

شركة المواساة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة المواسة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

---

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

شركة المواصاة للخدمات الطبية  
الدمام - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المواصاة للخدمات الطبية ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) ، وشركاتها التابعة (بشار اليهم مجتمعين بـ ("المجموعة")) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 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 اجراءات 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 ٢٠١٤ 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 فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

وليد بن محمد سبجي  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦



شركة المواياة للخدمات الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
( بالريالات السعودية )		
الموجودات		
موجودات متداولة		
١٨٠,٢٤٠,٩٨٨	١٨١,٥٦٥,٢٣٦	٣ نقد وما في حكمه
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الاجل
٢٣٣,٤٢٣,٣٢١	٢١٩,٨٨٠,٣٦٥	٤ ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
٦٧,٢١٤,١٠٦	٧٥,٨٠٦,٢٣٧	٥ مخزون
<u>٥٨٠,٨٧٨,٤١٥</u>	<u>٥٧٧,٢٥١,٨٣٨</u>	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
٨,٠٦٣,٥٤٢	٨,٥٣٠,٠٣٠	٦ استثمار في شركة شقيقة
٨٦٨,٤٩٦,٩٠٩	١,٠٩٧,٧١٩,٠٤١	٧ ممتلكات ومعدات
١٧,٤٠٩,٠٦٩	١٧,٠٥٦,٤٥٢	٨ موجودات غير ملموسة
<u>٨٩٣,٩٦٩,٥٢٠</u>	<u>١,١٢٣,٣٠٥,٥٢٣</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٤٧٤,٨٤٧,٩٣٥</u>	<u>١,٧٠٠,٥٥٧,٣٦١</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية		
غير المسيطرة		
مطلوبات متداولة		
٧٧,٩٦٢,٩٦٤	١٩,٠٨٣,٦٨٨	١١ قرض قصير الاجل
٥٦,٧٠٩,٢٢٤	١١٠,٩٤٨,٧٥٨	١١ الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٤٩,٣٩٦,٠٢٢	١٦١,١٤٦,٤٧٤	٩ ذمم دائنة ومستحقات
<u>٢٨٤,٠٦٨,٢١٠</u>	<u>٢٩١,١٧٨,٩٢٠</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
٢٠٦,٩١٨,٩٤١	٢٨٠,٩٧١,٧٤٠	١١ قروض طويلة الاجل
٣٥,٧٦٦,٧٥٦	٤٠,٨٣٧,٩٤٨	تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٤٢,٦٨٥,٦٩٧</u>	<u>٣٢١,٨٠٩,٦٨٨</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة المواساة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الموحدة ( تتمه )

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
( بالريالات السعودية )		
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٩٩,٥٥٢,٢٠٤	١٢٣,٥٦٤,٠٥٠	
١٨٨,٩٧٤,١٩١	٣٠٣,٦٨٠,٨٠٢	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٨٨٨,٥٢٦,٣٩٥	١,٠٢٧,٢٤٤,٨٥٢	
٥٩,٥٦٧,٦٣٣	٦٠,٣٢٣,٩٠١	١٣
٩٤٨,٠٩٤,٠٢٨	١,٠٨٧,٥٦٨,٧٥٣	
١,٤٧٤,٨٤٧,٩٣٥	١,٧٠٠,٥٥٧,٣٦١	

حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة

رأس المال

احتياطي نظامي

ارباح مستتقاه

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 المواسة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

## قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
( بالريالات السعودية )		
٧٣٣,٩٣٠,٨٥٧	٧٨٤,٦٥٧,١٨٩	الإيرادات
١٦٨,٣٠٤,٧٩٧	١٨٥,٢٣١,١٦٢	إيرادات تشغيلية
٩٠٢,٢٣٥,٦٥٤	٩٦٩,٨٨٨,٣٥١	مبيعات تجارية
		اجمالي الإيرادات
(٣٢٦,٧٣٦,١٩٦)	(٣٥٦,٠٢٠,٩٤٠)	تكاليف مباشرة
(١١٩,٧٠١,٢٠٦)	(١٣٠,٥٩٠,٩٨٧)	تكلفة العمليات
(٤٤٦,٤٣٧,٤٠٢)	(٤٨٦,٦١١,٩٢٧)	تكلفة المبيعات
٤٥٥,٧٩٨,٢٥٢	٤٨٣,٢٧٦,٤٢٤	اجمالي التكاليف المباشرة
		اجمالي الربح
		المصاريف
(١٤٠,٢٥٢,٩٠٣)	(١٤٥,٣٨٧,٩٩١)	١٥ مصاريف بيع وتوزيع
(٩٢,٧٣٧,٨٣٠)	(١٠٣,٩٤١,٦٤٥)	١٦ مصاريف إدارية وعمومية
(٥٥٩,١٩١)	(٧٨٠,٧٥٢)	٨ اطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٣٣,٥٤٩,٩٢٤)	(٢٥٠,١١٠,٣٨٨)	اجمالي المصاريف
٢٢٢,٢٤٨,٣٢٨	٢٣٣,١٦٦,٠٣٦	الربح من العمليات
١١,٥٣٩,٩٧٠	٣٥,٣٧٩,٠٦١	١٧ إيرادات أخرى
(١,٣٩٩,٦٧٣)	(١,٠٧٢,٧١٩)	١١ اعباء مالية
٢٣٢,٣٨٨,٦٢٥	٢٦٧,٤٧٢,٣٧٨	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
(١٧,٥٢٢,٢٦٣)	(١٠,٥٥٦,٢٦٧)	١٣ حقوق الملكية غير المسيطرة
٢١٤,٨٦٦,٣٦٢	٢٥٦,٩١٦,١١١	صافي الربح قبل الزكاة
(١٣,٦٦٦,١٦٥)	(١٦,٧٩٧,٦٥٤)	١٠ زكاة
٢٠١,٢٠٠,١٩٧	٢٤٠,١١٨,٤٥٧	صافي الربح
		ربحية السهم
٤,٠٢	٤,٨٠	ربحية السهم من صافي الربح
٣,٧٩	٤,٠٩	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٢٣	٠,٧١	ربحية السهم من العمليات الأخرى
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواصاة للخدمات الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع	توزيعات ارباح مقترحة	ارباح مستقباه ( بالريالات السعودية )	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٧٦٣,٧٢٦,١٩٨	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٢٩٤,٠١٤	٧٩,٤٣٢,١٨٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٢٠١,٢٠٠,١٩٧	-	٢٠١,٢٠٠,١٩٧	-	-	صافي الربح لعام ٢٠١٣
-	-	(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
٢٤٠,١١٨,٤٥٧	-	٢٤٠,١١٨,٤٥٧	-	-	صافي الربح لعام ٢٠١٤
-	-	(٢٤,٠١١,٨٤٦)	٢٤,٠١١,٨٤٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢ توزيعات ارباح مقترحة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	١٨ مكافآت اعضاء مجلس الادارة
١,٠٢٧,٢٤٤,٨٥٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٣,٦٨٠,٨٠٢	١٢٣,٥٦٤,٠٥٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
٢٣٢,٣٨٨,٦٢٥	٢٦٧,٤٧٢,٣٧٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
		تعديلات عن :
		استهلاكات
٣٩,٨٤٢,٨٥٩	٤١,٦١١,٤٧٣	اطفاءات موجودات غير ملموسة
٥٥٩,١٩١	٧٨٠,٧٥٢	حصة الشركة من ربح شركة شقيقة
(٣,٥٣٣,٨٠٣)	(٣,٥٥٢,١٧٢)	تعويض نهاية الخدمة ، الصافي
٤,٥٥٠,٥٤٩	٥,٠٧١,١٩٢	اعباء مالية
١,٣٩٩,٦٧٣	١,٠٧٢,٧١٩	(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٩٤,٩٦٢	(٢٤,٤٦٤,٩١٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة
(١١,٦٨١,٧٦٤)	١٣,٥٤٢,٩٥٦	مخزون
(٤,٥٩٢,٠٣٩)	(٨,٥٩٢,١٣١)	ذمم دائنة ومستحقات
٢٥,٢٠٣,٨٤١	٦,٧٨٦,٠٥٥	النقد من العمليات
٢٨٤,٢٣٢,٠٩٤	٣٠٠,٢٢٨,٣٠٣	اعباء مالية مدفوعة
(١,٣٩٩,٦٧٣)	(١,٠٧٢,٧١٩)	زكاة مدفوعة
(١٢,١٠٩,٤٥٩)	(١٣,٢٣٣,٢٥٩)	صافي النقد من عمليات التشغيل
٢٧٠,٧٢٢,٩٦٢	٢٨٥,٩٢٢,٣٢٥	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		استثمار قصير الاجل
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٢٠,٨٢٩,٢٨٥)	(٢٧٥,١٠٦,٥٣٣)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
(٥١٨,٢١٤)	(٤٢٨,١٣٥)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٢١,٧٤٤	٢٨,٧٣٧,٨٤٧	توزيعات ارباح مستلمة من شركة شقيقة
٣,١٣٣,٠٨٦	٢,٥٨٥,٦٨٤	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٢٤٧,٧٩٢,٦٦٩)	(٢٤٤,٢١١,١٣٧)	



شركة المواساة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
٩٠,٣٠٠,١٥٤	١٥,٥٣٢,١٩٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٦١,٥٣٨,٦٠٠	١٥٧,٩٢٣,٢٩٦	المتحصل من قرض قصير الاجل
(٦٢,٣٣٧,١٩٠)	(١٣,٣١٦,٤٦٨)	المتحصل من قروض طويلة الاجل
(١٠٧,٠٢٣,١٤٤)	(٩٠,٧٢٥,٩٦٥)	تسديد قروض قصيرة الاجل
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض طويلة الاجل
(٧,٨٤٠,٠٠٠)	(٩,٨٠٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
(٣٦١,٥٨٠)	(٤٠,٣٨٦,٩٤٠)	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٢٢,٥٦٨,٧١٣	١,٣٢٤,٢٤٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥٧,٦٧٢,٢٧٥	١٨٠,٢٤٠,٩٨٨	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
١٨٠,٢٤٠,٩٨٨	١٨١,٥٦٥,٢٣٦	النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١ - التنظيم والنشاط

شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") هي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ تاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ الموافق (٢٢ يناير ١٩٩٧) . يبلغ رأس مال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٥ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

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 المستقبلية 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 .

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ القوائم المالية للشركة والشركات 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 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 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 وللملكية غير المسيطرة حتى وان نتج عن ذلك ان يشكل رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزا .

تم حذف جميع 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 .

#### المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مصروف الديون المعدومة . وباستثناء تكلفة الايرادات التشغيلية وتكلفة المبيعات وإطفاء الأصول غير الملموسة والاعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف ادارية وعمومية . وتوزع التكاليف المشتركة بين تكلفة العمليات وتكلفة المبيعات ومصروفات بيع وتوزيع ومصروفات ادارية وعمومية بناء على العوامل التي تحددها الإدارة ويتم تطبيقها على أساس ثابت .

شركة المواصاة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

#### 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 اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . 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 مقارنة لقيمتها العادلة .

## شركة المواساة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، باستثناء الاراضي واعمال الانشاء تحت التنفيذ ، والتي تظهر بالتكلفة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الاعمار الانتاجية المقدره للبنود 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 والتراخيص 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 المقدره 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 الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الأصول ( ان وجدت ) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

شركة المواصاة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

عند عكس الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (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 الزكاة على وعاء الزكاة او الدخل المعدل ايها أعلى . تقيد 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 الخدمة .

#### 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 .

## توزيعات الارباح

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

## تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار 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 الايرادات الاخرى للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

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

## نقد وما في حكمه - ٣

٢٠١٣	٢٠١٤	
		( بالريالات السعودية )
٦٧٥,٥٠٢	٥٠٣,٧١٧	نقد في الصندوق
١٧٩,٥٦٥,٤٨٦	١١١,٠٦١,٥١٩	أرصدة لدى البنوك
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة
١٨٠,٢٤٠,٩٨٨	١٨١,٥٦٥,٢٣٦	

شركة المواساة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ - ذم مدينة ومدفوعات مقدمة

٢٠١٣	٢٠١٤
( بالريالات السعودية )	
١٨٠,٥٤٦,٨٢٨	١٦٨,٩٥٨,٦٨١
١٨,٥٢٧,٧٣١	١٨,٠٠٨,١١٢
١٠,٦٦١,٤٠٣	١٤,٣٩٥,٣٦٥
٦,٧٢٢,١٧٠	٥,٦٣٢,٢٩٢
٤,٣١٤,٦٨٨	٥,٦٩٤,٤٢٧
١٢,٦٥٠,٥٠١	٧,١٩١,٤٨٨
<u>٢٣٣,٤٢٣,٣٢١</u>	<u>٢١٩,٨٨٠,٣٦٥</u>

ذم مدينة تجارية

حجوزات مدينة

مصاريف مدفوعة مقدما

دفعات مقدمة لموردين

مطلوب من جهات ذات علاقة ( ايضاح ١٨ )

ذم مدينة اخرى

٥ - مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤
( بالريالات السعودية )	
٢٥,٨٢٣,٠٤٨	٢٦,٣٨٦,٤٢٧
٣٩,٢٠٥,٦٧٧	٤١,٢٠٨,٦٤٢
٢,١٨٥,٣٨١	٨,٢١١,١٦٨
٦٧,٢١٤,١٠٦	٧٥,٨٠٦,٢٣٧

ادوات جراحية ومستهلكات

مواد صيدلانية وتجميلية ومواد اخرى

قطع غيار

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالامتلاكات 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 :

٢٠١٣	٢٠١٤
( بالريالات السعودية )	
٧,٦٦٢,٨٢٥	٨,٠٦٣,٥٤٢
٣,٥٣٣,٨٠٣	٣,٠٥٢,١٧٢
(٣,١٣٣,٠٨٦)	(٢,٥٨٥,٦٨٤)
<u>٨,٠٦٣,٥٤٢</u>	<u>٨,٥٣٠,٠٣٠</u>

١ يناير

الحصة من ربح شركة شقيقة ( ايضاح ١٧ )

توزيعات ارباح

٣١ ديسمبر



شركة المواصاة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧ - ممتلكات ومعدات

المجموع	اعمال انشائية تحت التنفيذ	عدد ومعدات واثاث وتركيبات وسيارات ( بالريالات السعودية )	مباني	اراضي مملوكة	التكلفة
١,٢٩٠,٢٥٩,٦٩٥	٢٧٦,٩٩٧,٣٢٤	٤٠٣,٤٢٨,٣٢٩	٤٠٤,١١٩,٧٧٢	٢٠٥,٧١٤,٢٧٠	١ يناير ٢٠١٤
٢٧٥,١٠٦,٥٣٣	١٩٤,٩٥٨,٤٢٤	٤١,٩٤٣,٤٧٩	٨,٤٥٧,٨٢٧	٢٩,٧٤٦,٨٠٣	إضافات
-	(٣٨٤,٨٤٠,٣٣٠)	٨٥,٦٧٨,٤٢٥	٢٩٩,١٦١,٩٠٥	-	تحويلات
(١٤,٤٠٨,٠٩٠)	-	(١٠,٢٧٨,١٠١)	-	(٤,١٢٩,٩٨٩)	استبعادات
(٢٢٧,٣٦٠)	-	(٢٢٧,٣٦٠)	-	-	تعديلات
١,٥٥٠,٧٣٠,٧٧٨	٨٧,١١٥,٤١٨	٥٢٠,٥٤٤,٧٧٢	٧١١,٧٣٩,٥٠٤	٢٣١,٣٣١,٠٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
					الاستهلاكات
٤٢١,٧٦٢,٧٨٦	-	٢٦٨,٥١٧,٥٠٣	١٥٣,٢٤٥,٢٨٣	-	١ يناير ٢٠١٤
٤١,٦١١,٤٧٣	-	٣٠,١٠٠,٥٩٢	١١,٥١٠,٨٨١	-	المحمل للسنة
(١٠,١٣٥,١٦٢)	-	(١٠,١٣٥,١٦٢)	-	-	استبعادات
(٢٢٧,٣٦٠)	-	(٢٢٧,٣٦٠)	-	-	تعديلات
٤٥٣,٠١١,٧٣٧	-	٢٨٨,٢٥٥,٥٧٣	١٦٤,٧٥٦,١٦٤	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
					صافي القيمة الدفترية
١,٠٩٧,٧١٩,٠٤١	٨٧,١١٥,٤١٨	٢٣٢,٢٨٩,١٩٩	٥٤٦,٩٨٣,٣٤٠	٢٣١,٣٣١,٠٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٨٦٨,٤٩٦,٩٠٩	٢٧٦,٩٩٧,٣٢٤	١٣٤,٩١٠,٨٢٦	٢٥٠,٨٧٤,٤٨٩	٢٠٥,٧١٤,٢٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة المواساة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تتمثل الاعمال الانشائية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بالتكلفة المتكبدة لإنشاء مستشفيات جديدة في الخبر وتوسعة مستشفيات في الدمام والمدينة والجبيل . تمت خلال السنة رسمة تكاليف تمويل بمبلغ ١,٤٤ مليون ريال سعودي (٧,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) والمتعلقة بالأصول تحت الإنشاء بنسبة رسمة بلغت ١,١٦ ٪ ( ٧,٨٦ ٪ عام ٢٠١٣ ) .

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

٨ = موجودات غير ملموسة

المجموع	تكاليف ترخيص ( بالريالات السعودية )	الشهرة	التكلفة
٢٣,١٠٨,٧٧٣	٦,٧٣٧,٧٧٣	١٦,٣٧١,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
٤٢٨,١٣٥	٤٢٨,١٣٥	-	إضافات
٢٣,٥٣٦,٩٠٨	٧,١٦٥,٩٠٨	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥,٦٩٩,٧٠٤	٥,٦٩٩,٧٠٤	-	الإطفاء
٧٨٠,٧٥٢	٧٨٠,٧٥٢	-	١ يناير ٢٠١٤
٦,٤٨٠,٤٥٦	٦,٤٨٠,٤٥٦	-	المحمل للسنة
١٧,٠٥٦,٤٥٢	٦٨٥,٤٥٢	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٧,٤٠٩,٠٦٩	١,٠٣٨,٠٦٩	١٦,٣٧١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
			صافي القيمة الدفترية

شركة المواصاة للخدمات الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ - ذمم دائنة ومستحققات

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
٦٢,٧٠٣,٩٥٣	٧٧,٠٧٩,١٩٩	ذمم دائنة تجارية
٣٩,٧٨٩,٥٥٢	٤٩,٠٠٠,٨٢٨	مصاريف مستحقة
١٥,٧٦٢,٨٩٢	١٩,٣٢٧,٢٨٧	زكاة مستحقة ( ايضاح ١٠ )
١,٧٥٢,٣٥٨	٥,١٩٤,٩٣١	مطلوب الى جهات ذات علاقة ( ايضاح ١٨ )
٢٩,٣٨٧,٢٦٧	١٠,٥٤٤,٢٢٩	ذمم دائنة اخرى
١٤٩,٣٩٦,٠٢٢	١٦١,١٤٦,٤٧٤	

١٠ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة ما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
٨٩١,٦٢١,٥٧٧	١,١١٠,٩٨٦,٦٩٥	موجودات غير متداولة
٢٢٤,٩٢٤,٥٤٧	٣٠٤,٤٣٨,٠١٥	مطلوبات غير متداولة
٧٦٣,٧٢٦,١٩٨	٨٨٨,٥٢٦,٣٩٥	الرصيد الافتتاحي لحقوق المساهمين
٢١٢,٩٨٩,٥٩٢	٢٥٤,١٩٧,٢٤٧	صافي الربح قبل الزكاة
١,٣٨٧,٤٦٥	٨,٠٦٣,٨٦٦	قطع غيار
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	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 :

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
١٤,٢٠٦,١٨٦	١٥,٧٦٢,٨٩٢	١ يناير
١٤,٨٨٢,٩٩١	١٩,٢٩٢,٧٤٨	مخصص للسنة
(١٢,١٠٩,٤٥٩)	(١٣,٢٣٣,٢٥٩)	المدفوع خلال السنة
(١,٢١٦,٨٢٦)	(٢,٤٩٥,٠٩٤)	زيادة مخصص لسنوات سابقة
١٥,٧٦٢,٨٩٢	١٩,٣٢٧,٢٨٧	٣١ ديسمبر

شركة المواساة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ان الزكاة المحملة للسنة هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
١٤,٨٨٢,٩٩١	١٩,٢٩٢,٧٤٨	زكاة للسنة الحالية
(١,٢١٦,٨٢٦)	(٢,٤٩٥,٠٩٤)	زيادة مخصص لسنوات سابقة
<u>١٣,٦٦٦,١٦٥</u>	<u>١٦,٧٩٧,٦٥٤</u>	

ربوط قائمة

تم تقديم الاقرارات ودفع المبالغ المستحقة بموجبها لجميع السنوات حتى عام ٢٠١٣ وتم الحصول على الشهادات الزكوية . تم استلام الربوط الزكوية النهائية للشركة حتى عام ٢٠٠٧ من مصلحة الزكاة والدخل . في عام ٢٠١٣ ، استلمت الشركة الربط النهائي للعام ٢٠٠٨ من مصلحة الزكاة والدخل والذي اظهر التزام زكاة اضافي بمبلغ ٥,٠ مليون ريال سعودي . كما انه في عام ٢٠١٣ ، استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية للاعوام من ٢٠٠٩ الى ٢٠١١ والتي اظهرت زكاة اضافية مستحقة بمبلغ ٩,٠ مليون ريال سعودي . قامت الشركة بدفع المبالغ المستحقة الاضافية خلال العام ٢٠١٣ . في العام ٢٠١٤ استلمت الشركة الربط النهائي للعام ٢٠١٢ والذي اظهر مبلغ زكاة مستردة بمبلغ ١٤٥,٧٤٣ ريال سعودي . ما يزال الربط النهائي للعام ٢٠١٣ قيد الإنجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

١١ - قروض لاجل

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
٨٦,٣٤٠,٨٣١	١٢٦,٢٩٠,٨٠٨	وزارة المالية
١٧٧,٢٨٧,٣٣٤	٢٦٥,٦٢٩,٦٩٠	بنوك تجارية
٢٦٣,٦٢٨,١٦٥	٣٩١,٩٢٠,٤٩٨	
(٥٦,٧٠٩,٢٢٤)	(١١٠,٩٤٨,٧٥٨)	ينزل : الجزء المتداول
<u>٢٠٦,٩١٨,٩٤١</u>	<u>٢٨٠,٩٧١,٧٤٠</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 ٢٠١٤

#### 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 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 ، بالاضافة 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 ٢٠١٤ :

( بالريالات السعودية )	
١١٠,٩٤٨,٧٥٨	٢٠١٥
٨٠,٧١٦,٨٠٠	٢٠١٦
٥٥,٨٠٤,٩٢٥	٢٠١٧
٣٣,٧٠٥,٠٨٩	٢٠١٨
١١٠,٧٤٤,٩٢٦	بعد ذلك
<u>٣٩١,٩٢٠,٤٩٨</u>	

ان الأقساط المستحقة في عام ٢٠١٥ ، تم ادراجها كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي الموحدة .

#### تسهيلات بنكية

حصلت الشركة 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 .

#### ١٢ - توزيعات ارباح مقترحة

اقترح مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣٦ الموافق ٢٧ يناير ٢٠١٥ على توزيعات ارباح نقدية بواقع ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة تبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ للموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية .

اقترح مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥ الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ على توزيعات ارباح نقدية بواقع ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة تبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تمت الموافقة عليها لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٥ الموافق ٢ أبريل ٢٠١٤ ( 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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، 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 . ان إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وموجوداتها ومطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي :

شركة المواصفة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع	المواد الصيدلانية ( بالريالات السعودية )	العيادات الخارجية	قسم التتويج	
				٢٠١٤
				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
				الإيرادات
٩٦٩,٨٨٨,٣٥١	١٨٥,٢٣١,١٦٢	٤٤٣,٦٤٦,٩٥٤	٣٤١,٠١٠,٢٣٥	اجمالي الربح
٤٨٣,٢٧٦,٤٢٤	٥٤,٦٤٠,١٧٥	٢٤٢,٣٥١,٩٠٧	١٨٦,٢٨٤,٣٤٢	
				كما في ٣١ ديسمبر
				ممتلكات ومعدات
١,٠٩٧,٧١٩,٠٤١	١٨٦,٦١٢,٢٣٧	٤٠٦,١٥٦,٠٤٥	٥٠٤,٩٥٠,٧٥٩	اجمالي الموجودات
١,٧٠٠,٥٥٧,٣٦١	٢٨٩,٠٩٤,٧٥١	٦٢٩,٢٠٦,٢٢٤	٧٨٢,٢٥٦,٣٨٦	اجمالي المطلوبات
٦١٢,٩٨٨,٦٠٨	١٠٤,٢٠٨,٠٦٣	٢٢٦,٨٠٥,٧٨٥	٢٨١,٩٧٤,٧٦٠	
				٢٠١٣
				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
				الإيرادات
٩٠٢,٢٣٥,٦٥٤	١٦٨,٣٠٤,٧٩٧	٣٩٨,٠١٢,٥٥٩	٣٣٥,٩١٨,٢٩٨	اجمالي الربح
٤٥٥,٧٩٨,٢٥٢	٤٨,٦٠٣,٥٩١	٢٢٠,٨٢٢,٦٩٤	١٨٦,٣٧١,٩٦٧	
				كما في ٣١ ديسمبر
				ممتلكات ومعدات
٨٦٨,٤٩٦,٩٠٩	١٥٦,٣٢٩,٤٤٤	٣١٢,٦٥٨,٨٨٧	٣٩٩,٥٠٨,٥٧٨	اجمالي الموجودات
١,٤٧٤,٨٤٧,٩٣٥	٢٦٥,٤٧٢,٦٢٨	٥٣٠,٩٤٥,٢٥٧	٦٧٨,٤٣٠,٠٥٠	اجمالي المطلوبات
٥٢٦,٧٥٣,٩٠٧	٩٤,٨١٥,٧٠٣	١٨٩,٦٣١,٤٠٧	٢٤٢,٣٠٦,٧٩٧	

شركة المواساة للخدمات الطبية

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

التوزيع الجغرافي

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

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤
( بالريالات السعودية )	
٢٤,٨٥٧,٣٩١	٢٨,٤٥٣,٨٦٤
١٠٨,٤٤٠,١٣٨	١١٣,٨٠٤,٩٢٣
٦,٩٥٥,٣٧٤	٣,١٢٩,٢٠٤
١٤٠,٢٥٢,٩٠٣	١٤٥,٣٨٧,٩٩١

تكاليف متعلقة بالموظفين  
ديون مشكوك في تحصيلها  
اعلان وترويج

١٦ - مصاريف عمومية وادارية

٢٠١٣	٢٠١٤
( بالريالات السعودية )	
٤٩,٧١٤,٧٨٢	٥٦,٩٠٧,٧٢٨
٧,٩٦٨,٥٧٢	٨,٣٢٤,٦٢٦
٥,٠٧٩,٨٥٨	٨,٣٥٩,١٨٧
٣,٨٨٦,٠٢٣	٣,٨٨٦,٧٥٢
٢,٩٨٥,٠٠٠	٢,٤٣١,٧٥٠
٢,٧٣١,٢٠٥	٢,٦٥٤,٦٤٦
٢,٦٥٥,٥٩٥	٢,٤٢١,٨٤٧
٢,٥٣١,٥٨٤	٢,١٥٥,٥٤٣
١٥,١٨٥,٢١١	١٦,٧٩٩,٥٦٦
٩٢,٧٣٧,٨٣٠	١٠٣,٩٤١,٦٤٥

تكاليف متعلقة بالموظفين  
استهلاكات  
حوافز ادارة ( ايضاح ١٨ )  
اصلاح وصيانة  
رواتب المدراء التفنيين ( 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 ٢٠١٤

١٧ - ايرادات اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
٣,٥٣٣,٨٠٣	٣,٠٥٢,١٧٢	حصة الشركة من ربح شركة شقيقة ( ايضاح ٦ )
٣٦٧,٤٠٥	٤٣١,٥٢٥	خدمات مقدمة الى شركة شقيقة
(٩٤,٩٦٢)	٢٤,٤٦٤,٩١٩	ربح (خسارة) من استبعاد ممتلكات ومعدات (أ)
٧,٧٣٣,٧٢٤	٧,٤٣٠,٤٤٥	ايرادات أخرى
<u>١١,٥٣٩,٩٧٠</u>	<u>٣٥,٣٧٩,٠٦١</u>	

(أ) تتضمن ربح من بيع ارض بمبلغ ٢٣,٩ مليون ريال سعودي .

١٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بآلاف الريالات السعودية )		
١٧,٢٣١,٣١١	٢٦,٤١٢,٩١٤	مشتريات وخدمات أخرى
٥,٠٧٩,٨٥٨	٨,٣٥٩,١٨٧	حوافز ادارة ( ايضاح ١٦ )
٢,٩٨٥,٠٠٠	٢,٤٣١,٧٥٠	رواتب المدراء التنفيذيين ( ايضاح ١٦ )
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة

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

١٩ - التزامات وارتباطات

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
٢٢,٤٥٨,٤٢٧	٢٠,٢٠٢,٨٧٥	اعتمادات مستندية وخطابات ضمان
٤١١,١٥٩,٣١٦	٢٠٧,٣٦٥,٩٨٣	التزامات رأسمالية

تخضع الارتباطات الرأسمالية لموافقة لمجلس الادارة .

## ٢٠ - 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 .

## ٢١ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب قيمتها الدفترية .