

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
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 القوائم المالية الأولية

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

نطاق المراجعة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية (وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة) (" الشركة ") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والقوائم المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ١٣ والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة. والتي اعدها 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. ويتكون 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٣
١٧ أبريل ٢٠١٢

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
			الموجودات المتداولة
٨٨,٧٣٥,٩٠٩	٨٤,٠٢٤,٩١٦	٣	نقد وما في حكمه
١٢٦,٠٦٨,٤٣١	١٦٥,٠٥٢,٩٨٣	٤	مدينون ، صافي إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٢١,٤٨١,٦٨٦	٤٠,٩٦٠,٠٣٣		
٢٩,١٦٢,٣٤٨	٢٨,٧٠٢,٠٣٥		
٢٦٥,٤٤٨,٣٧٤	٣١٨,٧٣٩,٩٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨٨,٨٤٢,٦٧٣	١٤٦,١٣٢,٢٧٤	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٢,٨٠٩	٧٣٩,٠٥١		موجودات غير ملموسة
٢٤٩,١٤٨,٢٨٨	٢٣٧,١٥٢,٨٣٨		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٣٣٨,٢٥٣,٧٧٠	٣٨٤,٠٢٤,١٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٠٣,٧٠٢,١٤٤	٧٠٢,٧٦٤,١٣٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٩,١٥٧,٤٦١	٤٦,٦٢٥,٢٢٤		دائنون تجاريون
٣١,٠١٤,٧٥٩	٢٨,٠٩٩,٩٣١		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٢٧٣,٩٠٣	٢,٦٣٢,٩١٩	٥	مخصص الزكاة
٧٧,٤٤٦,١٢٣	٧٧,٣٥٨,٠٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٦٤٥,٥١٩	٤٣,٧٧٥,٩٣٤		تعويضات نهاية الخدمة
٣٩,٦٤٥,٥١٩	٤٣,٧٧٥,٩٣٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٧,٠٩١,٦٤٢	١٢١,١٣٤,٠٠٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣١,٥٨١,٧٢٩	٦	احتياطي نظامي
١,٤٦٩,٤٣٥	١,٤٦٩,٤٣٥		إحتياطي رأسمالي
٨٢,٠٣١,١٠٧	١١٩,٩٥٣,٩٥٨		أرباح مبقاة
-	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	١٠	أرباح مقترح توزيعها
٤٨٦,٦١٠,٥٠٢	٥٨١,٦٣٠,١٢٢		مجموع حقوق المساهمين
٦٠٣,٧٠٢,١٤٤	٧٠٢,٧٦٤,١٣٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عضو مجلس الإدارة

المدير التنفيذي العام

مدير الإدارة المالية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
١١٤,٠٩٤,٨٦٣	١٢٨,٨٧١,٢٦٩	الإيرادات والمبيعات
(٧٩,٦٥٧,٤١٢)	(٩٣,٣٤٣,٧٦١)	تكلفة الإيرادات والمبيعات
٣٤,٤٣٧,٤٥١	٣٥,٥٢٧,٥٠٨	الربح الإجمالي
		المصاريف
(٥,٥٠٦,٣٢٣)	(٦,٦٥٣,٠٦١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢٨,٠٠٦)	(١٣٤,٧٦٧)	مصاريف بيع وتسويق
٢٨,٨٠٣,١٢٢	٢٨,٧٣٩,٦٨٠	الربح من العمليات
١,٣٤٠,٥٩٥	١,٤٨٢,٩٤٨	إيرادات أخرى
٣٠,١٤٣,٧١٧	٣٠,٢٢٢,٦٢٨	الربح قبل الزكاة
(١,٥٦٦,١٧١)	(١,٣٤٣,١٥١)	مخصص الزكاة
٢٨,٥٧٧,٥٤٦	٢٨,٨٧٩,٤٧٧	الربح الصافي للفترة
		ربحية السهم من :
٠,٧٥	٠,٧٥	٨ الربح من العمليات للفترة
٠,٧٥	٠,٧٦	٨ الربح الصافي للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عضو مجلس الإدارة

المدير التنفيذي العام

مدير الإدارة المالية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
٣٠,١٤٣,٧١٧	٣٠,٢٢٢,٦٢٨	ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لـ :
٦,٠٩٥,٩١٧	٦,٧٤٤,٩٤٠	استهلاكات
٨٧,٦٠٣	٤٦,١٨٤	إطفاءات
٢,٢٩٣,٠٥٨	٢,٦٠٦,٠٣٩	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢,١٨٢,١٥١)	٤٦٢,٩٦٤	مدينون
(٣,٧٤٤,٢٦٢)	(٥,٨٠٣,٦١٥)	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٥٤٨,٥٥٣)	(٨٨٨,٨٠٩)	مخزون
١,١٨٠,٧١٧	(٢,٢٢٨,١٠٨)	دائنون تجاريون
(٣,٩٠٣,٠٢٤)	(٥,٠١٥,٠٩٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٤٩٦,١٩١)	(١,٤٦٥,٢٧٣)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
-	(٥,٩٣٦,٢٨٠)	الزكاة المدفوعة
٢٠,٩٢٦,٨٣١	١٨,٧٤٥,٥٧٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٦٦٢,٥٦١)	(١,٣٧٠,٥٧٣)	شراء أصول ثابتة
(٢٢٦,٠٣٠)	(٢٢,٧٥٦,٠٠٧)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٦٩,١١٣)	مصاريف مؤجلة
(١٥,٨٨٨,٥٩١)	(٢٤,٢٩٥,٦٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٣,٥٣٦,٧٦٠)	(٥,٥٥٠,١٢١)	التغير في النقد وما في حكمه
١١٢,٢٧٢,٦٦٩	٨٩,٥٧٥,٠٣٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٨٨,٧٣٥,٩٠٩	٨٤,٠٢٤,٩١٦	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عضو مجلس الإدارة

المدير التنفيذي العام

مدير الإدارة المالية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

أرباح		الأرباح المبقاة	الاحتياطي الرأسمالي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
المجموع	مقترح توزيعها					
٥٥٢,٧٥٠,٦٤٥	٤٧,٦٢٥,٠٠٠	٩١,٠٧٤,٤٨١	١,٤٦٩,٤٣٥	٣١,٥٨١,٧٢٩	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٢٨,٨٧٩,٤٧٧	-	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
٤٨٦,٦٠٧,٩٥٦	-	٨٢,٠٢٨,٥٦١	١,٤٦٩,٤٣٥	٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٢٨,٥٧٧,٥٤٦	-	٢٨,٥٧٧,٥٤٦	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	٢٨,٥٧٥,٠٠٠	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	(٢٨,٥٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
٤٨٦,٦١٠,٥٠٢	-	٨٢,٠٣١,١٠٧	١,٤٦٩,٤٣٥	٢٢,١٠٩,٩٦٠	٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). تمارس الشركة نشاطها عبر مستشفين هما، مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤) والمستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤).

بتاريخ ١٧ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠١٠) قرر المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٨١ مليون ريال سعودي وذلك بالتحويل من الأرباح السيقة.

يتكون رأس مال الشركة من ٣٨١ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٨٠,١ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تأسيس وتملك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمعدات والمستلزمات الطبية وتمثيل شركاتها وتملك السيارات المجهزة طبياً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعاونها في تحقيق أغراضها أو مكملتها لها وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية، والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة 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 من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم المالية الأولية للمركز المالي ونتائج العمليات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الإيرادات والمبيعات

تمثل الإيرادات قيمة الخدمات المقدمة للعملاء من قبل الشركة خلال الفترة وتظهر بالصافي بعد الخصم. تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء.

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

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

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢ - 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 رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	مباني
٣٣	تحسينات مباني
١٠	معدات وتجهيزات طبية
٦	مصاعد وأجهزة إتصالات
٧ - ٦	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٧ - ٦	أجهزة وبرامج حاسب الي
٥	وسائل نقل
٥	

موجودات غير ملموسة

تتمثل بإجمالي التكاليف المتكبدة للحصول على تراخيص طبية وتطفاً على مدى ثلاث سنوات اعتباراً من تاريخ الحصول على الترخيص.

الانخفاض 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 ندني قيمة الأصل (إن وجدت).

إذا قدرت قيمة الأصل القابلة للاسترداد بأقل من قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وتحميل فرق ندني 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 إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 إقفال المخصص.

٣ - النقد وما في حكمه

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

بالريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٦١٣,٠٥٣	٧٤٥,١٩٤	النقد في الصندوق
١٩,٢٣١,١٠١	٣٣,٩٣٦,٠٩٩	نقدي لدى البنوك
٦٨,٨٩١,٧٥٦	٤٩,٣٤٣,٦٢٣	صناديق استثمارية
٨٨,٧٣٥,٩٠٩	٨٤,٠٢٤,٩١٦	

تمثل الصناديق الاستثمارية أعلاه استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة.

٤ - معاملات مع جهات ذات علاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهة ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة وأرصدها في نهاية الفترة :

بالريالات السعودية					
الرصيد		مبلغ المعاملة			
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
					المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
					(مساهم)
٤٩,٨٩٩,٩٢٥	٧٧,١٥١,٤٨١	٢٧,٥٨٦,٢٤٥	٣٣,٧٨٣,٩٣٩	خدمات طبية	

تم إدراج المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية ضمن المدينون في قائمة المركز المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٥ - الزكاة

يتم تحميل قائمة الدخل الأولية بمبلغ تقريبي للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة ويتم تسوية أية فروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١١ وسددت 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 ٢٠١١.

حصلت الشركة على الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل للسنتين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ والذي تضمن مطالبة المصلحة للشركة بدفع مبلغ إضافي قدره ٠,٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتكوين مخصص إضافي بمبلغ ١,٢٨٩,٢٦٨ ريال سعودي لمقابلة أي التزام في المستقبل.

٦ - الاحتياطي النظامي

تمشيا 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 والمقدر، غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

٧ - الإرتباطات الرأسمالية

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ عقدين، أحدهما لتوسعة المستشفى الوطني بالرياض وبناء مركز طب العائلة والمبنى الإداري للشركة والآخر يتعلق بالإشراف على أعمال البناء المذكورة بقيمة إجمالية للعقدين بلغت ٣١٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد بلغ إجمالي المصروف حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١٤٦,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٨٨,٨ مليون ريال سعودي).

٨ - ربحية الأسهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة كلاً من الربح من العمليات وصافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ والبالغة ٣٨,١ مليون سهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٩ - معلومات قطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تشمل نتائج وموجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس محددة.

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

إن المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي على النحو التالي :

٢٠١٢						الإيرادات والمبيعات الربح الإجمالي الممتلكات والمعدات إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
قسم التثويم والعمليات	قسم العيادات الخارجية	قسم الأقسام الطبية الأخرى	الصيدليات	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية	المجموع	
٢٩,٨٧٩,٢٥٥	١٥,٢١٨,١٣١	٥٥,٥٥٩,٣٩٧	٢٦,٠٣٨,٢٥٦	٢,١٧٦,٢٣٠	١٢٨,٨٧١,٢٦٩	الإيرادات والمبيعات
٨,٤٩٢,٢٥٠	٤,٣٣٢,٣٣٩	١٥,٧٩١,٨٠٥	٦,٥٨٣,٤٢٨	٣٢٧,٦٨٦	٣٥,٥٢٧,٥٠٨	الربح الإجمالي
٦٨,١٦٦,٤٩١	٣٤,٦٦٩,٥٨٣	١٢٦,٧٤٧,٧٧٦	-	٧,٥٦٨,٩٨٨	٢٣٧,١٥٢,٨٢٨	الممتلكات والمعدات
١٠٥,٧٩٦,٣٦٩	٥٣,٨٧٣,٠٨٢	١٩٦,٧٢٣,٣١٠	٩٢,١٨٨,١٩١	٢٥٤,١٨٣,١٧٨	٧٠٢,٧٦٤,١٣٠	إجمالي الموجودات
١٥,٠٠١,٧٩٩	٧,٦٣٤,١١٣	٢٧,٨٩٤,٥٨١	١٣,٠٦٨,٦٠٢	٥٧,٥٣٤,٩١٣	١٢١,١٣٤,٠٠٨	إجمالي المطلوبات

٢٠١١						الإيرادات والمبيعات الربح الإجمالي الأصول الثابتة إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
قسم التثويم والعمليات	قسم العيادات الخارجية	قسم الأقسام الطبية الأخرى	الصيدليات	الإدارة العامة / وحدة توزيع الأدوية	المجموع	
٢٤,٥٦٢,٦٢٩	١٥,٣٠١,٦٧٣	٤٩,٣٤٠,٥٢٦	٢٤,٨٩٠,٠٣٥	-	١١٤,٠٩٤,٨٦٣	الإيرادات والمبيعات
٧,٦٦٤,٨٣٨	٤,٧٩٧,٦١٣	١٥,٣٠٦,٧٥٧	٦,٦٦٨,٢٤٤	-	٣٤,٤٣٧,٤٥١	الربح الإجمالي
٦٧,٣٤٠,٢١٩	٤١,٨٦١,٩٦٢	١٣٥,٦١٨,٦٦٧	-	٤,٣٢٧,٤٤٠	٢٤٩,١٤٨,٢٨٨	الأصول الثابتة
٩١,٠٣٥,٢٠٨	٥٦,٧٧٢,٧١٠	١٨٢,٦٢٣,٣٠٩	٩٢,٢٢٨,٧٣٣	١٨١,٠٤٢,١٨٤	٦٠٣,٧٠٢,١٤٤	إجمالي الموجودات
١٢,٧٥٢,٥٢٥	٧,٩٢٥,٣٦٢	٢٥,٦٩٢,٠٧٧	١٢,٩٢٩,٦٤٦	٥٧,٧٩٢,١٣٢	١١٧,٠٩١,٦٤٢	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١٠ - أحداث لاحقة

أقرت الجمعية العمومية العادية للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٢ توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٤٧,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم.

١١ - التسويات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها. وإن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً 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 المدينة والموجودات الأخرى والتسهيلات البنكية والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ باستثناء التسهيلات البنكية، وتعتقد الإدارة أن مخاطر التغير في أسعار العملات الناتجة عن التسهيلات البنكية، إن وجدت، غير جوهرية كما في ٣١ مارس 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 وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة أية ذمم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتمالي جيد.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها نتيجة لعدم توفر السيولة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام 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 وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهرية نظراً لأن المعاملات الأساسية للشركة هي بالريال السعودي و الدولار الأمريكي بالإضافة إلى الين الياباني.

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة (تنمة)

القيمة العادلة

تمثل للقيمة 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.

١٣ - أرقام المقارنة

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