

**شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المرفقة لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

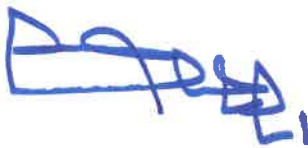
## نطاق الفحص

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 نُبدي رأي مراجعة.

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م 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 ١٥ ذو الحجة ١٤٤١هـ  
الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٠م

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٩٠٩,٤٤٣,٢٤٠	١,٩٥١,٨٣٧,٣٩٨	٤	الموجودات غير متداولة
٣٠,٤٥٤,٢٤٣	٢٨,١٥٠,٥٠٢		ممتلكات ومعدات
٤,٩٤٠,٩٧٧	٤,٣٣١,٦٠١		حق استخدام الموجودات
١,٩٤٤,٨٣٨,٤٦٠	١,٩٨٤,٣١٩,٥٠١		الموجودات غير الملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢٤,٥١٤,٠٠٢	١٧٩,٠١٨,٣٧٦	٥	الموجودات المتداولة
١,١٠٨,٥٧٦,٣٩٢	١,٢٨٩,٢٣٨,٣٢٨		مخزون
٧٣,٦٨٥,٣٥٩	٦٤,١٥٣,٩٦٦		ذمم مدينة
٥٣,٨٨٢,٨٤٠	٢٥,٢٠١,٤١٣		مصرفات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٣٦٠,٦٥٨,٥٩٣	١,٥٥٧,٦١٢,٠٨٣		النقد وأرصدة لدى البنك
٣,٣٠٥,٤٩٧,٠٥٣	٣,٥٤١,٩٣١,٥٨٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية والمطلوبات
١٨١,٨٠٩,٣٨٤	١٨١,٨٠٩,٣٨٤		رأس المال
٤٢٠,٥٠٦,٣٦٢	٤٥٨,٠٤٣,٨٠٠		احتياطي نظامي
١,٥٢٢,٧١٥,٧٤٦	١,٥٦٠,٢٥٣,١٨٤		أرباح مبقاة
٣٩,٠٩٨,٦٩٦	٣٣,٢٥٠,٦٥٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١,٥٦١,٨١٤,٤٤٢	١,٥٩٣,٥٠٣,٨٣٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٤٣,٤٤٨,٥١٠	٦٨٣,٩٩٠,٧٤٨	٧	إجمالي حقوق الملكية
٢٧,١٣٢,٥٤٦	٢٤,٩٥٨,١٤٨		المطلوبات غير المتداولة
٢٤,٦١٨,٤٩٠	٢١,٠٦٦,٨٦٥		قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٥,٢٤٧,٥٨٠	١٥,٣٥٠,٤٥٣		التزامات الإيجار - الجزء غير متداول
٢١٢,٦٣٢,٩٤٦	٢٠٩,١٦٥,٧٢٠		مطلوبات مالية غير متداولة أخرى
٩٢٣,٠٨٠,٠٧٢	٩٥٤,٥٣١,٩٣٤		إيرادات مؤجلة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٥٦,٧٠٩,٨٢٦	٤١٨,٠١١,٣٨٢	٧	المطلوبات المتداولة
١١,٢٥٦,٠٣١	٩,٦٢٥,٦٣٧		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,١٨٠,٨٨٠	٤,٢٩٥,٥٣٧		الجزء المتداول من مطلوبات مالية غير متداولة أخرى
٣٣٧,٠٥٦,١٤٢	٣٨٢,٩٤٢,٤٣٥	٨	التزامات الإيجار - الجزء المتداول
١٠٦,٧٥١,٥٨٣	١٧٢,٣٧٢,٧٤٣		ذمم دائنة
٤,٦٤٨,٠٧٧	٦,٦٤٨,٠٧٧	٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٢٠,٦٠٢,٥٣٩	٩٩٣,٨٩٥,٨١١		زكاة مستحقة
١,٧٤٣,٦٨٢,٦١١	١,٩٤٨,٤٢٧,٧٤٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٣٠٥,٤٩٧,٠٥٣	٣,٥٤١,٩٣١,٥٨٤		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي التنفيذي  
مدني حزين

الرئيس التنفيذي  
أحمد محمد شبل

رئيس مجلس الإدارة  
صبحي عبد الجليل بترجي

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٧٠٣,٣٧٦,٦٣٨ (٤٩٨,٩٩٢,٠٥١)	٨٠٩,٥٦٧,٨٠٨ (٥٤٢,٢٢٢,٠٩٩)	٣٥٣,١٩٨,٤٢١ (٢٥٠,٤٤٠,٩٣٢)	٣٧٣,٢٦١,٩٥٤ (٢٥٢,٧٧٤,٦٢٦)	إيرادات تكلفة الإيرادات مجمول الربح
٢٠٤,٣٨٤,٥٨٧	٢٦٧,٣٤٥,٧٠٩	١٠٢,٧٥٧,٤٨٩	١٢٠,٤٨٧,٣٢٨	
(٥,٦٤٠,٣٣٤) (١٧٢,٨٤٧,٤٤٥)	(١١,٠١٢,٠٠٣) (٢٠٨,٢٤٢,١٨٤)	(٢,٧٠٦,٨٠٢) (٩٢,٤٦٦,٩٨٠)	(٥,٤٠٦,٦١٤) (٩١,٣٥٤,١٧٨)	مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية الربح التشغيلي
٢٥,٨٩٦,٨٠٨	٤٨,٠٩١,٥٢٢	٧,٥٨٣,٧٠٧	٢٣,٧٢٦,٥٣٦	
٩,١٦٧,١٩١ (١٠,٥٢٢,٥٩٣)	٣,٨٨٠,٤٧٣ (١٨,٢٨٢,٥٩٨)	٧,٨٦٩,٥٧١ (٥,٣٦٧,٠٢٨)	١,٦٨٩,٢٨٣ (١٠,٧٧٠,٧٣٤)	إيرادات أخرى أعباء تمويلية صافي الربح قبل الزكاة
٢٤,٥٤١,٤٠٦	٣٣,٦٨٩,٣٩٧	١٠,٠٨٦,٢٥٠	١٤,٦٤٥,٠٨٥	
(٢,٠١٢,٥٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٩ الزكاة
٢٢,٥٢٨,٩٠٦	٣١,٦٨٩,٣٩٧	٩,٥٨٦,٢٥٠	١٤,١٤٥,٠٨٥	صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الأخرى:				
بنود لا يمكن تصنيفها الى قائمة الربح أو الخسائر:				
إعادة القياس على الربح / الخسارة الاكتوارية				
اجمالي الدخل الشامل للفترة				
٢٢,٥٢٨,٩٠٦	٣١,٦٨٩,٣٩٧	٩,٥٨٦,٢٥٠	١٤,١٤٥,٠٨٥	
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد لـ:				
مساهمي الشركة الأم				
حقوق الملكية غير المسيطرة				
٢٦,٨٦٩,٥٠٠ (٤,٣٤٠,٥٩٤)	٣٧,٥٣٧,٤٣٨ (٥,٨٤٨,٠٤١)	١٢,٢٧٦,٠٦٧ (٢,٦٨٩,٨١٧)	١٦,٣٥٢,٥٨٨ (٢,٢٠٧,٥٠٣)	
٢٢,٥٢٨,٩٠٦	٣١,٦٨٩,٣٩٧	٩,٥٨٦,٢٥٠	١٤,١٤٥,٠٨٥	صافي الربح للفترة
٠,٢٩	٠,٤١	٠,١٣	٠,١٨	١٠ ربحية السهم الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

المدير المالي التنفيذي  
مدني حزين

الرئيس التنفيذي  
أحمد محمد شبل

رئيس مجلس الإدارة  
صبحي عبد الجليل بترجي

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 الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(بالريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة				
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية
إجمالي حقوق الملكية	غير المسيطرة	حقوق المساهمين	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية
١,٤٩٠,٧٣٨,٩٨٠	٤٤,٩٩٧,١٧٢	١,٤٤٥,٧٤١,٨٠٨	٣٥٣,٢٨٩,٢٥٩	١٧٢,٠٥٢,٥٤٩
٢٢,٥٢٨,٩٠٦	(٤,٣٤٠,٥٩٤)	٢٦,٨٦٩,٥٠٠	٢٦,٨٦٩,٥٠٠	--
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	--	--	--
١,٥١٤,٠٦٧,٨٨٦	٤١,٤٥٦,٥٧٨	١,٤٧٢,٦١١,٣٠٨	٣٨٠,١٥٨,٧٥٩	١٧٢,٠٥٢,٥٤٩
١,٥٦١,٨١٤,٤٤٢	٣٩,٠٩٨,٦٩٦	١,٥٢٢,٧١٥,٧٤٦	٤٢٠,٥٠٦,٣٦٢	١٨١,٨٠٩,٣٨٤
٣١,٦٨٩,٣٩٧	(٥,٨٤٨,٠٤١)	٣٧,٥٣٧,٤٣٨	٣٧,٥٣٧,٤٣٨	--
١,٥٩٣,٥٠٣,٨٣٩	٣٣,٢٥٠,٦٥٥	١,٥٦٠,٢٥٣,١٨٤	٤٥٨,٠٤٣,٨٠٠	١٨١,٨٠٩,٣٨٤

الرئيس التنفيذي  
أحمد محمد شبل

الرئيس التنفيذي  
منفي حزين

رئيس مجلس الإدارة  
صبحي عبد الجليل بنرجي

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



شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
٢٤,٥٤١,٤٠٦	٣٣,٦٨٩,٣٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٥,٥٩٥,٧٠١	٥٦,٢٢٥,٠٤٦	صافي الربح قبل الزكاة
٣٦٦,٣٢٠	٧٨٤,٤٢٠	تعديلات لـ:
٢,٢٠٣,٧٧٢	٢,٣٠٣,٧٤١	استهلاك
(٤,٥٨٥,٢١٥)	٦,٦٠٢,٢٤٧	إطفاء الموجودات غير ملموسة
٨٤٣,٦٢٧	١,١٩٠,٤٢٦	إطفاء حق استخدام موجودات
(٧٥,٩١٥)	١٠٢,٨٧٣	مخزون / (عكس) خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٣٤٠,٣٧٦	٦٢٧,٣٤٢	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
--	٣٨٧,٢٧٧	إطفاء ايراد مؤجل
٩٠٠,٥٧٠	٨٩١,٨١٨	تعديلات في مطلوبات مالية أخرى
١٧,٤٧٢,٢٧٣	١٦,٤٣٠,٠٣٥	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٨٩,٦٠٢,٩١٥	١١٩,٢٣٤,٦٢٢	رسوم تمويلية تتعلق بالتزامات إيجار
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦١,٢٢١,٥٨٤)	(١٨٧,٢٦٤,١٨٣)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨٣٠,٤٢٤)	(٥٥,٦٩٤,٨٠٠)	ذمم مدينة
(١١,٩٨١,١٢٢)	٩,٥٣١,٣٩٣	مخزون
٧٨,٦٠٠,٥٣٦	٤٥,٨٨٦,٢٩٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٥,٦٥٧,٤٨٤	٦٥,٦٢١,١٦٠	ذمم دائنة
(١١,٤٥١,٩٢٣)	(٥,٨٠٩,٣٦١)	المصرفات المستحقة ومطلوبات أخرى
١٠٨,٣٧٥,٨٨٢	(٨,٤٩٤,٨٧٦)	مطلوبات مالية أخرى
(١٠,٢٣٧,٧٨٠)	(١٩,٨٩٧,٢٦١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٥,٣١٠,١٩٩)	--	زكاة مدفوعة
٩٢,٨٢٧,٩٠٣	(٢٨,٣٩٢,١٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	(٩٩,٠٠٦,٤٨١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٢٢,٨٠٠)	(١٧٥,٠٤٤)	إضافات لممتلكات ومعدات
(٢٤٦,٣٢٥,٨٦٧)	(٩٩,١٨١,٥٢٥)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥٠,٧٧٨,٩٧٢	١٠١,٨٤٣,٧٩٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٥٩٧,٥١١)	(٢,٩٥١,٥٥٩)	قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل، بالصافي
٨٠٠,٠٠٠	--	التزامات إيجار مدفوعة
١٤٨,٩٨١,٤٦١	٩٨,٨٩٢,٢٣٥	دفعات مقدمة مقابل الزيادة المقترحة في راس مال الشركة التابعة من
(٤,٥١٦,٥٠٣)	(٢٨,٦٨١,٤٢٧)	مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٤,٢١٨,٧٠٣	٥٣,٨٨٢,٨٤٠	النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣٩,٧٠٢,٢٠٠	٢٥,٢٠١,٤١٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي التنفيذي  
مدني حزين

الرئيس التنفيذي  
أحمد محمد شبل

رئيس مجلس الإدارة  
صبحي عبد الجليل بترجي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لأصالح 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	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
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.

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

بالرغم بأن الشركة تمتلك نسبة ٣٢,٣٣٪ (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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والإيضاحات 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 يونيو 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 لالتزام 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 المقدرة 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 محفظ 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 كمعاملة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(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 ٢٠٢٠ م
تعريف الأعمال - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	١ يناير ٢٠٢٠ م
التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠ م

٣- الأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي. قامت الإدارة بمراجعة المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية على خلفية جائحة كوفيد - ١٩. وتعتقد أنه بخلاف الخسائر الانتمائية المتوقعة الناشئة عن الموجودات المالية، وجميع مصادر عدم التأكد من التقديرات الأخرى تظل 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 يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
١,٥٢٦,٦٩٤,٩٨٦	١,١٦٨,١٠٤,٩٠٧	موجودات التشغيل
٤٢٥,١٤٢,٤١٢	٧٤١,٣٣٨,٣٣٣	مشتريات رأسمالية تحت التنفيذ
١,٩٥١,٨٣٧,٣٩٨	١,٩٠٩,٤٤٣,٢٤٠	

١-٤ يحتوي مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي على بناء مستشفى جديد في مكة وترميم عدة مباني مستشفيات في مواقع مختلفة.

٢-٤ خلال الفترة تم رسملة أعباء تمويلية في المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٧,١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٢,٦٣ مليون ريال سعودي).

٣-٤ الأرض والمباني البالغ صافي قيمتها الدفترية ١١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(بالريالات السعودية)

٥- ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٢٥٥,٨٢٩,٨٣٩	١,٤٣٩,١٧٩,٠٢١		عملاء الطرف الثالث
١٧,٨٨٢,٣٢٦	٢١,٧٩٧,٣٢٨	١٢	أطراف ذات علاقة
١,٢٧٣,٧١٢,١٦٥	١,٤٦٠,٩٧٦,٣٤٩		
(١٦٥,١٣٥,٧٧٣)	(١٧١,٧٣٨,٠٢١)		خسائر انتمائية متوقعة
١,١٠٨,٥٧٦,٣٩٢	١,٢٨٩,٢٣٨,٣٢٨		

٦- رأس المال

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

٧- القروض طويلة الأجل

تتألف القروض طويلة الأجل مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٩٤٨,٣٤٦,١٤٤	١,٠٥٢,٠٦٤,٧٨١	قروض من بنوك تجارية
٦٨,٨٧٣,١٨٢	٦٥,٣٩٠,٦٨٢	قروض من وزارة المالية
(١٧,٠٦٠,٩٩٠)	(١٥,٤٥٣,٣٣٣)	تعديلات لإيرادات مؤجلة
٥١,٨١٢,١٩٢	٤٩,٩٣٧,٣٤٩	قرض من وزارة المالية - بالصافي
١,٠٠٠,١٥٨,٣٣٦	١,١٠٢,٠٠٢,١٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الجزء المتداول:
٩٠,٣٠١,٣٢٦	٩٩,٩٣١,٨٧٦	قروض من بنوك تجارية
٢٥٩,٨٠١,٠٠٠	٣١٣,٢١٩,٧٩٦	قروض قصيرة الأجل
٦,٦٠٧,٥٠٠	٤,٨٥٩,٧١٠	قروض من وزارة المالية
٣٥٦,٧٠٩,٨٢٦	٤١٨,٠١١,٣٨٢	إجمالي الجزء المتداول
٥٩٨,٢٤٣,٨١٨	٦٣٨,٩١٣,١٠٩	الجزء الغير متداول
٤٥,٢٠٤,٦٩٢	٤٥,٠٧٧,٦٣٩	قروض من بنوك تجارية
٦٤٣,٤٤٨,٥١٠	٦٨٣,٩٩٠,٧٤٨	قروض من وزارة المالية
١,٠٠٠,١٥٨,٣٣٦	١,١٠٢,٠٠٢,١٣٠	إجمالي الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

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.



شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨- نعم دائنة

تتكون الذمم الدائنة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٨٤,٧١٥,٤٣٢	٢٢٣,٠٨٩,٥٣١	موردون طرف ثالث
١٥٢,٣٤٠,٧١٠	١٥٩,٨٥٢,٩٠٤	١٢ مستحق لأطراف ذات علاقة
٣٣٧,٠٥٦,١٤٢	٣٨٢,٩٤٢,٤٣٥	

٩- الزكاة

الموقف الزكوي لشركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية المحدودة قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية/الضريبية عن السنة السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٨ م وحصلت على شهادة الزكاة والضريبة غير المقيدة لسنة ٢٠٢١ م. ولم تصدر الهيئة الربط الزكوي والضريبي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

أصدرت الهيئة الربط المبدي 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.

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 ٢٠١٢ م. أصدرت الهيئة الربط الزكوي والضريبي لسنة ٢٠١٣ م، والذي أظهر فروق زكاة بمبلغ ٠,٠٥٩ 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 ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م وحصلت على شهادة الزكاة/الضريبة غير المقيدة لسنة ٢٠١٩ م. ولم تصدر الهيئة الربط الزكوي والضريبي النهائي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢٢,٥٢٨,٩٠٦	٣٧,٥٣٧,٤٣٨	صافي ربح الفترة العائد للمساهمي الشركة
٩٢,٠٤٠,٠٠٠	٩٢,٠٤٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٢٩	٠,٤١	ربحية السهم (ريال سعودي)

١١- إدارة المخاطر المالية والرأسمالية

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.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم العمل بسياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب سياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد، وتقييم، 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 اجتماعات 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 ومصروفات 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 الاعتراف بالاصل والإلتزام في آن واحد.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١ - إدارة المخاطر المالية والرأسمالية (تابع)

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 يونيو ٣١ ديسمبر  
٢٠٢٠ م ٢٠١٩ م

أدوات ذات معدل متغير  
مطلوبات مالية

٩٤٨,٣٤٦,١٤٤ ١,٠٥٢,٠٦٤,٧٨١

تحليل حساسية سعر الفائدة

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

٣٠ يونيو ٣٠ يونيو  
٢٠١٩ م ٢٠٢٠ م

أدوات ذات معدل متغير

سعر الفائدة - زيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس  
سعر الفائدة - نقص بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

(٣,٥٥٦,٦٧٢) (٥,٢٦٠,٣٢٤)  
٣,٥٥٦,٦٧٢ ٥,٢٦٠,٣٢٤

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 أيضاً بشكل متواصل بمراقبة مخاطر التعرض للائتمان 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.



شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١ - إدارة المخاطر المالية والرأسمالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الموجودات المالية
١,٤٦٠,٩٧٦,٣٤٩	١,٢٧٣,٧١٢,١٦٥	ذمم مدينة
١٩,٣٦٧,٤٨٧	٥١,٨٩١,٨١٨	أرصدة بنكية
٩٤٢,٩٨٣	٩٤٢,٩٨٣	ودائع
٢,٦٨٣,٨٣٥	٢,٤٨٠,٤٨٧	سلف للموظفين
١,٤٨٣,٩٧٠,٦٥٤	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 ٨٠٪ (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 يونيو ٢٠٢٠ م، من بين إجمالي الذمم المدينة، يوجد مبلغ ٧٧٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦٨٦,٠٣ مليون ريال سعودي) يتعلق بجهات حكومية وشبه حكومية.

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.

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١ - إدارة المخاطر المالية والأسمالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	القيمة الدفترية	أقل من ستة أشهر	ستة أشهر إلى سنة	سنة إلى ثلاث سنوات	ثلاث سنوات إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	التدفقات النقدية التعاقدية	الإجمالي
مطلوبات مالية غير مشتقة								
سلف وقروض	١,١٠٢,٠٠٢,١٣٠	٣٢٣,٧٩٤,٤٩٥	١١٠,٩٨٦,٨١٣	٣٥٣,٠٣٣,٠٩١	٢٤٢,٨٤٥,٢٩٥	١٦٦,٢٦١,٨٦٤	١,١٩٦,٩٢١,٥٥٨	
ذمم دائنة	٣٨٢,٩٤٢,٤٣٥	٣٨٢,٩٤٢,٤٣٥	--	--	--	--	٣٨٢,٩٤٢,٤٣٥	
إلتزامات إيجار	٢٩,٢٥٣,٦٨٥	٢,٩٥٣,٠٦٣	٣,١٩٢,١٥٠	٩,١٠٦,٢٨٧	٥,٦٥٧,٦٠٦	٢٣,٧٦٣,٢٦٤	٤٤,٦٧٢,٣٧٠	
مطلوبات مالية أخرى	٣٠,٦٩٢,٥٠٢	٥,٤١٥,٧٧٨	٨,٠٤١,٣٨١	١٤,٧٨٥,٧٢١	٤,٨٩١,٠٥٠	--	٣٣,١٣٣,٩٣٠	
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٧٢,٣٧٢,٧٤٣	١٧٢,٣٧٢,٧٤٣	--	--	--	--	١٧٢,٣٧٢,٧٤٣	
	١,٧١٧,٢٦٣,٤٩٥	٨٨٧,٤٧٨,٥١٤	١٢٢,٢٢٠,٣٤٤	٣٧٦,٩٢٥,٠٩٩	٢٥٣,٣٩٣,٩٥١	١٩٠,٠٢٥,١٢٨	٢,٨٣٠,٠٤٣,٠٣٦	

تدفقات نقدية تعاقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	القيمة الدفترية	أقل من ستة أشهر	ستة أشهر إلى سنة	سنة إلى ثلاث سنوات	ثلاث سنوات إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
مطلوبات مالية غير مشتقة							
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
مصرفوات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(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 على أساس تنازلي 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 يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
<b>مستحق من أطراف ذات علاقة</b>				
شركة بيت البترجي	زميلة	تدريب	١٢٤,٢٢٥	٦٠٧,٠٧٦
للتعليم والتدريب		موظفين		
الشركة الاماراتية	زميلة	أتعاب الادارة	٣,٤٧٩,٧٦٢	٢,٦٤٣,٢١٢
للرعاية والتنمية الصحية				
شركة مصر للرعاية	زميلة	أتعاب الادارة	١١٧,٠٥٨	١,٣٧٩,٩٨١
الصحية				
كلية بيت البترجي الطبية	زميلة	أتعاب تدريب	٢١٣,٠١٨	٣,٩٧١,٩٩٥
شركة البيت الدولي	زميلة	خدمات طبية	٦٢٨,١٣٩	٣,٢٢٥,٢٩٥
المستشفى السعودي	زميلة	خدمات طبية	--	٨٩٧,٩٦٥
الألماني - الشارقة			--	٨٩٧,٩٦٥
المستشفى السعودي	زميلة	خدمات طبية	--	٨٩٥,٦٧٥
الألماني - صنعاء			--	٨٩٥,٦٧٥
المستشفى السعودي	زميلة	خدمات طبية	--	٣,٨٠٨,٧٧٦
الألماني - عجمان			--	٣,٨٠٨,٧٧٦
شركة بيت البترجي للياقة	زميلة	خدمات طبية	٩,٠٣٦	٤٥٢,٣٥١
البدنية			٨,٩٦٨	٢١,٧٩٧,٣٢٨
<b>مستحق لأطراف ذات علاقة</b>				
شركة بيت البترجي	زميلة	توريد	٨,٦٧٣,١١١	٤,٥٦٦,٢٩٢
للصناعات الدوائية		المستحضرات		
شركة عبد الجليل خالد	زميلة	الدوائية	١١,٣٧٢,٣٤٣	٣,٦٨٨,٥٧٦
بترجي لصيانة الأجهزة		إصلاح		
شركة إنشاء المستشفيات	زميلة	الأدوات	١,٨١٩,٠٨٢	١,٠٢٢,١٩٥
الدولية المحدودة		الطبية	٢٠٩,٧٣٣,٠٠٠	١٥٣,٣٢٠,٥٩٩
شركة بيت البترجي	شريك	أعمال البناء	٦٤,١٠١,٣٣٨	١٤٣,٤٥٦,٩٧١
الطبية		والترميم		
شركة شباب الخليج	زميلة	رسوم	٣,٣٠٧,٩٧٠	٣,٢٩٥,٢٥٢
للإستثمار والتطوير		استشارية		
العقاري		خدمات	٤,٧٠٦,١٩٥	--
		تنظيف	٥,٨٦١,٩٤٣	١٥٩,٨٥٢,٩٠٤
				١٥٢,٣٤٠,٧١٠



شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١,١٢٠,٣٠٠	٢,٢٧١,٢٩٩	مزايا قصيرة الأجل
١,٩١٦,٠٩٧	٢,٤٨٦,٨٤٣	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 يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	أخرى	مبيعات الصيدلة	خدمات العيادات	خدمات التنويم
٨٠٩,٥٦٧,٨٠٨	٥,٤٠٧,٦٠٣	١٣٣,٠٥٦,٣٧٧	١٦٨,٦٧٩,٨٥٥	٥٠٢,٤٢٣,٩٧٣
(٥٤٢,٢٢٢,٠٩٩)	(٦٦,٩١١)	(١٠٢,٥٧٩,٤٢٠)	(١١٤,٠٧٦,٨٨٨)	(٣٢٥,٤٩٨,٨٨٠)
٢٦٧,٣٤٥,٧٠٩	٥,٣٤٠,٦٩٢	٣٠,٤٧٦,٩٥٧	٥٤,٦٠٢,٩٦٧	١٧٦,٩٢٥,٠٩٣
(٢١٩,٢٥٤,١٨٧)				
٤٨,٠٩١,٥٢٢				
٣,٨٨٠,٤٧٣				
(١٨,٢٨٢,٥٩٨)				
(٢,٠٠٠,٠٠٠)				
٣١,٦٨٩,٣٩٧				
				إيرادات
				تكلفة الإيرادات
				إجمالي الربح
				مصروفات تشغيلية
				ربح تشغيلي
				إيرادات أخرى
				أعباء تمويلية
				الزكاة
				صافي الربح

شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣ - المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)					
الإجمالي	أخرى	مبيعات الصيدلة	خدمات العيادات	خدمات التنويم	
٧٠٣,٣٧٦,٦٣٨	٧,٩٨٤,٣٧٧	١٣٦,٢٥١,٥٧٢	١٩٢,٤١٠,٣٠٨	٣٦٦,٧٣٠,٣٨١	إيرادات
(٤٩٨,٩٩٢,٠٥١)	٣٥٦,٠٤٩	(١١١,٢٠٢,٧٩٨)	(١٤١,١٦٣,٢٣٠)	(٢٤٦,٩٨٢,٠٧٢)	تكلفة الإيرادات
٢٠٤,٣٨٤,٥٨٧	٨,٣٤٠,٤٢٦	٢٥,٠٤٨,٧٧٤	٥١,٢٤٧,٠٧٨	١١٩,٧٤٨,٣٠٩	إجمالي الربح
(١٧٨,٤٨٧,٧٧٩)					مصرفات تشغيلية
٢٥,٨٩٦,٨٠٨					ربح تشغيلي
٩,١٦٧,١٩١					إيرادات أخرى
(١٠,٥٥٢,٥٩٣)					أعباء تمويلية
(٢,٠١٢,٥٠٠)					الزكاة
٢٢,٥٢٨,٩٠٦					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 يونيو ٢٠٢٠ م.

١٤-١ 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.

١٤-٢ 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.

## شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بالحكومة بالفعل بتشكيل فريق عمل لتقييم التأثير المحتمل على أعمالها. كما اتخذت الإدارة سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها 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 المذكور أعلاه يرجع إلى التأخيرات المخطط لها في الإجراءات الاختيارية من قبل عملائها. مع ذلك، خلال ٣٠ يونيو 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 بالحكومة مراقبة الوضع مع التركيز على استدامة سلسلة التوريد، وتوافر الأرضة 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 ٦ ذو الحجة ١٤٤١هـ الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٢٠م.