

شركة الأطباء للمشروعات الطبية  
(شركة مساهمة مقفلة)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
المركز المالي ذات الغرض الخاص في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
وتقرير مراجعي الحسابات

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

الفهرس

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات .
٢	قائمة المركز المالي ذات الغرض الخاص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .
٣	قائمة الدخل ذات الغرض الخاص للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.
٤	قائمة التدفقات النقدية ذات الغرض الخاص للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ذات الغرض الخاص للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تقرير مراجعي الحسابات  
(ذات غرض خاص)

إلى السادة المساهمين في :  
شركة الأطباء للمشروعات الطبية  
(شركة مساهمة مغلقة)

نطاق المراجعة

لقدراجعنا قائمة المركز المالي ذات الغرض الخاص المرفقة لشركة الأطباء للمشروعات الطبية-شركة مساهمة مغلقة-(الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية . إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٢٦ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة ، وتقييم العرض العام للقوائم المالية ذات الغرض الخاص ، بإعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص .

رأي مطلق

في رأينا ، أن القوائم المالية ككل :

١. تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت انتباه

- كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ذات الغرض الخاص فإن رأس المال المدفوع وفقاً لدفاتر الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢٢٢,٩٤٦,٠٠٠ ريال سعودي في حين أن رأس المال المصرح به وفقاً لمحضر إجتماع الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٢١هـ الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٦م مبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ذلك التاريخ .
- نود لفت الإنتباه إلى أن الشركة لم تقم بإعداد أية قوائم موحدة في ذلك التاريخ وأن الغرض من القوائم المالية تقديمها للهيئة العامة للزكاة والدخل .

عن/ شركة سندي وبترجي  
مازن محمد بترجي  
قيد سجل المحاسبين القانونيين  
رقم (٢١٧)

جدة في : ١٢ رجب ١٤٣٨هـ  
الوافق : ٠٩ أبريل ٢٠١٧م

شركة الأطباء للمشروعات الطبية  
(شركة مساهمة مغلقة)  
قائمة المركز المالي ذات الغرض الخاص  
ريال سعودي

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
<b>الموجودات المتداولة</b>			
١٢,٣٨٤,٦٠٢	٤٧,٨٠٧,٥٤١	٤	نقد وما في حكمه
١,٠٨٠,١٧٢	١٠,٠١٣,٣١٩	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	٩٠,٩٩٧	٦	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
١٣,٤٦٤,٧٧٤	٥٧,٩١١,٨٥٧		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	ودائع
٥,٠٢٦,٦٢٤	٨٢,٠١٧,٨٣٢	٨ - ب / ج	إستثمارات
٦٧,٠٤٦,٦٤٢	٦٧,٦١٨,٢٥٣	٩	ممتلكات، آلات ومعدات
٤٥,٤١٠,٠٠٠	-	١٠	مشروعات تحت التنفيذ
١١٧,٤٨٣,٢٦٦	١٥٤,٦٣٦,٠٨٥		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
١٣٠,٩٤٨,٠٤٠	٢١٢,٥٤٧,٩٤٢		<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١١	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٠٥,٨١٧	١٢٢,٨٧٥	١٢	ذمم دائنة ومستحقات
٦٧١,٦٣٧	١,٥٧٧,٦٥٦	١٣	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٨٧٧,٤٥٤	١,٧٠٠,٥٣١		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
١,٠٤٢	١٢,١٢٢	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٤٢	١٢,١٢٢		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
٢,٨٧٨,٤٩٦	١,٧١٢,٦٥٣		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>حقوق المساهمين</b>			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
(٦٣,٥٧٠,٠٠٠)	(٧٨,٠٥٤,٠٠٠)		الجزء غير المسدد من رأس المال
(٨,٣٦٠,٤٥٦)	(١١,١١٠,٧١١)		(خسائر) متراكمة
١٢٨,٠٦٩,٥٤٤	٢١٠,٨٣٥,٢٨٩		<b>حقوق المساهمين</b>
١٣٠,٩٤٨,٠٤٠	٢١٢,٥٤٧,٩٤٢		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية ذات الغرض الخاص .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية  
(شركة مساهمة مقفلة)  
قائمة الدخل (ذات الغرض الخاص)  
ريال سعودي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	البيان
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
(١,٦١٩,٤٠٤)	(٢,٤٣٣,٤٤٤)	١٦	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٦١٩,٤٠٤)	(٢,٤٣٣,٤٤٤)		مجمل (الخسارة)
<b>نتائج الأعمال الأخرى</b>			
(٩٢,١٠٤)	(٣٩٧,٧٩٢)	٨ - أ	حصة الشركة في صافي دخل الشركات التابعة
-	٩٨٧,٠٠٠	١٧	إيرادات أخرى
(١,٧١١,٥٠٨)	(١,٨٤٤,٢٣٦)		صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٦٧١,٦٣٧)	(٩٠٦,٠١٩)		الزكاة الشرعية
(٢,٣٨٣,١٤٥)	(٢,٧٥٠,٢٥٥)		صافي (الخسارة)
(٠,١٦)	(٠,١٢)		(خسارة) السهم من الأنشطة المستمرة والعادية
(٠,١٧)	(٠,٠٩)		(خسارة) السهم من الأنشطة الفرعية
(٠,٢٤)	(٠,١٤)		(خسارة) السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ذات الغرض الخاص .

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
(٢,٣٨٣,١٤٥)	(٢,٣٥٢,٤٦٣)	صافي (الخسارة)
		<b>تعديلات صافي (الخسارة) مع صافي النقد</b>
١,٠٤٢	١١,٠٨٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المكون
٦٧١,٦٣٧	٩٠٦,٠١٩	مخصص الزكاة الشرعية ، المكون
١٢,٣٥٨	١٧,٧٦٢	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(٧٠٧,٢٤٢)	(٦,٨٧٣,١٤٧)	مستحق من أطراف ذو علاقة
-	(٩٠,٩٩٧)	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
(٢١,٦٧٩,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	مستحق لأطراف ذو علاقة
(١٣,٨٤٤,٢٥٠)	(٨٢,٩٤٢)	ذمم دائنة ومستحقات
(٣٧,٩٢٨,٦٠٠)	(١٠,٤٦٤,٦٨٨)	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</b>
	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع
(٤,٩٧٥,٦٢٤)	(٣٠,٠٠٢,٠٠٠)	إستثمارات
(٤,٠٥٩,٠٠٠)	(٤,٦٢٦,٣٧٣)	إضافات لممتلكات ، آلات و معدات
(٩,٠٣٤,٦٢٤)	(٣٩,٦٢٨,٣٧٣)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
٣٥,٨٣٠,٠٠٠	٨٥,٥١٦,٠٠٠	رأس المال
٣٥,٨٣٠,٠٠٠	٨٥,٥١٦,٠٠٠	<b>صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية</b>
(١١,١٣٣,٢٢٤)	٣٥,٤٢٢,٩٣٩	<b>صافي الزيادة (النقص) في النقد</b>
٢٣,٥١٧,٨٢٦	١٢,٣٨٤,٦٠٢	رصيد النقد و ما في حكمه في بداية السنة
١٢,٣٨٤,٦٠٢	٤٧,٨٠٧,٥٤١	رصيد النقد و ما في حكمه في نهاية السنة

**« عمليات لم تتطلب نقد :**

تم استبعاد مبلغ ٣٩٧,٧٩٢ ريال من الإستثمارات مقابل حصة الشركة في صافي دخل الشركات التابعة .  
تم استبعاد مبلغ ١,٤٦١,٠٠٠ ريال من مباني (بالصافي) تتمثل في قيمة الإستثمارات التي تم الحصول عليها مقابل المباني المستبعدة .  
تم استبعاد مبلغ ٢,٥٧٦,٠٠٠ ريال من أراضي تتمثل في قيمة الإستثمارات التي تم الحصول عليها مقابل الأراضي المستبعدة .  
تم استبعاد مبلغ ٤٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال من مشروعات تحت التنفيذ تتمثل في قيمة الإستثمارات التي تم الحصول عليها مقابل الأراضي والمباني التي تم نقل ملكيتها إلى شركة أطباء جدة المحدودة .  
تم استبعاد مبلغ ٢,٠٦٠,٠٠٠ ريال من مشروعات تحت التنفيذ مقابل مستحق من أطراف ذات علاقة (شركة أطباء جدة المحدودة) .

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ذات الغرض الخاص .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (ذات الغرض الخاص)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

الجزء غير المسدد				البيان
الإجمالي	(خسائر) متراكمة	من رأس المال	رأس المال	
٩٤,٦٢٢,٦٨٩	(٥,٩٧٧,٣١١)	-	١٠٠,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١/٠١/٢٠١٥م
٩٩,٤٠٠,٠٠٠	-	-	٩٩,٤٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(٦٣,٥٧٠,٠٠٠)	-	(٦٣,٥٧٠,٠٠٠)	-	حساب المساهمين (الجزء غير المسدد)
(٢,٣٨٣,١٤٥)	(٢,٣٨٣,١٤٥)	-	-	صافي (خسارة) السنة
١٢٨,٠٦٩,٥٤٤	(٨,٣٦٠,٤٥٦)	(٦٣,٥٧٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٠١/٠١/٢٠١٦م
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(١٤,٤٨٤,٠٠٠)	-	(١٤,٤٨٤,٠٠٠)	-	حساب المساهمين (الجزء غير المسدد)
(٢,٧٥٠,٢٥٥)	(٢,٧٥٠,٢٥٥)	-	-	صافي (خسارة) السنة
٢١٠,٨٣٥,٢٨٩	(١١,١١٠,٧١١)	(٧٨,٠٥٤,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٦م

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

## ١- عام :

شركة الأطباء للمشروعات الطبية شركة مساهمة مغلقة قيدت بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٥٢٩٧٢ بتاريخ ١٤٣٤/٠٩/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٣/٠٧/٣٠م.

## ٢- النشاط :

إنشاء الكليات الصحية ومراكز التدريب والبحوث والدراسات وتطوير الخدمات وإنشاء المستشفيات والمرافق الصحية وصيانة وتجهيز مرافق الخدمات الصحية والتعليمية وإستيراد وبيع وتوزيع وتسويق المعدات والأجهزة واللوازم الطبية والمستحضرات العشبية والمكملات الغذائية والمستحضرات التجميلية الطبية وتجارة وإستيراد وتوزيع وتسويق الأجهزة والمعدات والأدوات والوسائل التعليمية والطبية..... الخ  
◊ بتاريخ ٢٧/٠١/١٤٣٧ هـ الموافق ٠٩/١١/٢٠١٥م تم تعديل النشاط بالسجل التجاري للشركة بحيث أصبح النشاط الحالي هو إستيراد وبيع وتوزيع وتسويق المستحضرات العشبية والمكملات الغذائية .

## ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

### الأساس المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية باستثناء استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات التابعة للشركة . يعتبر هذا الأساس المحاسبي أساساً مقبولاً لأغراض احتساب الزكاة لذلك ، تم إعداد تلك القوائم المالية فقط لاستخدام الإدارة لغرض تقديم الإقرار الزكوى الخاص بالشركة إلى الهيئة العامة للزكاة . كما تقوم الشركة بإعداد قوائم مالية موحدة نظامية يتم فيها توحيد القوائم المالية للشركات التابعة .

### النقد وما في حكمه :

يشتمل النقد وما في حكمه على الحسابات الجارية لدى البنوك.

### الإستثمارات :

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تقضى بإثبات الإستثمار عند اقتنائه بالتكلفة على أن يتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها . يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال تلك الشركات عند صدور القوائم المالية والإستثمارات بنسبة ١٠٠٪ يتم إعداد قوائم مالية موحدة .

### ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر ممتلكات ، آلات ومعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم ويتم احتساب إهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات على أساس العمر الإنتاجي المتوقع وطبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للنسب التالية :-

### نسبة الإستهلاك

### البيان

٢٪

مباني

١٥٪

أثاث ومفروشات

٢٥٪

سيارات

١٥٪

معدات مكتبية



شركة الأطباء للمشروعات الطبية

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (ذات الغرض الخاص)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

#### مشروعات تحت التنفيذ :

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

#### الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام ، أيهما أعلى . لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة ( وحدات مدرة للنقد ) . يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط ، وذلك في تاريخ كل فترة مالية . إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد ، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل . لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة .

#### الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ، وتقوم الشركة بقيد مخصص الزكاة الشرعية المستحق سنوياً وتحمله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم فيها الربط.

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قيد مخصص نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل ويتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

#### الإحتياطي النظامي :

يتم تجنيب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين الإحتياطي النظامي المنصوص عليه في المادة (١٧٦) من نظام الشركات على أن يتم التوقف عن تجنيب هذا الإحتياطي متى بلغ ٣٠٪ من رأس المال . علماً بأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء .

#### إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيراد في الشركة بمجرد تأدية الخدمة للعميل وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

ريال سعودي

#### مصروفات عمومية وإدارية :

تعامل المصروفات العمومية والإدارية على أنها تكلفة فترة وليست تكلفة إنتاج ويتم تحميلها على الفترة المحاسبية التي تخصها وتعرض في قائمة الدخل في بند مستقل.

#### ربحية السهم :

- يتم احتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة العادية بقسمة الربح من الأنشطة المستمرة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .
- يتم احتساب ربحية السهم من من الأعمال الفرعية بقسمة إيرادات الأعمال الفرعية بعد طرح حصتها من مخصص الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .
- يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي دخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .

#### استخدام التقديرات :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف ، تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقاً لتعريفها ، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية .

#### تحويل العملات الأجنبية :

يتم تحويل العملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام إن الأرباح والخسائر المحققة يتم إدراجها في قائمة الدخل ، بينما تقيد تلك الفروق الناجمة عن إعادة تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تسويات ترجمة العملات الأجنبية ضمن حقوق الملكية وفقاً لمفهوم الدخل الشامل .

#### قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٤ - نقد وما في حكمه :

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
نقد لدى البنوك	٤٧,٨٠٧,٥٤١	١٢,٣٨٤,٦٠٢
الإجمالي	٤٧,٨٠٧,٥٤١	١٢,٣٨٤,٦٠٢

٥ - مستحق من أطراف ذات علاقة :

البيان	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
أ شركة أطباء جدة المحدودة	حساب جاري	شركة تابعة	٤,٣٧٧,٤٣٥	٧٨٦,٢٠٢
ب شركة أطباء جدة المحدودة *	تحمل مصروفات	شركة تابعة	٨٨٢,٧٠٠	-
ج شركة عيادات الصفا الرائدة	حساب جاري	شركة تابعة	٤,٤٨٢,١٦٤	٢٩٣,٩٧٠
د شركة الأطباء للصناعات الدوائية	حساب جاري	مصروفات ما قبل التشغيل	٢٧١,٠٢٠	-
الإجمالي			١٠,٠١٣,٣١٩	١,٠٨٠,١٧٢

كانت حركة شركة أطباء جدة المحدودة على النحو التالي : أ - ٥

الرصيد في بداية السنة	٧٨٦,٢٠٢	٣٧٢,٩٣٠
إضافات	٣,٦١٧,٧٣٣	٤١٣,٢٧٢
مسحوبات	(٢٦,٥٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	٤,٣٧٧,٤٣٥	٧٨٦,٢٠٢

كانت حركة شركة أطباء جدة المحدودة على النحو التالي :

إضافات	٨٨٢,٧٠٠	-
الرصيد في نهاية السنة	٨٨٢,٧٠٠	-

٥ يتم إدارة كافة أعمال شركة أطباء جدة المحدودة (شركة تابعة) من قبل مقر وموظفي وكافة وإمكانات شركة الأطباء للمشروعات الطبية (شريك) مقابل تحمل شركة أطباء جدة المحدودة نسبة ٥٠٪ من المصاريف الإدارية العمومية والإدارية لشركة الأطباء للمشروعات الطبية .

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
أ - ٥ كانت حركة شركة عيادات الصفا على النحو التالي :	٢٩٣,٩٧٠	-
الرصيد في بداية السنة	٥,٦١٥,٧٣٣	٢٩٣,٩٧٠
إضافات	(١,٤٢٧,٥٣٩)	-
مسحوبات	٤,٤٨٢,١٦٤	٢٩٣,٩٧٠
الرصيد في نهاية السنة	٤,٤٨٢,١٦٤	٢٩٣,٩٧٠

كانت حركة شركة الأطباء الصناعية الدوائية على النحو التالي : أ - ٥

إضافات	٢٧١,٠٢٠	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٧١,٠٢٠	-

٥ إن التعاملات مع الأطراف ذات علاقة تتشابه مع التعاملات التجارية مع الأطراف الخارجية .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية  
(شركة مساهمة مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
ريال سعودي

٦ - ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى :

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
سلف وعهد	٢,٦٨١	-
موردون دفعات مقدمة	١٦,٥٠٠	-
مصروفات مدفوعة مقدماً	٧١,٨١٦	-
الإجمالي	٩٠,٩٩٧	-

٧ - ودائع :

• وفقاً لقرار الجمعية رقم (٢٠١٦/٠٢/١٠/٠٥) تم الموافقة على إيداع مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال في بنك الرياض لصالح وزارة التعليم لإصدار الترخيص المبدئي للكلية الطبية بعائد قدرة ٣,٣٪ من إجمالي قيمة الوديعة وتم تكليف العضو المنتدب بإستكمال كافة الإجراءات النظامية لذلك .

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
ودائع	٥,٠٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٥,٠٠٠,٠٠٠	-

٨ - إستثمارات :

الشركات الزميلة	(أ) النسبة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة أطباء جدة المحدودة	%٥١	(٤٤٤,١٣١)	(١٠٦,٧٢٨)
شركة مجمع عيادات الصفا الرائدة	%١٠٠	٤٦,٣٣٩	١٤,٦٢٤
الإجمالي		(٣٩٧,٧٩٢)	(٩٢,١٠٤)

الشركات الزميلة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
إستثمارات في شركات تابعة	٥٢,٠١٧,٨٣٢	٥,٠٢٦,٦٢٤
الإجمالي	٥٢,٠١٧,٨٣٢	٥,٠٢٦,٦٢٤

كانت حركة الإستثمارات في الشركات الزميلة كالآتي :	(ب)	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الرصيد في بداية السنة		٥,٠٢٦,٦٢٤	٥١,٠٠٠
إضافات إستثمارات		٤٧,٣٨٩,٠٠٠	٤,٩٦١,٠٠٠
الحصة في أرباح (خسائر) السنة		(٣٩٧,٧٩٢)	(٩٢,١٠٤)
(خسائر) مقفلة مع الحساب الجاري		-	١٠٦,٧٢٨
الرصيد في نهاية السنة		٥٢,٠١٧,٨٣٢	٥,٠٢٦,٦٢٤

إستثمارات طويلة الأجل	(ج)	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
إستثمارات طويلة الأجل •		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-

الأستثمارات	(ب+ج)	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
إستثمارات في شركات تابعة		٥٢,٠١٧,٨٣٢	-
إستثمارات طويلة الأجل		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي		٨٢,٠١٧,٨٣٢	-

• وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٦/٠٢/٠٧/٠٨) على ابرام عقد مشاركة بتاريخ ٢٠١٦/٠٤/٠٥ م ينص على إستثمار جزء من الأموال النقدية المتوفرة لدى الشركة من طرف الدكتور / عبدالرحمن خوقير (مساهم) وفقاً للدراسة التي قدمها والتي تحدد أن العائد لا يقل عن ٤٪ سنوياً في مشروع إستثمار عمائر وشقق فندقية وتأجيرها على الحجاج والمعتمرين بمدينة مكة المكرمة وذلك على دفعتين الدفعة الأولى بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٠١٦/٠٤/١٠ م والدفعة الثانية بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٠١٦/٠٧/٢٢ م، ويلتزم الطرف الثاني بسداد قيمة المبلغ أعلاه مع زيادة بمبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال تمثل ٤٪ كنسبة ربح متفق عليها وفي حالة عدم السداد يحق للطرف الأول (شركة الأطباء للمشروعات الطبية) الحجز على ممتلكات الطرف الثاني (عبدالرحمن خوقير) وهذه الإستثمارات مضمونة بموجب سندات لأمر (شركة الأطباء للمشروعات الطبية)

٩ - ممتلكات، آلات و معدات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إستبعادات	إضافات	٠١ يناير ٢٠١٦ م	البيان التكلفة
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	(٢,٥٧٦,٠٠٠)	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٥,٥٧٦,٠٠٠	أراضي
-	(١,٤٨٣,٠٠٠)	-	١,٤٨٣,٠٠٠	مباني
٧٣,١٠٠	-	٧٣,١٠٠	-	أثاث ومفروشات
٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	-	سيارات
١٨,٢٧٣	-	١٨,٢٧٣	-	معدات مكتبية
٦٧,٦٢٦,٣٧٣	(٤,٠٥٩,٠٠٠)	٤,٦٢٦,٣٧٣	٦٧,٠٥٩,٠٠٠	الإجمالي
				الإستهلاك المتراكم
-	٢٢,٠٠٠	(٩,٦٤٢)	(١٢,٣٥٨)	مباني
(٣,٥١٠)	-	(٣,٥١٠)	-	أثاث ومفروشات
(٤,٠١٠)	-	(٤,٠١٠)	-	سيارات
(٦٠٠)	-	(٦٠٠)	-	معدات مكتبية
(٨,١٢٠)	٢٢,٠٠٠	(١٧,٧٦٢)	(١٢,٣٥٨)	الإجمالي
٦٧,٦١٨,٢٥٣			٦٧,٠٤٦,٦٤٢	صافي القيمة الدفترية

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
٤٣,٣٥٠,٠٠٠	-	حصة الشركة من الأراضي والمباني
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	دلالة وسمسة
١٥,٠٠٠	-	أتعاب كتابة العقد
٤٥,٠٠٠	-	أخرى
٤٥,٤١٠,٠٠٠	-	الإجمالي

أ - في ١١/٠٣/٢٠١٤ م تم إبرام اتفاق مشاركة في شراء حصص 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 الأراضي ملك السيد / خالد بن زابن المرزوقي بما عليها من منشآت حيث باع الطرف الثاني حصة مقدارها ٥١٪ للطرف الأول على الشيوخ من قطع الأراضي محتوى الصكوك رقم (٢٠٦٥, ٢٠٦٤, ٢٠٦٣ - المرهونة لدى وزارة المالية بشأن القرض) والصكوك رقم ( ٤٩٣٤ ، ٤٩٣٥ ، ٤٩٣٦ غير المرهونة) وما عليها من مباني وذلك بمبلغ إجمالي ٨٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، حيث تبلغ حصة الشركة منها مبلغ ٤٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي تمثل ما نسبته ٥١٪ ويتم سداد هذه الحصة على النحو التالي : -

١- مبلغ ٧,٦٧١,٠٠٠ ريال سعودي يدفع بشيك مصرفي إلى وزارة المالية تسديداً للجزء المستلم من القرض المشار اليه في (أ) أعلاه .

٢- مبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بموجب شيكين مصرفيين .

٣- مبلغ ١٨,٦٧٩,٠٠٠ ريال سعودي بشيك مصرفي عند الإفراغ .

٤- مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يدخل بها الطرف الثاني السيد / خالد بن زابن المرزوقي مساهماً في شركة الأطباء للمشروعات الطبية .

وقد تم سداد كافة المبالغ أعلاه وتخصيص الأسهم للسيد / خالد بن زابن المرزوقي .

ب- يتم تأسيس شركة أطباء جدة المحدودة برأس مال قدرة ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمرحلة أولى على أن يتم زيادة رأس المال بباقي قيمة المشروع بعد فك الرهونات عن الأراضي المذكورة أعلاه وينقل إليها لاحقاً مشروع المستشفى وفقاً لإستكمال الإجراءات النظامية الخاصة بذلك وقد تم بالفعل تأسيس الشركة .

ج- بتاريخ ٢٤/٠١/٢٠١٦ م قامت الشركة بتحويل ملكية الأراضي بعد فك الرهونات الموجودة على الأصول وإفراغ صك الملكية وتحويلها إلى ملكية شركة أطباء جدة المحدودة حيث تقوم شركة أطباء جدة المحدودة بإستكمال أعمال الإنشاء والتشطيب والتأثيث والتجهيز وتشغيل المستشفى من قبل الشركاء كل حسب حصته وساهمت شركة الأطباء للمشروعات الطبية بمبلغ ٤٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال في زيادة رأس مال شركة أطباء جدة بنسبة ٥١٪ من زيادة رأس المال .

## ١١ - مستحق لأطراف ذات علاقة :

البيان	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	٢٠١٦م	٢٠١٥م
أ صفاء بنت عباس بن محمد قمصاني	شراء عقار	مساهم	-	١,٠٠٠,٠٠٠
ب نبيل بن محمد بن اسماعيل سرور	شراء عقار	مساهم	-	١,٠٠٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>			<b>-</b>	<b>٢,٠٠٠,٠٠٠</b>
كانت حركة صفاء بنت عباس بن محمد قمصاني على النحو التالي : ٥ - أ				
الرصيد في بداية السنة			١,٠٠٠,٠٠٠	-
إضافات			-	١,٠٠٠,٠٠٠
مسحوبات			(١,٠٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة			-	١,٠٠٠,٠٠٠
كانت حركة نبيل محمد اسماعيل سرور على النحو التالي : ٥ - ب				
الرصيد في بداية السنة			١,٠٠٠,٠٠٠	-
إضافات			-	١,٠٠٠,٠٠٠
مسحوبات			(١,٠٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة			-	١,٠٠٠,٠٠٠

إشارة إلى عقد شراء شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية المحرر في تاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٣هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٥م بين كل من شركة الأطباء للمشروعات الطبية وشركة عيادات الصفا الرائدة المتمثلة في كل من السيد / نبيل محمد اسماعيل سرور والسيدة / صفاء عباس محمد قمصاني وانتقلت حصص رأس مال الشركة والأرض والمبنى مقر الشركة وما تملكه من أصول وحقوق وعقود طبية وغير طبية وأجهزة ومعدات طبية مشمولة في العقد بمبلغ ٨,٨٠٠,٠٠٠ ريال وقد أقر الشركاء في شركة عيادات الصفا الرائدة على إستلام كامل المبلغ وتم تصفية جميع مستحقاتهم في شركة عيادات الصفا الرائدة وأنة بمجرد التوقيع على المخالصة تصبح ذمة شركة الأطباء للمشروعات خالية من أى مسؤولية لأى مستحقات مالية أو عينية تتعلق بالبيع .

## ١٢ - ذمم دائنة ومستحقات :

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م
دائنون متنوعون	٣,٨٧٥	-
موردون دفعات مقدمة	٨٥,٠٠٠	-
مصروفات مستحقة	٢٥,٠٠٠	٢٠٥,٨١٧
أخرى	٩,٠٠٠	-
<b>الإجمالي</b>	<b>١٢٢,٨٧٥</b>	<b>٢٠٥,٨١٧</b>

شركة الأطباء للمشروعات الطبية  
(شركة مساهمة مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
ريال سعودي

١٣ - مخصص الزكاة الشرعية :

أ - احتساب الزكاة الشرعية :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
		<b>تعديل الربح</b>
(١,٧١١,٦٢٤)	(١,٨٤٤,٢٣٦)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
-	٣٩٧,٧٩٢	(خسائر) تم احتساب الزكاة المستحقة عليها في القوائم المالية للشركات التابعة
١,٠٤٢	١١,٠٨٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المكون
(٢٤,٧١٧)	-	فروقات إهلاك
١,٠٠٠,٠٠٠	-	أخرى
(٧٣٥,٢٩٩)	(١,٤٣٥,٣٦٤)	(الخسارة) المعدلة
		<b>الوعاء الزكوي</b>
١٠٠,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	٦٧٢,٦٧٩	مخصصات مدورة
(٧٣٥,٢٩٩)	(١,٤٣٥,٣٦٤)	(خسارة) معدلة
(٥,٩٧٧,٣١١)	(٨,٣٦٠,٤٥٦)	(خسائر) مدورة
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع
-	(٨٢,٠١٧,٨٣٢)	استثمارات
(٦٧,٠٢١,٩٢٥)	(٦٧,٦١٨,٢٥٣)	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٦,٨٦٥,٤٦٥	٣٦,٢٤٠,٧٧٤	الوعاء الزكوي
٦٧١,٦٣٧	٩٠٦,٠١٩	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي

ب - رصيد مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
-	٦٧١,٦٣٧	<b>البيان</b>
٦٧١,٦٣٧	٩٠٦,٠١٩	مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة
٦٧١,٦٣٧	١,٥٧٧,٦٥٦	مخصص الزكاة الشرعية ، المكون
		مخصص الزكاة الشرعية في نهاية السنة

ج - الوضع الزكوي :

جاري المساعي لإنهاء الوضع الزكوي للشركة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل .

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
-	١,٠٤٢	<b>البيان</b>
١,٠٤٢	١١,٠٨٠	رصيد مخصص نهاية الخدمة في بداية السنة
١,٠٤٢	١٢,١٢٢	مخصص نهاية الخدمة ، المكون
		رصيد مخصص نهاية الخدمة في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

ريال سعودي

## ١٥ - رأس المال :

طبقاً لقرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٢١ هـ الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٦ م فقد قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسمة إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم، وقد اكتتب المساهمين في جميع أسهم زيادة رأس المال بالشكل التالي :

## رأس المال المدفوع

البيان	عدد الأسهم	قيمة السهم	القيمة الإجمالية للسهم
رأس المال المكتتب فيه *	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الجزء غير المسدود من رأس المال	(٧,٨٠٥,٤٠٠)	١٠	(٧٨,٠٥٤,٠٠٠)
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٢,١٩٤,٦٠٠</b>	<b>-</b>	<b>٢٢١,٩٤٦,٠٠٠</b>

\* لم يتم تعديل السجل التجاري حتي تاريخ إعداد التقرير حيث تم إرسال خطاب إلى وزارة التجارة والصناعة بشأن تعديله بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٢٧ م وحتى تاريخ إصدار التقرير لم يتم إصدار السجل التجاري الجديد .

\* تم منح بعض المساهمين أسهم غير نقدية مقابل شراء عقارات أو تقديم خدمات للشركة وبيانهم كالتالي :

البيان	عدد الأسهم	القيمة	المقابل العيني
رضا بن محمد خليل	١٨٧,٥٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	عقد الإدارة والإشراف
خالد بن زابن المرزوقي	٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شراء عقارات
صفاء بنت عباس بن محمد قمصاني	١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شراء عقارات
نبيل بن محمد بن إسماعيل سرور	١٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	شراء عقارات
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٨٧,٥٠٠</b>	<b>٦,٦٧٥,٠٠٠</b>	<b>-</b>

## ١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	م ٢٠١٦	م ٢٠١٥
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٠٢٩,٠٣٤	٢٧,٣١٧
أتعاب العضو المنتدب مقابل عقد الإدارة والإشراف *	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
رسوم حكومية	٣١٩,٧٢٣	٢٦,٩٢٠
أتعاب مهنية	٢٣٧,٠٠٠	١٠٨,٣٠٠
مصروفات بنكية	٤٦,١٦٥	٧٠
قرطاسية ومطبوعات	٩,٧٤٧	١٤,٨١٨
مكافأة نهاية الخدمة	١١,٠٨٠	١,٠٤٢
دراسات جدوى	٧٠,٠٠٠	٧٦,٥٧٩
ضيافة ومواد نظافة	٨,٢٨٩	-
مصروفات إدارية ومتنوعة	١٠٣,٤٥٩	-
إيجارات	١٥,٦٩٨	-
هاتف وفاكس وانترنت وبريد	٣,٠٠٧	-
مصروفات صيانة	٦٠,٥٨٠	-
بدلات حضور مجلس الإدارة	١,٩٠٠	٣٥٢,٠٠٠
إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	١٧,٧٦٢	١٢,٣٥٨
<b>الإجمالي</b>	<b>٢,٤٣٣,٤٤٤</b>	<b>١,٦١٩,٤٠٤</b>

\* يتم إدارة كافة أعمال شركة أطباء جدة المحدودة (شركة تابعة) من قبل مقر وموظفي وكافة وإمكانات شركة الأطباء للمشروعات الطبية (شريك) مقابل تحمل شركة أطباء المحدودة نسبة ٥٠٪ من المصاريف الإدارية العمومية والإدارية لشركة الأطباء للمشروعات الطبية .



• وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٦/٠٢/٠٧/٠٩) تم إلغاء العقد الموقع بين الشركة والعضو المنتدب إعتباراً من تاريخ إعتد التوصية من مجلس إدارة الشركة وأن تكون مكافأة العضو المنتدب إعتباراً من ذلك التاريخ كآتي :

مكافأة مالية قدرها ٠,٥٪ (نصف في المائة سنوياً) من رأس المال المستهدف في المرحلة القادمة لمشاريع الشركة وقدرها ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال ولمدة أربع سنوات بنسبة إجمالية قدرها ٢٪ خلال أربع سنوات وتصرف على دفعات ربع سنوية .

• إذا زاد رأس مال مشاريع الشركة خلال المرحلة القادمة والمحددة بأربع سنوات عن المبلغ المستهدف وقدره ٢٠٠ مليون ريال يتم إحتساب النسبة لمبلغ الزيادة بنفس النسبة المتفق عليها .

#### ١٧ – إيرادات أخرى :

تتمثل في إيرادات كراسات المنافسة من الشركات الإستشارية للإشراف الهندسي على مستشفى أطباء جدة والمبنى السكني .

#### ١٨ – الأدوات المالية :

##### القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة بشروط تعامل عادل وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة كما إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية .

##### مخاطر السعر :

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق .

##### مخاطر الائتمان :

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماتها مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية وليس للشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتقييد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

##### مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات الائتمانية لمقابلة أي التزامات مستقبلية .

##### تحويل العملات الأجنبية :

يتم تحويل العملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام إن الأرباح والخسائر المحققة يتم إدراجها في قائمة الدخل، بينما تقييد تلك الفروق الناجمة عن إعادة تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تسويات ترجمة العملات الأجنبية ضمن حقوق الملكية وفقاً لمفهوم الدخل الشامل .

#### ١٩ – أرقام المقارنة :

• الأرصدة الإفتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني آخر .

• تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع القوائم المالية المرفقة .

#### ٢٠ – أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .