

**Deloitte.**

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القرآن المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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 القرآن المالية الأولية

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون  
ستادول البريد  
الرياض ١١١١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٨٢ ٨١٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٩٣ ٨٨٠٠  
[www.deloitte.com](http://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 ٣١ مارس ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 وقدمنا لها 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. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطقاً من المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا ندلي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاه



إحسان بن أمان الله مخدوم  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٥  
٢٠١٤ أبريل ٢٠

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريل السعودي)

الإضاحات	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات المتداولة		
أدنى مما في حكمه	٩٥,٨٣٧,٢٠٨	٢٤٦,٤٦٦,٩٣٦
مليون ، صافي	٢٥٩,٣٤٥,٤٩١	١٨٠,٩٣٣,١٣٤
أيرادات مستحقة وارصدة مدينة أخرى	٤٨,١٠٧,١٦٩	٥٢,٠٩٢,٥١١
موزون	٥٧,٧١٧,٩٦٨	٤٢,٠٢٩,٥٢٨
مجموع الموجودات المتداولة	١٦١,٢٠٧,٨٣٦	٥٢١,٣٢٢,٠٩٩
الموجودات غير المتداولة		
مشروعات تحت التنفيذ	٢٧٣,٨٥٧,٦٠٤	٢٣٤,١١٨,٥١١
موجودات غير منوعة	٣٩٩,٢٧٨	٣٤٦,٨٦٧
ممتلكات ومعدات ، بالصافي	٣٤٥,٠٨٠,٣٣١	٢٤١,٧١٩,٠١٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥٩٩,٢٣٧,٤٩٤	١٧٦,١٨١,٣٩٥
مجموع الموجودات	١,٠٦٠,٤٤٥,٠٩٠	٩٩٧,٥٠٦,٤٩٤
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
دائنون تجاريون	٩١,٥٢٢,٠٦٣	٦٦,٣٧٦,٢٦٦
المطلوب إلى جهة ذات علاقة	٨٧,٥٣١	٤٠,٥١٠
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٣٣,٥٨٢,٣٥٧	٣٣,٨٤٩,١٣٨
فروض قصيرة الأجل	٤٠,٢٣١,٩٣٣	٤٠,١٦٦,١١١
مخصص الزكاة	١٠,١٣٢,٤٤٥	٣,٨١٥,٨٦٤
مجموع المطلوبات المتداولة	١٥٥,٥٥٦,٣٩	١١٣,٢٢٩,٨٨٩
المطلوبات غير المتداولة		
تعويضات نهاية الخدمة	٥٢,٠٦١,٩٣٢	٤٧,١٧٩,٦٥٣
فروض طويلة الأجل	٧٧,٧٥٣,٠٠٠	٧١,٢٣٩,٧٣٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٢٩,٨١٤,٩٣٢	٧٨,٤١٩,٣٩٢
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٥٨,٤٧٣,١٧٨	١٤٩,٢٢٣,٦٩٦
احتياطي رأسمالي	١,٤٦٩,٤٣٥	١,٤٦٩,٤٣٥
أرباح مملوكة	١٦٦,٦٣١,١٩٦	١٥١,٦٢١,٥٨٤
أرباح متدرج توزيعها	-	٦٥,٠٣٢,٥٠٠
مجموع حقوق المساهمين	٧٧٥,٠٧٣,٨٠٩	٨١٥,٨٤٧,٢١٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٠٦٠,٤٤٥,٠٩٠	٩٩٧,٥٠٦,٤٩٤

عضو مجلس الإدارة  
عبدالمجيد بن عبدالله المبارك

السيد العام المدير التنفيذي

عمران عبد الله باحسين

السيد العام المدير التنفيذي

ياسر بن محمد الفهيد

السيد العام المدير التنفيذي

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريل السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	إضافات
١٤٥,٣٦١,١٠٨	١٨١,٨٢٤,٧١٤	الإيرادات والمبيعات
<u>(١٠٦,٦١٥,٨٠٨)</u>	<u>(١٤١,٨٧٠,٤١٦)</u>	نكلفة الإيرادات والمبيعات
٣٨,٧٤٥,٣٠٠	٣٩,٩٥٤,٤٩٦	الربح الإجمالي
		المصاريف
(٧,٥٤١,٣١٧)	(٨,٥١٠,٩٠١)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(١٥٦,١٨٧)</u>	<u>(٣١٩,٥٠٧)</u>	مصاريف بيع وتسويق
٣١,٠١٧,٧٩٦	٣١,١٢٣,٨٨٨	الربح من العمليات
١,٩٠١,٥١٥	٣,٤٦١,٤٩٠	إيرادات أخرى
٢٢,٥٤٩,٣١١	٣٤,٣٨٩,١٧٨	الربح قبل الزكاة
<u>(١,٨٣٠,٧١٨)</u>	<u>(١,٩٨٤,٨١٠)</u>	مخصص الزكاة
٣١,١١٨,٥٩٣	٣٢,٤٠٠,٣٦٨	الربح الصافي للفترة
		ربحية السهم من :
٠,٧٧	٠,٦٩	الربح من العمليات للفترة
<u>٠,٧٧</u>	<u>٠,٧٢</u>	الربح الصافي للفترة

عضو مجلس الإدارة  
عبدالعزيز بن عبدالله العبارك

المدير العام التنفيذي  
عثمان عبد الله ابا حسين

المدير المالي التنفيذي  
ياسر بن محمد القهيدان

شكل الإضافات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالريل السعودي)

المجموع	أرباح متوجهة إلى مكتتب توزيعها	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الرأسمالي	الاحتياطي النظائي				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
				تحويلات من صافي الدخل	علاوة اصدار	رأس المال		
٨١٤,١٩٠,٥٤١	-	٢٠,٣,٧٦٨,٣٢٨	١,٤٦٩,٤٣٥	٥١,٣٤٦,٦٧٦	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٣٢,٤٠٠,٣٦٨	-	٣٢,٤٠٠,٣٦٨	-	-	-	-		صافي ربح الفترة
(٦٥,٥١٧,٥٠٠)	-	(٦٥,٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	-		أرباح موزعة (إيضاح ١١)
٧٧٥,٠٧٣,٦٩	-	١٦٢,٩٣١,١٩٦	١,٤٦٩,٤٣٥	٥١,٣٤٦,٦٧٦	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
٦٦٠,٠٨٢,٣٢١	-	١٨٥,٥٣٥,٣٨٩	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	-	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠		الزيادة في رأس المال (إيضاح ٩)
١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-	-	-	-	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	-		علاوة اصدار (إيضاح ١٠)
٣١,١١٨,٥٩٣	-	٣١,١١٨,٥٩٣	-	-	-	-		صافي ربح الفترة
-	٦٥,٠٣٢,٥٠٠	(٦٥,٠٣٢,٥٠٠)	-	-	-	-		أرباح متوجهة توزيعها
٨١٤,٨١٧,٣٦٣	٦٢,٠٣٢,٥٠٠	١٥١,٦٦١,٥٨٢	١,٤٦٩,٤٣٥	٤٢,٠٧٧,٣٩٧	١٠٧,١٤٦,٢٩٩	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

#### ١ - التكوين والنشاط

- ان الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:
- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
  - المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).
  - شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٣٠١٢٤٧ الصادر بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١).

يتمثل نشاط الشركة في تأسيس وتمكّن وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمعادات والمستلزمات الطبية وتمثيل شركاتها وتملك السيارات المجهزة طليها وغير المجهزة الازمة لاداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعاونها 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 مقلدة إلى شركة مساهمة، أعلنت هيئة سوق المال صدور قرار مجلس الهيئة بتاريخ ٢٢ 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 مقلدة إلى شركة مساهمة عن طريق زيادة رأس المال ٦٧,٥ مليون ريال سعودي (إضاح ٩).

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعية من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة 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.

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ الكملة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وفرضية الاستمرار.

#### ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

##### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

##### الإيرادات والمبيعات

تحقق الإيرادات عند تقديم الخدمات وإصدار الفواتير إلى العملاء من قبل الشركة خلال العام 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 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 المستشفيات القائمة وإنشاء مرافق 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 أولأ. لا تعتقد الإدارة بوجود فرق جوهري في تكلفة الأدوية والعقاقير فيما لو تم إتباع طريقة المتوسط المرجح.

## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

السنوات	مليارات
٣٣	تحبيبات مباني
١٠	معدات وتجهيزات طبية
٦	مصادع وأجهزة إتصالات
٧ - ٦	آلات ومبروشات ومعدات مكتبة
٧ - ٦	أجهزة وبرامج حاسوب إلى
٥	وسائل نقل
٥	

### موجودات غير ملموسة

تتمثل باجمالي التكاليف المتراكمة للحصول على تراخيص طبية وتطفو على مدى ثلاث 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 تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وتتحمل 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 إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

#### ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتم)

##### نفاذ الأقراض

إن نفاذ الأقراض الخاصة مباشرةً يمتلك أو بناء الموجودات المزهلة، والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للعرض المراد استخدامه فيه أو بيعه ، تم إضاعتها على كلية تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام أو البيع ، إن نفاذ الأقراض الأخرى يتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية في الفترة التي تเกิด فيها .

##### تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لاحتياطات 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 الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إيقاف المخصص.

#### ٥ - النقد وما في حكمه

يتمثل رصيد النقد وما في حكمه كما في ٣١ مارس بما يلي :

( بالريال السعودي )	
٢٠١٣	٢٠١٤
١,١٧٣,٤٩٦	١,٨٧٥,٨٨٢
٢٥,٠٨٧,١٦٠	٣٢,٦٩٩,٥١٠
٢٢٠,٠٦,٢٨٠	٦٠,٢٦١,٨١٦
٢٤٦,٢٦٦,٩٣٦	٩٥,٨٣٧,٢٠٨

##### النقد في الصندوق

##### نقد لدى البنوك

##### صناديق استثمارية

تمثل الصناديق الاستثمارية أعلاه استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة وفقاً للشريعة الإسلامية. كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ قامت الشركة بإيداع ٦٠ مليون ريال سعودي في صناديق استثمارية متعددة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
( شركة مساهمة سعودية )

بيانات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤ - المدينون ، صافي

( بالريال السعودي )	
٢٠١٣	٢٠١٤
١٢٥,٦٧٩,٥٣٧	١٧٤,٨١٦,٦٣٨
٥٨,٨٧٥,٧٣٦	١٠٥,٢٥٦,٤٢٠
( ٢٣,٦٢٢,١٣٩ )	( ٢٠,٨٢٧,٥٦٧ )
١٨٠,٩٣٣,١٣٤	٢٥٩,٢٤٥,٤٩١

مدينون تجاريون  
مدينون تجاريون - جهات ذات علاقة ( ٥ )  
مخصص الدين المشكوك في تحصيلها

يشتمل إجمالي رصيد المدينين التجاريين على مبالغ قدرها ١٥٤,٦٤٨,٠٢٨ ريال سعودي ( ٢٠١٣: ١٠٥,٦٠٥,٢٩١ ) ريال سعودي ) مستحقة من مؤسسات حكومية و شبه حكومية، و تمثل نسبة ٥٥,٢ % تقريباً من إجمالي مديونية العملاء ( ٢٠١٣: ٥١,٠٦ % تقريباً ).

إن حركة مخصص الدين المشكوك في تحصيلها هي كما يلى :

( بالريال السعودي )	
٢٠١٣	٢٠١٤
٢٠,٨١٥,٣٩٥	١٥,٤٥٤,٩٣٢
٢,٨٠٦,٧٤٤	٥,٦٣٤,٥٤٣
-	( ٢٦١,٩٠٨ )
٢٣,٦٢٢,١٣٩	٢٠,٨٢٧,٥٦٧

١ ينابير  
المخصص للفترة  
مبالغ مسترددة خلال الفترة  
٣١ مارس

٥ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة بالشركاء الرئيسيين وأعضاء مجلس الادارة و موظفي الادارة العليا للشركة و الشركات التي تحت الرقابة او الرقابة المشتركة او المتأثرة بشكل جوهري بذلك الاطراف. إن شروط هذه المعاملات تمت الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة.

العلاقة	الاسم
مساهم	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
زميلة	شركة العربية لإمدادات الطبية ( مملوكة لشركة فال العربية القابضة ، مساهم )
زمولة	شركة دراجر العربية المحدودة ( مملوكة لشركة فال العربية القابضة ، مساهم )

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

( بالريال السعودي )	
٢٠١٣	٢٠١٤
٣٥,٨٧٧,٤١٤	٦٦,٨٩٤,١٣٦
-	٨٧,٥٣١
٢٤٤,٤٨٩	٢٢,٧٢٥

طبيعة المعاملة  
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية - خدمات طبية  
شركة دراجر العربية المحدودة - موردة  
الشركة العربية لإمدادات الطبية - موردة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (نهاية)

يتكون المستحق من / إلى جهات ذات علاقة في قاعدة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس بما يلي:  
المطلوب من جهة ذات علاقة

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٥٨,٨٧٥,٧٣٦	١٠٥,١٤٢,٩٧٧
-	١١٣,٤٤٣
٥٨,٨٧٥,٧٣٦	١٠٥,٢٥٦,٤٢٠

المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية  
الشركة العربية للأمدادات الطبية

المطلوب إلى جهة ذات علاقة

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
-	٨٧,٥٣١
٤٠,٥١٠	-
٤٠,٥١٠	٨٧,٥٣١

شركة دراجر العربية المحددة  
الشركة العربية للأمدادات الطبية

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٤٠٧,٥٠٠	٥١٥,٩٩٩

مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

٦ - الإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

(بالريال السعودي)	
٢٠١٣	٢٠١٤
١٩,٢٨٨,٢٩٩	٤٠,٣٢٥,٦٣٦
١٧,٦٦٦,٣٤١	٤٠,٦٢٥,١٨٣
٥,٦٧٦,٤٣٦	٤,٢٠٨,٧٠٤
٢,٦٧٣,١٠٠	٤,٨٣٤,٥٠٩
٦,٨٣٨,٣٢٥	٢,٤١٣,١٣٧
٥٢,٠٩٢,٥٠١	٤٨,٤٠٧,١٦٩

دفعات مقدمة للموردين  
إيرادات خدمات غير مفتوحة  
تأمينات لدى الغير وسلف عاملين  
المصاريف المقدمة  
آخر

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تممة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٧ - 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 والبالغ 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 اصل القرض في سبتمبر ٢٠١٤ . إن هذا التمويل مضمون بأي ضمانت يطلبها البنك من وقت لآخر .

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

ج - بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٢ تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى بمبلغ ١٥٤,١١٢,٠٠٠ ريال سعودي وتم استلام النطعة الأولى والبالغة ٦٦,٥٧٢,١٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٢ والدفعية الثانية والبالغة ١١,١٨٠,٩٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٨ 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 تقريبي للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة ويتم تسوية أية فروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقدير الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٣ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات حتى عام ٢٠١٢ . وقد استلمت الشركة ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٧ وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١٢ .

٩ - 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 ٤٤,٥ 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 ربیع الاول ١٤٣٤ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) حتى ٢٩ ربیع الاول ١٤٣٤ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٣) . و تم 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 الى الاحتياطي النظامي و ذلك وفقاً لمختطليات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

#### ١٠ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية و النظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي و أن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥٪ من رأس المال تم تحويل علامة الأصدار البالغة ١٤٦,٢٩٩ ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ إن هذا الاحتياطي والمقدر غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين .

#### ١١ - الإرتباطات الرأسمالية

وقدت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عددين، أحدهما لتوسيع المستشفى الوطني بـالرياض وبناء مركز طب العائلة للشركة والأخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية للعددين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصرفوف حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٧٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٣٤,١ مليون ريال سعودي).

#### ١٢ - ربحية الأسهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلأ من الربح من العمليات وصافي أرباح الفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وبالنسبة ٤٤,٨٥ مليون سهم (٢٠١٣: ٤٠,٣٥ مليون سهم).

#### ١٣ - معلومات قطاعية

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

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتم)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

٤١٤

النوع	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدبية	الصيارات	القسم	القيمة	النوع	النوع
المجموع			الآليات الأخرى	الخارجية	العمادات	التمويل والعمليات
١٨١,٨٢١,٧١٤	٩٦,٥٩,٤٤٤	٣٢,٦٦٥,٩٨٤	٥٣,٢٤٤,١٦٣	٤١,١٦٣,١١٨	٥٨,٢١٢,١٩١	الأيرادات والمبيعات
٣٤,٩٤١,٤٩٩	(١٠٢,٢٨٩)	٧,٢١٣,٩٣٩	١٤,٢٨٤,٣٦٢	٨,٠٦٣,٣٤	١٢,٣٧١,٢٦٤	الربح الإجمالي
٣٢,٢٠٠,٣٩٨	(١,٦٦٧,٧١٤)	٧,٢١٣,٩٣٩	١٣,٩٤٤,٣١١	٤,٨١٩,٩١٣	١٣,٠٨٣,٩٢٩	مالي الربح
٣٢٥,٠٨٤,٤٣١	١٦,٩١٩,٠٧٢	-	١٢٧,٩١٨,٧٧٠	٨٠,٢٧٨,٤٤٣	١٠,٨,٩٨٦,٤٣٦	الممتلكات والمعدات
١,٠٦١,٤٤٩,٠٦١	٣٣,٤٦٦,٨٧٤	١٢٤,٦٦٧,٨٦٧	٤٣١,٥٠١,٩١٨	٨١,٣٥٨,٩٤١	١٣٢,٤١١,١١٣	إجمالي الموجودات
٣٨٦,٣٧١,٤٢١	٩٠,٧,٦٠٠,١١٧	١٥,٣٥٧,٤٤٤	٤٩,٧٣٥,٣٨٨	٩,٩٣٦,٤٦٧	٢٢,٧٩٨,٥٤٣	إجمالي المطلوبات

٤١٣

النوع	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدبية	الصيارات	القسم	القيمة	النوع	النوع
المجموع			الآليات الأخرى	الخارجية	العمادات	التمويل والعمليات
١١٥,٣٥١,٣٠٨	١٠٠,٠٤٨,٥١٦	٢٧,٦٤٥,٣٣٣	٥٨,٠١٩,٠٣٧	٦٨,١٥٥,١١٠	٣١,٤٤٢,١٨٢	الأيرادات والمبيعات
٣٨,٧١٥,٣٠٠	٢١٦,٦٥١	(٣,٠١٩,٢١٢)	٢٢,٣٥١,٦٨٨	٧,١٦٠,٥٩٢	١٢,٠٣٢,١٨١	الربح الإجمالي
٢١,٣١٨,٥٩٣	(١,٥٢٩,٤٨٨)	(٣,٠١٩,٢١٢)	٢٠,٨٠٢,٦٠٠	٦,٦٧٦,١٤٤	١١,١٨٨,٧٦٩	مالي الربح
٢٤١,٧١٩,٠١٧	١٧,٤٧٨,٠٩١	-	١٢٠,٨٦١,٨١٩	٣٧,٧,٢٤١٢	٦٥,٦٧٦,٦٦٥	الممتلكات والمعدات
٩٩٧,٥٢,٦٩٤	٥٣٦,٨٩٨,٠٢٣	٩٣,٧٩٤,١٢٠	١٩٧,٧,٩,٥١٩	٦١,٦٥٩,٦٢٢	١٠٧,٤١٥,٢١٠	إجمالي الموجودات
١٨١,٦٥٩,٤٨١	١٠٧,٥٤١,٦٨٢	١٥,١٨٦,١٦٢	٣١,٧٥٠,٦٥٥	٩,٩٦٤,١٥٢	١٧,٣٦١,٦٨٠	إجمالي المطلوبات

#### ١٤ - أرباح موزعة

أقرت الجمعية العمومية العادية للشركة باجتماعها بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ

٦٩,٥١٧,٥٠٠ ريال سعودي يوازن ١,٥٥ ريال سعودي للسهم عن العام ٢٠١٣ . خلال الربع الأول في عام ٢٠١٣

اقتصر مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٦٥,٠٣٢,٥٠٠ ريال سعودي يوازن ١,٤٥ ريال سعودي للسهم عن العام ٢٠١٢

والتي أقرتها الجمعية العمومية العادية للشركة باجتماعها بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣ .

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

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

#### ١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة ( تتمة )

##### 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 باستثناء التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغير في أسعار العمولات الناجمة عن التسهيلات البنكية، إن وجدت، غير جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

##### مخاطر الائتمان

تتمثل 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 دعم العملاء المديونة باستمرار كما يتم تحويل أعمار تلك الدعم وتكون المخصصات اللازمة لمقابلة أي دعم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد الذمم المديونة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

##### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم متقدمة الشركة على البقاء بالتزاماتها نتيجة لعدم توفر السيولة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراعتها بالالتزام للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

##### مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهرية نظراً لأن المعاملات الأساسية للشركة هي بالريال السعودي و الدولار الأمريكي.

##### القيمة العادلة

تتمثل 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 جوهرى عن قيمتها الدفترية.

#### ١٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير بعض أرقام الفترة السابقة لتتفق مع العرض الفترة الحالية.