |
|   | ٣١٤,٦٢٢,٣٤٥                  | ٣٦٣,٨٨٩,٩١٤                  | ١٥٩,٢٤٢,٦٠٢   |
|   | ٨١,٥٧٣,٤٧٤                   | ٨٤,٠٧٤,٨٦٨                   | ٤١,٣٨٠,٩٩٥    |
|   | ٣٩٦,١٩٥,٨١٩                  | ٤٤٧,٩٦٤,٧٨٢                  | ٢٠٠,٦٢٣,٥٩٧   |
|   |                              |                              |               |
| تكاليف مباشرة                               | (١٤٨,٧٦٩,٩١٣)                | (١٦١,٥٦٥,٧٠٠)                | (٧٦,٥٣٢,٤٦٣)  |
| تكلفة الإيرادات                             | (٥٩,٨٢٤,٤٢٠)                 | (٥٩,١٠٧,٩٤٩)                 | (٣٠,٨١١,٧٣٥)  |
| تكلفة المبيعات                              | (٢٠٨,٥٩٤,٣٣٣)                | (٢٢٠,٦٧٣,٦٤٩)                | (١٠٧,٣٤٤,١٩٨) |
| اجمالي التكاليف المباشرة                    |                              |                              | (١١١,٨٣٤,٨٦٥) |
| اجمالي الربح                                | ١٨٧,٦٠١,٤٨٦                  | ٢٢٧,٢٩١,١٣٣                  | ٩٣,٢٧٩,٣٩٩    |
| مصاريف بيع وتوزيع                           | (٣٩,٩٥٣,٤٩٧)                 | (٦٥,٢٦٢,١٠٦)                 | (١٩,٧٦٨,٠٧٣)  |
| مصاريف ادارية وعمومية                       | (٤٢,١٥٧,٥٠٣)                 | (٤٣,٥٩١,١٢٤)                 | (٢١,٥٠٩,١٥٢)  |
| اطفاء موجودات غير ملموسة                    | (٢٦٢,١٧٠)                    | (٢٢٦,٣٤٠)                    | (١٣١,٠٨٥)     |
| اجمالي المصاريف                             | (٨٢,٣٧٣,١٧٠)                 | (١٠٩,٠٧٩,٥٧٠)                | (٤١,٤٠٨,٣١٠)  |
| الربح من العمليات                           | ١٠٥,٢٢٨,٣١٦                  | ١١٨,٢١١,٥٦٣                  | ٥١,٨٧١,٠٨٩    |
| أيرادات أخرى                                | ٢,١٥٢,١٣٧                    | ٤,١٣٦,٤٧١                    | ٨٠١,٣٥٣       |
| مصاريف مالية                                | (٦٧٣,٦٨٢)                    | (٩٢٧,٩٥٥)                    | (٣٠٣,٠٩٦)     |
| الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة | ١٠٦,٧٠٦,٧٧١                  | ١٢١,٤٢٠,٠٧٩                  | ٥٢,٣٦٩,٣٤٦    |
| حقوق الملكية غير المسيطرة                   | (٧,٨٧٩,٣٤٢)                  | (٨,١٧٠,٢١٧)                  | (٣,٨٦٦,٩٨٢)   |
| صافي الربح قبل الزكاة                       | ٩٨,٨٢٧,٤٢٩                   | ١١٣,٢٤٩,٨٦٢                  | ٤٨,٥٠٢,٣٦٤    |
| زكاة  | (٥,٢٣١,٤٤٨)                  | (٦,٥٧٧,٢٨٠)                  | (١,٢٤١,٠٢٧)   |
| صافي الربح                                  | ٩٣,٥٩٥,٩٨١                   | ٩٠٦,٦٧٢,٥٨٢                  | ٤٧,٢٦١,٣٣٧    |
| ربحية السهم (ايضاح ٣)                       |                              |                              |               |
| ربحية السهم من صافي الربح                   | ١,٨٧                         | ٢,١٣                         | ٠,٩٥          |
| ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة   | ١,٨٣                         | ٢,٠٥                         | ٠,٩٣          |
| ربحية السهم من العمليات الأخرى              | ٠,٠٤                         | ٠,٠٨                         | ٠,٠٢          |
| المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة          | ٥٠,٠٠٠,١٠٠                   | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                   | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠    |

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

المدير المالي  
محمد سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض  
محمد سليمان سليم

العضو المنتدب  
محمد سليمان سليم

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| المجموع            | توزيعات أرباح مقترنة | أرباح مستقادة (بالريالات السعودية) | احتياطي نظامي     | رأس المال          |                                 |
|--------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------|
| ٦٦٨,٥٣١,٦٤١        | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠           | ٢٨١,٢٥٨,٩١٣                        | ٦٢,٢٧٢,٧٧٨        | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | ١ يناير ٢٠١٢ (منطقة)            |
| -                  | -                    | (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)                      | -                 | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | الزيادة في رأس المال (ايضاح ١)  |
| ٩٣,٥٩٥,٩٨١         | -                    | ٩٣,٥٩٥,٩٨١                         | -                 | -                  | صافي الربح للفترة               |
| -                  | -                    | (٩,٣٥٩,٥٩٨)                        | ٩,٣٥٩,٥٩٨         | -                  | المحول الى الاحتياطي النظامي    |
| (٧٥,٠٠٠,٠٠٠)       | (٧٥,٠٠٠,٠٠٠)         | -                                  | -                 | -                  | توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح ٤)  |
| <u>٦٨٧,١٢٧,٦٢٢</u> | <u>-</u>             | <u>١١٥,٤٩٥,٢٩٦</u>                 | <u>٧١,٦٣٢,٣٢٦</u> | <u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير منطق)</u> |
| ٧٦٣,٧٢٦,١٩٨        | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠           | ١٠٩,٢٩٤,٠١٤                        | ٧٩,٤٣٢,١٨٤        | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠        | ١ يناير ٢٠١٣ (منطقة)            |
| 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 أرباح 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 ٢٠١٢ (غير منطق)</u> |

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

- ٥ -

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  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |               |
|---------------------------------|---------------|
| ٢٠١٢                            | ٢٠١٣          |
| (غير مدقة)                      | (غير مدقة)    |
| (باليارات السعودية)             |               |
| ١٠٦,٧٠٦,٧٧١                     | ١٢١,٤٢٠,٠٧٩   |
| ١٨,٧٢٨,٥٩٩                      | ١٩,٧٨٦,٤١٨    |
| ٢٦٢,١٧٠                         | ٢٢٦,٣٤٠       |
| (١,١٩٦,٤٣٣)                     | (١,١٧٣,٨٨٩)   |
| ١,٩١٧,٩٢٨                       | ١,٩٨٧,٢٩٠     |
| ٦٧٣,٦٨٢                         | ٩٢٧,٩٥٥       |
| (٨٦,٩٩٩)                        | ٣٩٣,٢٨٤       |
| (٧٩٧,٦٩١)                       | -             |
| (٣٠,٨٥٢,٠٧٣)                    | (١٥,٤٧٣,٠٤٣)  |
| (٤,٥١٤,١٢٩)                     | (٤,٠٦٩,١٧٢)   |
| ٧,٩٤٨,٦٣٧                       | (٦,١٤٤,٥٤٤)   |
| ٩٨,٧٩٠,٤٦٢                      | ١١٧,٨٨٠,٧٣٨   |
| (٦٧٣,٦٨٢)                       | (٩٢٧,٩٥٥)     |
| (٨,٨١٨,٤٨٢)                     | (١١,٢٢٩,٥٥٨)  |
| ٨٩,٢٩٨,٢٩٨                      | ١٠٥,٧٢٣,٢٢٥   |
| -                               | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠    |
| (١٢٩,٢٨٧,٤٧٦)                   | (١١٤,٨٨٥,٨٤٩) |
| (٥٤٢,٩٩١)                       | (١٦٧,٢٦٣)     |
| ٣٢٦,٥٥٦                         | ١٣٥,٠٠٠       |
| ١,١٩٦,٤٣٣                       | ٧٧٣,١٧٢       |
| (١٢٨,٣٠٧,٤٧٨)                   | (٤٤,١٤٤,٩٤٠)  |
| -                               | ٩٤,٤٣٢,١٩٠    |
| ٧٥,٠٠٠,٠٠٠                      | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠    |
| -                               | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠)  |
| (١٣,٠٨٨,٠٥٥)                    | (١٢,٧٢٥,٢١٢)  |
| (٧٥,٠٠,٠٠)                      | (٧٥,٠٠,٠٠)    |
| (٥,٨٨٠,٠٠٠)                     | (٧,٨٤٠,٠٠٠)   |
| (١٨,٩٦٨,٠٥٥)                    | ٨٦٦,٩٧٨       |
| (٥٧,٩٧٧,٢٣٥)                    | ٦٢,٤٤٥,٢٦٣    |
| ١٩٢,٦٧٣,٣١٩                     | ١٥٧,٦٧٢,٢٧٥   |
| ١٣٤,٦٩٦,٠٨٤                     | ٢٢٠,١١٧,٥٣٨   |

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل  
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة  
تعديلات عن :  
استهلاك اطفاءات موجودات غير ملموسة  
الحصة من الربح في شركة شقيقة  
تعويض نهاية الخدمة ، الصافي  
مصاريف مالية  
(خسارة) ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات  
التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة اسعار العمولة  
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :  
نجم مدينة ومدفوعات مقدمة  
مخزون نجم 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  
اضافات الى 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 قرض قصير الأجل  
المتحصل من قروض لأجل  
تسديد قرض قصير الأجل  
تسديد قروض طويلة الأجل  
ارباح موزعة مدفوعة  
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة  
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل  
صافي التغير في نقد وما في حكمه  
نقد وما في حكمه ، ١ يناير  
نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

- ٦ -

المدير المالي  
محمد سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض  
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب  
محمد سليمان السليم

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة  
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- ١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ تاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ (٢٢ يناير ١٩٩٧) . تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة سعودية مقللة بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨٠ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٦ ( الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦ ) . بلغ رأس مال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٥ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية .

وافق الشركاء في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ابريل ٢٠١٢ ، زيادة رأس المال الشركة 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 قائم . يتكون رأس مال الشركة المعدل من ٥٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التالية التابعة لها ( يشار اليهم مجتمعين بـ ("المجموعة")) المسجلة في المملكة العربية السعودية والتي تسيطر الشركة الأم على سياساتها المالية والتشغيلية :

| نسبة الملكية | اسم الشركة                             |
|--------------|--|
| % ٥١         | الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة |
| % ٩٥         | 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 الشركتين التابعتين تعاملان في المملكة العربية السعودية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )  
لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

**العرف المحاسبي**

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

**اسس توحيد القوائم المالية**

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التي تسيطر الشركة عليها والمعدة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من انشطتها . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة لها عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

**استخدام التقديرات**

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وكذلك مبالغ الامدادات 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 الامدادات**

تحقيق الامدادات 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 المعودة . وباستثناء تكلفة الامدادات 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 تحددها 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 ٢٠١٣

### نقد وما في حكمه

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

### ذمم مدينة

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

### مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ، بعد تجنب مخصص مناسب لآية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة . يتم احتساب تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجع .

### 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 باستخدم طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الموحدة وذلك بالاعتماد على آخر معلومات مالية متاحة . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة ، تعتبر القيمة الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة .

### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم 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 لأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

#### السنوات

|   |      |
|---|------|
| ٤ | ١٢,٥ |
| ٣ | ١٠ - |
| ٤ |      |

|               |           |
|---------------|-----------|
| سيارات        | مباني     |
| اثاث وتركيبات | عدد معدات |

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تتمه )  
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

#### تكاليف الاقتراض

تعلق تكاليف الاقتراض بشكل مباشر بإنشاء الموجودات والتي يتم رسملتها الى 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 وتكليف ما قبل التشغيل الخاصة ببعض المستشفيات والمستوصفات .

لا يتم اطفاء الشهرة إنما تتم مراجعتها سنويًا فيما يتعلق بأي انخفاض في قيمتها ، تطفأ تكاليف ما قبل التشغيل على مدة اقصاها سبع سنين وتطفأ تكلفة الموجودات غير الملموسة الأخرى على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

#### الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي 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 (إن وجدت ) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تدبير القيمة القابلة للاسترداد لقيم أحدي الأصول ، تقوم المجموعة بتدبير القيمة القابلة للاسترداد لكافل الوحدة الانتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الأصل ( او الوحدة الانتاجية ) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصرف 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣

### ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي ستدفع في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات عند انتقال منافعها ومخاطرها للشركة 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 . تقييد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عندما تتم الموافقة عليه وعندما يتم تسوية الاستدراك .

### 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 تغير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

### احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

### توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كمطالبات 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 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 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 ٢٠١٣

### الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية مثل عقود مقايسة اسعار العمولة لتنطية المخاطر المرتبطة بالتلقيبات التي تطرأ على اسعار العمولة . ويتم الاعتراف بمبدئياً بمشتقات الأدوات المالية هذه بالقيمة العادلة في تاريخ ابرام العقد بمشتقات مالية ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة لاحقاً لتاريخ اصدار القوائم المالية . تدرج المشتقات المالية كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات في حال كانت القيمة العادلة سالبة . وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية خلال السنة والتي لا تكون مؤهلة لمحاسبة تنطية المخاطر تقيد مباشرة في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

### 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 ، والذي بلغ خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، ٥٠ مليون سهم (ايضاح ١) .

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

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادي المنعقد بتاريخ ٢١ جمادى الاول ١٤٣٤ الموافق ٢ ابريل ٢٠١٣ على توصية مجلس الادارة توزيع ارباح نقدية بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم لـ ٥٠ مليون سهم وبقيمة اجمالية بلغت ٧٥ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ . (في ابريل ٢٠١٢ ، وافق المساهمون على توصية مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم لـ ٢٥ مليون سهم وبقيمة اجمالية بلغت ٧٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١) .

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )

الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

---

## ٥ - المعلومات القطاعية

### قطاعات الاعمال

وفقا لإجراءات اصدار التقارير الداخلية الأولية في المجموعة ، اعتمد 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 ٢٠١٣

| المجموع                              | المواد الصيدلانية | العيادات الخارجية | قسم التقويم |                                      |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------------------------|
| ( بالريالات السعودية )               |                   |                   |             |                                      |
| ٢٠١٣ ( غير مدقة )                    |                   |                   |             | للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ |
| ٤٤٧,٩٦٤,٧٨٢                          | ٨٤,٠٧٤,٨٦٨        | ١٩٧,٧٥٥,٠٤٤       | ١٦٦,١٣٤,٨٧٠ | الإيرادات                            |
| ٢٢٧,٢٩١,١٣٣                          | ٢٤,٩٦٦,٩١٩        | ١٠٩,٩٥٢,٥٧٧       | ٩٢,٣٧١,٦٣٧  | اجمالي الربح                         |
| كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣                 |                   |                   |             |                                      |
| ٧٨٢,٥٩٨,٣٣٦                          | ١٥٦,٥١٩,٦٦٧       | ٢٨١,٧٣٥,٤٠١       | ٣٤٤,٣٤٣,٢٦٨ | ممتلكات ومعدات                       |
| ١,٣٣٢,٠٧٦,٢٠٤                        | ٢٦٦,٤١٥,٢٤١       | ٤٧٩,٥٤٧,٤٣٢       | ٥٨٦,١١٣,٥٣٠ | اجمالي الموجودات                     |
| ٤٨٦,٤٦١,٨٣٧                          | ٩٧,٢٩٢,٣٦٧        | ١٧٥,١٢٦,٢٦٢       | ٢١٤,٠٤٣,٢٠٨ | اجمالي المطلوبات                     |
| ٢٠١٢ ( غير مدقة )                    |                   |                   |             |                                      |
| للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ |                   |                   |             |                                      |
| ٣٩٦,١٩٥,٨١٩                          | ٨١,٥٧٣,٤٧٤        | ١٧٨,٧٤٣,٤٧٥       | ١٣٥,٨٧٨,٨٧٠ | الإيرادات                            |
| ١٨٧,٦٠١,٤٨٦                          | ٢١,٧٤٩,٠٥٤        | ٩٤,٧٥١,٥٢٢        | ٧١,١٠٠,٩١٠  | اجمالي الربح                         |
| كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢                 |                   |                   |             |                                      |
| ٦٣٥,٩١٠,٣٦٩                          | ١٤٦,٢٥٩,٣٨٤       | ٢٠٩,٨٥٠,٤٢٢       | ٢٧٩,٨٠٠,٥٦٣ | ممتلكات ومعدات                       |
| ١,٠٧٢,٨٠٩,٣٢٢                        | ٢٤٦,٤٦٥,٣١٨       | ٣٥٤,٨٤٥,١٣٦       | ٤٧١,٤٩٨,٨٦٨ | اجمالي الموجودات                     |
| ٣٤١,٣٥٠,٦٤٧                          | ٧٨,٨٥٥,٦٤٩        | ١١١,٦٤٠,٧١٤       | ١٥٠,٨٥٤,٢٨٤ | اجمالي المطلوبات                     |

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تتمه )  
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- 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 .