

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض : ١٥ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ
(١٢ ديسمبر ٢٠١٩)

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد وما يماثله
			مدينون
			دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مخزون
			اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
			استثمارات في شركات زميلة
			ممتلكات ومعدات
			اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
			دائنون
			مقبوض مقدماً من العملاء
			توزيعات أرباح مستحقة
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			الزكاة المستحقة
			الجزء المتداول من منحة حكومية
			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من مستحقات الإيجار
			اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			منحة حكومية
			مستحقات الإيجار
			قروض طويلة الأجل
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			اجمالي حقوق الملكية
			اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧		
٤٤٧,١٧٢,٨٤١	٤٤٣,٧٨٨,٠٦٧		
٤,٣٢٨,٠٢٢,٢٩٨	٤,٣٢٤,٦٣٧,٥٢٤		
٢٢٩,٢٣٦,٩٣٧	٢٠٧,٥٨١,٢٢٩		
٤,٥٥٧,٢٥٩,٢٣٥	٤,٥٣٢,٢١٨,٧٥٣		
٧,٥٤١,١٦٣,٥٩٩	٨,١٦٩,٨٢٥,٤٢٤		
١,٣٦٩,١١٨,٤٢٧	١,١٩٥,١٣٥,٧٧٤		
١,٣١١,١٠٠,٣٩٥	١,٤٨٧,٨٧٣,٥٦٢		
١٧,٦٧١,٠٦٤	٢٥,٤٥٧,٥٨٠		
٢١٠,٢٢٥,٨٧٩	٢٩٥,١٢٢,١٠٥		
٣٠٢,٥٣٦,٦٥٥	٣٠٦,٠٤٨,٨٩٥		
٣,٢١٠,٦٥٢,٤٢٠	٣,٣٠٩,٦٣٧,٩١٦		
٤٣,٤٨٨,١٨٠	٤٢,٥١٠,٧٤٤		
٤,٢٨٧,٠٢٢,٩٩٩	٤,٨١٧,٦٧٦,٧٦٤	٦	
٤,٣٣٠,٥١١,١٧٩	٤,٨٦٠,١٨٧,٥٠٨		
٧,٥٤١,١٦٣,٥٩٩	٨,١٦٩,٨٢٥,٤٢٤		
٥٣١,٦١٠,٩٤٦	٥٠٠,٢١٠,٤٣٨		
١٨,٩٥٧,٧٥٣	٢٢,٧٣٢,٧٤٦		
١٠٣,٣٦٠,٣٥٣	١٣٥,٨٤٣,٩٢٩		
٣٩٩,٨٧٧,٠١٢	٥٠٧,٣٦٤,٧٤٦		
٧٩,١٣٥,٨٠٧	٨٢,٨٣٢,٣٨٩		
٢,٧٠٦,٩٤٤	٢,١٨٠,٠٠٤		
٢٢٨,٥١٢,٨١٤	٢١٢,٨٠٠,٤٢٠	٩	
-	٤٢,١١١,٨٧٣		
١,٣٦٤,١٦١,٦٢٩	١,٥٠٦,٠٧٦,٥٤٥		
٤٧,٤٣٣,١٥١	٦٦,٥٢٧,١٠٣		
-	١٣١,٤٣٤,٢٦٨		
١,٣٣٨,٢٥٧,٠٦٨	١,٦٧٥,١٩٠,٩٩١	٩	
٢٣٤,٠٥٢,٥١٦	٢٥٨,٣٧٧,٧٦٤		
١,٦١٩,٧٤٢,٧٣٥	٢,١٣١,٥٣٠,١٢٦		
٢,٩٨٣,٩٠٤,٣٦٤	٣,٦٣٧,٦٠٦,٦٧١		
٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧		
٤٤٧,١٧٢,٨٤١	٤٤٣,٧٨٨,٠٦٧		
٤,٣٢٨,٠٢٢,٢٩٨	٤,٣٢٤,٦٣٧,٥٢٤		
٢٢٩,٢٣٦,٩٣٧	٢٠٧,٥٨١,٢٢٩		
٤,٥٥٧,٢٥٩,٢٣٥	٤,٥٣٢,٢١٨,٧٥٣		
٧,٥٤١,١٦٣,٥٩٩	٨,١٦٩,٨٢٥,٤٢٤		

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣,٣٨٣,٠٦١,٩١١	٣,٦٢٢,٦٨٢,٥٢٦	١,١٤٥,٣٤٧,٣٢١	١,٢٣٠,٣٥٦,٠٧٢	الإيرادات
(٢,٣٧٦,٧٩٢,٥٣٠)	(٢,٥٠١,٦٦٧,٥٦٤)	(٧٩١,٠٤٧,٩٩٧)	(٨٧٠,٤٥٢,٠٤٢)	تكلفة الإيرادات
١,٠٠٦,٢٦٩,٣٨١	١,١٢١,٠١٤,٩٦٢	٣٥٤,٢٩٩,٣٢٤	٣٥٩,٩٠٤,٠٣٠	إجمالي الربح
(٣٠٠,٦٧١,٤٧٤)	(٣٧٢,٥٩٦,١٠٣)	(١٠١,٣٥٤,٤٣٠)	(١١٦,٠٦٥,٩٠٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١٥,٦٩٣,٢٩١)	(١٤٤,١٩٢,٩٥٧)	(٣٧,٧٧٧,٢٢٦)	(٥١,٣٦٣,٥٨٧)	مصاريف بيع وتسويق
٥٨٩,٩٠٤,٦١٦	٦٠٤,٢٢٥,٩٠٢	٢١٥,١٦٧,٦٦٨	١٩٢,٤٧٤,٥٤١	الدخل من العمليات
٤,٦٧٢,٦٩٦	٢,٠٢٢,٥٦٣	٥٢٨,٢٥٦	٣,٦٤٦	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
(١٤,٩٩٥,٩٢٦)	(١٦,٥٥٧,٥٩٢)	(٥,٤٢٦,٣٣٤)	(٥,١١٩,٧٤٠)	نفقات تمويل
٥٢,٨٢٣,٠٢١	٤٨,٧٤٧,٢٩٨	١٦,٧٨٢,٢٩٨	١٦,٠٠٣,٣٠٣	إيرادات أخرى
٦٣٢,٤٠٤,٤٠٧	٦٣٨,٤٣٨,١٧١	٢٢٧,٠٥١,٨٨٨	٢٠٣,٣٦١,٧٥٠	الدخل قبل الزكاة
(٥٧,٥٧٦,٧١٤)	(٦٠,٤٧٨,٤٢٧)	(١٩,٥٣٣,٨٩٠)	(١٥,٨٦٧,٣١٥)	زكاة
٥٧٤,٨٢٧,٦٩٣	٥٧٧,٩٥٩,٧٤٤	٢٠٧,٥١٧,٩٩٨	١٨٧,٤٩٤,٤٣٥	صافي الدخل للفترة
٥٧٥,٩٧٠,٥٦٢	٦٠٠,٠٥٤,٠٤٢	٢٠٧,٩٣٢,٠٨٤	١٩٨,٠٠٢,٠٦١	دخل الفترة العائد الى:
(١,١٤٢,٨٦٩)	(٢٢,٠٩٤,٢٩٨)	(٤١٤,٠٨٦)	(١٠,٥٠٧,٦٢٦)	المساهمين في الشركة الأم
٥٧٤,٨٢٧,٦٩٣	٥٧٧,٩٥٩,٧٤٤	٢٠٧,٥١٧,٩٩٨	١٨٧,٤٩٤,٤٣٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٩	١,٧٣	٠,٦١	٠,٥٥	ربح السهم الأساسي والمخفض: ^٨
				ربح السهم الأساسي والمخفض من
				الدخل من العمليات
١,٦٥	١,٧١	٠,٥٩	٠,٥٧	ربح السهم الأساسي والمخفض من
				صافي الدخل العائد للمساهمين في
				الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٧٤,٨٢٧,٦٩٣	٥٧٧,٩٥٩,٧٤٤	٢٠٧,٥١٧,٩٩٨	١٨٧,٤٩٤,٤٣٥	صافي الدخل للفترة
				الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في
				الفترات اللاحقة:
				(خسارة) ربح إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة
				للموظفين
٥,٩٥٥,٧٧١	(٣,٤٣٨,٨١٦)	٢,٠٢٠,٣٠٢	٥٢٢,٨٣٤	(الخسارة) الدخل الشامل الأخر للفترة
٥,٩٥٥,٧٧١	(٣,٤٣٨,٨١٦)	٢,٠٢٠,٣٠٢	٥٢٢,٨٣٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٨٠,٧٨٣,٤٦٤	٥٧٤,٥٢٠,٩٢٨	٢٠٩,٥٣٨,٣٠٠	١٨٨,٠١٧,٢٦٩	
				العائد إلى:
٥٨١,٩٢٦,٣٣٣	٥٩٦,١٧٦,٦٣٦	٢٠٩,٩٥٢,٣٨٦	١٩٨,٥٢٤,٨٩٥	المساهمين في الشركة الأم
(١,١٤٢,٨٦٩)	(٢١,٦٥٥,٧٠٨)	(٤١٤,٠٨٦)	(١٠,٥٠٧,٦٢٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٨٠,٧٨٣,٤٦٤	٥٧٤,٥٢٠,٩٢٨	٢٠٩,٥٣٨,٣٠٠	١٨٨,٠١٧,٢٦٩	

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

العائد إلى المساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال المصدر ريال سعودي	
٤,٥٤٩,٠٨١,٤٨٩	٢٣٠,٤٧٠,٣١٥	٤,٣١٨,٦١١,١٧٤	٥١٧,٨٩٢,٤٥٢	٣٠٠,٧١٨,٧٢٢	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨
٥٧٤,٨٢٧,٦٩٣	(١,١٤٢,٨٦٩)	٥٧٥,٩٧٠,٥٦٢	٥٧٥,٩٧٠,٥٦٢	-	-	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
٥,٩٥٥,٧٧١	-	٥,٩٥٥,٧٧١	٥,٩٥٥,٧٧١	-	-	الدخل الشامل الأخر
٥٨٠,٧٨٣,٤٦٤	(١,١٤٢,٨٦٩)	٥٨١,٩٢٦,٣٣٣	٥٨١,٩٢٦,٣٣٣	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
٤,٧٢٩,٨٦٤,٩٥٣	٢٢٩,٣٢٧,٤٤٦	٤,٥٠٠,٥٣٧,٥٠٧	٦٩٩,٨١٨,٧٨٥	٣٠٠,٧١٨,٧٢٢	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٤,٥٥٧,٢٥٩,٢٣٥	٢٢٩,٢٣٦,٩٣٧	٤,٣٢٨,٠٢٢,٢٩٨	٤٤٧,١٧٢,٨٤١	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٥٧٧,٩٥٩,٧٤٤	(٢٢,٠٩٤,٢٩٨)	٦٠٠,٠٥٤,٠٤٢	٦٠٠,٠٥٤,٠٤٢	-	-	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
(٣,٠٠٠,٢٢٦)	٤٣٨,٥٩٠	(٣,٤٣٨,٨١٦)	(٣,٤٣٨,٨١٦)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٥٧٤,٩٥٩,٥١٨	(٢١,٦٥٥,٧٠٨)	٥٩٦,٦١٥,٢٢٦	٥٩٦,٦١٥,٢٢٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل (خسارة)
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
٤,٥٣٢,٢١٨,٧٥٣	٢٠٧,٥٨١,٢٢٩	٤,٣٢٤,٦٣٧,٥٢٤	٤٤٣,٧٨٨,٠٦٧	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦٣٢,٤٠٤,٤٠٧	٦٣٨,٤٣٨,١٧١	الانشطة التشغيلية
١٤٩,٧٤٣,٦٥٩	١٨٤,٦٧٢,٧٤٩	الدخل قبل الزكاة
(٤,٦٧٢,٦٩٦)	(٢,٠٢٢,٥٦٣)	التعديلات غير النقدية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٢٥٠,٣١٧	٣٣٢,١٩٩	استهلاك
٦١,١٧٦,٧٥٨	٧٥,٥٠٦,٤٢٨	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٣,٧٢٧,٤٦٢	١,٧٢٥,٠٠٠	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
١٤,٩٩٥,٩٢٦	١١,٤١٦,٣٧٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٧,٨٢٦,٠٠٩	٤١,٩٣٨,٧٦٦	مخصص مخزون
٨٩٥,٤٥١,٨٤٢	٩٥٢,٠٠٧,١٢٦	نفقات تمويل
(٥٥,٥٧٥,٠٤٩)	(٢٧٤,٠٩٤,٨٨٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٦,٦٨٤,٩٧١)	(١١,٢٣١,٨٣٩)	تعديلات رأس المال العامل:
٤,٥٤٠,٨٤٩	(٣٩,٩٣٣,٢٢٠)	مدينون
(٢٧٤,٦٥١,٨٩٨)	(٥٣,٣٠٨,٩٠٧)	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢,٤٧٤,٥٠٨	(١٦,٦٥٥,٥٢٠)	مخزون
٢٠٢,٧٨٧	٤,٣٨٥,٠٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٨,١٤٨,٣٢٠	١٠٩,٢٢٩,٣٣٠	دائنون
٥٩٣,٩٠٦,٣٨٨	٦٧٠,٣٩٧,١٣٧	مقبوض مقدماً من العملاء
(٨٤,٥٨٢,٦١٧)	(٥٦,٧٨١,٨٤٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٠,٨١٣,١٤١)	(٢٢,٨٢٦,٩٦٠)	النقد الناتج من الأعمال
٤٨٨,٥١٠,٦٣٠	٥٩١,٧٨٨,٣٣٢	زكاة مدفوعة
(٤٤٨,٨٣٣,٧٤٠)	(٤٩٩,٦٨٦,١٥٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٣,٦٦٨,٩١٢	٢,٣٠٤,٢٥٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	(٢,٧٧٢,٦٤١)	الانشطة الاستثمارية
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٤٥,١٦٤,٨٢٨)	(٤٩٧,١٥٤,٥٤٢)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٣٤٤,٧١٩,٩٠٥	٣٢١,٢٢١,٥٢٩	تدفقات نقدية ناتجة من استبعاد شركة تابعة
-	١٨,٥٦٧,٠١٢	توزيعات أرباح من شركات زميلة
-	(٢٨,٣٨١,٢٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١,٠٧٦,٤٦١)	(١١,٥٠٧,٣١٠)	الأنشطة التمويلية
(٤٦٤,٢١١,٦٧٢)	(٥٦٧,٥١٦,٤٢٣)	متحصلات من قروض طويلة الأجل، صافي
(١٣٠,٥٦٨,٢٢٨)	(٢٦٧,٦١٦,٤٤٣)	منحة حكومية
(٨٧,٢٢٢,٤٢٦)	(١٧٣,٩٨٢,٦٥٣)	مستحقات ايجار مدفوعة
١,١٤٠,٥٣٦,٩٤٩	١,٣٦٩,١١٨,٤٢٧	نفقات تمويل مدفوعة
١,٠٥٣,٣١٤,٥٢٣	١,١٩٥,١٣٥,٧٧٤	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٢٣٢,٨٦٦,١٣١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	٢١١,٦٨٦,٤٨١	صافي النقص في النقد وما يماثله
		النقد وما يماثله في بداية الفترة
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
		الاعتراف بحق استخدام أصول
		الاعتراف بمستحقات ايجار

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

١- معلومات حول الشركة والنشاطات

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). إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل هو: حي العليا ص.ب. ٩١٨٧٧، الرياض ١١٦٤٣، المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة بممارسة نشاطها بموجب الترخيص الطبي الصادر من وزارة الصحة رقم ٠٠١٢٩-٠١٢-٠١٢-٠١٤ بتاريخ ٢٦ جمادى الآخر ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ يوليو ٢٠٠٧)، وتقوم الشركة بتشغيل مستودع الأدوية بموجب الترخيص الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٦٣٧٥/ع بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١١).

تشمل أهداف الشركة إقامة وإدارة المستشفيات الطبية والمستوصفات ومختبرات التحاليل والاشعة وشراء الاراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع او الايجار لصالح الشركة والمشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها وتجارة التجزئة والجملة 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 ١٤٣٤ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٢). يتضمن نشاط الفرع تجارة الجملة والتجزئة في مستحضرات التجميل وصيانة أجهزة ومعدات الطبية. ويقوم فرع الشركة بتشغيل مستودع الأدوية بموجب الترخيص الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٠٠٢٣١-٠١-٠٦ بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣).

تدير الشركة فرعها في البحرين باسم "شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية القابضة - فرع شركة أجنبية" ("الفرع الأجنبي") بموجب السجل التجاري رقم ٨١٦٠٩ - ١ بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠١٢). يتضمن نشاط الفرع الأجنبي الشركة ادارة الوحدات الطبية وتطويرها وتمويلها.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة البيانات المالية للفروع المشار اليها أعلاه والشركات التابعة المشار اليها في إيضاح ٣.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء المنح الحكومية والقروض طويلة الأجل من وزارة المالية، والتي يتم ادراجها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب كافة المبالغ الى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٣- أسس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

نسبة الملكية		الأنشطة	بلد التأسيس والعمل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مجمع صحة العليا الطبي
%١٠٠	%١٠٠	صيدلية	السعودية	شركة صيدليات الشرق الأوسط (أ)
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	الإمارات	مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة حرّة-ذ.م.م.
%١٠٠	-	مستشفى	السعودية	شركة المستقبل لإقامة المستشفيات (د)
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى بريدة التخصصي للرعاية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى الريان للرعاية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	العناية الصحية المنزلية	السعودية	شركة العناية الصحية المنزلية
%١٠٠	%١٠٠	خدمات مساعدة	السعودية	شركة أنتاب الرياض للتشغيل والصيانة
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى الغزب التخصصي للرعاية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	خدمات مخبرية	السعودية	شركة المختبرات التشخيصية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة صحة السويدي الطبية
%١٠٠	%١٠٠	خدمات تقنية المعلومات	السعودية	شركة حلول السحابة للاتصالات وتقنية المعلومات
%١٠٠	%١٠٠	خدمات مساعدة	السعودية	شركة الريان للصيانة والتشغيل
%١٠٠	-	خدمات تجارية	السعودية	شركة روافد الصحة العالمية (ب)
%١٠٠	%١٠٠	صيدلية	السعودية	شركة صيدليات العافية للأدوية (أ)
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة العناية المركزة للرعاية الطبية (ج)
%٥٠	%٥٠	مستشفى	السعودية	شركة صحة الشرق الطبية المحدودة
%٥٠	%٥٠	مستشفى	السعودية	شركة الوسطى الطبية المحدودة
%٥٠	%٥٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى غرب جدة
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة شمال الرياض للرعاية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى المحمدية للرعاية الطبية

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

(ب) قامت الشركة بتحويل شركة روافد الصحة العالمية لطرف ذو علاقة بصافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٩.

(ج) تم تغيير اسم شركة دار الصحة الاستثمارية الى شركة العناية المركزة للعناية الصحية في ١ يناير ٢٠١٩.

(د) خلال الفترة، تم تحويل شركة المستقبل لإقامة المستشفيات كفرع لشركة مجمع صحة العليا الطبي.

٣- أسس التوحيد (تتمة)

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة في التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لديها:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق بمنح المجموعة المقدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدية (الترتيبات التعاقدية) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى أن يكون برصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً.

عند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم المحاسبة عن التغيير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بـ:

- التوقف عن إثبات موجودات ومطلوبات الشركة التابعة
- التوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأي حقوق ملكية غير مسيطرة
- إثبات القيمة العادلة للعرض المستلم
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به
- إثبات أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة
- إعادة تصنيف حصة المساهمين من البنود المثبتة سابقاً في بنود قائمة الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقة، حسبما هو ملائم، وكما هو مطلوب في حالة قيام المجموعة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة مباشرة.

٤- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة متماثلة مع تلك السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فيما عدا تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"، حيث أن تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠١٩.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، والتفسير (٤) الصادر من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، والتفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية السابقة "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز"، والتفسير (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية السابقة "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار". ينص المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على مبادئ إثبات وقياس وعرض والافصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) من تاريخ التطبيق الإلزامي له في ١ يناير ٢٠١٩ وذلك باتباع طريقة التحول المبسطة المسموح بها طبقاً للأحكام الانتقالية المحددة بالمعيار. وبالتالي لم يتم تعديل بيانات المقارنة.

عند بدء العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يتضمن على إيجار. بالنسبة لجميع عقود التأجير، تعترف المجموعة بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على النحو التالي:

حق استخدام الأصول

تعترف المجموعة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة، مطروحاً منه أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة والاستهلاك، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس للالتزامات الإيجار. تشمل تكلفة حق استخدام الأصل على مبلغ التزامات الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز تأجير مستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام المعترف به وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر له أو مدة الإيجار. يخضع حق استخدام الأصل إلى الانخفاض في القيمة.

التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين دفعها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) مطروحاً منها حوافز الإيجار مستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو سعر كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابتة المضمونة أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات للأصول منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل للمباني التجارية والإقامة والمكاتب (على سبيل المثال، عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن على خيار الشراء). كما تطبق المجموعة أيضًا إعفاء إيجار الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المباني التجارية والسكن والمكاتب التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي). يتم إدراج مدفوعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

لم تتغير محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) إلى حد كبير عن معيار المحاسبة الدولي (١٧). ويستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود تشغيل أو تمويل باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي (١٧). وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) أي تأثير على عقود الإيجار عندما تكون المجموعة هي المؤجر.

في الفترة الحالية، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩.

قامت المجموعة باستخدام العملية الملائمة المتاحة عند الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يتضمن على عقد إيجار أم لا، مما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقًا على أنها عقود إيجار عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" في تاريخ التطبيق الأولي.

قامت المجموعة أيضًا بتطبيق العمليات الملائمة التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على عقود الإيجار المصنفة سابقًا على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار":

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة من عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- تطبيق الإعفاء بعدم الاعتراف بالأصول والمطلوبات المتعلقة بحق الاستخدام لعقود الإيجار التي تنتهي خلال عام ٢٠١٩.
- استبعاد التكلفة الأولية المباشرة من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

اختارت المجموعة أيضًا استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار للأصل منخفض القيمة ("الأصول منخفضة القيمة").

طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار لاستئجار المباني التجارية والسكن والمكاتب. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، صنفت المجموعة كل من عقود الإيجار (كمستأجر) في تاريخ نشأتها إما كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على أساس مضمون العقد في تاريخ العقد.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) " عقود الإيجار " (تتمة)

طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) (تتمة)

قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) (تتمة):

تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان هناك تحويل لجميع المخاطر والمزايا لملكية السلعة المؤجرة إلى المجموعة بشكل جوهري، ويتم رسملتها عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو في القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. تقسم مدفوعات الإيجار بين مصاريف التمويل وتخفيض التزامات الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

في حالة عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة الممتلكات المؤجرة وتم إدراج مدفوعات الإيجار كمصروفات تشغيل في قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم الاعتراف بأي مبالغ مدفوعة مسبقاً ومستحقة ضمن مدفوعات مسبقة ودمم دائنة أخرى، على التوالي.

بعد اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

عند اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، طبقت المجموعة منهجاً وحيداً للاعتراف والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار، وهو المستأجر، باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. قامت المجموعة بالاعتراف بالالتزامات الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وحق الاستخدام الأصول التي تمثل حق استخدام الأصول الأساسية. وفقاً لطريقة الاعتماد بأثر رجعي معدل، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في تاريخ التطبيق الأولي. بموجب طريقة الأثر الرجعي المعدل، تم قياس حق استخدام الأصول بالمبلغ المساوي لالتزام الإيجار، بعد تعديله بأي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وعليه، لم يتم تعديل أرقام المقارنة.

ان أثر التغيير في السياسة المحاسبية على عناصر قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو كما يلي:

- تم الاعتراف بحق استخدام الأصول بقيمة ١٠٧,٦١٦,٢٢٧ ريال سعودي وعرضه ضمن الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.
- تم الاعتراف بمستحقات إيجار بقيمة ٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢ ريال سعودي.
- تم إعادة تصنيف المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى بقيمة ١٨,٥٧٩,٣٣٥ ريال سعودي متعلقة بإيجارات تشغيلية سابقة إلى الحق في استخدام الأصول.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) " عقود الإيجار " (تتمة)

الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (زيادة/ نقص) كما في ١ يناير ٢٠١٩:

ريال سعودي	الموجودات
٢٢٧,٦١٦,١٠٧	ممتلكات ومعدات - الحق في استخدام الأصول
(١٨,٥٧٩,٣٣٥)	مصروفات مقدمة والموجودات الأخرى
<u>٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢</u>	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢	مطلوب الإيجارات
<u>٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢</u>	إجمالي المطلوبات

تسوية مستحقات الإيجار بما يخص المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

ريال سعودي	الحد الأدنى لدفعات الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٢٢,٩١١,٢٣٠	
(٢,١٨١,٤٣٠)	<u>استثناءات الاعتراف</u>
(١٧,٠٠٠)	إيجارات قصيرة الأجل
(١١,٦٧٦,٠٢٨)	إيجارات أصول منخفضة القيمة
<u>٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢</u>	أثر التخفيض بمعدل فائدة الإقراض كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	الاعتراف بمطلوبات إضافية نتيجة التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩
<u>٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢</u>	مطلوبات الإيجار التمويلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	المطلوبات كما في ١ يناير ٢٠١٩

٦- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي
٤,٢٨٧,٠٢٢,٩٩٩	٤,٦٣٣,٧٣٦,٥٢٦
-	١٨٣,٩٤٠,٢٣٨
٤,٢٨٧,٠٢٢,٩٩٩	٤,٨١٧,٦٧٦,٧٦٤

ممتلكات ومعدات
الحق في استخدام الأصول

٧- توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ توزيع أرباح مرحلية بقيمة ١,٧١ ريال سعودي للسهم وبإجمالي ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨: ١,١٤ ريال سعودي للسهم وبإجمالي ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) على أن يتم اعتماد تلك التوزيعات خلال الجمعية العمومية القادمة للشركة.

٨- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض بقسمة صافي الدخل الفترة العائد للمساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة. يتم احتساب ربح السهم المخفض مثل احتساب ربح السهم العادي أو الأساسي حيث أنه لا يوجد للمجموعة أية سندات قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة لممارستها.

يوضح الجدول التالي بيانات دخل العمليات والدخل والأسهم المستخدمة لاحتساب ربح السهم الأساسي والمخفض:

ربح السهم الأساسي والمخفض للدخل من العمليات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي
٥٨٩,٩٠٤,٦١٦	٦٠٤,٢٢٥,٩٠٢	٢١٥,١٦٧,٦٦٨	١٩٢,٤٧٤,٥٤١
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٦٩	١,٧٣	٠,٦١	٠,٥٥

الدخل من العمليات الرئيسية للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
ربح السهم الأساسي والمخفض

ربح السهم الأساسي والمخفض لصافي الدخل العائد الى المساهمين في الشركة الأم:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي
٥٧٥,٩٧٠,٥٦٢	٦٠٠,٠٥٤,٠٤٢	٢٠٧,٩٣٢,٠٨٤	١٩٨,٠٠٢,٠٦١
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٦٥	١,٧١	٠,٥٩	٠,٥٧

صافي الدخل للفترة العائد الى المساهمين في
الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
ربح السهم الأساسي والمخفض

٩- القروض طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
٢١٤,٣٠٩,٤٠٧	١٨٨,٥٩٧,٠١٣	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٤,٢٠٣,٤٠٧	٢٤,٢٠٣,٤٠٧	قروض من بنوك محلية (أ)
٢٢٨,٥١٢,٨١٤	٢١٢,٨٠٠,٤٢٠	قروض من وزارة المالية (ب)
٩٥١,٧٣٥,٨٢٦	١,٢٨٥,٨٣٥,٦٦٩	الجزء الغير متداول من القروض طويلة الأجل
٣٨٦,٥٢١,٢٤٢	٣٨٩,٣٥٥,٣٢٢	قروض من بنوك محلية (أ)
١,٣٣٨,٢٥٧,٠٦٨	١,٦٧٥,١٩٠,٩٩١	قروض من وزارة المالية (ب)

(أ) قروض من بنوك محلية

حصلت المجموعة على تسهيلات اسلامية على شكل قروض طويلة من بنوك محلية. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها ما بين البنوك في السعودية (سايبور) بالإضافة الى هامش متفق عليه. ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية. تخضع المجموعة لالتزامات مالية معينة مثل الابقاء على نسبة الرفع المالي، والتي تلتزم المجموعة بها. إن تواريخ الاستحقاق المتفق عليها بشأن القروض من البنوك المحلية كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
٢١٤,٣٠٩,٤٠٧	١٨٨,٥٩٧,٠١٣	خلال سنة
٦٠٦,٤٠٧,١٥٩	٧١٠,٩٣٩,٨١١	من سنة الى خمس سنوات
٣٤٥,٣٢٨,٦٦٧	٥٧٤,٨٩٥,٨٥٨	أكثر من خمس سنوات
١,١٦٦,٠٤٥,٢٣٣	١,٤٧٤,٤٣٢,٦٨٢	

(ب) قروض من وزارة المالية

تشتمل القروض طويلة الأجل الخاصة بالمجموعة على قروض من وزارة المالية لا تحمل أي عمولة وذلك لتمويل المصاريف الرأسمالية الخاصة بالشركة والشركات التابعة لها. تستحق هذه القروض السداد على أقساط متساوية. إن بعض الموجودات مرهونة مقابل القروض التي تم الحصول عليها من وزارة المالية. وفيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتفق عليها بشأن القروض من وزارة المالية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	
١٤,٢٠٣,٤٠٧	٢٤,٢٠٣,٤٠٧	خلال سنة
١١١,٠١٥,٣٨٧	١٠٦,٩٦٨,٢٩٢	من سنة الى خمس سنوات
٢٧٥,٥٠٥,٨٥٥	٢٨٢,٣٨٧,٠٣٠	أكثر من خمس سنوات
٤٠٠,٧٢٤,٦٤٩	٤١٣,٥٥٨,٧٢٩	

١٠- المعلومات القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية للمجموعة المعدة لصانع القرار للعمليات التشغيلية. تم تعيين المدير المالي للإدارة المالية كصانع القرار للعمليات التشغيلية بما أنه المسؤول عن توزيع المصادر للقطاعات التشغيلية وتقييم أداء كل قطاع.

يقوم صانع القرار للعمليات التشغيلية باستخدام الإيرادات الأساسية المراجعة من قبل اللجنة التنفيذية والأداء في اجتماعاتها الشهرية كمقياس أساسي لنتائج القطاعات التشغيلية بما أنها تعكس أداء القطاعات للفترة المعنية. تعتبر الإيرادات والدخل التشغيلي كمقياس ثابت في المجموعة.

تم تحديد المستشفيات والصيدليات وقطاعات أخرى كقطاعات رئيسية.

ان نتائج القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨) والتسوية بين القطاعات والبنود النظامية المعنية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي كما يلي:

الإجمالي	أخرى	الصيدليات	المستشفيات	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
ملايين الريالات السعودية				
				في المملكة العربية السعودية
٧,٥٧٢	١,١٩٤	٢٢٣	٦,١٥٥	إجمالي الموجودات
٣,٥٦٧	٨٨٧	٢٢٧	٢,٤٥٣	إجمالي المطلوبات
				خارج المملكة العربية السعودية
٥٩٨	٣٤	٧	٥٥٧	إجمالي الموجودات
٧١	١	٧	٦٣	إجمالي المطلوبات
				الإجمالي
٨,١٧٠	١,٢٢٨	٢٣٠	٦,٧١٢	إجمالي الموجودات
٣,٦٣٨	٨٨٨	٢٣٤	٢,٥١٦	إجمالي المطلوبات
				للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
				في المملكة العربية السعودية
٣,٢٨٦	٨٨	٦٠٧	٢,٥٩١	الإيرادات
١,٠٧٥	٣٩	٢٠٤	٨٣٢	إجمالي الربح
				خارج المملكة العربية السعودية
٣٣٧	١٣	٥	٣١٩	الإيرادات
٤٦	٥	١	٤٠	إجمالي الربح
				الإجمالي
٣,٦٢٣	١٠١	٦١٢	٢,٩١٠	الإيرادات
١,١٢١	٤٤	٢٠٥	٨٧٢	إجمالي الربح
				إيرادات (مصاريق) غير موزعة
(٣٧٣)				بيع وتسويق
(١٤٤)				عمومية وإدارية
٦٠٤				الدخل من العمليات
٢				حصة في دخل الشركات الزميلة
(١٧)				تكاليف مالية
٤٩				إيرادات أخرى
٦٣٨				الدخل قبل الزكاة
(٦٠)				زكاة
٥٧٨				صافي الدخل للفترة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الإجمالي	أخرى	الصيدليات	المستشفيات
ملايين الريالات السعودية			
			في المملكة العربية السعودية
٦,٩٦٦	١,٠٧١	٢٣٤	إجمالي الموجودات
٢,٩٠٢	٧٧٤	٢٣٤	إجمالي المطلوبات
			خارج المملكة العربية السعودية
٥٧٥	٩	-	إجمالي الموجودات
٨٢	٦	-	إجمالي المطلوبات
			الإجمالي
٧,٥٤١	١,٠٨٠	٢٣٤	إجمالي الموجودات
٢,٩٨٤	٧٨٠	٢٣٤	إجمالي المطلوبات
لفترة التسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
الإجمالي	أخرى	الصيدليات	المستشفيات
ملايين الريالات السعودية			
			في المملكة العربية السعودية
٣,٠٩٦	٩٧	٥٣٨	الإيرادات
٩٥٩	٤٦	١٧٦	إجمالي الربح
			خارج المملكة العربية السعودية
٢٨٧	٥	-	الإيرادات
٤٧	٥	-	إجمالي الربح
			الإجمالي
٣,٣٨٣	١٠٢	٥٣٨	الإيرادات
١,٠٠٦	٥١	١٧٦	إجمالي الربح*
إيرادات (مصاريق) غير موزعة			
(٣٠١)			بيع وتسويق
(١١٦)			عمومية وإدارية
٥٨٩			الدخل من العمليات
٥			حصة في دخل الشركات الزميلة
(١٥)			تكاليف مالية
٥٣			إيرادات أخرى
٦٣٢			الدخل قبل الزكاة
(٥٨)			زكاة
٥٧٤			صافي الدخل للفترة

١١- القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتضمن الموجودات المالية النقد وما يماثله والمدينين. تتضمن المطلوبات المالية القروض طويلة الأجل والدائنين والمقبوض مقدماً من العملاء والمطلوب من الأطراف ذات العلاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والزكاة المستحقة.

يتم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن به تبادل الأداة المالية في معاملة متداولة بين أطراف راغبة في ذلك، وليس في معاملات إلزامية أو بيع من خلال التصفية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٩).

١٣- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.