

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦



# الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه

محاسبون قانونيون  
شركة تضامن مهنية  
ترخيص رقم ١/٣٦/١١/٢٢٢  
عضو جرائد ثورتون الدولية

- ١ -

## تقرير الفحص المحدود

للسادة المساهمين  
شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل المرحلية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للأشهر الثلاثة والأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار التقارير المالية المرحلية الموحدة الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

### نتائج الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية المرحلية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

### لفت إنتباه

كما هو مبين في الإيضاح ( ١ ) و ( ٥ ) فقد تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية ( تداول ) بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ بعد الحصول على اعتماد هيئة سوق المال ، وتحولت من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة عامة .

الدار لتدقيق الحسابات  
عبدالله البصري وشركاه

  
وحيد صلاح قرزاز

( محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٤٧ )

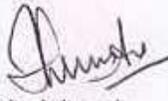


جدة في ١٧ محرم ١٤٣٨  
الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦

فرع جدة  
بنابة شركة سعد حلمي أبو خضرة وشركاه  
الدور الثالث - شارع الملك فهد  
ص.ب ٢٠١٤٢ جدة ٢١٤٥٥  
المملكة العربية السعودية  
هاتف : ٤٥٥ - ٦٦٢ / ٦٦٢ - ١٢٦٦٢ (+٩٦٦)  
فاكس : ١٢٦٦٢٢٩١٩ (+٩٦٦)  
بريد الكتروني : info@alदारaudit.com  
www.alदारaudit.com  
المركز الرئيسي - الرياض

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح	الأصول
٦٥,٢٦٥,٤٩٩	٢٣,٣٦٠,٢٨٩		الأصول المتداولة
٧٤٢,٦٧٢,٠٧٩	١,٢٥٥,٢٢٦,١٦٠		نقد وودائع
٨٣,٩٧٣,٤٥١	٧٦,٣٦٥,٤٩٠		ذمم مدينة
٣٢,٣٧٣,٠٤٧	٣٦,١٢٢,٧٧٧		مواد طبية
٢٢,٢٥٨,٦٣٤	٢,٠١٩,٥٢٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٤٦,٥٤٢,٧١٠	١,٤٠٣,٠٩٤,٢٤٣		أطراف ذات علاقة مدينة
			مجموع الاصول المتداولة
١٧٠,٧٨٧,٨٣٨	٢٢٧,٥٨٣,٩١٨		الاصول غير المتداولة
٨١٥,٧٠١,٥٨٦	٨٣٨,٧٢٨,٩٦٠		مشاريع تحت التنفيذ
٩٨٦,٤٨٩,٤٢٤	١,٠٦٦,٣١٢,٨٧٨		ممتلكات والآلات ومعدات - بالصفائي
١,٩٣٣,٠٣٢,١٣٤	٢,٤٦٩,٤٠٧,١٢١		مجموع الاصول غير المتداولة
			مجموع الاصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم
			الخصوم المتداولة
١٧٤,٨٢٠,٣٤٧	٢٤٣,١٩٥,٥٨٦		ذمم دائنة
٨٣,٦٨٦,٦٣٠	٦١,٧٤٥,٥٨٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٧٤٠,٢٢٤	١٠,٥٩٤,٢٦٨		الجزء المستحق من ذمم دائنة طويلة الأجل
٨٥,١٣٠,٦٢٩	٢٠٧,٠٨٣,٣٣٣	٤	قروض قصيرة الأجل والجزء المستحق من قروض طويلة الأجل
٣٥٥,٣٧٧,٨٣٠	٥٢٢,٦١٨,٧٦٧		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٣٠,٣٥٧,٩٨٧	٢٢,٨٢٨,٧٧٢		ذمم دائنة طويل الأجل
١٤٨,٢٧٣,١١٦	١٧٥,٤٣٩,٠٦١		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨٠,٧٩٣,١٨٢	١٧٦,٣٥٥,٩٦٠		قروض طويلة الأجل
٦٧٥,٥٧٦	٥٤,٣٤٧,٤٩٨		أطراف ذات علاقة دائنة
٢٦٠,٠٩٩,٨٦١	٤٢٨,٩٧١,٢٩١		مجموع الخصوم غير المتداولة
٦١٥,٤٧٧,٦٩١	٩٥١,٥٩٠,٠٥٨		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٤٩,٦٠٨,٣٩٤	٨٨,٦٣٣,٣٢٤	٦	إحتياطي نظامي
٢٨٤,٩٥٤,٠٥٦	٤٤٧,٣٢٩,٥١٥		أرباح مبقاة
١,٢٥٤,٩٦٢,٤٥٠	١,٤٥٦,٣٦٢,٨٣٩		مجموع حقوق المساهمين
٦٢,٥٩١,٩٩٣	٦١,٤٥٤,٢٢٤	٧	حقوق الأقلية غير المسيطرة
١,٩٣٣,٠٣٢,١٣٤	٢,٤٦٩,٤٠٧,١٢١		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

  
المدير المالي التنفيذي  
الأما فارجيسي توماس

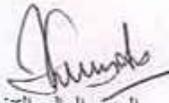
  
الرئيس التنفيذي  
محمد مأمون النجار

  
رئيس مجلس الإدارة  
صباحي عبد الجليل بترجي

## قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١١٥,٨٤١,٥٠٥	١,٢١٠,٦٧٩,٥٣٠	٣٥٢,١٩٥,٨٢٩	٢٧٩,٠٨٨,١٢٠	إيرادات التشغيل
(٥١٩,٧٤٥,٤٣٨)	(٥٨٢,٨٤٠,١١٨)	(١٦٨,٩٦٦,٥٤٨)	(١٧٩,٨٧٨,٣٨٥)	تكلفة الإيرادات
٥٩٦,٠٩٦,٠٦٧	٦٢٧,٨٣٩,٤١٢	١٨٣,٢٢٩,٢٤١	١٩٩,٢٠٩,٧٤٥	مجمد الربح
(١١٤,٠٤٦,١٩٨)	(١٢٩,٩٩٩,٧٦٦)	(٢٧,٣٢٥,٩٢٩)	(٣٤,٦٨١,٩٨٢)	مصاريف بيعية وتسويقية
(١٩٥,٨٠٠,٥٧٢)	(٢١٣,٣٤٠,٨١٤)	(٦٥,٦٤٩,٨٧٤)	(٧٢,٢٠٤,٢٢٦)	المصاريف العمومية والإدارية
(٣٠٩,٨٤٦,٧٧٠)	(٣٥٣,٣٤٠,٥٨٠)	(٩٢,٩٧٥,٨٠٣)	(١٠٦,٨٨٦,٢٠٨)	إجمالي مصاريف التشغيل
٢٨٦,٢٤٩,٢٩٧	٢٧٤,٤٩٨,٨٣٢	٩٠,٢٥٣,٤٨٨	٩٢,٣٢٣,٥٣٧	صافي ربح التشغيل
١١,٠٢٣,٠١١	١٣,١٣١,١٥٣	٣,٤٨٩,١٦١	٦,٢٢١,٤٦٩	إيرادات أخرى
(٥,٩٠٥,٦٤٢)	(٦,٨٤٣,٠٦٩)	(٢,٠٤٤,١٥٣)	(٢,٣٢٢,٥٨٨)	إستهلاك
٢٩١,٣٦٦,٦٦٦	٢٨٠,٧٨٦,٩٦٦	٩١,٦٩٨,٤٩٦	٩٦,٢٢٢,٤١٨	صافي دخل السنة قبل الأعباء المالية
(٣,٦٢٩,٨٦٨)	(٧,٥٩٦,٨٠٢)	(١,٠٠٩,٩٨٠)	(٤,٧١٧,٠٤٤)	أعباء مالية
٢٨٧,٧٣٦,٧٩٨	٢٧٣,١٩٠,١٦٤	٩٠,٦٨٨,٥١٦	٩١,٤٩٥,٣٧٤	صافي دخل السنة قبل حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٩٧,٠٣١	١,٠٥١,٠٤٥	٦٥,٠٦٤	٥٣,٠٢٢	حصة حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢٨٧,٩٣٣,٨٢٩	٢٧٤,٢٤١,٢٠٩	٩٠,٧٥٣,٥٨٠	٩٢,٥٢٥,٦٤٦	صافي دخل الفترة
				<b>ربحية السهم:</b>
٣,٠١	٢,٨٤	٠,٩٥	٠,٩٣	ربحية السهم على أساس صافي ربح التشغيل
٣,١٣	٢,٩٨	٠,٩٩	١,٠٠	ربحية السهم على أساس صافي دخل الفترة

  
المدير المالي التنفيذي  
الإمام فارحيسي توماس

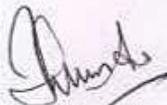
  
الرئيس التنفيذي  
محمد مأمون النجار

  
رئيس مجلس الإدارة  
صنحي عبد الجليل بترجي

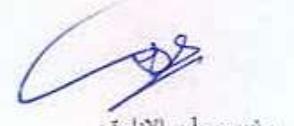
« إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المرحلية الموحدة »

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المجموع	ارباح ميقاتية	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٣٩,٧٥٢,٨٤٢	٣٢٣,١٤٤,٤٤٨	٤٩,٦٠٨,٣٩٤	٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١
(١٦٥,٦٧٢,٠٠٠)	(١٦٥,٦٧٢,٠٠٠)	-	-	ارباح موزعة
(١٥٣,٤٠٠,٠٠٠)	(١٥٣,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	ارباح ميقاتية محولة لزيادة رأس المال
١٥٣,٤٠٠,٠٠٠	-	-	١٥٣,٤٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٨٧,٩٣٣,٨٢٩	٢٨٧,٩٣٣,٨٢٩	-	-	صافي دخل الفترة
(٦,١٣٢,٣٢٦)	(٦,١٣٢,٣٢٦)	-	-	الزكاة والضريبة المستحقة خلال الفترة
(٩١٩,٨٩٥)	(٩١٩,٨٩٥)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
١,٢٥٤,٩٦٢,٤٥٠	٢٨٤,٩٥٤,٠٥٦	٤٩,٦٠٨,٣٩٤	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠
١,٣٥٢,٦٤٩,١٨٢	٣٤٣,٦١٥,٨٥٨	٨٨,٦٣٣,٣٢٤	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)	(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)	-	-	ارباح موزعة
١٣,٥٥٢,٤٤٨	١٣,٥٥٢,٤٤٨	-	-	ضريبة مستردة من هيئة الزكاة والدخل
٢٧٤,٢٤١,٢٠٩	٢٧٤,٢٤١,٢٠٩	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الزكاة والضريبة المستحقة خلال الفترة
١,٤٥٦,٣٦٢,٨٣٩	٤٤٧,٣٢٩,٥١٥	٨٨,٦٣٣,٣٢٤	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠

  
المدير المالي التنفيذي  
الأمم فارجيسي توماس

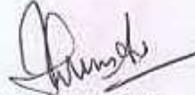
  
الرئيس التنفيذي  
محمد ماسون النجار

  
رئيس مجلس الإدارة  
صبحي عبد الحليل بترجي

« إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المرحلية الموحدة »

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال سعودي	للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال سعودي	
٢٨٧,٩٣٣,٨٢٩	٢٧٤,٢٤١,٢٠٩	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع النقد المورد من (المستخدم في):
		استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		مكافأة ترك الخدمة
		صافي الدخل المعدل
٣٣٨,٦٩٨,٧٩٩	٣٢٩,٢٦٣,٢٩٣	التغير في الأصول والخصوم المتداولة:
		ذمم مدينة
(١٤٢,٢٥٨,٢٢٢)	(٣٨٠,٧٩٢,١٢٥)	مواد طبية
(٨,٠٩٥,٦١٨)	٦٣٨,٩٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى
(٩,٤٧٣,٦٦٩)	٤٤٨,٤٣٥	ذمم دائنة
١٧,٣٤٨,٨٩٦	٥٦,٦٢٦,٢٤٨	أطراف ذات علاقة - صافي
(١٠,٧٣٥,٥٩٥)	٧٠,٧٨٢,١٣١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
(١٠,١٨٢,١٤٣)	(٣٤,٢٩٣,١٩٩)	صافي النقد المورد من الانشطة التشغيلية
١٧٥,٣٠٢,٤٤٨	٥٢,٥٧٣,٧٣٣	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		ممتلكات وآلات ومعدات مشتراه
(٤٦,٠٧٥,٨٨٥)	(٤٣,٢٣٤,٩٨٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤٦,٩٩٦,٥٥١)	(٧١,٧٠٤,٤٣١)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٩٣,٠٧٢,٤٣٦)	(١١٤,٩٣٩,٤١٣)	التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
		ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٦١٨,٤٧٧	(٤,١٥٩,٢٠١)	قروض
٢,٤٧٨,٣٣٣	٢١٤,١٩٦,١١١	ضريبة مستردة من هيئة الزكاة والدخل
-	١٣,٥٥٢,٤٤٨	تعديلات سنوات سابقة
(٩١٩,٨٩٥)	-	الزكاة والضرريبة
(٦,١٣٢,٣٢٦)	-	ارباح موزعة
(١٦٥,٦٧٢,٠٠٠)	(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)	حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٥,٤٣٦,٥١١	٤١٦,٢٣٥	صافي النقد المورد من (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(١٥٣,١٩٠,٩٠٠)	٣٩,٩٢٥,٥٩٣	صافي (النقص) في النقد
(٧٠,٩٦٠,٨٨٨)	(٢٢,٤٤٠,٠٨٧)	رصيد النقد في اول الفترة
١٣٦,٢٢٦,٣٨٧	٥٥,٨٠٠,٣٧٦	رصيد النقد في اخر الفترة
٦٥,٢٦٥,٤٩٩	٣٣,٣٦٠,٢٨٩	

  
المدير المالي التنفيذي  
الأما فار جيسي توماس

  
الرئيس التنفيذي  
محمد مأمون النجار

  
رئيس مجلس الإدارة  
صبحي عبد الجليل بترجي

« إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المرحلية الموحدة »

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ( غير مدققة )

### ١. الكيان القانوني ونشاط الشركة

تعمل شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية كشركة مساهمة تحت سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٦٠ صادر من مدينة جدة بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٥ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٠٤ .  
يتمثل نشاط الشركة في انشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز والمعاهد ومراكز التأهيل الصحي والعلاج الطبيعي ومختبرات التحليل والأشعة والصيديات وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها لصالح الشركة في المشاريع الطبية .  
بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٧ الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ ، حصلت الشركة على موافقة وإعتماد من هيئة سوق المال لإصدار ٢٧,٦١٢,٠٠٠ من أسهم الشركة ل طرحها للاكتتاب العام ، وقد أدرجت الشركة في سوق الاسهم السعودية ( تداول ) بتاريخ ٢٠ جماد الثاني ١٤٣٧ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦ وتحولت من شركة مساهمة مقفلة الي شركة مساهمة عامة .  
تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة حسابات المركز الرئيسي للشركة وحسابات الفروع والشركات التالية:  
- المستشفى السعودي الألماني - جدة والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٢٤١٨٧ بتاريخ ٥ صفر ١٤١٩ هـ الموافق ٣٠ مايو ١٩٩٨ م .  
- المستشفى السعودي الألماني - الرياض والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٢٢٦٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٢١ هـ الموافق ٢٢ اكتوبر ٢٠٠٠ م .  
- المستشفى السعودي الألماني - عسير والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٥٠١٩٣٦٤ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ الموافق ٣ ابريل ٢٠٠٠ م .  
- المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠٣٢٣٩٦ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٣ هـ الموافق ١ مايو ٢٠٠٢ م .  
- فرع اولاد عبد الجليل ابراهيم بترجي للتنمية التي تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٧١٠ الصادر من جدة بتاريخ ٤ شعبان ١٤٢٩ هـ الموافق ٥ اغسطس ٢٠٠٨ م .  
- شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية - شركة مساهمة مقفلة - تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٣٣٥٠٠١٩٧٢٥ الصادر من حائل بتاريخ ١٤٢٨/٧/٢ هـ الموافق ٢٠٠٧/٧/١٦ م وتقع إدارة الشركة بمدينة حائل .

### ٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### اسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة على القوائم المالية للشركة ولجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة. تتحقق السيطرة عندما تمتلك الشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر فيها من اجل الحصول على منافع انشطتها.  
تمتلك شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية نسبة ٣٢,٣٣ % من رأس مال شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية ويحسب الإتفاق بين مساهمي شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية بإدارة المستشفى , تم تضمين حسابات شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية في القوائم المالية الأولية الموحدة .  
لقد تم استبعاد جميع المعاملات والارصدة الجوهرية المتبادلة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتمه)  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ( غير مدققة )

### أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

### عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط .

### الدفاتر التجارية

تمسك الشركة حسابات منتظمة على الحاسب الآلي .

### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم المسجلة والافصاحات المتعلقة بالأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية المرحلية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة بشأنها . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرين لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

### ٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### النقد والودائع

يتكون النقد من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل لفترة استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل في قائمة المركز المالي والتدفقات النقدية .

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها الحالية بعد خصم مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها. يتم اعدام الديون عند التأكد من عدم قابليتها للتحصيل.

#### الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم الشركة بمراجعة الأصول غير المتداولة بشكل دوري لمعرفة ما إذا كانت هناك مؤشرات على وجود هبوط في قيمتها الدفترية ويتم في حالة وجود هذه المؤشرات تقدير القيمة الممكن إستردادها للأصل وتستخدم لهذا الغرض وحدة توليد النقد التي يتبع لها الأصل في حالة تعذر تقدير القيمة القابلة للإسترداد بمفرده وتعتبر الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الممكن إستردادها هبوط في قيمة الأصل تسجل كخسارة في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها . وإذا ثبت مستقبلاً زوال الأسباب التي أدت إلى الهبوط في قيمة الأصل فيتم عكس خسارة هبوط القيمة وتثبت كدخل في قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحدث فيها ، على الأ تزيد القيمة الدفترية التي يتم زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل .

#### الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة

تدرج الخصوم المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

#### تحقق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند تقديم الخدمة وقبولها من قبل العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم الممنوح ان وجد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتمه)  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ( غير مدققة )

### المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بالتكاليف المباشرة للإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية والتكلفة المباشرة للإيرادات على أساس ثابت .

### المواد الطبية

يتم تسعير المواد الطبية بالتكلفة أو صافي القيمة المحققة أيهما أقل وذلك باتباع طريقة متوسط الأسعار ، ويتم أخذ مخصص للمخزون المتقادم وبطبي الحركة .

### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . إن معدات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول تتراوح بين ٣٪ - ١٢,٥٪ سنوياً .

### المصاريف المؤجلة

يمثل هذا البند المصاريف التي تكبدتها الشركة قبل عملية التشغيل الفعلي ويتم اطفاء هذه المصاريف على فترة ١٠ سنوات .

### العملات الأجنبية

يتم تحويل كافة المعاملات المالية التي تمت بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لسعر التحويل السائد بتاريخ المعاملة . كما يتم تحويل كافة الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ . إن كافة الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

### مكافأة ترك الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

### الزكاة والضريبة

تخضع الشركة والشركات التابعة لها لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يتم الاستدراك للزكاة والضريبة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، يتم احتساب مخصص الزكاة والضريبة على أساس الوعاء الزكوي والضريبي لكل شركة من الشركات كل على حدة ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

### عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي . إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار التمويلي يتم اثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما أقل .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتمه)  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

ان تكاليف التمويل والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما أقل، ويتم تحميلها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول الى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للإلتزامات لكل فترة محاسبية .

#### ٤ . القروض :

بلغ رصيد قروض الشركة بتاريخ المركز المالي ٣٨٣,٤٣٩,٢٩٣ ريال سعودي (١٦٥,٩٢٣,٨١١ ريال سعودي للفترة ٢٠١٥) تم تصنيفه كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠,٠٩٠,٤٧٧	٧٤,٨٢٨,١٨٢	قروض من وزارة المالية
٨٥,٨٣٣,٣٣٤	٣٠٨,٦١١,١١١	قروض من بنوك تجارية
١٦٥,٩٢٣,٨١١	٣٨٣,٤٣٩,٢٩٣	المجموع
(٨٥,١٣٠,٦٢٩)	(٢٠٧,٠٨٣,٣٣٣)	يطرح : قروض قصيرة الاجل والجزء المستحق من قروض طويلة الأجل
٨٠,٧٩٣,١٨٢	١٧٦,٣٥٥,٩٦٠	رصيد قروض طويلة الأجل

#### ٥ . رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع الى ٧٦,٧٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات متمثلة في ٤,٢٠٤,٠٠٠ سهم نقداً و ٧٢,٤٩٦,٠٠٠ سهم عينيًا.

بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٥ قرر المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية زيادة رأس مال وتم الحصول على موافقة وزارة التجارة والصناعة ليصبح عدد الاسهم ٩٢,٠٤٠,٠٠٠ سهمًا بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وعليه اصبح رأس المال بعد الزيادة ٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتوزيع سهم منحة لكل ٥ اسهم مملوك من المساهمين. هذا وقد جرى توثيق تعديل عقد تأسيس الشركة بعد تعديل رأس المال لدى الجهات الرسمية.

بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٧ الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ ، حصلت الشركة على موافقة وإعتماد من هيئة سوق المال لإصدار ٢٧,٦١٢,٠٠٠ سهم تمثل ٣٠% من أسهم الشركة ل طرحها للإكتتاب العام ، وقد قام المساهمين بتخفيض حصصهم في رأس المال بما يعادل ٣٠% وقد أدرجت الشركة في سوق الاسهم السعودية ( تداول ) بتاريخ ٢٠ جماد الثاني ١٤٣٧ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦ .

#### ٦ . الإحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي الدخل ويجوز للشركة وقف هذا الإحتياطي عندما يبلغ ٣٠% من رأس المال . هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة ارباح.

#### ٧ . حقوق الأقلية غير المسيطرة

يمثل هذا البند في ٦٧,٦٧% من رأسمال شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وهي شركة مساهمة مقفلة وهي شركة تابعة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية ( تمتلك الشركة ٣٢,٣٣% من رأسمالها ) .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتمه)  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ( غير مدققة )

#### ٨. قطاعات تشغيلية

حسب سياسة الشركة فإن القطاعات التشغيلية الرئيسية تتألف من :

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣٦,٧٧٩,١٢٠	٦٩٥,٥٣١,٩٥٣	إيرادات العيادات الداخلية
٢٦٤,١٢٠,٥٠٨	٢٨٩,٩٣٢,٨٢٩	إيرادات العيادات الخارجية
٢٠٤,٠٧٨,٨٢٩	٢٠٨,١٢٨,٠٥٢	إيرادات الصيدلانية والمواد الطبية
١٠,٨٦٣,٠٤٨	١٧,٠٨٦,٦٩٦	إيرادات تجارية ذات علاقة - بالصفافي
١,١١٥,٨٤١,٥٠٥	١,٢١٠,٦٧٩,٥٣٠	المجموع

#### ٩. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل خلال الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .  
يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة صافي الدخل بعد خصم الإيرادات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

#### ١٠. دائفو توزيعات أرباح :

قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٦ م الموافق ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ توزيع أرباح تعادل ريالين لكل سهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقد بلغ إجمالي الأرباح المقترح توزيعها ١٨٤,٠٨٠,٠٠٠ ريال سعودي .  
وقد أقرت الجمعية العمومية للمساهمين التي انعقدت بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦ الموافق ٢٤ رمضان ١٤٣٧ هـ ذلك التوزيع .

#### ١١. الزكاة والضريبة

اعتمدت هيئة الزكاة والدخل بخطابها المؤرخ في ١٤٣٧/١١/٦ هـ الموافق ٢٠١٦/٨/٩ م إعفاء حصة الشريك الأجنبي ( مؤسسة التمويل الدولية ) من ضريبة الأرباح . وعليه فلن تقوم الشركة باحتساب ودفع ضريبة على حصة المؤسسة المذكورة من الأرباح بدءاً من عام ٢٠١٦ وفيما بعد ذلك . تم تسجيل مبلغ الضريبة المستردة البالغة ٢٣ / ٤٤٨ / ١٣,٥٥٢,٤٤٨ ريال سعودي ضمن حساب الأرباح المبقة ، وإعتبرت كدفعة مقدمة لهيئة الزكاة والدخل لتغطية أية زكاة مستحقة في الأعوام القادمة .

#### ١٢. إدارة المخاطر

##### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر خسارة مالية . تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها و المتعلقة بذمم العملاء وذلك بوضع حدود الائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة .

##### مخاطر العملات

تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال أعمالها العادية .تقوم الشركة بمعاملاتها العادية بالريال السعودي والدولار الأمريكي خلال أعمالها العادية. لم يكن لدى الشركة أرصدة هامة مدينة ودائنة مستحقة بالعملات الاجنبية في نهاية السنة .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة  
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ( غير مدققة )

#### مخاطر السيولة :

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللازمة للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

#### ١٣. القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل التجاري مع الأطراف الأخرى . تتكون الأصول المالية للشركة من النقد و ذمم مدينة ومخزون بينما تتكون الخصوم المالية من الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة . تعتقد الإدارة ان القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل مادي عن قيمتها الدفترية .

#### ١٤. إنخفاض قيمة الأصول

##### الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص تقديري للذمم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ . يتم تكوين هذه المخصص التقديري إذا كان المبلغ كبير في حد ذاته على اساس كل مبلغ على حده، أما المبالغ التي هي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقديرها على اساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على اساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية .

##### المخزون

تم تسعير المواد الطبية بالتكلفة أو صافي القيمة المحققة أيهما أقل عندما تصبح المواد الطبية متقادمة وبطينة الحركة يتم أخذ المخصص كاف لها . يتم فحص المواد الطبية الفردية الهامة للوقوف على مدى الإنخفاض في القيمة على اساس فردي أما باقي المواد الطبية غير الهامة والمعتبرة متقادمة أو بطينة الحركة فيتم فحص مدى الإنخفاض في قيمتها وأخذ المخصص الكاف لتغطية الإنخفاض في قيمتها .

##### الممتلكات والألات والمعدات

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والألات والمعدات في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على إنخفاض قيمتها في حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير مبلغ القيمة القابلة للإسترداد للأصل . يتم إدراج جميع خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد) في قائمة الدخل .

#### ١٥. عام

تم تعديل بعض الأرقام المقارنة لتتلائم مع ارقام الفترة الحالية .