

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه



محاسبون قانونيون

شركة تضامن مهنية

ترخيص رقم ٢٢٣ / ١١ / ٢٢٣

عضو جرانت ثورنتون الدولية

- ١ -

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

للسادة المساهمين

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الشرق الاوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة .

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية الموحدة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة . تتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية موحدة بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية ، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، و اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة ، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة . كما أن الإدارة قدّمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية الموحدة .

مسؤولية مراجعي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتنطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية . تتضمن المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة . تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ . كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها أساساً لإبداء رأينا .

فرع جدة

بنية شركة سعد حلمي أبو خضره وشركاه

الدور الثالث - شارع الملك فهد

ص.ب ٢٠١٤٢ جدة ٢١٤٥٥

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٤٥ / ٦٦٢٠٦٢٩ (١٢٦٦٢٠٤٤٥)

فاكس: ١٢٦٦٢٢٩١٩ (+٩٦٦)

بريد الكتروني: info@aldaraudit.com

www.aldaaudit.com

المركز الرئيسي - الرياض

الرأي

وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

نفت إنتباه

بناء على طلب الإدارة فقد تم إعادة تصنيف القوائم المالية لتتلاءم مع عرض القوائم المالية لعام ٢٠١٤.

الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه



وحيد صالح قزاز
(محاسب قانوني ترخيص رقم ٢٤٧)



جدة في ٢٣ يونيو ٢٠١٣
الموافق ١٤ شعبان ١٤٣٤

جدة في ٦ مايو ٢٠١٥
الموافق ١٧ رجب ١٤٣٦

**قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

٢٠١١	٢٠١٢	الإيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
١٠,٧٣٢,٩٣٢	١٤,٢٨٢,٠٤٨		نقد وودائع
٢٥٦,٠٨٥,٨٧٣	٣١٨,٨٠٠,١١٥		ذمم مدينة تجارية
٣٦,٤٨١,٥٩٧	٤١,٥١١,١٩٣		مواد طبية
١٦,٩٧٦,٢٨٧	١٥,٩٤٣,٣٦٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
-	١٠,٦٩٩,٠٥٥	٦	أطراف ذات علاقة مدينة
٣٢٠,٢٧٦,٦٨٩	٤٠١,٢٣٥,٧٧٨		مجموع الأصول المتداولة
٤٩٤,٦٣٥,٣٣٩	٤٧٠,١٢١,٣٦٥		الممتلكات والألات ومعدات - بالصافي
١٢,٣٢٧,٩٩٦	٨,٤٨٢,٤٢٥		مصاريف مؤجلة - بالصافي
٨,٠٢٨,٧٢٧	٩,٩٦٩,١١٤		مشاريع تحت التنفيذ
٥١٤,٩٩٢,٠٦٢	٤٨٨,٥٧٢,٩٠٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٨٣٥,٢٦٨,٧٥١	٨٨٩,٨٠٨,٦٨٢		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
			ذمم دائنة
			مصاريف مستحقة
			ذمم دائنة أخرى
			الجزء المستحق من القروض طويلة الأجل
			أطراف ذات علاقة دائنة
			مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
			مخصص مكافأة ترك الخدمة
			قرض طويلة الأجل
			ذمم دائنة طويل الأجل
			مجموع الخصوم غير المتداولة
			مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			احتياطي نظامي
(٣٥,٠٧٧,١٤١)	١٩,٧٦٨,٧٧٠	٩	أرباح (خسائر) مبقة
٥٥٤,٩٢٢,٨٥٩	٦١٢,٤٦٠,٤٥٧		صافي حقوق المساهمين
٢٧,٣٢٨,٦٦١	٣٢,١٧٧,٣١٣		حقوق الأقلية
٥٨٢,٢٥١,٥٢٠	٦٤٤,٦٣٧,٧٧٠		مجموع حقوق الملكية
٨٣٥,٢٦٨,٧٥١	٨٨٩,٨٠٨,٦٨٢		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

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

**قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٦,٨٣٥,٦٠٧	٥٤٢,٢٢١,٩٩٦	أيرادات التشغيل
(٢٧٦,٨٤٩,٢١٣)	(٢٩٣,٨٥٨,٤٣٥)	تكلفة الإيرادات
١٥٩,٩٨٦,٣٩٤	٢٤٨,٣٦٣,٥٦١	مجمل الربح
(٤٣,٨٦٤,٧٢١)	(٨٤,٨٢٩,٢١٣)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٦٣,٣٧٢,٤٧١)	(٨٣,٣٠٦,٣٢٧)	المصاريف العمومية والادارية
(١٠٧,٢٣٧,١٩٢)	(١٦٨,١٣٥,٥٤٠)	اجمالي مصاريف التشغيل
٥٢,٧٤٩,٢٠٢	٨٠,٢٢٨,٠٢١	صافي ربح التشغيل
٥,٩٢٨,٥٢٩	٥,٧٥٧,٧٥٦	أيرادات أخرى
(٤,٢٨٦,١٦٦)	(٧,١٢٠,٩٦٠)	اتعاب إدارة
(١١,٧٦٥,١٢١)	(٧,٦٦٨,٢٨٠)	إستهلاك و إطفاء
٤٢,٦٢٦,٤٤٤	٧١,١٩٦,٥٣٧	صافي دخل السنة قبل الزكاة والضريبة
(٢,٣٦٢,٩٩٩)	(٢,٥٠٣,٨٧٤)	زكاة الشركات التابعة
٤٠,٢٦٣,٤٤٥	٦٨,٦٩٢,٦٦٣	صافي دخل السنة قبل حقوق الأقلية
(٤,٢٥٨,٧٠٧)	(٦,٦٩٨,٦٥١)	حصة حقوق الأقلية
٣٦,٠٠٤,٧٣٨	٦١,٩٩٤,٠١٢	صافي دخل السنة

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

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

المجموع	ارباح (خسائر) مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي ٥٢١,٢١٦,٨١٥	ريال سعودي (٦٨,٧٨٣,١٨٥)	ريال سعودي -	ريال سعودي ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠/١٢/٣١ رصيد
٣٦,٠٠٤,٧٣٨	٣٦,٠٠٤,٧٣٨	-	-	صافي دخل السنة
(٢,٢٩٨,٦٩٥)	(٢,٢٩٨,٦٩٥)	-	-	الزكاة والضريبة المستحقة
٥٥٤,٩٢٢,٨٥٨	(٣٥,٠٧٧,١٤٢)	-	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١/١٢/٣١ رصيد
٦١,٩٩٤,٠١٢	٦١,٩٩٤,٠١٢	-	-	صافي دخل السنة
-	(٢,٦٩١,٦٨٧)	٢,٦٩١,٦٨٧	-	الربح المحول للاحتياطي النظامي
(٤,٤٥٦,٤١٣)	(٤,٤٥٦,٤١٣)	-	-	الزكاة والضريبة المستحقة
٦١٢,٤٦٠,٤٥٧	١٩,٧٦٨,٧٧٠	٢,٦٩١,٦٨٧	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢/١٢/٣١ رصيد

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

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م**

٢٠١١	٢٠١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي دخل السنة
٣٦,٠٠٤,٧٣٨	٦١,٩٩٤,٠١٢	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع النقد المورد (المستخدم):
٤٤,٦٣٥,٣٨٦	٣٤,٩٣٦,١٥٧	استهلاكات
٥,٧٢٠,٢٠٧	٣,٨٤٥,٥٧١	اطفاء
٧,١٩٠,٧١٩	٧,٩٩٦,٣٩٢	ترك خدمة العاملين
<u>٩٢,٥٥٠,٩٥٠</u>	<u>١٠٨,٧٧٢,١٣٢</u>	صافي الدخل المعدل
(٤٣,١٧٠,٦٩٤)	(٦٢,٧١٤,٢٤٢)	ذمم مدينة
(١,٢٠٨,٩٢٢)	(٥,٠٢٩,٥٩٦)	مواد طيبة
(٣,٧٥٢,٨٩٣)	١,٠٣٢,٩٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخرى
(٣٣,٧٦٣,٨٦٥)	(٤٥,٥٨١,١٨٧)	اطراف ذات علاقة مدينة / دائنة
٤٠٠,٠٢٦	(١٤,٤٥٤,٥٥٧)	ذمم دائنة
٣,٦٥٥,٩٥١	١٢,٤٤٧,٤٧٢	مصاريف مستحقة
٥,٨٢١,٠١٦	٣,٠٩٦,٣٣٤	ذمم دائنة اخرى
<u>٢٠,٤٨١,٥٦٩</u>	<u>(٢,٤٣٠,٧٢٤)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المورد من الأنشطة التشغيلية
(٩,٤٣٣,٠٦٥)	(١٠,٧٦٣,٩٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٦٥,٢٣٨	٣٤١,٧٦٢	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٤٣,٤٢٩)	(١,٩٤٠,٣٨٧)	بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٩,٣١١,٢٥٦)	(١٢,٣٦٢,٥٧٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٦,٢٥٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٢,٥١٣,٠٢٥)	٢٤,٢٠٠,١٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٢٥٨,٧٠٥	٤,٨٤٨,٦٥٢	قروض
(٢,٢٩٨,٦٩٥)	(٤,٤٥٦,٤١٣)	ذمم دائنة طويلة الأجل
(٦,٨٠٣,٠١٥)	١٨,٣٤٢,٤١٠	حقوق الأقلية
٤,٣٦٧,٢٩٨	٣,٥٤٩,١١٦	الزكاة والضربيه المستحقة
٦,٣٦٥,٦٣٤	١٠,٧٣٢,٩٣٢	صافي النقد المورد من (المستخدم في) الانشطة التمويلية
١٠,٧٣٢,٩٣٢	١٤,٢٨٢,٠٤٨	صافي الزيادة في النقد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ . الكيان القانوني ونشاط الشركة

تعمل شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية كشركة مساهمة مقلدة 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 والمراكز والمعاهد ومراكز التأهيل الصحي والعلاج الطبيعي ومخبرات التحليل والأشعة والصيدليات وشراء الأراضي لإقامة مبني علىها واستثمارها لصالح الشركة في المشاريع الطبية وإنشاء المصانع اللازمة لأغراض الشركة .

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وحسابات شركة بيت البترجي وزهير أحمد السباعي الطبية المحدودة التي تمتلك الشركة ٨٠٪ من رأس المال .

٢ . أسس الإعداد

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

اسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية 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 أجل الحصول على منافع انشطتها .

لقد تم استبعاد جميع المعاملات والارصدة الجوهرية المتباينة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة .

اسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

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

الدفاتر التجارية

تمسك الشركة حسابات منتظمة على الحاسوب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم المسجلة والأرصادات المتعلقة بالأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح 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 والتدفقات النقدية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصفتها الراهنة 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 إستردادها للأصل وتستخدم لهذا الغرض وحدة توليد النقد التي يتبع لها الأصل في حالة تعدد 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 الا تزيد القيمة الدفترية التي يتم زيارتها 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 بالصفة بعد الخصم المنوه أن وجد .

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بالتكلف المباشرة للإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 وبطبيعة الحركة .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق . 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 المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . ان معدات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول تتراوح بين ٣% - ١٢,٥% سنوياً .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المصاريف المؤجلة

يمثل هذا البد 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 الى ريال السعودية وفقاً لسعر التحويل السائد بتاريخ المعاملة، كما يتم تحويل كافة الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الى ريال السعودية وفقاً لاسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. ان كافة الارباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الإسترداد لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس 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 اساس الوعاء الزكوي والضريبي لكل شركة من الشركات كل على حدة ، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط 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 . ان 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 تحديدها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول الى معدل تحصيلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤ . الممتلكات والآلات والمعدات

أ . يتتألف هذا البند مما يلي :

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١		التكلفة
ريال سعودي	الحدوفات	ريال سعودي	الإضافات	
٣٣,٠١٠,٧٤٠	-	-	-	اراضي
٥٧٠,٣٣٩,٧١٧	-	-	-	مباني
٢٨٤,٣١٤,٠٦٧	٧٩٧,٩٢٢	٦,٨٦٦,١٠٧	٢٧٨,٢٤٥,٨٨٢	معدات طيبة
٣١,٢١٨,٤٤٥	٣٢٥,٣٦٨	١,٢٧٧,٠١٩	٣٠,٢٦٦,٧٩٤	معدات طيبة اخرى
٤,٢٩٦,٩٢٢	-	١١٧,٣٥٠	٤,١٧٩,٥٧٢	سيارات
١٣,٢٩٣,٥٥٤	٦٣,٧١٠	١١٦,٢٨٤	١٣,٢٤٠,٩٨٠	معدات غير طيبة
٢٩,١٢٧,٦٥٥	٨٧٥,٠٠١	٩٣٧,٩٣٦	٢٩,٠٦٤,٦٧٠	اثاث ومفروشات
٤٤,٠٣٧,١٨٧	٣٧٢,١٢٧	٨٣٩,١٥٥	٤٣,٥٧٠,١٥٩	معدات مكاتب
٣,٤٨٣,١٣٧	٥٣,٩٩٩	١٣٤,٢٨٠	٣,٤٠٢,٨٥٦	ادوات مطبخ
٢,٣٤٤,٢٢٥	١٤٩,٧١٨	١٤١,٧٢٩	٢,٣٥٢,٢١٤	مستلزمات الغرف والمغسلة
١٣٥,٣٢٥	٤,٠٦٤	٣,٨٧٨	١٣٥,٥١١	ادوات ثقيلة
١٤,٩١٠,٩٥٢	٢,٤٢٣	٩,٩٥٠	١٤,٩٠٣,٤٢٥	تكييف مركزي
٢١,٧٠٣,٣٥٢	١١,٦٤٤	٥٨,٩١٨	٢١,٦٥٦,٠٧٨	معدات كهربائية
٢,١٣٣,٨٥٣	٢٨٠,٩٧٨	٢٦١,٣٣٩	٢,١٥٣,٤٩٢	مواد غير مستهلكة
١,٠٥٤,٣٤٩,٠٨١	٢,٩٣٦,٩٥٤	١٠,٧٦٣,٩٤٥	١,٠٤٦,٥٢٢,٠٩٠	المجموع
الاستهلاك المتراكم				
١٨٧,٦٧٨,٢٤٣	-	١٧,١٣١,٢٠٦	١٧٠,٥٤٧,٠٣٧	مباني
٢٤٩,٤٣٣,٠٩٢	٧٤٥,٧٠١	١٣,٥٩٧,٦١٩	٢٣٦,٥٨١,١٧٤	معدات طيبة
٢٤,٥٩٠,٠٨٠	٢٨٨,٤٠٣	١,١٣٠,٤٩١	٢٣,٧٤٧,٩٩٢	معدات طيبة اخرى
٢,٨٧١,٨٢٠	-	٣٠٢,٧٤٨	٢,٥٦٩,٠٧٢	سيارات
١٠,٩٣٠,٠٧٥	٦٠,٦٢٦	٣٧٨,٥١١	١٠,٦١٢,١٩٠	معدات غير طيبة
٢٥,٨٢٠,١٠٦	٨١٠,٧٤٣	١,١٣٠,٣٢٠	٢٥,٥٠٠,٥٢٩	اثاث ومفروشات
٤٠,٤٧٦,٨٤١	٣٥٥,٣٤٥	٩٠٤,٥٨٦	٣٩,٩٢٧,٦٠٠	معدات مكاتب
٣,٠٥٦,٠١٣	٥٠,٢٤٩	٥٨,١١٨	٣,٠٤٨,١٤٤	ادوات مطبخ
٢,١١١,٨٢٢	١٣٣,٨٨٢	٣٥,٠٢٢	٢,٢١٠,٦٨٢	مستلزمات الغرف والمغسلة
٩٠,٢٩٥	٣,٣٠٥	١٠,٢٦٤	٨٣,٣٣٦	ادوات ثقيلة
١٤,٧٨٢,٦٠٢	١,٩٥٤	٢١,٠٤٩	١٤,٧٦٣,٥٠٧	تكييف مركزي
٢١,٣٧٤,١٦٠	٧,٥٩٢	٦٨,١٣٥	٢١,٣١٣,٦١٧	معدات كهربائية
١,٠١٢,٥٦٧	١٣٧,٣٩٢	١٦٨,٠٨٨	٩٨١,٨٧١	مواد غير مستهلكة
٥٨٤,٢٢٧,٧١٦	٢,٥٩٥,١٩٢	٣٤,٩٣٦,١٥٧	٥٥١,٨٨٦,٧٥١	المجموع
صافي القيمة الدفترية				
٤٧٠,١٢١,٣٦٥			٤٩٤,٦٣٥,٣٣٩	

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

ب . تتضمن الممتلكات والمعدات المذكورة أرض ومعدات مملوكة لشركة بيت البرجي و زهير أحمد السباعي الطبية المحدودة (شركة تابعة) وأصول فرع المدينة مرhonea لدى وزارة المالية .

ج . خلال عام ٢٠٠٩ تم بيع واستئجار بعض المعدات الطبية والآلات الطبية الكائنة لفرع عسير لمؤسسة التمويل الدولية مقابل قرض منوح لشركة بيت البرجي الطبية المحدودة (طرف ذات علاقة) مع توفر خيار تحويله إلى حصة في رأس مال شركة بيت البرجي الطبية خلال عام ٢٠١٣ .

٥ . القروض

فيما يلي القروض التي حصلت عليها الشركة من وزارة المالية :

أ . قرض المستشفى السعودي الألماني عسير محول من شركة بيت البرجي الطبية المحدودة (طرف ذو علاقة) مبلغه ٤٠,٥٤٨,٨٩٥ ريال سعودي . بلغ إجمالي القرض الذي حصلت عليه شركة بيت البرجي الطبية المحدودة ٥٠ مليون ريال سعودي يتم سداده على ستة عشر قسط متساوي بمبلغ ٣,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي ابتداء من ١٤٢٢/٢/٢٥ هـ الموافق ٢٠٠١/٥/١٨ .

ب . قرض المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة محولة من شركة بيت البرجي الطبية (طرف ذو علاقة) مبلغه ٤٩,٩٣٨,١٨٢ ريال سعودي يسدد على ستة عشر قسط متساوي بمبلغ ٣,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي ابتداء من ١٤٢٧/١٢/٢١ هـ الموافق ٢٠٠٧/١/٢١ .

ج . قرض لشركة بيت البرجي و زهير أحمد السباعي الطبية المحدودة (شركة تابعة) مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على ستة عشر قسط متساوي بمبلغ ٣,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي ابتداء من ١٥ صفر ١٤٢٦ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٠٥ . بلغ رصيد القروض بتاريخ المركز المالي ٦٥,٤٨٥,٤٧٨ ريال سعودي (٧١,٧٣٥,٤٧٨) سعودي لعام ٢٠١١) تم تصنيفه كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	قروض قصيرة الأجل
٩,٣٧٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٦٢,٣٦٠,٤٧٨	٥٢,٩٨٥,٤٧٨	المجموع
٧١,٧٣٥,٤٧٨	٦٥,٤٨٥,٤٧٨	

٦ . اطراف ذات علاقة :

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :
لإسـ
العـاـلـةـ

شركة قابضة	شركة بيت البرجي الطبية المحدودة
شقيقة	شركة بيت البرجي للتعليم الطبي (سجن)
شقيقة	شركة بيت البرجي الطبية للعلوم الطبية والتكنولوجيا
شقيقة	شركة انشاء المستشفيات الدولية المحدودة
شقيقة	شركة أولاد عبد الجليل ابراهيم بترجي للتنمية المحدودة
شقيقة	شركة بيت البرجي لكمال الأجسام

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ان الأرصدة المطلوبة من جهات ذات علاقة نشأت عن الخدمات المقدمة من الشركة من خلال الأنشطة الإعتيادية وبموافقة الإدارة تفصيلها كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥,٧٢٣,٥٠٤	شركة بيت البرجي الطبية المحدودة
-	١,٤٨٤,٩٨٨	شركة إنشاء المستشفيات الدولية المحدودة
١,١٩٩,٩٢٥	٣,٤٣٣,٣٢٥	شركة بيت البرجي للتعليم الطبي (سجنا)
١٧,٧٥٣	١٧,٧٠٣	شركة بيت البرجي الطبية للعلوم الطبية والتكنولوجيا
١٧,١٤٧	١٧,١٤٧	شركة أولاد عبدالجليل ابراهيم بترجي للتنمية المحدودة
١٧,٢٢٣	٢٢,٣٨٨	شركة بيت البرجي لكمال الأجسام
١,٢٥٢,٠٤٨	١٠,٦٩٩,٠٥٥	المجموع

ان الأرصدة المستحقة الى جهات ذات علاقة نشأت عن الخدمات المقدمة للشركة من خلال الأنشطة الإعتيادية وبموافقة الإدارة تفصيلها كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٠٧٦,١٥٤	-	شركة بيت البرجي الطبية المحدودة
٥٨,٠٢٦	-	شركة إنشاء المستشفيات الدولية المحدودة
٣٦,١٣٤,١٨٠	-	المجموع
٣٤,٨٨٢,١٣٢	١٠,٦٩٩,٠٥٥	الصافي

٧ . رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر المدفوع عيناً ونقداً مبلغ ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى (١١,٨٠٠,٠٠٠) احدى عشر مليون وثمانمائة ألف سهم متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (٥٠) خمسون ريال سعودي منها (٨٤٠,٨٠٠) سهم ثمانمائة واربعون ألف وثمانائه سهم دفعت قيمتها نقداً ومنها (١٠,٩٥٩,٢٠٠) عشرة مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألف ومئتي سهم مقابل حصة عينة .

٨ . حقوق الأقلية

يمثل هذا البند حصة الدكتور زهير احمد السباعي في شركة بيت البرجي وزهير احمد السباعي الطبية المحدودة البالغ ٢٠٪ تمتلك الشركة ٨٠٪ من رأس مال شركة بيت البرجي وزهير احمد السباعي الطبية المحدودة .

٩ . الاحتياطي النظامي

يتم تجنب ١٠٪ من صافي دخل السنة كاحتياطي نظامي وذلك بموجب عقد تأسيس الشركة ويجوز وقف تجنب الاحتياطي متى بلغ نصف رأس المال ولا يجوز استخدامه لتوزيع الأرباح .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠. المصارييف العمومية والأدارية :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,١٥٣,٦٧٩	٤٩,١٤١,٩١١	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٠١٤,٨٠٠	٣,٩٣٠,١٠٥	مصاريف أدوات مكتبية
٤,١٧٧,٨٧٨	٥,٣٨٦,٣٦٠	مصاريف سكن العاملين
٤,١٨٩,١٨٧	٧,١٧٦,٢٥٨	مصاريف علاج الموظفين
٥,٧٦٨,٩٣٣	٧,٦٣٤,٠٥١	سفر وتنقلات
١,٠٥٦,٨٠٧	١,٤٣٧,٢٣٦	صيانة وإصلاح
١,٧٣٢,٥٤٦	١,٨٥٩,٠٣١	بريد وهاتف
١,٦٤٠,٣٧٢	١,٩٢٤,٨٤٧	أمن وسلامة
٦٩٠,٧٢٢	٢٧٠,٤٩٢	تأمين
٨٩١,٠١٧	١,٢١٤,٤٢٥	أتعاب تدقيق وإستشارات
١١١,٧٦٤	١٠٧,٠٢١	مصاريف بنكية
٣,٩٤٤,٧٦٦	٣,٢٢٤,٥٩٠	آخرى متعددة
٦٣,٣٧٢,٤٧١	٨٣,٣٠٦,٣٢٧	المجموع

١١. الزكاة

- أ . بلغت الزكاة المستحقة على الشركة عن عام ٢٠١٢ مبلغ ٤٥٦,٤١٣ ريال سعودي (٢,٢٩٨,٦٩٥ ريال سعودي عن عام ٢٠١١).
- ب . بلغت الزكاة المستحقة على الشركات التابعة عن عام ٢٠١٢ مبلغ ٢,٥٠٣,٨٧٤ ريال سعودي (٢,٣٦٢,٩٩٩ ريال سعودي عن عام ٢٠١١).
- ج . لا زال الربط الزكوي لحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ إلى ٢٠١١ تحت الدراسة.

١٢. إدارة المخاطر مخاطر الإنفاق

تمثل مخاطر الإنفاق عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية . تقوم الشركة بالحد من مخاطر الإنفاق الخاصة بها و المتعلقة بذمم العملاء وذلك بوضع حدود الإنفاق 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 الأجنبية في نهاية السنة .

مخاطر السيولة :

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣. 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 تكون 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 تقديرى 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 إستحقاقها فيتم تقديرها على اساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على اساس طول مدة تجاوز الإستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية .

المخزون

تم تسعير المواد الطبية بالتكلفة أو صافي القيمة المحققة أيهما أقل عندما تصبح المواد الطبية مقادمة وبطبيئة 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 مقادمة أو بطيئة الحركة فيتم فحص مدى الإنخفاض في قيمتها وأخذ المخصص الكاف لتغطية الإنخفاض في قيمتها .

الممتلكات والآلات والمعدات

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات 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 .