

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ – ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المساهمين في شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم بلغت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



ار.س.

احمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

جدة: ١٢ محرم ١٤٤٤هـ
١٠ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة الموجزة
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفتري الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفتري الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفتري الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفتري الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٨٧٤,٩٤١,٧٧٣	١,٠٢١,٤١٣,٥٠٧	٤٥٦,٥٧٢,٥٥٧	٥٠٨,٠٩١,٣٤٥	إيرادات من العقود مع العملاء
(٥٩٩,١٤٠,٨٥٩)	(٦٩٧,٦٢١,٩٢١)	(٣٠٣,٩٢٨,٢٩٦)	(٣٤٩,٣٢١,٥٣٥)	تكلفة الإيرادات
٢٧٥,٨٠٠,٩١٤	٣٢٣,٧٩١,٥٨٦	١٥٢,٦٤٤,٢٦١	١٥٨,٧٦٩,٨١٠	إجمالي الربح
(١١,٦٨٨,٤٣٣)	(١٤,٠١٤,٥٧٢)	(٥,٢٢١,٧٤٤)	(٩,٤٢٢,٩٢٣)	مصرفات بيع وتسويق
(٢٢٦,٩٧٩,٥٧٧)	(٢٥٢,٧٣١,٦٣٧)	(١٢٧,٧٨١,٩١٨)	(١٢٧,٥٧٧,٣٧٧)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٧,١٣٢,٩٠٤	٥٧,٠٤٥,٣٧٧	١٩,٦٤٠,٥٩٩	٢١,٧٦٩,٥١٠	الربح التشغيلي
(٢٢,٩١١,٨١٧)	(٢٩,٨٤٢,٢٨٧)	(١٢,٣٩٩,٨٨٣)	(١٨,٣٣٢,٣٧٣)	تكاليف تمويل
٥,٣٦٥,٣١٩	٨,٣٦٠,٩٤٠	١,٧٦٣,٤٤٨	٦,٠٥٠,٢٠٦	إيرادات أخرى، صافي
١٩,٥٨٦,٤٠٦	٣٥,٥٦٤,٠٣٠	٩,٠٠٤,١٦٤	٩,٤٨٧,٣٤٣	الربح قبل الزكاة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٠٩,٧٦٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٣٩٤,٠٢٤)	الزكاة
١٧,٥٨٦,٤٠٦	٢٩,١٥٤,٢٧٠	٨,٥٠٤,١٦٤	٩,٠٩٣,٣١٩	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر للفترة:
-	(٤٠,٤٦٦)	-	(٤٧,٤٣٢)	بند لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
١٧,٥٨٦,٤٠٦	٢٩,١١٣,٨٠٤	٨,٥٠٤,١٦٤	٩,٠٤٥,٨٨٧	فروقات الصرف من ترجمة العمليات الأجنبية
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٢٤٠,٤٩٩	٣٠,٩١٥,٦٥١	٩,١٣٨,٩٩٤	١٠,٤٢٧,٨٧٥	الربح للفترة العائد إلى:
(٣,٦٥٤,٠٩٣)	(١,٧٦١,٣٨١)	(٦٣٤,٨٣٠)	(١,٣٣٤,٥٥٦)	المساهمين في الشركة الأم
١٧,٥٨٦,٤٠٦	٢٩,١٥٤,٢٧٠	٨,٥٠٤,١٦٤	٩,٠٩٣,٣١٩	الحصص الغير مسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٢١,٢٤٠,٤٩٩	٣٠,٨٧٥,١٨٥	٩,١٣٨,٩٩٤	١٠,٣٨٠,٤٤٣	المساهمين في الشركة الأم
(٣,٦٥٤,٠٩٣)	(١,٧٦١,٣٨١)	(٦٣٤,٨٣٠)	(١,٣٣٤,٥٥٦)	الحصص الغير مسيطرة
١٧,٥٨٦,٤٠٦	٢٩,١١٣,٨٠٤	٨,٥٠٤,١٦٤	٩,٠٤٥,٨٨٧	
				ربحية السهم
٠,٢٣	٠,٣٤	٠,١٠	٠,١١	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

مدني حزين
الرئيس المالي التنفيذي

أحمد محمد شبل
الرئيس التنفيذي

صبحي عبد الجليل بترجي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢,٣٥٦,٥٣٧,٦١٣	٢,٤٠٧,٠٩١,٩٧٢	٥	الموجودات غير المتداولة
٣٢,٥٩٦,٩٣١	٣٢,١٠١,٣٠٤	٩	ممتلكات ومعدات
٧,٣٧٧,٤٤٠	٦,٦٦١,١٩٦		موجودات حق الاستخدام
			موجودات غير ملموسة
٢,٣٩٦,٥١١,٩٨٤	٢,٤٤٥,٨٥٤,٤٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥٥,٦٢٧,٠٢٨	١٥٩,٢١٧,٢٩٣	٧	الموجودات المتداولة
١,٢٨٢,٣٠٧,٧٩٤	١,٥٣٩,٩٢٩,٠٦٥	٦	مخزون
١١٢,٢٦٨,٢١٦	١٦١,٩٦٦,٧٥٩	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٢٨,١٢٩,٤٠٧	٢٠,٥٩٦,٢٣٣	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٥٧٨,٣٣٢,٤٤٥	١,٨٨١,٧٠٩,٣٥٠		أرصدة بنكية ونقد
٣,٩٧٤,٨٤٤,٤٢٩	٤,٣٢٧,٥٦٣,٨٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١١	حقوق الملكية
١٩٣,٦٢٧,٨١٣	١٩٣,٦٢٧,٨١٣		رأس المال
-	(٤٠,٤٦٦)		الاحتياطي النظامي
١٤٣,٥١٩,٣٤٦	١٦٧,٣٥٥,٢٧٢		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
١,٢٥٧,٥٤٧,١٥٩	١,٢٨١,٣٤٢,٦١٩		الأرباح المبقاة
٣٧,٧٦٠,٥٨٢	٤٣,٠٧٨,٩٢٦		حقوق الملكية العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم
١,٢٩٥,٣٠٧,٧٤١	١,٣٢٤,٤٢١,٥٤٥		حصص غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٠٢٨,١٩٦,٥٣٤	١,١٩٩,٣٢٥,١٩٥	١٢	المطلوبات غير المتداولة
١١,٣٥٠,٥٦١	٨,٠٢٥,٧٦٢		قروض
٢٧,٤٩٨,٠٣٧	٢٦,١٣١,٤٧٦	٩	التزامات مالية أخرى
١٢,١٢٨,١١٧	١٠,٧٢٤,٢٨٨		التزامات إيجار
٢٣٠,٦٠٨,٨٩٦	٢٣٤,٧٧٠,٥٢٥		إيرادات مؤجلة
١,٣٠٩,٧٨٢,١٤٥	١,٤٧٨,٩٧٧,٢٤٦		منافع نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٠٣,٨٠٨,٥٦٦	٨٧٨,٨٠٤,٥٠٩	١٢	المطلوبات المتداولة
٧,١٧٨,٣١٣	٧,١٧٧,١٢٧		قروض وسلف قصيرة الأجل
٧,٣٠٨,٨٧٣	٨,١٦٠,٠٨٦	٩	التزامات مالية أخرى
٣٠١,٦٢٠,٣٠٦	٣٧٠,٤٧٠,٠٠٧	١٣	التزامات إيجار
١٣٩,٦٠٢,٠٥٩	٢٥١,٥٩٣,١٥٧	١٥	ذمم دائنة تجارية
١٠,٢٣٦,٤٢٦	٧,٩٦٠,١٤٥	٤	مصرفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,٣٦٩,٧٥٤,٥٤٣	١,٥٢٤,١٦٥,٠٣١		زكاة مستحقة الدفع
٢,٦٧٩,٥٣٦,٦٨٨	٣,٠٠٣,١٤٢,٢٧٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٩٧٤,٨٤٤,٤٢٩	٤,٣٢٧,٥٦٣,٨٢٢		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

مدني حزين
الرئيس المالي التنفيذي

أحمد محمد شبل
الرئيس التنفيذي

صبحي عبد الجليل بترجي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

العائد لحملة حقوق الملكية في الشركة الأم

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الاحتياطي ترجمة العملات الأجنبية ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	إجمالي الحصص غير المسيطرة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٩١,٩٠٧,٧١٢	-	١١٩,٤٢٢,١٦٠	١,٢٣١,٧٢٩,٨٧٢	٤٣,٠٦٣,٤٥٤	١,٢٧٤,٧٩٣,٣٢٦
			٢١,٢٤٠,٤٩٩	٢١,٢٤٠,٤٩٩	(٣,٦٥٤,٠٩٣)	١٧,٥٨٦,٤٠٦
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٩١,٩٠٧,٧١٢	-	١٤٠,٦٦٢,٦٥٩	١,٢٥٢,٩٧٠,٣٧١	٣٩,٤٠٩,٣٦١	١,٢٩٢,٣٧٩,٧٣٢
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٩٣,٦٢٧,٨١٣	-	١٤٣,٥١٩,٣٤٦	١,٢٥٧,٥٤٧,١٥٩	٣٧,٧٦٠,٥٨٢	١,٢٩٥,٣٠٧,٧٤١
-	-	-	٣٠,٩١٥,٦٥١	٣٠,٩١٥,٦٥١	(١,٧٦١,٣٨١)	٢٩,١٥٤,٢٧٠
-	-	(٤٠,٤٦٦)	-	(٤٠,٤٦٦)	-	(٤٠,٤٦٦)
-	-	(٤٠,٤٦٦)	٣٠,٩١٥,٦٥١	٣٠,٨٧٥,١٨٥	(١,٧٦١,٣٨١)	٢٩,١١٣,٨٠٤
-	-	-	(٧,٠٧٩,٧٢٥)	(٧,٠٧٩,٧٢٥)	٧,٠٧٩,٧٢٥	-
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٩٣,٦٢٧,٨١٣	(٤٠,٤٦٦)	١٦٧,٣٥٥,٢٧٢	١,٢٨١,٣٤٢,٦١٩	٤٣,٠٧٨,٩٢٦	١,٣٢٤,٤٢١,٥٤٥

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجع)
إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجع)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)

الربح / (الخسارة) للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
التغير في الملكية

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

مدني حزين
الرئيس المالي التنفيذي

أحمد محمد شيل
الرئيس التنفيذي

صبيح عبد الجليل بترجي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٩,٥٨٦,٤٠٦	٣٥,٥٦٤,٠٣٠		الربح للفترة قبل الزكاة
			تعديلات غير نقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٦٣,٨٨١,٨٥٠	٦١,٠١٢,١٢٠	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٣٥٢,٥٣٢	٤,٥٥٥,١٩٩	٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٧٦,٦٣٨	٧٣١,٧٩٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٧,٠٥٣,٨٠٩)	٣٧٦,١٣٠	٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٣٥٠,٤٧٣	٢,٢٧٥,٣١٦		مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٩٣٧,٩٩٦	١,٠٢٢,١٠٤		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٤٧٤,١٢١)	(١,٤٠٣,٨٢٨)		إطفاء إيرادات مؤجلة
٢٣,٠٧٧,٨٧١	٢٢,٦٣٢,٥١١		مخصص منافع الموظفين
-	٣٣٢,٩٤٦		عكس تأثير المطلوبات المالية الأخرى
٩٨٩,٨٨٢	٩٢٢,٣٦٧	٩	إعفاء تمويل تتعلق بالتزامات تأجير
٩٦,٣٢٥,٧١٨	١٢٨,٠٢٠,٦٨٨		
(٧,٦٩٦,٥٢٥)	(٥,٨٦٥,٥٨١)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٤٥,١٦٧,٢٧٧	(٢٥٧,٩٩٧,٤٠١)		مخزون
(٧٦,٥٨٨,٠٥٠)	(٤٩,٦٩٨,٥٤٣)		ذمم مدينة تجارية
(٢٣,٢٦٥,٥٦٨)	٦٨,٨٤٩,٧٠١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٤,٠٩٦,١٦٤	١١١,٩٩١,٠٩٨		ذمم دائنة تجارية
(٤,١٥٦,٥٠٠)	(٣,٣٢٥,٩٨٣)		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٦٣,٨٨٢,٥١٦	(٨,٠٢٦,٠٢١)		التزامات مالية أخرى
(١٩,٥٩٤,٧٧١)	(١٨,٤٧٠,٨٨٢)		النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(٣,٥٩٤,٥٨١)	(٨,٦٨٦,٠٤١)	٤	منافع موظفين مدفوعة
٤٠,٦٩٣,١٦٤	(٣٥,١٨٢,٩٤٤)		زكاة مدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٤,٤٦٠,٩٨٥)	(١١٦,٣٥٣,٠٦٤)		الأنشطة الاستثمارية
٣٩,٦٨٨	١٠,٠٠٠		شراء ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة
(٢٢٤,٤٢١,٢٩٧)	(١١٦,٣٤٣,٠٦٤)		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٨,٥٦٠,٢٧٦	(٥,٤٩٧,٢٨٧)	٩	الأنشطة التمويلية
١,٣٩٧,٩٨٤,٥٠٠	٩٨٨,٩٢٤,٣٢٤		التزامات عقود إيجار، صافي
(١,١٩٨,٦٧٣,٠١٧)	(٨٣٩,٤٣٤,٢٠٣)		متحصلات من قروض وسلف
٢٠٧,٨٧١,٧٥٩	١٤٣,٩٩٢,٨٣٤		سداد قروض وسلف
٢٤,١٤٣,٦٢٦	(٧,٥٣٣,١٧٤)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦,٩٠٩,٩٤٦	٢٨,١٢٩,٤٠٧		(النقص) / الزيادة في الأرصدة البنكية والنقد
٤١,٠٥٣,٥٧٢	٢٠,٥٩٦,٢٣٣		الأرصدة البنكية والنقد في بداية الفترة
			الأرصدة البنكية والنقد في نهاية الفترة

مدني حزين
الرئيس المالي التنفيذي

أحمد محسن شبل
الرئيس التنفيذي

صبحي عبد الجليل بترجي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١- معلومات الشركة

تأسست شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها بـ "المجموعة") وتتكون من الشركة وفروعها المختلفة وشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية.

كانت الشركة تعمل كشركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٤٩٤٦٠ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٥هـ، الموافق ٢٥ مايو ٢٠٠٤م. بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٧هـ، الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥م، حصلت الشركة على موافقة من هيئة سوق المال لطرح ٢٧,٦١٢,٠٠٠ من أسهم الشركة للاكتتاب العام الأولي، وقد أدرجت أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ، الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦م. وبالتالي، تحولت إلى شركة مساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمستوصفات والمراكز والمعاهد ومراكز التأهيل الصحي والعلاج الطبيعي ومختبرات التحليل والأشعة والصيدليات وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها لصالح الشركة في المشاريع الطبية وتأسيس وإدارة وإنشاء وتنظيم المعارض للشركة.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للفروع التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	صادر في	الموافق
المستشفى السعودي الألماني - جدة	٤٠٣٠١٢٤١٨٧	٥ صفر ١٤١٩هـ	٣٠ مايو ١٩٩٨م
المستشفى السعودي الألماني - الرياض	١٠١٠١٦٢٢٦٩	٢٤ رجب ١٤٢١هـ	٢٢ أكتوبر ٢٠٠٠م
المستشفى السعودي الألماني - عسير	٥٨٥٥٠١٩٣٦٤	٢٨ ذو الحجة ١٤٢٠هـ	٣ إبريل ٢٠٠٠م
المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٣٢٣٩٦	١٨ صفر ١٤٢٣هـ	٥ أغسطس ٢٠٠٢م
أولاد عبد الجليل إبراهيم بترجي	٤٠٣٠١٨١٧١٠	٤ شعبان ١٤٢٩هـ	٦ أغسطس ٢٠٠٨م
المستشفى السعودي الألماني - الدمام	٢٠٥٠١٠٥٧١٣	١٨ رجب ١٤٣٦هـ	٧ مايو ٢٠١٥م
عيادات بيفرلي - جدة	٤٠٣٠٢٩٧٦٨٨	٢٦ صفر ١٤٣٩هـ	١٥ نوفمبر ٢٠١٧م
هاي جاما (تعمل ضمن مستشفى السعودي الألماني - جدة)	٤٠٣٠١٢٤١٨٧	٥ صفر ١٤١٩هـ	٣٠ مايو ١٩٩٨م
عيادات أبها	٥٨٥٠١٠٢٤٣٣٧	٢٤ رمضان ١٤٤٣هـ	٢٥ أبريل ٢٠٢٢م
المستشفى السعودي الألماني - مكة - تحت التطوير	٤٠٣١٢١٥٥٠٩	١٩ شوال ١٤٣٩هـ	٣ يوليو ٢٠١٨م
شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية المحدودة - دبي	فرع أجنبي	١٨ محرم ١٤٤٢هـ	في ٦ سبتمبر ٢٠٢٠م
شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية المحدودة - القاهرة	فرع أجنبي	١٥ محرم ١٤٤٢هـ	في ٣ سبتمبر ٢٠٢٠م

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية الفعلية	حصة الملكية الفعلية
شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية (إن إتش سي)	الرعاية الصحية	٥٣,٩٪	٤٧٪

خلال السنة المالية ٢٠٢١م، قدمت الشركة الأم دفعة مقدمة لشركة تابعة من أجل زيادة رأسمالها من ٤٧٪ إلى ٥٣,٩٪. وقد تم خلال الفترة استكمال الاجراءات النظامية وتسجيل الزيادة في رأس المال خلال الفترة.

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. أعدت المجموعة القوائم المالية على أساس الاستمرارية في أعمالها - مبدأ الاستمرارية. أخذ أعضاء مجلس الإدارة في اعتبارهم أنه لا توجد حالات عدم يقين جوهري قد تلقي بظلال من الشك على هذا الافتراض. وقد مارسوا حكمهم بأنه توجد توقعات معقولة أن لدى المجموعة الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور وليس أقل من ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير المالي.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويتعين قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

٤-٢ أساس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح ١. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس فترة التقرير المالي الخاصة بالشركة الأم.

١-٤-٢ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. تعتبر المجموعة مهيمنة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة التالية:

- (١) أن يكون للمجموعة نفوذاً على المنشأة.
- (٢) أن يكون للمجموعة تعرضاً أو حقوقاً في عوائد متغيرة ناتجة عن ارتباطها بالمنشأة.
- (٣) أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة حتى تاريخ انتهاء السيطرة. إن نتائج الشركات التابعة المقتناة أو المباعية خلال الفترة - إن وجدت - يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ الاستبعاد - حسبما يقتضي الأمر.

٢-٤-٢ الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزءاً من صافي الدخل وصافي موجودات الشركات التابعة التي لا تملكها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة في شركاتها التابعة، ويتم عرضها بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة، كما تُعرض ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بشكل منفصل عن حقوق الملكية في المجموعة. يتم تحميل أي خسائر متعلقة بالحصص غير المسيطرة في منشأة تابعة على الحصص غير المسيطرة، حتى لو كان ذلك يتسبب في عجز رصيد الحصص غير المسيطرة. يتم احتساب التغيرات في حصص المجموعة في شركة تابعة - والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

٣-٤-٢ استبعاد المعاملات عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة بين منشآت المجموعة وأي إيرادات ومصاريف غير محققة الناتجة عن التعاملات بين منشآت المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة فقط في حالة أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

٥-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة. فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقرير والتي يكون لها مخاطر جوهرية وتتسبب في تعديل جوهري في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة، ويتم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. يسري مفعول العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة للمجموعة.

الإشارة إلى مفهوم الإطار العام - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣

تحل التعديلات محل الإشارة إلى الإصدار السابق للإطار المفاهيمي للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة بالإشارة إلى الإصدار الحالي الذي صدر في مارس ٢٠١٨ دون تغيير جوهري في متطلباته. تتضمن التعديلات استثناءً إلى مبادئ الاعتراف في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجنب الأعمال" لتجنب مسألة مكاسب أو خسائر "اليومين" المحتملة الناتجة عن المطلوبات والالتزامات المحتملة التي قد تقع ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكبدها بشكل منفصل. ويقتضي الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي "٣٧" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي موجود في تاريخ الاقتناء. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث لم تنشأ خلال الفترة أي موجودات أو موجودات طارئة في نطاق هذه التعديلات.

الممتلكات والآلات والمعدات المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦)

يتم منع المنشآت من خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم انتاجها أثناء احضار ذلك الأصل إلى موقعه وحالته اللازمة للتشغيل بالطريقة التي تراها الإدارة ملائمة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع مثل هذه السلع وتكاليف انتاج تلد السلع في الربح أو الخسارة. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. حيث لم تكن هناك مبيعات لهذه الأصناف التي تنتجها الممتلكات والآلات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

عقود المعاوضة - تكاليف الوفاء بالعقود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧)

إن عقد المعاوضة هو عقد بموجبه تتجاوز التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها بسبب العقد) استيفاءً للالتزامات بموجب العقد متجاوزةً المنافع الاقتصادية المتوقعة استلامها بموجب ذلك العقد. تنص التعديلات على أنه عند تقييم ما إذا كان العقد معاوضة أو أنه يؤدي إلى خسائر، يجب أن يشمل الكيان التكاليف التي ترتبط مباشرة بعقد ما لتقديم بضائع أو خدمات كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال تكاليف العمالة المباشرة والمواد) وتخصيص التكاليف التي ترتبط مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال: استهلاك المسعدات المستخدمة لتأدية العقد وتكاليف الإدارة والإشراف في العقد). لا تتعلق المصروفات العمومية والإدارية مباشرة بالعقد وتستثنى مالم يتم تحميلها بشكل واضح على الطرف المقابل بموجب العقد. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث لا توجد عقود ضمن نطاق هذه التعديلات خلال الفترة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة.

يسمح التعديل للشركة التابعة باختيار تطبيق الفقرة (د-١٦ "أ") من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) لقياس فروقات الترجمة المتراكمة باستخدام المبالغ المصفح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، استناداً إلى تاريخ تحول الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. وذلك إذا لم يتم إجراء أية تعديلات لإجراءات التوحيد وأثر تجميع الأعمال التي استحوذت فيها الشركة الأم على الشركة التابعة. يُطبق التعديل أيضاً على الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تختار تطبيق الفقرة (د-١٦ "أ") من المعيار الدولي للتقرير المالي ١. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة بحيث أن المجموعة ليست ممن يطبق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية - الرسوم في فحص نسبة ١٠٪ المتعلق باستبعاد المطلوبات المالية

توضح التعديلات أن الرسوم التي تدرجها المنشأة عند تقدير شروط التزام مالي إما جديد أو معدل مستديمة وتختلف عن شروط الالتزام الأصلي. تتضمن هذه الأتعاب فقط تلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة المقترض والمقرض بحيث تتضمن الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة إما المقترض أو المقرض بالنيابة. لم يتم اقتراح تعديل مشابه لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية": الإثبات والقياس. لم يكن لهذه التعديلات أثر هام على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة خلال الفترة.

معيار المحاسبة الدولي ١٤: الزرعة - الضريبة في قياس القيمة العادلة

أدى التعديل لإزالة المتطلب في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي (٤١) وهو أن تقوم المنشآت باستثناء التدفقات النقدية الخاصة بالضريبة عند قياس القيمة العادلة للموجودات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١). ليس للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث إنه لا توجد موجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١) كما في تاريخ التقرير.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٤ - الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

لفترة السنة المنتهية	لفترة السنة أشهر	في بداية الفترة / السنة
في ٣١ ديسمبر	المنتهية في	مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	مدفوع خلال الفترة/ السنة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	في نهاية الفترة / السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٠٩,٦٦٣	١٠,٢٣٦,٤٢٦	
٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٤٠٩,٧٦٠	
(٣,٥٧٣,٢٣٧)	(٨,٦٨٦,٠٤١)	
١٠,٢٣٦,٤٢٦	٧,٩٦٠,١٤٥	

فيما يلي آخر المستجدات المتعلقة بالوضع الزكوي للمجموعة:

الوضع الزكوي لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

أنهت الشركة الوضع الزكوي حتى سنة ٢٠٠٨ م.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية / الضريبية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م. لم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوي / الضريبي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه. وفي هذا الخصوص وحسب فهمنا للأنظمة الزكوية والضريبية، نعتقد أن الشركة أنهت وضعها الزكوي للسنوات المذكورة.

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة رصيد بمبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في حسابها الزكوي كي يتم استخدامه لتسوية الفروقات الزكوية المبينة على الربوط الزكوية للهيئة.

قدمت الشركة الإقرار الزكوي / الضريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. أصدرت الهيئة ربطاً أولياً لسنة ٢٠١٤ م طالبت بموجبه بالتزام زكاة بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي مستحقة من الشركة. ونتجت الاختلافات المذكورة عن رفض تطبيق الفتوى رقم ٢٣٤٠٨ من قبل الهيئة. ونصت الفتوى المذكورة أن الزكاة يجب أن تحسب على الوعاء الزكوي حتى لو كانت أقل من صافي نتائج السنة. قدمت الشركة ضماناً بنكياً مقابل فرق الزكاة المذكور ضد هذا التقييم. رفضت الهيئة اعتراض الشركة عن سنة ٢٠١٤ م. قامت الشركة بتحويل الاعتراض إلى لجنة حل المخالفات والنزاعات الضريبية، والتي لا تزال قيد الدراسة من قبل اللجنة حتى تاريخه. قدمت الشركة الإقرارات الزكوية / الضريبية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. أصدرت الهيئة ربط الزكاة وضريبة الاستقطاع للسنوات المذكورة. تقدمت الشركة باعتراض على الربط المذكور. أصدرت الهيئة ربط زكاة وضريبة دخل معدل. قامت الشركة بتحويل الاعتراض إلى لجنة حل المخالفات والنزاعات الضريبية، وقبلت اللجنة اعتراض الشركة فيما يخص كافة البنود قيد النزاع باستثناء بعض البنود التي نتجت عن تخفيض الالتزام الزكوي بقيمة ٢٠,٧ مليون ريال سعودي.

قدمت الهيئة اعتراض مقابل قرار اللجنة المذكور أعلاه لدى لجنة الاعتراض لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لحل الخلافات والمنازعات ولا تزال قيد الفحص من قبل لجنة الاعتراض لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لحل الخلافات والمنازعات حتى تاريخه.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية للسنوات ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م. وقدمت الشركة لاحقاً ضماناً مصرفياً بقيمة ١٢,٤ مليون ريال سعودي واعتترضت على الربط المذكور، والذي لا يزال قيد المراجعة من قبل الهيئة حتى الآن.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية / الضريبية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحصلت على شهادة زكاة / ضريبة غير مقيدة لسنة ٢٠٢٢ م.

الموقف الزكوي للشركة التابعة ("شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية" أو "إن اتش سي"، الشركة التابعة)

أنهت الشركة الربوط الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية / الضريبية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، ٢٠٢٠ م، ٢٠١٩ م، وحصلت على شهادة زكاة / ضريبة غير مقيدة لسنة ٢٠٢٢ م. لم تصدر الهيئة الربط الزكوي والضريبي للسنوات المذكورة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٥- الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي
١,٤٢٢,٣٠٠,٨١٨	١,٤٦٢,٥٢٦,٩٧١
٩٨٤,٧٩١,١٥٤	٨٩٤,٠١٠,٦٤٢
<u>٢,٤٠٧,٠٩١,٩٧٢</u>	<u>٢,٣٥٦,٥٣٧,٦١٣</u>

موجودات تشغيلية
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

١-٥ تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي على دفعات مرحلية لبناء مستشفى جديد في مكة، وتوسعة مستشفى في الرياض، وسكن موظفين في الدمام وتجديدات العديد من مباني المستشفيات ومشاريع الرقمنة في مواقع مختلفة.

٢-٥ خلال الفترة، تم رسملة أعباء التمويل البالغة ٤,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٩,٤ مليون ريال سعودي) ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

٣-٥ يبلغ صافي القيمة الدفترية للأرض والمباني ٢٦١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٧٨,٢ مليون ريال سعودي) تم رهنها كضمان مقابل قرض من وزارة المالية. (إيضاح ١٢).

الحركة في الممتلكات والمعدات للفترة / للسنة على النحو التالي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	التكلفة:
٣,٥٨٠,٦٤١,٨٨٤	٣,٢٠٨,٠٨٥,٦٩٧	في بداية الفترة / السنة
١١٢,٥٩٨,٥٨٣	٤١٦,٥٦١,٠٣٦	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٤٩,٠٢١,٠٨٨)	(٤٣,١١٩,٣٣٠)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
-	(٨٨٥,٥١٩)	تحويلات إلى موجودات غير ملموسة
<u>٣,٦٤٤,٢١٩,٣٧٩</u>	<u>٣,٥٨٠,٦٤١,٨٨٤</u>	في نهاية الفترة / السنة
١,٢٢٤,١٠٤,٢٧١	١,١٣٤,٤٤٧,٢٧٥	استهلاك:
٦١,٠١٢,١٢٠	١٣٠,٩٠٦,٥٢٨	في بداية الفترة / السنة
(٤٧,٩٨٨,٩٨٤)	(٤١,٢٤٩,٥٣٢)	المحمل للفترة / للسنة
<u>١,٢٣٧,١٢٧,٤٠٧</u>	<u>١,٢٢٤,١٠٤,٢٧١</u>	متعلق بالاستبعادات
		في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيم الدفترية:
<u>٢,٤٠٧,٠٩١,٩٧٢</u>	<u>٢,٣٥٦,٥٣٧,٦١٣</u>	في نهاية الفترة / السنة

٦- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	عملاء أطراف خارجية جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
١,٥٩٩,٩٣٦,٧١٧	١,٣٢٩,٤٩٢,٢٤٠	
٥,٢٥٨,٥٤٣	١٧,٧٠٥,٦١٩	
<u>١,٦٠٥,١٩٥,٢٦٠</u>	<u>١,٣٤٧,١٩٧,٨٥٩</u>	
(٦٥,٢٦٦,١٩٥)	(٦٤,٨٩٠,٠٦٥)	
<u>١,٥٣٩,٩٢٩,٠٦٥</u>	<u>١,٢٨٢,٣٠٧,٧٩٤</u>	ناقص: خسائر الائتمان المتوقعة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٦- ذمم مدينة تجارية (تتمة)

شروط وأحكام الموجودات المالية أعلاه:

لا يترتب على الذمم المدينة التجارية فائدة وتتراوح مدتها ٦٠ يوماً. ليس من الممارسة المتبعة لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة ولذا فإن الغالبية العظمى منها دون ضمان.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بالتعرض لمخاطر الائتمان بشأن الذمم المدينة التجارية الخاصة بالمجموعة باستخدام مصفوفة المخصصات:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م						
متداول ريال سعودي	أقل من ٩٠ يوم ريال سعودي	٩٠-١٨٠ يوماً ريال سعودي	١٨١-٣٦٥ يوماً ريال سعودي	أكثر من سنة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
٤٠٥,١٦٥,٢٢٠	٣٩٠,٧١٣,١٠١	٣١٨,٧٢٠,٤٦٠	٣٩٩,١٠٦,٤٩٢	٨٦,٢٣١,٤٤٤	١,٥٩٩,٩٣٦,٧١٧	مجموع التعرض عند التعثر
٢,٨%	٣,١%	٣,٤%	٥,٠%	١٢,٣%	٤,١%	معدل الخسارة المتوقعة
(١١,٥٣٦,٣٣٥)	(١٢,٢١٣,٧٩٤)	(١٠,٨٥٣,٥٦٣)	(٢٠,٠٧٦,٦٠٩)	(١٠,٥٨٥,٨٩٤)	(٦٥,٢٦٦,١٩٥)	خسائر الائتمان المتوقعة
٣٩٣,٦٢٨,٨٨٥	٣٧٨,٤٩٩,٣٠٧	٣٠٧,٨٦٦,٨٩٧	٣٧٩,٠٢٩,٨٨٣	٧٥,٦٤٥,٥٥٠	١,٥٣٤,٦٧٠,٥٢٢	

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م						
متداول ريال سعودي	أقل من ٩٠ يوم ريال سعودي	٩٠-١٨٠ يوماً ريال سعودي	١٨١-٣٦٥ يوماً ريال سعودي	أكثر من سنة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
٤٠٣,٩٣٨,١٩٩	٣٧٣,٤٢٨,٣٦٤	٢٧٨,٩٢٨,٨٤٠	٢٦٩,١٢٠,٧٤٣	٤,٠٧٦,٠٩٤	١,٣٢٩,٤٩٢,٢٤٠	مجموع التعرض عند التعثر
٣,٠%	٣,٤%	٣,٣%	١١,٠%	٢٥,٢%	٤,٩%	معدل الخسارة المتوقعة
(١٢,٣٠٤,٧٤٣)	(١٢,٥٣٨,١٢٥)	(٩,٣١٣,٥٠٨)	(٢٩,٧٠٧,٠٢٢)	(١,٠٢٦,٦٦٧)	(٦٤,٨٩٠,٠٦٥)	خسائر الائتمان المتوقعة
٣٩١,٦٣٣,٤٥٦	٣٦٠,٨٩٠,٢٣٩	٢٦٩,٦١٥,٣٣٢	٢٣٩,٤١٣,٧٢١	٣,٠٤٩,٤٢٧	١,٢٦٤,٦٠٢,١٧٥	

الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة للفترة / للسنة على النحو التالي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٠,٧٢٦,٣٦٣	٦٤,٨٩٠,٠٦٥	١٢٠,٧٢٦,٣٦٣
٣,٣١٢,٧٧٣	٣٧٦,١٣٠	٣,٣١٢,٧٧٣
(١٧,٠٥٣,٨٠٩)	-	(١٧,٠٥٣,٨٠٩)
(٤٢,٠٩٥,٢٦٢)	-	(٤٢,٠٩٥,٢٦٢)
٦٤,٨٩٠,٠٦٥	٦٥,٢٦٦,١٩٥	٦٤,٨٩٠,٠٦٥

في بداية الفترة / السنة

مخصص محمل خلال الفترة/ السنة

عكس خلال الفترة/ السنة

مشطوب خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٧ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	
٧٤,٣٩٠,٦١٧	٦٠,١٦٢,٦٨٤	منتجات صيدلية
١,٠٧٣,٦٨٩	٨٤٠,٠٢٧	منتجات مطبخ
١٠٣,٧٦٣,٢١١	١١٢,٣٥٩,٢٢٥	قطع غيار ومواد استهلاكية
١٧٩,٢٢٧,٥١٧	١٧٣,٣٦١,٩٣٦	
(٢٠,٠١٠,٢٢٤)	(١٧,٧٣٤,٩٠٨)	ناقص: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١٥٩,٢١٧,٢٩٣	١٥٥,٦٢٧,٠٢٨	

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم خلال الفترة / السنة:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	
١٧,٧٣٤,٩٠٨	١٦,٣٧٨,٣٠٥	في بداية الفترة / السنة
٢,٢٧٥,٣١٦	١,٣٥٦,٦٠٣	محمل خلال الفترة/ السنة
٢٠,٠١٠,٢٢٤	١٧,٧٣٤,٩٠٨	في نهاية الفترة / السنة

٨ - المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	
٦٩,٧٤٦,٥٧٨	٢٧,٧٤٨,٠٤٦	الدفعات المقدمة للموردين (الإيضاح أ أدناه)
٣٢,٣٥٥,٧٠٣	٤٢,٥٦٩,٨٨٤	مبالغ مدفوعة مقدماً
١,٧١٧,٠٠١	١,٠٤٣,٨٩٤	سلف موظفين
١٤,٢٤٢,٤١٩	١,٣٣٦,٢١٨	تأمين مقابل خطاب ضمان وودائع
٤٣,٩٠٥,٠٥٨	٣٩,٥٧٠,١٧٤	أخرى (الإيضاح ب أدناه)
١٦١,٩٦٦,٧٥٩	١١٢,٢٦٨,٢١٦	

(أ) يتضمن المدفوع مقدماً للموردين من مبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,٦ مليون ريال سعودي) مدفوع لمورد وهو يعتبر جهة ذات علاقة (الإيضاح ١٤).

(ب) شمل بند "أخرى" مبلغ ١٨,٩٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي، تم دفعهما مقابل الاستئنافات الجارية فيما يتعلق بربوط ضريبة القيمة المضافة والزكاة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٩- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي الحركة في الموجودات حق الاستخدام والتزام عقود الإيجار للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	موجودات حق الاستخدام
٣٢,٥٩٦,٩٣١	٢٥,٥٧٦,٩٧٢	في بداية الفترة/ السنة
٤,٠٥٩,٥٧٢	١٦,٩٦٥,١٢٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤,٥٥٥,١٩٩)	(٩,١٢١,٤٨٨)	استهلاك للفترة / السنة
-	(٨٢٣,٦٨٠)	متعلق بعقود تم إنهاؤها
٣٢,١٠١,٣٠٤	٣٢,٥٩٦,٩٣١	في نهاية الفترة / السنة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	التزامات عقود الإيجار
٣٤,٨٠٦,٩١٠	٢٧,١٣٢,٥٤٨	في بداية الفترة/ السنة
٩٢٢,٣٦٧	٢,٠٤٣,٩٢٨	مصرف فائدة للفترة/ السنة
٤,٠٥٩,٥٧٢	١٦,٩٦٥,١٢٧	إضافات للفترة/ السنة
-	(١,٠٩٨,٢٤٢)	متعلق بعقود تم إنهاؤها
(٥,٤٩٧,٢٨٧)	(١٠,٢٣٦,٤٥١)	دفعات للفترة / السنة
٣٤,٢٩١,٥٦٢	٣٤,٨٠٦,٩١٠	في نهاية الفترة / السنة

من إجمالي التزامات عقود الإيجار بقيمة ٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧,٣ مليون ريال سعودي) فهو يمثل الجزء المتداول لالتزامات عقود الإيجار.

١٠- أرصدة بنكية والنقد

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	نقد في الصندوق
١,٥٠٦,٨٥٢	١,٥٠٥,٠١٣	نقد لدى البنك - حسابات جارية
١٩,٠٨٩,٣٨١	٢٦,٦٢٤,٣٩٤	
٢٠,٥٩٦,٢٣٣	٢٨,١٢٩,٤٠٧	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، كان لدى المجموعة مبلغاً متوفراً بقيمة ١,١٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٦٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بتسهيلات قروض ملتزم بها وغير مسحوبة.

١١- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغ رأس مال الشركة الام المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٩٢٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٢٠,٤ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٩٢,٠٤ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٢,٠٤ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٢- القروض والسلف

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي
١,٨٨٧,٦٠٥,٥٥٧	١,٧٦٢,٣٢٣,٧٧٥
٢٠٢,٦٥٢,٢٦٤	١٨٣,٢٨٣,٥٦٣
(١٢,١٢٨,١١٧)	(١٣,٦٠٢,٢٣٨)
١٩٠,٥٢٤,١٤٧	١٦٩,٦٨١,٣٢٥
٢,٠٧٨,١٢٩,٧٠٤	١,٩٣٢,٠٠٥,١٠٠

قروض من بنوك تجارية
قرض من وزارة المالية
ناقص: الجزء غير المغطى من تكلفة المعاملة
قرض من وزارة المالية، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي
١٣٨,٠٩٦,٧٤٣	١٧٤,٤٧٥,٤٦٨
٧٣١,٦٢٠,٧١٦	٧٢٢,٣٢٤,٧٢٠
٩,٠٨٧,٠٥٠	٧,٠٠٨,٣٧٨
٨٧٨,٨٠٤,٥٠٩	٩٠٣,٨٠٨,٥٦٦
١,٠١٧,٨٨٨,٠٩٨	٨٦٥,٥٢٣,٥٨٨
١٨١,٤٣٧,٠٩٧	١٦٢,٦٧٢,٩٤٦
١,١٩٩,٣٢٥,١٩٥	١,٠٢٨,١٩٦,٥٣٤
٢,٠٧٨,١٢٩,٧٠٤	١,٩٣٢,٠٠٥,١٠٠

الجزء المتداول
قروض طويلة الأجل
قروض قصيرة الأجل
قرض من وزارة المالية

الجزء غير المتداول:
قروض طويلة الأجل
قرض من وزارة المالية

القروض من وزارة المالية مضمونة برهن أرض ومبنى المستشفى السعودي الألماني - المدينة المنورة والدمام وحائل (إيضاح ٣-٥). هذه القروض بدون فوائد.

يتم اقتراض القروض من البنوك التجارية بسعر الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائد هامش ربح متفق عليه. هذه القروض مضمونة بسندات لأمر صادرة من المجموعة.

١٣- الذمم الدائنة التجارية

تتكون الذمم الدائنة التجارية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي
٢٦٦,٢١٠,٣٤٧	١٦٦,٩٨٠,٠٦٨
١٠٤,٢٥٩,٦٦٠	١٣٤,٦٤٠,٢٣٨
٣٧٠,٤٧٠,٠٠٧	٣٠١,٦٢٠,٣٠٦

موردين طرف آخر
مستحق لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة، المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي المجموعة والمنشآت الواقعة تحت سيطرة هذه الجهات أو تمارس عليها نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي قائمة بمعاملات الجهات ذات العلاقة وأرصدة المجموعة.

الرصيد كما في	المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	جهة ذات علاقة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ريال سعودي	ريال سعودي			
أ) مبالغ مستحقة من الجهات ذات العلاقة					
١٠,٧٠٢,١٣٣	٢,٧٢٨,٢٥٣	٧,٧٢٣,٠٠٧	٣,٥٢٥,١٧٤	أتعاب الإدارة	الشركة الإماراتية للرعاية الصحية والتنمية
٧٨٧,٠٠٤	١,٦٠١,١٤٥	١,٢٢٧,٠٧٧	١,٦٢٩,٠٨١	أتعاب الإدارة	شركة مصر للرعاية الصحية
٤,٣٤٩,٨٧٣	٣٧٧,٨٧٨	٤٤٢,١١٧	-	أتعاب تدريب	كلية بيت البترجي الطبية
٨٩٥,٦٧٥	-	-	-	خدمات طبية	المستشفى السعودي الألماني - صنعاء
٨٥٧,٩٧٩	٤٢٨,٩٧٢	-	-	خدمات طبية	المستشفى السعودي الألماني - عجمان
١١٢,٩٥٥	١٢٢,٢٩٥	-	-	خدمات طبية	شركة بيت البترجي للياقة
١٧,٧٠٥,٦١٩	٥,٢٥٨,٥٤٣				
ب) مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى					
٢,٥٨٥,٠٣٨	٧,٨٦٣,٤٣٨	٤٤,٩٦٨,٤٦٧	٣٥,٨٤٦,٠٨٥	دفعة مقدمة مقابل خدمات تقنية معلومات خارجية	شركة ميجاميند لحلول تقنية المعلومات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

16

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

هـ) تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة:

يتكون كبار موظفي الإدارة في المجموعة الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة السنة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي	رواتب ومنافع أخرى منافع ما بعد الخدمة
٤,٠٣٥,٦٥٩	٤,٦٧٩,٢٦٨	
١٣٤,٦٩٣	٢٦٨,٩١٤	
<u>٤,١٧٠,٣٥٢</u>	<u>٤,٩٤٨,١٨٢</u>	

المبالغ المفصح عنها في الجدول ادناه هي مبالغ مدرجة كمصروف خلال فترة التقرير المالي و المتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

١٥ - المصروفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

فيما يلي المصروفات مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الاخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	مصروفات مستحقة الدفع هامش ربح مستحق الدفع ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع مطلوبات أخرى
٩٤,٧٥٠,٦١٢	١٦٩,٧٠٣,٣٢٦	
١١,٩٠٠,٢٣٧	٢٢,٣٥٠,٤٧٥	
٤٧٩,١٩٣	٣,٨٠٠,١٦٤	
٣٢,٤٧٢,٠١٧	٥٥,٧٣٩,١٩٢	
<u>١٣٩,٦٠٢,٠٥٩</u>	<u>٢٥١,٥٩٣,١٥٧</u>	

١٦ - الربح الأساسي والمخفض للسهم

تم احتساب ربحية السهم الاساسية والمخفضة للفترة بقسمة صافي الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم للفترة على عدد المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة.

لفترة السنة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم العاديين المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة الربح الأساسي والمخفض للسهم
٢١,٢٤٠,٤٩٩	٣٠,٩١٥,٦٥١	٩,١٣٨,٩٩٤	١٠,٤٢٧,٨٧٥	
٩٢,٠٤٠,٠٠٠	٩٢,٠٤٠,٠٠٠	٩٢,٠٤٠,٠٠٠	٩٢,٠٤٠,٠٠٠	
<u>٠,٢٣</u>	<u>٠,٣٤</u>	<u>٠,١٠</u>	<u>٠,١١</u>	

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٧- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١٧-١ قدم العديد من الموظفين دعاوى قضائية مطالبات مختلفة ضد المجموعة. وتشمل هذه المطالبات الطرد غير القانوني، والفصل دون إشعار وتعويضات أخرى وفقاً للاتفاقات التعاقدية. بلغ إجمالي المطالبات ٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦,١ مليون ريال سعودي). معظم القضايا قيد النظر في محاكم العمل المختلفة. إن الإدارة واثقة من أن النتيجة ستكون في صالح المجموعة وليس هناك حاجة إلى وجود مخصص لهذا الغرض. بالإضافة إلى ذلك، تم الإفصاح عن تعرض لمخاطر الزكاة وضريبة القيمة المضافة المحتملة والبالغة ٤,٦ مليون ريال سعودي و ١٨,٩ مليون ريال سعودي في الإيضاح ٤ و ٨ على التوالي.

١٧-٢ تخوض الشركة وشركتها التابعة أيضاً قضايا مختلفة بسبب دعاوى عدم امتثالها للوائح. المبلغ الإجمالي وفقاً للعرض هو ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٦ مليون ريال سعودي). تتم حالياً جلسات الاستماع لمعظم القضايا. إن الإدارة واثقة من أن النتيجة ستكون في صالح المجموعة وليس هناك حاجة إلى وجود مخصص لهذا الغرض.

١٧-٣ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، كان لدى المجموعة ارتباطات بمبلغ ٢٣١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٠٤,١ مليون ريال سعودي) تتعلق بمصروفات رأسمالية.

١٨- المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها ثلاث قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها على النحو التالي: فيما يلي المعلومات المتعلقة بالقطاعات التابعة للمجموعة:

بناءً على طبيعة الخدمات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)					
الخدمات المرضية المنومين	الخدمات الخارجية	مبيعات صيدلانية	أخرى	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨٤,٩٥٤,٤٩٦	٢٧٩,١٤٠,٢٢٠	١٥٢,٠١٢,٠٠٤	٥,٣٠٦,٧٨٧	١,٠٢١,٤١٣,٥٠٧	الإيرادات
(٣٧٧,٢٧٤,٥٠٧)	(١٩٢,٩٨٧,٤٦٦)	(١٢٧,٠٤٢,٩٧٣)	(٣١٦,٩٧٥)	(٦٩٧,٦٢١,٩٢١)	تكلفة الإيرادات
٢٠٧,٦٧٩,٩٨٩	٨٦,١٥٢,٧٥٤	٢٤,٩٦٩,٠٣١	٤,٩٨٩,٨١٢	٣٢٣,٧٩١,٥٨٦	إجمالي الربح
				(٢٦٦,٧٤٦,٢٠٩)	مصروفات تشغيل
				٥٧,٠٤٥,٣٧٧	الربح التشغيلي
				(٢٩,٨٤٢,٢٨٧)	رسوم تمويل
				٨,٣٦٠,٩٤٠	إيرادات أخرى
				(٦,٤٠٩,٧٦٠)	الزكاة
				٢٩,١٥٤,٢٧٠	صافي الربح

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)					
الخدمات المرضية المنومين	الخدمات الخارجية	مبيعات صيدلانية	أخرى	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢١,٦٣٩,٣٢١	٢١٧,١٧٤,٥٩٥	١٢٩,١٩٥,٠١٢	٦,٩٣٢,٨٤٥	٨٧٤,٩٤١,٧٧٣	الإيرادات
(٣٥٥,٢٣٩,٧٦١)	(١٥٤,٧١٧,٣٨١)	(٨٨,٣٧٢,٢٣١)	(٨١١,٤٨٦)	(٥٩٩,١٤٠,٨٥٩)	تكلفة الإيرادات
١٦٦,٣٩٩,٥٦٠	٦٢,٤٥٧,٢١٤	٤٠,٨٢٢,٧٨١	٦,١٢١,٣٥٩	٢٧٥,٨٠٠,٩١٤	إجمالي الربح
				(٢٣٨,٦٦٨,٠١٠)	مصروفات تشغيل
				٣٧,١٣٢,٩٠٤	الربح التشغيلي
				(٢٢,٩١١,٨١٧)	رسوم تمويل
				٥,٣٦٥,٣١٩	إيرادات أخرى
				(٢,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة
				١٧,٥٨٦,٤٠٦	صافي الربح

المعلومات الجغرافية

تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة وأسواق نشاطها الرئيسية في المملكة العربية السعودية.

١٩- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تتم 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 الأسواق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منفعة اقتصادية لهم. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه بالطريقة المثلى.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم المجموعة بتسجيل التغيرات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي تحدث في هذه التغيرات. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م لم تكن هناك حركات بين المستويات.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تقارب القيم المقدرة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة القيمة الدفترية لها.

٢٠- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترةتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م من قبل الإدارة بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٢م).