

الشركة الوطنية للرعاية الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
٦-٢	تقرير المراجع المستقل
٧	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٨	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٠	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١١ - ٣٥	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة الوطنية للرعاية الطبية ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من (١) الى (٢٦)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسة للمراجعة

الأمر الرئيسة للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لانقدم رأياً منفصلاً عن تلك الأمور. تتضمن الأمور الرئيسة للمراجعة ما يلي:

الأمور الرئيسية للمراجعة (يتبع)

كيفية تعامل مراجعتنا مع أمر المراجعة الرئيسي	أمر مراجعة رئيسي
تضمنت إجراءاتنا ما يلي: - مقارنة نموذج الخسارة المتوقعة الذي طوره الإدارة بما يتطلبه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، وفحص مدى معقولية المنهجية مقارنة بأفضل الممارسات المقبولة. كما قمنا أيضاً باختبار الدقة الحسابية للنموذج. - اختبار الافتراضات الرئيسية، كتلك المستخدمة لحساب احتمال التعثر في السداد والخسارة اللاحقة من التعثر، من خلال مقارنة البيانات التاريخية. كما أخذنا في الاعتبار تضمين عوامل مستقبلية (الإقتصادية منها بشكل أساسي) لتعكس تأثير الأحداث المستقبلية على خسائر الائتمان المتوقعة. - الاستعانة بالمتخصصين لدينا بالمحاسبة لفحص المنهجية المستخدمة في نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة، ومقارنة هذا مع أفضل الممارسات المقبولة. - فحص مدى كفاية إفصاحات الشركة المدرجة في الإيضاح رقم (٨) حول القوائم المالية المرفقة.	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بلغت القيمة الدفترية للمدينون التجاريون نحو ٣٦٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: نحو ٣٧٠ مليون ريال سعودي)، وبلغ مخصص الهبوط في قيمة المدينون التجاريون نحو ٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: نحو ٦٩ مليون ريال سعودي). تقوم الشركة بتاريخ كل فترة مالية بتقييم ما اذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة إئتمانية منخفضة. تقوم إدارة الشركة بتطبيق نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة المبسط ("الخسارة الإئتمانية المتوقعة") لتحديد مخصص هبوط قيمة المدينون التجاريون. يتضمن نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة استخدام افتراضات مختلفة وعوامل الاقتصاد الكلي ودراسة الاتجاهات التاريخية المتعلقة بخبرة الشركة في تحصيل الذمم المدينة التجارية. اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي بسبب الأحكام والتقديرات المستخدمة في تطبيق نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة.
لمزيد من التفاصيل، راجع الإيضاحات أرقام (٤-١، ٨)	

الأمور الرئيسية للمراجعة (يتبع)

تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"	
أمر مراجعة رئيسي	كيفية تعامل مراجعتنا مع أمر المراجعة الرئيسي
اعترفت الشركة بإيرادات قدرها ٧٠٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (٢٠١٨ م: ٧٦٤ مليون ريال سعودي).	تضمنت إجراءاتنا ما يلي:
تعترف الشركة بالإيرادات من خلال خمس خطوات، كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" وتحتاج من هذه الخطوات إلى تقديرات من الإدارة.	- مراجعة صحة الاعتراف بالإيرادات وفقا لسياسات الشركة، وتقييم الالتزام بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".
اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي نظراً للأحكام المستخدمة في تقدير التزامات الأداء حيث ان هناك خطي يتمثل في امكانية تحريف الايرادات بسبب تخطي الادارة للضوابط والحكم الذي ينطوي عليه تقدير الاعتراضات الطبية الخاصة بالمطالبات الحكومية كما أن توقيت ومقدار الإيرادات المعترف بها في الفترة المالية يمكن أن يكون لها تأثيراً جوهرياً على الأداء المالي للشركة.	- اختبار تصميم وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية التي تطبقها الشركة على دورة الإيرادات.
	- اختبار عينة من معاملات البيع التي تمت قبل وبعد تاريخ قائمة المركز المالي لتقييم ما إذا كان الاعتراف بالإيرادات تم في الفترة الصحيحة.
	- تقييم طريقة احتساب العوض المتغير المتعلق بالاعتراضات الطبية لعينة من شركات التأمين.
	- تقييم الخصومات للعملاء الرئيسيين، عن طريق إعادة احتساب الخصومات الممنوحة طبقاً للشروط التعاقدية.
	- إجراء مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً إلى اتجاهات المبيعات وهوامش الربح.
	- قيمنا مدى كفاية إفصاحات الشركة المدرجة بالقوائم المالية.
لمزيد من التفاصيل، راجع الإيضاحات أرقام (٤-١٢ ، ١٥)	

معلومات أخرى

ادارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الموجودة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات عنها. لا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى ولم نبد أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيد في هذا الشأن.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، يتم النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. وإذا خالصنا، من خلال العمل الذي قمنا به، إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالتقرير عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة خاصة لجنة المراجعة هي المسؤولة عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية ، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (يتبع)

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية ، وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهم في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الإقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ

الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٢٠م

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

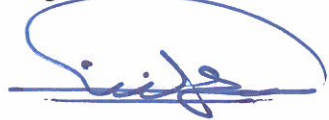
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
٥٩٦,٢٦٣,٧١١	٥٣٦,٥٣٦,٥٠٣	٥	الأصول غير المتداولة
٣٧٠,٣٨٨	١,٥٩٧,٢٨٥	٦	عقارات وآلات ومعدات
٥٩٦,٦٣٤,٠٩٩	٥٣٨,١٣٣,٧٨٨		أصول غير ملموسة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٥٥,١٩٦,١٥٧	٥١,٨٣٨,٩٤٥	٧	الأصول المتداولة
٣٩١,٤٨٤,٦٦٢	٣٨٢,٩٥٧,٨٩٧	٨	مخزون
٤,٥٣٩,٨٧٣	٣,٦٤٨,٠٣٥	١٥	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٤٤,٥٥٧,٨١٨	٣٧٩,٦٦٥,٩١٠	٩	أصول عقود
٧٩٥,٧٧٨,٥١٠	٨١٨,١١٠,٧٨٧		نقد وما في حكمه
١,٣٩٢,٤١٢,٦٠٩	١,٣٥٦,٢٤٤,٥٧٥		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
١٨٦,٠٢١,٩٤٧	١٨٦,٠٢١,٩٤٧		رأس المال
٣٦٢,٣٤٢,٧١٥	٣٩٨,٣٦٨,٥٨٧		احتياطي نظامي
٩٩٦,٨٦٤,٦٦٢	١,٠٣٢,٨٩٠,٥٣٤		أرباح مبقاة
			مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
١٤٦,٤٧١,٥٠٨	٩٥,٠٧٤,٧٨٨	١١	الالتزامات غير المتداولة
٨١,٥٣٢,٧٩٧	٨٥,١٤٨,٦٧٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٢٢٨,٠٠٤,٣٠٥	١٨٠,٢٢٣,٤٥٨		التزام منافع الموظفين
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٠٧,٨٥٤,٣٦١	٨٧,٣٨٣,٩٧٤	١٣	الالتزامات المتداولة
١,١٧٨,٢٩٨	٥,٢٩٢,٢٨٦	١٥	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,١٢٣,٩٩٢	٥,٩٤٢,١٧٤	١١	التزامات عقود
٣٤,٣٨٦,٩٩١	٤٤,٥١٢,١٤٩	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦٧,٥٤٣,٦٤٢	١٤٣,١٣٠,٥٨٣		مخصص الزكاة
٣٩٥,٥٤٧,٩٤٧	٣٢٣,٣٥٤,٠٤١		مجموع الالتزامات المتداولة
١,٣٩٢,٤١٢,٦٠٩	١,٣٥٦,٢٤٤,٥٧٥		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

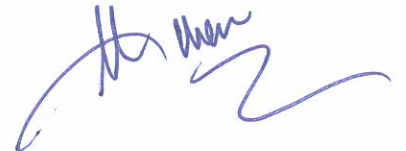
رئيس مجلس الإدارة
سعد عبد المحسن الفضلي



الرئيس التنفيذي
عبد العزيز العبيد



الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان

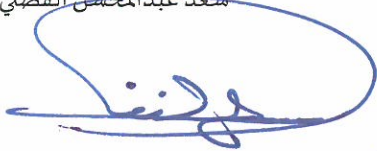


الشركة الوطنية للرعاية الطبية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بالريال السعودي

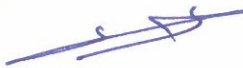
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	
٧٦٣,٨٠٤,١٢٧	٧٠٨,٣٩٣,٩٩٥	١٥	الإيرادات
(٥٩٧,٢٩٤,٠٠٦)	(٥٤٢,٧٣٨,٣٤٤)		تكلفة الإيرادات
١٦٦,٥١٠,١٢١	١٦٥,٦٥٥,٦٥١		مجمّل الربح
(٤٨٨,٨٥٦)	(٥٩٣,١٢٠)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٨٦,١٢٣,٦٠٥)	(٧٦,٦٩٢,٢٢٦)	١٦	مصروفات إدارية وعمومية
٨,٥٢٧,٨٥٥	١٦,٤٦٧,٥٩٠	١٧	إيرادات أخرى
(٢,١٦٦,٢٩٤)	-	٥	خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات
(١٨٤,٤٠٧)	٩٥,٣٥٠		أرباح / (خسائر) استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٨٦,٠٧٤,٨١٤	١٠٤,٩٣٣,٢٤٥		الربح قبل تكاليف التمويل والزكاة
(٢,٤٦٤,١٢١)	(٢,٢٢١,٦١٩)		تكاليف تمويل
٨٣,٦١٠,٦٩٣	١٠٢,٧١١,٦٢٦		الربح قبل الزكاة
(٢١,٤٢٨,٣٠٥)	(٢٢,٦٢١,٩١١)	١٤	الزكاة
٦٢,١٨٢,٣٨٨	٨٠,٠٨٩,٧١٥		ربح السنة
			بنود الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
١,٤٢٩,٠٥٥	٧٨٦,١٥٧	١٢	مكاسب اكتوارية من إعادة قياس التزام منافع الموظفين
٦٣,٦١١,٤٤٣	٨٠,٨٧٥,٨٧٢		الدخل الشامل للسنة
١,٣٩	١,٧٩	١٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
سعد عبد المحسن الفضلي



الرئيس التنفيذي
عبد العزيز العبيد



الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان



الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال السعودي

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٣٦٢,٣٤٢,٧١٥	٩٩٦,٨٦٤,٦٦٢
-	-	٨٠,٠٨٩,٧١٥	٨٠,٠٨٩,٧١٥
-	-	٧٨٦,١٥٧	٧٨٦,١٥٧
-	-	٨٠,٨٧٥,٨٧٢	٨٠,٨٧٥,٨٧٢
-	-	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٣٩٨,٣٦٨,٥٨٧	١,٠٣٢,٨٩٠,٥٣٤
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٣٤٣,٥٨١,٢٧٢	٩٧٨,١٠٣,٢١٩
-	-	٦٢,١٨٢,٣٨٨	٦٢,١٨٢,٣٨٨
-	-	١,٤٢٩,٠٥٥	١,٤٢٩,٠٥٥
-	-	٦٣,٦١١,٤٤٣	٦٣,٦١١,٤٤٣
-	-	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)
٤٤٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٢١,٩٤٧	٣٦٢,٣٤٢,٧١٥	٩٩٦,٨٦٤,٦٦٢

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل للسنة

توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م بعد التعديل

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل للسنة

توزيعات ارباح

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
سعد عبدالمحسن الفضلي



الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز العبيد



الرئيس التنفيذي للإدارة المالية
جهانزيب أحمد خان



الشركة الوطنية للرعاية الطبية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٣,٦١٠,٦٩٣	١٠٢,٧١١,٦٢٦		الربح قبل الزكاة
			تسويات:
٧٢,١٥١,٩٠٥	٦٨,٠٨٢,٧٧٦	٥	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
١٨٤,٤٠٧	(٩٥,٣٥٠)		أرباح / (خسائر) استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٢,١٦٦,٢٩٤	-	٥	خسائر هبوط في عقارات وآلات ومعدات
٧٣٠,٧٦١	٥٨٤,٢٩٤	٦	إطفاء أصول غير ملموسة
١٥,١٢٠,٥٢٢	٥,٤٠٣,١٤٦	٨	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٤,٥٤٠,٥٠٩	٤٤,٦٩٢,٦٦٥	٨	مخصص اعتراضات طبية متوقعة
٦٢,٤٥٩	١٤٤,٤٦٩	٧	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٥,٠٨٦,٠٢٢	١٦,٢٣٧,١٧٤	١٢	التزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢,٤٦٤,١٢١	٢,٢٢١,٦١٩		تكاليف تمويل
			التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
٣,٢٠٣,٠٣٦	٣,٢١٢,٧٤٣		مخزون
١٢٧,٩١١,١٢٧	(٤١,٥٦٩,٠٤٦)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٥٣٩,٨٧٣)	٨٩١,٨٣٨		أصول عقود
(٣٦,٢٦٥,٥٩٢)	(٢٠,٤٧٠,٣٨٧)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١,١٧٨,٢٩٨	٤,١١٣,٩٨٨		التزامات عقود
٣٣٧,٦٠٤,٦٨٩	١٨٦,١٦١,٥٥٥		النقد الناتج من التشغيل
(١٣,٦٧٩,٥٧٥)	(١١,٨٣٥,١٤٤)	١٢	منافع الموظفين المدفوعة
(٦,١٥٧,٣٨٨)	(١٢,٤٩٦,٧٥٣)	١٤	الزكاة المدفوعة
٣١٧,٧٦٧,٧٢٦	١٦١,٨٢٩,٦٥٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩,١٩٤,٦٠٣)	(٩,٧٨٧,٩٧٦)	٥	إضافات عقارات وآلات ومعدات
٧٢,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠		متحصل من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
-	(٤٥٨,٤٣٣)	٦	إضافات أصول غير ملموسة
(١٩,١٢٢,٦٠٣)	(١٠,٠٧١,٤٠٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٤,١٢٣,٩٩٢)	(٦٩,٥٧٨,٥٣٨)		مسدد لقروض طويلة الأجل
(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٨٥٠,٠٠٠)	٢٠	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٤٦٤,١٢١)	(٢,٢٢١,٦١٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٧١,٤٣٨,١١٣)	(١١٦,٦٥٠,١٥٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٢٧,٢٠٧,٠١٠	٣٥,١٠٨,٠٩٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١٧,٣٥٠,٨٠٨	٣٤٤,٥٥٧,٨١٨		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٤٤,٥٥٧,٨١٨	٣٧٩,٦٦٥,٩١٠		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
سعد عبد المحسن الفضلي

الرئيس التنفيذي
عبد العزيز العبيد

الرئيس التنفيذي للمالية
جهانزيب أحمد خان

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(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). 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 الأعداد

أ- بيان الامتثال

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية بالتكلفة التاريخية، باستثناء التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والذي يقاس بالقيمة الحالية للالتزام المستقبلي باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط والعرض للشركة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب- التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المبلغ عنها من الأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات مستقبلاً.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل ، وغيرها من المصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير في نهاية فترة التقرير والتي قد تنطوي على خطر كبير من التسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والخصوم خلال السنة المالية القادمة:

تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والمنشآت والمعدات والأصول غير الملموسة

يتم إجراء تقدير للأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمنشآت والمعدات والأصول غير الملموسة لأغراض حساب الاستهلاك والإطفاء على التوالي. يتم إجراء هذه التقديرات بناءً على الاستخدام المتوقع للعمر الإنتاجي. يتم تحديد القيمة المتبقية بناءً على الخبرة والبيانات التي يمكن ملاحظتها عند توفرها.

يتم تحديد العمر الإنتاجي والقيم المتبقية لممتلكات الشركة والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة من قبل الإدارة بناءً على التقييم الفني في وقت حيازة الموجودات ومراجعتها سنوياً مدى ملاءمتها. يعتمد تقدير العمر الإنتاجي على الخبرة التاريخية مع الأصول المماثلة وكذلك توقع الأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على العمر الإنتاجي مثل التغييرات في التكنولوجيا.

انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

تقيس الشركة مخصص الخسائر للمدينين التجاريين بما يساوي خسارة الائتمان التاريخية للشركة. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم التجارية المدينة باستخدام مصفوفة مخصصات وذلك بالرجوع إلى تجربة المدين السابقة وتحليل للمركز المالي الحالي للمدين ، مع تعديلها حسب العوامل الخاصة بالمدينين ، والظروف الاقتصادية العامة للصناعة التي يعمل بها المدينون وتقيماً للاتجاه الحالي وكذلك الاتجاه المتوقع للظروف في تاريخ التقرير. عادة ما يتم تقييم الحسابات التجارية المدينة بشكل جماعي ما لم تكن هناك حاجة لتقييم مدين معين على أساس فردي.

مخصص تقادم المخزون

تحدد الشركة مخصصها لتقادم المخزون بناءً على الخبرة التاريخية ، ودوران المخزون المتوقع ، وأعمار المخزون ، والوضع الحالي ، والتوقعات المستقبلية فيما يتعلق باستهلاكها. تشمل الافتراضات الكامنة وراء مخصص تقادم المخزون اتجاهات الاستهلاك المستقبلية، ومتطلبات المخزون المتوقعة وتكوين المخزون الضروري لدعم المبيعات والعروض المستقبلية. يمكن أن يتغير تقدير مخصص الشركة لتقادم المخزون مادياً من فترة إلى أخرى بسبب التغيرات في نمط الاستهلاك.

الاعتراضات الطبية

تستند حالات الاعتراضات الطبية التي سجلتها الشركة إلى المعلومات التاريخية والحالية والمتوقعة المتاحة مع الشركة لكل عميل على حدة.

التقييم الاكتواري لمطلوبات المزايا المحددة للموظفين

يتم تحديد الالتزامات المتعلقة بالمزايا المحددة للموظفين وفقاً لخطة المزايا غير الممولة المحددة ويتم قياسها باستخدام التقييم الاكتواري. يتضمن التقييم الاكتواري افتراضات قد تختلف عن التطورات المستقبلية الفعلية. تتضمن هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم والزيادات المستقبلية في الرواتب ومعدل الدوران. نظراً للتعقيدات التي ينطوي عليها التقييم وطبيعته طويلة الأجل ، يكون التزام المنفعة المحددة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. وبالتالي ، تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة واحدة في السنة أو أكثر ، حسب الضرورة

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تبنت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ عقود الإيجار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ يحل محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" ، والتفسير الدولي رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يتضمن عقد إيجار" ، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابق رقم ١٥ حوافز عقود إيجار تشغيلية" ، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابق رقم ٢٧ تقييم مضمون العمليات المتضمنة الشكل القانوني للإيجار المعاملات إشراك الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في الميزانية للمستأجرين. يعترف المستأجر على أصل حق الاستخدام يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والالتزام الإيجار الذي يمثل التزامه بدفع مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للسلع منخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعيار الحالي - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار على أنها تمويل أو عقود إيجار تشغيلية.

لا يوجد أي تأثير كبير على البيانات المالية للشركة بسبب تطبيق هذا المعيار ، لأن الشركة ليس لديها عقود تأجير جوهرية.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بشكل متسق على جميع الفترات المعروضة في هذه البيانات المالية ، ما لم يرد خلاف ذلك.

٤-١ الأدوات المالية

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

الأصول المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) تصنيف وقياس جديد للأصول المالية. يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" تصنيف جميع الأصول المالية وقياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفذة أو القيمة العادلة. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال إدارة الأصول المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية، والتي يتم تحديدها في وقت الاعتراف الأولي.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

أصول مالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا تم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف الاحتفاظ بالأصول المالية من أجل الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيار تحصل دفعات من أصل المبلغ والفائدة فقط.

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.

هبوط قيمة الأصول المالية

تطبق الشركة المنهج المبسط في احتساب الهبوط في القيمة يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية باستخدام تجربة خسارة الائتمان التاريخية للشركة، مع تعديلها بالظروف الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك توقعات الظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود حيثما كان ذلك مناسباً.

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

تعترف الشركة بأرباح أو خسائر الهبوط القيمة في قائمة الربح أو الخسارة من خلال حساب مخصص لذلك.

استبعاد الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الأصل المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو تقوم بتحويل الأصل المالي و مخاطر 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 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.

٢-٤ عقارات وآلات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات باستثناء الأراضي والمشروعات تحت التنفيذ، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تدرج الأراضي والمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مطروحاً منها انخفاض القيمة.

تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف التي تنسب بشكل مباشر إلى اقتناء البند. يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها كأصل منفصل، حسب الاقتضاء، فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالبند إلى الشركة ويمكن قياس التكلفة بشكل موثوق.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم الاستهلاك لتخفيض تكلفة العقارات والآلات والمعدات ناقصا قيمتها المتبقية على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام طريقة القسط الثابت، ويتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدروالقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية. يتم تطبيق الاستهلاك على العقارات والآلات والمعدات، كما يلي:

سنوات	
٣٣	مباني
١٠	تحسينات على المباني
٦	معدات وأجهزة طبية
٧-٦	مصاعد وأجهزة اتصال
٧-٦	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣	أجهزة حاسب آلي
٤	وسائل نقل

لايتم استهلاك الأراضي والمشروعات تحت التنفيذ، ويتم إلغاء الاعتراف ببند عقارات وآلات ومعدات عند استبعادها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية متوقعة من الاستخدام المستمر للأصل، إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من استبعاد أو إلغاء الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات يتم قياسها بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

٣-٤ الأصول غير الملموسة

يتم إدراج الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة التي يتم الحصول عليها بشكل منفصل بالتكلفة مطروحاً منها الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة. يتم أطفاء الأصول غير الملموسة على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة. تتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدروطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة تقرير، مع تأثير أي تغييرات في التقدير على حساب مستقبلي. يتم إدراج الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة والمكتسبة بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

تشمل الأصول غير الملموسة البرمجيات والرخص الطبية التي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي التقديري البالغ ٣ سنوات. يتم إلغاء الاعتراف بالأصول غير الملموسة عند استبعادها أو عندما يكون من المتوقع عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من إلغاء الاعتراف بالأصول غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد و القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في الدخل الشامل عند إلغاء الاعتراف بالأصل.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٤ هبوط قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ إعداد التقرير المالي بتقييم ما إذا كان يوجد مؤشر بأن أحد الأصول غير المالية قد تعرض لهبوط في القيمة. في حال وجود مثل هذا المؤشر، أو إذا كان من الضروري إجراء اختبار سنوي بخصوص الهبوط في القيمة لأحد الأصول، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل تمثل القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الاستخدامية أيهما أعلى، ويتم تحديدها لأحد الأصول الفردية إلا في حال عدم قيام الأصل بتوليد تدفقات نقدية داخلية تكون مستقلة بشكل رئيس عن تلك المولدة من أصول أو مجموعة من الأصول الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو عندما تزيد قيمة وحدات توليد النقد عن القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة القابلة للاسترداد.

عند تقييم القيمة الاستخدامية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية وذلك باستخدام معدل خصم يعكس التقديرات الحالية في السوق القيمة الزمنية للنقد وأي مخاطر معينة متعلقة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يتم أخذ المعاملات المتداولة في السوق حديثاً في الاعتبار. في حال عدم توفر مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. يتم دعم هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المتداولة في السوق للشركات المتداولة لدى العموم أو المؤشرات الأخرى المتوفرة للقيمة العادلة.

تقوم الشركة باحتساب الهبوط في القيمة لديها على أساس الموازنات المفصلة والتوقعات المستقبلية التي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من وحدات توليد النقد لدى الشركة التي يتم تخصيص الأصول الفردية عليها. تغطي هذه الموازنات والتوقعات بصورة عامة فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل النمو طويل الأجل ويستخدم لتوقعات التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

تثبت خسائر الهبوط في القيمة عن العمليات المستمرة في قائمة الدخل الشامل ضمن البنود المتعلقة بالمصاريف بما يتفق مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد أقل من القيمة الدفترية، يتم إثبات خسارة هبوط في القيمة.

٤-٥ المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح، باستثناء الأدوية حيث يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر للمخزون مطروحاً منه التكاليف المقدّرة اللازمة لإتمام عملية البيع.

٤-٦ النقد وما يعادله

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما يعادله يتضمن النقد في الصناديق والودائع لدى البنوك التي لديها فترات استحقاق من ٩٠ يوم أو أقل من تاريخ الاقتناء ومتاحة ليتم استخدامها من قبل الشركة، مالم يذكر خلاف ذلك.

٤-٧ الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحول الشركة ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٣٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح لمساهمي الشركة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨-٤ مكافآت الموظفين

التزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

يتم قياس التزام تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إثبات إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية على رصيد التزام تعويضات نهاية الخدمة للموظفين في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج أثر هذه المكاسب والخسائر مباشرة ضمن بند الدخل الشامل الآخر للفترة التي تم تكبدها فيها. ولا يتم إعادة إدراجها ضمن الربح أو الخسارة.

إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر يتم عكسها مباشرة في الأرباح المبقاه ولا يتم إعادة تصنيفها مستقبلاً إلى الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف في التغيرات في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة والناتج من تعديلات الخطة أو تقليصها في الأرباح أو الخسائر كتكلفة الخدمة السابقة. يتم احتساب الفائدة من خلال تطبيق معدل الخصم في بداية الفترة إلى صافي الأصول أو التزامات المنافع المحددة، وتصنف تكاليف المنافع المحددة وفقاً لما يلي:

- تكلفة الخدمة (تشمل تكلفة الخدمات الحالية وتكلفة الخدمات السابقة والمكاسب والخسائر الناتجة عن تقليصها وتسديدها).
- تكلفة الفائدة.
- إعادة القياس الإكتواري.

تدرج الشركة أول عنصرين لتكاليف المنفعة المحددة ضمن الربح أو الخسارة في بند "المصاريف العمومية والإدارية" وبند "تكلفة الإيرادات".

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها مقابل المبلغ غير المخصص للمزايا المتوقع أن يتم دفعها لتلك الخدمة. تقاس الإلتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصص والمتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

٩-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو حتمي على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تقوم الشركة بتسوية الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لذلك الإلتزام.

يتم قياس المخصصات على أساس النفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الإلتزام الحالي، استناداً إلى الأدلة الأكثر موثوقية المتاحة في تاريخ التقرير، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بهذا الإلتزام. وعندما يكون هناك عدداً من الإلتزامات المتماثلة، يتم تحديد احتمالية أن يكون التدفق الخارج مطلوباً للتسوية من خلال النظر في فئة الإلتزامات ككل. يتم خصم المخصصات إلى قيمتها الحالية، حيث تكون القيمة الزمنية للنقود جوهرية.

١٠-٤ تكاليف التمويل

تم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، يتطلب إنشاؤه أو إنتاجه وقتاً طويلاً كي يكون جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله أو بيعه، كجزء من تكلفة ذلك الأصل المعني. يتم تحميل كافة تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل الشامل في الفترة التي تتكبد فيها.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١-٤ الزكاة

يتم احتساب الزكاة وتكوين مخصص الزكاة للشركة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة الزكاة والدخل (الهيئة) ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. التزامات الزكاة الإضافية، ان وجدت، والمتعلقة بسنوات سابقة يتم الاعتراف بها في الفترة التي يتم فيها استلام الربط النهائي من الهيئة.

١٢-٤ الإيرادات

تقديم الخدمات الطبية

تشمل الإيرادات من الخدمات في المقام الأول على الرسوم المفروضة على خدمات المستشفيات للمرضى الداخليين والخارجيين. تشمل الخدمات رسوم الإقامة، والخدمات المهنية الطبية، والمعدات، والأشعة، والمختبر.

يتم تقديم الخدمات السريرية بشكل مستقل طبقاً للعقود مع العملاء أو مجمعة كحزمة واحدة جنباً إلى جنب مع إيرادات الصيدليات. بموجب المعيار الدولي إعداد التقارير المالية رقم (١٥)، خلصت الشركة إلى أن الإيرادات من الخدمات المجمعة سيتم الاعتراف بها على مدى زمني.

مبيعات الأدوية

يتم إثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على المنتجات، او عندما يتم تسليم المنتجات إلى العميل. يحدث التسليم عند شحن المنتجات إلى الموقع المحدد مع نقل المخاطر والخسارة إلى العميل. تكون الشركة مسئولة بشكل أساسي عن الوفاء بالتزاماتها بتقديم المستحضرات الصيدلانية ومنتجات محددة أخرى. تتحمل الشركة مخاطر المخزون قبل أن يتم نقل المستحضرات الصيدلانية والمنتجات الأخرى إلى العميل. بالإضافة إلى ذلك، يكون لدى الشركة سلطة تقديرية في تحديد سعر المنتجات الصيدلانية المحددة.

خصم حجم التعامل

غالباً ما يتم اثبات الإيرادات بخصومات على أساس إجمالي على مدار ١٢ شهراً. يتم إثبات هذه الإيرادات على أساس السعر المحدد في العقد، بعد خصم الكمية 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 فيه.

الاعتراضات الطبية

يتم تقييم حالات الاعتراضات الطبية استناداً إلى جميع المعلومات (التاريخية والحالية والمتوقعة) والمتوفرة للشركة، يتم تسجيلها خصماً من الإيرادات خلال العام.

١٣-٤ العملات الأجنبية

يتم الاعتراف بالمعاملات بعملات غير العملة الوظيفية للمنشأة وهي الريال السعودي (أي بعملات أجنبية) حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات. في نهاية كل فترة مالية يتم إعادة تحويل البنود النقدية المصنفة بعملات أجنبية استناداً على أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية التي تقاس وفقاً للتكلفة التاريخية بعملات أجنبية فلا يعاد تحويلها، يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن صرف البنود النقدية في الدخل الشامل في الفترة التي تنشأ فيها.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- عقارات وآلات ومعدات

التكلفة	أراضى	مبانى	تحسينات على المباني	معدات طبية	مساعد وأجهزة واتصالات	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب آلى	وسائل نقل	مشروعات تحت التنفيذ	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠١٩ م	٥٨,٧٨٠,٦٦٠	٧٣٧,١٧٧,٩٥٥	٢٤,٥٣٩,٥٨٥	٣٢٣,٨٧٤,٣٢٠	٢٩,٣٨٦,١٢٠	٢٥,٩٩٤,٣٢٢	٢٠,٠٥٧,٧٨٤	٨,٦٤١,٧٦٥	١,٥٥٦,٨٥٣	١,٢٣٠,٠٠٩,٣٦٤
أضافات	-	-	٨٠٣,٢٣٩	٢,٨٣٧,٨٩٣	١٦١,٧٢٦	٢٤٥,٦٧٦	٥,٥٣٠,٢٠٤	٢٠٩,٢٣٨	-	٩,٧٨٧,٩٧٦
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	(٧٠٨,٠٠٠)	-	(٧٠٨,٠٠٠)
تحويلات (ايضاح ٦)	-	(٤٢٠,٤٥٥)	(١,٨٣٢,١٥٥)	-	٢,٠٣٦,٢٥٠	٤٢٠,٤٥٥	-	-	(١,٥٥٦,٨٥٣)	(١,٣٥٢,٧٥٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٥٨,٧٨٠,٦٦٠	٧٣٦,٧٥٧,٥٠٠	٢٣,٥١٠,٦٦٩	٣٢٦,٧١٢,٢١٣	٣١,٥٨٤,٠٩٦	٢٦,٦٦٠,٤٥٣	٢٥,٥٨٧,٩٨٨	٨,١٤٣,٠٠٣	-	١,٢٣٧,٧٣٦,٥٨٢
مجمع الاستهلاك	-	(٣١٥,٧٦٩,٣٤٠)	(٢٠,٤٩٥,٥٨٤)	(٢٣٣,١٥١,٨٩٣)	(٢٠,٦٤٧,٠٣٧)	(١٧,٧٢٢,٠٧٣)	(١٨,٥٢٨,٨٥١)	(٧,٤٣٠,٨٧٥)	-	(٦٣٣,٧٤٥,٦٥٣)
محمل على السنة	-	(٢٠,٥٧٨,٩٣٣)	(١,٠٠١,٦٠٨)	(٣٧,٢٠٥,٣٠٤)	(٢,٨١٦,٤٦٦)	(٣,٢٩٥,٧٢٨)	(٢,٣٠٦,٤٩٩)	(٨٧٨,٢٣٨)	-	(٦٨,٠٨٢,٧٧٦)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	٦٢٨,٣٥٠	-	٦٢٨,٣٥٠
تحويلات	-	٢٦٧,١٧٧	١,٥٨٤,٩٢٨	-	(١,٥٨٤,٩٢٨)	(٢٦٧,١٧٧)	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	(٣٣٦,٠٨١,٠٩٦)	(١٩,٩١٢,٢٦٤)	(٢٧٠,٣٥٧,١٩٧)	(٢٥,٠٤٨,٤٣١)	(٢١,٢٨٤,٩٧٨)	(٢٠,٨٣٥,٣٥٠)	(٧,٦٨٠,٧٦٣)	-	(٧٠١,٢٠٠,٠٧٩)
صافي القيمة الدفترية	-	(٣٣٦,٠٨١,٠٩٦)	(١٩,٩١٢,٢٦٤)	(٢٧٠,٣٥٧,١٩٧)	(٢٥,٠٤٨,٤٣١)	(٢١,٢٨٤,٩٧٨)	(٢٠,٨٣٥,٣٥٠)	(٧,٦٨٠,٧٦٣)	-	(٧٠١,٢٠٠,٠٧٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٥٨,٧٨٠,٦٦٠	٤٠٠,٦٧٦,٤٠٤	٣,٥٩٨,٤٠٥	٥٦,٣٥٥,٠١٦	٦,٥٣٥,٦٦٥	٥,٣٧٥,٤٧٥	٤,٧٥٢,٦٣٨	٤٦٢,٢٤٠	-	٥٣٦,٥٣٦,٥٠٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥٨,٧٨٠,٦٦٠	٤٢١,٤٠٨,٦١٥	٤,٠٤٤,٠٠١	٩٠,٧٢٢,٤٢٧	٨,٧٣٩,٠٨٣	٨,٢٧٢,٢٤٩	١,٥٢٨,٩٣٣	١,٢١٠,٨٩٠	١,٥٥٦,٨٥٣	٥٩٦,٢٦٣,٧١١

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تم تسجيل الاستهلاك المحمل على السنة على النحو التالي:

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٥,٠٠٢,٣٩٧	٥٣,٣٣٧,٤١١	تكلفة الإيرادات
١٧,١٤٩,٥٠٨	١٤,٧٤٥,٣٦٥	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)
٧٢,١٥١,٩٠٥	٦٨,٠٨٢,٧٧٦	

لدى الشركة أراضي ومباني بلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م نحو ٣٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٣٥٠ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح وزارة المالية مقابل قرض ممنوح إلى الشركة (إيضاح ١١).

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م لم تقم الشركة برسملة أي تكاليف تمويل على بند عقارات وآلات ومعدات (٢٠١٨ م: ٧١٧,٧١٤ ريال سعودي).

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م لم تقم الشركة بتسجيل هبوط في قيمة المشروعات تحت التنفيذ (٢٠١٨ م: ٢,١٦٦,٢٩٤ ريال سعودي).

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التكلفة
٤,٥٠٠,٧٢٥	٢,٢١٤,٤٢٩	كما في ١ يناير
-	٤٥٨,٤٣٣	إضافات
-	١,٣٥٢,٧٥٨	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٥)
(٢,٢٨٦,٢٩٦)	-	إستبعادات
٢,٢١٤,٤٢٩	٤,٠٢٥,٦٢٠	كما في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء المتراكم
(٣,٣٩٩,٥٧٦)	(١,٨٤٤,٠٤١)	كما في ١ يناير
(٧٣٠,٧٦١)	(٥٨٤,٢٩٤)	إضافات
٢,٢٨٦,٢٩٦	-	إستبعادات
(١,٨٤٤,٠٤١)	(٢,٤٢٨,٣٣٥)	كما في ٣١ ديسمبر
٣٧٠,٣٨٨	١,٥٩٧,٢٨٥	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٢,٨١٠,١٨٢	٣١,١٨٠,٥٤٣	أدوية وعقاقير
٢٢,٣٦٠,٧١٤	٢٠,٦٢٠,٥٦٠	مستلزمات طبية
١,٠١٢,٠٦٦	١,١٦٩,١١٦	مواد استهلاكية ونظافة
٥٦,١٨٢,٩٦٢	٥٢,٩٧٠,٢١٩	
(٩٨٦,٨٠٥)	(١,١٣١,٢٧٤)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٥٥,١٩٦,١٥٧	٥١,٨٣٨,٩٤٥	

إن حركة مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة كما يلي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,١٠٢,٧١١	٩٨٦,٨٠٥	الرصيد كما في ١ يناير
٦٢,٤٥٩	١٤٤,٤٦٩	المكون
(١٧٨,٣٦٥)	-	المستخدم
٩٨٦,٨٠٥	١,١٣١,٢٧٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٨- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٤١٠,٤٠٨,٣٩٨	٣١٠,٢٢٧,٦٧٢	مدينون تجاريون
١١٧,٤٦٩,٦٣٨	٢٣٣,٨٤٤,٦٣٣	مستحق من جهة ذات علاقة (إيضاح ١٠)
٥٢٧,٨٧٨,٠٣٦	٥٤٤,٠٧٢,٣٠٥	
(٦٩,١٧٢,٣٢١)	(٧٣,٠٥٣,٠١٤)	يخصم
(٨٨,٨٣٦,١٤٥)	(١٠٧,٥٨٦,٣٧٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٦٩,٨٦٩,٥٧٠	٣٦٣,٤٣٢,٩١٦	اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة
٨,٥٢٨,٣٤٩	٨,٢٦٢,٨٢٢	دفعات مقدماً لموردين
٨,٧١٩,٣٤٥	٥,٦١٢,٥٦٣	تأمين خطابات ضمان
٣,١٢٢,٩٧١	٤,٤٦١,٦٩٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٢٤٤,٤٢٧	١,١٨٧,٩٠٤	أخرى
٣٩١,٤٨٤,٦٦٢	٣٨٢,٩٥٧,٨٩٧	

إن أرصدة مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى لا تحمل فائدة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بلغ المستحق من جهات حكومية وشبه حكومية نسبة ٧٢% من إجمالي رصيد المدينون التجاريون ومستحق من جهة ذو علاقة (٢٠١٨: ٦٦%).

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ م وقعت الشركة على تجديد العقد بينها وبين المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (طرف ذو علاقة) لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م.

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥٤,٩٣٩,٩٥٢	٦٩,١٧٢,٣٢١	الرصيد في بداية السنة
١٩,٤٣٦,٨٤٤	٥,٤٠٣,١٤٦	المحمل على السنة (إيضاح ١٦)
(٤,٣١٦,٣٢٢)	-	مخصص معكوس خلال السنة (إيضاح ١٦)
(٨٨٨,١٥٣)	(١,٥٢٢,٤٥٣)	مخصص مستخدم خلال السنة
٦٩,١٧٢,٣٢١	٧٣,٠٥٣,٠١٤	الرصيد في نهاية السنة

إن حركة اعتراضات لمطالبات طبية متوقعة كما يلي:

٦٥,٥٦٤,٤٥٨	٨٨,٨٣٦,١٤٥	الرصيد في بداية السنة
٥٤,٥٤٠,٥٠٩	٤٤,٦٩٢,٦٦٥	المحمل على السنة
(٣١,٢٦٨,٨٢٢)	(٢٥,٩٤٢,٤٣٥)	مخصص مستخدم خلال السنة
٨٨,٨٣٦,١٤٥	١٠٧,٥٨٦,٣٧٥	الرصيد في نهاية السنة

لا تتضمن الفئات الأخرى من المدينين التجاريون وآخرون أية أصول يوجد هبوط 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 التجاريون وآخرون.

٩- نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٩٠,٢٢٣	٢٧٨,٧٩٤	نقد بالصندوق
٩٤,٢٦٧,٥٩٥	١٧٩,٣٨٧,١١٦	حسابات جارية لدى البنوك
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل مع استحقاق ٩٠ يوماً
٣٤٤,٥٥٧,٨١٨	٣٧٩,٦٦٥,٩١٠	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الجيات ذات العلاقة

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

مستحق من جهة ذات علاقة

المعاملات خلال السنة المنتهية				طبيعة	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر		في ٣١ ديسمبر		المعاملات	العلاقة
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
١١٧,٤٦٩,٦٣٨	٢٣٣,٨٤٤,٦٣٣	٢٩٣,١٣٢,٢٩٩	٢٧٨,٤٥٨,٨٨١	خدمات طبية	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية (إيضاح ٨) مساهم

مستحق إلى جهة ذات علاقة

المعاملات خلال السنة المنتهية في				طبيعة	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر		٣١ ديسمبر		المعاملات	العلاقة
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
٥٥,٥٠٩	٣٢,١٩٣	٩٥,٩٧٦	١٦٧,٥٧٣	مشتريات	شركة دراجر العربية المحدودة مملوكة لمساهم
٥٥,٥٠٩	٣٢,١٩٣				

مزايا الإدارة العليا

المحمل على الدخل الشامل خلال					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
-	-	١٠,٥٤٧,٩٨٤	١٠,٨٠٥,٠٣٢	مزايا قصيرة الأجل	
-	-	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)	
٢,١١٨,٨٩٣	١,٥٨٩,٢٨٥	٢٧٧,٤٦٧	٣٩٢,٧٤٣	مزايا ما بعد التوظيف	
٢,١١٨,٨٩٣	١,٥٨٩,٢٨٥	١٢,٧٢٥,٤٥١	١٣,٠٩٧,٧٧٥		

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٧٦,٤٢٩,٥٠٠	١٠١,٠١٦,٩٦٢	إجمالي التزام القروض
		<u>يخصم:</u>
(٥,٨٣٤,٠٩٠)	-	تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفأة
١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	١٠١,٠١٦,٩٦٢	القيمة الحالية لالتزام القروض طويلة الأجل
		<u>يقسم إلى:</u>
٢٤,١٢٣,٩٩٢	٥,٩٤٢,١٧٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٦,٤٧١,٥٠٨	٩٥,٠٧٤,٧٨٨	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	١٠١,٠١٦,٩٦٢	

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ م تم توقيع عقد قرض مع وزارة المالية لتمويل إنشاء مشروعات تحت التنفيذ 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 سداد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي القيمة ويستحق سداد أول قسط بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد في ١١ أكتوبر ٢٠١٧ م. هذا القرض بدون فائدة ومضمون برهن عقاري. (إيضاح ٥).

بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٥ م ، حصلت الشركة على عقد مريحة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال من بنك الرياض وذلك لغرض توسيع وتجديد وتجهيز المبنى الشمالي لمستشفى رعاية الوطني. قامت الشركة بسداد القرض بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٩ م.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٨١,٥٥٥,٤٠٥	٨١,٥٣٢,٧٩٧	الرصيد في بداية السنة
١٥,٠٨٦,٠٢٢	١٦,٢٣٧,١٧٤	تكلفة الخدمة والعوائد
(١٣,٦٧٩,٥٧٥)	(١١,٨٣٥,١٤٤)	المدفوع خلال السنة
(١,٤٢٩,٠٥٥)	(٧٨٦,١٥٧)	إعاده التقييم الإكتواري
٨١,٥٣٢,٧٩٧	٨٥,١٤٨,٦٧٠	الرصيد في نهاية السنة

إن الافتراضات الإكتوارية الرئيسية المستخدمة لاحتساب القيمة الحالية لالتزام منافع الموظفين كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٤,١٠٪	٢,٦٠٪	معامل الخصم
٤,٠٧٪	٢,٦٥٪	النمو المتوقع للراتب
١١,٣٠٪	١١,٣٠٪	النمو المتوقع للمنافع المدفوعة

فيما يلي تحليل الحساسية على رصيد التزام منافع الموظفين للافتراضات الرئيسية كما في تاريخ المركز المالي مع الإبقاء على الافتراضات الأخرى.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الزيادة/(النقص)	
٧٥,٩٦٢,٧٠١	٧٩,٢٧٩,٦٩٨	%١	معامل الخصم
٨٧,٩٣٩,٣٦٤	٩١,٩٣٠,٨٨٧	(%١)	
٨٨,٢٨٣,٨٨١	٩٢,٣٠٢,١٦٣	%١	النمو المتوقع للراتب
٧٥,٥٥٧,٠٦٣	٧٨,٨٤١,٩٩٧	(%١)	
٨٠,٦٨٣,٢٩٢	٨٤,١٦٩,٨٤٠	%١٠	النمو المتوقع للمنافع المدفوعة
٨٢,٦٢٤,٢٢٢	٨٦,٢٤٢,٢٨٦	(%١٠)	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥٥,١٩٥,٨٤٤	٣٥,٤٤٤,٣٨٢	دائنون تجاريون
١٨,٧٢٩,٣٧٠	١٧,٧٣١,٣٢٠	اجازات وتذاكر سفر مستحقة
١٦,٥٢٠,١٧٣	١٧,٦٤٧,٩٦٩	مستحقات موظفين
١١,٤١٠,٨٧٢	٨,٤٧٤,١٦٢	مصرفوات مستحقة
٢,٨٩٦,٠٤٣	٣,٢٨٢,٤٦٢	ضريبة القيمة المضافة
٣,١٠٢,٠٥٩	٤,٨٠٣,٦٧٩	أخرى
١٠٧,٨٥٤,٣٦١	٨٧,٣٨٣,٩٧٤	

١٤- مخصص الزكاة الشرعية

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٩٧٨,١٠٣,٢١٩	٩٥٢,٠١٤,٦٦١	الوعاء الزكوي
١٣٩,٢٢٠,٢٤٨	١٦٨,٩١٢,١٧٦	حقوق الملكية
٢٧٦,١٠٩,٧٠٥	٣٢٢,٠٨٣,٣٧٨	صافي الدخل المعدل
(٥٣٦,٣٠٠,٩٦٠)	(٥٣٨,١٣٣,٧٨٨)	إضافات
٨٥٧,١٣٢,٢١٢	٩٠٤,٨٧٦,٤٢٧	حسميات

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٩,١١٦,٠٧٤	٣٤,٣٨٦,٩٩١	حركة مخصص الزكاة
٢١,٤٢٨,٣٠٥	٢٢,٦٢١,٩١١	الرصيد في ١ يناير
(٦,١٥٧,٣٨٨)	(١٢,٤٩٦,٧٥٣)	المكون خلال السنة
٣٤,٣٨٦,٩٩١	٤٤,٥١٢,١٤٩	المدفوع خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر

الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المالية حتى عام ٢٠١٨ م، وحصلت الشركة على شهادة الزكاة عن تلك السنوات. استلمت الشركة الربوط الزكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠١٧ م. تجري الشركة حالياً اجراءات الربط للسنوات من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١٥ م. ولم يتم اصدار ربوط نهائية عن تلك السنوات.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الإيرادات من العقود مع العملاء

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	تصنيف الإيرادات
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦٦٩,٩٢٩,٤١٦	٦٢٤,١٢٨,٨٩٠	إيرادات تقديم خدمات طبية
٩٣,٨٧٤,٧١١	٨٤,٢٦٥,١٠٥	إيرادات بيع أدوية
٧٦٣,٨٠٤,١٢٧	٧٠٨,٣٩٣,٩٩٥	
		توقيت الاعتراف بالإيرادات
٥٤٤,٦٤٩,٣٢١	٥٣٧,٨٠٧,٦٨٥	على مدى زمني
٢١٩,١٥٤,٨٠٦	١٧٠,٥٨٦,٣١٠	عند نقطة من الزمن
٧٦٣,٨٠٤,١٢٧	٧٠٨,٣٩٣,٩٩٥	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	أصول العقود	التزامات العقود	أرصدة العقود
١,١٧٨,٢٩٨	٤,٥٣٩,٨٧٣		الرصيد كما في ١ يناير
-	٣,٦٤٨,٠٣٥		أصول عقود مكوّنه خلال السنة
-	(٤,٥٣٩,٨٧٣)		محول من أصول العقود إلى المدينون التجاريون
٥,٢٩٢,٢٨٦	-		التزامات عقود مكوّنه خلال السنة
(١,١٧٨,٢٩٨)	-		محول من التزامات عقود عقود إلى الإيرادات
٥,٢٩٢,٢٨٦	٣,٦٤٨,٠٣٥		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- مصروفات إدارية وعمومية

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٩,٢١٦,٩٩٩	٣٤,١٧٥,٨٩٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١٧,١٤٩,٥٠٨	١٤,٧٤٥,٣٦٥	استهلاك (إيضاح ٥)
١٥,١٢٠,٥٢٢	٥,٤٠٣,١٤٦	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ٨)
٥,٢٥١,٤٠١	٣,٩٨١,٨٨٧	مصروفات صيانة
٤,٠٦٣,٠٩٢	٢,٦٥٦,٩٩٠	استشارات وأتعاب مهنية
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٣١٨,٤٦٢	١,٨٨٢,١٦٥	قرطاسية
٣٨٦,٩٩١	١,٢٦٩,٦٨٩	مصاريف خدمات بنكية
٧٢٠,٢٢٧	٨٤٣,٠٩٩	تأمين
٧٧٣,٥٨٠	٦٨٧,٧٧٨	خدمات أمن وحراسة
١,٢٨٩,٠٠٤	٤٨٦,٧٩٨	إيجارات
٧,٩٣٣,٨١٩	٨,٦٥٩,٤١١	أخرى
٨٦,١٢٣,٦٠٥	٧٦,٦٩٢,٢٢٦	

١٧- إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,١٤٣,٠٣٢	٦,٧٥٣,٣٠١	إيراد ودائع لأجل
٢,٦٢٣,٢٣٣	٣,٢٣٦,٦٤٨	إيرادات أنشطة تدريبية
٢,٠٥٢,٤٠٦	٣,٠٤٨,٢٨٣	إيراد إيجارات
٤٥٥,٦١٠	٢٨٢,٣٩٢	غرامات تأخير
٦٦,٢٧٥	٨١,٥٠٠	مناقصات
٥,٠١٣	-	خصم كميات
٢,١٨٢,٢٨٦	٣,٠٦٥,٤٦٦	أخرى
٨,٥٢٧,٨٥٥	١٦,٤٦٧,٥٩٠	

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- التقارير القطاعية

تتكون عمليات الشركة بشكل أساس من قطاع تشغيلي رئيسي واحد وهو الخدمات الصحية، وبناء على ذلك، فإن تقديم معلومات القطاعات المختلفة غير قابل للتطبيق، وعلاوة على ذلك، فإن عمليات الشركة تجري في المملكة العربية السعودية.

١٩- ربحية السهم

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٦٢,١٨٢,٣٨٨	٨٠,٠٨٩,٧١٥	ربح السنة
٤٤,٨٥٠,٠٠٠	٤٤,٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٣٩	١,٧٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من من صافي ربح السنة

٢٠- قرارات واجتماعات هامة

وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٩م على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠١٨م بمبلغ ٤٤,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١ ريال لكل سهم. كما تم اعتماد إجمالي مكافآت مجلس إدارة الشركة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي.

تم توزيع الأرباح على مساهمي الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩م.

في تاريخ ٥ مارس ٢٠١٩م ، تلقت الشركة خطاباً من شركة حصانة الإستثمارية (حصانة)، شركة تابعة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ("المؤسسة")، يشير إلى أن حصانة نيابة عن نفسها وعن المؤسسة قد توصلت إلى اتفاق نهائي وملزم مع شركة ان إم سي الإمارات (ان إم سي)، شركة تابعة ومملوكة بالكامل لشركة ان إم سي هيلث بي إل سي ، لتحويل حصصهما في الشركة (٣٨,٨٨%) إلى ان ام سي العربية السعودية للرعاية الصحية.

لاحقاً في بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٩م تلقت الشركة خطاباً من شركة ان ام سي العربية السعودية للرعاية الطبية تعلن فيه إلى اتفاق نهائي مع المؤسسة وحصانة. علاوة عن ذلك، تم الإستحواذ على أسهم اضافية من قبل شركة ان ام سي العربية السعودية للرعاية الطبية وبذلك يصبح إجمالي الحصة ٤٩,٢%. وعليه، ستستمر المؤسسة كمساهم غير مباشر في الشركة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الالتزامات المحتملة

لدى الشركة إرتباطات رأسمالية ناتجة من أعمال توسعة وتجديد مستشفى رعاية الوطني بلغت رصيدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٠,٩ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة من خطابات ضمان صادرة لصالح بعض العملاء بلغ رصيدها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مبلغ ١٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ينحو ٢١,٥ مليون ريال سعودي).

يوجد هناك العديد من القضايا القانونية المرفوعة ضد الشركة من قبل موظفين سابقين وأطراف ثالثة، ومع ذلك، فإن نتائج هذه القضايا ليست مؤكدة بعد حيث أن معظم القضايا مازالت منظورة امام الدوائر القضائية. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصص وفقاً للمعايير المحاسبية، حيث تعتقد الإدارة بأن القيام بذلك قد يؤثر بشدة على موقفها التفاوضي اثناء نظر هذه القضايا. تقوم الادارة بمراجعة موقف هذه القضايا بشكل مستمر، كما تثق الادارة من ان نتائج هذه القضايا ستكون في صالح الشركة وانه ليس هناك حاجة الى تكوين اية مخصصات في هذا الصدد.

٢٢- الأدوات المالية – تصنيف الأدوات المالية والقيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) تصنيف الأصول والالتزامات المالية

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
الأصول المالية		
أصول مالية بالتكلفة المطفأة		
٤١٠,٤٠٨,٣٩٨	٣١٠,٢٢٧,٦٧٢	مدينون تجاريون
١١٧,٤٦٩,٦٣٨	٢٣٣,٨٤٤,٦٣٣	مستحق من جهة ذات علاقة
٨,٧١٩,٣٤٥	٥,٦١٢,٥٦٣	خطابات ضمان
٣٤٤,٥٥٧,٨١٨	٣٧٩,٦٦٥,٩١٠	النقد وما يعادله

الالتزامات المالية

التزامات مالية بالتكلفة المطفأة

١٧٠,٥٩٥,٥٠٠	١٠١,٠١٦,٩٦٢	قروض
٥٥,١٩٥,٨٤٤	٣٥,٤٤٤,٣٨٢	دائنون تجاريون

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الالتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
 - من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.
- يتم تصنيف جميع الموجودات والالتزامات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية من خلال مستوى قياس متسلسل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:
- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
 - المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

تعتبر إدارة الشركة أن القيمة العادلة للمدينون التجاريون وآخرون والمستحق من جهة ذات علاقة و أصول العقود والدائنون التجاريون آخرون أنها تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير. لم تتم أية تحويلات ما بين مستويات القيمة العادلة (الأول والثاني والثالث) خلال فترة القوائم المالية.

(ج) إدارة المخاطر

تتعرض الشركة للمخاطر التالية نتيجة استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر سعر الصرف الأجنبي
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر العمولة

• مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن هذه المخاطر غير جوهريّة.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

• مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بصورة رئيسية من المدينون التجاريون والجهات ذات العلاقة وأصول العقود والنقد وما يعادله. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

١- المدينون التجاريون والمستحق من جهات ذات العلاقة وأصول العقود

إن أعمار المدينون التجاريون والمستحق من جهات ذات علاقة وأصول العقود كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
مدينون تجاريون ومستحق من طرف ذو علاقة		
٢٢٠,٤١٦,١٢٩	٢٠٦,٩١٢,٣٨٠	حتى ٦ أشهر
٦٦,٥٨٠,١٩٩	٩٧,٣١٩,١٩٩	من ٦ أشهر حتى سنة
١٠١,٩١٩,٣٩٦	١١٣,٤٨٧,٣٣٩	من سنة حتى سنتين
٥٥,١٤٥,١٨٥	٦٠,٩٠٣,٩٠٤	من سنتين حتى ثلاث سنوات
١٠٠,٠١١,٣٩٦	٤٩,٢٥٥,٢١٤	أكثر من ثلاث سنوات
٥٤٤,٠٧٢,٣٠٥	٥٢٧,٨٧٨,٠٣٦	
أصول عقود		
٣,٦٤٨,٠٣٥	٤,٥٣٩,٨٧٣	حتى ٦ أشهر

تتمثل استراتيجية الإدارة للحد من مخاطر الائتمان من خلال التعامل مع عملاء من ذوي الموقف المالي القوي ، حيث تمثل نسبة الجهات الحكومية وشبه الحكومية نحو ٧٢% من إجمالي رصيد العملاء (٢٠١٨ م: ٦٦%) وشركات التأمين نحو ١٦% (٢٠١٨ م: ١٩%). بلغت مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٣,٠٥٣,٠١٤ ريال سعودي (٢٠١٨ م: ٦٩,١٧٢,٣٢١ ريال سعودي).

٢- النقد وما يعادله

يتم إيداع النقد وما يعادله لدى بنوك عالية الثقة، تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عدم الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى. ويهدف منهج الشركة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها سيولة كافية بشكل مستمر وقدر الإمكان للوفاء بالتزاماتها في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة الشركة للخطر.

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مخاطر السيولة

تنتج مخاطر السيولة عن عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة لسداد التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصول المالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. تتم إدارة مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة وضمان امكانية توافر الأموال الكافية ومن خلال التسهيلات الائتمانية لمقابلة الوفاء بأي التزامات مستقبلية.

يتمثل نهج الشركة في إدارة السيولة في ضمان انها سيكون لديها دائماً، قدر الامكان، السيولة الكافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، تحت الظروف العادية والاضطرارية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة. لهذا الغرض، حافظ الشركة على خطوط ائتمان مع بنوك تجارية مختلفة لمقابلة متطلبات السيولة لديها.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية المتبقية للالتزامات المالية في تاريخ التقرير. ان المبالغ إجمالية وبدون خصومات، وتشمل مدفوعات فوائد تعاقدية وتستثنى تأثير التصفية.

جدول استحقاقات الإلتزامات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	أقل من سنة	٢ إلى ٥ سنوات	من ٥ سنوات أكثر من	المجموع
القروض	٥,٩٤٢,١٧٤	٢٩,٧١٠,٨٧١	٦٥,٣٦٣,٩١٧	١٠١,٠١٦,٩٦٢
دائنون تجاريون وآخرون	٨٧,٣٨٣,٩٧٤	-	-	٨٧,٣٨٣,٩٧٤
	٩٣,٣٢٦,١٤٨	٢٩,٧١٠,٨٧١	٦٥,٣٦٣,٩١٧	١٨٨,٤٠٠,٩٣٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أقل من سنة	٢ إلى ٥ سنوات	من ٥ سنوات زيادة	المجموع
القروض "متضمن الفوائد"	٢٦,٨٢٥,٩٧٦	٧٢,٣٥٥,٣٤٧	٧٧,٢٤٨,٢٦٧	١٧٦,٤٢٩,٥٩٠
دائنون تجاريون وآخرون	١٠٧,٨٥٤,٣٦١	-	-	١٠٧,٨٥٤,٣٦١
	١٣٤,٦٨٠,٣٣٧	٧٢,٣٥٥,٣٤٧	٧٧,٢٤٨,٢٦٧	٢٨٤,٢٨٣,٩٥١

مخاطر اسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار العمولة السائدة على المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية.

ليس لدى الشركة أي قروض بعمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. الودائع لأجل لا تتحمل الشركة أي مخاطر بسبب أسعار العمولات الثابتة في العقود.

٢٣- تعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وليست فعالة

إن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية لا يوجد له أي تأثير مالي كبير على القوائم المالية للشركة على الفترة الحالية أو الفترات السابقة، ومن المتوقع ألا يكون له تأثير كبير في الفترات المستقبلية:

(أ) التحسينات السنوية لدورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للفترة ٢٠١٥-٢٠١٧

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تجميع الأعمال - تقوم الشركة بإعادة قياس حصتها السابقة في عملية مشتركة عندما تحصل الشركة على السيطرة في الأعمال.

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - تقوم الشركة بإعادة قياس حصتها السابقة في عملية مشتركة عندما تحصل الشركة على السيطرة في الأعمال.

• معيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) - ضريبة الدخل - لا الشركة بالمحاسبة عن جميع عواقب ضريبة الدخل على توزيعات الأرباح بنفس الطريقة.

• معيار المحاسبي الدولي رقم (٢٣) - تكلفة الاقتراض - تقوم الشركة بمعاملة كجزء من القروض العامة أية اقتراض تم الحصول عليها بغرض تطوير أصول ثابتة عندما يكون الأصل جاهز للاستخدام الذي انشئ من أجله أو لغرض بيعه.

(ب) التعديلات الأخرى

إن تطبيق التعديلات التالية والتفسيرات على المعايير الحالية لم يكن له أي تأثير مالي هام على القوائم المالية الأولية المختصرة:

• التفسير الدولي (٢٣) "عدم التيقن بشأن معاملات ضريبة الدخل".

• الدفع المسبق مع التعويض السلبي (تعديلات على معيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩).

• الإستثمارات طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).

• تعديلات الخطة، تقليصها أو تسويتها (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩).

التعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق

تسري عدد من التعديلات الجديدة على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م والتي يسمح بتطبيقها مبكراً. ومع ذلك، فإن الشركة لم تقم بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات عند إعداد هذه القوائم المالية:

• التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي

• تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣)

• تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨)

• المعيار الدولي للتقرير المالي معيار رقم (١٧) عقود التأمين

• بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).

الشركة الوطنية للرعاية الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- أحداث لاحقة هامة

- بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٠ م، تلقت الشركة خطابًا من وزارة الحرس الوطني يوضح أن الشركة منحت عقدًا لتقديم خدمات طبية لمرضى الرعاية الطويلة الأجل بقيمة ٢٧٨,٥ مليون ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة. العقد لمدة ثلاث سنوات.
- بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢٠ م، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع ارباح بمبلغ ٨٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢ ريال سعودي لكل سهم) عن عام ٢٠١٩ م.

٢٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية

٢٦- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ (الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٢٠ م).