

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

شركة مساهمة مقفلة

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية الموحدة

للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
شركة مساهمة مقفلة
جدة - المملكة العربية السعودية

صفحة

فهرست

- تقرير مراقب الحسابات

١ - قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

- قائمة الدخل الموحدة

٢ - للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

- قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٣ - للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

- قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة

٤ - للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٤ - ٥ - للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

تقرير مراقب الحسابات**السادة / المساهمين****شركة الأطباء للمشروعات الطبية (شركة مساهمة مغلقة)****نطاق المراجعة:**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الأطباء للمشروعات الطبية (شركة مساهمة مغلقة)، كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

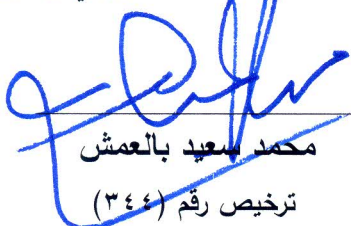
الرأي:

وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي لشركة الأطباء للمشروعات الطبية (شركة مساهمة مغلقة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية وأن البيانات الخاصة بالدفاتر مدونة على الحاسب الآلي والقوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي.

لفت إنتباه:

وفقاً للوارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية فقد تم منح العضو المنتدب بالشركة أسهم مقابل جزء من قيمة عقد الإدارة والاشراف.

شركة أسامة عبدالله الخريجي وشريكه


محمد سعيد بالعمش
ترخيص رقم (٣٤٤)

بتاريخ ١٤٢٠/٠٧/٠٨ هـ

التاريخ: ١٤٣٦/٠٨/٢٣ هـ

الموافق: ٢٠١٥/٠٦/١٠ م



شركة الأطباء للمشروعات الطبية

شركة مساهمة مغلقة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠١٤م	إيضاح	
		الأصول المتداولة
٢٤ ٠٤٣ ٨٢٦	(٤،٩-٣)	نقدية لدى البنك
٨٦ ٦٥٨	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٤ ١٣٠ ٤٨٤</u>		مجموع الأصول المتداولة
		الإلتزامات المتداولة
٢٤ ٠٩٥ ٣٤٤	(٨-أ)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٤ ٠٦٤ ٠٦٧	(٦)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
---	(١٠، ٧-٣)	الزكاة
<u>٣٨ ١٥٩ ٤١١</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>(١٤ ٠٢٨ ٩٢٧)</u>		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
		الأصول طويلة الأجل
٦٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩، ٣-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٥ ٧٠٠ ٦١٦	(٧، ١٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٠٨ ٧٠٠ ٦١٦</u>		مجموع الأصول طويلة الأجل
<u>٩٤ ٦٧١ ٦٨٩</u>		إجمالي الإستثمار
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين
١٠٠ ٦٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال
(٥ ٩٧٧ ٣١١)		خسائر مبقاه
<u>٩٤ ٦٢٢ ٦٨٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
٤٩ ٠٠٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٩٤ ٦٧١ ٦٨٩</u>		إجمالي حقوق الملكية

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

شركة مساهمة مغلقة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحدة

للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ٢٠١٣/٠٢/١٠م	إيضاح	
حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م		
---		إيرادات النشاط
---		تكلفة النشاط
---		مجمّل الربح / (الخسارة)
		مصروفات الأعمال الرئيسية
(٥ ٧٧٩ ١٤١)	(١٣)	مصروفات التأسيس
(٢٧٨ ٨٢٦)	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
(٦ ٠٥٧ ٩٦٧)		صافي (خسارة) النشاط
٤٦ ٠٠٠		الإيرادات الأخرى
(٦ ٠١١ ٩٦٧)		صافي (الخسارة) قبل الزكاة
---		الزكاة
(٦ ٠١١ ٩٦٧)		صافي (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
٣٤ ٦٥٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥ ٩٧٧ ٣١١)		صافي (خسارة) الفترة
(٠,٥٩)	(١٢)	ربحية (خسارة) السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية *

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

شركة مساهمة مغلقة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠١٤م	إيضاح	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٥ ٩٧٧ ٣١١)		صافي (خسارة) الفترة قبل الزكاة
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٨٦ ٦٥٨)		أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٠٦٤ ٠٦٧		أرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٠٩٥ ٣٤٤		المستحق لأطراف ذات علاقة
٤٩ ٠٠٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٣٢ ١٤٤ ٤٤٢</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٦٣ ٠٠٠ ٠٠٠)		شراء أصول ثابتة
(٤٥ ٧٠٠ ٦١٦)		مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٠٨ ٧٠٠ ٦١٦)</u>		
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
١٠٠ ٦٠٠ ٠٠٠		رأس المال
<u>١٠٠ ٦٠٠ ٠٠٠</u>		
٢٤ ٠٤٣ ٨٢٦		صافي النقص في النقدية
---		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٢٤ ٠٤٣ ٨٢٦</u>	(٤،٩-٣)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية *

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
شركة مساهمة مغلقة
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة
للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
العملة المستخدمة : ريال سعودي

<u>الإجمالي</u>	<u>حقوق الملكية غير</u> <u>المسيطرة</u>	<u>المجموع</u>	<u>خسائر ميقاه</u>	<u>رأس المال</u>	
---	---	---	---	---	الرصيد في أول الفترة
١٠٠ ٦٠٠ ٠٠٠	---	١٠٠ ٦٠٠ ٠٠٠	---	١٠٠ ٦٠٠ ٠٠٠	رأس المال
(٥ ٩٧٧ ٣١١)	---	(٥ ٩٧٧ ٣١١)	(٥ ٩٧٧ ٣١١)	---	صافي (خسارة) الفترة
٤٩ ٠٠٠	٤٩ ٠٠٠	---	---	---	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٤ ٦٧١ ٦٨٩	٤٩ ٠٠٠	٩٤ ٦٢٢ ٦٨٩	(٥ ٩٧٧ ٣١١)	١٠٠ ٦٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية *

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

شركة مساهمة مقفلة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للفترة المالية الأولى من ١٠ فبراير ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

١- نبذة عن الشركة:

الاسم	: شركة الأطباء للمشروعات الطبية
الكيان القانوني	: شركة مساهمة مقفلة
مسجلة في	: جدة - المملكة العربية السعودية
السجل التجاري	: رقم ٤٠٣٠٢٥٢٩٧٢ بتاريخ ١٤٣٤/٩/٢٢هـ
نشاط الشركة	: انشاء الكليات الصحية ومراكز التدريب والبحوث والدراسات وتطوير الخدمات وانشاء المستشفيات والمرافق الصحية وصيانة وتجهيز مرافق الخدمات الصحية والتعليمية واستيراد وبيع وتوزيع وتسويق المعدات والاجهزة واللزوم الطبية والمستحضرات العشبية والمكملات الغذائية والمستحضرات التجميلية الطبية وتجارة واستيراد وتوزيع وتسويق الاجهزة والمعدات والادوات والوسائل التعليمية والطبية ----- الخ.
السنة المالية	: تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل سنة ميلادي فيما عدا السنة المالية الأولى لأنها تبدأ من تاريخ القرار الوزاري الصادر باعلان تأسيس الشركة رقم (٧٧ / ق) بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٣م الموافق ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٤هـ وتنتهي في ٣١ ديسمبر من العام التالي.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و بما يتفق مع متطلبات نظام الشركات.

١-٢ العرف المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية بناء علي مفهوم التكلفة التاريخية وتتبع الشركة قاعدة الإستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها مع إفتراض إستمرارية النشاط.

٢-٢ أساس التوحيد:

- تتضمن القوائم المالية الموحده كل من القوائم المالية للشركة وشركة تابعة تمتلك الشركة ٥١% من أسهمها وهي شركة أطباء جدة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) ويتم تشغيلها تحت سيطرة الشركة.
- حيث يتم تجميع القوائم المالية وفقاً للتكلفة التاريخه عن طريق تجميع البنود المتماثلة ضمن الأصول والخصوم وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات مع استبعاد الأرصدة والمعاملات التي تتم بين الشركة والشركة التابعة لها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٣ استخدام التقديرات:

يقتضي إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة بعض الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. إن أية تقديرات أو أفتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات يمكن أن تؤثر أيضاً على مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والأفتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات ويتم تقييم التقديرات والأفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف.

٢-٣ العملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، وتدرج الفروق الناتجة من التقييم سواء ربحاً أو خسارة بقائمة الدخل.

٣-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- أ - تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك والإنخفاض الناتج عن النقص في القيمة، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. وفيما يلي بيان بنسب الإهلاك المحددة بناءً على العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول وذلك لأغراض احتساب الإهلاك:-
- ب - يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة من تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام.
- ج - يتم تحميل مصاريف الصيانة والإصلاح التي يتم تكبدها للمحافظة على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من هذه الأصول على قائمة الدخل عند القيام بها.

٤-٣ الانخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة المقدرة القابلة للأسترداد . عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للأسترداد لها.

أ) يتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.

ب) بالنسبة لممتلكات والآلات والمعدات فإنه اذا تم لاحقاً عكس قيد خسارة الأنخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للأسترداد على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة.

ج) يتم إثبات عكس قيد خسارة الأنخفاض في قيمة الأصل كإيرادات في قائمة الدخل مباشر.

٥-٣ تحقق الإيراد:

يتم اثبات إيرادات الخدمات عند تأدية الخدمة للعميل ووفقاً لأساس الإستحقاق.

٦-٣ مصاريف:

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في مصاريف الاقسام المالية والإدارية. وتتمثل مصاريف البيع والتوزيع (إن وجدت) في المصاريف المتعلقة ببيع وتسويق منتجات (خدمات) (اعمال) الشركة. ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، عند الضرورة، وفق أسس متماثلة ويقيم ذلك دورياً.

٧-٣ زكاة:

يتم احتساب الزكاة الشرعية سنوياً وتسجيلها وفقاً لقواعد ونظم الزكاة المعمول بها في المملكة العربية السعودية وفقاً لاساس الاستحقاق، ويتم اثبات مصروف الزكاة على قائمة الدخل.

٨-٣ إستثمارات:

- تم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية بناء على نية إدارة الشركة في إستخدام هذه الأوراق.
- الأوراق المالية المصنفة كأوراق تجارية (إستثمارات في محافظة إستثمارات) يتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المنظورة في قائمة الدخل.
- الأوراق المالية المتاحة للبيع (وهي الإستثمارات التي لا يتم تصنيفها تجارية أو لغرض الإحتفاظ) يتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المنظورة ضمن حقوق للشركاء.
- عندما يصعب تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع يتم إثباتها بالتكلفة.
- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات بنسب مساهمه ٢٠% على الأقل بإستخدام طريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الإستثمار بالتكلفة مع تعديله بأية تعديلات في نصيب المساهمه في صافي أصول الشركة المستثمر فيها وفي حالة عدم وجود سيطره للشركة على المنشأة المستثمر فيها يتم إثبات هذه الإستثمارات كإستثمارات متاحة للبيع.
- يتم تخفيض القيمة الحالية للإستثمارات في الأوراق المالية مقابل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الإستثمارات.
- يتم الإعتراف بإيرادات الإستثمار في الأوراق المالية (لغير الإستثمارات التي تعالج بطريقة حقوق الملكية) عند إعلان توزيعات الأرباح.

٩-٣ النقدية وما في حكمها:

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور وتظهر مخصوماً منها بنوك - سحب على المكشوف.

١٠-٣ مكافأة نهاية الخدمة:

- يتم تكوين مخصص في تاريخ الميزانية للمبالغ المستحقة للعاملين كنعويض عن نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي مقابل فترات عملهم.

١١-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

- يتم تسجيل العملاء والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

١٢-٣ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي. ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام.

١٣-٣ الإيجارات:

- عقود الإيجارات التي تقوم بتحويل كافة المنافع والمخاطر المتعلقة بالأصل يتم تصنيفها على أنها عقود إيجار رأسمالية. وما عدا ذلك يتم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلية.
- إقساط الإيجار المحصلة من الإيجار التشغيلي يتم إثباتها وتحميلها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار باستخدام القسط الثابت.

١٤-٣ الإحتياطي النظامي:

تقوم الشركة بتجنيب نسبة ١٠% من صافي الدخل السنوي لإحتياطي نظامي غير قابل للتوزيع وفقاً لنص المادة (١٧٦) من نظام الشركات ويجوز التوقف عن تجنيبه عندما يبلغ نسبة ٥٠% من رأس المال.

١٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ:

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة الأراضي والمباني وجميع المبالغ التي يتم إنفاقها على المشاريع التي تنفذ خلال فترة الإنشاء والتجهيز سواء كانت مملوكة للشركة بالكامل أو مملوكة ملكية مشتركة مع الغير وفقاً للاتفاقيات المبرمة بينهما.

٤- نقد في لدى البنوك:

٢٠١٤م
٢٤ ٠٤٣ ٨٢٦
٢٤ ٠٤٣ ٨٢٦
٢٤ ٠٤٣ ٨٢٦

بنوك - حساب جاري

٥- أرصدة مدينة أخرى:

٨٦ ٦٥٨
٨٦ ٦٥٨
٨٦ ٦٥٨

عهد نقدية

٦- أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة:

١٣ ٧٤٦ ٠٠٠
٣١٨ ٠٦٧
١٤ ٠٦٤ ٠٦٧
١٤ ٠٦٤ ٠٦٧

دائنون آخرون

المصروفات المستحقة

- تتمثل قيمة دائنون آخرون في قيمة مبالغ حصلت من بعض الافراد غير المساهمين في الشركة وغير ذوى علاقة بالشركة في شكل قروض حسنة قصيرة الأجل تسدد خلال سنة واحدة على الأكثر.

٧- مشروعات تحت التنفيذ:

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في مشروع مستشفى، حيث تتضمن كافة تكاليف التجهيز حتى يصبح جاهزاً للتشغيل بما فيها مصروفات الدلالة كما يلي:-

٢٠١٤م	
٤٣ ٣٥٠ ٠٠٠	نصيب الشركة في المباني والأراضي الخاصة بالمستشفى ٥١%
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	قيمة الدلالة
١٥ ٠٠٠	أتعاب كتابة العقد
٣٣٥ ٦١٦	أخرى
<u>٤٥ ٧٠٠ ٦١٦</u>	إجمالي

أ- في ١١ / ٣ / ٢٠١٤م تم إبرام اتفاق مشاركة في شراء حصة ملكية مستشفى وتأسيس شركة جديدة حيث تم الدخول في شراكة بين الشركة - (الطرف الأول) والسيد / خالد بن زابن المرزوقي - (الطرف الثاني) في شراء حصة من ملكية الاراضي ملك السيد / خالد بن زابن المرزوقي بما عليها من منشآت حيث باع الطرف الثاني حصة مقدارها ٥١% للطرف الأول على الشيوخ من قطع الاراضي محتوى الصكوك رقم (٣٠٦٣ و ٢٠٦٤ و ٢٠٦٥ المرهونة لدى وزارة المالية بشأن القرض) والصكوك رقم (٤٩٣٤ و ٤٩٣٥ و ٤٩٣٦ غير المرهونة) وما عليها من مباني وذلك بمبلغ إجمالي ٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي (حصة الشركة منها ٥١% مبلغ ٤٣ ٣٥٠ ٠٠٠ ريال سعودي) ويتم سداد حصة شركة الأطباء للمشروعات الطبية ٥١% والبالغ قيمتها ٤٣ ٣٥٠ ٠٠٠ ريال سعودي على النحو التالي:

(١) مبلغ ٧ ٦٧١ ٠٠٠ ريال سعودي يدفع بشيك مصرفي الي وزارة المالية تسديدا للجزء المستلم من القرض المشار إليه في (أ) اعلاه.

(٢) مبلغ ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي بموجب شيكين مصرفيين.

(٣) مبلغ ١٨ ٦٧٩ ٠٠٠ ريال سعودي بشيك مصرفي عند الافراغ.

(٤) مبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي يدخل بها الطرف الثاني السيد / خالد بن زابن المرزوقي شريكا مساهما في شركة الأطباء للمشروعات الطبية.

والجدول التالي يوضح المبالغ المسددة والغير مسددة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م :-

البيان	مبالغ مسددة	مستحقة للسيد/خالد بين زاين المرزوقي	مبالغ غير مسددة	الإجمالي
مقابل سداد قرض وزارة المالية	٧ ٦٧١ ٠٠٠	---	٧ ٦٧١ ٠٠٠	
دفعة سداد	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	---		١٤ ٠٠٠ ٠٠٠
دفعة سداد	---	١٨ ٦٧٩ ٠٠٠	١٨ ٦٧٩ ٠٠٠	
مقابل أسهم في شركة الأطباء للمشروعات الطبية (إيضاح رقم ٨ **)	---	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	
اجمالي الدفعات المسددة والغير مسددة	٢١ ٦٧١ ٠٠٠	٢١ ٦٧٩ ٠٠٠	٤٣ ٣٥٠ ٠٠٠	

ب- يتم تأسيس شركة أطباء جدة المحدودة برأس مال قدرة ١٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي كمرحلة أولى على ان يتم زيادة رأس المال بباقي قيمة المشروع بعد فك الرهونات عن الاراضي المذكورة أعلاه وينقل اليها لاحقاً مشروع المستشفى وفقاً لاستكمال الإجراءات النظامية الخاصة بذلك وقد تم بالفعل تأسيس الشركة.

٨- الأطراف ذات العلاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء بالشركة والشركات التي يمتلكون فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم أو حصص تخولهم حصة السيطرة على هذه الشركات. وفيما يلي ملخص بأهم المعاملات التي أبرمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة من ٢٠١٣/٢/١٠ م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م:-

المبلغ بالريال السعودي	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٣٠٠ ٠٠٠	تمويل للشركة	مساهم	السيدة / امل بنت محمد بن خضر زمو
١ ٢٠٠ ٠٠٠	تمويل للشركة	مساهم	السيد / محمد عمر مير أحمد طاشكندى
٤٠٠ ٠٠٠	تمويل للشركة	مساهم	السيد / عبدالعزيز سعود محمد المنصور
١٠٠ ٠٠٠	تمويل للشركة	مساهم	السيد / ياسر محمد خضر زمو
٤٣ ٣٥٠ ٠٠٠	شراء عقار	شريك في شركة تابعة	السيد /خالد بن زاين المرزوقي *
٤١٦ ٣٤٤	سداد مدفوعات بالنيابة عن الشركة التابعة	شريك في شركة تابعة	السيد /خالد بن زاين المرزوقي
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	إدارة و إشراف	مساهم والعضو المنتدب	الدكتور / رضا بن محمد خليل **

* المبلغ عبارة عن حصة ٥١% من قيمة المشروع المشترك بين الشركة والسيد / خالد بن زاين المرزوقي (إيضاح رقم ٧).

** المبلغ عبارة عن أتعاب العضو المنتدب الدكتور / رضا بن محمد خليل مقابل جهده لتأسيس وإدارة الشركة وتنفيذ كافة الأعمال المتفق عليها بعقد الإشراف والإدارة وتم سدادها ٥٠% مقابل أسهم بالشركة و ٥٠% تسدد على دفعات وبعد موافقة جمعية المساهمين المؤسسين، وقد تم تخصيص جزء منه مقابل أسهم في الشركة (إيضاح رقم ٧-أ).

وقد نتج عن تلك المعاملات الارصدة المبينة أدناه:

<u>٢٠١٤م</u>	<u>٧- أ) المستحق لأطراف ذات علاقة:</u>
٣٠٠ ٠٠٠	السيدة / أمل بنت محمد بن خضر زمو
١ ٢٠٠ ٠٠٠	السيد / محمد عمر مير احمد طاشكندى
٤٠٠ ٠٠٠	السيد / عبد العزيز سعود محمد المنصورى
١٠٠ ٠٠٠	السيد / ياسر محمد خضر زمو
٢٢ ٠٩٥ ٣٤٤	السيد / خالد بن زابن المرزوقى
<u>٢٤ ٠٩٥ ٣٤٤</u>	

٩- الأصول الثابتة:

تتمثل الأصول الثابتة فى قيمة قطعة أرض بمبلغ ٦٣ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودى لإستخدامها لإنشاء مشروع الكلية الطبية.

<u>٢٠١٤م</u>	<u>١٠- الزكاة:</u>
	<u>١٠-١ احتساب الزكاة الشرعية:</u>
	<u>أ) الزكاة فى الشركة القابضة</u>
	<u>تعديل صافى (الخسارة)</u>
(٥ ٩٧٧ ٣١١)	صافى (الخسارة) قبل الزكاة
٣ ٩٧٣ ١٣٧	أخرى
<u>(٢ ٠٠٤ ١٧٤)</u>	<u>صافى (الخسارة) المعدل</u>
	<u>أساس احتساب الزكاة</u>
١٩٠ ١٧٥ ٣٤٢	رأس المال (مضروب فى عدد أيام الفترة)
(٢ ٠٠٤ ١٧٤)	صافى (الخسارة) المعدل
<u>١٨٨ ١٧١ ١٦٨</u>	
(١١٩ ٠٩٥ ٨٩٠)	الأصول الثابتة (بالصافى) (مضروب فى عدد أيام الفترة)
(٩٦ ٤١١)	إستثمارات فى شركات تابعة (مضروب فى عدد أيام الفترة)
<u>(٨٥ ٨٤٣ ٥٦٢)</u>	مشروعات تحت التنفيذ (مضروب فى عدد أيام الفترة)
<u>(١٦ ٨٦٤ ٦٩٥)</u>	<u>وعاء الزكاة</u>
---	<u>الزكاة الشرعية @ ٢,٥%</u>

ب) الزكاة فى الشركة التابعة

لا يوجد زكاة خلال الفترة المالية الأولى حيث أنه لم يتم حولان الحول.

٢٠١٤م	٢-١٠ حركة مخصص الزكاة:
---	في بداية السنة
---	مخصص العام
---	المستخدم من المخصص
---	في نهاية العام

٣-١٠ الموقف الزكوي:

- الشركة القابضة:- الشركة قائمة على فتح ملف لدى مصلحة الزكاة والدخل وسيتم تقديم الإقرار لعام ٢٠١٤م عند فتح الملف.
- الشركة التابعة:- الشركة قائمة على فتح ملف لدى مصلحة الزكاة والدخل وسيتم تقديم الإقرار لعام ٢٠١٤م عند فتح الملف.

١١- رأس المال المدفوع:

- يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأسهم عادية نقدية موزعة على ١٠,٠٦٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد.

١٢- ربحية (خسارة) السهم:

- يتم إحتساب ربح / (خسارة) السهم على أساس صافى دخل السنة مقسوماً على عدد الأسهم المصدرة والقائمة في نهاية السنة.

١٣- مصرفات التأسيس:

من ٢٠١٣/٠٢/١٠م	إلى ٢٠١٤/١٢/٣١م	
٣ ٩١٦ ٦٦٧		أتعاب العضو المنتدب مقابل عقد الإدارة والاشراف *
٣٣٢ ٠٠٠		مكافأة حضور جلسات مجلس الإدارة
٦٠ ٠٠٠		مكافأة أعضاء اللجنة التنفيذية
١٠٠ ٠٠٠		مكافأة اللجان المختلفة بالشركة لوضع الخطة الإستراتيجية
٣٩٧ ٤٧٤		مصاريف دعاية وعلان
١٨٠ ٠٠٠		إعداد دراسات الجدوى للمشروع
٤٥ ٠٠٠		مصرفات حماماه
٧٢٠ ٠٠٠		اعداد الخطة المالية والاستراتيجية للشركة
١٨ ٠٠٠		مراجعة الخطة الاستراتيجية
١٠ ٠٠٠		تصميم شعار الشركة
٥ ٧٧٩ ١٤١		

* لا يوجد رواتب ولا يوجد مخصص ترك خدمة حيث أن العضو المنتدب هو القائم بجميع الاعمال الإدارية الخاصة بالفترة الأولى للشركة مقابل عقد الإدارة والاشراف المتفق عليه.

٢٠١٤م	١٤- مصروفات عمومية وإدارية:
١٤ ٠٠٠	تصميم الموقع الإلكتروني للشركة
٤٠ ٠٠٠	مصروفات حكومية
١٢ ٠٠٠	البرنامج المحاسبي صيانة وتركيب
٥٩ ٦٠٠	أتعاب مهنية وإستشارية
٥ ٠٠٠	مصروفات بنكية
٧٠ ٠٠٠	مصروفات نظافة
١٩ ٧٢٦	مصروفات دعاية وإعلان
٥٨ ٥٠٠	مصروفات أخرى
٢٧٨ ٨٢٦	

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية والأرصدة المدينة والأرصدة الدائنة والمستحق لأطراف ذات علاقة. وتتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

١٥-١: خطر العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف التى تؤثر على المدفوعات والمقبوضات وكذا قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ولا يوجد اية التزامات نقدية بالعملات الأجنبية فى ٢٠١٤/١٢/٣١م.

١٦- أرقام المقارنة:

تعتبر هذه الفترة هى الفترة الأولى للشركة وتبدأ من ٢٠١٣/٢/١٠م وتنتهى فى ٢٠١٤/١٢/٣١م.

=====