

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

صفحة	الفهرس
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للسادة مساهمي شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

مقدمة

لقد قمنا بفحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المرفقة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية ("الشركة") وشركتها التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن تُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المرفقة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية وشركتها التابعة ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٠م

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
١,٠٩٠,١٣٢,٦١١	١,٣٠١,٦٩٩,٧٦٢	٣٨٦,٧٥٥,٩٧٣	٤٩٢,١٣١,٩٥٤	إيرادات
(٧٦٥,٧٨٧,٧٧٦)	(٨٦٢,٤٤٨,٤١٠)	(٢٦٦,٧٩٥,٧٢٥)	(٣٢٠,٢٢٦,٣١١)	تكاليف الإيرادات
٣٢٤,٣٤٤,٨٣٥	٤٣٩,٢٥١,٣٥٢	١١٩,٩٦٠,٢٤٨	١٧١,٩٠٥,٦٤٣	مجموع الربح
١٣,٠٦١,٨٩٩	٥,٠٥٣,٤١٥	٣,٨٩٤,٧٠٨	١,١٧٢,٩٤٢	إيرادات أخرى
(٩,٧٣٦,٧٤٣)	(٢١,١١٩,٩٣٥)	(٤,٠٩٦,٤٠٩)	(١٠,١٠٧,٩٣٢)	مصرفات بيع وتسويق
(٢٥٥,٤٠١,٨٨٨)	(٣٢٧,٩٢١,٣٤٠)	(٨٢,٥٥٤,٤٤٣)	(١١٩,٦٧٩,١٥٦)	مصرفات عمومية وإدارية
٧٢,٢٦٨,١٠٣	٩٥,٢٦٣,٤٩٢	٣٧,٢٠٤,١٠٤	٤٣,٢٩١,٤٩٧	الربح التشغيلي
(١٦,٥٨١,٧٣٥)	(٢٦,١٠٣,٠٣٥)	(٦,٠٥٩,١٤٢)	(٧,٨٢٠,٤٣٧)	أعباء تمويلية
٥٥,٦٨٦,٣٦٨	٦٩,١٦٠,٤٥٧	٣١,١٤٤,٩٦٢	٣٥,٤٧١,٠٦٠	صافي الربح قبل الزكاة
(٣,٥١٢,٥٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٩ الزكاة
٥٢,١٧٣,٨٦٨	٦٥,٦٦٠,٤٥٧	٢٩,٦٤٤,٩٦٢	٣٣,٩٧١,٠٦٠	صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لا يمكن تصنيفها الى قائمة الربح أو الخسائر:				
إعادة القياس على الربح / الخسارة الاكتوارية				
٥٢,١٧٣,٨٦٨	٦٥,٦٦٠,٤٥٧	٢٩,٦٤٤,٩٦٢	٣٣,٩٧١,٠٦٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد :-				
٦٠,١٠٠,١٨٦	٧٢,٤٥١,٠٦١	٣٣,٢٣٠,٦٨٦	٣٤,٩١٣,٦٢٣	مساهمي الشركة الأم
(٧,٩٢٦,٣١٨)	(٦,٧٩٠,٦٠٤)	(٣,٥٨٥,٧٢٤)	(٩٤٢,٥٦٣)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢,١٧٣,٨٦٨	٦٥,٦٦٠,٤٥٧	٢٩,٦٤٤,٩٦٢	٣٣,٩٧١,٠٦٠	صافي الربح للفترة
٠,٦٥	٠,٧٩	٠,٣٦	٠,٣٧	١٠ ربحية السهم الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

مدني حزين
المدير المالي التنفيذي

أحمد محمد شيل
الرئيس التنفيذي

صبحي عبد الجليل بترجي
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموزعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة					
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية المساهمين	إرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال
١,٤٩٠,٧٣٨,٩٨٠	٤٤,٩٩٧,١٧٢	١,٤٤٥,٧٤١,٨٠٨	٣٥٣,٢٨٩,٢٥٩	١٧٢,٥٥٢,٥٤٩	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠
٥٢,١٧٣,٨٦٨	(٧,٩٢٦,٣١٨)	٦٠,١٠٠,١٨٦	٦٠,١٠٠,١٨٦	--	--
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	--	--	--	--
١,٥٤٤,٦١٢,٨٤٨	٣٨,٧٧٠,٨٥٤	١,٥٠٥,٨٤١,٩٩٤	٤١٣,٣٨٩,٤٤٥	١٧٢,٥٥٢,٥٤٩	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠
١,٥٦١,٨١٤,٤٤٢	٣٩,٠٩٨,٦٩٦	١,٥٢٢,٧١٥,٧٤٦	٤٢٠,٥٠٦,٣٦٢	١٨١,٨٠٩,٣٨٤	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠
٦٥,٦٦٠,٤٥٧	(٦,٧٩٠,٦٠٤)	٧٢,٤٥١,٠٦١	٧٢,٤٥١,٠٦١	--	--
١,٦٢٧,٤٧٤,٨٩٩	٣٢,٣٠٨,٠٩٢	١,٥٩٥,١٦٦,٨٠٧	٤٩٢,٩٥٧,٤٢٣	١٨١,٨٠٩,٣٨٤	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	--
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م (مراجعة)	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	--
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

صبحي عبد الجليل نترجي
رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد شبل
الرئيس التنفيذي

مدني حزين
المدير المالي التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٥٥,٦٨٦,٣٦٨	٦٩,١٦٠,٤٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩,٤٧٣,٥٥٤	٨٨,٦٩٧,٤٦٧	صافي الربح قبل الزكاة
٥٧٣,٥٦٩	١,٠٢٩,٠٠٤	تعديلات لـ:
٣,١١٢,٨٤٢	٣,٥٢٣,٠٥٩	استهلاك
(١٦,١٠٦,٣٨٢)	٨,٧٧١,٢٥٠	إطفاء الموجودات غير ملموسة
١,٤٩٨,٩٤١	١,٦٥٤,٣٢٧	إطفاء حق استخدام موجودات
(٣,٠٨٢,٥٥٤)	(١,٥٤٢,٠٣٨)	مخزون / (عكس) خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٤٧٥,١٣٥	٩٥٥,٩٩٨	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١٣,٠٥٠,٧٦٧	٢٢,٥٩٥,٧٢٧	إطفاء ايراد مؤجل
--	١,٢٦٣,٩٩١	تعديلات في مطلوبات مالية أخرى
١,٢٧٦,٦٢٠	١,٢٩٤,٥٧٢	أعباء تمويلية على السلف والقروض
١٢٨,٩٥٨,٨٦٠	١٩٧,٤٠٣,٨١٤	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		أعباء تمويلية متعلقة بالتزامات إيجار
(٧٦,١٦٥,٠٠٨)	(٣٧١,٣٢٧,٨٠٦)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٢٦٤,٥٨٦)	(٢٠,٠٥٣,٥٦٠)	ذمم مدينة
(١٦,٣٣٨,١٦٩)	٦,٧٦٠,٧٢٦	مخزون
٩٤,٧٦٨,٠٧٤	١٠,٦٤٤,٦٠٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٧٣٢,٩٩٤	٤٨,٦٢٩,٦٢٨	ذمم دائنة
١٢,٦٤٢,١٧٩	(٥,٥٥٤,٢٧٣)	المصرفات المستحقة ومطلوبات أخرى
(١٥,٥٠١,٢٥٧)	(٩,٠٦١,٩٤٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٣١,٨٣٣,٠٨٧	(١٤٢,٥٥٨,٨١٤)	مطلوبات مالية أخرى
(١٣,٠٥٠,٧٦٧)	(٢٠,٨٣٣,٧٥١)	أعباء تمويلية مدفوعة
(٥,٣١٠,١٩٩)	(٣,٧٥٩,٨١٩)	زكاة مدفوعة
١١٣,٤٧٢,١٢١	(١٦٧,١٥٢,٣٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٢٥,٣٥٤,٩٨٢)	(١٧٧,٧١٦,٠٢٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣١,٤٦١)	(١,١٤٣,٨١٨)	إضافات لممتلكات ومعدات
(٣٢٥,٨٨٦,٤٤٣)	(١٧٨,٨٥٩,٨٤٦)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٦٤١,٣٧١)	(٤,٤٢٧,٣٣٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢١٩,٥٩٧,١٧٢	٣٣٠,٦٣٤,٤٨٠	التزامات إيجار مدفوعة
١,٧٠٠,٠٠٠	--	سلف وقروض طويلة الأجل، بالصفافي
٢١٧,٦٥٥,٨٠١	٣٢٦,٢٠٧,١٤٤	دفعات مقدمة مقابل الزيادة المقترحة في رأس مال الشركة التابعة من
٥,٢٤١,٤٧٩	(١٩,٨٠٥,٠٨٦)	مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٤,٢١٨,٧٠٣	٥٣,٨٨٢,٨٤٠	النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٤٩,٤٦٠,١٨٢	٣٤,٠٧٧,٧٥٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

مدني حزين
المدير المالي التنفيذي

أحمد محمد شبل
الرئيس التنفيذي

صبحي عبد الجليل بنرجي
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريالات السعودية)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

كانت الشركة تعمل كشركة مساهمة سعودية مقفلة 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، وقد أدرجت الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٠ جماد الثاني 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 والصيديات وشراء الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها لصالح الشركة في المشاريع الطبية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للفروع التالية:

اسم الفرع	السجل التجاري	تاريخ الإصدار	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	٤٦٥٥٠٣٢٣٩٦	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
المستشفى السعودي الألماني - مكة			
تحت الإنشاء	٤٠٣١٢١٥٥٠٩	١٩ شوال ١٤٣٩هـ	٣ يوليو ٢٠١٨م

* لاحقاً لنهاية السنة، افتتحت الإدارة رسمياً المستشفى السعودي الألماني بالدمام في تاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٤١هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م وبدأت العمليات.

تملك الشركة أيضاً استثمارات في شركة تابعة كما يلي:

الشركة التابعة	السجل التجاري	تاريخ الإصدار	الموافق
شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية (شركة مساهمة مقفلة)	٣٣٥٠٠١٩٧٣٥	٢ رجب ١٤٢٨هـ	١٦ يوليو ٢٠٠٧م

خلال الفترة زادت الشركة حصتها من ٣٢,٣٣٪ إلى ٤٧٪ بالرغم بأن الشركة تمتلك نسبة ٤٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٢,٣٣٪) في شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية، ومع ذلك، حيث تمارس السيطرة من قبل الشركة. تم توحيد شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية كشركة تابعة في هذه القوائم المالية.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريالات السعودية)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والايضاحات وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لأعداد القوائم المالية ويستخدم تلك القوائم مقترناً مع القوائم المالية الموحدة المعدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافةً لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

أ) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء التزام المنافع المحددة والذي يقاس بالقيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة. لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

ب) عملة العرض والنشاط

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والنشاط للمجموعة.

٢/٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة لها كما هو مبين في إيضاح ١.

الشركة التابعة هي شركة تابعة يتم التحكم بها بواسطة المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة أو لها حقوق لعائدات متغيرة من علاقتها مع المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة للتأثير على تلك العائدات خلال سلطاتها على المنشأة المستثمر فيها. تم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة في هذه القوائم المالية من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة وتستمر في توحيدها حتى تاريخ توقف هذه السيطرة.

يتم استبعاد جميع الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات والإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة بالكامل. وأيضاً يتم استبعاد أي مكاسب أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل المجموعة عند التوحيد.

عندما تعقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تستبعد الموجودات والمطلوبات للشركة التابعة وأية حصص غير مسيطرة ذات صلة وغيرها من مكونات حقوق الملكية. يتم الاعتراف بأي مكاسب أو خسائر ناتجة في قائمة الأرباح والخسائر. تقاس أي حصة محتفظ بها من الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

التغيرات في حصة المجموعة في الشركة التابعة لا ينتج عنها تغيير في السيطرة ويتم احتسابها كعملة حقوق ملكية ويتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة في القيمة العادلة للمقابل المدفوع ويتم الاعتراف مباشرة بأي فرق في حقوق الملكية تحت بند "تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون التغير في السيطرة".

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣/٢ أهم السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة.

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير والإطار الحالي من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ولم ينتج عن تطبيق ما يلي تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية المدرجة سابقاً للمجموعة.

الوصف	اعتباراً من
تعريف الأهمية النسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	١ يناير ٢٠٢٠م
تعريف الأعمال - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	١ يناير ٢٠٢٠م
التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠م
إصلاحات معايير أسعار الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧)	١ يناير ٢٠٢٠م

٣ - الأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة الأولية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المقرر عنها. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي. الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية. ومع ذلك، كما هو موضح في الإيضاح ١٦، قامت الإدارة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الموحدة مقابل تراجع جائحة كوفيد - ١٩ وتعتقد أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الموجودات المالية، تظل المصادر الأخرى لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

٤ - ممتلكات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
١,٥١٤,٧٣٢,٦٧٩	١,١٦٨,١٠٤,٤٥٨
٤٨٢,٤٦٥,١٣١	٧٤١,٣٣٨,٧٨٢
١,٩٩٧,١٩٧,٨١٠	١,٩٠٩,٤٤٣,٢٤٠

موجودات التشغيل
مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ

- ٤-١ يحتوي مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي على بناء مستشفى جديد في مكة وترميم عدة مباني مستشفيات في مواقع مختلفة.
- ٤-٢ خلال الفترة تم الانتهاء من مستشفى الدمام التابع للشركة و تم رسملة تكلفتة البالغة ٣٨٣,٥٢ مليون ريال سعودي في الاصول التشغيلية من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.
- ٤-٣ خلال الفترة تم رسملة أعباء تمويلية في المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٧,١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٢,٦٣ مليون ريال سعودي).
- ٤-٤ الأرض والمباني البالغ صافي قيمتها الدفترية ١١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢١٠ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان لقرض وزارة المالية.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

٥- ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٢٥٥,٨٢٩,٨٣٩	١,٦٢٠,٧٢٥,٤٢٢		عملاء الطرف الثالث
١٧,٨٨٢,٣٢٦	٢٤,٣١٤,٥٤٩	١٢	أطراف ذات علاقة
١,٢٧٣,٧١٢,١٦٥	١,٦٤٥,٠٣٩,٩٧١		
(١٦٥,١٣٥,٧٧٣)	(١٧٣,٩٠٧,٠٢٣)		خسائر انتمانية متوقعة
١,١٠٨,٥٧٦,٣٩٢	١,٤٧١,١٣٢,٩٤٨		

فيما يلي الحركة في الخسائر الانتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٨٩,٦٧٠,٤٨٩	١٦٥,١٣٥,٧٧٣	الرصيد الافتتاحي
--	٨,٧٧١,٢٥٠	المحمل للفترة
(١٥,٨٢٨,٧٦٩)	--	المشطوب خلال السنة
(٨,٧٠٥,٩٤٧)	--	المعكوس خلال السنة
١٦٥,١٣٥,٧٧٣	١٧٣,٩٠٧,٠٢٣	الرصيد الختامي

٦- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزع الى ٩٢,٠٤٠,٠٠٠ سهم بقيمة السهم ١٠ ريالات لكل منها.

٧- القروض طويلة الأجل

تتألف القروض طويلة الأجل مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٩٤٨,٣٤٦,١٤٤	١,٢٨٥,٥٨٨,١٢٤	قروض من بنوك تجارية
٦٨,٨٧٣,١٨٢	٦٢,٢٦٥,٦٨٢	قروض من وزارة المالية
(١٧,٠٦٠,٩٩٠)	(١٥,٤٥٣,٣٢٨)	تعديلات لإيرادات مؤجلة
٥١,٨١٢,١٩٢	٤٦,٨١٢,٣٥٤	قرض من وزارة المالية - بالصافي
١,٠٠٠,١٥٨,٣٣٦	١,٣٣٢,٤٠٠,٤٧٨	

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

٧- القروض طويلة الأجل (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٩٠,٣٠١,٣٢٦	١٠٢,٢١٥,٣٢٠	الجزء المتداول:
٢٥٩,٨٠١,٠٠٠	٥٢٢,٤٣١,٧٠٩	قروض من بنوك تجارية
٦,٦٠٧,٥٠٠	٤,٨٥٩,٧١٢	قروض قصيرة الأجل
٣٥٦,٧٠٩,٨٢٦	٦٢٩,٥٠٦,٧٤١	قروض من وزارة المالية
		إجمالي الجزء المتداول
٥٩٨,٢٤٣,٨١٨	٦٦٠,٩٤١,٠٩٥	الجزء الغير متداول
٤٥,٢٠٤,٦٩٢	٤١,٩٥٢,٦٤٢	قروض من بنوك تجارية
		قروض من وزارة المالية
٦٤٣,٤٤٨,٥١٠	٧٠٢,٨٩٣,٧٣٧	إجمالي الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٠٠٠,١٥٨,٣٣٦	١,٣٣٢,٤٠٠,٤٧٨	

القروض من وزارة المالية مضمونة بأراضي ومباني المستشفى السعودي الألماني بالمدينة وحائل (إيضاح ٤-٣). هذه القروض من غير فوائد.

تم اقتراض القروض من البنوك التجارية على أساس سايبور مضاف إليها هامش ربح متفق عليه هذه القروض مضمونة بسندات لأمر مقدمة من الشركة. وتحتوي اتفاقيات هذه القروض مع البنوك على تعهدات، التي تتطلب من المجموعة أن تحافظ على الحد الأدنى من النسبة الحالية ونسبة تغطية خدمة الديون.

٨- ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٨٤,٧١٥,٤٣٢	١٧١,٣٣٠,٤١٧	موردون طرف ثالث
١٥٢,٣٤٠,٧١٠	١٧٦,٣٧٠,٣٢٨	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣٣٧,٠٥٦,١٤٢	٣٤٧,٧٠٠,٧٤٥	١٢

٩- الزكاة

الموقف الزكوي لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية المحدودة قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية/الضريبية عن السنة السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٣ م. ولم تصدر الهيئة الربط الزكوي والضريبي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

أصدرت الهيئة الربط المبدئي لسنة ٢٠١٤ م، والذي أظهر فروق زكاة بمبلغ ٤,٦١٧,٣٧٠ ريال سعودي مستحق 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. ورفضت الهيئة اعتراض الشركة وطلبت الشركة من الهيئة تحويل اعتراضها للسنة المذكورة إلى لجنة حل المخالفات والنزاعات الضريبية، التي لا تزال قيد المراجعة من قبل لجنة حل المخالفات والنزاعات الضريبية.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٩- الزكاة (تابع)

قدمت الشركة لإقرارات الزكوية / الضريبية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م وحصلت على شهادة الزكاة / الضريبة غير المقيدة لعام ٢٠١٩م. لم تصدر الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط النهائي للزكاة / الضريبة للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

الموقف الزكوي للشركة التابعة ("شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية" أو "إن اتش سي")
أنهت الشركة التابعة (شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية) ربطها الزكوي/الضريبي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. أصدرت الهيئة الربط الزكوي والضريبي لسنة ٢٠١٣م، والذي أظهر فروق زكاة بمبلغ ٥٨,٩١٦ مليون ريال سعودي مستحق من شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية. قدمت شركة حائل الوطنية للخدمات الصحية اعتراضاً على الربط المذكور، وهو لا يزال تحت النظر لدى الهيئة حتى تاريخه.

قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية/الضريبية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م وحصلت على شهادة الزكاة/الضريبة غير المقيدة لسنة ٢٠١٩م. ولم تصدر الهيئة الربط الزكوي والضريبي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

١٠- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة المنتهية بقسمة صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٦٠,١٠٠,١٨٦	٧٢,٤٥١,٠٦١	صافي الربح لفترة التسعة أشهر العائد للمساهمي الشركة
٩٢,٠٤٠,٠٠٠	٩٢,٠٤٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٦٥	٠,٧٩	ربحية السهم (ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٣,٢٣٠,٦٨٦	٣٤,٩١٣,٦٢٣	صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر العائد للمساهمي الشركة
٩٢,٠٤٠,٠٠٠	٩٢,٠٤٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٣٦	٠,٣٧	ربحية السهم (ريال سعودي)

١١- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر للمجموعة بشكل عام على عدم إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١١ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم العمل بسياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب سياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد، و تقييم، والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للمجموعة. أهم أنواع المخاطر هي مخاطر السوق و مخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للمجموعة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسؤول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء إجتماعات بشكل منتظم، وإن أي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ المجلس بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة.

تشرف لجنة المراجعة على امتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة.

يتم ادراج الأدوات المالية ضمن القائمة الموحدة الموجزة للمركز المالي وتتضمن النقد وما في حكمه، ذمم مدينة، قروض، مشتقات، ذمم دائنة ومصرفيات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. تم الإفصاح عن طرق الإثبات المتبعة في بيان السياسات الفردية المتعلقة بكل بند.

تتم المقاصة ما بين الاصل و الإلتزام المالي و يتم تسجيل الصافي ضمن القوائم المالية ، عندما يكون للمجموعة حق نظامي ملزم لإجراء تلك التسوية للمبالغ المعترف بها و لديها النية إما أن يتم تسويتها على أساس الصافي أو الإعتراف بالاصل والإلتزام في آن واحد.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من القروض والتي تكون بأسعار فائدة معومة والتي تخضع الى إعادة التسعير على أساس اعتيادي ويتم مراقبة تلك التغيرات في أسعار الفائدة من قبل الإدارة.

فيما يلي ملخص بمعدل الفائدة على الأدوات المالية المحملة بفائدة على المجموعة والذي تم الإعلان عنه لإدارة المجموعة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٢٨٥,٥٨٨,١٢٤	٩٤٨,٣٤٦,١٤٤
أدوات ذات معدل متغير مطلوبات مالية	

تحليل حساسية سعر الفائدة

الربح أو الخسارة وحقوق المساهمين تكون حساسة لمصرفيات الفوائد الأعلى / الأقل من الافتراض نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة. يتأثر ربح الشركة قبل الضريبة والذكاة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(٩,٦٤١,٩١١)	(٥,٨٨٣,١٦٤)
٩,٦٤١,٩١١	٥,٨٨٣,١٦٤
أدوات ذات معدل متغير سعر الفائدة - زيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس سعر الفائدة - نقص بمقدار ١٠٠ نقطة أساس	

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١١ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر العملة

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة تلك التذبذبات وتدير أثرها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لذلك. لا تتعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل هام لأن معظم معاملاتها تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي. الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي.

مخاطر الأسعار

تتمثل في مخاطر تذبذب قيمة اداة مالية نتيجة لتغير أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات نتيجة لعوامل مرتبطة بالأداة أو الجهة المصدرة للأداة أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. لا تتعرض المجموعة لأي مخاطر الأسعار

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزامته لأداة مالية مما يتسبب بخسائر مالية للطرف الآخر. لتخفيض التعرض لمخاطر الائتمان وضعت المجموعة عملية اعتماد بحيث يتم تطبيق الحدود الائتمانية على العملاء. كما تقوم الإدارة أيضا بشكل متواصل بمراقبة مخاطر التعرض للإئتمان تجاه العملاء وتكوين مخصص مقابل الأرصدة المشكوك في تحصيلها والتي هي على أساس ملف العميل وتواريخ السداد السابقة للسداد. تتم مراقبة ذمم العملاء المدينة القائمة بشكل منتظم.

إن إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في المجموعة كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الموجودات المالية
١,٦٤٥,٠٣٩,٩٧١	١,٢٧٣,٧١٢,١٦٥	ذمم مدينة
٣٠,٨٨٧,٦٨٧	٥١,٨٩١,٨١٨	أرصدة بنكية
٧٨٨,٣٤٦	٩٤٢,٩٨٣	ودائع
٢,٣٤٦,٤٨٧	٢,٤٨٠,٤٨٧	سلف للموظفين
١,٦٧٩,٠٦٢,٤٩١	١,٣٢٩,٠٢٧,٤٥٣	

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى بعد صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة. في تاريخ التقرير، يمثل أربعة عملاء رئيسيين نسبة ٨٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٨٤٪) من إجمالي الذمم المدينة. ومع ذلك، قامت الشركة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة وتم استنتاج إلى أن أنها منخفضة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، من بين إجمالي الذمم المدينة، يوجد مبلغ ٨٩٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦٨٦,٠٣ مليون ريال سعودي) يتعلق بجهات حكومية وشبه حكومية.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١١ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. ويتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أموال كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

إن منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد بالقدر الممكن من أن لديها دائماً سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية والغير عادية دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة. ولهذا الغرض، حافظت المجموعة على حدود الائتمان مع بنوك تجارية مختلفة من أجل تلبية متطلبات السيولة لديها.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية المتبقية كما في تاريخ التقرير. إن المبالغ اجمالية وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات فوائد تعاقدية باستثناء تأثير اتفاقيات المقاصة.

التدفقات النقدية التعاقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م مطلوبات مالية غير مشتقة	القيمة الدفترية	أقل من ستة أشهر	سنة أشهر إلى سنة	سنة إلى ثلاث سنوات	ثلاث سنوات إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
سلف وقروض	١,٣٣٢,٤٠٠,٤٧٨	٥٣٨,٧٣٩,٠٤٧	١١٦,٧٢١,٧٣٢	٢٢٨,٠٢٠,٣٧٠	٢٦٠,٨٦٧,٣٨٦	٢٩٣,٧٣٣,٥١٧	١,٤٣٨,٠٨٢,٠٥٢
ذمم دائنة	٣٤٧,٧٠٠,٧٤٥	٣٤٧,٧٠٠,٧٤٥	--	--	--	--	٣٤٧,٧٠٠,٧٤٥
التزامات إيجار	٢٨,١٨٠,٦٦٢	٢,٩٥١,٥٦٠	٢,٩٥١,٥٦٠	٨,٤٢٧,٥٦٠	٥,٤٢٥,٨٤٠	٢٣,٠٣٨,١١٠	٤٢,٧٩٤,٦٣٠
مطلوبات مالية أخرى	٢٧,٧٦٨,٥٧٣	٤,٨٩٩,١١٦	٣,٦٥٨,٩٣٠	١٤,٦٣٥,٧٢١	٦,٧٢٠,٥١٥	--	٢٩,٩١٤,٢٨٢
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٥٥,٥٣٥,٥٢٥	١٥٥,٥٣٥,٥٢٥	--	--	--	--	١٥٥,٥٣٥,٥٢٥
	١,٨٩١,٥٨٥,٩٨٣	١,٠٤٩,٨٢٥,٩٩٣	١٢٣,٣٣٢,٢٢٢	٢٥١,٠٨٣,٦٥١	٢٧٣,٠١٣,٧٤١	٣١٦,٧٧١,٦٢٧	٢,٠١٤,٠٢٧,٢٣٤

التدفقات النقدية التعاقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مطلوبات مالية غير مشتقة	القيمة الدفترية	أقل من ستة أشهر	سنة أشهر إلى سنة	سنة إلى ثلاث سنوات	ثلاث سنوات إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
سلف وقروض	١,٠٠٠,١٥٨,٣٣٦	٣٣٢,١٥٦,٢٥٥	٢٤,٥٥٣,٥٧٢	٣٠٠,٤٣٨,٧٧٨	٣٧٣,٣٧٥,٥٩٦	٢٤٦,٤٩٦,١٢٦	١,٢٧٧,٠٢٠,٣٢٧
ذمم دائنة	٣٣٧,٠٥٦,١٤٢	٣٣٧,٠٥٦,١٤٢	--	--	--	--	٣٣٧,٠٥٦,١٤٢
التزامات الإيجار	٣١,٣١٣,٤٢٦	٢,٩٥١,٥٦٠	٢,٩٥١,٥٦٠	١٠,٤٠٦,٢٣٨	٥,٧٤١,٨٤٠	٢١,٨٨٢,٦٨٠	٤٣,٩٣٣,٨٧٨
مطلوبات مالية أخرى	٣٥,٨٧٤,٥٢١	٥,٥٩١,٣٢٨	٥,٤١٥,٧٧٨	١٥,٥٠٩,٢٤١	١٢,٢٠٨,٩١٠	--	٣٨,٧٢٥,٢٥٧
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٠٦,٧٥١,٥٧٩	١٠٦,٧٥١,٥٧٩	--	--	--	--	١٠٦,٧٥١,٥٧٩
	١,٥١١,١٥٤,٠٠٤	٧٨٤,٥٠٦,٨٦٤	٣٢,٩٢٠,٩١٠	٣٢٦,٣٥٤,٢٥٧	٣٩١,٣٢٦,٣٤٦	٢٦٨,٣٧٨,٨٠٦	١,٨٠٣,٤٨٧,١٨٣

إنه ليس من المتوقع أن تصبح التدفقات النقدية المدرجة في تحليل الاستحقاق مستحقة بشكل مبكر جداً أو بمبالغ مختلفة جوهرياً.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريالات السعودية)

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات علاقة مساهمي المجموعة، وشركاتها الزميلة، والشركات التابعة لها والمنشآت الأخرى المرتبطة ببعض الشركات التابعة الموحدة، المدراء وموظفي الإدارة الرئيسية في المجموعة. يتم اعتماد شروط وأحكام وهذه المعاملات من قبل مجلس إدارة المجموعة.

يتم تسعير جميع الأرصدة غير المسددة لدى هذه الأطراف ذات العلاقة بشروط متفق عليها ويتم تسويتها نقداً.

المعاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة لهذه الفترة والأرصدة الناشئة كما يلي:

معاملة مع	العلاقة	طبيعة المعاملة	معاملات خلال الفترة				الرصيد الختامي
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
مستحق من أطراف ذات علاقة							
شركة بيت البترجي	زميلة	تدريب	١٢٤,٢٢٥	٦٨٦,٥٢٠	٦٠٧,٠٧٦	٦٤٤,٣٠٨	
للتعليم والتدريب		موظفين					
الشركة الاماراتية	زميلة	أتعاب الادارة	٥,٩٥٤,٢٨٥	٧,٧٥٤,١٤٠	٢,٦٤٣,٢١٢	٩,٥١١,١٠١	
لرعاية والتنمية الصحية							
شركة مصر للرعاية	زميلة	أتعاب الادارة	١١٧,٠٥٨	١,٤٧٢,٤٨٠	١,٣٧٩,٩٨١	٨٥٠,٢٠٧	
الصحية							
كلية بيت البترجي الطبية	زميلة	أتعاب تدريب	٢١٣,٠١٨	٤,٠٨٩,٠٠١	٣,٩٧١,٩٩٥	٤,٣١٧,٩٠٥	
شركة البيت الدولي	زميلة	خدمات طبية	٦٢٨,١٣٩	٤,٢٤٣,١٨٨	٣,٢٢٥,٢٩٥	٣,٤٣٩,٤٧٦	
المستشفى السعودي	زميلة	خدمات طبية	--	--	٨٩٧,٩٦٥	٨٩٧,٩٦٥	
الألماني - الشارقة							
المستشفى السعودي	زميلة	خدمات طبية	--	--	٨٩٥,٦٧٥	٨٩٥,٦٧٥	
الألماني - صنعاء							
المستشفى السعودي	زميلة	خدمات طبية	--	--	٣,٨٠٨,٧٧٦	٣,٢٩٨,٣٢٦	
الألماني - عجمان							
شركة بيت البترجي للباقة	زميلة	خدمات طبية	٢٩,٨٩٢	١٠٢,٩٤٩	٤٥٢,٣٥١	٤٥٩,٥٨٦	
البدنية					١٧,٨٨٢,٣٢٦	٢٤,٣١٤,٥٤٩	
مستحق لأطراف ذات علاقة							
شركة بيت البترجي	زميلة	توريد	١١,٢٥٢,٨٩١	١٣,٧٢١,٨٩٩	٤,٥٦٦,٢٩٢	٤,٣٦٧,٥٩٠	
للصناعات الدوائية		المستحضرات الدوائية					
شركة عبد الجليل خالد	زميلة	إصلاح الأدوات الطبية	١,٥٤١,٥٦٥	٤,٤٣٦,٩٣٨	١,٠٢٢,١٩٥	٩٩٨,٤٤٩	
بترجي لصيانة الأجهزة							
شركة إنشاء المستشفيات	زميلة	أعمال البناء والترميم	١٢٤,١٧٤,٤٧١	١٠٥,٨٩٠,٣٨٠	١٤٣,٤٥٦,٩٧١	١٦٨,٩٧٨,٨٦٥	
الدولية المحدودة							
شركة بيت البترجي	شريك	رسوم استشارية	٤,٩٦١,٩٥٥	٤,٩٦١,٩٥٢	٣,٢٩٥,٢٥٢	٢,٠٢٥,٤٢٤	
الطبية							
شركة شباب الخليج	زميلة	خدمات تنظيف	٧,٢٢٥,١٥١	١٧,٤٦٤,٣٢٩	--	--	
للإستثمار والتطوير العقاري							
					١٥٢,٣٤٠,٧١٠	١٧٦,٣٧٠,٣٢٨	

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

مكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين خلال الفترة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٣,٢٥٢,٠٧٨	٤,٩٦٨,٤٧٢	مزايا قصيرة الأجل
٦٢٨,٧٢٤	٥٥٥,٧٢٥	مزايا مابعد التوظيف

تشمل مزايا قصيرة الأجل الراتب الشهري الإجمالي المدفوع لأعضاء الإدارة الرئيسيين بما في ذلك الراتب الأساسي والبدلات. تم تعيين موظفي الإدارة الرئيسيين من قبل المساهمين وبالتالي يتم دفع مزايا ما بعد التوظيف ومزايا طويلة الأجل من قبل المساهمين.

١٣ - المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولها ثلاثة قطاعات يمكن الإبلاغ عنها. فيما يلي المعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة التي يتم الإبلاغ عنها:

على أساس طبيعة الخدمات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)					
الإجمالي	أخرى	مبيعات الصيدلة	خدمات العيادات	خدمات التنويم	
١,٣٠١,٦٩٩,٧٦٢	٨,٢٥٧,٥٤٥	٢٠٩,٤٠٧,١٦٠	٢٧٩,٨٨٣,٣٥٨	٨٠٤,١٥١,٦٩٩	إيرادات
(٨٦٢,٤٤٨,٤١٠)	(٢٧٦,٣٩٦)	(١٥٤,٦٧٥,٩٢١)	(١٨٨,٥٦٢,٧٩١)	(٥١٨,٩٣٣,٣٠٢)	تكلفة الإيرادات
٤٣٩,٢٥١,٣٥٢	٧,٩٨١,١٤٩	٥٤,٧٣١,٢٣٩	٩١,٣٢٠,٥٦٧	٢٨٥,٢١٨,٣٩٧	إجمالي الربح
(٣٤٩,٠٤١,٢٧٥)					مصرفوات تشغيلية
٩٠,٢١٠,٠٧٧					ربح تشغيلي
٥,٠٥٣,٤١٥					إيرادات أخرى
(٢٦,١٠٣,٠٣٥)					أعباء تمويلية
(٣,٥٠٠,٠٠٠)					الزكاة
٦٥,٦٦٠,٤٥٧					صافي الربح

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١٣ - المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)					
الإجمالي	أخرى	مبيعات الصيدلة	خدمات العيادات	خدمات التنويم	
١,٠٩٠,١٣٢,٦١١	١٠,٤٩٨,٧٣٢	٢٠١,٠٦١,٨٨٦	٢٨٨,٣٢٨,٧٣٢	٥٩٠,٢٤٣,٢٦١	إيرادات
(٧٦٥,٧٨٧,٧٧٦)	--	(١٦٧,٦٠٢,٤٥٩)	(٢٠٨,٧٨١,٧٣٧)	(٣٨٩,٤٠٣,٥٨٠)	تكلفة الإيرادات
٣٢٤,٣٤٤,٨٣٥	١٠,٤٩٨,٧٣٢	٣٣,٤٥٩,٤٢٧	٧٩,٥٤٦,٩٩٥	٢٠٠,٨٣٩,٦٨١	إجمالي الربح
(٢٦٥,١٣٨,٦٣١)					مصروفات تشغيلية
٥٩,٢٠٦,٢٠٤					ربح تشغيلي
١٣,٠٦١,٨٩٩					إيرادات أخرى
(١٦,٥٨١,٧٣٥)					أعباء تمويلية
(٣,٥١٢,٥٠٠)					الزكاة
٥٢,١٧٣,٨٦٨					صافي الربح

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية الخاصة بها بشكل منفصل لغرض تقييم الأداء.

القطاع الجغرافي

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

١٤ - الارتباطات

فيما يلي الالتزامات والارتباطات المحتملة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

١-١٤ قدم العديد من الموظفين دعاوى ضد الفروع بخصوص مطالبات مختلفة. وتشمل هذه المطالبات الطرد غير القانوني، والفصل دون إشعار وتعويضات أخرى وفقاً للاتفاقات التعاقدية. بلغ إجمالي المطالبات ٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣,٠٦ مليون ريال سعودي). معظم القضايا قيد الاستماع للحكم في محاكم العمل المختلفة. إن الإدارة واثقة من أن النتيجة ستكون في صالح الشركة وليس هناك حاجة إلى وجود مخصص لهذا الغرض.

٢-١٤ تخوض الشركة وشركتها التابعة قضايا مختلفة بسبب دعاوى عدم الامتثال باللوائح. يبلغ إجمالي المبلغ الإجمالي قيد النظر ٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٠,٠٦ مليون ريال سعودي). معظم القضايا تحت الاستماع. إن الإدارة واثقة من أن النتيجة ستكون في صالح الشركة وليس هناك حاجة إلى وجود مخصص لهذا الغرض.

٣-١٤ بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في سبتمبر ٢٠٢٠ م ٣٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ م: ٧٨٤ مليون ريال سعودي).

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

١٥ - المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تعتمد بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترة التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢١م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

تقوم الشركة بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للشركة عند الاعتماد.

١٦ - تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

خلال مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا ("كوفيد - ١٩") جائحةً اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم مما تسبب في انقطاع الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وقد أثر هذا التفشي أيضاً على منطقة دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وتتخذ الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس. وقد قامت المملكة العربية السعودية، على وجه التحديد، بإغلاق الحدود، وأصدرت توجيهات بالتباعد الاجتماعي، وفرضت إغلاقاً وحظراً للتجول في جميع أنحاء البلاد. وتم تصنيف قطاع الرعاية الصحية كخدمة حيوية من قبل الحكومة، وبالتالي لم يتم وضع أي قيود على عمليات المجموعة أو سلسلة التوريد الخاصة بها.

وقامت إدارة المجموعة والمكلفين بالحوكمة بتشكيل فريق عمل لتقييم التأثير المحتمل على أعمالها. كما اتخذت الإدارة سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع الأوسع وكذلك لضمان استمرارية عملياتها.

شهدت المجموعة انخفاضاً في زيارات العيادات الخارجية عند تطبيق حظر التجول الجزئي، ومع ذلك، لا تزال الأنشطة الأخرى غير متأثرة إلى حد كبير. ويوضح الإيضاح ١٣ الخاص بإعداد التقارير القطاعية تفاصيل الإيرادات من القطاعات المختلفة. وتعتقد الإدارة أن الانخفاض في الإيرادات المذكور أعلاه يرجع إلى التأخيرات المخطط لها في الإجراءات الاختيارية من قبل عملائها. وخلال شهر يوليو ٢٠٢٠م، رفعت الحكومة حظر التجول.

نظراً لأن مدى ومدة هذه التأثيرات لا تزال غير مؤكدة وتعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، ستواصل الإدارة والمكلفون بالحوكمة مراقبة الوضع مع التركيز على استدامة سلسلة التوريد، وتوافر الأرصدة النقدية الكافية لتمويل متطلبات رأس المال العامل، وتوافر الأدوية والمواد الاستهلاكية المطلوبة، وما إلى ذلك، وبالتالي إطلاع أصحاب المصلحة عن الانحرافات الجوهرية، وفقاً للمتطلبات التنظيمية المحلية.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد هذا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٠م.