

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وتقرير الفحص

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

صفحة	فهرس
٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية 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 الأولية الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") كما في 30 سبتمبر 2022، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر ذات الصلة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2022 والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) - "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي رقم 34") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (2410)، "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 نبيد 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 (34) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



برائيس وترهاوس كوبرز

بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم 471

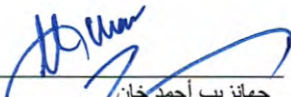
06 ربيع الثاني 1444 هـ.
(31 أكتوبر 2022م)

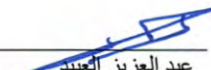
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)


لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣٨,٢٧٨,٣٣٠	٢١٣,١١٠,٩٨٩	٦٦٦,٢٤٤,٦٢٤	٦٢٩,٧٩٢,٥٤٠	إيرادات
(١٥٥,٥٧٢,٣٩١)	(١٥٠,٠٢٧,٦٦٦)	(٤٥٥,٣٠٠,٢٥٩)	(٤٤٥,٣٠٦,٥٢٤)	تكلفة الإيرادات
٨٢,٧٠٥,٩٣٩	٦٣,٠٨٣,٣٢٣	٢١٠,٩٤٤,٣٦٥	١٨٤,٤٨٦,٠١٦	مجمول الربح
(١,٥٤٣,٣٤٤)	(٦٠٩,٧٨٢)	(٣,١٠٣,١٧٢)	(١,٢٩٥,٦٨٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣,٩٢٨,٨٣٣)	(١٩,٠١٠,٦٥٧)	(٦٦,٨١٦,٦٠٩)	(٥٨,٥٠٥,٩٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨,١٧٣,٢١٣)	(٣,٦٦٦,٢٠٧)	(١٠,٨٤٤,٣٨١)	(٥,١١٣,٦١١)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٤٩,٠٦٠,٥٤٩	٣٩,٧٩٦,٦٧٧	١٣٠,١٨٠,٢٠٣	١١٩,٥٧٠,٧٣٣	الربح من العمليات
١,٣٥٧,١٤٦	١,٥٥٦,٢٣٤	٧,٢٦٧,٣٦٦	٤,٦١٠,٩٤٧	إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
٥٠,٤١٧,٦٩٥	٤١,٣٥٢,٩١١	١٣٧,٤٤٧,٥٦٩	١٢٤,١٨١,٦٨٠	الربح قبل الزكاة
(٧,٧٩٣,١٥٤)	(٨,١٧٩,٧٢٥)	(٢٢,٨١٧,٧٧٩)	(٢٤,٥٣٩,١٧٤)	مصروف الزكاة
٤٢,٦٢٤,٥٤١	٣٣,١٧٣,١٨٦	١١٤,٦٢٩,٧٩٠	٩٩,٦٤٢,٥٠٦	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٢,٦٢٤,٥٤١	٣٣,١٧٣,١٨٦	١١٤,٦٢٩,٧٩٠	٩٩,٦٤٢,٥٠٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٩٥	٠,٧٤	٢,٥٦	٢,٢٢	ربحية السهم (ريال سعودي) الأساسية والمخفضة (إيضاح ١٢)

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

ان هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متضمنة الإيضاحات تم اعتمادها والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢. وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهانزيب أحمد خان
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية


عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

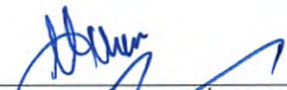

سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة

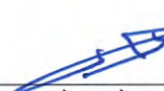
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

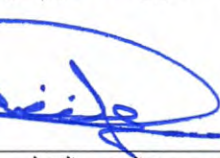
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٨٣,١٦٢,٥٢٧	٦٥٤,٥٧٩,٠٢٧	٤	ممتلكات ومعدات
٧,٤٨١,٦٥٩	٥,٢٢٩,٩٩٣		موجودات غير ملموسة
٤٩٠,٦٤٤,١٨٦	٦٥٩,٨٠٩,٠٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤٥,٨٥٨,٦٢٨	٤٣,٠١٤,٨٤٦		مخزون
٦٤٧,٩٥٨,٣٠١	٨٠٠,٢٥٩,٤٨٢	٥	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥	١٣١,٢٥١,٤٩٦	٦	نقد وما يعادله
١,٠٦٨,٧٧٦,٥٨٤	٩٧٤,٥٢٥,٨٢٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٥٩,٤٢٠,٧٧٠	١,٦٣٤,٣٣٤,٨٤٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		احتياطي نظامي
٤٨٩,٧٥٢,٦٣١	٥٥٩,٥٣٢,٤٢١		أرباح مبقاة
١,١٢٤,٢٧٤,٥٧٨	١,١٩٤,٠٥٤,٣٦٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٨٣,١٩٠,٤٤٠	٧٧,٢٤٨,٢٦٦	١٠	قروض طويلة الأجل
٩٧,٥٢٨,٤٤٣	١٠٠,٣٤٥,٥١٢		التزامات منافع الموظفين
١٨٠,٧١٨,٨٨٣	١٧٧,٥٩٣,٧٧٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٧٥,١٤٧,٢٠٠	١٧١,٩٢٤,٢٩٣	٧	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	١٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٧٣,٣٣٧,٩٣٥	٨٤,٨٢٠,٢٣١	١١	زكاة مستحقة
٢٥٤,٤٢٧,٣٠٩	٢٦٢,٦٨٦,٦٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٣٥,١٤٦,١٩٢	٤٤٠,٢٨٠,٤٧٦		مجموع المطلوبات
١,٥٥٩,٤٢٠,٧٧٠	١,٦٣٤,٣٣٤,٨٤٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

ان هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متضمنة الإيضاحات تم اعتمادها والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر 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 الأولية 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	-	-	٩٩,٦٤٢,٥٠٦	٩٩,٦٤٢,٥٠٦
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٩٩,٦٤٢,٥٠٦	٩٩,٦٤٢,٥٠٦
توزيعات أرباح	-	-	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٥٧,٢١٩,٤٩٠	١,٠٩١,٧٤١,٤٣٧
١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٨٩,٧٥٢,٦٣١	١,١٢٤,٢٧٤,٥٧٨
ربح الفترة	-	-	١١٤,٦٢٩,٧٩٠	١١٤,٦٢٩,٧٩٠
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	١١٤,٦٢٩,٧٩٠	١١٤,٦٢٩,٧٩٠
توزيعات أرباح	-	-	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٥٥٩,٥٣٢,٤٢١	١,١٩٤,٠٥٤,٣٦٨

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

ان هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متضمنة الإيضاحات تم اعتمادها والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢. وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهان زيب أحمد خال
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية


عبد العزيز العبيد
الرئيس التنفيذي

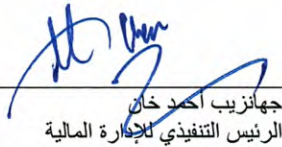

سعد عبد المحسن الفضلي
رئيس مجلس الإدارة


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

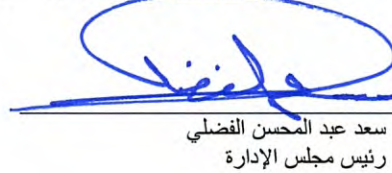
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
١٢٤,١٨١,٦٨٠	١٣٧,٤٤٧,٥٦٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تعديلات لـ
٣٥,٤٧٦,٩١٢	٣١,٥٤٢,٦٤٦	٤	استهلاك
٢,١٨٣,٥٢١	٢,٩٠٨,٣٢٤		إطفاء
(١٠٢,٣٠٩)	(١٤,٩٥٨)		أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥,١١٣,٦١١	١٠,٨٤٤,٣٨١		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٣,٨٩٧,١٤٠	١٣,٢٣٥,٧٥٦		التزامات منافع الموظفين
(١١٩,٦٧٠,٥٠٦)	(١٦٣,١٤٥,٥٦٢)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦٤,٩٨١)	٢,٨٤٣,٧٨٢		زيادة في ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
١٣,٤٣٦,٥٢٢	(٣,٢٢٢,٩٠٧)		نقص في المخزون
٧٤,٣٥١,٥٩٠	٣٢,٤٣٩,٠٣١		(نقص) / زيادة في ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
(١٠,٥١٢,١٤٦)	(١٠,٤١٨,٦٨٧)		النقد الناتج من العمليات
(١١,٦٨١,٦٨٩)	(١١,٣٣٥,٤٨٣)	١١	التزامات منافع موظفين مدفوعة
٥٢,١٥٧,٧٥٥	١٠,٦٨٤,٨٦١		زكاة مدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢١,٨٦٦,٨٩٦)	(٢٠٢,٩٦٦,٥٩٩)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٢٣٤,٣٣٨)	(٦٥٦,٦٥٨)		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
١٥٢,٧٨٣	٢٢,٤١١		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
(٢٦,٩٤٨,٤٥١)	(٢٠٣,٦٠٠,٨٤٦)		متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥,٩٤٢,١٧٤)	(٥,٩٤٢,١٧٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	٨	المدفوع من قروض طويلة الأجل
(٥٠,٧٩٢,١٧٤)	(٥٠,٧٩٢,١٧٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٥,٥٨٢,٨٧٠)	(٢٤٣,٧٠٨,١٥٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٧٢,٦٧٢,٢١٢	٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥		صافي النقص في النقد وما يعادله
٣٤٧,٠٨٩,٣٤٢	١٣١,٢٥١,٤٩٦		النقد وما يعادله في بداية الفترة
			نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

ان هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متضمنة الإيضاحات تم اعتمادها والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢. وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهان زيب احمد 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(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 ٢٠٠٤م). 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 ٢٠٠٤م)
المستشفى الوطني	١٠١٠١٩٥٣٢٧	٢٢ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٤م)
شركة رعاية لتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية	١٠١٠٣٠١٢٤٧	١٤ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١م)
مركز رعاية لطب العائلة	١٠١٠٣٩٧٠٦٤	٢٩ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٣م)

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ولا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي 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.

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 الاكتوارية.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

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

٤-٢ الأحكام والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرية والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة.

ان الأحكام المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب ومصادر التقديرية الرئيسية كانت مماثلة للقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

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 ٢٠٢١م.

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 ٢٠٢٢م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤ الممتلكات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
١,٢٥٧,٧٦٧,١٨٥	١,٢٤٣,٣٦٤,٥٤٧	التكلفة:
٢٠٢,٩٦٦,٥٩٩	٣٥,٦٨٨,٨٧٥	كما في بداية الفترة/ السنة
(٥,٣٢٢,٩٧٦)	(٢١,٢٨٦,٢٣٧)	إضافات خلال الفترة/ السنة
١,٤٥٥,٤١٠,٨٠٨	١,٢٥٧,٧٦٧,١٨٥	استيعادات خلال الفترة/ السنة
		كما في نهاية الفترة/ السنة
(٧٧٤,٦٠٤,٦٥٨)	(٧٤٨,٨٣٤,٧٣٨)	الاستهلاك:
(٣١,٥٤٢,٦٤٦)	(٤٧,٠٠٥,٦٨٣)	كما في بداية الفترة/ السنة
٥,٣١٥,٥٢٣	٢١,٢٣٥,٧٦٣	الاستهلاك المحمل خلال الفترة/ السنة
(٨٠٠,٨٣١,٧٨١)	(٧٧٤,٦٠٤,٦٥٨)	استيعادات خلال الفترة/ السنة
		كما في نهاية الفترة/ السنة
٦٥٤,٥٧٩,٠٢٧	٤٨٣,١٦٢,٥٢٧	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة/ السنة

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

هناك أرض ومباني تم رهنها لوزارة المالية مقابل قرض ممنوح للشركة (أنظر أيضاً إيضاح ١٠).

٥ نمم مدينة تجارية ونمم مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	إيضاح	
٨٧٢,٣٣٨,٩٣٨	٦٨٧,٧٨٧,١٣٤	٩	نمم مدينة تجارية ومن أطراف ذات علاقة
(٨٨,٧٣٣,٨٨٨)	(٨١,٢٦٠,٩٥٧)		مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٧٨٣,٦٠٥,٠٥٠	٦٠٦,٥٢٦,١٧٧		هامش خطابات الضمان
٦٥٠,٩٢٧	٢٧,١٢١,٦٧٠		دفعات مقدمة للموردين
٣,٩١٠,٧٣٧	٤,٢٤٤,٤١٤		مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٨٢٣,٨٤٢	٤,٩٦٣,٥٩٨		أخرى
٦,٢٦٨,٩٢٦	٥,١٠٢,٤٤٢		
٨٠٠,٢٥٩,٤٨٢	٦٤٧,٩٥٨,٣٠١		

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

٦ نقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
١,٧١٩,١٧١	٤٤٣,٤٢٥	النقد في الصندوق
١٢٩,٥٣٢,٣٢٥	٣٧٤,٥١٦,٢٣٠	النقد لدى البنوك
١٣١,٢٥١,٤٩٦	٣٧٤,٩٥٩,٦٥٥	

٧ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٣٩,٥٣٩,٩٢٥	٤٦,٨٤٥,٢٠١	ذمم دائنة تجارية
٧٤,٤٦٦,١٧٣	٦٩,٢٥٤,١٢٤	مصاريف مستحقة
٤٢,٤٢٨,٦٩٦	٤٥,٢١٦,٦٧٥	مستحقات موظفين
١٠,٩٣٠,٩٠٧	٩,٧٦٦,٧٥١	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٤,٥٥٨,٥٩٢	٤,٠٦٤,٤٤٩	أخرى
١٧١,٩٢٤,٢٩٣	١٧٥,١٤٧,٢٠٠	

٨ توزيعات أرباح

في ١٦ شوال ١٤٤٣هـ (١٧ مايو ٢٠٢٢م) وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٤٤,٩ مليون ريال سعودي (١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والتي تم دفعها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٢٠٢١م: ٤٤,٩ مليون ريال سعودي معتمدة ومدفوعة).

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:

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

الاسم والعلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (الطرف المسيطر النهائي) شركة دراجر العربية المحدودة (مملوكة من قبل مساهم وعضو مجلس إدارة)	إيرادات من خدمة طبية	٨٧,٦٩١,٨٢٥	٢٣٦,٥٤٥,٥٤٤	٦٨,٧٥٤,٨٤٥	٢٠٩,٢١٣,٣١٧
	مشتريات	١١,٤٧٥	٦٥,٢٢٥	٦٤,٩٤٧	١,٠٧١,٩٤٥

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

٩

أطراف ذات علاقة (تنتمى)
(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة (تنتمى)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الاسم	العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
مطلوب من طرف ذي علاقة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	الطرف المسيطر النهائي	٥٣٣,٣٣٥,٩٠٩	٤٦٤,٥٤٢,٢٩٧
مطلوب إلى طرف ذي علاقة شركة دراجر العربية المحدودة	مملوكة من قبل مساهم و عضو مجلس إدارة	-	١٩,٤٦٤

تعويضات موظفي الإدارة العليا

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين	١٠,٧١٥,٢٤٣	١٠,٨١٢,٩٣٣	٣,٤١٩,٥٤٩	١,٧٨١,٢٢٦
بدل حضور ومكافآت اللجان	٢,٨١٩,٠٠٠	٢,٣٧٧,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
التزامات منافع الموظفين	٢٢٩,٩١٥	٢٥٤,٣٩٢	٧٥,٧٥٦	٧٤,٢١٧
	١٣,٧٦٤,١٥٨	١٣,٤٤٤,٣٢٥	٣,٦٦٦,٣٠٥	٢,٠٠٥,٤٤٣

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

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م غير مضمونة ولا تحمل 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	خلال سنة واحدة - متداول
٢٣,٧٦٨,٦٩٦	٢٣,٧٦٨,٦٩٦	سنة إلى خمس سنوات
٥٣,٤٧٩,٥٧٠	٥٩,٤٢١,٧٤٤	أكثر من خمس سنوات
٨٣,١٩٠,٤٤٠	٨٩,١٣٢,٦١٤	

يتم عرض القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٥,٩٤٢,١٧٤	٥,٩٤٢,١٧٤	الاستحقاق المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٧٧,٢٤٨,٢٦٦	٨٣,١٩٠,٤٤٠	الجزء غير المتداول
٨٣,١٩٠,٤٤٠	٨٩,١٣٢,٦١٤	

خلال ٢٠١٢م، 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 ٢٠١٣م و٢٠١٥م.

يستحق القرض الدفع على ٢٠ قسطاً سنوياً متساوياً مع استحقاق القسط الأول في ٢٠١٧م. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قامت الشركة بسداد قروض بقيمة ٥,٩ مليون ريال سعودي وفقاً لشروط السداد الواردة في الاتفاقية (٢٠٢١م: ٥,٩ مليون ريال سعودي). إن القرض بدون عمولة ومضمون بالأراضي والمباني المرهونة الخاصة بالشركة (إيضاح ٤).

١١ الزكاة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٧٣,٣٣٧,٩٣٥	٥٧,٢١٦,٦٢٦	كما في بداية الفترة/ السنة
٢٢,٨١٧,٧٧٩	٢٨,٠٤٤,٩٩٨	محمل خلال الفترة/ السنة
(١١,٣٣٥,٤٨٣)	(١١,٩٢٣,٦٨٩)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٨٤,٨٢٠,٢٣١	٧٣,٣٣٧,٩٣٥	

خلال ٢٠٢١م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوطاً زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م 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 ٢٠٢١م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوطاً زكوية إضافية لسنتي ٢٠١٩م و٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٢م، قدمت الشركة الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك واستلمت شهادة الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٩٩,٦٤٢,٥٠٦	١١٤,٦٢٩,٧٩٠	٣٣,١٧٣,١٨٦	٤٢,٦٢٤,٥٤١	ربح الفترة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢,٢٢	٢,٥٦	٠,٧٤	٠,٩٥	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 سبتمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية 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 التزامات محتملة وارتباطات

(١) لدى الشركة التزامات محتملة لضمانات بنكية صادرة في سياق الأعمال العادية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بمبلغ ٤٥,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٦,٣ مليون ريال سعودي).

(٢) هناك العديد من القضايا القانونية القائمة المرفوعة ضد الشركة من قبل موظفين سابقين وأطراف خارجية. قامت إدارة الشركة بعمل مخصص مناسب بناءً على النتائج المتوقعة لمثل هذه القضايا وتعتقد أنه سيتم حل هذه القضايا دون أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

(٣) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها مع الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٣٩,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩,٩ مليون ريال سعودي).

١٦ أحداث لاحقة

لم تنشأ أية أحداث أخرى، بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وقبل تاريخ التوقيع على تقرير فحص المراجع المستقل، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.