

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠ م
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

فهرس القوائم المالية الأولى المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

صفحة

٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولى المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولى المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولى المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولى المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولى المختصرة
٧ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولى المختصرة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

الى السادة المساهمين
المحترمين
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" وشار لها بـ ("الشركة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية المختصرة.

ان الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات 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 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 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

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم 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: ١٢ رمضان ١٤٤١هـ

الموافق: ٥ مايو ٢٠٢٠م

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
٥٢٦,٥٢٦,٥٠٣	٥٢٢,٩٨٦,٣٩٧	٤	الأصول غير المتداولة
١,٥٩٧,٢٨٥	١,٥٤٩,٦١٢		عقارات وآلات ومعدات
٥٣٨,١٢٣,٧٨٨	٥٢٤,٥٣٦,٠٠٩		أصول غير ملموسة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٥١,٨٣٨,٩٤٥	٥٦,٧٩٦,١٦٤		الأصول المتداولة
٣٨٢,٩٥٧,٨٩٧	٤١٠,٠٠٧,٠٩٥	٥	مخزون
٣,٦٤٨,٠٣٥	٢,٩٢٨,٤٩٢		مدينون تجاريون وآخرون
٣٧٩,٦٦٥,٩١٠	٤١٣,٨٩٣,٣٧٠		أصول عقود
٨١٨,١١٠,٧٨٧	٨٨٣,٦٢٥,١٢١		نقد وما في حكمه
١,٣٥٦,٢٤٤,٥٧٥	١,٤٠٨,١٦١,١٣٠		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		احتياطي نظامي
٣٩٨,٣٦٨,٥٨٧	٤٣١,٥٣٥,٠٦١		أرباح مبقاة
١,٠٣٢,٨٩٠,٥٣٤	١,٠٦٦,٠٥٧,٠٠٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٩٥,٠٧٤,٧٨٨	٩٥,٠٧٤,٧٨٨	٧	قروض طويلة الأجل
٨٥,١٤٨,٦٧٠	٨٧,٦٣١,٠١٩		التزام منافع الموظفين
١٨٠,٢٢٣,٤٥٨	١٨٢,٧٠٥,٨٠٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٧,٣٨٣,٩٧٤	٩٩,٦٩٥,٢١٦		دائنون تجاريون وآخرون
٥,٢٩٢,٢٨٦	٣,٥٥٣,٩٩٧		التزامات عقود
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٤,٥١٢,١٤٩	٥٠,٢٠٦,٩٢٨		مخصص الزكاة
١٤٣,١٣٠,٥٨٣	١٥٩,٣٩٨,٣١٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٢٣,٣٥٤,٠٤١	٣٤٢,١٠٤,١٢٢		مجموع الالتزامات
١,٣٥٦,٢٤٤,٥٧٥	١,٤٠٨,١٦١,١٣٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها

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 الدخل الشامل الأولية المختصرة
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٩ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٠ م (غيرمراجعة)	إيضاح	
١٧٩,٤٢٨,٧٨٣	١٩٥,٠١٦,١٥٤	٨	الإيرادات
(١٣١,٤٢٠,٤٣٠)	(١٤٢,٧٩٩,٥٦٣)		تكلفة الإيرادات
٤٨,٠٠٨,٣٥٣	٥٢,٢١٦,٥٩١		مجمّل الربح
(١٤,١٥٠)	(١١٤,٠٨٨)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٤,٨٣٦,٩٩٤)	(١٥,٧٨٩,٢٢٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢,٨٤٨,٨٠٤)	(٢٨,٨٦٩)	٥	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٥,٧٩٦,٢٨٩	٢,٥٧٦,٨٤٧		إيرادات أخرى
٣٦,١٠٤,٦٩٤	٣٨,٨٦١,٢٥٣		الربح قبل تكاليف التمويل والزكاة
(٧٠٨,٣٥٢)	-		تكاليف تمويل
٣٥,٣٩٦,٣٤٢	٣٨,٨٦١,٢٥٣		الربح قبل الزكاة
(٥,٤٠٦,٩٩٤)	(٥,٦٩٤,٧٧٩)		الزكاة
٢٩,٩٨٩,٣٤٨	٣٣,١٦٦,٤٧٤		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٩,٩٨٩,٣٤٨	٣٣,١٦٦,٤٧٤		الدخل الشامل للفترة

٠,٧٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة ١٠ ٠,٧٤

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهان تريب أحمد خان

الرئيس التنفيذي
عبد العزيز العبيد

رئيس مجلس الإدارة
سعد عبد المحسن الفضلي

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٠٣٢,٨٩٠,٥٣٤	٣٩٨,٣٦٨,٥٨٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٣٣,١٦٦,٤٧٤	٣٣,١٦٦,٤٧٤	-	-
-	-	-	-
٣٣,١٦٦,٤٧٤	٣٣,١٦٦,٤٧٤	-	-
١,٠٦٦,٠٥٧,٠٠٨	٤٣١,٥٣٥,٠٦١	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
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

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

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

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها

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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٠ م (غيرمراجعة)	إيضاح
٣٥,٣٩٦,٣٤٢	٣٨,٨٦١,٢٥٣	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		الربح قبل الزكاة
		تسويات:
١٧,٣٧٠,٧٣٧	١٥,٩٦٤,٣٠٧	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
٦٩,٠٠٣	٤٧,٦٧٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٨٤٨,٨٠٤	٢٨,٨٦٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٠,٤٢٦,٥٤٦	١٣,١٢٠,١٠٨	مخصص إعراضات طبية متوقعة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
٣,٩٥٧,٨٧٢	٤,٧٨٨,٧٣٤	التزام منافع الموظفين
		<u>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:</u>
١,٢٧٧,٣٣٠	(٥,٩٥٧,٢١٩)	مخزون
٣,٦٩٧,٩٠٤	٧١٩,٥٤٣	أصول عقود
(٣٩,٢٢٤,٠٣٥)	(٤٠,١٩٨,١٧٥)	مدينون تجاريون وآخرون
١,٤٥٠,٧٣٦	١٢,٣١١,٢٤٣	دائنون تجاريون وآخرون
١,٧٧٤,٩٦٦	(١,٧٣٨,٢٨٩)	التزامات عقود
٣٩,٠٤٦,٢٠٥	٣٨,٩٤٨,٠٤٧	النقد الناتج من التشغيل
(٢,١٤٩,٨٤٨)	(٢,٣٠٦,٣٨٦)	منافع الموظفين المدفوعة
٣٦,٨٩٦,٣٥٧	٣٦,٦٤١,٦٦١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٧٨٩,٦٠٣)	(٢,٤١٤,٢٠١)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
(٥,٧٨٩,٦٠٣)	(٢,٤١٤,٢٠١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣١,١٠٦,٧٥٤	٣٤,٢٢٧,٤٦٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٤٤,٥٥٧,٨١٨	٣٧٩,٦٦٥,٩١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٥,٦٦٤,٥٧٢	٤١٣,٨٩٣,٣٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جيهان تريب أحمد خان

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز العبيد

رئيس مجلس الإدارة
سعد عبدالمحسن الفضلي

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

١- معلومات عامة

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 الصادر بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤م).
- شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٠١٢٤٧ الصادر بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١م).
- مركز رعاية لطب العائلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩٧٠٦٤ الصادر 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 لها 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 الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي لاعداد التقارير المالية الأولية رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. كما يجب قراءة القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. 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 تتسق مع السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

• أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية فيما عدا منافع الموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

• عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

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

(ب) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والإفتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات..
يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر، ويتم الإعتراف بمراجعة التقديرات بأثر مستقبلي.
ان التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر التقديرات الرئيسية كانت مماثلة للقوائم المالية السنوية الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.
واستجابة لوباء كورونا المستجد (كوفيد ١٩) وكما هو موضح في الايضاح رقم (١٣)، قامت الإدارة بمراجعة حالة عدم التأكد حول المصادر الرئيسية للتقديرات التي تم الافصاح عنها ضمن اخرقوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م أخذاً في الاعتبار التأثير المحتمل لوباء كورونا المستجد (كوفيد ١٩).
تعتقد الإدارة أن عدم التأكد حول جميع مصادر التقدير لا تزال مماثلة لما تم الافصاح عنه ضمن آخرقوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ومع ذلك، ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في الفترات المالية المستقبلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الاولية المختصرة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، باستثناء المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاية معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم اصدارها ولم تسري بعد.

٤- عقارات وألات ومعدات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بلغت الإضافات التي قامت بها الشركة مبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي تعود بشكل أساسي الى أجهزة ومعدات طبية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠,٢ مليون ريال سعودي).
لدى الشركة أراضي ومباني بلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٣٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٣٨ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح وزارة المالية مقابل قرض ممنوح إلى الشركة (إيضاح ٧).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

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

٥- مدينون تجاريون وآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
٣١٠,٢٢٧,٦٧٢	٣٧٠,٩٩١,٠١٧	مدينون تجاريون
٢٣٣,٨٤٤,٦٣٣	٢٠٠,٤٧٢,٦٦٣	مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ٦)
٥٤٤,٠٧٢,٣٠٥	٥٧١,٤٦٣,٦٨٠	
		يخصم:
(٧٣,٠٥٣,٠١٤)	(٧٢,٥٤٦,١٧٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٠٧,٥٨٦,٣٧٥)	(١١٧,٥٩٥,٦٠٠)	مخصص إعراضات لمطالبات طبية متوقعة
٣٦٣,٤٣٢,٩١٦	٣٨١,٣٢١,٩٠٦	
٨,٢٦٢,٨٢٢	٨,٢١٠,٤١١	دفعات مقدماً لموردين
٥,٦١٢,٥٦٣	١٣,٩٣١,٩٢٩	تأمين خطابات ضمان
٤,٤٦١,٦٩٢	٤,١٦٦,٠٥٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,١٨٧,٩٠٤	٢,٣٧٦,٧٩٥	أخرى
٣٨٢,٩٥٧,٨٩٧	٤١٠,٠٠٧,٠٩٥	

إن أرصدة المدينون التجاريون وآخرون لا تحمل فائدة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بلغ المستحق من جهات حكومية وشبه حكومية ما نسبة ٧٣% من إجمالي رصيد المدينون التجاريون والمستحق من جهات ذات علاقة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م : ٧٢%).

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨م وقعت الشركة تجديد العقد مع المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (طرف ذو علاقة) لمدة ثلاث سنوات تبدأ إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م.

بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٠م، تلقت الشركة خطاباً من وزارة الحرس الوطني يوضح أن الشركة منحت عقداً لتقديم خدمات طبية لمرضى الرعاية الطويلة الأجل بقيمة ٢٧٨,٥ مليون ريال سعودي شاملاً ضريبة القيمة المضافة. مدة العقد ثلاث سنوات تبدأ اعتباراً من ١ ابريل ٢٠٢٠م.

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	
٦٩,١٧٢,٣٢١	٧٣,٠٥٣,٠١٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٤٠٣,١٤٦	٢٨,٨٦٩	المحمل على الفترة / السنة
-	(٥٣٥,٧٠٩)	عكس مخصص خلال الفترة / السنة
(١,٥٢٢,٤٥٣)	-	مخصص مستخدم خلال الفترة / السنة
٧٣,٠٥٣,٠١٤	٧٢,٥٤٦,١٧٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

إن حركة مخصص إعتراضات لمطالبات طبية متوقعة كما يلي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	
٨٨,٨٣٦,١٤٥	١٠٧,٥٨٦,٣٧٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٤,٦٩٢,٦٦٥	١٣,١٢٠,١٠٨	المحمل على الفترة / السنة
(٢٥,٩٤٢,٤٣٥)	(٣,١١٠,٨٨٣)	مخصص مستخدم خلال الفترة / السنة
١٠٧,٥٨٦,٣٧٥	١١٧,٥٩٥,٦٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لا تتضمن الفئات الأخرى من المدينون التجاريون وآخرون أي أصول يوجد هبوط دائم في قيمتها. إن الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان 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 ذات علاقة

المعاملات خلال الفترة المنتهية					
الرصيد كما في		في ٣١ مارس			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	طبيعة المعاملات	العلاقة
٢٣٣,٨٤٤,٦٣٣	٢٠٠,٤٧٢,٦٦٣	٦٩,٢٣٥,٩٨٨	٧٤,٨٩٨,٢٣٠	تقديم خدمات طبية	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية (إيضاح ٥)
٢٣٣,٨٤٤,٦٣٣	٢٠٠,٤٧٢,٦٦٣				

مستحق إلى جهة ذات علاقة

المعاملات خلال الفترة المنتهية في					
الرصيد كما في		٣١ مارس			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	طبيعة المعاملات	العلاقة
٣٢,١٩٣	١٦,٢٤٩	١٨,٠٠٠	-	مشتريات	شركة دراجر العربية المحدودة
٣٢,١٩٣	١٦,٢٤٩				

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

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

مزايا الإدارة العليا

المحمل على الدخل الشامل خلال		الفترة المنتهية في ٣١ مارس		
الرصيد كما في				
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
-	-	٢,٠٤٠,٦٤٤	٢,٢٧٠,٣١٢	مزايا قصيرة الأجل
١,٥٨٩,٢٨٥	١,٦٩١,٠٢٨	٩٢,٤٨٥	٩٦,٦٢٣	مزايا ما بعد التوظيف
١,٥٨٩,٢٨٥	١,٦٩١,٠٢٨	٢,١٣٣,١٢٩	٢,٣٦٦,٩٣٥	

٧- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		٣١ مارس ٢٠٢٠م		
١٠١,٠١٦,٩٦٢	١٠١,٠١٦,٩٦٢	١٠١,٠١٦,٩٦٢	١٠١,٠١٦,٩٦٢	إجمالي التزام القروض
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	يقسم إلى
٩٥,٠٧٤,٧٨٨	٩٥,٠٧٤,٧٨٨	٩٥,٠٧٤,٧٨٨	٩٥,٠٧٤,٧٨٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠١,٠١٦,٩٦٢	١٠١,٠١٦,٩٦٢	١٠١,٠١٦,٩٦٢	١٠١,٠١٦,٩٦٢	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢م تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل إنشاء أعمال تحت التنفيذ بمبلغ ١٥٤,١١٢,٠٠٠ ريال سعودي. استلمت الشركة 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 سداد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي القيمة ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد واستحقت الدفعة الأولى في ١١ أكتوبر ٢٠١٧م. هذا القرض بدون فائدة ومضمون برهن عقاري. (إيضاح ٤).

٨- الإيرادات من العقود مع العملاء

للفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	تصنيف الإيرادات
١٥٧,٧١٣,٣٦٥	١٧٠,٨١٢,٣٥٨	إيرادات تقديم خدمات طبية
٢١,٧١٥,٤١٨	٢٤,٢٠٣,٧٩٦	إيرادات بيع أدوية
١٧٩,٤٢٨,٧٨٣	١٩٥,٠١٦,١٥٤	
١٢٨,٩٦٢,٣٥٤	١٤٧,٠١١,٣٤٤	توقيت إثبات الإيرادات
٥٠,٤٦٦,٤٢٩	٤٨,٠٠٤,٨١٠	على مدى زمني
١٧٩,٤٢٨,٧٨٣	١٩٥,٠١٦,١٥٤	عند نقطة من الزمن

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

٩- التقارير القطاعية

تتكون عمليات الشركة بشكل أساس من قطاع تشغيلي رئيسي واحد وهو الخدمات الصحية، وبالتالي، فإن تقديم معلومات قطاعية لا يعتبر ذو أهمية نسبية بالاضافة الى كون الشركة تمارس النشاط في المملكة العربية السعودية فقط.

١٠- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

للفترة المنتهية في		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٩,٩٨٩,٣٤٨	٣٣,١٦٦,٤٧٤	ربح الفترة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٦٧	٠,٧٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم من ربح الفترة

١١- الإلتزامات المحتملة و الإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة إرتباطات رأسمالية ناتجة من أعمال توسعة وتجديد مستشفى رعاية الوطني بلغ رصيدها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٠,٩ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة إلتزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان صادرة لصالح بعض العملاء بلغ رصيدها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٢٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٦,٩ مليون ريال سعودي).

يوجد عدد من القضايا القانونية المرفوعة ضد الشركة من قبل موظفين سابقين وأطراف ثالثة، ومع ذلك، فإن نتائج هذه القضايا ليست مؤكدة بعد حيث أن معظم القضايا مازالت منظورة امام الدوائر القضائية. لم يتم الإفصاح عن المعلومات التي يتم الإفصاح عنها عادة وفق معايير المحاسبة، حيث تعتقد الإدارة بأن القيام بذلك قد يؤثر بشدة على موقفها التفاوضي اثناء النظر في هذه القضايا. تقوم الادارة بمراجعة موقف هذه القضايا بشكل مستمر، كما تثق الادارة من ان نتائج هذه القضايا ستكون في صالح الشركة وانه ليس هناك حاجة الى تكوين اية مخصصات في هذا الصدد.

١٢- الأدوات المالية – القيمة العادلة والتصنيف

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة للشركة بشكل أساسي من نقد وما في حكمه ، المدينون التجاريون وآخرون، القروض والدائنون التجاريون وآخرون.

(أ) القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم إستلامها لبيع احد الأصول أو دفعها لتحويل أي من الإلتزامات 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.

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

إن جميع الأصول والإلتزامات التي تقاس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه إستناداً الى 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 جوهريّة نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهريّة نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

تعتبر إدارة الشركة أن القيمة العادلة للمدينين التجاريين وأخرون والمستحق من جهة ذات علاقة وأصول العقود والدائون التجاريين وأخرون انها تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير. لم تتم اية تحويلات ما بين مستويات القيمة العادلة (الاول والثاني والثالث) خلال فترة إعداد القوائم المالية الأولية.

ب) تصنيف الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
		الأصول المالية
		أصول مالية بالتكلفة المطفأة
٣١٠,٢٢٧,٦٧٢	٣٧٠,٩٩١,٠١٧	مدينون تجاريون
٢٣٣,٨٤٤,٦٣٣	٢٠٠,٤٧٢,٦٦٣	مستحق من جهة ذات علاقة
٥,٦١٢,٥٦٣	١٣,٩٣١,٩٢٩	تأمين خطابات ضمان
٣٧٩,٦٦٥,٩١٠	٤١٣,٨٩٣,٣٧٠	نقد وما في حكمه
		الإلتزامات المالية
		إلتزامات مالية بالتكلفة المطفأة
١٠١,٠١٦,٩٦٢	١٠١,٠١٦,٩٦٢	قروض
٣٥,٤٤٤,٣٨٢	٤٧,٢٨١,٨٢٤	دائون تجاريون

١٣- فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) والأثر المالي:

في وقت سابق من هذا العام تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩). ومنذ ذلك الحين انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وأثر بشكل كبير على الأعمال والأنشطة التجارية بسبب تعليق الأنشطة التي تعتبر غير ضرورية بالإضافة الى القيود المفروضة على حركة المواطنين.

وقد تم تصنيف قطاع الرعاية الصحية كخدمة أساسية من قبل حكومة المملكة العربية السعودية ونتيجة لذلك لم تفرض الحكومة أي قيود على عمليات الشركة أو سلسلة التوريد الخاصة بها.

شهدت الشركة انخفاضاً في عدد الزيارات لمرضى العيادات الخارجية منذ مارس ٢٠٢٠م وذلك عندما تم تطبيق حظر التجول الجزئي ، ومع ذلك ، لا تزال الأنشطة الأخرى غير متأثرة إلى حد كبير. تعتقد الإدارة أن الانخفاض يرجع إلى التأخير في العمليات الإختيارية المخطط لها. ويشكل الدخل من زيارات مرضى العيادات الخارجية مانسبته ١٨٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

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

تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب مع التركيز على إستدامة سلسلة التوريد وتوافر الأرصدة النقدية الكافية لتمويل متطلبات رأس المال العامل وتوافر الأدوية والمواد الاستهلاكية المطلوبة وتقديم الرعاية المنزلية وخدمات الاستشارات عن بعد وغيرها من الخدمات الصحية.

وفي هذه المرحلة المبكرة ومع تطور الأوضاع بشكل مستمر، ترى الشركة أنه ليس من العملي أن تقدم تقديراً كمياً للتأثير المالي المحتمل على مدى الإثني عشر شهراً القادمة وسوف تستمر الإدارة والمكلفون بالحوكمة بمراقبة الوضع، وبمجرد أن يكون هناك مزيد من الوضوح بشأن التأثير، ستقوم الشركة بعمل تحديث لجميع أصحاب المصلحة وفقاً للمتطلبات التنظيمية.

١٤- الأحداث اللاحقة الهامة

وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٢٠ م على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠١٩ م بمبلغ ٨٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (٢ ريال لكل سهم). كما تم اعتماد إجمالي مكافآت مجلس إدارة الشركة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي. سوف يتم توزيع الأرباح على مساهمي الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٠ م.

١٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية.

١٦- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة (الغير مراجعة) من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٢ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ٠٥ مايو ٢٠٢٠ م.