تعميم المساهمين

شركة الأحساء للتنمية

إن زيادة رأس مال شركة الأحساء للتنمية عن طريق إصدار أسهم جديدة لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية، بموجب هذا التعميم تتوقف على موافقة المساهمين، ولقد تم نشر دعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء للموافقة على زيادة رأس المال لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية بتاريخ **/**/١٤٤١هـ (الموافق **/**/٢٠١٩م)، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء على زيادة رأس المال لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية، فإن إصدار الأسهم الجديدة سيتوقف، وبالتالي ستتوقف صفقة الاستحواذ، وسوف يعتبر هذا التعميم لاغياً وسيتم إشعار المساهمين بذلك.

تسعى شركة الأحساء للتنمية (ويشار إليها فيما بعد بـ «الأحساء» أو «شركة الأحساء» أو «الشركة» أو «المُصدر») إلى الاستحواذ على شركة السلام للخدمات الطبية (المالكة لمستشفى السلام «تحت الإنشاء») (شركة مساهمة مقفلة – غير مدرجة) (ويشار إليها فيما بعد بـ «شركة السلام» أو «السلام» أو «الشركة المراد الاستحواذ عليها» أو «الشركة المستهدفة»)، وذلك من خلال إصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرون مليون وسبعمائة واثنان وثلاثون ألف وتسعة وستون سهم عادي جديد لمساهمي شركة السلام، للاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام مع الإبقاء عليها كشركة تابعة («عملية الاستحواذ» أو «صفقة الاستحواذ» أو «الاستحواذ» أو «الصفقة»)، عن طريق إصدار أسهم جديدة لزيادة رأس مال شركة الأحساء بموجب تعميم المساهمين هذا («التعميم» أو «تعميم المساهمين»).

شركة الأحساء للتنمية هي شركة مساهمة عامة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ بتاريخ ١٤١٤/٠٤/١٤هـ (الموافق ١٩٩٣/١٠/٠١م)، والسجل التجاري رقم (٢٢٥٢٠٢١٨١٦) الصادر من مدينة المبرز بتاريخ ١٤١٤/٠٦/٠١هـ (الموافق ١٩٩٣/١١/١٥م). ومقرها الرئيس في مدينة الأحساء، المبرز، الطريق الزراعي الدائري، خلف الجمعية التعاونية الزراعية بالأحساء (مبنى شركة الأحساء للصناعات الغذائية). يبلغ رأس مال الشركة الحالي (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة وتسعون مليون ريال سعودي مقسم إلى (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة وأربعين مليون سهم عادي بقيمة إسمية قدرها (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد (ويشار إلى كل منها بـ «سهم حالي» وإلى جميعها بـ «أسهم حالية») وجميع تلك الأسهم مدفوعة القيمة بالكامل ومدرجة في السوق المالية السعودية (تداول)، ولا يوجد ضمن مساهمي شركة الأحساء مساهمون كبار ممن يمتلكون نسبة ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة كما في تاريخ هذا التعميم.

شركة السلام للخدمات الطبية هي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (ق/٣١٨) وتاريخ ١٤٣٦/٠١/١٩هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/١١م)، والسجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٥٩٦١١) الصادر من مدينة الخبر بتاريخ ١٤٣٦/٠٢/١٦هـ (الموافق ٢٠١٤/١٢/٠٩م). ومقرها الرئيس في مدينة الخبر، طريق الملك سعود. يبلغ رأس مال شركة السلام (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان مليون ريال سعودي مقسم إلى (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرين مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد. مساهمي شركة السلام هم: شركة العثمان القابضة ٤٩,٥٪، شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة ٣١,٥٪، شركة علي عبدالله التميمي ١٤٪، عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان ٢,٥٪، عبدالله محمد عبدالله العثمان ٢,٥٪.

أعلنت شركة الأحساء بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م) عن توقيعها اتفاقية للاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية (شركة غير مدرجة) عن طريق زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم جديدة لمساهمي شركة السلام. بالإضافة إلى الملاحق التي تم توقيعها بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٤م)، وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٦م)، وتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٧م).

سوف تقوم شركة الأحساء بإصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرون مليون وسبعمائة واثنان وثلاثون ألف وتسعة وستون سهم عادي جديد، وبقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد،(ويشار إليها فيما بعد بـ «الأسهم الجديدة أو «أسهم العوض») مقابل الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، وبقيمة إجمالية تبلغ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي (وهي القيمة السوقية للأسهم المُصدرة بناءً على سعر سهم شركة الأحساء المتفق عليه الذي تم تحديده بسعر (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي للسهم الواحد ضمن ملحق اتفاقية الاستحواذ الموقعة بين الشركتين)، حيث سيتم إصدار سهم واحد (١) في شركة الأحساء مقابل كل (٠,٨٠٨٦٦٧) سهم مملوك في شركة السلام، مما سيترتب عليه زيادة رأس مال شركة الأحساء من (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة وتسعون مليون ريال سعودي إلى (٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠) سبعمائة وسبعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وعشرين ألف وستمائة وتسعين ريال سعودي، وزيادة عدد الأسهم من (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة وأربعون مليون سهم إلى (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) ثلاثة وسبعين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم. لا يملك مساهمي شركة السلام أي أسهم في رأس مال شركة الأحساء قبل زيادة رأس المال باستثناء المساهم عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان والذي يملك عدد (١,٠٠٠) ألف سهم من أسهم شركة الأحساء، وستبلغ نسبة ملكية مساهمي شركة السلام مجتمعين ٣٣,٥٤٪ بعد زيادة رأس المال، بينما ستبلغ ملكية المساهمون الحاليون في شركة الأحساء مجتمعين ما نسبته ٦٦,٤٦٪ من رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال. وسيكون المساهمون الكبار في شركة الأحساء (ممن يمتلكون نسبة ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة) بعد عملية زيادة رأس المال كل من: شركة العثمان القابضة ١٦,٦٠٪، وشركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة ١٠,٥٧٪. وتتمتع الأسهم الجديدة موضوع الطلب بكافة الحقوق الخاصة بالأسهم الحالية بما في ذلك حقوق التصويت، والحقوق في حصص الأرباح، وحقوق إعادة الشراء أو الحقوق في فائض الأصول عند التصفية أو الحل أو غير ذلك، وغيرها من الحقوق الأخرى. هذا وتنطوي صفقة الاستحواذ هذه على وجود أطراف ذوي علاقة من أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء الذي اتخذ قرار الاستحواذ وهم كلاً من الأستاذ أحمد عبدالله عبدالعزيز الخيال والمالك لما نسبته ٠,٠٠٤٪ من رأس مال شركة الأحساء والمهندس رائد عبدالرحمن علي الموسى والمالك لما نسبته ٠,٠٠٢٪ من رأس مال شركة الأحساء، وذلك كونهم أعضاء مجلس إدارة وتنفيذيين في شركات أحد مساهمي شركة السلام، علماً بأنه قد امتنع الأطراف ذوي العلاقة عن التصويت على قرار الاستحواذ. (فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٤,٦) «تفاصيل الأطراف ذوي العلاقة الذين لهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الاستحواذ» من القسم رقم (٤) «الاستحواذ» في هذا التعميم).

قدمت شركة الأحساء إلى هيئة السوق المالية (ويشار إليها فيما بعد بـ «هيئة السوق المالية» أو «الهيئة») طلباً لتسجيل وطرح أسهم شركة الأحساء الجديدة المصدرة لصالح مساهمي شركة السلام. كما قدمت شركة الأحساء طلب إدراج إلى شركة السوق المالية السعودية (تداول) (ويشار إليها فيما بعد بـ «تداول» أو «السوق المالية») لإدراج أسهم شركة الأحساء الجديدة المصدرة لمساهمي شركة السلام، وقد تم استيفاء المتطلبات كافة، للحصول على موافقة الهيئة على نشر هذا التعميم والمعلن عنها بموقع الهيئة بتاريخ ١٤٤١/٣/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/١٣م).

ستقوم شركة الأحساء بالدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للتصويت على زيادة رأس مالها لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، وسيتم الإعلان عن الدعوة في موقع السوق المالية «تداول»، وسيتم تفويض أعضاء مجلس الإدارة (من غير الأطراف ذوي العلاقة بالصفقة) لشركة الأحساء لاتخاذ كافة الإجراءات المالية والنظامية المتعلقة بإتمام عملية الاستحواذ بما فيها تعديل النظام الأساسي للشركة.

يتم إقرار صفقة الاستحواذ استناداً لموافقة مساهمي شركة الأحساء للتنمية (خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية) على زيادة رأس مال الشركة لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام.

سيتم إصدار أسهم العوض كأوراق مالية قابلة للتداول لصالح مساهمي شركة السلام بعدد سهم واحد (١) في شركة الأحساء مقابل كل (٠,٨٠٨٦٦٧) سهم مملوك في شركة السلام.

عند إتمام عملية استحواذ شركة الأحساء على شركة السلام، ستصبح شركة السلام شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل شركة الأحساء.

ويؤكد أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء (من غير الأطراف ذوي العلاقة بالصفقة)، بعد بذل العناية المهنية اللازمة كما يرونه مناسباً في ظل الظروف، أن صفقة الاستحواذ والقرار الخاص بها يصبان في مصلحة شركة الأحساء والمساهمين ككل، حيث أنها تتناسب مع استراتيجية الشركة الاستثمارية في التوسع في قطاع الخدمات الطبية والاستفادة من فرص النمو المتاحة في السوق. وبناءً على ذلك، يوصي مجلس إدارة شركة الأحساء (من غير الأطراف ذوي العلاقة بالصفقة) السادة المساهمين بالتصويت على قرار زيادة رأس مال الشركة لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام وذلك في اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

هذا ويقر أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء أنه تم استيفاء جميع المتطلبات النظامية اللازمة لغرض صفقة الاستحواذ، فقد تم الحصول على جميع الموافقات ذات العلاقة بهذا التعميم وبالصفقة، بخلاف موافقة الجمعية العامة غير العادية على القرار الخاص بالصفقة.

ينبغي قراءة هذا التعميم بالكامل ودراسة قسم «إشعار مهم» في الصفحة (ب) وقسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة»، الواردين في هذا التعميم، بعناية قبل التصويت في الجمعية العامة غير العادية بالموافقة أو عدم الموافقة على قرار زيادة رأس مال الشركة للاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام. إن التعميم هذا بالغ الأهمية ويتطلب انتباه المساهمين، وفي حال كان لدى أي من المساهمين أي شك بخصوص محتوى هذا التعميم أو فيما يتعلق بالإجراء الذي يجب أن يتخذه، فإنه ينبغي عليه الحصول على استشارة مالية خاصة من أي مستشار مالي مستقل مرخص له من قبل هيئة السوق المالية.

المستشار المالي

فالكم FALCOM

يحتوي هذا التعميم على معلومات قُدمت ضمن طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «الهيئة») وطلب إدراج الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية. ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (٤٢، ٤٣) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في التعميم هذا، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لاتوجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في التعميم إلى جعل أيّ إفادة واردة فيه مضللة. ولا تتحمل الهيئة والسوق المالية السعودية أيّ مسؤولية عن محتويات هذا التعميم، ولا تعطيان أيّ تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أيّ مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذا التعميم أو عن الاعتماد على أي جزء منه.

صدر هذا التعميم بتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/١٣م)

الأحساء للتنمية
AL AHSA DEVELOPMENT

إشعار مهم

أعدت شركة الأحساء للتنمية («شركة الأحساء») هذا التعميم لتقديم معلومات لمساهميها ليتمكنوا من اتخاذ قرار مبني على دارية وإدراك عند التصويت على توصية مجلس إدارة شركة الأحساء بزيادة رأس مال الشركة لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام مقابل إصدار الأسهم الجديدة، مما سيترتب عليه تملك شركة الأحساء لكامل أسهم شركة السلام مع الإبقاء عليها كشركة تابعة، وذلك من خلال زيادة رأس مال شركة الأحساء من (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة وتسعون مليون ريال سعودي إلى (٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠) سبعمائة وسبعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وعشرين ألف وستمائة وتسعين ريال سعودي، عن طريق إصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم جديد لصالح مساهمي شركة السلام، ليزيد عدد أسهم شركة الأحساء من (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة وأربعون مليون سهم إلى (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) ثلاثة وسبعين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم.

وقد قامت شركة الأحساء بتقديم طلب إلى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأوراق المالية، وإلى شركة السوق المالية السعودية (تداول) لإدراج (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم جديد في سجل المساهمين.

يقدم تعميم المساهمين («التعميم») تفاصيل وافية عن المعلومات المتعلقة بشركة الأحساء وشركة السلام وعملية الاستحواذ. وعندما يتم أخذ أصوات المساهمين المسجلين بتاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء التي ستنعقد لهذا الغرض، ستتم معاملة المساهمين المصوتين على أساس أن قرارهم قد استند إلى المعلومات التي يحتويها هذا التعميم والتي يمكن الحصول على نسخ منها من المقر الرئيس لشركة الأحساء أو من شركة فالكم للخدمات المالية («المستشار المالي») أو عن طريق زيارة الموقع الإلكتروني لشركة الأحساء (www.ahsa-dev.com.sa) أو موقع فالكم للخدمات المالية (www.falcom.com.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) (www.tadawul.com.sa).

وقد تم التعاقد مع المستشار المالي ومع المستشارين الآخرين المذكورين في الصفحات (و) و(ز) و(ح) للمساعدة في استكمال الأعمال اللازمة لإتمام عملية الاستحواذ.

إن المعلومات التي يتضمنها هذا التعميم كما في تاريخ إصداره عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص، فإن الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم يمكن أن تتأثر بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية المتعلقة بالعوامل الاقتصادية مثل عوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب، أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» في هذا التعميم)، ولا يجوز اعتبار تقديم هذا التعميم أو أية معلومات شفهية أو كتابية متعلقة بالأسهم المقترح إصدارها على أنها تأكيد أو وعد أو إقرار بشأن تحقق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يوجد أي شخص مفوض بإعطاء أي معلومات أو إيضاحات غير مضمنة في هذا التعميم، وإذا تم إعطاء معلومات أو إيضاحات ينبغي عدم الاعتماد على أن تلك المعلومات مصرح بها من الشركة أو مجلس إدارتها.

إن المعلومات التي يحتوي عليها هذا التعميم تُعبر عن الواقع كما في تاريخ نشره، ما لم يذكر خلاف ذلك. وعلى الرغم من أن الشركة قد قامت بما يلزم من اتخاذ الحيطة المعقولة في إعداد هذا التعميم، وتعتقد أن المعلومات التي يحتوي عليها صحيحة، إلا أن هذا لا يعني أن كل المعلومات المذكورة سوف تظل صحيحة بعد تاريخ إصدار التعميم. وفي حال حدوث أي اختلافات جوهرية، فإن الوضع المالي لشركة الأحساء أو لشركة السلام وقيمة السهم لشركة الأحساء قد تتأثر بشكل سلبي. وفي حال وجود تغير ملحوظ في أمور جوهرية واردة في هذا التعميم أو أي مستند مطلوب بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة أو ظهور أية مسائل مهمة كان يجب تضمينها في هذا التعميم قبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة، فسوف تقوم الشركة بتقديم تعميم تكميلي.

لا يعتبر هذا التعميم توصية من جانب المستشار المالي أو أي من المستشارين الآخرين بالتصويت لصالح زيادة رأس مال شركة الأحساء وإصدار أسهم جديدة لمساهمي شركة السلام مقابل الاستحواذ عليها من قبل شركة الأحساء.

لا تنوي شركة الأحساء اتخاذ أي إجراء لنشر هذا التعميم أو تسجيل الأسهم المقترح إصدارها في أي دولة أخرى غير المملكة العربية السعودية. وتطلب الشركة من كل من يستلم هذا التعميم أن يأخذ علماً بهذه القيود ويراعيها تماشياً مع متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة وقواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية. لقد تقدمت الشركة للهيئة بطلب تسجيل وطرح الأسهم المقترح إصدارها بموجب هذا التعميم في سجل المساهمين الرسمي، على أن يدخل حيز التنفيذ في حال وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء على زيادة رأس مال الشركة وذلك من خلال إصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد لمساهمي شركة السلام، للاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام كما هو مبين في هذا التعميم.

إن زيادة رأس مال شركة الأحساء للتنمية عن طريق إصدار أسهم جديدة لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام بموجب هذا التعميم يتوقف على موافقة المساهمين، ولقد تم نشر دعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء للموافقة على إصدار الأسهم الجديدة لزيادة رأس المال بتاريخ **/**/١٤٤١هـ (الموافق **/**/٢٠١٩م)، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء على إصدار الأسهم الجديدة لزيادة رأس المال، فإن إصدار أسهم زيادة رأس المال سيتوقف تلقائياً، وبالتالي ستتوقف صفقة الاستحواذ، وسوف يعتبر هذا التعميم لاغياً وسيتم إشعار المساهمين بذلك.

بيانات القطاع والسوق

تم الحصول على بيانات السوق وبعض التوقعات المتعلقة بالقطاع في هذا التعميم من بحوث حول السوق معدة من جهات خارجية، ومن معلومات متوفرة على نطاق عام للجمهور ومن تقارير خاصة تم إعدادها لدراسة السوق الذي تعمل به شركة السلام (قطاع الخدمات الطبية).

وتشمل مصادر بيانات القطاع والسوق ما يلي: (الهيئة العامة للإحصاء، ووزارة المالية، ورؤية ٢٠٣٠ «وثيقة التحول الوطني»، ووزارة الصحة، ودليل الخدمات السادس عشر «المنطقة الشرقية»، وإدارة شركة الأحساء)، وتعتقد الشركة أن المعلومات التي يتضمنها هذا التعميم قد أخذت من مصادر موثوقة ولكن دون أن تعطي أي ضمان لدقة تلك المعلومات أو اكتمالها. وكذلك الحال، فإن الدراسات والتقارير وأبحاث السوق التي تعتقد الشركة بأنها موثوقة وقامت باستخدامها في هذا التعميم، لم يتم التحقق منها بصورة مستقلة، ولا تقدم الشركة أي تأكيد بشأن دقة تلك المعلومات.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة لشركة الأحساء عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، وعن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA). بينما تم إعداد القوائم المالية المراجعة لشركة السلام عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، وعن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، مع تعديل أرقام المقارنة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م لتتوافق مع المعايير الدولية (IFRS). وتمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركتين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م من قبل شركة البسام والنمر المحاسبون المتحالفون، وعن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر من عامي ٢٠١٧م و٢٠١٨م من قبل شركة البسام وشركاه المحاسبون المتحالفون. وتعد القوائم المالية المذكورة أعلاه جزءاً من هذا التعميم. وتقوم شركة الأحساء وشركة السلام بإصدار قوائمهم المالية بالريال السعودي. كما قامت شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون بفحص القوائم

المالية الافتراضية الموحدة لشركة الأحساء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لغرض مقارنتها بالقوائم المالية المراجعة لشركة الأحساء للعام ٢٠١٨م، والتي أعدت بافتراض أن صفقة الاستحواذ قد تمت في ٠١ يناير ٢٠١٨م، وذلك بغرض إظهار الأثر المالي لصفقة الاستحواذ على شركة الأحساء، وقد تم إدراجها في هذا التعميم.

إن بعض المعلومات المالية والإحصائية التي يحتوي عليها هذا التعميم تم تقريبها من خلال جبرها إلى أقرب عدد صحيح، وعليه، فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد لا يتوافق مجموعها مع ما تم ذكره في هذا التعميم.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذا التعميم على أساس افتراضات محددة ومعلنة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذا التعميم «إفادات مستقبلية»، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل «يخطط»، «يعتزم»، «ينوي»، «يقدر»، «يعتقد»، «يتوقع»، «من المتوقع»، «يمكن»، «من الممكن»، «يحتمل»، «من المحتمل»، «سوف»، «قد»، والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه التوقعات والإفادات وجهات النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى من هذا التعميم (راجع قسم رقم ٢ «عوامل المخاطرة» من هذا التعميم). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذا التعميم، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذا التعميم.

ومراعاةً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم تعميم المساهمين التكميلي إلى الهيئة إذا علمت في أي وقتٍ بعد اعتماد هذا التعميم من الهيئة وقبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية بأي من الآتي: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذا التعميم، أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في هذا التعميم. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات يتضمنها هذا التعميم، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي يتناولها هذ التعميم قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المساهمين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكلٍ أساسي.

دليل الشركة

عنوان الشركة

الأحساء – المبرز – الطريق الزراعي الدائري خلف الجمعية التعاونية الزراعية بالأحساء (مبنى شركة الأحساء للصناعات الغذائية)

ص.ب. ٢٧٢٦ – الأحساء – الرمز البريدي ٣١٩٨٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٥٨٣٢٥٢٦ – ١٣– ٩٦٦ +

فاكس: ٥٨٣٢٥٢٧ – ١٣– ٩٦٦ +

البريد الإلكتروني: share@ahsa-dev.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.ahsa-dev.com.sa

ممثلا الشركة

البيان	الممثل الأول	الممثل الثاني
الاسم	**معاذ بن ماجد بن داود العوهلي**	**سعد بن عماش بن سعد الشمري**
الصفة	عضو مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
العنوان	الأحساء – المبرز – الطريق الزراعي الدائري خلف الجمعية التعاونية الزراعية بالأحساء (مبنى شركة الأحساء للصناعات الغذائية) ص.ب. ٢٧٢٦ – الأحساء – الرمز البريدي ٣١٩٨ المملكة العربية السعودية	الأحساء – المبرز – الطريق الزراعي الدائري خلف الجمعية التعاونية الزراعية بالأحساء (مبنى شركة الأحساء للصناعات الغذائية) ص.ب. ٢٧٢٦ – الأحساء – الرمز البريدي ٣١٩٨ المملكة العربية السعودية
رقم الهاتف	٥٨٣٢٥٢٦ – ١٣– ٩٦٦ +	٥٨٣٢٥٢٦ – ١٣– ٩٦٦ +
رقم الفاكس	٥٨٣٢٥٢٧ – ١٣– ٩٦٦ +	٥٨٣٢٥٢٧ – ١٣– ٩٦٦ +
البريد الإلكتروني	m.alohali@ahsa-dev.com.sa	saad@ahsa-dev.com.sa

سوق الأسهم

شركة السوق المالية السعودية (تداول)

طريق الملك فهد – العليا ٦٨٩٧
وحدة رقم: ١٥
الرياض ١٢٢١١ – ٣٣٨٨
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦٩٢٠٠٠١٩١٩ +
فاكس: ٩٦٦١١٢١٨٩١٣٣ +
البريد الإلكتروني: csc@tadawul.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.tadawul.com.sa

المستشارون والمحاسبون القانونيون

المستشار المالي

شركة فالكم للخدمات المالية

الرياض – شارع العليا العام
ص.ب ٨٨٤، الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٨٠٠٤٢٩٨٨٨٨
فاكس: ٩٦٦١١٢٠٥٤٨٢٧ +
البريد الإلكتروني: Info@falcom.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.falcom.com.sa

المستشار القانوني

مكتب محمد العمار للمحاماة والاستشارات القانونية

مركز المملكة، الطابق ٢٠، طريق الملك فهد
ص.ب ١٤٧٠٢، الرياض ١١٤٣٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦١١٤٦٦٩٤٠٠ +
فاكس: ٩٦٦١١٢١١٠٠٣٣
البريد الإلكتروني: malammar@kslaw.com
الموقع الإلكتروني: www.kslaw.com

مستشار العناية المهنية المالية

شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (PWC)

برج المملكة، الدور (٢١) – الرياض
ص.ب ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦١١٢١١٠٤٠٠ +
فاكس: ٩٦٦١١٢١١٠٢٥٠ +
البريد الإلكتروني: khalid.mahdhar@pwc.com
الموقع الإلكتروني: www.pwc.com

المحاسب القانوني للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

شركة البسام والنمر المحاسبون المتحالفون

الرياض حي السليمانية – شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد
ص.ب ٦٩٦٥٨، الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦١١٢٠٦٥٣٣٣ +
فاكس: ٩٦٦١١٢٠٦٥٤٤٤ +
البريد الإلكتروني: Info.sa@pkf.com
الموقع الإلكتروني: www.pkf.com

المحاسب القانوني للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر من عام ٢٠١٧م و٢٠١٨م

شركة البسام وشركاه المحاسبون المتحالفون

الرياض حي السليمانية – شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد
ص.ب ٦٩٦٥٨، الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦١١٢٠٦٥٣٣٣ +
فاكس: ٩٦٦١١٢٠٦٥٤٤٤ +
البريد الإلكتروني: Info.sa@pkf.com
الموقع الإلكتروني: www.pkf.com

المحاسب القانوني المعد للقوائم المالية الافتراضية

شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

الخبر – طريق الملك فيصل – حي اليرموك – مبنى الديوان

ص.ب ٧٠٦٣، الخبر ٣٤٤٢٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٦٦١٣٨٣٠٠٩٠٦ +

فاكس: ٩٦٦١٣٨٣٤٧٥٨٢ +

البريد الإلكتروني: Info@bakertilly.com

الموقع الإلكتروني: www.bakertilly.ae

تنويه:

إن جميع المستشارين والمحاسبين القانونيين الواردة أسماؤهم أعلاه قد قدموا موافقاتهم الكتابية على تضمين أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم بالشكل والمضمون الواردين في هذا التعميم، ولم يقم أي منهم بسحب هذه الموافقة حتى تاريخ هذا التعميم. ولا يمتلك أي من المستشارين والمحاسبين القانونيين أو العاملين لديهم أو أي من أقاربهم أية أسهم أو مصلحة مهما كان نوعها في شركة الأحساء أو شركة السلام كما في تاريخ هذا التعميم

الملخص

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة للمساهمين عن صفقة الاستحواذ وعن المعلومات الواردة في هذا التعميم. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمساهمين حتى يتمكنوا من التصويت على زيادة رأس المال لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذا التعميم وينبغي على المساهمين قراءة ومراجعة هذا الملخص بالكامل، ويجب أن يبنى أي قرار يتعلق بالتصويت من قبل المساهمين في الجمعية العامة غير العادية بالموافقة أو عدم الموافقة على زيادة رأس المال لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، على قراءة ومراجعة هذا التعميم بالكامل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (ب) والقسم رقم (٢) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ أي قرار يتعلق بالتصويت على زيادة رأس المال (بغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام) الخاضعة لهذا التعميم.

اسم المُصدر ووصفه	شركة الأحساء للتنمية – شركة مساهمة سعودية عامة
تأسيس المُصدر	شركة الأحساء للتنمية هي شركة مساهمة عامة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٥٧٣ بتاريخ ١٤١٤/٠٤/١٤هـ (الموافق ١٩٩٣/١٠/٠١م)، والسجل التجاري رقم (٢٢٥٢٠٢١٨١٦) الصادر من مدينة المبرز بتاريخ ١٤١٤/٠٦/٠١هـ (الموافق ١٩٩٣/١١/١٥م). ومقرها الرئيس في مدينة الأحساء، المبرز، الطريق الزراعي الدائري، خلف الجمعية التعاونية الزراعية بالأحساء (مبنى شركة الأحساء للصناعات الغذائية).
نشاط المُصدر	تتمثل أنشطة الشركة كما في السجل التجاري في إقامة المشروعات الصناعية وتملك العقارات والأراضي واستثمارها والمرافق الصحية والتعليمية والسياحية والزراعية وإقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل ومحطات الوقود وأعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارية في ما يدخل في نطاق أعمال الشركة. **وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي في التالي:** ١. إقامة المشروعات الصناعية المختلفة وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع غيرها من الشركات أو الهيئات أو الأفراد. ٢. أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارية والمرافق والمنشآت العامة والخاصة. ٣. تملك واستصلاح الأراضي واستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني. ٤. تملك العقارات والأراضي وإدارتها وتشغيلها وصيانتها وإقامة المنشآت التجارية والسكنية عليها واستثمارها بالبيع والشراء والتأجير بالنقد أو التقسيط. ٥. تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الصحية والتعليمية والترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها. ٦. إقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل وورش الصيانة والإصلاح ومحطات الوقود وإدارتها وتشغيلها وصيانتها. ٧. تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق أعمال الشركة الصناعية والزراعية والسياحية والصحية وتصدير منتجات المملكة المختلفة إلى الدول الأخرى. ٨. الحصول على الوكالات التجارية.

المساهمون الكبار في المُصدر وعدد أسهمهم ونسب ملكيتهم قبل الإصدار وبعده	لا يوجد ضمن مساهمي شركة الأحساء للتنمية مساهمون كبار ممن يمتلكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة، كما في تاريخ هذا التعميم. وسيكون المساهمون الكبار في شركة الأحساء بعد عملية زيادة رأس المال كلاً من: **الاسم** | **عدد الأسهم** | **نسبة الملكية: مباشرة** | **نسبة الملكية: غير مباشرة*** شركة العثمان القابضة | ١٢,٢٤٢,٣٧٤ | ١٦,٦٠٪ | ١٠,٥٦٪ شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة | ٧,٧٩٠,٦٠١ | ١٠,٥٧٪ | – الإجمالي | ٢٠,٠٣٢,٩٧٥ | ٢٧,١٧٪ | - * إن الملكية غير المباشرة لشركة العثمان القابضة ناتجة عن ملكيتها المباشرة وغير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة.
رأس مال المُصدر	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة وتسعون مليون ريال سعودي.
إجمالي عدد أسهم المُصدر	(٤٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة وأربعون مليون سهم.
القيمة الاسمية لكل سهم من أسهم المُصدر	(١٠) عشرة ريالات سعودية.
إجمالي عدد الأسهم الجديدة في المُصدر	(٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي.
نسبة الأسهم الجديدة من رأس مال المُصدر	٣٣,٥٤٪ من رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال. أي ماتمثل نسبة ٥٠,٤٧٪ من رأس مال الشركة قبل زيادة رأس المال.
سعر إصدار كل سهم مقترح إصداره	تم الاتفاق بين الشركتين بموجب اتفاقية الاستحواذ الموقعة في تاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م) وملحق الاتفاقية الموقع بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٤م) على أن يكون تحديد سعر الإصدار لكل سهم بقيمة (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي تقريباً للسهم الواحد، وذلك بناءً على متوسط سعر الإغلاق اليومي لسهم شركة الأحساء في السوق المالية (تداول) لمدة ثلاثة أشهر (٩٠ يوم) تداول قبل تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ، خلال فترة التداول مابين ٢٠١٨/١١/١٤م إلى ٢٠١٩/٠٣/١٩م.
إجمالي قيمة إصدار الأسهم الجديدة	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي، وهي القيمة السوقية للأسهم المُصدرة بناءً على سعر سهم شركة الأحساء المتفق عليه الذي تم تحديده بسعر (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي للسهم الواحد ضمن ملحق اتفاقية الاستحواذ الموقعة بين الشركتين.
القيمة الاسمية للأسهم الجديدة	(٢٤٧,٣٢٠,٦٩٠) مائتان وسبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وعشرون ألفاً وستمائة وتسعون ريال سعودي.

وصف الاستحواذ	سوف تقوم شركة الأحساء بزيادة رأس مالها عن طريق إصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، وبقيمة إجمالية تبلغ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي (وهي القيمة السوقية للأسهم المُصدرة بناءً على سعر سهم شركة الأحساء المتفق عليه الذي تم تحديده بسعر (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي للسهم الواحد ضمن ملحق اتفاقية الاستحواذ الموقعة بين الشركتين)، حيث سيتم إصدار سهم واحد (١) في شركة الأحساء مقابل كل (٠,٨٠٨٦٦٧) سهم مملوك في شركة السلام، مما سيترتب عليه زيادة رأس مال شركة الأحساء من (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة وتسعين مليون ريال سعودي إلى (٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠) سبعمائة وسبعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وعشرين ألف وستمائة وتسعين ريال سعودي، وزيادة عدد الأسهم من (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة وأربعون مليون سهم إلى (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) ثلاثة وسبعين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم، حيث ستبلغ نسبة ما سيملكه مساهمي شركة السلام في رأس مال شركة الأحساء ٣٣,٥٤٪ بعد زيادة رأس المال، بينما ستبلغ ملكية المساهمون الحاليون في شركة الأحساء مجتمعين ما نسبته ٦٦,٤٦٪ من رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال.
اسم الشركة المراد الاستحواذ عليها	شركة السلام للخدمات الطبية – شركة مساهمة مقفلة سعودية.
تأسيس الشركة المراد الاستحواذ عليها	شركة السلام للخدمات الطبية هي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (ق/٣١٨) وتاريخ ١٤٣٦/٠١/١٩هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/١١م)، والسجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٥٩٦١١) الصادر من مدينة الخبر بتاريخ ١٤٣٦/٠٢/١٦هـ (الموافق ٢٠١٤/١٢/٠٩م). ومقرها الرئيس في مدينة الخبر، طريق الملك سعود.
نشاط الشركة المراد الاستحواذ عليها	تتمثل أنشطة شركة السلام كما في السجل التجاري في صيانة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية والمستوصفات الحكومية والأهلية، وإقامة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية والمستوصفات الحكومية والأهلية. **وتتمثل أنشطة شركة السلام كما في النظام الأساسي في التالي:** ١. إنشاء وإدارة وتشغيل وتملك وتجهيز المستشفيات والمجمعات الطبية والمستوصفات والمراكز الصحية ودور الرعاية الصحية والمنشآت الطبية والمراكز الطبية المتقدمة والصيدليات والعيادات والمختبرات والمعامل المتقدمة ومراكز الأشعة المتطورة بتقنيات حديثة، ومراكز التدريب الصحية والطبية. ٢. تملك الأراضي لإنشاء وتطوير المستشفيات. ٣. إدارة وتملك وتشغيل الصيدليات ومستودعات بيع الأدوية. ٤. تقديم الخدمات الطبية والصحية. ٥. تشغيل وتجهيز وإدارة ونظافة المنشآت الطبية. ٦. صيانة الأجهزة الطبية والمعدات الطبية وأجهزة المختبرات التحليلية. ٧. خدمات الدعم والمساندة للمستشفيات والمستوصفات والمختبرات ودور الرعاية الصحية والصيدليات والأجهزة الطبية. ٨. تقديم وتنسيق الدورات التدريبية بتطوير الرعاية الصحية. ٩. الإدارة والإشراف على مشاريع الرعاية الصحية. ١٠. تجهيز المستشفيات وتأهيلها بالكوادر الطبية. ١١. الاستثمار في القطاع الطبي والصحي. ١٢. إقامة وتجهيز المؤتمرات الطبية. ١٣. تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للمستشفيات والمراكز الطبية ودور الرعاية الصحية.

نشاط الشركة المراد الاستحواذ عليها

١٤. استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة وصيانة الأدوات الطبية والأجهزة والمعدات والآلات الطبية والجراحية والسمعية والبصرية وأجهزة العرض والإعاقة ومستلزمات العمليات الجراحية والمستشفيات والمنتجات واللوازم والمواد والمعدات الطبية والمستحضرات العشبية ومستحضرات ومواد التجميل والأشرطة الكاشفة والحقن وإبر الوخز والقطن الطبي ومشتقاته من الشاش وغيرة من اللواصق والسنادات والجبائر والدعامات والأربطة الخاصة بالكسور والإعاقات والحقن الطبية بشتى أنواعها ومقاساتها والمطهرات الطبية ومواد التعقيم ولوازم المختبرات المستهلكة وأفلام الأشعة والأثاث الطبي بجميع استعمالاته ولوازم المختبرات والنظارات الطبية والشمسية والعدسات اللاصقة والكواشف المخبرية وأجهزة المختبرات ومعدات الغازات الطبية والتجميل وصيانة الأجهزة واستيراد وتوزيع أجهزة ومستحضرات التجميل، واستيراد أجهزة الاتصالات وتقنية المعلومات وأجهزة الحاسب الآلي وأجهزة التحكم والقياس والأجهزة الإلكترونية والطابعات والماسحات الضوئية وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وقطع غيارها وسيارات الإسعاف.

١٥. شراء الأراضي لإقامة المشاريع الصحية أو السكنية التابعة لها.

١٦. الوكالات التجارية.

وتلتزم الشركة في سبيل ممارسة أغراضها المذكورة بالحصول على التراخيص النظامية التي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية.

المساهمون الكبار في الشركة المراد الاستحواذ عليها وعدد أسهمهم ونسب ملكيتهم قبل الاستحواذ وبعده

يبلغ عدد مساهمي شركة السلام كما بتاريخ هذا التعميم خمسة مساهمين، ويبين الجدول التالي المساهمون الكبار الذين يملكون نسبة ٥٪ أو أكثر من أسهم شركة السلام قبل الاستحواذ وبعده.

الاسم	قبل الاستحواذ			بعد الاستحواذ	
	عدد الأسهم في شركة السلام	نسبة الملكية في شركة السلام		عدد الأسهم في شركة السلام	نسبة الملكية في شركة السلام
		مباشرة	غير مباشرة*		
شركة العثمان القابضة	٩,٩٠٠,٠٠٠	٪٤٩,٥	٪٣١,٤٩	–	–
شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة	٦,٣٠٠,٠٠٠	٪٣١,٥	–	–	–
شركة علي عبدالله التميمي	٢,٨٠٠,٠٠٠	٪١٤	–	–	–
الإجمالي	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٪٩٥	–	–	–

* إن الملكية غير المباشرة لشركة العثمان القابضة ناتجة عن ملكيتها المباشرة وغير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة.

إجمالي ملكية المساهمين البائعين وملكية كل مساهم لدى الشركة المراد الاستحواذ عليها في المُصدر في حال إتمام الاستحواذ

ستبلغ نسبة الملكية المباشرة لكافة مساهمي شركة السلام في شركة الأحساء ٣٣,٥٤٪ من أسهم شركة الأحساء بعد إتمام عملية الاستحواذ. ويبين الجدول أدناه ملكية كل مساهم لدى شركة السلام في شركة الأحساء قبل وبعد الاستحواذ.

الاسم	قبل الاستحواذ		بعد الاستحواذ*		
	عدد الأسهم في شركة الأحساء	نسبة الملكية في شركة الأحساء	عدد الأسهم في شركة الأحساء	نسبة الملكية في شركة الأحساء	
				مباشرة	غير مباشرة**
شركة العثمان القابضة	–	–	١٢,٢٤٢,٣٧٤	١٦,٦٠٪	١٠,٥٦٪
شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة	–	–	٧,٧٩٠,٦٠١	١٠,٥٧٪	–
شركة علي عبدالله التميمي	–	–	٣,٤٦٢,٤٩٠	٤,٧٠٪	–
عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان	١,٠٠٠	٠,٠٠٢٪	٦١٩,٣٠٢	٠,٨٤٪	٣,٨٠٪
عبدالله محمد عبدالله العثمان	–	–	٦١٨,٣٠٢	٠,٨٤٪	٣,٨٠٪
الإجمالي	١,٠٠٠	٠,٠٠٢٪	٢٤,٧٣٣,٠٦٩	٣٣,٥٤٪	–

*تم تقريب الأرقام والنسب المشار إليها في الجدول إلى أقرب عدد صحيح.

** إن الملكية غير المباشرة لشركة العثمان القابضة ناتجة عن ملكيتها المباشرة وغير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة، والملكية غير المباشرة لكلٍ من عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان وعبدالله محمد عبدالله العثمان ناتجة عن ملكيتهم المباشرة في شركة العثمان القابضة وملكيتهم غير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة.

رأس مال الشركة المراد الاستحواذ عليها

(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان مليون ريال سعودي.

عدد أسهم الشركة المراد الاستحواذ عليها

(٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرون مليون سهم.

أطراف ذوي علاقة

تنطوي صفقة الاستحواذ هذه على وجود أطراف ذوي علاقة من أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء الذي اتخذ قرار الاستحواذ وهما كلاً من الأستاذ أحمد عبدالله عبدالعزيز الخيال والمالك لما نسبته ٠,٠٠٤٪ من رأس مال شركة الأحساء والمهندس رائد عبدالرحمن علي الموسى والمالك ما نسبته ٠,٠٠٢٪ من رأس مال شركة الأحساء، وذلك كونهم أعضاء مجلس إدارة وتنفيذيين في شركات أحد مساهمي شركة السلام، علماً بأنه قد امتنع الأطراف ذوي العلاقة عن التصويت على قرار الاستحواذ. (فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٤,٦) "تفاصيل الأطراف ذوي العلاقة الذين لهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الاستحواذ" من القسم رقم (٤) "الاستحواذ" في هذا التعميم).

أسماء المساهمين البائعين في الشركة المراد الاستحواذ عليها والأسهم المرغوب شراؤها	سيتم بموجب صفقة الاستحواذ شراء أسهم كافة المساهمين في شركة السلام وهم كما يلي:

الاسم	عدد الأسهم	نسبة الملكية	
		مباشرة	غير مباشرة*
شركة العثمان القابضة	٩,٩٠٠,٠٠٠	٪٤٩,٥	٪٣١,٤٩
شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة	٦,٣٠٠,٠٠٠	٪٣١,٥	–
شركة علي عبدالله التميمي	٢,٨٠٠,٠٠٠	٪١٤	–
عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٪٢,٥	٪١١,٣٤
عبدالله محمد عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٪٢,٥	٪١١,٣٤
الإجمالي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	–

* إن الملكية غير المباشرة لشركة العثمان القابضة ناتجة عن ملكيتها المباشرة وغير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة، والملكية غير المباشرة لكلٍ من عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان وعبدالله محمد عبدالله العثمان ناتجة عن ملكيتهم المباشرة في شركة العثمان القابضة وملكيتهم غير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة.

القيمة الكلية والمفصلة للعوض

العوض الوحيد للاستحواذ هو قيام شركة الأحساء بإصدار الأسهم الجديدة لصالح مساهمي شركة السلام مقابل أسهمهم المصدرة في شركة السلام بمعدل تبادل الأسهم المحدد كالتالي:

إصدار سهم واحد (١) في شركة الأحساء مقابل كل (٠,٨٠٨٦٦٧) سهم مملوك في شركة السلام. وبموجب اتفاقية الاستحواذ، تم الاتفاق أن لا يكون لمساهمي شركة السلام أي مقابل نقدي في صفقة الاستحواذ. (يرجى مراجعة القسم الفرعي (٤,١) «العوض مقابل الاستحواذ» من القسم (٤) «الاستحواذ» من هذا التعميم).

ويوضح الجدول الآتي القيمة الإجمالية للعوض:

عوض الاستحواذ	أسهم	نقد
عدد الأسهم*	٢٤,٧٣٢,٠٦٩ سهم عادي	–
سعر الإصدار**	١٠,١٠٨٣٣٣ ريال سعودي للسهم الواحد	–
إجمالي قيمة العوض	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	–

*تم تقريب الأرقام المشار إليها في الجدول إلى أقرب عدد صحيح.

** متوسط سعر الإغلاق اليومي لسهم شركة الأحساء في السوق المالية (تداول) لمدة ثلاثة أشهر (٩٠ يوم) تداول قبل تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ (الموقعة بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م))، وذلك خلال فترة التداول مابين ٢٠١٨/١١/١٤م إلى ٢٠١٩/٠٣/١٩م.

هيكل الاستحواذ

بعد إتمام عملية الاستحواذ، ستبلغ ملكية المساهمون الحاليون في شركة الأحساء ما نسبته ٪٦٦,٤٦ من أسهم الشركة، في المقابل سيمتلك المساهمون في شركة السلام مجتمعين نسبة ٪٣٣,٥٤ من أسهم شركة الأحساء موزعة عليهم كالآتي: شركة العثمان القابضة ٪١٦,٦٠، شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة ٪١٠,٥٧، شركة علي عبدالله التميمي ٪٤,٧٠، عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان ٪٠,٨٤، عبدالله محمد عبدالله العثمان ٪٠,٨٤.

هيكل الملكية في المُصدر قبل زيادة رأس المال وبعدها

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة الأحساء قبل وبعد زيادة رأس المال لغايات الاستحواذ على شركة السلام:

الاسم		نسبة الملكية*	
		قبل الاستحواذ	بعد الاستحواذ
أعضاء مجلس الإدارة		٪٠,٠٢	٪٠,٠١
مساهمي شركة الأحساء من الجمهور		٪٩٩,٩٨	٪٦٦,٤٥
مساهمي شركة السلام	شركة العثمان القابضة	–	٪١٦,٦٠
	شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة	–	٪١٠,٥٧
	شركة علي عبدالله التميمي	–	٪٤,٧٠
	عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان	٪٠.٠٠٢	٪٠,٨٤
	عبدالله محمد عبدالله العثمان	–	٪٠,٨٤
الإجمالي		٪١٠٠	٪١٠٠

*تم تقريب النسب المشار إليها في الجدول إلى أقرب عدد صحيح.

هيكل الملكية في الشركة المراد الاستحواذ عليها قبل زيادة رأس المال وبعدها

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية شركة السلام قبل وبعد الاستحواذ:

الاسم	نسبة الملكية	
	قبل الاستحواذ	بعد الاستحواذ
شركة العثمان القابضة	٪٤٩,٥	–
شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة	٪٣١,٥	–
شركة علي عبدالله التميمي	٪١٤	–
عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان	٪٢,٥	–
عبدالله محمد عبدالله العثمان	٪٢,٥	–
شركة الأحساء للتنمية	–	٪١٠٠
الإجمالي	٪١٠٠	٪١٠٠

الانخفاض في نسب ملكية المساهمين الحاليين في شركة الأحساء

بعد الاستحواذ ستنخفض نسبة ملكية المساهمين الحاليين في شركة الأحساء من ١٠٠٪ إلى ٦٦,٤٦٪ أي ما يعادل نسبة انخفاض ٣٣,٥٤٪.

الارتفاع أو الانخفاض في ربحية السهم نتيجةً للاستحواذ

من المتوقع أن تُأثر عملية الاستحواذ على ربحية سهم شركة الأحساء بالانخفاض، وذلك بناءً على المقارنة بين القوائم المالية المدققة والقوائم المالية الافتراضية، ويوضح الجدول التالي ربحية سهم شركة الأحساء قبل وبعد عملية الاستحواذ. (يرجى مراجعة القسم ٤,١٠ «الارتفاع أو الانخفاض في ربحية السهم نتيجةً للاستحواذ» من هذا التعميم)

	قبل الاستحواذ	بعد الاستحواذ	نسبة التغيير (٪)
ربحية السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٠,١٥ ريال سعودي	٠,٠٨ ريال سعودي	(٤٦,٧٪)

أسباب الاستحواذ

إن عملية زيادة رأس المال المقترحة لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام تتناسب مع استراتيجية الشركة الاستثمارية في التوسع فى قطاع الخدمات الطبية والاستفادة من فرص النمو المتاحة في السوق.

ملخص الإجراءات الرئيسية المطلوبة لزيادة رأس المال وإدراج الأسهم الجديدة

تتمثل الخطوات الرئيسية اللازمة لزيادة رأس مال شركة الأحساء (بغرض الاستحواذ على شركة السلام) وإدراج الأسهم الجديدة فيما يلي:

- تعيين شركة فالكم للخدمات المالية للقيام بمهام المستشار المالي لشركة الأحساء لعملية زيادة رأس المال.
- تعيين مكتب محمد العمار للمحاماة والاستشارات القانونية للقيام بمهام المستشار القانوني لعملية زيادة رأس المال.
- توقيع اتفاقية الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية (شركة مساهمة مقفلة–غير مدرجة) عن طريق زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم لمساهمي شركة السلام للخدمات الطبية، وقد تم الإعلان عن توقيع الاتفاقية بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م).
- الحصول على موافقة الهيئة العامة للمنافسة على صفقة الاستحواذ فيما يتعلق بطلب التركز الاقتصادي الناتج عن الصفقة، وتم الحصول على هذه الموافقة بتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٥م).
- الحصول على خطاب عدم ممانعة من ممولي شركة السلام على صفقة الاستحواذ، وذلك وفقاً لشروط اتفاقيات التمويل. وتم الحصول على خطاب عدم ممانعة من قبل وزارة المالية بتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٥م) ومن البنك السعودي البريطاني (ساب) بتاريخ ١٤٤١/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٧م).
- الحصول على موافقة شركة السوق المالية السعودية (تداول) على طلب إدراج الأسهم الجديدة لمساهمي شركة السلام في شركة الأحساء. وتم الحصول على هذه الموافقة بتاريخ ١٤٤١/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠٤م).
- الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تسجيل وطرح (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد، لغرض زيادة رأس مال الشركة من (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة وتسعون مليون ريال سعودي إلى (٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠) سبعمائة وسبعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وعشرين ألف وستمائة وتسعين ريال سعودي، وزيادة عدد الأسهم من (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة وأربعون مليون سهم إلى (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) ثلاثة وسبعين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم، وذلك عن طريق إصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد، مقابل الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، وبقيمة إجمالية تبلغ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي (وهي القيمة السوقية للأسهم المُصدرة بناءً على سعر سهم شركة الأحساء المتفق عليه الذي تم تحديده بسعر (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي للسهم الواحد ضمن ملحق اتفاقية الاستحواذ الموقعة بين الشركتين). بما في ذلك نشر تعميم المساهمين، وتم الحصول على هذه الموافقة والإعلان عنها على موقع هيئة السوق المالية وتداول بتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/١٣م).

ملخص الإجراءات الرئيسية المطلوبة لزيادة رأس المال وإدراج الأسهم الجديدة	• تقديم طلب إلى هيئة السوق المالية لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية للتصويت على زيادة رأس المال المقترحة الناتجة عن صفقة الاستحواذ. • عقد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للتصويت على عملية زيادة رأس المال. • سيتم نشر قرارات الجمعية العامة غير العادية بالموافقة أو الرفض على زيادة رأس المال لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام في موقع تداول. • نقل ملكية أسهم شركة السلام إلى شركة الأحساء. • تعديل النظام الأساسي والسجل التجاري لشركة الأحساء. • وستكتمل صفقة الاستحواذ فور إيداع أسهم العوض في المحافظ الاستثمارية لمساهمي شركة السلام. • أي متطلبات قانونية أخرى إن وجدت.
الأحقية في الأرباح للأسهم الجديدة	سيكون لمساهمي شركة السلام جميع الحقوق وتترتب عليهم جميع الالتزامات، التي للمساهمين الحاليين لشركة الأحساء والواردة في النظام الأساسي لشركة الأحساء.
الموافقات المطلوبة لزيادة رأس المال	• موافقة الهيئة العامة للمنافسة على صفقة الاستحواذ فيما يتعلق بطلب التركز الاقتصادي الناتج عن الصفقة. • الحصول على خطاب عدم ممانعة من ممولي شركة السلام على صفقة الاستحواذ، وذلك وفقاً لشروط اتفاقيات التمويل. • موافقة شركة السوق المالية السعودية (تداول) على إدراج الأسهم الجديدة لمساهمي شركة السلام في شركة الأحساء. • موافقة هيئة السوق المالية على طلب تسجيل وطرح الأسهم الجديدة، لزيادة رأس مال الشركة بغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام. • موافقة هيئة السوق المالية على الدعوة لعقد الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء. • موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء على زيادة رأس المال عن طريق الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، والتصويت على تعديل النظام الأساسي.
حقوق التصويت للأسهم الجديدة	بالنسبة لحملة الأسهم الحاليين، فإنه لن يكون هنالك أي تغيير في حقوق التصويت الخاصة بهم بعد إصدار الأسهم الجديدة. أما بالنسبة لحملة الأسهم الجديدة فإن حقوق التصويت الخاصة بهم ستكون مطابقة تماماً لحقوق التصويت الخاصة بالمساهمين الحاليين.
القيود المفروضة على الأسهم الجديدة	سيمتنع مساهمي شركة السلام بموجب اتفاقية الاستحواذ عن بيع أسهم العوض التي ستصدر لهم في شركة الأحساء لمدة سنتين «فترة الحظر» من تاريخ إتمام عملية الاستحواذ. إلا في حال تقديم مطالبة لغرض سداد أي مبالغ تعهدات أو ضمانات بحسب اتفاقية الاستحواذ وما تم ذكره في القسم الفرعي (٦,٥) "البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة أو التعهدات الواردة في اتفاقية الاستحواذ" من القسم (٦) "المعلومات القانونية" من هذا التعميم، بشرط أن لا تزيد قيمة مايتم بيعه من أسهم أي مساهم عن ١٠٪ من إجمالي ملكيته في شركة الأحساء بعد الاستحواذ، وفي جميع الأحوال يجب على مساهمي شركة السلام الحصول على الموافقة الخطية من قبل شركة الأحساء على بيع أسهم العوض خلال مدة سنتين (فترة الحظر) من تاريخ إتمام عملية الاستحواذ.

إن زيادة رأس المال المقترحة مشروطة بموافقة مساهمي شركة الأحساء في اجتماع الجمعية العامة غير العادية. لذا ينبغي على مساهمي شركة الأحساء قراءة هذا التعميم بالكامل (وليس فقط ملخص زيادة رأس المال) (بما في ذلك قسمي «إشعار مهم» و«عوامل المخاطرة» الواردين فيه قبل اتخاذ قرار التصويت على عملية الاستحواذ وزيادة رأس المال)، وبعناية قبل التصويت في الجمعية العامة غير العادية بالموافقة أو عدم الموافقة على قرار زيادة رأس مال الشركة لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام.

التواريخ المهمة والمراحل الأساسية للاستحواذ

الجدول الزمني المتوقع لعملية استحواذ شركة الأحساء على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام

فيما يلي الجدول الزمني المتوقع للأحداث الأساسية المتعلقة بالصفقة:

المراحل الأساسية	الحدث / التاريخ
توقيع اتفاقية الاستحواذ	تم توقيع اتفاقية الاستحواذ، وتم الإعلان عن ذلك على موقع تداول بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م).
موافقة الهيئة العامة للمنافسة	تم الحصول على موافقة الهيئة العامة للمنافسة فيما يتعلق بطلب التركز الاقتصادي الناتج عن الصفقة، بتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٥م).
موافقة شركة السوق المالية السعودية (تداول)	تم الحصول على موافقة شركة السوق المالية السعودية (تداول) على طلب إدراج الأسهم الجديدة لمساهمي شركة السلام في شركة الأحساء بتاريخ ١٤٤١/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠٤م).
موافقة هيئة السوق المالية	تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب شركة الأحساء لزيادة رأس مالها عن طريق الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام بتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/١٣م).
نشر تعميم المساهمين	تم نشر تعميم المساهمين على الموقع الإلكتروني لهيئة السوق المالية بتاريخ **/**/****هـ (الموافق **/**/****م).
الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة غير العادية	ستتقدم الشركة بطلب إلى الهيئة بشأن انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي سوف يتم التصويت فيها على قرار زيادة رأس مال شركة الأحساء لغرض إتمام صفقة الاستحواذ، بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على هذا التعميم. بعد الحصول على موافقة الهيئة على الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة غير العادية، سيتم دعوة مساهمي الشركة إلى اجتماع الجمعية العامة غير العادية للتصويت بالموافقة أو الرفض على قرارات الجمعية العامة غير العادية بتاريخ **/**/****هـ (الموافق **/**/****م)، مع الإشارة إلى إمكانية عقد اجتماع ثانٍ بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول إذا لم يتحقق النصاب القانوني في الاجتماع الأول، على أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع.
توفير المستندات المتاحة للمعاينة	سوف يتم توفير المستندات المتاحة للمعاينة في مقر الشركة الرئيس في أول يوم عمل بعد تاريخ الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية وحتى آخر يوم عمل قبل تاريخ انعقادها (ما بين الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الرابعة مساءً من الأحد إلى الخميس باستثناء أيام العطل الرسمية في المملكة العربية السعودية) على أن لا تقل هذه الفترة الزمنية عن ١٤ يوم. (يرجى مراجعة القسم (١٠) "المستندات المتاحة للمعاينة" من هذا التعميم)
التصويت الإلكتروني لمساهمي شركة الأحساء على صفقة الاستحواذ	يمكن لمساهمي شركة الأحساء التصويت الإلكتروني على صفقة الاستحواذ خلال الثلاث أيام التي تسبق موعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية وحتى انتهاء مناقشة صفقة الاستحواذ والتصويت عليها في اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
انعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني إذا لم يتحقق النصاب القانوني في الاجتماع الأول	سيتم انعقاد الجمعية العامة غير العادية بعد ما لا يقل عن (٢١) واحد وعشرين يوم من تاريخ الدعوة لاجتماع الجمعية العامة غير العادية للتصويت بالموافقة أو الرفض على قرارات الجمعية العامة غير العادية، وذلك بتاريخ **/**/****هـ (الموافق **/**/****م). وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول.

المراحل الأساسية	الحدث / التاريخ
دعوة وانعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث إذا لم يتحقق النصاب القانوني في الاجتماع الأول والثاني	في حال لم يتحقق النصاب القانوني في الاجتماع الأول والثاني، ستتقدم الشركة بطلب إلى الهيئة للموافقة على الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثالث)، وفي حال موافقة الهيئة سيتم الإعلان على موقع تداول عن دعوة الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثالث)، على أن يعقد الاجتماع خلال (٣٠) يوم من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني، ويتحقق النصاب القانوني في الاجتماع الثالث أياً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.
إعلان نتائج الجمعية العامة غير العادية	يتم نشر نتائج الجمعية العامة غير العادية على موقع تداول وموقع وزارة التجارة والاستثمار في يوم العمل الذي يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.
إدراج الأسهم الجديدة	ستقوم شركة الأحساء للتنمية بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة، بإصدار الأسهم الجديدة، ومن ثم إيداعها في المحافظ الاستثمارية لمساهمي شركة السلام من خلال شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)، وسيكون ذلك في تاريخ **/**/****هـ (الموافق **/**/****م).
تعديل النظام الأساسي والسجل التجاري لشركة الأحساء	ستقوم شركة الأحساء بالتقدم إلى وزارة التجارة والاستثمار لطلب تعديل النظام الأساسي والسجل التجاري للشركة.
بيع كسور الأسهم (إن وجدت)	ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية زيادة رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها على مساهمي شركة السلام، كلاً حسب ملكيته خلال (٣٠) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء على زيادة رأس مال الشركة.

تنويه:

قد يحتوي الجدول الزمني أعلاه على تواريخ تقديرية، وسوف يتم الإعلان في حينها عن أي تغييرات تجري عليها عبر موقع تداول الإلكتروني (www.tadawul.com.sa).

جدول المحتويات

الموضوع	الصفحة
١. التعريفات والمصطلحات	١
٢. عوامل المخاطرة	٧
١,٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع	٧
٢,٢ المخاطر المتعلقة بنشاط شركة الأحساء وشركة السلام	١٠
٣,٢ المخاطر المتعلقة بعملية الاستحواذ	١٤
٤,٢ المخاطر المتعلقة بالأسهم	٢٢
٣. المعلومات السوقية عن قطاع أعمال شركة السلام وإتجاهاته	٢٤
٤. الاستحواذ	٣٣
١,٤ نبذة عن عمليات شركة السلام للخدمات الطبية	٣٣
٢,٤ العوض مقابل الاستحواذ	٤٠
٣,٤ دوافع الاستحواذ والآثار المترتبة على شركة الأحساء	٤١
٤,٤ التغييرات المزمعة في مجلس الإدارة أو في الإدارة التنفيذية لشركة الأحساء	٤٢
٥,٤ تقييم شركة السلام للخدمات الطبية	٤٣
٦,٤ تفاصيل الأطراف ذوي العلاقة الذين لهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الاستحواذ	٤٧
٧,٤ هيكل الملكية قبل زيادة رأس المال وبعدها	٤٨
٨,٤ القوائم المالية الافتراضية لشركة الأحساء بعد الاستحواذ	٤٩
٩,٤ مقارنة بين مؤشرات أداء شركة الأحساء في القوائم المالية الافتراضية والقوائم المالية المراجعة	٥٢
١٠,٤ الارتفاع أو الانخفاض في ربحية السهم نتيجةً للاستحواذ	٥٣
١١,٤ أداء سعر أسهم شركة الأحساء للتنمية	٥٣
٥. المعلومات المالية – مناقشة الإدارة وتحليلها للمركز المالي ونتائج العمليات لشركة السلام	٥٤
٦. المعلومات القانونية	٨٢
١,٦ إقرارات أعضاء مجلس إدارة الأحساء	٨٢
٢,٦ ملخص الهيكل القانوني لصفقة الاستحواذ	٨٢
٣,٦ الموافقات الحكومية أو موافقات أطراف أخرى اللازمة لإتمام الاستحواذ	٨٣

الموضوع		الصفحة
٤,٦	ملخص جميع العقود والإتفاقيات الجوهرية الخاصة بصفقة زيادة رأس المال للغرض المفصح عنه في هذا التعميم	٨٤
٥,٦	البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة أو التعهدات الواردة في اتفاقية الاستحواذ	٨٥
٦,٦	البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة أو التعهدات الواردة في المستندات أو الاتفاقيات الأخرى للشراء أو الاستحواذ	٨٧
٧,٦	تفاصيل أيّ دعوى قضائية أو مطالبة (بما في ذلك أي دعوى قائمة أو مهدد بإقامتها) يمكن أن تؤثر تأثيراً جوهرياً في أعمال شركة الأحساء وشركاتها التابعة أو مركزها المالي	٨٧
٨,٦	تفاصيل أيّ دعوى قضائية أو مطالبة (بما في ذلك أي دعوى قائمة أو مهدد بإقامتها) يمكن أن تؤثر تأثيراً جوهرياً في أعمال شركة السلام وشركاتها التابعة أو مركزها المالي	٨٧
٩,٦	حالات إفلاس	٨٧
١٠,٦	الإعسار	٨٧
٧.	إفادات الخبراء	٨٨
٨.	المصاريف	٨٩
٩.	الإعفاءات	٩٠
١٠.	المستندات المتاحة للمعاينة	٩١
١١.	الملاحق	٩٢

فهرس الجداول

الموضوع	الصفحة
الجدول رقم (١): التكاليف الرأسمالية لمشروع مستشفى السلام.	١٦
الجدول رقم (٢): توزيع النفقات حسب القطاعات	٢٥
الجدول رقم (٣): التعداد السكاني في المملكة	٢٦
الجدول رقم (٤): الموظفون الحكوميون في المملكة	٢٧
الجدول رقم (٥): تطورات الأداء والتقديرات المالية العامة	٢٧
الجدول رقم (٦): مؤشرات ومستهدفات الارتقاء بالرعاية الصحية لبرنامج التحول الوطني	٢٨

الموضوع	الصفحة
الجدول رقم (٧): عدد المستشفيات والأسرة في المملكة حسب القطاع للأعوام من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٧م	٢٩
الجدول رقم (٨): عدد المستشفيات والأسرة في المملكة حسب المنطقة لعام ٢٠١٧م	٢٩
الجدول رقم (٩): زيارات المرضى	٣٠
الجدول رقم (١٠): المستشفيات المتوقع تشغيلها في المنطقة الشرقية من عام ٢٠١٩م إلى عام ٢٠٢١م	٣١
الجدول رقم (١١): المستشفيات في المنطقة الشرقية حسب المحافظة	٣٢
الجدول رقم (١٢): هيكل ملكية مساهمي شركة السلام	٣٣
الجدول رقم (١٣): هيكل ملكية مساهمي شركة العثمان القابضة	٣٤
الجدول رقم (١٤): هيكل ملكية مساهمي شركة علي عبدالله التميمي	٣٤
الجدول رقم (١٥): هيكل ملكية مساهمي شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة	٣٥
الجدول رقم (١٦): هيكل ملكية مساهمي شركة مجموعة العثمان للتطوير	٣٦
الجدول رقم (١٧): هيكل ملكية مساهمي شركة مجموعة العثمان المتقدمة	٣٦
الجدول رقم (١٨): بيانات مشروع المستشفى	٣٧
الجدول رقم (١٩): هيكلة تمويل مشروع مستشفى السلام.	٣٨
الجدول رقم (٢٠): القيمة الإجمالية للعوض	٤٠
الجدول رقم (٢١): هيكل ملكية مساهمي شركة السلام في شركة الأحساء قبل وبعد الاستحواذ	٤١
الجدول رقم (٢٢): أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء	٤٢
الجدول رقم (٢٣): كبار التنفيذيين في شركة الأحساء	٤٣
الجدول رقم (٢٤): الشروط الأساسية المتفق عليها في التقييم	٤٤
الجدول رقم (٢٥): النماذج والمنهجيات المستخدمة في التقييم	٤٥
الجدول رقم (٢٦): نطاق التقييم لشركة السلام	٤٦
الجدول رقم (٢٧): نسب الملكية في شركة الأحساء بعد الاستحواذ	٤٦
الجدول رقم (٢٨): مخرجات التقييم	٤٧
الجدول رقم (٢٩): الأطراف ذوي العلاقة	٤٧
الجدول رقم (٣٠): هيكل ملكية شركة الأحساء قبل زيادة رأس المال وبعدها	٤٨

الموضوع	الصفحة
الجدول رقم (٣١): قائمة المركز المالي التصورية (غير مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٤٩
الجدول رقم (٣٢): قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية (غير مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٥١
الجدول رقم (٣٣): مقارنة بين مؤشرات أداء شركة الأحساء في القوائم المالية الافتراضية والقوائم المالية المراجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٥٢
الجدول رقم (٣٤): الارتفاع والانخفاض في ربحية السهم	٥٣
الجدول رقم (٣٥): أداء سعر أسهم شركة الأحساء للتنمية	٥٣
الجدول رقم (٣٦): قائمة الدخل	٦١
الجدول رقم (٣٧): قائمة المركز المالي	٦٣
الجدول رقم (٣٨): الممتلكات والمعدات	٦٥
الجدول رقم (٣٩): مشروعات تحت التنفيذ	٦٦
الجدول رقم (٤٠): النقد وما في حكمه	٦٨
الجدول رقم (٤١): مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٦٨
الجدول رقم (٤٢): أرصدة أطراف ذات علاقة	٦٩
الجدول رقم (٤٣): إجمالي حقوق الملكية	٧٠
الجدول رقم (٤٤): قائمة حقوق المساهمين	٧١
الجدول رقم (٤٥): مستحقات ومطلوبات أخرى	٧٢
الجدول رقم (٤٦): القروض والتسهيلات الائتمانية	٧٣
الجدول رقم (٤٧): حركة القرض التجاري	٧٣
الجدول رقم (٤٨): حركة قرض وزارة المالية	٧٣
الجدول رقم (٤٩): تفاصيل التسهيلات الائتمانية	٧٤
الجدول رقم (٥٠): الزكاة	٧٥
الجدول رقم (٥١): قائمة التدفق النقدي	٧٦
الجدول رقم (٥٢): فترات الاستحقاق للمطلوبات المالية على الشركة	٧٧
الجدول رقم (٥٣): نسبة المديونية	٧٨
الجدول رقم (٥٤): آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية ((IFRS على قائمة المركز المالي	٧٩

الموضوع	الصفحة
الجدول رقم (٥٥): آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) على قائمة الدخل	٨٠
الجدول رقم (٥٦): آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) على حقوق المساهمين	٨٠

فهرس الأشكال

الموضوع	الصفحة
الشكل رقم (١): هيكل ملكية شركة السلام للخدمات الطبية.	٣٣
الشكل رقم (٢): نماذج ومنهجيات التقييم.	٤٥
الشكل رقم (٣): الهيكل القانوني لشركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ	٨٣

الأحساء للتنمية
AL AHSA DEVELOPMENT

مستشفى السلام
AlSalam Hospital

١. التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارات المستخدمة في تعميم المساهمين:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
شركة الأحساء أو الأحساء أو الشركة أو المُصدر	شركة الأحساء للتنمية
شركة السلام أو السلام أو الشركة المراد الاستحواذ عليها أو الشركة المستهدفة	شركة السلام للخدمات الطبية
الشركتان أو الشركتين	شركة الأحساء للتنمية وشركة السلام للخدمات الطبية، ما لم يدل السياق على غير ذلك
الأسهم الجديدة أو أسهم العوض	إصدار عدد (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد من أسهم شركة الأحساء لمساهمي شركة السلام. والتي ستمثل ٣٣,٥٤٪ من إجمالي رأس مال شركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ، والتي سيتم إصدارها لصالح مساهمي شركة السلام، بسعر متفق عليه يبلغ (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي تقريباً للسهم الواحد، وذلك بناءً على متوسط سعر الإغلاق اليومي لسهم شركة الأحساء في السوق المالية (تداول) لمدة ثلاثة أشهر (٩٠ يوم) تداول قبل تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ، خلال فترة التداول مابين ٢٠١٨/١١/١٤م إلى ٢٠١٩/٠٣/١٩م. وبقيمة إجمالية تبلغ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي (وهي القيمة السوقية للأسهم المُصدرة بناءً على سعر سهم شركة الأحساء المتفق عليه الذي تم تحديده بسعر (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي للسهم الواحد ضمن ملحق اتفاقية الاستحواذ الموقعة بين الشركتين)، وذلك مقابل شراء كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام والبالغ عددها (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرون مليون سهم عادي.
الإدارة	الإدارة العليا والمديرون في المستويات الإدارية العليا في شركة الأحساء للتنمية، ما لم يدل السياق على غير ذلك.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
السهم	سهم عادي من أسهم شركة الأحساء للتنمية مدفوع القيمة بالكامل بقيمة اسمية تبلغ (١٠) عشرة ريالات لكل سهم.
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو السوق	شركة السوق المالية السعودية (تداول).
تداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
فترة التداول	الأوقات التي يمكن خلالها بيع وشراء الأسهم في السوق المالية السعودية (تداول).

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة لشركة الأحساء عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، وعن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA). والقوائم المالية المراجعة لشركة السلام عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، وعن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، مع تعديل أرقام المقارنة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م لتتوافق مع المعايير الدولية (IFRS).
القوائم الافتراضية/التصورية	قوائم مالية افتراضية تم إعدادها من قبل شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون لتوضيح أثر المعلومات المالية الافتراضية الناتجة عن صفقة الاستحواذ على قائمة الميزانية العمومية وقائمة الدخل السنوي لشركة الأحساء كما لو أن صفقة الاستحواذ قد حدثت في السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
مساهمي شركة الأحساء	مالكي الأسهم في شركة الأحساء للتنمية.
مساهمي شركة السلام	مالكي الأسهم في شركة السلام للخدمات الطبية.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
النظام الأساسي	النظام الأساسي لشركة الأحساء للتنمية.
وزارة التجارة والاستثمار	وزارة التجارة والاستثمار بالمملكة العربية السعودية.
الاستحواذ أو عملية الاستحواذ أو صفقة الاستحواذ أو الصفقة	تملك شركة الأحساء لكامل الأسهم في رأس مال شركة السلام عن طريق زيادة رأس مال شركة الأحساء من خلال إصدار أسهم جديدة لمساهمي شركة السلام.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٤/٠٩هـ. الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧ م. بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ. والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-١٠٤-٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م).
فترة الحظر	هي الفترة التي سيمتنع فيها مساهمي شركة السلام بموجب اتفاقية الاستحواذ عن بيع أسهم العوض التي ستصدر لهم في شركة الأحساء لمدة سنتين من تاريخ إتمام عملية الاستحواذ. إلا في حال تقديم مطالبة لغرض سداد أي مبالغ تعهدات أو ضمانات بحسب اتفاقية الاستحواذ وما تم ذكره في القسم الفرعي (٦,٥) «البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة أو التعهدات الواردة في اتفاقية الاستحواذ» من القسم (٦) «المعلومات القانونية» من هذا التعميم، بشرط أن لا تزيد قيمة مايتم بيعه من أسهم أي مساهم عن ١٠٪ من إجمالي ملكيته في شركة الأحساء بعد الاستحواذ، وفي جميع الأحوال يجب على مساهمي شركة السلام الحصول على الموافقة الخطية من قبل شركة الأحساء على بيع أسهم العوض خلال مدة سنتين من تاريخ إتمام عملية الاستحواذ.

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية، ما لم يدل السياق على غير ذلك.
المستشارون	هم مستشارو شركة الأحساء فيما يتعلق بالاستحواذ والواردة أسماؤهم في الصفحة (و) و(ز) و(ح) من هذا التعميم.
التعميم	تعميم المساهمين هذا الذي أعدته شركة الأحساء والموجه لمساهميها والمتعلق بزيادة رأس مالها عن طريق إصدار أسهم جديدة مقابل الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام.
هيئة السوق المالية أو (الهيئة)	هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ(الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م). وما يطرأ عليه من تعديلات.
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق٢٠١٥/١١/١٠م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ١٤٣٧/٠٧/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٥/٠٢م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/٧٩) وتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/١١م).
الناتج المحلي	الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية. وهو عبارة عن القيمة السوقية لكل السلع النهائية والخدمات المعترف بها بشكل محلي.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في شركة الأحساء للتنمية.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في شركة الأحساء للتنمية.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ. (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م). بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ. والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٥٧-٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٥هـ (الموافق٢٠١٩/٠٥/٢٠م).
الأطراف ذوي العلاقة	يقصد به في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ وتاريخ ١٤٢٥/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٤/١٠/٠٤م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-١٠٤-٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م)، على ما يلي: • تابعي المصدر. • المساهمين الكبار في المُصدر. • أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. • أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. • أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. • أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١ ، ٢ ، ٣ ، ٤ أو ٥) أعلاه. • أي شركة يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (١ ، ٢ ، ٣ ، ٤ ، ٥ أو ٦) أعلاه.

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
المساهمون البائعون أو المساهمين البائعين	المساهمون الحاليون في شركة السلام وهم كل من شركة العثمان القابضة وشركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة وشركة علي عبد الله التميمي وعبدالمحسن محمد عبدالله العثمان وعبدالله محمد عبدالله العثمان.
زيادة رأس المال	زيادة رأس مال شركة الأحساء من (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة وتسعين مليون ريال سعودي إلى (٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠) سبعمائة وسبعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وعشرين ألف وستمائة وتسعين ريال سعودي، من خلال إصدار عدد (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد.
الهيئة العامة للمنافسة	الهيئة العامة للمنافسة في المملكة العربية السعودية.
الأسهم المستهدفة	جميع أسهم شركة السلام والبالغ عددها (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرون مليون سهم عادي.
القيمة المتفق عليها	قيمة الأسهم المستهدفة والمتفق عليها بين الشركتين بموجب اتفاقية الاستحواذ وهي إصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد، بقيمة (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي (وهي القيمة السوقية للأسهم المُصدرة بناءً على سعر سهم شركة الأحساء المتفق عليه الذي تم تحديده بسعر (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي للسهم الواحد ضمن ملحق اتفاقية الاستحواذ الموقعة بين الشركتين)، على أن يتم سداد هذه القيمة عن طريق قيام شركة الأحساء بإصدار أسهم العوض في أسهم رأس مالها والمُسجَلة في السوق المالية السعودية "تداول" لصالح مساهمي شركة السلام على أن تعادل قيمة الأسهم المُصدرة القيمة المتفق عليها.
اتفاقية الاستحواذ	العقد الموقع بين كلٍ من شركة الأحساء للتنمية وجميع مساهمي شركة السلام للخدمات الطبية بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م). والذي بموجبه تتم عملية الاستحواذ الكامل من شركة الأحساء للتنمية على شركة السلام للخدمات الطبية.
ملاحق الاتفاقية	ملاحق اتفاقية الاستحواذ والموقعة بين كلٍ من شركة الأحساء للتنمية وجميع مساهمي شركة السلام للخدمات الطبية بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٤م)، وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٦م)، وتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٧م).
إغلاق الصفقة	أي إتمام عملية الاستحواذ، وذلك بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء على زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، والانتهاء من جميع الإجراءات الأخرى ذات العلاقة.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-١٠٤-٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م).
الهيئة العامة للإحصاء	الهيئة العامة للإحصاء في المملكة العَربية السعودية وهي المرجع الرسمي الوحيد لتنفيذ العمل الإحصائي والمشرف الفني والمنظم له.
مجلس الضمان الصحي	مجلس الضمان الصحي التعاوني في المملكة العربية السعودية الذي تم إنشاؤه بموجب نظام الضمان الصحي التعاوني رقم ٧١ بتاريخ ١٤٢٠/٠٤/٢٧هـ. (الموافق ١٩٩٩/٠٨/١١م).
المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)	مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. (International Financial Reporting Standards).

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية.
السنة المالية / السنوات المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية.
التوطين / السعودة	إحلال المواطنين السعوديين مكان العمالة الوافدة في وظائف القطاع الخاص.
ريال أو الريال السعودي أو الريال	العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية.
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية
وزارة العمل	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٥١ وتاريخ ١٤٢٦/٠٨/٢٣هـ. الموافق ٢٠٠٥/٠٩/٢٧م، والتعديلات التي طرأت عليه.
هـ	التقويم الهجري
م	التقويم الميلادي
لجان المجلس	لجان مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية.
الجهاز الإداري	الجهاز المعني بإدارة وتسيير أعمال شركة الأحساء للتنمية.
وزارة الصحة	وزارة الصحة في المملكة العربية السعودية.
رؤية ٢٠٣٠	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
مستشفيات الجهات الحكومية الأخرى	المستشفيات التي تملكها وتديرها جهات حكومية أخرى مثل جامعة الملك سعود والحرس الوطني وغيرها.
الصادرات	هي جميع السلع والبضائع والخدمات التي ترسلها وتوجهها الدولة إلى الأسواق الدولية الخارجية.
الواردات	هي جميع السلع والبضائع والخدمات القادمة من خارج المملكة العربية السعودية.
الهيئة العامة للغذاء والدواء	الهيئة العامة للغذاء والدواء في المملكة العربية السعودية.
المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية	المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية هو الجهة الرسمية المخولة بمنح شهادات الاعتماد لجميع منشآت الرعاية الصحية العاملة في القطاعين العام والخاص بالمملكة العربية السعودية.
وزارة المالية	وزارة المالية في المملكة العربية السعودية.

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
السلطات الإشرافية المختصة	السلطات الإشرافية المختصة في المملكة العربية السعودية مثل: البلديات، وزارة التجارة والاستثمار، هيئة السوق المالية.
المشروع / مشروع المستشفى / مستشفى السلام	مشروع المستشفى قيد الإنشاء والمملوك لشركة السلام للخدمات الطبية.
نظام المنافسة	نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٥ وتاريخ ١٤٢٥/٠٥/٠٤هـ (الموافق ٢٠٠٤/٠٦/٢١م) والمعدل بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٤ وتاريخ ١٤٣٥/٠٤/١١هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٢/١١م).
دليل الخدمات السادس عشر "المنطقة الشرقية"	دليل الخدمات الإصدار السادس عشر والخاص بالمنطقة الشرقية في المملكة العربية السعودية، وذلك بناءً على الأمر السامي الكريم رقم ٣/و/٢٦٣٠١ وتاريخ ١٤٠١/١١/٣٠هـ والقاضي بقيام الهيئة العامة للإحصاء بإصدار دليل الخدمات بمدن وقرى المملكة العربية السعودية ليكون مرجعاً رسمياً موحداً لكافة الوزارات والمصالح والإدارات والمؤسسات الحكومية، والذي يعكس البيانات المتعلقة بالخدمات التعليمية والصحية والإدارية والاجتماعية وخدمات الأمن والقضاء والخدمات الزراعية وخدمات البنوك وصناديق الإقراض والخدمات العامة.
شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)	شركة مساهمة مقفلة مملوكة بالكامل لشركة السوق المالية السعودية ("تداول")، وهي الجهة الوحيدة في السعودية المخولة بإيداع الأوراق المالية المتداولة في السوق المالية السعودية وتسجيل ونقل ملكيتها والقيام بأعمال التسوية والمقاصة.

٢. عوامل المخاطرة

يتعين على كل مساهم في شركة الأحساء قبل اتخاذ قراره في الجمعية العامة غير العادية بشأن التصويت على زيادة رأس المال لغرض الاستحواذ على شركة السلام وذلك عن طريق شراء كامل أسهم المساهمين لدى شركة السلام أن يدرس كافة المعلومات التي يحتويها هذا التعميم، بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه، علماً بأنها قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها شركة الأحساء. وقد تتأثر شركة الأحساء ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية بشكل سلبي وجوهري في حال تحقق أحد عوامل المخاطرة التي يرى مجلس الإدارة أنها مهمة في الوقت الحالي، أو أي عوامل مخاطرة لم يكن مجلس الإدارة على علم بها، أو أي عوامل مخاطرة تعتقد الإدارة حالياً أنها غير جوهرية ولكنها أصبحت فيما بعد جوهرية. وقد يؤدي تحقق إحدى أو بعض تلك المخاطر إلى انخفاض سعر السهم وقد يخسر المساهم الحالي في شركة الأحساء جزءً من قيمة أسهمه أو كامل تلك القيمة. وينبغي أن يدرك المساهم الحالي في شركة الأحساء أن الزيادة المقترحة في رأس مال الشركة وإصدار الأسهم الجديدة ستستخدم في شراء كامل أسهم المساهمين في شركة السلام، مما سيترتب عليه تملك شركة الأحساء لكامل أسهم شركة السلام بعد عملية الاستحواذ. إن شركة السلام قد تشترك مع شركة الأحساء في مواجهة بعض عوامل المخاطرة، وقد تواجه عوامل مخاطرة خاصة بها قبل أو بعد عملية الاستحواذ، كما أن أي عملية الاستحواذ تنطوي عادة على عوامل مخاطرة خاصة بها. وبناءً عليه، فإن على مساهمي شركة الأحساء أن يكونوا على دراية بأنه في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية الاستحواذ، ورغم ما تم ذكره في هذا التعميم عن المبررات والفوائد المتوقعة لعملية الاستحواذ، فإن هذه العملية أيضاً ستنطوي على عوامل مخاطرة جديدة إضافة إلى عوامل المخاطرة التي تواجهها شركة الأحساء ومساهميها قبل عملية الاستحواذ.

ويقر أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذا التعميم قد تؤثر سلباً على نشاط الشركة وأدائها المالي، لم يتم ذكرها في هذا التعميم.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

٢,١ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع

٢,١,١ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع لشركة الأحساء وشركة السلام على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهري على خطط ونمو الاقتصاد السعودي بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركتين المالي، نظراً لعملهما ضمن منظومة الاقتصاد السعودي وتأثرهما بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو الاقتصاد السعودي على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركتين ونتائجهم المالية وتوقعاتهم المستقبلية، لا سيما على شركة الأحساء بعد الاستحواذ.

٢,١,٢ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

تعاني العديد من دول منطقة الشرق الأوسط من عدم الاستقرار السياسي أو الأمني في الوقت الحاضر. ولا يوجد ضمانات بأن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك البلدان أو أي بلدان أخرى لن يكون لها تأثير سلبي على الأسواق المالية في المملكة عموماً، وعلى أعمال الشركتين ونتائج عملياتهما ووضعهما المالي وتوقعاتهما المستقبلية، لاسيما على شركة الاحساء بعد الاستحواذ.

٢,١,٣ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات

تخضع الشركة في إدارتها وتسيير أعمالها ونشاطاتها المختلفة لأحكام نظام الشركات، الصادر بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/٧٩) وتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/١١م)، كما أصدر مجلس الهيئة بتاريخ ١٤٣٨/١/١٦هـ (الموافق٢٠١٦/١٠/١٧م) الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٣-٥٧-٢٠١٩) وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٠م). وبالإضافة إلى ذلك، أصدر مجلس الهيئة بتاريخ ١٤٣٨/٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٢/١٣م) لائحة حوكمة الشركات والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٥٧-٢٠١٩ وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٠م)، ويفرض نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات بعض المتطلبات الجديدة المتعلقة بالتنظيم وحوكمة الشركات والتي يجب على الشركة الالتزام بها، ويستوجب ذلك أن تقوم الشركة ببعض الإجراءات للالتزام بتلك المتطلبات الجديدة. كما فرض نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامهم وقواعدهم الإلزامية (مثل متطلبات لائحة حوكمة الشركات فيما يتعلق بإدارة الشركات المدرجة وكذلك تشكيل لجنة مراجعة مستقلة ترجع للجمعية العامة للشركة)، وبالتالي فإنه من الممكن أن تتعرض الشركة إلى مثل هذه العقوبات من غرامات مالية أو السجن أو كلاهما (على سبيل المثال نص نظام الشركات على أن كل مدير أو مسؤول أو عضو مجلس إدارة أو مراجع حسابات أو مصف سجل بيانات كاذبة أو مضللة فإنه يعاقب بالسجن مدة لا تزيد عن ٥ سنوات وبغرامة لا تزيد على خمسة ملايين ريال سعودي) في حال عدم التزامها بتلك الأحكام والقواعد، وذلك من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢,١,٤ البيئة التنافسية

تنشأ المنافسة عند وجود شركات أخرى تعمل في نفس قطاع الأعمال وتقدم خدمات مشابهة أو منافسة، وقد يتأثر نشاط شركة الأحساء بتأثر نشاط شركاتها التابعة التي تعمل في قطاع الرعاية الصحية (شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة طوارئيات للعناية الطبية)، بالإضافة إلى شركة السلام (بعد إتمام عملية الاستحواذ)، حيث يعتبر قطاع الرعاية الصحية من القطاعات عالية المنافسة، حيث تشتد المنافسة بين مقدمي خدمات الرعاية الصحية بما في ذلك المستشفيات. ويعتبر قطاع الرعاية الصحية من القطاعات التي تجذب اهتمام المستثمرين السعوديين والأجانب على حد سواء. ولذلك فإن عدد مقدمي خدمات الرعاية الصحية بالمملكة في تزايد مستمر، بالإضافة إلى عدد من شركات خدمات الرعاية الصحية الخاصة الكبيرة والمعروفة في المملكة والتي سوف تتنافس مع الشركات التابعة لشركة الأحساء التي تعمل في نفس المجال وشركة السلام. ومن شأن هذا التنافس أن يخلق تحديات تشغيلية ومالية، وفيما يلي بعض من تلك التحديات التي قد تواجهها الشركة:

- أسعار الخدمات الصحية مقارنة مع مقدمي الخدمات الصحية الآخرين.
- الارتقاء بجودة المرافق الصحية وتحسينها بالإضافة إلى المعدات والآلات الطبية التي تستخدمها.
- توسيع قاعدة العملاء والمحافظة على استمرارية العلاقة معهم.
- يندرج قطاع المستشفيات ضمن القطاعات التي يُسمح فيها للمستثمرين الأجانب بالحصول على ملكية تصل إلى نسبة ١٠٠٪، ومن الممكن أن تحتدم المنافسة نتيجة لدخول شركات أجنبية متخصصة في إدارة المستشفيات وتشغيلها ومنافستها مع شركات الرعاية الصحية المحلية بما في ذلك شركة السلام والشركات التابعة لشركة الأحساء.

علاوة على ذلك، فسوف يؤثر التوسع الذي تقوم به وزارة الصحة حالياً في قطاع الرعاية الصحية بالإضافة إلى الزيادة في عدد المستشفيات التابعة لها في المملكة بالإضافة إلى التوسع الذي يقوم به القطاع الخاص سلباً على مستوى الطلب على المستشفيات الخاصة بما في ذلك مستشفى السلام والمستشفيات والمراكز الطبية التابعة لشركة الأحساء، مما سيؤثر بدوره سلباً على أعمال شركة السلام والشركات الطبية التابعة لشركة الأحساء وبالتالي سيؤثر سلباً على أعمال شركة الأحساء للتنمية وأدائها المالي والتشغيلي ونتائج عملياتها لا سيما بعد عملية الاستحواذ.

٢,١,٥ الاندماجات داخل قطاع الرعاية الصحية

إن من شأن الاندماجات الجوهرية التي يمكن أن تطرأ في قطاع الرعاية الصحية فيما بين الشركات العاملة فيه التأثير على معطيات السوق وتَركز الجهات المسيطرة عليه. كما أنه من الممكن أن تؤثر هذه الاندماجات على أسعار الخدمات الصحية وحجم قاعدة العملاء التي ترتبط بها وتتعامل معها شركة السلام والشركات الطبية التابعة لشركة الأحساء، مما سيؤثر بدوره سلباً على أعمال الشركة وأدائها المالي والتشغيلي ونتائج عملياتها لاسيما بعد عملية الاستحواذ.

٢,١,٦ المخاطر المرتبطة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على شركتي الأحساء والسلام التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها، وتأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على أعمال الشركتين، ونظراً لحداثة تطبيق هذا النظام فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ له من قبل إدارة أيٍّ من الشركتين سوف يُعرضهم لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتهم مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركتين ومستوى الطلب على خدماتهما، مما سيكون له تأثير سلبي على أعمالهما ووضعهما المالي ونتائج عملياتهما وتوقعاتهما المستقبلية.

٢,١,٧ مخاطر عدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع كلاً من شركة الأحساء وشركة السلام لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الصحة وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار والبلديات والدفاع المدني وغيرها. بالتالي تخضع الشركة وشركاتها التابعة وشركة السلام لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حالة إدخال تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد شركة الأحساء وشركة السلام لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامهما لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً على أعمالهما ونتائج عملياتهما ومركزهما المالي وتوقعاتهما المستقبلية بعد الاستحواذ.

٢,١,٨ المخاطر المتعلقة بالالتزام بأحكام نظام المنافسة

قد تتخذ الهيئة العامة للمنافسة بعض الإجراءات للتحقيق في أي إخلال من قبل أي من الشركة أو شركة السلام، في حال عدم الالتزام بنظام المنافسة في المملكة. وإذا تبين عدم التزام الشركتين لأحكام نظام المنافسة وصدور حكم يقضي بثبوت تلك المخالفات، قد تتعرض الشركة أو شركة السلام لغرامة تصل إلى ١٠٪ من إجمالي الإيرادات المحققة أثناء فترة الإخلال بنظام المنافسة أو ما يقارب (١٠,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال سعودي. وعلاوة على ذلك، في حال تكرار الشركة أو شركة السلام لهذه المخالفة، فمن الممكن أن يتم تعليق أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم. بالإضافة إلى ذلك، قد تكون الإجراءات القضائية مكلفة وتستغرق وقتاً مما يكون له أثر سلبي جوهري على أعمالها والذي بدوره قد يؤثر بشكل سلبي على الشركة بعد عملية الاستحواذ.

٢,١,٩ المخاطر المرتبطة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق أياً من الشركتين أو الشركات التابعة مثل الفيضانات والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى، إلى تكبد الشركتين تكاليف كبيرة وطائلة. كما يؤثر بشدة على قدرة الشركتين على أداء ممارسة عملياتهما وبالتالي التقليل من نتائجهما التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق الشركتين، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال شركة الأحساء ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية بعد الاستحواذ.

٢,٢ المخاطر المتعلقة بنشاط شركة الأحساء وشركة السلام

٢,٢,١ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الاستراتيجية

تعتمد قدرة شركة الأحساء في زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى تحقيقها لاستراتيجيتها بنجاح. حيث تخضع قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجيتها الحالية لعوامل مختلفة منها ما هو خارج عن سيطرتها. وفي حال فشلها في تنفيذ أي جزء من استراتيجيتها لأي سبب من الأسباب كعدم مقدرة شركة السلام تحقيق النتائج المتوقعة من قبلها بعد إتمام عملية الاستحواذ، فإن ذلك سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية لا سيما بعد عملية الاستحواذ. وأيضاً يعتمد نجاح استراتيجية شركة السلام على البدء في تشغيل مشروع المستشفى وتحقيق النتائج المتوقعة منه، وبالتالي فإنه في حال فشلت شركة السلام في تنفيذ استراتيجيتها لأي سبب من الأسباب، فإن ذلك سيؤثر على أعمال شركة السلام وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها، وسيعود التأثير بالسلب على شركة الأحساء في حال إتمام الاستحواذ.

٢,٢,٢ المخاطر المرتبطة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على شركة الأحساء وشركاتها التابعة بما فيهم شركة السلام (بعد إتمام صفقة الاستحواذ)، مثل تكاليف وأعباء القضايا القانونية القائمة أو المحتملة، والتكاليف المتعلقة بالزكاة والضرائب، بالإضافة إلى الالتزامات أو التكاليف الإضافية التي قد تنشأ والمتعلقة بمشروع المستشفى تحت الإنشاء التابع لشركة السلام (مستشفى السلام)، وفي حال تحقق هذه الالتزامات فإنها ستؤثر سلباً على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢,٢,٣ المخاطر المرتبطة بمتطلبات التوطين

يعتبر الالتزام بمتطلبات التوطين متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك شركة الأحساء وشركة السلام، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. وعلى الرغم من أن شركة السلام ملتزمة بمتطلبات التوطين حيث أنها تصنف ضمن النطاق البلاتيني حسب برنامج نطاقات، إلا أن المخاطر المرتبطة بمتطلبات التوطين قد تكون جوهرية، وذلك في حال عدم الالتزام بنسب التوطين المطلوبة، أو زيادة نسبة التوطين في قطاع الرعاية الصحية. وقد لا تتمكن شركة السلام من الالتزام بأي متطلبات نظامية قد تفرض فيما يتعلق بتوطين الوظائف أو القطاع. وعليه، ستواجه عوائق مثل عدم إمكانية الحصول على تأشيرات إضافية أو عدم التمكن من إحلال موظفين سعوديين بدلاً من العمالة الأجنبية، مما سيكون له أثر جوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد عملية الاستحواذ.

٢,٢,٤ المخاطر المتعلقة باستثمارات شركة الأحساء

تستثمر شركة الأحساء في شركات أخرى في عدد من الأنشطة والقطاعات المختلفة والتي تكون عرضة لانخفاض قيمتها، وقد يترتب على انخفاض قيمة الشركات المستثمر بها أثر سلبي على نتائج عمليات الشركة وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢,٢,٥ المخاطر المتعلقة بتركز استثمارات شركة الأحساء في القطاع الصحي

تستثمر شركة الأحساء في عدد من الشركات وتتركز استثماراتها في الشركات التي تعمل في القطاع الصحي، حيث أن الشركة لديها ملكية في كلٍ من شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة طوارئيات للعناية الطبية، بنسبة (٦٩,٩٤٪) و(٢٥٪) على التوالي، بالإضافة إلى الاستحواذ المتوقع على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام (محل هذا التعميم). وشكلت نسبة إيرادات الشركة من استثمارها في القطاع الصحي (٩٤٪) من إجمالي الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، و(٩٣٪) من إجمالي الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وبالتالي فإذا ما طرأ أي أمر من شأنه التأثير سلباً على القطاع الصحي بشكل عام، أو على أعمال الشركات المذكورة أعلاه، كعدم التمكن من تجديد أياً من التراخيص النظامية اللازمة لأعمالها أو تعرضها لأي حادث يؤثر على استمرارية أعمالها سواءً بصورة مؤقتة أو دائمة، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي جوهري على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها.

٢,٢,٦ المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية والنتائج المالية الافتراضية بعد الاستحواذ وبيانات الأداء لشركة الأحساء التشغيلية والمالية لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن ما هي موجودة عليه في هذا التعميم، إذ أن انجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي تؤثر بشكل سلبي على أعمال شركة الأحساء وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية بعد عملية الاستحواذ.

٢,٢,٧ مخاطر الاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الخطط المستقبلية ونجاح كلاً من شركة الأحساء وشركة السلام على خبرات وكفاءات إدارتهما العليا والموظفين الرئيسيين، وتهدف كلا الشركتين إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. وليس هناك ما يؤكد بأن كلتا الشركتين ستتمكن من ضمان استمرارية خدمات موظفيهم، كذلك ستحتاج كلتا الشركتين إلى زيادة رواتب موظفيهم لكي يضمنون بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت كلتا الشركتين أو إحداهما أياً من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة معقولة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً جوهرياً على أعمال الشركتين وربحيتهما ونتائج عملياتهما، وعلى وجه الخصوص سيكون التأثير السلبي على شركة الأحساء لا سيما بعد عملية الاستحواذ.

٢,٢,٨ المخاطر المرتبطة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، وقد بلغت نسبة الديون إلى حقوق الملكية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م لكل من شركة الأحساء وشركة السلام نسبة ٣,٨٪ و٩٦,٣٪ على التوالي قبل عملية الاستحواذ، أما بعد عملية الاستحواذ وبناءً على القوائم الافتراضية ستصبح نسبة الديون إلى حقوق الملكية لشركة الأحساء ٢٦,٨٪ كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م. ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، وقد تتأثر قدرة شركة الأحساء على الحصول على التمويل المناسب سلباً أو إيجاباً بعد عملية الاستحواذ نتيجة للتغيرات في الوضع المالي للشركة بعد عملية الاستحواذ، ومن الصعب على الشركة تحديد الأثر المتوقع بعد عملية الاستحواذ على قدرتها في الحصول على التمويل المناسب. لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

٢,٢,٩ المخاطر المتعلقة بالتزامات اتفاقية التسهيلات الائتمانية مع البنك السعودي البريطاني (ساب)

قامت شركة السلام بإبرام اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) لتمويل مشروع مستشفى السلام (فضلاً راجع الفقرة رقم (٢,٣,٣,٩) «تمويل المشروع» في القسم الفرعي (٢,٣) «المخاطر المتعلقة بعملية الاستحواذ» من القسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذا التعميم) والتي تحتوي على التزامات يجب على شركة السلام التقيد بها خلال فترة استخدام التسهيلات الممنوحة، والتي من أهمها أنه لا يسمح لشركة السلام بتوزيع أية أرباح خلال فترة التمويل، كما يجب أن لا تتجاوز نسبة إجمالي الديون لصافي حقوق الملكية لشركة السلام النسب المذكورة في الاتفاقية (فضلاً راجع ملخص التزامات اتفاقية التسهيلات الائتمانية في القسم الفرعي (٤,١,٣) «هيكل تمويل مشروع مستشفى السلام» من هذا التعميم)، وفي حال عدم وفاء شركة السلام بالالتزامات الواردة في الاتفاقية فإن البنك يحتفظ بحقه في إلغاء التسهيلات وطلب التسديد الفوري لجميع التسهيلات القائمة، مما يؤثر سلباً على أعمال شركة السلام ووضعها المالي ونتائج عملياتها وقدرتها على الاقتراض وتنفيذ خططها المستقبلية. وبالتالي يؤثر سلباً على شركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ.

٢,٢,١٠ المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد كل من شركة الأحساء وشركة السلام (خصوصاً بعد تشغيل المستشفى) على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالهم ومرافقهم، حيث تعتبر نظم المعلومات وقواعد البيانات من العناصر الرئيسية في تشغيل وإدارة مرافق الرعاية الصحية بشكل عام. ولا تضمن شركة السلام بعد تشغيل مشروع المستشفى بأنها ستكون قادرة على صيانة نظم إدارة المعلومات ونظم الفوترة التي تعتبر ضرورية لإدارة وتشغيل عملياتها التشغيلية والمالية بصورة مستمرة، نتيجةً لعدة عوامل منها حاجة شركة السلام إلى تحديد أولويات نفقاتها، ومدى توفر التحديثات أو التعديلات الضرورية لتلك النظم في السوق، أو عدم حصولها على استشارة فنية صحيحة من الجهات الموردة أو المشغلة لها، وسوف يؤدي عدم تمكن شركة السلام من الاستخدام الفعّال لنظم المعلومات وقواعد البيانات ونظم الفوترة، أو المحافظة عليها إلى تعطل في الخدمات الصحية التي تقدمها شركة السلام و/أو عدم قدرة شركة السلام من تحصيل المبالغ المستحقة لها من عملائها، وهو ما سوف ينعكس سلباً على أعمال الشركة وأدائها المالي والتشغيلي. هذا وقد تتعرض أي من الشركتين لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، بما فيها انهيار النظام وفشل أنظمة الحماية أو اختراق للأنظمة والفيروسات الإلكترونية والأخطاء البشرية والكوارث الطبيعية والحرائق وأخطاء الاتصال وعدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها فإن فشلت الشركتين في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر، سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركتين ونتائجهم المالية وعلى وجه الخصوص سيكون التأثير السلبي على شركة الأحساء لا سيما بعد عملية الاستحواذ.

٢,٢,١١ مخاطر التغيرات في المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية لشركة الأحساء عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٢٠١٨م والقوائم المالية لشركة السلام عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، وكلا الشركتين ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر. وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة سوف يؤثر سلباً على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي.

٢,٢,١٢ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة شركة الأحساء أو شركة السلام على مقابلة التزاماتهما المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وتتكون المطلوبات المالية للشركتين من قروض وذمم دائنة ومصاريف مستحقة. بلغ معدل السيولة لشركة الأحساء كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨م ٤,٢٤ مرة، وبلغ معدل السيولة لشركة السلام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ١,٠٥مرة، بينما بلغ معدل السيولة لشركة الأحساء كما في القوائم المالية التصورية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ٢,٨٧ مرة، ولا يوجد ضمان على قدرة الشركتين على الوفاء بالتزاماتهما في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، ولا تضمن الشركتين عدم وقوع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

٢,٢,١٣ المخاطر المرتبطة بالرسوم الحكومية المطبقة على توظيف الموظفين غير السعوديين

أقرت الحكومة عدداً من القرارات التي تهدف لإجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي اشتملت على إقرار رسوم إضافية مقابل كل موظف غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتباراً من ٢٠١٨/١/١م، بالإضافة إلى رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من ٢٠١٧/٧/١م، علماً بأنها سترتفع تدريجياً. وعليه فإن هذه القرارات والزيادات المقررة عليها سوف تؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين.

كما أنه من الممكن أن تؤدي الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي سيتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، ومن الممكن أن يؤدي ذلك إلى توجهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه شركة الأحساء وشركة السلام صعوبة في المحافظة على موظفيهم غير السعوديين أو تحمل أعباء مالية إضافية وزيادة في التكاليف، مما سيؤثر بشكل سلبي على أعمالهم، وبالتالي يؤثر سلبياً على أعمال شركة الأحساء وأدائها المالي ونتائج عملياتها.

٢,٢,١٤ المخاطر المتعلّقة بالدعاوى القضائية

إن شركة الأحساء طرف في دعوى قضائية مرفوعة ضدها تقدر بمبلغ (٢٤,٥) مليون ريال سعودي وقد أصدرت المحكمة العامة حكمها في صالح الشركة واستأنف الطرف الآخر بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٤م وإلى الآن لم تُصدر محكمة الاستئناف حكمها (يرجى مراجعة القسم الفرعي (٦,٧) «تفاصيل أيّ دعوى قضائية أو مطالبة (بما في ذلك أي دعوى قائمة أو مهدد بإقامتها) يمكن أن تؤثر تأثيراً جوهرياً في أعمال شركة الأحساء وشركاتها التابعة أو مركزها المالي» من القسم رقم (١٢) المعلومات القانونية من هذا التعميم). كما أن الشركة قد تجد نفسها طرفًا في دعاوى قضائية أخرى سواءً مدعياً أو مدعى عليه، ومن شأن أي نتيجة سلبية فيما يتعلق بإجراءات التقاضي والإجراءات التنظيمية التأثير سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ومن الجدير بالذكر أن شركة السلام ليست طرفاً في أي نزاعات أو دعاوى قضائية، لكنها عرضة للدعاوى والشكاوى والإجراءات القضائية مستقبلاً. ولا تستطيع الشركتين أن تتوقعا بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيماها أو تقام ضدها في المستقبل أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وقد تشمل هذه الدعاوى – على سبيل المثال لا الحصر – المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأخطاء والشكاوى الطبية والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات بشكل يكون خارج عن نطاق سيطرة أياً من الشركتين. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا قد تؤثر سلباً على الشركتين ونتائج عملياتهما. وبالتالي تؤثر سلباً على شركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ.

٢,٢,١٥ المخاطر المرتبطة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة

قدمت شركة الأحساء إقرارات الزكاة وحصلت على شهادات من الهيئة العامة للزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وحصلت الشركة على الربوط الزكوية عن السنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٧م، وفي تلك الربوط ظهرت مطالبات زكوية إضافية بمبلغ (٧,٢) مليون ريال سعودي، وقدمت الشركة اعتراضاً على الربط الزكوي حول قيمة الزكاة المتوجبة على الشركة

عن السنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٧م، وحتى تاريخ هذا التعميم لم تستلم الشركة أي قرار من الهيئة العامة للزكاة والدخل بهذا الخصوص، هذا وتعتقد إدارة الشركة أنه سيتم قبول الاعتراض المقدم لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. وإذا ما قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات، فإن ذلك سيؤثر سلباً على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

كما قدمت أيضاً شركة السلام إقرارات الزكاة وحصلت على شهادات من الهيئة العامة للزكاة والدخل لسنة ٢٠١٦م و٢٠١٧م و٢٠١٨م، ومازال الربط الزكوي النهائي لهذه السنوات قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل، وعلى الرغم أنه لم يتم عمل مخصص للزكاة عن السنوات ٢٠١٦م و٢٠١٧م (كون الوعاء الزكوي لها بالسالب لتكبدها خسائر حيث لم يتم بعد التشغيل التجاري لمشروع المستشفى) فإن شركة السلام لا تستطيع التنبؤ ما إذا كانت الهيئة العامة للزكاة والدخل ستقبل تقديراتها الزكوية عن هذه السنوات بالإضافة لسنة ٢٠١٨م أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً عن هذه الأعوام، وإذا ما قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات، فإن ذلك سيؤثر سلباً على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي. وبالتالي يؤثر سلباً على شركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ.

٢,٢,١٦ المخاطر المرتبطة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتعامل شركة السلام في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذوي علاقة كأعضاء مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وبلغ حجم العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة حوالي (٤٨,٣٣٥) ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٦م، و(١١١,٣١٢) ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٧م، و(٦,٠٦١,٣٧٦) مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٨م، وفي حال لم تتم التعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحتة فإن ذلك سيؤثر سلباً على أعمال شركة السلام ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي سيؤثر سلباً على شركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ. (ولمزيد من التفاصيل حول التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، (يرجى مراجعة «أرصدة الأطراف ذات العلاقة» من القسم رقم (٥) المعلومات المالية – مناقشة الإدارة وتحليلها للمركز المالي ونتائج العمليات من هذا التعميم).

٢,٣ المخاطر المتعلقة بعملية الاستحواذ

٢,٣,١ مخاطر عدم تحقيق القيمة المضافة المرجوة من عملية الاستحواذ

باعتبار أن معظم المبررات لعملية الاستحواذ مرتبطة بتوقعات مستقبلية فإنه لا يمكن إعطاء تأكيد على تحقق أي من تلك النتائج المرجوة من عملية الاستحواذ. ويعتمد نجاح عملية الاستحواذ على استكمال إنشاء مشروع مستشفى السلام وتشغيله وتحقيق العوائد المرجوة منه، وفي حال عدم تحقق العوائد والنتائج المرجوة من عملية الاستحواذ كلياً أو جزئياً، فإن ذلك سيؤثر على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد الاستحواذ.

٢,٣,٢ مخاطر عدم تحقق القيمة المقدرة للشركة المستهدفة

تم إعداد التقييم لشركة السلام بعد تطبيق المعايير المهنية اللازمة، إلا أن عملية التقييم استخدمت أساليب يعتمد بعضها على الافتراضات والتقديرات المستقبلية لأداء شركة السلام، وتؤكد إدارة شركة الأحساء أن الافتراضات المستخدمة تعتبر افتراضات منطقية ومعقولة، إلا أنه في حالة وجود اختلاف جوهري وسلبي بين الافتراضات المستقبلية والأحداث الفعلية المرتبطة بتقييم الشركة المستهدفة، فإن ذلك سيترتب عليه عدم تحقيق شركة السلام بعد عملية الاستحواذ للنتائج المالية المتوقعة مما سيؤثر سلباً على القيمة العادلة لها وعلى النتائج المالية الموحدة، وبالتالي التأثير سلباً على نتائج العمليات لشركة الأحساء وأدائها المالي بعد إتمام صفقة الاستحواذ.

٢,٣,٣ المخاطر المتعلقة بالمشروع الأساسي لشركة السلام

تملك شركة السلام للخدمات الطبية مستشفى تحت الإنشاء بمدينة الخبر، مكون من (١١) طابق وبطاقة استيعابية تصل لـ ٤٩٥ سرير، وسيكون مشروع إنشاء المستشفى مقسم على مرحلتين للوصول للطاقة الاستيعابية النهائية، المرحلة الأولى الانتهاء من أعمال الإنشاء لكامل مبنى المستشفى وتجهيز الأسرة بطاقة استيعابية تصل لـ ٢٦٠ سرير ضمن الطوابق الـ (٨) الأولى، وقد بلغت نسبة الإنجاز حوالي ٧٧٪ كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٩م، ومن المتوقع أن يتم تسليم المشروع في شهر ديسمبر من عام ٢٠١٩م وبدء التشغيل التجاري في شهر يناير من عام ٢٠٢٠م. والمرحلة الثانية سيتم تجهيز باقي الطوابق وإكامل أسرة المستشفى لتصل إلى الطاقة الاستيعابية النهائية بـ ٤٩٥ سرير، على أن يتم بدأ العمل بها عندما تصل نسبة الإشغال لعدد الأسرة في المرحلة الأولى لنسبة تتراوح بين الـ ٨٥ – ٩٠٪. وقد بلغت نسبة إنجاز المشروع ككل ٣٦,٢٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. إن عملية استحواذ شركة الأحساء على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام هي عبارة عن استثمار شركة الأحساء في مشروع جديد تحت الإنشاء والذي ينطوي على عدة عوامل مخاطرة، وهي كما يلي:

٢,٣,٣,١ التأخر في تنفيذ المشروع

لقد أعدت شركة السلام خطة عمل لتنفيذ مشروع مستشفى السلام وفقاً لجدول زمني معين، وقد تم التعاقد مع شركة إعمار المشاريع للمقاولات العامة لتنفيذ مشروع المستشفى، حيث أنه كان من المستهدف الانتهاء من المرحلة الأولى للمشروع وتسليم المبنى في شهر أغسطس من عام ٢٠١٩م، ومن ثم تم تقديمه إلى شهر ديسمبر من عام ٢٠١٨م، ومن ثم تم تأجيله إلى شهر إبريل من عام ٢٠١٩م، ومن ثم تم تمديد المدة إلى ديسمبر من عام ٢٠١٩م نتيجةً لتأخر أعمال الإنشاءات، وقد بلغت نسبة الإنجاز للمشروع ٧٧٪ كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٩م، ومن المتوقع أن يتم بدء التشغيل التجاري في شهر يناير من عام ٢٠٢٠م، إلا أن هناك عدة عوامل تخرج عن سيطرة الشركة والتي يمكن أن تؤدي في حال تحققها إلى التأخر في تنفيذ وإكمال أعمال البناء والتشغيل لهذا المشروع ضمن الجدول الزمني المحدد له. وتشمل هذه العوامل على سبيل المثال لا الحصر، التزام المقاول في إنجاز الأعمال، وتوافر المواد والآلات اللازمة لإتمام المشروع، والظروف المناخية، وتوافر الأيدي العاملة والمدربة وغيرها من العوامل ذات العلاقة. ويحتوي العقد المبرم مع شركة إعمار المشاريع للمقاولات العامة على عدة بنود تسمح في حالة حدوثها إلى مطالبة شركة إعمار المشاريع للمقاولات العامة بتمديد فترة الأعمال، منها، التغييرات التي تطلبها شركة السلام، أو الظروف المناخية غير الملائمة، وفي حال وقوع أحد هذه الأمور فإن ذلك سيؤدي إلى التأخر في تنفيذ المشروع، وعليه وإذا لم تتمكن شركة السلام من تنفيذ هذا المشروع وبدء التشغيل التجاري وفقاً للجدول الزمني المحدد له، سيؤدي ذلك إلى عدم تمكن شركة السلام من تحقيق الفائدة الاقتصادية المرجوة منه طيلة فترة التأخير، بالإضافة إلى أنه قد يؤدي إلى زيادة التكاليف الرأسمالية والتمويلية لتنفيذ المشروع أو إلى إعادة جدولة التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها، والذي بدوره ينعكس سلباً على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد عملية الاستحواذ.

٢,٣,٣,٢ تعثر المشروع

من المتوقع أن يتم الانتهاء من مشروع مستشفى السلام وتسليمه في شهر ديسمبر ٢٠١٩م، وأن يكون بدء التشغيل التجاري في شهر يناير من عام ٢٠٢٠م، إلا أن هناك عدة عوامل كما ذكر في الفقرة (٢,٣,٣,١) أعلاه «التأخر في تنفيذ المشروع» يمكن أن تؤدي في حال تحققها إلى التأخر في تنفيذ وإكمال المشروع، ومن الممكن أن تؤدي هذه العوامل أيضاً إلى تعثر المشروع، الأمر الذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على شركة السلام وتوقعاتها المستقبلية، وبالتالي سيؤثر سلباً على شركة الأحساء ونتائج عملياتها وأدائها المالي.

٢,٣,٣,٣ زيادة التكاليف الرأسمالية لتنفيذ المشروع عن المبالغ المتوقعة

إن التكلفة المقدرة لمشروع مستشفى السلام للمرحلة الأولى تبلغ حوالي (٥٩٢) مليون ريال سعودي، وقد بلغت التكلفة الحالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (٤٧١) مليون ريال سعودي، والمبلغ المتبقي المقدر لاستكمال المشروع يبلغ حوالي (١٢٢) مليون ريال سعودي. يوضح الجدول التالي التكاليف الرأسمالية للمشروع:

الجدول رقم (١): التكاليف الرأسمالية لمشروع مستشفى السلام.

مليون ريال سعودي	التكاليف الرأسمالية لمشروع مستشفى السلام		
	المتوقعة في بداية المشروع	المدفوعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	المستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
أرض المشروع	١١٦	١١٦	–
أعمال المقاولات	٣٩٨	٢٧٧	–
الاستشارات الهندسية	١٣	١٣	–
المعدات الطبية	٤٥	٢٤	٢١
أخرى	٢٠	٢٠	–
الإجمالي	٥٩٢	٤٥٠	٢١

المصدر: شركة السلام

لا يوجد مبالغ مستحقة على شركة السلام كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م باستثناء تكلفة المعدات الطبية بمبلغ يقدر بـ (٢١) مليون ريال سعودي كما هو موضح في الجدول أعلاه، ومن الجدير بالذكر أنه لاحقاً تم اتخاذ قرار من قبل شركة السلام باستئجار المعدات الطبية بدلاً من شرائها وعليه سيتم إعادة المبالغ المدفوعة مقابل المعدات الطبية والتي تقدر بـ (٢٤) مليون ريال سعودي، وبالتالي إلغاء المبلغ المخصص للمعدات الطبية المقدر بـ (٤٥) مليون ريال سعودي، إن من شأن هذا القرار تخفيض التكاليف المقدرة للمشروع لتبلغ حوالي (٥٤٧) مليون ريال سعودي بدلاً من (٥٩٢) مليون ريال سعودي. ومن الممكن أن تكون التكلفة الحقيقة والنهائية لهذا المشروع أكثر من التكلفة المقدرة من قبل شركة السلام. فإذا ما زادت قيمة تكلفة المشروع عن التكلفة المتوقعة له بشكل جوهري، فقد تضطر شركة السلام إلى الحصول على تمويل جديد لتغطية هذه الزيادة، الأمر الذي سيؤدي إلى تكبد تكاليف تمويلية جديدة بالإضافة إلى التأثير على ربحية مشروع المستشفى، وبالتالي التأثير السلبي على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد عملية الاستحواذ.

وبناءً على الاتفاقية الموقعة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٦م بين كلٍ من شركة السلام وشركة إعمار المشاريع للمقاولات العامة لتنفيذ مشروع المستشفى، تم الاتفاق على تحديد قيمة تنفيذ الاتفاقية بناءً على معدلات الإنجاز في المشروع، أي أنه يتم تحديد قيمة الدفعات بناءً على الكمية الفعلية المستخدمة خلال فترة الإنشاء، حيث سيتم قياس الكمية الفعلية للأعمال المنفذة بموجب جداول أسعار المواد الإنشائية المتفق عليها بين شركة السلام وشركة إعمار الإنشاءات للمقاولات العامة، وبالتالي، لن تستطيع شركة السلام تحديد قيمة العقد النهائية إلا عند الانتهاء من أعمال تنفيذ المشروع، وقد بلغت قيمة المبالغ المدفوعة لشركة إعمار المشاريع للمقاولات العامة (٢٧٧) مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م ولا يوجد أي مبالغ أخرى مستحقة على شركة

السلام لشركة إعمار المشاريع للمقاولات العامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، وفي حال ارتفاع القيمة الإجمالية للمبالغ المدفوعة لشركة إعمار المشاريع للمقاولات العامة عن التكلفة المقدرة بـ (٣٩٨) مليون ريال سعودي، فإن ذلك سيؤثر سلباً على الوضع المالي والتدفقات النقدية لشركة السلام، وبالتالي التأثير سلباً على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد الاستحواذ.

تجدر الإشارة إلى أنه قد تم توقيع عقد الإنشاءات مع شركة إعمار الإنشاءات للمقاولات العامة قبل فرض ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية. ولا يحتوي العقد على أية أحكام تتعلق بضريبة القيمة المضافة، ولم يسبق أن قامت شركة السلام بدفع ضريبة القيمة المضافة على أية فواتير صادرة لتنفيذ المشروع، وقد يترتب على ذلك قيام شركة السلام بدفع ضريبة القيمة المضافة مما يؤدي إلى ارتفاع تكاليف الإنشاء وهو ما سيؤثر على التكلفة الإجمالية لتنفيذ المشروع مما سيؤثر على الوضع المالي والتدفقات النقدية لشركة السلام وهو ما سيؤثر على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد الاستحواذ.

تم تقديم تاريخ الانتهاء من الأعمال بموجب العقد من ١٩ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ومن ثم تم تمديده إلى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م ومن ثم تم تمديد المدة إلى نوفمبر من عام ٢٠١٩م، وقد تم التمديد بالاتفاق بين الطرفين على أساس أن التأخيرات نتجت عن التغييرات التي طلبتها شركة السلام ولم تطالب بأي تعويضات مقابل التأخير. مع مراعاة حقوق المقاول في المطالبة بتمديد الوقت، فإن الحقوق الأساسية لشركة السلام في حالة حدوث تأخير في تاريخ الانتهاء من الأعمال هي الحصول على تعويضات من خلال الحصول على حسم من قيمة العقد، وبحد أقصى قدره ١٠٪، أو مطالبة بموجب ضمان الأداء (والذي يتمثل في قيام شركة السلام بحجز مبلغ بنسبة ٥٪ من قيمة كل دفعة مستحقة للمقاول، وتبقى هذه المبالغ محجوزة إلى أن يتم الانتهاء من تنفيذ أعمال المشروع وإصدار شهادة الأداء، والتي تنص على قيام المقاول بالأعمال المتفق عليها بموجب العقد). فيما يتعلق بالمطالبات بموجب ضمان الأداء، تجدر الإشارة إلى أن هذه المطالبات ستقتصر على المبالغ غير المطالب بها من ضمان الأداء المتبقي. ومع ذلك، فقد لا تغطي ضمانات الأداء وغرامات التأخير مجتمعة تكاليف التمويل والنفقات الأخرى التي قد تنتج نتيجة للتأخر في أعمال الإنشاء، وهو ما سيؤثر على التكلفة الإجمالية لتنفيذ المشروع مما سيؤثر سلباً على الوضع المالي والتدفقات النقدية لشركة السلام وبالتالي سيؤثر سلباً على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد الاستحواذ.

٢,٣,٣,٤ ربحية المشروع الجديد

سوف يعتمد الأداء المالي لشركة السلام على الإيرادات التي من المتوقع تحقيقها من مشروع مستشفى السلام، وفي حال التأخر أو عدم تحقيق المستشفى للإيرادات والأرباح المتوقعة أو في حال تكبده لخسائر، فإن ذلك سيؤثر سلباً على النتائج المالية لشركة السلام، والذي بدوره سيؤثر سلباً على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد عملية الاستحواذ. ومن الجدير بالذكر أيضاً أن اتفاقية التسهيلات الائتمانية المبرمة بين شركة السلام والبنك السعودي البريطاني (ساب) لتمويل مشروع المستشفى تنص على أنه لا يسمح لشركة السلام بتوزيع الأرباح السنوية خلال مدة التمويل، وبالتالي فإن شركة الأحساء لن تحصل على توزيعات أرباح من خلال شركة السلام حتى انتهاء فترة التمويل.

٢,٣,٣,٥ اتفاقية خدمات الصيانة مع شركة فيلبس

لدى شركة السلام اتفاقية خدمات صيانة مع شركة فيلبس العربية السعودية للرعاية الصحية، لتقديم خدمات الصيانة الدورية والإصلاحية للمعدات الطبية في مستشفى السلام، وهي اتفاقية محددة المدة حيث أنها سارية لمدة (٥) خمس سنوات من تاريخ انتهاء ضمان المعدات، ولا تستطيع شركة السلام إنهاء هذه الاتفاقية دون موافقة شركة فيلبس، ومع ذلك فمن حق شركة فيلبس إنهاء الاتفاقية في حال عدم قيام شركة السلام بدفع المبالغ التي تترتب على هذه الاتفاقية، كما لا تحتوي هذه الاتفاقية على

الضمانات اللازمة لتقديم هذه الخدمة بكل العناية الواجبة والمهارة والكوادر المختصة، كما أن الاتفاقية تتيح لشركة فيلبس التعاقد مع مقاولين من الباطن من اختيارها، إن عدم قيام شركة فيلبس بتوفير الكوادر المختصة أو التعاقد مع مقاولين من الباطن لايمتلكون الكفاءة المطلوبة لمثل هذه الخدمات سيؤثر على أعمال شركة السلام التشغيلية وسيؤدي إلى حدوث تأخيرات في العمل، وفي حال قيام شركة فيلبس بإنهاء الاتفاقية مع عدم وجود ضمانات متفق عليها بينها وبين شركة السلام، فإن ذلك سيؤدي إلى تحمل شركة السلام لتكاليف إضافية لصيانة المعدات وهو ما سيؤثر سلباً على الأداء المالي والتشغيلي لها وبالتالي التأثير السلبي على شركة الأحساء وأدائها المالي بعد الاستحواذ.

٢,٣,٣,٦ اتفاقية التوريد مع شركة فيلبس

لدى شركة السلام اتفاقية توريد مع شركة فيلبس العربية السعودية للرعاية الصحية، لتوريد المعدات الطبية لمستشفى السلام، وتلتزم شركة السلام بعدد من التعهدات مع شركة فيلبس بموجب هذه الاتفاقية بما في ذلك ما يلي: (أ) الحفاظ على المنتجات الموردة في حالة جيدة؛ (ب) عدم السماح بتناقص قيمتها؛ (ج) الحفاظ على المنتجات خالية من القيود و(د) عدم بيع أو تأجير أو التخلص من المنتجات. وفي حال عدم التزام شركة السلام بهذه التعهدات فسيؤدي ذلك إلى إنهاء الاتفاقية وسيؤثر على أعمال شركة السلام التشغيلية وسيؤدي إلى حدوث تأخيرات في العمل وهو ما سيؤثر على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد الاستحواذ.

٢,٣,٣,٧ اتفاقية الإشراف الهندسي

لدى شركة السلام اتفاقية إشراف هندسي للإشراف على أعمال إنشاء مستشفى السلام مع شركة دار للاستشارات الهندسية، وقد انتهت مدة العقد في ٢٠١٨/١٢/٣١م، وتم تمديد العقد حتى سبتمبر ٢٠١٩م، وفي حال عدم تمكن شركة السلام من تمديد العقد حتى نهاية المشروع، مع المحافظة على سعر التعاقد لمثل هذه الخدمات سيؤدي إلى حدوث تأخيرات في أعمال الإنشاءات وارتفاع تكاليف الاستشارات الهندسية لإنشاء المشروع على شركة السلام، وهو ما سيؤثر بالسلب على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها بعد الاستحواذ.

٢,٣,٣,٨ بوليصة التأمين

حصلت شركة السلام على بوليصة التأمين من شركة الاتحاد التجاري للتأمين التعاوني للتغطية التأمينية للمشروع خلال فترة الإنشاء، مع تغطية تأمينية تصل إلى ٤٠١ مليون ريال سعودي، والتي انتهت في شهر مايو ٢٠١٩م، وتم تجديدها لفترة تبدأ من تاريخ ٠٨ مايو ٢٠١٩م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفي حال عدم قدرة شركة السلام على تجديد وثائق التأمين الخاصة بها بحدود التغطية التأمينية الحالية وبشروط مقبولة تجارياً، أو في حال عدم كفاية التغطية التأمينية لأي ضرر ناتج، فإن ذلك سيؤثر سلباً على أعمال شركة السلام ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية وبالتالي التأثير سلباً على نتائج العمليات لشركة الأحساء وأدائها المالي بعد إتمام صفقة الاستحواذ.

٢,٣,٣,٩ تمويل المشروع

حصلت شركة السلام على موافقة وزارة المالية للحصول على قرض لتمويل مشروع المستشفى بالإضافة إلى إبرامها لاتفاقية تسهيلات ائتمانية مع البنك السعودي البريطاني وقد لا يكفي هذا التمويل لاستكمال بناء وتشغيل المستشفى، مما يترتب على ذلك قيام شركة الأحساء بتمويل المتبقي من مصادرها الذاتية الأمر الذي سيؤثر على أعمال شركة الأحساء ووضعها المالي وتدفقاتها النقدية. وفيما يلي تفاصيل لاتفاقيات التمويل:

أ- قرض وزارة المالية

حصلت شركة السلام بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٠٣م) على موافقة من وزارة المالية للحصول على قرض

بقيمة (١٩٤,٢٦٣,٠٠٠) ريال سعودي، لتمويل إنشاء وتجهيز وتأثيث مشروع مستشفى السلام في مدينة الخبر، وقد بلغ رصيد قرض وزارة المالية كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٩م مبلغ وقدره (٧٢) مليون ريال سعودي من هذا القرض. وقد قامت شركة السلام برهن الأرض المقام عليها المشروع لصالح وزارة المالية كضمان لسداد القرض. ومن الجدير بالذكر فإن قرض وزارة المالية مرتبط بمعدل إنجاز المشروع. وفي حال تأخر مراحل إتمام المشروع فإن شركة السلام قد لا تتمكن من الحصول على بقية التمويل.

ب- اتفاقية التسهيلات الائتمانية مع البنك السعودي البريطاني (ساب)

قامت شركة السلام بتاريخ ١٤٣٧/٠٥/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/٠٧م) بإبرام اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) والتعديلات التي طرأت عليها كما في تاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٤م) بقيمة إجمالية (٣٥٩,٨) ريال سعودي، عبارة عن قرض طويل الأجل بقيمة (٢٣٦,٣) مليون ريال سعودي، وقرض متوسط الأجل (قرض جسري) بقيمة (١٢٢,٢) مليون ريال سعودي، واعتمادات مستندية بقيمة (١,٣) مليون ريال سعودي، وحتى تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م تم سحب مبلغ (١٨٦) مليون ريال سعودي من القرض طويل الأجل، وسحب مبلغ (٧٢) مليون ريال سعودي من القرض متوسط الأجل (قرض جسري)، ولم يتم سحب أي مبلغ بعد من حد تسهيل الاعتمادات المستندية. ومن الجدير بالذكر أن الاتفاقية مضمونة بسندات لأمر مقدمة من قبل مساهمي شركة السلام.

ولا يوجد ضمان على قدرة شركة السلام على الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق مما يعد إخلالاً بالاتفاقيات المبرمة، وبالتالي يحق لوزارة المالية وللبنك إلغاء أو إنهاء القرض والتسهيلات الائتمانية ومطالبة شركة السلام بسداد كامل المديونية فوراً؛ مما يؤثر سلباً على أعمال شركة السلام ووضعها المالي ونتائج عملياتها وقدرتها على الاقتراض والتمويل وتنفيذ خططها المستقبلية. وبالتالي يؤثر سلباً على شركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ.

هذا وتلتزم شركة السلام بضمانات وتعهدات مقابل القرض والتسهيلات الائتمانية، حيث تم رهن الأرض المقام عليها المستشفى مقابل قرض وزارة المالية، وتم تقديم عدة ضمانات وتعهدات كسندات لأمر وضمانات شركات من قبل مساهمي شركة السلام للبنك السعودي البريطاني (ساب) مقابل التسهيلات الائتمانية، وهي كالآتي:

- خطاب واتفاقية التسهيلات المصرفية برقم (١٩٠٩٤١) وتاريخ ٢٠١٩/٠٨/٠٤م بجميع تعديلاتها السابقة واللاحقة.
- سند لأمر يستحق عند الطلب بمبلغ ٣٥٩,٧٨٢,٥٣١ ريال سعودي.
- اتفاقية وخطاب التسهيلات – الشروط والأحكام العامة.
- ضمان شركات من قبل السادة/شركة العثمان القابضة (مساهمة مقفلة) بمبلغ ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي معزز بقرار مجلس الإدارة/الشركاء.
- ضمان شركات من قبل السادة/شركة علي عبدالله التميمي بمبلغ ٥٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي معزز بقرار مجلس الإدارة/ الشركاء.
- ضمان بالتكافل والتضامن من قبل السادة/ عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان وعبدالمحسن بن محمد بن عبدالله العثمان بمبلغ ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- ضمان شركات من قبل السادة / شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة بمبلغ ١١٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي معزز بقرار مجلس الإدارة/الشركاء.
- قرار الشركاء / مجلس الإدارة الذي يوافق على التسهيلات المصرفية ويحدد الأشخاص المفوضين بالتوقيع على مستندات ضمان التسهيلات نيابة عن الشركة.
- خطاب تنازل عن مستخلصات العقد موجه إلى وزارة المالية بتاريخ ٢٠١٨/٠٥/٢٠م مع خطاب التأكيد على التنازل بخصوص سحب القرض بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٠١م.
- التعهد من شركة العثمان القابضة بضخ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وأي تجاوز إضافي للتكاليف يجب أن يغطى من مصادر الشركاء الخاصة.

- التعهد من شركة علي عبدالله التميمي بضخ ١١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وأي تجاوز إضافي للتكاليف يجب أن يغطى من مصادر الشركاء الخاصة.
- التعهد بضخ ٩٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وأي تجاوز إضافي للتكاليف يجب تغطيته من مصادر الشركاء الخاصة.

ومن الجدير بالذكر بأن جميع هذه الضمانات لن يتم التنازل عنها من قبل وزارة المالية أو البنك السعودي البريطاني (ساب)، وسيتم استبدال الضمانات المقدمة من قبل شركة السلام للبنك السعودي البريطاني (ساب) بضمانات أخرى وذلك بعد إتمام عملية الاستحواذ، وهي كالآتي:

- ضمان شركات من قبل السادة/ شركة الأحساء للتنمية بمبلغ إجمالي ٣٥٩,٧٨١,٤٣١ ريال سعودي لا غير.
- ضمان شركات من قبل السادة/ شركة العثمان القابضة بمبلغ إجمالي ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لا غير.
- ضمان بالتكافل والتضامن من قبل السادة/عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان وعبدالمحسن بن محمد بن عبدالله العثمان بمبلغ ٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لا غير.
- رهن عقارات بمبلغ لا يقل عن ١٢١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، والمتمثلة بأراضي مملوكة لشركة الأحساء.
- رهن أسهم بنسبة ٦٩,٩٤٪ من شركة الأحساء للخدمات الطبية، وهي عبارة عن الأسهم المملوكة لشركة الأحساء للتنمية.
- خطاب تنازل عن عائدات لا تقل عن مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً إلى حساب شركة الأحساء لدى بنك ساب مع خطاب تأكيد التنازل (وهي عبارة عن العوائد والأرباح المقدرة من استثمارات الشركة في استثمارات الملكية الخاصة وصناديق الاستثمار).
- التعهد من شركة الأحساء للتنمية بضخ ٩٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وأي تجاوز إضافي للتكاليف سوف يغطى من مصادر الشركة الخاصة. (سيتم ضخ المبالغ حسب احتياج المشروع من خلال الدعم التمويلي أو من خلال زيادة رأس مال شركة السلام).

هذا وتم التواصل مع وزارة المالية وبنك ساب وأفادوا بأنه لا يوجد أي اعتراض من قبلهم على عملية الاستحواذ، وإذا ما أخلت الشركة في المستقبل بأي من الضمانات أو التعهدات الخاصة بالدين المترتب لصالح وزارة المالية أو البنك السعودي البريطاني (ساب) بموجب اتفاقيات التمويل المبرمة معهما، (فضلاً راجع ملخص التزامات اتفاقية التسهيلات الائتمانية المبرمة مع البنك السعودي البريطاني (ساب) في القسم الفرعي (٤,١,٣) «هيكل تمويل مشروع مستشفى السلام» من هذا التعميم) فقد تطلب وزارة المالية أو البنك سداد الدين على الفور و/أو أن تباشر وزارة المالية بإجراءات التنفيذ القضائي على الأرض المرهونة لصالحها وبيعها وتحصيل قيمة القرض من متحصلات البيع. بالإضافة إلى ذلك، إذا أعلن أي مقرض أن دينه مستحق وواجب الدفع نتيجة التخلف عن السداد، فمن المرجح أن يقوم مقرضي الشركة الآخرين بالمطالبة بسداد ديونهم على الفور، وفي هذه الحالة، لا يوجد ضمان بأن الشركة ستتمكن من الوصول إلى مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد تلك الديون، وقد يكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتنفيذ خططها المستقبلية. يرجى مراجعة «القروض والتسهيلات الائتمانية» من القسم رقم (٥) المعلومات المالية – مناقشة الإدارة وتحليلها للمركز المالي ونتائج العمليات من هذا التعميم).

٢,٣,٣,١٠ محدودية البيانات المالية

لا تمثل البيانات المالية المتعلقة بشركة السلام أساساً دقيقاً لتقييم الأداء المالي المستقبلي لها حيث أن المستشفى لا زال تحت الإنشاء ولم يعمل بعد، كما أن شركة السلام لا تضمن بأن تكون التوقعات والتقديرات التي تم إعداد دراسات الجدوى بناءً عليها والمتعلقة بمشروع المستشفى صحيحة أو دقيقة أو خالية من التقديرات أو غير ذلك، وبالتالي فإن عدم تحقيق مشروع المستشفى للنتائج المالية المتوقعة سيكون له أثر سلبي وجوهري على أنشطة وأعمال شركة السلام، وبالتالي تأثير سلبي على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية بعد عملية الاستحواذ.

٢,٣,٣,١١ مخاطر استهداف فئة معينة من العملاء

إن الهدف من مشروع مستشفى السلام هو بناء مستشفى لتقديم رعاية وخدمات طبية رفيعة المستوى، حيث يستهدف مستشفى السلام فئة معينة من العملاء وهم ذوي الدخل المتوسط والدخل المرتفع، سواءً من حملة التأمين الطبي أو العملاء الذين يستطيعون تحمل التكاليف العلاجية المرتفعة، وفي حال عدم قدرة المستشفى على تقديم أفضل الخدمات الطبية التي تلبي رغبات العملاء، أو عدم تغطية كافة شركات وفئات التأمين أو في حال كانت تكاليف العلاج مرتفعة مقارنة بمنافسيها مع عدم وجود ما يميزها عنهم، فإن ذلك سيؤثر سلباً على سمعة شركة السلام وأعمالها وأدائها المالي وخططها المستقبلية، وبالتالي سيؤثر سلباً على شركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ.

٢,٣,٣,١٢ الحصول على التراخيص والتصاريح والشهادات اللازمة والالتزام بالتشريعات والأنظمة المنظمة لقطاع الرعاية الصحية

تتطلب الأنظمة والتعليمات المطبقة في المملكة أن تقوم شركة السلام بالحصول على التراخيص والتصاريح اللازمة لتشغيل المستشفى من الجهات التنظيمية المختصة في المملكة والمحافظة على تجديدها باستمرار حتى تتمكن من ممارسة أنشطتها. بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، شهادات السجل التجاري التي حصلت عليها شركة السلام من وزارة التجارة والاستثمار، وشهادة عضوية الغرفة التجارية، وشهادة تسجيل العلامة التجارية ورخص البلدية وتصاريح الدفاع المدني، وشهادات السعودة، واشتراكات التأمينات الاجتماعية، والتسجيل لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. بالإضافة إلى أن أعمال شركة السلام تخضع لإشراف ورقابة عدة جهات حكومية تشرف على قطاع الرعاية الصحية والتي تشمل وزارة الصحة والهيئة العامة للغذاء والدواء ومجلس الضمان الصحي التعاوني والمركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية. والتي جميعاً تسعى دوماً إلى تطبيق أفضل معايير الجودة والرقابة على الخدمات الصحية التي تقدمها المنشآت الصحية ومراجعتها بصورة مستمرة، خاصة تلك الأنظمة والتعليمات والمعايير المطبقة على قطاع المستشفيات الذي تعمل فيه شركة السلام. والجدير بالذكر أن شركة السلام لم تحصل بعد على رخص كلاً من هيئة الغذاء والدواء ومجلس الضمان الصحي التعاوني والمركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية، حيث سيتم الحصول عليها قبيل بدء التشغيل التجاري للمستشفى وبعد الانتهاء من أعمال الإنشاءات. إن عدم تمكن شركة السلام من الحصول على مثل هذه التراخيص لأي سبب من الأسباب، فإن ذلك من شأنه التأثير على مقدرة شركة السلام على تشغيل المستشفى وبالتالي التأثير على عملياتها التشغيلية ونتائجها المالية، والذي بدوره ينعكس سلباً على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية بعد عملية الاستحواذ.

بالإضافة إلى ذلك، إن عدم تمكن شركة السلام من تجديد هذه التراخيص أو المحافظة عليها أو الالتزام بالأنظمة والتعليمات والمعايير التي تخضع لها بصورة مستمرة قد يعرضها إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات تفرضها الجهات الرقابية عليها والتي سوف تؤدي إلى تعليق أو سحب التراخيص اللازمة لمزاولة العمل، كما أن من شأن التعديلات التي قد تطرأ على الأنظمة واللوائح والتعليمات التي تضعها وتشرف عليها الجهات الرقابية في المستقبل على قطاع الرعاية الصحية التي تعمل فيه شركة السلام، أن تجبر شركة السلام على إجراء تعديلات على عملياتها التشغيلية أو أساليب تقديم خدماتها لتصحيح أوضاعها والالتزام بمتطلبات هذه التعديلات، الأمر الذي قد يؤدي إلى تحمل الشركة نفقات مالية إضافية جراء ذلك.

ومن جهة أخرى، إن عدم التزام أي من أفراد الكوادر الطبية والتمريضية والمهنية بالحصول على التراخيص والوثائق اللازمة لمزاولة أعمالهم سيعرض شركة السلام إلى عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية ذات العلاقة، وهو ما سيؤثر سلباً على أعمالها وأدائها المالي والتشغيلي ويعود بالتأثير السلبي على الأداء المالي لشركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ.

٢,٣,٣,١٣ عدم التمكن من توظيف أو المحافظة على الكوادر الطبية والإدارية

سوف تقوم شركة السلام باستقطاب وتوظيف الكوادر الطبية والإدارية اللازمة لتشغيل المستشفى. ستتأثر أعمال شركة السلام بشكل سلبي وبالتالي وضعها المالي ونتائجها التشغيلية إذا لم تتمكن من توظيف أو المحافظة على الكوادر من الأطباء

والممرضين والإداريين المؤهلين لتشغيل المستشفى. مما سيؤثر سلباً على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية بعد عملية الاستحواذ.

وقد وضعت شركة السلام خطة لتوظيف الموارد البشرية على عدد من المراحل خلال السنة المالية ٢٠١٩م، ويشمل توظيف الإدارة التنفيذية، المالية، التمريض، والعمليات الطبية، وتحسين الجودة، والغذاء، خدمات المساندة، خدمات المرضى، مدير المشتريات، الموارد البشرية وتكنولوجيا المعلومات، ونظراً لعدم اكتمال المشروع فقد تم تأخير خطة التوظيف، وقامت شركة السلام بالوقت الحالي بتوظيف عدد من الوظائف التي تحتاجها وهي وظائف المالية ومدير التمريض، إن التأخر في تنفيذ خطة التوظيف سيؤدي إلى تأخير تشغيل المشروع مما سيؤثر سلباً على الأداء المالي لشركة السلام الذي بدوره سيؤثر على الأداء المالي لشركة الأحساء ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية بعد عملية الاستحواذ.

٢,٣,٣,١٤ الإنشاءات والمباني

إن عدم تمكن شركة السلام من إنجاز إنشاء مبنى المستشفى وفقاً للتصميم الموافق عليه من قبل الجهات المختصة من جهة، أو حدوث عيوب جوهرية في عملية بناء المستشفى نتيجة لخطأ ارتكبه المقاول من جهة أخرى، ستضطر شركة السلام إلى تحمل نفقات رأسمالية إضافية غير متوقعة أو طارئة لمعالجة مثل هذه الأخطاء. الأمر الذي سيؤثر سلباً على أعمال شركة الأحساء وتوقعاتها المستقبلية بعد عملية الاستحواذ.

٢,٣,٣,١٥ المخاطر التشغيلية الأخرى

يخضع مشروع المستشفى المذكور أعلاه أيضاً لعوامل المخاطرة التي سبق ذكرها في القسم الفرعي (٢,٢) «المخاطر المتعلقة بنشاط شركة الأحساء وشركة السلام» من هذا القسم، وتجنباً للتكرار، يرجى الرجوع إلى هذه المخاطر عند قراءة هذا الجزء من عوامل المخاطرة.

٢,٣,٤ المخاطر المتعلقة بخبرة شركة الأحساء وشركة السلام في تشغيل المستشفيات

لدى شركة الأحساء خبرة في تشغيل وإدارة المستشفيات من خلال استثمارها في شركة الأحساء للخدمات الطبية (المالكة لمستشفى الأحساء) بنسبة (٦٩,٩٤٪)، أما بالنسبة لشركة السلام فهي تملك مستشفى السلام وهو مشروع مازال تحت الإنشاء، ولم يسبق لها كشركة إدارة أي مستشفيات سابقاً. قد لا تستطيع الشركتين إدارة وتشغيل مشروع مستشفى السلام على الوجه المطلوب، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً على عمليات المشروع، وبالتالي التأثير سلباً على نتائج عمليات شركة الأحساء وأدائها المالي.

٢,٤ المخاطر المتعلقة بالأسهم

٢,٤,١ مخاطر التغير في ملكية المساهمين الحاليين وانخفاض القوة التصويتية المصاحبة لذلك

سوف تتم عملية الاستحواذ عن طريق زيادة رأس مال شركة الأحساء، وبعد إتمام العملية وإصدار أسهم جديدة للمساهمين في شركة السلام ستنخفض نسبة ملكية مساهمي شركة الأحساء الحاليين حيث ستصبح نسبة ملكيتهم بعد عملية الاستحواذ ٦٦,٤٦٪، بينما كانت تمثل ملكيتهم ما نسبته ١٠٠٪ قبل عملية الاستحواذ. علماً بأنه لا يوجد أي مساهم حالي في شركة الأحساء يمتلك نسبة ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة. أما بالنسبة للمساهمين في شركة السلام فسوف تصبح ملكيتهم في شركة الأحساء ما نسبته ٣٣,٥٤٪ بعد عملية الاستحواذ، وبالتالي ستقل قدرة مساهمي شركة الأحساء الحاليين على التأثير في القرارات التي تتطلب موافقتهم بما فيها اختيار أعضاء مجلس الإدارة والقرارات الاستراتيجية الأخرى.

٢,٤,٢ المخاطر المرتبطة بالسيطرة المحتملة من بعض المساهمين

بعد الانتهاء من صفقة الاستحواذ سيمتلك المساهمون الحاليون في شركة السلام مجتمعين ما نسبته ٣٣,٥٤٪ من أسهم شركة الأحساء، وعليه سيكون بمقدرتهم مجتمعين باعتبارهم سيمتلكون نسبة قد تشكل الأغلبية في الجمعيات العامة لشركة الأحساء، إذ سيمتلكون مجتمعين أكثر من ثلث الأسهم في الجمعيات العامة لشركة الأحساء بعد الاستحواذ، وبالتالي سيكون بمقدرتهم التأثير على القرارات لا سيما الاستراتيجية منها – بما في ذلك دون حصر – عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة.

٢,٤,٣ مخاطر التذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد يتعرض سعر سهم شركة الأحساء لدرجة كبيرة من التذبذب نتيجة لعملية الاستحواذ، أو نتيجة لعوامل أخرى منها، عدم القدرة على تنفيذ الخطط المستقبلية، أو الوضع العام للاقتصاد السعودي، أو تغير الأنظمة الحكومية أو أداء الشركة ونتائج عملياتها التشغيلية والتغيرات في تقديرات أو توقعات الأرباح أو أي أحداث خارجة عن نطاق الشركة.

٢,٤,٤ مخاطر بيع عدد كبير من الأسهم

إن بيع عدد كبير من أسهم الشركة في السوق المالية بعد عملية الاستحواذ أو توقع مثل هذه العملية سيؤثر سلباً على أسعار هذه الأسهم في السوق.

٢,٤,٥ مخاطر بيع الأسهم في المستقبل

سيمتنع مساهمي شركة السلام بموجب اتفاقية الاستحواذ عن بيع أسهم العوض التي ستصدر لهم في شركة الأحساء لمدة سنتين «فترة الحظر» من تاريخ إتمام عملية الاستحواذ، إلا في حال تقديم مطالبة لغرض سداد أي مبالغ تعهدات أو ضمانات بحسب اتفاقية الاستحواذ وما تم ذكره في القسم الفرعي (٦,٥) «البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة أو التعهدات الواردة في اتفاقية الاستحواذ» من القسم (٦) «المعلومات القانونية» من هذا التعميم، بشرط أن لا تزيد قيمة ما يتم بيعه من أسهم أي مساهم عن ١٠٪ من إجمالي ملكيته في شركة الأحساء بعد الاستحواذ، وفي جميع الأحوال يجب على مساهمي شركة السلام الحصول على الموافقة الخطية من قبل شركة الأحساء على بيع أسهم العوض خلال مدة سنتين (فترة الحظر) من تاريخ إتمام عملية الاستحواذ، وفي حال حدوث بيع بكميات كبيرة للأسهم خلال فترة الحظر بناءً على ما ذكر أعلاه أو بعد انتهاء فترة الحظر قد تؤثر بشكل سلبي وجوهري على سعر السهم.

٢,٤,٦ مخاطر العائد على السهم

تعتمد أرباح السهم في المستقبل على عدة عوامل من بينها ربحية شركة الأحساء والمحافظة على مركزها المالي الجيد والاحتياجات الرأسمالية واحتياطاتها القابلة للتوزيع والقوة الائتمانية المتوفرة للشركة والأوضاع الاقتصادية العامة، وقد تؤدي زيادة رأس مال شركة الأحساء لغايات الاستحواذ إلى انخفاض ربحية السهم في المستقبل على خلفية أن أرباح شركة الأحساء سوف توزع على عدد أكبر من الأسهم نتيجة لزيادة رأسمالها ولا يمكن التأكد بأن شركة الأحساء ستحقق ربحية بعد الاستحواذ المقترح، حيث أنه من المحتمل أن تقع أحداث في المستقبل لم تكن منظورة وقت تنفيذ صفقة الاستحواذ قد تؤدي إلى فشل النتائج المرجوة من عملية الاستحواذ، بالإضافة أنه في حال لم تكن الزيادة في الأرباح بعد عملية الاستحواذ بنسبة توازي أو تفوق نسبة الزيادة في عدد الأسهم، فإن العائد على السهم سينخفض.

٣. المعلومات السوقية عن قطاع أعمال شركة السلام وإتجاهاته

٣,١ اقتصاد المملكة العربية السعودية

٣,١,١ نظرة عامة على اقتصاد المملكة

شهدت المملكة العربية السعودية منذ الإعلان عن رؤية المملكة ٢٠٣٠ في أبريل من العام ٢٠١٦م حراكاً اقتصادياً واجتماعياً وهيكلياً شاملاً لتهيئة البيئة اللازمة لتحقيق مستهدفاتها، حيث تم اعتماد ١٣ برنامجاً لتحقيق الرؤية. تهدف هذه البرامج إلى تنمية قطاعات اقتصادية واعدة، ورفع الإنتاجية في القطاعات المحورية القائمة ودعمها لتمكينها من خلال رفع كفاءة الحكومة وتحفيز حيوية المجتمع، وتحقيق تنمية اقتصادية شاملة ومتنوعة، وخاصة في القطاعات غير النفطية لتمكين القطاع الخاص وتعزيز دوره في تحقيق النمو الاقتصادي والاستدامة المالية، وزيادة فرص العمل المناسبة وزيادة مشاركة المرأة وتحسين مستوى المعيشة للمواطنين.

من المتوقع أن ينمو الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي في عام ٢٠١٩م بنحو ٢,٦٪ مدفوعاً بزيادة الإنفاق الرأسمالي الذي يقدر بمبلغ ٢٤٦ مليار ريال بنسبة نمو ١٩,٩٪ مقارنة بعام ٢٠١٨م، ومشكلًا ما نسبته ٢٢,٢٪ من إجمالي النفقات لعام ٢٠١٩م، بالإضافة إلى خطة تحفيز القطاع الخاص، وخلق مزيد من فرص العمل وبدء مبادرات الإصلاحات الاقتصادية مما سيسهم بالتأثير إيجاباً على مناخ الأعمال.

وشهدت الفترة الماضية تنفيذ العديد من الإصلاحات الهيكلية وتحسين بيئة الأعمال لتدعيم دور القطاع الخاص في الاقتصاد، ومن ذلك مواصلة العمل لتطوير السوق المالية وتعزيز جاذبيتها للاستثمار، والاهتمام بقطاع المنشآت الصغيرة والمتوسطة وتشمل مبادرة إعادة الرسوم المسددة من هذه المنشآت، كما تم إنشاء "صندوق الصناديق" والذي يهدف إلى دعم المنشآت الصغيرة والمتوسطة من خلال الاستثمار في صناديق رأس المال الجريء وصناديق الملكية الخاصة لمشاركة القطاع الخاص في استثماراته، وإعادة هيكلة برنامج تمويل المنشآت الصغيرة والمتوسطة (برنامج كفالة)، وإنشاء صندوق للاستثمار لدعم المشاريع الصغيرة والمتوسطة، بالإضافة إلى تشجيع ودعم عمل المرأة وتحسين ظروف العمل الخاصة بها ومساواتها في الدخل.

٣,١,٢ صادرات وواردات المملكة

بلغت القيم الإجمالية للصادرات السلعية والخدمية للمملكة خلال عام ٢٠١٧م ٨٦٠ مليار ريال مقابل ٧٥٣ مليار ريال خلال العام ٢٠١٦م بارتفاع نسبته ١٤,١٨٪ وبلغت قيمة الصادرات السلعية خلال عام ٢٠١٧م بما في ذلك السلع المعاد تصديرها ٧٩٢ مليار ريال مقابل ٦٦٨,٥ مليون ريال خلال عام ٢٠١٦م بارتفاع نسبته ١٥,٠٪ وقد بلغت قيمة الصادرات البترولية منها بما فيها المنتجات المكررة والغاز الطبيعي خلال عام ٢٠١٧م ٦١٤ مليار ريال بارتفاع نسبته ٢٠,٢٧٪ بالمقارنة مع قيمتها خلال عام ٢٠١٦م البالغة ٥١١ مليون ريال.

كما بلغت قيمة الصادرات السلعية غير البترولية خلال عام ٢٠١٧م ١٧٨ مليار ريال بانخفاض بلغت نسبته ٠,١٤٪ بالمقارنة مع قيمتها في العام السابق البالغة ١٧٧,٩ مليار ريال. وكذلك بلغت الصادرات الخدمية ٦٨ مليار ريال خلال العام ٢٠١٧م مقابل ٦٤,٧ مليار ريال خلال العام السابق بارتفاع بلغت نسبته ٥,٤٦٪.

في حين بلغت قيمة الواردات السلعية خلال عام ٢٠١٧م ٥٠٤,٥ مليار ريال مقابل ٥٢٥,٦ مليار ريال خلال عام ٢٠١٦م بانخفاض مقداره ٢١ مليار ريال، بنسبة ٤,٠٪ عن عام ٢٠١٦م. شكلت نسبة الواردات من الآلات والمعدات الكهربائية ٢٣,٩٪ من إجمالي الواردات لعام ٢٠١٧م كأعلى بند من بنود الواردات، حيث بلغت ١٢٠,٥ مليار ريال سعودي، وذلك بانخفاض بنسبة ٦,٨١٪ عن عام ٢٠١٦م، بينما شكلت نسبة واردات العربات والبواخر ومعدات النقل المماثلة ١٥,٧٪ من إجمال الواردات لعام ٢٠١٧م، حيث بلغت ٧٩,٤ مليار ريال سعودي بانخفاض بنسبة ١٥,٤٧٪ عن عام ٢٠١٦م، وشكلت نسبة الواردات من منتجات الصناعات الكيماوية ٩,٩٪ من إجمالي الواردات لعام ٢٠١٧م، حيث ارتفعت بنسبة ٣,٨٢٪ عن العام ٢٠١٦م بقيمة إجمالية ٥٠,٢ مليار ريال سعودي.

٣,١,٣ إيرادات ونفقات المملكة

٣,١,٣,١ الإيرادات:

شهد مطلع عام ٢٠١٨م العديد من التطورات المالية على جانب الإيرادات، وذلك بتنفيذ الإجراءات والإصلاحات المالية المقرّة في برنامج تحقيق التوازن المالي الذي أطلق في ديسمبر ٢٠١٦م مثل ضريبة القيمة المضافة، ومبادرة المقابل المالي على الوافدين، وتصحيح أسعار الطاقة. كما تشهد الإيرادات ارتفاعاً نتيجةً لتحسن الأداء الاقتصادي.

ومن المتوقع أن يبلغ إجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٨م حوالي ٨٩٥ مليار وذلك بارتفاع نسبته ٢٩,٤٪ مقارنة بالعام السابق، ويعود ذلك الارتفاع إلى الزيادة المتوقعة في الإيرادات غير النفطية بنسبة ١٢,٤٪ مدعومة بتطبيق المبادرات التي تم الإشارة إليها. ومن جهة أخرى، من المتوقع تحقيق زيادة في الإيرادات النفطية بنسبة ٣٩,٣٪ مقارنة بالإيرادات النفطية للعام السابق مدفوعاً بارتفاع إنتاج وأسعار النفط. وبالمقارنة بما تم تقديره في الميزانية، من المتوقع أن يرتفع إجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٨م بنسبة ١٤,٢٪. ويتوقع أن تبلغ الزيادة في الإيرادات لعام ٢٠١٩م بنحو ٩,٠٪ مقارنة بالمتوقع تحصيله في عام ٢٠١٨م وبإجمالي يبلغ ٩٧٥ مليار ريال سعودي، ومن المتوقع أن ترتفع الإيرادات غير النفطية بنحو ٩,٠٪ عن المتوقع في عام ٢٠١٨م، حيث ستستمر الحكومة في تنفيذ مبادرات برنامج تحقيق التوازن المالي في عام ٢٠١٩م ومنها: رفع كفاءة إدارة ضريبة القيمة المضافة، والاستمرار في تصحيح أسعار الطاقة التي تستهدف ربط منتجات الطاقة بالأسعار المرجعية لتكتمل بحلول عام ٢٠٢٥م، واستمرار تطبيق المقابل المالي على الوافدين، بالإضافة إلى تنفيذ عدد من المبادرات والإصلاحات الاقتصادية وفقاً لما ورد في رؤية المملكة ٢٠٣٠.

٣,١,٣,٢ النفقات:

يتوقع أن يبلغ إجمالي النفقات الحكومية الفعلية حتى نهاية العام نحو ١,٠٣٠ مليار ريال أي ما يعادل ٣٥,١٪ من الناتج المحلي الإجمالي، بارتفاع عن الميزانية المعتمدة بنحو ٥,٤٪، وبارتفاع قدره ١٠,٨٪ عن المنصرف الفعلي لعام ٢٠١٧م جراء إعادة العلاوة السنوية وصرف بدل غلاء المعيشة للموظفين المدنيين والعسكريين (١٠٠٠ريال) وللمتقاعدين ولمستفيدي الضمان الاجتماعي (٥٠٠ ريال) وزيادة مكافأة الطلاب ١٠٪ حيث ارتفع باب تعويضات العاملين والمنافع الاجتماعية والمصروفات الأخرى جراء هذه الزيادات.

ومن المتوقع أن تبلغ الزيادة في إجمالي النفقات لعام ٢٠١٩م نحو ٧,٣٪ مقارنةً بعام ٢٠١٨م وبإجمالي ١,١٠٦ مليار ريال سعودي، نتيجة لزيادة مصروفات الاستثمارات الحكومية (النفقات الرأسمالية) بنحو ١٩,٩٪ لتمويل مبادرات ومشاريع برامج تحقيق رؤية المملكة ٢٠٣٠ بما فيها مشاريع الإسكان والبدء في تنفيذ عدد من المشروعات الكبرى وتطوير البنية التحتية لتحفيز النمو الاقتصادي وخلق مزيد من فرص العمل للمواطنين، ويوضح الجدول التالي توزيع النفقات حسب القطاعات.

الجدول رقم (٢): توزيع النفقات حسب القطاعات

القطاع (مليار ريال)	فعلي ٢٠١٧	توقعات ٢٠١٨	ميزانية ٢٠١٩	التغير السنوي متوقع ٢٠١٨م – ميزانية ٢٠١٩م
الإدارة العامة	٣٠	٢٧	٢٨	١٪
العسكري	٢٢٨	٢١٨	١٩١	(١٢٪)
الأمن والمناطق الإدارية	١٠٨	١٠٦	١٠٣	(٣٪)
الخدمات البلدية	٥٥	٥٤	٦٢	١٥٪
التعليم	٢٠٧	٢٠٥	١٩٣	(٦٪)
الصحة والتنمية الاجتماعية	١٣٤	١٥٩	١٧٢	٨٪

القطاع (مليار ريال)	فعلي ٢٠١٧	توقعات ٢٠١٨	ميزانية ٢٠١٩	التغير السنوي متوقع ٢٠١٨م – ميزانية ٢٠١٩م
الموارد الاقتصادية	٤٨	١٠٦	١٣١	٢٤٪
التجهيزات الأساسية والنقل	٣٥	٥٥	٧٠	٢٨٪
البنود العامة	٨٥	١٠٠	١٥٦	٥٧٪
المجموع	٩٣٠	١,٠٣٠	١,١٠٦	٧٪

المصدر: وزارة المالية

٣,١,٤ تنويع الاقتصاد وخلق فرص العمل

من المتوقع أن يؤدي تنويع الاقتصاد إلى إيجاد فرص عمل جديدة، حيث شكل القطاع الحكومي مصدر الوظائف الرئيسي للمواطنين في حين يعتمد القطاع الخاص على توظيف العمالة الوافدة. بلغت نسبة البطالة ١٢,٩٪ عام ٢٠١٨م ومن المتوقع انخفاضها في عام ٢٠١٩م.

يشكل خلق فرص العمل للمواطنين وتقليل نسب البطالة وتوطين الوظائف أحد أهم الأهداف الاستراتيجية الرئيسة لرؤية ٢٠٣٠؛ إذ يتوقع أن تنخفض معدلات البطالة إلى ٧٪ بحلول عام ٢٠٣٠م. ولتحقيق ذلك فقد قامت الحكومة بإضافة ١٢ نشاطاً جديداً إلى الأنشطة التي يقتصر العمل فيها على المواطنين، ومن المبادرات الأخرى التي ستسهم بانخفاض البطالة: تسهيل الحصول على التمويل وتفعيل قانون الإفلاس لتعزيز ثقافة ريادة الأعمال في المملكة.

بلغ مجموع السكان العاملين في المملكة العربية السعودية عام ٢٠١٧م حوالي ١٣,٦ مليون نسمة، منهم ٢٣٪ من السعوديين (يشكل الرجال ٦٦٪ منهم) و٧٧٪ من الأجانب (يشكل الرجال ٩١٪ منهم)، ومن ناحية الجنس، شكل الرجال ٨٥٪ بينما شكلت نسبة النساء ١٥٪ من الإجمالي.

كما بلغ عدد الموظفين الحكوميين في المملكة العربية السعودية ١,٢ مليون موظف عام٢٠١٧ م، بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ٢,٥٪ خلال الفترة بين عامي٢٠١٢ م و٢٠١٧ م، كما نمت نسبة المواطنين السعوديين العاملين في القطاع الحكومي من ٩٣٪ عام ٢٠١٢م إلى ٩٥,٩٪ عام ٢٠١٧م، ومن ناحية الجنس، بلغت نسبة الرجال والنساء في القطاع الحكومي ٥٩٪ و٤١٪ على التوالي في عام ٢٠١٧م.

الجدول رقم (٣): التعداد السكاني في المملكة

العام	السعوديون	غير السعوديين	الذكور	الإناث	المجموع	التغير السنوي
٢٠١٣م	٦٥,٤٪	٣٤,٦٪	٥٧,٤٪	٤٢,٦٪	٢٩,٣٨٠,١٣٠	٠,٦٪
٢٠١٤م	٦٤,٤٪	٣٥,٦٪	٥٧,٤٪	٤٢,٦٪	٢٩,٩٩٧,١٠١	٢,١٪
٢٠١٥م	٦٣,٧٪	٣٦,٣٪	٥٧,٤٪	٤٢,٦٪	٣٠,٨٩٠,٧٣٦	٣,٠٪
٢٠١٦م	٦٣,٢٪	٣٦,٨٪	٥٧,٤٪	٤٢,٦٪	٣١,٧٨٧,٥٨٠	٢,٩٪
٢٠١٧م	٦٢,٧٪	٣٧,٣٪	٥٧,٥٪	٤٢,٥٪	٣٢,٥٥٢,٣٣٦	٢,٤٪

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء

الجدول رقم (٤): الموظفون الحكوميون في المملكة

الفترة	بحسب الجنسية		بحسب الجنس		المجموع	التغير السنوي
	السعوديون	غير السعوديين	الذكور	الإناث		
٢٠١٢م	٪٩٣,٠	٪٧,٠	٪٦٢,٤	٪٣٧,٦	١,٠٨٩,٥٠١	٪٩,٢
٢٠١٣م	٪٩٤,٠	٪٦,٠	٪٦١,٦	٪٣٨,٤	١,٢٢٤,٨٢١	٪١٢,٤
٢٠١٤م	٪٩٤,٢	٪٥,٨	٪٦٠,٧	٪٣٩,٣	١,٢٤٠,٧٤٨	٪١,٣
٢٠١٥م	٪٩٤,٤	٪٥,٦	٪٥٩,٦	٪٤٠,٤	١,٢٤٨,٠٥٨	٪٠,٦
٢٠١٦م	٪٩٤,٦	٪٥,٤	٪٥٩,٣	٪٤٠,٧	١,٢٤٤,٨١١	(٪٠,٣)
٢٠١٧م	٪٩٥,٩	٪٤,١	٪٥٩,٣	٪٤٠,٧	١,٢٣٢,٦٩٥	(٪١,٠)

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء

٣,١,٥ التطورات المالية العامة

يتوقع أن يبلغ عجز ميزانية عام ٢٠١٨م حوالي ١٣٦ مليار ريال سعودي أي ما يعادل ٪٤,٦ من إجمالي الناتج المحلي مقابل ٪٩,٣ من الناتج المحلي الإجمالي في عام ٢٠١٧م وبانخفاض قدره ١٠٢ مليار ريال سعودي عن العجز الفعلي في عام ٢٠١٧م والذي بلغ ٢٣٨ مليار ريال سعودي، وهو ما يؤكد أن السياسة المالية في المملكة في مسار تحقيق أهدافها متوسطة المدى. في الوقت نفسه فإن العجز المتوقع لعام ٢٠١٨م أقل من العجز المقدر في الميزانية (١٩٥مليار ريال سعودي)، حيث يتوقع زيادة إجمالي الإيرادات بنسبة ٪٢,١٤ عن المقدر في الميزانية بما يفوق الزيادة المتوقعة في إجمالي المصروفات عن المقدر في الميزانية بنسبة ٪٤,٥.

الجدول رقم (٥): تطورات الأداء والتقديرات المالية العامة

البند	فعلي ٢٠١٧	ميزانية ٢٠١٨	توقعات ٢٠١٨	ميزانية ٢٠١٩	تقديرات ٢٠٢٠	تقديرات ٢٠٢١
الإيرادات						
إجمالي الإيرادات	٦٩٢	٧٨٣	٨٩٥	٩٧٥	١,٠٠٥	١,٠٤٢
الضرائب	٨٧	١٤٢	١٦٦	١٨٣	١٩٤	٢٠١
الإيرادات الأخرى	٦٠٤	٦٤١	٧٢٩	٧٩١	٨١٠	٨٤٠
النفقات						
إجمالي النفقات	٩٣٠	٩٧٨	١,٠٣٠	١,١٠٦	١,١٤٣	١,١٧٠
المصروفات التشغيلية (النفقات التشغيلية)	٧٢٢	٧٧٣	٨٢٥	٨٦٠	٨٧٧	٨٩٣
الأصول غير المالية (النفقات الرأسمالية)	٢٠٨	٢٠٥	٢٠٥	٢٤٦	٢٦٦	٢٧٧
عجز/فائض الميزانية						
عجز / فائض الميزانية	(٢٣٨)	(١٩٥)	(١٣٦)	(١٣١)	(١٣٨)	(١٢٨)
عجز / فائض الميزانية كنسبة من إجمالي الناتج المحلي	(٪٩,٣٠)	(٪٦,٩٠)	(٪٤,٦٠)	(٪٤,٢٠)	(٪٤,٢٠)	(٪٣,٧٠)

المصدر: وزارة المالية

٣,٢ قطاع الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية

تحتضن المملكة أكبر قطاع للرعاية الصحية في منطقة الشرق الأوسط، حيث خصصت المملكة العربية السعودية في عام ٢٠١٩م نحو ١٥,٦٪ من إجمالي إنفاق الميزانية الكلي للقطاع الصحي بنسبة نمو عن الإنفاق المعتمد لسنة ٢٠١٨ قدرها ١٧٪ بهدف تطوير وتحسين القطاع الصحي، وتهدف المملكة ضمن خطتها في رؤية ٢٠٣٠ إلى رفع مساهمة إنفاق القطاع الخاص من ٢٥٪ إلى ٣٥٪ بحلول عام ٢٠٢٠م.

٣,٢,١ دور رؤية المملكة العربية السعودية ٢٠٣٠ في تطوير القطاع الصحي:

ستسعى المملكة العربية السعودية في رؤية ٢٠٣٠ إلى تحقيق الاستفادة المثلى من المستشفيات والمراكز الطبية في تحسين جودة الخدمات الصحية بشقيها الوقائي والعلاجي. سيركز القطاع العام على توفير الطب الوقائي للمواطنين، وتشجيعهم على الاستفادة من الرعاية الصحية الأولية كخطوة أولى في خطتهم العلاجية. كما سيسهم في محاربة الأمراض المعدية. وستساهم مستهدفات رؤية ٢٠٣٠ في رفع درجة التنسيق بين خدمات الرعاية الصحية والرعاية الاجتماعية لتحقيق التكامل في تلبية متطلبات المستفيدين منها واحتياجاتهم. سيركز القطاع العام كذلك على دوره مخططاً ومنظماً ومراقباً للمنظومة الصحية، وسيمكن الأسر من القيام بدورها في تقديم الرعاية المنزلية لأفرادها. ولرفع جودة الخدمات الصحيّة، ستعمل المملكة على تقديم الخدمات الصحية من خلال شركات حكومية تمهيداً لتخصيصها. كما ستعمل المملكة على توسيع قاعدة المستفيدين من نظام التأمين الصحي، وتسهيل الحصول على الخدمة بشكل أسرع، وتقليص أوقات الانتظار للوصول إلى الأخصائيين والاستشاريين.

الجدول رقم (٦): مؤشرات ومستهدفات الارتقاء بالرعاية الصحية لبرنامج التحول الوطني

	الهدف الاستراتيجي	مؤشر قياس الإداء	خط الأساس	٢٠٢٠
المؤشرات الرئيسية	تسهيل الحصول على الخدمات الصحية	نسبة التجمعات السكانية بما فيها الطرفية المغطاة بالخدمة الصحية	٧٨٪ (٢٠١٦م)	٨٨٪
		نسبة طلبات الإحالة الاستشارية التي تم معاينة المريض فيها خلال (٤) أسابيع من الطلب	٣٨٪ (٢٠١٦م)	٥٥٪
		نسبة المرضى الذين يتلقون الرعاية الطبية الطارئة أو العاجلة منذ دخولهم بوابة الطوارئ إلى خروجهم من الطوارئ خلال (٤) ساعات	٣٦٪ (٢٠١٦م)	٥٤٪
	تحسين جودة وكفاءة الخدمات الصحية	نسبة رضا المستفيدين من خدمات التنويم في المستشفيات	٧٩,٩٠٪ (٢٠١٧م)	٨٥٪
	تعزيز الوقاية ضد المخاطر الصحية	نسبة الأمراض المعدية المحددة التي حققت مستويات الخفض المستهدفة	٠٪ (٢٠١٧م)	٥٠٪
		نسبة جاهزية المناطق الصحية لمواجهة المخاطر الصحية	٣٣٪ (٢٠١٧م)	٧٥٪

المصدر: رؤية ٢٠٣٠ – وثيقة التحول الوطني

٣,٢,٢ إحصائيات عن القطاع الصحي في المملكة العربية السعودية:

بلغ عدد المستشفيات في المملكة العربية السعودية بنهاية عام ٢٠١٧م، ٤٨٧ مستشفى، بزيادة قدرها ١٧ مستشفى (٣,٦٢٪) مقارنة بالعام الذي سبقه. ووفقاً للبيانات الصادرة عن الهيئة العامة للإحصاء ووزارة الصحة لعام ٢٠١٧م، بلغت حصة وزارة الصحة ومستشفيات الجهات الحكومية الأخرى ٦٨٪ من إجمالي هذه المستشفيات، فيما شكلت حصة القطاع الخاص ٣٢٪ منها، وأظهرت البيانات تصدر منطقة الرياض المناطق السعودية من حيث بلغ عدد المستشفيات ١٠٥ مستشفى، تلتها منطقة مكة المكرمة بـ ١٠٤ مستشفى، ثم المنطقة الشرقية بـ ٧٤ مستشفى. وفي جانب أخر تصدرت منطقة الرياض المناطق

من حيث عدد الأسرة في المستشفيات بنحو ١٨,٧ ألف سرير، بنسبة بلغت حوالي ٢٦٪ من إجمالي عدد الأسرة، تلتها منطقة مكة المكرمة والمنطقة الشرقية بنسبة حوالي ٢٢٪ و١٨٪ على التوالي.

الجدول رقم (٧): عدد المستشفيات والأسرة في المملكة حسب القطاع للأعوام من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٧م

القطاع	٢٠١٥		٢٠١٦		٢٠١٧	
	المستشفيات	الأسرة	المستشفيات	الأسرة	المستشفيات	الأسرة
وزارة الصحة	٢٧٤	٤١,٢٩٧	٢٧٤	٤١,٨٣٥	٢٨٢	٤٣,٠٨٠
مستشفيات الجهات الحكومية الأخرى	٤٣	١١,٤٤٩	٤٤	١١,٥٨١	٤٧	١٢,٢٧٩
القطاع الخاص	١٤٥	١٦,٦٤٨	١٥٢	١٧,٤٢٨	١٥٨	١٧,٦٢٢
المجموع	٤٦٢	٦٩,٣٩٤	٤٧٠	٧٠,٨٤٤	٤٨٧	٧٢,٩٨١

المصدر: وزارة الصحة

الجدول رقم (٨): عدد المستشفيات والأسرة في المملكة حسب المنطقة لعام ٢٠١٧م

المنطقة	وزارة الصحة		مستشفيات الجهات الحكومية الأخرى		القطاع الخاص		الإجمالي	
	المستشفيات	الأسرة	المستشفيات	الأسرة	المستشفيات	الأسرة	المستشفيات	الأسرة
الرياض	٤٩	٨,٣٣٧	١٦	٥,٠١٧	٤٠	٥,٤٢٦	١٠٥	١٨,٧٨٠
مكة المكرمة	٤٣	٨,٧٧٥	١٠	٢,٧٢٦	٥١	٤,١٩٣	١٠٤	١٥,٦٩٤
المدينة المنورة	١٩	٢,٧٦٨	٣	٦٤٥	١١	١,٠٣٥	٣٣	٤,٤٤٨
القصيم	١٩	٢,٨٥٩	٠	٠	٥	٣٤٣	٢٤	٣,٢٠٢
الشرقية	٣٦	٦,٢١١	١٠	٢,٤٨٩	٢٨	٤,٧٧٤	٧٤	١٣,٤٧٤
عسير	٢٧	٣,١٠٠	٢	٥٢٥	١٢	١,٠٩٥	٤١	٤,٧٢٠
تبوك	١٢	١,٨٢٠	٢	٥١٢	١	٨٦	١٥	٢,٤١٨
حائل	١٢	١,٢٩٠	٠	٠	٣	١٤٠	١٥	١,٤٣٠
الحدود الشمالية	١٠	١,٣٦٠	٠	٠	٠	٠	١٠	١,٣٦٠
جازان	٢١	٢,٢٢٥	١	٣٨	٣	٢٥٠	٢٥	٢,٥١٣
نجران	١١	١,٣٥٠	٣	٣٢٧	٣	١٨٠	١٧	١,٨٥٧
الباحة	١٠	١,١٦٥	٠	٠	٣	١٠٠	١١	١,٢٦٥
الجوف	١٣	١,٨٢٠	٠	٠	٠	٠	١٣	١,٨٢٠
الإجمالي	**٢٨٢**	**٤٣,٠٨٠**	**٤٧**	**١٢,٢٧٩**	**١٥٨**	**١٧,٦٢٢**	**٤٨٧**	**٧٢,٩٨١**

المصدر: وزارة الصحة

٣,٢,٣ مساهمة القطاع الخاص في قطاع الرعاية الصحية

تبين مؤشرات الوضع الراهن بنمو دور القطاع الخاص في تقديم الرعاية الصحية في المملكة بشكل ملحوظ، حيث ارتفعت عدد المستشفيات الخاصة من ١٢٣ مستشفى في عام ٢٠٠٤م إلى ١٥٨ مستشفى بنهاية العام ٢٠١٧م. كما بلغ عدد المجمعات العامة في نهاية عام ٢٠١٧م ١,٣٣٨ مجمعاً عاماً، والمتخصصة ١,٤٢٩ مجمعاً مختصاً، وبلغ عدد العيادات ٦١ عيادة، وعدد الصيدليات الخاصة ٨,٧٢٠ صيدلية، وعدد محلات النظارات ٢,٤٣١ محل، وبلغ عدد مراكز العلاج الطبيعي ١٥٨ مركز، وبذلك تشكل مساهمة القطاع الخاص نسبة قدرها ٣١٪ من قطاع الرعاية الصحية، ومن المتوقع أن تنمو مساهمة القطاع الخاص نتيجةً إلى توجه المملكة لتخصيص بعض قطاعات الرعاية الصحية لزيادة مساهمة القطاع الخاص وتحقيق رؤية المملكة ٢٠٣٠.

٣,٢,٤ العلاج في القطاع الخاص

شهد القطاع الخاص ارتفاعاً في عدد الزيارات حيث بلغ معدل النمو المركب السنوي ٣,٨٨٪ في حين شهد القطاع الحكومي انخفاضاً في معدل النمو المركب بنسبة بلغت ٠,٩٨٪، وشهدت مستشفيات الجهات الحكومية الأخرى ارتفاعاً قدره ١,٥٩٪.

يوضح الجدول أدناه، عدد زيارات المرضى للقطاع الحكومي، ومستشفيات الجهات الحكومية الأخرى، والقطاع الخاص، ويوضح أيضاً متوسط عدد الزيارات لكل فرد من السكان في السنة.

الجدول رقم (٩): زيارات المرضى

القطاع	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧
وزارة الصحة	٦٤,٦٢٤	٦٣,٣٣٥	٦٦,٠٩٠	٦٤,٣٤٦	٦٢,١٣٠
النسبة ٪	٪٤٧,٣	٪٤٧,٢	٪٤٧,٧	٪٤٦,٦	٪٤٣,٢
مستشفيات الجهات الحكومية الأخرى	٢٣,٣٦٢	٢٢,٧٧٦	٢٢,٠٤٦	٢٣,١٤٥	٢٤,٨٨٧
النسبة ٪	٪١٧,١	٪١٧	١٥,٩	٪١٦,٧	٪١٧,٣
قطاع خاص	٤٨,٧٧٤	٤٨,١٥٣	٥٠,٤٦٣	٥٠,٧٠٦	٥٦,٦٩١
النسبة ٪	٪٣٥,٧	٪٣٥,٩	٪٣٦,٤	٪٣٦,٧	٪٣٩,٤
المجموع	١٣٦,٧٦٢	١٣٤,٢٦٥	١٣٨,٦٠١	١٣٨,١٩٨	١٤٣,٧٠٩
متوسط عدد الزيارات لكل فرد من السكان في السنة	٤,٦	٤,٤	٤,٤	٤,٤	٤,٤

المصدر: وزارة الصحة

٣,٢,٥ إحصائيات عن القطاع الصحي في المنطقة الشرقية

بلغ عدد المستشفيات في المنطقة الشرقية كما في عام ٢٠١٧م ٧٤ مستشفى، شكلت نسبة المستشفيات التابعة للقطاع الحكومي ٦٢٪ بينما بلغت نسبة القطاع الخاص ٣٨٪ تقريباً من إجمالي عدد المستشفيات. وبلغ عدد الأسرة ١٣,٤٧٤ سريراً كما في عام ٢٠١٧م، شكلت نسبة الأسرة التابعة للقطاع الحكومي ٦٥٪ تقريباً، بينما شكلت نسبة القطاع الخاص ٣٥٪ تقريباً. إن ما يقارب ٨٢٪ من الأسرة في المستشفيات الخاصة متواجدة في منطقة الرياض ومنطقة مكة المكرمة والمنطقة الشرقية، وتشكل فقط المنطقة الشرقية ما يقارب ٢٧٪ من عدد الأسرة في القطاع الخاص، ويوضح ذلك تفضيل القطاع الخاص لإنشاء المستشفيات في المدن الأعلى كثافة سكانية.

من المتوقع أن يرتفع عدد الأسرة في المنطقة الشرقية من ١٣,٤٧٤ سرير في عام ٢٠١٧م إلى ١٦,٣٨٠ سرير في عام ٢٠٢١م بزيادة يبلغ قدرها ٢,٩٠٦ سرير.

ارتفعت أعداد المستشفيات في المنطقة الشرقية من ٦٨ مستشفى في عام ٢٠١٥م إلى ٧٤ مستشفى في عام ٢٠١٧م وكانت نسبة النمو المركب في مستشفيات القطاع الحكومي ٦,١٪ في حين كانت نسبة النمو المركب في القطاع الخاص قدرها ٣,٨٪. ومن المتوقع أن يرتفع عدد المستشفيات إلى ٨٥ مستشفى في عام ٢٠٢١م بزيادة يبلغ قدرها ١١ مستشفى. يوضح الجدول أدناه المستشفيات المتوقع تشغيلها في المنطقة الشرقية من عام ٢٠١٩م إلى عام ٢٠٢١م.

الجدول رقم (١٠): المستشفيات المتوقع تشغيلها في المنطقة الشرقية من عام ٢٠١٩م إلى عام ٢٠٢١م

اسم المستشفى	المنطقة	عدد الأسرة المتوقع	تاريخ انتهاء المشروع
مستشفى السلام الطبي	الخبر	٤٩٥	٢٠١٩
مستشفى السعودي الألماني	الدمام	٣٠٠	٢٠١٩
مستشفى عنك العام	القطيف	١٠٠	٢٠١٩
مستشفى د. سليمان الحبيب – مستشفى رقمي	الخبر	٤٠٠	٢٠١٩
إن إم سي للرعاية الصحية	الخبر	١٧٠	٢٠٢٠
مستشفى المواساة	الدمام	٨٤	٢٠٢٠
مستشفى الخبر العام	الخبر	٥٠٠	٢٠٢١
مستشفى د. سليمان الحبيب	الجبيل	٣٠٠	٢٠٢١
مستشفى المانع العام	الجبيل	٢٢٤	٢٠٢١
مستشفى المانع العام	الخبر	١٣٣	٢٠٢١
مستشفى المانع – العزيزية	الدمام	٢٠٠	٢٠٢١

المصدر: إدارة الشركة

الجدول رقم (١١): المستشفيات في المنطقة الشرقية حسب المحافظة

الإمارة أو المحافظة	المستشفيات الحكومية		المستشفيات الأهلية		الإجمالي	
	المستشفيات	الأسرة	المستشفيات	الأسرة	المستشفيات	الأسرة
الدمام	٩	٢,٤٨٣	٧	١١٧٧	١٦	٣,٦٦٠
الأحساء	١١	٢,١٣٦	٥	٣٠٨	١٦	٢,٨٠٩
حفر الباطن	٨	١,٢٦٥	٢	٥٨	١٠	١٤١٥
الجبيل	٣	٤٠٥	٢	١٥٤	٥	٦٧٥
القطيف	٤	٦٣٥	٣	٢٧٠	٧	٨١٥
الخبر	١	٧٠٠	٧	١٨٠	٨	٢,٨٠٩
الخفجي	١	١٠٠	٢	٢,١٠٩	٣	٢٣٠
رأس تنوره	١	٥٠	٠	١٣٠	١	٥٠
بقيق	١	٥٠	٠	٠	١	٥٠
النعيرية	٢	١١٠	٠	٠	٢	١١٠
قرية العليا	٢	١٠٠	٠	٠	٢	١٠٠
العديد	٢	١٠٠	٠	٠	٢	١٠٠
الإجمالي	٤٥	٨,١٣٤	٢٨	٤,٦٨٩	٤٨٧	١٢,٨٢٣

المصدر: دليل الخدمات السادس عشر ٢٠١٧م _ المنطقة الشرقية

٤. الاستحواذ

٤,١ نبذة عن عمليات شركة السلام للخدمات الطبية

٤,١,١ التأسيس وهيكل الملكية

شركة السلام للخدمات الطبية هي شركة مساهمة مقفلة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (ق/٣١٨) وتاريخ ١٤٣٦/٠١/١٩هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/١١م)، والسجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٥٩٦١١) الصادر من مدينة الخبر بتاريخ ١٤٣٦/٠٢/١٦هـ (الموافق ٢٠١٤/١٢/٠٩م). ومقرها الرئيس في مدينة الخبر، طريق الملك سعود.

يبلغ رأس مال شركة السلام (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان مليون ريال سعودي مقسم إلى (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرين مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد. وتوضح الجداول التالية هيكل الملكية في شركة السلام وهيكل ملكية كل شركة مساهمة فيها:

الجدول رقم (١٢): هيكل ملكية مساهمي شركة السلام

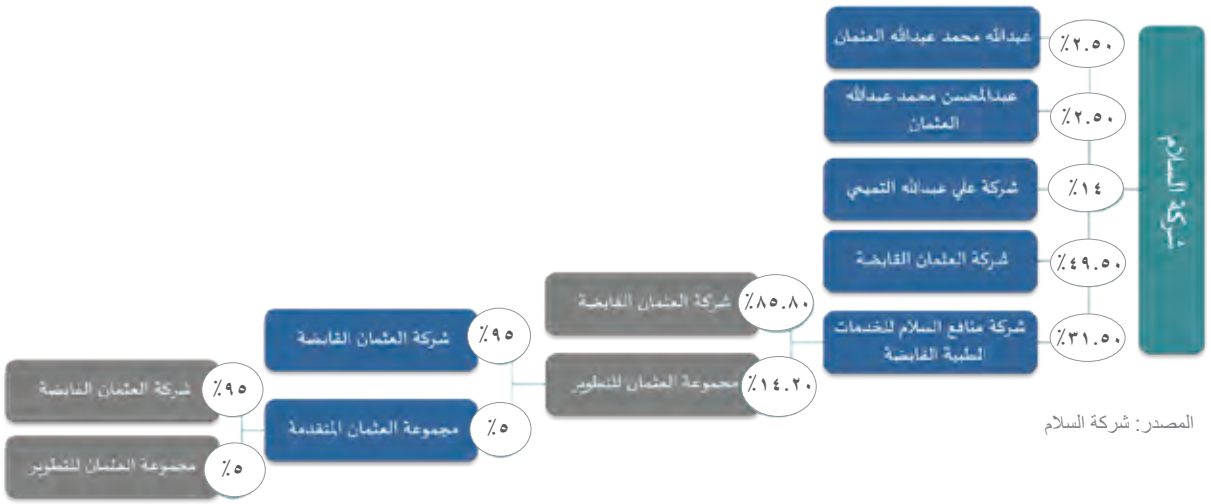
الاسم	عدد الأسهم	نسبة الملكية	
		مباشرة	غير مباشرة*
شركة العثمان القابضة	٩,٩٠٠,٠٠٠	٪٤٩,٥	٪٣١,٥
شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة	٦,٣٠٠,٠٠٠	٪٣١,٥	–
شركة علي عبدالله التميمي	٢,٨٠٠,٠٠٠	٪١٤	–
عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٪٢,٥	٪١١,٣
عبدالله محمد عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٪٢,٥	٪١١,٣
الإجمالي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	–

المصدر: شركة السلام

* إن الملكية غير المباشرة لشركة العثمان القابضة ناتجة عن ملكيتها المباشرة وغير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة، والملكية غير المباشرة لكلٍ من عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان وعبدالله محمد عبدالله العثمان ناتجة عن ملكيتهم المباشرة في شركة العثمان القابضة وملكيتهم غير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة.

يوضح الشكل التالي هيكل ملكية شركة السلام للخدمات الطبية:

الشكل رقم (١): هيكل ملكية شركة السلام للخدمات الطبية.



المصدر: شركة السلام

شركة العثمان القابضة

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠١٢٦٧٤) وتاريخ ١٤٠٩/٠٧/٠١هـ (الموافق ١٩٨٩/٠٢/٠٦م)، الصادر في مدينة الخبر، ويبلغ رأس مالها (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.

ويتمثل نشاطها كما في السجل التجاري في صيانة ونظافة المصانع الكيماوية والبتروكيماويات ومحطات تحلية المياه ومصافي البترول والموانئ والمطارات وإدارة المجمعات التجارية والسكنية. ويوضح الجدول أدناه بيانات المساهمين في شركة العثمان القابضة:

الجدول رقم (١٣): هيكل ملكية مساهمي شركة العثمان القابضة

الاسم	عدد الأسهم	نسبة الملكية
محمد عبدالله زيد العثمان	١٤,٧٠٠,٠٠٠	٪٤٩
مريم عبدالعزيز علي الأحمد	٢,٤٠٠,٠٠٠	٪٨
عبدالله محمد عبدالله العثمان	٤,٢٠٠,٠٠٠	٪١٤
عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان	٤,٢٠٠,٠٠٠	٪١٤
عبدالعزيز محمد عبدالله العثمان	٢,٧٠٠,٠٠٠	٪٩
عبدالرحمن محمد عبدالله العثمان	٩٠٠,٠٠٠	٪٣
ندى محمد عبدالله العثمان	٩٠٠,٠٠٠	٪٣
الإجمالي	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: شركة السلام

شركة علي عبدالله التميمي

شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠١٨٨١١) وتاريخ ١٤١٤/٠١/١٣هـ (الموافق ١٩٩٣/٠٧/٠٢م)، الصادر في مدينة الدمام، ويبلغ رأس مالها (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (١٠,٠٠٠,٠٠٠) حصة قيمة كل حصة (١) ريال سعودي.

ويتمثل نشاطها كما في السجل التجاري في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها، واستثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية، وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها، وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها، وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها. ويوضح الجدول أدناه بيانات المساهمين في شركة علي عبدالله التميمي:

الجدول رقم (١٤): هيكل ملكية مساهمي شركة علي عبدالله التميمي

الاسم	عدد الحصص	نسبة الملكية
طارق علي عبدالله التميمي	٢٩٠,٩٠٩	٪٢,٩١
طلال على عبدالله التميمي	٧٦١,٣٦٥	٪٧,٦١
هشام علي عبدالله التميمي	١,٥٩٠,٩٠٩	٪١٥,٩١
أحمد على عبدالله التميمي	١,٥٩٠,٩٠٩	٪١٥,٩١

الاسم	عدد الحصص	نسبة الملكية
منور علي عبدالله التميمي	٩٥١,٧٠٤	٪٩,٥٢
نادية على عبدالله التميمي	٧٩٥,٤٥٦	٪٧,٩٥
عايدة علي عبدالله التميمي	٩٥١,٧٠٤	٪٩,٥٢
منيرة عيد عبدالعزيز التميمي	٦٢٥,٠٠٠	٪٦,٢٥
فواز طلال علي التميمي	٢٨٥,٥١١	٪٢,٨٦
عبدالعزيز طلال علي التميمي	٢٨٥,٥١١	٪٢,٨٦
علي طلال علي التميمي	٢٨٥,٥١١	٪٢,٨٦
ياسمين طلال علي التميمي	٢٨٥,٥١١	٪٢,٨٦
نورة طارق علي التميمي	١,٣٠٠,٠٠٠	٪١٣,٠٠
الإجمالي	**١٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**

المصدر: شركة السلام

شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة

شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٥٤٢٨٩) وتاريخ ١٤٣٤/١١/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٣/٠٩/٠٩م)، الصادر في مدينة الخبر، ويبلغ رأس مالها (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (٥٠٠) حصة قيمة كل حصة (١,٠٠٠) ريال سعودي.

ويتمثل نشاطها كما في السجل التجاري في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها، واستثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية، وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها، وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها، وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها. ويوضح الجدول أدناه بيانات المساهمين في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة:

الجدول رقم (١٥): هيكل ملكية مساهمي شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة

الاسم	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة العثمان القابضة	٤٢٩	٪٨٥,٨٠
شركة مجموعة العثمان للتطوير	٧١	٪١٤,٢٠
الإجمالي	**٥٠٠**	**٪١٠٠**

المصدر: شركة السلام

شركة مجموعة العثمان للتطوير

شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٥٢٤١٧) وتاريخ ١٤٣٤/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٣/٠٤/٠٦م)، الصادر في مدينة الخبر، ويبلغ رأس مالها (٥,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (١٠٠) حصة قيمة كل حصة (٥٠) ريال سعودي. ويتمثل نشاطها كما في السجل التجاري في مقاولات عامة للمباني. ويوضح الجدول أدناه ما هي شركة مجموعة العثمان للتطوير:

الجدول رقم (١٦): هيكل ملكية مساهمي شركة مجموعة العثمان للتطوير

الاسم	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة العثمان القابضة	٩٥	٪٩٥
شركة مجموعة العثمان المتقدمة	٥	٪٥
الإجمالي	١٠٠	٪١٠٠

المصدر: شركة السلام

شركة مجموعة العثمان المتقدمة

شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٥٣١٦٥) وتاريخ ١٤٣٤/٠٧/١٦هـ (الموافق ٢٠١٣/٠٥/٢٦م)، الصادر في مدينة الخبر، ويبلغ رأس مالها (٥,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى (١٠٠) حصة قيمة كل حصة (٥٠) ريال سعودي.ويتمثل نشاطها كما في السجل التجاري في مقاولات عامة للمباني. ويوضح الجدول التالي ما هي مجموعة العثمان المتقدمة

الجدول رقم (١٧): هيكل ملكية مساهمي شركة مجموعة العثمان المتقدمة

الاسم	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة العثمان القابضة	٩٥	٪٩٥
شركة مجموعة العثمان للتطوير	٥	٪٥
الإجمالي	١٠٠	٪١٠٠

المصدر: شركة السلام

٢,١,٤ الأنشطة الرئيسية

تتمثل أنشطة شركة السلام كما في السجل التجاري في صيانة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية والمستوصفات الحكومية والأهلية، وإقامة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية والمستوصفات الحكومية والأهلية.

ويتمثل نشاط شركة السلام الفعلي في ملكية مشروع مستشفى تحت الإنشاء بمسمى «مستشفى السلام» في مدينة الخبر، وبياناته على النحو التالي:

الجدول رقم (١٨): بيانات مشروع المستشفى

البند	الوصف
الموقع	يقع المشروع في مدينة الخبر في منطقة الراكة، طريق الملك فيصل
الأرض	تبلغ مساحة الأرض المقام عليها المستشفى والمملوكة لشركة السلام بحوالي ٥٠,٠٠٠م٢
مسطحات البناء	تقدر إجمالي مسطحات البناء ١٠٩,٣١٢م٢ مكونة من ١١ طابق
المواقف	يوجد ٥ طوابق مخصصة لمواقف السيارات حيث تتسع لحوالي ٨٥٠ سيارة
الطاقة الاستيعابية	ستكون السعة الاستيعابية للمستشفى في المرحلة الأولى ٢٦٠ سرير، وستبلغ عند الانتهاء من المرحلة الثانية والنهائية ٤٩٥ سرير
التشغيل	من المتوقع أن يتم بدء التشغيل التجاري في شهر يناير من عام ٢٠٢٠م

المصدر: شركة السلام

تملك شركة السلام للخدمات الطبية مستشفى تحت الإنشاء بمدينة الخبر، مكون من (١١) طابق وبطاقة استيعابية تصل لـ ٤٩٥ سرير، وسيكون مشروع إنشاء المستشفى مقسم على مرحلتين للوصول للطاقة الاستيعابية النهائية، المرحلة الأولى الانتهاء من أعمال الإنشاء لكامل مبنى المستشفى وتجهيز الأسرة بطاقة استيعابية تصل لـ ٢٦٠ سرير ضمن الطوابق الـ (٨) الأولى، وقد بلغت نسبة الإنجاز ٧٧٪ كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٩م، ومن المتوقع أن يتم تسليم المشروع في شهر ديسمبر من عام ٢٠١٩م وبدء التشغيل التجاري في شهر يناير من عام ٢٠٢٠م. والمرحلة الثانية سيتم تجهيز باقي الطوابق وإكامل أسرة المستشفى لتصل إلى الطاقة الاستيعابية النهائية بـ ٤٩٥ سرير، على أن يتم بدء العمل بها عندما تصل نسبة الإشغال لعدد الأسرة في المرحلة الأولى لنسبة تتراوح بين الـ ٨٥ – ٩٠٪.

تتركز الخدمات التي ستقدمها مستشفى السلام على ثلاث تخصصات رئيسية هي: العناية الطبية للنساء، والعناية الطبية للأطفال وحديثي الولادة، وعمليات اليوم الواحد.

٤,١,٣ هيكل تمويل مشروع مستشفى السلام

من الجدير بالذكر أن هيكل تمويل مشروع مستشفى السلام الأولية بلغ ٥٨٠ مليون ريال سعودي النحو التالي:

الجدول رقم (١٩): هيكلة تمويل مشروع مستشفى السلام.

المصدر	القيمة (مليون ريال سعودي)	المبالغ المستخدمة (مليون ريال سعودي)	
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
رأس المال المستثمر (شركة السلام)	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠
قرض وزارة المالية	١٩٤	٣٢	٧٢
قرض البنك السعودي البريطاني (ساب)*	١٨٦	١٥٦	١٨٦
الإجمالي	**٥٨٠**	**٣٨٨**	**٤٥٨**
قرض متوسط الأجل (قرض جسري) من البنك السعودي البريطاني (ساب) *	١٩٤	٠	٧٢

المصدر: شركة السلام

* قامت شركة السلام بتاريخ ١٤٣٧/٠٥/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/٠٧م) بإبرام اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) والتعديلات التي طرأت عليها كما في تاريخ ١٤٤٠/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠٣م) بقيمة إجمالية (٣٨٠) مليون ريال سعودي، عبارة عن قرض طويل الأجل بقيمة (١٨٦) مليون ريال سعودي، وقرض متوسط الأجل (قرض جسري) بقيمة مساوية لقيمة قرض وزارة المالية (١٩٤) مليون ريال سعودي. وفي تاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٤م) طرأت تعديلات على اتفاقية التسهيلات لتصبح بقيمة إجمالية (٣٥٩,٨) ريال سعودي، تتضمن ما يلي:

- قرض طويل الأجل بقيمة (٢٣٦,٣) مليون ريال سعودي (ارتفع حد التسهيل المسموح استخدامه، حيث تم الحصول على حد تسهيل إضافي بقيمة (٥٠) مليون ريال سعودي يستخدم في حال شراء المعدات للمستشفى بدلاً من استئجارها كما هو مخطط له).
- قرض متوسط الأجل (قرض جسري) بقيمة (١٢٢,٢) مليون ريال سعودي (تم تخفيض حد التسهيل المسموح باستخدامه، بعد تسديد ما تم تحصيله من قرض وزارة المالية بقيمة (٧٢) مليون ريال سعودي).
- اعتمادات مستندية بقيمة (١,٣) مليون ريال سعودي (تم الحصول على حد تسهيل إضافي تستخدم لشراء الإنارة الخاصة بمستشفى السلام).

وفيما يلي ملخص لشروط والتزامات اتفاقية التسهيلات الائتمانية المبرمة مع البنك السعودي البريطاني (ساب) والمعدلة كما في تاريخ ١٤٤٠/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠٣م):

قرض طويل الأجل بقيمة (٢٣٦,٣) مليون ريال سعودي،

ملخص شروط القرض كالآتي:

- مدة التوفر: ٤٣ شهراً حتى مارس ٢٠٢٠م.
- فترة سماح: من إبريل ٢٠٢٠م حتى يونيو ٢٠٢١م.
- الغرض: تمويل جزئي لبناء مستشفى السلام.
- شروط السحب: أ) يجب إعطاء البنك إشعار خطي قبل يومي عمل من سحب القرض. ب) يجب موافاة البنك بالرخص المبدئية الصادرة من وزارة الصحة للبدأ في البناء. ج) تحول الدفعات مباشرة إلى المقاولين.
- التسديد: يسدد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة ابتداءً من يونيو ٢٠٢١م ولغاية ديسمبر ٢٠٢٥م.

اعتمادات مستندية بقيمة (١,٣) مليون ريال سعودي،

ملخص شروط الاعتمادات المستندية كالآتي:

- التأمين النقدي: ١٠٠٪
- الضمان: مستندات ملكية البضائع.

- أقصى مدة للكمبيالة المؤجلة: ١٨٠ يوماً.
- الغرض: استيراد أنوار خاصة بمستشفى السلام.
- شروط خاصة: أ) سوف تسلم المستندات لدى قبول شركة السلام لكمبيالات التبادل المسحوبة بموجب الاعتماد. ب) يجب أن تكون البضائع مؤمنة بالكامل ضد جميع الأخطار لصالح البنك على أن يكون ذلك مسجلاً في بوليصة التأمين.

قرض متوسط الأجل (قرض جسري) بقيمة (١٢٢,٢) مليون ريال سعودي،

ملخص شروط القرض كالآتي:

- المدة: سيكون لكل عملية مدة لا تتعدى ٣ سنوات (من أول عملية سحب) ولا تقل عن ٩٠ يوماً.
- الغرض: قرض جسري.
- شروط السحب: أ) يجب إعطاء البنك إشعار خطي قبل يومي عمل من سحب القرض. ب) يجب موافات البنك بخطاب ينص على قدرة شركة السلام على الالتزام مع وزارة المالية / وزارة الصحة. ج) تحول الدفعات مباشرة إلى المقاولين. د) يجب على شركة السلام موافاة البنك بخطاب التأكيد من قبل وزارة المالية قبل عملية سحب القرض.
- التسديد: يسدد القرض مباشرة من قبل عائدات وزارة المالية.
- شرط خاص: يجب إنفاق القرض متوسط الأجل لأغراض واضحة تتعلق برأس المال.

ملخص التزامات اتفاقية التسهيلات الائتمانية

يجب الوفاء بالتالي خلال فترة استخدام التسهيلات الممنوحة:

- يجب أن لا تتجاوز نسبة إجمالي الديون لصافي حقوق الملكية الملموسة لشركة السلام كالتالي:
  - ٣,٢٥ مرة (السنة الخامسة)
  - ٣ مرة (السنة السادسة)
  - ٢,٥ مرة (السنة السابعة)
  - ٢,٢٥ مرة (السنة الثامنة)
  - ٢ (السنة التاسعة وما بعد ذلك)
- لا يسمح بتوزيع الأرباح السنوية خلال مدة القرض.
- السماح لفريق البنك بزيارة ميدانية لموقع المشروع بشكل ربع سنوي.
- التعهد في حال اكتمال مشروع بناء مستشفى السلام يجب أن تكون بوليصة التأمين مؤشر عليها لصالح البنك كمستفيد أول.
- يجب موافات البنك بتقارير مفصلة تبين التقدم في سير العمل.
- التعهد بسداد فواتير الاعتمادات المستندية من مصادر شركة السلام الخاصة في حال استحقاقها بعد عمليات السحب للقرض طويل الأجل.
- سيتم تطبيق سعر جزائي بنسبة ٤٪ زيادة على السعر الأساسي في حالة أي مدفوعات متأخرة السداد أو تجاوزات في الحساب الجاري.
- في حالة عدم الوفاء بالالتزامات الواردة أعلاه يحتفظ البنك بحقه في إلغاء التسهيلات وطلب التسديد الفوري لجميع التسهيلات القائمة.

ومن الجدير بالذكر أن هذه الالتزامات تنطبق فقط على شركة السلام بعد إتمام عملية الاستحواذ، وبأنه لن يتم التنازل عن شروط اتفاقية التسهيلات الائتمانية من قبل البنك بعد إتمام عملية الاستحواذ.

ولا يتوقع مجلس إدارة شركة الأحساء حدوث أي تغيير في الهيكلة التمويلية الفعلية للمشروع عن الهيكلة التمويلية التقديرية في بداية المشروع.

٤,٢ العوض مقابل الاستحواذ

اتفق الطرفان على أن يكون العوض الوحيد لعملية الاستحواذ هو قيام شركة الأحساء بإصدار الأسهم الجديدة لصالح مساهمي شركة السلام مقابل أسهمهم المصدرة في شركة السلام بمعدل تبادل الأسهم المحدد كالتالي: إصدار سهم واحد (١) في شركة الأحساء مقابل كل (٠,٨٠٨٦٦٧) سهم مملوك في شركة السلام. وبموجب اتفاقية الاستحواذ، تم الاتفاق أن لا يكون لمساهمي شركة السلام أي مقابل نقدي في صفقة الاستحواذ.

ستقوم شركة الأحساء بإصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد، ستمثل ٣٣,٥٤٪ من إجمالي رأس مال شركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ، والتي سيتم إصدارها لصالح مساهمي شركة السلام، بسعر متفق عليه يبلغ (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي تقريباً للسهم الواحد، وذلك بناءً على متوسط سعر الإغلاق اليومي لسهم شركة الأحساء في السوق المالية (تداول) لمدة ثلاثة أشهر (٩٠ يوم) تداول قبل تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ (الموقعة بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م))، وذلك خلال فترة التداول مابين ٢٠١٨/١١/١٤م إلى ٢٠١٩/٠٣/١٩م. وبقيمة إجمالية تبلغ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي، وذلك مقابل شراء كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام والبالغ عددها (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرون مليون سهم عادي.

يوضح الجدول التالي القيمة الإجمالية للعوض:

الجدول رقم (٢٠): القيمة الإجمالية للعوض.

عوض الاستحواذ	أسهم	نقد
عدد الأسهم*	٢٤,٧٣٢,٠٦٩ سهم عادي	–
سعر الإصدار**	١٠,١٠٨٣٣٣ ريال سعودي للسهم الواحد	–

المصدر: الشركة

*تم تقريب الأرقام المشار إليها في الجدول إلى أقرب عدد صحيح.

** متوسط سعر الإغلاق اليومي لسهم شركة الأحساء في السوق المالية (تداول) لمدة ثلاثة أشهر (٩٠ يوم) تداول قبل تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ (الموقعة بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م)، خلال فترة التداول مابين ٢٠١٨/١١/١٤م إلى ٢٠١٩/٠٣/١٩م.

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية مساهمي شركة السلام في شركة الأحساء قبل وبعد الاستحواذ:

الجدول رقم (٢١): هيكل ملكية مساهمي شركة السلام في شركة الأحساء قبل وبعد الاستحواذ.

الاسم	قبل الاستحواذ			أسهم العوض المصدرة في شركة الأحساء	بعد الاستحواذ*			
	شركة الأحساء				شركة الأحساء			
	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	نسبة الملكية		عدد الأسهم	القيمة الاسمية	نسبة الملكية	
							مباشرة	غير مباشرة**
شركة العثمان القابضة	–	–	–	١٢,٢٤٢,٣٧٤	١٢,٢٤٢,٣٧٤	١٢٢,٤٢٣,٧٤٠	٪١٦,٦٠	٪١٠,٥٧
شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة	–	–	–	٧,٧٩٠,٦٠١	٧,٧٩٠,٦٠١	٧٧,٩٠٦,٠١٠	٪١٠,٥٧	–
شركة علي عبدالله التميمي	–	–	–	٣,٤٦٢,٤٩٠	٣,٤٦٢,٤٩٠	٣٤,٦٢٤,٩٠٠	٪٤,٧٠	–
عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان	١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٪٠,٠٠٢	٦١٨,٣٠٢	٦١٩,٣٠٢	٦,١٩٣,٠٢٠	٪٠,٨٤	٪٣,٨٠
عبدالله محمد عبدالله العثمان	–	–	–	٦١٨,٣٠٢	٦١٨,٣٠٢	٦,١٨٣,٠٢٠	٪٠,٨٤	٪٣,٨٠
الإجمالي	١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٪٠,٠٠٢	٢٤,٧٣٢,٠٦٩	٢٤,٧٣٣,٠٦٩	٢٤٧,٣٣٠,٦٩٠	٪٣٣,٥٤	–

المصدر: الشركة

*تم تقريب الأرقام والنسب المشار إليها في الجدول إلى أقرب عدد صحيح.

** إن الملكية غير المباشرة لشركة العثمان القابضة ناتجة عن ملكيتها المباشرة وغير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة، والملكية غير المباشرة لكلٍ من عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان وعبدالله محمد عبدالله العثمان ناتجة عن ملكيتهم المباشرة في شركة العثمان القابضة وملكيتهم غير المباشرة في شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة.

٤,٣ دوافع الاستحواذ والآثار المترتبة على شركة الأحساء

أعلنت شركة الأحساء للتنمية بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م) عن توقيعها اتفاقية للاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية (شركة غير مدرجة) عن طريق زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم جديدة لمساهمي شركة السلام للخدمات الطبية.

إن عملية زيادة رأس المال المقترحة لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، تتناسب مع استراتيجية الشركة الاستثمارية في التوسع في قطاع الخدمات الطبية، حيث أن الشركة لديها خبرة في مجال الخدمات الطبية وذلك من خلال ملكيتها في كلٍ من شركة الأحساء للخدمات الطبية وشركة طوارئيات للعناية الطبية، بالإضافة إلى أنه في عام ٢٠١٧م شكلت الإيرادات من قطاع الخدمات الطبية (عن طريق ملكية الشركة في شركة الأحساء للخدمات الطبية) ما نسبته ٩٤٪ من إجمالي إيرادات شركة الأحساء للتنمية، وما نسبته ٩٣٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لذا فإن الاستحواذ على شركة السلام يعد خطوة مهمة لغايات تنويع استثمارات الشركة والوصول إلى حصة سوقية منافسة في قطاع الخدمات الطبية، والاستفادة من فرص النمو المتاحة في السوق، الأمر الذي سيعود بالفائدة على المساهمين الحاليين والمستقبليّين في الشركة.

ومن الجدير بالذكر أن استحواذ شركة الأحساء على شركة الأحساء للخدمات الطبية أدى إلى تحول إيجابي كبير في الأداء المالي لشركة الأحساء حيث بلغت إيرادات الشركة في عام ٢٠١٣م حوالي ٣٨ مليون ريال سعودي، في المقابل بلغت الإيرادات في عام ٢٠١٧م حوالي ٢٠٩ مليون ريال سعودي (شكلت إيرادات شركة الأحساء للخدمات الطبية ما نسبته ٩٤٪ من إجمالي الإيرادات).

تملك شركة السلام للخدمات الطبية مستشفى تحت الإنشاء بمدينة الخبر، مكون من (١١) طابق وبطاقة استيعابية تصل لـ ٤٩٥ سرير، وسيكون مشروع إنشاء المستشفى مقسم على مرحلتين للوصول للطاقة الاستيعابية النهائية، المرحلة الأولى الانتهاء من أعمال الإنشاء لكامل مبنى المستشفى وتجهيز الأسرة بطاقة استيعابية تصل لـ ٢٦٠ سرير ضمن الطوابق الـ (٨) الأولى، وقد بلغت نسبة الإنجاز في المرحلة الأولى ٧٧٪ كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٩م، ومن المتوقع أن يتم تسليم المشروع في شهر ديسمبر من عام ٢٠١٩م وبدء التشغيل التجاري في شهر يناير من عام ٢٠٢٠م. والمرحلة الثانية سيتم تجهيز باقي الطوابق وإكامل أسرة المستشفى لتصل إلى الطاقة الاستيعابية النهائية بـ ٤٩٥ سرير، على أن يتم بدء العمل بها عندما تصل نسبة الإشغال لعدد الأسرة في المرحلة الأولى لنسبة تتراوح بين الـ ٨٥ – ٩٠٪، لذا فإن شركة الأحساء ستستمر بالعمل بموجب الاستراتيجيات المعدة مسبقاً من قبل إدارة شركة السلام فيما يتعلق بإدارة المشروع وتشغيله ولذلك لا يتوقع أن تحدث أي تغييرات جوهرية في استراتيجية الأعمال القائمة لدى شركة السلام باستثناء ما ستقدمه شركة الأحساء والذي من شأنه أن يسهم في إدارة وتشغيل مشروع المستشفى، بالإضافة إلى استراتيجية الاستحواذات والاستثمارات المستقبلية.

يضاف إلى ذلك أيضاً أن صفقة الاستحواذ المقترحة قد تساهم في توسع نشاطات شركة الأحساء من خلال القيام بدراسة فرص استحواذ استراتيجية أخرى.

ومن المتوقع أن تسهم عملية الاستحواذ في تحقيق عدد من الأهداف التي من شأنها أن تعود بالنفع على مساهمي شركة الأحساء الحاليين والمستقبليّين، منها على سبيل المثال لا الحصر:

- الاستفادة من النمو المتوقع في قطاع الخدمات الطبية.
- التأثير الإيجابي على ربحية السهم في المستقبل.
- التوسع في قطاع الخدمات الطبية لزيادة الحصة السوقية.
- قدرة أعلى على تحمل المخاطر بعد ارتفاع رأس المال.
- تعظيم العائد على حقوق الملكية لمساهمي الشركة.

بعد إتمام عملية الاستحواذ، سيمتلك المساهمون الحاليون في شركة الأحساء نسبة ٦٦,٤٦٪ من أسهم الشركة، في المقابل سيمتلك المساهمون في شركة السلام نسبة ٣٣,٥٤٪ من أسهم شركة الأحساء.

٤,٤ التغييرات المزمعة في مجلس الإدارة أو في الإدارة التنفيذية لشركة الأحساء

يتولى إدارة شركة الأحساء حالياً مجلس إدارة مؤلف من ٧ أعضاء وهم على النحو التالي:

الجدول رقم (٢٢): أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء.

الاسم	المنصب	صفة العضوية	نسبة الملكية	تاريخ بداية دورة المجلس	تاريخ نهاية دورة المجلس
عبدالرحمن بن عبدالمحسن بن سليمان بالغنيم	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	٠,٠٠٢٠٤٠٨٪	٢٠١٩/٠٧/٠١م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠م
سعد بن عماش بن سعد الشمري	عضو مجلس الإدارة	نائب الرئيس – تنفيذي	٠,٠٠٢٠٤٠٨٪	٢٠١٩/٠٧/٠١م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠م

الاسم	المنصب	صفة العضوية	نسبة الملكية	تاريخ بداية دورة المجلس	تاريخ نهاية دورة المجلس
أحمد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخيال	عضو مجلس الإدارة	مستقل	٪٠,٠٠٤٠٨١٦	٢٠١٩/٠٧/٠١م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠م
معاذ بن ماجد بن داود العوهلي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	٪٠,٠٠٢٠٤٠٨	٢٠١٩/٠٧/٠١م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠م
عادل بن أحمد بن يوسف الصالح	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	٪٠,٠٠٢٤٤٨٩	٢٠١٩/٠٧/٠١م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠م
فيصل بن عبدالله بن محمد القحطاني	عضو مجلس الإدارة	مستقل	٪٠,٠٠٢٠٤٠٨	٢٠١٩/٠٧/٠١م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠م
حاتم بن حمد بن عبدالله السحيباني	عضو مجلس الإدارة	مستقل	٪٠,٠٠٢٠٤٠٨	٢٠١٩/٠٧/٠١م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠م

المصدر: الشركة وتداول كما في ٢٠١٩/٠٩/٢٦م

أما بالنسبة لكبار التنفيذيين الحاليين لشركة الأحساء فهما:

الجدول رقم (٢٣): كبار التنفيذيين في شركة الأحساء.

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين
سعد بن عماش بن سعد الشمري	العضو المنتدب	٢٠١٨/٠٩/٠١م
أحمد محمود إبراهيم محمود	المدير المالي	٢٠١٥/١٢/٠٦م

المصدر: الشركة وتداول كما في ٢٠١٩/٠٤/٣٠م

ولن يكون هناك أي تغيير مزمع أو مخطط له في مجلس الإدارة أو في الإدارة التنفيذية لدى شركة الأحساء بعد إتمام عملية الاستحواذ.

٤,٥ تقييم شركة السلام للخدمات الطبية

يقدم هذا القسم ملخص لتقرير التقييم المعد من قبل المستشار المالي (شركة فالكم للخدمات المالية) لشركة الأحساء والخاص بصفقة الاستحواذ على شركة السلام، وذلك لتحديد معامل نسبة التبادل.

٤,٥,١ الشروط الأساسية المتفق عليها في التقييم:

يوضح الجدول التالي الشروط والأحكام المتفق عليها بين شركة الأحساء وشركة السلام بموجب اتفاقية الاستحواذ الموقعة في تاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م)، وملاحق الاتفاقية الموقعة بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٤م)، وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٦م)، وتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٧م)، (لمزيد من التفاصيل حول الأحكام المتفق عليها للاستحواذ فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٦,٥) «البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة أو التعهدات الواردة في اتفاقية الاستحواذ» من القسم (٦) «المعلومات القانونية» في هذا التعميم)

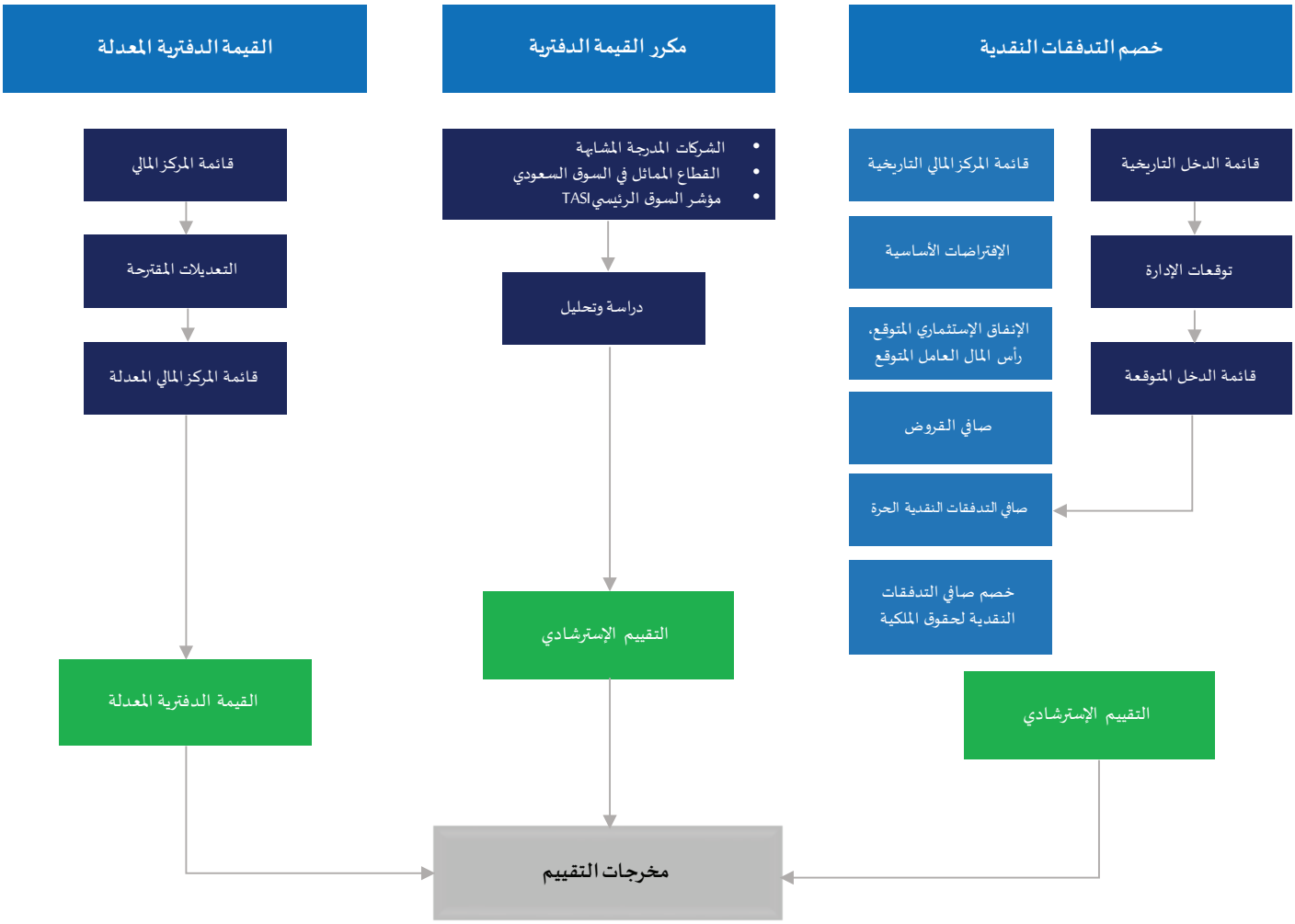
الجدول رقم (٢٤): الشروط الأساسية المتفق عليها في التقييم

البند	الوصف
رأس مال شركة الأحساء للتنمية	(٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة وتسعون مليون ريال سعودي.
عدد أسهم شركة الأحساء	(٤٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة وأربعون مليون سهم.
رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان مليون ريال سعودي.
عدد أسهم شركة السلام	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرون مليون سهم.
تحديد أسهم العوض	تم الاتفاق بين الشركتين بموجب اتفاقية الاستحواذ الموقعة في تاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م) وملحق الاتفاقية الموقع بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٤م) على أن يكون تحديد سعر الإصدار لكل سهم بقيمة (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي تقريباً للسهم الواحد، وذلك بناءً على متوسط سعر الإغلاق اليومي لسهم شركة الأحساء في السوق المالية (تداول) لمدة ثلاثة أشهر (٩٠ يوم) تداول قبل تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ، خلال فترة التداول مابين ٢٠١٨/١١/١٤م إلى ٢٠١٩/٠٣/١٩م.
إجمالي عدد الأسهم التي سيتم إصدارها لمساهمي السلام	(٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي.
القيمة المتفق عليها	قيمة الأسهم المستهدفة والمتفق عليها بين الشركتين بموجب اتفاقية الاستحواذ وهي إصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد، بقيمة (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي (وهي القيمة السوقية للأسهم المُصدرة بناءً على سعر سهم شركة الأحساء المتفق عليه الذي تم تحديده بسعر (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي للسهم الواحد ضمن ملحق اتفاقية الاستحواذ الموقعة بين الشركتين)، على أن يتم سداد هذه القيمة عن طريق قيام شركة الأحساء بإصدار أسهم العوض في أسهم رأس مالها والمُسجَلة في السوق المالية السعودية "تداول" لصالح مساهمي شركة السلام على أن تعادل قيمة الأسهم المُصدرة القيمة المتفق عليها.

المصدر: اتفاقية الاستحواذ

٤,٥,٢ النماذج والمنهجيات المستخدمة في عملية تقييم شركة السلام وتحديد نسبة التبادل:

الشكل رقم (٢): نماذج ومنهجيات التقييم.



المصدر: تقرير التقييم

الجدول رقم (٢٥): النماذج والمنهجيات المستخدمة في التقييم

النموذج	الوصف
نموذج التدفقات النقدية المخصومة (Discounted Cash Flow)	يبنى هذا النموذج على توقعات الإدارة لأداء الشركة المستقبلي لفترة ١٠سنوات، وترتكز هذه المنهجية على عدة عوامل أساسية منها: التوقعات المالية للشركة، تكلفة رأس مال الشركة، حجم التدفقات النقدية الحرة لحقوق الملكية، وغيرها.
نموذج القيمة الدفترية المعدلة (Adjusted Book Value)	يبنى هذا النموذج على إعادة التقييم لأصول الشركة والتزاماتها.
مكررالقيمة الدفترية (P/B)	يبنى هذا النموذج على استخدام مكرر القيمة الدفترية لشركات مشابهة كمؤشر لقياس القيمة التقريبية للشركة.

المصدر: تقرير التقييم

باستخدام نماذج التقييم أعلاه تم الوصول إلى القيم التالية:

الجدول رقم (٢٦): نطاق التقييم لشركة السلام

النموذج	نطاق التقييم لشركة السلام (مليون ريال سعودي)		
	الوزن النسبي	الأدنى	الأعلى
نموذج التدفقات النقدية المخصومة لحقوق الملكية (Discounted Cash Flow to Equity)	٥٠٪	٢٢٤	٢٩٣
نموذج القيمة الدفترية المعدلة (Adjusted Book Value)	٢٥٪	٢٠٨	٢٠٨
مكررالقيمة الدفترية (P/B)	٢٥٪	٢٧٠	٣٥٤
النطاق السعري	١٠٠٪	٢٣٢	٢٨٧
القيمة النهائية المتفق عليها (ريال سعودي)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		

المصدر: تقرير التقييم واتفاقية الاستحواذ

وبناءً على نطاق التقييم أعلاه تم الاتفاق بين شركة الأحساء وشركة السلام ضمن اتفاقية الاستحواذ الموقعة في تاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م). على أن تكون القيمة النهائية مقابل الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام مبلغ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي.

تم الاتفاق بين الشركتين بموجب اتفاقية الاستحواذ الموقعة في تاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م) وملحق الاتفاقية الموقع بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٤م) على أن يكون تحديد سعر الإصدار لكل سهم بقيمة (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي تقريباً للسهم الواحد، وذلك بناءً على متوسط سعر الإغلاق اليومي لسهم شركة الأحساء في السوق المالية (تداول) لمدة ثلاثة أشهر (٩٠ يوم) تداول قبل تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ، خلال فترة التداول مابين ٢٠١٨/١١/١٤م إلى ٢٠١٩/٠٣/١٩م.

وبالتالي فإن معدل تبادل الأسهم بين شركة الأحساء وشركة السلام سيكون إصدار سهم واحد (١) في شركة الأحساء مقابل كل (٠,٨٠٨٦٦٧) سهم مملوك في شركة السلام.

وبناءً على ماسبق تم الوصول إلى نسب الملكية التالية في شركة الأحساء بعد إتمام عملية الاستحواذ:

الجدول رقم (٢٧): نسب الملكية في شركة الأحساء بعد الاستحواذ

البند	عدد الأسهم	نسب الملكية*
الأسهم الحالية في شركة الأحساء	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٤٦٪
الأسهم التي سيتم إصدارها لمساهمي شركة السلام*	٢٤,٧٣٢,٠٦٩	٣٣,٥٤٪
الإجمالي*	٧٣,٧٣٢,٠٦٩	١٠٠٪

المصدر: الشركة

*تم تقريب الأرقام والنسب المشار إليها في الجدول إلى أقرب عدد صحيح.

يوضح الجدول التالي مخرجات التقييم لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام:

الجدول رقم (٢٨): مخرجات التقييم

مخرجات التقييم	
سعر إصدار كل سهم من أسهم العوض	(١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي تقريباً للسهم الواحد، وذلك بناءً على متوسط سعر الإغلاق اليومي لسهم شركة الأحساء في السوق المالية (تداول) لمدة ثلاثة أشهر (٩٠ يوم) تداول قبل تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ، خلال فترة التداول مابين ٢٠١٨/١١/١٤م إلى ٢٠١٩/٠٣/١٩م.
معدل تبادل الأسهم	إصدار سهم واحد (١) في شركة الأحساء مقابل كل (٠,٨٠٨٦٦٧) سهم مملوك في شركة السلام.
عدد الأسهم التي سوف يتم الاستحواذ عليها من قبل شركة الأحساء	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم والتي تمثل ١٠٠٪ من رأس مال شركة السلام
قيمة الأسهم التي سوف يتم الاستحواذ عليها من قبل شركة الأحساء	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
عدد الأسهم التي سيتم إصدارها من قبل شركة الأحساء لصالح مساهمي شركة السلام	(٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي.

المصدر: تحليل شركة فالكم للخدمات المالية

ويستطيع المساهمون الحصول على النسخة الكاملة لتقرير التقييم، حيث سيكون ضمن المستندات المتاحة للمعاينة في المقر الرئيس لشركة الأحساء، وذلك اعتباراً من أول يوم عمل بعد تاريخ الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء (يرجى مراجعة القسم رقم (١٠) «المستندات المتاحة للمعاينة» من هذا التعميم).

٤,٦ تفاصيل الأطراف ذوي العلاقة الذين لهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الاستحواذ

تتضمن صفقة الاستحواذ المحتملة على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام أطراف ذوي علاقة من أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء الذي اتخذ قرار الاستحواذ وهما كلاً من الأستاذ أحمد عبدالله عبدالعزيز الخيال والمهندس رائد عبدالرحمن علي الموسى، وذلك كونهما عضوي مجلس إدارة وتنفيذيين في شركات أحد مساهمي شركة السلام. علماً بأنه قد امتنع الأطراف ذوي العلاقة عن التصويت على قرار الاستحواذ.

الجدول رقم (٢٩): الأطراف ذوي العلاقة

الاسم	صفة العضوية في شركة الأحساء	نسبة الملكية في شركة الأحساء	العضوية/المنصب في الشركات الأخرى	صفة العضوية/ المنصب	طبيعة العلاقة
أحمد عبدالله عبدالعزيز الخيال	عضو – مستقل	٠,٠٠٤٠٨١٦٪	شركة صحراء الخليج للكيماويات	الرئيس التنفيذي	شركة صحراء الخليج للكيماويات هي إحدى الشركات التابعة لشركة العثمان القابضة

الاسم	صفة العضوية في شركة الأحساء	نسبة الملكية في شركة الأحساء	العضوية/المنصب في الشركات الأخرى	صفة العضوية/ المنصب	طبيعة العلاقة
رائد عبدالرحمن علي الموسى*	عضو – مستقل	٪٠,٠٠٢٠٤٠٨**	شركة العثمان القابضة	مدير عام تطوير الأعمال	شركة العثمان القابضة هي مساهم رئيسي في شركة السلام
			شركة تكوين المتطورة للصناعات	عضو – غير تنفيذي	إن الملاك الرئيسيين في شركة تكوين المتطورة للصناعات هم مساهمين في شركة السلام وهم: شركة العثمان القابضة وعبدالله العثمان وعبدالمحسن العثمان

المصدر: الشركة

* لم يتم انتخاب المهندس رائد عبدالرحمن علي الموسى لعضوية مجلس إدارة شركة الأحساء للدورة الجديدة التي بدأت من تاريخ ١٤٤٠/١٠/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٠١م) وتنتهي في تاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م).

** إن نسبة ملكية المهندس رائد عبدالرحمن علي الموسى في شركة الأحساء والمذكورة في الجدول أعلاه هي كما في تاريخ ٢٠١٩/٠٦/٣٠م والذي يعتبر آخر يوم في دورة مجلس إدارة شركة الأحساء السابق.

٤,٧ هيكل الملكية قبل زيادة رأس المال وبعدها

يبين الجدول التالي هيكل ملكية شركة الأحساء للتنمية قبل زيادة رأس المال وبعدها:

الجدول رقم (٣٠): هيكل ملكية شركة الأحساء قبل زيادة رأس المال وبعدها

الاسم	قبل الاستحواذ			بعد الاستحواذ**		
	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	نسبة الملكية**	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	نسبة الملكية
أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية	٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	٪٠,٠٢	٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	٪٠,٠١
الجمهور	٤٨,٩٩١,٥٠٠	٤٨٩,٩١٥,٠٠٠	٪٩٩,٩٨	٤٨,٩٩١,٥٠٠	٤٨٩,٩١٥,٠٠٠	٪٦٦,٤٥
المساهمون في شركة السلام للخدمات الطبية*	١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٪٠,٠٠٢	٢٤,٧٣٣,٠٦٩	٢٤٧,٣٣٠,٦٩٠	٪٣٣,٥٤
الإجمالي	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٧٣,٧٣٢,٠٦٩	٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

* إن ملكية مساهمين شركة السلام في شركة الأحساء قبل الاستحواذ ناتجة عن الملكية المباشرة لعبدالمحسن محمد عبدالله العثمان لعدد (١,٠٠٠) ألف سهم عادي في شركة الأحساء قبل الاستحواذ.

** تم تقريب الأرقام والنسب المشار إليها في الجدول إلى أقرب عدد صحيح.

٤,٨ القوائم المالية الافتراضية لشركة الأحساء بعد الاستحواذ

قامت شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون بفحص القوائم المالية الافتراضية الموحدة لغرض إظهار التأثيرات الجوهرية الممكنة على القوائم المالية لشركة الأحساء للتنمية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، حيث تم افتراض استحواذ شركة الأحساء على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام في تاريخ ١ يناير ٢٠١٨م. وفيما يلي ملخص للقوائم المالية الافتراضية الموحدة:

٤,٨,١ قائمة المركز المالي التصورية (غير مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الجدول رقم (٣١): قائمة المركز المالي التصورية (غير مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

المبالغ (بالريال السعودي)	شركة الأحساء للتنمية (المستحوذ) (مراجعة)	شركة السلام (المستحوذ عليها) (مراجعة)	تعديلات تصورية	تصورية (غير مراجعة)
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات	١٥٧,٢٤٠,١٠٨	١١٥,٧٥١,٥٧٧	٤٨,٩٣٣,١٥٠	٣٢١,٩٢٤,٨٣٥
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٧,٨٢٨,٢٩٩	٢٦٩,٠٢٥,٤٧٩	–	٢٨٦,٨٥٣,٧٧٨
موجودات غير ملموسة	٥٧٣,٤٤٨	–	–	٥٧٣,٤٤٨
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣	–	–	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣
استثمارات عقارية	١٢٤,٥٣٨,٩٣٧	–	–	١٢٤,٥٣٨,٩٣٧
الشهرة	٢,٠٩٤,٦٧٨	–	٤,٩١٢,٧٥٠	٧,٠٠٧,٤٢٨
مجموع الموجودات غير المتداولة	**٥١١,٠٩٥,٥٧٣**	**٣٨٤,٧٧٧,٠٥٦**	**٥٣,٨٤٥,٩٠٠**	**٩٤٩,٧١٨,٥٢٩**
موجودات متداولة				
مخزون	٢٠,٩٩٧,٥٢١	–	–	٢٠,٩٩٧,٥٢١
ذمم مدينة تجارية، مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى	٩٦,٥٨٣,١٤٥	٣٩٨,٦٤٧	–	٩٦,٩٨١,٧٩٢
نقد وما في حكمه	٨١,٨٦٣,٣١٨	٣٦,٦٩٧,٢٩٣	–	١١٨,٥٦٠,٦١١
مجموع الموجودات المتداولة	**١٩٩,٤٤٣,٩٨٤**	**٣٧,٠٩٥,٩٤٠**	–	**٢٣٦,٥٣٩,٩٢٤**
أصول مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع	١١٠,٥٣٦	–	–	١١٠,٥٣٦
مجموع الموجودات	**٧١٠,٦٥٠,٠٩٣**	**٤٢١,٨٧٢,٩٩٦**	**٥٣,٨٤٥,٩٠٠**	**١,١٨٦,٣٦٨,٩٨٩**
المطلوبات وحقوق الملكية				
حقوق الملكية				
رأس المال	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٣٢٠,٦٩٠	٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠
علاوة اصدار	–	–	٢,٦٧٩,٣١٠	٢,٦٧٩,٣١٠

المبالغ (بالريال السعودي)	شركة الأحساء للتنمية (المستحوذ) (مراجعة)	شركة السلام (المستحوذ عليها) (مراجعة)	تعديلات تصورية	تصورية (غير مراجعة)
احتياطي نظامي	٤,٦٢٧,٣٣٤	–	(١٢١,١٧٤)	٤,٥٠٦,١٦٠
أرباح مبقاة	٥,٣١٨,٦٨٥	(٥,٠٥٧,٦٣٩)	٣,٩٦٧,٠٧٤	٤,٢٢٨,١٢٠
احتياطي اقتناء حصص إضافية في شركة تابعة	(٤٤٢,٤٨٣)	–	–	(٤٤٢,٤٨٣)
احتياطي القيمة العادلة	١٩,٢٩٤,٩٦٧	–	–	١٩,٢٩٤,٩٦٧
احتياطي إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	٦,٨٠٨,٨٨٩	–	–	٦,٨٠٨,٨٨٩
حقوق الملكية العائدة للمساهمين	**٥٢٥,٦٠٧,٣٩٢**	**١٩٤,٩٤٢,٣٦١**	**٥٣,٨٤٥,٩٠٠**	**٧٧٤,٣٩٥,٦٥٣**
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٩,٠٧٠,٠٩١	–	–	٩٩,٠٧٠,٠٩١
مجموع حقوق الملكية	**٦٢٤,٦٧٧,٤٨٣**	**١٩٤,٩٤٢,٣٦١**	**٥٣,٨٤٥,٩٠٠**	**٨٧٣,٤٦٥,٧٤٤**
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض طويلة الأجل – الجزء الغير متداول	١١,٨٢٣,٣٥٣	١٨٧,٧٢٥,١٢٨	–	١٩٩,٥٤٨,٤٨١
مطلوب إلى شريك	–	٣,٨٤٥,٥٦٣	–	٣,٨٤٥,٥٦٣
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٢٤,٠٤٣,٥١٩	–	–	٢٤,٠٤٣,٥١٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة	**٣٥,٨٦٦,٨٧٢**	**١٩١,٥٧٠,٦٩١**	–	**٢٢٧,٤٣٧,٥٦٣**
مطلوبات متداولة				
قروض طويلة الأجل – الجزء المتداول	٨,٠٦٨,٣٩٠	–	–	٨,٠٦٨,٣٩٠
مطلوب إلى جهات ذات علاقة	–	٢,٢١٥,٨١٣	–	٢,٢١٥,٨١٣
ذمم دائنة تجارية، مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٢,٧٣٣,٨٠٩	٣٢,٣٧٣,٦٧٩	–	٦٥,١٠٧,٤٨٨
مخصص زكاة	٦,١٨٦,٢٥٥	٧٧٠,٤٥٢	–	٦,٩٥٦,٧٠٧
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٦,٩٨٨,٤٥٤	٣٥,٣٥٩,٩٤٤	–	٨٢,٣٤٨,٣٩٨
المطلوبات المرتبطة بموجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع	٣,١١٧,٢٨٤	–	–	٣,١١٧,٢٨٤
مجموع المطلوبات	**٨٥,٩٧٢,٦١٠**	**٢٢٦,٩٣٠,٦٣٥**	–	**٣١٢,٩٠٣,٢٤٥**
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	**٧١٠,٦٥٠,٠٩٣**	**٤٢١,٨٧٢,٩٩٦**	**٥٣,٨٤٥,٩٠٠**	**١,١٨٦,٣٦٨,٩٨٩**

المصدر: القوائم المالية الافتراضية

٤,٨,٢ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية (غير مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الجدول رقم (٣٢): قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الافتراضية (غير مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

المبالغ (بالريال السعودي)	شركة الأحساء للتنمية (المستحوذ) (مراجعة)	شركة السلام (المستحوذ عليها) (مراجعة)	تعديلات تصورية	تصورية (غير مراجعة)
الإيرادات، بالصافي	٢٢٥,٦٥٣,٩٥١	–	–	٢٢٥,٦٥٣,٩٥١
تكلفة الإيرادات	(١٧٢,٩٢١,٥٤٦)	–	–	(١٧٢,٩٢١,٥٤٦)
مجمل الربح	**٥٢,٧٣٢,٤٠٥**	–	–	**٥٢,٧٣٢,٤٠٥**
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٧,١٩٩,٥٦٣)	(٤٤١,٢٨٧)	–	(٥٧,٦٤٠,٨٥٠)
مصاريف بيع وتسويق	(١,٤١٣,٤٢٠)	–	–	(١,٤١٣,٤٢٠)
الخسارة التشغيلية	(٥,٨٨٠,٥٧٨)	(٤٤١,٢٨٧)	–	(٦,٣٢١,٨٦٥)
توزيعات أرباح مستلمة	١٤,٦٠٦,٥٣٤	–	–	١٤,٦٠٦,٥٣٤
إيرادات أخرى	٧,٤٤٥,٦٩٧	–	–	٧,٤٤٥,٦٩٧
صافي الربح (الخسارة) للسنة من العمليات المستمرة	**١٦,١٧١,٦٥٣**	**(٤٤١,٢٨٧)**	–	**١٥,٧٣٠,٣٦٦**
الخسارة من العمليات الغير مستمرة	(٢٦,٢٥٠)	–	–	(٢٦,٢٥٠)
صافي الربح (الخسارة) للسنة قبل الزكاة	**١٦,١٤٥,٤٠٣**	**(٤٤١,٢٨٧)**	–	**١٥,٧٠٤,١١٦**
الزكاة	(٤,٩٤٤,٨٤٨)	(٧٧٠,٤٥٢)	–	(٥,٧١٥,٣٠٠)
صافي الربح (الخسارة) للسنة	**١١,٢٠٠,٥٥٥**	**(١,٢١١,٧٣٩)**	–	**٩,٩٨٨,٨١٦**
الدخل الشامل الآخر				
الدخل الشامل الآخر الذي لا يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة:				
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	١١,٨١٨,٢٩٩	–	–	١١,٨١٨,٢٩٩
تغيرات في احتياطي القيمة العادلة	(١٠,٦٤١,٧٩٧)	–	–	(١٠,٦٤١,٧٩٧)
الدخل الشامل الآخر	١,١٧٦,٥٠٢	–	–	١,١٧٦,٥٠٢
الدخل الشامل الآخر للسنة	**١٢,٣٧٧,٠٥٧**	**(١,٢١١,٧٣٩)**	–	**١١,١٦٥,٣١٨**
صافي الربح (الخسارة) للسنة العائد إلى:				
المساهمين	٧,٢٢١,٢٦٠	(١,٢١١,٧٣٩)	–	٦,٠٠٩,٥٢١
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣,٩٧٩,٢٩٥	–	–	٣,٩٧٩,٢٩٥
صافي الربح (الخسارة) للسنة	**١١,٢٠٠,٥٥٥**	**(١,٢١١,٧٣٩)**	–	**٩,٩٨٨,٨١٦**
مجموع الدخل الشامل الآخر للسنة العائد إلى:				
المساهمين	٢,٨٣٩,٣١٣	(١,٢١١,٧٣٩)	–	١,٦٢٧,٥٧٤
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩,٥٣٧,٧٤٤	–	–	٩,٥٣٧,٧٤٤

المبالغ (بالريال السعودي)	شركة الأحساء للتنمية (المستحوذ) (مراجعة)	شركة السلام (المستحوذ عليها) (مراجعة)	تعديلات تصورية	تصورية (غير مراجعة)
صافي الدخل الشامل الآخر للسنة	١٢,٣٧٧,٠٥٧	(١,٢١١,٧٣٩)	–	١١,١٦٥,٣١٨
ربحية السهم:				
نصيب السهم من صافي الربح للسنة				٠,٠٨
نصيب السهم من ربح العمليات المستمرة				٠,٠٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة				٧٣,٧٣٢,٠٦٩

المصدر: القوائم المالية الافتراضية

٤,٩ مقارنة بين مؤشرات أداء شركة الأحساء في القوائم المالية الافتراضية والقوائم المالية المراجعة

تمت المقارنة بين مؤشرات الأداء لشركة الأحساء في القوائم المالية الافتراضية والقوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لتوضيح أثر المعلومات المالية الافتراضية الناتجة عن صفقة الاستحواذ على قائمة الميزانية العمومية وقائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

الجدول رقم (٣٣): مقارنة بين مؤشرات أداء شركة الأحساء في القوائم المالية الافتراضية والقوائم المالية المراجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

المؤشرات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
	القوائم المالية المدققة لشركة الأحساء – قبل الاستحواذ	القوائم المالية الافتراضية لشركة الأحساء بعد الاستحواذ
نسبة نمو الإيرادات	٪٠	٪٠
هامش مجمل ربح النشاط	٪٢٣,٤	٪٢٣,٤
هامش صافي الربح	٪٥,٠	٪٤,٤
هامش صافي الدخل الشامل	٪٥,٥	٪٤,٩
إجمالي المطلوبات إلى إجمالي الموجودات	٪١٢,١	٪٢٦,٤
إجمالي المطلوبات إلى إجمالي حقوق المساهمين	٪١٣,٨	٪٣٥,٨
العائد على الموجودات	٪١,٦	٪٠,٨٤
العائد على حقوق المساهمين	٪١,٤	٪٠,٧٧

المصدر: القوائم المالية المدققة والافتراضية لشركة الأحساء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٤,١٠ الارتفاع أو الانخفاض في ربحية السهم نتيجةً للاستحواذ

من المتوقع أن تُأثر عملية الاستحواذ على ربحية سهم شركة الأحساء بالانخفاض، وذلك بناءً على المقارنة بين القوائم المالية المدققة والقوائم المالية الافتراضية، ويوضح الجدول التالي ربحية سهم شركة الأحساء قبل وبعد عملية الاستحواذ.

الجدول رقم (٣٤): الارتفاع والانخفاض في ربحية السهم

البيان	قبل الاستحواذ (فعلي)	بعد الاستحواذ (افتراضي)
ربحية السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٠,١٥ ريال سعودي	٠,٠٨ ريال سعودي

المصدر: القوائم المالية المراجعة لشركة الأحساء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، والقوائم المالية الافتراضية.

كما هو واضح أعلاه، فقد انخفضت ربحية السهم لمساهمي شركة الأحساء بنسبة ٤٦,٧٪ من ٠,١٥ ريال سعودي للسهم الواحد لتصل إلى ٠,٠٨ ريال سعودي للسهم الواحد بعد عملية الاستحواذ. ويرجع هذا الانخفاض إلى الزيادة في عدد أسهم شركة الأحساء بعد إصدار أسهم العوض لصالح مساهمي شركة السلام، بالإضافة إلى أن التشغيل التجاري لمستشفى السلام لم يتم بعد، حيث من المتوقع أن يكون ذلك في شهر يناير من عام ٢٠٢٠م.

٤,١١ أداء سعر أسهم شركة الأحساء للتنمية

يوضح الجدول التالي، أداء سهم شركة الأحساء بنهاية إغلاق كل شهر ميلادي خلال الإثني عشر شهراً التي تسبق تاريخ هذا التعميم:

الجدول رقم (٣٥): أداء سعر أسهم شركة الأحساء للتنمية

التاريخ	إقفال (ريال سعودي)	التغيير	التغيير ٪	الكمية المتداولة	القيمة المتداولة (ريال سعودي)	عدد الصفقات
٢٠١٩/٠٩/٣٠م	١٠,٤٨	-٠,٠٦	-٠,٥٧	٢٥٧,٩٩٣	٢,٧٠٩,٣١٠,٩٨	١٦٧
٢٠١٩/٨/٢٩م	١٠,٤٦	-٠,١٦	-١,٥١	٢٤٩,٤٣٣	٢,٦٣٤,٠٥٦,٨٨	١٧٩
٢٠١٩/٧/١٣م	١٠,٤٨	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥,٨٩٥	١,٠٠٢,٤١٩,٤٢	١١٤
٢٠١٩/٦/٣٠م	١٠,٣٢	٠,٠٤	٠,٣٩	٨٨,٨١٣	٩١٨,١٣١,٤٤	٧٥
٢٠١٩/٥/٣٠م	١٠,١٨	٠,٠٦	٠,٥٩	٨٩,٤٣٥	٩٠٨,٧٣٨,١٨	٧١
٢٠١٩/٠٤/٣٠م	١١,٢٤	-٠,٠٢	-٠,١٨	٧٣,٣٠٣	٨٢٥,٤٤٦,٨٤	٩٥
٢٠١٩/٠٣/٣١م	١٠,٤٢	-٠,٠٢	-٠,١٩	٣٠٤,٩٨٨	٣,١٧٠,٢١٣,٤٠	١٧١
٢٠١٩/٠٢/٢٨م	١٠,٠٢	٠,٠٢	٠,٢٠	٧٧,١٠١	٧٧٤,٣٠١,٤٨	١٠٠
٢٠١٩/٠١/٣١م	١٠,٥٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٣,٦٢١	١,٥٠٤,٧٠٥,٩٤	١٣٣
٢٠١٨/١٢/٣١م	٩,٩٥	-٠,١٣	-١,٢٩	٢٥٤,١٢٠	٢,٥٣٨,٠٢٤,٥٣	٢١١
٢٠١٨/١١/٢٩م	١٠,١٦	-٠,١٠	-٠,٩٧	١٥٥,٣٠٧	١,٥٨٤,٠٦٤,٤٨	١٠٤
٢٠١٨/١٠/٣١م	١٠,٤٤	٠,٣٠	٢,٩٦	٢٧٢,٠٨٢	٢,٨٢٧,٦٣٤,٦٨	٢٤٤

المصدر: تداول

٥. المعلومات المالية - مناقشة الإدارة وتحليلها للمركز المالي ونتائج العمليات لشركة السلام

٥,١ مقدمة

تم إعداد مناقشة وتحليل الإدارة للمركز المالي لشركة السلام ونتائج عملياتها كما هو مبين فيما يلي بناءً على القوائم المالية المراجعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م و٢٠١٨م بالإضافة إلى الإيضاحات المرفقة بها والتي تم إعدادها من قبل شركة البسام وشركاه المحاسبون المتحالفون (PKF). ولا تملك شركة البسام وشركاه المحاسبون المتحالفون (PKF) ولا أي من شركاتها التابعة أي حصة أو مصلحة من أي نوع في شركة السلام، كما وأعطت موافقتها الكتابية ولم تتراجع عنها حتى تاريخ هذا التعميم فيما يتعلق بنشر اسمها وشعارها وإفاداتها في هذا التعميم كمراجعي حسابات لشركة السلام للسنوات أو الفترات المالية المذكورة أعلاه.

قد يشتمل هذا القسم على بيانات ذات طبيعة مستقبلية مرتبطة بإمكانيات شركة السلام المستقبلية استناداً إلى خطط الإدارة وتوقعاتها الحالية فيما يتعلق بنمو شركة السلام ونتائج عملياتها وأوضاعها المالية وقد تنطوي على مخاطر وتوقعات غير مؤكدة. كما قد تختلف نتائج شركة السلام الفعلية جوهرياً عن تلك التوقعات وذلك نتيجةً لعوامل وأحداث مستقبلية متعددة بما في ذلك العوامل التي تمت مناقشتها في هذا القسم أو في أماكن أخرى من هذا التعميم وخاصة تلك الواردة في القسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة».

إن جميع المعلومات المالية التي يحتويها هذا القسم تم عرضها بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك. وتم تقريب المبالغ إلى أقرب عدد صحيح، وعليه فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد لا يتوافق مجموعها مع المجاميع المذكورة في تلك الجداول. كما تجدر الإشارة إلى أنه تم احتساب جميع نسب النمو السنوية وهوامش الربحية والتكاليف ومعدلات النمو السنوية المركبة بناءً على الأرقام التي تم تقريبها في الجداول أدناه.

٥,٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة لشركة السلام عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، واعتباراً من الفترة المالية المبتدئة في ١ يناير ٢٠١٨م، ووفقاً للسياسات المعتمدة في المملكة العربية السعودية، قامت شركة السلام بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، مع تعديل أرقام المقارنة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م لتتوافق مع المعايير الدولية (IFRS). فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل شركة السلام.

٥,٢,١ المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥)

قامت شركة السلام بتعديل سياساتها المحاسبية نتيجة لتبني المعيارين حيث أصبح المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) ساريان للسنة المالية الحالية ٢٠١٨م. ولم ينتج أي أثر مالي على شركة السلام عند تبني المعيارين.

تم تبني عدد من المعايير الأخرى بالإضافة إلى تعديلات على المعايير ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨م ولم يكن لهذه المعايير والتعديلات أي أثر جوهري على القوائم المالية لشركة السلام.

٥,٢,٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حساب الاستهلاكات المتراكمة والانخفاض في قيم الأصول. لا يتم عمل استهلاك

للأراضي. تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة بالحصول على الأصل بشكل مباشر.

يُحمّل الاستهلاك على قائمة الدخل على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل المعني باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص تكاليف الأصول ذات الصلة مطروحاً منها قيمتها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية الاقتصادية المقدرة التالية:

المعدات – عدد السنوات: ٥

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من عمليات بيع الأصول من خلال مقارنة العائدات بالقيمة الدفترية حيث يتم إدراجها في قائمة الدخل.

٥,٢,٢,١ الانخفاض في قيمة الأصول

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات لتحديد انخفاض القيمة عند وقوع أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. في حالة وجود مثل هذا المؤشر وحيث تتجاوز القيمة الدفترية القيمة المقدرة القابلة للاسترداد فإنه يتم تخفيض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد بعد تحديد القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع أو القيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى.

يتم تعريف وحدة توليد النقد والتي يتم إجراء تقييم انخفاض القيمة واختبارها على أنها أصغر مجموعة محددة من الأصول التي تولد التدفقات النقدية والتي تكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية من الأصول الأخرى أو مجموعة الأصول. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمتها القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من القيمة المقدرة القابلة للاسترداد.

٥,٢,٢,٢ مراجعة الأعمار الإنتاجية والمتبقية

القيمة المتبقية للأصل هي القيمة المقدرة التي ستحصل عليها الشركة حاليًا من بيع الأصل بعد خصم التكاليف المقدرة للتخلص من الاصل، وذلك في حالة وصول الأصل بالفعل إلى نهاية العمر الإنتاجي.

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصل، وتعديلها عند الحاجة في نهاية كل فترة. في حالة اختلاف التوقعات عن التقديرات السابقة، يتم احتساب التغيير كتغيير في التقديرات المحاسبية.

٥,٢,٢,٣ رسملة التكاليف تحت المعدات والممتلكات

تشمل تكلفة الممتلكات والمعدات:

- سعر الشراء، بما في ذلك رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير القابلة للاسترداد، بعد خصم الخصومات والمستردات.
- أي تكاليف تتعلق مباشرة بجلب الأصل إلى الموقع بالحالة اللازمة للعمل بالطريقة التي تقصدها الإدارة.
- التقدير الأولي لتكاليف تفكيك وإزالة الأصل واستعادة الموقع الموجود به، الالتزام الذي يتم تكبده إما عند الحصول على الأصل أو نتيجة لاستخدامه خلال فترة معينة لأغراض أخرى غير إنتاج المخزون خلال تلك السنة.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها كأصل منفصل، حسب الاقتضاء، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى الشركة ويمكن قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق. يتم إلغاء القيمة الدفترية لأي أصل يتم حسابه كأصل منفصل عند استبداله.

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة كجزء من تكلفة الأصول المؤهلة حتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري. يتم تحميل جميع عمليات الإصلاح والصيانة الأخرى على قائمة الدخل خلال السنة المشمولة بالتقرير التي تم تكبدها فيها.

يتم تحميل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا ينتج عنها زيادة في العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو زيادة في مخرجات الإنتاج على قائمة الدخل.

٥,٢,٢,٤ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

يتم رسملة الأصول في سياق الإنشاء أو التطوير في حساب أعمال رأسمالية قيد التنفيذ. يتم نقل الأصول قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة في الممتلكات والمعدات أو الأصول غير الملموسة (حسب طبيعة المشروع)، بمجرد وجود الأصل في المكان و/ أو الشروط اللازمة للعمل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. تشتمل تكلفة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ على سعر الشراء وتكلفة الإنشاء / التطوير وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة إلى البناء أو الحصول على بند من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ. تتم رسملة التكاليف المرتبطة بعملية اختبار بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (قبل أن تكون متاحة للاستخدام) صافية من عائدات بيع أي إنتاج خلال فترة التجربة. لا يتم إهلاك أو إطفاء الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

٥,٢,٣ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والودائع في البنوك، كلاهما يحمل فترة استحقاق ٩٠ يوماً أو أقل بحيث تكون متوفرة لاستخدام الشركة عدا ما إذا تم ذكر غير ذلك لغرض العرض في قائمة التدفقات النقدية.

٥,٢,٤ رأس المال

يتم تصنيف الأدوات المالية الصادرة عن الشركة كحقوق ملكية فقط إلى الحد الذي لا تفي فيه بتعريف الالتزام المالي أو الأصول المالية. يتم تصنيف أسهم الشركة العادية وأسهم الخزينة كأدوات حقوق ملكية.

٥,٢,٥ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية للشركة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة («العملة الوظيفية»). يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي حيث تعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض. تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال، إلا إذا تم تقريبها بالريال السعودي بالملايين حيث ذكر ذلك.

٥,٢,٦ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في الوقت الذي تحدث فيه الصفقة. يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر من صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية مثل هذه المعاملات ومن تحويل أسعار الأصول النقدية والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى أسعار الصرف في نهاية العام في قائمة الدخل. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. كما يتم عرض مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية بالنسبة للقروض والنقد وما يعادله في قائمة الدخل ضمن إيرادات أو تكاليف التمويل الأخرى في قائمة الدخل ضمن «صافي الدخل / (النفقات) الأخرى».

٥,٢,٧ تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة (التي يتم استلامها)، بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة التي تم تكبدها، إن وجدت. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات الفرق بين العائدات (صافي تكاليف المعاملات) والاسترداد في قائمة الدخل على مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم احتساب الرسوم المدفوعة عند إنشاء تسهيلات القروض كتكاليف معاملة للقرض إلى حد أنه من المحتمل أن يتم سحب بعض أو كل التسهيلات الائتمانية. يتم إلغاء الاعتراف بالقروض من قائمة المركز المالي عندما يكون الالتزام المحدد في العقد تم إلغاؤها أو انتهت صلاحيتها. الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام

المالي الذي تم إطفاؤه أو نقله إلى طرف آخر وبين المبالغ المدفوعة، بما في ذلك الأصول غير النقدية المحولة أو بالمطلوبات المفترضة، يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل كإيرادات أخرى أو تكاليف تمويل. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن للشركة الحق غير المشروط في تأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد الفترة المشمولة بالقوائم المالية.

تتم رسملة الاقتراض العام والخاص الذي يعزى مباشرة إلى اكتساب أو بناء أو إنتاج لأصل مؤهل خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال الأصل وإعداده للاستخدام أو البيع المقصود منه، حسب الاقتضاء. الأصول المؤهلة هي الأصول التي تستغرق بالضرورة فترة كبيرة من الوقت لتجهيزها للاستخدام أو البيع المعدة له. يتم خصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة في انتظار إنفاقها على الأصول المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة.

يتم احتساب تكاليف الاقتراض الأخرى في السنة التي تم تكبدها في قائمة الدخل.

٥,٢,٨ منافع الموظفين

٥,٢,٨,١ التزام قصير الأجل

يتم الاعتراف بالالتزامات المتعلقة بالأجور والمرتبات، بما في ذلك المزايا غير النقدية والإجازات المرضية المتراكمة التي يتوقع تسويتها بالكامل في غضون ١٢ شهراً بعد نهاية السنة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة فيما يتعلق بخدمات الموظفين حتى تاريخ نهاية السنة المشمولة بالتقرير، ويتم قياسها بالمبالغ المتوقع دفعها عند تسوية الالتزامات. يتم عرض الالتزامات كالتزامات منافع الموظفين المتداولة ضمن المستحقات في قائمة المركز المالي.

٥,٢,٨,٢ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تمثل خطة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة في نهاية السنة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المزايا المحددة سنويًا من قبل خبراء اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. يتم تحديد القيمة الحالية لالتزام المنفعة المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار الفائدة لسندات الشركات عالية الجودة التي يتم تحديدها بالعملة التي سيتم دفع المنافع بها والتي لها شروط تقارب شروط الالتزام ذات الصلة.

يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

٥,٢,٨,٢,١ تكلفة الخدمة

تتضمن تكاليف الخدمة تكلفة الخدمة الحالية ويتم الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة في قائمة الدخل. التغييرات في القيمة الحالية لالتزام المنفعة المحددة الناتجة عن تعديلات الخطة أو تقليصها يتم الاعتراف بها على الفور في بيان الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة.

٥,٢,٨,٢,٢ تكلفة الفائدة

يتم احتساب صافي تكلفة الفائدة عن طريق تطبيق معدل الخصم على الرصيد الصافي لالتزام المنفعة المحددة. يتم احتساب هذه التكلفة ضمن استحقاقات الموظفين في قائمة الدخل.

٥,٢,٨,٢,٣ مكاسب أو خسائر إعادة القياس

يتم احتساب مكاسب أو خسائر إعادة القياس الناشئة عن تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية المعترف بها في السنة التي تحدث فيها مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

٥,٢,٩ الزكاة والضريبة

تخضع الشركة للزكاة المحسوبة وفقًا للوائح الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل التي تحسب بنسبة ٢,٥٪. يتم احتساب مخصص الزكاة للشركة في قائمة الدخل. يتم احتساب الاختلافات، إن وجدت، عند الانتهاء من التقييمات النهائية عندما تكون هذه المبالغ تم تحديدها وتسويتها مقابل أي مخصصات سبق توفيرها، إن وجدت. تحتجز الشركة ضرائب على معاملات معينة مع الأطراف غير المقيمين في المملكة العربية السعودية بموجب قانون ضريبة الدخل السعودي.

٥,٢,١٠ المصاريف الإدارية والعمومية

تشمل المصاريف الإدارية على التكاليف غير المباشرة التي لا تشكل جزءًا من تكلفة المبيعات أو نشاط البيع والتسويق والأنشطة اللوجستية للشركة. يتم تصنيف إيرادات / (مصروفات) التمويل كبند منفصل في قائمة الدخل.

٥,٢,١١ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لحدث سابق، فمن المحتمل أن تكون الشركة ملزمة بتسوية الالتزام، ويمكن إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، آخذين بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزامات الحالية فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات (عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً). عندما يتوقع استرداد بعض أو جميع المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحصيل ويمكن قياس مبلغ هذه الذمم بشكل موثوق به.

٥,٢,١٢ الأدوات المالية

٥,٢,١٢,١ تصنيف الأصول المالية والخصوم المالية:

٥,٢,١٢,٢,١,١ الأصول المالية

اعتمدت الشركة ثلاث فئات رئيسية لتصنيف الموجودات المالية: تقاس بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية بشكل عام على أساس نموذج العمل الذي تدار فيه الأصول المالية والتدفقات النقدية التعاقدية.

٥,٢,١٢,٢,١,١,١ الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا لم يتم تحديده بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستوفى الشرطين التاليين:

- يحتفظ الأصل في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول لجمع التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- الشروط التعاقدية للأصل المالي تؤدي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل فقط في دفعات المبلغ الأصلي والأرباح على المبلغ الأصلي المستحق، تقوم الشركة في البداية بقياس الذمم المدينة التجارية بسعر الصفقة بالنظر إلى أنها لا تتضمن على أي عنصر تمويل.

تقييم نموذج العمل:

تقوم الشركة بتقييم هدف نموذج العمل الذي يتم فيه الاحتفاظ بالأصل على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تشمل هذه المعلومات التالي:

السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة العملية. خاصة ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على الحصول على إيرادات تعاقدية أو الحفاظ على ملف تعريف معدل ربح معين أو مطابقة مدة الأصول المالية مع مدة الالتزامات التي تمول تلك الأصول أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول.

- كيفية تقييم وإبلاغ إدارة الشركة بأداء المحفظة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج العمل (والأصول المالية الموجودة في نموذج العمل) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيف يتم تعويض مديري الأعمال – على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة.
- تواتر وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. ومع ذلك، لا يتم اعتبار المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بمعزل عن غيرها، ولكن كجزء من تقييم شامل لكيفية تحقيق هدف المجموعة المعلن لإدارة الأصول المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

تم تقييم نماذج أعمال الشركة اعتبارًا من تاريخ تقديم الطلب الأولي، ١ يناير ٢٠١٨م، ثم طبقت بأثر رجعي على الأصول المالية التي لم يتم استبعادها قبل ١ يناير ٢٠١٨م. تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية على أدوات الدين تتألف فقط من المبلغ الأصلي وتم تقديم الفائدة بناءً على الحقائق والظروف كما في الاعتراف المبدئي للأصول.

يعتمد تقييم نموذج العمل على سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون أخذ سيناريوهات «أسوأ الحالات» في الاعتبار. إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الاعتراف المبدئي بطريقة مختلفة عن التوقعات الأصلية للشركة، فإن الشركة لا تغير تصنيف الأصول المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج العمل هذا، ولكنها تدرج مثل هذه المعلومات عند تقييم الأصول المالية الناشئة حديثًا أو المشتراة حديثًا عند المضي قدماً.

٥،٢،١٢،٢،١،١،٢ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٥،٢،١٢،٢،١،١،٢،١ أدوات الدين

لا يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلا إذا لم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستوفت الشرطين التاليين:

- يحتفظ الأصل في نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية،
- تنشأ الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات مبدئية والفائدة على المبلغ الأساسي المستحق.

٥،٢،١٢،٢،١،١،٢،٢ أدوات حقوق الملكية

عند الاعتراف المبدئي، بالنسبة للاستثمار في أسهم غير محتفظ بها للمتاجرة، قد تختار الشركة بشكل غير قابل للنقض تقديم التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار بناءً على أساس كل حالة استثمار على حده. لا تملك الشركة أي أصول مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٥،٢،١٢،٢،١،١،٢،٣ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف جميع الأصول المالية الأخرى على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف المبدئي، في حالة انطباق متطلبات التقييم بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر على أصل مالي يجوز للشركة بشكل غير قابل للنقض أن تقيس الأصل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ خلاف ذلك. لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي بها، إلا بعد أن تغير المجموعة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية.

يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة، إن وجدت، والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنه لا يتم الاحتفاظ بها لجمع التدفقات النقدية التعاقدية أو لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الأصول المالية.

٥,٢,١٢,٢,١,٢ الالتزامات المالية

تقوم الشركة بتصنيف التزاماتها المالية، بخلاف الضمانات المالية والتزامات القروض، كما تم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال مراعاة أي خصم أو علاوة على صناديق الإصدار والتكاليف التي تعد جزءًا لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي.

٥,٢,١٢,٢ انخفاض قيمة الأصول المالية

تبنت الشركة نهجًا متوقعًا لخسارة الائتمان المتوقعة لتسجيل مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع القروض وأصول الدين الأخرى غير المحتفظ بها بالقيمة المستقبلية. بالنسبة لأصول العقود والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى التي لا تحتوي على عنصر تمويل كبير، طبقت الشركة نهجًا مبسطًا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) وحسبت خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة. كوسيلة عملية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩)، أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى تاريخ الشركة في الخسارة الائتمانية وتعديلها وفقًا للعوامل التطلعية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر الشركة أن الأصل المالي قد تخلف عن السداد عندما يكون الدفع التعاقدي مستحقًا منذ ٣٦٠ يومًا. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر الشركة أيضًا أن أحد الأصول المالية قد تخلف عن السداد عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تتلقى الشركة المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل قبل مراعاة أي تحسينات ائتمانية تحتفظ بها الشركة. كما في نهاية السنة، لم يكن هناك رصيد دائن تجاري، وبالتالي لم يتم وضع مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة من قبل الشركة.

٥,٢,١٣ المنح الحكومية

لا يتم الاعتراف بالمنح الحكومية حتى يكون هناك تأكيد معقول بأن الشركة سوف تمتثل للشروط الملحقة بها. يتم تسجيل المنح الحكومية في الفترة التي يتم استلامها خلالها ويتم تضمينها كخصم من الأصول الثابتة ذات الصلة.

٥,٢,١٤ الأحكام والتقديرات الهامة

يكون للأحكام والتقديرات الهامة التالية التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية:

- تقدير التزام الاستحقاقات المحددة.
- الارتباطات المحتملة.

٥,٢,١٤,١ تقدير التزام المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة التزام المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه تحديد معدل الخصم وزيادة الرواتب في المستقبل. نظرًا لتعقد التقييم، والافتراضات الأساسية وطبيعته طويلة الأجل، يكون التزام المنفعة المحددة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في كل تاريخ تقرير.

٥,٢,١٤,٢ الارتباطات المحتملة

بحكم طبيعتها، لن يتم حل الارتباطات المحتملة إلا عند وقوع حدث أو أكثر في المستقبل أو عدم حدوثه. ينطوي تقييم مثل هذه الارتباطات المحتملة بطبيعتها على ممارسة تقدير كبير لنتائج الأحداث المستقبلية.

٥,٣ العوامل الرئيسية المؤثرة على المركز المالي ونتائج العمليات

٥,٣,١ الوضع الاقتصادي العام

أدى الانخفاض الذي شهدته أسعار النفط ابتداءً من منتصف عام ٢٠١٥م إلى تباطؤ الاقتصاد السعودي، حيث سجلت المملكة في ذات العام أول عجز في الميزانية العامة منذ عام ٢٠٠٩م. ونتيجةً لذلك استمر الناتج المحلي الإجمالي بالانخفاض في الأعوام الفائتة. وقد سعت الحكومة السعودية خلال الأعوام السابقة إلى إجراء إصلاحات اقتصادية بهدف تنويع الاقتصاد، وتخفيض الإنفاق وزيادة الإيرادات غير النفطية بهدف تحقيق نمو اقتصادي مستدام في المستقبل. وفي إطار هذا التنويع الاقتصادي يتوقع أن يسهم القطاع الخاص بشكل أكبر في قطاعات رئيسة بما في ذلك البنية التحتية والرعاية الصحية والتعليم حيث أثر التباطؤ الاقتصادي في المملكة والملحوظ بشكل رئيس في العام ٢٠١٨م على وتيرة اكتمال إنشاء المشاريع.

بالرغم من أن قطاع الرعاية الصحية يعتبر من القطاعات الدفاعية التي لا تتأثر بشكل مباشر بالوضع الاقتصادي، إلا أن الأثر قد يمتد لذات القطاع حيث يواجه الاقتصاد السعودي العديد من التحديات بسبب انخفاض أسعار النفط وارتفاع تكاليف المعيشة، بالإضافة إلى الأوضاع الجيوسياسية التي تشهدها منطقة الشرق الأوسط بشكل عام. ومن شأن هذه المتغيرات المذكورة وغيرها التأثير بشكل سلبي على معدل إنفاق الفرد في المملكة بما في ذلك الإنفاق على قطاع الرعاية الصحية وفي حال حدوث ذلك فإن نتائج عمليات الشركة وربحيتها ووضعها المالي ستتأثر جميعها بشكل سلبي جوهري.

٥,٣,٢ إصلاحات سوق العمل ورسوم الإقامة

كما أن السياسات الحكومية الحالية والقرارات التي تهدف لإجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي من ضمنها إقرار فرض رسوم إضافية مقابل كل موظف غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، بالإضافة إلى زيادة رسوم المرافقين اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٧م. ستؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة عن موظفيها غير السعوديين بشكل عام من جهة وأن تواجه صعوبة في الحفاظ على أصحاب الكفاءات من موظفيها غير السعوديين من جهة أخرى، مما سيؤثر سلباً على أداء الشركة وربحيتها في هذه الحالة.

٥,٤ نتائج العمليات

٥,٤,١ قائمة الدخل

الجدول رقم (٣٦): قائمة الدخل

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية			التغير السنوي		النمو السنوي المركب
	٢٠١٦م (مدققة)	٢٠١٧م (مدققة)	٢٠١٨م (مدققة)	٢٠١٦م- ٢٠١٧م	٢٠١٧م- ٢٠١٨م	٢٠١٦م- ٢٠١٨م
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٧٧)	(٤٩٧)	(٤٤١)	٪٧٩,٤	(٪١١,٣)	٪٢٦,٢
الخسارة قبل الزكاة	(٢٧٧)	(٤٩٧)	(٤٤١)	٪٧٩,٤	(٪١١,٣)	٪٢٦,٢
الزكاة	–	–	(٧٧٠)	لاينطبق	لاينطبق	لاينطبق
صافي الخسارة للسنة	(٢٧٧)	(٤٩٧)	(١,٢١٢)	٪٧٩,٤	٪١٤٣,٩	٪١٠٩,٢
إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة	–	–	–	لاينطبق	لاينطبق	لاينطبق
صافي الخسارة الشاملة للسنة	(٢٧٧)	(٤٩٧)	(١,٢١٢)	٪٧٩,٤	٪١٤٣,٩	٪١٠٩,٢

المصدر: القوائم المالية المدققة

تتمثل أنشطة شركة السلام كما في السجل التجاري في صيانة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية والمستوصفات الحكومية والأهلية، إقامة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية والمستوصفات الحكومية والأهلية. إلاّ أن النشاط الفعلي والحالي لشركة السلام هو مشروع مستشفى تحت الإنشاء بمسمى «مستشفى السلام» والواقع في مدينة الخبر، والذي من المتوقع أن يتم بدء التشغيل التجاري له في شهر يناير من عام ٢٠٢٠م.

يقع مقر الشركة الرئيس في مدينة الخبر في المملكة العربية السعودية.

مصاريف عمومية وإدارية

تتشكل المصاريف العمومية والإدارية بشكل أساسي من الرواتب والبدلات والأتعاب المهنية والإيجارات. ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية بنسبة ٧٩,٤٪ من ٢٧٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٦م إلى ٤٩٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٧م نتيجة لإعادة معالجة رسملة مصاريف ما قبل التشغيل عند التحول من معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). بخلاف مبلغ المصاريف الناتج عن التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)، فقد بلغت المصاريف العمومية والإدارية ٢٥٤ الأف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٧م وارتفعت بنسبة ٧٣,٦٪ إلى ٤٤١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م نتيجة رواتب الموظفين الإداريين والتي بلغت ٣٣٦ الف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م قابله انخفاض في المصاريف الأخرى كمصاريف تأجير السيارات وإيجارات ومصاريف رحلات. أما عند تضمين مبلغ المصاريف الناتج عن التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) إلى المصاريف العمومية والإدارية في السنة المالية ٢٠١٧م، فقد انخفضت المصاريف العمومية والإدارية بنسبة ١١,٣٪ إلى ٤٤١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م نتيجةً للانخفاض في مصاريف تأجير السيارات بنحو ٦٣ ألف ريال سعودي.

الزكاة

بلغت مصروفات الزكاة ٧٧٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م وذلك بحسب الوعاء الزكوي حيث ارتفعت مستويات القروض في نفس الفترة مما أدى إلى ارتفاع الوعاء في نفس الفترة مقارنة بالسنوات المالية ٢٠١٦م و٢٠١٧م.

صافي الخسارة للسنة

بلغ صافي الخسارة للسنة ٢٧٧ ألف ريال سعودي و٤٩٧ ألف ريال سعودي و ١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٦م و٢٠١٧م و٢٠١٨م، على التوالي وذلك بالنظر إلى كون الأصل تحت الإنشاء.

٥,٤,٢ قائمة المركز المالي

الجدول رقم (٣٧): قائمة المركز المالي

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	١٨٦,٧٥٢	٢٤٥,١٠٣	٣٨٤,٧٧٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٨٦,٧٥٢	٢٤٥,١٠٣	٣٨٤,٧٧٧
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	١٤,٥٣٦	٤٣,٢٧٦	٣٦,٦٩٧
الذمم المدينة	٦٠	١٧	٣٩٩
المطلوبات من جهة ذات علاقة	٤٨	١١١	
مجموع الموجودات المتداولة	١٤,٦٤٤	٤٣,٤٠٤	٣٧,٠٩٦
مجموع الموجودات	٢٠١,٣٩٦	٢٨٨,٥٠٧	٤٢١,٨٧٣
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	(٣,٣٤٩)	(٣,٨٤٦)	(٥,٠٥٨)
مجموع حقوق المساهمين	١٣٦,٦٥١	١٩٦,١٥٤	١٩٤,٩٤٢
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قرض طويل ومتوسط الأجل	٦٣,٢٧٦	٧٨,١٣٥	١٨٧,٧٢٥
مستحق للمساهمين	–	–	٣,٨٤٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٦٣,٢٧٦	٧٨,١٣٥	١٩١,٥٧١
المطلوبات المتداولة			
مستحقات ومطلوبات أخرى	١,٤٦٨	١٤,٢١٧	٣٢,٣٧٤
الزكاة مستحقة الدفع	–	–	٧٧٠
المطلوبات لجهات ذات علاقة	–	–	٢,٢١٦
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٤٦٨	١٤,٢١٧	٣٥,٣٦٠
مجموع المطلوبات	٦٤,٧٤٥	٩٢,٣٥٣	٢٢٦,٩٣١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٠١,٣٩٦	٢٨٨,٥٠٧	٤٢١,٨٧٣

المصدر: القوائم المالية المدققة

الموجودات غير المتداولة

ارتفع إجمالي الموجودات غير المتداولة من ١٨٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ٢٤٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ومن ثم إلى ٣٨٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وذلك نتيجة الارتفاع في قيمة المشروعات تحت التنفيذ من ٧١,٠ مليون ريال سعودي إلى ١٢٩,٤ مليون ريال سعودي ومن ثم إلى ٢٦٩,٠ مليون ريال سعودي على التوالي وذلك بالتوازي مع خطة العمل لإنشاء مستشفى السلام الطبي.

الموجودات المتداولة

ارتفع إجمالي الموجودات المتداولة من ١٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ٤٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وذلك نتيجة الارتفاع في النقد وما في حكمه من ١٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٦م إلى ٤٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بالتزامن مع زيادة رأس المال بقيمة ٦٠,٠ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى استخدام تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٤,٦ مليون ريال سعودي في مقابل مصاريف رأسمالية لغرض إنشاء المنشأة بقيمة ٥٨,١ مليون ريال سعودي.

انخفض إجمالي الموجودات المتداولة إلى ٣٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة الانخفاض في النقد وما في حكمه من ٤٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٧م إلى ٣٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حيث بلغت الإضافات الرأسمالية ١٦٣,٥ مليون ريال سعودي في مقابل سحوبات من خلال تسهيلات ائتمانية (كالبنوك المحلية ووزارة المالية) بقيمة ١٣٣,٤ مليون ريال سعودي وارتفاع رأس المال العامل بقيمة ٢٩,٦ مليون ريال سعودي.

حقوق المساهمين

ارتفع إجمالي حقوق المساهمين من ١٣٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ١٩٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م نتيجة زيادة رأس المال من ١٤٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ٢٠٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

انخفض إجمالي حقوق المساهمين إلى ١٩٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة الارتفاع في الخسائر المتراكمة من ٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بسبب مصاريف الزكاة بقيمة ٧٧٠ ألف ريال سعودي بالإضافة لوجود خسائر إضافية للسنة المالية ٢٠١٨م.

المطلوبات غير المتداولة

ترتبط المطلوبات غير المتداولة بأرصدة القروض حيث ارتفع إجمالي المطلوبات غير المتداولة من ٦٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ٧٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ومن ثم إلى ١٩١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وذلك نتيجة ارتفاع أرصدة القروض طويلة الأجل حيث تم الحصول على تسهيلات ائتمانية من وزارة المالية بالإضافة إلى بنوك محلية وذلك لغرض تمويل إنشاء مستشفى السلام الطبي.

المطلوبات المتداولة

ارتفع إجمالي المطلوبات المتداولة من ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ١٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م نتيجة ارتفاع الأرصدة الدائنة إلى المقاولين بقيمة ١٠,٤ مليون ريال سعودي حيث ارتبطت بمستخلصات تحت التسوية متعلقة بإنشاء المستشفى.

ارتفع إجمالي المطلوبات المتداولة إلى ٣٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة ارتفاع إضافي في الأرصدة الدائنة إلى المقاولين بقيمة ١٢,٩ مليون ريال سعودي والمرتبطة بشكل أساسي بالمقاول الرئيس لإنشاء المستشفى.

٥,٤,٢,١ الموجودات غير المتداولة

٥,٤,٢,١,١ الممتلكات والمعدات

الجدول رقم (٣٨): الممتلكات والمعدات

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
مشروعات تحت التنفيذ	٧١,٠١٥	١٢٩,٣٥٨	٢٦٩,٠٢٥
أرض	١١٥,٧١٩	١١٥,٧١٩	١١٥,٧١٩
معدات	١٨	٢٦	٣٣
الإجمالي	١٨٦,٧٥٢	٢٤٥,١٠٣	٣٨٤,٧٧٧

المصدر: القوائم المالية المدققة

مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن أرصدة المشروعات تحت التنفيذ بشكل أساسي الأعمال الرأسمالية للإنشاء من خلال عقود مع مقاولين، استشارات، معدات وأنظمة، وأعباء مالية مرسملة. ارتفعت أرصدة المشروعات تحت التنفيذ من ٧١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ١٢٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ومن ثم إلى ٢٦٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بالتزامن مع جدول إنشاء المستشفى حيث ارتفعت الأعمال الرأسمالية للإنشاء من ٤٢,٤ مليون ريال سعودي و ٨٢,٢ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٩,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي.

كما تتضمن المشروعات تحت التنفيذ أرصدة دفعات مقدمة للمقاولين بقيمة ٣٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ٤٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و ٨٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. ارتبطت تلك الدفعات بشكل أساسي بالدفعات المقدمة إلى شركة إعمار المشاريع للمقاولات العامة (المقاول الرئيس للمشروع).

أرض

بلغت قيمة الأرض للمستشفى ١١٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حيث تم شراء الأرض من خلال شركة العثمان القابضة في السنة المالية ٢٠١٥م والتي تم تحويلها لشركة السلام في السنة المالية ٢٠١٦م. ومن الجدير بالذكر أنه في تاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٠٣م) حصلت شركة السلام على موافقة من وزارة المالية للحصول على قرض بقيمة (١٩٤,٢٦٣,٠٠٠) ريال سعودي، لتمويل إنشاء وتجهيز وتأثيث مشروع مستشفى السلام، وقد قامت شركة السلام برهن الأرض لصالح وزارة المالية كضمان لسداد القرض.

معدات

بلغت أرصدة المعدات ٢٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وارتفعت لتصل إلى ٣٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ترتبط بشكل رئيسي بأجهزة حاسوب وأنظمة أمن ومراقبة.

٥,٤,٢,١,١,١ مشروعات تحت التنفيذ

الجدول رقم (٣٩): مشروعات تحت التنفيذ

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
أعمال رأسمالية	٤٢,٤٠٧	٨٢,٢٠٨	٢٠٩,١٧٠
استشارات	٢٤,٥٠٠	٢٧,٦٧١	٣٠,٢٤٣
المعدات والأنظمة	–	٩,٦٦٤	٢٣,٩٧٢
أعباء مالية	١,٤١٦	٥,٨٠٣	١٢,٧٤١
رواتب وأجور	٣,١٨٦	٤,٣٧٩	٥,٣٧١
تراخيص	–	–	٤,٢٦٨
بنى تحتية	٢,٤٠٣	٢,٧٧٣	٢,٨٤٠
رسوم حكومية	–	–	٦٢٨
مكاسب مؤجلة من قرض وزارة المالية	–	–	(٢٤,٠٦٧)
آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)	(٢,٩٣٤)	(٣,١٧٧)	–
أخرى	٣٨	٣٨	٣,٨٦٠
الإجمالي	٧١,٠١٥	١٢٩,٣٥٨	٢٦٩,٠٢٦

المصدر: معلومات الإدارة

أعمال رأسمالية

ترتبط الأعمال الرأسمالية بعملية إنشاء المستشفى وذلك من خلال عقد مع شركة إعمار المشاريع للمقاولات العامة (PBC) بقيمة مبدئية بلغت ٤٠٠,٠ مليون ريال سعودي وذلك لغرض إنشاء المرحلة الأولى من المشروع (بطاقة استيعابية بلغت ٢٦٠ سريرا). قامت إدارة شركة السلام بعمل تعديل على العقد الابتدائي ليتضمن المرحلة الثانية من المشروع وذلك عبر إضافة المراحل الأولى لـ ٣ طوابق إضافية بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي. تبلغ الطاقة الاستيعابية للمرحلتين ٤٩٥ سريراً والقيمة الكلية للعقد ٤٢٠,٠ مليون ريال سعودي. قامت شركة السلام بخصم مبلغ ٢٢,٠ مليون ريال سعودي من القيمة المتبقية للمشروع حيث تنص بنود العقد على قيمة جزائية في حال تأخر المقاول عن تسليم المشروع في الوقت المتفق عليه وبذلك بلغت القيمة النهائية للعقد ٣٩٨,٠ مليون ريال سعودي حتى تاريخه. بلغت قيمة الأعمال الرأسمالية للإنشاء ٤٢,٤ و٨٢,٢ و٢٠٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، على التوالي.

استشارات

ترتبط الاستشارات بشكل رئيسي بعملية تصميم المجمع (١٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م)، استشارات هندسية للمقاول الاستشاري (٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م)، واستشارات الهندسة المعمارية (٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م). ارتفعت أرصدة الاستشارات من ٢٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ٢٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ومن ثم إلى ٣٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة الارتفاع في وتيرة المراجعة الدورية من قبل المستشارين الهندسيين (الدار الدولية للهندسة) والمرتبطة بعملية الإنشاء المستمرة.

المعدات والأنظمة

ارتفع رصيد المعدات والأنظمة من ٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٢٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة دفعات مقدمة لتوريد الأجهزة والمعدات الطبية من موردين محليين ودوليين بالإضافة إلى شراء نظام محاسبي (ERP) لإدارة وتشغيل العمليات.

أعباء مالية

ارتفع رصيد الأعباء المالية المرسملة من ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ومن ثم إلى ١٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة ارتفاع أرصدة القروض بشكل عام حيث تم استخدام التسهيلات الائتمانية من البنوك التجارية لغرض تمويل عملية الإنشاء.

رواتب وأجور

يتم رسملة الرواتب والأجور للموظفين المرتبطين بشكل مباشر بعملية الإنشاء للمستشفى بما في ذلك مدراء المشروع والمدراء الفنيين. بلغ رصيد الرواتب والأجور والتي تم رسملتها ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

تراخيص

بلغ رصيد التراخيص ٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والمتعلق بإصدار ترخيص من شركة الكهرباء السعودية لغرض توليد الكهرباء للمستشفى.

بنى تحتية

ترتبط أرصدة البنى التحتية بأعمال مرسملة مثل الطرق المرصوفة وأعمال الصرف والإنارة. بلغ رصيد البنى التحتية ٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

رسوم حكومية

ترتبط الرسوم الحكومية بدفعات مقدمة لجهات حكومية لغرض إصدار إقامات وتأشيرات للعاملين حيث بلغت هذه الأرصدة ٦٢٨ ألف ريال سعودي.

مكاسب مؤجلة من قروض وزارة المالية

بلغت المكاسب المؤجلة من قروض وزارة المالية ٢٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وتتعلق بمكاسب محتملة مستقبلية من قرض حسن من وزارة المالية. تم تضمين المكاسب المؤجلة بناءً على توصيات المراجع القانوني حيث تم استعمال كامل القرض المذكور كجزء من عملية بناء المستشفى.

آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)

بعد التحول من معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) تم إعادة معالجة رسملة مصاريف ما قبل التشغيل. ترتبط المصروفات التي تم إعادة معالجتها بشكل رئيس باستشارات مالية (بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي)، استشارات لعملية التسويق (بقيمة ٢٨٠ ألف ريال سعودي)، استشارات قانونية (بقيمة ٢٧٦ ألف ريال سعودي)، ومصاريف تسويقية أخرى (بقيمة ٢٤٨ ألف ريال سعودي).

أخرى

بلغت الأرصدة المرسملة الأخرى ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وتتعلق بمشتريات المواد المختلفة.

٥,٤,٢,٢ الموجودات المتداولة

٥,٤,٢,٢,١ النقد وما في حكمه

الجدول رقم (٤٠): النقد وما في حكمه

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
نقد في البنوك	١٤,٥٣٤	٤٣,٢٧٢	٣٦,٦٩٥
نقد في الصندوق	٢	٤	٢
الإجمالي	١٤,٥٣٦	٤٣,٢٧٦	٣٦,٦٩٧

المصدر: القوائم المالية المدققة

تتكون أرصدة النقد وما في حكمه من نقد في البنوك ونقد في الصندوق. ارتفع النقد وما في حكمه من ١٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ٤٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وذلك نتيجة زيادة رأس المال بقيمة ٦٠,٠ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٤,٦ مليون ريال سعودي في المقابل مصاريف رأسمالية لغرض إنشاء المنشأة بقيمة ٥٨,١ مليون ريال سعودي. انخفض النقد وما في حكمه إلى ٣٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حيث بلغت الإضافات الرأسمالية ١٦٣,٥ مليون ريال سعودي في مقابل سحوبات من خلال تسهيلات ائتمانية (من خلال بنوك محلية ووزارة المالية) بقيمة ١٣٣,٤ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى ارتفاع رأس المال العامل بقيمة ٢٣,٩ مليون ريال سعودي.

٥,٤,٢,٢,٢ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الجدول رقم (٤١): مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
ضريبة القيمة المضافة	–	–	٣٦٤
دفعات مقدمة	١٣	–	١٨
ودائع	١٧	١٧	١٧
مصروفات مدفوعة مقدما وأخرى	٣٠	–	–
الإجمالي	٦٠	١٧	٣٩٩

المصدر: القوائم المالية المدققة

تتألف المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى بشكل أساسي من أرصدة مدينة لضريبة القيمة المضافة بقيمة ٣٦٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حيث نتجت تلك الأرصدة من ارتفاع النفقات الرأسمالية المدفوعة للمقاولين مع عدم وجود عوائد دخل حيث لازال المستشفى تحت الإنشاء.

٥,٤,٢,٢,٢ أرصدة أطراف ذات علاقة

الجدول رقم (٤٢): أرصدة أطراف ذات علاقة

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة ومجموعة شركات العثمان			
شراء تذاكر طيران	–	–	٧٧
خدمات تقنية المعلومات	–	–	١,٩٧٥
تكاليف استشارات	٤,٥٠٠	٨٠	١,٦٤٦
السكن والغذاء وغيرها من النفقات المتنوعة	–	٢٥	١٢
مصروفات مدفوعة نيابة عن أطراف ذات علاقة	–	١١	–
مصروفات مدفوعة نيابة عن الشركة	١٦٥	٣٥٨	٤,٣٦٠
المطلوبات من جهة ذات علاقة			
منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٤٨	١١١	–
الإجمالي	٤٨	١١١	–
المطلوبات لأطراف ذات العلاقة			
شركة نظم حلول الأعمال الاستراتيجية	–	–	٢,٠٣١
شركة محمد عبدالله العثمان للتجارة والمقاولات	–	–	١٨٤
الإجمالي	–	–	٢,٢١٥
مستحق للمساهمين			
شركة العثمان القابضة	–	–	٣,٨٤٦
الإجمالي	–	–	٣,٨٤٦

المصدر: القوائم المالية المدققة

المطلوبات من جهة ذات علاقة

تتألف أرصدة الأطراف ذات علاقة من أرصدة مدينة لشركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة بقيمة ٤٨ ألف ريال سعودي و ١١١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، على التوالي. ارتبطت تلك الأرصدة بشكل أساسي بخدمات تقنية معلومات وعمليات متعلقة باستشارات (تحليل التكاليف) ومصروفات مدفوعة بالنيابة عن شركة السلام.

المطلوبات لأطراف ذات العلاقة

ترتبط أرصدة المطلوبات لأطراف ذات العلاقة من أرصدة شركة أنظمة حلول الأعمال الاستراتيجية بقيمة ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والتي تتعلق بأنظمة التحكم الكهربائي والمراقبة والأمن، وشركة محمد عبد الله العثمان للتجارة والمقاولات بقيمة ١٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. والتي تتعلق باستشارات هندسية.

مستحق للمساهمين

يرتبط رصيد المستحق للمساهمين من رصيد لشركة العثمان القابضة بقيمة ٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حيث ترتبط الأرصدة بعملية توريد لبعض المستلزمات بحسب العقد مع الشركة كالمعدات والأدوات الطبية لغرض تشغيل المستشفى.

٥,٤,٢,٣ إجمالي حقوق الملكية

الجدول رقم (٤٣): إجمالي حقوق الملكية

الاسم	عدد الأسهم	نسبة الملكية	القيمة (الآف الريالات السعودية)
المساهمين	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
شركة العثمان القابضة	٥,٦٠٠,٠٠٠	٤٠٪	٥٦,٠٠٠
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٦,٣٠٠,٠٠٠	٤٥٪	٦٣,٠٠٠
شركة علي عبدالله التميمي	١,٤٠٠,٠٠٠	١٠٪	١٤,٠٠٠
عبدالمحسن بن محمد بن عبدالله العثمان	٣٥٠,٠٠٠	٢,٥٪	٣,٥٠٠
عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان	٣٥٠,٠٠٠	٢,٥٪	٣,٥٠٠
الإجمالي	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	١٤٠,٠٠٠
المساهمين	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
شركة العثمان القابضة	٩,٩٠٠,٠٠٠	٤٩.٥٪	٩٩,٠٠٠
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٦,٣٠٠,٠٠٠	٣١,٥٪	٦٣,٠٠٠
شركة علي عبدالله التميمي	٢,٨٠٠,٠٠٠	١٤.٠٪	٢٨,٠٠٠
عبدالمحسن بن محمد بن عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٪	٥,٠٠٠
عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٪	٥,٠٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	٢٠٠,٠٠٠
المساهمين	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		
شركة العثمان القابضة	٩,٩٠٠,٠٠٠	٤٩.٥٪	٩٩,٠٠٠
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٦,٣٠٠,٠٠٠	٣١,٥٪	٦٣,٠٠٠
شركة علي عبدالله التميمي	٢,٨٠٠,٠٠٠	١٤.٠٪	٢٨,٠٠٠
عبدالمحسن بن محمد بن عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٪	٥,٠٠٠
عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٪	٥,٠٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	٢٠٠,٠٠٠

المصدر: القوائم المالية المدققة

الجدول رقم (٤٤): قائمة حقوق المساهمين

آلاف الريالات السعودية	رأس المال	الخسائر المتراكمة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م	١٤٠,٠٠٠	(١٣٨)	١٣٩,٨٦٢
صافي الخسائر لعام ٢٠١٦م	–	(٢٧٧)	(٢٧٧)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م – SOCPA	١٤٠,٠٠٠	(٤١٥)	١٣٩,٥٨٥
أثر التحول: استبعاد رسملة مصاريف ما قبل التشغيل	–	(٢,٩٣٤)	(٢,٩٣٤)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م – IFRS	١٤٠,٠٠٠	(٣,٣٤٩)	١٣٦,٦٥١
صافي الخسائر لعام ٢٠١٧م – معدل	–	(٤٩٧)	(٤٩٧)
الزيادة في رأس المال	٦٠,٠٠٠	–	٦٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م – معدل	٢٠٠,٠٠٠	(٣,٨٤٦)	١٩٦,١٥٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م – SOCPA	٢٠٠,٠٠٠	(٦٦٨)	١٩٩,٣٣٢
أثر التحول: استبعاد رسملة مصاريف ما قبل التشغيل	–	(٣,١٧٧)	(٣,١٧٧)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م – IFRS	٢٠٠,٠٠٠	(٣,٨٤٦)	١٩٦,١٥٤
صافي الخسائر لعام ٢٠١٨م	–	(١,٢١٢)	(١,٢١٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٢٠٠,٠٠٠	(٥,٠٥٨)	١٩٤,٩٤٢

المصدر: القوائم المالية المدققة

بلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

خلال السنة المالية ٢٠١٧م، قرر مساهمو الشركة زيادة رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي، حيث اكتتب جميع المساهمين في هذه الزيادة باستثناء شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية كما تم تعديل النظام الأساسي للشركة بالإضافة إلى تعديل السجل التجاري في تاريخ ١٤٣٨/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/١٣م).

وفقًا لمعايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، قامت الشركة برسملة جميع التكاليف والنفقات المتكبدة خلال مرحلة ما قبل التشغيل. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، كانت قيمة مصاريف ما قبل التشغيل ٢,٩ مليون ريال سعودي و٣,٢ مليون ريال سعودي على التوالي. بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) يتم إلغاء مصروفات ما قبل التشغيل الغير المؤهلة للاعتراف بها كأصل وذلك باستبعادها من حساب الأرباح المحتجزة / الخسائر المتراكمة.

٥,٤,٢,٤ المطلوبات المتداولة

٥,٤,٢,٤,١ مستحقات ومطلوبات أخرى

الجدول رقم (٤٥): مستحقات ومطلوبات أخرى

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
مستحق للمقاولين	–	١٠,٤٠٨	٢٣,٣١٠
حجوزات دائنة	١٣٤	٢,٣٤٥	٦,١٢٥
فوائد مستحقة	١,٣٠٩	١,٤٥٠	٢,٩٠٩
أخرى	٢٥	١٥	٣٠
الإجمالي	١,٤٦٨	١٤,٢١٧	٣٢,٣٧٤

المصدر: القوائم المالية المدققة

مستحق للمقاولين

ترتبط الأرصدة الدائنة للمقاولين بمستحقات تحت التسوية عن المستخلصات الصادرة للجزء المنتهي من المستشفى. ارتفعت الأرصدة المستحقة للمقاولين من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ١٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ومن ثم إلى ٢٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بالتوازي مع نسب الإنجاز للمستشفى.

حجوزات دائنة

بلغت الحجوزات الدائنة ٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حيث تقوم الشركة باقتطاع جزء من قيمة المستحقات (٥٪ من قيمة كل مستخلص) وذلك عند دفع المستخلص للمقاول عن إنشاء المستشفى. يتم حجز الأرصدة كضمان لحسن التنفيذ حيث يسوى عند استلام المشروع وانتهاء فترة الضمان.

فوائد مستحقة

ارتفعت أرصدة الفوائد المستحقة من ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ومن ثم إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م نتيجة الارتفاع في أرصدة التسهيلات الائتمانية طويلة الأجل لتمويل إنشاء المستشفى.

أخرى

بلغت المستحقات الدائنة الأخرى ٠٣ ألف ريال سعودي كما في ١٣ ديسمبر ٨١٠٢م حيث ترتبط بمستحقات لأتعاب المراجعة والتدقيق.

٥,٤,٢,٥ المطلوبات غير المتداولة

٥,٤,٢,٥,١ القروض والتسهيلات الائتمانية

الجدول رقم (٤٦): القروض والتسهيلات الائتمانية

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
قرض تجاري	٦٣,٢٧٦	٧٨,١٣٥	١٥٥,٦٨٤
قرض من وزارة المالية	–	–	٣٢,٠٤١
إجمالي القروض طويلة الأجل	٦٣,٢٧٦	٧٨,١٣٥	١٨٧,٧٢٥

المصدر: القوائم المالية المدققة

الجدول رقم (٤٧): حركة القرض التجاري

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
الرصيد الافتتاحي	–	٦٥,٢٠٧	٧٩,٨١١
مسحوبات	٦٥,٢٠٧	١٤,٦٠٤	٧٧,٢٩٥
إجمالي القروض	٦٥,٢٠٧	٧٩,٨١١	١٥٧,١٠٦
رسوم الخدمات	(١,٩٣٠)	(١,٦٧٦)	(١,٤٢١)
صافي رصيد القروض طويلة الأجل	٦٣,٢٧٦	٧٨,١٣٥	١٥٥,٦٨٤

المصدر: القوائم المالية المدققة

قامت شركة السلام بتاريخ ١٤٣٧/٠٥/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/٠٧م) بتوقيع تسهيل قرض طويل الأجل كتمويل جزئي لإنشاء المستشفى من خلال بنك ساب. يسدد هذا القرض خلال ٨ سنوات (بما في ذلك ٣٦ شهرًا كفترة سماح بعد السحب الأول) وسداد ٦٠ شهرًا على أقساط نصف سنوية، بحد أدنى ٩٠ يومًا لكل عملية. بلغ سعر الفائدة على القرض المذكور سايبور + ٢,٧٥٪.

الجدول رقم (٤٨): حركة قرض وزارة المالية

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
قروض محصلة خلال السنة	–	–	٥٦,١٠٨
منح حكومية	–	–	(٢٤,٤٢٠)
الفوائد خلال السنة	–	–	٣٥٣
إجمالي القرض	–	–	٣٢,٠٤١

المصدر: القوائم المالية المدققة

خلال عام ٢٠١٨، حصلت الشركة على قرض حسن بقيمة ٥٦ مليون ريال سعودي من وزارة المالية، لتمويل إنشاء وتأثيث وتركيب مشروع مستشفى السلام بالخبر. يتم سداد هذا القرض على ٢٠ قسطا سنوياً حيث تستحق الدفعة الأولى بعد خمس سنوات من تاريخ العقد، والتي يتم خصمها على متوسط أسعار الفائدة السائدة في السوق لقروض ذات طبيعة مماثلة. بلغت القيمة الحالية للقرض ٣٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. يتم تسجيل الفرق بين القرض المستلم والقيمة الدفترية الحالية كمنحة حكومية كخصم على الممتلكات والمعدات.

الجدول رقم (٤٩): تفاصيل التسهيلات الائتمانية

الجهة الممولة	مبلغ التمويل	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	مصاريف تمويلية	الغرض	شروط وأحكام
بنك ساب	١٨٥,٧ مليون ريال سعودي	١٥٥,٧ مليون ريال سعودي	سايبور + ٢,٧٥٪	إنشاء المستشفى	– أن لا تتعدى نسبة الديون إلى حقوق الملكية ٣,٢٥ مرة (العام الرابع)، ٣,١ مرة (العام الخامس) ٢,٥ مرة (العام السادس)، ٢,٢٥ مرة (العام السابع) – أن لا تنخفض نسبة رأس المال العامل عن ١:١ – أن لا تتم الموافقة على توزيعات الأرباح قبل إبلاغ البنك الممول.
وزارة المالية	١٩٤,٣ مليون ريال سعودي	٣٢,٠ مليون ريال سعودي	لا ينطبق	إنشاء المستشفى	– تحقيق نسب الإنجاز قبل السحوبات
الإجمالي	٣٨٠,٠ مليون ريال سعودي	١٨٧,٧ مليون ريال سعودي	–	–	–

المصدر: معلومات الإدارة

بلغ إجمالي المبالغ القائمة للتمويل طويل الأجل ١٨٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حيث بلغ الجزء المتداول ٧٢,٨ مليون ريال سعودي. تضمنت المبالغ القائمة أرصدة:

- تمويل من بنك ساب لإنشاء المستشفى بقيمة ١٥٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والمتوقع أن يتم سداده من خلال دفعات نصف سنوية في السنة المالية ٢٠٢٤م بحسب جدول الدفعات للتسهيلات الائتمانية.
- تمويل من وزارة المالية بقيمة ٣٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لإنشاء المستشفى. سيتم سداد التمويل في السنة المالية ٢٠٢٨م وذلك من خلال دفعات سنوية.

٦,٢,٤,٥ الزكاة

الجدول رقم (٥٠): الزكاة

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
مكونات الوعاء الزكوي			
موجودات غير متداولة	(١٨٦,٧٥٢)	(١٠٣,٢٤٥)	(٣٨٤,٧٧٧)
مطلوبات غير متداولة	٦٣,٢٧٦	٧٨,١٣٥	١٩١,٥٧١
حقوق الملكية في بداية السنة	١٣٩,٨٦٢	١٣٦,٦٥١	١٩٦,١٥٤
صافي الخسارة قبل الزكاة	(٢٧٧)	(٤٩٧)	(٤٤١)
الزكاة المحملة للسنة:			
الرصيد الافتتاحي	١١٨	–	–
مخصص السنة	–	–	٧٧٠
المدفوع خلال السنة	(١١٨)	–	–
الرصيد النهائي	–	–	٧٧٠

المصدر: القوائم المالية المدققة

الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وحصلت على الشهادات المطلوبة. مازال الربط النهائي للسنوات ٢٠١٦م إلى ٢٠١٧م قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. تم إنشاء مخصص للزكاة في العام ٢٠١٨م بقيمة ٧٧٠ ألف ريال سعودي.

٥,٤,٣ قائمة التدفق النقدي

الجدول رقم (٥١): قائمة التدفق النقدي

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
الخسارة قبل الزكاة	(٢٧٧)	(٤٩٧)	(٤٤١)
التعديلات:			
استهلاك	٤	٦	٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:			
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥٩)	٤٣	(٣٨٢)
مطلوب من جهة ذات علاقة	(٢٩)	(٦٣)	١١١
مستحقات ومطلوبات أخرى	١,٣٣١	١٢,٧٤٩	١٨,١٥٦
مطلوب للمساهمين	–	–	٣,٨٤٦
مطلوب لجهات ذات علاقة	–	–	٢,٢١٦
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٩٦٩	١٢,٢٣٨	٢٣,٥١٤
الأنشطة الإستثمارية			
إضافات إلى ممتلكات ومعدات	(٥٤,٣٢٦)	(٥٨,١٠٢)	(١٦٣,٤٩٥)
صافي النقد المُستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٥٤,٣٢٦)	(٥٨,١٠٢)	(١٦٣,٤٩٥)
الأنشطة التمويلية			
الزيادة في رأس المال	–	٦٠,٠٠٠	–
قرض طويل الأجل	٦٣,١٧٠	١٤,٦٠٤	١٣٣,٤٠٢
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٦٣,١٧٠	٧٤,٦٠٤	١٣٣,٤٠٢
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	٩,٨١٣	٢٨,٧٤٠	(٦,٥٧٨)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٤,٧٢٣	١٤,٥٣٦	٤٣,٢٧٦
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٤,٥٣٦	٤٣,٢٧٦	٣٦,٦٩٧

المصدر: القوائم المالية المدققة

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ارتفع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية من ٩٦٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٦م إلى ١٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٧م نتيجة ارتفاع أرصدة المستحقات للمقاولين بقيمة ١٠,٤ مليون ريال سعودي. ارتفع صافي

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية إلى ٢٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م نتيجة ارتفاع إضافي في أرصدة المستحقات للمقاولين بقيمة ١٩,٠ مليون ريال سعودي وذلك بالتزامن مع ارتفاع نسب الإنجاز في ذات الفترة.

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

تتعلق التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية بالمصروفات الرأسمالية لغرض إنشاء المستشفى. بلغت قيمة الإضافات ٥٤,٣ مليون ريال سعودي و ٥٨,١ مليون ريال سعودي و ١٦٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٦م، ٢٠١٧م، و٢٠١٨م، على التوالي.

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تتضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية تمويل رأسمالي لغرض إنشاء المشروع بالإضافة إلى زيادة رأس المال. ارتفع صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية من ٦٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٦م إلى ٧٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٧م نتيجة زيادة رأس المال بمبلغ ٦٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء المستشفى. ارتفع صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية إلى ١٣٣,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م نتيجة استخدام الشركة لتسهيلات بنكية إضافية لغرض تمويل الإنشاء بنحو ٧٧,٣ مليون ريال سعودي من بنك ساب بالإضافة إلى التسهيلات المستخدمة من وزارة المالية بقيمة ٣٢,٠ مليون ريال سعودي.

٥,٤,٤ إدارة المخاطر

٥,٤,٤,١ إدارة مخاطر السيولة

الجدول رقم (٥٢): فترات الاستحقاق للمطلوبات المالية على الشركة

آلاف الريالات السعودية	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من ٣ شهور	٣ – ١٢ شهراً	١ – ٥ سنوات
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م					
قروض ذات فوائد	١٨٧,٧٢٥	٢٢٨,٦٨٩	١,٨٩٩	٥,٦٩٧	٢٢١,٠٩٣
مستحقات للمقاولين	٢٣,٣١٠	٢٣,٣١٠	٢٣,٣١٠	–	–
مطلوبات مستحقة	٢,٩٣٩	٢,٩٣٩	–	٢,٩٣٩	–
مطلوبات أخرى	٦,١٢٥	٦,١٢٥	–	٦,١٢٥	–
مطلوب لجهات ذات علاقة	٢,٢١٦	٢,٢١٦	٢,٢١٦	–	–
مطلوب للمساهمين	٣,٨٤٦	٣,٨٤٦	–	–	٣,٨٤٦
إجمالي المطلوبات المالية	٢٢٦,١٦٠	٢٦٧,١٢٤	٢٧,٤٢٥	١٤,٧٦١	٢٢٤,٩٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م					
قروض ذات فوائد	٧٨,١٣٥	١٢١,٦٣٢	١,٩٢٩	٤,١٩٤	١١٥,٥١٠
مستحقات للمقاولين	١٠,٤٠٨	١٠,٤٠٨	١٠,٤٠٨	–	–
مطلوبات مستحقة	١,٤٦٥	١,٤٦٥	١,٤٦٥	–	–
مطلوبات أخرى	٢,٣٤٥	٢,٣٤٥	–	–	٢,٣٤٥
إجمالي المطلوبات المالية	٩٢,٣٥٣	١٣٥,٨٥٠	١٣,٨٠٢	٤,١٩٤	١١٧,٨٥٤

المصدر: القوائم المالية المدققة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من مصدرها الخاص من خلال إدارة رأس المال العامل. كما في نهاية العام ٢٠١٨م، تمتلك الشركة أصول ذات سيولة عالية بقيمة ٣٦,٧ مليون ريال سعودي وتسهيلات اقتراض غير مستخدمة بقيمة ٣٦٠,٤٥ مليون ريال.

٥,٤,٤,٢ إدارة مخاطر رأس المال

الجدول رقم (٥٣): نسبة المديونية

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)
إجمالي القروض	٦٣,٢٧٦	٧٨,١٣٥	١٨٧,٧٢٥
ناقصا: النقدية والنقد في البنوك	(١٤,٥٣٦)	(٤٣,٢٧٦)	(٣٦,٦٩٧)
صافي القروض	٤٨,٧٤٠	٣٤,٨٥٩	١٥١,٠٢٨
إجمالي حقوق المساهمين	١٣٦,٦٥١	١٩٦,١٥٤	١٩٤,٩٤٢
رأس المال العامل	١٨٥,٣٩٢	٢٣١,٠١٤	٣٤٥,٩٧٠
نسبة المديونية	٪٢٦,٢٩	٪١٥,٠٩	٪٤٣,٦٥

المصدر: القوائم المالية المدققة

تماشياً مع الشركات الأخرى في القطاع، تدير الشركة مخاطر رأس المال من خلال مراقبة مستويات ديونها وموجوداتها السائلة ومراعاة متطلبات وتوقعات الاستثمار المستقبلية للمساهمين. يتم احتساب الديون كإجمالي التمويل طويل الأجل والقروض قصيرة الأجل. يشتمل إجمالي رأس المال على حقوق المساهمين كما هو موضح في قائمة المركز المالي تحت «رأس المال والاحتياطيات» وصافي الدين (صافي النقد وما في حكمه).

٥,٤,٥ آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)

٥,٤,٥,١ آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) على قائمة المركز المالي

الجدول رقم (٥٤): آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) على قائمة المركز المالي

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (معدلة)			٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (معدلة)		
	SOCPA	أثر التحول	IFRS	SOCPA	أثر التحول	IFRS
الموجودات						
الموجودات غير المتداولة						
ممتلكات ومعدات	١٨٩,٦٨٦	(٢,٩٣٤)	١٨٦,٧٥٢	٢٤٨,٢٨٠	(٣,١٧٧)	٢٤٥,١٠٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٨٩,٦٨٦	(٢,٩٣٤)	١٨٦,٧٥٢	٢٤٨,٢٨٠	(٣,١٧٧)	٢٤٥,١٠٣
الموجودات المتداولة						
نقد وما في حكمه	١٤,٥٣٦	–	١٤,٥٣٦	٤٣,٢٧٦	–	٤٣,٢٧٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٦٠	–	٦٠	١٧	–	١٧
مطلوب من جهة ذات علاقة	٤٨	–	٤٨	١١١	–	١١١
مجموع الموجودات المتداولة	١٤,٦٤٤	–	١٤,٦٤٤	٤٣,٤٠٤	–	٤٣,٤٠٤
مجموع الموجودات	٢٠٤,٣٣٠	(٢,٩٣٤)	٢٠١,٣٩٦	٢٩١,٦٨٤	(٣,١٧٧)	٢٨٨,٥٠٧
حقوق المساهمين والمطلوبات						
حقوق المساهمين						
رأس المال	١٤٠,٠٠٠	–	١٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	–	٢٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	(٤١٥)	(٢,٩٣٤)	(٣,٣٤٩)	(٦٦٨)	(٣,١٧٧)	(٣,٨٤٦)
مجموع حقوق المساهمين	١٣٩,٥٨٥	(٢,٩٣٤)	١٣٦,٦٥١	١٩٩,٣٣٢	(٣,١٧٧)	١٩٦,١٤٥
المطلوبات						
المطلوبات غير المتداولة						
قرض طويل ومتوسط الأجل	٦٣,٢٧٦	–	٦٣,٢٧٦	٧٨,١٣٥	–	٧٨,١٣٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٦٣,٢٧٦	–	٦٣,٢٧٦	٧٨,١٣٥	–	٧٨,١٣٥

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (معدلة)			٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (معدلة)		
	SOCPA	أثر التحول	IFRS	SOCPA	أثر التحول	IFRS
المطلوبات المتداولة						
مستحقات ومطلوبات اخرى	١,٤٦٨	–	١,٤٦٨	١٤,٢١٧	–	١٤,٢١٧
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٤٦٨	–	١,٤٦٨	١٤,٢١٧	–	١٤,٢١٧
مجموع المطلوبات	٦٤,٧٤٤	–	٦٤,٧٤٤	٩٢,٣٥٢	–	٩٢,٣٥٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٠٤,٣٣٠	(٢,٩٣٤)	٢٠١,٣٩٦	٢٩١,٦٨٤	(٣,١٧٧)	٢٨٨,٥٠٧

المصدر: القوائم المالية المدققة

٥,٤,٥,٢ آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) على قائمة الدخل

الجدول رقم (٥٥): آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) على قائمة الدخل

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)		
	SOCPA	اثر التحول	IFRS
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٥٤)	(٢٤٤)	(٤٩٧)
الخسارة قبل الزكاة	(٢٥٤)	(٢٤٤)	(٤٩٧)
الزكاة	–	–	–
صافي الخسارة للسنة	(٢٥٤)	(٢٤٤)	(٤٩٧)

المصدر: القوائم المالية المدققة

٥,٤,٥,٣ آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) على حقوق المساهمين

الجدول رقم (٥٦): آثار التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) على حقوق المساهمين

آلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (معدلة)
إجمالي حقوق المساهمين (SOCPA)	١٣٩,٥٨٥	١٩٩,٣٣٢
أثر التحول: استبعاد رسملة مصاريف ما قبل التشغيل	(٢,٩٣٤)	(٣,١٧٧)
إجمالي حقوق المساهمين (IFRS)	١٣٦,٦٥١	١٩٦,١٥٤

المصدر: القوائم المالية المدققة

إعادة معالجة رسملة مصاريف ما قبل التشغيل

وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، قامت الشركة برسملة جميع التكاليف والنفقات المتكبدة خلال مرحلة ما قبل التشغيل. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، كانت قيمة مصاريف ما قبل التشغيل ٢,٩ مليون ريال سعودي و ٣,٢ مليون ريال سعودي على التوالي. بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)، مصروفات ما قبل التشغيل الغير المؤهلة للاعتراف بها كأصل، يتم إلغاء الاعتراف بها واستبعادها من حساب الأرباح المحتجزة / الخسائر المتراكمة. إن تأثير إلغاء الاعتراف بمصروفات ما قبل التشغيل على قائمة الدخل هو ٢٤٤ ألف ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. ترتبط المصروفات التي تم إعادة معالجتها بشكل رئيس باستشارات مالية (بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي)، استشارات لعملية التسويق (بقيمة ٢٨٠ ألف ريال سعودي)، استشارات قانونية (بقيمة ٢٧٦ ألف ريال سعودي)، ومصاريف تسويقية أخرى (بقيمة ٢٤٨ ألف ريال سعودي).

٦. المعلومات القانونية

يتضمن هذا القسم المعلومات القانونية المتعلقة بعملية الاستحواذ التي تسعى من خلالها شركة الأحساء للتنمية إلى الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية وذلك بموجب اتفاقية الاستحواذ المؤرخة في تاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م) المُبرَمة بين المُصدِر وشركة العثمان القابضة وشركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة وشركة علي عبد الله التميمي وعبدالمحسن محمد عبدالله العثمان وعبدالله محمد عبدالله العثمان، ويُشار إليهم جميعاً بـ «المساهمون البائعون أو المساهمين البائعين».

٦,١ إقرارات أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء

يقر أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء بموجب هذا التعميم بما يلي:

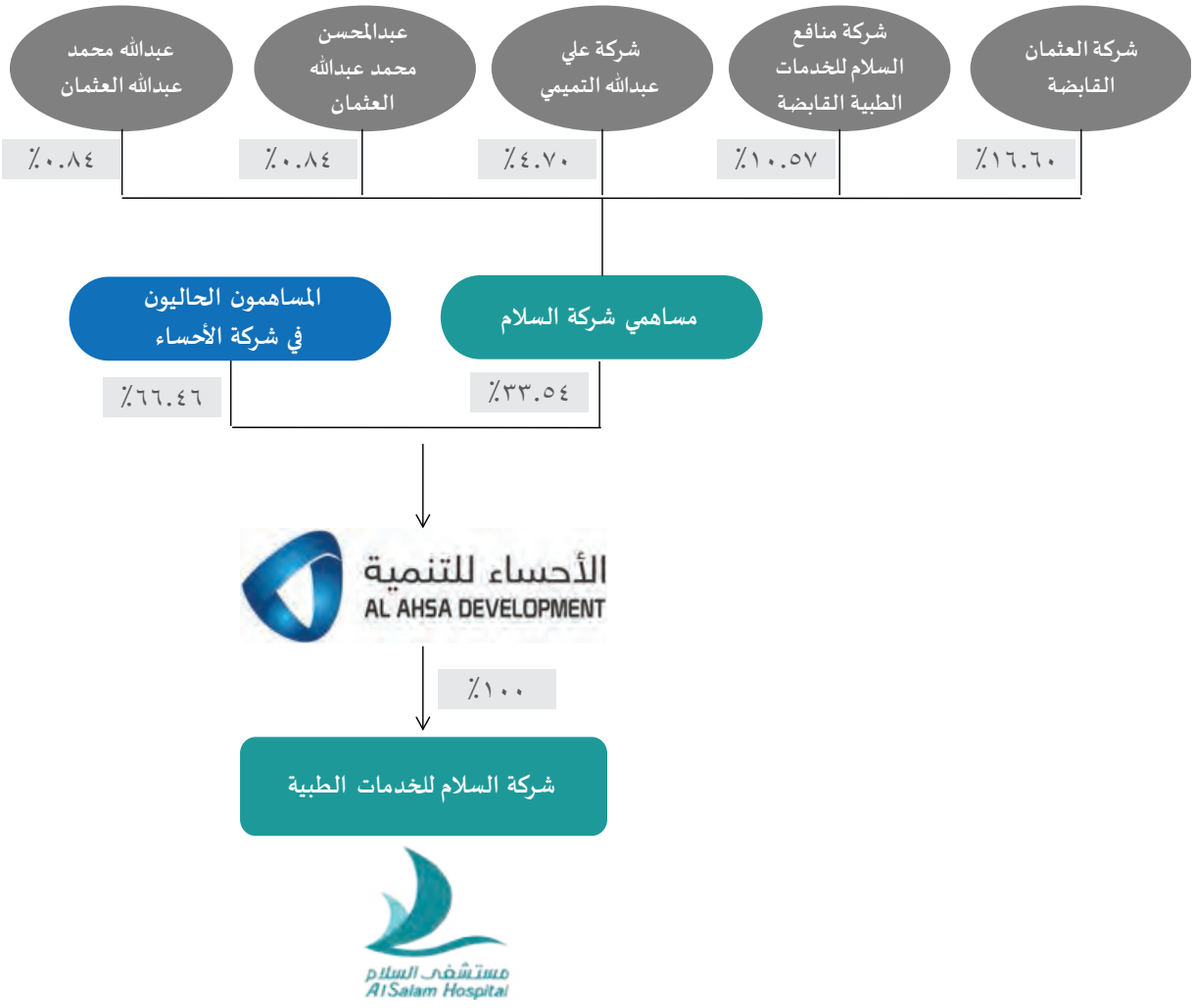
- الاستحواذ لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.
- لا يخلّ الإصدار بأي من العقود أو الاتفاقيات التي تكون شركة الأحساء طرفاً فيها.
- أن هذا القسم يتضمن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بمستندات الاستحواذ التي يجب على مساهمي شركة الأحساء أخذها بعين الاعتبار للتصويت بشكل مبني على دراية وإدراك.
- أنه لا يوجد معلومات قانونية جوهرية أخرى في هذا القسم تؤدي إزالتها إلى أن تصبح البيانات الأخرى مضللة.
- يقر الأعضاء المستقلون في مجلس إدارة شركة الأحساء، من غير الأطراف ذوي العلاقة، أنهم ليس لديهم أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في أي من أسهم المُصدر أو في أسهم الشركة المراد الاستحواذ عليها أو في أعمالها أو في أي عقد مُبرم أو سيتم إبرامه بين أطراف الاستحواذ، وأنهم يقرون بكامل استقلاليتهم بخصوص الاستحواذ موضوع هذا التعميم.

٦,٢ ملخص الهيكل القانوني لصفقة الاستحواذ

سيكون الهيكل القانوني لصفقة الاستحواذ على النحو الآتي:

- سوف تقوم شركة الأحساء بالاستحواذ على كامل الأسهم (بنسبة ١٠٠٪) في رأس مال شركة السلام («الأسهم المستهدفة»).
- قيمة الأسهم المستهدفة والمتفق عليها بين الشركتين بموجب اتفاقية الاستحواذ هو ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي («القيمة المتفق عليها»).
- يتم سداد القيمة المتفق عليها عن طريق قيام شركة الأحساء بإصدار عدد من الأسهم العادية «أسهم العوض» في أسهم رأس مالها والمُسجَلة في السوق المالية السعودية «تداول» لصالح مساهمي شركة السلام على أن تعادل قيمة الأسهم المُصدرة القيمة المتفق عليها.
- بعد إتمام عملية الاستحواذ، سيكون الهيكل القانوني للملكية في شركة الأحساء على النحو الآتي:

الشكل رقم (٣): الهيكل القانوني لشركة الأحساء بعد عملية الاستحواذ



المصدر: الشركة

*تم تقريب النسب في الشكل أعلاه إلى أقرب عدد صحيح.

٦,٣ الموافقات الحكومية أو موافقات أطراف أخرى اللازمة لإتمام الاستحواذ

لأغراض استكمال صفقة الاستحواذ فإنه لابد من الحصول على الموافقات التالية:

- الحصول على موافقة الهيئة العامة للمنافسة على صفقة الاستحواذ فيما يتعلق بطلب التركز الاقتصادي الناتج عن الصفقة. وتم الحصول على الموافقة بتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٥م).
- الحصول على خطاب عدم ممانعة من ممولي شركة السلام على صفقة الاستحواذ، وذلك وفقاً لشروط اتفاقيات التمويل. وتم الحصول على خطاب عدم ممانعة من قبل وزارة المالية بتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٥م) ومن البنك السعودي البريطاني (ساب) بتاريخ ١٤٤١/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٧م).
- الحصول على موافقة شركة السوق المالية السعودية (تداول) على طلب إدراج الأسهم الجديدة لمساهمي شركة السلام في شركة الأحساء بعد الاستحواذ. وتم الحصول على هذه الموافقة بتاريخ ١٤٤١/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠٤م).
- الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تسجيل وطرح (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان

وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد، لغرض زيادة رأس مال الشركة من (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة وتسعين مليون ريال سعودي إلى (٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠) سبعمائة وسبعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وعشرين ألف وستمائة وتسعين ريال سعودي، وزيادة عدد الأسهم من (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة وأربعين مليون سهم إلى (٧٣,٧٣٢,٠٦٩) ثلاثة وسبعين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم، وذلك عن طريق إصدار (٢٤,٧٣٢,٠٦٩) أربعة وعشرين مليون وسبعمائة واثنان وثلاثين ألف وتسعة وستين سهم عادي جديد، مقابل الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، وبقيمة إجمالية تبلغ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي (وهي القيمة السوقية للأسهم المُصدرة بناءً على سعر سهم شركة الأحساء المتفق عليه الذي تم تحديده بسعر (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي للسهم الواحد ضمن ملحق اتفاقية الاستحواذ الموقعة بين الشركتين). بما في ذلك نشر تعميم المساهمين، وتم الحصول على هذه الموافقة والإعلان عنها على موقع هيئة السوق المالية وتداول بتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/١٣م).

- الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على الدعوة لعقد الجمعية العامة غير عادية لشركة الأحساء.
- الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء على زيادة رأس المال عن طريق الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام، والتصويت على تعديل النظام الأساسي.

وسيتم استكمال صفقة الاستحواذ بعد نقل ملكية جميع الأسهم في شركة السلام لصالح شركة الأحساء، وفور تخصيص الأسهم الجديدة المُصدرة في شركة الأحساء وإدراجها في تداول لصالح المساهمين البائعين.

٦,٤ ملخص جميع العقود والاتفاقيات الجوهرية الخاصة بصفقة زيادة رأس المال للغرض المفصح عنه في هذا التعميم

أعلنت شركة الأحساء للتنمية بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م) عن توقيعها اتفاقية للاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام للخدمات الطبية (شركة مساهمة مقفلة – غير مدرجة) عن طريق زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم جديدة لمساهمي شركة السلام للخدمات الطبية، وهم:

- شركة العثمان القابضة.
- شركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة.
- شركة علي عبدالله التميمي.
- عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان.
- عبدالله محمد عبدالله العثمان.

وفقاً لاتفاقية الاستحواذ، وافق مجلس إدارة شركة الأحساء على إصدار أسهم العِوَض لمساهمي شركة السلام وذلك نظير قيامهم ببيع كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام لصالح شركة الأحساء. وتم الاتفاق بين شركة الأحساء وشركة السلام ضمن اتفاقية الاستحواذ على أن تكون القيمة النهائية مقابل الاستحواذ على كامل الأسهم في رأس مال شركة السلام مبلغ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتان وخمسون مليون ريال سعودي.

تم الاتفاق بين الشركتين بموجب اتفاقية الاستحواذ الموقعة في تاريخ ١٤٤٠/٠٧/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٠م) وملاحق الاتفاقية الموقعة بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٤م)، وتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٦م)، وتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٧م)، على أن يكون تحديد سعر الإصدار لكل سهم بقيمة (١٠,١٠٨٣٣٣) ريال سعودي تقريباً للسهم الواحد، وذلك بناءً على متوسط سعر الإغلاق اليومي لسهم شركة الأحساء في السوق المالية (تداول) لمدة ثلاثة أشهر (٩٠ يوم) تداول قبل تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ، خلال فترة التداول مابين ٢٠١٨/١١/١٤م إلى ٢٠١٩/٠٣/١٩م.

٦,٥ البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة أو التعهدات الواردة في اتفاقية الاستحواذ.

٦,٥,١ البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة

- تخضع اتفاقية الاستحواذ للشروط والأحكام الواردة فيها والمذكورة في هذا القسم، بما في ذلك الموافقات الواردة في القسم رقم ٦,٣ أعلاه.
- لا توجد أية وقائع أو ملابسات من شأنها أن تمثل تغييراً سلبياً جوهرياً فيما يتعلق بالشركة المراد الاستحواذ عليها وأسهم العِوَض التي سيتم إصدارها إلى المساهمين البائعين.
- يخضع إتمام الاستحواذ لحصول المُصدِر على موافقة مساهميه في الجمعية العامة غير العادية على النحو الذي تقتضيه هيئة السوق المالية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وذلك فيما يتعلق بإصدار أسهم العِوَض.
- إن اتفاقية الاستحواذ ملزمة للشركتين وتنتهي مدتها بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٢٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٣٠م)، وقد تم تجديدها بموجب ملحق الاتفاقية الموقع بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٦م) لفترة ٩٠ يوم إضافية حتى تاريخ ١٤٤٠/١٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٢٨م)، ومن ثم تم تجديدها بموجب ملحق الاتفاقية الموقع بتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٧م) لفترة ٩٢ يوم إضافية حتى تاريخ ١٤٤١/٠٤/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢٨م) لغرض استكمال وثائق عملية الاستحواذ.
- للمُصدِر صلاحية إنهاء اتفاقية الاستحواذ في حال وجود مخالفة جوهرية للتعهدات التي يقدمها المساهمون البائعون للمُصدِر بموجب اتفاقية الاستحواذ والمذكورة في القسم (٦,٥,٢) «تعهدات ما بعد الاستحواذ» (حيث تُشكِّل هذه المخالفة تغييراً سلبياً جوهرياً)، أوعند حدوث مخالفة للضمانات التي يقدمها المساهمون البائعون للمُصدِر، أو عندما يخفق المساهمون البائعون في الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بإتمام الاستحواذ، أوعندما يعلم المُصدِر بحدوث أي واقعة أو أمر أو ملابسة تُشكِّل تغييراً سلبياً جوهرياً فيما يتعلق بالشركة المراد الاستحواذ عليها، وفي جميع هذه الأحوال وبناءً على اتفاقية الاستحواذ يكون التغيير سلبي وجوهري عندما يؤدي إلى تأثير سلبي على الوضع المالي لشركة السلام أو يؤدي إلى انخفاض في قيمة صافي أصول شركة السلام لأكثر من ١٥٪.
- يحق للمساهمون البائعون أيضاً إنهاء اتفاقية الاستحواذ في حال عدم وفاء المُصدِر بالتزاماته بإصدار أسهم العِوَض إلى المساهمين البائعين واستبدال الضمانات الصادرة لصالح ممولي الشركة المراد الاستحواذ عليها وتحويلها باسم المُصدر، وهي عبارة عن سندات لأمر مقدمة من قبل المساهمين البائعين لصالح البنك السعودي البريطاني (ساب) مقابل اتفاقية التسهيلات الائتمانية، حيث سيتم استبدالها بعد إتمام عملية الاستحواذ بضمانات أخرى مقدمة من المُصدر. (لمعلومات حول الضمانات الحالية والضمانات التي سيتم استبدالها بعد إتمام الاستحواذ فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٢,٣,٣,٩) «تمويل المشروع» من القسم رقم (٢,٣) «المخاطر المتعلقة بعملية الاستحواذ» من هذا التعميم).
- ويكون للمُصدِر والمساهمون البائعون صلاحية إنهاء اتفاقية الاستحواذ في حال عدم وفاء أي منهم بالتزاماتهم بموجب اتفاقية الاستحواذ والمذكورة في هذا القسم وفي القسم (٦,٥,٢) «تعهدات ما بعد الاستحواذ»، بالقدر الذي يتسبب في أي تغيير سلبي جوهري وبناءً على اتفاقية الاستحواذ يكون التغيير سلبي وجوهري عندما يؤدي إلى تأثير سلبي على الوضع المالي لشركة السلام أو يؤدي إلى انخفاض في قيمة صافي أصول شركة السلام لأكثر من ١٥٪.
- يجب على المساهمين البائعين عند إغلاق الصفقة أن يكونوا قد أنهو جميع المديونيات المتعلقة بهم سواءً المستحقة لهم أو عليهم في شركة السلام (جميع القروض والمديونيات من أي نوع بما في ذلك قروض الأطراف ذات العلاقة، باستثناء المديونيات المستمرة اتفاقية التمويل مع البنك السعودي البريطاني «ساب» وقرض وزارة المالية)، وعند إغلاق الصفقة لايحق لأي من المساهمين البائعين تقديم أي مطالبة بأي من المديونيات المستحقة لهم من شركة السلام.

٦,٥,٢ تعهدات ما بعد الاستحواذ

- وفقاً لاتفاقية الاستحواذ، أعطى المساهمون البائعون بعض الضمانات فيما يتعلق بالشركة المراد الاستحواذ عليها والأسهم المستهدفة. وتشمل هذه الضمانات، أن يكون للشركة المراد الاستحواذ عليها سلطة إدارة أعمالها، وأن تكون ممتثلة للأنظمة والقوانين وشروط أي تراخيص تخضع إليها، وألا تكون طرفاً في أي دعوى أو نزاع وأن تكون الأسهم المستهدفة تشكل كامل رأس مالها المُصدَر، وألا تكون هنالك أية رهون أو قيود على الأسهم المستهدفة، وأن يكون للمساهمين البائعين كامل السلطة لنقل ملكية الأسهم المستهدفة إلى المُصدِر.
- قام المساهمون البائعون بتقديم تعهدات إضافية للمُصدِر تتعلق بكيفية إدارة أعمال الشركة المراد الاستحواذ عليها في الفترة ما بين توقيع اتفاقية الاستحواذ وإتمام الاستحواذ، بما في ذلك تعهدات تتعلق بدفع أي توزيعات أرباح، أو الحصول على تمويل أو نفقات رأسمالية، أو الدخول في أي ترتيب يتعلق بشراء أو التصرف بأية أصول أو أعمال قائمة للشركة المراد الاستحواذ عليها. ويشار إلى أنه يتطلب موافقة المُصدِر في حال القيام بأي من هذه الإجراءات.
- قام المساهمون البائعون بتقديم تعهدات بالتعويض لصالح المُصدِر، وذلك فيما يتعلق بعقد مقاولة مبرم من قبل الشركة المراد الاستحواذ عليها وبعض الأمور الضريبية المتعلقة بها. حيث سيقوم المساهمون البائعون بتعويض المُصدر بجميع الخسائر التي قد تنتج عن أي مطالبة مقدمة من قبل شركة المقاولات المسؤولة عن تنفيذ المشروع فيما يتعلق بعقد المقاولات وبحد أقصى بمبلغ يعادل ٥٪ من قيمة العقد المبرم والتي تقدر بـ (٣٩٨) مليون ريال سعودي، شريطة أن يتم تقديم أي مطالبة من هذا القبيل خلال فترة (١٢) شهراً من تاريخ انتهاء المشروع. وفيما يتعلق بالمسائل الضريبية والزكوية الخاصة بالشركة المراد الاستحواذ عليها سيقوم المساهمون البائعون بالتعويض عن أي مسائل من هذا النوع متعلقة بشركة السلام وأيٍ منهم قبل إغلاق الصفقة.
- سيمتنع مساهمي شركة السلام بموجب اتفاقية الاستحواذ عن بيع أسهم العوض التي ستصدر لهم في شركة الأحساء لمدة سنتين «فترة الحظر» من تاريخ إتمام عملية الاستحواذ. إلا في حال تقديم مطالبة لغرض سداد أي مبالغ تعهدات أو ضمانات بحسب اتفاقية الاستحواذ وما تم ذكره في هذا القسم بشرط أن لا تزيد قيمة مايتم بيعه من أسهم أي مساهم عن ١٠٪ من إجمالي ملكيته في شركة الأحساء بعد الاستحواذ، وفي جميع الأحوال يجب على مساهمي شركة السلام الحصول على الموافقة الخطية من قبل شركة الأحساء على بيع أسهم العوض خلال مدة سنتين (فترة الحظر) من تاريخ إتمام عملية الاستحواذ.
- يتعهد المساهمون البائعون خلال مدة ٣ سنوات من تاريخ إغلاق الصفقة بأن لا يشغل أياً منهم منصباً تنفيذياً كأن يكون مديراً أو مستشاراً أو العمل بصورة عامة مع أي شركة أو كيان أو تقديم خدمات أو ملكية أوراق مالية أو أي مصلحة أخرى في أي جهة أو شركة تتنافس مع عمل شركة السلام في المنطقة الشرقية، باستثناء تملك أوراق مالية بنسبة لا تزيد عن ١٠٪ من رأس مال الجهة المراد التملك فيها (في جميع الأحوال لا تزيد عن ١٠٪ من حقوق التصويت المرتبطة بالأوراق المالية) وأن يكون بغرض الاستثمار فقط ولا يكون له ولا لأي من شركاته التابعة الحق في المشاركة في إدارة الأعمال (سواءً من خلال تعيين أعضاء مجلس إدارة أو غير ذلك) بخلاف ممارسة حقوق التصويت المرتبطة بالأوراق المالية المملوكة.
- ويتعهد المساهمون البائعون أيضاً بعدم التعاون أو عرض توظيف أو الدخول في عقد تقديم خدمات أو محاولة استقطاب أي شخص عمل بمنصب تنفيذي أو موظف إداري أو أي موظف آخر بشركة السلام، أو تسهيل تقديم عرض وظيفي من خلال أي شخص آخر في أي وقت خلال مدة ١٢ شهراً من تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ، بالإضافة إلى تعهدهم بعدم سعيهم لتوظيف أو التعامل بأي طريقة كانت ستأثر سلباً على أعمال الشركة مع أي شخص تم التعاقد معه أو تم تعيينه لإنشاء أو تجميع أو تزويد أو توصيل بضائع ومستلزمات أو تقديم خدمات لشركة السلام خلال مدة ١٢ شهراً من تاريخ توقيع اتفاقية الاستحواذ.
- يتعهد المُصدر باستبدال الضمانات الصادرة لصالح ممولي الشركة المراد الاستحواذ عليها (لمعلومات حول الضمانات الحالية والضمانات التي سيتم استبدالها بعد إتمام الاستحواذ فضلاً راجع القسم الفرعي رقم (٢,٣,٣,٩) «تمويل المشروع» من القسم رقم (٢,٣) «المخاطر المتعلقة بعملية الاستحواذ» من هذا التعميم).

٦,٦ البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة أو التعهدات الواردة في المستندات أو الاتفاقيات الأخرى للشراء أو الاستحواذ.

باستثناء ما ذكر في الجزء (٥) أعلاه، فإنه لا توجد أي مستندات او اتفاقيات أخرى تتعلق بعملية الشراء أو الاستحواذ.

٦,٧ تفاصيل أيّ دعوى قضائية أو مطالبة (بما في ذلك أي دعوى قائمة أو مهدد بإقامتها) يمكن أن تؤثر تأثيراً جوهرياً في أعمال شركة الأحساء وشركاتها التابعة أو مركزها المالي.

إن شركة الأحساء طرفٌ في دعوى قضائية مرفوعة ضدها من طرف آخر تقدر بمبلغ (٢٤,٥) مليون ريال سعودي مقابل ما يدعيه من تقديم خدمات استشارية لأحد مشاريع الشركة، حيث أنه لم يقم بالأعمال المطلوبة منه حسب العقد، وقد أصدرت المحكمة العامة حكمها في صالح الشركة واستأنف الطرف الآخر بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٤م وإلى الآن لم تُصدر محكمة الاستئناف حكمها، ومن وجهة نظر المستشار القانوني للشركة بأنه لن يكون هناك أي تأثير على الشركة نظراً لعدم استيفاء الطرف الآخر بنود التعاقد.

باستثناء ماذكر أعلاه فإن المُصدِر وشركاته التابعة ليسوا طرفاً في أي نزاعات أو مطالبات إضافية من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً سلبياً على المركز المالي للمُصدِر أو شركاته التابعة في غضون ١٢ شهراً قبل تاريخ هذا التعميم، وعلى حد علم المُصدِر لا توجد نزاعات أو إجراءات قضائية محتملة.

٦,٨ تفاصيل أيّ دعوى قضائية أو مطالبة (بما في ذلك أي دعوى قائمة أو مهدد بإقامتها) يمكن أن تؤثر تأثيراً جوهرياً في أعمال شركة السلام وشركاتها التابعة أو مركزها المالي.

الشركة المراد الاستحواذ عليها وشركاتها التابعة ليسوا طرفاً حالياً في أي نزاعات أو مطالبات من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً سلبياً على المركز المالي للشركة المراد الاستحواذ عليها أو شركاتها التابعة، وعلى حد علم الشركة المراد الاستحواذ عليها لا توجد نزاعات أو إجراءات قضائية محتملة.

٦,٩ حالات إفلاس

لم يتعرَّض أي عضو من أعضاء مجلس إدارة المُصدِر أو أحد كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس إدارة المُصدِر لإجراءات إفلاس أو إعسار.

٦,١٠ الإعسار

لم يشغل أي عضو من أعضاء مجلس إدارة المُصدِر أو أحد كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس إدارة المُصدِر منصباً إدارياً أو إشرافياً في شركة معسرة خلال السنوات الخمس السابقة لهذا التعميم

٧. إفادات الخبراء

لا يشمل هذا التعميم أي إفادة أعدها خبراء فيما يخص هذه الصفقة.

٨. المصاريف

سوف تتحمل شركة الأحساء كافة التكاليف المتعلقة بصفقة الاستحواذ والتي من المتوقع أن تبلغ حوالي (٢,٥٠٠,٠٠٠) مليونان وخمسمائة ألف ريال سعودي (بالإضافة إلى قيمة الضريبة المضافة والتي تبلغ ٥٪)، والتي تشمل أتعاب المستشار المالي والمستشار القانوني ومستشار العناية المهنية المالية والمحاسب القانوني المعد للقوائم المالية الافتراضية، وكذلك كافة التكاليف والمصاريف الخاصة بالحصول على الموافقات النظامية المتعلقة بصفقة الاستحواذ.

٩. الإعفاءات

لم تقم شركة الأحساء بتقديم أي طلب إعفاء إلى هيئة السوق المالية.

١٠. المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للاطلاع عليها في المقر الرئيس لشركة الأحساء للتنمية في مدينة الأحساء، المبرز، الطريق الزراعي الدائري، خلف الجمعية التعاونية الزراعية بالأحساء (مبنى شركة الأحساء للصناعات الغذائية)، المملكة العربية السعودية، خلال أيام العمل الرسمية من الأحد إلى الخميس وذلك بين الساعة من ٠٨:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٠٤:٠٠ مساءً، اعتباراً من أول يوم عمل بعد تاريخ الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لشركة الأحساء وحتى آخر يوم عمل قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة، على أن لا تقل تلك الفترة عن ١٤ يوماً قبل موعد انعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

- النظام الأساسي لشركة السلام متضمناً جميع التعديلات التي طرأت عليه حتى تاريخ هذا التعميم وعقد تأسيسها.
- اتفاقية الاستحواذ وملاحق الاتفاقية.
- موافقة الهيئة العامة للمنافسة.
- شهادة السجل التجاري لشركة السلام الصادرة عن وزارة التجارة والاستثمار.
- القوائم المالية المراجعة لشركة السلام للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م و٢٠١٨م.
- القوائم المالية الافتراضية لشركة الأحساء لعام ٢٠١٨م.
- تقرير التقييم الخاص بتقييم شركة السلام.
- خطابات موافقة مستشاري المُصدر على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذا التعميم وهم كالآتي:

١. المستشار المالي (شركة فالكم للخدمات المالية).
٢. المستشار القانوني (مكتب محمد العمار للمحاماة والاستشارات القانونية).
٣. مستشار العناية المهنية المالي (شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون «PWC»).
٤. المحاسب القانوني لكل من شركة الأحساء وشركة السلام (شركة البسام وشركاه المحاسبون المتحالفون).
٥. المحاسب القانوني المعد للقوائم المالية الافتراضية (شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون).

١١. الملاحق

يتضمن هذا القسم الملاحق التالية:

١. القوائم المالية السنوية المراجعة الخاصة بشركة السلام للخدمات الطبية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، و٢٠١٧م و٢٠١٨م.

٢. القوائم المالية الافتراضية لشركة الأحساء للتنمية الناتجة عن صفقة الاستحواذ المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٣. نسخة من النظام الأساسي لشركة السلام وعقد التأسيس شاملاً جميع التعديلات حتى تاريخ هذا التعميم.

١١,١ الملحق (١) القوائم المالية المراجعة لشركة السلام للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م و٢٠١٨م

شركة السلام للخدمات الطبية

شركة مساهمة مقفلة

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون
(عضو PKF العالمية)

PKF
تدقيق - استشارات - زكاة و ضريبة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
شركة السلام للخدمات الطبية (مساهمة مقفلة)
الخبر – المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة السلام للخدمات الطبية ("الشركة") ، شركة سعودية مساهمة مقفلة، كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية وحقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ١٢ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٦ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم هي مسؤلية ادارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي اجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها فى المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهرية. تشتمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفى اعتقادنا ان مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه فى ابداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا، ان القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

PKF البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني- ترخيص رقم (٣٣٧)

٢٤ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
٢٢ يناير ٢٠١٧ م

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	ايضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
		(بالريالات السعودية)	
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٣	١٤,٥٣٥,٩٢١	٤,٧٢٢,٥٠٣
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٤	٥٩,٩١٣	-
مطلوب من جهة ذات علاقة	٩	٤٨,٣٣٥	١٩,٠٧٤
مجموع الموجودات المتداولة		١٤,٦٤٤,١٦٩	٤,٧٤١,٥٧٧
موجودات غير متداولة			
دفعات مقدمة للمقاولين		٣٩,٧٣٢,٥٥٤	-
ممتلكات ومعدات	٥	١٤٩,٩٥٢,٩٨٥	١٣٥,٢٥٨,٤٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٨٩,٦٨٥,٥٣٩	١٣٥,٢٥٨,٤٢٣
مجموع الموجودات		٢٠٤,٣٢٩,٧٠٨	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
مستحقات ومطلوبات اخرى		١,٤٦٨,١٧٣	١٣٧,٥٣٩
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٤٦٨,١٧٣	١٣٧,٥٣٩
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الأجل	٧	٦٣,٢٧٦,٣٩٨	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦٣,٢٧٦,٣٩٨	-
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٤١٤,٨٦٣)	(١٣٧,٥٣٩)
مجموع حقوق المساهمين		١٣٩,٥٨٥,١٣٧	١٣٩,٨٦٢,٤٦١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٠٤,٣٢٩,٧٠٨	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة العمليات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	ايضاح	٢٠١٦	للفترة منذ التأسيس (٤ ديسمبر ٢٠١٤) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
		(بالريالات السعودية)	
مصاريف عمومية وإدارية		**(٢٧٧,٣٢٤)**	(٢٠,٠٠٠)
الخسارة قبل الزكاة		**(٢٧٧,٣٢٤)**	(٢٠,٠٠٠)
الزكاة	١٠	**-**	(١١٧,٥٣٩)
صافي خسارة السنة / الفترة		**(٢٧٧,٣٢٤)**	(١٣٧,٥٣٩)
خسارة السهم الأساسي والمخفض	٨	**(٠,٠١٩٨)**	(٠,٠٠٩٨)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	٢٠١٦	للفترة منذ التأسيس (٤ ديسمبر ٢٠١٤) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
الخسارة قبل الزكاة	(٢٧٧,٣٢٤)	(٢٠,٠٠٠)
التعديلات على الإستهلاك	٤,٤٩٠	-
التغيرات فى الموجودات والمطلوبات العاملة :		
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥٩,٩١٣)	-
مطلوب من جهة ذات علاقة	(٢٩,٢٦١)	(١٩,٠٧٤)
مطلوبات اخرى	٢١,١٨٤	٢٠,٠٠٠
صافى النقد المستخدم في العمليات التشغيلية	(٣٤٠,٨٢٤)	(١٩,٠٧٤)
التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية		
دفعات مقدمة للمقاولين	(٣٩,٧٣٢,٥٥٤)	-
شراء ممتلكات ومعدات	(١٣,٢٨٣٥٣٧)	(١٣٥,٢٥٨,٤٢٣)
صافى النقد المستخدم في العمليات الاستثمارية	(٥٣,٠١٦,٠٩١)	(١٣٥,٢٥٨,٤٢٣)
التدفقات النقدية من العمليات التمويلية		
رأس المال	-	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
قرض طويل الأجل	٦٣,١٧٠,٣٣٣	
صافى النقد المتوفر من العمليات التمويلية	٦٣,١٧٠,٣٣٣	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي التغير في نقد وما في حكمه	٩,٨١٣,٤١٨	٤,٧٢٢,٥٠٣
نقد وما فى حكمه ، ١ يناير	٤,٧٢٢,٥٠٣	-
نقد وما فى حكمه، ٣١ ديسمبر	١٤,٥٣٥,٩٢١	٤,٧٢٢,٥٠٣

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	رأس المال	خسائر متراكمة	المجموع
		(بالريالات السعودية)	
رأس المال المدفوع	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة سنة ٢٠١٥	-	(١٣٧,٥٣٩)	(١٣٧,٥٣٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣٧,٥٣٩)	١٣٩,٨٦٢,٤٦١
صافي خسارة سنة ٢٠١٦	-	**(٢٧٧,٣٢٤)**	**(٢٧٧,٣٢٤)**
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	**(٤١٤,٨٦٣)**	**١٣٩,٥٨٥,١٣٧**

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

1- التنظيم والعمليات

ان شركة السلام للخدمات الطبية ("الشركة") ، هي شـركة مساهمة سعودية مقفلة ، سجلت فى المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١ بتاريخ ١٦ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٤م). يبلغ رأس مـال الشـركة ١٤٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ١٤ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان المساهمين في الشركة ونسب ملكيتهم كما يلي :

الاسم	نسبة الملكية
شركة العثمان القابضة	٪٤٠
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٪٤٥
شركة علي العبد الله التميمي	٪١٠
عبد المحسن بن محمد بن عبدالله العثمان	٪٢,٥
عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان	٪٢,٥
	٪١٠٠

وفقا لعقد تأسيس الشركة، فإن الفترة المالية الأولى تبدأ من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة والصناعة باعلان تأسيس الشركة رقم (ق٣٤٧) بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣٦ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٤) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية.

ان النشاط الرئيسي للشركة هو انشاء وتملك وتشغيل المستشفيات والمجمعات الطبية والصيدليات والمستوصفات والمراكز الطبية ومراكز الرعاية الصحية والمؤسسات الطبية والمختبرات والمعامل المتقدمة ومراكز الاشعة ومراكز التدريب الصحية والطبية وتملك الاراضي لانشاء وتطوير المستشفيات وتجهيز المؤتمرات الطبية، وتجهيز وتشغيل وادارة ونظافة المنشآت الطبية وصيانة الاجهزة الطبية ومعدات المختبر.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة الخبر ، المملكة العربية السعودية

2- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها فى المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية.

مصاريف عمومية وادارية

يتم تصنيف جميع المصاريف كمصاريف عمومية وادارية.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا الارض والتحسينات عليها والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة كمصروف بينما تعتبر مصاريف التحسينات كمصاريف رأسمالية، يجري احتساب الاستهلاكات على اساس العمر الانتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

ان الحياة العملية المقدرة لهذه الموجودات كما يلي :

	عدد السنوات
معدات	٥

2- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض فى قيمة الاصول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة القيمة الدفترية لموجوداتها غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض فى قيمة تلك الأصول، وفى حالة وجود هذا المؤشر، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض فى الاصول (إن وجدت) ، وفى حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد ، في حالة ان القيمة القابلة للاسترداد للاصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية ، ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل يتم قيدها كمصروف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط الا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة عكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتراكمة المحملة من الشركة والمرتبطة بإنشاء المباني والهياكل المعمارية والمصنع وملحقاته. يتم تحميل تكاليف إنشاء الممتلكات، الآلات والمعدات مبدئياً لبند مشروعات تحت التنفيذ ويتم تحويل هذه المصروفات لبند الممتلكات، الآلات والمعدات عند اكتمال بناء هذه المرفقات. تتم رسملة التكاليف التمويلية للقروض المرتبطة بإنشاء الأصول المؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لاكمال تجهيزالأصل للغرض المقصود منه.

ذمم دائنة ومستحقات

تقيد المطلوبات عن المبالغ التي سيتم دفعها بالمستقبل مقابل البضائع عند انتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع الى الشركة او عند الحصول على الخدمات، سواء صدرت او لم تصدر بها فواتير للشركة.

تكاليف الإقتراض

يتم إضافة تكاليف الإقتراض المرتبطة مباشرةً بمشروعات تحت التنفيذ حتى اكتمال جاهزيةالأصل للغرض المقصود منه. ويتم تخفيض تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة بالإيرادات المؤقتة المحققة من إستثمار الأموال المقترضة خلال الفترات حتى بدء أعمال الإنشاء. أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض الأخرى فيتم تحميلها مباشرة على قائمة العمليات في الفترات التي تم تكبدها.

مخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عند وجود إلتزام حالي قانونى أو حكمى - نتيجة لحدث فى الماضى - على المجموعة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام.

المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الإلتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الإلتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزامات الحالية، فان قيمة الإلتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات.

عندما يتوقع استرداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحصيل و يمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

2- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تحويل العملات الاجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند جراء المعاملة ، وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ ، ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات اوتحويل العملات الاجنبية مشمولة فى قائمة العمليات.

نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسائر

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الخسائر بتقسيم صافي الخسارة العائد للمساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. وبالنسبة لنصيب السهم المخفض من الخسائر فيتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم قائمة.

الزكاة

تخضع الشركة لانظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل فى المملكة العربية السعودية ، تقيد الزكاة للشركة على أســـاس الاستحقاق، وتحتسب على وعـــــاء الزكاة او صافي الربح المعدل ايهما اعلى وتحمل على قائمة العمليات. تقيد اية فروقات فى التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص.

عقود ايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . يتم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلية على قائمة العمليات خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

3- نقد ومافى حكمه

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
نقد في الصندوق	١,٥١٦	١١,٣٧٣
نقد في البنك	١٤,٥٣٤,٤٠٥	٤,٧١١,١٣٠
	١٤,٥٣٥,٩٢١	٤,٧٢٢,٥٠٣

4- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
دفعات مقدمة	١٢,٥٠٠	-
تأمينات مستردة	١٧,٠٧٨	-
مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٠,٣٣٥	-
	٥٩,٩١٣	-

5- ممتلكات ومعدات

	أرض	معدات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
	(بالريالات السعودية)			
التكلفة				
١ يناير ٢٠١٦	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٠,٧٩٩	١٩,٥١٨,٨٧٤	١٣٥,٢٥٨,٤٢٣
اضافات	-	١,٦٥٠	١٤,٦٩٧,٤٠٢	١٤,٦٩٩,٠٥٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٢,٤٤٩	٣٤,٢١٦,٢٧٦	١٤٩,٩٥٧,٤٧٥
استهلاكات				
١ يناير ٢٠١٦	-	-	-	-
المحمل للفترة	-	٤,٤٩٠	-	٤,٤٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	٤,٤٩٠	-	٤,٤٩٠
صافي القيمة الدفترية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١١٥,٧١٨,٧٥٠	١٧,٩٥٩	٣٤,٢١٦,٢٧٦	١٤٩,٩٥٢,٩٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٠,٧٩٩	١٩,٥١٨,٨٧٤	١٣٥,٢٥٨,٤٢٣

تم رسملة فوائد على الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال العام بمبلغ ١,٤١٥,٥١٥ ريال سعودي.

6- مستحقات ومطلوبات اخرى

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
فوائد مستحقة	١,٣٠٩,٤٤٩	-
مستحق للمقاولين	١٣٣,٧٢٤	-
مصاريف مستحقة	٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مخصص الزكاة	-	١١٧,٥٣٩
	١,٤٦٨,١٧٣	١٣٧,٥٣٩

7- قرض طويل الأجل

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
قرض محصل	٦٥,٢٠٦,٧٨٣	-
تكلفة خدمات محملة من البنك	(٢,٠٣٦,٤٥٠)	-
صافي القرض المحصل	٦٣,١٧٠,٣٣٣	-
اطفاء الخدمات المحملة	١٠٦,٠٦٥	-
صافي رصيد القرض طويل الأجل	٦٣,٢٧٦,٣٩٨	-

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

7- قرض طويل الأجل (تتمة)

٧-١ قروض لأجل

حصلت الشركة خلال العام على تسهيلات لقرض طويل الأجل، قرض متوسط الأجل وعقود مقايضة أسعار الفائدة.

ان تفاصيل القروض القائمة للشركة كما يلي:

	طويل الأجل	متوسط الأجل
	(بالريالات السعودية)	
اجمالي قيمة التسهيلات	١٥٧,٧٠٠,٠٠٠	١٥٥,٦٠٠,٠٠٠
المستخدم	(٦٥,٢٠٦,٧٨٣)	-
الجزء غير المستخدم من التسهيلات المتاحة	٩٢,٤٩٣,٢١٧	١٥٥,٦٠٠,٠٠٠

٧-٢ قرض طويل الأجل

تم الحصول على تسهيل "قرض طويل الأجل" لتمويل انشاءات المستشفى. يسدد القرض على فترة ٨ سنوات شاملة فترة سماح مدتها ٣٦ شهراً تبدأ بعد أول عملية سحب و ٦٠ شهر أقساط تسدد بالتساوي كل نصف سنة على ألا تقل مدة المعاملة عن ٩٠ يوم.

٧-٣ قرض متوسط الأجل

يعد القرض متوسط الأجل "قرض جسري" يسدد على ٣ سنوات على ألا تقل مدة المعاملة عن ٩٠ يوم.

٧-٤ الضمانات

ان تلك التسهيلات مضمونة بضمان شركات صادر من كلاً من شركة العثمان القابضة، شركة علي العبدالله التميمي وشركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة وبعض الضمانات الشخصية الأخرى الصادرة من الشركاء. تتضمن اتفاقية التسهيلات بعض الالتزامات المالية وغير المالية.

8- خسارة السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الخسائر بتقسيم صافي الخسارة العائد للمساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. وبالنسبة لنصيب السهم المخفض من الخسائر فيتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم قائمة.

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
صافي خسارة الفترة	(٢٧٧,٣٢٤)	(١٣٧,٥٣٩)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠
خسارة السهم الأساسي والمخفض	(٠,٠١٩٨)	(٠,٠٠٩٨)

9- معاملات مع جهات ذات العلاقة والارصدة المتعلقة بها

خلال الفترة اجرت الشركة معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

الاسم	العلاقة
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	مساهمة
مجموعة شركات العثمان القابضة	شركات زميلة

تمثلت المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها فيما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
شراء أرض	-	١١٥,٧١٨,٧٥٠
تكاليف استشارات	٤,٥٠٠,٠٠٠	-
رواتب وتكاليف موظفين	٧٤٧,٢٩٨	-
استشارات معمارية	١٦٤,٧٥٠	-
اعمال راسمالية قيد التنفيذ مسددة	-	١٢,٩٧٥,٧٧١
شراء أجهزة حاسب آلي	-	٤,٧٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ يتمثل الرصيد المطلوب من جهة ذات علاقة فيما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٤٨,٣٣٥	١٩,٠٧٤

10- زكاة

١٠ – ١ مكونات الوعاء الزكوي

تضم العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي مايلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
موجودات غير متداولة	١٨٩,٦٨٥,٥٣٩	١٣٥,٢٥٨,٤٢٣
رأس المال المدفوع	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الخسارة	(٢٧٧,٣٢٤)	(٢٠,٠٠٠)

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للفترة.

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
ارصيد الإفتتاحي	١١٧,٥٣٩	-
مخصص للفترة	-	١١٧,٥٣٩
المدفوع خلال السنة	(١١٧,٥٣٩)	-
الرصيد النهائي	-	١١٧,٥٣٩

١٠– ٢ الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم اقرارها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وحصلت على الشهادات المطلوبة. مازال الربط النهائي لسنة ٢٠١٥ قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

11- التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان لدى الشركة الالتزامات التالية :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	(بالريالات السعودية)	
الالتزامات الرأسمالية لإقامة مستشفى بسعة ٢٦٢ سرير	٣٩٧,٣٢٥,٥٣٠	٣١٨,٠٠٠,٠٠٠
خطابات ضمان	٣٣٠,٠٠٠	-

12- القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية .

شركة السلام للخدمات الطبية

شركة مساهمة مقفلة

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

PKF

البســـــام و شركـــاه
المحاسبون المتحالفون

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول مراجعة القوائم المالية

السادة المساهمين
شركة السلام للخدمات الطبية
الخبر – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة السلام للخدمات الطبية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مقفلة ، التي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية.إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل اهدافنا في الحصول على تاكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش او الخطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوي عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التى تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة فى المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ وتُعد جوهرية، بمفردها أو فى مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارت الاقتصادية التى يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة فى المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما قمنا بـ:

- تحديد وتقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية فى القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش او الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يُعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطئ او تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمه، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التى قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية. إذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلا.

نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فى الامور أخرى بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما فى ذلك أي أوجه قصور هامة فى أنظمة الرقابة الداخلية تم أكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

بناءً على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن الشركة لا تتوافق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بتأثيرها على إعداد وعرض القوائم المالية

PKF البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون

المحاسبون المتحالفون
ترخيص رقم
520/11/323
Licence No.:
Allied Accountants

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني، ترخيص رقم (٣٣٧)
٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٩هـ
١٣ مارس ٢٠١٨

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	ايضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
		(بالريالات السعودية)	
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٣	٤٣,٢٧٥,٧١٣	١٤,٥٣٥,٩٢١
مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	٤	١٧,٠٧٨	٥٩,٩١٣
مطلوب من جهة ذات علاقة	١٠	١١١,٣١٢	٤٨,٣٣٥
مجموع الموجودات المتداولة		٤٣,٤٠٤,١٠٣	١٤,٦٤٤,١٦٩
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	٢٤٨,٢٨٠,٠٩٦	١٨٩,٦٨٥,٥٣٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٤٨,٢٨٠,٠٩٦	١٨٩,٦٨٥,٥٣٩
مجموع الموجودات		٢٩١,٦٨٤,١٩٩	٢٠٤,٣٢٩,٧٠٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
مستحقات ومطلوبات اخرى	٦	١٤,٢١٧,٤٩٨	١,٤٦٨,١٧٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١٤,٢١٧,٤٩٨	١,٤٦٨,١٧٣
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الأجل ومتوسط الأجل	٧	٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٦٦٨,٤٢٨)	(٤١٤,٨٦٣)
مجموع حقوق المساهمين		١٩٩,٣٣١,٥٧٢	١٣٩,٥٨٥,١٣٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٩١,٦٨٤,١٩٩	٢٠٤,٣٢٩,٧٠٨

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	ايضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
		(بالريالات السعودية)	
مصاريف عمومية وإدارية		(٢٥٣,٥٦٥)	(٢٧٧,٣٢٤)
الخسارة قبل الزكاة		(٢٥٣,٥٦٥)	(٢٧٧,٣٢٤)
الزكاة	١٠	-	-
صافي خسارة السنة		(٢٥٣,٥٦٥)	(٢٧٧,٣٢٤)
خسارة السهم الأساسي والمخفض	٨	(٠,٠١٤٧)	(٠,٠١٩٨)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
الأنشطة التشغيلية		
الخسارة قبل الزكاة	(٢٥٣,٥٦٥)	(٢٧٧,٣٢٤)
التعديلات على الإستهلاك	٥,٥٥٢	٤,٤٩٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٤٢,٨٣٥	(٥٩,٩١٣)
مطلوب من جهة ذات علاقة	(٦٢,٩٧٧)	(٢٩,٢٦١)
مستحقات ومطلوبات اخرى	١٢,٨٩٠,٠٦٧	١,٣٣٠,٦٣٣
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٢,٦٢١,٩١٢	٩٦٨,٦٢٥
الأنشطة الاستثمارية		
اضافات الى ممتلكات ومعدات	(٥٨,٤٨٦,٢٩٥)	(٥٤,٣٢٥,٥٤٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٥٨,٤٨٦,٢٩٥)	(٥٤,٣٢٥,٥٤٠)
الأنشطة التمويلية		
الزيادة في رأس المال	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-
قرض طويل الأجل	١٤,٦٠٤,١٧٥	٦٣,١٧٠,٣٣٣
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٧٤,٦٠٤,١٧٥	٦٣,١٧٠,٣٣٣
صافي التغير في نقد وما في حكمه	٢٨,٧٣٩,٧٩٢	٩,٨١٣,٤١٨
نقد وما في حكمه ، ١ يناير	١٤,٥٣٥,٩٢١	٤,٧٢٢,٥٠٣
نقد وما في حكمه، ٣١ ديسمبر	٤٣,٢٧٥,٧١٣	١٤,٥٣٥,٩٢١
تعاملات غير نقدية		
رسملة إطفاء اتعاب إدارة القرض	٢٥٤,٥٥٦	١٠٦,٠٦٥
رسملة فوائد	١٤٠,٧٤٢	١,٣٠٩,٤٤٩

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	رأس المال	خسائر متراكمة	المجموع
		(بالريالات السعودية)	
١ يناير ٢٠١٦	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣٧,٥٣٩)	١٣٩,٨٦٢,٤٦١
صافي خسارة السنة	-	(٢٧٧,٣٢٤)	(٢٧٧,٣٢٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤١٤,٨٦٣)	١٣٩,٥٨٥,١٣٧
الزيادة في رأس المال (ايضاح ١)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة السنة	-	(٢٥٣,٥٦٥)	(٢٥٣,٥٦٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٦٨,٤٢٨)	١٩٩,٣٣١,٥٧٢

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- التنظيم والنشاط

ان شركة السلام للخدمات الطبية ("الشركة") ، هي شركة مساهمة سعودية مقفلة ، سجلت في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١ بتاريخ ١٦ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٤م). يبلغ راس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ١٤٠ مليون ريال سعودي) وهو مقسم الى ٢٠ مليون سهم (٢٠١٦: ١٤ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان المساهمين في الشركة ونسب ملكيتهم كما يلي :

الاسم	عدد الحصص	نسبة الملكية	المبلغ
			(بالريالات السعودية)
شركة العثمان القابضة	٥,٦٠٠,٠٠٠	٪٤٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٦,٣٠٠,٠٠٠	٪٤٥	٦٣,٠٠٠,٠٠٠
شركة علي العبد الله التميمي	١,٤٠٠,٠٠٠	٪١٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠
عبد المحسن بن محمد بن عبدالله العثمان	٣٥٠,٠٠٠	٪٢،٥	٣,٥٠٠,٠٠٠
عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان	٣٥٠,٠٠٠	٪٢،٥	٣,٥٠٠,٠٠٠
	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠

خلال السنة قرر المساهمون في الشركة زيادة راس المال بمقدار ٦٠ مليون ريال سعودي، حيث اكتتب جميع المساهمين في هذه الزيادة باستثناء شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة. وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة و في ١٣ يونيو ٢٠١٧ الموافق ١٨ رمضان، ١٤٣٨ هـ تم تعديل السجل التجاري. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ يتكون راس مال الشركة من ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل كما يلي:

الاسم	عدد الحصص	نسبة الملكية	المبلغ
			(بالريالات السعودية)
شركة العثمان القابضة	٩,٩٠٠,٠٠٠	٪٤٩,٥	٩٩,٠٠٠,٠٠٠
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٦,٣٠٠,٠٠٠	٪٣١,٥	٦٣,٠٠٠,٠٠٠
شركة علي العبد الله التميمي	٢,٨٠٠,٠٠٠	٪١٤	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
عبد المحسن بن محمد بن عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٪٢,٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان	٥٠٠,٠٠٠	٪٢,٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

ان النشاط الرئيسي للشركة هو انشاء وتملك وتشغيل المستشفيات والمجمعات الطبية والصيدليات والمستوصفات والمراكز الطبية ومراكز الرعاية الصحية والمؤسسات الطبية والمختبرات والمعامل المتقدمة ومراكز الاشعة ومراكز التدريب الصحية والطبية وتملك الاراضي لانشاء وتطوير المستشفيات وتجهيز المؤتمرات الطبية، وتجهيز وتشغيل وادارة ونظافة المنشآت الطبية وصيانة الاجهزة الطبية ومعدات المختبر.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة الخبر ، المملكة العربية السعودية

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة :

العرف المحاسبي
تم اعداد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية.

مصاريف عمومية وادارية
يتم تصنيف جميع المصاريف كمصاريف عمومية وادارية.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا الارض والتحسينات عليها والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة كمصروف بينما تعتبر مصاريف التحسينات كمصاريف رأسمالية، يجري احتساب الاستهلاكات على اساس العمر الانتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

ان الحياة العملية المقدرة لهذه الموجودات كما يلي :

	عدد السنوات
معدات	٥

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة القيمة الدفترية لموجوداتها غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول، وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (إن وجدت)، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد ، في حالة ان القيمة القابلة للاسترداد للاصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية ، ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل يتم قيدها كمصروف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط الا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة عكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتراكمة المحملة من الشركة والمرتبطة بإنشاء المباني والهياكل المعمارية والمصنع وملحقاته. يتم تحميل تكاليف إنشاء الممتلكات، والمعدات مبدئياً لبند الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ومن ثم يتم تحويل هذه المصاريف لبند الممتلكات، والمعدات المتعلقة بها عند اكتمال بناء هذه المرافق. تتم رسملة التكاليف التمويلية للقروض المرتبطة بإنشاء الأصول المؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لاكمال تجهيز الأصل للغرض المقصود منه. إن الأصل المؤهل هو الأصل الذي يستغرق وقتاً طويلاً ليصبح جاهزاً للاستخدام المقصود منه

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالإلتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلا لقاء البضائع والخدمات المستلمة سواء أصدر بها فواتير للشركة أو لا.

تكاليف الإقتراض

يتم إضافة تكاليف الإقتراض المرتبطة مباشرةً بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ حتى اكتمال جاهزية الأصل للغرض المقصود منه. ويتم تخفيض تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة بالإيرادات المؤقتة المحققة من إستثمار الأموال المقترضة خلال الفترات حتى بدء أعمال الإنشاء. أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض الأخرى فيتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل في الفترة التي تم تكبدها.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عند وجود إلتزام حالي قانوني أو حكمي - نتيجة لحدث في الماضي - على الشركة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام.

المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر افضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الإلتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الإلتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزامات الحالية، فان قيمة الإلتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات.

عندما يتوقع استرداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحصيل و يمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

تحويل العملات الاجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند جراء المعاملة ، وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ ، ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات اوتحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل.

نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسائر

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الخسائر بتقسيم صافي الخسارة العائد للمساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. وبالنسبة لنصيب السهم المخفض من الخسائر فيتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم قائمة.

الزكاة

تخضع الشركة لانظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، تقيد الزكاة للشركة على أســـاس الاستحقاق، وتحتسب على وعـــاء الزكاة او صافي الربح المعدل ايهما اعلى وتحمل على قائمة الدخل. تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص.

عقود ايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . يتم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- نقد ومافي حكمه

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
نقد في الصندوق	٣,٧٥٥	١,٥١٦
نقد في البنك	٤٣,٢٧١,٩٥٨	١٤,٥٣٤,٤٠٥
	٤٣,٢٧٥,٧١٣	١٤,٥٣٥,٩٢١

٤- مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
دفعات مقدمة	-	١٢,٥٠٠
تأمينات مستردة	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨
مصروفات مدفوعة مقدماً	-	٣٠,٣٣٥
	١٧,٠٧٨	٥٩,٩١٣

٥- ممتلكات ومعدات

	أرض	معدات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
		(بالريالات السعودية)		
التكلفة				
١ يناير ٢٠١٧	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٢,٤٤٩	٧٣,٩٤٨,٨٣٠	١٨٩,٦٩٠,٠٢٩
اضافات	-	١٣,٦٤٣	٥٨,٥٨٦,٤٦٦	٥٨,٦٠٠,١٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٣٦,٠٩٢	١٣٢,٥٣٥,٢٩٦	٢٤٨,٢٩٠,١٣٨
استهلاكات				
١ يناير ٢٠١٧	-	٤,٤٩٠	-	٤,٤٩٠
المحمل للفترة	-	٥,٥٥٢	-	٥,٥٥٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	١٠,٠٤٢	-	١٠,٠٤٢
صافي القيمة الدفترية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٦,٠٥٠	١٣٢,٥٣٥,٢٩٦	٢٤٨,٢٨٠,٠٩٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١١٥,٧١٨,٧٥٠	١٧,٩٥٩	٧٣,٩٤٨,٨٣٠	١٨٩,٦٨٥,٥٣٩

تتضمن الإضافات على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ فوائد مرسملة خلال العام بمبلغ ٣,٩٥٩,٨٢٣ ريال سعودي.

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ دفعات مقدمة لمقاولين عن نفقات رأسمالية بمبلغ ٤٣,٩٤٦,٩٧٦ ريال سعودي (٢٠١٦: ٣٩,٧٣٢,٥٥٤ ريال سعودي).

٦- مستحقات ومطلوبات اخرى

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
فوائد مستحقة	١,٤٥٠,١٩١	١,٣٠٩,٤٤٩
مستحق للمقاولين	١٠,٤٠٧,٧٥٧	-
حجوزات دائنة	٢,٣٤٤,٥٥٠	١٣٣,٧٢٤
مصاريف مستحقة	١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
	١٤,٢١٧,٤٩٨	١,٤٦٨,١٧٣

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٧- قرض طويل وقرض متوسط الأجل

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
المبلغ الرئيسي :		
الرصيد الافتتاحي	٦٥,٢٠٦,٧٨٣	-
قرض محصل	١٤,٦٠٤,١٧٥	٦٥,٢٠٦,٧٨٣
صافي القرض المحصل	٧٩,٨١٠,٩٥٨	٦٥,٢٠٦,٧٨٣
تكلفة خدمات محملة مقدماً:		
الرصيد الافتتاحي	١,٩٣٠,٣٨٥	-
المدفوع للسنة	-	٢,٠٣٦,٤٥٠
اطفاء السنة	(٢٥٤,٥٥٦)	(١٠٦,٠٦٥)
	١,٦٧٥,٨٢٩	١,٩٣٠,٣٨٥
صافي رصيد القرض طويل الأجل	٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨

٧-١ قروض لأجل
حصلت الشركة خلال العام على تسهيلات لقرض طويل الأجل وقرض متوسط الأجل وعقود مقايضة أسعار الفائدة.

ان تفاصيل القروض القائمة للشركة كما يلي:

	طويل الأجل	متوسط الأجل
	(بالريالات السعودية)	
اجمالي قيمة التسهيلات	١٥٧,٧٠٠,٠٠٠	١٥٥,٦٠٠,٠٠٠
المستخدم	(٧٩,٨١٠,٩٥٨)	-
الجزء غير المستخدم من التسهيلات المتاحة	٧٧,٨٨٩,٠٤٢	١٥٥,٦٠٠,٠٠٠

٧-٢ قرض طويل الأجل

تم الحصول على تسهيل "قرض طويل الأجل" لتمويل انشاءات المستشفى. يسدد القرض على فترة ٨ سنوات شاملة فترة سماح مدتها ٣٦ شهراً تبدأ بعد أول عملية سحب و ٦٠ شهر أقساط تسدد بالتساوي كل نصف سنة على الا تقل مدة المعاملة عن ٩٠ يوم.

٧-٣ قرض متوسط الأجل

يعد القرض متوسط الأجل "قرض جسري" يسدد على ٣ سنوات على ألا تقل مدة المعاملة عن ٩٠ يوم.

٧-٤ الضمانات

ان تلك التسهيلات مضمونة بضمان شركات صادر من كلاً من شركة العثمان القابضة، شركة علي العبدالله التميمي وشركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة وبعض الضمانات الشخصية الأخرى الصادرة من المساهمين. تتضمن اتفاقية التسهيلات بعض الالتزامات المالية وغير المالية.

٨- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بتقسيم صافي الخسارة العائد للمساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. ولم تكن هناك أي آثار مخففة في السنة المعروضة .

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
صافي خسارة السنة	(٢٥٣,٥٦٥)	(٢٧٧,٣٢٤)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	١٧,٣٠٤,١١٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠
خسارة السهم الأساسي والمخفض	(٠,٠١٤٧)	(٠,٠١٩٨)

٩- معاملات مع جهات ذات العلاقة والارصدة المتعلقة بها

خلال السنة اجرت الشركة معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

الاسم	العلاقة
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	شريك
مجموعة شركات العثمان	شركات شقيقة

تمثلت المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها فيما يلي :

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
تكاليف استشارات	٨٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
ايجارمكتب	٢٥,٣٣٦	-
مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة	٣٥٨,١٥٦	١٦٤,٧٥٠

يتمثل المطلوب من جهة ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	١١١,٣١٢	٤٨,٣٣٥

١٠- زكاة

١٠ – ١ مكونات الوعاء الزكوي

تضم العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي مايلي :

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
موجودات غير متداولة	٢٤٨,٢٨٠,٠٩٦	١٨٩,٦٨٥,٥٣٩
رأس المال المدفوع	١٣٩,٥٨٥,١٣٧	١٣٩,٨٦٢,٤٦١
صافي الخسارة	(٣٢٩,٥٧٣)	(٢٧٧,٣٢٤)

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠- زكاة (تتمة)

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
الرصيد الإفتتاحي	-	١١٧,٥٣٩
مخصص السنة	-	-
المدفوع خلال السنة	-	(١١٧,٥٣٩)
الرصيد النهائي	-	-

لم يتم عمل مخصص للزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لكون وعاء الزكاة بالسالب وحيث أن الشركة قد تكبدت خسائر خلال السنة.

١٠- ٢ الموقف الزكوي
قامت الشركة بتقديم اقرارها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وحصلت على الشهادات المطلوبة. مازال الربط النهائي للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٦ قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١١- التزامات وارتباطات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى الشركة الالتزامات التالية :

	٢٠١٧	٢٠١٦
	(بالريالات السعودية)	
الالتزامات الرأسمالية لإقامة مستشفى بسعة ٢٦٢ سرير	٣٥٨,٩١٠,٨٦٧	٣٩٧,٣٢٥,٥٣٠
خطابات اعتماد	١١,٠٠٠,٠٠٠	-
خطابات ضمان	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠

١٢- القيمة العادلة
ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية .

١٣- ارقام المقارنة
تم اعادة تبويب بعض أرقام العام الماضي لتتفق مع العرض للعام الحالي.

١٤- إعتماد القوائم المالية
تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٨ الموافق ٢٥ جمادى الأخرة ١٤٣٩هـ.

شركة السلام للخدمات الطبية

شركة مساهمة مقفلة

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

PKF

البسام و شركاه
المحاسبون المتحالفون

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة المساهمين
شركة السلام للخدمات الطبية
الخبر – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة السلام للخدمات الطبية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مقفلة، التي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا إلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وإستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

السادة المساهمين
شركة السلام للخدمات الطبية

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ناتج عن الغش او الخطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوي عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عند وجوده. تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارت الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما قمنا بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريف جوهري في القوائم المالية، سواء كان ناتج عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يُعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطئ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمه، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية. إذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

PKF

البســـــام و شركـــاه
المحاسبون المتحالفون

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

السادة المساهمين
شركة السلام للخدمات الطبية

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

بناءً على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن الشركة لا تتوافق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بتأثيرها على إعداد وعرض القوائم المالية.

البسام وشركاه
المحاسبـــون المتحالفـــون

المحاسبون المتحالفون
محاسبون قانونيون
رقم الترخيص ٥٢٠
C.R 1010385804
License 520
Allied Accountants
Certified Public Assaurtants

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني- ترخيص رقم (٣٣٧)
١١ رجب ١٤٤٠هـ
١٨ مارس ٢٠١٩

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة) إيضاح ١٣ (أ)	١ يناير ٢٠١٧ (معدلة) إيضاح ١٣ (أ)
			(بالريالات السعودية)	
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات	٣	٣٨٤,٧٧٧,٠٥٦	٢٤٥,١٠٢,٦٢٤	١٨٦,٧٥١,٦٢٨
		٣٨٤,٧٧٧,٠٥٦	٢٤٥,١٠٢,٦٢٤	١٨٦,٧٥١,٦٢٨
موجودات متداولة				
نقد وما في حكمه	٥	٣٦,٦٩٧,٢٩٣	٤٣,٢٧٥,٧١٣	١٤,٥٣٥,٩٢١
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٤	٣٩٨,٦٤٧	١٧,٠٧٨	٥٩,٩١٣
مطلوب من جهة ذات علاقة	١١	-	١١١,٣١٢	٤٨,٣٣٥
		٣٧,٠٩٥,٩٤٠	٤٣,٤٠٤,١٠٣	١٤,٦٤٤,١٦٩
مجموع الموجودات		٤٢١,٨٧٢,٩٩٦	٢٨٨,٥٠٦,٧٢٧	٢٠١,٣٩٥,٧٩٧
المطلوبات وحقوق الملكية				
حقوق الملكية				
رأس المال	٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٥,٠٥٧,٦٣٩)	(٣,٨٤٥,٩٠٠)	(٣,٣٤٨,٧٧٤)
مجموع حقوق الملكية		١٩٤,٩٤٢,٣٦١	١٩٦,١٥٤,١٠٠	١٣٦,٦٥١,٢٢٦
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض	٧	١٨٧,٧٢٥,١٢٨	٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨
مطلوب إلى مساهم	١١	٣,٨٤٥,٥٦٣	-	-
		١٩١,٥٧٠,٦٩١	٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨
مطلوبات متداولة				
مستحقات ومطلوبات أخرى	٨	٣٢,٣٧٣,٦٧٩	١٤,٢١٧,٤٩٨	١,٤٦٨,١٧٣
زكاة مستحقة	٩	٧٧٠,٤٥٢	-	-
مطلوب إلى جهات ذات علاقة	١١	٢,٢١٥,٨١٣	-	-
		٣٥,٣٥٩,٩٤٤	١٤,٢١٧,٤٩٨	١,٤٦٨,١٧٣
مجموع المطلوبات		٢٢٦,٩٣٠,٦٣٥	٩٢,٣٥٢,٦٢٧	٦٤,٧٤٤,٥٧١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤٢١,٨٧٢,٩٩٦	٢٨٨,٥٠٦,٧٢٧	٢٠١,٣٩٥,٧٩٧
ارتباطات والتزامات	١٠	-	-	-

تم اعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل المساهمين بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩.

عبد المحسن بن محمد بن عبدالله العثمان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة) إيضاح ١٣ (ب)
		(بالريالات السعودية)	
مصاريف عمومية وإدارية		(٤٤١,٢٨٧)	(٤٩٧,١٢٦)
الخسارة قبل الزكاة		(٤٤١,٢٨٧)	(٤٩٧,١٢٦)
الزكاة	١٠	(٧٧٠,٤٥٢)	-
خسارة السنة		(١,٢١١,٧٣٩)	(٤٩٧,١٢٦)
الدخل الشامل الآخر			
الدخل الشامل الآخر للسنة		-	-
مجموع الدخل الشامل		(١,٢١١,٧٣٩)	(٤٩٧,١٢٦)

تم اعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل المساهمين بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩.

عبد المحسن بن محمد بن عبدالله العثمان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	ايضاح	رأس المال	خسائر متراكمة	المجموع
			(بالريالات السعودية)	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ – وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية		١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤١٤,٨٦٣)	١٣٩,٥٨٥,١٣٧
أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	١٣ (ج)	-	(٢,٩٣٣,٩١١)	(٢,٩٣٣,٩١١)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ – وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية		١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٣٤٨,٧٧٤)	١٣٦,٦٥١,٢٢٦
صافي خسارة السنة - معدلة		-	(٤٩٧,١٢٦)	(٤٩٧,١٢٦)
الزيادة في رأس المال		٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ – (معدل)		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٨٤٥,٩٠٠)	١٩٦,١٥٤,١٠٠
الرصيد كما في١ يناير٢٠١٨ – وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٦٨,٤٢٨)	١٩٩,٣٣١,٥٧٢
أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	١٣ (ج)	-	(٣,١٧٧,٤٧٢)	(٣,١٧٧,٤٧٢)
الرصيد في ١ يناير٢٠١٨ – وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٨٤٥,٩٠٠)	١٩٦,١٥٤,١٠٠
صافي خسارة السنة		-	(١,٢١١,٧٣٩)	(١,٢١١,٧٣٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٥٧,٦٣٩)	١٩٤,٩٤٢,٣٦١

تم اعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل المساهمين بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩.

عبد المحسن بن محمد بن عبدالله العثمان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
الخسارة قبل الزكاة	(٤٤١,٢٨٧)	(٤٩٧,١٢٦)
التعديلات عن:		
إستهلاك ممتلكات ومعدات	٨,١٤٦	٥,٥٥٢
التغيرات في:		
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٣٨١,٥٦٩)	٤٢,٨٣٥
مطلوب من جهة ذات علاقة	١١١,٣١٢	(٦٢,٩٧٧)
مستحقات ومطلوبات أخرى	١٨,١٥٦,١٨١	١٢,٧٤٩,٣٢٥
مطلوب من مساهم	٣,٨٤٥,٥٦٣	-
مطلوب إلى جهات ذات علاقة	٢,٢١٥,٨١٣	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢٣,٥١٤,١٥٩	١٢,٢٣٧,٦٠٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
اضافات الى ممتلكات ومعدات	(١٦٣,٤٩٥,٢٩١)	(٥٨,١٠١,٩٩٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٦٣,٤٩٥,٢٩١)	(٥٨,١٠١,٩٩٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
الزيادة في رأس المال	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
قروض، صافي	١٣٣,٤٠٢,٧١٢	١٤,٦٠٤,١٧٥
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	١٣٣,٤٠٢,٧١٢	٧٤,٦٠٤,١٧٥
صافي التغير في نقد وما في حكمه	(٦,٥٧٨,٤٢٠)	٢٨,٧٣٩,٧٩٢
نقد وما في حكمه في بداية السنة	٤٣,٢٧٥,٧١٣	١٤,٥٣٥,٩٢١
نقد وما في حكمه في نهاية السنة	٣٦,٦٩٧,٢٩٣	٤٣,٢٧٥,٧١٣
معاملات غير نقدية:		
إطفاء الفوائد وتحميلها على الأصول الثابتة	٦٠٧,٠٨٨	٢٥٤,٥٥٦

تم اعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل المساهمين بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩.

عبد المحسن بن محمد بن عبدالله العثمان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- التنظيم والنشاط

إن شركة السلام للخدمات الطبية ("الشركة") ، هي شـركة مساهمة سعودية مقفلة، سجلت في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١ الصادر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٤م).

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة الخبر ، المملكة العربية السعودية

خلال عام ٢٠١٧، قرر المساهمون في الشركة زيادة رأس المال بمقدار ٦٠ مليون ريال سعودي، حيث اكتتب جميع المساهمين في هذه الزيادة بإستثناء شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة. وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة. و في ١٣ يونيو ٢٠١٧ الموافق ١٨ رمضان ١٤٣٨ هـ تم تعديل السجل التجاري.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو إنشاء وتملك وتشغيل المستشفيات والمجمعات الطبية والصيدليات والمستوصفات والمراكز الطبية ومراكز الرعاية الصحية والمؤسسات الطبية والمختبرات والمعامل المتقدمة ومراكز الاشعة ومراكز التدريب الصحية والطبية وتملك الاراضي لانشاء وتطوير المستشفيات وتجهيز المؤتمرات الطبية، وتجهيز وتشغيل وادارة ونظافة المنشآت الطبية وصيانة الأجهزة الطبية ومعدات المختبر.

٢- أسس الإعداد

٢-١ قائمة الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية للشركة، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بالنسبة للسنوات حتى وبما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، فقد قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

للفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير٢٠١٨م، وبحسب الأنظمة المطبقة في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تعتبر القوائم المالية المرفقة أول قوائم مالية سنوية قد تم إعدادها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة. ان أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و١ يناير ٢٠١٧ تم عرضها في إيضاح رقم (١٣) حول القوائم المالية.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية إلا اذا سمحت المعايير الدولية للتقارير المالية بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى.
إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية. إن هذه التقديرات والافتراضات الهامة قد تم الافصاح عنها في الإيضاح رقم (٢-٤-١٢).

٢-٣ معايير جديدة وتعديلات المعايير

٢-٣-١ المعايير الصادرة والمطبقة من ١ يناير ٢٠١٨

<u>المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)</u>

تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) بالقوائم المالية للسنة الحالية، وبالتالي قامت الشركة بتعديل سياساتها المحاسبية نتيجة تطبيق كلا المعيارين. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة أي أثر مالي على الشركة.

<u>تعديلات أخرى</u>

هناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى، والتعديلات على المعايير سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨، ولكنها لا تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية للشركة.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٣- ٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة التالية والتي لم يبدأ سريانها بعد.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	الوصف	تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	دورة التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٥م-٢٠١٧م على المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠١٩م
التفسير رقم (٢٣) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي	عدم التيقن حيال معاملات ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٩م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	١ يناير ٢٠١٩م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)	تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية	١ يناير ٢٠١٩م
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	تعديلات - خصائص المبالغ المدفوعة مقدماً مع التعويض السالب وتعديل المطلوبات المالية	١ يناير ٢٠١٩م

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على القوائم المالية للشركة عندما تكون سارية. واعتماد هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات ليس له أثر جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولي.

٢-٤ السياسات المحاسبية الرئيسية

تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية الواردة أدناه عند إعداد هذه القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على كافة السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٤-١ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة التاريخية، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي. تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء بنود الأصول.

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الربح أوالخسارة بإستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكاليف على الموجودات ذات العلاقة، بعد خصم القيم التخريدية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

معدات	٥ سنوات

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الممتلكات والمعدات بمقارنة العائد مع القيمة الدفترية ويتم إدراج الصافي ضمن قائمة الربح أوالخسارة.

الإنخفاض في القيمة

يتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات بغرض تحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمتها، وذلك في حال وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. عند وجود ذلك المؤشر، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للإسترداد، يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها القابلة للإسترداد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية.

يتم تحديد الوحدة المولدة للنقد التي يتم قياس الإنخفاض في قيمتها بأنها أصغر مجوعة محددة من الموجودات التي تنتج تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الواردة من الأصول أو مجموعات الأصول الأخرى. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤-١ ممتلكات ومعدات (تتمة)

المراجعة السنوية للقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية

القيمة المتبقية للأصل هي المبلغ المقدر الحالي الذي يمكن للشركة الحصول عليه من استبعاد الأصل بعد خصم التكاليف المقدرة للاستبعاد إذا كان الأصل قد وصل بالفعل إلى العمر والحالة المتوقعتين في نهاية عمره الإنتاجي.

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها، عند الضرورة، في نهاية كل فترة مالية. إذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة، يتم احتساب التغير كتغير في التقديرات المحاسبية.

رسملة التكاليف ضمن الممتلكات والمعدات

تتكون تكلفة بند الممتلكات والمعدات مما يلي:

- سعر الشراء، بما في ذلك رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير المستردة، بعد حسم الخصومات التجارية والتخفيضات.
- أي تكاليف مرتبطة مباشرة بوصول الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتشغيله بالطريقة التي تتراءى للإدارة.
- التقدير الأولي لتكاليف تفكيك ونقل البند وإعادة الموقع الذي يوجد عليه إلى حالته الطبيعية، والإلتزام المتكبد إما نتيجة شراء هذا الأصل أو نتيجة إستخدامه خلال فترة معينة لأغراض أخرى بخلاف إنتاج المخزون خلال تلك السنة.

تدرج التكاليف اللاحقة على القيمة الدفترية للأصل أو يتم الإعتراف بها كأصل منفصل، حسب الحالة، فقط عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى الشركة ويمكن قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق به، يتم التوقف عن الإعتراف بالقيمة الدفترية لأحد الأجزاء المثبتة كأصل منفصل عند استبداله.

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج التجاري.

يتم تحميل كافة مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى على قائمة الربح أوالخسارة خلال سنة القوائم المالية التي يتم تكبدها فيها. يتم تحميل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد من العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مخرجات الإنتاج على قائمة الربح أوالخسارة عند تكبدها.

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير ضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. يتم تحويل الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة في الممتلكات والمعدات أو الموجودات غير الملموسة (تبعاً لطبيعة المشروع)، عند وصول الأصل إلى الموقع و / أو الحالة اللازمة ليتمكن من العمل بالطريقة التي تراها الإدارة. تتضمن تكلفة بند الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ سعر الشراء وتكلفة الإنشاء / التطوير وأية تكاليف أخرى مرتبطة مباشرة بإنشاء أو الإستحواذ على بند الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التي تتراءى للإدارة. يتم رسملة التكاليف المرتبطة باختبار بنود الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (قبل أن تكون متاحة للإستخدام) بالصافي بعد خصم متحصلات بيع أي إنتاج خلال فترة الاختبار. لا يتم استهلاك أو إطفاء الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٢-٤-٢ النقد وما في حكمه

لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق وودائع لدى البنوك والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ٩٠ يوماً أو أقل والتي تكون متاحة لإستخدام الشركة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٤-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأدوات المالية الصادرة من قبل الشركة كحقوق ملكية بالقدر الذي لا تستوفي فيه تعريف المطلوبات المالية أو الموجودات المالية. يتم تصنيف الأسهم العادية وأسهم الخزينة للشركة كأدوات حقوق ملكية.

٢-٤-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية للشركة بإستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة العرض والعملة الوظيفية. تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال ما لم يذكر أن التقريب إلى أقرب مليون ريال سعودي.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ - أسس الإعداد (تتمة)
٢-٤ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)
٢-٤-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض (تتمة)

المعاملات والأرصدة
يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المتعلقة بالقروض والنقد وما في حكمه في قائمة الربح أو الخسارة ضمن بند "الإيرادات أو التكاليف التمويلية". يتم عرض جميع أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة ضمن بند "إيرادات / (مصاريف) أخرى – صافي".

٢-٤-٥ القروض
يتم الإعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة (كمتحصلات مستلمة)، بالصافي بعد خصم تكاليف المعاملة، إن وجدت. في وقت لاحق على الإعتراف المبدئي، يتم قياس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. يتم الإعتراف بأي فرق بين المتحصلات (بالصافي بعد خصم تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة القرض بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. يتم الإعتراف بالرسوم المدفوعة على تسهيلات القروض ضمن تكاليف معاملات القرض بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل سحب بعض أو كل التسهيلات.

يتم التوقف عن الإعتراف بالقروض في قائمة المركز المالي عندما يتم تسوية الإلتزام أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. يتم الإعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إطفاؤها أو تحويلها إلى طرف آخر والمقابل المادي المدفوع، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المفترضة، في قائمة الربح أو الخسارة ضمن الإيرادات الأخرى أو تكاليف التمويل.

يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة ما لم يكن للشركة حق غير مشروط في تأجيل تسوية الإلتزام لمدة ١٢ شهرا على الأقل بعد فترة القوائم المالية.

يتم رسملة القروض العامة والمحددة المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة للرسملة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإتمام وإعداد الأصل للإستخدام أو البيع المخصص له، كما هو مناسب. إن الأصول المؤهلة هي الأصول التي تستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت لتصبح جاهزة للإستخدام المخصصة له أو البيع. يتم خصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة لحين إنفاقها على الموجودات المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة.

يتم إثبات تكاليف الاقتراض الأخرى كمصاريف في السنة التي يتم تكبدها فيها في قائمة الربح أو الخسارة.

٢-٤-٦ مكافآت الموظفين
الإلتزام قصير الأجل
إن المطلوبات المتعلقة بالأجور والرواتب، بما في ذلك المكافآت غير النقدية والإجازات المرضية المتراكمة التي من المتوقع تسويتها بالكامل خلال ١٢ شهر بعد نهاية فترة القوائم المالية التي قدم فيها الموظفون الخدمة ذات العلاقة، يتم اثباتها بناءً على الخدمات المقدمة من الموظفين حتى نهاية فترة القوائم المالية ويتم قياسها بالمبالغ المتوقع سدادها عند تسوية المطلوبات. يتم عرض المطلوبات كإلتزامات مكافآت الموظفين الحالية ضمن المصاريف المستحقة في قائمة المركز المالي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم الإعتراف بالإلتزام أو الأصل في قائمة المركز المالي بخصوص المزايا المحددة. إن برنامج مكافأة نهاية الخدمة للموظفين هو القيمة الحالية لإلتزام المزايا المحددة في نهاية فترة القوائم المالية، ويتم احتساب إلتزام المزايا المحددة سنوياً من قبل خبراء اكتواريين مستقلين بإستخدام طريقة تقييم وحدة الائتمان.

وتحدد القيمة الحالية لإلتزام المزايا المحددة بخصم التدفقات النقدية الخارجة التقديرية المستقبلية بإستخدام معدلات فائدة سندات شركات عالية الجودة المقومة بالعملة التي سيتم بها دفع المكافآت، وتكون شروطها مقاربة لشروط الإلتزام ذي العلاقة.

وتصنف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي:

٢ - أسس الإعداد (تتمة)
٢-٤-٦ مكافآت الموظفين (تتمة)

تكلفة الخدمة
تتضمن تكاليف الخدمات تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الخدمة السابقة والتي يتم إثباتها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية لإلتزامات المزايا المحددة عن تعديلات الخطة أو التخفيضات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة.

تكلفة الفائدة
يتم احتساب صافي تكلفة الفائدة بتطبيق معدل الخصم على صافي رصيد إلتزام المزايا المحددة. يتم إدراج هذه التكلفة ضمن مصاريف مزايا الموظفين في قائمة قائمة الربح أو الخسارة.

إعادة قياس الأرباح أو الخسائر
يتم إثبات أرباح أو خسائر إعادة القياس الناشئة عن التعديلات أو التغيرات في الافتراضات الاكتوارية في الفترة التي تحدث فيها مباشرة ضمن الدخل الشامل الأخر.

٢-٤-٧ الزكاة وضريبة الإستقطاع
يتم احتساب الزكاة للشركة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بنسبة ٢,٥٪. يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم احتساب الفروق، إن وجدت، عند إصدار الربوط النهائية وعندها يتم تحديد هذه المبالغ وتسويتها مقابل أي مخصصات مكونة سابقاً، إن وجد.

تقوم الشركة بإستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية بموجب نظام ضريبة الدخل السعودي.

٢-٤-٨ المصاريف العمومية والإدارية
تشتمل المصاريف الإدارية على التكاليف غير المباشرة التي لا تكون محددة كجزء من تكلفة المبيعات أو أنشطة البيع والتسويق والأنشطة اللوجستية للشركة. يتم عرض إيرادات / (تكاليف) التمويل كبند منفصل في قائمة الربح أو الخسارة.

٢-٤-٩ مخصصات
يتم الإعتراف بالمخصصات عند وجود إلتزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لحدث في الماضي على الشركة ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الإلتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، مأخوذاً بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الإلتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزامات الحالية، فإن قيمة الإلتزام المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات (عندما يكون الأثر للقيمة الزمنية للنقد جوهرياً).

عندما يتوقع استرداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الإعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحصيل و يمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

٢-٤-١٠ الأدوات المالية
٢-٤-١٠ (أ) تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية
اعتمدت الشركة ثلاث فئات رئيسيه لتصنيف الموجودات المالية: تقاس بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية بصفة عامة استناداً إلى نموذج الأعمال الذي يتم على أساسه إدارة الموجودات المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ - أسس الإعداد (تتمة)
٢-٤-١٠ الأدوات المالية (تتمة)
٢ -٤-١٠ (أ) تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

١ - *الأصول المالية بالتكلفة المطفأة* :
يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم اختيار تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الاعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- الفترات التعاقدية للموجودات المالية التي ينشأ عنها تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات لأصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

تقوم الشركة مبدئياً بقياس الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة بإفتراض عدم وجود عنصر تمويلي.

تقييم نموذج الأعمال
تقوم الشركة بإجراء تقييم الهدف من نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بالأصل على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم النظر فيها:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وآلية عمل تلك السياسات من الناحية العملية. وعلى وجه الخصوص، لمعرفة ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية أو الاحتفاظ بسجل تسعير محدد للفائدة أو مطابقة مدة الموجودات المالية مع مدة المطلوبات التي تمول تلك الموجودات أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الموجودات؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة ورفع تقرير بهذا الشأن إلى إدارة الشركة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال هذا) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية تعويض مديري الأعمال – على سبيل المثال؛ ما إذا كانت التعويضات ترتكز على القيمة العادلة للموجودات التي تتم إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها؛ و
- عدد صفقات وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة، وأسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. ومع ذلك، لا يتم النظر في المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بشكل منفصل بل اعتبارها جزءاً من تقييم شامل لكيفية تحقيق الهدف المعلن للشركة لإدارة الموجودات المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

تم قياس نموذج الأعمال الخاصة بالشركة في تاريخ التطبيق الأولي، ١ يناير ٢٠١٨، ومن ثم تطبيقه بأثر رجعي على الموجودات المالية التي لم يتم استبعادها قبل ١ يناير ٢٠١٨. تم قياس ما اذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة بأدوات الدين تشتمل على أصل الدين والفوائد، على أساس الحقائق والظروف كما في تاريخ الإعتراف الأولي للموجودات.

يعتمد تقييم نموذج الأعمال على تصورات متوقعة بشكل معقول دون وضع تصورات "أسوأ حالة " أو "حالة الضغط" في الاعتبار. إذا تم تحققت التدفقات النقدية بعد الإعتراف الأولي بشكل مختلف عن توقعات الشركة الأصلية، فإن الشركة لا تغير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها ضمن ذلك النموذج للاعمال، ولكنها تستخدم هذه المعلومات للمضي قدماً عند تقييم الأصل المالي المكون حديثًا أو المشترى حديثًا.

٢ - *القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر*

أدوات الدين
لا يتم قياس أداة الدين على أساس القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر فقط إذا استوفت الشرطين التاليين ولم يتم اختيار تصنيفها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية و
- تنشأ الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تكون فقط مدفوعات مبدئية والفائدة على المبلغ الأساسي غير المسدد.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)
٢-٤ السياسات المحاسبية الرئيسية (تتمة)
٢-٤-١٠ الأدوات المالية (تتمة)
٢-٤-١٠ (أ) تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

٢ - *القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر* (تتمة)

أدوات حقوق الملكية
عند الإعتراف الأولي للإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها بغرض المتاجرة، قد تختار الشركة بشكل غير قابل للإلغاء عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الاخر. يتم إجراء الإختيار على أساس كل استثمار على حدى.

لايوجد لدى الشركة أي موجودات مالية مصنفة على أساس القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

٣ - *موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:*

يتم تصنيف جميع الموجودات المالية الأخرى بإعتبارها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف الأولي، يمكن للشركة اختيار تصنيف أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة اذا لم تنطبق عليه متطلبات تصنيفه كأداة مالية بالتكلفة المطفأة أوبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، إذا أدى ذلك إلى تقليص أو تقليل عدم التطابق المحاسبي بشكل جوهري الذي قد يظهر في أمور أخرى.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاعتراف الأولي، بإستثناء الفترة التي تلي تغيير الشركة لنموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية.

يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، إن وجدت، والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وادراجها ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها غير محتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية كما لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية.

المطلوبات المالية
تقوم الشركة بتصنيف مطلوباتها المالية، بخلاف الضمانات المالية والتزامات القروض، كمطلوبات يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ بعين الاعتبار أي خصومات أو علاوات خاصة بالحصول على تمويل وتشكل تكاليف الحصول على التمويل جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعال.

٢-٤-١٠ (ب) إنخفاض قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بإثبات مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة القروض والموجودات المالية المدينة الأخرى الغير مثبتة بالقيمة العادلة.

وفيما يتعلق بموجودات العقود والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والتي لا تشمل عناصر تمويل جوهرية، فقد طبقت الشركة الطريقة المبسطة الواردة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، واحتسبت الخسائر الائتمانية المستقبلية بناءً على العمر المتوقع للخسائر الائتمانية المتوقعة. وكوسيلة عملية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، كونت الشركة مخصص يعتمد على الخبرة السابقة للشركة بشأن الخسارة الائتمانية، ويُعدَّل حسب الأحداث المستقبلية المتوقعة المُحدَّدة للمدينيين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر الشركة أن الأصل المالي قد تخلف عن السداد عندما يتجاوز عمره ٣٦٠ يومًا. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد ترى الشركة أيضًا أن الأصل المالي يكون قد تخلف عن السداد عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم الشركة المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل دون الأخذ أفي الإعتبار التحسينات الإئتمانية المحتفظ بها لدى الشركة. في نهاية العام، لم يكن هناك رصيد مستحق للذمم المدينة التجارية وبالتالي لم يتم تكوين أي مخصص لإنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية.

٢-٤-١١المنح الحكومية
لا يتم الإعتراف بالمنح الحكومية حتى يكون هناك تأكيد معقول بأن الشركة ستلتزم بالشروط الملحقة بها. يتم تسجيل المنح الحكومية في الفترة التي يتم استلامها فيها ويتم تضمينها كخصم من الموجودات الثابتة ذات الصلة.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤-١٢ الأحكام والتقديرات الهامة

الأحكام والتقديرات الهامة التالية لها الأثر الأكثر أهمية على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- تقدير إلتزامات المزايا المحددة.
- الارتباطات المحتملة

تقدير إلتزامات المزايا المحددة

يتم تحديد تكلفة إلتزامات المزايا المحددة والقيمة الحالية للإلتزام بإستخدام تقييمات اكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم والزيادات المستقبلية في الرواتب. ونظراً لتعقيد عملية التقييم والافتراضات الأساسية وكونها طويلة الأجل، فإن إلتزام المزايا المحددة يكون شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل مركز مالي.

الإرتباطات المحتملة

بحكم طبيعتها، فإنه لن يتم تسوية الارتباطات المحتملة إلا عند وقوع أو عدم وقوع حدث أو أحداث مستقبلية. إن تقييم مثل هذه الارتباطات المحتملة ينطوي بشكل جوهري على ممارسة الأحكام والتقديرات الهامة للأحداث المستقبلية.

٣ - ممتلكات ومعدات

	أرض	معدات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
		(بالريالات السعودية)		
كما في ١ يناير ٢٠١٨				
التكلفة - وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٣٦,٠٩٢	١٣٢,٥٣٥,٢٩٦	٢٤٨,٢٩٠,١٣٨
الإستهلاك المتراكم - وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	-	(١٠,٠٤٢)	-	(١٠,٠٤٢)
أثر التحول - ايضاح ١٣ (د)	-	-	(٣,١٧٧,٤٧٢)	(٣,١٧٧,٤٧٢)
صافي القيمة الدفترية - وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٦,٠٥٠	١٢٩,٣٥٧,٨٢٤	٢٤٥,١٠٢,٦٢٤
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
التكلفة				
الرصيد الإفتتاحي - وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٣٦,٠٩٢	١٣٢,٥٣٥,٢٩٦	٢٤٨,٢٩٠,١٣٨
أثر التحول - ايضاح ١٣ (د)	-	-	(٣,١٧٧,٤٧٢)	(٣,١٧٧,٤٧٢)
الرصيد الإفتتاحي- وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٣٦,٠٩٢	١٢٩,٣٥٧,٨٢٤	٢٤٥,١١٢,٦٦٦
اضافات	-	١٤,٩٢٣	١٦٤,٠٨٧,٤٥٦	١٦٤,١٠٢,٣٧٩
منح حكومية مستلمة - ايضاح ٧ - ٢	-	-	(٢٤,٤١٩,٨٠١)	(٢٤,٤١٩,٨٠١)
	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٥١,٠١٥	٢٦٩,٠٢٥,٤٧٩	٣٨٤,٧٩٥,٢٤٤
الإستهلاك المتراكم				
الرصيد الإفتتاحي - وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	-	(١٠,٠٤٢)	-	(١٠,٠٤٢)
أثر التحول	-	-	-	-
الرصيد الإفتتاحي- وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	-	(١٠,٠٤٢)	-	(١٠,٠٤٢)
للسنة	-	(٨,١٤٦)	-	(٨,١٤٦)
	-	(١٨,١٨٨)	-	(١٨,١٨٨)
صافي القيمة الدفترية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٣٢,٨٢٧	٢٦٩,٠٢٥,٤٧٩	٣٨٤,٧٧٧,٠٥٦

٣ - ممتلكات ومعدات

	أرض	معدات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
		(بالريالات السعودية)		
كما في ١ يناير ٢٠١٧				
التكلفة - وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٢,٤٤٩	٧٣,٩٤٨,٨٣٠	١٨٩,٦٩٠,٠٢٩
الإستهلاك المتراكم - وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	-	(٤,٤٩٠)	-	(٤,٤٩٠)
أثر التحول - ايضاح ١٣ (د)	-	-	(٢,٩٣٣,٩١١)	(٢,٩٣٣,٩١١)
صافي القيمة الدفترية - وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	١٧,٩٥٩	٧١,٠١٤,٩١٩	١٨٦,٧٥١,٦٢٨
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
التكلفة				
الرصيد الإفتتاحي - وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٢,٤٤٩	٧٣,٩٤٨,٨٣٠	١٨٩,٦٩٠,٠٢٩
أثر التحول - ايضاح ١٣ (د)	-	-	(٢,٩٣٣,٩١١)	(٢,٩٣٣,٩١١)
الرصيد الإفتتاحي- وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٢,٤٤٩	٧١,٠١٤,٩١٩	١٨٦,٧٥٦,١١٨
اضافات	-	١٣,٦٤٣	٥٨,٣٤٢,٩٠٥	٥٨,٣٥٦,٥٤٨
	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٣٦,٠٩٢	١٢٩,٣٥٧,٨٢٤	٢٤٥,١١٢,٦٦٦
الإستهلاك المتراكم				
الرصيد الإفتتاحي - وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية	-	(٤,٤٩٠)	-	(٤,٤٩٠)
أثر التحول	-	-	-	-
الرصيد الإفتتاحي- وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	-	(٤,٤٩٠)	-	(٤,٤٩٠)
للسنة	-	(٥,٥٥٢)	-	(٥,٥٥٢)
	-	(١٠,٠٤٢)	-	(١٠,٠٤٢)
صافي القيمة الدفترية	١١٥,٧١٨,٧٥٠	٢٦,٠٥٠	١٢٩,٣٥٧,٨٢٤	٢٤٥,١٠٢,٦٢٤

- تتضمن الإضافات على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فوائد مرسملة خلال العام بمبلغ ٦,٤٧٥,١٩٠ ريال سعودي (٢٠١٧: ٣,٩٥٩,٨٢٣ ريال سعودي).

- تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ دفعات مقدمة لمقاولين تخص نفقات رأسمالية بمبلغ ٨٣,٥٥٩,٢٢٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ٤٣,٩٤٦,٩٧٦ ريال سعودي).

٤- مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
		(بالريالات السعودية)	
دفعات مقدمة	١٧,٥٧٨	-	١٢,٥٠٠
تأمينات مستردة	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨
ضريبة قيمة مضافة مدينة	٣٦٣,٩٩١	-	-
مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة أخرى	-	-	٣٠,٣٣٥
	٣٩٨,٦٤٧	١٧,٠٧٨	٥٩,٩١٣

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥- نقد ومافى حكمه

يتضمن النقد ومافى حكمه ، نقد وأرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية يكون تواريخ استحقاقها الأصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧، تمثل نقد وما فى حكمه بالكامل فى نقد في الصندوق ونقد لدى البنك .

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
		(بالريالات السعودية)	
نقد في الصندوق	٢,١١٦	٣,٧٥٥	١,٥١٦
نقد لدى البنك	٣٦,٦٩٥,١٧٧	٤٣,٢٧١,٩٥٨	١٤,٥٣٤,٤٠٥
	٣٦,٦٩٧,٢٩٣	٤٣,٢٧٥,٧١٣	١٤,٥٣٥,٩٢١

٦- رأس المال

	عدد الأسهم		رأس المال	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			(بالريالات السعودية)	
أسهم مصدرة ومدفوعة بالكامل				
الأسهم العادية ١٠ ريال للسهم مدفوعه نقداً بالكامل	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، كان المساهمون في الشركة ونسب ملكيتهم كما يلي:

الاسم	نسبة الملكية	
	٢٠١٨	٢٠١٧
شركة العثمان القابضة	٪٤٩,٥	٪٤٩,٥
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٪٣١,٥	٪٣١,٥
شركة علي العبد الله التميمي	٪١٤	٪١٤
عبد المحسن بن محمد بن عبدالله العثمان	٪٢,٥	٪٢,٥
عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان	٪٢,٥	٪٢,٥
	٪١٠٠	٪١٠٠

٧- القروض

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كانت تفاصيل القروض القائمة للشركة كما يلي:

	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
			(بالريالات السعودية)	
قروض من بنك تجاري	٧-١	١٥٥,٦٨٤,٣٤٧	٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨
قروض من وزارة المالية	٧-٢	٣٢,٠٤٠,٧٨١	-	-
إجمالي القروض		١٨٧,٧٢٥,١٢٨	٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨

٧- القروض (تتمة)

تتمثل الحركة على قروض من بنك تجاري فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)		
المبلغ الرئيسي :			
الرصيد الافتتاحي	٧٩,٨١٠,٩٥٨	٦٥,٢٠٦,٧٨٣	-
قرض محصل	٧٧,٢٩٤,٦٦٢	١٤,٦٠٤,١٧٥	٦٥,٢٠٦,٧٨٣
إجمالي القروض	١٥٧,١٠٥,٦٢٠	٧٩,٨١٠,٩٥٨	٦٥,٢٠٦,٧٨٣
تكلفة الحصول على القرض المحملة مقدماً	(١,٤٢١,٢٧٣)	(١,٦٧٥,٨٢٩)	(١,٩٣٠,٣٨٥)
صافي رصيد القرض طويل الأجل	١٥٥,٦٨٤,٣٤٧	٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨

تتمثل الحركة على قروض من وزارة المالية فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)		
القرض الممنوح خلال السنة	٥٦,١٠٨,٠٥٠	-	-
منح حكومية (إيضاح ٧-٢)	(٢٤,٤١٩,٨٠١)	-	-
فائدة سنوية (رأس المال)	٣٥٢,٥٣٢	-	-
مجموع القروض	٣٢,٠٤٠,٧٨١	-	-

٧-١ قرض من بنك تجاري

تم الحصول على تسهيل " طويل الأجل" لتمويل جزئي لإنشاءات المستشفى. يسدد القرض على فترة ٨ سنوات (شاملة فترة سماح مدتها ٣٦ شهراً تبدأ بعد أول عملية سحب) وتسدد على أقساط لمدة ٦٠ شهر على ألا تقل مدة المعاملة عن ٩٠ يوم. يحمل القرض بفائدة تزيد عن معدل السايبور بمقدار ٢,٧٥٪

٧-٢ قرض من وزارة المالية

خلال عام ٢٠١٨، حصلت الشركة على تسهيلات بدون فائدة قدرها ٥٦ مليون ريال سعودي من وزارة المالية، لتمويل بناء وتأثيث وتركيب مشروع مستشفى السلام بالخبر. يستحق سداد هذا القرض على ٢٠ قسط سنوي على أن يكون استحقاق القسط الأول بعد خمس سنوات من تاريخ العقد والتي يتم خصمها على أساس متوسط أسعار الفائدة السائدة في السوق للقروض المماثلة، لتبلغ قيمته الحالية ٣١,٦٩ مليون ريال سعودي. يتم إثبات الفرق بين قيمة القرض المستلم والقيمة الحالية كمنحة حكومية خفضت من قيمة الممتلكات والمعدات.

٧-٣ الضمانات

ان تلك التسهيلات مضمونة بضمان شركات صادر من كلاً من شركة العثمان القابضة، شركة علي العبدالله التميمي وشركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة وبعض الضمانات الشخصية الأخرى الصادرة من المساهمين وسندات لأمر تحت الطلب. تتضمن اتفاقية التسهيلات بعض الإلتزامات المالية وغير المالية. بالإضافة لذلك، فإن قرض وزارة المالية مضمون برهن أرض المشروع وإنشاءات وصيانة المباني لصالح وزارة المالية.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨- مستحقات ومطلوبات أخرى
تتضمن المستحقات والمطلوبات الاخرى ما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
		(بالريالات السعودية)	
فوائد مستحقة	٢,٩٠٨,٥٤٦	١,٤٥٠,١٩١	١,٣٠٩,٤٤٩
مستحق للمقاولين	٢٣,٣٠٩,٩٩٧	١٠,٤٠٧,٧٥٧	-
حجوزات دائنة	٦,١٢٥,١٣٦	٢,٣٤٤,٥٥٠	١٣٣,٧٢٤
مصاريف مستحقة	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
	٣٢,٣٧٣,٦٧٩	١٤,٢١٧,٤٩٨	١,٤٦٨,١٧٣

٩- زكاة
٩ – ١ مكونات الوعاء الزكوي
تضم العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي مايلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)	
موجودات غير متداولة	(٣٨٤,٧٧٧,٠٥٦)	(٢٤٥,١٠٢,٦٢٤)
مطلوبات غير متداولة	١٩١,٥٧٠,٦٩١	٧٨,١٣٥,١٢٩
الرصيد الإفتتاحي لحقوق الملكية	١٩٦,١٥٤,١٠٠	١٣٦,٦٥١,٢٢٦
الخسارة قبل الزكاة	(٤٤١,٢٨٧)	(٤٩٧,١٢٦)

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة.

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)	
الرصيد الإفتتاحي	-	-
مخصص السنة	٧٧٠,٤٥٢	-
الرصيد النهائي	٧٧٠,٤٥٢	-

٩– ٢ الموقف الزكوي
قامت الشركة بتقديم اقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وحصلت على الشهادات المطلوبة. مازال الربط النهائي للسنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٧ قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١٠- إلتزامات وارتباطات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى الشركة الإلتزامات التالية :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)	
الإلتزامات الرأسمالية لإقامة مستشفى بسعة ٤٩٠ سرير	٢٤٠,٥٦٥,٦٧٩	٣٥٨,٩١٠,٨٦٧
خطابات اعتماد	٢٨,٢٥٧,٦٧٦	١١,٠٠٠,٠٠٠
خطابات ضمان	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠

١١- معاملات مع جهات ذات العلاقة والارصدة المتعلقة بها

تعتبر الأطراف كأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الطرفين القدرة على السيطرة على الطرف الأخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الأخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والأعمال التي يكون فيها للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة، بشكل فردي أو جماعي، تأثير هام. يتم إجراء معاملات الشركة مع ا لأطراف ذات العلاقة على أسس تجارية بحتة فى سياق الأعمال العادية ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

الشركة	العلاقة
مجموعة شركات العثمان	شركات شقيقة

تمثلت المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)	
شراء تذاكر طيران	٧٧,٣٧٧	-
خدمات تقنية معلوماتية	١,٩٧٥,٠٢٤	-
شراء مواد / خدمات	١,٦٤٥,٥٤٨	٨٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة بالنيابة عن شركة شقيقة	-	١١,٣١٢
مصاريف مدفوعة بواسطة شركة شقيقة	٤,٣٥٩,٨٥٦	٣٥٨,١٥٦
مصاريف الإقامة وإعاشة ومصاريف متنوعة أخرى	١٢,١٤٩	٢٥,٣٣٦

أ) يتمثل المطلوب من جهة ذات علاقة يسمبر فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)	
شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	-	١١١,٣١٢
	-	١١١,٣١٢

ب) يتمثل المطلوب إلى جهات ذات علاقة فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)	
شركة أنظمة حلول الأعمال الإستراتيجية	٢,٠٣١,٤٨٧	-
شركة محمد عبدالله العثمان للتجارة والمقاولات	١٨٤,٣٢٦	-
	٢,٢١٥,٨١٣	-

ج) تتمثل ذمم دائنة طويلة الأجل إلى شريك فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(بالريالات السعودية)	
شركة العثمان القابضة	٣,٨٤٥,٥٦٣	-
	٣,٨٤٥,٥٦٣	-

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢- إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الشركة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية (مخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق) ويركز برنامج إدارة مخاطر الشركة بشكل عام على عدم إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية وبالتالي يسعى إلى تقليل الأثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتضمن الأدوات المالية حسب الفئة في قائمة المركز المالي للشركة ما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة)	١ يناير ٢٠١٧ (معدلة)
		(بالريالات السعودية)	
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأه:			
مطلوب من جهات ذات علاقة	-	١١١,٣١٢	٤٨,٣٣٥
مبالغ مستردة	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨
نقد وما في حكمه	٣٦,٦٩٧,٢٩٣	٤٣,٢٧٥,٧١٣	١٤,٥٣٥,٩٢١
مجموع الموجودات المالية	٣٦,٧١٤,٣٧١	٤٣,٤٠٤,١٠٣	١٤,٦٠١,٣٣٤

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة)	١ يناير ٢٠١٧ (معدلة)
		(بالريالات السعودية)	
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأه:			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٢,٣٧٣,٦٧٩	١٤,٢١٧,٤٩٨	١,٤٦٨,١٧٣
مطلوب إلى جهات ذات علاقة	٢,٢١٥,٨١٣	-	-
مطلوب إلى مساهم	٣,٨٤٥,٥٦٣	-	-
قروض	١٨٧,٧٢٥,١٢٨	٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨
مجموع المطلوبات المالية	٢٢٦,١٦٠,١٨٣	٩٢,٣٥٢,٦٢٧	٦٤,٧٤٤,٥٧١

ليس لدى الشركة أية مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

١٢-١ إدارة المخاطر للأدوات المالية

تقوم الشركة بمراجعة السياسات الخاصة بإدارة كل من هذه المخاطر وتتلخص هذه السياسات فيما يلي:

١٢-١-١ مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان فى الخسارة المحاسبية التي يمكن أن تتحقق في تاريخ التقارير المالية إذا لم تتمكن الأطراف المقابلة من القيام بالوفاء بإلتزاماتها وفقاً لما تم التعاقد عليه. تتضمن الموجودات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والأرصدة البنكية. والنقد مودع لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.

١٢-١-٢ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة تتمثل في الصعوبات التي يمكن أن تواجه الشركة في توفير النقد للوفاء بإلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية. يتم مراقبة متطلبات السيولة بشكل منتظم وتتأكد الإدارة من توفر أموال كافية للوفاء بالإلتزامات عند استحقاقها.

إن سياسة الشركة هي التأكد من أن لديها دائما ما يكفي من النقد لتمكينها من الوفاء بإلتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق هذا الهدف، فإنها تسعى إلى الحفاظ على الأرصدة النقدية (أو التسهيلات المتفق عليها) لتلبية الاحتياجات المتوقعة لفترة لا تقل عن ٩٠ يوما. وتسعى الشركة أيضا إلى الحد من مخاطر السيولة عن طريق تثبيت أسعار الفائدة (وبالتالي التدفقات النقدية) على جزء من قروضها طويلة الأجل.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من الجزء المتداول من المستحقات والمطلوبات الأخرى. من المتوقع تسديد هذه المطلوبات في غضون ١٢ شهرا من تاريخ المركز المالي الموحد وتتوقع الشركة توافر أموال كافية للقيام بذلك.

١٢- ادارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١-٢ – مخاطر السيولة (تتمة)

يلخص الجدول التالي مواعيد استحقاق المطلوبات المالية للشركة على أساس الدفعات النقدية التعاقدية غير المخصومة.

	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ الى ١٢ شهر	من سنة الى ٥ سنوات
			(بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
قروض محملة بالفوائد	١٨٧,٧٢٥,١٢٨	٢٢٨,٦٨٨,٨٠٥	١,٨٩٩,٠١٤	٥,٦٩٧,٠٤٣	٢٢١,٠٩٢,٧٤٨
مستحقة للمقاولين	٢٣,٣٠٩,٩٩٧	٢٣,٣٠٩,٩٩٧	٢٣,٣٠٩,٩٩٧	-	-
مصاريف مستحقة	٢,٩٣٨,٥٤٦	٢,٩٣٨,٥٤٦	-	٢,٩٣٨,٥٤٦	-
حجوزات دائنة	٦,١٢٥,١٣٦	٦,١٢٥,١٣٦	-	٦,١٢٥,١٣٦	-
مطلوب إلى جهات ذات علاقة	٢,٢١٥,٨١٣	٢,٢١٥,٨١٣	٢,٢١٥,٨١٣	-	-
مطلوب إلى مساهم	٣,٨٤٥,٥٦٣	٣,٨٤٥,٥٦٣	-	-	٣,٨٤٥,٥٦٣
مجموع المطلوبات المالية	٢٢٦,١٦٠,١٨٣	٢٦٧,١٢٣,٨٦٠	٢٧,٤٢٤,٨٢٤	١٤,٧٦٠,٧٢٥	٢٢٤,٩٣٨,٣١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدل)					
قروض محملة بالفوائد	٧٨,١٣٥,١٢٩	١٢١,٦٣٢,٤١٠	١,٩٢٨,٦٧٥	٤,١٩٣,٩٨٤	١١٥,٥٠٩,٧٥١
مستحقة للمقاولين	١٠,٤٠٧,٧٥٧	١٠,٤٠٧,٧٥٧	١٠,٤٠٧,٧٥٧	-	-
مصاريف مستحقة	١,٤٦٥,١٩١	١,٤٦٥,١٩١	١,٤٦٥,١٩١	-	-
حجوزات دائنة	٢,٣٤٤,٥٥٠	٢,٣٤٤,٥٥٠	-	-	٢,٣٤٤,٥٥٠
مجموع المطلوبات المالية	٩٢,٣٥٢,٦٢٧	١٣٥,٨٤٩,٩٠٨	١٣,٨٠١,٦٢٣	٤,١٩٣,٩٨٤	١١٧,٨٥٤,٣٠١

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بشكل منتظم من خلال التأكد من توافر الأموال الكافية لتسوية المطالبات المستقبلية للشركة. كما في نهاية السنة، تمتلك الشركة موجودات سائلة بقيمة ٣٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ٤٣,٣ مليون ريال سعودي)، وتسهيلات ائتمانية غير مسحوبة بقيمة ٣٦٠,٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ٢٣٣,٤٩ مليون ريال سعودي)

١٢-١-٣ مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر متعلقة بالتغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم، والتي يمكن أن تؤثر على دخل الشركة أو قيمة موجوداتها من الأدوات المالية بسبب التقلبات في قيمة الأدوات المالية ذات الصلة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحسين العائدات.

أ) مخاطر معدلات الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

مخاطر معدلات أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية هي التعرض للمخاطر المختلفة المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل بفائدة والتي تتمثل بشكل رئيسي في التسهيلات البنكية والقروض الأخرى. تقوم الإدارة بالحد من مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة تغيرات أسعار الفائدة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة للشركة غير جوهرية.

إن الذمم المدينة والذمم الدائنة للشركة والمدرجة بالتكلفة المطفأة لا تخضع لمخاطر أسعار الفائدة كما تم تعريفها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) حيث لا تتغير القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق. وبالتالي، فإن الشركة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

ب) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا تتعرض الشركة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال أعمالها الإعتيادية لأن جميع المعاملات الهامة للشركة خلال السنة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي ولا توجد مخاطر جوهرية متعلقة بالدولار الأمريكي حيث أن اسعار صرف الريال السعودي مرتبطة بالدولار الأمريكي. إن تعرض الشركة لمخاطر العملة الناتجة عن العملات غير المرتبطة بالدولار الأمريكي ليس جوهريا.

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢- ادارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

إن جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية مدرجة بالتكلفة المطفأة وقد كانت قيمتها الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة.

١٢-١-٥ إدارة المخاطر الراسمالية

إن أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي حماية قدرة الشركة على الإستمرار كشركة مستمرة، بحيث تتمكن من الإستمرار فى توفير عوائد للمساهمين ومنافع للأطراف المستفيدة الأخرى، والحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال.

وتماشياً مع الأخرين في هذه الصناعة، تدير الشركة مخاطر رأس المال من خلال مراقبة مستويات الدين والموجودات السائلة، مع مراعاة متطلبات الإستثمار المستقبلية وتوقعات المساهمين. القروض تشمل التمويل طويل الأجل والقروض قصيرة الأجل. يتكون إجمالي رأس المال من حقوق المساهمين كما هو ظاهر في المركز المالي تحت بند "رأس المال والإحتياطيات" وصافي القروض (بالصافي بعد النقد وما في حكمه).

إن المعلومات المتعلقة بإدارة مخاطر رأس المال للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٧ كانت كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة)	١ يناير ٢٠١٧ (معدلة)
	(بالريالات السعودية)		
إجمالي القروض	١٨٧,٧٢٥,١٢٨	٧٨,١٣٥,١٢٩	٦٣,٢٧٦,٣٩٨
يخصم: النقد والأرصدة لدى البنوك	(٣٦,٦٩٧,٢٩٣)	(٤٣,٢٧٥,٧١٣)	(١٤,٥٣٥,٩٢١)
صافى القروض	١٥١,٠٢٧,٨٣٥	٣٤,٨٥٩,٤١٦	٤٨,٧٤٠,٤٧٧
مجموع حقوق الملكية	١٩٤,٩٤٢,٣٦١	١٩٦,١٥٤,١٠٠	١٣٦,٦٥١,٢٢٦
إجمالى رأس المال العامل	٣٤٥,٩٧٠,١٩٦	٢٣١,٠١٣,٥١٦	١٨٥,٣٩١,٧٠٣
نسبة المديونية	٪٤٣,٦٥	٪١٥,٠٩	٪٢٦,٢٩

١٣- التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢-١، فإن هذه القوائم المالية قد تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إن معلومات المقارنة المعروضة في قائمة المركز المالي في هذه القوائم المالية هي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية هي كما في ١ يناير ٢٠١٧ (تاريخ تحول الشركة).

يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) للشركات التي تعتمد المعايير للمرة الأولى ببعض الإعفاءات المحددة عند التحول من التطبيق بأثر رجعي لبعض المتطلبات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. لم تقم الشركة بتطبيق أياً من تلك الإعفاءات كما في تاريخ التحول:

١٣ - التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (تتمة)

أ) أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة المركز المالي.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لـ				١ يناير ٢٠١٧ وفقاً لـ		
	معايير المحاسبة السعودية	أثر التحول (بالريالات السعودية)	المعايير الدولية للتقارير المالية	إيضاح	معايير المحاسبة السعودية	أثر التحول (بالريالات السعودية)	المعايير الدولية للتقارير المالية
الموجودات							
موجودات غير متداولة							
ممتلكات ومعدات	٢٤٨,٢٨٠,٠٩٦	(٣,١٧٧,٤٧٢)	٢٤٥,١٠٢,٦٢٤	١٣ (ج)	١٨٩,٦٨٥,٥٣٩	(٢,٩٣٣,٩١١)	١٨٦,٧٥١,٦٢٨
	٢٤٨,٢٨٠,٠٩٦	(٣,١٧٧,٤٧٢)	٢٤٥,١٠٢,٦٢٤		١٨٩,٦٨٥,٥٣٩	(٢,٩٣٣,٩١١)	١٨٦,٧٥١,٦٢٨
موجودات متداولة							
نقد وما في حكمه	٤٣,٢٧٥,٧١٣	-	٤٣,٢٧٥,٧١٣		١٤,٥٣٥,٩٢١	-	١٤,٥٣٥,٩٢١
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٧,٠٧٨	-	١٧,٠٧٨		٥٩,٩١٣	-	٥٩,٩١٣
مطلوب من جهة ذات علاقة	١١١,٣١٢	-	١١١,٣١٢		٤٨,٣٣٥	-	٤٨,٣٣٥
	٤٣,٤٠٤,١٠٣	-	٤٣,٤٠٤,١٠٣		١٤,٦٤٤,١٦٩	-	١٤,٦٤٤,١٦٩
مجموع الموجودات	٢٩١,٦٨٤,١٩٩	(٣,١٧٧,٤٧٢)	٢٨٨,٥٠٦,٧٢٧		٢٠٤,٣٢٩,٧٠٨	(٢,٩٣٣,٩١١)	٢٠١,٣٩٥,٧٩٧
المطلوبات وحقوق الملكية							
حقوق الملكية							
رأس المال	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	(٦٦٨,٤٢٨)	(٣,١٧٧,٤٧٢)	(٣,٨٤٥,٩٠٠)		(٤١٤,٨٦٣)	(٢,٩٣٣,٩١١)	(٣,٣٤٨,٧٧٤)
	١٩٩,٣٣١,٥٧٢	(٣,١٧٧,٤٧٢)	١٩٦,١٥٤,١٠٠	١٣ (ج)	١٣٩,٥٨٥,١٣٧	(٢,٩٣٣,٩١١)	١٣٦,٦٥١,٢٢٦
المطلوبات							
مطلوبات غير متداولة							
قروض طويلة ومتوسطة الأجل	٧٨,١٣٥,١٢٩	-	٧٨,١٣٥,١٢٩		٦٣,٢٧٦,٣٩٨	-	٦٣,٢٧٦,٣٩٨
	٧٨,١٣٥,١٢٩	-	٧٨,١٣٥,١٢٩		٦٣,٢٧٦,٣٩٨	-	٦٣,٢٧٦,٣٩٨
مطلوبات متداولة							
مستحقات ومطلوبات أخرى	١٤,٢١٧,٤٩٨	-	١٤,٢١٧,٤٩٨		١,٤٦٨,١٧٣	-	١,٤٦٨,١٧٣
	١٤,٢١٧,٤٩٨	-	١٤,٢١٧,٤٩٨		١,٤٦٨,١٧٣	-	١,٤٦٨,١٧٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢٩١,٦٨٤,١٩٩	(٣,١٧٧,٤٧٢)	٢٨٨,٥٠٦,٧٢٧		٢٠٤,٣٢٩,٧٠٨	(٢,٩٣٣,٩١١)	٢٠١,٣٩٥,٧٩٧

شركة السلام للخدمات الطبية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣ - التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (تتمة)
ب) أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ المعايير السعودية	أثر التحول	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (المعايير الدولية للتقارير المالية)
			(بالريالات السعودية)	
مصاريف عمومية وإدارية	١٣(ج)	(٢٥٣,٥٦٥)	(٢٤٣,٥٦١)	(٤٩٧,٥٦٥)
الخسارة قبل الزكاة		(٢٥٣,٥٦٥)	(٢٤٣,٥٦١)	(٤٩٧,٥٦٥)
الزكاة		-	-	-
خسارة السنة		(٢٥٣,٥٦٥)	(٢٤٣,٥٦١)	(٤٩٧,٥٦٥)

ج) تسويات حقوق الملكية وفقاً للمعايير الدولية المعايير الدولية للتقارير المالية ومعايير المحاسبة السعودية

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٧
		(بالريالات السعودية)	
مجموع حقوق الملكية وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية		١٩٩,٣٣١,٥٧٢	١٣٩,٥٨٥,١٣٧
تعديلات التحول			
التوقف عن الإعتراف بمصاريف ما قبل التشغيل		(٣,١٧٧,٤٧٢)	(٢,٩٣٣,٩١١)
مجموع التعديلات على حقوق الملكية		(٣,١٧٧,٤٧٢)	(٢,٩٣٣,٩١١)
مجموع حقوق الملكية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية		١٩٦,١٥٤,١٠٠	١٣٦,٦٥١,٢٢٦

د) إيضاحات التسويات

مصاريف ما قبل التشغيل
وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة برسملة جميع التكاليف والمصاريف المتكبدة، خلال مرحلة ما قبل التشغيل كما في ١ يناير ٢٠١٧م و٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بلغت مصاريف ما قبل التشغيل ٢,٩٣٣,٩١١ ريال سعودي و٣,١٧٧,٤٧٢ ريال سعودي، على التوالي. وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، فإن مصاريف ما قبل التشغيل غير المؤهلة كأصل لذلك تم إيقاف الإعتراف بها وتحميلها على الأرباح المبقاه الإفتتاحية.

إن أثر عدم الإعتراف بمصاريف ما قبل التشغيل على قائمة الربح أو الخسارة يبلغ ٢٤٣,٥٦١ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٤ - أحداث لاحقة

خلال السنة، أعلنت شركة "الأحساء للتنمية"، شركة مدرجة في تداول، عن مذكرة تفاهم غير ملزمة مع "شركة السلام للخدمات الطبية" للإستحواذ على ١٠٠٪ من أسهمها من خلال صفقة مبادلة أسهم.

١٥ - إعتماد القوائم المالية
تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩.

١.٢ الملحق (٢) القوائم المالية الافتراضية لشركة الأحساء للتنمية الناتجة عن صفقة الاستحواذ المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

شركة الأحساء للتنمية

شركة مساهمة سعودية

المعلومات المالية التصورية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير تأكيد المحاسب القانوني

بيكر تيلي
م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

تقرير تأكيد المحاسب القانوني عن تجميع المعلومات المالية التصورية المضمنة في نشرة الإكتتاب

إلى مجلس إدارة شركة الإحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

تقرير عن تجميع المعلومات المالية التصورية المضمنة في نشرة الإكتتاب

لقد قمنا باستكمال ارتباط التأكيد لإعداد تقرير عن قيام إدارة شركة الإحساء للتنمية ("الشركة") بتجميع المعلومات المالية التصورية للشركة. وتتكون المعلومات المالية التصورية من قائمة المركز المالي التصورية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية و قائمة التغيرات في حقوق المساهمين التصورية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات ذات العلاقة. إن الضوابط المطبقة التي قامت إدارة الشركة على أساسها بتجميع المعلومات المالية التصورية تم توضيحها في إيضاح ٢.

وقد تم تجميع المعلومات المالية التصورية من قبل إدارة الشركة لتوضيح تأثير الإستحواذ المقترح المبين في الإيضاح (٢) على المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والأداء المالي للشركة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ كما لو أن الإستحواذ المقترح كان قد تم في ١ يناير ٢٠١٨. وكجزء من هذه الآلية، تم إستخراج معلومات عن المركز المالي والأداء المالي للكيان المندمج من قبل الإدارة من واقع القوائم المالية المدققة لشركة الإحساء للتنمية وشركة السلام للخدمات الطبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

مسؤوليات الإدارة عن تجميع المعلومات المالية التصورية.

ان ادارة الشركة هي المسؤولة عن تجميع المعلومات المالية التصورية على أساس الضوابط المطبقة الموضحة في إيضاح (٢) حول هذه المعلومات المالية التصورية.

الإستقلال ورقابة الجودة

لقد التزمنا بالإستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى الواردة في قواعد أخلاقيات المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لأخلاقيات المهنة للمحاسبين، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

ويطبق المكتب معيار رقابة الجودة، وبالتالي فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يشتمل على سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

مسؤوليات المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول ما إذا كانت المعلومات المالية التصورية قد تم تجميعها، من جميع الجوانب الجوهرية، من قبل إدارة الشركة على أساس الضوابط المطبقة الموضحة في إيضاح (٢).

لقد قمنا بأداء الإرتباط وفقاً لمعيار ارتباطات التأكيد ٣٤٢٠، "ارتباطات التأكيد لإعداد تقرير عن تجميع المعلومات المالية التصورية المضمنة في نشرة الاكتتاب" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتطلب هذا المعيار منا الإلتزام بمتطلبات قواعد السلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبتخطيط وتنفيذ إجراءات للحصول على تأكيد معقول بشأن ما إذا كانت إدارة الشركة قد قامت بتجميع، من جميع الجوانب الجوهرية، المعلومات المالية التصورية على أساس الضوابط المطبقة الموضحة في إيضاح (٢).

ولأغراض هذه الإرتباط، لسنا مسؤولين عن تحديث أو إعادة إصدار أية تقارير أو آراء عن أية معلومات مالية تاريخية مستخدمة في تجميع المعلومات المالية التصورية، ولا نتحمل في سياق هذا الارتباط، تنفيذ مراجعة أو فحص على المعلومات المالية المستخدمة في تجميع المعلومات المالية التصورية.

ويتمثل الغرض من المعلومات المالية التصورية المضمنة في نشرة زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم فقط في توضيح تأثير حدث أو معاملة مهمة على المعلومات المالية غير المعدلة للمنشأة، كما لو أن الحدث قد وقع أو أن المعاملة قد تمت في تاريخ سابق تم اختياره لأغراض التوضيح. ووفقاً لذلك، فإننا لا نقدم أي تأكيد بأن النتيجة الفعلية للحدث أو المعاملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كان يمكن أن تكون كما هي معروضة.

بيكر تيلي
م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

تقرير تأكيد للمحاسب القانوني عن تجميع المعلومات المالية التصورية المضمنة في نشرة الإكتتاب (تتمة)

مسؤوليات المحاسب القانوني (تتمة)

ويشتمل إرتباط التأكيد المعقول لإعداد تقرير عما إذا كانت المعلومات المالية التصورية قد تم تجميعها، من جميع الجوانب الجوهرية، على أساس الضوابط المنطبقة، على تنفيذ إجراءات لتقويم ما إذا كانت الضوابط المنطبقة المستخدمة من قبل إدارة الشركة في تجميع المعلومات المالية التصورية توفر أساسا معقولاً لعرض التأثيرات المهمة المنسوبة بشكل مباشر إلى الحدث أو المعاملة، والحصول على ما يكفي من الأدلة المناسبة بشأن ما إذا كانت:

- التعديلات التصورية ذات العلاقة تعطي تأثيراً مناسبا لتلك الضوابط.
- المعلومات المالية التصورية تعكس التطبيق السليم لتلك التعديلات على المعلومات المالية غير المعدلة.

وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم المحاسب القانوني، مع مراعاة فهمه لطبيعة الشركة، والحدث أو المعاملة التي تم بشأنها تجميع المعلومات المالية التصورية، وظروف الارتباط الأخرى ذات الصلة.

ويتطوي الارتباط أيضا على تقويم العرض العام للمعلومات المالية التصورية ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا.

الرأي

في رأينا، تم تجميع المعلومات المالية التصورية، من جميع الجوانب الجوهرية، على أساس الضوابط المطبقة الموضحة في إيضاح (٢).

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عياد عبيان السريحي
(محاسب قانوني – ترخيص رقم ٤٠٥)
الخبر في ١٤ رمضان ١٤٤٠هـ
الموافق ١٩ مايو ٢٠١٩م

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون CPA BAKER TILLY MKM & CO

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي التصورية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح	(بالريالات السعودية) *(غير مراجعة)*
الموجودات		(ايضاح ٣)
موجودات غير متداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات		٣٢١,٩٢٤,٨٣٥
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		٢٨٦,٨٥٣,٧٧٨
موجودات غير ملموسة		٥٧٣,٤٤٨
إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢٠٨,٨٢٠,١٠٣
عقارات إستثمارية		١٢٤,٥٣٨,٩٣٧
الشهرة		٧,٠٠٧,٤٢٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩٤٩,٧١٨,٥٢٩
موجودات متداولة		
مخزون		٢٠,٩٩٧,٥٢١
ذمم مدينة تجارية، مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى		٩٦,٩٨١,٧٩٢
نقد وما في حكمه		١١٨,٥٦٠,٦١١
مجموع الموجوات المتداولة		٢٣٦,٥٣٩,٩٢٤
موجودات محتفظ بها لغرض البيع		١١٠,٥٣٦
مجموع الموجودات		١,١٨٦,٣٦٨,٩٨٩

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي التصورية (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح	(بالريالات السعودية) *(غير مراجعة)* (ايضاح ٣)
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
رأس المال	٣ أ	٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠
علاوة اصدار	٣ ب	٢,٦٧٩,٣١٠
احتياطي نظامي		٤,٥٠٦,١٦٠
أرباح مبقاة		٤,٢٢٨,١٢٠
إحتياطي إقتناء حصص إضافية في شركة تابعة		(٤٤٢,٤٨٣)
احتياطي القيمة العادلة		١٩,٢٩٤,٩٦٧
احتياطي إعادة قياس إلتزامات المنافع المحددة للموظفين		٦,٨٠٨,٨٨٩
مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة		٧٧٤,٣٩٥,٦٥٣
حقوق الملكية غير المسيطرة		٩٩,٠٧٠,٠٩١
مجموع حقوق الملكية		٨٧٣,٤٦٥,٧٤٤
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
قروض طويلة الأجل – الجزء غير المتداول		١٩٩,٥٤٨,٤٨١
مطلوب إلى شريك		٣,٨٤٥,٥٦٣
إلتزامات المنافع المحددة للموظفين		٢٤,٠٤٣,٥١٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٢٧,٤٣٧,٥٦٣
مطلوبات متداولة		
قروض طويلة الأجل – الجزء المتداول		٨,٠٦٨,٣٩٠
مطلوب إلى جهات ذات علاقة		٢,٢١٥,٨١٣
ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٦٥,١٠٧,٤٨٨
مخصص زكاة		٦,٩٥٦,٧٠٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٨٢,٣٤٨,٣٩٨
الالتزامات المرتبطة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع		٣,١١٧,٢٨٤
مجموع المطلوبات		٣١٢,٩٠٣,٢٤٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١,١٨٦,٣٦٨,٩٨٩

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية التصورية

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	ايضاح	(بالريالات السعودية) *(غير مراجعة)*
		(ايضاح ٣)
الايرادات، بالصافي		٢٢٥,٦٥٣,٩٥١
تكلفة الإيرادات		(١٧٢,٩٢١,٥٤٦)
مجمل الربح		٥٢,٧٣٢,٤٠٥
مصاريف عمومية وإدارية		(٥٧,٦٤٠,٨٥٠)
مصاريف بيع وتسويق		(١,٤١٣,٤٢٠)
الخسارة التشغيلية		(٦,٣٢١,٨٦٥)
توزيعات أرباح مستلمة		١٤,٦٠٦,٥٣٤
إيرادات أخرى		٧,٤٤٥,٦٩٧
الربح للسنة من العمليات المستمرة		١٥,٧٣٠,٣٦٦
الخسارة من العمليات غير المستمرة		(٢٦,٢٥٠)
الربح للسنة قبل الزكاة		١٥,٧٠٤,١١٦
الزكاة		(٥,٧١٥,٣٠٠)
صافي الربح للسنة		٩,٩٨٨,٨١٦
الدخل الشامل الآخر		
الدخل الشامل الآخر الذي لا يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة:		
إعادة قياس إلتزامات المنافع المحددة للموظفين		١١,٨١٨,٢٩٩
تغيرات في إحتياطي القيمة العادلة		(١٠,٦٤١,٧٩٧)
الدخل الشامل الآخر		١,١٧٦,٥٠٢
مجموع الدخل الشامل للسنة		١١,١٦٥,٣١٨
صافي الربح للسنة العائد إلى:		
المساهمين		٦,٠٠٩,٥٢١
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣,٩٧٩,٢٩٥
صافي الربح للسنة		٩,٩٨٨,٨١٦

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية التصورية

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية (غير مراجعة) (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	ايضاح	(بالريالات السعودية) *(غير مراجعة)*
		(ايضاح ٣)
مجموع الدخل الشامل للسنة العائدة إلى:		
المساهمين		١,٦٢٧,٥٧٤
حقوق الملكية غير المسيطرة		٩,٥٣٧,٧٤٤
مجموع الدخل الشامل للسنة		١١,١٦٥,٣١٨
ربحية السهم:		
من صافي الربح للسنة		٠,٠٨
من ربح العمليات المستمرة		٠,٠٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة		٧٣,٧٣٢,٠٦٩

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية التصورية

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين التصورية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة	إحتياطي إقتناء حصص إضافية في شركات تابعة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين	**حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة**	حقوق الملكية غير المسيطرة	**المجموع**
	(بالريالات السعودية)									
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٣,٩٠٥,٢٠٨	(٧,٧٥٠,٥٩١)	(٤٤٢,٤٨٣)	٣٦,٥٠٦,٩٠٦	٥٤٩,٠٣٩	٥٢٢,٧٦٨,٠٧٩	٨٩,٥٣٢,٣٤٧	٦١٢,٣٠٠,٤٢٦
الربح من إستبعاد إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	–	–	–	٦,٥٧٠,١٤٢	–	(٦,٥٧٠,١٤٢)	–	–	–	–
الربح للسنة (إيضاح ٣)	–	–	–	٦,٠٠٩,٥٢١	–	–	–	٦,٠٠٩,٥٢١	٣,٩٧٩,٢٩٥	٩,٩٨٨,٨١٦
الدخل الشامل الآخر	–	–	–	–	–	(١٠,٦٤١,٧٩٧)	٦,٢٥٩,٨٥٠	(٤,٣٨١,٩٤٧)	٥,٥٥٨,٤٤٩	١,١٧٦,٥٠٢
إجمالي الدخل الشامل	–	–	–	٦,٠٠٩,٥٢١	–	(١٠,٦٤١,٧٩٧)	٦,٢٥٩,٨٥٠	١,٦٢٧,٥٧٤	٩,٥٣٧,٧٤٤	١١,١٦٥,٣١٨
إصدار حصص جديدة لمساهمي السلام (إيضاح ٣)	٢٤٧,٣٢٠,٦٩٠	٢,٦٧٩,٣١٠	–	–	–	–	–	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المحول إلى إحتياطي نظامي	–	–	٦٠٠,٩٥٢	(٦٠٠,٩٥٢)	–	–	–	–	–	–
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠	٢,٦٧٩,٣١٠	٤,٥٠٦,١٦٠	٤,٢٢٨,١٢٠	(٤٤٢,٤٨٣)	١٩,٢٩٤,٩٦٧	٦,٨٠٨,٨٨٩	٧٧٤,٣٩٥,٦٥٣	٩٩,٠٧٠,٠٩١	٨٧٣,٤٦٥,٧٤٤

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية التصورية

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول المعلومات المالية التصورية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- معلومات عن أطراف المعاملة

شركة الأحساء للتنمية

شركة الأحساء للتنمية ("الشركة" " أو "المستحوذ") هي شركة مساهمة سعودية، تم قيدها في السجل التجاري بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤١٤هـ (الموافق ١ أكتوبر ١٩٩٣م) تحت السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ . يقع مقر عمل الشركة الرئيسي في مدينة الأحساء، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنشاء المشاريع الصناعية ، والملكية والاستثمار في العقارات والأراضي، والصحة، والتعليم، والسياحة، والمنشآت الزراعية، وبناء مخازن التبريد، أساطيل النقل، محطات الوقود، أعمال الصيانة، الإدارة و تشغيل المدن الصناعية والسكنية والوكالات التجارية والتجارية.

إن رأس المال المصدر والمدفوع للشركة هو ٤٩٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ويتكون من ١٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة السلام للخدمات الطبية

شركة السلام للخدمات الطبية ("السلام" " أو "المستحوذ عليها") هي شركة مساهمة سعودية، تم قيدها في السجل التجاري بتاريخ ١٦ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠١٤م) تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١. يقع المقر الرئيسي للشركة المستحوذ عليها في الرياض، المملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة السلام للخدمات الطبية إنشاء وحيازة وتشغيل المستشفيات والمجمعات الطبية والمستوصفات والمراكز الطبية ودور الرعاية الصحية والمؤسسات الطبية والمراكز الطبية المتقدمة والصيدليات والعيادات والمختبرات والمصانع المتقدمة ومراكز الإشعاع المتقدمة المجهزة بالتقنيات الحديثة و مراكز التدريب الطبي والصحي. حيازة الأراضي لأغراض إنشاء المستشفيات وتطويرها ، وعقد وإعداد المؤتمرات الطبية ، وتشغيل وإعداد وإدارة وتنظيف المؤسسات الطبية ، وصيانة الأجهزة والمعدات الطبية والأجهزة المختبرية التحليلية.

الاندماج المحتمل للسلام وشركة الأحساء للتنمية

قرر مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية ومجلس إدارة شركة السلام في اجتماعهم المنعقد في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨، التوقيع على مذكرة تفاهم ("مذكرة تفاهم") فيما يتعلق باستحواذ شركة الأحساء للتنمية على شركة السلام. في ١٧ مارس ٢٠١٩ ، وافق مجلس إدارة شركة الأحساء للتنمية على الإستحواذ المخطط له على شركة السلام من خلال مبادلة الأسهم وتوقيع اتفاقية شراء الأسهم بين شركة الأحساء للتنمية ومساهمي شركة السلام في ٢٠ مارس ٢٠١٩.

تنص اتفاقية شراء الأسهم على أن سعر الشراء هو ٢٥٠ مليون ريال سعودي يتم سداده عن طريق إصدار عدد من الأسهم العادية في شركة الأحساء للتنمية إلى مساهمي شركة السلام. يتم إحتساب قيمة السهم وبالتالي عدد الأسهم التي سيتم إصدارها بالرجوع إلى القيمة الأعلى الناتجة عن الخيارين التاليين:

(أ) متوسط سعر الإغلاق اليومي لأسهم شركة الأحساء للتنمية لفترة ٩٠ يومًا قبل تاريخ موافقة هيئة السوق المالية مباشرة.

(ب) القيمة الإسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

ولاحقا لتاريخ التوقيع على الاتفاقية المذكورة اعلاه، قام الطرفان بالتوقيع على ملحق للاتفاقية ينص على تثبيت عدد الاسهم التي سيتم اصدارها وسعر المبادلة ليصبح متوسط سعر الإغلاق اليومي لأسهم شركة الأحساء للتنمية لفترة ٩٠ يومًا قبل تاريخ التوقيع على اتفاقية شراء الاسهم، اي ٢٠ مارس ٢٠١٩ بواقع ١٠,١٠٨٣٣٣٣٤ ريال سعودي للسهم وبالتالي سيتم اصدار ٢٤,٧٣٢,٠٦٩ سهم عادي مقابل الاستحواذ.

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول المعلومات المالية التصورية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢- أساس إعداد وعرض المعلومات المالية التصورية

توضح هذه المعلومات المالية التصورية والايضاحات المرفقة التأثيرات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للاستحواذ المحتمل ("الاستحواذ") بين شركة الأحساء للتنمية ("الشركة") وشركة السلام ("السلام") كما لو أنها حدثت بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨.

استمدت هذه المعلومات المالية التصورية من القوائم المالية الموحدة المدققة لشركة الأحساء للتنمية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (يشار إليهما مجتمعين باسم "الكيان المندمج") كما تم تعديلها لبيان اثر عملية الاندماج.

تم تجميع هذه المعلومات المالية الأولية على افتراض أن معدل مبادلة الأسهم بناءً على متوسط سعر الإغلاق اليومي البالغ ١٠,١٠٨٣٣٣٣٤ ريال سعودي لكل سهم في شركة الأحساء للتنمية. وهو متوسط سعر سهم شركة الأحساء للتنمية لفترة ٩٠ يومًا قبل ٢٠ مارس ٢٠١٩، وهو تاريخ التوقيع على اتفاقية شراء الأسهم كما هو منصوص عليه في ملحق اتفاقية شراء الأسهم.

يستند عرض المعلومات المالية التصورية للكيان المندمج على افتراضات معينة وتم إعدادها لأغراض التوضيح فقط، وبسبب طبيعتها، فإن قائمة المركز المالي التصورية وقائمة الربح أو الخسارة التصورية تعالجان حالة افتراضية ولذلك، لا تمثلان ولا تعطيان صورة حقيقية للمركز المالي والأداء المالي للكيان المندمج. علاوة على ذلك، فإن المعلومات المالية التصورية لا تكون ذات معنى إلا بالاقتران مع القوائم المالية التاريخية للإحساء للتنمية والسلام للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لا تأخذ المعلومات المالية التصورية في الاعتبار التأثير الايجابي للتضافر المتوقع (synergy) أو التكاليف المتكبدة لتحقيق ذلك نتيجة لعملية الاندماج.

تم إعداد المعلومات المالية التصورية وعرضها على أساس السياسات المحاسبية للإحساء للتنمية كما هو موضح في قوائمها المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ان السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الأحساء للتنمية كما هو موضح في قوائمها المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لا تختلف بشكل جوهري عن تلك المستخدمة من قبل السلام.

٣- تعديلات تصورية

تعتمد التعديلات التصورية على تقديرات أولية وافتراضات قابلة للتغيير.

فيما يلي التعديلات التصورية المضمنة في المعلومات المالية التصورية:

أ) لتسجيل إصدار أسهم شركة الأحساء للتنمية إلى مساهمي السلام:

لأغراض المعلومات المالية التصورية، تم احتساب مبلغ العوض للاستحواذ على أساس معامل تبادل الأسهم بمعدل ٠,٨٠٨٦٦٦٧ سهم في السلام لكل سهم في شركة الأحساء للتنمية كما هو موضح أدناه:

عدد الأسهم القائمة فى السلام	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
معامل التحويل (إيضاح هـ)	٠,٨٠٨٦٦٦٧
عدد الأسهم التى ستصدر من الأحساء للتنمية	٢٤,٧٣٢,٠٦٩
القيمة الاسمية للأسهم المصدرة من قبل شركة الأحساء للتنمية إلى السلام (١٠ ريال سعودي للسهم)	**٢٤٧,٣٢٠,٦٩٠ ريال سعودي**
رأس المال المصدر لشركة الأحساء للتنمية	**٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى**
مجموع رأس المال لشركة الأحساء للتنمية بعد الاندماج	**٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠ ريال سعودى**

ب) لتسجيل علاوة اصدار أسهم شركة الأحساء للتنمية عند الاندماج:

تم احتساب العوض للاستحواذ على أساس متوسط سعر الإغلاق اليومي لأسهم شركة الأحساء للتنمية لفترة ٩٠ يوماً قبل التاريخ المفترض المشار اليه اعلاه في ايضاح ٢ البالغ ١٠,١٠٨٣٣٣٣٤ ريال سعودي للسهم الواحد.

	بالريالات السعودية
إجمالي العوض للاستحواذ	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مطروحاً منها: القيمة الاسمية للاسهم المصدرة من شركة الأحساء للتمنية للسلام (٢٤,٧٣٢,٠٦٩ سهم بقيمة ١٠,١٠٨٣٣٣٣٤ ريال سعودي للسهم)	(٢٤٧,٣٢٠,٦٩٠)
علاوة اصدار	٢,٦٧٩,٣١٠

ج) لتسجيل الشهرة التي تمثل الزيادة في مبلغ العوض للاستحواذ على صافي موجودات السلام كما في ١ يناير ٢٠١٨ بعد التعديلات.

	بالريالات السعودية
صافى أصول السلام كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٩٤,٩٤٢,٣٦١
يضاف: صافي الخسارة للسنة للسلام لسنة ٢٠١٨	١,٢١١,٧٣٩
صافى الأصول للشركة السلام كما فى ١ يناير ٢٠١٨	١٩٦,١٥٤,١٠٠
يضاف: فائض إعادة التقييم (إيضاح د)	٤٨,٩٣٣,١٥٠
القيمة العادلة لصافى الأصول للشركة السلام كما فى ١ يناير ٢٠١٨	٢٤٥,٠٨٧,٢٥٠
إجمالى العوض المدفوع مقابل حقوق المساهمين فى السلام	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الشهرة	٤,٩١٢,٧٥٠

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول المعلومات المالية التصورية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- تعديلات تصورية (تتمة)

د) لرفع قيمة أصول السلام إلى القيمة العادلة:

تستند القيم العادلة للأصول إلى التقييمات التي أجراها مقيمان. كما في ١ يناير ٢٠١٨، بلغ متوسط تقييم الأصول التي اقترحها المُقيِّمون ٢٤٥,٠٨٧,٢٥٠ ريال سعودي.

	(بالريالات السعودية)
معدل تقييم صافي أصول السلام (د١)	٢٤٥,٠٨٧,٢٥٠
صافي أصول السلام كما في ١ يناير ٢٠١٨ (إيضاح جـ أعلاه) (د٢)	١٩٦,١٥٤,١٠٠
فائض إعادة التقييم (د١-د٢)	٤٨,٩٣٣,١٥٠

هـ) لحساب نسبة مبادلة الأسهم:

عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في السلام (هـ١)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
عدد الأسهم التي ستصدر في شركة الأحساء للتنمية للتوزيع لمساهمي السلام (٢٥٠ مليون ريال سعودي بقيمة ١٠,١٠٨٣٣٣٣٤ ريال سعودي للسهم) (هـ٢)	٢٤,٧٣٢,٠٦٩
نسبة مبادلة الأسهم (هـ١/هـ٢)	٠,٨٠٨٦٦٦٧

٣- تعديلات تصورية (تتمة)

و) قائمة المركز المالي التصويرية (غير مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	ايضاح	شركة الأحساء للتنمية (المستحوذ) (مراجعة)	شركة السلام (المستحوذ عليها) (مراجعة)	تعديلات تصورية	تصورية (غير مراجعة)
		(بالريالات السعودية)			
الموجودات					
موجودات غير متداولة					
ممتلكات وآلات ومعدات	٣ د	١٥٧,٢٤٠,١٠٨	١١٥,٧٥١,٥٧٧	٤٨,٩٣٣,١٥٠	٣٢١,٩٢٤,٨٣٥
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		١٧,٨٢٨,٢٩٩	٢٦٩,٠٢٥,٤٧٩	–	٢٨٦,٨٥٣,٧٧٨
موجودات غير ملموسة		٥٧٣,٤٤٨	–	–	٥٧٣,٤٤٨
إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢٠٨,٨٢٠,١٠٣	–	–	٢٠٨,٨٢٠,١٠٣
إستثمارات عقارية		١٢٤,٥٣٨,٩٣٧	–	–	١٢٤,٥٣٨,٩٣٧
الشهرة	٣ جـ	٢,٠٩٤,٦٧٨	–	٤,٩١٢,٧٥٠	٧,٠٠٧,٤٢٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥١١,٠٩٥,٥٧٣	٣٨٤,٧٧٧,٠٥٦	٥٣,٨٤٥,٩٠٠	٩٤٩,٧١٨,٥٢٩
موجودات متداولة					
مخزون		٢٠,٩٩٧,٥٢١	–	–	٢٠,٩٩٧,٥٢١
ذمم مدينة تجارية، مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى		٩٦,٥٨٣,١٤٥	٣٩٨,٦٤٧	–	٩٦,٩٨١,٧٩٢
نقد وما في حكمه		٨١,٨٦٣,٣١٨	٣٦,٦٩٧,٢٩٣	–	١١٨,٥٦٠,٦١١
مجموع الموجودات المتداولة		١٩٩,٤٤٣,٩٨٤	٣٧,٠٩٥,٩٤٠	–	٢٣٦,٥٣٩,٩٢٤
أصول مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع		١١٠,٥٣٦	–	–	١١٠,٥٣٦
مجموع الموجودات		٧١٠,٦٥٠,٠٩٣	٤٢١,٨٧٢,٩٩٦	٥٣,٨٤٥,٩٠٠	١,١٨٦,٣٦٨,٩٨٩

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول المعلومات المالية التصورية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- تعديلات تصورية (تتمة)

و) قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) (تتمة)

	ايضاح	شركة الأحساء للتنمية (المستحوذ) (مراجعة)	شركة السلام (المستحوذ عليها) (مراجعة)	تعديلات تصورية	تصورية (غير مراجعة)
		(بالريالات السعودية)			
المطلوبات وحقوق الملكية					
حقوق الملكية					
رأس المال	٣ أ	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٣٢٠,٦٩٠	٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠
علاوة اصدار	٣ ب	–	–	٢,٦٧٩,٣١٠	٢,٦٧٩,٣١٠
احتياطى نظامى		٤,٦٢٧,٣٣٤	–	(١٢١,١٧٤)	٤,٥٠٦,١٦٠
أرباح مبقاة	٣ جـ	٥,٣١٨,٦٨٥	(٥,٠٥٧,٦٣٩)	٣,٩٦٧,٠٧٤	٤,٢٢٨,١٢٠
إحتياطي إقتناء حصص إضافية في شركة تابعة		(٤٤٢,٤٨٣)	–	–	(٤٤٢,٤٨٣)
احتياطى القيمة العادلة		١٩,٢٩٤,٩٦٧	–	–	١٩,٢٩٤,٩٦٧
احتياطي إعادة قياس إلتزامات المنافع المحددة للموظفين		٦,٨٠٨,٨٨٩	–	–	٦,٨٠٨,٨٨٩
حقوق الملكية العائدة للمساهمين		٥٢٥,٦٠٧,٣٩٢	١٩٤,٩٤٢,٣٦١	٥٣,٨٤٥,٩٠٠	٧٧٤,٣٩٥,٦٥٣
حقوق الملكية غير المسيطرة		٩٩,٠٧٠,٠٩١	–	–	٩٩,٠٧٠,٠٩١
مجموع حقوق الملكية		٦٢٤,٦٧٧,٤٨٣	١٩٤,٩٤٢,٣٦١	٥٣,٨٤٥,٩٠٠	٨٧٣,٤٦٥,٧٤٤
المطلوبات					
مطلوبات غير متداولة					
قروض طويلة الأجل – الجزء الغير متداول		١١,٨٢٣,٣٥٣	١٨٧,٧٢٥,١٢٨	–	١٩٩,٥٤٨,٤٨١
مطلوب إلى شريك		–	٣,٨٤٥,٥٦٣	–	٣,٨٤٥,٥٦٣
إلتزامات المنافع المحددة للموظفين		٢٤,٠٤٣,٥١٩	–	–	٢٤,٠٤٣,٥١٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٥,٨٦٦,٨٧٢	١٩١,٥٧٠,٦٩١	–	٢٢٧,٤٣٧,٥٦٣
مطلوبات متداولة					
قروض طويلة الأجل – الجزء المتداول		٨,٠٦٨,٣٩٠	–	–	٨,٠٦٨,٣٩٠
مطلوب إلى جهات ذات علاقة		–	٢,٢١٥,٨١٣	–	٢,٢١٥,٨١٣
ذمم دائنة تجارية، مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٣٢,٧٣٣,٨٠٩	٣٢,٣٧٣,٦٧٩	–	٦٥,١٠٧,٤٨٨
مخصص زكاة		٦,١٨٦,٢٥٥	٧٧٠,٤٥٢	–	٦,٩٥٦,٧٠٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٦,٩٨٨,٤٥٤	٣٥,٣٥٩,٩٤٤	–	٨٢,٣٤٨,٣٩٨
المطلوبات المرتبطة بموجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع		٣,١١٧,٢٨٤	–	–	٣,١١٧,٢٨٤
مجموع المطلوبات		٨٥,٩٧٢,٦١٠	٢٢٦,٩٣٠,٦٣٥	–	٣١٢,٩٠٣,٢٤٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٧١٠,٦٥٠,٠٩٣	٤٢١,٨٧٢,٩٩٦	٥٣,٨٤٥,٩٠٠	١,١٨٦,٣٦٨,٩٨٩

٣- تعديلات تصورية (تتمة)

ز) قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية (غير مراجعة)

	ايضاح	شركة الأحساء للتنمية (المستحوذ) (مراجعة)	شركة السلام (المستحوذ عليها) (مراجعة)	تعديلات تصورية	تصورية (غير مراجعة)
		(بالريالات السعودية)			
الايرادات، بالصافى		٢٢٥,٦٥٣,٩٥١	–	–	٢٢٥,٦٥٣,٩٥١
تكلفة الإيرادات		(١٧٢,٩٢١,٥٤٦)	–	–	(١٧٢,٩٢١,٥٤٦)
مجمل الربح		٥٢,٧٣٢,٤٠٥	–	–	٥٢,٧٣٢,٤٠٥
مصاريف عمومية وإدارية		(٥٧,١٩٩,٥٦٣)	(٤٤١,٢٨٧)	–	(٥٧,٦٤٠,٨٥٠)
مصاريف بيع وتسويق		(١,٤١٣,٤٢٠)	–	–	(١,٤١٣,٤٢٠)
الخسارة التشغيلية		(٥,٨٨٠,٥٧٨)	(٤٤١,٢٨٧)	–	(٦,٣٢١,٨٦٥)
توزيعات أرباح مستلمة		١٤,٦٠٦,٥٣٤	–	–	١٤,٦٠٦,٥٣٤
إيرادات أخرى		٧,٤٤٥,٦٩٧	–	–	٧,٤٤٥,٦٩٧
صافي الربح (الخسارة) للسنة من العمليات المستمرة		١٦,١٧١,٦٥٣	(٤٤١,٢٨٧)	–	١٥,٧٣٠,٣٦٦
الخسارة من العمليات الغير مستمرة		(٢٦,٢٥٠)	–	–	(٢٦,٢٥٠)
صافي الربح (الخسارة) للسنة قبل الزكاة		١٦,١٤٥,٤٠٣	(٤٤١,٢٨٧)	–	١٥,٧٠٤,١١٦
الزكاة		(٤,٩٤٤,٨٤٨)	(٧٧٠,٤٥٢)	–	(٥,٧١٥,٣٠٠)
صافي الربح (الخسارة) للسنة		١١,٢٠٠,٥٥٥	(١,٢١١,٧٣٩)	–	٩,٩٨٨,٨١٦
الدخل الشامل الآخر					
الدخل الشامل الآخر الذي لا يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة:					
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين		١١,٨١٨,٢٩٩	–	–	١١,٨١٨,٢٩٩
تغيرات في إحتياطي القيمة العادلة		(١٠,٦٤١,٧٩٧)	–	–	(١٠,٦٤١,٧٩٧)
الدخل الشامل الآخر		١,١٧٦,٥٠٢	–	–	١,١٧٦,٥٠٢
مجموع الدخل الشامل للسنة		١٢,٣٧٧,٠٥٧	(١,٢١١,٧٣٩)	–	١١,١٦٥,٣١٨
صافي الربح (الخسارة) للسنة العائد إلى:					
المساهمين		٧,٢٢١,٢٦٠	(١,٢١١,٧٣٩)	–	٦,٠٠٩,٥٢١
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣,٩٧٩,٢٩٥	–	–	٣,٩٧٩,٢٩٥
صافي الربح (الخسارة) للسنة		١١,٢٠٠,٥٥٥	(١,٢١١,٧٣٩)	–	٩,٩٨٨,٨١٦
مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:					
المساهمين		٢,٨٣٩,٣١٣	(١,٢١١,٧٣٩)	–	١,٦٢٧,٥٧٤
حقوق الملكية غير المسيطرة		٩,٥٣٧,٧٤٤	–	–	٩,٥٣٧,٧٤٤
صافي الدخل الشامل للسنة		١٢,٣٧٧,٠٥٧	(١,٢١١,٧٣٩)	–	١١,١٦٥,٣١٨

شركة الأحساء للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول المعلومات المالية التصورية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- تعديلات تصورية (تتمة)

ز) قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية (غير مراجعة) (تتمة)

	ايضاح	شركة الأحساء للتنمية (المستحوذ) (مراجعة)	شركة السلام (المستحوذ عليها) (مراجعة)	تعديلات تصورية	تصورية (غير مراجعة)
			(بالريالات السعودية)		
ربحية السهم:					
حصة السهم من صافي الربح للسنة					٠,٠٨
حصة السهم من العمليات المستمرة					٠,٠٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة					٧٣,٧٣٢,٠٦٩

١.٣ نسخة من النظام الأساسي لشركة السلام وعقد التأسيس شاملاً جميع التعديلات حتى تاريخ هذا التعميم

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
Al Salam Hospital

Memorandum of Association (Bylaws) of Al Salam Medical Services Company (Closed Joint Stock Company)	بسم الله الرحمن الرحيم النظام الأساسي لشركة السلام للخدمات الطبية (شركة مساهمة مقفلة)
Section One – Incorporation of the Company	**الباب الأول – تأسيس الشركة**
Article (1): Incorporation of the Company In accordance with the Companies' Law, its implementing regulations and these Bylaws it has been decided to incorporate a closed joint stock company pursuant to the following provisions:	**المادة (١): تأسيس الشركة** تؤسس طبقا لنظام الشركات ولوائحه وهذا النظام، شركة مساهمة مقفلة وفقاً لما يلي:
Article (2): Name of the Company Al Salam Medical Services Company (Closed Joint Stock Company).	**المادة (٢): اسم الشركة** شركة السلام للخدمات الطبية (شركة مساهمة مقفلة).
Article (3): Objectives of the Company The objectives for which the Company has been incorporated are: 1. Establishing, managing, operating, acquiring and preparing hospitals and medical complexes, infirmaries, medical centers, health care homes, medical establishments, advanced medical centers, pharmacies, clinics, laboratories, advanced factories, advanced radiation centers equipped with modern technologies and health and medical training centers. 2. Acquiring land for the purposes of constructing and developing hospitals. 3. Managing, acquiring and operating pharmacies and drug stores. 4. Providing medical and health care services. 5. Operating, preparing, managing and cleaning medical establishments. 6. Maintaining medical devices and equipment	**المادة (٣): أغراض الشركة:** إن الأغراض التي تأسست الشركة لأجلها هي: ١- إنشاء وإدارة وتشغيل وتملك وتجهيز المستشفيات والمجمعات الطبية والمستوصفات والمراكز الصحية ودور الرعاية الصحية والمنشآت الطبية والمراكز الطبية المتقدمة والصيدليات والعيادات، والمختبرات والمعامل المتقدمة، ومراكز الأشعة المتطورة بتقنيات حديثة، ومراكز التدريب الصحية والطبية. ٢- تملك الأراضي لإنشاء وتطوير المستشفيات. ٣- إدارة وتملك وتشغيل الصيدليات ومستودعات بيع الأدوية. ٤- تقديم الخدمات الطبية والصحية. ٥- تشغيل وتجهيز وإدارة ونظافة المنشآت الطبية. ٦- صيانة الأجهزة الطبية و المعدات الطبية وأجهزة المختبرات التحليلية.

اسم الشركة	النظام الاساسي	
السلام للخدمات الطبية سجل تجاري: (٢٠٥١٠٥٩٦١١)	التاريخ ١٨ / ٠٨ / ١٤٣٩هـ الموافق ٠٣ / ٠٥ / ٢٠١٧ م	رقم الصفحة الصفحة ١ من ٢٨

وزارة التجارة والاستثمار
الادارة العامة للشركات - إدارة حوكمة الشركات
وزارة التجارة والاستثمار
Ministry of Commerce and Investment
إدارة حوكمة الشركات

*تم اصدار نسخة النظام بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦/٠٧/١٤٣٩هـ

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
Al Salam Hospital

and analytic laboratory devices.	٧- خدمات الدعم والمساندة للمستشفيات والمستوصفات والمختبرات ودور الرعايا الصحية والصيدليات والأجهزة الطبية.
7. Providing support services and medical devices for hospitals, infirmaries, laboratories, health care homes and pharmacies.	٨- تقديم وتنسيق الدورات التدريبية بتطوير الرعاية الصحية.
8. Providing and coordinating health care training courses.	٩- الإدارة والإشراف على مشاريع الرعاية الصحية.
9. Managing and supervising health care projects.	١٠- تجهيز المستشفيات وتأهيلها بالكوادر الطبية.
10. Preparing hospitals and providing medical staff.	١١- الاستثمار في القطاع الطبي والصحي.
11. Investing in the medical and health care sectors.	١٢- إقامة وتجهيز المؤتمرات الطبية.
12. Holding and preparing medical conferences.	١٣- تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للمستشفيات والمراكز الطبية ودور الرعايا الصحية.
13. Providing cooked and un-cooked catering services to hospitals, medical centers and health care homes.	١٤- استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة وصيانة الادوات الطبية والأجهزة والمعدات والآلات الطبية والجراحية والسمعية والبصرية وأجهزة العرض والإعاقة ومستلزمات العمليات الجراحية والمستشفيات والمنتجات واللوازم والمواد والمعدات الطبية والمستحضرات العشبية ومستحضرات ومواد التجميل والأشرطة الكاشفة والحقن وابر الوخز والقطن الطبي ومشتقاته من الشاش وغيره واللواصق والسنادات والجبائر والدعامات والأربطة الخاصة بالكسور والإعاقات والحقن الطبية بشتى انواعها ومقاساتها والمطهرات الطبية ومواد التعقيم ولوازم المختبرات المستهلكة وأفلام الأشعة والأثاث الطبي بجميع استعمالاته ولوازم المختبرات والنظارات الطبية والشمسية والعدسات اللاصقة والكواشف المخبرية وأجهزة المختبرات ومعدات الغازات الطبية والتجميل وصيانة الاجهزة واستيراد وتوزيع اجهزة ومستحضرات التجميل استيراد وأجهزة الاتصالات وتقنية المعلومات وأجهزة الحاسب الآلي و أجهزة التحكم و القياس والأجهزة الالكترونية والطابعات والماسحات الضوئية وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وقطع غيارها وسيارات الاسعاف.
14. Importing, exporting, wholesale and retail trading and maintenance of medical tools, medical, surgical, hearing and optical machinery, equipment and devices, display and handicap devices, surgical operations and hospital supplies, medical products, supplies, materials and equipment, herbal products, cosmetics and beauty products, bandages, injections, acupuncture needles, medical cotton and derivatives of gauze and others, plasters, supports, casts, props, fracture and handicaps braces, medical injections of all types and sizes, medical disinfectants, disinfection materials, consumable laboratory supplies, x-ray films, medical furniture of all uses, laboratory supplies, medical spectacles, sun glasses, contact lenses, laboratory reagents, laboratory devices, medical gases and beauty equipment, maintenance of devices and import and distribution of beauty devices and products and import of communications and information technology devices, computers, control and measurement devices, electronic equipment, printers and scanners, cable and radio communications	١٥- شراء الأراضي لإقامة المشاريع الصحية أو السكنية التابعة لها. ١٦- الوكالات التجارية. وتلتزم الشركة في سبيل ممارسة أغراضها المذكورة بالحصول على التراخيص النظامية التي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في

اسم الشركة	النظام الاساسي		وزارة التجارة والاستثمار (الإدارة العامة للشركات - إدارة حوكمة الشركات)
السلام للخدمات الطبية سجل تجاري: (٢٠٥١٠٥٩٦١١)	التاريخ ١٨ / ٠٨ / ١٤٣٩هـ الموافق ٠٣ / ٠٥ / ٢٠١٧ م	رقم الصفحة	وزارة التجارة والاستثمار Ministry of Commerce and Investment إدارة حوكمة الشركات
	الصفحة ٢ من ٢٨		

*تم اصدار نسخة النظام بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩/٠٧/١٤٣٩هـ

devices and their spare parts and ambulance vehicles. 15. Purchasing land to construct health or residential projects thereon. 16. Commercial Agencies. The Company shall, by way of exercising its said objectives, be obliged to obtain the statutory licences required by the prevailing regulations in force in the Kingdom of Saudi Arabia.	المملكة العربية السعودية.
Article (4): Participation with other Companies The Company may solely establish limited liability or joint stock companies, provided that the share capital of such companies shall comply with the Companies Law. The Company may also hold shares in existing companies, merge with existing companies or participate with third parties in establishing joint stock and limited liability companies after satisfying the requirements of applicable laws. The Company may dispose of such shares at its discretion, however, which shall not include brokerage.	**المادة (٤): المشاركة والتملك في الشركات** يجوز للشركة إنشاء شركات بمفردها (ذات مسؤولية محدودة أو مساهمة مقفلة) على أن يتوافق رأس مال هذه الشركات مع أحكام نظام الشركات. كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم والحصص في شركات أخرى قائمة أو تندمج معها. ولها حق الاشتراك مع الغير في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد استيفاء ما تتطلبه الأنظمة والتعليمات المتبعة في هذا الشأن. كما يجوز للشركة أن تتصرف في هذه الأسهم أو الحصص على ألا يشمل ذلك الوساطة في تداولها.
Article (6): Term of the Company The Term of the Company shall be (99) Nighty Nine Gregorian years starting from the date of its registration in the commercial register. The Term of the Company may be extended by a resolution of the extra-ordinary General Assembly at least one year before the expiry of its term.	**المادة (٥): المركز الرئيس للشركة** يكون المركز الرئيسي للشركة في مدينة الخبر، ويجوز لمجلس إدارة الشركة إنشاء فروعاً أو وكالات أو مكاتب لها داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.
Article (6): Term of the Company The Term of the Company shall be (99) years starting from the date of its registration in the commercial register. The Term of the Company may be extended by a resolution of the extra-ordinary General Assembly at least one year before the expiry of its term.	**المادة (٦): مدة الشركة** مدة الشركة (٩٩) تسعة وتسعون سنة ميلادية تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري، ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

اسم الشركة	النظام الأساسي	
السلام للخدمات الطبية سجل تجاري: (٢٠٥١٠٥٩٦١١)	التاريخ ١٨ / ٠٨ / ١٤٣٩هـ الموافق ٠٣ / ٠٥ / ٢٠١٧ م	
	الصفحة ٣ من ٢٨	رقم الصفحة

وزارة التجارة والاستثمار
(الإدارة العامة للشركات - إدارة حوكمة الشركات)
وزارة التجارة والاستثمار
Ministry of Commerce and Investment
إدارة حوكمة الشركات

*تم اصدار نسخة النظام بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٩هـ

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
Al Salam Hospital

Section Two – Capital and Shares	الباب الثاني – رأس المال والأسهم
Article (7): Company's Capital The Company's registered, subscribed and paid-up capital has been determined to be SAR 200,000,000 (Two Hundred Million Saudi Arabian Riyals) divided into 20,000,000 (Twenty Million) shares of equal value at a par value of SAR 10 (Ten Riyals) per share, all being ordinary cash shares.	**المادة (٧): رأس المال** حُدِدَ رأس مال الشركة المسجل والمكتتب به والمدفوع بالكامل بمبلغ (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتي مليون ريال سعودي مقسم إلى (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرين مليون سهماً متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم (١٠) عشر ريالات وجميعها أسهم عادية نقدية.
Article (8): Subscription The shareholders have subscribed in the registered and paid-up capital, divided into 20,000,000 (Twenty Million) shares amounting to SAR 200,000,000 (Two Hundred Saudi Arabian Riyals) and paid the entire value in cash.	**المادة (٨): الاكتتاب في الأسهم** اكتتب المؤسسون بكامل أسهم رأس المال والبالغ عددها (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرين مليون سهماً والبالغ قيمتها (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتي مليون ريال سعودي لا غير. ودفعوا كامل قيمته نقدا.
Article (9): Non-payment of Value of Shares A shareholder shall pay the value of the shares at the times set therefor. If a shareholder fails to make such payments at the due dates, the Board of Directors may, after notifying the shareholder by a registered letter, sell such shares in a public auction or in the stock exchange, as appropriate, and in accordance with the conditions set by the competent authority. The Company shall recover what is due to it from the sale proceeds and refund the balance to the shareholder. If the sale proceeds are insufficient to cover what is due to the Company, then the Company may recover the entire amount due from the shareholder's assets. However, the shareholder may nevertheless, in such a situation, pay the full value due plus the expenses incurred by the Company up to the day set for the sale of shares. The Company shall cancel the share certificate for the shares sold pursuant to this Article and give the purchaser a new share certificate bearing the same number as the cancelled share certificate, a notation of which shall be made in the shareholders register.	**المادة (٩): بيع الأسهم غير المستوفاة القيمة** يلتزم المساهم بدفع قيمة السهم في المواعيد المعينة لذلك، وإذا تخلف عن الوفاء في ميعاد الاستحقاق، جاز لمجلس الإدارة بعد إعلامه عن طريق خطاب مسجل بيع السهم في المزاد العلني أو سوق الأوراق المالية بحسب الأحوال وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة. وتستوفي الشركة من حصيلة البيع المبالغ المستحقة لها وترد الباقي إلى صاحب السهم. وإذا لم تكف حصيلة البيع للوفاء بهذه المبالغ، جاز للشركة أن تستوفي الباقي من جميع أموال المساهم. ومع ذلك يجوز للمساهم المتخلف عن الدفع إلى يوم البيع دفع القيمة المستحقة عليه مضافاً إليها المصروفات التي أنفقتها الشركة في هذا الشأن. وتلغي الشركة السهم المبيع وفقاً لأحكام هذه المادة، وتعطي المشتري سهماً جديداً يحمل رقم السهم الملغى، وتؤشر في سجل الأسهم بوقوع البيع مع بيان اسم المالك الجديد.

اسم الشركة	النظام الاساسي	
السلام للخدمات الطبية سجل تجاري: (٢٠٥١٠٥٩٦١١)	التاريخ ١٨ / ٠٨ / ١٤٣٩هـ الموافق ٠٢ / ٠٥ / ٢٠١٧ م	رقم الصفحة الصفحة ٤ من ٢٨

وزارة التجارة والاستثمار
(الادارة العامة للشركات – إدارة حوكمة الشركات)
وزارة التجارة والاستثمار
Ministry of Commerce and Investment
إدارة حوكمة الشركات

*تم اصدار نسخة النظام بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٩هـ

Article (10): Company's Shares The shares shall be nominal shares and may not be issued for less than their par value. However, such shares may be issued at higher than their par value in which case the difference in value shall be held under a separate shareholder rights provision, and may not be distributed as dividends. The share is undividable and in the event that it is owned by several persons, such persons must select one of them to represent them in exercising the rights attached to the share and such persons shall be jointly liable for the obligations arising from the ownership of the share.	**المادة (١٠): إصدار الأسهم** تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية وإنما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الاخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين. ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين. والسهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة، فإذا تملكه أشخاص عديدون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المتعلقة بالسهم، ويكون هؤلاء الاشخاص مسئولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة عن ملكية السهم. وتصدر الشركة شهادات الأسهم بحيث تكون ذات أرقام متسلسلة وموقعاً عليها من رئيس مجلس إدارة الشركة أو من يفوضه من أعضاء المجلس وتختم بخاتم الشركة ويتضمن السهم على الأخص ، رقم وتاريخ القرار الوزاري الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة ورقم وتاريخ القرار الوزاري بإعلان تأسيس شركة وقيمة رأس المال وعدد الأسهم الموزع عليها وقيمة السهم الاسمية والمبالغ المدفوع منها وغرض الشركة باختصار ومركزها الرئيسي ومدتها ويجب أن يكون للأسهم كوبونات ذات أرقام مسلسلة ومشتملة على رقم السهم المرفقة به.
Article (11): Trading in the Shares In-kind and cash shares belonging to the founding shareholders may only be transferred after the publication of the financial statements for two financial years, each consisting of at least twelve months, from the date of incorporation of the Company (the "**Lock-up Period**"). These provisions shall also apply to the founding shareholders' subscriptions in the event of an increase in the capital before the lapse of the prohibition period, in which case such shall be applicable to the remaining period of such prohibition period. Such instruments shall be marked indicating their type, date of incorporation of the Company and the period during which trading thereof shall be prohibited. Nevertheless, during the Lock-up Period, title to shares may, in accordance with the legal provisions for the sale of rights, be transferred from one founder to another, from the heirs of a deceased founding shareholder to a third party in the event of	**المادة (١١): تداول الأسهم** لا يجوز تداول الأسهم التي تعطى مقابل الاسهم العينية أو الأسهم النقدية التي يكتتب بها المؤسسون إلا بعد نشر القوائم المالية عن سنتين ماليتين لا تقل كل منهما عن اثني عشر شهراً من تاريخ تأسيس الشركة. وتسري هذه الأحكام على ما يكتتب به المؤسسون في حالة زيادة رأس المال قبل انقضاء فترة الحظر ، وذلك بالنسبة للمدة المتبقية من هذه الفترة. ويؤشر على هذه الصكوك بما يدل على نوعها وتاريخ تأسيس الشركة والمدة التي يمتنع فيها تداولها.ومع ذلك يجوز خلال مدة الحظر نقل ملكية الأسهم وفقاً لأحكام بيع الحقوق من أحد المؤسسين إلى مؤسس آخر أو من ورثة أحد المؤسسين في حالة وفاته إلى الغير أو في حالة التنفيذ على أموال المؤسس المعسر أو المفلس، على أن تكون أولوية امتلاك تلك الأسهم للمؤسسين الآخرين. يتوجب على أي مساهم يرغب في أي وقت بعد فترة الحظر في بيع كامل أسهمه أو أي جزء منها ("البائع")، أن يسلم إشعاراً خطياً ("إشعار

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
AlSalam Hospital

his death, or in the event of enforcement over the assets of insolvent or bankrupt shareholder, provided that other shareholders shall have pre-emptive rights.

Any Party wishing to sell its shares or any part thereof (the "**Seller**") at any time after the prohibition period must deliver a written notice ("**Sale Notice**") to the remaining shareholders ("**Offerees**").

The Sale Notice shall state the identity of the Seller, the number of offered shares, the offer terms and conditions and offer price (the "**Offer Terms**").

Each Offeree must direct a written notice to the Seller and Board of Directors within (30) thirty days from the date of Sale Notice, stating either of the following:

1. Its interest in purchasing the offered shares in proportion to its shareholding in the Company at the price and on the other terms stated in the Offer Terms;
2. Waiving its right to purchase the offered shares and allowing the Seller to proceed with transferring the offered shares in accordance with the Offer Terms to other Offerees exercising their rights pursuant to this Art. 11;
3. An Offeree which does not exercise its right pursuant to this Art. 11 during the abovementioned period shall be deemed to have waived its right to purchase the offered shares and allow the Seller to sell its shares in accordance with the Offer Terms.

البيع") إلى بقية المساهمين ("**المعروض عليهم**").

يحدد إشعار البيع هوية الشخص البائع للأسهم بالإضافة إلى عدد الأسهم المعروضة وشروط وسعر العرض (ويشار إلى شروط وسعر العرض مجتمعة فيما بعد بـ "**شروط العرض**").

يتوجب على كل معروض عليه توجيه إشعار خطي للبائع ومجلس الإدارة خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من تاريخ إشعار البيع، يختار فيه:

١. أن يشتري بالتناسب مع مساهمته في الشركة الأسهم المعروضة بالقيمة التي تقدرها جهة مستقلة أو أكثر، وليس ما تنص عليه شروط العرض، على أن تكون كل من الجهات المستقلة هذه متخصصة في تقييم الأسهم وحصص الشركات، أو

٢. أن يتنازل عن حقه في شراء الأسهم المعروضة و أن يسمح للبائع بمباشرة نقل الأسهم المعروضة بشروط العرض إلى المعروض عليهم الآخرين الذين يمارسون خيارهم بأولوية الشراء.

٣. ويعتبر المعروض عليه الذي لا يمارس حقه في الشراء خلال المدة المحددة أعلاه انه قد تنازل عن حقه في شراء الأسهم المعروضة وانه اختار أن يسمح للبائع ببيع أسهمه بشروط العرض.

Article (12): Shareholders' Register

The Company's shares shall be transferred by being recorded in a shareholders register prepared or contracted to be prepared by the Company, which shall contain the names of the shareholders, their nationalities, their occupations, their domicile and address, the serial numbers of the shares and the value paid-up on such shares. An annotation of such recording shall be made on the share certificates.

المادة (١٢): سجل المساهمين

تتداول الأسهم الاسمية بالقيد في سجل المساهمين الذى تعده أو تتعاقد على إعداده الشركة، والذى يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم وأماكن إقامتهم ومهنهم وأرقام الأسهم والقدر المدفوع منها، و يؤشر بهذا القيد على السهم، ولا يعتد بنقل ملكية السهم في مواجهة الشركة أو الغير إلا من تاريخ القيد في السجل المذكور.

The transfer of title of record to a share shall not be effective vis-à-vis the Company or any third party except from the earlier of the date of such recording in the said register.

Article (13): Increase of Capital

1. The Extraordinary General Assembly may adopt a resolution to increase the Company's share capital, provided that the original capital must have been paid in full unless the unpaid portion relates to convertible debt instruments or sukuk that have not matured.
2. The Extraordinary General Assembly may allot all the shares issued as a result of a capital increase or part thereof to the Company and/or subsidiaries' employees. The shareholder may not exercise his pre-emption rights on shares allotted to employees.
3. Shareholders shall have pre-emptive rights to subscribe for the new cash shares. The shareholders shall be notified of the pre-emptive rights vested in them by notice to be published in a daily newspaper addressing the capital increase resolution, the conditions of subscription and the period of subscription, or by written notice to the shareholder by registered mail.
4. The Extraordinary General Assembly may suspend the shareholder's pre-emption rights in a cash capital increase or grant them to others if it considers it in the Company's best interest.
5. A shareholder may sell or assign its pre-emption right during the period from the date of the General Assembly Resolution approving the capital increase until the subscription closing date, in accordance with the guidelines set be the relevant authority.
6. Without prejudice to the paragraph (4) of this Article, the new shares shall be allotted to the holders of pre-emption rights who have expressed their desire to subscribe thereto, in proportion to the pre-emption rights owned by them, provided that the number of shares

المادة (١٣): زيادة رأس المال

١. للجمعية العامة غير العادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة، بشرط أن يكون رأس المال قد دفع كاملًا. ولا يشترط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله إذا كان الجزء غير المدفوع من رأس المال يعود إلى أسهم صدرت مقابل تحويل أدوات دين أو صكوك تمويلية إلى أسهم ولم تنته بعد المدة المقررة لتحويلها إلى أسهم.

٢. للجمعية العامة غير العادية في جميع الأحوال أن تخصص الأسهم المصدرة عند زيادة رأس المال أو جزءاً منها للعاملين في الشركة والشركات التابعة أو بعضها، أو أي من ذلك. ولا يجوز للمساهمين ممارسة حق الأولوية عند إصدار الشركة للأسهم المخصصة للعاملين.

٣. للمساهم المالك للسهم وقت صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال الأولوية في الاكتتاب بالأسهم الجديدة التي تصدر مقابل حصص نقدية، ويبلغ هؤلاء بأولويتهم بالنشر في جريدة يومية أو بإبلاغهم بوساطة البريد المسجل عن قرار زيادة رأس المال وشروط الاكتتاب ومدته وتاريخ بدايته وانتهائه.

٤. يحق للجمعية العامة غير العادية وقف العمل بحق الأولوية للمساهمين في الاكتتاب بزيادة رأس المال مقابل حصص نقدية أو إعطاء الأولوية لغير المساهمين في الحالات التي تراها مناسبة لمصلحة الشركة.

٥. يحق للمساهم بيع حق الأولوية أو التنازل عنه خلال المدة من وقت صدور قرار الجمعية العامة بالموافقة على زيادة رأس المال إلى آخر يوم للاكتتاب في الأسهم الجديدة المرتبطة بهذه الحقوق، وفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة.

٦. مع مراعاة ما ورد في الفقرة (٤) أعلاه، توزع الأسهم الجديدة على حَمَلَة حقوق الأولوية الذين طلبوا الاكتتاب، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
AlSalam Hospital

allotted to them shall not exceed the number of new shares they have applied for. The remaining new shares shall be allotted to the holders of pre-emption rights who have asked for more than their proportionate rights, in proportion to the pre-emption rights they own, provided that that their total allotment does not exceed the number of new shares they have asked for. Any remaining new shares shall be offered for public subscription unless provided otherwise by an Extraordinary General Assembly resolution, or in the Capital Market Law.	الأسهم الجديدة، ويوزع الباقي من الأسهم الجديدة على حملة حقوق الأولوية الذين طلبوا أكثر من نصيبهم، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويطرح ما تبقى من الأسهم على الغير، ما لم تقرر الجمعية العامة غير العادية أو ينص نظام السوق المالية على غير ذلك.
Article (14): Reduction of Capital The Extraordinary General Assembly may reduce its capital if it proves to be in excess of the Company's needs or if the Company sustains losses. The Company may reduce its capital below the limit specified in Article 54 of the Companies Law only if it sustains losses. Such resolution shall be issued only after reading the Auditor's report in respect of the reasons calling for such reduction, the obligations to be fulfilled by the Company and the effect of the reduction on such obligations. If the reduction of the capital is due to its being in excess of the Company's needs, then the Company's creditors must be invited to express their objection thereto within sixty days from the date of publication of the reduction resolution in a daily newspaper published in a city near where the Company's head office is located. Should any creditor object and present to the Company evidentiary documents of such debt within the time limit set above, then the Company shall pay such debt, if already due, or present an adequate guarantee of payment if the debt is due on a later date.	**المادة (١٤): تخفيض رأس المال** للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس مال الشركة إذا زاد عن حاجتها أو إذا منيت الشركة بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (الرابعة والخمسين) من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات. وإذا كان التخفيض نتيجة لزيادة رأس مال الشركة عن حاجتها وجب دعوة الدائنين الى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال ستين يوما من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في المدينة التي يقع فيها المركز الرئيسي للشركة ، فإذا اعترض أحدهم وقدم الى الشركة مستندات في الميعاد المذكور وجب على الشركة أن تؤدي اليه دينه إذا كان حالا أو أن تقدم ضمانا كافيا للوفاء به إذا كان آجلا.
Article (15): Preferred Shares The Extraordinary General Assembly may, subject to the conditions of the relevant authority, issue preferred shares, purchase preferred shares, convert ordinary shares into preferred shares, or vice versa. The preferred shares shall not give their holders the	**المادة (١٥): الأسهم الممتازة** يجوز للجمعية العامة غير العادية للشركة طبقاً للأسس التي تضعها الجهة المختصة أن تصدر أسهماً ممتازة أو أن تقرر شراءها أو تحويل أسهم عادية إلى أسهم ممتازة أو تحويل الأسهم الممتازة إلى عادية ولا

right to vote in general assemblies. These shares entitle their holders to a percentage, higher than that of holders of ordinary shares, in the net profits of the Company after deducting the statutory reserve.	تعطي الأسهم الممتازة الحق في التصويت في الجمعيات العامة للمساهمين وترتب هذه الأسهم لأصحابها الحق في الحصول على نسبة أكثر من أصحاب الأسهم العادية من الأرباح الصافية للشركة بعد تجنيب الاحتياطي النظامي.
Section Three – Board of Directors	**الباب الثالث - مجلس الإدارة**
Article (16): Company Management The Company shall be managed by a Board of Directors consisting of (5) members to be elected by the General Assembly in its ordinary meeting for a term of (3) three years. The founding General Assembly shall appoint the first Board of Directors for a term of five years starting from the date of rendering the Ministerial Resolution approving the incorporation of the Company.	**المادة (١٦): إدارة الشركة** يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من (٥) أعضاء تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة ثلاثة (٣) سنوات، واستثناء من ذلك تعين الجمعية التأسيسية أول مجلس إدارة لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري الصادر بالموافقة على تأسيس الشركة.
Article (17): Termination of Board Membership: Membership on the Board of Directors shall be terminated upon the expiration of the appointment period or the disqualification of a member pursuant to applicable laws and regulations in the Kingdom. The Ordinary General Assembly may, at any time, remove all or any of the Directors without prejudice to their rights to compensation in case the termination was unjustified or at an inappropriate time. A Director may resign, provided that such resignation is made at a proper time, otherwise he/she shall be responsible vis-à-vis the Company for any damages resulting from his resignation.	**المادة (١٧): انتهاء عضوية المجلس:** تنتهي عضوية المجلس بانتهاء مدته أو بانتهاء صلاحية العضو لها وفقاً لأي نظام أو تعليمات سارية في المملكة، ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية في كل وقت عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم وذلك دون إخلال بحق العضو المعزول تجاه الشركة بالمطالبة بالتعويض إذا وقع العزل لسبب غير مقبول أو في وقت غير مناسب ولعضو مجلس الإدارة أن يعتزل بشرط أن يكون ذلك في وقت مناسب وإلا كان مسؤولاً قبل الشركة عما يترتب على الاعتزال من أضرار.
Article (18): Vacancy of a Position of a Director 18.1 If the position of a Director becomes vacant, the Board of Directors may appoint a member in the vacant position temporarily, provided that the nominee has the necessary qualifications. The Ministry of Commerce and Industry shall be notified of such appointment within five business days from the date of appointments, provided that such appointment is put forward before the next Ordinary General Assembly for endorsement. The term of office of the new Director designated to fill a vacancy shall extend to the term of office of	**المادة (١٨): المركز الشاغر في المجلس:** ١/١٨ إذا شغر مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة كان للمجلس أن يعين عضواً مؤقتاً في المركز الشاغر، على أن يكون ممن تتوافر فيهم الخبرة والكفاية ويجب أن تبلغ بذلك الوزارة خلال خمسة أيام عمل من تاريخ التعيين وأن يعرض التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها ويكمل العضو الجديد مدة سلفه. ٢/١٨ وإذا لم تتوافر الشروط اللازمة لانعقاد مجلس الإدارة بسبب نقص عدد أعضائه عن الحد الأدنى المنصوص عليه في نظام الشركات أو هذا النظام وجب على بقية الأعضاء دعوة الجمعية العامة العادية

his predecessor. 18.2 In case the number of Directors falls below the quorum required by the Companies Law or the Bylaws for the proper convening of the Board of Directors meetings, the Ordinary General Assembly shall be convened within sixty days to appoint the necessary number of Directors.	للانعقاد خلال ستين يوماً لانتخاب العدد اللازم من الأعضاء.
Article (19): Authorities of the Directors 19.1 Subject to the functions designated for the General Assembly, the Board of Directors shall have the broadest powers and authorities in managing the Company and supervising its operations and funds, run its affairs and dispose of its assets and properties. It shall be entitled to buy, accept, pay, mortgage, lift mortgage, sell, assign, receive the price and deliver the sold items provided that the Board's minutes and recitals of its resolution to dispose of the Company's assets, properties and real estate provide due consideration of the following conditions: 1- The Board shall determine in the resolution approving the sale the reasons and justifications of sale. 2- The sale shall be made for fair market value and on other arm's-length terms and conditions. 3- The sale shall be for the present except in cases of urgency and with adequate securities. 4- Such disposition shall not result in the cessation of the Company's activities or encumbering it with other obligations. 5- Such acts shall be only within the scope of the Company. Moreover, it shall be entitled to set-up the general policy that it shall pursue to realize the objective	**المادة (١٩): صلاحيات المجلس** ١٩-١) مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات والصلاحيات في إدارة الشركة والإشراف على أعمالها وأموالها وتصريف أمورها والتصرف في أصولها وممتلكاتها وله حق الشراء وقبول ودفع الثمن والرهن وفك الرهن والبيع والإفراغ وقبض الثمن وتسليم المثمن على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة وحيثيات قراره للتصرف في أصول وممتلكات وعقارات الشركة مراعاة الشروط التالية: ١. أن يحدد المجلس في قرار البيع الأسباب و المبررات له. ٢. أن يكون البيع مقاربا لثمن المثل او القيمة السوقية العادلة. ٣. أن يكون البيع حاضراً إلا في حالات الضرورة و بضمانات كافية. ٤. أن لا يترتب على ذلك التصرف توقف بعض أنشطة الشركة أو تحميلها التزامات أخرى. ٥. ألا يكون التصرف خارج النشاط المعتاد للشركة. وكذلك رسم السياسة العامة التي تسير عليها لتحقيق الغرض الذي

for which it has been established. In achieving this, the Board of Directors shall be entitled to exercise the following without limitation:	قامت من اجله، ولمجلس الادارة في سبيل ذلك ان يمارس ودون تحديد الآتي:
a- Setting up the Company's internal, financial, administrative, technical and control regulations including the policies and regulations related to the Company's employees and approving the same, excluding the any significant change to any of the Company's accounting or reporting practices.	أ-وضع اللوائح الداخلية والمالية والإدارية والفنية والرقابية للشركة بما في ذلك السياسات واللوائح الخاصة بالعاملين في الشركة والموافقة عليها، باستثناء التغييرات الجوهرية لسياسات التقارير المحاسبية، والتي تكون من القرارات الحصرية للجمعية العامة.
b- Approving the Company's vision, strategies and business plans and approving its plans, operational budgets, annual capital budget and others.	ب-إقرار رؤية الشركة واستراتيجياتها وخطط عملها والموافقة على خططها وميزانياتها التشغيلية وميزانيتها الرأسمالية السنوية وغيرها.
c-	
d- Entering into, signing and executing all contracts and agreements, including but not limited to, purchase, sale, lease, rent, agencies and concession contracts and financial hedging contracts and other documents, contracts, transactions and deals on behalf of the Company and to participate in bids and submit tenders, compete, accept the award and decline same on behalf of the Company, and within the scope of the Company.	د- إبرام وتوقيع وتنفيذ جميع العقود والاتفاقيات، بما في ذلك دون حصر عقود الشراء والبيع والإيجار والاستئجار والوكالات والامتياز وعقود التحوط المالي، وغيرها من المستندات والعقود والمعاملات والصفقات نيابةً عن الشركة والدخول في المناقصات وتقديم العطاءات والمنافسة وقبول الترسية ورفضها نيابة عن الشركة، وذلك في حدود النشاط المعتاد للشركة.
e- Dealing in the name of the Company with all the banks operating inside and outside the Kingdom and open, manage, operate and close bank accounts, withdraw and deposit, issue securities, cheques and endorse same, sign all commercial papers and documents, acquire loans and other credit facilities from the government financing funds and institutions, commercial banks, money houses, credit companies, Saudi Industrial Development Fund and any other credit entity including *inter alia* financial institutions or companies and individuals including the Company's shareholders, issue	هـ- التعامل باسم الشركة مع كافة البنوك العاملة بالمملكة أو خارجها وفتح وإدارة وتشغيل وإغلاق الحسابات البنكية والسحب والإيداع وإصدار السندات والشيكات وتجييرها وتوقيع كافة الاوراق والمستندات التجارية والحصول على القروض وغير ذلك من التسهيلات الائتمانية .وذلك من صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي والبنوك التجارية والبيوت المالية وشركات الائتمان وصندوق التنمية الصناعية السعودي وأي جهة ائتمانية أخرى ومنها المؤسسات المالية او الشركات والأفراد بما فيهم مساهمي الشركة، وإصدار الضمانات عندما يرى في ذلك مصلحة الشركة، وله توظيف أموال الشركة واستثمارها بأي شكل من الأشكال وإنشاء وفتح وإدارة وإغلاق المحافظ

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
Al Salam Hospital

warranties when it so deems in the interest of the Company, and it may employ and invest the Company's funds in any manner whatsoever, create, open, manage and close portfolios and the Company's investments accounts held with banks and investment companies inside and outside the Kingdom of Saudi Arabia, to sell and buy commodities, building materials, land, properties and the equivalent, issue cheques and other commercial paper and to carry out all transactions and enter into all agreements and banking transactions, and sell, buy or mortgage the Company's properties and assets.

والحسابات الاستثمارية الخاصة بالشركة في البنوك وشركات الاستثمار داخل وخارج المملكة العربية السعودية وبيع وشراء السلع ومواد البناء والأراضي والعقارات وما في حكمها وتحرير سندات لأمر وغير ذلك من الأوراق التجارية والقيام بكافة المعاملات وإبرام كافة الاتفاقيات والصفقات المصرفية وبيع أو شراء او رهن عقارات الشركة وأصولها.

f- Appointing the Company's Chief Executive Officer and senior members of staff and determining their functions, dismissing same and paying their entitlements, requesting work visas, exit and re-entry visas, final exit visa for the Company's employees and those sponsored by it, transferring their sponsorships, releasing them and managing their affairs in accordance with the laws and regulations in force in the Kingdom, appointing the experienced and competent persons in charge of the Company's administration as the Board deems appropriate and determining their duties and remunerations.

و- تعيين الرئيس التنفيذي للشركة والوظائف العليا، وتحديد اختصاصاتهم وإنهاء خدماتهم وصرف مستحقاتهم، وطلب تأشيرات العمل والخروج والعودة والخروج النهائي لموظفي ومكفولي الشركة ونقل كفالاتهم والتنازل عنها وإدارة شئونهم طبقاً للأنظمة السارية في المملكة، وتعيين المسئولين عن إدارة الشركة من ذوي الخبرة والكفاءة حسبما يراه المجلس وتحديد واجباتهم ومكافآتهم.

g- Authorizing the Chairman, one of the Directors or a third party to carry out certain act or acts falling within its functions. The Board shall be entitled to delegate any of its authorities to the Chairman or one of the Directors and delegate the persons in-charge of the administration of the Company with the signatory authority in the name of the Company within the limits of the rules set-up by the Board.

ز- تفويض رئيس المجلس أو احد أعضائه أو من الغير لمباشرة عمل أو أعمال معينة مما يدخل في حدود اختصاصاته. وللمجلس تفويض أي من صلاحياته المذكورة لرئيس المجلس أو احد أعضائه، وتفويض المسئولين عن إدارة الشركة بصلاحية التوقيع باسم الشركة في حدود القواعد التي يضعها مجلس الادارة.

h- Forming committees from the Directors or others and authorizing them as the Board deems appropriate, in addition to

ح- تشكيل اللجان من أعضاء المجلس أو من غيرهم وتخويلها ما يراه المجلس ملائماً من الصلاحيات والتنسيق بين هذه اللجان وذلك بهدف

coordinating among such committees in order to decide the matters presented to such committees in an expedient manner.	سرعة البت في الأمور التي تعرض عليها.
i- Approving the establishment of subsidiaries, branches, offices and agencies for the Company inside and outside the Kingdom and to participate in any of the companies and representing the Company in signing the Memoranda of Association of the companies in which it participates, in addition to signing the respective shareholders' resolutions for the amendment of the Memoranda of Association of such companies in addition to purchasing, selling and assigning shares.	ط- الموافقة على إقامة شركات تابعة وفروع ومكاتب وتوكيلات للشركة داخل وخارج المملكة والمساهمة في أي من الشركات كما له حق تمثيل الشركة في التوقيع على عقود تأسيس الشركات التي تشارك فيها وقرارات الشركاء بتعديل عقود تأسيس تلك الشركات، وشراء الحصص والأسهم وبيعها والتنازل عنها.
j- Appointing and dismissing experts, consultants and arbitrators and lawyers and paying their fees. Further, it shall also be entitled to empower or delegate third parties to carry out certain act or acts for the Company and shall be entitled to revoke the agencies and dismiss agents.	ك- تعيين الخبراء والمستشارين والمحكمين وتوكيل المحامين، ودفع أتعابهم وعزلهم كما له حق توكيل أو تفويض الغير في مباشرة عمل او اعمال معينة عن الشركة ولهم حق فسخ الوكالات وإلغائها وعزل الوكلاء.
19.2 The Board, in certain events and based on its own discretion, shall be entitled to discharge the Company's debtors of their obligations in realization of the Company's interests provided that the Board's minutes and the recitals of the relevant resolution shall observe the following conditions: 1- The discharge shall be after the lapse of one full year from the emergence of the debt. 2- The discharge shall be for a specific maximum amount for every year per debtor. 3- The discharge is the Board's right and may not be delegated.	١٩-٢) لمجلس الإدارة وفي الحالات التي يقدرها حق إبراء ذمة مديني الشركة من التزاماتهم طبقاً لما يحقق مصلحتها على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة وحيثيات قراره مراعاة الشروط الآتية: ١- أن يكون الإبراء بعد مضي سنة كاملة على نشوء الدين. ٢- أن يكون الابراء لمبلغ محدد كحد أقصى لكل عام للمدين الواحد. ٣- الإبراء حق للمجلس لا يجوز التفويض فيه.

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
AlSalam Hospital

Article (20): Remuneration of the Directors The remuneration of the Board of Directors shall consist of certain amount, certain benefits or certain percentage of the company's net profits as specified by the General Assembly and within the limits specified by the Companies Law and its implementing regulations. The Board of Directors report submitted to the Ordinary General Assembly shall include a statement of all payments made to Directors during the fiscal year including remuneration, expenses and other benefits. It shall as well contain a statement of payments made in consideration for technical, administrative or consultancy assignments carried out by the Directors, which assignments have been approved by the Company's General Assembly. In addition, such report shall include the number of Board of Directors meetings and number of the meetings attended by each Director from the date of the latest General Assembly meeting.	**المادة (٢٠): مكافأة أعضاء المجلس** تتكون مكافأة مجلس الإدارة من مبلغاً معيناً أو مزايا معينة أو نسبة معية من صافي الأرباح حسبما تقرره الجمعية العامة وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه، ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.
Article (21): Powers of the Chairman, the Vice Chairman, the Managing Director and the Secretary 1. The Board of Directors shall appoint from among its members a Chairman and Vice Chairman. It may also appoint (from among its members or otherwise) a Chief Executive Officer. 2. The Chairman or its representative shall represent the Company before third parties, government entities and private entities, and before judicial authorities, all Sharia' commercial and administrative courts, judicial commissions of various degrees and before all courts, High and 1st Instance Committees, dispute resolution committees of various types and before all judicial committees and the Committee for the Resolution of Securities Disputes, the Committee for the Settlement of Commercial Paper Disputes, Labour Committees, Board of Grievances, Arbitration and Civil Rights Commissions, police departments, municipalities, notaries public as	**المادة (٢١): صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر** أ- يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً ونائباً للرئيس، كما يجوز له أن يعين من بين أعضائه أو من غيرهم رئيس تنفيذي، ولا يجوز الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة. ب- ويختص رئيس المجلس أو من يفوضه بتمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير ومع الجهات الحكومية والجهات الخاصة وأمام القضاء وأمام كافة المحاكم الشرعية والتجارية والإدارية والهيئات القضائية على اختلاف درجاتها وأمام جميع المحاكم واللجان العليا والابتدائية ولجان فض المنازعات باختلاف أنواعها وأمام كافة اللجان القضائية ولجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ولجان الأوراق التجارية واللجان العمالية وديوان المظالم وهيئات التحكيم والحقوق المدنية وأقسام الشرطة والبلديات وكتاب العدل بحسب الصلاحيات التي يفوضه بها مجلس الادارة.

per the authorities so delegated thereto by the Board.

3. The Chairman or the Company's Chief Executive Officer shall represent the Company in its dealings with others, and for the purposes of pleading and defending the Company. The Chairman or the Chief Executive Officer, by virtue of a special authorization from the Board, shall have the right to sign the Memoranda of Association and the amendments thereof in respect of the companies in which the Company participates and other contracts, deeds, resolutions and assignments of any kind before the Notary Public or official authorities and they shall be entitled to empower third parties in carrying out a specific act or acts.

ج- ويمثل رئيس مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي الشركة في علاقاتها مع الغير في المرافعة و المدافعة عن الشركة، ويكون لرئيس مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي و بتفويض خاص من مجلس الادارة حق التوقيع على عقود التأسيس وتعديلاتها في الشركات التي تشترك فيها الشركة و غيرها من العقود و الصكوك و القرارات والإفراغات من أي نوع أمام كاتب العدل أو امام الجهات الرسمية و لهم توكيل الغير في مباشرة عمل او أعمال معينة.

4. The Board shall at its own discretion, determine the special remuneration which the Chairman and the Vice Chairman shall be entitled to in addition to the remuneration so determined to the Directors pursuant to Article (46) of these Articles.

د- يحدد مجلس الإدارة وفق تقديره المكافأة الخاصة التي يحصل عليها الرئيس ونائبه، بالإضافة إلى المكافأة المقررة لأعضاء مجلس الإدارة بمقتضى المادة (٤٦) من هذا النظام.

5. The Board of Directors shall appoint a Secretary to the Board from among its members or from others and shall determine the remuneration which it is entitled to. Such Secretary shall be in charge of recording and maintaining the Board's minutes of meetings and the resolutions adopted by such meetings over and above the other functions which the Board may authorize.

هـ- يعين مجلس الإدارة أمين سر للمجلس - من بين أعضاءه أو من غيرهم - ويحدد مكافأته، ويختص بتسجيل محاضر اجتماعات مجلس الإدارة، وتدوين القرارات الصادرة عن هذه الاجتماعات وحفظها إلى جانب ممارسة الاختصاصات الأخرى التي يوكلها إليه مجلس الإدارة.

6. The membership of the Chairman, Vice Chairman and Secretary, if the secretary is a member of the Board, shall not exceed the term of their membership in the Board. However, they may be re-elected. The Board of Directors may, at any time, remove all or any of them without prejudice to their right to compensation in case the termination was unjustified or at an inappropriate time.

و- لا تزيد عضوية رئيس المجلس ونائب الرئيس وأمين السر، إذا كان عضواً في مجلس الإدارة، عن عضوية كل منهم في المجلس، ويجوز إعادة انتخابهم وللمجلس في أي وقت أن يعزلهم أو أياً منهم دون إخلال بحق من عزل في التعويض إذا وقع العزل لسبب غير مشروع أو في وقت غير مناسب.

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
AlSalam Hospital

Article (22): Board Meetings The Board shall meet at least twice a year based on a written invitation issued by its Chairman. The invitation may be delivered by hand or sent by mail, fax or e-mail and the Chairman must convene a meeting when so requested by at least two Directors.	**المادة (٢٢): اجتماعات مجلس الإدارة** يجتمع المجلس مرتين على الأقل في السنة بدعوة من رئيسه، وتكون الدعوة خطية ويجوز أن تسلم باليد أو ترسل بالبريد أو الفاكس أو البريد الإلكتروني، ويجب على رئيس المجلس أن يدعو إلى الاجتماع متى طلب إليه ذلك اثنان على الأقل من الأعضاء.
Article (23): Quorum of Meetings The Board's meeting shall only be legal if attended by at least 4 Directors in person and in the event that a Director delegates another Director by proxy to attend the Board meetings, the delegation must be in accordance with the following: 1- The Director may not be represented by more than one Director in attending such meeting. 2- The proxy must be established in writing in respect of a specific meeting. 3- The proxy may not vote on the resolutions in respect of which the Articles prohibit the delegating member from voting.	**المادة (٢٣): نصاب الاجتماعات** لا يكون اجتماع المجلس صحيحاً إلا إذا حضره (٤) أربعة أعضاء على الأقل بالأصالة، وفي حالة إنابة عضو مجلس الإدارة عضواً آخر في حضور اجتماعات المجلس يتعين أن تكون الإنابة طبقاً للضوابط التالية: ١. لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن ينوب عنه أكثر من عضو واحد في حضور ذلك الاجتماع. ٢. أن تكون الإنابة ثابتة بالكتابة وبشأن اجتماع محدد. ٣. لا يجوز للنائب التصويت على القرارات التي يحظر النظام على المنيب التصويت بشأنها.
Article (24): Board Resolutions The Board's resolutions shall be passed by at least three of the Directors who are present or represented at the meeting. In the event of a deadlock, the Chairman shall not have a casting vote. The Board may pass resolutions by securing the approval thereof by presenting such resolutions to all the Directors individually unless one of the Directors requests in writing a meeting of the Board to deliberate therein, then such resolutions shall be presented to the Board at its first subsequent meeting.	**المادة (٢٤): قرارات مجلس الإدارة** تصدر قرارات مجلس الإدارة بأصوات ثلاثة أعضاء على الأقل من أعضاء المجلس الحاضرين أو الممثلين في الاجتماع، وعند تساوي الأصوات لا يرجح الرأي الذي صوت لصالحه رئيس المجلس. لمجلس الإدارة أن يصدر قرارات بالتمرير عن طريق عرضها على كافة الأعضاء متفرقين ما لم يطلب أحد الأعضاء كتابة اجتماع المجلس للمداولة فيها، وتعرض هذه القرارات على مجلس الإدارة في أول اجتماع تالٍ له.
Article (25): Minutes of Meetings	**المادة (٢٥) مداولات المجلس:**

وزارة التجارة والاستثمار (الإدارة العامة للشركات - إدارة حوكمة الشركات)	**النظام الأساسي**	**اسم الشركة**
وزارة التجارة والاستثمار Ministry of Commerce and Investment إدارة حوكمة الشركات	**التاريخ** ١٨ / ٠٨ / ١٤٣٩هـ **الموافق** ٠٣ / ٠٥ / ٢٠١٧ م	**السلام للخدمات الطبية** **سجل تجاري:** (٢٠٥١٠٥٩٦١١)
	رقم الصفحة الصفحة ١٦ من ٢٨	

*تم اصدار نسخة النظام بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٩هـ

The deliberations and resolutions of meetings of the Board of Directors shall be drawn in minutes, signed by the Chairman, the attending Directors and the Secretary. Such minutes shall be recorded in a special register to be signed by the Chairman and the Secretary.	تثبت مداولات مجلس الإدارة وقراراته في محاضر يوقعها رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرون وأمين السر وتدون هذه المحاضر في سجل خاص يوقعه رئيس مجلس الإدارة وأمين السر.
Section Four – General Assembly	**الباب الرابع – جمعيات المساهمين**
Article (26): Attendance of Assemblies Each subscriber, regardless of the number of his/its shares, shall have the right to attend the Constituent General Assembly. Each shareholder shall have the right to attend the General Assembly. Each Shareholder may authorize in writing another person, other than a member of the Board of Directors or an employee of the Company, to attend the General Assembly on his/its behalf.	**المادة (٢٦): حضور الجمعيات** لكل مكتتب أيًا كان عدد أسهمه حق حضور الجمعية التأسيسية، ولكل مساهم حق حضور الجمعيات العامة للمساهمين، وله في ذلك أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة أو عاملي الشركة في حضور الجمعية العامة.
Article (27) The Constituent General Assembly shall have the following functions: The Constituent General Assembly shall be competent to deal with the matters included in Article 63 of the Companies Law.	**المادة (٢٧) تختص الجمعية التأسيسية بالأمور التالية** تختص الجمعية التأسيسية بالأمور الواردة بالمادة (الثالثة والستون) من نظام الشركات.
Article (28): Ordinary General Assembly Save in respect of the matters that are reserved for the General Assembly in its extra ordinary meeting, the General Assembly in its ordinary meeting shall be concerned with all the matters related to the Company. It shall be held at least once a year during the six months that follow the end of the Company's financial year. Other General Assembly ordinary meetings may be convened whenever required.	**المادة (٢٨): الجمعية العامة العادية** فيما عدا الأمور التي تختص بها الجمعية العامة غير العادية، تختص الجمعية العامة العادية بجميع الأمور المتعلقة بالشركة، وتنعقد مرة على الأقل في السنة خلال الأشهر الستة التالية لانتهاء السنة المالية للشركة، ويجوز دعوة جمعيات عادية أخرى كلما دعت الحاجة إلى ذلك.
Article (29): Extra Ordinary General Assembly The General Assembly in its extra ordinary meetings shall be concerned with amending the Company's Articles save the provisions which it is prohibited from so amending by law, otherwise, it shall be entitled to pass resolutions in respect of the	**المادة (٢٩): الجمعية العامة غير العادية** تختص الجمعية العامة غير العادية بتعديل نظام الشركة الأساس باستثناء الأمور المحظور عليها تعديلها نظاماً، وفضلاً عن ذلك يكون لها أن تصدر قرارات في الأمور الداخلة أصلاً في اختصاصات الجمعية العامة العادية وذلك بنفس الشروط والأوضاع المقررة للجمعية

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
Al Salam Hospital

matters which are typically relevant for the General Assembly in its ordinary meetings based on the same conditions and situations so determined for the latter General Assembly.	العادية.
Article (30): Holding of the Shareholders' General Assembly The General Assembly shall be convened by the Board of Directors. The Board of Directors shall convene a meeting of the Ordinary General Assembly if requested to do so by the Auditor, the Audit Committee or a number of shareholders representing at least 5% of the Company's capital. The Auditor may convene the General Assembly if the Board of Directors fail to do so within 30 days from the date of the Auditor's request. The notice of the meeting shall be published in a daily newspapers circulated in the city where the Company's head office is located at least 10 days prior to the time set for such meeting. However, notice may be given at the time fixed above by registered letters. A copy of the notice and the agenda shall be sent, within the period set for publication, to the Ministry of Commerce and Industry.	**المادة (٣٠): انعقاد الجمعية العامة للمساهمين** تنعقد الجمعيات العامة أو الخاصة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد إذا طلب ذلك مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين يمثل (٥%) من رأس المال على الأقل. ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية للانعقاد إذا لم يقم المجلس بدعوة الجمعية خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات. وتنشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في صحيفة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس قبل الميعاد المحدد للانعقاد بعشرة أيام على الأقل. ومع ذلك يجوز الاكتفاء بتوجيه الدعوة في الميعاد المذكور إلى جميع المساهمين بخطابات مسجلة. وترسل صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى الوزارة، وذلك خلال المدة المحددة للنشر.
Article (31): Record of Attendance at the Meetings of the General Assembly Shareholders willing to attend the General Assembly shall register their names at the Company's head office prior to the meeting.	**المادة (٣١): سجل حضور الجمعيات** يسجل المساهمون الذين يرغبون في حضور الجمعية العامة أو الخاصة أسمائهم في مركز الشركة الرئيسي قبل الوقت المحدد لانعقاد الجمعية.
Article (32): Quorum for the General Assembly Ordinary Meetin The General Assembly ordinary meeting shall only be valid if attended by shareholders representing at least one half of the capital. Should there be no quorum at the first meeting, a second meeting shall be held within one hour following the time set for the preceding meeting provided that the notice shall expressly allow holding such meeting, and the second meeting shall be	**المادة (٣٢): نصاب الجمعية العامة العادية** لا يكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال على الأقل، فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع. وفي جميع الأحوال يعتبر الاجتماع الثاني صحيحا أياً كان عدد الأسهم

deemed to have quorum irrespective of the number of shares represented therein.	الممثلة فيه.
Article (33): Quorum for the General Assembly Extra Ordinary Meeting The General Assembly extra ordinary meeting shall only be valid if attended by shareholders representing at least two thirds of the capital. Should there be no quorum for the first meeting, a second meeting shall be held within one hour following the time set for the preceding meeting provided that the notice for the first meeting shall expressly allow for this. The quorum in the second meeting shall be deemed to have been attained by the attendance of shareholders representing at least one quarter of the capital. If such quorum cannot be attained at the second meeting, a third meeting shall be convened in the manner prescribed in Article (30) hereof. The third meeting shall be deemed valid irrespective of the number of shares represented therein, after obtaining the relevant authority's approval.	**المادة (٣٣): نصاب الجمعية العامة غير العادية** لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون ثلثي رأس المال على الأقل، فإذا لم يتوفر النصاب في الاجتماع الأول يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع رأس المال على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ينعقد بالأوضاع نفسها المنصوص عليها في المادة (٣٠) من هذا النظام ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه بعد موافقة الجهة المختصة.
Article (34): Voting Power Each shareholder shall have one vote for every share that such shareholder owns at the Constituent Assembly, and each shareholder shall have one vote for each share owned by such shareholder at any General Assembly meeting. Cumulative voting must be used in electing Board of Directors.	**المادة (٣٤): القوة التصويتية** لكل مكتتب صوت عن كل سهم يمثله في الجمعية التأسيسية، ولكل مساهم صوت عن كل سهم في الجمعيات العامة ويجب استخدام التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة.
Article (35): Resolutions The resolutions at the Constituent General Assembly meeting and the General Assembly ordinary meetings shall be passed by the absolute majority of shares represented therein. Nevertheless, if such resolutions are related to valuating in-kind shares or special privileges, the approval of the majority of subscribers of cash shares shall be required, representing two thirds of the said shares after excluding the subscription of in-kind shares, and the shareholders benefiting from special privileges whose opinion in such resolutions shall be disregarded even if they were holders of cash shares.	**المادة (٣٥): القرارات** تصدر القرارات في اجتماع الجمعية التأسيسية والجمعية العامة العادية بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة فيها، ومع ذلك إذا تعلقت هذه القرارات بتقييم حصص عينية أو مزايا خاصة لزمت موافقة أغلبية المكتتبين بأسهم نقدية التي تمثل ثلثي الأسهم المذكورة بعد استبعاد ما أكتتب به مقدمو الحصص العينية أو المستفيدون من المزايا الخاصة ولا يكون لهؤلاء رأي في هذه القرارات ولو كانوا من أصحاب الأسهم النقدية. كما تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع، إلا إذا كان قراراً من القرارات التالية، فلا يكون

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
Al Salam Hospital

صحيحاً إلا إذا صدر بإجماع الأسهم الممثلة في الاجتماع.

:

١. تغيير أغراض الشركة، أو إيقاف بعض أعمال الشركة القائمة.

٢. تقديم أي ضمان أو تعويض خارج أغراض الشركة مقابل الحصول التزام من أي شخص (بخلاف ما إذا كانت شركة مملوكة بالكامل للشركة).

٣. الدخول في عقود واتفاقيات خارج أغراض الشركة.

٤. تعيين وإقالة المحاسبين الماليين للشركة.

٥. تغيير تاريخ بداية السنة المالية.

٦. تغيير الممارسات المحاسبية الجوهرية للشركة.

٧. تغيير اسم الشركة.

٨. حل أو تصفية الشركة.

٩. إدراج الشركة في سوق الأسهم أو غيرها من الأسواق.

١٠. إلغاء أو إنقاص، أو تخصيص أو الموافقة على تخصيص، سواء بشكل مباشر أو مشروط، أي من أسهم الشركة أو الشهادات القابل تحويلها لأسهم. وكذلك منح حق الخيار أو حق الاكتتاب في أي من أسهم الشركة.

١١. الدخول في المساهمات أو الشركات أو مشاركة في الأرباح بأي شكل من الأشكال مع أي شخص، أو إنشاء حق الخيار، أو برنامج حوافز.

١٢. تغيير بنود عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة، وأي حقوق تابعة لأسهم الشركة.

١٣. الاستحواذ والاندماج.

١٤. البيع والتأجير والترخيص ونقل أي من أصول الشركة، مما هو خارج أغراض الشركة.

١٥. الدخول في اتفاقيات ترخيص أو تغيير عقود الترخيص أو أي عقود ذات علاقة بالملكية الفكرية لصالح الشركة أو مملوكة من قبل الشركة، وتكون خارج أغراض الشركة.

Resolutions of the Extraordinary General Assembly shall be adopted by a majority vote of at least two thirds of the shares represented at the meeting thereof. However, if such resolutions relate to the following, Then it is necessary to have the approval of all of the shares represented at a meeting thereof:

1. Extend the activities of the Company outside the scope of the business of the Company or close down any business operation.
2. Give any guarantee or indemnity outside the ordinary course of business of the Company to secure the liabilities of any person or assume the obligations of any person (other than a wholly-owned group company (if any)).
3. Enter into any agreement not in the ordinary course of the business of the Company or which is not on an arm's length basis.
4. Appoint or remove the auditors of the Company.
5. Alter the Company's accounting reference date.
6. Make any significant change to any of the Company's accounting or reporting practices.
7. Change the name of the Company.
8. Pass a resolution or take any action to wind up the Company.
9. Apply for admission to listing or admission to trading on the Tadawul or on any other stock exchange or investment exchange.
10. Reduce or cancel any share capital of the Company, allot or agree to allot, whether actually or contingently, any of the share capital of the Company or any security of the Company convertible into the share capital, grant any options or other rights to subscribe for or to convert any security into shares of the Company.
11. Enter into any partnership, joint venture or profit sharing arrangement with any person or create any share option, bonus or other incentive scheme.
12. Alter any of the provisions of the articles of association of the Company or any of the rights attaching to the shares in the capital of the Company.

اسم الشركة	النظام الاساسي		وزارة التجارة والاستثمار الادارة العامة للشركات - إدارة حوكمة الشركات
السلام للخدمات الطبية سجل تجاري (٢٠٥١٠٥٩٦١١)	التاريخ ١٨ / ٠٨ /١٤٣٩هـ الموافق ٠٣ /٠٥/ ٢٠١٧ م		
	رقم الصفحة	الصفحة ٢٠ من ٢٨	

*تم اصدار نسخة النظام بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٩هـ

13. Amalgamate or merge with any other company or business undertaking. 14. Sell, lease (as lessor), license (as licensor), transfer or otherwise dispose of any of the Company's material assets otherwise than in the ordinary course of the Company's business. 15. Enter into or vary any license or other similar agreement relating to intellectual property to be licensed to or by the Company which is otherwise than in the ordinary course of the Company's business. 16. Approve the annual accounts of the Company. 17. Amend the ownership percentages and shareholding structure of the Company. 18. Issue any preferred shares. 19. Extending the Company's term.	١٦. اعتماد الميزانية السنوية للشركة. ١٧. تعديل نسب أو هيكل ملكية الشركة. ١٨. إصدار أسهم ممتازة. ١٩. تمديد مدة الشركة.
Article (36): Discussion of the Agenda Each shareholder shall be entitled to discuss the matters listed in the General Assembly meeting's Agenda and direct questions to the Board of Directors and the Company's auditor. The Directors and auditor shall respond to the shareholders' questions insofar as not to prejudice the Company's interest. In this respect, should a shareholder consider the answers to be unsatisfactory, it may resort to the General Assembly whose decision in this regard shall be effective.	**المادة (٣٦): المناقشة في الجمعيات** لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة بشأنها الى أعضاء مجلس الإدارة ومراقب الحسابات ويجيب أعضاء مجلس الإدارة أو مراقب الحسابات عن أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر، وإذا رأى المساهم ان الرد على سؤاله غير مقنع، احتكم الى الجمعية وكان قرارها في هذا الشأن نافذاً.
Article (37): Procedures of the General Assembly The General Assembly shall be presided by the Chairman or its representative in the event of its absence, or whoever the Board of Directors authorizes in the absence of the Chairman and Deputy Chairman. Minutes shall be written for the meeting showing the names of the shareholders present in person or represented by proxy, the number of the shares held by each, the number of votes attached to such shares, the resolutions adopted at the meeting, the	**المادة (٣٧): إجراءات الجمعية العامة** يرأس اجتماعات الجمعية العامة رئيس مجلس الإدارة أو من ينوب عنه في حالة غيابه، أو من ينتدبه مجلس الإدارة من بين أعضائه لذلك في حال غياب رئيس مجلس الإدارة ونائبه. ويحرر باجتماع الجمعية محضر يتضمن عدد المساهمين الحاضرين أو الممثلين وعدد الأسهم التي في حيازتهم بالأصالة أو الوكالة وعدد الأصوات المقررة لها والقرارات التي اتخذت وعدد الأصوات التي وافقت عليها أو خالفتها وخلاصة وافية للمناقشات التي دارت في الاجتماع. وتدون المحاضر بصفة منتظمة عقب كل اجتماع في سجل خاص

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
Al Salam Hospital

number of votes agreeing to or dissenting from such resolutions and a comprehensive summary of the discussions that took place at the meeting. Such minutes shall be regularly recorded after each meeting in a special register to be signed by the chairman of the meeting, the secretary and the canvasser.	يوقعه رئيس الجمعية وأمين سرها وجامع الأصوات.
Section Five: Audit Committee	**الباب الخامس: لجنة المراجعة**
Article (38): Formation of the Committee: An Audit Committee shall be formed by the Ordinary General Assembly consisting of a number of members that must not be less than three and not more than five. Such members shall be from among the non-executive Directors, shareholders or others. The Ordinary General Assembly's resolution shall also determine the Audit Committee's tasks, regulations and remuneration.	**المادة (٣٨): تشكيل اللجنة** تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية لجنة مراجعة مكونة مما لا يقل عن ثلاثة أعضاء ولا يزيد عن خمسة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو غيرهم ويحدد في القرار مهمات اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها.
Article (39): Quorum of Audit Committee Meetings A meeting of the Audit Committee shall only be valid if attended by the majority of its members. The chairman of the Audit Committee shall have a casting vote in the event of a tie.	**المادة (٣٩): نصاب اجتماع اللجنة** يشترط لصحة اجتماع لجنة المراجعة حضور أغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس اللجنة.
Article (40): Audit Committee Powers The Audit Committee shall have the power to supervise the Company's activities, access the Company's books and records, request information and clarification from Directors or executive management, and convene the General Assembly if the Board of Directors obstructs its work or if the Company incurs significant losses or damages.	**المادة (٤٠): اختصاصات اللجنة** تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.
Article (41): Audit Committee Reports The Audit Committee shall review the Company's financial statements, reports and notes of its Auditor, and prepare an annual report regarding the sufficiency of the internal audit policies and controls, and any other work conducted within its scope. The Board of Directors shall make available for shareholders a sufficient number of copies in the	**المادة (٤١): تقارير اللجنة** على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء مرئياتها حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا

Company's head office at least ten days before the General Assembly. Such report shall be read in the General Assembly meeting.	التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.
Section Six - The Auditor	**الباب السادس – مراجع الحسابات**
Article (42): Appointment of the Auditor The Company shall have one or more Auditors to be selected from among the auditors certified as licensed to practice accounting in the Kingdom of Saudi Arabia. The Auditor shall be appointed annually, and its compensation and term shall be determined by the General Assembly. The General Assembly may, at any time, remove the Auditor without prejudice to its right to compensation in case the termination was unjustified or at an inappropriate time.	**المادة (٤٢): تعيين مراجع الحسابات** يجب أن يكون للشركة مراجع حسابات (أو أكثر) من بين مراجعي الحسابات المرخص لهم بالعمل في المملكة تعينه الجمعية العامة العادية سنوياً، وتحدد مكافأته ومدة عمله. ويجوز للجمعية أيضاً في كل وقت تغييره مع عدم الإخلال بحقه في التعويض إذا وقع التغيير في وقت غير مناسب أو لسبب غير مشروع.
Article (43): Auditor Powers The Auditor shall have access at all times to the Company's books, records and any other documents, and may request information and clarification as it deems necessary. It may further check and confirm the Company's assets and liabilities. The Chairman shall enable the Auditor to undertake its duties. The Auditor shall record any difficulties it may face in such regard in its report to the Board of Directors. If the Board of Directors does not facilitate the Auditor's work, the Auditor shall request the Board of Directors to convene the Ordinary General Assembly to look into the matter.	**المادة (٤٣): صلاحيات مراجع الحسابات** لمراجع الحسابات في أيّ وقت حق الاطلاع على دفاتر الشركة وسجلاتها وغير ذلك من الوثائق، وله أيضاً طلب البيانات والإيضاحات التي يرى ضرورة الحصول عليها، ليتحقق من موجودات الشركة والتزاماتها وغير ذلك مما يدخل في نطاق عمله. وعلى رئيس مجلس الإدارة أن يمكنه من أداء واجبه، وإذا صادف مراجع الحسابات صعوبة في هذا الشأن أثبت ذلك في تقرير يقدم إلى مجلس الإدارة. فإذا لم ييسر المجلس عمل مراجع الحسابات، وجب عليه أن يطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة العادية للنظر في الأمر.
Section Seven – Company's Accounts and Distribution of Profits	**الباب السابع – حسابات الشركة وتوزيع الأرباح**
Article (44): Financial Year The financial year of the Company shall begin at the start of January and shall end at the end of December of every year, provided that the first financial year shall start from the date of rendering the Ministerial decision announcing the incorporation of the Company and shall end in December of the following year.	**المادة (٤٤): السنة المالية** تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة على أن تبدأ السنة المالية الأولى من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة وتنتهي في شهر ديسمبر من السنة التالية.

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
Al Salam Hospital

Article (45): Financial Documents 1. The Board of Directors shall prepare at the end of each fiscal year the Company's financial statements, a report on its activities and its financial position for the preceding year and its proposals as to method for the distribution of profits. The Board of Directors shall put such documents at the Auditor's disposal at least 45 days prior to the time set for convening the General Assembly. 2. Documents referred to in paragraph 1 of this Article shall be signed by the Chairman, the Company's CEO and the Company's CFO, and a set thereof shall be available at the Company's head office for the shareholders' review at least 10 days prior to the time set for convening the annual meeting of the General Assembly. 3. The Chairman shall provide the shareholders with the Company's financial statements, the Board of Directors' report and the Auditor's report, unless such documents are published in a newspaper circulated in the Company's head office, and shall send copies of such documents to the Ministry of Commerce and Industry at least 15 days prior to the date set for convening the General Assembly.	**المادة (٤٥): الوثائق المالية** ١. يجب على مجلس الإدارة في نهاية كل سنة مالية للشركة أن يعد القوائم المالية للشركة وتقريراً عن نشاطها ومركزها المالي عن السنة المالية المنقضية، ويضمّن هذا التقرير الطريقة المقترحة لتوزيع الأرباح. ويضع المجلس هذه الوثائق تحت تصرف مراجع الحسابات قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بخمسة وأربعين يوماً على الأقل. ٢. يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي الوثائق المشار إليها في الفقرة (١) من هذه المادة، وتودع نسخ منها في مركز الشركة الرئيس تحت تصرف المساهمين قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل. ٣. على رئيس مجلس الإدارة أن يزود المساهمين بالقوائم المالية للشركة، وتقرير مجلس الإدارة، وتقرير مراجع الحسابات، ما لم تنشر في جريدة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس. وعليه أيضاً أن يرسل صورة من هذه الوثائق إلى الوزارة، وذلك قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة بخمسة عشر يوماً على الأقل.
Article (46): Distribution of Profits The Company's net annual profits shall be distributed, as follows: 1. (10%) of the net profits shall be allocated to form a statutory reserve and the General Assembly in its ordinary meeting may cease such allocation when the said reserve reaches (30%) of the Company's paid capital. 2. The General Assembly shall in its ordinary meeting, and upon a proposal from the Board of Directors, be entitled to allocate a percentage from the net profits to form a voluntary reserve to be allocated for certain purposes.	**المادة (٤٦): توزيع الأرباح** توزع الأرباح السنوية الصافية للشركة، على النحو التالي:- ١. يجنب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠%) من رأس المال المدفوع. ٢. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة مئوية من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لأغراض معينة. ٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى.

اسم الشركة	النظام الاساسي	
السلام للخدمات الطبية سجل تجاري: (٢٠٥١٠٥٩٦١١)	التاريخ ١٨ / ٠٨ / ١٤٣٩هـ الموافق ٠٣ / ٠٥ / ٢٠١٧ م	وزارة التجارة والاستثمار (الادارة العامة للشركات - إدارة حوكمة الشركات) وزارة التجارة والاستثمار Ministry of Commerce and Investment إدارة حوكمة الشركات
	رقم الصفحة: الصفحة ٢٤ من ٢٨	

*تم اصدار نسخة النظام بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩/٠٧/١٤٣٩هـ

3. The Ordinary General Assembly may set aside a percentage of the annual net profits to form an additional reserve in an amount that achieves the Company's best interest or guarantees the constant distribution of profits to shareholders. The Ordinary General Assembly may also deduct an amount from the net profits to establish or support social institutions for the Company's employees.	وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
4. Thereafter, a first payment from the remainder shall be distributed to the shareholders, equivalent to (5%) five percent of the paid-up capital.	٤. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل خمسة (٥%) بالمائة من رأس المال المدفوع.
5. Without prejudice to the provisions of Article (20) of these Bylaws and Article 76 of the Companies Law, if the shareholders shall have determined to compensate the Directors based on a percentage of the Company's profits, a percentage not exceeding (10%) ten percent of the remainder may be allocated for the remuneration of the Directors provided that such remuneration shall be proportionate to the number of meeting attended by each Director.	٥. مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (٢٠) من هذا النظام، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يمكن أن يخصص بعد ما تقدم بما لا يتجاوز نسبة عشرة (١٠%) بالمائة من الباقي لمكافأة أعضاء مجلس الادارة، على أن يكون استحقاق المكافأة متناسبا مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو. وذلك في حال قرر المساهمين منح أعضاء مجلس الإدارة لمكافآت من خلال نسبة معينة من الأرباح وفقاً للمادة (٢٠) أعلاه.
6. Thereafter, the remainder shall be distributed to the shareholders as an additional portion of the profits.	٦. يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الارباح
Article (47): Entitlement to Dividends Shareholders shall be entitled to their share of profits pursuant to the General Assembly resolution adopted in this regard. Such resolution shall specify the entitlement date and distribution date. Shareholders registered in the shareholders register shall be entitled to their shares of profit by the end of the day of their entitlement.	**المادة (٤٧): استحقاق الأرباح** يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.
Article (48): Distribution of Dividends for Preferred Shares 1. If no dividends are distributed for any fiscal year, dividends for the following years may only be distributed after paying the percentage specified in Article 114 of the Companies Law to the holders of preferred shares for such year.	**المادة (٤٨): توزيع الأرباح للأسهم الممتازة** ١. إذا لم توزع أرباح عن أي سنة مالية، فإنه لا يجوز توزيع أرباح عن السنوات التالية إلا بعد دفع النسبة المحددة وفقاً لحكم المادة (الرابعة عشرة بعد المائة) من نظام الشركات لأصحاب الأسهم الممتازة عن هذه السنة.

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
Al Salam Hospital

2. If the Company fails to pay the percentage specified in Article 114 of the Companies Law for three consecutive years, the private assembly of holders of preferred shares, convened pursuant to the provisions of Article 89 of the Companies Law, may adopt a resolution to enable them to attend the General Assembly and participate in voting, or to appoint representatives thereof in the Board of Directors in proportion to the value of their shares in the Company's capital, until the Company is able to pay all the priority dividends allocated to such shareholders for the preceding years.	٢. إذا فشلت الشركة في دفع النسبة المحددة وفقاً لحكم المادة (الرابعة عشرة بعد المائة) من نظام الشركات من الأرباح مدة ثلاث سنوات متتالية، فإنه يجوز للجمعية الخاصة لأصحاب هذه الأسهم، المنعقدة طبقاً لأحكام المادة (التاسعة والثمانين) من نظام الشركات، أن تقرر إما حضورهم اجتماعات الجمعية العامة للشركة والمشاركة في التصويت، أو تعيين ممثلين عنهم في مجلس الإدارة بما يتناسب مع قيمة أسهمهم في رأس المال، وذلك إلى أن تتمكن الشركة من دفع كل أرباح الأولوية المخصصة لأصحاب هذه الأسهم عن السنوات السابقة.
Article (49): Company's Losses 1. If the Company's losses reach 50% of the paid-up capital at any time during the fiscal year, the Auditor or any officer of the Company shall notify the Chairman immediately upon becoming aware of such losses, who in turn shall immediately notify the Board of Directors. The Board of Directors shall convene an Extraordinary General Assembly within no more than 45 days of becoming aware of the Company's losses reaching 50% of its capital, to either increase or decrease the Company's capital in accordance with the Companies Law to the extent that the losses decrease to less than 50% of the paid-up capital, or to dissolve the Company before the expiry of its term according to these Bylaws. 2. The Company shall be deemed dissolved by operation of law if the Extraordinary General Assembly (i) does not convene within the period prescribed in paragraph 1 of this Article, (ii) convenes but is unable to adopt a resolution on this matter, or (iii) approves increasing the Company's capital in accordance with this Article and the increase shares are not fully subscribed to within 90 days from the date of the capital increase resolution	**المادة (٤٩):خسائر الشركة** ١. إذا بلغت خسائر شركة المساهمة نصف رأس المال المدفوع، في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك، وعلى مجلس الإدارة خلال خمسة عشر يوماً من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر؛ لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام نظام الشركات وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في هذا النظام. ٢. وتعد الشركة منقضية بقوة نظام الشركات إذا لم تجتمع الجمعية العامة خلال المدة المحددة في الفقرة (١) من هذه المادة، أو إذا اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في هذه المادة ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعين يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.

Section Eight – Disputes	الباب الثامن – المنازعات
Article (50): Liability Lawsuit Each shareholder shall be entitled to file a liability lawsuit which is determined for the Company against the Directors if the error committed by the Directors resulted in damages to the shareholders, provided that the Company's right to file such action shall still be valid. The shareholder shall notify the Company of his/its intention to file such action.	**المادة (٥٠): دعوى المسؤولية** لكل مساهم الحق في رفع دعوى المسئولية المقررة للشركة على أعضاء مجلس الإدارة إذا كان من شأن الخطأ الذي صدر منهم إلحاق ضرر خاص به. ولا يجوز للمساهم رفع الدعوى المذكورة إلا إذا كان حق الشركة في رفعها لا يزال قائماً. ويجب على المساهم أن يبلغ الشركة بعزمه على رفع الدعوى.
Section Nine – Dissolution and Liquidation of the Company	**الباب التاسع – حل الشركة وتصفيتها**
Article (51): Dissolution of the Company Upon the expiry of the Company, it shall enter into liquidation period during which it shall maintain its legal personality to the extent necessary for liquidation. Optional liquidation may only be adopted by the Extraordinary General Assembly. The liquidation resolution shall appoint a liquidator and determine its powers, fees, restrictions of power and the period of liquidation, provided that optional liquidation period shall not exceed five years and cannot be extended without a judicial order. The powers of the Board of Directors shall cease upon the Company's approval of its liquidation, provided, however, that the Board of Directors shall remain responsible for the management of the Company and is deemed vis-à-vis third parties as liquidator until the liquidators are appointed. The General Assembly shall remain existent during the liquidation period and shall exercise its powers without prejudice to the powers of the liquidator.	**المادة (٥١): انقضاء الشركة** تدخل الشركة بمجرد انقضائها دور التصفية وتحتفظ بالشخصية الاعتبارية بالقدر اللازم للتصفية ويصدر قرار التصفية الاختيارية من الجمعية العامة غير العادية ويجب أن يشتمل قرار التصفية على تعيين المصفي وتحديد سلطاته وأتعابه والقيود المفروضة على سلطاته والمدة الزمنية اللازمة للتصفية ويجب ألا تتجاوز مدة التصفية الاختيارية خمس سنوات ولا يجوز تمديدها لأكثر من ذلك إلا بأمر قضائي وتنتهي سلطة مجلس إدارة الشركة بحلها ومع ذلك يظل هؤلاء قائمين على إدارة الشركة ويعدون بالنسبة إلى الغير في حكم المصفين إلى أن يعين المصفي وتبقى جمعيات المساهمين قائمة خلال مدة التصفية ويقتصر دورها على ممارسة اختصاصاتها التي لا تتعارض مع اختصاصات المصفي.
Section Ten - Closing Provision	**الباب العاشر – أحكام ختامية**
Article (52): Companies' Law The Companies' Law and its regulations shall apply in respect of everything which is not provided for	**المادة (٥٢): نظام الشركات:** يطبق نظام الشركات ولوائحه على كل ما لم يرد ذكره في هذا النظام.

شركة السلام للخدمات الطبية
Al-Salam Medical Services Co.

مستشفى السلام
AlSalam Hospital

under these Bylaws.	
Article (53): Publication These Articles shall be filed and published in accordance with the Companies' Law and its regulations.	المادة (٥٣): النشر: يودع هذا النظام وينشر طبقا لنظام الشركات ولوائحه.

اسم الشركة	النظام الاساسي		وزارة التجارة والاستثمار (الادارة العامة للشركات - إدارة حوكمة الشركات)
السلام للخدمات الطبية سجل تجاري (٢٠٥١٠٥٩٦١١)	التاريخ ١٨ / ٠٨ / ١٤٣٩هـ الموافق ٠٣ / ٠٥ / ٢٠١٧ م		وزارة التجارة والاستثمار Ministry of Commerce and Investment إدارة حوكمة الشركات
	رقم الصفحة	الصفحة ٢٨ من ٢٨	

*تم اصدار نسخة النظام بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/١٩هـ

بسم الله الرحمن الرحيم

عقد تأسيس شركة السلام للخدمات الطبية
شركة مساهمة مقفلة

بعون الله تعالى وتوفيقه ،،

تم الاتفاق بتاريخ ١٤٣٥/١١/٠٦هـ الموافق٢٠١٤/٠٩/٠١م ، بين كل من:-

١- شركة العثمان القابضة، شركة مساهمة بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠١٢٦٧٤) تاريخ ١٤٠٩/٠٧/٠١هـ صادر في مدينة الخبر، والمثبت قرار تحولها من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة لدى كاتب العدل في الغرفة التجارية والصناعية بالمنطقة الشرقية بعدد ٣٤١٤٦٣٧٧٧ وتاريخ ١٤٣٤/١١/١١هـ ومقرها مدينة الخبر. **(الطرف الاول)**

٢- شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة، شركة ذات مسؤولية محدودة ، بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٥٤٢٨٩) تاريخ ١٤٣٤/١١/٠٥ هـ صادر في مدينة الخبر، والمثبت عقد تأسيسها لدى -كاتب العدل المكلف لدى الغرفة التجارية والصناعية بالمنطقة الشرقية بالعدد (٣٤١٣٢٦٥٠٩) تاريخ ١٤٣٤/١٠/١٣هـ وبموجب اخر قرار شركاء مثبت لدى كاتب العدل المكلف لدى الغرفة التجارية الصناعية بالمنطقة الشرقية بعدد ٣٥١١٨٩٠٦٧ تاريخ ١٤٣٥/٠٩/١٣هـ ومقرها مدينة الخبر. **(الطرف الثاني)**

٣- شركة علي العبد الله التميمي، شركة توصية بسيطة ، بموجب السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠١٨٨١١) وتاريخ ١٤١٤/٠١/١٣ هـ صادر في مدينة الخبر، والمثبت عقد تأسيسها لدى كاتب العدل المكلف لدى غرفة التجارة والصناعة بالرقم (٧) مجلد (١٣) تاريخ ١٤١٤/٠١/٠٨ هـ، وبموجب اخر قرار شركاء مثبت لدى كاتب العدل بالخبر بالغرفة التجارية والصناعية بالمنطقة الشرقية بالعدد (٨٠) صحيفة (٨٠) مجلد (٧٧) تاريخ ١٤٣٣/١١/٢٨هـ ومقرها مدينة الخبر.

(الطرف الثالث)

٤- السيد/ عبد المحسن بن محمد بن عبد الله العثمان، سعودي الجنسية بموجب سجل مدني رقم (١٠١٩١١٣٢٢٢) وتاريخ ١٤١١/٠٩/٠٣هـ صادر في مدينة الخبر، تاريخ الميلاد ١٣٩٤/٠٩/٢٤هـ، ومهنته v[g رجل اعمال، ويقيم في مدينة الخبر. **(الطرف الرابع)**

Articles of Association
of
Al Salam Medical Services Company
Closed Joint Stock Company

It has been agreed on 06/11/1435H corresponding to 01/09/2014G among:

1) Al Othman Holding Company, a joint stock company which Commercial Registration No. is (2051012674) dated 01/07/1409H issued in Al Khobar, pursuant to shareholders' resolution converting the company from LLC into JSC which is certified by the Notary Public at the Chamber of Commerce and Industry in the Eastern Province under No. 341463777 dated 11/11/1434H which headquarters is in Al Khobar **("First Party").**

2) Manafea Al Salam for Health and Medical Care Holding Company, a limited liability company which Commercial Registration No. is (2051054289) dated 05/11/1434H, issued in Al Khobar, which Memorandum of Association is certified by the Notary Public designated by the Chamber of Commerce and Industry in the Eastern Province under No. (341326509) dated 13/10/1434H pursuant to the last shareholders' resolution which is certified by the Notary Public at the Chamber of Commerce and Industry in the Eastern Province under No. 351189067 dated 13/09/1435H which headquarters is in Al Khobar **("Second Party").**

3) Ali Al Abdullah Al Tamimi Company, a simple partnership company which Commercial Registration No. is (2051018811) dated 13/01/1414H issued in Al Khobar, which Memorandum of Association is certified by the Notary Public designated by the Chamber of Commerce and Industry in the Eastern Province under No. (7), Volume (13) dated 08/01/1414H, pursuant to the last shareholders' resolution which is certified by the Notary Public designated by the Chamber of Commerce and Industry in the Eastern Province under No. (80), page (80), volume (77) dated 28/11/1433H which headquarters is in Al Khobar. **("Third Party").**

4) Mr. Abdul Mohsen Bin Mohammad Bin Abdullah Al Othman, a Saudi National by virtue of Civil Register No. 1019113222 dated 03/09/1411H issued in Al Khobar, whose date of birth is 24/09/1394H, and occupation is a business man residing in Al Khobar. **(" Fourth Party").**

5) Mr. Abdullah Bin Mohammad Bin Abdullah Al Othman, a Saudi National by virtue of Civil Register No. 1019113214

وزارة التجارة والصناعة
تم تدقيق هذا العقد
بمعرفة ادارة الشركات

وزارة العدل
كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والصناعة

dated 10/06/1410H issued in Al Khobar, whose date of birth is 01/07/1392H, and occupation is a business man residing in Al Khobar. (" Fifth Party").

The signatories to this Memorandum being in their full legal competence agreed to incorporate a Closed Saudi Joint Stock Company by virtue of the provisions of the Companies' Law promulgated by virtue of Royal Decree No. /6 dated 22/3/1385H as amended and in accordance with the provisions of the Articles of Association appended to this Memorandum of Association after all the founding shareholders have reviewed the economic feasibility study in respect of incorporating the Company and given their consent to the contents therein, in accordance with the following:

Article (1): Company's Name

Al Salam Medical Services Company (Closed Joint Stock Company)

Article (2): Company's Headquarters

The Company's headquarters shall be located in Al Khobar, Kingdom of Saudi Arabia and the Board of Directors may establish branches, offices, agencies, subsidiaries or sister companies thereto within or outside the Kingdom of Saudi Arabia.

Article (3): Company's Objectives

The objectives for which the Company has been incorporated are:

1. Establishing, managing, operating, acquiring and preparing hospitals and medical complexes, infirmaries, medical centers, health care homes, medical establishments, advanced medical centers, pharmacies, clinics, laboratories, advanced factories, advanced radiation centers equipped with modern technologies and heath and medical training centers.
2. Acquiring land for the purposes of constructing and developing hospitals.
3. Managing, acquiring and operating pharmacies and drug stores.
4. Providing medical and health care services.
5. Operating, preparing, managing and cleaning medical establishments.
6. Maintaining medical devices and equipment and analytic

٥- السيد/ عبد الله بن محمد بن عبد الله العثمان، سعودي الجنسية بموجب سجل مدني رقم (١٠١٩١١٣٢١٤) تاريخ ١٤١٠/٠٦/١٠ هـ صادر في مدينة الخبر، تاريخ الميلاد ١٣٩٢/٠٧/٠١ هـ، ومهنته تاجر، ويقيم في مدينة الخبر. (الطرف الخامس)

اتفق الموقعون على هذا العقد وهم جميعاً كاملو الأهلية وبالحالة المعتبرة شرعاً على إنشاء شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب أحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٦ وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢ هـ وتعديلاته وطبقاً لأحكام النظام الأساسي المرفق بهذا العقد وذلك بعد اطلاع جميع المؤسسين على دراسة الجدوى الاقتصادية بشأن تأسيس الشركة وموافقتهم على محتوياتها ووفقاً للشروط التالية:

مادة (١): اسم الشركة

شركة السلام للخدمات الطبية – شركة مساهمة مقفلة.

مادة (٢): المركز الرئيسي للشركة

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الخبر بالمملكة العربية السعودية، ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات أو شركات تابعة أو شقيقة داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

مادة (٣): أغراض الشركة

إن الأغراض التي تأسست الشركة لأجلها هي:

١- إنشاء وإدارة وتشغيل وتملك وتجهيز المستشفيات و المجمعات الطبية والمستوصفات و المراكز الصحية ودور الرعايا الصحية والمنشآت الطبية والمراكز الطبية المتقدمة والصيدليات والعيادات ، و المختبرات والمعامل المتقدمة ، و مراكز الأشعة المتطورة بتقنيات حديثة ، ومراكز التدريب الصحية والطبية.

٢- تملك الأراضي لإنشاء وتطوير المستشفيات.

٣- إدارة وتملك وتشغيل الصيدليات ومستودعات بيع الادوية.

٤- تقديم الخدمات الطبية والصحية.

٥- تشغيل وتجهيز وإدارة ونظافة المنشآت الطبية.

٦- صيانة الاجهزة الطبية و المعدات الطبية وأجهزة المختبرات التحليلية.

٧- خدمات الدعم والمساندة للمستشفيات والمستوصفات والمختبرات ودور الرعايا الصحية والصيدليات والأجهزة الطبية.

٨- تقديم وتنسيق الدورات التدريبية بتطوير الرعاية الصحية.

٩- الإدارة والإشراف على مشاريع الرعاية الصحية.

١٠- تجهيز المستشفيات وتأهيلها بالكوادر الطبية.

وزارة التجارة والصناعة
تم تدقيق هذا النص
بمعرفة إدارة الشركات

وزارة العدل
كتب العدل الكائن بوزارة التجارة والصناعة

laboratory devices.

7. Providing support services and medical devices for hospitals, infirmaries, laboratories, health care homes and pharmacies.

8. Providing and coordinating health care training courses.

9. Managing and supervising health care projects.

10. Preparing hospitals and providing medical staff.

11. Investing in the medical and health care sectors.

12. Holding and preparing medical conferences.

13. Providing cooked and un-cooked catering services to hospitals, medical centers and health care homes.

14. Importing, exporting, wholesale and retail trading and maintenance of medical tools, medical, surgical, hearing and optical machinery, equipment and devices, display and handicap devices, surgical operations and hospital supplies, medical products, supplies, materials and equipment, herbal products, cosmetics and beauty products, bandages, injections, acupuncture needles, medical cotton and derivatives of gauze and others, plasters, supports, casts, props, fracture and handicaps braces, medical injections of all types and sizes, medical disinfectants, disinfection materials, consumable laboratory supplies, x-ray films, medical furniture of all uses, laboratory supplies, medical spectacles, sun glasses, contact lenses, laboratory reagents, laboratory devices, medical gases and beauty equipment, maintenance of devices and import and distribution of beauty devices and products and import of communications and information technology devices, computers, control and measurement devices, electronic equipment, printers and scanners, cable and radio communications devices and their spare parts and ambulance vehicles.

15. Purchasing land to construct health or residential projects thereon.

16. Commercial Agencies.

The Company shall, by way of exercising its said objectives, be obliged to obtain the statutory licenses required by the prevailing regulations in force in the Kingdom of Saudi Arabia.

Article (4): Merger and Participation

The Company may have an interest or participate in any manner whatsoever in entities or companies which carry out similar business to its business or which would assist it in realizing its

١١- الاستثمار في القطاع الطبي والصحي.

١٢- إقامة وتجهيز المؤتمرات الطبية.

١٣- تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للمستشفيات والمراكز الطبية ودور الرعايا الصحية.

١٤- استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة وصيانة الادوات الطبية والأجهزة والمعدات والآلات الطبية والجراحية والسمعية والبصرية وأجهزة العرض والاعاقه ومستلزمات العمليات الجراحية والمستشفيات والمنتجات واللوازم والمواد والمعدات الطبية والمستحضرات العشبية ومستحضرات ومواد التجميل والأشرطة الكاشفة والحقن وابر الوخز والقطن الطبي ومشتقاته من الشاش وغيره واللواصق والسنادات والجبائر والدعامات والأربطة الخاصة بالكسور والإعاقات والحقن الطبية بشتى انواعها ومقاساتها والمطهرات الطبية ومواد التعقيم ولوازم المختبرات المستهلكة وافلام الأشعة والأثاث الطبي بجميع استعمالاته ولوازم المختبرات والنظارات الطبية والشمسية والعدسات اللاصقة والكواشف المخبرية وأجهزة المختبرات ومعدات الغازات الطبية والتجميل وصيانة الاجهزة واستيراد وتوزيع اجهزة ومستحضرات التجميل استيراد وأجهزة الاتصالات وتقنية المعلومات وأجهزة الحاسب الآلي و أجهزة التحكم و القياس والأجهزة الالكترونية والطابعات والماسحات الضوئية وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وقطع غيارها وسيارات الاسعاف.

١٥- شراء الأراضي لإقامة المشاريع الصحية أو السكنية التابعة لها.

١٦- الوكالات التجارية

وتلتزم الشركة في سبيل ممارسة أغراضها المذكورة بالحصول على التراخيص النظامية التي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية.

مادة (٤): الاندماج والمشاركة

يجوز للشركة أن يكون لها مصالح أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج أو تدمج فيها أو تشتريها.

كما يجوز أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات الأخرى بما لا يتجاوز عشرين بالمائة من احتياطياتها الحرة ولا

وزارة العدل
كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والصناعة

objective and may also merge or amalgamate therewith or purchase same.

The Company may also have an interest or participate in any manner whatsoever in other companies with a total shareholding stake not exceeding twenty percent of its free reserves and not exceeding ten percent of the capital of the company in which it participates, and that the aggregate of such participations shall not exceed the amount of the Company's reserves, and provided that the General Assembly must be notified in the first subsequent meeting

Article (5): Term of the Company

The Term of the Company shall be twenty-five (25) Gregorian years starting from the date of rendering the decision of the Minister of Commerce and Industry announcing the incorporation of the Company. The Term of the Company may be extended by a resolution of the extra-ordinary General Assembly at least one year before the expiry of its term.

Article (6): Company's Capital

The Company's registered, subscribed and paid-up capital has been determined to be SAR 140,000,000 (One Hundred Forty Million Saudi Arabian Riyals) divided into 14,000,000 (Fourteen Million) shares of equal value at a par value of SAR 10 (Ten Riyals) per share, all being ordinary cash shares.

Article (7): Subscription

The founding shareholders have subscribed in the paid-up capital upon incorporation amounting to SAR 140,000,000 (One Hundred Forty Million Saudi Arabian Riyals) and paid the entire value in cash, and the shares have been distributed among the shareholders as follows:

No.	Name	No. of Shares	Value of Share	Total Value	Participation %
1	Al Othman Holding Company	5,600,000	10	56,000,000	40.0%
2	Manafea Al Salam for Health and Medical Care Holding Company	6,300,000	10	63,000,000	45.0%
3	Ali Al Abdullah Al Tamimi	1,400,000	10	14,000,000	10%

يزيد على عشرة بالمائة من رأسمال الشركة التي تشارك فيها وأن لا يتجاوز إجمالي هذه المشاركات قيمة هذه الاحتياطيات مع إبلاغ الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها .

مادة (٥): مدة الشركة

مدة الشركة (٢٥) خمسة وعشرون سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزير التجارة والصناعة بإعلان تأسيسها، ويجوز تمديد مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية الغير عادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

مادة (٦): رأسمال الشركة

حُدد رأس مال الشركة المسجل والمكتتب به والمدفوع عند التأسيس بمبلغ (١٤٠،٠٠٠،٠٠٠) مائة واربعون مليون ريال سعودي مقسم إلى (١٤،٠٠٠،٠٠٠) أربعة عشر مليون سهماً متساوي القيمة تبلغ القيمة الإسمية لكل سهم (١٠) عشر ريالات وجميعها أسهم عادية نقدية.

مادة (٧): الاكتتاب

اكتتب المؤسسون بكامل قيمة رأس المال المدفوع عند التأسيس والبالغ (١٤٠،٠٠٠،٠٠٠) مائة واربعون مليون ريال سعودي لا غير، ودفعوا كامل قيمته نقدا وتم توزيعه بين الشركاء على النحو التالي:

م	الاسم	عدد الأسهم	قيمة السهم	القيمة الإجمالية	نسبة المشاركة
١	شركة العثمان القابضة	٥،٦٠٠،٠٠٠	١٠	٥٦،٠٠٠،٠٠٠	%٤٠
٢	شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	٦،٣٠٠،٠٠٠	١٠	٦٣،٠٠٠،٠٠٠	%٤٥
٣	شركة علي العبد الله التميمي	١،٤٠٠،٠٠٠	١٠	١٤،٠٠٠،٠٠٠	%١٠
٤	عبد المحسن بن محمد بن عبد الله العثمان	٣٥٠،٠٠٠	١٠	٣،٥٠٠،٠٠٠	%٢.٥
٥	عبد الله بن محمد بن عبد الله العثمان	٣٥٠،٠٠٠	١٠	٣،٥٠٠،٠٠٠	%٢.٥
	المجموع	١٤،٠٠٠،٠٠٠		١٤٠،٠٠٠،٠٠٠	%١٠٠

وزارة التجارة والصناعة
تم تدقيق هذا العقد
غرفة ادارة الشركات

وزارة العدل
كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والصناعة

	Company				
4	Abdul Mohsen Bin Mohammad Bin Abdullah Al Othman	350,000	10	3,500,000	2.5%
5	Abdullah Bin Mohammad Bin Abdullah Al Othman	350,000	10	3,500,000	2.5%
	Total	14,000,000		140,000,000	100%

The paid-up capital has been deposited at one of the licensed banks in the Kingdom of Saudi Arabia in the name of the Company under incorporation, as evidenced by a certificate issued by said bank.

Article (8): Company's Management

The Company shall be managed by a Board of Directors consisting of (5) members to be appointed by the General Assembly in its ordinary meeting for a term of (3) three years. The founding General Assembly shall appoint the first Board of Directors for a term of five years starting from the date of rendering the Ministerial Resolution approving the incorporation of the Company, provided that the functioning mechanism of the Board, its authorities and remuneration of its members are determined in the Company's Articles of Association.

Article (9): Representation of the Company before Third Parties

The Chairman, Vice-chairman, Chief Executive Officer or their representatives shall jointly and severally represent the Company before third parties and all government and private entities, Sharia' Courts, Judicial Commissions, Board of Grievances and all other judicial committees in accordance with the provisions contained in the Company's Articles of Association.

Article (10): Financial Year

The financial year of the Company shall begin at the start of January and shall end at the end of December of every year, provided that the first financial year shall start from the date of rendering the Ministerial decision announcing the incorporation of the Company and shall end in December of the following year.

Article (11): Validity of the Companies' Law and the Company's Articles of Association

The provisions of the Companies' Law and the provisions of the Company's Articles of Association shall apply in respect of everything which is not provided for under this Memorandum of Association.

وقد أودعت القيمة المدفوعة من رأس المال لدى أحد البنوك المرخص لها في المملكة العربية السعودية باسم الشركة تحت التأسيس، بموجب الشهادة الصادرة عنه.

مادة (٨): إدارة الشركة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من (٥) أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة ثلاثة (٣) سنوات، واستثناء من ذلك تعين الجمعية التأسيسية أول مجلس إدارة خمس سنوات فقط تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري الصادر بالموافقة على تأسيس الشركة ، على أن يتم تحديد آلية عمل المجلس وصلاحياته ومكافآت أعضائه في النظام الأساسي للشركة.

مادة (٩): تمثيل الشركة أمام الغير

يمثل رئيس المجلس أو نائب الرئيس او الرئيس التنفيذي مجتمعين أو منفردين أو من ينوبون عنهم الشركة في علاقاتها مع الغير ومع كافة الجهات الحكومية والخاصة والمحاكم الشرعية والهيئات القضائية وديوان المظالم وكافة اللجان القضائية الاخرى وفق التفصيل الوارد بالنظام الاساسي للشركة.

مادة (١٠): السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل سنة ما عدا السنة المالية الأولى فتبدأ من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة والصناعة بإعلان تأسيس الشركة وتنتهي بنهاية السنة المالية التالية لسنة صدور القرار.

مادة (١١): سريان نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة

تسري أحكام نظام الشركات و مواد النظام الأساسي للشركة فيما لم يرد به نص في هذا العقد.

مادة (١٢): التوكيل الشرعي:

فوض المؤسسون السادة/ مكتب محمد الضبعان وشركاه للمحاماة والاستشارات القانونية في إنهاء الإجراءات النظامية اللازمة لتأسيس الشركة امام الجهات المختصة.

وزارة التجارة والصناعة
تم تسجيل هذا العقد
بمعرفة إدارة الشركات

وزارة العدل
كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والصناعة

Article (12): Company's representative:

The founding shareholders have authorized Messrs the Law Firm of Mohammad Al Dhabaan & Partners to finalize the required statutory procedures for incorporating the Company before the competent authorities.

Article (13):Counterparts:

This Memorandum of Association has been issued in (8) originals. Each founding shareholder received a copy to act by virtue thereof and to abide by the provisions thereof and the remaining copies are kept to be used for finalizing the incorporation procedures as per the applicable laws and regulations.

No.	Name	Signature
1	Al Othman Holding Company	
2	Manafea Al Salam for Health and Medical Care Holding Company	
3	Ali Al Abdullah Al Tamimi Company	
4	Abdul Mohsen Bin Mohammad Bin Abdullah Al Othman	
5	Abdullah Bin Mohammad Bin Abdullah Al Othman	

مادة (١٣): نسخ العقد:

حرر هذا العقد من عدد (٨) نسخ اصلية ، استلم كل مؤسس نسخة للعمل بموجبها و التقيد بأحكامها ، واحتفظ بالباقي لاستخدامها في استكمال إجراءات التأسيس حسب المتبع نظاما.

والله ولي التوفيق،،

م	الاسم	التوقيع
١	شركة العثمان القابضة	
٢	شركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة	
٣	شركة علي العبد الله التميمي	
٤	عبد المحسن بن محمد بن عبد الله العثمان	
٥	عبد الله بن محمد بن عبد الله العثمان	

وزارة التجارة والصناعة
تم تدقيق هذا العقد
بمعرفة ادارة الشركات

وزارة العدل
كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والصناعة

الأحساء للتنمية
AL AHSA DEVELOPMENT