

**Deloitte**

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات المحدود  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١

تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الأولية

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

٦ - ١٦

إيضاحات حول الفوائد المالية الأولية

## تقرير فحص مراجع الحسابات المحدود

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ( وهي شركة مساهمة سعودية ) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمه التغيرات التقنية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا ننوي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتنقّل مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه



احسان بن امان الله مخدوم  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٢٢ ذي الحجه ١٤٣٤  
٢٧ أكتوبر ٢٠١٣

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٢	إيضاحات	
٢٢,٨٩٦,٩٦٤	١٨٨,٩٦١,٣٨٢	٣	الموجودات المتداولة
٢٢٧,٦٢٠,٣٦٥	١٩٦,٩٣٤,٠٠٨	٤	نقد وما في حكمه
٤١,٨٥٤,٩٠٠	٧٠,٠٥٦,١٠١	٦	مدينون ، صافي
٣٠,٠٢٦,٣٠٧	٥١,٤٩٤,٩٨٣		إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
<b>٢٢٢,٣٩٨,٥٣٦</b>	<b>٥٠٧,٦٦٦,٤٧٤</b>		مخزون
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١٨٤,٤١١,٥٢٣	٢٩٣,٣٧٨,٧٠٢		الموجودات غير المتداولة
٢٣١,٢٠٢,٩٢٩	٢٤٤,٧٩٤,٩٤٤		مشروعات تحت التنفيذ
٤٣٩,٢٢٥	٤٥١,١٩٩		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٤١٦,٠٤٣,٦٨٧	٥٣٨,٤٢٨,١٤٠		موجودات غير ملموسة
<b>٧٣٨,٤٤٢,٢٢٣</b>	<b>١,٠٤٥,٨٧٤,٦١٩</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
٤٧,٩٢٣,٦٥٧	٧٣,٥٩٢,٣٩٨		المطلوبات وحقوق المساهمين
-	١٥٦,٨٨٨	٥	المطلوبات المتداولة
٢٢,٨٣٥,٤٧٢	٣٤,٠٢٢,٥٥٠		دائنون تجاريون
-	٢٤,٠٥٨,٠٣٧	٧	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٧,٥٦١,٥٦١	٦,٢٩١,٠٠٤	٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>٨٨,٣٢٠,٦٩٠</b>	<b>١٣٨,١٢٠,٨٧٧</b>		فروض قصيرة الأجل
			مخصص الزكاة
			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١٥,٦٦,٤٥٤	٤٩,٣٧٤,٣٤٧		المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٠,٠,٠	٦٦,٥٧٢,١٠٠	٧	تعويضات نهاية الخدمة
<b>١٥,٦٦,٤٥٤</b>	<b>١١٥,٩٤٦,٤٤٧</b>		فروض طويلة الأجل
<b>١٥٣,٣٨٧,١٤٤</b>	<b>٢٥٤,٠٦٧,٣٢٤</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع المطلوبات</b>
٢٨١,٠٠,٠,٠	٤٤٨,٥٠٠,٠,٠	٩	حقوق المساهمين
٣١,٥٨١,٧٢٩	١٤٩,٢٢٣,٣٩٦	١٠	رأس المال
١,٤٦٩,٤٣٥	١,١٦٩,٤٣٥		احتياطي نظامي
١٧١,٠٠,٣,٩١٥	١٩٢,٦١٤,١٦٤		احتياطي رأسمال
٥٨٥,٥٥,٠٧٩	٧٩١,٨٠٧,٢٩٥		أرباح بحالة
<b>٧٣٨,٤٤٢,٢٢٣</b>	<b>١,٠٤٥,٨٧٤,٦١٩</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
عضو مجلس الإدارة عبدالمجيد بن عبد الله العبار	المدير العام التنفيذي عثمان عبد الله عثمان		المدير المالي التنفيذي ياسر بن محمد القهيدان
			شكل الإيضاحات المرفق جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية
		٢	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
للفترتين الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٢
٣٨٧,١٣٩,٣٤٩	٤٢٢,١١٩,٨٥٤	١٢١,٠٠٠,٣٧٥	١٣٤,٥٦١,٩١١
(٢٨٣,٩٣٥,١٧٧)	(٣٣٠,٤٧٢,٢٦٢)	(٩٢,١٥٤,١٩٨)	(١١٠,٤٨٥,٨٤٩)
١٠٣,٣٠٤,١٧٢	٩١,٦٤٧,٥٩٢	٢٨,٨٤٦,١٧٧	٤٤,٠٧٦,٠٦٢
(٧٤٣,٦٦١)	(٦٥٤,٠٣٠)	(١١٥,٥٠٤)	(١٩٨,١٩٦)
(٢١,٦٩٤,١١٤)	(٢٠,٨٥٨,٨٩٥)	(٦,٨٠٠,٩٦)	(٦,٤٣٢,٣٨١)
٨٠,٧٦٦,٣٩٧	٧٠,١٣٤,٦٦٧	٢١,٦٢٩,٧٦٧	١٧,٤٤٥,٤٨٥
٤,٤٥٣,٠٨٤	٦,٣٢٦,٧٥٦	١,٣٥٩,٠٠٠	٢,٦٨٨,٠٣٩
٨٥,٢١٩,٤٨١	٧٦,٤٦١,٤٢٢	٢٢,٩٨٨,٧٦٧	٤٠,١٣٣,٥٢٤
(٥,٢٩٠,٠٤٧)	(٤,٣٥٠,٢٤٨)	(١,٥٢٧,٨٨٧)	(١,٣٢٩,٠٧١)
٧٩,٩٢٩,٤٣٤	٧٢,١١١,١٧٥	٢١,٤٦٠,٨٨٠	١٨,٨٠٤,٤٥٣
٢,١٢	١,٦٣	٠,٥٧	٠,٢٩
٢,١٠	١,٦٦	٠,٥٦	٠,٤٢

- الإيرادات والمبيعات، بالصافي
- نكلفة الإيرادات والمبيعات
- الربح الإجمالي
- مصاريف بيع وتسويق
- مصاريف عمومية وإدارية
- الربح من العمليات
- إيرادات أخرى
- ربح الفترة قبل الزكاة
- مخصص الزكاة
- الربح الصافي لل فترة
- ربحية السهم من - إيضاح (١٢)
- الربح من العمليات للفترة
- الربح الصافي للفترة

عضو مجلس الإدارة  
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

المدير العام التنفيذي  
عثمان عبدالله لها حسن

المدير المالي التنفيذي  
ياسر بن محمد القهيدان

تنصل الإبصارات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٥,٢١٩,٤٨١	٧٦,٤٦١,٤٢٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات :-
٢٠,٣٣٨,٣٢٩	٢٢,١٣٥,٣١٩	استهلاكات
١٣٨,٥٥٢	١٣٨,٥٥٣	إطلاعات
٧,٤٨١,٧٦٨	٩,٥٦٦,٩٢٦	تعويضات نهاية الخدمة
١٥,٥٤٠,٤٧٩	٥,٥٧٣,٥٩٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٧٧,٦٤٤,٨٩٧)	(١١,٨٩٥,٧٩١)	مدينون
(٦,٧٠١,٢١٤)	(٣٢,٥٣٤,٨٩٩)	أيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٢١٣,٠٨١)	(١٦,٢٢٠,٢٨٦)	مخزون
(٩٢٩,٦٧٥)	١١,٤٥٠,٢٩٨	دالنون تجاريين
-	١٥٦,٨٨٨	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٧٢٠,٤٤٣	(٤,٢٧٣,٣٤٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دالنة أخرى
(٥,٠٥٣,٤٨٢)	(٥,٩٢٩,٣٢٤)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
(٥,٩٥٤,٥٣٤)	(٥,٧٦٧,٢١٣)	الزكاة المدفوعة
<u>٣٠,٩٤٢,١٦٩</u>	<u>٤٩,٨٦٢,١٣٩</u>	صفى النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦١,٠٢٥,٢٥٦)	(٢١,٨٨٩,٧٨٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩,٠١٤,٠٥٣)	(٧٩,٣٩٨,٢٩٩)	إصدارات مشروعات تحت التنفيذ
٤٤,٠٦٧	-	موجودات غير ملموسة
-	٦٦,٥٨٣	المتحصل من بيع موجودات ثانية
<u>(٦٩,٩٩٥,٢٤٢)</u>	<u>(١٠١,٢٢٦,٥٠٣)</u>	صفى النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
-	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	المتحصل من علاوة الاصدار
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٨٩٤,٥٣٧	قروض
(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٦٥,٣٢,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)</u>	<u>١٦٨,٥٠٨,٣٣٦</u>	صفى النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٦,٦٧٨,٠٧٣)	١١٧,١٤٣,٩٧٢	التغير في النقد وما في حكمه
٨٩,٥٧٥,٠٣٧	٧١,٨١٧,٤١٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٢,٨٩٦,٩٦٤	١٨٨,٩٦١,٣٨٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
<u>(٤١,٨٤٠)</u>	<u>(٣٠,٦٩,٢٧٢)</u>	معاملة غير نقدية :
		شطب ديون مشكوك في تحصيلها

عضو مجلس الإدارة  
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

المدير العام التنفيذي  
عثمان عبد الله حسين

المدير المالي التنفيذي  
 Yasir bin Mohamed Alqubaidan

تشكل الأوضاع المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

الاحتياطي النظامي								
ارباح		تحويلات من صافي						
المجموع	مفترض توزيعها	الأرباح المعقادة	الاحتياطي	الرأسمالي	الدخل	علاوة اصدار	رأس المال	
٦٩٠,٨٢,٣٢١	-	١٨٥,٥٣٥,٤٨٩	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	-	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال (ايضاح ٩)
١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	-	-	-	-	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	علاوة اصدار (ايضاح ٩ و ١٠)
٧٢,١١١,١٧٥	-	٧٢,١١١,١٧٥	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	-	(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٤)
٧٩١,٨٠٧,٢٩٥	-	١٩٢,٦١٤,١٦٤	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٩١,٠٧٤,٤٨١	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	-	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٧٩,٩٢٩,٤٣٤	-	٧٩,٩٢٩,٤٣٤	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٤)
٥٨٥,٠٥٥,٠٧٩	-	١٧١,٠٠٣,٩١٥	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	-	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترات الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاط

- إن 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). 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).
  - رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ بتاريخ ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١).

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

بناءً على قرار الشركة السابق بطرح أسهمها للاكتتاب العام وتحويل الشركة من شركة مساهمة سعودية مقلدة إلى شركة مساهمة، أعلنت هيئة سوق المال صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٢ المتضمن الموافقة على طرح ٦,٧٥ مليون سهم للاكتتاب العام بسعر ١٠ ريال للسهم الواحد وتم تحويل الشركة من شركة مساهمة مقلدة إلى شركة مساهمة عن طريق زيادة رأس المال بمبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ٩).

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتنق مع تلك المعينة في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. كما أن نتائج الاعمال للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤمراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وفرضية الاستمرار.

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

### تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير 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 بتاريخ اصدار القوائم المالية الأولية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

### الإيرادات والمبيعات

تحتفق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار الفواتير إلى العملاء من قبل الشركة ونظهر 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 استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل، من تاريخ شرائها.

### المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق خدمات الشركة وتسيير وبيع البضاعة . تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 وتمثل بشكل رئيسي في توسيع المستشفيات 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 يوجد فرق جوهري في تكلفة الأدوية والعقاقير فيما لو تم اتباع طريقة المتوسط المرجح.

## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

### الممتلكات والمعدات

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

#### السنوات

٢٣	مبانٍ
١٠	تحسينات مبانٍ
٦	معدات وتجهيزات طيبة
٧ - ٦	مصاعد وأجهزة إتصالات
٧ - ٦	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبة
٥	أجهزة وبرامج حاسوب الى
٥	سيارات

### موجودات غير ملموسة

تتمثل باجمالي التكاليف المتراكدة للحصول على تراخيص طيبة وتطأ على مدى ثلات سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على الترخيص.

### الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تدبير القيمة الدفترية للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تدبير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عند تضخض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد 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 تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا 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 القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتنة)**  
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

#### ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبة (٣)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بالسعر التحويلي السائد عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالمعاملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التحديات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخان والآلات.

تكاليف الاقتراض

إن تكاليف الإقراض والخاصة مباشرة يمتلك أو بناء الموجودات الموزلة، والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المراد استخدامه فيه أو بيعه ، تم إضالتها على كلية تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع ، إن تكاليف الإقراض ، الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل في الفترة التي تเกدي فيها

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية عندما تكون على الشركة مطلوبات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتطلب تسويتها تحويل لمنفعت اقتصادية ويمكن تقدير هذه المخصصات بطريقة يعتمد عليها، يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكُون كافية لسداد هذه المطلوبات.

بيانات الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوانين المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أحصاها الموظف في خدمة الشركة

515-10

يتم الاستدراك للشركة لبيان مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربيع المعدل أيهما أكبر. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربح النهائي عند إعتماد الربط النهائي، حيث يتم حينذاك إغفال المخصص

٣ - النقد وما في حكمه

يتمثل ، صاحب النقد ، ما قام حكمه كما في : ٣ سيدني بيل :

( بالريال السعودي )	
٢٠١٢	٢٠١٣
٧٩٧,١٥٩	١,٥٢٣,٤٤٢
٢٢,٠٩٣,٥٥٦	٤٢,٨٩٥,١٨٣
٣,٢٤٩	١٤٤,٥٤٢,٧٥٧
٢٢,٨٩٦,٩٦٤	١٨٨,٩٦١,٣٨٢

النقد في الصندوق  
نقد لدى البنوك  
صناديق استئمانية

٢٠ تمثل الصناديق الاستثمارية أعلاه استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة وفقاً للشريعة الإسلامية، كما في ٢٠١٣ يُوجد لدى الشركة حوالي ١٤٤ مليون ريال سعودي في صناديق استثمارية متعددة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**

**٤ - المدينون ، صافي**

<b>( بالريال السعودي )</b>	
<b>٢٠١٢</b>	<b>٢٠١٣</b>
١٣٨,٢٥٢,٩٨٣	١٤٤,٥٠٠,٣٩٠
١١٥,٥٩٥,٣١٩	٧٥,٧٥٣,٣٢٣
( ٢٦,٢٢٧,٩٣٧ )	( ٢٣,٣١٩,٧١٥ )
٢٢٧,٦٢٠,٣٦٥	١٩٦,٩٣٤,٠٠٨

مدينون تجاريون  
مدينون تجاريون - جهة ذات علاقة (إيضاح ٥)  
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يشتمل إجمالي رصيد المدينون التجاريين على مبالغ قدرها ١١٤,٢٣٩,٦٧٠ ريال سعودي (٢٠١٢: ١٥٦,٥٦٤,١٥٥ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، وتمثل نسبة ٥٢ % تقريباً من إجمالي المدينون (٢٠١٢: ٦٦ % تقريباً).

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلى :

<b>( بالريال السعودي )</b>	
<b>٢٠١٢</b>	<b>٢٠١٣</b>
١٥,٢٦٤,٠٧٩	٢٠,٨١٥,٣٩٥
١٥,٧٨٢,٣١٩	١٠,٣٥٣,١٥٥
( ٤,٥٧٦,٦٢١ )	( ٤,٧٧٩,٥٦٣ )
( ٢٤١,٨٤٠ )	( ٣,٠٦٩,٤٧٢ )
٢٦,٢٢٧,٩٣٧	٢٣,٣١٩,٧١٥

**٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركاء الرئيسيين ، أعضاء مجلس الادارة ، موظفي الادارة العليا للشركة و الشركات التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري بذلك الأطراف. إن شروط هذه المعاملات تمت الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة.

<b>العلاقة</b>	<b>الاسم</b>
مساهم	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
زميلة	الشركة العربية للإمدادات الطبية ( مملوكة لشركة فال العربية القابضة )
زميلة	شركة دراجر العربية المحدودة ( مملوكة لشركة فال العربية القابضة )

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (نهاية)

إن المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل الأولية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

(بالريل السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٠٩,٥٩٤,٢٣٠	١١١,٨٦٠,٥٤٤
-	٤٥٥,٥٠٠
-	٣,٢٠٧,٨٧٩

طبيعة المعاملة
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية - خدمات طبية
الشركة العربية للامدادات الطبية - مورد
شركة دراجر العربية المحدودة - مورد

يتكون المستحق من / إلى جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:  
المستحق من جهة ذات علاقة

(بالريل السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١١٥,٥٩٥,٣١٩	٧٥,٧٥٣,٣٤٣

المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

المستحق إلى جهة ذات علاقة

(بالريل السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
-	١٤٤,٢١٦
-	١٢,٦٧٢
-	١٥٦,٨٨٨

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن المعاملات الجوهرية مع موظفي الإدارة العليا والمدرجة في قائمة الدخل الأولية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي :

(بالريل السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١,٢٥٢,٠٠٠	١,٣٠١,١٦٦

مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)  
للفترات الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٦ - الإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

( بالريال السعودي )	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢١,٦٢٦,٨٩٩	٤٠,٧٤٧,٤٤٧
١٤,٨٤١,٨٥١	٢٠,٩٦٦,٥٤٦
١,٢٥٢,٣٦٨	٣,٧٦٤,٠٠٩
٣,٠٤٤,٠٨٣	٢,٤٣٢,٥١٦
١,٠٨٩,٧٩٩	٢,٣٤٥,٥٨٣
<b>٤١,٨٥٤,٩٠٠</b>	<b>٧٠,٠٥٦,١٠١</b>

دفعات مقدمة للموردين  
إيرادات خدمات غير مفتوحة  
تأمينات لدى الغير وسلف عاملين  
المصروفات المقدمة  
أخرى

٧ - قروض

- أ - بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على تمويل طويل والأجل بمبلغ ٢١,٩٨٨,٠٠٠ ريال سعودي يتضمن هامش ربح ١,٩٨٨,٠٠٠ ريال سعودي بناء على اتفاقية التمويل الموقعة مع البنك في ١٨ يوليو ٢٠١٠ وبالبالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي وبلغ الرصيد كافياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٢٠,٧٣١,٦٩٤ ريال سعودي . إن تكلفة التمويل هي سايبور زائد ٢% ، يتم سداد الخدمة على ٨ أقساط ربع سنوية على أن يسدد أصل القرض في سبتمبر ٢٠١٤ . إن هذا التمويل مضمون بأي ضمانات يطلبها البنك من وقت لآخر . حتى تاريخ القوائم المالية الأولية لم يتم تقديم أيه ضمانات.
- ب - بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٢ حصلت الشركة على عقد مرابحة قصير الأجل ضمن نفس اتفاقية التمويل الموضحة أعلاه بمبلغ ٦,٦٧٣,٦٥٧ ١٠,٣٢٨,٦١١ ريال سعودي يتضمن هامش ربح ٣٢٨,٦١١ ريال سعودي وقد تم سداد بمبلغ ٣,٣٢٦,٣٤٣ ريال سعودي و في بداية أكتوبر تم سداد باقي مبلغ القرض ٣,٣٢٦,٣٤٣ ريال سعودي.
- ج - بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٢ تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى بمبلغ ١٥٤,١١٢,٠٠٠ ريال سعودي، وتم استلام الدفعية الأولى والبالغة ٦٦,٥٧٢,١٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٣ ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد. إن هذا القرض مضمون برهن عقاري.

٨ - الزكاة

يتم تحويل قائمة الدخل الأولية بمبلغ تقريبي للزكاة وفقاً لتقديرات الإداره ويتم تسوية أيه قروضات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٢ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. وقد تسلمت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٥ وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١٢ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨ - الزكاة (تتمة)

حصلت الشركة على الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل للستين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ والذي تضمن مطالبة المصلحة للشركة بدفع مبلغ إضافي قدره ٠٠٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتكوين مخصص إضافي بمبلغ ١,٩٤٠,٧٥٦ ريال سعودي لمقابلة أي التزام في المستقبل.

٩ - رأس المال

بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٢) قرر المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال من ٣٨١ مليون ريال سعودي إلى ٤٤٨,٥ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ٣٨١ مليون سهم إلى ٤٤,٨٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، ولقد حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٢ من خلال الاكتتاب عام لعدد ٦,٧٥ مليون سهم خلال الفترة من ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) حتى ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٤ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٣). وتم الطرح بعلاوة اصدار يلغى ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد وبصافي مبلغ ١٠٧,١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي بعد خصم مصاريف الاكتتاب وقد تم تحويل صافي مبلغ علاوة الاصدار إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

١٠ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يتم تحويل ما نسبته ١٠% من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي وإن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال. هذا وقد تم تحويل علاوة الاصدار البالغة ١٠٧,١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي خلال الفترة إلى الاحتياطي النظامي. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كأصنبة أرباح.

١١ - الارتباطات الرأسمالية

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين، أحدهما للتوسيع المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العائلة للشركة والأخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية للعقدين بلغت ٣١٢,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصاروف حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٩٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ١٨٤ مليون ريال سعودي).

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بقيمة كلًّا من الربح من العمليات وصافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبالغة ٤٤,٨٥ مليون سهم للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبالغة ٤٢,٣٥ مليون سهم (للثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٣٨,١ مليون سهم).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٣ - معلومات قطاعية

تعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدها الإدارة كأسس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها وتماشياً مع طرق إعداد التقارير الداخلية، تتضمن تناول موجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسم محددة.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- التأمين والعمليات
- العيادات الخارجية
- الأقسام الطبية الأخرى
- الصيدليات

- الإدارية العامة / وحدة توزيع الأدوية

إن المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي على النحو التالي :

٢٠١٣						
الإدارة العامة / المجموع	وحدة توزيع الأدوية	الصيدليات	القسم الطبية الأخرى	العيادات الخارجية	قسم التأمين والعمليات	الإيرادات والمبيعات
٤٤٢,١١٩,٨٥١	٣٧,٧٩٢,٤٨٩	٧٣,٩٠٨,٠٨٠	١٦٠,٣١٩,٥٣١	٥٠,٤٧٥,١٥١	٩٣,٦٢٤,٥٧٠	
٣١,٥٤٧,٥٥٢	٥٣٥,٥١٠	٢١,٤١٢,٣٧٠	٣٦,٧٠٦,١٨٤	١١,٥٣٩,٩٧٥	٢١,٤٥٣,٦٦٣	الربح الإجمالي
٧٢,١١١,٣٧٥	( ١١,٧٦٢,٩٦٥ )	٢١,٤١٢,٣٧٠	٣٢,٨٩٤,٢٧٨	١٠,٣٣٥,٢١٧	١٩,٢٣٢,٤٧٥	صافي الربح
٤٤١,٧٩١,٩٤٤	١٨,٧٢٤,٢٩٧	-	١١٩,٠٥٩,١٦٤	٣٧,٥٠٣,٥٠٥	٦٩,٥٠٨,٩٧٨	الممتلكات والمعدات
١,٠٤٥,٨٧١,٦١٩	٥٢٧,١٢٧,١٠٥	١٠٨,٧٠٣,٥٧١	٢١٥,٩٥٦,٢٧٤	٦٨,٢٩٥,١٧٠	١٢٥,٧٩٢,٤٩٩	اجمالي الموجودات
٤٥٤,١٦٧,٣٤٤	١٧٧,٣٤٠,١٨٣	١٦٠,٠٩٩,٤٦١	٣١,٩٦٦,٨١١	١٠٠,٩١,٨٨٢	١٨,٦٣٨,٩٨٧	اجمالي المطلوبات

٢٠١٢						
الإدارة العامة / المجموع	وحدة توزيع الأدوية	الصيدليات	القسم الطبية الأخرى	العيادات الخارجية	قسم التأمين والعمليات	الإيرادات والمبيعات
٣٨٧,١٣٩,٣٤٩	٨,٥١٥,١٨٢	٧٨,٠٠٤,١٠٥	١٦٥,٠٣٨,٧٩٦	٤٥,٨٣٠,٠٤٤	٨٩,٧٥٠,٩٢٢	
٩٠٣,٣٤١,٣٧٢	( ٥٣,١٤٢ )	٢٠,٦٦٠,٠٧٠	٤٥,٦٦١,٨٠٤	١٢,٧٢٠,٩١٦	٢٤,٦١٤,٥٢٤	الربح الإجمالي
٧٩,٩٢٩,٤٣٤	( ١٢,٦٦٦,٥٥٠ )	٢٠,٦٦٠,٥٤٢	٤٩,٣٨٥,٩٥٢	١١,١٣١,٤٧٨	٢١,٤١٨,٣١٢	صافي الربح
٢٣١,٢٢,٩٢٩	٩,٠٥٥,٠٩٣	-	١٢٢,١١٥,٦٢٢	٣٣,٦٢٩,٧٥٨	٦٦,١٠٢,٤٥٦	الممتلكات والمعدات
٧٣٨,٤١٢,٢٢٣	٢٣٥,٩٩٢,١٠٣	١٠,٣٦١٨,٧٤٦	٢١٨,٧٤٢,٠٣٥	٦٢,١٣٣,٧٣٠	١٣٨,٩٥٦,٦٣٩	اجمالي الموجودات
١٥٣,٣٨٧,٣٤٤	٧٩,٧٧٣,٤٠٢	١٥,١٦٤,٥١٥	٢٢,٠٩٠,٦٦٠	٨,٩٠١,٥٩٩	١٧,١٥١,٤٣٨	اجمالي المطلوبات

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

**١٤ - توزيعات ارباح**

أقرت الجمعية العمومية العادلة للشركة باجتماعها بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣ توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح بمبلغ ٦٥,٠٣٢,٥٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٤٥ ريال سعودي للسهم. (٢٠١٢: ٤٧,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم).

**١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة**

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والذمم المدينة وال موجودات الأخرى والتسهيلات البنكية والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

**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 باستثناء التسهيلات البنكية، ويعتقد الإدارة أن مخاطر التغير في أسعار العملات الناجمة عن التسهيلات البنكية، غير جوهريّة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

**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 أعمال تلك الذمم وتكون المخصصات اللازمة لمقابلة أي ذمم مشكوك في تحصيلها، و يتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. تحفظ 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 بمراعتها بالالتزام للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

**مخاطر العملات**

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهريّة نظراً لأن المعاملات الأساسية للشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

**١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (نهاية)**

**القيمة العادلة**

تمثل القيمة التي يتم بمحاجتها تبادل اصل، أو سداد التزام ما بين اطراف 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.

**١٦ - ارقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع عرض ارقام الفترة الحالية.

**١٧ - الموافقة على القوائم المالية الأولية**

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣.