

**شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)**

**القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨**

الطباعة رقم ٢٠٠٩

الطباعة رقم ٢٠٠٩

إرنست وَيُونغ

محاسنون فاربيور
٢٧٩٥ صندوق بريد
٤٠٠، الرابع - ٣٢٢٨،
القبر - ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية
فانف ٩٦٦٣ ٨٨٢ ٥٤١٤
فاكس ٩٦٦٣ ٨٨٢ ٧٧٤
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير مراجع الحسابات إلى السادة المساهمين في شركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

نطاق المراجعة :

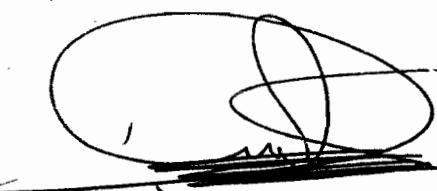
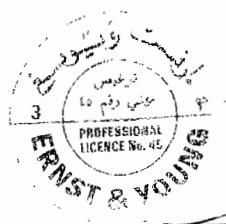
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية ("المجموعة") ، شركة مساهمة سعودية مغلقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والقواعد الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة الأم وقد تم اعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريه . تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والأفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة . كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية الموحدة . باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكناً من ابداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .

رأي غير متحفظ :

في رأينا ، أن القوائم المالية الموحدة ككل :

- تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة 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 الموحدة .

عن إرنست وَيُونغ



عبدالعزيز سعود الشيببي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٣ ربيع الأول ١٤٣٠ هـ -
١٠ مارس ٢٠٠٩ م

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
١٥٩٧٤٣٣ ر.س	٢٩٤٧٩٢٤٤ ر.س		الموجودات المتداولة
١٤١٧٥٥٢٥٤ ر.س	١٤٨٩٤٧١٢١ ر.س	٤	ارصدة لدى البنوك ونقدية
٣٧٤٧٧٦٥٧ ر.س	٤٢٤٩٧٩٨٩ ر.س	٥	مدينون ومتطلبات مدفوعة مقدماً
<u>١٩٤٣٠٣٤٤</u>	<u>٢٢٠٩٢٤٣٥٤</u>		بضاعة
			اجمالي الموجودات المتداولة
٦٩٦٠٤٠٥ ر.س	٧٣٠٨٤٥٠ ر.س	٧	الموجودات غير المتداولة
٣٢٣٧١٣٥١١ ر.س	٣٧٤٥٣٤٥٨٠ ر.س	٨	استثمار في شركات مرتبطة
٢٢٢٩٣٤٥٣ ر.س	١٩٥٤٥٥٠٤ ر.س	٩	ممتلكات ومعدات
<u>٣٦٢٩٦٧٣٦٩</u>	<u>٤٠١٣٨٨٥٥٣٤</u>		أصول غير ملموسة
<u>٥٥٧٣٩٧٧١٣</u>	<u>٦٢٢٣١٢٨٨٨</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٥١٢٠٣٣٥٦ ر.س	٦٢٧٠٣٧٦٨ ر.س	١٠	المطلوبات المتداولة
٣٣٤٦٨٤ ر.س	٤٠٤٩٤٩٠ ر.س	١١	ناتئون ومتطلبات مستحقة التفعيل
٥٠٢٩٤١٨ ر.س	-		مخصصات زكاة
<u>٢٩٤٧٩٥٨٩</u>	<u>٢٩٤٦٠٩١٦</u>	<u>١٢</u>	قرض قصير الأجل
<u>٨٩٠٤٧٠٤٧</u>	<u>٩٦٢١٤١٧٤</u>		قسط جار من قروض لأجل
<u>٨٨٣٦٩٧٧٩</u>	<u>٨٣٨٨٧٥٣٧</u>	<u>١٢</u>	اجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١٤٩٢٦٣٩٢</u>	<u>١٦٢١٠٧٣٠</u>		المطلوبات غير المتداولة
<u>١٠٣٢٩٦١٧١</u>	<u>١٠٠٩٨٢٦٧</u>		قرض لأجل
<u>١٩٢٣٤٣٢١٨</u>	<u>١٩٦٣١٢٤٤١</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٥٠٠٠٠٠٠ ر.س	٢٥٠٠٠٠٠٠ ر.س	١٣	حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم في الشركة الأم
١٥٩٩٠٥٠ ر.س	٢٤٩٠٦٢٧٢ ر.س		رأس المال
٨٩٢٩٥١٠ ر.س	١٣٤١٦٠٨٠٤ ر.س		احتياطي نظامي
<u>٣٥٤٤٩٤٨٦٠</u>	<u>٤٠٩٠٦٧٠٧٦</u>		أرباح مبقة
<u>١٠٥٥٩٦٣٥</u>	<u>١٦٩٩٣٣٣٧١</u>	<u>٢٣</u>	حصص الأقلية
<u>٣٦٥٤٩٥٥٤</u>	<u>٤٢٦٤٤٧٠٠٠</u>		اجمالي حقوق المساهمين
<u>٥٥٧٣٩٧٧١٣</u>	<u>٦٢٢٣١٢٨٨٨</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٠٩٤٥٤٩٤	٣٤٦٥٨٢٤		الإيرادات التشغيلية
٨٨٩١٦٧٥٦	١٠٥٦١٨٢٢		المبيعات التجارية
<u>٢٣١٧٩١٧</u>	<u>٢٩٠٨٢٩٢</u>	١٦	أتعاب الادارة
<u>٤٠٠٦٧٠١٦٧</u>	<u>٤٥٤٥٥٢٦٣١</u>		
<u>(١٥٨٠٢٢٦٠٧)</u>	<u>(١٧٨٦٠٨٦٥)</u>		تكلفة العمليات
<u>(٦٩٢٥٣٩١٦)</u>	<u>(٧٥٠٤٣٠٠٣)</u>		تكلفة المبيعات
<u>(٢٢٧٢٧٦٥٢٣)</u>	<u>(٢٥٣٦٥١٨٦٨)</u>		
١٧٣٣٩٣٦٤٤	٢٠٠٩٠٠٧٦٣		الربح الاجمالي
<u>(١٩٤٩٦٥٠٦)</u>	<u>(٢٤٣٦٥٥٨٨)</u>	١٧	المصاريف
<u>(٥٤٧٥٧٧٨)</u>	<u>(٦٣٥٤٤٨٤٨)</u>	١٨	بيع وتوزيع
<u>(٢٩٦٢١١٢)</u>	<u>(٢٧٤٧٩٤٩)</u>	٩	عمومية وادارية
<u>(٧٧٢٠٩٤٠١)</u>	<u>(٩٠٦٥٨٣٨٥)</u>		اطفاء أصول غير ملموسة
٩٦١٨٤٢٤٣	١١٠٢٤٢٣٧٨		الدخل من العمليات الرئيسية
<u>(٥٤٤٠٢٩٠٠٦)</u>	<u>(٣٦٦٥١٥٠١)</u>	١٩	(مصاريف) / إيرادات أخرى
<u>(٥٤٤٠٢٩٠٠٦)</u>	<u>(٣٦٦٥١٥٠١)</u>	١٩	أعباء مالية
<u>(٨٦٣٤٣٤)</u>	<u>(٧٤٣٠٥١)</u>		
٩٥٣٢٠٨٠٩	١٠٥٤٩٩٣٢٧		الدخل قبل حساب الزكاة وحساب حصص الأقلية
<u>(٢٥٠٢٨٥٣)</u>	<u>(٣٩٨٨٧٧٩٤)</u>	٢٣	حصص الأقلية
٩٢٨١٧٩٥٦	١٠١٥١٠٥٣٣		الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(٤٠٥٩٤٢٠)</u>	<u>(٤٤٣٨٣١٧)</u>	١١	زكاة
<u>٨٨٧٥٨٥٣٦</u>	<u>٩٧٠٧٢٢١٦</u>		صافي دخل السنة
<u>٣٥٥</u>	<u>٣٨٨</u>		ربحية السهم (من صافي الدخل)
<u>٣٨٥</u>	<u>٤٤١</u>		ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة المواساة للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٣٢٠٦٩	١٠٥٤٩٩٣٤٧	النماط التشغيلية
		الدخل قبل حساب الزكاة وحساب حصة الأقلية
٢٦٠٢٧٢٧٩	٢٦٠١٤٠٣٠	التعديلات لـ :
٢٩٦٢١١٧	٢٧٤٧٩٤٩	الاستهلاك
٨٨٥٥٠١	١٢٨٤٣٣٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٠٨٢٢٧٠)	(١٣١٢٩٤٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٥٨٩٢٤٤٠	٣٦٦٥١٥٠	الإيرادات من استثمارات
(٤٠٠٦٤٢)	(١٩٧٥٠١)	الأعباء المالية
-	٥١٧٣٢٧٦	الربع من استبعاد ممتلكات ومعدات
<u>١٢٩٦٠٥٢٣٤</u>	<u>١٤٣٦٧٣٦٢٤</u>	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٦٥٥٢٦٨٤)	(٤٦٠٦٩٢٥)	المدينون
(١٩٤١٥٣٢)	(٥٢٠٣٣٢)	البضاعة
(٢٤٦٧٨٩٦)	٦٣٢٧١٣٦	الدائنون
<u>٩٨٦٤٣١٢٢</u>	<u>١٤٠١٧٣٥٠٣</u>	النقدية من العمليات
(٥٨٩٢٤٤٠)	(٣١٦٥١٥٠)	أعباء مالية مدفوعة
<u>(٢٩١٣٩٤٠)</u>	<u>(٣٧٢٢٣٥١١)</u>	زكاة مدفوعة
<u>٨٩٦٣٦٧٤٢</u>	<u>١٣٢٧٨٤١٤٢</u>	صافي النقدية من النماط التشغيلية
(٦٢٢٧٤)	(٦٨٤١٧٢٩٢)	النماط الاستثمارية
٧٢١١٠٤	٩٧٩٦٩٤	شراء ممتلكات ومعدات
-	٩٦٤٩٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٤١٣٤٠٥٠)	-	إيرادات من استثمارات
<u>(٦٣٢٤٨٥٨٣)</u>	<u>(٦٦٤٧٢٦٩٨)</u>	تكليف متعلقة بالتراث
(٧٩٣٠٢٧٥)	-	
٣٣٣١٣٣٢٨	٢٧٦٨٩٩٨٤	النماط التمويلية
(٢١٠٩٣٠٠٨)	(٣٢٣٩٠٨٩٩)	حسابات مكتوبة لدى البنوك
(١٠٠٣٣٧٢)	(٥٠٢٩٤١٨)	المتحصل من قروض لأجل
(٣٢٥٠٠٠)	(٤٢٥٠٠٠)	المسددة من قروض لأجل
<u>(٢٩٣٢١٣٢٧)</u>	<u>(٥٢٠٣٠٣٢٣)</u>	قرض قصيرة الأجل
(٢٩١٦٨)	١٤٨١١	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>١٧٦٢٢٦٠١</u>	<u>١٥١٩٧٤٤٣</u>	صافي النقدية المستخدمة في النماط التمويلية
<u>١٥١٩٧٤٣٣</u>	<u>٢٩٤٧٩٢٤٤</u>	الزيادة / (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم في الشركة الأم

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٢٩٨٢٣٦ر٣٢٤	٤١٩١٣ر١٢٧	٦٣٢٣ر١٩٧	٢٥٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٨٨٧٥٨٥٣٦	٨٨٧٥٨٥٣٦	-	-	صافي دخل السنة
-	(٨٨٧٥٨٥٣)	٨٨٧٥٨٥٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٢٥٠٠٠)	(٣٢٥٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (الإيضاح) (١٤)
<u>٣٥٤٤٩٤ر٦٠</u>	<u>٨٩٢٩٥ر٨١٠</u>	<u>١٥١٩٩ر٠٥٠</u>	<u>٢٥٠٠٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧</u>
<u>٩٧٠٧٢ر٢١٦</u>	<u>٩٧٠٧٢ر٢١٦</u>	-	-	<u>صافي دخل السنة</u>
-	(٩٧٠٧٢ر٢٢٢)	٩٧٠٧٢ر٢٢٢	-	<u>المحول إلى الاحتياطي النظامي</u>
(٤٢٥٠٠٠)	(٤٢٥٠٠٠)	-	-	<u>توزيعات أرباح (الإيضاح) (١٤)</u>
<u>٤٠٩٠٦٧ر٠٧٦</u>	<u>١٣٤١٦٠ر٨٠٤</u>	<u>٢٤٩٠٦٢٧٢</u>	<u>٢٥٠٠٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨</u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

١ النشاطات

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

ترافق 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 ٦١% لشركة بحرينية . ، لمواطنين سعوديين ولمؤسسات سعودية ، وبنسبة ٣٩% :

ان القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها المسجلة في المملكة العربية السعودية والتي تسيطر الشركة الأم على سياساتها المالية والتشغيلية :

نسبة الملكية	اسم المنشآت
٥١%	شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة
٣٩%	شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

٢ أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

أعدت القوائم المالية الموحدة لشركة المواساة للخدمات الطبية وشركتها التابعة ("المجموعة") وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة التي يتم اصدار القوائم المالية للشركة الأم عنها ، وباتباع سياسات محاسبية ثابتة . علماً بأن كافة الأرصدة والمعاملات الداخلية فيما بين شركات المجموعة ومعترف 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 توحيدها حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة .

٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية غير الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية
يتطلب إعداد القوائم المالية ، طبقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها ، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية .

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

المدينون

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

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل بعد تجنب مخصصات مناسبة لأية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

الاستثمار في الشركة المرتبطة

تم المحاسبة عن الاستثمار في الشركة التي لا تسيد المجموعة على سياساتها المالية والتشغيلية وفقاً لطريقة حقوق الملكية وطبقاً للمعايير ذات العلاقة .

الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأى انخفاض في القيمة ، وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات ، باستثناء الأراضي المملوكة وأعمال الانتاج تحت التنفيذ ، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات لقاء أي انخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر ، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصول القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد ، تخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية ، أيهما أعلى .

تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على الدخل ، وترسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو اطالة أعمارها بشكل جوهري .

الأصول غير الملموسة

وهي تمثل الشهرة التجارية الناشئة عن تملك شركة تابعة وكذلك التراخيص وتکاليف مرحلة ما قبل التشغيل لبعض المستشفيات والمستوصفات .

لا يتم اطفاء الشهرة التجارية ، وإنما تتم مراجعتها سنويًا فيما يتعلق بأى انخفاض في قيمتها ، وتط ama تكلفة الأصول غير الملموسة الأخرى على مدى الفترة المقدرة للانفصال عنها .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

الزكاة

يجنب 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 خالها .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لعقود التوظيف .

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

الاحتياطي النظامي

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

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 الموحدة .

الاعتراف بال الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء .

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود مقايضة أسعار العمولة لتنطيط المخاطر المرتبطة بالنقلبات التي تطرأ على أسعار العمولة . ويتم الاعتراف مبدئياً بمشتقات الأدوات المالية هذه بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام العقد بمشتقات مالية ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة لاحقاً في تواريخ إصدار القوائم المالية . تدرج المشتقات المالية كموجودات عندما تكون القيمة العادلة إيجابية ومطلوبات في حال كانت القيمة العادلة سلبية . وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية خلال السنة والتي لا تكون مؤهلة لمحاسبة المخاطر فترحل مباشرة إلى قائمة الدخل الموحدة .

المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلان والترويج بالإضافة إلى مصروف الدين المعودة . وباستثناء تكفة العمليات وتكلفة المبيعات واطفاء الأصول غير الملموسة والأعباء المالية ، تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية ودارية أو كمصاريف أخرى ، حسبما هو مناسب .

تكليف الاقراض

ان تكاليف الاقراض المرتبطة بشكل مباشر بإنشاء أصل ما تتم رسملتها حتى يتم الوصول إلى المرحلة التي تستكمل خلالها بشكل فعلي جميع الأعمال الضرورية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له ، ومن ثم تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة .

القيم العادلة

يتم تقدير القيم العادلة للبنود التي تحمل عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة .

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة الدخل السائدة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة .

بينما تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بالانتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

٤ . المدينون والمبالغ المدفوعة مقدما

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٤,٥٠١,٣٩	١٢٧,٠٨٥,٠٧٦	مدينون تجاريون
٨٩١٨,٧٣١	٦٦٩٢,٨٨٠	مبالغ مستحقة من جهات مناسبة (الإيضاحين ٦ و ١٦)
٥٤١٣,٤١٣	١٦٥١,٤٢٢	دفعات مقدمة إلى موردين
٥١٨٥,٧٨٩	٦١٩٠,٧٢٨	مصاريف مدفوعة مقدما
١٧٧٢,٢٤٦	٣٧٣,٢٠٢	إيرادات مستحقة
١٣٩٢,٣٩٢	١٢٠٣,١٥٩	قروض وسلف موظفين
<u>٥٦٩٠,٥٤٤</u>	<u>٥٧٥٠,٦٥٤</u>	مدينون آخرون
<u>١٤١,٧٥٥,٢٥٤</u>	<u>١٤٨,٩٤٧,١٢١</u>	

٥ . البضاعة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٦١٨,٣٤٩	١٩,٣٥٠,٧٠٣	أدوات جراحية ومستهلكات
١٨,٢٣٢,١٥٩	٢٢,٤٧٥,٠١٠	مواد صيدلانية وجميلية ومواد أخرى
<u>٦٢٧,١٤٩</u>	<u>٦٧٢,٢٧٦</u>	قطع غيار
<u>٣٧,٤٧٧,٦٥٧</u>	<u>٤٢,٤٩٧,٩٨٩</u>	

٦ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتضمن مشتريات المجموعة مبلغًا بمقدار ٢٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ : ١٠ مليون ريال سعودي) من شركة المواساة العالمية المحدودة .

تم الافصاح ضمن الايضاح ١٨ عن رواتب اعضاء مجلس الادارة التنفيذيين في الشركة .

أبرمت الشركة الأم اتفاقية لإدارة عمليات إحدى شركاتها التابعة مقابل أتعاب ادارة وطريقة احتساب متلقى عليها ، علماً بأن هذه الأتعاب قد استبعدت من الحسابات عند إعداد القوائم المالية الموحدة .

كما تم الافصاح عن اتفاقية المشاركة في الأرباح الخاصة بالشركة في الايضاح ١٦ .

تعتمد سياسات التسuir وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة .

وقد أدرجت المبالغ المستحقة من والمستحقة إلى جهات مناسبة في الإيضاحين ٤ و ١٠ ، على التوالي .

٧ الاستثمار في شركة مرتبطة

تمتلك المجموعة حصة بواقع ٥٥% في شركة المجمعات الطبية المتطرورة (AMPC) ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية . وقد بلغ رصيد الاستثمار في الشركة المرتبطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ما مقداره ٤٥٣٠٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ : ٤٠٥٩٦٠ ريال سعودي) .

إضافات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٢٠٠٨ ديسمبر

٨. الممتلكات والمعدات

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

٤ الى ١٠ سنوات	٤ الى ١٠ سنوات	٤ الى ٥ سنوات	المبني
			الأدوات والمعدات
			الأثاث والتركيبات

الكلفة :	الاراضي المملوكة	الأثاث والتركيبات	معدات البناء	أعمال البناء تحت التنفيذ	المجموع	المجموع	المجموع
في بداية السنة	٣٩٧١٥٥٠٤	٢٤٢٨٦٣٧٨٥	٢٤٢٨٦٣٧٨٥	٤٥٦٥٣٥٧١	٥٧٩٧١٨٠٣٥	٥١٨٠٩٧٨٨٢	٥١٨٠٩٧٨٨٢
للانفاقات	-	٣٤٦٥٨٧٤	٣٤٦٥٨٧٤	٥٢٦٩٧٢٨٩	٦٨٤١٧٢٩٢	٦٢٩٩٦٤٢٧٤	
للتحويلات	-	٧٨٦٨١٧٤٩	٧٨٦٨١٧٤٩	٧٥٩٧٦٧٩	(٨٦٢٧٩٤٢٨)		
للاستبعادات	(٦٠٠٠)	(٣٨٤٠٨٠)	(٣٨٤٠٨٠)	(٧٤١)		(١٣٤٤١٢١)	
في نهاية السنة	٣٩١١٥٥٠٤	٣٢٤٦٢٧٣٢٨	٣٢٤٦٢٧٣٢٨	١٢٠٧١٩٣٢	٦٣٩٨١٠٥٠٦	٥٧٩٧١٨٠٣٥	
الاستهلاك :	-	-	-	-	-	-	
في بداية السنة	-	٨٩٧٩٦	٨٩٧٩٦	١٥٦٨٠٣٧٢٨	٤٦٠٤٥٢٤	٢٢١٠٩٠٤	
المحمل للسنة	-	٩١٢٣٩٩٦	٩١٢٣٩٩٦	١٧٦٩٠٣٤	٢٦٠٨١٤٠٣٠	٢٦٠٢٧٢٧٩	
للاستبعادات	-	(٣٨٤٠٨٠)	(٣٨٤٠٨٠)	(٧٥٤٢٦٢٨)	-	(١٠٢٣٦٥٩)	
في نهاية السنة	-	٩٧٩٤٠٧١٢	٩٧٩٤٠٧١٢	١٦٧٣٣٥٢١٤	٢٦٥٢٧٥٩٩٢٦	٢٤٦٠٠٤٥٢٤	
صافي القيمة الدفترية:							
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٩١١٥٥٠٤	٢٢٦٦٨٦٦١٦	٢٢٦٦٨٦٦١٦	١٢٠٧١٩٣٢	٣٧٤٥٣٤٥٨٠		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣٩٧١٥٥٠٤	١٥٣٦٦٢٩٨٩	١٥٣٦٦٢٩٨٩	٩٤٤٤٦٩٨١	٤٥٦٥٣٥٧١	٣٣٣٧١٣٥١١	

ان أعمال البناء تحت التنفيذ تمثل بشكل رئيسي التكلفة المتکبدة على انشاء توسيعه لمبنى مستشفى ومكتب اداري في مستشفى المواساة بالجبيل .

تلت رسملة تكاليف التمويل البالغة ٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ : ٥١ مليون ريال سعودي) والمتعلقة بالأصول التي تم انشاءها خلال السنة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٢٠٠٨ ديسمبر ٣١

٩. الأصول غير الملموسة

٢٠٠٧ المجموع ريال سعودي	٢٠٠٨ المجموع ريال سعودي	تكاليف مرحلة ما قبل التشغيل ريال سعودي	التراخيص ريال سعودي	الشهرة التجارية ريال سعودي	التكلفة : في بداية السنة للإضافات للسطبل
٣٥٦١٢٧٣٣ ١٤٣٥٤٤١٣ -	٣٦١٤٦٢٨٦٧١٤٦ -	١٦٧٩٩٤٩٦ -	٣٦٦٩٦٥٠ -	١٦٣٧١٠٠٠٠ -	في بداية السنة للإضافات للسطبل
<u>٣٦١٤٦٢٨٦٧١٤٦</u>	<u>٣١١٠٨٠٦٢</u>	<u>١١٠٤٠٤١٢</u>	<u>٣٦٦٩٦٥٠</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠٠</u>	<u>في نهاية السنة</u>
١١٦٦١٥٧٦ ٢٩٦٦١١٧ -	١٤٥٧٣٦٩٣ ٢٧٤٧٩٤٩ ٥٧٥٩٠٨٤	١٣٣٤١٤٧٢ ١٥٧٣٨ ٥٧٥٩٠٨٤	١٢٢٢٢٢١ ١٢٣٢٢١ -	- -	الاطفاء المتراكם : في بداية السنة المحمل للسنة للسطبل
<u>١٤٥٧٣٦٩٣</u>	<u>١١٥٦٢٥٥٨</u>	<u>٩٠٩٨١٢٦</u>	<u>٢٤٦٤٤٣٢</u>	<u>-</u>	<u>في نهاية السنة</u>
					صافي القيمة الدفترية :
					٢٠٠٨ ديسمبر ٣١
<u>٢٢٢٩٣٤٤٥٣</u>	<u>٣٤٥٨٠٢٤</u>	<u>٢٤٦٤٤٢٩</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٧ ديسمبر ٣١</u>	

لا يتم اطفاء الشهرة التجارية ، وتطأ تكلفة التراخيص على مدى ٣ سنوات ، أما تكاليف مرحلة ما قبل التشغيل فيتم اطفاءها على مدى فترات تتراوح من ٥ إلى ٧ سنوات .

١٠. الدائنون والبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	دائنون تجاريون مبالغ مستحقة الدفع مبالغ مستحقة الى جهات مناسبة (الإيضاح ٦) دائنون آخرون
٣٥٤٥٢٢٨٩ ١٠٩١٢٢٠٣ ١٩٩٥٧٣٩٨ ٢٤٨٨١٤٦٦	٣٦٢٥٧٥٣٤ ١٢٦٠٦٤٨٠ ١١٩٦٨٥٣٨ ٦٢٧٠٣٧٦٨	
<u>٥١٢٠٣٣٥٦</u>	<u>٦٢٧٠٣٧٦٨</u>	

١١. الزكاة

تمثل الزكاة المحملة للسنة المخصص المجنوب للشركة الأم ومن قبل احدى الشركات التابعة .

موقف الربوط الزكوية
تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية للشركة الأم ولشركة العيادة الطبية المتخصصة المحظوظة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٧ ، كما تم الاتفاق مع المصلحة على الربوط الزكوية لشركة الشرقية للخدمات الطبية المحظوظة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٦ .

١٢ - الفراودن لازجل

١) تناقض القروض لأجل من وزارة المالية مما يلي :

卷之三

١- فرضًا لأجل تم الحصول عليه بمبلغ لا يزيد عن ٣٩ مليون ريال سعودي وقد استحق سداد الفرض على سنة عشر قسط سنوية متساوية، حيث تم سداد آخر قسط منها خلال السنة.

- ٢- أقررت المجموعة خلال عام ٢٠٠٧ تقديرية قرض جيد مع وزارة المالية الحصول على تمويلات يbagجاali قيمة تبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي . وقد استخدمت الشركة مبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي (٦٣٤٢٨٦) .
- ٣- مبلغون ريال سعودي من هذه التمويلات كما يشار في قائمة المركز المالي . ويستغرق سداد القرض على ١٦ اربع سنوات من تاريخ ٧ يوليو ٢٠٠٧ (الموافق ٢٢/٦/٢٠٠٧) .

٣- قرضاً لأجل حصلت عليه المجموعه بيلج ٣٠ مليون ريال سعودي ، ويستحق سداد القرض على ١٦ قسط نصف سنويه تقيمه كل منها ٩٣٣٩٢٩ ريل سعودي ، حيث يستحق آخر قسط السداد في ١٥ مايو ٢٠٢١ .

لتحمل القروض لأجل من وزارة المالية لغير عمولة وهي مكتوبة برهن على الأراضي والمعدات والآلات الخاصة بمستثمري الملاحة بالسماء والقطف.

٣١ قسط ، حيث يستحق آخر قسط المدال في ٢٤٨٠٤ ريال سعودي لـ كل قسط ، ويستحق سداد القرض على أربعة وخمسين قسطًا شهريًّا بقيمة (٤٠٠٠) ريال سعودي تم الحصول عليه في عام ٢٠٠١ ، وذلك بمبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي تم الدفع منه بالتساوي على مدار ٤٥ شهرًا.

٢ - قرض لأجل يمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي تم الحصول عليه خلال السنة ، ويستحق سداد القرض على ثالثين فقسطاً شهرياً بقيمة ٩٨٢٦ ريال سعودي لكل منها ، حيث يستحق آخر فقسٍ في ٢ يونيو ٢٠١١ .

١٢ - القروض لأجل (تنمية)

ج) تم سداد كامل القرض من البنك الأهلي التجاري خلال السنة .

د) يمثل هذا الرصيد قرض التورق من البنك العربي الوطني ، والقرض مكفول بضمانت الشركة الأم . ويبلغ اجمالي تسهيلات قرض التورق ٥٠ مليون ريال سعودي تم سحبها بالكامل خلال السنة ، كما تبلغ مدة القرض لأجل سبع سنوات (متضمنة سنتين كفترة سماح) ويستحق هذا القرض السداد على أقساط شهرية بدأت في ١ مايو ٢٠٠٨ .

هـ) ان القرض لأجل من البنك السعودي الهولندي مكفول بضمان من الشركة الأم وبتازل عن المتحصل من ايرادات بعض العقود . ويستحق القرض السداد على ستة وثلاثين قسطاً شهرياً بقيمة ٤٤٤٩٦ ريال سعودي ، حيث يستحق آخر قسط السداد في ١ مارس ٢٠١٠ .

و) حصلت الشركة خلال السنة على تسهيلات قرض تورق من البنك السعودي الفرنسي بلغت ٥٠ مليون ريال سعودي تم سحب مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي منها كما بتاريخ قائمة المركز المالي . والقرض مكفول بضمان من الشركة الأم ويستحق السداد على ٣٦ قسطاً شهرياً تبدأ في ١ فبراير ٢٠٠٩ .

علماء يان كافة التسهيلات أعلاه مطابقة للشرعية الإسلامية بشكل فعلى .

وقد أدرجت الأقساط المستحقة في عام ٢٠٠٩ عن مختلف القواعد، أعلاه كمطلوب متداول.

١٣٠ د. أنس العمال

يتكون رأس المال من ٢٥٠٠٠٠٠ريال سعودي لسهم (٢٠٠٧ : ٢٠٠٠٠٠ريال سعودي لسهم) بقيمة ١٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لسهم).

١٤ • توزيعات الأرباح

اقترح أعضاء مجلس الادارة في الشركة الأم وقاموا بدفع توزيعات أرباح أولية خلال السنة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ : ٥٤ مليون ريال سعودي (بقيمة ٥٤ .٠ ريال سعودي للسهم)) ، كما اقترحوا توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (بقيمة ١٥ .٠ ريال سعودي للسهم) (٢٠٠٧ : ٣٥ مليون ريال سعودي (بقيمة ٣٥ .٠ ريال سعودي للسهم)) وذلك لاعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٥ . المعلومات القطاعية

القطاعات حسب الأنشطة:

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة ، اعتمدت قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة 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	المواد الصيدلانية ريال سعودي	العيادات الخارجية ريال سعودي	قسم التوريم ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : إيرادات السنة الربع الإجمالي للسنة الممتلكات والمعدات ، بتصنيف القيمة الدفترية
٤٥٤٥٥٢٦٣١	٢٩٠٨٢٩٢	١٠٥٢٤٤	١٧٣٢٢٢	١٧٣٢٢٣	إيرادات السنة الربع الإجمالي للسنة الممتلكات والمعدات ، بتصنيف القيمة الدفترية
٢٠٠٩٠٩٠٠٧٦٣	٢٩٠٨٢٩٢	٣٠٠١٨١٩	٨٤٠٣٩٦٤٦	٨٣٩٤٣٤٠٠٦	
٣٧٤٥٣٤٥٨٠	-	٨٧٤٤٩٦	١٤٣٤٤٢٠	١٤٣٦١٤	إجمالي الموجودات
٦٢٢٣١٢٨٨	-	١٤٤٨٥٩	٢٣٨٩٢٥١٨٣	٢٣٨٦٢٤٨٤٦	إجمالي المطلوبات
١٩٦٣١٢٤٤١	-	٤٥٦٦٣٣٨	٧٥٣٧٠٤٢٣	٧٥٦٢٥٤٦٨٠	
٤٠٠٦٧٠١٦٧	٢٣١٧٩١٧	٨٨٩١٦٧٥٦	١٥٤٨١٥٠٥١	١٥٤٦٢٠٤٤٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ : إيرادات السنة الربع الإجمالي للسنة الممتلكات والمعدات ، بتصنيف القيمة الدفترية
١٧٣٣٩٣٦٤٤	٢٣١٧٩١٧	١٩٦٦٢٨٤٠	٧٥٧٥٤٥٦	٧٥٦٥٨٨٣١	
٣٣٣٧١٣٥١١	-	٧٤٤٦٧٠١٢	١٢٩٧٠٤٧٧١	١٢٩٥٤١٧٢٨	إجمالي الموجودات
٥٥٧٣٩٧٧١٣	-	١٢٤٤١٧٥١٤	٢١٦٦٢٢٥٣	٢١٦٣٥٣٩٤٦	إجمالي المطلوبات
١٩٢٣٤٣٢١٨	-	٤٢٩٣٣١٩٦	٧٤٧٥١٩٩٤	٧٤٠٦٥٨٠٢٨	

القطاعات حسب المناطق الجغرافية :
أن جميع موجودات المجموعة التشغيلية وأسواق الأنشطة الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

١٦ . اتفاقية المشاركة في الأرباح

أبرمت الشركة الأم اتفاقية لإدارة عمليات مستشفى بالرياض مقابل أتعاب إدارة متقد علىها ونسبة مشاركة في الربح .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
٢٠٠٨ ديسمبر ٣١

١٧ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩٩٩٦٩٨٦	٧٢٧٣٩٧٧	تكاليف موظفين
٣٠٤١٧٤٣	٥٠٥٤٢٤٠٣	اعلان وترويج
٩٤٠٥٤٠٩	٣٧٣٩٣٩١٣	نيون مشكوك في تحصيلها
<u>٣٤٦٦٣</u>	<u>٣٢٣٢٤</u>	أخرى
<u>١٩٥٠٦٤٩٦</u>	<u>٢٤٣٦٥٥٨٨</u>	

١٨ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٢٣٠٩٢٢	٦٧٦٧٢٩٥	تكاليف موظفين
٣١٣١٠٣٥	٦٢٢٥٣١٥٥	ماء وكهرباء
٤٥٩٢٢٦٢	١١٩٣٤٩	استهلاك
٥٢٩٧٧٩٠٢٩	٣٩٠٤٦٥	خدمات مساندة
٣١٥٦٩٣٦٣	٦٨٤٦٢٠٤	إصلاح وصيانة
٣٨٨٤٩٠٩	١٥١٠٧١٥٥	إيجار
٢٢٦٥٠٠٠	٠٠٤٦٥٢٢٢	رواتب أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
٩٩٧٢٣٤	٣٧٧٣٩٣٧	مصاريف سيارات
٦٦٥٦٣٥	٤٧٧١٥١٧	مصاريف اتصالات
٨٦٣٢١٠	٦٤١٧٧٩	تأمين
٦٣٥٧٤٩	١٥٤٦٨٥٦	سفر
١٩٢٩٥٣	٤٥٢٤١٧١٣	بريد وقرطاسية
<u>٤٠٥١٧٤٦</u>	<u>٣٦٣٢٤٠٣٦</u>	أخرى
<u>٥٤٧٥٠٧٧٨</u>	<u>٦٨٤٨٥٤٤٥٤</u>	

١٩ . (المصاريف) / الإيرادات الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٠٦٤٢	٠١٥٥٧٩١	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢١٥١٨٤	٦٤٦٢٣١٢	خدمات مقدمة إلى جهة مناسبة
١٠٨٢٢٧٠	٤٥٩٤٢١٣	إيرادات من استثمارات
-	٦٢٧٦١٧٣١٢	التغير في القيمة العادلة لعقد مقايضة أسعار العمولة
<u>٣٣٠٩١٠</u>	<u>٣٨٣٥٣٦٨٣</u>	أخرى
<u>٥٠٢٩٠٠٦</u>	<u>(١٩٠١٧٧٠٥)</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
٢٠٠٨ ديسمبر ٣١

٢٠ . الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية تبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ : ٨٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بمستشفى جديد في الرياض وبمستوصف ومبان سكنية في النمام .

٢١ . إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق . وتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على التزاماتها التي تحمل عمولة والتي تمثل القروض لأجل .

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق أحد طرف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر . وتعنى المجموعة لادارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة ، كما ويتم تجنب مخصصات كافية لقاء الديون المشكوك في تحصيلها . ولم تحدد الإدارة آية مخاطر الائتمان هامة بتاريخ قائمة المركز المالي .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال لوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية ، وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع ويمثل يقارب قيمته العادلة . وتعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية . وتنطلب شروط 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

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . ولم تجر المجموعة خلال السنة أية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي . وحيث ان سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي ، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة .

٢٢ . القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام بين أطراف مدركة ورغبة وعلى أساس السعر الغوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة . تتألف الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والتقدية والحسابات المدينة ، وتألف مطلوباتها المالية من القروض لأجل والحسابات الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع .

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي .

٢٣ . حصة الأقلية

تمثل حصة الأقلية حصة بنسبة ٤٩% (٢٠٠٧ : ٤٩%) في شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة وحصة بنسبة ٥% (٢٠٠٧ : ٥%) في شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة .