



شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٣	ابصارات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنابة أبه بن آبي الطبر
صنفوق البريد ١٨٢
النمام ٣١١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٤٣٧ ٢٨٨٧ (٠٢) ٩٦٦٦
فاكس: ٢٤٣١ ٢٨٨٧ (٠٢) ٩٦٦٦
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجع الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة المواساة للخدمات الطبية
النمام - المملكة العربية السعودية

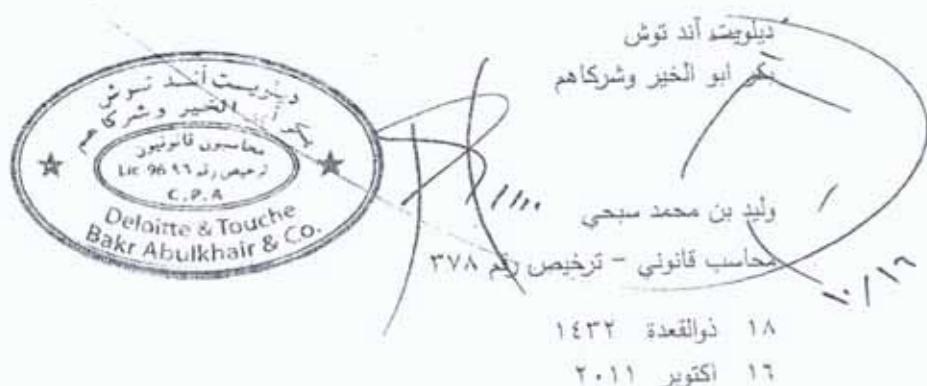
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لل ثلاثة أشهر والتسعه أشهر والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٦ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة .

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كلّ ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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



شركة الموسعة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١١ سبتمبر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(غير مدقة) (غير مدقة)
(بالريالات السعودية)

	الموجودات
موجودات متداولة	
نقد وما في حكمه	
ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة	
مخزون	
مجموع الموجودات المتداولة	٤٠٤,٧٦٥,٦٠٠
موجودات غير متداولة	
استثمار في شركة شقيقة	
ممتلكات ومعدات	
موجودات غير ملموسة	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥٣٥,٨٣٦,٧٨٥
مجموع الموجودات	٩٤٠,٦٠٢,٣٨٥
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية	
مطلوبات متداولة	
قرصان قصيرة الأجل	
الجزء المتداول من قروض لاحل	
ذمم دائنة ومستحقات	
مجموع المطلوبات المتداولة	١٢٣,١٥٨,١٢٠
مطلوبات غير متداولة	
قرصان لاحل	
تعويض نهاية الخدمة	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٤٢,٣٤٤,٥٣٣

محمد بن سالم
الدبي المالي
شريك

- ٢ -

دكتور محمد بن ابراهيم المفرجي
الدبي المالي
محمد بن سالم
شريك

شركة الموسعة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (نتمه)
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠ سبتمبر ٢٠١١ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٠
(غير مدفقة) (غير مدفقة)
(بالريالات السعودية)

حقوق المساهمين وحقوق الأقلية	
رأس المال	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٥٨,٨٠١,٢٢١
ارباح مستبقاه	٣٢٦,٤١٥,٣٤١
حقوق الأقلية	٦٣٥,٢١٦,٥٦٢
مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية	
حقوق المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية	٩٤٠,٦٠٢,٣٨٥

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

- ٤ -

محمد بن سالم العتيبي
الدكتور

الدكتور احمد بن محمد العتيبي
محمد بن سالم العتيبي

عضو مجلس إدارة المؤسسة
محمد بن سالم العتيبي

شركة الموسعة للخدمات الطبية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الاولية الموحدة

٢٠١١ سبتمبر ٣٠ - شهر المنتهاءة وللسعة أشهر ثلاثة

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
(غير منطقية)	(غير منطقية)	(غير منطقية)	(غير منطقية)
(بالريالات السعودية)			
٣٢٦,٩٨٥,٤٤٦	٢٨٠,٧٦٠,٤٦١	١٠٤,٠٩٢,٢٦١	١٤٣,٠٨٦,٩٣٣
٩٨,٣٨٧,٣٣٥	١٠٧,٥١٣,٤٥٠	٣٠,٦٢٩,٨١٩	٣٣,٨٣٥,٠٥٤
١,٩١٥,٢٠٨	-	-	-
٤٢٧,٢٨٧,٩٨٩	٤٨٨,٦٧٣,٩١١	١٣٤,٧٢٢,٠٨٠	١٥٣,٩٤١,٩٨٧
الإيرادات			
الإيرادات التشغيلية			
مبيعات			
ألعاب إدارة			
اجمالي الإيرادات			
تكاليف مباشرة			
تكلفة الإيرادات			
تكلفة المبيعات			
اجمالي التكاليف المباشرة			
اجمالي الربح			
مصاريف بيع وتوزيع			
مصاريف إدارية وعمومية			
اطفاء موجودات غير ملموسة			
الربح من العمليات			
إيرادات اخرى			
مصاريف مالية			
الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية			
زكاة			
صافي الربح قبل حقوق الأقلية			
حقوق الأقلية			
صافي الربح			
ربحية السهم (ايضاح ٣)			
٣,٦١	٤,٥٣	٠,٩٣	١,٣٥
٣,٥٥	٤,٤٦	٠,٨٨	١,٣١
٠,٦	٠,٤٧	٠,١٥	٠,٠٤
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

شكل الإيصالات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المعروضة

- 1 -

الوازن الماء

محمد علی (اداره اعزام)

Michael

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
(غير مدفقة) (بالريالات السعودية)	٢٠١١
١٠٦,٥٧٥,٥٢٨	١٣٢,٥٢٢,٧٥٦
٢٣,٩٦٤,٦٣١	٢٦,٣٩٧,٨٤٧
٨٨٦,٥٨٤	٦٠٤,٠١٤
(١,٦٢٠,٩٤٣)	(٢,٢٠٥,٤٧٦)
٢,٦٦٧,٢٥٦	٢,٥٤٧,٦٩٥
٤,٧٨١,٢٠٣	١,٦٦٥,١٢٥
(١,٩٣٢,٩٥٩)	(٥,٤٤٣,٧٧٦)
٣,٦٥٣,٩٩٥	٣٧٠,٣٩٠
(٩,٩١٧,٦٠٦)	٤٦,٩٠٥,٨٥٦
(١٤,٤٢٦,٤٥٨)	(٥,٥٥٧,٢٦٨)
(١,٣٣٢,٧١٤)	٢٧٥,٤٠٢
١١٣,٢٩٨,٥١٧	١٩٨,٠٨٢,٥٦٥
(٤,٧٨١,٢٠٣)	(١,٦٦٥,١٢٥)
(٥,٨٩٠,٥٥٦)	(٨,٥٠٧,٥٣١)
١٠٢,٦٦٦,٧٥٨	١٨٧,٩٠٩,٩٠٩
١,٦٢٠,٩٤٣	٢,٢٢٤,٧١٠
(٤٧,٨٨٤,٨٢٥)	(٦٩,٩٠٨,١٢٧)
١,٤٩٦,٠٣٥	٨,٢٢٦,٣٥٣
(٥,١٠٠)	(٤٧٧,٠١٩)
(٤٤,٧٧٢,٩٤٧)	(٥٩,٩٣٤,٠٨٣)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٦١,٦٥٠,٠٠٠	-
(٢١,٩٥٦,٩٠١)	(٤٣,١١٦,١٢٤)
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	(٤,٩٠٠,٠٠٠)
٣٤,٦٩٣,٠٩٩	(٧٨,٠١٦,١٢٤)
٩٢,٥٤٦,٩١٠	٤٩,٩٥٩,٧٠٢
٤٨,٠٢٤,١١٩	١٣٧,١٤٩,٩٢٦
١٤٠,٥٧١,٠٢٩	١٨٧,١٠٩,٦٢٨

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
تعديلات عن :

استهلاك

أطفاءات موجودات غير ملموسة

الحصة من ربح شركة شقيقة

توصیض نهاية الخدمة ، الصافى

مصاريف مالية

أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات

التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة اسعار العمولة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

نجم مدينة ومدفوعات مقدمة

مخزون

نجم دائنة ومستحقات

النقد من العملات

مصاريف مالية مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

أرباح موزعة من استثمار في شركة شقيقة

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

إضافات الى موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

المتحصل من قروض قصيرة الأجل

المتحصل من قروض لأجل

تسديد قروض لأجل

أرباح موزعة مدفوعة

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه ، ١ يناير

النقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

محمد بن
الدكتور
اللهي
اللهي

العضو المذكور
محمد بن
اللهي

عضو مجلس الاداره المذكور
محمد بن
اللهي

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٣٢٠٢٩ تاريخ ١٤١٧ رمضان ٢٠٠٣ (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) .

خلال عام ٢٠٠٩ ، تم طرح ٧,٥ مليون سهم من الاسهم المملوكة للمساهمين في الشركة للاكتتاب العام والتي تم الاكتتاب فيها بالكامل ، كما ان اسهم الشركة في الوقت الحالي يتم تداولها في سوق الاسهم السعودية (تداول) .

تعمل الشركة من خلال فروعها المتعددة ، باقتناء وتشغيل وإدارة وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية ومخازن الأدوية والصيدليات وتجارة الجملة في المعدات الطبية والأدوية . هذا وقد تم تضمين نتائج موجودات ومطلوبات هذه الفروع في القوائم المالية الموحدة للشركة .

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التالية التابعة لها ("المجموعة"):

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 ، كما تعمل شركة العيادات الطبية المتخصصة المحدودة في انشاء وتشغيل عيادات مجمع جراحة التجميل . كل من الشركتين التابعتين تعاملان في المملكة العربية السعودية .

أن مقر نشاط الشركة الرئيسي يقع في مدينة الدمام ، المملكة العربية السعودية.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المنبعة :

شركة الموسعة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

امس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة ، القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة التي تسيطر الشركة عليها والمعدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتسييرية للشركة المستمرة فيها لاكتساب منافع من انشطتها . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة لها عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة .

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية المرحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والاقسام عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

تحقق الإيرادات

تحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمات او تسليم البضاعة للعملاء .

المصاريف

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي ، التكاليف المتکبدة في تسويق وتوزيع وبيع خدمات ومنتجات الشركة والشركات التابعة . يتم تصنیف المصاريف الایخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تضمن المصاريف الادارية والعمومية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل محدد بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها ، ويتم التوزيع بين المصاريف الادارية والعمومية والتكاليف المباشرة ، اذا دعت الحاجة لذلك ، على اساس ثابت .

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من ارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المراقبة القابلة للتحويل الى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر او أقل عند ربطها .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل ، يتم احتساب تكلفة المخزون على اساس طريقة المتوسط المرجح .

امتنمار في شركة شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة يمكن للمجموعة ان تمارس تأثيرا فعالا عليها من خلال المشاركة في قرارات السياسيات المالية والتشغيلية للشركة المستتر فيها . تظهر الاستثمارات في الشركات الشقيقة في القوائم المالية الاولية الموحدة بموجب طريقة حقوق الملكية . عند عدم امكانية تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ، يتم اعتبار القيمة الدفترية على انها مقاربة للقيمة العادلة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . يجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة والتي تتراوح ما بين ٤ الى ٣٢ سنة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة القيم الدفترية لممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصيل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيمة احدى الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل يتم قيدها كمصاروف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كابعاد عند حدوثه .

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بشكل مباشر بإنشاء الموجودات حتى الانتهاء من جميع الأنشطة اللازمة لاعداد هذه الموجودات لتكون قادرة للاستخدام المعد لها ، وبعد ذلك يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة .

الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في الشهرة الناشئة عن تملك شركة تابعة بالإضافة إلى التراخيص وتكاليف ما قبل التشغيل الخاصة ببعض المستفيضات والمستوصفات .

لا يتم اطفاء الشهرة إنما يتم مراجعتها سنويًا فيما يتعلق بأي الخفاض في قيمتها ، وتحلها تكلفة الموجودات غير الملموسة الأخرى على مدى الفترة المقدرة للانقطاع بها .

نجم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي يستدفع في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات عندما تنقل المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع للمجموعة أو عند استلام الخدمات ، سواء أصدرت للمجموعة بها فواتير أو لم تصدر .

تعويض نهاية الخدمة

يتم استدراك تعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الاولية الموحدة على أساس الفترة التي أمضاها الموظفين في الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي .

الزكاة

تخضع الشركة والشركات التابعة لها لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم قيد الزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وتحسب بناء على الوعاء الزكوي . تقييد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه ، وعندها يتم اقفال المخصص .

توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كمطلوبات عند اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي ، وتسجل توزيعات الارباح الاولية كما وعندما يتم اعتمادها من قبل مجلس الادارة .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

تحويل العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارتفاع والانخفاض الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

عقود الاجار

يتم تصنيف عقود الاجار كعقود ايجار رأسمالي اذا ترتب على عقد الاجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الاجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلي . تتحمل الاجارات المستحقة بموجب عقود الاجار التشغيلي على الدخل خلال فترة عقد الاجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

ادوات مالية مشتقة

يتم في الاصل قياس الادوات المالية المشتقة بالتكلفة ويعاد قياسها بتواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة . بالنسبة للتغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة التي لا تقي شروط محاسبة التحوط (تغطية المخاطر) فإنه يقيد في قائمة الدخل حال نشوئه .

ان تغطية مخاطر القيمة العادلة هي التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات انوارده في قائمة المركز المالي الموحدة . يقيد الربح او الخسارة الناتج من التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ، في قائمة الدخل الموحدة . وفي نفس الوقت يتم تعديل القيمة الدفترية لاداء التحوط بالربح او الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط ويقيد الفرق مباشرة في قائمة الدخل الموحدة .

ان تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المغطاة او الالتزامات غير المؤكدة او العمليات المتوقعة . بالنسبة لتغطية المخاطر التي تقي شروط محاسبة تغطية المخاطر ، يتم مبدئيا اثبات الجزء الخاص بالربح او الخسارة الناتجة عن اداء تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين . ويتم لاحقا اثبات تلك المبالغ في قائمة الدخل الموحدة خلال نفس الفترة التي تؤثر فيها المعاملة المغطاة على صافي الربح او الخسارة . بالنسبة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية التي لها تأثير على المعاملات المستقبلية ، فإن الربح او الخسارة من المعاملة المغطاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات او المطلوبات المشتراء .

**شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)**

**اوضاح حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتتحديد في المجموعة تقوم بما يندرج منتجات او تقديم خدمات (قطاع الاعمال) ، او تلك التي تقوم بالانتاج او تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) ، والذي يخضع لمخاطر وفوائد تختلف عن تلك التي للقطاعات الأخرى .

- ٢ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح للسهم بقسمة صافي الربح للفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة ، والذي بلغ خلال الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، ٢٥ ، ٢٥ مليون سهم (٢٥ مليون سهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات بعد خصم الزكاة والمصاريف المالية وحقوق الاقليه للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بقسمة الايرادات الاخرى للفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

- ٤ - توزيعات الارباح

في أبريل ٢٠١١ ، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بقيمة ٢ ريال سعودي للسهم عن العام ٢٠١٠ (مقابل أرباح نقدية للعام ٢٠١٠ بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي بقيمة ١ ريال سعودي للسهم عن عام ٢٠٠٩) .

**- ٥ - المعلومات القطاعية
قطاعات الاشطة**

وفقا لإجراءات اصدار التقارير الداخلية الأولية في المجموعة ، اعتمدت قطاعات الاشطة من قبل الادارة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة . ويتم الاعلان عن المعاملات بين قطاعات الاشطة حسب القيمة المسجلة في نظام التسعير الخاص بالتحويلات في المجموعة . ان ايرادات المجموعة والربح الاجمالي ، والمتلكات والمعدات ومجموع الموجودات والمطلوبات حسب انشطة القطاعات هي كما يلي :

شركة الموسعة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمية)
للثلاثية أربعين والستين وأربعين وأربعين وأربعين وأربعين
٢٠١٣ - مصادر ٢٠١٣

الإعارات	المجموع	الإدارية	المواد	الإيداريات	الخارجية	قسم التوزيع	(بالريلات السعودية)
٤٨٨,٦٧٧,٣,٩١١	-	-	١٠٧,٩,٩٤٥,٠	٢١٩,٢٨٥,٦٦٩	١٦١,٤٤٢,٤٧٤,٦١٩	٢٠١١	٢٠١١
٢٣٦,٩,٤٣٢	-	-	٣١٧,١٧١,٢٢٣	١١٧,٣,١٧١,٢٣٦	٨٦,٣,٢٢٣	٢٠١٢	٢٠١٢
٦٦١,٥٢٧,١٥٥,٨٦٨	-	-	١١٨,٩٥٧,٦٥٨	١٦٨,٩٥٧,٦٥٨	٢٢٣,٩٦٧,١٢٨	٢٠١٢	٢٠١٢
٩٤٠,٦٠,٦٠,٣٨٨	-	-	٢١٧,٥٥٨,٢٦١	٣١٠,٩,٩٧٣	٤١٢,١٣٥,١٥١	٢٠١٢	٢٠١٢
٢٦٥,٥,٢,٢,٦٥٣	-	-	٦١٠,٤,٩٩٨	٨٧,٧٥٩,٨٨٥	١١٦,٣٣٢,٨٨٧	٢٠١٢	٢٠١٢
٤٤٣,٧,٢٨٨,٧,٩٨٩	٢٠,٢,٦١٢,٦٩٦	١,٩١٥,٥,٢٠,٨	٩٨,٣,٣٢٣,٣٢٣	٨١٣,٣,٧٣٦	١٤٠,٦٠,٦١,١٢١	٢٠١٢	٢٠١٢
٨٦٠,٨,٥٢,٠	-	-	٣٠٥,٤,٩٧٠,٨	٣٠٥,٥,٧٣٧	٧٣,٩٠,٧٧,٦٤	٢٠١٠	٢٠١٠
٢٨٢,٢,٢١,١٣٢	-	-	١٠٧,٢,٧١,١٩٣	١٠٧,٢,٧٢,١٩٣	١٤٢,٧٢,٧٥,٣٢٣	١٩٤,٤٢,٤٩٦,٩	١٩٤,٤٢,٤٩٦,٩

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تمهيده)
للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

جرى اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للمعلومات القطاعية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ لتنقق مع العرض للفترة الحالية .

- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات المجموعة العاملة واسواقها الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

٦ - نتائج الفترة الاولية

ان نتائج الفترة الاولية غير مدققة ، وعليه فإنها قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال لسنة كاملة .