



---

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مدققة)  
٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

أرنست و يونغ

Ernst & Young

# إرنست ووينغ

محاسبون قانونيون  
٣٧٩٥ صندوق بريد  
الدور الرابع - بنية فلور  
الخبر - ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٨٢ ٧٧٢٤  
www.ey.com/me

رقم الترخيص: ٤٥

## تقرير الفحص المحدود الى المساهمين في شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص المحدود :

لقد حصلنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الموسعة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٠ والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمدة من قبل الشركة الأم والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان حصلنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص المحدود :

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن إرنست ووينغ



الخبر : ٨ ذو القعدة ١٤٣١ هـ  
١٦ أكتوبر ٢٠١٠ م

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٥٦٥٢٦	١٤٠٥٧١٠٢٩	الموجودات المتداولة
١٩٦١٩٧٨٨٠	١٨٧٢٦١٩٣٣٢	النقد وما في حكمه
٥٣٢٤١٣٦٣	٦٤١٠٤٠٢٧	مدينون ومبانع مدفوعة مदدماً
<u>٢٩٢٥٩٥٧٦٩</u>	<u>٣٩١٩٣٦٩٨٨</u>	بضاعة
		اجمالي الموجودات المتداولة
٧٣٠٨٤٤٥٠	٧٣٠٨٤٤٥٠	الموجودات غير المتداولة
٣٨٩٦٢٠٥١٨	٤٤٣٨٩٣٨٢٨	استثمار في شركة مرتبطة
١٨١٨٧٥٧٣	١٧٧١٢٧٣٤	ممتلكات ومعدات
<u>٤١٥١١٦٥٤١</u>	<u>٤٦٨٩١٥٠١٢</u>	موجودات غير ملموسة
<u>٧٠٧٧١٢٣١٠</u>	<u>٨٦٠٨٥٢٠٠٠</u>	اجمالي الموجودات غير المتداولة
		اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
٨١٣٥٢٩٤٦	٧٩٧٧٨٩٧١	المطلوبات المتداولة
٣٥٠٣٤٣٧	٤٧٠٦٧٤٧	دائنون ومبانع مستحقة الدفع
-	٢٠٠٠٠٠٠	مخصص زكاة
٣٢١٩٢٨٣٧	٢٤٠٢٨٧١٦	قروض قصيرة الأجل
<u>١١٧٠٤٩٢٢٠</u>	<u>١٢٨٥١٤٤٣٤</u>	قسط جار من قروض لأجل
		اجمالي المطلوبات المتداولة
٩٤٠٥٣٩٣٠	١٣٢٠٣٧٩٦٢	المطلوبات غير المتداولة
١٧٧٩٠٨٠٥	٢١٦٦٨٧٤٠	قروض لأجل
<u>١١١٨٤٤٧٣٥</u>	<u>١٥٣٧٠٦٧٠٢</u>	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٢٨٨٩٣٩٥٥</u>	<u>٢٨٢٢١١٤٦</u>	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		اجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم في الشركة الأم
٢٤٩٠٦٢٧٢	٣٥٦١٠٦٧٩	رأس المال
١٨١٦٦٢٧٥٣	٢٥٩٣٨٥٨٦٦	احتياطي نظامي
٤٥٦٥٣٤٠٢٥	٥٤٤٩٩٦٥٤٥	أرباح مبقة
<u>٢٢٤٢٨٤٣٢٠</u>	<u>٣٣٦٣٤٣١٩</u>	حصص الأقلية
<u>٤٧٨١٨٣٥٥</u>	<u>٥٧٨٦٣٠٨٦٤</u>	اجمالي حقوق المساهمين
<u>٧٠٧٧١٢٣١٠</u>	<u>٨٦٠٨٥٢٠٠٠</u>	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدفقة)  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

فترة التسعة أشهر من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	فترة التسعة أشهر من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	فترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	فترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٢,٥٥٦,٦٤٤	٣٢٦,٩٨٥,٤٤٦	٩٢,٧٧٧,٩٢٨	١٠٤,٠٩٢,٢٦١	إيرادات التشغيل
٨٤,٢١٦,٣٣٣	٩٨,٣٨٧,٣٣٥	٢٦,١٥١,٣٥٩	٣٠,٦٢٩,٨١٩	المبيعات التجارية
٣,٦٦٦,٣٦٣	١,٩١٥,٢٠٨	٣٩٢,٢٢١	-	أتعاب الادارة
٣٨٠,٤٣٩,٣٢٠	٤٢٧,٢٨٧,٩٨٩	١١٩,٢٧١,٥٠٨	١٣٤,٧٢٢,٠٨٠	
(١٥٢,٦٧٤,٩٣٨)	(١٥٧,٠٠١,٠٧٠)	(٥٠,٥١٣,٣٤٨)	(٥١,٩٦٩,٢٨٠)	تكلفة العمليات
(٤٩,٧٠٤,٤٠٦)	(٦٧,٥٩٢,٧٩٨)	(١٤,٧٠٩,٦٩٠)	(١٩,٤٥٤,٣٣٦)	تكلفة المبيعات
(٢٠٢,٣٧٩,٣٤٤)	(٢٢٤,٥٩٣,٨٦٨)	(٦٥,٢٢٣,٠٣٨)	(٧١,٤٢٣,٦١٦)	
١٧٨,٠٥٩,٩٧٦	٢٠٢,٦٩٤,١٢١	٥٤,٤٨٤,٧٠	٦٣,٢٩٨,٤٦٤	الربح الإجمالي
(٢٦,٦٥٧,٦٣٧)	(٣٨,٢٥٠,٦٠٧)	(٨,٢١٧,٣٦٥)	(١٢,٩١٩,٥٣٩)	المصاريف
(٤٨,٠٩٩,٧٥)	(٥٣,٦٦٤,٤١٥)	(١٥,٩٩٥,٨٩٨)	(٢١,٠٤٢,١٢٤)	بيع وتوزيع
(٢,٢٤٠,٦٢٤)	(٨٨٦,٥٨٥)	(٧٤٨,٤٩٠)	(٢٠,٠٣٦)	عمومية وادارية
(٧٦,٩١٦,٣٣٦)	(٩٢,٨٠١,٦٠٧)	(٢٤,٩٦١,٧٥٣)	(٣٤,١٦١,٦٩٩)	اطفاء موجودات غير ملموسة
١٠١,١٤٣,٦٤٠	١٠٩,٨٩٢,٥١٤	٢٩,٠٨٦,٧١٧	٢٩,١٣٦,٧٦٥	الدخل من العمليات الرئيسية
(٥٢٨٧,٧٧٠)	١,٤٦٤,٢١٧	(٢,٩٠٩,٤٠٨)	١,٢٦٢,٩٠٤	إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٤٤٤,٥٢٣)	(٤,٧٨١,٢٠٣)	(١,٥١١,٠٢٢)	(١,١٧٦,٠٤٩)	أعباء مالية
٩١,٤١٢,٣٣٧	١٠٦,٥٧٥,٥٢٨	٢٤,٦٦٦,٢٨٧	٢٩,٢٢٣,٦٢٠	الدخل قبل حساب الزكاة وحصص الأقلية
(٣٥٩٤,٤٢١)	(٦,١٨٩,٧٨٨)	(١,١٥١,٨٢٤)	(١,٦٨٥,٧١٨)	زكاة
٨٧,٨١٧,٩١٦	١٠٠,٣٨٥,٧٤٠	٢٣,٥١٤,٤٦٣	٢٧,٥٣٧,٩٠٢	الدخل قبل حساب حصص الأقلية
(٥٣٥٠,٩٥٩)	(١٠,١٠٠,٣٤٥)	(١,٦٣١,٦٨٦)	(٤,٣٩٤,٨٢٠)	حصص الأقلية
٨٢,٤٦٦,٩٥٧	٩٠,٢٨٥,٣٩٥	٢١,٨٨٢,٧٧٧	٢٣,١٤٣,٠٨٢	صافي دخل الفترة
٤٠٥	٤٤٠	١١٦	١١٧	ربحية السهم من العمليات الرئيسية (للفترة)
٣٣٠	٣٦١	٠٨٨	٠٩٣	ربحية السهم من صافي الدخل (للفترة)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدفقة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الفترة من ١ يناير  
إلى ٣٠ سبتمبر  
٢٠٠٩  
ريال سعودي

الفترة من ١ يناير  
إلى ٣٠ سبتمبر  
٢٠١٠  
ريال سعودي

٩١٤١٢٣٣٧	١٠٦٥٧٥٥٤٨
٢٣٥٦٨٢٢٤	٢٣٩٦٤٦٤١
٢٢٤٠٦٢٤	٨٨٦٥٨٤
١٥٨٠٥٧٥	٢٦٦٧٢٥٦
٤٤٣٥٣٣	٤٧٨١٢٠٣
(٦٢٦٤٠)	(١٩٣٢٩٥٩)
-	٣٦٥٣٩٩٩٥
١٢٣١٨٢١٦٣	١٤٠٥٩٦٢٣٨

النماط التشغيلي  
الدخل قبل حساب الزكاة وحصص الأقلية  
التعديلات لـ:  
الاستهلاك  
إطفاء الموجودات غير الملموسة  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي  
الأعباء المالية  
الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات  
التغيير في القيمة العادلة لعقد مبادلة أسعار الربح

(٤٧٧٥٩)	(٩٩١٧٦٠٦)
(١٠٧٤٣٣٧٤)	(١٤٤٢٦٤٥٨)
١٨٦٤٩١٧٨	(١٣٣٢٧١٤)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :  
المدينون  
البضاعة  
الدائنون

٨٣٨٣٧٢٠٨	١١٤٩١٩٤٦٠
(٤٤٤٣٥٣٣)	(٤٧٧٨١٢٠٣)
(٤٤٧٤)	(٥٨٩٠٥٥٦)

النقدية من العمليات  
أعباء مالية مدفوعة  
زكاة مدفوعة

٧٥٢٥٣٢٠١	١٠٤٢٤٧٧٠١
(٤٨٧٥٨٠٩٧)	(٤٧٨٨٤٨٢٥)
١٠١٦٦٥٥٧	١٤٩٦٤٩٦٥
(٨٨٢٦٩٢)	(٥١٠٠)

صافي النقية من النماط التشغيلي

النماط الاستثمارية  
شراء ممتلكات ومعدات  
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات  
شراء موجودات غير ملموسة

صافي النقية المستخدمة في النماط الاستثمارية

٣١٦٤٨٢٤٣	٦١٦٥٠٠٠
(١٨٧٤٩٩٢٩)	(٢١٩٥٦٩٠١)
-	٢٠٠٠٠٠
(٣٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)
(٢٢١٠١٦٨٦)	٣٤٦٩٣٠٩٩
١٣٦٧٧٢٨٢	٩٢٥٤٦٩١٠
٢٩٤٧٩٢٤٤	٤٨٠٢٤١١٩
٤٣١٥٦٥٢٦	١٤٠٥٧١٠٢٩

النماط التمويلية  
المتحصل من قروض لأجل  
المسدد من قروض لأجل  
المتحصل من قروض قصيرة الأجل  
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقية من / (المستخدمة في) النماط التمويلية

الزيادة في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

الدائنون

الدائنون

المدینون

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

## ١ . النشاطات

ان شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة الأم") مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ هـ الموافق ٢٢ يناير ١٩٩٧ . تم تحويل الشركة الأم الى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦) .

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

ان القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها والتي تسيطر الشركة الأم على سياساتها المالية والتشغيلية :

<u>نسبة الملكية</u>	<u>اسم المنشأة</u>
%٥١	الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة
%٩٥	شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

وخلال العام ٢٠٠٩ ، تم طرح ٧ مليون سهم للاكتتاب العام من الأسهم المملوكة للمساهمين في الشركة الأم والتي تم الاكتتاب بها بالكامل ، ويتم حالياً تداول أسهم الشركة الأم في سوق الأسهم السعودية (تداول) .

## ٢ . أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة المواساة للخدمات الطبية والشركات التابعة لها ("المجموعة") وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

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

يتم توحيد كامل القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ تملكها ، وهو يمثل تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة ويستمر توحيدها حتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة .

ولا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية النظامية . وبالإضافة الى ذلك ، فإن نتائج الفترة الأولية قد لا تعطي مؤشراً دقيقاً عن النتائج التشغيلية السنوية لعام ٢٠١٠ .

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) - (نتمة)  
٢٠١٠ سبتمبر

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، ونورد فيما يلى بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة التي تتفق مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية :

**العرف المحاسبي**  
تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

**استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة**  
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، 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 الأولية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية .

**النقد وما في حكمه**  
يختلف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحة والتي يمكن تحويلها إلى مبالغ نقدية محددة ولها فترة استحقاق لفترة ٣ أشهر أو أقل عند ربطها .

**المدينون**  
تضمن الحسابات المدينة الفواتير المقيدة على الحساب وغير المسددة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، بالصافي بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

**البضاعة**  
تدرج البضاعة بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل بعد تجنب مخصصات مناسبة لأي بنود متقدمة أو بطينة الحركة . وتتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

**الممتلكات والمعدات**  
تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة . الأراضي المملوكة لا تستهلك ، وتستهلك تكلفة الممتلكات الأخرى والمعدات 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 . وإذا وجد 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 .

تطأ التحسينات على العقارات المستأجرة / الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات / للموجودات أو فترة عقد الإيجار ، أيهما أقصر .

**الاستثمار في شركة مرتبطة**  
تم المحاسبة عن الاستثمار في شركة لا تسيطر المجموعة على سياساتها المالية والتشغيلية حسب المعايير ذات العلاقة .

**الموجودات غير الملموسة**  
وهي تمثل الشهادة التجارية الناشئة عن تملك شركة تابعة والتراخيص وتكلف ما قبل التشغيل الخاصة ببعض المستشفيات والمستوصفات .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) - (نتمة)  
٢٠١٠ سبتمبر

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

#### الموجودات غير الملموسة (نتمة)

لا يتم اطفاء الشهرة التجارية ، وإنما يتم مراجعتها سنويًا فيما يتعلق بأي انخفاض في قيمتها . وتطفأ تكلفة الموجودات غير الملموسة الأخرى على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

#### الدائنون والبالغ المستحقة الدفع

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

#### الزكاة

يجب مخصص الزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة الأولية . أما المبالغ الإضافية ، إن وجدت ، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال الرابط ، فقد تقتصر في الحسابات في الفترة التي يستكمل الرابط خلالها .

يتم تحويل مخصص الزكاة في القوائم المالية الأولية بناء على حصة الفترة من الزكاة المتوقعة للسنة ككل . أما الفروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي كما في نهاية العام فتتم المحاسبة عنها في آخر السنة .

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة الدفع للموظفين كما بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لعقود التوظيف .

#### توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالالتزام عندما يتم اعتمادها من الجمعية العامة . بينما يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة .

#### الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء .

#### 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 الأولية الموحدة .

#### المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلان والترويج وكذلك مصروف الدينون المعدهومة . وباستثناء التكاليف المباشرة وأطفاء الموجودات غير الملموسة والأعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وادارية .

#### الأدوات المالية المشتقة

تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المشتقة مثل عقود مبادلة أسعار الربح وذلك بهدف التحوط فيما يخص مخاطر تقلبات أسعار العمولة . ويتم الاعتراف بالأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة كما في تاريخ الدخول في العقد ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير اللاحق . وتظهر الأدوات المالية المشتقة كأصل عندما تكون القيمة العادلة موجبة في حين تظهر كالالتزام عندما تكون القيمة العادلة سالبة . ويتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر تنتج عن التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة خلال الفترة والتي لا تفي بشروط محاسبة التحوط في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) - (نهاية)  
٢٠١٠ سبتمبر ٣٠.

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

#### ربحية السهم

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

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

#### التقارير القطاعية

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

### ٤. المعلومات القطاعية

#### القطاعات حسب الأنشطة:

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

المجموع	أتعاب الادارة	المادة	المواد الصيدلانية	العيادات الخارجية	قسم التنمية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٤٧٢٢٠٨٠	-	٣٠٦٢٩٨١٩	٤٤٧٥٩٦٧٢	٥٩٣٣٢٥٨٩	٢٠١٠: لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٦٣٢٩٨٤٦٤	-	١١٧٥٤٨٣	٢٢٤١٢٨٨٢	٢٩٧١٠٠٩٩	الإيرادات الربح الإجمالي
٤٢٧٢٨٧٩٨٩	١٩١٥٢٠٨	٩٨٣٨٧٣٤٥	١٤٠٦٠٣٧٤٢	١٨٦٣٨١٧٠٤	٢٠١٠: لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٢٠٢٦٩٤١٢١	١٩١٥٢٠٨	٣٠٧٩٤٥٣٧	٧٣٠٩٣٢٨٢	٩٦٨٩١٠٠٩٤	الإيرادات الربح الإجمالي
٤٤٣٨٩٣٨٢٨	-	١٠٢٦٧١١٩٣	١٤٦٧٢٥٧٢٣	١٩٤٤٩٦٩٠٢	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ الممتلكات والمعدات (بصافي القيمة الدفترية)
٨٦٠٥٢٠٠	-	١٩٥٧١٩٥٢٠	٢٨٦٠٠٦٩٦٥	٣٧٩١٢٥٥١٥	أجمالي الموجودات
٢٨٢٢١١٣٦	-	٦٥٢٧٦٨٢٧	٩٣٢٨٦٠٥٣	١٢٣٦٥٨٢٥٦	أجمالي المطلوبات

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) - (تنمية)  
٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

#### ٤ . المعلومات القطاعية (تنمية)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩ سبتمبر ٣٠					
الإيرادات الإجمالي					
١١٩٢٧١٥٠٨	٣٩٢٢٢١	٢٦١٥١٣٥٩	٤٦١٢٣٣٩٣	٤٦٣٣٤٨٠٥	
٥٤٤٨٤٧٠	٣٩٢٢٢١	١٠٥٩١٨٦٥	٢١٥٤٥٧٣٤	٢١٥١٨٦٥٠	
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩ سبتمبر ٣٠					
الإيرادات الإجمالي					
٣٨٠٤٣٩٣٢٠	٣٦٦٣٣٦٣	٨٤٢١٦٣٣٣	١٤٦٣٧٠٣٠٨	١٤٦١٨٦١٣١٦	
١٧٨٠٥٩٩٧٦	٣٦٦٣٣٦٣	٣١٦٨٨٥٨٠٨	٧١٣٩٧٢٧٧	٧١٣٠٧٥٢٨	
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩					
الممتلكات والمعدات (بصافي القيمة الدفترية)					
٣٨٩٥١٨	-	٨٧٠٨٨٠٢١	١٥١٣٦١٣٨٢	١٥١١٧١١١٥	
٧٠٧١٢٣١٠	-	١٥٨١٨٧٩٣٤	٢٧٤٩٣٤٩٨٩	٢٧٤٥٨٩٣٨٧	
٢٢٨٨٩٣٩٥٥	-	٥١٦٤٢٤٠٢	٨٨٩٢١٦٦٥	٨٨٨٠٩٨٨٨	

#### القطاعات حسب المناطق الجغرافية :

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

#### ٥ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.