



دله الصحية Dallah Health

شركة دله للخدمات الصحية

(شركة مساهمة عامة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غيرمراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

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 - ٢٢

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 يونيو ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة"), المكونة من:

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو 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 ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٦ أغسطس ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,١٧٢,٩٣٠,٢٤٧	٤,٢٨٩,١٣٤,٢٠٣	٦	ممتلكات ومعدات
١٣١,٢٩٩,٩٩٧	١٧١,٥٠٥,٨٧٨		حق استخدام موجودات
١٩٩,١٤٢,١٦٦	٧٨٧,٠٢٨,٣٦٣		موجودات غير ملموسة وشهرة
١,٦٠٥,٦٣٥,٥٣٢	١,٨٠٤,٦٥٤,٣٠٢	٧	موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٩٧,٥٠٤	٩٦٦,٤٥٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,١١٠,٠٥٠,٤٤٦	٧,٠٥٣,٢٨٩,٢٠٠		موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة
٢٥٧,٦٨٠,٦٩٧	٣٧٠,٨٦٥,٨٩٥		مخزون
١٦٥,٥٦٤,٦٣٣	١٩٩,١٧٥,٠٤٧		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٩,٤١١,٠٨٩	٥,٩٩٨,٠٩٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١,٧٦٣,٨٧٣	١٩,٨٦٢,١٤٠		إيرادات غير مفوترة
٧٧٥,٣٠٠,٠١٨	٩٩٦,٠٩٧,٨٥٩	٩	ذمم مدينة تجارية
١٦٦,٣٢٤,٦٤٩	١١٨,٧٦٦,٥٧٥		نقد وما في حكمه
١١٨,٥٠٠,٠٠٠	--	٥-٧	موجودات محتفظ بها للبيع
١,٥٠٤,٥٤٤,٩٥٩	١,٧١٠,٧٦٥,٦١١		موجودات متداولة
٦,٦١٤,٥٥٠,٤٠٥	٨,٧٦٤,٠٥٤,٨١١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٧٦,٨١١,٦٦٠	١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠	١ و ٥	رأس مال
١,٠٣٧,٤٣٢,٩٨٨	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	١,٦١٢,٩٠٥,٨٣٨		أرباح مبقاة
(٣,١٣٠,٦٣٧)	(٣,١٦١,٦٨٧)		احتياطي قيمة عادلة
٣,٤٦٨,٥٥٦,٢٧٠	٤,١٣٤,٦٢٧,٧٣١		حقوق ملكية عائدة إلى مالكي الشركة
٢٧٨,٤٦٣,٦٥٨	٢٨٠,٤٢٧,٤٢١		حصص غير مسيطرة
٣,٧٤٧,٠١٩,٩٢٨	٤,٤١٥,٠٥٥,١٥٢		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,١٨٨,٠٥٩,٠٩٨	٢,٤٢٤,٤٨٨,٥٦٨	١٠	تمويل مرابحة طويل الأجل
٩١,٩٧٣,٤٥٦	١٣١,٩٧٤,٩٧٩		مطلوبات عقود إيجار طويلة الأجل
٢٧٨,١٧٧,٩٨٢	٣٥٥,٠٠٧,٠٠٠		منافع موظفين
٢,٠١٦,٦٦٦	١,٧٥٤,٨٦٤		ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٥٦٠,٢٢٧,٢٠٢	٢,٩١٣,٢٢٥,٤١١		مطلوبات غير متداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٢٧,٧١٠,٠١٦	٤٦٨,٧٢٦,٨٧٣	١٠	تمويل مرابحة قصير الأجل
١٨١,٠٨٦,٠٣٤	٢٢١,٠٩٨,٤٥٣	١٠	الجزء المتداول من تمويل مرابحة طويل الأجل
٣٤,١٤٣,٠٥١	٤٠,٥٢٢,٩٣١		الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٣١٨,٣٥٢,٩٢٤	٤٤٥,٤٥٩,١٢٣		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٨٧٦,٠٨١	٢,٢٤١,٥٥٦		مستحق لأطراف ذات العلاقة
٢٠٩,٣١٨,٥٧٣	٢٤٠,٠٥٣,٦٧٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٤,٨١٦,٥٩٦	١٤,٥٦٩,٦٣٥	١١	مخصص زكاة
--	٣,١٠٢,٠٠٠	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
١,٣٠٧,٣٠٣,٢٧٥	١,٤٣٥,٧٧٤,٢٤٨		مطلوبات متداولة
٢,٨٦٧,٥٣٠,٤٧٧	٤,٣٤٨,٩٩٩,٦٥٩		إجمالي المطلوبات
٦,٦١٤,٥٥٠,٤٠٥	٨,٧٦٤,٠٥٤,٨١١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبيالرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابعيرالرئيس 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٥٤٩,٢٣٩,٦٥٢	١,٨٩٥,١٨٦,١٩٥	٧٦٥,١٨٣,٥٦٤	١,٠٦٢,٤٣٣,٣٨١	١٢	إيرادات
(٩٥٨,١٥٠,٢٧٧)	(١,٢٢١,٦٩٥,٢٠٢)	(٤٦٧,٤٥٦,٦٨٥)	(٦٨٦,٥٥٢,٢١٧)		تكلفة إيرادات
٥٩١,٠٨٩,٣٧٥	٦٧٣,٤٩٠,٩٩٣	٢٩٧,٧٢٦,٨٧٩	٣٧٥,٨٨١,١٦٤		مجموع الربح
(٣٠,٤٧٥,٣٤٦)	(٤٨,٨١٤,٧٤٢)	(١٢,٨٨٤,٣٤٥)	(٢٥,١٠٠,٥٣٩)		مصروفات بيع وتسويق
(٢٧٢,٠١٣,٣٢٦)	(٣٢٩,٤٦٥,٥٧٤)	(١٤٣,٧٢٠,٤١٩)	(١٨٧,٦٤٨,٦٣٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٩,٦٧٩,٠٤٠)	(٢٧,٥٥٩,٩٤٦)	(٥,٤١٨,٠٨٩)	(١٥,٤١٧,٨٣٨)		خسارة هبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية
١١,٣٧٧,٧٤٤	٦٥,٢٣٣,٨٤٨	٥,٣٦٠,٤٩٩	٧,٢٧٨,٩٨٥	٥-٧	وموجودات متداولة أخرى
٢٩٠,٢٩٩,٤٠٧	٣٣٢,٨٨٤,٥٧٩	١٤١,٠٦٤,٥٢٥	١٥٤,٩٩٣,١٣٥		إيرادات أخرى
(٥٤,٣٣٠,٩٧٥)	(٧٢,٥٣٥,٣٢٨)	(٢٥,٣٧٣,٧٠٦)	(٤٦,٣٤٠,٠٦٨)		ربح التشغيل
٢٠,٦٢٩,٤١٢	٢١,٤٠٨,٥٢٣	١٠,٣٧١,٧٠٧	١٢,٣٠٨,٣٧٩	٧	تكلفة تمويل
٢٥٦,٥٩٧,٨٤٤	٢٨١,٧٥٧,٧٧٤	١٢٦,٠٦٢,٥٢٦	١٢٠,٩٦١,٤٤٦		حصة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة
(٨,٥١٣,١٩٨)	٢,٦٧٠,٧٨٩	(٥,٣٢١,٠٨٨)	٦,٦٩٦,٤٨١	١١	حقوق الملكية
٢٤٨,٠٨٤,٦٤٦	٢٨٤,٤٢٨,٥٦٣	١٢٠,٧٤١,٤٣٨	١٢٧,٦٥٧,٩٢٧		الربح قبل الزكاة
					زكاة
					ربح الفترة
٢٣١,١٤٢,٨٩٠	٢٧٩,٨٢٠,٦٣٤	١١١,٨٤٤,٣٦٢	١٢٤,٢٦٠,٢٢٤		الربح العائد إلى:
١٦,٩٤١,٧٥٦	٤,٦٠٧,٩٢٩	٨,٨٩٧,٠٧٦	٣,٣٩٧,٧٠٣		مالكي الشركة
٢٤٨,٠٨٤,٦٤٦	٢٨٤,٤٢٨,٥٦٣	١٢٠,٧٤١,٤٣٨	١٢٧,٦٥٧,٩٢٧		حصة غير مسيطرة
٢,٣٧	٢,٨١	١,١٥	١,٢٣	١٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 الدخل الشامل الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢٤٨,٠٨٤,٦٤٦	٢٨٤,٤٢٨,٥٦٣	١٢٠,٧٤١,٤٣٨	١٢٧,٦٥٧,٩٢٧	ربح الفترة
١٤٠,٤١٦	(٣١,٠٥٠)	٧,٤٩٦	٤٠,٦٦٩	الدخل الشامل الآخر:
١٤٠,٤١٦	(٣١,٠٥٠)	٧,٤٩٦	٤٠,٦٦٩	ينودلن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
٢٤٨,٢٢٥,٠٦٢	٢٨٤,٣٩٧,٥١٣	١٢٠,٧٤٨,٩٣٤	١٢٧,٦٩٨,٥٩٦	ربح / (خسارة) إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل
				الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣١,٢٨٣,٣٠٦	٢٧٩,٧٨٩,٥٨٤	١١١,٨٥١,٨٥٨	١٢٤,٣٠٠,٨٩٣	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
١٦,٩٤١,٧٥٦	٤,٦٠٧,٩٢٩	٨,٨٩٧,٠٧٦	٣,٣٩٧,٧٠٣	مالكي الشركة
٢٤٨,٢٢٥,٠٦٢	٢٨٤,٣٩٧,٥١٣	١٢٠,٧٤٨,٩٣٤	١٢٧,٦٩٨,٥٩٦	حصص غير مسيطرة

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

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بايعير

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين حريز

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس مال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	أسهم خزينة	أرباح مبقاة	احتياطي قيمة عادلة	إجمالي حقوق المساهمين	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٩٧٦,٨١١,٦٦٠	١,٠٢٧,٤٣٢,٩٨٨	٩٣,٦١٤,٩٧٢	(٦٠,٤٥٥,١٣٦)	١,٤٣٤,٢٨٢,٤٢٣	(٣,١٣٠,٦٣٧)	٣,٤٦٨,٥٥٦,٢٧٠	٢٧٨,٤٦٣,٦٥٨	٣,٧٤٧,٠١٩,٩٢٨
--	--	--	--	٢٧٩,٨٢٠,٦٣٤	--	٢٧٩,٨٢٠,٦٣٤	٤,٦٠٧,٩٢٩	٢٨٤,٤٢٨,٥٦٣
--	--	--	--	--	(٣١,٠٥٠)	(٣١,٠٥٠)	--	(٣١,٠٥٠)
--	--	--	--	٢٧٩,٨٢٠,٦٣٤	(٣١,٠٥٠)	٢٧٩,٧٨٩,٥٨٤	٤,٦٠٧,٩٢٩	٢٨٤,٣٩٧,٥١٣
٣٨,٩٣٦,٠٣٠	--	--	--	--	--	٣٨,٩٣٦,٠٣٠	--	٣٨,٩٣٦,٠٣٠
--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦	--	--	--	--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦	--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦
--	--	--	--	(١٠١,١٩٧,٢١٩)	--	(١٠١,١٩٧,٢١٩)	(٦,٢٠٤,٠٠٠)	(١٠٧,٤٠١,٢١٩)
--	--	--	--	--	--	--	(١,٠٢٤,٠٠٠)	(١,٠٢٤,٠٠٠)
--	--	--	--	--	--	--	٤,٥٨٣,٨٣٤	٤,٥٨٣,٨٣٤
١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠	١,٤٧٥,٩٦٦,٠٥٤	٩٣,٦١٤,٩٧٢	(٦٠,٤٥٥,١٣٦)	١,٦١٢,٩٠٥,٨٣٨	(٣,١٦١,٦٨٧)	٤,١٣٤,٦٢٧,٧٣١	٢٨٠,٤٢٧,٤٢١	٤,٤١٥,٠٥٥,١٥٢

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

معاملات مع مالكي الشركة:

زيادة رأس مال (إيضاح ١ و ١٥)

زيادة علاوة إصدار (إيضاح ١ و ٥ ب)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

التغيرات في حقوق الملكية:

الحركة في الحصص غير المسيطرة

حقوق ملكية غير مسيطرة ناتجة عن استحواذ على شركات

تابعة (إيضاح ٥ د)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٢٤٨,٠٨٤,٦٤٦	٢٨٤,٤٢٨,٥٦٣		ربح الفترة
			تسويات:
٥٣,٩٦٢,٨٣٦	٨٥,١٠٣,٤٥٣	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤,٤١٩,٧٨١	١٨,٣٧٦,٩٠٢		استهلاك حق استخدام موجودات
١,٨٠٠,٠٧٣	٣,٧٣٥,٣٥٤		إطفاء موجودات غير ملموسة وشهرة
٢٩,٨٢٣,٦٩٢	٣٦,٤٠٠,٧٧١		منافع موظفين محملة
٨٨,٤٢٠	(١٢٩,٤٦٤)		مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
--	٤٣,٦١٨		خسارة هبوط في مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢٠,٦٢٩,٤١٢)	(٢١,٤٠٨,٥٢٣)	٧	حصة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩,٦٦٩,٠٤٠	٢٧,٥١٦,٣٢٨	٩	خسارة هبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية
--	(٥١,٤٣٤,٨٧٧)	٥-٧	أرباح ناتجة عن تقييم مساهمة عينية في صندوق عقاري
٧٣٦,٩٩٩	٣٥٧,٣٠٤		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٨,٥١٣,١٩٨	(٢,٦٧٠,٧٨٩)	١١	مصروف الزكاة
٥٤,٣٣٠,٩٧٥	٧٢,٥٣٥,٣٢٨		تكلفة تمويل
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
(٣٤,١١٢,٠٤٦)	(٧٢,٧٣٧,٩٤٧)		مخزون
(٢,٤٧٦,٩٤٨)	(٨,٠٩٨,٣٦٧)		إيرادات غير مفيوترة
(٨٩,٨٠٧,٧٦٣)	(٧٢,٧٨٦,٣٨٩)		ذمم مدينة تجارية
(٣١,٩٨٠,٢٧٨)	(١٢,٠٦٩,٩١٠)		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١,٢٩٤,٩٦٢	(٩,٨٢٩,٧٢٢)		أطراف ذات علاقة، بالصافي
٥٢,٥٩٧,٥٢٦	١٨,٧٠٤,٨٥٨		ذمم دائنة تجارية
٥,٤٣٩,٤٤٩	(٢٤,٢٨٨,٢١١)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٠,١٧٥,١٥٠	٢٧١,٧٤٨,٣٨٠		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٧,٤٦٤,١٣٣)	(٢٢,٥١٨,٣٧٨)	١١	زكاة مدفوعة
(١٠,٤٣٣,٦٧١)	(١١,٧٦٣,٤٧٧)		منافع موظفين مدفوعة
٢٦٣,٨١٧,٣٤٦	٢٣٧,٤٦٦,٥٢٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(١١٧,٥٨٥,١٨٤)	(٢٥١,١٠٣,٦٨٣)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
(١١٤,٥٥٠)	(٢,٤١٤,٣٦٠)		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	١,٠٢٠,٠٠٠	٧	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١١٠,٥٦٤,٨١١)	(٥٧٥,٠١٣,٨٧١)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
١٦٤,١٧٧,٩٤٦	١,٠٢٣,٨١٣,٨٥٠	١٠	متحصلات من تمويل مرابحة
(٢٧٦,٢١٩,٣٩١)	(٥٣٨,١٦٧,١٦٠)	١٠	مسدد من تمويل مرابحة
(١٨,٤٦٩,٤٤٨)	(٢٤,٠٥٣,٤٨٩)		مدفوع من مطلوبات عقود إيجار
--	(١٠,٢٤,٠٠٠)	٥٢	استحواذ على حصص غير مسيطرة
(٤٨,٨٤٠,٥٨٣)	(١٠٤,٢٩٩,٢١٩)	١٦	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤,٩٨٤,٧٣٣)	--	١	شراء أسهم خزينة
(٣٠,٢٢٦٢)	(٢٦١,٨٠٢)		ذمم دائنة طويلة الأجل
(٥٠,٩٣٢,٣٨٢)	(٦٦,٠١٨,٩٠٨)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٤٥,٥٨٠,٨٥٣)	٢٨٩,٩٨٩,٢٧٢		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٩٢,٢٧٨,٣١٨)	(٤٧,٥٥٨,٠٧٤)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٥,٣٠٧,٧٢٥	١٦٦,٣٢٤,٦٤٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٣,٠٢٩,٤٠٧	١١٨,٧٦٦,٥٧٥		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبيالرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابعيرالرئيس 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 ١٤٧٣٤٢٥٠٠ 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 مغلقة، وقد تم إدراج الشركة في هيئة 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 والآلات 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 وعلو 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 ١٠٪ 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 علو إصدار إضافية بلغت ٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦ ريال سعودي ليبلغ رصيد علو 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 مغلقة، 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، وقامت الشركة خلال عام ٢٠٢٤ م بشراء ٣٧٧,٥٥٠ سهم بتكلفة قدرها ٦٠,٤٥٥,١٣٦ ريال سعودي.

بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٢٥ م) أوصى مجلس إدارة الشركة بتغيير الغرض من شراء الأسهم لتصبح لصالح برنامج حوافز الموظفين، وأوصى المجلس بشراء عدد إضافي من أسهم الشركة بحد 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 وفقاً لتوصية المجلس. هذا وسيتم عرض توصية المجلس على الجمعية العامة غير العادية في أقرب اجتماع لها للتصويت عليه، مع الإشارة أن هذه الخطة لم يتم تفعيلها بعد.

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 الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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٪	
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٪	
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٪	
١٠٠,٠٠٠	تقديم الخدمات الطبية - عيادات طبية	شركة عناية دلة الطبية (شركة ذات مسئولية محدودة)	١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠١٨٩٤٢٠	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٪	
١٢٠,٠٨٠,٠٠٠	مزاولة نشاط المستشفيات العامة	شركة مركز مكة الطبي (شركة مساهمة مغلقة) *	٩١,٤٥٪	٩١,٩٣٪	المملكة العربية السعودية السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٢١٢٨٦		
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إدارة المستشفيات الخاصة والمراكز الطبية والتشخيصية والمختبر التحليلي وتقديم الخدمات الطبية وشراء الأراضي لبناء المباني عليها 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		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تشغيل وإدارة المستشفيات	شركة السلام للخدمات الطبية (شركة مساهمة مغلقة) (راجع إيضاح ٥)	--	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١	--	
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	--	

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

* تمتلك شركة درع الرعاية القابضة الشركات التابعة التالية:

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

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 تغيير 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 ٢٠٢٤ م.

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 ٢٠٢٤ م.

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 ملاحظتها 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 ٢٠٢٤ م.

معايير محاسبية صادرة

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

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الخبر")، 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.

بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٢٥ م) وافقت الجمعية العامة الغير عادية 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 (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 يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)

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 يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)

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 الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	
		تكلفة:
٤,٠٨٦,٠٨١,٠١١	٤,٣٠٦,٧٤٦,٤٢٩	رصيد بداية الفترة/ السنة
--	١,٢١٦,٨٠٤,٦٥٥	ناتجة عن استحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٥)
٣٦٣,٦٤٢,٢٠٤	٢٥١,١٠٣,٦٨٣	إضافات
(٢٤,٤٧٦,٧٨٦)	(٨,٥٧٣,٨٦٤)	استبعادات
(١١٨,٥٠٠,٠٠٠)	--	إعادة تصنيف إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٥-٧)
٤,٣٠٦,٧٤٦,٤٢٩	٥,٧٦٦,٠٨٠,٩٠٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة
		استهلاك متراكم:
١,٠٤٦,٤٧٢,٨٠٧	١,١٣٣,٨١٦,١٨٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
--	٢٦٢,٥٧١,٣٤٧	ناتج عن استحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٥)
١١١,٧٦٦,٨٣١	٨٥,١٠٣,٤٥٣	محمل
(٢٤,٤٢٣,٤٥٦)	(٤,٥٤٤,٢٨٢)	استبعادات
١,١٣٣,٨١٦,١٨٢	١,٤٧٦,٩٤٦,٧٠٠	رصيد نهاية الفترة/ السنة
٣,١٧٢,٩٣٠,٢٤٧	٤,٢٨٩,١٣٤,٢٠٣	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 يونيو ٢٠٢٥ م، بلغ إجمالي رصيد الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ٣٣١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣١٤ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، بلغت تكاليف التمويل المرسلة على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ٩,٢ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٩,٤ مليون ريال سعودي).

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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:

التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	الحصة في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	بلد التشغيل والموقع الرئيسي للأعمال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	الحصة في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
شركة الدكتور محمد راشد الفقيه	زميلة	%٣١,٢١	المملكة العربية السعودية	٩٥,٥١٠,٩٣٢	٨٥,١١٤,٦٢٣	
شركة مراس العربية القابضة	زميلة	%١٧	المملكة العربية السعودية	٥٣,٢٦٧,٥٢٩	٤٩,٧٨٠,١١٣	
صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣	زميلة	%٤١,٦	المملكة العربية السعودية	٨٠,٨٧٠,٥٨٢	٧٧,٨٧٠,٥٨٢	
شركة المركز الطبي الدولي	زميلة	%٢٧,١٨	المملكة العربية السعودية	١,٣٩٦,٣٧٥,٠١٢	١,٣٩٢,٨٧٠,٢١٤	
صندوق واحة النخيل العقاري	زميلة	%٣٣,٣٣	السعودية	١٧٨,٦٣٠,٢٤٧	--	
				١,٨٠٤,٦٥٤,٣٠٢	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 سرير. وفيما يلي بيان بحركة الاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٨٥,١١٤,٦٢٣	٨٣,٨٦٥,٨٥٦	رصيد بداية الفترة/السنة
١٠,٣٩٦,٣٠٩	١٠,٧٢٢,٤١٦	حصة المجموعة في الربح
--	١٧٦,٣٥١	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
٩٥,٥١٠,٩٣٢	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 يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤٩,٧٨٠,١١٣	٤٦,٢٢١,٦٢٩	رصيد بداية الفترة/السنة
٤,٥٠٧,٤١٦	٦,٠٨٣,٧٨٥	حصة المجموعة في الربح
--	(٤٨٥,٣٠١)	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
(١,٠٢٠,٠٠٠)	(٢,٠٤٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
٥٣,٢٦٧,٥٢٩	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 الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٧٧,٨٧٠,٥٨٢	٧٠,٠٩٧,١٨٤	رصيد بداية الفترة/السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٧٣,٣٩٨	حصة المجموعة في الربح
٨٠,٨٧٠,٥٨٢	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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١,٣٩٢,٨٧٠,٢١٤	١,٣٧٠,٩٤٤,٢٥١	رصيد بداية الفترة/السنة
٣,٥٠٤,٧٩٨	٢٨,٠٣٨,١٦٨	حصة المجموعة في الربح
--	٢,٧١٨	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
--	(٦,١١٤,٩٢٣)	توزيعات أرباح مستلمة
١,٣٩٦,٣٧٥,٠١٢	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 التقييم 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 لمتطلبات 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 أقيمت 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.

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

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 مكتبية 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 ٩ مليون ريال سعودي. ويصل إجمالي رأس مال الصندوق إلى ٦١٣ مليون ريال سعودي مقسمة بشكل متساوٍ بين الشركة وشركة دله العقارية وشركة تطوير.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

١١٨,٥٠٠,٠٠٠
٥١,٤٣٤,٨٧٧
٨,٦٩٥,٣٧٠
١٧٨,٦٣٠,٢٤٧

تكلفة الصندوق

مساهمة عينية في الصندوق بالقيمة الدفترية - محول من بند موجودات محتفظ بها للبيع
أرباح ناتجة عن تقييم المساهمة العينية بالقيمة العادلة بعد خصم حصة الشركة في الصندوق ٣٣,٣٣٪
مساهمة نقدية في الصندوق
رصيد نهاية الفترة

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 عليهما. تتعامل المجموعة والأطراف ذات العلاقة مع بعضها وفقاً لشروط متفق عليها بين الطرفين.

المعاملات خلال الفترة / السنة المنتهية في		أسماء الأطراف ذات		طبيعة المعاملات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	العلاقة	العلاقة		
--	٢٠٤,٣٤٧,٦٨٥	صندوق واحة النخيل العقاري	شركة زميلة	مساهمة مشتركة في صندوق عقاري (راجع إيضاح ٥-٧)	
٥٣١,٨١٠	٢٢٢,٠٣٤	شركة المركز الطبي الدولي	شركة زميلة	دعم فني ومبيعات أدوية	
٦,١١٤,٩٢٣	--	شركة الدكتور محمد راشد الفقيه	شركة زميلة	توزيعات أرباح مستلمة	
١,٤٢٧,٢٢٩	٣,٢٣٧,٠٧٢	المهندس خالد الفقيه	شركة زميلة	دعم فني ومبيعات أدوية	
١,٤٧٩,٧٠٧	٢,٢٦٥,٢٨٠	شركة مراس العربية القابضة	نفوذ مؤثر - أحد أفراد الأسرة المقربين	استشارات هندسية	
٣,٢٠٤,٢١٩	١,٥١٦,٨٨٥	الشركة الفنية لتوطين التقنية	شركة زميلة	خدمات طبية	
٢,٠٤٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	المهندس طارق القصبي	شركة زميلة	توزيعات أرباح مستلمة	
٦,٦٣٥,٦١٧	٢,٠٤٥,٧١٦	وكالة دارين للسفر والسياحة	نفوذ مؤثر - أحد أفراد الأسرة المقربين	دعم فني	
١,٣١٩,٧٣٦	٣٢٩,٩٣٣	مجموعة دله البركة	رئيس مجلس الإدارة	استشارات إدارية	
٨,٧٧٧,٧٣١	٤,٩٢٠,٤٣٣	شركة جود الحل	مملوكة جزئياً من قبل مساهم	تذاكر سفر	
٢٧٨,٢٣١	١٣٤,٥٨١		الشركة الأم النهائية	خدمات طبية	
٩٩٥,٥٤٦	١٦٢,١٠٨		أخرى	مساهم غير مباشر مشترك	

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

٩. ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,١١٢,١٥٥,٩٤٨	٨٥٨,٦٦١,٢٠٦
(١١٦,٠٥٨,٠٨٩)	(٨٣,٣٦١,١٨٨)
٩٩٦,٠٩٧,٨٥٩	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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٨٣,٣٦١,١٨٨	١٠٠,٨٨٥,٩٢٦
٥,١٨٠,٥٧٣	--
٢٧,٥١٦,٣٢٨	٣٠,٣٩٦,٦١٧
--	(٤٧,٩٢١,٣٥٥)
١١٦,٠٥٨,٠٨٩	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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٨٩٦,٨٥٥,١٤٨	١,٨٩٤,٦٨٢,٨٩١
٧٣١,٨١٢,٠٥٦	--
١,٠٢٣,٨١٣,٨٥٠	٧٢٠,١٥٥,٤٣١
(٥٣٨,١٦٧,١٦٠)	(٧١٧,٩٨٣,١٧٤)
٣,١١٤,٣١٣,٨٩٤	١,٨٩٦,٨٥٥,١٤٨

رصيد بداية الفترة/السنة
ناتج عن استحواذ على شركات تابعة
متحصلات خلال الفترة / السنة
مدفوع خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تصنيف تمويل المربحة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢,٤٢٤,٤٨٨,٥٦٨	١,١٨٨,٠٥٩,٠٩٨
٤٦٨,٧٢٦,٨٧٣	٥٢٧,٧١٠,٠١٦
٢٢١,٠٩٨,٤٥٣	١٨١,٠٨٦,٠٣٤
٦٨٩,٨٢٥,٣٢٦	٧٠٨,٧٩٦,٠٥٠
٣,١١٤,٣١٣,٨٩٤	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 الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

اتفاقات 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 يونيو ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة اتفاقيات تمويل مرابحة بنكية بإجمالي ٦,٢٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٥٣٦ مليون ريال سعودي)، منها ٢,٧٧٤ مليون ريال سعودي تم استخدامها كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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.

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 ٢٢٣ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو 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 ١١٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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.

١١. الزكاة

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

٣٠ يونيو 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
٩,٨٢٩,٢١١	١٨,٢٢٢,٠٤٤	محمل
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	رد مخصص
(٢,٦٧٠,٧٨٩)	١٨,٢٢٢,٠٤٤	الزكاة المعترف بها في قائمة الربح والخسارة
(٢٢,٥١٨,٣٧٨)	(٢٧,٤٦٤,١٣٣)	مدفوع
١٤,٥٦٩,٦٣٥	٣٤,٨١٦,٥٩٦	رصيد نهاية الفترة/السنة

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

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 وفقاً للائحة الزكاة الجديدة الصادرة بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٤ م ووفرت الشركة المستندات المؤيدة لها للهيئة. وبعد دراسة الهيئة لهذه السنوات استلمت الشركة الإفادات اللازمة من الهيئة بعدم وجود أي مبالغ زكاة إضافية تخص هذه السنوات. وبناء عليه تم رد مبالغ المخصصات الإضافية السابق تكوينها لهذه السنوات بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٢. إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٣٧,٠٣٠,٥٥٧	٦٣٨,٠١٨,٠٠٥
١,٠١٢,٢٠٩,٠٩٥	١,٢٥٧,١٦٨,١٩٠
١,٥٤٩,٢٣٩,٦٥٢	١,٨٩٥,١٨٦,١٩٥

توقيت إثبات الإيرادات

على مدى زمني
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).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٧٥,٣٠٠,٠١٨	٩٩٦,٠٩٧,٨٥٩
١١,٧٦٣,٨٧٣	١٩,٨٦٢,١٤٠

أرصدة العقود

ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٩)
إيرادات غير مفوترة*

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

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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية الربح الأساسي والمخفض للسهم
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣١,١٤٢,٨٩٠	٢٧٩,٨٢٠,٦٣٤	١١١,٨٤٤,٣٦٢	١٢٤,٢٦٠,٢٢٤	
٩٧,٦٦٥,٦٨٧	٩٩,٤١٥,٧٦٢	٩٧,٦٥٠,٢٠٨	١٠١,١٩٧,٢١٩	
٢,٣٧	٢,٨١	١,١٥	١,٢٣	

١٤. ارتباطات والتزامات

مطلوبات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة مطلوبات رأسمالية لعقود بناء وتوسعات مرافق صحية بمبلغ ٤٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٥٨ مليون ريال سعودي).

مطلوبات محتملة

أ. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتمثل في ضمانات بنكية بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي صادرة نيابةً عن المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٦ مليون ريال سعودي). تتضمن الضمانات البنكية ضماناً بنكياً أصدر خلال سنة ٢٠١٨ م لطرف ثالث نيابة عن شركة الدكتور محمد الفقيه "شركة زميلة" بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي، ينتهي بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٥ م.
ب. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، هناك اعتمادات مستندية صادرة عن المجموعة بمبلغ ٤٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: 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 توزيع الأدوية والمنتجات الصيدلانية.

كما يتم استعراض الإيرادات وفقاً للنطاق الجغرافي.

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

وفقاً لطبيعة الخدمات:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	مر افق طبية وصيدليات	توزيع منتجات صيدلانية	إجمالي (غير مراجعة)
إيرادات خدمات في مرافق طبية	١,٣٩٩,٦٣٥,٩١٧	--	١,٣٩٩,٦٣٥,٩١٧
إيرادات بيع أدوية ومنتجات صيدلانية في مرافق طبية وصيدليات	٤١١,٧٩٥,٠٤٥	--	٤١١,٧٩٥,٠٤٥
إيرادات توزيع أدوية ومنتجات صيدلانية	--	٨٣,٧٥٥,٢٣٣	٨٣,٧٥٥,٢٣٣
مجموع	١,٨١١,٤٣٠,٩٦٢	٨٣,٧٥٥,٢٣٣	١,٨٩٥,١٨٦,١٩٥
تكلفة إيرادات	(١,١٧٤,٠٦٩,٢٣٢)	(٤٧,٦٢٥,٩٧٠)	(١,٢٢١,٦٩٥,٢٠٢)
مجمول الربح	٦٣٧,٣٦١,٧٣٠	٣٦,١٢٩,٢٦٣	٦٧٣,٤٩٠,٩٩٣
مصروفات تشغيلية	(٣٧٣,٩٥١,٤٩٠)	(٣١,٨٨٨,٧٧٢)	(٤٠٥,٨٤٠,٢٦٢)
إيرادات أخرى، بالصافي	٦٤,٦٦٧,١٨١	٥٦٦,٦٦٧	٦٥,٢٣٣,٨٤٨
ربح التشغيل	٣٢٨,٠٧٧,٤٢١	٤,٨٠٧,١٥٨	٣٣٢,٨٨٤,٥٧٩
تكلفة تمويل	(٧١,٦٢٥,٥٧٦)	(٩٠٩,٧٥٢)	(٧٢,٥٣٥,٣٢٨)
حصة المجموعة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٢١,٤٠٨,٥٢٣	--	٢١,٤٠٨,٥٢٣
زكاة	٢,٨٥٠,٧٨٩	(١٨٠,٠٠٠)	٢,٦٧٠,٧٨٩
صافي ربح الفترة	٢٨٠,٧١١,١٥٧	٣,٧١٧,٤٠٦	٢٨٤,٤٢٨,٥٦٣

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		
إجمالي الموجودات	٨,٥٣٩,٤٣٣,٠٩١	٢٢٤,٦٢١,٧٢٠
إجمالي المطلوبات	٤,٢٩٨,١٨٧,١٩٠	٥٠,٨١٢,٤٦٩
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		
إيرادات خدمات في مرافق طبية	١,١٢٥,٣٤١,٠٥٢	-
إيرادات بيع أدوية ومنتجات صيدلانية في مرافق طبية وصيدليات	٣٤٧,٣٧٩,٢٦٥	-
إيرادات توزيع أدوية ومنتجات صيدلانية	-	٧٦,٥١٩,٣٣٥
مجموع	١,٤٧٢,٧٢٠,٣١٧	٧٦,٥١٩,٣٣٥
تكلفة إيرادات	(٩٠٩,٧٣٤,٣٩١)	(٤٨,٤١٥,٨٨٦)
مجمول الربح	٥٦٢,٩٨٥,٩٢٦	٢٨,١٠٣,٤٤٩
مصروفات تشغيلية	(٢٨٨,٤١٩,٤٦٩)	(٢٣,٧٤٨,٢٤٣)
إيرادات أخرى، بالصافي	١٠,٧٥٢,٦٩١	٦٢٥,٠٥٣
ربح التشغيل	٢٨٥,٣١٩,١٤٨	٤,٩٨٠,٢٥٩
تكلفة تمويل	(٥٢,٢٢٤,٥١٦)	(٢,١٠٦,٤٥٩)
حصة المجموعة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٢٠,٦٢٩,٤١٢	--
زكاة	(٨,٤٣٩,٤٠٦)	(٧٣,٧٩٢)
صافي ربح الفترة	٢٤٥,٢٨٤,٦٣٨	٢,٨٠٠,٠٠٨
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		
إجمالي الموجودات	٦,٢٢١,١٩٤,٤٠٥	١٩٢,٢٧٢,٨٥٠
إجمالي المطلوبات	٢,٦٨٤,٨٦١,٧٥٨	٧١,٥٠٧,٩٦١

الإيرادات وفقا للقطاع الجغرافي :	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	الإجمالي
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١,٥٤٨,٠٨٥,٤٨٧	١٤٧,٥٩٣,٤١٢	١٩٩,٥٠٧,٢٩٦	١,٨٩٥,١٨٦,١٩٥
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١,٤٠٨,٥٣٧,١٣٦	١٣١,٧٣٨,٤٢٠	٨,٩٦٤,٠٩٦	١,٥٤٩,٢٣٩,٦٥٢

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

١٦. توزيعات أرباح

بتاريخ ٠٢ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٥ م) 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 ٢٠٢٥ م).

بتاريخ ٠٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٠٥ مايو ٢٠٢٥ م) 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 ٢٠٢٥ م). بلغ نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة من 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 يونيو ٢٠٢٥ م.

بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٥ م) 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 ابريل ٢٠٢٥ م).

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

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

بتاريخ ٠٥ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٢٤ م) 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 ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٢٤ م).

بتاريخ ١٣ جمادي الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٣ م) 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 ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٤ م).

١٧. معاملات غير نقدية

إن المعاملات غير النقدية كما يلي :

للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
١٧,٣٧١,١٤٧	١٥٧,٧٠٠,٤٧١	تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات و معدات
--	١١٨,٥٠٠,٠٠٠	تحويل من موجودات محتفظ بها للبيع إلى موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	٣,٦٧٢,٢٧٨	محول من ممتلكات و معدات إلى موجودات غير ملموسة
٥٣,٥٥٦,٥٦٨	٨,٨٦٨,٥٨٦	إضافات حق استخدام موجودات
٥٣,٠٩٢,٠٥٢	١٣,٧٧٧,١٤٧	إضافات مطلوبات عقود إيجار
--	٣٨,٩٣٦,٠٣٠	زيادة رأس المال نتيجة استحواذ
--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦	زيادة علاوة إصدار نتيجة استحواذ

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 ٢٠٢٤ م.

١٩. تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٠٩ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٠٣ أغسطس ٢٠٢٥ م).