دلّـه الصحيّة

Dallah Health

شركة دله للخدمات الصحية

(شركة مساهمة عامة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

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 الأولية الموحدة المختصرة	٢
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	٧ - ٢٢

KPMG Professional Services Company
Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية
واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م المرفقة **لشركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")**، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، 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 بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكّننا 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 سبتمبر ٢٠٢٦م 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 ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤٨هـ
الموافق: ٩ نوفمبر ٢٠٢٦م

© 2026 KPMG Professional Services Company, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR110,000,000 and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

© ٢٠٢٦ شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية، شركة مساهمة مهنية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١١٠،٠٠٠،٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية خاصة محدودة بالضمان. جميع الحقوق محفوظة.

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال السعودي "﷼" ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
موجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	٤,٧٤٠,٧٤٩,١٦٥	٤,٤٨٠,٢٤٧,٢١٣
حق استخدام موجودات		١٦٢,٠١٢,٩٨٥	١٧١,٦٧٦,١٥٦
موجودات غير ملموسة وشهرة		٦٩٩,٥٨٨,٥٧٠	٧٠٤,٤٩٥,٠٠٨
موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦	١,٧٥٢,٦٢٩,٧٥٤	١,٨٣٣,٥٥٩,٦٤٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٩٥٩,١٦٧	٨٧٥,٩٣٢
إجمالي موجودات غير متداولة		٧,٣٥٥,٩٣٩,٦٤١	٧,١٩٠,٨٥٣,٩٥٢
موجودات متداولة			
مخزون		٤٢١,٩٥٨,٢٧٩	٣٥٩,٦٧٨,٤٧٨
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى		١٨٧,٥١٩,١٠٤	١٦٢,٢٠٩,١٩٣
مستحق من أطراف ذات علاقة وأخرى		٩٣٩,١٨٠	٦,٦٤٩,٣٣٩
إيرادات غير مفوترة		٢٠,٢٤٧,٠٣٤	٨,٩٢٦,١٠١
ذمم مدينة تجارية	٨	١,٥٧٦,٦٢١,٣١٠	١,١٩٦,٤٢٢,٠١٢
نقد وما في حكمه		٩٥,٧٤٢,٩٨٥	٢١٠,٥٦٥,٤٠٨
إجمالي موجودات متداولة		٢,٣٠٣,٠٢٧,٨٩٢	١,٩٤٤,٤٥٠,٥٣١
إجمالي الموجودات		٩,٦٥٨,٩٦٧,٥٣٣	٩,١٣٥,٣٠٤,٤٨٣
حقوق ملكية ومطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس مال	١ و ٢د	١,٢١٨,٨٩٧,٢٣٠	١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠
علاوة إصدار	١ و ٢د	١,٣٦٦,٤٤١,٤٨٦	١,٤٧٥,٩٧٦,٠٥٤
احتياطي نظامي	١	--	٩٣,٦١٤,٩٧٢
أسهم خزينة	١	(١٣٠,٤١٥,٤٠٠)	(٧٤,٠٢١,٦١٤)
أرباح مبقاة		٢,٠٤١,٣٢٦,٩١٦	١,٥٧٤,٣٢٠,٤٨٠
احتياطي قيمة عادلة		(٣,١٦٨,٩٧٣)	(٣,٢٥٢,٢٠٨)
حقوق ملكية عائدة إلى مالكي الشركة		٤,٤٩٣,٠٨١,٢٥٩	٤,٠٨٢,٣٨٥,٣٧٤
حصص غير مسيطرة		٣١,٠٥١,٢٢٢	٣٧,٦٤٥,٩٩٠
إجمالي حقوق الملكية		٤,٥٢٤,١٣٢,٤٨١	٤,١٢٠,٠٣١,٣٦٤
مطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
تمويل مرابحة طويل الأجل	٩	٣,١٣٩,٨٩٦,٩٧٧	٢,٩٤٢,٩٣٣,٤٦٧
مطلوبات عقود إيجار طويلة الأجل		١١٥,٥٤٤,٥٢٥	١٢٥,٩٥٠,٦١٩
منافع موظفين		٤٠٥,٨١٠,٥٨٠	٣٧٤,٣٤١,٦٩٠
ذمم دائنة طويلة الأجل		١,٠٣٩,٩٦٣	١,٤٢٤,٧٧٢
إجمالي مطلوبات غير متداولة		٣,٦٦٢,٢٩٢,٠٤٥	٣,٤٤٤,٦٥٠,٥٤٨
مطلوبات متداولة			
تمويل مرابحة قصير الأجل	٩	٤٥٩,٥٩٧,٠٣٢	٦١٥,٤١٣,٥٦٤
الجزء المتداول من تمويل مرابحة طويل الأجل	٩	٢١٣,٨٣٥,٠٢٤	٢٠٤,٢٣٥,٨٥٦
الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار		٤٥,٧٥٦,٥٧٦	٤٥,٤٩٠,٠٤٧
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٤٢٤,١٤٩,٦٠٦	٤١٠,٠٤٧,٨٦٧
مستحق لأطراف ذات علاقة وأخرى		٢٦,٠٩٤	١,٩٢١,٤٩٥
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٣٠٤,٨٢٧,٠٣٣	٢٧١,٥٨٥,٧١٥
مخصص زكاة	١٠	٢٤,٣٥١,٦٤٢	٢١,٩٢٨,٠٢٧
إجمالي مطلوبات متداولة		١,٤٧٢,٥٤٣,٠٠٧	١,٥٧٠,٦٢٢,٥٧١
إجمالي المطلوبات		٥,١٣٤,٨٣٥,٠٥٢	٥,٠١٥,٢٧٣,١١٩
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٩,٦٥٨,٩٦٧,٥٣٣	٩,١٣٥,٣٠٤,٤٨٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الرئيس التنفيذي للمالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أمين حريز	متعب بن عبدالله الطخيس	طارق عثمان القصبي

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال السعودي "﷼" ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
إيرادات	١١	١,٠٨٥,٨٢٠,٩١٦	١,٠٦١,٢٦٢,٣٢٧	٣,٢٠٦,٩٨٠,٨٧٣	٢,٩٥٦,٤٤٨,٥٢٢
تكلفة إيرادات		(٧٠٩,٨٨٧,٨٨٣)	(٦٨٠,٦٤٥,٤٨٥)	(٢,١٠٩,٦٠٣,٦٣٥)	(١,٩٠٢,٣٤٠,٦٨٧)
مجمل الربح		٣٧٥,٩٣٣,٠٣٣	٣٨٠,٦١٦,٨٤٢	١,٠٩٧,٣٧٧,٢٣٨	١,٠٥٤,١٠٧,٨٣٥
مصروفات بيع وتسويق		(١٦,٣٧٧,١٠٧)	(٢٥,١٤٧,٥٨٦)	(٦٠,٠٦٣,٥٣٣)	(٧٣,٩٦٢,٣٢٨)
مصروفات عمومية وإدارية		(٢٠٠,٤٤٥,٤٥٧)	(١٩٣,٦٧٢,٠٢٧)	(٦٠٦,٣٣٩,٨٤٤)	(٥٢٣,١٨١,٢١٨)
خسارة هبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية	٨	(٣١,١٧٣,٩٥٩)	(١٣,٢٨٨,٦٦٢)	(٥٩,٩٠٠,٢٦٦)	(٤٠,٨٠٤,٩٩١)
إيرادات أخرى		٣٧٦,٩٦٠,٥٢٧	٩,٠٨٢,٢٥٨	٤٠٣,٤٦٧,٦٨٠	٧٤,٣١٦,١٠٦
ربح التشغيل		٥٠٤,٨٩٧,٠٣٧	١٥٧,٥٩٠,٨٢٥	٧٧٤,٥٤١,٢٧٥	٤٩٠,٤٧٥,٤٠٤
تكلفة تمويل		(٥٦,٨٠٤,٧٣٣)	(١٧,٨٢٨,٦٠٤)	(١٥٣,٤٠٩,٢١٠)	(٩٠,٣٦٣,٩٣٢)
حصة المجموعة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦	٣,٧٠٧,٣٩٥	١٠,٠٩٨,٧٦٦	٢٣,٧٦٣,٦٤٩	٣١,٥٠٧,٢٨٩
ربح الفترة قبل الزكاة		٤٥١,٧٩٩,٦٩٩	١٤٩,٨٦٠,٩٨٧	٦٤٤,٨٩٥,٧١٤	٤٣١,٦١٨,٧٦١
زكاة	١٠	(١٥,٠٣٥,٢٢٧)	(٥,١٨٥,٠٠٠)	(٢٢,٢٨١,١٣٠)	(٢,٥١٤,٢١١)
ربح الفترة		٤٣٦,٧٦٤,٤٧٢	١٤٤,٦٧٥,٩٨٧	٦٢٢,٦١٤,٥٨٤	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠
الربح العائد إلى:					
مالكي الشركة		٤٣٦,٠٨٧,٤٤٧	١٤١,٩٠١,٢٠٩	٦٢٠,٦١٥,٢٥٨	٤٢١,٧٢١,٨٤٣
حصص غير مسيطرة		٦٧٧,٠٢٥	٢,٧٧٤,٧٧٨	١,٩٩٩,٣٢٦	٧,٣٨٢,٧٠٧
		٤٣٦,٧٦٤,٤٧٢	١٤٤,٦٧٥,٩٨٧	٦٢٢,٦١٤,٥٨٤	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١٢	٣,٦١	١,١٧	٥,١٣	٣,٥١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الرئيس التنفيذي للمالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أمين حريز	متعب بن عبدالله الطخيس	طارق عثمان القصيبي

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
ربح الفترة	٤٣٦,٧٦٤,٤٧٢	١٤٤,٦٧٥,٩٨٧	٦٢٢,٦١٤,٥٨٤	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة				
ربح / (خسارة) إعادة قياس موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	١١,٨١٠	(٦٢,٧٨٣)	٨٣,٢٣٥	(٩٣,٨٣٣)
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	١١,٨١٠	(٦٢,٧٨٣)	٨٣,٢٣٥	(٩٣,٨٣٣)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٤٣٦,٧٧٦,٢٨٢	١٤٤,٦١٣,٢٠٤	٦٢٢,٦٩٧,٨١٩	٤٢٩,٠١٠,٧١٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:				
مالكي الشركة	٤٣٦,٠٩٩,٢٥٧	١٤١,٨٣٨,٤٢٦	٦٢٠,٦٩٨,٤٩٣	٤٢١,٦٢٨,٠١٠
حصص غير مسيطرة	٦٧٧,٠٢٥	٢,٧٧٤,٧٧٨	١,٩٩٩,٣٢٦	٧,٣٨٢,٧٠٧
	٤٣٦,٧٧٦,٢٨٢	١٤٤,٦١٣,٢٠٤	٦٢٢,٦٩٧,٨١٩	٤٢٩,٠١٠,٧١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الرئيس التنفيذي للمالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أمين حريز	متعب بن عبدالله الطخيس	طارق عثمان القصبي

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية 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
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)									
كما في ١ يناير ٢٠٢٦م	١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠	١,٤٧٥,٩٧٦,٠٥٤	٩٣,٦١٤,٩٧٢	(٧٤,٠٢١,٦١٤)	١,٥٧٤,٣٢٠,٤٨٠	(٣,٢٥٢,٢٠٨)	٤,٠٨٢,٣٨٥,٣٧٤	٣٧,٦٤٥,٩٩٠	٤,١٢٠,٠٣١,٣٦٤
ربح الفترة	--	--	--	--	٦٢٠,٦١٥,٢٥٨	--	٦٢٠,٦١٥,٢٥٨	١,٩٩٩,٣٢٦	٦٢٢,٦١٤,٥٨٤
الدخل الشامل الآخر للفترة	--	--	--	--	--	٨٣,٢٣٥	٨٣,٢٣٥	--	٨٣,٢٣٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	٦٢٠,٦١٥,٢٥٨	٨٣,٢٣٥	٦٢٠,٦٩٨,٤٩٣	١,٩٩٩,٣٢٦	٦٢٢,٦٩٧,٨١٩
معاملات مع مالكي الشركة:									
زيادة رأس المال نتيجة إصدار أسهم مجانية (إيضاح ١)	٢٠٣,١٤٩,٥٤٠	(١٠٩,٥٣٤,٥٦٨)	(٩٣,٦١٤,٩٧٢)	--	--	--	--	--	--
شراء أسهم خزينة (إيضاح ١)	--	--	--	(٥٦,٣٩٣,٧٨٦)	--	--	(٥٦,٣٩٣,٧٨٦)	--	(٥٦,٣٩٣,٧٨٦)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)	--	--	--	--	(١٥١,٣٠١,٦٥٦)	--	(١٥١,٣٠١,٦٥٦)	--	(١٥١,٣٠١,٦٥٦)
تغيرات في حقوق الملكية									
استحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة إضافية (إيضاح ٢د)	--	--	--	--	(٢,٣٠٧,١٦٦)	--	(٢,٣٠٧,١٦٦)	(٨,٥٩٤,٠٩٤)	(١٠,٩٠١,٢٦٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	١,٢١٨,٨٩٧,٢٣٠	١,٣٦٦,٤٤١,٤٨٦	--	(١٣٠,٤١٥,٤٠٠)	٢,٠٤١,٣٢٦,٩١٦	(٣,١٦٨,٩٧٣)	٤,٤٩٣,٠٨١,٢٥٩	٣١,٠٥١,٢٢٢	٤,٥٢٤,١٣٢,٤٨١
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)									
كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	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
ربح الفترة	--	--	--	--	٤٢١,٧٢١,٨٤٣	--	٤٢١,٧٢١,٨٤٣	٧,٣٨٢,٧٠٧	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	--	--	--	--	(٩٣,٨٣٣)	(٩٣,٨٣٣)	--	(٩٣,٨٣٣)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	٤٢١,٧٢١,٨٤٣	(٩٣,٨٣٣)	٤٢١,٦٢٨,٠١٠	٧,٣٨٢,٧٠٧	٤٢٩,٠١٠,٧١٧
معاملات مع مالكي الشركة:									
زيادة رأس مال (إيضاح ١ و ٢د)	٣٨,٩٣٦,٠٣٠	--	--	--	--	--	٣٨,٩٣٦,٠٣٠	--	٣٨,٩٣٦,٠٣٠
زيادة علاوة إصدار (إيضاح ١ و ٢د)	--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦	--	--	--	--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦	--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)	--	--	--	--	(١٥١,٧٩٥,٨٢٨)	--	(١٥١,٧٩٥,٨٢٨)	(٦,٢٠٤,٠٠٠)	(١٥٧,٩٩٩,٨٢٨)
تغيرات في حقوق الملكية									
استحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة إضافية (إيضاح ٢د)	--	--	--	--	--	--	--	(١,٠٢٤,٠٠٠)	(١,٠٢٤,٠٠٠)
حقوق ملكية غير مسيطرة ناتجة عن استحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٢د)	--	--	--	--	--	--	--	٤,٥٨٣,٨٣٤	٤,٥٨٣,٨٣٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠	١,٤٧٥,٩٧٦,٠٥٤	٩٣,٦١٤,٩٧٢	(٦٠,٤٥٥,١٣٦)	١,٧٠٤,٢٠٨,٤٣٨	(٣,٢٢٤,٤٧٠)	٤,٢٢٥,٨٦٧,٥٤٨	٢٨٣,٢٠٢,١٩٩	٤,٥٠٩,٠٦٩,٧٤٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الرئيس التنفيذي للمالية
أمين حربز

الرئيس التنفيذي
متعب بن عبدالله الطخيس

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

شركة دله للخدمات الصحية "شركة مساهمة عامة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال السعودي "﷼" ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة		٦٢٢,٦١٤,٥٨٤	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠
تسويات:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٥	١٤٥,٠٥٢,٠٤٢	١٢٧,٦١٥,٢٣٥
استهلاك حق استخدام موجودات		٣٧,١٢٩,١٣٧	٢٨,٨٧٨,٨١١
إطفاء موجودات غير ملموسة		٧,٩٤٣,٤٠٩	٦,٠٧٧,١٧٧
منافع موظفين محملة		٥٦,٩٩٤,٠٣٦	٥٣,٩١٣,٧٤٩
(رد مخصص) مخزون متقادم وبطيء الحركة		(٢,٨١٠,٨٨٤)	(١٨٨,٤٦٣)
خسارة (رد) هبوط في مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى		١,٠١٦,٧٦٦	(٢,٤٥٨,٤٦٣)
حصة المجموعة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦	(٢٣,٧٦٣,٦٤٩)	(٣١,٥٠٧,٢٨٩)
خسارة هبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية	٨	٥٩,٩٠٠,٢٦٦	٤٠,٨٠٤,٩٩١
أرباح ناتجة عن تقييم مساهمة عينية في صندوق عقاري	٦	--	(٥١,٤٣٤,٨٧٧)
أرباح ناتجة عن بيع موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦	(٣٦٥,٧٦٢,٨٣٠)	--
توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(١٢,٠٩٠)	--
خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات		٦١٨,٤٥٦	٨٧٢,٢٩٤
مصروف الزكاة	١٠	٢٢,٢٨١,١٣٠	٢,٥١٤,٢١١
تكلفة تمويل		١٥٣,٤٠٩,٢١٠	٩٠,٣٦٣,٩٣٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
مخزون		(٥٩,٤٦٨,٩١٧)	(٧٧,٨٥٤,٤٤٣)
إيرادات غير مفوترة		(١١,٣٢٠,٩٣٣)	٣,٥٥١,٧٧٢
ذمم مدينة تجارية		(٤٤٠,٠٩٩,٥٦٤)	(١٧٤,٥٨٨,٨٠١)
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى		(١٦,٣٢٦,٦٧٧)	(٢٦,٦٢٤,٥٨٥)
أطراف ذات علاقة وأخرى، بالصافي		٣,٨١٤,٧٥٨	(١٠,٨٨٧,٩٥٥)
ذمم دائنة تجارية		١٤,١٠١,٧٣٩	(١٤,٠٤٠,٠٤٦)
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٤٧,٣٢٣,٢٧٧	٧,٤١٢,٠٧٢
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٢٥٢,٦٣٣,٢٦٦	٤٠١,٥٢٣,٨٧٢
زكاة مدفوعة	١٠	(١٩,٨٥٧,٥١٥)	(٢٦,٨١٣,١٠٨)
منافع موظفين مدفوعة		(٢٥,٥٢٥,١٤٥)	(١٧,١٨٤,٦١١)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٢٠٧,٢٥٠,٦٠٦	٣٥٧,٥٢٦,١٥٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٥	(٤٢٢,٣٦٠,٠٥٦)	(٣٣١,٩٥٦,٩٣٢)
شراء موجودات غير ملموسة		(١,٧٥١,٤٤٩)	(٣,٨٥٨,١٦٩)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات		٨٨٧,٤٦٨	--
صافي متحصلات من بيع موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦	٤٦٠,٤٥٦,٣٦٨	--
استحواذ على شركات تابعة، بعد خصم النقد	٢د	--	(٣١٣,٨٢٠,٥٥٨)
استحواذ على موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - مساهمة نقدية	٦	--	(٨,٦٩٥,٣٧٠)
توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦	--	٢,٢١٠,٠٠١
توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٢,٠٩٠	--
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		٣٧,٢٤٤,٤٢١	(٦٥٦,١٢١,٠٢٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من تمويل مرابحة	٩	١,٤١٣,٧٦٣,٥٩٨	١,٦٠١,٦٢٣,٤٩٢
مسدد من تمويل مرابحة	٩	(١,٣٦٣,٠١٧,٤٥٢)	(١,٠١٣,٥٧٥,٨٧٩)
مدفوع من مطلوبات عقود إيجار		(٤٧,٦٢١,٠٩٣)	(٣٥,٤٨١,٣٦٨)
استحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة إضافية	٢د	(١٠,٩٠١,٢٦٠)	(١,٠٢٤,٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	١٥	(١٥١,٣٠١,٦٥٦)	(١٥٤,٨٩٧,٨٢٩)
مسدد لشراء أسهم خزينة	١	(٥٦,٣٩٣,٧٨٦)	--
ذمم دائنة طويلة الأجل		(٣٨٤,٨٠٩)	(٣٩٤,١٧٥)
تكاليف تمويل مدفوعة		(١٤٣,٤٦٠,٩٩٢)	(١١٠,٣١٤,٦٢٣)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية		(٣٥٩,٣١٧,٤٥٠)	٢٨٥,٩٣٥,٦١٨
صافي التغير في النقد وما في حكمه		(١١٤,٨٢٢,٤٢٣)	(١٢,٦٥٩,٢٥٧)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢١٠,٥٦٥,٤٠٨	١٦٦,٣٢٤,٦٤٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٩٥,٧٤٢,٩٨٥	١٥٣,٦٦٥,٣٩٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الرئيس التنفيذي للمالية	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أمين حريز	متعب بن عبدالله الملحيس	طارق عثمان القصبي

١. معلومات حول الشركة

شركة دله للخدمات الصحية ("الشركة") تأسست كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالرقم الموحد ٧٠٠١٤٧٣٤٢٥ والسجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤م).

بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨م)، أعلن مجلس إدارة الشركة تحول شركة دله للخدمات الصحية إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة، وقد تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢م). 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 ١٤٣٨هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠١٦م) 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.

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

رأس المال وعلاوة الإصدار

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة ١,٢١٨,٨٩٧,٢٣٠ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠ ﷼) ويتكون من ١٢١,٨٨٩,٧٢٣ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٠١,٥٧٤,٧٦٩ سهم) بقيمة ١٠ ﷼ للسهم.

بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٤٨هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٦م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على توصية مجلس الإدارة بشأن زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بنسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة قبل الزيادة. تمت الزيادة من خلال رسملة مبلغ ٩٣,٦١٤,٩٧٢ ﷼ من الاحتياطي النظامي ومبلغ ١٠٩,٥٣٤,٥٦٨ ﷼ من علاوة الإصدار. وبناءً عليه، أصبح عدد الأسهم بعد الزيادة ١٢١,٨٨٩,٧٢٣ سهماً، كما بلغ رأس مال الشركة بعد الزيادة ١,٢١٨,٨٩٧,٢٣٠ ﷼. وتقوم الشركة حالياً بإجراء التعديلات اللازمة على عقد التأسيس والسجل التجاري.

بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٥م) أصدرت الشركة ٣,٨٩٣,٦٠٣ سهماً عادياً جديداً لصالح شركة أيان للاستثمار مقابل الاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة السلام للخدمات الطبية (المسماة حالياً شركة مستشفى دله الخبر) والاستحواذ على ٩٧,٤١٪ من أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية (المسماة حالياً شركة مستشفى دله الأحساء) ، ما أدى لزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٨,٩٣٦,٠٣٠ ﷼، وتسجيل علاوة إصدار إضافية بقيمة ٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦ ﷼. لقد أتمّت الشركة جميع التعديلات على عقد تأسيسها وقامت بتحديث سجلّها التجاري.

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

أسهم خزينة

بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على شراء الشركة لعدد يصل إلى ٣,٨٢٦,١٨٩ سهماً من أسهمها بغرض تمويل صفقات استحواذ. وبتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٤٤٧هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٥م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تغيير الغرض من شراء الأسهم لتصبح لصالح برنامج حوافز الموظفين وبحد أقصى قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ سهماً.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م بلغ عدد أسهم الخزينة المحتفظ بها ١,٢٠٠,٠٠٠ سهماً (حيث استحقت أسهم الخزينة ٢٠٪ أسهم مجانية) وبلغت تكلفة أسهم الخزينة ١٣٠,٤١٥,٤٠٠ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ٤٧١,٨٢١ سهماً بتكلفة قدرها ٧٤,٠٢١,٦١٤ ﷼).

إن الزيادة البالغة ٢٠٠,٠٠٠ سهم نتجت حصراً عن إصدار أسهم مجانية، ولا تمثل عملية شراء إضافية لأسهم الخزينة من قبل الشركة.

٢. الأساس المحاسبي

أ. بيان الالتزام

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها 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 ٢٠٢٥م. 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 النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي ("﷼")والذي يعتبر عملة النشاط والعرض للمجموعة.

د. أسس التوحيد

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

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية٪		بلد التشغيل والسجل التجاري	النشاط الرئيسي	رأس المال (﷼)
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م			
شركة دله فارما (شركة ذات مسؤولية محدودة) *	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٤١٠٦١٣	توزيع وتصنيع الأدوية الصيدلانية والعشبية ومستحضرات التجميل	٤,٠٠٠,٠٠٠
شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٠٤٥٧٦	توفير القوى العاملة وخدمات الدعم للمستشفيات والمراكز الطبية	٥٠,٠٠٠
شركة مستشفى دلة نمار الصحية (شركة ذات مسؤولية محدودة)	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٩٥٢١٨	تشغيل وإدارة وتجهيز وتطوير المستشفيات ومرافق الرعاية الصحية، والمراكز والمجمعات والعيادات الطبية.	٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة عناية دلة الطبية (شركة ذات مسؤولية محدودة) "عيادات دله"	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠١٨٩٤٢٠	تقديم الخدمات الطبية - عيادات طبية	١٠٠,٠٠٠
شركة درع الرعاية القابضة (شركة مساهمة مقفلة) **	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٧٩٤٤١	إدارة المستشفيات الخاصة والمراكز الطبية والتشخيصية والمختبر التحليلي وتقديم الخدمات الطبية وشراء الأراضي لبناء المباني عليها واستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة مستشفى دله الخبر (شركة مساهمة مقفلة) ***	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١	تشغيل وإدارة المستشفيات	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة مستشفى دله الأحساء (شركة مساهمة مقفلة) ***	٪١٠٠	٪٩٧,٤١	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣	تشغيل وإدارة المستشفيات	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة رعاية دله الطبية (شركة ذات مسؤولية محدودة) "صيدليات دله"	٪٩٩	٪٩٩	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ١٠١٠٩٦٢٠٨٠	بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة	٥٠,٠٠٠
شركة مركز مكة الطبي (شركة مساهمة مقفلة) ****	٪٩١,٨١	٪٩١,٨	المملكة العربية السعودية سجل تجاري رقم ٤٠٣١٠٢١٢٨٦	مزاولة نشاط المستشفيات العامة	١٢٠,٠٨٠,٠٠٠

* شركة دله فارما (شركة تابعة)

في ٠٥ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠٢٦م)، تم تحويل "مصنع شركة دله فارما للأدوية" والذي كان فرعاً لشركة دلة فارما (شركة تابعة) إلى شركة مساهمة مبسطة باسم "شركة مصنع دله فارما" مملوكة بالكامل لشركة دله فارما، وقد تم استكمال الإجراءات النظامية اللازمة. ويبلغ رأس مال شركة مصنع دله فارما ٢,٠٠٠,٠٠٠ ﷼. وبتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٠٤ مايو ٢٠٢٦م)، قامت شركة دله فارما ببيع نسبة ٥٪ من أسهمها في شركة مصنع دله فارما لتصبح نسبة ملكيتها في شركة مصنع دله فارما ٩٥٪.

** الاستحواذ على حصة حقوق الأقلية في شركة درع الرعاية القابضة (شركة تابعة)

بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٧هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٥م) وقعت الشركة اتفاقية مع شركة مسار النمو للاستثمار شركة شخص واحد، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل من قبل شركة مهارة للموارد البشرية (شركة مساهمة مدرجة) (ويشار لها بـ"شركة مسار النمو")، وذلك لشراء كامل أسهمها في شركة درع الرعاية القابضة والتي تمثل ما نسبته ٤١,٣٦٪، لينتج عن ذلك تملك شركة دله الصحية لكامل رأس المال شركة درع الرعاية القابضة، وبلغت قيمة الصفقة ٤٣٤,٣١١,٠٨٠ ﷼.

وبتاريخ ٠٤ رجب ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٥م) تمت الصفقة بعد استيفاء شروطها وانتقال ملكية أسهم شركة درع الرعاية القابضة المذكورة من شركة مسار النمو إلى شركة دله الصحية وسداد العوض النقدي. وتم تسجيل الفرق بين العوض المحول للصفقة بقيمة ٤٣٤,٣١١,٠٨٠ ﷼ ورصيد حقوق الأقلية في تاريخ إتمام الاستحواذ بقيمة ٢٤٣,٠٣٦,٦٧٠ ﷼ وبما قدره ١٩١,٢٧٤,٤١٠ ﷼ في الأرباح المبقاة للشركة.

لدى شركة درع الرعاية القابضة الشركات التابعة التالية:

الشركات التابعة	نسبة الملكية ٪
شركة خدمات المشاريع الطبية	٪١٠٠
شركة مجمع العيادات الاستشارية المحدودة	٪١٠٠
شركة المبادرة الحديثة الطبية	٪١٠٠
شركة صيدلية العيادات الحديثة	٪٩٩,٩٩

*** الاستحواذ على شركة مستشفى دله الخبر وشركة مستشفى دله الأحساء (شركات تابعة)

بتاريخ ١٥ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٤م) وقعت الشركة اتفاقية استحواذ واكتتاب ملزمة مع شركة أيان للاستثمار لشراء حصتها في شركة السلام للخدمات الطبية المسماة حالياً "شركة مستشفى دله الخبر" والبالغة ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المالكة لمستشفى السلام بالخبر والمسماة حاليا "شركة مستشفى دله الخبر"، وشراء حصة شركة أيان للاستثمار في شركة الأحساء للخدمات الطبية المسماة حالياً "شركة مستشفى دله الأحساء" والبالغة ٩٧,٤١٪ من رأس مال الشركة المالكة لمستشفى الأحساء بالأحساء المسماة حاليا "شركة مستشفى دله الأحساء"، وذلك عن طريق مبادلة أسهم بالإضافة إلى مبلغ نقدي يتم دفعه وفقًا لآلية متفق عليها .

بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٢٥م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ٩٧٦,٨١١,٦٦٠ ﷼ إلى ١,٠١٥,٧٤٧,٦٩٠ ﷼ 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 المسماة حالياً "شركة مستشفى دله الخبر"، والبالغة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ﷼ للسهم الواحد و(ب) ١٤,٦١١,٦٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ﷼ للسهم الواحد في شركة الأحساء للخدمات الطبية المسماة حالياً "شركة مستشفى دله الأحساء"، تمثل ما نسبته ٩٧,٤١٪ من أسهمها ، وذلك من البائع، شركة أيان للاستثمار، مقابل إصدار شركة دله ٣,٨٩٣,٦٠٣ سهم عادية بقيمة اسمية تبلغ عشرة (١٠) ﷼ للسهم الواحد، كما تمت الموافقة على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي لشركة دله للخدمات الصحية المتعلقة برأس المال. هذا وتم إصدار الأسهم الجديدة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٥م (وهو تاريخ الاستحواذ).

في ٠٥ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠٢٦م) أتمت الشركة الاستحواذ على حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في شركة الأحساء للخدمات الطبية والمسماة حاليا "شركة مستشفى دله الأحساء" والبالغة ٢,٥٩٪ من رأس مالها وبعوض قدره ١٠,٨٧٥,٢٠٠ ﷼. وبذلك أصبحت الشركة مالكة لكامل أسهم شركة الأحساء للخدمات الطبية والمسماة حاليا "شركة مستشفى دله الأحساء". وتم تسجيل الفرق بين العوض المحول للصفقة بقيمة ١٠,٨٧٥,٢٠٠ ﷼ ورصيد حقوق الأقلية في تاريخ إتمام الاستحواذ بقيمة ٨,٥٦٨,٠٣٤ ﷼ وبما قدره ٢,٣٠٧,١٦٦ ﷼ في الأرباح المبقاة للشركة.

**** الاستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة مركز مكة الطبي (شركة تابعة)

- خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٥م، قامت الشركة بشراء أسهم إضافية في شركة مركز مكة الطبي بنسبة ٠,٤٨٪ وبقيمة ١,٠٢٤,٠٠٠ ﷼.
- خلال الربع الثالث من العام ٢٠٢٦م، قامت الشركة بشراء أسهم إضافية في شركة مركز مكة الطبي بنسبة ٠,٠١٪ وبقيمة ٢٦,٠٦٠ ﷼.

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 على مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

أثناء إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم يطرأ أي تغير على الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير وعدم التأكد عن تلك التي تم تطبيقها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

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 ٢٠٢٥م.

تجري المجموعة إعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين سنوياً في نهاية السنة.

قياس القيم العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية من المجموعة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية. قامت المجموعة بإنشاء إطار عمل للضوابط المتعلقة بقياس القيم العادلة، وهذا يشمل فريق تقييم تقع على عاتقه المسؤولية الكاملة للإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة المهمة، بما في ذلك المستوى ٣ للقيمة العادلة. ويرفع الفريق تقاريره مباشرة إلى الرئيس التنفيذي للمالية.

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

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

- **مستوى ١:** يستخدم الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- **مستوى ٢:** يستخدم مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة ضمن المستوى ١ والتي يمكن رصدها للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (على سبيل المثال، أسعار) أو غير مباشرة (على سبيل المثال، مشتقة من أسعار).
- **مستوى ٣:** يستخدم مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى معطيات السوق (مدخلات غير قابلة للرصد).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات تم تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذٍ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

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

تتوافق أساليب التقييم والمدخلات المستخدمة في تحديد القيم العادلة للأدوات المالية مع تلك المطبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. لم يحدث أي تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.

التطورات الجيوسياسية الإقليمية

أدت التصعيدات العسكرية الإقليمية الأخيرة إلى خلق بيئة عالية المخاطر للنزاع في منطقة الخليج. ولا تزال الأوضاع متقلبة، ويمكن أن تتغير السيناريوهات بسرعة كبيرة. وقد أسفرت هذه التطورات عن زيادة في مستويات عدم اليقين التي تحيط ببيئة التشغيل الخاصة بالشركة. وفيما يتعلق بالقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، فإن الآثار المحتملة لهذه التطورات على التقارير المالية تُعد أحداثًا غير معدِّلة.

تقوم الإدارة بمتابعة تأثير هذه التطورات على عمليات الشركة عن كثب. ونظرًا لأن الوضع سريع التطور ومتقلب، فإن أثر هذه التصعيدات يخضع لمستويات كبيرة من عدم اليقين، مع عدم وضوح النطاق الكامل للآثار المحتملة.

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 ٢٠٢٥م.

هناك بعض التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ومعايير أخرى بدأ سريانها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م وقد تم بيانها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة، ولم يكن لهذه التعديلات والمعايير تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، ويطبق على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة. وتجري المجموعة حالياً تقييماً للأثر المتوقع لتطبيق المعيار وخلصت المجموعة إلى أن الأثر الأولي للتطبيق سيكون كما يلي:

ا- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة وضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمجموعة. وقد حددت المجموعة أنها لا تمارس نشاطا تجاريا رئيسيا محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يتغير صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجة تطبيق المجموعة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨. لكن ستقوم المجموعة بعرض مجموعين فرعيين جديدين، وهما "الربح التشغيلي و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة"، مع العلم أن المجموع الفرعي للربح التشغيلي يختلف عن المجموع الفرعي الحالي للربح التشغيلي الذي تعرضه المجموعة.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تتمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة في مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن جوانب الأداء المالي للمجموعة. وسيتعين على المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

وتعمل المجموعة حالياً على تحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية.

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية. كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية أو المفصح عنها في الإيضاحات. وتقوم المجموعة حاليا بتقييم تجميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة. واستناداً إلى هذا التقييم، ستعرض بنوداً في القوائم المالية توفر ملخصات منظمة وذات فائدة، كما ستفصح عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات. كما تقوم المجموعة أيضا بتقييم البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحاً.

د- تعديلات تبعية متعلقة بقائمة التدفقات النقدية

أدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، والتي تؤثر على كيفية إعداد وعرض قائمة التدفقات النقدية.

تستخدم المجموعة حالياً ربح الفترة كنقطة بداية للتسوية إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة. كما تقوم المجموعة بمراجعة تصنيف العوائد المقبوضة وتكاليف التمويل المدفوعة وتوزيعات الأرباح المقبوضة لتقييم ما إذا كانت هناك حاجة إلى أي إعادة تصنيف ضمن قائمة التدفقات النقدية. وعند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨)، ستستخدم المجموعة الربح التشغيلي كنقطة بداية لهذه التسوية، مما سيؤدي إلى تغييرات في بعض بنود التسوية المعروضة ضمن الأنشطة التشغيلية نتيجة لتغيير نقطة البداية.

٥. ممتلكات ومعدات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
تكلفة:		
رصيد بداية الفترة/ السنة	٦,٠٣٢,٣١٢,٩١٢	٤,٣٠٦,٧٤٦,٤٢٩
ناتجة عن استحواذ على شركات تابعة	--	١,٢٨١,٤٢٠,٣٩٦
إضافات للفترة/ للسنة	٤٢٢,٣٦٠,٠٥٦	٤٦٥,٢٨٧,٥٦٠
استبعادات للفترة/ للسنة	(١٢,١٩١,٢٧٦)	(١٦,٩٥٠,٨٧٤)
محول إلى موجودات غير ملموسة وشهرة	(١,٢٨٥,٥٢١)	(٤,١٩٠,٥٩٩)
محول إلى حق استخدام موجودات	(١٤,٠١٤,٦١٨)	--
رصيد نهاية الفترة/ السنة	٦,٤٢٧,١٨١,٥٥٣	٦,٠٣٢,٣١٢,٩١٢
استهلاك متراكم:		
رصيد بداية الفترة/ السنة	١,٥٥٢,٠٦٥,٦٩٩	١,١٣٣,٨١٦,١٨٢
ناتج عن استحواذ على شركات تابعة	--	٢٦٢,٥٧١,٣٤٧
محمل للفترة/ للسنة	١٤٥,٠٥٢,٠٤٢	١٧١,٥٨٥,٦٥٣
استبعادات للفترة/ للسنة	(١٠,٦٨٥,٣٥٣)	(١٥,٧٦٥,٠٩٢)
محول إلى موجودات غير ملموسة وشهرة	--	(١٤٢,٣٩١)
رصيد نهاية الفترة/ السنة	١,٦٨٦,٤٣٢,٣٨٨	١,٥٥٢,٠٦٥,٦٩٩
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة	٤,٧٤٠,٧٤٩,١٦٥	٤,٤٨٠,٢٤٧,٢١٣

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تعمل المجموعة على مشروع مستشفىً جديد على أرض مملوكة للمجموعة مساحتها ٤٥,٠٠٠ م٢ 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.

بلغ رصيد الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م مبلغ ٧٣٩ مليون ﷼ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٤٠٢ مليون ﷼).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، بلغت تكاليف التمويل للمرابحة وعقود الإيجار المرسملة على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ٢٠ مليون ﷼ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢١ مليون ﷼).

٦. موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ممّا يلي:

اسم الشركة الزميلة	تصنيف	الحصة في حقوق الملكية كما في		بلد التشغيل والموقع الرئيسي للأعمال	الحركة على الاستثمارات						
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجع)	حصة المجموعة في الربح للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجع)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠٢٦م (غير مراجع)	استبعادات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠٢٦م (غير مراجع)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجع)	حصة المجموعة في الربح للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجع)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجع)
شركة مراس العربية القابضة	زميلة	٪١٧	٪١٧	المملكة العربية السعودية	٥٣,٩٤٥,٦٦٧	٦,٩٠٨,٣٦١	--	--	٦٠,٨٥٤,٠٢٨	٦,٧٢٦,٧٣٨	٢,٢١٠,٠٠١
صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣	زميلة	٪٤١,٦	٪٤١,٦	المملكة العربية السعودية	١٠١,٩٣٥,٥٤١	١١,١٨٩,٥٣٨	--	--	١١٣,١٢٥,٠٧٩	١١,١٣٧,٠٠٣	--
شركة المركز الطبي الدولي	زميلة	٪٢٧,١٨	٪٢٧,١٨	المملكة العربية السعودية	١,٣٩٩,١٣٦,٩٠٢	٥٦٩,٢٨٨	--	--	١,٣٩٩,٧٠٦,١٩٠	٢,٢٥٧,٩٦١	--
صندوق واحة النخيل العقاري	زميلة	٪٣٣,٣٣	٪٣٣,٣٣	المملكة العربية السعودية	١٧٦,٧٠٢,٩٠٦	٢,٢٤١,٥٥١	--	--	١٧٨,٩٤٤,٤٥٧	--	--
شركة الدكتور محمد راشد الفقيه	زميلة	--	٪٣١,٢١	المملكة العربية السعودية	١٠١,٨٣٨,٦٢٧	٢,٨٥٤,٩١١	--	(١٠٤,٦٩٣,٥٣٨)	--	١١,٣٨٥,٥٨٧	--
					١,٨٣٣,٥٥٩,٦٤٣	٢٣,٧٦٣,٦٤٩	--	(١٠٤,٦٩٣,٥٣٨)	١,٧٥٢,٦٢٩,٧٥٤	٣١,٥٠٧,٢٨٩	٢,٢١٠,٠٠١

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 لما للمجموعة من تمثيل فعال في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها.

صندوق ميفك لفرص الملكية الخاصة ٣

تتمثل أهداف الصندوق في تحقيق عائد مرتفع على رأس المال على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في استثمارات خاصة في أسهم الشركات المدرجة واستثمارات مرتبطة بالأسهم في قطاعات محلية تمتاز بالقدرة على تحقيق النمو. وللصندوق استثمار وحيد حالياً حيث يمتلك الصندوق نسبة ٤٤,٤٣٪ من رأس مال شركة مراس العربية القابضة (شركة زميلة).

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.

صندوق واحة النخيل العقاري

بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٤٦هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م) 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 أراضٍ غير مطورة تمتلكها الشركة في حي النخيل بالرياض قيمتها العادلة ١٩٦ مليون ﷼ كمساهمة عينية في الصندوق. وبتاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٥م)، تم نقل ملكية الأراضي من الشركة إلى الصندوق والذي نتج عنه تسجيل أرباح رأسمالية بقيمة ٥١,٤ مليون ﷼ 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 الموحدة تحت بند إيرادات أخرى في الربع الأول من عام ٢٠٢٥م.

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 ومكتبية وفندقية وقطاع رعاية صحية. ووفقا لاتفاقية البيع والشراء وشروط وأحكام الصندوق، قامت الشركة بالدخول بأراضٍ مملوكة لها كمستثمر عيني، وقامت شركة دله العقارية (طرف ذي علاقة) بالدخول بأراضٍ مملوكة لها كمستثمر عيني، وقامت شركة تطوير بالدخول كمستثمر نقدي بالإضافة إلى تنفيذ برنامج التطوير الإنشائي، وتتولى شركة الجزيرة للأسواق المالية إدارة الصندوق. كما ساهمت الشركة بحصة نقدية في الصندوق بنحو ٨,٧ مليون ﷼. ويصل إجمالي رأس مال الصندوق إلى ٦١٣ مليون ﷼ مقسمة بشكل متساوٍ بين الشركة وشركة دله العقارية وشركة تطوير .

بتاريخ ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠٢٥م) تم الإعلان عن إطلاق الصندوق. وقد تم تعيين شركة تطوير كمطور عقاري للمشروع المذكور وتوقيع اتفاقية معها بقيمة ٧٤١ مليون ﷼ للإشراف على أعمال التصميم والحفر والتنفيذ وأخذ الموافقات اللازمة.

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 مستشفىً في شرق مدينة الرياض باسم مستشفى الدكتور محمد الفقيه.

في ١٨ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٠٥ مايو ٢٠٢٦م) وقعت الشركة اتفاقية بيع وشراء ملزمة بموجبها يستحوذ المشتري شركة فقيه الطبية (شركة مساهمة سعودية مدرجة) على كامل أسهم شركة الدكتور محمد راشد الفقيه من كافة المساهمين الحاليين بما يشمل شركة دله الصحية، وذلك مقابل مبلغ إجمالي يبلغ ١,٥٩٥,٦٢٥,٠٠٠ ﷼ تبلغ حصة شركة دله الصحية منه ٤٩٧,٩٨٣,٤٠٧ ﷼.

في ٠٦ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠٢٦م)، تم نقل ملكية الأسهم من الشركة إلى المشتري، واستلام مبلغ نقدي بقيمة ٤٦٦,٧٧٤,١٠٦ ﷼، وتم حجز مبلغ محدد من إجمالي العوض (يبلغ ١٠٠ مليون ﷼ وتبلغ نسبة استحقاق دله فيه ٣١,٢١٪ وبقيمة ٣١,٢٠٩,٣٠١ ﷼)، في حساب أمانة لتغطية أي إخلال قد يتم اكتشافه بعد إتمام الصفقة، وذلك لمدة ستة أشهر (أو أي مدة أطول لحين حل النزاع إن وجد). وتأتي الصفقة كجزء من استراتيجية شركة دله الصحية في تعزيز كفاءة محفظتها الاستثمارية، مع التركيز على أصول تشغّلها مباشرة وتتملكها بالكامل قدر الإمكان.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٦م، تم تسجيل أثر البيع كما يلي:-

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
عوض الصفقة بعد خصم المصاريف الاستشارية المتعلقة بالصفقة	٤٧٠,٤٥٦,٣٦٨
ناقصاً: القيمة الدفترية للاستثمار	(١٠٤,٦٩٣,٥٣٨)
ربح الصفقة قبل الأثر الزكوي (*مسجل في الإيرادات الأخرى*)	٣٦٥,٧٦٢,٨٣٠
ناقصاً: الأثر الزكوي (*مسجل في مصروف الزكاة*)	(٩,١٧٨,٦٨١)
صافي ربح الصفقة	٣٥٦,٥٨٤,١٤٩

٧. معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

أسماء الأطراف ذات العلاقة والأطراف الأخرى	العلاقة	طبيعة المعاملات	المعاملات خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
صندوق واحة النخيل العقاري	زميلة	مساهمة مشتركة في صندوق عقاري	--	٢٠٤,٣٤٧,٦٨٥
الجزيرة كابيتال	أخرى*	استشارات مالية	--	٧,٥٩٩,٧٨٧
شركة سكري الطبية	أخرى*	خدمات طبية	٥٦٠,٦٢٥	١,٣٠٨,١٢٥
شركة المركز الطبي الدولي	زميلة	مبيعات أدوية	٤١٤,١٥٠	٤٩٠,٢٤٥
شركة الدكتور محمد راشد الفقيه**	شركة زميلة سابقاً	مبيعات أدوية	٢,٨٦٢,٧٩٠	٢,٧٦٧,٩٥٥
شركة خالد الفقيه للاستشارات الهندسية	أخرى*	استشارات هندسية	٣,٨٨٢,٦٩٣	٤,٩٥٦,٧١٢
شركة مراس العربية القابضة	زميلة	خدمات طبية	١,٥٢٨,٦٥٨	٢,٧٤٧,١٩٨
		توزيعات أرباح مستلمة	--	٣,٩١٠,٠٠٠
الشركة الفنية لتوطين التقنية	أخرى*	دعم فني	٩,٠٥٧,٨٠٦	٧,٤١٦,٨١٩
المهندس طارق القصبي	رئيس مجلس الإدارة	استشارات إدارية	٩٨٩,٨٠٢	١,٣١٩,٧٣٦
شركة دله التجارية	مملوكة جزئياً من قبل مساهم	مشتريات قطع غيار	١٤٩,٣٥٧	٩,٧٣٧
وكالة دارين للسفر والسياحة	مملوكة جزئياً من قبل مساهم	تذاكر سفر	٧,٦٥٤,٤٥٣	٨,٤٠٤,٢١٥
مجموعة دله البركة	الشركة الأم النهائية	خدمات طبية	٣١,٣٤٥	١٧٥,٠١١
الشركة العربية للاعلان والخدمات العامة	أخرى*	خدمات دعايا واعلان	٥٥٤,٥٥٠	--
شركة مسار النمو للاستثمار (مهارة)**	كانت مساهم رئيسي في شركة تابعة (إيضاح ٢د)	خدمات توظيف	--	١٢,٧٣٢,٣٥٦
شركة جود الحلى	أخرى*	إيجار	--	٣٣٠,٧٢٨

* تشمل الأطراف الأخرى الكيانات التي يشترك فيها موظفو الإدارة العليا، أو الكيانات التي يمتلكون فيها حصصاً أو أحد من أفراد أسرهم المقربين. وقد أفصحت الإدارة عنها كأطراف أخرى امتثالًا لنظام الشركات (المادة ٧١).

** لم تعد كلاً من شركة مسار النمو للاستثمار (مهارة) وشركة الدكتور محمد راشد الفقيه أطرافاً ذات علاقة، وتم الإبقاء على الإفصاح عن أرقام المقارنة ومعاملات عام ٢٠٢٦م لحين تاريخ انتهاء كونهما طرفين ذا علاقة.

٨. ذمم مدينة تجارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
ذمم مدينة تجارية	١,٧٧٢,١٤٨,٩٣٥	١,٣٣٢,٠٤٩,٣٧١
مخصص خسارة هبوط في القيمة	(١٩٥,٥٢٧,٦٢٥)	(١٣٥,٦٢٧,٣٥٩)
	١,٥٧٦,٦٢١,٣١٠	١,١٩٦,٤٢٢,٠١٢

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الهبوط في القيمة خلال الفترة/السنة المنتهية في:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
رصيد بداية الفترة/ السنة	١٣٥,٦٢٧,٣٥٩	٨٣,٣٦١,١٨٨
ناتج عن استحواذ على شركات تابعة	--	٥,١٨٠,٥٧٤
محمل على الفترة / السنة	٥٩,٩٠٠,٢٦٦	٤٩,٦٢٦,٩٥٦
شطب خلال الفترة / السنة	--	(٢,٥٤١,٣٥٩)
رصيد نهاية الفترة/ السنة	١٩٥,٥٢٧,٦٢٥	١٣٥,٦٢٧,٣٥٩

٩. تمويل مرابحة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
رصيد بداية الفترة/ السنة	٣,٧٦٢,٥٨٢,٨٨٧	١,٨٩٦,٨٥٥,١٤٨
ناتج عن استحواذ على شركات تابعة	--	٧٣١,٨١٢,٠٥٦
إعادة قياس *	--	(٢٩,٥٢٠,١٠١)
متحصلات خلال الفترة / السنة	١,٤١٣,٧٦٣,٥٩٨	٢,٤٢٠,٩٦٩,٧٥٤
مدفوع خلال الفترة / السنة	(١,٣٦٣,٠١٧,٤٥٢)	(١,٢٥٧,٥٣٣,٩٧٠)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٣,٨١٣,٣٢٩,٠٣٣	٣,٧٦٢,٥٨٢,٨٨٧

فيما يلي تصنيف تمويل المرابحة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
غير متداولة:		
تمويل مرابحة طويل الأجل	٣,١٣٩,٨٩٦,٩٧٧	٢,٩٤٢,٩٣٣,٤٦٧
متداولة:		
تمويل مرابحة قصير الأجل	٤٥٩,٥٩٧,٠٣٢	٦١٥,٤١٣,٥٦٤
الجزء المتداول من تمويل مرابحة طويل الأجل	٢١٣,٨٣٥,٠٢٤	٢٠٤,٢٣٥,٨٥٦
إجمالي تمويل مرابحة قصير الأجل ومتداول	٦٧٣,٤٣٢,٠٥٦	٨١٩,٦٤٩,٤٢٠
إجمالي تمويل مرابحة	٣,٨١٣,٣٢٩,٠٣٣	٣,٧٦٢,٥٨٢,٨٨٧

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 سبتمبر ٢٠٢٦م، لدى المجموعة اتفاقيات تمويل مرابحة بنكية بإجمالي ٥,٤٧١ مليون ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦,٢٣٥ مليون ﷼)، منها ٣,٣٨٥ مليون ﷼ تم استخدامها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣,٣٢١ مليون ﷼).

عقود تمويل المرابحة مضمونة بسندات لأمر بإجمالي ٥,٦٠٣ مليون ﷼ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦,٣٥٨ مليون ﷼). كما تتضمن الضمانات لعقود تمويل المرابحة رهن الأراضي والممتلكات والمعدات لشركة مستشفى دله الخبر وشركة الأحساء للخدمات الطبية (المسماة حالياً شركة مستشفى دله الأحساء).

* بعد الاستحواذ على شركة مستشفى دله الخبر (شركة تابعة) وخلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٥م، قامت المجموعة بإعادة التفاوض على بعض الشروط التعاقدية لتمويل مرابحة في الشركة التابعة نتج عنه تخفيض الالتزام المالي المسجل. وقد تمت إعادة القياس وفقا للتدفقات النقدية المعدلة بالشروط التعاقدية الجديدة ونتج عن ذلك تسجيل مكاسب قدرها ٢٩,٥ مليون ﷼.

اتفاقيات تمويل مرابحة مع وزارة المالية

قامت الشركة في ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ٢ سبتمبر ٢٠٢١م)، بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية للحصول على تمويل طويل الأجل بمبلغ ٣٥٧ مليون﷼ لمدة ١٠ سنوات (١٦ قسط نصف سنوي) لدعم استراتيجية المجموعة في استكمال بناء مستشفى دله نمار. إن التمويل مضمون بسندين لأمر وسند رهن أرض شركة مستشفى دله نمار الصحية. من هذا التمويل، يوجد رصيد قائم يبلغ ٣٢٤ مليون ﷼ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م : ٣٣٢ مليون ﷼).

قامت شركة مستشفى دله الخبر في ١٧ شوال ١٤٣٩هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠١٨م)، بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية للحصول على تمويل طويل الأجل بمبلغ ١٩٤ مليون ﷼ لمدة ٢٥ سنة (٢٠ قسط سنوي) لبناء مستشفى في الخبر. إن التمويل مضمون بسند رهن أرض المستشفى. من هذا التمويل يوجد رصيد قائم يبلغ ١٠٤ مليون ﷼ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م : ١١٠ مليون ﷼).

التعهدات البنكية

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

١٠. الزكاة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
رصيد بداية الفترة/السنة	**٢١,٩٢٨,٠٢٧**	٣٤,٨١٦,٥٩٦
ناتج عن استحواذ على شركات تابعة	--	٤,٩٤٢,٢٠٦
محمل خلال الفترة/ السنة	**١٥,٧٥٢,٤٤٩**	٢١,٤٩٠,٧٨٩
محمل خلال الفترة/ السنة ناتج عن ربح بيع شركة زميلة (ايضاح ٦)	**٩,١٧٨,٦٨١**	--
معكوس خلال الفترة/ السنة *	**(٢,٦٥٠,٠٠٠)**	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)
إجمالي المحمل خلال الفترة / السنة	**٢٢,٢٨١,١٣٠**	٨,٩٩٠,٧٨٩
مدفوع للفترة/ للسنة	**(١٩,٨٥٧,٥١٥)**	(٢٦,٨٢١,٥٦٤)
رصيد نهاية الفترة/ السنة	**٢٤,٣٥١,٦٤٢**	٢١,٩٢٨,٠٢٧

حصلت الشركة على شهادات الزكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" عن السنوات السابقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

استلمت الشركة الربط النهائي لعام ٢٠٢٤م من الهيئة وتم قبوله بفروقات غير جوهرية، ولا يزال عام ٢٠٢٥م حالياً قيد الفحص من جانب الهيئة ولازالت الشركة تقدم للهيئة المستندات الداعمة.

* استلمت الشركة ربوط زكوية معدلة من جانب الهيئة للأعوام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م بقيمة ١٢,٥ مليون ﷼، وكانت السنوات ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م تحت الفحص. وقد قامت الشركة بتقديم إقرارات زكوية معدلة عن كل تلك السنوات وفقاً للائحة الزكاة الجديدة الصادرة بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٤م ووفرت الشركة المستندات المؤيدة للهيئة. وبعد دراسة الهيئة لهذه السنوات استلمت الشركة الإفادات اللازمة من الهيئة بعدم وجود أي مبالغ زكاة إضافية تخص هذه السنوات. وبناءً عليه تم رد مبالغ المخصصات الإضافية السابق تكوينها لهذه السنوات بقيمة ١٢,٥ مليون ﷼ وتم ذلك في الربع الثاني من عام ٢٠٢٥م.
خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م قامت المجموعة بعكس مبلغ ٢,٦٥ مليون ﷼ ناتج عن توحيد شركات تابعة ضمن الإقرار الزكوي الموحد للمجموعة.

١١. إيرادات

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
توقيت إثبات الإيرادات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
على مدى زمني	١,١٠١,٨٢٢,٨٥١	١,٠٤٣,٥٥١,٠٣١
عند نقطة من الزمن	٢,١٠٥,١٥٨,٠٢٢	١,٩١٢,٨٩٧,٤٩١
	٣,٢٠٦,٩٨٠,٨٧٣	٢,٩٥٦,٤٤٨,٥٢٢

الإيرادات المسجلة خلال الفترة تكون بعد خصم المرفوضات الطبية وغيرها من خصومات. جميع الإيرادات التي حققتها المجموعة هي داخل المملكة العربية السعودية. بخصوص تصنيف الإيرادات بشكل قطاعي يرجى الرجوع إلى إيضاح (١٤).

أرصدة العقود	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٨)	١,٥٧٦,٦٢١,٣١٠	١,١٩٦,٤٢٢,٠١٢
إيرادات غير مفوترة *	٢٠,٢٤٧,٠٣٤	٨,٩٢٦,١٠١

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

١٢. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح الفترة العائد إلى المساهمين بالمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم وربحية السهم الأساسية والمخفضة بأثر رجعي لفترة المقارنة ليعكس أثر إصدار الأسهم المجانية المشار إليها في ايضاح رقم (١).
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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)
ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة	٤٣٦,٠٨٧,٤٤٧	١٤١,٩٠١,٢٠٩	٦٢٠,٦١٥,٢٥٨	٤٢١,٧٢١,٨٤٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	١٢٠,٨١٨,٢١٨	١٢١,٤٣٦,٦٦٣	١٢١,٠٦٤,٥٩٧	١٢٠,٠٢٤,٢٩٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٣,٦١	١,١٧	٥,١٣	٣,٥١

١٣. ارتباطات والتزامات محتملة

مطلوبات رأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية لعقود بناء وتوسعات مرافق صحية بمبلغ ٢٦٠ مليون ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٤٩٠ مليون ﷼).

مطلوبات محتملة

١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتمثل في ضمانات بنكية بمبلغ ٥٩ مليون ﷼ صادرة عن المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٠ مليون ﷼).

٢) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، لدى المجموعة اعتمادات مستندية بمبلغ ٣٣ مليون ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٦ مليون ﷼).

١٤. القطاعات التشغيلية

بما أن عمليات المجموعة تتم في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات أعمال وفقاً للخدمات والمنتجات 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 اللجان التنفيذية الشهرية كمقياس أساسي لنتائج القطاعات بما أنها تعكس أداء القطاعات للفترة قيد التقييم. تعد إيرادات وأرباح القطاع مقياساً ثابتاً داخل المجموعة.

إن القطاعات الرئيسية المحددة للمجموعة هي :

- مرافق طبية وصيدليات، وتتضمن أنشطة المستشفيات والعيادات والصيدليات الداخلية والخارجية.
- توزيع وتصنيع منتجات صيدلانية، وتتضمن أنشطة تسويق وتوزيع وتصنيع الأدوية والمنتجات الصيدلانية.

كما يتم استعراض الإيرادات وفقا للنطاق الجغرافي.

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

وفقا للنشاط:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	مرافق طبية وصيدليات	توزيع وتصنيع منتجات صيدلانية	إجمالي (غير مراجعة)
إيرادات خدمات في مرافق طبية	٢,٤١١,٨٨٤,٦٩٢	--	٢,٤١١,٨٨٤,٦٩٢
إيرادات بيع أدوية ومنتجات صيدلانية في مرافق طبية وصيدليات	٦٨١,٠١٧,٠٩٠	--	٦٨١,٠١٧,٠٩٠
إيرادات توزيع وتصنيع أدوية ومنتجات صيدلانية	--	١١٤,٠٧٩,٠٩١	١١٤,٠٧٩,٠٩١
إجمالي	٣,٠٩٢,٩٠١,٧٨٢	١١٤,٠٧٩,٠٩١	٣,٢٠٦,٩٨٠,٨٧٣
تكلفة إيرادات	(٢,٠٤٥,١٦١,٤٤٠)	(٦٤,٤٤٢,١٩٥)	(٢,١٠٩,٦٠٣,٦٣٥)
مجمل الربح	١,٠٤٧,٧٤٠,٣٤٢	٤٩,٦٣٦,٨٩٦	١,٠٩٧,٣٧٧,٢٣٨
مصروفات تشغيلية	(٦٧٢,٠١١,٠٧٠)	(٥٤,٢٩٢,٥٧٣)	(٧٢٦,٣٠٣,٦٤٣)
إيرادات أخرى، بالصافي	٤٠٢,٦٧٠,٤٧٧	٧٩٧,٢٠٣	٤٠٣,٤٦٧,٦٨٠
ربح (خسارة) التشغيل	٧٧٨,٣٩٩,٧٤٩	(٣,٨٥٨,٤٧٤)	٧٧٤,٥٤١,٢٧٥
تكلفة تمويل	(١٥١,٠٣٨,٨٠٩)	(٢,٣٧٠,٤٠١)	(١٥٣,٤٠٩,٢١٠)
حصة المجموعة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٢٣,٧٦٣,٦٤٩	--	٢٣,٧٦٣,٦٤٩
زكاة	(٢٢,٠١١,١٣٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	(٢٢,٢٨١,١٣٠)
صافي ربح /(خسارة) الفترة	٦٢٩,١١٣,٤٥٩	(٦,٤٩٨,٨٧٥)	٦٢٢,٦١٤,٥٨٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م			
إجمالي الموجودات	٩,٤٦٠,٧٢٥,٢٢٩	١٩٨,٢٤٢,٣٠٤	٩,٦٥٨,٩٦٧,٥٣٣
إجمالي المطلوبات	٥,٠٤٢,٦٢٧,٤٤٥	٩٢,٢٠٧,٦٠٧	٥,١٣٤,٨٣٥,٠٥٢

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	مرافق طبية وصيدليات	توزيع وتصنيع منتجات صيدلانية	إجمالي (غير مراجعة)
إيرادات خدمات في مرافق طبية	٢,١٩٧,٣٦٤,٤٥٩	--	٢,١٩٧,٣٦٤,٤٥٩
إيرادات بيع أدوية ومنتجات صيدلانية في مرافق طبية وصيدليات	٦٥٠,٢٠١,٤٨٠	--	٦٥٠,٢٠١,٤٨٠
إيرادات توزيع وتصنيع أدوية ومنتجات صيدلانية	--	١٠٨,٨٨٢,٥٨٣	١٠٨,٨٨٢,٥٨٣
إجمالي	٢,٨٤٧,٥٦٥,٩٣٩	١٠٨,٨٨٢,٥٨٣	٢,٩٥٦,٤٤٨,٥٢٢
تكلفة إيرادات	(١,٨٤٠,٦٠٧,١٣١)	(٦١,٧٣٣,٥٥٦)	(١,٩٠٢,٣٤٠,٦٨٧)
مجمل الربح	١,٠٠٦,٩٥٨,٨٠٨	٤٧,١٤٩,٠٢٧	١,٠٥٤,١٠٧,٨٣٥
مصروفات تشغيلية	(٥٨٤,٧٢٨,٠١٩)	(٥٣,٢٢٠,٥١٨)	(٦٣٧,٩٤٨,٥٣٧)
إيرادات أخرى، بالصافي	٧٣,٣٣٥,٦٠٧	٩٨٠,٤٩٩	٧٤,٣١٦,١٠٦
ربح (خسارة) التشغيل	٤٩٥,٥٦٦,٣٩٦	(٥,٠٩٠,٩٩٢)	٤٩٠,٤٧٥,٤٠٤
تكلفة تمويل	(٨٨,٣٤٤,٤٣١)	(٢,٠١٩,٥٠١)	(٩٠,٣٦٣,٩٣٢)
حصة المجموعة في نتائج موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٣١,٥٠٧,٢٨٩	--	٣١,٥٠٧,٢٨٩
زكاة	(٢,٥١٤,٢١١)	--	(٢,٥١٤,٢١١)
صافي ربح /(خسارة) الفترة	٤٣٦,٢١٥,٠٤٣	(٧,١١٠,٤٩٣)	٤٢٩,١٠٤,٥٥٠
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م			
إجمالي الموجودات	٨,٧١٨,٤٣٨,٣٦١	٢١٩,٩٣٢,٥٨٩	٨,٩٣٨,٣٧٠,٩٥٠
إجمالي المطلوبات	٤,٣٧٧,٦٩٥,٥٤١	٥١,٦٠٥,٦٦٢	٤,٤٢٩,٣٠١,٢٠٣

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

الإيرادات وفقا للقطاع الجغرافي :	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	الإجمالي
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**٢,٣١١,٢٨٦,٢٦٧**	**٢٥٤,٠٤٨,٧٠٢**	**٦٤١,٦٤٥,٩٠٤**	**٣,٢٠٦,٩٨٠,٨٧٣**
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢,٣٢٩,٠٧٠,٤٦٠	٢٣٨,٢٠٤,٢٢٩	٣٨٩,١٧٣,٨٣٣*	٢,٩٥٦,٤٤٨,٥٢٢

* تشمل إيرادات مستشفى دله الخبر ودله الأحساء من تاريخ الاستحواذ في ٢٣ مارس ٢٠٢٥م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

١٥. توزيعات أرباح

بتاريخ لاحق للقوائم المالية، في ٢٢ جمادى الأولى ١٤٤٨هـ (الموافق ٠٢ نوفمبر ٢٠٢٦م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ﷼ للسهم بمبلغ ٦٠,٣٤٤,٨٦١,٥ ﷼ والتي سيتم سدادها في تاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٤٨هـ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٦م).

في ٢٠ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ٠٣ أغسطس ٢٠٢٦م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ﷼ للسهم بمبلغ ٥٠,٣٤٨,٨٨٥ ﷼ والتي سيتم سدادها في تاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٤٨هـ (الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠٢٦م).

في ٢١ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٠٨ مايو ٢٠٢٦م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ﷼ للسهم بمبلغ ٥٠,٤٨٣,٤٧٥ ﷼ والتي تم سدادها في تاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٧هـ (الموافق ٠٤ يونيو ٢٠٢٦م).

بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٤٧هـ (الموافق ٠٤ مارس ٢٠٢٦م) قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٠,٥ ﷼ للسهم بمبلغ ٥٠,٤٦٩,٢٩٦ ﷼ والتي تم سدادها في تاريخ ١٩ شوال ١٤٤٧هـ (الموافق ٠٧ أبريل ٢٠٢٦م).

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

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

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

بتاريخ ٠٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٠٥ مايو ٢٠٢٥م) وافق المساهمون في شركة درع الرعاية القابضة (شركة تابعة) على توزيع أرباح بقيمة ١٥ مليون ﷼ وتم سداد ٧,٥ مليون ﷼ منها في تاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠٢٥م)، كما تم سداد ٦,٢٥ مليون ﷼ في تاريخ ٠٥ رجب ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥م)، تم سداد ١,٢٥ مليون ﷼ في تاريخ ٠٨ رجب ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٥م). بلغ نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة من إجمالي هذه التوزيعات ما قيمته ٦,٢٠٤,٠٠٠ ﷼.

١٦. معاملات غير نقدية

إن المعاملات غير النقدية كما يلي :

	إيضاح	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات		٨,١٦٤,٢١٩	١٧٠,٠٨٥,٥١٢
محول من موجودات محتفظ بها للبيع إلى موجودات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		--	١١٨,٥٠٠,٠٠٠
محول من ممتلكات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة	٥	١,٢٨٥,٥٢١	٣,٦٧٢,٢٧٨
محول من ممتلكات ومعدات إلى حق استخدام موجودات	٥	١٤,٠١٤,٦١٨	--
إعادة قياس تمويل مرابحة	٩	--	٢٩,٥٢٠,١٠١
إضافات حق استخدام موجودات		١٣,٤٥١,٣٤٨	٩٢,٩٨٤,٤٨٣
إضافات مطلوبات عقود إيجار		٢٨,٣٣٣,٥٠٠	٧٣,١٥١,٢٦٢
زيادة رأس المال نتيجة إصدار أسهم مجانية	١	٢٠٣,١٤٩,٥٤٠	--
انخفاض علاوة إصدار نتيجة إصدار أسهم مجانية	١	١٠٩,٥٣٤,٥٦٨	--
انخفاض احتياطي نظامي نتيجة إصدار أسهم مجانية	١	٩٣,٦١٤,٩٧٢	--
زيادة رأس المال نتيجة استحواذ	١ ، ٢د	--	٣٨,٩٣٦,٠٣٠
زيادة علاوة إصدار نتيجة استحواذ	١ ، ٢د	--	٤٤٨,٥٤٣,٠٦٦

١٧. إدارة المخاطر المالية

تتماشى أُطر وسياسات إدارة مخاطر المجموعة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

١٨. تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٤٨هـ (الموافق ٠٢ نوفمبر ٢٠٢٦م).