



شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (ميكو)
Middle East Healthcare Company (MEAHCO)
المستشفى السعودي الألماني

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

يجب أن تقرأ نشرة الإصدار التكميلية هذه مع نشرة الإصدار الأولية التي صدرت في ١٩/٠٣/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٠/١٢/٢٠١٥م) عن شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية بخصوص طرح سبعة وعشرون مليون وستمائة واثنان عشر ألف (٢٧,٦١٢,٠٠٠) سهم عادي تمثل ٢٠٪ من رأس مال شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية للاكتتاب العام («نشرة الإصدار الأولية»).

المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية

سامبا كابتال sambacapital

الجهات المستلمة



بنك الرياض
riyadh bank

الأهلي NCB



البنك
السعودي
الفرنسي
Banque
Saudit
Fransit

ساب SABB



إشعار هام:

تحتوي نشرة الإصدار التكميلية هذه على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد التسجيل والإدراج الصادرة عن هيئة السوق المالية بالملكة العربية السعودية (و المشار إليها بـ«الهيئة») ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (د) من نشرة الإصدار الأولية مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار التكميلية هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة السوق المالية السعودية (تداول)، أي مسؤولية عن محتويات نشرة الإصدار التكميلية هذه، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في نشرة الإصدار التكميلية هذه أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

صدرت نشرة الإصدار التكميلية هذه بتاريخ ٠٥/٠٥/١٤٣٧هـ (الموافق ١٤/٠٢/٢٠١٦م)

١. الشركة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية هي شركة مساهمة مغلقة تأسست بموجب القرار الوزاري الصادر عن معالي وزير التجارة والصناعة برقم ٢٥٥٤ وتاريخ ١٦/٠٣/١٤٢٥ هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٠٤ م) القاضي بإعلان تأسيس الشركة، وقيدت الشركة بسجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٦٠ وتاريخ ٠٦/٠٤/١٤٢٥ هـ (الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٠٤ م) وعنوانها، شارع البترجي بحي الزهراء في مدينة جدة.

٢. فترة الاكتتاب المعدلة

تبدأ فترة الاكتتاب المعدلة من يوم الخميس ٢٣/٠٥/١٤٢٧ هـ (الموافق ٠٣/٠٣/٢٠١٦ م) وتنتهي بنهاية يوم الأربعاء ٢٩/٠٥/١٤٢٧ هـ (الموافق ٠٩/٠٣/٢٠١٦ م).
(فضلاً راجع الجدول الزمني المعدل الوارد في القسم رقم ٦ من هذه النشرة التكميلية).

٣. إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

يقر ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (د) من نشرة الإصدار الأولية بالتالي:

- عدم وجود أي مستجدات أو معلومات جوهرية من شأنها أن تؤثر على قرار المكتتبين والمستثمرين في أسهم الشركة غير التي أفصح عنها في القسم رقم ٦ من نشرة الإصدار التكميلية هذه («نشرة الإصدار التكميلية»).
- إن نشرة الإصدار التكميلية قدمت إلى الهيئة وصدرت بتاريخ ٠٥/٠٥/١٤٢٧ هـ (الموافق ١٤/٠٢/٢٠١٦ م) وهي مكتملة لنشرة الإصدار الأولية التي صدرت عن الشركة في ١٩/٠٣/١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٠/١٢/٢٠١٥ م) والتي تم نشرها على موقع الهيئة بتاريخ ٠١/٠٤/١٤٢٧ هـ (الموافق ١١/٠١/٢٠١٦ م).

٤. ملاحظات

- يجب قراءة نشرة الإصدار التكميلية هذه الى جانب نشرة الإصدار الأولية ويتعين على كل من يقرأها الحصول على استشارة متخصصة من قبل شخص مرخص له من قبل الهيئة بتقديم المشورة، للتأكد من أن استثماره في أسهم الاكتتاب والمخاطر المرتبطة بالاستثمار بها لا يتعارض مع أهدافه الاستثمارية ووضعها المالي.
- يكون للمصطلحات والتعريفات المستخدمة في نشرة الإصدار التكميلية هذه ذات المعاني المحددة لها في نشرة الإصدار الأولية (يرجى الاطلاع على الصفحات (١) إلى (٤) من نشرة الإصدار الأولية)
- يمنع منعاً باتاً توزيع نشرة الإصدار التكميلية هذه وبيع الأسهم المطروحة للاكتتاب لأي شخص غير المستثمرين المذكور وصفهم في نشرة الإصدار الأولية أو في أي بلد آخر سوى المملكة العربية السعودية، وتلفت الشركة والمساهمون الكبار والمستشار المالي عنياة مستلمي نشرة الإصدار التكميلية هذه إلى ضرورة مراعاة هذه القيود والتقييد بها.

٥. سبب إصدار نشرة الإصدار التكميلية

تنص قواعد التسجيل والإدراج على الشركة المصدرة أن تقدم إلى الهيئة نشرة إصدار تكميلية إذا علمت الشركة المصدرة في أي وقت من تاريخ نشر نشرة الإصدار وقبل الإدراج بأي من الآتي:

- وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو أي مستند مطلوب بموجب قواعد التسجيل والإدراج.
- ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

وحيث طرأت بعض التطورات التي تعتبر تغييراً مهماً أو تحديثاً في أمور جوهرية وردت في نشرة الإصدار الأولية والتي يتوجب الإفصاح عنها بموجب نشرة إصدار تكميلية، لذا فقد أصدرت الشركة النشرة التكميلية والتي تتضمن المعلومات المتعلقة بالتطورات المذكورة.

٦. التعديلات التي تم إجراؤها على بعض المعلومات الواردة في نشرة الإصدار الأولية

تتضمن نشرة الإصدار التكميلية هذه بعض التعديلات والإضافات على المعلومات الواردة في نشرة الإصدار على الوجه التالي:

- طلبت الشركة من الهيئة تأجيل موعد طرح أسهمها للاكتتاب، وحيث وافق مجلس إدارة الهيئة على طلب الشركة تأجيل موعد طرح أسهمها على أن يتم الانتهاء منه قبل تاريخ ٢٢/٠٦/١٤٢٧ هـ الموافق ٢١/٠٣/٢٠١٦ م، فقد تم تحديث الجدول رقم ٤ (الجدول الزمني للاكتتاب) الوارد في الصفحة (ن) من القسم (التواريخ المهمة واجراءات الاكتتاب) من نشرة الإصدار الأولية على النحو التالي:

الجدول الزمني المعدل للاكتتاب

التواريخ	الحدث
يبدأ الاكتتاب اعتباراً من يوم الخميس ١٤٣٧/٠٥/٢٣ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/٠٣ م) ويستمر لمدة (٧) سبعة أيام تنتهي بانتهاء يوم الأربعاء ١٤٣٧/٠٥/٢٩ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/٠٩ م)	فترة الاكتتاب
يوم الثلاثاء ١٤٣٧/٠٥/١٤ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٢/٢٣ م)	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب للمؤسسات المكتتبه
يوم الأثنين ١٤٣٧/٠٥/٢٧ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/٠٧ م)	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب للمؤسسات المكتتبه
يوم الأربعاء ١٤٣٧/٠٥/٢٩ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/٠٩ م)	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب وسداد قيمة الاكتتاب للمكتتبين الأفراد
يوم الأربعاء ١٤٣٧/٠٦/٠٧ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/١٦ م)	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الاكتتاب
يوم الأربعاء ١٤٣٧/٠٦/٠٧ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/١٦ م)	إعادة مبالغ الاكتتاب الفائضة للمكتتبين (في حال تجاوز حد الاكتتاب)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق المالية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاج من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة. وسيتم الاعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول الإلكتروني (www.tadawul.com.sa).	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم في السوق المالية

• بتاريخ ١٤٣٦/١١/٢٩ هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٩/١٣ م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة حائل الوطنية على زيادة رأس مالها من (٨٠,٣٥٠,٠٠٠) ثمانين مليون وثلاثمائة وخمسين ألف ريال سعودي إلى (١٠١,٦٠٠,٠٠٠) مائة وواحد مليون وستمائة ألف ريال سعودي مقسم إلى (١٠,١٦٠,٠٠٠) عشرة ملايين ومائة وستون ألف سهماً بقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد، وبتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٠٥ هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/١٦ م) تم إصدار السجل التجاري المعدل لشركة حائل الوطنية ليعكس هذه الزيادة في رأس المال. وقد تم تغطية هذه الزيادة من خلال تحويل مبلغ (٢١,٢٥٠,٠٠٠) واحد وعشرين مليون ومائتان وخمسون ألف ريال سعودي من حساب مستحقات أطراف ذات علاقة الى حساب رأس المال. وقد نتج عن هذه الزيادة إنخفاض نسبة ملكية الشركة في رأس مال شركة حائل الوطنية من ٣٢,٣٢٪ إلى ٨٩,٣٠٪، وذلك بسبب كون مستحقات الشركة في ذمة شركة حائل الوطنية التي تمت رسملتها أقل من مستحقات مساهمين آخرين، مما أدى الى إصدار عدد أقل من الأسهم الجديدة للشركة مقارنةً بالأسهم الجديدة المصدره للمساهمين الآخرين.

ويهدف إبقاء نسبة ملكية الشركة في رأس مال شركة حائل الوطنية على ٣٢,٣٢٪ قامت الشركة بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٠٦ هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/١٧ م)، بشراء (١٤٦,٧٥٨) مائة وستة وأربعون ألف وسبعمائة وثمانية وخمسون سهماً إضافياً في شركة حائل الوطنية من السيد علي محمد الجمعية وهي تشكل جزء من مساهمته في شركة حائل الوطنية وذلك مقابل مبلغ (١,٤٦٧,٥٨٠) مليون وأربعمائة وسبعة وستين ألف وخمسمائة وثمانين ريال.

وعلى ضوء الزيادة الثانية التي طرأت على رأس مال شركة حائل الوطنية وعملية شراء الأسهم الموضحة أعلاه، فقد تم تعديل الفقرة ٤-٨ (شركة حائل الوطنية) والجدول رقم ٧٣ (هيكل ملكية شركة حائل الوطنية) من نشرة الإصدار الأولية، بحيث يصبح هيكل ملكية شركة حائل الوطنية المعدل بعد زيادة رأس المال الثانية وعملية شراء الأسهم المشار إليهما أعلاه على الشكل التالي:

هيكل ملكية شركة حائل الوطنية المعدل

اسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية
الشركة	٣,٢٨٤,٧٢٨	٣٢,٣٢٪
علي محمد الجمعية	٢,١٢٥,٢٧٢	٢٠,٩٢٪
الهيئة العليا لتطوير منطقة حائل	١,٥٣٥,٠٠٠	١٥,١١٪
مؤسسة الأمير سلطان بن عبد العزيز آل سعود (الخيرية)	٥٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٪
ناصر إبراهيم الرشيد	٣٠٠,٠٠٠	٢,٩٥٪
سليمان محمد صالح القرشي	٢٢٥,٠٠٠	٢,٢١٪
سعد صالح عبد الله الباحوث	١٢٠,٠٠٠	١,١٨٪
عليان راشد الحربي	١٠٠,٠٠٠	٠,٩٨٪
خالد بن محمد بن علي المطلق	١٠٠,٠٠٠	٠,٩٨٪
فهد عبد الله محمد الطخيم	٢٠٠,٠٠٠	١,٩٧٪
مساهمون آخرون	١,٦٧٠,٠٠٠	١٦,٤٥٪
المجموع	١٠,١٦٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

• يضاف الى القسم ١٩ (تقرير مراجعي الحسابات) من نشرة الإصدار الأولية، القوائم المالية المدققة الموحدة وتقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م على الشكل التالي:

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
شركة مساهمة سعودية مقفلة
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



- ١ -

تقرير مراجعي الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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 (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة .

مسئولية 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 وفقاً 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 ، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة ، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة . كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية الموحدة .

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا 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 وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد 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 تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة 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.

الرأي

وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الشرق الاوسط للرعاية الصحية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

المدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه



وحيد صلاح قرزاز
(محاسب قانوني ترخيص رقم ٢٤٧)



جدة في ٤ فبراير ٢٠١٦
الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٣٧

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣٦,٢٢٦,٢٨٩	٥٥,٨٠٠,٢٧٦		نقد وودائع
٦٠٠,٤١٣,٨٥٧	٨٧٤,٤٣٤,٠٣٥		ذمم مدينة
٧٥,٨٧٧,٨٣٣	٧٧,٠٠٤,٤٤٠		مواد طبية
٢٢,٨٩٩,٢٧٧	٣٦,٥٧١,٢١٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٨٤٧,٤٦٣	١٨,٤٥٤,١٦٠	٤	أطراف ذات علاقة مدينة
٨٤٦,٢٦٤,٩١٩	١,٠٦٢,٢٦٤,٢٢٣		مجموع الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٨٠٨,٣١٧,٨٦٨	٨٣٨,٩٣٢,٣٤٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصايف
١٢٣,٧٩١,٢٨٧	١٥٥,٨٧٩,٤٨٧		مشاريع تحت التنفيذ
٩٣٢,١٠٩,١٥٥	٩٩٤,٨١١,٨٢٧		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٧٧٨,٣٧٤,٠٧٤	٢,٠٥٧,٠٧٦,٠٥٠		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم
			الخصوم المتداولة
١٦٠,٤٤٣,٦٩٠	١٨٨,١٦١,٧٦٨		ذمم دائنة
٩٣,٨٦٨,٧٧٣	٩٦,١٣٨,٧٧٩		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٧٧٧,٩٨٥	٩,٠٠١,٨٣٨		الجزء المستحق من ذمم دائنة طويلة الأجل
٩٤,٢٩٧,٢٩٦	٩٥,٩٥٠,٠٠٠	٦	قروض قصيرة الأجل والجزء المستحق من قروض طويلة الأجل
٣٥٧,٣٧٧,٧٤٤	٣٨٩,٢٥٢,٣٨٥		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١٣٦,٢٠٠,٣١٢	١٥٣,٨٥٥,٣٣٩		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٩,١٤٨,١٨٢	٧٣,٢٩٣,١٨٢	٦	قروض طويلة الأجل
٢٨,٧٣٩,٥١٠	٢٦,٩٨٧,٩٧٣		ذمم دائنة طويل الأجل
٢٣٤,٠٨٨,٠٠٤	٢٥٤,١٣٦,٤٩٤		مجموع الخصوم غير المتداولة
٥٩١,٤٦٥,٧٤٨	٦٤٣,٣٨٨,٨٧٩		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٤٩,٦٠٨,٣٩٤	٨٨,٦٣٣,٣٢٤	٨	إحتياطي نظامي
٣٢٣,١٤٤,٤٤٨	٣٤٣,٦١٥,٨٥٨		أرباح مبقاة
١,١٣٩,٧٥٢,٨٤٢	١,٣٥٢,٦٤٩,١٨٢		مجموع حقوق المساهمين
٤٧,١٥٥,٤٨٤	٦١,٠٣٧,٩٨٩	٩	حقوق الأقلية
١,١٨٦,٩٠٨,٣٢٦	١,٤١٣,٦٨٧,١٧١		مجموع حقوق المساهمين والأقلية
١,٧٧٨,٣٧٤,٠٧٤	٢,٠٥٧,٠٧٦,٠٥٠		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٣٩٨,٧٥١,٦١٢	١,٥٣٤,٥٢٧,٩٧٦		إيرادات التشغيل
(٦٤٨,٩٨٧,٩١٢)	(٧٢٤,٣٩٢,٢٣٢)		تكلفة الإيرادات
٧٤٩,٧٦٣,٧٠٠	٨١٠,١٣٤,٧٤٤		مجمعل الربح
(١٨٩,٩٥٠,٦٤٣)	(١٦٢,٣٥٣,٠٣٦)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٢٣٩,٩٤٨,١٩٠)	(٢٦١,٥٩٧,٩٩٢)	١٠	المصاريف العمومية والادارية
(٤٢٩,٨٩٨,٨٣٣)	(٤٢٣,٩٥١,٠٢٨)		اجمالي مصاريف التشغيل
٣١٩,٨٦٤,٨٦٧	٣٨٦,١٨٣,٧١٦		صافي ربح التشغيل
٢٣,١٦٣,٢٦٥	١٦,٢٣٦,٠٦٨		إيرادات اخرى
(٦,٦٨٨,٢٠٨)	(٧,٩٨١,٧٠٧)		إستهلاك
٣٣٦,٣٣٩,٩٢٤	٣٩٤,٤٣٨,٠٧٧		صافي دخل السنة قبل الأعباء المالية
(٤,١٢٩,١٧٧)	(٤,٤٧٠,٤١٦)		اعباء مالية
٢٣٢,٢١٠,٧٤٧	٣٨٩,٩٦٧,٦٦١		صافي دخل السنة قبل الزكاة و الضريبة
(٥٨٤,٨٨٦)	(٢,١١٦)	١١	زكاة الشركات التابعة
٢٣١,٦٢٥,٨٦١	٣٨٩,٩٦٥,٥٤٥		صافي دخل السنة قبل حقوق الأقلية
٢٤٣,٢٤٤	٢٨٣,٧٥٧		حصة حقوق الاقلية
٢٣١,٩٦٩,٢٠٥	٣٩٠,٢٤٩,٣٠٢		صافي دخل السنة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المجموع	ارباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٦,٠٩٥,٧٦٩	١٢٢,٦٨٤,٢٩٦	١٦,٤١١,٤٧٣	٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١
٣٣١,٩٦٩,٢٠٥	٣٣١,٩٦٩,٢٠٥	-	-	صافي دخل السنة
-	(٣٣,١٩٦,٩٢١)	٣٣,١٩٦,٩٢١	-	الربح المحول للإحتياطي النظامي
٧٩٨,٦٤٨	٧٩٨,٦٤٨	-	-	تعديلات سنوات سابقة
(٩٢,٠٤٠,٠٠٠)	(٩٢,٠٤٠,٠٠٠)	-	-	ارباح موزعة
(٧,٠٧٠,٧٨٠)	(٧,٠٧٠,٧٨٠)	-	-	الزكاة والضريبة المستحقة
١,١٣٩,٧٥٢,٨٤٢	٣٢٣,١٤٤,٤٤٨	٤٩,٦٠٨,٣٩٤	٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١
-	(١٥٣,٤٠٠,٠٠٠)	-	١٥٣,٤٠٠,٠٠٠	المحول لزيادة رأس المال
٣٩٠,٢٤٩,٣٠٢	٣٩٠,٢٤٩,٣٠٢	-	-	صافي دخل السنة
-	(٣٩,٠٢٤,٩٣٠)	٣٩,٠٢٤,٩٣٠	-	الربح المحول للإحتياطي النظامي
(١٦٥,٦٧٢,٠٠٠)	(١٦٥,٦٧٢,٠٠٠)	-	-	ارباح موزعة
(٩٢٠,٣٤٣)	(٩٢٠,٣٤٣)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
(١٠,٧٦٠,٦١٩)	(١٠,٧٦٠,٦١٩)	-	-	الزكاة والضريبة المستحقة
١,٣٥٢,٦٤٩,١٨٢	٣٤٣,٦١٥,٨٥٨	٨٨,٦٣٣,٣٢٤	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
٣٣١,٩٦٩,٣٠٥	٣٩٠,٢٤٩,٣٠٢	صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع النقد المورد من (المستخدم في):
٤٤,٥٤٥,٥٦٠	٥٢,٢٩٥,١٢٢	استهلاك
١٩,٤٨٠,٧٨١	١٧,٦٥٥,٠٢٧	مكافأة ترك الخدمة
٣٩٥,٩٩٥,٥٤٦	٤٦٠,١٩٩,٤٥١	صافي الدخل المعدل
		التغير في الاصول والخصوم المتداولة :
(٥٧,١٩١,٥٥٣)	(٣٧٤,٠٢٠,١٧٨)	ذمم مدينة
٢٢,٨٧٩,٩٩٥	(١,١٢٦,٦٠٧)	مواد طبية
٨,٢٢٢,٨٠٣	(١٢,٦٧١,٨٣٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى
٦,٢٣٣,٩٠٢	(٧,٦٠٦,٦٩٧)	اطراف ذات علاقة مدينة
(١٤,١٨٣,٣٧٤)	٢٧,٩٥١,٩٣١	ذمم دائنة
(١٢,٦٧٥,٧٨٨)	٢,٢٧٠,٠٠٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
٣٤٩,٢٨١,٦٣١	١٩٣,٩٩٦,٠٧١	صافي النقد المورد من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(١٠٩,٧٣٣,١٠٨)	(٨٢,٩٠٩,٥٩٤)	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
(١٢,٥١٢,٩١٢)	(٣٢,٠٨٨,٢٠٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٢٣,٢٤٦,٠٢٠)	(١١٤,٩٩٧,٧٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
٢,٥٤٢,٥٠٠	٥,٧٩٧,٧٠٤	قروض
(٣٦,٨٨١,٣٠٢)	(١,٧٥١,٥٣٧)	ذمم دائنة طويلة الأجل
٧٩٨,٦٤٨	(٩٢٠,٣٤٣)	تعديلات سنوات سابقة
(٩٢,٠٤٠,٠٠٠)	(١٦٥,٦٧٢,٠٠٠)	ارباح موزعة
(١,١٤٩,٠٩٣)	١٣,٨٨٢,٥٠٥	حقوق الأقلية
(٧,٠٧٠,٧٨٠)	(١٠,٧٦٠,٦١٩)	الزكاة والضريبة المستحقة
(١٣٣,٨٠٠,٠٢٧)	(١٥٩,٤٢٤,٢٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
٩٢,٢٣٥,٥٨٤	(٨٠,٤٢٦,٠١٣)	صافي التغير في النقد
٤٣,٩٩٠,٨٠٥	١٣٦,٢٢٦,٣٨٩	رصيد النقد في اول السنة
١٣٦,٢٢٦,٣٨٩	٥٥,٨٠٠,٣٧٦	رصيد النقد في اخر السنة
		معاملات غير نقدية
-	١٥٣,٤٠٠,٠٠٠	المحول لزيادة رأس المال من الارباح المبقاه

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١ - الكيان القانوني ونشاط الشركة

تعمل شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية كشركة مساهمة مغلقة تحت سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٦٠ صادر من مدينة جدة بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٥ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٠٤. يتمثل نشاط الشركة في انشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز والمعاهد ومراكز التأهيل الصحي والعلاج الطبيعي ومختبرات التحليل والأشعة والصيديات وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها لصالح الشركة في المشاريع الطبية .

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات المركز الرئيسي للشركة وحسابات الفروع والشركات التالية:

- المستشفى السعودي الألماني - جدة والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٢٤١٨٧ بتاريخ ٥ صفر ١٤١٩ هـ الموافق ٣٠ مايو ١٩٩٨ م .
- المستشفى السعودي الألماني - الرياض والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٢٢٦٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٢١ هـ الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٠ م.
- المستشفى السعودي الألماني - عسير والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٥٠١٩٣٦٤ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ الموافق ٣ ابريل ٢٠٠٠ م.
- المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠٣٢٣٩٦ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٣ هـ الموافق ١ مايو ٢٠٠٢ م.
- شركة اولاد عبد الجليل ابراهيم بترجي للتنمية المحدودة التي تعمل كفروع للشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٧١٠ الصادر من جدة بتاريخ ٤ شعبان ١٤٢٩ هـ الموافق ٥ اغسطس ٢٠٠٨ م.
- شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية - شركة مساهمة مغلقة - تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٣٣٥٠٠١٩٧٣٥ الصادر من حائل بتاريخ ١٤٢٨/٧/٢ هـ الموافق ٢٠٠٧/٧/١٦ م.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة 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.

تمتلك شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية نسبة ٣٣, ٣٢٪ من رأس مال شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وبحسب الإتفاق بين مساهمي شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية بإدارة المستشفى، تم تضمين حسابات شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية في القوائم المالية الموحدة .

لقد تم استبعاد جميع المعاملات والارصدة الجوهرية المتبادلة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الموحدة.

أسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

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

الدفاتر التجارية

تمسك الشركة حسابات منتظمة على الحاسب الآلي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم المسجلة والافصاحات 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 المتوقّفين لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 .

الذمم المدينة

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

الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم الشركة بمراجعة الأصول غير المتداولة بشكل دوري لمعرفة ما إذا كانت هناك مؤشرات على وجود هبوط في قيمتها الدفترية ويتم في حالة وجود هذه المؤشرات تقدير القيمة الممكن إستردادها للأصل وتستخدم لهذا الغرض وحدة توليد النقد التي يتبع لها الأصل في حالة تعذر تقدير القيمة القابلة للإسترداد بمفرده وتعتبر الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الممكن إستردادها هبوط في قيمة الأصل تسجل كخسارة في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها . وإذا ثبت مستقبلاً زوال الأسباب التي أدت الى الهبوط في قيمة الأصل فيتم عكس خسارة هبوط القيمة وتثبت كدخل في قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحدث فيها ، على الأ تزيد القيمة الدفترية التي يتم زيادتها 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 بالصافي بعد الخصم الممنوح ان وجد.

المصاريف

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

المواد الطبية

يتم تسعير المواد الطبية بالتكلفة أو صافي القيمة المحققة أيهما أقل وذلك باتباع طريقة متوسط الأسعار ، ويتم أخذ مخصص للمخزون المتقادم وبطيئ الحركة .

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الإستهلاك على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والألات والمعدات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . ان معدات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول تتراوح بين ٣-١٢,٥ سنوياً .

العملات الأجنبية

يتم تحويل كافة المعاملات المالية التي تمت بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لسعر التحويل السائد بتاريخ المعاملة، كما يتم تحويل كافة الاصول والخصوم بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. ان كافة الارباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل.

مكافأة ترك الخدمة

يتم الإستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الزكاة والضريبة

تخضع الشركة والشركات التابعة لها لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، يتم الإستدراك للزكاة والضريبة وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة والضريبة على أساس الوعاء الزكوي والضريبي لكل شركة من الشركات كل على حدة ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كمقود إيجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد المستأجر، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمقود 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 تحميلها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول الى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للإلتزامات لكل فترة محاسبية .

ع- اطراف ذات علاقة :

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

العلاقة	الإسم
شركة قابضة	شركة بيت البترجي الطبية المحدودة
زميلة	شركة كلية بيت البترجي الطبية للعلوم الطبية والتكنولوجيا
زميلة	شركة انشاء المستشفيات الدولية المحدودة
زميلة	شركة بيت البترجي للتعليم والتدريب
زميلة	شركة بيت البترجي للياقة
زميلة	الشركة السعودية اليمنية للرعاية الصحية المحدودة
زميلة	شركة بيت البترجي للصناعات الدوائية
زميلة	شركة عبد الجليل خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية
زميلة	شركة شباب الخليج للإستثمار والتطوير العقاري (جان برو)
زميلة	الشركة الإماراتية لتنمية الرعاية 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:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٩٦,٩٦٠	٤,٥٧٣,٩٩٢	شركة بيت البترجي الطبية المحدودة
٧٧٦,٨٢٩	٧٦٢,٣٦١	شركة بيت البترجي للتعليم والتدريب
٤,٨٧٨,٦٢٦	٢,٢٧٧,٤٥١	شركة كلية بيت البترجي الطبية للعلوم الطبية والتكنولوجيا
-	٤٢٤,٤٣١	شركة بيت البترجي للياقة
٦,٧٢١,٥٣٢	١٨,٨٠٠,٧٢٠	الشركة الاماراتية لتنمية الرعاية الصحية
١٥,٤٧٣,٩٤٨	٣٦,٨٣٨,٩٥٥	المجموع

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:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,٣٥٣,٨٢١	شركة كلية بيت البترجي الطبية للعلوم الطبية والتكنولوجيا
-	١,٢٨٣,٦٠٩	شركة عبد الجليل خالد بترجي لصيانة الأجهزة الطبية
٤,٦٢٦,٤٨٥	٤,٧٤٧,٣٦٥	شركة إنشاء المستشفيات الدولية المحدودة
٤,٦٢٦,٤٨٥	٨,٣٨٤,٧٩٥	المجموع
١٠,٨٤٧,٤٦٢	١٨,٤٥٤,١٦٠	الصافي (أ - ب)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

هـ- الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الحوافز/ تعديلات	الإضافات	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨١,٢٤٤,١٢٠	-	-	١٨١,٢٤٤,١٢٠	أراضي
٨٠٤,٧٣٥,٥٢٧	-	١٩,٥٦٤,٥٩٤	٧٨٥,١٧٠,٩٢٣	مباني
٥٦١,٥٧٣,٣٠٩	١٨,٩٠٨,١٤٦	٤٤,٠٩٨,١٨٢	٥٣٦,٢٨٣,٢٧٣	معدات طبية
٩,٦٤١,٧٩٦	١,٥٩٤,٠٦٢	١,٣٢٩,٣٦١	٩,٩٠٦,٥٩٧	سيارات
٢٨,٩١٥,٠٣٤	١,٣٢٣,٨٠٠	١,٩٠٣,٠٣٧	٢٨,٢٤١,٨٧١	معدات غير طبية
١١٢,٧٨٦,٥٥٠	٤,٠٨٥,٩٦٤	١٣,٢٤٥,٦١١	١٠٣,١١٧,١٢٥	أثاث وادوات مكتبية
١٠,٣٤٣,٤٥٥	٤٦٣,٢٠٠	٦٩٨,٩٦٦	١٠,٤٠٥,٦٢١	ادوات المطبخ والورشة
٢٣,٥٤٨,٦٧٤	١,٠١٢,١٦٨	٤٨٢,٨٥٦	٢٤,٠٤٣,٦٩٨	تكييف مركزي
٣٣,٣٥٨,٣٨٧	١,٢٥٢,٣٩٣	١,٧٦٠,٥٧٩	٣٦,٣٧١,٣٥٩	معدات كهربائية
٢,٧٩٦,٤١٥	٣٩٩,٩٥٧	١,٠٢٢,٥٥٦	٤,٢١٨,٩٢٨	مواد غير مستهلكة
١,٧٦٨,٩٤٣,٢٦٧	٢٩,٠٣٨,٦٩٠	٨٤,١٠٥,٦٤٢	١,٨٢٢,٠٨٧,٥٩٩	المجموع
				الاستهلاك المتراكم
٣٧٥,٧٤٦,٦٤٧	-	٢٠,٨٨٤,٧١٠	٣٥٤,٨٦١,٩٣٧	مباني
٣٨٦,٢٦٦,٣٩٣	١٨,٤٦٦,٤٢٤	٢٣,٥٤٠,٨٣٧	٣٢٨,٢٧٣,٦٥٤	معدات طبية
٥,٣٤٤,٣٧١	١,٥٨٧,٣٦٤	٦٥٣,٨١٥	٧,٥٨٥,٥٥٠	سيارات
٢٠,٢٣٨,٨٣٤	١,١٩٦,٤٢٤	١,٢٣٨,٥٨٩	٢٢,٦٧٣,٨٤٧	معدات غير طبية
٨٤,٠٦٨,٣٧٤	٣,٧١٨,٠٠٥	٤,٠٣٦,٧٩١	٩١,٨٢٢,١٧٠	أثاث وادوات مكتبية
٧,٤٨١,٤٨٤	٣٩٢,٥٥٧	٣٤٦,٢٥٧	٨,٢٢٠,٢٩٨	ادوات المطبخ والورشة
٢٠,٧٦٤,٨٥٤	١,٠٠٨,٨٤٨	٣٠٧,٨٥٠	٢٢,٠٨١,٥٥٢	تكييف مركزي
٢٨,٤٧٤,٨٩٥	١,٢٢٥,٥٠٤	٤٣٣,٢٥٣	٢٩,١٣٣,٦٥٢	معدات كهربائية
١,٦٢٥,٠٧٥	٢٤٧,٥١٦	٨٥٣,٠٢٠	٢,٧٢٥,٦١١	مواد غير مستهلكة
٩٣٠,٠١٠,٩٢٧	٢٧,٨٤٢,٦٤٢	٥٢,٢٩٥,١٢٢	١,٠١٠,١٤٨,٦٩١	المجموع
٨٣٨,٩٣٢,٣٤٠			٨٠٨,٢١٧,٨٦٨	صافي القيمة الدفترية

(ب) تتضمن الممتلكات والمعدات المذكورة اعلاه أرضي ومباني ومعدات مملوكة للمستشفى السعودي الألماني - الرياض المدينة وجدة مرهونة لدى وزارة المالية . اما الأرض المقام عليها مبنى مستشفى فرع عسير فهي غير مرهونة .
(ج) ان الشركة بصدد فك رهن الاصول الخاصة بمستشفى السعودي الألماني - جدة لدى وزارة المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦- القروض

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

- أ) قرض للمستشفى السعودي الألماني - عسير محول من شركة بيت البترجي الطبية المحدودة (طرف ذو علاقة) مبلغه ٤٠,٥٤٨,٨٩٥ ريال سعودي . بلغ إجمالي القرض الذي حصلت عليه شركة بيت البترجي الطبية المحدودة ٥٠ مليون ريال سعودي يتم سداه على ستة عشر قسط متساوي بمبلغ ٣,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي ابتداء من ١٤٢٢/٢/٢٥ الموافق ١٨/٥/٢٠١٠م . بلغ رصيد القرض بتاريخ المركز المالي صفر ريال سعودي (٢٩٦,٢٩٧,٢٩٦ ريال سعودي عام ٢٠١٤م) .
- ب) ان القرض الممنوح للمستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة البالغ ١٨٢,٩٣٨,١٨٢ ريال سعودي محول من شركة بيت البترجي الطبية (طرف ذو علاقة) . يسدد هذا القرض على ١٦ قسط متساوي القيمة بلغ ٣,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي بدأ من تاريخ ٢١/١٢/٢٠١٤ الموافق ٢١/١٠/٢٠٠٧م . بلغ رصيد القرض بتاريخ المركز المالي ١٨٢,٦٨٨,١٨٢ ريال سعودي (١٨٢,٨١٢,٢١ ريال سعودي عام ٢٠١٤م) .
- ج) ان القرض الممنوح للمستشفى السعودي الألماني - الرياض البالغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي محول من شركة بيت البترجي وزهير السباعي الطبية (طرف ذو علاقة سابقاً) . بلغ إجمالي القرض المتحصل عليه ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد على ١٦ قسط متساوية القيمة بمبلغ ٣,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي . وقد تم دفع القسط الأول بتاريخ ١٥ صفر ١٤٢٦هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٠٥م . بلغ رصيد القرض بتاريخ المركز المالي ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١٥,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي عام ٢٠١٤م) .
- د) قرض ممنوح لشركة حائل الوطنية للخدمات الصحية (شركة تابعة) وذلك لإنشاء المستشفى بمبلغ ٦٩,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وفقاً للمستخلصات المقدمة لوزارة المالية . يتم سداد القرض ابتداء من عام ٢٠١٨ على ٢٠ قسط متساوي بلغ رصيده ٣٩,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٤,٢١٠,٠٠٠ ريال عام ٢٠١٤م) .
- ٢/٦ بلغت القروض الممنوحة للمستشفى السعودي الألماني - جدة والمحولة من شركة بيت البترجي الطبية (طرف ذو علاقة) مبلغ ٨٩,٠٦٩,٩٢٦ ريال سعودي . ان هذه القروض مضمونة بضمانات شخصية من عضوين رئيسيين بمجلس الادارة . ان العمولات المدفوعة عن ترك القروض تمت وفقاً لاسعار متفق عليها بين الطرفين . بلغ رصيد القروض بتاريخ المركز المالي ٧٢,٤٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٩٢,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عام ٢٠١٤م) .
- ٣/٦ تم الحصول بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ على قرض بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من مجموعة سامبا المالية مقابل اتفاقية مرابحة قصيرة الاجل يتم سداد القرض على ١٨ قسط متساوي بمبلغ ٢,٧٧٧,٧٧٧.٨ ريال سعودي . آخر قسط مستحق السداد في ١٦ سبتمبر ٢٠١٦ . صافي رصيد القرض بتاريخ المركز المالي يبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي .

بلغ رصيد القروض بتاريخ المركز المالي ١٦٩,٢٤٣,١٨٢ ريال سعودي (١٦٣,٤٤٥,٤٧٨ ريال سعودي لعام ٢٠١٤م) تم تصنيفه كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤,٢٩٧,٢٩٦	٩٥,٩٥٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٦٩,١٤٨,١٨٢	٧٣,٢٩٣,١٨٢	قروض طويلة الأجل
١٦٣,٤٤٥,٤٧٨	١٦٩,٢٤٣,١٨٢	المجموع

٧- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به المدفوع بالكامل ٧٦٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع الى ٧٦,٧٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات متمثلة في ٤,٢٠٤,٠٠٠ سهم نقدا و ٧٢,٤٩٦,٠٠٠ سهم عيني وقد جرى توثيق هذه التعديلات لدى الجهات الرسمية .

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

٨- الإحتياطي 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 ٥٠٪ من رأس المال . هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأفضية ارباح .

٩- حقوق الأقلية

يمثل هذا البند في ٦٧,٦٧٪ من رأسمال شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية وهي شركة مساهمة مغلقة وهي شركة تابعة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (تمتلك الشركة ٣٢,٣٢٪ من رأسمالها) . صفر ٪ (٢٪ عن ٢٠١٤) من رأس مال شركة أولاد عبد الجليل ابراهيم البترجي للتنمية المحدودة وهي فرع لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠ - المصاريف العمومية والادارية :

٢٠١٤	٢٠١٥	يتألف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤١,٣١٢,٨٤٣	١٥٠,٥٣٤,٣١٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٨,٠٧٥,٨٩٧	١٠,١٤٤,٤٣٥	أدوات مكتبية وقرطاسية
١٤,٠٠٨,٧٣٥	١٦,٣٦٨,٤٨٦	مصاريف سكن العاملين
١٥,٢٩٣,٢٢٠	١٧,١٣٥,٨٠٦	علاج العاملين
٢٠,٨١٧,٩٣٤	٢٣,٧٨٦,٤٨٩	مصاريف سفرات
٦,٣٧٧,٦٤٦	٦,٤١١,٠٦٧	صيانة وإصلاح
٥,٧١١,٣٢٨	٣,٨٥٣,٣٧٢	بريد وهاتف
٣,٦٩١,٦٤٧	٤,٧٧٦,١٥٨	أمن وسلامة
١,٢٩٩,٣٤٧	١,٢١٣,٦١٩	تأمين
١٠,٧٣١,٨٢٦	١١,٩٥٢,٠٧٧	تدقيق واتعاب إستشارية
٩٤٧,٣٤٠	٩٥١,٥٨٢	مصاريف بنكية
-	١,٤٩٣,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة
١١,٦٨٠,٤٣٧	١٣,٠٧٧,٥٩١	اخرى
٢٣٩,٩٤٨,١٩٠	٢٦١,٥٩٧,٩٩٢	المجموع

١١ - الزكاة والضريبة

- (أ) بلغت الزكاة والضريبة المستحقة على الشركة عن عام ٢٠١٥ مبلغ ٦١٩,٦٦٠,١٠ ريال سعودي (٧٠,٠٧٠,٧٨٠ ريال سعودي عن عام ٢٠١٤) .
 (ب) بلغت الزكاة والضريبة المستحقة على الشركات التابعة عن عام ٢٠١٥ مبلغ ١١٦,٢٠٠ ريال سعودي (٨٨٦,٥٨٤ ريال سعودي عن عام ٢٠١٤) .
 (ج) لازل الربط الزكوي لحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ الى ٢٠١٤ تحت الدراسة وحصلت الشركة على شهادة مؤقتة لعام ٢٠١٤ .

١٢ - الالتزامات الطارئة

هناك التزامات طارئة مقابل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بلغت بتاريخ المركز المالي ٦٩٦,١١٤,١١٤ ريال سعودي (٤٢٩,٠٩٧,٠٩٧ ريال سعودي عام ٢٠١٤) .

١٣ - قطاعات تشغيلية :

حسب سياسة الشركة فإن القطاعات التشغيلية الرئيسية تتألف من :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٧,٩٢٠,٢٥٧	٨٥٧,٢٤٩,٣١٠	إيرادات العيادات الداخلية
٢٢٣,٣٠٦,٨١٩	٢٨٣,٦٦٩,٣٢٢	إيرادات العيادات الخارجية
٢٥٧,٣٢١,٦٦٩	٢٧٧,٠٢٢,٧٧٠	إيرادات الصيدلية والمواد الطبية
١٠,٢٠٢,٨٦٧	١٦,٥٨٦,٥٧٤	إيرادات تجارية ذات علاقة - بالصايف
١,٢٩٨,٧٥١,٦١٢	١,٥٣٤,٥٢٧,٩٧٦	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٤ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر خسارة مالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها و المتعلقة بدمم العملاء وذلك بوضع حدود الائتمان 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 الاجنبية في نهاية السنة.

مخاطر السيولة :

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

١٥ - القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل التجاري مع الاطراف الاخرى . تتكون الأصول المالية للشركة من النقد و ذمم مدينة ومخزون بينما تتكون الخصوم المالية من الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة. تعتقد الإدارة ان القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل مادي عن قيمتها الدفترية.

١٦ - إنخفاض قيمة الأصول

الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص تقديري 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 متقدمة وبطيئة الحركة يتم أخذ المخصص كاف لها.

يتم فحص المواد الطبية الفردية الهامة للوقوف على مدى الإنخفاض في القيمة على اساس فردي اما باقي المواد الطبية غير الهامة والمعتبرة متقدمة أو بطيئة الحركة فيتم فحص مدى الإنخفاض في قيمتها وأخذ المخصص الكاف لتغطية الإنخفاض في قيمتها.

الممتلكات والألات والمعدات

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والألات والمعدات في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على إنخفاض قيمتها في حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير مبلغ القيمة القابلة للإسترداد للأصل. يتم إدراج جميع خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد) في قائمة الدخل.



شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (ميكو)
Middle East Healthcare Company (MEAHCO)
المستشفى السعودي الألماني