

شركة دله للخدمات الصحية  
(شركة مساهمة عامة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
مع  
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة <b>القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:</b>
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٤-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



## KPMG Professional Services

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

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار

صندوق بريد ٩٢٨٧٦

الرياض ١١٦٦٣

المملكة العربية السعودية

المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠٤٢٥٤٩٤

# 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 ٢٠٢٢م المرفقة لشركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة ثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار 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 (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ 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 ثبدي رأي مراجعة.

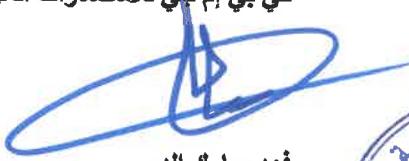
# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة نله للخدمات الصحية (شركة مساهمة عامة سعودية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ المرفقة لشركة نله للخدمات الصحية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري  
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ١٤ ربى الثاني ١٤٤٤ هـ  
الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م

شركة دله للخدمات الصحية  
شركة مساهمة عامة سعودية  
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاحات
----------------------------	--------------------------------	---------

٢,٧٦٧,٥٨٥,٣٩٤	٢,٧٩٨,٤١٦,٠٩٩	٥
٢٩,٩٩٩,٧٥٧	٣٨,٢٧٤,٥٣٢	٦
١٩٥,٢١٧,٢٨٢	٢٠٤,٣١٢,٠٩٢	٧
١٨٥,٩٠٩,٥٨٦	٢٠٨,٤٨٧,٨٨٢	٨
٢٩٢,١٢٥,٤١٦	٢٩٦,٠٧٣,٧٧٤	
<u>٣,٤٧٠,٨٣٧,٤٣٥</u>	<u>٣,٥٤٥,٥٦٤,٣٧٩</u>	

**الموجودات:**  
**الموجودات غير المتداولة:**  
 ممتلكات ومعدات  
 موجودات حق الاستخدام  
 موجودات غير ملموسة وشهرة  
 شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية  
 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
**الموجودات غير متداولة:**

٢١٩,٢٠٠,٤٦٨	٢٤٨,٠٠٥,٧٠٩	١١
١٢,٨٦١,٩٨٢	٣٣,٥٣٠,٦٤٢	
٣,٣٩٧,٢٠١	٥,٧٨٣,٠٣٤	٩
٦٢٥,١١٦,٦٤٦	٧٣٢,٠٤٤,٨٦٣	١٠
١٠٥,٦١٦,٦٨٥	١٢٧,٩٥٩,٣٣٩	
٢٠٨,٠٧٩,١١٤	٣٤١,١٦٤,٦٢٠	١٢
<u>١,١٧٤,٢٧٢,٠٩٦</u>	<u>١,٤٨٨,٤٨٨,٢٠٧</u>	
<u>٤,٦٤٥,١٠٩,٥٣١</u>	<u>٥,٠٣٤,٠٥٢,٥٨٦</u>	

**الموجودات المتداولة:**  
**المخزون:**  
 إيرادات غير مفوتة  
 مستحق من أطراف ذات علاقة  
 نعم مدينة تجارية  
 مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى  
**النقد وما في حكمه:**  
**الموجودات المتداولة:**  
**إجمالي الموجودات:**

٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٦١,١٤٢,٣٥٥	٦١,١٤٢,٣٥٥	
٦٦,١٦٨,٥٩٠	٦٦,١٦٨,٥٩٠	
٨٣٩,٨١٦,٦٤٤	٩٤٥,٨٤١,٤٢١	
(٢٢٦,٩٦٩)	٣,٣٢٨,٥٦١	
<u>١,٨٦٦,٧٩٠,٥٧٠</u>	<u>١,٩٧٦,٤٨٠,٨٧٧</u>	
<u>٢٢٩,٢٨٥,٢٤٧</u>	<u>٢٤١,٨٥٨,٨٨١</u>	
<u>٢,٠٩٦,٠٧٥,٨١٧</u>	<u>٢,٢١٨,٣٣٩,٧٥٨</u>	

**حقوق الملكية والمطلوبات:**  
**حقوق الملكية:**  
 رأس المال  
 علاوة إصدار  
 احتياطي نظامي  
 أرباح مبقة  
 احتياطي القيمة العادلة  
**حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة:**  
 الحصص غير المسيطرة  
**إجمالي حقوق الملكية:**

١,٣٦٤,٣٧٣,٨٦٠	١,٤٥٧,٦٤٨,٧١٧	١٣
١٠,٧٤٢,٣٧٥	٢٠,٥٢٢,٧٦٤	
٢٤٦,٩٨٣,١١٥	٢٦٢,٧٧٢,٩٣٠	
٣,٥٠٤,٤٢٣	٣,٤١٨,٣٩٨	
<u>١,٦٢٥,٦٠٣,٧٧٣</u>	<u>١,٧٤٤,٣٦٢,٨٠٩</u>	

**المطلوبات:**  
**المطلوبات غير المتداولة:**  
 تمويل مراحقة طويل الأجل  
 التزامات عقود إيجار طويلة الأجل  
 منافع الموظفين  
 ذمم دائنة طويلة الأجل  
**المطلوبات غير المتداولة:**

٢٨٢,٩٨٩,٣٢٣	٢٦٣,٥١١,٤٢١	١٣
٢١٩,٩٩٨,٠٦٨	٢٦٥,٣٤٩,٠٣٢	١٣
١١,١٧٨,٧٣٢	٩,٦٧٣,٣٠٩	
١٥,٤٨١,٣١٣	٤,٢٣٦,٩١٢	
٢٢٢,٢٧٠,٢٠٦	٢٢٢,٦٢٧,٣٥٥	
٨٥٨,٠١٠	٤٩٩,٤٣٢	٩
١٤٦,٨١٩,٤٢٦	١٧٧,٧٩٤,٠٤٦	
--	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦
٢٢,٨٣٤,٨٦٣	٣٧,٦٥٨,٥١٢	١٧
٩٢٣,٤٢٩,٩٤١	١,٠٧١,٣٥٠,٠١٩	
٢,٥٤٩,٠٣٣,٧١٤	٢,٨١٥,٧١٢,٨٢٨	
<u>٤,٦٤٥,١٠٩,٥٣١</u>	<u>٥,٠٣٤,٠٥٢,٥٨٦</u>	

**المطلوبات المتداولة:**  
 الجزء المتداول من تمويل مراحقة طويل الأجل  
 تمويل مراحقة قصير الأجل  
 التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل  
 محتجزات قصيرة الأجل  
 ذمم دائنة تجارية  
 مستحق إلى أطراف ذات علاقة  
 مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى  
 توزيعات أرباح دائنة  
 مخصص زكاة  
**المطلوبات المتداولة:**  
**إجمالي المطلوبات:**  
**إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات:**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان القصبي  
رئيس مجلس الإدارة

أحمد صالح بلعيبر  
الرئيس التنفيذي

علي سعيد الخطاطني  
الرئيس التنفيذي للإدارة المالية

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		الإيرادات تكلفة المبيعات مجمل الربح
(غير مراجعة - راجع ايضاح ١٩) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة - راجع ايضاح ١٩) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٥٢٩,٦١٠,٨٩٥	١,٧٩٤,١٠٦,٩٥٤	٥٤٤,١١٦,٠٧٣	٦٠٠,٨٨٨,٤٤٧	١٤
(٩٩٢,١٥٣,٦٧٩)	(١,١٣٨,٨١٣,٣٧٠)	(٣٥١,٦٥٤,٢٥٢)	(٣٨٩,٤٢١,١٤٩)	
٥٣٧,٤٥٧,٢١٦	٦٥٥,٢٩٣,٥٨٤	١٩٢,٤٦١,٨٢١	٢١١,٤٦٧,٢٩٨	
(٢٨,٥٥٨,٠٦٣)	(٣٢,٨٨٧,٨٩٣)	(١١,٧٠٠,٣٢٧)	(١١,٤٩٩,٠١٥)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٨٨,٠٦٤,٧٨٧)	(٣٢٧,٦٨١,٨٢٤)	(١٠٩,٨٧٧,١١٤)	(١١٦,٤٨٤,٢٧٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩,٤٠٣,١٣٩)	(٣,٩٢٩,٠١٦)	(٩٣٨,٢٢١)	٧٠٧,١٠٣	رد / (مخصص) الانخفاض في القيمة
٢١١,٤٣١,٢٢٧	٢٩٠,٧٩٤,٨٥١	٦٩,٩٤٦,١٥٩	٨٤,١٩١,١١٠	الربح التشغيلي
١٧,٠٢٤,٩٧٨	١٦,٣٥٤,٠٢٩	٦,٢٨٩,١١٣	٦,٩٢٣,٠٩٢	إيرادات أخرى، صافي
(٢٦,٩٣٤,٦٨٣)	(٤٤,٩٩٩,٠٠٢)	(٩,٠٦,٥٣٥)	(١٩,٤٠١,٧٧٣)	نسبة تمويل
(٣٠,٤٦٩,٣٦٦)	(٢٤,٢٣٦,٧٠٤)	(١٠,٩٥٥,١٤٢)	(٦,٣١٣,٣٤٧)	الحصة في الناتج من استثمار في شركات زميلة
١٧١,٠٥٢,١٥٦	٢٣٧,٩١٣,١٧٤	٥٦,١٧٣,٥٩٥	٦٥,٣٩٩,٠٨٢	الربح قبل الزكاة
(١٤,٤٧١,٣٨٥)	(٢٩,٣١٤,٧٦٣)	(٤,٥٣٩,٣٧٢)	(١٧,٧٤٤,٣١٨)	الزكاة
١٥٦,٥٨٠,٧٧١	٢٠٨,٥٩٨,٤١١	٥١,٦٣٤,٢٢٣	٤٧,٦٥٤,٧٦٤	ربح الفترة
١٥٠,٠٠٣,٢٠٤	١٩٦,٠٢٤,٧٧٧	٤٩,٨٥٠,١٦٢	٤٣,٨٧٣,٢٢١	الربح العائد إلى:
٦,٥٧٧,٥٦٧	١٢,٥٧٣,٦٣٤	١,٧٨٤,٠٦١	٣,٧٨١,٥٤٣	المالكي الشركة
١٥٦,٥٨٠,٧٧١	٢٠٨,٥٩٨,٤١١	٥١,٦٣٤,٢٢٣	٤٧,٦٥٤,٧٦٤	الحصص غير المسيطرة
١,٦٧	٢,١٨	٠,٥٥	٠,٤٩	ربحية السهم:
			١٥	ربحية السهم الأساسية والمحضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان القصبي  
رئيس مجلس الإدارة

٤  
أحمد صالح بايعر  
الرئيس التنفيذي

علي سعيد القحطاني  
الرئيس التنفيذي للأدارة المالية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١  
(غير مراجعة -  
راجع إيضاح  
(١٩)

٢٠٢١  
(غير مراجعة -  
راجع إيضاح  
(١٩)

١٥٦,٥٨٠,٧٧١

٢٠٨,٥٩٨,٤١١

٥١,٦٣٤,٢٢٣

٤٧,٦٥٤,٧٦٤

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة

التغير في تقييم الموجودات المالية المدرجة  
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل الآخر العائد إلى:

مالكي الشركة

الحصص غير المسيطرة

٥٥,٣٨٨

٣,٦٦٥,٥٣٠

٤٥,٤٣٤

٢٧,٨١٩

٥٥,٣٨٨

٣,٦٦٥,٥٣٠

٤٥,٤٣٤

٢٧,٨١٩

١٥٦,٦٣٦,١٥٩

٢١٢,٢٦٣,٩٤١

٥١,٦٧٩,٦٥٧

٤٧,٦٨٢,٥٨٣

١٥٠,٠٥٨,٥٩٢

٦,٥٧٧,٥٦٧

١٩٩,٦٩٠,٣٠٧

١٢,٥٧٣,٦٣٤

٤٩,٨٩٥,٥٩٦

١,٧٨٤,٠٦١

٤٣,٩٠١,٠٤٠

٣,٧٨١,٥٤٣

١٥٦,٦٣٦,١٥٩

٢١٢,٢٦٣,٩٤١

٥١,٦٧٩,٦٥٧

٤٧,٦٨٢,٥٨٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان القصبي  
رئيس مجلس الإدارة

أحمد صالح بايغir  
الرئيس التنفيذي

علي سعيد القحطاني  
الرئيس التنفيذي للادارة المالية

**شـرـكـةـ مـلـهـ لـلـمـدـهـاتـ الصـحـيـهـ**  
شـرـكـةـ مـسـاـهـهـهـ عـالـمـهـ سـوـدـيـهـ  
قـائـمـهـ التـغـيـرـاتـ فـيـ حـقـوقـ الـمـلـكـيـهـ المـوـهـعـهـ المـخـتـصـرـهـ (غـيرـ مـرـاجـعـهـ)  
لـقـرـئـةـ الشـعـعـهـ اـشـهـرـ الـمـنـهـيـهـ فـيـ ٢٠ سـبـتمـبرـ ٢٠١٣ـمـ  
جـمـيعـ الـبـالـيـلـ السـعـودـيـ ماـمـ يـتـكـرـ خـالـفـ تـالـكـ)

سورة العنكبوت

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان القصبي  
رئيس مجلس الادارة

الطبعة الأولى

علي سعيد القحطاني

✓

شركة دله للخدمات الصحية  
شركة مساهمة عامة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	إيضاحات
١٧١,٥٥٢,١٥٦	٢٣٧,٩١٣,١٧٤	
٧٣,٦٠٣,٨٠٨	٧٤,٠٨٥,٠٣٩	٥
١٢,٨٨٦,٦٥٨	١٣,٠١١,٩٥٤	٦
١٧١,٢٠٣	٢,٤١٨,٨٠٦	٧
٣٣,٢٢٢,٠٣٧	٣٢,٣٠٢,٥٨٨	
٢,٦٧٥,٥٩٧	٥٤,١٤٩	١١
٩,٤٠٣,١٣٩	٣,٩٢٩,٠١٦	١٠
١٢٦,٠٦٠	١٩,٥١٨	
٣٠,٤٦٩,٣٦٦	٢٤,٢٣٦,٧٠٤	٨
٢٦,٩٣٤,٦٨٣	٤٤,٩٩٩,٠٠٢	
(٦٥,٩٢٣,٠٧٦)	(١١٠,٨٥٧,٢٣٣)	
(١٢,٩٦٢,٨٩٣)	(٢٠,٦٦٨,٦٦٠)	
(٤,٩١١,٨٦٥)	(٢,٧٤٤,٤١١)	
(٥,٥١١,١٤٧)	(٢٢,٣٤٢,٦٥٤)	
(٦١,٥٧٠,١٥٧)	(٢٨,٨٥٩,٣٩٠)	
٣٢,٦٨١,٦٢٤	٣٥٧,١٤٩	
٧,٠٥٦,٢٧٠	٣٠,٩٧٤,٦٢٠	
٢٥,٠٦١,٥٤٠	--	
(١٤,٤٥١,٠٣٣)	(١١,٢٤٤,٤٠١)	
٢٦٠,٠١٣,٩٧٠	٢٦٧,٥٨٤,٩٦٢	
(١١,٥٤٠,٥٢٠)	(١٥,٤٩١,١١٤)	١٧
(١٨,٤٨٨,٣٤٦)	(١٦,٥١٢,٧٧٢)	
٢٢٩,٩٨٥,١٠٤	٢٣٥,٥٨١,٠٧٦	
(٦٨,٤٩١,٧٤٩)	(١٠٦,٠٥٣,٤٢٩)	٥
(٧٠,٠٠٠)	(٢٨٨,٠٠٠)	٧
٥٣,٥٥٨	١,١١٨,١٧٥	
(٢١,٨٤٦,٥١٢)	(٤٦,٨١٥,٠٠٠)	٨
--	(٢٨٢,٨٢٨)	
--	(١١,٢٢٥,٦١٦)	٧
٦٨٠,٠٠٠	--	
(٨٩,٦٧٤,٧٠٣)	(١٦٣,٥٤٦,٦٩٨)	
٢٨٥,٦٨٧,٦٨٩	٤٧٠,٤٤٤,٥٤٦	١٣
(٢٨٤,١٨٦,٦٤٥)	(٣٥١,٢٨٦,٦٢٧)	١٣
(٩,٥٢٤,١٣١)	(١٣,٦٤٤,٨٠٠)	
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	
--	(٨٦,٠٢٥)	
(٢٥,٥٣٢,٩١٤)	(٤٤,٣٦٥,٩٦٦)	
(٦١,٠٥٦,٠٠١)	٦١,٠٥١,١٢٨	
٧٩,٢٥٤,٤٠٠	١٣٣,٠٨٥,٥٠٦	
١٣٠,٦٤٤,٤٢٢	٢٠٨,٠٧٩,١١٤	
٢٠٩,٨٩٨,٨٢٢	٣٤١,١٦٤,٦٢٠	١٢

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

تسويات لـ:

استهلاك الممتلكات والمعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

منافع الموظفين المملحة

مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة

خسارة انخفاض في قيمة النمذج المدينة التجارية

الخسارة من بيع ممتلكات ومعدات

الحصة في الناتج من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تكلفة تمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية

إيرادات غير مفوتة

أطراف ذات علاقة، صافي

مدفوّعات مقدماً وموارد متداولة أخرى

المخزون

ذمم دائنة تجارية

مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

مطلوبات عقود

محجوز ضمان قصير الأجل

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

زكاة مدفوعة

منافع الموظفين المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

#### التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

المتحصل من استبعاد الممتلكات والمعدات

مساهمة إضافية في رأس المال في شركة زميلة

شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

شهرة مدفوعة عند الاستحواذ على الأعمال

توزيعات أرباح مستلمة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تحصيلات من تمويل مراقبة

سداد من تمويل مراقبة

مدفوع من التزامات عقود الإيجار

توزيعات أرباح مدفوعة

ذمم دائنة طويلة الأجل

تكليف تمويل مدفوعة

صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

طارق عثمان القصبي  
رئيس مجلس الادارة

٧  
احمد صالح باعيسى  
الرئيس التنفيذي

علي سعيد القحطاني  
الرئيس التنفيذي للادارة المالية

مع

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة عامة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١. معلومات حول الشركة

تأسست شركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤م).

بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨م)، أعلن مجلس إدارة الشركة تحول شركة دله للخدمات الصحية إلى شركة مساهمة عامة سعودية. وقد أصبحت الشركة مدرجة في هيئة السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢م). قامت الشركة بتغيير اسمها من "شركة دله للخدمات الصحية القابضة" إلى "شركة دله للخدمات الصحية" بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٦م) وذلك بعد استكمال جميع الإجراءات النظامية.

يتمثل نشاط الشركة في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت الصحية، والبيع بالجملة للأدوية والبيع بالتجزئة للمعدات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية، وأجهزة ذوي الاحتياجات الخاصة وأجهزة المستشفيات وتصنيع الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والعشبية والصحية ومواد التجميل والمنظفات والمطهرات والتعينة والتغليف في المملكة العربية السعودية.

### رأس المال

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

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

لدى المجموعة الفروع التالية:

المدينة	رقم السجل التجاري	البيان
الخجي	٢٠٥٧٠٠٤٢٠٦	المركز الرئيسي (فرع لشركة دله للخدمات الصحية)
الرياض	١٠١٠١٣٢٦٦٢	مستشفى دله النخيل
جدة	٤٠٣٠٢٧٨٤٧١	مصنع شركة دله فارما لأدوية (فرع لشركة دله فارما)
الدمام	٢٠٥٠٠٧١٩٠٥	مستودع أدوية (فرع لشركة دله فارما)
الرياض	١٠١٠١٢٨٩٩٧	مستودع أدوية (فرع لشركة دله فارما)
جدة	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	مستودع أدوية (فرع لشركة دله فارما)
جدة	٤٠٣٠٢٦٥٢٥٠	مستودع أدوية (فرع لشركة دله فارما)

يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

طريق الملك فهد

الرياض

المملكة العربية السعودية

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة عامة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. الأساس المحاسبي

أ. بيان الالتزام.

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير 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 كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. تم إدراج إيضاحات تقديرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرياً 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 الاستثمارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والذي يتم قياسه بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛ والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تُقاس بالقيمة العادلة.

ج. عملاً العرض والنشاط

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

شركة دله للخدمات الصحية  
شركة مساهمة عامة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### الأساس المحاسبي (يتبع)

.٢

#### أسس التوحيد

.٤

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

اسم الشركات التابعة	الملكية٪	الحصة في حقوق		كم في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٢م	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	بلد التشغيل والتأسيس والسجل التجاري	النشاط الرئيسي وفقاً للسجل التجاري	رأس المال (ريال سعودي)
		سبتمبر ٢٠٢١م	ديسمبر ٢٠٢٢م					
شركة دله فارما	%١٠٠	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ١٠١٠٤١٠٦١٣	توزيع وتصنيع الأدوية الصيدلانية والعشبية ومستحضرات التجميل.	٤,٠٠٠,٠٠٠
شركة أفياء النخيل للخدمات المساعدة المحدودة	%١٠٠	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٠٤٥٧٦	توفير القرى العاملة وخدمات الدعم للمستشفيات والمراكز الطبية	٥٠,٠٠٠
شركة مستشفى دله نمار الصحية	%١٠٠	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٩٥٢١٨	تشغيل وإدارة وتجهيز وتطوير المستشفيات ومرافق الرعاية الصحية، والمراكز والجمعيات والعيادات الطبية.	٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة عناية دله الطبية (عنابة رفا الطبية سابقاً)	--	--	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ١٠١٠١٨٩٤٢٠	تقديم الخدمات الطبية - عيادة طبية	١٠٠,٠٠٠
شركة درع الرعاية القابضة (شركة مساهمة مقفلة)**	%٥٨,٦٤	%٥٨,٦٤	٥٨,٦٤%	٥٨,٦٤%	٥٨,٦٤%	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٧٩٤٤١	ادارة المستشفيات الخاصة والمراكم الطبية والتشخيصية والمخبر التحاليلي وتقديم الخدمات الطبية وشراء الأراضي لبناء المبني عليها واستثمار هذه المبني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة.	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة مركز مكة الطبي (شركة مساهمة مقفلة)	%٨٩,٣٦	%٨٩,٣٦	٨٩,٣٦%	٨٩,٣٦%	٨٩,٣٦%	المملكة العربية السعودية، سجل تجاري رقم ٤٠٣١٠٢١٢٨٦	مزاولة نشاط المستشفيات العامة	١٢٠,٠٨٠,٠٠٠

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

نسبة ملكية شركة درع الرعاية

القابضة٪

الشركات التابعة

%١٠٠

%١٠٠

%١٠٠

١. شركة مشاريع الخدمات الطبية

٢. شركة مجمع العيادات الاستشارية المحدودة

٣. شركة صيدلية العيادات الحديثة المحدودة

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

### ٣. استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

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

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

تبع المجموعة ممارسة إجراء التقييمات الاكتوارية سنويًا 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 عاته المسؤولية الكاملة للإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة المهمة بما في ذلك المستوى ٣ للقيمة العادلة ورفع تقرير مباشر إلى رئيس القسم المالي.

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

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

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

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

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

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة عامة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤. السياسات المحاسبية الهامة

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

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

الممتلكات والمعدات

الإجمالي	الأصول الإنشائية تحت التنفيذ	المعدات الطبية	الآلات والمعدات	العتاد	الاحتياطي على التحسينات المستأجرة	الأراضي
٣,٦٦٢,٦٦٤,٨٩٤	١١٧,٠٥٦,١١١	٦٦,٨,٤,٥١١	٦٦٥,٩٦٢,٣٣٢	٨٥,٣,٣٦٨	١,٧٢١,٩٩٨,٠٥٥	٨٣٣,٥,٢,١٩٩
١,٠١,٥٣,٤٢٩	٤١,٥٤٤,٩٦٦	٣,٦٨٦,٣٩٣	٨,٥٩٤,٤٤٣	٦,٨,٨٨٤,٠٢٠	—	—
(٥,٦٤٩)	(٣٧٩,٢١٤)	(١٢,٩٨٠)	(٤,٤,٥٨٥)	(١٤٧,٣)	(٨٧٣,١٠٦)	—
—	(٣,٣٢,٨٦٢)	—	—	٣,٣٢,٨٦٢	٣,٣٢,٨٦٢	—
٣,٧٤٨,٤١٦,٠٩٩	١٠٥,٢٨٢,٩١١	٥٠,٦٢٧,٩٢٤	٦٧٦,٠٢٩,٢١٠	١,٧٦٩,٧١٢	١,٧,٤٢,١٨٣,٩٣٦	٨٣٣,٥,٢,١٩٩
٢,٧٧٧,٥٨٥,٣٩٤	—	٤٧,٤,٣,٩٧١	٤١٧,٦,٦,٥٤٨	٩٥,١٧,٠٧٨	٦,٧,٤٢,١٨٣,٩٣٦	٨٣٣,٥,٢,١٩٩
٨٧٥,٠٧٩,٥٥٠	—	٢٤,٥٤,٠٥٢٠	٣٨٨,٦,٩٥,٥٧٧	٨٧,٠,٠٦,٥٢١	٧١,٥٤٣,٣٨٨٩	٢٩٩,٥٧٩,٩٩١
٧٤,٠٨٥,٠٣١	—	٢,٩١,٠,٤٤٢	٣٧,٢,١,٥,٨٠٠	٨,٣,٠,٧٦٩	١,٢٥٥,٣١٦	٢٣,٨٦٩,٣٩٠
(٤,٧٧٣,٤٥٦)	(٢١٤,٢١٤)	(٤٦,٥٩١)	(٣,٢٤,٣,٣٢٩)	(١٤٦,٤٧٢)	(١١٨,٨٠٠)	—
٩٤٤,٨٩١,٠٧٥	—	٩,٠,٧٢,٦,٢	٤١٧,٦,٦,٥٤٨	٩٥,١٧,٠٧٨	٧٢,١٨٠,٣٦٥	٣٢٣,٣,٣٨٧

٥١ شركات بيع الباخرة - الأردن

شركة دله للخدمات الصحية  
شركة مساهمة عامة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٦. موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٥١,٢٤٣,١٥٧	٦٣,٩٨٢,٨٥٠	<u>التكلفة:</u>
٢١,٤٦٩,٩٥٠	١٠,٣١٩,٣٤٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢,٠٣٨,١٨٠	--	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
--	١٢,٩٨٩,٥٤١	التعديل
<u>(١٠,٧٦٨,٤٣٧)</u>	<u>(١٢,٢٦٥,٥٧٩)</u>	الاستحواذ على الأعمال (إضاح ٣-٧)
<u>٦٣,٩٨٢,٨٥٠</u>	<u>٧٥,٠٢٦,١٥٩</u>	التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
٢٦,٥٨٧,١٠١	٣٣,٩٨٣,٠٩٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٧,٩٣٤,٤٩٥	١٣,٠١١,٩٥٤	الاستهلاك المحمول للفترة/السنة
<u>(١٠,٥٣٨,٥٠٣)</u>	<u>(١٠,٢٤٣,٤٢٠)</u>	التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام
<u>٣٣,٩٨٣,٠٩٣</u>	<u>٣٦,٧٥١,٦٢٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٢٩,٩٩٩,٧٥٧</u>	<u>٣٨,٢٧٤,٥٣٢</u>	صافي القيمة الدفترية

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

## ٧. الموجودات غير الملموسة والأشهرة

الأشهرة	غير الخصص التصنيع	تغليف الصناع	العلامة التجارية	البراصج	الإجمالي
٢١٢,٤٧١,٥٦٤	٤٩,١٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٤٩,١٠٠,٠٠٠	١٠٩,٩١٥,٦١٦	٢١٢,٤٧١,٥٦٤
٤٠٢,٤٥٠	٣٠,٩٠٠,٠٠٠	--	--	--	٤٠٢,٤٥٠
٤٨٨,٠٠٠	--	--	--	--	٤٨٨,٠٠٠
١١,٢٢٥,٦١٦	--	--	--	--	١١,٢٢٥,٦١٦
٢٣٣,٩٨٤,٦٨٠	٤٩,١٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٣٠,٩٠٠,٠٠٠	١٠٩,٩١٥,٦١٦	٢٣٣,٩٨٤,٦٨٠

الملف:

في ١ يناير ٢٠٢٢م (إضاح ١-٧ و ٢-٧)  
إساقفات  
الاستحواذ على الأعمال (إضاح ٣-٧)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

## الإطفاء والانخفاض في القيمة:

١٧,٢٥٣,٧٨٢	٦٠,٥١٦	١,١٧٣,٩٥٨٣	٤,٧٠٩,٦٠	٥٠,٠٩١,٠٠٠	٤,٧٠٩,٦٠
٢,٤١٨,٨٠٦	١٤,٩٨٣	١,٢٢٧,٥٠٢	٢١٢,٦١٥	--	٢١٢,٦١٥
١٩,٦٧٦,٥٨٨	٧٥,٦٩٩	٢,٩٦٧,٠٨٥	٤,٩١٣,٦٢٥	٤,٧٢٠,٧٩٩	٤,٧٢٠,٧٩٩

صافي القيمة الدفترية:  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١- تشمل الشهرة مبلغ ٥٠٩,٥٥٠ مليون ريال سعودي متعلق بشركته Dame فارما التي انتفعت قيمتها بالكامل في سنة ٢٠١٦م.  
٢- كما تضمن الشهرة مبلغ ١٠٤,٨٣٤,٦١٤ مليون ريال سعودي تم إثباته عند الاستحواذ على حصة بنسبة ٦٤,٥٥٪ من شركة درع الراعية القابضة في نوفمبر ٢٠٢٢.

شركة دله للخدمات الصحية  
شركة مساهمة عامة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٧. الموجودات غير الملموسة والشهرة (بيتب)

٦-٧ الشهرة من الاستحواذ على شركة عناء دله الطبية (شركة رفا الطبية سابقاً)

في ١٢ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ١٣ أبريل ٢٠٢٢م)، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية نهائية للأعمال المستحوذ عليها في شركة عناء رفا الطبي بقيمة ١٢ مليون ريال سعودي ما يمثل نسبة ١٠٠٪ من أسهامها. أجرت الشركة تقييماً تفصيلياً أولياً لموجودات ومطلوبات شركة عناء دله الطبية. نتيجة لذلك، تم إثبات شهرة بمبلغ ١١,٢٢٥,٦١٦ مليون ريال سعودي وفقاً للمبلغ المؤقت لموجودات ومطلوبات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ بسبب الدراسة غير المكتملة لتصحیص سعر الشراء. وفقاً للاتفاقية النهائية، فإن مطلوبات الشركة عند الاستحواذ على الأعمال مقيدة بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي. إن الشركة بصدد إجراء تقييم مفصل للقيم العادلة للموجودات والمطلوبات وقائمة العملاء المستحوذ عليها. تعمل العيادات حالياً تحت اسم العلامة التجارية "شركة دله للخدمات الصحية".

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>١٢,٠٠٠,٠٠٠</u>
	<u>(٧٧٤,٣٨٤)</u>
	<u>١١,٢٢٥,٦١٦</u>

مقابل مدفوع  
القيمة المؤقتة لصافي الموجودات المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ \*  
الشهرة

\* يلخص الجدول أدناه المبالغ المؤقتة المثبتة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترض تحملها في تاريخ الاستحواذ.

<u>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣,٩٠٥,٥٥١</u>
	<u>١٢,٩٨٩,٥٤١</u>
	<u>١٥٨,١٦٦</u>
<u>(١٣,١٨١,٩١٢)</u>	
<u>(٣,٠٩٦,٩٦٢)</u>	
	<u>٧٧٤,٣٨٤</u>

الممتلكات والمعدات (صافي القيمة الدفترية)  
موجودات حق الاستخدام  
المخزون  
التراخيص عقود إيجار  
نجم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى  
إجمالي صافي الموجودات المؤقتة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ

#### ٨. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

ت تكون الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مما يلي:

الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	النسبة في حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	النسبة في حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	النسبة في حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة الدكتور محمد راشد الفقيه	% ٣١,٢١	% ٣١,٢١	% ٣١,٢١
شركة مراس العربية القابضة**	% ١٧	% ١٧	% ١٧
صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣	% ٤١,٦	% ٤١,٦	% ٤١,٦

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة عامة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

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

#### ١-٨ شركة الدكتور محمد راشد الفقيه

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١١٩,٤٤٧,٦٦	٩٥,٤٠٣,٠١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤٥,٩٨٥,٥٥٣)	(٢٧,٢٧٣,٩١٧)	حصة المجموعة في الخسارة
٢١,٨٤٦,٥١٢	٤٦,٨١٥,٠٠٠	مساهمة إضافية في رأس المال
٩٣,٩٤٣	--	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
<u>٩٥,٤٠٣,٠١٨</u>	<u>١١٤,٩٤٤,١٠١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٩٤,٢١٤,٨١٢	٢٢١,٦٨٢,٥٦٦	موجودات متداولة
٧٧٩,٩٤٤,٥٣٣	٧٦٤,٣٣٠,٧٧٩	موجودات غير متداولة
١٠٧,٥٨٠,٩٩٣	٩٤,٨٢٢,٣١٩	مطلوبات متداولة
٥٠٥,٢٧٤,٠٣٤	٥٦٧,٢٧٥,٠٩٧	مطلوبات غير متداولة
(١٤٧,٣٤٠,٧٦٧)	(٨٧,٣٨٨,٣٩٢)	الخسارة من العمليات المستمرة
٣٠١,٠٠٢	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٢٦١,٣٠٤,٣١٨</u>	<u>٣٢٣,٩١٥,٩٢٩</u>	حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٦١,٣٠٤,٣١٨	٣٢٣,٩١٥,٩٢٩	صافي موجودات
%٣١,٢١	%٣١,٢١	نسبة الملكية لدى المجموعة
٨١,٥٥٣,٠٧٨	١٠١,٠٩٤,١٦١	ملكية صافي الموجودات لدى المجموعة
١٣,٨٤٩,٩٤٠	١٣,٨٤٩,٩٤٠	الشهرة
<u>٩٥,٤٠٣,٠١٨</u>	<u>١١٤,٩٤٤,١٠١</u>	القيمة الدفترية للحصة في شركة زميلة

#### ٨-٢ شركة مراس العربية القابضة

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

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

شركة دله للخدمات الصحية  
شركة مساهمة عامة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولى الموحدة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ( يتبع )

#### ٨-٨ شركة مراس العربية القابضة ( يتبع )

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٧,٥٦٤,٠٤٣	٣٩,٩٠٣,٧٢١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٦٢٥,٤٤٣	٣,٠٣٧,٢١٣	حصة المجموعة في الربح
٣٩٤,٢٣٥	--	حصة المجموعة في الناتج من الدخل الشامل
(٦٨٠,٠٠٠)	--	توزيعات أرباح مستلمة
<u>٣٩,٩٠٣,٧٢١</u>	<u>٤٢,٩٤٠,٩٣٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٠,٠٢٢,٦٢١	٤٥,٤٥٢,٢٢١	موجودات متداولة
١٢٧,٤٨٨,٤٠٨	١٢٥,٩٦٤,١٥٦	موجودات غير متداولة
٦٥,٠٥٣,٦٨٧	٤٢,٦٢٩,٦١٦	مطلوبات متداولة
٢٩,٥٨٨,١٢٨	٤٨,٠٥١,٥٨٩	مطلوبات غير متداولة
١٥,٤٤٣,٧٨٤	١٧,٨٦٥,٩٥٨	الربح أو الخسارة من العملية المستمرة
٢,٣١٩,٠٣٢	--	الدخل الشامل
<u>٦٢,٨٦٩,٢١٤</u>	<u>٨٠,٧٣٥,١٧٢</u>	حقوق الملكية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
<u>٦٢,٨٦٩,٢١٤</u>	<u>٨٠,٧٣٥,١٧٢</u>	صافي موجودات
%١٧	%١٧	نسبة الملكية لدى المجموعة
١٠,٦٨٧,٧٦٦	١٣,٧٢٤,٩٧٩	ملكية صافي الموجودات لدى المجموعة
٢٩,٢١٥,٩٥٥	٢٩,٢١٥,٩٥٥	الشهرة
<u>٣٩,٩٠٣,٧٢١</u>	<u>٤٢,٩٤٠,٩٣٤</u>	القيمة الدفترية للحصة في شركة زميلة

#### ٣-٨ صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٨,٣١٩,٣٥٤	٥٠,٦٠٢,٨٤٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٢,٢٨٣,٤٩٣	--	حصة المجموعة في الربح
<u>٥٠,٦٠٢,٨٤٧</u>	<u>٥٠,٦٠٢,٨٤٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

#### ٩. أرصدة الأطراف ذات العلاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من موظفي الإدارة العليا وشركات زميلة تخضع لسيطرة المساهمين أو تأثيرهم الجوهرى. تتعامل المجموعة والأطراف ذات العلاقة مع بعضها وفقاً لشروط منتفق عليها تم اعتمادها من قبل إدارة المجموعة.

##### العلاقة:

مساهم  
شركة زميلة  
أحد أفراد الأسرة المقربين  
مملوكة جزئياً من قبل مساهمن  
مملوكة جزئياً من قبل مساهمن  
رئيس مجلس الإدارة  
أحد أفراد الأسرة المقربين

##### أسماء الأطراف ذات العلاقة:

مجموعة دله البركة  
شركة الدكتور محمد راشد الفقيه  
شركة المشفي الطبية  
الشركة الفنية لتوطين التقنية  
وكالة دارين للسفر والسياحة  
المهندس طارق القصبي  
د. خالد الفقيه

#### ١-٩ المستحق من أطراف ذات علاقة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢</u>
-----------------------	-----------------------

٢,٧٦٦,٨٣٩	٤,٢٩٢,٠٤٩
٣٢٨,٠١٤	٧٣٢,٣٦٤
--	٤٠٨,٨٢٠
٣٠٢,٣٤٨	٢٨٣,٤٧٣
--	٦٦,٣٤٨
<b>٣,٣٩٧,٢٠١</b>	<b>٥,٧٨٣,٠٣٤</b>

شركة الدكتور محمد راشد الفقيه  
شركة المشفي الطبية  
الشركة الفنية لتوطين التقنية  
مجموعة دله البركة  
أخرى

#### ٢-٩ المستحق إلى أطراف ذات علاقة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢</u>
-----------------------	-----------------------

٨١٤,٠٢٠	٤٩٩,٤٣٢
٢٠,٧٠٠	--
٢٣,٢٩٠	--
<b>٨٥٨,٠١٠</b>	<b>٤٩٩,٤٣٢</b>

وكالة دارين للسفر والسياحة  
الشركة الفنية لتوطين التقنية  
أخرى

#### ١٠. الدعم المدينة التجارية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢</u>
-----------------------	-----------------------

٧٥٦,٦٨٢,٠٤٣	٨٩٤,٨٤١,١٢٩
(٥٥,٩٤٢,٣١٩)	(٨٣,٢٤٤,١٧٢)
٧٠٠,٧٣٩,٧٢٤	٨١١,٥٩٦,٩٥٧
(٧٥,٦٢٣,٠٧٨)	(٧٩,٥٥٢,٠٩٤)
<b>٦٢٥,١١٦,٦٤</b>	<b>٧٣٢,٠٤٤,٨٦٣</b>

نعم مدينة تجارية  
التزام ارجاع  
صافي نعم مدينة تجارية  
مخصص خسارة انخفاض في القيمة (ايضاح ١-١٠)

**شركة دله للخدمات الصحية**  
**شركة مساهمة عامة سعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)  
**(تحميء المبالغ بالرال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

#### ١٠. الضرم المدنية التجارية (يتبع)

١٠ فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الانخفاض في قيمة النم المدين التجارية خلال الفترة/السنة:	
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٢,٢٣٣,٧٧٥	٧٥,٦٢٣,٠٧٨
١٧,١٠٤,٤٤١	٣,٩٢٩,٠١٦
(٣,٧١٥,١٣٨)	--
٧٥,٦٢٣,٠٧٨	٧٩,٥٥٢,٠٩٤
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	
المحمل للفترة/السنة	
شطب خلال الفترة/السنة	
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	

تمت مراجعة جميع الذمم المدينة التجارية المذكورة أعلاه والخاصة بالمجموعة للتحقق من مدى وجود مؤشرات على انخفاض في قيمتها.

المخزون . ١١

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٢	لوازم طبية ومواد دوائية مخصل مخزون متقدم وبطيء الحركة
٢٢٠,١٣٦,٥٥٣ (٩٣٦,٠٨٥)	٤٤٨,٩٩٥,٩٤٣ (٩٩٠,٢٣٤)	
<u>٢١٩,٢٠٠,٤٦٨</u>	<u>٤٤٨,٠٠٥,٧٠٩</u>	
		فيما يلي بيان بالحركة في مخصص المخزون المتقدم وبطيء الحركة خلال الفترة/السنة:
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر ٣٠ المنتهية في سبتمبر م ٢٠٢٢	
٢,٧٦٩,٦١٣ (١,٢٩٧,٦٢٠) (٥٣٥,٩٠١)	٩٣٦,٠٨٥ ٥٤,١٤٩ --	الرصيد في بداية الفترة/السنة المصروف / (الرد) خلال الفترة / السنة شطب خلال الفترة/السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٩٣٦,٠٨٥</u>	<u>٩٩٠,٢٣٤</u>	

١٢ . حكمه وما في النقد

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٢	نقد لدى البنوك - حسابات جارية (إيضاح ١-١٢) نقد في الصندوق
٢٠٦,٥٧١,٩٦١	٣٣٨,٦٠٠,٠٨٩	
١,٥٠٧,١٥٣	٢,٥٦٤,٥٣١	
٢٠٨,٠٧٩,١١٤	٣٤١,١٦٤,٦٢٠	

١-١٢ يتمثل النقد وما في حكمه في الحسابات الجاري لدى البنوك العاملة في المملكة العربية السعودية.

### ١٣. تمويل مراقبة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٣٦٤,٣٧٣,٨٦٠	١,٤٥٧,٦٤٨,٧١٧
٢١٩,٩٩٨,٠٦٨	٢٦٥,٣٤٩,٠٣٢
٢٨٢,٩٨٩,٣٢٣	٢٦٣,٥١١,٤٢١
٥٠٢,٩٨٧,٣٩١	٥٢٨,٨٦٠,٤٥٣
١,٨٦٧,٣٦١,٢٥١	١,٩٨٦,٥٠٩,١٧٠

غير المتداولة:  
تمويل مراقبة طويل الأجل

متداولة:  
تمويل مراقبة قصير الأجل  
الجزء المتداول من تمويل مراقبة طويل الأجل  
اجمالي تمويل مراقبة قصير الأجل والمتدوال  
اجمالي تمويل مراقبة

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

لدى شركة دله للخدمات الصحية والشركات التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تمويل مراقبة متاح استخدامه بمبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,٣٨٦ مليون ريال سعودي)، المستخدم منها مبلغ ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٧٨٤ مليون ريال سعودي)، ومضمونة بسندات لأمر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م باجمالي مبلغ وقدره ٣,٨٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٨٣٣ مليون ريال سعودي).

في ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ٢ سبتمبر ٢٠٢١م)، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٥٧ مليون ريال سعودي لمدة ١٠ سنوات (١٦ قسط نصف سنوي) لدعم استراتيجية المجموعة في استكمال بناء مستشفى دله نمار. إن القرض طويل الأجل مضمون بسندين لأمر وسند رهن أرض لشركة مستشفى دله نمار الصحية. لم يتم صرف مبلغ القرض بعد. تم استلام ٢١٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

١٢- يشتمل رصيد تمويل المراقبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على قرض يخص شركة درع الرعاية القابضة "شركة تابعة" بقيمة ١٠٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٩,٥ مليون ريال سعودي).

يشتمل رصيد تمويل المراقبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على قرض يخص شركة مركز مكة الطبي "شركة تابعة" بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٩ مليون ريال سعودي) حصلت عليه الشركة من وزارة المالية. إن القرض مضمون برهن على أرض المستشفى والمباني المقامة عليها والأجهزة والمعدات الطبية وغير الطبية والأثاث والمفروشات.

تكليف التمويل المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تتضمن تكليف تمويل مراقبة بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٢٥,٥ مليون ريال سعودي).

١٣- فيما يلي ملخص حركة تمويل مراقبة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	فتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	الرصيد في بداية الفترة/ السنة محصلات خلال الفترة/ السنة المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٥١٤,٧٩٤,٢٦٦	١,٨٦٧,٣٦١,٢٥١	
٧٣٠,٧٧٨,٨٦٧	٤٧٠,٤٣٤,٥٤٦	
(٣٧٨,١٦١,٨٨٢)	(٣٥١,٢٨٦,٦٢٧)	
١,٨٦٧,٣٦١,٢٥١	١,٩٨٦,٥٠٩,١٧٠	

#### ١٤. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٢٠٢٢م	
١,١٦٥,٤٧٣,٠٧٤		١,٣٨٤,٦٨٣,٩٩٨	
٣٦٤,١٣٧,٨٢١		٤٠٩,٤٢٢,٩٥٦	
<b>١,٥٢٩,٦١٠,٨٩٥</b>		<b>١,٧٩٤,١٠٦,٩٥٤</b>	

#### الإيرادات

إيرادات من خدمات  
الإيرادات من بيع الأدوية

٥٥٨,٨٢٦,٥٨٤	٦٤١,٢٩٥,٢٢٠
٩٧٠,٧٨٤,٣١١	١,١٥٢,٨١١,٧٣٤
<b>١,٥٢٩,٦١٠,٨٩٥</b>	<b>١,٧٩٤,١٠٦,٩٥٤</b>

توقف إثبات الإيرادات  
خدمات محولة على مدى زمني  
منتجات وخدمات محولة عند نقطة من الزمن

الإيرادات المسجلة خلال الفترة تكون بعد خصم الرفض.

#### ١٥. ربحية السهم الأساسية والمخضضة

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

إن ربحية السهم المخضضة هي نفس ربحية السهم الأساسية لأن المجموعة ليس لديها أي أدوات حقوق ملكية مخضضة، ونتيجة لذلك فإن ربحية السهم المخضضة تساوي ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	
١٥٠,٠٠٣,٢٠٤	١٩٦,٠٢٤,٧٧٧	٤٩,٨٥٠,١٦٢	٤٣,٨٧٣,٢٢١
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>١,٦٧</b>	<b>٢,١٨</b>	<b>٠,٥٥</b>	<b>٠,٤٩</b>

صافي ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة  
المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية  
ربحية السهم الأساسية والمخضضة

يبلغ عدد الأسهم القائمة ٩٠ مليون سهم ويتم احتساب ربحية السهم على أساس الأسهم القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

#### ١٦. توزيعات الأرباح

في ٢٥ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢م)، ووفقاً لتكليف الجمعية العامة العادية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية، فقد قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية مرحلية على المساهمين للنصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٢م بمبلغ وقدره ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بسعر ١ ريال سعودي للسهم. قد تم سداد توزيعات الأرباح لاحقاً للفترة المنتهية في ٩ أكتوبر ٢٠٢٢م.

## ١٧. مخصص الزكاة

تظهر الجداول التالية تفاصيل حركة مخصص الزكاة كما في تاريخ التقرير.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	
١٨,٥٥٢,٥٩١	٢٣,٨٣٤,٨٦٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٦,٩٢٦,٨٨٦	٢٩,٣١٤,٧٦٣	المحمل للفترة/السنة
(١١,١٤٤,٦١٤)	(١٥,٤٩١,١١٤)	مدفوعات خلال الفترة/السنة
٢٢,٨٣٤,٨٦٣	٣٧,٦٥٨,٥١٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

استلمت المجموعة ربوط الزكاة للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م، حيث تم عمل ربط إضافي بقيمة ١٩,٧ مليون ريال سعودي. قدمت المجموعة استناداً في الموعد المحدد. وطلبت الهيئة بعض الاستفسارات الإضافية للأعوام من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٠م فيما يتعلق بربط زكوي إضافي بقيمة ٢٦,٦ مليون ريال سعودي. وتم الرد على هذه الاستفسارات من قبل المجموعة وبانتظار فحص الهيئة. قامت الإداره بعد التشاور مع مستشار الزكاة بإثبات مخصص بمبلغ ٢١,٩ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالبنود المفتوحة.

## ١٨. الارتباطات والالتزامات المحتملة

**الالتزامات الرأسمالية**  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية تتعلق بشكل أساسي بعقود بناء توسيعة مستشفى دله النخيل، وبناء مستشفى دله نمار بمبلغ ٨٥,١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٥٧,٧ مليون ريال سعودي).

### **المطلوبات المحتملة**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي صادرة نيابة عن المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٤,٤ مليون ريال سعودي). تتضمن الضمانات البنكية ضمناً بنكي أصدر خلال سنة ٢٠١٨م لطرف ثالث نيابة عن شركة الدكتور محمد الفقيه "شركة زميلة" بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي، ينتهي بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٢م.

بـ. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، هناك اعتمادات مستندية صادرة عن المجموعة بمبلغ ٤٦,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٥,٨ مليون ريال سعودي).

جـ. لدى المجموعة بعض القضايا المتعلقة بضررية القيمة المضافة المتنازع عليها بمبلغ ٧,٤٢ مليون ريال سعودي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تتشاور الإدارة مع مستشاريها، وتعتبر أن لديها موقفاً قوياً في هذه القضايا التي هي قيد الاستناد لدى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجماركية، وقد اختارت الشركة الطعن في القضايا باستمرار، وبالتالي، لم يتم إثبات أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

دـ. لدى المجموعة بعض القضايا بمبلغ 24.4 مليون ريال سعودي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠٢٠م. ترى الإدارة بعد أن استشارت مستشار الزكاة أن لديها موقف قوي في هذه القضايا. وعليه، لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

### **التعديل المنطبع بالفترة السابقة**

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، تم إثبات تعديل بمبلغ ٣٤,٨٦ مليون ريال سعودي عند الانتهاء من عملية تخصيص سعر الشراء المتعلقة بالاستحواذ على شركة مركز مكة الطبي الذي تم في ديسمبر ٢٠٢٠م. إلا أن المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "تجميع الأعمال" يتطلب إجراء تعديل بأثر رجعي للبالغ المؤقتة المتثبتة بتاريخ الاستحواذ. أثناء الانتهاء من القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قامت المجموعة بالمحاسبة عن هذا وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ وبالتالي لم يتطلب إجراء تعديل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تم تصحيح الخطأ في فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م من خلال تعديل كل بند متاثر في القائمة المالية. وعليه، تم تخفيض الربح من الاستحواذ على شركة تابعة بمبلغ ٣٤,٨٦ مليون ريال سعودي في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وتم زيادة الأرباح المتبقية كما في ١ يناير ٢٠٢١م بنفس المبلغ.

شركة دله للخدمات الصحية

شركة مساهمة عامة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترات الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٠. الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث هامة بعد تاريخ التقرير قد تؤثر جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والإفصاحات ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

## القطاعات التشغيلية

٢١

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

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

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

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

بناءً على طبيعة الخدمات:

الإجمالي	الأدوية والمنتجات الصيدلانية	الخدمات الطبية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
١,٧٩٤,١٠٦,٩٥٤	١٠٢,٠٨٦,٠٠٥	١,٦٩٢,٠٢٠,٩٤٩	الإيرادات
(١,١٣٨,٨١٣,٣٧٠)	(٦٤,٥٤١,٠٨٠)	(١,٠٧٤,٢٧٢,٢٩٠)	تكلفة الإيرادات
٦٥٥,٢٩٣,٥٨٤	٣٧,٥٤٤,٩٢٥	٦١٧,٧٤٨,٦٥٩	مجمل الربع
(٣٦٤,٤٩٨,٧٣٣)	(٣٢,١٧٠,٥٨٩)	(٣٣٢,٣٢٨,١٤٤)	مصرفوفات تشغيلية
٢٩٠,٧٩٤,٨٥١	٥,٣٧٤,٣٣٦	٢٨٥,٤٢٠,٥١٥	الربع التشغيلي
١٦,٣٥٤,٠٢٩	٦٦٥,٠٠٢	١٥,٦٨٩,٠٢٦	إيرادات أخرى، صافي
(٤٤,٩٩٩,٠٠٢)	(٣٤١,٧٢٣)	(٤٤,٦٥٧,٢٧٩)	تكلفة تمويل
(٢٤,٢٣٦,٧٠٤)	--	(٢٤,٢٣٦,٧٠٤)	الحصة في النتائج من الشركات المستثمر
(٢٩,٣١٤,٧٦٣)	(١٨٦,٣٤٤)	(٢٩,١٢٨,٤١٩)	فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٠٨,٥٩٨,٤١١	٥,٥١١,٢٧٢	٢٠٣,٠٨٧,١٣٩	الزكاة
٥,٠٣٤,٠٥٢,٥٨٦	١٨٥,٧٢٧,٨٨١	٤,٨٤٨,٣٢٤,٧٠٥	صافي الربح
٢,٨١٥,٧١٢,٨٢٨	٢٨٨,٠٠٩,٠٦٧	٢,٥٢٧,٧٠٣,٧٦١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
			إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات

## القطاعات الجغرافية:

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

## ادارة المخاطر المالية

٢٢

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

## تاريخ اعتماد القوائم المالية

٢٣

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢م).