

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

نقرير 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 مارس ٢٠١٥ وقائمات الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه



إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

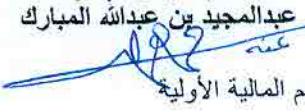
٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦
٢٠١٥ أبريل

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريل السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
٩٥,٨٣٧,٢٠٨	١٢١,٩٦٧,٢١١	٣	الموجودات المتداولة
٢٥٩,٢٤٥,٤٩١	٤٣٢,٧١٩,٠٩١	٥	نقد وما في حكمه مدينون ، صافي
٤٨,٤٠٧,١٦٩	٥٧,٠٧٥,٠٢٣	٦	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى ، صافي
٥٧,٧١٧,٩٦٨	٧١,٩٣٧,١٤٦		مخزون
٤٦١,٢٠٧,٨٣٦	٦٨٣,٦٩٨,٤٧١		مجموع الموجودات المتداولة
٢٧٣,٨٥٧,٦٠٥	٢٦,٣٨٣,٨٨٦	١٠	الموجودات غير المتداولة
٢٩٩,٢٧٨	٢٨٨,٤١١		مشروعات تحت التنفيذ
٣٢٥,٠٨٠,٣٣١	٦٠١,٣٠٦,٠١٦		موجودات غير ملموسة
٥٩٩,٢٣٧,٢١٤	٦٢٧,٩٧٨,٣١٣		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
١,٠٦٠,٤٤٥,٠٥٠	١,٣١١,٦٧٦,٧٨٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٩١,٥٢٢,٠٦٣	١٤٥,٨٠١,١٧٧		المطلوبات وحقوق المساهمين
٨٧,٥٣١	٣٨١,٠٨١	٥	المطلوبات المتداولة
٢٣,٥٨٢,٣٥٧	٥٧,١٩٩,٧١٥		دائنون تجاريين
٢٠,٢٢١,٩٣٣	٥٠,٠٠٠,٠٠	٧	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
١٠,١٣٢,٤٢٥	١٤,٥٥٨,٤٠١	٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥٥,٥٥٦,٣٠٩	٢٦٧,٩٤٠,٣٧٤		قروض قصيرة الأجل
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٥٢,٠٦١,٩٣٢	٦٠,٩٣٩,٩٦٣		المطلوبات غير المتداولة
٧٧,٧٥٣,٠٠٠	١١٨,٨٤٣,٤٨٥	٧	تعويضات نهاية الخدمة
١٢٩,٨١٤,٩٣٢	١٧٩,٧٨٣,٤٤٨		قروض طويلة الأجل
٢٨٥,٣٧١,٢٤١	٤٤٧,٧٢٣,٨٢٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٤٨,٥٠٠,٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠		مجموع المطلوبات
١٥٨,٤٧٣,١٧٨	١٦٧,٨٢٩,٠١٦	٩	حقوق المساهمين
١,٤٦٩,٤٣٥	-		رأس المال
١٦٦,٦٣١,١٩٦	٢٤٧,٦٢٣,٩٤٦		احتياطي نظامي
٧٧٥,٠٧٣,٨٠٩	٨٦٣,٩٥٢,٩٦٢		احتياطي رأسمال
١,٠٦٠,٤٤٥,٠٥٠	١,٣١١,٦٧٦,٧٨٤		أرباح مبقة

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

شكل الإيضاحات المرفق  لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الأولية

الرئيس التنفيذي للشركة
أحمد سعيد العمري

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
غازي عبدالله الشربي

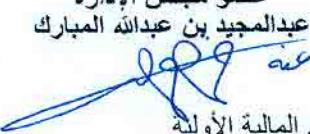
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريل السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
١٨١,٨٢٤,٧١٢	٢١٩,٤٣٠,٤٥٩	الإيرادات والمبيعات
<u>(١٣٨,٨٣٧,٤٥٠)</u>	<u>(١٧٣,٦٦٤,٥٤٠)</u>	تكلفة الإيرادات والمبيعات
٤٢,٩٨٧,٢٦٢	٤٥,٧٦٥,٩١٩	الربح الإجمالي
		المصاريف
(١١,٥٤٣,٨٦٧)	(١٥,٩٩١,٦٢٧)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(٣١٩,٥٠٧)</u>	<u>(١,٣٣٨,٤٣٤)</u>	مصاريف بيع وتسويق
٣١,١٢٣,٨٨٨	٢٨,٤٣٥,٨٥٨	الربح من العمليات
٣,٢٦١,٢٩٠	٢,٩١٤,١٠٨	إيرادات أخرى
٣٤,٣٨٥,١٧٨	٣١,٣٤٩,٩٦٦	الربح قبل الزكاة
<u>(١,٩٨٤,٨١٠)</u>	<u>(٣,٦٢٨,٨٢٠)</u>	مخصص الزكاة
٣٢,٤٠٠,٣٦٨	٢٧,٧٧١,١٤٦	الربح الصافي للفترة
<u>٠,٧٩</u>	<u>٠,٦٣</u>	الربح من العمليات للفترة
<u>٠,٧٢</u>	<u>٠,٦٢</u>	الربح الصافي للفترة

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

عنه

شكل الإيضاحات المرفق  لا ينجزا من هذه القوائم المالية الأولية

الرئيس التنفيذي للشركة
أحمد سعيد العمري

عنه

الرئيس التنفيذي للادارة المالية
غازي عبدالله الشربي

عنه

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريل السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٤,٣٨٥,١٧٨	٣١,٣٤٩,٩٦٦	ربيع الفترة قبل الزكاة
١٠,٦٠٥,٧٩٦	١٣,٧٥٢,٧٣١	تعديلات لـ :
٧٧,٩٤٤	٣١,٣٤٠	استهلاكات
٢,١١٤,٩٤٢	٣,٣٩٤,٢٥٨	إطفاءات
٥,٣٧٢,٦٣٥	٦,٨٢٤,٢٥٩	تعويضات نهاية الخدمة
(٤٦,٩١٣,٣٤٢)	(٧٩,٠٣١,٧٠٥)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١١,٥١٦,٥٨٢	(٣٥٨,٢٩٧)	النغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٨,٩١٧,٣٨٤)	(٦,٧٩٦,٠٩٢)	مدينون
١٨,١٢٣,٦٣٠	١٧,٠٨٣,١١٧	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,١٦٤	(٦٩,١١٤)	مخزون
(٥,٢١٦,٧٥٣)	٣,٠٣١,٠٤٤	دانتون تجاريون
(١,٩٢٤,٨٣٣)	(١,٢٢٦,٧٧١)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
(١٦,٠٩٨)	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٢٣١,٤٦١	(١٢,٠١٥,٢٦٤)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
		الزكاة المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في/من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
		إضافات موجودات غير ملموسة
		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		قرض طويل الأجل
		قرض قصير الأجل
		أرباح موزعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
		معاملة غير نقدية
		تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
١١,١٨٠,٩٠٠	-	
(٢٤٨,٥٠٠)	-	
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	
(٥٨,٥٨٥,١٠٠)	-	
(٨٩,٩٣٣,١١٢)	(٢٩,٠٠٦,٢٥٢)	
١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	١٥٠,٩٧٣,٤٦٣	
٩٥,٨٣٧,٢٠٨	١٢١,٩٦٧,٢١١	
-	(٩,٨٣٠,١٦٠)	

عضو مجلس الادارة
عبدالمجيد بن عبد الله المبارك

الرئيس التنفيذي للادارة المالية
غازي عبدالله الشريبي

كما ألا ينكر إلحاده في الدين، وإنما يكتفي بذلك

卷之三

غازي عبدالله الشربي

三

معاملة غير نقدية

تحویل مرا مشهودات تحت التنفيذ

— 5 —

معامله غير نقدية

تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى

• 200 •

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريل السعودي)

الاحتياطي النظامي						
المجموع	الأرباح المبقاء	الرأسمالي	الاحتياطي	تحويلات من صافي	رأس المال	علاوة اصدار
			الدخل			
٨٣٦,٢٣١,٨١٦	٢١٩,٩٠٢,٨٠٠	-	٦٠,٦٨٢,٧١٧	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	
٢٧,٧٢١,١٤٦	٢٧,٧٢١,١٤٦	-	-	-	-	
٨٦٣,٩٥٢,٩٦٢	٢٤٧,٦٢٣,٩٤٦	-	٦٠,٦٨٢,٧١٧	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	
٨١٢,١٩٠,٩٤١	٢٠٣,٧٤٨,٣٢٨	١,٤٦٩,٤٣٥	٥١,٣٢٦,٨٧٩	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	
٣٢,٤٠٠,٣٦٨	٣٢,٤٠٠,٣٦٨	-	-	-	-	
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	-	
٧٧٥,٠٧٣,٨٠٩	١٦٦,٦٣١,١٩٦	١,٤٦٩,٤٣٥	٥١,٣٢٦,٨٧٩	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ - التكوين والنشاط

- إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:
- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).
 - المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٩٥٣٢٧ بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).
 - شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢هـ (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 تتعاونها في تحقيق أغراضها أو مكملة لها وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

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 المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

العرف المحاسبي

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

استخدام التقديرات

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.

الإيرادات والمبيعات

تحقق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار الفواتير إلى العملاء من قبل الشركة خلال العام 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

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة في البنوك 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 المتعارف عليها. 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 توسيعات 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 اتباع طريقة المتوسط المرجح.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والمعدات

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

السنوات	مباني
٣٣	تحسينات مباني
١٠	معدات وتجهيزات طبية
٦	مصاعد وأجهزة إتصالات
٧ - ٦	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٧ - ٦	أجهزة وبرامج حاسوب آلي
٥	وسائل نقل
٥	

موجودات غير ملموسة

تتمثل بإجمالي التكاليف المتکبدة للحصول على تراخيص طبية وتطفأ على مدى ثلاثة سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على الترخيص.

الانخفاض في قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الأصل (إن وجدت).

إذا قدرت قيمة الأصل القابلة للاسترداد بأقل من قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وتحمیل فرق تدني قيمة الأصل إلى قائمة الدخل الأولية.

إذا زادت القيمة القابلة للاسترداد لاحقاً، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بمقدار هذه الزيادة ، على أن لا تزيد عن القيمة الدفترية الأصلية للأصل. ويتم تسجيل فرق زيادة قيمة الأصل إلى قائمة الدخل الأولية.

تحويل العملات الأجنبية

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

تكاليف الإقراض

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

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للرقاء الزكوي، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص.

٣ - النقد وما في حكمه

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

(بالريال السعودي)	
٢٠١٤	٢٠١٥
١,٨٧٥,٨٨٢	٧٨٥,٤٠٦
٣٣,٦٩٩,٥١٠	٩٢,٢٧٥,٨٩٥
٦٠,٢٦١,٨١٦	٢٨,٩٠٥,٩١٠
٩٥,٨٣٧,٢٠٨	١٢١,٩٦٧,٢١١

النقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
صناديق استثمارية

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤ - المدينون ، صافي

(بالريال السعودي)	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٧٤,٨١٢,٦٣٨	٢٥٩,٩٥٦,٨٨٧
١٠٥,٢٥٦,٤٢٠	٢١٠,٤٦٥,١٥٩
(٢٠,٨٢٧,٥٦٧)	(٣٧,٧٠٢,٩٥٥)
٢٥٩,٢٤٥,٤٩١	٤٣٢,٧١٩,٠٩١

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

يشتمل إجمالي رصيد المدينين التجاريين على مبالغ قدرها ٣٤٢,٩٦٠,٩٩١ ريال سعودي (٢٠١٤): ٥٤,٦٤٨,٠٢٨ ريال سعودي (٢٠١٥) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبكة حكومية، وتمثل نسبة ٧٣ % تقريباً من إجمالي مديونية العملاء (٢٠١٤: ٧٥ % تقريباً).

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٥,٤٥٤,٩٣٢	٣٠,٩٥٥,٣٥٣
٥,٦٣٤,٥٤٣	٧,١٢٩,٣٣٨
(٢٦١,٩٠٨)	(٣٨١,٧٣٦)
٢٠,٨٢٧,٥٦٧	٣٧,٧٠٢,٩٥٥

١ يناير
المخصص للفترة
مبالغ مسترددة خلال الفترة
٣١ مارس

٥ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة بالشركاء الرئيسيين وأعضاء مجلس الادارة للشركة و الشركات التي تحت الرقابة او الرقابة المشتركة او المتاثرة 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)

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس هي كما يلي:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٤	٢٠١٥
٦٦,٨٩٤,١٣٦	٥٢,١٩٩,١٣٤
٨٧,٥٣١	٥٣,٨٠٧
٢٢,٧٢٥	٤١٩,٧٥٤

طبيعة المعاملة

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

(بالريل السعودي)	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٠٥,١٤٢,٩٧٧	٢١٠,٤٦٥,١٥٩
١١٣,٤٤٣	-
١٠٥,٢٥٦,٤٢٠	٢١٠,٤٦٥,١٥٩

المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
الشركة العربية للإمدادات الطبية

المطلوب إلى جهات ذات علاقة

(بالريل السعودي)	
٢٠١٤	٢٠١٥
٨٧,٥٣١	٨١,٩٢١
-	٢٩٩,١٦٠
٨٧,٥٣١	٣٨١,٠٨١

شركة دراجر العربية المحدودة
الشركة العربية للإمدادات الطبية

توصيات مجلس الإدارة

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

(بالريل السعودي)	
٢٠١٤	٢٠١٥
٥١٥,٩٩٩	٥٥٥,٩٩٩

مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

٦ - الإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى ، صافي

(بالريل السعودي)	
٢٠١٤	٢٠١٥
٢٠,٦٢٥,١٨٣	٣٤,٩١٨,٣٥٦
٢٠,٣٢٥,٦٣٦	٩,٠٥٢,٣٩٩
٢,٢٠٨,٧٠٤	٧,١١٧,٢٠٩
٢,٨٣٤,٥٠٩	٢,٢٨٧,٨١٥
٢,٤١٣,١٣٧	٤,٧١٢,٩٥٤
٤٨,٤٠٧,١٦٩	٥٨,٠٨٨,٧٢٣
-	(١,٠١٣,٧١٠)
٤٨,٤٠٧,١٦٩	٥٧,٠٧٥,٠٢٣

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

ينزل

مخصص إيرادات غير مفوتة

٧ - قرض طويل الأجل

١ - بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على تمويل تورق طويل الأجل بمبلغ ٢١,٢٣٩,٧٣٩ ريال سعودي يتضمن هامش ربح ١,٢٣٩,٧٣٩ ريال سعودي بناء على اتفاقية التمويل الموقعة مع البنك في ١٨ يوليو ٢٠١٠ وبالبالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي . إن تكفة التمويل هي سايبور زائد ٢% ، يتم سداد الخدمة على ٨ أقساط ربع سنوية على أن يسدد أصل القرض في سبتمبر ٢٠١٤ . إن هذا التمويل مضمون بأي ضمانات يطلبها البنك من وقت لآخر. وتم سداد أصل القرض بالكامل خلال الرابع الثاني ٢٠١٤ .

ب - بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ حصلت الشركة على عقد مراححة قصير الأجل ضمن نفس اتفاقية التمويل الموضحة أعلاه بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي يتضمن هامش ربح ١,١٤٦,٩٧٢ ريال سعودي. إن تكفة التمويل هي سايبور زائد ٢%. يتم سداد الخدمة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥ .

ج - بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٢ تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل إنشاء 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 والدفعة الثالثة والبالغة ٤١٠,٩٠٤,٤٨٥ ريال سعودي بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤ . ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد . إن هذا القرض مضمون برهن عقاري.

٨ - الزكاة

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة 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 - الاحتياطي النظامي

تماشياً مع مطالبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**

١٠ - الارتباطات الرأسمالية

وقد وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين، أحدهما لتوسيعة المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العائلة للشركة والأخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية لعقدين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصاروف حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٩٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٧٣,٨ مليون ريال سعودي).

١١ - ربحية الأسهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلأ من الربح من العمليات وصافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغ ٤٤,٨٥٠ مليون سهم.

١٢ - معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الأولية الخاصة بها وتناسبها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تشمل نتائج موجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس محددة.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

إن المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ مارس هي على النحو التالي :

٢٠١٥						
الإيرادات والمبيعات	الإدارية العامة /	العيادات الخارجية	قسم التغذية والعمليات	القسم	القسم	المجموع
الربح الإجمالي	وحدة توزيع الأدوية	الطبية الأخرى	الصيدليات	الطبية الأخرى	العيادات الخارجية	الإدارية العامة /
٦٠٣,٣٠٦,٠١٦	١٧,٨٣٨,٧٩١	-	٣٠٩,٨٥٧,٣٦٥	٧٤,٠٥٣,٧٨٩	١٩٩,٥٥٢,١٥١	٦٠٣,٣٠٦,٠١٦
٤٥,٧٩٥,٩١٩	٢,٩٣٢,١٩٠	٩,٥٩١,٦١٨	١٧,٢٧٣,٥٨٧	٤,٤٠٦,٤٩٧	١١,٥٦٢,٠٢٧	٤٥,٧٩٥,٩١٩
٢٧,٧٢١,١٤٦	(٩,٢١٤,٥٥٥)	٩,٥٩١,٦١٨	١٤,٢٠٨,٧٩٧	٣,٦٢٤,٦٦٨	٩,٥١٠,٦١٨	٢٧,٧٢١,١٤٦
٢١٩,٤٣٠,٤٥٨	٢٦,٧٢٣,٤٨١	٣٤,٦٢٩,٧٥٩	٨٢,١٤١,٦١٤	٢٠,٩٥٤,٣٤٨	٥٤,٩٨١,٢٥٨	٢١٩,٤٣٠,٤٥٨
إجمالي الموجودات						
٤٤٧,٧٢٣,٨٢٣						
إجمالي المطلوبات						
٣٤٣,٩٠٢,٥٢٢						

١٢ - معلومات قطاعية (تنمية)

بالريال السعودي							٢٠١٤
المجموع	وحدة توزيع الأدوية	الادارة العامة / الصيدليات	الاقسام الطبية الأخرى	العوائد الخارجية	قسم التحويل والعملات	قسم	
١٨١,٨٢٤,٧١٢	١٦,٥٠٩,٢٥٥	٣٢,٦٦٥,٩٨٢	٦٣,٢٤٤,١٦٣	٢١,١١٣,١١٨	٤٨,٢٤٢,١٩٤		الإيرادات والمبيعات
٤٢,٩٨٧,٢٦٢	٢,٤٢٠,٦٧٧	٧,٥٤١,٩٣٥	١٥,٥٨٠,٣٥٢	٥,٠٦٣,٠٣٤	١٢,٣٧١,٢٦٤		الربح الإجمالي
٣٢,٤٠٠,٣٦٨	(٤,٦٦٧,٧١٥)	٧,٥٤١,٩٣٥	١٣,٩٢٥,٣١٠	٤,٥١٦,٩١٣	١١,٠٨٢,٩٢٥		صافي الربح
٣٢٥,٠٨٠,٢٣١	١٨,٦١٩,٠٧٢	-	١٤٧,١٩٨,٧٧٠	٥٠,٢٧٥,٩٥٣	١٠٨,٩٨٦,٥٣٦		الممتلكات والمعدات
١,٠٦٠,٤٤٥,٥٥٠	٤٣٠,٤٦٦,٨٧٢	١٢٤,٦٦٧,٥٦٧	٢٤١,٥٠١,٢١٨	٨١,٣٥٨,٢٥٠	١٨٢,٤٥١,١٤٣		أجمالي الموجودات
٢٨٥,٣٧١,٢٤١	٢٠٧,٦٠٠,٤١٧	١٥,٣٥٧,٥٢٥	٢٩,٧٢٦,٣٨٩	٩,٩١٨,٢٦٧	٢٢,٧٦٨,٦٤٣		أجمالي المطلوبات

١٣ - أرباح موزعة

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة باجتماعها بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٦٩,٥١٧,٥٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٥٥ ريال سعودي للسهم عن العام ٢٠١٣ . والتي تم دفعها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤ .

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية ، بشكل رئيسي ، على أرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وال موجودات الأخرى والتسهيلات البنكية والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العمولات السائدة في السوق. ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العمولات باستثناء التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغير في أسعار العمولات الناتجة عن التسهيلات البنكية، إن وجدت، غير جوهريّة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ .

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم مراجعة ذمم العملاء المدينة باستمرار كما يتم تحليل أعمار تلك الذمم وتكون المخصصات اللازمة لمقابلة أي ذمم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. تحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها نتيجة لعدم توفر السيولة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (نتمة)

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. ويحيث 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.

٥ - أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة بإجتماعها المنعقد بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٥ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٦٩,٥١٧,٥٠٠ ريال سعودي يوازن ١,٥٥ ريال سعودي للسهم عن عام ٢٠١٤ (٢٠١٣) (١٣) .

٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة لتفق مع العرض الفترة الحالية.