

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وتقرير الفحص

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والقوائم الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى 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 نبدي 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

٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ
(١٤ مايو ٢٠٢٣)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢١١,٤٧٨,٢١٢	٢٦١,٣٩٤,٧٤٢	٩	إيرادات
(١٥٠,٠٤٠,٨٢٢)	(١٧١,٥١٨,٣٩٣)		تكلفة الإيرادات
٦١,٤٣٧,٣٩٠	٨٩,٨٧٦,٣٤٩		مجمول الربح
(٤٧٢,٣١٦)	(٥٤٧,٩٢١)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢,١٩٩,٤٨٨)	(٢٨,٩٥٢,٥٢٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٠٠,٠٦٤)	(١,٨٩٢,١٩٦)		مخصص الخسارة الانتمائية المتوقعة
١,٨٤٤,٨٥٥	٤,٩٤٣,٨٠٥		إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
٣٧,٠١٠,٣٧٧	٦٣,٤٢٧,٥١٣		الربح قبل الزكاة
(٧,٠١١,٢٤٩)	(٧,١٥٨,٧٠٧)		مصروف الزكاة
٢٩,٩٩٩,١٢٨	٥٦,٢٦٨,٨٠٦		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٩,٩٩٩,١٢٨	٥٦,٢٦٨,٨٠٦		مجموع الدخل شاملة للفترة
٠,٦٧	١,٢٥	١٢	ربحية السهم (ريال سعودي) الأساسية والمخفضة

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



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 المركز المالي الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦٥٢,٤٢٥,٤٨٨	٦٥٤,٣١٩,٦٢٤	٤	ممتلكات ومعدات
٤,٣٥٧,٤٩٤	٣,٤٨٤,٩٩٦		موجودات غير ملموسة
٦٥٦,٧٨٢,٩٨٢	٦٥٧,٨٠٤,٦٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤٢,٦٦٢,٦٦٩	٣٩,٨٥٣,٤٧٠		مخزون
٦٨٤,٠٦١,٣٩٩	٦٩٦,١٧٤,٩٧٥	٥	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣٢٩,٢١٣,٤٤١	٤٠٧,٠٩١,٣٣٩	٦	نقد وما يعادله
١,٠٥٥,٩٣٧,٥٠٩	١,١٤٣,١١٩,٧٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,٧١٢,٧٢٠,٤٩١	١,٨٠٠,٩٢٤,٤٠٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		احتياطي نظامي
٦٢٩,٠٦٦,٦٧٢	٦٨٥,٣٣٥,٤٧٨		أرباح مبقاة
١,٢٦٣,٥٨٨,٦١٩	١,٣١٩,٨٥٧,٤٢٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧٧,٢٤٨,٢٦٥	٧٧,٢٤٨,٢٦٥	١٠	قروض طويلة الأجل
٨٥,٩٩٥,٢١٣	٨٧,٥٢٥,١٠٥		التزامات منافع الموظفين
١٦٣,٢٤٣,٤٧٨	١٦٤,٧٧٣,٣٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٨٩,٥١٦,٨٠٠	٢١٢,٧٦٣,٣٠٨	٧	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	١٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٩٠,٤٢٩,٤٢٠	٩٧,٥٨٨,١٢٧	١١	زكاة مستحقة
٢٨٥,٨٨٨,٣٩٤	٣١٦,٢٩٣,٦٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٤٩,١٣١,٨٧٢	٤٨١,٠٦٦,٩٧٩		مجموع المطلوبات
١,٧١٢,٧٢٠,٤٩١	١,٨٠٠,٩٢٤,٤٠٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

تم إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متضمنة الإيضاحات من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٣.
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)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,١٢٤,٢٧٤,٥٧٨	٤٨٩,٧٥٢,٦٣١	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢٩,٩٩٩,١٢٨	٢٩,٩٩٩,١٢٨	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٩,٩٩٩,١٢٨	٢٩,٩٩٩,١٢٨	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,١٥٤,٢٧٣,٧٠٦	٥١٩,٧٥١,٧٥٩	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٢٦٣,٥٨٨,٦١٩	٦٢٩,٠٦٦,٦٧٢	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٥٦,٢٦٨,٨٠٦	٥٦,٢٦٨,٨٠٦	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٦,٢٦٨,٨٠٦	٥٦,٢٦٨,٨٠٦	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٣١٩,٨٥٧,٤٢٥	٦٨٥,٣٣٥,٤٧٨	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

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


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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧,٠١٠,٣٧٧	٦٣,٤٢٧,٥١٣		الربح قبل الزكاة
			تعديلات لـ
١٠,٨٧٨,٣٥٨	١٠,١٩٩,٦١٧	٤	استهلاك
٩٦٦,٣٥٦	٨٧٢,٤٩٨		إطفاء
(٦,٤٥٩)	٢٦,٧٧٣		أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٦٠٠,٠٦٤	١,٨٩٢,١٩٦		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥,٥٣٣,٨٩٥	٥,٢١٠,٣٨٧		التزامات منافع الموظفين
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١٩,٤٨٥,٠٢٧)	(١٤,٠٠٥,٧٧٢)		زيادة في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(٩٤,٥٨٧)	٢,٨٠٩,١٩٩		نقص / (زيادة) في المخزون
(١٣,٣٥١,٩٦١)	٢٣,٢٤٦,٥٠٨		زيادة / (نقص) في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٧٤,٩٤٨,٩٨٤)	٩٣,٦٧٨,٩١٩		النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(٤,١٠٨,٠٠٦)	(٣,٦٨٠,٤٩٥)		التزامات منافع موظفين مدفوعة
(٧٩,٠٥٦,٩٩٠)	٨٩,٩٩٨,٤٢٤		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٤٩٠,٦٥٠)	(١٢,٢٢٣,٣٤٨)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٣٨,١٦٤)	-		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
١٣,٩١٣	١٠٢,٨٢٢		متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٦,٥١٤,٩٠١)	(١٢,١٢٠,٥٢٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٥,٥٧١,٨٩١)	٧٧,٨٧٧,٨٩٨		صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥	٣٢٩,٢١٣,٤٤١		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٨٩,٣٨٧,٧٦٤	٤٠٧,٠٩١,٣٣٩		نقد وما يعادله في نهاية الفترة

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


جهازيب 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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(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 ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤). 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 ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
المستشفى الوطني	١٠١٠١٩٥٣٢٧	٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤)
شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية	١٠١٠٣٠١٢٤٧	١٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١)
مركز رعاية لطب العائلة	١٠١٠٣٩٧٠٦٤	٢٩ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣)

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 وفقاً 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ولا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومع ذلك، يتم إدراج الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

لا تعتبر التأثيرات الموسمية أو التقلبات الدورية على العمليات جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً على النتائج السنوية للشركة.

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 إنتهاء 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 والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة.

ان الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب ومصادر التقديرات الرئيسية كانت مماثلة لتلك المطبقة على القوائم المالية السنوية الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٣ وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤ الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١,٢٥٧,٧٦٧,١٨٥	١,٤٦٣,٦١٥,٤٥٤	التكلفة:
٢١١,١٧١,٢٤٥	١٢,٢٢٣,٣٤٧	كما في بداية الفترة/ السنة
(٥,٣٢٢,٩٧٦)	(٥,٢٨٣,٧٣٢)	إضافات خلال الفترة/ السنة
١,٤٦٣,٦١٥,٤٥٤	١,٤٧٠,٥٥٥,٠٦٩	استبعادات خلال الفترة/ السنة
		كما في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك:
(٧٧٤,٦٠٤,٦٥٨)	(٨١١,١٨٩,٩٦٦)	كما في بداية الفترة/ السنة
(٤١,٩٠٠,٨٣٢)	(١٠,١٩٩,٦١٧)	إضافات خلال الفترة/ السنة
٥,٣١٥,٥٢٤	٥,١٥٤,١٣٨	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٨١١,١٨٩,٩٦٦)	(٨١٦,٢٣٥,٤٤٥)	كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية:
٦٥٢,٤٢٥,٤٨٨	٦٥٤,٣١٩,٦٢٤	في نهاية الفترة/ السنة

تمتلك الشركة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية قدرها ٣٠١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٠٤,٤ مليون ريال سعودي) تم رهنها لوزارة المالية مقابل قرض ممنوح للشركة. انظر أيضاً للإيضاح رقم ١٠.

٥ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٧٤٠,٩٧٩,٠٥٧	٧٥٩,٣٤٢,٨٤٢	٩	ذمم مدينة تجارية من أطراف ذات علاقة
(٨٣,١٢٢,٨٨٣)	(٨٥,٠١٥,٠٨٠)		مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٦٥٧,٨٥٦,١٧٤	٦٧٤,٣٢٧,٧٦٢		دفعات مقدمة للموردين
٦,٤٧٧,٥٣٦	٧,٠٩٢,٨٣٩		مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,١١٩,٥٠٦	٧,٦١٥,٠٦٨		هامش خطابات الضمان
٧,٤٩٢,٥٠٠	٣٨٧,٠٠٠		أخرى
٥,١١٥,٦٨٣	٦,٧٥٢,٣٠٦		
٦٨٤,٠٦١,٣٩٩	٦٩٦,١٧٤,٩٧٥		

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		٦ نقد وما يعادله
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣٢٩,٥٥٢	٣٦٩,٠٠٣	النقد في الصندوق
٧٨,٨٨٣,٨٨٩	١٣١,٧٢٢,٣٣٦	النقد لدى البنوك
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الودائع لأجل
٣٢٩,٢١٣,٤٤١	٤٠٧,٠٩١,٣٣٩	

		٧ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣٨,٣٤٦,١٥٣	٤٣,٢٢٥,٧٦٨	ذمم دائنة تجارية
٨٧,٤٢٨,٢٧٠	١٠٠,٠٨٢,٠٣٤	مصاريف مستحقة
٤٨,٩٤٥,٤٩٨	٥٥,٥٠٧,٧٤٥	مستحقات موظفين
١٠,٣٣٧,٥٨٢	١٠,٠٧٣,٢٥٤	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٤,٤٥٩,٢٩٧	٣,٨٧٤,٥٠٧	أخرى
١٨٩,٥١٦,٨٠٠	٢١٢,٧٦٣,٣٠٨	

		٨ توزيعات أرباح
اقتراح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٣) توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٤٨,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والتي سيتم عرضها للموافقة عليها في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المقرر بتاريخ ١ ذي الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ يونيو ٢٠٢٣).		

		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 العامة مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:		

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أطراف ذات علاقة (تتمة)

٩

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات	اسم الطرف ذو العلاقة وطبيعة العلاقة
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيرادات من خدمة طبية	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الطرف المسيطر المطلق) شركة دراجر العربية المحدودة (مملوكة من قبل مساهم وهو كذلك عضو في مجلس الإدارة)
٧١,٧٠٩,٧٢١	١٠٧,١٦٨,٩٤٠	مشتريات	الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة
(٩,٩٨٩)	(٢٣,٨٦١)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤٧٣,٨٦٥,٧٣٥	٤٤٧,٦٦٧,٢١٨	الطرف المسيطر المطلق	مطلوب من طرف ذو العلاقة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
			مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
		مملوكة من قبل مساهم وهو كذلك عضو في مجلس الإدارة	شركة دراجر العربية المحدودة
(٢١١,٧٥٤)	-		تعويضات موظفي الإدارة العليا

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين بدل حضور ومكافآت اللجان التزامات منافع الموظفين
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٨٨٨,٤٦٧	١,٨٨٦,٣٧٦	
١,٤٢٥,٦٦٧	١,٩٢٩,٠٠٠	
٧٤,٢١٧	١١١,٢٥٩	
٧,٣٨٨,٣٥١	٣,٩٢٦,٦٣٥	

المبالغ المفصّل عنها في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصاريف خلال الفترة المتعلقة بموظفين الإدارة العليا.

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها بشكل متبادل. إن الأرصدة القائمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ غير مضمونة ولا تحمل عمولة 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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	خلال سنة واحدة - متداول
٢٣,٧٦٨,٦٩٧	٢٣,٧٦٨,٦٩٧	سنة إلى خمس سنوات
٥٣,٤٧٩,٥٦٨	٥٣,٤٧٩,٥٦٨	أكثر من خمس سنوات
٨٣,١٩٠,٤٣٩	٨٣,١٩٠,٤٣٩	

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	الاستحقاق المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٧٧,٢٤٨,٢٦٥	٧٧,٢٤٨,٢٦٥	الجزء غير المتداول
٨٣,١٩٠,٤٣٩	٨٣,١٩٠,٤٣٩	

خلال عام ٢٠١٢، 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.

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

عند التحول (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨) من المعايير المحاسبية المتعارف عليها والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، اختارت الإدارة الإبقاء على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ للاحتفاظ بتصنيف المماثل للقرض الخالي من الفوائد الذي تم الحصول عليه من وزارة المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وتبني تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ "محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدة الحكومية" للقرض الجديدة (ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي - ٢٠) التي تم الحصول عليها في وبعد تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لقوائمها المالية النظامية.

١١ الزكاة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٧٣,٣٣٧,٩٣٥	٩٠,٤٢٩,٤٢٠	كما في بداية الفترة/ السنة
٢٨,٤٢٦,٩٦٨	٧,١٥٨,٧٠٧	محمل خلال الفترة/ السنة
(١١,٣٣٥,٤٨٣)	-	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٩٠,٤٢٩,٤٢٠	٩٧,٥٨٨,١٢٧	

خلال عام ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ريبوط 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.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خلال الجزء الأخير من عام ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوط زكوية إضافية لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٥,٠ مليون ريال سعودي. قُدمت الشركة اعتراضات لدى لجنة الاعتراض الابتدائية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، استلمت الشركة ملخص حكم لصالحها.

تحتفظ الشركة بمخصصات كافية مقابل مثل هذه الربوط الإضافية.

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 المصدرة خلال الفترة. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩,٩٩٩,١٢٨	٥٦,٢٦٨,٨٠٦	ربح الفترة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٦٧	١,٢٥	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

إن القيمة العادلة المقدره للأدوات المالية الشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموجزة. إن القيمة العادلة المقدره للمطلوبات المالية غير المتداولة تقارب قيمتها الدفترية باستثناء القرض بدون عمولة المقدم من وزارة المالية. انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٠.

١٥ التزامات محتملة وارتباطات

(١) في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كان لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية والتي بلغت ٥٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٣,١ مليون ريال سعودي).

(٢) هناك العديد من القضايا القانونية المستمرة المرفوعة ضد الشركة من قبل موظفين سابقين وأطراف خارجية. قامت إدارة الشركة بتجنيب مخصصاً مناسباً بناءً على النتائج المتوقعة لمثل هذه القضايا وتعتقد أنه سيتم تسوية هذه القضايا دون أي تأثير مادي على القوائم المالية للشركة.

(٣) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها مع الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ٤٦,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٣,٢ مليون ريال سعودي).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أحداث لاحقة ١٦

كما هو موضح في إيضاح رقم ٢٧ حول القوائم المالية السنوية، خلال شهر يناير ٢٠٢٣، أبرمت الشركة اتفاقية شراء أسهم ("الاتفاقية") للحصول على كامل رأس مال شركة جوار للخدمات الطبية مقابل سعر شراء بمبلغ ٦٥,٠ مليون ريال سعودي والذي يخضع لتعديلات معتادة يتم إجراؤها في عند استكمال الحسابات بموجب الاتفاقية. على الرغم من توقيع الاتفاقية، لا يزال يتعين استكمال بعض الشروط التفصيلية. نتيجة لذلك، سيتم الاعتراف بالتأثير المحاسبي للمعاملة عند استيفاء هذه الشروط.

لم تنشأ أي أحداث أخرى، بعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ وقبل تاريخ التوقيع على تقرير المراجع المستقل، والتي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ولفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.