

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير مراجعي الحسابات

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

الفهرس

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات .
٢	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .
٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الأطباء للمشروعات الطبية - شركة مساهمة مغلقة - (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة إستناداً 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 الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة المطبقة من قبل الإدارة، وتقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة، بإعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأى مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :

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

لفت انتباه

- كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة فإن رأس المال المدفوع وفقاً لدفاتر الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢٢١,٩٤٦,٠٠٠ ريال سعودي في حين أن رأس مال المرح 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.

عن / شركة سندي وبترجي

هازن محمد بترجي

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (٢١٧)



جدة في : ٠٤ شعبان ١٤٣٨هـ

الموافق : ٣٠ أبريل ٢٠١٧م

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة المركز المالي الموحدة
ريال سعودي

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
الموجودات المتداولة			
١٢,٧٥٣,٣٩٧	٤٧,٩٦٧,٢٤٠	٤	النقد وما في حكمه
٦٨,٢٤٧	٢١٩,٧٧٢		مدينون
٥٤,٣٧٦	٢٧١,٠٢٠	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٣,٩٥١	٤٦٨,٣٦٨	٦	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٢٥٩,٨٩٨	-		مخزون
١٣,٢٥٩,٨٦٩	٤٨,٩٢٦,٤٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
٤,٧٦٣,٠٠٠	١٥,٠٦٣,٩٣١	٧	الشهرة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	ودائع
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	إستثمارات طويلة الأجل
٦٧,٢٤٢,٨٥٦	١٥٣,٤٣٣,٧٤٨	١٠	ممتلكات ، آلات ومعدات
٨٧,١٠٨	-	١١	ممتلكات ، آلات ومعدات مستأجرة
-	٢,٠٦٠,٠٠٠	١٢	تكاليف مؤجلة
٤٦,٣٥٠,٦١٦	-	١٣	مشروعات تحت التنفيذ
١١٨,٤٤٣,٥٨٠	٢٠٥,٥٥٧,٦٧٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٣١,٧٠٣,٤٤٩	٢٥٤,٤٨٤,٠٧٩		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
٥٧٢,٤٣١	٣٦٨,٢٠٤	١٤	ذمم دائنة ومستحقات
٢,٣١٣,٨٠٢	٣١٣,٨٠٢	١٥	مستحق لأطراف ذات علاقة
٦٧١,٦٣٧	١,٥٨٠,٨٥٠	١٦	مخصص الزكاة الشرعية
٣,٥٥٧,٨٧٠	٢,٢٦٢,٨٥٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٢٥,٠٣٥	١٠٨,٤٩٨	١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٠٣٥	١٠٨,٤٩٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٥٨٢,٩٠٥	٢,٣٧١,٣٥٤		إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
(٦٣,٥٧٠,٠٠٠)	(٧٨,٠٥٤,٠٠٠)		الجزء غير المسدد من رأس المال
(٨,٣٦٠,٤٥٦)	(١١,١٠٥,٥٦٢)		(خسائر) متراكمة
١٢٨,٠٦٩,٥٤٤	٢١٠,٨٤٠,٤٣٨		حقوق المساهمين
٥١,٠٠٠	٤١,٢٧٢,٢٨٧		حقوق الأقلية
١٢٨,١٢٠,٥٤٤	٢٥٢,١١٢,٧٢٥		إجمالي حقوق المساهمين
١٣١,٧٠٣,٤٤٩	٢٥٤,٤٨٤,٠٧٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة الدخل الموحدة
ريال سعودي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	البيان
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
١,١٧٣,١٦٨	٢,٢٧٨,٠١٦		إيرادات
(٩٧١,٠٩٣)	(١,٦٩٠,٠٨٧)	١٩	تكلفة إيرادات
٢٠٢,٠٧٥	٥٨٧,٩٢٩		مجمل الربح
			المصروفات :
(٢,٢٠٧,٠٣٥)	(٤,٠٢٤,٦٨٧)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٩,١٧٧)	(٢٠٨,١٨٠)		إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
(١٩,٨١١)	(٦,٠٨٨)		إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات ، مستأجرة
(٢,٢٧٦,٠٢٣)	(٤,٢٣٨,٩٥٥)		إجمالي المصروفات
(٢,٠٧٣,٩٤٨)	(٣,٦٥١,٠٢٦)		صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
			نتائج الاعمال الاخرى
٢٥٩,٨٩٨	١,٣٨٨,٤١٩		إيرادات أخرى
١٠٢,٥٤٢	٤٢٦,٧١٤		حصة الأقلية في (الخسائر)
-	(٥,١٤٩)		تسويات أخرى
(١,٧١١,٥٠٨)	(١,٨٤١,٠٤٢)		(الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٦٧١,٦٣٧)	(٩٠٩,٢١٣)		الزكاة الشرعية
(٢,٣٨٣,١٤٥)	(٢,٧٥٠,٢٥٥)		صافي (الخسارة)
(٠.٢٤)	(٠.١٤)		(خسارة) السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
ريال سعودي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	البيان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي (الخسارة)
(٢,٣٨٣,١٤٥)	(٢,٧٥٠,٢٥٥)	تعديلات صافي (الخسارة) مع صافي النقد
٢٥,٠٣٥	٨٤,١٥١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المكون
٦٧١,٦٣٧	٩٠٩,٢١٣	مخصص الزكاة الشرعية ، المكون
٤٩,١٧٧	٢٠٨,١٨٠	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
-	٦,٠٨٨	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات ، مستأجرة
-	٥,١٤٩	تسويات أخرى
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		مدينون
(٦٨,٢٤٧)	(١٥١,٥٢٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٥٤,٣٧٦)	(١٨٤,٤٥٦)	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
(٣٧,٢٩٣)	(٣٤٤,٤١٧)	مخزون
(٢٥٩,٨٩٨)	٢٥٩,٨٩٨	ذمم دائنة ومستحقات
(١٣,٤٩١,٦٣٦)	(٢٠٤,٢٢٧)	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٢١,٧٨١,٥٤٢)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المسدد
-	(٦٨٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٣٣٠,٢٨٨)	(٤,١٦٢,٨٨٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
		الشهرة
(٤,٧٦٣,٠٠٠)	(١٥,٠٦٣,٩٣١)	ودائع
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	إستثمارات طويلة الأجل
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات لممتلكات ، آلات و معدات
(٤,٢٩٢,٠٣٣)	(٥,٣٨٧,٢٤٠)	تكاليف مؤجلة
-	(٢,٠٦٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٥٠,٠٠٠)	٤٦,٣٥٠,٦١٦	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٩,٧٠٥,٠٣٣)	(١١,١٦٠,٥٥٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي
(٨٧,١٠٨)	(٨٧,١٠٨)	حصة حقوق الأقلية
٢,٠٠٠	(٤٢٨,٧١٣)	التغير في رأس المال
٣٥,٨٣٠,٠٠٠	٥٠,٩٦٦,٠٠٠	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
٣٥,٧٤٤,٨٩٢	٥٠,٥٣٧,٢٨٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد
(١١,٢٩٠,٤٢٩)	٣٥,٢١٣,٨٤٣	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٤,٠٤٣,٨٢٦	١٢,٧٥٣,٣٩٧	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٢,٧٥٣,٣٩٧	٤٧,٩٦٧,٢٤٠	عمليات لم تتطلب نقد :

تم إستبعاد مبلغ ٤٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال من ممتلكات ، آلات ومعدات مقابل رأس مال الشركة .
تم إستبعاد مبلغ ٤١,٦٥٠,٠٠٠ ريال من ممتلكات ، آلات ومعدات مقابل حقوق أقلية الشركة .
تم استبعاد مبلغ ٧,٣٣٩,٠٠٠ ريال من حساب الأراضي ومبلغ ١,٤٦١,٠٠٠ ريال من حساب المباني مقابل رأس مال الشركة .
تم إستبعاد مبلغ ٣٢,١٨٨ ريال من حساب السيارات المستأجرة مقابل حساب مستحق لأطراف ذات علاقة .
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

البيان	الجزء غير المسدد		حقوق الأقلية		الإجمالي
	رأس المال	من رأس المال	المجموع	غير المسيطرة	
الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١م	١٠٠,٦٠٠,٠٠٠	-	٩٤,٦٢٢,٦٨٩	٤٩,٠٠٠	٩٤,٦٧١,٦٨٩
التغير في رأس المال	٩٩,٤٠٠,٠٠٠	-	٩٩,٤٠٠,٠٠٠	-	٩٩,٤٠٠,٠٠٠
الجزء غير المسدد من رأس المال	-	(٦٣,٥٧٠,٠٠٠)	(٦٣,٥٧٠,٠٠٠)	-	(٦٣,٥٧٠,٠٠٠)
صافي (خسارة) السنة	-	-	(٢,٣٨٣,١٤٥)	-	(٢,٣٨٣,١٤٥)
حقوق الأقلية غير المسيطرة	-	-	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٣,٥٧٠,٠٠٠)	١٢٨,٠٦٩,٥٤٤	٥١,٠٠٠	١٢٨,١٢٠,٥٤٤
التغير في رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي دخل السنة	-	-	(٢,٧٥٠,٢٥٥)	-	(٢,٧٥٠,٢٥٥)
تسويات أخرى	-	-	٥,١٤٩	-	٥,١٤٩
الجزء غير المسدد من رأس المال	-	(١٤,٤٨٤,٠٠٠)	(١٤,٤٨٤,٠٠٠)	-	(١٤,٤٨٤,٠٠٠)
حقوق الأقلية غير المسيطرة	-	-	-	٤١,٢٢١,٢٨٧	٤١,٢٢١,٢٨٧
الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٨,٠٥٤,٠٠٠)	٢١٠,٨٤٠,٤٣٨	٤١,٢٧٢,٢٨٧	٢٥٢,١١٢,٧٢٥

تعتبر الإيضاحات الرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

١- عام :

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

٢- النشاط :

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

يتم إعداد القوائم المالية بناءً على مفهوم التكلفة التاريخية وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها مع افتراض استمرارية النشاط .

أساس التوحيد :

- تتضمن القوائم الموحدة كل من القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها لكل من شركة أطباء جدة المحدودة التي تمتلك الشركة ملكية ٥١٪ من أسهمها وشركة عيادات الصفا الرائدة التي تمتلك الشركة منها ١٠٠٪ منها ويتم تشغيلها تحت سيطرة الشركة
- يتم تجميع القوائم المالية وفقاً للتكلفة التاريخية عن طريق تجميع البنود المتماثلة ضمن الأصول والخصوم وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات مع استبعاد الأرصدة والمعاملات التي تتم بين الشركة والشركات التابعة لها .

النقد وما في حكمه:

يشتمل النقد وما في حكمه على الحسابات الجارية لدى البنوك.

مدينون تجاريون :

تظهر أرصدة المدينون بمبالغ القوائم الأصلية ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للمدينين، يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها .

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 التغيير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها . يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال تلك الشركات عند صدور القوائم المالية.

الشهرة :

تمثل الشهرة الفرق بين تكلفة الأعمال المستحوذ عليها وحصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول التي يمكن تحديدها والمطلوبات والالتزامات المحتملة للشركة المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ . يتم مراجعة الشهرة الناتجة عن عمليات الاستحواذ مرة واحدة في السنة أو أكثر للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى إمكانية انخفاض قيمتها .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
ريال سعودي

ممتلكات ، آلات ومعدات :

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

البيانات	نسبة الإستهلاك
مباني	٢٪ - ٣٪
أثاث ومفروشات	١٥٪
أجهزة ومعدات طبية	١٥٪
حاسب آلي وبرامج	١٥٪
سيارات	٢٥٪
معدات مكتبية	١٥٪
تجهيزات	٢٠٪

مشروعات تحت التنفيذ :

تمثل 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 للاتفاقيات المبرمة بينهما .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير 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 .

الدائنون التجاريون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ مستحقة الدفع عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

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 .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

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 و يتم 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.

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 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 وافتراسات 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 والافتراسات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف ، تقوم الشركة بتقديرات وافتراسات 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 .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

٤ - نقد وما في حكمه :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
-	٣,٨٩٠	نقد بالصندوق
١٢,٧٥٣,٣٩٧	٤٧,٩٦٣,٣٥٠	نقد لدى البنوك
١٢,٧٥٣,٣٩٧	٤٧,٩٦٧,٢٤٠	الإجمالي

٥ - مستحق من أطراف ذات علاقة :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	البيان
٥٤,٣٧٦	-	حساب جاري	شريك متخارج	نبيل محمد إسماعيل سرور
-	٢٧١,٠٢٠	حساب جاري	مصرفات ما قبل التشغيل	شركة الأطباء للصناعات الدوائية
٥٤,٣٧٦	٢٧١,٠٢٠			الإجمالي

كانت حركة نبيل محمد إسماعيل سرور على النحو التالي :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
-	٥٤,٣٧٦	الرصيد في بداية السنة
٥٤,٣٧٦	٤٦٦,٨٧٩	إضافات
-	(٥٢١,٢٥٥)	مسحوبات
٥٤,٣٧٦	-	الرصيد في نهاية السنة

كانت حركة شركة الأطباء للمشروعات الدوائية على النحو التالي :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
-	٢٧١,٠٢٠	إضافات
-	٢٧١,٠٢٠	الرصيد في نهاية السنة

إن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتشابه مع التعاملات التجارية مع الأطراف الخارجية .

٦ - ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
١٠٥,٢٠١	١٨٨,٨٧١	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٢٧٥,٠١٦	موردون دفعات مقدمة
-	٢,٦٨١	ذمم موظفين
-	١,٨٠٠	أخرى
١٨,٧٥٠	-	إيرادات مستحقة
١٢٣,٩٥١	٤٦٨,٣٦٨	الإجمالي

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

٧ - الشهرة

تم تقييم الشهرة بناءً على الفرق بين القيمة العادلة لأصول الشركة والتكلفة الدفترية بعد التقييم في تاريخ الشراء، لم تقم الشركة بإعادة تقييم الشهرة لتحديد ما إذا كان حدث إنخفاض في قيمتها .

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
-	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي المبالغ التي تم زيادة رأس المال بها
-	(٤٢,٤٨٨,٥٠٠)	قيمة الأراضي المتنازل عنها للشركة التابعة
-	(٢٧,٤٤٧,٥٦٩)	قيمة المباني المتنازل عنها للشركة التابعة
٤,٧٦٣,٠٠٠	-	حصة أسهم شركة عيادات الصفا الرائدة «
٤,٧٦٣,٠٠٠	١٥,٠٦٣,٩٣١	الإجمالي

« نشأت الشهرة في السنة السابقة نتيجة الإستحواذ على حصة من أسهم شركة عيادات الصفا الرائدة خلال عام ٢٠١٥ م وتمثل الشهرة البالغة ٤,٧٦٣,٠٠٠ ريال في الفرق بين تكلفة الحصة المشتراة وحصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول القابلة للتحديد والمطلوبات والإلتزامات المحتملة العائدة للأعمال المشتراة بتاريخ الشراء

٨ - 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 .

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

٩ - استثمارات طويلة الأجل

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

« وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٦/٠٢/٠٧/٠٨) على إبرام عقد مشاركة بتاريخ ٢٠١٦/٠٤/١٥ 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 إستئجار عمائر وشقق فندقية وتأجيرها على الحجاج والمعتمدين 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 تعقل 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)

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

١٠ - ممتلكات، آلات ومعدات :				
البيان	٠١ يناير ٢٠١٦ م	إضافات	إستيعادات / تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
التكلفة				
أراضي	٦٥,٥٧٦,٠٠٠	٥٤,٣٢٧,٥٠٠	(٢,٥٧٦,٠٠٠)	١١٧,٣٢٧,٥٠٠
مباني	١,٤٨٣,٠٠٠	٢٨,٩٠٨,٥٦٩	(١,٤٨٣,٠٠٠)	٢٨,٩٠٨,٥٦٩
أثاث ومفروشات	١٠٣,٦٥٥	٨٨,٤١٦	-	١٩٢,٠٧١
أجهزة ومعدات طبية	٣٨٦,٣٩٥	٧٥٤,٤٠٠	-	١,١٤٠,٧٩٥
حاسب آلي وبرامج	١٢٦,٦٠٤	١,٥٩٠	-	١٢٨,١٩٤
سيارات	-	٨٩,١٥٠	١٥٥,٧١٣	٢٤٤,٨٦٣
معدات مكتبية	-	١٨,٢٧٣	-	١٨,٢٧٣
تجهيزات	-	٦,١٩٩,٣٤٢	-	٦,١٩٩,٣٤٢
الإجمالي	٦٧,٦٧٥,٦٥٤	٩٠,٣٨٧,٢٤٠	(٣,٩٠٣,٢٨٧)	١٥٤,١٥٩,٦٠٧
الإستهلاك المتراكم				
مباني	(١٢,٣٥٨)	(٣٣,٩٩٢)	٢٢,٠٠٠	(٢٤,٣٥٠)
أثاث ومفروشات	(٤٥,٠٩٣)	(١٤,١٠٧)	-	(٥٩,٢٠٠)
أجهزة ومعدات طبية	(٢٧٧,٢٤٠)	(٩٩,٣١٤)	-	(٣٧٦,٥٥٤)
حاسب آلي وبرامج	(٩٨,١٠٧)	(١٧,٧٩٤)	-	(١١٥,٩٠١)
سيارات	-	(٤٢,٣٧٣)	(١٠٦,٨٨١)	(١٤٩,٢٥٤)
معدات مكتبية	-	(٦٠٠)	-	(٦٠٠)
الإجمالي	(٤٣٢,٧٩٨)	(٢٠٨,١٨٠)	(٨٤,٨٨١)	(٧٢٥,٨٥٩)
صافي القيمة الدفترية	٦٧,٢٤٢,٨٥٦			١٥٣,٤٣٣,٧٤٨

١١ - ممتلكات، آلات ومعدات، مستأجرة :				
البيان	٠١ يناير ٢٠١٦ م	إضافات	إستيعادات / تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
التكلفة				
سيارات	٢٣٧,٧٣٣	-	(٢٣٧,٧٣٣)	-
الإجمالي	٢٣٧,٧٣٣	-	(٢٣٧,٧٣٣)	-
الإستهلاك المتراكم				
سيارات	(١٥٠,٦٢٥)	(٦,٠٨٨)	١٥٦,٧١٣	-
الإجمالي	(١٥٠,٦٢٥)	(٦,٠٨٨)	١٥٦,٧١٣	-
صافي القيمة الدفترية	٨٧,١٠٨			-

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

١٢ - تكاليف مؤجلة :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
-	٢,٠٦٠,٠٠٠	إضافات
-	٢,٠٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الإطفاء المتراكم		
-	-	إطفاء أول السنة
-	-	الإطفاء المحمل على السنة
الإجمالي		
-	٢,٠٦٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

١٣ - مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
٤٣,٣٥٠,٠٠٠	-	حصة الشركة من الأراضي والمباني
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	دلالة وسمرة
١٥,٠٠٠	-	أتعاب كتابة العقد
٩٨٥,٦١٦	-	أخرى
٤٦,٣٥٠,٦١٦	-	الإجمالي

أ - في ٢٠١٤/٠٣/١١ 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 (٢٠٦٣,٢٠٦٤,٢٠٦٥ - 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 ٢٠١٦/٠١/٢٤ 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 .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

١٤ - ذمم دائنة ومستحقات :

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
دائنون آخرون	١٨٠,٧٨٦	١٦٤,١٦١
مصروفات مستحقة	١٧٨,٤١٨	٣٩٤,٢٠٠
دفعات مقدمة من العملاء	-	١٤,٠٧٠
أخرى	٩,٠٠٠	-
الإجمالي	٣٦٨,٢٠٤	٥٧٢,٤٣٩

١٥ - مستحق لأطراف ذات علاقة :

البيان	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
صفاء بنت عباس بن محمد قمصاني	مساهم	شراء عقار	-	١,٠٠٠,٠٠٠
نبيل بن محمد بن اسماعيل سرور	مساهم	شراء عقار	-	١,٠٠٠,٠٠٠
خالد بن زابن المرزوقي	شريك	حساب جاري	٣١٣,٨٠٢	٣١٣,٨٠٢
الإجمالي			٣١٣,٨٠٢	٢,٣١٣,٨٠٢

إن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتشابه مع التعاملات التجارية مع الأطراف الخارجية .

كانت حركة صفاء بنت عباس بن محمد قمصاني على النحو التالي :

الرصيد في بداية السنة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
إضافات	-	١,٠٠٠,٠٠٠
مسحوبات	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٠٠٠,٠٠٠
كانت حركة نبيل بن محمد بن اسماعيل سرور على النحو التالي :		
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 ١٤٣٦/٠٨/٠٣ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٥ م بين كل من شركة الأطباء للمشروعات الطبية وشركة عيادات الصفا الرائدة المتمثلة في كل من السيد / نبيل محمد إسماعيل سرور والسيدة / صفاء عباس محمد قمصاني وانتقلت حصص رأس مال الشركة والأرض والمبنى مقر الشركة وما تملكه من أصول وحقوق عقود طبية وغير طبية وأجهزة ومعدات طبية مشمولة في العقد بمبلغ ٨,٨١٠,٠٠٠ 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 أي مسؤولية لأي مستحقات مالية أو عينية تتعلق بالبيع .

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الرصيد في بداية السنة	٣١٣,٨٠٢	٤١٦,٣٤٤
مسحوبات	-	(١٠٢,٥٤٢)
الرصيد في نهاية السنة	٣١٣,٨٠٢	٣١٣,٨٠٢

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

١٦ - مخصص الزكاة الشرعية :

أ - رصيد مخصص الزكاة الشرعية :

تم احتساب الزكاة على الشركة على أساس القوائم المالية لشركة الأطباء للمشروعات الطبية والشركات التابعة لها .
كانت حركة مخصص الزكاة الخاص بالشركة والشركات التابعة كالآتي :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
-	٦٧١,٦٣٧	مخصص الزكاة الشرعية في بداية السنة
٦٧١,٦٣٧	٩٠٦,٠١٩	مخصص الزكاة الشرعية ، المكون
-	٣,١٩٤	مخصص الزكاة الشرعية المكون في الشركات التابعة
٦٧١,٦٣٧	١,٥٨٠,٨٥٠	مخصص الزكاة الشرعية في نهاية السنة

ب - الوضع الزكوي :

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

١٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
-	٢٥,٠٣٥	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٠٣٥	٨٤,١٥١	المكون خلال السنة
-	(٦٨٨)	المسدد خلال السنة
٢٥,٠٣٥	١٠٨,٤٩٨	الرصيد في نهاية السنة

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

١٨ - رأس المال :

طبقاً لقرار الجمعية العمومية التبرير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٢١هـ الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٦م 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	للشهم	القيمة الإجمالية
رأس المال المكتتب فيه .	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
الجزء غير المسدود من رأس المال	(٧,٨٠٥,٤٠٠)	١٠	(٧٨,٠٥٤,٠٠٠)	
الإجمالي	٢٢,١٩٤,٦٠٠	-	٢٢١,٩٤٦,٠٠٠	

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

٥ 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
الإجمالي	٦٨٧,٥٠٠	٦,٦٧٥,٠٠٠	-

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

١٩ - تكلفة إيرادات :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
٦١٩,١٩١	٧٤٢,٢٨٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٢٩,٢٠٧	٥٩٧,٣٤٣	مستلزمات العيادات
٢١,٠٤٠	٣٣,١٧٣	تحاليل طبية
١٧,٧٤٧	٧٠,٧٠٢	تأمينات إجتماعية
٣٧٧	١٦,٦٢٢	سفر وانتقالات
٧,٥٣٥	٢١,٧٢٧	كهرباء ومياه
٧,٢١٩	٤٠,٥٣٦	صيانة وإصلاح
٤,٦٣٣	٩,٩١٣	ضيافة ونظافة
١٧,٧٠٠	٣٥,٨٠٠	إقامة وتأشيرات
٥,١٠٣	١٠,٨٠٧	علاج وتأمين طبي
٣,٣٠٣	١١,٠٨٨	بريد وهاتف
٢,٧٧٨	٨,٦٨٧	نفايات وأمن وسلامة
٤,٣٥١	١٠,٠١٠	قرطاسية ومطبوعات
٣,٠١٨	١١,١٢٤	رسوم بنكية
١,٣٥٣	٥,٠٢٧	زيت ومحركات
٨,١٠٥	٢٣,٢٨٥	رسوم واشتراكات حكومية
٦,٣٣٣	١٠,٠٠٠	إكراميات ومكافآت
-	١٧,٠٥٥	إيجارات
١٢,١٠٠	١٤,٩٠٥	دعاية وإعلان
٩٧١,٠٩٣	١,٦٩٠,٠٨٧	إجمالي تكلفة الإيرادات

شركة الأطباء للمشروعات الطبية
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	أتعاب العضو المنتدب مقابل عقد الإدارة والإشراف
٥١٢,٠٠٠	١,٩٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
٣٣٦,٩١٣	١,٦٠٨,١١٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٦,٥٧٩	٧٠,٠٠٠	دراسات جدوى
٢٥,٠٣٥	٨٤,١٥١	مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٩٩٤	٢٤,٥٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٨,٨٧٤	٣٥,٣٥١	تأمينات
٣,٧٦٧	١١,٨٣٧	كهرباء ومياه
٣,٦٠٩	١٤٢,٢٦٨	مصروفات صيانة
٣,١٦٧	٥,٠٠٠	إكراميات وكافآت
٢,٥٥٢	٥,٤٠٣	علاج وتأمين طبي
١,٦٥٢	١١,٠٥٣	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
١,٣٨٩	٤,٣٤٣	نفايات وامن وسلامة
٦٧٧	-	زيوت ومحروقات
١٨٩	٨,٣١٤	سفر وانتقالات
٢,٣١٧	٢١,٥٣٥	ضيافة ومواد نظافة
١٣٥,٣٠٠	٢٣٧,٠٠٠	أتعاب مهنية
٥٦,٣٢٢	٤١٥,٠١٤	رسوم حكومية
١,٥٨٩	٥١,٧٢٧	رسوم بنكية
١٨,١١٠	٢٠,٣٣٢	دعاية وإعلان
-	٣٩,٩٢٤	إيجارات
-	٢٢٦,٩٢٣	مصروفات إدارية ومتنوعة
٢,٢٠٧,٠٣٥	٤,٠٢٤,٦٨٧	الإجمالي

◦ 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 إعتقاد التوصية من مجلس إدارة الشركة وأن تكون مكافأة العضو المنتدب إعتباراً من ذلك التاريخ كالتالي :

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 لبلغ الزيادة بنفس النسبة المتفق عليها .

شركة الأطباء للمشروعات الطبية

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

٢١ - 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 الآخر لخسارة مالية وليس للشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتفيد 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 .

٢٢ - أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

٢٣ - أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتلائم مع القوائم المالية المرفقة .

أرقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني آخر