

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مقفلة )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مغلقة )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين  
الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مغلقة )  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ( وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ) ( "الشركة" ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ إلى ٢١ المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا.

### رأي مطلق

أن القوائم المالية المرفقة ككل، تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانة ظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

  
بكر عبد الله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢١ ربيع الأول ١٤٣٤

٢ فبراير ٢٠١٣

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مقفلة )

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

( بالريال السعودي )

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٨٩,٥٧٥,٠٣٧	٧١,٨١٧,٤١٠	٣	نقد وما في حكمه
١٦٥,٥١٥,٩٤٧	١٩٠,٦١١,٨٠٩	٤	مدينون تجاريون ، صافي
٣٥,١٥٣,٦٨٦	٣٧,٥٢١,٢٠٢	٥	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٨١٣,٢٢٦	٣٥,٢٧٤,٦٩٧	٦	مخزون
<u>٣١٨,٠٥٧,٨٩٦</u>	<u>٣٣٥,٢٢٥,١١٨</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٢٣,٣٧٦,٢٦٧	٢١٣,٩٨٠,٤٠٣	١٤	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٢,٥٢٧,٢٠٥	٢٤٥,١٠٢,٠٥٩	٧	ممتلكات ومعدات ، الصافي
٦٢١,٨٥٤	٣٩٣,٠٥٢	٨	موجودات غير ملموسة
<u>٣٦٦,٥٢٥,٣٢٦</u>	<u>٤٥٩,٤٧٥,٥١٤</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٦٨٤,٥٨٣,٢٢٢</u>	<u>٧٩٤,٧٠٠,٦٣٢</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤٨,٨٥٣,٣٣٢	٦٢,١٤٢,١٠٠	٩	دائنون تجاريون
٣٣,١١٥,٠٢٩	٣٧,٢٩٥,٨٩٧	١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٢٢٦,٠٤٨	٧,٧٠٧,٩٦٩	١١	مخصص الزكاة
-	١٠,٢٤٧,٣٦١	٦	قرض قصير الاجل
<u>٨٩,١٩٤,٤٠٩</u>	<u>١١٧,٣٩٣,٣٢٧</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤٢,٦٣٨,١٦٨	٤٥,٧٣٦,٧٤٥		تعويضات نهاية الخدمة
-	٢١,٤٨٨,٢٣٩	١٢	قرض طويلة الاجل
<u>٤٢,٦٣٨,١٦٨</u>	<u>٦٧,٢٢٤,٩٨٤</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>١٣١,٨٣٢,٥٧٧</u>	<u>١٨٤,٦١٨,٣١١</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣١,٥٨١,٧٢٩	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	١٣	احتياطي نظامي
١,٤٦٩,٤٣٥	١,٤٦٩,٤٣٥		إحتياطي رأسمالي
٩١,٠٧٤,٤٨١	١٨٥,٥٣٥,٤٨٩		أرباح مبقاة
٤٧,٦٢٥,٠٠٠	-		توزيعات أرباح
<u>٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥</u>	<u>٦١٠,٠٨٢,٣٢١</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>٦٨٤,٥٨٣,٢٢٢</u>	<u>٧٩٤,٧٠٠,٦٣٢</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مغلقة )

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
( بالريال السعودي )

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
٤٥٨,٢٨٤,٦٥٧	٥٢٤,٧٤٨,٧٢٤	الإيرادات والمبيعات
( ٢٣٦,٩٥٧,٩٥٨ )	( ٣٨٩,٦١٣,٧٩٨ )	تكلفة الإيرادات والمبيعات
١٢١,٣٢٦,٦٩٩	١٣٥,١٣٤,٩٢٦	الربح الإجمالي
		المصاريف
( ٢٤,٨٣٧,٧٢٢ )	( ٣٠,١٤٠,٧٩٣ )	١٥ مصاريف عمومية وإدارية
( ١,٣٠٧,٤٤٦ )	( ٩٨٥,٠٦٧ )	مصاريف بيع وتسويق
٩٥,١٨١,٥٣١	١٠٤,٠٠٩,٠٦٦	الربح من الأعمال
٥,٨٧٢,٦٠٩	٧,٣٩٦,٩٠٧	١٦ إيرادات أخرى
١٠١,٠٥٤,١٤٠	١١١,٤٠٥,٩٧٣	الربح قبل الزكاة
( ٦,٣٣٦,٤٥١ )	( ٦,٤٤٩,٢٩٧ )	١١ الزكاة
٩٤,٧١٧,٦٨٩	١٠٤,٩٥٦,٦٧٦	الربح الصافي للسنة
		١٧ ربحية السهم من :
٢,٥٠	٢,٧٣	الربح من الاعمال للسنة
٢,٤٩	٢,٧٦	الربح الصافي للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مقفلة )

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
( بالريال السعودي )

٢٠١١	٢٠١٢
١٠٦,٠٥٤,١٤٠	١١١,٤٠٥,٩٧٣
٢٦,١٦٧,١٧٤	٢٧,٧٢٧,٣٢٠
٣٥٠,٤١٢	١٨٤,٧٣٥
٩,٣٨٢,٠٨٦	١٠,٠٨٢,٠٨٣
٤١,٠٦٦	-
( ٤١,٦٢٩,٦٦٧ )	( ٢٥,٠٩٥,٨٦٢ )
( ٤,١٩٩,٤٣١ )	( ٢,٣٦٧,٥١٦ )
( ١٧,٤١٦,٢٦٤ )	( ٧,٤٦١,٤٧١ )
١٠,٨٧٦,٥٨٨	١٣,٢٨٨,٧٦٨
( ١,٨٠٢,٧٥٣ )	٤,١٨٠,٨٦٨
( ٧,٥٩٢,٥٧١ )	( ٦,٩٨٣,٥٠٦ )
( ٤,٨١٨,١٣٤ )	( ٥,٩٦٧,٣٧٦ )
٧٠,٤١٢,٦٤١	١١٨,٩٩٤,٠١٦
( ٣٤,٧٥٩,٦٢٤ )	( ٩٩,١٠٣,٨٦٦ )
( ٢٩,١٧١,٩٩٤ )	( ٢١,٧٥٨,٣٧٧ )
( ٦٢١,٨٥٤ )	-
١٨,١٩٩	-
( ٦٤,٥٣٥,٢٧٣ )	( ١٢٠,٨٦٢,٢٤٣ )
-	١٠,٢٤٧,٣٦١
-	٢١,٤٨٨,٢٣٩
( ٢٨,٥٧٥,٠٠٠ )	( ٤٧,٦٢٥,٠٠٠ )
( ٢٨,٥٧٥,٠٠٠ )	( ١٥,٨٨٩,٤٠٠ )
( ٢٢,٦٩٧,٦٢٢ )	( ١٧,٧٥٧,٦٢٧ )
١١٢,٢٧٢,٦٦٩	٨٩,٥٧٥,٠٣٧
٨٩,٥٧٥,٠٣٧	٧١,٨١٧,٤١٠
-	٨,٥٤٣,٧٩٧
-	٤٤,٠٦٧

الأنشطة التشغيلية

ربح السنة قبل الزكاة

تعديلات لـ :

استهلاكات

إطفاءات

تعويضات نهاية الخدمة

خسائر بيع أصول ثابتة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

مدينون تجاريون

إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

دائنون تجاريون

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة

الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مشروعات تحت التنفيذ

شراء ممتلكات ومعدات

موجودات غير ملموسة

متحصلات من بيع موجودات ثابتة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قرض قصير الأجل

قرض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية :

محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

محول من موجودات غير ملموسة إلى مشروعات تحت التنفيذ

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مغلقة )

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
( بالريال السعودي )

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي الرأسمالي	الأرباح المبقاة	توزيعات أرباح	المجموع	
٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٥٨١,٧٢٩	١,٤٦٩,٤٣٥	٩١,٠٧٤,٤٨١	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	-	-	١٠٤,٩٥٦,٦٧٦	-	١٠٤,٩٥٦,٦٧٦	صافي ربح السنة
-	١٠,٤٩٥,٦٦٨	-	( ١٠,٤٩٥,٦٦٨ )	-	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	-	( ٤٧,٦٢٥,٠٠٠ )	( ٤٧,٦٢٥,٠٠٠ )	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	١,٤٦٩,٤٣٥	١٨٥,٥٣٥,٤٨٩	-	٦١٠,٠٨٢,٣٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,١٠٩,٩٦٠	١,٤٦٩,٤٣٥	٥٣,٤٥٣,٥٦١	٢٨,٥٧٥,٠٠٠	٤٨٦,٦٠٧,٩٥٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	-	-	٩٤,٧١٧,٦٨٩	-	٩٤,٧١٧,٦٨٩	صافي ربح السنة
-	٩,٤٧١,٧٦٩	-	( ٩,٤٧١,٧٦٩ )	-	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	-	( ٢٨,٥٧٥,٠٠٠ )	( ٢٨,٥٧٥,٠٠٠ )	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	-	( ٤٧,٦٢٥,٠٠٠ )	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	-	أرباح مقترح توزيعها
٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٥٨١,٧٢٩	١,٤٦٩,٤٣٥	٩١,٠٧٤,٤٨١	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

#### ١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة 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 الصادر 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 ٢٠١١ )

إن رأس مال الشركة البالغ ٣٨١ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٨٠١ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

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.

بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٢ وافقت هيئة سوق المال على قرار طرح أسهم الشركة الوطنية للرعاية الطبية للرعاية الطبية للاكتتاب ابتداء من ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ ( الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣ ).

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية هي على النحو التالي :

##### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

##### استخدام التقديرات

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



## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

### الإيرادات والمبيعات

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

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وإصدار الفواتير.

### الإيرادات المستحقة

تمثل الإيرادات المستحقة الإيرادات المكتسبة عن الخدمات المقدمة ولم يقدم بها فواتير للعملاء.

### النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة في البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة إستحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ شرائها.

### المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق خدمات الشركة وتسويق وبيع البضاعة.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

### المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة وتتمثل بشكل رئيسي في توسعات للمستشفيات القائمة وإنشاء مراكز طبية.

### المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للمخزون على أساس 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 إتباع طريقة المتوسط المرجح.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترجمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدره للبند الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	مباني
٣٣	تحسينات مباني
١٠	معدات وتجهيزات طبية
٦	مصاعد وأجهزة إتصالات
٧ - ٦	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٧ - ٦	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٥	وسائل نقل
٥	

موجودات غير ملموسة

تمثل بإجمالي التكاليف المتكبدة للحصول على تراخيص طبية وتطفاً على مدى ثلاث سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على الترخيص.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدره القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الأصل ( إن وجدت ).

إذا قدرت قيمة الأصل القابلة للاسترداد بأقل من قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وتحميل فرق تدني قيمة الأصل إلى قائمة الدخل.

إذا زادت القيمة القابلة للاسترداد لاحقاً، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بمقدار هذه الزيادة ، على أن لا تزيد عن القيمة الدفترية الأصلية للأصل. ويتم تسجيل فرق زيادة قيمة الأصل إلى قائمة الدخل.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تكاليف الإقتراض

إن تكاليف الإقتراض والخاصة مباشرة بتملك أو بناء الموجودات المؤهلة، والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المراد استخدامه فيه أو بيعه ، تم إضافتها على كلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للإستخدام أو البيع ، إن تكاليف الإقتراض الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

٣ - النقد وما في حكمه

يتمثل رصيد النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر بما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٨,٤١٥,٢٧٧	٦,٦٤٥,٣٧٢	النقد في الصندوق
١٩,٩١٦,٣٠٠	٦٥,١٦٥,٧٥٨	نقد لدى البنوك
٦١,٢٤٣,٤٦٠	٦,٢٨٠	صناديق استثمارية
٨٩,٥٧٥,٠٣٧	٧١,٨١٧,٤١٠	

تمثل الصناديق الاستثمارية أعلاه استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة وفقاً للشريعة الإسلامية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مقلدة )

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤ - المديون ، صافي

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
٨٧,٩٠١,٤٨٠	١١٩,٥٣٤,٤٤٩
٩٢,٨٧٨,٥٤٦	٩١,٨٩٢,٧٥٥
( ١٥,٢٦٤,٠٧٩ )	( ٢٠,٨١٥,٣٩٥ )
١٦٥,٥١٥,٩٤٧	١٩٠,٦١١,٨٠٩

مديون تجاريون  
مديون تجاريون - جهة ذات علاقة (ب)  
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يشتمل إجمالي رصيد المدين التجاريين على مبلغ قدرها ١٢٣,١١٨,٠٤٢ ريال سعودي ( ٢٠١١ : ١٢٤,٩٤٠,٧٥٣ ريال سعودي ) ومستحقة من مؤسسات حكومية و شبة حكومية، و تمثل نسبة ٥٨% تقريبا من إجمالي مديونية العملاء ( ٢٠١١ : ٦٩% تقريبا )

أ- إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
١١,٥١٧,٧١١	١٥,٢٦٤,٠٧٩
٥,٨٥٦,٦٤١	٢١,٥٩٥,٨٣٦
( ٢,١١٠,٢٧٣ )	( ١٦,٠٤٤,٥٢٠ )
١٥,٢٦٤,٠٧٩	٢٠,٨١٥,٣٩٥

١ يناير  
المخصص للسنة  
مخصص لا حاجة له  
٣١ ديسمبر

ب- معاملات مع جهة ذات علاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهة ذات العلاقة الرئيسية وأرصدها كما في ٣١ ديسمبر :

بالريالات السعودية

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية ( مساهم )
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
٩٢,٨٧٨,٥٤٦	٩١,٨٩٢,٧٥٥	١٤٠,٩١٣,٣٥١	١٤٨,٤٩٢,١٦٢	خدمات طبية	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مغلقة )

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥- الإيرادات المستحقة والارصدة المدينة الأخرى

( بالريال السعودي )

٢٠١١	٢٠١٢
١٠,٠٧٥,٩٥٨	١٥,٩٤٦,٩٤٤
٢٢,١٨٩,٢٠١	١٤,٣١٢,٩٩٠
٢,١٨٢,١٥٩	٢,٧٥٩,٣٣٣
١٠,٠٠٠	١,٧٧١,٥٨٠
٦٩٦,٣٦٨	٢,٧٣٠,٣٥٥
٣٥,١٥٣,٦٨٦	٣٧,٥٢١,٢٠٢

إيرادات مستحقة  
موردين دفعات مقدمة  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
تأمينات ضمانات بنكية  
أخرى

٦- المخزون

( بالريال السعودي )

٢٠١١	٢٠١٢
١٨,٦٧٧,٧١٤	٢٥,١٤٣,٨٧٠
٨,٧٠٤,٠١٢	٨,٩٤٦,٩٩٦
١,٩٢٠,٥٠٦	١,٩٩٨,١٧٧
٢٩,٣٠٢,٢٣٢	٣٦,٠٨٩,٠٤٣
( ١,٤٨٩,٠٠٦ )	( ٨١٤,٣٤٦ )
٢٧,٨١٣,٢٢٦	٣٥,٢٧٤,٦٩٧

ادوية وعقاقير  
مستلزمات طبية  
مواد صيانة و نظافة  
مخصص مخزون بطى الحركة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مقفلة )

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧- الممتلكات والمعدات ، صافي

المجموع	وسائل نقل	أجهزة و برامج حاسب الي	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	المصاعد وأجهزة الاتصالات	المعدات والتجهيزات الطبية	تحسينات على المباني	مباني	أراضي	الكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٤,٧٩٣,٣٧٥	٥,١٣١,١٢٨	٢٨,٢٩٢,٠٠٩	١٦,٥١٤,٧٤٠	١٢,٢٠٠,٨٠٨	١٤٦,٩٦٨,٨٢٠	١٧,٠٣٢,٣٠٣	٣٣٧,٣٧٢,٩٠٧	٥١,٢٨٠,٦٦٠	١ يناير ٢٠١٢
٣٠,٣٠٢,١٧٤	٨٧١,٦٥٢	٣,٠٢٠,٢٣٥	٥٧٧,٣٣٦	٤٩٣,٦١٧	١٦,١٢١,٨٨٠	٦٧٣,٦٥٧	٨,٥٤٣,٧٩٧	-	الإضافات
( ١,٤٠٠,٢٩٩ )	-	( ١٨,٣٤٣ )	( ١٨٩,٢٠٨ )	-	( ١,١٩٢,٧٤٨ )	-	-	-	الاستيعادات
٦٤٣,٦٩٥,٢٥٠	٦,٠٠٢,٧٨٠	٣١,٢٩٣,٩٠١	١٦,٩٠٢,٨٦٨	١٢,٦٩٤,٤٢٥	١٦١,٨٩٧,٩٥٢	١٧,٧٠٥,٩٦٠	٣٤٥,٩١٦,٧٠٤	٥١,٢٨٠,٦٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٧٢,٢٦٦,١٧٠	٣,٩٣١,٢١٩	٢٤,٧٨٥,١٤٤	١٢,٨٤٢,٧٥٦	١٠,٤٩١,٢٢٨	١١١,٥٢٦,٢٦٢	٩,٠٣٥,٥٥٩	١٩٩,٦٥٤,٠٠٢	-	الاستهلاكات المتراكمة
٢٧,٧٢٧,٣٢٠	٤٦٦,٩٩٤	١,٢٧٣,٥٨٦	٩٨٩,٠٨٥	٣٩١,٢٥٠	١٠,٧٨٧,٠٢٢	٣,٤٢٥,٨٨٣	١٠,٣٩٣,٥٠٠	-	المحمل على السنة
( ١,٤٠٠,٢٩٩ )	-	( ١٨,٣٤٣ )	( ١٨٩,٢٠٨ )	-	( ١,١٩٢,٧٤٨ )	-	-	-	للاستيعادات
٣٩٨,٥٩٣,١٩١	٤,٣٩٨,٢١٣	٢٦,٠٤٠,٣٨٧	١٣,٦٤٢,٦٣٣	١٠,٨٨٢,٤٧٨	١٢١,١٢٠,٥٣٦	١٢,٤٦١,٤٤٢	٢١٠,٠٤٧,٥٠٢	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٤٥,١٠٢,٠٥٩	١,٦٠٤,٥٦٧	٥,٢٥٣,٥١٤	٣,٢٦٠,٢٣٥	١,٨١١,٩٤٧	٤٠,٧٧٧,٤١٦	٥,٢٤٤,٥١٨	١٣٥,٨٦٩,٢٠٢	٥١,٢٨٠,٦٦٠	القيمة الدفترية الصافية
٢٤٢,٥٢٧,٢٠٥	١,١٩٩,٩٠٩	٣,٥٠٦,٨٦٥	٣,٦٧١,٩٨٤	١,٧٠٩,٥٨٠	٣٥,٤٤٢,٥٥٨	٧,٩٩٦,٧٤٤	١٣٧,٧١٨,٩٠٥	٥١,٢٨٠,٦٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١

تم تسجيل قسط الإستهلاك للسنة على النحو التالي :

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
٢٥,٧٩٣,٨١٩	٢٦,٤٥٨,٧٣٥
٣٧٣,٣٥٥	١,٢٦٨,٥٨٥
٢٦,١٦٧,١٧٤	٢٧,٧٢٧,٣٢٠

تكلفة الإيرادات والمبيعات  
مصاريف عمومية وإدارية ( إيضاح ١٥ )

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مغلقة )

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨- الموجودات غير الملموسة

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
١,١٨٠,٨٢٤	١,٨٠٢,٦٧٨
٦٢١,٨٥٤	-
١,٨٠٢,٦٧٨	١,٨٠٢,٦٧٨
( ٨٣٠,٤١٢ )	( ١,١٨٠,٨٢٤ )
( ٣٥٠,٤١٢ )	( ٢٢٨,٨٠٢ )
( ١,١٨٠,٨٢٤ )	( ١,٤٠٩,٦٢٦ )
٦٢١,٨٥٤	٣٩٣,٠٥٢

التكلفة

الرصيد في بداية السنة  
الإضافات

الإطفاء المتراكم

الرصيد في بداية السنة  
الإطفاء للسنة

القيمة الدفترية

٩- الدائنون التجاريون

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
٣٤,٤٩٠,٥٥٦	٤٦,٢٤٧,٤٤٨
١٠,٧٤٨,٩١١	٩,٦٢٣,٥٧٩
٣,٦١٣,٨٦٥	٦,٢٧١,٠٧٣
٤٨,٨٥٣,٣٣٢	٦٢,١٤٢,١٠٠

دائنون تجاريون

مقاولون

مستشفيات و عيادات

١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
١١,٨٧٣,٣٠٣	١٣,٠٥٤,٥٦٩
١٠,٥٧٦,٥١٩	١١,٥٠٤,٠١٨
٦,٨٨١,٢٤٤	٦,٣٦٧,٩٢٦
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢,٣٨٣,٩٦٣	٤,٨٦٩,٣٨٤
٣٣,١١٥,٠٢٩	٣٧,٢٩٥,٨٩٧

مستحقات الموظفين

إجازات و تذاكر سفر مستحقة

مصرفات مستحقة

مكافأة مستحقة لمجلس الإدارة

أخرى

١١- الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي :

( بالريال السعودي )		
٢٠١١	٢٠١٢	
٤٥٨,٠٣٢,٩٥٦	٥٠٥,١٢٥,٦٤٥	حقوق المساهمين - الرصيد الإقتلحي
١٠١,٠٥٤,١٤٠	١١١,٤٠٥,٩٧٢	الربح قبل الزكاة
( ٣٦٦,٥٢٥,٣٢٦ )	( ٤٥٩,٤٧٥,٥١٤ )	موجودات غير متداولة
٥٩,٣٩١,٢٥٣	١٠٠,٩١٥,٧٥٦	مطلوبات غير متداولة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة للسنة.

إن حركة مخصص الزكاة للشركة هي كما يلي :

( بالريال السعودي )		
٢٠١١	٢٠١٢	
٥,٧٠٧,٧٣١	٧,٢٢٦,٠٤٨	الرصيد في ١ يناير
( ٤,٨٦٥,٩٨٩ )	( ٥,٩٦٧,٣٧٦ )	المنفوعات خلال السنة
٦,٣٨٤,٣٠٦	٦,٤٤٩,٢٩٧	المخصص للسنة
٧,٢٢٦,٠٤٨	٧,٧٠٧,٩٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١١ وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. وقد استلمت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٥ وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١١.

حصلت الشركة على الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل للسنتين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ والذي تضمن مطالبة المصلحة للشركة بدفع مبلغ إضافي قدره ٠,٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتكوين مخصص إضافي بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي لمقابلة أي التزام في المستقبل.

١٢- قرض طويل الأجل

أ - تاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على تمويل تورق طويل الأجل بمبلغ ٢١,٤٨٨,٢٣٩ ريال سعودي يتضمن هامش ربح ١,٤٨٨,٢٣٩ ريال سعودي بناء على اتفاقية التمويل الموقعة مع البنك في ١٨ يوليو ٢٠١٠ والبالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي . إن تكلفة التمويل هي سايبور زائد ٢% ، يتم سداد الخدمة على ٨ أقساط ربع سنوية و على ان يسداد أول قسط من اصل القرض في سبتمبر ٢٠١٤ . إن هذا التمويل مضمون بأي ضمانات يطلبها البنك من وقت لآخر .

ب - بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٢ حصلت الشركة على عقد مرابحة قصير الاجل ضمن نفس اتفاقية التمويل الموضحة أعلاه بمبلغ ١٠,٢٤٧,٣٦١ ريال سعودي يتضمن هامش ربح ٢٤٧,٣٦١ ريال سعودي ويستحق السداد في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٣



الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مقفلة )

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣- الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حاليا على المساهمين.

١٤- الإرتباطات الرأسمالية

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين، أحدهما لتوسعة المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العائلة والآخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية للعقدين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصروف حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي ( ٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٢٣,٤ مليون ريال سعودي).

١٥- المصاريف العمومية والإدارية

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
١١,٤٦٨,٨٤٧	١٢,٠٩٥,٧٢٥
٥,٧٧٣,٦٧١	٩,١٢٤,٦٦٥
١,٦٩٤,٠٠٠	١,٦٩٨,٠٠٠
١,٦٦٩,٧٤٣	١,٦٤٤,٨٦٣
٣٢٧,٨١٨	١,٢٦٨,٥٨٥
٢,٠١٣,٥٩٩	١,١٩٨,٨٤٠
٣٢٤,٣٣٦	٥٤٠,٦٢٥
-	٤٠٦,٠٠٠
٤١٢,٢٥٣	١٩٩,٤٩٧
١,١٥٣,٤٥٥	١,٩٦٣,٩٩٣
٢٤,٨٣٧,٧٢٢	٣٠,١٤٠,٧٩٣

رواتب ومزايا الموظفين  
مخصص نيون مشكوك في تحصيلها  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
قرطاسية  
استهلاك - ايضاح ٧  
مصروفات الاككتاب العام  
أتعاب خدمات مهنية و استشارات  
أعباء مالية  
مصروفات صيانة  
أخرى

١٦- إيرادات أخرى

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
٧٩٦,٣٣٠	١,٢٠٥,٦٩٥
٧١٠,٦٦٠	٨٣٠,٤٦١
٣٨٥,٨٠٠	٨٢٦,١٩٥
٦٢٥,٩٤٥	٧٠٨,٤٤٩
٤٦٧,٠٨٠	٣٨٤,٢٤٦
٢٤٠,٥٠٢	٢٥٦,٤٨٧
٤٩١,٧٦٤	١١٥,١٢٥
٢,١٥٤,٥٢٨	٣,٠٧٠,٢٤٩
٥,٨٧٣,٦٠٩	٧,٣٩٦,٩٠٧

إيرادات التدريب  
غرامات تأخير  
إيراد دورات ودعم علمي  
إيراد إيجارات  
إيراد سكن العاملين  
إيراد المغسلة  
إرباح استثمارات  
أخرى

١٧- ربحية الأسهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلاً من الربح من الأعمال والربح الصافي للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ للسنة ٢٠١٢ و ٢٠١١ والبالغة ٣٨.١ مليون سهم.

١٨ - معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماسيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تشمل نتائج وموجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس محددة.

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- التمويل والعمليات
- العيادات الخارجية
- الأقسام الطبية الأخرى
- الصيدليات
- الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية

إن المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي على النحو التالي :

٢٠١٢						بالريال السعودي
قسم التمويل والعمليات	قسم العيادات الخارجية	قسم الأقسام الطبية الأخرى	الصيدليات	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية	المجموع	
١٢٠,٤٣٢,٠١٣	٦١,٧٢١,٢٦٩	٢٢١,٨٠٩,٣٧٩	١٠٥,٧٦٤,٣٨٨	١٥,٠٢١,٦٧٥	٥٢٤,٧٤٨,٧٢٤	الإيرادات والمبيعات
٣١,٩٨٦,٤٥٢	١٦,٥٠١,٨٩٢	٥٨,٩١٢,٦٣٥	٢٧,٧٩٨,٤٢٩	( ٦٤,٤٨٢ )	١٣٥,١٣٤,٩٢٦	الربح الإجمالي
٢٨,٠٨٠,٥٦٧	١٤,٤٩٥,٣٩٩	٥١,٧١٨,٨٢٥	٢٧,٧٩٨,٤٣٠	( ١٧,١٣٦,٥٤٥ )	١٠٤,٩٥٦,٦٧٦	صافي الربح
٦٨,٠١٣,٦٠٤	٣٤,٤٢٩,٥٦٨	١٢٥,٢٦٣,٨٠٤	-	١٧,٣٩٥,٠٨٣	٢٤٥,١٠٢,٠٥٩	الممتلكات والمعدات
١١٧,٢٧٠,٦٨٢	٥٩,٧٥٠,٢٨٦	٢١٥,٩٨٤,٩٧٠	١٠٢,٧٣٨,٨٢٠	٢٩٨,٩٥٥,٨٧٤	٧٩٤,٧٠٠,٦٣٢	إجمالي الموجودات
١٨,٢٤٤,١٥٩	٩,٣٧٠,٢١٦	٣٣,٦٠١,٨٥٤	١٦,٠٣٦,٤٥٧	١٠٧,٣٦٥,٦٢٥	١٨٤,٦١٨,٣١١	إجمالي المطلوبات

٢٠١١						بالريال السعودي
قسم التمويل والعمليات	قسم العيادات الخارجية	قسم الأقسام الطبية الأخرى	الصيدليات	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية	المجموع	
٩٩,٢٤٥,٦٦٩	٦٠,٠٦٦,٩٩٠	١٩٩,٠١٨,٦٩٤	٩٦,٩٤٦,٨٢٢	٢,٩٧٦,٤٨٢	٤٥٨,٢٨٤,٦٥٧	الإيرادات والمبيعات
٢٥,٨٣٦,٥٧٢	١٥,٨٠٢,٠٥٤	٥١,٣١٠,٦٧٦	٢٩,٢٩٤,١٨٤	( ٩١٦,٧٨٧ )	١٢١,٣٢١,٦٩٩	الربح الإجمالي
٢٣,١٨٩,٤٩٠	١٤,٢٢٢,٥١٢	٤٥,٩٢٨,٠٨٩	٢٩,٢٩٤,١٨٤	( ١٧,٩١٦,٥٨٦ )	٩٤,٧١٧,٦٨٩	صافي الربح
٦٥,٠١٢,٧٢٦	٣٩,٣٤٨,٨٩٤	١٣٠,٤٣٠,٦٤٥	-	٧,٧٣٤,٩٣٠	٢٤٢,٥٢٢,٢٠٥	الممتلكات والمعدات
٩٥,٩٦٥,٧٢٧	٥٨,٤٧١,٨١٠	١٩١,٢٩٢,٧٠٤	٩٣,٧٧٢,١٦٧	٢٤٥,٠٨٠,٨١٤	٦٨٤,٥٨٢,٢٢٢	إجمالي الموجودات
١٤,٧٥٠,٠٠٤	٨,٩١٢,٠٤٥	٢٩,٦٤٠,٨٧٨	١٤,٤٠٦,٧٥٢	٦٤,١٢٢,٨٩٨	١٣١,٨٣٢,٥٧٧	إجمالي المطلوبات

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي، بشكل رئيسي، على أرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات الأخرى والتسهيلات البنكية والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

#### ١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة ( تتمة )

##### مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ باستثناء التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغيير في أسعار العملات الناتجة عن التسهيلات البنكية، إن وجدت، غير جوهرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

##### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر 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، و يتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

##### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها نتيجة لعدم توفر السيولة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

##### مخاطر العملات

هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهرية نظراً لأن المعاملات الأساسية للشركة هي بالريال السعودي.

##### القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إظهار الأدوات المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

#### ٢٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٣ .

#### ٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.