

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة	فهرس
-	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
١	قائمة المركز المالي الأولية
٢	قائمة الدخل الأولية
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com

تلفون
فاكس
إنترنت

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

برج كي بي ام جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

السادة / المساهمون
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية إستناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في ١١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
الموافق ٢١ يناير ٢٠١٦ م

كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو في شبكة شركات كي بي ام جي المستقلة التابعة ل كي بي ام جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية، جميع الحقوق محفوظة. إن اسم وشعار KPMG عبارة عن علامات تجارية مسجلة لشركة KPMG الدولية التعاونية " (كي بي ام جي الدولية) "

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

الموجودات المتداولة	إيضاحات	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)
نقد وما في حكمه	٤	٩٢,٥٨٥,٥٥١	١٥٠,٩٧٣,٤٦٣
مدينون، صافي	٥	٥٥٨,٣٦٨,٤٩٤	٣٦٠,٤٣٤,٩٨٨
مخزون		٧٢,١٢٤,٧٥١	٦٥,١٤١,٠٥٤
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى	٧	١٤,٣٤٢,٦٦٣	١٩,٥٧٦,٠٣٢
ايرادات غير موفرتة، صافي		١٩,٥٨٠,٨٨٥	٣٧,٢١٧,٣٥١
مجموع الموجودات المتداولة		٧٥٧,٠٠٢,٣٤٤	٦٣٣,٣٤٢,٨٨٨
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ		٣,٥٩٠,٣٠١	٣٢,٥٩٢,٣١٥
ممتلكات ومعدات، بالصافي		٦٥٠,٥٣٩,٢٨٧	٥٩٢,٠٦٦,٤٧٧
أصول غير ملموسة		٢,٢٢١,٣٦٢	١١٢,٦٠٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦٥٦,٣٥٠,٩٥٠	٦٢٤,٧٧١,٣٩٦
مجموع الموجودات		١,٤١٣,٣٥٣,٢٩٤	١,٢٥٨,١١٤,٢٨٤
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون		١٧٥,٦٠١,٨٦٥	١٢٩,١٦٨,٢٥٥
قروض قصيرة الأجل	٨	--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى		٤٢,٥٤٣,٢٥٧	٥٢,٢٦٨,٦٧١
مخصص الزكاة	٩	١١,٥٢٩,٠٨٠	١٠,٩٢٩,٥٨١
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٢٩,٦٧٤,٢٠٢	٢٤٢,٣٦٦,٥٠٧
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٦٧,٤٠٢,٩٧٦	٥٨,٧٧٢,٤٧٦
قروض طويلة الأجل	٨	٢١٨,٨٤٣,٤٨٥	١١٨,٨٤٣,٤٨٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٨٦,٢٤٦,٤٦١	١٧٧,٦١٥,٩٦١
مجموع المطلوبات		٥١٥,٩٢٠,٦٦٣	٤١٩,٩٨٢,٤٦٨
حقوق المساهمين			
رأس المال		٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظمي	١٠	١٨١,٠٩٠,٨٤٨	١٦٨,٠١٩,٠١٦
أرباح منقاة		٢٦٧,٨٤١,٧٨٣	٢٢١,٦١٢,٨٠٠
مجموع حقوق المساهمين		٨٩٧,٤٣٢,٦٣١	٨٣٨,١٣١,٨١٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٤١٣,٣٥٣,٢٩٤	١,٢٥٨,١١٤,٢٨٤

عضو مجلس الإدارة
محمد بن عبد العزيز الجاسر

الرئيس التنفيذي للشركة
د. أحمد محمد المبرور

نائب الرئيس التنفيذي للإدارة المالية بالإئابة
فهد مفلح القحطاني

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالرئيل السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧٣٣,٩٩٤,٩١٠	٨٧٨,٦٦٦,٦٩٩	١٩٤,٩٨٧,٥٧٩	٢٢٠,٥٩٦,٠٦٢	الإيرادات
(٥٥٦,٧٢٨,١٦٧)	(٦٥٨,٤٦٢,٥٠١)	(١٥٧,١٣٦,٢٦٢)	(١٧٠,٢٥٧,٤٩٥)	تكلفة الإيرادات
١٧٧,٢٦٦,٧٤٣	٢٢٠,٢٠٤,١٩٨	٣٧,٨٥١,٣١٧	٥٠,٣٣٨,٥٦٧	مجمول الربح
(١,٨٧٩,٠١٨)	(١,٨١٥,٢٦٩)	(٦٦٢,٦٣٣)	(٢٦٣,٢٤٩)	مصروفات بيع وتسويق
(٨٢,٧٢١,٣٩٥)	(٨٩,٧٠٠,٣٩٣)	(٢٤,٩٥٩,٧٢٦)	(١٦,٣٧٨,٤٤٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٩٢,٦٦٦,٣٣٠	١٢٨,٦٨٨,٥٣٦	١٢,٢٢٨,٩٥٨	٣٣,٦٩٦,٨٧٥	ربح التشغيل
—	(١,٤٩٠,٦٥٥)	—	—	مصروفات تمويلية
١١,٠٨٣,٧١٩	١٤,٤٤١,٢٣٨	٢,٥٠٣,٩٣٨	٣,٩٠٣,٩٧٥	إيرادات أخرى
١٠٣,٧٥٠,٠٤٩	١٤١,٦٣٩,١١٩	١٤,٧٣٢,٨٩٦	٣٧,٦٠٠,٨٥٠	ربح الفترة قبل الزكاة
(٨,٢٩١,٦٧٤)	(١٠,٩٢٠,٨٠٤)	(٤,٤٤٩,٣٥٠)	(٢,٣٦٤,٥٢٠)	مخصص الزكاة
٩٥,٤٥٨,٣٧٥	١٣٠,٧١٨,٣١٥	١٠,٢٨٣,٥٤٦	٣٥,٢٣٦,٣٣٠	الربح الصافي للفترة / للسنة
٢,٠٧	٢,٨٧	٠,٢٧	٠,٧٥	ربحية المسهم من: إيضاح (١٢)
٢,١٣	٢,٩١	٠,٢٣	٠,٧٩	الربح التشغيل للفترة / للسنة
				الربح الصافي للفترة / للسنة

عضو مجلس الإدارة
فهد بن عبد المحسن

الرئيس التنفيذي للشركة
د. محمد سعيد المصري

نائب الرئيس التنفيذي للإدارة المالية بالإئابة
فهد مفلح القحطاني

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

السرحة الوصية لرعاية الضيف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
٩٥,٤٥٨,٣٧٥	١٣٠,٧١٨,٣١٥	صافي ربح الفترة
		تعديلات لـ:
٥٠,٨٤٢,٨٦٨	٥٨,٥٣٨,٥٨٤	استهلاكات
٣٠٢,١١٨	١٤٢,٨٦٩	إطفاءات
١٥,٦٨٧,٣٣٤	١٥,٤٤٥,٢٨٥	تعويضات نهاية الخدمة
١٦,٤٣٧,٤٥٦	(٣,٢٨٣,٢٧٨)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٨,٢٩١,٦٧٤	١٠,٩٢٠,٨٠٤	مخصص الزكاة
--	٢٢٦,٨٨٠	شطب ممتلكات ومعدات
--	(٥٠٧,٧٨٨)	أرباح بيع أصول ثابتة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥٨,٢٣٠,٦٠٧)	(١٩٤,٦٥٠,٢٢٨)	مدينون
٢٢,٨٦٢,٠٠٤	٥,٢٣٣,٣٦٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠,٦٦٨,٦٨٩)	١٧,٦٣٦,٤٦٦	إيرادات غير موقتة
(١٦,٣٤٠,٤٧٠)	(٦,٩٨٣,٦٩٧)	مخزون
٥٣,٤١٩,٦٢٧	٤٦,٧٦٣,٩١٧	دائنون تجاريون
٣٨٥,٨٢٨	(٣٣٠,٣٠٧)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
١٥,٣٦٩,٥٦١	(١١,٦٢٥,٤١٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٧٨٦,٦٨١)	(٦,٨١٤,٧٨٥)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
(٥,٥٢٥,٨٠٦)	(١٠,٣٢١,٣٠٥)	الزكاة المدفوعة
٧٠,٥٠٤,٥٩٢	٥١,١٠٩,٦٨٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٨١٧,٢٨٢)	(٥٣,٢٤٥,٠٩٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١٤٦,٣٥١)	(٣٧,٢٧٣,٧٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١,٣١٤,٦٤٢	٨١٥,٩٦١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٨,٩٢٥,٩١٠)	(٢٧٧,٢١٤)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١١٧,٥٧٤,٩٠١)	(٨٩,٩٨٠,٠٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
--	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	سداد قروض قصير الأجل
٨١,٧٩٠,٩٥٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من قروض طويل الأجل
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٢,٢٧٣,٤٥٢	(١٩,٥١٧,٥٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٧٩٦,٨٥٧)	(٥٨,٣٨٧,٩١٢)	التغير في النقد وما في حكمه
١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	٩٢,٥٨٥,٥٥١	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
		معاملات غير نقدية:
٢٦٢,٩٣٥,٧٤٢	٦٤,٣٠١,٣٥١	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
--	١,٩٧٤,٤١٣	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول غير ملموسة

عضو مجلس الإدارة
فهد عبد الله العيسى

الرئيس التنفيذي للشركة
د. أحمد سعيد المري

نائب الرئيس التنفيذي للإدارة المالية بالإئابة
فهد مطلق القحطاني

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

المجموع	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الرأسمالي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٨١٤,٠٩٠,٩٤١	٢٠٥,٦٤٨,٣٢٨	١,٤٦٩,٤٣٥	١٥٨,٤٧٣,١٧٨	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
-	١,٤٦٩,٤٣٥	(١,٤٦٩,٤٣٥)	-	-	تحويل الاحتياطي الرأسمالي إلى الأرباح المبقاة
٩٥,٤٥٨,٣٧٥	٩٥,٤٥٨,٣٧٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	(٩,٥٤٥,٨٣٨)	-	٩,٥٤٥,٨٣٨	-	محول الى الاحتياطي النظامي
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢)
٨٣٨,١٣١,٨١٦	٢٢١,٦١٢,٨٠٠	-	١٦٨,٠١٩,٠١٦	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١٣٠,٧١٨,٣١٥	١٣٠,٧١٨,٣١٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	(١٣,٠٧١,٨٣٢)	-	١٣,٠٧١,٨٣٢	-	محول الى الاحتياطي النظامي
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢)
٨٩٧,٤٣٢,٦٣١	٢٦٧,٨٤١,٧٨٣	-	١٨١,٠٩٠,٨٤٨	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١- التنظيم والنشاط

إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤ م). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤ م).

- المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤ م).

- شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ الصادر بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١ م).

- مركز رعاية لطب العائلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩٧٠٦٤ الصادر بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣ م).

يتمثل نشاط الشركة في تأسيس وتملك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمعدات والمستلزمات الطبية وتمثيل شركاتها وتملك السيارات المجهزة طبياً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعاونها في تحقيق أغراضها أو مكملتها لها وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض

ص ب ٢٩٣٩٣ الرياض ١١٤٥٧

المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن القوائم المالية الأولية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المراجعة ويجب أن تتم قراءتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. تم إعادة تبويب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لنفس الفترة وذلك لأغراض المقارنة مع الفترة الحالية واتساقاً مع ما ورد بعقد التأسيس.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

٢- أسس الإعداد (يتبع)

تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية والتي تتفق مع السياسات المحاسبية المدرجة بالقوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها وخصم الاعتراضات. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

(ج) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح فيما عدا الأدوية والعقاقير حيث تم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً. لا تعتقد الإدارة بوجود فرق جوهري في تكلفة الأدوية والعقاقير فيما لو تم اتباع طريقة المتوسط المرجح. وفي حالة وجود أي فروقات جوهريّة يتم الإفصاح عنها ضمن إيضاح المخزون. تتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنه.

تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم مصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتم)

(د) إيرادات غير مقوترة

تتكون الإيرادات الغير مقوترة من إجمالي المبالغ المستحقة عن الخدمات المقدمة ولم يقدم بها فواتير للعملاء.

(هـ) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة وتتمثل بشكل رئيسي في إنشاء مراكز طبية وتوسعات للمستشفيات.

(و) الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها. يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

تم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

السنوات

٣٣	مباني
١٠	تحسينات مباني
٦	معدات وأجهزة طبية
٧-٦	مصاعد وأجهزة اتصالات
٧-٦	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥	أجهزة وبرامج حاسب الي
٥	وسائل نقل

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ز) الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في التكاليف المتكبدة للحصول على تراخيص طبية وتطفاً على مدى ثلاث سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على الترخيص، بالإضافة إلى برامج الحاسب الآلي والتي تطفاً على خمس سنوات.

(ح) انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة ان وجدت. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في الفترات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل.

(ط) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة (الريال السعودي) على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة (الريال السعودي) بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية للفترة الجارية.

(ي) الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ك) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ل) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(م) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

(ن) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.

يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.

إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

تقديم الخدمات

تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار الفواتير إلى العملاء من قبل الشركة وتظهر بالصافي بعد الخصم.

مبيعات الأدوية

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة.

(س) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ع) الزكاة

تخضع الشركة في المملكة العربية السعودية للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة). تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل للفترة الجارية.

يتم الاستدراك للزكاة للشركة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر. ويحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية ويجرى تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي، حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

(ف) الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

(ص) التقارير القطاعية

القطاعات هي مجموعة من الأصول الالتزامات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م
٦,٠٧٦,٩٢٢	٥٦٢,٨٨٣
١٢٣,٠١٤,٤١٢	٩٢,٠٢٢,٦٦٨
٢١,٨٨٢,١٢٩	-
<u>١٥٠,٩٧٣,٤٦٣</u>	<u>٩٢,٥٨٥,٥٥١</u>

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنك
صناديق استثمارية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٥- الذمم المدينة التجارية

(أ) تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٢١,٩٨٨,٦٠٢	٣٤٥,١٠٦,٥٤٣	مدينون تجاريون
١٦٩,٤٠١,٧٢١	٢٤٠,٩٣٤,٠٠٨	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦)
٣٩١,٣٩٠,٣٢٣	٥٨٦,٠٤٠,٥٥١	الإجمالي
(٣٠,٩٥٥,٣٣٥)	(٢٧,٦٧٢,٠٥٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٦٠,٤٣٤,٩٨٨	٥٥٨,٣٦٨,٤٩٤	

يشتمل إجمالي رصيد المدينين التجاريين على مبالغ قدرها ٤٥٢,١٥٢,٧٨٨ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٢٧١,٩٤٦,٨٠٢ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، وتمثل نسبة ٧٧% من إجمالي مديونية العملاء (٢٠١٤ م: ٦٩%).

فيما يلي ملخصاً لحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٥,٤٥٤,٩٣٢	٣٠,٩٥٥,٣٣٥	الرصيد في بداية الفترة
٢٣,٩٩٥,٨٥١	٢٦,٩٠٢,٠٨٢	إضافات خلال الفترة
(٨,٤٩٥,٤٤٨)	(٣٠,١٨٥,٣٦٠)	مبالغ معدومة خلال الفترة
٣٠,٩٥٥,٣٣٥	٢٧,٦٧٢,٠٥٧	الرصيد في نهاية الفترة

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة العليا للشركة. إن شروط هذه المعاملات تمت الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة.

(ب) فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
			٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
مستحق من طرف ذو علاقة				
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	مساهم ممثل في مجلس الإدارة	خدمات طبية	٢١٩,٩١٠,٩٦١	١٦٩,٤٠١,٧٢١
مستحق إلى أطراف ذات علاقة				
الشركة العربية للإمدادات الطبية	مملوكة لمساهم	مشتريات	٥٤,٠٨٠	٢٨٣,٣٥٢
شركة دراجر العربية المحدودة	مملوكة لمساهم	مشتريات	٩٦,٩٠٦	١٦٦,٨٤٣
تعويضات موظفي الإدارة العليا				
مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة			٢,٣٧٠,٠٠٠	٢,١٠٢,٥٠٠

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٧- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٦,٧٣٥,٩٠٠	٤,٠٤٥,٠٣٩	دفعات مقدمة للموردين
٧,٢١٦,٩٢١	٦,٩٥٣,٣١٣	غطاءات خطابات ضمان
٤١٧,٨١٦	١,٢٠٤,٣٧٤	المصروفات المقدمة
٥,٢٠٥,٣٩٥	٢,١٣٩,٩٣٧	أخرى
١٩,٥٧٦,٠٣٢	١٤,٣٤٢,٦٦٣	

٨- قروض

بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤م حصلت الشركة على عقد مربحة قصيرة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بناء على اتفاقية التمويل الموقعة مع بنك الرياض في ١٨ يوليو ٢٠١٠م والبالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي. إن تكلفة التمويل هي سايبور زائد ٢% يتضمن هامش ربح ١,١٤٦,٩٧٢ ريال سعودي. يتم سداد الخدمة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥م وقد تم سداد القرض بالكامل والحصول على قرض آخر بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي في ١٦ يونيو ٢٠١٥م بهامش ربح ٣٤٦,٨٧٥ ريال سعودي. وتم سداد القرض بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥م.

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢م تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى بمبلغ ١٥٤,١١٢,٠٠٠ ريال سعودي وتم استلام الدفعة الأولى والبالغة ٦٦,٥٧٢,١٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٣م والدفعة الثانية والبالغة ١١,١٨٠,٩٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٤م والدفعة الثالثة والبالغة ٤١,٠٩٠,٤٨٥ ريال سعودي بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤م. يتم السداد على ٢٠ قسط سنوي ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد. إن هذا القرض مضمون برهن عقاري.

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٥م حصلت الشركة على عقد مربحة طويل الاجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك الرياض وذلك لغرض توسعة وتجديد وترميم و تجهيز (المبنى الشمالي) لمستشفى رعاية الوطني. إن تكلفة التمويل هي هامش ربح ثابت ٣,٠٣% زائدا ١,٥% ويتضمن فترة سماح لسنة واحدة بضمان سند لأمر. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية لمدة خمس سنوات.

وفيما يلي حركة القروض كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م	الإجمالي	٢٠١٥م	بنك الرياض	وزارة المالية	
٦٦,٥٧٢,١٠٠	١١٨,٨٤٣,٤٨٥	--	--	١١٨,٨٤٣,٤٨٥	الرصيد في بداية الفترة
٥٢,٢٧١,٣٨٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	مسحوبات خلال الفترة
١١٨,٨٤٣,٤٨٥	٢١٨,٨٤٣,٤٨٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٨٤٣,٤٨٥	
١١٨,٨٤٣,٤٨٥	٢١٨,٨٤٣,٤٨٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٨٤٣,٤٨٥	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٩ - الزكاة

يتم تحميل قائمة الدخل الأولية بمبلغ تقريبي للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة ويتم تسوية أية فروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٤ م وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات حتى عام ٢٠١٢ م. وقد استلمت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٧ م وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١٤ م.

١٠ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتم إنشاء احتياطي نظامي وتحويل ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع.

١١ - إرتباطات رأسمالية

وقعت الشركة خلال عام ٢٠١٥ م عقد لتوسعة وتجديد وترميم (المبنى الشمالي) لمستشفى رعاية الوطني بقيمة ٦٨,٣ مليون ريال سعودي، وقد بلغ اجمالي المصروف حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ١,٧ مليون ريال سعودي.

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلا من الربح من العمليات وصافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للثلاثة والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م والبالغة ٤٤,٨٥ مليون سهم (لثلاثة والسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م والبالغة ٤٤,٨٥ مليون سهم).

١٣ - التقارير القطاعية

أ- تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها وتوافقاً مع التقارير المقدمة للإدارة. تشمل نتائج وموجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين.

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قسم التنويم والعمليات.
- قسم العيادات الخارجية.
- الأقسام الطبية الأخرى.
- الصيدليات.
- الإدارة العامة/وحدة توزيع الأدوية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٣ - التقارير القطاعية (يتبع)

ب- المعلومات المالية التي تم اختيارها كما في ٣١ ديسمبر وللفترات المنتهية في ذلك التاريخ والتي تم تلخيصها حسب منطقة قطاع الأعمال، هي كما يلي:

٢٠١٥						بالريال السعودي
قسم	قسم	قسم	الأقسام	الإدارة العامة /	المجموع	
التنويم والعمليات	العيادات الخارجية	الطبية الأخرى	الصيدليات	وحدة توزيع الأدوية		
٢١٧,٦١١,٤٦٦	٨١,٤٧٩,٣٢٥	٣٦٣,٩٠٦,٢٨٤	١٢٥,٢٨٣,٣٤٣	٩٠,٣٨٦,٢٨١	٨٧٨,٦٦٦,٦٩٩	الإيرادات والمبيعات
٥٤,٦٦٧,٥٦٩	٢٠,٤٢١,٥٥٣	٩٠,٢٧١,٤٣٦	٣٩,٧٧٣,٩١٩	١٥,٠٦٩,٧٢١	٢٢٠,٢٠٤,١٩٨	الربح الإجمالي
٣٨,٨٦٤,٧٠٦	١٤,٤٢٣,٧٧٧	٦٢,٦٠١,٩٢٨	٣٩,٧٧٣,٩١٩	(٢٤,٩٤٦,٠١٥)	١٣٠,٧١٨,٣١٥	صافي الربح
١٩١,٦٧٢,٢٥٠	٧٣,٦٩٧,٥٦٩	٣٦٤,٨٣٣,٣٣٣	-	٢٠,٣٣٦,١٣٥	٦٥٠,٥٣٩,٢٨٧	الممتلكات والمعدات
٣٢٧,٠٣١,٤٥١	١٢٤,٤٣٩,٩٤٧	٥٩١,٩٥٨,٤٧٢	١٨٦,٤٢١,٤٧٤	١٨٣,٥٠١,٩٥٠	١,٤١٣,٣٥٣,٢٩٤	إجمالي الموجودات
٢٦,٥٩٤,٢٣٠	٩,٨٩٤,١٥٥	٤٣,٩٧٤,٠٦٠	١٥,٣٦٩,٩٨٧	٤٢٠,٠٨٨,٢٣١	٥١٥,٩٢٠,٦٦٣	إجمالي المطلوبات

٢٠١٤						بالريال السعودي
قسم	قسم	قسم	الأقسام	الإدارة العامة /	المجموع	
التنويم والعمليات	العيادات الخارجية	الطبية الأخرى	الصيدليات	وحدة توزيع الأدوية		
٢٠١,٥٤٩,٩٠٧	٨٠,٢١٢,٨٧٩	٢٦٢,٩٤٢,٩١٥	١٢٤,٠٢٦,٨٥١	٦٥,٢٦٢,٣٥٨	٧٣٣,٩٩٤,٩١٠	الإيرادات والمبيعات
٤٣,٢٤٦,٦٩٣	١٩,٥٤٩,٦٩٩	٧٠,٤٤٣,٦٦١	٣٦,٥٦٠,٢٧٠	٧,٤٦٦,٤٢٠	١٧٧,٢٦٦,٧٤٣	الربح الإجمالي
٢٣,٧٠٣,٨٨٣	٩,١١٧,٥٥٩	٢٩,٧٩١,٣٣٠	٥٤,٣٣٩,٣٥٦	(٢١,٤٩٣,٧٥٣)	٩٥,٤٥٨,٣٧٥	صافي الربح
٢٠٢,١٥٨,٩٣١	٨٦,٤٧٧,٦٢٤	٢٨٥,٣١٩,٦٤٩	-	١٨,١١٠,٢٧٣	٥٩٢,٠٦٦,٤٧٧	الممتلكات والمعدات
٢٩٥,١٣٩,٧٠٣	١٢٣,٥٥٠,٨٣٥	٤٠٦,٨٦٨,٩٨٨	١٧٩,٤٠٠,٤٧٥	٢٥٣,١٥٤,٢٨٣	١,٢٥٨,١١٤,٢٨٤	إجمالي الموجودات
٢٨,٤٧٣,٢٣٦	١١,٢٩٤,٢١٥	٣٧,٠١١,٦٧٢	١٧,٥٣٥,١٢٨	٣٢٥,٦٦٨,٢١٧	٤١٩,٩٨٢,٤٦٨	إجمالي المطلوبات

١٤ - توزيعات أرباح

أقرت الجمعية العمومية للشركة باجتماعها بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٥ م توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٦٩,٥١٧,٥٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٥٥ ريال سعودي للسهم، والتي تم دفعها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ م.

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيس من نقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وحسابات مدينة أخرى، والتسهيلات البنكية، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تتمثل حسابات العملاء بشكل رئيسي من المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (مساهم رئيسي) ومستشفى الحرس الوطني ووزارة الصحة وشركات التأمين المرخصة في المملكة العربية السعودية. يتم مراجعة ذمم العملاء المدينة باستمرار كما يتم تحليل أعمار تلك الذمم وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة أية ذمم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للشركة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهرية بالنسبة للشركة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للشركة.

مخاطر العملة

وهي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة، بصورة أساسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى التي تتم بعملات أجنبية تعتبر غير هامة، وتدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وبرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦ م.