

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

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات المحدود  
لفترتين الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود  
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

ملحقة

فهرس

-	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
١	قائمة المركز المالي الأولية
٢	قائمة الدخل الأولية
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٥ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



دعا عز الدين  
٢٣٢١/١٢/٢٠٢٣

كتاب أم هي الفوزان والمدحنج  
بريجكت بوكس لم جي  
طريق ملاحة الدين الأولى  
٩٢٨٧٦  
من باب  
الزيارات  
السلكية العربية السعودية

## **تقرير مراجع الصياغات عن الشخص المحدود للقواعد المالية الأولية**

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 - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٦) المعتردة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للشخص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصالحة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا ننوي مثل هذا الرأي.

نتيجة التحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتنقّل مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمأتمنة لظروف الشركة

عن أ. كي. ببي. إم. جي. الفوزان والمدحان

خليل عبد الرحمن المدبي  
٣٧١ ترخيص رقم

التاريخ: ٦ محرم ١٤٣٧هـ  
الموافق: ١٩ أكتوبر ٢٠١٥م

كى بى مى جى قۇرىقان وەستەمان، شىرىخەمەرە مەسىنە ئىلى سەلتەنەتىرىخە ئەسەرەتىرىخە وەھىزلىنى ئىۋەكە مەكتەبلاڭلەتىدە

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

الموجودات المتداولة	إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
نقد وما في حكمه	٤	٢١,٦٧٣,١٠٦	٥٠,١٤٦,٨٢٥
مليون، صافي	٥	٥٢١,٤٣٥,٥١٨	٣٦٦,٣٨٣,٣٩٧
مخرzon	٧	٦٨,٤٦٨,٧٤٥	٥٤,٧٨٣,٣٥٧
مصاريف مذفوعة مقدماً وارصدة متلاة أخرى		١٨,٠٩٨,٢٦٩	٢٤,٢٨٧,٧٧٤
أيرادات غير مفتوحة، صافي		١٨,٠٠٩,٩٤٠	٢٦,٤٦٨,٧٦٩
مجموع الموجودات المتداولة		٦٣٧,٦٧٥,٥٧٨	٥٢٢,٧٧,١٢٢
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ			٣١,٩٣٣,٧٤٥
ممتلكات ومعدات، بالصافي			٥٩٨,٤٤٠,٣٢١
موجودات غير ملموسة			١٧٤,١٧٨
مجموع الموجودات غير المتداولة			٦٣٠,٥٧٦,٢٢٤
مجموع الموجودات			١,١٥٢,٦٨٨,٣٤٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون			٩٠,٠٢٨,٧١٥
المطلوب إلى جهة ذات علاقة			٢١٦,٠٦٨
قرصنة قصيرة الأجل			٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة وأرصدة متلاة أخرى			٤٦,٠٢٩,٧٧٥
مخصص الركيزة			٦,٤٨٠,٢٢١
مجموع المطلوبات المتداولة			١٩٣,٢٠٤,٣٣٩
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			٥٣,٧٩٢,٧٧٧
قرصنة طويلة الأجل			٧٧,٧٥٣,٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة			١٣١,٥٤٥,٧٧٧
مجموع المطلوبات			٣٢٤,٨٠٠,٠٧٦
حقوق المساهمين			
رأس المال			٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظاني			١٥٨,٤٧٣,١٧٨
أرباح متقدمة			٢٢,٨٧٥,٠٩٢
مجموع حقوق المساهمين			٨٧٧,٨٤٦,٧٧٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			١,١٥٢,٦٨٨,٣٤٦

عضو مجلس الإدارة  
فيصل بن العيسى

رئيس التسيير الشركة  
د. فهد بن عبد الله عصري

نائب الرئيس التنفيذي للإدارة المالية والابنية  
فهد مطلق القحطاني

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
للفترتين الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
الإيرادات	٥٣٩,٠٠٧,٣٣١	٦٦٨,٠٧٠,٣٣٧	١٧٧,٤٤٠,٦٧٧	٢١٠,٧٨٣,٥٧٩
نكلة الإيرادات	(٣٩٩,٥٩١,٩٠٥)	(٤٨٨,٢٠٠,٠٠٦)	(١٢٧,٢٨١,٨٣٢)	(١٥٩,٩٩٩,٢٧٧)
مجمل الربح	١٣٩,٤١٥,٤٢٦	١٦٩,٨٦٥,٦٣١	٤٠,١٥٨,٨٤٥	٥٠,٧٨٤,٣٠٢
مصاريفات بيع وتسويق	(١,٢١٦,٣٨٥)	(١,٥٥٤,٠٤٠)	(٦٧٣,٧٠٥)	(١٤١,٤٩٧)
مسروقات عمومية وإدارية	(٥٧,٧٦١,٦٦٩)	(٧٣,٣٢١,٩٥٠)	(٢١,٠٧٤,٣٨٩)	(٢٣,٥١٦,٨٧٠)
ربح التشغيل	٨٠,٤٣٧,٣٧٢	٩٤,٩٩١,٦٦١	١٨,٤١٠,٧٥١	٢٧,١٢٥,٩٣٥
مسروقات تمويلية	-	(١,٤٩٠,٦٥٥)	-	(٢٨٥,٨٧٠)
إيرادات أخرى	٨,٥٧٩,٧٨١	١٠,٥٣٧,٢٦٣	٣,٣٩٤,٨٦٥	١,٣٩٩,٥٤٨
ربح الفترة قبل الزكاة	٨٩,٠١٧,١٥٣	١٠٤,٠٣٨,٢٦٩	٢١,٨٠٥,٦١٦	٢٨,٤٣٩,٦١٣
مخصص الزكاة	(٣,٨٤٢,٣٢٤)	(٨,٥٥٦,٢٨٤)	(١,٠٤١,٧٠٣)	(٢,٧٦٥,٣٨٧)
الربح الصافي للفترة	٨٥,١٧٤,٨٢٩	٩٥,٤٨١,٤٨٥	٢٠,٧٦٢,٩١٣	٢٥,٤٧٤,٢٢٦
ربحية السهم من: إيضاح (١٦)	١,٧٩	٢,١٤	٠,٤١	٠,٦
الربح التشغيل للفترة	١,٩٠	٢,١٣	٠,٤١	٠,٥٧
الربح الصافي للفترة				

عضو مجلس الإدارة

عبد الله العيسى

رئيس التشغيل للشركة

محمد سعد العصري

نائب الرئيس التنفيذي للإدارة المالية والإدارية

أحمد سلطان الخطابي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م**  
**(بالرجال السعودي)**

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	الأنشطة التشغيلية
٨٥,١٧١,٨٢٩	٩٥,٤٨١,٩٨٥	صافي ربح الفترة
		تعديلات :-
٣٧,١٨٦,٧٥٠	٤٢,٩٢٤,٧٦٧	استهلاكات
٢,٤,٠٢١	١,٥,٦٩٣	إطارات
٩,٣٤٣,٥٦١	١١,٨٤٥,٣٨٦	توزيعات نهاية الخدمة
١٧,٦٠٠,٤٧٧	١٩,٧٥٠,٣٣١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣,٨٤٢,٣٢٤	٨,٦٤٨,١٢٤	مخصص الزكاء
-	٦٦,١٥١	شطب ممتلكات وآلات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
( ١٦٦,٣٧٩,٠٨٥ )	( ١٨٠,٧٤٠,٨٦١ )	مليون
١٨,١٥٠,٢٦٢	٤١,٧١٠	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مبنية أخرى
( ٨,٩٨٣,٠٥٤ )	٤٠,١٤٤,٤٦٤	أيرادات غير مفتوحة
( ٦,٩٨٢,٧٧٣ )	٦,٦٧٢,٣٩	مخزون
١٦,٦٣٠,٣٢٢	٥٠,٢٩٧,٤٧٠	دالنون تجاريين
١٥١,٧١	( ١٦٠,٢٥١ )	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٧,٧٣٠,١٦٥	( ٨٨٣,٤٩١ )	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
( ٦,٤٢٢,٦٤٧ )	( ٥,٠٢٣,٦٠٣ )	توزيعات نهاية الخدمة مدفوعة
( ٥,٥٢٥,٨٠٦ )	( ١٠,٤١٣,١٤٥ )	الزكاة المدفوعة
٢,٨٤٠,٠٧٥	٥٩,٢٣٥,٨٣٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
( ٨٠,٣٢٨,٩٩٥ )	( ٣٢,٩٣٢,٤٤٠ )	إضالات ممتلكات وآلات
( ٢٩,١٨٨,٩٩١ )	( ٣٥,٨٠٩,٠٤٣ )	إضالات مشروعات تحت التنفيذ
( ١٠٨,٨٥١ )	( ٢٧٧,٢١٣ )	إضالات موجودات غير ملموسة
( ١٠٩,٦٦٦,٥٣٧ )	( ٦٩,٠١٨,٩٩٩ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٩,٥١٩,٥٦٧	( ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ )	قرض قصير الأجل
١١,١٨٠,٩٠٠	-	قرض طويل الأجل
( ٦٩,٥١٧,٥٠٠ )	( ٦٩,٥١٧,٥٠٠ )	توزيعات لربح مدفوعة
( ٢٨,٨١٧,٠٣٢ )	( ١١٩,٥١٧,٥٠٠ )	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
( ١٣٥,٦٢٢,٦٩٥ )	( ١٢٤,٣٠٠,٣٥٧ )	التغير في النقد وما في حكمه
١٨٥,٧٧٠,٢٢٠	١٥٢,٥٧٣,٤٦٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٠,١٤٦,٨٧٥	٢١,٦٧٣,١٠٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
		معاملات غير نقدية
٢٦٢,٩٣٥,٧٤١	٤٠,٠٣١,٣٧٧	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات

عضو مجلس الإدارة  
 في إدارة العيسى

رئيس التنفيذي للشركة  
 في مصر

نائب الرئيس التنفيذي للإدارة المالية بالإنابة  
 مدير مصلحة المحاسبة

تعديل الإيصالات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزو ز ينجزا من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)

المجموع	الاحتياطي	رأس المال	
	الأرباح المبقاة	الرأسمالي	الاحتياطي النظامي
٨٣٨,١٣١,٨١٦	٤٢١,٨٠٢,٨٠٠	-	١٩٧,٨٢٩,٠١٦
٩٥,٤٨١,٩٨٥	٩٥,٤٨١,٩٨٥	-	-
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	-
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-
<b>٨٦٢,١٩٦,٣٠١</b>	<b>٢٤٥,٨٦٧,٢٨٥</b>	<b>-</b>	<b>١٩٧,٨٢٩,٠١٦</b>
			٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
			صافي ربح الفترة
			أرباح موزعة (إيضاح ١٤)
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
٨١٤,٠٩٠,٩٤١	٢٠٥,٦٤٨,٣٢٨	١,٤٦٩,٤٣٥	١٥٨,٤٧٣,١٧٨
-	١,٤٦٩,٤٣٥	(١,٤٦٩,٤٣٥)	-
٨٥,١٧٤,٨٢٩	٨٥,١٧٤,٨٢٩	-	-
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	-
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-
<b>٨٣٧,٨٤٨,٢٧٠</b>	<b>٢٢٠,٨٧٥,٠٩٢</b>	<b>-</b>	<b>١٥٨,٤٧٣,١٧٨</b>
			٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م
			تحويل الاحتياطي الرأسمالي إلى الأرباح المبقاة
			صافي ربح الفترة (إيضاح ٢)
			توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٧) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ هـ (بالريال السعودي)

**- ١ التنظيم 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 م). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤ م).
- المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤ م).
- شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١ م).

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض

من ب ٢٩٣٩٣ الرياض ١٤٤٥٧

المملكة العربية السعودية

**- ٢ أسس الاعداد**

**المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن القوائم المالية الأولية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المراجعة ويجب أن تتم قراءتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. تم إعادة تبويب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لنفس الفترة وذلك لاغراض المقارنة مع الفترة الحالية وتساقماً مع ما ورد بعقد التأمين.

**أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

**عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(بالريل السعودي)

-٤ أسس الإعداد (يتبع)

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 الأولية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

-٣ الممارسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية البينية أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية والتي تتفق مع الممارسات المحاسبية المدرجة بالقوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عليه السبولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والممتلكة للشركة دون أي قيد.

(ب) النعم المدينة التجارية

تطهير الدعم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها وخصم الاعتراضات. ويتم تكريم مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدعم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الدعم المدينة والتي تم شطبها سلفاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

(ج) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع فيما عدا الأدوية والعقاقير حيث تم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً. لا تتحدد الإدارة بوجود فرق جوهري في تكلفة الأدوية والعقاقير فيما لو تم اتباع طريقة المتوسط المرجع. تتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكديها لشراء المخزون، والتكاليف الأخرى التي يتم تكديها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

ت تكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديرى خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم مصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكريم مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقدم وبطبيعة الحركة والتاليف.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

-٣- المواضيع المحاسبية الهامة (بيع)

(د) إيرادات غير مفتوحة

ت تكون الإيرادات الغير مفتوحة من إجمالي المبالغ المستحقة عن الخدمات المقدمة ولم يقدم بها فواتير للعملاء.

(ه) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة وتمثل بشكل رئيسي في إنشاء مراكز طبية وتوسعت المستشفيات.

(و) الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكم للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدام المحدد لها. يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكديها.

تم تحويل الإهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

السنوات

٣٣

مباني

١٠

تحسينات مباني

٦

معدات وأجهزة طبية

٧-٦

مصاعد وأجهزة اتصالات

٧-٦

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

٥

أجهزة وبرامج حاسب إلى

٥

وسائل نقل

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)**

**٣- السياسات المحاسبية الهامة (بيع)**

**(ز) الموجودات غير الملموسة**

تتمثل الموجودات غير الملموسة في التكاليف المتکدة للحصول على تراخيص طبية وتطأ على مدى ثلاثة سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على التراخيص.

**(ح) الانخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة**

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل للتحديد حجم هذه الخسارة إن وجدت. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية يقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية 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 يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية 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 المدرة للنقدية في الفترات السابقة، يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة بيرادات فوراً في قائمة الدخل.

**(ط) المعاملات بالعملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة (الريال السعودي) على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة (الريال السعودي) بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية للفترة الجارية.

**(و) التمدادنة التجارية والمستحقات**

يتم إثبات المطلوبات بالبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
(بالرجال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (بيع)

(ك) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتکدة، ويتم رسملة تكاليف الاقراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

(ل) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحمول أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(م) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل بال المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

(ن) تحقيق الإيرادات

تحقيق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

وجود احتمالية بتدفق منافع الاقتصادية للشركة.

يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.

إمكانية تحديد التكلفة المتکدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط النفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معيير التحقق المحددة أدناه قبل تحقيق الإيرادات.

تقدير الخدمات

تحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار الفواتير إلى العملاء من قبل الشركة وتظهر بالصافي بعد الخصم.

مبيعات الأدوية

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضائها انتقال المخاطر والمنافع الهامة الصالحة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(بالرجال المعاودي)

-٣ السياسات المحاسبية الهامة (بيع)

(س) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(ع) الزكاة

تخصيص الشركة في المملكة العربية السعودية للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة). تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل للفترة الجارية.

يتم الاستدراك للزكاة للشركة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للقواعد الزكوية أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر. ويحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية ويجرى تسجيل قيمة فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الرابط النهائي، حيث يتم حينها إقلال المخصص.

(ف) الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظم الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على الشركاء.

(ص) التقديرات القطاعية

القطاعات هي مجموعة من الأصول الالتزامات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

-٤ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٥
٦٧٢,١٥٧	٦٥٧,٤٤٩	
٤٤,١٠٦,٧٥٥	٢١,٠١٥,٦٥٧	
٥,٣٦٧,٩٦٣	-	
<b>٥٠,١٤٦,٨٢٥</b>	<b>٢١,٦٧٣,١٠٦</b>	

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنك  
صناديق استثمارية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

**٥- الذمم المدينة التجارية**

(ا) تكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

م٢٠١٤	م٢٠١٥
٢٣٥,٧٦٢,٨٠١	٣٤٨,٥٨٢,٤٨٦
١٦٣,٦٧٦,٠٠٠	٢٢٣,٥٤٨,٦٩٨
<u>٣٩٩,٤٣٨,٨٠١</u>	<u>٥٧٢,١٣١,١٨٤</u>
(٢٣,٠٥٥,٤٠٤)	(٥٠,٧٠٥,٦٦٦)
<u>٣٦٦,٢٨٣,٣٩٧</u>	<u>٥٢١,٤٢٥,٥١٨</u>

مدينون تجاريين  
أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦)  
الإجمالي  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يشتمل إجمالي رصيد المدينين التجاريين على مبلغ قدرها ٤١٨,٦٣٤,٥٠٩ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٢٥٠,٩٨٦,٣٣٤ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، وتمثل نسبة ٦٧٣٪ تقريباً من إجمالي مديونية العملاء (٢٠١٤ م: ٦٣٪ تقريباً).

فيما يلي ملخصاً لحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣٠ سبتمبر:

م٢٠١٤	م٢٠١٥
١٥,٤٥٤,٩٣٢	٣٠,٩٥٥,٣٣٥
٢٢,٣٠٨,٠٠٢	٢٤,٦٤٨,٤٥٧
(٤,٧٠٧,٥٣٠)	(٤,٨٩٨,١٢٦)
<u>٢٣,٠٥٥,٤٠٤</u>	<u>٥٠,٧٠٥,٦٦٦</u>

الرصيد في بداية الفترة  
إضافات خلال الفترة  
مبالغ مستردات خلال الفترة  
الرصيد في نهاية الفترة

**٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

(ا) تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة العليا للشركة والشركات المملوكة المنبثقة بشكل جوهري بذلك الأطراف. إن شروط هذه المعاملات تمت الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة.

(ب) فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

الرصيد الختامي م٢٠١٤	مليون المعاملات م٢٠١٥	طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
١١٣,٦٧٦,٠٠٠	٢٢٣,٥١٨,٦٩٨	١٧٨,٨٤٠,٩٩١	مساهم	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٣,٤٤٣	-	-	مُتبرِّدات	المؤسسة العامة للتنمية الاجتماعية
<u>١١٣,٧٨٩,٤٤٣</u>	<u>٢٢٣,٥١٨,٦٩٨</u>			الشركة العربية للإمدادات الطبية
-	٢٤٤,٢٦٦	-	مُتبرِّدات	-
٢١٦,٦٦٨	٥٥,٦٨٢	٢,١٧٥,٠٨٨	مُتبرِّدات	شركة دراجر العربية المحدودة
٢١٦,٦٦٨	٢٨٩,٩٤٤			-
١٠٠,٥٠٠	١٧٥,٠٠٠			تعويضات موظفي الإدارة الطبية مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(بالريل السعودي)**

-٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٨٠٤,٨٧٠	٦,٧٠٨,١٧٠	دفعات مقدمة للموردين
٦,٧٤٥,٠٥٨	٦,٩٥٣,٣١٣	تأمينات لدى الغير
٢,٠٤٩,٢٥١	٢,٣١٢,٥٥٣	المصروفات المقدمة
٧,٦٨٨,٥٩٥	٢,١٢٤,٢٣٣	أخرى
<b>٢٤,٢٨٧,٧٧٤</b>	<b>١٨,٠٩٨,٢٦٩</b>	

**قرصون**

-٨

بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ حصلت الشركة على عقد مراحيحة قصيرة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بناء على اتفاقية التمويل الموقعة مع بنك الرياض في ١٨ يوليو ٢٠١٠ والبالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي. إن تكلفة التمويل هي سايلور زائد ٦٪ يتضمن هامش ربح ١٤٦,٩٧٢ ريال سعودي. يتم سداد الخدمة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥ وقد تم سداد القرض بالكامل والحصول على قرض آخر بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي في ١٦ يونيو ٢٠١٥ بهامش ربح ٣٤٦,٨٧٥ ريال سعودي. وتم سداد القرض بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥.

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى بمبلغ ١٥٤,١١٢,٠٠٠ ريال سعودي وتم استلام الدفعة الأولى وبالنسبة ٦٦,٥٧٢,١٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٣ والدفعه الثانية وبالنسبة ١١,١٨٠,٩٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٤ والدفعه الثالثة وبالنسبة ٤١,٩٠,٤٨٥ ريال سعودي بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤. يتم السداد على ٢٠ قسط سنوي ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد. إن هذا القرض مضمون برهن عقاري.

وفقاً لما يلي حرقة القروض كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٦,٥٧٢,١٠٠	١١٨,٨٤٣,٤٨٥	الرصيد في بداية الفترة
١١,١٨٠,٩٠٠	-	مسحوبات خلال الفترة
<b>٧٧,٧٥٣,٠٠٠</b>	<b>١١٨,٨٤٣,٤٨٥</b>	
<b>٧٧,٧٥٣,٠٠٠</b>	<b>١١٨,٨٤٣,٤٨٥</b>	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

**الزكاة**

-٩

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٤ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات حتى عام ٢٠١٢. وقد استلمت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٧ وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١٣ وشهادة مقدمة عن عام ٢٠١٤.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(بالريال السعودي)

١٠ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتم إنشاء الاحتياطي النظامي وتحويل ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٥% من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع.

١١ - ارتباطات رأسمالية

وقدّم الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقد لبناء مركز طب العائلة للشركة وآخر يتعلق بالإشراف على الأصول بقيمة إجمالية بلغت ٢١.٣ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصاروف حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ١٨.٩ مليون ريال (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ١٧.٣٥ مليون ريال سعودي).

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلاً من الربح من العمليات وصافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م والبالغة ٤٤,٨٥ مليون سهم (لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م والبالغة ٤٤,٨٥ مليون سهم).

١٣ - التقارير القطاعية

أ - تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها وتوافقاً مع التقارير المقدمة للإدارة. تشمل تنابع موجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- مستشفى رعاية.
- المستشفى الوطني.
- وحدة توزيع الأدوية.
- الإدارة العامة.

بـ المعلومات المالية التي تم اختيارها كما في ٣٠ سبتمبر ولفترات المنتهية في ذلك التاريخ والتي تم تلخيصها حسب منطقة قطاع الأعمال، هي كالتالي:

٢٠١٥						
الادارة العامة / المجموع		النفقات		النفقات		
وحدة توزيع الأدوية	الصيادليات	الطبية الأخرى	الخارجية	العيادات الخارجية	التمويل والعمليات	الإيرادات والمبيعات
٦٥٨,٠٧٠,٦٣٧	٧٠,٩٢١,٣٨٠	٩٦,٤٨٧,٩٩٥	٤٧١,١٨٢,٠٩٢	٦١,٣٥٦,٧١٠	١٥٨,١٢٢,٤٥٧	الربح الإجمالي
١٦٩,٨٦٦,٥٣١	١٣,٢٨٨,٤٥٨	٣٠,٥٢٤,٧٩٥	٦٩,٥٩١,٤٥٢	١٥,٧٦٥,٦٥١	٤٠,٦٧٥,٤٧٤	صافي الربح
٩٥,٤٨١,٥٨٥	(١٨,٥٦٥,٥٦٩)	٣٠,٥٢٤,٧٩٦	٤٥,٨١٥,٢٦٣	١٠,٤٧٠,٧٠١	٢٧,٢٢٦,٧٩١	الممتلكات والمعدات
٦٢٢,٠٣٩,٣٧٦	١٨,٥٢٨,٥١١	--	٣١٢,١٩٠,١٦٠	٧٤,٧٢٤,٦٣٥	١٨٢,٢٩٥,٧٧٠	اجمالي الموجودات
١,٢٨٨,٣٩٩,٠٥٩	١٢٤,٩٨٦,٣٠٩	١٦٥,١٥١,٩٨٣	٥٥١,٠٠٣,٩٥٥	١٤١,٥٤٨,٨٣١	٣٠,٦٧٨,٠٨١	اجمالي المطلوبات
٤٢٦,١٧٢,٧٥٨	٣١٥,٨٩٩,٨١٣	١٦,٤١٦,٣٥٨	٥٠,٣١٠,٨٠٤	١١,٥٢٤,٦١٩	٣٠,٠٢١,١٦٤	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للفترتين الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)**

**١٣ - التقارير القطاعية**

<b>٢٠١٤</b>							
<b>٢٠١٥</b>							
<b>بالريال السعودي</b>							
<b>المجموع</b>	<b>الادارة العامة / وحدة توزيع الأدوية</b>	<b>الصيادليات</b>	<b>القسم الطبية الأخرى</b>	<b>العيادات الخارجية</b>	<b>قسم التمويل والعمليات</b>	<b>قسم الابرادات والمبيعات</b>	
٥٣٩,٠٠٧,٣٣١	٥١,٢٠٥,٦٣٤	٩٠,٩٦٩,٥٦٥	١٨٩,٤٤٩,٤٩١	٥٩,٦٤٣,٣٩٤	١٥٠,٧٣٩,٥٤٦		
١٣٩,٤١٥,٤٤٦	٩,١٥٩,٥٥٥	٢١,٢٧٥,٩٢٤	٥٥,٨٨٥,٢٩٣	١٦,٣٢٩,٦٨٥	٣٦,٧٤٤,٩٦٩		
٨٥,١٧٤,٨٢٩	(٨,٩٢٩,٤٨٦)	٢١,٢٧٥,٩٢٤	٣٧,١٥٥,٤٨٧	١٠,٨١١,٣٨١	٢٤,٦٦١,٥٢٣		
٥٩٨,٨٨٠,٣٢١	١٨,٠٤٢,٣٤١	-	٢٨٠,٣٢٤,٦٤٠	٩١,٠١١,٥٥٠	٢٠٩,٠٧١,٥٣٥		
١,١٥٢,٦١٨,٣٤٦	١٠٩,٥١١,٤٥٩	١٩٢,٥٣٥,٢٢٧	٣٩٨,٧١٥,٣٠١	١٢٧,٥٤٤,٨٨٢	٣٢٢,٣٥١,٤٦٧		
٣٢٤,٨٠٠,٠٧٦	٩٣٨,٦١٨,٤٠٠	١٦,٠٨٠,٠٩٤	٣٦,٠٦٧,٥٧٤	١٠,٥٦٦,٩٣٥	٢٢,٤٧٠,٠٧٣		

**١٤ - توزيعات أرباح**

أقرت الجمعية العمومية للشركة باجتماعها بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٥م توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٦٩,٥١٧,٥٠٠ ريال سعودي يوازن ١.٥٥ ريال سعودي للسهم، والتي تم دفعها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥م.

**١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيس من نقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وحسابات مدينة أخرى، والتسهيلات البنكية، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى.

**مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تتمثل حسابات العملاء بشكل رئيس من المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (مساهم رئيسي) ومستشفي الحرمين الوطني ووزارة الصحة وشركات التأمين المرخصة في المملكة العربية السعودية. يتم مراجعة ذمم العملاء المدينة باستمرار كما يتم تحليл أعمار تلك النعم وتكون المخصصات اللازمة لمقابلة أي ذمم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم النيون المشكوك في تحصيلها. تحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف الائتماني جيد.

**مخاطر القيمة العادلة والتغيرات التقديمة لأسعار الفائدة**

وهي التعرض لمخاطر متعددة بتغير ترتيب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتడفقات التقديمة للشركة. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للشركة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فلترة معومة. وتتضمن جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وترتبط الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة ويرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات التقديمة لأسعار الفائدة غير جوهرية بالنسبة للشركة.

**مخاطر السيولة**

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات مرتبطة بأدوات مالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)  
١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

**مخاطر العملة**

وهي المخاطر المنتهلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تم معاملات الشركة، بصورة أساسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى التي تم بعملات أجنبية تعتبر غير هامة، وتدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

**القيمة العادلة**

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القبض، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تتشا فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. ويرأى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

١٦ -

**إعادة تدويب أرقام المقارنة**

إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض أرقام الفترة الحالية.

١٧ -

**اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٥م.