



الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١١

إرنست ويونغ

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين في الشركة الوطنية للرعاية الطبية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إيداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:-

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٣هـ
(٢١ فبراير ٢٠١٢)

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١٢,٢٧٢,٦٦٩	٨٩,٥٧٥,٠٣٧	٣	نقدية وشبه نقدية
١٢٣,٨٨٦,٢٨٠	١٦٥,٥١٥,٩٤٧	٤	مدينون
٢٣,٦١٣,٧٩٥	٢٧,٨١٣,٢٢٦	٦	مخزون
١٧,٧٣٧,٤٢٢	٣٥,١٥٣,٦٨٦	٧	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٧,٥١٠,١٦٦	٣١٨,٠٥٧,٨٩٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٣٩,٥٨١,٦٤٥	٢٤٢,٥٢٧,٢٠٥	٨	أصول ثابتة
٨٨,٦١٦,٦٤٣	١٢٣,٣٧٦,٢٦٧	١٨	مشاريع تحت التنفيذ
٣٥٠,٤١٢	٦٢١,٨٥٤	٩	موجودات غير ملموسة
٣٢٨,٥٤٨,٧٠٠	٣٦٦,٥٢٥,٣٢٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٠٦,٠٥٨,٨٦٦	٦٨٤,٥٨٣,٢٢٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٧,٩٧٦,٧٤٤	٤٨,٨٥٣,٣٣٢		دائنون تجاريون
٣٤,٩١٧,٧٨٢	٣٣,١١٥,٠٢٩	١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٠٧,٧٣١	٧,٢٢٦,٠٤٨	١١	زكاة مستحقة
٧٨,٦٠٢,٢٥٧	٨٩,١٩٤,٤٠٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٨٤٨,٦٥٣	٤٢,٦٣٨,١٦٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٩,٤٥٠,٩١٠	١٣١,٨٣٢,٥٧٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣١,٥٨١,٧٢٩	١٣	احتياطي نظامي
١,٤٦٩,٤٣٥	١,٤٦٩,٤٣٥	١٤	احتياطي رأسمالي
٥٣,٤٥٣,٥٦١	٩١,٠٧٤,٤٨١		أرباح مبقاة
٢٨,٥٧٥,٠٠٠	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٢٢	أرباح مقترح توزيعها
٤٨٦,٦٠٧,٩٥٦	٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥		إجمالي حقوق المساهمين
٦٠٦,٠٥٨,٨٦٦	٦٨٤,٥٨٣,٢٢٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٢٦,٢١٩,١١٤	٤٥٨,٢٨٤,٦٥٧		الإيرادات
(٣٢٢,٣٨٧,٩٤٤)	(٣٣٥,٨٤٠,٣١٩)		تكلفة الإيرادات
١٠٣,٨٣١,١٧٠	١٢٢,٤٤٤,٣٣٨		إجمالي الربح
			المصاريف
(١,٦٥٥,٤١٥)	(١,٣٠٧,٤٤٦)		بيع وتسويق
(٢٠,٠٨٦,٦١٤)	(٢٥,٩٥٥,٣٦١)	١٥	عمومية وإدارية
٨٢,٠٨٩,١٤١	٩٥,١٨١,٥٣١		الدخل من العمليات التشغيلية
٨,٤١٥,٢٧٣	٥,٨٧٢,٦٠٩	١٦	إيرادات أخرى
٩٠,٥٠٤,٤١٤	١٠١,٠٥٤,١٤٠		الدخل قبل الزكاة
(٥,٧٥٤,٨٦٤)	(٦,٣٣٦,٤٥١)	١١	الزكاة
٨٤,٧٤٩,٥٥٠	٩٤,٧١٧,٦٨٩		صافي دخل السنة
		١٧	ربح السهم:
٢,١٥	٢,٥٠		المتعلق بالدخل من العمليات التشغيلية
٢,٢٢	٢,٤٩		المتعلق بصافي دخل السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠,٥٠٤,٤١٤	١٠١,٠٣٨,٧٥٥	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ :
٢٤,١٤٦,٢٨٩	٢٦,١٦٧,١٧٤	إستهلاك
٨٣٠,٤١٢	٣٥٠,٤١٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٠٣٧,٣٠٠	٥,٨٥٦,٦٤١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١,٤٨٩,٠٠٦	مخصص مخزون بطئ الحركة
٨,٦٣٥,٨٥٢	٩,٣٨٢,٠٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٤٥,٣٠٧)	٤١,٠٦١	خسائر (مكاسب) بيع أصول ثابتة
١٢٦,٠٠٨,٩٦٠	١٤٤,٣٢٥,١٣٥	
١٤,١٤١,٢٧١	(٤٧,٤٨٦,٣٠٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٣٨١,٥١٨)	(٥,٦٨٨,٤٣٧)	مدينون
(٨,٨٢١,٣٠٠)	(١٧,٤١٦,٢٦٤)	مخزون
(٦,٠٩٦,٠٠٩)	١٠,٨٩١,٩٧٢	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٩٤٠,٥٥٢	(١,٨٠٢,٧٥٣)	دائنون تجاريون
١٣٩,٧٩١,٩٥٦	٨٢,٨٢٣,٣٤٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٥٠٣,٤١٨)	(٤,٨١٨,١٣٤)	النقدية الناتجة من العمليات
(٦,٠١٣,٦٢٦)	(٧,٥٩٢,٥٧١)	للزكاة المدفوعة
١٢٩,٢٧٤,٩١٢	٧٠,٤١٢,٦٤٠	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(١٥,٠٢٧,٩٩٦)	(٢٩,١٧١,٩٩٤)	التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(٤٤,٧٨٧,٢٨٤)	(٣٤,٧٥٩,٦٢٤)	شراء أصول ثابتة
-	(٦٢١,٨٥٤)	مشاريع تحت التنفيذ
١٧٤,٦٠٠	١٨,٢٠٠	موجودات غير ملموسة
(٥٩,٦٤٠,٦٨٠)	(٦٤,٥٣٥,٢٧٢)	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٤,٦٣٤,٢٣٢	(٢٢,٦٩٧,٦٣٢)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٥٧,٦٣٨,٤٣٧	١١٢,٢٧٢,٦٦٩	(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١١٢,٢٧٢,٦٦٩	٨٩,٥٧٥,٠٣٧	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	أرباح مقترح توزيعها	الأرباح المبقاة	الإحتياطي الرأسمالي	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٦,٨٥٨,٤٠٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٧٥٣,٩٦٦	١,٤٦٩,٤٣٥	١٣,٦٣٥,٠٠٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٨٤,٧٤٩,٥٥٠	-	٨٤,٧٤٩,٥٥٠	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٨١,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم مجانية
-	-	(٨,٤٧٤,٩٥٥)	-	٨,٤٧٤,٩٥٥	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٢٨,٥٧٥,٠٠٠	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
٤٨٦,٦٠٧,٩٥٦	٢٨,٥٧٥,٠٠٠	٥٣,٤٥٣,٥٦١	١,٤٦٩,٤٣٥	٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٩٤,٧١٧,٦٨٩	-	٩٤,٧١٧,٦٨٩	-	-	-	صافي دخل 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
٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٩١,٠٧٤,٤٨١	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١ - النشاطات

الشركة الوطنية للرعاية الطبية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). يمثل نشاط الشركة في تأسيس و تملك و تجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية و المعدات 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 الصالح للشركة.

تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها المذكورة أدناه:

- مستشفى رعاية الرياض مسجل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).
 - المستشفى الوطني مسجل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).
 - رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية مسجل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ الصادر بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١).
- بدأت الشركة في إجراءات طرح جزء من أسهمها للاكتتاب العام و مازالت الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الطرح جارية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه الافتراضات والتقديرات وفقاً لمعرفة الإدارة للعمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

التقديرة وشبه التقديرة

لأغراض إعداد قائمة التنفقات التقديرية، تتكون التقديرية وشبه التقديرية من الأرصدة في البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل، من تاريخ شرائها.

المدينون

نظهر النعم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، بعد تجنب مخصص مناسب لأية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح فيما عدا الأدوية والعقاقير، حيث يتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً والتي تتماشى مع التطبيق العملي و تعتبر الأنسب لظروف وطبيعة نشاط الشركة. لا تعتقد الإدارة بوجود فرق جوهري في تكلفة الأدوية والعقاقير فيما لو تم اتباع طريقة المتوسط المرجح.

الإيرادات المستحقة

تمثل الإيرادات المستحقة الإيرادات المكتسبة عن الخدمات المقدمة ولم يقدم بها فواتير للعملاء. يتم المطالبة بهذه المبالغ لاحقاً.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:-

- أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.
- ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للندفقات النقدية المستقبلية المخصصة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.
- ج) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للندفقات النقدية المستقبلية المخصصة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للأصول الثابتة الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول الثابتة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسمة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرياً، من قيمة أو عمر الأصل المعطى.

المشاريع تحت التنفيذ

يتم إثبات المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الموجودات غير الملموسة

تمثل المصاريف المؤجلة، والتي اعتبرت موجودات غير ملموسة، إجمالي التكاليف المتكبدة للحصول على تراخيص طبية، وتطفأ على مدى ثلاث سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على الترخيص.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة المقترنة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية لذلك الأصل. تُدرج خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فوائد من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وإن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة

يجب مخصصاً للزكاة وفقاً لجباية الزكاة السعودي، ويحمل على قائمة الدخل.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

إثبات الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال السنة بعد تنزيل الخصم، و يتم الاعتراف بها عند تقديم الخدمة. تمثل المبيعات قيمة فوائد البضاعة الموردة إلى العملاء من قبل الشركة خلال السنة، و يتم إثباتها عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة للمصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري وقياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

الإجراءات التشغيلية

يتم إثبات المقبوضات و المدفوعات بموجب عقود الإجراءات التشغيلية كدخل أو مصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المصاريف

تصنف تكاليف التشغيل والمصاريف المباشرة كتكلفة إيرادات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية عدا تلك المتعلقة خصيصاً بمندوبي المبيعات ومصاريف التسويق، فإنها تصنف كمصاريف بيع وتسويق.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعدّ تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم خدمات أو بيع منتجات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم خدمات أو بيع منتجات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال فقط نظراً لمزولة نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٣ - النقدية و شبه النقدية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٧,٨١٢	٨,٤١٥,٢٧٧	نقد في الصندوق
٢٤,٧١٣,١٦١	١٩,٩١٦,٣٠٠	أرصدة لدى البنوك
٨٦,٧٥١,٦٩٦	٦١,٢٤٣,٤٦٠	صناديق استثمارية
١١٢,٢٧٢,٦٦٩	٨٩,٥٧٥,٠٣٧	

٤ - المدينون

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٦٢١,٦٣٤	٨٧,٩٠١,٤٨٠	مدينون تجاريون
٤٩,٧٨٣,٣٥٧	٩٢,٨٧٨,٥٤٦	مدينون تجاريون - جهات ذات علاقة (إيضاح ٥)
(١١,٥١٨,٧١١)	(١٥,٢٦٤,٠٧٩)	مخصص تبون مشكوك في تحصيلها
١٢٣,٨٨٦,٢٨٠	١٦٥,٥١٥,٩٤٧	

يشتمل إجمالي رصيد المدينين التجاريين على مبالغ قدرها ١٢٤,٩٤٠,٧٥٣ ريال سعودي (٢٠١٠: ٨٠,٧٨٠,٧٠٧ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، و تمثل نسبة ٦٩% تقريباً من إجمالي مديونية العملاء (٢٠١٠: ٦٠% تقريباً).

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات الرئيسية ذات العلاقة خلال السنة وأرصدها في نهاية السنة:-

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مساهم					
المؤسسة العامة	خدمات طبية	١٤٠,٩١٣,٣٥١	١٠٥,١٧١,٩٢٦	٩٢,٨٧٨,٥٤٦	٤٩,٧٨٣,٣٥٧
للتأمينات الاجتماعية					

تم إدراج الرصيد المستحق من المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن أرصدة المدينين في قائمة المركز المالي (إيضاح ٤).

٦ - المخزون

المخزون	٢٠١١		٢٠١٠	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أدوية وعقاقير	١٨,٦٧٧,٧١٤	١٥,٩٢١,٠٨٩		
مستلزمات طبية	٨,٧٠٤,٠١٢	٥,٧٠٢,٠٥٧		
مواد صيانة ونظافة	١,٩٢٠,٥٠٦	١,٩٩٠,٦٤٩		
	٢٩,٣٠٢,٢٣٢	٢٣,٦١٣,٧٩٥		
مخصص مخزون بطى الحركة	(١,٤٨٩,٠٠٦)	-		
	٢٧,٨١٣,٢٢٦	٢٣,٦١٣,٧٩٥		

٧ - الإيرادات المستحقة و الأرصدة المدينة الأخرى

الإيرادات المستحقة و الأرصدة المدينة الأخرى	٢٠١١		٢٠١٠	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٣,١٦٥,١٥٩	٩٥٤,٣٦٣		
إيرادات مستحقة	١٠,٠٧٥,٩٥٨	١٤,١١٥,٢٣٦		
سلف الموظفين	٣٥٧,٢٣٠	٤٢٧,٩٧٥		
تأمينات ضمانات بنكية	١٠,٠٠٠	١,٧٠٩,٢٠٠		
أخرى	١,٥٤٥,٣٣٩	٥٣٠,٦٤٨		
	٣٥,١٥٣,٦٨٦	١٧,٧٣٧,٤٢٢		

٨ - الأصول الثابتة

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

سنوات	○	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	سنوات	٦ إلى ٧	المساعدات والمعدات المكتبية	٣٣ سنة	المباني	١٠ سنوات	تجهيزات المباني	٦ سنوات	المعدات والتجهيزات الطبية	الأراضي	ريال سعودي	التكلفة:
سنوات	○	وسائل النقل	سنوات	٦ إلى ٧	المعدات المكتبية	المباني	تجهيزات المباني	المباني	تجهيزات المباني	المباني	الأراضي	ريال سعودي	التكلفة:	
الإجمالي	الإجمالي	وسائل النقل	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	الأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية	المساعدات وأجهزة الاتصالات	المعدات والتجهيزات الطبية	تجهيزات المباني	المباني	تجهيزات المباني	المباني	الأراضي	ريال سعودي	التكلفة:	
٢٠١٠	٢٠١١	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة:	
٥٧٦,٠٧٢,٩٢٩	٥٨٧,٥٦٧,٨٩٨	٤,٤٠٩,٢٠٨	٢٥,٨٢٥,٦٠٧	١٥,٢٠٢,٢٢٨	١٢,١١٢,١٥٩	١٣٨,٨٥٥,٦٣٢	١٦,٥٣١,٩٨٧	٣٣٠,٨٥٠,٤٠٧	٤٣,٧٨٠,٦٦٠	٤٣,٧٨٠,٦٦٠	في بداية السنة			
١٥,٠٢٧,٩٩٦	٢٩,١٧١,٩٩٤	٧٢١,٩٢٠	٢,٥٢٠,٠٣٠	١,٥٨٨,١٠١	١٠١,٨٤٩	٩,٧١٧,٢٧٨	٥٠٠,٣١٦	٦,٥٢٢,٥٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	للإضافات			
(٣,٥٣٣,٠٢٧)	(١,٩٤٦,٥١٧)	-	(٥٣,٦٢٨)	(٢٧٥,٥٩٩)	(١٣,٢٠٠)	(١,٦٠٤,٠٩٠)	-	-	-	-	للإستبعادات			
٥٨٧,٥٦٧,٨٩٨	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	٥١,٢٨٠,٦٦٠	في نهاية السنة			
											الإستهلاك:			
٣٢٧,٣٤٣,٦٩٨	٣٤٧,٩٨٦,٢٥٢	٣,٥١٤,٦٥٢	٢٤,٠٤٤,٣٩١	١٢,٢٦٥,٣٢٩	١٠,١٤٠,٤٣٣	١٠٢,٦٧٤,٣٦٨	٥,٧٤١,٤٩٠	١٨٩,٦٠٥,٥٨٠	-	-	في بداية السنة			
٢٤,١٤٦,٢٨٩	٢٦,١٦٧,١٧٤	٤١٦,٥٦٧	٧٩١,٨٤٣	٨٥٠,٥٥٢	٣٦٣,٩٨٤	١٠,٤٠١,٧٣٧	٣,٢٩٤,٠٦٩	١٠,٠٤٨,٤٢٢	-	-	للسنة			
(٣,٥٠٣,٧٣٤)	(١,٨٨٧,٢٥٧)	-	(٥١,٠٩٠)	(٢٧٣,١٣٥)	(١٣,١٨٩)	(١,٥٤٩,٨٤٣)	-	-	-	-	للاستبعادات			
٣٤٧,٩٨٦,٢٥٢	٣٧٢,٢٦٦,١٧٠	٣,٩٣١,٢١٩	٢٤,٧٨٥,١٤٤	١٢,٨٤٢,٧٥٦	١٠,٤٩١,٢٢٨	١١١,٥٢٦,٢٦٢	٩,٠٣٥,٥٥٩	١٩٩,٦٥٤,٠٠٢	-	-	في نهاية السنة			
											صافي القيمة الدفترية:			
	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	٥١,٢٨٠,٦٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١			
٢٣٩,٥٨١,٦٤٥		٨٩٤,٥٥٦	١,٧٨١,٢١٦	٢,٩٣٦,٨٩٩	١,٩٧١,٧٢٦	٣٦,١٨١,٢٦٤	١٠,٧٩٠,٤٩٧	١٨٥,٠٢٥,٤٨٧	٤٣,٧٨٠,٦٦٠	٤٣,٧٨٠,٦٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠			

٨ - الممتلكات والمعدات - تمة

تم تسجيل قسط الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣,٧٥٥,٧٢٩	٢٥,٧٩٣,٨١٩
٣٩٠,٥٦٠	٣٧٣,٣٥٥
٢٤,١٤٦,٢٨٩	٢٦,١٦٧,١٧٤

تكلفة الإيرادات

مصاريف صومية وإدارية (إيضاح ١٥)

٩ - الموجودات غير الملموسة

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٨٠,٨٢٤	١,١٨٠,٨٢٤
-	٦٢١,٨٥٤
١,١٨٠,٨٢٤	١,٨٠٢,٦٧٨
-	(٨٣٠,٤١٢)
(٨٣٠,٤١٢)	(٣٥٠,٤١٢)
(٨٣٠,٤١٢)	(١,١٨٠,٨٢٤)
٣٥٠,٤١٢	٦٢١,٨٥٤

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

للإضافات

الإطفاء

الرصيد في بداية السنة

للسنة

القيمة الدفترية

١٠ - المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٨٣٣,٣٢٦	١١,٨٧٣,٣٠٣
٩,٤٢٥,٧٠٩	١٠,٥٧٦,٥١٩
٦,١٤٨,٦٢٨	٦,٨٨١,٢٤٤
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
٩,٧٣٢,٢٦٠	٧٠٩,٥٠٠
١,٣٧٧,٨٥٩	١,٦٧٤,٤٦٣
٣٤,٩١٧,٧٨٢	٣٣,١١٥,٠٢٩

مستحقات الموظفين

إجازات وتذاكر سفر مستحقة

مصاريف مستحقة

مكافآت مستحقة لمجلس الإدارة

مستحقات عن مشاريع تحت التنفيذ

أخرى

١١ - الزكاة

(أ) المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة وقدرها ٦,٣٣٦,٤٥١ ريال سعودي (٢٠١٠ : ٥,٧٥٤,٨٦٤) من المخصص للسنة الحالية.

تم حساب مخصص الزكاة وفقاً للأساس التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠١,٨٥٨,٤٠٦	٤٥٨,٠٣٢,٩٥٦	حقوق المساهمين
٦١,٧٩٣,٠٧٣	٤٣,٥٦٨,٥٠٤	المخصصات في بداية السنة وتسويات أخرى
(٣٢٨,٥٤٨,٧٠٠)	(٣٦٦,٥٢٥,٣٢٦)	القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل
١٣٥,١٠٢,٧٧٩	١٣٥,٠٧٦,١٣٤	دخل السنة الخاضع للزكاة
٩٣,٢٠٦,٤٥٢	١١٧,٧٦٦,٤٨٨	وعاء الزكاة
٢٢٨,٣٠٩,٢٣١	٢٥٢,٨٤٢,٦٢٢	

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة.

(ب) حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٤٥٦,٢٨٥	٥,٧٠٧,٧٣١	الرصيد في بداية السنة
٥,٧٥٤,٨٦٤	٦,٣٣٦,٤٥١	مجنب خلال السنة
(٤,٥٠٣,٤١٨)	(٤,٨١٨,١٣٤)	مدفوع خلال السنة
٥,٧٠٧,٧٣١	٧,٢٢٦,٠٤٨	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الربوط الزكوية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٠ وسندت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، وقد تسلمت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٧ بينما لا تزال الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠ قيد المراجعة لدى مصلحة الزكاة والدخل.

١٢ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٣٨,١ مليون سهم (٢٠١٠ : ٣٨,١ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٣ - الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، تم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٤ - الاحتياطي الرأسمالي

يمثل الاحتياطي الرأسمالي قيمة بعض المعدات الطبية الممنوحة للشركة.

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٢٢١,٤٧٤	١٢,٦٦٨,٠٣٦	رواتب ومزايا الموظفين
٥,٠٣٧,٣٠٠	٥,٨٥٦,٦٤١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥١٥,٤٤٠	٢,١٥٠,٩٣٥	أتعاب خدمات مهنية واستشارات
١,٤٩٢,٢١٠	١,٦٦٩,٧٤٣	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
٣٩٠,٥٦٠	٣٧٣,٣٥٥	استهلاك (إيضاح ٨)
١,٠٢٩,٦٣٠	١,٨٣٦,٦٥١	أخرى
٢٠,٠٨٦,٦١٤	٢٥,٩٥٥,٣٦١	

١٦ - إيرادات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩٢,٤٠٨	١,٣٨٣,٦٦٢	غرامات تأخير
٢,٧٦٦,٢٨٣	١,٢٣٩,٨٨٥	إيرادات تريب
١,٤٣٩,٦٠١	٧٧٣,٧٥٢	إيرادات الدعم العلمي
٥٩٤,٠٨٣	٦٢٥,٩٤٥	دخل إيجارات
٢٧٤,٤٤٤	٤٩١,٧٦٤	أرباح استثمارات
٣٧٤,٦٢٨	٤٦٧,٠٨٠	إيراد سكن العاملين
١,٩٧٣,٨٢٦	٨٩٠,٥٢١	أخرى
٨,٤١٥,٢٧٣	٥,٨٧٢,٦٠٩	

١٧ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة في نهاية السنة و البالغ ٣٨,١ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

١٨ - الارتباطات الرأسمالية

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين منفصلين، أحدهما لتوسعة المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العائلة و المبنى الإداري للشركة، بينما يتعلق العقد التالي بالإشراف على أعمال البناء المذكورة. وتبلغ القيمة الإجمالية للعقدين ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، بينما بلغ إجمالي المنصرف منهما حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٨٨,٦ مليون ريال سعودي).

١٩ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها 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:

- قسم التمويل و العمليات
- العيادات الخارجية
- الأقسام الطبية الأخرى
- الصيدليات
- الإدارة العامة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٩ - المعلومات القطاعية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١١:

بالريال السعودي

المجموع	الإدارة العامة	الصيدليات	الأقسام الطبية الأخرى	العيادات الخارجية	قسم التنويم و العمليات	
٤٥٨,٢٨٤,٦٥٧	٢,٩٧٦,٤٨٢	٩٦,٩٤٩,٨٦٤	١٩٩,٠١٨,٧٢٥	٦٠,٠٩٢,٩٣٠	٩٩,٢٤٦,٦٥٦	الإيرادات
١٢٢,٤٤٤,٣٣٨	٣٩٩,٨٥٨	٢٩,٣١١,٠٢٧	٥١,١٩٣,٣٢٥	١٥,٧٦٣,٥٢٦	٢٥,٧٧٦,٦٠٢	إجمالي الربح
٢٤٢,٥٢٧,٢٠٥	٧,٧٣٤,٩٣٠	-	١٣٠,٤٣١,٨٤٤	٣٩,٣٤٦,٥١٥	٦٥,٠١٣,٩١٦	أصول ثابتة
٦٨٤,٥٨٣,٢٢٢	٢٤٥,٠٨٠,٨١٦	٩٣,٧٧٤,٩٨٨	١٩١,٢٩٢,٧٠٣	٥٨,٤٦٨,٠٤١	٩٥,٩٦٦,٦٧٤	إجمالي الموجودات
١٣١,٨٣٢,٥٧٥	٦٤,١٢٢,٨٩٦	١٤,٤٠٧,٢١١	٢٩,٦٤٠,٨٨٣	٨,٩١١,٤٣٤	١٤,٧٥٠,١٥١	إجمالي المطلوبات
						٣١ ديسمبر ٢٠١٠:
٤٢٦,٢١٩,١١٤	-	٩٧,٧٤٩,٨١٥	١٧٩,١٢٥,٤٧٠	٥٧,٧٤٤,١٦٣	٩١,٥٩٩,٦٦٦	الإيرادات
١٠٣,٨٣١,١٧٠	-	٢٤,٩٨٤,٩٣٠	٤٢,٧٥٠,٩١٠	١٤,٢٣٢,٣٤٦	٢١,٨٦٢,٩٨٤	إجمالي الربح
٢٣٩,٥٨١,٦٤٥	١٤,٢٢٧,١٩٧	-	١٢٤,١٤١,٤٨٠	٣٨,٤٢٣,١٢٩	٦٢,٧٨٩,٨٣٩	أصول ثابتة
٦٠٦,٠٥٨,٨٦٦	٢١٧,١١٧,٩٣٦	٨٩,١٤٠,٥٧٣	١٦٣,٧٢٥,٧٤٠	٥٢,٤٨٠,٠٢١	٨٣,٥٩٤,٥٩٦	إجمالي الموجودات
١١٩,٤٥٠,٩١٠	٥٦,٥٢٩,١١٩	١٤,٤٢٦,٥٩٨	٢٦,٤٦١,٧٣٠	٨,٥١٠,٣٧٤	١٣,٥٢٣,٠٨٩	إجمالي المطلوبات

٢٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبه النقدية والمدينين و الإيرادات المستحقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين و المصاريف المستحقة الدفع. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢١ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة، بما في ذلك الصناديق الاستثمارية. لا يوجد لدى الشركة موجودات أو مطلوبات مرتبطة بأسعار عملات هامة، وبالتالي لا تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف إئتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة .

وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة، بما في ذلك النقدية وشبه النقدية، تنشأ مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة نتيجة لإخفاق الطرف الآخر و بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزاماتها المستقبلية.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملة عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٢) وقد أوصى المجلس بما يلي:-

- توزيع أرباح للمساهمين بمبلغ ٤٧,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للمهم.
- صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تويبب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تويبب السنة الحالية.