



شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٥ - ٨	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

السادة المساهمين
شركة المواساة للخدمات الطبية
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة الأم") (شركة مساهمة سعودية) ، وشراكتها التابعة (يشار اليهم مجتمعين بـ ("المجموعة")) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والاضاحات من رقم ١ إلى ٢٢ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة الأم وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتحتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أيه خطأ جوهريه . تشتمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة . كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٩ ربيع الثاني ١٤٣٤
١٩ فبراير ٢٠١٣

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١ ٢٠١٢ ايضاح
(بالريالات السعودية)

١٩٢,٦٧٣,٣١٩	١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	٣	الموجودات متداولة
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠		نقد وما في حكمه
١٨٣,٤٩٣,٢٧٦	٢٢١,٧٤١,٥٥٧	٤	استثمار قصير الاجل
٥٨,٦٠٧,٢٦٥	٦٢,٦٢٢,٠٦٧	٥	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
<u>٤٣٤,٧٧٣,٨٦٠</u>	<u>٥١٢,٠٣٥,٨٩٩</u>		مخرزون
			مجموع الموجودات المتداولة
٧,٢٨٩,٢١٦	٧,٦٦٢,٨٢٥	٦	موجودات غير متداولة
٥٢٥,٥٩١,٠٤٩	٦٨٨,٠٢٧,١٨٩	٧	استثمار في شركة شقيقة
١٧,١٦٦,٠٨٩	١٧,٤٥٠,٠٤٦	٨	ممتلكات ومعدات
٥٥٠,٠٤٦,٣٥٤	٧١٣,١٤٠,٠٦٠		موجودات غير ملموسة
<u>٩٨٤,٨٢٠,٢١٤</u>	<u>١,٢٢٥,١٧٥,٩٥٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية
			غير المسطرة
			مطلوبات متداولة
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	قرض قصير الاجل
٢٧,٣٨٦,٤٦٢	٤٦,٢٧٣,١٤٦	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٠٨,٢٥٨,٣٥٠	١٢١,٢٣٥,٤٧٥	٩	ذمم دائنة ومستحقات
١٣٥,٦٤٤,٨١٢	٢١٧,٥٠٨,٦٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
١١١,١١٢,٦٠٥	١٦٢,٨٣٩,٥٦٣	١١	قرض طويلة الاجل
٢٧,١٩٩,٤٤٦	٣١,٢١٦,٢٠٧		توريض نهاية الخدمة
١٣٨,٣١٢,٠٥١	١٩٤,٠٥٥,٧٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة

المدير المالي
محمد سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦٢,٢٧٢,٧٢٨	٧٩,٤٣٢,١٨٤	احتياطي نظامي
٢٨١,٢٥٨,٩١٣	١٠٩,٢٩٤,٠١٤	ارباح مستبقة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مقترحة
٦٦٨,٥٣١,٦٤١	٧٦٣,٧٢٦,١٩٨	مجموع حقوق المساهمين
٤٢,٣٣١,٧١٠	٤٩,٨٨٥,٣٧٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧١٠,٨٦٣,٣٥١	٨١٣,٦١١,٥٦٨	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
٩٨٤,٨٢٠,٢١٤	١,٢٢٥,١٧٥,٩٥٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

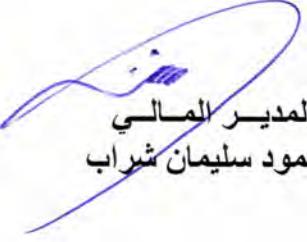
قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
	(بالريالات السعودية)		
الايرادات			
ايرادات تشغيلية	٥٣٠,٠٠٤,٦٣١	٦٣٢,٢٣٩,٩١٨	
مبيعات تجارية	١٤٨,٤٣٦,٩٣٧	١٦٤,٢٧٤,٢٤١	
اجمالي العمليات	٦٧٨,٤٤١,٥٦٨	٧٩٦,٥١٤,١٥٩	
تكاليف مباشرة			
تكلفة العمليات	(٢٤٨,٨٨٧,٥٤٨)	(٣٠٩,٥٩٥,٣٠٢)	
تكلفة المبيعات	(١٠٥,٥٥٦,٨٦٧)	(١١٤,٢١٠,٦٣٠)	
اجمالي التكاليف المباشرة	(٣٥٤,٤٤٤,٤١٥)	(٤٢٣,٨٠٥,٩٣٢)	
اجمالي الربح	٣٢٣,٩٩٧,١٥٣	٣٧٢,٧٠٨,٢٢٧	
المصاريف			
مصاريف بيع وتوزيع	(٧٤,٧٣٤,٥١٣)	(٩٨,٩٢٤,١٦٠)	١٥
مصاريف ادارية وعمومية	(٧٩,٢٢١,٥٤٨)	(٨٧,٢١٣,١٣٧)	١٦
اطفاء موجودات غير ملموسة	(٧٨١,٠٢٠)	(٥٢٩,٢١٥)	٨
اجمالي المصاريف	(١٥٤,٧٣٧,٠٨١)	(١٨٦,٦٦٦,٥١٢)	
الربح من العمليات	١٦٩,٢٦٠,٠٧٢	١٨٦,٠٤١,٧١٥	
ايرادات اخرى	٨,٤٥١,٦٧٧	٨,٦٦٨,٠٤٣	١٧
اعباء مالية	(٢,١٣٥,٥٠٧)	(١,١٣٠,٩٩٨)	١١
الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة	١٧٥,٥٧٦,٢٤٢	١٩٣,٥٧٨,٧٦٠	
حقوق الملكية غير المسيطرة	(١١,٥١٧,٣٥٤)	(١٣,٤٣٣,٦٦٠)	١٢
صافي الربح قبل الزكاة	١٦٤,٠٥٨,٨٨٨	١٨٠,١٤٥,١٠٠	
زكاة	(١٦,٠٠٤,١١٧)	(٨,٥٥٠,٥٤٣)	١٠
صافي الربح	١٤٨,٠٥٤,٧٧١	١٧١,٥٩٤,٥٥٧	
ربحية السهم			
ربحية السهم من صافي الربح	٢,٩٦	٣,٤٣	
ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة	٢,٧٩	٣,٢٦	
ربحية السهم من العمليات الاخرى	٠,١٧	٠,١٧	
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٤ -



المدير المالي
محمد سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم



العضو المنتدب
محمد سليمان السليم



قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموع	توزيعات ارباح مقتراحه	ارباح مستبقة (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	ايصال	
٥٧١,٨٧٦,٨٧٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٤٠٩,٦١٩	٤٧,٤٦٧,٢٥١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١١ يناير
١٤٨,٠٥٤,٧٧١	-	١٤٨,٠٥٤,٧٧١	-	-		٢٠١١ الربيع لعام
-	-	(١٤,٨٠٥,٤٧٧)	١٤,٨٠٥,٤٧٧	-		المحول الى الاحتياطي النظامي
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١٢	توزيعات ارباح مدفوعة
-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢	توزيعات ارباح مقتراحة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	١٨	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٦٦٨,٥٣١,٦٤١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨١,٢٥٨,٩١٣	٦٢,٢٧٢,٧٢٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١١ ديسمبر
-	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	الزيادة في رأس المال
١٧١,٥٩٤,٥٥٧	-	١٧١,٥٩٤,٥٥٧	-	-		٢٠١٢ الربيع لعام
-	-	(١٧,١٥٩,٤٥٦)	١٧,١٥٩,٤٥٦	-		المحول الى الاحتياطي النظامي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١٢	توزيعات ارباح مدفوعة
-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢	توزيعات ارباح مقتراحة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	١٨	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٧٦٣,٧٢٦,١٩٨	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٢٩٤,٠١٤	٧٩,٤٣٢,١٨٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٢ ديسمبر

المدير المالي
محمد سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١ ٢٠١٢

(بالريالات السعودية)

١٧٥,٥٧٦,٢٤٢ ١٩٣,٥٧٨,٧٦٠

الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة

تعديلات عن :

استهلاك

اطفاءات موجودات غير ملموسة

حصة الشركة في ربح شركة شقيقة

تعويض نهاية الخدمة ، الصافي

اعباء مالية

ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات

التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة اسعار العمولة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة

مخررون

ذمم دائنة ومستحقات

النقد من العمليات

اعباء مالية مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

استثمار قصير الاجل

شراء ممتلكات ومعدات

اضافات الى موجودات غير ملموسة

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

توزيعات ارباح مستلمة من شركة شقيقة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

٣٦,٢١٦,٣٤٧	٣٨,٦٦٥,١١٩
٧٨١,٠٢٠	٥٢٩,٢١٥
(٣,٠١٦,٨٧٥)	(٣,٣٠١,٠٧٤)
٤,٥٨٠,٥٣٨	٤,٠١٦,٧٦١
٢,١٣٥,٥٠٧	١,١٣٠,٩٩٨
(٥,٥٤٨,٧٧٣)	(١,٥١٩,٠٥٤)
٢٠٨,٨٨١	-

تعديلات عن :

استهلاك

اطفاءات موجودات غير ملموسة

حصة الشركة في ربح شركة شقيقة

تعويض نهاية الخدمة ، الصافي

اعباء مالية

ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات

التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة اسعار العمولة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة

مخررون

ذمم دائنة ومستحقات

النقد من العمليات

اعباء مالية مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

١٦,٣٦١,٤٣٤	(٣٨,٢٤٨,٢٨١)
٥٤٢,٥٨٥	(٤,٠١٤,٨٠٢)
٤,٦٧٩,٧٩٥	١١,٨٤٥,٠٦٤
٢٣٢,٥١٦,٧٠١	٢٠٢,٦٨٢,٧٠٦
(٢,١٣٥,٥٠٧)	(١,١٣٠,٩٩٨)
(٨,٥٠٧,٥٣١)	(٨,٨١٨,٤٨٢)
٢٢١,٨٧٣,٦٦٣	١٩٢,٧٣٣,٢٢٦

-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٩٤,٢٢٣,٣٠٩)	(٢٠٢,٥٩١,٧٠٥)
(٤٢٥,٢٩٣)	(٨١٣,١٧٢)
٨,٣٨٩,٧٣١	٣,٠٠٩,٥٠٠
٣,٠٣٦,١٠٩	٢,٩٢٧,٤٦٥
(٨٣,٢٢٢,٧٦٢)	(٢٦٧,٤٦٧,٩١٢)

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٩٨,٠٠٠,٠٠٠
(٢٨,٢٢٧,٥٠٨)	(٢٧,٣٨٦,٣٥٨)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٥,٨٨٠,٠٠٠)
<u>(٨٣,١٢٧,٥٠٨)</u>	<u>٣٩,٧٣٣,٦٤٢</u>
٥٥,٥٢٣,٣٩٣	(٣٥,٠٠١,٠٤٤)
١٣٧,١٤٩,٩٢٦	١٩٢,٦٧٣,٣١٩
<u>١٩٢,٦٧٣,٣١٩</u>	<u>١٥٧,٦٧٢,٢٧٥</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
المتحصل من قرض قصير الاجل
المتحصل من قروض طويلة الاجل
تسديد قروض طويلة الاجل
ارباح موزعة مدفوعة
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه ، ١ ينایر
النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر (ايضاح ٣)

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة الأم") هي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٣٢٠٢٩ تاريخ ١٤١٧ رمضان (٢٢ يناير ١٩٩٧) . تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة سعودية مقلدة بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٨٠ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٦ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦) . يبلغ رأس مال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٥ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية .

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٦ يناير ٢٠١٢ ، زيادة رأس المال الشركة الأم من ٢٥٠ مليون ريال سعودي الى ٥٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة جزء من الارباح المستبقة عن طريق منح اسهم مجانية للمساهمين بحيث يتم توزيع سهم مجاني لكل سهم لحاملي الاسهم المسجلين في سجلات مساهمي الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية . في أبريل ٢٠١٢ ، تمت الموافقة من قبل المساهمين على توزيعات الارباح والاسهم المجانية في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية .

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

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

نسبة الملكية

% ٥١

الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

% ٩٥

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

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

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

- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التي تسيطر الشركة عليها والمعدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من انشطتها . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة لها عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافساح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة ، وكذلك مبالغ الايرادات والمصاريف خلال تلك الفترة .

نقد وما في حكمه

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

استثمار قصير الاجل

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

ذمم مدينة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل ، بعد تجنب مخصص مناسب لایة بنود مقاومة او بطئية الحركة . يتم احتساب تكلفة المخزون على اساس طريقة المتوسط المرجح .

استثمار في شركة شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة يمكن للشركة ان تمارس تأثيرا فعالا عليها من خلال المشاركة في قرار السياسات المالية والتشغيلية للشركة الشقيقة . تتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركة الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الموحدة وذلك بالاعتماد على اخر معلومات مالية متاحة . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة ، تعتبر القيمة الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك 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 . إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

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

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 المقدرة القابلة للاسترداد ، تخفض 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 عمرها بشكل جوهري .

تكاليف الاقتراض

ان تكاليف الاقتراض المتعلقة بشكل مباشر بإنشاء الموجودات يتم رسميتها الى حين الانتهاء بشكل جوهري من جميع الاشطة اللازمة لاعداد هذه الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام المعد لها ، ومن ثم يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة .

الموجودات غير الملموسة

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

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

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي ستدفع في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات عند انتقال مذاقها ومخاطرها للشركة او خدمات يتم الحصول عليها ، سواء صدرت للمجموعة فواتير بها او لم تصدر .

الزكاة

تخضع الشركة والشركات التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم قيد الزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وتحسب على وعاء الزكاة . تقييد أي فروقات في التقديرات عن الرابط النهائي عندما تتم الموافقة عليه وعندها يتم تسوية الاستدراك .

تعويض نهاية الخدمة

يتم عمل مخصص في القوائم المالية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لعقود العمل .

الاحتياطي النظامي

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كمطلوبات عند اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتسجل توزيعات الارباح المرحلية عندما يتم اعتمادها من قبل مجلس الادارة .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الموحدة .

الاعتراف بالايرادات

يتم الاعتراف بالايرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء .

المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلان والترويج وكذلك مصروف الديون المعدومة . وباستثناء تكفة العمليات وتكلفة المبيعات وإطفاء الأصول غير الملموسة والأعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية . توزع التكاليف المشتركة بين تكفة عمليات وتكلفة مبيعات ومصاريف بيع وتوزيع ومصاريف عمومية وإدارية بناء على الاسس التي تحددها الإدارة ويتم تطبيقها بشكل ثابت .

الادوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية مثل عقود مقايسة أسعار العمولة لتعطية المخاطر المرتبطة بالنقلبات التي تطرأ على أسعار العمولة . ويتم الاعتراف مبدئياً بهذه الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة في تاريخ ابرام العقد بمشتقات مالية ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة لاحقاً في تاريخ اصدار القوائم المالية . تدرج المشتقات المالية كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات في حال كانت القيمة العادلة سالبة . وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية خلال السنة والتي لا تكون مؤهلة لمحاسبة تعطية المخاطر فترحل مباشرة الى قائمة الدخل الموحدة .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

التقارير القطاعية

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

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والذي بلغ خلال السنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ ، ٥٠ مليون سهم (ايضاح ١) .

بينما تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات بعد خصم الايرادات الأخرى والزكاة والمصاريف المالية وحقوق الملكية غير المسيطرة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

تم احتساب ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسمة الايرادات الأخرى للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

- ٣ - نقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٦٢١,٢١١	٧٥٥,٢٣٠	نقد في الصندوق
٦٢,٠٥٢,١٠٨	٧٦,٩١٧,٠٤٥	أرصدة لدى البنوك
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مراقبة
١٩٢,٦٧٣,٣١٩	١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤ - ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١٣٤,٣٧٧,٣٨٤	١٧٤,٨٦٨,٣٩٣	ذمم مدينة تجارية
١٧,٧٧٨,٨٦٩	١٨,٤٧٢,٣١٩	حجوزات مدينة
١٢,٤٥١,٦٣١	٧,٦٥٣,٥٢٩	مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٨)
٤,١٦٧,٤٩٤	٤,١٣١,٢٧١	دفعات مقدمة لموردين
٨,٩٢٨,٤١٦	١٠,٣٦٤,٨٨٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٥٢,١٨٩	١٣١,٦٦٥	إيرادات مستحقة
٧٩٨,٤٤٥	٧٧٧,٠٠٤	قروض وسلف موظفين
٤,٦٣٨,٨٤٨	٥,٣٤٢,٤٨٨	ذمم مدينة أخرى
١٨٣,٤٩٣,٢٧٦	٢٢١,٧٤١,٥٥٧	

٥ - مخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٢٨,٣٤٥,٥٩١	٢٧,٤٠٣,٣٣١	ادوات جراحية ومستهلكات
٢٩,١٦١,٣٧٦	٣٣,١٣٨,٠٢٩	مواد صيدلانية وجميلية ومواد اخرى
١,١٠٠,٢٩٨	٢,٠٨٠,٧٠٧	قطع غيار
٥٨,٦٠٧,٢٦٥	٦٢,٦٢٢,٠٦٧	

٦ - الاستثمار في شركة شقيقة

تمتلك المجموعة حصة تبلغ ٥٠٪ في شركة المجمعات الطبية المتطرفة ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية . تمثل النشاطات الرئيسية للشركة الشقيقة بتشغيل عيادات طب العيون والاذن والحنجرة . تم اعتبار القيمة الحالية للاستثمار بمثابة القيمة العادلة حيث ان القيمة العادلة لا يمكن تحديدها حاليا .

فيما يلي تفاصيل التغير في الاستثمار :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٧,٣٠٨,٤٥٠	٧,٢٨٩,٢١٦	١ ينایر
٣,٠١٦,٨٧٥	٣,٣٠١,٠٧٤	حصة الشركة في ربح شركة شقيقة (ايضاح ١٧)
(٣,٠٣٦,١٠٩)	(٢,٩٢٧,٤٦٥)	توزيعات ارباح
٧,٢٨٩,٢١٦	٧,٦٦٢,٨٢٥	٣١ ديسمبر

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ممتلكات ومعدات - ٧

المجموع	اعمال انشائية تحت التنفيذ	عدد ومعدات والاثاث وتركيبات وسيارات			اراضي ملوکة	التكلفة
		عمرها (بالريالات السعودية)	مباني	غير ملحوظ		
٨٨٦,٦١٣,٦٠٨	٨٥,٣٩٦,٢٠٥	٣٤٧,٤٢٤,٣٧٠	٣٦٤,١٩١,٥١٥	٨٩,٦٠١,٥١٨	٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٢
٤٠٢,٥٩١,٧٠٥	٦٦,١٦٢,٧٣٦	٣٨,٤١٩,٢٢٩	١,٩٠٢,٦١١	٩٦,١٠٧,١٢٩		اصفافات
-	(٤,٧٠٧,١٦٥)	-	٤,٢٠٧,٣١٦	٤٩٩,٨٤٩		تحويلات
(٢,٥٩٦,١١١)	-	(١,١٠٥,٦٧٢)	-	(١,٤٩٠,٤٣٩)		استبعادات
<u>١,٠٨٦,٦٠٩,٢٠٢</u>	<u>١٤٦,٨٥١,٧٧٦</u>	<u>٣٨٤,٧٣٧,٩٢٧</u>	<u>٣٧٠,٣٠١,٤٤٢</u>	<u>١٨٤,٧١٨,٠٥٧</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>
الاستهلاكات						
٣٦١,٠٢٢,٥٥٩	-	٢٢٧,٩١٢,٤٧٣	١٢٣,١١٠,٠٨٦	-	٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٢
٣٨,٦٦٥,١١٩	-	٢٨,٩١٩,٥٠٧	٩,٧٤٥,٦١٢	-		المحمل للسنة
(١,١٠٥,٦٦٥)	-	(١,١٠٥,٦٦٥)	-	-		استبعادات
<u>٣٩٨,٥٨٢,٠١٣</u>	<u>-</u>	<u>٢٥٥,٧٢٦,٣١٥</u>	<u>١٤٢,٨٥٥,٦٩٨</u>	<u>-</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>
صافي القيمة الدفترية						
<u>٦٨٨,٠٢٧,١٨٩</u>	<u>١٤٦,٨٥١,٧٧٦</u>	<u>١٢٩,٠١١,٦١٢</u>	<u>٢٢٧,٤٤٥,٧٤٤</u>	<u>١٨٤,٧١٨,٠٥٧</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>
<u>٥٢٥,٥٩١,٠٤٩</u>	<u>٨٥,٣٩٦,٢٠٥</u>	<u>١١٩,٥١١,٨٩٧</u>	<u>٢٣١,٠٨١,٤٢٩</u>	<u>٨٩,٦٠١,٥١٨</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تتمثل الاعمال الانشائية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بالتكلفة المتکبدة لانشاء مستشفى جديد في الرياض وتوسيعة مستشفيات في الدمام والجبيل . تمت خلال السنة رسملة تکاليف تمویل بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي (٤,٨٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) والمتعلقة بالأصول تحت الإنشاء بنسبة رسملة بلغت ٩,٩٪ (٧,٢٦٪ عام ٢٠١١) .

ان بعض الممتلكات والمعدات مرهونة كضمانت مقابل قروض لأجل حصلت عليها المجموعة من وزارة المالية (ايضاح ١١) .

- ٨ - موجودات غير ملموسة

المجموع	تكلف ما قبل التشغيل	تكلف ترخيص	الشهرة	التكلفة
	(بالريالات السعودية)			
٣٣,٦٧٩,٠٥٢	١١,٠٤٠,٤١٢	٦,٢٦٧,٦٤٠	١٦,٣٧١,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
٨١٣,١٧٢	-	٨١٣,١٧٢	-	اضافات
(١١,٠٤٠,٤١٢)	(١١,٠٤٠,٤١٢)	-	-	تعديلات
<u>٢٣,٤٥١,٨١٢</u>	<u>-</u>	<u>٧,٠٨٠,٨١٢</u>	<u>١٦,٣٧١,٠٠٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>
الاطفاء				
١٦,٥١٢,٩٦٣	١١,٠٤٠,٤١٢	٥,٤٧٢,٥٥١	-	١ يناير ٢٠١٢
٥٢٩,٢١٥	-	٥٢٩,٢١٥	-	المحمل للسنة
(١١,٠٤٠,٤١٢)	(١١,٠٤٠,٤١٢)	-	-	تعديلات
<u>٦,٠٠١,٧٦٦</u>	<u>-</u>	<u>٦,٠٠١,٧٦٦</u>	<u>-</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>
صافي القيمة الدفترية				
١٧,٤٥٠,٠٤٦	-	١,٠٧٩,٠٤٦	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
<u>١٧,١٦٦,٠٨٩</u>	<u>-</u>	<u>٧٩٥,٠٨٩</u>	<u>١٦,٣٧١,٠٠٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٩ - ذمم دائنة ومستحقات

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
٥١,١٢١,١١٠	٥٤,٥٨٧,٣٠٠
٢٣,٤٣٩,٦٨٠	٣٦,٣٣٨,٩٣٧
١٤,٤٧٤,١٢٥	١٤,٢٠٦,١٨٦
١,٨٧٧,٩٨٩	١,٨٦٠,٠٧٠
١٧,٣٤٥,٤٤٦	١٤,٢٤٢,٩٨٢
١٠٨,٢٥٨,٣٥٠	١٢١,٢٣٥,٤٧٥

ذمم دائنة تجارية مصاريف مستحقة زكاة (ايضاح ١٠) مطلوب الى جهات ذات علاقة (ايضاح ١٨)	ذمم دائنة اخرى
---	----------------

- ١٠ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة الام ما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
٥٣٥,٥٦٣,٨٠٣	٧٠٠,٨٠٥,٧١٥
١١٧,٨٨٢,٣٥٦	١٧٤,٧٧٢,٠٣٤
٥٧١,٨٧٦,٨٧٠	٦٦٨,٥٣١,٦٤١
١٦١,٦٩٢,١٧٢	١٧٨,٧٩٨,٥٢٠
٨١٨,٠٩٣	٦٤٤,٣٣٥

موجودات غير متداولة مطلوبات غير متداولة الرصيد الافتتاحي لحقوق المساهمين صافي الربح قبل الزكاة قطع الغيار	موجودات غير متداولة
---	---------------------

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

ان الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
٦,٩٧٧,٥٣٩	١٤,٤٧٤,١٢٥
١٤,٠٩١,٩٧٧	١٤,٢٠٦,١٨٦
(٨,٥٠٧,٥٣١)	(٨,٨١٨,٤٨٢)
١,٩١٢,١٤٠	(٥,٦٥٥,٦٤٣)
١٤,٤٧٤,١٢٥	١٤,٢٠٦,١٨٦

١ يناير مخصص للسنة المدفوع خلال السنة (زيادة) نقص مخصص لسنوات سابقة	٣١ ديسمبر
--	-----------

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ان الزكاة المحملة للسنة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١٤,٠٩١,٩٧٧	١٤,٢٠٦,١٨٦	زكاة للسنة الحالية
١,٩١٢,١٤٠	(٥,٦٥٥,٦٤٣)	(زباده) نقص مخصص لسنوات سابقة
<u>١٦,٠٠٤,١١٧</u>	<u>٨,٥٥٠,٥٤٣</u>	المحمل على قائمة الدخل الموحدة

ريوط قائمة

تم تقديم الاقرارات ودفع المبالغ المستحقة بموجبها لجميع السنوات حتى عام ٢٠١١ وتم الحصول على الشهادات الزكوية . تم استلام الريوط الزكوية للشركة حتى عام ٢٠٠٧ من مصلحة الزكاة والدخل . في عام ٢٠١١ ، استلمت الشركة الربط النهائي للعام ٢٠٠٨ من مصلحة الزكاة والدخل والذي اظهر التزام زكاة اضافي بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي . قامت الشركة الام بالاعتراض على الربط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية وتم الاستدراك لمبلغ الزكاة الاضافية في دفاتر الشركة . ما زالت الريوط الزكوية النهائية للاعوام من ٢٠٠٩ الى ٢٠١١ قيد المراجعة لدى المصلحة .

١١ - قروض لاجل

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٢٨,٩٤٨,٦٧٧	٢٦,٣٧٥,٤٤٤	وزارة المالية
١٠٩,٥٥٠,٣٩٠	١٨٢,٧٣٧,٢٥٥	بنوك تجارية
١٣٨,٤٩٩,٠٦٧	٢٠٩,١١٢,٧٠٩	ينزل : الجزء المتداول
(٢٧,٣٨٦,٤٦٢)	(٤٦,٢٧٣,١٤٦)	الجزء غير المتداول
<u>١١١,١١٢,٦٠٥</u>	<u>١٦٢,٨٣٩,٥٦٣</u>	

قروض وزارة المالية :

يتكون الرصيد من قرضين طويلاً الأجل حصلت عليهما المجموعة من وزارة المالية ، وهما يستحقان السداد على ١٦ قسطاً سنوي . ان هذه القروض لا تحمل عمولة وهي مضمنة برهن الممتلكات الخاصة بمستشفيات الدمام والقطيف (ايضاح ٧) .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

قروض البنوك التجارية :

حصلت المجموعة على بعض تسهيلات قروض طويلة الأجل من عدة بنوك تجارية محلية وذلك لتمك وانشاء وتطوير المستشفيات . ان هذه القروض مضمونة بسندات لامر صادرة من قبل الشركة الأم وبالتنازل عن بعض الذمم المدينة . تحمل هذه القروض عمولة على اساس أسعار العمولة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائد هامش متفق عليه سنويًا . تراوح فترات القروض بين ٢,٥ الى ٨,٥ سنوات وتستحق السداد على أقساط شهرية متفاوتة .

ان اتفاقيات التسهيلات مع البنوك التجارية تتضمن بعض التعهدات والتي تتطلب ، بالإضافة الى أمور أخرى ، الحفاظ على بعض النسب المالية وتفرض قيوداً على توزيعات الارباح من الشركة التابعة .

فيما يلي اجمالي استحقاقات القروض طويلة الاجل كما في ٣١ ديسمبر :

(بالريالات السعودية)

٤٦,٢٧٣,١٤٦	٢٠١٣
٧٨,٢٠٩,٢٢٤	٢٠١٤
٣٦,٤٨٩,٥٥٥	٢٠١٥
١٤,٥٤٣,٢٢٣	٢٠١٦
٣٣,٥٩٧,٥٦١	فيما بعد ذلك
٢٠٩,١١٢,٧٠٩	

ان أقساط القروض طويلة الأجل المذكورة أعلاه والمستحقة في عام ٢٠١٣ ، تم ادراجها كمطالبات متداولة في قائمة المركز المالي الموحدة .

تسهيلات بنكية

حصلت الشركة الأم على تسهيلات بنكية ("التسهيلات") من بنوك محلية على شكل مرابحة اسلامية قصيرة الأجل وقروض لرأس المال العامل ، اعتمادات مستدبة وخطابات ضمان وقروض طويلة الأجل لتمويل انشاء وتوسيعة مستشفيات وسكن عمال . تحمل التسهيلات عمولات بحسب معدلات السوق السائدة . ان التسهيلات مضمونة بسندات لامر وايداع متحصلات من عميل .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢ - توزيعات ارباح

خلال الربع الاول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، اقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات ارباح نقدية بواقع ٣ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية تبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١ (عدد الاسهم ٢٥ مليون سهم) لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية . (في العام ٢٠١١ ، قامت الشركة الام بتوزيع ارباح نقدية بواقع ٢ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية بلغت ٥ مليون ريال سعودي عن العام ٢٠١٠) .

في ابريل ٢٠١٢ ، وافق المساهمون على توزيعات الارباح والاسهم المجانية (ايضاح ١) في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي . قرر مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢) التوصية للجمعية العمومية بتوزيع ارباح نقدية بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية بلغت ٧٥ مليون ريال سعودي على ان تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية .

١٣ - حقوق الملكية غير المسيطرة

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة حصتهم والتي تبلغ ٤٩٪ (٤٩٪ : ٢٠١١) في شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة وحصة تبلغ ٥٪ (٥٪ : ٢٠١١) في شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة .

١٤ - المعلومات القطاعية

القطاعات حسب الأنشطة :

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة ، اعتمدت قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة . تسجل المعاملات بين قطاعات الأنشطة حسب القيمة المسجلة في نظام التسعير الخاص بالمجموعة . ان إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي ومتناكلاتها ومعداتها وموارداتها ومطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي :

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموع	المواد الصيدلانية	العيادات الخارجية	قسم التقويم	
				(بالريالات السعودية)
٧٩٦,٥١٤,١٥٩	١٦٤,٢٧٤,٢٤١	٣٥٧,٧٠٣,٦٧٣	٢٧٤,٥٣٦,٢٤٥	٢٠١٢
٣٧٢,٧٠٨,٢٢٧	٥٠,٠٦٣,٦١٢	١٨٢,٥٤٣,٣٠٤	١٤٠,١٠١,٣١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
				الإيرادات
				اجمالي الربح
				كما في ٣١ ديسمبر
				ممتلكات ومعدات ، الصافي
٦٨٨,٠٢٧,١٨٩	١٥٨,٢٤٦,٢٥٢	٢٢٧,٠٤٨,٩٧٣	٣٠٢,٧٣١,٩٦٤	اجمالي الموجودات
١,٢٢٥,١٧٥,٩٥٩	٢٨١,٧٩٠,٤٦٩	٤٠٤,٣٠٨,٠٦٧	٥٣٩,٠٧٧,٤٤٣	اجمالي المطلوبات
٤١١,٥٦٤,٣٩١	٩٤,٦٥٩,٨٠٩	١٣٥,٨١٦,٢٤٩	١٨١,٠٨٨,٣٢٣	
				٢٠١١
				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٦٧٨,٤٤١,٥٦٨	١٤٨,٤٣٦,٩٣٧	٣٠١,٠٤١,٦١٣	٢٢٨,٩٦٣,٠١٨	الإيرادات
٣٢٣,٩٩٧,١٥٣	٤٢,٨٨٠,٠٧٠	١٥٩,٦٧٣,٩٦٣	١٢١,٤٤٣,١٢٠	اجمالي الربح
				كما في ٣١ ديسمبر
				ممتلكات ومعدات ، الصافي
٥٢٥,٥٩١,٠٤٩	١٢١,٥٦٧,٤٩٣	١٧٣,٧٣٠,١٢٩	٢٣٠,٢٩٣,٤٢٧	اجمالي الموجودات
٩٨٤,٨٢٠,٢١٤	٢٢٧,٧٨٥,٧٠٠	٣٢٥,٥٢٤,٨٤١	٤٣١,٥٠٩,٦٧٣	اجمالي المطلوبات
٢٧٣,٩٥٦,٨٦٣	٦٣,٣٦٠,٢٩٥	٩٠,٥٤٧,١٦٧	١٢٠,٠٤٩,٤٠١	

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات الشركة العاملة وانشطتها التسويقية الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٢٠,٠٢٨,٤٠٠	٢٤,١٩١,٥٨٣	تكاليف موظفين
٥,١٠٥,٩٩٣	٥,٥٤٠,١٠٦	اعلان وترويج
٤٩,٦٠١,٠٢٠	٦٩,١٩٢,٤٧١	ديون مشكوك في تحصيلها
٧٤,٧٣٤,٥١٣	٩٨,٩٢٤,١٦٠	

١٦ - مصاريف عمومية وادارية

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٤٠,٠٥٦,٧٩٩	٤٨,٣٨٣,١٦٠	تكاليف موظفين
٤,١٢٥,٧٨٧	٢,٢٨٣,٦١٦	ماء وكهرباء
٧,٦١١,٢٧٤	٧,٧٣٢,٨٧٧	استهلاك
١,٩٩٥,٠١٨	٢,٣٦٥,٢٩٧	خدمات مساندة
٣,٥٣٤,٣٢٦	٥,١٤٧,٨٣٧	حافز ادارة (ايضاح ١٨)
٢,٣٣١,٣٠٣	٣,٠٤٦,٠٢١	اصلاح وصيانة
٤,٧٥٧,٤٠٢	٢,٣٠٤,٥٨٧	إيجار
١,٤٧٠,٠٠٠	٢,٩٨٥,٠٠٠	رواتب المدراء التنفيذيين (ايضاح ١٨)
١٣,٣٣٩,٦٣٩	١٢,٩٦٤,٧٤٢	آخرى
٧٩,٢٢١,٥٤٨	٨٧,٢١٣,١٣٧	

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٧ - ايرادات اخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٥,٥٤٨,٧٧٣	١,٥١٩,٠٥٤	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٠١٦,٨٧٥	٣,٣٠١,٠٧٤	حصة الشركة في ربح شركة شقيقة (ايضاح ٦)
٢٢٣,٩٢٠	٢٨٨,٨١٥	خدمات مقدمة الى شركة شقيقة
(٢٠٨,٨٨١)	-	التغير في القيمة العادلة لعقد مقايسة اسعار العمولة
(١٢٩,٠١٠)	٣,٥٥٩,١٠٠	ايرادات (مصاريف) اخرى ، الصافي
٨,٤٥١,٦٧٧	٨,٦٦٨,٠٤٣	

١٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تتضمن مشتريات المجموعة مشتريات بمبلغ ١٧,٢ مليون ريال سعودي (١٣,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) من شركة المواساة العالمية المحدودة ، وهي شركة مملوكة لبعض المساهمين في الشركة الأم .

تم الاصلاح ضمن الايضاح ١٦ عن رواتب المدراء التنفيذيين في الشركة . كما تم الاصلاح عن الحوافز الإدارية المقدمة للمديرين واعضاء الادارة العليا في الايضاح ١٦ .

بناء على توصية لجنة الترشيحات والتي تم اعتمادها من قبل مجلس الادارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٢ ، تم تحديد مكافأة اعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن عام ٢٠١٢ (١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عام ٢٠١١) .

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

تم ادراج المبالغ المطلوبة من والمطلوبة الى جهات ذات علاقة في الايضاحين رقم ٤ و ٩ ، على التوالي .

١٩ - ارتباطات رأسمالية

اعتمد المديرون في الشركة الام مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٣٠٢,٨ مليون ريال سعودي (١٨٦,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) فيما يتعلق بشكل رئيسي بمستشفى جديد في الرياض وتوسيعة مباني المستشفيات في الدمام والجبيل والخبر .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠ - التزامات طارئة

قدمت الشركة ضمانات باليابا عن شركة تابعة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) تتعلق باتفاقية تسهيلات قرض موقعة مع بنك محلى .

٢١ - ادارة المخاطر

مخاطر أسعار العملة

تتمثل مخاطر أسعار العملة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملة في السوق . و تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العملة على التزاماتها التي تحمل عولة والمتمثلة في القروض لأجل .

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر . تسعى المجموعة لادارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدينة القائمة، كما ويتم تجنب مخصصات كافية مقابل الديون المشكوك في تحصيلها . لم تحدد الادارة أية مخاطر ائتمان هامة بتاريخ قائمة المركز المالي .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال لوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية ، وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة . تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية . و تتطلب شروط الفواتير الخاصة بالمجموعة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ الى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفاتورة ، كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ الى 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 . لم تجر المجموعة خلال السنة أية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي ، وحيث ان سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي ، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تحمل مخاطر عملات هامة .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٢ - القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى نفس الأساس المستخدم في تعاملات السوق المباشرة . تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية والأدوات المالية المشتقة . وتتألف الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه واستثمار قصير الأجل والحسابات المدينة ، وتتألف مطلوباتها المالية من القروض قصيرة وطويلة الأجل والحسابات الدائنة ، وتتألف الأدوات المالية المشتقة من عقد مقايسة أسعار الفائدة .

لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي .