

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

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

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون (شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (خمس مائة وخمسة آلاف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفصيلة - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



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

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 ٢٠٢١، وقائمتي الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، 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 الفحص لهذه 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 نبدي 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

راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٦٦)



الرياض: ١٨ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ
(٢٤ أكتوبر ٢٠٢١)

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,١٧٠,٢٥٨,٧٢٢	٥,٢٨٢,٣٤٤,٥٦٢	١,٦٢٣,٩٠٧,٥١٠	١,٨٣٦,٣٥٠,٠٣٨	الإيرادات
(٢,٨٥١,٦٥٧,٣٧٢)	(٣,٥٩٥,٤٩٠,١٤٣)	(١,٠٦٥,٠١٨,٨١٢)	(١,٢٤٩,٩٣١,٢٥٣)	تكلفة الإيرادات
١,٣١٨,٦٠١,٣٥٠	١,٦٨٦,٨٥٤,٤١٩	٥٥٨,٨٨٨,٦٩٨	٥٨٦,٤١٨,٧٨٥	إجمالي الربح
(١٨٠,٥٧٧,٣٣٠)	(١٦٣,٧١٤,٢٩٠)	(١٠٤,٩١٤,٢٣٧)	(٦٣,١٠٠,٠٢٧)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٥٢,٢١٥,٤٧٤)	(٤٥٣,٢٤٢,٥٢٠)	(١٣٠,٠٨٤,٨٨٧)	(١٤٢,٧٧٩,٩٤٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٨٥,٨٠٨,٥٤٦	١,٠٦٩,٨٩٧,٦٠٩	٣٢٣,٨٨٩,٥٧٤	٣٨٠,٥٣٨,٨١١	الدخل من العمليات
(١,٨١١,٦١٠)	٧,٣١٥,٤٦٢	٢,٦١٥,٢٠٦	١,٧٤٨,٩٣٦	حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات زميلة
(٣٧,٨٩٥,٧٩٧)	(٢٨,٨٨٢,١٦٦)	(١٠,٨٢٣,٧٤٨)	(٩,٤٥١,٢٢٩)	نفقات تمويل
٤٢,٠٨٠,٨٠١	٥٠,٥١٠,٢٢٨	١١,٩٢٨,١٠٦	١٣,٢٨٠,٦٦٥	إيرادات أخرى
٧٨٨,١٨١,٩٤٠	١,٠٩٨,٨٤١,١٣٣	٣٢٧,٦٠٩,١٣٨	٣٨٦,١١٧,١٨٣	الدخل قبل الزكاة
(٧٢,٢٠٤,٠٤٠)	(٩٩,٩٢٢,٢٧٨)	(٣٠,٩٧٥,٢٨٩)	(٣٥,٦٥٩,٨٢٨)	زكاة
٧١٥,٩٧٧,٩٠٠	٩٩٨,٩١٨,٨٥٥	٢٩٦,٦٣٣,٨٤٩	٣٥٠,٤٥٧,٣٥٥	الدخل للفترة
٧٣٧,٦٤٧,٨٧٤	٩٩٣,٠٢٤,١٣٨	٢٩٨,٧٩٤,٧٣٣	٣٤٨,٦٢٤,٣٢٧	دخل الفترة العائد الى:
(٢١,٦٦٩,٩٧٤)	٥,٨٩٤,٧١٧	(٢,١٦٠,٨٨٤)	١,٨٣٣,٠٢٨	المساهمين في الشركة الأم
٧١٥,٩٧٧,٩٠٠	٩٩٨,٩١٨,٨٥٥	٢٩٦,٦٣٣,٨٤٩	٣٥٠,٤٥٧,٣٥٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
				الدخل من العمليات للسهم
				والربح للسهم:
				ربح السهم الأساسي والمخفض
				العائد للمساهمين في الشركة
				الأم
٢,١١	٢,٨٤	٠,٨٥	١,٠٠	

د. سليمان عبد العزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة

ناصر محمد الحقباني
الرئيس التنفيذي

فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧١٥,٩٧٧,٩٠٠	٩٩٨,٩١٨,٨٥٥	٢٩٦,٦٣٣,٨٤٩	٣٥٠,٤٥٧,٣٥٥	صافي الدخل للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل
				الموحدة في الفترات اللاحقة:
				ربح (خسارة) إعادة قياس مكافأة نهاية
				الخدمة للموظفين
(٥,٦٥١,٤٧٤)	(٣,٢٦١,٠٨٤)	١,٦٣٦,٥٦٢	٧٨٦,٧٠٧	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
(٥,٦٥١,٤٧٤)	(٣,٢٦١,٠٨٤)	١,٦٣٦,٥٦٢	٧٨٦,٧٠٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧١٠,٣٢٦,٤٢٦	٩٩٥,٦٥٧,٧٧١	٢٩٨,٢٧٠,٤١١	٣٥١,٢٤٤,٠٦٢	
				العائد إلى:
٧٣١,٨٢٥,٥٦٢	٩٨٩,٤٠٩,٩٤٢	٣٠٠,٣٤٦,٩٢٥	٣٤٩,٣٣٠,٤٨٦	المساهمين في الشركة الأم
(٢١,٤٩٩,١٣٦)	٦,٢٤٧,٨٢٩	(٢,٠٧٦,٥١٤)	١,٩١٣,٥٧٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧١٠,٣٢٦,٤٢٦	٩٩٥,٦٥٧,٧٧١	٢٩٨,٢٧٠,٤١١	٣٥١,٢٤٤,٠٦٢	



د. سليمان عبد العزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة



ناصر محمد الحقباني
الرئيس التنفيذي



فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	العائد إلى المساهمين في الشركة الأم			رأس المال المصدر والمدفوع ريال سعودي	
		الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي		
٥,٠٨٨,٥٢٩,١٣٦	١٧٦,٧٨٥,٤٤٣	٤,٩١١,٧٤٣,٦٩٣	٨٣٨,٣٢٢,٨٨٧	٥٧٣,٤٢٠,٨٠٦	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٩٩٨,٩١٨,٨٥٥	٥,٨٩٤,٧١٧	٩٩٣,٠٢٤,١٣٨	٩٩٣,٠٢٤,١٣٨	-	-	صافي الدخل للفترة
(٣,٢٦١,٠٨٤)	٣٥٣,١١٢	(٣,٦١٤,١٩٦)	(٣,٦١٤,١٩٦)	-	-	الدخل (الخسارة) الشامل الأخر
٩٩٥,٦٥٧,٧٧١	٦,٢٤٧,٨٢٩	٩٨٩,٤٠٩,٩٤٢	٩٨٩,٤٠٩,٩٤٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
٥,٣٨٤,١٨٦,٩٠٧	١٨٣,٠٣٣,٢٧٢	٥,٢٠١,١٥٣,٦٣٥	١,١٢٧,٧٣٢,٨٢٩	٥٧٣,٤٢٠,٨٠٦	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٤,٥٩٠,٧٩٣,٧٧٢	١٩٦,٩١٧,٠٥٣	٤,٣٩٣,٨٧٦,٧١٩	٤٢٦,٠٠٤,١٤٥	٤٦٧,٨٧٢,٥٧٤	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٧١٥,٩٧٧,٩٠٠	(٢١,٦٦٩,٩٧٤)	٧٣٧,٦٤٧,٨٧٤	٧٣٧,٦٤٧,٨٧٤	-	-	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
(٥,٦٥١,٤٧٤)	١٧٠,٨٣٨	(٥,٨٢٢,٣١٢)	(٥,٨٢٢,٣١٢)	-	-	الدخل (الخسارة) الشامل الأخر
٧١٠,٣٢٦,٤٢٦	(٢١,٤٩٩,١٣٦)	٧٣١,٨٢٥,٥٦٢	٧٣١,٨٢٥,٥٦٢	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
٤,٩٨٦,١٢٠,١٩٨	١٧٥,٤١٧,٩١٧	٤,٨١٠,٧٠٢,٢٨١	٨٤٢,٨٢٩,٧٠٧	٤٦٧,٨٧٢,٥٧٤	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)



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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٨٨,١٨١,٩٤٠	١,٠٩٨,٨٤١,١٣٣	الانشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
٢٣٨,٦٣٦,١٨٧	٢٣٤,٣٧٣,١٠٤	التعديلات غير النقدية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
١,٨١١,٦١٠	(٧,٣١٥,٤٦٢)	استهلاك
١٢١,٢٤٧,٣٩١	٩٧,٠٨٦,٠٨١	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٣٧,٨٩٥,٧٩٧	٢٨,٨٨٢,١٦٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤٩,٠٠٥,٢١٤	١٣١,٦٤٤,٨٨٨	نفقات تمويل
١,٢٣٦,٧٧٨,١٣٩	١,٥٨٣,٥١١,٩١٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٩١,٣٧١,٣٦٧	(٢٨,٥٠٦,٣٢٨)	تعديلات رأس المال العامل:
(٢٧٣,٥٩٠)	(١٥,٦٦٤,٢٣٤)	مدينون
(٨٤,٨٥٣,٤٨٩)	(٣٨,٤٣١,٦٩٣)	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(٢,٤٤٥,١٠٥)	٢٣,٧٣١,٣٤٢	مخزون
(٤٣,٦٨٢,٨٥٥)	١٣٢,٦٢٣,١١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٦٧٤,٦١٦	(٤,٦٧٠,٧٤٠)	دائنون
١٠٦,٥٢٩,٣٧٩	٤٨,٢٣٧,٠٥٠	مقبوض مقدماً من العملاء
١,٥٠٥,٠٩٨,٤٦٢	١,٧٠٠,٨٣٠,٤١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٧٩,٦٧٥,٠٧٠)	(٦٦,٧٤٧,٠٦٢)	النقد الناتج من الأعمال
(٢٢,٥٦٠,٧٦٨)	(٢٤,٨٣٩,٨٦٩)	زكاة مدفوعة
١,٤٠٢,٨٦٢,٦٢٤	١,٦٠٩,٢٤٣,٤٨٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤١٧,٠٨٨,١٧٢)	(٨٨٨,٠٤٧,٤٦٦)	الانشطة الاستثمارية
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		شراء ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل - مرابحة
(١,٠١٦,٠٨٨,١٧٢)	(٨٨٥,٠٤٧,٤٦٦)	توزيعات أرباح من شركات زميلة صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٣,١٢١,٣٥١	١٩١,٢٥٧,٥٨١	الانشطة التمويلية
(٣٦,٧٩٤,٧٥٩)	(٣١,٨١١,٤١٥)	متحصل من قروض طويلة الأجل، صافي
(٣٩,٨٣٦,٢٥٤)	(٢٨,٦٨٨,٨٢٦)	مستحقات عقود الإيجار مدفوعة
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	نفقات تمويل مدفوعة
(٢٩٨,٥٠٩,٦٦٢)	(٥٦٩,٢٤٢,٦٦٠)	توزيعات أرباح مدفوعة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٨,٢٦٤,٧٩٠	١٥٤,٩٥٣,٣٦٠	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
١,١٩٦,٦٦٠,٦٤٢	٢,٣٣٩,٢٦٣,٧٦٧	النقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٢٨٤,٩٢٥,٤٣٢	٢,٤٩٤,٢١٧,١٢٧	النقد وما يماثله في نهاية الفترة
٥,٦٨٠,٠٤٣	٤٢,٣١٧,٣٦٢	المعاملات غير النقدية
٥,٦٨٠,٠٤٣	٤٢,٣١٧,٣٦٢	الاعتراف بحق استخدام الأصول
		الاعتراف بمستحقات الإيجار



د. سليمان عبد العزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة



ناصر محمد الحقباني
الرئيس التنفيذي



فصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

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

١- معلومات حول الشركة والنشاطات

تأسست شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية (شركة مساهمة مدرجة) (ويشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٨٣٣٠ الصادر بتاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤١٤ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٣م) بمدينة الرياض، وتم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١٠/٧/٢٢ هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٠م). يقع عنوان المكتب الرئيسي للشركة في حي العليا، طريق الملك فهد، ص.ب. ٣٠١٥٧٨، الرياض ١١٣٧٢، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "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 الطبية المنزلية والمختبرات الطبية المتخصصة وخدمات تقنية وأنظمة المعلومات وخدمات صيانة المرافق.

يوجد لدى الشركة فرعين، الأول في المملكة العربية السعودية باسم "فرع شركة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية" ("الفرع") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥٧١٤٦ الصادر بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٤ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٢م)، ويتمثل نشاط الفرع في تجارة الجملة والتجزئة في مستحضرات التجميل وصيانة أجهزة ومعدات طبية. والفرع الثاني في مملكة البحرين باسم "شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية القابضة - فرع شركة أجنبية" ("الفرع الأجنبي") بموجب السجل التجاري رقم ٨١٦٠٩ - ١ الصادر بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠١٢م)، ويتمثل نشاط الفرع الأجنبي في أنشطة المكاتب الرئيسية أو الإدارية.

يتكون رأس مال الشركة من (٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (١٠) ريال سعودي.

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

٢- أسس الإعداد

أعدت هذه 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 ٢٠٢٠.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. 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.

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 ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

نسبة الملكية		الأنشطة	بلد التأسيس والعمل	شركة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مجمع صحة العليا الطبي
٪١٠٠	٪١٠٠	صيدلية	السعودية	شركة صيدليات الشرق الأوسط *
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	الإمارات	مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة حرة-ذ.م.م.
٪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	-	خدمات مساندة	السعودية	شركة أنتاب الرياض للتشغيل والصيانة **
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى الغرب 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	-	خدمات مساندة	السعودية	شركة الريان للصيانة والتشغيل **
٪١٠٠	-	صيدلية	السعودية	شركة صيدليات العافية للأدوية **
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات طبية	السعودية	شركة العناية المركزة للرعاية الطبية
٪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
٪١٠٠	٪١٠٠	ادارة دورة الإيرادات	السعودية	شركة تسويات الإدارية
٪١٠٠	٪١٠٠	مراكز الرعاية الصحية الأولية	السعودية	شركة المراكز الأولية للرعاية الطبية
٪١٠٠	٪١٠٠	الطب الاتصالي	السعودية	شركة روابط الطبية
-	٪١٠٠	صيانة المعدات الطبية	السعودية	شركة فلو الطبية
-	٪١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة صحة الخرج للرعاية الطبية

* خلال عام ٢٠٢٠ تنازل الشريك (الطرف الآخر) عن حصته في الملكية لصالح الشركة والبالغة ١٪.

** خلال عام ٢٠٢١ تم تحويل كل من شركة صيدليات العافية للأدوية وشركة أنتاب الرياض للتشغيل والصيانة وشركة الريان للصيانة والتشغيل كفرع لشركة صيدليات الشرق الأوسط، شركة مجمع صحة العليا الطبي وشركة مستشفى الريان للرعاية الطبية على التوالي، وتم انهاء كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بعملية التحويل. تمت عملية التحويل بصافي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات.

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.

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 تغير 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 صافي 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 التغير 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 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 متماثلة مع تلك السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥- المعلومات القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية للمجموعة المعدة لصانع القرار للعمليات التشغيلية. 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.

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

تم تحديد المستشفيات/المنشآت الصحية والصيدليات وقطاع الحلول/أخرى كقطاعات تشغيلية رئيسية للمجموعة. ان نتائج القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتسوية بين القطاعات والبنود النظامية المعنية المدرجة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

ملابيين الريالات السعودية			
الإجمالي	قطاع الحلول/أخرى	الصيدليات	المستشفيات/ المنشآت الصحية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
في المملكة العربية السعودية			
٤,٩١٣	٢٠٩	٩٢٣	٣,٧٨١
١,٦٢٧	٧٦	٣٠٩	١,٢٤٢
إجمالي الربح			
خارج المملكة العربية السعودية			
٣٦٩	٣	٤٣	٣٢٣
٦٠	٣	٩	٤٨
إجمالي الربح			
الإجمالي			
٥,٢٨٢	٢١٢	٩٦٦	٤,١٠٤
١,٦٨٧	٧٩	٣١٨	١,٢٩٠
إيرادات (مصاريف) غير موزعة			
(١٦٤)			
(٤٥٣)			
١,٠٧٠			
٧			
(٢٩)			
٥١			
١,٠٩٩			
(١٠٠)			
٩٩٩			
الدخل للفترة			
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
في المملكة العربية السعودية			
٩,٧٢٤	٢,٢٣٥	٢٩٣	٧,١٩٦
٤,٧٧٠	٦٩١	٣٩٧	٣,٦٨٢
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			
خارج المملكة العربية السعودية			
٥٦٠	١٢	٣٨	٥١٠
١٣٠	٣	١١	١١٦
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			
١٠,٢٨٤	٢,٢٤٧	٣٣١	٧,٧٠٦
٤,٩٠٠	٦٩٤	٤٠٨	٣,٧٩٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	قطاع		المستشفيات/ المنشآت الصحية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
	الحلول/أخرى	الصيدليات			
	ملايين الريالات السعودية				
٣,٨٢٤	٢٠٤	٦٩٦	٢,٩٢٤		في المملكة العربية السعودية
١,٢٦٠	٩٦	٢٣٢	٩٣٢		الإيرادات إجمالي الربح
٣٤٦	٣	١١	٣٣٢		خارج المملكة العربية السعودية
٥٩	٣	٢	٥٤		الإيرادات إجمالي الربح
٤,١٧٠	٢٠٧	٧٠٧	٣,٢٥٦		الإجمالي
١,٣١٩	٩٩	٢٣٤	٩٨٦		الإيرادات إجمالي الربح
(١٨١)					إيرادات (مصاريق) غير موزعة
(٣٥٢)					بيع وتسويق
٧٨٦					عمومية وإدارية
(٢)					الدخل من العمليات
(٣٨)					حصصة في دخل الشركات الزميلة
٤٢					تكاليف مالية
٧٨٨					إيرادات أخرى
(٧٢)					الدخل قبل الزكاة
٧١٦					زكاة الدخل للفترة
٨,٩٢١	٢,٢٨٩	٣٠٤	٦,٣٢٨		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٤,٢٧٦	٧٨٢	٣٢٦	٣,١٦٨		في المملكة العربية السعودية
					إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
٥٦٠	٩	١٥	٥٣٦		خارج المملكة العربية السعودية
١١٧	٢	١٥	١٠٠		إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
٩,٤٨١	٢,٢٩٨	٣١٩	٦,٨٦٤		الإجمالي
٤,٣٩٣	٧٨٤	٣٤١	٣,٢٦٨		إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات

٦- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	ممتلكات ومعدات الحق في استخدام الأصول
٥,٣٦٥,٧١٩,٦٥١	٦,٠٥٩,٤٨٣,٦٢٢	
٢٨٢,٢٢٣,٤٧١	٢٧٠,٦٨٤,٣٨٩	
٥,٦٤٧,٩٤٣,١٢٢	٦,٣٣٠,١٦٨,٠١١	

٧- توزيعات الأرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية بقيمة ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٢,٠٠ ريال سعودي للسهم (٢٠٢٠: توزيعات أرباح قدرها ٣١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٩٠ ريال سعودي للسهم) على أن يتم اعتماد تلك التوزيعات خلال الجمعية العمومية القادمة للشركة.

٨- القروض طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	الجزء المتداول من القروض
٣٠٥,٨١٧,٣٤٤	٢٥٩,٥٠٤,٠٥١	قروض من بنوك محلية (أ)
٢٤,٢٠٣,٤٠٧	٢٥,٥٠٥,٣٤٤	قروض من وزارة المالية (ب)
٣٣٠,٠٢٠,٧٥١	٢٨٥,٠٠٩,٣٩٥	
		الجزء غير المتداولة من القروض
١,٦٢٨,٠١٣,٠٥٧	١,٨٩٠,٢٨٢,٤١٢	قروض من بنوك محلية (أ)
٤٠١,٦٢٧,٧٠٧	٣٨١,٢٥٨,٣٢٢	قروض من وزارة المالية (ب)
٢,٠٢٩,٦٤٠,٧٦٤	٢,٢٧١,٥٤٠,٧٣٤	

(أ) قروض من بنوك محلية
حصلت المجموعة على تسهيلات اسلامية على شكل قروض طويلة وقصيرة الاجل (المراوحة و التورق) من بنوك محلية. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها ما بين البنوك في السعودية (سايبور) بالاضافة الى هامش متفق عليه. ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية.

(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.

٩- 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 الفترة. 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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي الدخل للفترة العائد الى المساهمين في الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية ربح السهم الأساسي والمخفض
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	
٧٣٧,٦٤٧,٨٧٤	٩٩٣,٠٢٤,١٣٨	٢٩٨,٧٩٤,٧٣٣	٣٤٨,٦٢٤,٣٢٧	
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,١١	٢,٨٤	٠,٨٥	١,٠٠	

١٠- القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الموجودة 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.

١١- الأحداث الهامة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (كوفيد-١٩) 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 الأولية الموحدة الموجزة. ومن غير المتوقع أن يكون لهذه التطورات أثر جوهري على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة مستقبلاً.

١٢- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق: ٢٣ أكتوبر ٢٠٢١).

١٤- ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.