

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة

(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٩ م

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

صفحة

٢	تقرير فحص المعلومات المالية الأولى المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولى المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م
٤	قائمة الدخل الشامل الأولى المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولى المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولى المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
١٣ - ٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولى المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية "شركة مساهمة سعودية" وبشار لها بـ ("الشركة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م والقوائم المالية الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وتعد الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة من طرح إستفسارات، 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 يمكننا 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 الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ٣٠ شعبان ١٤٤٠هـ

الموافق: ٠٥ مايو ٢٠١٩م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
بالريال السعودي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٩٦,٢٦٣,٧١١	٥٨٤,٦٨٢,٥٧٧	٤	عقارات وآلات ومعدات
٣٧٠,٣٨٨	٣٠١,٣٨٥		أصول غير ملموسة
٥٩٦,٦٣٤,٠٩٩	٥٨٤,٩٨٣,٩٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٥,١٩٦,١٥٧	٥٣,٩١٨,٨٢٧		مخزون
٤,٥٣٩,٨٧٣	٨٤١,٩٦٩		أصول عقود
٣٩١,٤٨٤,٦٦٢	٤١٧,٤٣٣,٣٤٧	٥	مدنيون تجاريون وآخرون
٣٤٤,٥٥٧,٨١٨	٣٧٥,٦٦٤,٥٧٢		نقد وما يعادله
٧٩٥,٧٧٨,٥١٠	٨٤٧,٨٥٨,٧١٥		مجموع الأصول المتداولة
١,٣٩٢,٤١٢,٦٠٩	١,٤٣٢,٨٤٢,٦٧٧		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		احتياطي نظامي
٣٦٢,٣٤٢,٧١٥	٣٩٢,٣٣٢,٠٦٣		أرباح مبقاة
٩٩٦,٨٦٤,٦٦٢	١,٠٢٦,٨٥٤,٠١٠		مجموع حقوق المساهمين
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
١٤٦,٤٧١,٥٠٨	١٤٦,٤٧١,٥٠٨	٧	قروض طويلة الأجل
٨١,٥٣٢,٧٩٧	٨٣,٣٤٠,٨٢١		إلتزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٨,٠٠٤,٣٠٥	٢٢٩,٨١٢,٣٢٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠٧,٨٥٤,٣٦١	١٠٩,٣٠٥,٠٩٧		دائنون تجاريون وآخرون
١,١٧٨,٢٩٨	٢,٩٥٣,٢٦٤		إلتزامات عقود
٢٤,١٢٣,٩٩٢	٢٤,١٢٣,٩٩٢	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٤,٣٨٦,٩٩١	٣٩,٧٩٣,٩٨٥		مخصص الزكاة
١٦٧,٥٤٣,٦٤٢	١٧٦,١٧٦,٣٣٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٩٥,٥٤٧,٩٤٧	٤٠٥,٩٨٨,٦٦٧		مجموع الإلتزامات
١,٣٩٢,٤١٢,٦٠٩	١,٤٣٢,٨٤٢,٦٧٧		مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبدالرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز العبيد

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جيهانزيب أحمد خان





الشركة الوطنية للرعاية الطبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٠٦,٦٧٠,٦٢٥	١٧٩,٤٢٨,٧٨٣	٨	الإيرادات
(١٥٤,٩٤٣,٨٢٧)	(١٣١,٤٢٠,٤٣٠)		تكلفة الإيرادات
٥١,٧٢٦,٧٩٨	٤٨,٠٠٨,٣٥٣		مجمعل الربح
(٢٥١,٨٩٧)	(١٤,١٥٠)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٧٠,٢٢٧,٣٧٤)	(١٤,٨٣٦,٩٩٤)		مصروفات إدارية وعمومية
٣,٦٦٣,٠٠٠	٥,٧٩٦,٢٨٩		إيرادات أخرى
(٥,٨٣٨,٤٠١)	(٢,٨٤٨,٨٠٤)		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٣٢,٠٧٢,١٢٦	٣٦,١٠٤,٦٩٤		ربح التشغيل
(١,٦٥٠,٠٠٠)	-		خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات
(٤٠,٥٤٥)	(٧٠٨,٣٥٢)		تكاليف تمويل
٣٠,٣٨١,٥٨١	٣٥,٣٩٦,٣٤٢		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤,٧٧٩,٠١٨)	(٥,٤٠٦,٩٩٤)		مصروف الزكاة
٢٥,٦٠٢,٥٦٣	٢٩,٩٨٩,٣٤٨		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٥,٦٠٢,٥٦٣	٢٩,٩٨٩,٣٤٨		الدخل الشامل للفترة
٠,٥٧	٠,٦٧	١٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) الى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبدالرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
عبدالعزيز العبيد

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان





الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة

بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح ميقاتة	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٩٦,٨٦٤,٦٦٢	٣٦٢,٣٤٢,٧١٥	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٢٩,٩٨٩,٣٤٨	٢٩,٩٨٩,٣٤٨	-	-
-	-	-	-
٢٩,٩٨٩,٣٤٨	٢٩,٩٨٩,٣٤٨	-	-
١,٠٢٦,٨٥٤,٠١٠	٣٩٢,٣٣٢,٠٦٣	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٩٧٨,١٠٣,٢١٩	٣٤٣,٥٨١,٢٧٢	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٢٥,٦٠٢,٥٦٣	٢٥,٦٠٢,٥٦٣	-	-
-	-	-	-
٢٥,٦٠٢,٥٦٣	٢٥,٦٠٢,٥٦٣	-	-
١,٠٠٣,٧٠٥,٧٨٢	٣٦٩,١٨٣,٨٣٥	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير
مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر للفترة

الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير
مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر للفترة

الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) الى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبدالرحمن الحسين



الرئيس التنفيذي
عبدالعزيز العبيد



الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان



الشركة الوطنية للرعاية الطبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠,٣٨١,٥٨١	٣٥,٣٩٦,٣٤٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات
١٦,٦٧١,٢١٤	١٧,٣٧٠,٧٣٧	استهلاكات عقارات وآلات ومعدات
١,٦٥٠,٠٠٠	-	خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات
١٨٢,٦٩٠	٦٩,٠٠٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٥,٨٣٨,٤٠١	٢,٨٤٨,٨٠٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٩,٦١٥,٣١١	١٠,٤٢٦,٥٤٦	اعتراضات طبية متوقعة
		التغير في
١٠٠,٧٥٧,٩٨٤	(٣٩,٢٢٤,٠٣٥)	مدينون تجاريون وآخرون
(١,٨٦١,٨٧٥)	٣,٦٩٧,٩٠٤	أصول عقود
٦,٢٢٩,١٣٥	١,٢٧٧,٣٣٠	مخزون
(٢٠,٥٠١,١٦٨)	١,٤٥٠,٧٣٦	دائنون تجاريون وآخرون
-	١,٧٧٤,٩٦٦	إلتزامات عقود
٦٨,٩٥٤	١,٨٠٨,٠٢٤	إلتزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٤٩,٠٣٢,٢٢٧	٣٦,٨٩٦,٣٥٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧,٤٤٢,٧٢٧)	(٥,٧٨٩,٦٠٣)	المدفوع في شراء عقارات وآلات ومعدات
(٧,٤٤٢,٧٢٧)	(٥,٧٨٩,٦٠٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٤١,٥٨٩,٥٠٠	٣١,١٠٦,٧٥٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١١٧,٣٥٠,٨٠٨	٣٤٤,٥٥٧,٨١٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٨,٩٤٠,٣٠٨	٣٧٥,٦٦٤,٥٧٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبدالرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز العبيد

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان





١- التكوين والنشاط

إن 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 ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤م). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

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

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 وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم تبلغ ١٠ ريال سعودي.

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

تبدأ السنة المالية للشركة في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- أسس المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويجب قراءة القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. لا تتضمن القوائم المالية المرفقة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة هي نفس السياسات المحاسبية المذكورة في القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م باستثناء السياسات المحاسبية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" وكما هو مذكور في الإيضاح رقم (٣-٣) من القوائم المالية المرفقة.

٣- المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والتقدير

١-٣ المعايير الصادرة غير جارية التأثير

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) "عقود التأمين" (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢١م). لا يتوقع أن يكون هناك أثر لتطبيق هذا المعيار على القوائم المالية للشركة.

٢-٣ المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة جارية التأثير

تعديلات تسري في ١ يناير ٢٠١٩م.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار".
- تحسينات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الأعمال" تتعلق بالحصة المحتفظ بها سابقاً في العملية المشتركة
- تحسينات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) "الترتيبات المشتركة" تتعلق بالحصة المحتفظ بها سابقاً في العملية المشتركة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

- تحسينات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل" تتعلق بأثار ضريبة الدخل مدفوعات الأدوات المالية المصنفة على أنها حقوق ملكية.
 - تحسينات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) "تكلفة الاقتراض" تتعلق بتكلفة الاقتراض المؤهلة للرسملة.
 - التفسير الدولي (٢٣) "عدم التيقن بشأن معاملات ضريبة الدخل".
 - تعديلات على معيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" تتعلق بخصائص الدفع المسبق مع التعويض السلبي.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة" تتعلق بنسب الاستثمار طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا العاملين" تتعلق بتعديلات الخطة، تقليصها أو تسويتها.
- تعديلات تسري في ١ يناير ٢٠١٨م.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية".
 - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢) "الدفع على أساس السهم" تتعلق بالتصنيف والقياس للمعاملات.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) "عقود التأمين" تتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٤٠) "العقارات الاستثمارية" تتعلق بتحويلات العقارات الاستثمارية
 - تحسينات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" تتعلق بحذف إعفاءات قصيرة الأجل عند التحول لأول مرة.
 - تحسينات على معيار المحاسبة الدولي (٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة" توضح أن قياس المستثمرين للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يأتي بخيار لكل استثمار على حدى.
 - التفسير الدولي (٢٢) "المعاملات بعملة أجنبية والعمود المقدم".
- لم يكن لتطبيق أيًا من هذه المعايير أثراً على القوائم المالية المرفقة باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" كما سيرد لاحقاً في الإيضاح رقم (٣-٣).

٣-٣ التغيير في السياسات المحاسبية

تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" ، و تفسير لجنة تفسيرات التقرير المالي الدولية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ينطوي على عقد إيجار" ، و تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" ، و تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي أي يستمر المؤجرون طبقاً له في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي. إن أنشطة الشركة كمؤجر أو مستأجر ليست جوهرية لذلك، لانتوقع الشركة أي أثر هام لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على القوائم المالية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٤- عقارات وآلات ومعدات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م انفقت الشركة مبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي بشكل أساسي على أجهزة الحاسب (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١٩,٢ مليون ريال سعودي).
خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م لم تقم الشركة برسمة أي تكاليف تمويل على بند عقارات وآلات ومعدات (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٠,٧ مليون ريال سعودي).
لدى الشركة أراضي ومباني بلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م نحو ٢٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢٦٩ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح وزارة المالية مقابل قرض ممنوح إلى الشركة (إيضاح ٧).

٥- مدينون تجاريون وآخرون

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
٤١٠,٤٠٨,٣٩٨	٣٩٩,١٥٨,٠١٢	مدينون تجاريون
١١٧,٤٦٩,٦٣٨	١٦١,٢٦٠,٤١٢	مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ٦)
٥٢٧,٨٧٨,٠٣٦	٥٦٠,٤١٨,٤٢٤	
		يخصم:
(٦٩,١٧٢,٣٢١)	(٧٠,٨١٠,٣٤٩)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٨٨,٨٣٦,١٤٥)	(٩٩,٢٦٢,٦٩١)	اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة
٣٦٩,٨٦٩,٥٧٠	٣٩٠,٣٤٥,٣٨٤	
٨,٥٢٨,٣٤٩	٦,٠٩١,٨١٣	دفعات مقدماً لموردين
٨,٧١٩,٣٤٥	٩,٣٤٤,٤٣٢	تأمين خطابات ضمان
٣,١٢٢,٩٧١	٧,٤١٣,٨٢٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٢٤٤,٤٢٧	٤,٢٣٧,٨٩٠	أخرى
٣٩١,٤٨٤,٦٦٢	٤١٧,٤٣٣,٣٤٧	

إن أرصدة مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى لا تحمل فائدة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م بلغ المستحق من جهات حكومية وغير حكومية نسبة ٧٠% من إجمالي رصيد المدينون التجاريون ومستحق من جهات ذات علاقة (٢٠١٨ م: ٦٦%).

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ م وقعت الشركة على تجديد العقد بينها وبين المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (طرف ذو علاقة) لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م.

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
٤٧,٤١٨,٤٩٠	٦٩,١٧٢,٣٢١	الرصيد في بداية الفترة / السنة قبل التعديل
٧,٥٢١,٤٦٢	-	تعديلات
٥٤,٩٣٩,٩٥٢	٦٩,١٧٢,٣٢١	الرصيد في بداية الفترة / السنة بعد التعديل
١٩,٤٣٦,٨٤٤	٣,٤٩٤,٣٣٠	المحمل على الفترة / السنة
(٤,٣١٦,٣٢٢)	(٦٤٥,٥٢٦)	مخصص معكوس خلال الفترة / السنة
(٨٨٨,١٥٣)	(١,٢١٠,٧٧٦)	مخصص مستخدم خلال الفترة / السنة
٦٩,١٧٢,٣٢١	٧٠,٨١٠,٣٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إن حركة اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة كما يلي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
٦٥,٥٦٤,٤٥٨	٨٨,٨٣٦,١٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٤,٥٤٠,٥٠٩	١٠,٧٥٩,٦٦٩	المحمل على الفترة / السنة
(٣١,٢٦٨,٨٢٢)	(٣٣٣,١٢٣)	مخصص مستخدم خلال الفترة / السنة
(٨٨,٨٣٦,١٤٥)	٩٩,٢٦٢,٦٩١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لا تتضمن الفئات الأخرى من المدينون التجاريون وأخرون أي أصول يوجد بها هبوط دائم في قيمتها. إن الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات أرصدة المدينون المشار إليها أعلاه، كما لا تحتفظ الشركة بأية رهونات كضمان لأرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

٦- الجهات ذات العلاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة العليا للشركة والشركات المملوكة المتأثرة بشكل جوهري بتلك الجهات، تمت الموافقة على شروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي أهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

مستحق من جهة ذو العلاقة

العلاقة		المعاملات خلال الفترة المنتهية في		طبيعية	العلاقة
		٣١ مارس		المعاملات	
		٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
الرصيد كما في					
٣١ ديسمبر	٣١ مارس				
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م				
١١٧,٤٦٩,٦٣٨	١٦١,٢٦٠,٤١٢	٨١,٠٨٥,٦٦٣	٦٩,٢٣٥,٩٨٨	خدمات طبية	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية (إيضاح ٥)

مستحق إلى جهة ذات علاقة

العلاقة		المعاملات خلال الفترة المنتهية في		طبيعية	العلاقة
		٣١ مارس		المعاملات	
		٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
الرصيد كما في					
٣١ ديسمبر	٣١ مارس				
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م				
٥٥,٥٠٩	٦٥,١٠٩	١٣,٠٥٦	١٨,٠٠٠	مشتريات	شركة دراجر العربية المحدودة

مزايا الإدارة العليا

المحمل على الدخل الشامل		المحمل على الدخل الشامل		
		خلال الفترة المنتهية في		
		٣١ مارس		
		٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
الرصيد كما في				
٣١ ديسمبر	٣١ مارس			
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م			
-	-	٢,٥٧٥,٧٤٨	٢,٠٤٠,٦٤٤	مزايا قصيرة الأجل
٢,١١٨,٨٩٣	١,٨٥٥,٣٤٧	١٠٧,٧٦٨	٩٢,٤٨٥	مزايا ما بعد التوظيف
٢,١١٨,٨٩٣	١,٨٥٥,٣٤٧	٢,٦٨٣,٥١٦	٢,١٣٣,١٢٩	

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٧- القروض

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م	
١٧٦,٤٢٩,٥٩٠	١٧٦,٤٢٩,٥٩٠	إجمالي التزام القروض
(٥,٨٣٤,٠٩٠)	(٥,٨٣٤,٠٩٠)	يخصم
١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفاة
		يقسم إلى
٢٤,١٢٣,٩٩٢	٢٤,١٢٣,٩٩٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٦,٤٧١,٥٠٨	١٤٦,٤٧١,٥٠٨	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢م تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل إنشاء أعمال تحت التنفيذ بمبلغ ١٥٤,١١٢,٠٠٠ ريال سعودي وتم استلام الدفعة الأولى والبالغة ٦٦,٥٧٢,١٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٣م والدفعة الثانية والبالغة ١١,١٨٠,٩٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٤م والدفعة الثالثة والبالغة ٤١,٠٩٠,٤٨٥ ريال سعودي بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤م. يتم السداد على ٢٠ قسط سنوي متساوي القيمة ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد في ١١ أكتوبر ٢٠١٧م. هذا القرض بدون فائدة مضمون برهن عقاري. (إيضاح ٤).

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٥م حصلت الشركة على عقد مرابحة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك الرياض وذلك لغرض توسعة وتجديد وترميم وتجهيز المبنى الشمالي للمستشفى الوطني. ويتضمن فترة سماح لسنة واحدة يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية لمدة خمس سنوات. المرابحة مضمونة بسند لأمر بقيمه ١٤٥ مليون ريال سعودي

٨- الإيرادات من العقود مع العملاء

للفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	تصنيف الإيرادات
١٨٣,٤٧١,٦٩٠	١٥٧,٧١٣,٣٦٥	إيرادات تقديم خدمات طبية
٢٣,١٩٨,٩٣٥	٢١,٧١٥,٤١٨	إيرادات بيع أدوية
٢٠٦,٦٧٠,٦٢٥	١٧٩,٤٢٨,٧٨٣	توقيت إثبات بالإيرادات
١٤٩,١٤٢,٦٠٥	١٢٨,٩٦٢,٣٥٤	على مدى زمني
٥٧,٥٢٨,٠٢٠	٥٠,٤٦٦,٤٢٩	عند نقطة من الزمن
٢٠٦,٦٧٠,٦٢٥	١٧٩,٤٢٨,٧٨٣	

٩- التقارير القطاعية

تتكون عمليات الشركة بشكل أساس من قطاع تشغيلي رئيسي واحد وهو الخدمات الصحية، وبناء على ذلك، فإن تقديم معلومات القطاعات المختلفة غير قابل للتطبيق، وعلاوة على ذلك، فإن عمليات الشركة تجري في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٥,٦٠٢,٥٦٣	٢٩,٩٨٩,٣٤٨	صافي ربح الفترة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
.,٥٧	.,٦٧	

١١- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

لدى الشركة إرتباطات رأسمالية ناتجة من أعمال توسعة وتجديد مستشفى رعاية الوطني بلغت رصيدها كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م مبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٠,٩ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة من خطابات ضمان صادرة لصالح بعض العملاء بلغ رصيدها كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م مبلغ ٢٣,٠٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢١,٥ مليون ريال سعودي).

هناك بعض القضايا القانونية المرفوعة ضد الشركة، وتقوم الشركة حالياً بالعمل على تسويتها، ولكن النتيجة النهائية لهذه القضايا ليست مؤكدة بعد ولا تتوقع الإدارة أن تكون النتائج النهائية لهذه القضايا جوهرية.

١٢- قرارات واجتماعات هامة

أوصى مجلس إدارة الشركة في ٢٤ مارس ٢٠١٩ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام ٢٠١٨ م، بمبلغ ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١ ريال لكل سهم، بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية وافقت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩ م على توصية مجلس الإدارة كما أقرت اعتماد مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي.

في تاريخ ٥ مارس ٢٠١٩ م، تلقت الشركة خطاباً من شركة حصانة الاستثمارية (حصانة)، شركة تابعة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (المؤسسة)، يشير إلى أن حصانة نيابة عن نفسها وعن المؤسسة قد توصلت إلى اتفاق نهائي وملزم مع شركة ان إم سي الإمارات (ان إم سي)، شركة تابعة ومملوكة بالكامل لشركة ان إم سي هيلت بي إل سي، لتحويل حصصهما في الشركة (٣٨,٨٨%) إلى ان إم سي العربية السعودية للرعاية الصحية. وعليه ستستمر المؤسسة كمساهم في الشركة بشكل غير مباشر.

١٣- الأدوات المالية – القيمة العادلة والتصنيف

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساسي من نقد وأرصدة لدى البنوك، المدينون التجاريون وآخرون، القروض والدائنون وآخرون.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها ببيع احد الأصول أو دفعها لتحويل أي من الإلتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة. 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 منفعة للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة المشاركين في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو بيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

إن جميع الأصول والالتزامات التي تقاس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للتقييم العادلة المبين أدناه إستناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

تعتبر إدارة الشركة أن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية. لم تتم إعادة تصنيف بين المستويات الثلاثة المذكورة أعلاه خلال فترة القوائم المالية.

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
		الأصول المالية
		أصول مالية بالتكلفة المطفأة
٤١٠,٤٠٨,٣٩٨	٣٩٩,١٥٨,٠١٢	مدينون تجاريون
١١٧,٤٦٩,٦٣٨	١٦١,٢٦٠,٤١٢	مستحق من جهة ذو علاقة
٨,٧١٩,٣٤٥	٩,٣٤٤,٤٣٢	تأمين خطابات ضمان
٣٤٤,٥٥٧,٨١٨	٣٧٥,٦٦٤,٥٧٢	النقد وما يعادله
		الالتزامات المالية
		التزامات مالية بالتكلفة المطفأة
١٧,٥٩٥,٥٠٠	١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	قروض
١٠٧,٨٥٤,٣٦١	١٠٩,٣٠٥,٠٩٧	دائنون تجاريون وآخرون

١٤ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة (الغير مراجعة) من قبل مجلس الإدارة في ٥ مايو ٢٠١٩ م.