

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٤ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة 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 إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرية الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا.

رأي مطلق

برينا، أن القوائم المالية المرفقة ككل، تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٥ ربيع الثاني ١٤٣٥
٥ فبراير ٢٠١٤

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧١,٨١٧,٤١٠	١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	٣	نقد وما في حكمه
١٩٠,٦١١,٨٠٩	٢١٧,٧٠٤,٧٨٤	٥ و ٤	مدينون تجاريون ، سلفي
٣٧,٥٢١,٢٠٢	٥٩,٩٢٣,٧٥١	٦	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٢٧٤,٦٩٧	٤٨,٨٠٠,٥٨٤	٧	مخزون
٣٣٥,٢٢٥,١١٨	٥١٢,١٩٩,٤٣٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢١٣,٩٨٠,٤٠٣	٢٦٥,٧١٠,٧٧٥	٢١	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٥,١٠٢,٠٥٩	٢٩٢,٣٦٢,٣٣٥	٨	ممتلكات ومعدات ، السلفي
٣٩٣,٠٥٢	٢٦٨,٣٧١	٩	موجودات غير ملموسة
٤٥٩,٤٧٥,٥١٤	٥٥٨,٣٤١,٤٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٩٤,٧٠٠,٦٣٢	١,٠٧٠,٥٤٠,٩٢٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦٢,١٠١,٥٩٠	٧٣,٣٩٨,٤٣٣	١٠	دائنون تجاريون
٤٠,٥١٠	٦٤,٣٦٧	٥	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٣٧,٢٩٥,٨٩٧	٣٨,٧٩٩,١١٠	١١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٢٤٧,٣٦١	٢٠,٤٨٠,٤٣٣	١٢	قرض قصير الاجل
٧,٧٠٧,٩٦٩	٨,١٦٣,٧١٣	١٣	مخصص الزكاة
١١٧,٣٩٣,٢٢٧	١٤٠,٩٠٦,٠٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٧٣٦,٧٤٥	٥٠,٨٧١,٨٢٣		تعويضات نهاية الخدمة
٢١,٤٨٨,٢٣٩	٦٦,٥٧٢,١٠٠	١٢	قرض طويلة الاجل
٦٧,٢٢٤,٩٨٤	١١٧,٤٤٣,٩٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨٤,٦١٨,٣١١	٢٥٨,٣٤٩,٩٧٩		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٤ و ١	رأس المال
٤٢,٠٧٧,٣٩٧	١٥٨,٤٧٣,١٧٨	١٥	احتياطي تنفيذي
١,٤٦٩,٤٣٥	١,٤٦٩,٤٣٥		إحتياطي رأسملي
١٨٥,٥٣٥,٤٨٩	٢٠٣,٧٤٨,٣٢٨		أرباح مبقاة
٦١٠,٠٨٢,٣٢١	٨١٢,١٩٠,٩٤١		مجموع حقوق المساهمين
٧٩٤,٧٠٠,٦٣٢	١,٠٧٠,٥٤٠,٩٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

المدير العام التنفيذي
عثمان عبدالله أبوكسين

المدير المالي التنفيذي
باسم بن محمد القهيديان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
٥٢٤,٧٤٨,٧٢٤	٥٨٦,٢٧٦,١٩٤	الإيرادات والمبيعات ، بالصافي
(٣٨٩,٦١٣,٧٩٨)	(٤٦٢,٤٦٨,٩٢٣)	تكلفة الإيرادات والمبيعات
١٣٥,١٣٤,٩٢٦	١٢٣,٨٠٧,٢٧١	الربح الإجمالي
		المصاريف
(٣٠,١٤٠,٧٩٢)	(٢٨,٨٣٢,٣٤٨)	١٧ مصاريف صومية وإدارية
(٩٨٥,٠٦٧)	(٣,٤٢٣,٥٨٢)	مصاريف بيع وتسويق
١٠٤,٠٠٩,٠٦٦	٩١,٥٥١,٣٤١	الربح من الأعمال
٧,٣٩٦,٩٠٧	٨,٠٧١,٤١٩	١٨ إيرادات أخرى
١١١,٤٠٥,٩٧٣	٩٩,٦٢٢,٧٦٠	الربح قبل الزكاة
(٦,٤٤٩,٢٩٧)	(٧,١٢٧,٩٣٩)	١٣ الزكاة
١٠٤,٩٥٦,٦٧٦	٩٢,٤٩٤,٨٢١	الربح الصافي للسنة
		١٩ ربحية السهم من :
٢,٧٣	٢,٠٩	الربح من الاعمال للسنة
٢,٧٦	٢,١٢	الربح الصافي للسنة

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

المدير العام التنفيذي
عثمان عبدالواهب حسين

المدير المالي التنفيذي
واسر بن محمد القهيديان

تشكل الأيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣
١١١,٤٠٥,٩٧٣	٩٩,٦٢٢,٧٦٠
٢٧,٧٢٧,٣٢٠	٣١,٢٥٠,٢٨٣
١٨٤,٧٣٥	١٨٤,٧٣٥
١٠,٠٨٢,٠٨٣	١٢,٤٣٨,٤٦٣
٥,٧٩٣,١٥٦	٢,٦٢٢,٤٨٨
(٣٠,٨٨٩,٠١٨)	(٢٩,٧١٥,٤٦٣)
(٢,٣٦٧,٥١٦)	(٢٢,٤٠٢,٥٤٩)
(٧,٤٦١,٤٧١)	(١٣,٥٢٥,٨٨٧)
١٣,٢٤٨,٢٥٨	١١,٢٩٦,٨٤٣
٤٠,٥١٠	٢٣,٨٥٧
٤,١٨٠,٨٦٨	١,٥٠٣,٢١٣
(٦,٩٨٣,٥٠٦)	(٧,٣٠٣,٣٨٥)
(٥,٩٦٧,٣٧٦)	(٦,٦٧٢,١٩٥)
١١٨,٩٩٤,٠١٦	٧٩,٣٢٣,١٦٣
(٢١,٧٥٨,٣٧٧)	(٤٥,٣٥٦,١١٩)
(٩٩,١٠٣,٨٦٦)	(٨٤,٩٥٠,٧٧٩)
-	٦٥,٩٦٧
-	(٦٠,٠٥٤)
(١٢٠,٨٦٢,٢٤٣)	(١٣٠,٣٠٠,٩٨٥)
-	٦٧,٥٠٠,٠٠٠
-	١٠٧,١٤٦,٢٩٩
٣١,٧٣٥,٦٠٠	٥٥,٣١٦,٩٣٣
(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)
(١٥,٨٨٩,٤٠٠)	١٦٤,٩٣٠,٧٣٢
(١٧,٧٥٧,٦٢٧)	١١٣,٩٥٢,٩١٠
٨٩,٥٧٥,٠٣٧	٧١,٨١٧,٤١٠
٧١,٨١٧,٤١٠	١٨٥,٧٧٠,٣٢٠
(٢٤١,٨٤٠)	(٧,٩٨٢,٩٥١)
٨,٥٤٣,٧٩٧	(٣٣,٢٢٠,٤٠٧)

الأنشطة التشغيلية
ربح السنة قبل الزكاة
تعديلات لـ:
استهلاكات
إطفاءات
تعويضات نهاية الخدمة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مدينون تجاريون
إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
مخزون
دائون تجاريون
المطلوب إلى جهة ذات علاقة
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
الزكاة المدفوعة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات ومعدات
إضافات مشروعات تحت التنفيذ
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
إضافات موجودات غير ملموسة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
الزيادة في رأس المال
المتحصل من علاوة الإصدار
فروض
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد الناتج من (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:
شطب ديون مشكوك في تحصيلها
تحويل ديون مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

المدير العام التنفيذي
عثمان عبدالله أبو حسين

المدير المالي التنفيذي
ياسر بن محمد القهيدان

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح		الاحتياطي الرأسمالي	الاحتياطي النظامي		رأس المال	
	مقترح توزيعها	الأرباح المبقاة		تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار		
٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٩١,٠٧٤,٤٨١	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
١٠٤,٩٥٦,٦٧٦	-	١٠٤,٩٥٦,٦٧٦	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	-	(١٠,٤٩٥,٦٦٨)	-	١٠,٤٩٥,٦٦٨	-	-	محول الى الاحتياطي النظامي (ايضاح ١٥)
(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٦)
٦١٠,٠٨٢,٣٢١	-	١٨٥,٥٣٥,٤٨٩	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال (ايضاح ١٤)
١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	-	-	-	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	علاوة اصدار (ايضاح ٤ و ١٥)
٩٢,٤٩٤,٨٢١	-	٩٢,٤٩٤,٨٢١	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	-	(٩,٢٤٩,٤٨٢)	-	٩,٢٤٩,٤٨٢	-	-	محول الى الاحتياطي النظامي (ايضاح ١٥)
(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	-	(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٦)
٨١٢,١٩٠,٩٤١	-	٢٠٣,٧٤٨,٣٢٨	١,٤٦٩,٤٣٥	٥١,٣٢٦,٨٧٩	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية :

- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)

- المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).

- رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١)

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 مكملة لها وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

بناءً على قرار الشركة السابق بطرح أسهمها للاكتتاب العام وتحويل الشركة من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة عامة. 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 مقفلة إلى شركة مساهمة عامة عن طريق زيادة رأس المال بمبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٤).

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 ومبدأ الاستحقاق وفرضية الاستمرار.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

تقديرات الإدارة

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.

الإيرادات والمبيعات

تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار الفواتير إلى العملاء من قبل الشركة 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 الصناديق 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 وتمثل بشكل رئيسي في توسعات للمستشفيات القائمة وإنشاء مراكز طبية.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

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.

الممتلكات والمعدات

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

المسنوات	مباني
٣٣	تحسينات مباني
١٠ - ٢	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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمة)

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 انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير 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 عندئذ تخفض 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.

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 زيادتها 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.

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.

تكاليف الإقراض

إن تكاليف الإقراض 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 الإقراض الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

المخصصات

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

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		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٦٤٥,٣٧٢	١,٩٨٢,٤١٤	النقد في الصندوق
٦٥,١٦٥,٧٥٨	٥٣,٨٧٣,٢٦٥	نقد لدى البنوك
٦,٢٨٠	١٢٩,٩١٤,٦٤١	صناديق استثمارية
٧١,٨١٧,٤١٠	١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	

تمثل الصناديق الاستثمارية أعلاه استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة وفقاً للشريعة الإسلامية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ يوجد لدى الشركة حوالي ١٢٩ مليون ريال سعودي استثمارات في صناديق استثمارية متنوعة تستحق خلال فترة تقل عن ٩٠ يوم .

٤ - المدينون ، صافي

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١١٩,٥٣٤,٤٤٩	١٤٥,٤٣٥,٦٧٠	مدينون تجاريون
٩١,٨٩٢,٧٥٥	٨٧,٧٢٤,٠٤٦	مدينون تجاريون - جهات ذات علاقة (إيضاح ٥)
(٢٠,٨١٥,٣٩٥)	(١٥,٤٥٤,٩٣٢)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٩٠,٦١١,٨٠٩	٢١٧,٧٠٤,٧٨٤	

يتضمن اجمالي رصيد المدينون علي مبالغ قدرها ١٢٦,٨٢١,٩٥٣ ريال سعودي (٢٠١٢ : ١٢٣,١١٨,٠٤١ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية و شبة حكومية، و تمثل نسبة ٥٤% تقريبا من اجمالي مديونية العملاء (٢٠١٢ : ٥٨% تقريبا) .

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٥,٢٦٤,٠٧٩	٢٠,٨١٥,٣٩٥	١ يناير
٢١,٥٩٥,٨٣٦	١٥,٢٣٣,٥٢٩	المخصص للسنة
(١٥,٨٠٢,٦٨٠)	(١٢,٦١١,٠٤١)	مبالغ مستردة خلال السنة
(٢٤١,٨٤٠)	(٧,٩٨٢,٩٥١)	شطب ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٨١٥,٣٩٥	١٥,٤٥٤,٩٣٢	٣١ ديسمبر

٥ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

طبيعة العلاقة	الاسم
مساهم	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
زميلة	الشركة العربية للإمدادات الطبية (مملوكة لشركة فال العربية القابضة ، مساهم)
زميلة	شركة دراجر العربية المحدودة (مملوكة لشركة فال العربية القابضة ، مساهم)

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تنمة)

إن المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤٨,٤٩٢,١٦٢	١٥٩,٦٨٧,٨٧٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية - خدمات طبية
٢٤٤,٤٨٨	٢٧٦,٩٣٢	الشركة العربية للإمدادات الطبية - مورد
-	٣,٢٧٢,٢٤٥	شركة دراجر العربية المحدودة - مورد

يتكون المستحق من / إلى جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

المستحق من جهات ذات علاقة

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٩١,٨٩٢,٧٥٥	٨٧,٦٠٦,٧٧٩	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	١١٧,٢٦٧	الشركة العربية للإمدادات الطبية
٩١,٨٩٢,٧٥٥	٨٧,٧٢٤,٠٤٦	

المستحق إلى جهة ذات علاقة

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٠,٥١٠	٦٤,٣٦٧	شركة دراجر العربية المحدودة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن المعاملات الجوهرية مع موظفي الإدارة العليا والمدرجة في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٦٩٨,٠٠٠	٢,٠٧٧,٠٠٠	مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦ - الإيرادات المستحقة والارصدة المدينة الأخرى

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١١,٨٦٤,٣٠٠	٣٧,٧٦٥,٢٨٨
١٥,٩٤٦,٩٤٤	١٧,٤٨٥,٧١٥
١,٩٠٥,٣٤٩	٢,١٠٦,٨٨٥
٢,٨٧٤,٨٧٥	٧٣٧,٨٨٠
٤,٩٢٩,٧٣٤	١,٨٢٧,٩٨٣
٣٧,٥٢١,٢٠٢	٥٩,٩٢٣,٧٥١

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

٧ - المخزون

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢٥,١٤٣,٨٧٠	٣٣,٣٠٢,٢٩٢
٨,٩٤٦,٩٩٦	١٤,٥٣٢,٣٨٥
١,٩٩٨,١٧٧	١,٧٨٠,٢٥٣
٣٦,٠٨٩,٠٤٣	٤٩,٦١٤,٩٣٠
(٨١٤,٣٤٦)	(٨١٤,٣٤٦)
٣٥,٢٧٤,٦٩٧	٤٨,٨٠٠,٥٨٤

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ - الممتلكات والمعدات ، صافي

المجموع	وسائل نقل	اجهزة و برامج حاسب آلي	الاثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	المصاعد واجهزة الاتصالات	المعدات والتجهيزات الطبية	تحسينات على المباني	مباني	اراضي	الكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤٢,٦٩٥,٦٥٠	٦,٠٠٢,٧٨٠	٢١,٢٩٣,٩٠١	١٦,٩٠٢,٨٦٨	١٢,٦٩٤,٤٢٥	١٦١,٨٩٧,٩٥٢	١٧,٧٠٥,٩٦٠	٢٤٥,٩١٦,٧٠٤	٥١,٢٨٠,٦٦٠	١ يناير ٢٠١٣
٧٨,٥٧٦,٥٢٦	٩٧٧,١٦٠	٢,٠٢٨,٢٠٤	٢,٣٧٠,٨٥٩	٣,٥٢٤	٦٠,٠٠٤,٤٠٣	١,٦٧٤,٦٩٣	٤,٠١٧,٦٨٣	٧,٥٠٠,٠٠٠	الإضافات
(١,٠٤٥,٨٩٦)	(٥٠٩,٨٦٥)	(٣,٩٧٣)	(٢٢٨,٢٨٨)	-	(٣٠٣,٧٧٠)	-	-	-	الاستبعادات
٧٢١,٢٢٥,٨٨٠	٦,٤٧٠,٠٧٥	٢٣,٣١٨,١٣٢	١٩,٠٤٥,٤٣٩	١٢,٦٩٧,٩٤٩	٢٢١,٥٩٨,٥٨٥	١٩,٣٨٠,٦٥٣	٢٤٩,٩٣٤,٣٨٧	٥٨,٧٨٠,٦٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٩٨,٥٩٣,١٩١	٤,٢٩٨,٢١٣	٢٦,٠٤٠,٣٨٧	١٣,٦٤٢,٦٣٢	١٠,٨٨٢,٤٧٨	١٢١,١٢٠,٥٢٦	١٢,٤٦١,٤٤٢	٢١٠,٠٤٧,٥٠٢	-	الاستهلاكات المتراكمة
٣١,٢٥٠,٢٨٣	٦٠٣,٨٤٧	١,٥٦٣,١٨٦	١,٠٥٢,٥٩٤	٤٣٥,٠٩٦	١٣,٤٩١,١١٣	٣,٦٦٥,٤٩٠	١٠,٤٣٨,٩٥٧	-	المحمل على السنة
(٩٧٩,٩٢٩)	(٤٥٠,٤٩٦)	(١,٥٧٣)	(٢٢٧,٢٦٦)	-	(٣٠٠,٥٩٤)	-	-	-	الاستبعادات
٤٢٨,٨٦٣,٥٤٥	٤,٥٥١,٥٦٤	٢٧,٦٠٢,٠٠٠	١٤,٤٦٧,٩٦١	١١,٢٥٧,٥٧٤	١٣٤,٣١١,٠٥٥	١٦,١٢٦,٩٥٢	٢٢٠,٤٨٦,٤٥٩	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٩٢,٣٦٢,٣٣٥	١,٩١٨,٥١١	٥,٧١٦,١٣٢	٤,٥٧٧,٤٧٨	١,٣٨٠,٣٧٥	٨٧,٢٨٧,٥٣٠	٣,٢٥٣,٧٢١	١٢٩,٤٤٧,٩٢٨	٥٨,٧٨٠,٦٦٠	القيمة الدفترية الصافية
٢٤٥,١٠٢,٠٥٩	١,٦٠٤,٥٦٧	٥,٢٥٣,٥١٤	٣,٢٦٠,٢٣٥	١,٨١١,٩٤٧	٤٠,٧٧٧,٤٦٦	٥,٢٤٤,٥١٨	١٣٥,٨٦٩,٢٠٢	٥١,٢٨٠,٦٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- تم تسجيل قسط الإستهلاك للسنة على النحو التالي :

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢٦,٤٥٨,٧٣٥	٢٩,٦٧٤,٦٢٥
١,٢٦٨,٥٨٥	١,٥٧٥,٦٥٨
٢٧,٧٢٧,٣٢٠	٣١,٢٥٠,٢٨٣

تكلفة الإيرادات والمبيعات
مصاريف صومية وإدارية (إيضاح ١٧)

- إن الاراضي والمباني والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٩,٤٨٣,٨٨٦ ريال سعودي مرهونة لصالح وزارة المالية مقابل القرض الممنوح . ايضاح (١٢).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ - الموجودات غير الملموسة

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١,٨٠٢,٦٧٨	١,٨٠٢,٦٧٨
-	٦٠,٠٥٤
١,٨٠٢,٦٧٨	١,٨٦٢,٧٣٢
(١,١٨٠,٨٢٤)	(١,٤٠٩,٦٢٦)
(٢٢٨,٨٠٢)	(١٨٤,٧٣٥)
(١,٤٠٩,٦٢٦)	(١,٥٩٤,٣٦١)
٣٩٣,٠٥٢	٢٦٨,٣٧١

التكلفة

الرصيد في بداية السنة
الإضافات

الإطفاء المتراكم

الرصيد في بداية السنة
الإطفاء للسنة

القيمة الدفترية

١٠ - الدائنون التجاريون

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٤٦,٢٠٦,٩٣٨	٦١,٥٧٨,٠٦٨
٩,٦٢٣,٥٧٩	٧,٠٢٤,٤٣٣
٦,٢٧١,٠٧٣	٤,٧٩٥,٩٣٢
٦٢,١٠١,٥٩٠	٧٣,٣٩٨,٤٣٣

دائنون تجاريون

مقاولون

مستشفيات وعيادات

١١ - المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١١,٥٠٤,٠١٨	١٤,٥١٩,٧٧٠
١٣,٠٥٤,٥٦٩	١٣,٩٢٧,٧٨٣
٦,٣٦٧,٩٢٦	٦,٢٠٢,٥١٢
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠
٤,٨٦٩,٣٨٤	٢,٢٤٩,٠٤٥
٣٧,٢٩٥,٨٩٧	٣٨,٧٩٩,١١٠

إجازات و تذاكر سفر مستحقة

مستحقات الموظفين

مصروفات مستحقة

مكافأة مستحقة لمجلس الإدارة

أخرى

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ - قروض

حركة القروض للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٣١,٧٣٥,٦٠٠	الرصيد في ١ يناير
٣٢,٣١٦,٦١٠	٦٦,٥٧٢,١٠٠	قرض خلال العام
(٥٨١,٠١٠)	(١١,٢٥٥,١٦٧)	المسدد خلال العام
٣١,٧٣٥,٦٠٠	٨٧,٠٥٢,٥٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر
(١٠,٢٤٧,٣٦١)	(٢٠,٤٨٠,٤٣٣)	ينزل : الجزء المتداول
٢١,٤٨٨,٢٣٩	٦٦,٥٧٢,١٠٠	

أ- بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على تمويل تورق طويل الأجل 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 والبالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي وبلغ الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٠,٤٨٠,٤٣٣ ريال سعودي . إن تكلفة التمويل هي سايبور زائد ٢% ، يتم سداد العمولة على ٨ أقساط ربع سنوية على ان يسدد اصل القرض في سبتمبر ٢٠١٤ . إن هذا التمويل مضمون بأي ضمانات يطلبها البنك من وقت لآخر . حتى تاريخ القوائم المالية لم يتم تقديم أية ضمانات.

ب- بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٢ حصلت الشركة على عقد مراهبة قصير الأجل ضمن نفس اتفاقية التمويل الموضحة أعلاه بمبلغ ١٠,٣٢٨,٦١١ ريال سعودي يتضمن هامش ربح ٣٢٨,٦١١ ريال سعودي وقد تم سداد مبلغ العقد خلال السنة.

ج- بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٢ تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل انشاء مستشفى بمبلغ ١٥٤,١١٢,٠٠٠ ريال سعودي، وتم استلام الدفعة الأولى والبالغة ٦٦,٥٧٢,١٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٣ ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد. إن هذا القرض مضمون برهن عقاري.

١٣ - الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٠٥,١٢٥,٦٤٥	٦١٠,٠٨٢,٣٢١	حقوق المساهمين - الرصيد الإفتتاحي
١١١,٤٠٥,٩٧٢	٩٩,٦٢٢,٧٦٠	الربح قبل الزكاة
(٤٥٩,٤٧٥,٥١٤)	(٥٥٨,٣٤١,٤٨١)	موجودات غير متداولة
١٠٠,٩١٥,٧٥٦	١١٧,٤٤٣,٩٢٣	مطلوبات غير متداولة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة للسنة.

إن حركة مخصص الزكاة للشركة هي كما يلي :

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٧,٢٢٦,٠٤٨	٧,٧٠٧,٩٦٩	الرصيد في ١ يناير
٦,٤٤٩,٢٩٧	٧,١٢٧,٩٣٩	المخصص للسنة
(٥,٩٦٧,٣٧٦)	(٦,٦٧٢,١٩٥)	المدفوعات خلال السنة
٧,٧٠٧,٩٦٩	٨,١٦٣,٧١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٣ - الزكاة (تتمة)

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٢ وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. وقد استلمت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٧ وتم الحصول على شهادات الزكاة حتى عام ٢٠١٢.

١٤ - 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 الاسهم من ٣٨,١ مليون سهم إلى ٤٤,٨٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، ولقد حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالي بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٢ من خلال اكتتاب 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 بلغت ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد وبصافي مبلغ ١٠٧,١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي بعد خصم مصاريف الاكتتاب وقد تم تحويل صافي مبلغ علاوة الاصدار الى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

١٥ - الاحتياطي النظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة يتطلبان ان يتم تحويل ما نسبته ١٠ % من الربح الصافي السنوي الى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا وقد تم تحويل علاوة الاصدار البالغة ١٠٧,١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي خلال السنة إلى الاحتياطي النظامي. ان الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كمنصبه أرباح.

١٦ - توزيعات ارباح

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٧ - المصاريف العمومية والإدارية

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢,٠٩٥,٧٢٥	١٤,١٠٤,٧٠٩	رواتب ومزايا الموظفين
٩,١٢٤,٦٦٥	٥,٣٠٦,٠٦٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٩٨,٠٠٠	٢,٠٧٧,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٦٤٤,٨٦٣	١,٨٩٤,٩٥٢	قرطاسية
١,٢٦٨,٥٨٥	١,٥٧٥,٦٥٨	استهلاك - ايضاح ٨
١,١٩٨,٨٤٠	-	مصروفات الاككتاب العام
٥٤٠,٦٢٥	٨٣١,٩١٤	أتعاب خدمات مهنية و استشارات
٤٠٦,٠٠٠	-	أعباء مالية
٢١٣,٢٦٢	٢٧٣,٠٤٠	مصروفات صيانة
١,٩٥٠,٢٢٨	٢,٧٦٩,٠٠٦	أخرى
٣٠,١٤٠,٧٩٣	٢٨,٨٣٢,٣٤٨	

١٨ - إيرادات أخرى

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٠٨,٤٤٩	١,٤٨٥,٨٩٠	إيراد إيجارات
١١٥,١٢٥	١,٣١٠,٩٩٤	أرباح استثمارات
٣٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	دعم منتجات غذائية للرضع
١,٢٠٥,٦٩٥	١,١١٤,٦١٥	إيرادات التدريب
٨٣٠,٤٦١	٤٦٥,٣٤٢	غرامات تأخير
٨٢٦,١٩٥	٤٣٦,٨٦١	إيراد دورات ودعم علمي
٣٨٤,٢٤٦	٣٨٦,٠٧٥	إيراد سكن العاملين
٢٥٦,٤٨٧	١٣١,٧٤٠	إيراد المغسلة
٢,٧٧٠,٢٤٩	١,٥٣٩,٩٠٢	أخرى
٧,٣٩٦,٩٠٧	٨,٠٧١,٤١٩	

١٩ - ربحية الأسهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلاً من الربح من الأعمال والربح الصافي للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغة ٤٣,٧٢٥ مليون سهم (٢٠١٢ : ٣٨,١ مليون سهم) .

٢٠ - 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 :

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

إن المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ هي على النحو التالي :

٢٠١٣						
بالريال السعودي						
المجموع	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية	الصيدليات	الأقسام الطبية الأخرى	قسم العيادات الخارجية	قسم التتوييم والعمليات	
٥٨٦,٢٧٦,١٩٤	٥٣,٣٠٢,١٧٣	١١٠,٠٢٤,٨٠٩	٢٢١,٤٣٨,٦٢٥	٦٩,١٢٧,٣٦٦	١٣٢,٣٧٣,٢٢١	الإيرادات والمبيعات
١٢٣,٨٠٧,٢٧١	١,٣٨٢,٨٠٤	٢٩,٠١١,٦١١	٤٨,٨٩١,٥٤٣	١٥,١٨٢,٨٦٨	٢٩,٣٣٨,٤٤٥	الربح الإجمالي
٩٢,٤٩٤,٨٢١	(١٥,٩٤٦,٢٥٦)	٢٩,٠١١,٦١١	٤١,٥٦٥,٠٩٩	١٢,٨٦٧,٣٣٦	٢٤,٩٩٧,٠٣١	صافي الربح
٢٩٢,٣٦٢,٣٢٥	١٨,٨٠٢,٦٤٣	-	١٤٣,٣٢٢,٢٥٢	٤٥,٢٦٣,٧١٧	٨٤,٩٧٣,٧٢٣	الممتلكات والمعدات
١,٠٧٠,٥٤٠,٩٢٠	٥٢٢,٦٧٥,٩٥٨	١١٤,١٨٣,٨٨٥	٢٢٧,١٤٠,٤١٦	٧١,٣٥٥,٦٠٧	١٣٥,١٨٥,٠٥٤	إجمالي الموجودات
٢٥٨,٣٤٩,٩٧٩	١٧٧,٩٤٥,٢١٤	٦٦,٧١٢,٣٧١	٣٣,٣٥٥,٤١٠	١٠,٤٦٠,٢٠٤	١٩,٨٧٦,٧٨٠	إجمالي المطلوبات
٢٠١٢						
بالريال السعودي						
المجموع	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية	الصيدليات	الأقسام الطبية الأخرى	قسم العيادات الخارجية	قسم التتوييم والعمليات	
٥٢٤,٧٤٨,٧٢٤	١٥,٠٢١,٦٧٥	١٠٥,٧٦٤,٣٨٨	٢٢١,٨٠٩,٣٧٩	٦١,٧٢١,٢٦٩	١٢٠,٤٣٢,٠١٣	الإيرادات والمبيعات
١٣٥,١٣٤,٩٢٦	(٦٤,٤٨٢)	٢٧,٧٩٨,٤٢٩	٥٨,٩١٢,٦٣٥	١٦,٥٠١,٨٩٢	٣١,٩٨٦,٤٥٢	الربح الإجمالي
١٠٤,٩٥٦,٦٧٦	(١٧,١٣٦,٥٤٥)	٢٧,٧٩٨,٤٣٠	٥١,٧١٨,٨٢٥	١٤,٤٩٥,٣٩٩	٢٨,٠٨٠,٥٦٧	صافي الربح
٢٤٥,١٠٢,٠٥٩	١٧,٣٩٥,٠٨٣	-	١٢٥,٢٦٣,٨٠٤	٣٤,٤٢٩,٥٦٨	٦٨,٠١٣,٦٠٤	الأصول الثابتة
٧٩٤,٧٠٠,٦٣٢	٢٩٨,٩٥٥,٨٧٤	١٠٢,٧٣٨,٨٢٠	٢١٥,٩٨٤,٩٧٠	٥٩,٧٥٠,٢٨٦	١١٧,٢٧٠,٦٨٢	إجمالي الموجودات
١٨٤,٦١٨,٣١١	١٠٧,٣٦٥,٦٢٥	١٦,٠٣٦,٤٥٧	٣٣,٦٠١,٨٥٤	٩,٣٧٠,٢١٦	١٨,٢٤٤,١٥٩	إجمالي المطلوبات

٢١ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الراسمالية

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٧,٩٢٦,٢٥٠	اعتمادات مستندية
-	٢,٠١٠,٣٨٥	خطابات ضمان

ارتباطات راسمالية

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 ٢٠١٣ مبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٢٣,٤ مليون ريال سعودي).

٢٢ - 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.

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 ٢٠١٢ باستثناء التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغير في أسعار العملات الناتجة عن التسهيلات البنكية، إن وجدت، غير جوهرية كما في ٣١ ديسمبر 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 جوهرية 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 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.

٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر العملات

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

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.

٢٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٤.

٢٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.