

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية
(غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٢	قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
١٣ - ٥	إيضاحات حول القوائم الأولية (غير مراجعة)



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com

تونس
لبنان
لبنان

رقم الترخيص ١٢٣٤٥٦٧٨٩٧
التاريخ ١٦/١١/٢٠١٦

كnight & **co**
محاسبون ومراجعون قانونيون
دراج كnight & co
طريق صلاح الدين الأيوبي
من بـ ١٢٣٤٥
الرياض ١١١١٢
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المساذا / المساهمين
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 مارس ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر في تلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المنتهية في تلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أصدرتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم تقييم فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية استناداً 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. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تغييرات هامة يتعرّض لها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كnight & co

محاسبون ومراجعون قانونيون



خليل إبراهيم الفوزان
ترخيص رقم ٣٧١

الرياض في ١٤ رجب ١٤٣٧هـ
الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٦م

**الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)**

		إضاح	٢٠١٥	٢٠١٦	الموجودات
					الموجودات المتداولة:
١٤١,٩٣٧,٢١١			٨٤,٨٢٤,٨١٠	٤	النقد وما في حكمه
٤٣٢,٧١٩,٩١			٦١٢,٩٠٤,٩٤٣	٦٥	نسم مدينة تجارية
٧١,٩٣٧,١٤٦			٨٤,٠٥٩,٧٠٢		مخزون
٣٣,٩٠٤,٦٤٦			٥,٥٤٣,٥٣٨		أيرادات غير مؤتة
٢٢,١٧٠,٣٧٧			٢٢,٦٧٨,٠٤٨	٧	مصرفوفات متداولة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٦٨٣,٦٩٨,٢٧١			٨١٠,٠١١,٠٤١		اجمالي الموجودات المتداولة
					الموجودات غير المتداولة:
٢٦,٣٨٣,٨٨٦			١٧,٠٣٨,٣٠٤		مشروعات تحت التنفيذ
٦٠١,٣٠٦,١١٦			٦٤٢,٨٨٥,٥٦٥		ممتلكات ومعدات، بالتصانيف
٢٨٨,٤١١			٢,٣٣١,٧٠١		موجودات غير ملموسة
٦٢٧,٩٧٨,٣١٣			٦٦٢,١٤٤,٥٧٠		اجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٣١١,٦٧٦,٧٨٤			١,٤٧٢,١٦٦,٦١١		اجمالي الموجودات
					المطلوبات وحقوق المساهمين
					المطلوبات المتداولة:
٥٠,٠٠٠,٠٠٠			-	٨	قرض قصير الأجل
١٤٥,٨٠١,١٧٧			١٩١,٣٥٥,٨٤١		نسم دائنة تجارية
٥٢,١٩٩,٧١٥			١٩,٧١٩,٩١٣		مصرفوفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٤,٥٥٨,٤٠١			١٥,٩٢٠,٨٨٥		مخصص الركيزة
٣٨١,٠٨١			٢٣٣,٢٩٧	٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٣٧,٩٤٠,٧٧٤			٢٥٦,٧٩٢,٩٢٦		اجمالي المطلوبات المتداولة
					المطلوبات غير المتداولة:
١١٨,٨٤٣,٢٤٥			٢١٨,٨٤٣,١٨٥	٨	قرض طويل الأجل
٦٠,٩٣٩,٩٦٣			٦٦,٠٨٧,٥٦٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٩,٧٨٣,٢٤٨			٢٨٤,٩٣١,٠٤١		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١٧,٧٧٣,٨٧٧			٢٤١,٧٧٣,٩٨٠		اجمالي المطلوبات
					حقوق المساهمين
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠			٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٣٨,٠١٩,١٧			١٨١,٠٩٠,٨٤٨	١٠	احتياطي نظامي
٢٤٧,٤٢٢,٩٤٦			٣٠٠,٨٥١,٧٨٣		ربح مبادلة
٨٦٣,٩٥٢,٩٦٣			٩٣٠,٤٤٢,٦٣١		اجمالي حقوق المساهمين
١,٣١١,٦٧٦,٧٨٤			١,٤٧٢,١٦٦,٦١١		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة

فهد بن عبد الله العيسى

رئيس مجلس إدارة الشركة

الرئيس التنفيذي لشركة

الرعاية الطبية

أحمد بن سليمان

نائب الرئيس التنفيذي للإدارة المالية الإلكترونية

فهد بن صالح القحطاني

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً不可分割 من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	إيضاح	
٢١٩,٤٣٠,٤٥٩	٢٥٣,٩٣٥,١٤٤		الإيرادات
(١٦٥,٣٠٧,١٣٥)	(١٨٦,٧٣٤,٨٤٩)		تكلفة الإيرادات
٥٤,١٢٢,٣٢٤	٦٧,٢٠٠,٢٩٥		ربح الإجمالي
(٢٣,٦٦٨,٦٩٩)	(٣٢,١٣١,٩٤١)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٣٨,٤٣٤)	(١٣٨,٤٦٣)		مصاريف بيع وتسويق
٢٩,١١٦,١٩١	٣٤,٩٣٠,٠٩١		ربح التشغيل
(٦٨٠,٣٣٢)	-		مصروفات تمويلية
٢,٩١٤,١٠٨	٢,٤٧١,٧١٤		إيرادات أخرى
٣١,٣٤٩,٩٦٦	٣٧,٤٠١,٨٠٥		ربح قبل الزكاة
(٣,٦٢٨,٨٢٠)	(٤,٣٩١,٨٠٥)		مخصص الزكاة
٢٧,٧٢١,١٤٦	٣٣,٠١٠,٠٠٠		ربح الصافي للسنة
٠,٦٥	٠,٧٨	١٢	ربحية المهم من:
٠,٦٢	٠,٧٦	١٢	ربح التشغيل للسنة
			الربح الصافي للسنة

عضو مجلس الإدارة
د. محمد العيسى

الرئيس التنفيذي للشركة
د. محمد بن سعد العيسى

نائب الرئيس التنفيذي للإدارة المالية بالإنابة
فهد مطلح الخطاطي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً不可分割的 من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	إضافة
٢٧,٧٧١,١٤٦	٣٣,٠١٠,٠٠٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		مالي ربح الفترة
		تعديلات:
١٣,٧٥٢,٧٣١	١٦,١٩١,٥١٩	الاستهلاك
٣١,٣٤٠	٣٧,١٧٨	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٦,٨٢٤,٢٥٩	١٠,٤٣٥,٦٦٥	مخصص دين مشكوك في تحصيلها
٣,٦٢٨,٨٢٠	٤,٣٩١,٨٠٠	مخصص الركالة
٣,٣٩٤,٢٥٨	٤,٥٣٥,٢٧٢	تعويضات نهاية الخدمة
(٧٩,٠٣١,٧٠٥)	(٦٤,٩٧١,٧١٤)	الغيرات في رأس المال العامل:
٣,٣١٢,٧٠٥	١٤,٠٣٧,٣٤٧	نرم مديونة تجارية
(٣,٦٧١,٠٠٢)	(٨,٣٣٥,٣٨٥)	غيرات غير مؤثرة
(٦,٧٩٦,٠٩٢)	(١١,٩٣٤,٩٥١)	مصرفوفات متفرعة مقاماً وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٠٨٣,١١٧	١٥,٨٧٣,٨٥٤	مكترون
(٦٩,١١٤)	١٤٦,٤٠٩	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٣,٠٣١,٠٤٤	٦,٧٠٦,٦٥٦	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٢٢٦,٧٧١)	(٥,٨٥٠,٦٧٩)	تعويضات نهاية الخدمة متفرعة
<u>(١٢,٠١٥,٢٦٤)</u>	<u>١٤,٢٧٢,٥٧٦</u>	مالي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		إطفالات موجودات غير ملموسة
		شراء ممتلكات ومعدات
		إطفالات مشروعات تحت التنفيذ
		مالي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٧,١٤٧)	(٤٧,٥١٧)	مالي النقص في النقد وما في حكمه
(١٢,١٦٢,١١٠)	(٨,٥٣٧,٧٩٧)	للنقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣,٦٢١,٧٣١)	(١٣,٤٤٨,٠٠٣)	للنقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١٦,٩٩٠,٩٨٨)	(٢٢,٠٣٣,٣١٧)	معاملة غير نقدية:
(٢٩,٠٠٦,٢٥٢)	(٧,٧٦٠,٧٤١)	
١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	٩٢,٥٨٥,٥٥١	
١٢١,٩٦٧,٢١١	٨٤,٨٢٤,٨١٠	
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
(٩,٨٣٠,١٦٠)	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

عضو مجلس الإدارة
أحمد العيسى

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

الرئيس التنفيذي للشركة
د. محمد العيسى

نائب الرئيس التنفيذي للإدارة المالية بالإنابة
فهد مفلح القحطاني

مكتب

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح المدفوعة	احتياطي نظير	رأس المال	
٨٩٧,٤٣٢,٦٣١	٢٦٧,٨٤١,٧٨٣	١٨١,٠٩٠,٨٤٨	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٣٣,٠١٠,٠٠٠	٣٣,٠١٠,٠٠٠	-	-	صافي ربح الفترة
٩٣٠,٤٤٢,٦٣١	٣٠٠,٨٥١,٧٨٣	١٨١,٠٩٠,٨٤٨	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
٨٣٨,١٣١,٨١٦	٢٢١,٦١٤,٨٠٠	١٦٨,٠١٩,٠١٦	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٢٧,٧٢١,١٤٦	٢٧,٧٢١,١٤٦	-	-	صافي ربح الفترة
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢)
٨٦٣,٩٥٢,٩٦٢	٢٤٧,٤٣٣,٩٦٢	١٦٨,٠١٩,٠١٦	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

- 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 ٢٠٠٤).
- 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 محرم ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١م).
- مركز رعاية لطب العائلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩٧٠٦٤ بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣م).

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض

ص ب ٢٩٣٩٣ الرياض ١١٤٥٧

المملكة العربية السعودية

- ٢ أسس الاعداد

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 قرائتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التقنبلية الواردة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. تم إعادة تبويب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لنفس الفترة وذلك لأغراض المقارنة مع الفترة الحالية واتساقاً مع ما ورد بعقد التأمين.

أسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

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

استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف 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.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(بالريل السعودي)

-٢ **أسس الإعداد (يتبع)**

تم مراجعة التقديرات والأفراض المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

-٣ **المواصفات المحاسبية الهامة**

تم تطبيق السياسات المحاسبية المعينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية والتي تتفق مع السياسات المحاسبية المدرجة بالقوائم المالية السنوية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

(ا) **النقد وما في حكمه**

يكون 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) والمتحدة للشركة دون أي قيد.

(ب) **الذمم المدينة التجارية**

تنحصر الذمم المدينة التجارية بمعنى الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصصات باليون المشكوك في تحصيلها وخصم الأعراض. ويتم تحويل مخصص باليون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعودة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات، وأى 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 تكلفلتها 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 تكبدتها لشراء المخزون، والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدتها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الرابحة.

ت تكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم مصاريف البيع والتوزيع. ويتم تحويل مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطء الحركة والتالق.

(د) **إيرادات غير مفتوحة**

ت تكون الإيرادات الغير مفتوحة من إجمالي المبالغ المستحقة عن الخدمات المقدمة ولم يقدم بها فواتير للعملاء.

(ه) **مشروعات تحت التنفيذ**

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

(و) **الممتلكات والمعدات**

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المترافق والخسارة المترافق للاختلاط في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية الازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعادتها لاستخدامات 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 تكبدتها.

يتم تحويل الإهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفقاً على الأسعار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

السنوات

٣٣

١٠

٦

٧-٦

٧-٦

٥

٥

مباني

تحصيلات مباني

معدات وأجهزة طبية

مصادع وأجهزة الصلات

اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية

أجهزة وبرامج حاسب الآلي

وسائل نقل

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ز) الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في التكاليف المتکدة للحصول على تراخيص طبية وتطلاعاً على مدى ثلاث سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على التراخيص.

ح) الخفاض قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة إن وجدت. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتدبير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي 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 الأولية.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الأثر تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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. ويتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

ط) المعاملات بالعملات الأجنبية

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

ي) 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.

ك) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتکدة، ويتم رسملة تكاليف الإقراض العائدة 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 تحصيل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

**الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (بتب)

ل) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سلفة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تغير مبلغه بشكل موثق ومن المحتمل أن يتطلب تتفقات خارجة لمنافع اقتصادية لنسوية 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) حقوق الإيرادات

تحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية يتحقق منافع اقتصادية للشركة.
- يمكن قياسها بشكل موثق بغض النظر عن موعد مدادها.
- إمكانية تحديد التكاليف المتقدمة والتکاليف المستقبلة المتوقعة حتى تاريخه وأمكانية قياسها بشكل موثق.

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

تقدير الخدمات

تحقق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار القوائم إلى العملاء من قبل الشركة وتظهر بالصافي بعد الخصم.

مبيعات الأدوية

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاهما 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.

م) 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، كمصاريف عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

ع) الزكاة

تحضع الشركة في المملكة العربية السعودية للزكاة وضربيه الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة).

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 حذفه إقلال 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 ٥٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

لشركة الوطنية للرعاية الطبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
 (بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبّع)

ص) التقارير القطاعية

القطاعات هي مجموعة من الأصول الالزامات 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.

٤ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٨٥,٤٠٦	٩٩٠,٧٥٦
٩٢,٢٧٥,٨٩٥	٨٣,٨٣٤,٠٥٤
٢٨,٩٥٥,٩١٠	-
<u>١٢١,٤٦٧,٢١١</u>	<u>٨٤,٨٣٤,٨١٠</u>

نقد في الصندوق
 حسابات جارية لدى البنك
 صناديق استثمارية

تمثل الصناديق الاستثمارية أعلاه استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة.

٥ - الذمم المدينة التجارية

(ا) يتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٥٩,٩٥٦,٨٨٧	٤٢٩,١٨١,٠٦٤
٢١٠,٤٦٥,١٠٩	٢٢٣,٢٦٢,٥١٦
٤٧٠,٢٢٢,٠٤٦	٦٥٢,٤٤٣,٥٨٠
<u>(٣٧,٧,٢,٩٥٥)</u>	<u>(٣٩,٥٣٨,٦٣٧)</u>
<u>٤٣٢,٧١٩,٠٩١</u>	<u>٦١٢,٩٠٤,٩٤٣</u>

مدينون تجاريون
 اطراف ذات علاقة (إيضاح ٦)
 الإجمالي
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يشتمل إجمالي رصيد المدينين التجاريين على مبلغ قدرها ٤٨٣,٤٥٩,٦١٦ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣٤٢,٩٦٠,٩٩١ مديونية العملاء (٢٠١٥م: ٦٧٣,٧٪).

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٣٠,٩٥٥,٣٥٣	٢٧,٦٧٢,٠٥٧
٧,١٢٩,٣٣٨	١٣,٦٦٦,١١٣
<u>(٣٨١,٧٣٦)</u>	<u>(٣,٢٣٠,٨٤٨)</u>
<u>-</u>	<u>١,٤٣١,٣١٥</u>
<u>٣٧,٧٠٢,٩٥٥</u>	<u>٣٩,٥٣٨,٦٣٧</u>

الرصيد في بداية الفترة
 إضافات خلال الفترة
 مبالغ مسترددة خلال الفترة
 تعديلات
 الرصيد في نهاية الفترة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

ب- فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها لفترة المنتهية في ٣١ مارس:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الخاتمي
			٢٠١٥	٢٠١٦	
مستحق من أطراف ذات علاقة					
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	مساهم	خدمات طبية	٥٢,١٩٩,١٣٤	٦٣,٩٩٧,١١٠	٦١٠,٤٦٥,١٥٩
الشركة العربية للإمدادات الطبية	مساهمة	مشتريات	-	-	-
	مساهم				٦١٠,٤٦٥,١٥٩
مستحق إلى أطراف ذات علاقة					
الشركة العربية للإمدادات الطبية	مساهمة	مشتريات	٥٣,٨٠٧	٤٧,٠٤١	٢٩٩,١٦٠
شركة دراج العربية المحدودة	مساهمة	مشتريات	٤١٩,٧٥٤	١٣٥,٥٩٤	٨١,٩٢١
	مساهم				٣٨١,٠٨١
تعويضات موظفي الإدارة العليا					
مكالمة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة					٥٥٥,٩٩٩
					١٨,٠٠٠

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	دفعتات مقدمة للموردين
٩,٠٥٢,٣٩٩	٤,٩٩١,٣١٥	خطابات خطبيات ضمان
٧,١١٧,٢٠٩	٩,٩٦٧,٣٣٣	المصروفات المقدمة
٢,٢٨٧,٨١٥	٧,٤٧٥,٧٩٨	أخرى
٤,٧١٢,٩٥٤	٤,٤٤٣,٦٠٢	
٢٢,١٧٠,٣٧٧	٤٤,٦٧٨,٠٤٨	

٨- قروض

أ- 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 يونيو ٢٠١٠ م والبالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي. إن نكلة التمويل هي سايبور زائد ٦٪ يتضمن هامش ربح ١,١٤٦,٩٧٢ ريال سعودي. تم سداد القرض بالكامل بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥ م والحصول على قرض آخر بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي في ١٦ يونيو ٢٠١٥ م بهامش ربح ٣٤٦,٨٧٥ ريال سعودي. وتم سداد القرض بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥ م.

ب- بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣ م والدفعة الثانية والبالغة ١١,١٨٠,٩٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٤ م والدفعة الثالثة والبالغة ٤١,٠٩٠,٤٨٥ ريال سعودي بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤ م. يتم السداد على ٢٠ قسط سنوي ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد. إن هذا القرض مضمون برهن عقاري بقيمة ٢٩٠ مليون ريال سعودي.

**الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)**

**اوضاح حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)**

٨ - قروض (يتبع)

ج - بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٥ م حصلت الشركة على عقد مراقبة طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك الرياض وذلك لفرض توسيع وتجديد وترميم وتجهيز (المبني الشمالي) لمستشفي رعاية الوطني. إن تكلفة التمويل هي هامش ربح ثابت ٣٠,٣٪ زائداً ١,٥٪ ويتضمن فترة سماح لسنة واحدة بضمان سند لأمر. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية لمدة خمس سنوات.

وفيما يلي حركة القروض طويلة الأجل كما في ٣١ مارس:

العام	الإجمالي	وزارة المالية	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٠١٥	١١٨,٨٤٣,٤٨٥	٢١٨,٨٤٣,٤٨٥	
	١١٨,٨٤٣,٤٨٥		

٩ - الزكاة

يتم تحويل قائمة الدخل الأولية بمبلغ تقريري للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة ويتم تسوية أي فروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية والتسليد لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٥ م وحصلت على الشهادة النهائية حتى عام ٢٠١٥ م.

١٠ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتم إنشاء لاحتياطي نظامي وتحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل السنوي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٪ من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع.

١١ - ارتباطات رأس المالية

وقعت الشركة خلال عام ٢٠١٥ م عقد لتوسيع وتجديد وترميم (المبني الشمالي) لمستشفي رعاية الوطني بقيمة ٦٨,٣ مليون ريال سعودي، وقد بلغ اجمالي المنصرف حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ م بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي وايضاً وقعت الشركة عقد اخر لشراء نظام معلومات للمستشفيات بقيمة ٣ مليون ريال سعودي وقد بلغ اجمالي المنصرف حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ م بمبلغ ١ مليون ريال سعودي.

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كل من الربح من التشغيل وصافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم ٢٠١٥ م والبالغ ٤٤,٨٥ مليون سهم.

١٣ - التقارير القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها وتولفها مع التقارير المقدمة للإدارة. تشمل نتائج موجودات القطاعات على بند تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وينبئ يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس محددة.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- التقويم والعمليات.
- العيادات الخارجية.
- الأقسام الطبية الأخرى.
- الصيدليات.
- الإدارية العامة / وحدة توزيع الأدوية.

المعلومات المالية التي تم اختيارها كما في ٣١ مارس وتلقيتها في ذلك التاريخ والتي تم تلخيصها حسب منطقة قطاع الأعمال، هي كما يلي:

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إصلاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١٣ - التقارير القطاعية (بيتم)

٢٠١٦م						
بالي ريال السعودي						
المجموع		الادارة العامة / وحدة توزيع الأدوية		الاقسام		
الإيرادات	٤٥٣,٩٣٥,١١٤	٢٦,٤٥٦,٧٥١	٣٣,١٥٧,٨٧٥	١٠٦,٨٤٥,٤٧٥	١٨,٤٧٧,٩١١	٩٨,٩٩٧,٠٩٩
الإيرادات	٤٥٣,٩٣٥,١١٤	٢٦,٤٥٦,٧٥١	٣٣,١٥٧,٨٧٥	١٠٦,٨٤٥,٤٧٥	١٨,٤٧٧,٩١١	٩٨,٩٩٧,٠٩٩
الربح الإجمالي	٦٧,٢٠٠,٢٩٥	٤,١٢٩,١٦٦	٩,٨٥٢,٥٣٢	٣٠,٣٣٤,٣٤١	٥,٢٤٠,٠٤٢	١٩,٦٤٤,٢١٤
صافي الربح	٣٣,٠١٠,٠٠٠	(١١,٣٢٠,٨٩٠)	٩,٨٥٢,٥٣٢	١٨,٨٨١,٩٣٥	٣,٢٦٠,٨٧٣	١٢,٢٣٥,٥٥٠
الممتلكات والمعدات	٦٤٢,٨٨٥,٥٦٥	٤٦,٤١٤,٣٧٣	-	٣٣٤,٨٤٣,٦٦٣	٤٩,١٣٠,١١٥	٢٠٤,١٩٧,١٢١
إجمالي الموجودات	١,٤٧٢,١٦٦,٦١١	٤١٨,٨٣١,٤٩٦	١٧٩,٧٠٧,٩٤٨	٥٩٧,١٣٤,١٨٢	٣,٠٤,٧٧٥,٠٠٠	٣٧١,٧٢٠,٠٠٥
إجمالي المطلوبات	٥٤١,٧٢٣,٩٨٠	٤٤٠,٣٧٦,٧٩٠	١٤,٦٨٩,٤١٩	٤٧,٥٦٥,٠٠٩	٨,٢٠٧,٥٥٨	٣٠,٨٨٥,٢٠٢

٢٠١٥م						
بالي ريال السعودي						
المجموع		الادارة العامة / وحدة توزيع الأدوية		الاقسام		
الإيرادات	٢١٩,٤٣٠,٤٥٩	٢٦,٧٧٣,٤٨٢	٣٤,٦٢٩,٧٥٩	٨٢,١٤١,٦١٢	٢٠,٩٥٤,٣٤٨	٥٤,٩٨١,٢٥٨
الإيرادات	٢١٩,٤٣٠,٤٥٩	٢٦,٧٧٣,٤٨٢	٣٤,٦٢٩,٧٥٩	٨٢,١٤١,٦١٢	٢٠,٩٥٤,٣٤٨	٥٤,٩٨١,٢٥٨
الربح الإجمالي	٥٤,١٢٣,٣٢٤	٢,٩٣٢,١٩٠	١١,٥٧٧,٨٣٦	٢٢,١٤٦,١٨٦	٥,٢١١,٩٤٦	١٢,٢٥٥,١٦٦
صافي الربح	٢٧,٧٧١,١٤٦	(٨,٧٦٥,١٠٥)	١١,٥٧٧,٨٣٦	١٣,٩٣٠,٤٩٢	٣,٢٧٤,٣٩٧	٧,٧٠٣,٥٢٤
الممتلكات والمعدات	٦٠١,٣٠٦,٠١٦	١٧,٨٢٨,٧١١	-	٣٠٩,٨٥٧,٣٦٥	٧٤,٠٥٣,٧٨٩	١٩٩,٥٥٦,١٥١
إجمالي الموجودات	١,٣١١,٦٧٦,٧٨٤	٤٩١,٠١٣,١٧٢	٢٠٧,٠٠٤,٣١٢	٤٩١,٠١٣,١٧٢	١٢٥,٢٥٧,٥٩٤	٣٢٨,٦٥٨,٢٩٥
إجمالي المطلوبات	٤٤٧,٧٧٣,٨٧٢	٣٤٣,٩٠٢,٥٢١	١٩,٠٩٥,٤٣٢	٤٣,٧١١,٣٧٢	١١,٣٨٦,٢٤٦	٢٩,٦٢٨,٢٤٨

٤- توزيعات أرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة الوطنية للرعاية الطبية بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بمبلغ ٣٣,٦٣٧,٥٠٠ ريال سعودي للسهم عن العام ٢٠١٥م على أن يتم التصويت على اقتراح مجلس الإدارة في الاجتماع القادم للجمعية العمومية بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٦م.

**الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيس من نقد وما في حكمه، نعم مدينة تجارية وحسابات مدينة أخرى، والتسهيلات البنكية، نعم دالة، مطلوبات أخرى.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. يتم مراجعة نعم العصايم المدينة بالشمارار كما يتم تحليل أصول تلك النعم وتكون المخصصات اللازمة لمقابلة أي نعم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد النعم المدينة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. تحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف التمويسي جيد.

مخاطر القيمة العادلة والتغيرات التقديمة لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متعددة مرتبطة بتباين تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتغيرات التقديمة للشركة. وتشمل مخاطر أسعار الفائدة للشركة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون باسعار فائدة معومة. وتتضمن جميع الديون والودائع إعادة التسعير بصورة منتظمة. وترافق الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة ويرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات التقديمة لأسعار الفائدة غير جوهريه بالنسبة للشركة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات 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. تم معاملات الشركة، بصورة أساسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى التي تم بعملات أجنبية تختلف 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 تتشا فروقات بين تقديرات القيم التقديمة والقيم العادلة. ويرأى 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 أبريل ٢٠١٦ م.