

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القائم المالي الأولي وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية (وهي شركة مساهمة سعودية مقلدة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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 بكل، 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

بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٧ ذو القعده ١٤٣٣
٢٠١٢ اكتوبر

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريل السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
١٠١,٢٣٣,٨٧٣	٢٢,٨٩٦,٩٦٤	٣	الموجودات المتداولة
١٤٧,٢٣٧,٤٦٤	٢٢٧,٦٢٠,٣٦٥	٤	نقد وما في حكمه مدينون تجاريون ، صافي إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
٣٧,٨٢٣,٣١١	٤١,٨٥٤,٩٠٠		مخزون
٣١,٨٦٥,١٩٣	٣٠,٠٤٦,٣٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
٣١٨,١٥٩,٨٤١	٣٢٢,٣٩٨,٥٣٦		
٩٨,٩٧٩,٢٥٠	١٨٤,٤٠١,٥٢٢		الموجودات غير المتداولة
٢٤٤,٨٧٩,٧٢٤	٢٣١,٢٠٢,٩٢٩		مشروعات تحت التنفيذ ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٨٧,٦٠٣	٤٣٩,٢٣٥		موجودات غير ملموسة
٣٤٣,٩٤٦,٥٧٧	٤١٦,٠٤٣,٦٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٦٢,١٠٦,٤١٨	٧٣٨,٤٤٢,٢٢٣		مجموع الموجودات
٥٠,٨٦١,٩٠٣	٤٧,٩٢٣,٦٥٧		المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٠,٢٢٨,٨٦٢	٢٣,٨٣٥,٤٧٢		المطلوبات المتداولة
٦,٣٠٢,٤٩٠	٦,٥٦١,٥٦١	٥	دالنون تجاريون مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى مخصص الزكاة
٨٧,٤٠٣,٢٥٥	٨٨,٣٢٠,٦٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠,٩١١,٥٩٣	٤٥,٠٦٦,٤٥٤		المطلوبات غير المتداولة
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	تعويضات نهاية الخدمة قروض طويلة الأجل
٤٠,٩١١,٥٩٣	٤٥,٠٦٦,٤٥٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢٨,٣١٤,٨٤٨	١٥٣,٣٨٧,١٤٤		مجموع المطلوبات
٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣١,٥٨١,٧٢٩	٧	رأس المال
١,٤٦٩,٤٣٥	١,٤٦٩,٤٣٥		احتياطي نظامي
١٢٩,٢١٢,١٧٥	١٧١,٠٠٣,٩١٥		احتياطي رأسمالي
٥٣٣,٧٩١,٥٧٠	٥٨٥,٠٥٥,٠٧٩		أرباح مبقاة
٦٦٢,١٠٦,٤١٨	٧٣٨,٤٤٢,٢٢٣		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
الإيرادات والمبيعات	٣٣٩,٨٧٨,٤٨٨	٣٨٧,١٣٩,٣٤٩	١٠٦,٥٠٤,٥٥٢	١٢١,٠٠٠,٣٧٥	
تكلفة الإيرادات والمبيعات	(٢٤٦,٧٤٥,٨١٦)	(٢٨٣,٩٣٥,١٧٧)	(٨٢,٢٤٩,٠٣٤)	(٩٢,١٥٤,١٩٨)	
الربح الإجمالي	٩٣,١٣٢,٦٧٢	١٠٣,٢٠٤,١٧٢	٢٤,٢٥٥,٥١٨	٢٨,٨٤٦,١٧٧	
المصاريف					
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧,٥٩٠,٢٨١)	(٢١,٦٩٤,١١٤)	(٥,٦٥٥,٦٧١)	(٦,٨٠٠,٩٠٦)	
مصاريف بيع وتسويق	(٥٥٠,٩١٩)	(٧٤٣,٦٦١)	(١٧٥,٥١٤)	(٤١٥,٥٠٤)	
الربح من الأعمال	٧٤,٩٩١,٤٧٢	٨٠,٧٦٦,٣٩٧	١٨,٤٢٤,٣٢٣	٢١,٦٢٩,٧٦٧	
إيرادات أخرى	٦,١٠٧,٩٩٤	٤,٤٥٣,٠٨٤	١,٥٨١,٩٤٢	١,٣٥٩,٠٠٠	
الربح قبل الزكاة	٨١,٠٩٩,٤٦٦	٨٥,٢١٩,٤٨١	٢٠,٠٠٦,٢٧٥	٢٢,٩٨٨,٧٦٧	
الزكاة	(٥,٣٤٠,٨٥٢)	(٥,٢٩٠,٠٤٧)	(١,٤٦٧,١٠٣)	(١,٥٢٧,٨٨٧)	٥
الربح الصافي للفترة	٧٥,٧٥٨,٦١٤	٧٩,٩٢٩,٤٣٤	١٨,٥٣٩,١٧٢	٢١,٤٦٠,٨٨٠	
ربحية السهم من :					
الربح من الأعمال للفترة	١,٩٧	٢,١٢	٠,٤٨٩	٠,٥٧	
الربح الصافي للفترة	١,٩٩	٢,١	٠,٤٩	٠,٥٦	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(بالريل السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	
٨١,٩٩,٤٦٦	٨٥,٢١٩,٤٨١	الأنشطة التشغيلية
١٨,٩٦٤,٠٩٩	٢٠,٣٣٨,٣٢٩	ربع الفترة قبل الزكاة
٢٦٢,٨٠٩	١٣٨,٥٥٢	تعديلات لـ :
٦,٦٤٣,٢٤٤	٧,٤٨١,٧٦٨	استهلاكات
		إطفاءات
		تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٢,٣٥١,١٨٤)	(٦٢,١٠٤,٤١٨)	مدينون تجاريين
(٢٠,٠٨٥,٨٨٩)	(٦,٧٠١,٢١٤)	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٢٤٢,٥٠٦)	(٢,٢١٣,٠٨١)	مخزون
١٢,٨٧٦,٢٦٧	(٩٢٩,٦٧٥)	دائنون تجاريين
(٤,٦٧٨,٩٢١)	٧٢٠,٤٤٣	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٥٨٠,٣٠٥)	(٥,٠٥٣,٤٨٢)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
(٤,٧٤٦,٠٩٣)	(٥,٩٥٤,٥٣٤)	الزكاة المدفوعة
<u>٥٢,١٦٠,٩٨٧</u>	<u>٣٠,٩٤٢,١٦٩</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٣٦٢,٦٠٧)	(٦١,٠٤٥,٢٥٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٤,٢٦٢,١٧٦)	(٩,٠١٤,٠٥٣)	شراء معدات ومتطلبات
-	٤٤,٠٦٧	موجودات غير ملموسة
<u>(٣٤,٦٢٤,٧٨٣)</u>	<u>(٦٩,٩٩٥,٢٤٢)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)</u>	<u>(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه
(١١,٠٣٨,٧٩٦)	(٦٦,٦٧٨,٠٧٣)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١١٢,٢٧٢,٦٦٩	٨٩,٥٧٥,٠٣٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
<u>١٠١,٢٣٣,٨٧٣</u>	<u>٢٢,٨٩٦,٩٦٤</u>	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

المجموع	توزيعات أرباح	الأرباح المتبقية	الاحتياطي الرأسمالي	رأس المال		
٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٩١,٠٧٤,٤٨١	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٧٩,٩٢٩,٤٣٤	-	٧٩,٩٢٩,٤٣٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٨٥,٠٥٥,٠٧٩	-	١٧١,٠٠٣,٩١٥	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤٨٦,٦٠٧,٩٥٦	-	٨٢,٠٢٨,٥٦١	١,٤٦٩,٤٣٥	٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٧٥,٧٥٨,٦١٤	-	٧٥,٧٥٨,٦١٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	-	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٣٣,٧٩١,٥٧٠	-	١٢٩,٢١٢,١٧٥	١,٤٦٩,٤٣٥	٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه التوافر المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقللة 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 ١٤٩٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
- المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ الصادر 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)

إن رأس مال الشركة البالغ ٣٨١ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٨,١ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. يتمثل نشاط الشركة في تأسيس ومتلك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمعدات والمستلزمات الطبية وتتمثل شركاتها ومتلك 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 ومتلك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

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 ٢٠١١. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد توفر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف 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.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات والمبيعات

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

تحتاج 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

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

المصاريف

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

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 توسيع المستشفيات القائمة وإنشاء مراكز طبية والمباني الإداري للشركة.

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.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

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 جدولها العملية المقدرة وذلك بالاستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

السنوات

٣٣

١٠

٦

٧ - ٦

٧ - ٦

٥

٥

مباني
تحسینات مباني
معدات وتجهيزات طبية
مصاعد وأجهزة إتصالات
اثاث ومفروشات ومعدات مكتبة
أجهزة وبرامج حاسوب الى
وسائل نقل

موجودات غير ملموسة

تتمثل باجمالي التكاليف المتراكمة للحصول على تراخيص طبية وتطفو على مدى ثلاثة سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على التراخيص.

انخفاض 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 وتحميل 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.

تكاليف الإقراض

إن تكاليف الإقراض والخاصة مباشرة بمتلك أو بناء الموجودات الموزهرة، 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 تكاليف الإقراض الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها .

٤ - ملخص لأهم المسواسات المحاسبية (تتمة)

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 إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

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 للوعاء الزكوي، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقلال المخصص.

٤ - النقد وما في حكمه

يتمثل رصيد النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر بما يلى :

بالريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٥,٠٥٠,٩٠٩	٧٩٧,١٥٩	النقد في الصندوق
١٤,٠٥٨,٢٨٩	٤٢,٠٩٣,٥٥٦	نقد لدى البنوك
٨٢,١٢٤,٦٧٥	٦,٢٤٩	صناديق استثمارية
١٠١,٢٣٣,٨٧٣	٤٢,٨٩٦,٩٦٤	

تمثل الصناديق الاستثمارية أعلى استثمارات ملحوظة المخاطر وعالية السيولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٤ - معاملات مع جهة ذات علاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهة ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة وأرصادتها كما في ٣٠ سبتمبر :

بالريالات السعودية

الرصيد	٢٠١١	٢٠١٢	مبلغ المعاملة	٢٠١١	٢٠١٢	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
	٧٩,٠٨٠,٤٥٥	١١٥,٥٩٥,٣١٩	١٠٣,٩٦٨,٧٣١	١٠٩,٥٩٤,٢٣٠	٦٣,٣٣٣	خدمات طيبة	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (مساهم)

تم إدراج المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن المديون التجاريين في قائمة المركز المالي.

٥ - الزكاة

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 ٢٠١١ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. وقد تسللت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٥ وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١١.

حصلت الشركة على الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ والذي تضمن مطالبة المصلحة للشركة بدفع مبلغ إضافي قدره ٠٠٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتكوين مخصص إضافي بمبلغ ١,٢٨٩,٧٦٨ ريال سعودي لمقابلة أي التزام في المستقبل.

٦ - قروض طويل الأجل

بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على تمويل تورق طويل الأجل من بنك الرياض بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي بناء على اتفاقية التمويل الموقعة مع البنك في ١٨ يونيو ٢٠١٠ وبالنسبة حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي . إن تكلفة التمويل هي سايبور بالإضافة إلى ٦٪ ، يتم سداد الخدمة على ٨ أقساط ربع سنوية وعلى أن يسدد أول قسط من أصل القرض في سبتمبر ٢٠١٤ . إن هذا التمويل مضمون بأي ضمانات يطلبها البنك من وقت لآخر .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٧ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٨ - الإرتباطات الرأسمالية

وقدت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عددين، أحدهما لتوسيعة المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العلة والمبني الإداري للشركة والأخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية للفعاليتين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصروف حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٨٤,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ٩٨,٩ مليون ريال سعودي).

٩ - ربحية الأسهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلأ من الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ وبالنسبة ٣٨,١ مليون سهم.

١٠ - معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدتتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماثلها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تشمل نتائج موجودات القطاعات على ينؤود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وينؤود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس محددة.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
للفترة الثلاثة والتسعين أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٠ - معلومات قطاعية (تتمة)

إن المعلومات القطاعية لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي على النحو التالي :

٢٠١٢						
الإيرادات والمبيعات	الربح الإجمالي	الممتلكات والمعدات	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	الناتج毛	الإداراة العامة / المجموع
باليارى السعودى						وحدة توزيع الأدوية الصيدلانيات
٨٩,٧٥١,٩٢٢	٤٥,٨٣٠,٠٤٤	٢٤,٦١٤,٥٢٤	٦٦,٤٠٢,٤٥٦	٦٦,١٣٣,٣٤٩	٨,٥١٥,٤٨٢	٧٨,٠٠٤,١٠٥
٢٤,٦١٤,٥٢٤	١٢,٧٢٠,٩١٦	٣٣,٦٣٩,٧٥٨	٩٠,٥٥٠,٩٣	٩٣,١٢٢,٦٧٢	(٥٣,١١٢)	١٥,٢٦١,٨٠٤
٦٦,٤٠٢,٤٥٦	١٢٢,١٠٥,٦٢٢	٢١٨,٧٤٢,٠٣٥	١٠,٣,٦٦٨,٧٤٦	٦٦,٤٠٢,٤٥٦	-	٩,٠٥٥,٠٩٣
٦٦,١٣٣,٣٤٩	٦٦,١٣٣,٧٠٠	٩٣,٩٥٦,٦٣٩	٢٣٥,٩٩١,١٠٣	٢٣٥,٩٩١,١٠٣	٢١٨,٧٤٢,٠٣٥	٤٢,٠٩٠,٦٦٠
٦٦,١٣٣,٣٤٩	١٧,١٥١,٤٣٨	٨,٩,٣,٥٩٩	١٥,١٦٤,٥٤٥	١٥,١٦٤,٥٤٥	٧٩,٧٧٣,٩٠٢	٨,٩,٣,٥٩٩

٢٠١١						
الإيرادات والمبيعات	الربح الإجمالي	الممتلكات والمعدات	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	الناتج毛	الإداراة العامة / المجموع
باليارى السعودى						وحدة توزيع الأدوية الصيدلانيات
٧٦,٠٣٤,٥٤٣	٤٤,٩٤٩,٥٢٩	٢٠,٣٧٧,٠٨٦	٦٦,٢١٤,٠٧٠	٦٦,١١٦,٤٩٢	٧٧,١٥٢,٤٥٢	٦٢٥,٤٧٢
٢٠,٣٧٧,٠٨٦	١٢,٥٣٩,٠٩٦	٤٠,١٣٥,٩٦٧	٩٣,٦٣١,١٩١	٤٠,٢٠٢,٣٧١	(٦١٢,٠٧٢)	٢٠,٦٣١,١٩١
٦٦,٢١٤,٠٧٠	١٣٢,٦٩١,٤٢٠	٥٧,٧٤٥,٢٢١	٩٣,٩٥٦,٦٣٩	٩٣,٩٥٦,٦٣٩	٥,٨٣٨,٣٦٧	-
٩٣,٩٥٦,٦٣٩	٨,٩٥٩,٢٥٠	١٤,٤٠٢,٤٦١	٦٠,٥٧١,٠٧٣	٦٠,٥٧١,٠٧٣	١٤,٤٠٢,٤٦١	٦٠,٥٧١,٠٧٣

١١ - التسويات المتعلقة بالفترة

تم إدراج جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكن تظهر القوائم المالية بعدد المركز المالي ونتائج الأعمال التي تم إعدادها. وان نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي، بشكل رئيسي، على أرصدة لدى البنوك والذمم العدالة والموجودات 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 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ باستثناء التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغير في أسعار العمولات الناجمة عن التسهيلات البنكية، إن وجدت، غير جوهوية كما في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

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 المديونة باستمرار كما يتم تحليل أعمار تلك الذمم وتكون المخصصات اللازمة لمقابلة آية ذمم مشكوك في تحصيلها، و يتم إظهار رصيد الذمم المديونة 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 بمراعتها بالتزام للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة آية 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 جوهيرية نظراً لأن المعاملات الأساسية للشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي بالإضافة إلى الين الياباني.

القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجهاها تبادل أصل، أو سداد التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. حيث 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.

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب بعض أرقام فترة المقارنة لتتماشى مع عرض أرقام الفترة الحالية.