

تقرير مجلس الادارة



شركة المواساة للخدمات الطبية
MOUWASAT MEDICAL SERVICES

للعام المالي ٢٠٠٩ م



المحترمين

السادة / مساهمي شركة الموسعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرا مجلس إدارة شركة الموسعة للخدمات الطيبة أن يقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريره السنوي عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ م والذي يستعرض أنشطة الشركة ونتائج أعمالها خلال الفترة كذلك يتضمن التقرير القوائم المالية الموحدة وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات الخاصة بها عن الفترة المالية المذكورة وكذلك تقرير مراقبي الحسابات السادة / إرنست ويونغ عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ م .

١. السنة المالية للشركة :

من الأهمية الإشارة إلى أن هذا هو التقرير السنوي الأول للشركة بعد تحولها إلى شركة مساهمة عامة بتاريخ ٩ / ٢ / ٢٠٠٩ م وبموجب المادة ٤٢ من النظام الأساسي للشركة فإن السنة المالية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة .

وعليه فقد رأى مجلس الإدارة وحتى يمكن مساهمي الشركة من تقويم أداء الشركة بالمقارنة مع سنوات سابقة أن يبين نتائج أعمال الشركة خلال العام ٢٠٠٨ م .



٢. نبذة مختصرة عن شركة المواساة للخدمات الطبية :

شركة المواساة للخدمات الطبية هي شركة مساهمة سعودية أدرجت في السوق المالية السعودية خلال العام ٢٠٠٩ ، وقد اكتسبت الشركة ميزة كونها أولى الشركات التي تقدم الخدمات الطبية التي تم ادراجها في السوق المالية السعودية

وقد تأسست الشركة في العام ١٩٧٤م وبدأت نشاطها في العام ١٩٧٥ كمؤسسة فردية وتطورت منذ تأسيسها في هيكلها القانوني والرأسمالي وحجم عملياتها حتى تحولها إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨٠ وتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٦هـ الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦م برأس المال يبلغ ١٤٧،٠٠٠،٠٠٠ ريال وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٥ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠٠٦م ، تمت زيادة رأس مال الشركة إلى ٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال وقد تم تمويل هذه الزيادة في رأس المال والبالغة ١٠٣،٠٠٠،٠٠٠ ريال عن طريق رسملة الأرباح المبقاء وجزء من الاحتياطي النظامي وقد أدرجت الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٢٠٠٩ / ٩ / ٢ .

٣. رسالة الشركة ورؤيتها :

تحرص الشركة على تقديم خدمات طبية بمستوى عالمي لمراجعي الأقسام الداخلية والخارجية ملتزمين لعملائنا وشركائنا بالعمل على التطور المستمر لأساليب الأداء الطبي من خلال العمل بروح الفريق والانتماء وجلب الخبرات وبرؤية مستقبلية واعدة .



٤ . رؤية الشركة :

ستبقى شركة المواساة المزود الاكثر تميزاً للخدمات الطبية في المملكة العربية السعودية بإستخدام أحدث التقنيات والأساليب العلمية والعملية وبالتعاون المستمر مع الهيئات والمؤسسات العالمية في الميادين الطبية .

٥ . النشاط الرئيسي للشركة :

يرتكز النشاط الرئيسي للشركة في تقديم الخدمات الطبية على شبكة المستشفيات والمستوصفات التي تمتلكها بنسبة كاملة أو تمتلك حصة الاغلبية فيها و المنشآت الطبية المستأجرة .

الشبكة الطبية للشركة:

٢٤٠ سرير	مملوكة % ١٠٠	โรงพยาابي المواساة بالدمام
١١٤ سرير	مملوكة % ١٠٠	مستشفى المواساة بالجبيل
١٢٠ سرير	مملوكة % ٥١	مستشفى المواساة بالقطيف
١٢٠ سرير	مستأجرة	مستشفى المواساة بالمدينة
١٦٠ سرير	عقد إدارة وتشغيل	مستشفى نجد الاستشاري بالرياض
٢٠ عيادة	مستأجر	مستوصف المواساة بالدمام
١٨ عيادة	مستأجر	مستوصف المواساة بالاحساء
مجموعة مراكز الجلدية وجراحة التجميل (Skin Care) علامة تجارية مملوكة		للشركة

٦ . 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

٧. الوضع العام للشركة :

- تستهدف الشركة خلال الفترة التي يغطيها التقرير إنجازات عديدة وحققت خلالها نتائج مالية ممتازة من حيث الإيرادات الإجمالية والأرباح التشغيلية والأرباح الصافية للعام ٢٠٠٩ .
- استكملت الشركة برنامج إعتماد منشآتها الطبية من قبل هيئة الاعتماد الدولي JCI حيث تم اعتماد كل من مستشفيات الشركة بالجبيل والقطيف كما تم إعادة اعتماد المستشفى الرئيسي في الدمام من قبل الهيئة خلال العام ٢٠٠٩ .
- تم الانتهاء من مشروع التوسيع لأقسام العناية المركزة بمستشفى الدمام خلال العام ٢٠٠٩ وسيتم استكمال التوسيع بالعلاج الطبيعي خلال العام ٢٠١٠ .
- تمت ترسية عقد تنفيذ مشروع مستشفى المواساة في الرياض بسعة ١٧٥ سرير بمنتصف العام ٢٠٠٩ ومدة العقد ٢٨ شهراً، وسيكون المستشفى جاهز للتشغيل مطلع العام ٢٠١٣ بمشيئة الله.
- جاري تطبيق نظام كمبيوترى حديث لتطوير العمل فى جميع وحدات الشبكة الطبية وسيكون أحد العناصر المساعدة للإدارة على زيادة الكفاءة فى عمليات التشغيل وسيتم الإنتهاء منه خلال العام ٢٠١٠ .
- لا تتوقع الشركة مواجهة تحديات جدية تعيقها عن تنفيذ خططها الموضوعة للعام ٢٠١٠ نظراً للبيئة الاقتصادية النموذجية لنشاط الشركة من حيث النمو



السكاني والطلب المتزايد على الخدمات الطبية والدعم الذي يلاقيه القطاع الطبي الخاص من الجهات الرسمية .

٨ . استراتيجية الشركة والتوقعات المستقبلية والمخاطر المحتملة :

• الخطط الاستراتيجية للشركة :

الشركة مستمرة في البحث عن الفرص الاستثمارية والتوسيع الاستراتيجي من خلال دراسة هذه الفرص بما يخدم وتحقق أهداف الشركة .

• التوقعات المستقبلية:

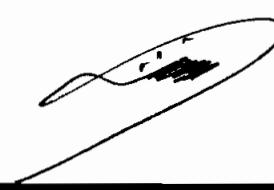
تسعى الشركة إلى توسيع قاعدة عملائها عن طريق خلق علاقة إستراتيجية تحقق مصلحة أطراها بحيث تضمن النمو المتوقع في الإيرادات والمحافظة على نسب الربحية المقدرة .

• المخاطر المحتملة:

• تعمل الشركة بشكل عام ضمن بيئة تنافسية حيث تقدم الجهات الحكومية خدمات صحية مجانية إضافة إلى وجود العديد من المستشفيات والمراكز الصحية الخاصة التي تقدم خدمات ذات جودة تعتبر مناسبة لخدمات الشركة .

• تعتبر شركة ارامكو السعودية وشركة سابك وشركات التأمين المصدر الرئيسي لايرادات الشركة ولاشك أن هناك منافسة حادة بين مقدمي الخدمات الطبية للاستحواذ على نصيب أكبر من الحصة المتاحة لهذه الشركات .

• إن أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي المنافسة السعرية والتي لا ترتكز على أهمية الجودة ومعاييرها لذا فقد حرصت الشركة على تحديد مسار لها من حيث قبول المستوى الأول والثاني فقط من تصنيف المستفيدين من برنامج التأمين الصحي التعاوني للحد من المنافسة مع الآخرين ، فضلاً عن الاهتمام بمؤشرات الأداء التشغيلي للموارد المتاحة بحيث لا يكون هناك أعباء تشغيلية تضعف قدرة الشركة التنافسية ، فضلاً عن التطوير المستمر لأنظمة الإدارية والطبية والفنية وذلك لتعزيز القدرة التنافسية للشركة والحد من الأخطار المستقبلية التي قد تنشأ عن المنافسة .



قرير مجلس الادارة للعام ٢٠١٩



• مخاطر الأزمة المالية العالمية :

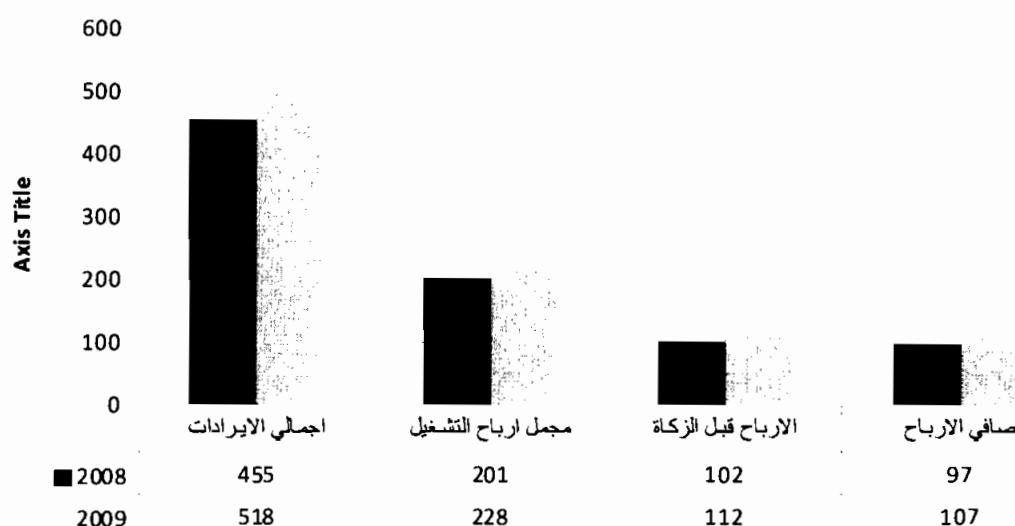
إن الأزمة المالية العالمية قد طالت العديد من القطاعات الاقتصادية في العالم وإن كان تأثيرها على اقتصاد المملكة بشكل عام محدوداً، ومن غير المتوقع أن يتأثر القطاع الصحي تأثراً كبيراً بهذه الأزمة خلال العام ٢٠١٠ م.

٩. ملخص نتائج الاعمال :

لقد تم إنجاز نتائج العمليات والتشغيل في الشركة كالتالي :-
(بالمليون ريال)

البيان	٢٠٠٨ دسمبر ٣١	٢٠٠٩ دسمبر ٣١
اجمالي الايرادات	٤٥٥	٥١٨
مجمل ارباح التشغيل	٢٠١	٢٢٨
صافي الارباح قبل الزكاة	١٠٢	١١٢
صافي الارباح	٩٧	١٠٧

ملخص نتائج الاعمال





نمت الايرادات للشركة بجميع فروعها بزيادة قدرها ١٤ % فيما زاد مجمل الارباح بنسبة ١٤ % ، وقد كان السبب الرئيسي لهذه الزيادة في مجمل الارباح التشغيلية هو الكفاءة في تشغيل الاصول حيث زاد عدد المرضى المراجعين للعيادات الخارجية مما ادى الى زيادة عدد المرضى المنومين. هذا وقد زادت الارباح الصافية للشركة بنسبة ١٠ % وذلك من ٩٧,٠٧٢,٢١٦ ريال في العام ٢٠٠٨ الى ١٠٧,٠٤٤,٠٧٥ ريال لهذا العام ٢٠٠٩ م .

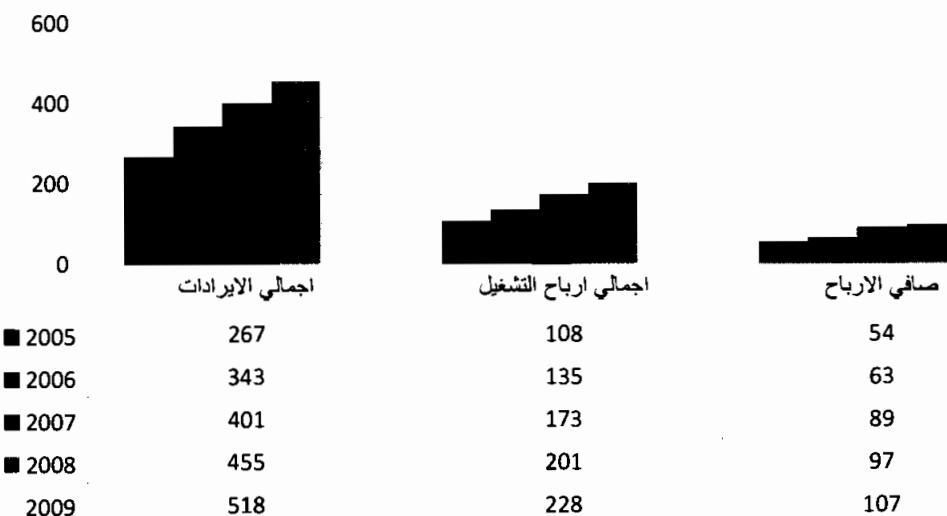
١٠ . استعراض لعناصر قوائم الدخل والميزانيات :

(بالمليون ريال)

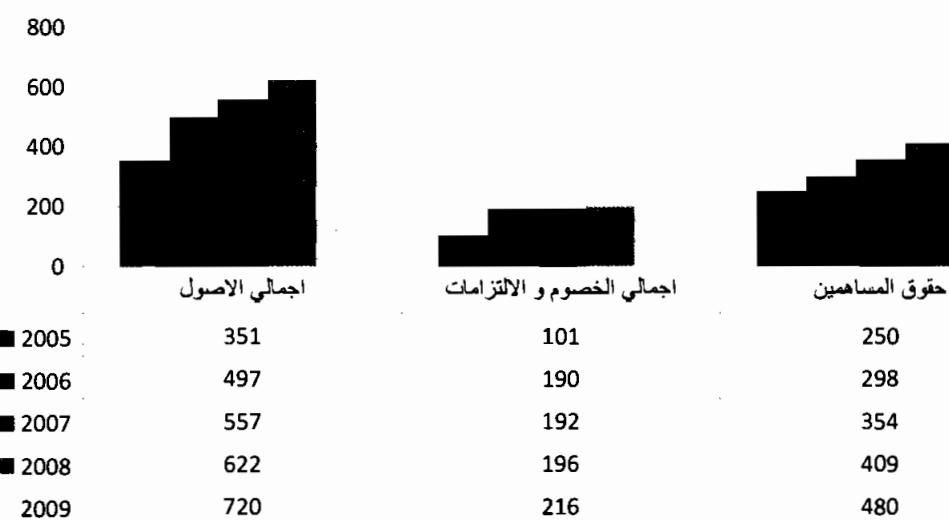
	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥	البيان
اجمالي الايرادات	٥١٨	٤٥٥	٤٠١	٣٤٣	٢٦٧	
اجمالي ارباح التشغيل	٢٢٨	٢٠١	١٧٣	١٣٥	١٠٨	
صافي الارباح	١٠٧	٩٧	٨٩	٦٣	٥٤	
اجمالي الاصول	٧٢٠	٦٢٢	٥٥٧	٤٩٧	٣٥١	
اجمالي المطلوبات والالتزامات	٢١٦	١٩٦	١٩٢	١٩٠	١٠١	
حقوق المساهمين	٤٨٠	٤٠٩	٣٥٤	٢٩٨	٢٥٠	
حقوق الاقلية	٢٣	١٧	١١	٩	٠	
صافي النقد من النشاط التشغيلي	١٢٧	١٣٣	٩٠	٩٧	٥١	



استعراض عناصر قوائم الدخل



استعراض عناصر الميزانية





استعراض لحقوق الاقليه وصافي النقد من عمليات التشغيل



استطاعت الشركة أن تحقق معدلات نمو جيدة في إيراداتها وصافي أرباحها حيث قفزت الإيرادات من ٢٦٧ مليون ريال في العام ٢٠٠٥م إلى ٥١٨ مليون ريال في العام ٢٠٠٩م فيما زادت صافي الارباح ما يقارب من ٥٤ مليون ريال في العام ٢٠٠٥م إلى ١٠٧ مليون ريال في العام ٢٠٠٩م.

• تطور الأصول:

لقد استمر نمو أصول الشركة خلال الخمسة سنوات الماضية من ٣٥١ مليون ريال في العام ٢٠٠٥م إلى ٧٢٠ مليون ريال في العام ٢٠٠٩م.

• تطور الالتزامات وحقوق الملكية:

استمر نمو حقوق الملكية خلال الخمس سنوات الماضية من ٢٥٠ مليون ريال في العام ٢٠٠٥م إلى ٤٨٠ مليون ريال في العام ٢٠٠٩م.



• النقد المتولد من أنشطة التشغيل:

حققت الشركة نمواً في النقدية من أنشطتها التشغيلية والتي تعتمد الشركة عليها في تمويل استثماراتها وكذلك في سداد التوزيعات للمساهمين من ٥١ مليون ريال في العام ١٢٧٠ م إلى ١٤٥٠ مليون ريال في العام ٢٠٠٩ م .

• ربح السهم:

حققت الشركة نمواً في الربح بشكل مطرد في السنوات الماضية .

وقد عززت شركة المواساة للخدمات الطبية مكانتها في سوق الخدمات الطبية حيث كانت الزيادة في ايرادات الشركة نتيجة الاستخدام الافضل لمواردها المتاحة في العيادات الخارجية والمجهزة بأحدث التقنيات الطبية فضلاً عن إستخدام تخصصات طبية جديدة كان لها الأثر الأكبر في الزيادة بالإيرادات فضلاً عن التوسيع في المبني الجديد (البرج الطبي) الملحق لمستشفى المواساة بالدمام والذي اتاح للشركة زيادة الطاقة في العيادات الخارجية بنسبة ١٠٠ % فضلاً عن إضافة قسم تنظيم للأطفال بطاقة ٤٥ سرير وقسم آخر مكون من أجنحة فاخرة بخدمات فندقية راقية .

11. أنشطة الاسهم وأدوات الدين:

• بلغ عدد اسهم الشركة ٢٥ مليون سهم تم إدراجها بالكامل في سوق الاسهم السعودية بتاريخ ٢ / ٩ / ٢٠٠٩ م حيث تم طرح ٣٠ % من اسهم الشركة للإكتتاب العام من قبل المواطنين بالمملكة .

• لا توجد أية حقوق خيار أو مصلحة أو حقوق إكتتاب أصدرتها الشركة أو منحتها خلال العام ٢٠٠٩ م وكذلك لم 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 الغاء من جانب الشركة لأية أدوات دين قابلة للاسترداد وأيضا لا يوجد أية ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أي من المساهمين عن أية حقوق في الارباح .



12. سياسات توزيع الربح:

- تبني الشركة سياسة توزيع أرباح سنوية بما يتناسب مع الأرباح المحققة والوضع المالي للشركة وحسب الفرص المتاحة للاستثمار والتوسيع المستقبلي أمام الشركة وما يوفر لها السيولة المالية الازمة لتحقيق اهدافها ويحقق الرضا للمساهمين .
- وتوزع أرباح الشركة الصافية على الوجه التالي :
- يجنب نسبة (١٠ %) من الارباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للجمعية العمومية العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة .
- يجوز للجمعية العامة العادلة تجنب نسبة ١٠ % من صافي الارباح وبناءاً على توصية مجلس الادارة لتكوين احتياطيات اخرى .

والسنة المالية ٢٠٠٩ يوصي مجلس الادارة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٢٥ مليون ريال عن النصف الثاني من فترة التقرير بما يعادل نسبة (١٠ %) من رأس المال أي بواقع (١) ريال للسهم الواحد بعد موافقة الجمعية العامة العادلة وستكون أحقيه الارباح لمالكي أسهم الشركة بنهائية تداول اليوم المحدد لإنعقاد الجمعية وذلك حسب أنظمة وزارة التجارة وهيئة السوق المالية . وسيضاف باقي الرصيد من أرباح العام ٢٠٠٩ م إلى رصيد الأرباح المحتجزة.

13. الاقتراض:

بخصوص التسهيلات الإئتمانية لشركة المواساة مع بعض البنوك المحلية فالشركة لديها تسهيلات إئتمانية (مراحة) متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية بلغت في نهاية العام ٢٠٠٩ م ٨٢ مليون ريال كما أن لدى الشركة قروض لوزارة المالية بلغت قيمتها في نهاية العام ٢٠٠٩ م ٣٤ مليون ريال .



(بالمليون ريال)

البيان	رصيد القروض في 2009/1/1	عليها خلا السنة	قروض تم الحصول عليها خلال السنة	المدفوع خلال السنة	رصيد القروض كما في 2009/12/31
قرصان بنكية	78	52	52	48	82
قرصان وزارة المالية	35	1	1	2	34
الاجمالي	113	53	53	50	116

وقد بلغ الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل كما في 31 ديسمبر 2009 مبلغ وقدره 30,109,500 ريال

14. مجلس الادارة:

أ. ويكون مجلس الادارة من السادة التالية اسماؤهم :

اسم العضو	فترة العضوية
محمد سلطان السبيعي	غير مستقل غير تنفيذي
ناصر سلطان السبيعي	غير مستقل تنفيذي
ديفيد انطوني برليس	مستقل غير تنفيذي
عبد العزيز سعد المنقول	مستقل غير تنفيذي
ابراهيم حمد ابابطين	مستقل غير تنفيذي
محمد سليمان السليم	غير مستقل تنفيذي
خالد سليمان السليم	غير مستقل تنفيذي
خالد محمد السبيعي	غير مستقل تنفيذي
شاغر	—



بـ. عقد مجلس الادارة أربعة اجتماعات خلال العام ٢٠٠٩ وكان حضور الاعضاء كما هو موضح في الجدول ادناه :

جدول اجتماعات المجلس في العام ٢٠٠٩

الاسم	فترة العضوية	الشركات المساهمة التي يشارك فيها العضو	عدد الجلسات التي حضرها بالأصلية والانابة
محمد سلطان السبيعي	غير تنفيذي	-	٤
ناصر سلطان السبيعي	تنفيذي	-	٤
ديفيد انطونى برليس	غير تنفيذى	-	٤
عبد العزيز سعد المنقور	غير تنفيذى	الشركة العربية لأنابيب	٤
ابراهيم حمد ابابطين	غير تنفيذى	شركة البابطين للطاقة	٤
محمد سليمان السليم	تنفيذى	-	٤
خالد سليمان السليم	تنفيذى	-	٤
خالد محمد السبيعي	تنفيذى	-	١

تـ. يتلقى أعضاء مجلس الادارة بدل حضور للجلسات بواقع ١،٥٠٠ ريال للجسـة لـأعضاء التـنـفـيـذـيـن و ٣،٠٠٠ ريال عن الجـسـة لـأـعـضـاء غـير التـنـفـيـذـيـن.

ثـ. جـدولـ المـكافـاتـ وـالـتعـويـضـاتـ الـخـاصـ بـأـعـضـاءـ الـمـجـلـسـ التـنـفـيـذـيـنـ وـغـيرـ التـنـفـيـذـيـنـ وـكـبارـ التـنـفـيـذـيـنـ باـشـرـكـةـ خـالـلـ الـعـامـ ٢٠٠٩ـ مـ :ـ

بـالـأـلـافـ الـرـيـالـاتـ

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	كل عدد التنفيذيين بما فيهم المدير المالي والاداري
الرواتب والبدلات	١,٤٧٠	٧٩٥	١,٤٤٥
مكافآت حضور الجلسات	١٩	٣٠	٤
أية تعويضات ومزايا أخرى	xx	xx	xx
الاجمالي	١,٤٨٩	٨٢٥	١,٤٤٩



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

15. أهم فعاليات مجلس الادارة:

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

16. لجان المجلس:

أ. لجنة المراجعة الداخلية

تقوم لجنة المراجعة بالاشراف على المراجعة الداخلية ونظام الرقابة ورفع التقارير للمجلس كما تقوم بتعيين مراقبى الحسابات وتحديد أتعابهم ودراسة خطة المراجعة معهم ومناقشة ملاحظاتهم ودراسة القوائم المالية قبل العرض على مجلس الادارة فضلا عن دراسة السياسات المحاسبية وإبداء الرأي وتقديم التوصيات للمجلس بشأنها

وتكون اللجنة بعد اعادة تشكيلها بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/١٢ من الاعضاء التالية
أسماؤهم :-

السيد / ديفيد انطونى برليس	(رئيساً للجنة)
السيد / ابراهيم اباظين	(عضو)
السيد / عبد العزيز المنقول	(عضو)



ب . لجنة الترشيحات والمكافآت

تعتبر لجنة الترشيحات والمكافآت اللجنة المسئولة عن وضع سياسة الرواتب والمزايا والمكافآت التي يتقاضاها المديرون وكبار التنفيذيين بالشركة وتضم بعد إعادة تشكيلها بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/١٢ كل من الأعضاء التالية اسماؤهم:

السيد / ناصر سلطان السبعي (رئيس لجنة)

السيد / محمد سليمان السليم (عضو)

السيد / ديفيد برايس (عضو)

١٧. مصالح أعضاء مجلس الادارة:

إن مجلس ادارة شركة المواصاة إنطلاقاً من دوره ليؤكد حسب المعلومات المتوفرة لديه أنه لا توجد في العام ٢٠٠٩ أية عقود كانت الشركة طرفاً بها وفيها مصلحة جوهرية لأي من رئيس وأعضاء المجلس أو المدراء التنفيذيين بالشركة أو المدير المالي والاداري أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم عدا ما ورد بالإيضاح رقم (٧) المرفق بالقوائم المالية .

١٨. الزكاة والمدفوّعات الحكومية:

قامت شركة المواصاة للخدمات الطبية بتقديم وتسديد إقرارها الزكوي حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ كما وقامت بتسديد الفروق الناتجة عن الرابط الزكوي النهائي حتى هذا التاريخ .

(بالألف الريالات)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	بيان
٣,٧٢٤	٤,٤٨٧	مصلحة الزكاة والدخل



١٩. تأكيدات إدارة الشركة:

- ✓ تؤكد إدارة شركة المواساة للخدمات الطبية ما يلي :-
- ✓ أنه قد تم إعداد سجلات حسابات الشركة بالشكل السليم .
- ✓ أن نظام الرقابة الداخلية يعمل بكفاءة وفاعلية .
- ✓ أن الشركة تمتلك الامكانيات الكافية لمواصلة نشاطها .
- ✓ أنه لا توجد أية عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من قبل هيئة السوق المالية أو أية جهة إشرافية أخرى سواء كانت جهة تنظيمية أو قضائية .

٢٠. خدمة المجتمع:

تقوم و تشارك المواساة في العديد من النشطة التي تخدم المجتمع حيث تم إنشاء دائرة التعليم والتدريب المستمر ومركز تعليم المرضى بهدف زيادة الوعي الصحي لدى المرضى وعائلاتهم وتقوم الدائرة بالإضافة إلى تنفيذ المرضى والمراغعين بتنظيم حملات تثقيفية ومحاضرات وورش عمل في الكثير من المواضيع الطبية المختلفة ، كما و تشارك المواساة في النشاطات الصحية داخل المملكة العربية السعودية ومن أهم مشاركتها في العام ٢٠٠٩ ما يلي :

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

كما شاركت المواساة أيضاً في مؤتمر أمراض وجراحة القلب ومؤتمراً هشاشة العظام وحملة التطعيم ضد مرض أنفلونزا الخنازير .

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



٢١. توصيات المجلس وكلمة الخاتمة:

وفقاً للنتائج التي تم استعراضها في هذا التقرير وفي الحسابات الختامية للعام المالي ٢٠٠٩ والتي تم نشرها بالصحف المحلية فقد استمرت شركتكم في نمو وتطور ملحوظين على صعيد نشاطها ونتائج أعمالها.

وعليه فإن مجلس الادارة يوصي بما يلى:

أ. الموافقة على ما جاء بتقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ م.

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

ت. الموافقة على توزيع أرباح نقدية قدرها (٢٥ مليون) ريال عن النصف الثاني من العام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ م على حملة الأسهم بواقع ريال واحد لكل سهم .

ث. الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الادارة عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ 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 / ٢٠١٠م واعتماد اتعابهم .



وفي الختام

يتقدم أعضاء مجلس الادارة لشركة المواصاة للخدمات الطبية بالشكر الجزيل
لموظفي الشركة والمساهمين الكرام والبنوك والجهات الحكومية وذلك لدعمهم
المستمر وتعاونهم المشكور وسوف تستمر شركتكم بعون الله في تحقيق
الاهداف المناظطة بها .

وفقكم الله ورعاكم ،،،،

ناصر بن سلطان السبيسي
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد بن سليمان السليم
عضو المكتب

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإفست ويونغ

محاسنون قانونيون
صندوق بريد ٣٧٩٥
الدور الرابع - برج طلور
الظهراء ٣١٩٥٣ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٩٢٠٠ ٨٤٩٦
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٨٢٧٢٤٥
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة 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 ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ 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 وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودية وقدمنا لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريه .
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤدية للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة . كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم 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 ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

٢) تتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن إرنست ويونغ



عبدالعزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٦ ربيع الأول ١٤٣١ هـ
٢٠ فبراير ٢٠١٠ م

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات الموجودات المتداولة نقد وما في حكمه مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
٢٩٤٧٩٢٤٤ ١٤٨٩٤٧١٢١ ٤٢٤٩٧٩٨٩	٤٨٠٢٤١١٩ ١٧٧٣٤٤٣٢٦ ٤٩٦٧٧٥٦٩	٤ ٥ ٦	
<u>٢٢٠٩٢٤٣٥٤</u>	<u>٢٧٥٠٤٦٠١٤</u>		اجمالي الموجودات المتداولة
٧٣٠٨٤٤٥٠ ٣٧٤٥٣٤٥٨٠ ١٩٥٤٥٥٠٤	٧٣٠٨٤٤٥٠ ٤١٩٥٣٦٧١٠ ١٨٥٩٤٢١٨	٨ ٩ ١٠	الموجودات غير المتداولة استثمار في شركة مرتبطة ممتلكات ومعدات أصول غير ملموسة
<u>٤٠١٣٨٨٥٥٣٤</u>	<u>٤٤٥٤٣٩٣٧٨</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٦٢٢٣١٢٨٨٨</u>	<u>٧٢٠٤٤٨٥٣٩٢</u>		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٦٢٧٠٣٧٦٨ ٤٠٤٩٤٤٩٠ ٢٩٤٦٠٩٩٦	٧٧٤٥٧٦٩٠ ٤٤٠٧٥١٥ ٣٠١١٠٩٥٠٠	١١ ١٢ ١٣	المطلوبات المتداولة دائنون ومبالغ مستحقة الدفع مخصص زكاة قسط جار من قروض لأجل
<u>٩٦٢١٤١٧٤</u>	<u>١١١٩٧٤٧٠٥</u>		اجمالي المطلوبات المتداولة
٨٣٨٨٧٥٣٧ ١٦٢١٠٧٣٠	٨٦٢٦٤٠٧٩ ١٩٠٠١٤٨٤	١٢	المطلوبات غير المتداولة قروض لأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠٠٠٩٨٢٦٧</u>	<u>١٠٥٢٦٥٥٦٣</u>		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٩٦٣١٢٤٤١</u>	<u>٢١٧٢٤٠٢٦٨</u>		اجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٤٩٠٦٢٧٢ ١١٩١٦٠٨٠٤ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ^{٤٠٩٠٦٧٠٧٦}	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٥٦١٠٦٧٩ ١٦٩١٠٠٤٧١ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ^{٤٧٩١١١٥٠}	١٤ ١٥	حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم في الشركة الأم رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقة توزيعات أرباح مقترحة
<u>١٦٩٣٢٣٧١</u>	<u>٢٣٥٣٣٩٧٤</u>	١٦	حصص الأقلية
<u>٤٢٦٤٤٧٠٠٠</u>	<u>٥٠٣٢٤٥١٢٤</u>		اجمالي حقوق المساهمين
<u>٦٢٢٣١٢٨٨٨</u>	<u>٧٢٠٤٤٨٥٣٩٢</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

الدكتور / سليمان عصمت سليمان العذلي
الدكتور / سليمان عصمت سليمان العذلي

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

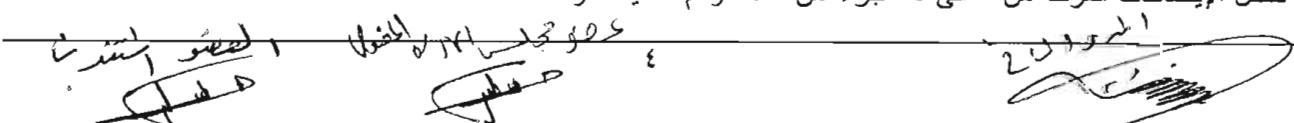
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
<u>٣٤٦٥٨٢٥١٧</u>	<u>٣٩١٢٦٨٩٠٨</u>		الإيرادات التشغيلية
<u>١٠٥٠٦١٨٢٢</u>	<u>١٢٢٢٦٠٧٠٦</u>		المبيعات التجارية
<u>٢٩٠٨٢٩٢</u>	<u>٤٠٦٥٥٨٧</u>	١٨	أتعاب الادارة
<u>٤٥٤٥٥٢٦٣١</u>	<u>٥١٧٥٩٥٢٠١</u>		
<u>(١٧٨٦٥٢٠٨٦٥)</u>	<u>(٢٠٦٢٥٤٤٩١)</u>		تكلفة العمليات
<u>(٧٥٠٤٣٠٠٣)</u>	<u>(٨٣٣٣٦٧٨٧)</u>		تكلفة المبيعات
<u>(٢٥٣٦٥١٨٦٨)</u>	<u>(٢٨٩٥٩١٢٧٨)</u>		
<u>٢٠٠٩٠٠٣٧٦٣</u>	<u>٢٢٨٠٠٣٩٢٣</u>		الربع الاجمالي
<u>(٢٤٣٦٥٥٨٨)</u>	<u>(٣٥٠٠٤٩٦٤)</u>	١٩	المصاريف
<u>(٦٣٥٤٤٨٤٨)</u>	<u>(٦٨٧٥٢٧١٦)</u>	٢٠	بيع وتوزيع
<u>(٢٧٤٧٩٤٩)</u>	<u>(٣٠٥٠٨٥٩)</u>	١٠	عمومية وادارية
<u>(٩٠٦٥٨٣٨٥)</u>	<u>(١٠٦٨٠٨٥٣٩)</u>		اطفاء أصول غير ملموسة
<u>١١٠٢٤٢٣٧٨</u>	<u>١٢١١٩٥٣٨٤</u>		
<u>(١٩٠١٧٧٠٧)</u>	<u>(٢٣٧١٣٠٢)</u>	٢١	إيرادات / (مصاريف) أخرى
<u>(٣٦٦٥١٥٠)</u>	<u>(٥٧٦٧٠٠)</u>		أعباء مالية
<u>(٤٧٤٣٠٥١)</u>	<u>(٢٧٠٥٣٩٨)</u>		
<u>١٠٥٤٩٩٣٢٧</u>	<u>١١٨٤٨٩٩٨٦</u>		الدخل قبل حساب الزكاة وحساب حصص الأقلية
<u>(٣٧٩٤٩٨٨)</u>	<u>(٦٦٠٦٠٣)</u>	١٦	حصص الأقلية
<u>١٠١٥١٠٥٣٣</u>	<u>١١١٨٨٩٣٨٣</u>		الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(٤٣١٧)</u>	<u>(٤٨٤٥٣٠٩)</u>	١٢	زكاة
<u>٩٧٠٧٢٢١٦</u>	<u>١٠٧٠٤٤٠٧٤</u>		صافي دخل السنة
<u>٣٦٨٨</u>	<u>٤٢٨</u>		ربحية السهم (من صافي الدخل)
<u>٤٤١</u>	<u>٤٨٥</u>		ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥٣٢٧ ر.س.٤٩٩٦	١١٨٤٨٩ ر.س.٩٨٦	النطاق التشغيلي
		الدخل قبل حساب الزكاة وحساب حصة الأقلية
٢٦٠١٤٠٢٩ ر.س.٩٤٩	٣١٣٢٥٧٦١ ر.س.٨٥٩	تعديلات لـ:
٢٧٤٧٩٤٩ ر.س.٣٣٨	٣٠٥٠٨٥٩ ر.س.٧٥٤	الاستهلاك
١٢٨٤٣٣٨ ر.س.٤٤٥	٢٧٩٠٧٥٤ ر.س.٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٣١٢٩٤٥) ر.س.١٥٠	-	مكافحة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٣٦٦٥١٥٠ ر.س.٥٠١	٠٧٦٧٠٥ ر.س.١١٥	الإيرادات من استثمارات
(١٩٧٥٠١) ر.س.٢٢٦	(١٤٣١١٥) ر.س.٠	الأعباء المالية
٥٢٢٧٣ ر.س.٦٢٣	-	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٤٣٦٧٣ ر.س.٦٢٣	١٦٠٥٩٠٩٠٠ ر.س.	التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة أسعار العملة
(٤٩٢٥) ر.س.٩٠٦	(٢٨٣٩٧٢٠٥) ر.س.٥٨٠	التحفيزات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٥٣٣٢) ر.س.٢٠٣	(٧١٧٩٥٨٠) ر.س.٣٥٣	المدينون
٦٣٢٧١٣٦ ر.س.	٩٢٢ ر.س.	البضاعة
١٤٠٥٠٢ ر.س.١٧٣	١٣٨٣٦٨٠٣٧ ر.س.	الدائون
(٣٥١١) ر.س.٥٦٥	(٤٤٨٧٢٨٤) ر.س.٧٠٠	النقدية من العمليات
١٣٢٧٨٤١ ر.س.٨٤١	١٢٨٨٠٤٠٥٣ ر.س.	أعباء مالية مدفوعة
(٦٦٦٩٧) ر.س.٤٧٢	(٧٨٢٨٤٣٠٤) ر.س.	زكاة مدفوعة
٦٨٤١٧ ر.س.٢٩٩	(٧٦٥٤٧٥٦٢) ر.س.	صافي النقدية من النطاق التشغيلي
-	(٢٠٩٩٥٧٣) ر.س.	النطاق الاستثماري
٩٧٩٦٩٥ ر.س.	٣٦٢٨٣١ ر.س.	شراء ممتلكات ومعدات
٩٦٤٩٠٠ ر.س.	-	تكاليف متعلقة بالتراث
(٤٢٥٠٠٠) ر.س.	(٣٥٠٠٠٠٠) ر.س.	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٢٠٣٣) ر.س.	(٣١٩٧٤٨٧٤) ر.س.	إيرادات من استثمارات
١٤٢٨١ ر.س.١١١	١٨٥٤٤٨٧٥ ر.س.	صافي النقدية المستخدمة في النطاق الاستثماري
١٥١٩٧٤٣٣ ر.س.	٢٩٤٧٩٢٤٤ ر.س.	النطاق التمويلي
٢٩٤٧٩٢٤٤ ر.س.	٤٨٠٢٤١١٩ ر.س.	المتحصل من قروض لأجل
		المسدود من قروض لأجل
		قرص قصيرة الأجل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في النطاق التمويلي
		الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .



القائمة الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم في الشركة الأم

توزيعات المجموع ريال سعودي	الأرباح المقترحة ريال سعودي	الأرباح المبقاء ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٣٥٤٤٩٤٦٠	٢٢٥٠٠٠	٦٦٧٩٥٦١٠	١٥٠٠٥٠	٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧
٩٧٢٢٦	-	٩٧٠٧٢٢٦	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٩٧٠٧٢٢٢)	٩٧٠٧٢٢٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٢٥٠٠٠)	(٢٢٥٠٠٠)	(٢٠٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	١٥٠٠٠٠٠	(١٥٠٠٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٥)
٤٠٩٠٧٦	١٥٠٠٠٠	١١٩٨٠٤	٢٤٩٠٦٢٧٢	٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
١٠٧٠٧٤	-	١٠٧٠٤٤٠٧٤	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(١٠٧٠٤٤٠٧)	١٠٧٠٤٠٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٥٠٠٠)	(١٥٠٠٠)	(٢٠٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٢٥٠٠٠٠	(٢٥٠٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٥)
(٤٠٠٠٠)	-	(٤٠٠٠٠)	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٧٩٧١٥٠	٢٥٠٠٠٠	١٦٩٤٧١	٣٥٦١٠٦٧٩	٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١ . النشاطات

ان شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة الأم") 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 ٢٠٠٦) .

وخلال أغسطس ٢٠٠٩ ، تم طرح ٧٥ 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 ("المجموعة") وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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 والمعتبر 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

النقد وما في حكمه

يتالف 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 .

المديون

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

البضاعة

ترج البضاعة بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل ، بعد تجنب مخصصات مناسبة لآية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

الممتلكات والمعدات

ترج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة ، وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات ، باستثناء الأراضي 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 ، تخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية ، أيهما أعلى .

تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على الدخل ، 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 والتشغيلية وفقاً للمعايير ذات العلاقة .

الأصول غير الملموسة

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

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

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 تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا .

الزكاة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٢٠٠٩ ديسمبر

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

توزيعات الأرباح

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

الاحتياطي النظامي

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

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم 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 الشركة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود مقايضة أسعار العملة لتغطية المخاطر المرتبطة بالنقلبات التي تطرأ على أسعار العملة . ويتم الاعتراف مبدئياً بمشتقات الأدوات المالية هذه بالقيمة العادلة في تاريخ ابرام العقد بمشتقات مالية ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة لاحقاً في تواريخ اصدار القوائم المالية . تدرج المشتقات المالية كموجودات عندما تكون القيمة العادلة ايجابية وكمطلوبات 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 تغطية المخاطر فترحل مباشرة الى قائمة الدخل الموحدة .

المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلان والترويج وكذلك مصروف الديون المعودة . وباستثناء تكلفة العمليات وتكلفة المبيعات واطفاء الأصول غير الملموسة والأعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وادارية أو كمصاريف أخرى ، حسبما هو مناسب .

تكليف الاقراض

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

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم إما بانتاج 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

القيم العادلة

يتم تقييم القيم 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 (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٤ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧٨٩٨٣	٤٣٨١٣٩	نقد في الصندوق
٢٨٠٠٢٦١	٣٧٥٨٥٩٨٠	أرصدة لدى البنك
-	<u>١٠٠٠٠٠٠</u>	ودائع مرابحة
<u>٢٩٤٧٩٢٤٤</u>	<u>٤٨٠٢٤١١٩</u>	

٥ . المدينون والمبالغ المدفوعة مقدما

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧٠٨٥٠٧٦	١٤٤٧٣٢٢٥٥	مدينون تجاريون
٦٦٩٢٨٨٠	٧٨٥٧٦٠٦	مبالغ مستحقة من جهات مناسبة (الإيضاحين ٧ و ١٨)
١٦٥١٤٢٢	٥١٠٧٥٩٨	دفعات مقدمة إلى موردين
٦١٩٠٧٢٨	٧٦٦٧٢١٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٧٣٢٠٢	٥١٢١٧٤٢	إيرادات مستحقة
١٢٠٣١٥٩	١٠٧١٤٨٨	قروض وسلف موظفين
٥٧٥٠٦٥٤	٥٧٨٦٤٢٧	مدينون آخرون
<u>١٤٨٩٤٧١٢١</u>	<u>١٧٧٣٤٤٣٢٦</u>	

٦ . البضاعة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٣٥٠٧٠٣	١٧٢٨٤٧٠١	أدوات جراحية ومستهلكات
٢٢٤٧٥٠١٠	٣١٤١٦٦٠٥	مواد صيدلانية وتجميلية ومواد أخرى
٦٧٢٢٧٦	<u>٩٧٦٢٦٣</u>	قطع غيار
<u>٤٢٤٩٧٩٨٩</u>	<u>٤٩٦٧٧٥٦٩</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتضمن مشتريات المجموعة مبلغًا بمقدار ١٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٢٠٠٩) من شركة المواساة العالمية المحدودة ، وهي شركة مملوكة لبعض المساهمين في الشركة الأم .

تم الافصاح ضمن الايضاح ٢٠ عن رواتب أعضاء مجلس الادارة التنفيذيين في الشركة .

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

كما تم الافصاح عن اتفاقية المشاركة في الأرباح الخاصة بالشركة في الايضاح ١٨ .

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

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

٨. الاستثمار في شركة مرتبطة

تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٥٠% في شركة المجمعات الطبية المتطرورة (AMPC) ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية . وقد بلغ رصيد الاستثمار في الشركة المرتبطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ما مقداره ٤٥٠٣٠٨٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٤٥٠٣٠٨٧ ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٩ . الممتلكات والمعدات

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

المبني	٣٣ سنة
الأدوات والمعدات	٤ الى ١٠ سنوات
الاثاث والتركيبات	٤ الى ١٠ سنوات
السيارات	٤ الى ٥ سنوات

المجموع ٢٠٠٨ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٩ ريال سعودي	الأدوات والمعدات				التكلفة : في بداية السنة للإضافات للتحويلات للاستبعادات
		أعمال الإنشاء تحت التنفيذ	والأثاث والتركيبات والسيارات	المبني	الأراضي المملوكة	
٥٧٩٣١٠٥٠٥ ٦٨٤١٧٢٩٢ -	٦٣٩٣١٠٥٠٥ ٧٦٥٤٧٥٦٢ -	١٢٠٧١٩٩٣١ ٣٥٢٥٨٤٤٣ (١٤١٧٠٩١٧)	٢٦٣٢٢٥٠٧٣ ٢٩٢٩٨٩٩٣ ١٥٥٥٣١	٢٢٤٩٧٩٩٧ ٤٠٥٨٧٧٨٥ ١٤٧١٥٣٨٦	٣٩١١٥٠٤ ٧٩٣١٣٤١ -	
(٨٣٢٤٨٢١)	(١٠٧٦٩٩٨)	-	(١٠٣٢٢٧٤)	(٤٤٢٢٤)	-	
٦٣٩٣١٠٥٠٥	٧١٤٧٨١٠٦٩	٣٢٤٤٥٩٤٥٧	٢٩١٦٤٦٨٢٣	٣٤٣٦٢٧٩٤٤	٤٧٠٤٦٤٤٥	في نهاية السنة
٢٤٥٥٤٥٢٤ ٢٦١٤٠٢٩ (٧٥٤٢٦٢٨)	٢٦٤٧٧٥٩٢٥ ٣١٣٢٥٧١٦ (٨٥٧٢٨)	-	١٦٦٥٩٤١٩٦ ٢٠٣٣٤٧٠٢ (٨١٣٥٨)	٩٨١٠٢٩ ١٠٩٠١٤ (٤٤٢٢٤)	-	الاستهلاك : في بداية السنة الحمل للسنة للاستبعادات
٢٦٤٧٧٥٩٢٥	٢٩٥٢٤٤٣٥٩	-	١٨٦٥٤٠	١٠٩١٢٧٨١٩	-	في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩						
٤١٩٤١٩٥٣٦٧١٠	٣٢٤٤٥٩٤٥٧	١٠٥٥٣٠٢٨٣	٢٣٤٥٠٠١٢٥	٤٧٠٤٦٨٤٥	٢٠٠٩	
٣٧٤٥٣٤٥٨٠	١٢٠٧١٩٩٣١	٩٦٦٣٠١٧٧	٢٢٦٧١٦٩٦٨	٣٩١١٥٠٤	٢٠٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

ان أعمال الإنشاء تحت التنفيذ تمثل بشكل رئيسي التكلفة المتکبدة على انشاء مستشفى جديد في الرياض وتوسيعة مستشفيات في الدمام والجبيل . تمت رسملة تكاليف التمويل البالغة ٣٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٤٣ مليون ريال سعودي) والمتعلقة بالأصول التي تم انشاءها خلال السنة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٢٠٠٩ ديسمبر ٣١

١٠ الأصول غير الملموسة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	تكليف مرحلة ما قبل التشغيل	تكليف التراخيص التجارية	الشهرة	
المجموع	المجموع	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦١٤٦٢٠٦٧١٤٦	٣١٠٦٢٠٤١١٢	١١٠٤١٢	٣٦٥٠٢١٩٦٢٠٤١٢	١٦٣٧١٠٠٠	في بداية السنة للإضافات للسطب
-	٢٠٩٩٥٧٣	-	٢٠٩٩٥٧٣	-	
<u>(٥٧٥٩٠٨٤)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>٣١٠٦٢٠٤١٢</u>	<u>٣٢٢٢٠٧٦٣٥</u>	<u>١١٠٤١٢</u>	<u>٥٧٩٦٢٢٣</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>	في نهاية السنة
<u>١٤٥٧٣٦٩٣</u>	<u>١١٥٦٢٥٥٨</u>	<u>٩٠٩٨١٢٦</u>	<u>٢٤٦٤٤٣٢</u>	<u>-</u>	الاطفاء :
<u>٢٧٤٧٩٤٩</u>	<u>٣٠٥٠٨٥٩</u>	<u>١٤٦٥٩٠٨</u>	<u>١٥٨٤٩٥١</u>	<u>-</u>	في بداية السنة المحمل للسنة للسطب
<u>(٥٧٥٩٠٨٤)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>١١٥٦٢٥٥٨</u>	<u>١٤٦١٣٤١٧</u>	<u>١٠٥٤٠٣٤</u>	<u>٤٠٤٩٣٨٣</u>	<u>-</u>	في نهاية السنة
					صافي القيمة الدفترية :
				<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٩ ديسمبر ٣١</u>
<u>١٩٥٤٥٥٠٤</u>	<u>١٩٤٢٢١٨</u>	<u>٤٧٦٣٧٨</u>	<u>١٧٤٦٨٤٠</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٨ ديسمبر ٣١</u>

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

١١ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٨	٢٠٠٩		
ريال سعودي	ريال سعودي	دائنون تجاريون	مبالغ مستحقة الدفع
٣٦٢٥٧٥٣٤	٤٣٨٨١٠١٩		
١٢٦٠٦٤٨٠	١٥٧٨٠٣١٠		
١٨٧١٢٢٦	٥٣٥٧١٩٤		
<u>١١٩٦٨٥٣٨</u>	<u>١٢٤٣٩١٦٧</u>	<u>٦٢٧٠٣٧٦٨</u>	<u>٧٧٤٥٧٦٩٠</u>

١٢ الزكاة

تمثل الزكاة المحملة للسنة المخصص المجنوب للسنة من قبل المجموعة .

موقف الربوط الزكوية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٣ . القروض لأجل

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>٣٤٥٤٣٩٧٣</u>	<u>٣٣٤٥١٨٣١</u>	وزارة المالية
<u>٧٨٠٤٤٨٠</u>	<u>٨٢٩٢١٧٤٨</u>	بنوك تجارية
<u>١١٣٣٤٨٤٥٣</u>	<u>١١٦٣٧٣٥٧٩</u>	نافقاً : القسط الجاري
<u>(٢٩٤٦٠٩١٦)</u>	<u>(٣٠١٠٩٥٠٠)</u>	
<u>٨٣٨٨٧٥٣٧</u>	<u>٨٦٢٦٤٠٧٩</u>	القسط غير الجاري
		قرصون وزارة المالية :

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

قرصون 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 المتفق عليها سنوياً . وتتراوح فترات القروض ما بين ٥ إلى ٢٥ سنوات وتستحق السداد على أقساط شهرية متفاوتة .

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 .

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

وفيما يلي مجموع تواريخ استحقاق القروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ :

بالملايين
السعودية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

<u>٣٠١٠٩٤٩٩</u>	٢٠١٠
<u>١٨٧١٠٨٩٤</u>	٢٠١١
<u>١٣٥٠٢٣٥٥</u>	٢٠١٢
<u>١٠٧٧١٠٨٢</u>	٢٠١٣
<u>٧٣٤٣٢٢٣</u>	٢٠١٤
<u>٣٥٩٣٦٥٢٦</u>	فيما بعد ذلك
<u>١١٦٣٧٣٥٧٩</u>	

ان أقساط القروض لأجل المذكورة أعلاه والمستحقة في عام ٢٠١٠ ، قد أظهرت كمطابقات متداولة في قائمة المركز المالي .

لإضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٢٠٠٩ ديسمبر ٣١

١٤. رأس المال

يتكون رأس المال من ٢٠٠٠٠٢٥ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠٠٨ : ٢٠٠٠٠٢٥ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم).

١٥. توزيعات الأرباح

قامت الشركة خلال السنة ، وبناء على اقتراح مجلس الادارة ، بتوزيع ارباح نقدية أولية بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي (بقيمة ٨٠ ريال سعودي للسهم) ٢٠٠٨ : ٢٠ مليون ريال سعودي (بقيمة ٦٠ ريال سعودي للسهم) للنصف الأول من السنة .

كما اقترح أعضاء مجلس الادارة توزيع ارباح نقدية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي (بقيمة ١ ريال سعودي للسهم) وذلك بعد اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي (٢٠٠٨ : ١٥ مليون ريال سعودي (بقيمة ٦٠ ريال سعودي للسهم) .

١٦. حصص الأقلية

تمثل حصص الأقلية حصة بنسبة ٤٩٪ (٢٠٠٨) في شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة وحصة بنسبة ٥٪ (٢٠٠٨) في شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة .

١٧. المعلومات القطاعية

القطاعات حسب الأنشطة :

وفقا لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة ، اعتمدت قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة . ويتم الإعلان عن المعاملات بين قطاعات الأنشطة حسب القيمة المسجلة في نظام التسعير الخاص بالتحويلات الداخلية في المجموعة . وقد كانت إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة على النحو التالي :

القطاع	النوع	المجموع	الإداري	المواد الصيدلانية	العيادات الخارجية	قسم التوريد	
	ريال سعودي			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٩		٢٠٠١٥٥٩٥٢٠١	٤٠٦٥٥٨٧	١٢٢٦٠٢٦٠٢٠٦	١٨٨٦٢١٧٦٢٥	٢٠٢٤٤٧٢٢٣	إيرادات السنة
		٢٢٨٠٠٣٩٢٣	٤٠٦٥٥٨٧	٣٨٩٢٣٩١٩	٨٩٢٨٥٧٣٥	٩٥٧٢٨٦٨٢	الربح الإجمالي للسنة
		٤١٩٥٣٦٧١٠	-	٩٩٨٨٢٩٥٣	١٥٤٠٦٣٢٦١	١٦٥٣٩٢٦٩٤	الممتلكات والمعدات ، بالصافي في نهاية السنة
		٧٢٠٤٨٥٤٣٩٢	-	١٧١٥٣٢٥٦٧	٢٦٤٩١٨٠٣٩	٢٨٤٠٣٤٧٧٨٦	إجمالي الموجودات في نهاية السنة
		٢١٧٢٤٠٢٦٨	-	٥١٧٢٠٣٨٣	٧٩٨٧٧٩٠٨	٨٥٦٤١٩٧٧	إجمالي المطلوبات في نهاية السنة
٢٠٠٨		٤٥٤٥٥٢٦٣١	٢٩٠٨٢٩٢	١٠٥٢٩٠٨٢٢	١٧٣٤٠٠٢٤٤	١٧٣٢٧٣	إيرادات السنة
		٢٠٠٩٠٧٦٣	٢٩٠٨٢٩٢	٣٠١٨٠٨١٩	٨٤٠٣٩٦٤٦	٨٣٩٣٤٠٠٦	الربح الإجمالي للسنة
		٣٧٤٥٣٤٥٨٠	-	٨٧١٢٤٤٩٦	١٤٣٧٩٥٤٢٠	١٤٣٦٦٤	الممتلكات والمعدات ، بالصافي في نهاية السنة
		٦٢٢٣١٢٨٨٨	-	١٤٤٧٦٢٨٥٩	٢٣٨٩٢٥١٨٣	٢٣٨٦٢٤٧٨٤٦	إجمالي الموجودات في نهاية السنة
		١٩٦٣١٢٤٤١	-	٤٥٦٦٣٣٨	٧٥٤٢٣٧٠	٧٥٢٧٥٩٦٨٠	إجمالي المطلوبات في نهاية السنة

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
٢٠٠٩ ديسمبر ٣١

١٧ . المعلومات القطاعية (تنمية)

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

١٨ . اتفاقية المشاركة في الأرباح

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

١٩ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٦٣ر٢٧٧	٩٨٤٣ر١٨١	تكاليف موظفين
٣٢٤٠ر٥٠	٤٤٢٩ر٩٤٦	اعلان وترويج
١٣٣٢٩ر٩٣٧	٢٠٦٩٠ر٦٥٦	ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢ر٣٢٤	٤١ر١٨١	أخرى
<u>٢٤٣٦٥ر٥٨٨</u>	<u>٣٥٠٠٤ر٩٦٤</u>	

٢٠ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥ر٧٩٢ر٧٦٧	٣٢ر١٥٤ر٢٨٢	تكاليف موظفين
٥٣١٥ر٦٢٢	٥١٣٥ر١٢٢	ماء وكهرباء
٤٩٣٠ر٩١١	٧٥٦٩ر٥٢٦	استهلاك
٥٨٤٦ر٠٣٩	٤٧٤٤ر٧١١	خدمات دعم ومساندة
٣٦٠٢ر٤٦٨	٤٢١٢ر٢٤٧	إصلاح وصيانة
٥١٠٠ر٧١٥	٣٧٦٠ر٤٩٣	إيجار
٢٢٦٥ر٠٠٠	٢٢٦٥ر٠٠٠	رواتب أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
٩٣٧ر٧٧٣	٨٣٤ر٠٦٥	مصاريف سيارات
٧٥١ر٤٧٧	٦٠٧ر٩٣٥	مصاريف اتصالات
٧٧٩ر٦٤١	٧٧٨ر٤٧٩	تأمين
٦٨٥ر١٥٤	٦٨٤ر١١٢	سفر
١٧١٣ر٢٤٥	١٤٨١ر٢٤١	بريد وفقطاسية
٥٨٢٤ر٠٣٦	٤٥٢٥ر٥٠٣	أخرى
<u>٦٣٥٤٤ر٨٤٨</u>	<u>٦٨٧٥٢ر٧١٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢١ . الإيرادات / (المصاريف) الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧٥٠١	١٤٣١٥	ربع من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٢١٢٤٦	٤٥٧٦٣٥	خدمات مقدمة إلى جهة مناسبة
١٣١٢٩٤٥	٢٣٣٩٩١٣	إيرادات من استثمارات
(٥١٧٣٢٧٦)	-	التغير في القيمة العادلة لعقد مقايسة أسعار العمولة
٢٣٥٣٦٨٣	(٥٦٩٣٦١)	أخرى
<u>(١٠٧٧٩٠١)</u>	<u>٢٣٧١٣٠٢</u>	

٢٢ . الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية تبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٩٤ مليون ريال سعودي) تتعلق 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 . وتعرض 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 . وتسعى المجموعة لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة ، كما ويتم تجنب مخصصات كافية لقاء الديون المشكوك في تحصيلها . ولم تحدد الإدارة أية 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 تنشأ مخاطر السيولة من عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة . وتعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية . وتنطلب شروط الفوترة الخاصة بالمجموعة 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 أية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي . وحيث ان سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي ، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٢٠٠٩ ديسمبر ٣١

٤٤ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة . تتتألف الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة ، وتتألف مطلوباتها المالية من القروض لأجل والحسابات الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع .

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