

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة

(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

صفحة

٢	- تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي الأولية
٤	- قائمة الدخل الشامل الأولية
٥	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية
٢١-٧	- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين
الشركة الوطنية للرعاية الطبية
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

نقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) كما في ٢١ مارس ٢٠١٨ م، والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢١ مارس ٢٠١٨ م، والقوائم المالية الأولية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٥).

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة بتوجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية الأولية. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة حول القوائم المالية.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ٢٢ شعبان ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٠٨ مايو ٢٠١٨ م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
غير مراجعة
بالريال السعودي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦٥١,٦٤٣,٧١٤	٦٤٠,٧٦٥,٢٢٧	٤	عقارات ومعدات ، صافي
١,١٠١,١٤٩	٩١٨,٤٥٩		أصول غير ملموسة ، صافي
٦٥٢,٧٤٤,٨٦٣	٦٤١,٦٨٣,٦٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٨,٤٦١,٦٥٢	٥٢,٢٣٢,٥١٧		مخزون، صافي
٥٩٦,٥٧٨,٢٨٢	٤٧٢,٨٤٥,١٢٣	١٣ ، ٥	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، صافي
-	١,٨٦١,٨٧٥	١٣	أصول عقود مع العملاء
١١٧,٣٥٠,٨٠٨	٢٥٨,٩٤٠,٣٠٨		تقد وما في حكمه
٧٧٢,٣٩٠,٧٤٢	٧٨٥,٨٧٩,٨٢٣		مجموع الأصول المتداولة
١,٤٢٥,١٣٥,٦٠٥	١,٤٢٧,٥٦٣,٥٠٩		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		احتياطي نظامي
٣٥١,١٠٢,٧٣٤	٣٦٩,١٨٣,٨٣٥	١٣	أرباح مبقاة
٩٨٥,٦٢٤,٦٨١	١,٠٠٣,٧٠٥,٧٨٢		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٨١,٥٥٥,٤٠٥	٨١,٦٢٤,٣٥٩		التزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٢,١٥٠,٩٠٥	٢٥٢,٢١٩,٨٥٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤٤,١١٩,٩٥٣	١٢٣,٦١٨,٧٨٥		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,١٢٣,٩٩٢	٢٤,١٢٣,٩٩٢	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩,١١٦,٠٧٤	٢٣,٨٩٥,٠٩١		مخصص الزكاة
١٨٧,٣٦٠,٠١٩	١٧١,٦٣٧,٨٦٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٣٩,٥١٠,٩٢٤	٤٢٣,٨٥٧,٧٢٧		مجموع الالتزامات
١,٤٢٥,١٣٥,٦٠٥	١,٤٢٧,٥٦٣,٥٠٩		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

(إن الإيضاحات المختارة من ١ - ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها)

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد الرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
رائد عبدالله التميمي

المدير المالي
راهي أبوالمسنن

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية

غيرمراجعة

بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيضاح	
٢٠٢,٤٤٢,٠٤١	٢٠٦,٦٧٠,٦٢٥	٨ ، ٩	الإيرادات بالنصافي
(١٦١,٢٥٠,٣١٣)	(١٥٤,٩٤٣,٨٢٧)		تكلفة الإيرادات
٤١,١٩١,٧٢٨	٥١,٧٢٦,٧٩٨		مجمعل الربح
٢,٧٧١,٦٩٤	٣,٦٦٣,٠٠٠		إيرادات أخرى
(٣٧,٤٩٩)	(٢٥١,٨٩٧)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٧,١١٦,٤٢٥)	(٢٣,٠٦٥,٧٧٥)	١٣	مصروفات إدارية وعمومية
١٦,٨٠٩,٤٩٨	٣٢,٠٧٢,١٢٦		ربح التشغيل
(٩٤٧,٣٣١)	(٤٠,٥٤٥)		تكاليف تمويل
-	(١,٦٥٠,٠٠٠)	٤	خسائر إنخفاض في عقارات ومعدات
١٥,٨٦٢,١٦٧	٣٠,٣٨١,٥٨١		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٣٢٢,١٣٣)	(٤,٧٧٩,٠١٨)		مصروف الزكاة
١٥,٥٤٠,٠٣٤	٢٥,٦٠٢,٥٦٣		صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخر:			
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:			
خسائر اكتوارية من إعادة قياس التزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين			
(٨٠٣,١٩٧)	-		
١٤,٧٣٦,٨٣٧	٢٥,٦٠٢,٥٦٣		الدخل الشامل للفترة
٠,٣٥	٠,٥٧	١٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

(إن الايضاحات المختارة من ١ - ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها)

رئيس مجلس الإدارة
إياد محمد الرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
رائد عبدالله التميمي

المدير المالي
رامي أبوالمسنين

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

غير مراجعة

بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح متبقية	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٨٥,٦٢٤,٦٨١	٣٥١,١٠٢,٧٣٤	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
(٧,٥٢١,٤٦٢)	(٧,٥٢١,٤٦٢)	-	-
٩٧٨,١٠٣,٢١٩	٣٤٣,٥٨١,٢٧٢	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٢٥,٦٠٢,٥٦٣	٢٥,٦٠٢,٥٦٣	-	-
١,٠٠٣,٧٠٥,٧٨٢	٣٦٩,١٨٣,٨٣٥	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٩٠٥,٢٦٢,٠١٢	٢٧٠,٧٤٠,٠٦٥	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
١٥,٥٤٠,٠٣٤	١٥,٥٤٠,٠٣٤	-	-
(٨٠٣,١٩٧)	(٨٠٣,١٩٧)	-	-
١٤,٧٣٦,٨٣٧	١٤,٧٣٦,٨٣٧	-	-
٩١٩,٩٩٨,٨٤٩	٢٨٥,٤٧٦,٩٠٢	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠

(إن الإيضاحات المختارة من ١ - ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها)

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد الرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
رائد عبد الله التميمي

المدير المالي
رامي أبوالمصين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م قبل التعديل

تعديلات (إيضاح ١٣)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م بعد التعديل

الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

غير مراجعة

بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيضاح	
				الأنشطة التشغيلية
	١٥,٨٦٢,١٦٧	٣٠,٣٨١,٥٨١		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
				تعديلات
	١٦,١٧٧,٧١٢	١٦,٦٧١,٢١٤		إستهلاكات عقارات ومعدات
	-	١,٦٥٠,٠٠٠	٤	خسائر انخفاض في عقارات ومعدات
	١٤٢,٥٨٩	١٨٢,٦٩٠		إطفاء أصول غير ملموسة
	٢,٥٩٧,٣٢٣	٥,٨٣٨,٤٠١	٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	٩,٣٠٣,٦٧٦	٩,٦١٥,٣١١	٥	اعتراضات طبية متوقعة
				التغير في
	٥,٢٢٤,٩١٢	٦,٢٢٩,١٣٥		مخزون
	(٤٤,٣٣١,٧٣٠)	١٠٠,٧٥٧,٩٨٤		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
	-	(١,٨٦١,٨٧٥)	١٣	أصول عقود مع العملاء
	(٢١,٩٥٧,٣٠٢)	(٢٠,٥٠١,١٦٨)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
	٥٨,٨٧٢	٦٨,٩٥٤		التزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
	(١٦,٩٢١,٧٨٠)	١٤٩,٠٣٢,٢٢٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية
	(١٨,٦٠٢,٤٦٠)	(٧,٤٤٢,٧٢٧)	٤	المدفوع في شراء ممتلكات عقارات ومعدات
	(١٠٩,٤٨٠)	-		المدفوع في شراء أصول غير ملموسة
	(١٨,٧١١,٩٤٠)	(٧,٤٤٢,٧٢٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
				الأنشطة التمويلية
	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-		محصل من قرض قصير الأجل
	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
	(٥,٦٣٣,٧٢٠)	١٤١,٥٨٩,٥٠٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
	١٠٤,٠٢٥,١١٧	١١٧,٣٥٠,٨٠٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	٩٨,٣٩١,٣٩٧	٢٥٨,٩٤٠,٣٠٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(إن الإيضاحات المختارة من ١ - ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرأ معها)

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد الرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
رائد عبدالله التميمي

المدير المالي
رامى أبو السعود

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١- التكوين والنشاط

إن الشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٤٧٨٥ الصادر بتاريخ ٩ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٠٤ م). تمارس الشركة نشاطها عبر فروعها التالية:

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

يتمثل نشاط الشركة في تأسيس وتملك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمعدات والمستلزمات الطبية وتمثيل شركاتها وتملك السيارات المجهزة طبياً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعاونها في تحقيق أغراضها أو مكملتها لها وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم تبلغ ١٠ ريال سعودي.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، ص ب ٢٩٣٩٣ الرياض ١١٤٥٧، المملكة العربية السعودية.

تبدأ السنة المالية للشركة في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" (وهو المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) وباستخدام السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الأولى التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، وتم توضيح التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح رقم ٣.

٣- المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة والتي لم يتم تطبيقها والسياسات المحاسبية الجديدة

المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة والتي لم يتم تطبيقها:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجارات"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ والذي يطبق على الفترات المالية التي تبدأ في ٢٠١٩/٠١/٠١ وما بعدها مع السماح بالتطبيق المبكر للشركات التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧. يهدف المعيار إلى توفير معلومات ملائمة لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر الإيجارات على مركز المنشأة المالي وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بأصول والتزامات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرى عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧.

الأثر المحتمل للمعايير الدولية للتقرير المالى الصادرة والتي لم يحن وقت تطبيقها بعد:

تقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق التعديلات ولا يتوقع أن يكون هناك تأثير هام وذلك لعدم وجود عقود إيجار هامة أبرمتها الشركة.

السياسات المحاسبية الجديدة:

المعيار الدولي رقم ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة التأثير المتراكم وبالتالي لم يتم إعادة عرض المعلومات المقارنة.

السياسة المحاسبية للإيرادات

يتم قياس الإيرادات على أساس المبلغ المحدد في العقد مع العميل ويستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن طرف ثالث. تعترف الشركة بالإيرادات عندما تنتقل السيطرة على منتج أو خدمة إلى العملاء. ويتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ باستخدام الخطوات الخمس التالية:

الخطوة الأولى: تحتسب الشركة العقد مع العميل في الحالات التالية:

- إذا تمت الموافقة على العقد والالتزام به من قبل جميع الأطراف
- إذا تم تحديد حقوق كل طرف.
- إذا تم تعريف شروط الدفع.
- إذا كان للعقد مضمون تجاري.
- إذا كان العقد قابل للتحويل.

الخطوة الثانية: تحدد الشركة جميع السلع أو الخدمات المتفق عليها في العقد وتحدد ما إذا كانت ستحسب لكل سلعة أو خدمة متفق عليها التزام أداء منفصل. تعتبر السلعة أو الخدمة متميزة ويتم فصلها عن الالتزامات الأخرى في العقد إذا كان:

- يمكن للعميل الاستفادة من السلعة أو الخدمة بشكل منفصل أو مع موارد أخرى متاحة بسهولة للعميل.
- يتم تعريف السلعة أو الخدمة بشكل منفصل عن السلع أو الخدمات الأخرى الواردة في العقد.

الخطوة الثالثة: تحدد الشركة سعر المعاملة، وهو مبلغ المقابل الذي تتوقعه مقابل نقل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى أحد العملاء.

الخطوة الرابعة: يتم تخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء مستقل على أساس سعر البيع المستقل للسلع أو الخدمات المقدمة للعميل.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

الخطوة الخامسة: يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل. تقوم الشركة بتحويل سلعة أو خدمة عندما يحصل العميل على السيطرة على تلك السلعة أو الخدمة. يحصل العميل على السيطرة على سلعة أو خدمة إذا كانت لديه القدرة على توجيه استخدامها للاستفادة منها.

أحكام وتقديرات محاسبية هامة

فما يلي وصف للسياسات المحاسبية والأحكام الهامة للأنشطة الرئيسية التي تحقق منها الشركة إيراداتها:

(أ) تقديم الخدمات الطبية

تشمل الإيرادات من الخدمات في المقام الأول الرسوم المفروضة على خدمات المستشفيات للمرضى الداخليين والخارجيين. تشمل الخدمات رسوم الإقامة، والخدمات المهنية الطبية، والمعدات، والأشعة، والمختبر. يتم إثبات الإيراد من الخدمات إما بشكل منفصل أو مجمع مع إثبات إيرادات الصيدلية.

بموجب المعيار الدولي إعداد التقارير المالية رقم ١٥، خلصت الشركة إلى أن الإيرادات من الخدمات المجمعة سيتم الاعتراف بها على مدى زمني.

(ب) بيع الأدوية

يتم إثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة وعندما يتم تسليم الدواء إلى العميل.

تكون الشركة مسؤولة بشكل أساسي عن الوفاء بالتزاماتها بتقديم الأدوية والمنتجات الأخرى المحددة. تتحمل الشركة مخاطر المخزون قبل أن يتم تسليم الأدوية والمنتجات الأخرى إلى المرضى. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة سلطة تقديرية في تحديد سعر المنتجات الصيدلانية.

(ت) خصومات حجم التعامل

غالباً ما يتم إثبات الإيرادات بخصومات على أساس إجمالي على مدار ١٢ شهراً. يتم إثبات هذه الإيرادات على أساس السعر المحدد في العقد، بعد خصم حجم التعامل المقدر. يتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم الاعتراف بالإيراد فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل ألا يحدث انعكاس كبير فيها.

المعيار الدولي رقم ٩: الأدوات المالية

قامت الشركة باختيار الاعضاء في الفقرة رقم ٧ - ٢ - ١٥ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وبالتالي لم تعد عرض أرقام المقارنة. وفقاً لذلك، يتم إدراج أي تعديلات على القيم الدفترية للأصول أو المطلوبات المالية في بداية فترة التقرير الحالية، مع الاعتراف بالفرق في رصيد أول المدة للأرباح البقاء.

السياسة المحاسبية للأدوات المالية

تعترف الشركة بالأصول المالية أو الالتزامات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداء. عند الاعتراف الأولي، تقوم الشركة بإثبات الأدوات المالية بالقيمة العادلة مع زيادة أو النقص التكاليف (في حالة الأدوات المالية التي ليست بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) المنسوبة بشكل مباشر إلى اقتناء أو إصدار الأداة المالية.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

الأصول المالية

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تصنيف جميع الأصول المالية وقياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفذة أو القيمة العادلة. يعتمد التصنيف على نموذج العمل لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية، والتي يتم تحديدها في وقت الاعتراف الأولي. يتم تصنيف الأصول المالية في الفئات المحددة التالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ :

- أصول مالية بالتكلفة المطفأة.
- أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (مع إعادة التبيوب إلى قائمة الربح أو الخسارة).
- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.
- أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (مع عدم إعادة التبيوب إلى قائمة الربح أو الخسارة).

(أ) أصول مالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا تم استيفاء كلا من الشرطين التاليين:

- أن يكون هدف الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هو لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محده ، تدفقات نقدية من المبلغ الأصلي والفائدة عن المبلغ الأصلي القائم .

إذا لم يستوف أحد الأصول المالية هذين الشرطين، فإنه يتم قياسه بالقيمة العادلة.

عند إجراء تقييم ما إذا كان الأصل محتفظ به ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لجمع التدفقات النقدية التعاقدية، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار:

- سياسات الإدارة وأهداف الشركة وأداء تلك السياسات من الناحية العملية.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج العمل)، وعلى وجه الخصوص ، الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر.
- كيف تقوم الإدارة بتقييم أداء المحفظة.
- ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات العمولات التعاقدية؛
- درجة تكرار أي مبيعات للأصول المتوقعة.
- السبب وراء أي مبيعات للأصول.

أدوات الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفذة، تخضع لاختبار الهبوط في القيمة.

لا يوجد لدى الشركة كما في فترة التقرير ، أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بالاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة في أدوات الدين التي تقاس بالتكلفة المطفأة. يعكس مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي بالأداة المالية المعنية.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

تطبق الشركة المنهج المبسط في احتساب الانخفاض في القيمة بالنسبة للمدينون التجاريون. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية باستخدام تجربة شركة السابقة، مع تعديلها للعوامل الخاصة بالمدينين، والظروف الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك توقعات الظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود حيثما كان ذلك مناسباً.

قياس وتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة

يعد قياس خسائر الائتمان المتوقعة دليل على احتمال التخلف عن السداد، أو الخسارة الافتراضية (بمعنى حجم الخسارة إذا كان هناك تخلف عن السداد). يعتمد تقييم احتمالية التخلف عن السداد على البيانات التاريخية التي يتم تعديلها بواسطة معلومات تتنبأ بالمستقبل كما هو موضح أعلاه.

تعترف الشركة بأرباح أو خسائر انخفاض القيمة في قائمة الربح أو الخسارة لكافة الأدوات المالية مع تعديل قيمتها الدفترية من خلال حساب مخصص.

استبعاد الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الأصل المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل، أو تقوم بتحويل الأصل المالي ومخاطر ومزايا الملكية إلى جهة أخرى. إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الملكية للأصل فتستمر الشركة بالاعتراف بحصتها المحتفظ بها في الأصول والمطلوبات المرتبطة بالأصل المالي إلى المبالغ التي قد تضطر الشركة لدفعها.

الالتزامات المالية

تصنف الالتزامات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تم تصنيف وقياس جميع الالتزامات المالية لدى الشركة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ولا يوجد لدى الشركة التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية فقط عندما يتم الوفاء أو إلغاء أو انتهاء هذه الالتزامات.

التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء

بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨، قامت الشركة بإدراج الإيرادات عند تقديم الخدمات الطبية وعند انتقال المخاطر الأساسية للأدوية المباعة عند نقطة من الزمن أي عند التسليم، وهو ما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. ونتيجة لذلك، ليس هناك أي تأثير مادي على اعتماد "المعيار الدولي للتقرير المالي رقمي ١٥".

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، يجب اعتبار الحق في عوض مقابل سلع أو خدمات تم تحويلها بالفعل إلى العملاء عندما يكون ذلك الحق مشروطاً بأنه أصول عقود مع العملاء.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، يجب اعتبار التزام تحويل سلع أو خدمات إلى العميل تكون قد حصلت المنشأة مقابلها على عوض بأنه التزام عقود مع العملاء.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ – الأدوات المالية

إعادة التصنيف من القروض والمدينين إلى الأصول المالية بالتكلفة الطفاة

تم تصنيف الأصول المالية كالقروض والمدينون بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ إلى أصول مالية بالتكلفة المطلفاة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ، حيث أنها يحتفظ بها في نموذج الأعمال لجمع التدفقات النقدية التعاقدية وتتكون هذه التدفقات النقدية دفعات أصل المبلغ والفائدة فقط.

قياس الأدوات المالية

لقد غير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بشكل جوهري في محاسبة الشركة عن خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المالية عن طريق استبدال منهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ إلى منهج خسارة الائتمان المتوقع.

يستند منهج خسارة الائتمان المتوقع على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها.

بالنسبة للمدينين التجاريين والمدينين الآخرين ، قامت الشركة بتطبيق النهج المبسط للمعيار وتم حساب مخصص خسارة الائتمان المتوقع على أساس خسائر الائتمان المتوقعة لمدة الدين. قامت الشركة بإنشاء مصفوفة تستند إلى تجربة خسارة الائتمان التاريخية التي تم تعديلها بعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية العامة.

٤ - عقارات ومعدات ، صافي

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م انقضت الشركة مبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي تقريبا على تطوير منشآتها الطبية (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م : ٧٣.٤ مليون ريال سعودي) ، كما قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م بإثبات انخفاض في قيمة أحد المشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١.٦٥ مليون ريال سعودي.

لدى الشركة أراضي ومباني بلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م نحو ٢٧٩ مليون ريال سعودي مرهونه لصالح وزارة المالية مقابل القرض الممنوح للشركة (إيضاح ٧).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٤١٤,٢٩٣,٧٣٤	٤٤٤,٥٦٥,٨٢٣	٥- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى ، صافي
٢٧٩,٧٤٥,٠٨٦	١٣٨,٩٥٩,٨٧٩	مدينون تجاريون
٦٩٤,٠٣٨,٨٢٠	٥٨٣,٥٢٥,٧٠٢	مستحق من جهة ذات علاقة (إيضاح ٦)
(٤٧,٤١٨,٤٩٠)	(٦٠,٧٧٨,٣٥٣)	يخصم:
(٦٥,٥٦٤,٤٥٨)	(٧٥,٠٤٧,٨٣٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٨١,٠٥٥,٨٧٢	٤٤٧,٦٩٩,٥١١	اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة
٣,٩٣٧,٤٧٤	٥,٣٢٣,٨٣٤	صافي المدينون التجاريون
٨,٨٣٢,٢٧٩	٨,٧٣٢,٢٧٩	دفعات مقدماً لموردين
٦٩٤,٧٦٥	٧,٤٧٠,٢٩٢	تأمين خطابات ضمان
٢,٠٥٧,٨٩٢	٣,٦١٩,٢٠٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٩٦,٥٧٨,٢٨٢	٤٧٢,٨٤٥,١٢٣	أخرى

إن أرصدة المدينين التجاريين ومستحق من جهات ذات علاقة وإيرادات غير مدفوتة لا تحمل فائدة.

يشمل إجمالي رصيد المدينين التجاريين ومستحق من جهات ذات علاقة على نحو ٣٨٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٢٢ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، وتمثل كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م نسبة ٦٦٪ تقريباً من إجمالي الذمم المدينة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٧٥٪).

تم ترسية مناقصة على الشركة من وزارة الحرس الوطني بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٧ م خاصة بتوفير خدمة التنويم لمرضى الإقامة الطويلة الذين يحتاجون لرعاية طبية بسيطة "حسب الطلب" لمدينة الملك عبدالعزيز الطبية بالرياض التابعة للشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني. إن المناقصة بقيمة ٢٥٥.٩ مليون ريال سعودي تم توقيع العقد الخاص بها بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٧ م وتستمر لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ١١ أبريل ٢٠١٧ م.

بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٠٦ م مدت الشركة العقد بينها وبين المؤسسة العامة للتأمينات ليكون تاريخ نهايته ٢٠١٧/١٢/٣١ م. بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ م وقعت الشركة على تجديد العقد لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ٢٠١٨/٠١/٠١ م.

قامت الشركة كما في ٣٠ يناير ٢٠١٨ م بتحصيل مبلغ ٢١٠,٣٣٢,٨١٦ ريال سعودي من أحد كبار العملاء نظير مطالبات طبية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٣٣,٣٥١,٧٥٩	٤٧,٤١٨,٤٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة قبل التعديل
-	٧,٥٢١,٤٦٢	تعديلات
٣٣,٣٥١,٧٥٩	٥٤,٩٣٩,٩٥٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة بعد التعديل
١٧,٣٦٠,٤٦١	٥,٨٣٨,٤٠١	مكون
(٣,٢٩٣,٧٣٠)	-	مستخدم
٤٧,٤١٨,٤٩٠	٦٠,٧٧٨,٣٥٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن حركة اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة كما يلي:

٦٥,٨٥٥,٣٨٦	٦٥,٥٦٤,٤٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٠,٥٣٨,٩٩٩	٩,٦١٥,٣١١	مكون
(٣٠,٨٢٩,٩٢٧)	(١٣١,٩٣١)	مستخدم
٦٥,٥٦٤,٤٥٨	٧٥,٠٤٧,٨٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لا تتضمن الفئات الأخرى من المدينين والأرصدة المدينة الأخرى أية أصول يوجد انخفاض دائم في قيمتها. إن الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات أرصدة المدينين المشار إليها أعلاه، كما لا تحتفظ الشركة بأية رهونات كضمان لأرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى.

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة العليا للشركة والشركات المملوكة المتأثرة بشكل جوهري بتلك الجهات. تمت الموافقة على شروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي أهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

مستحق من جهة ذات علاقة

الرصيد كما في		المعاملات للفترة المنتهية في		طبيعة المعاملات	العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م			
٢٧٩,٧٤٥,٠٨٦	١٣٨,٩٥٩,٨٧٩	٨٠,٥١٤,٨١١	٨١,٠٨٥,٦٦٣	خدمات طبية	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية (إيضاح ٥)	مساهم

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

مستحق إلى جهات ذات علاقة

الرصيد كما في		المعاملات للفترة المنتهية في		طبيعة المعاملات	العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م		
-	-	٢٣,٧٩٧	-	مشتريات	الشركة العربية لإمدادات الطبية
١,١٢٥,٣٦٠	١١٧,٧٣٠	٢٩,٦٥٩	١٣,٠٥٦	مشتريات	شركة دراجر العربية المحدودة
١,١٢٥,٣٦٠	١١٧,٧٣٠				

مزايا الإدارة العليا:

المحمل على الدخل الشامل -

الرصيد كما في		للفترة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
-	-	٢,٥٠٤,٧٤٣	٢,٥٧٥,٧٤٨	مزايا قصيرة الأجل
٢,١٦٩,٤٤٧	١,١٩٠,٣١١	٩٣,٤٠٧	١٠٧,٧٦٨	مزايا ما بعد التوظيف
٢,١٦٩,٤٤٧	١,١٩٠,٣١١	٢,٥٩٨,١٥٠	٢,٦٨٣,٥١٦	

كما في		كما في		القروض -٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٢٠٤,١٢٩,٥٣٧	٢٠٤,١٢٩,٥٣٧			إجمالي التزام القروض
(٩,٤١٠,٠٤٥)	(٩,٤١٠,٠٤٥)			يخصم
١٩٤,٧١٩,٤٩٢	١٩٤,٧١٩,٤٩٢			تكاليف تمويل مستقبلية غير مطلقاً
				القيمة الحالية لالتزام القروض
٢٤,١٢٣,٩٩٢	٢٤,١٢٣,٩٩٢			يقسم إلى
١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	١٧٠,٥٩٥,٥٠٠			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩٤,٧١٩,٤٩٢	١٩٤,٧١٩,٤٩٢			الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
				القيمة الحالية لالتزام القروض

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ م تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى بمبلغ ١٥٤.١١٢.٠٠٠ ريال سعودي وتم استلام الدفعة الأولى والبالغة ٦٦.٥٧٢.١٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٣ م والدفعة الثانية والبالغة ١١.١٨٠.٩٠٠ ريال سعودي بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٤ م والدفعة الثالثة والبالغة ٤١.٠٩٠.٤٨٥ ريال سعودي بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤ م. يتم السداد على ٢٠ قسط سنوي متساوي ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد. هذا القرض مضمون برهن عقاري (إيضاح ٤).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٥م حصلت الشركة على عقد مرابحة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك الرياض وذلك لغرض توسعة وتجديد وترميم وتجهيز المبنى الشمالي للمستشفى الوطني. ويتضمن فترة سماح لسنة واحدة بضمان سند لأمر، يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية لمدة خمس سنوات. إن الفائدة المحملة على القرض طبقاً للعقد سايبور زائداً ١.٥٪.

بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٦م اتفقت الشركة مع بنك الرياض على منحها حد تمويل تورق بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي على أن يستخدم الحد على شكل شرائح بحد أقصى ٣٦٠ يوم لكل شريحة. تم توقيع العقد من جانب الشركة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٧م، هذا واستخدمت الشركة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٧م مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي من حد التورق المذكور وقد سددت الشركة القيمة المستخدمة بالكامل خلال عام ٢٠١٧م.

٨- الإيرادات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م	
		<u>تصنيف الإيرادات</u>
١٧٦,٠٤١,٥٨١	١٨٣,٤٧١,٦٩٠	إيرادات تقديم خدمات
٢٦,٤٠٠,٤٦٠	٢٣,١٩٨,٩٣٥	إيرادات بيع أدوية
<u>٢٠٢,٤٤٢,٠٤١</u>	<u>٢٠٦,٦٧٠,٦٢٥</u>	
		<u>توقيت الاعتراف بالإيرادات</u>
١٣٠,٤١١,٤٠٠	١٤٩,١٤٢,٦٠٥	على مدى زمني
٧٢,٠٣٠,٦٤١	٥٧,٥٢٨,٠٢٠	عند نقطة من الزمن
<u>٢٠٢,٤٤٢,٠٤١</u>	<u>٢٠٦,٦٧٠,٦٢٥</u>	

٩- التقارير القطاعية

إن القطاعات بالشركة التي يتم التقرير عنها هي كما يلي :

- قسم التنويم والعمليات: هو خاص بالخدمات السريرية وإقامات المرضى طويلة الأمد والعمليات.
- قسم العيادات الخارجية: هو يقدم مجموعة من التخصصات الفرعية كالباطنة وأمراض القلب والصدر.
- الأقسام الطبية الأخرى: هي أقسام تقدم خدمات فنية للعلاج مثل المختبرات والأشعة.
- الصيدليات: هي منافذ داخلية لبيع الأدوية.
- الخدمات المشتركة ورعاية لتوزيع الأدوية ومركز طب العائلة: وهي المركز الرئيس للشركة ووحدة خاصة بشراء الأدوية وتوزيعها وكذلك أحد المراكز الصحية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

	المجموع	الخدمات المشتركة ورعاية لتوزيع الأدوية ومركز طب العائلة	الصيدليات	الأقسام الطبية الأخرى	قسم الميادات الخارجية	قسم التمويل والعمليات	قسم التتويج والمبيعات
إيرادات بيع أدوية	٢٣,١٩٨,٩٣٥	-	٥٨٥,٧٦١,٣٣١	-	-	-	-
إيرادات تقديم خدمات	١٨٣,٤٧١,٦٦٠	٤٦,٣٩,٢٩٤	٣٣,١٩٤,١١١	٧٧٥,٥٢,٥١٢	١٢٠,٢٤٥,٥١٢	٦٨,٣٣٤,٢٩٦	٦٨,٣٣٤,٢٩٦
إجمالي الإيرادات بالصافي	٢٠٦,٦٦٠,٦٠٥	٤٦,٣٩,٢٩٤	٥٨٥,٧٦١,٣٣١	٧٧٥,٥٢,٥١٢	١٢٠,٢٤٥,٥١٢	٦٨,٣٣٤,٢٩٦	٦٨,٣٣٤,٢٩٦
صافي الربح	١٦٥,٢٠٦,٥٢٨	(٦٢٩,١٥٧,١١١)	٨٨٢,٣٠٢,٠٢٨	٣١٣,٦١٧,٥١١	٢,٠٥٠,٣٩٦	١٧٨,٨٥٠,٠٠٢	١١١,٣٨٣,١١١
إجمالي الأصول	٦٠٥,١٦٥,٧٨٣	٨٨٢,٣٠٢,٠٢٨	٨٨٢,٣٠٢,٠٢٨	٣١٣,٦١٧,٥١١	٢,٠٥٠,٣٩٦	١٧٨,٨٥٠,٠٠٢	١١١,٣٨٣,١١١
إجمالي الالتزامات	٤٣٨,٩٥٩,١٦٤	٤٣٨,٩٥٩,١٦٤	٤٣٨,٩٥٩,١٦٤	٤٣٨,٩٥٩,١٦٤	٤٣٨,٩٥٩,١٦٤	٤٣٨,٩٥٩,١٦٤	٤٣٨,٩٥٩,١٦٤
صافي الربح	١٦٥,٢٠٦,٥٢٨	(٦٢٩,١٥٧,١١١)	٤٤٣,٣٤٢,٨٦٤	٣٧٤,٦٥٨,٣٤٧	١٧٨,٨٥٠,٠٠٢	١٧٨,٨٥٠,٠٠٢	١١١,٣٨٣,١١١
إيرادات تقديم خدمات	١٧٥,١٣٠,٦٨١	٤٦,٣٩,٢٩٤	٥٨٥,٧٦١,٣٣١	٧٧٥,٥٢,٥١٢	١٢٠,٢٤٥,٥١٢	٦٨,٣٣٤,٢٩٦	٦٨,٣٣٤,٢٩٦
إيرادات بيع أدوية	١٣٠,٥٣٣,٩٢٤	-	٥٨٥,٧٦١,٣٣١	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات بالصافي	٣٠٥,٦٦٤,٦٠٥	٤٦,٣٩,٢٩٤	١,١٧١,٥٢٢,٦٦٢	٧٧٥,٥٢,٥١٢	١٢٠,٢٤٥,٥١٢	٦٨,٣٣٤,٢٩٦	٦٨,٣٣٤,٢٩٦
صافي الربح	٣٠٥,٦٦٤,٦٠٥	(٦٢٩,١٥٧,١١١)	١,١٧١,٥٢٢,٦٦٢	٧٧٥,٥٢,٥١٢	١٢٠,٢٤٥,٥١٢	٦٨,٣٣٤,٢٩٦	٦٨,٣٣٤,٢٩٦
إجمالي الأصول	٨٠٣,٦٧٣,٦٥٣	١,١٧١,٥٢٢,٦٦٢	١,١٧١,٥٢٢,٦٦٢	٧٧٥,٥٢,٥١٢	١٢٠,٢٤٥,٥١٢	٦٨,٣٣٤,٢٩٦	٦٨,٣٣٤,٢٩٦
إجمالي الالتزامات	٤٩٧,٩٠٩,٠٤٨	٤٩٧,٩٠٩,٠٤٨	٤٩٧,٩٠٩,٠٤٨	٤٩٧,٩٠٩,٠٤٨	٤٩٧,٩٠٩,٠٤٨	٤٩٧,٩٠٩,٠٤٨	٤٩٧,٩٠٩,٠٤٨
صافي الربح	٣٠٥,٦٦٤,٦٠٥	(٦٢٩,١٥٧,١١١)	٦٧٣,٦١٣,٦١٤	٢٧٧,٦١٣,٤٦٤	١٢٠,٢٤٥,٥١٢	٦٨,٣٣٤,٢٩٦	٦٨,٣٣٤,٢٩٦

جميع الإيرادات لقطاعات الشركة المختلفة من عملاء خارجيين.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غيرمراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠- ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٥,٥٤٠,٠٣٤	٢٥,٦٠٢,٥٦٣	صافي ربح الفترة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠.٣٥	٠.٥٧	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة

١١- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لدى الشركة إرتباطات رأسمالية ناتجة من أعمال توسعة وتجديد مستشفى رعاية الوطني كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م بمبلغ ١.٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١.٥ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة من خطابات ضمان صادرة لصالح بعض الموردين كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م بمبلغ ٨,٧٣٢,٢٧٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٨,٨٣٢,٢٧٩ ريال سعودي). لا يوجد لدى الشركة التزامات محتملة نتيجة عقود إيجار تشغيلي كما في تاريخ التقرير.

١٢- اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ومجلس الإدارة

أوصى مجلس إدارة الشركة في ١٦ فبراير ٢٠١٨ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام ٢٠١٧ م، بمبلغ ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١ ريال لكل سهم ، بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية وافقت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٨ م على توصية مجلس الإدارة كما أقرت اعتماد مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٠٢ م البدء في مناقشات غير ملزمة مع شركة الحمادي للتنمية والاستثمار (الحمادي) لدراسة إمكانية اندماج الشركتين. هذا وشكل مجلس الإدارة لجنة داخلية خاصة لمتابعة الاندماج وتم تعيين مستشارين لتقييم ودراسة الآثار المتوقعة لعملية الاندماج إذا تمت. أن الدخول في هذه المناقشات والدراسات لا يعني بالضرورة أن عملية الاندماج سوف تتم بين الطرفين. وفي حال تم الاتفاق على الاندماج فسيخضع ذلك لشروط منها على سبيل المثال لا الحصر، موافقات الجهات الرقابية المعنية في المملكة العربية السعودية وموافقة الجمعية العامة غير العادية لكل من الشركتين. وبتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية، حصلت الشركة بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٨ م على موافقة مجلس حماية المنافسة على عملية الاندماج.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غيرمراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٣- أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة

اعتمدت الشركة المعايير الدولية للتقرير المالي أرقام ٩ و ١٥ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة. اعترفت الشركة بالتأثير التراكمي كتسوية على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة ولم يتم إعادة عرض المعلومات المالية لأرقام المقارنة وتم استمرار عرضها بموجب المعايير المحاسبية السارية في حينها.

الأثر على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٨ م

مع تطبيق المعايير الجديدة	الأثر	بدون تطبيق المعايير الجديدة	
(٣٤٣,٥٨١,٢٧٢)	٧,٥٢١,٤٦٢	(٣٥١,١٠٢,٧٣٤)	أرباح مبقاة (أ)

الأثر على قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

مع تطبيق المعايير الجديدة	الأثر	بدون تطبيق المعايير الجديدة	
٤٧٢,٨٤٥,١٢٣	(١,٤١٣,٥١٩)	٤٧٤,٢٥٨,٦٤٢	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، صافي (ب)
١,٨٦١,٨٧٥	١,٨٦١,٨٧٥	-	أصول عقود مع العملاء (ب)
(٣٦٩,١٨٣,٨٣٥)	(٤٤٨,٣٥٦)	(٣٦٨,٧٣٥,٤٧٩)	أرباح مبقاة (أ)

الأثر على قائمة الدخل الشامل الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

مع تطبيق المعايير الجديدة	الأثر	بدون تطبيق المعايير الجديدة	
(٢٣,٠٦٥,٧٧٥)	٤٤٨,٣٥٦	(٢٣,٥١٤,١٣١)	مصاريف إدارية وعمومية (أ)

ويمكن بيان أثر تطبيق المعايير الدولية الجديدة للتقرير المالي كما يلي :

(أ) وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ فقد أعادت الشركة قياس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وفقا لطريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة ما أدى إلى تخفيض الأرباح المبقاة وتخفيض رصيد المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى وذلك عند التطبيق الأولي. كما أدى تطبيق طريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى تخفيض مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وتخفيض المصاريف الإدارية والعمومية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.

(ب) وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ فقد تم إعادة تصنيف الإيرادات المستحقة الناتجة عن الإيرادات غير المفوترة إلى بند أصول عقود مع العملاء ، ما أدى إلى تخفيض المدينون التجاريون وإثبات بند أصول عقود مع العملاء كبند مستقل بقائمة المركز المالي.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غيرمراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٤- الأدوات المالية - القيمة العادلة والتصنيف

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساسي من نقد وأرصدة لدى البنوك، المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى، القروض والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى.

القيمة العادلة

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 في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر) بغض النظر إن كان السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة المشاركين في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

إن جميع الأصول والالتزامات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه إستناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
- المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.
- المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الإلتزام.

تعتبر إدارة الشركة أن القيمة العادلة للمدينون التجاريون وأرصدة المدينة الأخرى والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض أنها تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير. لم تتم أية تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث خلال فترة التقرير المالي الأولية.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

تصنيف الأدوات المالية

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
		الأصول المالية
		أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٤١٤,٢٩٣,٧٣٤	٤٤٤,٥٦٥,٨٢٣	مدينون تجاريون
٢٧٩,٧٤٥,٠٨٦	١٣٨,٩٥٩,٨٧٩	مستحق من جهة ذات علاقة
٨,٨٣٢,٢٧٩	٨,٧٣٢,٢٧٩	خطابات ضمان
١١٧,٣٥٠,٨٠٨	٢٥٨,٩٤٠,٣٠٨	التقد وما في حكمه
		الالتزامات المالية
		التزامات مالية بالتكلفة المستهلكة:
١٩٤,٧١٩,٤٩٢	١٩٤,٧١٩,٤٩٢	قروض
١٤٤,١١٩,٩٥٣	١٢٣,٦١٨,٧٨٥	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٢ شعبان ١٤٣٩ هـ الموافق ٨ مايو ٢٠١٨ م.