

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

مع تقرير مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية

" تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة "

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثين والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

عن/ كي. بي. إم. جي. الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١ ذو الحجة ١٤٣١ هـ
الموافق: ٧ نوفمبر ٢٠١٠م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر
(ريال سعودي)

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٧,٩١٥,٤٨٣	٨٣,٤٣٦,٦٠١	٤	النقد و ما في حكمه
١٢١,٤٨٠,٠١٧	١٣١,٣٢٧,٥٠٧		ذمم مدينة، صافي مخزون
١٩,٤٩٨,٥٠٦	٣١,٠١١,٧٤٥		ذمم مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدما
٣٥,٢٤٠,٥٦١	١٥,٨٤٥,٠٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٢٢٤,١٣٤,٥٦٧	٢٦١,٦٢٠,٩١٤		موجودات غير متداولة
٢٣,٦٦٠,٠٩٩	٧٢,٧٠٦,٥٤١		مشروعات تحت التنفيذ
٩,٥١٠,٩٧٨	٧٣٨,٠١٥		موجودات غير ملموسة
٢٤٤,٠٨٠,٩٤٢	٢٤١,٥٠٤,٦١٥		أصول ثابتة
٢٧٧,٢٥٢,٠١٩	٣١٤,٩٤٩,١٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٠١,٣٨٦,٥٨٦	٥٧٦,٥٧٠,٠٨٥		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			مطلوبات متداولة
٣٠,٩١٩,٢٣٤	٤٤,٩٤١,٦٨٤		دائنون تجاريون
١٧,٦١٩,٨٦٦	١٨,٨٧٦,٣٢٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٥٩١,٠٣٢	٤,٢٣٦,٠٨٢		مخصص زكاة
٥٣,١٢٠,١٢٢	٦٨,٠٥٤,٠٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٦,٠١٧,٢٣٣	٣٩,٧٧١,١٤٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٩,١٤٧,٣٦٥	١٠٧,٨٢٥,٢٤١		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين</u>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٧,٩٦٤,٤٣٢	١٣,٦٣٥,٠٠٥	٦	إحتياطي نظامي
١,١٦٦,٧٢٩	١,٤٦٩,٤٣٥		إحتياطي رأسمالي
١٠٣,١٠٨,٠٦٠	٧٢,٦٤٠,٤٠٤		أرباح مبقاة
٤١٢,٢٣٩,٢٢١	٤٦٨,٧٤٤,٨٤٤		مجموع حقوق المساهمين
٥٠١,٣٨٦,٥٨٦	٥٧٦,٥٧٠,٠٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٢٧٨,٥٢٦,١٣٤	٣١٦,٩٥٢,٧٧٨	٩١,٣٦١,٥١٨	٩٥,٩٧٥,٦٠١	الإيرادات والمبيعات
(٢٢٤,٩٣٥,٩٢٠)	(٢٤٥,٤٦٧,٢٤٧)	(٧٦,٤٢١,٧٨٤)	(٧٤,٨٩٠,٨٦٧)	تكلفة الإيرادات والمبيعات
٥٣,٥٩٠,٢١٤	٧١,٤٨٥,٥٣١	١٤,٩٣٩,٧٣٤	٢١,٠٨٤,٧٣٤	مجمّل الربح
(٣,٦٦٣,٣٥٤)	(٥,٨٣٢,٧٨٧)	(٨٧٢,٧٢٥)	(٢,٢١٩,٤٥٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٩,٩٢٦,٨٦٠	٦٥,٦٥٢,٧٤٤	١٤,٠٦٧,٠٠٩	١٨,٨٦٥,٢٧٨	ربح التشغيل
٥,٦٥٣,٤٢٤	٥,٥١٦,٩١٤	١,٨١٥,٧٥٩	١,٨٨٠,٣٥٨	إيرادات أخرى
٥٥,٥٨٠,٢٨٤	٧١,١٦٩,٦٥٨	١٥,٨٨٢,٧٦٨	٢٠,٧٤٥,٦٣٦	الربح قبل الزكاة
(٤,٥٩١,٠٣٢)	(٤,٢٨٣,٢٢٠)	--	(٢٣٦,٠٨٧)	الزكاة
٥٠,٩٨٩,٢٥٢	٦٦,٨٨٦,٤٣٨	١٥,٨٨٢,٧٦٨	٢٠,٥٠٩,٥٤٩	صافي الربح
١.٣٤	١.٧٦	٠.٤٢	٠.٥٤	ربحية السهم من:
١.٣١	١.٧٢	٠.٣٧	٠.٥٠	صافي الربح
٠.١٥	٠.١٤	٠.٠٥	٠.٠٥	ربح التشغيل
				الإيرادات الأخرى

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(ريال سعودي)

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٩٨٩,٢٥٢	٦٦,٨٨٦,٤٣٨	صافي ربح الفترة
		التعديلات لـ:
١٥,١٧٧,٠٢٢	١٧,٩٢٢,٦٧٥	استهلاكات الأصول الثابتة
٤,٥٩١,٠٣٢	٤,٢٨٣,٢٢٠	مصروف الزكاة
٩١٣,٣٧٠	٤٤٢,٨٠٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٩٤١,٢٦٣	٥,٧٠٢,٩٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٣,٣٧٥,١٤٥)	١١,٧٣٧,٣٤٤	نقص (زيادة) في مدينون
(١,٢٤٦,٤٢٩)	(١٢,٧٧٩,٤٦٨)	(زيادة) في مخزون
(٢٤,١١٧,٩٩٥)	(٦,٩٢٨,٩٣٩)	(زيادة) في مدينون آخرون ومصاريح مدفوعة مقدما
١,٠٤٤,٥٣٣	٨٦٨,٩٣١	زيادة في دائنون تجاريون
٢,٦٣٢,٩٨٢	٨٩٩,٠٩٧	(نقص) في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٠٣٧,٦٤٤)	(٤,١٥٨,٢٥٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٤,٠٣٠,٠٧١)	(٤,٥٠٣,٤٢٣)	الزكاة المدفوعة
٣٤,٤٨٢,١٧٠	٨٠,٣٧٣,٤٠٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٦,٦٢٠,٢٥١)	(٢٨,٨٧٧,١٨٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٥,١٥٩,٤٣٨)	(١٠,٦٩٨,٠٥٩)	شراء أصول ثابتة
(٣١,٧٧٩,٦٨٩)	(٣٩,٥٧٥,٢٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,٧٠٢,٤٨١	٢٥,٧٩٨,١٦٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٥,٢١٣,٠٠٢	٥٧,٦٣٨,٤٣٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٧,٩١٥,٤٨٣	٨٣,٤٣٦,٦٠١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	رأس المال	
<u>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م</u>					
٤١٦,٨٥٨,٤٠٦	١٠١,٧٥٣,٩٦٦	١,٤٦٩,٤٣٥	١٣,٦٣٥,٠٠٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٠
٦٦,٨٨٦,٤٣٨	٦٦,٨٨٦,٤٣٨	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٨١,٠٠٠,٠٠٠	اسهم منحة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح
<u>٤٦٨,٧٤٤,٨٤٤</u>	<u>٧٢,٦٤٠,٤٠٤</u>	<u>١,٤٦٩,٤٣٥</u>	<u>١٣,٦٣٥,٠٠٥</u>	<u>٣٨١,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
<u>لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م</u>					
٣٦١,٢٢٢,١٢٥	٥٢,١١٨,٨٠٨	١,١٣٨,٨٨٥	٧,٩٦٤,٤٣٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠٠٩
٥٠,٩٨٩,٢٥٢	٥٠,٩٨٩,٢٥٢	-	-	-	صافي ربح السنة
٢٧,٨٤٤	-	٢٧,٨٤٤	-	-	محول للاحتياطي الرأسمالي
<u>٤١٢,٢٣٩,٢٢١</u>	<u>١٠٣,١٠٨,٠٦٠</u>	<u>١,١٦٦,٧٢٩</u>	<u>٧,٩٦٤,٤٣٢</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤م) وتمارس الشركة نشاطها عبر مستشفيين هما مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤م، والمستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤م.

يتمثل نشاط الشركة في تأسيس و تملك المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والمستلزمات الطبية و تمثيل شركاتها و تملك السيارات المجهزة طبيا 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.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
ص.ب ٢٩٣٩٣ الرياض ١١٤٥٧
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المراجعة، ويجب أن تتم قرائنها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للشركة.

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة محل الفحص والفترة المستقبلية التي تتأثر بها.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م. وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة، بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للشركة بدون أية قيود.

(ب) مدينون

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصصات المكونة لمقابلة المبالغ التي ترى الإدارة وجود شك في إمكانية تحصيلها، ويتم شطب الديون المدومة عند تحديدها.

(ج) المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح فيما عدا الأدوية والعقاقير حيث يتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً الصادر أولاً نظراً لوجود تاريخ صلاحية محدد، علماً بأنه لا يوجد فرق جوهري بين التكلفة على أساس الوارد أولاً الصادر أولاً والمتوسط المرجح طبقاً لمعيار المخزون السلعي، تقيم الاعمال تحت التنفيذ بتكلفة المواد والعمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

(د) الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة باستثناء الاراضي فإنها لا تستهلك. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الأصول الثابتة، كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٣٣، ٣٣

مباني

٦، ٦٦

أجهزة و معدات طبية

٥

معدات و تجهيزات مختلفة

٥

عدد و أدوات طبية

١٠

مولدات

١٠

مصاعد

٥

تحسينات و توسعات

٦، ٦٦

معدات إتصال و سنترال

٦، ٦٦

أثاث و مفروشات

٥

أجهزة كومبيوتر و معلوماتية

٥

أجهزة و معدات مكتبية

٥

كتب و مراجع علمية

٥

وسائط نقل

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) مشروعات تحت التنفيذ

يتم رسمة النفقات المتكبدة لإنشاء أو شراء أصول ثابتة كمشاريع تحت التنفيذ حتى تصبح جاهزة للاستخدام وحينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ والتي تثبت جدواها بالتكلفة، كما لا يتم إجراء إهلاك لها حتى تصبح جاهزة للاستخدام، اما المشروعات التي تثبت عدم جدواها فتحمل تكلفتها لقائمة الدخل.

(و) الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر، لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ي) دائنون تجاريون

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة من قبل الموردين.

(ز) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للمطلوبات غير مؤكدة القيمة أو المدة، عندما يكون على الشركة إلتزامات قانونية ظهرت نتيجة لأحداث وقعت في فترات سابقة تتطلب تدفقات لمنافع إقتصادية لتسوية هذه الإلتزامات ويمكن تقدير هذه النفقات بطريقة يعتمد عليها. عندما يكون للعامل الزمني تأثير جوهري على القيمة فإنه يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع أن تكون كافية لسداد هذه الإلتزامات.

عندما لا يكون من المحتمل أن تكون هناك تدفقات خارجة لمنافع إقتصادية، أو أنه يصعب تقدير النفقات اللازمة بشكل يعتمد عليه، يتم الإفصاح عن هذه النفقات كإلتزامات محتملة، فيما عدا إذا كان إحتمال السداد ضعيفاً جداً أو مستبعداً. إن الإلتزامات المحتملة التي تتأكد بوقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي أو أكثر، يتم الإفصاح عنها كإلتزامات محتملة ما لم يكن إحتمال وقوعها ضعيفاً جداً.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل، ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ط) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من الخدمات الطبية التي يتم تقديمها للمرضى والعملاء عند تقديم الخدمات، وتسجيل إيرادات مبيعات الأدوية والعقاقير الطبية عند تسليم ذلك للعملاء. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- (ي) **المصرفات**
كافة المصرفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصرفات عمومية وإدارية قامت الشركة بتحميل كافة مصاريف المستشفيات للتكاليف المباشرة.
- (ك) **الزكاة**
تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل.
- (ل) **تحويل العملات الأجنبية**
المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، المكاسب والخسائر الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف يتم الإعراف بها كدخل أو مصاريف.
- (م) **توزيعات الأرباح**
يتم قيد توزيعات الأرباح عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٤. **النقد و ما في حكمه**

تتكون الارصدة النقدية كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٩٦٩,٥٢٦	٤,١٠٣,٩٨٦	نقد بالصندوق
١١,٥٣٥,٨٢٨	٤٣,٨١١,٤٩٧	أرصدة لدى بنوك في حسابات جارية
٧٠,٩٣١,٢٤٧	--	صناديق استثمارية
٨٣,٤٣٦,٦٠١	٤٧,٩١٥,٤٨٣	النقد و ما في حكمه

٥. **رأس المال**

قامت الشركة خلال الفترة بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٨١ مليون ريال سعودي وذلك عبر إصدار اسهم منحة بنسبة سهم واحد لكل ٣,٧٤ سهم يمتلكه المساهمين المقيدون بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٠م وقد تمت تغطية الزيادة في رأس المال من الأرباح المبقاة. يتكون رأس مال الشركة من ٣٨,١٠٠,٠٠٠ مليون سهم (٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م) قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي، وجميع أسهم الشركة مصدرة ومدفوعة بالكامل.

٦. **الإحتياطي النظامي**

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠% من صافي الربح الى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠% من رأس مال الشركة. الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين. يتم إجراء التحويل المطلوب للإحتياطي النظامي في نهاية السنة المالية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
ايضاحات حول القوائم الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية، ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى ومخصص مكافاة نهاية الخدمة.

مخاطر الإئتمان: هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. النقد وما في حكمه مودع لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والاخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر السيولة: هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للشركة.

القيمة العادلة: هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

مخاطر العملات : تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية. ان معاملات الشركة الاساسية بالريال السعودي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم .

٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتفق مع طريقة العرض للفترة الحالية.