

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 ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣

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 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 للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٢٢
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 ٣١ مارس ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموحدة 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 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. يشمل 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 نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا 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 للخدمات المهنية



راشد سعود بن رشود
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٦٦)

الرياض: ١٧ شوال ١٤٤٤ هـ
(٧ مايو ٢٠٢٣)

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		الموجودات المتداولة
٢,٧٤٦,٩٨٩,٠٠٥	٣,٢٦٣,٦٧٢,٥١١		النقد وما يماثله
٧٤١,٧١٣,٥٠٣	٨٤٦,٣٩٠,٤١٥		مدينون
١٨١,٣٨٠,٥٢٠	١٥٨,٢٥٢,٥٤٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٩٠,٣٩٢,٩١٥	٥٦٧,٧٢٢,٥٢٢		مخزون
٤,١٦٠,٤٧٥,٩٤٣	٤,٨٣٦,٠٣٧,٩٩٦		اجمالي الموجودات المتداولة
١٨٦,٩٩٩,١١٠	١٨٠,٣٥١,٣٩٩		الموجودات غير المتداولة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في شركات زميلة
٧,٩٣٦,٦٤٢,٦٧٣	٨,٣٧٨,٠٢٨,٨٧٢	٦	استثمارات في أدوات حقوق ملكية - صكوك
٨,٤٢٣,٦٤١,٧٨٣	٨,٨٥٨,٣٨٠,٢٧١		ممتلكات ومعدات
١٢,٥٨٤,١١٧,٧٢٦	١٣,٦٩٤,٤١٨,٢٦٧		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
١٦٧,٦٥١,٢٩٩	١٥٧,٨٧٤,٨٣١	٩	المطلوبات وحقوق الملكية
٩٦١,٣١٩,٤٣٦	١,١٤٤,٨٦٥,٧٩٧		المطلوبات المتداولة
١,٢٤٧,٤٧٦,١٨٠	١,٣٧٦,٩٣٧,٠٩٩		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦٩,٧٢٢,١١٣	١٣٩,٤٩٥,٨١٣		دائنون
٤٤,١٤٢,٠٨٨	٤٥,٠١٠,٩٠٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٥٩٠,٣١١,١١٦	٢,٨٦٤,١٨٤,٤٤٧		مخصص الزكاة
			الجزء المتداول من مستحقات عقود الإيجار
			اجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٠٣٢,٥٨٤,٨٣٦	٣,٦٥٧,١٣٧,٦٦٣	٩	المطلوبات غير المتداولة
٦٠,٣٣٧,٨٥١	٥٨,٩٠٣,٧٦٩		قروض طويلة الأجل
٢٧٧,٠٧٨,٠٥٧	٢٧٨,٧٠٠,٩٩٤		منحة حكومية
٥١٨,١٤١,٠٩٩	٥٣٨,٤٥٥,٥١٦		مستحقات عقود الإيجار
٣,٨٨٨,١٤١,٨٤٣	٤,٥٣٣,١٩٧,٩٤٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٤٧٨,٤٥٢,٩٥٩	٧,٣٩٧,٣٨٢,٣٨٩		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٨٧٦,١٥٧,٣٣١	٨٧٦,١٥٧,٣٣١		رأس المال المصدر والمدفوع
١,٥٠٢,٥٣٥,٤٧٠	١,٦٨٢,٦٨٦,٧٥١		احتياطي نظامي
٥,٨٧٨,٦٩٢,٨٠١	٦,٠٥٨,٨٤٤,٠٨٢		أرباح مبقاة
٢٢٦,٩٧١,٩٦٦	٢٣٨,١٩١,٧٩٦		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٦,١٠٥,٦٦٤,٧٦٧	٦,٢٩٧,٠٣٥,٨٧٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٥٨٤,١١٧,٧٢٦	١٣,٦٩٤,٤١٨,٢٦٧		اجمالي حقوق الملكية
			اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

د. سليمان عبد العزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة

فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي / المكلف

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 الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
الإيرادات		
١,٩٩٠,٨٦١,٤٩٠	٢,٣٠٦,٨٧٤,٥٨٤	
(١,٣٣٢,٢٩٩,٩١٦)	(١,٥٢٣,٢٣٣,٠٩١)	تكلفة الإيرادات
٦٥٨,٥٦١,٥٧٤	٧٨٣,٦٤١,٤٩٣	إجمالي الربح
مصاريف بيع وتسويق		
(٨١,٩٩٥,٨٦١)	(٩٣,٤٤٨,٩٤١)	
(١٥٤,٤٧٨,٣٨١)	(١٧٩,٦٢٤,١٨٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٢٢,٠٨٧,٣٣٢	٥١٠,٥٦٨,٣٦٣	الدخل من العمليات
حصة الشركة في أرباح شركات زميلة		
١,٨٢٥,٧٩٢	٣,٨٦٧,٣٨٣	
(٩,٠٧٥,٩٧٣)	(١٧,٨٨٧,٠١٦)	نفقات تمويل
٢١,٨٢٤,٩٣٣	٣٤,٣١٢,٠٥٢	إيرادات أخرى
٤٣٦,٦٦٢,٠٨٤	٥٣٠,٨٦٠,٧٨٢	الدخل قبل الزكاة
زكاة		
(٣٨,٩٥٠,٠٠٠)	(٣٠,٦٣٣,٩٣٨)	
٣٩٧,٧١٢,٠٨٤	٥٠٠,٢٢٦,٨٤٤	صافي الدخل للفترة
صافي الدخل للفترة العائد الى:		
٣٩٠,٥٠٤,٧٤٣	٤٨٩,٢٦٦,٥٤٥	المساهمين في الشركة الأم
٧,٢٠٧,٣٤١	١٠,٩٦٠,٢٩٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٩٧,٧١٢,٠٨٤	٥٠٠,٢٢٦,٨٤٤	
ربحية السهم:		
١٠		
ربح السهم الأساسي والمخفض للعائد للمساهمين في الشركة الأم		
١,١٢	١,٤٠	

د. سليمان عبد العزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة

فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي / المكلف

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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٥٠٠,٢٢٦,٨٤٤	٣٩٧,٧١٢,٠٨٤

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر

بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة:

١٦,٦٤٤,٢٦٧	٩٠٨,٩٥٢
١٦,٦٤٤,٢٦٧	٩٠٨,٩٥٢
٥١٦,٨٧١,١١١	٣٩٨,٦٢١,٠٣٦

ربح إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:

المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

٥٠٥,٦٥١,٢٨١	٣٩١,٢٨٩,٦٢٢
١١,٢١٩,٨٣٠	٧,٣٣١,٤١٤
٥١٦,٨٧١,١١١	٣٩٨,٦٢١,٠٣٦



د. سليمان عبد العزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة



فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي / المكلف



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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

رأس المال المصدر والمدفوع ريال سعودي	الاختياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	العائد إلى المساهمين في الشركة الأم		إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
			الإجمالي ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	
كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٦,١٥٧,٣٣١	١,٥٠٢,٥٣٥,٤٧٠	٥,٨٧٨,٦٩٢,٨٠١	٦,١٠٥,٦٦٤,٧٦٧
صافي الدخل للفترة	-	-	٤٨٩,٢٦٦,٥٤٥	١٠,٩٦٠,٢٩٩	٥٠٠,٢٢٦,٨٤٤
الدخل الشامل الآخر	-	-	١٦,٣٨٤,٧٣٦	٢٥٩,٥٣١	١٦,٦٤٤,٢٦٧
إجمالي الدخل الشامل	-	-	٥٠٥,٦٥١,٢٨١	١١,٢١٩,٨٣٠	٥١٦,٨٧١,١١١
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)	-	-	(٣٢٥,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٢٥,٥٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٦,١٥٧,٣٣١	١,٦٨٢,٦٨٦,٧٥١	٦,٠٥٨,٨٤٤,٠٨٢	٦,٢٩٧,٠٣٥,٨٧٨
كما في ١ يناير ٢٠٢٢	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١١,٠٨٢,٣٢٦	١,١٢٨,٠٨٩,١١٢	١٨٧,٩٠٤,٥٦٥	٥,٥٢٧,٠٧٦,٠٠٣
صافي الدخل للفترة	-	-	٣٩٠,٥٠٤,٧٤٣	٧,٢٠٧,٣٤١	٣٩٧,٧١٢,٠٨٤
الدخل الشامل الآخر	-	-	٧٨٤,٨٧٩	١٢٤,٠٧٣	٩٠٨,٩٥٢
إجمالي الدخل الشامل	-	-	٣٩١,٢٨٩,٦٢٢	٧,٣٣١,٤١٤	٣٩٨,٦٢١,٠٣٦
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)	-	-	(٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١١,٠٨٢,٣٢٦	١,٢٧٤,٣٧٨,٧٣٤	١٩٥,٢٣٥,٩٧٩	٥,٦٨٠,٦٩٧,٠٣٩

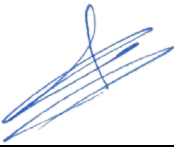

د. سليمان عبد العزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة


فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي / المكلف


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 ٢٠٢٣

٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٣٦,٦٦٢,٠٨٤	٥٣٠,٨٦٠,٧٨٢	الانشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		التعديلات غير النقدية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٧٦,٦٠٢,٩٦٨	٧٧,٩٢٠,٧٧٦	استهلاك
(١,٨٢٥,٧٩٢)	(٣,٨٦٧,٣٨٣)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٥٤,٠٤٩,٠٥٣	٥٢,٠٢٢,٠١٩	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩,٠٧٥,٩٧٣	١٧,٨٨٧,٠١٦	نفقات تمويل
٣٠,٥٧٨,٩٣٦	٤٦,١٢٠,٨٥٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٠٥,١٤٣,٢٢٢	٧٢٠,٩٤٤,٠٦٤	تعديلات رأس المال العامل:
(٤٨,٦٩٦,٠٨١)	(١٥٦,٦٩٨,٩٣١)	مدينون
(٤٣,١٢٩,٣٥٧)	(٧٧,٣٢٩,٦٠٧)	مخزون
٤,٣٢١,٧٩٣	٢٤,٢٦٧,٩٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩٧,٠٦٣,٧١٤	١٨٣,٥٤٦,٣٦١	دائنون
١٢٥,١٤٧,٢٠٦	١٢٤,٣٨٩,٤٤٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
٧٣٩,٨٥٠,٤٩٧	٨١٩,١١٩,٢٤٠	النقد الناتج من الأعمال
(٦٩,٣٦٢,٨٩٧)	(٦٠,٨٦٠,٢٣٨)	زكاة مدفوعة
(٩,٩٦٢,٩٨١)	(٩,١٦٢,١٧٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٦٦٠,٥٢٤,٦١٩	٧٤٩,٠٩٦,٨٣٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٣١٠,٧٢٣,٢٢٨)	(٥١٠,٨٠٧,٥١٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٠,٥١٥,٠٩٤	توزيعات أرباح من شركات زميلة
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات في أدوات دين - صكوك
(٤٦٠,٧٢٣,٢٢٨)	(٥٠٠,٢٩٢,٤١٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٤٩٤,٤٢٩,٤٨٦	٦١٣,٣٨٧,٨٢٦	متحصل من قروض طويلة الأجل، صافي
(١١,٠٢٦,٦٤٥)	(٧,١٤٧,٦٤٢)	مستحقات عقود الإيجار مدفوعة
(٩,٩٩٢,٧٣٧)	(١٢,٨٦١,٠٩٤)	نفقات تمويل مدفوعة
-	(٣٢٥,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٧٣,٤١٠,١٠٤	٢٦٧,٨٧٩,٠٩٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٦٧٣,٢١١,٤٩٥	٥١٦,٦٨٣,٥٠٦	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
٢,٦٤٣,٨٢٩,٦٦٤	٢,٧٤٦,٩٨٩,٠٠٥	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٣,٣١٧,٠٤١,١٥٩	٣,٢٦٣,٦٧٢,٥١١	النقد وما يماثله في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
٦,٤٨٩,٢٠٧	٩,٦٣٩,٣٩٩	الاعتراف بحق استخدام الأصول
٦,٤٨٩,٢٠٧	٩,٦٣٩,٣٩٩	الاعتراف بمستحقات الإيجار
٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة



د. سليمان عبد العزيز الحبيب
رئيس مجلس الإدارة



فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي / المكلف



فيصل عبدالله النصار
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

١ - معلومات حول الشركة والنشاطات

تأسست شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية مدرجة) (ويشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٨٣٣٠ الصادر بتاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤١٤ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٣ م) بمدينة الرياض. ويقع المكتب المسجل للشركة في حي العليا، طريق الملك فهد، ص.ب. ٣٠١٥٧٨، الرياض ١١٣٧٢، المملكة العربية السعودية. وتم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٠ م).

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 وخدمات الطب الإتصالي وخدمات إدارة دورة الإيرادات وخدمات صيانة المعدات الطبية والنشاط العقاري.

يوجد لدى الشركة فرعين، الأول في الرياض، 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 ٢٠١٢ م)، 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 ٢٠١٢ م)، ويتمثل نشاط الفرع الأجنبي في أنشطة المكاتب الرئيسية والإدارية.

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 للفروع 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 للمراجعين (ويشار إليهما مجتمعاً 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 ٢٠٢٢.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تشكل جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. مع ذلك إن النتائج للفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن نتائج السنة المالية.

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.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

٣- أسس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

نسبة الملكية		الأنشطة	بلد التأسيس والعمل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣		
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	صيدلية	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	الإمارات
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	العناية الصحية المنزلية	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات مخبرية	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات تقنية المعلومات	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات طبية	السعودية
٪٥٠	٪٥٠	مستشفى	السعودية
٪٥٠	٪٥٠	مستشفى	السعودية
٪٥٠	٪٥٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	ادارة دورة الإبرادات	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مراكز الرعاية الصحية الأولية	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	العقارات	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	صيانة المعدات الطبية	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
-	٪١٠٠	مستشفى	السعودية
			شركة مجمع صحة العليا الطبي
			شركة صيدليات الشرق الأوسط
			مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة حرة-ذ.م.م.
			شركة مستشفى بريدة التخصصي للرعاية الطبية
			شركة مستشفى الريان للرعاية الطبية
			شركة العناية الصحية المنزلية
			شركة مستشفى الغرب التخصصي للرعاية الطبية
			شركة المختبرات التشخيصية الطبية
			شركة صحة السويدي الطبية
			شركة حلول السحابة للاتصالات وتقنية المعلومات
			شركة روابط الطبية*
			شركة صحة الشرق الطبية المحدودة
			شركة الوسطى الطبية المحدودة
			شركة مستشفى غرب جدة
			شركة شمال الرياض للرعاية الطبية
			شركة مستشفى المحمدية للرعاية الطبية
			شركة تسويات الإدارية
			شركة المراكز الأولية للرعاية الطبية
			شركة وراس العقارية
			شركة فلو الطبية
			شركة صحة الخرج للرعاية الطبية
			شركة بوابة الغرب للرعاية الطبية
			شركة بوابة الشمال للرعاية الطبية
			شركة صحة الحمراء للرعاية الطبية**

* خلال الفترة، تم تغيير اسم الشركة من " شركة العناية المركزة للرعاية الطبية ".

** خلال الفترة، أسست المجموعة شركة تابعة " شركة صحة الحمراء للرعاية الطبية ".

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.

٣- أسس التوحيد (تتمة)

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 تقييم 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 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 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 ٢٠٢٢.

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.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

تم تحديد المستشفيات/المنشآت الصحية والصيديات وقطاع الحلول/أخرى (الذي يشمل على خدمات تقنية المعلومات و خدمات مخبرية و العناية الصحية المنزلية و صيانة المعدات الطبية و ادارة دورة الإيرادات و العقارات) كقطاعات تشغيلية رئيسية للمجموعة. ان نتائج القطاعات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و التسوية بين القطاعات والبنود النظامية المعنية المدرجة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	المستشفيات/ المنشآت الصحية	الصيديات	قطاع الحلول/أخرى	الإجمالي
ملايين الريالات السعودية				
في المملكة العربية السعودية				
الإيرادات	١,٦٣٦	٤٦٥	٦٢	٢,١٦٣
إجمالي الربح	٥٩٣	١٥٢	١٤	٧٥٩
خارج المملكة العربية السعودية				
الإيرادات	١١٧	٢٦	١	١٤٤
إجمالي الربح	١٨	٦	١	٢٥
الإجمالي				
الإيرادات	١,٧٥٣	٤٩١	٦٣	٢,٣٠٧
إجمالي الربح	٦١١	١٥٨	١٥	٧٨٤
إيرادات (مصاريف) غير موزعة				
بيع وتسويق				(٩٣)
عمومية وإدارية				(١٨٠)
الدخل من العمليات				٥١١
حصة في دخل الشركات الزميلة				٤
نفقات تمويل				(١٨)
إيرادات أخرى				٣٤
الدخل قبل الزكاة				٥٣١
زكاة				(٣١)
صافي الدخل للفترة				٥٠٠
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)				
في المملكة العربية السعودية				
إجمالي الموجودات	٩,٧٢٦	٤٤٣	٢,٩٥٩	١٣,١٢٨
إجمالي المطلوبات	٥,٨٩٨	٦٢٨	٧٣٤	٧,٢٦٠
خارج المملكة العربية السعودية				
إجمالي الموجودات	٥٠٦	٥٤	٦	٥٦٦
إجمالي المطلوبات	١١٤	٢٠	٣	١٣٧
الإجمالي				
إجمالي الموجودات	١٠,٢٣٢	٤٩٧	٢,٩٦٥	١٣,٦٩٤
إجمالي المطلوبات	٦,٠١٢	٦٤٨	٧٣٧	٧,٣٩٧

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	قطاع الحلول/أخرى	الصيدليات	المستشفيات/ المنشآت الصحية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
ملايين الريالات السعودية				
				في المملكة العربية السعودية
١,٨٦٥	٦٧	٣٩٨	١,٤٠٠	الإيرادات
٦٣٩	٢٨	١٣٥	٤٧٦	إجمالي الربح
				خارج المملكة العربية السعودية
١٢٦	١	١٩	١٠٦	الإيرادات
٢٠	١	٤	١٥	إجمالي الربح
				الإجمالي
١,٩٩١	٦٨	٤١٧	١,٥٠٦	الإيرادات
٦٥٩	٢٩	١٣٩	٤٩١	إجمالي الربح
				إيرادات (مصاريف) غير موزعة
(٨٢)				بيع وتسويق
(١٥٥)				عمومية وإدارية
٤٢٢				الدخل من العمليات
٢				حصة في دخل الشركات الزميلة
(٩)				نفقات تمويل
٢٢				إيرادات أخرى
٤٣٧				الدخل قبل الزكاة
(٣٩)				زكاة
٣٩٨				صافي الدخل للفترة
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٢,٠٢٤	٣,١٥١	٣٧٨	٨,٤٩٥	في المملكة العربية السعودية
٦,٣٤٣	٧٢٣	٥٤٠	٥,٠٨٠	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
				خارج المملكة العربية السعودية
٥٦٠	١٠	٤٢	٥٠٨	إجمالي الموجودات
١٣٥	٣	١٨	١١٤	إجمالي المطلوبات
				الإجمالي
١٢,٥٨٤	٣,١٦١	٤٢٠	٩,٠٠٣	إجمالي الموجودات
٦,٤٧٨	٧٢٦	٥٥٨	٥,١٩٤	إجمالي المطلوبات

٦- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	ممتلكات ومعدات الحق في استخدام الأصول
٧,٦١٠,٧٢٦,٩٦٥	٨,٠٥٦,٢٠٢,٧٧٨	
٣٢٥,٩١٥,٧٠٨	٣٢١,٨٢٦,٠٩٤	
٧,٩٣٦,٦٤٢,٦٧٣	٨,٣٧٨,٠٢٨,٨٧٢	

٧- الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (بنسبة ملكية ١٠٠٪ - إيضاح ٣) الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وحصلت على كل من شهادات الزكاة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، فيما حصلت على الربوط الزكوية النهائية عن كافة السنوات حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أما بخصوص الشركات التابعة الأخرى (بنسبة ملكية أقل من ١٠٠٪) (إيضاح ٣) والتي ليست ضمن الوعاء الزكوي الموحد، وتقدم إقرارات زكوية منفصلة، فقد قدمت كل من شركة صحة الشرق الطبية المحدودة وشركة مستشفى غرب جدة وشركة الوسطى الطبية المحدودة إقراراتها الزكوية الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وحصلت على الشهادات الزكوية حتى عام ٢٠٢٢. فيما حصلت شركة صحة الشرق الطبية المحدودة الربوط الزكوية النهائية لكافة السنوات حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. فيما حصلت شركة مستشفى غرب جدة الربوط الزكوية النهائية لكافة السنوات حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٨- توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ١٨ فبراير ٢٠٢٣ توزيع أرباح مرحلية بقيمة ٣٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٩٣ ريال سعودي للسهم (٢٠٢٢): توزيعات أرباح قدرها ٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم) على أن يتم اعتماد تلك التوزيعات خلال الجمعية العمومية القادمة للشركة.

٩- القروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من القروض	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي (مراجعة)
قروض من بنوك محلية (أ)	١٢٣,٦٧١,٤٢٥	١٢٣,٦٧١,٤٢٥
قروض من وزارة المالية (ب)	٣٤,٢٠٣,٤٠٦	٤٣,٩٧٩,٨٧٤
	١٥٧,٨٧٤,٨٣١	١٦٧,٦٥١,٢٩٩
الجزء غير المتداول من القروض	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي (مراجعة)
قروض من بنوك محلية (أ)	٣,٣١١,٨٦٤,٢٦٥	٢,٦٨٨,٦٩٩,٩٧٨
قروض من وزارة المالية (ب)	٣٤٥,٢٧٣,٣٩٨	٣٤٣,٨٨٤,٨٥٨
	٣,٦٥٧,١٣٧,٦٦٣	٣,٠٣٢,٥٨٤,٨٣٦

(أ) قروض من بنوك محلية

حصلت المجموعة على تسهيلات اسلامية على شكل قروض طويلة وقصيرة الاجل (المرابحة و التورق) 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.

(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.

١٠ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض بقسمة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٨٩,٢٦٦,٥٤٥	٣٩٠,٥٠٤,٧٤٣
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٠	١,١٢

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

١١ - القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الموجودة المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما يماثله والمدينين. تتضمن المطلوبات المالية القروض طويلة الأجل والدائنين والمطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة ومستحقات ومطلوبات أخرى 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 - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ١٦ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٦ مايو ٢٠٢٣).