

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه

محاسبون قانونيون
شركة تضامن مهنية
ترخيص رقم ٢٢٢ / ١١ / ٣٦١
عضو جرانت تورتن الدولية

تقرير مراجع الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية) والتي تتضمن على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتحفقات النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة .

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية الموحدة
تتبرأ الإدارة مسؤولية عن إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعهود 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 ، واختيار 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 مراجع الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . لقد ثبتت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعهود في المملكة العربية السعودية وترتبط تلك المعايير التزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحظى وتنفذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من الثانك 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 تقييمنا لما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ . كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعه ومعقولة 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 كأساس لإبداء رأينا .

فرع جدة

بنية شركة سعد حلمي أبو حضرمة وشركاه
الدور الثالث - شارع الملك فهد
ص.ب. ٢٠١٤٢ جدة ٢١٤٥٥
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ (١٢٦٦٢٦٦٩ - ٦٦٩) +٩٦٦
فاكس: ٩٦٦ (١٢٦٦٢٦٦٩) +٩٦٦
بريد الكتروني: info@aldaraudit.com
www.aldaraudit.com
المركز الرئيسي - الرياض

الرأي

وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهيرية المركز المالي الموحد لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ وتنسق أعمالها الموحدة وتفعيلها التقنية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
 - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاماسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

لذت [انتهاء]

كما هو مبين في الإيضاح (١) و (٧) فقد تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ بعد الحصول على إعتماد هيئة سوق المال ، وتحولت من شركة مساهمة مقفلة الى شركة مساهمة عامة .

الدار للتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه

1

11

وحيد صلاح فراز
(محاسب قانوني ترخيص رقم ٢٤٧)



جدة في ١٤ مارس ٢٠١٢
الموافق ١٤٣٨ جماد الثاني

قائمة المركز المالي المرجدة
كماني ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإضاح	٢٠١٦	٢٠١٥	الأصول
الأصول المتداولة	٩٥٠,٩١,٧٧٦	٥٥,٨٠٠,٣٧٦	ريل سعودي
النقد والنقد المدائي	١,١٤٤,٤٦٤,٣٦٩	٨٧٤,٤٢٤,٠٣٥	٥٥,٨٠٠,٣٧٦
نقد مدينة	٩٠,٦٤٧,٣٤٥	٧٧,٠٠٤,٤٤٤	٨٧٤,٤٢٤,٠٣٥
مواد طبية	٤١,١٠٧,٥٣٩	٣١,٥٧١,٢١٢	٧٧,٠٠٤,٤٤٤
مصاريف مدفوعة متقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١,٦٨٧,٣٢٨	٢١,٨٢٨,٩٥٥	٣١,٥٧١,٢١٢
أطراف ذات علاقة مدينة	١,٤٣٢,٩٩٧,٣٤٧	١,٠٧,١٦٩,٠١٨	٢١,٨٢٨,٩٥٥
مجموع الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات راتات ومعدات - بالصافي			
مشاريع تحت التنفيذ			
مجموع الأصول غير المتداولة			
مجموع الأصول			
الخصوم وحقوق الساهمين			
الخصوم			
الخصوم المتداولة			
نقد دائنة			
مصاريف مستحقة لارصدة دائنة أخرى			
أطراف ذات علاقة دائنة			
الجزء المستحق من نقد دائنة طبولة الأجل			
قرصون قصيرة الأجل والجزء المستحق من			
قرصون طبولة الأجل			
مجموع الخصوم المتداولة			
الخصوم غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة			
قرصون طبولة الأجل			
نقد دائنة طبولة الأجل			
مجموع الخصوم غير المتداولة			
مجموع الخصوم			
حقوق الساهمين			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
أرباح مبكرة			
مجموع حقوق الساهمين			
حقوق الأقلية غير السيطرة			
مجموع حقوق الساهمين والأقلية			
مجموع الخصم وحقوق الساهمين			

الدبي المالي للتنمية
الأما ذار جوسيس توماس

الرئيس التنفيذي
محمد ماجnoon التاجر

رئيس مجلس الإدارة
مجعي عبد الجليل بارجي

« إن الإضافات المربوطة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرجدة »

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	الإضافة
ريل سعودي	ريل سعودي	
١,٥٣٤,٥٢٧,٩٧٦	١,٦١٥,٦٤١,١٥٤	إيرادات التشغيل
(٧٧٤,٣٩٢,٢٢٢)	(٧٨٧,٩١٨,٠٠٦)	تكلفة الإيرادات
٨١٠,١٢٤,٧٤٤	٨٢٧,٧٧٣,١٤٨	مجمل الربح
(١١٢,٣٥٢,٠٣٦)	(١٨١,٣٠٩,٣٤٥)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٢١١,٥٩٧,٩٩٢)	(٢٨٣,٥٧٦,٤٢٩)	المصاريف المعمومية والأدارية
(١٢٣,٩٥١,٠٢٨)	(٤٦٤,٨٨٥,٧٧٤)	أجمالي مصاريف التشغيل
٢٨٣,١٨٣,٧١٦	٣٦٢,٨٣٧,٣٧٤	صافي ربح التشغيل
١٦,٢٢٦,٠٦٨	١٦,٤٢١,٢٢٢	إيرادات أخرى
(٧,٩٨١,٧٠٧)	(١,١٧٦,٨٥٤)	إسهاماتك
٢٩٤,٤٣٨,٠٧٧	٢٧٠,٠٨١,٧٤٢	صافي دخل السنة قبل الأعباء المالية
(١,٤٧٠,٤١١)	(١١,٣٢٧,٢٩٧)	أعباء مالية
٢٨٩,٩٦٧,٦٦١	٣٥٨,٧٥١,٤٤٦	صافي دخل السنة قبل الزكاة والضريبة
(٢,١١٦)	(٤٧,٨١٠)	زكاة وضريبة الشركة التابعة
٢٨٩,٩٦٥,٥٤٥	٣٥٨,٧٠٦,٥٨٦	صافي دخل السنة قبل حقوق الأقلية غير السيطرة
٢٨٣,٧٥٧	٣,١٥٢,٦٦١	حصة حقوق الأقلية غير السيطرة
٢٩٠,٢٤٩,٣٠٢	٣٦١,٨٦٠,٠٤٧	صافي دخل السنة

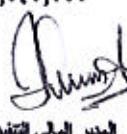
١١

ربحية السهم (بالريل السعودي):

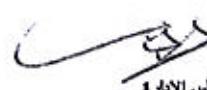
ربحية السهم من الانشطة الرئيسية المستمرة

ربحية السهم من صافي دخل السنة

متوسط عدد الأسهم القائمة


 مدير المالي التنفيذي
 الأمانة للتجدد


 الرئيس التنفيذي
 محمد ماجنون الجبار


 رئيس مجلس الإدارة
 سامي عبد الجليل بترجي

«إن الإضافات المربوطة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه الترجمة المالية الموحدة»

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المجموع	أرباح مبكرة	(احتياطي نظام)	رأس المال	البيان
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	
١,١٢٩,٧٥٢,٨٤٢	٢٢٢,١١٤,٤٦٨	٤٩,١٠٨,٣٩٦	٧١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١ رصد
-	(١٥٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	١٥٢,٤٠٠,٠٠٠	أرباح مبكرة سحرة لزيادة رأس المال
٢٩,٢٤٩,٣٠٢	٢٩,٢٤٩,٣٠٢	-	-	صافي نفع السنة
-	(٢٩,٠٢١,٩٢٠)	٢٩,٠٢١,٩٢٠	-	أرباح الممول للإحتياطي النظام
(١١٥,٣٧٢,٠٠٠)	(١١٥,٣٧٢,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
(٤٢٠,٣٤٢)	(٤٢٠,٣٤٢)	-	-	تحويلات بروتوكولات مالية
(١٠,٧٦٠,٣١٩)	(١٠,٧٦٠,٣١٩)	-	-	الزكاة والضريبة المستحقة
١,٣٥٢,١١٩,٣٨٢	٢١٣,١١٤,٨٥٨	٨٨,٦٢٢,٣٧٤	٩٢١,٤٠٠,٠٠٠	٢٠١٥/١٢/٣١ رصد
٢١٣,٨٣٠,٠١٧	٢١٣,٨٣٠,٠١٧	-	-	صافي نفع السنة
-	(٢١,١٨٩,٠٠٥)	٢١,١٨٩,٠٠٥	-	أرباح الممول للإحتياطي النظام
١٢,٥٥٢,١١٨	١٢,٥٥٢,١١٨	-	-	ضريبة مستقرة من هبة الزكاة والنفل
(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)	(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
(٢,٩٢٩,٣٣٢)	(٢,٩٢٩,٣٣٢)	-	-	الزكاة والضريبة المستحقة
١,٥٤٠,٠٥٢,٣١٥	٤٤٤,٨٢٢,٩٨١	١٢٤,٨١٩,٣٧٩	٩٢١,٤٠٠,٠٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١ رصد

الدبي الثاني التنفيذي
الأما لارجوس لورمان

«إن الإسحاقات المرفقة تغير جزءاً لا ينبعوا من هذه القوائم المالية الموحدة»

رئيس مجلس الإدارة
مجدى عبد العليم بدرجي

الرئيس التنفيذي
محمد ماجن الدهار

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

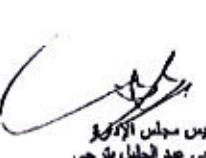
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٣٩٠,٤٤٩,٣٠٢	٣٦١,٨٦٠,٠١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٢,٢٩٥,١٢٢	٥٨,٥٤٢,٤٧٨	صافي دخل السنة
١٧,٦٥٥,٠٢٧	١٦,٩٢٩,٥٣٤	تعديلات تسوية صافي الدخل مع الند المردود من (المستخدم لي):
٢,١١٦	٤٧,٨٦٠	استلاك مكالمة ترك الخدمة
٤٦١,٢٠١,٥١٧	٤٤٥,٣٧٩,٩١٩	الزكاة والضرائب
(٢٧١,١٢١,١٧٨)	(٢٧٠,٠٣١,٣٢٤)	صافي الدخل المعدل
(١,١٢٦,٦٠٧)	(١٢,٦٤٢,١,٥)	التغير في الأصول والخصوم المتداولة:
(١٢,٦٧١,٨٣٥)	(١,٥٣١,٣٢٧)	نحو مدينية
(٧,١٠٦,٦٩٧)	٧٦,٦٦٧,١٢٨	مواد طيبة
٢٧,٩٥١,٤٣١	٥٠,٠٣٩,٠٤١	مصاريف متعلقة مقدماً وارصدة دلالة أخرى
٢,٢٦٧,٨١٠	(٢٤,٥٧٢,١٢٢)	اطراف ذات علاقة مدينية / دلالة
١٩٣,٩٩٦,٠٧١	٢٥٧,٣٠٣,٦١٩	نحو دلالة
(٨٢,٩٠٩,٥٩٤)	(١٩,٣٧٢,٠٨٥)	مصاريف مستحقة وارصدة دلالة أخرى
(٣٤,٠٨٨,٢٠٠)	(٧,٨٤٥,٨٩٣)	صافي الند المردود من الأنشطة التشغيلية
(١١٤,٤٩٧,٧٩٦)	(٤٠,١٩٧,٤٨١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥,٧٩٧,٧٠١	١٦٢,٣٩٧,٧٧٨	قرصنة
(١,٤٥١,٥٣٧)	(٥,٠١٩,٩١١)	نحو دلالة طرولة الأجل
(١٢,٣٤٢)		تعديلات سعرات سابقة
(١٢٥,٦٧٢,٠٠٠)	(١٨٤,٠٨٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
١٢,٨٨٧,٥٠٥	(١,٦٨٦,١٨١)	حقوق الأقلية
-	١٢,٥٥٢,٤١٨	ضريبة مستردّة من هيئة الزكاة والدخل
(١٠,٢٦٠,٦١٩)	(٢,٩٢٩,٣٦٢)	الزكاة والضرائب المستحقة
(١٥٩,٤٤٤,٢٩٠)	(١٧,٨١٥,٢٢٨)	صافي الند (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨٠,٤٢٦,٠١٢)	٩٩,٧١٠,٠٠٠	صافي التغير في الند والند المثال
١٣١,٢٢٣,٣٨٩	٥٥,٨٠٠,٣٧٦	رصيد الند والند المثال اول السنة
٥٥,٨١٠,٣٧٦	١٥٥,٩١٠,٧٧٦	رصيد الند والند المثال لآخر السنة
١٥٣,٤٠٠,٠٠٠	-	معاملات غير نقدية
		أرباح مئاه محولة لزيادة رأس المال



السيد المالي التنفيذي
الأماكن لازجنس كرمان



الرئيس التنفيذي
محمد ماجنون البهار



رئيس مجلس الادارة
مكيح عبد الجليل بارجي

« إن الإسحاقات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه الوثائق المالية المرجعية »

**إيضاحات حول التوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**

١. الكيان القانوني ونشاط الشركة

تعمل شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية كشركة مساهمة تحت سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٦٠ صادر من مدينة جدة بتاريخ ١٤٢٥هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٠٤ م. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز والمعاهد ومراكز التأهيل الصحي والعلاج الطبيعي ومخابر التحليل والأشعة والصيدليات وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها ومستشارها لصالح الشركة في المشاريع الطبية.

بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٢٧هـ الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥، حصلت الشركة على موافقة وإعتماد من هيئة سوق المال لطرح ٢٧,٦١٢,٠٠٠ من أسهم الشركة للإكتتاب العام ، وقد أدرجت الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٠ جماد الثاني ١٤٢٧هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦ وتحولت من شركة مساهمة مقللة إلى شركة مساهمة عامة . تتضمن التوائم المالية المرحلية الموحدة حسابات المركز الرئيسي للشركة وحسابات الفروع والشركات التالية:

- المستشفى السعودي الألماني - جدة والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٢٤١٨٧ بتاريخ ٥ صفر ١٤١٩هـ الموافق ٣٠ مايو ١٩٩٨ م.
- المستشفى السعودي الألماني - الرياض والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٢٢٦٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٢١هـ الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٠ م.
- المستشفى السعودي الألماني - عسير والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٥٠١٩٣٦١ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٤٠هـ الموافق ٢ ابريل ٢٠٠٠ م.
- المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠٣٢٢٩٦ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٢هـ الموافق ١ مايو ٢٠٠٢ م.
- المستشفى السعودي الألماني - الدمام - الذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠١٥٧١٣ بتاريخ ١٨ رجب ١٤٣٦هـ الموافق ٧ مايو ٢٠١٥.
- فرع اولاد عبد الجليل ابراهيم بترجي للتعمية الذي تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٧١٠ الصادر من جدة بتاريخ ٤ شعبان ١٤٢٩هـ الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٨ م.
- شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية - شركة مساهمة مقللة - تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٣٥٠٠١٩٧٢٥ الصادر من حائل بتاريخ ١٤٢٨/٧/٢هـ الموافق ٢٠٠٧/٧/١٦ م وتقع إدارة الشركة بمدينة حائل .

٢. أسماء الأعداد

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

اسم التوحيد

تشتمل التوائم المالية الموحدة على التوائم المالية للشركة ولجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة. تتحقق السيطرة عندما تمتلك الشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشفيرية للمنشأة المستثمر فيها من أجل الحصول على مثاقع انشطتها.

تمتلك شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية نسبة ٢٢,٣٣ % من رأس مال شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وتحسب الارتفاع بين مساهمي شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية بإدارة المستشفى ، تم تضمين حسابات شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية في التوائم المالية الموحدة .

لقد تم استبعاد جميع العمارات والأرصدة الجغرافية المتباينة بين شركات المجموعة عند إعداد التوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول التوائم المالية الموحدة (تتم)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

أسس القوائم

يتم إعداد التوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية وأسس الاستحقاق المحاسبي ومنهوم الاستمرارية .

عملة العرض والنشاط

تم عرض التوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط .
الدفاتر التجارية
تمسك الشركة حسابات منتظمة على الحاسب الآلي .

استخدام التقديرات

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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

النقد والنقد المماثل

يتكون النقد من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل لفتره استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل في قائمة المركز المالي والتغيرات التقيدة .

الضم المدينة

تظهر الضم المدينة بصافي قيمتها الحالية بعد خصم مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها .
يتم شطب الديون المعدومة عند التأكيد من عدم 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 تقيير القيمة الممكن إستردادها للأصل وتستخدم لهذا الغرض وحدة توليد النقد التي يتبع لها الأصل في حالة تعذر تقيير القيمة القابلة للإسترداد بمفرد وتحتير الزيلة 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 ادت الى الهبوط في قيمة الأصل ف يتم عكس خسارة هبوط القيمة وتثبت كدخل في قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحدث فيها ، على الأزيد القيمة الدفترية التي يتم زراعتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل .

الدسم الدائنة والمصاريف المستحقة

تدرج الخصوم المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستتب 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 وتنبئ بالصافي بعد الخصم المنوح ان وجد .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المصاريف

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

المواد الطيبة

يتم تسعير المواد الطيبة بالتكلفة أو صافي التكاليف المحتجزة أيهما أقل وذلك باتباع طريقة متوسط الأسعار ، ويتمأخذ مخصص للمخزون المتقلام وبطبيعة الحركة .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترددة . وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاك على أساس الحياة العملية المقترنة للممتلكات والآلات والمعدات وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على الماجور على أساس الحياة العملية المقترنة لهذه التحسينات أو المتبقية من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . إن معدات الاستهلاك البند الرئيسي لهذه الأصول تتراوح بين ١٢,٥٪ - ٢٪ سنوياً .

العملات الأجنبية

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

مكافأة ترك الخدمة

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

الزكاة والضريبة

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

عقد 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 .

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

بيانات حول التزام المالية الموحدة (نتم)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤. اطراف ذات علاقة :

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

<u>العلاقة</u>	<u>اسم الشركة</u>
شركة قابضة	شركة بيت البرجي الطبية المحدودة
زميلة	شركة كلية بيت البرجي الطبية للعلوم الطبية والتكنولوجيا
زميلة	شركة إنشاء المستشفيات الدولية المحدودة
زميلة	شركة بيت البرجي للتعليم والتدريب
زميلة	شركة بيت البرجي للصناعات الدوائية
زميلة	شركة عبد الجليل خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية المحدودة
زميلة	شركة شباب الخليج للاستثمار والتطوير العقاري (جان برو)
زميلة	الشركة الإماراتية للرعاية والتنمية الصحية

أ . 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 :

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٧٣,٩٩٢	-	شركة بيت البرجي الطبية المحدودة
٧١٢,٣٦١	٣٩٦,٨٩٤	شركة بيت البرجي للتعليم والتدريب
٢,٢٧٧,٤٥١	-	شركة كلية بيت البرجي الطبية للعلوم الطبية والتكنولوجيا
٤٢٤,٤٣١	-	شركة بيت البرجي للإمارة
١٨,٨٠٠,٧٢٠	١,٢٩٠,٤٧٤	الشركة الإماراتية للرعاية والتنمية الصحية
<u>٢٦,٨٣٨,٩٥٥</u>	<u>١,٦٨٧,٣٦٨</u>	<u>المجموع</u>

ب . 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 :

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٥٣,٨٢١	٥,٦١٥,٦٦٧	شركة بيت البرجي للصناعات الدوائية
١,٢٨٣,٦٠٩	١,٥٩٦,٣٧١	شركة عبد الجليل خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية
٤,٧٤٧,٣٦٥	٥٠,٦٨٨,٣٠٨	شركة إنشاء المستشفيات الدولية المحدودة
<u>٨,٣٨٤,٧٩٥</u>	<u>٥٧,٩٠٠,٣٤٦</u>	<u>المجموع</u>

بيانات حول التوازن المالي المرحدة (نتيجة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥. الممتلكات والألات والمعدات
أ. يتالف هذا البند بما يلي :

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	النحوات / تعديلات	الإضالات	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الكتلة
ر.س. ١٨٣,٢٤٤,١١٠	-	-	ر.س. ١٨٣,٢٤٤,١١٠	أراضي
٨١٥,٨٤١,١١٦	١,١٣٧	١١,١٩,٧٧٦	٨٤,٤٧٣,٥٦٧	مباني
٦٠١,٠٤١,١١٩	٨,٩٣٧,٢٢١	٤٨,٤٠,٥٥١	٥٦١,٥٧٣,٣٠٩	معدات طبية
٩,٧٦٥,٥٥	١,٤,١٥٦	١٢٢,٤١٠	٩,٦٤١,٧٦٦	سيارات
٢١,٥١٢,٣٩٩	٧٢٥,٨٧٣	٣,٣٧٣,٣٢٨	٢٨,٣١٥,٣٤	معدات غير طبية
١٠٤,٢٨٧,٤٧٣	١٥,٣٨٢,٣٤	٣,٨٨٢,٢٢٦	١١٢,٧٨١,٥٥	اثاث و أدوات مكتبية
١٠,١١٩,٦٩	٨٩,٤٤٤	٧١٣,٦٠٨	١٠,٦٤٣,٤٥٥	أدوات الطهي والوراثة
٢٣,٦٩٥,٤٥٠	٤٦٧,٧٦٩	٦٦٤,٥٥	٢٣,٥٤٨,٧٧٤	تكيف مركري
٢٣,٦٩٥,٧٦١	١٦٦,٥٣٧	٤٩٨,٨٩١	٢٣,٥٤٨,٣٨٧	معدات كهربائية
٢,٠٥٣,٢٠٠	٦٧٦,٦٢٤	٩٣٩,٤١٩	٢,٧٦١,٤١٥	مواد غير منتهئة
١,٨١٢,٣٥٦,٨٥٠	٧٧,٣٦٠,٤١	٧٠,٧٧٣,٦٢٤	١,٧١٨,٦٤٣,٦٦٧	المجموع
				<u>الممتلكات المتراكمة</u>
٣٩٦,٩٢٢,٥٥٦	١,٥٨٦	٢١,١٨٨,٤٩٥	٣٧٥,٧٤٦,٦١٧	مباني
٤٠٥,٨٥٠,٩٧٧	٨,٣٥٣,٠٣١	٢٧,٨٣٧,٦١٥	٣٨١,٢٦٦,٣٩٣	معدات طبية
٥,٩١٥,٨٠٧	١٠,٩,١٥٥	١٦٠,٥١١	٥,٣٤٤,٣٧١	سيارات
٢١,٠٠٣,٧٧٧	٥٨١,٨١٨	١,٣٤١,٦٢١	٢٠,٢٢٨,٨٣٤	معدات غير طبية
٧٤,٠١١,٣٨٣	١٥,٠٧٣,٤٨٨	٥,٠٧١,٤٩٧	٨٤,١٨,٣٧٤	اثاث و أدوات مكتبية
٧,٠٤١,٠٢٢	٨٥١,٨٤٥	٤١٤,٣٩٣	٧,٦٨١,٣٨٤	أدوات الطهي والوراثة
٧٠,٦٨٨,٦٥٥	٤٤٨,٨٢٧	٣٧٢,٦٣٨	٧٠,٧٦٤,٨٥٤	تكيف مركري
٧٨,٩١٨,٦٠٣	١٤٥,٩٩٢	٥٨٩,٧٠٠	٧٨,٩٧٤,٨٩٥	معدات كهربائية
٢,١٧٣,٣٥٣	٤٩٢,٣٥٠	١,٠١,٤٢٨	١,٦٢٥,٧٥	مواد غير منتهئة
٩٦٢,٥٩٦,٩٠٣	٧٥,٩٥٨,٥٧	٥٨,٥٤٧,٤٧٨	٩٣٠,٠١٠,٦٢٧	المجموع
				مالي قيمة المخزنة
			٨٢٨,٦٢٢,٣٦١	
٨٤٣,٧٦٦,٩١٧				

ب . تتضمن الممتلكات والمعدات المذكورة أعلاه أراضي ومباني ومعدات مملوكة للمستشفى السعودي الألماني - الرياض و الدينية وحائل مرهونة لدى وزارة المالية . أما الأرض المقام عليها مبني مستشفى فرع عسير وفرع جدة فقد تم فك رهنها وإعادة إمتلاك الأصول .

٦. القروض

١-٦) فيما يلي القروض التي حصلت عليها الشركة من وزارة المالية :

١. قرض بدون فراند منوح للمستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة البالغ ٤٩,٩٢٨,١٨٢ ريال سعودي محول من شركة بيت البرجي الطبية (طرف ثالث علاقه) . سدد هذا القرض على ١٦ قسط سنوي متساوي القيمة بلغ ٣,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي بدأ من تاريخ ١٤٢٧/١٢/٢١ الموافق ٢٠٠٧/٠١/٢١م، إن الأرض والمبني والمعدات المملوكة للمستشفى مرهونة لدى وزارة المالية مقابل القرض المنوح . بلغ رصيد القرض بتاريخ المركز المالي ١٥,٥٦٢,١٨٢ ريال سعودي (١٨,٦٨٨,١٨٢ ريال سعودي عام ٢٠١٥) .

ايضاحات حول التزام المالية المرحدة (نتم)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ب. ان القرض بدون فوائد منح المستشفى السعودي الألماني - الرياض البالغ ١٨,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي محول من شركة بيت البترجي و زهر السباعي الطبية (طرف ذر علاقه سابقاً) . بلغ اجمالي القرض المتحصل عليه ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسد على ١٦ قسط متتساربة القيمة بمبلغ ٣,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي ، وقد تم دفع القسط الاول بتاريخ ١٥ صفر ١٤٢٦ـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٠٥م . إن الأرض والمبني والمعدات المملوكة للمستشفى مرهونة لدى وزارة المالية مقابل القرض المنحون . بلغ رصيد القرض بتاريخ المركز المالي ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥).

ج. قرض بدون فوائد منح لشركة حائل الوطنية للخدمات الصحية (شركة تابعة) وذلك لإنشاء المستشفى بمبلغ ٦٩,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وفقاً للمتطلبات المقدمة لوزارة المالية ، يتم سداد القرض ابتداء من عام ٢٠١٨ على ٢٠ قسط سنوي متتساربة القيمة. إن الأرض والمبني والمعدات المملوكة للشركة مرهونة لدى وزارة المالية مقابل القرض المنحون . بلغ رصيد القرض بتاريخ المركز المالي ٤٧,٦٧٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥).

(٢-١). بلغت القروض الممنوحة للمستشفى السعودي الألماني - جدة والمحولة من شركة بيت البترجي الطبية (طرف ذر علاقه) بمبلغ ٨٩,٠٦٩,٩٢٦ ريال سعودي . إن المبالغ المنفوعة عن ترك القروض تمت وفقاً لامثل متفق عليها بين الطرفين. بلغ رصيد القروض بتاريخ المركز المالي ٥٧,٢٥٠,٠٠٠.

(٣-١). تم الحصول بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٦ على قرض بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي من مجموعة مامبا المالية مقابل اتفاقية مرابحة قصيرة الأجل . يتم سداد القرض على ١٨ قسط شهري متساوي بمبلغ ٢,٧٧٧,٧٧٧,٨ ريال سعودي. آخر قسط مستحق السداد في ١٦ سبتمبر ٢٠١٦ . بلغ صافي رصيد القرض بتاريخ المركز المالي صفر ريال سعودي.

(٤-١). حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٦ من مجموعة مامبا المالية بمرجع إتفاقية مرابحة متوسطة الأجل . يتم سداد القرض على ١٨ قسط شهري متساوي القيمة بمبلغ ١,٣٨٨,٨٨٩ ريال سعودي . آخر قسط مستحق السداد بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٧ . بلغ رصيد القرض بتاريخ المركز المالي ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (صفر ريال سعودي عام ٢٠١٥).

(٥-١). حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦ من مجموعة مامبا المالية بمرجع إتفاقية مرابحة متوسطة الأجل . يتم سداد القرض على ١٨ قسط شهري متساوي القيمة بمبلغ ١,٣٨٨,٨٨٩ ريال سعودي . آخر قسط مستحق السداد بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٧ . بلغ رصيد القرض بتاريخ المركز المالي ١٥,٢٧٧,٧٧٨ ريال سعودي (صفر ريال سعودي عام ٢٠١٥).

(٦-١). حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٦ من مجموعة مامبا المالية بمرجع إتفاقية مرابحة متوسطة الأجل . يتم سداد القرض على ٨ اقساط ربع سنوية متتساربة القيمة بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي . آخر قسط مستحق السداد بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٨ . بلغ رصيد القرض بتاريخ المركز المالي ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (صفر ريال سعودي عام ٢٠١٥).

إيضاحات حول التوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(٧-١). أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات مرابحة إسلامية مع مجموعة سامبا المالية لتمويل جزئي لبناء المستشفى السعودي الألماني بالدمام بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي على أن يتم استخدامها على فترة ثلاثة سنوات تبدأ من تاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦ ، ويكون سداد القسط الأول في يونيو ٢٠٢٠ وينتهي القسط الأخير في ديسمبر ٢٠٢١ . يتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي متباوبي القيمة . ولم يتم استخدام أيه من هذه التسهيلات حتى تاريخ المركز الحالي .

(٨-١). إن جميع القروض والتسهيلات الواردة في الفقرة من (٧-١) إلى (٧-٢) مضمنة بمكملة موقعة من الشركة .
بلغ رصيد القروض بتاريخ المركز الحالي ٦٩,٢٤٣,١٨٢ ريال سعودي (٢٢٢,٦٤٠,٩٦٠ ريال سعودي) تم تصنيفه كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٧٩٣,١٨٢	٧٢,٦١٣,١٨٢	قروض قصيرة الأجل
٩٨,٤٥٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٢٧,٧٧٨	قروض طويلة الأجل
١٦٩,٢٤٣,١٨٢	٢٢٢,٦٤٠,٩٦٠	المجموع
(١٥,٩٥٠,٠٠٠)	(١٨٧,٥٢٧,٧٧٨)	قروض قصيرة الأجل والجزء المستحق من
٧٣,٢٩٣,١٨٢	١٤٥,١١٣,١٨٢	قروض طويلة الأجل
		رصيد قروض طويلة الأجل

٧. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٦٧٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع الى 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 الأسهم ٩٢,٠٤,٠٠٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وعليه أصبح رأس المال بعد الزيادة ٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتوزيع سهم منحة لكل ٥ أسهم مملوك من المساهمين . هذا وقد جرى توقيع تعديل عقد تأسيس الشركة بعد تعديل رأس المال لدى الجهات الرسمية .

بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٧ الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ ، حصلت الشركة على موافقة وإعتماد من هيئة سوق المال لطرح ٢٧,٦١٢,٠٠٠ منها تمثل ٦٪ من أسهم الشركة للإكتتاب العام ، وقد قام المساهمون بتخفيض حصصهم في رأس المال بما يعادل ٦٪ وقد أدرجت الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٠ جماد الثاني ١٤٣٧ الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦ .

٨. الاحتياطي النظامي

تمشياً 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 ٣٠٪ من رأس المال . هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

٩. حقوق الأقلية غير المسقطة

يمثل هذا البند في ٦٧,٦٧٪ من رأس المال شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وهي شركة مساهمة ممثلة وهي شركة تابعة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (تمثل الشركة ٢٢,٣٣٪ من رأس المالها) .

بيانات حول التراث المالي المرحدة (نهاية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠. ربحية السهم
يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل خلال السنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة.

يتم احتساب ربحية المهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة صافي الدخل بعد خصم الإيرادات الأخرى للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

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

١٢. المصارييف العمومية والإدارية :
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٠,٥٣٤,٤٢٠	١٦٤,٨٤٤,٧٢٣	رواتب و أجور و ملحوظاتها
١٠,١٤٤,٤٣٥	٧,٧٥٢,١٢٧	أدوات مكتبية و قرطاسية
١٦,٢٦٨,٤٨٦	١٨,٩٥١,١٥	مصاريف سكن العاملين
١٧,١٣٥,٨٠٦	١٨,٩٤٨,٨٤٦	علاج العاملين
٢٢,٧٨١,٤٨٩	٢٣,٩٩٢,٦١٢	مصاريف سفراء
٦,٤١١,٠٦٧	٤,٤٨١,٧١١	صيانة و إصلاح
٢,٨٥٣,٣٧٢	٤,١٢١,٥٣٤	بريد و هاتف
٤,٧٧٦,١٥٨	٦,٩٣٧,٩٣٩	أمن و سلامة
١,٢١٣,٦١٩	١,٥٢١,٩٢٤	تأمين
١١,٩٥٢,٠٧٧	١٤,٨٤١,٣٢١	تنقیق و اتعاب انتشارية
٩٥١,٥٨٢	١,١٢٣,٦٦٤	مصاريف بنكية
١,٤٩٣,٠٠٠	٣,٠٣٧,٠٠٠	إتعاب مجلس الإدارة
١٢,١٧٧,٥٩١	١٢,٢٢٢,٠٠٣	أخرى
٢٦١,٥٩٧,٩٩٢	٢٨٣,٥٧٣,٤٢٩	المجموع

١٣. الزكاة والضريبة

اعتمدت هيئة الزكاة والدخل بخطيبها المزبور في ١٤٣٧/١١/٦ هـ الموافق ٢٠١٦/٨/٩ م إعفاء حصة الشرك الأجنبي (مؤسسة التمويل الدولية) من ضريبة الأرباح. وعليه فلن تقوم الشركة بإحتساب ودفع ضريبة على حصة المؤسسة المذكورة من الأرباح بدءاً من عام ٢٠١٦ وفيما بعد ذلك. تم تسجيل مبلغ الضريبة المسترد باللغة ٢٢,٤٤٨/٤٤٨,٠٥٢,١٢ ريال سعودي ضمن حساب الأرباح المبقاة، واعتبرت كدفعة مقدمة لهيئة الزكاة والدخل لتفطية آية زكاة مستحقة في الأعوام القالمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١. بلغت الزكاة والضريبة المستحقة على الشركة عن عام ٢٠١٦ مبلغ ٣,٩٢٩,٣٦٢ ريال سعودي (٦١٩,٧٦٠,١٠,١٠ ريال سعودي عن عام ٢٠١٥).
٢. بلغت الزكاة والضريبة المستحقة على الشركة النابعة عن عام ٢٠١٦ مبلغ ٤٧,٨٦٠ ريال سعودي (٢,١١٦ ريال سعودي عن عام ٢٠١٥).
٣. لا زال الربط الزكوي لحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٥ تحت الدراسة وحصلت الشركة على خطاب تسهيل للعام ٢٠١٥.

٤. الالتزامات الطارئة

هناك التزامات طارئة مقابل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بلغت بتاريخ المركز المالي ١١٧,٣٧٠,١١٤,٩٦١,١١٥,٥٥٥ ريال سعودي عام ٢٠١٥.

٥. قطاعات تشغيلية :

حسب سياسة الشركة فإن القطاعات التشغيلية الرئيسية تتألف من :

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٧,٢٤٩,٣١٠	٩١٦,٤٤٢,٩٩٠	إيرادات العيادات الداخلية
٣٨٣,٦٦٩,٢٢٢	٣٩٢,٦٦٢,١١٧	إيرادات العيادات الخارجية
٢٧٧,٠٢٢,٧٧٠	٢٨٠,٧٦٣,٣٥٩	إيرادات الصيدلية والمواد الطبية
١٦,٥٨٦,٥٧٤	٢٠,٧٧٢,٦٨٨	إيرادات تجارية ذات علاقة - بالصافي
١,٥٣٤,٥٢٧,٩٧٦	١,٦١٥,٦٤١,١٥٤	المجموع

٦. إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الرفقاء بالإلتزامات مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها و المتعلقة بذمم العملاء وذلك يوضع حدود الائتمان لكل عميل ومراتبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر العملات تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي 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.

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

٧. القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بمحاجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتحتم بنفس شروط التعامل التجاري مع الأطراف الأخرى. تكون الأصول المالية للشركة من النقد وذمم مدينة ومخزون بينما تكون الخصوم المالية من الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل مادي عن قيمتها الدفترية.

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١**

١٨. إنخفاض قيمة الأصول

النفقات المدفوعة

يتم تحديد مخصص تدريسي للذمم المدفوعة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ .
يتم تحديد هذه المخصص التدريسي إذا كان المبلغ كبير في حد ذاته على أساس كل مبلغ على
حد سواء، أما المبالغ التي هي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تحديدها
على أساس إجمالي ويتم تحديد المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على
معدلات التحصيل التاريخية .

المخزون

تم تسعير المواد الطيبة بالتكلفة أو صافي القيمة المحتجزة أيهما أقل عندما تصبح المواد الطيبة
متقادمة وبطبيعة الحركة يتم أخذ المخصص كاف لها .
يتم فحص المواد الطيبة الفردية الهمة للوقوف على مدى الإنخفاض في القيمة على أساس فردي
اما باقي المواد الطيبة غير الهمة والمعتبرة متقدمة أو بطبيعة الحركة فيتم فحص مدى الإنخفاض
في قيمتها وأخذ المخصص الكاف لتفطير 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 تحديد مبلغ القيمة القابلة
للإسترداد للأصل . يتم إدراج جميع خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد) في قائمة الدخل .

١٩. أرقام المقارنة

تم تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتلاءم مع أرقام السنة الحالية .