

شركة المواصاة 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 ٢٠١٢

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

تقرير مراجعي 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) ، وشركاتها التابعة (بشار اليهم مجتمعين بـ ("المجموعة")) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ الى ٢٢ المعتمدة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان 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 وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا 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 وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف المجموعة . كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٩ ربيع الثاني ١٤٣٤

١٩ فبراير ٢٠١٣

شركة الموااساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٩٢,٦٧٣,٣١٩	١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	٣	نقد وما في حكمه
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمار قصير الاجل
١٨٣,٤٩٣,٢٧٦	٢٢١,٧٤١,٥٥٧	٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
٥٨,٦٠٧,٢٦٥	٦٢,٦٢٢,٠٦٧	٥	مخزون
٤٣٤,٧٧٣,٨٦٠	٥١٢,٠٣٥,٨٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧,٢٨٩,٢١٦	٧,٦٦٢,٨٢٥	٦	استثمار في شركة شقيقة
٥٢٥,٥٩١,٠٤٩	٦٨٨,٠٢٧,١٨٩	٧	ممتلكات ومعدات
١٧,١٦٦,٠٨٩	١٧,٤٥٠,٠٤٦	٨	موجودات غير ملموسة
٥٥٠,٠٤٦,٣٥٤	٧١٣,١٤٠,٠٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٨٤,٨٢٠,٢١٤	١,٢٢٥,١٧٥,٩٥٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية
			غير المسيطرة
			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
			مطلوبات غير متداولة
١١١,١١٢,٦٠٥	١٦٢,٨٣٩,٥٦٣	١١	قروض طويلة الاجل
٢٧,١٩٩,٤٤٦	٣١,٢١٦,٢٠٧		تعويض نهاية الخدمة
١٣٨,٣١٢,٠٥١	١٩٤,٠٥٥,٧٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٦٢,٢٧٢,٧٢٨	٧٩,٤٣٢,١٨٤	
٢٨١,٢٥٨,٩١٣	١٠٩,٢٩٤,٠١٤	
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٦٦٨,٥٣١,٦٤١	٧٦٣,٧٢٦,١٩٨	
٤٢,٣٣١,٧١٠	٤٩,٨٨٥,٣٧٠	١٣
٧١٠,٨٦٣,٣٥١	٨١٣,٦١١,٥٦٨	
٩٨٤,٨٢٠,٢١٤	١,٢٢٥,١٧٥,٩٥٩	

حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة

رأس المال

احتياطي نظامي

ارباح مستبقاه

توزيعات ارباح مقترحة

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية

غير المسيطرة

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

وحقوق الملكية غير المسيطرة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموع	توزيعات ارباح مقترحة	ارباح مستبقاه (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٥٧١,٨٧٦,٨٧٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٤٠٩,٦١٩	٤٧,٤٦٧,٢٥١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
١٤٨,٠٥٤,٧٧١	-	١٤٨,٠٥٤,٧٧١	-	-	صافي الربح لعام ٢٠١١
-	-	(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 مقترحة
(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	٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ الزيادة في راس المال
١٧١,٥٩٤,٥٥٧	-	١٧١,٥٩٤,٥٥٧	-	-	صافي الربح لعام ٢٠١٢
-	-	(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 مقترحة
(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	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١٧٥,٥٧٦,٢٤٢	١٩٣,٥٧٨,٧٦٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
		تعديلات عن :
٣٦,٢١٦,٣٤٧	٣٨,٦٦٥,١١٩	استهلاك
٧٨١,٠٢٠	٥٢٩,٢١٥	اطفاءات موجودات غير ملموسة
(٣,٠١٦,٨٧٥)	(٣,٣٠١,٠٧٤)	حصة الشركة في ربح شركة شقيقة
٤,٥٨٠,٥٣٨	٤,٠١٦,٧٦١	تعويض نهاية الخدمة ، الصافي
٢,١٣٥,٥٠٧	١,١٣٠,٩٩٨	اعباء مالية
(٥,٥٤٨,٧٧٣)	(١,٥١٩,٠٥٤)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٠٨,٨٨١	-	التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة اسعار العمولة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٦,٣٦١,٤٣٤	(٣٨,٢٤٨,٢٨١)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
٥٤٢,٥٨٥	(٤,٠١٤,٨٠٢)	مخزون
٤,٦٧٩,٧٩٥	١١,٨٤٥,٠٦٤	ذمم دائنة ومستحقات
٢٣٢,٥١٦,٧٠١	٢٠٢,٦٨٢,٧٠٦	النقد من العمليات
(٢,١٣٥,٥٠٧)	(١,١٣٠,٩٩٨)	اعباء مالية مدفوعة
(٨,٥٠٧,٥٣١)	(٨,٨١٨,٤٨٢)	زكاة مدفوعة
٢٢١,٨٧٣,٦٦٣	١٩٢,٧٣٣,٢٢٦	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار قصير الاجل
(٩٤,٢٢٣,٣٠٩)	(٢٠٢,٥٩١,٧٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٢٥,٢٩٣)	(٨١٣,١٧٢)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
٨,٣٨٩,٧٣١	٣,٠٠٩,٥٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٠٣٦,١٠٩	٢,٩٢٧,٤٦٥	توزيعات ارباح مستلمة من شركة شقيقة
(٨٣,٢٢٢,٧٦٢)	(٢٦٧,٤٦٧,٩١٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	٩٨,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من قرض قصير الاجل
(٢٨,٢٢٧,٥٠٨)	(٢٧,٣٨٦,٣٥٨)	المتحصل من قروض طويلة الاجل
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض طويلة الاجل
(٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٥,٨٨٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
(٨٣,١٢٧,٥٠٨)	٣٩,٧٣٣,٦٤٢	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل
٥٥,٥٢٣,٣٩٣	(٣٥,٠٠١,٠٤٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣٧,١٤٩,٩٢٦	١٩٢,٦٧٣,٣١٩	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
١٩٢,٦٧٣,٣١٩	١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر (ايضاح ٣)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة الام") هي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ تاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ (٢٢ يناير ١٩٩٧) . تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة سعودية مقفلة 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 رأسمال الشركة الام من ٢٥٠ مليون ريال سعودي الى ٥٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة جزء من الارباح المستبقاه 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 .

تزاوّل 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 التابعة لها (يشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") المسجلة في المملكة العربية السعودية والتي تسيطر الشركة الأم على سياساتها المالية والتشغيلية :

نسبة الملكية

% ٥١

% ٩٥

الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

تعمل الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة في انشاء وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الخاصة . تعمل شركة العيادات الطبية المتخصصة المحدودة في انشاء وتشغيل عيادات مجمع جراحة التجميل . كلا الشركتان التابعتان تعملان 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 وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة :

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التي تسيطر الشركة عليها والمعدة للسنة 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 وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

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

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المربحة القابلة للتحويل الفوري الى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر او اقل عند شرائها.

استثمار قصير الاجل

يتم تصنيف الاستثمارات في الودائع والتي تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة اشهر وتقل عن اثني عشر شهرا كاستثمار قصير الاجل .

ذمم مدينة

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

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل ، بعد تجنيب مخصص مناسب لاية بنود متقادمة أو بطيئة الحركة . يتم احتساب تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح .

استثمار في شركة شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة يمكن للشركة ان تمارس تأثيراً فعالاً 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 آخر 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 الإنشاء تحت التنفيذ ، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات . إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

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

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف الى 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 ، وترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو اطالة أعمارها بشكل جوهري .

تكاليف الاقتراض

ان تكاليف الاقتراض المتعلقة بشكل مباشر بإنشاء الموجودات تتم رسملتها الى حين الانتهاء بشكل جوهري من جميع الانشطة اللازمة لاعداد هذه الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام المعد لها ، ومن ثم يتم تحميل 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 ، تطفأ تكاليف ما قبل التشغيل على فترة اقصاها سبع سنين وتطفأ تكلفة الموجودات غير الملموسة الاخرى على مدى الفترة المقدرة للانقاع بها .

نم دائلة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي ستدفع في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات عند انتقال منافعها 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 اساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وتحتسب على وعاء الزكاة . تقيد أي فروقات في التقديرات عن الربط 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 اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقا لعقود العمل .

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 .

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

الاعتراف بالايادات

يتم الاعتراف بالايادات 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 المدومة . وباستثناء تكلفة العمليات وتكلفة المبيعات وإطفاء الأصول غير الملموسة والأعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية . توزع التكاليف المشتركة بين تكلفة 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 مقايضة أسعار العمولة لتغطية المخاطر المرتبطة بالتقلبات التي تطرأ على أسعار العمولة . ويتم الاعتراف مبدئياً بهذه الادوات المالية المشتقة 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 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 تغطية المخاطر فترحل مباشرة الى قائمة الدخل الموحدة .

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات 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

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

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

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

٣ - نقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢
٦٢١,٢١١	٧٥٥,٢٣٠
٦٢,٠٥٢,١٠٨	٧٦,٩١٧,٠٤٥
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩٢,٦٧٣,٣١٩	١٥٧,٦٧٢,٢٧٥

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
ودائع مرايحة

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات 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
١٧,٧٧٨,٨٦٩	١٨,٤٧٢,٣١٩
١٢,٤٥١,٦٣١	٧,٦٥٣,٥٢٩
٤,١٦٧,٤٩٤	٤,١٣١,٢٧١
٨,٩٢٨,٤١٦	١٠,٣٦٤,٨٨٨
٣٥٢,١٨٩	١٣١,٦٦٥
٧٩٨,٤٤٥	٧٧٧,٠٠٤
٤,٦٣٨,٨٤٨	٥,٣٤٢,٤٨٨
١٨٣,٤٩٣,٢٧٦	٢٢١,٧٤١,٥٥٧

ذمم مدينة تجارية

حجوزات مدينة

مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٨)

دفعات مقدمة لموردين

مصاريف مدفوعة مقدما

ايرادات مستحقة

قروض وسلف موظفين

ذمم مدينة اخرى

٥ - مخزون

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
٢٨,٣٤٥,٥٩١	٢٧,٤٠٣,٣٣١
٢٩,١٦١,٣٧٦	٣٣,١٣٨,٠٢٩
١,١٠٠,٢٩٨	٢,٠٨٠,٧٠٧
٥٨,٦٠٧,٢٦٥	٦٢,٦٢٢,٠٦٧

ادوات جراحية ومستهلكات

مواد صيدلانية وتجميلية ومواد اخرى

قطع غيار

٦ - الاستثمار في شركة شقيقة

تمتلك المجموعة حصة تبلغ ٥٠٪ في شركة المجمعات الطبية المتطورة ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية . تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة الشقيقة بتشغيل عيادات طب العيون والانف 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
٣,٠١٦,٨٧٥	٣,٣٠١,٠٧٤
(٣,٠٣٦,١٠٩)	(٢,٩٢٧,٤٦٥)
٧,٢٨٩,٢١٦	٧,٦٦٢,٨٢٥

١ يناير

حصة الشركة في ربح شركة شقيقة (ايضاح ١٧)

توزيعات ارباح

٣١ ديسمبر

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧ - ممتلكات ومعدات

المجموع	اعمال انشائية تحت التنفيذ	عدد ومعدات واثاث وتركيبات وسيارات (بالريالات السعودية)	مباني	اراضي مملوكة	التكلفة
٨٨٦,٦١٣,٦٠٨	٨٥,٣٩٦,٢٠٥	٣٤٧,٤٢٤,٣٧٠	٣٦٤,١٩١,٥١٥	٨٩,٦٠١,٥١٨	١ يناير ٢٠١٢
٢٠٢,٥٩١,٧٠٥	٦٦,١٦٢,٧٣٦	٣٨,٤١٩,٢٢٩	١,٩٠٢,٦١١	٩٦,١٠٧,١٢٩	إضافات
-	(٤,٧٠٧,١٦٥)	-	٤,٢٠٧,٣١٦	٤٩٩,٨٤٩	تحويلات
(٢,٥٩٦,١١١)	-	(١,١٠٥,٦٧٢)	-	(١,٤٩٠,٤٣٩)	استبعادات
١,٠٨٦,٦٠٩,٢٠٢	١٤٦,٨٥١,٧٧٦	٣٨٤,٧٣٧,٩٢٧	٣٧٠,٣٠١,٤٤٢	١٨٤,٧١٨,٠٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
					الاستهلاكات
٣٦١,٠٢٢,٥٥٩	-	٢٢٧,٩١٢,٤٧٣	١٣٣,١١٠,٠٨٦	-	١ يناير ٢٠١٢
٣٨,٦٦٥,١١٩	-	٢٨,٩١٩,٥٠٧	٩,٧٤٥,٦١٢	-	المحمل للسنة
(١,١٠٥,٦٦٥)	-	(١,١٠٥,٦٦٥)	-	-	استبعادات
٣٩٨,٥٨٢,٠١٣	-	٢٥٥,٧٢٦,٣١٥	١٤٢,٨٥٥,٦٩٨	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
					صافي القيمة الدفترية
٦٨٨,٠٢٧,١٨٩	١٤٦,٨٥١,٧٧٦	١٢٩,٠١١,٦١٢	٢٢٧,٤٤٥,٧٤٤	١٨٤,٧١٨,٠٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٥٢٥,٥٩١,٠٤٩	٨٥,٣٩٦,٢٠٥	١١٩,٥١١,٨٩٧	٢٣١,٠٨١,٤٢٩	٨٩,٦٠١,٥١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١١

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 المتكبدة لانشاء مستشفى جديد في الرياض وتوسعة مستشفيات في الدمام والجبيل . تمت خلال السنة رسمة تكاليف تمويل بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي (٤,٨٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) والمتعلقة بالأصول تحت الإنشاء بنسبة رسمة بلغت ٩,٩٧ % (٧,٢٦ % عام ٢٠١١) .

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

٨ - موجودات غير ملموسة

المجموع	تكاليف ما قبل التشغيل (بالريالات السعودية)	تكاليف ترخيص	الشهرة	التكلفة
٣٣,٦٧٩,٠٥٢	١١,٠٤٠,٤١٢	٦,٢٦٧,٦٤٠	١٦,٣٧١,٠٠٠	٢٠١٢
٨١٣,١٧٢	-	٨١٣,١٧٢	-	اضافات
(١١,٠٤٠,٤١٢)	(١١,٠٤٠,٤١٢)	-	-	تعديلات
٢٣,٤٥١,٨١٢	-	٧,٠٨٠,٨١٢	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
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
٦,٠٠١,٧٦٦	-	٦,٠٠١,٧٦٦	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٧,٤٥٠,٠٤٦	-	١,٠٧٩,٠٤٦	١٦,٣٧١,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
١٧,١٦٦,٠٨٩	-	٧٩٥,٠٨٩	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
				٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩ - ذمم دائنة ومستحققات

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
<u>١٠٨,٢٥٨,٣٥٠</u>	<u>١٢١,٢٣٥,٤٧٥</u>

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

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)
<u>١٤,٤٧٤,١٢٥</u>	<u>١٤,٢٠٦,١٨٦</u>

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

شركة المواسة 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)	(زيادة) نقص مخصص لسنوات سابقة
١٦,٠٠٤,١١٧	٨,٥٥٠,٥٤٣	المحمل على قائمة الدخل الموحدة

ربوط قائمة

تم تقديم الاقرارات ودفع المبالغ المستحقة بموجبها لجميع السنوات حتى عام ٢٠١١ وتم الحصول على الشهادات الزكوية . تم استلام الربوط 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 ٠,٥ مليون ريال سعودي . قامت الشركة الام بالاعتراض على الربط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية وتم الاستدراك لمبلغ الزكاة الاضافية في دفاتر الشركة . ما زالت الربوط الزكوية النهائية للاعوام من ٢٠٠٩ الى ٢٠١١ قيد المراجعة لدى المصلحة .

١١ - قروض لاجل

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٢٨,٩٤٨,٦٧٧	٢٦,٣٧٥,٤٥٤	وزارة المالية
١٠٩,٥٥٠,٣٩٠	١٨٢,٧٣٧,٢٥٥	بنوك تجارية
١٣٨,٤٩٩,٠٦٧	٢٠٩,١١٢,٧٠٩	
(٢٧,٣٨٦,٤٦٢)	(٤٦,٢٧٣,١٤٦)	ينزل : الجزء المتداول
١١١,١١٢,٦٠٥	١٦٢,٨٣٩,٥٦٣	الجزء غير المتداول

قروض وزارة المالية :

يتكون الرصيد من قرضين طويلا الأجل حصلت عليهما المجموعة من وزارة المالية ، وهما يستحقان السداد على ١٦ قسطاً سنوي . ان هذه القروض لا تحمل عمولة وهي مضمونة 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 لتملك وإنشاء 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") زائداً هامش متفق عليه سنوياً . تتراوح 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 الأرباح 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
<u>٢٠٩,١١٢,٧٠٩</u>	

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

تسهيلات بنكية

حصلت الشركة الأم على تسهيلات بنكية ("التسهيلات") من بنوك محلية على شكل مرابحة اسلامية قصيرة الاجل وقروض لرأس المال العامل ، اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وقروض طويلة الاجل لتمويل انشاء وتوسعة مستشفيات وسكن عمال . تحمل التسهيلات عمولات بحسب معدلات السوق السائدة . ان التسهيلات مضمونة بسندات لامر وإيداع 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 أرباح 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 ٥٠ مليون ريال سعودي عن العام ٢٠١٠) .

في ابريل ٢٠١٢ ، وافق المساهمون على توزيعات الارباح والاسهم المجانية (ايضاح ١) في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية . 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٪ (٢٠١١ : ٤٩٪) في شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة وحصة تبلغ ٥٪ (٢٠١١ : ٥٪) 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 وريحتها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وموجوداتها ومطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي :

شركة المواسة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	المواد الصيدلانية (بالريالات السعودية)	العيادات الخارجية	قسم التنويم
			٢٠١٢
			للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٧٩٦,٥١٤,١٥٩	١٦٤,٢٧٤,٢٤١	٣٥٧,٧٠٣,٦٧٣	٢٧٤,٥٣٦,٢٤٥
			الإيرادات
٣٧٢,٧٠٨,٢٢٧	٥٠,٠٦٣,٦١٢	١٨٢,٥٤٣,٣٠٤	١٤٠,١٠١,٣١١
			اجمالي الربح
			كما في ٣١ ديسمبر
٦٨٨,٠٢٧,١٨٩	١٥٨,٢٤٦,٢٥٢	٢٢٧,٠٤٨,٩٧٣	٣٠٢,٧٣١,٩٦٤
			ممتلكات ومعدات ، الصافي
١,٢٢٥,١٧٥,٩٥٩	٢٨١,٧٩٠,٤٦٩	٤٠٤,٣٠٨,٠٦٧	٥٣٩,٠٧٧,٤٢٣
			اجمالي الموجودات
٤١١,٥٦٤,٣٩١	٩٤,٦٥٩,٨٠٩	١٣٥,٨١٦,٢٤٩	١٨١,٠٨٨,٣٣٣
			اجمالي المطلوبات
			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
٥٢٥,٥٩١,٠٤٩	١٢١,٥٦٧,٤٩٣	١٧٣,٧٣٠,١٢٩	٢٣٠,٢٩٣,٤٢٧
			ممتلكات ومعدات ، الصافي
٩٨٤,٨٢٠,٢١٤	٢٢٧,٧٨٥,٧٠٠	٣٢٥,٥٢٤,٨٤١	٤٣١,٥٠٩,٦٧٣
			اجمالي الموجودات
٢٧٣,٩٥٦,٨٦٣	٦٣,٣٦٠,٢٩٥	٩٠,٥٤٧,١٦٧	١٢٠,٠٤٩,٤٠١
			اجمالي المطلوبات

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات 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
٥,١٠٥,٠٩٣	٥,٥٤٠,١٠٦
٤٩,٦٠١,٠٢٠	٦٩,١٩٢,٤٧١
٧٤,٧٣٤,٥١٣	٩٨,٩٢٤,١٦٠

تكاليف موظفين

اعلان وترويج

ديون مشكوك في تحصيلها

١٦ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
٤٠,٠٥٦,٧٩٩	٤٨,٣٨٣,١٦٠
٤,١٢٥,٧٨٧	٢,٢٨٣,٦١٦
٧,٦١١,٢٧٤	٧,٧٣٢,٨٧٧
١,٩٩٥,٠١٨	٢,٣٦٥,٢٩٧
٣,٥٣٤,٣٢٦	٥,١٤٧,٨٣٧
٢,٣٣١,٣٠٣	٣,٠٤٦,٠٢١
٤,٧٥٧,٤٠٢	٢,٣٠٤,٥٨٧
١,٤٧٠,٠٠٠	٢,٩٨٥,٠٠٠
١٣,٣٣٩,٦٣٩	١٢,٩٦٤,٧٤٢
٧٩,٢٢١,٥٤٨	٨٧,٢١٣,١٣٧

تكاليف موظفين

ماء وكهرباء

استهلاك

خدمات مساندة

حواجز ادارة (ايضاح ١٨)

اصلاح وصيانة

ايجار

رواتب المدراء التنفيذيين (ايضاح ١٨)

اخرى

شركة المواسة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٧ - إيرادات أخرى

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 (إيضاح ٦)
٢٢٣,٩٢٠	٢٨٨,٨١٥	خدمات مقدمة الى شركة شقيقة
(٢٠٨,٨٨١)	-	التغير في القيمة العادلة لعقد مفايضة اسعار العمولة
(١٢٩,٠١٠)	٣,٥٥٩,١٠٠	إيرادات (مصاريف) أخرى ، الصافي
<u>٨,٤٥١,٦٧٧</u>	<u>٨,٦٦٨,٠٤٣</u>	

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 المواسة العالمية المحدودة ، وهي شركة مملوكة لبعض المساهمين في الشركة الأم .

تم الإفصاح ضمن الإفصاح ١٦ عن رواتب المدراء التنفيذيين في الشركة . كما تم الإفصاح عن الحوافز الإدارية المقدمة للمديرين وأعضاء الإدارة العليا في الإفصاح ١٦ .

بناء على توصية لجنة الترشيحات والتي تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٢ ، تم تحديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة 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 الإفصاحين رقم ٤ و ٩ ، على التوالي .

١٩ - ارتباطات رأسمالية

اعتمد المديرين 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 وتوسعة مباني مستشفيات في الدمام والجبيل والخبر .

٢٠ - التزامات طارئة

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

٢١ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق . وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على التزاماتها التي تحمل عمولة 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 لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدينة القائمة، كما ويتم تجنب مخصصات كافية مقابل الديون المشكوك في تحصيلها . لم تحدد الإدارة أية مخاطر ائتمان هامة بتاريخ قائمة المركز المالي .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء 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 . وتتطلب 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 لاتحمل مخاطر عملات هامة .

شركة المواصاة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات 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 الاجل والحسابات المدينة ، وتتألف مطلوباتها المالية من القروض قصيرة وطويلة الأجل والحسابات الدائنة ، وتتألف الأدوات المالية المشتقة من عقد مقايضة أسعار الفائدة .

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