

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

The EY logo consists of the letters 'EY' in a bold, sans-serif font. The 'E' and 'Y' are connected at the top and bottom, with the 'Y' having a small gap at the bottom right.

Building a better
working world

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٣٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبنى الجفالي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
بنين عالمياً
أفضل للعمل

تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوليَّة الموحَّدة المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م والقوائم الأوليَّة الموحَّدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيّرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وقد أعدت هذه القوائم المالية الأوليَّة الموحدة وقُدِّمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وأجرينا فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأوليَّة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكوَّن الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعدُّ هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية الموحَّدة ككل؛ لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على فحصنا المحدود، لم يتبيَّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأوليَّة الموحَّدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخير: ١٢ رجب ١٤٣٧هـ
١٩ إبريل ٢٠١٦م

٣١ مارس ٢٠١٥
ريال سعودي

٣١ مارس ٢٠١٦
ريال سعودي

الأصول

٣٣٧,٧١٩,٥٣٧	٢٤٧,٤٧١,٣٣٤
٢١٣,٤٢٩,٧٦٢	٣٦٨,٣٨٩,١٢٠
٧٩,٧٤٦,٨٩٥	١٠٤,٥٥٢,٥٥٤
<u>٦٣٠,٨٩٦,١٩٤</u>	<u>٧٢٠,٤١٣,٠٠٨</u>

الأصول المتداولة
نقد وما في حكمه
مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
مخزون
إجمالي الأصول المتداولة

٨,٧٤٣,٦٠٣	٨,٧٤٣,٦٠٣
١٥,٣٣٦,٦٥٧	٢٢,٦٩٥,٣٧١
١,٠٩٩,٨٧٨,١٥٤	١,٢٥٩,٨٤٢,٩٤٣
١٦,٣٧١,٠٠٠	١٦,٣٧١,٠٠٠
٩٦٧,٨٤٠	١,٠٩٢,٥٥٨
<u>١,١٤١,٢٩٧,٢٥٤</u>	<u>١,٣٠٨,٧٤٥,٤٧٥</u>
<u>١,٧٧٢,١٩٣,٤٤٨</u>	<u>٢,٠٢٩,١٥٨,٤٨٣</u>

الأصول غير المتداولة
استثمار في شركة زميلة
دفعات مقدمة إلى مقاولين
ممتلكات ومعدات
شهرة
أصول غير ملموسة أخرى
إجمالي الأصول غير المتداولة
إجمالي الأصول

المطلوبات وحقوق المساهمين

١٣٩,٤٨١,٥٠٦	١٨٤,١٩١,٦٢٤
٢٤,١٧٢,٢٤٣	-
١٠٤,٦٧٥,٠٤٢	١٢٤,٠٤٨,٣٤٠
٢٣,٢٩٥,٣٣٠	٢٧,٠٧١,٧١٠
<u>٢٩١,٦٢٤,١٢١</u>	<u>٣٣٥,٣١١,٦٧٤</u>

المطلوبات المتداولة
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
قروض قصيرة الأجل
جزء متداول من قروض لأجل
مخصص زكاة
إجمالي المطلوبات المتداولة

٢٩١,٥٩٠,١٩٩	٣٦١,٠٨٢,٧١٩
٤٢,٤١٠,٠١٤	٥٢,٦٤٧,٨١٥
<u>٣٣٤,٠٠٠,٢١٣</u>	<u>٤١٣,٧٣٠,٥٣٤</u>
<u>٦٢٥,٦٢٤,٣٣٤</u>	<u>٧٤٩,٠٤٢,٢٠٨</u>

المطلوبات غير المتداولة
قروض لأجل
مكافآت نهاية خدمة للموظفين
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين

٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢٣,٥٦٤,٠٥٠	١٤٤,٤٤٤,٢٤٠
٣٥٩,٦٠٥,٦٥٤	٤٦١,٣٠٩,٢٣٣
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>١,٠٨٣,١٦٩,٧٠٤</u>	<u>١,٢٠٥,٧٥٣,٤٧٣</u>
<u>٦٣,٣٩٩,٤١٠</u>	<u>٧٤,٣٦٢,٨٠٢</u>
<u>١,١٤٦,٥٦٩,١١٤</u>	<u>١,٢٨٠,١١٦,٢٧٥</u>
<u>١,٧٧٢,١٩٣,٤٤٨</u>	<u>٢,٠٢٩,١٥٨,٤٨٣</u>

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقاة
توزيعات أرباح مقترحة
إجمالي حقوق المساهمين
حصص غير مسيطرة
إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي
محمد سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠١,٣٤١,٩٣١	٢٥٤,٦٨٤,٠٢٦		إيرادات:
٥٢,٠٦٦,٠٠٦	٥٢,١٤٠,٨٠٦		إيرادات تشغيلية
٢٥٣,٤٠٧,٩٣٧	٣٠٦,٨٢٤,٨٣٢		مبيعات
(٩٦,٩٥٨,١٣٣)	(١٢٢,٧٩٧,٤٨٠)		تكاليف مباشرة:
(٣٧,٨٢٠,٥٢٥)	(٣٧,٩٠٩,٢٧١)		تكلفة عمليات
(١٣٤,١٣٧,٦٠٨)	(١٦٠,٧٠٦,٢٠٩)		تكلفة مبيعات
١١٨,٦٢٩,٢٧٩	١٤٦,١١٨,٠٨١		إجمالي الربح
(٢٨,٥٠٥,٦٩١)	(٣٣,٠٦٣,٣٣٥)		مصاريف
(٢٧,٨٨٣,٩٣٣)	(٣٤,٥٥٩,٢٥٤)		بيع وتوزيع
(١٨٣,٥٧٢)	(١٣٥,١٧٥)		عمومية وإدارية
(٥٦,٥٧٣,١٩٦)	(٦٧,٧٤٧,٧٦٤)		إطفاء أصول غير ملموسة أخرى
٦٢,٠٥٦,٠٨٣	٧٨,٣٧٠,٣١٧		الدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٧٣,٠٥٥	٧٨٨,٨٩٣		حصة في نتائج شركة زميلة
١,٨٠٠,٠٣٧	٣,١٦٤,٠٥٥		إيرادات أخرى
(١,٩٦٠,٧٧٠)	(١,٩٣٣,٥١٨)		تكاليف تمويل
٦٢,٩٦٨,٤٠٥	٨٠,٣٨٩,٧٤٧		الدخل قبل حساب الزكاة والحصص غير المسيطرة
(٣,٠٧٥,٥١٠)	(٤,٦٢٢,٦٦٥)		حصص غير مسيطرة
٥٩,٨٩٢,٨٩٥	٧٥,٧٦٧,٠٨٢		الدخل قبل حساب الزكاة
(٣,٩٦٨,٠٤٣)	(٤,٦٦٠,٣٥٦)		زكاة
٥٥,٩٢٤,٨٥٢	٧١,١٠٦,٧٢٦		صافي دخل الفترة
١,٢٤	١,٥٧	٨	ربحية السهم
١,١٢	١,٤٢	٨	ربحية السهم من العمليات الرئيسية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	ربحية السهم من صافي الدخل
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شركة المواسة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٢,٩٦٨,٤٠٥	٨٠,٣٨٩,٧٤٧	النشاطات التشغيلية
١١,٩٤٨,١٠٧	١٧,٢٠٨,٠٤٦	الدخل قبل حساب الزكاة والحصص غير المسيطرة
١٨٣,٥٧٢	١٣٥,١٧٥	التعديلات على:
(١,٠٧٣,٠٥٥)	(٧٨٨,٨٩٣)	استهلاك
١,٥٧٢,٠٦٦	١,٧٩٧,٨٩٧	إطفاء أصول غير ملموسة أخرى
١,٩٦٠,٧٧٠	١,٩٣٣,٥١٨	حصة في نتائج شركة زميلة
(٨,٠٠٠)	(١٨٥,١٣٩)	مكافآت نهاية خدمة للموظفين، بالصافي
٧٧,٥٥١,٨٦٥	١٠٠,٤٩٠,٣٥١	تكاليف تمويل
٦,٤٥٠,٦٠٣	(٩٧,١١٠,٣٠٧)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣,٩٤٠,٦٥٨)	٢,٩٧٧,٠٥٩	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٣٣٧,٦٧٩)	٣٧,٤٥٢,٤٤١	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٧٧,٧٢٤,١٣١	٤٣,٨٠٩,٥٤٤	مخزون
(١,٩٦٠,٧٧٠)	(١,٩٣٣,٥١٨)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧٥,٧٦٣,٣٦١	٤١,٨٧٦,٠٢٦	النقدية من العمليات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٩,٥٢٩,٨٧٨)	(٦٤,٢٧٦,٩١٦)	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٩٤,٠٠٠	٢٣٦,١٠٠	النشاطات الاستثمارية
(٤٦٥,٩٦٠)	(١٧٤,٣٥١)	ودائع لأجل
٨٥٩,٤٨٢	٧٨٨,٨٩٣	شراء ممتلكات ومعدات
٧٠,٩٥٧,٦٤٤	٨٦,٥٧٣,٧٢٦	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٤٤,٠٦٣	إضافات على أصول غير ملموسة أخرى
(٣٠,٦٥٥,٢٦٠)	(٢٩,١٢٥,٢٩٠)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
٦,٥٢٢,٩٣٠	-	صافي النقدية من النشاطات الاستثمارية
(١,٤٣٤,٣٧٤)	-	النشاطات التمويلية
٩,٤٣٣,٢٩٦	٣٨,٠١٨,٧٧٣	المتحصل من قروض لأجل
١٥٦,١٥٤,٣٠١	١٦٦,٤٦٨,٥٢٥	المسدد من قروض لأجل
١٨١,٥٦٥,٢٣٦	٨١,٠٠٢,٨٠٩	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
٣٣٧,٧١٩,٥٣٧	٢٤٧,٤٧١,٣٣٤	المسدد من قروض قصيرة الأجل
-	٦١٢,٩٩٩	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
-	-	الزيادة في النقد وما في حكمه
-	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية:

تحويل من دفعات مقدمة إلى مقاولين إلى ممتلكات ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

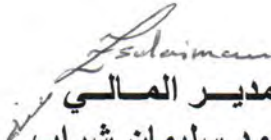
العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

الإجمالي ريال سعودي	توزيعات أرباح مقترحة ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١,٠٢٧,٢٤٤,٨٥٢ ٥٥,٩٢٤,٨٥٢	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٣٠٣,٦٨٠,٨٠٢ ٥٥,٩٢٤,٨٥٢	١٢٣,٥٦٤,٠٥٠ -	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق) صافي دخل الفترة
١,٠٨٣,١٦٩,٧٠٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٩,٦٠٥,٦٥٤	١٢٣,٥٦٤,٠٥٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٥
١,٠١٣,٤,٦٤٦,٧٤٧ ٧١,١٠٦,٧٢٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٣٩٠,٢٠٢,٥٠٧ ٧١,١٠٦,٧٢٦	١٤٤,٤٤٤,٢٤٠ -	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق) صافي دخل الفترة
١,٢٠٥,٧٥٣,٤٧٣	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦١,٣٠٩,٢٣٣	١٤٤,٤٤٤,٢٤٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٦


المدير المالي
محمود سليمان شراب


عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم


العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٠١ النشاطات

إن شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ هـ (الموافق ٢٢ يناير ١٩٩٧ م). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦ م).

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

تتضمّن القوائم المالية الأولية الموحدة أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المُشار إليها معا بـ "المجموعة"):

اسم المنشأة	بلد التسجيل	الشكل القانوني للمنشأة	نسبة الملكية
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٥١%
شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٩٥%

٠٢ نتائج الفترة الأولية

أجرت المجموعة كافة التعديلات اللازمة التي تعد هامة لإظهار المركز المالي الأولي ونتائج العمليات الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولية بمثابة مؤشر للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

٠٣ أساس الإعداد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الأصول والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة. والشركة التابعة هي تلك التي تمتلك المجموعة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر استثماراً طويلاً يمثل حصة في رأس المال الذي تمارس المجموعة سيطرة عليه. ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى انقطاع هذه السيطرة. وتُعدّ القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على القوائم المالية الأولية للشركة والقوائم المالية الأولية لشركاتها التابعة كلٌّ على حدة. وتُعدّ القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتُحذف بالكامل كافة الأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين الشركات وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين الشركات.

تُمثّل الحصة غير المسيطرة نسبة الربح أو الخسارة وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة وتُدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، وذلك بمعزل عن حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة.

٠٤ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتفق السياسات المحاسبية الهامة الملخصة أدناه التي تطبقها المجموعة في إعداد قوائمها الأولية الموحدة، مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المدققة الأخيرة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

الغرف المحاسبية

تُعدّ القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٤٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المربحة القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

مدينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهن والمحتسبة بناءً على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

استثمار في شركة زميلة

تتم المحاسبة عن استثمار في شركة زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

ممتلكات ومعدات / الاستهلاك

تُسجَل الممتلكات والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتُدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. وتُسجَل تكلفه الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة للأصول.

تُطفاً التحسينات على العقارات المستأجرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تُحَمَل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل عند تكبدها. وتُرسَمُ التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

أصول غير ملموسة أخرى

يُمثَلُ هذا البند تراخيص بعض المستشفيات. تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كأصول غير ملموسة أخرى، وتُطفاً على مدى فترة الانتفاع المُقدَّرة لها.

شهرة

تُقاس الشهرة بالتكلفة، التي تمثل فائض تكلفة تجميع المنشآت عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والمطلوبات والالتزامات المحتملة القابلة للتحديد للمنشأة المستحوذ عليها. وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، فإنها تُقاس بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة.

ويُحدَّد الانخفاض في قيمة الشهرة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرَّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرَّة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. وفي حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرَّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرَّة للنقد) عن القيمة الدفترية للوحدة المُدرَّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرَّة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها، يُعترف بخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علماً بأن الخسائر الناشئة عن انخفاض في قيمة الشهرة لا يمكن عكس قيدها في الفترات المستقبلية.

٤٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

شهرة (تتمة)

ويراجع الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً، ويتم تكرار ذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال تعرّض القيمة الدفترية للانخفاض. وتُجرى المجموعة اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. وعند بيع الشركات التابعة، يُعترف بالفرق بين سعر البيع وصافي الأصول زائداً فروق الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تُشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيم الدفترية للأصول القيم القابلة للاسترداد المتوقعة، تُحَقِّض الأصول غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويُحَمَّل فائض القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المتوقعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

داننون ومبالغ مستحقة الدفع

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

مخصص

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة النزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

زكاة

يُجَنَّب مخصص الزكاة الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية. ويُحَمَّل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتتقيد في الحسابات في الفترة التي يُستكمل الربط خلالها.

يُحتسب مخصص الزكاة الخاصة بالشركة والشركات التابعة السعودية للفترة الأولية بناءً على مخصص الزكاة التقديري عن السنة ككل. ويُحتسب في نهاية السنة الفرق بين المخصص المُجَنَّب خلال الفترة الأولية والمخصص الفعلي للفترة بناءً على حساب الزكاة التفصيلي للسنة.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجَنَّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

إيرادات

إيرادات تشغيلية

تمثل الإيرادات التشغيلية قيمة فواتير الخدمات المقدّمة من قِبَل المجموعة إلى المرضى، ويُعترف بها عند تأدية الخدمات، بالصافي بعد حسم الخصومات.

مبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير الأدوية والعقاقير الطبية المورّدة من قِبَل المجموعة، ويُعترف بها، بالصافي بعد حسم الخصومات، عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية هذه البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل / المريض.

يعترف بإيرادات العمولة من الودائع لأجل على أساس الاستحقاق.

٤٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود إيجار تشغيلي

يُعترف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. باستثناء إطفاء الأصول غير الملموسة وتكاليف التمويل، تُوزع كافة المصاريف الأخرى، على أساس ثابت، فيما بين تكاليف مباشرة ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحددها المجموعة حسبما تراه مناسباً.

عملات أجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تكلفة اقتراض

ترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي تُستكمل عندها جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري، ومن ثم تُحمّل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ربحية السهم

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

تُحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوُل هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطره ومنافع القطاعات الأخرى. ونظراً لأن المجموعة تجري كافة نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية، فقد قُدم التقرير القطاعي حسب قطاع الأعمال فقط.

٥٥ قروض قصيرة الأجل

تم الحصول على القروض القصيرة الأجل من عدة بنوك محلية بغرض تمويل وإنشاء المشاريع الجديدة. وهذه القروض مكفولة بسند إذني صادر عن الشركة وتحمل عمولة حسب أسعار الاقتراض السائدة بالسوق.

٥٦ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٠ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ٥٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٥٧ توزيعات أرباح مقترحة

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٥ يناير ٢٠١٦ م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقد اعتمد المساهمون ذلك لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٤ إبريل ٢٠١٦ م) (٣١ مارس ٢٠١٥: اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠١٥ م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقد اعتمد المساهمون ذلك لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠١٥ م)).

٥٨ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجّح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

تحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجّح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٥٩ المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. وتُسجّل المعاملات بين قطاعات الأعمال بالتكلفة. وفيما يلي إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وإجمالي أصولها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأعمال:

قسم التنويم ريال سعودي	العيادات الخارجية ريال سعودي	قسم الصيدلة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٢٠١٦			
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦			
١٢٢,٨٧٤,٤٦٧	١٣١,٨٠٩,٥٥٩	٥٢,١٤٠,٨٠٦	٣٠٦,٨٢٤,٨٣٢
٦٣,٦٢٩,٧٨٢	٦٨,٢٥٦,٧٦٤	١٤,٢٣١,٥٣٥	١٤٦,١١٨,٠٨١
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦			
٥٩٢,١٢٦,١٨٣	٤٦٦,١٤١,٨٨٩	٢٠١,٥٧٤,٨٧١	١,٢٥٩,٨٤٢,٩٤٣
٩٥٣,٧٠٤,٤٨٧	٧٥٠,٧٨٨,٦٣٩	٣٢٤,٦٦٥,٣٥٧	٢,٠٢٩,١٥٨,٤٨٣
٣٤٤,٥٥٩,٤١٦	٢٧٧,١٤٥,٦١٧	١٢٧,٣٣٧,١٧٥	٧٤٩,٠٤٢,٢٠٨
إيرادات			
إجمالي الربح			
ممتلكات ومعدات			
إجمالي الأصول			
إجمالي المطلوبات			

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٠٩ المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠١٥

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٥٣,٤٠٧,٩٣٧	٥٢,٠٦٦,٠٠٦	١١٦,٩٦٤,٧٩٦	٨٤,٣٧٧,١٣٥	إيرادات
١١٨,٦٢٩,٢٧٩	١٤,٢٤٥,٤٨١	٦١,٢٥٨,٤١٧	٤٣,١٢٥,٣٨١	إجمالي الربح
١,٠٩٩,٨٧٨,١٥٤	١٤٤,٩٧٧,٩٢٥	٤٠٤,٩٦٠,٨٢٣	٥٤٩,٩٣٩,٤٠٦	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
١,٧٧٢,١٩٣,٤٤٨	٢٣٠,٣٨٥,١٤٨	٦٥٥,٧١١,٥٧٦	٨٨٦,٠٩٦,٧٢٤	ممتلكات ومعدات
٦٢٥,٦٢٤,٣٣٤	١٠٦,٣٥٦,١٣٦	٢٣١,٤٨١,٠٠٤	٢٨٧,٧٨٧,١٩٤	إجمالي الأصول
				إجمالي المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

إن جميع أصول المجموعة التشغيلية وأسواق نشاطاتها الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية.

٠١٠ أرقام المقارنة

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