



دله الصحية Dallah Health

شركة دله للخدمات الصحية

(شركة مساهمة عامة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غيرمراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

المحتويات	(الصفحات)
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	١
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:	
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة	٢
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة	٧ - ٢٣

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة"), المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، 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 المُنفذ 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. وبعد 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 نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم بنم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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.

شركة كي بي إم جي للاستشارات
المهنية مساهمة مهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٩ نوفمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	إيضاحات	موجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			موجودات غير متداولة
٣,١٧٢,٩٣٠,٢٤٧	٤,٣٢٦,٩٦٠,٦٧٩	٦	ممتلكات ومعدات
١٣١,٢٩٩,٩٩٧	١٦٥,٤١٥,٦١٧		حق استخدام موجودات
١٩٩,١٤٢,١٦٦	٧٨٦,١٣٠,٤٤٩		موجودات غير ملموسة وشهرة
١,٦٠٥,٦٣٥,٥٣٢	١,٨١٣,٥٦٣,٠٦٧	٧	موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٩٧,٥٠٤	٩٠٣,٦٧١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,١١٠,٠٠٥,٤٤٦	٧,٠٩٢,٩٧٣,٤٨٣		موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة
٢٥٧,٦٨٠,٦٩٧	٣٧٦,٠٤١,٣٩٠		مخزون
١٦٥,٥٦٤,٦٣٣	٢١٦,٢٣١,٨٠٢		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٩,٤١١,٠٨٩	٦,٦٣٥,١٧٣		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١,٧٦٣,٨٧٣	٨,٢١٢,١٠١		إيرادات غير مقوتة
٧٧٥,٣٠٠,٠١٨	١,٠٨٤,٦١١,٦٠٩	٩	ذمم مدينة تجارية
١٦٦,٣٢٤,٦٤٩	١٥٣,٦٦٥,٣٩٢		نقد وما في حكمه
١١٨,٥٠٠,٠٠٠	--	٥-٧	موجودات محتفظ بها للبيع
١,٥٠٤,٥٤٤,٩٥٩	١,٨٤٥,٣٩٧,٤٦٧		موجودات متداولة
٦,٦١٤,٥٥٠,٤٠٥	٨,٩٣٨,٣٧٠,٩٥٠		إجمالي الموجودات
			حقوق ملكية ومطلوبات
			حقوق الملكية
٩٧٦,٨١١,٦٦٠	١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠	١ و ٥	رأس مال
١,٠٢٧,٤٣٢,٩٨٨	١,٤٧٥,٩٧٦,٠٥٤	١ و ٥ ب	علاوة إصدار
٩٣,٦١٤,٩٧٢	٩٣,٦١٤,٩٧٢		احتياطي نظامي
(٦٠,٤٥٥,١٣٦)	(٦٠,٤٥٥,١٣٦)	١	أسهم خزينة
١,٤٣٤,٢٨٢,٤٢٣	١,٧٠٤,٢٠٨,٤٣٨		أرباح مبقاة
(٣,١٣٠,٦٣٧)	(٣,٢٢٤,٤٧٠)		احتياطي قيمة عادلة
٣,٤٦٨,٥٥٦,٢٧٠	٤,٢٢٥,٨٦٧,٥٤٨		حقوق ملكية عائدة إلى مالكي الشركة
٢٧٨,٤٦٣,٦٥٨	٢٨٣,٢٠٢,١٩٩		حصة غير مسيطرة
٣,٧٤٧,٠١٩,٩٢٨	٤,٥٠٩,٠٦٩,٧٤٧		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,١٨٨,٠٥٩,٠٩٨	٢,٤٩٠,٧٦١,٥٣٦	١٠	تمويل مرابحة طويل الأجل
٩١,٩٧٣,٤٥٦	١٢٦,٧٥٨,٥٩٩		مطلوبات عقود إيجار طويلة الأجل
٢٧٨,١٧٧,٩٨٢	٣٦٧,٠٩٨,٨٤٤		منافع موظفين
٢٠,١٦,٦٦٦	١,٦٢٢,٤٩١		ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٥٦٠,٢٢٢,٢٠٢	٢,٩٨٦,٢٤١,٤٦٠		مطلوبات غير متداولة
			مطلوبات متداولة
٥٢٧,٧١٠,٠١٦	٤٩٥,٧٣٠,٩٨٢	١٠	تمويل مرابحة قصير الأجل
١٨١,٠٨٦,٠٣٤	٢٠,٠٧٠,٢٠٨	١٠	الجزء المتداول من تمويل مرابحة طويل الأجل
٣٤,١٤٣,٠٥١	٤١,٧٧٦,٠٦٨		الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٣١٨,٣٥٢,٩٢٤	٤١٢,٧١٤,٢١٩		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٨٧٦,٠٨١	١,٨٢٠,٤٠١		مستحق لأطراف ذات العلاقة
٢٠٩,٣١٨,٥٧٣	٢٧١,٧٥٣,٩٦٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٤,٨١٦,٥٩٦	١٥,٤٥٩,٩٠٥	١١	مخصص زكاة
--	٣,١٠٢,٠٠٠	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
١,٣٠٧,٣٠٣,٢٧٥	١,٤٤٣,٠٥٩,٧٤٣		مطلوبات متداولة
٢,٨٦٧,٥٣٠,٤٧٧	٤,٤٢٩,٣٠١,٢٠٣		إجمالي المطلوبات
٦,٦١٤,٥٥٠,٤٠٥	٨,٩٣٨,٣٧٠,٩٥٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان التميميالرئيس التنفيذي
أحمد صالح الباعيرالرئيس التنفيذي للمالية
أمين حريز

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاحات	
(غير مراجعة)	(غيرمراجعة)	(غير مراجعة)	(غيرمراجعة)		
٢,٢٩٦,٩٧٣,٥٢١	٢,٩٥٦,٤٤٨,٥٢٢	٨٤٧,٧٣٣,٨٦٩	١,٠٦١,٢٦٢,٣٢٧	١٢	إيرادات
(١,٤٨٢,٨٩٧,٥٤٤)	(١,٩٠٢,٣٤٠,٦٨٧)	(٥٢٤,٧٤٧,٢٦٧)	(٦٨٠,٦٤٥,٤٨٥)		تكلفة إيرادات
٩١٤,٠٧٥,٩٧٧	١,٠٥٤,١٠٧,٨٣٥	٣٢٢,٩٨٦,٦٠٢	٣٨٠,٦١٦,٨٤٢		مجممل الربح
(٤٦,٦٢٥,١٦١)	(٧٣,٩٦٢,٣٢٨)	(١٦,١٤٩,٨١٥)	(٢٥,١٤٧,٥٨٦)		مصروفات بيع وتسويق
(٤٢٠,٢٣٨,٢٧٢)	(٥٢٥,٦٣٩,٦٨١)	(١٤٨,٢٢٤,٩٤٦)	(١٩٦,١٧٤,١٠٧)		مصروفات عمومية وإدارية
					خسارة هبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية
(١٣,١٤١,٠٧٥)	(٣٨,٣٤٦,٥٢٨)	(٣,٤٦٢,٠٣٥)	(١٠,٧٨٦,٥٨٢)		وموجودات متداولة أخرى
١٧,٦٤٨,٣٢٨	٧٤,٣١٦,١٠٦	٦,٢٧٠,٥٨٤	٩,٠٨٢,٢٥٨	٥-٧	إيرادات أخرى
٤٥١,٧١٩,٧٩٧	٤٩٠,٤٧٥,٤٠٤	١٦١,٤٢٠,٣٩٠	١٥٧,٥٩٠,٨٢٥		ربح التشغيل
(٨٢,١٢٥,٩٥٧)	(٩٠,٣٦٣,٩٣٢)	(٢٧,٧٩٤,٩٨٢)	(١٧,٨٢٨,٦٠٤)		تكلفة تمويل
					حصة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة
٢٨,٠٧١,٧١٨	٣١,٥٠٧,٢٨٩	٧,٤٤٢,٣٠٦	١٠,٠٩٨,٧٦٦	٧	حقوق الملكية
٣٩٧,٦٦٥,٥٥٨	٤٣١,٦١٨,٧٦١	١٤١,٠٦٧,٧١٤	١٤٩,٨٦٠,٩٨٧		ربح الفترة قبل الزكاة
(١٤,٨٩١,٥٣٤)	(٢,٥١٤,٢١١)	(٦,٣٧٨,٣٣٦)	(٥,١٨٥,٠٠٠)	١١	زكاة
٣٨٢,٧٧٤,٠٢٤	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠	١٣٤,٦٨٩,٣٧٨	١٤٤,٦٧٥,٩٨٧		ربح الفترة
					الربح العائد إلى:
٣٥٧,٢٩٧,٦٣٦	٤٢١,٧٢١,٨٤٣	١٢٦,١٥٤,٧٤٦	١٤١,٩٠١,٢٠٩		مالكي الشركة
٢٥,٤٧٦,٣٨٨	٧,٣٨٢,٧٠٧	٨,٥٣٤,٦٣٢	٢,٧٧٤,٧٧٨		حصص غير مسيطرة
٣٨٢,٧٧٤,٠٢٤	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠	١٣٤,٦٨٩,٣٧٨	١٤٤,٦٧٥,٩٨٧		
٣,٦٦	٤,٢٢	١,٢٩	١,٤٠	١٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابيعير

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين حريز

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٨٢,٧٧٤,٠٢٤	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠	١٣٤,٦٨٩,٣٧٨	١٤٤,٦٧٥,٩٨٧	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١٣٩,٩٦١	(٩٣,٨٣٣)	(٤٥٥)	(٦٢,٧٨٣)	(خسارة) / ربح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٣٩,٩٦١	(٩٣,٨٣٣)	(٤٥٥)	(٦٢,٧٨٣)	من خلال الدخل الشامل
٣٨٢,٩١٣,٩٨٥	٤٢٩,٠١٠,٧١٧	١٣٤,٦٨٨,٩٢٣	١٤٤,٦١٣,٢٠٤	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٥٧,٤٣٧,٥٩٧	٤٢١,٦٢٨,٠١٠	١٢٦,١٥٤,٢٩١	١٤١,٨٣٨,٤٢٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٢٥,٤٧٦,٣٨٨	٧,٣٨٢,٧٠٧	٨,٥٣٤,٦٣٢	٢,٧٧٤,٧٧٨	مالكي الشركة
٣٨٢,٩١٣,٩٨٥	٤٢٩,٠١٠,٧١٧	١٣٤,٦٨٨,٩٢٣	١٤٤,٦١٣,٢٠٤	حصص غير مسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي

أحمد صالح بابعير

الرئيس التنفيذي للمالية

أمين حريز

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	احتياطي قيمة عادلة	أرباح مبقاة	أسهم خزينة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس مال
٣,٧٤٧,٠١٩,٩٩٠	٧٨,٤٦٣,٦٥٨	٣,٤٦٨,٥٥٦,٣٣٢	(٣,١٣٠,٦٣٧)	١,٤٣٤,٢٨٢,٤٢٣	(٦٠,٤٥٥,١٣٦)	٩٣,٦١٤,٩٧٢	١,٠٣٧,٤٣٢,٩٨٨	٩٧٦,٨١١,٦٦٠
٤٩٩,١٠٤,٥٥٠	٧,٣٨٢,٧٠٧	٤٢١,٧٢١,٨٤٣	--	٤٢١,٧٢١,٨٤٣	--	--	--	--
(٩٣,٨٣٣)	--	(٩٣,٨٣٣)	(٩٣,٨٣٣)	--	--	--	--	--
٤٩٩,١٠٤,٥٥٠	٧,٣٨٢,٧٠٧	٤٢١,٧٢١,٨٤٣	(٩٣,٨٣٣)	--	--	--	--	--
٣٨,٩٣٦,٠٣٠	--	٣٨,٩٣٦,٠٣٠	--	--	--	--	--	٣٨,٩٣٦,٠٣٠
٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦	--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦	--	--	--	--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦	--
(١٥٧,٩٩٩,٨٢٨)	(٦,٢٠٤,٠٠٠)	(١٥١,٧٩٥,٨٢٨)	--	(١٥١,٧٩٥,٨٢٨)	--	--	--	--
(١,٠٢٤,٠٠٠)	(١,٠٢٤,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--
٤,٥٨٣,٨٣٤	--	--	--	--	--	--	--	--
٤,٥٨٣,٨٣٤	٧٨٣,٢٠٢,١٩٩	٤,٢٥٥,٨٦٧,٥٤٨	(٣,٢٢٤,٤٧٠)	١,٧٠٤,٢٠٨,٤٣٨	(٦٠,٤٥٥,١٣٦)	٩٣,٦١٤,٩٧٢	١,٤٧٥,٩٦٠,٥٤٠	١,٠١٥,٧٤٧,٦٦٠

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م

ربح الفترة	الدخل الشامل الآخر للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	معاملات مع مالكي الشركة:	توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)	شراء أسهم خزينة (إيضاح ١)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
٣٨٢,٩١٣,٩٨٥	٢٥,٤٧٦,٣٨٨	٣٥٨,٣٩٠,٣٧٣	--	--	--	٩٧٦,٨١١,٦٦٠
٣٨٢,٩١٣,٩٨٥	٢٥,٤٧٦,٣٨٨	٣٥٨,٣٩٠,٣٧٣	--	--	--	٩٧٦,٨١١,٦٦٠
(١,٠٣٦,٩٧٧,٢٢٢)	(٦,٢٠٤,٠٠٠)	(١,٠٤٣,١٨١,٢٢٢)	--	--	--	--
(٤٨,٤٦٣,٠٢٨)	--	(٤٨,٤٦٣,٠٢٨)	--	--	--	--
٣,٧٠٣,٤٠٥,٧٢٥	٧٨,٤٦٣,٦٥٨	٣,٤٢٥,٨٦٩,٣٨٣	(٤٨,٤٦٣,٠٢٨)	٩٣,٦١٤,٩٧٢	١,٠٣٧,٤٣٢,٩٨٨	٩٧٦,٨١١,٦٦٠

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح الجوير

تعتبر الإيضاحات المرفقة مع ٢ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين حريز

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٨٢,٧٧٤,٠٢٤	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تسويات:
٨١,٩٠١,٣٢٢	١٢٧,٦١٥,٢٣٥	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠,١١٠,٥٢٢	٢٨,٨٧٨,٨١١		استهلاك حق استخدام موجودات
٢,٧٠٧,٦٤٠	٦,٠٧٧,١٧٧		إطفاء موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٠,٠٥٨,٤٦٧	٥٣,٩١٣,٧٤٩		مناقص موظفين محملة
٣٧,٠٨١	(١٨٨,٤٦٣)		مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
--	(٢,٤٥٨,٤٦٣)		خسارة هبوط في مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢٨,٠٧١,٧١٨)	(٣١,٥٠٧,٢٨٩)	٧	حصة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٣,١٤١,٠٧٤	٤٠,٨٠٤,٩٩١	٩	خسارة هبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية
--	(٥١,٤٣٤,٨٧٧)	٥-٧	أرباح ناتجة عن تقييم مساهمة عينية في صندوق عقاري
٧٤٣,٠٩٤	٨٧٢,٢٩٤		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
١٤,٨٩١,٥٣٤	٢,٥١٤,٢١١	١١	مصروف الزكاة
٨٢,١٢٥,٩٥٧	٩٠,٣٦٣,٩٣٢		تكلفة تمويل
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٨,٥٠٣,٢٠٦)	(٧٧,٨٥٤,٤٤٣)		مخزون
٤,٦٤٥,٩٩٩	٣,٥٥١,٧٧٢		إيرادات غير مقوترة
(٩٩,٧٣٩,٢١٠)	(١٧٤,٥٨٨,٨٠١)		ذمم مدينة تجارية
(١٦,٩٧٤,٨٧٣)	(٢٦,٦٢٤,٥٨٥)		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٥,٨٤٥	(١٠,٨٨٧,٩٥٥)		أطراف ذات علاقة، بالصافي
٧٩,٥٠٢,٦٦٢	(١٤,٠٤٠,٠٤٦)		ذمم دائنة تجارية
١٣,٧٥٥,٠٥٣	٧,٤١٢,٠٧٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٥٣,١١١,٢٢٧	٤٠١,٥٢٣,٨٧٢		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٢٤٦,٩٠٨)	(٢٦,٨١٣,١٠٨)	١١	زكاة مدفوعة
(١٥,٣٠٢,٠٢٩)	(١٧,١٨٤,٦١١)		مناقص موظفين مدفوعة
٥٠٩,٥٦٢,٣٣٠	٣٥٧,٥٢٦,١٥٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٠,١٠٧,٥٦٨)	(٣٣١,٩٥٦,٩٣٢)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٤٦,٦٢٧)	(٣,٨٥٨,١٦٩)		شراء موجودات غير ملموسة
--	(٣١٣,٨٢٠,٥٥٨)	٥	استحواذ على شركات تابعة، بعد خصم النقد
--	(٨,٦٩٥,٣٧٠)	٥-٧	استحواذ على موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - مساهمة نقدية
٧,١٣٤,٩٢٣	٢,٢١٠,٠٠١	٧	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٦٣,١٩٩,٢٧٢)	(٦٥٦,١٢١,٠٢٨)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١١,١٠١,٦٨٥	١,٦٠١,٦٢٣,٤٩٢	١٠	متحصلات من تمويل مرابحة
(٤٨٢,٢٦١,٨٢٠)	(١,٠١٣,٥٧٥,٨٧٩)	١٠	مسدد من تمويل مرابحة
(٢٤,٣١٤,٧١٥)	(٣٥,٤٨١,٣٦٨)		مدفوع من مطلوبات عقود إيجار
--	(١,٠٢٤,٠٠٠)	٥٢	استحواذ على حصص غير مسيطرة
(١٥٢,٥٣٧,٨٠٥)	(١٥٤,٨٩٧,٨٢٩)	١٦	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٨,٤٦٣,٠٢٨)		١	شراء أسهم خزينة
(٢٨٤,٩٦٧)	(٣٩٤,١٧٥)		ذمم دائنة طويلة الأجل
(٧٦,٤٧٠,٦٥٣)	(١١٠,٣١٤,٦٢٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٧٣,٢٣١,٠٣٠)	٢٨٥,٩٣٥,٦١٨		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٧,٠٨٨,٢٤٥)	(١٢,٦٥٩,٢٥٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٥,٣٠٧,٧٢٥	١٦٦,٣٢٤,٦٤٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠٨,٢١٩,٤٨٠	١٥٣,٦٦٥,٣٩٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي

أحمد صالح باعير

الرئيس التنفيذي للمالية

أمين حريز

١. معلومات حول الشركة

شركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") تأسست كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالرقم الموحد ١٤٧٣٤٢٥٠ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤١٥ هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤ م).

بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨ م)، أعلن مجلس إدارة الشركة تحول شركة دله للخدمات الصحية إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة، وقد تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢ م). تم تغيير اسم الشركة من "شركة دله للخدمات الصحية القابضة" إلى "شركة دله للخدمات الصحية" بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٦ م) وذلك بعد استكمال جميع الإجراءات النظامية المطلوبة.

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

بتاريخ ١٥ جمادى الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد.

يقع مقر الشركة في طريق الملك فهد، الرياض، المملكة العربية السعودية.

رأس المال وعلاوة الإصدار

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة ١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩٧٦,٨١١,٦٦٠ ريال سعودي) ويتكون من ١٠١,٥٧٤,٧٦٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩٧,٦٨١,١٦٦ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م) أصدرت الشركة ٣,٨٩٣,٦٠٣ سهماً عادياً جديداً لصالح شركة أيان للاستثمار مقابل الاستحواذ على ١٠٠% من أسهم شركة السلام للخدمات الطبية والاستحواذ على ٩٧,٤١% من أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية، ما أدى لزيادة رأس مال الشركة من ٩٧٦,٨١١,٦٦٠ ريال سعودي ليصبح ١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠ ريال سعودي، ونتج عن الصفقة تسجيل علاوة إصدار إضافية بلغت ٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦ ريال سعودي ليبلغ رصيد علاوة الإصدار ١,٤٧٥,٩٧٦,٠٥٤ ريال سعودي. لا تزال الشركة في طور تعديل نظامها الأساسي وسجلها التجاري وفقاً لذلك. لمزيد من التفاصيل، راجع إيضاح رقم ٥.

تمتلك شركة دله البركة القابضة (الشركة الأم)، شركة مساهمة سعودية مقفلة، نسبة ٤٧,٤% من رأس مال الشركة، كما في تاريخ هذه القوائم المالية.

أسهم خزينة

بتاريخ ١٥ جمادى الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على شراء الشركة لأسهمها لعدد يصل إلى ٣,٨٢٦,١٨٩ سهماً بغرض تمويل صفقات استحواذ. بلغت الأسهم المشتراة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ٣٧٧,٥٥٠ سهم بتكلفة قدرها ٦٠,٤٥٥,١٣٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٧٧,٥٥٠ سهم بتكلفة قدرها ٦٠,٤٥٥,١٣٦ ريال سعودي).

كحدث لاحق للقوائم المالية وبتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٥ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تغيير الغرض من شراء الأسهم لتصبح لصالح برنامج حوافز الموظفين، كما تمت الموافقة على شراء عدد إضافي من أسهم الشركة لذات الغرض وبحد أقصى ٦٢٢,٤٥٠ سهماً إضافياً. وحيث تحتفظ الشركة حالياً بعدد ٣٧٧,٥٥٠ سهم فسيبلغ إجمالي عدد الأسهم المخصصة لبرنامج حوافز الموظفين ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم في حال قامت الشركة بشراء الحد الأقصى الذي وافقت عليه الجمعية.

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 الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. تم إدراج إيضاحات 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 مبدأ الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والتكلفة التاريخية باستثناء:

- مطلوبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تقاس باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛
- موجودات مالية 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 عملة النشاط والعرض للمجموعة.

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

د. أسس التوحيد

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة (المشار إليها بـ "الشركات التابعة") المضمنة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

رأس المال (ريال سعودي)	النشاط الرئيسي	اسم الشركات التابعة	نسبة الملكية %		بلد التشغيل والتأسيس والرقم الموحد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٤,٠٠٠,٠٠٠	توزيع وتصنيع الأدوية الصيدلانية والعشبية ومستحضرات التجميل	شركة دله فارما (شركة ذات مسئولية محدودة)	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٤١٠٦١٣	١٠٠ %	١٠٠ %
٥٠,٠٠٠	توفير القوى العاملة وخدمات الدعم للمستشفيات والمراكز الطبية	شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٠٤٥٧٦	١٠٠ %	١٠٠ %
٥,٠٠٠,٠٠٠	تشغيل وإدارة وتجهيز وتطوير المستشفيات ومرافق الرعاية الصحية، والمراكز والمجمعات والعيادات الطبية.	شركة مستشفى دلة نمار الصحية (شركة ذات مسئولية محدودة)	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٩٥٢١٨	١٠٠ %	١٠٠ %
١٠٠,٠٠٠	تقديم الخدمات الطبية - عيادات طبية	شركة عناية دلة الطبية (شركة ذات مسئولية محدودة)	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠١٨٩٤٢٠	١٠٠ %	١٠٠ %
٥٠,٠٠٠	بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة	شركة رعاية دله الطبية (شركة ذات مسئولية محدودة)	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٩٦٢٠٨٠	٩٩ %	٩٩ %
١٢٠,٠٨٠,٠٠٠	مزاولة نشاط المستشفيات العامة	شركة مركز مكة الطبي (شركة مساهمة مغلقة) *	٩١,٤٥ %	٩١,٩٣ %	المملكة العربية السعودية السجل تجاري رقم ٤٠٣١٠٢١٢٨٦	٩١,٤٥ %	٩١,٩٣ %
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إدارة المستشفيات الخاصة والمراكز الطبية والتشخيصية والمختبر التحليلي وتقديم الخدمات الطبية وشراء الأراضي لبناء المباني علما واستثمار هذه المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة	شركة درع الرعاية القابضة (شركة مساهمة مغلقة) *	٥٨,٦٤ %	٥٨,٦٤ %	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٧٩٤٤١	٥٨,٦٤ %	٥٨,٦٤ %
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تشغيل وإدارة المستشفيات	شركة السلام للخدمات الطبية (شركة مساهمة مغلقة) (راجع إيضاح ٥)	--	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١	--	١٠٠ %
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تشغيل وإدارة المستشفيات	شركة الاحساء للخدمات الطبية (شركة مساهمة مغلقة) (راجع إيضاح ٥)	--	٩٧,٤١ %	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣	--	٩٧,٤١ %

* خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بشراء أسهم إضافية في شركة مركز مكة الطبي بنسبة ٠,٤٨ % وقيمة ١,٠٢٤,٠٠٠ ريال سعودي.

*تمتلك شركة درع الرعاية القابضة الشركات التابعة التالية:

الشركات التابعة

نسبة الملكية %	
١٠٠ %	١. شركة مشاريع الخدمات الطبية
١٠٠ %	٢. شركة مجمع العيادات الاستشارية المحدودة
١٠٠ %	٣. شركة صيدلية العيادات الحديثة المحدودة

٣. استخدام الأحكام والتقديرات

تطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وعلى المبالغ الظاهرة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عليها 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 تغير على الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير وعدم التأكد عن تلك التي تم تطبيقها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تتماشى أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة وطرق تحديد القيمة العادلة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تجري المجموعة إعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين 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. ويرفع الفريق تقاريره مباشرة إلى الرئيس التنفيذي للمالية.

يجري فريق التقييم مراجعة دورية للمدخلات غير القابلة للرصد الهامة وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات من أطراف أخرى لقياس القيمة العادلة، مثل عروض الوسطاء أو خدمات التسعير، حينئذٍ يقوم فريق التقييم بقياس الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم استنتاج أن عمليات التقييم تستوفي متطلبات المعايير، بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي من خلاله سيتم تصنيف عمليات التقييم.

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

– مستوى ١: يستخدم الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

– مستوى ٢: يستخدم مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة ضمن المستوى ١ والتي يمكن رصدها للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (على سبيل المثال، أسعار) أو غير مباشرة (على سبيل المثال، مشتقة من أسعار).

– مستوى ٣: يستخدم مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى معطيات السوق (مدخلات غير قابلة للرصد). إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات تم تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذٍ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

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

٤. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية وطرق الاحتساب المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتماشى مع تلك السياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

معايير محاسبية صادرة وقرارات جديدة

هناك بعض التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ومعايير أخرى بدأ سريانها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م وقد تم بيانها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة، ولم يكن لهذه التعديلات والمعايير تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

في شهر سبتمبر ٢٠٢٥م، صدرت في المملكة العربية السعودية قرارات جديدة تهدف إلى استقرار أسعار الإيجارات، تضمنت تجميد الزيادات في الإيجارات لمدة خمس سنوات للعقارات السكنية والتجارية في مدينة الرياض. ترى إدارة المجموعة أنه خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، لا يوجد أي أثر جوهري لهذه القرارات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة. وتقوم الإدارة حالياً بتقييم أثر هذه القرارات، وسيتم عكس أي تغييرات ناتجة عنها – إن وجدت – في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الاستحواذ على شركة السلام للخدمات الطبية وشركة الأحساء للخدمات الطبية (شركات تابعة)

بتاريخ ١٥ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٤ م) وقعت الشركة اتفاقية استحواذ واكتتاب ملزمة مع شركة أيان للاستثمار لشراء حصتها في شركة السلام للخدمات الطبية والبالغة ١٠٪ من رأس مال الشركة (المالكة لمستشفى السلام بالخبر والمسماة حالياً "مستشفى دله الخير")، وشراء حصة شركة أيان للاستثمار في شركة الأحساء للخدمات الطبية والبالغة ٩٧,٤١٪ من رأس مال الشركة (المالكة لمستشفى الأحساء بالأحساء والمسماة حالياً "مستشفى دله الأحساء")، وذلك عن طريق مبادلة أسهم بالإضافة إلى مبلغ نقدي يتم دفعه وفقاً لألية متفق عليها.

بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٢٥ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ٩٧٦,٨١١,٦٦٠ ريال سعودي إلى ١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠ ريال سعودي وزيادة عدد أسهمها من ٩٧,٦٨١,١٦٦ سهم عادي إلى ١٠١,٥٧٤,٧٦٩ سهم عادي، بنسبة زيادة قدرها ٣,٩٩% من رأس المال الشركة قبل الزيادة، وذلك للاستحواذ على (أ) كامل أسهم شركة السلام للخدمات الطبية، والبالغة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد و(ب) ١٤,٦١١,٦٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد في شركة الأحساء للخدمات الطبية، تمثل ما نسبته ٩٧,٤١% من أسهمها، وذلك من البائع، شركة أيان للاستثمار، مقابل إصدار شركة دله ٣,٨٩٣,٦٠٣ أسهم عادية بقيمة اسمية تبلغ عشرة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، كما تمت الموافقة على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي لشركة دله للخدمات الصحية المتعلقة بزيادة رأس المال. هذا وتم إصدار الأسهم الجديدة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م (وهو تاريخ الاستحواذ).

ويمكن تلخيص نتيجة المعاملة فيما يلي :

أ- الأثر على رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

شركة السلام للخدمات الطبية	شركة الأحساء للخدمات الطبية	إجمالي
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٦١١,٦٠٠	
٠,٠٧٤٠	٠,١٦٥٢	
١,٤٨٠,٠٣٠	٢,٤١٣,٥٧٣	٣,٨٩٣,٦٠٣
١٤,٨٠٠,٣٠٠	٢٤,١٣٥,٧٣٠	٣٨,٩٣٦,٠٣٠
		٩٧٦,٨١١,٦٦٠
		١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠

عدد الأسهم الإجمالي للشركة المستحوذ عليها

عدد الأسهم المستحوذ عليها (أ)

معدل مبادلة الأسهم (ب)

عدد الأسهم المصدرة من الشركة (أ×ب)

القيمة الاسمية للأسهم المصدرة من الشركة - ١٠ ريال للسهم

يضاف: رأس مال الشركة مباشرة قبل الاستحواذ

رأس مال الشركة بعد الاستحواذ

ب- الأثر على علاوة الإصدار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

شركة السلام للخدمات الطبية	شركة الأحساء للخدمات الطبية	إجمالي
١,٤٨٠,٠٣٠	٢,٤١٣,٥٧٣	٣,٨٩٣,٦٠٣
١٢٥,٢٠	١٢٥,٢٠	
١٨٥,٢٩٩,٧٥٦	٣٠٢,١٧٩,٣٤٠	٤٨٧,٤٧٩,٠٩٦
(١٤,٨٠٠,٣٠٠)	(٢٤,١٣٥,٧٣٠)	(٣٨,٩٣٦,٠٣٠)
١٧٠,٤٩٩,٤٥٦	٢٧٨,٠٤٣,٦١٠	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦
		١,٠٢٧,٤٣٢,٩٨٨
		١,٤٧٥,٩٧٦,٠٥٤

عدد الأسهم المصدرة من الشركة - جدول (أ) أعلاه

سعر سهم الشركة في تاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م (تاريخ الاستحواذ)

إجمالي العوض من مبادلة الأسهم

ناقصاً: القيمة الاسمية للأسهم المصدرة من الشركة - ١٠ ريال للسهم - كما

في جدول (أ) أعلاه

علاوة الإصدار الناتجة عن الاستحواذ

يضاف: علاوة الإصدار مباشرة قبل الاستحواذ

علاوة الإصدار بعد الاستحواذ

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ج- الأثر على الشهرة

في تاريخ الاستحواذ، قامت الشركة بإجراء تقييم أولي لموجودات ومطلوبات شركة السلام للخدمات الطبية وشركة الأحساء للخدمات الطبية. نتيجة لذلك، تم الاعتراف بشهرة تبلغ ٥٧٢ مليون ريال سعودي وفقاً للمبلغ المؤقت لموجودات ومطلوبات الشركات المقتناة في تاريخ الاستحواذ، حيث أن دراسة تخصيص سعر الشراء لم تكتمل بعد. الشركة حالياً بصدد إجراء دراسة تخصيص سعر الشراء.

في تاريخ الاستحواذ ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

شركة السلام للخدمات الطبية	شركة الأحساء للخدمات الطبية	إجمالي
١٨٥,٢٩٩,٧٥٦	٣٠٢,١٧٩,٣٤٠	٤٨٧,٤٧٩,٠٩٦
٣٢٨,٨٦١,٦٠١	--	٣٢٨,٨٦١,٦٠١
٥١٤,١٦١,٣٥٧	٣٠٢,١٧٩,٣٤٠	٨١٦,٣٤٠,٦٩٧
(٧١,٧٢٧,٧١١)	(١٧٢,٤٤٣,٧٣٣)	(٢٤٤,١٧١,٤٤٤)
٤٤٢,٤٣٣,٦٤٦	١٢٩,٧٣٥,٦٠٧	٥٧٢,١٦٩,٢٥٣
		١١٤,٢٧٢,٨٣٥
		٦٨٦,٤٤٢,٠٨٨

عوض من مبادلة أسهم - جدول (ب) أعلاه

عوض نقدي

إجمالي العوض المدفوع

ناقصا: القيمة المؤقتة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة في تاريخ الاستحواذ، كما بالجدول (د) أدناه

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

يضاف: الشهرة قبل الاستحواذ

الشهرة بعد الاستحواذ

د- القيمة المؤقتة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة في تاريخ الاستحواذ وحقوق الملكية غير المسيطرة

في تاريخ الاستحواذ ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

شركة السلام للخدمات الطبية	شركة الأحساء للخدمات الطبية	إجمالي
٨٣٢,٧١٢,٥٥٤	١٢١,٥٢٠,٧٥٤	٩٥٤,٢٣٣,٣٠٨
٤٥,٠٣١,٠٢١	٤,٦٨٣,١٧٦	٤٩,٧١٤,١٩٧
١٠,٧٤٨,٥٧٣	٢,٦١٧,١٨٧	١٣,٣٦٥,٧٦٠
١٤,٠٥٦,٧٥٠	٩٨٤,٢٩٣	١٥,٠٤١,٠٤٣
١٠٣,٧٣٤,٤٦٥	٣٠٣,١٣٦,٩٣٣	٤٠٦,٨٧١,٣٩٨
١,٠٠٦,٢٨٣,٣٦٣	٤٣٢,٩٤٢,٣٤٣	١,٤٣٩,٢٢٥,٧٠٦
(٩١,٧٢٦,٣١٣)	(١٠٧,٤٩٤,٥٣٩)	(١٩٩,٢٢٠,٨٥٢)
(٢٩,٨٠٢,٦٣٣)	(١٠,٤١١,٥١١)	(٤٠,٢١٤,١٤٤)
(١٥,٢٤٢,٥٣٢)	(١,٧٣٨,١٥٢)	(١٦,٩٨٠,٦٨٤)
(٢٧٠,٧٦٦,٠٠٠)	(٨٠,٦٥٠,٧٥٨)	(٣٥١,٤١٦,٧٥٨)
(٤٧٩,١٣١,٣١٩)	(١٣,٢٤٥,٧٤١)	(٤٩٢,٣٧٧,٠٦٠)
(٣٦,٤٥١,٩٦٣)	(١,٦١٧,٢٤٤)	(٣٨,٠٦٩,٢٠٧)
(١١,٤٣٤,٨٩٢)	(٤٠,٧٥٦,٨٣١)	(٥٢,١٩١,٧٢٣)
(٩٣٤,٥٥٥,٦٥٢)	(٢٥٥,٩١٤,٧٧٦)	(١,١٩٠,٤٧٠,٤٢٨)
٧١,٧٢٧,٧١١	١٧٧,٠٢٧,٥٦٧	٢٤٨,٧٥٥,٢٧٨
%١٠٠	%٩٧,٤١٠	
٧١,٧٢٧,٧١١	١٧٢,٤٤٣,٧٣٣	٢٤٤,١٧١,٤٤٤
--	%٢,٥٨٩	
--	٤,٥٨٣,٨٣٤	٤,٥٨٣,٨٣٤

ممتلكات ومعدات

حق استخدام موجودات

موجودات غير متداولة أخرى

نقد وما في حكمه

موجودات متداولة

إجمالي الموجودات

تمويل مرابحة قصير الأجل

الجزء المتداول من تمويل مرابحة طويل الأجل

الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار

مطلوبات متداولة أخرى

تمويل مرابحة طويل الأجل

مطلوبات عقود إيجار طويلة الأجل

مطلوبات أخرى طويلة الأجل

إجمالي المطلوبات

القيمة المؤقتة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة في تاريخ الاستحواذ

نسبة ملكية المجموعة

حصة المجموعة في القيمة المؤقتة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة في تاريخ

الاستحواذ

نسبة ملكية حقوق الملكية غير المسيطرة

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في القيمة المؤقتة لصافي الموجودات والمطلوبات

المقتناة في تاريخ الاستحواذ

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
		تكلفة:
٤,٣٠٦,٧٤٦,٤٢٩	٤,٠٨٦,٠٨١,٠١١	رصيد بداية الفترة/ السنة
١,٢١٦,٨٠٤,٦٥٥	--	ناتجة عن استحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٥)
٣٣١,٩٥٦,٩٣٢	٣٦٣,٦٤٢,٢٠٤	إضافات
(١٣,٢٨٦,٤٨٠)	(٢٤,٤٧٦,٧٨٦)	استبعادات
--	(١١٨,٥٠٠,٠٠٠)	إعادة تصنيف إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٥-٧)
٥,٨٤٢,٢٢١,٥٣٦	٤,٣٠٦,٧٤٦,٤٢٩	رصيد نهاية الفترة/ السنة
		استهلاك متراكم:
١,١٣٣,٨١٦,١٨٢	١,٠٤٦,٤٧٢,٨٠٧	رصيد بداية الفترة/ السنة
٢٦٢,٥٧١,٣٤٧	--	ناتج عن استحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٥)
١٢٧,٦١٥,٢٣٥	١١١,٧٦٦,٨٣١	محمل
(٨,٧٤١,٩٠٧)	(٢٤,٤٢٣,٤٥٦)	استبعادات
١,٥١٥,٢٦٠,٨٥٧	١,١٣٣,٨١٦,١٨٢	رصيد نهاية الفترة/ السنة
٤,٣٢٦,٩٦٠,٦٧٩	٣,١٧٢,٩٣٠,٢٤٧	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

تم تسجيل الممتلكات والمعدات الناتجة عن الاستحواذ على شركة السلام للخدمات الطبية وشركة الأحساء للخدمات الطبية بالقيمة الدفترية لعدم اكتمال دراسة توزيع سعر الشراء (إيضاح ٥).

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تعمل المجموعة على مشروع مستشفى جديد على أرض مملوكة للمجموعة مساحتها ٤٥,٠٠٠ م^٢ وواقعة بحي العارض في الرياض. الطاقة الاستيعابية للمستشفى ٢٥٠ سريراً مع إمكانية التوسع مستقبلاً. بالإضافة إلى ذلك تعمل المجموعة بشكل مستمر على توسعات وتحسينات في المرافق الطبية لشركات المجموعة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغ إجمالي رصيد الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ٣٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣١٤ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغت تكاليف التمويل المرسلة على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ١٥ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٤ مليون ريال سعودي).

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ممّا يلي:

تصنيف	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الحصة في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الحصة في حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	بلد التشغيل والموقع الرئيسي للأعمال
شركة الدكتور محمد راشد الفقيه	٣١,٢١٪	٣١,٢١٪	٣١,٢١٪	٣١,٢١٪	المملكة العربية السعودية
شركة مراس العربية القابضة	١٧٪	١٧٪	١٧٪	١٧٪	المملكة العربية السعودية
صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣	٤١,٦٪	٤١,٦٪	٤١,٦٪	٤١,٦٪	المملكة العربية السعودية
شركة المركز الطبي الدولي	٢٧,١٨٪	٢٧,١٨٪	٢٧,١٨٪	٢٧,١٨٪	المملكة العربية السعودية
صندوق واحة النخيل العقاري	٣٣,٣٣٪	--	--	١٧٨,٦٣٠,٢٤٧	المملكة العربية السعودية
				١,٦٠٥,٦٣٥,٥٣٢	

١-٧ شركة الدكتور محمد راشد الفقيه

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة الدكتور محمد راشد الفقيه في تملك وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية. وتمتلك شركة الدكتور محمد راشد الفقيه مستشفى في شرق مدينة الرياض باسم مستشفى الدكتور محمد الفقيه. في ١٣ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٠ م)، بدأ تشغيل المرحلة الأولى من المستشفى، وتبلغ الطاقة الاستيعابية للمستشفى نحو ٣٥٠ سريراً. وفيما يلي بيان بحركة الاستثمار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٨٥,١١٤,٦٢٣	٨٣,٨٦٥,٨٥٦	رصيد بداية الفترة/السنة
١١,٣٨٥,٥٨٧	١٠,٧٢,٤١٦	حصة المجموعة في الربح
--	١٧٦,٣٥١	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
٩٦,٥٠٠,٢١٠	٨٥,١١٤,٦٢٣	رصيد نهاية الفترة/السنة

٢-٧ شركة مراس العربية القابضة

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة مراس العربية القابضة في تقديم خدمات طبية في مجال التجميل. وتمتلك المجموعة ١٧٪ من حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها ولها تأثير مهم عليها لما للمجموعة من تمثيل فعال في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. وفيما يلي بيان بحركة الاستثمار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤٩,٧٨٠,١١٣	٤٦,٢٢١,٦٢٩	رصيد بداية الفترة/السنة
٦,٧٢٦,٧٣٨	٦,٠٨٣,٧٨٥	حصة المجموعة في الربح
--	(٤٨٥,٣٠١)	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
(٢,٢١٠,٠٠١)	(٢,٠٤٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
٥٤,٢٩٦,٨٥٠	٤٩,٧٨٠,١١٣	رصيد نهاية الفترة/السنة

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٧ صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣

وفيما يلي بيان بحركة الاستثمار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٧٧,٨٧٠,٥٨٢	٧٠,٠٩٧,١٨٤	رصيد بداية الفترة/السنة
١١,١٣٧,٠٠٣	٧,٧٧٣,٣٩٨	حصة المجموعة في الربح
٨٩,٠٠٧,٥٨٥	٧٧,٨٧٠,٥٨٢	رصيد نهاية الفترة/السنة

٤-٧ شركة المركز الطبي الدولي

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة المركز الطبي الدولي في إنشاء وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية ومراكز التأهيل الصحي، وتشغيل مراكز البصريات، وإدارة وتشغيل معاهد البحوث العلمية، ومعاهد التدريب على الخدمات الطبية والتمريضية، والمستشفيات الخاصة، بالإضافة إلى توريد الوجبات المطبوخة.

وفيما يلي بيان بحركة الاستثمار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١,٣٩٢,٨٧٠,٢١٤	١,٣٧٠,٩٤٤,٢٥١	رصيد بداية الفترة/السنة
٢,٢٥٧,٩٦١	٢٨,٠٣٨,١٦٨	حصة المجموعة في الربح
--	٢,٧١٨	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
--	(٦,١١٤,٩٢٣)	توزيعات أرباح مستلمة
١,٣٩٥,١٢٨,١٧٥	١,٣٩٢,٨٧٠,٢١٤	رصيد نهاية الفترة/السنة

٥-٧ صندوق واحة النخيل العقاري

بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م) وقعت الشركة اتفاقية بيع وشراء مع شركة عمار النخيل العقارية، وهي شركة ذات غرض خاص تم تأسيسها نيابة عن صندوق واحة النخيل العقاري "الصندوق"، وذلك بغرض نقل أراضي غير مطورة تمتلكها الشركة في حي النخيل بالرياض قيمتها العادلة ١٩٦ مليون ريال سعودي كمساهمة عينية في الصندوق. تم تقييم الأراضي عن طريق مقيمين مستقلين معتمدين من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين "تقييم".

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، ظلت السيطرة على الأراضي لدى المجموعة نظراً لعدم نقل الملكية القانونية لها، حيث احتفظ أطراف اتفاقية البيع والشراء بحقوق إنهاء جوهريّة. وفقاً لذلك، تم تصنيف الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م كموجودات محتفظ بها للبيع وفقاً لمطلوبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٥ "الموجودات المحتفظ بها للبيع والعمليات غير المستمرة"، والذي يتطلب قياس الأراضي بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل، وبناءً عليه أبقى الشركة على تسجيل الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بقيمتها الدفترية البالغة ١١٨,٥ مليون ريال سعودي.

كما في تاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٥ م)، تم نقل ملكية الأراضي من الشركة إلى الصندوق والذي نتج عنه تسجيل أرباح رأسمالية بقيمة ٥١,٤ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية للأراضي والقيمة العادلة بعد خصم نسبة مساهمة الشركة في الصندوق والبالغة ٣٣,٣٣%، وقد تم تسجيل هذه الأرباح في قائمة الربح والخسارة تحت بند إيرادات أخرى في الربع الأول من عام ٢٠٢٥ م.

تم تصنيف الصندوق كاستثمار في موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية نظراً لما للشركة من تأثير مهم على الصندوق حيث للشركة تمثيل فعال في مجلس إدارة الصندوق.

ويهدف إنشاء الصندوق إلى تنمية رأس المال للمستثمرين عن طريق تملك الصندوق للأراضي وتنفيذ برنامج التطوير الإنشائي وذلك من خلال تطوير مشروع متعدد الاستخدامات يحتوي على مساحات تجارية و مكتبة وفندقية وقطاع رعاية صحية. ووفقاً لاتفاقية البيع والشراء وشروط وأحكام الصندوق، قامت الشركة بالدخول بأراضي مملوكة لها كمستثمر عيني، وقامت شركة دله العقارية (طرف ذي علاقة) بالدخول بأراضي مملوكة لها كمستثمر عيني، وقامت شركة تطوير بالدخول كمستثمر نقدي بالإضافة إلى تنفيذ برنامج التطوير الإنشائي، وتتولى شركة الجزيرة للأسواق المالية إدارة الصندوق. كما ساهمت الشركة بحصة نقدية في الصندوق بنحو ٨,٧ مليون ريال سعودي. ويصل إجمالي رأس مال الصندوق إلى ٦١٣ مليون ريال سعودي مقسمة بشكل متساوٍ بين الشركة وشركة دله العقارية وشركة تطوير.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(غير مراجعة)

١١٨,٥٠٠,٠٠٠	مساهمة عينية في الصندوق بالقيمة الدفترية - محول من بند موجودات محتفظ بها للبيع
٥١,٤٣٤,٨٧٧	أرباح ناتجة عن تقييم المساهمة العينية بالقيمة العادلة بعد خصم حصة الشركة في الصندوق ٣٣,٣٣%
٨,٦٩٥,٣٧٠	مساهمة نقدية في الصندوق
١٧٨,٦٣٠,٢٤٧	رصيد نهاية الفترة

تكلفة الصندوق

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من موظفي الإدارة العليا وشركات زميلة تخضع لسيطرة المساهمين أو يكون للمجموعة سيطرة أو تأثير مهم عليها. تتعامل المجموعة والأطراف ذات العلاقة مع بعضها وفقاً لشروط متفق عليها بين الطرفين.

المعاملات خلال الفترة / السنة المنتهية في		أسماء الأطراف ذات		العلاقة	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	طبيعة المعاملات	العلاقة	العلاقة	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م				
--	٢٠٤,٣٤٧,٦٨٥	مساهمة مشتركة في صندوق عقاري (راجع إيضاح ٥-٧)	شركة زميلة	صندوق واحة النخيل العقاري	
٥٣١,٨١٠	٣٣٠,٥٩٦	دعم في ومبيعات أدوية	شركة زميلة	شركة المركز الطبي الدولي	
٦,١١٤,٩٢٣	--	توزيعات أرباح مستلمة		شركة الدكتور محمد راشد الفقيه	
١,٤٢٧,٢٢٩	٢,٩٧٣,٨٨٤	دعم في ومبيعات أدوية	شركة زميلة	المهندس خالد الفقيه	
١,٤٧٩,٧٠٧	٣,٧٤٩,٣٩١	استشارات هندسية	نفوذ مؤثر - أحد أفراد الأسرة المقربين	شركة مراس العربية القابضة	
٣,٢٠٤,٢١٩	٢,٢٧٣,٠٩٦	خدمات طبية	شركة زميلة	الشركة الفنية لتوطين التقنية	
٢,٠٤٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة		المهندس طارق القصبي	
٦,٦٣٥,٦١٧	٤,٣٦٥,٢٤١	دعم في	نفوذ مؤثر - أحد أفراد الأسرة المقربين	وكالة دارين للسفر والسياحة	
١,٣١٩,٧٣٦	٦٥٩,٨٦٨	استشارات إدارية	رئيس مجلس الإدارة	مجموعة دله البركة	
٨,٧٧٧,٧٣١	٦,٥٧٣,٩٥٨	تذاكر سفر	مملوكة جزئياً من قبل مساهم	شركة جود الحل	
٢٧٨,٢٣١	١٤٤,٧٢٥	خدمات طبية	الشركة الأم النهائية		
٩٩٥,٥٤٦	١٦١,٤٤٩	إيجارات	أخرى		

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
١,٢١٣,٧٥٨,٠٨٦	٨٥٨,٦٦١,٢٠٦
(١٢٩,١٤٦,٤٧٧)	(٨٣,٣٦١,١٨٨)
١,٠٨٤,٦١١,٦٠٩	٧٧٥,٣٠٠,٠١٨

ذمم مدينة تجارية
مخصص خسارة هبوط في القيمة

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية خلال الفترة/السنة المنتهية في :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
٨٣,٣٦١,١٨٨	١٠٠,٨٨٥,٩٢٦
٥,١٨٠,٥٧٣	--
٤٠,٨٠٤,٩٩١	٣٠,٣٩٦,٦١٧
(٢٠٠,٢٧٥)	(٤٧,٩٢١,٣٥٥)
١٢٩,١٤٦,٤٧٧	٨٣,٣٦١,١٨٨

رصيد بداية الفترة/السنة
ناتج عن استحواذ على شركات تابعة
محمل على الفترة / السنة
شطب خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة/السنة

١٠. تمويل مربحة

فيما يلي ملخص حركة تمويل المربحة خلال الفترة/السنة المنتهية في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
١,٨٩٦,٨٥٥,١٤٨	١,٨٩٤,٦٨٢,٨٩١
٧٣١,٨١٢,٠٥٦	--
(٢٩,٥٢٠,١٠١)	--
١,٦٠١,٦٢٣,٤٩٢	٧٢٠,١٥٥,٤٣١
(١,٠١٣,٥٧٥,٨٧٩)	(٧١٧,٩٨٣,١٧٤)
٣,١٨٧,١٩٤,٧١٦	١,٨٩٦,٨٥٥,١٤٨

رصيد بداية الفترة/السنة
ناتج عن استحواذ على شركات تابعة
إعادة قياس تمويل مربحة *
متحصلات خلال الفترة / السنة
مدفوع خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تصنيف تمويل المربحة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
٢,٤٩٠,٧٦١,٥٢٦	١,١٨٨,٠٥٩,٠٩٨
٤٩٥,٧٣٠,٩٨٢	٥٢٧,٧١٠,٠١٦
٢٠٠,٧٠٢,٢٠٨	١٨١,٠٨٦,٠٣٤
٦٩٦,٤٣٣,١٩٠	٧٠٨,٧٩٦,٠٥٠
٣,١٨٧,١٩٤,٧١٦	١,٨٩٦,٨٥٥,١٤٨

غير المتداول:

تمويل مربحة طويل الأجل

متداول:

تمويل مربحة قصير الأجل

الجزء المتداول من تمويل مربحة طويل الأجل

إجمالي تمويل مربحة متداول

إجمالي تمويل مربحة

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

اتفاقيات تمويل مرابحة مع بنوك محلية

لدى المجموعة عقود تمويل مرابحات مع بنوك محلية بهامش ربح سايبور إضافة إلى هامش متفق عليه، وهي عقود مرابحة مقومة بالريال السعودي وتحمل تكلفة تمويلية على أساس السعر السائد في السوق. تم الحصول على عقود المرابحة بهدف تمويل مرافق طبية ومستشفيات قيد الإنشاء وجديدة وتمويل رأس المال العامل.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة اتفاقيات تمويل مرابحة بنكية بإجمالي ٦,٢٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٥٣٦ مليون ريال سعودي)، منها ٢,٧٤٦ مليون ريال سعودي تم استخدامها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٦٧٤ مليون ريال سعودي).

عقود تمويل المرابحة مضمونة بسندات لأمر بإجمالي ٦,٣٥٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٥٠٨ مليون ريال سعودي). كما تتضمن الضمانات لعقود تمويل المرابحة رهن الأراضي والممتلكات والمعدات لشركة السلام للخدمات الطبية وشركة الأحساء للخدمات الطبية.

* بعد الاستحواذ على شركة السلام للخدمات الطبية "شركة تابعة" وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بإعادة التفاوض على بعض الشروط التعاقدية لتمويل مرابحة في الشركة التابعة نتج عنه تخفيض الالتزام المالي المسجل. وقد تمت إعادة القياس وفقا للتدفقات النقدية المعدلة بالشروط التعاقدية الجديدة ونتج عن ذلك تسجيل مكاسب قدرها ٢٩,٥ مليون ريال سعودي.

اتفاقيات تمويل مرابحة مع وزارة المالية

قامت الشركة في ٢٥ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢ سبتمبر ٢٠٢١ م)، بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية للحصول على تمويل طويل الأجل بمبلغ ٣٥٧ مليون ريال سعودي لمدة ١٠ سنوات (١٦ قسط نصف سنوي) لدعم استراتيجية المجموعة في استكمال بناء مستشفى دله نمار. إن التمويل مضمون بسنتين لأمر وسند رهن أرض شركة مستشفى دله نمار الصحية. من هذا التمويل، تم استلام مبلغ ٣٣٣ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٢٣ مليون ريال سعودي).

قامت شركة السلام للخدمات الطبية في ١٧ شوال ١٤٣٩ هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠١٨ م)، بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية للحصول على تمويل طويل الأجل بمبلغ ١٩٤ مليون ريال سعودي لمدة ٢٥ سنة (٢٠ قسط سنوي) لبناء مستشفى السلام في الخبر "المسماة حاليا مستشفى دله الخبر". إن التمويل طويل الأجل مضمون بسند رهن أرض المستشفى. من هذا التمويل يوجد رصيد قائم يبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١١٥ مليون ريال سعودي غير مسجلة في المركز المالي الموحد للشركة كونها تسبق الصفقة).

التعهدات البنكية

تخضع المجموعة لبعض التعهدات البنكية والتي تم الالتزام بها في تاريخ التقرير.

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الزكاة

يظهر الجدول التالي تفاصيل حركة مخصص الزكاة للفترة / للسنة المنتهية في :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣٤,٨١٦,٥٩٦	٤٤,٠٥٨,٦٨٥	رصيد بداية الفترة/السنة
٤,٩٤٢,٢٠٦	--	ناتج عن استحواذ على شركات تابعة
١٥,٠١٤,٢١١	١٨,٢٢٢,٠٤٤	محمل
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	رد مخصص
٢,٥١٤,٢١١	١٨,٢٢٢,٠٤٤	الزكاة المعترف بها في قائمة الربح أوالخسارة
(٢٦,٨١٣,١٠٨)	(٢٧,٤٦٤,١٣٣)	مدفوع
١٥,٤٥٩,٩٠٥	٣٤,٨١٦,٥٩٦	رصيد نهاية الفترة/السنة

حصلت المجموعة على شهادات الزكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" عن السنوات السابقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

استلمت الشركة ربوط زكوية معدلة من جانب الهيئة للأعوام ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي، وكذلك كانت السنوات ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م تحت الفحص. وقد قامت الشركة بتقديم إقرارات زكوية معدلة عن كل تلك السنوات وفقا للائحة الزكاة الجديدة الصادرة بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٤ م ووفرت الشركة المستندات المؤيدة للهيئة. وبعد دراسة الهيئة لهذه السنوات استلمت الشركة الإفادات اللازمة من الهيئة بعدم وجود أي مبالغ زكاة إضافية تخص هذه السنوات. وبناءً عليه تم رد مبالغ المخصصات الإضافية السابق تكوينها لهذه السنوات بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي وتم ذلك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٢. إيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في
١,٠٤٣,٥٥١,٠٣١	٨٤٦,٢٣١,١٥٥	توقيت إثبات الإيرادات
١,٩١٢,٨٩٧,٤٩١	١,٥٥٠,٧٤٢,٣٦٦	على مدى زمني
٢,٩٥٦,٤٤٨,٥٢٢	٢,٣٩٦,٩٧٣,٥٢١	عند نقطة من الزمن

الإيرادات المسجلة خلال الفترة تكون بعد خصم المرفوضات الطبية وغيرها من خصومات. جميع الإيرادات التي حققها المجموعة هي داخل المملكة العربية السعودية. بخصوص تصنيف الإيرادات يرجى الرجوع إلى إيضاح (١٥).

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	أرصدة العقود
١,٠٨٤,٦١١,٦٠٩	٧٧٥,٣٠٠,٠١٨	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٩)
٨,٢١٢,١٠١	١١,٧٦٣,٨٧٣	إيرادات غير مفوترة*

*تتمثل الإيرادات غير المفوترة في خدمات تم تأديتها ولم تصدر الفواتير الخاصة بها بعد.

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. 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 لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

لفرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٥٧,٢٩٧,٦٣٦	٤٢١,٧٢١,٨٤٣	١٢٦,١٥٤,٧٤٦	١٤١,٩٠١,٢٠٩	ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة
٩٧,٦٠١,٥٨٩	١٠٠,٠٢٠,٢٤٩	٩٧,٤٧٤,١٤٦	١٠١,١٩٧,٢١٩	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية
٣,٦٦	٤,٢٢	١,٢٩	١,٤٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم

١٤. ارتباطات والتزامات

مطلوبات رأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، لدى المجموعة مطلوبات رأسمالية لعقود بناء وتوسعات مرافق صحية بمبلغ ٥١٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٧٥٨ مليون ريال سعودي).

مطلوبات محتملة

أ. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتمثل في ضمانات بنكية بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي صادرة نيابةً عن المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥٦ مليون ريال سعودي).

تتضمن الضمانات البنكية ضماناً بنكياً أصدر في عام ٢٠١٨م لطرف ثالث نيابة عن شركة الدكتور محمد الفقيه "شركة زميلة" بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي. وتقوم الشركة بالعمل على إلغاء الضمان البنكي المذكور لانتفاء الحاجة اليه.

ب. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، هناك اعتمادات مستندية صادرة عن المجموعة بمبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٠ مليون ريال سعودي).

١٥. القطاعات التشغيلية

بما أن عمليات المجموعة تتم في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات أعمال وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها قطاعان يتم رفع التقارير بشأنهما. 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 اجتماعات اللجنة التنفيذية والشهرية كمقياس أساسي لنتائج القطاعات بما أنها تعكس أداء القطاعات للفترة قيد التقييم. تعد الإيرادات وأرباح القطاع مقياساً ثابتاً داخل المجموعة.

إن القطاعات الرئيسية المحددة للمجموعة هي :

- مر افق طبية وصيدليات، وتتضمن أنشطة المستشفيات والعيادات والصيدليات الداخلية والخارجية.
- توزيع منتجات صيدلانية، وتتضمن أنشطة تسويق و توزيع الأدوية والمنتجات الصيدلانية.

كما يتم استعراض الإيرادات وفقاً للنطاق الجغرافي.

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي المعلومات المتعلقة بقطاعات المجموعة التي يتم رفع التقارير بشأنها:

وفقا لطبيعة الخدمات:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	مرافق طبية وصيدليات	توزيع منتجات صيدلانية	إجمالي (غير مراجعة)
إيرادات خدمات في مرافق طبية	٢,١٩٧,٣٦٤,٤٥٩	--	٢,١٩٧,٣٦٤,٤٥٩
إيرادات بيع أدوية ومنتجات صيدلانية في مرافق طبية وصيدليات	٦٥٠,٢٠١,٤٨٠	--	٦٥٠,٢٠١,٤٨٠
إيرادات توزيع أدوية ومنتجات صيدلانية	--	١٠٨,٨٨٢,٥٨٣	١٠٨,٨٨٢,٥٨٣
مجموع	٢,٨٤٧,٥٦٥,٩٣٩	١٠٨,٨٨٢,٥٨٣	٢,٩٥٦,٤٤٨,٥٢٢
تكلفة إيرادات	(١,٨٤٠,٦٠٧,١٣١)	(٦١,٧٣٣,٥٥٦)	(١,٩٠٢,٣٤٠,٦٨٧)
مجمول الربح	١,٠٠٦,٩٥٨,٨٠٨	٤٧,١٤٩,٠٢٧	١,٠٥٤,١٠٧,٨٣٥
مصروفات تشغيلية	(٥٨٤,٧٢٨,٠١٩)	(٥٣,٢٢٠,٥١٨)	(٦٣٧,٩٤٨,٥٣٧)
إيرادات أخرى، بالصافي	٧٣,٣٣٥,٦٠٧	٩٨٠,٤٩٩	٧٤,٣١٦,١٠٦
ربح التشغيل	٤٩٥,٥٦٦,٣٩٦	(٥,٠٩٠,٩٩٢)	٤٩٠,٤٧٥,٤٠٤
تكلفة تمويل	(٨٨,٣٤٤,٤٣١)	(٢,٠١٩,٥٠١)	(٩٠,٣٦٣,٩٣٢)
حصة المجموعة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٣١,٥٠٧,٢٨٩	--	٣١,٥٠٧,٢٨٩
زكاة	(٢,٥١٤,٢١١)	--	(٢,٥١٤,٢١١)
صافي ربح (خسارة) الفترة	٤٣٦,٢١٥,٠٤٣	(٧,١١٠,٤٩٣)	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٨,٧١٨,٤٣٨,٣٦١	٢١٩,٩٣٢,٥٨٩	٨,٩٣٨,٣٧٠,٩٥٠
إجمالي الموجودات	٤,٣٧٧,٦٩٥,٥٤١	٥١,٦٠٥,٦٦٢	٤,٤٢٩,٣٠١,٢٠٣
إجمالي المطلوبات			
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	مرافق طبية وصيدليات	توزيع منتجات صيدلانية	إجمالي (غير مراجعة)
إيرادات خدمات في مرافق طبية	١,٧٥٣,٥٢٦,٥١٠	--	١,٧٥٣,٥٢٦,٥١٠
إيرادات بيع أدوية ومنتجات صيدلانية في مرافق طبية وصيدليات	٥٢٧,٤٢٦,١٥١	--	٥٢٧,٤٢٦,١٥١
إيرادات توزيع أدوية ومنتجات صيدلانية	--	١١٦,٠٢٠,٨٦٠	١١٦,٠٢٠,٨٦٠
مجموع	٢,٢٨٠,٩٥٢,٦٦١	١١٦,٠٢٠,٨٦٠	٢,٣٩٦,٩٧٣,٥٢١
تكلفة إيرادات	(١,٤١٠,٣٦١,٤٩٦)	(٧٢,٥٣٦,٠٤٨)	(١,٤٨٢,٨٩٧,٥٤٤)
مجمول الربح	٨٧٠,٥٩١,١٦٥	٤٣,٤٨٤,٨١٢	٩١٤,٠٧٥,٩٧٧
مصروفات تشغيلية	(٤٤٢,٦٠٤,٩٧٨)	(٣٧,٣٩٩,٥٣٠)	(٤٨٠,٠٠٤,٥٠٨)
إيرادات أخرى، بالصافي	١٦,٧٦٥,٩٥١	٨٨٢,٣٧٧	١٧,٦٤٨,٣٢٨
ربح التشغيل	٤٤٤,٧٥٢,١٣٨	٦,٩٦٧,٦٥٩	٤٥١,٧١٩,٧٩٧
تكلفة تمويل	(٧٨,٩٦١,٨١٩)	(٣,١٦٤,١٣٨)	(٨٢,١٢٥,٩٥٧)
حصة المجموعة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٢٨,٠٧١,٧١٨	--	٢٨,٠٧١,٧١٨
زكاة	(١٤,٥٢١,٩٠٩)	(٣٦٩,٦٢٥)	(١٤,٨٩١,٥٣٤)
صافي ربح الفترة	٣٧٩,٣٤٠,١٢٨	٣,٤٣٣,٨٩٦	٣٨٢,٧٧٤,٠٢٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٦,٣٩٨,٦٥١,٣٣٨	١٩٣,٨٦٩,٧٤٠	٦,٥٩٢,٥٢١,٠٧٨
إجمالي الموجودات	٢,٨٥٣,٧٢٠,٩١٣	٣٥,٣٩٤,٤٤٠	٢,٨٨٩,١١٥,٣٥٣
إجمالي المطلوبات			

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيرادات وفقاً للقطاع الجغرافي :	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	الإجمالي
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢,٣٢٩,٠٧٠,٤٦٠	٢٣٨,٢٠٤,٢٢٩	٣٨٩,١٧٣,٨٣٣	٢,٩٥٦,٤٤٨,٥٢٢
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢,١٦٦,٣٩٣,٣٩٩	٢١٥,٦٥١,٥٩١	١٤,٩٢٨,٥٣١	٢,٣٩٦,٩٧٣,٥٢١

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

١٦. توزيعات أرباح وقرارات هامة

بتاريخ ٠٩ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٠٣ أغسطس ٢٠٢٥م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ريال للسهم بمبلغ ٥٠,٥٩٨,٦٠٩,٥٠ ريال سعودي والتي تم سدادها في تاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ٠٤ سبتمبر ٢٠٢٥م).

بتاريخ ٠٢ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٥م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ريال للسهم بمبلغ ٥٠,٥٩٨,٦٠٩,٥٠ ريال سعودي والتي تم سدادها في تاريخ ٠٤ محرم ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٥م).

بتاريخ ٠٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٠٥ مايو ٢٠٢٥م) وافق المساهمون في شركة درع الرعاية القابضة (شركة تابعة) على توزيع أرباح بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي وتم سداد ٧,٥ مليون ريال سعودي منها في تاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠٢٥م). بلغ نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة من إجمالي هذه التوزيعات ما قيمته ٦,٢٠٤,٠٠٠ ريال سعودي، ونصيب حقوق الملكية غير المسيطرة من الجزء الغير الموزع ٣,١٠٢,٠٠٠ ريال سعودي تم تسجيلها كتوزيعات أرباح مستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٥م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ريال للسهم بمبلغ ٥٠,٥٩٨,٦٠٩,٥٠ ريال سعودي والتي تم سدادها في تاريخ ٢٢ شوال ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٢٥م).

بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ٠٤ أغسطس ٢٠٢٤م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ريال للسهم بمبلغ ٤٨,٦٩٨,٤٣٩ ريال سعودي والتي تم سدادها في تاريخ ٠٥ ربيع الأول ١٤٤٦هـ (الموافق ٠٨ سبتمبر ٢٠٢٤م).

بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م) وافق المساهمون في شركة درع الرعاية القابضة (شركة تابعة) على توزيع أرباح بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي والتي تم سدادها في تاريخ ٩ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠٢٤م). بلغ نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة من هذه التوزيعات ما قيمته ٦,٢٠٤,٠٠٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٠٥ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٢٤م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ريال للسهم بمبلغ ٤٨,٧٩٤,٧٨٣ ريال سعودي والتي تم سدادها في تاريخ ١٠ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٢٤م).

بتاريخ ١٣ جمادي الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٣م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ريال للسهم بمبلغ ٤٨,٨٤٠,٥٨٣ ريال سعودي والتي تم سدادها في تاريخ ١٨ رجب ١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٤م).

١٧. معاملات غير نقدية

إن المعاملات غير النقدية كما يلي :

للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	إيضاح
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٢٠٧,١٠٢,٢٤٩	١٧٠,٠٨٥,٥١٢	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات و معدات
--	١١٨,٥٠٠,٠٠٠	محول من موجودات محتفظ بها للبيع إلى موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	٣,٦٧٢,٢٧٨	محول من ممتلكات و معدات إلى موجودات غير ملموسة
٥٣,٧١٥,٦٥٩	٩٢,٩٨٤,٤٨٣	إضافات حق استخدام موجودات
--	٢٩,٥٠٢,١٠١	إعادة قياس تمويل مرابحة
٥٤,٠١٥,١١٣	٧٣,١٥١,٢٦٢	إضافات مطلوبات عقود إيجار
--	٣٨,٩٣٦,٠٣٠	زيادة رأس المال نتيجة استحواذ
--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦	زيادة علاوة إصدار نتيجة استحواذ

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إدارة المخاطر المالية

تتماشى أطر وسياسات إدارة مخاطر المجموعة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

١٩. أحداث لاحقة هامة

كحدث لاحق للقوائم المالية، أعلنت شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه ("فقيه الطبية") (شركة مساهمة)، بعد موافقة مجلس إدارتها بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥)، عن بدء مفاوضات مع عدد من المساهمين في شركة الدكتور محمد بن راشد الفقيه ("شركة زميلة")، بما في ذلك شركة دلة للخدمات الصحية، بشأن استحواذ فقيه الطبية المحتمل على حصة أغلبية في الشركة الزميلة. تمتلك الشركة ٣١,٢١% من رأس مال الشركة الزميلة، ولا تزال المفاوضات في مراحلها الأولية ومن غير الممكن تحديد نتائجها في الوقت الحالي.

بتاريخ ٠٣ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٥م) وقعت الشركة مذكرة تفاهم غير ملزمة ("المذكرة") مع شركة مسار النمو للاستثمار - شركة شخص واحدة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة مهارة للموارد البشرية (شركة مساهمة مدرجة) (ويشار لها بـ "شركة مسار النمو")، وذلك لدراسة صفقة محتملة تتمثل في شراء شركة دله للخدمات الصحية لجميع الأسهم التي تملكها شركة مسار النمو في شركة درع الرعاية القابضة (شركة تابعة) والتي تمثل ما نسبته ٤١,٣٦% من رأس مال شركة درع الرعاية القابضة، لينتج عن ذلك تملك شركة دله للخدمات الصحية لكامل رأس المال في شركة درع الرعاية القابضة (ويشار للصفقة بـ "الصفقة المحتملة"). تمثل مذكرة التفاهم اتفاقاً مبدئياً غير ملزم فيما يتعلق بالصفقة المحتملة، وتضمنت اتفاق الطرفين على التفاوض بحسن نية للتوصل للاتفاقية الملزمة النهائية، وتمكين شركة دله للخدمات الصحية من القيام بدراسات العناية المهنية. تشمل المذكرة أحكاماً أخرى متعارفاً عليها مثل السرية وغيرها من الأحكام. تنتهي مدة المذكرة في تاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥م.

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١١ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٠٢ نوفمبر ٢٠٢٥م).