

Deloitte

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجع الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
٢٢٣
صندوق البريد ١١١١
الرياض ١١١١
المملكة العربية السعودية
٩٦٣ (٠١٢) ٤٧٨٨٤٠٠٠
٩٦٣ (٠١٢) ٤٩٣٨٨٠٠٠
www.deloitte.com
ترخيص رقم
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 ٣١ مارس ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية ، وقائمه التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق
المساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ 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 احتتها وقدمتها لنا مع
كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية، والاستفسار من المسؤولين
بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة
المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نندي
مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١
٥ جمادى الآخرة ١٤٣٤
٢٠١٣

الشركة الوطنية لرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٢	إيضاحات	
٨٤,٠٢٤,٩١٦	٢٢٦,٢٦٦,٩٣٦	٣	الموجودات المتداولة
١٦٥,٠٥٢,٩٨٣	١٨٠,٩٣٣,١٣٤	٤٥	نقد و ما في حكمه متبليون ، صافي
٤٠,٩٦٠,٠٣٣	٥٢,٠٩٢,٥٠١		إيرادات مستحقة وارصدة دالة أخرى
٢٨,٧٠٢,٠٣٥	٤٢,٠٢٩,٥٢٨		مذخرون
٣١٨,٢٣٩,٩٦٧	٥٢١,٣٢٢,٠٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
٧٠٢,٧٦٤,١٣٠	٩٩٧,٥٠٦,٤٩٤		الموجودات غير المتداولة
١٤٦,١٣٢,٢٧٤	٢٣٤,١١٨,٥١١	١٠	مشروعات تحت التنفيذ
٧٣٩,٠٥١	٣٤٦,٨٦٧		موجودات غير ملموسة
٢٣٧,١٥٢,٨٣٨	٢٤١,٧٦٩,٠١٧		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٣٨٤,٠٢٦,١٦٣	٤٧٦,١٨٤,٣٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٠٢,٧٦٤,١٣٠	٩٩٧,٥٠٦,٤٩٤		مجموع الموجودات
٤٦,٦٧٥,٢٢٤	٦٦,٣٧٨,٢٦٦		المطلوبات وحقوق المساهمين
-	٤٠,٥١٠	٥	المطلوبات المتداولة
٢٨,٠١٩,٩٣١	٣٢,٨٣٩,١٣٨		داللون تجاريين
-	١٠,١٦٦,١١١	٦	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٢,٦٣٢,٩١٩	٣,٨١٥,٨٦٤	٧	مصاريف مستحقة وارصدة دالة أخرى
٧٧,٣٥٨,٠٧٤	١١٣,٢٣٩,٨٨٩		فروض قصيرة الأجل
٤٣,٧٧٥,٩٣٤	٤٧,١٧٩,٦٥٣		مخصص الركبة
-	٤١,٢٢٩,٧٣٩	٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٤٣,٧٧٥,٩٣٤	٦٨,٤١٩,٣٩٢		مجموع المطلوبات
١٢١,١٣٤,٠٠٨	١٨١,٦٥٩,٢٨١		حقوق المساهمين
٢٨١,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٣١,٥٨١,٧٧٩	١٤٩,٢٢٣,٦٩٦	٩	احتياطي نظامي
١,٤٩٩,٤٣٥	١,١٦٩,٤٣٥		احتياطي رأسمالي
١١٩,٩٥٣,٩٥٨	١٥١,٦٢١,٥٨٢	١٣	أرباح متفقة
٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٦٥,٠٣٢,٥٠٠		أرباح مقترن توزيعها
٥٨١,٦٣٠,١٢٢	٨١٥,٨٤٧,٢١٣		مجموع حقوق المساهمين
٧٠٢,٧٦٤,١٣٠	٩٩٧,٥٠٦,٤٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

أذيب بن سليمان

حسنة عبد الله أيامه

ياكل محمد المصطفى ابر

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
١٢٨,٨٧٣,٢٦٩	١٤٥,٣٦١,١٠٨	الإيرادات والمبيعات
(٩٣,٣٤٣,٧٦١)	(١٠٦,٦٦٥,٨٠٨)	تكلفة الإيرادات والمبيعات
٣٥,٥٢٧,٥٠٨	٣٨,٧٤٥,٣٠٠	الربح الإجمالي
		المصاريف
(٦,٦٥٣,٠٦١)	(٧,٥٤١,٣١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣٤,٧٦٧)	(١٥٦,١٨٧)	مصاريف بيع وتسويق
٣٨,٧٣٩,٦٨٠	٤١,٠٤٧,٧٩٦	الربح من العمليات
١,٤٨٢,٩٤٨	١,٩٠١,٥١٥	إيرادات أخرى
٣٠,٢٢٢,٦٢٨	٣٢,٩٤٩,٣١١	الربح قبل الزكاة
(١,٣٤٣,١٥١)	(١,٨٣٠,٧١٨)	مخصص الزكاة
٣٨,٨٧٩,٤٧٧	٣١,١١٨,٥٩٣	الربح الصافي للفترة
		ربحية السهم من :
٠,٧٥	٠,٦٩	الربح من العمليات للفترة
٠,٧٦	٠,٦٩	الربح الصافي للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

٢

اديب سليمان

عنوان امام شعبان

ياكر سعد بن عاصم

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التسقيفات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٠,٢٢٢,٦٢٨	٣٢,٩٤٩,٣١١	الأنشطة التشغيلية
٦,٧٤٤,٩٤٠	٧,٢٣٩,٧٦٠	ربع الفترة قبل الركبة
٤٦,١٨٤	٤٦,١٨٤	تعديلات لـ
٢,٦٠٦,٠٣٩	٣,٦٥٩,٠٨٨	استهلاكات
		اطفاءات
		توصيات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٦٢,٩٦٤	٩,٦٧٨,٦٧٥	مديون
(٥,٨٠٣,٦٦٥)	(١٤,٥٧١,٢٩٩)	إيدادات مستحقة وارصدة مدينة أخرى
(٨٨٨,٨٠٩)	(٦,٧٥٤,٨٣١)	مخزون
(٢,٢٢٨,١٠٨)	٤,٤٣٦,١٦٦	داللون تجاربون
-	٤٠,٥١٠	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
(٥,١٥٠,٩٨)	(٤,١٥٦,٧٥٩)	مصاريف ذات صفة مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١,٢٦٥,٢٧٣)	(٤,٢١٦,١٨٠)	توصيات نهاية الخدمة مدفوعة
(٥,٩٣٦,٢٨٠)	(٥,٧٢٢,٨٤٣)	الرकة المدفوعة
١٨,٧٤٥,٥٧٢	٢٤,٣٢٧,٨٠٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٧٠,٥٧٣)	(٣,٨٥٦,٧١٨)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٧٥٦,٠٠٧)	(٤٠,١٤٨,١٠٨)	شراء أصول ثابتة
(١٦٩,١١٣)	-	مشروّعات تحت التنفيذ
(٢٤,٢٩٥,٦٩٣)	(٢٣,٩٩٤,٨٤٦)	مصاريف مؤجلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
-	١٠٧,١٤٦,٣٠٠	المتحصل من علامة الاصدار
-	(٨١,٢٥٠)	قرض طويل الأجل
-	(٢٤٨,٥٠٠)	قرض قصير الأجل
-	١٧٤,٣١٦,٥٥٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٥٥٠,١٢١)	١٧٤,٤٤٩,٥٤٦	التغير في النقد وما في حكمه
٨٩,٥٧٥,٠٣٧	٧١,٨١٧,٤١٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٨٤,٠٢٤,٩١٦	٢٤٦,٤٦٦,٩٣٦	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

ادريس البراهيم

عماد الدين سعيد

مكي الحمود

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الاحتياطي النظامي							
أرباح		الاحتياطي		تحويلات من صافي			
المجموع	مفترض توزيعها	الأرباح المتبقاة	الرأسمالي	دخل	علاوة اصدار	رأس المال	
٦١٠,٨٢,٣٢١	-	١٨٥,٥٣٥,٤٨٩	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال (ايصال ٨)
١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	-	-	-	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	علاوة اصدار (ايصال ٩ و ١٠)
٣١,١١٨,٥٩٣	-	٣١,١١٨,٥٩٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	٦٥,٠٣٢,٥٠٠	(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-	أرباح مفترض توزيعها
٨١٥,٨٤٧,٤١٣	٦٥,٠٣٢,٥٠٠	١٥١,٦٢١,٥٨٢	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٩١,٧٤,٤٨١	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٧٨,٨٧٩,٤٧٧	-	٢٨,٨٧٩,٤٧٧	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٨١,٦٣٠,١٢٢	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	١١٩,٩٥٣,٩٥٨	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

تشمل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣

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 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)
 - 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 والمعادن والمستلزمات الطبية وتتمثل شركاتها وتملك السيارات المجهزة طبياً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظائفها وت تقديم 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 مسجلة 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 وكم تحويل الشركة من شركة مساهمة مسجلة إلى شركة مساهمة عن طريق زيادة رأس المال ٦٧,٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ٨).

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 المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

العرف المحاسبي

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

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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.

الإيرادات والمبيعات

تحقق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار التواتير إلى العملاء من قبل الشركة خلال العام وتظهر بالصافي بعد الخصم.

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وإصدار التواتير.

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 وتسويق وبيع البضاعة

تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 توسيع المستويات القائمة وإنشاء مراكز طيبة.

المخزون

بظير المخزون سعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة للمخزون على أساس طريقة المتوسط المرجع 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 المرجع.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً غير انتاجية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة و ذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

السنوات	مباني
٣٣	تحسينات مباني
١٠	معدات وتجهيزات طيبة
٦	مصادع وأجهزة إتصالات
٧ - ٦	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٧ - ٦	أجهزة وبرامج حاسوب الى
٥	وسائل نقل
٥	

موجودات غير ملموسة

تتمثل بباقي التكاليف المتقدمة للحصول على تراخيص طيبة وتطفأ على مدى ثلاثة سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على الترخيص.

الانخفاض في قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تقوم الشركة بمراجعة القيمة 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 تحفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وتحميم 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 اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في نهاية العام، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٤ - 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 للغرض المراد استخدامه فيه أو يبعه ، تم إضافتها على كلية تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع ، إن تكاليف الإقراض الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل في الفترة التي تเกّب فيها .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بالسعر المعمول 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 التحديدات 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 اعتبار الربط النهائي حيث يتم حبّنة إقبال المخصص.

٣ - النقد وما في حكمه

يتمثل رصيد النقد وما في حكمه كما في ٢١ مارس بما يلي :

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٧٤٥,١٩٤	١,١٧٣,٤٩٦
٣٣,٩٣٦,٠٩٩	٢٥,٠٨٧,١٦٠
٤٩,٣٤٣,٦٢٣	٢٢٠,٠٠٦,٢٨٠
٨٤,٠٢٤,٩١٦	٢٤٦,٢٦٦,٩٣٦

النقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
صناديق استثمارية

تمثل الصناديق الاستثمارية أعلاه استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة وفقاً للشريعة الإسلامية. كما في ٢١ مارس ٢٠١٣ قامت الشركة بإيداع ٢٢٠ مليون ريال سعودي في صناديق استثمارية متعددة .

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (نهاية)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٤ - المديونون ، صافي

(بالريل السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٠٤,٩٢٦,٧٩٢	١٤٥,٦٧٩,٥٣٧
٧٧,١٥١,٤٨١	٥٨,٨٧٥,٧٣٦
(١٧,٠٢٥,٢٩٠)	(٢٢,٦٢٢,١٢٩)
١٦٥,٥٢,٩٨٣	١٨٠,٩٣٣,١٣٤

مديونون تجاريون
مديونون تجاريون - جهة ذات علاقة (٥)
مخصص الدين المشكوك في تحصيلها

يشتمل اجمالي رصيد المديونين التجاريين علي مبالغ قدرها ١٠٥,٦٠٥,٢٩١ ريل سعودي (٢٠١٢: ١٠٨,٤٥٧,٨٤٦ ريل سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية و شبه حكومية، و تمثل نسبة ٥١,٦ % تقريباً من اجمالي مديونية العملاء (٢٠١٢: ٥٩,٦ % تقريباً).

أ- إن حركة مخصص الدين المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

(بالريل السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٥,٢٢٤,٠٧٩	٢٠,٨١٥,٣٩٥
١,٧٦١,٢١١	٢,٨٠٦,٧٤٤
١٧,٠٢٥,٢٩٠	٢٣,٦٢٢,١٢٩

١ يناير
المخصص للفترة
٢١ مارس

٥ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة بالشركة الرئيسين لاعضاء مجلس الادارة و موظفى الادارة العليا للشركة و الشركات التي تحت الرقابة او الرقابة المشتركة او المتأثرة بشكل جوهري بذلك الاطراف. ان شروط هذه المعاملات تحت الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة.

العلاقة	الاسم
مساهم	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
زميلة	الشركة العربية للإمدادات الطبية
	مكافأة اعضاء مجلس الادارة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية، الدخل الأولية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس هي كما يلي:

(بالريل السعودي)		طبيعة المعاملة
٢٠١٢	٢٠١٣	المواسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣٣,٧٨٣,٨٣٩	٣٥,٨٧٧,٤١٤	الشركة العربية للإمدادات الطبية
-	٢٤٤,٤٨٩	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٧٧,١٥١,٤٨١	٥٨,٨٧٥,٧٣٦

المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
-	٤٠,٥١٠

المطلوب إلى جهة ذات علاقة

الشركة العربية للأدلة الطبية

تعويضات موظفي الإدارة العليا
إن المعاملات الجوهرية مع موظفي الإدارة العليا والمدرجة في قائمة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس هي كما
يلي:

(بالريال السعودي)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٤٠٧,٥٠٠	٤٠٧,٥٠٠

مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

٦ - قرض طويل الأجل

أ - 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 يونيو ٢٠١٠ وبالنوع حدود
التمويل فيها ٢٨٦ مليون ريال سعودي . إن تكلفة التمويل هي سايبور زائد ٦% ، يتم سداد الخدمة على ٨ أقساط ربع
سنوية على أن يسدد أول قسط من أصل القرض في سبتمبر ٢٠١٤ . إن هذا التمويل مضمون بأي ضمانات يطلبها
البنك من وقت لآخر .

ب - بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٢ حصلت الشركة على عقد مرابحة قصير الأجل ضمن نفس اتفاقية التمويل الموضحة أعلاه
بمبلغ ١٠,١٦٦,١١١ ريال سعودي يتضمن هامش ربح ١٦٦,١١١ ريال سعودي ويستحق السداد في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٣ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تسته)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣

٧ - الزكاة

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

قامت الشركة بتقديم الإفوارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٢ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإفوارات. وقد تسللت الشركة ريوط 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 بتكون مخصص إضافي بمبلغ ١,٢٨٩,٧٦٨ ريال سعودي لمقابلة أي التزام في المستقبل.

٨ - رأس المال

في تاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٢) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال من ٣٨١ مليون ريال سعودي إلى ٤٤,٨٥ مليون ريال سعودي و ذلك بزيادة عدد الاسهم 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 ٢٠١٢ من خلال اكتتاب عام لعدد ٦,٧٥ مليون سهم خلال الفترة من ٢٣ ربى الأول ١٤٣٤ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) حتى ٢٩ ربى الأول ١٤٣٤ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٣). و تم الطرح بعلاوة اصدار يلغى ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد وبصافي مبلغ ١٠٧,١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي بعد خصم مصاريف الاكتتاب وقد تم تحويل صافي مبلغ علاوة الاصدارات الى الاحتياطي النظامي و ذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

٩ - الاحتياطي النظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية و النظم الاساسي للشركة يتطلب ان يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي الى الاحتياطي و ان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال تم تحويل علاوة الاصدار البالغة ١٠٧,١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي خلال الفترة. ان هذا الاحتياطي والمقدر غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين .

١٠ - الإرتباطات الرأسالية

وقدت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين، أحدهما لتوسيع المستشفى الوطني بـالرياض وبناء مركز طب العائلة للشركة والأخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية لـلعقدين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصاروف حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٢٣٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٤٦,١ مليون ريال سعودي).

١١ - ربحية الأسهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلًّا من الربح من العمليات وصافي أرباح الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وبلغ ٤٤,٨٥ مليون سهم (٢٠١٢: ٣٨,١ مليون سهم).

١٢ - معلومات قطاعية

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

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- التقويم والعمليات

- العادات الخارجية

- الأقسام الطبية الأخرى

- الصيدليات

- الإدارية العامة / وحدة توزيع الأدوية

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

	٢٠١٣					
	الإدارة العامة / الإدارية العامة / الإيرادات والمبيعات	قسم التصنيع والعمليات	قسم الصيدليات	قسم وحدة توزيع الأدوية	الإمدادات المعدات	الإيرادات والمبيعات
١٤٥,٣٦١,١٠٨	١٠,٤٤٨,٥١٦	٢٧,٣٤٥,٣٢٣	٥٨,٠١٩,٠٣٧	١٨,١٥٥,١٤٠	٣١,٤٩٣,٠٨٢	٣١,٤٩٣,٠٨٢
٣٨,٧١٥,٣٠٠	٢١٦,٦٥١	(٣,٠١٩,٢١٢)	٢٢,٣٥٤,٦٨٨	٧,١٦٠,٦٩٤	١٢,٠٣٢,٤٨١	١٢,٠٣٢,٤٨١
٣١,١١٨,٥٩٣	٣٠,١٩,٢١٢	(٤,٥٩٣,٤٨٨)	٢٠,٨٠٤,١٠٠	٦,٦٧٦,٤٢٤	١١,١٨٨,٧٦٩	١١,١٨٨,٧٦٩
٢٤٣,٧١٦,٠١٧	١٧,٧٧٨,٠٩١	-	١٢٠,٨٦١,٨٤٩	٣٧,٧٠٤,٤١٢	٦٥,٦٧٦,٦٦٥	٦٥,٦٧٦,٦٦٥
٩٩٧,٥,٦,٤٩٤	٥٣٦,٨٩٨,٠٢٣	٩٣,٧٩٦,١٢٠	٩٧,٧,٩,٥١٩	٦١,٦٥٩,٦٢٢	١٠٧,٦٤٥,٢١٠	١٠٧,٦٤٥,٢١٠
١٨١,٦٥٩,٣٨١	١٠,٧٤١,٦٨٢	١٥,١٨٢,١٦٢	٣١,٧٥٠,٦٤٥	٩,٩٦٤,١٥٢	١٧,٢١٦,٦٨٠	١٧,٢١٦,٦٨٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢						
الإدارة العامة / المجموع	وحدة توزيع الأدوات	الصيادليات	الأقسام الطبية الأخرى	العيادات الخارجية	قسم التغذية والعلويات	الإيرادات والمبيعات
١٢٨,٨٧١,٣٦٩	٢,١٧٦,٢٢٤	٢٦,٠٢٨,٢٥٦	٥٥,٥٥٩,٣٩٧	١٥,٢١٦,١٣١	٢٩,٨٧٩,٢٥٥	الإيرادات والمبيعات
٣٢,٥٢٧,٥٠٨	٢٢٧,٦٨٦	٦,٥٨٣,٤٢٨	١٥,٧٩١,٨٠٥	٤,٣٢٢,٣٢٩	٨,٤٩٢,٣٥٠	الربح الإجمالي
٢٨,٨٧٩,١٧٧	(٣,٤٨١,٢٧٥)	٩,٥٨٣,٤٢٦	٩٤,٢٢٦,٦٨٢	٣,٩٣,٢,٤٦٥	٧,٦٥٠,٥٧٩	باقي الربح
٢٣٧,١٥٣,٨٣٨	٧,٥٦٨,٩٨٨	-	١٢٦,٧٤٧,٧٧٦	٣٤,٦٦٩,٥٨٢	٦٨,١٦٦,٤٩١	الأصول الثابتة
٧٠,٢,٧٦٤,١٣٠	٢٥١,١٨٣,١٧٨	٩٢,١٨٨,١٩٣	١٩٦,٧٢٣,٣١٠	٥٣,٨٧٣,٠٨٤	١٠٥,٧٩٦,٣٦٩	إجمالي الموجودات
١٢١,١٣٤,٠٠٨	٥٧,٥٣٤,٩١٣	١٣,٠٦٨,٦٠٢	٢٧,٨٩٤,٥٨١	٧,٦٣٤,٦١٣	١٥,٠٠١,٧٩٩	إجمالي المطلوبات

١٣ - أرباح مقترن توزيعها

سوف تقر الجمعية العمومية العادية للشركة باجتماعها بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٦٥٠,٣٢,٥٠٠ ريال سعودي بواقع ١٤٥ ريال سعودي للسهم.

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

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

مخاطر أسعار العمولات

تتمثل 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 بستثناء التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغير في أسعار العمولات الناجمة عن التسهيلات البنكية، إن وجدت، غير جوهريّة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣.

مخاطر الائتمان

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

٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (نهاية)

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالالتزاماتها نتيجة لعدم توفر السيولة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراعاتها بالتنظيم 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 وتحتفظ أن الشركة ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهريه نظرًا 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 تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية باستثناء الإستثمارات في شركات شقيقة.