

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والستة

أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

وتقدير الفحص المحدود

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

١٤ - ٧

إيضاحات حول القوائم الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص :

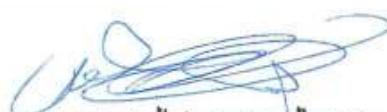
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للرعاية الطبية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتشارف 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتشارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ٢٦ شوال ١٤٣٧هـ

الموافق: ٣١ يوليو ٢٠١٦م

الشّركات: الدكتور محمد العمري (٣٠)، جمال محمد العمري (٣٤١)، جهاد محمد العمري (٣٦٢)
جنة: تلفون ٠١٢ ٦٣٩٤٧٧، فاكس ٠١٢ ٦٣٩٤٥٥٦، العنوان: ١٢٣٤٢١١٣، تلفون ٠٣ ٣٧٥٥٣٣،
٠٣ ٣٧٥٥٣٣، سجل تجاري ٦٦١١٣٣٢، وعضو غرفة تجارة الرياض رقم ٤٥٨٧.
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه، شركة مهنية سعودية مسجلة برقم ٤٥٨٧، وهي تشتغل بمهنة المحاسبة والتدقيق
وتحظى بثقة من قبل العديد من الشركات والهيئات المهنية، وهي ملتزمة بمعايير المحاسبة والتدقيق الدولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو

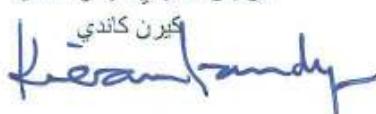
٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	إيضاح	<u>الموجودات</u>
٣٣,٠٤٧,١٥٩	٤٤,٩٩٣,٨٢٨	٤	<u>الموجودات المتداولة:</u>
٥٠٥,٤٢٧,٦٤٢	٦٦٢,٢٠٩,١٣٥	٥	نقد ونقد مماثل
٦٨,١١٧,٦٩٨	٧٩,٩٨١,٩٤٠	٦	ذمم مدينة تجارية، صافي
١١,١٤٩,٦٩٣	٤,١٦٥,٧٠٦	٧	مخزون
٢٢,٣١٥,١٢٤	٢٦,٣٥٢,٢٨٧	٨	إيرادات غير مفوتة
٦٤١,٠٥٧,٣١٦	٨١٥,٧٠٧,٨٩٦		سدفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٤٧٥,٦٨٧			مجموع الموجودات المتداولة
٦٢٤,٨٨٧,٦١٣	٦٣٠,٢٣٣,١٨٥	٩	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٣٢١,٢٩٨	٢,١٩٤,٥٥٦	١٠	مشروعات تحت التنفيذ
٦٥١,٦٨٤,٥٩٨	٦٥٨,٤٣٧,٩٦٠	١١	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٢٩٢,٧٤١,٩١٤	١,٤٧٤,١٤٥,٨٥٦	١٢	موجودات غير ملموسة
٢٧٣,٩٤٠,٩٩٠			مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣	<u>المطلوبات المتداولة:</u>
-	١٣,٦٩٣,٩٦٤	١٤	قرض قصير الأجل
١٥٤,١٠٩,٠٨٢	١٨٧,٢٧١,٩٠٢	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٣,١٠٤,٩٣٤	٣٥,٣٥٦,٢٤٦	١٦	ذمم دائنة تجارية
٦,٣٩٩,١٧٣	٨,٢٣٩,٨٧٠	١٧	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
٣٢٧,٨٠١	٢٥٩,٧١٤	١٨	مخصص الزكاة الشرعية
٢٧٣,٩٤٠,٩٩٠	٢٤٤,٨٢١,٦٩٦	١٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١٨,٨٤٣,٤٨٥			مجموع المطلوبات المتداوله
٦٣,٢٣٥,٣٦٤	٦٩,٤٨٩,٩٢٣	٢٠	<u>المطلوبات غير المتداوله:</u>
١٨٢,٠٧٨,٨٤٩	٢٧٤,٦٣٩,٤٤٤	٢١	قروض طويلة الأجل
٤٥٦,٠١٩,٨٣٩	٥١٩,٤٦١,١٤٠	٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠			مجموع المطلوبات غير المتداوله
١٦٢,٨٢٩,٠١٦	١٨١,٠٩٠,٨٤٨	٢٣	<u> حقوق المساهمين</u>
٢٢٠,٣٩٣,٠٥٩	٣٢٥,٠٩٣,٨٦٨	٢٤	رأس المال
٨٣٦,٧٢٢,٠٧٥	٩٥٤,٦٨٤,٧١٦	٢٥	احتياطي نظامي
١,٢٩٢,٧٤١,٩١٤	١,٤٧٤,١٤٥,٨٥٦	٢٦	ارباح مبقة
١,٤٧٤,١٤٥,٨٥٦			مجموع حقوق المساهمين
١,٤٧٤,١٤٥,٨٥٦			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

عضو مجلس الإدارة
فهد بن عبد العزيز


الرئيس التنفيذي للشركة
د. أحمد سعيد العتيبي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية


كيرن كاندي

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريل سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريل سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريل سعودي	إيضاح ٢٠١٦ ريل سعودي	
٤٤٧,٢٨٧,٠٥٨ (٣٢٨,٢٠٥,٧٢٩)	٥١٣,٧٠٦,٣٠٢ (٣٦٣,٣٩٠,٩٦٩)	٢٢٧,٨٥٦,٥٩٩ (١٦٢,٨٩٨,٥٩٣)	٤٥٩,٧٧١,١٥٨ (١٧٦,٦٥٦,١٢٠)	(٤) الإيرادات نكلفة الإيرادات
١١٩,٠٨١,٣٢٩	١٥٠,٣١٥,٣٣٣	٦٤,٩٥٨,٠٠٦	٨٣,١١٥,٠٣٨	مجمل الدخل
(١,٤١٠,٥٢٣)	(٢٧٢,٠٧٩)	(٧٢,٠٨٩)	(١٣٣,٨١٦)	مصاروفات بيع وتسويق
(٤٩,٨٥٥,٠٨٠)	(٥٥,٢٩٠,٠٥٢)	(٢٦,١٣٦,٣٨٠)	(٢٣,١٥٨,١١١)	مصاروفات عمومية
٦٧,٨٦٥,٧٢٦	٩٤,٧٥٣,٢٠٢	٣٨,٧٤٩,٥٣٧	٥٩,٨٢٣,١١١	الدخل من العمليات
(١,٢٠٤,٧٨٥)	-	(٥٢٤,٤٥٢)	-	تكاليف تمويل
٩,١٣٧,٧١٥	٤,٣٧٦,٢٥٣	٦,٢٢٣,٦٠٦	١,٩٠٤,٥٣٩	إيرادات أخرى، صافي
٧٥,٧٩٨,٦٥٦	٩٩,١٢٩,٤٥٥	٤٤,٤٤٨,٦٩١	٦١,٧٢٧,٦٥٠	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥,٧٩٠,٨٩٧)	(٨,٢٣٩,٨٧٠)	(٢,١٦٢,٠٧٧)	(٣,٨٤٨,٠٦٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٧٠,٠٠٧,٧٥٩	٩٠,٨٨٩,٥٨٥	٤٢,٢٨٦,٦١٤	٥٧,٨٧٩,٥٨٥	صافي دخل الفترة

ربح السهم الأساس من :
 الدخل من العمليات الرئيسية
 صافي الدخل

١,٥١	٢,١١	٠,٨٦	١,٣٣
١,٥٦	٢,٠٣	٠,٩٤	١,٢٩

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

عضو مجلس الإدارة

عبد الله العيسى

الرئيس التنفيذي للشركة

د/أحمد سعيد العاري

الرئيس التنفيذي للادارة المالية

كيرن كاندي

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
٧٥,٧٩٨,٦٥٦	٩٩,١٢٩,٤٥٥
٢٨,٢٤٣,٠١٨	٣٢,٣٩٨,١٤٧
٦٨,٥١٩	٧٤,٣٢١
١٥,١٢٢,٨٦٠	١١,٣٢٩,٣٧٧
٧,٤٥٠,٩٤٢	٩,٧٦٣,٠٤٦
(١٦٠,١١٥,٥١٤)	(١١٥,١٧٠,٠١٨)
٢٧,٠٠٤,٧١١	١٥,٤١٥,١٧٩
(٤,٦٧٦,١٤٥)	(١٢٠,١٤,٦٢٤)
(٢,٩٧٦,٦٤٤)	(٧,٨٥٧,١٨٩)
٢٥,٣٩١,٠٢٢	١١,٦٧٠,٠٣٧
(١٢٢,٣٩٤)	٢٥٩,٧١٤
٨,٩٣٦,٢٦٣	(٧,١٨٧,٠١١)
(٢,٩٨٨,٠١٤)	(٧,٦٧٦,٠٩٩)
(١٠,٣٢١,٣٥٥)	(١١,٥٢٩,٠٨٠)
٦,٨١٥,٩٣٥	١٨,٦٠٥,٢٥٥
(٢٧٧,٢١٣)	(٤٧,٥١٥)
(٣٠,٨٦٢,٩٣٧)	(١٢٠,٩٢٠,٤٤٥)
(٢٤,٠٨٤,٥٨٩)	(٢٢,٤١٩,٩١٨)
(٥٥,٢٢٤,٧٣٩)	(٣٤,٥٥٩,٤٧٨)
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٣٣,٦٣٧,٥٠٠)
-	١١,٣٨٦,١٣١
-	(١١,٣٨٦,١٣١)
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٣٣,٦٣٧,٥٠٠)
(١١٧,٩٢٦,٣٠٤)	(٤٩,٥٩١,٧٢٣)
١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	٩٢,٥٨٥,٥٥١
٣٣,٠٤٧,١٥٩	٤٢,٩٩٣,٨٢٨
٣٠,٢٠١,٢١٧	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
الشرعية مع صافي النقد الناتج من الأنشطة
التشغيلية :

الاستهلاك
إطفاءات
مخخص ديون مشكوك في تحصيلها
المكون لمكافأة نهاية الخدمة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات
ذمم مدينة تجارية
إيرادات غير مفوتة
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
مخزون
دائنون تجاريين
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
توصيات نهاية الخدمة مدفوعة
زكاة مدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

إضافات موجودات غير ملموسة
شراء ممتلكات ومعدات
إضافات مشروعات تحت التنفيذ
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

توزيعات أرباح مدفوعة
صافي المحصل من قرض قصير الأجل
صافي المحصل من قرض طويل الأجل
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد والنقد المماثل
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية:
تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات
ومعدات

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

عضو مجلس الإدارة

فهد عباد العيسى

الرئيس التنفيذي للشركة

د. أحمد سعيد العيسى

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

كيرن كاتني

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المتبقية ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٨٩٧,٦٣,٤,٢,٦٣	٢٦٧٨٣,١,٤,٨,٧,٧	١٨٨١,٠,٩,٠,٨٤٨	٥,٤٤,٨٠,٥,٨٤٤
٩٠,٤٤,١,٢٩,٥	٩٠,١,٢٩,٤,٤٥٥	-	-
(٣٣,٦,٦,٣٣)	(٣٣,٦,٦,٣٧,٥,٥)	-	-
٩٥٤,٦,٧١٦	٣٢٥,٠,٩٣,٣٨	١٨٨١,٠,٩٠,٩٤٨	٥,٤٤,٨٠,٥,٨٤٤
			٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠
٨٣٦,٢,٢٣,١٦	٢١٩,٩,٠,٨٠,٠	١٦٢,٧,٢,٨٢,٩,٠,٦	٥,٤٤,٨,٠,٥,٨٤٤
٧,٠,٠,٧,٧٥٩	٧,٠,٠,٧,٧٥٩	-	-
(٦٩,٥١٧,٥,٥)	(٦٩,٥١٧,٥,٥)	-	-
٨٣٦,٧٧٢,٢٢,٠,٧٥	٢٢,٣,٣٠,٥٥٩	١٦٠,٩,٧,٦٦١	٥,٤٤,٨,٠,٥,٨٤٤
			٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

١- التنظيم والنشاط

- إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية :
- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤م).
 - المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٩٥٣٢٧ 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 لطب 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 والمعادات والمستلزمات الطبية وتمثل شركاتها وتملك السيارات المجهزة طيباً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعالونها في تحقيق أغراضها أو مكملة لها وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

يبلغ رأس المال الشركة المدفوع ٤٤,٥٠٠,٠٠٠ 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 التكالفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية السنوية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

تم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات 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 للتغيير والإفتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلى:

- تقييم العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممكلات والألات والمعدات وللأصول غير الملموسة.
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- مخصص المواد الراكدة وبطينة الحركة.
- المخصصات المستحقة.

النقد والنقد المماثل

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

الدسم المدينة التجارية

تظهر الدسم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها وخصم الاعتراضات. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم قدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدسم المدينة. ويتم شطب الديون المدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات، وأي استردادات لاحقة لمبالغ الدسم 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، والتکاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

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

إيرادات غير مفوترة

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

مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة وتمثل بشكل رئيسي في إنشاء مراكز طبية وتوسيعات للمستشفيات.

الممكلات والمعدات

تظهر الممكلات والألات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المترافقمة. يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المترافق يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. وتقدر الأعمار الإنتاجية للممكلات والألات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي:

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

الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في التكاليف المتکبدة للحصول على تراخيص طبية وتطفاً على مدى ثلاث سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على الترخيص، بالإضافة إلى برامج الحاسوب الالي والتي تطفاً على مدى خمس سنوات

المشروعات تحت التنفيذ

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

الهبوط 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 خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل كمصاروفات 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 الأدنى تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها 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.

الدّمّ الدانّة التجارّية والمستحقّات

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 المتکبدة، ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائنة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة الازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحويل هذه التکاليف 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 للفترة الجارية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقديره بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة 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

تحقيق 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 او 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 تكاليف المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكاليف 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. أيه تعديلات قد تنتج عن الرابط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إسلام الرابط 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 ٥٥٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

ربح السهم

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

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 بيئات اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

-٣ النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦	٤- الذمم المدينة التجارية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢١,٦٠٦,٣٨٠	٤٦٣,١٨٦,٩١٦	مدينون تجاريون
٢٢٩,٨٩٩,٤٥٧	٢٣٨,٠٢٣,٦٥٣	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)
٥٥١,٥٠٥,٨٣٧	٧٠١,٤١٠,٥٦٩	الإجمالي
(٤٦,٠٧٨,١٩٥)	(٣٩,٠٠١,٤٣٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥٠٥,٤٢٧,٦٤٢</u>	<u>٦٦٢,٢٠٩,١٣٥</u>	

يشتمل إجمالي رصيد المدينين التجاريين على مبالغ قدرها ٥٨٨,٥٢٢,٩٩٤ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤٠٥,٣٥٧,٢٥٣ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبكة حكومية، وتمثل نسبة ٨٧ % تقريباً من إجمالي مديونية العملاء (٢٠١٥م: ٧٣ % تقريباً).

بتاريخ ٢٠١٦/٦/٢٧ وقعت الشركة إتفاقية التعامل مع المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وفقاً للأسعار المحدثة والتي يتم سريانها من ٢٠١٦/٣/٠١ ولذلك حدثت زيادة في إيرادات الشركة خلال الفترة وفقاً لهذا التعديل.

فيما يلي ملخصاً بحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣٠ يونيو:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٩٥٥,٣٣٥	٢٧,٦٧٢,٠٥٧	الرصيد في بداية الفترة
١٧,٥٢١,٩١١	١٧,٢٧٦,٢١٠	إضافات خلال الفترة
(٢,٣٩٩,٠٥١)	(٧,٣٧٨,١٤٨)	إستبعادات خلال الفترة
-	١,٤٣١,٣١٥	تعديلات
<u>٤٦,٠٧٨,١٩٥</u>	<u>٣٩,٠٠١,٤٣٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة العليا للشركة والشركات المملوكة المتاثرة بشكل جوهري بذلك 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 ٣٠ يونيو:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الخاتمي
مستحق من أطراف ذات علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الخاتمي
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	مساهم	خدمات طيبة	١٦١,٨٢٦,٦٥٤	٦٠,٤٩٧,٧٣٦
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	مساهم	خدمات طيبة	٢٣٨,٠٢٣,٦٥٣	٢٢٩,٨٩٩,٤٥٧
			٢٢٨,٠٢٣,٦٥٣	٢٢٩,٨٩٩,٤٥٧

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الشركة العربية للإمدادات الطبية	مساهمة	مساهم	مُتبريات	٤١٩,٧٤٥	١١٣,٥٧٠	٢٧٢,١١٩
شركة دراجر العربية المحدودة	مساهمة	مساهمة	مُتبريات	١٣٥,٥٩٤	٥٥,٩٨٥	٥٥,٦٨٢
				٢٥٩,٧١٤	٢٥٩,٧١٤	٣٢٧,٨٠١
				١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	١,١٥٢,٩٩٨

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

٦- دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

دفعات مقدماً للموردين
تأمينات لدى الغير
مصروفات مدفوعة مقدماً
أخرى

م٢٠١٦	م٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٢٨٩,١٩٩	١٠,١٨٢,٧٤٣
٨,٤٦٣,٣١٣	٦,٩٥٣,٣١٣
١١,١٧٦,١٣٦	١,٤١٧,٤٩٤
٣,٤٢٩,١٣٩	٤,٧٦١,٥٧٤
٢٦,٣٥٧,٧٨٧	٢٢,٣١٥,١٢٤

٧- قروض طويلة وقصيرة 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 و البالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي. وقد بلغت تكلفة هذا التمويل سايلور زاندا ٦٪ و هامش ربح ١,٤٦,٩٧٢ ريال سعودي. تم سداد القرض بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥ و تم الحصول على قرض آخر بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي في ١٦ يونيو ٢٠١٥ بهامش ربح ٣٤٦,٨٧٥ ريال سعودي، وقد تم سداد كامل قيمة القرض بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٥.

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

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٥ م حصلت الشركة على عقد مرابحة طويلة الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك الرياض وذلك لغرض توسيعة وتجديده وترميم وتجهيز (المبني الشمالي) لمستشفى رعاية الوطنية. إن تكلفة التمويل هي هامش ربح ثابت ٣,٣٪ زاندا ١,٥٪ ويتضمن فترة سماح لسنة واحدة بضمان سند لأمر، يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية لمدة خمس سنوات.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

-٨- ارتباطات رأسمالية

لدي الشركة ارتباطات رأسمالية ناتجة من أعمال توسيعه وتجدد مستشفى رعاية الوطني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بمبلغ ٤٩,٦ مليون ريال سعودي ، وبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي ناتجة من تركيب نظام معلومات المستشفيات .

كان لدى الشركة خلال عام ٢٠١٥م أعمال رأسمالية ناتجة عن توسيع المستشفى الوطني بالرياض ومركز طب العائلة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بمبلغ ٥,٩ مليون 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 موجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

المجموع	الادارة العامة / وحدة توزيع الأدوية ومركز طب العائلة	الصيدليات	الاقسام الطبية الأخرى	قسم العيادات الخارجية	قسم التدريب والعمليات	٢٠١٦م
٥١٣,٧٠٦,٣٠٣	٤٧,٤٥٨,٨٤٠	٦٢,٧٨١,٤٦٤	٢٠٧,٦٩٩,٦٧٠	٤٠,٧٣٦,٢١٣	١٥٥,٣٠,١١٦	الإيرادات
١٥٠,٣١٥,٣٣٣	٤,٠٦٢,٥٧١	٣٩,٤٧٦,١٢٠	٥٤,٩٨٦,٠٩١	١٠,٧٨٨,١٨٤	٤١,٠٠٢,٣٦٧	الربح الإجمالي
٩٠,٨٨٩,٥٨٥	(٢١,٠٢٦,١٦٠)	٣٩,٤٧٦,١٢٠	٣٧,٢٨٣,١٥٣	٧,٣١٠,٧٧٠	٢٧,٨٤٥,٧٠٢	صافي الربح
٦٣٠,٢٢٣,١٨٥	٤٥,٥٣٧,٤١٧	-	٣٠٢,٢٩٩,٣٨١	٥٩,٥٥١,٢٥٦	٢٢٢,٨٤٥,١٣١	الممتلكات والمعدات
١,٤٧٤,١٤٥,٨٥٦	١٧٣,٠٢٥,٥٧٨	١٧١,٥٤٩,٦٠٠	٥٨٢,٧٥٠,٨٣٨	١١٤,٥٤٧,٥١٦	٤٣٢,٢٧٢,٣٢٣	(إجمالي) الموجودات
٥١٩,٤٦١,١٤٠	٤٢٤,٩٣٨,٢٢٢	١٢,٧٦٦,٣٩٩	٤٢,٠٧٣,٩٦٥	٨,٢٤٩,٣١٠	٣١,٤٣٣,٢٢٢	(إجمالي) المطلوبات

٢٠١٥م	الإيرادات	الربح الإجمالي	صافي الربح	الممتلكات والمعدات	(إجمالي) الموجودات	(إجمالي) المطلوبات
٤٤٧,٢٨٧,٠٥٨	٥٢,١٤٠,٧٩٧	٦٦,٠٨٠,٥٦١	١٨١,٧٢٥,٤٣٤	٤٢,٦١٢,٨٥٢	١٠٤,٧٢٧,٤١٤	الإيرادات
١١٩,٠٨١,٣٢٩	٩,٢٣٧,٧٤٤	٢٠,٦٢٠,٥٤٧	٤٩,٢٠٥,٥٠٠	١١,٥٧٠,٩٣٢	٢٨,٤٤٢,٦٣٥	الربح الإجمالي
٧٠,٠٠٧,٧٥٩	(١١,٠٢٣,٣٠٤)	٢٠,٦٢٠,٥٤٧	٣٣,١٩٠,٧٥	٧,٨٦٨,١٤٨	١٩,٣٤٨,٦٦٥	صافي الربح
٧٢٤,٨٨٧,٦١٣	١٨,٧١٢,٠٠١	-	٣٤١,٧٧٢,٠٧٨	٧٦,٦٣٧,٣٠٣	١٨٧,٧٦٦,٢٢١	الممتلكات والمعدات
١,٢٩٢,٧٤١,٩١٤	١٣٥,٩٥٨,٥١٣	١٨٥,٨٤٦,٩٤٦	٥٤٣,٥٤٨,١٠١	١٢٣,٧٨٢,٨٨١	٣٠٣,٦٠٥,٤٧٣	(إجمالي) الموجودات
٤٥٦,١٩,٨٣٩	٣٤٢,٧٥٧,٦٧٠	١٩,٤٨٥,١٩٥	٥١,٧٤٨,٦١٨	١٢,٣٤٢,٤٥٥	٣٠,٣٧٦,٩٠١	(إجمالي) المطلوبات

-١٠- توزيعات أرباح

أقرت الجمعية العمومية للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٤/٢٠١٦م توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٢,٦٣٧,٥٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم، والتي تم دفعها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦.

-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 بالالتزاماته، 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 وتكون المخصصات الالزامية لمقابلة أيه 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 والتقدّمات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متعددة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتقدّمات النقدية للشركة. وتشاًء مخاطر أسعار الفائدة للشركة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخصّص جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغييرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتقدّمات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهريّة بالنسبة للشركة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات مرتبطة بأدوات مالية، وقد تترّجح 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 التغييرات 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 المضاركين في السوق بتاريخ القياس، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقدّيرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وبرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجّدات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

إعادة تبويب أرقام المقارنة

-١٢ - تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية.

اعتماد القوائم المالية

-١٣ - تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٦ م.