

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٣ رمضان ١٤٣٥ هـ
(٢٠ يوليو ٢٠١٤)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(معدلة)		
الموجودات		
الموجودات المتداولة:		
٧١,٦٩٧,٥٧٣	٨٤,٥٤٩,٧٣٨	
٢٠٠,٢٧٥,٣٤٢	-	٤
١٩٦,١٧٦,٣١٣	٢٣٣,٧٧٠,٣٢٣	
٦٠,٠١٤,٨٨٣	٧١,٩٣٨,١٠٣	
٥٧,٧٤٠,٧٣٨	٧٥,٩٥١,١٢١	
٢,٧١٧,٩٢٨	٢,٨٣٤,٧٠٠	
٥٨٨,٦٢٢,٧٧٧	٤٦٩,٠٤٣,٩٨٥	
الموجودات غير المتداولة:		
١٢٣,٨٣٦,٣٧٨	١٣٧,٥٩١,٧٨٩	٥
٥٥١,٢٠٣,٠٢٨	٨٧٦,٧٧٩,٣٢٥	١
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠	٦
٧٠٢,٢٨٣,٤٠٦	١,٠٤١,٦١٥,١١٤	
١,٢٩٠,٩٠٦,١٨٣	١,٥١٠,٦٥٩,٠٩٩	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
٦١,٢٣٥,٥٦٤	٥٩,٨٢٢,٤٧٨	
٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢٣,٦٥٨,٨٧١	٧
٤١,٤٣١,٠٤٩	٥١,٥٨٣,٧٥٤	
٨٤٠,٥٠١	٧٢٠,٢١٢	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٨٣,٤٠٢	
١٢٢,٥٠٧,١١٤	٢٣٨,٧٦٨,٧١٧	
المطلوبات غير المتداولة:		
٥٥,٥١١,٩٠١	٦٩,٠٥٧,١٤٠	
١٧٨,٠١٩,٠١٥	٣٠٧,٨٢٥,٨٥٧	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين:		
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١
٢,٥٥٢,٨٩٦	١٤,٥١٧,٩٤٨	
٢٤٠,٠٨٢,٩٥٧	٣١٨,٠٦٣,٩٧٩	
١,١١٢,٨٨٧,١٦٨	١,٢٠٢,٨٣٣,٢٤٢	
١,٢٩٠,٩٠٦,١٨٣	١,٥١٠,٦٥٩,٠٩٩	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		
ارتباطات والتزامات محتملة		

٢٥
٧
٢٠

المدير المالي التنفيذي
 خالد محمد سعودي

الرئيس التنفيذي
 أحمد صالح بابعير

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧١,٥٢٤,٤٣٨	٤٤٣,٠٥٥,٢٧٩	١٨٧,٧٩٣,٤٣٣	٢٢٧,٦٤٠,٠٣٦	إيرادات التشغيل
(٢٠٦,٤٥١,٦٥٣)	(٢٤٥,٧٢٢,١٠٧)	(١٠٧,١١٦,٧٣١)	(١٢٥,٧٥٠,٧٤٢)	تكاليف التشغيل
١٦٥,٠٧٢,٧٨٥	١٩٧,٣٣٣,١٧٢	٨٠,٦٧٦,٧٠٢	١٠١,٨٨٩,٢٩٤	الربح الإجمالي
المصاريف التشغيلية:				
(٦,٤٢٤,٠٧٥)	(١٠,٠٠٠,٦٣٦)	(٣,٢٩٠,٤٥٧)	(٦,٨٥٣,٦٠٠)	بيع وتسويق
(٧٦,٦٨٦,١٥٩)	(٩٢,١١٥,٤٩١)	(٤٠,٩٩٤,٠٨٣)	(٥٠,٥٣٣,٩٣٠)	عمومية وإدارية
(١٣,٣٨٧,٢٥٩)	(٢٢,٠٣٤,٣٥٠)	(٦,٢٠٣,٤٢٠)	(١١,٠٤٣,٣٢٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٨,٥٧٥,٢٩٢	٧٣,١٨٢,٦٩٥	٣٠,١٨٨,٧٤٢	٣٣,٤٥٨,٤٤٠	الدخل من العمليات
٤,٨٢٤,٠٧٠	٤,٧٢٤,٨٦٩	٢,٦٧٩,٢٩٧	٢,٤٥٤,١٩٢	إيرادات أخرى، صافي
(٧٠٧,٧٥٣)	(١٤٠,٤٣٦)	(٧٠٧,٧٥٣)	(١٤٠,٤٣٦)	أعباء تمويلية
٧٢,٦٩١,٦٠٩	٧٧,٧٦٧,١٢٨	٣٢,١٦٠,٢٨٦	٣٥,٧٧٢,١٩٦	الدخل قبل الزكاة
(١٠,٠١٥,٨٧٨)	(٢,٩٤٣,٢٧٢)	(٨,٥١٩,٥٢٢)	(١,٤٤٣,٢٧٢)	الزكاة
٦٢,٦٧٥,٧٣١	٧٤,٨٢٣,٨٥٦	٢٣,٦٤٠,٧٦٤	٣٤,٣٢٨,٩٢٤	صافي الدخل للفترة
ربحية السهم:				
١,٤٥	١,٥٥	٠,٦٤	٠,٧١	الدخل من العمليات
(٠,١٢)	٠,٠٤	(٠,١٤)	٠,٠٢	الدخل/(الخسارة) من العمليات غير التشغيلية
١,٣٣	١,٥٩	٠,٥٠	٠,٧٣	صافي الدخل للفترة
٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

٢٥
٧
فل

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابعير

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(معدلة)		
٦٢,٦٧٥,٧٣١	٧٤,٨٢٣,٨٥٦	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الدخل للفترة
١٦,٩٢٥,٦٠٢	٢٢,٣٣٥,٧٢٨	تعديلات لبنود غير نقدية:
١٣,٣٨٧,٢٥٩	٢٢,٠٣٤,٣٥٠	استهلاكات ممتلكات ومصنع ومعدات
٨,٩٠٦,٦٦١	١٢,٥٧٢,٢٤٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٢,٧٥٨)	٣,٨٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٠١٥,٨٧٨	٢,٩٤٣,٢٧٢	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		مخصص الزكاة
(٤٩,٧٩٨,٨٢٥)	(٣١,٥٤٥,١١٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٦,٢٥٣,٣٥٥)	(١٣,٤٨٣,٩٨٢)	ذمم مدينة
٨,٨٠٦,٣٩٦	(١٢,٤٦٩,٤٧٧)	مخزون
(١١٠,٤١٦)	٨٢,٤٧٠	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٦,٣٦٢,٨٨٩	٦,٣٠٧,٥٩١	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٧٦,٣٨٦	١٠,٣٢١,٠٤٠	ذمم دائنة تجارية
(٢٩٩,٦٢٤)	(٢٢٧,٨٧٨)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٥١٨,٨٩٢)	(٤,٠٤٧,٩٦٨)	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٥,٩٢٣,٠١٤)	(١١,٤٣٠,٣٦٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		زكاة مدفوعة
٤٢,٣٢٩,٩١٨	٧٨,٢١٩,٥٩٦	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	إضافات على استثمار قصير الأجل
(١٧٨,٦٠٠,٠٠٠)	(١١٥,٠١٧)	إضافات على استثمارات متاحة للبيع
(٢٨,١٢٥,٠٠٠)	-	إضافات على استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من استحقاق استثمار قصير الأجل
(١٣١,٠٧٤,٨٢٣)	(٧٥,٤٥٠,٧٦٣)	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٩٦,٧٤٠	١٠,٠٩٠	متحصلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٧,٢٤٤,٠٠٠)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٤٦٤,٤٤٧,٠٨٣)	٢٤,٤٤٤,٣١٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٣,٩٦٨,٧٦٧	٢,٧٠٩,٢٢١	صافي تمويل مزايا قصيرة الأجل
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٦,٨٣١,٢٣٣)	(٦٨,٠٩٠,٧٧٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٤٨٨,٩٤٨,٣٩٨)	٣٤,٥٧٣,١٢٧	صافي التغير في رصيد النقد وما يماثله
٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	٤٩,٩٧٦,٦١١	رصيد النقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١٦٨,٣٢٠	-	رصيد النقد وما يماثله المستحوذ عليه خلال الفترة
٧١,٦٩٧,٥٧٣	٨٤,٥٤٩,٧٣٨	رصيد النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
٥,٤٢٩,٤٨٨	٨,٨٤٥,٣١٤	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

٢٥
٧
٢٥

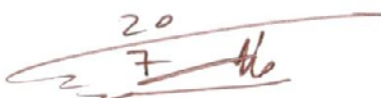
المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابعبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي		أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
			تحويلات من صافي الدخل	احتياطي القيمة العادلة		
١ يناير ٢٠١٤	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	٥,٦٧٢,٦٣٤	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢
صافي الدخل للفترة	-	-	-	-	٧٤,٨٢٣,٨٥٦	٧٤,٨٢٣,٨٥٦
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)
التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	٨,٨٤٥,٣١٤
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	١٤,٥١٧,٩٤٨	٣١٨,٠٦٣,٩٧٩	١,٢٠٢,٨٣٣,٢٤٢
١ يناير ٢٠١٣	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	١,١١٥,٥٨١,٩٤٩
صافي الدخل للفترة	-	-	-	-	٦٢,٦٧٥,٧٣١	٦٢,٦٧٥,٧٣١
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)
التغير في الخسائر غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	٥,٤٢٩,٤٨٨
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	٢,٥٥٢,٨٩٦	٢٤٠,٠٨٢,٩٥٧	١,١١٢,٨٨٧,١٦٨

٢٥

المدير المالي التنفيذي
 خالد محمد سعودي


الرئيس التنفيذي
 أحمد صالح باعير

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(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 ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤١٥ هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤) بمدينة الرياض، وبتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨) أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. ولقد حصلت الشركة على موافقة لتحويلها إلى شركة مساهمة عامة من خلال اكتتاب عام لعدد ١٤,٢ مليون سهم من أسهم الشركة بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٢) وبقيمة اسمية قدرها ١٤٢ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك علاوة إصدار بمبلغ ٣٧١ مليون ريال سعودي وتم إدراجها ضمن الاحتياطي النظامي للشركة، وتم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢).

تتمثل أغراض الشركة في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمراكز الصحية وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين وأجهزة المستشفيات وتصنيع الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والعشبية والصحية ومواد التجميل والمنظفات والمطهرات والتعبئة والتغليف في المملكة العربية السعودية.

مصنع الدوارة للمستحضرات الصيدلانية والعشبية ومواد التجميل ("المصنع") - قامت الشركة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مبيعة ("الاتفاقية") للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات المصنع وكذلك تحويل جميع رخص المصنع وعقد إيجار الأرض المقام عليها المصنع في مدينة جدة من المالك وذلك مقابل صافي عوض قدره ٣٨ مليون ريال سعودي، والذي تم سداه بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وفقاً لبنود الاتفاقية. واتفق الطرفان بموجب الاتفاقية على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بملكية هذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٣ باعتباره تاريخ نقل السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ") وقامت الشركة مبدئياً في تاريخ الاستحواذ بتسجيل موجودات ومطلوبات المصنع في سجلاتها المحاسبية وفقاً للقوائم المالية المراجعة للمصنع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتج عن عملية الاستحواذ شهرة قدرها ٢٨,٧ مليون ريال سعودي والتي تمثل فائض قيمة الشراء عن القيمة المبدئية لصافي الموجودات المستحوذ عليها والبالغة ٩,٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بعمل تقييم للقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المحوالة حسب متطلبات معيار المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت والصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقامت كذلك بتعديل القيم المبدئية للموجودات والمطلوبات والشهرة المدرجة سابقاً في تاريخ الاستحواذ بأثر رجعي على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لتعكس القيم الجديدة التي تم تحديدها بموجب عملية التقييم في ظل الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

يلخص الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المستحوز عليها قبل وبعد إجراء تسوية القيمة العادلة كما في تاريخ الاستحواذ:

موجودات متداولة	القيمة الدفترية قبل الاقتناء ريال سعودي	تسويات القيمة العادلة ريال سعودي	تكلفة الاقتناء ريال سعودي
النقد وما يماثله	١٦٨,٣٢٠	-	١٦٨,٣٢٠
ذمم مدينة، صافي	٤,٥٤٢,١٣٦	(٦٠٠,٠٠٠)	٣,٩٤٢,١٣٦
مخزون	٣,٣٥١,٤٥٧	-	٣,٣٥١,٤٥٧
مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى	٥١٨,٤٧٢	(٣٠١,٠٠٠)	٢١٧,٤٧٢
	٨,٥٨٠,٣٨٥	(٩٠١,٠٠٠)	٧,٦٧٩,٣٨٥
<u>موجودات غير متداولة</u>			
ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي	٣,٢٠٤,٤٢٥	٢,٣٤٥,٠٠٤	٥,٥٤٩,٤٢٩
موجودات غير ملموسة	-	٢٢,١٥٣,٠٠٠	٢٢,١٥٣,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣,٢٠٤,٤٢٥	٢٤,٤٩٨,٠٠٤	٢٧,٧٠٢,٤٢٩
مجموع الموجودات	١١,٧٨٤,٨١٠	٢٣,٥٩٧,٠٠٤	٣٥,٣٨١,٨١٤
<u>مطلوبات متداولة</u>			
ذمم دائنة تجارية	٥٢١,٥٧٩	-	٥٢١,٥٧٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١,٢٣٢,٧٠٨	-	١,٢٣٢,٧٠٨
	١,٧٥٤,٢٨٧	-	١,٧٥٤,٢٨٧
<u>مطلوبات غير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٧١٨,٥٢٧	-	٧١٨,٥٢٧
مجموع المطلوبات	٢,٤٧٢,٨١٤	-	٢,٤٧٢,٨١٤
صافي الموجودات المستحوز عليها	٩,٣١١,٩٩٦	٢٣,٥٩٧,٠٠٤	٣٢,٩٠٩,٠٠٠
الشهرة الناشئة عن الاستحواذ	٢٨,٦٨٨,٠٠٤	(٢٣,٥٩٧,٠٠٤)	٥,٠٩١,٠٠٠

توسعة العيادات الخارجية - قامت الشركة بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٣) بتوقيع عقد الهيكل الإنشائي من مشروع توسعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة بمدينة الرياض بتكلفة قدرها ٢٦,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي التكلفة المتوقعة لهذه التوسعة والبالغة ٧٢ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذ هذه التوسعة خلال ٢٠ شهراً من تاريخ توقيع هذا العقد.

أراضي - قامت الشركة بإتمام شراء أرض تقع في غرب مدينة الرياض بمساحة تقدر بـ ٤٠,٠٠٠ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ٥٩,٥ مليون ريال سعودي لإنشاء مستشفى جديد عليها. وقامت الشركة كذلك بإتمام شراء أرض أخرى بنفس المنطقة بمساحة قدرها ١٢٠,٠٠٠ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ١٣٣,٨ مليون ريال سعودي لغرض إنشاء هذه المستشفى. كما قامت الشركة بإتمام شراء أرض تقع في شمال مدينة الرياض بمساحة ٤٥,١٤٢ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ١٠١,٨ مليون ريال سعودي لإنشاء مستشفى عليها. ولقد تم سداد قيمة هذه الأراضي بالكامل خلال عام ٢٠١٣ وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لنقل ملكية هذه الأراضي لصالح الشركة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

قامت الشركة بالبدء بإنشاء مستشفى غرب الرياض وتتوقع الشركة أن يكتمل إنشاء هذه المستشفى في الربع الثاني من عام ٢٠١٦ بتكلفة إجمالية قدرها ٥٠٨ مليون ريال سعودي.

قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٤) لشراء كامل حصص الشركاء الحاليين في رأس المال في شركة مستشفى باقودو والدكتور عرفان العام وهي شركة ذات مسؤولية محدودة. وستبقى هذه المذكرة سارية المفعول حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وهي قابلة للتמיד بموافقة جميع أطرافها. ولقد وافق الطرفان على أن يتم سداد قيمة هذا الاستحواذ عن طريق سداد نقدي وإصدار أسهم جديدة بالقيمة المتبقية لصالح الشركاء الحاليين وذلك عن طريق زيادة رأس مال الشركة.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية كما في ٣٠ يونيو	الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	٢٠١٤	٢٠١٣
-	شركة دلة فارما	١٠١٠٤١٠٦١٣	المملكة العربية السعودية	٪٩٨	-
-	شركة أفياء النخيل للخدمات	١٠١٠٤٠٤٥٧٦	المملكة العربية السعودية	٪٩٩	-

تمتلك الشركة فعلياً شركتي دلة فارما وأفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة بنسبة ١٠٠٪ حيث أن باقي حقوق الملكية في الشركتين مملوكة من أطراف أخرى نيابة عن الشركة.

شركة دلة فارما: تم تأسيس شركة دلة فارما بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠١٤) وهي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٤ مليون ريال سعودي ويتمثل نشاطها في تجارة الجملة والتجزئة للمستحضرات العشبية والتجميلية والأغذية والحليب ومستلزمات الأطفال والمنظفات والأجهزة والمستلزمات الطبية والجراحية وقطع غيارها وصيانتها والمواد الكيميائية والاستيراد والتصدير والتسويق للغير وإدارة المصانع والمستودعات. وتتوي الشركة تحويل نشاط فرع الشركة (دلة فارما) وموجوداته و مطلوباته إلى شركة دلة فارما.

شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة: تم تأسيس شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٤) وهي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتمثل نشاطها في إقامة وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية والخدمات المساندة الأخرى. وتقوم شركة أفياء النخيل بتقديم خدماتها بشكل رئيسي لمستشفى دلة (فرع الشركة).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

كما تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الفروع التالية والتي تعمل تحت سجلات تجارية منفصلة:

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة
مستشفى دلة	١٠١٠١٣٢٦٢٢	الرياض
الإدارة العامة	٢٠٥٧٠٠٤٣٠٦	الخفجي
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٢٠٥٠٠٧١٩٠٥	الدمام
مستودع الأدوية (دلة فارما)	١٠١٠١٢٨٩٩٧	الرياض
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	جدة
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٥٨٥٥٠٥٣٦٣٢	خميس مشيط
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٤٠٣٠٢٦٥٢٥٠	جدة
مستودع الأدوية (دلة فارما)	١٠١٠٣٨١٤٧٠	الرياض
مصنع دلة فارما	٤٠٣٠٢٤٩٩٢٩	جدة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض القوائم الأولية للمركز المالي ونتائج الدخل والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للشركة يجب قراءة القوائم المالية الأولية والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الأولية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٤).

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تتلخص فيما يلي:

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التي يكون للشركة فيها حقوق ملكية فعلية بنسبة ٥٠٪ أو أكثر و/أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية. يتم استبعاد أهم المعاملات والأرصدة بين الشركات عند توحيد القوائم المالية.

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات 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 التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد تنتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة.

(أ) الهبوط المتوقع في الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في الموجودات غير الملموسة طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. يتم تحديث قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على احتساب القيمة المستخدمة. إن القيام بهذا الاحتساب يتطلب استخدام التقديرات.

(ب) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن المجموعة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود انخفاض في قيمة حسابات المدينين، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر في سداد الدفعات المستحقة.

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

ج) مخصص مخزون البضاعة المتقدمة

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

٤-٢ الاستثمارات

أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

تتكون 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 تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة.

تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الأولية كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.

- يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار في الصناديق المشتركة بناءً على آخر سعر وحدة للصندوق معلنة من قبل مدير الصندوق قبل أو كما في نهاية الفترة.

- 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 كبنود مستقل في حقوق المساهمين كاحتياطي القيمة العادلة حتى استبعاد هذه الاستثمارات.

ب) الاستثمارات المكتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المكتناة بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلو أو الخصم) ناقصاً أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا الاستثمارات التي تستحق خلال الاثني عشر شهراً التالية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ التقارير القطاعية

أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تحقق إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تحقق إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٦-٢ العملات الأجنبية

أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة بالريال السعودي والذي هو العملة الرئيسية للشركة.

ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم 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 تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس سعر صرف العملات كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧-٢ النقد وما يماثله

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

٨-٢ ودائع إسلامية قصيرة الأجل

تمثل ودائع إسلامية قصيرة الأجل ودائع عالية السيولة تستحق خلال فترة من ثلاثة أشهر أو أكثر ولا تزيد عن سنة من تاريخ التعاقد. يتم قيد إيرادات الربح وفقاً لأساس الاستحقاق وذلك باستخدام معدل الربح المتفق عليه.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩-٢ ذمم مدينة

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

١٠-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح / أو للشحنة. إن صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يتم تكوين مخصص مقابل البضاعة المتقادمة.

١١-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت الخاصة بالاستحواذ على أصل، أو مجموعة من الأصول باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض وذلك كما في تاريخ الاستحواذ.

عندما تقوم الشركة بالاستحواذ فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المكتتاة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل الفائض في إجمالي قيمة العوض عن القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المكتتاة والقابلة للتحديد بذاتها. أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها، فإن الفرق في هذه الحالة يدرج مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

بعد الاعتراف المبدئي تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات من الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٢-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	
١٦ - ٣٣ سنة	مباني
٥ سنوات أو مدة العقد أيهما أقصر	تحسينات على مباني مستأجرة
٣ - ١٠ سنوات	آلات ومعدات
٦ - ٨ سنوات	معدات طبية
٥ - ١٠ سنوات	أثاث ومفروشات
٤ سنوات	وسائل نقل وانتقال

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٣-٢ الموجودات غير الملموسة

تتضمن ترخيص تصنيع منتجات وتراخيص منتجات دوائية وعشبية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة، حيث أن ليس لها عمر إنتاجي محدد بينما تتم مراجعتها سنوياً للتأكد من عدم وجود أي انخفاض دائم في قيمتها.

وتتضمن كذلك قيمة الشهرة الناتجة من الاستحواذ والتي يتم مراجعة قيمتها دورياً للتأكد من عدم وجود انخفاض دائم في قيمتها.

١٤-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الممتلكات والمصنع والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن 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 تتواجد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥-٢ ذمم دائنة ومستحققات

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع المستلمة والخدمات المقدمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

١٦-٢ المخصصات

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

١٧-٢ الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي المُعد على أساس القوائم المالية الموحدة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة وشركاتها التابعة والمملوكة بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر للمجموعة ثم يتم توزيع مخصص الزكاة المحتسب بين الشركة والشركات التابعة لها. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

تقوم المجموعة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة بالمملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي من قبل الشركة وشركاتها التابعة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في الشروط المبينة في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٩-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالصافي بعد الخصم عند تقديم الخدمة أو عند تسليم البضاعة وقبولها من العملاء. تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها. يتم قيد قيمة الخدمات المقدمة والتي لم يصدر بها فواتير في الإيرادات المستحقة في نهاية الفترة.

٢٠-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة التشغيل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف التشغيل، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢١-٢ تمويل مرابحات

يتم إثبات تمويل المربحات بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف تمويل المربحات التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف تمويل المربحات الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢٢-٢ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الدخل المتاح للأسهم العادية. تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات والدخل (الخسارة) من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٢٣-٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من صافي الدخل السنوي حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً. يتم إدراج علاوة الإصدار ضمن الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

٢٤-٢ إيجارات

(أ) إيجارات رأسمالية

تقيد المجموعة الممتلكات والمصنع والمعدات التي يتم اقتناؤها بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات المقابلة لها. يتم تحديد هذه المبالغ بناء على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار.

توزع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحميل ثابت ودوري على المطلوبات القائمة. يحمل استهلاك الموجودات المقتناة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت لمعدلات الاستهلاك التي تعود لها تلك الموجودات.

(ب) إيجارات تشغيلية

تقيد مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار على أساس القسط الثابت.

٢٥-٢ توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم اعتماد التوزيعات فيها من قبل الجمعية العامة للشركة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع السوق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر العملة، ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة والقيمة العادلة.

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة النقد وما يماثله واستثمارات قصيرة الأجل واستثمارات متاحة للبيع والذمم المدينة والمطلوب من وإلى أطراف ذوي علاقة والمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى وتمويل مرابحات قصيرة الأجل والذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

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

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تمت كافة معاملات المجموعة بالريال السعودي والدينار الأردني والدولار الأمريكي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملة غير جوهرية.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. ليس لدى المجموعة مخاطر تتعلق بالقيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة حيث أن الوديعة وتمويل المرابحات تحمل معدل ربح أو تمويل ثابت.

٣-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد والوديعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣-٤ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن 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 قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات الائتمانية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٣-٥ القيمة العادلة

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

٤. استثمارات قصيرة الأجل

تتكون الاستثمارات قصيرة الأجل كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	وديعة *
١٠٠,٢٧٥,٣٤٢	-	استثمار متاح للبيع **
٢٠٠,٢٧٥,٣٤٢	-	

* كانت الوديعة قصيرة الأجل تمثل مبلغ تم إيداعه لدى أحد البنوك المحلية كوديعة مركبة قصيرة الأجل متوافقة مع الشريعة الإسلامية بمعدل ربح مقارب لمعدل الربح السائد في السوق واستحققت خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

** كان الاستثمار متاح للبيع يمثل مبلغاً تم استثماره في وحدات صندوق استثمار محلي عالي السيولة متوافق مع الشريعة الإسلامية. ولقد تم استرداد هذا الاستثمار خلال عام ٢٠١٣.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥. استثمارات

استثمارات متاحة للبيع	الدولة	نسبة الملكية	٢٠١٤	٢٠١٣
- استثمارات في شركات مدرجة:				
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات	المملكة العربية السعودية	١٪	١٢,١٨٩,٦٦٦	٧,١١٤,٩٨١
الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية	المملكة الأردنية الهاشمية	٠,٥٪	٣٦٨,٤٤٧	٤٧٣,٨٩٢
- استثمارات في شركات غير مدرجة*:				
شركة مركز مكة الطبي	المملكة العربية السعودية	٨٪	١٢,٥٥٨,١١٣	٧,٥٨٨,٨٧٣
شركة الإحساء للخدمات الطبية	المملكة العربية السعودية	٠,٩٪	١,٤١٥,٠١٧	٣,٤٤٨,١٢٠
			٤,٨٦٣,١٣٧	٤,٧٤٨,١٢٠
استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٥)				
			٩٢,٠٤٥,٥٣٩	٨٣,٣٧٤,٣٨٥
إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع				
			١٠٩,٤٦٦,٧٨٩	٩٥,٧١١,٣٧٨
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٢-٥)				
			٢٨,١٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥,٠٠٠
			١٣٧,٥٩١,٧٨٩	١٢٣,٨٣٦,٣٧٨

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة.

١-٥ استثمارات أخرى متاحة للبيع

يمثل هذا البند استثماراً في صندوق عقاري محلي مشترك متوافق مع الشريعة الإسلامية.

٢-٥ استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

يمثل هذا البند استثماراً في صكوك بالدولار الأمريكي متوافقة مع الشريعة الإسلامية وتستحق خلال ١٠ سنوات من تاريخ الشراء وهي قابلة للبيع قبل تاريخ الاستحقاق.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥. استثمارات (تتمة)

٥-٢ استثمارات مكتناة حتى تاريخ الاستحقاق (تتمة)

وفيما يلي حركة الاستثمارات:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١,٩٥٧,٢٣٢	٢٢٨,٦٣١,٤٥٨	١ يناير
٣٠٦,٧٢٥,٠٠٠	١١٥,٠١٧	إضافات
٥,٤٢٩,٤٨٨	٨,٨٤٥,٣١٤	التغير في أرباح غير محققة
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من استحقاق استثمار
٣٢٤,١١١,٧٢٠	١٣٧,٥٩١,٧٨٩	٣٠ يونيو
(٢٠٠,٢٧٥,٣٤٢)	-	يطرح: استثمارات قصيرة الأجل
١٢٣,٨٣٦,٣٧٨	١٣٧,٥٩١,٧٨٩	استثمارات طويلة الأجل

٦. موجودات غير ملموسة

الشهرة	ترخيص تصنيع منتجات	تراخيص منتجات	المجموع
٥,٠٩١,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠
-	-	-	-
٥,٠٩١,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠
-	-	-	-
٢٨,٦٨٨,٠٠٤	-	-	٢٨,٦٨٨,٠٠٤
٢٨,٦٨٨,٠٠٤	-	-	٢٨,٦٨٨,٠٠٤
(٢٣,٥٩٧,٠٠٤)	١٠,٦٤٨,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	(١,٤٤٤,٠٠٤)
٥,٠٩١,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠

٧. تمويل مرابحات قصيرة الأجل

لدى الشركة عقود تمويل مرابحات قصيرة الأجل مع بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال الشركة التوسعية، إن هذه المرابحات هي بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية بشكل عام على أساس تكلفة التمويل السائدة في السوق، إن هذه المرابحات مضمونة بموجب سندات لأمر من الشركة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨. ارتباطات والتزامات محتملة

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بشكل رئيسي بتوسعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة وإنشاء مستشفى غرب الرياض بمبلغ ٣٠,٨ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١).

ب) هناك بعض القضايا المقامة ضد الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. لا تتوقع الإدارة بأن تكون نتائج هذه القضايا جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

٩. توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٤) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم. والتي تم سدادها بالكامل خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٧٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٠. المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١. المستشفيات
٢. الأدوية
٣. الإدارة العامة

وتقوم الشركة بأعمالها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

تتألف أنشطة الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

قطاع المستشفيات: وتتمثل أغراضه في تملك المنشآت والمرافق الصحية وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.

قطاع الأدوية: ويتمثل نشاطه في استيراد وتوزيع وبيع الأدوية بالجملة والتجزئة وكذلك تصنيع الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والعشبية والصحية ومواد التجميل والمنظفات والمطهرات والتعبئة والتغليف.

قطاع الإدارة العامة: وتتمثل أغراضه في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمراكز الصحية وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين وأجهزة المستشفيات والخدمات المساندة الأخرى.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

٣٠ يونيو ٢٠١٤					
المجموع	الإدارة العامة		الأدوية	المستشفيات	البيان
	المركز الرئيسي	التشغيل			
٤٤٣,٠٥٥,٢٧٩	-	١٠,٤٩٤,٤١٨	٢٨,٩٤٠,٣٠٣	٤٠٣,٦٢٠,٥٥٨	إيرادات التشغيل
(٢٤٥,٧٢٢,١٠٧)	-	(٧,٧٢٥,٦٥٦)	(١٧,٩٨٥,٣١٧)	(٢٢٠,٠١١,١٣٤)	تكاليف التشغيل
١٩٧,٣٣٣,١٧٢	-	٢,٧٦٨,٧٦٢	١٠,٩٥٤,٩٨٦	١٨٣,٦٠٩,٤٢٤	الربح الإجمالي
٧٤,٨٢٣,٨٥٦	(١٣,٦٧٤,٨٥٩)	٩٠٣,٥٨٤	(٥,١٨٨,٠٤٧)	٩٢,٧٨٣,١٧٨	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
١,٥١٠,٦٥٩,٠٩٩	٤٨٦,٢١٤,٧٣٨	٣٠,٩٥٧,٧٩٣	١٤٦,٨٧٥,٦١٣	٨٤٦,٦١٠,٩٥٥	مجموع الموجودات
٣٠٧,٨٢٥,٨٥٧	١٢٣,٥٢٨,٩٩٢	٥,٦٤٧,٥٢٣	١٦,١٥٥,٠٥٢	١٦٢,٤٩٤,٢٩٠	مجموع المطلوبات

٣٠ يونيو ٢٠١٣					
المجموع	الإدارة العامة		الأدوية	المستشفيات	البيان
	المركز الرئيسي	التشغيل			
٣٧١,٥٢٤,٤٣٨	-	١٠,٢١٢,٦٠٧	٣٣,٣١٤,٥١٦	٣٢٧,٩٩٧,٣١٥	إيرادات التشغيل
(٢٠٦,٤٥١,٦٥٣)	-	(٨,٣٨٧,١١١)	(١٧,٤١٠,٢٠٥)	(١٨٠,٦٥٤,٣٣٧)	تكاليف التشغيل
١٦٥,٠٧٢,٧٨٥	-	١,٨٢٥,٤٩٦	١٥,٩٠٤,٣١١	١٤٧,٣٤٢,٩٧٨	الربح الإجمالي
٦٢,٦٧٥,٧٣١	(١٨,٩٤٩,٢٩٩)	١,٣٨٦,٤٤٥	٤,٥٦٥,٠٥٩	٧٥,٦٧٣,٥٢٦	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
١,٢٩٠,٩٠٦,١٨٣	٤٤٧,٣٠٨,٠٣٦	٢٩,٨٣٣,٤٤٦	٨٧,٤١٢,٢٦١	٧٢٦,٣٥٢,٤٤٠	مجموع الموجودات
١٧٨,٠١٩,٠١٥	٢٤,٦٠٢,٤١٠	٦,٣٢٣,١٨١	١٤,٧٤٠,٣٣٩	١٣٢,٣٥٣,٠٨٥	مجموع المطلوبات