

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

فهرس	صفحة
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٧ - ١٣

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٢٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦+
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن ارنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ٦ رمضان ١٤٤١ هـ

(٢٩ أبريل ٢٠٢٠)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	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
			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			دائنون
			مقبوض مقدماً من العملاء
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			الزكاة المستحقة
			الجزء المتداول من منحة حكومية
			الجزء المتداول من مستحقات عقود الإيجار
			اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
			منحة حكومية
			مستحقات عقود الإيجار
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			اجمالي حقوق الملكية
			اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

د. سليمان عبدالعزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة

ناصر محمد الحقباني
الرئيس التنفيذي

فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
١,٢٢٧,٩٠٣,١٤٧ (٨٢٣,٧٠٥,٢٥٥) ٤٠٤,١٩٧,٨٩٢	١,٣٤٣,٣٤٢,٨٦٦ (٩٤٣,٤٩١,٧٢٧) ٣٩٩,٨٥١,١٣٩	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
(٣٩,٢٧٧,٢٣٥) (١١٦,٧٤٤,٥٩٥) ٢٤٨,١٧٦,٠٦٢	(٣٥,١٦٩,٥٤٥) (١٠٦,٠٧٤,١٤٤) ٢٥٨,٦٠٧,٤٥٠	مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية الدخل من العمليات
١,٥٦١,٥١٦ (٦,٣٦٩,٤٢٠) ١٦,٥٧٩,٢٧٢ ٢٥٩,٩٤٧,٤٣٠	٢٠٨,١٩٢ (١٥,٥٤٩,٥١٥) ١٦,٥٨٩,٦٣٦ ٢٥٩,٨٥٥,٧٦٣	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة نفقات تمويل إيرادات أخرى الدخل قبل الزكاة
(٢٦,٣٢٨,١٧٧) ٢٣٣,٦١٩,٢٥٣	(٢٢,٨٧٤,٠٧٥) ٢٣٦,٩٨١,٦٨٨	زكاة الدخل للفترة
٢٣٤,٠٨٠,٢٤١ (٤٦٠,٩٨٨) ٢٣٣,٦١٩,٢٥٣	٢٤٦,٥٩٩,٣١٨ (٩,٦١٧,٦٣٠) ٢٣٦,٩٨١,٦٨٨	دخل الفترة العائد الى: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٧١	٠,٧٤	٨
٠,٦٧	٠,٧٠	الدخل من العمليات للسهم والربح للسهم: ربح السهم الأساسي والمخفض للدخل من العمليات ربح السهم الأساسي والمخفض العائد للمساهمين في الشركة الأم

د. سليمان عبدالعزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة

ناصر محمد الحقباني
الرئيس التنفيذي

فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٣٣,٦١٩,٢٥٣	٢٣٦,٩٨١,٦٨٨	صافي الدخل للفترة
		الدخل الشامل الآخر
(١,٤٩٦,١٧٥)	(٣,٨٧٣,٨٨١)	بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة:
(١,٤٩٦,١٧٥)	(٣,٨٧٣,٨٨١)	خسارة إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٢,١٢٣,٠٧٨	٢٣٣,١٠٧,٨٠٧	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣٢,٥٨٤,٠٦٦	٢٤٢,٥٦٨,٩٥٠	العائد إلى:
(٤٦٠,٩٨٨)	(٩,٤٦١,١٤٣)	المساهمين في الشركة الأم
٢٣٢,١٢٣,٠٧٨	٢٣٣,١٠٧,٨٠٧	حقوق الملكية غير المسيطرة

د. سليمان عبدالمعز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة

ناصر محمد الحقبالي
الرئيس التنفيذي

فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال المصدر والمنفوع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٥٩٠,٧٩٣,٧٧٢	١٩٦,٩١٧,٠٥٣	٤,٣٩٣,٨٧٦,٧١٩	٤٢٦,٠٠٤,١٤٥	٤٦٧,٨٧٢,٥٧٤	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣٦,٩٨١,٦٨٨	(٩,٦١٧,٦٣٠)	٢٤٦,٥٩٩,٣١٨	٢٤٦,٥٩٩,٣١٨	-	-
(٣,٨٧٣,٨٨١)	١٥٦,٤٨٧	(٤,٠٣٠,٣٦٨)	(٤,٠٣٠,٣٦٨)	-	-
٢٣٣,١٠٧,٨٠٧	(٩,٤٦١,١٤٣)	٢٤٢,٥٦٨,٩٥٠	٢٤٢,٥٦٨,٩٥٠	-	-
٤,٨٢٣,٩٠١,٥٧٩	١٨٧,٤٥٥,٩١٠	٤,٦٣٦,٤٤٥,٦٦٩	٦٦٨,٥٧٣,٠٩٥	٤٦٧,٨٧٢,٥٧٤	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٥٥٧,٢٥٩,٢٣٥	٢٢٩,٢٣٦,٩٣٧	٤,٣٢٨,٠٢٦,٢٩٨	٤٤٧,١٧٢,٨٤١	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣٦,٦١٩,٢٥٣	(٤٦٠,٩٨٨)	٢٣٤,١٥٨,٢٤١	٢٣٤,١٥٨,٢٤١	-	-
(١,٤٩٦,١٧٥)	-	(١,٤٩٦,١٧٥)	(١,٤٩٦,١٧٥)	-	-
٢٣٢,١٢٣,٠٧٨	(٤٦٠,٩٨٨)	٢٣٢,٥٨٤,٠٦٦	٢٣٢,٥٨٤,٠٦٦	-	-
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٤,٥٧٩,٣٨٢,٣١٣	٢٢٨,٧٧٥,٩٤٩	٤,٨٠٨,١٥٨,٢٦٤	٤٦٩,٧٥٦,٩٠٧	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

د. سليمان عبد العزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة

ناصر محمد الحقباني
الرئيس التنفيذي

فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٥٩,٩٤٧,٤٣٠	٢٥٩,٨٥٥,٧٦٣	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
٥٦,٣٠٧,٢٤١	٧٨,٠٦٨,٢١٢	التعديلات غير النقدية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
(١,٥٦١,٥١٦)	(٢٠٨,١٩٢)	استهلاك
١٩,٥٧٩,٩٩٦	١٥,٩٠٢,٣٦٤	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٦,٣٦٩,٤٢٠	١٥,٥٤٩,٥١٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٣,٥٦٨,٦٣٢	١٤,٨٦٤,٩٦٦	نقلت تمويل
٣٥٤,٢١١,٢٠٣	٣٨٤,٠٣٢,٦٢٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٤٦٢,٢٦٨	٢٤٣,٨٩٤,٤٨٤	تعديلات رأس المال العامل:
(٣,٩٣٧,٥٩٧)	(٢,٧٦٦,٠٨٨)	مدينون
٤٨,٢٩٨,٩٣٨	-	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(١١,٥٦٦,٢٨٧)	(٦٥,٨٣٨,١٥٧)	مطلوب من / الى أطراف ذات علاقة، صافي
٨,٥١٧,٧٦٠	١٥,٧٩٤,٣١١	مخزون
(٤,٠٥٤,٩٦٦)	(٥٢,٤٨٨,٠٧٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٣٢١,٩٦٤	١٢,٣٧٣,١١١	دائنون
٢٦,٠٢٨,٧٤٦	٤,٤٦٨,٣٩٢	مقبوض مقدماً من العملاء
٤٤٢,٢٨٢,٠٢٩	٥٣٩,٤٧٠,٦٠٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٦,٧٥٣,٨٩٩)	(٥٥,٦٧٥,٠٧٠)	النقد الناتج من الأعمال
(٥,٢٩٣,٠٦٤)	(٧,٣٨٣,٧١٩)	زكاة مدفوعة
٣٨٠,٢٣٥,٠٦٦	٤٧٦,٤١١,٨١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٤٣,٣٩٤,٨٩٨)	(٦٢,٦٣٠,٦٨١)	الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٧٢,٦٤١)	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	١,٠٠٠,٠٠٠	تدفقات نقدية ناتجة من استبعاد شركة تابعة
(١٤٦,١٦٧,٥٣٩)	(٦١,٦٣٠,٦٨١)	إستثمارات في شركات تابعة، بالصافي
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٠,٠٢٢,١٨٨	(٦٠,٤٢٢,٩٠٧)	الأنشطة التمويلية
(١٠,٢١٠,٧٥٠)	(٧,٩٤٢,٤٣٣)	(مدفوع) متحصل من قروض طويلة الأجل، صافي
(٤,٠٤١,٥٨٩)	(١٠,٢٤٧,٤٨٦)	مستحقات عقود ايجار مدفوعة
(١٤٨,٣٤٥,١٤٣)	-	نفقات تمويل مدفوعة
(١٠٢,٥٧٥,٢٩٤)	(٧٨,٦١٢,٨٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٣١,٤٩٢,٢٣٣	٣٣٦,١٦٨,٣٠٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٣٦٩,١١٨,٤٢٧	١,١٩٦,٦٦٠,٦٤٢	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
١,٥٠٠,٦١٠,٦٦٠	١,٥٣٢,٨٢٨,٩٥٠	النقد وما يماثله في بداية الفترة
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة
٢٢٧,٦١٦,١٠٧	١,٠٠٧,١٠٥	المعاملات غير النقدية
٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢	١,٠٠٧,١٠٥	الاعتراف بحق استخدام أصول
		الاعتراف بمستحقات ايجار

د. سليمان عبدالعزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة

ناصر محمد الحقباني
الرئيس التنفيذي

فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

١- معلومات حول الشركة والنشاطات

إن شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية)، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٨٣٣٠ بتاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤١٤ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٣ م). 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 ٠١٢٩-٠٠١٢-٠١٢-٠١٤ 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).

يتمثل نشاط المجموعة في تقديم الخدمات الصحية الخاصة والخدمات المساندة لعملياتها في المملكة والمنطقة من خلال إقامة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمجمعات الطبية العامة والمتخصصة ومراكز جراحة اليوم الواحد والمنشآت الصيدلانية، والمجالات المساندة الأخرى والتي تشمل تقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية والمختبرات الطبية المتخصصة وخدمات تقنية وأنظمة المعلومات وخدمات صيانة المرافق.

تدير الشركة فرعين، الأول 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 ٠٠٢٣١-٠٠١-٠٦ 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 إدارة الوحدات الطبية وتطويرها وتمويلها.

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

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- أسس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

نسبة الملكية		بلد التأسيس والعمل		الأنشطة
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة مجمع صحة العليا الطبي	مستشفى
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة صيدليات الشرق الأوسط ^(١)	صيدلية
١٠٠%	١٠٠%	الإمارات	مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة حرة-ذ.م.م.	مستشفى
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة مستشفى بريدة التخصصي للرعاية الطبية	مستشفى
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة مستشفى الريان للرعاية الطبية	مستشفى
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة العناية الصحية المنزلية	العناية الصحية المنزلية
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة أنتاب الرياض للتشغيل والصيانة	خدمات مساعدة
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة مستشفى الغرب التخصصي للرعاية الطبية	مستشفى
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة المختبرات التشخيصية الطبية	خدمات مخبرية
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة صحة السويدي الطبية	مستشفى
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة حلول السحابة للاتصالات وتقنية المعلومات	خدمات تقنية المعلومات
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة الريان للصيانة والتشغيل	خدمات مساعدة
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة صيدليات العافية للأدوية ^(١)	صيدلية
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة العناية المركزة للرعاية الطبية	مستشفى
٥٠%	٥٠%	السعودية	شركة صحة الشرق الطبية المحدودة	مستشفى
٥٠%	٥٠%	السعودية	شركة الوسطى الطبية المحدودة	مستشفى
٥٠%	٥٠%	السعودية	شركة مستشفى غرب جدة	مستشفى
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة شمال الرياض للرعاية الطبية	مستشفى
١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة مستشفى المحمدية للرعاية الطبية	مستشفى

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

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة 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 القدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة 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.

٣- أسس التوحيد (تتمة)

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 للعوض 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 المبقاة، 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 الموجزة متماثلة مع تلك السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥- 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 وقطاع الحلول / أخرى .

يشمل قطاع الحلول / أخرى العمليات المتعلقة بالمختبرات وحلول تكنولوجيا المعلومات وخدمات الرعاية الصحية وتوفير الموارد البشرية فيما يتعلق بوحدة الرعاية الحرجة فيما يتعلق بوزارة الصحة (المملكة العربية السعودية).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

ان نتائج القطاعات للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والتسوية بين القطاعات والبنود النظامية المعنية المدرجة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

الإجمالي	قطاع الحلول / أخرى	الصيدليات	المستشفيات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
ملايين الريالات السعودية				
في المملكة العربية السعودية				
١,٢٢٣	٥٢	٢٣٣	٩٣٨	الإيرادات
٣٧٦	٢٢	٧٨	٢٧٦	إجمالي الربح
خارج المملكة العربية السعودية				
١٢٠	١	٤	١١٥	الإيرادات
٢٤	١	١	٢٢	إجمالي الربح
الإجمالي				
١,٣٤٣	٥٣	٢٣٧	١,٠٥٣	الإيرادات
٤٠٠	٢٣	٧٩	٢٩٨	إجمالي الربح
إيرادات (مصاريف) غير موزعة				
(٣٥)				بيع وتسويق
(١٠٦)				عمومية وإدارية
٢٥٩				الدخل من العمليات
-				حصة في دخل الشركات الزميلة
(١٦)				تكاليف مالية
١٧				إيرادات أخرى
٢٦٠				الدخل قبل الزكاة
(٢٣)				زكاة
٢٣٧				الدخل للسنة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
في المملكة العربية السعودية				
٧,٩١٤	١,٥٥٣	٢٦٦	٦,٠٩٥	إجمالي الموجودات
٣,٦٤١	٨١٩	٣٢٩	٢,٤٩٣	إجمالي المطلوبات
خارج المملكة العربية السعودية				
٦٦٧	٣٢	١٢	٦٢٣	إجمالي الموجودات
١١٦	-	١٣	١٠٣	إجمالي المطلوبات
الإجمالي				
٨,٥٨١	١,٥٨٥	٢٧٨	٦,٧١٨	إجمالي الموجودات
٣,٧٥٧	٨١٩	٣٤٢	٢,٥٩٦	إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	قطاع الحلول / أخرى	الصيدليات	المستشفيات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)
ملايين الريالات السعودية				
				في المملكة العربية السعودية
١,١٢١	٢٠	٢٠٧	٨٩٤	الإيرادات
٣٩٢	١٢	٧٠	٣١٠	إجمالي الربح
				خارج المملكة العربية السعودية
١٠٧	١	١	١٠٥	الإيرادات
١٢	١	-	١١	إجمالي الربح
				الإجمالي
١,٢٢٨	٢١	٢٠٨	٩٩٩	الإيرادات
٤٠٤	١٣	٧٠	٣٢١	إجمالي الربح
				إيرادات (مصاريف) غير موزعة
(٣٩)				بيع وتسويق
(١١٧)				عمومية وإدارية
٢٤٨				الدخل من العمليات
٢				حصة في دخل الشركات الزميلة
(٦)				تكاليف مالية
١٦				إيرادات أخرى
٢٦٠				الدخل قبل الزكاة
(٢٦)				زكاة
٢٣٤				الدخل للسنة
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
				في المملكة العربية السعودية
٧,٨١٩	١,١٣٦	٢٥٢	٦,٤٣١	إجمالي الموجودات
٣,٧٦١	٩٥٥	٢٦٤	٢,٥٤٢	إجمالي المطلوبات
				خارج المملكة العربية السعودية
٦٤٨	٣٦	٨	٦٠٤	إجمالي الموجودات
١١٦	٣	١٠	١٠٣	إجمالي المطلوبات
				الإجمالي
٨,٤٦٧	١,١٧٢	٢٦٠	٧,٠٣٥	إجمالي الموجودات
٣,٨٧٧	٩٥٨	٢٧٤	٢,٦٤٥	إجمالي المطلوبات

٦- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	ممتلكات ومعدات الحق في استخدام الأصول
٤,٨١١,٨٧٠,٨٣٨	٤,٨٠٩,٣٠٧,٢٠٤	
٣٣٠,٤٠٧,٩٣٤	٣١٧,٦٦٢,٥٧١	
٥,١٤٢,٢٧٨,٧٧٢	٥,١٢٦,٩٦٩,٧٧٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٠

٧- توزيعات الأرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية بقيمة ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٦٠ ريال سعودي للسهم.

لقد تم اعتماد الأرباح المرحلية التي تم توزيعها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٤٤١/٤/٢٠ هـ (الموافق: ١٢/١٢/٢٠١٩ م).

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 الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٢٥٨,٦٠٧,٤٥٠	٢٤٨,١٧٦,٠٦٢
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٧٤	٠,٧١

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 الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٢٤٦,٥٩٩,٣١٨	٢٣٤,٠٨٠,٢٤١
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٧٠	٠,٦٧

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

٩- 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 رغبة 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.

١٠- أثر كوفيد-١٩ على القوائم المالية

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (COVID-19) في بداية سنة ٢٠٢٠، وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية.

لا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى تلك الآثار ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال الفيروس وحجم ومدى فعالية الإجراءات المتخذة بهدف احتوائه. وفي ضوء عدم التأكد من الأثر الاقتصادي، فإنه من غير الممكن إجراء تقدير موثوق به للأثر الناتج عن ذلك بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية. إن هذه التطورات من الممكن أن تؤثر على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي للشركة مستقبلاً.

١١- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق: ٢٩ أبريل ٢٠٢٠).