

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة

المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

وتقرير الفحص المحدود

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

صفحة

٢	تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للرعاية الطبية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٣١



التاريخ: ٢١ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ

الموافق: ١٩ يناير ٢٠١٧م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦م	٢٠١٥م	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
				الموجودات المتداولة
٩٢,٥٨٥,٥٥١	١٠٤,٠٢٥,١١٧			نقد ونقد مماثل
٥٥٨,٣٦٨,٤٩٤	٥٧٣,٩٧١,٥٨٤		٥, ٤	ذمم مدينة تجارية، صافي
٧٢,١٢٤,٧٥١	٥٦,٩١١,٥١٤			مخزون
١٩,٥٨٠,٨٨٥	٣,٥٠٨,٣١٨			إيرادات غير مضمونة
١٤,٣٤٢,٦٦٣	١٧,٩٨٤,٣٧٩		٦	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٥٧,٠٠٣,٣٤٤	٧٥٦,٤٠٠,٩١٢			مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
٣,٥٩٠,٣٠١	٤٠,٧٩٩,٨٥٠			مشروعات تحت التنفيذ
٦٥٠,٥٣٩,٢٨٧	٦٠٦,٦٠٨,٩٩٠			ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٢٢١,٣٦٢	١,٧١٥,٨١٨			موجودات غير ملموسة
٦٥٦,٣٥٠,٩٥٠	٦٤٩,١٢٤,٦٥٨			مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤١٣,٣٥٣,٢٩٤	١,٤٠٥,٥٢٥,٥٧٠			مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة
-	٢٤,١٢٣,٩٩٢		٧	أقساط قروض قصيرة الأجل
١٧٥,٦٠١,٨٦٥	١٣٥,٠٤٧,٧٤٥			ذمم دائنة تجارية
٤٢,٥٤٣,٢٥٧	٥٢,٤٢١,٣٦٠			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١١,٥٢٩,٠٨٠	١٥,٣٩٤,٨٣٢			مخصص الزكاة والضريبة
٢٢٩,٦٧٤,٢٠٢	٢٢٦,٩٨٧,٨٢٩			مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
٢١٨,٨٤٣,٤٨٥	١٩٤,٧١٩,٤٩٣		٧	أقساط قروض طويلة الأجل
٦٧,٤٠٢,٩٧٦	٧٣,١٤٠,١٢٣			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٦,٢٤٦,٤٦١	٢٦٧,٨٥٩,٦١٦			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥١٥,٩٢٠,٦٦٣	٤٩٤,٨٤٧,٤٤٥			مجموع المطلوبات
				حقوق المساهمين
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		١	رأس المال
١٨١,٠٩٠,٨٤٨	١٨٥,٩٦٩,١٤٧			احتياطي نظامي
٢٦٧,٨٤١,٧٨٣	٢٧٦,٢٠٨,٩٧٨			أرباح مبقاة
٨٩٧,٤٣٢,٦٣١	٩١٠,٦٧٨,١٢٥			مجموع حقوق المساهمين
١,٤١٣,٣٥٣,٢٩٤	١,٤٠٥,٥٢٥,٥٧٠			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد الرحمن الحسين



الرئيس التنفيذي
د. أحمد سعيد العمري



المدير المالي المكلف
محمد عبد الغفار



الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
٨٧٨,٦٦٦,٦٩٩	٩٠٠,٦٥٣,٥٩٥	٢٢٠,٥٩٦,٠٦٢	١٨٩,٩٣٧,٥٤٨	الإيرادات
(٦٥٨,٤٦٢,٥٠١)	(٦٩٦,٠٨٩,٨٦٣)	(١٧٠,٢٥٧,٤٩٥)	(١٨٦,٠٦٧,٦٧٥)	تكلفة الإيرادات
٢٢٠,٢٠٤,١٩٨	٢٠٤,٥٦٣,٧٣٢	٥٠,٣٣٨,٥٦٧	٣,٨٦٩,٨٧٣	مجمّل الدخل
(١,٨١٥,٢٦٩)	(٥٢٥,٣٥٢)	(٢٦٣,٢٤٩)	(٨٥,٣٠٦)	مصروفات بيع وتسويق
(٨٩,٧٠٠,٣٩٣)	(١٢٧,٢٢٩,٢٠٠)	(١٦,٣٧٨,٤٤٣)	(٥١,٤٤٣,٤٥٤)	مصروفات عمومية وإدارية
١٢٨,٦٨٨,٥٣٦	٧٦,٨٠٩,١٨٠	٣٣,٦٩٦,٨٧٥	(٤٧,٦٥٨,٨٨٧)	(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
(١,٤٩٠,٦٥٥)	(٤,٤١٠,٦٢٤)	-	(٤,٤١٠,٦٢٤)	تكاليف تمويل
١٤,٤٤١,٢٣٨	(٨,٢٢٠,٧٣٠)	٣,٩٠٣,٩٧٥	(١٥,٢٨٣,٢٢٥)	(مصروفات) وإيرادات أخرى، صافي
١٤١,٦٣٩,١١٩	٦٤,١٧٧,٨٢٦	٣٧,٦٠٠,٨٥٠	(٦٧,٣٥٢,٧٣٦)	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة والضريبة
(١٠,٩٢٠,٨٠٤)	(١٥,٣٩٤,٨٣٢)	(٢,٣٦٤,٥٢٠)	(٤,٠٣٤,٠١٥)	مخصص الزكاة والضريبة
١٣٠,٧١٨,٣١٥	٤٨,٧٨٢,٩٩٤	٣٥,٢٣٦,٣٣٠	(٧١,٣٨٦,٧٥١)	صافي (الخسارة) الدخل
				(خسارة) ربح السهم الأساس من
٣,٨٧	١,٧١	٠,٧٥	(١,٠٦)	(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
(٠,٠٥)	(٠,٦٢)	٠,٠٤	(٠,٥٣)	الأعمال الفرعية
٢,٩١	١,٠٩	٠,٧٩	(١,٥٩)	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة
أياد عبد الرحمن الحسين



الرئيس التنفيذي
د. أحمد سعيد المصري



المدير المالي المكلف
محمد عبد الغفار



الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م
(مراجعة)

٢٠١٦م
(غير مراجعة)

١٤١,٦٣٩,١١٩	٦٤,١٧٧,٨٢٦
٥٨,٥٣٨,٥٨٤	٦٥,٠٨٩,٠٣٩
١٤٢,٨٦٩	٥٥٣,٠٦٠
(٣,٢٨٣,٢٧٨)	٨٥,٦٣٢,٨٣٣
-	٢٨٨,٣٦٥
١٥,٤٤٥,٢٨٥	١٨,٤٩٤,٦٦٣
٢٢٦,٨٨٠	-
(٥٠٧,٧٨٨)	-
(١٩٤,٦٥٠,٣٢٨)	(١٠١,٢٣٦,٩٣٣)
(٦,٩٨٣,٦٩٧)	١٤,٩٢٤,٨٧٢
١٧,٦٣٦,٤٦٦	١٦,٠٧٢,٥٦٧
٥,٢٣٣,٣٦٩	(٣,٦٤١,٧١٦)
٤٦,٧٦٣,٩١٧	(٤٠,٥٥٤,١٢٠)
(١١,٦٣٥,٤١٤)	٩,٨٣٧,٨٨٩
(٢٣٠,٣٠٧)	٤٠,١١٣
٦٨,٢٤٥,٧٧٧	١٢٩,٦٧٩,٤٦٨
(٦,٨١٤,٧٨٥)	(١٢,٧٥٧,٥١٥)
(١٠,٣٢١,٣٠٥)	(١١,٥٢٩,٠٨٠)
٥١,١٠٩,٦٨٧	١٠٥,٣٩٢,٨٧٣
(٥٣,٢٤٥,٠٩٦)	(٢١,١٥٨,٧٤٢)
(٣٧,٢٧٣,٧٥٠)	(٣٧,٢٠٩,٥٤٩)
٨١٥,٩٦١	-
(٢٧٧,٢١٤)	(٤٧,٥١٦)
(٨٩,٩٨٠,٠٩٩)	(٥٨,٤١٥,٨٠٧)
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٣٥,٥٣٧,٥٠٠)
(١٩,٥١٧,٥٠٠)	(٣٥,٥٣٧,٥٠٠)
(٥٨,٣٨٧,٩١٢)	١١,٤٣٩,٥٦٦
١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	٩٢,٥٨٥,٥٥١
٩٢,٥٨٥,٥٥١	١٠٤,٠٢٥,١١٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
الإستهلاك
إطفاءات
مخصص تسويات مطالبات وديون مشكوك فيها
مخصص مخزون راسد وبطيء الحركة
المكون لمكافأة نهاية الخدمة
شطب ممتلكات ومعدات
أرباح بيع أصول ثابتة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم تجارية مدينة
مخزون
إيرادات غير مضمونة
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
فائض النقد من التشغيل
مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات ومعدات
إضافات مشروعات تحت التنفيذ
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
إضافات موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

مدفوعات قرض قصير الأجل
متحصلات من قروض قصيرة الأجل
متحصلات من قروض طويلة الأجل
توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية:

محول من مشروعات الى ممتلكات ومعدات أصول غير ملموسة -

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد الرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
د. أحمد سعيد العمري

المدير المالي المكلف
محمد عبد الغفار







الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
(بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
٨٩٧,٤٣٢,٦٣١	٢٦٧,٨٤١,٧٨٢	١٨١,٠٩٠,٨٤٨	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦م
٤٨,٧٨٢,٩٩٤	٤٨,٧٨٢,٩٩٤	-	-	صافي الدخل
-	(٤,٨٧٨,٢٩٩)	٤,٨٧٨,٢٩٩	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٣,٦٣٧,٥٠٠)	(٢٣,٦٣٧,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩١٠,٦٧٨,١٣٥	٢٧٦,٢٠٨,٩٧٨	١٨٥,٩٦٩,١٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)				
٨٣٨,١٣١,٨١٦	٢٢١,٦١٢,٨٠٠	١٦٨,٠١٩,٠١٦	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥م
١٣٠,٧١٨,٣١٥	١٣٠,٧١٨,٣١٥	-	-	صافي الدخل
-	(١٣,٠٧١,٨٣٢)	١٣,٠٧١,٨٣٢	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٩٧,٤٣٢,٦٣١	٢٦٧,٨٤١,٧٨٢	١٨١,٠٩٠,٨٤٨	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد الرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
د. أحمد سعيد العمري

المدير المالي المكلف
محمد عبد الغفار

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- التنظيم والنشاط

- إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:
- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤م)
 - المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).
 - شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١م).
 - مركز رعاية لطلب العائلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩٧٠٦٤ بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣).

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.

يبلغ رأسمال الشركة المدفوع ٤٤٨٥٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- ملخص أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية السنوية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد إلى تلك السنوات. إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدّر والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة.
- اعتراضات المطالبات الطبية.
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة.
- المخصصات والمستحقات الأخرى.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقديّة بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وخصم اعتراضات المطالبات الطبية. 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 المدومة عند تحديدّها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

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. تتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهن.

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.

إيرادات غير مفوترة

تتكون الإيرادات غير المفوترة من إجمالي المبالغ المستحقة عن الخدمات المقدمة التي لم تصدر بها فواتير للعملاء.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاكات المترتبة. يتم احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي:

السنوات

٢٢

مباني

١٠

تحسينات مباني

٧ - ٦

معدات وأجهزة طبية

٧ - ٦

مصاعد وأجهزة اتصالات

٧ - ٦

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

٥

أجهزة وبرامج حاسب الى

٥

وسائل نقل

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الموجودات غير الملموسة

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

المشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكاليف المتكبدة لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله، بعد ذلك يتم رسلة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات وتكاليف التمويل والرواتب والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم. المشروعات تحت التنفيذ لا يتم استهلاكها.

هبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة تلك الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

الدعم الدائنة التجارية والمستحقات

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

القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، ويتم رسلة تكاليف الافتراض 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.

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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 خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال 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.

تحقق الإيرادات

تقديم الخدمات الطبية

يتم إثبات الإيرادات بالصافي بعد استبعاد الخصومات واعتراضات شركات التأمين والعملاء الآخرين عند تقديم الخدمة أو قبولها من العملاء. يتم قيد قيمة الخدمات المقدمة والتي لم يصدر بها فواتير في الإيرادات المستحقة في نهاية الفترة.

مبيعات الأدوية

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

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.

الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

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.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

التقارير القطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والالتزامات 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.

٢- النتائج المالية الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية للربع الرابع حيث تم إدخال مجموعة من التسويات التي تخص كامل السنة على هذه الفترة.

كما في ٣١ ديسمبر		الذمم المدينة التجارية	٤-
٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)		
٣٤٥,١٠٦,٥٤٣	٤١٨,١٧٠,٥١٧	مدينون تجاريون	
٢٤٠,٩٣٤,٠٠٨	٢٥٥,٠٠٨,٢١٢	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)	
(٣٧,٦٧٢,٠٥٧)	(٣٤,٠١٨,٧٥٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
-	(٦٥,١٨٨,٣٨٦)	اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة	
٥٥٨,٣٦٨,٤٩٤	٥٧٣,٩٧١,٥٨٤		

يشتمل إجمالي رصيد المدينين التجاريين والأطراف ذات العلاقة على مبالغ قدرها ٤٨٣,٩٢٨,٥٦٧ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤٥٢,١٥٢,٧٨٨ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية و شبة حكومية، و تمثل نسبة ٧٠٪ تقريباً من إجمالي الذمم المدينة (٢٠١٥م: ٧٧٪ تقريباً).

قامت الشركة في شهر ديسمبر ٢٠١٦ بتوقيع إتفاقيات تسوية ومخالفات نهائية مع إثنين من كبار العملاء على كامل مستحقات الشركة وحتى نهاية العام ٢٠١٦م، بمبلغ وقدره (٢٠,٢٢) مليون ريال وتحصيلها على الربع الرابع من العام المالي ٢٠١٦م.

وبتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٦م وقعت الشركة عقد تقديم خدمات طبية مع المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية متضمناً قائمة أسعار محدثة على أن يسري العقد بتاريخ ٢٠١٦/٠٣/٠١م.

كما تم احتساب اعتراضات المطالبات الطبية المتوقعة لأحد كبار العملاء وشركات التأمين بمبلغ (٦٥,٨٥) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وتم زيادة مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها للأفراد بمبلغ (١٠,١٢) مليون ريال سعودي "فيما يلي ملخصاً بحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والاعتراضات الطبية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٣٠,٩٥٥,٢٣٥	٣٧,٦٧٢,٠٥٧	الرصيد في بداية الفترة
٢٦,٩٠٢,٠٨٢	٨٥,٦٣٢,٨٢٣	مكون خلال الفترة
(٣٠,١٨٥,٣٦٠)	(١٥,٥٢٠,٠٦٠)	مستخدم خلال الفترة
-	١,٤٣١,٣١٥	تعديلات
٢٧,٦٧٢,٠٥٧	٩٩,٢٠٧,١٤٥	الرصيد في نهاية الفترة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة العليا للشركة والشركات المملوكة المتأثرة بشكل جوهري بتلك الأطراف. تمت الموافقة على شروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

كما في ٣١ ديسمبر

اسم الطرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	مساهم	خدمات طبية	٣٢٤,٨٢٧,٩٠١	٢١٩,٩١٠,٩٦١	٢٥٥,٠٠٨,٢١٢	٢٤٠,٩٣٤,٠٠٨

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ ديسمبر

مبلغ المعاملات

اسم الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)
الشركة العربية للإمدادات الطبية	مملوكة مساهم	مشتريات	١٣٠,٨٧٨	٢٥٠,٥١٦	١٧,٣٠٨	٧٩,٣٣٨
شركة دراجر العربية المحدودة	مملوكة مساهم	مشتريات	١٤٦,٤٩٩	٩٦,٩٠٦	١٤٢,٦٩٤	٤٠,٥٥٠
تعميشات أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة	مكافآت وبدلات	٢,٩٣٦,٠٠٠	٢,١٩١,٠٠٠	-	-

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)
٢,٣٤٣,٣٣٢	٤٠٤٥,٠٣٩
٦,٩٥٣,٣١٣	٧,٣٩٣,٣١٣
٦,٧٢٧,٠١٥	١,٢٠٤,٣٧٤
٩٦٠,٧١٩	١,٦٩٩,٩٣٧
١٧,٩٨٤,٣٧٩	١٤,٣٤٢,٦٦٣

٦- دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

دفعات مقدماً للموردين

تأمينات لدى الغير

مصروفات مدفوعة مقدماً

أخرى

٧- قروض قصيرة وطويلة الأجل

بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ م حصلت الشركة على عقد مرابحة قصيرة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بناء على اتفاقية التمويل الموقعة مع بنك الرياض في ١٨ يوليو ٢٠١٠ م و البالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي. وقد بلغت تكلفة هذا التمويل سايبور زائد ٢٪ وهامش ربح ١,١٤٦,٩٧٢ ريال سعودي.

تم سداد القرض بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥ م وتم الحصول على قرض آخر بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي في ١٦ يونيو ٢٠١٥ م بهامش ربح ٢٤٦,٨٧٥ ريال سعودي، وقد تم سداد كامل قيمة القرض بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥ م.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢ والدفعة الثانية والبالغة ١١.١٨٠.٩٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٤ والدفعة الثالثة والبالغة ٤١.٠٩٠.٤٨٥ ريال سعودي بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤. يتم السداد على ٢٠ قسط سنوي متساوي ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد. هذا القرض مضمون برهن عقاري.

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٥م حصلت الشركة على عقد مريحة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك الرياض وذلك لغرض توسعة وتجديد وترميم وتجهيز المبنى الشمالي للمستشفى الوطني. إن تكلفة التمويل هي هامش ربح ثابت ٣.٠٣٪ زائدا ١.٥٪ ويتضمن فترة سماح لسنة واحدة يضمن سند لأمر، يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية لمدة خمس سنوات.

٨- ارتباطات رأسمالية

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية ناتجة من أعمال توسعة وتجديد مستشفى رعاية الوطني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٢٨.٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ٦٦.٦ مليون ريال سعودي)، وكذلك ارتباطات رأسمالية ناتجة من تركيب نظام معلومات المستشفيات بمبلغ ١.٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ٢.٤ ريال سعودي).

٩- التقارير القطاعية

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

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قسم التمويل والعمليات	قسم العيادات الخارجية	الأقسام الطبية الأخرى	الصيدليات	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية ومركز طب العائلة	المجموع
٢٠١٦م					
٣٦٩,٩٥٤,١٠٤	٧٢,٠٠٦,٠١٤	٣٧٤,٧٥٩,١٠١	١١٣,٩٨٩,٤١٢	٦٩,٩٤٤,٩٦٤	٩٠٠,٦٥٣,٥٩٥
٧٦,٠٩٦,٧٨١	١٣,٨٦٧,٦٣١	٧٢,٢٢٢,٧٠٨	٣٧,٤٥٩,٤٢٩	٤,٩١٧,١٨٢	٢٠٤,٥٦٣,٧٣٢
٢٢,١٦٧,١٢٤	٦,٣٦٢,٥٦٥	٣٣,١٢٢,٧٢٧	٣٧,٤٥٩,٤٢٨	(٥٠,٣٢٨,٨٦٠)	٤٨,٧٨٢,٩٩٤
١٩٤,٤٠٠,٠٤١	٥٨,٧١٦,٤٧٨	٣٠,٨٥٣,٤٨٥	-	٤٤,٩٥٧,٩٨٦	٦٠,٦٦٠,٨٩٩
٣٤٦,٤٧٩,٥٢٢	١٠٥,١٩٧,٣١٥	٥١٩,٧٨٤,٢٢١	١٦٤,٨٧١,٣٦٩	٢٣٩,١٩٣,١٤٣	١,٤٠٥,٥٢٥,٥٧٠
٣١,٥١٤,٩٨١	١٠,٠١٠,٩٢٦	٥٢,٠٤٢,٥٦٨	١٥,٨٩١,٤٥٢	٣٨٥,٣٨٧,٥١٨	٤٩٤,٨١٧,٤٤٥
٢٠١٥م					
٢١٧,٦٦١,٤٦٦	٨١,٤٧٩,٣٢٥	٣٦٣,٩٠٦,٢٨٤	١٢٥,٢٨٣,٣٤٣	٩٠,٣٨٦,٣٨١	٨٧٨,٦٦٦,٦٩٩
٥٤,٦٦٧,٥٦٩	٢٠,٤٢١,٥٥٣	٩٠,٢٧١,٤٣٦	٣٩,٧٧٣,٩١٩	١٥,٠٦٩,٧٢١	٢٢٠,٣٠٤,١٩٨
٣٨,٨٦٤,٧٠٦	١٤,٤٢٣,٧٧٧	٦٣,٦٠١,٩٢٨	٣٩,٧٧٣,٩١٩	(٢٤,٩٤٦,١٥٠)	١٣٠,٧١٨,٣١٥
١٩١,٦٧٢,٢٥٠	٧٣,٦٩٧,٥٦٩	٣٦٤,٨٣٣,٣٢٣	-	٢٠,٣٣٦,١٢٥	٦٥٠,٥٣٩,٢٨٧
٣٢٧,٠٣١,٤٥١	١٢٤,٤٣٩,٩٤٧	٥٩١,٩٥٨,٤٧٢	١٨٦,٤٢١,٤٧٤	١٨٣,٥٠١,٩٥٠	١,٤١٣,٣٥٢,٢٩٤
٣٦,٥٩٤,٢٢٠	٩,٨٩٤,١٥٥	٤٣,٩٧٤,٠٦٠	١٥,٣٦٩,٩٨٧	٤٢٠,٠٨٨,٢٣١	٥١٥,٩٢٠,٦٦٣

١٠- توزيعات أرباح

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٦م توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٣,٦٣٧,٥٠٠ ريال سعودي بواقع ٠.٧٥ ريال سعودي للسهم، والتي تم دفعها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة باجتماعها بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٥م 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.

١١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيس من النقد والنقد المماثل، ذمم مدينة تجارية وحسابات مدينة أخرى، والتسهيلات البنكية، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. 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 مخصص 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. وتشأ 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 ويرأىها 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 لدى 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. ويرأى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

١٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية.

١٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧م.