

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة المختصرة

(غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
١٦ - ٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

تقرير فحص المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة المساهمين .

شركة دله للخدمات الصحية

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار اليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٥).

الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

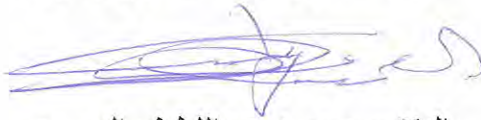
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من طرح استفسارات بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا للاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٠ م

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,١٠٢,٥٢٠,٩٧٣	٢,١٠٩,٧٩١,٤٧٠		عقارات وآلات ومعدات
١٨,٧١٩,٦٩٢	١٨,٦٣٤,١٣٢		أصول غير ملموسة
١٤٠,٩٥١,٩١٩	١٣٧,٦٦٣,٣١٩	٤	استثمار في شركة زميلة
٣,٥٨٤,٥٨٥	٣,٥٦٩,٧٢٠	٥	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٥,٧٠٦,٩٦٧	٥٦,٤٤٦,٩٦٧	٦	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٠١,٤٨٤,١٣٦	٢,٣٢٦,١٠٥,٦٠٨		
			الأصول المتداولة
١٠٤,٥٣٤,٣٣٦	١١٢,٩٢٣,٨٧٢		مخزون
٨٣,٨٠٨,٢٩٦	١١٣,١٨٨,٨٢٣		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦,٥٩٥,٠٩٠	٧,٥٠٧,٧٠٢		مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٩٦١,٧٢٢	١,٨٨٧,٩١٣	٩	أصول عقود مع العملاء
٣٢٩,٣٥٤,٦٢٧	٣٥٣,٢٠٠,٢٢٧	٧	مدينون تجاريون
٨٨,٣٢٦,٢٥٩	٨٧,٧٨٦,٦٨٣		نقد وما في حكمه
٦١٤,٥٨٠,٣٣٠	٦٧٦,٤٩٥,٢٢٠		
٢,٩١٦,٠٦٤,٤٦٦	٣,٠٠٢,٦٠٠,٨٢٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢١١,١٤٢,٣٠٥	٢١١,١٤٢,٣٠٥		احتياطي نظامي - علاوة إصدار
٢٧,١٠٩,٠١٠	٢٧,١٠٩,٠١٠		احتياطي نظامي - محول من صافي الربح
(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	١	أسهم خزينة
٧٢٤,٦٩٦,٦٣٣	٧٠١,٠٥٠,٠١٣		أرباح مبقاة
(٣٦٧,٠٩٦)	(٣٨١,٩٦١)		الأثر المتراكم لتقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٥٢٢,١٢٧,٩٧٤	١,٤٩٨,٤٦٦,٤٨٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٣٩,٢٦٨,٥٦٩	٨٩٩,٢٩٩,٨٥٢	٨	مرايحات طويلة الأجل
٥,٥٨٥,٦٨٨	٣,٨٦١,٢٨٢		التزام عقود إيجار طويل الأجل
٤٦٨,٢٤٤	-		محجوز ضمان طويل الأجل
١٢٧,٩٤٢,١٤٢	١٣٩,٧٥٣,٨٦٩		التزام منافع الموظفين
٩٧٣,٢٦٤,٦٤٣	١,٠٤٢,٩١٥,٠٠٣		
			الالتزامات المتداولة
١١٠,٨٧٨,٨٣٣	٩٠,٩٣٦,٧٦٠		دائنون تجاريون
٦٧,٤٠٨,٤٩٥	٨٣,٤٣٠,٣٩٦		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٢١٢,٩٢٢	٢٢,٠٩٤,٦٨٣	٩	التزامات عقود مع العملاء
٦٩,٦٤٧,٠٠٠	١٤٤,٦٢٨,٢٧٤	٨	مرايحات قصيرة الأجل
١١٢,١٠٦,٣٤٣	٧٩,٢٦٩,٩٢١	٨	الجزء المتداول من مرايحات طويلة الأجل
١٣,٤١١,٢٢٧	٩,٥٦١,٦٦٨		التزام عقود إيجار قصير الأجل
٢٤,٥٩٥,٤٠٢	٢٥,٣٦٥,٣٠٣		محجوز ضمان قصير الأجل
٧٦٦,٤٦٤	١٧٤,٢٣٤		مستحق لأطراف ذات علاقة
٤,٦٤٥,١٦٣	٥,٧٥٨,٠٩٧		الزكاة
٤٢٠,٦٧١,٨٤٩	٤٦١,٢١٩,٣٣٦		
١,٣٩٣,٩٣٦,٤٩٢	١,٥٠٤,١٣٤,٣٣٩		إجمالي الالتزامات
٢,٩١٦,٠٦٤,٤٦٦	٣,٠٠٢,٦٠٠,٨٢٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
طارق عنمان القضيالرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبرالمدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

تعتبر الإيضاحات المختارة الاختيار رقم (١) حتى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي		
٦٠٧,١٥٠,٦٣٢	٥٦٢,١٦٥,٣٢٥	٢٨٦,٠٠٣,١٥١	٢٤٧,٥٦٠,٢٢٧	٩	الإيرادات
(٣٩٤,٤٢٨,٤٩١)	(٣٨٨,٦٣٤,٢٥٥)	(١٩٣,٥٤٤,٧٧٣)	(١٧٩,٧٨٧,٣٣١)		تكلفة الإيرادات
٢١٢,٧٢٢,١٤١	١٧٣,٥٣١,٠٧٠	٩٢,٤٥٨,٣٧٨	٦٧,٧٧٢,٨٩٦		مجمل الربح
(١٢,١٣٧,٤٨٨)	(١١,٦٠٠,١٣٦)	(٥,٣٥٩,٦١٩)	(٤,٩٩٣,٥٥٢)		مصاريف بيع وتسويق
(١٣٤,٨١٣,١٢١)	(١٢٥,٦٢١,٨٤١)	(٦٣,٠٤٠,٥٣٥)	(٥٦,١٣٩,٧٥١)		مصاريف إدارية وعمومية
(٦,٤٦٦,٩٩٩)	(١,٩٢٠,٧٨١)	(٥,٩٩٦,٧٥٧)	١,٣٣٢,١٨٨		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ومخصص أرصدة مدينة أخرى
٥٩,٣٠٤,٥٣٣	٣٤,٣٨٨,٣١٢	١٨,٠٦١,٤٦٧	٧,٩٧١,٧٨١		ربح التشغيل
٦,٦٧٦,٨١٠	٧,٢٤٠,٨٨٢	٣,٧٥٦,٠٨٥	٣,٨١٥,٨١٨		إيرادات وخسائر أخرى، صافي
(١٢,٢٠٩,١٠٧)	(١٠,٩٩٢,٢٨٠)	(٦,٤٤٢,٤٤٤)	(٤,٩١٧,٥٠٧)	٨	تكاليف تمويل
(١,٣٠٤,٤٦٦)	(٣,٢٨٨,٦٠٠)	(٧٨١,٨١٦)	(٦٩٨,٩٨٢)	٤	حصة المجموعة من خسارة شركة زميلة
٥٢,٤٦٧,٧٧٠	٢٧,٣٤٨,٣١٤	١٤,٥٩٣,٢٩٢	٦,١٧١,١١٠		صافي الربح قبل الزكاة
(١,٩٥٧,٩٥٦)	(١,١١٢,٩٣٤)	٧٥١,٥٩٨	٨٢٢,٢٠٢		الزكاة
٥٠,٥٠٩,٨١٤	٢٦,٢٣٥,٣٨٠	١٥,٣٤٤,٨٩٠	٦,٩٩٣,٣١٢		صافي الربح
٥٠,٥٠٩,٨١٤	٢٦,٢٣٥,٣٨٠	١٥,٣٤٤,٨٩٠	٦,٩٩٣,٣١٢		صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة
					الدخل الشامل الآخر
					ينود لن يعاد تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
					التغير في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(٧٦,٠١٤)	(١٤,٨٦٥)	(٢٥,٢٤٤)	-		من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٦,٠١٤)	(١٤,٨٦٥)	(٢٥,٢٤٤)	-		الدخل الشامل الآخر
٥٠,٤٣٣,٨٠٠	٢٦,٢٢٠,٥١٥	١٥,٣١٩,٦٤٦	٦,٩٩٣,٣١٢		الدخل الشامل
٥٠,٤٣٣,٨٠٠	٢٦,٢٢٠,٥١٥	١٥,٣١٩,٦٤٦	٦,٩٩٣,٣١٢		الدخل الشامل العائد إلى مساهمي الشركة
٠,٦٨	٠,٣٧	٠,٢١	٠,١٠	١١	ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المختارة من الإيضاح رقم (١) حتى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبيالرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعيرالمدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	الأثر المتراكم لتقييم أدوات أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	أسهم الخزينة ريال سعودي	احتياطي نظامي "محول من صافي الربح" ريال سعودي	احتياطي نظامي "علاوة إصدار" ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
١,٥٢٢,١٢٧,٩٧٤	(٣٦٧,٠٩٦)	٧٢٤,٦٩٦,٦٣٣	(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٢١١,١٤٢,٣٠٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٢٦,٢٣٥,٣٨٠	-	٢٦,٢٣٥,٣٨٠	-	-	-	-	صافي الربح
(١٤,٨٦٥)	(١٤,٨٦٥)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٦,٢٢٠,٥١٥	(١٤,٨٦٥)	٢٦,٢٣٥,٣٨٠	-	-	-	-	الدخل الشامل
(٤٩,٨٨٢,٠٠٠)	-	(٤٩,٨٨٢,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٤٩٨,٤٦٦,٤٨٩	(٣٨١,٩٦١)	٧٠١,٠٥٠,٠١٣	(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٢١١,١٤٢,٣٠٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
١,٦٠١,٢٠٥,٠٤٦	(٢٥٥,٨٩٣)	٦١٣,٢٠٩,٦٢٤	-	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٥٠,٥٠٩,٨١٤	-	٥٠,٥٠٩,٨١٤	-	-	-	-	صافي الربح
(٧٦,٠١٤)	(٧٦,٠١٤)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٥٠,٤٣٣,٨٠٠	(٧٦,٠١٤)	٥٠,٥٠٩,٨١٤	-	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	-	-	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١ إصدار أسهم مجانية
(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	-	-	(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	-	-	-	١ شراء أسهم خزينة
١,٤٦١,١٨٥,٩٦٨	(٣٣١,٩٠٧)	٦٦٣,٧١٩,٤٣٨	(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٢١١,١٤٢,٣٠٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان الفصليالرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبرالمدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعود

تعتبر الإيضاحات المرفقة مع الإيضاح رقم (١) حتى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٥٢,٤٦٧,٧٧٠	٢٧,٣٤٨,٣١٤		الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح قبل الزكاة
			تعديلات
٤٩,٠٩٩,٧٩٩	٤٥,٧٥١,٨١٠		استهلاكات عقارات وآلات ومعدات
٨٥,٥٦٠	٨٥,٥٦٠		إطفاء أصول غير ملموسة
١٥,٥٩٦,٢٦٣	١٥,٢٠٨,٦٠٥		مخصص التزام منافع الموظفين
٦,٤٦٦,٩٩٩	(٤٥٦,٦٩٦)	٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	٢,٣٧٧,٤٧٧		مخصص أرصدة مدينة أخرى
٢٢,٩٣٧	١٥٤,٦٦٥		مخصص مخزون
١١٦,٨١٧	٣,٢٦٠		خسائر بيع عقارات وآلات ومعدات
١,٣٠٤,٤٦٦	٣,٢٨٨,٦٠٠	٤	حصة المجموعة في خسارة شركة زميلة
١٢,٢٠٩,١٠٧	١٠,٩٩٢,٢٨٠		أعباء تمويلية
			التغيرات في
			مدينون تجاريون
١٧,٢٢٨,١٥٣	(٢٣,٣٨٨,٩٠٥)		أصول عقود مع العملاء
٧٩٣,٤٠٠	٧٣,٨٠٩		الأطراف ذات العلاقة
(٧٥٦,٣٣٦)	(١,٥٠٤,٨٤٢)		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٥٠,٦٥٥	(٣١,٧٥٨,٠٠٣)		مخزون
١,٨٣٧,٤٦٢	(٨,٥٤٤,٢٠١)		دائنون تجاريون
(٩,٧٠٥,١١٤)	(١٩,٩٤٢,٠٧٣)		التزامات عقود مع العملاء
٨,٨٦١,٨٨٧	٤,٨٨١,٧٦١		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠٤٢,١٠٩	١٦,٠٢١,٩٠٢		محجوز ضمانات
-	٣٠١,٦٥٧		النقد الناتج من التشغيل
١٥٧,٨٢١,٩٣٤	٤٠,٨٩٤,٩٨٠		الزكاة المدفوعة
(٧,٣٣٤,١٢٤)	-		منافع الموظفين المدفوعة
(٤,٢٩٤,٦٨٤)	(٣,٣٩٦,٨٧٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٤٦,١٩٣,١٢٦	٣٧,٤٩٨,١٠١		الأنشطة الاستثمارية
			إضافات عقارات وآلات ومعدات ومشروعات
(٩١,٠٦١,١١٨)	(٥٣,٠٢٥,٥٦٧)		مدفوع لشراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢٠,٧٤٠,٠٠٠)		متحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
٢٨,٧٦٢	-		مدفوع تحت حساب الاستثمار
(٢٢,٢٩٩,٢٤٠)	-		صافي محصل من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٧٤٨,١٤٥	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١١١,٥٨٣,٤٥١)	(٧٣,٧٦٥,٥٦٧)		الأنشطة التمويلية
			المتحصل من المراجعات
٧٦١,١٠٣,٧٤٨	٤٦٨,٤٢٧,٤٩٣		المسدد للمراجعات
(٤١٦,١١١,٩٦٧)	(٣٦٦,٢٥١,٣٥٨)		المسدد لعقود ايجار
(٧,٣٦٨,١٥٤)	(٥,٨٣٦,٨٧٣)		المسدد لشراء أسهم خزينة
(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	-	١	توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٨,٢٤٠,٤٠٠)	(٤٩,٨٨٢,٠٠٠)		أعباء تمويلية مدفوعة
(١١,٦١١,١٦٤)	(١٠,٧٢٩,٣٧٢)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٧,٣١٩,١٨٥	٣٥,٧٢٧,٨٩٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٨١,٩٢٨,٨٦٠	(٥٣٩,٥٧٦)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦,٣٥٩,١٣٥	٨٨,٣٢٦,٢٥٩		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٢٨,٢٨٧,٩٩٥	٨٧,٧٨٦,٦٨٣		المعاملات غير النقدية:
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١	زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم مجانية
٤٣,٠٤٣,٩١٨	-		إثبات أصل والتزام عقود ايجار تمويلية

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عامة

تأسست شركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ وتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤م) بمدينة الرياض.

بتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨م) أعلن مجلس إدارة الشركة تحولها إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. وبتاريخ ٢٨ ذي القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٢م)، حصلت الشركة على موافقة الجهات الرسمية لتحويلها إلى شركة مساهمة عامة عن طريق إصدار ١٤,٢ مليون سهم في اكتتاب عام بقيمة اسمية ١٤٢ مليون ريال سعودي. ونتيجة للاكتتاب، تم قيد علاوة إصدار قدرها ٣٧١ مليون ريال سعودي في الاحتياطي النظامي للشركة. أصبحت الشركة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢م). قامت الشركة بتغيير اسمها من "شركة دله للخدمات الصحية القابضة" إلى "شركة دله للخدمات الصحية" بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

يتمثل نشاط الشركة في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمراكز الصحية، وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية، وأجهزة المعوقين وأجهزة المستشفيات وتصنيع الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والعشبية والصحية ومواد التجميل والمنظفات والمطهرات والتعبئة والتغليف في المملكة العربية السعودية.

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ وقدره ٧٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٧٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ وقدره ٧٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٧٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

بتاريخ ٢١ جماد الثاني ١٤٤٠هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٩م تمت موافقة الجمعية العمومية غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ٥٩٠ مليون ريال سعودي إلى ٧٥٠ مليون ريال سعودي (٥٩ مليون سهم إلى ٧٥ مليون سهم) عن طريق منح أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل ٣,٦٩ سهم. نتيجة لذلك تمت زيادة رأس المال بتحويل مبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي "علاوة إصدار" إلى رأس المال. قامت الشركة بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩م بتعديل النظام الأساسي وفقاً لذلك.

أسهم الخزينة

بتاريخ ٢١ جماد الثاني ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٩م) تمت موافقة الجمعية العمومية غير العادية على شراء الشركة لعدد يصل إلى ٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، على أن يكون تمويل عملية الشراء من موارد الشركة الذاتية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء على مرحلة واحدة أو على عدة مراحل خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وقد بلغ عدد الأسهم التي تم شراؤها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ما قدره ٣,٧٤٠,٠٠٠ سهم بقيمة قدرها ١٩٠,٤٥٢,٨٧٨ ريال سعودي (حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩م بلغ عدد الأسهم التي تم شراؤها ما قدره ٣,٧٤٠,٠٠٠ سهم بقيمة قدرها ١٩٠,٤٥٢,٨٧٨ ريال سعودي). وبذلك تكون الشركة قد أنهت شراء أسهم الخزينة ضمن العدد المصرح لها وفقاً لموافقة الجمعية العمومية غير العادية.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الشركات التابعة

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، الشركة وشركاتها التابعة (يشار لهم بـ "المجموعة"). وفيما يلي نبذة عن الشركات التابعة:

الشركة التابعة	الحصة في حقوق الملكية %		النشاط الرئيسي
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
شركة دله فارما	٪١٠٠	٪١٠٠	توزيع وتصنيع الأدوية الصيدلانية والعشبية ومستحضرات التجميل
شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة	٪١٠٠	٪١٠٠	توفير القوى العاملة وخدمات الدعم للمستشفيات والمراكز الطبية
شركة مستشفى دله نمار الصحية	٪١٠٠	٪١٠٠	تشغيل وإدارة وتجهيز وتطوير المستشفيات ومرافق الرعاية الصحية، والمراكز والمجمعات والعيادات الطبية وتملك الأراضي

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة مع القوائم المالية للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالتكلفة التاريخية، باستثناء:

- التزام منافع الموظفين والذي يقاس وفقاً لتقييم اكتواري.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي تقاس بالقيمة العادلة.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تقاس بالقيمة العادلة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

إن العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة هي الريال السعودي.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة هي نفس السياسات المحاسبية المذكورة في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها باستثناء تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" كما سيرد تالياً، ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م وقد تم شرحها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" لتوفير وسيلة عملية لمحاسبة المستأجرين عن تعديلات القيم الإيجارية نتيجة لجائحة فيروس كورونا. توفر التعديلات بعض الشروط التي إذا استوفيت فلن تحتاج المنشأة تقييم ما إذا كان تعديل القيمة الإيجارية يستوفي تعريف تعديل عقد الإيجار.

هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الأحكام والتقديرات

إن التقديرات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ومع ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة للأحكام والتقديرات وكما هو في إيضاح رقم (١٤).

٤- استثمار في شركة زميلة

يتكون الاستثمار مما يلي:

اسم الشركة الزميلة	الحصة في حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	الحصة في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	بلد التشغيل والتأسيس	النشاط الرئيس
شركة الدكتور محمد راشد الفقيه	٪ ٣١,٢١	٪ ٣١,٢١	المملكة العربية السعودية	تملك وتشغيل وصيانة مستشفى ومراكز صحية

يمكن تلخيص حركة الاستثمار كما يلي:

رصيد أول المدة	حصلة المجموعة في خسارة الشركة الزميلة	حصلة المجموعة في الدخل الشامل الأخر في الشركة الزميلة	تسويات	رصيد آخر المدة
١٤٥,١٦٠,٧٣٢	(٤,٥٩٠,٧٠٤)	(٩٦,٦٧٥)	٤٧٨,٥٦٦	١٤٠,٩٥١,٩١٩
١٤٠,٩٥١,٩١٩	(٣,٢٨٨,٦٠٠)	-	-	١٣٧,٦٦٣,٣١٩

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

يمكن تلخيص المبالغ الإجمالية لبعض المعلومات المالية للشركة الزميلة كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
٣٨,٩١٤,٠٢٢	٤١,١٠٣,٠٠٥	الأصول المتداولة
٦٩٨,٥٧٤,٢٦٩	٧٥٩,٦٠٨,٩٩٥	الأصول غير المتداولة
٤٢,٣٩٧,٢٢٩	٥٦,٤٤٢,٥٥٣	الالتزامات المتداولة
٢٨٧,٢٩٨,٩٤٢	٣٥٥,٣١١,٧٣٢	الالتزامات غير المتداولة
(١٤,٧٠٩,٠٧٩)	(١٠,٥٣٧,٠٠٦)	الخسارة من العمليات المستمرة
(٢٧٥,٨٢٤)	-	الدخل الشامل الآخر
(١٤,٩٨٤,٩٠٣)	(١٠,٥٣٧,٠٠٦)	الدخل الشامل
٤٠٧,٧٩٢,١٢٠	٣٨٨,٩٥٧,٧١٥	حقوق الملكية

في رأي الإدارة، لم يكن هناك هبوط في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة كما في تاريخ التقرير.

٥- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	نسبة الملكية %	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	نسبة الملكية %	الدولة	غير مدرجة
١٣٦,٤٦٥	٠,٤%	١٢١,٦٠٠	٠,٤%	الأردن	الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية (١)
٣,٤٤٨,١٢٠	٧,٥%	٣,٤٤٨,١٢٠	٧,٥%	السعودية	شركة مركز مكة الطبي (٢)
٣,٥٨٤,٥٨٥		٣,٥٦٩,٧٢٠			

ترى الإدارة أنه لم تتوافر في الأصول المالية غير المدرجة أي من المؤشرات المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والتي تشير إلى أن التكلفة قد لا تكون معبرة عن القيمة العادلة لهذه الأدوات وبالتالي تم اعتبار أن تكلفة هذه الأدوات تعتبر أفضل تقدير لقيمتها العادلة.

(١) بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠م الموافق ٢١ رجب ١٤٤١هـ ووفقاً لأحكام تعليمات إدراج الأوراق المالية ببورصة عمان- الأردن، تم إيقاف تداول أسهم شركة الأردنية لإنتاج الأدوية. بناء عليه تم تحويل الاستثمار ليكون من ضمن الأصول المالية غير المدرجة.

(٢) بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م الموافق ٩ ذو القعدة ١٤٤١هـ وقعت الشركة اتفاقية نهائية لشراء أسهم في شركة مركز مكة الطبي لتصبح ملكيتها ٨٦,١%. لمزيد من التفاصيل رجاء مراجعة إيضاح ١٠.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
٣٥,٧٠٦,٩٦٧	٣٥,٧٠٦,٩٦٧	صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣
-	٢٠,٧٤٠,٠٠٠	شركة مراس العربية الطبية القابضة
٣٥,٧٠٦,٩٦٧	٥٦,٤٤٦,٩٦٧	

صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣

تمتلك الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٤١,٦% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤١,٦%) من وحدات صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣. هدف الصندوق هو تحقيق عائد مرتفع على رأس المال على المدى الطويل والاستثمار في القطاع الصحي.

بلغت القيمة الدفترية لحصة الشركة في وحدات الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ما قدره ٣٥,٧٠٦,٩٦٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٧٤٠,٠٠٠ ريال سعودي ٣٥,٧٠٦,٩٦٧).

شركة مراس العربية الطبية القابضة

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠م بشراء نسبة ١٧% من أسهم شركة مراس العربية الطبية القابضة (شركة ذات مسؤولية محدودة) المتخصصة في مجال طب التجميل والاسنان وقد بلغت تكلفة الشراء ٢٠,٧٤٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٧- مدينون تجاريون

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
٣٦٠,١٩٧,٢٣٦	٣٨٣,٥٨٦,١٤٠	مدينون تجاريون
(٣٠,٨٤٢,٦٠٩)	(٣٠,٣٨٥,٩١٣)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٢٩,٣٥٤,٦٢٧	٣٥٣,٢٠٠,٢٢٧	

فيما يلي ملخص بحركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

للفترة / للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
٢٤,٨٦٨,٢٩٦	٣٠,٨٤٢,٦٠٩	الرصيد في ١ يناير
١٤,٤٤٠,٩٥٣	٤,٥٣٠,٤٩٢	مكون
(٨,٤٦٦,٦٤٠)	(٤,٩٨٧,١٨٨)	مردود
٣٠,٨٤٢,٦٠٩	٣٠,٣٨٥,٩١٣	الرصيد

تم مراجعة مؤشرات الهبوط في القيمة لجميع المدينون التجاريون. وفي رأي الإدارة لم يكن هناك هبوط في القيمة الدفترية للمدينون التجاريون غير تلك المذكورة كمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تمويل المراجعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
		غير متداولة
٨٣٩,٢٦٨,٥٦٩	٨٩٩,٢٩٩,٨٥٢	مراجعات طويلة الأجل
		متداولة
٦٩,٦٤٧,٠٠٠	١٤٤,٦٢٨,٢٧٤	مراجعات قصيرة الأجل
١١٢,١٠٦,٣٤٣	٧٩,٢٦٩,٩٢١	الجزء المتداول من مراجعات طويلة الأجل
١٨١,٧٥٣,٣٤٣	٢٢٣,٨٩٨,١٩٥	إجمالي المراجعات المتداولة
١,٠٢١,٠٢١,٩١٢	١,١٢٣,١٩٨,٠٤٧	إجمالي تمويلات المراجعة

لدى المجموعة عقود اتفاقيات مراجعات بنكية مع عدد من البنوك المحلية. عقود المراجعة بالريال السعودي وتحمل أعباء مالية بشكل عام على أساس السعر السائد في السوق. عقود المراجعة بهدف تمويل إنشاء مرافق طبية ومستشفيات تحت الانشاء وجديدة مع تمويل رأس المال العامل، عقود المراجعات مضمونة عن طريق سندات لأمر.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بلغ حجم المراجعات المتاح استخدامها للمجموعة مبلغ ١,٦٨١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٦١٨ مليون ريال سعودي). المستخدم منها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نحو ١,١٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٠٢١ مليون ريال سعودي).

بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالمراجعات المرسلة على بند عقارات وآلات ومعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ما قدره ٥,١ مليون ريال سعودي (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٥,٧ مليون ريال سعودي).

بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالمراجعات المثبتة في الأرباح أو الخسائر خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمبلغ وقدره ١٠,٧ مليون ريال سعودي (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١١,٦ مليون ريال سعودي).

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩- الإيرادات من العقود مع العملاء

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
		تصنيف الإيرادات
٤٥٠,١٦٨,٢٩٧	٣٩٤,٧٩٠,٠٠٢	إيرادات تقديم خدمات
١٥٦,٩٨٢,٣٣٥	١٦٧,٣٧٥,٣٢٣	إيرادات بيع أدوية
٦٠٧,١٥٠,٦٣٢	٥٦٢,١٦٥,٣٢٥	
		توقيت إثبات الإيرادات
٢١٥,٥٢٩,٨٩٣	٢٢٢,٨٨٢,٤٥١	على مدى زمني
٣٩١,٦٢٠,٧٣٩	٣٣٩,٢٨٢,٨٧٤	عند نقطة من الزمن
٦٠٧,١٥٠,٦٣٢	٥٦٢,١٦٥,٣٢٥	
		أرصدة العقود
كما في	كما في	مدينون تجاريون (إيضاح ٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	أصول عقود مع العملاء
٣٢٩,٣٥٤,٦٢٧	٣٥٣,٢٠٠,٢٢٧	التزامات عقود مع العملاء
١,٩٦١,٧٢٢	١,٨٨٧,٩١٣	
١٧,٢١٢,٩٢٢	٢٢,٠٩٤,٦٨٣	

١٠- اجتماعات وقرارات هامة

- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م الموافق ٩ ذو القعدة ١٤٤١ هـ وقعت الشركة اتفاقية نهائية لشراء أسهم في شركة مركز مكة الطبي "شركة مساهمة مغلقة" بقيمة ١٦١,١ مليون ريال سعودي لتصبح ملكيتها بالشركة نسبة ٨٦,١%. تعد مستشفى مركز مكة الطبي (المملوك لشركة مركز مكة الطبي) أحد أهم مستشفيات القطاع الخاص في العاصمة المقدسة بطاقة سريرية تصل الى ١٢٠ سرير و ٤٠ عيادة خارجية مع إمكانية التوسع المستقبلي. يتم تمويل الصفقة من موارد الشركة الذاتية بالإضافة الى الحصول على تمويل إضافي من المؤسسات التمويلية المحلية. لا يوجد تأثير مالي على القوائم المالية المرفقة نتيجة لهذه الاتفاقية.
- في ضوء مذكرة التفاهم المبرمة بين شركة دله للخدمات الصحية وشركة المملكة للاستثمار والتطوير والمتعلقة بعملية مبادلة الأسهم المملوكة لشركة المملكة للاستثمار والتطوير في شركة درع الرعاية القابضة المحدودة مقابل أسهم في شركة دله للخدمات الصحية بالإضافة إلى مقابل نقدي. شركة درع الرعاية القابضة المحدودة تمتلك شركة خدمات المشاريع الطبية المحدودة (مستشفى المملكة) وشركة مجمع العيادات الاستشارية المحدودة وشركة صيدلية العيادات الحديثة المحدودة. وبتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٠م الموافق ٢٢ رمضان ١٤٤١ هـ وقعت الشركة اتفاقيات البيع والشراء النهائية التالية والتي بموجبها تستحوذ الشركة على ٥٨,٦٤٪ من أسهم (شركة درع الرعاية القابضة) المحدودة. بيان هذه الاتفاقيات ما يلي:

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

- اتفاقية مبادلة أسهم مع شركة المملكة للاستثمار والتطوير لتشتري الشركة ٦,٨٢٠,٣٧٠ سهماً في شركة درع الرعاية القابضة المحدودة (تمثل ٥٤,٥٦٪ من رأس المال) بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي، وذلك مقابل:

(١) مبادلة ٣,٧٤٠,٠٠٠ سهم تمثل كامل أسهم خزينة شركة دله للخدمات الصحية، (تمثل ٤,٩٩٪ من رأس المال) وبقيمة ١٨٦ مليون ريال سعودي، و

(٢) مقابل نقدي قدره ١١٤ مليون ريال سعودي.

تخضع الاتفاقية لعدد من الشروط منها، الحصول على موافقة الجهات المختصة، والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة ويجوز لكل من شركة دله للخدمات الصحية وشركة المملكة للاستثمار والتطوير إنهاء هذه الاتفاقية في حالة عدم استيفاء شروطها خلال ستة أشهر من تاريخ الاتفاقية.

- اتفاقيات مع اثنين من المساهمين في شركة درع الرعاية القابضة المحدودة لشراء ٥٠٩,٢٦٠ من أسهمهم في الشركة (تمثل نسبة ٤,٠٨٪ من رأس المال) بمقابل نقدي قدره ٢٢ مليون ريال سعودي.

تخضع هذه الاتفاقيات لعدد من الشروط، بما في ذلك، حق شركة دله للخدمات الصحية في إنهاء الاتفاقية حالة عدم إتمام الصفقة مع شركة المملكة للاستثمار والتطوير.
لا يوجد تأثير مالي على القوائم المالية المرفقة نتيجة لهذه الاتفاقيات.

• بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م الموافق ٢ رجب ١٤٤١ هـ ووفقاً لتفويض الجمعية العامة العادية بتاريخ ١ مايو ٢٠١٩م لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحليه، فقد قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني للعام المالي ٢٠١٩م بقيمة ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح في الربع الثاني من العام ٢٠٢٠م بعد خصم ما يخص أسهم الخزينة.

• بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م الموافق ٢ رجب ١٤٤١ هـ أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة عبر منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة ليصبح رأس المال ٩٠٠ مليون ريال سعودي بدلاً من ٧٥٠ مليون ريال سعودي. على أن يستخدم في إصدار الأسهم المجانية ١٥٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي - علاوة الإصدار. يتم إقرار الزيادة في رأس المال بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية والحصول على موافقات الجهات الحكومية ذات العلاقة.

١١- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساس للسهم لأن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة مصدرية.

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٥٠,٥٠٩,٨١٤	٢٦,٢٣٥,٣٨٠	١٥,٣٤٤,٨٩٠	٦,٩٩٣,٣١٢	صافي الربح
٧٣,٩٤٠,٠٨٦	٧١,٢٦٠,٠٠٠	٧٣,٠٩٧,٢٥٩	٧١,٢٦٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٦٨	٠,٣٧	٠,٢١	٠,١٠	ربحية السهم

بلغ صافي خسائر شركة مستشفى دله نمار عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نحو ٣٤,١ مليون ريال سعودي (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٤٩,٢ مليون ريال سعودي).

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية تتعلق بشكل أساس بعقود بناء توسعة مستشفى دله النخيل، وبناء مستشفى دله نمار بمبلغ ٦٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١١٧,٥ مليون ريال سعودي).

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ٣٩,٧ مليون ريال سعودي تم إصدارها نيابة عن المجموعة في سياق النشاط الاعتيادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٧,٤ مليون ريال سعودي). تتضمن الضمانات البنكية ضمان بنكي أصدر خلال عام ٢٠١٨ م لطرف ثالث نيابة عن شركة الدكتور محمد الفقيه " شركة زميلة" بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي، ينتهي بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠.

توجد اعتمادات مستندية صادرة عن المجموعة بمبلغ ٣٧,٩ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٥,٩ مليون ريال سعودي).

هناك بعض القضايا القانونية، في سياق العمل الاعتيادي، يتم العمل حالياً على تسويتها، ولكن النتيجة النهائية لهذه الحالات ليست مؤكدة. ولا تتوقع الإدارة أن تكون نتائج هذه القضايا جوهرية على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

١٣- المعلومات القطاعية

تتكون عمليات المجموعة بشكل أساس من قطاع تشغيلي رئيسي واحد وهو الخدمات الصحية، وبناء على ذلك، فإن تقديم معلومات القطاعات المختلفة غير قابل للتطبيق، وعلاوة على ذلك، فإن الغالبية العظمى من عمليات المجموعة تجري في المملكة العربية السعودية.

١٤- أثر فيروس كورونا (كوفيد ١٩) على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

في بداية عام ٢٠٢٠ م تأكيد وجود فيروس كورونا (كوفيد ١٩). منذ ذلك الحين انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وأثر بشكل كبير على الأعمال والأنشطة التجارية بسبب تعليق الأنشطة التي تعتبر غير ضرورية بما في ذلك القيود المفروضة على حركة عامة الناس. تم تصنيف قطاع الرعاية الصحية كخدمة أساسية من قبل الحكومة ونتيجة لذلك لم تفرض حكومة المملكة العربية السعودية قيوداً على عمليات الشركة أو سلسلة التوريد الخاصة بها.

شهدت المجموعة انخفاضاً في زيارات المرضى منذ مارس ٢٠٢٠ عندما تم تطبيق حظر التجول الجزئي، ومع ذلك، فإن مستشفيات دله تعمل بكل اقسامها بما يتوافق مع المستجدات والتدابير الوقائية المتخذة من الجهات المختصة.

قامت إدارة المجموعة بإعادة قياس بعض التقديرات والأحكام التي تستند عليها في عملية إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة يمكن بيانها فيما يلي:

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الهبوط في قيمة الأصول طويلة الأجل

أعدت الشركة تقدير التدفقات النقدية المتوقعة ومعدلات الخصم المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصول طويلة الأجل وقد رأت الإدارة أنه لا يوجد هبوط في قيمة هذه الأصول. وقد شملت دراسة الإدارة الأصول التالية:

- الأصول غير الملموسة
- عقارات وآلات ومعدات، متضمنه حق استخدام الأصول
- استثمار في شركة زميلة
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

أعدت المجموعة النظر في احتمالية الإفلاس أو التعثر لغالبية العملاء ورأت الإدارة أن غالبية عملاء الشركة من كبار الشركات في المملكة ومن الشركات التي تتمتع بملاءة مالية جيدة بالإضافة الى وجود مديونيات لدى جهات حكومية وبالتالي قدرت الإدارة أنه لا يوجد مؤشرات حالية لتعديل نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة المستخدم.

تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب مع التركيز على استدامة سلسلة التوريد، وتوافر الأرصدة النقدية الكافية لتمويل متطلبات التشغيل، وتوافر الأدوية والمواد الاستهلاكية المطلوبة. وستستمر الإدارة والمكلفون بالحوكمة بمراقبة الوضع، وبمجرد أن يكون هناك مزيد من الوضوح بشأن التأثير، ستقوم المجموعة بإبلاغ أصحاب المصلحة وفقًا للمتطلبات التنظيمية.

١٥- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل إدارة الشركة في ٢٧ ذو الحجة ١٤٤١ هـ الموافق ١٧ اغسطس ٢٠٢٠ م.