

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج أديب - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاجاً مطلقاً حول هذه القوائم المالية بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٠).

عن ارنست ويونغ



عبدالعزیز السويلم

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٢٧٧)

الرياض: ١١ شوال ١٤٤٢ هـ

(٢٣ مايو ٢٠٢١)

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

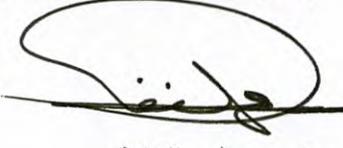
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
٤٩٤,٥٢٩,٨٠٩	٤٨٩,٨٠٢,٧٦٣	٤	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٣٩٨,٥٨٩	٤,٨٦٢,٦٧٥		
٤٩٩,٩٢٨,٣٩٨	٤٩٤,٦٦٥,٤٣٨		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
			مدينون تجاريون و مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرون
٤٥,٨٤٩,١٠٥	٤٢,٣٦٠,٩٤٨	٥	النقد وما يماثله
٥١٤,١٧٦,٥٩٩	٦١٠,١٢٧,٠٤٦	٦	اجمالي الموجودات المتداولة
٣٧٢,٦٧٢,٢١٢	٣٣٥,٢٠٦,٨٥٦		اجمالي الموجودات
٩٣٢,٦٩٧,٩١٦	٩٨٧,٦٩٤,٨٥٠		
١,٤٣٢,٦٢٦,٣١٤	١,٤٨٢,٣٦٠,٢٨٨		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
			رأس المال
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		أرباح مبقاة
٤٠٢,٤٢٦,٩٨٤	٤٣٨,١٦٠,٨٨٣		اجمالي حقوق الملكية
١,٠٣٦,٩٤٨,٩٣١	١,٠٧٢,٦٨٢,٨٣٠		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			قرض طويل الأجل
٨٩,١٣٢,٦١٤	٨٩,١٣٢,٦١٤	١٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٢,٦٦٧,٧٨٤	٩٤,٥٦٢,٤٦٧		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٨١,٨٠٠,٣٩٨	١٨٣,٦٩٥,٠٨١		
			المطلوبات المتداولة
			دائنون تجاريون ومصاريف مستحقة وأخرون
١٥٠,٧١٨,١٨٥	١٥٤,٦٤٣,٨٥٣	٧	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	١٠	مخصص الزكاة
٥٧,٢١٦,٦٢٦	٦٥,٣٩٦,٣٥٠	١١	اجمالي المطلوبات المتداولة
٢١٣,٨٧٦,٩٨٥	٢٢٥,٩٨٢,٣٧٧		اجمالي المطلوبات
٣٩٥,٦٧٧,٣٨٣	٤٠٩,٦٧٧,٤٥٨		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١,٤٣٢,٦٢٦,٣١٤	١,٤٨٢,٣٦٠,٢٨٨		


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)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
١٩٥,٠١٦,١٥٤ (١٤٢,٧٩٩,٥٦٣)	٢١٤,١٩٠,٣٦٦ (١٥٠,٥٥٢,٤٧٩)		الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
٥٢,٢١٦,٥٩١	٦٣,٦٣٧,٨٨٧		
(١٤٢,٩٥٧) (١٥,٧٨٩,٢٢٨)	(١,٣٢١,٨٤٦) (٢٠,١٣٣,٢٧٠)		مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية الدخل من العمليات
٣٦,٢٨٤,٤٠٦	٤٢,١٨٢,٧٧١		
٢,٥٧٦,٨٤٧	١,٧٣٠,٨٥٢		إيرادات أخرى، صافي
٣٨,٨٦١,٢٥٣	٤٣,٩١٣,٦٢٣		الدخل قبل الزكاة
(٥,٦٩٤,٧٧٩)	(٨,١٧٩,٧٢٤)	١١	زكاة
٣٣,١٦٦,٤٧٤	٣٥,٧٣٣,٨٩٩		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٣,١٦٦,٤٧٤	٣٥,٧٣٣,٨٩٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٧٤	٠,٨٠	١٢	ربح السهم الأساسي والمخفض: ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل:


الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان


الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز العبيد


رئيس مجلس الإدارة
سعد عبدالمحسن الفضلي

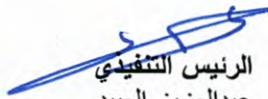
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٣٥,٧٣٣,٨٩٩	٣٥,٧٣٣,٨٩٩	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٣٥,٧٣٣,٨٩٩	٣٥,٧٣٣,٨٩٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٠٧٢,٦٨٢,٨٣٠	٤٣٨,١٦٠,٨٨٣	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١,٠٣٢,٨٩٠,٥٣٤	٣٩٨,٣٦٨,٥٨٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٣,١٦٦,٤٧٤	٣٣,١٦٦,٤٧٤	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٣٣,١٦٦,٤٧٤	٣٣,١٦٦,٤٧٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٠٦٦,٠٥٧,٠٠٨	٤٣١,٥٣٥,٠٦١	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (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)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٨,٨٦١,٢٥٣	٤٣,٩١٣,٦٢٣	الانشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
١٥,٩٦٤,٣٠٧	١١,٩٨٣,٨٧١	التعديلات غير النقدية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
-	(٢٠,٦١٥)	استهلاك
٤٧,٦٧٣	٥٣٥,٩١٤	أرباح / (خسائر) إستبعاد عقارات وآلات ومعدات إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٨,٨٦٩	٨٤١,٧٨٦	٥ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٣,١٢٠,١٠٨	١٣,٨٠٥,٩٨٥	٥ مخصص إعتراضات طبية متوقعة
١,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٧٠٥	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤,٧٨٨,٧٣٤	٥,٥٠٤,٥٨٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٣,٨١٠,٩٤٤	٧٦,٧٢٥,٨٥٤	
(٣٩,٤٧٨,٦٣٢)	(١١٠,٥٩٨,٢١٨)	تعديلات رأس المال العامل:
(٥,٩٥٧,٢١٩)	٣,٣٢٧,٤٥٢	مدينون تجاريون و مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرون مخزون
١٠,٥٧٢,٩٥٤	٣,٩٢٥,٦٦٨	دائنون تجاريون ومصاريف مستحقة وأخرون
٣٨,٩٤٨,٠٤٧	(٢٦,٦١٩,٢٤٤)	النقد الناتج من الأعمال
(٢,٣٠٦,٣٨٦)	(٣,٦٠٩,٩٠٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٣٦,٦٤١,٦٦١	(٣٠,٢٢٩,١٤٦)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢,٤١٤,٢٠١)	(٧,٢٩٢,٥٩٤)	الانشطة الاستثمارية
-	٥٦,٣٨٤	٤ اضافات للممتلكات والمعدات تدفقات نقدية ناتجة من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٤١٤,٢٠١)	(٧,٢٣٦,٢١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٤,٢٢٧,٤٦٠	(٣٧,٤٦٥,٣٥٦)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يماثله
٣٧٩,٦٦٥,٩١٠	٣٧٢,٦٧٢,٢١٢	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٤١٣,٨٩٣,٣٧٠	٣٣٥,٢٠٦,٨٥٦	٦ النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

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 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 وتقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية.

الشركة هي شركة تابعة للمجموعة السعودية للرعاية الطبية ("الأم") والتي تمتلك ٩,٢٪ 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 منطقة 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.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والافصاحات 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية 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 والموجودات والمطلوبات والافصاحات المرفقة والافصاح 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 الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. 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 للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. مع استمرار تطور الوضع، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المحتملة (إيضاح ١٦).

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 اعتباراً 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 ٢٠٢١م، 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.

٣-١ 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 (IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (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 (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 RFR كتحوط لمكون المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة. تعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

٤- الممتلكات والمعدات

المنتهية في	المنتهية في	التكلفة:
للسنة المنتهية في	المنتهية في	في بداية الفترة/ السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إضافات خلال الفترة/ السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	في نهاية الفترة/ السنة
١,٢٣٧,٧٣٦,٥٨٢	١,٢٤٣,٣٦٤,٥٤٧	الاستهلاك:
١٣,٥٣٦,١٠٦	٧,٢٩٢,٥٩٤	في بداية الفترة/ السنة
(٧,٩٠٨,١٤١)	(١٤,٠٣٥,١٤٩)	المحمل خلال الفترة/ السنة
١,٢٤٣,٣٦٤,٥٤٧	١,٢٣٦,٦٢١,٩٩٢	المتعلق بالاستبعادات خلال الفترة/ السنة
		في نهاية الفترة/ السنة
٧٠١,٢٠٠,٠٧٩	٧٤٨,٨٣٤,٧٣٨	صافي القيمة الدفترية:
٥٥,٣١٨,٨٣١	١١,٩٨٣,٨٧١	في بداية الفترة/ السنة
(٧,٦٨٤,١٧٢)	(١٣,٩٩٩,٣٨٠)	المحمل خلال الفترة/ السنة
٧٤٨,٨٣٤,٧٣٨	٧٤٦,٨١٩,٢٢٩	المتعلق بالاستبعادات خلال الفترة/ السنة
		في نهاية الفترة/ السنة
٤٩٤,٥٢٩,٨٠٩	٤٨٩,٨٠٢,٧٦٣	

تتعلق الإضافات والاستبعادات خلال الفترة/ السنة بالمعدات الطبية.

تمتلك الشركة أرض ومباني بقيمة دفترية صافية قدرها ٣٢٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٢٦ مليون ريال سعودي) تم رهنها لوزارة المالية مقابل قرض ممنوح للشركة (إيضاح ١٠).

٥- المدينون التجاريون و المصاريف المدفوعة المقدماً وأخرون

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٤١٦,١٨١,١٧٠	٣٩٧,٧٩٢,٧٢٤
٤٠٩,٦٩٥,٦٤٥	٣٢٣,٥٤١,٢٨٨
٨٢٥,٨٧٦,٨١٥	٧٢١,٣٣٤,٠١٢
(١٣١,٧٧١,٨٧٧)	(١٢٥,٧٣٣,٩٣٠)
٦٩٤,١٠٤,٩٣٨	٥٩٥,٦٠٠,٠٨٢
(١١٣,٢٠٩,٠٨٨)	(١١٢,٧٧٤,٢١١)
٥٨٠,٨٩٥,٨٥٠	٤٨٢,٨٢٥,٨٧١
١٣,٩٢٦,٥١٨	١٥,٥٢٦,٥١٨
٦,٤٢٦,٢٦٤	٧,٧٧٦,٩٥٥
٤,٠٣٠,٠٠١	٣,٥٨١,٣٠٨
٤,٨٤٨,٤١٣	٤,٤٦٥,٩٤٧
٦١٠,١٢٧,٠٤٦	٥١٤,١٧٦,٥٩٩

مدينون تجاريون
مستحق من جهة ذات علاقة - مدينون تجاريون (إيضاح ٩)

مخصص اعتراضات

ناقصاً:

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

صافي المدينون التجاريون

خطاب ضمان

دفعات مقدمة للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

أخرى

حركة مخصص الاعتراضات الطبية كما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
١٢٥,٧٣٣,٩٣٠	١٠٧,٥٨٦,٣٧٥
١٣,٨٠٥,٩٨٥	٤١,٧٥٧,٢٣٢
(٧,٧٦٨,٠٣٨)	(٢٣,٦٠٩,٦٧٧)
١٣١,٧٧١,٨٧٧	١٢٥,٧٣٣,٩٣٠

في بداية الفترة / السنة
المحمل على الفترة / السنة
المستبعد خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
١١٢,٧٧٤,٢١١	٧٣,٠٥٣,٠١٤
٨٤١,٧٨٦	٤١,٣٦٦,٠٠٧
(٤٠٦,٩٠٩)	(١,٦٤٤,٨١٠)
١١٣,٢٠٩,٠٨٨	١١٢,٧٧٤,٢١١

في بداية الفترة / السنة
المحمل على الفترة / السنة
المستبعد والمعكوس خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢١

٦- النقد وما يماثله

للسنة المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٦٣,٨٧٦	١,٠٢٣,٢٨٨	نقدية في الصندوق
١٧٢,٤٠٨,٣٣٦	٣٣٤,١٨٣,٥٦٨	نقدية لدى البنوك
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل*
<u>٣٧٢,٦٧٢,٢١٢</u>	<u>٣٣٥,٢٠٦,٨٥٦</u>	

* تمثل الودائع البنكية قصيرة الأجل الودائع لأجل لدى البنوك المحلية بأجل استحقاق لمدة تقل عن ثلاثة أشهر ومتوسط معدل عائد ٠,٧٥٪ سنويًا.

٧- دائنون تجاريون ومصاريف مستحقة وآخرون

للسنة المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٩,٣٧٩,٧٩٥	٣٢,٦٤٦,٥٥٧	دائنون تجاريون
٥٧,٨٤٤,٣٣٠	٥٨,٢٢٤,١٣٠	مصاريف مستحقة
٤٢,٩٨٢,٥٣٠	٤٩,٩١٣,٩٥٠	مستحقات موظفين
٦,٥٩٧,٤٤٣	٩,٧٩٨,٥٠٢	ضريبة قيمة مضافة دائنة
٣,٩١٤,٠٨٧	٤,٠٦٠,٧١٤	أخرى
<u>١٥٠,٧١٨,١٨٥</u>	<u>١٥٤,٦٤٣,٨٥٣</u>	

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 بإجمالي ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي سيتم عرضها للموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية للشركة المقرر بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق) ٢٧ مايو ٢٠٢١.

٩- الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة 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 الناتجة:

معاملات الجهات ذات العلاقة:

المعاملات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١			
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	العلاقة	
٧٤,٨٩٨,٢٣٠	٧٥,٤٤٤,٦٢	إيرادات من خدمة طبية مشتريات	مساهم غير مباشر مملوكة من قبل مساهم	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية شركة دراجر العربية المحدودة
-	٩٧٥,٣٨٦			

أرصدة الجهات ذات علاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١			
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	العلاقة		
٣٢٣,٥٤١,٢٨٨	٤٠٩,٦٩٥,٦٤٥	مساهم غير مباشر	المستحق من جهة ذات علاقة: المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (إيضاح ٥)	
١٧,٣١١	١٥,١٥٦	مملوكة من قبل مساهم	المستحق إلى جهة ذات علاقة: شركة دراجر العربية المحدودة	

كبار موظفي الإدارة

المعاملات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١			
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)			
٢,٢٧٠,٣١٢	٢,٥٣٤,٨٥٣			منافع قصيرة الأجل
٦٥٨,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠			بدل حضور ومكافآت اللجان
٩٦,٦٢٣	١٠٧,١٩٦			منافع ما بعد الخدمة
٣,٠٢٤,٩٣٥	٥,١٤٣,٠٤٩			

المبالغ المفصح عنها في الجدول اعلاه هي المبالغ المعترف بها 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ م و للفترة المنتهية 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 انخفاض 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.

١٠- القروض طويلة الأجل

للفترة الثلاثة	أشهر المنتهية في	
للسنة المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤
٢٣,٧٦٨,٦٩٦	٢٣,٧٦٨,٦٩٦	٢٣,٧٦٨,٦٩٦
٦٥,٣٦٣,٩١٨	٦٥,٣٦٣,٩١٨	٦٥,٣٦٣,٩١٨
٨٩,١٣٢,٦١٤	٨٩,١٣٢,٦١٤	٨٩,١٣٢,٦١٤
٩٥,٠٧٤,٧٨٨	٩٥,٠٧٤,٧٨٨	٩٥,٠٧٤,٧٨٨

خلال سنة واحدة - متداول

سنة الى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات
قرض طويل الأجل - غير متداول
اجمالي القرض طويل الأجل

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢، 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 و ٢٠١٥.

يستحق القرض السداد على ٢٠ قسطاً سنوياً متساوياً مع إستحقاق القسط الأول بعد ٥ سنوات من تاريخ العقد. أصبح القسط الأول مستحقاً في ١١ أكتوبر ٢٠١٧. 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 واعتماد تطبيق معيار المحاسبة الدولي - ٢٠ "المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية" للقرض الجديدة (ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي - ٢٠) التي تم الحصول عليها في وبعد تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قوائمها المالية النظامية.

١١- الزكاة

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

للفترة الثلاثة أشهر	المنتهية في	
للسنة المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٥٧,٢١٦,٦٢٦	٥٧,٢١٦,٦٢٦	٤٤,٥١٢,١٤٩
٨,١٧٩,٧٢٤	٨,١٧٩,٧٢٤	٢٦,٠٢٧,٩٣٨
-	-	(١٣,٣٢٣,٤٦١)
٦٥,٣٩٦,٣٥٠	٦٥,٣٩٦,٣٥٠	٥٧,٢١٦,٦٢٦

في بداية الفترة/السنة
مكون خلال الفترة/السنة
مدفوع خلال الفترة/السنة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") واستلمت شهادات الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية حتى عام ٢٠١٤. تقوم الشركة حالياً بإجراءات الربط المتعلقة بالسنوات ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨, لكن لم يتم إصدار الربوط النهائية عن تلك السنوات بعد.

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.

يوضح الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة لاحتساب ربح السهم الأساسي والمخفض:
ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	صافي الدخل
٣٣,١٦٦,٤٧٤	٣٥,٧٣٣,٨٩٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	ربح السهم الأساسي والمخفض
٠,٧٤	٠,٨٠	

١٣- التقارير القطاعية

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

١٤- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم إستلامها لبيع احد الموجودات أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات 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 وفقاً 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 الموجودات والمطلوبات 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:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات 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 الإلتزام 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٥- الالتزامات المحتملة و التعهدات الرأسمالية:

لدى الشركة تعهدات رأسمالية ناتجة عن تجديد مستشفى رعاية الرياض كما في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ١٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥,٥ مليون ريال سعودي).

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

في وقت سابق من هذا العام، تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (كوفيد ١٩) وتم وصفه بجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية خلال مارس ٢٠٢٠.

اتخذت حكومة المملكة العربية السعودية ، بما يتفق مع العديد من الحكومات الأخرى في جميع أنحاء العالم ، تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض ، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وحظر التجول وإغلاق الأعمال وغيرها من الأماكن وإغلاق مناطق معينة. شهدت الشركة انخفاضاً في زيارات العيادات الخارجية وغرف الطوارئ بمجرد تطبيق حظر التجول ، ومع ذلك ، بدأت أعداد المرضى في العودة إلى المستويات الطبيعية بمجرد رفع القيود.

يمكن التحقق من مدى تأثير الوباء على أعمال الشركة وعملياتها ، ولكن لا يمكن قياس التأثير المالي على مدى الـ ١٢ شهراً القادمة بشكل موثوق لأنه يعتمد على عوامل مختلفة وتطورات مستقبلية قد لا تتمكن الشركة حالياً من تقديرها بشكل موثوق تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس ، ومدة تفشي المرض ، وظهور الموجة الثانية من الفيروس ، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات للسيطرة على انتشار وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي ، والتأثير على أعمال عملاء الشركة. ، إلخ.

بالنظر إلى تحديات عدم اليقين حول مدى ومدة تأثير الأعمال والأثر الاقتصادي ، تراقب الإدارة الوضع مع التركيز المستمر على ضمان سلامة المرضى واستدامة سلسلة التوريد والحفاظ على السيولة الكافية وسلامة الموظفين. علاوة على ذلك ، اتخذت الإدارة عدة خطوات للتخفيف من آثار الوباء ، بما في ذلك تدابير خفض التكاليف ، وتقديم الاستشارات عن بعد وخدمات الرعاية الصحية المنزلية ، إلخ.

في ضوء ما ورد أعلاه ، قامت الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات معينة وأي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو المطلوبات المتأثرة في السنوات المقبلة. مع استمرار تطور الوضع ، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المحتملة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق: ١٨ مايو ٢٠٢١).