

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

إرنست و يونغ

هاتف : ٨٨٢٥٤١٤

فاكس : ٨٨٢٧٢٢٤

www.ey.com/me

رقم الترخيص ٤٥

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ٣٧٩٥

الدور الرابع - بناية فلور

الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

## تقرير مراجعى الحسابات الى المساهمين في شركة المواساة للخدمات الطبية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة المواساة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية مقلدة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم اعدادها وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

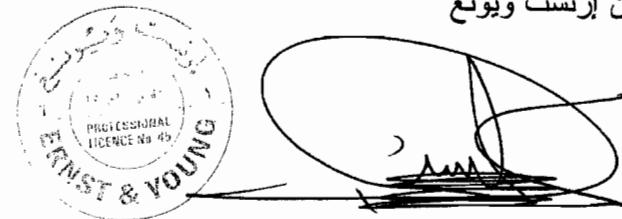
تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريه . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤدية للمبالغ والأصفاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة . كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية الموحدة . باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .

في رأينا ، أن القوائم المالية الموحدة ككل :

١- ظهر بعد ، من كافة التواهي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

٢- تتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن إرنست و يونغ



عبدالعزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٧ صفر ٥١٤٢٨

٢٠٠٧ فبراير ٢٥

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥ ريال سعودي	٢٠٠٦ ريال سعودي	ايضاح	الموجودات المستخدمة
٢٠١٩٢٧ ر.س	٢٩٧٠٩٦ ر.س	٣	الممتلكات والألات والمعدات
٥٥١٢ ر.س	٥٨٧٨١٣٥ ر.س	٤	الاستثمار في شركة مرتبطة
٥٧٧٨٣٥ ر.س	٢٤٠٢٥١٥٧ ر.س	٥	الموجودات غير الملموسة
٢٦٧٦٨٠٥٥ ر.س	٣٥٥٣٦١٢٥ ر.س	٦	الموجودات المتداولة
١١٣٥٨٠٤٣١ ر.س	١١٦٥٠٤٤٠ ر.س	٧	بضاعة
٢٦٧٠٦٦٠ ر.س	١٧٠٨٢٢٦٠١ ر.س		مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
<u>١٤٣٠١٩٦ ر.س</u>	<u>١٦٩١٦٦ ر.س</u>		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٣٤٩٥٦٦٩٣ ر.س	٥٣٦٧١٢٥٢ ر.س	٩	المطلوبات المتداولة
١٢٩٥٠٨٢٩ ر.س	٧٩٣٠٢٧٥ ر.س	١٠	دائعون ومبالغ مستحقة الدفع
٥١٦٦١٧ ر.س	٦٠٣٢٧٩٠ ر.س	١٠	حسابات مكتشفة لدى البنوك
١٩٦٤٨٣٦٧ ر.س	٢٢٥٦٢٧٠ ر.س	١٥	قرصون قصيرة الأجل
٢٣٢٠٠٠ ر.س	٢١٨٩٢٠٤ ر.س	١١	قسط جار من قروض لأجل
<u>٧٥٣٩٢٥٦٦ ر.س</u>	<u>٩٢٣٢٩٧٩١ ر.س</u>		مخصص زكاة
<u>٦٧٦٢٦٥٨٠ ر.س</u>	<u>٧٧٥٢٩٣٧٥ ر.س</u>		صفى الموجودات المتداولة
<u>٢٧٥٢٧٢٨٥٤ ر.س</u>	<u>٤٠٤٧٥٤٦٤٥ ر.س</u>		حقوق الملكية والمطلوبات
١٤٧٠٠٠٠٠٠ ر.س	٢٥٠٠٠٠٠٠ ر.س	١٢	حقوق الملكية المتعلقة بحاملي الأسهم في الشركة الأم
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ر.س	٦٣٢٣١٩٧ ر.س	١٤	رأس المال
٩٢٩٩٣٤٧٧ ر.س	٤١٩١٣١٢٧ ر.س		احتياطي نظامي
<u>٢٥٠٠٠٤٣٦٠ - ر.س</u>	<u>٢٩٨٢٣٦٣٢٤ ر.س</u>	٢٥	أرباح مبقة
<u>٢٥٠٠٠٤٣٦٠ ر.س</u>	<u>٣٠٧٥٩٠٩٧٦ ر.س</u>		حصص الأقلية
١٤٩٦٣٤٣٦ ر.س	٨٣١٢٢٧٧٨ ر.س	١٥	اجمالي حقوق الملكية
١٠٣٠٥٠٨ ر.س	١٤٠٤٠٨٩١ ر.س		المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٥٢٦٨٤٩٤ ر.س</u>	<u>٩٧١٦٣٦٦٩ ر.س</u>		قرصون لأجل
<u>٢٧٥٢٧٢٨٥٤ ر.س</u>	<u>٤٠٤٧٥٤٦٤٥ ر.س</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

البيان	القيمة	النوع
إيرادات التشغيل	٢٠٠٥	ريال سعودي
مبيعات تجارية	٢٠٠٦	ريال سعودي
أتعاب ادارية	إيضاح	
تكلفة العمليات	٢٠٠٥	ريال سعودي
تكلفة المبيعات	٢٠٠٦	ريال سعودي
الربح الاجمالي	٢٠٠٦	ريال سعودي
المصاريف		
بيع وتوزيع		
عمومية وادارية		
اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل		
الدخل من العمليات الرئيسية		
إيرادات أخرى		
أعباء مالية		
الدخل قبل حساب الزكاة وحصص الأقلية		
حصص الأقلية		
الدخل قبل حساب الزكاة		
زكاة		
صافي دخل السنة		
ربح السهم		

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة المواساة للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<b>النشاطات التشغيلية</b>		
٥٦١٩٠١٥	٦٣٢٥٠٠٧٨	دخل السنة قبل حساب الزكاة وحصص الأقلية
١٧٤٩٧٤٦٠	٢٥٣٢٨٢٣١	التعويضات لـ:
٦٦٤٧٧٨٧	١٦٣٤٩٦٢	الاستهلاك
٥٨٠٧٩٣	٣٧٣٥٨٣٣	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل
(٥٠٠٥٥٠)	(١٤٣٦٢٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٣٨٠٥٩٧٠	٤٤٥٧٤٤٠٦	ايراد استثمار
-	(٢٥٢٠٠٠)	أعباء مالية
-	٩٥٦٦٢٣	ربح من بيع آلات ومعدات
٧٧٤٩١٥٢٥	٩٦٦٤٨٥١٠	شطب ممتلكات وألات ومعدات
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</b>		
(٥٠٣٤١٦٧)	(٨٧٦٨٠٧٠)	البضاعة
(١٥١٠٤٢٣٦)	(٢٩٢٠٠٩)	المديون
(٦١١٦٥٥)	١٨٧١٤٥٥٩	الدائون
٥٦٧٤٦٧	١٠٣٦٧٤٩٩٩٠	النقدية من العمليات
(٣٨٠٥٩٧٠)	(٤٤٥٧٤٤٠٦)	أعباء مالية مدفوعة
(٢٢٢٢٢٢)	(٢٦٧٧٩٢٨)	زكاة مدفوعة
٥٠٧١٣٢٧٥	٩٦٥٣٩١٥٦	صافي النقية من النشاطات التشغيلية
<b>النشاطات الاستثمارية</b>		
(٢١٣٠٥٥٨٦)	(٤٣٧٤٣٨٢٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٣٧٥٠٠٠	بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٨٥٦٠٠٠)	استثمار في شركة تابعة ( بما في ذلك الشهرة التجارية )
-	(٣٠٦٩٠٦٥)	اثر توحيد حسابات شركة تابعة تم تملكها (انظر الملاحظة أدناه)
-	(٣١٦٥٩٦٠)	تكاليف متعلقة بالتراث
(٢١٣٠٥٥٨٦)	(٧٤٧٨٨٨٤٤٧)	صافي النقية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
<b>النشاطات التمويلية</b>		
(٦٠٢٢٦)	(٥٠٢٠٥٦٤)	حسابات مكتوبة لدى البنوك
(٢٠٤٨١٧٠٤)	١٢٨٨٠٥٧٣	المتحصل من قروض لأجل
-	٢٥٠٠٠	مساهمة أحد حاملي أسهم الأقلية في رأس مال شركة تابعة
(١٦٨٣٣٢)	٥١٦١٢٣	قرופض قصيرة الأجل
-	(١٥٠٠٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٨٢٣٣٢٦٣)	(٦٥٩٨٨٦٨)	صافي النقية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١٧٤٤٢٦	١٥١٥١٩٤١	الزيادة في النقية والأرصدة لدى البنوك
١٤٩٦٢٣٤	٢٦٧٠٦٦٠	النقية والأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
٢٦٧٠٦٦٠	١٧٨٢٢٦٠١	النقية والأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

ملاحظة : ان الحركة في موجودات ومطلوبات احدى الشركات التابعة بين تاريخ التملك وتاريخ قائمة المركز المالي ، اظهرت "كاثر توحيد حسابات شركة تابعة تم تملكها " .

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم في الشركة الأم

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ صافي دخل السنة المحول الى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١٤)
١٩٦٥٥٦٧	٤٤٧١١٣٦٣	٤٤٧١١٣٦٣	١٤٧٠٠٠٠٠	٢٠٠٤
٥٣٦٤٦٧٩٣	٥٣٦٤٦٧٩٣	-	-	صافي دخل السنة
-	(٥٣٦٤٦٧٩)	٥٣٦٤٦٧٩	-	المحول الى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١٤)
<u>٢٥٠٣٦٠</u>	<u>٩٢٩٩٣٤٧٧</u>	<u>١٠٠١٠٨٣</u>	<u>١٤٧٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٥</u>
<u>٦٣٢٣١٩٦٤</u>	<u>٦٣٢٣١٩٦٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤</u>
<u>-</u>	<u>(٦٣٢٣١٩٦٤)</u>	<u>٦٣٢٣١٩٦٤</u>	<u>-</u>	<u>صافي ربح السنة</u>
<u>(١٥٠٠٠٠٠)</u>	<u>(١٥٠٠٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>المحول الى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١٤)</u>
<u>-</u>	<u>(٩٢٩٨٩١١٧)</u>	<u>(٩٢٩٨٩١١٧)</u>	<u>١٠٣٠٠٠٠٠</u>	<u>توزيعات أرباح (الإيضاح ١٣)</u>
<u><b>٢٩٨٢٣٦٣٢٤</b></u>	<u><b>٤١٩١٣١٢٧</b></u>	<u><b>٦٣٢٣١٩٧</b></u>	<u><b>٢٥٠٠٠٠٠</b></u>	<u><b>إصدار رأس المال</b></u>
				<u><b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦</b></u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

## ١. النشاطات

ان الشركة الأم مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧هـ — الموافق ٢٢ يناير ١٩٩٧ . تم تحويل الشركة الأم الى شركة مساهمة سعودية مقفلة وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦) .

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

ان الشركة الأم مملوكة بنسبة ٩٠% (٢٠٠٥) ، لمواطنين سعوديين ولمؤسسات سعودية ، وبنسبة ١٠% (٢٠٠٥) لشركة بحرينية .

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

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

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة

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

### أسس التوحيد

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

يتم توحيد كامل حسابات الشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ تملكها ، باعتباره تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة ، وحتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة .

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

### الاستهلاك

تدرج جميع الممتلكات والمعدات مبدئياً بالتكلفة . و تستهلك التكلفة ، باستثناء تكلفة الأراضي المملوكة ، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)  
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

### الإطفاء

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

### الشهرة التجارية

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

### البضاعة

ترج البضاعة بالتكلفة او بالقيمة السوقية ، أيهما اقل بعد تجنب مخصصات مناسبة لأي بضاعة مقاومة او بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

### الاستثمار في الشركة المرتبطة

تمت المحاسبة عن الاستثمار في الشركة المرتبطة وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

### المدينون

تضمن حسابات المدينين فوائير المقيدة على الحساب وغير المسددة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، بالصافي بعد حسم المخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ، سواء تسلمت الشركة فوائير بها أم لا .

### الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل . أما المبالغ الإضافية ، إن وجدت ، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال الرابط فإنها تقيد في الحسابات في السنة التي يستكمل الرابط خالها .

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص للمبالغ المستحقة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

### الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء .

### العملات الأجنبية

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

## ٢ . السياسات المحاسبية الهامة(نهاية)

### مخرجات الأدوات المالية

تستخدم الشركة عقود مقايضة معدل الفائدة لتغطية المخاطر المتعلقة بالقلبات التي تطرأ على أسعار الفائدة المستحقة على القروض . وترجع هذه الأدوات في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة ، ويتم الاعتراف بالأرباح او الخسائر الناتجة عن هذه القلبات في قائمة الدخل الموحدة . تقيد القيمة العادلة لعقود مقايضة معدل الفائدة ضمن بند المدينين والمبالغ المدفوعة مقدماً في حالة القيمة العادلة الإيجابية اما في حالة القيمة العادلة غير الإيجابية فتقيد هذه القيمة ضمن بند "الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع".

ويتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء مدة العمل ب تلك المخرجات أو بيعها او إلغائها او استهلاكها او عندما تصبح غير صالحة لمحاسبة تغطية المخاطر .

### المصاريف

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

### القيم العادلة

يتم تقيير القيم العادلة لمخرجات الأدوات المالية وللبندود التي تحمل فائدة على اساس التدفقات النقدية المتداولة باستخدام معدلات الفائدة للبنود ذات الشروط وخصائص الخطورة المتشابهة .

### إصدار التقارير المالية حسب القطاعات

القطاع هو عنصر قابل للتمييز للشركة التي تقدم منتجات او خدمات (قطاع حسب النشاط) او تلك التي تقدم منتجات او خدمات في بيئه اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) ، والتي تكون عرضة لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)  
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

٣ . الممتلكات والآلات والمعدات

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

٤ سنوات	٤ الى ١٠ سنوات	٤ الى ١٠ سنوات	٤ سنوات	المباني على أراضي مملوكة
				الأدوات والمعدات
				الاثاث والتركيبات
				السيارات

المجموع ٢٠٠٥ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٦ ريال سعودي	أعمال الإنشاء قيد التنفيذ ريال سعودي	الأدوات والمعدات والاثاث والتركيبات والسيارات ريال سعودي	المباني المملوكة ريال سعودي	الأراضي المملوكة ريال سعودي	التكلفة : في بداية السنة للتلكم شركة تابعة للإضافات للاستبعادات
٣٦٤ ر ٨٢١ ا ١٢١	٣٨٦ ر ١٢٦ ا ٧٠٧	٧ ر ١٠٢ ا ٤٢	١٧٥ ر ٨٦٥ ا ٠٠١	١٨٤ ر ٣٧٨ ا ٤٠٠	١٨٤ ر ٧٨١ ا ٢٦٤	
-	٩٤ ر ١٨٢ ا ٧٠٨	-	٤٨ ر ٢٩٧ ا ١٣٩	٤٢ ر ٧٥٥ ا ٥٦٩	٣ ر ١٨٠ ا ٠٠٠	
٢١ ر ٣٠٥ ا ٥٨٦	٤٣ ر ٧٤٣ ا ٨٢٢	١٣ ر ٣٨٩ ا ٧٤٧	١٦ ر ٩٣١ ا ٥٣٠	٤ ر ٥٣١ ا ٣١٥	٨ ر ٩١٩ ا ٢٣٠	
-	(٥,٩٥٥ ر ٣٥٥)	-	(٤ ر ٧٢٥ ا ٣٥٥)	-	(١ ر ٢٣٠ ا ٠٠٠)	
<u>٣٨٦ ر ١٢٦ ا ٧٠٧</u>	<u>٥١٨ ر ٠٩٧ ا ٨٨٢</u>	<u>٢٠ ر ٤٩١ ا ٧٨٩</u>	<u>٢٣٦ ر ٣٦٨ ا ٣١٥</u>	<u>٢٣١ ر ٥٨٧ ا ٢٨٤</u>	<u>٢٩ ر ٦٥٠ ا ٤٩٤</u>	<u>في نهاية السنة</u>
<u>١٦٧ ر ٢٩٥ ا ٣٢٠</u>	<u>١٨٤ ر ٧٩٢ ا ٧٨٠</u>	<u>-</u>	<u>١١٤ ر ٧٦٧ ا ٧٧٧</u>	<u>٧٠ ر ٠٢٥ ا ٠٠٣</u>	<u>-</u>	<u>الاستهلاك : في بداية السنة</u>
<u>١٧ ر ٤٩٧ ا ٤٦٠</u>	<u>٢٥ ر ٣٢٨ ا ٢٣١</u>	<u>-</u>	<u>١١ ر ٥٣٨ ا ١٥٥</u>	<u>٣ ر ١٦١ ا ٤٧٠</u>	<u>-</u>	<u>للتلكم شركة تابعة</u>
<u>-</u>	<u>(٣ ر ٨١٩ ا ٧٣٢)</u>	<u>-</u>	<u>١٧ ر ٥٦٥ ا ٣٨٤</u>	<u>٧ ر ٧٦٢ ا ٨٤٧</u>	<u>-</u>	<u>المحمل للسنة</u>
<u>١٨٤ ر ٧٩٢ ا ٧٨٠</u>	<u>٢٢١ ر ٠٠٠ ا ٩٠٤</u>	<u>-</u>	<u>١٤٠ ر ٠٥١ ا ٥٨٤</u>	<u>٨٠ ر ٩٤٩ ا ٣٢٠</u>	<u>-</u>	<u>للاستبعادات</u>
<u>٢٩٧ ر ٠٩٦ ا ٩٧٨</u>	<u>٢٠ ر ٤٩١ ا ٧٨٩</u>	<u>٩٦ ر ٣١٦ ا ٧٣١</u>	<u>١٥٠ ر ٦٣٧ ا ٩٦٤</u>	<u>٢٩ ر ٦٥٠ ا ٤٩٤</u>	<u>-</u>	<u>في نهاية السنة</u>
<u>٢٠١ ر ٣٣٣ ا ٩٢٧</u>	<u>٧ ر ١٠٢ ا ٤٢</u>	<u>٦١ ر ٣٥٣ ا ٣٩٧</u>	<u>٦١ ر ٣٥٧ ا ٢٢٤</u>	<u>١٨ ر ٧٨١ ا ٢٦٤</u>	<u>-</u>	<u>صافي القيمة الدفترية:</u>

أ ) إن صكوك ملكية أراضي تكفلتها ٦١٩ ر ١٥٣ ا ٧ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٦١٩ ر ١٥٣ ا ٧ ريال سعودي) مسجلة بإسمي اثنين من المساهمين ، وقد أكد المساهمان بأنهما سوف يقومان بتحويل صكوك الملكية لاسم الشركة في وقت لاحق .

ب) تمثل أعمال الإنشاء قيد التنفيذ إنشاء مشروع برج المواساة الطبي الجديد في مستشفى الدمام وإنشاء مبني سكني للموظفين في الجبيل .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تممة)  
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

٤. الاستثمار في الشركة المرتبطة

تمتلك الشركة حصة بواقع ٥٥% في شركة المجمعات الطبية المتغيرة ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية .

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الرصيد في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	الحصة في صافي نتائج السنة
٤٠٥٨٠٤	٥١٢٣٤٥	
٥٠٥٠٦٢٦١	١٤٣٦٢٣	
<u>٤٠٥٠٦٢٦١</u>	<u>١٤٣٦٢٣</u>	
<u>٤٠٥٠٦٢٦١</u>	<u>٥١٢٣٤٥</u>	
<u>٤٠٥٠٦٢٦١</u>	<u>٥١٢٣٤٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

٥. الموجودات غير الملموسة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الشهرة التجارية	في ١ يناير ، بالصافي بعد حسم الإطفاء المتراكم لتملك شركة تابعة للإضافات والإطفاء المحمول للسنة
المجموع	المجموع	التشغيل	في ٣١ ديسمبر
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	في ١ يناير
١٢٤٢٦٢٢	٥٧٧٨٣٥	٥٧٧٨٣٥	-
-	٥٧٧٠٣٢٤	٥٧٧٠٣٢٤	-
-	١٩٥٣٦٩٦٠	-	١٦٣٧١٠٠٠
<u>(٦٦٤٧٨٧)</u>	<u>(٤٩٦٢)</u>	<u>(١٦٣٤٩٦٢)</u>	<u>-</u>
<u>٥٧٧٨٣٥</u>	<u>٤٩٦٢٥٠١٥٧</u>	<u>٤٧١٣١٩٧</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>
<u>٥٧٧٨٣٥</u>	<u>٤٩٦٢٥٠١٥٧</u>	<u>٤٧١٣١٩٧</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>
<u>٦٧٧٩١٩</u>	<u>٦٧٧٩١٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>(٥٥٣٤٢٩٧)</u>	<u>(٤٠٨٤)</u>	<u>(٤٠٨٤)</u>	<u>-</u>
<u>١٢٤٢٦٢٢</u>	<u>٥٧٧٨٣٥</u>	<u>٥٧٧٨٣٥</u>	<u>-</u>
<u>٦٧٧٩١٩</u>	<u>٦٧٧٩١٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>(٤٠٨٤)</u>	<u>(٤٠٨٤)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>١٢٤٢٦٢٢</u>	<u>٥٧٧٨٣٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٦٧٧٩١٩</u>	<u>٣٥٨٦١٧٣٣</u>	<u>١٦٣٢٤٧٧٣</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>
<u>(٤٠٨٤)</u>	<u>(١١٥٧٦)</u>	<u>(١١٦١١٥٧٦)</u>	<u>-</u>
<u>٥٧٧٨٣٥</u>	<u>٤٧١٣١٩٧</u>	<u>٣١٦٥٩٦٠</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>
<u>٥٧٧٨٣٥</u>	<u>٤٧١٣١٩٧</u>	<u>٣١٦٥٩٦٠</u>	<u>١٦٣٧١٠٠٠</u>

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)  
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

#### ٦ . البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٤١١ ر ١٩٤	١٦٣١٢ ر ٢٩٤	مواد جراحية ومستهلكات
١٢٦٥٢ ر ٤٧٤	١٨٥٦٢ ر ٩٨٧	مواد صيدلانية وجميلية ومواد أخرى
<u>٧٠٤٣٨٧</u>	<u>٦٧٨٨٢٦</u>	قطع غيار
<u>٢٦٧٦٨٠٥٥</u>	<u>٢٥٥٣٦١٢٥</u>	

#### ٧ . المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤١١٩ ر ١٠٦	٩٥٤٦٩ ر ٢٨٣	مدينون تجاريون
٢٩٧٤٦ ر ٨٧٤	٨٢٦٦٦١٢	مبالغ مستحقة من جهات مناسبة (الإيضاح ٨)
٢٤٤٠٦ ر ٣٥٣	٥٠٣٦٢٧٠	دفعات مقدمة لموردين
٢١٦٦١ ر ٨١٧	٣٥٦٤٨٨١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٧١٠٧٦ ر ١٢٦	١٥٨٠٩٥٦	إيرادات مستحقة
١١٢٥٢ ر ٢٠٦	١٤٤٥١	قروض وسلف موظفين
٢٧٤٩٩ ر ٩٩٩	١٤٤٦٩٨٧	مدينون آخرون
<u>١١٣٥٨٠٤٣١</u>	<u>١١٦٥٠٤٤٠</u>	

#### ٨ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قدمت الشركة خلال العام خدمات إدارية إلى جهة مناسبة . وقد بلغ إجمالي المبلغ المحمل على الجهة المناسبة بهذا الخصوص ٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٥٠ مليون ريال سعودي) . كما دفعت الشركة خلال العام ٦٠ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (٢٠٠٥ : ٣٢ مليون ريال سعودي) .

تضمنت مشتريات الشركة مبلغاً بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٢٠٠٥ ر ٢١ مليون ريال سعودي) من المصنع المتحد للكواشف الطبية ومبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٢٠٠٥ ر ١١ مليون ريال سعودي) من الشركة المتحدة للخدمات الطبية وبمبلغ ١١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٢٠٠٥ ر ٢٠٠٥ مليون ريال سعودي) من الموسعة لستاينلس ستيل ومبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٢٠٠٥ ر ٣٢ مليون ريال سعودي) من سفريات الموسعة للسياحة .

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

#### ٩ . الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٠٦٨ ر.س	٣٧٠٦٤٢٧١ ر.س	دائنون تجاريون
٨٣٥ ر.س	١٠٦٦٦ ر.س	مستحقات
-	١٤٧٥٧٠١ ر.س	مبالغ مستحقة الى جهات مناسبة (ايضاح ٨)
١٣١٠ ر.س	٤٤٦٤٦ ر.س	دائنون آخرون
<u>٣٤٦٩٣ ر.س</u>	<u>٥٣٦٧١ ر.س</u>	

#### ١٠ . الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض القصيرة الأجل

إن الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض قصيرة الأجل مكفولة بضمانت مشتركة من الشركة الأم ، وهي تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية العادلة . علماً بأن هذه التسهيلات مطابقة للشريعة الإسلامية .

#### ١١ . الزكاة

تمثل الزكاة المحملة للسنة المخصص المجب للسنة من قبل الشركة الأم .

#### موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية للشركة الأم وكذلك الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٤ . علماً بأن الربوط عن عام ٢٠٠٥ لم تصدر بعد من قبل المصلحة . ونظراً لتأسيس شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة خلال السنة ، لم يحن موعد إجراء الربط عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

#### ١٢ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي للسهم (٢٠٠٥ : ٢٩٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم) .

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

وعلى ضوء التغييرات أعلاه ، تم احتساب الربح العائد على السهم في السنة السابقة على أساس العدد المعدل للأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

#### ١٣ . توزيعات الأرباح

اقترح المساهمون وقاموا بدفع توزيعات أرباح مرحلية خلال السنة بقيمة ١٥٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي (٦٠ ريال سعودي للسهم) ، كما اقترحوا توزيعات أرباح نهائية بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي (٨٠ ريال سعودي للسهم) وذلك لاعتمادها في الاجتماع السنوي العام .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)  
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

#### ١٤ . الاحتياطي النظامي

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

#### ١٥ . القروض لأجل

المجموع	قرض البنك السعودي	قرض البنك الهولندي	قرض ساما	قرض البنك العربي	قرض البنك الأهلي	قرض رياضي	قرض البنك البري	قرض وزارة المالية	قرض رياضي	في ١ يناير ٢٠٠٦
ريال سعودي ٣٤٦١١٨٠٣	-	٨٠٠٠٠٠	-	-	١٥٠٠٠٠٧	٤٦٦١٦٦٤	٧٤٤٥١٣٠	٢٠٠٦	-	تملك شركة تابعة
٥٨١٣٦٦٧٧٢	٢٧٢٥٧٧٥١	-	-	-	-	-	-	٣٠٩٧٨٩٢١	(٤١٦٤١)	المسددة خلال السنة
(٢٢٥٧٨٥٩٢)	(٢٢٥٧٨٥٩٢)	(٨٠٠٠٠)	(٨٠٠٠٠)	-	(٣٧٤٢٥٣٤)	(٤١٦٦٦)	(٤١٦٤١)	قروض تم الحصول عليها خلال السنة		
٣٥٤٥٩١٦٥	-	-	-	٩٤٥٩١٦٥	-	٢٦٠٠٠٠٠	-	-	-	في نهاية السنة
١٠٥٦٢٩٠٤٨	٢٥٠٠٠٠٠	-	-	٩٤٥٩١٦٥	١١٢٥٧٤٧٣	٢٦٠٠٠٠٠	٣٣٩١٢٤١٠	٤٤١١٦٤٣	القطط الجاري	
٢٢٥٠٦٢٧٠	٦٩٤٤٤٤٤	-	-	-	٥٨٥٣٥٨٨٧	٥٢٩٦٢٩٦	-	-	-	القطط غير الجاري
٨٣١٢٢٧٧٨	١٨٠٥٥٥٥٦	-	-	٩٤٥٩١٦٥	٥٤٤٠٣٥٨٦	٢٠٧٠٣٧٠٤	٢٩٥٠٠٧٦٧	-	-	

لا يحمل القرض لأجل من وزارة المالية أية فوائد وهو يتضمن قرضين منفصلين تم الحصول عليهما من قبل الشركة الأم وشركتها التابعة ، الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة . وهذه القروض مكفولة برهن على الأراضي والمعدات والأثاث الخاصة بمستشفى المواساة بالدمام ومستشفى المواساة بالقطيف ، وتستحق السداد على ستة عشر قسطاً سنوياً متساوية ، قيمة كل منها ٢١٠٩٤٢١٢٠٢ رياضي سعودي مستحقة من الشركة الأم و٩٣٣٩٢٩١٢٠٥٠٥ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٠٨م) وفي ١٠/٣/١٤٤٢هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٢١م) من الشركة الأم والشركة التابعة ، على التوالي .

ان القرض من البنك السعودي البريطاني يستحق السداد على أربعة وخمسين قسطاً شهرياً بقيمة ٤٨١٤٨١٢٠١١٢٠١١ رياضي سعودي لكل قسط ، حيث يستحق آخر قسط السداد في ٣١ يوليو ٢٠١١ . وبعد نهاية العام ، تم استبدال قرض البنك السعودي البريطاني بتمويل سيولة مراجحة مكفول بضمان مشترك من الشركة الأم وبالتنازل عن إيرادات بعض العقود .

ان القرض من البنك الأهلي التجاري مكفول بضمان مشترك من الشركة الأم . وقد أعيدت جدولة القرض عند نهاية العام ليتم سداده على ٢٧ قسطاً بقيمة ٤٥٠٩٢٠٩ رياضي سعودي لكل منها ، ويستحق القسط الأخير السداد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

ان القرض الذي تم الحصول عليه للشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة من البنك السعودي الهولندي مكفول بضمان مشترك من الشركة الأم وبالتنازل عن إيرادات بعض العقود . ويستحق القرض السداد على ستة وثلاثين قسطاً شهرياً بقيمة ٤٤٤٦٩٤٤ لكل منها ، حيث يستحق آخر قسط السداد في ١٥/٣/١٤٣١هـ (الموافق ١ مارس ٢٠١٠م) .

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

علماً بأن كافة التسهيلات أعلاه مطابقة للشريعة الإسلامية .

أدرجت الأقساط المستحقة عن مختلف القروض في عام ٢٠٠٧ كمطلوب متداول .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٥ . القروض لأجل (نتمة)

أبرمت الشركة عقد مقايضة معدل الفائدة مع بنك تجاري وتبليغ قيمة العقد الأولية ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي تتناقص في تاريخ كل تعديل إلى أن يتم إطفاؤها بالكامل في تاريخ انتهاء عقد المقايضة في ١ ابريل ٢٠١٣ . وهذا العقد مخصص لكتغطية فعليه لمخاطر التدفقات النقدية . وبموجب شروط العقد ، تتسلم الشركة دفعات نقدية تحمل فائدة بأسعار متقلبة حسب أسعار الفائدة للتعامل بين البنوك في المملكة العربية السعودية ، كما يتوجب عليها ان تدفع للبنك الذي تتعامل معه نسبة فائدة ثابتة بواقع (٦٨ %) من المبالغ الأولية أعلاه . ويحمل / يقتد الفرق بين أسعار الفائدة الثابتة والمتقلبة من قبل البنك على أساس شهري . وقد بلغت القيمة العائلة لعقد المقايضة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ٩٠ مليون ريال سعودي قيدت ضمن المدينون الآخرون تحت بند "المدينون والمبالغ المستحقة الدفع" .

١٦ . المعلومات القطاعية

القطاعات حسب الأنشطة:

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في الشركة ، اعتمدت قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة . ويتم الإعلان عن المعاملات بين قطاعات الأنشطة حسبما يقتدinya نظام تسuir التحويل في الشركة . وقد كانت إيرادات الشركة وربحها الإجمالي وممتلكاتها وألاتها ومعداتها وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة على النحو التالي :

النحو	القيمة الدفترية	المطلوبات	الموجودات	الإيرادات للسنة	الربح الإجمالي للسنة	الممتلكات والألات والمعدات ، بصفى	النحو	النحو	النحو
النحو	القيمة الدفترية	المطلوبات	الموجودات	الإيرادات للسنة	الربح الإجمالي للسنة	الممتلكات والألات والمعدات ، بصفى	النحو	النحو	النحو
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٣٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٣٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠١	٣١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠

القطاعات حسب المناطق الجغرافية :

ان جميع موجودات الشركة التشغيلية وأسواق الأنشطة الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)  
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

١٧ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٥ ريال سعودي	٢٠٠٦ ريال سعودي	
٥٧٥٩٧٥٠٢٠	٣٨٤٥٢١٢٥٦٢	تكاليف موظفين
٦٦٧٦٦٥٤٩٢٢	٣٦٩٥١٧٣٣٢	اعلان وترويج
٣٢٣٢٢٢٤٣٢	٨٥٩٧٢١٥٧	ديون مشكوك في تحصيلها
٣١٥٧٨٨	٦٤٧٣٧٤١	أخرى
<u>٢٨٠٢٧٧٥١٢</u>	<u>٩٩٨٦٢٨١٨</u>	

١٨ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٥ ريال سعودي	٢٠٠٦ ريال سعودي	
٧٠٩٤١٤٠	٤٦٩٨٩٤٢١	تكاليف موظفين
٤٠٤٢٦٦٣٢	٤٨١٤٢٧٨٥	ماء وكهرباء
١٣٠٥٧٣٣٢	٤٨٣٤٦٤٢٤	استهلاك
٦٠٨١٢٠٣	٧٠٩٧٤٥٠٤	خدمات مساندة
٤٨٤٤٥٦٢	٦٦٧٦٥١٣	إصلاح وصيانة
٣٣٦٣٣٢٣٢	٩١٢٩٥٣٦٣	إيجار
٠٠٥٦٥٢٢٢	٠٠٠٥٢٦٥٢	رواتب أعضاء مجلس الإدارة
٩١٢٣٥٤٩	٤٤٣٤٨٨٨	مصاريف سيارات
١١٤٨٩٢١	١٥٠١٣٢٩٣	مصاريف اتصالات
٥٦٥٦٦٨٥	٤٦٠٤٠٨٠	تأمين
٤٠٤٢٣٤٨٩	٧٦٧٤٧٨	سفر
٢٦٦١٦٢٢	٤٠٤٠٦٥٦٥	بريد وقطراسية
٤٦٩٤٦٩٣٧٣	٢٥٤٢٥٩٣٣	أخرى
<u>٦١٧٣٧٥٣٨</u>	<u>٦٢٠٥٩٤٥٢</u>	

١٩ . الإيرادات الأخرى

٢٠٠٥ ريال سعودي	٢٠٠٦ ريال سعودي	
-	٠٠٠٢٠٥٢	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
١٥٠٥٦٧٦٢	١٣١٣٤٣٤	خدمات مقدمة إلى جهات مناسبة
١١٤١٢٨٥	٩١٤٦٢٣١٤	ايراد استثمار
٣٦٥٤٥٣٥	٢٧٤٣٤٣٥	متفرقات
<u>٢٧٥١٤٥٨</u>	<u>٢٧٤٩١٢٤٢</u>	

## ٢٠ اتفاقيات التشغيل والمشاركة في الأرباح

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

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

## ٢١ الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية تبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٦٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق ببرج طبي جديد وسكن موظفين ومبني عيادات ، صرف منها حتى نهاية العام حوالي ١٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٧ مليون ريال سعودي) .

## ٢٢ الالتزامات المحتملة

قدمت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات بالنيابة عنها لصالح جهات متعددة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ١٣ مليون ريال سعودي) ، كما قدمت الشركة ضماناً مشركاً إلى أحد البنوك بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ١٩ مليون ريال سعودي) بشأن قرض مقدم لأحد شركاتها التابعة .

## ٢٣ إدارة المخاطر

### مخاطر أسعار الفائدة

تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على التزاماتها التي تحمل فائدة والتي تتالف من الحسابات المكتشوفة لدى البنوك والقروض لأجل ، وتقوم الشركة بإستخدام مخرجات الأدوات المالية كعقود مقايضة معدل الفائدة وذلك للحد من تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة .

### مخاطر الائتمان

تسعى الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بمراقبة الأرصدة المدينية غير المسددة . ولم تحدد الإدارة آية مخاطر الائتمان هامة بتاريخ قائمة المركز المالي .

### مخاطر السيولة

تحد الشركة من تعرضها لمخاطر السيولة بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية . وتنطلب شروط إصدار الفواتير الخاصة بالشركة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفاتورة . علماً بأنه يتم عادة سداد الحسابات الدائنة والمبالغ المستحقة بموجب عقود مقايضة معدل الفائدة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء .

### مخاطر العملات

تعرض الشركة للتقلبات التي تطرأ على أسعار تحويل العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادية . علماً بأن الشركة لم تجري خلال السنة آية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (النهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

#### ٤٠ . القيمة العادلة لمخرجات الأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة ، المبلغ الذي يتم على أساسه مبادلة أصل ما او سداد التزام بين أطراف معروفة وراغبة وعلى أساس التعاملات المباشرة في سوق حرة . تتألف الموجودات المالية للشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقدية والحسابات المدينة ، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات المكتشوفة لدى البنوك والقروض لأجل والحسابات الدائنة وعقود مقايضة معدل الفائدة والمصاريف المستحقة الدفع .

علمًا بأن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهريًا عن قيمتها الدفترية .

#### ٤١ . حصة الأقلية

تمثل حصة الأقلية حصة بنسبة ٤٩٪ (٢٠٠٥ : "لا شيء") في الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة وحصة بنسبة ٥٪ (٢٠٠٥ : لا ينطبق) في شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة . وبموجب الاتفاقية ، فإن نتائج الشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة قبل ١ أكتوبر ٢٠٠٦ (وهو تاريخ التملك الفعلي) قد تم تحديدها بالكامل على حاملي أسهم الأقلية .

#### ٤٢ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام الماضي بما يتماشى مع عرض السنة الحالية .