

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير مراجعى الحسابات
للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦



الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه

محاسبون قانونيون
شركة تضامن مهنية
ترخيص رقم ٢٢٢/١١/٣٦
عضو جرانت ثورنتون الدولية

تقرير مراجع الحسابات

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

الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

للترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقوائم الدخل المرحلية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة لأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والمدة من قبل إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير التقارير المالية المرحلية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل – لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على التقارير المالية المرحلية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

للتباہ

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

الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه



وحيد صلاح فراز
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٤٧)

جدة في ١٢ رجب ١٤٣٧
الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٦

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

الاصول المتداولة	إيضاح	٢٠١٦ مارس ٣١ (غير مدقة)	٢٠١٥ مارس ٣١ (غير مدقة)
نقد وودائع		ريال سعودي	ريال سعودي
نهم مدينة		١٤٣,٨٨٢,٦٢٦	١١٠,٢٠٠,٦٣٨
مواد طبية		١,٠٠٩,٧٩٢,٤٩٩	٧٠٤,٩٧١,٣١٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٨١,٩٣٥,٩٦٨	٧٨,٢٦٠,٨٥٢
أطراف ذات علاقة مدينة		٢٥,١٠٧,٨٢٢	٣١,٨٩٤,٨٩٠
مجموع الأصول المتداولة		٢,٤٢٩,٦٣٦	٩٧,٧٠٠,٠٧٨
الاصول غير المتداولة		١,٢٦٣,١٤٨,٥٥١	١,٠٢٣,٠٢٧,٧٧٦
ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي		٨٤٦,٠٩٤,٤٥٩	٨١٠,٤٦٨,٤٨٠
مشاريع تحت التنفيذ		١٧٤,٨١٩,٠٦٢	١٤٣,٧٥١,٥٤٤
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٠٢٠,٩١٣,٥٢١	٩٥٤,٢٢٠,٠٢٤
مجموع الأصول		٢,٢٨٤,٠٦٢,٠٧٢	١,٩٧٧,٢٤٧,٨٠٠
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
نهم دائنة		٢٢٥,٢٦٥,٩٥٤	١٧٤,٤٣٧,١٥١
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٩٩,٤٥١,٦١٤	١٠٥,٥٨٤,٣٣٤
الجزء المستحق من نهم دائنة طويلة الأجل		١١,٠٦٨,٧٦٢	٨,٧٠٩,١٥٤
الجزء المستحق من قروض طويلة الأجل		١٤٦,٢٨٣,٣٣٣	١٣٩,٠٤٧,٢٩٦
أطراف ذات علاقة دائنة		١٣,٦٦٦,٥٤٦	١٢,١٧٧,٢١٢
مجموع الخصوم المتداولة		٤٩٥,٧٣٦,٢٠٩	٤٣٩,٩٥٥,١٤٧
الخصوم غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		١٦١,٢٧٠,٩٧٣	١٣٩,٨٠٧,٩٩٤
قروض طويلة الأجل		٨٤,٤١١,٥١٦	٧٦,٤٧٣,١٨٢
نهم دائنة طويلة الأجل		٢٦,٦٤٥,٩٣١	٣١,٩٢٠,٩٤٨
مجموع الخصوم غير المتداولة		٢٧٢,٣٢٨,٤٢٠	٢٤٨,٢٠١,١٢٤
مجموع الخصوم		٧٦٨,٠٦٤,٦٢٩	٧٨٨,١٥٦,٢٧١
حقوق المساهمين			
رأس المال		٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٨٨,٦٣٣,٣٢٤	٤٩,٦٠٨,٣٩٤
أرباح مبقة		٤٤٦,١٠١,٥٠٨	٤٢٥,٥٩٨,٢٠٨
مجموع حقوق المساهمين		١,٤٥٥,١٣٤,٨٣٢	١,٢٤٢,٢٠٦,٦٠٢
حقوق الأقلية غير المسيطرة		٦٠,٨٦٢,٦١١	٤٦,٨٨٤,٩٢٧
مجموع حقوق المساهمين والأقلية		١,٥١٥,٩٩٧,٤٤٣	١,٢٨٩,٠٩١,٥٩٩
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٢,٢٨٤,٠٦٢,٠٧٢	١,٩٧٧,٢٤٧,٨٠٠

المدير المالي التنفيذي
الأبا فارجيس توماس

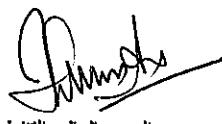
الرئيس التنفيذي
محمد مأمون الجابر

رئيس مجلس الإدارة
صبيحي عبد الجليل بترجي

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

قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦

لل فترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٢١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)	لل فترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٩١,٦٤٣,٠٦٩	٤٢١,٥١٨,٦٣٣		إيرادات التشغيل
(١٨٢,٦٥٢,٩٣٦)	(٢٠٤,٩٨٠,٤٥٥)		تكلفة الإيرادات
٢٠٨,٩٩٠,١٣٣	٢١٦,٥٣٨,١٧٨		مجمل الربح
(٤٧,٩١٤,٩٢٥)	(٤٦,٤١٧,٦٢١)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٥٦,٢٨٩,٩٥٥)	(٦٥,٩١٢,٠٩٨)		المصاريف العمومية والإدارية
(١٠٤,٢٠٤,٨٨٠)	(١١٢,٣٢٩,٧١٩)		إجمالي مصاريف التشغيل
١٠٤,٧٨٥,٢٥٣	١٠٤,٢٠٨,٤٥٩		صافي ربح التشغيل
٣,٨٠١,٨٤٣	٤,٤٥٥,٤٧٠		إيرادات أخرى
(١,٨٩٥,٤٠٠)	(٢,٢٤٣,٦٤٧)		استهلاك
١٠٦,٦٩١,٦٩٦	١٠٦,٤٢٠,٢٨٢		صافي دخل الفترة قبل الأعباء المالية
(١,٣٥٦,٢٠١)	(١,٤٠٣,٣٢٣)		أعباء مالية
١٠٥,٣٣٥,٤٩٥	١٠٥,٠١٦,٩٥٩		صافي دخل الفترة قبل حقوق الأقلية غير المسيطرة
٥٤,٠٩٩	١٧٥,٣٧٨		حصة حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٠٥,٣٨٩,٥٩٤	١٠٥,١٩٢,٣٣٧		صافي دخل الفترة
٢٠١٥	٢٠١٦	٩	٧
			ربحية السهم بال ريال السعودي
١,١٠	١,٠٩		ربحية السهم من التشغيل
١,١٥	١,١٤		ربحية السهم من صافي دخل الفترة



المدير المالي التنفيذي
الأما فارجسي توماس



الرئيس التنفيذي
محمد مأمون النجار

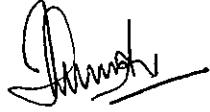


رئيس مجلس الإدارة
صحيب عبد الجليل بترجي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة
الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مدققة)

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاء	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٦٠٨,٣٩٤	٣٢٣,١٤٤,٤٤٨	١,١٣٩,٧٥٢,٨٤٢
صافي دخل الفترة	-	-	١٠٥,٣٨٩,٥٩٤	١٠٥,٣٨٩,٥٩٤
الزكاة والضرير المستحقة خلال الفترة	-	-	(٢,٠٤٤,١٠٨)	(٢,٠٤٤,١٠٨)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	(٨٩١,٧٢٦)	(٨٩١,٧٢٦)
الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١	٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٦٠٨,٣٩٤	٤٢٥,٥٩٨,٢٠٨	١,٢٤٢,٢٠٦,٦٠٢
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٨٨,٦٣٣,٣٢٤	٣٤٣,٦١٥,٨٥٨	١,٣٥٢,٦٤٩,١٨٢
صافي دخل الفترة	-	-	١٠٥,١٩٢,٣٣٧	١٠٥,١٩٢,٣٣٧
الزكاة والضرير المستحقة خلال الفترة	-	-	(٢,٧٠٦,٦٨٧)	(٢,٧٠٦,٦٨٧)
الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٨٨,٦٣٣,٣٢٤	٤٤٦,١٠١,٥٠٨	١,٤٥٥,١٣٤,٨٣٢



المدير المالي التنفيذي
الأما فارجيسى توماس



الرئيس التنفيذي
محمد مأمون النجار



رئيس مجلس الإدارة
صبحي عبد الجليل بترجي

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لل فترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦

لل فترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقة)	لل فترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٥,٣٨٩,٥٩٤	١٠٥,١٩٢,٣٣٧
١٢,٥٣٣,٥٨٠	١٤,١٩٥,١٨٧
٣,٦٠٦,٦٨٢	٧,٤٦٥,٦٣٤
١٢١,٥٢٩,٨٥٦	١٢٦,٨٠٣,١٥٨
(١٠٤,٥٥٧,٤٦١)	(١٣٥,٣٥٨,٤٤٤)
(٢,٣٨٣,٠١٩)	(٤,٩٣١,٥٢٨)
(٨,٩٩٥,٥١٣)	١١,٤٦٣,٣٩٠
١٣,٩٣٤,٦٣٠	٣٩,١٧١,١١٠
١١,٧١٥,٥٦١	٣,٣١٢,٨٣٤
(٧٤,٦٧٥,٤٠٣)	٢٩,٦٩١,٠٧٠
(٤٣,٤٣١,٣٤٩)	٧٠,١٥١,٥٧٠
(١٤,٦٨٤,١٩٢)	(٢١,٣٥٧,٣٠٦)
(١٩,٩٦٠,٢٥٧)	(١٨,٩٣٩,٥٧٥)
(٣٤,٦٤٤,٤٤٩)	(٤٠,٢٩٦,٨٨١)
٣,١٨١,٤٣٨	(٣٤٢,٠٤١)
٥٢,٠٧٥,٠٠٠	٦١,٤٥١,٦٦٧
(٢٧٠,٥٥٧)	(١٧٥,٣٧٨)
(٨٩١,٧٢٦)	-
(٢,٠٤٤,١٠٨)	(٢,٧٠٦,٦٨٧)
٥٢,٠٥٠,٠٤٧	٥٨,٢٢٧,٥٦١
(٢٦,٠٢٥,٧٥١)	٨٨,٠٨٢,٢٥٠
١٣٦,٢٢٦,٣٨٩	٥٥,٨٠٠,٣٧٦
١١٠,٢٠٠,٦٣٨	١٤٣,٨٨٢,٦٢٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة

تعديلات لتسوية صافي الدخل مع النقد المورد من (المستخدم في):

استهلاك

مكافأة ترك الخدمة

صافي الدخل المعدل

التغير في الأصول والخصوم المتداولة

نجم مدينة

مواد طبية

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

نجم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

اطراف ذات علاقة مدينة

صافي النقد المورد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ممتلكات وألات ومعدات مشتراء

مشاريع تحت التنفيذ

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

نجم دائنة طويلة الأجل

قرض

حقوق الأقلية غير المسيطرة

تعديلات سنوات سابقة

الزكاة والضريرية

صافي النقد المورد من الأنشطة التمويلية

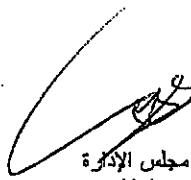
صافي الزيادة (النقص) في النقد

رصيد النقد في أول الفترة

رصيد النقد في آخر الفترة


 المدير المالي التنفيذي
 الأمانة فارجيري ترمس


 الرئيس التنفيذي
 محمد مامون التجار


 رئيس مجلس الإدارة
 صبحي عبد الجليل بترجي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقة)

١. الكيان القانوني ونشاط الشركة

تعمل شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية كشركة مساهمة سعودية تحت سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٦٠ صادر من مدينة جدة بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٥ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٠٤.

يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكيز والمعاهد ومراكيز التأهيل الصحي والعلاج الطبيعي ومخبرات التحليل والأشعة والصيدليات وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها لصالح الشركة في المشاريع الطبية . تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات المركز الرئيسي للشركة وحسابات الفروع والشركات التالية:

- المستشفى السعودي الألماني - عسير والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٠١٩٣٦٤ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ الموافق ٣ أبريل ٢٠٠٠ م.
- المستشفى السعودي الألماني - جدة والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٢٤١٨٧ بتاريخ ٥ صفر ١٤١٩ هـ الموافق ٣٠ مايو ١٩٩٨ م .
- المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠٣٢٣٩٦ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٤٢٣ هـ الموافق ١ مايو ٢٠٠٢ م.
- المستشفى السعودي الألماني - الرياض والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٢٢٦٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٢١ هـ الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٠ م.
- شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية - شركة مساهمة مقلدة - تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٣٣٥٠٠١٩٧٣٥ بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٢٨ هـ الموافق ٢٠٠٧/٧/١٦ م
- فرع اولاد عبد الجليل ابراهيم بترجي للتنمية التي تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٧١٠ الصادر من حائل بتاريخ ٤ شعبان ١٤٢٩ هـ الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٨ م.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرحلية الموحدة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعليه فقد تم تحقيق الإيرادات والأرباح والمصروفات والخسائر عن للفترة المذكورة . تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة كافة التعديلات خاصة المستحقات التي إرتأت الإدارة إحتسابها حتى تظهر القوائم المالية المركز المالي ونتيجة الأعمال والتడفقات النقدية بعدلة .

أسس 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 والتشريعية للمنشأة المستثمر فيها من أجل الحصول على منافع انشطتها.

تمتلك شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية نسبة ٣٢,٣٣ % من رأس مال شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وبحسب الإنفاق 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 والأرصدة الجوهرية المتباينة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة .

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تنمية)
لل فترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منقحة)

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 بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي .
استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم المسجلة والإصلاحات المتعلقة بالأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المتصرخ عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية 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 والتصرفات النقدية .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها الحالية بعد خصم مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها.

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 استردادها 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 تسجيل كخسارة في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها . وإذا ثبتت مستقبلاً زوال الأسباب التي أدت إلى الهبوط في قيمة الأصل فيتم عكس خسارة هبوط القيمة وتبثت كدخل في قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحدث فيها ، على الا تزيد القيمة الدفترية التي يتم زيتها 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 .

إضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتمه)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

تحقق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند تقديم الخدمة وقولها من قبل العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم الممنوح
أن وجد.

المصاريف

تضمن المصروفات العمومية والإدارية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق
بشكل مباشر بالتكليف المباشرة للإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم
توزيع المصروفات ، إذا دعت الحاجة لذلك بين المصروفات العمومية والإدارية والتكاليف
المباشرة للإيرادات على أساس ثابت .

المواد الطبية

يتم تحمير المواد الطبية بالتكلفة أو صافي القيمة المحقة أيهما أقل وذلك باتباع طريقة متوسط
الأسعار ، ويتمأخذ مخصص للمخزون المتقدام وبطبيع الحركة .

الممتلكات والآلات والمعدات

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

المصاريف المؤجلة

يمثل هذا البند المصروفات التي تكتبتها 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 السادس بتاريخ المعاملة، كما يتم تحويل كافة الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية
بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السادسة في ذلك التاريخ.
ان كافة الارباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

مكافأة ترك الخدمة

يتم الإسترداد لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية 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 الإسترداد للزكاة والضريبة وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب مخصص
الزكاة والضريبة على أساس الواقع 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 إفال المخصص.

**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقة)**

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 .

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 تحصيلها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحصيلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

٤ . القروض

بلغ رصيد قروض الشركة بتاريخ المركز المالي ٢٣٠,٦٩٤,٨٤٩ ريال سعودي (٢١٥,٥٢٠,٤٧٨) ريال سعودي في عام ٢٠١٥ ()

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢,٠٢٠,٤٧٨	٧٤,٨٢٨,١٨٣
١٤٣,٥٠٠,٠٠٠	١٥٥,٨٦٦,٦٦٦
٢١٥,٥٢٠,٤٧٨	٢٣٠,٦٩٤,٨٤٩
(١٣٩,٠٤٧,٢٩٦)	(١٤٦,٢٨٣,٣٣٣)
٧٦,٤٧٣,١٨٢	٨٤,٤١١,٥١٦

قرض من وزارة المالية

قرض من بنوك تجارية

المجموع

يطرح : الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

رصيد قروض طويلة الأجل

٥ . رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به المدفوع بالكامل ٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع إلى ٧٦,٧٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات ممثلة في ٤,٢٠٤,٠٠٠ سهم نقداً و ٧٢,٤٩٦,٠٠٠ سهم عينياً .

بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٥ قرر المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي زيادة رأس مال وتم الحصول على موافقة وزارة التجارة والصناعة ليصبح عدد الاسهم ٩٢,٠٤٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وعليه اصبح رأس المال بعد الزيادة ٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتوزيع سهم منحة لكل ٥ اسهم مملوک من المساهمين.

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥ ، حصلت الشركة على موافقة وإعتماد من هيئة سوق المال لإصدار ٢٧,٦١٢,٠٠٠ سهم تمثل ٣٠٪ من أسهم الشركة لطرحها للاكتتاب العام ، وقد قام المساهمين بتخفيض حصصهم في رأس المال بما يعادل ٣٠٪ وقد أدرجت الشركة في سوق الاسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ .

٦ . الاحتياطي النظامي

تشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل ويجوز للشركة وقف هذا الاحتياطي عندما يبلغ ٥٠٪ من رأس المال . هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتم)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٧. حقوق الأقلية غير المسيطرة
يمثل هذا البند في ٦٧,٦٧٪ من رأس المال شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وهي شركة مساهمة مقلدة وهي شركة تابعة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (تملك الشركة ٣٢,٣٣٪ من رأس المال).

٨. قطاعات تشغيلية :
حسب سياسة الشركة فإن القطاعات التشغيلية الرئيسية تتألف من :

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٤,٩٩١,٤٢٠	٢٤١,٢٢٢,٦١٦	إيرادات العيادات الداخلية
٩١,٩٥٣,٧٢٠	١٠٠,٢٠٤,٤٩٧	إيرادات العيادات الخارجية
٧٠,٢٤٢,٩٥٢	٧٣,٠٣٥,٩٧٧	إيرادات الصيدلية والمواد الطبية
٤,٤٥٤,٩٧٧	٧,٠٥٥,٥٤٣	إيرادات تجارية ذات علاقة - بالصافي
٣٩١,٦٤٣,٠٦٩	٤٢١,٥١٨,٦٣٣	المجموع

٩. ربحية السهم :
 يتم إحتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل خلال الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

يتم إحتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة صافي الدخل بعد خصم الإيرادات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .
بلغ عدد الأسهم القائمة خلال الفترة ٩٢,٠٤ مليون سهم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ، وبنظر الزيادة عدد الأسهم العادلة بعدد ١٥,٣٤٠,٠٠٠ سهم عادي لتصبح ٩٢,٤٠,٠٠٠ سهم فإنه تم تعديل حساب ربحية السهم للسنة المقارنة لتتلاءم مع التغير الناتج عن هذه الزيادة .

١٠. توزيعات الأرباح :
لم تقم الشركة بتوزيعات للأرباح خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (صفر خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦) .

١١. إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالإلتزامات مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية . تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها و المتعلقة بذمم العملاء وذلك بوضع حدود الائتمان لكل عميل ومراقبة الدعم المديوني القائم .

مخاطر العملات
تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبية خلال أعمالها العادلة . تقوم الشركة بمعاملاتها العادلة بالريال السعودي والدولار الأمريكي خلال أعمالها العادلة . لم يكن لدى الشركة أرصدة هامة مدينة ودائنة مستحقة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة .

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

مخاطر السيولة :

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراعاتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية والازمة لوفاء بأية التزامات مستقبلية.

١٢. القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتم 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 .

١٣. إنخفاض قيمة الأصول الذمم المدينة

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

المخزون

تم تسعير المواد الطيبة بالتكلفة أو صافي القيمة الحقيقة ليهما أقل عندما تصبح المواد الطيبة متقدمة وبطيئة الحركة يتم أخذ المخصص كاف لها .
يتم فحص المواد الطيبة الفردية الهامة الوقوف على مدى الإنخفاض في القيمة على أساس فردي أما باقي المواد الطيبة غير الهامة والمعتبرة متقدمة أو بطيئة الحركة فيتم فحص مدى الإنخفاض في قيمتها وأخذ المخصص الكاف لتغطية الإنخفاض في قيمتها .

الممتلكات والألات والمعدات

تم 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 للاسترداد للأصل . يتم إدراج جميع خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد) في قائمة الدخل .