

شركة دله للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل	٢-١
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:	
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة	٣
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة	٤
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة	٥
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة	٦
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	٢٢-٨

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة دله للخدمات الصحية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة دله للخدمات الصحية (شركة مساهمة سعودية) (بتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م المرفقة لشركة دله للخدمات الصحية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٢ مايو ٢٠٢١ م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ١٦ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢ م

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
٢,٧٦٧,٥٨٥,٣٩٤	٢,٧٧٤,١٣٢,٢٣٥	٥	ممتلكات ومعدات
٢٩,٩٩٩,٧٥٧	٣٠,٠٨١,٠٦٢	٦	موجودات حق الاستخدام
١٩٥,٢١٧,٢٨٢	١٩٤,٦٨٩,٦٣٥	٧	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٨٥,٩٠٩,٥٨٦	١٧٥,٤٥٤,٢٠٣	٨	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال النخل
٢٩٢,١٢٥,٤١٦	٢٩٦,٠٧١,١٧٩		الشامل الآخر
٣,٤٧٠,٨٣٧,٤٣٥	٣,٤٧٠,٤٢٨,٣١٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٢١٩,٢٠٠,٤٦٨	٢٢٦,١٢٧,٥٨٦	١٠	مخزون
١٢,٨٦١,٩٨٢	١٨,٠٩٧,٧٣٥		إيرادات غير موقتة
٣,٣٩٧,٢٠١	٤,٠٣٨,٧٦٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٢٥,١١٦,٦٤٦	٧٧٦,٢١٥,٨٥٣	٩	ذمم مدينة تجارية
١٠٥,٦١٦,٦٨٥	١٢٣,٠٣٨,٧٧٣		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠٨,٠٧٩,١١٤	١٢٠,٩٥٧,٣٥٥	١١	نقد وما في حكمه
١,١٧٤,٢٧٢,٠٩٦	١,٢٦٨,٤٧٦,٠٧١		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٦٤٥,١٠٩,٥٣١	٤,٧٣٨,٩٠٤,٣٨٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦١,١٤٢,٣٠٥	٦١,١٤٢,٣٠٥		علاوة إصدار
٦٦,١٦٨,٥٩٠	٧٤,٤٣١,٦١٥		احتياطي نظامي
٨٣٩,٨١٦,٦٤٤	٩١٤,١٨٣,٨٧٢		أرباح مبقاة
(٣٣٦,٩٦٩)	٣,٢٩٤,٥٢٤		احتياطي القيمة العادلة
١,٨٦٦,٧٩٠,٥٧٠	١,٩٥٣,٠٥٢,٣١٦		حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة
٢٢٩,٢٨٥,٢٤٧	٢٣٣,٥٥٢,٩٠٤		حصص غير مسيطرة
٢,٠٩٦,٠٧٥,٨١٧	٢,١٨٦,٦٠٥,٢٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة:
١,٢٦٤,٣٧٣,٨٦٠	١,٣٩٦,٠٧٠,٩٨٧	١٢	تمويل مرابحة طويل الأجل
١٠,٧٤٢,٣٧٥	١٠,٥٦٤,٤٢١		التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٢٤٦,٩٨٣,١١٥	٢٥٣,٤٤٥,٩٧٢		منافع موظفين
٣,٥٠٤,٤٢٣	٣,٩٠٣,٨٣٨		ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٦٢٥,٦٠٣,٧٧٣	١,٦٦٣,٩٨٥,٢١٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٢٨٢,٩٨٩,٣٢٣	٢١٥,٠٨٩,٩٩١	١٣	جزء متداول من تمويل المرابحة طويل الأجل
٢١٩,٩٩٨,٠٦٨	٢١٥,٩٩٨,٠٦٨	١٣	تمويل المرابحة قصير الأجل
١١,١٧٨,٧٣٢	١٠,٩٢٧,٩٦٨		التزامات عقود الإيجار قصيرة الأجل
١٥,٤٨١,٣١٣	١٦,٢٨٧,٧٣٢		محجوز ضمان قصير الأجل
٢٢٢,٢٧٠,٢٠٦	٢٣٥,٩١٢,٣٥٣		ذمم دائنة تجارية
٨٥٨,٠١٠	٤٥٦,٨٧٣		مستحق لأطراف ذات علاقة
١٤٦,٨١٩,٤٢٦	١٦٢,٩٩٢,١٢٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٣,٨٣٤,٨٦٣	٣٠,٦٤٨,٨٤٠		مخصص الزكاة
٩٢٣,٤٢٩,٩٤١	٨٨٨,٣١٣,٩٤٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٥٤٩,٠٣٣,٧١٤	٢,٥٥٢,٢٩٩,١٦٥		إجمالي المطلوبات
٤,٦٤٥,١٠٩,٥٣١	٤,٧٣٨,٩٠٤,٣٨٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان القصبي
رئيس مجلس الإدارة

أحمد صالح بايعير
الرئيس التنفيذي

علي سعيد القحطاني
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	إيرادات تكلفة المبيعات مجمّل الربح
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
٤٩٤,٦٦٩,٠٢٤	٦٠٩,٣٩٩,٢٢٤	١٣	
(٣١٧,٨٤٤,٥٣١)	(٣٧٧,٧٠٦,٠٤٢)		
١٧٦,٨٢٤,٤٩٣	٢٣١,٦٩٣,١٨٢		
(٩,٣٥٣,٥٩٣)	(١١,٦٨٣,٦٧٤)		مصرفات بيع وتسويق
(٨٨,٨٥٤,١٦١)	(١٠٥,٧٤٢,٩٢٦)		مصرفات عمومية وإدارية
(٥,٧٠٢,٢٧٣)	(٤,٣٤١,٤٠٥)		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والموجودات المتداولة الأخرى
٥,٥٣١,٣٨٢	٥,٢١١,٦٥٣		إيرادات أخرى
٧٨,٤٤٥,٨٤٨	١١٥,١٣٦,٨٣٠		ربح التشغيل
(٨,٩٨٦,٨٩١)	(١٠,٩٥٠,٢٠٤)		تكلفة تمويل
(١٠,٨٥٨,١١٦)	(١٠,٤٥٥,٣٨٣)		حصة في النتائج من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٨,٦٠٠,٨٤١	٩٣,٧٣١,٢٤٣		الربح قبل الزكاة
(٣,٩٨٩,٨٧٩)	(٦,٨٣٣,٣٣٣)		زكاة
٥٤,٦١٠,٩٦٢	٨٦,٨٩٧,٩١٠		ربح الفترة
٥٢,٦٠٨,٧٣٣	٨٢,٦٣٠,٢٥٣		الربح العائد على:
٢,٠٠٢,٢٢٩	٤,٢٦٧,٦٥٧		مالكي الشركة
٥٤,٦١٠,٩٦٢	٨٦,٨٩٧,٩١٠		حصص غير مسيطرة
٠,٥٨	٠,٩٢	١٤	ربحية المسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان القصبي
رئيس مجلس الإدارة

أحمد صالح بابعير
الرئيس التنفيذي

علي سعيد القحطاني
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٥٤,٦١٠,٩٦٢	٨٦,٨٩٧,٩١٠	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
٢٠,١٧١	٣,٦٣١,٤٩٣	استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي
٢٠,١٧١	٣,٦٣١,٤٩٣	التغير في القيمة العادلة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٤,٦٣١,١٣٣	٩٠,٥٢٩,٤٠٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٢,٦٢٨,٩٠٤	٨٦,٢٦١,٧٤٦	إجمالي الدخل الشامل الآخر العائد على:
٢,٠٠٢,٢٢٩	٤,٢٦٧,٦٥٧	مالكي الشركة
٥٤,٦٣١,١٣٣	٩٠,٥٢٩,٤٠٣	حصص غير مسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان القصبي
رئيس مجلس الإدارة

أحمد صالح بابيعير
الرئيس التنفيذي

علي سعيد القحطاني
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة								
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المبقة	أسهم الخزينة	الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال
٢,٠٩٦,٠٧٥,٨١٧	٢٢٩,٢٨٥,٢٤٧	١,٨٦٦,٧٩٠,٥٧٠	(٣٣٦,٩٦٩)	٨٣٩,٨١٦,٦٤٤	--	٦٦,١٦٨,٥٩٠	٦١,١٤٢,٣٠٥	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٦,٨٩٧,٩١٠	٤,٢٦٧,٦٥٧	٨٢,٦٣٠,٢٥٣	--	٨٢,٦٣٠,٢٥٣	--	--	--	--
٣,٦٣١,٤٩٣	--	٣,٦٣١,٤٩٣	٣,٦٣١,٤٩٣	--	--	--	--	--
٩٠,٥٢٩,٤٠٣	٤,٢٦٧,٦٥٧	٨٦,٢٦١,٧٤٦	٣,٦٣١,٤٩٣	٨٢,٦٣٠,٢٥٣	--	--	--	--
--	--	--	--	(٨,٢٦٣,٠٢٥)	--	٨,٢٦٣,٠٢٥	--	--
التغيرات في حقوق الملكية								
--	--	--	--	--	--	--	--	--
حركة في الحصة غير المسيطرة								
٢,١٨٦,٦٠٥,٢٢٠	٢٣٣,٥٥٢,٩٠٤	١,٩٥٣,٠٥٢,٣١٦	٣,٢٩٤,٥٢٤	٩١٤,١٨٣,٨٧٢	--	٧٤,٤٣١,٦١٥	٦١,١٤٢,٣٠٥	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٨,٠٣٠,٢٧٥	٢١٣,٤٥٤,٧٧١	١,٧٩٤,٥٧٥,٥٠٤	(٣٩٢,٣٥٧)	٧٩٣,٥١٧,٠٧٨	--	٤٠,٣٠٨,٤٧٨	٦١,١٤٢,٣٠٥	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٦١٠,٩٦٢	٢,٠٠٢,٢٢٩	٥٢,٦٠٨,٧٣٣	--	٥٢,٦٠٨,٧٣٣	--	--	--	--
٢٠,١٧١	--	٢٠,١٧١	٢٠,١٧١	--	--	--	--	--
٥٤,٦٣١,١٣٣	٢,٠٠٢,٢٢٩	٥٢,٦٢٨,٩٠٤	٢٠,١٧١	٥٢,٦٠٨,٧٣٣	--	--	--	--
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--
(٣٩,٣٥٨)	(٣٩,٣٥٨)	--	--	--	--	--	--	--
٢,٠٤٠,١٢٢,٠٥٠	٢١٥,٤١٧,٦٤٢	١,٨٢٤,٧٠٤,٤٠٨	(٣٧٢,١٨٦)	٨٢٣,٦٢٥,٨١١	--	٤٠,٣٠٨,٤٧٨	٦١,١٤٢,٣٠٥	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان القصبي
رئيس مجلس الإدارة

أحمد صالح بايعير
الرئيس التنفيذي

علي سعيد القحطاني
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥٨,٦٠٠,٨٤١	٩٣,٧٣١,٢٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تسويات -
٢٣,٤٨٤,٦٧٠	٢٣,٣٦١,٧٩٦	٥ استهلاك الممتلكات والمعدات
٤,٣٢٦,٨٧٩	٤,٤٨٠,٤٤٢	٦ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٢,٧٨٠	٨١٥,٦٤٧	٧ إطفاء موجودات غير ملموسة
١٢,٥١٢,٨٧٥	١١,٠٧٥,٤٨٨	مناقص الموظفين المحملة
١٣٧,٣٢٤	-	١٠ مخصص مخزون بطى الحركة ومتقدم
٥,٧٠٢,٢٧٣	٤,٣٤١,٤٠٥	٩ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	١٤,٦١٤	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
١٠,٨٥٨,١١٦	١٠,٤٥٥,٣٨٣	٨ حصة في النتائج من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨,٩٨٦,٨٩١	١٠,٩٥٠,٢٠٤	تكلفة تمويل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٤,٦٥١,٩٧٩)	(١٥٥,٤٤٠,٦١٢)	ذمم مدينة تجارية
٢,٧٠٨,٨٧٣	(٥,٢٣٥,٧٥٣)	إيرادات غير مفوترة
(٤,٢٦٢,٢٠٦)	(١,٠٤٢,٧٠٥)	أطراف ذات علاقة، صافي
(٦,٦٩٧,١٥٣)	(١٧,٤٢٢,٠٨٨)	منفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٨,٦٠٦,١٤٤)	(٦,٩٢٧,١١٨)	مخزون
١٠,٧٤٨,٢٢٧	١٣,٦٤٢,١٤٧	ذمم دائنة تجارية
٦,٣٧٤,٨٩١	١٦,١٧٢,٦٩٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٩٥٣,٥١٣)	٨٠٦,٤١٩	محجوز ضمان قصير الأجل
٧٩,٣١٣,٦٤٥	٣,٧٧٩,٢٠٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٩٤٢,٦٠٢)	(١٩,٣٥٦)	زكاة مدفوعة
(٤,٢٩٠,٥٥٤)	(٤,٦١٢,٦٣١)	مناقص الموظفين المدفوعة
٧١,٠٨٠,٤٨٩	(٨٥٢,٧٧٩)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٢٤٢,٧٢٧)	(٢٩,٩٧١,٨٣٢)	٥ شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢٨٨,٠٠٠)	٧ شراء موجودات غير ملموسة
-	٤٨,٥٨١	متحصل من استبعاد الممتلكات والمعدات
-	(٣١٤,٢٧٠)	شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٨٠,٠٠٠	-	٨ توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢١,٥٦٢,٧٢٧)	(٣٠,٥٢٥,٥٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢ متحصلات من تمويل مرابحة
(٤١,٦٣٨,١٨١)	(٥٠,٢٠٢,٢٠٥)	١٢ مسدد من تمويل مرابحة
(٣,٢٤٤,٣٠٨)	(٥,٢٦٨,٤٩٢)	مدفوع من التزامات عقود الإيجار
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٣٩٩,٤١٥	ذمم دائنة طويلة الأجل
(٨,٧٩١,٦٤٧)	(١٠,٦٧٢,١٧٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٨,٦٧٤,١٣٦)	(٥٥,٧٤٣,٤٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩,١٥٦,٣٧٤)	(٨٧,١٢١,٧٥٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٣٠,٦٤٤,٤٢٢	٢٠٨,٠٧٩,١١٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢١,٤٨٨,٠٤٨	١٢٠,٩٥٧,٣٥٥	١١ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان الفصبي
رئيس مجلس الإدارة

أحمد صالح بابعير
الرئيس التنفيذي

علي سعد القحطاني
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨م)، أعلن مجلس إدارة الشركة تحول شركة دله للخدمات الصحية إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. وقد أصبحت الشركة مدرجة في هيئة 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) وذلك بعد استكمال جميع الإجراءات النظامية المطلوبة.

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

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٠٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٢٠م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ٧٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٩٠٠ مليون ريال سعودي (من ٧٥ مليون سهم إلى ٩٠ مليون سهم). ونتيجة لذلك، فقد تمت زيادة رأس المال عن طريق تحويل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من علاوة إصدار إلى رأس المال. قامت الشركة بتعديل عقد تأسيسها تبعاً لذلك.

لدى المجموعة الفروع التالية:

المدينة	رقم السجل التجاري	البيان
الخفجي	٢٠٥٧٠٠٤٢٠٦	المركز الرئيسي (فرع لشركة دله للخدمات الصحية)
الرياض	١٠١٠١٣٢٦٢٢	مستشفى دله النخيل
جدة	٤٠٣٠٢٧٨٤٧١	مصنع دله فارما للأدوية (فرع لشركة دله فارما)
الدمام	٢٠٥٠٠٧١٩٠٥	مستودع أدوية (فرع لشركة دله فارما)
الرياض	١٠١٠١٢٨٩٩٧	مستودع أدوية (فرع لشركة دله فارما)
جدة	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	مستودع أدوية (فرع لشركة دله فارما)
جدة	٤٠٣٠٢٦٥٢٥٠	مستودع أدوية (فرع لشركة دله فارما)

يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

برج النخيل

طريق الملك فهد

الرياض

المملكة العربية السعودية

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢. الأساس المحاسبي

(أ) بيان الالتزام

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة").

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات للقوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

(ب) أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء ما يلي:

- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والذي يقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تقاس بالقيمة العادلة.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضاً عملة النشاط والعرض للمجموعة.

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢. الأساس المحاسبي (يتبع)

(د) أسس التوحيد
وفيما يلي بيان بالشركات التابعة (المشار إليها بـ "الشركات التابعة") المدرجة ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

اسم الشركة التابعة	الحصة في حقوق الملكية %		اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي وفقاً للسجل التجاري	رأس المال (ريال سعودي)
	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
شركة دله فارما	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ١٠١٠٤١٠٦١٣	توزيع وتصنيع الأدوية الصيدلانية والعشبية ومستحضرات التجميل.	٤,٠٠٠,٠٠٠
شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٠٤٥٧٦	توفير القوى العاملة وخدمات الدعم للمستشفيات والمراكز الطبية	٥٠,٠٠٠
شركة مستشفى دله نمار الصحية	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٩٥٢١٨	تشغيل وإدارة وتجهيز وتطوير المستشفيات ومرافق الرعاية الصحية، والمراكز والمجمعات والعيادات الطبية.	٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة درع الرعاية القابضة (شركة مساهمة مقفلة)**	%٥٨,٦٤	%٥٨,٦٤	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٧٩٤٤١	إدارة المستشفيات الخاصة والمراكز الطبية والتشخيصية والمختبر التحليلي وتقديم الخدمات الطبية وشراء الأراضي لبناء المباني عليها واستثمار هذه المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة مركز مكة الطبي (شركة مساهمة مقفلة)	%٨٩,٣٦	%٨٩,٣٦	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ٤٠٣١٠٢١٢٨٦	مزاوله نشاط المستشفيات العامة	١٢٠,٠٨٠,٠٠٠

** تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة درع الرعاية القابضة على الشركة والشركات التابعة لها التالية:

نسبة ملكية شركة درع الرعاية القابضة %

الشركات التابعة

%١٠٠

١. شركة مشاريع الخدمات الطبية

%١٠٠

٢. شركة مجمع العيادات الاستشارية المحدودة

%١٠٠

٣. شركة صيدلية العيادات الحديثة المحدودة

الأساس المحاسبي فيما يتعلق بتجميع الأعمال والشهرة، والشركات التابعة، والحصص غير المسيطرة، وفقدان السيطرة، والحصص في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والمعاملات المستبعدة عند التوحيد يتمشى مع الأساس المستخدم والمفصّل عنه بالتفصيل في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣. استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

أثناء إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم يطرأ أي تغيير على الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير وعدم التأكد من تلك التي تم تطبيقها على القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

وتتماشى أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة وطرق تحديد القيم العادلة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

تتبع المجموعة الممارسة لإجراء التقييم الاكتواري سنوياً في نهاية السنة.

قياس القيم العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية من المجموعة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية. قامت المجموعة بإنشاء إطار عمل للضوابط المتعلقة بقياس القيم العادلة. وهذا يشمل فريق تقييم تقع على عاتقه المسؤولية الكاملة للإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة المهمة بما في ذلك المستوى ٣ للقيمة العادلة ورفع تقرير مباشرة إلى رئيس القسم المالي.

يجري فريق التقييم مراجعة دورية للمدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة وتسويات التقييم. وإذا تم استخدام معلومات الطرف الآخر لقياس القيمة العادلة، مثل عروض الوسيط أو خدمات التسعير، حينئذ يقوم فريق التقييم بتقدير الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج على أن عمليات التقييم تستوفي متطلبات المعايير بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي من خلاله سيتم تصنيف عمليات التقييم.

وعند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى معطيات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تم تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة وطرق الاحتساب المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتماشى مع تلك السياسات المحاسبية المطبقة على آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

لم تصدر أي معايير جديدة خلال الفترة الحالية، إلا أن هناك تعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م التي تم شرحها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥. الممتلكات والمعدات

الأراضي	المباني	المستأجرة	الأجهزة والمعدات	المعدات الطبية	الأثاث والتجهيزات	السيارات	الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة:								
٨٣٣,٥٠٢,١٩٩	١,٧٢١,٩٩٨,٠٥٥	٨٥,٣١٥,٢٥٨	١٨٠,٦٨٩,٨٣٨	٦٤٥,٩٦٢,٣٣٢	٤٦,٨٠٤,٥١١	١١,٣٤٠,٥٩٠	١١٧,٠٥٢,١١١	٣,٦٤٢,٦٦٤,٨٩٤
--	٣,٢٣٦,٧٥٧	٣,٠٦٠	٥١٨,٣٩٢	١١,١٥٦,٦٦٢	٥٦٧,٠٦٣	٢٢٤,٩٥٩	١٤,٢٦٤,٩٣٩	٢٩,٩٧١,٨٣٢
--	--	(٦٣٢,١٤١)	--	(١,٤٣١,٠٤١)	(١١,٩٩٥)	(٢١٤,٢١٤)	--	(٢,٢٨٩,٣٩١)
٨٣٣,٥٠٢,١٩٩	١,٧٢٥,٢٣٤,٨١٢	٨٤,٦٨٦,١١٧	١٨١,٢٠٨,٢٣٠	٦٥٥,٦٨٧,٩٥٣	٤٧,٣٥٩,٥١٩	١١,٣٥١,٣٣٥	١٣١,٣١٧,٠٥٠	٣,٦٧٠,٣٤٧,٣٣٥
الاستهلاك المتراكم:								
--	٢٩٩,٥٢٩,٩٩١	٧١,٥٤٣,٨٨٩	٨٧,٠٠٦,٥٢١	٣٨٣,٦٩٥,٥٧٧	٢٤,٥٤٠,٥٢٠	٨,٧٦٣,٠٠٢	--	٨٧٥,٠٧٩,٥٠٠
--	٧,٩٥٩,٢٦٥	٤١٥,٣٢٠	٣,١٢١,٧٢٤	١٠,٧٧٣,٧٨٥	٩٦٣,٩١٧	١٢٧,٧٨٥	--	٢٣,٣٦١,٧٩٦
--	--	(٥٨٦,٧٩٣)	--	(١,٤١٥,٧٤٤)	(٩,٤٤٥)	(٢١٤,٢١٤)	--	(٢,٢٢٦,١٩٦)
--	٣٠٧,٤٨٩,٢٥٦	٧١,٣٧٢,٤١٦	٩٠,١٢٨,٢٤٥	٣٩٣,٠٥٣,٦١٨	٢٥,٤٩٤,٩٩٢	٨,٦٧٦,٥٧٣	--	٨٩٦,٢١٥,١٠٠
صافي القيمة الدفترية:								
٨٣٣,٥٠٢,١٩٩	١,٤٢٥,٧٠٤,٨٢١	١٣,٣١٣,٧٦١	٩٤,٠٨١,٧٠٥	٢٦٢,٩٩١,٣٣٥	٢١,٨٦٤,٥٨٧	٢,٦٧٤,٧٦٢	١٣١,٣١٧,٠٥٠	٢,٧٧٤,١٣٢,٢٣٥
٨٣٣,٥٠٢,١٩٩	١,٤٢٢,٤٦٨,٠٦٤	١٣,٧٧١,٣٦٩	٩٣,٦٨٣,٣١٧	٢٦٢,٢٦٦,٧٥٥	٢٢,٢٦٣,٩٩١	٢,٥٧٧,٥٨٨	١١٧,٠٥٢,١١١	٢,٧٦٧,٥٨٥,٣٩٤

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١-٥ شركة درع الرعاية القابضة - الأرض

تبلغ القيمة الإجمالية لأراضي مستشفى المملكة (المسجلة باسم شركة خدمات المشاريع الطبية) ٤٦,٧ مليون ريال سعودي منه مبلغ ٣٥,٠ مليون ريال سعودي يمثل قيمة الأرض التي تم الاستحواذ عليها في ٢٠١٢م (وتقع في الجهة الجنوبية من المستشفى أمام قسم الطوارئ). تبلغ قيمة باقي أراضي المستشفى المرسمة ١١,٧ مليون ريال سعودي والتي تشمل على جزءاً من الأراضي بمساحة تبلغ ١١,٨٥٦ متراً مربعاً مكونة من ٥٨٤ و ٥٨٥ مربعاً سكنياً بموجب الصك القانوني رقم ٤/٧٦١ بتاريخ ٢٠٠٣/٠٥/١٤ هـ حيث أن صك ملكية الأراضي كان مسجل باسم صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. أقر صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال في خطاب بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م بأن الأرض وجميع المرافق الموجودة على هذه الأرض مملوكة لشركة مشاريع الخدمات الطبية وأنه تم تحصيل القيمة بالكامل.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تم نقل صك ملكية الأرض بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢م (الموافق ١٤ رجب ١٤٤٣ هـ) باسم شركة مشاريع الخدمات الطبية بعد الانتهاء من جميع الإجراءات النظامية وبناءً عليه تم إصدار صك ملكية جديد من قبل مكتب كاتب العدل.

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٦. موجودات حق الاستخدام

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	التكلفة:
٦٣,٩٨٢,٨٥٠	الرصيد في بداية الفترة
٤,٥٦١,٧٤٧	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
(٤,٣٣٣,٢٠١)	التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام
٦٤,٢١١,٣٩٦	الرصيد في نهاية الفترة
٣٣,٩٨٣,٠٩٣	الاستهلاك المتراكم:
٤,٤٨٠,٤٤٢	الرصيد في بداية الفترة
(٤,٣٣٣,٢٠١)	مصرف استهلاك للفترة
٣٤,١٣٠,٣٣٤	توقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام
	الرصيد في نهاية الفترة
٣٠,٠٨١,٠٦٢	صافي القيمة الدفترية:
٢٩,٩٩٩,٧٥٧	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

تتضمن موجودات حق الاستخدام الإيجارات لمباني وسكن للعاملين. تستمر الإيجارات بمتوسط مدة إيجار تصل إلى ٣-٤ سنوات وهي ذات دفعات إيجار ثابتة.

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٧. الموجودات غير الملموسة والشهرة

الشهرة	تراخيص التصنيع	تراخيص الإنتاج	العلامة التجارية	الترخيص	البرامج	الإجمالي
١٠٩,٩١٥,٦١٤	١٠,٦٤٨,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٣٠,٩٠٠,٠٠٠	٤٩,١٠٠,٠٠٠	٤٠٢,٤٥٠	٢١٢,٤٧١,٠٦٤
--	--	--	--	--	٢٨٨,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠
١٠٩,٩١٥,٦١٤	١٠,٦٤٨,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٣٠,٩٠٠,٠٠٠	٤٩,١٠٠,٠٠٠	٦٩٠,٤٥٠	٢١٢,٧٥٩,٠٦٤
٥,٠٩١,٠٠٠	٤,٥٢٩,٦٠٠	٤,٧٠١,٠٠٠	١,١٣٢,٠٨٣	١,٧٣٩,٥٨٣	٦٠,٥١٦	١٧,٢٥٣,٧٨٢
--	٦٣,٧٣٣	٧٠,٨٧٥	٢٥٧,٤٩٩	٤٠٩,١٦٧	١٤,٣٧٣	٨١٥,٦٤٧
٥,٠٩١,٠٠٠	٤,٥٩٣,٣٣٣	٤,٧٧١,٨٧٥	١,٣٨٩,٥٨٢	٢,١٤٨,٧٥٠	٧٤,٨٨٩	١٨,٠٦٩,٤٢٩
١٠٤,٨٢٤,٦١٤	٦,٠٥٤,٦٦٧	٦,٧٣٣,١٢٥	٢٩,٥١٠,٤١٨	٤٦,٩٥١,٢٥٠	٦١٥,٥٦١	١٩٤,٦٨٩,٦٣٥
١٠٤,٨٢٤,٦١٤	٦,١١٨,٤٠٠	٦,٨٠٤,٠٠٠	٢٩,٧٦٧,٩١٧	٤٧,٣٦٠,٤١٧	٣٤١,٩٣٤	١٩٥,٢١٧,٢٨٢

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٢م

إضافات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م*

الإطفاء والانتفاض في القيمة:

في ١ يناير ٢٠٢٢م

محمل للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

* وهذا يشمل الشهرة البالغة ٥,٠٩ مليون ريال سعودي المتعلقة بشركة دله فارما التي انخفضت قيمتها بالكامل في سنة ٢٠١٦م.

بالإضافة إلى ذلك، تم إثبات الشهرة الأخرى بمبلغ ١٠٤,٨٢٤,٦١٤ ريال سعودي عند الاستحواذ على حصة بنسبة ٥٨,٦٤٪ من شركة درع الرعاية القابضة في نوفمبر ٢٠٢٠م.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٨. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مما يلي:

الحصة في حقوق الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	الحصة في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	بلد التشغيل والموقع الرئيسي للأعمال	٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة الدكتور محمد راشد الفقيه	%٣١,٢١	المملكة العربية السعودية	٨٤,٣٦٦,٣٧٤	٩٥,٤٠٣,٠١٨
شركة مراس العربية القابضة**	%١٧	المملكة العربية السعودية	٤٠,٤٨٤,٩٨٢	٣٩,٩٠٣,٧٢١
صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣	%٤١,٦	المملكة العربية السعودية	٥٠,٦٠٢,٨٤٧	٥٠,٦٠٢,٨٤٧
			١٧٥,٤٥٤,٢٠٣	١٨٥,٩٠٩,٥٨٦

** تبلغ نسبة الملكية الإجمالية المباشرة وغير المباشرة لشركة دله للخدمات الصحية في شركة مراس العربية القابضة ٣٥%. يمثل الاستثمار استثمار محاسب عنه بطريقة حقوق الملكية حيث أن للمجموعة تأثيراً كبيراً بسبب الإدارة المشتركة.

١. شركة الدكتور محمد راشد الفقيه

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة الدكتور محمد راشد الفقيه في تملك وتشغيل وصيانة المستشفيات ومراكز الصحية. تمتلك شركة الدكتور محمد راشد الفقيه مستشفى في شرق الرياض باسم مستشفى الدكتور محمد الفقيه.

في تاريخ ١٣ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٠م) تم بدء التشغيل للمرحلة الأولى من المستشفى. تبلغ الطاقة الاستيعابية للمستشفى نحو ٣٠٨ سريراً. تتوقع الإدارة خسائر خلال السنتين الأوليتين نتيجة تكاليف بداية التشغيل.

وفيما يلي بيان بالحركة في الاستثمار المحاسب عنه بطريقة حقوق الملكية:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٩٥,٤٠٣,٠١٨	١١٩,٤٤٧,٦١٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١١,٠٣٦,٦٤٤)	(٤٥,٩٨٥,٠٥٣)	حصة المجموعة في الخسارة
--	٢١,٨٤٦,٥١٢	مساهمة إضافية في رأس المال
--	٩٣,٩٤٣	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
٨٤,٣٦٦,٣٧٤	٩٥,٤٠٣,٠١٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٥٩,٠٧٨,٥٣٥	٩٤,٢١٤,٨١٢	موجودات متداولة
٧٧١,٥٠٠,٤٦٠	٧٧٩,٩٤٤,٥٣٣	موجودات غير متداولة
٩٩,٣٩٥,٧٧٤	١٠٧,٥٨٠,٩٩٣	مطلوبات متداولة
٥٠٥,٢٤١,٤٢٩	٥٠٥,٢٧٤,٠٣٤	مطلوبات غير متداولة
(٣٥,٣٦٢,٥٢٦)	(١٤٧,٣٤٠,٧٦٧)	الخسارة من العمليات المستمرة
--	٣٠١,٠٠٢	الدخل الشامل الآخر
٢٢٥,٩٤١,٧٩٢	٢٦١,٣٠٤,٣١٨	حقوق الملكية

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٨. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١. شركة الدكتور محمد راشد الفقيه (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	صافي الموجودات
٢٦١,٣٠٤,٣١٨	٢٢٥,٩٤١,٧٩٢	نسبة الملكية لدى المجموعة
%٣١,٢١	%٣١,٢١	ملكية صافي الموجودات لدى المجموعة
٨١,٥٥٣,٠٧٨	٧٠,٥١٦,٤٣٤	الشهرة
١٣,٨٤٩,٩٤٠	١٣,٨٤٩,٩٤٠	القيمة الدفترية للحصة في شركة زميلة
٩٥,٤٠٣,٠١٨	٨٤,٣٦٦,٣٧٤	

٢. شركة مراس العربية القابضة

قامت شركة دله للخدمات الصحية خلال شهر فبراير ٢٠٢٠م بشراء استثمار في حقوق ملكية بنسبة ١٧٪ في شركة مراس العربية القابضة وتم تسجيل الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠م، تحقق لشركة دله للخدمات الصحية سيطرة جوهرية على شركة مراس العربية القابضة، وبالتالي فقد تم تصنيف الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة وسجل بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ بمبلغ ٣٧,١٠٣,٧٣١ ريال سعودي.

وفيما يلي بيان بالحركة في الاستثمار المحاسب عنه بطريقة حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٧,٥٦٤,٠٤٣	٣٩,٩٠٣,٧٢١	حصة المجموعة في الربح
٢,٦٢٥,٤٤٣	٥٨١,٢٦١	حصة المجموعة في النتائج من الدخل الشامل
٣٩٤,٢٣٥	--	توزيعات أرباح مستلمة
(٦٨٠,٠٠٠)	--	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣٩,٩٠٣,٧٢١	٤٠,٤٨٤,٩٨٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	موجودات متداولة
٣٠,٠٢٢,٦٢١	٨٦,٢٨٧,٥٣٧	موجودات غير متداولة
١٢٧,٤٨٨,٤٠٨	١٣٠,٨١٦,٨٢٠	مطلوبات متداولة
٦٥,٠٥٣,٦٨٧	١٠٢,٢١٠,٤٨٥	مطلوبات غير متداولة
٢٩,٥٨٨,١٢٨	٤٨,٦٠٥,٤٧٧	ربح أو خسارة من العمليات المستمرة
١٥,٤٤٣,٧٨٤	٣,٤١٩,١٥٩	الدخل الشامل
٢,٣١٩,٠٣٢	--	حقوق الملكية
٦٢,٨٦٩,٢١٤	٦٦,٢٨٨,٣٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	صافي الموجودات
٦٢,٨٦٩,٢١٤	٦٦,٢٨٨,٣٩٥	نسبة الملكية لدى المجموعة
%١٧	%١٧	ملكية صافي الموجودات لدى المجموعة
١٠,٦٨٧,٧٦٦	١١,٢٦٩,٠٢٧	الشهرة
٢٩,٢١٥,٩٥٥	٢٩,٢١٥,٩٥٥	القيمة الدفترية للحصة في شركة زميلة
٣٩,٩٠٣,٧٢١	٤٠,٤٨٤,٩٨٢	

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٨. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

٣. صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣

كما في ١٦ جمادى الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م) تمتلك المجموعة ما نسبته ٤١,٦٪ من وحدات صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣. ويهدف الصندوق إلى تحقيق عائد مرتفع على رأس المال على المدى الطويل والاستثمار في القطاع الصحي.

وفيما يلي بيان بالحركة في الاستثمار المحاسب عنه بطريقة حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٨,٣١٩,٣٥٤	٥٠,٦٠٢,٨٤٧	حصة المجموعة في الربح
١٢,٢٨٣,٤٩٣	--	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٥٠,٦٠٢,٨٤٧	٥٠,٦٠٢,٨٤٧	

فيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية للشركة الزميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	إجمالي الموجودات
١٢٤,٤٦٦,١٨٣	١٢٤,٤٦٦,١٨٣	إجمالي المطلوبات
٤,١٨٠,٤٠٠	٤,١٨٠,٤٠٠	صافي قيمة الموجودات
١٢٠,٢٨٥,٧٨٣	١٢٠,٢٨٥,٧٨٣	ربح من العمليات المستمرة
٢٩,٥٢٧,٦٢٧	--	

٩. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	ذمم مدينة تجارية
٧٥٦,٦٨٢,٠٤٣	٩٢٣,٨٨٠,٤٣٨	التزام الإرجاع
(٥٥,٩٤٢,٣١٩)	(٦٧,٧٠٠,١٠٢)	صافي الذمم المدينة التجارية
٧٠٠,٧٣٩,٧٢٤	٨٥٦,١٨٠,٣٣٦	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٩-١)
(٧٥,٦٢٣,٠٧٨)	(٧٩,٩٦٤,٤٨٣)	
٦٢٥,١١٦,٦٤٦	٧٧٦,٢١٥,٨٥٣	

٩-١ فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٦٢,٢٣٣,٧٧٥	٧٥,٦٢٣,٠٧٨	محمل للفترة/السنة
١٧,١٠٤,٤٤١	٤,٣٤١,٤٠٥	شطب خلال الفترة/السنة
(٣,٧١٥,١٣٨)	--	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٧٥,٦٢٣,٠٧٨	٧٩,٩٦٤,٤٨٣	

تمت مراجعة جميع الذمم المدينة التجارية المذكورة أعلاه والخاصة بالمجموعة للتحقق من مدى وجود مؤشرات على انخفاض في قيمتها. ترى الإدارة أنه لم يكن هناك انخفاض في القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية بخلاف المخصص المسجل للخسائر الانتمائية المتوقعة.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٢٢٠,١٣٦,٥٥٣	٢٢٧,٠٦٣,٦٧١	لوازم طبية ومواد دوائية
(٩٣٦,٠٨٥)	(٩٣٦,٠٨٥)	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
٢١٩,٢٠٠,٤٦٨	٢٢٦,١٢٧,٥٨٦	

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٢,٧٦٩,٦١٣	٩٣٦,٠٨٥	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(١,٢٩٧,٦٢٠)	—	ما تم رده خلال الفترة/السنة
(٥٣٥,٩٠٨)	—	شطب خلال الفترة/السنة
٩٣٦,٠٨٥	٩٣٦,٠٨٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١١. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٢٠٦,٥٧١,٩٦١	١١٣,٨١٩,٦٤٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية (إيضاح ١١-١)
١,٥٠٧,١٥٣	٧,١٣٧,٧١٥	نقد في الصندوق
٢٠٨,٠٧٩,١١٤	١٢٠,٩٥٧,٣٥٥	

١١-١ يتمثل النقد وما في حكمه في الحسابات الجارية لدى البنوك العاملة في المملكة العربية السعودية.

١٢. تمويل المراجعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
١,٣٦٤,٣٧٣,٨٦٠	١,٣٩٦,٠٧٠,٩٨٧	غير المتداولة: تمويل وقروض مرابحة طويل الأجل
٢١٩,٩٩٨,٠٦٨	٢١٥,٩٩٨,٠٦٨	متداولة: تمويل مرابحة قصير الأجل
٢٨٢,٩٨٩,٣٢٣	٢١٥,٠٨٩,٩٩١	جزء متداول من تمويل المراجعة طويل الأجل
٥٠٢,٩٨٧,٣٩١	٤٣١,٠٨٨,٠٥٩	إجمالي تمويل المراجعة المتداول
١,٨٦٧,٣٦١,٢٥١	١,٨٢٧,١٥٩,٠٤٦	إجمالي القروض وتمويل المراجعة

١. لدى المجموعة عقود اتفاقيات مرابحات بنكية مع عدد من البنوك المحلية. إن عقود المراجعة مدرجة بالريال السعودي وتحمل تكلفة تمويل على أساس السعر السائد في السوق. تم الحصول على عقود المراجعة بهدف تمويل إنشاء مرافق طبية ومستشفيات تحت الإنشاء وجديدة. إن عقود المراجعة مضمونة بسندات لأمر.

لدى شركة دله للخدمات الصحية والشركات التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تمويل مرابحة متاح استخدامه بمبلغ ٢,٣٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,٣٨٦ مليون ريال سعودي)، المستخدم منها مبلغ ١,٧٩٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٧٨٤ مليون ريال سعودي)، ومضمونة بسندات لأمر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بإجمالي مبلغ وقدره ٣,٨٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٨٣٣ مليون ريال سعودي).

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٢. تمويل المراجعة (يتبع)

في ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ٢ سبتمبر ٢٠٢١م)، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٥٧ مليون ريال سعودي لمدة ١٠ سنوات (١٦ قسط نصف سنوي) لدعم استراتيجية المجموعة في استكمال بناء مستشفى دله نمار. إن القرض طويل الأجل مضمون بسنتين لأمر وسند رهن أرض لمستشفى دله نمار. لم يتم صرف مبلغ القرض بعد.

٢. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، يشتمل رصيد القرض على قرض لشركة درع الرعاية القابضة "شركة تابعة" بقيمة ٧٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٩,٥ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، يشتمل رصيد القروض على قرض لشركة مركز مكة الطبي "شركة تابعة" بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي حصلت عليه الشركة من وزارة المالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٩ مليون ريال سعودي). إن القرض مضمون برهن على أرض المستشفى والمباني المقامة عليها والأجهزة والمعدات الطبية وغير الطبية والأثاث والمفروشات.

بلغت تكاليف التمويل المرسلة المتعلقة بتمويل المراجعة لا شيء خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ مارس ٢٠٢١م: لا شيء).

بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بتمويلات المراجعة المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة ١٠,٦ مليون ريال سعودي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

فيما يلي بياناً ملخص الحركة في القروض والسلف:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
١,٥١٤,٧٩٤,٢٦٦	١,٨٦٧,٣٦١,٢٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٣٠,٧٢٨,٨٦٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات خلال الفترة / السنة
(٣٧٨,١٦١,٨٨٢)	(٥٠,٢٠٢,٢٠٥)	مدفوع خلال الفترة / السنة
١,٨٦٧,٣٦١,٢٥١	١,٨٢٧,١٥٩,٠٤٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٣. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
٣٧٨,٧٠٤,٠١٤	٤٧٠,٥٢٨,٧٢٠	الإيرادات من العقود مع العملاء
١١٥,٩٦٥,٠١٠	١٣٨,٨٧٠,٥٠٤	إيرادات من خدمات
٤٩٤,٦٦٩,٠٢٤	٦٠٩,٣٩٩,٢٢٤	إيرادات من بيع الأدوية
١٣٦,٤٨٠,٦٨٢	٢١٢,٠٨٥,٧٢٥	توقيت إثبات الإيرادات
٣٥٨,١٨٨,٣٤٢	٣٩٧,٣١٣,٤٩٩	خدمات محولة على مدى زمني
٤٩٤,٦٦٩,٠٢٤	٦٠٩,٣٩٩,٢٢٤	منتجات وخدمات محولة عند نقطة من الزمن

الإيرادات المسجلة خلال الفترة تكون بعد خصم الرخص.

١٤. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العاديين بالمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية لأن المجموعة ليس لديها أي أدوات حقوق ملكية مخفضة، ونتيجة لذلك فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ مارس ٢٠٢١م.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
٨٢,٦٣٠,٢٥٣	٥٢,٦٠٨,٧٣٣
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٩٢	٠,٥٨

ربح الفترة العائد على المساهم العادي
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يبلغ عدد الأسهم القائمة ٩٠ مليون سهم ويتم احتساب ربحية السهم على أساس الأسهم القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ مارس ٢٠٢١م.

١٥. الارتباطات والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية تتعلق بشكل أساس بعقود بناء توسعة مستشفى دله النخيل، وبناء مستشفى دله نمار بمبلغ ٨٥,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٥٧,٧ مليون ريال سعودي).

المطلوبات المحتملة

١. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ٤٥,٢ مليون ريال سعودي صادرة نيابة عن المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٤,٤ مليون ريال سعودي). تتضمن الضمانات البنكية ضمان بنكي أصدر خلال سنة ٢٠١٨م لطرف ثالث نيابة عن شركة الدكتور محمد الفقيه "شركة زميلة" بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي، ينتهي بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٢م.

٢. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، هناك اعتمادات مستندية صادرة عن المجموعة بمبلغ ٥٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٥,٨ مليون ريال سعودي).

١٦. القطاعات التشغيلية

بما أن عمليات المجموعة تتم في المملكة العربية السعودية، وبناء عليه، لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات أعمال وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها قطاعين يتم رفع التقارير بشأنها.

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية للمجموعة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي باعتباره الرئيس التنفيذي بما أنه المسؤول بشكل أساسي عن تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أداء كل قطاع.

يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي باستخدام الإيرادات الأساسية كما تمت مراجعتها في الاجتماعات الشهرية للجنة التنفيذية والأداء كمقياس أساسي لنتائج القطاعات بما أنها تعكس أداء القطاعات للفترة قيد التقييم. تعد الإيرادات وأرباح القطاع مقياس ثابت داخل المجموعة.

شركة دله للخدمات الصحية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
يتم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

١٦. القطاعات التشغيلية (يتبع)

إن القطاعات الرئيسية المحددة هي الخدمات الطبية/ الأدوية والمنتجات الصيدلانية. يتم فيما يلي المعلومات المتعلقة بقطاعات المجموعة التي يتم رفع التقارير بشأنها:

بناءً على طبيعة الخدمات:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	الخدمات الطبية	الأدوية والمنتجات الصيدلانية	الإجمالي
إيرادات	٥٧٢,٦١٧,٠٥٩	٣٦,٧٨٢,١٦٥	٦٠٩,٣٩٩,٢٢٤
تكلفة الإيرادات	(٣٥٤,٥٧٧,٦٠٤)	(٢٣,١٢٨,٤٣٨)	(٣٧٧,٧٠٦,٠٤٢)
مجمول الربح	٢١٨,٠٣٩,٤٥٥	١٣,٦٥٣,٧٢٧	٢٣١,٦٩٣,١٨٢
مصروفات تشغيلية	(١١٠,٢٥٥,٥٥٤)	(١١,٥١٢,٤٥١)	(١٢١,٧٦٨,٠٠٥)
إيرادات أخرى، صافي	٤,٩٧٠,٠٥٠	٢٤١,٦٠٣	٥,٢١١,٦٥٣
ربح التشغيل	١١٢,٧٥٣,٩٥١	٢,٣٨٢,٨٧٩	١١٥,١٣٦,٨٣٠
تكلفة تمويل	(١٠,٨٨١,٢٦٥)	(٦٨,٩٣٩)	(١٠,٩٥٠,٢٠٤)
حصة في النتائج من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١٠,٤٥٥,٣٨٣)	--	(١٠,٤٥٥,٣٨٣)
زكاة	(٦,٧٥٥,٢٦٧)	(٧٨,٠٦٦)	(٦,٨٣٣,٣٣٣)
صافي الربح	٨٤,٦٦٢,٠٣٦	٢,٢٣٥,٨٧٤	٨٦,٨٩٧,٩١٠
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	٤,٥٥٤,٦٧٧,٣٤١	١٨٤,٢٢٧,٠٤٤	٤,٧٣٨,٩٠٤,٣٨٥
إجمالي الموجودات	٢,٢٦٢,٥١٥,٢٣٨	٢٨٩,٧٨٣,٩٢٧	٢,٥٥٢,٢٩٩,١٦٥
إجمالي المطلوبات			

القطاعات الجغرافية:

تقع جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة والأسواق الرئيسية للنشاط في المملكة العربية السعودية.

١٧. الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث هامة بعد تاريخ التقرير قد تؤثر جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والإفصاحات ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

١٨. إدارة المخاطر المالية

تتماشى أطر وسياسات إدارة مخاطر المجموعة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

١٩. تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢م).