

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير مراجعي الحسابات

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة الوطنية للرعاية الطبية

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية للرعاية الطبية شركة مساهمية سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٢ إن القوائم المالية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى فتاوة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن، باستخدام العينات، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه كصكل:

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الوطنية للرعاية الطبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ٠٧ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ

الموافق: ٠٦ مارس ٢٠١٧م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٩٢,٥٨٥,٥٥١	١٠٤,٠٢٥,١١٧	٣ نقد ونقد معائل
٥٥٨,٣٦٨,٤٩٤	٥٧٣,٩٧١,٥٨٤	٥ - ٤ ذمم مدينة تجارية، صايج
٧٢,١٢٤,٧٥١	٥٦,٩١١,٥١٤	٦ مخزون
١٩,٥٨٠,٨٨٥	٣,٥٠٨,٣١٨	إيرادات غير مفوترة
١٤,٣٤٢,٦٦٣	١٧,٩٨٤,٣٧٩	٧ دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٧٥٧,٠٠٢,٣٤٤</u>	<u>٧٥٦,٤٠٠,٩١٢</u>	مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
٣,٥٩٠,٣٠١	٤٠,٧٩٩,٨٥٠	٨ مشروعات تحت التنفيذ
٦٥٠,٥٣٩,٢٨٧	٦٠٦,٦٠٨,٩٩٠	٩ ممتلكات ومعدات، صايج
٢,٢٢١,٣٦٢	١,٧١٥,٨١٨	١٠ موجودات غير ملموسة
<u>٦٥٦,٣٥٠,٩٥٠</u>	<u>٦٤٩,١٢٤,٦٥٨</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٤١٣,٣٥٣,٢٩٤</u>	<u>١,٤٠٥,٥٢٥,٥٧٠</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٧٥,٦٠١,٨٦٥	١٣٥,٠٤٧,٧٤٥	١١ ذمم تجارية دائنة
٤٢,٥٢٣,٢٥٧	٥٠,٥٢١,٣٦٠	١٢ مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٤,١٢٣,٩٩٢	١٣ أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
١١,٥٢٩,٠٨٠	١٦,٧٦٦,٨٢٧	١٤ مخصص الزكاة
<u>٢٢٩,٦٧٤,٢٠٢</u>	<u>٢٢٦,٤٥٩,٨٢٤</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
٢١٨,٨٤٣,٤٨٥	١٩٤,٧١٩,٤٩٣	١٣ قروض طويلة الأجل
٦٧,٤٠٢,٩٧٦	٧٣,١٤٠,١٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٨٦,٢٤٦,٤٦١</u>	<u>٢٦٧,٨٥٩,٦١٦</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٥١٥,٩٢٠,٦٦٣</u>	<u>٤٩٤,٣١٩,٤٤٠</u>	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين		
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
١٨١,٠٩٠,٨٤٨	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	احتياطي نظامي
٢٦٧,٨٤١,٧٨٣	٢٧٦,٦٨٤,١٨٣	أرباح مبقاة
<u>٨٩٧,٤٣٢,٦٣١</u>	<u>٩١١,٢٠٦,١٣٠</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٤١٣,٣٥٣,٢٩٤</u>	<u>١,٤٠٥,٥٢٥,٥٧٠</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
٨٧٨,٦٦٦,٦٩٩	٩٠٠,٦٥٣,٥٩٥	١٨	الإيرادات
(٦٥٨,٤٦٢,٥٠١)	(٦٩٦,٠٨٩,٨٦٣)		تكلفة الإيرادات
٢٢٠,٢٠٤,١٩٨	٢٠٤,٥٦٣,٧٣٢		مجمّل الدخل
(١,٨١٥,٣٦٩)	(٥٢٥,٣٥٢)		مصروفات بيع وتسويق
(٨٩,٧٠٠,٣٩٣)	(١٢٥,٣٢٩,٢٠٠)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
١٢٨,٦٨٨,٥٣٦	٧٨,٧٠٩,١٨٠		الدخل من العمليات الرئيسية
(١,٤٩٠,٦٥٥)	(٤,٤١٠,٦٣٤)		تكاليف تمويل
١٤,٤٤١,٢٣٨	(٨,٢٢٠,٧٣٠)	١٦	(مصروفات) وإيرادات أخرى، صافي
١٤١,٦٣٩,١١٩	٦٦,٠٧٧,٨٢٦		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٠,٩٢٠,٨٠٤)	(١٦,٧٦٦,٨٣٧)	١٤	مخصص الزكاة
١٣٠,٧١٨,٣١٥	٤٩,٣١٠,٩٩٩		صافي الدخل
			ربح (خسارة) السهم الأساس من
٢,٨٧	١,٧٥		العمليات الرئيسية
٠,٠٤	(٠,٦٥)		الأعمال الفرعية
٢,٩١	١,١٠		صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 التدفقات النقدية

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
١٤١,٦٣٩,١١٩	٦٦,٠٧٧,٨٢٦
٥٨,٥٣٨,٥٨٤	٦٥,٠٨٩,٠٣٩
١٤٢,٨٦٩	٥٥٣,٠٦٠
٨,٢٠٧,١٢٩	٢١,٢٨٥,٩٤٩
١٨,٦٩٤,٩٥٣	٦٤,٣٤٧,٨٨٤
	٢٨٨,٣٦٥
١٥,٤٤٥,٢٨٥	١٨,٤٩٤,٦٦٣
٣٣٦,٨٨٠	-
(٥٠٧,٧٨٨)	-
(٣٢٤,٨٣٥,٥٨٨)	(١٠١,٣٣٦,٩٣٣)
(٦,٩٨٢,٦٩٧)	١٤,٩٢٤,٨٧٢
١٧,٦٣٦,٤٦٦	١٦,٠٧٢,٥٦٧
٥,٣٣٢,٣٦٩	(٣,٦٤١,٧١٦)
٤٦,٧٣٢,٩١٧	(٤٠,٥٥٤,١٢٠)
(١١,٦٣٥,٤١٤)	٧,٩٣٧,٨٨٩
(٣٣٠,٣٠٧)	٤٠,١١٣
٦٨,٢٤٥,٧٧٧	١٢٩,٦٧٩,٤٦٨
(٦,٨١٤,٧٨٥)	(١٢,٧٥٧,٥١٥)
(١٠,٣٢١,٣٠٥)	(١١,٥٣٩,٠٨٠)
٥١,١٠٩,٦٨٧	١٠٥,٣٩٢,٨٧٣
(٥٣,٣٤٥,٠٩٦)	(٢١,١٥٨,٧٤٣)
(٣٧,٣٧٣,٧٥٠)	(٣٧,٢٠٩,٥٤٩)
٨١٥,٩٦١	-
(٣٧٧,٣١٤)	(٤٧,٥١٦)
(٨٩,٩٨٠,٠٩٩)	(٥٨,٤١٥,٨٠٧)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٣٥,٥٣٧,٥٠٠)
(١٩,٥١٧,٥٠٠)	(٣٥,٥٣٧,٥٠٠)
(٥٨,٢٨٧,٩١٣)	١١,٤٣٩,٥٦٦
١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	٩٢,٥٨٥,٥٥١
٩٢,٥٨٥,٥٥١	١٠٤,٠٢٥,١١٧
٦٦,٣٧٥,٧٦٤	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

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

الإستهلاك
إطفاءات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
اعتراضات مطالبات طبية متوقعة
مخصص مخزون راكد وبطء الحركة
المكون لمكافأة نهاية الخدمة
شطب ممتلكات ومعدات
أرباح بيع ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم تجارية مدينة
مخزون
إيرادات غير مقوترة
دفعات مقدماً 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:

إضافات 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:

المحصل من قروض طويلة الأجل
المسدد من قروض قصيرة 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 وموجودات غير ملموسة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد الرحمن الحسين



الرئيس التنفيذي
د. أحمد عبد المعزى



المدير المالي المكلف
محمد عبد الغفار



الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(بالبال سعودي)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
٨٩٧,٤٣٢,٦٣١	٢٦٧,٨٤١,٧٨٢	١٨١,٠٩٠,٨٤٨	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
٤٩,٣١٠,٩٩٩	٤٩,٣١٠,٩٩٩	-	-	صافي الدخل
-	(٤,٩٣١,٠٩٩)	٤,٩٣١,٠٩٩	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
(٣٣,٦٣٧,٥٠٠)	(٣٣,٦٣٧,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩١١,٢٠٦,١٣٠	٢٦٦,٦٨٤,١٨٢	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥				
٨٢٨,١٣١,٨١٦	٢٢٦,٦١٢,٨٠٠	١٦٨,٠١٩,٠١٦	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
١٣٠,٧١٨,٣١٥	١٣٠,٧١٨,٣١٥	-	-	صافي الدخل
-	(١٣٠,٧١,٨٣٢)	١٣٠,٧١,٨٣٢	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)
(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 ٢٠١٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
أياد عبد الرحمن الحسين



الرئيس التنفيذي
د. أحمد سعيد الحمري



المدير المالي المكلف
محمد عبد الغفار



الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التكوين 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 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 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 ٤٤٨.٥٠٠.٠٠٠ 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 التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية.

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:

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقديّة بالصناديق والأرصدة البنكية والإستثمارات 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 المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والاعتراضات الطبية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم شطب الديون المدومة عند تحديدها 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 الراهنة.

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 المتراكمة. يتم احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي:

السنوات

٣٣	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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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 الى برامج الحاسب الآلي والتي تطفاً 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 رسملة 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 والحملة 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 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.

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.

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.

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة 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.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه 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 . ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي .

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 قابل للتوزيع ككأصبة أرباح.

ريح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية ، بلغ عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة عدد ٤٤ ٨٥٠ ٠٠٠ سهم .

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(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.

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢- نقد وتقد مماثل
٥٦٢,٨٨٣	٦٠٠,٧٤١	نقد بالصندوق
٩٢,٠٢٢,٦٦٨	١٠٣,٤٢٤,٣٧٦	حسابات جارية لدى البنوك
٩٢,٥٨٥,٥٥١	١٠٤,٠٢٥,١١٧	

٤- الذمم المدينة التجارية، صافي

٢٠١٥م	٢٠١٦م	مدينون تجاريون
٢٤٥,١٠٦,٥٤٣	٤١٨,١٧٠,٥١٧	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٥)
٢٤٠,٩٣٤,٠٠٨	٢٥٥,٠٠٨,٢١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
(١٢,١٩٣,٧٠٠)	(٣٣,٣٥١,٧٥٩)	اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة (ب)
(١٥,٤٧٨,٢٥٧)	(٦٥,٨٥٥,٣٨٦)	
٥٥٨,٣٦٨,٤٩٤	٥٧٣,٩٧١,٥٨٤	

يمثل إجمالي رصيد المدينين التجاريين والأطراف ذات العلاقة على مبالغ قدرها ٤٨٢,٩٢٨,٥٦٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٤٥٢,١٥٢,٧٨٨ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية و شبة حكومية، وتمثل نسبة ٧٢٪ 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 حتى نهاية العام ٢٠١٦م، بمبلغ وقدره (٢٠.٢٢) مليون ريال تم تحميلها 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 ٠١/٠٣/٢٠١٦م.

تم احتساب اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة 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.

(أ) فيما يلي ملخصاً بحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٣٧٤,٣٥٨	١٢,١٩٣,٧٠٠	المكون خلال السنة
٨,٢٠٧,١٢٩	٣١,٢٨٥,٩٤٩	المستخدم خلال السنة
(١٨,٢٨٧,٧٨٧)	(١,٥٥٩,٢٠٥)	محول من إيرادات غير موفورة
-	١,٤٣١,٣١٥	الرصيد في نهاية السنة
١٢,١٩٣,٧٠٠	٣٣,٣٥١,٧٥٩	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

(ب) فيما يلي ملخصاً بحركة اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٨,٦٨٠,٩٧٧	١٥,٤٧٨,٣٥٧	الرصيد في بداية السنة
١٨,٦٩٤,٩٥٣	٦٤,٣٤٧,٨٨٤	مكون خلال السنة
(١١,٨٩٧,٥٧٣)	(١٣,٩٧٠,٨٥٥)	المستخدم خلال السنة
١٥,٤٧٨,٣٥٧	٦٥,٨٥٥,٣٨٦	الرصيد في نهاية السنة

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 تلك 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:

مستحق من طرف ذي علاقة

كما في ٣١ ديسمبر		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	اسم الطرف ذو علاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م			
٢٤٠,٩٣٤,٠٠٨	٢٥٥,٠٠٨,٢١٢	٢١٩,٩١٠,٩٦١	٢٢٤,٨٢٧,٩٠١	خدمات طبية	مساهم	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ ديسمبر		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م			
٧٩,٣٣٨	١٧,٣٠٨	٣٥٠,٥١٦	١٣٠,٨٧٨	مشتريات	مملوكة	الشركة العربية للإمدادات الطبية
٤٠,٥٥٠	١٤٢,٦٩٤	٩٦,٩٠٦	١٤٦,٤٩٩	مشتريات	مملوكة	شركة داجر العربية المحدودة
-	-	٢,٣٧٠,٠٠٠	٢,٩٣٦,٠٠٠	مكافآت وبدلات حضور	إدارة عليا	تعويضات مجلس الإدارة واللجان المنشقة عنه ولجنة المراجعة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤٩,٩٣٠,٠١٨	٣٦,٩٧٣,٣٧٥	٦- مخزون
٢١,٣٠٥,٥٧٦	١٩,٥١٤,٧٧٢	أدوية وعقاقير
١,٧٠٣,٥٠٣	١,٥٢٦,١٧٨	مستلزمات طبية
٧٢,٩٣٩,٠٩٧	٥٨,٠١٤,٣٢٥	مواد استهلاكية ونظافة
(٨١٤,٣٤٦)	(١,١٠٢,٧١١)	مخصص مخزون راكد وبطئن الحركة
٧٢,١٢٤,٧٥١	٥٦,٩١١,٥١٤	
		٧- دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٠٤٥,٠٣٩	٣,٣٤٣,٣٣٢	دفعات مقدماً للموردين
٧,٣٩٣,٣١٣	١٢,٤٢٩,٨٦٤	تأمين خطابات ضمان
١,٣٠٤,٣٧٤	١,٢٥٠,٤٦٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٦٩٩,٩٣٧	٩٦٠,٧١٩	أخرى
١٤,٣٤٢,٦٦٣	١٧,٩٨٤,٣٧٩	
		٨- مشروعات تحت التنفيذ
٣٢,٥٩٢,٣١٥	٣,٥٩٠,٣٠١	رصيد اول السنة
٣٧,٣٧٣,٧٥٠	٣٧,٢٠٩,٥٤٩	إضافات خلال السنة
(٦٤,٣٠١,٣٥١)	-	محول إلى ممتلكات ومعدات
(١,٩٧٤,٤١٣)	-	محول إلى موجودات غير ملموسة
٣,٥٩٠,٣٠١	٤٠,٧٩٩,٨٥٠	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩ - ممتلكات ومعدات ، صافي		أراضي		تصنيدات ميثى		معدات		مصائد		اثاث ومفروشات		اجهزة وبرامج		وسائل نقل		مجموع	
		ميثى		مستأجرة		واجهزة طبية		واجهزة اتصالات		ومعدات مكتبية		حاسب اللى		وسائل نقل			
١,١٤٨,٢٤٩,٦١١	٩,١٥٥,٥١٤	٣٧,٢٩٩,٢٧٧	٢٨,١٢٦,١٤٣	٢٧,٩٩٢,٤٥١	٣٠٤,٣٣٥,٢٦٣	٢٤,٢٨٩,٧٤١	٦٥٨,٢٧١,١١٢	٥٨,٧٨٠,٦٦٠	٢١,١٥٨,٧٤٣	١,٣٥٦,٠٠٠	٦٠٣,٠٨٢	١,٣٤٤,١٧١	٢٠٤,٩٢٠	١٧,١٦٥,٤٣٠	٤٠٣,١٤٢	-	١,١٦٩,٤٠٨,٣٥٣
٤٩٧,٧١٠,٣٢٤	٥,٥٦٣,٥٠٦	٢٩,٢٤٢,٨٥٥	١٤,٨٠٤,٣٩٠	١٤,٦١٥,٠٣٦	١٦٣,٦٠١,٨٨٣	١٤,٧٩٧,١٧٢	٢٥٥,٠٨٦,٠٨٢	٦٥,٠٨٩,٠٣٩	١,٣٤٦,٣٦٤	٢,٩٤٨,٣٨٢	٣,١٣٤,٨٨٣	٢,٠٦٨,٨٥٠	٣٣,٣٦٥,٦١٣	١٩,٦٤٩,٢١٨	-	-	٥٦٢,٧٩٩,٣٦٣
٦٠٦,٦٠٨,٩٩٠	٣,٦٠١,١٤٤	٥,٧١١,٧٢٢	١١,٤٢١,٠٤١	١١,٥١٣,٤٢٥	١٢٤,٥٣٣,١٩٧	٧,١٠٨,٨٣٧	٣٨٣,٩٣٨,٩٥٤	٥٨,٧٨٠,٦٦٠	١٣,٥٣٩,٢٨٧	٣,٥٩١,٥٠٨	٨,٠٥٧,٠٤٢	١٣,٣٢١,٧٥٣	١٤,٠٧٣,٢٨٠	٤٠٣,١٨٥,٠٣٠	٤٠٣,١٨٥,٠٣٠	٥٨,٧٨٠,٦٦٠	١,١٦٦,٦٠٩,٦١٦

تم تسجيل مصروف الاستهلاك السنوى على النحو التالى:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٤٣,٦٢٤,٦٠٧	٤٧,٤٤٨,٦٥٣
١٤,٩١٣,٩٧٧	١٧,٦٤٠,٣٨٦
٥٨,٥٣٨,٥٨٤	٦٥,٠٨٩,٠٣٩

كثافة الإيرادات
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٥)

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		١٠- موجودات غير ملموسة
		التكلفة
٢,٠٠٩,٠٨٣	٤,٣٦٠,٧١٠	المجموع في أول السنة
٣٧٧,٣١٤	٤٧,٥١٦	إضافات خلال السنة
١,٩٧٤,٤١٣	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٤,٣٦٠,٧١٠	٤,٣٠٨,٢٢٦	المجموع في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
(١,٨٩٦,٤٧٩)	(٢,٠٣٩,٣٤٨)	المجموع في أول السنة
(١٤٣,٨٦٩)	(٥٥٣,٠٦٠)	إطفاء السنة
(٢,٠٣٩,٣٤٨)	(٢,٥٩٢,٤٠٨)	المجموع في نهاية السنة
٢,٢٢١,٣٦٢	١,٧١٥,٨١٨	صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		١١- ذمم تجارية دائنة
١٥٠,٦٤٨,٥٤٨	١١٤,٢٢٨,٢٨٢	موردين تجاريين
٢٤,٩٥٣,٣١٧	٢٠,٨١٩,٤٦٣	مقاولين أعمال انشائية
١٧٥,٦٠١,٨٦٥	١٣٥,٠٤٧,٧٤٥	

		١٢- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٣١٨,١٨٢	٢٠,١٣٧,٥١٧	أجازات وتذاكر سفر مستحقة
١١,٧٨١,٧٢٣	١٤,٧٠٨,٥٥٤	مصرفات مستحقة
١١,٠٥٩,٩٠٤	١١,٦١٣,٠٩٣	مستحقات موظفين
-	١,٧٦٠,٠٠٠	مخصص قضايا
٦٣,٠٠٠	-	بدلات مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة
١,٣٢٠,٤٤٨	٢,٣٠٢,٠٩٦	أخرى
٤٢,٥٤٣,٢٥٧	٥٠,٥٢١,٢٦٠	

١٣- قروض قصيرة وطويلة الأجل

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 ٢٠١٢م 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 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 مرابحة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك الرياض وذلك لغرض توسعة وتجديد وترميم وتجهيز المبنى الشمالي للمستشفى الوطني. 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

اتفقت الشركة مع بنك الرياض على منحها حد تمويل تورق بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بهامش ربح سايبور زائد ٢٪ على أن يستخدم الحد على شكل شرائح بحد أقصى ٣٦٠ يوم لكل شريحة. إن تاريخ الاتفاقية هو ٢٥ ديسمبر ٢٠١٦م وتم توقيعها من جانب الشركة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٧م. فيما يلي بيان بأقساط القروض كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م		٢٠١٦م		
أقساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل	أقساط متداولة من القروض طويلة الأجل	أقساط غير متداولة من قروض طويلة الأجل	أقساط متداولة من القروض طويلة الأجل	
١١٨,٨٤٣,٤٨٥	-	١١٢,٩٠١,٣١١	٥,٩٤٢,١٧٤	قروض وزارة المالية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨١,٨١٨,١٨٢	١٨,١٨١,٨١٨	قروض بنك الرياض
٢١٨,٨٤٣,٤٨٥	-	١٩٤,٧١٩,٤٩٣	٢٤,١٢٣,٩٩٢	

١٤- مخصص الزكاة الشرعية

(أ) ملخص لأهم بنود وعاء الزكاة ومبالغه

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢٧,١٣١,٨١٦	٨٦١,٨٩٥,١٣١	حقوق المساهمين
١٦٣,٨٨٥,٧٩٦	٩٤,٥٤٩,٦٧٦	صافي الدخل المعدل
١٨٥,٠١٤,٠٤٥	٢٨٩,٣٠٧,٩١٧	إضافات
(٧٢٥,٨٦٨,٤٥٠)	(٥٧٥,٠٧٩,٦٤٧)	حسميات
٤٦٠,١٦٣,٢٠٧	٦٧٠,٦٧٣,٠٧٧	المجموع
٤٦٠,١٦٣,٢٠٧	٦٧٠,٦٧٣,٠٧٧	وعاء الزكاة الشرعية

(ب) حركة مخصص الزكاة خلال السنة

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٠,٩٢٩,٥٨١	١١,٥٢٩,٠٥٠	الرصيد في ١ يناير
١٠,٩٢٠,٨٠٤	١٦,٧٦٦,٨٢٧	المكون
(١٠,٣٢١,٣٠٥)	(١١,٥٢٩,٠٥٠)	مدفوعات خلال السنة
١١,٥٢٩,٠٨٠	١٦,٧٦٦,٨٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ج) الموقف الزكوي النهائي

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية وسداد المستحق عليها بموجب الإقرارات الزكوية عن السنوات المالية حتى عام ٢٠١٥م وحصلت على الشهادة النهائية حتى عام ٢٠١٥م. استلمت الشركة الربوط من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى ٢٠٠٧م.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤٢,٢٠٥,١٩٦	٤٩,٨٥٤,٨٩٨	١٥- مصروفات عمومية وإدارية
٨,٢٠٧,١٢٩	٢١,٢٨٥,٩٤٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١٤,٩١٣,٩٧٧	١٧,٦٤٠,٣٨٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٥,٠٨٠,٧٨٠	استهلاك (إيضاح ٩)
٤,٢١٤,٩١٢	٢,٩٧٠,٨٢٨	تسوية مع أحد كبار العملاء
٤,٢١٢,٦٨٢	٣,٣٥٩,١٣٨	مصروفات صيانة
٤,٠٩١,٣٣٩	٢,٦١٧,٠١١	قرطاسية
٣,٢١٢,١٣٣	٣,٦٨٢,٦٩٨	خدمات أمن وحراسة
٤٧٠,٠٠٠	١,٠٣٦,٠٠٠	استشارات وأتعاب مهنية
١,١٦٧,٣٢١	١,١٧٥,٧٦٠	بدلات ومكافآت حضور أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,٥٦٣,٤٨٠	٩٨٢,١٦٥	إيجارات
٣١٨,٠٩٨	٤٧٦,٧٢٣	تأمين
٥,١٢٥,٢٣٦	٥,١٧٦,٨٦٤	مصاريف خدمات بنكية
٨٩,٧٠٠,٣٩٣	١٢٥,٣٢٩,٢٠٠	أخرى

١٦- (مصروفات) وإيرادات أخرى، صافي		
٢,٨٠٢,٢١١	١,٤٨٨,٣٨٣	غرامات تأخير
٢,٤١٣,٤٩٤	١,٦١٧,٠٤٩	خصم كميات
٢,٢٠٧,٧٠٠	-	تعويضات قضايا
١,٩٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	دعم منتجات غذائية للرضع
٣,٠٧١,٥٢٩	٢,٦٠٧,٩٠٩	إيرادات التدريب ودعم علمي
١,٤٣٠,٠٥٤	١,٥١٦,٦٩٧	إيراد إيجارات
٥٦٧,٢٥٠	٩٨٨,٩٠٥	أخرى
-	٧٣٤,٧٩٢	مناقصات
-	١٤٠,٠٠٠	مبيعات سكراب
-	(١٨,٦٦٤,٤٦٥)	اعتراضات طبية متوقعة
١٤,٤٤١,٣٣٨	(٨,٢٢٠,٧٣٠)	

١٧- إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

لدي الشركة إرتباطات رأسمالية ناتجة من أعمال توسعة وتجديد مستشفى رعاية الوطني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٣٨.٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ٦٦.٦ مليون ريال سعودي)، وكذلك إرتباطات رأسمالية ناتجة من تركيب نظام معلومات المستشفيات بمبلغ ١.٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ٢.٤ ريال سعودي).

لدي الشركة التزامات محتملة ناتجة من خطابات ضمان صادرة لصالح بعض الموردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ١٢,٤٢٩,٨٦٤ ريال سعودي (٢٠١٥ : ٧,٢٩٣,٣١٣ ريال سعودي).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- التقارير القطاعية

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

لدى الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

المجموع	الإدارة / وحدة توزيع الأدوية / مركز طب العائلة	الصيدليات	الأقسام الطبية الأخرى	قسم العيادات الخارجية	قسم التتويج والعمليات	
						٢٠١٦م:
٩٠٠,٦٥٣,٥٩٥	٦٩,٩٤٤,٩٦٤	١١٣,٩٨٩,٤١٢	٣٧٤,٧٥٩,١٠١	٧٢,٠٠٦,٠١٤	٣٦٩,٩٥٤,١٠٤	الإيرادات
٢٠٤,٥٦٣,٧٣٢	٤,٩١٧,١٨٣	٣٧,٤٥٩,٤٢٩	٧٢,٢٢٢,٧٠٨	١٣,٨٦٧,٦٣١	٧٦,٠٩٦,٧٨١	مجموع الدخل
٤٩,٣١٠,٩٩٩	(٥٠,٣٢٨,٨٦٠)	٣٧,٤٥٩,٤٢٨	٣٣,١٢٢,٧٣٧	٦,٣٦٢,٥٦٥	٢٢,٦٩٥,١٣٩	صافي الدخل
٦٠٦,٦٠٨,٩٩٠	٤٤,٩٥٧,٩٨٦	-	٣٠٨,٥٣٤,٤٨٥	٥٨,٧١٦,٤٧٨	١٩٤,٤٠٠,٠٤١	المتعلقات والمعدات
١,٤٠٥,٥٢٥,٥٧٠	٢٣٩,١٩٣,١٤٢	١٦٤,٨٧١,٣٦٩	٥٤٩,٧٨٤,٢٢١	١٠٥,١٩٧,٣١٥	٣٤٦,٤٧٩,٥٢٢	إجمالي الموجودات
٤٩٤,٣١٩,٤٤٠	٣٨٥,٣٨٧,٥١٨	١٥,٨٩١,٤٥٢	٥٢,٠٤٢,٥٦٨	١٠,٠١٠,٩٣٦	٣٠,٩٨٦,٩٧٦	إجمالي المطلوبات
						٢٠١٥م:
٨٧٨,٦٦٦,٦٩٩	٩٠,٣٨٦,٢٨١	١٣٥,٢٨٣,٣٤٣	٣٦٣,٩٠٦,٢٨٤	٨١,٤٧٩,٣٣٥	٢١٧,٦١١,٤٦٦	الإيرادات
٢٢٠,٢٠٤,١٩٨	١٥,٠٦٩,٧٣١	٣٩,٧٧٣,٩١٩	٩٠,٢٧١,٤٣٦	٢٠,٤٢١,٥٥٣	٥٤,٦٦٧,٥٦٩	مجموع الدخل
١٣٠,٧١٨,٣١٥	(٢٤,٩٤٦,١٥٠)	٣٩,٧٧٣,٩١٩	٦٢,٦٠١,٩٢٨	١٤,٤٢٣,٧٧٧	٣٨,٨٦٤,٧٠٦	صافي الدخل
٦٥٠,٥٣٩,٢٨٧	٢٠,٣٢٦,١٣٥	-	٣٦٤,٨٣٣,٣٣٢	٧٣,٦٩٧,٥٦٩	١٩١,٦٧٢,٣٥٠	المتعلقات والمعدات
١,٤١٣,٣٥٣,٢٩٤	١٨٣,٥٠١,٩٥٠	١٨٦,٤٢١,٤٧٤	٥٩١,٩٥٨,٤٧٢	١٣٤,٤٣٩,٩٤٧	٢٢٧,٠٣١,٤٥١	إجمالي الموجودات
٥١٥,٩٣٠,٦٦٣	٤٢٠,٠٨٨,٣٣١	١٥,٣٦٩,٩٨٧	٤٣,٩٧٤,٠٦٠	٩,٨٩٤,١٥٥	٢٦,٥٩٤,٢٣٠	إجمالي المطلوبات

١٩- 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.

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة باجتماعها بتاريخ ٩ أبريل 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.

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيس من النقد والتقد 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.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتتسبب مخاطر أسعار الفائدة للشركة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون 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 لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات 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.

٢١- أرقام المقارنة

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

٢٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٢/٠٦/٢٠١٧م.