

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير فحص المراجع المستقل

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

---

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
إلى المساهمين في الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الوطنية للرعاية الطبية "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ. وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

و الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُفَعَد من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٩ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠٢١م). كما تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م من قبل نفس المراجع الذي أصدر رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٢ ذي الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٢٠م).

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض: ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١ نوفمبر ٢٠٢١ م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

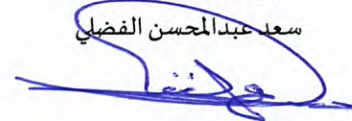
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٩٤,٥٢٩,٨٠٩	٤٨٠,٨٦٩,٣١٩	٤	ممتلكات ومعدات
٥,٣٩٨,٥٨٩	٨,٤٤٩,٤٠٦		أصول غير ملموسة
٤٩٩,٩٢٨,٣٩٨	٤٨٩,٣١٨,٧٢٥		اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٥,٨٤٩,١٠٥	٤٦,٠١٤,٠٨٦		مخزون
٥١٤,١٧٦,٥٩٩	٦٢٨,٧٣٣,٤٩٤	٥	مدنيون تجاريون ومصاريف المدفوعة مقدماً وأخرى
٣٧٢,٦٧٢,٢١٢	٣٤٧,٠٨٩,٣٤٢	٦	النقد وما يعادله
٩٣٢,٦٩٧,٩١٦	١,٠٢١,٨٣٦,٩٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
١,٤٣٢,٦٢٦,٣١٤	١,٥١١,١٥٥,٦٤٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		احتياطي نظامي
٤٠٢,٤٢٦,٩٨٤	٤٥٧,٢١٩,٤٩٠		أرباح مبقاة
١,٠٣٦,٩٤٨,٩٣١	١,٠٩١,٧٤١,٤٣٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٨٩,١٣٢,٦١٤	٨٣,١٩٠,٤٤٠	١٠	قرض طويل الأجل
٩٢,٦٦٧,٧٨٤	٩٦,٠٥٢,٧٧٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨١,٨٠٠,٣٩٨	١٧٩,٢٤٣,٢١٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٠,٧١٨,١٨٥	١٦٤,١٥٤,٧٠٧	٧	دائنون تجاريون ومصاريف مستحقة وأخرى
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	١٠	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٥٧,٢١٦,٦٢٦	٧٠,٠٧٤,١١١	١١	مخصص الزكاة
٢١٣,٨٧٦,٩٨٥	٢٤٠,١٧٠,٩٩٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٩٥,٦٧٧,٣٨٣	٤١٩,٤١٤,٢١٠		إجمالي الالتزامات
١,٤٣٢,٦٢٦,٣١٤	١,٥١١,١٥٥,٦٤٧		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية  
جهانزيب أحمد خان

الرئيس التنفيذي  
عبدالعزیز العبيد

رئيس مجلس الإدارة  
سعد عبدالمحسن الفضلي





تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
٥٩٤,٣٥٥,٩٧٨	٦٢٩,٧٩٢,٥٤٠	٢١٣,٣٠٤,٥٦٥	٢١٣,١١٠,٩٨٩	الإيرادات
(٤٣٢,٢٠٨,٥٥٤)	(٤٤٥,٣٠٦,٥٢٤)	(١٦٢,٢٤٠,٤٩٦)	(١٥٠,٠٢٧,٦٦٦)	تكلفة الإيرادات
١٦٢,١٤٧,٤٢٤	١٨٤,٤٨٦,٠١٦	٥١,٠٦٤,٠٦٩	٦٣,٠٨٣,٣٢٣	إجمالي الربح
(٢١,٧٧٣,١٢٩)	(٦,٤٠٩,٢٩٥)	(١٠,٠٩١,٥٦٦)	(٤,٢٧٥,٩٨٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٥١,٦٢١,٥٢٢)	(٥٨,٥٠٥,٩٨٨)	(١٨,٢٧٣,٧٣١)	(١٩,٠١٠,٦٥٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٨٨,٧٥٢,٧٧٣	١١٩,٥٧٠,٧٣٣	٢٢,٦٩٨,٧٧٢	٣٩,٧٩٦,٦٧٧	الدخل من العمليات
٧,٤٠٤,٣٨١	٤,٦١٠,٩٤٧	٢,١٧٧,١٠٥	١,٥٥٦,٢٣٤	إيرادات أخرى، صافي
٩٦,١٥٧,١٥٤	١٢٤,١٨١,٦٨٠	٢٤,٨٧٥,٨٧٧	٤١,٣٥٢,٩١١	الدخل قبل الزكاة
(٢٠,٨٨٩,١٠٩)	(٢٤,٥٣٩,١٧٤)	(٨,٥٥١,٩٥٢)	(٨,١٧٩,٧٢٥)	١١ زكاة
٧٥,٢٦٨,٠٤٥	٩٩,٦٤٢,٥٠٦	١٦,٣٢٣,٩٢٥	٣٣,١٧٣,١٨٦	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخرى للفترة
٧٥,٢٦٨,٠٤٥	٩٩,٦٤٢,٥٠٦	١٦,٣٢٣,٩٢٥	٣٣,١٧٣,١٨٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربح السهم الأساسي والمخفض:
				ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل:
١,٦٨	٢,٢٢	٠,٣٦	٠,٧٤	١٢

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية  
جهانزيب أحمد خان

الرئيس التنفيذي  
عبدالعزیز العبيد

رئيس مجلس الإدارة  
سعد عبدالمحسن الفضلي



الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
١,٠٣٦,٩٤٨,٩٣١	٤٠٢,٤٢٦,٩٨٤	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٩٩,٦٤٢,٥٠٦	٩٩,٦٤٢,٥٠٦	-	-
-	-	-	-
٩٩,٦٤٢,٥٠٦	٩٩,٦٤٢,٥٠٦	-	-
(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	-	-
١,٠٩١,٧٤١,٤٣٧	٤٥٧,٢١٩,٤٩٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)  
صافي دخل الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل  
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير  
مراجعة)

١,٠٣٢,٨٩٠,٥٣٤	٣٩٨,٣٦٨,٥٨٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٧٥,٢٦٨,٠٤٥	٧٥,٢٦٨,٠٤٥	-	-
-	-	-	-
٧٥,٢٦٨,٠٤٥	٧٥,٢٦٨,٠٤٥	-	-
(٨٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٨٩,٧٠٠,٠٠٠)	-	-
١,٠١٨,٤٥٨,٥٧٩	٣٨٣,٩٣٦,٦٣٢	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)  
صافي دخل الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل  
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير  
مراجعة)

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية  
جهانزيب أحمد خان

الرئيس التنفيذي  
عبدالعزیز العبيد

رئيس مجلس الإدارة  
سعد عبدالمحسن الفضلي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٩٦,١٥٧,١٥٤	١٢٤,١٨١,٦٨٠		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
			الدخل قبل الزكاة
			تعديلات الينود غير النقدية :
٤٢,٩٧٢,٥٠٦	٣٥,٤٧٦,٩١٢	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٠٨,٥٥٢	(١٠٢,٣٠٩)		(مكاسب) / خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٥٢,٤٣٩	٢,١٨٣,٥٢١		إطفاء أصول غير ملموسة
٢١,٢١٤,٦٠٥	٥,١١٣,٦١١	٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٢,٣٢٣,٣٠٣	٤٢,٨١٧,٥٩١	٥	مخصص إعراضات طبية متوقعة
٦٠٤,٥٩٣	-		مخصص مخزون بطيء الحركة
١٢,٨٣١,٧١٠	١٣,٨٩٧,١٤٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٦,٥٦٤,٨٦٢	٢٢٣,٥٦٨,١٤٦		
			التغيرات في الاصول والالتزامات التشغيلية:
(١٥١,٤٠٧,١١٧)	(١٦٢,٤٨٨,٠٩٧)		مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٣,٠٩٢,٧٠٣	(١٦٤,٩٨١)		مخزون
٢٩,٤٠٠,٩٦٦	١٣,٤٣٦,٥٢٢		دائنون تجاريون ومصاريف مستحقة وأخرى
٨٧,٦٥١,٤١٤	٧٤,٣٥١,٥٩٠		صافي النقد الناتج من التشغيلي
(١٣,٢٨٨,١٢٥)	(١١,٦٨١,٦٨٩)	١١	زكاة مدفوعة
(٩,١٠٧,٠٨٤)	(١٠,٥١٢,١٤٦)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٦٥,٢٥٦,٢٠٥	٥٢,١٥٧,٧٥٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(٩,٢١٩,٤١٧)	(٢١,٨٦٦,٨٩٦)	٤	إضافات ممتلكات ومعدات
١١٥,٤٠٧	١٥٢,٧٨٣		متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦٩٨,٤٧٨)	(٥,٢٣٤,٣٣٨)		إضافات للأصول غير الملموسة
(٩,٨٠٢,٤٨٨)	(٢٦,٩٤٨,٤٥١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥,٩٤٢,١٧٥)	(٥,٩٤٢,١٧٤)		سداد قرض طويل الأجل
(٨٩,٧٠٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	٨	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٥,٦٤٢,١٧٥)	(٥٠,٧٩٢,١٧٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٠,١٨٨,٤٥٨)	(٢٥,٥٨٢,٨٧٠)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
٣٧٩,٦٦٥,٩١٠	٣٧٢,٦٧٢,٢١٢		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٣٩,٤٧٧,٤٥٢	٣٤٧,٠٨٩,٣٤٢	٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية  
جهانزيب أحمد خان

الرئيس التنفيذي  
عبدالعزیز العبيد

رئيس مجلس الإدارة  
سعد عبدالمحسن الفضلي

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١- معلومات حول الشركة والنشاطات

الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤ م). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

- مستشفى رعاية الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٥ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤ م).
- المستشفى الوطني بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٥٣٢٧ الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤ م).
- شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ الصادر بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١ م).
- مركز رعاية لطب العائلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩٧٠٦٤ الصادر بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣ م).

يتمثل نشاط الشركة في تأسيس وتملك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية.

الشركة هي شركة تابعة للمجموعة السعودية للرعاية الطبية ("الشركة الأم") والتي تمتلك ٤٩,٢٪ من أسهم الشركة، بينما الأسهم المتبقية، والتي تمثل ٥٠,٨٪، مملوكة ملكية عامة من قبل العديد من المساهمين الذين تقل ملكية كل منهم عن ٥٪.

يقع المقر الرئيسي للشركة في حي الريان، ص ب ٢٩٣٩٣ الرياض ١١٤٥٧، المملكة العربية السعودية.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة").

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والأفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي. بالنسبة لمزايا الموظفين ومزايا ما بعد انتهاء الخدمة الأخرى، يتم استخدام حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للشركة.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة.

إن الأحكام المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب ومصادر التقديرات الرئيسية كانت مماثلة للقوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. ومع ذلك، في ضوء حالة عدم اليقين الحالية فيما يتعلق بـ (كوفيد ١٩)، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. مع استمرار تطور الوضع، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المحتملة (إيضاح رقم ١٦).



الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الحساب المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متماثلة مع تلك السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد. يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في ٢٠٢١ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. وكما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه.

١-٣ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩). و المعيار الدولي للتقرير المالي (٤). و المعيار الدولي للتقرير المالي (٧). و المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "إحلال سعر الفائدة المرجعي"

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم استبدال سعر الفائدة المعروض بين البنوك (آي بي أو آر IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (آر أف آر RFR). وتشمل التعديلات الوسائل العملية التالية: وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية، أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها التعديل، ليتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق. السماح بإجراء التغييرات المطلوبة من قبل سعر الفائدة المعروض بين البنوك (آي بي أو آر IBOR) لتغطية تخصيص التحوط ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط. توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص سعر الفائدة الخالي من المخاطر (آر أف آر RFR) كتحوط لمكون المخاطر. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة. تعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,٢٣٧,٧٣٦,٥٨٢	١,٢٤٣,٣٦٤,٥٤٧	التكلفة:
١٣,٥٣٦,١٠٦	٢١,٨٦٦,٨٩٦	كما في بداية الفترة/ السنة
(٧,٩٠٨,١٤١)	(٢٠,٤٧٨,٩٢٤)	إضافات خلال الفترة/ السنة
١,٢٤٣,٣٦٤,٥٤٧	١,٢٤٤,٧٥٢,٥١٩	استبعادات خلال الفترة/ السنة
		كما في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك:
٧٠١,٢٠٠,٠٧٩	٧٤٨,٨٣٤,٧٣٨	كما في بداية الفترة/ السنة
٥٥,٣١٨,٨٣١	٣٥,٤٧٦,٩١٢	الاستهلاك المحمل خلال الفترة/ السنة
(٧,٦٨٤,١٧٢)	(٢٠,٤٢٨,٤٥٠)	المتعلق بالاستبعادات خلال الفترة/ السنة
٧٤٨,٨٣٤,٧٣٨	٧٦٣,٨٨٣,٢٠٠	كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية:
٤٩٤,٥٢٩,٨٠٩	٤٨٠,٨٦٩,٣١٩	في نهاية الفترة/ السنة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

الممتلكات والمعدات (تتمة)

تتعلق الإضافات والاستيعادات خلال الفترة /السنة بالمعدات الطبية.

تمتلك الشركة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية قدرها ٣١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٢٦ مليون ريال سعودي) تم رهنها لوزارة المالية مقابل قرض ممنوح للشركة (إيضاح رقم ١٠).

٥- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٩٧,٧٩٢,٧٢٤	٤٢٨,٩٢٣,٦٤٨	مدينون تجاريون
٣٢٣,٥٤١,٢٨٨	٤٣٤,٨١٢,٣٤٣	مستحق من جهة ذات علاقة - مدينون تجاريون (إيضاح رقم ٩)
٧٢١,٣٣٤,٠١٢	٨٦٣,٧٣٥,٩٩١	
(١٢٥,٧٣٣,٩٣٠)	(١٥٤,٧١٤,٦٤٩)	مخصص إعتراضات طبية متوقعة
٥٩٥,٦٠٠,٠٨٢	٧٠٩,٠٢١,٣٤٢	
		ناقصاً:
(١١٢,٧٧٤,٢١١)	(١١٧,١٥٩,٢٤٢)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤٨٢,٨٢٥,٨٧١	٥٩١,٨٦٢,١٠٠	صافي المدينون التجاريون
١٥,٥٢٦,٥١٨	١٤,٤٥٢,٦٤٣	خطاب ضمان*
٧,٧٧٦,٩٥٥	٦,٠٦٤,٢٤٥	دفعات مقدمة للموردين
٣,٥٨١,٣٠٨	٨,٨٤٩,٨٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٤٦٥,٩٤٧	٧,٥٠٤,٦٤٨	أخرى
٥١٤,١٧٦,٥٩٩	٦٢٨,٧٣٣,٤٩٤	

حركة مخصص إعتراضات طبية متوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٠٧,٥٨٦,٣٧٥	١٢٥,٧٣٣,٩٣٠	كما في بداية الفترة / السنة
٤١,٧٥٧,٢٣٢	٤٢,٨١٧,٥٩١	المحمل على الفترة / السنة
(٢٣,٦٠٩,٦٧٧)	(١٣,٨٣٦,٨٧٢)	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٢٥,٧٣٣,٩٣٠	١٥٤,٧١٤,٦٤٩	كما في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً وأخرى (تتمة)  
حركة مخصص الخسائر الإثمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٣,٠٥٣,٠١٤	١١٢,٧٧٤,٢١١	كما في بداية الفترة / السنة
٤١,٣٦٦,٠٠٧	٥,١١٣,٦١١	المحمل على الفترة / السنة
(١,٦٤٤,٨١٠)	(٧٢٨,٥٨٠)	المشطوب والمعكوس خلال الفترة / السنة
١١٢,٧٧٤,٢١١	١١٧,١٥٩,٢٤٢	كما في نهاية الفترة / السنة

\* خطاب الضمان يمثل ضمانات الأداء الصادرة إلى الجهات الحكومية (إيضاح ١٥).

٦- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٦٣,٨٧٦	٥١٢,١٢٣	النقد في الصندوق
١٧٢,٤٠٨,٣٣٦	٣٤٦,٥٧٧,٢١٩	النقد لدى البنوك
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل*
٣٧٢,٦٧٢,٢١٢	٣٤٧,٠٨٩,٣٤٢	

\* إن أجل استحقاق الودائع قصيرة الأجل لمدة تقل عن ثلاثة أشهر وبلغ متوسط معدل عائد ٠,٦٥٪ سنوياً.

٧- دائنون تجاريون ومصاريف مستحقة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٩,٣٧٩,٧٩٥	٤٥,٦١٣,٦٤٧	دائنون تجاريون
٥٧,٨٤٤,٣٣٠	٦٠,٢٩٣,٤٤٥	مصاريف مستحقة
٤٢,٩٨٢,٥٣٠	٤٤,٠٧٥,٩٩٧	مستحقات موظفين
٦,٥٩٧,٤٤٣	٩,٨٧٢,١٨٦	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٣,٩١٤,٠٨٧	٤,٢٩٩,٤٣٢	أخرى
١٥٠,٧١٨,١٨٥	١٦٤,١٥٤,٧٠٧	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٨- توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢١) توزيعات أرباح نهائية بواقع ١,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢ ريال سعودي - ٢٠١٩ م) بإجمالي ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٨٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - ٢٠١٩ م) والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢١).

٩- الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة. تتم الموافقة على الشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي قائمة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة والأرصدة المتعلقة بها:

معاملات الجهات ذات العلاقة:

المعاملات خلال فترة

التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	العلاقة	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)			
٢٠٩,٢١٣,٣١٧	٢٣٥,٢٤٥,٩٠٨	إيرادات من خدمة طبية	مساهم غير مباشر	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
(١,٠٧١,٩٤٥)	(١٣٩,٣٨٨)	مشتريات	مملوكة من قبل مساهم	شركة دراجر العربية المحدودة

المعاملات خلال فترة

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	العلاقة	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)			
٦٨,٧٥٤,٨٤٥	٦٦,٤٧٤,٤٤٣	إيرادات من خدمة طبية	مساهم غير مباشر	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
(٦٤,٩٤٧)	(١٨,١٢١)	مشتريات	مملوكة من قبل مساهم	شركة دراجر العربية المحدودة



الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

الجهات ذات العلاقة (تتمة)

أرصدة الجهات ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	العلاقة	المستحق من جهة ذات علاقة:
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (إيضاح ٥)
٣٢٣,٥٤١,٢٨٨	٤٣٤,٨١٢,٣٤٣	مساهم غير مباشر	المستحق إلى جهة ذات علاقة:
١٧,٣١١	٦١,٤٩١	مملوكة من قبل مساهم	شركة دراجر العربية المحدودة

كبار موظفي الإدارة

المعاملات خلال فترة

التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٨,٣٥٧,٧٦٥	١٢,٨٨١,٤٤٨	منافع قصيرة الأجل
٢,١٠٤,٠٠٠	٢,٨١٩,٠٠٠	بدل حضور ومكافآت اللجان
٣٣٠,٤٠٤	٣٢٨,٦٢١	منافع ما بعد الخدمة
١٠,٧٩٢,١٦٩	١٦,٠٢٩,٠٦٩	

المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصروفات خلال الفترة المتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

شروط وأحكام المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يتم التعامل مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها مع الإدارة. الأرصدة القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م غير مضمونة ولا يترتب عليها فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات مقابل ذمم مدينة أو دائنة لأي جهة ذات علاقة فيما يتعلق بالفترة الحالية والسنة السابقة، لم تسجل الشركة أي هبوط في قيمة الذمم المدينة التي تتعلق بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقييم كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق التي تدير فيه الجهة ذات العلاقة عملياتها.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١٠- القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	خلال سنة واحدة - متداول
٢٣,٧٦٨,٦٩٦	٢٣,٧٦٨,٦٩٦	سنة إلى خمس سنوات
٦٥,٣٦٣,٩١٨	٥٩,٤٢١,٧٤٤	أكثر من خمس سنوات
٨٩,١٣٢,٦١٤	٨٣,١٩٠,٤٤٠	قرض طويل الأجل - غير متداول
٩٥,٠٧٤,٧٨٨	٨٩,١٣٢,٦١٤	اجمالي القرض طويل الأجل

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ م، وقعت الشركة اتفاقية قرض مع وزارة المالية لتمويل الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ بمبلغ ١٥٤,١١٢,٠٠٠ ريال سعودي. تمكنت الشركة من استخدام مبلغ ١١٨,٨٤٣,٤٨٥ ريال سعودي فقط خلال عامي ٢٠١٣ م و ٢٠١٥ م. يستحق القرض على ٢٠ قسطاً سنوياً متساوياً مع إستحقاق القسط الأول بعد ٥ سنوات من تاريخ العقد. أصبح القسط الأول مستحقاً في ١١ أكتوبر ٢٠١٧ م. إن القرض بدون عمولة ومضمون بالأراضي والمباني المرهونة الخاصة بالشركة (إيضاح ٤). عند التحول (اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨) من المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، اختارت الإدارة الإعفاء الممنوح بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١ للاحتفاظ بالتصنيف المماثل للقرض بدون عمولة الذي تم الحصول عليه من وزارة المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م واعتماد تطبيق معيار المحاسبة الدولي - ٢٠ "المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية" للقروض الجديدة (ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي - ٢٠) التي تم الحصول عليها في وبعد تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قوائمه المالية النظامية.

١١- الزكاة

ان حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٤,٥١٢,١٤٩	٥٧,٢١٦,٦٢٦	كما في بداية الفترة/السنة
٢٦,٠٢٧,٩٣٨	٢٤,٥٣٩,١٧٤	مكون خلال الفترة/السنة
(١٣,٣٢٣,٤٦١)	(١١,٦٨١,٦٨٩)	مدفوع خلال الفترة/السنة
٥٧,٢١٦,٦٢٦	٧٠,٠٧٤,١١١	

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") واستلمت شهادات الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية حتى عام ٢٠١٤. تقوم الشركة حالياً بإجراءات الربط المتعلقة بالسنوات ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨، لكن لم يتم إصدار أي ربط نهائية عن تلك السنوات بعد.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١٢- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض بقسمة صافي الدخل الفترة العائد للمساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره خلال السنة. يتم احتساب ربح السهم المخفض مثل احتساب ربح السهم العادي أو الأساسي حيث أنه لا يوجد للشركة أية سندات قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة لممارستها.

يعكس الجدول التالي دخل الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدم في عمليات احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض:

ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	صافي الدخل للفترة
٧٥,٢٦٨,٠٤٥	٩٩,٦٤٢,٥٠٦	١٦,٣٢٣,٩٢٥	٣٣,١٧٣,١٨٦	
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١.٦٨	٢.٢٢	٠.٣٦	٠.٧٤	ربح السهم الأساسي والمخفض

١٣- التقارير القطاعية

تتكون عمليات الشركة بشكل أساسي من قطاع تشغيلي رئيسي واحد، وهو خدمات المستشفيات. لذلك، لا يعتبر تقديم معلومات قطاعية مختلفة ضروريًا. علاوة على ذلك، تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٤- القيمة العادلة للأصول والالتزامات

تتكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية. وتتكون الموجودات والمطلوبات المالية للشركة من النقد والنقد المعادل والذمم التجارية المدينة والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والذمم المدينة الأخرى. وتتكون المطلوبات المالية من قرض طويل الأجل وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم إستلامها لبيع احد الأصول أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو تحويل الإلتزام سيتم بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال السوق الأكثر ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يجب أن يكون من الممكن للشركة الوصول إلى السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقًا لمصلحتهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل في أفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق يستخدم الأصل في أفضل استخدام له.

تصنف كافة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة ادناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى والتي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

#### القيمة العادلة للأصول والالتزامات (تمة)

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في سوق نشط لأصل أو التزامات مماثلة.

المستوى الثاني: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى الثالث: طرق تقويم لا تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام التي تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فسيتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة باعتباره أدنى مستوى إدخال مهم لقياس القيمة العادلة ككل.

تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

#### ١٥- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية:

لدى الشركة تعهدات رأسمالية ناتجة عن تجديد مستشفى رعاية الرياض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٣ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات الضمان الصادرة لبعض العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٧,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥,٥ مليون ريال سعودي). تمثل خطابات الضمان كأداء ضمان صادر للمؤسسات الحكومية.

هناك العديد من القضايا القانونية المرفوعة ضد الشركة من قبل موظفين سابقين وأطراف ثالثة، ومع ذلك، فإن نتيجة هذه القضايا ليست مؤكدة بعد لأن هذه القضايا قيد النظر. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بمبالغ هذه المطالبات والمخصصات تجاهها وذلك لأن الإدارة تعتقد أن هذا قد يضر بموقف الشركة في التقاضي. إن الإدارة على ثقة من أن نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة وأن بنود المخصصات المعترف بها في القوائم المالية كافية لتغطية المخاطر التي تنطوي عليها.

#### ١٦- تأثير كوفيد ١٩ على القوائم المالية

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (كوفيد-١٩) ووصفه بأنه جائحة من قبل منظمة الصحة العالمية (دبليو أتش أو) خلال مارس ٢٠٢٠ م والذي تسبب منذ ذلك الحين في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية في جميع أنحاء العالم. تراقب حكومة المملكة العربية السعودية باستمرار انتشار العدوى من خلال تدابير مختلفة بما في ذلك تنفيذ حظر السفر، والحد من التجمعات الكبيرة، وإلزام التطعيمات وما إلى ذلك.

يمكن التأكد من مدى تأثير جائحة كورونا على أعمال الشركة وعملياتها، ولكن لا يمكن قياس التأثير المالي خلال الـ ١٢ شهراً القادمة بشكل موثوق لأن ذلك يتوقف على العوامل الحالية المختلفة والتطورات مستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق به. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة تفشي الفيروس أو تطعيم نسبة كبيرة من السكان، وظهور موجات جديدة من الفيروس، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات للسيطرة على انتشار الجائحة وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، والأثر على أعمال عملاء الشركة، إلخ.



تأثير كوفيد ١٩ على القوائم المالية (تتمة)

بالنظر إلى تحديات عدم التأكد من حجم ومدى تأثيره الاقتصادي والتجاري، تراقب الإدارة الوضع مع التركيز المستمر على ضمان سلامة المرضى واستدامة سلسلة الإمداد، والحفاظ على السيولة الكافية وسلامة الموظفين.

وفي ضوء ما ورد أعلاه، قامت الإدارة بإجراء بعض التقديرات والافتراضات وأي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد يترتب عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة بذلك في السنوات المستقبلية. ومع استمرار تطور الوضع، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق: ١ نوفمبر ٢٠٢١ م).