



شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الهاتف: ٠١١ ٤٤ ٤٤ ٤٤
الفاكس: ٠١١ ٤٤ ٤٤ ٤٤

WWW.EY.COM

إيست وورث و شركاهم (مساهمون القبوليون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج القاسمية
مشرفي بوند ١٧٧
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
الساحة العربية السعودية
رامب القاسم ٤٥



تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية شركة مساهمة سعودية مغلقة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية - شركة مساهمة سعودية مغلقة - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة، وقائمة التخيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الشركات والنظام الأساس للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرته المجموعة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإقصاد بحسبها هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصنيف المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة، وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في
شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
شركة مساهمة سعودية مغلقة - (تنمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة):

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ
(٢١ فبراير ٢٠١٨)

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | ايضاح | |
|--------------------------------|--------------------|-------|------------------------------------|
| الموجودات | | | |
| موجودات متداولة | | | |
| ٨٧١,٣٤٣,٠٠٩ | ١,١٤٠,٥٣٦,٩٤٩ | ٣ | النقد وما يماثله |
| ١,٩٣٨,٥٣٤,٠٢٥ | ١,٦٨٧,١٤٤,٨٦٥ | ٤ | مدينون، صافي |
| ١٢,٩٠٦,٨٥٧ | ٧,٦٥٥,١٤٧ | | مدفوعات مقدما للموردين والمقاولين |
| ٢٦١,٣٢١,٦١٣ | ٣٠٨,٥٥٨,٤٥٨ | ٦ | مخزون، صافي |
| ١٤٣,٣٧٥,٦٦٨ | ١٧٢,٧٥٥,٧٥٧ | ٧ | مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى |
| ٣,٢٢٧,٤٨١,١٧٢ | ٣,٣١٦,٦٥١,١٧٦ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| موجودات غير متداولة | | | |
| ٤٣,٨٨١,٠٢٠ | ٤٣,٦٧٧,٩٥٣ | ٨ | استثمارات في شركات زميلة |
| ٣,٤٥٤,٢٣٨,٥٠٤ | ٣,٦٥٢,١٦٨,٥٦٣ | ٩ | ممتلكات ومعدات، صافي |
| ٣,٤٩٨,١١٩,٥٢٤ | ٣,٦٩٥,٨٤٦,٥١٦ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٦,٧٢٥,٦٠٠,٦٩٦ | ٧,٠١٢,٤٩٧,٦٩٢ | | مجموع الموجودات |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | | |
| مطلوبات متداولة | | | |
| ٢٧٦,٤٣٥,٠٣٢ | ٢٨١,٥٠٨,٧٧٧ | ١٠ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٤٦٨,٢٣٩,٠٦٧ | ٤٨٢,٧٣٣,٧٣١ | ١١ | دائنون |
| ٤٠,٨٠٠,٢٤٠ | ١٥,٩٥١,٦٥٦ | | مقبوض مقدماً من العملاء |
| ٢٠,٩٧٩,٤٩٥ | ١٢,٤٧٩,٤٩٥ | ٥ | مطلوب إلى أطراف ذات علاقة |
| ٣٦٦,٤٦٦,١٣٤ | ٤٢٨,٠١٧,٨١٦ | ١٢ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٤٨,٥٣٠,٠٩٦ | ٨٢,٣٨٨,٧٠٧ | ١٣ | مخصص الزكاة |
| ١,٢٢١,٤٥٠,٠٦٤ | ١,٣٠٣,٠٨٠,١٨٢ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| مطلوبات غير متداولة | | | |
| ٩٠٤,١٥٩,٣٦٧ | ٩٢٧,٢٦٦,٦٨٢ | ١٠ | قروض طويلة الأجل |
| ١٨٥,٩١١,٣٤٤ | ٢١٩,١٩٧,٦٥٩ | | تعويضات نهاية الخدمة |
| ١,٠٩٠,٠٧٠,٧١١ | ١,١٤٦,٤٦٤,٣٤١ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٢,٣١١,٥٢٠,٧٧٥ | ٢,٤٤٩,٥٤٤,٥٢٣ | | مجموع المطلوبات |
| حقوق الملكية | | | |
| حقوق المساهمين | | | |
| ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| ٢٣٤,٨٨٠,٥٢٣ | ٣٠٠,٧١٨,٧٢٢ | ١٤ | احتياطي نظامي |
| ٥٣٩,٢٢٠,٣٤١ | ٥٣١,٧٦٤,١٣٢ | ١٩ | ارباح مبقاة |
| ٤,٢٧٤,١٠٠,٨٦٤ | ٤,٣٣٢,٤٨٢,٨٥٤ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١٣٩,٩٧٩,٠٥٧ | ٢٣٠,٤٧٠,٣١٥ | ١٥ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤,٤١٤,٠٧٩,٩٢١ | ٤,٥٦٢,٩٥٣,١٦٩ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٦,٧٢٥,٦٠٠,٦٩٦ | ٧,٠١٢,٤٩٧,٦٩٢ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | إيضاح | |
|--------------------|--------------------|-------|---|
| ٤,٨٦٨,٠٠٠,٨٣٤ | ٤,٦٨٧,٣٦٩,٦٧٢ | | الإيرادات |
| (٢,٩٧٩,٣١٢,٣٧٨) | (٣,١٣٧,٣٦١,٧٤٧) | | تكلفة الإيرادات |
| ١,٨٨٨,٦٨٨,٤٥٦ | ١,٥٥٠,٠٠٧,٩٢٥ | | الربح الإجمالي |
| (٥٩١,٩٩٤,١٣٥) | (٤٩٦,٦٩٥,٤٦٤) | ١٦ | مصاريف بيع وتسويق |
| (٣٧٢,٠٣٥,٤١٦) | (٤١٦,٠١٣,٧٥١) | ١٧ | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٩٢٤,٦٥٨,٩٠٥ | ٦٣٧,٢٩٨,٧١٠ | | الربح من العمليات الرئيسية |
| ١٣,٦٥٤,٢٦١ | ٧,٢٩٦,٩٣٣ | ٨ | حصة الشركة في صافي أرباح شركات زميلة |
| (٢,١٩١,٦٥٧) | (١٩,٤٠٩,٠٧٣) | | نفقات تمويل |
| ١١٣,٤١٤,٤٢٣ | ١٠٣,٦٨٨,٩١٥ | ١٨ | إيرادات أخرى، صافي |
| ١,٠٤٩,٥٣٥,٩٣٢ | ٧٢٨,٨٧٥,٤٨٥ | | الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٣٩,٨٤٠,٦٣٩) | (٧٠,٧٥٥,٤٧٧) | ١٣ | زكاة |
| ١,٠٠٩,٦٩٥,٢٩٣ | ٦٥٨,١٢٠,٠٠٨ | | الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٢٤١,٨٩٢ | ٢٦١,٩٨٢ | ١٥ | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١,٠٠٩,٩٣٧,١٨٥ | ٦٥٨,٣٨١,٩٩٠ | | صافي الربح للسنة |
| | | ٢٠ | ربح السهم: |
| ٢,٦٤ | ١,٨٢ | | الربح من العمليات الرئيسية |
| ٢,٨٩ | ١,٨٨ | | صافي الربح |
| ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|--|
| ١,٠٤٩,٥٣٥,٩٣٢ | ٧٢٨,٨٧٥,٤٨٥ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | تعديلات لتبند غير نقدية: |
| ١٦٢,١٧٨,٨٣٨ | ٢٠٠,٠٤٦,٢٧٣ | استهلاك |
| (١٣,٦٥٤,٢٦١) | (٧,٢٩٦,٩٣٣) | حصة الشركة في صافي أرباح شركات زميلة |
| (١,٦٥٨,٣٨٨) | ٢٩٨,٨٤٤ | خسارة (ربح) استبعاد ممتلكات ومعدات |
| ٥٢٨,٩٢٧,٤٢٦ | ٤٢٩,١٦٦,٨٣١ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٣,٨٢٩,٤٣٨ | ٢,٤٥٤,٥٨٥ | مخصص مخزون |
| ٥٤,٠٨٨,٩٣٤ | ٥٥,٣٣٧,٢٧٩ | تعويضات نهاية الخدمة |
| | | التغيرات في رأس المال العامل |
| (٧٧٩,٢٣٦,٣٧٣) | (١٧٧,٧٧٧,٦٧١) | المديون |
| ١٩,٤٥٢,٥٨٨ | ٥,٢٥١,٧١٠ | المدفوعات مقدماً للموردين والمقاولين |
| ٨,١٨٨,٩٦٥ | (٨,٥٠٠,٠٠٠) | المطلوب من / الى أطراف ذات علاقة، صافي |
| (١٤,١٤٢,٥١٢) | (٤٩,٦٩١,٤٣٠) | المخزون |
| (٢٥,٧٤٢,٦٠٨) | (٢٩,٣٨٠,٠٨٩) | المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى |
| ٩٠,٣٧٧,٢٣٢ | ١٤,٤٩٤,٦٦٤ | الدائنون |
| ٥,٩٠٨,٣٣٢ | (٢٤,٨٤٨,٥٨٤) | المقبوض مقدماً من العملاء |
| (١١٣,٧٧٠,١٣٤) | (٢١,٤٣٤,٢٤٠) | المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى |
| ٩٧٤,١٨٣,٤٠٩ | ١,١١٦,٩٩٦,٧٢٤ | النقد الناتج من الأعمال |
| (٦٠,٠٠٦,٦٥٣) | (٣٦,٨٩٦,٨٦٦) | زكاة مدفوعة |
| (١٤,٣٠٤,٣٥٩) | (٢٢,٠٥٠,٩٦٤) | تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة |
| ٨٩٩,٨٧٢,٣٩٧ | ١,٠٥٨,٠٤٨,٨٩٤ | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١,٢٤٢,١٣٣,٤١٥) | (٤٠٣,٨٣٦,٩٩٣) | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٥,٨٥٣,٥٣١ | ٥,٥٦١,٨١٧ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| - | ٧,٥٠٠,٠٠٠ | توزيعات أرباح من شركات زميلة |
| (١٧,٠٠٠,٠٠٠) | - | الاستحواذ على شركة تابعة |
| (١,٢٥٣,٢٧٩,٨٨٤) | (٣٩٠,٧٧٥,١٧٦) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ٢٦٩,١٦٠,٤٥٦ | ٢٨,١٨١,٠٦٠ | إضافات للقروض طويلة الأجل، صافي |
| (١٩٩,٨٥٤,٠٧٧) | (٥١٧,٠١٤,٠٧٨) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٥٣,٠٨٣,٧٧٢ | ٩٠,٧٥٣,٢٤٠ | التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١٢٢,٣٩٠,١٥١ | (٣٩٨,٠٧٩,٧٧٨) | صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية |
| (٢٣١,٠١٧,٣٣٦) | ٢٦٩,١٩٣,٩٤٠ | صافي التغير في النقد وما يماثله |
| ١,٠٩٩,٩٢٩,٩٢٩ | ٨٧١,٣٤٣,٠٠٩ | النقد وما يماثله في بداية السنة |
| ٢,٤٣٠,٤١٦ | - | النقد من الاستحواذ على شركة تابعة |
| ٨٧١,٣٤٣,٠٠٩ | ١,١٤٠,٥٣٦,٩٤٩ | النقد وما يماثله في نهاية السنة |
| | | المعاملات غير النقدية: |
| ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | تسوية دفعة مقدمة لمساهم |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| المجموع | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | رأس المال | إيضاح | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | | | ٢٠١٦ |
| ٣,٦٣٤,٠١٧,٧٥٦ | ١٣٠,٩٥٢ | ١٣٣,٨٨٦,٨٠٤ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | في بداية السنة |
| ١,٠٠٩,٩٣٧,١٨٥ | ١,٠٠٩,٩٣٧,١٨٥ | - | - | | صافي الربح للسنة |
| (٣٦٩,٨٥٤,٠٧٧) | (٣٦٩,٨٥٤,٠٧٧) | - | - | ١٩ | توزيعات أرباح |
| - | (١٠٠,٩٩٣,٧١٩) | ١٠٠,٩٩٣,٧١٩ | - | | محول الى الإحتياطي النظامي |
| ٤,٢٧٤,١٠٠,٨٦٤ | ٥٣٩,٢٢٠,٣٤١ | ٢٣٤,٨٨٠,٥٢٣ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| | | | | | ٢٠١٧ |
| ٦٥٨,٣٨١,٩٩٠ | ٦٥٨,٣٨١,٩٩٠ | - | - | | صافي الربح للسنة |
| (٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | ١٩ | توزيعات أرباح |
| - | (٦٥,٨٣٨,١٩٩) | ٦٥,٨٣٨,١٩٩ | - | | محول الى الإحتياطي النظامي |
| ٤,٣٣٢,٤٨٢,٨٥٤ | ٥٣١,٧٦٤,١٣٢ | ٣٠٠,٧١٨,٧٢٢ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- التنظيم والنشاط

الكيان القانوني

إن شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية («الشركة») (شركة مساهمة سعودية مغلقة)، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٨٣٣٠ بتاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤١٤ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٣م).

تقوم الشركة بممارسة نشاطها بموجب الترخيص الطبي الصادر من وزارة الصحة رقم ١٢٩-٠١٢-٠١٢-٠١٢-٠١٤ بتاريخ ٢٦ جمادى الآخر ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ يوليو ٢٠٠٧)، وتقوم الشركة بتشغيل مستودع الأدوية بموجب الترخيص الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٦٢٧٥/ع بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١١).

تشمل أهداف الشركة إقامة وإدارة المستشفيات الطبية والمستوصفات ومختبرات التحاليل والاشعة وشراء الاراضي لاقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع او الايجار لصالح الشركة والمشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها وتجارة الجملة في الادوية ومستحضرات التجميل والاجهزة والمعدات الطبية.

تدير الشركة فرعها في المملكة العربية السعودية «فرع شركة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية» («الفرع») بموجب السجل التجاري ١٠١٠٣٥٧١٤٦ بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٢٤ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٢). يتضمن نشاط الفرع تجارة الجملة والتجزئة في مستحضرات التجميل وصيانة أجهزة ومعدات الطبية. ويقوم فرع الشركة بتشغيل المستودع بموجب الترخيص الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٠٠٠٢٢١-٠١-٠٦-٠٦ تاريخ ٢٤ محرم ١٤٢٥ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣).

أسست الشركة فرعها في البحرين باسم «شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية القابضة - فرع شركة أجنبية» («الفرع أجنبية») بموجب السجل التجاري رقم ٨١٦٠٩ - ١ بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٢٣ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠١٢). يتضمن نشاط فرع أجنبية الشركة ادارة الوحدات الطبية وتطويرها وتمويلها. فيما تتضمن هذه القوائم المالية البيانات المالية لفرع الشركة.

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة البيانات المالية لهذه الفروع المشار اليها أعلاه.

فيما يلي بيان بتوزيع حصص المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| نسبة الملكية % | القيمة (ريال سعودي) | عدد الأسهم | |
|----------------|---------------------|-------------|---|
| ٤٨,٥٤% | ١,٦٩٨,٨٥٣,٣٠٠ | ١٦٩,٨٨٥,٣٣٠ | الدكتور سليمان عبدالعزيز سليمان الحبيب |
| ٤٨,٥٤% | ١,٦٩٨,٨٥٣,٣٠٠ | ١٦٩,٨٨٥,٣٣٠ | شركة محمد عبدالعزيز الحبيب و أولاده القابضة |
| ٢,٠٠% | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | الاستاذ هشام سليمان عبدالعزيز الحبيب |
| ٠,٩٢% | ٣٢,٢٩٣,٤٠٠ | ٣,٢٢٩,٣٤٠ | الاستاذ محمد سليمان عبدالعزيز الحبيب |
| ١,٠٠% | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | |

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الإستهقاق وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، علماً بأن السياسات المحاسبية الواردة أدناه يتم تطبيقها بشكل مستمر من قبل المجموعة لجميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة، وعند الضرورة يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض وتصنيف السنة الحالية.

بناءً على قرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ستقوم الشركة من ١ يناير ٢٠١٨م بإعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، إضافة الى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، الا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة («المجموعة»). فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة:

| نسبة ملكية الشركة | | بلد التسجيل | |
|-------------------|------|-------------|--|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | | |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة مجمع صحة العليا الطبي |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة صيدليات الشرق الأوسط ^(١) |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | الإمارات | مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة حرة- ذ.م.م. |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة المستقبل لإقامة المستشفيات |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة مستشفى بريدة التخصصي للرعاية الطبية |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة مستشفى العظام والمفاصل والعمود الفقري |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة مستشفى الريان للرعاية الطبية |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة العناية الصحية المنزلية |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة أنتاج الرياض للتشغيل والصيانة |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة مستشفى الغرب التخصصي للرعاية الطبية |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة المختبرات التشخيصية الطبية |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة صحة السويدي الطبية |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة حلول السحابة للاتصالات وتقنية المعلومات |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة الريان للصيانة والتشغيل |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة روافد الصحة العالمية |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | السعودية | شركة صيدليات العافية للأدوية ^(١) |
| - | ٪١٠٠ | السعودية | شركة دار الصحة للاستثمار ^(ب) |
| ٪٥٠ | ٪٥٠ | السعودية | شركة صحة الشرق الطبية المحدودة |
| ٪٥٠ | ٪٥٠ | السعودية | شركة الوسطى الطبية المحدودة |
| - | ٪٥٠ | السعودية | شركة مستشفى غرب جدة ^(ج) |

(أ) تنازل الشريك (الطرف الآخر) عن حصته في الملكية لصالح الشركة.

(ب) تم تأسيس شركة دار الصحة للاستثمار في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٢ يناير ٢٠١٧).

(ج) تم تأسيس شركة مستشفى غرب جدة في ١٩ جمادى الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٧).

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تعتبر الشركات التابعة منشآت تمارس عليها السيطرة، وتتحق السيطرة عندما يكون للشركة حقوق ملكية فعلية بنسبة ٥٠٪ أو أكثر و/أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على توجيه السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. يتم تضمين نتائج الشركات التابعة المستحوذة أو المبيعة خلال السنة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ سريان الاستحواذ، ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة أو استبعاد الشركة التابعة.

فيما يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية، علماً بأن القوائم المالية للشركات التابعة تعد لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم، وعند الضرورة يتم إجراء التعديلات كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك الخاصة بالمجموعة.

كما يتم تحديد حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي موجودات الشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق ملكية الشركة، وتتكون حقوق الملكية غير المسيطرة من قيمة تلك الحقوق بتاريخ الاستحواذ الأصلي، وقيمة حقوق الملكية غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ الاستحواذ.

الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند توفر شروط اكتسابها وإعتبارها متحققة أو قابلة للتحقق ويمكن قياسها بشكل موثوق؛ حيث يتم إثبات إيرادات خدمات المرضى عند تأدية وتنفيذ الخدمة الطبية للمريض، ويتم قيد الإيرادات بالصافي بعد حسم أي خصومات.

فيما يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع الأدوية وكل من المستلزمات التجميلية والطبية بالإضافة إلى الأجهزة الطبية، عند تسليم البضاعة للمشتري وإنتقال كل من مخاطر وملكية البضاعة له، فيما يتم قيد المبيعات بالصافي بعد حسم أي خصومات أو تخفيضات.

يتم إثبات أي إيرادات أخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف التسويق لخدمات المجموعة بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. فيما تصنف المصاريف الأخرى والتي لا تكون مرتبطة بتكلفة الإيرادات كمصاريف عمومية وإدارية.

الإيجارات التشغيلية

يتم تحميل مصاريف الإيجارات لعقود الإيجار التشغيلي إلى قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على أساس مدة التأجير التشغيلي. في حال وجود حوافز للدخول في عقود تأجير تشغيلية، يتم تخفيض نفقات الإيجار بمجموع منافع تلك الحوافز على أساس القسط الثابت خلال مدة الإيجار إلا إذا توفر أساس نظامي أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي تصوره الفوائد الاقتصادية للموجودات المؤجرة.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل القابلة للتحويل الفوري الى مبالغ نقدية معروفة والتي غالباً ما تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

المخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، بعد حسم أي مخصص للبضاعة المتقادمة أو بطيئة الحركة، فيما يتم تحديد سعر تكلفة المخزون على أساس المتوسط التكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة الاصلية للفاتورة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم إثبات المخصصات عند وجود دليل موضوعي على امكانية عدم التحصيل، مع الاخذ في الاعتبار الخبرات السابقة للمجموعة متضمنة رأي الإدارة في الخسائر المتوقعة من المطالبات المقدمة سابقاً. عندما يتم تحديد أن الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم تسويتها مقابل المخصص المتوفر ومن ثم إلى قائمة الدخل الموحدة.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

يتم المحاسبة عن إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً ولا تعتبر شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، يقيد الإستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة. تتضمن قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة بقدر حصتها في الشركة الزميلة.

يتم اعداد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المحاسبية للشركة. وعند الضرورة، يتم إجراء التعديلات كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك الخاصة بالمجموعة.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الشركات الزميلة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

| الملكية % | | بلد التسجيل | الشركة الزميلة |
|-----------|------|-------------|---|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | | |
| %٥٠ | %٥٠ | السعودية | شركة مجمع عيادات الدكتور عبدالعزيز ابراهيم العجاي لطب الاسنان («العجاي لطب الأسنان»)* |
| %٤٠ | %٤٠ | السعودية | شركة انتاب للتشغيل للمقاولات («انتاب») |

* لا تعتبر هذه الشركة الزميلة شركة تابعة لأن المجموعة لا تملك السيطرة عليها.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكمة في القيمة المتراكمة.

تتضمن تكلفة إقتناء الموجودات كل من تكلفة الشراء و المصاريف المتعلقة مباشرة باقتناء الأصل حتى يكون جاهزا للاستعمال.

يتم رسمة تكاليف التمويل المتعلقة بإنشاء الموجودات خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الأصل للعرض المعد من أجله، كما يتم رسمة التكاليف اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تضمنها بند الممتلكات والمعدات، فيما تعتبر كل من مصاريف الصيانة والإصلاح كمصاريف تشغيلية.

تستهلك الممتلكات والمعدات (فيما عدا الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ) وفقاً لطريقة القسط الثابت باستخدام الأعمار الإنتاجية التالية:

| السنوات | مباني |
|--|-----------------------------|
| ٣٣ | |
| ١٠ - ٥ | معدات طبية وعامة |
| ١٠ - ٤ | وسائل نقل، سيارات إسعاف |
| ٦, ٦٧-٤ | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| الفترة الإيجارية أو العمر الإنتاجي المقدر، أيهما أقل | التحسينات على المآجور |

تقيد المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة. يتم تحويل هذه الموجودات إلى فئات الموجودات المعنية وتستهلك عندما تكون متاحة للعرض الذي أنشئت من أجله.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول الفوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف الى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية، وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات القيم القابلة للإسترداد المتوقعة، تخفض الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد المتوقعة، والتي تمثل القيمة العادلة للموجودات ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الإستخدام، أيهما أعلى. تقيد خسائر الانخفاض في القيمة كمصاريف مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة، اذا كانت جوهرية.

يتم تحويل بنود قائمة الدخل والمركز المالي لمنشآت المجموعة التي لها عملة وظيفية مختلفة عن عملة العرض إلى عملة العرض كما يلي:

- تترجم بنود حقوق الملكية (ما عدا الأرباح المبقاة وحقوق الملكية غير المسيطرة) على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ الاستحواذ.
- تترجم الموجودات والمطلوبات وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي.
- يترجم بند الأرباح المبقاة كما يلي: الأرباح المبقاة المترجمة في نهاية العام الماضي مضافاً إليها صافي الربح للسنة من قائمة الدخل الموحدة المترجمة مطروحاً منها قيمة التوزيعات المعلنة مترجمة بسعر الصرف السائد وقت إعلانها.
- بنود قائمة الدخل الموحدة يتم ترجمتها باستخدام المتوسط المرجح لسعر الصرف خلال السنة. أما بنود الأرباح والخسائر الجوهرية فتترجم على أساس سعر الصرف السائد وقت حدوثها.
- كل فروقات تحويل العملة الناتجة يتم تسجيلها كبند مستقل ضمن حقوق الملكية، إذا كانت جوهرية.

وعند بيع هذه المنشآت جزئياً أو استبعادها، فإن الفروقات التي سبق تسجيلها ضمن حقوق الملكية يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة كجزء من مكاسب أو خسائر البيع.

تكاليف الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة بإقتناء أو إنشاء الموجودات المؤهلة، والتي تستغرق وقتاً طويلاً كي تكون جاهزة للاستخدام الذي أنشئت من أجله، تضاف إلى تكلفة تلك الموجودات حتى التاريخ الذي يكون فيه الاصل جاهزاً للإستخدام للغرض الذي أنشئت من أجله. كما يتم الاعتراف بكافة تكاليف الاقتراض الأخرى كنفقات تمويل في قائمة الدخل الموحدة خلال الفترة التي تتكبد فيها.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تعويضات نهاية الخدمة

تقيد تعويضات نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس فترة خدمة الموظفين، وفقاً للأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية والدول التي تتواجد فيها الشركات التابعة للمجموعة وتدفع للموظفين عند إنتهاء عقود عملهم.

الزكاة

تقوم المجموعة بإحتساب الزكاة وفقاً لأنظمة وتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، كما يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط، فيما يتم تطبيق ضريبة الإستقطاع طبقاً للأنظمة الضريبية التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل السعودية، إن وجدت.

إن الشركة التابعة المسجلة في المنطقة الحرة في دبي - الامارات العربية المتحدة، بالإضافة لفرع الشركة في دولة البحرين، لا يخضعان لكل من الزكاة أو الضرائب.

٣- النقد وما يماثله

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| ٦,٤٧٦,٠٣٨ | ٦,٣١٦,٩٨٨ | نقد في الصندوق |
| ٦٥٩,٨٦٦,٩٧١ | ٤٣١,٧١٩,٩٦١ | نقد لدى البنوك |
| ٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٠٢,٥٠٠,٠٠٠ | ودائع قصيرة الأجل لدى البنك |
| ٨٧١,٣٤٣,٠٠٩ | ١,١٤٠,٥٣٦,٩٤٩ | |

٤- المدينون، صافي

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| ٢,٢٢٢,٣٣٤,٢١٠ | ٢,٢٢٧,٢١٤,٤٢٨ | ذمم مدينة تجارية |
| (٢٨٣,٨٠٠,١٨٥) | (٥٤٠,٠٦٩,٥٦٣) | يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١,٩٣٨,٥٣٤,٠٢٥ | ١,٦٨٧,١٤٤,٨٦٥ | |

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤- المدينون، صافي (تتمة)

كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|--------------------------|
| ٤٧٥,٧٧٩,٦٨٢ | ٢٨٣,٨٠٠,١٨٥ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٩٧,٥٠٨ | - | الاستحواذ على شركة تابعة |
| ٥٢٨,٩٢٧,٤٢٦ | ٤٢٩,١٦٦,٨٣١ | المخصص للسنة |
| (٧٢١,٠٠٤,٤٣١) | (١٧٢,٨٩٧,٤٥٣) | ديون معدومة* |
| ٢٨٣,٨٠٠,١٨٥ | ٥٤٠,٠٦٩,٥٦٣ | |

* خلال شهر ديسمبر ٢٠١٦م، وافقت المجموعة على اتفاقية التسوية النهائية مع وزارة الصحة بخصوص المطالبات المستحقة من الوزارة، وبناء على تلك الاتفاقية قامت المجموعة بشطب الديون المعدومة المتعلقة بتلك التسوية.

٥- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت المجموعة بإجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة. اعتمدت شروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة والأطراف الأخرى.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المتعلقة بها:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|---|
| ٩٦,٣٢٧,٩٥٨ | ١٢٦,٤٨٣,٨٤٧ | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ |
| ٧٠,٤٢٣,٣٢٧ | ٦٨,٦٧١,٦٣٥ | مشتريات وخدمات |
| ٣٧,٤٧٧,٩٧١ | ٣٨,٥٤١,٤٦١ | ايرادات |
| ٢,٨٥٠,٠٠٠ | ١,٦٢٦,٠٠٠ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة لها |

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | مطلوب إلى أطراف ذات علاقة: |
|--------------------|--------------------|---|
| | | مساهم: |
| ٩,٤٧٦,٠٣٣ | ٩,٤٧٦,٠٣٣ | الأستاذ هشام سليمان عبدالعزيز الحبيب |
| | | أطراف أخرى: |
| ٧,٠٩٥,٠٨٦ | ١,٥٧٠,٠٨٦ | الدكتور عبدالعزيز ابراهيم عبدالله العجاعي |
| ٤,٤٠٨,٣٧٦ | ١,٤٣٣,٣٧٦ | الأستاذ عبدالعزيز سليمان عبدالعزيز الحبيب |
| ٢٠,٩٧٩,٤٩٥ | ١٢,٤٧٩,٤٩٥ | |

كما يشتمل رصيد الدائنين (ايضاح ١١) على رصيد مطلوب إلى طرف ذو علاقة بمبلغ ٤٨,٥٣٧,٢٢٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٤٠,٦١٩,٨٣٥ ريال سعودي).

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦- المخزون، صافي

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|------------------|
| ١٤٢,١٧١,٩٠٤ | ١٦١,٩٠٠,١٧٠ | مخزون الصيدليات |
| ٩٣,١٦٢,١٢٨ | ١٢٥,٩٨٩,٠٤١ | مستلزمات طبية |
| ٣٠,٥٤٣,٥٥٥ | ٢٣,٧١٧,٩٨٥ | أخرى |
| ٢٦٥,٨٧٧,٥٨٧ | ٣١١,٦٠٧,١٩٦ | |
| (٤,٥٥٥,٩٧٤) | (٣,٠٤٨,٧٣٨) | يخصم: مخصص مخزون |
| ٢٦١,٣٢١,٦١٣ | ٣٠٨,٥٥٨,٤٥٨ | |

٧- المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|------------------------|
| ٧٠,٤١٩,٨٧٢ | ٧٧,٢١٤,٣٨٠ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٣٦,٧٩٥,١٤١ | ٤٤,١١٩,٩٩٢ | مدفوعات مقدمة للموظفين |
| ٣٦,١٦٠,٦٥٥ | ٥١,٤٢١,٣٨٥ | أخرى |
| ١٤٣,٣٧٥,٦٦٨ | ١٧٢,٧٥٥,٧٥٧ | |

٨- الإستثمارات في شركات زميلة

كانت حركة الإستثمارات في شركات زميلة كما يلي:

| ٢٠١٧ | نسب الملكية | رصيد بداية السنة ريال سعودي | الحصة في الأرباح ريال سعودي | توزيعات أرباح ريال سعودي | رصيد نهاية السنة ريال سعودي |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| شركة مجمع عيادات الدكتور عبد العزيز إبراهيم العجاعي لطب الأسنان | %٥٠ | ٣٦,٣٩٧,٧٧٠ | ٥,٥٥٣,٠٤٥ | (٧,٥٠٠,٠٠٠) | ٣٤,٤٥٠,٨١٥ |
| شركة أنتاب للتشغيل للمقاولات | %٤٠ | ٧,٤٨٣,٢٥٠ | ١,٧٤٣,٨٨٨ | - | ٩,٢٢٧,١٢٨ |
| المجموع | | ٤٣,٨٨١,٠٢٠ | ٧,٢٩٦,٩٣٣ | (٧,٥٠٠,٠٠٠) | ٤٣,٦٧٧,٩٥٣ |
| ٢٠١٦ | نسب الملكية | رصيد بداية السنة ريال سعودي | الحصة في الأرباح ريال سعودي | توزيعات أرباح ريال سعودي | رصيد نهاية السنة ريال سعودي |
| شركة مجمع عيادات الدكتور عبد العزيز إبراهيم العجاعي لطب الأسنان | %٥٠ | ٢٤,٨٨٩,٦٣٢ | ١١,٥٠٨,١٢٨ | - | ٣٦,٣٩٧,٧٧٠ |
| شركة أنتاب للتشغيل للمقاولات | %٤٠ | ٥,٣٢٧,١٢٧ | ٢,١٤٦,١٢٣ | - | ٧,٤٨٣,٢٥٠ |
| المجموع | | ٣٠,٢٢٦,٧٥٩ | ١٣,٦٥٤,٢٥١ | - | ٤٣,٨٨١,٠٢٠ |

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول التوائم المالية الموحدة (تمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩- الممتلكات والمعدات، صافي

| المجموع | مشاريع تحت التنفيذ | أثاث وركيبيات ومعدات مكتبية | وسائل نقل وسيارات إسعاف | معدات طبية وعامة | مباني وتجهيزات على الملاجير | اراضي | |
|---------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|
| | | | | | | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤,٣٧١,٣٢٩,٣٦٥ | ٢٠٧,٨٩٤,١٨٣ | ٣٩٩,٢٨٣,٦٨٧ | ١٢,٣٢٢,٦٦٢ | ٩٣٩,٥٤٦,٢٨٠ | ١,٥١٣,٣٢٩,١٢٩ | ١,٣٠٩,٠٢٣,٤٢٤ | في بداية السنة |
| ٤٠٣,٨٣٦,٩٩٣ | ٢٠٠,٤١٦,٦٣٠ | ٢٠,٩١٧,٥٨٥ | ٩٤٦,٩٨٥ | ٥٨,٣١٤,٤٠٠ | ٣٢,٤٨٨,١٥٣ | ٩٠,٧٥٣,٢٤٠ | اضافات |
| (١٤,٠٣٢,٨٠٧) | (١١٠,٤٠٦,٦٩٨) | ٧٨,٥٤٢,٧٥٨ | (١,٣٢٧,٥٤٠) | ١٢,٨٩٢,٩٩٦ | ٦,٢٧٥,٦٧٧ | | استبدالات / تحويلات |
| ٤,٦٦١,٠٥٣,٥٥١ | ٣٩٧,٩٠٤,١١٥ | ٣٩٨,٧٤٤,٠٣٠ | ١١,٨٨٢,١٠٧ | ١,٠٠٠,٧٥٣,٦٧٦ | ١,٥٥١,٩٩٢,٩٥٩ | ١,٣٩٩,٧٧٦,٦٦٤ | في نهاية السنة |
| | | | | | | | الا استهلاك: |
| ٨١٧,٠٠٠,٨٦١ | - | ١٧٩,٨٣٢,٤٤٦ | ١٠,٢٠٧,٦٢٣ | ٣٨٤,٦١١,٨٢٧ | ٢٤٢,٣٤٨,٩٦٥ | | في بداية السنة |
| ٢٠٠,٠٤٦,٣٧٣ | - | ٤٨,٥٩٢,١٣٢ | ٩٧٣,٠٧١ | ٩٩,٣٧٩,٣٠٣ | ٥١,١٠١,٧٦٧ | | المحمل للسنة |
| (٨,١٦٢,١٤٦) | - | (١,٥١٦,٨٥٣) | (١,٧٦٣,٧١٧) | (٤,٨٢١,٣٧٠) | (٦٠,٣٠٦) | | الاستبدالات / تحويلات |
| ١,٠٠٨,٨٨٤,٩٨٨ | - | ٣٢٦,٩٠٧,٧٢٥ | ٩,٤٢٦,٩١٧ | ٤٧٩,١٦٩,٨٦٠ | ٢٩٣,٣٩٠,٤٢٦ | | في نهاية السنة |
| | | | | | | | صافي القيمة المدفترية: |
| ٣,٦٥٢,١٦٨,٥٦٣ | ٢٩٧,٩٠٤,١١٥ | ١٧١,٨٣٦,٣٠٥ | ٢,٤٦٥,١٣٠ | ٥٢١,٥٨٣,٨١٦ | ١,٢٥٨,٦٠٢,٥٣٣ | ١,٣٩٩,٧٧٦,٦٦٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ٣,٤٥٤,٣٣٨,٥٠٤ | ٢٠٧,٨٩٤,١٨٣ | ١١٩,٤٥١,٢٤١ | ٢,٠٥٥,٠٣٩ | ٥٤٤,٩٣٤,٤٥٣ | ١,٢٧٠,٨٨٠,١٦٤ | ١,٣٠٩,٠٢٣,٤٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |

* تتضمن الممتلكات والمعدات بعض الموجودات المرهونة مقابل القروض التي تم الحصول عليها من وزارة المالية (بصاح رقم ٠٠).

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- القروض

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ٨٠٥,٠٧٠,٩٤٤ | ٨٤٨,٢٧٣,٦٩٦ | قروض من بنوك محلية (إيضاح ١٠- أ) |
| ٣٧٥,٥٣٣,٤٥٥ | ٣٦٠,٥٠١,٧٦٣ | قروض من وزارة المالية (إيضاح ١٠- ب) |
| ١,١٨٠,٥٩٤,٣٩٩ | ١,٢٠٨,٧٧٥,٤٥٩ | |
| (٢٧٦,٤٣٥,٠٣٢) | (٢٨١,٥٠٨,٧٧٧) | الجزء المتداول من القروض |
| ٩٠٤,١٥٩,٣٦٧ | ٩٢٧,٢٦٦,٦٨٢ | |

إن استحقاق القروض الإجمالية كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ٢٧٦,٤٣٥,٠٣٢ | ٢٨١,٥٠٨,٧٧٧ | خلال سنة |
| ٦٢٣,٧٤٤,٣٨٠ | ٦٧١,٨٧٣,٣٨٨ | من سنة إلى خمس سنوات |
| ٢٨٠,٤١٤,٩٨٧ | ٢٥٥,٣٩٣,٢٩٤ | أكثر من خمسة سنوات |
| ١,١٨٠,٥٩٤,٣٩٩ | ١,٢٠٨,٧٧٥,٤٥٩ | |

أ- قروض من بنوك محلية:

حصلت الشركة على تسهيلات اسلامية على شكل قروض طويلة وقصيرة الاجل (تورق) من بنوك محلية. تخضع التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها ما بين البنوك في السعودية (SIBOR) بالإضافة الى هامش متفق عليه. ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية وبضمانات شخصية من المساهمين الرئيسيين.

إن إستحقاقات القروض من البنوك المحلية كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ٢٦١,٤١٣,٣٣٩ | ٢٦٦,٤٨٧,٠٨٣ | خلال سنة |
| ٥٤٣,٦٥٧,٦٠٥ | ٥٨١,٧٨٦,٦١٣ | من سنة إلى خمس سنوات |
| ٨٠٥,٠٧٠,٩٤٤ | ٨٤٨,٢٧٣,٦٩٦ | |

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- القروض (تتمة)

ب- قروض من وزارة المالية:

تشتمل القروض على قروض طويلة الأجل بدون فائدة من وزارة المالية لتمويل النفقات الرأسمالية الخاصة بالمجموعة والشركات التابعة لها. تسدد تلك القروض على أقساط سنوية متساوية.

إن استحقاق قروض وزارة المالية كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ١٥,٠٢١,٦٩٣ | ١٥,٠٢١,٦٩٤ | خلال سنة |
| ٨٠,٠٨٦,٧٧٥ | ٩٠,٠٨٦,٧٧٥ | من سنة إلى خمس سنوات |
| ٢٨٠,٤١٤,٩٨٧ | ٢٥٥,٣٩٣,٢٩٤ | أكثر من خمسة سنوات |
| ٣٧٥,٥٢٣,٤٥٥ | ٣٦٠,٥٠١,٧٦٣ | |

٢- الدائون

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| ٤٤٣,١٠٥,٣٢٩ | ٤٥٧,٥٧٤,٨١٨ | دائون (إيضاح ٥) |
| ٢٤,٣٥٦,٨٨٦ | ٢٤,٠٢٧,٥٩٢ | ذمم وحجوزات للمقاولين |
| ٧٧٦,٨٥٢ | ١,١٣١,٣٢١ | دائون آخرون |
| ٤٦٨,٢٣٩,٠٦٧ | ٤٨٢,٧٣٣,٧٣١ | |

٣- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| ٢٩٦,٧٠٠,٣٢٩ | ٢٧٩,٧٣١,١٩٩ | رواتب ومزايا موظفين مستحقة |
| ٨,٨٥٠,٠٩٢ | ٩١,٨٣٦,٠١٤ | توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ١٩) |
| ٤٠,٢٢١,٧٨٢ | ٤٤,٦٤٢,٢١٠ | مصاريف مستحقة |
| ٢٠,٦٩٣,٩٣١ | ١١,٨٠٨,٣٩٣ | أخرى |
| ٣٦٦,٤٦٦,١٣٤ | ٤٢٨,٠١٧,٨١٦ | |

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣- مخصص الزكاة

يتم احتساب الزكاة للشركة والشركات التابعة لها المملوكة بنسبة ١٠٠٪ على اساس القوائم المالية الموحدة. حيث، تعتبر كل من الشركة والشركات التابعة لها المملوكة بنسبة ١٠٠٪ كشركة واحدة لأغراض احتساب الزكاة. فيما يتم احتساب الزكاة للشركات التابعة المملوكة بنسبة أقل من ١٠٠٪ على أساس منفرد.

سجلت المجموعة مخصص زكاة بمبلغ ٤٧٧,٧٥٥,٧٥٥ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٩١١,١٦٨,٤٨٠ ريال سعودي) في قائمة الدخل الموحدة بما يتفق مع أنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

إن العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي هي كالتالي:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| ٣,٦٩١,٤٦٤,٢٤٨ | ٤,٣٢٢,٩٨٦,٢٧٣ | حقوق المساهمين |
| (٣,٩٠٨,٨٣٣,٤٢٨) | (٤,٣٧٦,٦٥٩,٩٧٥) | موجودات غير متداولة |
| ٤٥١,٤٠١,٨١٤ | ١,٠٥٤,٧٦٠,٧١٣ | مطلوبات غير متداولة |
| ١,٤٣٤,٣١٨,٥٩٧ | ١,٠٤٨,٢٤٦,٥٠١ | صافي الربح المعدل |
| ١,٦٦٨,٢٥١,٢٣١ | ٢,٠٤٩,٣٣٣,٥١٢ | وعاء الزكاة |

كانت حركة مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| ٦٨,٠٨٢,٠٥٠ | ٤٨,٥٣٠,٠٩٦ | الرصيد الافتتاحي |
| ٤٨,١٦٨,٩١١ | ٧٠,٧٥٥,٤٧٧ | مخصص السنة |
| (٦٠,٠٠٦,٦٥٣) | (٣٦,٨٩٦,٨٦٦) | المدفوع خلال السنة |
| (٨,٣٢٨,٢٧٢) | - | تسويات عن ريبوط زكوية سابقة |
| ٦١٤,٠٦٠ | - | إستحواذ على شركة تابعة |
| ٤٨,٥٣٠,٠٩٦ | ٨٢,٣٨٨,٧٠٧ | |

الربط الزكوي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية الموحدة (للشركة والشركات التابعة لها بالكامل) الى الهيئة العامة للزكاة والدخل («الهيئة»)، وحصلت على شهادة الزكاة عن كافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. كما تم استلام الربوط الزكوية النهائية حتى العام ٢٠١٤ حيث قامت الشركة باستدراك وتسجيل كافة الفروقات بين مخصص الزكاة والربوط النهائية المعتمدة وسداد كافة الالتزامات الزكوية الناتجة عن تلك الربوط.

حصلت شركة صيدليات الشرق الأوسط على شهادة الزكاة حتى عام ٢٠١٦. خلال عام ٢٠١٧، استلمت الشركة الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٦، والتي اشتملت على فروقات زكوية قدمت الشركة اعتراضاً حولها والتي ماتزال تحت الدراسة من جانب الهيئة. تعتقد الإدارة ان نتائج تلك الاعتراضات ستكون لصالح الشركة.

كما حصلت شركة صيدليات العافية للأدوية على شهادة الزكاة حتى عام ٢٠١٦، وحصلت كل من شركة صحة الشرق الطبية المحدودة وشركة الوسطى الطبية المحدودة على خطاب تسهيل من الهيئة للعام ٢٠١٦ حيث لا تزال كل من الشركتين تحت التطوير ولا يوجد إيرادات تشغيلية لهما.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٤- الإحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى أن يعادل الإحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال. أن هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

١٥- حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم إظهار حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي موجودات الشركات التابعة كبنء مستقل في قائمة المركز المالي الموحءة ضمن حقوق الملكية. كما يتم إظهار حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل في قائمة الدخل الموحءة.

كانت حركة حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة المركز المالي الموحءة كالتالي:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|--|
| ٨٧,١٢٧,١٧٧ | ١٣٩,٩٧٩,٠٥٧ | في بداية السنة |
| ٥٣,٠٨٣,٧٧٢ | ٩٠,٧٥٣,٢٤٠ | إضافات إلى حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٢٤١,٨٩٢) | (٢٦١,٩٨٢) | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة السنة |
| ١٣٩,٩٧٩,٠٥٧ | ٢٣٠,٤٧٠,٣١٥ | الرصيد كما في نهاية السنة |

١٦- مصاريف البيع والتسويق

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| ٥٢٨,٩٢٧,٤٢٦ | ٤٢٩,١٦٦,٨٣١ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٤) |
| ٣١,٠٧٤,٢٨١ | ٣٠,٩٦٨,١٩٩ | إعلانات وعروض تسويقية |
| ٢٥,٣٦٣,٩٩٠ | ٢٧,٢٧٤,٥٦٠ | رواتب وأجور ومزايا أخرى |
| ١,٠١١,٧٠٨ | ١,٢٩٠,٦٢٦ | استهلاك |
| ٥,٦١٦,٧٣٠ | ٧,٩٩٥,٢٤٨ | أخرى |
| ٥٩١,٩٩٤,١٣٥ | ٤٩٦,٦٩٥,٤٦٤ | |



شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٧- المصاريف العمومية والإدارية

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| ٢٦١,٤١١,٢٥٢ | ٢٨٠,٣٩٨,٥٠٣ | رواتب وأجور موظفين ومزايا أخرى |
| ٢١,٦٠٥,٥١٢ | ٣٢,٤٥٤,٥٧١ | استهلاكات |
| ١٦,٦٥٧,٨٧٣ | ٢١,١٤٢,٢٩٠ | ايجارات |
| ١٢,٣١٣,٥٩٤ | ١٣,٧١٩,٢٨١ | منافع واتصالات |
| ٧,٢٢٣,٠١٦ | ١٣,٠٦٧,٤٦٠ | استشارات وخدمات مهنية |
| ٥,٥٢٧,٩٨٦ | ٩,١٣١,٤٨٨ | صيانة واصلاحات |
| ٧,٩٩٩,٢٨٥ | ٨,٣٦٤,٤٥٣ | نظافة |
| ٨,٣٦٣,٥٣٠ | ٧,٥٥٣,٥٨٦ | رسوم وعمولات بنكية |
| ٤,٢٦٩,٩٧٠ | ٤,٣٨٥,٧٣٩ | رخص ورسوم حكومية |
| ٥,٤٧٤,٥١٦ | ٣,٣٧٨,٤٣٩ | طباعة وقرطاسية |
| ٥٩١,٨٦٦ | ٣,١٣٦,٥٨٢ | رسوم واشتراكات |
| ٢,٦١٧,٢٢٤ | ٢,٥٧٨,٠٢٩ | سفر |
| ١٧,٩٧٩,٧٩٢ | ١٦,٧٠٣,٣٣٠ | أخرى |
| ٣٧٢,٠٣٥,٤١٦ | ٤١٦,٠١٣,٧٥١ | |

١٨- الإيرادات الأخرى، صافي

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| ٢٩,٤٣٦,٧٣٧ | ٣٨,٨٥٢,٣٥٣ | دعم فني من الموردين |
| ٢٤,٠٣٩,٣٠٤ | ١٥,٠٩٨,٨١٣ | دعم صندوق الموارد البشرية |
| ١٥,٥٠٦,٨٠٩ | ١٣,١٨٨,٧٢٠ | ايجارات |
| ٨,٨٨٩,٤٧٠ | ٧,٨٩١,٦٤٦ | عمولات بنكية |
| ١,٦٥٨,٣٨٨ | (٢٩٨,٨٤٤) | (خسارة) ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات |
| ٣٣,٨٨٣,٧١٥ | ٢٨,٩٥٦,٢٢٧ | أخرى |
| ١١٣,٤١٤,٤٢٣ | ١٠٣,٦٨٨,٩١٥ | |

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٩- توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٧ توزيع أرباح مرحلية بقيمة ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ٠٧٧,٠٧٧,٨٥٤ ريال سعودي) على أن يتم اعتماد تلك التوزيعات في الجمعية العمومية القادمة.

كما اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٨هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٧) الأرباح المرحلية التي تم توزيعها خلال عام ٢٠١٦م.

٢٠- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم بتقييم كل من الربح من العمليات الرئيسية وصافي الربح للسنة على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة والبالغ ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢١- التعهدات والالتزامات المحتملة

١- يوجد على المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|------------------|
| ٢٤,٧١٧,١٨٧ | ٤١,٥٦٧,١٦٧ | اعتمادات مستندية |
| ٤٠,٥٠٧,٧٩٠ | ٤٦,٤٤٠,٣٥٨ | خطابات ضمان |

٢- فيما يلي بياناً بالالتزامات بالحد الأدنى لدفعات الأيجار بموجب عقود الأيجار التشغيلي والغير قابلة للإلغاء:

| ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٧ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ٦٤,٠٩٨,٥٠٨ | ٥٩,٩٤٩,٩٤٩ | أقل من سنة |
| ١٨٠,٠٥٧,٩٥٠ | ١٥٤,٨٧١,٣٥٩ | من سنة إلى خمس سنوات |
| ٥٦,٠٦٢,٥١٠ | ٣٧,٨٦٥,٥٧٩ | أكثر من خمس سنوات |
| ٣٠٠,٢١٨,٩٦٨ | ٢٥٢,٦٨٦,٨٨٧ | |

تمثل دفعات الأيجار التشغيلي إيجارات مستحقة الدفع من المجموعة مقابل إستئجار أرض ومباني. بلغت دفعات الأيجار التشغيلي المسجلة كمصروف خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٤,٥١٣,٩٥٤ ريال سعودي (٢٠١٦: ٦٧,٣٢٠,٤٤٣ ريال سعودي).

٣- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لدى المجموعة تعهدات رأسمالية لبناء مستشفيات بمبلغ ٤٠٠,٤١٣,٥٥٣ ريال سعودي (٢٠١٦: ٢٠٥,٣٦٢,٨١٤ ريال سعودي).

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٢- المعلومات القطاعية

إن القطاع هو جزء مميز من المجموعة التي تعمل في قطاع الأعمال أو في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة كالقطاعات الجغرافية، والتي قد تكون خاضعة لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أخرى.

| (مليون ريال سعودي) | | | | |
|---------------------------------------|-------|-----------|------------|-----------------|
| المجموع | أخرى | الصيدليات | المستشفيات | ٢٠١٧ |
| المملكة العربية السعودية: | | | | |
| ٤,٢٩٩ | ٢٨ | ٦٨٠ | ٣,٥٩١ | الإيرادات |
| ١,٤٥٥ | ١٠ | ٢١٢ | ١,٢٣٣ | الربح الإجمالي |
| ٦,٤٧٠ | ١,٠٠٦ | ٢٥٥ | ٥,٢٠٩ | مجموع الموجودات |
| ٢,٣٨٩ | ٩٣٥ | ٢١٥ | ١,٢٣٩ | مجموع المطلوبات |
| خارج المملكة العربية السعودية: | | | | |
| ٣٨٨ | ١٠ | - | ٣٧٨ | الإيرادات |
| ٩٥ | ٩ | - | ٨٦ | الربح الإجمالي |
| ٥٤٢ | - | - | ٥٤٢ | مجموع الموجودات |
| ٦١ | - | - | ٦١ | مجموع المطلوبات |
| الإجمالي: | | | | |
| ٤,٦٨٧ | ٣٨ | ٦٨٠ | ٣,٩٦٩ | الإيرادات |
| ١,٥٥٠ | ١٩ | ٢١٢ | ١,٣١٩ | الربح الإجمالي |
| ٧,٠١٢ | ١,٠٠٦ | ٢٥٥ | ٥,٧٥١ | مجموع الموجودات |
| ٢,٤٥٠ | ٩٣٥ | ٢١٥ | ١,٣٠٠ | مجموع المطلوبات |

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

| (مليون ريال سعودي) | | | | |
|---------------------------------------|-------|-----------|------------|-----------------|
| المجموع | أخرى | الصيدليات | المستشفيات | ٢٠١٦ |
| المملكة العربية السعودية: | | | | |
| ٤,٤٤٧ | ٤٥ | ٦٥٦ | ٣,٧٤٦ | الإيرادات |
| ١,٧٨٦ | ١٢٢ | ٢٠٧ | ١,٤٥٧ | الربح الإجمالي |
| ٦,١٩٥ | ٧٤٦ | ٢٢٨ | ٥,٢٢١ | مجموع الموجودات |
| ٢,٢٤٦ | ١,٠٠٦ | ١٧٨ | ١,٠٦٢ | مجموع المطلوبات |
| خارج المملكة العربية السعودية: | | | | |
| ٤٢١ | ١٠ | - | ٤١١ | الإيرادات |
| ١٠٣ | ١٠ | - | ٩٣ | الربح الإجمالي |
| ٥٣١ | - | - | ٥٣١ | مجموع الموجودات |
| ٦٦ | - | - | ٦٦ | مجموع المطلوبات |
| الإجمالي: | | | | |
| ٤,٨٦٨ | ٥٥ | ٦٥٦ | ٤,١٥٧ | الإيرادات |
| ١,٨٨٩ | ١٢٢ | ٢٠٧ | ١,٥٥٠ | الربح الإجمالي |
| ٦,٧٢٦ | ٧٤٦ | ٢٢٨ | ٥,٧٥٢ | مجموع الموجودات |
| ٢,٣١٢ | ١,٠٠٦ | ١٧٨ | ١,١٢٨ | مجموع المطلوبات |

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل المخاطر الرئيسي من الأدوات المالية للمجموعة في مخاطر أسعار العملات ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات والقيم العادلة للأدوات المالية.

تدير الإدارة تلك المخاطر والتي تتلخص بما يلي:

مخاطر أسعار العملات

مخاطر أسعار العملات تتمثل في مخاطر التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق فيما بين مستويين من الأسعار، إما في منحنى العائد أو في أي معدل عمولة أخرى ذو علاقة.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات بشكل دوري، لتلافي أية آثار أو أضرار سلبية قد تطرأ.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. إن الأدوات المالية التي تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي بالأرصدة لدى البنوك والمدنيين.

تقوم المجموعة بإيداع الأرصدة البنكية لدى عدة مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي، ويوجد لدى المجموعة سياسة تتمثل بوضع حدود للأرصدة المودعة كل من تلك المؤسسات.

يتنوع رصيد المدنيين في المجموعة ما بين مؤسسات حكومية، وشركات تأمين، وحسابات المرضى الخاصة، والتي تدار بمراجعة منتظمة للأرصدة المشكوك في تحصيلها، كلما دعت الحاجة إلى ذلك، في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة تتمثل في المخاطر التي تواجهها المجموعة في بيع الموجودات أو توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، أو قد تنشأ عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة.

يتم التقليل من مخاطر السيولة عن طريق الإدارة الفاعلة للتدفقات النقدية، والإستخدام الأمثل لموارد رأس المال العامل، وبالإحتفاظ بحدود تسهيلات تمويلية مناسبة للتأكد من توفر سيولة كافية ومناسبة، للوفاء بأية إلتزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

مخاطر العملات تتمثل في التقلبات التي تطرأ في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الإدارة تراقب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، وتعتقد المجموعة انها لا تتعرض لمخاطر تقلبات عملات هامة، حيث أن المجموعة تتعامل بشكل رئيسي بالريال السعودي، والمثبت سعر صرفه حالياً مع هامش ضيق مقابل الدولار الأمريكي.

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل موجودات مالية ومطلوبات مالية. تتكون الموجودات المالية بشكل رئيسي من النقد وما يماثله ومدفوعات مقدمة للموردين والمقاولين والمدينون التجاريون. وتتكون المطلوبات المالية من دائنون والمطلوب إلى أطراف ذات علاقة والمصاريف المستحقة والمقبوض مقدماً من العملاء والقروض.

٢٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٦ لتتفق مع عرض السنة الحالية.