

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
وتقدير مراجعي الحسابات

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧	إيضاحات حول القوائم المالية
٢٦	



تقرير مراجعى الحسابات

حضرات السادة المساهمين

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منها تحديد وتتفيد أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهريه. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستدات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقواعد المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه ككل:

١. تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والمتاحة لظروف الشركة.
٢. تتفق من جميع النواحي الجوهرية ، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

للتباہ

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) حيث أن إعداد هذه القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لأغراض استخدامها من قبل إدارة الشركة حيث السنة المالية للشركة وفقاً لعقد تأسيسها تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

برايس وترهاوس كوبيرز

ابراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٢٥ شوال ١٤٣٣ هـ

٢٠١٢ سبتمبر

جدة، المملكة العربية السعودية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٣٤,٢٦٧,٩٢١	٨٥,٢٧٣,١٩١	الموجودات:
١١٨,١٧٢,٠٢٨	١٤٩,٢١٤,٥٥١	الموجودات المتداولة:
٣٣,٨٦١,٨٣٣	٣٤,٣٢٢,٦٦٩	نقد وما يماثله
٤٠,٢٨١,٩٢٧	٤٧,٦٢٢,٩٧٧	ذمم مدينة، صافي
٧,٩٣٣,٨١٩	٧,٩٣٣,٨١٩	مخزون، صافي
٤,٤١١,٤٢٢	٨,٠٤٧,٨١٤	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٨,٦٩٠,٨٨٢	٢,٨٦٨,٦١٣	ممتلكات محتفظ بها لغرض البيع
<u>٢٥٧,٦١٩,٨٣٢</u>	<u>٣٢٥,٢٨٣,٦٣٤</u>	مصاريف اكتتاب مؤجلة
٦,٤٧٠,٦٢٠	—	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٠,٨١٩,٨٥٨	١١,٥٢٩,٨٢٤	
<u>٣٥٥,٥٦٢,١٧٥</u>	<u>٣٩٠,٣٥٣,٤٨٥</u>	
<u>٣٧٢,٨٥٢,٦٥٣</u>	<u>٤٠١,٨٨٣,٣٠٩</u>	
<u>٦٣٠,٤٧٢,٤٨٥</u>	<u>٧٣٧,١٦٦,٩٤٣</u>	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة:
٥٤,٤١٣,٧٨٢	٥٢,٩١٦,١٠٠	ذمم دائنة
—	٥٢,٠٣٨,٥٥١	مرابحات قصيرة الأجل
٢٢,٦٣٢,٥٧٣	٣٥,٤٠١,٩٦٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٢٦٠,٣٦٥	٩٧٤,٨١٥	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٤,٤٣٤,٤١٠	١,٦٧٨,٣٣٠	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية — الجزء
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	—	المتداول
٦,٣٠٨,٧٧١	٦,٨٧٦,٨٧٣	توزيعات إرباح مستحقة
<u>١٦٥,٠٤٩,٨٥١</u>	<u>١٤٩,٨٨٦,٦٣١</u>	مخصص زكاة
		المطلوبات غير المتداولة:
٦,٨١٧,٧٧٩	—	جارى الشركاء
٤,١١٢,٧٤٠	—	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٣٧,٥٦٧,٥٩٢	٤٣,٥٧٧,٦٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨,٤٩٨,٠٦١	٤٣,٥٧٧,٦٤٩	
<u>٢١٣,٥٤٧,٩١٢</u>	<u>١٩٣,٤٦٤,٢٨٠</u>	
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨,٦٧١,٢٤٠	٢١,٢٧٨,٠٥٢	احتياطي نظامي
(٤,٠١٣,٩٦٦)	(٣,٣٠٤,٠٠٠)	احتياطي القيمة العادلة
٨٢,٢٦٧,٢٩٩	١٩٥,٧٢٨,٦١١	أرباح مبقة
٤١٦,٩٢٤,٥٧٣	٥٤٣,٧٠٢,٦٦٣	مجموع حقوق المساهمين
<u>٦٣٠,٤٧٢,٤٨٥</u>	<u>٧٣٧,١٦٦,٩٤٣</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١١

٢٠١٢

إيضاح

٢٦٩,٣١٠,٩٠١	٣١٥,١٦٥,٧٥٢
(١٦٨,٧٥٩,٣٠٠)	(١٩٠,٠٦٧,٨١٥)
<u>١٠٠,٥٥١,٦٠١</u>	<u>١٢٥,٠٩٧,٩٣٧</u>

إيرادات التشغيل
تكاليف التشغيل
ربح الإجمالي

المصروفات التشغيلية:

(٣,٨٢٣,٣١٩)	(٤,٠٣٤,١٤٨)	١٩
(٢٩,٤٢٣,٤١٢)	(٣٢,١٨٨,٩٧٦)	٢٠
(٩,٠٩٢,٥٨٧)	(١٢,٨٥٥,٦٨٨)	
(١,٥١٩,٢٦٣)	<u>—</u>	
<u>٥٦,٦٩٣,٠٢٠</u>	<u>٧٦,٠١٩,١٢٥</u>	

بيع وتسويق
عمومية وإدارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص بضاعة متقدمة
الدخل من العمليات

إيرادات (مصروفات) أخرى:

٨,٢٢٣,٦٦٥	٣,٠٥٣,٨٣٢	٢١
(٥٣٣,٧٢٠)	(١,٣٥٥,٨٨٠)	
<u>٦٤,٣٨٢,٩٦٥</u>	<u>٧٧,٧١٧,٠٧٧</u>	

إيرادات أخرى، صافي
أعباء تمويل
الدخل قبل الزكاة

(١,٩٩٩,٢٨١)	(٢,٦٦٦,٦٩٣)	٢٢
<u>٦٢,٣٨٣,٦٨٤</u>	<u>٧٥,٠٥٠,٣٨٤</u>	

الزكاة
صافي الدخل للفترة

١,٧٢	٢,٣٠	٢٣
------	------	----

ربحية السهم:
الدخل من العمليات

١,٨٩	٢,٢٧	٢٣
------	------	----

صافي دخل الفترة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

شركة مساهمة سعودية مغلقة

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٦٢,٣٨٣,٦٨٤	٧٥,٠٥٠,٣٨٤		التدفقات النقدية من العمليات
			صافي الدخل للفترة
			تعديلات لبند غير نقدية:
			استهلاك
١١,٨٠٥,٦١٦	١٣,٩٣١,٩٦٧	١٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩,٠٩٢,٥٨٧	١٢,٨٥٥,٦٨٨	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٢,٠٩٥,٠٠٢	٣,٣٤٧,٥٩٩		مخصص بضاعة مقادمة
٧,٤٢٠	١٢,٨١٠	٢١	مخصص زكاة
١,٥١٩,٢٦٣	-	٦	تغيرات في رأس المال العامل:
١,٩٩٩,٢٨١	٢,٦٦٦,٦٩٣	٢٢	نجم مدينة مخزون
<u>(١٨,٧٧٢,٥١٢)</u>	<u>(٣٧,٨١٢,٨٩٠)</u>		مدفوعات مقدماً موجودات أخرى
٣٣٦,٦٦٣	(٣,٨٧٢,٩٧١)		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
<u>(١٢,١٦٥,١٢١)</u>	<u>٢,٤٧٩,٩٠٥</u>		نجم دائنة
(٥,٥٠٢,٥٦٦)	(٣٩٠,١٢٣)		مصرفوفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٧٧٢,٦٠٢)	٢,٤٨١,٩٩٢		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٢,١٥٨,٠٩٨)	(٦,٧٩٢,٩٣٠)		زكاة مدفوعة
(٣٩١,٥٧١)	(٥٥,٢٨٩)		صافي النقد الناتج من العمليات
<u>(٤,٣٩٤,٣٧٣)</u>	<u>(٣,٨١١,٨٢٥)</u>		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٣,٠٨٢,٦٧٣	٦٠,٠٩١,٠١٠		إضافات ممتلكات ومعدات
<u>(٣٣,٧٤٤,٥٠٦)</u>	<u>(٢٤,١٥٣,٤٠٩)</u>	١٠	تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
٤,٥١٠	١٣٠,٧٩٠		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
<u>(٣٣,٧٣٩,٩٩٦)</u>	<u>(٢٤,٠٢٢,٧١٩)</u>		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٧٨,٩٤٨)		مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
١٨,٥٤٧,١٥٠	(٢,٤٣٤,٤١٠)	١٤	مرابحات قصيرة الأجل
-	(٢٥,٠١١,٩٥٠)	١١	مصاريف اكتتاب مجلة
(٤,٤١١,٤٤٢)	(١,٨٤٣,٣٤٣)		صافي الحركة في جاري الشركاء
٣,٩٩٣,٤١٥	-		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
<u>(٤١,٨٧٠,٨٥٧)</u>	<u>(٣٥,٧٦٨,٦٥١)</u>		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يماثله
(٣٢,٥٢٨,١٨٠)	٢٩٩,٧٤٠		النقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٦٦,٧٩٦,١٠١	٨٤,٩٧٣,٤٥١		النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
<u>٣٤,٢٦٧,٩٢١</u>	<u>٨٥,٢٧٣,١٩١</u>		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٣١,٦١٤,٩٤٢	-		زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة
٣٠,٣٨٥,٥٥٨	-		زيادة رأس المال من الاحتياطي النظامي
<u>(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>		موجودات محولة لزيادة رأس المال
١,١٥٧,٥٧٩	٥,٣٩٠,٤١٦	٥	شطب ديون معودمة لنجم مدينة
<u>(٧٧,٨٧٥)</u>	<u>(١٣٣,٠٥٤)</u>	٩	خسائر إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
٣٩٨,٠٠٥	-	٧	غير محققة
			شطب ديون معودمة لنجم مدينة أخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٤٦٨,٧٨٥,٣٣٣	١٢٨,١٨٣,٢٦٥	(٣,١٧٠,٩٤٦)	١٣,٧٧٣,٠١٤	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
٧٥,٥٠,٣٨٤	٧٥,٥٠,٣٨٤	—	—	—	صافي الدخل للفترة
—	(٧,٥٥,٠٣٨)	—	٧,٥٥,٠٣٨	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٣٣,٠٥٤)	—	(١٣٣,٠٥٤)	—	—	صافي الحركة خلال الفترة
٥٤٣,٧٠٢,٦٦٣	١٩٥,٧٢٨,٦١١	(٣,٣٠٤,٠٠٠)	٢١,٢٧٨,٠٥٢	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٣٥٤,٦١٨,٧٦٤	١٧٧,٧٣٦,٩٢٥	(٣,٩٣٦,٠٩١)	٣٢,٨١٧,٩٣٠	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣١,٦١٤,٩٤٢)	—	(٣٠,٣٨٥,٠٥٨)	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٦٢,٣٨٣,٦٨٤	٦٢,٣٨٣,٦٨٤	—	—	—	صافي دخل للفترة
—	(٦,٢٣٨,٣٦٨)	—	٦,٢٣٨,٣٦٨	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	توزيعات أرباح
(٧٧,٨٧٥)	—	(٧٧,٨٧٥)	—	—	صافي الحركة خلال الفترة
٤١٦,٩٢٤,٥٧٣	٨٢,٢٦٧,٢٩٩	(٤,٠١٣,٩٦٦)	٨,٦٧١,٢٤٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١. معلومات عامة

تأسست شركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤١٥ هـ الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤ م) بمدينة الرياض وتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨). أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة.

تتمثل أغراض الشركة في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمرافق الصحية وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين وأجهزة المستشفيات.

تعطى الفترة المقارنة لقوائم المالية للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ وال فترة الحالية تعطى لقوائم المالية للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لأغراض إدارة الشركة. إن للسنة المالية للشركة وفقاً لعقد تأسيسها تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٢.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة ، ما لم يذكر غير ذلك.

١- أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء المحاسبة عن الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العاللة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي حسب معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢- تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل ، والتي وفقاً لتعريفها نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة التعديلات وافتراضات ذات المخاطر المالية التالية التي تنتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة.

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

(ا) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود هبوط في حسابات المدينين، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخير لأكثر من ٣٦٠ يوماً في سداد الدفعات المستحقة.

ويتم عمل تقديرات منفصلة لحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإن يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناء على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) مخصص مخزون البضاعة المتقادمة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل. في حالة مبالغ البضاعة الجوهرية في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أما مبالغ البضاعة التي ليست جوهرية في حد ذاتها إلا أنها متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٢-٣ استثمارات

(ا) شركات تابعة

الشركات التابعة هي التي لدى الشركة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية ، والتي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المترتبة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقدير ما إذا كان للشركة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى الشركة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لم يتم توحيد الاستثمار في شركة تابعة وذلك بموجب قرار المساهمين تصفية الشركة التابعة وقد تمت تصفية الشركة خلال ستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقد تم إكمال الإجراءات النظمية.

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٣-٢ استثمارات (تتمة)

ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

ت تكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية واستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠%. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تتوzi الإدارة بيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقييم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

١. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.
٢. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وفي حالة عدم توفر المعلومات وعدم وجود مؤشر يؤكد على هبوط في قيمة الاستثمار تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة.

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبدل مستقل في حقوق الملكية لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

٤-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والذي هو عاملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وارصدة

تترجم المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

٥-٢ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواریخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٦-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائم في قائمة الدخل.

٧-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجع. صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يتم إثبات مخصص للبضاعة المقادمة.

٨-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والألات والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية المقررة لها كما يلي:

٤ سنوات	وسائل نقل وانتقال	مباني
٥ سنوات أو مدة العقد، أيهما أقل	تحسينات على مباني مستأجرة	آلات ومعدات
٦ سنوات	معدات طبية	معدات طبية
٨ سنوات	أثاث ومفروشات	أثاث ومفروشات
١٠ سنوات	تحسينات على مباني مستأجرة	تحسينات على مباني مستأجرة
١٦ سنة	آلات ومعدات	آلات ومعدات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل.

تقييد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

**إيضاحات حول القوائم المالية
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى، ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد متواجد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة التي تم إثباتها للموجودات غير الملموسة.

١٠-٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء استلمت الشركة فواتيرها أو لم تستلم.

١١-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني قائم أو متوقع نتاج عن حدث وقع في السابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسوية الالتزام وكذلك إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٢-٢ الزكاة

تخضع الشركة لفرضية الزكاة وذلك وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة بالمملكة العربية السعودية.

**إيضاحات حول القوائم المالية
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١٣-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقيد على قائمة الدخل للفترة الجارية. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٤-٢ تحقق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمات للعملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء. تقيد الإيرادات الأخرى عند تتحققها. يتم قيد قيمة الخدمات المقدمة والتي لم يصدر بها فواتير في الإيرادات المستحقة في نهاية الفترة.

١٥-٢ مصروفات بيعية وتسويقية وعمومية وإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الإيرادات وفقاً لمعيير المحاسبة المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتکاليف الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٦-٢ مرابحات إسلامية

يتم إثبات المرابحات بقيمة الم Hutchصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتکيدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف المرابحات التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف المرابحات الأخرى على قائمة الدخل.

١٧-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

١٨-٢ إيجارات

(١) إيجارات رأسمالية

تقيد الشركة الممتلكات والمعدات التي يتم اقتناصها بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات المقابلة لها. يتم تحديد هذه المبالغ بناء على القيمة الحالية للحد الأدنى من نفعات الإيجار. توزع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحويل ثابت ودوري على المطلوبات القائمة. يحمل استهلاك الموجودات المفتقرة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت لمعدلات الاستهلاك التي تعود لها تلك الموجودات.

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

ب) إيجارات تشغيلية

تُقيد مصروفات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار على أساس القسط الثابت.

١٩-٢ توزيعات الأرباح

تُقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢٠-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ القوائم المالية للفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لكي تتوافق مع عرض الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة ومطلوب من وإلى أطراف ذوي علاقة ومدفوعات مقدماً ومحظوظات أخرى وتسهيلات مرابحة قصيرة الأجل وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والنية إما للتسوية على أساس المقاصلة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر العملة، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة والقيمة العادلة.

٤-٣ مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تمت كافة معاملات الشركة بالريال السعودي والدولار الأمريكي لذا فإنه ليس للشركة تركيز هام لمخاطر العملة.

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٢-٣ مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما لأداء مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقدّم الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر إن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية ، بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات الائتمانية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٤-٣ القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتنتمي بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع أدوات الشركة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة لموجودات الشركة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤. نقد وما يماثله

٢٠١١	٢٠١٢
٦٩٨,٢٦٤	٧٨٠,١١٦
٣٣,٥٦٩,٦٥٧	٨٤,٤٩٣,٠٧٥
<u>٣٤,٢٦٧,٩٢١</u>	<u>٨٥,٢٧٣,١٩١</u>
٢٠١١	٢٠١٢
١٤١,٣٧٩,٤٨٠	١٨١,٢٢٥,٣٢٠
<u>(٢٢,٢٠٧,٤٥٢)</u>	<u>(٣٢,٠١٠,٧٦٩)</u>
<u>١١٨,١٧٢,٠٢٨</u>	<u>١٤٩,٢١٤,٥٥١</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٥. نعم مدينة

نعم مدينة
يخص : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٥,٢٧٢,٤٤٤	٢٤,٥٤٥,٤٩٧	١ ينایر
٩,٠٩٢,٥٨٧	١٢,٨٥٥,٦٨٨	إضافات
<u>(١,١٥٧,٥٧٩)</u>	<u>(٥,٣٩٠,٤١٦)</u>	شطب ديون معودمة
<u>٢٣,٢٠٧,٤٥٢</u>	<u>٣٢,٠١٠,٧٦٩</u>	٣٠ يونيو

٦. مخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٩,٠١٥,٨٠٥	٢٦,٤٨٩,٣٤٩	أدوية
٣,٣٨٦,٦١٣	٣,٥١٧,٢٣٤	لوازم طبية
١,٦٧٨,٧٥٤	٣,٢٨٢,٤٥٥	مواد طبية مستهلكة وجميلية
<u>١,٤٦٥,٩٦٣</u>	<u>١,٤٧٥,٠٤٦</u>	أخرى
<u>٣٥,٥٤٧,١٣٥</u>	<u>٣٤,٧٦٤,٠٨٤</u>	
<u>(١,٦٨٥,٣٠٢)</u>	<u>(٤٤١,٤١٥)</u>	يخصم : مخصص بضاعة متقدمة
<u>٣٣,٨٦١,٨٣٣</u>	<u>٣٤,٣٢٢,٦٦٩</u>	

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقدمة:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٦٦,٠٣٩	٤٤١,٤١٥	١ ينایر
<u>١,٥١٩,٢٦٣</u>	<u>—</u>	إضافات
<u>١,٦٨٥,٣٠٢</u>	<u>٤٤١,٤١٥</u>	٣٠ يونيو

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٧. مدفوعات مقدماً وموارد أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣,٣٦٩,٣٨٤	١٥,٠١٤,٦٣٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٠٢٠,٩٩٤	١٦,٦٧٥,٨٤٨	دفعات مقدمة لموردين
١١,٣٦٥,٢٩٧	٤,٢٦١,٩٧٨	محتجزات مدينة
٤,٩٨٤,٨٧٧	٣,٦١٣,٧٦٣	نهم موظفين
٢,٧٣٥,٥٤٤	٣,٧٩١,١٢٠	إيرادات مستحقة
—	٤,٠٠٠,٠٠٠	دفعات لشراء قطعة أرض (*)
<u>٣,١٩٣,٨٥٧</u>	<u>٢,٢٦٥,٦٣١</u>	موارد أخرى
<u>٤١,٦٦٩,٩٥٣</u>	<u>٤٧,٦٢٢,٩٧٧</u>	
<u>(١,٣٨٨,٠٢٦)</u>	<u>—</u>	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٠,٢٨١,٩٢٧</u>	<u>٤٧,٦٢٢,٩٧٧</u>	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٧٨٦,٠٣١	—	١ ينابير
<u>(٣٩٨,٠٠٥)</u>	<u>—</u>	شطب ديون معدومة
<u>١,٣٨٨,٠٢٦</u>	<u>—</u>	٣٠ يونيو

(*) وقعت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ عقد لشراء قطعة أرض بمبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي تقع في غرب مدينة الرياض وقد دفعت الشركة دفعات مقدمة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي وذلك لحين الانتهاء من الإجراءات النظامية لذلك.

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٨. استثمار في شركة تابعة - تحت التصفية

يمثل هذا البند ما نسبته ١٠٠% من حصص حقوق الملكية في شركة التكافل العربية المالizية (شركة مساهمة مقلدة) (الشركة التابعة) في مملكة البحرين. وفيما يلي بياناً بحركة الاستثمار في الشركة التابعة:

٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٤٧٠,٦٢٠	-	١ ينایر
<u>٦,٤٧٠,٦٢٠</u>	<u>-</u>	٣٠ يونيو

خلال عام في ٢٠٠٨، قرر المساهمون تصفية الشركة التابعة اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩. إن الإجراءات النظمية المتعلقة بتصفية الشركة التابعة اكتملت خلال عام ٢٠١١. وتم تحصيل مبلغ ٦٥٩ ألف ريال سعودي والباقي تم تسويته باقفاله في حساب مطلوب لطرف ذو علاقة (شركة التكافل العربية المالزية).

٩. الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١١	٢٠١٢	نسبة المملوكة	
— استثمارات في شركات مساهمة عامة:			
٥,٣٩١,٣٥٢	٦,١٩٣,٠٤٠	%١	شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
٦٨٠,٣٨٦	٥٨٨,٦٦٤	%٠,٥	والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
<u>٦,٠٧١,٧٣٨</u>	<u>٦,٧٨١,٧٠٤</u>		الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
— استثمارات في شركات غير مردجة:			
٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	%٨	شركة مركز مكة الطبي
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	%٠,٨	شركة الإحساء للخدمات الطبية
<u>٤,٧٤٨,١٢٠</u>	<u>٤,٧٤٨,١٢٠</u>		
<u>١٠,٨١٩,٨٥٨</u>	<u>١١,٥٢٩,٨٢٤</u>		

وفيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠,٨٩٧,٧٣٣	١١,٦٦٢,٨٧٨	١ ينایر
<u>(٧٧,٨٧٥)</u>	<u>(١٣٣,٠٥٤)</u>	خسائر غير محققة
<u>١٠,٨١٩,٨٥٨</u>	<u>١١,٥٢٩,٨٢٤</u>	٣٠ يونيو

**إيضاحات حول القوائم المالية
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١٠. ممتلكات ومعدات

البيان	٢٠١٢	٢٠١٢	البيان
المجموع	٧٤٢,٧٨١,٨٨٨	٢٤,١٥٣,٤٠٩	استبعادات
الكلفة:			
أراضي	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦	—	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦
مباني	٢٥١,٠٥١,٩٣٨	—	٢٥١,٠٥١,٩٣٨
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٦,٨٣٦,٦٧٠	(٣,٦٢٨)	٥٨٧,٣٥٥
آلات ومعدات	٤٧,١٩٧,٣٩٠	—	١٤٠,٣٧٤
معدات طيبة	٢٠٧,٠٤٣,٢٥٧	(٢,٣٩٢,١١١)	٨,٠٢٦,٠٩٩
أثاث ومفروشات	١٢,٤٠١,١٧٦	(٤٩,٧٣١)	٤٩,٨٥٢
وسائل نقل وانتقال	٣,٩٩٦,٨٨٤	(٢١,٠٠٠)	٤١٩,٢٠٠
مشاريع تحت التنفيذ	٤٧,٣٩١,٣٢٧	—	١٤,٤٨٩,٥٢٩
المجموع	٧٤٢,٧٨١,٨٨٨	(٢,٤٦٦,٤٧٠)	٢٤,١٥٣,٤٠٩
الاستهلاكات المترافقمة:			
مباني	١٣٧,٢٤٥,٠١٧	—	٤,٠٣٢,٤٥٩
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٤,٨٢٣,٧٣٣	(٧٢٦)	١,٧٧٣,٦٧٢
آلات ومعدات	٤٦,٩١٤,٧٢٣	—	٣٣,٨٤٩
معدات طيبة	١٤٣,٣٢٠,٩٣٤	(٢,٢٦٣,٣٧٩)	٧,٤٣٧,٧٠٤
أثاث ومفروشات	٧,٣١٥,٨٧٠	(٣٧,٧٦٥)	٤٨٧,٨٧٤
وسائل نقل وانتقال	٢,٨٨٥,٩٦٨	(٢١,٠٠٠)	١٦٦,٤٠٩
المجموع	٣٦٢,٥٠٦,٢٤٥	(٢,٣٢٢,٨٧٠)	١٣,٩٣٦,٩٦٧
صافي القيمة الدفترية	٣٨٠,٢٧٥,٦٤٣	٣٩٠,٣٥٣,٤٨٥	

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١٠. ممتلكات ومعدات (تنمية)

البيان	١ يناير ٢٠١١	إضافات	موجودات محولة لزيادة رأس المال (*)	استبعادات	٣٠ يونيو ٢٠١١
الكلافة:					
أراضي	٥٤,٤٠٠,٠٠٠	—	٨٢,٤٦٣,٢٤٦	—	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦
مباني	٩٠,٧١٩,٢٩٠	—	١٦٠,٣٣٢,٦٤٨	—	٢٥١,٠٥١,٩٣٨
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٤,٤٣٠,٠٩٥	١٨٤,٩٩٠	—	—	٣٤,٦٦٥,٠٨٥
آلات ومعدات	٦٣٦,٨٢٠	١١,٥٣٠	٤٦,٤٧٥,١٠١	—	٤٧,١٢٣,٤٥١
معدات طيبة	١٨٨,٣٢٠,٨٨٢	١٥,٤٣,٢٣٠	—	(٥٠٩,٠٠٠)	٢٠٢,٨٥٥,١١٢
آثاث ومفروشات	٨,٨٢٣,١٥٢	١٨٨,٦٢٨	—	(٤١,٩٣٣)	٨,٩٦٩,٨٤٧
وسائل نقل وانتقال	٣,١٣٤,٩٢٩	٥٨,٥٣١	—	(١٥,٢٠٠)	٣,١٧٨,٢٦٠
مشاريع تحت التنفيذ	١٥,٥٩١,٠٤١	١٨,٢٥٧,٥٩٧	(٥,٣٠٧,٤٦٧)	(٧,٩٣٣,٨١٩)	٢٠,٦٠٧,٣٥٢
المجموع	٣٩٦,٠٥٦,٢٠٩	٣٣,٧٤٤,٥٠٦	٢٨٣,٩٦٣,٥٢٨	(٨,٤٩٩,٩٥٢)	٧٠٥,٢٦٤,٢٩١
الاستهلاكات المتراكمة:					
مباني	(١٢,١٣٧,٢٦٥)	(٣,٥٨٦,٨٦٦)	(١١٧,٤٨٨,٤٢٧)	—	(١٣٣,٢١٢,٥٥٨)
تحسينات على مباني مستأجرة	(٢١,٥٩٠,٨٥٦)	(١,٥٧٣,٥١٦)	—	—	(٢٢,١٦٤,٣٧٢)
آلات ومعدات	(٣٦٩,٣٦٦)	(٣١,٥٧٤)	(٤٦,٤٧٥,١٠١)	—	(٤٦,٨٧٥,٩٨١)
معدات طيبة	(٦,١٣٣,٦٤٤)	(٦,١٣٣,٦٤٤)	—	٤٨٣,٥٤	(١٣٧,١٤٢,٢٧١)
آثاث ومفروشات	(٦,٥٢٧,٦٦٣)	(٦,٥٢٧,٦٦٣)	—	٥٥,٥٠٠	(٦,٦٦٢,٦٤٤)
وسائل نقل وانتقال	(٢,٣٦٩,٩٥٤)	(٢٨٩,٥٣٥)	—	١٥,١٩٩	(٢,٦٤٤,٢٩٠)
المجموع	(١٧٤,٤٨٧,١٧٥)	(١١,٨٠٥,٧١٦)	(١٦٣,٩٦٣,٥٢٨)	٥٥٤,٢٠٣	(٣٤٩,٧٠٢,١١٦)
صافي القيمة الدفترية	٢٢١,٥٦٩,٠٣٤			٣٥٥,٥٦٢,١٧٥	

(*) انظر ايضاح (١٦) فيما يتعلق بـالموجودات المحولة لزيادة رأس مال الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١. مرابحات قصيرة الأجل

وقدت الشركة عقدي تمويل خلال عام ٢٠١١ على شكل مرابحات قصيرة الأجل مع بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال الشركة. إن هذه المرابحات هي بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية بشكل عام على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق. إن هذه المرابحات مضمونة بموجب سند لأمر من أحد المساهمين.

١٢. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٨,٤٨٨,٠٠٣	١١,٥٦٥,٣٠٩	مستحقات للموظفين (*)
٤,٨٤٤,٥٢٨	١٠,٦٤٣,٥٢١	دفعتات مقدمة واستبقاءات
٩,٩١٩,٦٣٧	٨,٣٣٢,٤١٨	مصاريف مستحقة
٣٠٠,٤٠٥	١٤١,٩٥٤	إيرادات مؤجلة
<u>٨٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٧١٨,٧٦٠</u>	مطلوبات أخرى
<u>٢٣,٦٣٢,٥٧٣</u>	<u>٣٥,٤٠١,٩٦٢</u>	

(*) تتضمن مستحقات الموظفين على رصيد الإجازات والتذاكر والمكافآت المستحقة للموظفين ومستحقات أخرى.

١٣. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٥,٤٧٢,٥٩٠	٤٠,٢٣٠,٠٥٠	١ ينابر
٢,٣٦٢,١٤١	٥,٢٠٧,١٩٥	مخصص الفترة
<u>(٢٦٧,١٣٩)</u>	<u>(١,٨٥٩,٥٩٦)</u>	المسدود خلال الفترة
<u>٣٧,٥٦٧,٥٩٢</u>	<u>٤٣,٥٧٧,٦٤٩</u>	٣٠ يونيو

**إيضاحات حول القوائم المالية
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٤. مطلوبات مقابل ايجارات رأسمالية

استأجرت الشركة آلات ومعدات بموجب اتفاقية ليجار رأسمالي مع أحد المؤسسات المالية. تستحق دفعات الإيجار وفقاً لهذه الاتفاقية بموجب فقساط شهرية. تتخلص مبالغ الدفعات المستقبلية بموجب هذه الإيجارات الرأسمالية كما في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٩٧١,٥٢١	٤,١١٢,٧٤٠	١ ينابر
١٨,٥٤٧,١٥٠	-	موجودات مضافة
(١,٩٧١,٥٢١)	(٢,٤٣٤,٤١٠)	المسدد خلال الفترة
١٨,٥٤٧,١٥٠	١,٦٧٨,٣٣٠	
(١٤,٤٣٤,٤١٠)	(١,٦٧٨,٣٣٠)	يخصم : الجزء المتداول
٤,١١٢,٧٤٠	-	٣٠ يونيو

إن القيمة الحالية لدفعات الحد الأدنى للايجار والتي تتعلق باتفاقيات الإيجار الرأسمالي قد تم خصمها بمعدل خصم فعلي يتراوح ٤% سنوياً. تتحمل الشركة تكاليف إصلاح وتأمين الآلات والمعدات. تتوى الشركة ممارسة حقها في خيار شراء الموجودات المستأجرة في نهاية فترة الاستئجار بقيمة رمزية منصوص عليها في عقود الاستئجار.

٥. جاري الشركاء

يمثل رصيد جاري الشركاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ رصيد مستحق للمساهمين. تم إغلاق الرصيد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٦. رأس المال

في تاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠١١) وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ١٤٨ مليون ريال سعودي إلى ٣٣٠ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ١٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تمت الزيادة من خلال تحويل مبلغ ٣١,٦ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقة ومبخ ٣٠,٤ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي ومبخ ١٢٠ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٠) والذي يمثل الفرق في قيمة الأرضي المنقوله من الشركة إلى أحد المساهمين وقطع أراضي تشمل أرض المستشفى والمباني المقامة عليها والسكن الخاص به والمباني المقامة عليها والمنقوله من نفس المساهم إلى الشركة. تم إنهاء الإجراءات القانونية لهذه الزيادة خلال عام ٢٠١١.

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. أمور متعلقة بأطراف ذوي العلاقة

المطلوب من الأطراف ذوي العلاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
مستوصف البركة الطبي	معاملات مالية	١٣١,٧٤٤	٢,٤٣٤,٨١١
شركة واج للتنمية والإستثمار	معاملات مالية	٤٧,٨١٢	١٢٢,٨١٢
شركة دلة البركة القابضة	خدمات علاج	٣٩,٧٣٩	٢٩٣,٢٢٥
الشيخ / صالح عبدالله كامل	خدمات علاج	٨٤٠,٩٩٢	-
الشيخ / عبدالله صالح كامل	خدمات علاج	٥٣٨,٧٦٥	١٠٢,٩٩٦
شركة المصفق	معاملات مالية	-	١,٣٦٩,٢٥١
معهد دلة للخدمات الصحية	خدمات علاج	١٥٢,١٧٠	٦,٥٢٥,٥١٨
شركة اليسرة العالمية للاستثمار	تقديم خدمات	١,٦٦٤,٣٨٣	-
عيادة دلة للأسنان بجدة	غير ادات	-	١٣,١٩١
الشيخ / محى الدين صالح كامل	خدمات علاج	١,٠٨٥	-
المجموع			١٨,٦٩٠,٨٨٢
			٢,٨٦٨,٦١٣

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١٧. أمور متعلقة بأطراف ذوي العلاقة (نتمة)

المطلوب إلى الأطراف ذوي العلاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد
البيان	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد
صندوق كامل الاجتماعي وكالة	اشتراكات	١٨٥	٤٧٨
دارين لسفر والسياحة	تذاكر سفر	٢٦,٩٩٩	٧٩٩,٣٧٦
شركة دلة التجارية	صيانة أجهزة تكييف	١٦٦,٣٤٨	٤٨٦,٤٤١
شركة التكافل العربية الماليزية	استثمارات تابعة	—	٥,٨١١,٤٤٦
جمعية أصدقاء المريض	تقديم خدمات	—	٣٢,١٢٢
مستوصف البركة الطبي	معاملات مالية	١٨٠,٩٢٧	١٨٠,٩٢٧
المجموع			٦,٢٦٠,٣٦٥
			٩٧٤,٨١٥
			٧,٢٠٤
			١٧,٠٦٣
			٢٠١١
			٢٠١٢

١٨. احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلب أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ٧,٥٠٥,٠٣٨ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مبلغ ٦,٢٣٨,٣٦٨ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١). إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

١٩. مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٢١٠,٢٣٥	٢,٩٦٣,٣٨١	دعاية وإعلان
٨٣٢,٦٣٤	٣٤٠,٨٤٩	رواتب وأجور ومزايا
٧٧٩,٤٥٠	٧٢٩,٩١٨	أخرى
<u>٣,٨٢٣,٣١٩</u>	<u>٤,٠٣٤,١٤٨</u>	

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٢٠. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
١٧,٧٢٦,٦٨١	٢١,٨٢٩,٩١٨	رواتب وأجور ومزايا
١٦٣,٠٣٧	١٧٥,٥٩٨	تأمين
١,٥٣٧,١١١	٢,٣٨٣,٠٤٦	صيانة
١,١١١,٤٠٥	٨٥٦,٨٢٩	منافع عامة
٣,٦٥٨,٨٠٣	٢,٧٢٧,٠٢٠	مواد ومعدات
٧٥١,٨٠١	٣٦٣,٨٢٠	سفر
٤٣٧,٥٠٠	١٣٩,٧٥٠	أتعاب مهنية
٥٣٤,٦٥٤	٥٥١,٦٧٩	إيجارات
<u>٣,٥٠٢,٤٢٠</u>	<u>٣,١٦١,٣١٦</u>	أخرى
<u>٢٩,٤٢٣,٤١٢</u>	<u>٣٢,١٨٨,٩٧٦</u>	

٢١. إيرادات أخرى، صافي

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٣٦,٣٣٥	٩٣٦,٧٢١	إيجارات
٦٨٤,٠٨٣	١,٠٦٠,٨٩٠	بوفيه
٩٧٥,٩٣٥	١٧٣,٣١٤	دعم علمي
٧,٤٢٠	(١٢,٨١٠)	(خسارة) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
<u>٥,٨١٩,٨٩٢</u>	<u>٨٩٥,٧١٧</u>	متنوعة (*)
<u>٨,٢٢٣,٦٦٥</u>	<u>٣,٠٥٣,٨٣٢</u>	

(*) حققت الشركة أرباح بمبلغ ٤ ملايين ريال سعودي نتيجة بيع وكالة دوائية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٢٢. الزكاة

١-٢٢ تم احتساب الزكاة لفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٨,٧٠٣,٨١٣	٨,٠٢٢,٠٠٥	١ ينایر
١,٩٩٩,٢٨١	٢,٦٦٦,٦٩٣	المكون خلال الفترة
<u>(٤,٣٩٤,٣٧٣)</u>	<u>(٣,٨١١,٨٢٥)</u>	المدفوع خلال الفترة
<u>٦,٣٠٨,٧٢١</u>	<u>٦,٨٧٦,٨٧٣</u>	٣٠ يونيو

٢-٢٢ الوضع الزكوي:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٢٨ فبراير ١٩٩٧ . قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٢٨ فبراير ١٩٩٨ إلى ٢٠٠٨ وال فترة المنتهية في ١٨ أكتوبر ٢٠٠٨ وللفترة من ١٩ أكتوبر ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بالإضافة إلى السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠١١ ، وحصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنتين المذكورتين . لم تتصدر مصلحة الزكاة والدخل الرابط الزكوي النهائي لفترات المذكورة أعلاه حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

٢٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة صافي الدخل من العمليات التشغيلية والعمليات غير التشغيلية وصافي الدخل للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٣٣ مليون سهم .

٤. تعهدات والتزامات محتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على الشركة تعهدات رأسمالية تتمثل في باقي قيمة أرض تقع في غرب مدينة الرياض بمبلغ ٨٣ مليون ريال سعودي (لنظر إيضاح ٧) . والتزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان بنكية بمبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي تمت من خلال الأعمال الاعتيادية للشركة .

**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٢٥. المعلومات القطاعية

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

٢٠١٢ يونيو ٣٠				
المجموع	الادارة العامة	دلة فارما	مستشفى دلة	البيان
٢١٥,١٦٥,٧٥٢	١١,٥٣٦,٨٢٣	٢٤,٧٣٨,١١٩	٢٧٨,٨٩٠,٨١٠	الإيرادات
(١٩٠,٠٦٧,٨١٥)	(٧,١٩٦,٤٩٥)	(١٢,٢٣٥,٥٠٢)	(١٧٠,٨٠٠,٢٧٥)	تكلفة المبيعات
١٢٥,٠٩٧,٩٣٧	٤,٣٤٠,٣٢٨	١٢,٥٠٢,٦١٧	١٠٨,٠٩٠,٥٣٥	اجمالي الربح
٧٥,٠٥٠,٣٨٤	(٣,٧٧٥,٨١٨)	٨,٠٣٣,٣٦٨	٧٠,٧٩٢,٨٣٤	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
٧٣٧,١٦٦,٩٤٣	١٠٨,٠٢٧,٢٤١	٤٣,٨٨٥,٣٥٧	٥٨٥,٢٥٤,٣٤٥	مجموع الموجودات
١٩٣,٤٦٤,٢٨٠	٧٤,٣٢٠,٥٨٩	١٢,٩١٧,٧٣٦	١٠٦,٢٢٥,٩٥٠	مجموع المطلوبات

٢٠١١ يونيو ٣٠				
المجموع	الادارة العامة	دلة فارما	مستشفى دلة	البيان
٢٦٩,٣١٠,٩٠١	٥,٣٩٠,٦٢٨	١٧,٩٣١,٢٣٥	٢٤٥,٩٨٩,٠٣٨	الإيرادات
(١٦٨,٧٥٩,٣٠٠)	(٤,٨٩٠,٩٩٠)	(١١,٢٦٢,٩١٣)	(١٥٢,٩٧٦,٦٢٥)	تكلفة المبيعات
١٠٠,٥٥١,٦٠١	٤٩٩,٦٣٨	٦,٦٦٨,٣٢٢	٩٣,٠١٢,٤١٣	اجمالي الربح
٦٢,٣٨٣,٦٨٤	(٥,٣٣٢,٦٦٠)	٥,٩٦٧,٦٠٢	٦١,٧٤٨,٧٤٢	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
٦٣٠,٤٧٢,٤٨٥	٦٦,٧٢٣,٤٨٥	٣٩,٢١٤,٢١٩	٥٢٤,٥٣٤,٧٨١	مجموع الموجودات
٢١٣,٥٤٧,٩١٢	١٠١,٥٦٦,٣٤٤	١٢,٩٨٦,١٢٣	٩٨,٩٩٥,٤٤٥	مجموع المطلوبات