

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية

إلى السادة المساهمين
شركة دله للخدمات الصحية
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة.

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 بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير 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، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبد اللطيف العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق: ٠٩ نوفمبر ٢٠٢٠م

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,١٠٢,٥٢٠,٩٧٣	٢,١١٣,٦٢٤,٤٠٣		عقارات وآلات ومعدات
١٨,٧١٩,٦٩٢	١٨,٥٩١,٣٥٢		أصول غير ملموسة
١٤٠,٩٥١,٩١٩	١٦٥,٩٨٧,٤٥١	٤	استثمار في شركات زميلة
٣,٥٨٤,٥٨٥	٣,٦٠٤,٧٨٧	٥	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٢١,٢٣٩,٥٣٧	٦	دفعات تحت حساب استثمار
٣٥,٧٠٦,٩٦٧	٣٧,١٨١,٩٦٧	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٢,٣٠١,٤٨٤,١٣٦</u>	<u>٢,٣٦٠,٢٢٩,٤٩٧</u>		
			الأصول المتداولة
			مخزون
١٠٤,٥٣٤,٣٣٦	١٢٥,٨٣٤,٨١٤		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨٣,٨٠٨,٣٩٦	٨٠,٠٢٤,٤٨٨		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٥٩٥,٠٩٠	٢,٠٦٠,٠٩٦		أصول عقود مع العملاء
١,٩٦١,٧٢٢	٢,٠١٩,٤١٠	١٠	مدينون تجاريون
٣٢٩,٣٥٤,٦٢٧	٤١٦,٧٣٦,٥٩٩	٨	نقد وما في حكمه
٨٨,٣٢٦,٢٥٩	١٢٠,٨١٥,١٩٦		
٦١٤,٥٨٠,٣٣٠	٧٤٧,٤٩٠,٦٠٣		
<u>٢,٩١٦,٠٦٤,٤٦٦</u>	<u>٣,١٠٧,٧٢٠,١٠٠</u>		
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢١١,١٤٢,٣٠٥	٦١,١٤٢,٣٠٥	١	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	٧٥٤,٨٣٠,١٥٢		أرباح مبقاة
(٣٦٧,٠٩٦)	(٣٤٦,٨٩٥)		الأثر المتراكم لتقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>١,٥٢٢,١٢٧,٩٧٤</u>	<u>١,٥٥٢,٢٨١,٦٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٣٩,٣٦٨,٥٦٩	٨٢٦,٣٠٥,٢٤٤	٩	مرايحات طويلة الأجل
٥,٥٨٥,٦٨٨	٨,٢٢٧,٩٩٢		التزام عقود إيجار طويل الأجل
٤٦٨,٢٤٤	-		محجوز ضمان طويل الأجل
١٢٧,٩٤٢,١٤٢	١٤١,٨٩٥,٦١٤		التزام منافع الموظفين
<u>٩٧٣,٢٦٤,٦٤٣</u>	<u>٩٧٦,٤٢٨,٨٥٠</u>		
			الالتزامات المتداولة
١١٠,٨٧٨,٨٣٣	١٠٥,٩٨٠,٠١٩		دائنون تجاريون
٦٧,٤٠٨,٤٩٥	٩٦,١٧٨,٥١٩		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٢١٢,٩٢٢	٢٨,١٢٣,٤٠٥	١٠	التزامات عقود مع العملاء
٦٩,٦٤٧,٠٠٠	١٥١,٤٩٧,٤٨٢	٩	مرايحات قصيرة الأجل
١١٢,١٠٦,٣٤٣	١٥٦,٣٦٠,٦٣٢	٩	الجزء المتداول من مرايحات طويلة الأجل
١٣,٤١١,٢٢٧	٩,٦٢٣,١٣٧		التزام عقود إيجار قصير الأجل
٢٤,٥٩٥,٤٠٢	٢٥,٤٢٠,٩٧٣		محجوز ضمان قصير الأجل
٧٦٦,٤٦٤	١٠٣,٥٥٩		مستحق لأطراف ذات علاقة
٤,٦٤٥,١٦٣	٥,٧٢١,٨٣٠		الزكاة
<u>٤٢٠,٦٧١,٨٤٩</u>	<u>٥٧٩,٠٠٩,٥٥٦</u>		
<u>١,٣٩٣,٩٣٦,٤٩٢</u>	<u>١,٥٥٥,٤٣٨,٤٠٦</u>		
<u>٢,٩١٦,٠٦٤,٤٦٦</u>	<u>٣,١٠٧,٧٢٠,١٠٠</u>		

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح يابيعر

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

تعتبر الإيضاحات المختارة من الإيضاح رقم (١) حتى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٩٠٨,٤٩١,٦٣٤	٩١٢,٩٥٩,٤١٩	٣٠١,٣٤١,٠٠٢	٣٥٠,٧٩٤,٩٩٤	١٠	الإيرادات
(٥٨٧,٩٨٦,٩٧٢)	(٦٠٦,٨٠٣,٩٨٢)	(١٩٣,٥٥٨,٤٨١)	(٢١٨,١٦٩,٧٢٧)		تكلفة الإيرادات
٣٢٠,٥٠٤,٦٦٢	٣٠٦,١٥٥,٤٣٧	١٠٧,٧٨٢,٥٢١	١٣٢,٦٢٤,٣٦٧		مجموع الربح
(١٦,٨٤١,٨٩٢)	(١٨,٧٣٤,٨٢٣)	(٤,٧٠٤,٤٠٤)	(٧,١٣٤,٦٨٧)		مصاريف بيع وتسويق
(٢٠٣,٦٤٤,٣٣٧)	(١٩٥,٣٩٦,٨٧٥)	(٦٨,٨٣١,٢١٦)	(٦٩,٧٧٥,٠٣٤)		مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٧١٩,٧٢٧)	(٧,١٢٥,٥٩٧)	(٣,٢٥٢,٧٢٨)	(٥,٢٠٤,٨١٦)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ومخصص أرضة مدينة أخرى
٩٠,٢٩٨,٧٠٦	٨٤,٨٩٨,١٤٢	٣٠,٩٩٤,١٧٣	٥٠,٥٠٩,٨٣٠		ربح التشغيل
٩,٦٢١,٨٣٧	١١,٠٣٧,٤٣٠	٢,٩٤٥,٠٢٧	٣,٧٩٦,٥٤٨		إيرادات وخسائر أخرى، صافي
(١٧,٩٢١,٦٥٢)	(١٥,٥١٧,٢٨٢)	(٥,٧١٢,٥٤٥)	(٤,٥٢٥,٠٠٢)	٩	تكاليف تمويل
(٢,٠١٩,٨٧٤)	(١٢,٠٦٨,١٩٩)	(٧١٥,٤٠٨)	(٨,٧٧٩,٥٩٩)	٤	حصة المجموعة في أرباح/ (خسائر) شركات زميلة
-	١٦,٣٦٣,٧٣١	-	١٦,٣٦٣,٧٣١	٧	أرباح تقييم أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٠٢٠,٠٠٠	-	١,٠٢٠,٠٠٠	٧	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٩,٩٧٩,٠١٧	٨٥,٧٣٣,٨٢٢	٢٧,٥١١,٢٤٧	٥٨,٣٨٥,٥٠٨		صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٨٥٤,٢٥٣)	(٥,٧١٨,٣٠٣)	(٨٩٦,٢٩٧)	(٤,٦٠٥,٣٦٩)		الزكاة
٧٧,١٢٤,٧٦٤	٨٠,٠١٥,٥١٩	٢٦,٦١٤,٩٥٠	٥٣,٧٨٠,١٣٩		صافي الربح
٧٧,١٢٤,٧٦٤	٨٠,٠١٥,٥١٩	٢٦,٦١٤,٩٥٠	٥٣,٧٨٠,١٣٩		صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة
٦٠٧,٩٣٩	٢٠,٢٠١	٦٨٣,٩٥٣	٣٥,٠٦٦		الدخل الشامل الآخر
٦٠٧,٩٣٩	٢٠,٢٠١	٦٨٣,٩٥٣	٣٥,٠٦٦		ينود لن يعاد تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
٧٧,٧٣٢,٧٠٣	٨٠,٠٣٥,٧٢٠	٢٧,٢٩٨,٩٠٣	٥٣,٨١٥,٢٠٥		التغير في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٧,٧٣٢,٧٠٣	٨٠,٠٣٥,٧٢٠	٢٧,٢٩٨,٩٠٣	٥٣,٨١٥,٢٠٥		الدخل الشامل الآخر
٠,٨٨	٠,٩٤	٠,٣١	٠,٦٣	١٢	الدخل الشامل
					الدخل الشامل العائد إلى مساهمي الشركة
					ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المختارة من الإيضاح رقم (١) حتى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بايعير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٨٠,٠١٥,٥١٩	-	٨٠,٠١٥,٥١٩	-	-	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٢٠,٢٠١	٢٠,٢٠١	-	-	-	-	-	صافي الربح
٨٠,٠٣٥,٧٢٠	٢٠,٢٠١	٨٠,٠١٥,٥١٩	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ إصدار أسهم مجانية
(٤٩,٨٨٢,٠٠٠)	-	(٤٩,٨٨٢,٠٠٠)	-	-	-	-	١١ توزيعات أرباح
١,٥٥٢,٢٨١,٦٩٤	(٣٤٦,٨٩٥)	٧٥٤,٨٣٠,١٥٢	(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٦١,١٤٢,٣٠٥	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
١,٦٠١,٢٠٥,٠٤٦	(٢٥٥,٨٩٣)	٦١٣,٢٠٩,٦٢٤	-	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
٧٧,١٢٤,٧٦٤	-	٧٧,١٢٤,٧٦٤	-	-	-	-	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٦٠٧,٩٣٩	(٨٠,٩١٦)	٦٨٨,٨٥٥	-	-	-	-	صافي الربح
٧٧,٧٣٢,٧٠٣	(٨٠,٩١٦)	٧٧,٨١٣,٦١٩	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١ إصدار أسهم مجانية
(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	-	-	(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	-	-	-	١ شراء أسهم خزينة
١,٤٨٨,٤٨٤,٨٧١	(٣٣٦,٨٠٩)	٦٩١,٠٢٣,٢٤٣	(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٢١١,١٤٢,٣٠٥	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القسبيالرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبرالمدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

تعتبر الإيضاحات المختارة من الإيضاح رقم (١) حتى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٧٩,٩٧٩,٠١٧	٨٥,٧٣٣,٨٢٢		صافي الربح قبل الزكاة
			تعديلات
٧٠,٣٣٦,٦٦٧	٦٩,٠١٤,٨٩٠		استهلاكات عقارات وآلات ومعدات
١٢٨,٣٤٠	١٢٨,٣٤٠		إطفاء أصول غير ملموسة
٢١,٥٢٨,٢٥٧	٢٢,٩٤٧,٨٥١		مخصص التزام منافع الموظفين
١٠,٠٨٨,٢٦٠	٥,٤٩١,٠٥٠	٨	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٩,٣٨٢	١,٦٣٤,٥٤٦		مخصص أرصدة مدينة أخرى
١٧,٠٩٨٦	٥٩,٤٦٣		مخصص مخزون
-	٣,٢٦٠		خسائر بيع عقارات وآلات ومعدات
٢,٠١٩,٨٧٣	١٢,٠٦٨,١٩٩	٤	حصة المجموعة في صافي خسائر/ (أرباح) شركات زميلة
-	(١٦,٣٦٣,٧٣١)	٧	أرباح تقييم أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١,٠٢٠,٠٠٠)	٧	توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٩٢١,٦٥٢	١٥,٥١٧,٢٨٢		أعباء تمويلية
(٤,٦٠٣,٣٦٢)	(٩٢,٨٧٣,٠٢٢)		التغيرات في
٤٧٢,٣٦٥	(٥٧,٦٨٨)		مدينون تجاريون
(١,٠١٩,٤٧١)	٣,٨٧٢,٠٨٩		أصول عقود مع العملاء
(٣٦٦,١٠٦)	٢,١٤٩,٢٦٢		الأطراف ذات العلاقة
١,٠٣٦,٢٤٦	(٢١,٣٥٩,٩٤١)		مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٨٧٩,٠٤١)	(٤,٨٩٨,٨١٣)		مخزون
١,٠٦٥,٢٢٨	١,٠٩١٠,٤٨٣		دائنون تجاريون
١٥,٤١٥,٠٦٢	٢٨,٧٧٠,٠٢٤		التزامات عقود مع العملاء
٥,٥٠٢,١١٤	٣٥٧,٣٢٧		مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٤٢٦,٤٦٩	١٢٢,٠٨٤,٦٩٣		محجوز ضمانات
(٧,٣٣٤,١٢٤)	(٤,٦٤١,٦٣٦)		النقد الناتج من التشغيل
(٨,٣٥٠,٣٧٦)	(٨,٩٩٤,٣٧٩)		الزكاة المدفوعة
٢٠٤,٧٤١,٩٦٩	١٠٨,٤٤٨,٦٧٨		منافع الموظفين المدفوعة
(١٤٣,٦٩١,١١٧)	(٧١,٣٣٨,٧٩٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٨,٧٦٢	-		الأنشطة الاستثمارية
-	(٢١,٢٣٩,٥٣٧)	٦	مدفوع لشراء عقارات وآلات ومعدات
(٢٢,٣٢١,٠٠٢)	(٢٢,٢١٥,٠٠٠)	٧	متحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
-	١,٠٢٠,٠٠٠	٧	مدفوع تحت حساب الاستثمار
٢,٤٣٧,٠٠٠	-		مدفوع لشراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٦٣,٥٤٦,٣٥٧)	(١١٣,٧٧٣,٣٣٥)		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧٥,٦٥٨,٤٢٨	٥٩٦,١٧٣,١٤٣		صافي محصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٠٢,١١٦,٦٤٧)	(٤٨٣,٠٣١,٦٩٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٣٠٠,٦٠٠)	(١٠,٣٨١,٢٥٤)		الأنشطة التمويلية
(١٩٠,٤٥٢,٨٧٨)	-	١	المتحصل من المراجعات
(٨٨,٢٤٠,٤٠٠)	(٤٩,٨٨٢,٠٠٠)	١١	المسدد للمراجعات
(١٧,٠٥٨,٦٨١)	(١٥,٠٦٤,٥٩٦)		المسدد لعقود ايجار
(٣٥,٥١٠,٧٧٨)	٣٧,٨١٣,٥٩٤		المسدد لشراء أسهم خزينة
٥,٦٨٤,٨٣٤	٣٢,٤٨٨,٩٣٧		توزيعات أرباح مدفوعة
٤٦,٣٥٩,١٣٥	٨٨,٣٢٦,٢٥٩		أعباء تمويلية مدفوعة
٥٢,٠٤٣,٩٦٩	١٢٠,٨١٥,١٩٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٤٣,٠٤٣,٩١٨	٨,٧٨٢,٧٨١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:
			زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم مجانية
			إثبات أصل والتزام عقود ايجار تمويلي

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بايعير

المدير المالي التنفيذي
كامل محمد سعودي

تعتبر الأيضاحات المختارة من الإيضاح رقم (١) حتى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الموقنين 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 سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ وقدره ٩٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٩٠ 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 العامة 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.

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٢هـ الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٢٠م تمت موافقة الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة عبر منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة ليصبح رأس المال من ٧٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٧٥ مليون سهم إلى ٩٠ مليون سهم). نتيجة لذلك تمت زيادة رأس المال بتحويل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي "علاوة إصدار" إلى رأس المال. جاري تعديل النظام الأساسي وفقاً لذلك.

أسهم الخزينة

بتاريخ ٢١ جماد الثاني ١٤٤٠هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٩م تمت موافقة الجمعية العامة 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 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 العامة غير العادية.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٥ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٢٠ م والمشار إليه أعلاه والمتضمن الموافقة على منح أسهم مجانية للمساهمين، وحيث أن الشركة تمتلك أسهم خزينة عددها ٣,٧٤٠,٠٠٠ سهم فقد حصلت على أسهم خزينة إضافية قدرها ٧٤٨,٠٠٠ سهم كنصيب من الأسهم المجانية ليصبح كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م إجمالي أسهم الخزينة في حوزة الشركة ٤,٤٨٨,٠٠٠ سهم بمبلغ وقدره ١٩٠,٤٥٢,٨٧٨ ريال سعودي.

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 سبتمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
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 ٢٠١٩ م.

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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (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 ٢٠١٩ م.

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها باستثناء التعديلات التي سترد تالياً، ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م وقد تم شرحها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

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 ٢٠١٩ م. ومع ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة للأحكام والتقديرات وكما هو في إيضاح رقم (١٥).

٤- استثمار في شركات زميلة

يتكون الاستثمار مما يلي:

اسم الشركة الزميلة	الحصة في حقوق الملكية كما في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
شركة الدكتور محمد راشد الفقيه	٣١,٢١ %	٣١,٢١ %
شركة مراس العربية القابضة	١٧ %	-

شركة الدكتور محمد راشد الفقيه

تمتلك شركة الدكتور محمد راشد الفقيه مستشفى في شرق الرياض باسم مستشفى الدكتور محمد الفقيه وفي تاريخ ١٣ محرم ١٤٤٢هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٠ م بدأ التشغيل للمرحلة الأولى من المستشفى. إن الطاقة الاستيعابية للمستشفى هي ٣٠٨ سرير. تتوقع الإدارة في شركة دله للخدمات الصحية أن يبدأ الأثر الإيجابي لعملية التشغيل في عام ٢٠٢٢ م وتتوقع الإدارة أثراً سلبياً خلال العامين الأولين نتيجة تكاليف بداية التشغيل.

بلغت حصة المجموعة من خسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م للشركة الزميلة ١٢,٢١٥,٩٦٢ ريال سعودي.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

شركة مراس العربية القابضة

خلال شهر فبراير ٢٠٢٠ م قامت شركة دله للخدمات الصحية شراء نسبة ١٧% من حقوق ملكية شركة مراس العربية القابضة وتم تسجيل الاستثمار كأداة مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ م تحقق لشركة دله الصحية نفوذ مؤثر على شركة مراس العربية القابضة وبالتالي تم تصنيف الاستثمار كشركة زميلة وتم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة ما نتج عنه أرباح تقييم قدرها ١٦,٣٦٣,٧٣١ ريال سعودي سجلت في الربح أو الخسارة وتم إثبات الاستثمار بالقيمة العادلة كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ م بما قدره ٣٧,١٠٣,٧٣١ ريال سعودي. الإدارة بصدد إعداد دراسة توزيع سعر الشراء للوصول إلى الأصول القابلة للتحديد وقيمة الشهرة.

بلغت حصة المجموعة من أرباح الشركة الزميلة عن الفترة من تاريخ تحقق النفوذ المؤثر إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ١٤٧,٧٦٣ ريال سعودي.

في ضوء ما تقدم يمكن تلخيص حركة استثمار في شركات زميلة كما يلي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
١٤٥,١٦٠,٧٣٢	١٤٠,٩٥١,٩١٩	رصيد أول المدة
-	٣٧,١٠٣,٧٣١	محول من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٧)
(٤,٥٩٠,٧٠٤)	(١٢,٠٦٨,١٩٩)	حصة المجموعة في أرباح / (خسائر) الشركات الزميلة
(٩٦,٦٧٥)	-	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر في الشركة الزميلة
٤٧٨,٥٦٦	-	تسويات
١٤٠,٩٥١,٩١٩	١٦٥,٩٨٧,٤٥١	رصيد آخر المدة

٥- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في	نسبة	كما في	نسبة	الدولة	غير مدرجة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الملكية %	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	الملكية %		
١٣٦,٤٦٥	٠,٤%	١٥٦,٦٦٧	٠,٤%	الأردن	الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية
٣,٤٤٨,١٢٠	٧,٥%	٣,٤٤٨,١٢٠	٧,٥%	السعودية	شركة مركز مكة الطبي
٣,٥٨٤,٥٨٥		٣,٦٠٤,٧٨٧			

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية

بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ م الموافق ٢١ رجب ١٤٤١ هـ 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.

شركة مركز مكة الطبي

وقعت الشركة اتفاقية لشراء أسهم في شركة مركز مكة الطبي تمثل نسبة ٧٨,٥٩% من أسهمها، يرجى مراجعة إيضاح ٦.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- دفعات تحت حساب استثمار

بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٤١ هـ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م وقعت الشركة اتفاقية نهائية لشراء أسهم في شركة مركز مكة الطبي بقيمة ١٦١,١ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٧٨,٥٩% من أسهمها.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م تم البدء في تطبيق الاتفاقية المشار إليها أعلاه، حيث قامت الشركة بسداد دفعات لبعض المساهمين في شركة مركز مكة الطبي بلغت كما في ٣٠ سبتمبر ٢١,٢٣٩,٥٣٧ ريال سعودي.

بتاريخ ١٩ صفر ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٦ أكتوبر ٢٠٢٠ م حصلت الشركة على خطاب عدم ممانعة من الهيئة العامة للمنافسة بشأن إتمام عملية التركيز الاقتصادي الناتجة عن استحواذ الشركة على أسهم في شركة مركز مكة الطبي.

بعد اتمام الاتفاقية ستصبح نسبة ملكية شركة دله للخدمات الصحية في شركة مركز مكة الطبي ٨٦,١% وبناء عليه سيتم توحيد القوائم المالية لشركة مركز مكة الطبي مع القوائم المالية لشركة دله للخدمات الصحية وتوقع الإدارة اتمام ذلك بنهاية السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

يتم تمويل الاتفاقية أعلاه من موارد الشركة الذاتية بالإضافة الى الحصول على تمويل إضافي من المؤسسات التمويلية المحلية. يعد 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.

٧- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣

تمتلك الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ٤١,٦% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: 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 من خلال تملك لشركة مراس العربية القابضة.

قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٠ م بزيادة استثمارها في صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣ بقيمة ١,٤٧٥,٠٠٠ ريال سعودي والذي يمثل حصة الشركة من زيادة عدد وحدات الصندوق. لم تتأثر نسبة ملكية الشركة في وحدات الصندوق جراء هذه الزيادة.

شركة مراس العربية القابضة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، قامت شركة دله للخدمات الصحية بشراء ١٧% من حقوق ملكية شركة مراس العربية القابضة بمبلغ قدره ٢٠,٧٤٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تسجيل الاستثمار كأداة مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

وتستثمر شركة مراس العربية القابضة في تملك وتشغيل عدة مراكز طبية للجلدية والأسنان في مدينة الرياض بصورة رئيسية.

حصلت الشركة على توزيعات أرباح من شركة مراس العربية القابضة بقيمة ١,٠٢٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة ما نتج عنه أرباح تقييم قدرها ١٦,٣٦٣,٧٣١ ريال سعودي سجلت في الربح أو الخسارة.

تحقق خلال الفترة لشركة دله للخدمات الصحية نفوذ مؤثر على شركة مراس العربية القابضة ومن ثم تم تصنيف الاستثمار كشركة زميلة (لمزيد من التفاصيل راجع إيضاح ٤).

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إن حركة الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
-	٣٥,٧٠٦,٩٦٧	رصيد أول الفترة/السنة
٢٢,٣٢١,١٠٢	٢٢,٢١٥,٠٠٠	إضافات
١٣,٣٨٥,٨٦٥	١٦,٣٦٣,٧٣١	إعادة تقييم بالقيمة العادلة
-	(٣٧,١٠٣,٧٣١)	تحويل استثمار إلى شركة زميلة (ايضاح ٤)
٣٥,٧٠٦,٩٦٧	٣٧,١٨١,٩٦٧	

٨- مدينون تجاريون

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٣٦٠,١٩٧,٢٣٦	٤٥٣,٠٧٠,٢٥٨	مدينون تجاريون
(٣٠,٨٤٢,٦٠٩)	(٣٦,٣٣٣,٦٥٩)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٢٩,٣٥٤,٦٢٧	٤١٦,٧٣٦,٥٩٩	

فيما يلي ملخص بحركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٢٤,٨٦٨,٢٩٦	٣٠,٨٤٢,٦٠٩	الرصيد في ١ يناير
١٤,٤٤٠,٩٥٣	١٠,٤٧٨,٢٣٨	مكون
(٨,٤٦٦,٦٤٠)	(٤,٩٨٧,١٨٨)	مردود
٣٠,٨٤٢,٦٠٩	٣٦,٣٣٣,٦٥٩	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

٩- تمويل المراجعة

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٨٣٩,٢٦٨,٥٦٩	٨٢٦,٣٠٥,٢٤٤	غير متداولة
		مراجعات طويلة الأجل
		متداولة
٦٩,٦٤٧,٠٠٠	١٥١,٤٩٧,٤٨٢	مراجعات قصيرة الأجل
١١٢,١٠٦,٣٤٣	١٥٦,٣٦٠,٦٣٢	الجزء المتداول من مراجعات طويلة الأجل
١٨١,٧٥٣,٣٤٣	٣٠٧,٨٥٨,١١٤	إجمالي المراجعات المتداولة
١,٠٢١,٠٢١,٩١٢	١,١٣٤,١٦٣,٣٥٨	إجمالي تمويلات المراجعة

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م بلغ حجم المرابحات المتاحة استخدامها للمجموعة مبلغ ١,٧٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م : ١,٦١٨ مليون ريال سعودي)، المستخدم منها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م نحو ١,١٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,٠٢١ مليون ريال سعودي).

بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالمرابحات المرسمة على بند عقارات وآلات ومعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ما قدره ٧,١ مليون ريال سعودي (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٩,١ مليون ريال سعودي).

بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالمرابحات المثبتة في الربح أو الخسارة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ وقدره ١٥,١ مليون ريال سعودي (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ١٧,١ مليون ريال سعودي).

١٠- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
		تصنيف الإيرادات
٦٨٢,٧١٦,٩٢٣	٦٥٥,٢٨٨,٨٦٧	إيرادات تقديم خدمات
٢٢٥,٧٧٤,٧١١	٢٥٧,٦٧٠,٥٥٢	إيرادات بيع أدوية
٩٠٨,٤٩١,٦٣٤	٩١٢,٩٥٩,٤١٩	
		توقيت إثبات الإيرادات
٣٣٢,٥٧١,٢٦٩	٣٨٠,٥٢٢,٠٩٨	على مدى زمني
٥٧٥,٩٢٠,٣٦٥	٥٣٢,٤٣٧,٣٢١	عند نقطة من الزمن
٩٠٨,٤٩١,٦٣٤	٩١٢,٩٥٩,٤١٩	
		أرصدة العقود
كما في	كما في	مدينون تجاريون (إيضاح ٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	أصول عقود مع العملاء
٣٢٩,٣٥٤,٦٢٧	٤١٦,٧٣٦,٥٩٩	التزامات عقود مع العملاء
١,٩٦١,٧٢٢	٢,٠١٩,٤١٠	
١٧,٢١٢,٩٢٢	٢٨,١٢٣,٤٠٥	

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- أحداث هامة

- بتاريخ ١٦ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠ م تم الإعلان عن الانتهاء من مشروع التوسعة الغربية لمجمع مستشفى دله النخيل، حيث بدأ مبنى التوسعة الغربية في استقبال المراجعين بداية من ٣ أكتوبر ٢٠٢٠ م الأمر الذي ارتفعت معه الطاقة الاستيعابية لمجمع مستشفى دله النخيل لتصبح ٥٨٥ سرير.
- 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. فبتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٠ م وقعت الشركة اتفاقيات البيع والشراء النهائية التالية والتي بموجبها تستحوذ الشركة على ٥٨,٦٤٪ من أسهم (شركة درع الرعاية القابضة المحدودة) التي تمتلك مستشفى المملكة والعيادات الاستشارية.
- 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 ٤,٤٨٨,٠٠٠ 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.
- شركة درع الرعاية القابضة المحدودة تمتلك شركة خدمات المشاريع الطبية المحدودة (مستشفى المملكة) وشركة مجمع العيادات الاستشارية المحدودة وشركة صيدلية العيادات الحديثة المحدودة.
- بتاريخ ١٩ صفر ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٦ أكتوبر ٢٠٢٠ م حصلت الشركة على خطاب عدم ممانعة من الهيئة العامة للمنافسة بشأن إتمام عملية التركيز الاقتصادي الناتجة عن استحواذ الشركة على أسهم في شركة درع الرعاية القابضة المحدودة.
- ونظراً لعدم تفعيل الاتفاقية فلا يوجد تأثير مالي على القوائم المالية المرفقة.
- بتاريخ ٢ رجب ١٤٤١ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٠ م ووفقاً لتفويض الجمعية العامة العادية بتاريخ ١ مايو ٢٠١٩ م لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحليه، فقد قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني للعام المالي ٢٠١٩ م بقيمة ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح في الربع الثاني من العام ٢٠٢٠ م بعد خصم ما يخص أسهم الخزينة.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- 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 مصدرة. تم تعديل المتوسط المرجح بأثر رجعي ليعكس تأثير الأسهم المجانية.

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٧٧,١٢٤,٧٦٤	٨٠,٠١٥,٥١٩	٢٦,٦١٤,٩٥٠	٥٣,٧٨٠,١٣٩	صافي الربح
٨٧,٢٩٠,٢٦٩	٨٥,٥١٢,٠٠٠	٨٥,٥١٢,٠٠٠	٨٥,٥١٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٨٨	٠,٩٤	٠,٣١	٠,٦٣	ربحية السهم

بلغ صافي خسائر شركة مستشفى دله نمار عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م نحو ٤٤ مليون ريال سعودي (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٧٣ مليون ريال سعودي).

١٣- الالتزامات والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية تتعلق بشكل أساس يعقود بناء توسعة مستشفى دله النخيل، وبناء مستشفى دله نمار بمبلغ ٦٤,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١١٧,٥ مليون ريال سعودي).

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٧,٤ مليون ريال سعودي). تتضمن الضمانات البنكية ضمان بنكي أصدر خلال عام ٢٠١٨م لطرف ثالث نيابة عن شركة الدكتور محمد الفقيه "شركة زميلة" بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي، ينتهي بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢١م.

توجد اعتمادات مستندية صادرة عن المجموعة بمبلغ ٤١ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: 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 المعلومات المالية الموحدة المختصرة للمجموعة.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤- 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.

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

في بداية عام ٢٠٢٠ م تأكد 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 قطاع أساسي أو ضروري من قبل الحكومة ونتيجة لذلك لم تفرض حكومة المملكة العربية السعودية قيودًا 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:

الهبوط في قيمة الأصول طويلة الأجل

أعدت المجموعة 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 الربح أو الخسارة

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 بالحكومة بمراقبة الوضع، وبمجرد أن يكون هناك مزيد من الوضوح بشأن التأثير، ستقوم المجموعة بإبلاغ أصحاب المصلحة وفقاً للمتطلبات التنظيمية.

١٦- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م.