

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة

(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

فهرس القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غيرمراجعة)

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٧ - ٢٠	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

الموقرين

إلى السادة المساهمين

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للرعاية الطبية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، وقائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٥). إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "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 (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢١التاريخ: ٢٦ صفر ١٤٤٠هـ
الموافق: ٠٤ نوفمبر ٢٠١٨م

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٤	عقارات ومعدات
٦٥١,٦٤٣,٧١٤	٦١٦,٥٧٩,٩٤٢		أصول غير ملموسة
١,١٠١,١٤٩	٥٥٣,٠٧٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٥٢,٧٤٤,٨٦٣	٦١٧,١٣٣,٠٢٠		الأصول المتداولة
			مخزون
٥٨,٤٦١,٦٥٢	٥٨,٤٥٩,٦٨٨		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥٩٦,٥٧٨,٢٨٢	٥٧١,٦٦٠,٤١٠	١٣ . ٥	أصول عقود مع العملاء
-	١,٢١٧,٠٣٣	١٣	نقد وما في حكمه
١١٧,٣٥٠,٨٠٨	١٤٥,٧٣٩,٢٠١		مجموع الأصول المتداولة
٧٧٢,٣٩٠,٧٤٢	٧٧٧,٠٧٦,٣٢٢		مجموع الأصول
١,٤٢٥,١٣٥,٦٠٥	١,٣٩٤,٢٠٩,٣٥٢		حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
		١	رأس المال
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		أرباح مبقاة
٢٥١,١٠٢,٧٣٤	٢٥٦,٠٤١,٨٢٠	١٣	مجموع حقوق المساهمين
٩٨٥,٦٣٤,٦٨١	٩٩٠,٥٦٣,٧٦٧		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
		٧	قروض طويلة الأجل
١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	١٦١,٥٠٤,٥٩١		التزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٨١,٥٥٥,٤٠٥	٨٠,٢٨٢,٣١٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٥٢,١٥٠,٩٠٥	٢٤١,٧٨٦,٩٠٨		الالتزامات المتداولة
			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٤,١١٩,٩٥٣	١١٠,٤٣٨,٩٤٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٤,١٣٣,٩٩٢	٢٤,١٣٣,٩٩٢	٧	مخصص الرزكاة
١٩,١١٦,٠٧٤	٢٧,٢٩٥,٧٤٠		مجموع الالتزامات المتداولة
١٨٧,٣٦٠,٠١٩	١٦١,٨٥٨,٦٧٧		مجموع الالتزامات
٤٣٩,٥١٠,٩٢٤	٤٠٣,٦٤٥,٥٨٥		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات
١,٤٢٥,١٣٥,٦٠٥	١,٣٩٤,٢٠٩,٣٥٢		

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

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبدالرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
رائد عبدالله التميمي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان





الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة

غير مراجعة

بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م		
٦٢٧,٣٣٤,٤٩٠	٥٨٢,١١٣,٦١٤	٢٠٨,٢٤٣,٣١٥	١٧٦,٣٩٤,٧٤٧	٩.٨	الإيرادات بالصافي
(٤٨٨,٩١٦,٧٣٦)	(٤٤٧,٦٣٥,٣١٧)	(١٦١,٣٧٣,٥٦٧)	(١٤٣,٢٢١,٤١٠)		تكلفة الإيرادات
١٣٨,٤١٧,٧٥٤	١٣٤,٤٨٨,٢٩٧	٤٦,٩٦٩,٧٤٨	٣٣,١٧٣,٣٣٧		مجمل الربح
٨,٨١٢,٥٧٢	١٠,٥٨٦,٨٢٠	٣,٣٦٩,٠٠١	٤,٤٢١,٣٨٧		إيرادات أخرى
(٢٤٤,٣١٢)	(٤٠٩,٨٥٨)	(١٩١,٥٣٢)	(٣٧,٨١٣)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٧٧,٧٨٩,١٢١)	(٦٩,١٠٦,٨١٥)	(٣٠,٤٤٩,٨٠٣)	(١٩,٩٧٦,١٣٧)	١٣	مصروفات إدارية وعمومية
٦٩,١٨٦,٨٩٣	٧٥,٥٥٨,٤٤٤	٢٩,٦٩٧,٤٢٤	١٧,٥٨٠,٧٧٤		ربح التشغيل
(٩,٨١٥,٦٩٠)	(١,٧٤٤,٥٤٧)	(٦٨٩,٤٠٠)	(٨٤١,٩٣٩)		تكاليف تمويل
-	(٢,١٦٦,٢٩٥)	-	(٥١٦,٢٩٥)	٤	إنخفاض في عقارات ومعدات
٦٧,٣٧١,٢٠٣	٧١,٦٤٧,٦٠٢	٢٩,٠٠٨,٠٢٤	١٦,٢٢٢,٥٤٠		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٥,٣٣٤,٠٣٨)	(١٤,٣٣٧,٠٥٤)	(٢,٠١١,٩٠٥)	(٤,٧٧٩,٠١٨)		مصروف الزكاة
٦٢,٠٣٧,١٦٥	٥٧,٣١٠,٥٤٨	٢٦,٩٩٦,١١٩	١١,٤٤٣,٥٢٢		صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى:					
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:					
خسائر اكتوارية من إعادة					
قياس التزام تعويضات نهاية					
الخدمة للموظفين					
(٢,٢٨٩,٦٩٥)	-	(٥٧٢,٨٢٢)	-		
٥٩,٧٤٧,٤٧٠	٥٧,٣١٠,٥٤٨	٢٦,٤٢٣,٢٩٧	١١,٤٤٣,٥٢٢		الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم الأساسية					
١,٣٨	١,٢٨	٠,٦٠	٠,٢٦	١٠	والمخفضة من صافي ربح 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

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان





الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة

غير مراجعة

بالرئال السعودي

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٨٥,٦٢٤,٦٨١	٣٥١,٠٢٨,٣٨٤	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
(٧,٥٢١,٤٦٢)	(٧,٥٢١,٤٦٢)	-	-
٩٧٨,١٠٣,٢١٩	٣٤٣,٥٨٦,٩٢٢	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٥٧,٣١٠,٥٤٨	٧٣٥,١٤,٨٥٥	-	-
٥٧,٣١٠,٥٤٨	٧٣٥,١٤,٨٥٥	-	-
(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	-	-
٥٢٨,٥٥٣,٦٦٧	٣٥٦,١٣٠,٥٣٥	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٩٠٥,٣٦٢,٠١٢	٣٧٠,٧٤٠,٠٦٥	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠
٦٢,٠٣٧,١٦٥	٦٢,٠٣٧,١٦٥	-	-
(٢,٢٨٩,٦٩٥)	(٢,٢٨٩,٦٩٥)	-	-
٥٩,٧٤٧,٤٧٠	٥٩,٧٤٧,٤٧٠	-	-
٩٦٥,٠٠٩,٤٨٢	٣٣٠,٤٨٧,٥٣٥	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

وائل عبد الله التميمي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

جهانزيب أحمد خان




لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م قبل التعديل

تعديلات (إيضاح ١٢)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م بعد التعديل

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخر

الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخر

الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

غير مراجعة

بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيضاح	
٦٧,٢٧١,٢٠٣	٧١,٦٤٧,٦٠٢		الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات
٤٩,٢١٣,٥٤٢	٥١,٤٠٥,٤٨٩		إستهلاكات عقارات ومعدات
-	٢,١٦٦,٢٩٥	٤	خسائر انخفاض في عقارات ومعدات
٢٨٤,٨٥٦	٥٤٨,٠٧١		إطفاء أصول غير ملموسة
١٢,٩١٦,١٥١	١٤,٤٣٥,٤٥٩	٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (٢٠١٧): مخصص ديون مسكوك في تحصيلها
١٩,٦٨٦,٢٧٢	٢١,٠٥٣,٦٩٢	٥	اعتراضات طبية متوقعة
			التغير في
			مخزون
٤,٧٣٠,٨٣٠	١,٩٦٤		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٧,٧٣٩,٨٤٤)	(١٨,٠٩٢,٧٤١)	١٣	أصول عقود مع العملاء
-	(١,٢١٧,٠٣٣)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢,٤٠٦,٧٠٤)	(٣٢,٦٨١,٠٠٨)		التزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٥٩٠,٦٨٣	(١,٢٧٢,٠٨٨)		النقد الناتج من (المستخدم في) التشغيل
(٤,٥٨٧,١٥١)	١٠٦,٩٩٤,٧٠٢		الزكاة المدفوعة
(١٢,٤٩٩,١٩٧)	(٦,١٥٧,٣٨٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٧,٠٨٦,٣٤٨)	١٠٠,٨٢٧,٣١٤		الأنشطة الاستثمارية
(٥٩,٧٦٥,٣٣٠)	(١٨,٥٠٨,٠١١)	٤	المدفوع في شراء ممتلكات عقارات ومعدات
(١٩٢,٤٩٩)	-		المدفوع في شراء أصول غير ملموسة
(٥٩,٩٥٧,٨٢٩)	(١٨,٥٠٨,٠١١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٩,٠٩٠,٩١٠)	(٩,٠٩٠,٩١٠)		مسدد لقروض طويلة الأجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-		محصل من قرض قصيرة الأجل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		مسدد لقروض قصيرة الأجل
-	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
١٠,٩٠٩,٠٩٠	(٥٣,٩٤٠,٩١٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٦٦,١٣٥,٠٨٧)	٢٨,٣٨٨,٢٩٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٠٤,٠٢٥,١١٧	١١٧,٣٥٠,٨٠٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧,٨٩٠,٠٣٠	١٤٥,٧٣٩,٢٠١		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
أياد عبد الرحمن الحسين

الرئيس التنفيذي
رائد عبدالله التميمي

الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر 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 الصادر 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 الصادر 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 طبيياً وغير المجهزة اللازمة لأداء وظيفتها وتقديم الخدمات الصحية في كافة المجالات وكذلك الخدمات والأعمال التي قد تعاونها في تحقيق أغراضها أو مكملتها وتملك الأراضي والعقارات لصالح الشركة.

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٤٤٨.٥٠٠.٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٤٤.٨٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم تبلغ ١٠ ريال سعودي.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، ص ب ٢٩٢٩٢ الرياض ١١٤٥٧، المملكة العربية السعودية.

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

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويجب قراءة القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. لا تتضمن القوائم المالية المرفقة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٣- المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والتقدير

٣-١ المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة غير جارية التأثير

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: عقود الإيجار (يسري على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م) يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" كيفية إثبات، وقياس، وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر يتطلب منه الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو كان الأصل ذو قيمة منخفضة. ويستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار باعتبارها تشغيلية أو تمويلية، حيث إن نهج المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" في المحاسبة من جهة المؤجر بقي بشكل جوهري دون تغيير عن سابقه، معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار".