

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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
٢٤ - ٨	ايضاحات 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 (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ الى ٢١ المعتبرة 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 اختبائي 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 ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها 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 وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٧ ربيع الثاني ١٤٣٥

١٧ فبراير ٢٠١٤

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
			(بالريالات السعودية)
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	١٨٠,٢٤٠,٩٨٨	٣	نقد وما في حكمه
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات قصيرة الاجل
٢٢١,٧٤١,٥٥٧	٢٣٣,٤٢٣,٣٢١	٤	نم مدينة ومدفوعات مقدمة
٦٢,٦٢٢,٠٦٧	٦٧,٢١٤,١٠٦	٥	مخزون
٥١٢,٠٣٥,٨٩٩	٥٨٠,٨٧٨,٤١٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧,٦٦٢,٨٢٥	٨,٠٦٣,٥٤٢	٦	استثمار في شركة شقيقة
٦٨٨,٠٢٧,١٨٩	٨٦٨,٤٩٦,٩٠٩	٧	ممتلكات ومعدات
١٧,٤٥٠,٠٤٦	١٧,٤٠٩,٠٦٩	٨	موجودات غير ملموسة
٧١٣,١٤٠,٠٦٠	٨٩٣,٩٦٩,٥٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٢٥,١٧٥,٩٥٩	١,٤٧٤,٨٤٧,٩٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية
			غير المسيطرة
			مطلوبات متداولة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٩٦٢,٩٦٤	١١	قرض قصير الاجل
٤٦,٢٧٣,١٤٦	٥٦,٧٠٩,٢٢٤	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٢١,٢٣٥,٤٧٥	١٤٩,٣٩٦,٠٢٢	٩	نم دائنة ومستحقات
٢١٧,٥٠٨,٦٢١	٢٨٤,٠٦٨,٢١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٦٢,٨٣٩,٥٦٣	٢٠٦,٩١٨,٩٤١	١١	قروض طويلة الاجل
٣١,٢١٦,٢٠٧	٣٥,٧٦٦,٧٥٦		تعويض نهاية الخدمة
١٩٤,٠٥٥,٧٧٠	٢٤٢,٦٨٥,٦٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة رأس المال
٧٩,٤٣٢,١٨٤	٩٩,٥٥٢,٢٠٤	احتياطي نظامي
١٠٩,٢٩٤,٠١٤	١٨٨,٩٧٤,١٩١	ارباح مستبقاه
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢ توزيعات ارباح مقترحة
٧٦٣,٧٢٦,١٩٨	٨٨٨,٥٢٦,٣٩٥	مجموع حقوق المساهمين
٤٩,٨٨٥,٣٧٠	٥٩,٥٦٧,٦٣٣	١٣ حقوق الملكية غير المسيطرة
٨١٣,٦١١,٥٦٨	٩٤٨,٠٩٤,٠٢٨	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٢٢٥,١٧٥,٩٥٩	١,٤٧٤,٨٤٧,٩٣٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٦٣٢,٢٣٩,٩١٨	٧٣٣,٩٣٠,٨٥٧	الايرادات
١٦٤,٢٧٤,٢٤١	١٦٨,٣٠٤,٧٩٧	ايرادات تشغيلية
٧٩٦,٥١٤,١٥٩	٩٠٢,٢٣٥,٦٥٤	مبيعات تجارية
		اجمالي الايرادات
(٣٠٩,٥٩٥,٣٠٢)	(٣٢٦,٧٣٦,١٩٦)	تكاليف مباشرة
(١١٤,٢١٠,٦٣٠)	(١١٩,٧٠١,٢٠٦)	تكلفة العمليات
(٤٢٣,٨٠٥,٩٣٢)	(٤٤٦,٤٣٧,٤٠٢)	تكلفة المبيعات
٣٧٢,٧٠٨,٢٢٧	٤٥٥,٧٩٨,٢٥٢	اجمالي التكاليف المباشرة
		اجمالي الربح
		المصاريف
(٩٨,٩٢٤,١٦٠)	(١٤٠,٢٥٢,٩٠٣)	١٥ مصاريف بيع وتوزيع
(٨٧,٢١٣,١٣٧)	(٩٢,٧٣٧,٨٣٠)	١٦ مصاريف ادارية وعمومية
(٥٢٩,٢١٥)	(٥٥٩,١٩١)	٨ اطفاء موجودات غير ملموسة
(١٨٦,٦٦٦,٥١٢)	(٢٣٣,٥٤٩,٩٢٤)	اجمالي المصاريف
١٨٦,٠٤١,٧١٥	٢٢٢,٢٤٨,٣٢٨	الربح من العمليات
٨,٦٦٨,٠٤٣	١١,٥٣٩,٩٧٠	ايرادات اخرى
(١,١٣٠,٩٩٨)	(١,٣٩٩,٦٧٣)	١١ اعباء مالية
١٩٣,٥٧٨,٧٦٠	٢٣٢,٣٨٨,٦٢٥	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
(١٣,٤٣٣,٦٦٠)	(١٧,٥٢٢,٢٦٣)	١٣ حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨٠,١٤٥,١٠٠	٢١٤,٨٦٦,٣٦٢	صافي الربح قبل الزكاة
(٨,٥٥٠,٥٤٣)	(١٣,٦٦٦,١٦٥)	١٠ زكاة
١٧١,٥٩٤,٥٥٧	٢٠١,٢٠٠,١٩٧	صافي الربح
		ربحية السهم
٣,٤٣	٤,٠٢	ربحية السهم من صافي الربح
٣,٢٦	٣,٧٩	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,١٧	٠,٢٣	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 المواسة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع	توزيعات ارباح مقترحة	ارباح مستبقاه (بالريالات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٦٦٨,٥٣١,٦٤١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨١,٢٥٨,٩١٣	٦٢,٢٧٢,٧٢٨	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
=	-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ الزيادة في رأس المال
١٧١,٥٩٤,٥٥٧	-	١٧١,٥٩٤,٥٥٧	-	-	٢٠١٢ صافي الربح لعام
-	-	(١٧,١٥٩,٤٥٦)	١٧,١٥٩,٤٥٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	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
٢٠١,٢٠٠,١٩٧	-	٢٠١,٢٠٠,١٩٧	-	-	٢٠١٣ صافي الربح لعام
=	-	(٢٠,١٢٠,٠٢٠)	٢٠,١٢٠,٠٢٠	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢ توزيعات ارباح مقترحة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	١٨ مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٨٨٨,٥٢٦,٣٩٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٩٧٤,١٩١	٩٩,٥٥٢,٢٠٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
١٩٣,٥٧٨,٧٦٠	٢٣٢,٣٨٨,٦٢٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
		تعديلات عن :
		استهلاك
٣٨,٦٦٥,١١٩	٣٩,٨٤٢,٨٥٩	اطفاءات موجودات غير ملموسة
٥٢٩,٢١٥	٥٥٩,١٩١	حصة الشركة في ربح شركة شقيقة
(٣,٣٠١,٠٧٤)	(٣,٥٣٣,٨٠٣)	تعويض نهاية الخدمة ، الصافي
٤,٠١٦,٧٦١	٤,٥٥٠,٥٤٩	اعباء مالية
١,١٣٠,٩٩٨	١,٣٩٩,٦٧٣	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٥١٩,٠٥٤)	٩٤,٩٦٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
(٣٨,٢٤٨,٢٨١)	(١١,٦٨١,٧٦٤)	مخزون
(٤,٠١٤,٨٠٢)	(٤,٥٩٢,٠٣٩)	ذمم دائنة ومستحقات
١١,٨٤٥,٠٦٤	٢٥,٢٠٣,٨٤١	النقد من العمليات
٢٠٢,٦٨٢,٧٠٦	٢٨٤,٢٣٢,٠٩٤	اعباء مالية مدفوعة
(١,١٣٠,٩٩٨)	(١,٣٩٩,٦٧٣)	زكاة مدفوعة
(٨,٨١٨,٤٨٢)	(١٢,١٠٩,٤٥٩)	صافي النقد من عمليات التشغيل
١٩٢,٧٣٣,٢٢٦	٢٧٠,٧٢٢,٩٦٢	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		استثمار قصير الاجل
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٢,٥٩١,٧٠٥)	(٢٢٠,٨٢٩,٢٨٥)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
(٨١٣,١٧٢)	(٥١٨,٢١٤)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٠٠٩,٥٠٠	٤٢١,٧٤٤	توزيعات ارباح مستلمة من شركة شقيقة
٢,٩٢٧,٤٦٥	٣,١٣٣,٠٨٦	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٢٦٧,٤٦٧,٩١٢)	(٢٤٧,٧٩٢,٦٦٩)	

شركة المواصاة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٣٠٠,١٥٤	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦١,٥٣٨,٦٠٠	المتحصل من قرض قصير الاجل
	(٦٢,٣٣٧,١٩٠)	المتحصل من قروض طويلة الاجل
(٢٧,٣٨٦,٣٥٨)	(١٠٧,٠٢٣,١٤٤)	تسديد قروض قصيرة الاجل
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض طويلة الاجل
(٥,٨٨٠,٠٠٠)	(٧,٨٤٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
٣٩,٧٣٣,٦٤٢	(٣٦١,٥٨٠)	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
(٣٥,٠٠١,٠٤٤)	٢٢,٥٦٨,٧١٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩٢,٦٧٣,٣١٩	١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	١٨٠,٢٤٠,٩٨٨	النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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) . يبلغ رأس مال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٥ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية .

وافق الشركاء في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ابريل ٢٠١٢ على زيادة رأسمال الشركة 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 قائم . يبلغ رأسمال الشركة المعدل ٥٠٠ مليون ريال سعودي يتكون من ٥٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

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

قرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ ايقاف عمليات مستوصف المواساة بالدمام ابتداء من تاريخ ١ يناير ٢٠١٣ .

تتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التابعة لها (يشار اليهم مجتمعين بـ ("المجموعة")) المسجلة في المملكة العربية السعودية .

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 العيادة 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 :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣١ ديسمبر . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها .

يتم ادراج ايرادات ومصاريف الشركات التابعة المستحوذ عليها او المستبعدة خلال السنة ، ان وجدت ، في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ الاستحواذ الفعلي حتى تاريخ الاستبعاد الفعلي ، وكما هو ملائم . يتم نسب اجمالي ايرادات الشركات التابعة الى المساهمين في الشركة والملكية غير المسيطرة حتى وان نتج عن ذلك ان يشكل رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزا .

تم حذف المعاملات والارصدة المهمة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، وعلى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال تلك الفترة ، وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

تحقيق الايرادات

تتحقق الايرادات عند تسليم البضائع أو تقديم الخدمات للعملاء .

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المصاريف

ان مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مصروف الديون المعدومة . وباستثناء تكلفة الإيرادات التشغيلية وتكلفة المبيعات وإطفاء الأصول غير الملموسة والاعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية ، حسبما يكون مناسباً . وتوزع التكاليف المشتركة بين تكلفة العمليات وتكلفة المبيعات ومصاريف بيع وتسويق ومصاريف إدارية وعمومية بناء على العوامل التي تحددها الإدارة ويتم تطبيقها على أساس ثابت .

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المريحة 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 ونقل 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 اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل ، بعد تجنيب مخصص مناسب لاية بنود متقادمة او بطيئة الحركة . يتم احتساب تكلفة المخزون على اساس طريقة المتوسط المرجح .

استثمار في شركة شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة يمكن للمجموعة 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 .

شركة المواسة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، باستثناء الاراضي واعمال الانشاء تحت التنفيذ . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الاعمار الانتاجية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

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

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 والترخيص وتكاليف ما قبل التشغيل الخاصة ببعض المستشفيات والمستوصفات .

لا يتم اطفاء الشهرة إنما تتم مراجعتها سنويا فيما يتعلق بأي انخفاض في قيمتها ، تطفأ الموجودات غير الملموسة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة بمراجعة قيم موجوداتها غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

شركة المواصاة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

عند عكس الانخفاض في قيمة 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 السنوات السابقة . عند عكس الانخفاض يتم اثابته كإيراد عند حدوثه .

ذمم دائنة 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 وتحسب على وعاء الزكاة . تفيد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عندما تتم الموافقة عليه وعندها يتم تسوية الاستدراك .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة والذي يستحق بموجب قانون العمل بناء على فترة خدمة الموظف .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في القوائم المالية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث سابقة ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للمجموعة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

إحتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠ ٪ من صافي الربح الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

توزيعات الارباح

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

تحويل العملات الأجنبية

تحويل 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 جميع الفروقات مشمولة في قائمة الدخل الموحدة .

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة والتي تقوم 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

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة صافي الربح بعد خصم الإيرادات الأخرى للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

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

٣ - نقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٧٥٥,٢٣٠	٦٧٥,٥٠٢	نقد في الصندوق
٧٦,٩١٧,٠٤٥	١٧٩,٥٦٥,٤٨٦	أرصدة لدى البنوك
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع مرابحة
<u>١٥٧,٦٧٢,٢٧٥</u>	<u>١٨٠,٢٤٠,٩٨٨</u>	

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤ - ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
١٧٤,٨٦٨,٣٩٣	١٨٠,٥٤٦,٨٢٨	ذمم مدينة تجارية
١٨,٤٧٢,٣١٩	١٨,٥٢٧,٧٣١	حجوزات مدينة
١٠,٣٦٤,٨٨٨	١٠,٦٦١,٤٠٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,١٣١,٢٧١	٦,٧٢٢,١٧٠	دفعات مقدمة لموردين
٧,٦٥٣,٥٢٩	٤,٣١٤,٦٨٨	مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٨)
٦,٢٥١,١٥٧	١٢,٦٥٠,٥٠١	ذمم مدينة أخرى
<u>٢٢١,٧٤١,٥٥٧</u>	<u>٢٣٣,٤٢٣,٣٢١</u>	

٥ - مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٢٧,٤٠٣,٣٣١	٢٥,٨٢٣,٠٤٨	ادوات جراحية ومستهلكات
٣٣,١٣٨,٠٢٩	٣٩,٢٠٥,٦٧٧	مواد صيدلانية وتجميلية ومواد اخرى
٢,٠٨٠,٧٠٧	٢,١٨٥,٣٨٣	قطع غيار
<u>٦٢,٦٢٢,٠٦٧</u>	<u>٦٧,٢١٤,١٠٨</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمتكات والمعدات وبالتالي من المتوقع أن يستخدم خلال فترة تتجاوز سنة واحدة .

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 والحجرة . تم اعتبار القيمة الحالية للاستثمار بمثابة القيمة العادلة حيث ان القيمة العادلة لا يمكن تحديدها حاليا .

فيما يلي تفاصيل التغير في الاستثمار :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٧,٢٨٩,٢١٦	٧,٦٦٢,٨٢٥	١ يناير
٣,٣٠١,٠٧٤	٣,٥٣٣,٨٠٣	الحصة في ربح شركة شقيقة (ايضاح ١٧)
(٢,٩٢٧,٤٦٥)	(٣,١٣٣,٠٨٦)	توزيعات ارباح
<u>٧,٦٦٢,٨٢٥</u>	<u>٨,٠٦٣,٥٤٢</u>	٣١ ديسمبر

شركة المواصاة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧ - ممتلكات ومعدات

المجموع	اعمال انشائية تحت التنفيذ	عدد ومعدات واثاث وتركيبات وسيارات (بالريالات السعودية)	مباني	اراضي مملوكة	التكلفة
١,٠٨٦,٦٠٩,٢٠٢	١٤٦,٨٥١,٧٧٦	٣٨٤,٧٣٧,٩٢٧	٣٧٠,٣٠١,٤٤٢	١٨٤,٧١٨,٠٥٧	١ يناير ٢٠١٣
٢٢٠,٨٢٩,٢٨٥	١٦٢,١٨٩,٣٩٣	٣١,١٤٠,١٠٥	٦,٥٠٣,٥٧٤	٢٠,٩٩٦,٢١٣	اضافات
-	(٣٢,٠٤٣,٨٤٥)	٤,٤٩٧,٥٨٩	٢٧,٥٤٦,٢٥٦	-	تحويلات
(١٧,١٧٨,٧٩٢)	-	(١٦,٩٤٧,٢٩٢)	(٢٣١,٥٠٠)	-	استبعادات
١,٢٩٠,٢٥٩,٦٩٥	٢٧٦,٩٩٧,٣٢٤	٤٠٣,٤٢٨,٣٢٩	٤٠٤,١١٩,٧٧٢	٢٠٥,٧١٤,٢٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣٩٨,٥٨٢,٠١٣	-	٢٥٥,٧٢٦,٣١٥	١٤٢,٨٥٥,٦٩٨	-	الاستهلاكات
٣٩,٨٤٢,٨٥٩	-	٢٩,٢٢١,٧٧٤	١٠,٦٢١,٠٨٥	-	١ يناير ٢٠١٣
(١٦,٦٦٢,٠٨٦)	-	(١٦,٤٣٠,٥٨٦)	(٢٣١,٥٠٠)	-	المحمل للسنة
٤٢١,٧٦٢,٧٨٦	-	٢٦٨,٥١٧,٥٠٣	١٥٣,٢٤٥,٢٨٣	-	استبعادات
					٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٨٦٨,٤٩٦,٩٠٩	٢٧٦,٩٩٧,٣٢٤	١٣٤,٩١٠,٨٢٦	٢٥٠,٨٧٤,٤٨٩	٢٠٥,٧١٤,٢٧٠	صافي القيمة الدفترية
٦٨٨,٠٢٧,١٨٩	١٤٦,٨٥١,٧٧٦	١٢٩,٠١١,٦١٢	٢٢٧,٤٤٥,٧٤٤	١٨٤,٧١٨,٠٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
					٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة المواصاة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تتمثل الاعمال الانشائية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بالتكلفة المتكبدة لانشاء مستشفيات جديدة في الرياض والخبر وتوسعة مستشفيات في الدمام والجبيل . تمت خلال السنة رسمة تكاليف تمويل بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي (٦,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) والمتعلقة بالأصول تحت الإنشاء بنسبة رسمة بلغت ٧,٨٦ ٪ (٩,٩٧ ٪ عام ٢٠١٢) .

ان بعض الممتلكات والمعدات مرهونة كضمان مقابل قروض تم الحصول عليها من وزارة المالية (ايضاح (١١) .

٨ - موجودات غير ملموسة

المجموع	تكاليف ترخيص (بالريالات السعودية)	الشهرة	التكلفة
٢٣,٤٥١,٨١٢	٧,٠٨٠,٨١٢	١٦,٣٧١,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٥١٨,٢١٤	٥١٨,٢١٤	-	اضافات
(٨٦١,٢٥٣)	(٨٦١,٢٥٣)	-	تعديلات
٢٣,١٠٨,٧٧٣	٦,٧٣٧,٧٧٣	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
			الاطفاء
٦,٠٠١,٧٦٦	٦,٠٠١,٧٦٦	-	١ يناير ٢٠١٣
٥٥٩,١٩١	٥٥٩,١٩١	-	المحمل للسنة
(٨٦١,٢٥٣)	(٨٦١,٢٥٣)	-	تعديلات
٥,٦٩٩,٧٠٤	٥,٦٩٩,٧٠٤	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
			صافي القيمة الدفترية
١٧,٤٠٩,٠٦٩	١,٠٣٨,٠٦٩	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٧,٤٥٠,٠٤٦	١,٠٧٩,٠٤٦	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة المواصاة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ - ذمم دائنة ومستحقات

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
٥٤,٥٨٧,٣٠٠	٦٢,٧٠٣,٩٥٣
٣٦,٣٣٨,٩٣٧	٣٩,٧٨٩,٥٥٢
١٤,٢٠٦,١٨٦	١٥,٧٦٢,٨٩٢
١,٨٦٠,٠٧٠	١,٧٥٢,٣٥٨
١٤,٢٤٢,٩٨٢	٢٩,٣٨٧,٢٦٧
١٢١,٢٣٥,٤٧٥	١٤٩,٣٩٦,٠٢٢

ذمم دائنة تجارية

مصاريف مستحقة

زكاة مستحقة (ايضاح ١٠)

مطلوب الى جهات ذات علاقة (ايضاح ١٨)

ذمم دائنة اخرى

١٠ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة الام ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
٧٠٠,٨٠٥,٧١٥	٨٩١,٦٢١,٥٧٧
١٧٤,٧٧٢,٠٣٤	٢٢٤,٩٢٤,٥٤٧
٦٦٨,٥٣١,٦٤١	٧٦٣,٧٢٦,١٩٨
١٧٨,٧٩٨,٥٢٠	٢١٢,٩٨٩,٥٩٢
٦٤٤,٣٣٥	١,٣٨٧,٤٦٥
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)

موجودات غير متداولة

مطلوبات غير متداولة

الرصيد الافتتاحي لحقوق المساهمين

صافي الربح قبل الزكاة

قطع غيار

توزيعات ارباح مدفوعة

تمثل العناصر اعلاه العناصر غير الموحدة للشركة ، يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة على الشركة للسنة .

ان الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
١٤,٤٧٤,١٢٥	١٤,٢٠٦,١٨٦
١٤,٢٠٦,١٨٦	١٤,٨٨٢,٩٩١
(٨,٨١٨,٤٨٢)	(١٢,١٠٩,٤٥٩)
(٥,٦٥٥,٦٤٣)	(١,٢١٦,٨٢٦)
١٤,٢٠٦,١٨٦	١٥,٧٦٢,٨٩٢

١ يناير

مخصص للسنة

المدفوع خلال السنة

زيادة مخصص لسنوات سابقة

٣١ ديسمبر

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ان الزكاة المحملة للسنة هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
١٤,٢٠٦,١٨٦	١٤,٨٨٢,٩٩١	زكاة للسنة الحالية
(٥,٦٥٥,٦٤٣)	(١,٢١٦,٨٢٦)	زيادة مخصص لسنوات سابقة
<u>٨,٥٥٠,٥٤٣</u>	<u>١٣,٦٦٦,١٦٥</u>	

ربوط قائمة

تم تقديم الاقرارات ودفع المبالغ المستحقة بموجبها لجميع السنوات حتى عام ٢٠١٢ وتم الحصول على الشهادات الزكوية . تم استلام الربوط الزكوية للشركة حتى عام ٢٠٠٧ من مصلحة الزكاة والدخل . في عام ٢٠١٢ ، استلمت الشركة الربط النهائي للعام ٢٠٠٨ من مصلحة الزكاة والدخل والذي اظهر التزام زكاة اضافي بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي . قامت الشركة بالاعتراض على ربط عام ٢٠٠٨ لدى لجنة الاعتراض الابتدائية وتم الاستدراك لمبلغ الزكاة الاضافية في دفاتر الشركة . خلال العام ٢٠١٣ قامت الشركة بسداد التزام الزكاة الاضافي وحصلت على الربط النهائي للعام ٢٠٠٨ . كما انه في عام ٢٠١٣ ، استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية للاعوام من ٢٠٠٩ الى ٢٠١١ والتي اظهرت زكاة اضافية مستحقة بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي . قامت الشركة بدفع المبالغ المستحقة الاضافية خلال العام واستلمت الربوط الزكوية النهائية للسنوات من ٢٠٠٩ الى ٢٠١١ .

١١ - قروض لاجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٢٦,٣٧٥,٤٥٤	٨٦,٣٤٠,٨٣١	وزارة المالية
١٨٢,٧٣٧,٢٥٥	١٧٧,٢٨٧,٣٣٤	بنوك تجارية
٢٠٩,١١٢,٧٠٩	٢٦٣,٦٢٨,١٦٥	
(٤٦,٢٧٣,١٤٦)	(٥٦,٧٠٩,٢٢٤)	ينزل : الجزء المتداول
<u>١٦٢,٨٣٩,٥٦٣</u>	<u>٢٠٦,٩١٨,٩٤١</u>	الجزء غير المتداول

قروض وزارة المالية :

يتكون الرصيد من قروض طويلة الأجل حصلت عليهما المجموعة من وزارة المالية ، وهي مستحقة السداد على اقساط سنوية متفاوتة . ان هذه القروض لا تحمل عمولة وهي مضمونة برهن الممتلكات الخاصة بمستشفيات الدمام والرياض والقطيف (ايضاح ٧) .

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 الأسعار السائدة في السوق . تتراوح فترات القروض بين ٢,٥ الى ٨,٥ سنة 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 قيودا على توزيعات الارباح من الشركة التابعة .

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

(بالريالات السعودية)	
٥٦,٧٠٩,٢٢٤	٢٠١٤
٦١,٩٨٩,٥٥٥	٢٠١٥
٤٠,٠٤٣,٢٢٣	٢٠١٦
٢٣,٢٩٣,٢٢٣	٢٠١٧
٨١,٥٩٢,٩٤٠	بعد ذلك
<u>٢٦٣,٦٢٨,١٦٥</u>	

ان الأقساط المستحقة في عام ٢٠١٤ ، 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 وبممتلكات ومعدات وايداع متحصلات من عميل .

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ - توزيعات ارباح مقترحة

اوصى مجلس الادارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥ الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ بتوزيعات نقدية بواقع ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة تبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية . (وافق المساهمون في اجتماعهم بتاريخ ٢١ جمادى الاول ١٤٣٤ الموافق ٢ أبريل ٢٠١٣ على توصية مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية بلغت ٧٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢) =

١٣ - حقوق الملكية غير المسيطرة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة حصة شركاء الاقلية والتي تبلغ ٤٩ ٪ في شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة وحصة تبلغ 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 وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وموجوداتها ومطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي :

شركة المواصاة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع	المواد الصيدلانية	العيادات الخارجية	قسم التنويم	
(بالريالات السعودية)				
				٢٠١٣
				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٩٠٢,٢٣٥,٦٥٤	١٦٨,٣٠٤,٧٩٧	٣٩٨,٠١٢,٥٥٩	٣٣٥,٩١٨,٢٩٨	الايرادات
٤٥٥,٧٩٨,٢٥٢	٤٨,٦٠٣,٥٩١	٢٢٠,٨٢٢,٦٩٤	١٨٦,٣٧١,٩٦٧	اجمالي الربح
				كما في ٣١ ديسمبر
٨٦٨,٤٩٦,٩٠٩	١٥٦,٣٢٩,٤٤٤	٣١٢,٦٥٨,٨٨٧	٣٩٩,٥٠٨,٥٧٨	ممتلكات ومعدات
١,٤٧٤,٨٤٧,٩٣٥	٢٦٥,٤٧٢,٦٢٨	٥٣٠,٩٤٥,٢٥٧	٦٧٨,٤٣٠,٠٥٠	اجمالي الموجودات
٥٢٦,٧٥٣,٩٠٧	٩٤,٨١٥,٧٠٣	١٨٩,٦٣١,٤٠٧	٢٤٢,٣٠٦,٧٩٧	اجمالي المطلوبات
				٢٠١٢
				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٧٩٦,٥١٤,١٥٩	١٦٤,٢٧٤,٢٤١	٣٥٧,٧٠٣,٦٧٣	٢٧٤,٥٣٦,٢٤٥	الايرادات
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
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

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

التوزيع الجغرافي

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

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
٢٤,١٩١,٥٨٣	٢٤,٨٥٧,٣٩١
٦٩,١٩٢,٤٧١	١٠٨,٤٤٠,١٣٨
٥,٥٤٠,١٠٦	٦,٩٥٥,٣٧٤
٩٨,٩٢٤,١٦٠	١٤٠,٢٥٢,٩٠٣

تكاليف متعلقة بالموظفين
ديون مشكوك في تحصيلها
اعلان وترويج

١٦ - مصاريف عمومية وادارية

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
٤٨,٣٨٣,١٦٠	٤٩,٧١٤,٧٨٢
٧,٧٣٢,٨٧٧	٧,٩٦٨,٥٧٢
٥,١٤٧,٨٣٧	٥,٠٧٩,٨٥٨
٣,٠٤٦,٠٢١	٣,٨٨٦,٠٢٣
٢,٩٨٥,٠٠٠	٢,٩٨٥,٠٠٠
٢,٣٦٥,٢٩٧	٢,٧٣١,٢٠٥
٢,٣٠٤,٥٨٧	٢,٦٥٥,٥٩٥
٢,٢٨٣,٦١٦	٢,٥٣١,٥٨٤
١٢,٩٦٤,٧٤٢	١٥,١٨٥,٢١١
٨٧,٢١٣,١٣٧	٩٢,٧٣٧,٨٣٠

تكاليف متعلقة بالموظفين
استهلاك
حواجز ادارة (ايضاح ١٨)
اصلاح وصيانة
رواتب المدراء التنفيذيين (ايضاح ١٨)
خدمات مساندة
ايجار
ماء وكهرباء
اخرى

شركة المواساة للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٧ - ايرادات اخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٣,٣٠١,٠٧٤	٣,٥٣٣,٨٠٣	حصة الشركة في ربح شركة شقيقة (ايضاح ٦)
٢٨٨,٨١٥	٣٦٧,٤٠٥	خدمات مقدمة الى شركة شقيقة
١,٥١٩,٠٥٤	(٩٤,٩٦٢)	(خسارة) ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٥٥٩,١٠٠	٧,٧٣٣,٧٢٤	ايرادات اخرى
<u>٨,٦٦٨,٠٤٣</u>	<u>١١,٥٣٩,٩٧٠</u>	

١٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٧,٢٢٠,٣٧٥	١٧,٢٣١,٣١١	مشتريات وخدمات اخرى
٥,١٤٧,٨٣٧	٥,٠٧٩,٨٥٨	حوافز ادارة (ايضاح ١٦)
٢,٩٨٥,٠٠٠	٢,٩٨٥,٠٠٠	رواتب المدراء التنفيذيين (ايضاح ١٦)
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الادارة

تظهر المبالغ المطلوبة من / الى جهات ذات علاقة في الايضاحين (٤ و ٩) على التوالي .

١٩ - التزامات وارتباطات

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٤٥٨,٤٢٧	اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وسندات لامر
<u>٣٠٢,١٧٥,٤١٠</u>	<u>٤١١,١٥٩,٣١٦</u>	التزامات رأسمالية

تخضع الارتباطات الرأسمالية لموافقة مجلس الادارة .

٢٠ - ادارة 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 لادارة 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 .

٢١ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب القيمة الدفترية .