
تقدير مجلس الادارة



شركة

المواساة لخدماتها الطبية

MOUWASAT MEDICAL SERVICES

لعام المالي ٢٠١٠



المحترمين

السادة / مساهمي شركة المواساة**السلام عليكم ورحمة الله وبركاته**

يتشرف مجلس إدارة شركة المواساة للخدمات الطبية أن يقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريره السنوي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م والذي يستعرض أنشطة الشركة ونتائج أعمالها مع ملخص للوضع العام للشركة خلال الفترة. كذلك يتضمن التقرير القوائم المالية الموحدة وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات الخاصة بها عن الفترة المالية المذكورة وتقرير مراقبي الحسابات السادة / إرنست ويونغ كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

١ . النظرة العامة :

يعتبر القطاع الصحي عالمياً أحد ركائز التنمية في الدول المتقدمة حيث تتفق هذه الدول ما بين ١٥% إلى ٢٠% من ميزانيتها الإجمالية على قطاعها الصحي . ويوصف القطاع الصحي بالتعقيد Complex Sector لتشابك علاقاته الصعوبة في إدارته وارتباطه بتقنيات لها آثار سلبية على صحة وحياة الإنسان Side Effect and Complications والاحتياج الدائم لجمع البيانات وتحديثها وصعوبة الإستقراء وخطورة التجارب المتعلقة ب التقنياته . و الجدير بالذكر أن القطاع الصحي لا يتأثر سلبا وبشكل كبير و سريع عند حدوث أزمات اقتصادية كبيرة كتلك التي حدثت في العام ٢٠٠٨ م أي أنه قطاع دفاعي Defensive Sector ليس كغيره من القطاعات الاقتصادية



الأخرى والتي تتأثر بشكل مباشر قوي وسريع عند حدوث أية أزمة اقتصادية عالمية أو محلية.

لقد أولت حكومة المملكة العربية السعودية إهتماماً بالغاً بالقطاع الصحي بجناحيه العام والخاص في الثلاثين عاماً الماضية ولا تزال المملكة تفرد جزءاً كبيراً من ميزانيتها لوزارة الصحة والتي تقدم الخدمات الصحية مجاناً لجميع المواطنين السعوديين كما تقدم الدعم المالي لمستشفيات القطاع الخاص من خلال الفروع الميسرة السداد التي تقدمها وزارة المالية لدعم نمو وتطوير هذا القطاع الذي بدأ خطواته الأولى في القيام بالدور المنوط به. كما تجدر الإشارة إلى أنه ومنذ قيام المملكة باتخاذ القرار الخاص بتطبيق نظام التأمين الصحي الإلزامي على جميع الوافدين العاملين بالمملكة وإنشاء مجلس الضمان الصحي التعاوني للإشراف على تطبيق هذا النظام وسن اللوائح والقوانين الازمة وتأطير عمل شركات التأمين شهد القطاع الصحي نمواً مطرداً سواءً من حيث الزيادة في عدد المنشآت والمرافق الطبية أو تطور المرافق القائمة والإهتمام في تطوير الأنظمة الطبية وجلب الكفاءات الفنية وتحسين مستويات الأداء الفني والإداري وتحديث الأنظمة واللوائح الفنية والتشغيلية والإدارية كل ذلك أدى إلى وجود قطاع صحي خاص قوي تميز عن غيره في دول الجوار استطاع أن يقف بجوار القطاع العام وشريكاه في تحمل جزء من الأعباء الكبيرة التي كانت تتحملها ميزانية الدولة سابقاً والعشرة أعوام القادمة ستشهد نمواً ملحوظاً لهذا القطاع الذي بدأ يخطو بشكل إيجابي ومتميز.

إلا أن القطاع الصحي الخاص في المملكة تواجهه تحديات كبيرة لا يمكن تجاهلها حيث أن الحصول على التقنية الطبية Medical Technology يتطلب استثمارات رأسمالية عالية التكلفة فضلاً عن تكاليفها التشغيلية المستمرة وتكاليف صيانتها العالية لأنها تكون غالباً تقنيات مغلقة لا يتم صيانتها إلا من قبل مصنعيها ومعظم هذه التقنيات ذات الجودة العالية تحكمها دوائر احتكارية عالمية تجعل نفقات الحصول عليها وصيانتها وتشغيلها مرتفعة مما



يزيد من الأعباء التشغيلية في المرافق الطبية و يؤدي إلى ارتفاع تكلفة المستفيدين من خدماتها فضلاً عن كونها ذات طاقة استيعابية كبيرة تحتاج إلى كفاءة في تشغيلها من حيث أعداد المرضى لكي تكون ذات مردود اقتصادي جيد كما أن العاملين على هذه الاجهزه من ذوي الخبرة هم ندرة في السوق ويتم التنافس على جلبهم عالمياً مما يؤدي إلى ارتفاع أجورهم. وقد استطاعت شركة المواساة التعامل مع كل ذلك من خلال استراتيجية إنطوى في داخلها خلال الفترة التي يغطيها التقرير العمل على رفع حصتها في سوق الخدمات الطبية الخاص وذلك من خلال تحقيق أهداف عديدة أدت إلى رفع الكفاءة في معدلات التشغيل في أقسام العيادات الخارجية والتنويم الداخلي واستحداث خدمات جديدة والمحافظة على معدلات نموها في الإيرادات الإجمالية والأرباح التشغيلية والأرباح الصافية . حيث بلغت معدلات النمو للعام ٢٠١٠ في الإيرادات الإجمالية للشركة نسبة ١٣.٥٪ والنمو في الأرباح الصافية بنسبة ١٠.٨٪.

وقد كان من أهم هذه الأهداف التي حققتها شركة المواساة خلال العام ٢٠١٠ على الأصعدة التالية ما يلي :

- تطوير الخدمات المقدمة لعملاء الشركة
 - تقديم خدمات جديدة لعملاء الشركة
 - زيادة الطاقة الاستيعابية لموارد الشركة
 - استحداث و تطوير الأنظمة الطبية والفنية والإدارية للشركة
- حيث :

• قامت الشركة بتوقيع عقد تعاون مشترك مدته خمس سنوات قابلة التجديد مع شركة كير فيرتيليتி Care Fertility البريطانية لإنشاء



وتشغيل وحدات الاصناب وأطفال الانابيب وعلاج العقم IVF على أعلى المستويات العالمية ومستندة على اللوائح الجديدة الصادرة عن الجهات الرسمية المختصة المنظمة لهذا التخصص . وستكون الوحدة الأولى جاهزة للتشغيل واستقبال المرضى في المستشفى الرئيسي بمدينة الدمام في بداية الرابع الثاني من العام ٢٠١١م ومن ثم ستعمل الشركة على الإنطلاق في المناطق الأخرى من المملكة

- تم تشغيل التوسعة في وحدة العناية المركزة بمستشفى الدمام حيث بلغت الطاقة الاستيعابية للوحدة عدد ٢٤ سرير في كامل الجاهزية لاستقبال المرضى وهذه الوحدة تعتبر علامة تميز لمستشفى قل نظيرها في المستشفيات التي تنافس في نفس السوق .
- تم تشغيل التوسعة (بعدد ١٦ سرير و ٦ عيادات خارجية) في قسم النساء والولادة بمستشفى الجبيل
- تم تشغيل التوسعة الجديدة لوحدة العلاج الطبيعي والتأهيل في مستشفى الدمام والتي تم انشاؤها على مساحة تزيد عن ٨٠٠ مترًا مربعاً وتم تجهيزها بأحدث الاجهزه الطبيه ذات التقنيه عاليه الجوده .
- قامت الشركة بتحديث وتطوير العديد من الانظمه الطبيه في اقسام التصوير الاشعاعي حيث تم تركيب احدث جهاز للرنين المغناطيسي واقسام المختبرات الطبيه وغرف العمليات واقسام العنايه المركزه .
- الاهتمام والتطوير لجميع الاجراءات والأدوات والأنظمة الخاصة بالتعامل مع المرضى من حيث السرعة في تقديم الخدمة والدقة في النتائج و توفير الوقت حيث تم استحداث نظام لملفات الطبية الآلية



باستخدام الملف الطبي الإلكتروني E. Medical Files وتحديث نظام التقارير الطبية مما أدى إلى توفير الوقت وسرعة الخدمة للمرضى.

- تعتبر الشركة واحداً من أكبر مزودي الخدمات الطبية لمنسوبي شركة أرامكو السعودية وعائلاتهم منذ العام ١٩٩٦م وقد شهد العام ٢٠١٠م تجديداً لعقد شركة أرامكو لمدة خمس سنوات بشروط مميزة ستؤدي إلى مزيداً من تطوير العلاقة الإيجابية لجميع أطراف هذا العقد.

- نتيجة للجهد المتواصل للإدارة والعلاقات المميزة مع عملاء الشركة تم تحسين الشروط التعاقدية مع جميع الشركات المتعاملة بالأجل سواء من ناحية تحسين مستويات الأسعار أو تحسين شروط الدفع وتقليل مدد الأجل.

- استمرت الشركة في تطبيق كل ما يستجد من بنود على برامج الإعتماد الدولي **JCI** في جميع المستشفيات التابعة للشبكة الطبية التي تملكها وتدیرها الشركة والتي تم إعتمادها من قبل الهيئة الدولية.

- الاهتمام بتطوير برامج التعليم والتدريب المستمر بالتعاون مع العديد من الهيئات الدولية

- جارى العمل في تنفيذ مشروع مستشفى المواساة في الرياض بسعة ١٧٥ سرير والذي تمت ترسيته في منتصف العام ٢٠٠٩ ومدة العقد الأولى ٢٨ شهراً تم تمديده (بنفس الشروط) ١٢ شهراً بسبب التأخير في الحصول على التراخيص النهائية للإنشاءات من أمانة مدينة الرياض وسيكون المستشفى جاهز للتشغيل في الربع الأول من العام ٢٠١٣م بمشيئة الله، هذا وقد قامت الشركة بشراء ارض مساحتها



١١,٦٨٥ مترًا مربعاً مجاورة للمستشفى (تحت الانشاء) بقيمة ٣٠ مليون ريال وذلك لاغراض التوسعات المستقبلية.

٢. النشاط الرئيسي للشركة :

تعد الشركة واحداً من أكبر مقدمي الخدمات الطبية الخاصة الرئيسيين في المملكة العربية السعودية حيث يرتكز النشاط الرئيسي للشركة على تقديم الخدمات الطبية للمرضى من خلال شبكة المستشفيات والمستوصفات التي تمتلكها بنسبة ١٠٠% أو تمتلك حصص الأغلبية فيها والمنشآت الطبية المستأجرة وبيع الأدوية من خلال الصيدليات التابعة لها.

♦ الشبكة الطبية للشركة :

٢٤٠ سرير	% ١٠٠	مملوكة	مستشفى المواساة بالدمام
١١٤ سرير	% ١٠٠	مملوكة	مستشفى المواساة بالجبيل
١٢ سرير	% ٥١	مملوكة بنسبة	مستشفى المواساة بالقطيف
١٢ سرير		مستأجرة	مستشفى المواساة بالمدينة
١٦ سرير		عقد إدارة وتشغيل	مستشفى نجد الإستشاري بالرياض
٢٠ عيادة		مستأجر	مستوصف المواساة بالدمام
١٨ عيادة		مستأجر	مستوصف المواساة بالإحساء
مجموعة مراكز الجلدية وجراحة التجميل (Skin Care) علامة تجارية مملوكة للشركة.			

ومن الجدير بالذكر أن عقد الإدارة والتشغيل لمستشفى نجد الإستشاري بالرياض قد تم التخارج منه بنهاية العام ٢٠١٠

٣. الشركات التابعة :

(أ) الشركة الشرقية للخدمات الطبية:



تمتلك شركة المواساة حصة قدرها ٥١ % في الشركة الشرقية للخدمات الطبية والتي بدورها تمتلك مستشفى المواساة بمدينة القطيف بالمنطقة الشرقية ويتم تشغيل هذا المستشفى ضمن الشبكة الطبية لشركة المواساة .

(ب) شركة المجمعات الطبية المتطرورة:

تمتلك شركة المواساة حصة في شركة المجمعات الطبية المتطرورة قدرها ٥٠ % ويتمثل نشاط شركة المجمعات الطبية في ملكيتها لمركز العيون والأذن والحنجرة الكائن بجوار مستشفى المواساة بالدمام .

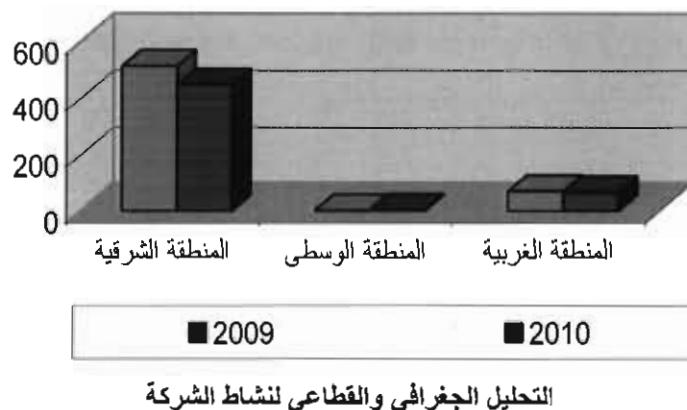
(ج) شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة:

تمتلك شركة المواساة حصة ٩٥ % من رأس المال شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة والتي تمتلك مركز الجلدية وجراحة التجميل بمدينة الخبر

٤. التحليل الجغرافي و القطاعي لنشاط الشركة:

أ - يوضح الجدول التالي إجمالي الإيرادات وصافي الأرباح لشركة المواساة حسب توزيعها الجغرافي بالمملكة العربية السعودية

المملكة العربية السعودية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى / الرياض	المنطقة الغربية / المدينة	ملايين الريالات	
				الإيرادات	%
% ٨٦.٦	٤٤٨.٢	% ٨٧.٧	٥١٥.٢		
% ٠.٨	٤.١	% ٠.٣	١.٩		
% ١٢.٦	٦٥.٣	% ١٢	٧٠.٤		
% ١٠٠	٥١٧.٦	% ١٠٠	٥٨٧.٥		
				المجموع	



ب - يوضح الجدول التالي إجمالي الإيرادات واجمالى الأرباح لشركة الموسعة
حسب القطاعات المنتجة

٢٠٠٩				٢٠١٠				ملايين الريالات	القطاع المنتج		
اجمالي الربح		الإيرادات		اجمالي الربح		الإيرادات					
%	ريال	%	ريال	%	ريال	%	ريال				
% ٤٠	٨٩.٣	% ٣٧	١٨٨.٨	% ٤٧	١٢٨.٣	% ٤٢.٦	٢٤٩.٥		العيادات الخارجية		
% ٤٣	٩٥.٧	% ٣٩	٢٠٢.٤	% ٣٧	١٠١.٠	% ٣٣.٥	١٩٦.٤		أقسام التغذية		
% ١٧	٣٨.٩	% ٢٤	١٢٢.٣	% ١٦	٤٥.٩	% ٢٣.٩	١٣٩.٧		قطاع الأدوية / الصيدليات		
% ١٠٠	٢٢٣.٩	% ١٠٠	٥١٣.٥	% ١٠٠	٢٧٥.٢	% ١٠٠	٥٨٥.٦		المجموع		



٥ . استراتيجية الشركة والتوقعات المستقبلية والمخاطر المحتملة :

• الخطط الاستراتيجية للشركة :

الشركة مستمرة ولا تنتقطع في البحث عن الفرص الاستثمارية المتاحة في السوق ومستمرة في التوسع الإستراتيجي من خلال دراسة وتحليل هذه الفرص سواء بالإستحواذ الكامل أو الجزئي بما يخدم ويحقق أهداف الشركة والمساهمين .

كما أن الشركة لا تتوقع مواجهة تحديات جدية تعيقها عن تنفيذ خططها الموضوعة للعام ٢٠١١ نظراً للبيئة الاقتصادية النموذجية لنشاط الشركة من حيث النمو السكاني والطلب المتزايد على الخدمات الطبية والدعم المتواصل الذي يلاقيه القطاع الطبي الخاص من الجهات الرسمية .

• التوقعات المستقبلية:

تعمل الشركة على الحفاظ على تصنيفها الحالي كواحدة من الأوائل في سوق الخدمات الطبية في القطاع الخاص وذلك عن طريق الإستمرار في توسيع قاعدة عملائها وزيادة حصتها السوقية وخلق علاقة إستراتيجية مع كافة الأطراف صاحبة العلاقة بهذا السوق سواء كانوا من المرضى و شركات التأمين الطبي ومجلس الضمان الصحي التعاوني والمديرية العامة للشئون الصحية ووزارة الصحة وغيرها من الأطراف الفاعلة في هذا السوق بهدف تحقيق المصلحة لكافة الأطراف وضمان النمو المتوقع في الإيرادات والمحافظة على نسب الربحية المقدرة .



المخاطر المحتملة:

من أهم المخاطر التي تواجه مستقبل الشركة هي المنافسة السعرية والتي لا ترتكز على أهمية الجودة ومعاييرها والنقص الشديد في استمرار تدفققوى العاملة المدربة وخاصة في الأطباء والتمريض لذا فقد حرصت الشركة على تحسين ميزاتها التنافسية وتحديد مسار لها من حيث التالي :

- الإستمرار في قبول المستوى الأول والثاني فقط من تصنيف المستفيدين في برنامج التأمين الصحي التعاوني للحد من المنافسة السعرية مع الآخرين من مقدمي الخدمات الطبية .

- الإهتمام والتطوير المستمر لمؤشرات الأداء التشغيلي لجميع الموارد المتاحة بالشركة لزيادة الضبط والرقابة على الأعباء التشغيلية والتي قد تضعف قدرة الشركة التنافسية سعريا ، فضلا عن التطوير المستمر للأنظمة الإدارية والطبية والفنية وذلك لتعزيز القدرة التنافسية للشركة والحد من الأخطار المستقبلية التي قد تنشأ عن المنافسة .

- التوسيع الذي يشهده القطاع الطبي عالميا ومحليا أدى إلى زيادة الطلب علىقوى العاملة الفنية والمدربة مما أدى إلى ارتفاع تكاليف جلب هذه العمالة مما يؤثر على تكاليف التشغيل للمرافق الطبية الأمر الذي دفع الشركة إلى اتخاذ العديد من الإجراءات لتطوير برامج الأداء التشغيلي للتتأكد من جدوى دفع هذه التكاليف المباشرة والتي تعتبر تحديا مستمرا أمام الشركة



♦ الإهتمام والتطوير لبرامج القوى العاملة بالشركة وتهيئة الظروف المناسبة التي تساعدها على الإحتفاظ بالموظفين لمدد أطول وتقليل نسبة التسرب - Employees Turnover - ووضع استراتيجية طويلة الأمد لعمليات الإحلال للموظفين المغادرين بحيث لا يشكل ذلك تحدياً أمام الإدارة ولا يؤثر بشكل سلبي على عمليات التوسع المستقبلي للشركة .

♦ تعلم الشركة يقيناً أن الارتقاء بأي نظام تشغيلي وضمان الإستمرارية الناجحة وتحقيق أعلى فائدة مماثلة منه يرتكز على الإعتماد بشكل رئيسي على تقنيات الحاسب الآلي والإستخدام الأفضل للبرامج المترابطة Integrated application وتطوير تقنيات أجهزة الحاسوب PC's والخوادم الرئيسية Main Servers Net work والشبكات بالمنشآت الطبية التابعة للشركة وقد

♦ أخذت الشركة كل ذلك بعين الاعتبار للتمكن من الصمود أمام المنافسة بالسوق والتعظيم للجذوى المتوقعة علماً بأن ذلك أدى إلى إرتفاع تكاليف التشغيل مقارنة مع الآخرين

♦ الشركة تعمل ضمن بيئه تنافسية بشكل عام حيث تقدم الجهات الحكومية خدمات صحية مجانية سواء للمواطنين أو لمنسوبي هذه الجهات، إضافة إلى وجود العديد من المستشفيات والمراكمز الصحية الخاصة التي تقدم خدمات ذات جودة تعتبر منافسة لخدمات الشركة تطلب ذلك إلى العمل بصفة دائمة لخلق ميزات خدمية جاذبة لعملاء الشركة سواء كان ذلك على الصعيد الخدمي المباشر للمريض او الصعيد الفني والتقني .



♦ تعتبر شركة أرامكو السعودية وشركة سابك وشركات التأمين المصدر الرئيسي لإيرادات الشركة ولا شك أن هناك منافسة حادة بين مقدمي الخدمات الطبية للاستحواذ على نصيب أكبر من الحصة المتاحة لهذه الشركات عن طريق العديد من برامج التطوير والتحديث والتي تساعد الشركة على التحكم في ضبط التكاليف والسرعة في الأداء والدقة في النتائج.

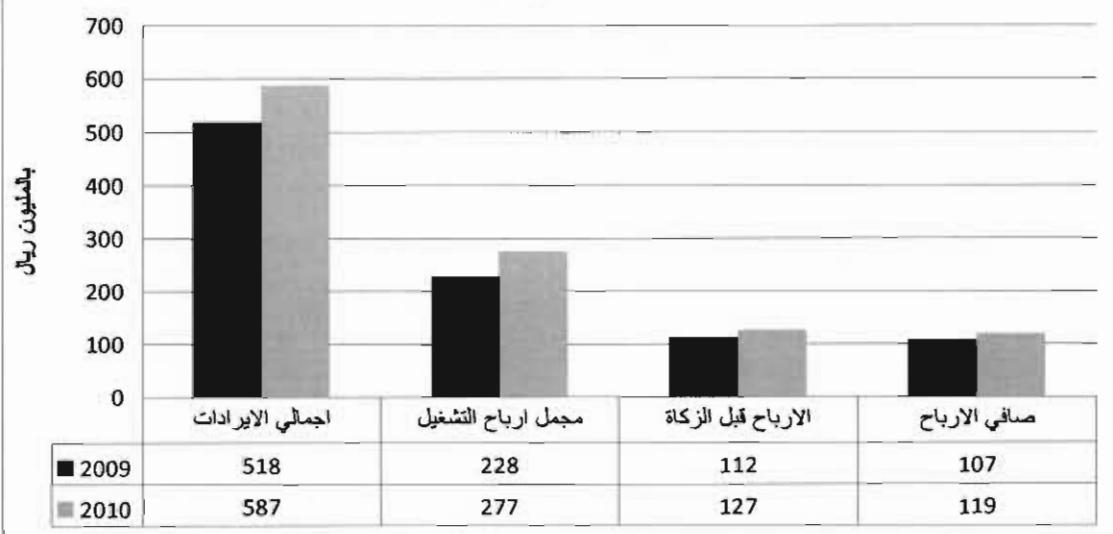
٦ . الملخص لنتائج الاعمال :

استعراض لنتائج العمليات والتشغيل في الشركة :-

(بالمليون ريال)

البيان	٢٠١٠ ديسمبر ٣١	٢٠٠٩ ديسمبر ٣١
اجمالي الايرادات	٥٨٧,٥	٥١٧,٦
مجمل ارباح التشغيل	٢٧٧	٢٢٨
صافي الارباح قبل الزكاة	١٢٧	١١٢
صافي الارباح	١١٩,٦	١٠٧

ملخص نتائج الاعمال





نمت الإيرادات للشركة بجميع فروعها بزيادة قدرها ١٣.٥٪ فيما زاد مجمل الأرباح بنسبة ٢١.٥٪ ، وقد كان السبب الرئيسي لهذه الزيادة في مجمل الأرباح التشغيلية هو الكفاءة في تشغيل الأصول حيث زاد عدد المرضى المراجعين للعيادات الخارجية مما أدى إلى زيادة عدد المرضى المنومين والتحسين للشروط التعاقدية مع عمالء الشركة. هذا وقد زادت الأرباح الصافية للشركة بنسبة ١٠.٨٪ وذلك من ١٠٧ مليون ريال في العام ٢٠٠٩ إلى ١١٨.٦ مليون ريال لهذا العام ٢٠١٠م.

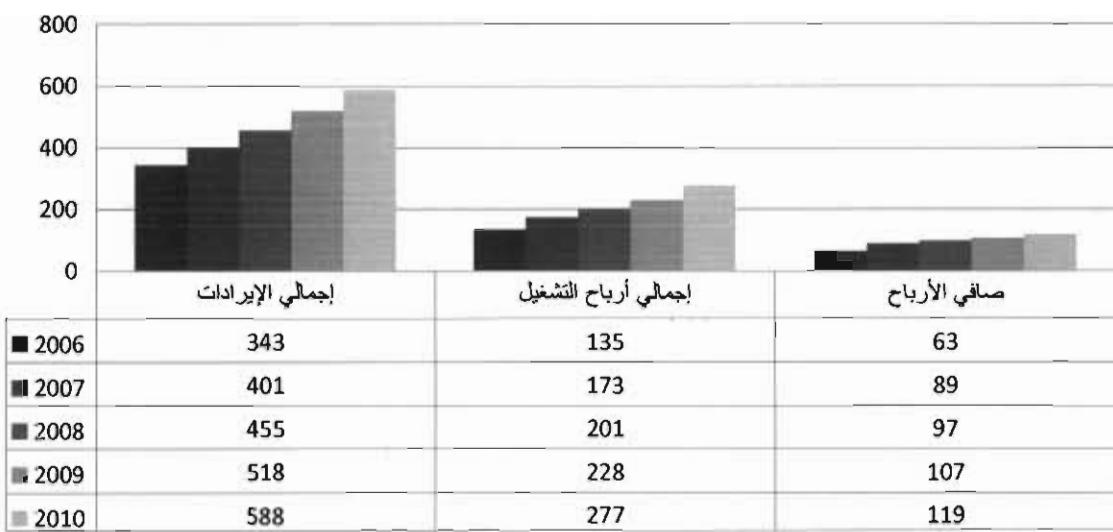
٧. إستعراض لعناصر قوائم الدخل والميزانيات :

(بالمليون ريال)

البيان	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦
اجمالي الإيرادات	٥٨٨	٥١٨	٤٥٥	٤٠١	٣٤٣
اجمالي أرباح التشغيل	٢٧٧	٢٢٨	٢٠١	١٧٣	١٣٥
صافي الأرباح	١١٩	١٠٧	٩٧	٨٩	٦٣
اجمالي الأصول	٨٩١	٧٢٠	٦٢٢	٥٥٧	٤٩٧
اجمالي المطلوبات والإلتزامات	٢٨٤	٢١٧	١٩٦	١٩٢	١٩٠
حقوق المساهمين	٥٧٢	٤٨٠	٤٠٩	٣٥٤	٢٩٨
حقوق الأقلية	٣٥	٢٣	١٧	١١	٩
صافي النقد من النشاط التشغيلي	١٤٦	١٢٩	١٣٣	٩٠	٩٧



استعراض عناصر قوائم الدخل

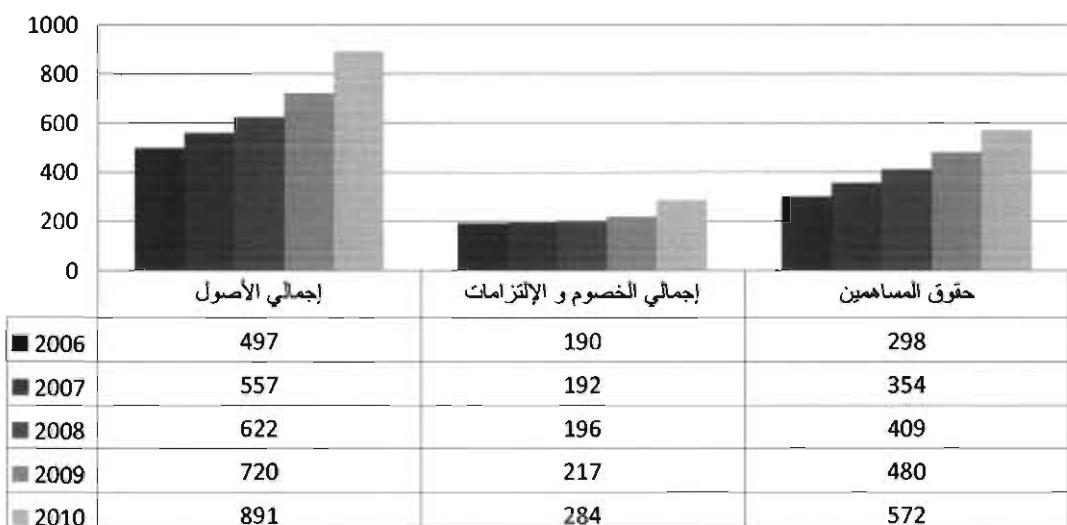


• تطور الإيرادات والأرباح:

استطاعت الشركة أن تحقق معدلات نمو جيدة في إيراداتها وصافي أرباحها حيث قفزت الإيرادات من ٣٤٣ مليون ريال في العام ٢٠٠٦م إلى ٥٨٧ مليون ريال في العام ٢٠١٠م فيما زادت صافي الأرباح من ٦٣ مليون ريال في العام ٢٠٠٦م إلى ١١٩ مليون ريال في العام ٢٠١٠م.



استعراض عناصر الميزانية



• تطور الأصول:

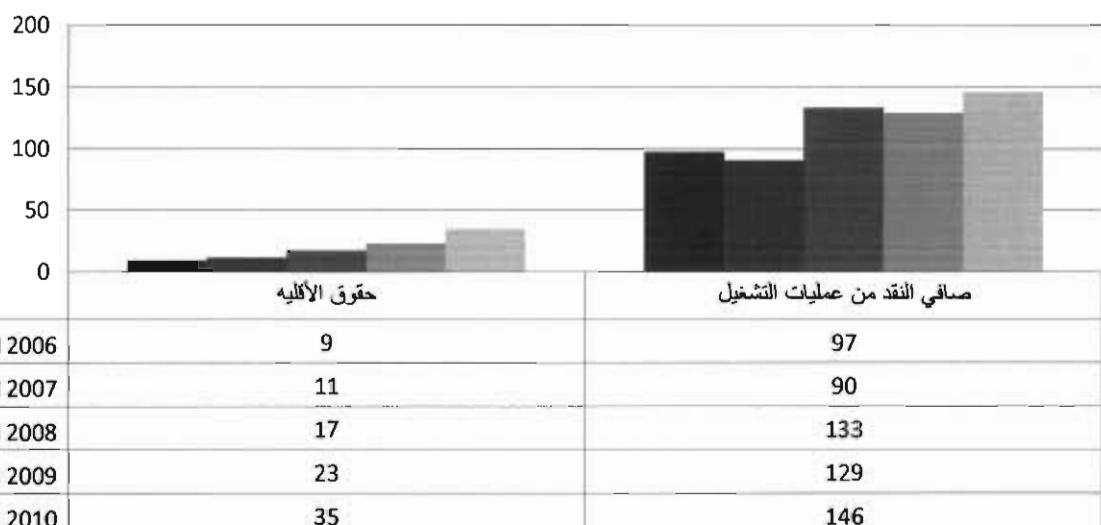
لقد استمر النمو في أصول الشركة خلال الخمس سنوات الماضية من ٤٩٧ مليون ريال في العام ٢٠٠٦م إلى ٨٩١ مليون ريال في العام ٢٠١٠م.

• تطور الإلتزامات وحقوق الملكية:

استمر النمو في حقوق الملكية خلال الخمس سنوات الماضية من ٢٩٨ مليون ريال في العام ٢٠٠٦م إلى ٥٧٢ مليون ريال في العام ٢٠١٠م.



استعراض لحقوق الأقلية وصافي النقد من عمليات التشغيل



• النقد المتولد من أنشطة التشغيل:

حققت الشركة نموا في الندية من أنشطتها التشغيلية والتي تعتمد الشركة عليها في تمويل إستثماراتها وكذلك في سداد التوزيعات للمساهمين من ٩٧ مليون ريال في العام ٢٠٠٦م إلى ١٤٦ مليون ريال في العام ٢٠١٠م .

• ربح السهم:

حققت الشركة نموا في الربح بشكل مطرد في السنوات الماضية. وقد عززت شركة المواساة للخدمات الطبية مكانتها في سوق الخدمات الطبية حيث كانت الزيادة في إيرادات الشركة نتيجة الإستخدام الأفضل لمواردها المتاحة في العيادات الخارجية والمجهزة بأحدث التقنيات الطبية فضلا عن إستخدام تخصصات طبية جديدة كان لها الأثر الأكبر في الزيادة



بالإيرادات فضلاً عن التوسيعة في المبني الجديد (البرج الطبي) الملحق لمستشفى المواساة بالدمام والذي أتاحت للشركة زيادة الطاقة في العيادات الخارجية بنسبة ١٠٠ % فضلاً عن إضافة قسم تنويم للأطفال بطاقة ٤٥ سرير وقسم آخر مكون من أجنحة فاخرة بخدمات فندقية راقية والتشغيل لأقسام التوسيعة في العناية المركزية والعلاج الطبيعي والتأهيل .

٨. أنشطة الأسهم وأدوات الدين:

- عدد أسهم الشركة ٢٥ مليون سهم مدرجة بالكامل في سوق الأسهم السعودية منذ تاريخ ٢٠٠٩ / ٩ / ٢ م.
- لا توجد أية حقوق خيار أو مصلحة أو حقوق إكتتاب أصدرتها الشركة أو منحتها خلال العام ٢٠١٠ م وكذلك لا توجد حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها .
- كما لا يوجد أي استرداد أو إلغاء من جانب الشركة لأية أدوات دين قابلة للإسترداد وأيضاً لا توجد أية ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أي من المساهمين عن أية حقوق في الارباح .

٩. سياسات توزيع الربح:

- تتبّنى الشركة سياسة توزيع أرباح سنوية بما يتناسب مع الأرباح المحققة والوضع المالي للشركة وحسب الفرص المتاحة للاستثمار والتَّوسيع المستقبلي أمام الشركة وما يوفر لها السيولة المالية الالزامية لتحقيق أهدافها ويحقق الرضى للمساهمين . وتوزع أرباح الشركة الصافية على الوجه التالي :
- يُجنب نسبة (١٠ %) من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للجمعية العمومية العادلة وقف هذا التجنّب متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة .



- يجوز للجمعية العامة العادلة تجنب نسبه متساوية من صافي الأرباح وبناءاً على توصيه مجلس الإدارة لتكوين احتياطيات أخرى .

وللسنة المالية ٢٠١٠م يوصي مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية قدرها (٥٠٠٠٠٠٠ ريال) خمسون مليون ريال سعودي عن فترة التقرير بما يعادل نسبة (٢٠ %) من رأس المال أي بواقع (٢ ريال) ريالين للسهم الواحد بعد موافقة الجمعية العامة العادلة وستكون أحقيه الأرباح لمالكي أسهم الشركة بنهاية تداول اليوم المحدد لإنعقاد الجمعية وذلك حسب أنظمة وزارة التجارة وهيئة السوق المالية. وسيضاف باقي الرصيد من أرباح العام ٢٠١٠م إلى رصيد الأرباح المحتجزة.

(بالمليون ريال)

البيان	البيان
١٦٩.١	الأرباح المرحله من العام ٢٠٠٩
١١٨.٦	صافي أرباح العام ٢٠١٠م
٢٨٧.٧	صافي الربح القابل للتوزيع
١١.٩	الاحتياطي النظامي - ١٠ % من أرباح العام ٢٠١٠م
٢٧٥.٨	صافي الربح القابل للتوزيع بعد الاحتياطي القانوني
١٢.٥	حصة أولى للمساهمين بواقع ٥ % من رأس المال المدفوع
١.٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٧.٥	حصة اضافية في الأرباح بواقع ١٥ % من رأس المال المدفوع
٢٢٤.٤	صافي الأرباح المتبقاه والممرحله للعام ٢٠١١م
(٢) ريالين	حصة السهم من التوزيعات النقدية (بالريال)



١٠. الإقراض:

بخصوص التسهيلات الائتمانية لشركة المواساة من البنوك المحلية فالشركة لديها تسهيلات إئتمانية (مرابحة) متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية بلغت في نهاية العام ٢٠١٠ م ١٦٦.٧ مليون ريال كما أن لدى الشركة قروض لوزارة المالية بلغت قيمتها في نهاية العام ٢٠١٠ م ٣١.٥ مليون ريال .

(بالمليون ريال)

البيان	رصيد القروض كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	المسدد خلال السنة	قروض تم الحصول عليها خلال السنة	رصيد القروض كما في ٢٠١٠/١١
قروض بنكية طويلة ومتوسطة الأجل	١٣٥.٢	٢٩.٣	٨١.٦	٨٢.٩
قروض وزارة المالية	٣١.٥	٢	٠	٣٣.٥
الإجمالي	١٦٦.٧	٣١.٣	٨١.٦	١١٦.٤

وقد بلغ الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م مبلغ وقدره ٢٨.٢ ريال

١١. مجلس الإدارة:

أ. يتكون مجلس الإدارة من السادة التاليه اسماؤهم و توضح الجداول التالية فئة العضوية و عضوية الشركات المساهمة و عدد جلسات الحضور و عدد الأسهم المملوكة لهم في شركة المواساة للخدمات الطبية:



النوع	عدد الأسهم التي يملكها كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	عدد الأسهم التي يملكها كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الشركات المساهمة التي يشارك فيها العضو	فئة العضوية	اسم العضو
٠	٤,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠		غير تنفيذي	محمد سلطان السبيعي
٠	٤,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠		تنفيذي	ناصر سلطان السبيعي
١,٠٠٠	١,٧٤٩,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠		مستقل	ديفيد انطونى برليس
٦٠,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	الشركة العربية للأنباب شركة جنان العقارية	مستقل	عبد العزيز سعد المنقول
٤١,٨٥٠	٧٢,٣٥٨	١١٤,٢٠٨	شركة البابطين للطاقة شركة المكتبة للتسويق بنك فنشر كابيتال	مستقل	ابراهيم حمد اباظين
٠	١,١٩٠	١,١٩٠		تنفيذي	محمد سليمان السليم
٠	١,١٩٠	١,١٩٠		تنفيذي	خالد سليمان السليم
٠	١,١٩٠	١,١٩٠		تنفيذي	خالد محمد السبيعي

بـ. عقد مجلس الإدارة أربعة إجتماعات خلال العام ٢٠١٠ وكان حضور الأعضاء كما هو موضح في الجدول أدناه :



جدول اجتماعات المجلس في العام ٢٠١٠

الاجمالي	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الاول	اسم العضو
	٢٠١٠/١٠/١١	٢٠١٠/٩/٢٨	٢٠١٠/٤/٢٦	٢٠١٠/١/٢٥	
٠	X	X	X	X	محمد سلطان السبيعي
٤	✓	✓	✓	✓	ناصر سلطان السبيعي
٤	✓	✓	✓	✓	ديفيد انطونى برايس
٤	✓	✓	✓	✓	عبد العزيز سعد المنقور
٣	✓	X	✓	✓	ابراهيم حمد ابابطين
٤	✓	✓	✓	✓	محمد سليمان السليم
٤	✓	✓	✓	✓	خالد سليمان السليم
٠	X	X	X	X	خالد محمد السبيعي

ت. يتلقى أعضاء مجلس الادارة بدل حضور للجلسات بواقع ١,٥٠٠ ريال للجلسة للأعضاء التنفيذيين و ٣,٠٠٠ ريال عن الجلسة للأعضاء غير التنفيذيين.

ث. جدول المكافآت والتعويضات الخاصة بأعضاء المجلس التنفيذيين وغير التنفيذيين وكبار التنفيذيين بالشركة خلال العام ٢٠١٠ م :

بالألاف الريالات

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	٦ من كبار التنفيذيين بما فيهم العضو المنتدب والمدير المالي
الرواتب والبدلات	١,٣٦٠	٠	٢,٣٧٣
مكافآت وبدلات	٦١٨	٨٣٣	٦٢٤
التعويضات والمزايا الأخرى	١٥٠٩	٧٩٥	١,٩٩٠
الإجمالي	٣,٤٨٧	١,٦٢٨	٤,٩٨٧



ج. وبخصوص مكافأة أعضاء مجلس الادارة فحسب نص المادة رقم ٢٠ من النظام الأساسي للشركة والذي ينص على أن تكون مكافأة أعضاء المجلس في حدود ما نص عليه نظام الشركات أو أية أنظمة أخرى مكملة له ، وعليه يقترح المجلس على الجمعية توزيع مبلغ وقدره ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو وفقاً لما نص عليه النظام

١٢. أهم فعاليات مجلس الادارة:

- إعتماد ومراجعة الخطط الإستراتيجية
- إعتماد نتائج الأعمال الربع سنوية
- إعتماد الموازنات السنوية
- مراجعة أداء اللجنة التنفيذية

١٣. لجان المجلس: أ. اللجنة التنفيذية

- تم تشكيل اللجنة التنفيذية حسب ما نصت عليه لائحة هذه اللجنة وإشهاداً بأفضل اللوائح والممارسات المعمول بها في القطاع الصحي محلياً وعالمياً وتمارس اللجنة التنفيذية جميع السلطات وتحمل واجبات مجلس الإدارة في الفترة ما بين اجتماعات المجلس بالتعاون مع العضو المنتدب والرئيس التنفيذي فيما يتعلق بتوزيع موارد الشركة التي تهدف إلى تحقيق التوافق بين الخطط الإستراتيجية للشركة وأهدافها التشغيلية طويلاً الأجل.
- تقوم اللجنة التنفيذية بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالأولويات التشغيلية والتخطيط المالي والتصنيف الائتماني للشركة ، والتدفقات النقدية وأنشطة الإقراض والودائع الاستثمارية ، وذلك بالتعاون مع إدارة الشركة التنفيذية ولجنة المراجعة



وتضم كل من الأعضاء التالية اسماؤهم:

(رئيس اللجنة)	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد / ناصر سلطان السبيع
(عضو)	العضو المنتدب	السيد / محمد سليمان السليم
(عضو)	نائب العضو المنتدب	السيد / خالد سليمان السليم
(عضو)	المدير المالي	السيد / محمود سليمان شراب
(عضو)	المدير التنفيذي للتشغيل والجودة	السيد / د. أمين محمود النمر
(عضو)	مدير التطوير والمشاريع	السيد / مروان الخطيب

- تم انعقاد اجتماعات اللجنة في خلال العام ٢٠١٠م أربع مرات وكان من أهم الموضوعات التي على أجندتها ما يلي:

- إعداد التوصيات لمجلس الإدارة المتعلقة بالأهداف والإستراتيجيات المالية السنوية وطويلة الأجل وأيضاً مؤشرات الأداء المرتبطة بها و الفرص المستقبلية المتاحة أمام الشركة.
- المراجعة الدورية للنفقات الرأسمالية الفعلية ومراجعتها مع الموازنات المعتمدة لها.

ب . لجنة المراجعة الداخلية

- تم تشكيل لجنة المراجعة حسب ما نصت عليه لائحة هذه اللجنة ووفق المتطلبات للائحة حوكمة الشركات ووفقاً للنظام الأساسي للشركة وللإغراض مراجعة الخطة المحاسبية للشركة ومراقبة الفعالية لنظام الحسابات والإشراف على أنظمة وبرامج الرقابة الداخلية بالشركة ودراسة القوائم المالية قبل العرض على مجلس الإدارة فضلاً عن



دراسة السياسات المحاسبية وإبداء الرأي وتقديم التوصيات للمجلس
ب شأنها وتضم كل من الأعضاء التالية اسماؤهم:

السيد / ديفيد انطوني برايس	(رئيساً للجنة)
السيد / ابراهيم ابابطين	(عضو)
السيد / عبد العزيز المنقور	(عضو)

و عقدت اللجنة أربع اجتماعات في العام ٢٠١٠ م وتضمنت اجندتها الدائمة التأكيد من وجود خطط المراجعة المناسبة عند بداية كل سنة مالية و متابعة التنفيذ لهذه الخطط و دراسة ما توصل إليه قسم المراجعة الداخلية بالشركة من نتائج متعلقة بإدارة المخاطر وإعداد التقارير المالية والرقابة الداخلية كما تقوم بمناقشة مدى و نطاق المراجعة التي يقوم بها المراجع الخارجي و تقييم نتائجه وفي ضوء ما قامت به اللجنة خلال العام ٢٠١٠ م ترى أنه لم تحدث أية خروقات جوهرية لنظام الرقابة الداخلية خلال العام ٢٠١٠ م و ترى ضرورة الإستمرار في تحسين لوائح الرقابة الداخلية والدقة في إجراءات تطبيقها

ج . لجنة الترشيحات والمكافآت

- تعتبر لجنة الترشيحات والمكافآت اللجنة المسئولة عن مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغيرات التي يمكن إجراؤها ووضع السياسات الخاصة بالمكافآت والحوافز لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين بالشركة والتي تهدف إلى زيادة قيمة الشركة وتقوم على المجهودات الشخصية لكل عضو مجلس إدارة ومدير تنفيذي في تطبيق الأهداف الإستراتيجية للشركة ، وتضم كل من الأعضاء التالية اسماؤهم :

السيد / ناصر سلطان السبيعي (رئيساً للجنة)
 السيد / محمد سليمان السليم (عضو)
 السيد / ديفيد أنطونи برايس (عضو)
 وبناءً على لائحة اللجنة تم انعقادها مرتين خلال العام ٢٠١٠ م.

٤. الحوكمة:

للتوافق مع لائحة الحوكمة للشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٢٧/١٠/٢١ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٢ قامت الشركة بإعداد نظام للحوكمة مبنية على بنود لائحة الحوكمة للشركات وبما لا يتعارض ويخالف القواعد والأنظمة الأخرى الصادرة عن الجهات ذات العلاقة و يتبقى للشركة لإكمال لائحتها الخاصة بالحكومة ما يلي :

المادة () البند ()	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب والد الواقع
المادة الثالثة	✓			
المادة الرابعة	✓			
المادة الخامسة	٩ بنود		البند (و)	حيث لم يرد لنا من اي من المساهمين من يملكون ٥٥٪ او اكثر طلب اضافة اي موضوع على جدول الاعمال .
المادة السادسة			البند (ب)	لم ينص عليهم النظام الأساسي .
المادة السابعة	✓		البند (د)	حيث لم يردنا من الاشخاص ذوي الصفة الاعتبارية اي نسخة من تقاريرهم السنوية ولم يحضر اي من صناديق الاستثمار للجمعية العمومية .
المادة الثامنة	✓			تطبق الشركة نظام الافصاح المطلوب من الجهات الاشرافية والرقابية حسب ما نصت عليه الانظمة .

		✓	المادة التاسعة
		✓	المادة العاشرة / البند (أ)
جارى اعداد لائحة المحكمة وسوف يتم اعتمادها لاحقا .	✓		المادة العاشرة / البند (ب)
		✓	المادة العاشرة
			البند ب (٢،٣،٤)
جارى اعداد لائحة المحكمة وسوف يتم اعتمادها لاحقا .	✓		المادة العاشرة / البند (ج)
سيتم اعتماده لاحقا مع لائحة المحكمة .	✓		المادة العاشرة / البند (د)
عن طريق لوائح داخلية معتمدة من ادارة الشركة وسيتم اعتمادها لاحقا مع لائحة المحكمة .	✓		المادة العاشرة البند (هـ) (٥،٦،٢،٣،٤) البند (و)
		✓	المادة الحادية عشر
		✓	المادة الثانية عشر
			أ،ب،ج،د،هـ،و،ز،ح
تكوينات المجلس الحالى من (٤) تنفيذين ، (٤) غير تنفيذين وتم تكوين مجلس جديد في ٢٠١١/١/٤ م متطابق مع هذا البند .	✓		المادة الثانية عشر / البند (ج)
لم ينص نظام الشركة الاساسي على عدم التصويت .	✓		المادة الثانية عشر / البند (ط)
		✓	المادة الثالثة عشر
وتم اعتماد لائحة المراجعة من الجمعية العمومية .		✓	المادة الرابعة عشر
وتم اعتماد لائحة الترشيحات من الجمعية العمومية .		✓	المادة الخامسة عشر
		✓	المادة السادسة عشر
حسب ما نص عليه نظام الشركة .		✓	المادة السابعة عشر



المادة الخامسة عشر

١٥. سياسات الافصاح وإجراءاته

لا توجد لدى الشركة اجراءات افصاح مكتوبة وتقوم بتطبيق ما تنص عليه اللوائح والأنظمة الصادرة عن الجهات الاشرافية والرقابية

١٦. مصالح أعضاء مجلس الادارة:

- العقود والمعاملات التي ابرمتها الشركة مع ذوي العلاقة

تضمنت مشتريات الشركة مبلغاً وقدره ١١.٢ مليون ريال سعودي من شركة المعاونة العالمية المحدودة وهي شركة مملوكة لبعض اعضاء مجلس الادارة وهم السيد / محمد سلطان السبيسي والسيد ناصر سلطان السبيسي .

إن مجلس إدارة شركة المعاونة إنطلاقاً من دوره ليؤكد حسب المعلومات المتوفرة لديه أنه لا توجد في العام ٢٠١٠ أية عقود كانت الشركة طرفاً بها وفيها مصلحة جوهرية لأي من رئيس وأعضاء المجلس أو المدراء التنفيذيين بالشركة أو المدير المالي والإداري أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم عدا ما ورد أعلاه.

١٧. الزكاة والمدفووعات الحكومية:

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربط الزكوي للشركة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨ م كما وقامت الشركة بتقديم وتسديد إقرارها الزكوي حتى تاريخ ٢٠٠٩ م كما وقامت الشركة بسداد مبلغ ٥,٩ مليون عن المستحق لمصلحة الزكاه والدخل خلال العام المالي ٢٠١٠ م

كما وقامت بسداد الإشتراكات المستحقة للتأمينات الاجتماعية خلال العام المالي ٢٠١٠ م ، وسداد جميع الرسوم المستحقة لمجلس الضمان الصحي التعاوني



(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٠	٢٠٠٩
مصلحة الزكاة والدخل	٥,٩٠٠	٤,٥٠٠
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥,٣٠٧	٤,٦١٧
مجلس الضمان الصحي التعاوني	١٧٦	١٧٦

مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

(بآلاف الريالات)

٢٠١٠/١٢/٣١	الحركة خلال العام	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢٢,٦١٩	١,٩٧٧	١٩,٠٠١

١٨. تأكيدات إدارة الشركة:

- تؤكد إدارة شركة المواساة للخدمات الطبية ما يلي :-
- ✓ أنه تم إعداد سجلات حسابات الشركة بالشكل الصحيح .
 - ✓ أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليم وتم تنفيذه بفعالية .
 - ✓ أن الشركة تمتلك الإمكانيات الكافية لمواصلة نشاطها .
 - ✓ أنه لا توجد أية عقوبة أو جزاء أو قيد إحتياطي مفروض على الشركة من قبل هيئة السوق المالية أو أية جهة إشرافية أخرى سواء كانت جهة تنظيمية أو قضائية باستثناء ما ورد بالبند رقم (١٩)

١٩. العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة:



قامت الشركة بسداد مبلغ خمسين ألف ريال قيمة الغرامة المالية والمفروضة من هيئة السوق المالية في تاريخ ٢٠١٠/٨/٢٣ م لمخالفة الشركة للفقرة (أ) من المادة التاسعة من لائحة حوكمة الشركات

٢. خدمة المجتمع:

تقوم وتشترك الموساة في العديد من الأنشطة والحملات التي تخدم المجتمع عن طريق دائرة التعليم والتدريب المستمر ومركز تعليم المرضى بهدف زيادة الوعي الصحي لدى المرضى وعائلاتهم وتقوم الدائرة بالإضافة إلى تنفيذ المرضى والماراجعين بتنظيم حملات تثقيفية ومحاضرات وورش عمل في الكثير من المعارض الطبية المختارة ، كما وتشترك الموساة في النشاطات الصحية داخل المملكة العربية السعودية ومن أهم مشاركتها في العام ٢٠١٠ ما يلي :

- حملة الوقاية من سرطان عنق الرحم
- حملة الكشف المبكر عن سرطان الثدي
- ورشة العمل للوقاية من السمنة
- حملة تدريب الأمهات
- حملة اليوم العالمي لمرضى السكر

كما أن الشركة تراعي بستمرار الضوابط اللازمة عند شرائها الأجهزة والأنظمة الطبية المستخدمة التي تضمن عدم حدوث أية أضرار بيئية فضلاً عن أن معالجة النفايات الطبية تتم حسب المتطلبات المنصوص عليها بالنظام .



٢١. توصيات المجلس وكلمة الختام:

وفقاً للنتائج التي تم استعراضها في هذا التقرير وفي الحسابات الختامية للعام المالي ٢٠١٠ والتي تم نشرها بالصحف المحلية فقد استمرت شركتكم في نمو وتطور ملحوظين على صعيد نشاطها ونتائج أعمالها .

وعليه فإن مجلس الإدارة يوصي بما يلى:

أ. الموافقة على ما جاء بتقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ م.

ب. الموافقة على القوائم المالية للشركة وتقرير مراقب الحسابات عن نفس الفترة.

ت. الموافقة على توزيع أرباح نقدية قدرها (خمسون مليون) ريال عن العام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ م على حملة الأسهم بواقع (٢) ريالين لكل سهم .

ث. الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الادارة عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ م .

ج. الموافقة على اختيار مراقبى الحسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية والربع سنوية للعام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ م واعتماد أتعابهم .



ح. الموافقة على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة المواساة العالمية المحدودة المملوكة لبعض اعضاء مجلس الادارة (السيد / محمد سلطان السبيسي، السيد / ناصر سلطان السبيسي) خلال العام ٢٠١١م.

وفي الختام

يتقدم أعضاء مجلس الإدارة لشركة المواساة للخدمات الطبية بالشكر الجزييل لموظفي الشركة والمساهمين الكرام والبنوك والجهات الحكومية وذلك لدعمهم المستمر وتعاونهم المشكور وسوف تستمر شركتكم بعون الله في تحقيق الأهداف المناطة بها .

وفقكم الله ورعاكم ،،،،

ناصر بن سلطان السبيسي

محمد بن سليمان السليم

نائب رئيس مجلس الإداره

العضو المنتدب

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

إرنست و يونغ

Ernst & Young

الإنستي وينج

محاسبون قانونيون
٢٧٥٥ بريدي
الدور الرابع - بنية خلور
الخبر - ٢١٩٤٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٣ ٨١٩٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ٢ ٨٨٢٧٢٢٤
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ١٥

تقرير مراجعي الحسابات الى المسادة المساهمين في شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة الأم") ، شركة مساهمة سعودية والشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة الأم وقد تم اعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريّة . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والافتراضات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة . كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية الموحدة . باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من ابداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .

رأي غير متحفظ :
في رأينا ، أن القوائم المالية الموحدة ككل :

- ١) تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .
- ٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن إنستي وينج



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٧ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ
٢٠ فبراير ٢٠١١ م

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٤٨١١٩ ر.س ٢٤٠٢٤	١٣٧١٤٩٩٩٢٦	٤	الموجودات المتداولة
١٧٧٣٤٤٢٦ ر.س ٣٤٤٢٦	١٩٩٨٥٤٧١٠	٥	نقد و ما في حكمه
٤٩٦٧٧٥٦٩ ر.س ٦٧٧٥٦٩	٥٩١٤٦٩٨٥٠	٦	مدينون وبالمبالغ مدفوعة مقدماً
<u>٢٧٥٠٤٦ ر.س ٤٦٠١٤</u>	<u>٣٩٦١٥٤٤٨٦</u>		بضاعة
			اجمالي الموجودات المتداولة
٧٣٠٨٤٥٠ ر.س ٣٠٨٤٥٠	٧٣٠٨٤٥٠ ر.س ٣٠٨٤٥٠	٨	الموجودات غير المتداولة
٤١٩٧١٠ ر.س ٥٣٦٧١٠	٤٧٠٤٢٥٠٤٥ ر.س ٤٢٥٠٤٥	٩	استثمار في شركة مرتبطة
١٨١٨٢١٨ ر.س ٩٤٢١٨	١٧٥٢١٨٩١٦	١٠	ممتلكات ومعدات
<u>٤٤٥٤٣٩٣٧٨ ر.س ٣٧٨</u>	<u>٤٩٥٢٥٥٣١١ ر.س ٣١١</u>		أصول غير ملموسة
<u>٧٢٠٤٨٥٣٩٢ ر.س ٣٩٢</u>	<u>٨٩١٤٠٩٧٩٧ ر.س ٧٩٧</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٧٧٤٤٥٧٦٩٠ ر.س ٤٥٧٦٩٠	٨٧٤٩٥٥٤٩ ر.س ٤٩٥٥٤٩	١١	المطلوبات المتداولة
٤٤٠٧٥١٥ ر.س ٤٠٧٥١٥	٦٩٧٧٥٥٣٩ ر.س ٧٧٥٣٩	١٢	دائنون وبالمبالغ مستحقة الدفع
٣٠١٠٩٥٠٠ ر.س ١٠٩٥٠٠	٢٨٢٢٧٥٥٠٨ ر.س ٢٢٧٥٥٠٨	١٣	مخصص زكاة
<u>١١١٩٧٤٧٥٠ ر.س ٧٥٠</u>	<u>١٤٤٧٠٥٩٦ ر.س ٥٩٦</u>		قسط جار من قروضن لأجل
			اجمالي المطلوبات المتداولة
٨٦٢٦٤٠٧٩ ر.س ٢٦٤٠٧٩	١٣٨٤٩٩٠٦٧ ر.س ٤٩٩٠٦٧	١٣	المطلوبات غير المتداولة
١٩٤٤٨٤ ر.س ٤٤٨٤	٢٢٦١٨٩٠٨ ر.س ٦١٨٩٠٨		قرصون لأجل
<u>١٠٥٥٦٣٢٦٥ ر.س ٢٦٥٥٦٣</u>	<u>١٦١١١٧٩٧٥ ر.س ١١٧٩٧٥</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢١٧٢٤٠٢٦٨ ر.س ٢٤٠٢٦٨</u>	<u>٢٨٣٨١٨٥٧١ ر.س ٨١٨٥٧١</u>		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠٠٠٠٠٠ ر.س ٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠ ر.س ٠٠٠٠٠٠	١٤	حقوق الملكية العقدية لحاملي الأسهم في الشركة الأم
٢٥١٦١٠٦٧٩ ر.س ١٦١٠٦٧٩	٤٧٤٦٧٤٥١ ر.س ٤٦٧٤٥١		رأس المال
١٦٩٤٧١ ر.س ٤٧١	٢٢٤٤٠٩٦١٩ ر.س ٤٠٩٦١٩		احتياطي نظامي
٢٥٠٠٠٠٠ ر.س ٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠ ر.س ٠٠٠٠٠	١٥	أرباح مبقاة
٤٧٩١١٥٠ ر.س ١١٥٠	٥٧١٨٧٦٨٧٠ ر.س ٨٧٦٨٧٠		توزيعات أرباح مفترحة
<u>٢٣٥٣٢٩٧٤ ر.س ٩٧٤</u>	<u>٣٥٧٧٤٣٥٦ ر.س ٣٥٦</u>	١٦	حقوق الأقلية
<u>٥٠٣٢٤٥١٢٤ ر.س ١٢٤</u>	<u>٦٠٧٥٩١٢٢٦ ر.س ٥٩١٢٢٦</u>		اجمالي حقوق المساهمين
<u>٧٢٠٤٨٥٣٩٢ ر.س ٣٩٢</u>	<u>٨٩١٤٠٩٧٩٧ ر.س ٧٩٧</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
			تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

ج.د.م.س

العنوان امتداد
ح.ل.ك

عضو مجلس الإدارة المفوض
ح.ل.ك

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
<u>٣٩٦٢٧٦٠٤٨</u>	<u>٤٤٥٨٩٨٤٦٣</u>	الإيرادات
<u>١١٧٢٥٣٥٦٦</u>	<u>١٣٩٦٧٦٧٤١</u>	الإيرادات التشغيلية
<u>٤٠٦٥٥٨٧</u>	<u>١٩١٥٢٠٨</u>	المبيعات التجارية
	<u>١٨</u>	أتعاب الإدارة
<u>٥١٧٥٩٥٢٠١</u>	<u>٥٨٧٤٦٩٠٤١٢</u>	اجمالي الإيرادات
<u>(٢٠٦٢٥٤٩١)</u>	<u>(٢١٦٦٣٤٦٢)</u>	التكاليف المباشرة
<u>(٨٣٣٣٦٧٨٧)</u>	<u>(٩٣٧٧٣٨٦٧)</u>	تكلفة العمليات
		تكلفة المبيعات
<u>(٢٨٩٥٩١٢٧٨)</u>	<u>(٣١٠٤٣٧٣٢٩)</u>	اجمالي التكاليف المباشرة
<u>٢٢٨٠٠٣٩٢٣</u>	<u>٢٧٧٠٥٣٠٨٣</u>	الربح الاجمالي
<u>(٣٥٠٠٤٩٦٤)</u>	<u>(٥٣٣٨٥٧٩٩)</u>	المصاريف
<u>(٦٨٧٥٢٧١٦)</u>	<u>(٧٩٦٧٤٧٧٤)</u>	بيع وتوزيع
<u>(٣٠٥٠٨٥٩)</u>	<u>(١١٨٥٥٢٦)</u>	عمومية وادارية
		اطفاء أصول غير ملموسة
<u>(١٠٦٥٠٨٥٣٩)</u>	<u>(١٣٤١٧٩٠٩٩)</u>	
<u>١٢١١٩٥٣٨٤</u>	<u>١٤٢٨٧٣٩٩٨٤</u>	الدخل من العمليات الرئيسية
<u>٢٣٧١٣٠٢</u>	<u>١٤٢٩٢٤</u>	إيرادات أخرى
<u>(٥٠٧٦٧٠٠)</u>	<u>(٣٨٠١٢٨٧)</u>	أعباء مالية
<u>(٢٧٠٥٣٩٨)</u>	<u>(٣٦٥٨٣٦٣)</u>	
<u>١١٨٤٨٩٩٨٦</u>	<u>١٣٩٢١٥٦٢١</u>	الدخل قبل حساب الزكاة وحقوق الأقلية
<u>(٦٠٠٦٠٣)</u>	<u>(١٢١٨٠٣٨٢)</u>	حقوق الأقلية
<u>١١١٨٨٩٣٨٣</u>	<u>١٤٧٠٣٥٢٣٩</u>	الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(٤٣٠٩٣٠٩)</u>	<u>(٨٤٦٩٥١٩)</u>	زكاة
<u>١٠٧٠٤٤٠٧٤</u>	<u>١١٨٧٦٥٥٦٥</u>	صافي دخل السنة
<u>٤٢٨</u>	<u>٤٧٤</u>	ربحية السهم (من صافي الدخل)
<u>٤٨٥</u>	<u>٥٧١</u>	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

١٢٥١٣٣

الأخضر لستير

عامون العطوي

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠		
ريال سعودي	ريال سعودي	إضاح	
١١٨٤٨٩٦	١٣٩٢١٥٦٦٢١		النطاق التشغيلي
			الدخل قبل حساب الزكاة وحقوق الأقلية
			التعديلات لـ:
			الاستهلاك
			اطفاء الأصول غير الملموسة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
			الإيرادات من استثمارات
			الأعباء المالية
			الربع من استبعاد ممتلكات ومعدات
			التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة أسعار العمولة
			التحولات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
			المدينون
			البضاعة
			الدائنون
			النقدية من العمليات
			أعباء مالية مدفوعة
			زكاة مدفوعة
			صافي النقدية من النطاق التشغيلي
			النطاق الاستثماري
			شراء ممتلكات ومعدات
			إضافات على أصول غير ملموسة
			المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
			صافي النقدية المستخدمة في النطاق الاستثماري
			النطاق التمويلي
			المتحصل من قروض لأجل
			المسدود من قروض لأجل
			توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقدية من / (المستخدمة في) النطاق التمويلي
			الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملة غير نقدية هامة : قامت المجموعة خلال السنة بشراء قطعة أرض تبلغ قيمتها العادلة ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بمبادلة قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٢٠٧,٤٦٨ ريال سعودي (القيمة العادلة بلغت ٣٠٠,٦١٢ ريال (٣٢٣,٣٠٠) وبتفعيل إضافي بقيمة ٧٠٠,٩٨٧ ريال سعودي . وقد استبعد العنصر غير النقدي لهذه المعاملة من التدفقات النقدية أعلاه .

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

مطر الملا

احمد احمد

مدير مجلس الادارة المفوض

د. هشام

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم في الشركة الأم

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	صففي دخل السنة	المحول إلى الاحتياطي النظامي	توزيعات أرباح مدفوعة	توزيعات أرباح مقتراحه (ايضاح ١٥)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	صففي دخل السنة	المحول إلى الاحتياطي النظامي	توزيعات أرباح مدفوعة	توزيعات أرباح مقتراحه (ايضاح ١٥)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
رأس المال	رأس المال	الاحتياطي النظامي	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	الاحتياطي النظامي	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠٩٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١١٩٠٠٤	٢٤٩٠٦٢٧٢	٢٥٠٠٠٠٠٠	-	٢٠٠٨	١١٨٠٠٠٠٠٠	١٠٧٤٠٧٤	-	-	-	٤٠٩٠٠٠٠٠٠
١٠٧٤٠٧٤	-	١٠٧٤	-	-	-	١٠٧	١٠٧٤	١٠٧٤	-	-	-	١٠٧٤٠٧٤
-	-	(٤٠٧)	١٠٧٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٥٠٠٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٥٠٠٠٠٠٠)
-	٢٥٠٠٠٠٠٠	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤٠٠٠٠٠٠)	-	(٤٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤٠٠٠٠٠٠)
٤٧٩٠٧١١١٥٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٦٩٠٤٤٧١	٣٥٦١٠٦٧٩	٢٥٠٠٠٠٠٠	-	٢٠٠٩	١١٨٥٥٧٢٠	-	-	-	-	٤٧٩٠٧١١١٥٠
١١٨٥٥٧٢٠	-	١١٨٥٥٧٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١١٨٥٥٧٢٠
-	-	(٥٧٢)	١١٨٥٥٦٥٧٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٥٠٠٠٠٠٠)
-	٥٠٠٠٠٠٠	(٥٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤٠٠٠٠٠٠)	-	(٤٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤٠٠٠٠٠٠)
٥٧١٨٧٦٨٧٠	٥٠٠٠٠٠٠	٢٢٤٤٦٧٢٥١	٤٧٤٦٧٢٥١	٢٥٠٠٠٠٠٠	-	٢٠١٠	٥٧١٨٧٦٨٧٠	-	-	-	-	٥٧١٨٧٦٨٧٠

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١. النشاطات

ان شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة الأم") هي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٣٢٠٢٩ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧هـ الموافق ٢٢ يناير ١٩٩٧ . تم تحويل الشركة الأم الى شركة مساهمة سعودية مقلدة وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦م) .

وخلال عام ٢٠٠٩ م ، تم طرح ٧ مليون ريال سعودي للاكتتاب العام من أسهم المساهمين في الشركة الأم ، والتي تم الاكتتاب بها بالكامل ومن ثم يتم حالياً تداول أسهم الشركة الأم في سوق الأسهم السعودية (تداول) .

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

ان القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها المسجلة في المملكة العربية السعودية والتي تسيطر الشركة الأم على سياساتها المالية والتشغيلية :

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

٢. أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

أعدت القوائم المالية الموحدة لشركة المواساة للخدمات الطبية وشركتها التابعة ("ويشار اليهم معاً باسم المجموعة") وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة التي يتم اصدار القوائم المالية للشركة الأم عنها وباتباع سياسات محاسبية ثابتة . علماً بأن كافة الأرصدة والمعاملات الداخلية فيما بين شركات المجموعة والمعترف بها في القوائم المالية ذات العلاقة يتم حذفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية .

يتم توحيد جميع القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ تملكها ، باعتباره تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة ، ويستمر توحيدها حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة .

٣. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية ، طبقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها ، استخدام التقديرات والاحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومتى الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحة القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند ربطها .

المدينون

تضمن حسابات المدينين الفوائير المقيدة على الحساب وغير المسددة بتاريخ قائمة المركز المالي ، بالصافي بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل ، بعد تجنب مخصص مناسب لآية بنود منقادمة أو بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة ، وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات ، باستثناء الأرضي المملوكة وأعمال الانشاء تحت التنفيذ ، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر ، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد ، تخضع الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية ، أيهما أعلى .

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

الاستثمار في الشركة المرتبطة

تم المحاسبة عن الاستثمار في الشركة التي لا تسيطر المجموعة على سياساتها المالية والتشفيرية وفقاً للمعايير ذات العلاقة .

الأصول غير الملموسة

وهي تمثل الشهرة التجارية الناشئة عن تملك شركة تابعة وكذلك تكاليف التراخيص وتتكاليف مرحلة ما قبل التشغيل لبعض المستشفيات والمستوصفات .

لا يتم اطفاء الشهرة التجارية ، وإنما تتم مراجعتها سنويًا فيما يتعلق بأي انخفاض في قيمتها ، وتطبق تكلفة الأصول غير الملموسة الأخرى على مدى الفترة المقدرة للانفصال عنها .

الدائنون والبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع عند انتقال مخاطرها ومنافعها إلى المجموعة أو عند الحصول على الخدمات ، سواء قسمت المجموعة فوائير بها أم لا .

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة . أما المبالغ الإضافية ، إن وجدت ، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال الربط ، فقد تفقد في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لعقود التوظيف .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كلّ تزامن عند اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي ، وتسجل توزيعات الأرباح الأولية حسب وعند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة .

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركة الأم التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال ، علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة .

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء .

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية مثل عقود مقايضة أسعار العمولة لتنطيط المخاطر المرتبطة بالنقلبات التي تطرأ على أسعار العمولة . ويتم الاعتراف مبدئياً بمشتقات الأدوات المالية هذه بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام العقد بمشتقات مالية ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة لاحقاً في تاريخ اصدار القوائم المالية . تدرج المشتقات المالية كموجودات عندما تكون القيمة العادلة إيجابية ومكمليات في حال كانت القيمة العادلة سلبية . ولية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية خلال السنة والتي لا تكون مؤهلة لمحاسبة تنطيط المخاطر فترحل مباشرة إلى قائمة الدخل الموحدة .

المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلان والترويج وكذلك مصروف الدين المعدومة . وباستثناء تكلفة العمليات وتكلفة المبيعات وإطفاء الأصول غير الملموسة والأعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو كمصاريف أخرى ، حسبما يكون مناسباً . وتوزيع التكاليف المشتركة فيما بين تكلفة عمليات وتكلفة مبيعات ومصاريف بيع وتوزيع ومصاريف عمومية وإدارية بناء على العوامل التي تحددها الإدارة ويتم تطبيقها على أساس ثابت .

تكاليف الاقراض

ان تكاليف الاقراض المرتبطة بشكل مباشر بإنشاء أصل ما يتم رسملتها حتى يتم الوصول إلى المرحلة التي تستكمل خلالها بشكل فعلي جميع الأعمال الضرورية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له ، ومن ثم تتحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة .

التقارير القطاعية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

القيمة العادلة

يتم تقيير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة .

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة .

بينما تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٤ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٨١٣٩	٩٧٠٦١٠	نقد في الصندوق
٣٧٥٨٥٩٨٠	٦٦١٧٩٣١٦	أرصدة لدى البنك
١٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	ودائع مرابحة
<u>٤٨٠٢٤١١٩</u>	<u>١٣٧١٤٩٩٢٦</u>	

٥ . المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٠٩٤٢٧	١٥٤٦٥٤٨٦٩	مدينون تجاريون
١٣١٢٢	١٧٨٧٦٢٤٧	محتجزات مستحقة القبض
٧٨٥٧٦٠٦	١٦٢٩٩٩٨٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقه (الايضاحين ٧ و ١٨)
٥١٠٧٥٩٨	١٦٨٢٣٨٥	دفعات مقدمة الى موردين
٧٢٦٧٢١٠	٧٣٠١٣٥٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥١٧٧٢٤٢	٤١١٥٠٠	إيرادات مستحقة
١٠٧١٤٨٨	١٠٤٦١٤١	قروض وسلف موظفين
٥٧١٨١٢٣	٥٨٢٢٢٣	مدينون آخرون
<u>١٧٧٣٤٤٣٢٦</u>	<u>١٩٩٨٥٤٧١٠</u>	

٦ . البضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٢٨٤٧٠١	٢٤٥٤١١٨	أدوات جراحية ومستهلكات
٣١٤١٦٠٥	٣٢٩٤٧٧٠٤	مواد صيدلانية وجميلية ومواد أخرى
٩٧٦٢٦٣	١٦٦١٠٢٨	قطع غيار
<u>٤٩٦٧٧٥٦٩</u>	<u>٥٩١٤٩٨٥٠</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتضمن مشتريات المجموعة مبلغًا بمقدار ١١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ١٠ مليون ريال سعودي) من شركة المواساة العالمية المحدودة ، وهي شركة مملوكة لبعض المساهمين في الشركة الأم .

تم الإفصاح ضمن الإيضاح ٢٠ عن رواتب أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين في الشركة . كما تم الإفصاح عن الحوافز الإدارية المقدمة لإدارة المجموعة في الإيضاح ٢٠ .

أبرمت الشركة الأم اتفاقية لإدارة عمليات إحدى شركاتها التابعة مقابل أتعاب إدارة وطريقة احتساب متلقى عليةما ، علماً بأن هذه الأتعاب قد استبعدت من الحسابات عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة .

كما تم الإفصاح عن اتفاقية المشاركة في الأرباح الخاصة بالشركة في الإيضاح ١٨ .

تعتمد سياسات التسعير وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة .

وقد أدرجت المبالغ المستحقة من والمستحقة إلى جهات ذات علاقة في الإيضاحين ٥ و ١١ ، على التوالي .

٨. الاستثمار في شركة مرتبطة

تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٥٪ في شركة المجمعات الطبية المتغيرة (AMPC) ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية . وقد بلغ رصيد الاستثمار في الشركة المرتبطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م ما مقداره ٤٥٠٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٤٥٠٣٠٨ ريال سعودي) .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٩ . الممتلكات والمعدات

ان الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :

٤ سنوات	٤ الى ١٠ سنوات	٤ الى ١٢,٥ سنوات	٤ سنوات	المباني الأدوات والمعدات الاثاث والتركيبات السيارات
٤ سنوات	٤ الى ١٠ سنوات	٤ الى ١٢,٥ سنوات	٤ سنوات	المباني الأدوات والمعدات الاثاث والتركيبات السيارات

المجموع ٢٠٠٩ ريال سعودي	المجموع ٢٠١٠ ريال سعودي	اعمال البناء تحت التنفيذ ريال سعودي	الآلات والمعدات والاثاث والتركيبات والمباني والمباريات ريال سعودي	الاراضي المملوكة المباني الاراضي الملوكة ريال سعودي	الكلفة : في بداية السنة للإضافات للتوصيلات للاستبدادات
٦٣٩٣١٠٥٥ ٧٦٥٤٧٥٦٢	٧١٤٧٨١٠٦٩ ٨٧٦٠٦٧٤٢	٣٢٤٤٥٧ ١٧٤٧٢١٧٩ (١٦٦٥٥)	٢٩١٨٢٢ ٣١٢٤٢٩٧ (٢٥٤٨٠٥)	٣٤٣٦٢٧٩٤٤ ٨٤٠٩١٦ ١١٦٥٥٦٥	٤٧٨٤٤٥ ٣٨١٦٩٣٥٠ (٣٠٩٨٢١١)
(٩٩٨٠٧٦)	(٥٦٢٣٠١٦)	-	-	-	-
<u>٧١٤٧٨١٠٦٩</u>	<u>٧٩٦٧٦٤٧٩٥</u>	<u>٤٨٧٦٥٠٧١</u>	<u>٣٢٠٣١٥</u>	<u>٣٤٥٦٢٥٤٢٥</u>	<u>٨٢١١٧٩٨٤</u>
<u>٢٦٤٧٧٥٩٢٥</u>	<u>٢٩٥٢٤٤٣٥٩</u>	<u>-</u>	<u>١٨٦٥٤٠</u>	<u>١٠٩١٢٧١٩</u>	<u>-</u>
<u>٣١٣٢٥٧١٦</u>	<u>٣٣١٢١٢٩٧</u>	<u>-</u>	<u>٢٠٣٨٧٣٦٠</u>	<u>١٢٧٤٣٩٣٧</u>	<u>-</u>
<u>(٨٥٧٢٨٢)</u>	<u>(٢٠٣٥٩٠٦)</u>	<u>-</u>	<u>(٢٠٣٥٩٠٦)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٢٩٥٢٤٤٣٥٩</u>	<u>٣٢٢٣٢٩٧٥٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٠٤٤٦٧٩٩٤</u>	<u>١٢١٧١٢٥٦</u>	<u>-</u>
<u>٤٧٠٤٢٥٠٤٥</u>	<u>٤٨٧٦٥٠٧١</u>	<u>١١٥٧٧٨٣٢١</u>	<u>٢٢٣٦٢٦٦٩</u>	<u>٨٢١١٧٩٨٤</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>
<u>٤١٩٥٣٦٧١٠</u>	<u>٣٢٢٣٢٩٧٥٠</u>	<u>٣٠٥٥٣٠٢٨٣</u>	<u>٢٣٤٥٠٠١٢٥</u>	<u>٤٧٠٤٤٥</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩</u>

ان أعمال البناء تحت التنفيذ تمثل بشكل رئيسي التكلفة المتباينة على انشاء مستشفى جديد في الرياض وتوسيعة مستشفيات في الدمام والجبيل . تمت خلال السنة رسملة تكاليف التمويل البالغة ٣٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٣٥٠ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالأصول تحت البناء .

ان بعض الممتلكات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ٤٦٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٦٧٣ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان مقابل قروض لأجل حصلت عليه المجموعة من وزارة المالية (ايضاح ١٢) .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٢٠١٠ ديسمبر ٣١

١٠. الأصول غير الملموسة

المجموع ٢٠٠٩ ريال سعودي	المجموع ٢٠١٠ ريال سعودي	تكليف مرحلة ما قبل التشغيل ريال سعودي	تكليف التراخيص ريال سعودي	الشهرة التجارية ريال سعودي	التكلفة : في بداية السنة للإضافات
٣١٠٨٦٢ ٢٠٩٩٥٧٣	٢٣٢٠٧٦٣٥ ٤٦١٤٤	١١٤٠٤١٢ -	٥٧٩٦٢٢٣ ٤٦١٤٤	١٦٣٧١٠٠٠ -	
<u>٣٣٢٠٧٦٣٥</u>	<u>٣٣٢٥٣٧٥٩</u>	<u>١١٤٠٤١٢</u>	<u>٥٧٨٤٢٣٤٧</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>	<u>في نهاية السنة</u>
<u>١١٤٠٥٥٨ ٣٠٥٠٨٥٩</u>	<u>١٤٦١٣٤١٧ ٣٨١٤٢٢</u>	<u>١٠٣٤٥٦٤٠٣٤</u>	<u>٤٠٤٩٣٨٣ ٧٣٧١٠٤</u>	<u>-</u>	<u>الأطفاء : في بداية السنة المحمل للسنة</u>
<u>١٤٦١٣٤١٧</u>	<u>١٥٧٣١٩٤٣</u>	<u>١٠٩٤٥٤٥٦</u>	<u>٤٨٧٧٨٦</u>	<u>-</u>	<u>في نهاية السنة</u>
<u>١٨٥٩٤٢١٨</u>	<u>٤٧٦٣٧٨</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>	<u>١٧٧٤٦٨٤٠</u>	<u>٢٠٠٩ دسمبر ٣١</u>	<u>صافي القيمة الدفترية : ٢٠١٠ ديسمبر ٣١</u>

لا يتم إطفاء الشهرة التجارية ، وتطغى تكلفة التراخيص على مدى ٣ سنوات ، أما تكاليف مرحلة ما قبل التشغيل فيتم إطفاءها على مدى فترة تتراوح من ٥ إلى ٧ سنوات .

١١. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	دائنون تجاريون مصاريف مستحقة الدفع مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (الإيضاح ٧) دائنون آخرون
٤٣٠٨١٠١٩	٤٥٠٤٨٩٧٨	
١٥٧٨٠٣١٠	٢١٣٣٩٨٧١	
٥٣٥٧١٩٤	٦١٥٥٩٦١٣٦	
١٢٤٣٩١٦٧	١٤٥١٠٥٦٤	
<u>٧٧٤٥٧٦٩٠</u>	<u>٨٧٤٩٥٥٤٩</u>	

١٢. الزكاة

تمثل الزكاة المحملة للسنة المخصص المجبوب للسنة من قبل المجموعة .

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية للشركة الأم عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨

اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٣ . القروض لأجل

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	
٣٣٤٥١٨٣١	٣١٥٤١٩٠٠	وزارة المالية
٨٢٩٢١٧٤٨	١٣٥٢٠٤٦٧٥	بنوك تجارية
١١٦٣٧٣٥٧٩	١٦٦٧٢٦٥٧٥	نافقاً : القسط الجاري
(٣٠٩٥٠٠)	(٢٨٢٢٧٥٠٨)	القسط غير الجاري
<u>٨٦٢٦٤٠٧٩</u>	<u>١٣٨٤٩٩٠٦٧</u>	قرص وزارة المالية :

يتكون الرصيد من قرضين لأجل حصلت عليهما المجموعة من وزارة المالية ، وهم يستحقان السداد على ١٦ قسطًا سنويًا . إن هذه القروض لأجل لا تحمل عمولة وهي مكفولة برهن على الممتلكات والمعدات الخاصة بمستشفيات الدمام والقطيف .

قرص البنوك التجارية :

حصلت المجموعة على بعض تسهيلات قروض طويلة الأجل من عدة بنوك تجارية محلية وذلك لتملك وإنشاء وتطوير المستشفيات . إن هذه القروض مكفولة بسندات اذنية صادرة من قبل الشركة وبضمانات مشتركة وفردية من بعض المساهمين وبالتنازل عن بعض الحسابات المدينة ووثائق التأمين . تحمل العمولة على هذه القروض على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("SIBOR") زائداً هوامش الربح المتطرق عليها سنويًا . وتتراوح فترات القروض ما بين ٢٥ إلى ٨ سنوات وتستحق السداد على أقساط شهرية متقارنة .

إن اتفاقيات التسهيلات مع البنوك التجارية تتضمن بعض التعهدات التي تتطلب ، بالإضافة إلى أمور أخرى ، الحفاظ على بعض النسب المالية والقيود المفروضة من الشركة التابعة على توزيعات الأرباح .

توافق جميع التسهيلات المذكورة أعلاه بشكل جوهري مع أحكام الشريعة الإسلامية .

وفيما يلي مجموع تاريخ استحقاق القروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م :

ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٨٢٢٧٥٠٨	٢٠١١
٢٧٣٨٧٠٧٧	٢٠١٢
٢٩٧٠٦٩٨١	٢٠١٣
٢١٢٠٩٨٩٠	٢٠١٤
١٥٦٥٤٣٣٤	٢٠١٥
<u>٤٤٥٤٠٧٨٥</u>	فيما بعد ذلك
<u>١٦٩٧٢٦٥٧٥</u>	

إن أقساط القروض لأجل المذكورة أعلاه المستحقة في عام ٢٠١١ م ، قد أظهرت كمطوبات متداولة في قائمة المركز المالي .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٤. رأس المال

يتكون رأس المال من ٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٢٥ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠٠٩ : ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٢٥ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم) .

١٥. توزيعات الأرباح

لم يتم توزيع أرباح أولية خلال السنة (٢٠٠٩ : تم توزيع أرباح أولية بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي بقيمة ٦٠ ريال سعودي للسهم) .

اقترح أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي (قيمة ٢٠ ريال سعودي للسهم) وذلك بعد اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي (٢٠٠٩ : ٢٥ مليون ريال سعودي بقيمة ١ ريال سعودي للسهم) .

١٦. حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية حصة بنسبة ٤٩٪ (٢٠٠٩ : ٤٩٪) في شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة وحصة بنسبة ٥٪ (٢٠٠٩ : ٥٪) في شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة .

١٧. المعلومات القطاعية

القطاعات حسب الأنشطة :

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة ، اعتمد 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 . وقد كانت إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي ومتلكاتها ومداراتها وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة على النحو التالي :

الأنشطة	المجموع	المبيعات	المبيعات	المبيعات	قسم التوريد	المجموع	النحو
	الإدارية	الصيدلانية	الخارجية	الإدارية	الإدارية	الصيدلانية	النحو
٢٠١٠ : إيرادات السنة	٢٧٧٠٥٣٠٨٣	١٢٠٨٢٠٨	١٣٩٧٤١	٢٤٩٤٩٣	١١٢٤٩٤٥	١٩٦٥٥٥٢	٢٠٠٩ : إيرادات السنة
٢٠١٠ : الربح الإجمالي للسنة	٤٥٩٠٢٧٤	٤٥٩٠٢٧٤	١٢٨٢٦٤٠٣٧	١٢٨٢٦٤٠٣٧	١٠٠٩٧٠٩٦٤	١٠٠٩٧٠٩٦٤	٢٠٠٩ : الربح الإجمالي للسنة
٢٠١٠ : الممتلكات والمدارات ، بالصافي في نهاية السنة	-	١١٢٠٧٤	٢٠٠٤٣٢	٢٠٠٤٣٢	١٥٧٧٨٢	٦٧٢	٢٠٠٩ : الممتلكات والمدارات ، بالصافي في نهاية السنة
٢٠٠٩ : إجمالي الموجودات في نهاية السنة	٤٧٠٤٥٤٥	٢١٢٦٢٧	٣٧٩٧٥٠	٣٧٩٧٥٠	٢٩٨٩٨٢	١٤٨	٢٠٠٩ : إجمالي الموجودات في نهاية السنة
٢٠٠٩ : إجمالي المطلوبات في نهاية السنة	٨٩١٤٠٧٩٧	٦٧٦٩٨	١٢٠٩٢٥	١٢٠٩٢٥	٩٥١٩٤	٠٢٣	٢٠٠٩ : إجمالي المطلوبات في نهاية السنة
٢٠٠٩ : إيرادات السنة	٢٨٣٨١٨٥٧١	٤٠٦٥٥٨٧	١١٧٢٥٣٥٦٦	١٩١٢٣٨٠٦١	٢٠٥٠٣٧	٩٨٧	٢٠٠٩ : إيرادات السنة
٢٠٠٩ : الربح الإجمالي للسنة	٢٢٨٠٣٩٢	٤٠٦٥٥٨٧	٣٨٩١٩	٨٩٢٨٥٧٣٥	٩٥٧٧٨٢	٦٨٢	٢٠٠٩ : الربح الإجمالي للسنة
٢٠٠٩ : الممتلكات والمدارات ، بالصافي في نهاية السنة	-	٩٩٨٨٢٩٥٣	١٥٤٢٦١	١٦٥٣٩٢	١٦٥٣٩٢	٦٩٤	٢٠٠٩ : الممتلكات والمدارات ، بالصافي في نهاية السنة
٢٠٠٩ : إجمالي الموجودات في نهاية السنة	٤١٩٥٣٦٧١	-	١٧١٥٣٦٧	٢٦٤٩١٨	٢٨٤٠٣٤	٧٨٦	٢٠٠٩ : إجمالي الموجودات في نهاية السنة
٢٠٠٩ : إجمالي المطلوبات في نهاية السنة	٧٧٢٤٤٨٥٣٩٢	-	٥١٧٣٨٢٣	٧٩٨٧٧	٨٥٦٤١	٩٧٧	٢٠٠٩ : إجمالي المطلوبات في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٧. المعلومات القطاعية (نهاية)

القطاعات حسب المناطق الجغرافية :
ان جميع الموجودات التشغيلية لدى المجموعة وأسواق الأنشطة الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

١٨. التأثيرية المشاركة في الأرباح

أبرمت الشركة الأم اتفاقية لإدارة عمليات مستشفى بالرياض مقابل أتعاب إدارة متقد علىها ونسبة مشاركة في الربح .

١٩. مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	
٩٤٣١٦١٨١	٦٥٠٦٥١٧٧	تكليف موظفين
٤٩٤٦٩٤٦٤	٣٤٩٧٧١٦٧	اعلان وترويج
٢٠٦٥٦٦٩٠٢٠	٢١٧٥٨٧٢٨	ديون مشكوك في تحصيلها
٤١٨١	٦٨١٧	أخرى
<u>٣٥٠٠٤٩٦٤</u>	<u>٧٩٩٥٣٨٥٥٣</u>	

٢٠. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	
٢٨٢١٥٤٢٢٢	٦٨٠٦٤١٦٣٥	تكليف موظفين
٥١٣٥١٢٢	٤٥٨١٨٦١٢	ماء وكهرباء
٧٥٦٩٥٦٦	٦١٩٤٥٦٨	استهلاك
٤٧٤٤٧١١	٢٩٢١٣١٨٩٢	خدمات دعم ومساندة
-	٤٣٧٣٩٤	حوافز إدارة
٤٢٤٧٢١٢	٦٥٨٦٢٢٩٣	إصلاح وصيانة
٣٧٦٠٤٩٣	١١١١٤١٤٠	إيجار
٢٢٦٥٠٠٠	٥٥٥٣٣١١	رواتب أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
٨٣٤٠٦٥	٤٠١٤٣٢	مصاريف سيارات
٦٠٧٩٣٥	٢٠٣١	مصاريف اتصالات
٧٧٨٤٧٩	٦٣٦٩٦	تأمين
٦٨٤١١٢	٦٧٦٦٢	سفر
١٤٨١٢٤١	٤٤٢٤٦١	بريد وقطراسية
٤٥٢٥٥٠٣	٢١١٤٨٤	أخرى
<u>٦٨٧٥٢٧١٦</u>	<u>٧٧٤٧٦٦٧</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢١ . الإيرادات الأخرى

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	
١٤٣١١٥	١٧٣٠٨٢٥	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٥٧٦٣٥	٢٦٦٥١٩	خدمات مقدمة إلى جهة مناسبة
٢٣٣٩٩١٣	١٩٧٧٤٤٥	إيرادات من استثمارات
-	(٢٥٣٦٧٢٤)	التغير في القيمة العادلة لعقد مقايسة أسعار العمولة
<u>(٥٦٩٣٦١)</u>	<u>(١٢٩٥١٤١)</u>	أخرى
<u>٢٣٧١٣٠٢</u>	<u>١٤٢٩٩٢٤</u>	

٢٢ . الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٥٠ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بشكل رئيسي بمستشفى جديد في الرياض وتوسيعة مباني مستشفيات الدمام والجبيل .

٢٣ . إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق . وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على التزاماتها التي تحمل عمولة والتي تمثل القروض لأجل .

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر . وتعنى المجموعة لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدينية غير المسددة ، كما ويتم تجنب مخصصات كافية لقاء الديون المشكوك في تحصيلها . ولم تحدد الإدارة آية مخاطر ائتمان هامة بتاريخ قائمة المركز المالي .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية ، وقد تتشا مخاطر السيولة من عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة . وتعمد المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية . وتحتل شروط الفواتير الخاصة بالجموعه أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفاتورة ، كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء .

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . ولم تجر المجموعة خلال السنة آية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي . وحيث ان سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي ، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٤٤ . (القيمة العادلة للأدوات المالية)

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة . تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية ومشتقات الأدوات المالية . وتتألف الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة ، وتتألف مطلوباتها المالية من القروض لأجل والحسابات الدائنة ، وتنتألف مشتقات الأدوات المالية من عقد مقايضة أسعار الفائدة .

ولا يوجد فرق جوهري بين القيمة العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي .

٤٥ . أرقام المقارنة

أعيد ترتيب بعض أرقام المقارنة للعام الماضي بما يتماشى مع عرض السنة الحالية .