

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مغلقة )

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ١٧	بيانات حول القواعد المالية

## تقرير مراجع الحسابات

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ( وهي شركة مساهمة سعودية مقلدة ) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإضافات من رقم ١ إلى ٢٠ المعبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتها هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا براجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتطلب تلك المعايير أن تقوم بخطيب وتفيد مراجعتنا للحصول على درجة مقبولة من القاعدة بأن القوائم المالية خالية من أي خطاء جوهري . تتضمن إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإضافات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تتضمن على تقييم المعايير المحاسبية المتبرعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً يستند عليه في إبداء رأينا .

### رأي مطلق

إن القوائم المالية المرفقة ككل، تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الملازمة لظروف الشركة كما وتنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد عرض القوائم المالية .

### نفث انتهاء

لم يتم مراجعة أرقام المقارنة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ حيث تم إصدار تقرير فحص محدود حولها بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١١ ( الموافق ١٨ شعبان ١٤٣٢ ) .

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه



بكر عبد الله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٠١٢ سبتمبر  
١٤٣٣ ذوالقعدة

قائمة المركز المالي  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
(بالريل السعودي)

(غير مراجعة)

			إيضاحات
	٢٠١١	٢٠١٢	
الموجودات المتداولة			
نقد وما في حكمه	٣,٠٧,٢٠٣,٢٦٣	٤٨,٧٢٢,٤٣٥	٣
مدينون تجاريون ، صافي	٣٣٥,٥٢٦,٢٩٨	٤٠٦,١٣٨,٠٧١	٤
أيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى	٢٠,١٦٦,٢١٥	٤٦,٠١٦,٤٣٧	٥
مخزون	٢٨,٧٣٢,٣٨٣	٣٣,٥٢٨,٧٣٢	٦
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٢٩١,٦٢٣,١٥٩</b>	<b>٣١٤,٤٠٥,٤٧٥</b>	
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٩٤,٢٢٢,٦١٢	٩٧٠,٨٠٧,٢١٩	١٤
ممتلكات ومعدات ، الصافي	٢٤٦,٤١١,٠٣١	٢٤٤,٢٢٦,٧٠٩	٧
موجودات غير ملموسة	١٧٥,٢٠٦	٥٢٩,٤٨٦	٨
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>٣١٠,٨٥٨,٨٤٩</b>	<b>٤٠٥,٥٦٣,٤١٤</b>	
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٦٣٢,٤٨٢,٠٠٨</b>	<b>٧١٩,٩٦٨,٨٨٩</b>	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون	٤٣,٩٦٨,٠٥٦	٥٩,٤٦٠,٦٢٥	٩
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٨,٢٩٣,٨٤٧	٣٠,٥٧٩,٢٧٩	١٠
مخصص الزكاة	٤,٨٣٥,٣٨٧	٥,٠٥٠,١٩٤	١١
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٧٧,٠٩٧,٢٩٠</b>	<b>٩١,٦٩٠,٠٩٨</b>	
المطلوبات غير المتداولة			
تعويضات نهاية الخدمة	٤٠,١٣٢,٣٢١	٤٤,٤٨٤,٥٩١	١٢
قرض طويلة الأجل	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٤٠,١٣٢,٣٢١</b>	<b>٤٤,٤٨٤,٥٩١</b>	
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>١١٧,٢٤٩,٣١١</b>	<b>١٥٦,٣٧٤,٦٨٩</b>	
حقوق المساهمين			
رأس المال	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	١
احتياطي نظامي	٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣١,٥٨١,٧٢٩	١٣
احتياطي رأسمالي	١,٤٦٩,٤٣٥	١,٤٦٩,٤٣٥	
أرباح مبقة	١١٠,٦٧٣,٠٠٢	١٤٩,٥٤٣,٠٣٦	
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>٥١٥,٢٥٢,٣٩٧</b>	<b>٥٦٣,٥٩٤,٢٠٠</b>	
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>٦٣٢,٤٨٢,٠٠٨</b>	<b>٧١٩,٩٦٨,٨٨٩</b>	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
( بالريل السعودي )

إيضاحات	٢٠١٢	٢٠١١
الإيرادات والمبيعات	٢٦٦,١٣٨,٩٧٤	٢٣٣,٣٧٣,٩٣٦
تكلفة الإيرادات والمبيعات	( ١٩٣,٠٠٨,٥٩٦ )	( ١٦٤,٤٩٦,٧٨٢ )
الربح الإجمالي	٧٣,١٣٠,٣٧٨	٣٨,٨٧٧,١٥٤
المصاريف		
مصاريف عمومية وإدارية	( ١٣,٦٦٥,٥٩٠ )	( ١١,٩٣٤,٦١٠ )
مصاريف بيع وتسويق	( ٣٢٨,١٥٧ )	( ٣٧٥,٤٠٥ )
الربح من الأعمال	٥٩,١٣٦,٦٣١	٥٦,٥٦٧,١٣٩
إيرادات أخرى	٣,٠٩٤,٠٨٤	٤,٥٢٦,٠٥١
الربح قبل الزكاة	٦٢,٤٣٠,٧١٥	٦١,٠٩٣,١٩٠
الزكاة	( ٣,٧٦٢,١٦٠ )	( ٣,٨٧٣,٧٤٩ )
الربح الصافي للفترة	٥٨,٤٦٨,٥٥٥	٥٧,٢١٩,٤٤١
ربحية السهم من :		
الربح من الأعمال للفترة	١,٥٥	١,٤٨
الربح الصافي للفترة	١,٥٣	١,٥٠

شكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
(بالريل السعودي)

٢٠١٢	٢٠١١	
٦٢,٢٣٠,٧٩٥	٦١,٠٩٣,١٩٠	الأنشطة التشغيلية
٦٢,٢٣٠,٧٩٥	٦١,٠٩٣,١٩٠	ربح الفترة قبل الزكاة
١٣,٥٢٨,٠٠٣	١٢,٤٤٨,٧١٣	تعديلات لـ
٩٢,٣٦٨	٧٩٧,٠٦٤	استهلاكات
٥,٢٨٩,٥٩٢	٤,٤٨٠,٢٧٧	اطفاءات
		تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٠,٦٢٢,١٢٤)	(١٠,٠٤٩,٠٨٢)	مدينون تجاريون
(١٠,٨٦٢,٧٥١)	(٨٣٢,٨٥٨)	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٧١٥,٥٠٦)	(٥,١١٨,٥٨٨)	مخزون
٧,٤٠٧,٢٩٣	٢,٨٠٩,٤٤٠	دائنون تجاريون
(٢,٥٣٥,٧٥٠)	(٦,٦٢٣,٩٣٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٤٤٣,١٦٩)	(٥,١٩٦,٦٩)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
(٥,٩٣٨,٠١٤)	(٤,٧٤٦,٠٩٣)	الزكاة المدفوعة
١٩,٤٣٠,٦٥٧	٤٩,٠٦١,٥١٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٧,٤٣٠,٩٥٢)	(٥,٦٥٥,٩٦٩)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٢٢٧,٥٠٧)	(١٩,٢٧٨,٠٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٦٢١,٨٥٤)	موجودات غير ملموسة
(٥٢,٦٥٨,٤٥٩)	(٢٥,٥٥٥,٩٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قرصن طويلة الأجل
(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٧,٦٢٥,٠٠٠)	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٠,٨٥٢,٨٠٢)	(٥,٦٩,٤٠٦)	التغير في النقد وما في حكمه
٨٩,٥٧٥,٠٣٧	١١٢,٢٧٢,٦٦٩	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٨,٧٢٢,٤٣٥	١٠٧,٢٠٣,٢٦٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية مقلدة )

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
( بالريل السعودي )

المجموع	توزيعات أرباح	رأس المال	الاحتياطي التكميلي	الاحتياطي الرأسمالي	الأرباح المبقاة	
٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٩١,٠٧٤,٤٨١	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٥٨,٤٦٨,٠٥٥	-	٥٨,٤٦٨,٥٥٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
( ٤٧,٦٢٥,٠٠٠ )	( ٤٧,٦٢٥,٠٠٠ )	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٦٣,٥٩٤,٢٠٠	-	١٤٩,٥٤٣,٠٣٦	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٤٨٦,٦٠٧,٩٥٦	-	٨٢,٠٢٨,٥٦١	١,٤٦٩,٤٣٥	٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٥٧,٢١٩,٤٤١	-	٥٧,٢١٩,٤٤١	-	-	-	صافي ربح الفترة
( ٢٨,٥٧٥,٠٠٠ )	-	( ٢٨,٥٧٥,٠٠٠ )	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٥١٥,٣٥٢,٣٩٧	-	١١,٦٧٣,٠٠٢	١,٤٦٩,٤٣٥	٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

تُشكّل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

- إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة 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 سبتمبر 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 ٣٨٠,١ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. يتمثل نشاط الشركة في تأسيس وملك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمعدات والمستلزمات الطبية وتمثل شركاتها وملك السيارات المجهزة طبياً وغير المجهزة الازمة لآداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعاونها في تحقيق أغراضها أو مكملة لها وملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية هي على النحو التالي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، 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.

## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

### الإيرادات والمبيعات

تحقق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار الفواتير إلى العملاء من قبل الشركة خلال الفترة وتطهير 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 وتسيير 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 للمنشآت 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 ( تتمة )

### 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 حيتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	مباني
٣٣	تحسینات مباني
١٠	معدات وتجهيزات طبية
٦	مساعد واجهزة اتصالات
٧ - ٦	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبة
٧ - ٦	أجهزة وبرامج حاسوب الى
٥	وسائل نقل
٥	

### موجودات غير ملموسة

تنتمي بإجمالي التكاليف المنكبة للحصول على تراخيص طبية وتطفو على مدى ثلاث سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على الترخيص.

### الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة في نهاية كل فترة بإجراء مراجعة 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.

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.

### تكاليف الإقراض

إن تكاليف الإقراض والخاصة مباشرة بمتلك أو بناء الموجودات الموزهله، والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للغرض المراد استخدامه فيه أو بيعه ، تم اضافتها على كلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع ، إن تكاليف الإقراض الأخرى يتم تحميلاها على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها .

## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

### 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 المكتب 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 أمضها الموظف في خدمة الشركة.

### الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكوة وفقاً للوعاء 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 ٣٠ يونيو بما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٥٢٢,٨٢٨	٣٦٥,٨٨٠	النقد في الصندوق
١٩,٦٩٠,٥٢٢	٢٨,٣٥٠,١٠٦	نقد لدى البنوك
٨٦,٩٨٩,٩١٣	٦,٢٤٩	صناديق استثمارية
١٠٧,٢٠٣,٢٦٣	٢٨,٧٢٢,٢٣٥	

تمثل الصناديق الاستثمارية أعلى استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة.

بيانات حول القوائم المالية  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ - المدينون ، صافي

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٤
٨٨,٨٦٣,٦٩٠	١١٩,٤٦٢,٤٠٥
٦١,٢٨٧,٣٨٩	١٠٦,٩٧١,٩٣١
( ١٤,٦٢٢,٧٠١ )	( ٢٠,٢٩٦,٢٦٥ )
<b>١٣٥,٥٢٦,٢٩٨</b>	<b>٢٠٦,١٣٨,٠٧١</b>

مدينون تجاريون  
مدينون تجاريون - جهة ذات علاقة (فقرة ب)  
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يشتمل إجمالي رصيد المدينون التجاريين على مبلغ قدرها ١٥١,٦٦٦,٥١٦ ريال سعودي (٢٠١١: ٩٤,٤٢٥,٢١٧ ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبة حكومية، وتمثل نسبة ٦٧٤% تقريباً من إجمالي مديونية العامل (٢٠١١: ٧٠% تقريباً).

أ- إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالتالي:

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٤
١١,٥١٨,٧٣١	١٥,٢٦٤,٠٧٩
٧,٤٨٠,٧٧٢	٩,٥٢٠,١٨٣
( ٤,٣٧٦,٧٨٢ )	( ٤,٤٨٧,٩٩٧ )
<b>١٤,٦٢٢,٧٠١</b>	<b>٢٠,٢٩٦,٢٦٥</b>

١ يناير  
المخصص للفترة  
ديون معدومة خلال للفترة  
٣١ ديسمبر

ب- معاملات مع جهة ذات علاقة

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

بالريالات السعودية

الرصيد	٢٠١١	٢٠١٢	مبلغ المعاملة	٢٠١١	٢٠١٤	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
							المؤسسة العامة
							للتأمينات الاجتماعية

٦١,٢٨٧,٣٨٩ ١٠٦,٩٧١,٩٣١ ٦٧,٢٠٤,٠٣٣ ٧١,٥٦٦,٤٠٤ خدمات طبية ( مساهم )

٥- الإيرادات المستحقة والارصدة المدينة الأخرى

( بالريل السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
١,١٩٨,٩٨٣	٤٣,٦٧٤,٣٠٤
١٥,٣٢٤,٠٣٦	١٨,٢٠٢,١٣٣
١,٥٩٠,٩٣٦	٢,٣٠٥,١٢٠
٢,٠٤٧,٢٦٠	١,٥٣٤,٨٨٠
٢٠,١٦١,٢١٥	٤٦,٠١٦,٤٣٧

مصاريف مدفوعة مقدماً  
إيرادات مستحقة  
موردين دفعات مقدمة  
أخرى

٦- المخزون

( بالريل السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
١٨,٣٧٥,١٤٠	٤٣,٦٦١,٣٣٣
٨,٢٩٩,٢١٩	٩,٣١٤,٠٩٤
٢,٠٥٨,٠٢٤	٢,٠٤٢,٣١١
٢٨,٧٣٢,٣٨٣	٣٥,٠١٧,٧٣٨
-	( ١,٤٨٩,٠٠٦ )
٢٨,٧٣٢,٣٨٣	٣٣,٥٢٨,٧٣٤

ادوية وعقاقير  
مستلزمات طبية  
مواد صيانة ونظافة  
مخচص مخزون بطي الحركة

٧- الممتلكات والمعدات ، صافي

المجموع	اجهزه و برامج واسائل نقل	حساب الى	الاثاث والتركيبات	المصاعد والمعدات المكتبية	المعدات واجهزة الاتصالات	تحسينات والتجهيزات الطبية	اراضي	الكلفة
٢٠١٢	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	٢٠١٢
٦١٤,٧٩٣,٣٧٥	٥,١٣١,١٢٨	٢٨,٢٩٢,٠٠٩	١٦,٥١٤,٧٤٠	١٢,٢٠٠,٨٠٨	١٤٦,٩٦٨,٨٢١	١٧,٠٣٢,٣٠٢	٣٣٧,٣٧٢,٩٠٧	٥١,٢٨٠,٦٦٠
٥,٢٢٧,٥٠٧	٦٠٩,٥٠٠	٧٥٠,١٩٥	١٧٢,٥٧٤	٥٥,٩٦٧	٣,٣٨٧,٢٣٦	٢٥٢,٠٥٥	-	-
٦٢٠,٠٤٠,٨٨٢	٥,٧٤٠,٦٢٨	٤٩,٠٤٢,٢٠٤	١٦,٦٨٧,٣١٤	١٢,٤٥٦,٧٥٥	١٥٠,٣٥٦,٠٥٧	١٧,٢٨٤,٣٥٧	٣٣٧,٣٧٢,٩٠٧	٥١,٢٨٠,٦٦٠

الاستهلاكات المتراكمة

١ يناير ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	المحمل على السنة
٣٧٢,٢٦٦,١٧٠	٣,٩٣١,٢١٩	٢٤,٧٨٥,١٤٤
١٣,٥٢٨,٠٠٣	٤١٥,٠٧٠	٥٧٠,٩٠٥

القيمة الدفترية الصافية

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
٢٣٤,٤٤٦,٧٠٩	١,٥٩٤,٣٣٩
٢٤٦,٤١١,٠٣١	١,٣٨٨,١٧٣

بيانات حول القوائم المالية  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٨- الموجودات غير الملموسة

( بالريال السعودي )		
٢٠١١	٢٠١٢	
١,١٨٠,٨٢٤	١,٨٠٢,٥٧٨	الكتالة
٦٢١,٨٥٤	-	الرصيد في بداية السنة
١,٨٠٢,٦٧٨	١,٨٠٢,٥٧٨	الإضافات
( ٨٣٠,٤١٢ )	( ١,١٨٠,٨٢٤ )	الاطفاء
( ٧٩٧,٠٦٠ )	( ٩٢,٣٦٨ )	الرصيد في بداية السنة
( ١,٦٢٢,٢٧٢ )	( ١,٢٧٣,١٩٢ )	لفترة
١٧٥,٢٠٦	٥٤٩,٤٨٦	القيمة النقدية

٩- الدائون التجاريون

( بالريال السعودي )		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣٠,٢٦٦,٧٥١	٤٢,٩٠٦,٠٦٨	دائون تجاريون
٥,٨٨٠,٠٢٣	٥,٢٣١,١٣٨	مستثمرات وعيادات
٧,٨٢١,٢٨٢	٨,١٢٣,٤١٩	متاولون
٤٣,٩٦٨,٠٥٦	٥٩,٤٦٠,٦٢٥	

١٠- المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

( بالريال السعودي )		
٢٠١١	٢٠١٢	
١٦,٩٥٤,٣٢٠	١٦,٠٧٨,٩٥٩	مصاريف مستحقة
٩,٩٥٣,٤٩١	١١,٧٨١,٢٠٦	مستحقات الموظفين
-	١,٣٥٠,٠٠٠	مكافأة مستحقة لمجلس الإدارة
١,٣٨٦,٠٣٦	١,٣٦٩,١١٤	أخرى
٢٨,٢٩٣,٨٤٧	٣٠,٥٧٩,٢٧٩	

إيضاحات حول القوائم المالية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١١- الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي :

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
٤٨٦,٦٠٧,٩٥٦	٥٠٥,١٢٥,٦٤٥
٦١,٩٣,١٩٠	٦٢,٢٣٠,٧١٥
(٣٤٠,٨٥٨,٨٤٨)	(٤٠٥,٥٦٣,٤١٣)
٤٠,١٣٢,٣٢١	٦٤,٤٨٤,٥٩١

حقوق المساهمين - الرصيد الإفتتاحي  
الربح قبل الزكاة  
موجودات غير متداولة  
مطلوبات غير متداولة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة للفترة  
إن حركة مخصص الزكاة للشركة هي كما يلي :

( بالريال السعودي )	
٢٠١١	٢٠١٢
٥,٧٠٧,٧٣١	٧,٢٢٦,٠٤٨
(٤,٧٤٦,٠٩٣)	(٥,٩٣٨,٠١٤)
٣,٨٧٣,٧٤٩	٣,٧٦٢,١٦٠
٤,٨٣٥,٣٨٧	٥,٠٥٠,١٩٤

الرصيد في ١ يناير  
المدفوعات خلال الفترة  
المخصص للفترة  
الرصيد في ٣٠ يونيو

يتم تحويل قائمة الدخل بسلح تقريبي 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 استلمت 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 للستين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ والذي تضمن مطالبة المصلحة  
للشركة بدفع مبلغ إضافي قدره ٩,٠ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتكوين مخصص إضافي بمبلغ ١,٣ مليون  
ريال سعودي لمقابلة أي التزام في المستقبل.

١٢- قرض طويل الأجل

بناء علىاتفاقية التمويل الموقعة مع البنك في ١٨ يوليو ٢٠١٠ والبالغ حدود التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي،  
خلال عام ٢٠١٢ حصلت الشركة على تمويل تورق طويل الأجل من بنك الرياض بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.  
إن تكلفة التمويل هي سايبور زائد ٢% ، يتم سداد الخدمة على ٨ أقساط ربع سنوية يبدأ سداد القسط الأول منها في ٢٥  
سبتمبر ٢٠١٢ وعلى أن يسدد أول قسط من أصل القرض في سبتمبر ٢٠١٤. إن هذا التمويل محموم بأي ضمانات  
يطلبه البنك من وقت لآخر.

ايضاحات حول القوائم المالية  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٣- الاحتياطي النظامي

تمتازاً 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 حالياً على المساهمين.

١٤- الارتباطات الرأسمالية

وقدّمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين، أحدهما لتوسيعة المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العائلة والمبني الإداري للشركة والأخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية للعقدين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصروف حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١٧٠,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٩٤,٣ مليون ريال سعودي).

١٥- المصاريف العمومية والإدارية

(بالريال السعودي)	
٢٠١١	٢٠١٢
٤,٥٤١,٣٦٦	٥,٦١١,٩٣٥
٣,٦٢٤,٠٢٥	٣,٥٤٦,٦٤٦
١٤٠,٥٠٠	٨٣٥,٥٠٠
٥١٠,٧٩٣	٨١٣,٩٥٣
٧٢٥,٦٣٩	٧٤٤,١٧٥
٦,١٦٧	٤٠٩,٧٧٤
٧٥٢,١٧٦	٣٢٨,٧٥٢
٢١٢,٧٣٠	٢٤٩,٨٦٠
٣٠٩,٤٨٨	١٧٦,٢٦٥
١,١١١,٧٢٦	٩٤٨,٧٥٠
١١,٩٣٤,٦١٠	١٣,٦٦٥,٥٩٠

رواتب ومزایا الموظفين  
محصص ديون مشكوك في تحصيلها  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
استهلاك (ايضاح ٧)  
قرطاسية  
أعباء مالية  
مصاروفات الاكتتاب العام  
مصاروفات صيانة  
مصاروفات دعاية واعلان  
أخرى

١٦- ايرادات أخرى

(بالريال السعودي)	
٢٠١١	٢٠١٢
٣٤٩,٨٨١	٧٢٨,٤٣٩
٤٤٧,٢٩٠	٦٣٨,٣٦٠
٣٢٨,١٥٤	٢٧٢,٤٨٥
٢٢٩,٧٨٥	٢١١,٥٩١
١٢٧,٨٣٠	٢٠٦,١٢١
١٣٥,٣٩٧	١٣١,٤٩٢
٢٣٨,٢١٧	١١٥,٠٩٤
٤,٦٦٩,٤٩٧	٧٩٠,٧٠٢
٤,٥٢٦,٠٥١	٣,٠٩٤,٠٨٤

ايراد إيجارات  
ايرادات التدريب  
غرامات تأخير  
ايراد سكن العاملين  
ايراد دورات ودعم علمي  
ايراد المغسلة  
ايراد استثمارات  
أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٧ - ربحية الأسهم

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

١٨ - معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت其 الإدارية كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتناسبها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تشمل نتائج موجودات القطاعات على يناد تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين ويناد يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسم محددة.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- التقويم والعمليات

- العيادات الخارجية

- الأقسام الطبية الأخرى

- الصيدليات

- الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية

إن المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي على النحو التالي :

٢٠١٢

الإدارة العامة / المجموع	وحدة توزيع الأدوية	الصيدليات	العيادات الخارجية	الطبية الأخرى	قسم الأقسام	قسم	الإدارية العامة / المجموع
٣٦٦,١٣٨,٩٧٤	٥,١٢٣,٥٥٦	٥٣,٨٦٩,١٤٦	١١٣,٣٦٨,٦١٢	٣١,٩١٩,٤٢٢	٦١,٨٤٨,٤٣٨	٢١,٨٤٨,٤٣٨	
٧٣,١٣٠,٣٧٨	(١٣٧,٨٤٩)	١٤,٠٣٩,٣٤٠	٣٢,٣٤٦,٧٠١	٩,٢٣٨,٠٠٩	١٧,٩٤٤,١٥٤		
٢٣٤,٢٢٦,٧٠٩	٧,٣٠٠,٤٩١	-	١٢١,١٨٥,٨٠٣	٣٤,٦٨٥,٣١٨	٦٧,٧٥٥,٠٩٧		
٧١٩,٥٣٨,٨٨٩	٢٣,٩١٩,٠١٠	١٠٤,٩٨٠,٩٣٧	٤١٢,٣٤٠,٤٩٢	٥٩,٩٢٠,١٠٠	١١٥,٨٢٨,٦٥٠		
١٥٦,٣٧٤,٦٨٩	٨٦,٠٩٩,٠٧٥	١١,٤٩٧,٩٤٩	٣٠,٥٣٨,٤١٨	٨,٥٧٨,٦٤٩	٣٦,٦٦٠,٦١٤		

٢٠١١

الإدارية العامة / المجموع	وحدة توزيع الأدوية	الصيدليات	العيادات الخارجية	الطبية الأخرى	قسم الأقسام	قسم	الإدارية العامة / المجموع
٢٢٣,٣٧٢,٩٣٦	-	٤٩,٦٥٩,٩٢٠	١٠٢,٢٠١,٢٠٦	٣١,٦٠٢,٠١٤	٤٩,٣١٠,٧٦٦		
٦٨,٨٧٧,١٥٤	-	١٣,٧١٧,٠٣٧	٣٠,٤٦٣,٥٠١	٩,٣٢٤,١٩٧	١٥,٠٤٢,٤١٩		
٢٤٦,٤١١,٠٣٦	٤,٣٦٩,٠٨٣	-	١٣٤,٦٨٦,٤١٥	١١,٦١٠,١٠٤	٦٥,٧٤٥,١٣١		
٦٣٧,٤٨٢,٠٠٨	٢١,٠٤٧,٧٣٢	٩٠,٠٣٠,٦٢١	١٨٤,٤١٦,٨٤٤	٥٧,٥٦٢,٤٩١	٩٠,٤٩٢,٣٢٠		
١٩٧,٢٢٩,٦٣١	٥٢,٦٦٦,٥٦١	١٣,٧٢٦,١٦٧	٤٨,٣٢٥,١٤١	٨,٧١٤,٩١٩	١٣,٧٥٧,٢٨٣		

#### ١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي، بشكل رئيسي، على أرصدة لدى البنك ولذم المدينة 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 يونيو ٢٠١١ بخلاف التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغير في أسعار العمولات الناجمة عن التسهيلات البنكية، إن وجدت، غير جوهريّة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

#### 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 أيه ذمم مشكوك في تحصيلها، و يتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. تتحفظ 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 باللتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة أيه 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 و الدولار الأمريكي.

#### 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 تتنبأ فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بخلاف الإستثمارات في شركات شقيقة.

#### ٤٠- أرقام المقارنة

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