

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٧ ديسمبر ٣١

إرنست وَيُونغ

الإرنسنست وَيُونغ

هاتف : ٩٦٦٣٨٨٢٥٤١٤
فاكس : ٩٦٦٣٨٨٢٧٢٢٤
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

محاسبون قانونيون
٣٧٩٥ صندوق بريد
الدور الرابع - بناية فلور
الخبر ٣١٩٥٢ المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات الى المساهمين في شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("المجموعة") ، شركة مساهمة سعودية مقفلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والقوائم الموحدة للدخل والتتفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة الأم وقد تم اعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريه . تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة . كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية الموحدة . باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من ابداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .

رأي غير متحفظ :

في رأينا ، أن القوائم المالية الموحدة ككل :

- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتتفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن إرنسنست ويوونغ



عبدالعزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٣ صفر ١٤٢٩ -
٢٠ فبراير ٢٠٠٨ م

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية موقلة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

الموارد الموظفة	ايضاح	ريال سعودي	٢٠٠٦
الممتلكات والمعدات	٣	٣٣٣ر٧١٣ر٥١١	٢٩٧ر٩٦ر٩٧٨
الاستثمار في شركة مرتبطة	٤	٦ر٩٦٠ر٤٠٥	٥١٣ر٨٧٨ر٥
الموجودات غير الملموسة	٥	٢٢ر٢٩٣ر٤٤٥	٧١٥ر٢٥٠ر١٥٧
الموجودات المتداولة	٦	٣٧ر٤٧٧ر٦٥٧	٣٥ر٥٣٦ر١٢٥
بضاعة	٧	١٤١ر٧٥٥ر٢٥٤	١١٦ر٥٥٠ر٤٤٠
مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً		١٥١ر١٩٧ر٤٣٣	١٧١ر٨٢٢ر٦٠١
أرصدة لدى البنوك ونقدية			
المطلوبات المتداولة		١٩٤ر٤٣٠ر٣٤٤	١٦٩ر٨٥٩ر١٦٦
دائعون ومبالغ مستحقة الدفع			
حسابات مكتشوفة لدى البنوك			
قروض قصيرة الأجل			
قسط جار من قروض لأجل			
مخصص زكاة			
صافي الموجودات المتداولة			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم في الشركة الأم			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
أرباح مبقة			
حصة الأقلية			
اجمالي حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض لأجل			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .			

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

البيان	٢٠٠٦	٢٠٠٧	المقدار
إيرادات التشغيل	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
مبيعات تجارية	٢٦٤٩٣٥٣٧٩	٣٠٩٤٤٣٥٤٩٤	
أتعاب ادارة	٧٦٥٦٨٤٠٦	٨٨٩١٦٧٥٦	
	<u>١٤٢٣٤٢٨</u>	<u>٢٣١٧٩١٧</u>	١٧
	<u>٣٤٢٩٢٧٢١٣</u>	<u>٤٠٠٦٧٠١٦٧</u>	
تكلفة العمليات	(١٤٨٨٥٠٢٦٢)	(١٥٨٠٢٢٦٠٧)	
تكلفة المبيعات	(٥٨٢٠٣١٤)	(٦٩٢٥٣٩١٦)	
	<u>(٢٠٧٤٧٥٧٦)</u>	<u>(٢٢٧٢٧٦٥٢٣)</u>	
الربح الاجمالي	١٣٥٤٥٦٦٣٧	١٧٣٣٩٣٦٤٤	
المصاريف			
بيع وتوزيع	١٨٨٦٢٩٩٩٨	١٩٤٩٦٥٠٦	١٨
عمومية وادارية	٥٢٥٩٤٦٢٠	٥٤٧٥٠٧٧٨	١٩
اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل	١٦٣٤٩٦٢	٢٩٦٢١١٧	٥
الدخل من العمليات الرئيسية	٦٢٣٦٤٠٥٧	٩٦١٨٤٢٤٣	
إيرادات أخرى	<u>٥٣٤٣٤٢٧</u>	<u>٥٠٢٩٠٠٦</u>	٢٠
أعباء مالية	<u>(٤٤٥٧٤٤٠٦)</u>	<u>(٥٨٩٢٤٤٠)</u>	
الدخل قبل حساب الزكاة وحساب حصص الأقلية	٦٣٢٥٠٧٨	٩٥٣٢٠٨٠٩	٢٥
حصص الأقلية	٢٣٨١٣٤٨	(٢٥٠٢٨٥٣)	
الدخل قبل حساب الزكاة	٦٥٤٢٦	٩٢٨١٧٩٥٦	
زكاة	<u>(٤٤٦٢)</u>	<u>(٤٠٥٩٤٢٠)</u>	١١
صافي دخل السنة	<u>٦٣٩٦٤</u>	<u>٨٨٧٥٨٥٣٦</u>	
ربح السهم	<u>٢٥٣</u>	<u>٣٥٥</u>	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
النشاطات التشغيلية		
دخل السنة قبل حساب الزكاة وحساب حصص الأقلية التعديلات لـ:		
٦٣٢٥٠٧٨	٩٥٣٢٠٨٠٩	الاستهلاك
٢٥٣٢٨٢٣١	٢٦٠٢٧٢٧٩	إطفاء الموجودات غير الملموسة
١٦٣٤٩٦٢	٢٩٦٢١١٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٣٧٣٥٨٢٣	٨٨٥٥٠١	ابراد من استثمارات
(١٤٣٦٢٣)	(١٠٨٢٢٧٠)	الأعباء المالية
٤٤٥٧٤٦	٥٨٩٢٤٤٠	الربع من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٥٠٢٠٠٠)	(٤٠٠٦٤٢)	شطب ممتلكات ومعدات
٩٠٥٦٢٣	-	
٩٦٦٤٨٥١٠	١٢٩٦٠٥٢٣٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٨٧٦٨٠٧٠)	(١٩٤١٥٣٢)	البضاعة
(٢٩٢٠٠٩)	(٢٦٥٥٢٦٨٤)	المباني
١٨٧١٤٥٥٩	(٢٤٦٧٨٩٦)	الدائنون
١٠٣٦٧٤٩٩٠	٩٨٦٤٣١٢٢	النقدية من العمليات
(٤٤٥٧٤٦)	(٥٨٩٢٤٤٠)	أعباء مالية مدفوعة
(٢٦٧٧٩٢٨)	(٢٩١٣٩٤٠)	زكاة مدفوعة
٩٦٥٣٩٦٥٦	٨٩٨٣٦٧٤٢	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
النشاطات الاستثمارية		
(٤٣٧٤٣٨٢٢)	(٦٢٩٦٤٢٧٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٧٥٠٠٠	٧٢١١٠٤	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٨٥٠٠٠)	-	استثمار في شركة تابعة (بما في ذلك الشهرة التجارية)
(٣٦٩٠٦٥)	-	ائز توحيد حسابات شركة تابعة تم تملكها
(٣٩٦٥٠)	(٤٤٥١٣)	تكليف متعلقة بالتراخيص
(٧٤٧٨٨٤٧)	(٦٣٥٨٣)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
النشاطات التمويلية		
(٥٠٢٠٥٦٤)	(٧٩٣٠٢٧٥)	حسابات مكتوبة لدى البنوك
٣٥٤٩١٦٥	٣٣٣١٣٣٢٨	المتحصل من قروض لأجل
(٢٢٥٧٨٥٩٢)	(٢١٠٩٣٠٠٨)	المسدود من قروض لأجل
٢٥٠٠٠	-	مساهمة أحد حاملي أسهم الأقلية في رأس مال شركة تابعة
٥١٦١٢٣	(١٠٠٣٣٧٢)	قروض قصيرة الأجل
(١٥٠٠٠٠٠)	(٣٢٥٠٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٥٩٨٦٦٨)	(٢٩٢١٣٣٢٧)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١٥١٩٤١	(٢٦٦٢٥)	(النقد) / الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٢٦٧٠٦٦٠	١٧٨٢٢٦٠١	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
١٧٨٢٢٦٠١	١٥١٩٧٤٣٢	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

يند غير ندي :

ان توزيعات الأرباح العائدة لمساهمين ذوي حصص الأقلية في احدى الشركات التابعة والبالغة ١٨٧٠١ ريال سعودي قد تمت تسويتها مقابل الرصيد المستحق من الشركاء وبالتالي ، فقد تم استبعادها من قائمة التدفقات النقدية أعلاه نظراً لكون هذه المعاملة لا تتضمن اي تأثير على النقدية .

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

حقوق الملكية العالدة لحاملي الأسهم في الشركة الأم

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاء ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٢٥٠٤٣٦٠	٩٢٩٩٣٤٧٧	١٤٧٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٦٣٢٢١٩٦٤	٦٣٢٢١٩٦٤	-	-	صافي ربح السنة
-	(٦٣٢٢٣١٩٧)	٦٣٢٢٣١٩٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١٤)
(١٥٠٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٣)
-	(٩٢٩٩٨٩١١٧)	(٩٢٩٩٨٩١١٧)	١٠٣٠٠٠٠٠	إصدار رأس المال
<u>٢٩٨٣٢٤</u>	<u>٤١٩١٣١٢٧</u>	<u>٦٣٢٢٣١٩٧</u>	<u>٢٥٠٠٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦</u>
<u>٨٨٧٥٨٥٣٦</u>	<u>٨٨٧٥٨٥٣٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>صافي دخل السنة</u>
<u>-</u>	<u>(٨٨٧٥٨٥٣)</u>	<u>٨٨٧٥٨٥٣</u>	<u>-</u>	<u>المحول إلى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١٤)</u>
<u>(٣٢٥٠٠٠)</u>	<u>(٣٢٥٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>توزيعات أرباح (الإيضاح ١٣)</u>
<u>٣٥٤٤٩٤٨٦٠</u>	<u>٨٩٢٩٥٨١٠</u>	<u>١٥١٩٩٥٠</u>	<u>٢٥٠٠٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧</u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٧ ديسمبر ٣١

١. النشاطات

ان الشركة الأم مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٣٢٠٢٩ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧هـ— الموافق ٢٢ يناير ١٩٩٧ . تم تحويل الشركة الأم إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦) .

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

ان الشركة الأم مملوكة بنسبة ٦٩٪ (٢٠٠٦) ، لمواطنين سعوديين ولمؤسسات سعودية ، وبنسبة ١٠٪ (٢٠٠٦) لشركة بحرينية .

ان القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها والتي تسيطر الشركة الأم على سياساتها المالية والتشغيلية :

اسم الشركة	نسبة الملكية
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	٥١٪
شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة	٩٥٪

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("المجموعة") وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أسس توحيد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة التي يتم اصدار القوائم المالية للشركة الأم عنها ، وبابتعاد سياسات محاسبية ثابتة . علماً بأن كافة الأرصدة والمعاملات فيما بين الشركات والمعترف بها في القوائم المالية ذات العلاقة يتم حذفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية .

يتم توحيد جميع القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ تملكها ، باعتباره تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة ، ويستمر حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة .

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

الاستهلاك

تقيد جميع الممتلكات والمعدات مبدئياً بالتكلفة ، وتستهلك التكلفة ، باستثناء تكلفة الأراضي المملوكة وأعمال الإنشاء تحت التنفيذ ، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل ، بينما ترسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري .

ان تكاليف التمويل المتکبدة بشأن القروض المستخدمة لأغراض انشاء مشاريع جديدة ترسل مع الموجودات ذات العلاقة . ويتم التوقف عن رسملة تكاليف التمويل عندما يتم انجاز المشروع ذو العلاقة .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٢٠٠٧ ديسمبر ٣١

٢ . السياسات المحاسبية الهامة(نتمة)

الاطفاء

ان التكاليف التي تمت منفعتها الى السنوات المستقبلية تعتبر بمثابة موجودات غير ملموسة وتنطأ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها . وتمثل هذه بشكل رئيسي تكاليف تراخيص وتكاليف ما قبل التشغيل لبعض المستشفيات والمستوصفات .

الشهرة التجارية

ان الشهرة التجارية الناشئة عن تملك الشركات التابعة تقيد في الحسابات كموجودات غير ملموسة . ولا يتم اطفاء هذه الشهرة ، وانما تتم مراجعتها سنويًا لتدارك أي انخفاض في القيمة .

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة او بالقيمة السوقية ، أيهما اقل بعد تجنب مخصصات مناسبة لأية بضاعة مقادمة او بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

الاستثمار في الشركة المرتبطة

تتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركة التي لا تسيطر المجموعة على سياساتها المالية والتشغيلية وفقاً لطريقة حقوق الملكية بموجب المعايير ذات العلاقة .

المدينون

تتضمن حسابات المدينين الفواتير المقيدة على الحساب وغير المسددة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، بالصافي بعد حسم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع عند تحول مخاطرها ومنافعها إلى المجموعة او عند الحصول على الخدمات ، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا .

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة . أما المبالغ الإضافية ، إن وجدت ، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال الربط ، فتقيد في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص للمبالغ المستحقة للموظفين كما في تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لعقود التوظيف .

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضائع أو تقديم الخدمات للعملاء .

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل .

لإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلان والترويج بالإضافة الى مصروف الديون المعدومة . وباستثناء التكاليف المباشرة واطفاء الموجودات غير الملموسة والأعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وادارية .

القيم العادلة

يتم تقدير القيم العادلة للبنود التي تحمل فائدة على اساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات الفائدة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة .

إصدار التقارير المالية حسب القطاعات

يمثل القطاع عنصراً قابلاً للتمييز للمجموعة التي تقدم منتجات او خدمات (قطاع حسب النشاط) او تلك التي تقدم منتجات او خدمات ضمن بيئه اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) ، والتي تكون عرضة لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٢٠٠٧ ديسمبر ٣١

٣ . الممتلكات والمعدات

ان الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :

المبني	٣٣ سنة
الأدوات والمعدات	٤ الى ١٠ سنوات
الاثاث والتركيبات	٤ الى ١٠ سنوات
السيارات	٤ الى ٥ سنوات

المبني	الأدوات والمعدات	الاثاث والتركيبات	السيارات	الأراضي المملوكة	النكلفة :
المجموع ٢٠٠٦ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٧ ريال سعودي	أعمال الإنشاء تحت التنفيذ ريال سعودي	المباني والسيارات ريال سعودي	ريال سعودي	في بداية السنة لتملك شركة تابعة للاضافات للتحويلات للاستبعادات
٣٨٦١٢٦١٢٦٧٠٧	٥١٨٠٩٧٨٨٢	٢٠٩١٢٧٨٩	٢٣٦٣٦٨٣١٥	٢٣١٥٨٧٢٨٤	٢٩٦٥٠٤٩٤
٩٤١٨٢٧٠٨	-	-	-	-	-
٤٣٧٤٣٨٢٢	٦٢٩٦٤٢٧٤	٣٥٦٩٥٣٩	١٥٦٣٢٢٢٨٧	١٠٣٠٣٠١٠	-
(٥٩٥٥٣٥٥)	(١٢١)	(٩٩٠٧٢٥٧)	(٥٩٦٩٤)	(٩٣١٧٠٦٣)	(٢٣٨٠٠٠)
٥١٨٠٩٧٨٨٢	٥٧٩٧١٨٠٣٥	٤٥٦٥٣٥٧١	٢٥١٤٤٨٥١٧٥	٢٤٢٨٦٣٧٨٥	٣٩٧١٥٥٠٤
١٨٤٧٩٢٧٨٠	٢٢١٠٠٠٩٠٤	-	١٤٠٥٨٤	٨٠٩٤٩٣٢٠	-
١٤٦٩٩٦٢٥	-	-	-	-	-
٢٥٣٢٨٢٢١	٢٦٠٢٧٢٧٩	-	١٧٧٧٥٨٠٣	٨٢٥١٤٧٦	-
(٣٨١٩٧٣٢)	(١٠٢٣٦٥٩)	-	(١٠٢٣٦٥٩)	-	-
٢٢١٠٠٠٩٠٤	٢٤٦٠٠٤٥٢٤	-	١٥٦٨٠٣٧٢٨	٨٩٢٠٠٧٩٦	-
صفى القيمة الدفترية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣٣٣٧١٣٥١١	٤٥٦٥٣٥٧١	٩٤٦٨١٤٤٧	١٥٣٦٦٢٩٨٩	٣٩٧١٥٥٠٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٢٩٧٠٩٦٧٧٨	٢٠٤٩١٧٨٩	٩٦٧٣٦٣١	١٥٠٦٣٧٩٦٤	٢٩٦٥٠٤٩٤

تمثل أعمال الإنشاء تحت التنفيذ إنشاء مشروع برج المواساة الطبي الجديد في مستشفى الدمام . ان تكاليف التمويل البالغة ٥٥ مليون ريال سعودي (٦٠٠٢ : ٥٠٠٠ مليون ريال سعودي) قد تمت رسمتها خلال السنة كجزء من تكلفة هذا المشروع وأدرجت ضمن بند "أعمال الإنشاء تحت التنفيذ" .

لإضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٤. الاستثمار في الشركة المرتبطة

تمتلك المجموعة حصة بواقع ٥٠% في شركة المجمعات الطبية المتغيرة ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية .

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الرصيد في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	الحصة في صافي نتائج السنة
٥٧٣٤٥١٢	٨٧٨١٣٥	
١٤٣٦٢٣	٨٢٤٢٧٠	
<u>٥٧٣٤٥١٢</u>	<u>٨٧٨١٣٥</u>	<u>٨٢٤٢٧٠</u>
<u>٥٧٧٦٩١٩</u>	<u>٨٦١٧٣٣</u>	<u>٣٥٨٦١٧٣٣</u>
<u>٩٥٤٧٨٥٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>١٩٥٣٦٩٦٠</u>	<u>٤١٣٠٠٥٤١٣</u>	<u>٤١٣٠٠٥٤١٣</u>
<u>٣٥٨٦١٧٣٣</u>	<u>٨٦٧١٤٦</u>	<u>٣٢٤٧٧٣</u>
<u>٦٧٧٦٩١٩</u>	<u>٦١١٥٧٦</u>	<u>١١٥٧٦</u>
<u>٣٧٧٧٥٣٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>١٦٣٤٩٦٢</u>	<u>١١٧٦٢٩٦٢</u>	<u>٩٦٢٩٦٢</u>
<u>١١٦١٥٧٦</u>	<u>٦٩٣٥٧٣</u>	<u>٥٣٨٢٤٦</u>
<u>٢٤٢٥٠١٥٧</u>	<u>٤٥٣٤٥٣</u>	<u>٣٤٥٣</u>
<u>٢٤٢٥٠١٥٧</u>	<u>٤٩٦٠١٩٧</u>	<u>٣٧١٣٦٠</u>
<u>٢٤٢٥٠١٥٧</u>	<u>٣٦٠٠٠</u>	<u>٣٦٠٠٠</u>

لا تسيطر المجموعة على شركة المجمعات الطبية المتغيرة ولذلك ، فقد تم ادراجها في الحسابات كشركة مرتبطة .

٥. الموجودات غير الملموسة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	تكاليف ما قبل التشغيل	التراخيص	الشهرة التجارية	التكلفة : في بداية السنة
المجموع	المجموع	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	لنمك شركة تابعة للإضافات
ريال سعودي	ريال سعودي				في نهاية السنة
٦٧٧٦٩١٩	٨٦١٧٣٣	٣٥٨٦١٧٣٣	٣٢٤٧٧٣	١٦٣٦٥٩٦٠	١٦٣٧١٠٠٠
٩٥٤٧٨٥٤	-	-	-	-	
١٩٥٣٦٩٦٠	٤١٣٠٠٥٤١٣	-	٤١٣٠٠٥٤١٣	-	
<u>٦٧٧٦٩١٩</u>	<u>٨٦١٧٣٣</u>	<u>٣٥٨٦١٧٣٣</u>	<u>٣٢٤٧٧٣</u>	<u>١٦٣٦٥٩٦٠</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>
<u>٣٧٧٧٥٣٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>١٦٣٤٩٦٢</u>	<u>١١٧٦٢٩٦٢</u>	<u>٩٦٢٩٦٢</u>	<u>١٠٥٣٢٧١٠٥٠</u>	<u>-</u>	
<u>١١٦١٥٧٦</u>	<u>٦٩٣٥٧٣</u>	<u>٥٣٨٢٤٦</u>	<u>١٠٥٣٢٧١٠٥٠</u>	<u>-</u>	
<u>٢٤٢٥٠١٥٧</u>	<u>٤٥٣٤٥٣</u>	<u>٣٤٥٣</u>	<u>٣٦٠٠٠</u>	<u>٣٦٠٠٠</u>	<u>٣٦٠٠٠</u>

لا يتم اطفاء الشهرة التجارية ، وتطأ تكلفة التراخيص على مدى ٣ سنوات . أما تكاليف ما قبل التشغيل فيتم اطفائها على مدى فترات تتراوح من ٣ إلى ٧ سنوات .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٦ . البضاعة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٤٩٣١٢ ر.س	٤٩٣٤٦١٨ ر.س	أدوات جراحية ومستهلكات
٨٧٩٦٢٥١ ر.س	٥٩١٥٢٣٤ ر.س	مواد صيدلانية وجميلية ومواد أخرى
<u>٦٧٨٨٢٦</u>	<u>٤٩١٤٦ ر.س</u>	قطع غيار
<u>٣٥٥٣٦١٢٥</u>	<u>٥٥٧٦٤٧٧٣٧</u>	

٧ . المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٤٦٩٢٨٣ ر.س	٩٣١٣٩٠٥٠ ر.س	مدينون تجاريون
٨٢٦٦٦١٢ ر.س	٨٢٣٧٣١٨ ر.س	مبالغ مستحقة من جهات مناسبة (الإيضاح ٨)
٥٠٣٦٢٢٧٠ ر.س	٧٢١٢١٣٠٤٣٧ ر.س	دفعات مقدمة إلى موردين
٣٥٦٤٨٨١ ر.س	٩٨٩٥٧٨٩٥ ر.س	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥٨٠٩٥٦ ر.س	١٤٦٤٦٢٤٦٧٧٢ ر.س	إيرادات مستحقة
١٣٥٤٥١١ ر.س	١٣٩٢٣٠٠٤٠١ ر.س	قرופش وسلف موظفين
<u>١٤٤٦٩٨٧</u>	<u>٧٤٤٣٩٤ ر.س</u>	مدينون آخرون
<u>١١٦٥٠٤٤٠</u>	<u>٢٥٤٧٥٥٧١ ر.س</u>	

٨ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قدمت المجموعة خلال العام خدمات إدارية إلى جهة مناسبة . وقد بلغ إجمالي المحمول على الجهة المناسبة بهذا الخصوص ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٣٠ مليون ريال سعودي) . كما دفعت المجموعة خلال العام ٢٦٥ مليون ريال سعودي كرواتب لأعضاء مجلس الإدارة (٢٠٠٦ : ٢٦٥ مليون ريال سعودي) .

تضمنت مشتريات المجموعة مبلغاً بقيمة ١٢١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٩٠ مليون ريال سعودي) من المصنع المتحدد للكواشف الطبية ومبلغ ٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٥١ مليون ريال سعودي) من الشركة المتحدة للخدمات الطبية ومبلغ ٧٣٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٤٣٣ مليون ريال سعودي) من سفريات المواساة للسياحة .

قدمت الشركة الأم ضمانات بالنيابة عن احدى الجهات المناسبة وقد تم الافصاح عن هذه الضمانات في الإيضاح ٢٢ .

تعتمد سياسات التسعير وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة .

أدرجت المبالغ المستحقة من والمستثقة إلى الجهات المناسبة ضمن الإيضاحين ٧ و ٩ على التوالي .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٢٠٠٧ ديسمبر

٩ . الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٠٦٤٢٧١	٣٥٤٥٢٤٨٩	دائون تجاريون
١٠٦٣٤	١٠٩١٢٤٢٠٣	مبالغ مستحقة الفع
١٤٧٥١	١٩٥٧٣٩٨	مبالغ مستحقة الى جهات مناسبة (الإيضاح ٨)
٤٤٦٤٦	<u>٢٨٨١٤٦٦</u>	دائون آخرون
<u>٥٣٦٧١٢٥٢</u>	<u>٥١٢٠٣٣٥٦</u>	

١٠ . القروض القصيرة الأجل

إن القروض القصيرة الأجل مكفولة بضمانت من الشركة الأم ، وهي تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادلة . علماً بأن جميع هذه التسهيلات مطابقة للشريعة الإسلامية بشكل جوهري .

١١ . الزكاة

تمثل الزكاة المحمولة للسنة المخصص المجبوب للسنة من قبل الشركة الأم ومن قبل احدى الشركات التابعة .

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية للشركة الأم وكذلك للشركات التابعة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٦ .

١٢ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٢٠٠٠٠٠٢٥ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠٠٦ : ٢٠٠٠٠٠٢٥) سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٠) .

تم خلال عام ٢٠٠٦ زيادة رأس مال الشركة الأم وذلك برسملة الاحتياطي النظامي والأرباح المبقاء . وتزامناً مع ذلك ، تم تخفيض القيمة الاسمية لكل سهم من ٥٠ ريال سعودي الى ١٠ ريال سعودي .

١٣ . توزيعات الأرباح

اقترح أعضاء مجلس الادارة في الشركة الأم وقاموا بدفع توزيعات أرباح أولية خلال السنة بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي (٥٥ . ٢٠٠٦ : ١٥ مليون ريال سعودي (٦٠ . ٢٠٠٦ ريال سعودي للسهم)) ، كما اقترحا توزيعات أرباح نهائية بقيمة ٢٥٢٢ ريال سعودي (٩٦ . ٢٠٠٦ ريال سعودي للسهم) (٢٠ . ٢٠٠٦ مليون ريال سعودي (٦٠ . ٢٠٠٦ ريال سعودي للسهم)) وذلك لاعتمادها في الاجتماع السنوي العام .

١٤ . الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة الى الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركة الأم التوقف عن اجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٥ . القروض لأجل

المجموع	المجموع	قرض البنك السعودي الهولندي	قرض البنك العربي الوطني	قرض البنك الأهلي التجاري	قرض البنك السعودي البريطاني	قرض وزارة المالية
٢٠٠٦	٢٠٠٧	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠٦	١٥٠٤٨	٣٤٦٢٩٠٤٨	٢٥٠٠٠	٩٤٥٩١٦٥	٢٦٠٠٠	٤١٢٩١٢٣
٥٨٢٢	-	٥٨١٣٦٧٧	-	-	-	-
(٢٢٥٧٨٩٢)	(٢١٠٩٠٠٨)	(٦٩٤٤٤٤٤)	(٦٩٤٤٤٤)	(٥٤٤٣٥)	(٤٣٣٢٤٤٣)	(٤٤٣٢٤٤٣)
٣٥٤٥٩	٣٤٥٩١٦٥	٣٣٣١٣٢٣٢٨	-	-	-	٤٥٠٠٠
١٠٥٦٢٩٠٤٨	١١٧٨٤٩٣٦٨	١٨٠٥٥٥٥٥٦	٣٨٢٧٢٤٤٣	٥٨٥٣٨٨٧	٢١٦٦٥	٣٤٠٠٠٧٦٧
٢٢٥٠٦٢٧٠	٢٩٤٧٩٥٨٩	٨٣٣٣٣٣٣	٥١٠٢٩٤٨	٥٨٥٣٨٨٧	٥٧٧٧٧٧٧٨	٤٤١١٦٤٣
٨٣١٢٢١٢٣	٨٨٣٦٩٧٧٩	٩٧٢٢٢٢٣	٣٣١٦٩٥٤٥	١٥٨٨٨٨٧	٢٩٥٨٩١٤٤	٣١٠٩٠٣١٠

لا تتحمل القروض لأجل من وزارة المالية أية فوائد وتتضمن قروضين منفصلين تم الحصول عليهما من قبل الشركة الأم وشركتها التابعة ، الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة . وهذه القروض مكفولة برهن على الأراضي والمعدات والأثاث الخاصة بمستشفى الموسعة بالدمام ومستشفى الموسعة بالقطيف ، وتستحق السداد على ستة عشر قسطا سنويا متساوية ، قيمة كل منها ٢٧١٢٤٨١ ريل سعودي مستحقة من الشركة الأم و ٩٣٣٩٢٩٢٩ ريل سعودي مستحقة من الشركة التابعة . ويستحق القسط الأخير السداد في ١٧/٥/٢٠١٤ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٠٨) وفي ١٠/٣/٢٠١٤ (الموافق ١٤٤٢ م مايو ٢٠٢١) من الشركة الأم والشركة التابعة ، على التوالي .

أبرمت الشركة الأم خلال السنة اتفاقية قرض جديدة مع وزارة المالية للحصول على قرض إجمالي قيمة تبلغ ١٠ مليون ريال سعودي . وقد حصلت الشركة الأم على مبلغ بمقدار ٥٤ مليون ريال سعودي وقامت باستخدامه خلال السنة . ويستحق القرض السداد على ١٦ قسطا شهريا تبدأ بعد مضي اربع سنوات من تاريخ الاتفاقية .

ان القرض من البنك السعودي البريطاني (تمويل س يوله مراحة) يستحق السداد على أربعة وخمسين قسطا شهريا بقيمة ٤٨١٢٤٨١ ريال سعودي لكل قسط ، حيث يستحق آخر قسط السداد في ٣١ يوليو ٢٠١١ . والقرض مكفول بضمانت من الشركة الأم وبالتنازل عن إيرادات بعض العقود .

ان القرض من البنك الأهلي التجاري مكفول بضمانت من الشركة الأم ويستحق السداد على ٢٧ قسطا بقيمة ٤٥٠٢٠٩ ريال سعودي لكل منها ، ويستحق القسط الأخير السداد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

ان القرض الذي تم الحصول عليه للشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة من البنك السعودي الهولندي مكفول بضمانت من الشركة الأم وبالتنازل عن المتحصل من إيرادات بعض العقود . ويستحق القرض السداد على ستة وثلاثين قسطا شهريا بقيمة ٤٤٤٦٩٤ ريال سعودي لكل منها ، حيث يستحق آخر قسط السداد في ١٥/٣/٢٠١٤ (الموافق ١ مارس ٢٠١٠) .

ان قرض التورق من البنك العربي الوطني مكفول بضمانت من الشركة الأم . وبلغ إجمالي تسهيل قرض التورق ٤٠ مليون ريال سعودي يمكن سحبها حتى تاريخ ١ أبريل ٢٠٠٨ ، كما تبلغ مدة القرض سبع سنوات (متناسبة سنتر كفترة سماح) ويستحق هذا القرض السداد على أقساط سنوية متساوية ابتداء من ١ مايو ٢٠٠٨ .

علمًا بأن كافة التسهيلات أعلاه مطابقة للشريعة الإسلامية بشكل جوهري .

وقد أدرجت الأقساط المستحقة عن مختلف القروض في عام ٢٠٠٨ كمطلوب متداول .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٢٠٠٧ ديسمبر ٣١

١٦ . المعلومات القطاعية

القطاعات حسب الأنشطة:

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة ، اعتمدت قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق باشطة المجموعة . ويتم الإعلان عن المعاملات بين قطاعات الأنشطة حسب القيمة المسجلة في نظام التسعير الخاص بالتحويلات الداخلية في المجموعة . وقد كانت إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة على النحو التالي :

المجموع	أتعاب الادارة ريال سعودي	المادة الصيدلانية ريال سعودي	العيادات الخارجية ريال سعودي	قسم التوريد ريال سعودي	٣١ ديسمبر : ٢٠٠٧ إيرادات السنة الربح الإجمالي للسنة الممتلكات والمعدات ، بصفتي القيمة الدفترية
٤٠٠٦٢٠٠٩١٧	٢٣١٧٩١٧	٨٨٩١٦٧٥٦	١٥٤٥٠٥١	١٥٤٤٤٣	
١٧٣٣٩٣٦٤٤	٢٣١٧٩١٧	١٩٦٦٢٨٤٠	٧٥٧٥٤٠٥٦	٧٥٨٢١	
٣٣٣٧١٣٥١١	-	٧٤٤٦٧٠١٢	١٢٩٧٠٤٧٧١	١٢٩٥٤٢٢٨	
٥٥٧٣٩٧٧١٣	-	١٢٤٤١٧٥١٤	٢١٦٢٦٢٥٣	٢١٦٣٥٣٩٤٦	إجمالي الموجودات
١٩٢٣٤٣٢١٨	-	٤٢٩٩٣٣١٩٦	٧٤٧٥١٩٩٩٤	٧٤٦٥٨٠٢٨	إجمالي المطلوبات
٣٤٢٩٩٢٧٢١٣	٤٢٨٤٢٨	٦٦٣٦٤٠٧٤	١٣٥١٨٨١١٦	١٣٩٩٥١٥٩٥	
١٣٥٤٥٦٦٣٧	٤٢٨٤٢٨	٢٣٧٣٣٧١٠	٥٤٣٠٣٢١٢	٥٥٩٩٦٢٨٧	
٢٩٧٠٩٦٩٧٨	-	٤٥٤٦٥٦٢٦	١٢٢٢٢٥٩١٥	١٢٩٤٤٠٤٣٧	
٤٩٧٠٨٤٤٣٦	-	٧٢٣٨٠٩٢٠	١٧٥٠٢٤٠١٧	٢٤٩٦٧٩٤٩٩	إجمالي الموجودات
١٨٩٤٩٣٤٦٠	-	٣٠٩٣٦٢٩٤	٧٧٨٧٦٦٤٦	٨٠٦٨٠٥٢٠	إجمالي المطلوبات

القطاعات حسب المناطق الجغرافية :

أن جميع موجودات المجموعة التشغيلية وأسواق الأنشطة الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٧ . اتفاقيات التشغيل والمشاركة في الأرباح

أبرمت الشركة الأم اتفاقية إيجار بشأن مبني مستوصف في الهوفوف تنص على المشاركة في الربح على أساس طريقة احتساب منقق عليها . وتسري اتفاقية الإيجار لفترة ١٥ عاما اعتبارا من ١ فبراير ٢٠٠٠ كما أبرمت الشركة الأم أيضاً اتفاقية لإدارة عمليات مستشفى بالرياض مقابل أتعاب إدارة منقق عليها ونسبة مشاركة في الربح .

أبرمت الشركة الأم خلال عام ٢٠٠٦ اتفاقية لإدارة عمليات إحدى شركاتها التابعة لقاء أتعاب إدارة منقق عليها ، علماً بأن هذه الأتعاب قد استبعدت من الحسابات عند إعداد القوائم المالية الموحدة .

١٨ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥٢١٣٨٤	٩٩٩٦٨٨٦	تكاليف موظفين
٣٧٥١٣٦٩	٣٠٤١٧٤٣	اعلان وترويج
٧٢١٥٥٩٨	٤٠٩٤٠٥٤٠	ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٧٤٦٤٧	٣٤٦٦٣	أخرى
<u>١٨٨٦٢٩٩٨</u>	<u>١٩٥٦٤٩٦</u>	

١٩ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٦٩٨٩٣	٥٢٠٩٠٥٢	تكاليف موظفين
٥٢٧٨١٤٨	٣١٣٠٢١٥	ماء وكهرباء
٤٦٢٤٣٤٨	٢٦٢٢٥٩٤	استهلاك
٤٥٠٧٩٧٠	٧٧٩٢٩٠٥	خدمات مساندة
٣٥١٠٧٧٦	٣٦٣٩٩٣٦	إصلاح وصيانة
٣٣٦٥٩١٢	٩٠٩٤٨٨٣	إيجار
٢٢٦٥٠٠٠	٠٠٢٦٥٢٢	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
٨٨٨٣٤٤	٣٤٢٣٧٩	مصاريف سيارات
٩٣٢٠١٥	٦٣٥٦٣٥	مصاريف اتصالات
٨٠٠٠٤٦	٢١٠٦٣٨	تأمين
٤٧٨٧٦٧	٦٤٩٧٤٥	سفر
٦٥٦٤٠٠	٥٣٢٩٥٣	بريد وقراطاسيه
٣٣٩٣٤٢٥	٤٦٧٤١٥٠	أخرى
<u>٥٢٥٩٤٦٢٠</u>	<u>٥٤٧٥٠٧٧٨</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠ . الإيرادات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٢٣١٣٥٢٠٠٠	٤٠٠٦٤٤٢	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٤٣٦٢٣	٢١٥١٨٤	خدمات مقدمة إلى أحدى الجهات المنسبة
٢٤٧٤٩١	١٠٨٢٢٧٠	إيراد من استثمارات
	٣٣٣٠٩١٠	أخرى
<u>٥٣٤٣٤٢٧</u>	<u>٥٠٢٩٠٠٦</u>	

٢١ . الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية تبلغ ٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٧٢ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق ببرج طبي جديد وبنوسة في مستشفى الجبيل ، كان قد انفق منها بحلول نهاية العام حوالي ٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ١٢ مليون ريال سعودي) .

٢٢ . الالتزامات المحتملة

قدمت الشركة الأم ضمانات بالنيابة عن احدى الجهات المنسبة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٣٠ مليون ريال سعودي) .

٢٣ . إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة
تعرض المجموعة لمخاطر اسعار الفائدة على التزاماتها التي تحمل فائدة والتي تمثل القروض لأجل .

مخاطر الائتمان
تعنى المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بمراقبة الحسابات المدينة غير المسدة . ويتم تجنب مخصصات كافية لقاء الديون المشكوك في تحصيلها . ولم تحدد الإدارة آية مخاطر ائتمان هامة بتاريخ قائمة المركز المالي .

مخاطر السيولة
تعمل المجموعة على الحد من تعرضها لمخاطر السيولة بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية . وتتطلب شروط إصدار الفواتير الخاصة بالمجموعة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفاتورة . كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء .

مخاطر العملات
تتعرض المجموعة للتقلبات التي تطرأ على اسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي . ولم تجر المجموعة خلال السنة آية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٤٠ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة . تتالف الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والبنوك والحسابات المدينة ، وتتألف مطلوباتها المالية من القروض لأجل والحسابات الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع .

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية .

٥٠ . حصة الأقلية

تمثل حصة الأقلية حصة بنسبة %٤٩ (٢٠٠٦) في الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة وحصة بنسبة %٥ (٢٠٠٦) في شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة .