

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز الصافي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص مراجع الحسابات المحدود

إلى السادة المساهمين
الشركة 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 ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية 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. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطقاً من المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتنقّ مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاه



احسان بن امان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٢٥ ذي الحجه ١٤٣٤
٢٠١٤ أكتوبر

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٣	إيضاحات
٥٠,١٤٦,٨٢٥	١٨٨,٩٦١,٣٨٢	٣
٣٦٦,٣٨٣,٣٩٧	١٩٦,٩٣٤,٠٠٨	٥٤
٥٠,٧٥٦,٥٤٣	٧٠,٠٥٦,١٠١	٦
٥٤,٧٨٣,٣٥٧	٥١,٤٩٤,٩٨٣	مخرّون
٥٤٢,٠٧٠,١٢٢	٥٠٧,٤٤٦,٤٧٤	مجموع الموجودات المتداولة
٣١,٩٦٣,٧٢٥	٢٩٣,٣٧٨,٧٠٢	الموجودات غير المتداولة
٥٩٨,٤٤٠,٣٢١	٢٤٤,٧٩٤,٩٤٤	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٤,١٧٨	٢٥٤,٤٩٩	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٦٣٠,٥٧٨,٢٢٤	٥٣٨,٤٢٨,١٤٥	موجودات غير ملموسة
١,١٥٢,٦٤٨,٣٤٦	١,٠٤٥,٨٧٤,٦١٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٠,٠٢٨,٧٦٥	٧٣,٥٩٢,٣٩٨	المطلوبات وحقوق المساهمين
٢١٦,٠٦٨	١٥٦,٨٨٨	المطلوبات المتداولة
٤٧,٩٤٤,٩٧٢	٣٤,٠٢٢,٥٥٠	دائنون تجاريون
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٥٨,٠٣٧	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٦,٤٨٠,٢٣١	٦,٢٩١,٠٠٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩٤,٦٧٩,٣٣٦	١٣٨,١٢٠,٨٧٧	قرصنة قصيرة الأجل
٥٣,٧٩٢,٧٣٧	٤٩,٣٧٤,٣٤٧	مخصص الزكاة
٧٧,٧٥٣,٠٠٠	٦٦,٥٧٢,١٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١٣١,٥٤٥,٧٣٧	١١٥,٩٤٦,٣٤٧	المطلوبات غير المتداولة
٣٢٣,٢٢٥,٠٧٣	٢٥٤,٠٦٧,٣٢٤	توريضات نهاية الخدمة
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	قرض طويلة الأجل
١٥٨,٤٧٣,١٧٨	١٤٩,٢٢٣,٦٩٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
-	١,٤٦٩,٤٣٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٢١٩,٤٥٠,٠٩٥	١٩٢,٦١٤,١٦٤	حقوق المساهمين
٨٢٦,٤٤٣,٢٧٣	٧٩١,٨٠٢,٢٩٥	رأس المال
١,١٥٢,٦٤٨,٣٤٦	١,٠٤٥,٨٧٤,٦١٩	احتياطي نظامي

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

المدير العام التنفيذي
عثمان عبدالله البايجين

المدير المالي التنفيذي
خالد عبدالله الشربي

تشكل الاشتراكات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريل السعودي)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
٤٢٢,١١٩,٨٥٤	٥٣٩,٠٠٧,٣٣١	١٣٤,٥٦١,٩١١	١٧٧,٤٤٠,٦٧٧
(٣٢٥,٥٩٧,٤٨٥)	(٤٢١,٠٥٠,٤٧٩)	(١١٠,٤٨٥,٨٤٩)	(١٤٥,١٧٨,٧٠٧)
٩٦,٥٢٢,٣٦٩	١١٧,٩٥٦,٨٥٢	٢٤,٠٧٦,٠٦٢	٣٢,٢٦١,٩٧٠
(٦٥٤,٠٣٠)	(١,٢١٦,٣٨٥)	(١٩٨,١٩٦)	(٦٧٣,٧٠٥)
(٢٥,٧٣٣,٦٧٢)	(٣٧,٧٤٨,٠٩٢)	(٦,٤٣٢,٣٨١)	(١٣,٥١٩,٧٧٦)
٧٠,١٣٤,٦٦٧	٧٩,٠١٢,٣٧٥	١٧,٤٤٥,٤٨٥	١٨,٠٦٨,٤٨٩
٦,٣٢٦,٧٥٦	٨,٥٧٩,٧٨١	٢,٦٨٨,٠٣٩	٣,٤١٩,٨٣٢
٧٦,٤٦١,٤٢٣	٨٧,٥٩٢,١٥٦	٢٠,١٣٣,٥٢٤	٢١,٤٨٨,٣٢١
(٤,٣٥٠,٢٤٨)	(٣,٨٤٢,٣٢٤)	(١,٣٢٩,٠٧١)	(١,٠٦٩,٥٩٢)
٧٢,١١١,١٧٥	٨٣,٧٤٩,٨٣٢	١٨,٨٠٤,٤٠٣	٢٠,٤١٨,٧٢٩
١,٦٣	١,٧٦	٠,٣٩	٠,٤٠
١,٦٦	١,٨٧	٠,٤٢	٠,٤٥

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

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله العبارك

١٢٢

المدير المالي التنفيذي
عثمان عبدالله حسن

١٢٣

المدير المالي التنفيذي
غازي عبدالله الشربي

١٢٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٣	
٨٧,٥٩٢,١٥٦	٧٦,٤٦١,٤٢٣	الأنشطة التشغيلية
٣٧,١٨٦,٧٥٠	٢٢,١٣٥,٣١٩	ربح الفترة قبل الزكاة
٢٠٣,٠٤٤	١٣٨,٥٥٣	تعديلات :-
٩,٣٤٣,٥٦١	٩,٥٦٦,٩٢٦	استهلاكات
١٧,٦٠٠,٤٧٢	٥,٥٧٣,٥٩٢	إطفاءات
		تعریضات نهاية الخدمة
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٩,١٦٧,٢٠٨	(١١,٨٩٥,٧٩١)	مدينون
٥,٩٨٤,٧٧٣	(٣٢,٥٣٤,٨٩٩)	أيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٦٣٠,٣٤٢	(١٦,٢٢٠,٢٨٦)	مخزون
١٥١,٧٠١	١١,٤٥٠,٢٩٨	دائعون تجاريين
٩,١٥٥,١٦٢	١٥٦,٨٨٨	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٦,٤٢٢,٦٤٧	(٣,٢٧٣,٣٤٧)	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائلة أخرى
٥,٥٣٥,٨٠٦	(٥,٩٢٩,٣٢٤)	تعریضات نهاية الخدمة مدفوعة
٤,٨٤٠,٠٧٥	(٥,٧٦٧,٢١٣)	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٨٠,٣٤٨,٩٩٤	(٢١,٨٨٩,٧٨٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٩,١٨٨,٦٩٢	(٧٩,٣٩٨,٢٩٩)	اصنافات مشروعات تحت التنفيذ
-	-	موجودات غير ملموسة
-	-	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
٦١,٥٨٣	(١٠١,٢٢٦,٥٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	-	الزيادة في رأس المال
		المتحصل من علاوة الاصدار
٤٩,٥١٩,٥٦٧	١٣,٨١٠,٦٧٦	قرض قصير الأجل
١١,١٨٠,٩٠٠	٤٥,٠٨٣,٨٦١	قرض طويل الأجل
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	توزيعات أرباح منقوصة
(٢٨,٨١٧,٠٣٣)	١٦٨,٥٠٨,٣٣٦	صافي النقد الناتج (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(١٣٥,٦٢٣,٤٩٥)	١١٧,١٤٣,٩٧٢	التغير في النقد وما في حكمه
١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	٧١,٨١٧,٤١٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٠,١٤٦,٨٢٥	١٨٨,٩٦١,٣٨٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
-	(٣,٠٦٩,٢٧٢)	معاملات غير نقدية :
٤٦٢,٩٣٥,٧٤١	-	ثطب ديون مشكوك في تحصيلها
		تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
		المدير المالي التنفيذي
		عضو مجلس الإدارة
		عبدالمجيد بن عبدالله المبارك
		تشكل الإيداع لدى الشركة جراء لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الأولية

٢٠١٤

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

تشكل الإيداع لدى الشركة جراء لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الأولية

المدير المالي التنفيذي
غازي عبدالله الشربي

الدبير العام التنفيذي
عثمان عبد الله لها حسين

تشكل الإيداع لدى الشركة جراء لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة ساحة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

الاحتياطي النظامي

المجموع	الأرباح المدفأة	الإحتياطي	تحويلات من صافي	علاوة اصدار	دخل	رأس المال
٨١٢,١٩٠,٩٤١	٢,٣,٧٦٨,٦٣٨	١,١٦٩,٤٣٩	٥١,٣٢٦,٨٧٦	١٠٧,١١٣,٢٩٩		٢٤٨,٥٠٠,٠٠٠
-	١,٤٦٩,٤٣٤	(١,٤٦٩,٤٣٥)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٨٣,٧٤٩,٨٣١	٨٢,٧٤٩,٨٢٢	-	-	-	-	تحويل الاحتياطي الرأسامي إلى
(٦٩,٢١٧,٥٠٠)	(٦٩,٢١٧,٥٠٠)	-	-	-	-	الإرباح المتبقية
٨٤٦,٢٤٣,٢٧٣	٢١٩,١٤٠,٠٩٥	-	٢١,٣٢٦,٨٧٦	١٠٧,١١٣,٢٩٩	٢٤٨,٥٠٠,٠٠٠	صافي ربح الفترة
٦٦٠,٠٨٢,٣٢١	١٨٥,٥٣٥,١٨٩	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	-	٢٨١,٠٠٠,١٠٠	أرباح موزعة (إيضاح ١٤) ٢٠١٤
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
١,٧,١٤٩,٢٩٩	-	-	-	١٠٧,١١٣,٢٩٩	-	الزيادة في رأس المال (إيضاح ١)
٧٢,١١١,١٧٥	٧٢,١١١,١٧٥	-	-	-	-	علاوة اصدار (إيضاح ٩ و ١٠)
(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٧٩١,٨,٧,٤٩٦	٩٢,٥١٤,١٩١	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	١٠٧,١١٣,٢٩٩	٢٤٨,٥٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة (إيضاح ١٤) ٢٠١٣
						الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

تشكل الإضافات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

١ - التكوين والنشاط

- إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية :
- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
 - المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
 - رعاية توزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ الصادر بتاريخ ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١)

يتمثل نشاط الشركة في تأمين وتملك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمستلزمات الطبية وتمثيل شركاتها وتملك السيارات المجهزة طبياً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعولها في تحقيق أغراضها أو مكنته لها وتملك 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 ٢٢ 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 ٤).

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 تتلقى مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كما أن نتائج الاعمال للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

العرف المحاسبي

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمة) تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ 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

تحقق الإيرادات عند تقديم الخدمات وأصدار الفواتير إلى العملاء من قبل الشركة وتظهر بالصافي بعد الخصم.
تحقق 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

يكون النقد وما في حكمه من الأرصدة في البنك 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 وتسويق وبيع البضاعة.
تضمن 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 الأصول 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 بوجود فرق جوهري في تكلفة الأدوية والعقاقير فيما لو تم اتباع طريقة المتوسط المرجح.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤ - منحص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

الممتلكات والمعدات

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

السنوات	مباني
٣٣	تحسينات مباني
١٠	معدات وتجهيزات طبية
٦	مصاعد وأجهزة الاتصالات
٧ - ٦	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٧ - ٦	أجهزة وبرامج حاسوب إلى
٥	سيارات
٥	

موجودات غير ملموسة

تمثل باجمالي التكاليف المتراكدة للحصول على تراخيص طبية 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 للتتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة نتيجة عن الانخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتنقير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عند تناقص 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 يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها 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)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

تحويل العملات الأجنبية

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

تكاليف الإقراض

إن تكاليف الإقراض والخاصة مباشرة بمتلك أو بناء الموجودات الموزلة، والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المراد استخدامه فيه أو بيعه، تم إضافتها على كلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع، إن تكاليف الإقراض الأخرى يتم تحويلها على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية عندما تكون على الشركة مطلوبات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث سابقة وتتطلب تسويتها تحويل ممتلكات إقتصادية ويمكن تقيير 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

يتم الاستدراك للزكاة للشركة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للراغب الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر، يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي، حيث يتم حينئذ إغفال المخصص.

٥ - النقد وما في حكمه

يتمثل رصيد النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر بما يلي :

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
١,٥٢٣,٤٤٢	٦٧٢,١٠٧
٤٢,٨٩٥,١٨٣	٤٤,١٠٦,٧٥٥
١٤٤,٥٤٢,٧٥٧	٥,٣٦٧,٩٦٣
١٨٨,٩٦١,٣٨٢	٥٠,١٤٦,٨٢٥

النقد في المستندوق
نقد لدى البنك
صناديق استثمارية

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نسخة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

٤ - المدينون ، صافي

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
١٤٤,٥٠٠,٣٩٠	٢٣٥,٧٦٤,٨٠١
٧٥,٧٥٣,٣٣٣	١٦٣,٦٧٦,٠٠٠
(٢٢,٣١٩,٧١٥)	(٣٣,٠٥٥,٤٠٤)
١٩٦,٩٣٤,٠٠٨	٣٦٦,٣٨٣,٣٩٧

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

يشتمل إجمالي رصيد المدينون التجاريون على مبالغ قدرها ٢٥٠,٩٨٦,٣٣٤ ريال سعودي (٢٠١٣ : ١٤,٢٣٩,٦٧٠ ريال سعودي) مستحقة من مرسّات حكومية وشبة حكومية، وتمثل نسبة ٦٣ % تقريباً من إجمالي المدينون (٢٠١٣ : ٥٢ % تقريباً).

إن حركة مخصص الدين المشكوك في تحصيلها هي كما يلى :

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٢٠,٨١٥,٣٩٥	١٥,٤٥٤,٩٣٢
١٠,٣٥٣,١٥٥	٢٢,٣٠٨,٠٠٢
(٤,٧٧٩,٥٦٣)	(٤,٧٠٧,٥٣٠)
(٣,٠٦٩,٢٧٢)	-
٢٢,٣١٩,٧١٥	٣٣,٠٥٥,٤٠٤

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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 الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
١١١,٨٦٠,٥٤٣	١٧٨,٨٤٠,٩٩٤
٢٥٥,٥٠٠	-
٣,٢٠٧,٨٧٩	٤,١٧٥,٠٨٥

طبيعة المعاملة

المؤسسة العامة للتسليات الاجتماعية - خدمات طبية
الشركة العربية للإمدادات الطبية - مورد
شركة دراجر العربية المحدودة - مورد

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

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٧٥,٧٥٣,٣٣٣	١٦٣,٦٧٦,٠٠٠
-	١١٣,٤٤٣

المؤسسة العامة للتسليات الاجتماعية (إيضاح ٤)
الشركة العربية للإمدادات الطبية

المستحق إلى جهة ذات علاقة

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
١٤٤,٢١٦	-
١٢,٦٧٢	٢١٦,٠٦٨
١٥٦,٨٨٨	٢١٦,٠٦٨

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:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
١,٣٠١,١٦٦	١,٥٣٠,٤٩٧

مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٦ - الإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٤٠,٧٤٧,٤٤٧	٧,٨٠٤,٨٧٠
٢٠,٩٦٦,٥٤٦	٢٦,٤٦٨,٧٦٩
٣,٤١٢,٢١٥	٦,٧٤٥,٠٥٨
٢,٢٣٢,٥١٦	٢,٠٤٩,٢٥٢
٢,٦٩٧,٣٧٧	٧,٦٨٨,٥٩٤
٧٠,٠٥٦,١٠١	٥٠,٧٥٦,٥٤٣

دفعات مقدمة للموردين
إيرادات خدمات غير مؤثرة
تأمينات لدى الغير
المصروفات المقدمة
آخرى

٧ - قروض

أ - بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٣ 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 وبالنسبة حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي. إن تكلفة التمويل هي سليبور زائد ٦٪ ، يتم سداد الخدمة على ٨ أقساط ربع سنوية على أن يسدد أصل القرض في يونيو ٢٠١٤ . إن هذا التمويل مضمون بأي ضمانات يطلبها البنك من وقت لآخر . وتم سداد أصل القرض بالكامل خلال الربع الثاني ٢٠١٤.

ب - بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٣ حصلت الشركة على عقد مرابحة قصير الأجل ضمن نفس اتفاقية التمويل الموضحة أعلاه بمبلغ ١٠,٣٢٨,٦١١ ريال سعودي يتضمن هامش ربح ٣٢٨,٦١١ ريال سعودي وقد تم سداد العقد خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٣

ج - بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ حصلت الشركة على عقد مرابحة قصير الأجل ضمن نفس اتفاقية التمويل الموضحة أعلاه بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي يتضمن هامش ربح ١٠٤٦,٩٧٢ ريال سعودي. إن تكلفة التحويل هي سليبور زائد ٦٪ يتم سداد الخدمة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥.

د - بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل الشاء مستشفى بمبلغ ١٥٤,١١٢,٠٠٠ ريال سعودي، وتم استلام الدفعة الأولى والبالغة ٦٦,٥٧٢,١٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٣ والدفعة الثانية والبالغة ١١,١٨٠,٩٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٤ ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد. إن هذا القرض مضمون برهن عقاري.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تمة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

٨ - الزكاة

يتم تحويل قائمة الدخل الأولية بمبلغ تقريري للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة ويتم تسوية أية فروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافحة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٣ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. وقد استلمت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٧ وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١٣.

٩ - رأس المال

بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٣) تقرر 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 المالية بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣ من خلال اكتتاب عام لعدد ٦,٧٥ مليون سهم خلال الفترة من ٢٣ ربیع الأول ١٤٣٤ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٤) حتى ٢٩ ربیع الأول ١٤٣٤ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٤). 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.

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 ٥٠ % 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 كأصلية أرباح.

١١ - الإرتباطات الرأسمالية

وقفت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين، أحدهما توسيعة المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العائلة للشركة والأخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية للعقدين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصرف حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٩٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٢٩٣ مليون ريال سعودي).

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

**إصلاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بقيمة كلاً من الربح من العمليات وصافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وبالبالغة ٤٤,٨٥ مليون سهم (لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وبالبالغة ٤٤,٨٥ مليون سهم والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وبالبالغة ٤٣,٣٥ مليون سهم).

١٣ - معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها وتماشياً مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتضمن نتائج موجودات القطاعات على يناد تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين ويندو يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس محددة.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

- الإدارية العامة / وحدة توزيع الأدوية

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

المجموع	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية	الصيدليات	الاقسام الطبية الأخرى	العيادات الخارجية	قسم التوريد والعمليات	٢٠١٤
٥٣٥,٠٠٧,٣٣١	٥٦,٢٠٥,٦٣٤	٤٠,٩٦٩,٥٦٥	١٨٦,١١٩,٩٩٤	٥٩,٦٤٣,١٩٢	١٤٠,٧٣٩,٦١٦	
١١٧,٩٥٦,٨٤٢	٩,٣٥٩,٢٠٦	٢١,٢٨٢,٠٧٠	٤٠,٧٦٦,٨٨٤	١٢,٩٧٩,٦٢٧	٢٣,٧٦٨,٧١٥	الربح الإجمالي
٨٣,٧٤٩,٨٢٢	١٠,٣٥١,١٨٣	٢١,٢٨٢,٠٧٠	٤٣,٨٥٦,٢٩٠	١٠,٧٦٧,٧٩٩	٢٨,١٩٨,٢٠٦	صافي الربح
٥٩٨,٤٤٠,٣٢١	١٨,٠٤٢,٣٤١	-	٤٨٠,٣٢٤,١٤٠	٩١,٠٠١,٩٠٢	٢٠,٩٧١,٩٣٥	الممتلكات والمعدات
١,١٥٢,٦٤٨,٣٤٦	١٠٩,٥٠١,٤٥٥	١٩٢,٥٣٦,٢٣٧	٣٩٨,٧١٥,٣٠١	١٢٧,٥٤٤,٨٨٢	٣٢٢,٣٤١,٤٦٧	إجمالي الموجودات
٣٢٦,٢٢٥,٠٧٣	٣٠,٩٩١,٣٤٤	٩١,٢٣٢,٦٢٢	٣٦,٠٩٨,٠٣٤	٥٨,٠٨٧,٧٩١	١١٢,٨٤٥,٢٨٢	إجمالي المطلوبات

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٣

الإيرادات والمبيعات	النفاذ والعمليات	القيمة الخارجية	القيمة الأخرى	الصيدليات	وحدة توزيع الأدوية	الادارة العامة / المجموع	بالريال السعودي
٩٣,٦٢٤,٥٧٠	٩٣,٦٢٤,٥٧٠	٥٠,٤٧٥,١٥١	١٦٠,٣١٩,٥٦٤	٧٩,٩٠٨,٠٨٠	٢٧,٧٩٢,٢٨٩	٤٢٢,١١٩,٨٥٤	
٢١,٤٥٣,٦٦٣	٢١,٤٥٣,٦٦٣	١١,٥٣٩,٩٧٥	٣٦,٧٠٦,١٨٤	٤١,٤١٢,١٧٠	٥,٤١٠,٣٧٧	٩٦,٥٤٢,٣٧٠	
١٩,٢٣٢,٤٧٥	١٩,٢٣٢,٤٧٥	١٠,٢٣٥,٢١٧	٣٢,٨٩٤,٣٧٨	٤١,٤١٢,١٧٠	٤١,٤١٢,١٧٠	٧٢,١١١,١٧٥ (١١,٧٦٢,٩٦٥)	
٦٩,٥٠٨,٩٧٨	٦٩,٥٠٨,٩٧٨	٣٧,٥٠٣,٥٥٥	١١٩,٠٥٩,١٦٤	-	١٨,٧٢٣,٢٩٧	٢٤٤,٧٩٤,٩٤٤	
٦٢٥,٧٩٢,١٩٩	٦٢٥,٧٩٢,١٩٩	٦٨,٢٩٥,١٧٠	٢١٥,٩٥٦,٢٧٤	١٠٨,٧٠٣,٥٧١	٥٤٧,١٢٧,١٠٥	١,٠٤٥,٨٧٤,٦١٩	
١٨,٦٣٨,٩٨٧	١٨,٦٣٨,٩٨٧	١٠,٠٩٣,٨٨٢	٣١,٩٩٦,٨١١	١٣,٠٢٩,٤٦١	١٧٧,٣٤٠,١٨٣	٢٥٤,٠٦٧,٣٢٤	

١٤ - أرباح موزعة

أقرت الجمعية العمومية العادية للشركة باجتماعها بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٦٩,٥١٧,٥٠٠ ريال سعودي يوازن ١,٥٥ ريال سعودي للسهم. (٢٠١٣: ٦٥,٠٣٢,٥٠٠ ريال سعودي يوازن ١,٤٥ 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 والنقد المدينية والموجودات الأخرى والقروض والنقد الدائنة والمحاصير المستحقة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تباين قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العملات باستثناء التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغير في أسعار العملات الناجمة عن التسهيلات البنكية، غير جوهريّة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

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 نعم العملاء المدينة باستمرار كما يتم تحليل أعمال تلك النعم وتكون المخصصات اللازمة لمقابلة أي نعم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد النعم المدينية بعد حسم الديون المشكوك في تحصيلها. تحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها نتيجة لعدم توفر السيولة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة آية 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 وتحتفظ أن الشركة ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهريّة 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. حيث يتم إظهار الأدوات المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكالفة 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 ١٩ أكتوبر ٢٠١٤ .