



شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقدير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتడفقات النقدية الأولية الموحدة لثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٦ 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 إدارة 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 بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتّبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٣٤ جمادى الثاني
٢٠١٣ ابريل

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١٢	٢٠١٣	
<u>(غير مدفقة)</u>	<u>(غير مدفقة)</u>	الموجودات
		موجودات متداولة
٢٢٢,٤٨١,٣٥٩	٢١٩,٤٥٤,٨٨٧	نقد وما في حكمه
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار قصير الاجل
١٩٠,٥٧٤,٥٨٠	٢٣٨,٥٧٠,٣٩٧	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
٦١,٩٢٩,٠٦١	٦٥,٨١٣,٩٦٦	مخزون
<u>٤٧٤,٩٨٥,٠٠٠</u>	<u>٥٤٣,٨٣٩,٢٥٠</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٧,٢٨٩,٢١٦	٨,٠٦٣,٥٤٢	استثمار في شركة شقيقة
٥٤٢,١١١,٤٤٤	٧٤٣,٥٩٦,١١٨	ممتلكات ومعدات
١٧,٣٥٤,٤١٥	١٧,٤٥١,٦٤٥	موجودات غير ملموسة
<u>٥٦٦,٧٥٥,٠٧٥</u>	<u>٧٦٩,١١١,٣٠٥</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٠٤١,٧٤٠,٠٧٥</u>	<u>١,٣١٢,٩٥٠,٥٥٥</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
-	٨٢,٩٢٤,٣٦٠	قرض قصير الاجل
٢٧,٧٨٤,٩٦٠	٥٥,٥٩٤,٢١٣	الجزء المتداول من قروض لاحل
١٢٠,١١٣,٥٧٠	١٢٥,٣٧٨,٢٥٧	ذمم دائنة ومستحقات
<u>١٤٧,٨٩٨,٥٣٠</u>	<u>٢٦٣,٨٩٦,٨٣٠</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٠٥,٠٤٧,٢٧٤	١٤٧,٠٥٥,٥٦١	قرض لاحل
٢٧,٥٨٣,٩١٥	٣٢,١١٤,٤٤٩	تعويض نهاية الخدمة
<u>١٣٢,٦٣١,١٨٩</u>	<u>١٧٩,١٧٠,٠١٠</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شركة الموسعة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

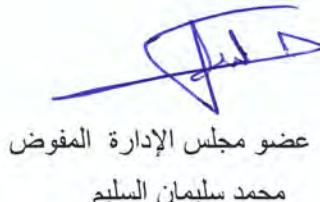
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

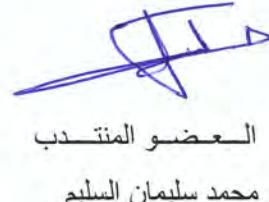
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدقة)		حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
(بالريالات السعودية)		رأس المال (ايضاح ١)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال المقترحة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	احتياطي نظامي
٦٦,٩٠٦,١٩٢	٨٤,٦٨٣,٦٨٢	ارباح مستتبقة
٧٢,٩٦٠,٠٩٣	١٥٦,٥٥٧,٤٩٣	توزيعات ارباح مقترحة (ايضاح ٤)
<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	مجموع حقوق المساهمين
٧١٤,٨٦٦,٢٨٥	٨١٦,٢٤١,١٧٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٦,٣٤٤,٠٧١	٥٣,٦٤٢,٥٤٠	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
٧٦١,٢١٠,٣٥٦	٨٦٩,٨٨٣,٧١٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>١,٠٤١,٧٤٠,٠٧٥</u>	<u>١,٣١٢,٩٥٠,٥٥٥</u>	وحقوق الملكية غير المسيطرة



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 المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	الإيرادات
١٥٥,٣٧٩,٧٤٣	١٧٧,١٧٦,٠٩٩	إيرادات تشغيلية
٤٠,١٩٢,٤٧٩	٤٢,٠٥٢,٧٦٨	مبيعات تجارية
<u>١٩٥,٥٧٢,٢٢٢</u>	<u>٢١٩,٢٢٨,٨٦٧</u>	اجمالي الإيرادات
(٧٢,٢٣٧,٤٥٠)	(٧٨,٩٨٧,٣٠٧)	تكاليف مباشرة
(٢٩,٠١٢,٦٨٥)	(٢٩,٨٥١,٤٧٧)	تكلفة العمليات
<u>(١٠١,٢٥٠,١٣٥)</u>	<u>(١٠٨,٨٣٨,٧٨٤)</u>	تكلفة المبيعات
٩٤,٣٢٢,٠٨٧	١١٠,٣٩٠,٠٨٣	اجمالي التكاليف المباشرة
		اجمالي الربح
		المصاريف
(٢٠,١٨٥,٤٢٤)	(٣٠,٩٧١,٦٣٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠,٦٤٨,٣٥١)	(٢١,٠٦٠,٢٤٠)	مصاريف ادارية وعمومية
<u>(١٣١,٠٨٥)</u>	<u>(١٠٨,٦٥٣)</u>	اطفاء موجودات غير ملموسة
<u>(٤٠,٩٦٤,٨٦٠)</u>	<u>(٥٢,١٤٠,٥٢٩)</u>	اجمالي المصاريف
٥٣,٣٥٧,٢٢٧	٥٨,٢٤٩,٥٥٤	الربح من العمليات
١,٣٥٠,٧٨٤	١,٧٩٨,٦٥٤	إيرادات أخرى
<u>(٣٧٠,٥٨٦)</u>	<u>(٥٥٨,٨١٠)</u>	اعباء مالية
٥٤,٣٣٧,٤٢٥	٥٩,٤٨٩,٣٩٨	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
<u>(٤,١٢,٣٦٠)</u>	<u>(٣,٧٥٧,١٧٠)</u>	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٠,٣٢٥,٠٦٥	٥٥,٧٣٢,٢٢٨	صافي الربح قبل الزكاة
<u>(٣,٩٩٠,٤٢١)</u>	<u>(٣,٢١٧,٢٥١)</u>	زكاة
<u>٤٦,٣٣٤,٦٤٤</u>	<u>٥٢,٥١٤,٩٧٧</u>	صافي الربح
		ربحية السهم (ايضاح ٣)
٠,٩٣	١,٠٥	ربحية السهم من صافي الربح
٠,٩٠	١,٠١	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٠٣	٠,٠٤	ربحية السهم من العمليات الأخرى
<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية 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
 لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

المجموع	توزيعات أرباح مقرحة	أرباح مستفاه	احتياطي نظامي	زيادة مقرحة في رأس المال	رأس المال	
٦٦٨,٥٣١,٦٤١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨١,٢٥٨,٩١٣	٦٢,٢٧٢,٧٧٨	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مدقة) المحول الى الزيادة المقرحة في رأس المال (ايضاح ١)
-	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي الربح للفترة المحول الى الاحتياطي النظامي ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقة)
٤٦,٣٣٤,٦٤٤	-	٤٦,٣٣٤,٦٤٤	-	-	-	
-	-	(٤,٦٣٣,٤٦٤)	٤,٦٣٣,٤٦٤	-	-	
<u>٧١٤,٨٦٦,٢٨٥</u>	<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٢,٩٦٠,٠٩٣</u>	<u>٦٦,٩٠٦,١٩٢</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١ يناير ٢٠١٣ (مدقة)</u> <u>صافي الربح للفترة</u> <u>المحول الى الاحتياطي النظامي</u> <u>٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقة)</u>
٧٦٣,٧٢٦,١٩٨	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٢٩٤,٠١٤	٧٩,٤٣٢,١٨٤	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٢,٥١٤,٩٧٧	-	٥٢,٥١٤,٩٧٧	-	-	-	
-	-	(٥,٢٥١,٤٩٨)	٥,٢٥١,٤٩٨	-	-	
<u>٨١٦,٢٤١,١٧٥</u>	<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٦,٥٥٧,٤٩٣</u>	<u>٨٤,٦٨٣,٦٨٢</u>	<u>-</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١ يناير ٢٠١٣ (مدقة)</u> <u>صافي الربح للفترة</u> <u>المحول الى الاحتياطي النظامي</u> <u>٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقة)</u>

المدير المالي
 محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
 محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
 محمد سليمان السليم

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
غير مدقة)	غير مدقة)
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
٥٤,٣٣٧,٤٢٥	٥٩,٤٨٩,٣٩٨
٩,٢٥٥,٨٩٦	٩,٨٥٤,٧١١
١٣١,٠٨٥	١٠٨,٦٥٣
(٥٤٠,٠٠٠)	(٦٣٣,٨٨٩)
٣٨٤,٤٦٩	٨٩٨,٢٤٢
٣٧٠,٥٨٦	٥٥٨,٨١٠
(٨٦,٩٩٩)	(٤٦,٩٩٧)
(٤١٥,١٨٤)	-
(٧,٠٨١,٣٠٤)	(١٦,٨٢٨,٨٤٠)
(٣,٣٢١,٧٩٦)	(٣,١٩١,٨٩٩)
٨,٢٧٩,٩٨٣	٩٢٥,٥٣١
٦١,٣١٤,١٦١	٥١,١٣٣,٧٢٠
(٣٧٠,٥٨٦)	(٥٥٨,٨١٠)
٦٠,٩٤٣,٥٧٥	٥٠,٥٧٤,٩١٠
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٥,٧٧٦,٢٩٢)	(٦٥,٤٢٣,٦٤٣)
(٣١٩,٤١١)	(١١٠,٢٥٢)
٨٧,٠٠٠	٤٧,٠٠٠
٥٤٠,٠٠٠	٢٣٣,١٧٢
(٢٥,٤٦٨,٧٠٣)	(١٥,٢٥٣,٧٢٣)
-	٤٥,٤٢٤,٣٦٠
-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)
(٥,٦٦٦,٨٣٢)	(٦,٤٦٢,٩٣٥)
(٥,٦٦٦,٨٣٢)	٢٦,٤٦١,٤٢٥
٢٩,٨٠٨,٠٤٠	٦١,٧٨٢,٦١٢
١٩٢,٦٧٣,٣١٩	١٥٧,٦٧٢,٢٧٥
٢٢٢,٤٨١,٣٥٩	٢١٩,٤٥٤,٨٨٧

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة

تعديلات عن :
استهلاكات

اطفاءات موجودات غير ملموسة
الحصة من ارباح شركة شقيقة

تعويض نهاية الخدمة ، صافي
اعباء مالية

ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
التغيير في القيمة العادلة لعقد مقاييسة اسعار العمولة

ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
مخزون

ذمم دائنة ومستحقات
النقد من العمليات

اعباء مالية مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

استثمار قصير الاجل
شراء ممتلكات ومعدات

اضافات الى موجودات غير ملموسة
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

توزيعات ارباح مستلمة من شركة شقيقة
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
المتحصل من قرض قصير الاجل

تسديد قرض قصير الاجل
تسديد قروض لاجل

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي التغير في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، ١ يناير

نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

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

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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٣٢٠٢٩ 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 العادي 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 الجديد من ٥٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

تزاول الشركة من خلال فروعها المتعددة تملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمرافق 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 التابعين تعاملان في المملكة العربية السعودية .

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

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

- 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 المتبعه :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التي تسيطر الشركة عليها والمعدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الاولية الموحدة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً 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 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 المعدومة . وباستثناء تكفة 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 الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

نقد وما في حكمه

يتتألف 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 .

استثمار قصير الأجل

يتم تصنيف الاستثمارات في الودائع والتي تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن اثني عشر شهراً كاستثمار قصير الأجل .

ذمم مدينة

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

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة او القيمة السوقية ايهما اقل ، بعد تجنب مخصص مناسب لایة بنود مقادمة او بطيئة الحركة . يتم احتساب تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح .

استثمار في شركة شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة يمكن للشركة ان تمارس تأثيراً فعالاً 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 المتراكم وأي انخفاض دائم في القيمة ، وتنتهي تكلفة الممتلكات والمعدات ، باستثناء الأرضي المملوكة وأعمال البناء تحت التنفيذ ، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات . إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات

٣٣	مباني
٤ الى ١٢,٥	عدد ومعدات
١٠ - ٣	اثاث وتركيبات
٤	سيارات

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

تكاليف الاقتراض

تعلق تكاليف الاقتراض بشكل مباشر بإنشاء الموجودات والتي يتم رسمتها الى حين الانتهاء من جميع الانشطة اللازمة لاعداد هذه الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام المعد لها ومن ثم يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل الاولية الموحدة .

الموجودات غير الملموسة

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

لا يتم اطفاء الشهرة إنما يتم مراجعتها سنويًا فيما يتعلق بأي انخفاض في قيمتها ، تطأً تكاليف ما قبل التشغيل على فترة اقصاها سبع سنين وتطأً تكاليف الموجودات غير الملموسة الأخرى على مدى الفترة المقدرة للانفصال عنها .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي 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 المقدرة 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 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 كأيراد عند حدوثه .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 اساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وتحسب على وعاء الزكاة . تقييد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عندما تتم الموافقة عليه وعندها يتم تسوية الاستدراك .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الاولية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة بحسب ما تنص 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 بتكوين 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 كمطابقات 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 اجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الى 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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الادوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية مثل عقود مقايسة اسعار العمولة لتنطية المخاطر المرتبطة بالقبالات التي تطرأ على اسعار العمولة . ويتم الاعتراف بمديتاً 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 بما يإنتاج 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 اشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

وافقت الجمعية العمومية العادلة في اجتماعها 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 وقيمة 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 وقيمة اجمالية بلغت ٧٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١).

شركة المواساة للخدمات الطبية
شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٥ - المعلومات القطاعية

القطاعات حسب الأنشطة :

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 التسجيل والتحويلات الداخلية في المجموعة . إن إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي:

المجموع	المواد الصيدلانية	العيادات الخارجية	قسم التقويم
(بالريالات السعودية)			
٢١٩,٢٢٨,٨٦٧	٤٢,٠٥٢,٧٦٨	٩٧,٠٥٤,٧٩٦	٨٠,١٢١,٣٠٣
١١٠,٣٩٠,٠٨٣	١٢,٢٠١,٤٩١	٥٣,٧٨٦,٥٦٢	٤٤,٤٠٢,٢٣٠
٧٤٣,٥٩٦,١١٨	١٤٨,٧١٩,٢٤٤	٢٦٧,٦٩٤,٦٠٤	٣٤٧,١٨٢,٤٩٢
١,٣١٢,٩٥٠,٠٥٥	٢٦٢,٥٩٠,١١١	٤٧٢,٦٦٢,٢٠٠	٥٧٧,٦٩٨,٢٤٤
٤٤٣,٠٦٦,٨٤٠	٨٨,٦١٣,٣٦٨	١٥٩,٥٠٤,٠٦٢	١٩٤,٩٤٩,٤١٠
١٩٥,٥٧٢,٢٢٢	٤٠,١٩٢,٤٧٩	٨٦,٩٢٠,٨٨٤	٦٨,٤٥٨,٨٥٩
٩٤,٣٢٢,٠٨٧	١١,١٧٩,٧٩٤	٤٦,٥١٠,٥٧٨	٣٦,٦٣١,٧١٥
٥٤٢,١١١,٤٤٤	١٢٥,٣٨٨,٦٠٦	١٧٩,١٩٠,٨٢٠	٢٣٧,٥٣٢,٠١٨
١,٠٤١,٧٤٠,٠٧٥	٢٤٠,٩٥١,٠٧٧	٣٤٤,٣٣٩,٢٦٩	٤٥٦,٤٤٩,٧٢٩
٢٨٠,٥٢٩,٧٢٠	٦٤,٨٨٥,٦٠٨	٩٢,٧٢٦,٩٦٨	١٢٢,٩١٧,١٤٤

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات المجموعة العاملة واسواقها الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

٦ - نتائج الفترة الأولية

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