

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالى الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٦	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
صندوق البريد ٢١٣
الرياض ١١١١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦١ ٨٤٠٠١١٢٧
فاكس: ٩٦٦١ ٨٨٠٢٣١١
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقامت التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها 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 تتنقّل مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه



احسان بن امان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٢٠ رمضان ١٤٣٥
٢٠١٤ يوليو ١٧

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاحات	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات المتداولة		
نقد وما في حكمه	٣	٢٥,٢٤٥,٢٧٨
مدينون ، صافي	٥٤	٢٨٤,٩٣٨,٠١٨
إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى	٦	٨٣,٠٥٠,٨١٩
مخزون		٦٥,٧٠٤,٩٠٠
مجموع الموجودات المتداولة		٤٥٨,٩٣٨,٠١٥
الموجودات غير المتداولة		
مشروعات تحت التنفيذ	١١	٧٥,٠٨٦,٠٩٠
ممتلكات ومعدات ، بالصافي		٥٣٨,٧٢٦,٦٨٢
موجودات غير ملموسة		٢٠٥,٤٥٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦١٤,٠١٨,٤٢٥
مجموع الموجودات		١,٠٤٦,٠٤١,٦٢٢
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
دائنون تجاريين	٥	٨٤,٧٦٩,٢٦٢
المطلوب إلى جهة ذات علاقة		١,٩٥٣,٢٤٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٤٤,٢٤٢,٥٦٧
قروض قصيرة الأجل	٧	-
مخصص الزكاة		٥,٤٣٨,٥٢٨
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣٦,٤٠٣,٦٥
المطلوبات غير المتداولة		
تعويضات نهاية الخدمة	٧	٥٢,٦٦٥,٢٧٨
قروض طويلة الأجل		٧٧,٧٥٣,٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٣٠,٤١٨,٢٧٨
مجموع المطلوبات		٢٧٣,٠٣٨,٧٨٠
حقوق المساهمين		
رأس المال	٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٥٨,٤٧٣,١٧٨
احتياطي رأسمالي	١٠	١,٤٦٩,٤٣٥
أرباح مبقة		١٩٧,٦٩١,٧٤٤
مجموع حقوق المساهمين		٨٠٦,١٣٤,٣٥٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٠٤٦,٠٤١,٦٢٢

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله العبارك

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير العام التنفيذي
عثمان عبد الله عثمان حسين

المدير المالي التنفيذي
ياسر بن محمد القهيدان

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
٢٨٧,٥٥٧,٩٤٣	٣٦١,٥٦٦,٦٥٤	١٤٢,١٩٦,٨٣٥	١٧٩,٧٤١,٩٤٢
(٢١٧,٠٢٩,٥٥٨)	(٢٧٥,٧١٤,٠٧٠)	(١١٠,٤١٣,٧٥٠)	(١٣٣,٨٤٣,٦٥٤)
٧٠,٥٢٨,٣٨٥	٨٥,٨٥٢,٥٨٤	٣١,٧٨٣,٠٨٥	٤٥,٨٩٨,٢٨٨
(١٧,٣٨٣,٣٦٩)	(٢٤,٢٠٨,٣١٦)	(٩,٨٤٢,٠٥٢)	(١٥,٦٩٧,٤١٥)
(٤٥٥,٨٣٤)	(٥٤٢,٦٨٠)	(٢٩٩,٦٤٧)	(٢٢٣,١٧٣)
٥٢,٦٨٩,١٨٢	٦١,١٠١,٥٨٨	٢١,٦٤١,٣٨٦	٤٩,٩٧٧,٧٠٠
٣,٦٣٨,٧١٧	٥,١٥٩,٩٤٩	١,٧٣٧,٢٠٢	١,٨٩٨,٦٥٩
٥٦,٣٢٧,٨٩٩	٦٦,٢٦١,٥٣٧	٢٢,٣٧٨,٥٨٨	٣١,٨٧٦,٣٥٩
(٣,٠٢١,١٧٧)	(٢,٨٠٠,٦٢١)	(١,١٩٠,٤٥٩)	(٨١٥,٨١١)
٥٣,٣٠٦,٧٢٢	٦٣,٤٦٠,٩١٦	٢٢,١٨٨,١٢٩	٣١,٠٦٠,٥٤٨
١,٢٣	١,٤٦	٠,٤٨	٠,٦٧
١,٢٥	١,٤١	٠,٤٩	٠,٦٩

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

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

المدير العام التنفيذي
عثمان عصطفه أبو حسين

المدير المالي التنفيذي
ياسر بن محمد المهدان

تشكل الإضافات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريل السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٦,٣٢٧,٨٩٩	٦٦,٢٦١,٥٣٧	الأنشطة التشغيلية
١٤,٥٨٦,٨٦٩	٤٤,٨٨٧,١٣٩	ربح الفترة قبل الزكاة
٩٢,٣٦٨	١٧١,٧٦٩	تعديلات لـ :
٧,١١٢,٥٥٠	٦,١٥٩,٩٥٥	استهلاكات
٣,٧٨٩,١٤١	١١,٣٠٢,٩٤٨	إطفاءات
٥,٤٢١,٨٤٣	(٧٨,٥٣٦,١٨٢)	تعويضات نهاية الخدمة
(٢١,١٦٤,٣٦٦)	(٤٣,١٢٧,٠٦٨)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١٧,٦٢٨,٩٣٩)	(١٦,٩٠٣,٣١٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٢٣,١٩٧,٦٦٨	١١,٣٧٠,٨٢٩	مدينون
٩٧,٩٦٥	١,٨٨٨,٨٨١	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٠٦,١٣٥)	٥,٤٤٣,٤٥٧	مخزون
(٤,٦٨٥,٢٠٥)	(٤,٣٦٦,٥٠٠)	دائعون تجاريين
(٥,٧٢٢,٨٢٣)	(٥,٥٢٥,٨٠٦)	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٦٠,٩٠٨,٨٣٥	(٢,٩٧٢,٣٥٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٦٦٥,٨٦٨)	(٦٣,٢٥٨,٤٤٢)	تعويضات نهاية الخدمة منفوعة
(٥٦,٩٣١,٨٥٤)	(١٥,٣٧٥,٣١٥)	الزكاة المنفوعة
-	(١٠٨,٨٥١)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
-	٦,٩٥٦	الأنشطة الاستثمارية
(٧٧,٥٩٧,٧٢٢)	(٧٨,٧٣٥,٦٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	إضافات موجودات غير ملموسة
(١٦٤,٣٠٦)	(٢٠,٤٨٠,٤٣٣)	المتحصل من علاوة الاصدار
٦٦,٦٩,٥٧٨	١١,١٨٠,٩٠٠	قرض قصير الأجل
(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	قرض طويل الأجل
١٧٥,٥١٩,٠٧١	(٧٨,٨١٧,٠٣٣)	أرباح موزعة
١٥٨,٨٣٠,١٨٤	(١٦٠,٥٢٥,٠٤٢)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٧١,٨١٧,٤١٠	١٨٥,٧٧٠,٣٢٠	التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٠,٦٤٧,٥٩٤	٢٥,٢٤٥,٢٧٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
-	٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

عضو مجلس الإدارة
عبدالمجيد بن عبدالله العياش

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
المدير المالي التنفيذي
عثمان عبد الله حسين

المدير المالي التنفيذي
ياسر بن محمد القهيدان

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

الاحتياطي النظامي						
المجموع	الأرباح المبقاء	الرأسمالي	الاحتياطي	تحويلات من صافي	رأس المال	
٨١٢,١٩٠,٩٤١	٢٠٣,٧٤٨,٣٢٨	١,٤٦٩,٤٣٥	٥١,٣٢٦,٨٧٩	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٦٣,٤٦٠,٩١٦	٦٣,٤٦٠,٩١٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	(٦٩,٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٤)
٨٠٦,١٣٤,٣٥٧	١٩٧,٦٩١,٧٤٤	١,٤٦٩,٤٣٥	٥١,٣٢٦,٨٧٩	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٦١٠,٠٨٢,٣٢١	١٨٥,٥٣٥,٤٨٩	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال (إيضاح ٩)
١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	-	-	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	علاوة إصدار (إيضاح ٩ و ١٠)
٥٣,٣٠٦,٧٢٢	٥٣,٣٠٦,٧٢٢	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٤)
٧٧٣,٠٠٢,٨٤٢	١٧٣,٨٠٩,٧١١	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)

- المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).

- رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ بتاريخ ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١).

يتمثل نشاط الشركة في تأسيس وتملك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمعادات 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.

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 الذي يمثل (٣٠,١%) من أسهم الشركة 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 لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والمخصصة 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. كما أن نتائج الاعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

العرف المحاسبي

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية) تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ اصدار القوائم المالية الأولية. إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

الإيرادات والمبيعات

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

الإيرادات المستحقة

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

النقد وما في حكمه

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

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق خدمات الشركة وتسويقه وبيع البضاعة.
تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة وتمثل بشكل رئيسي في توسيعات المستشفيات القائمة وإنشاء مراكز طبية.

المخزون

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات 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	سيارات
٥	

موجودات غير ملموسة

تنتمي باجمالي التكاليف المتکبدة للحصول على تراخيص طبية وتطفأ على مدى ثلاثة 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 عندنى 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، عندنى تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

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 بأسعار السائدة في نهاية العام، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

تكليف الإقراض

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

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في القوائم المالية الأولية 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 الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضها 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 اعتماد الربط النهائي، حيث يتم حينئذ إغفال المخصص.

٣ - النقد وما في حكمه

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

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٦١٧,٥٦١	٦١٢,٦٤٥
٢٩,٤٨٨,٤٩٥	١٩,٢٧٠,٣٥٧
٢٠٠,٥٤٢,٠٣٨	٥,٣٦٢,٢٧٦
٢٣٠,٦٤٧,٥٩٤	٤٥,٢٤٥,٢٧٨

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) (نهاية)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المدينون ، صافي

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
١٤٨,٠٣٧,٢١٣	٢٤٨,٧٠٣,٦٥٤
٥٧,٩٦٨,١٤٨	٦٢,٩٩٢,٢٤٤
(٢٤,٦٠٤,٥٣٦)	(٢٦,٧٥٧,٨٨٠)
١٨١,٤٠٠,٨٢٥	٢٨٤,٩٣٨,٠١٨

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

يشتمل اجمالي رصيد المدينين التجاريين على مبالغ قدرها ١٧٩,٩٤٧,٨١٥ ريال سعودي (يونيو ٢٠١٣ : ١٤٩,١٦٨,٩٣٠ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، وتمثل نسبة ٥٧ % تقريباً من اجمالي مديونية العملاء (يونيو ٢٠١٣ : ٥٥٥ % تقريباً).

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٢٠,٨١٥,٣٩٥	١٥,٤٥٤,٩٣٢
٧,٦٩٥,٧٨٨	١٢,٩٣٠,٢٦٧
(٣,٩٠٦,٦٤٧)	(١,٦٢٧,٣١٩)
٢٤,٦٠٤,٥٣٦	٢٦,٧٥٧,٨٨٠

١ يناير
المخصص للفترة
مبالغ مستردة خلال الفترة
٣٠ يونيو

٤ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل 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)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٧٧,٦٨١,٣١٥	٩٦,٥٦٩,١٠٦
١٣٨,٣٢٦	-
-	٢,٠٤٠,٧٧٩

طبيعة المعاملة

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

يكون المستحق من / إلى جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

المستحق من جهة ذات علاقة

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٥٧,٩٦٨,١٤٨	٦٢,٩٩٢,٢٤٤
-	١١٣,٤٤٣

المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية - ايضاح ٤
الشركة العربية للاستشارات الطبية

المستحق إلى جهة ذات علاقة

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٩٧,٩٦٥	-
-	١,٩٥٣,٢٤٨
٩٧,٩٦٥	١,٩٥٣,٢٤٨

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن المعاملات الجوهرية مع موظفي الإدارة العليا والمدرجة في قائمة الدخل الأولية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي :

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٨٣٠,٠٠	١٠٠١٦,٩٩٨

مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦ - الإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٢٨,٣٥٣,٧٧٤	١٥,٨٣١,٧٦٤
٢٠,٨٧٤,٥٥٨	٥١,٢٣٥,٧٧٦
٣,٧٣٠,١٢٠	٦,٧٤٥,٠٥٨
٤٤٩,٠٠٣	٩٠٥,٤١٤
٥,٢٧٨,١١٣	٨,٣٣٢,٨٠٧
٥٨,٦٨٥,٥٦٨	٨٣,٠٥٠,٨١٩

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

٧ - قروض

أ - بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٣ حصلت الشركة على تمويل تورق طويل والأجل 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 وباللغة حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي. إن تكلفة التمويل هي سايبور زائد ٢% ، يتم سداد الخدمة على أقساط ربع سنوية على أن يسدد أصل القرض في يونيو ٢٠١٤ . إن هذا التمويل مضمون بأي ضمانات يطلبها البنك من وقت لآخر . وتم سداد أصل القرض بالكامل خلال الربع الثاني ٢٠١٤ .

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

ج - بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ 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 . 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 لتقديرات 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 للدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٧ وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١٣ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٩ - رأس المال

بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٣) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال من ٣٨١ مليون ريال سعودي إلى ٤٤,٥ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ٣٨,١ مليون سهم إلى ٤٤,٨٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، ولقد حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣ من خلال اكتتاب عام لعدد ٦,٧٥ مليون سهم خلال الفترة من ٢٣ ربى الأول ١٤٣٤ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٤) حتى ٢٩ ربى الأول ١٤٣٤ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٤). وتم الطرح بعلاوة اصدار بلغت ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد وبصافي مبلغ ١٠٧,١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي بعد خصم مصاريف الاكتتاب وقد تم تحويل صافي مبلغ علاوة الاصدار إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

١٠ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠ % من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي وإن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال. هذا وقد تم تحويل علاوة الاصدار البالغة ١٠٧,١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في مارس ٢٠١٣ إلى الاحتياطي النظامي. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

١١ - الإرتباطات الرأسمالية

وقدت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين، أحدهما لتوسيعة المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العائلة للشركة والأخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية للعقدين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصرفوف حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٨١ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٢٧٠ مليون ريال سعودي).

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلّاً من الربح من العمليات وصافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وبالنسبة ٤٤,٨٥ مليون سهم. (لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وبالنسبة ٤٤,٨٥ مليون سهم ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وبالنسبة ٤٢,٦ مليون سهم).

١٣ - معلومات قطاعية

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

ت تكون الشركة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية :

- التقويم والعمليات
 - العيادات الخارجية
 - الأقسام الطبية الأخرى
 - الصيدليات
 - الإدارة العامة / وحدة تأمين

إن المعلومات القطاعية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي على النحو التالي:

بالریال سعودی

Y. S. G.

الإيرادات العامة / المجموع	وحدة توزيع الأدوية	الصيدليات	الطبية الأخرى	الأسماك	العوائد الخارجية	قسم التدريب والعمليات	قسم العروض والمبيعات	الإيرادات والمبيعات
٣٦١,٥٦٦,٦٥٤	٣٢,٣٣٤,٧٧٢	٦٣,٩٨,٦٨٣	١٢٥,٧٥٩,٥٣١	٤١,٩٩٣,٤٠٨	٩٨,٣٨٠,٢٦٠			
٨٥,٨٥٢,٥٨٤	٥,١٥٤,٩٢٢	١٣,٧٧٨,١٧٨	٣١,٤٣٣,٨٥٥	١٠,٣٩٤,٣٣٩	٢٥,٠٩١,٢٩٠			الربح الإجمالي
٦٣,٤٦٠,٩١٦	(٧,٣٩٠,٥١٥)	١٣,٧٧٨,١٧٨	٢٦,٧٩٩,٣٣٨	٨,٨٥٦,٦٦٦	٢١,٤١٧,٢٤٩			صافي الربح
٥٣٨,٧٢٦,٦٨٢	١٨,٣٤١,٥٩٢	-	٢٥٠,٧٠٩,٥٧٩	٨٦,٣١٦,٣٢٩	١٨٢,٣٥٩,١٨٢			الممتلكات والمعدات
١,٠٧٢,٩٥٦,٢٤٠	١٧١,٦٠١,٦٦٤	١٧٠,٤٨٢,٤٩٥	٣٤٩,٣١٨,١٨٩	١١٨,٧٨٠,٥٧٥	٢٦٢,٧٧٣,٣١٧			اجمالي الموجودات
٢٦٦,٨٢١,٨٨٣	١٧٧,١١٩,٤٨٦	١٧,٢٤٢,٨٥٧	٣٤,١٥١,٣٧٩	١١,٣٥٠,٦٦٣	٢٦,٩٥٢,٤٩٨			اجمالي المطلوبات

بالریال سعودی

۷۰۱۵

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٤ - أرباح موزعة

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

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه 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، غير جوهريّة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم مراجعة ذمم العملاء المدينة باستمرار كما يتم تحليل أعمار تلك الذمم وتكون 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.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالالتزاماتها نتيجة لعدم توفر السيولة. 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 جوهريّة نظراً لأن المعاملات الأساسية للشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (نهاية)

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 إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتنماشى مع عرض ارقام الفترة الحالية.

١٧ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة في ١٧ يوليو ٢٠١٤