

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتقرير الفحص

صفحة	فهرس
٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة
١٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي الشركة الوطنية للرعاية الطبية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقائمة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقائمة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

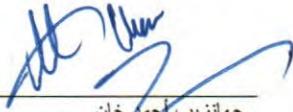
١٣ محرم ١٤٤٤ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٢ م)

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

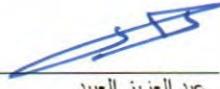
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١٦,٦٨١,٥٥١	٤٢٧,٩٦٦,٢٩٤	٢٠٢,٤٩١,١٨٥	٢١٦,٤٨٨,٠٨٢	إيرادات
(٢٩٥,٢٧٨,٨٥٨)	(٢٩٩,٧٢٧,٨٦٨)	(١٤٤,٧٢٦,٣٧٩)	(١٤٩,٦٨٧,٠٤٦)	تكلفة الإيرادات
١٢١,٤٠٢,٦٩٣	١٢٨,٢٣٨,٤٢٦	٥٧,٧٦٤,٨٠٦	٦٦,٨٠١,٠٣٦	مجمول الربح
(٦٨٥,٩٠٢)	(١,٥٥٩,٨٢٨)	(٢٠٥,٨٤٢)	(١,٠٨٧,٥١٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٩,٤٩٥,٣٣١)	(٤٢,٨٨٧,٧٧٦)	(١٩,٣٦٢,٠٦١)	(٢٠,٦٨٨,٢٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٤٤٧,٤٠٤)	(٢,٦٧١,١٦٨)	(٦٠٥,٦١٨)	٩٢٨,٨٩٦	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٧٩,٧٧٤,٠٥٦	٨١,١١٩,٦٥٤	٣٧,٥٩١,٢٨٥	٤٥,٩٥٤,١٣٢	الربح من العمليات
٣,٠٥٤,٧١٣	٥,٩١٠,٢٢٠	١,٣٢٣,٨٦١	٤,٠٦٥,٣٦٥	إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
٨٢,٨٢٨,٧٦٩	٨٧,٠٢٩,٨٧٤	٣٨,٩١٥,١٤٦	٥٠,٠١٩,٤٩٧	الربح قبل الزكاة
(١٦,٣٥٩,٤٤٩)	(١٥,٠٢٤,٦٢٥)	(٨,١٧٩,٧٢٥)	(٨,٠١٣,٣٧٦)	مصروف الزكاة
٦٦,٤٦٩,٣٢٠	٧٢,٠٠٥,٢٤٩	٣٠,٧٣٥,٤٢١	٤٢,٠٠٦,١٢١	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٦,٤٦٩,٣٢٠	٧٢,٠٠٥,٢٤٩	٣٠,٧٣٥,٤٢١	٤٢,٠٠٦,١٢١	مجموع الدخل شاملة للفترة
١,٤٨	١,٦١	٠,٦٩	٠,٩٤	ربحية السهم (ريال سعودي) الأساسية والمخفضة (إيضاح ١٢)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متضمنة الإيضاحات على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية



عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي



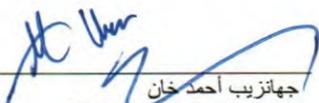
سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٤٨٣,١٦٢,٥٢٧	٦٥٧,٤١٥,٢٩٩	٤	موجودات غير متداولة
٧,٤٨١,٦٥٩	٦,١٩٤,٢٣٣		ممتلكات ومعدات
٤٩٠,٦٤٤,١٨٦	٦٦٣,٦٠٩,٥٣٢		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥,٨٥٨,٦٢٨	٤٣,٥٤٨,٥٤٩		موجودات متداولة
٦٤٧,٩٥٨,٣٠١	٦٩٧,٠١٣,٢٢٨	٥	مخزون
٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥	١٨٢,١٢٦,١١٧	٦	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١,٠٦٨,٧٧٦,٥٨٤	٩٢٢,٦٨٧,٨٩٤		نقد وما يعادله
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٥٩,٤٢٠,٧٧٠	١,٥٨٦,٢٩٧,٤٢٦		مجموع الموجودات
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		حقوق الملكية
٤٨٩,٧٥٢,٦٣١	٥١٦,٩٠٧,٨٨٠		رأس المال
١,١٢٤,٢٧٤,٥٧٨	١,١٥١,٤٢٩,٨٢٧		احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
			مجموع حقوق الملكية
٨٣,١٩٠,٤٤٠	٨٣,١٩٠,٤٤٠	١٠	المطلوبات
٩٧,٥٢٨,٤٤٣	٩٩,١٠١,٦١٦		مطلوبات غير متداولة
١٨٠,٧١٨,٨٨٣	١٨٢,٢٩٢,٠٥٦		قروض طويلة الأجل
			التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧٥,١٤٧,٢٠٠	١٦٩,٦٠٦,٢٩٣	٧	مطلوبات متداولة
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	١٠	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٧٣,٣٣٧,٩٣٥	٧٧,٠٢٧,٠٧٦	١١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٥٤,٤٢٧,٣٠٩	٢٥٢,٥٧٥,٥٤٣		زكاة مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٤٣٥,١٤٦,١٩٢	٤٣٤,٨٦٧,٥٩٩		مجموع المطلوبات
١,٥٥٩,٤٢٠,٧٧٠	١,٥٨٦,٢٩٧,٤٢٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متضمنة الإيضاحات على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهان زيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية


عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

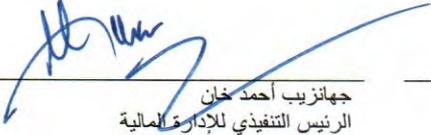

سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

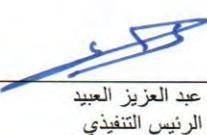
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

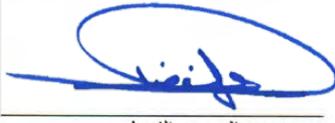
إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٠٢,٤٢٦,٩٨٤	١,٠٣٦,٩٤٨,٩٣١
ربح الفترة	-	-	٦٦,٤٦٩,٣٢٠	٦٦,٤٦٩,٣٢٠
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٦٦,٤٦٩,٣٢٠	٦٦,٤٦٩,٣٢٠
٨ توزيعات أرباح	-	-	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٢٤,٠٤٦,٣٠٤	١,٠٥٨,٥٦٨,٢٥١
١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٨٩,٧٥٢,٦٣١	١,١٢٤,٢٧٤,٥٧٨
ربح الفترة	-	-	٧٢,٠٠٥,٢٤٩	٧٢,٠٠٥,٢٤٩
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٧٢,٠٠٥,٢٤٩	٧٢,٠٠٥,٢٤٩
٨ توزيعات أرباح	-	-	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٥١٦,٩٠٧,٨٨٠	١,١٥١,٤٢٩,٨٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متضمنه الإيضاحات على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية


عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

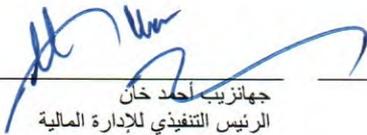

سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
٨٢,٨٢٨,٧٦٩	٨٧,٠٢٩,٨٧٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تعديلات لـ
٢٣,٧٧٠,٨٧٩	٢١,١١٨,٢٤٤	٤	استهلاك
١,٢١٥,٧٧٣	١,٩٤٤,٠٨٤		إطفاء
(٢٠,٦١٤)	(١٤,٩٥٨)		أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٤٤٧,٤٠٤	٢,٦٧١,١٦٨		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠,٤٣٩,٥٢٩	٩,٠٥٩,٣٩٥		التزامات منافع الموظفين
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٨,٥٣٤,١٧٥)	(٥١,٧٢٦,٠٩٥)		زيادة في ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
٧٩٥,٥٠١	٢,٣١٠,٠٧٩		نقص في المخزون
١١,٦١٧,٤٦٢	(٥,٥٤٠,٩٠٧)		(نقص) / زيادة في ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
٧٣,٥٦٠,٥٢٨	٦٦,٨٥٠,٨٨٤		النقد الناتج من العمليات
(٥,٨٧٨,٩٠٩)	(٧,٤٨٦,٢٢٢)		التزامات منافع موظفين مدفوعة
(١١,٦٨١,٦٨٩)	(١١,٣٣٥,٤٨٤)	١١	زكاة مدفوعة
٥٥,٩٩٩,٩٣٠	٤٨,٠٢٩,١٧٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٦٧١,٠٩٣)	(١٩٥,٣٧٨,٤٦٩)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٥,٢٣٤,٣٣٨)	(٦٥٦,٦٥٨)		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
٥٦,٥٢٢	٢٢,٤١١		متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢١,٨٤٨,٩٠٩)	(١٩٦,٠١٢,٧١٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	٨	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠,٦٩٨,٩٧٩)	(١٩٢,٨٣٣,٥٣٨)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٣٧٢,٦٧٢,٢١٢	٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٦١,٩٧٣,٢٣٣	١٨٢,١٢٦,١١٧		نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متضمنة الإيضاحات على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهان زيب أحد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية


عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي


سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

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

تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

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

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

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالاقتران مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لكامل المجموعة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

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 طريقة القيمة الحالية الاكتوارية.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

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

٤-٢ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقدير 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 ٢٠٢١.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية 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 ٢٠٢١.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة لم يتم تطبيقها بعد.

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤ الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
		التكلفة:
١,٢٥٧,٧٦٧,١٨٥	١,٢٤٣,٣٦٤,٥٤٧	كما في بداية الفترة/ السنة
١٩٥,٣٧٨,٤٦٩	٣٥,٦٨٨,٨٧٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٥,٣٢٢,٩٧٦)	(٢١,٢٨٦,٢٣٧)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
١,٤٤٧,٨٢٢,٦٧٨	١,٢٥٧,٧٦٧,١٨٥	كما في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك:
(٧٧٤,٦٠٤,٦٥٨)	(٧٤٨,٨٣٤,٧٣٨)	كما في بداية الفترة/ السنة
(٢١,١١٨,٢٤٤)	(٤٧,٠٠٥,٦٨٣)	الاستهلاك المحمل خلال الفترة/ السنة
٥,٣١٥,٥٢٣	٢١,٢٣٥,٧٦٣	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٧٩٠,٤٠٧,٣٧٩)	(٧٧٤,٦٠٤,٦٥٨)	كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية:
٦٥٧,٤١٥,٢٩٩	٤٨٣,١٦٢,٥٢٧	في نهاية الفترة/ السنة

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بشراء قطعة أرض في الرياض مقابل ١٨٠,١ مليون ريال سعودي لبناء مرفق رعاية صحية جديد.

تمتلك الشركة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية قدرها ٣٠٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣١٥,٤ مليون ريال سعودي) تم رهنها لوزارة المالية مقابل قرض ممنوح للشركة (إيضاح ١٠).

٥ ندم مدينة تجارية وندم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	إيضاح	
٧٦٠,٤٨٢,٩٨٢	٦٨٧,٧٨٧,١٣٤	٩	ندم مدينة تجارية وأطراف ذات علاقة
(٨٠,٦٨١,٣٠٥)	(٨١,٢٦٠,٩٥٧)		مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٦٧٩,٨٠١,٦٧٧	٦٠٦,٥٢٦,١٧٧		هامش خطابات الضمان
١٠٠,١٩٤	٢٧,١٢١,٦٧٠		دفعات مقدمة للموردين
٣,٤٧٤,٣٨٢	٤,٢٤٤,٤١٤		مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٤٢٦,٠٠٥	٤,٩٦٣,٥٩٨		أخرى
٨,٢١٠,٩٧٠	٥,١٠٢,٤٤٢		
٦٩٧,٠١٣,٢٢٨	٦٤٧,٩٥٨,٣٠١		

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		٦ نقد وما يعادله
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٤٣,٤٢٥	٢,٣٥١,٢٩٢	النقد في الصندوق
٣٧٤,٥١٦,٢٣٠	١٧٩,٧٧٤,٨٢٥	النقد لدى البنوك
<u>٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥</u>	<u>١٨٢,١٢٦,١١٧</u>	

		٧ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٦,٨٤٥,٢٠١	٤٣,٢٣٥,٥٩٨	ذمم دائنة تجارية
٦٩,٢٥٤,١٢٤	٧٢,٥٥٩,٨٠٥	مصاريف مستحقة
٤٥,٢١٦,٦٧٥	٣٨,٣٧٧,٥٢٠	مستحقات موظفين
٩,٧٦٦,٧٥١	١١,٦٠٧,٠٣٢	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٤,٠٦٤,٤٤٩	٣,٨٢٦,٣٣٨	أخرى
<u>١٧٥,١٤٧,٢٠٠</u>	<u>١٦٩,٦٠٦,٢٩٣</u>	

		٨ توزيعات أرباح
		في ١٦ شوال ١٤٤٣ هـ (١٧ مايو ٢٠٢٢) وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٤٤,٩ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي تم دفعها خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٤٤,٩ مليون ريال سعودي معتمد ومدفوع).

		٩ أطراف ذات علاقة
		تمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة. تتم الموافقة على الشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي قائمة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المتعلقة بها:

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أطراف ذات علاقة (تتمة)

٩

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

الاسم والعلاقة		طبيعة المعاملات	
		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الطرف المسيطر النهائي) شركة دراجر العربية المحدودة (مملوكة من قبل مساهم وعضو مجلس إدارة)		٧٧,١٤٣,٩٩٨	١٤٠,٤٥٨,٤٧٢
مشتريات		٦٥,٠١٣,٨٥١	١,٠٠٦,٩٩٨
الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة		٤٣,٧٦١	٥٣,٧٥٠
الاسم		العلاقة	
مطلوب من أطراف ذات علاقة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة شركة دراجر العربية المحدودة		٤٣٦,٨٠٦,٥٦٨	٤٦٤,٥٤٢,٢٩٧
مملوكة من قبل مساهم وعضو مجلس إدارة		٥٠,٨٢٣	١٩,٤٦٤
تعويضات موظفي الإدارة العليا		٢,٠٣٢,٨١٩	١١,٤٣٨,٨٨٢
		٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين		١,٨١٨,١٣٨	٧,٢٩٥,٦٩٤
بدل حضور ومكافآت اللجان		١٤٧,٠٠٠	٢,٦٤٨,٠٠٠
التزامات منافع الموظفين		٦٧,٦٨١	١٥٤,١٥٩
		٢,٩١٧,٦٣٩	١٠,٠٩٧,٨٥٣

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

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها بشكل متبادل. الأرصدة القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م غير مضمونة ولا يترتب عليها فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات مقابل ذمم مدينة أو دائنة لأي طرف ذو علاقة فيما يتعلق بالفترة الحالية والسنة السابقة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	خلال سنة واحدة - متداول
٢٣,٧٦٨,٦٩٦	٢٣,٧٦٨,٦٩٦	سنة إلى خمس سنوات
٥٩,٤٢١,٧٤٤	٥٩,٤٢١,٧٤٤	أكثر من خمس سنوات
٨٩,١٣٢,٦١٤	٨٩,١٣٢,٦١٤	

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	الاستحقاق المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٨٣,١٩٠,٤٤٠	٨٣,١٩٠,٤٤٠	الجزء غير المتداول
٨٩,١٣٢,٦١٤	٨٩,١٣٢,٦١٤	

خلال ٢٠١٢ م، وقعت الشركة اتفاقية قرض مع وزارة المالية لتمويل الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ بمبلغ ١٥٤,١ مليون ريال سعودي. تمكنت الشركة من استخدام مبلغ ١١٨,٨ مليون ريال سعودي خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٥.

يستحق القرض على ٢٠ قسطاً سنوياً متساوياً مع استحقاق القسط الأول في ٢٠١٧. إن القرض بدون عمولة ومضمون بالأراضي والمباني المرهونة الخاصة بالشركة (إيضاح ٤).

١١ الزكاة

حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٧٣,٣٣٧,٩٣٥	٥٧,٢١٦,٦٢٦	كما في بداية الفترة/ السنة
١٥,٠٢٤,٦٢٥	٢٨,٠٤٤,٩٩٨	محمل خلال الفترة/ السنة
(١١,٣٣٥,٤٨٤)	(١١,٩٢٣,٦٨٩)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٧٧,٠٢٧,٠٧٦	٧٣,٣٣٧,٩٣٥	

خلال ٢٠٢١ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوط زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ بمبلغ ٢٩,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضات ضد هذه الربوط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية ولكن تم رفض الاعتراض. تقدمت الشركة باعتراض ضد هذا القرار الصادر من لجنة الاعتراض الابتدائية أمام لجنة الاعتراض العليا. ولم تتلق بعد قرار لجنة الاعتراض العليا.

خلال الجزء الأخير من ٢٠٢١ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوط زكوية إضافية لسنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ تبلغ ٢٥,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضات لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وبانتظار القرار من لجنة الاعتراض الابتدائية.

تحتفظ الشركة بالمخصصات الكافية ضد مثل هذه الربوط الإضافية.

خلال شهر ابريل من سنة ٢٠٢٢ م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك واستلمت شهادة الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة العائد للمساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره خلال السنة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة مثل احتساب ربحية السهم العادية أو الأساسية 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 ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٦,٤٦٩,٣٢٠	٧٢,٠٠٥,٢٤٩	٣٠,٧٣٥,٤٢١	٤٢,٠٠٦,١٢١	ربح الفترة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٤٨	١,٦١	٠,٦٩	٠,٩٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٣ معلومات القطاعات

تتكون عمليات الشركة بشكل أساسي قطاع خدمات المستشفيات فقط. وفقاً لذلك، لا يعتبر تقديم معلومات قطاعية مختلفة ضرورياً. علاوة على ذلك، تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٤ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

تقييم القيمة العادلة للأدوات المالية الشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموجزة. إن القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة تقارب قيمتها الدفترية باستثناء القرض بدون فائدة المقدم من وزارة المالية، انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٠.

١٥ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى الشركة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية صادرة في سياق الأعمال العادية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٦,٣ مليون ريال سعودي).

(٢) هناك العديد من القضايا القانونية المستمرة المرفوعة ضد الشركة من قبل موظفين سابقين وأطراف خارجيين. سجلت إدارة الشركة مخصصاً مناسباً بناءً على النتائج المتوقعة لمثل هذه الحالات وتعتقد أنه سيتم حل هذه الحالات دون أي تأثير مادي على البيانات المالية للشركة.

(٣) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها مع الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ حوالي ٤٢,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩,٩ مليون ريال سعودي).

١٦ أحداث لاحقة

لم تنشأ أي أحداث أخرى، بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقبل تاريخ التوقيع على تقرير المراجع المستقل، والتي قد يكون لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.