

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)

الطابق ٤، مبني الجفالى

٣٧٩٥ صندوق بريد

الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل ٤٥



**تقرير الفحص المحدود الى السادة المساهمين
شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)**

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في تلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ستة أشهر المنتهية في تلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وقُدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعيداً هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل؛ لذا فإننا لا نُبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



عبدالعزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

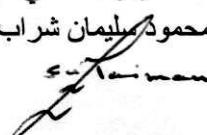
الخبر : ١١ شوال ١٤٣٦ هـ
٢٧ يوليو ٢٠١٥ م

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير منقحة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح	٢٠١٥ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد وما في حكمه	١٤٥٦٠٤٨٠١	١٢٢٥٥٣٢٧٧٧	
وبناء لأجل	١٠٠٠٠٠٠٠	-	
مدينون وببلغ مذفوعة متماماً	٢٢١٠٧٧٦٠٧	٢٢٧٦٢٩٣٨٥	
مخزون	٩٣٢٠٩٣٥٥	٧٧٩٧٨٢٢٧	
أجمالي الموجودات المتداولة	٥٥٩٨٩١٧٦٣	٤٤٨١٥٠٣٩٩	
الموجودات غير المتداولة			
استثمار في شركة زميلة	٨٢٧٤٣٦٠٣	٨٢٥٣٠٢٣٠	
ممتلكات ومعدات	١١٢٧٥٤٤٥٥٧	١٠٠٢٧٦٢٢٢	
شهرة	١٦٣٧١٠٠٠	١٦٣٧١٠٠	
موجودات غير ملموسة أخرى	٨١٥٩١٣٥	٧٦٢٩٧٨	
أجمالي الموجودات غير المتداولة	١١٥٣٤٧٥٠٩٥	١٠٢٨٣٩٠٢٣٠	
أجمالي الموجودات	١٧١٣٣٦٦٨٥٨	١٤٧٦٥٤٢٩	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دالنون وببلغ مستحقة الدفع	١٤٠٦١٦٠٠٥	١١١٧٧١٨٦٤	
قرصون قصيرة الأجل	٢٣٠٢٨٦٧٣	١١٠١٨٠١٠٠	
جزء متداول من قروض لأجل	١٠٠٤٠٦١٢٣	٦٦١٥٣٨٩١	
مخصص زكاة	١٤٣٨٤٩٥٦	١٠١٠٣٩١٦	
أجمالي المطلوبات المتداولة	٢٨٨٣٣٦٤٥٧	٢٩٨٢٠٩٧١١	
المطلوبات غير المتداولة			
قرصون لأجل	٢٧٧٢٨٨٨٤٤٢	١٧٨١٨٧١٩٢	
مكافآت نهاية خدمة للموظفين	٤٥٤٠٣٨٧٤	٣٨٤٧٦١٦٠	
أجمالي المطلوبات غير المتداولة	٣٢٢٦٩٢٧١٦	٢١٦٦٦٣٥٢	
أجمالي المطلوبات	٦١١٠٢٩١٧٣	٥١٤٨٧٣٠٦٣	
حقوق المساهمين			
حقوق الملكية العلامة للمساهمين في الشركة			
رأس المال	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	
احتياطي نظامي	١٢٣٥٦٤٠٥٠	١١١٢٩٥٨٢	
ارباح مبقة	٤١٥٦٩٤٦٨٦	٢٩٤٦١٩٥٩٢	
الحصص غير المسيطرة	١٠٣٩٢٥٨٩٣٦	٩٠٥٩١٠١٧٤	
أجمالي حقوق المساهمين	٦٣٠٧٨٧٤٩	٥٥٧٥٧١٩٢	
أجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١٠٢٣٣٧٦٨٥	٩٦٦٣٦٧٣٦	
	١٧١٣٣٦٦٨٥٨	١٤٧٦٥٤٢٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي
محمود سليمان شراب


عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم



العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

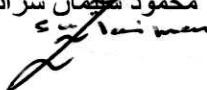


قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٣٩٤٨٠٨٢٤٩ ٩٢٩٧٧٧٠	٤٤١٢٣٤٧٥٠ ١٠١٩٥٣٦١٨	١٩٨٤٢٤٧٨ ٤٦١٣٤٨٩	٢٢٢٦٤٤٥٩٧ ٤٩٨٨٧٦١٢	إيرادات تشغيلية
٤٨٧٧٨٦٠١٩	٥٤٣١٨٨٣٣٦٨ ٢٤٤٢٤٥٩٦٧	٢٤٤٢٤٥٩٦٧ ٢٧٢٥٣٢٧٠٩		مبيعات
(١٧٢٦٥٤٣٠٨) (٦٦٠٧٨٠١)	(١٩٩١٢٦٦١) (٧٤٤٤٤٣١٢)	(٨٧٢٩١٥٥٤٩) (٢٢٦٦١٩٧٨٧)	(١٠٢٧٠٣٤١٦) (١٢٩٤٦٢١١٧)	تكاليف المباشرة:
٢٤٨٣٢٣٩٠٢	٢٦٩٠٨٦٠٧ ٢٦٩٠٨٦٢٧	١٢٤٢٤٣٧٣٧ ١٣٣٢٣٩٠٦		تكلفة العمليات تكلفة المبيعات
(٧٣٥٨٦٠١) (٤٨٩١١) (٣٧٩٨٠٧)	(٨٧٢٤٨٣٧٢) (٥٦٢٧٠٦١) (٣٦٧٠٣٩)	(٣٦٢٢) (٢٤١٠٦٢٨) (٣٦٧٠٣٩)	(٤١٤٩٤٥٥٩) (٢٨١٠٢٨) (١٨٣٤٤٦٧)	الربح الإجمالي
١٢٦٠٥٨٣	١٢٥١٠٤٣٥ ٦٣٢١٦٩٣٣	٦٣٢١٦٩٣٣ ٦٣٠٤٧٩٥٢		المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية إطفاء موجودات غير ملموسة أخرى
١٤٧٣٢١٨ ٣٦٩٨٢٦٩ (٤٦٤٧٢٣)	١٨٤٢٣٠٥٥ ٤٥٠٩٥٣٠ (٣١٦٤٣٢)	٧٥٠,٠٠٠ ٢٧٠٩٤٦٩٤ (١٨٤٩٣٤٤)	٧٥٠,٠٠٠ ٢٧٠٩٤٦٩٤ (١٨٤٩٣٤٤)	الدخل من العمليات الرئيسية
١٣٠٧٤٤٧	١٢٧٦٢٦٥٦ ٦٥٤٨٤٣٤٦	٦٤٦٥٨١٠٢ ٦٥٤٨٤٣٤٦		حصة في نتائج شركة زميلة إيرادات أخرى تكاليف تمويل
(٥٩٨٩٥٥٥٩)	(٢٢١٩٥٤٩) (٧٤٥٧٥٧٤)	(٤٥٧٩٣٣٩) (٣٢١٩٨٣٨)		الدخل قبل حساب الزكاة والمحصص غير المسيطرة
١٢٤٨٩٧٨٨٨	١١٩٩٧١٦٥٨ ١٢٤٢٥٢٤٣٧	٦٠٠٧٨٧٧٦٣ ٦٣٢٥٢٤٣٧		محصص غير مسيطرة
(٧٥١٤١٠٩)	(٣٢١٩٨٩٥٣١) (٣٢١٩٨٣٨)			الدخل قبل حساب الزكاة
١١٧٣٨٣٧٧٩	١١٢٠١٤٠٨٤ ٥٩٤٤٣٥٩٩	٥٦٠٨٩٢٣٢ ٥٦٠٨٩٢٣٢		زكاة
٢,٥٢	٢,٥٠	١,٢٦	١,٢٦	٦ ربحية السهم من العمليات الرئيسية
٢,٣٥	٢,٢٤	١,١٩	١,١٢	٦ ربحية السهم من صافي الدخل
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي
محمود سليمان شراب
مساعد نائب



عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم



العضو المنتدب
محمد سليمان السليم



قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ريل سعودي		ريل سعودي	
١٣٠٩٨٧٤٤٧	١٢٧٦٦٢٦٥٠٦	١٢٧٦٦٢٦٥٠٦	الدخل قبل حساب الزكاة والمحصل غير المسيطرة
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	التعديلات لـ:
٢٣٧٩٨٠٧	٣٦٧٠٣٩	٣٦٧٠٣٩	الاستهلاك
(١٤٧٣٢١٨)	(١٨٢٣٠٥٥)	(١٨٢٣٠٥٥)	إطفاء الموجودات غير المملوسة الأخرى
٢٣٧٩٤٠٤	٤٥٦٥٩٩٦	٤٥٦٥٩٩٦	الحصة في نتائج شركة زميلة
٤٦٤٧٧٢٣	٣٨١٠١١٤	٣٨١٠١١٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٣٧٥٠٠٠)	(١١٩٦١٩٥)	(١١٩٦١٩٥)	تكليف التمويل
١٥٢٦٦٣٠٢١	١٥٨٤٠٢٩٤٩	١٥٨٤٠٢٩٤٩	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٠٦٢١٦٢٤)		(١٩٧٢٤٤٢)	
(١٠٧٦٤١٢١)	(١٧٤٠٣١٨)	(١٧٤٠٣١٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢١٣٢٦)	(١٢٠٣٢٦)	(١٢٠٣٢٦)	المدينون والبالغ المدفوعة مقاماً
١١٥٧٧٧٥٠٠	١٣٨٥٥٩٩٤٠٧	١٣٨٥٥٩٩٤٠٧	المخزون
(٤٦٤٧٧٢٢)	(٣٨١٠١١٤)	(٣٨١٠١١٤)	الدائون والبالغ المستحقة الدفع
(١٢٣٧٣٠٨٥)	(١٢٩٩٩٠٥)	(١٢٩٩٩٠٥)	
١٠٢٦٦٣٦٩٢	١٢١٧٨٩٣٨٨	١٢١٧٨٩٣٨٨	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	النشاطات الاستثمارية
(١٥٤٩٢٨٢٥١)	(٥٤١١٢٦٤٦)	(٥٤١١٢٦٤٦)	وديعة لأجل
٤٠٨٨٨٠	٤٣٠٧١١	٤٣٠٧١١	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠٤٧١٦)	(٤٩٧٥٢٢)	(٤٩٧٥٢٢)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٠٠٦٨٢٠	١٦٠٩٤٤٨٢	١٦٠٩٤٤٨٢	إضطرابات على موجودات غير مملوسة أخرى
(٥٢٩٧١٩٥٧)	(٥٢٩٥٦٩٩٧٥)	(٥٢٩٥٦٩٩٧٥)	توزيعات أرباح مستقلة من شركة زميلة
٣٩٣٤٨٥٠٣	١٥٨٥٢٥١٠	١٥٨٥٢٥١٠	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٧١٣٢٦٧)	(١٩٠٧٥٢٥)	(١٩٠٧٥٢٥)	النشاطات التمويلية
٦٣٤٠٨٧٥	٤٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(٢٥٦٢٧٩٥٧)	(٥٩٢٢٤٨٣٣)	(٥٩٢٢٤٨٣٣)	المسدود من قروض قصيرة الأجل
(١٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	المتحصل من قروض لأجل
(١٠٠٠٠٠٠)	(٤٩٠٠٠٠)	(٤٩٠٠٠٠)	السدود من قروض لأجل
(٩٦٨٦٩٩٤٦)	(١٠٥١٧٩٨٤٨)	(١٠٥١٧٩٨٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٧٢٢١١)	(٣٥٩٦٠٤٣٥)	(٣٥٩٦٠٤٣٥)	الحركة في المحصل غير المسيطرة
١٨٠٢٤٠٩٨٨	١٨١٥٦٥٢٣٦	١٨١٥٦٥٢٣٦	
١٣٢٥٣٢٧٧٧	١٤٥٦٠٤٨٠١	١٤٥٦٠٤٨٠١	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٨٠٧		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٤٠٤		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٣٢٦		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٢٢		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩١٢		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٦		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٣		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	
٢٣٧٩٠٠		٣٦٧٠٣٩	
٢٠١٤		٢٠١٥	

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
لقرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	توزيعات أرباح	رأس المال	احتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	المقرحة	المجموع
٦٧٧٩ر٣٨٣٢٧٧٩	١١٧٢٣٨٢٣٧٧٩	-	-	١١٧٢٣٨٢٣٧٧٩	١٨٨٩٧٤٩٧٤١٩١	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
١٧٤١٠٩١٥٩٠٥	(١٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	(١٠٠٠٠٠٠٠)	(١٣٧٨٣٧٣٨٢٧٣٨)	(١٠٠٠٠٠٠٠)
٢٠١٤	٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٩٥٢٠٤٢٠٤	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٨٨٥٥٦٦٣٩٥
٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩	١١٧٢٣٨٢٣٧٧٩	-	-	-	-	٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩
٢٠١٥	٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٣٥٤٥٦٤٠٥٠	٣٠٣٦٨٠٨٠٢	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩
٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩	(١٠٠٠٠٠٠)	-	-	(١٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	(٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩)
٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩	٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٣٥٤٥٦٤٠٥٠	٤١٥٦٩٤٨٨٦	١٠٣٩٢٥٨٩٣٦	٦٧٧٩ر٣٨٣٧٧٧٩

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

31

المدير المالي

سید علی خان

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم



العضو المنتدب

محمد سليمان السليم

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١ النشاطات

إن شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ هـ (الموافق ٢٢ يناير ١٩٩٧ م). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦ م).

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

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية	دولة التسجيل	اسم الشركة
%٥١	المملكة العربية السعودية	شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة
%٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

٢ نتائج الفترة الأولية

أجرت المجموعة كافة التعديلات الازمة الهامة لإظهار المركز المالي الأولى ونتائج الأعمال الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، غير أن النتائج المالية الأولية قد لا تعتبر مؤشراً للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

٣ أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة. والشركة التابعة هي تلك التي تمتلك المجموعة فيها، بشكل مباشر أو غير مباشر، استثماراً طويلاً الأجل يمثل حصة بنسبة أكثر من %٥٠ في رأس المال الذي له حق التصويت أو تلك التي تمارس المجموعة عليها سيطرة. ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى انقطاع هذه السيطرة. وتُعد القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على القوائم المالية الأولية للشركة والقوائم المالية الأولية لشركاتها التابعة كلٌ على حدة. وتُعد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة عنها باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتُحذف بالكامل كافة الأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة.

تمثل الحصص غير المسيطرة نسبة الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تملكونها المجموعة وتحذر في قائمة الدخل الأولية الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، وذلك بمعزل عن حقوق المساهمين.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتنتفق السياسات المحاسبية الهامة الملخصة أدناه التي تطبقها المجموعة في إعداد قوانها الأولية الموحدة، مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المدققة الأخيرة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

العرف المحاسبي
تُعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تممة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٤ . السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

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

النقد وما في حكمه

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

المدينون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأى مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل. وتتمثل التكاليف تلك المصارييف المتکبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحاسبة بناء على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجع.

الاستثمار في شركة زميلة

تم المحاسبة عن الاستثمار في شركة زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

تُسجل الممتلكات والمعدات مبتدئاً بالتكلفة وتندرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأى انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، فيما تُستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تُطفأ التحسينات على العقارات المستأجرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تُحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل عند تكبدها، وتُرسّم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة اعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى تراخيص بعض المستشفيات والمستوصفات. وتحسب التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل موجودات غير ملموسة أخرى، وتُطفأ على مدى الفترة المقدرة للانفاع.

الشهرة

تمثل الشهرة فائض تكلفة تجميع المنشآت عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة الممكن تحديدها للمنشأة المستحوذ عليها. وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، فإنها تُقاس بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمه ناشئة عن الانخفاض في القيمة.

ويحدّد الانخفاض في قيمة الشهرة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. وفي حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) عن القيمة الدفترية للوحدة المدرة للنقد (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها، يُعرف بخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علمًا بأن الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الشهرة لا يمكن عكس قيدها في الفترات المستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تممة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٤ . السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

الشهرة (تممة)

ويراجع الانخفاض في قيمة الشهرة سنويًا، ويتم تكرار ذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال تعرض القيمة الدفترية للانخفاض. وتُجري المجموعة اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. وعند بيع الشركات التابعة، يُعترف بالفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائد فروق الترجمة المترافقه والشهرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تُجرى مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة القابلة للاسترداد التقديرية، تُخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصًا تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويُحمل فائض القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد التقديرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يُعترف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

المخصصات

يُعترف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (نظمي أو ضمني) نتيجة لحدث سلبي، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الزكاة

يُجتب مخصص للزكاة الخاصة بالشركة والشركات التابعة السعودية وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويُحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتدرج في الحسابات في الفترة التي يستكمل الربط خلالها.

يُحتسب مخصص الزكاة الخاصة بالشركة والشركات التابعة السعودية للفترة الأولية بناءً على مخصص الزكاة التقديري عن السنة كل. ويُحتسب في نهاية السنة الفرق بين المخصص المُجْبَى خلال الفترة الأولية والمخصص الفعلي للفترة بناءً على حساب الزكاة التفصيلي للسنة.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يُجتب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن قدرات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

الإيرادات

الإيرادات التشغيلية

تمثل الإيرادات التشغيلية قيمة فواتير الخدمات المقتملة من المجموعة إلى المرضى، ويُعترف بها عند تأدية الخدمات، بالصافي بعد حسم الخصومات.

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير الأدوية والعقاقير الطبية والأدوات الطبية الموردة من قبل المجموعة، ويُعترف بها، بالصافي بعد حسم الخصومات، عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية هذه البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة لقياس بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل / المريض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تممة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٤ . السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وباستثناء إطفاء الموجودات غير الملموسة وتکاليف التمويل، توزع كافة المصاريف الأخرى، على أساس ثابت، فيما بين تکاليف مباشرة ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحددها المجموعة حسبما تراه مناسباً.

العملات الأجنبية

تُسجل 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 الأولية الموحدة. وتندرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تکاليف الاقراض

تُرسّمل تکاليف الاقراض المرتبطة بشكل مباشر بإنشاء أحد الأصول حتى الوصول للمرحلة التي تُستكمل عندها جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري؛ ومن ثم تُحمل هذه التکاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

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

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة، حيث تقوم هذه الوحدة بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. ونظراً لأن المجموعة تجري كافة نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية، فقد قدم التقرير القطاعي حسب قطاع الأعمال فقط.

٥ . رأس المال

يتكون رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٠ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٥٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٦ . ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تمه)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٧ المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة، اعتمدت قطاعات الأعمال من قبل الإدارة فيما يتعلق أنشطتها المجموعة. وشُجّل المعاملات بين قطاعات الأعمال بالتكلفة. وفيما يلي إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأعمال:

النوع	قسم الصيدلة	العيادات الخارجية	قسم التغذية	٢٠١٥ لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	الإيرادات
٢٧٢٥٣٢٢٠٩ ١٣٣٢٠٩٠٠٦	٤٩٦١٢ ٦٧٢٦٥٩٦٩	١٢٤٩١٣٥٦٠ ٦٧٢٦٧٨٢٥	٩٧٧٣١٠٣٧ ٥٢٦٧٥٢١٢	٢٠١٥ لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٥٤٣١٨٨٣٦٨ ٢٦٩٠٨٦٥٧	١٠١٩٥٣٦١٨ ١٣٧١٤٨٤٩٧	٢٥٠٥٢٤٦٧ ١٣٧١٤٨٤٩٧	١٩٠٧٣٢٢٨٣ ١٠٤٤٢٤٧٠٤	الربح الإجمالي
١٤٥٥٤١٢٧٥٧ ١٧١٣٣٦٨٥٨	١٩١٩١٩٤٨٦ ٢٩١٢٢٧٢٣٦٦	٤١٧١٩١٩٤٨٦ ٦٣٣٩٤٥٧٣٧	٥١٨٢٦٧٠٤٩٦ ٧٨٨١٤٨٧٥٥	كم في ٣٠ يونيو
٦١١٢٩١٧٣ ١٢٤٣٢٣٩٠٢	١٠٣٨٧٤٩٥٩ ٢٢٦٠٨٠٧٩٤	٢٢٦٠٨٠٧٩٤ ٢٢٧٣٤٦٥٩	٢٨١٠٧٣٤٤٢٠	الممتلكات والمعدات
٢٤٤٢٤٥٩٦٧ ١٢٤١٤٣٧٣٧	٤٦٤٨٩ ٦٥٤١٧٩٧٥	١١٦٨٩٤٠٤٤ ١٣٢٩٢٩٧٧	٨١٢٤٨٤٤٣٤ ٤٥٤٣٢٩٦٥	اجمالي الموجودات
٤٨٧٧٨٦١٩ ٢٤٨٣٢٣٩٠٢	٩٢٧٧٧٧٢٠ ١٢٧٣٤٦٩٦١	٢٢٦٣١٧٧٩٢ ١٢٧٣٤٦٩٦١	١٦٨٤٩٠٤٥٧ ٩٤٨٠٧٥٩١	اجمالي المطلوبات
١٠٢٢٧٢٦٠٢٢ ١٤٤٢٩٤٢٩	٣٧١٤٤٢٤ ٢٥١٠١١٨٧٣	٣٧١٠٠٨٦٢٨ ٥٤٦٣١٩٩٥٩	٤٦١٢٥٣٩٧٠ ٦٧٩٢٠٨٥٩٧	٢٠١٤ لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٥١٤٨٧٣٠٦٣ ١٣٤٢٨٤٢١	٨٧٥٢٨٤٢١ ١٩٠٥٠٣٢٣	٨٧٤٢١ ١٩٠٥٠٣٢٣	٢٣٦٨٤١٦٠٩	الإيرادات
١٣٤٢٨٤٢١ ١٣٤٢٨٤٢١				الربح الإجمالي

القطاعات الجغرافية:

ان جميع موجودات المجموعة التشغيلية وأسواق نشاطاتها الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية.