

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 القوائم المالية الأولية

## تقرير فحص محدود

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة 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 مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم



احسان بن أمان الله مخدوم  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٢٧ ربيع الأول ١٤٣٦  
١٨ يناير ٢٠١٥

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(بالريال السعودي)

٢٠١٣ (مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات المتداولة
١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	٣	نقد وما في حكمه
٢١٧,٧٠٤,٧٨٤	٣٦٠,٤٣٤,٩٨٨	٥ و ٤	مدينون ، صافي
٥٩,٩٢٣,٧٥١	٥٦,٧٩٣,٣٨٣	٦	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٤٨,٨٠٠,٥٨٤	٦٥,١٤١,٠٥٤		
٥١٢,١٩٩,٤٣٩	٦٣٣,٣٤٢,٨٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٦٥,٧١٠,٧٧٥	٣٢,٥٩٢,٣١٥		مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٢,٣٦٢,٣٣٥	٥٩٢,٠٦٦,٤٧٧		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٢٦٨,٣٧١	١١٢,٦٠٤		موجودات غير ملموسة
٥٥٨,٣٤١,٤٨١	٦٢٤,٧٧١,٣٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٠,٥٤٠,٩٢٠	١,٢٥٨,١١٤,٢٨٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٧٣,٣٩٨,٤٣٣	١٢٨,٧١٨,٠٦٠		داننون تجاريون
٦٤,٣٦٧	٤٥٠,١٩٥	٥	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٣٨,٧٩٩,١١٠	٥٤,١٦٨,٦٧١		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٤٨٠,٤٣٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	قروض قصيرة الأجل
٨,١٦٣,٧١٣	١٠,٩٢٩,٥٨١	٨	مخصص الزكاة
١٤٠,٩٠٦,٠٥٦	٢٤٤,٢٦٦,٥٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٨٧١,٨٢٣	٥٨,٧٧٢,٤٧٦		تعويضات نهاية الخدمة
٦٦,٥٧٢,١٠٠	١١٨,٨٤٣,٤٨٥	٧	قروض طويلة الأجل
١١٧,٤٤٣,٩٢٣	١٧٧,٦١٥,٩٦١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٥٨,٣٤٩,٩٧٩	٤٢١,٨٨٢,٤٦٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٩ و ١	رأس المال
١٥٨,٤٧٣,١٧٨	١٦٧,٨٢٩,٠١٦	١٠	احتياطي نظامي
١,٤٦٩,٤٣٥	-		احتياطي رأسمالي
٢٠٣,٧٤٨,٣٢٨	٢١٩,٩٠٢,٨٠٠		أرباح مبقاة
٨١٢,١٩٠,٩٤١	٨٣٦,٢٣١,٨١٦		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٧٠,٥٤٠,٩٢٠	١,٢٥٨,١١٤,٢٨٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة  
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الرئيس العام التنفيذي  
احمد سعيد العمري

الرئيس المالي التنفيذي  
غازي عبدالله الشريبي







الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
( بالريال السعودي )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الإيرادات والمبيعات، بالصافي
٥٨٦,٢٧٦,١٩٤	٧٣٣,٩٩٤,٩١٠	١٦٤,١٥٦,٣٤٠	١٩٤,٩٨٧,٥٧٩	تكلفة الإيرادات والمبيعات
(٤٥٦,٢١٧,٢٣٣)	(٥٨٩,٠١٦,٥٩٥)	(١٣٠,٦١٩,٧٤٨)	(١٦٧,٩٦٦,١١٦)	الربح الإجمالي
١٣٠,٠٥٨,٩٦١	١٤٤,٩٧٨,٣١٥	٣٣,٥٣٦,٥٩٢	٢٧,٠٢١,٤٦٣	مصاريف بيع وتسويق
(٣,٤٢٣,٥٨٢)	(١,٨٧٩,٠١٨)	(٢,٧٦٩,٥٥٢)	(٦٦٢,٦٣٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٥,٠٨٤,٠٣٨)	(٥٢,٣٣٢,٩٦٧)	(٩,٣٥٠,٣٦٦)	(١٤,٦٠٤,٨٧٥)	الربح من العمليات
٩١,٥٥١,٣٤١	٩٠,٧٦٦,٣٣٠	٢١,٤١٦,٦٧٤	١١,٧٥٣,٩٥٩	إيرادات أخرى
٨,٠٧١,٤١٩	١١,٠٨٣,٧١٩	١,٧٤٤,٦٦٣	٢,٥٠٣,٩٣٨	ربح الفترة / السنة قبل الزكاة
٩٩,٦٢٢,٧٦٠	١٠١,٨٥٠,٠٤٩	٢٣,١٦١,٣٣٧	١٤,٢٥٧,٨٩٣	مخصص الزكاة
(٧,١٢٧,٩٣٩)	(٨,٢٩١,٦٧٤)	(٢,٧٧٧,٦٩١)	(٤,٤٤٩,٣٥٠)	الربح الصافي للفترة / السنة
٩٢,٤٩٤,٨٢١	٩٣,٥٥٨,٣٧٥	٢٠,٣٨٣,٦٤٦	٩,٨٠٨,٥٤٣	ربحية السهم من - إيضاح ( ١٢ )
٢,٠٩	٢,٠٢	٠,٤٨	٠,٢٦	الربح من العمليات للفترة / السنة
٢,١٢	٢,٠٩	٠,٤٦	٠,٢٢	الربح الصافي للفترة / السنة

عضو مجلس الإدارة  
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك



الرئيس العام التنفيذي  
احمد سعيد العمري



الرئيس المالي التنفيذي  
غازي عبدالله الشريبي



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
( بالريال السعودي )

٢٠١٣ (مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٩٩,٦٢٢,٧٦٠	١٠١,٨٥٠,٠٤٩	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٣١,٢٥٠,٢٨٣	٥٠,٨٤٢,٨٦٨	استهلاكات
١٨٤,٧٣٥	٣٠٢,١١٨	إطفاءات
١٢,٤٣٨,٤٦٣	١٥,٦٨٧,٣٣٤	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٦٢٢,٤٨٨	١٦,٤٣٧,٤٥٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٢٩,٧١٥,٤٦٣)	(١٥٨,٣٤٧,٨٧٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٢,٤٠٢,٥٤٩)	٢,٣١٠,٥٨٢	مدينون، صافي
(١٣,٥٢٥,٨٨٧)	(١٦,٣٤٠,٤٧٠)	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
١١,٢٩٦,٨٤٣	٥٥,٤٣٦,٨٩٤	مخزون
٢٣,٨٥٧	٢٦٨,٥٦١	دائنون تجاريون
١,٥٠٣,٢١٣	١٥,٣٦٩,٥٦١	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
(٧,٣٠٣,٣٨٥)	(٧,٧٨٦,٦٨١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٦٧٢,١٩٥)	(٥,٥٢٥,٨٠٦)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
٧٩,٣٢٣,١٦٣	٧٠,٥٠٤,٥٩٢	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٥,٣٥٦,١١٩)	(٨٨,٩٢٥,٩١٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٤,٩٥٠,٧٧٩)	(٢٩,٨١٧,٢٨٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٦٥,٩٦٧	١,٣١٤,٦٤٢	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٦٠,٠٥٤)	(١٤٦,٣٥١)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١٣٠,٣٠٠,٩٨٥)	(١١٧,٥٧٤,٩٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال
١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	المتحصل من علاوة الإصدار
٥٥,٣١٦,٩٣٣	٨١,٧٩٠,٩٥٢	قروض
(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٦٤,٩٣٠,٧٣٢	١٢,٢٧٣,٤٥٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١١٣,٩٥٢,٩١٠	(٣٤,٧٩٦,٨٥٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٧١,٨١٧,٤١٠	١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
(٧,٩٨٢,٩٥١)	-	معاملات غير نقدية:
(٣٣,٢٢٠,٤٠٧)	(٢٦٢,٩٣٥,٧٤٢)	شطب ديون مشكوك في تحصيلها
		تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

عضو مجلس الإدارة  
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

عنه

الرئيس العام التنفيذي  
احمد سعد العمري

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الرئيس المالي التنفيذي  
غازي عبدالله الشربي

عنه

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
( بالريال السعودي )

المجموع	الأرباح المبقة	الاحتياطي الرأسمالي	الاحتياطي النظامي		رأس المال	
			تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار		
٦١٠,٠٨٢,٣٢١	١٨٥,٥٣٥,٤٨٩	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	(مراجعة) 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 ١٠ و ٩)
٩٢,٤٩٤,٨٢١	٩٢,٤٩٤,٨٢١	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٩,٢٤٩,٤٨٢)	-	٩,٢٤٩,٤٨٢	-	-	محول الى الاحتياطي النظامي
(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٤)
٨١٢,١٩٠,٩٤١	٢٠٣,٧٤٨,٣٢٨	١,٤٦٩,٤٣٥	٥١,٣٢٦,٨٧٩	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ( غير مراجعة )
٩٣,٥٥٨,٣٧٥	٩٣,٥٥٨,٣٧٥	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٩,٣٥٥,٨٣٨)	-	٩,٣٥٥,٨٣٨	-	-	محول الى الاحتياطي النظامي
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	-	ارباح موزعة
-	١,٤٦٩,٤٣٥	(١,٤٦٩,٤٣٥)	-	-	-	تحويل الاحتياطي الرأسمالي الى الارباح المبقة
٨٣٦,٢٣١,٨١٦	٢١٩,٩٠٢,٨٠٠	-	٦٠,٦٨٢,٧١٧	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

#### 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 الصادر 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 مكملتها 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. 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 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 لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة 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.

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق وفرضية الإستمرار.



## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

### تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف 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 السنة. 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

تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار الفواتير إلى العملاء من قبل الشركة وتظهر بالاصافي بعد الخصم. تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وإصدار الفواتير.

### الإيرادات المستحقة

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

### النقد وما في حكمه

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

### المصاريف

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

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

### المشروعات تحت التنفيذ

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

### المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة للمخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح فيما عدا الأدوية والعقاقير، حيث تم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً. لا تعتقد الإدارة بوجود فرق جوهري في تكلفة الأدوية والعقاقير فيما لو تم إتباع طريقة المتوسط المرجح.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

الممتلكات والمعدات

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

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

موجودات غير ملموسة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة 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 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 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 الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعمله 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 الأولية.

### 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 .

### 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

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

## ٣ - النقد وما في حكمه

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

( بالريال السعودي )		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٩٨٢,٤١٤	٦,٠٧٦,٩٢٢	النقد في الصندوق
٥٣,٨٧٣,٢٦٥	١٢٣,٠١٤,٤١٢	نقد لدى البنوك
١٢٩,٩١٤,٦٤١	٢١,٨٨٢,١٢٩	صناديق استثمارية
١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ - المدينون ، صافي

( بالريال السعودي )	
٢٠١٣	٢٠١٤
( مراجعة )	( غير مراجعة )
١٤٥,٤٣٥,٦٧٠	٢٢١,٩٨٨,٦٠٢
٨٧,٧٢٤,٠٤٦	١٦٩,٤٠١,٧٢١
( ١٥,٤٥٤,٩٣٢ )	( ٣٠,٩٥٥,٣٣٥ )
٢١٧,٧٠٤,٧٨٤	٣٦٠,٤٣٤,٩٨٨

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

يشتمل اجمالي رصيد المدينون التجاريون على مبالغ قدره ٢٧١,٩٤٦,٨٠٢ ريال سعودي ( ٢٠١٣ : ١٢٦,٨٢١,٩٥٣ ريال سعودي ) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبة حكومية، وتمثل نسبة ٦٩ % تقريباً من اجمالي المدينون ( ٢٠١٣ : ٥٤ % تقريباً ).

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

( بالريال السعودي )	
٢٠١٣	٢٠١٤
( مراجعة )	( غير مراجعة )
٢٠,٨١٥,٣٩٥	١٥,٤٥٤,٩٣٢
١٥,٢٣٣,٥٢٩	٢٣,٩٩٥,٨٥١
( ١٢,٦١١,٠٤١ )	( ٨,٤٩٥,٤٤٨ )
( ٧,٩٨٢,٩٥١ )	-
١٥,٤٥٤,٩٣٢	٣٠,٩٥٥,٣٣٥

١ يناير  
المخصص للسنة  
مبالغ مستردة خلال السنة  
شطب ديون مشكوك في تحصيلها  
٣١ ديسمبر

٥ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة بالشركاء الرئيسيين ، أعضاء مجلس الادارة ، 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.

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 (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة ( تتمة )

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

( بالريال السعودي )		طبيعة المعاملة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٥٩,٦٨٧,٨٧٣	٢٣٧,١٢٥,٦٠٦	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية - خدمات طبية	
٢٧٦,٩٣٢	٤٣١,٠٥٦	الشركة العربية للإمدادات الطبية - مورد	
٣,٢٧٢,٢٤٥	٢,٢٠٣,٩٢٢	شركة دراجر العربية المحدودة - مورد	

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

( بالريال السعودي )		المستحق من جهة ذات علاقة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٨٧,٦٠٦,٧٧٩	١٦٩,٤٠١,٧٢١	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (ايضاح ٤)	
١١٧,٢٦٧	-	الشركة العربية للإمدادات الطبية	
٨٧,٧٢٤,٠٤٦	١٦٩,٤٠١,٧٢١		

( بالريال السعودي )		المستحق إلى جهات ذات علاقة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	٢٨٣,٣٥٢	الشركة العربية للإمدادات الطبية	
٦٤,٣٦٧	١٦٦,٨٤٣	شركة دراجر العربية المحدودة	
٦٤,٣٦٧	٤٥٠,١٩٥		

تعويضات مجلس الإدارة

إن المعاملات الجوهرية مع أعضاء مجلس الإدارة والمدرجة في قائمة الدخل الأولية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

( بالريال السعودي )		مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٠٧٧,٠٠٠	٢,١٠٢,٥٠٠		

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٦ - الإيرادات المستحقة و الأرصدة المدينة الأخرى

( بالريال السعودي )		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٧,٧٦٥,٢٨٨	٦,٧٣٥,٩٠٠	دفعات مقدمة للموردين
١٧,٤٨٥,٧١٥	٣٨,١٥٤,٤٠٤	إيرادات خدمات غير مفوترة
٢,١٠٦,٨٨٥	٧,٢١٦,٩٢١	تأمينات لدى الغير وسلف عاملين
٧٣٧,٨٨٠	٤١٧,٨١٦	المصروفات المقدمة
١,٨٢٧,٩٨٣	٥,٢٠٥,٣٩٥	أخرى
٥٩,٩٢٣,٧٥١	٥٧,٧٣٠,٤٣٦	
-	( ٩٣٧,٠٥٣ )	ينزل:
٥٩,٩٢٣,٧٥١	٥٦,٧٩٣,٣٨٣	مخصص إيرادات غير مفوترة

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 والبالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي. إن تكلفة التمويل هي سايبور زائد ٢% ، يتم سداد الخدمة على ٨ أقساط ربع سنوية على أن يسد 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 ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ حصلت الشركة على عقد مراهقة قصير الأجل ضمن نفس إتفاقية التمويل الموضحة أعلاه بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي يتضمن هامش ربح ١,١٤٦,٩٧٢ ريال سعودي. ان تكلفة التمويل هي سايبور زائد ٢% . يتم سداد الخدمة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥ .

ج - بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ 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 والدفعة الثانية والبالغة ١١,١٨٠,٩٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٤ والدفعة الثالثة والبالغة ٤١,٠٩٠,٤٨٥ ريال سعودي بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤ ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد. ان هذا القرض مضمون برهن عقاري.

#### ٨ - الزكاة

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٣ وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. وقد تسلمت 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 ٢٠١٢) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال من ٣٨١ مليون ريال سعودي الى ٤٤٨,٥ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الاسهم من ٣٨,١ مليون سهم الى 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 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.

#### ١٠ - 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 حتي يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا وقد تم تحويل علاوة الاصدار البالغة ١٠٧,١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي خلال السنة إلى الاحتياطي النظامي. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح.

#### ١١ - الإرتباطات الرأسمالية

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين، أحدهما لتوسعة المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العائلة للشركة والآخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية للعقدين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصروف حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٩٣,٥ مليون ريال سعودي ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢١٤ مليون ريال سعودي ).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلاً من الربح من العمليات وصافي الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغ ٤٤,٨٥ مليون سهم ( للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغ ٤٤,٨٥ مليون سهم والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٤٣,٧٢٥ مليون سهم ).

١٣ - معلومات قطاعية

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

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

إن المعلومات القطاعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي :

بالريال السعودي					٢٠١٤	
المجموع	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية	الصيدليات	الأقسام الطبية الأخرى	قسم العيادات الخارجية	قسم التنويم والعمليات	( غير مراجعة )
٧٣٣,٩٩٤,٩١٠	٦٥,٢٦٢,٣٥٨	١٢٤,٠٢٦,٨٥١	٢٦٢,٩٤٢,٩١٥	٨٠,٢١٢,٨٧٩	٢٠١,٥٤٩,٩٠٧	الإيرادات والمبيعات
١٤٤,٩٧٨,٣١٥	٧,٤٦٥,٨٣٨	٥٤,٣٣٩,٣٥٧	٣٩,٥٥٢,٠٤٩	١٢,١٠٦,٣١٧	٣١,٥١٤,٧٥٤	الربح الإجمالي
٩٣,٥٥٨,٣٧٥	( ٢٣,٣٩٣,٧٥٢ )	٥٤,٣٣٩,٣٥٦	٢٩,٧٩١,٣٢٩	٩,١١٧,٥٥٩	٢٣,٧٠٣,٨٨٣	صافي الربح
٥٩٢,٠٦٦,٤٧٧	١٨,١١٠,٢٧٣	-	٢٨٥,٣١٩,٦٤٩	٨٦,٤٧٧,٦٢٤	٢٠٢,١٥٨,٩٣١	الممتلكات والمعدات
١,٢٥٨,١١٤,٢٨٤	٢٥٣,١٥٤,٢٨٣	١٧٩,٤٠٠,٤٧٥	٤٠٦,٨٦٨,٩٨٨	١٢٣,٥٥٠,٨٣٥	٢٩٥,١٣٩,٧٠٣	إجمالي الموجودات
٤٢١,٨٨٢,٤٦٨	٣٢٧,٥٦٨,٢١٧	١٧,٥٣٥,١٢٨	٣٧,٠١١,٦٧٢	١١,٢٩٤,٢١٥	٢٨,٤٧٣,٢٣٦	إجمالي المطلوبات



الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال السعودي						٢٠١٣
المجموع	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية	الأقسام			قسم التنويم والعمليات	(مراجعة)
		الصيدليات	الطبية الأخرى	قسم العيادات الخارجية		
٥٨٦,٢٧٦,١٩٤	٥٣,٣٠٢,١٧٣	١١٠,٠٢٤,٨٠٩	٢٢١,٤٣٨,٦٢٥	٦٩,١٣٧,٣٦٦	١٣٢,٣٧٣,٢٢١	الإيرادات والمبيعات
١٣٠,٠٥٨,٩٦١	٧,٦٣٤,٤٩٤	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
٢٩٢,٣٦٢,٣٣٥	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	١٦,٧١٢,٣٧١	٣٣,٣٥٥,٤١٠	١٠,٤٦٠,٢٠٤	١٩,٨٧٦,٧٨٠	إجمالي المطلوبات

١٤ - توزيعات ارباح

أقرت الجمعية العمومية العادية للشركة باجتماعها بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤ توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح بمبلغ ٦٩,٥١٧,٥٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٥٥ ريال سعودي للسهم. ( ٢٠١٣ : ٦٥,٠٣٢,٥٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٤٥ ريال سعودي للسهم).

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد ومافي حكمه 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 باستثناء التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغيير في أسعار العملات الناتجة عن التسهيلات البنكية، 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 جوهري 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.

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة ( تتمة )

مخاطر السيولة

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

١٦ - ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع عرض ارقام السنة الحالية.

١٧ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة في ١٨ يناير ٢٠١٥.