



الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)  
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
٢٠١١ مارس ٣١

إرنست و يونغ

Ernst & Young

# إرنست و يونغ

محاسنون فاندوز  
مندوب برو ٢٧٤٤  
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٥  
طريق الملك عبد - الرياض ١٩٥٦٦  
المملكة العربية السعودية.  
هاتف: +٩٦٦ ١٣٣٤٧٢١ -  
فاكس: +٩٦٦ ١٣٣٤٧٣٢ -  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص: ١٢

## تقرير فحص محدود

إلى السادة مساهمي  
الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية - شركة مساهمة سعودية مقلدة (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ ، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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 الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ



فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض : ٦ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ  
(٩ مايو ٢٠١١)

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)  
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ مارس ٢٠١٠ ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١١ ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٧٣,٦٩٠,١٩٠	٨٨,٧٣٥,٩٠٩	٤	الموجودات المتداولة
١٣٧,٨١٩,١٥٩	١٢٦,٠٦٨,٤٣١		نقدية وشبه نقدية
١٢,٢٦٣,٥٩٥	٢١,٤٨١,٦٨٦		مدينون، صافي
٢١,٩٣٧,٥٨١	٢٩,١٦٢,٣٤٨		إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٤٥,٧١٠,٥٢٥</u>	<u>٢٦٥,٤٤٨,٣٧٤</u>		مخزون
			<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			الموجودات غير المتداولة
٥٦,٩٧١,٣٧١	٨٨,٨٤٢,٦٧٣		مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٣٣,٢١٦	٢٦٢,٨٠٩		موجودات غير ملموسة
٢٤٥,١١٦,٧٦٣	٢٤٩,١٤٨,٢٨٨		أصول ثابتة
<u>٣٠٣,١٢١,٣٥٠</u>	<u>٣٣٨,٢٥٣,٧٧٠</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي الموجودات</b>
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			الطلوبات المتداولة
٤٣,٤٦٣,٦٦٠	٣٩,١٥٧,٤٦١		دائنون تجاريين
١٨,٢٢٤,٨٤٥	٣١,٠١٤,٧٥٩		مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٦٣٨,١٤٢	٧,٢٧٣,٩٠٣	٥	مخصص زكاة
<u>٦٧,٣٢٦,٦٤٧</u>	<u>٧٧,٤٤٦,١٢٣</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			المطلوبات غير المتداولة
٣٨,٩٧٣,٥٦١	٣٩,٦٤٥,٥١٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠٦,٣٠٠,٢٠٨</u>	<u>١١٧,٠٩١,٦٤٢</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
١٣,٦٣٥,٠٠٥	٢٢,١٠٩,٩٦٠	٧	احتياطي نظامي
١,٤٦٩,٤٣٥	١,٤٦٩,٤٣٥		احتياطي رأسمالي
١١٢,٤٢٧,٢٢٧	٨٢,٠٣١,١٠٧		أرباح مبقة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-		توزيعات أرباح متقرحة
<u>٤٤٢,٥٣١,٦٦٧</u>	<u>٤٨٦,٦١٠,٥٠٢</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
 قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس**

٢٠١١	٢٠١٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٠,٥٢٥,٢٤٥	١١٤,٠٩٤,٨٦٣		الإيرادات والمبيعات
(٨٠,٨٩٩,٩٨٧)	(٨١,٢٧٦,٠٨٦)		تكلفة الإيرادات والمبيعات
<u>٢٩,٦٢٥,٢٥٨</u>	<u>٣٢,٨١٨,٧٧٧</u>		<b>إجمالي الربح</b>
(٣,٤٢٣,٠٧٢)	(٤,٠١٢,٠٤٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٨١,٦٨٠)	(١٢٨,٠٠٦)		مصاريف بيع وتسويق
<u>٢٥,٩٢٠,٥٠٦</u>	<u>٢٨,٦٧٨,٧٢٤</u>		<b>الدخل من العمليات التشغيلية</b>
٩٣٤,٦٦٢	١,٤٦٤,٩٩٤		إيرادات أخرى
٢٦,٨٥٥,١١٨	٣٠,١٤٣,٧١٧		الدخل قبل الزكاة
(١,١٨١,٨٥٧)	(١,٥٦٦,١٧١)	٠	الزكاة
<u>٢٥,٦٧٣,٣٦١</u>	<u>٢٨,٥٧٧,٥٤٦</u>		<b>صافي دخل الفترة</b>
٠,٦٨	٠,٧٥	٧	ربح السهم للفترة:
<u>٠,٦٧</u>	<u>٠,٧٥</u>		المتعلق بالدخل من العمليات التشغيلية
			المتعلق بضيق دخل الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس  
٢٠١١

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦,٨٥٥,١١٨	٣٠,١٤٣,٧١٧
٥,٨٩٦,٥٧٣	٦,٠٩٥,٩١٧
١٤٧,٦٠٨	٨٧,٦٠٣
١,٩٦٥,٨٤٨	٢,٢٩٣,٠٥٨
<hr/>	<hr/>
٣٤,٨٦٥,١٤٧	٣٨,٦٢٠,٢٩٥
٥,٢٤٥,٦٩٢	(٢,١٨٢,١٥١)
(٣,٣٤٧,٤٧٤)	(٣,٧٤٤,٢٦٢)
(٣,٧٠٥,٣٠٤)	(٥,٥٤٨,٥٥٣)
(٦٠٩,٠٩٣)	١,١٨٠,٧١٧
٢٤٧,٦١١	(٣,٩٠٣,٠٢٤)
<hr/>	<hr/>
٣٢,٦٩٦,٥٧٩	٢٤,٤٢٣,٠٢٢
(١,٢١٨,٧٠٩)	(٣,٤٩٦,١٩١)
<hr/>	<hr/>
٣١,٤٧٧,٨٧٠	٢٠,٩٢٦,٨٣١
<hr/>	<hr/>
(٢,٢٨٤,١٠٥)	(١٥,٦٦٢,٥٦١)
(١٣,١٤٢,٠١٢)	(٢٢٦,٠٣٠)
<hr/>	<hr/>
(١٥,٤٢٦,١١٧)	(١٥,٨٨٨,٥٩١)
<hr/>	<hr/>
-	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)
<hr/>	<hr/>
-	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)
<hr/>	<hr/>
١٦,٠٥١,٧٥٣	(٢٣,٥٣٦,٧٦٠)
٥٧,٦٣٨,٤٣٧	١١٢,٢٧٢,٦٦٩
<hr/>	<hr/>
٧٣,٦٩٠,١٩٠	٨٨,٧٣٥,٩٠٩

النشاطات التشغيلية  
الدخل قبل الزكاة

التعديلات لـ :

استهلاك أصول ثابتة

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية  
مدينون

إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى

محررون

دائنوں تجاریون

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

النقدية من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

باقي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء أصول ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

باقي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

باقي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

(النقد) الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجرأ من هذه القوائم المالية الأولية.

**شكل الأضافات المرفقة من ١ إلى ٣ يوضح بناءً من هذه القوائم المالية الأولية**

1

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

**١ - النشاطات**

الشركة الوطنية للرعاية الطبية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤)، و تمارس الشركة نشاطها عبر مستشفيين هما، مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)، والمستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).

يتمثل نشاط الشركة في تأسيس و تملك و تجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية و المعدات والمستلزمات الطبية وتمثل شركاتها و تملك السيارات المجهزة طبياً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعاونها في تحقيق أغراضها أو مكملة لها و تملك الأرضي والعقارات الصالح الشركـة.

**٢ - السياسات المحاسبية الهامة**

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار القوائم المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعـة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتـفق مع تلك المـبـينة في القوائم المالية السنوية المدقـقة للسنة المنتهـية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يجب أن تـقـرـأ هذه القوائم المالية الأولية والإـيضـاحـات المرفـقة جـنـباً إلى جـنـبـ مع القوائم المالية السنوية المدقـقة والإـيضـاحـات المتعلقة بها لـلسـنة المنتهـية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. وفيـما يـلي بيان بأـهمـ السياسـات المحـاسـبـيةـ المتـبعـةـ:-

**العرف المحاسبي**  
تـعدـ القـوـاـمـ المـالـيـةـ الأولـيـةـ وـفقـاـ لمـبـداـ التـكـلـفـةـ التـارـيخـيـةـ.

**استخدام التقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية ، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات الأولية المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه الافتراضات والتـقدـيرـاتـ وـفقـاـ لـعـرـفـ الإـادـارـةـ للأـحـدـاثـ الـجـارـيـةـ ، فإنـ النـتـائـجـ الفـعـلـيـةـ قدـ تـخـلـفـ عنـ تـلـكـ التـقدـيرـاتـ.

**النـقـديةـ وـشـبـةـ النـقـديةـ**

تـتـكـونـ النـقـديةـ وـشـبـةـ النـقـديةـ منـ الأـرـصـدـةـ فيـ الـبنـوكـ وـالـنـقـدـ فيـ الصـنـدـوقـ وـالـاستـثـمـارـاتـ القـابـلـةـ للـتحـوـيلـ إلىـ مـبـالـغـ

نـقـديةـ مـعـرـوفـةـ وـفـرـةـ اـسـتـحـقـاقـهـ ثـلـاثـةـ شـهـرـاـ أوـ أـقـلـ ، منـ تـارـيخـ شـرـانـهاـ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

**٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة  
الدينون**

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

**الإيرادات المستحقة**

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

**المخزون**

يتم تحديد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح فيما عدا الأدوية والعقاقير، حيث يتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صاردة أولاً، لا تعتقد الإدارة بوجود فرق جوهري في تكلفة الأدوية والعقاقير فيما لو تم إتباع طريقة المتوسط المرجح.

**الشروعات تحت التنفيذ**

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة.

**الممتلكات والعدات**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للأصول الثابتة الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول الثابتة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تطأ تحسينات المبني بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار ، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل . يتم رسملة التحسينات التي تزيد ، بصورة جوهرية ، من قيمة أو عمر الأصل المعنى.

**الموجودات غير الملموسة**

تعتبر المصاريف المؤجلة ، والتي اعتبرت موجودات غير ملموسة، إجمالي التكاليف المتکبدة للحصول على تراخيص طيبة ، وتطأ على مدى ثلاثة سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على التراخيص.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية لذلك الأصل. تدرج خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل.

**الدائنون والبالغ المستحقة الدفع**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

**المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

**الزكاة**

يُجنب مخصصاً للزكاة وفقاً لجيابية الزكاة السعودي، ويحمل على قائمة الدخل. وتحمل هذه الالتزامات وأية تعديلات ناتجة عن إعادة الاحتساب أو الربط الزكوي النهائي على قائمة الدخل.

**مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يُجنب مخصص لكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

**إثبات الإيرادات**

تعتبر الإيرادات قيمة الخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة بعد استنزال الخصم. تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة إلى العمال، من قبل الشركة خلال الفترة. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

**المصاريف**

تصنف تكاليف التشغيل والمصاريف المباشرة كنفقات إيرادات، بينما تصنف كافة المصاريف الأخرى - التي تتضمن مصاريف البيع والتوزيع - كمصاريف بيع وعمومية وإدارية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات، ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المجلدة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل .

العلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسى من الشركة يقوم بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة وتحتفل أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال فقط نظراً لمزاولة نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

- ٣ - النقدية وشبه النقدية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٢,٠٧٦	٦١٣,٥٥٢	نقد في الصندوق
٢٣,٢٢٧,٤٢١	١٩,٢٣١,١٠١	أرصدة لدى البنوك
٥٠,١٦٠,٦٩٣	٦٨,٨٩١,٧٥٦	صناديق استثمارية
٧٣,٦٩٠,١٩٠	٨٨,٧٣٥,٩٠٩	

تمثل الصناديق الاستثمارية أعلاه استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة.

- ٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقتها

تورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة وأرصدقتها في نهاية الفترة:-

الجهة ذات العلاقة	طبعية المعاملة	مبلغ المعاملة	العام	العام	الوجه
مساهمون	خدمات طيبة	التأمينيات	٤٩,٨٩٩,٩٢٥	٢٤,٨٤٥,٩٣٠	٢٧,٥٨٦,٢٤٥
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية			٣٣,٩٥٣,٨٣٤		

تم إدراجه الرصيد المستحق من المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن أرصدة المدينين في قائمة المركز المالي ..

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

**٥ - الزكاة**

يتم تحويل قائمة الدخل الأولية بعبلغ تقربياً، للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة ويتم تسوية أي فروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الركوبية لكافة السنوات المالية حتى، عام ٢٠٠٩ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، وقد تسلمت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى، عام ٢٠٠٥ وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى، عام ٢٠٠٥.

حصلت الشركة على، الربط الركوبى من مصلحة الزكاة والدخل للستين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و الذي تضمن مطالبة المصلحة للشركة بدفع مبلغ إضافي قدره ٩٠ مليون ريال سعودي، ولا تزال الشركة تدرس هذه المطالبة ولم يتم تكوين أي مخصص مقابل هذا المبلغ كما في ٣١ مارس ٢٠١١.

**٦ - رأس المال**

يتكون رأس المال من ٣٨,١ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٠: ٣٠ مليون سهم).

صادق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٧ رجب ١٤٣١ هـ الموافق ٢٩ يونيو ٢٠١٠ على زيادة رأس المال بعبلغ ٨١ مليون ريال سعودي ليصبح ٣٨١ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل كامل مبلغ الزيادة من الأرباح المبقاء إلى رأس المال.

**٧ - ربح السهم**

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة. تم تعديل ربح السهم لفترة المقارنة بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الزيادة في عدد الأسهم.

**٨ - المعلومات القطاعية**

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدتتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تشمل نتائج موجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.  
تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قسم التنمية و العمليات
- العيادات الخارجية
- الأقسام الطبية الأخرى
- الصيدليات
- الإدارة العامة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)  
 ببيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تفاصيل  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ غير مراجعة

٨ - المعلومات القطاعية - تفاصيل

٣١ مارس ٢٠١١ :

البيان

المجموع	الإدارة العامة	الأقسام الطبية	العيادات الخارجية الأخرى	قسم التدريم و العيادات
١٦٤,٩٤,٥٩,٦١	-	٢٦,٨٦,٣٥	١٥,٣٠,١,٦٧	٢٤,٥٤,٦٦٦
٣٢,٧٧,٨١,٨٣	-	٥,٧٦,٦١,٦٧	٥,٧٣,٦١,٦٧	٧,٣٣,٦٦٦
٢٤٩,٨٨,٤٤,١٣	-	-	١٣٥,٦٥,٦٧	١٣٤,٤٦,٨٨,٤٤
٦٠٣,٢,٢,٧,٥٧	٤٤,٢,٤,٤,٢	٩٤	١٨٢,٢٢,٢٢	٩٣,٣٣,٣٤
١٦٢,٦١,٤,٦٧	٣٣,٢,٦٧,٥٧	١٢	٢٥,٦٢,٦٧	٧,٦٢,٥٢,٥٧

٣١ مارس ٢٠١٠ :

البيان

المجموع	الإدارة العامة	الأقسام الطبية	العيادات الخارجية الأخرى	قسم التدريم و العيادات
١١١	-	٢٣,٢٢,٨١	١٧,٦٧,٧٣	٢٣,٦٦,٦٦
٣٢,٧٧,٨١,٨٣	-	٥,٧٦,٦١,٦٧	٥,٧٣,٦١,٦٧	٥,٧٣,٦٦٦
٢٤٩,٨٨,٤٤,١٣	-	-	١٣٥,٦٥,٦٧	١٣٤,٤٦,٨٨,٤٤
٦٠٣,٢,٢,٧,٥٧	٤٤,٢,٤,٤,٢	٩٤	١٨٢,٢٢,٢٢	٩٣,٣٣,٣٤
١٦٢,٦١,٤,٦٧	٣٣,٢,٦٧,٥٧	١٢	٢٥,٦٢,٦٧	٧,٦٢,٥٢,٥٧

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١**

**٩- نتائج الأعمال والتغيرات الموسمية**

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية تتضمن كافة التسويفات الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات عن الفترات الأولية المعروضة.

إن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

**١٠- الالتزامات المحتملة**

وقدت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقددين منفصلين، أحدهما لتوسيعة المستشفى الوطني بالرياض ومركز طب العائلة والبني الإداري للشركة والثاني للإشراف على أعمال البناء ، وتبلغ القيمة الإجمالية للعقددين ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي بينما بلغ إجمالي النفاذ متهمها حتى ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٨٨,٨ مليون ريال سعودي.

**١١- توزيعات الأرباح**

صادقت الجمعية العمومية العادية للمساهمين، خلال جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ ربيع الثاني ١٤٣٢ الموافق ٢٢ مارس ٢٠١١ على ما يلي:

- توزيع أرباح تقديرية بمبلغ ٤٨,٥٧٥,٠٠٠ ريال سعودي (بواقع ٧٥,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد).
- صرف مبلغ قدره ١,٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

**١٢- أرقام المقارنة**

أعيد تدويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتنامى مع العرض للفترة الحالية.