

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى المساهمين في الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الوطنية للرعاية الطبية "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُتَّخذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدَّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢١ م).

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني – ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض: ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٥ مايو ٢٠٢٢ م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٨٣,١٦٢,٥٢٧	٤٧٨,٧٦٧,٣٦٥	٤	ممتلكات ومعدات
٧,٤٨١,٦٥٩	٦,٥٥٣,٤٦٧		أصول غير ملموسة
٤٩٠,٦٤٤,١٨٦	٤٨٥,٣٢٠,٨٣٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٥,٨٥٨,٦٢٨	٤٥,٩٥٣,٢١٥		مخزون
٦٤٧,٩٥٨,٣٠١	٧٦٣,٨٤٣,٢٦٤	٥	مدينون تجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً وأخرى
٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥	٢٨٩,٣٨٧,٧٦٤	٦	النقد وما يعادله
١,٠٦٨,٧٧٦,٥٨٤	١,٠٩٩,١٨٤,٢٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
١,٥٥٩,٤٢٠,٧٧٠	١,٥٨٤,٥٠٥,٠٧٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		احتياطي نظامي
٤٨٩,٧٥٢,٦٣١	٥١٩,٧٥١,٧٥٩		أرباح مبقاة
١,١٢٤,٢٧٤,٥٧٨	١,١٥٤,٢٧٣,٧٠٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٨٣,١٩٠,٤٤٠	٨٣,١٩٠,٤٤٠	١٠	قرض طويل الأجل
٩٧,٥٢٨,٤٤٣	٩٨,٩٥٤,٣٣٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٠,٧١٨,٨٨٣	١٨٢,١٤٤,٧٧٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧٥,١٤٧,٢٠٠	١٦١,٧٩٥,٢٣٩	٧	دائنون تجاريون ومصاريف مستحقة وأخرى
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	١٠	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٧٣,٣٣٧,٩٣٥	٨٠,٣٤٩,١٨٤	١١	مخصص الزكاة
٢٥٤,٤٢٧,٣٠٩	٢٤٨,٠٨٦,٥٩٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٣٥,١٤٦,١٩٢	٤٣٠,٢٣١,٣٦٩		إجمالي الالتزامات
١,٥٥٩,٤٢٠,٧٧٠	١,٥٨٤,٥٠٥,٠٧٥		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٤,١٩٠,٣٦٦	٢١١,٤٧٨,٢١٢	الإيرادات
(١٥٠,٥٥٢,٤٧٩)	(١٥٠,٠٤٠,٨٢٢)	تكلفة الإيرادات
٦٣,٦٣٧,٨٨٧	٦١,٤٣٧,٣٩٠	إجمالي الربح
(١,٣٢١,٨٤٦)	(٤,٠٧٢,٣٨٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٠,١٣٣,٢٧٠)	(٢٢,١٩٩,٤٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٢,١٨٢,٧٧١	٣٥,١٦٥,٥٢٢	الدخل من العمليات
١,٧٣٠,٨٥٢	١,٨٤٤,٨٥٥	إيرادات أخرى، صافي
٤٣,٩١٣,٦٢٣	٣٧,٠١٠,٣٧٧	الدخل قبل الزكاة
(٨,١٧٩,٧٢٤)	(٧,٠١١,٢٤٩)	١١ زكاة
٣٥,٧٣٣,٨٩٩	٢٩,٩٩٩,١٢٨	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٥,٧٣٣,٨٩٩	٢٩,٩٩٩,١٢٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠.٨٠	٠.٦٧	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 ٢٠٢٢ م

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١,١٢٤,٢٧٤,٥٧٨	٤٨٩,٧٥٢,٦٣١	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢٩,٩٩٩,١٢٨	٢٩,٩٩٩,١٢٨	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٩,٩٩٩,١٢٨	٢٩,٩٩٩,١٢٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,١٥٤,٢٧٣,٧٠٦	٥١٩,٧٥١,٧٥٩	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١,٠٣٦,٩٤٨,٩٣١	٤٠٢,٤٢٦,٩٨٤	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٣٥,٧٣٣,٨٩٩	٣٥,٧٣٣,٨٩٩	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
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 م (غير مراجعة)


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 الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٤٣,٩١٣,٦٢٣	٣٧,٠١٠,٣٧٧		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			الدخل قبل الزكاة
			تعديلات البنود غير النقدية:
١١,٩٨٣,٨٧١	١٠,٨٧٨,٣٥٨	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠,٦١٥)	(٦,٤٥٩)		مكاسب استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٣٥,٩١٤	٩٦٦,٣٥٦		إطفاء أصول غير ملموسة
٨٤١,٧٨٦	٣,٦٠٠,٠٦٤	٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٣,٨٠٥,٩٨٥	١٢,٢٩٧,٥٨٣	٥	مخصص إعراضات طبية متوقعة
١٦٠,٧٠٥	-		مخصص مخزون بطيء الحركة
٥,٥٠٤,٥٨٥	٥,٥٣٣,٨٩٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦,٧٢٥,٨٥٤	٧٠,٢٨٠,١٧٤		
			التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
(١١٠,٥٩٨,٢١٨)	(١٣١,٧٨٢,٦١٠)		مديون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٣,٣٢٧,٤٥٢	(٩٤,٥٨٧)		مخزون
٣,٩٢٥,٦٦٨	(١٣,٣٥١,٩٦١)		دائون تجاريون ومصاريف مستحقة وأخرى
(٢٦,٦١٩,٢٤٤)	(٧٤,٩٤٨,٩٨٤)		صافي النقد الناتج من التشغيلي
(٣,٦٠٩,٩٠٢)	(٤,١٠٨,٠٠٦)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٣٠,٢٢٩,١٤٦)	(٧٩,٠٥٦,٩٩٠)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٢٩٢,٥٩٤)	(٦,٤٩٠,٦٥٠)	٤	إضافات ممتلكات ومعدات
٥٦,٣٨٤	١٣,٩١٣		متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٣٨,١٦٤)		إضافات للأصول غير الملموسة
(٧,٢٣٦,٢١٠)	(٦,٥١٤,٩٠١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٤٦٥,٣٥٦)	(٨٥,٥٧١,٨٩١)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٣٧٢,٦٧٢,٢١٢	٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٣٥,٢٠٦,٨٥٦	٢٨٩,٣٨٧,٧٦٤	٦	النقد وما يعادله 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

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

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

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 ("الشركة الأم") والتي تمتلك ٩٩,٢٪ من أسهم الشركة، بينما الأسهم المتبقية، والتي تمثل ٠,٨٪، مملوكة ملكية عامة من قبل العديد من المساهمين الذين تقل ملكية كل منهم عن ٥٪. يقع المقر الرئيسي للشركة في حي الريان، ص ب ٢٩٣٩٣ الرياض ١١٤٥٧، المملكة العربية السعودية.

١- أسس الإعداد

١-٢ بيان الإلتزام

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"). إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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 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 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 الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. ومع ذلك، في ضوء حالة عدم اليقين الحالية فيما يتعلق بـ (كوفيد ١٩)، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقدير قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. مع استمرار تطور الوضع، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المحتملة (إيضاح رقم ١٦).

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للشركة

إن السياسات المحاسبية 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. باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. 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 ٢٠٢٢ م، 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.

- أ- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود
في مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الممتلكات والآلات والمعدات - عائدات قبل الاستخدام المقصود، والذي يحظر على الكيانات خصم أي من تكلفة عنصر من الممتلكات والآلات والمعدات، أي عائدات من بيع العناصر المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة ضرورية لتكون قادرة على العمل بالطريقة التي حددها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الربح أو الخسارة.
- ب- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي المحاسبي
تعمل التعديلات على تحديث المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي المحاسبي لعام ٢٠١٨ بدلاً من إطار عام ١٩٨٩. كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ مطلباً، بالنسبة للالتزامات الواقعة في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٧، يطبق المشتري معيار المحاسبة الدولي ٣٧ لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجوداً في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة.
- ج- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ - العقود المرهقة - تكلفة تنفيذ العقد
تحدد التعديلات أن "تكلفة تنفيذ" العقد تشمل "التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد". تتكون التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد من كل من التكاليف الإضافية للوفاء بهذا العقد (من الأمثلة على ذلك العمالة المباشرة أو المواد) وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود.
- د- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية - الرسوم في اختبار "١٠ بالمائة" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات السنوية للفترة ٢٠١٨-٢٠٢٠ م على معالجة معايير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يوضح التعديل الرسوم التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل. الالتزام المالي الأصلي.
إن التعديلات أعلاه على المعايير الحالية ليس لها تأثير مادي على هذه البيانات المالية الأولية الموجزة.
المعايير والتفسيرات السابقة صادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

التعديلات التالية سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣:

- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية).
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨).
- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
		التكلفة:
١,٢٤٣,٣٦٤,٥٤٧	١,٢٥٧,٧٦٧,١٨٥	كما في بداية الفترة/ السنة
٣٥,٦٨٨,٨٧٥	٦,٤٩٠,٦٥٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٢١,٢٨٦,٢٣٧)	(٤,٢٦٩,١٢٤)	استيعادات خلال الفترة/ السنة
١,٢٥٧,٧٦٧,١٨٥	١,٢٥٩,٩٨٨,٧١١	كما في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك:
٧٤٨,٨٣٤,٧٣٨	٧٧٤,٦٠٤,٦٥٨	كما في بداية الفترة/ السنة
٤٧,٠٠٥,٦٨٣	١٠,٨٧٨,٣٥٨	الاستهلاك المحمل خلال الفترة/ السنة
(٢١,٢٣٥,٧٦٣)	(٤,٢٦١,٦٧٠)	المتعلق بالاستيعادات خلال الفترة/ السنة
٧٧٤,٦٠٤,٦٥٨	٧٨١,٢٢١,٣٤٦	كما في نهاية الفترة/ السنة
٤٨٣,١٦٢,٥٢٧	٤٧٨,٧٦٧,٣٦٥	صافي القيمة الدفترية: في نهاية الفترة/ السنة

تتعلق الإضافات والاستيعادات خلال الفترة/ السنة بالمعدات الطبية وتحسينات المباني.

تمتلك الشركة أرض ومباني بصافي قيمة دفترية قدرها ٣١٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣١٥ مليون ريال سعودي) تم رهنها لوزارة المالية مقابل قرض ممنوح للشركة (إيضاح رقم ١٠).

٥- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢٨٦,٧٧١,٠٢٨	٣٢٦,٧٠٤,٢٦٩	مدينون تجاريون
٥١٧,٤٩١,٧٨٧	٥٩٩,٧٦٦,٨٩٢	مستحق من جهة ذات علاقة - مدينون تجاريون (إيضاح رقم ٩)
٨٠٤,٢٦٢,٨١٥	٩٢٦,٤٧١,١٦١	مخصص اعتراضات طبية متوقعة
(١١٦,٤٧٥,٦٨١)	(١١٨,٣٧١,٢٠٤)	
٦٨٧,٧٨٧,١٣٤	٨٠٨,٠٩٩,٩٥٧	
		ناقصاً:
(٨١,٢٦٠,٩٥٧)	(٨٤,٦٤٨,٨٢٣)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦٠٦,٥٢٦,١٧٧	٧٢٣,٤٥١,١٣٤	صافي المدينون التجاريون
٢٧,١٢١,٦٧٠	٢٦,٤٠٩,٠٣٤	خطاب ضمان*
٤,٢٤٤,٤١٤	٣,٩٣٣,٥١٢	دفعات مقدمة للموردين
٤,٩٦٣,٥٩٨	٤,١٨٥,٥٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,١٠٢,٤٤٢	٥,٨٦٤,٠٨٣	أخرى
٦٤٧,٩٥٨,٣٠١	٧٦٣,٨٤٣,٢٦٤	

* 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً وأخرى (تتمة)
حركة مخصص اعتراضات طبية متوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٢٥,٧٣٣,٩٣٠	١١٦,٤٧٥,٦٨١	كما في بداية الفترة / السنة
٥٦,١٨٥,٣٩٩	١٢,٢٩٧,٥٨٣	المحمل على الفترة / السنة
(١٦,١٢٩,١٨٧)	(١٠,٤٠٢,٠٦٠)	مستخدم خلال الفترة / السنة
(٤٩,٣١٤,٤٦١)	-	مشطوب خلال الفترة / السنة
١١٦,٤٧٥,٦٨١	١١٨,٣٧١,٢٠٤	كما في نهاية الفترة / السنة

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١١٢,٧٧٤,٢١١	٨١,٢٦٠,٩٥٧	كما في بداية الفترة / السنة
٩,١٨٠,٠٣٤	٣,٦٠٠,٠٦٤	المحمل على الفترة / السنة
(٩٣١,٤١٨)	(٢١٢,١٩٨)	مستخدم خلال الفترة / السنة
(٣٩,٧٦١,٨٧٠)	-	مشطوب خلال الفترة / السنة
٨١,٢٦٠,٩٥٧	٨٤,٦٤٨,٨٢٣	كما في نهاية الفترة / السنة

٦- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٤٣,٤٢٥	٣٧٥,٤٧٥	النقد في الصندوق
٣٧٤,٥١٦,٢٣٠	٢٨٩,٠١٢,٢٨٩	النقد لدى البنوك
٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥	٢٨٩,٣٨٧,٧٦٤	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٧- دائنون تجاريون ومصاريف مستحقة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٦,٨٤٥,٢٠١	٤٠,٨٤٩,١١٣	دائنون تجاريون
٦٩,٢٥٤,١٢٤	٦٩,٦٩٥,٨٩٨	مصاريف مستحقة
٤٥,٢١٦,٦٧٥	٣٧,٠٧٠,٧١٩	مستحقات موظفين
٩,٧٦٦,٧٥١	١٠,٣١١,٠٤٩	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٤,٠٦٤,٤٤٩	٣,٨٦٨,٤٦٠	أخرى
١٧٥,١٤٧,٢٠٠	١٦١,٧٩٥,٢٣٩	

٨- توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م) توزيعات أرباح نهائية بواقع ١,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢ م).

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢١ م) توزيعات أرباح نهائية بواقع ١,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٢٠٢٠ م والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢١ م). دفعت لاحقاً في ٢٠٢١ م.

٩- الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة في 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 المتعلقة بها:

معاملات الجهات ذات العلاقة:

المعاملات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	طبيعة المعاملة	العلاقة	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)			
٧٥,٤٤٤,٦٢١	٧١,٧٠٩,٧٢١	إيرادات من خدمة طبية	مساهم غير مباشر	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
(٩٧٥,٣٨٦)	(٩,٩٨٩)	مشتريات	مملوكة من قبل مساهم	شركة دراجر العربية المحدودة

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الجهات ذات العلاقة (تتمة)

أرصدة الجهات ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	العلاقة	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٥١٧,٤٩١,٧٨٧	٥٩٩,٧٦٦,٨٩٢	مساهم غير مباشر	المستحق من جهة ذات علاقة: المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (إيضاح ٥)
١٩,٤٦٤	-	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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥,٤٧٧,٥٥٦	٧,٠٠٥,٢٧٦	منافع قصيرة الأجل
٢,٥٠١,٠٠٠	١,٤٢٥,٦٦٧	بدل حضور ومكافآت اللجان
٨٦,٤٧٨	٩٠,٣٠٠	منافع ما بعد الخدمة
٨,٠٦٥,٠٣٤	٨,٥٢١,٢٤٣	

المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة 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 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 جهة ذات علاقة فيما يتعلق بالفترة الحالية والسنة السابقة، لم تسجل الشركة أي هبوط 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.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

١٠- القروض طويلة الأجل		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(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
٨٣,١٩٠,٤٤٠	٨٣,١٩٠,٤٤٠	قرض طويل الأجل - غير متداول
٨٩,١٣٢,٦١٤	٨٩,١٣٢,٦١٤	اجمالي القرض طويل الأجل

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ م، 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 م و ٢٠١٥ م. يستحق القرض على ٢٠ قسطاً سنوياً متساوياً مع استحقاق القسط الأول بعد ٥ سنوات من تاريخ العقد. أصبح القسط الأول مستحقاً في ١١ أكتوبر ٢٠١٧ م. 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" للقروض 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

حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٣,٣٣٧,٩٣٥	٥٧,٢١٦,٦٢٦	كما في بداية الفترة/السنة
٧,٠١١,٢٤٩	٢٨,٠٤٤,٩٩٨	مكون خلال الفترة/السنة
-	(١١,٩٢٣,٦٨٩)	مدفوع خلال الفترة/السنة
٨٠,٣٤٩,١٨٤	٧٣,٣٣٧,٩٣٥	

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") واستلمت شهادات الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. استلمت الشركة الروبوت الزكوية النهائية حتى عام ٢٠١٤ م. تقوم الشركة حالياً بإجراءات الربط المتعلقة بالسنوات ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٠, لكن لم يتم إصدار أي ربط نهائية عن تلك السنوات بعد.

بعد فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

١٢- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض بقسمة صافي الدخل الفترة العائد للمساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة 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.

يعكس الجدول التالي دخل الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدم في عمليات احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض:

ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٥,٧٣٣,٨٩٩	٢٩,٩٩٩,١٢٨	صافي الدخل للفترة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٨٠	٠,٦٧	ربح السهم الأساسي والمخفض

١٣- التقارير القطاعية

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

١٤- القيمة العادلة للأصول والالتزامات

تتكون الأدوات المالية من موجودات ومطلوبات مالية. وتتكون الموجودات والمطلوبات المالية للشركة من النقد والنقد المعادل والذمم التجارية المدينة والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والذمم المدينة الأخرى. وتتكون المطلوبات المالية من قرض طويل الأجل وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال السوق الأكثر ربحية للأصل أو الالتزام 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 الالتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقًا 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.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

تصنف كافة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى والتي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في سوق نشط لأصل أو التزامات مماثلة.

المستوى الثاني: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى – الهامة لقياس القيمة العادلة – قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى الثالث: طرق تقييم لا تعتبر مدخلات المستوى الأدنى – الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام 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 ٢٠٢٢ م، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٥- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية:

لدى الشركة تعهدات رأسمالية ناتجة عن تجديد المستشفى الوطني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩,٩ مليون ريال سعودي). للتفاصيل انظر إيضاح ١٧.

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات الضمان الصادرة لبعض العملاء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٦,٣ مليون ريال سعودي). تمثل خطابات الضمان كأداء ضمان صادرة للمؤسسات الحكومية.

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. مع ذلك فقد وضعت الشركة الاحكام المناسبة لهذه الحالات القانونية. إن الإدارة على ثقة من أن نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة وأن بنود المخصصات المعترف بها في القوائم المالية الأولية الموجزة كافية لتغطية المخاطر التي تنطوي عليها.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

١٦- تأثير كوفيد ١٩ على القوائم المالية

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (كوفيد-١٩) ووصفه بأنه جائحة من قبل منظمة الصحة العالمية (دبليو أنش أو) خلال مارس ٢٠٢٠ م والذي تسبب منذ ذلك الحين في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية في جميع أنحاء العالم. تراقب حكومة المملكة العربية السعودية باستمرار انتشار العدوى من خلال تدابير مختلفة بما في ذلك تنفيذ حظر السفر، والحد من التجمعات الكبيرة، وإلزام التطعيمات وما إلى ذلك.

يمكن التأكد من مدى تأثير جائحة كورونا على أعمال الشركة وعملياتها، ولكن لا يمكن قياس التأثير المالي خلال الـ ١٢ شهرًا القادمة بشكل موثوق لأن ذلك يتوقف على العوامل الحالية المختلفة والتطورات مستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق به. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة تفشي الفيروس أو تطعيم نسبة كبيرة من السكان، وظهور موجات جديدة من الفيروس، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات للسيطرة على انتشار الجائحة وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، والأثر على أعمال عملاء الشركة.

بالنظر إلى تحديات عدم التأكد من حجم ومدى تأثيره الاقتصادي والتجاري، تراقب الإدارة الوضع مع التركيز المستمر على ضمان سلامة الموظفين والمرضى واستدامة سلسلة الإمداد والحفاظ على السيولة الكافية.

وفي ضوء ما ورد أعلاه، قامت الإدارة بإجراء بعض التقديرات والافتراضات وأي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد يترتب عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة بذلك في السنوات المستقبلية. ومع استمرار تطور الوضع، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

١٧- الأحداث اللاحقة

بعد فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، أبرمت الشركة عقدًا لتجديد مستشفى رعاية الرياض بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق: ١٥ مايو ٢٠٢٢ م).