



Dallah
Health



شركة دله للخدمات الصحية القابضة

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٤م

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



كلمة رئيس مجلس الإدارة

بحمد الله مرت سنتين من الإدراج في السوق المالية السعودية شهدت فيها شركة دله للخدمات الصحية القابضة، بفضل من الله، العديد من الإنجازات والتطور وذلك في كافة قطاعاتها التي تتمثل في قطاع المستشفيات، قطاع الأدوية وقطاع الإدارة والتشغيل.

بدأت مسيرتنا في العمل الصحي بمدينة الرياض قبل أكثر من ربع قرن اتسمت بالتحديات والطموح. حيث شهدت الشركة في العام ٢٠١٤م العديد من المشاريع التوسعية مثل الإستحواذ على مستشفى باقندو والدكتور عرفان العام بجدة، وبداية تنفيذ مستشفى جنوب غرب الرياض بحي نمار، والاستثمار في حصة مقدارها ٣٠٪ من شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاه لبناء مستشفى في شرق الرياض وكذلك الانتهاء من بناء العيادات الشمالية التابع لمستشفى دله والتي تحتوي على ٦٥ عيادة حيث سيتم افتتاحها بإذن الله، في الربع الأول من العام ٢٠١٥م. إن التوسعات التي نشهدها ستشكل إضافة حقيقية وتميز نوعي في الخدمات الطبية التي تقدمها شركة دله للخدمات الصحية القابضة.

لقد حقق مستشفى دله خلال العام ٢٠١٤م نتائج مالية مميزة مع نمو في اعداد المراجعين بلغ ١٤٪، مما يؤكد على ثقة المراجعين في الخدمات التي يقدمها المستشفى. كما حققت الشركة مبيعات قدرها ٨٩٥ مليون ريال وأرباح قدرها ٤٧مليون ريال بواقع ٣,١٢ ريال للسهم. كما نما صافي أصول الشركة من ١,١٩ مليار إلى ١,٢٧ مليار ريال.

إن شركة دله للخدمات الصحية القابضة تولي توظيف وتأهيل وتدريب السعوديين أهمية كبرى، من منطلق واجبها الوطني وإحساساً بمسؤوليتها تجاه المجتمع الذي تخدمه، حيث عملت على استقطاب الكوادر السعودية في العديد من المجالات والتخصصات وحرصت على تدريبهم و تطويرهم. وقد بلغت نسبة التوطين في الوظائف الإدارية والمالية أكثر من (٧٠٪).

ولتوصيل رسالتنا وخدماتنا لأكبر شريحة من مجتمعنا تم إطلاق قنوات للتواصل عبر منصات الإعلام الاجتماعي «تويتر، فيسبوك، لينكدان، يوتيوب، انستقرام» بهدف التوعية الصحية والتواصل مع المستفيدين والمساهمين وإطلاعهم على أبرز ما توصلت إليه الشركة من إنجازات. ولن ندخر جهداً لتوسيع قاعدة التواصل لتصل خدماتنا ورسالتنا لأكبر عدد ممكن من المتابعين والمُستفيدين. نسأل الله العليّ القدير أن يُديم علينا وعليكم وعلى الجميع موفور الصحة والغافية.

م. طارق القصبي
رئيس مجلس الإدارة



مستشفى دله
Dallah Hospital



Dallah
Health

ملتقى الخبرات



تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٤م

السادة مساهمي شركة دله للخدمات الصحية القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،
يتشرف مجلس إدارة شركة دله للخدمات الصحية القابضة بتقديم تقريره للسادة مساهمي الشركة للعام المالي ٢٠١٤م. وتستعرض تقريره حول أنشطة الشركة والوضع العام لها مع نتائج أعمالها وتقرير المراجع حول القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة.

عرض عام عن الشركة

شركة دله للخدمات الصحية القابضة هي شركة مساهمة سعودية عامة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤م)، وهي مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية تحت الرمز (٤٠٠٤) وضمن قطاع التجزئة. يتكون رأس مال الشركة من ٤٧,٢ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالاً للسهم مدفوعة بالكامل وبإجمالي قيمة ٤٧٢ مليون ريال وذلك كما في نهاية عام ٢٠١٤م. جميع أسهم الشركة من فئة واحدة ولا يتمتع أي مساهم بحقوق تفضيلية عن غيره من المساهمين.

السنة المالية للشركة

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإن السنة المالية تبدأ من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

المحاسب القانوني للشركة

تولي السادة : بريس واترهاوس كوبرز، القيام بأعمال مراجعة حسابات الشركة خلال العام المالي ٢٠١٤م.

الوضع العام خلال ٢٠١٤

شهدت المملكة العربية السعودية في السنوات الأخيرة زيادة قوية في النشاط الاقتصادي مدفوعة بارتفاع أسعار النفط وخطط التنمية التي ترعاها الحكومة والنمو السكاني السريع. وقد أدى ذلك إلى ارتفاع مستويات الثروات، وارتفاع مستويات الدخل المتاحة وزيادة التحضر في جميع أنحاء المملكة. وبالتوازي مع نمو الاقتصاد الكلي، شهد الإنفاق على خدمات الرعاية الصحية في جميع أنحاء المملكة نمواً قوياً بمعدل نمو سنوي مركب بنسبة ١٥٪. وقد ركزت خطة التنمية الاقتصادية التاسعة للحكومة (٢٠١٠م - ٢٠١٤م) تركيزاً كبيراً على تعزيز تطوير قطاع الرعاية الصحية في المملكة من خلال مبادرات مختلفة ووضع أهداف جريئة تهدف إلى تحسين مؤشرات القطاع الرئيسية التي تتمثل في البنية التحتية الطبية وكثافة الطاقم الطبي للفرد الواحد. وقد كرست الخطة إنفاق يقارب الـ ١٩٪ من إجمالي مخصصاتها على التنمية الاجتماعية والصحية بحلول عام ٢٠١٤م. وذلك بهدف تحقيق تحسين البنية التحتية والرعاية الصحية وأهداف الموارد. وقد تشكل قطاع الرعاية الصحية في المملكة في الأونة الأخيرة بناءً على عدة عناصر جذب، أهمها:

- تغطية متنامية للتأمين الصحي التي أدت إلى تنامي القطاع الصحي الخاص.
 - ارتفاع معدل الأمراض المزمنة
 - ارتفاع معدلات الأمراض المعاصرة
 - تزايد السكان والشيخوخة
 - تنامي الخبرة الطبية
 - استمرار النقص في الطاقم الطبي
 - استمرار زخم الإنفاق الحكومي على الرعاية الصحية.
- بعد إدخال التأمين الصحي الخاص في المملكة، ارتفع العدد الإجمالي للأفراد الذين تغطيهم شركات التأمين الخاصة إلى ما يزيد على الثمانية ملايين شخص. ونظراً لهذا الشكل الجديد من التغطية الطبية والانخفاض اللاحق لعدد المرضى الفعلي، أصبحت تكاليف الرعاية بالمستشفيات أولوية ثانوية مع تنامي قاعدة المرضى بشكل متزايد مما يعطي الأولوية لجودة المنشآت وسمعة خبرة الأطباء وطاقم التمريض. ومن المعايير الأخرى المهمة لاختيار المستشفى توافر بعض التخصصات بالإضافة إلى القدرات التكنولوجية المتطورة في منشآت الرعاية الصحية. ونظراً لهذا التحول في التفضيلات، فإن الزيادة في مراجعات المرضى تتجه في معظمها نحو المستشفيات الخاصة على حساب المنشآت العامة. ونتيجة لذلك، فقد زاد عدد مرضى التنويم والعيادات الخارجية بوتيرة أسرع من الزيادة في الطاقة الاستيعابية، مما شكل ضغطاً على المرافق الطبية القائمة. وبالتالي فقد ازداد حجم قطاع الأدوية في المملكة العربية السعودية. وكان هذا النمو مدفوعاً بالدرجة الأولى من النمو السكاني وزيادة أعمار السكان، والزيادة في تغطية الرعاية الصحية، بالإضافة إلى ضوابط الأسعار التي حددتها الحكومة. وقد أثرت هذه الضوابط على الأسعار وكذلك على نمو الطلب على العقاقير.

وعلى الرغم من الاستثمارات الكبيرة للمملكة في الفترة الأخيرة على قطاع الرعاية الصحية، حيث تعد المملكة أكبر دول الخليج إنفاقاً على الرعاية الصحية على مستوى القطاع العام والخاص، إلا أن نصيب الفرد من الإنفاق على الرعاية الصحية منخفض مقارنة ببقية دول الخليج، وذلك بسبب عدد السكان بالمملكة الذي يقدر بـ ٣٠ مليون نسمة. كما تظل نفقات الرعاية الصحية في المملكة منخفضة بالمقارنة مع الدول التي تنتمي إلى منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD). كل ذلك ينبئ بمزيد من الإنفاق المستقبلي والتوسع المتوقع لقطاع الرعاية الصحية بالمملكة.

قطاع الرعاية الصحية في الرياض

تماشياً مع التطورات على الصعيد الوطني، ارتفع عدد المستشفيات في الرياض من ٧٨ مستشفى في عام ٢٠٠٩م إلى ٨٧ مستشفى في ٢٠١٣م. كما ارتفع عدد المستشفيات التابعة لوزارة الصحة خلال هذه الفترة من ٤٤ مستشفى في عام ٢٠٠٩م إلى ٤٧ مستشفى في ٢٠١٣م. أما من حيث السعة السريرية، فقد ازداد عدد الأسرة في الرياض من ١٣,١٤٤ سرير في عام ٢٠٠٩م إلى ١٤,٩٤٣ في عام ٢٠١٢م.

ومن المتوقع أنه قد ارتفع عدد الأسرة إلى ١٥,٧٩٢ سرير في عام ٢٠١٤م، ويوجد اتجاه لتوسعة عدد الأسرة في المستشفيات العامة القائمة باعتبار أن الوزارة تدعم مشاريعها الكبيرة المطوّلة للرعاية الصحية من خلال وضع خطط أسرع للتوسع على نطاق صغير للمنشآت الحالية لمواجهة الطلب المتزايد وتخفيف تأثير استمرار نقص الأسرة في المستشفيات.

وقد ارتفع عدد زيارات العيادات الخارجية في مستشفيات وزارة الصحة ومنشآت الرعاية الصحية الخاصة في الرياض بمعدل نمو سنوي مركب يبلغ ٧,٩٪، حيث ارتفع من ١٣,٣ مليون زائر في عام ٢٠٠٩م إلى ١٧,١ مليون في عام ٢٠١٢م. ومن المتوقع أنه قد بلغ عدد الزيارات ١٨,١ مليون زيارة في عام ٢٠١٣م. وتشكل زيارات الطب الباطني وطب الأسنان أكبر عدد من الزيارات بما مجموعه ٣,٦ مليون و ٢,٢ مليون زيارة على التوالي في عام ٢٠١٣م. والارتفاع في عدد زيارات الطب الباطني عائد للارتفاع في معدل انتشار الأمراض المزمنة في المملكة بشكل عام. وتمثل الجراحة العامة من ناحية أخرى أعلى معدل نمو سنوي مركب حيث بلغت ١١,٧٪ خلال الفترة ٢٠٠٩م - ٢٠١٣م ويرجع ذلك أساساً إلى تطور العيادات الخارجية الراقية وتزايد الثقة في القدرات الجراحية المحلية.

من ناحية أخرى، ارتفع عدد المرضى المنومين في مستشفيات وزارة الصحة ومنشآت الرعاية الصحية الخاصة في الرياض بمعدل نمو سنوي مركب يبلغ ٦,٤٪، حيث ارتفع من ٤٦٤,٩٢١ مريض في عام ٢٠٠٩م إلى ٥٦٤,٦٢٠ مريض في عام ٢٠١٢م. ومن المتوقع أنه قد وصل عدد المرضى المنومين إلى ٥٩٦,٠١٨ في عام ٢٠١٣م. ويشكل طب الأطفال والتوليد وأمراض النساء الجزء الأكبر من المرضى المنومين إذ أنهم يمثلون ٤٤٪ من مجموع المرضى المنومين في عام ٢٠١٣م. ويأتي هذا نتيجة للارتفاع معدل الخصوبة بما مقداره ٢,٨٧ طفل لكل امرأة وكون ١,٨٥٪ من سكان المملكة دون الخامسة من العمر. وشهد طب العيون أعلى نسبة نمو خلال الفترة ٢٠٠٩م - ٢٠١٢م إذ أنه نما بمعدل نمو سنوي مركب قدره ١٣,٧٪. ويرجع ذلك أساساً إلى التطور الكبير في قدرات طب وجراحة العيون في المملكة والثقة المتنامية في هذا القطاع بدعم من جهود متواصلة لتحسين هذا الفرع المتنامي في قطاع الرعاية الصحية.

شركة دله للخدمات الصحية القابضة

من جانبها، فقد أخذت شركة دله للخدمات الصحية على عاتقها مهمة تقديم أفضل الخدمات الصحية المناسبة للفئة التي تستهدفها عن طريق توفير أفضل الكوادر والمرافق لتقديم الخدمات الصحية. كما تتطلع شركة دله للخدمات الصحية إلى توسيع قاعدة عملائها إستجابة للطلب المتزايد بالإضافة إلى سعيها لزيادة حصتها من سوق خدمات الرعاية الصحية. ففي قطاع المستشفيات، أضافت شركة دله للخدمات الصحية ما مجموعه ٩٣ سرير مستشفى ما بين عامي ٢٠١٢م و ٢٠١٤م في الرياض وهو ما يمثل زيادة بنسبة ٢٦٪ من ٣٥٥ سرير في عام ٢٠١٢م إلى ٤٤٨ سرير في عام ٢٠١٤م.

كما تسعى الشركة في نطاق الخدمات الصحية إلى التوسع من خلال عدة استراتيجيات متنوعة والتي تشمل:

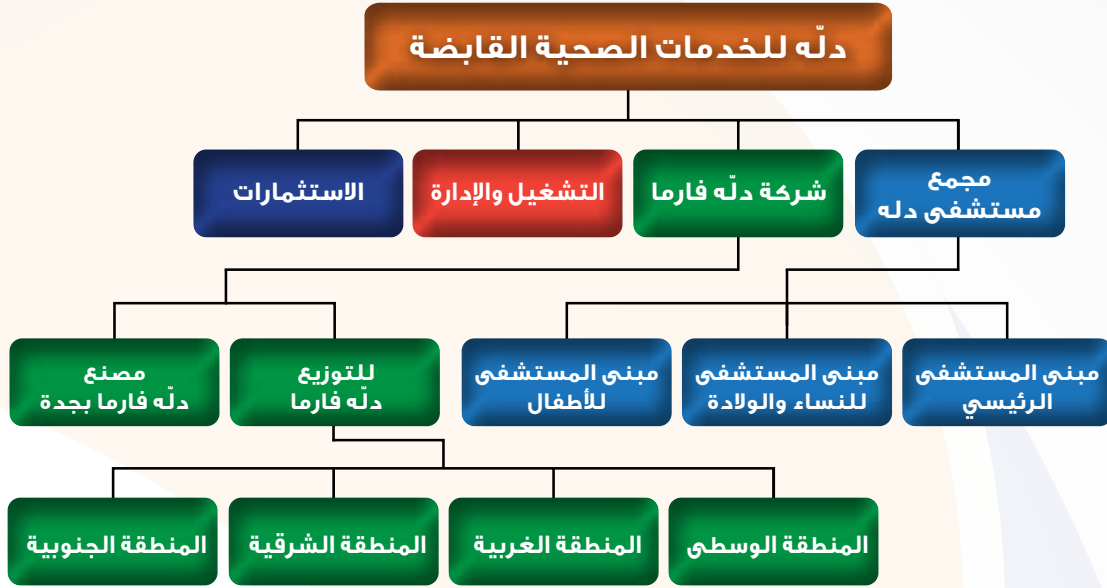
١. بناء مستشفيات جديدة بالكامل.
٢. توسيع مرافق المستشفى الحالية.
٣. الاستحواذ على مستشفيات أخرى بالكامل.
٤. الدخول في شراكات لإنشاء مستشفيات أخرى.
٥. التوسع الجغرافي في التوزيع الدوائي في المملكة.
٦. توسيع الإنتاج الدوائي وتنويع منتجاته.
٧. توسع عدد عقود تشغيل المستشفيات في المملكة.

تقوم الشركة بتشغيل أربع وحدات أعمال كالتالي:

- مستشفى دله: وتتضمن مبنى المستشفى الرئيسي ومبنى المستشفى للنساء والولادة ومبنى المستشفى للأطفال
- دله فارما (مستودع الأدوية): وتتضمن مستودعات ومصنع دله فارما
- التشغيل والإدارة
- الاستثمارات

ويتركز عمل مستشفى دله على توفير الخدمات الطبية للمرضى المنومين في المستشفى والمراجعين للعيادات الخارجية. أما دله فارما فتتركز على تصنيع وتوزيع المنتجات الصيدلانية والمنتجات الصحية والمنتجات العشبية والتجميلية. في حين تقوم وحدة التشغيل والصيانة في الشركة بتقديم الخدمات الإدارية والتشغيلية لمستشفيات تابعة لأطراف أخرى. بالإضافة إلى ذلك، فإن الشركة لديها عدد من الاستثمارات الاستراتيجية في شركات طبية مختلفة في منطقة الشرق الأوسط. وقد شكل مستشفى دله الجزء الأكبر من عائدات الشركة، حيث ساهم في أكثر من تسعين في المائة من إيرادات الشركة خلال الأعوام ٢٠٠٩م، حتى ٢٠١٤م.

هيكل قطاعات شركة دلّه للخدمات الصحية القابضة



أغراض الشركة وأنشطتها وأقسامها

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.

تصنف أعمال شركة دلّه للخدمات الصحية إلى أربعة أقسام عمل أساسية هي: (١) تقديم خدمات طبية لمستشفيات مملوكة؛ (٢) بيع وتوزيع وتصنيع الأدوية؛ (٣) التشغيل والإدارة؛ و(٤) الاستثمارات.

يرتكز نشاط الشركة الرئيسي على تقديم خدمات طبية شاملة من خلال «مستشفى دلّه» في شمال مدينة الرياض بالإضافة إلى مستشفيات ومراكز طبية أخرى مزعم إنشاؤها في المستقبل بحيث تمتلك شركة دلّه كامل أو أغلبية الحصص فيها وذلك بخلاف المنشآت المستأجرة. أما فيما يتعلق بأنشطة بيع وتوزيع الأدوية فتتم عن طريق مستودع الأدوية (دلّه فارما) بالتوزيع بالجملة للمنتجات الصيدلانية والدوائية والعشبية ومنتجات مواد التجميل. أما أنشطة التشغيل والإدارة فيقوم بإدارة أعمال مستشفيات مملوكة من قبل أطراف أخرى. إضافة لذلك، يوجد لدى الشركة العديد من الاستثمارات ضمن قطاع الرعاية الصحية في منطقة الشرق الأوسط.

تتكون الشركة من القطاعات التالية:

١. مجمع مستشفى دلّه: وهي فرع مملوك بالكامل لشركة دلّه للخدمات الصحية. ويقدم مستشفى دلّه خدمات طبية شاملة عن طريق العيادات الخارجية وأقسام التنويم بالإضافة إلى الخدمات المساندة لها.
٢. شركة دلّه فارما: وهي شركة تابعة مملوكة بنسبة ٩٨٪ لشركة دلّه للخدمات الصحية القابضة. وينقسم نشاطها إلى محورين، الأول: نشاط التوزيع حيث تعتبر شركة دلّه فارما وكيل وموزع لعدد من الشركات المصنعة العربية مثل الشركة الأردنية للصناعات الدوائية وعدد من الشركات الأوروبية مثل شركة سوفت الإيطالية، شركة بورنر الألمانية، وشركة يومايا التي تعمل في مجال الأجهزة الطبية والمستلزمات. الثاني: هو نشاط التصنيع حيث تمتلك شركة دلّه فارما مصنع للمنتجات الصيدلانية والتجميلية، تصنع وتسوق حالياً فيه أكثر من ٣١ منتج، وكذلك تمتلك شركة دلّه فارما عدد من المنتجات التجميلية تصنع لدى مصانع بأمريكا وسويسرا تسوق عالمياً لصالح الشركة.
٣. إدارة تشغيل المستشفيات لحساب الغير: وتقدم الشركة خبراتها التشغيلية والإدارية في تلك المستشفيات مقابل رسوم سنوية ثابتة و/أو رسوم متغيرة وذلك بناءً على الأرباح التي تحققها تلك المستشفيات. ولدى الشركة حالياً عقد إدارة وتشغيل وصيانة لمستشفى شركة عمليات الخفجي المشتركة (شركة أرامكو لأعمال الخليج والشركة الكويتية لنفط الخليج)، وعقد آخر للإدارة والتشغيل مع مستشفى محاليل الأهلي بمدينة محاليل عسير بالإضافة لعقد لإدارة وتشغيل مستشفى الشفاء التخصصي بنجران.
٤. كما ان لدى الشركة استثمارات في شركة عسير ومركز مكة الطبي وشركة الإحساء للخدمات الطبية والشركة الأردنية لتصنيع الأدوية.

تحليل المعلومات القطاعية للشركة

حققت شركة دله الصحية مبيعات خلال ٢٠١٤م. ويتلخص حجم مبيعات كل نشاط وإسهامه في إجمالي الأرباح كالتالي:

٢٠١٣				٢٠١٤				
إجمالي الربح		الإيرادات		إجمالي الربح		الإيرادات		ملايين الريالات
٪٨٩	٢٩٣,٢	٪٨٩	٦٦٧,٩	٪٩٢	٣٦٥,٨	٪٩١	٨١٨,٠	مستشفى دلّه
٪٩	٢٨,٩	٪٨	٦١,٥	٪٦	٢٢,٦	٪٧	٦٢,٠	دلّه فارما
٪٢	٥,٣	٪٣	٢١,٣	٪٢	٧,١	٪٢	٢١,٧	الإدارة العامة
	-		(١,٠)		-		(٦,٦)	استبعاات
٪١٠٠	٣٢٧,٤	٪١٠٠	٧٤٩,٧	٪١٠٠	٣٩٥,٥	٪١٠٠	٨٩٥,١	المجموع

فروع الشركة:

تعتبر مستشفى دله ومستودع الأدوية (دله فارما) وإدارة تشغيل المستشفيات المملوكة للغير فروع من الشركة تتم تحت سجلات تجارية فرعية لشركة دله للخدمات الصحية أو كشركات تابعة مستقلة بموجب سجلات تجارية منفصلة عنها. فيما يلي بيان بالشركات التابعة المؤسسة كلها في المملكة:

نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر		رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤		
-	٪٩٨	١٠١٠٤١٠٦١٣	شركة دله فارما
-	٪٩٩	١٠١٠٤٠٤٥٧٦	شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة

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

شركة دله فارما: تم تأسيس شركة دله 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. وقررت الشركة تحويل نشاط فرع الشركة (دله فارما) وموجوداته ومطلوباته إلى شركة دله فارما بدءاً من ١ يناير ٢٠١٥.

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 للمجموعة.

اما فروع شركة دله للخدمات الصحية التي تعمل تحت سجلات تجارية منفصلة، فهي كالتالي:

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة
مستشفى دله	١٠١٣٢٦٢٢	الرياض
الإدارة العامة	٢٠٥٧٠٠٤٣٠٦	الخفجي
مستودع الأدوية (دله فارما)	٢٠٥٠٠٧١٩٠٥	الدمام
مستودع الأدوية (دله فارما)	١٠١٢٨٩٩٧	الرياض
مستودع الأدوية (دله فارما)	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	جدة
مستودع الأدوية (دله فارما)	٥٨٥٥٠٥٣٦٣٢	خميس مشيط
مستودع الأدوية (دله فارما)	٤٠٣٠٢٦٥٢٥٠	جدة
مستودع الأدوية (دله فارما)	١٠١٣٨١٤٧٠	الرياض
مصنع دله فارما	٤٠٣٠٢٤٩٩٢٩	جدة
مجمع عيادات شركة دله للخدمات الصحية	١٠١٤٢٨٦١٣	الرياض

عقود تشغيل مستشفيات مملوكة للغير

لتعزيز العلامة التجارية التي تم بناؤها بواسطة مستشفى دله على مر السنين، قررت الشركة في عام ٢٠٠٢م الدخول في عقود لإدارة وتشغيل المستشفيات المملوكة من قبل أطراف أخرى، ولا يوجد للشركة حالياً أي مصلحة ملكية في هذه المستشفيات. وبدلاً من ذلك فإنها تقدم الخبرات التشغيلية مقابل أتعاب سنوية ثابتة و/أو أتعاب متغيرة على أساس أرباح المستشفيات التي تتم ادارتها.

في الوقت الحاضر، لدى الشركة ثلاثة مشروعات:

مستشفى عمليات الخفجي المشتركة:

بدأت الشركة بالأعمال المشمولة في العقد المتعلق بهذا المستشفى في أبريل ٢٠١١م. وهذا المستشفى مملوك من قبل شركة أرامكو لأعمال الخليج والشركة الكويتية لنفط الخليج، حيث يتم بموجبه تقديم الخدمات الطبية لحوالي ٣,٠٠٠ موظف وعائلاتهم في هاتين الشركتين. ويبلغ إجمالي عدد الاسرة في المستشفى ١٢٧ سرير، وفيه ٣٤ تخصص في العيادات الخارجية وغرفتين للعمليات ووحدة عناية مركزة ووحدة رعاية حُذَج ووحدة غسيل كلوي. مدة هذا العقد خمس سنوات.

مستشفى محاليل الاهلي:

هو مستشفى خاص يقع في منطقة محاليل عسير. حيث قامت الشركة ببدء العمل بإدارة المستشفى في نوفمبر ٢٠١٠م. وهو مستشفى خاص سعته ١٠٠ سرير ويشمل ٢٦ عيادة خارجية وغرفتين للعمليات. مدة هذا العقد خمس سنوات.

مستشفى الشفاء التخصصي:

هو مستشفى خاص يقع في مدينة نجران سعته ٥٠ سرير وغرفتين عمليات و٣٦ عيادة. بدأ العمل التجريبي لهذا المستشفى في فبراير ٢٠١٥م.

الشركات المستثمر بها

شركة عسير للتجارة و السياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

تأسست شركة عسير كشركة سعودية مساهمة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ وتاريخ ١٣٩٥/٧/١١هـ (الموافق ١٩٧٥/١١/١١م) وحصلت على السجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦. وهي شركة مساهمة عامة سعودية، ويبلغ رأسمالها المدفوع كما في ١٤/١٢/٣١م مبلغ ١,٢٦٤ مليون ريال، ولديها محفظة استثمارات متنوعة تتضمن الاستثمار في قطاعات تصنيع الأغذية، والبتروكيماويات، وخدمات الطاقة، والتطوير العقاري، والخدمات المالية، ومواد البناء. وتمتلك شركة دله للخدمات الصحية حصة تقدر بـ ١٪ من شركة عسير.

مركز مكة الطبي

مركز مكة الطبي هو شركة مساهمة سعودية مسجلة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٢١٢٨٦ بتاريخ ٤١٠/٠٨/١٤هـ (الموافق ١٩٩٠/٠٣/١١م). ومقرها في مكة المكرمة وتحتوي على ١٣٦ سرير، ويبلغ رأس مالها ١٥٢ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٣,٠٤ مليون سهم بقيمة اسمية وقدرها ٥٠ ريال سعودي لكل سهم. وتمتلك الشركة ٨٪ من رأس المال وقد قامت الشركة بهذا الاستثمار في ١٩٩٠م (١٤١٠هـ).

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية هي شركة مساهمة عامة أردنية مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٤١٢٣٧٤٠٤، بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٠٤م، ومقرها في عمان، الأردن. ويبلغ إجمالي رأسمالها ٢٠ مليون دينار أردني، مقسمة إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ دينار أردني لكل سهم. وتمتلك دله للخدمات الصحية ٥٠٪ من رأس المال. وتقوم الشركة بتصنيع المنتجات الدوائية ومستحضرات التجميل والمستلزمات الطبية. وأيضاً يتم بيع منتجاتها من قبل دله فارما.

شركة الأحساء للخدمات الطبية المحدودة

شركة الأحساء للخدمات الطبية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣، بتاريخ ١٨/٠٨/١٤١٨هـ (الموافق ١٢/٠٧/١٩٩٧م). ومقرها في الأحساء وتحتوي على ١٢٠ سرير، ويبلغ إجمالي رأسمالها ١٥٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٥٠,٠٠٠ حصة بقيمة إسمية قدرها ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل حصة. وتمتلك شركة دله للخدمات الصحية القابضة ٨٪ من رأس المال.

الخطة الاستراتيجية للشركة والمخاطر المحتملة

إنطلاقاً من الأهمية الوطنية لقطاع الرعاية الصحية في المملكة، فإن شركة دله للخدمات الصحية تولي أهمية قصوى لتطوير منتجاتها وخدماتها الموجهة لهذا القطاع، ولا تكل الشركة في بذل أقصى مجهود في السعي نحو تحقيق أفضل الخدمات الصحية بالمملكة.

ولمواجهة الطلب المتزايد على خدمات ومنتجات الرعاية الصحية وتوزيع وإنتاج الدواء، فإن شركة دله للخدمات الصحية تسعى لتوسيع وانتشار أعمالها في مدينة الرياض والتوسع الجغرافي في أكثر المناطق كثافة سكانية في المملكة كالمنطقة الشرقية والغربية، بالإضافة إلى السعي في التوسع في نشاط إدارة المستشفيات المملوكة لدى الغير وذلك فضلاً على جهود الإستثمار المباشر في الشركات الطبية والدوائية، وبذلك تكون الشركة قادرة على زيادة حصتها في سوق الرعاية الصحية وتحقيق عوائد أكبر على المساهمين. مما يتناسب مع رؤية الشركة في أن تكون لها الريادة في تقديم الخدمات الصحية في المملكة إن شاء الله.

التوقعات المستقبلية وتوسعة أعمال الشركة

مجمع دله الطبي (النخيل)

إن إدارة شركة دله للخدمات الصحية تنوي تحويل المواقع المحيطة بمبنى مستشفى دله بالرياض إلى مواقع خدمات صحية مساندة في إختصاصات متعددة بحيث يعد موقع المستشفى الإجمالي ليكون مجمعاً طبياً متكامل الخدمات. وفي هذا الصدد، فإن مستشفى دله يتم تطويرها بصفة مستمرة لزيادة الطاقة الاستيعابية وتقديم خدمة أفضل للمرضى. ففي الفترة الحالية، يتم توسعة غرفة العناية المركزة وعمليات الولادة وذلك في نطاق مبنى المستشفى، وذلك استجابة للطلب المتزايد على هذه الخدمات وتعظيم راحة المرضى. وخلال شهر يوليو الماضي إعتد مجلس الإدارة خطة تطوير وتوسيع المنطقة المحيطة بالمستشفى حيث تنوي الشركة تطوير ثلاث مواقع حول المستشفى واستخدامها استخدام امثل لتحويلها الى توسعة لمبنى المستشفى الحالي بطاقة ١٥٠ سرير و ٦٠ عيادة بالإضافة الى سكن للطاقم الطبي بالمستشفى وخدمات أخرى كالمطبخ المركزي وذلك بتكلفة مبدئية تقدر بـ ٥٠٠ مليون ريال، وتخطط الشركة أن يبدأ العمل في هذا المشروع خلال الربع الثاني من ٢٠١٥م.

مجمع العيادات الشمالية

كما أن شركة دله الصحية قد انتهت بصفة شبه كاملة من مبنى العيادات الشمالية المجاور لمستشفى دله بسعة ٦٥ عيادة بمرفقها المختلفة والذي تم تشييده بموصفات راقية لخدمة المرضى على أفضل وجه بتكلفة اجمالية تقدر بـ ١٢٠ مليون ريال، شاملة تكلفة البناء والتجهيزات والفرش والأجهزة الطبية. وقد تم بدء التشغيل التجريبي لهذه العيادات في فبراير ٢٠١٥م، مما يعد إضافة جوهريّة لسعة المستشفى التشغيلية ودعمًا لأعمالها.

الاستحواذ على مستشفى باقندو والدكتور عرفان بجدة

قامت الشركة خلال أكتوبر ٢٠١٤م بتوقيع اتفاقية لشراء كامل حصص الملاك في مستشفى باقندو والدكتور عرفان بجدة عن طريق اصدار أسهم وسداد نقدي. وقد تم تقييم المستشفى بمبلغ ٧٥٠ مليون ريال ستدفع شركة دله الصحية مبلغ ١٥٠ مليون ريال نقداً (٢٠٪) وسيتم اصدار اسهم جديدة مقابل باقي قيمة المستشفى. وتعد مستشفى باقندو والدكتور عرفان من أفضل المستشفيات بجدة. وهي مستشفى منشأة منذ ٣٠ سنة بسعة ٣٢٦ سرير و ١١٠ عيادة وجاري العمل على إتمام عملية الشراء بالكامل و دمجها مع شركة دله الصحية على ان تستفيد الشركة من توحيد الجهود والوظائف عبر منشاتها المختلفة. ومازال العمل جارٍ على اكمال هذا الاستحواذ والحصول على موافقة الجهات المعنية.

مستشفى دله نمار

إن العمل جاري في موقع مستشفى نمار بجنوب غرب الرياض حيث انتهت معظم اعمال الحفر الإنشائي ومن المتوقع ان يبدأ انشاء الهيكل الخرساني لهذا المستشفى في الربع الأول من ٢٠١٥م. ويعد هذا المستشفى دعماً قوياً لمكانة الشركة بسوق الرعاية الصحية. ومن المتوقع ان تكون الطاقة الاستيعابية المبدئية لهذا المستشفى ٣٠٠ سرير و ٨٠ عيادة خارجية بالإضافة الى مرافق وخدمات مختلفة، على مساحة ارض تقدر بحوالي ٧٧,٠٠٠ متر مربع، كجزء من إجمالي مساحة الأرض المقدرة بـ ١١٧,٠٠٠ متر مربع. ومازالت الشركة تخطط لاستغلال مساحة الأرض المتبقية في توسعاتها المستقبلية، وتقدر نسبة إنجاز هذا المشروع بـ ١٢٪ كما في نهاية ٢٠١٤م.

مستشفى د. محمد الفقيه

وقد وافق مجلس الإدارة في سبتمبر ٢٠١٤م على الإستثمار في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاه بهدف إقامة مستشفى عام بشرق الرياض تضم ٣٠٨ سرير شاملة الحضانات، بالإضافة إلى ٤٣ سرير طوارئ و١٤٧ غرفة عيادة وملحقاتها وذلك بنسبة ٣٠٪ من رأسمال هذه الشركة البالغ ٤٣٠ مليون ريال.

برج دلّة الطبي

وفي إطار سعي الشركة نحو توسيع أعمال مستشفى دلّة بموقعها في حي النخيل بالرياض، فقد قررت الشركة توسيع رقعة أعمالها في حي النخيل بالرياض عن طريق شراء الشركة أرض مجاورة لموقع المستشفى مطلة على طريق الملك فهد بمساحة ٦,٣٠٠ متر مربع وذلك بغرض إنشاء برج طبي يشمل على عيادات ومراكز طبية متخصصة ومجمع تجاري طبي ومرافق أخرى ليكون امتداداً لمجمع مستشفى دلّة وذلك بتكلفة ٩٧,٥ مليون ريال للأرض، وتخطط الشركة أن يبدأ العمل في هذا المشروع في الربع الثالث من ٢٠١٥م.

دلّة فارما

تخطط شركة دلّة فارما للتوسع في أنشطتها من خلال زيادة عدد الوكالات الحصرية والتوزيع لشركات ومنتجات عالمية متميزة وذات حصة سوقية جيدة، وكذلك ركزت شركة دلّة فارما لزيادة عدد منتجاتها بالمصنع والعمل على تطوير منتجات جديدة، وخطط إنتاج جديدة تتناسب مع الفرص السوقية للأدوية والمنتجات الصيدلانية والتجميلية. وقد قامت شركة دلّة فارما خلال سنة ٢٠١٤م بتوسيع نطاق التوزيع الدوائي عن طريق افتتاح فرع جنوب المملكة مما ساهم في زيادة الانتشار الجغرافي للشركة.

التشغيل والإدارة

تخطط الشركة حالياً لزيادة حصتها في إدارة المستشفيات المملوكة للغير وذلك لتوسيع حصتها السوقية الإجمالية.

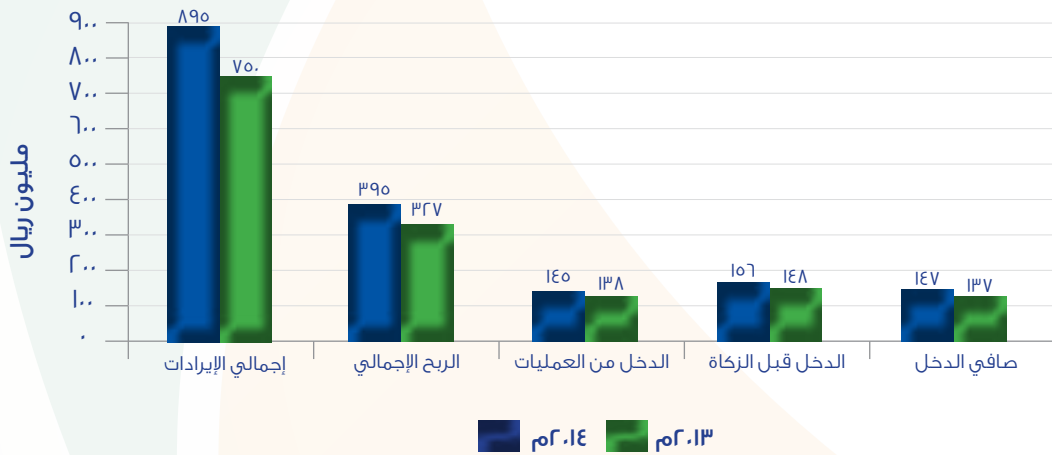
المخاطر المحتملة للشركة

- يمكن للشركة أن تواجه مخاطر يحتمل أن تشمل على المخاطر التالية، لكنها لا تقتصر عليها.
- إمكانية محدودة للنمو في ظل الموقع الحالي: بالرغم من توسع الشركة في المواقع المحيطة بمستشفى دلّة (مجمع مستشفى دلّة)، إلا أنه توجد حدود لإمكانية التوسع في الموقع الحالي لهذا المجمع.
- البيئة التنافسية والاندماجات في قطاع الرعاية الصحية: تعمل الشركة ضمن سوق يوجد به العديد من مزودي خدمات الرعاية الصحية من القطاع العام والخاص وقد يسعى المنافسون إلى زيادة حصتهم السوقية من خلال تقديم خدمات علاجية غير موجودة لدى الشركة أو قد يقومون بتشكيل تحالفات من خلال الإندماجات أو الإستحواذ، مما قد يمكنهم من زيادة حصتهم السوقية، مما قد ينعكس سلباً على أعمال الشركة. وتقوم الشركة ببذل أقصى مجهود لديها لدعم ميزتها التنافسية وزيادة حصتها السوقية عن طريق تطبيق عدد من الإستراتيجيات في تسويق خدماتها ومنتجاتها بالإضافة إلى البقاء في مستوى تنافسي جيد في السوق وذلك فضلاً على التحديث المستمر لمعلومات السوق السائدة.
- تأثر العلاقة التعاقدية مع العملاء الرئيسيين بالسلب نتيجة للمنافسة السعرية مقابل جودة الخدمات المقدمة: وتحاول الشركة بذل أقصى جهد للمحافظة على تقديم أفضل خدمات وبيع أنسب بضاعة لعملائها.
- الاعتماد على الأطباء وطواقم التمريض والكوادر المهنية الأخرى: بالرغم من الندرة النسبية للكوادر الطبية والصيدلانية، فإن الشركة تسعى لإستقطاب أفضل المهنيين للعمل لديها مع مواجهة الزيادة العامة في الأجور.
- الأنظمة واللوائح الحكومية: تخضع الشركة لعدة أنظمة ولوائح منظمة لأعمالها والتي قد تتطلب من الشركة الحصول على عدد من التراخيص، وقد تقوم الجهات الحكومية ذات العلاقة بإعتماد وفرض أنظمة أو قواعد أكثر صرامة على أعمال الشركة، مما سيزيد من تكاليف التشغيل و/أو المصاريف الرأسمالية التي تتحملها الشركة أو من الممكن أن يقلل من التوقعات المستقبلية للإيرادات الشركة. وتسعى الشركة دائماً للتقيد بكافة اللوائح والقوانين المنظمة للعمل والحصول على كافة التراخيص المطلوبة لمزاولة أعمالها.
- التقدم في مجال التقنية الطبية والإدارية: تستخدم الشركة مختلف أنواع المعدات الطبية والإدارية لتنفيذ أعمالها. ويتميز قطاع الرعاية الصحية بالتقدم المستمر للمنتجات والتطورات التقنية بالإضافة إلى ارتفاع تكاليف هذه التقنية مما قد يسبب التقادم السريع للتقنية التي تتبناها الشركة وقد يؤثر سلباً على أعمال الشركة. وتقوم الشركة بتطبيق سياسة التحديث المستمر للأجهزة التقنية المستخدمة وذلك بالرغم من تكاليفها المتزايدة وذلك في سبيل تحقيق هدف الشركة في تقديم أفضل خدمات صحية.
- توزيع الأرباح: يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على عدة عوامل منها قدرة الشركة على تحقيق الأرباح ومركزها المالي ومتطلبات الاحتياطات القانونية، وحدود الائتمان المتوفرة، والأوضاع الاقتصادية العامة، وعوامل أخرى تخضع لاختيار مجلس الإدارة في إعلان توزيع الأرباح حسبما يراه مناسباً. وقد لا تتوفر تلك العوامل التي تساعد على قيام الشركة بتوزيع أرباح على مساهميها.
- السعودة: تخضع الشركة لبرنامج «السعودة» الذي تفرضه الأنظمة ذات العلاقة في المملكة والذي يتطلب أن يبلغ عدد الموظفين السعوديين من بين موظفي الشركة النسبة المقررة نظاماً كحد أدنى، وأن يتم وضع هدف أعلى لتحقيقه، وأن تضع الشركات خططا لتحقيق نسبة سعودة أعلى. وسوف تتأثر عمليات الشركة، وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها وطلب القروض الحكومية، وأدائها المالي وقدرتها على استقدام عدد إضافي من الموظفين الأجانب، بصورة سلبية إذا أخفقت الشركة مستقبلاً في الالتزام بأي سياسات سعودة جديدة أكثر صرامة يتم إصدارها من قبل وزارة العمل. وبالرغم من الندرة النسبية للكوادر السعودية في سوق الرعاية الصحية، فإن الشركة تبذل أفضل جهد لديها للبقاء على نسبة السعودة المقررة من قبل الجهات الحكومية ذات العلاقة.

ملخص عناصر قائمة الدخل والميزانية

نتائج أعمال الشركة:

(مليون ريال)	٢٠١٤	٢٠١٣
إجمالي الإيرادات	٨٩٥	٧٥٠
الربح الإجمالي	٣٩٥	٣٢٧
الدخل من العمليات	١٤٥	١٣٨
الدخل قبل الزكاة	١٥٦	١٤٨
صافي الدخل	١٤٧	١٣٧

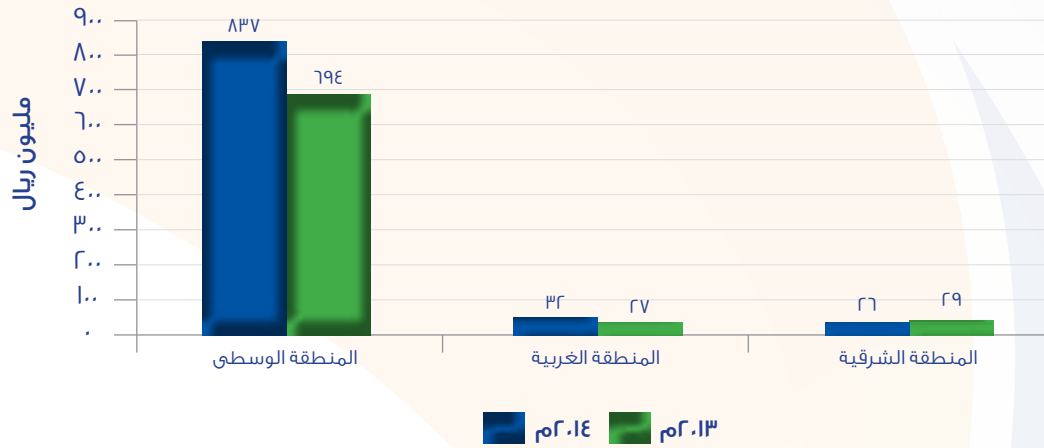


نما، بحمد الله، إجمالي إيرادات الشركة خلال عام ٢٠١٤ بنسبة ١٩,٣٪، كما نما الربح الإجمالي للشركة بنسبة ٢٠,٨٪. ويعزى الارتفاع في إجمالي ربح العام الحالي مقارنة بالعام السابق إلى الزيادة المتميزة في حجم أعمال الشركة بسبب توسعة الطاقة الاستيعابية لمجموع مباني مستشفى دله الناتجة إجمالاً عن إفتتاح مبني مستشفى الأطفال نهاية العام السابق وذلك فضلاً على التوسع في الخدمات المقدمة لهم مما أدى إلى الزيادة العامة في عدد زيارات العيادات الخارجية وعدد مرضى التنويم.

وقد تحسنت الأرباح الصافية خلال العام المالي ٢٠١٤ بنسبة ٧,٣٪ عن العام السابق. ويرجع سبب زيادة صافي الربح بنسبة أقل مقارنة بإجمالي الربح بصفة عامة إلى زيادة مصاريف التشغيل المصاحبة لتوسع سعة التشغيل والعيادات خلال العام ٢٠١٤ وزيادة عدد المراكز الإقليمية لتوزيع الأدوية. وفضلاً على ذلك فإن الشركة قد حققت خلال العام ٢٠١٤ تحسناً ملحوظاً في الكفاءة التشغيلية المباشرة وغير المباشرة.

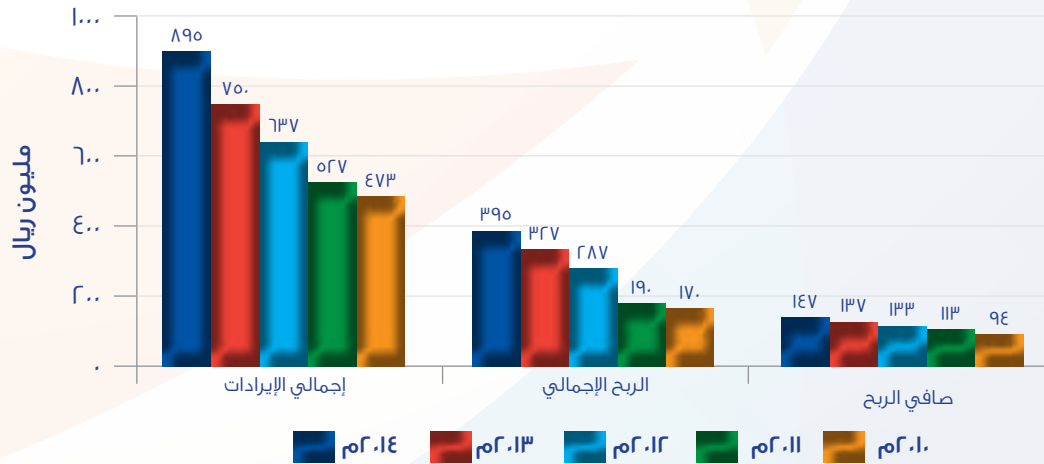
التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة

إجمالي الإيرادات (مليون ريال)	٢٠١٤	٢٠١٣
المنطقة الوسطى	٨٣٧	٦٩٤
المنطقة الغربية	٣٢	٢٧
المنطقة الشرقية	٢٦	٢٩



العناصر الرئيسية لقائمة الدخل

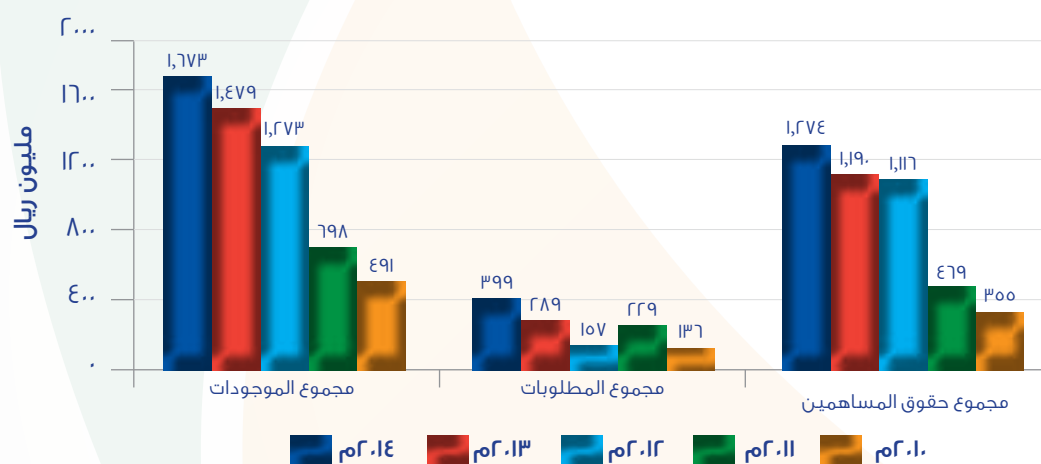
(مليون ريال)	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠
إجمالي الإيرادات	٨٩٥	٧٥٠	٦٣٧	٥٢٧	٤٧٣
الربح الإجمالي	٣٩٥	٣٢٧	٢٨٧	١٩٠	١٧٠
الدخل من العمليات	١٤٥	١٣٨	١٣١	٩٨	٨٩
الدخل قبل الزكاة	١٥٦	١٤٨	١٣٥	١١٧	٩٩
صافي الدخل	١٤٧	١٣٧	١٣٣	١١٣	٩٤



شهدت إيرادات شركة دله للخدمات الصحية زيادة بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ١٧٪ خلال الخمسة أعوام الماضية، حيث زادت من ٤٧٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٠م إلى ٨٩٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٤م. فيما إرتفعت صافي أرباح الشركة خلال الخمسة أعوام الماضية بنسبة ١٢٪ حيث زادت من ٩٤ مليون ريال في عام ٢٠١٠ إلى ١٤٧ مليون ريال في عام ٢٠١٤م. وتسعى شركة دله للخدمات الصحية باستمرار إلى رفع كفاءة العمليات والطاقة التشغيلية وزيادة مكانتها السوقية وإحتواء النفقات.

العناصر الرئيسية للميزانية

(مليون ريال)	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠
مجموع الموجودات	١,٦٧٣	١,٤٧٩	١,٢٧٣	٦٩٨	٤٩١
مجموع المطلوبات	٣٩٩	٢٨٩	١٥٧	٢٢٩	١٣٦
مجموع حقوق المساهمين	١,٢٧٤	١,١٩٠	١,١١٦	٤٦٩	٣٥٥

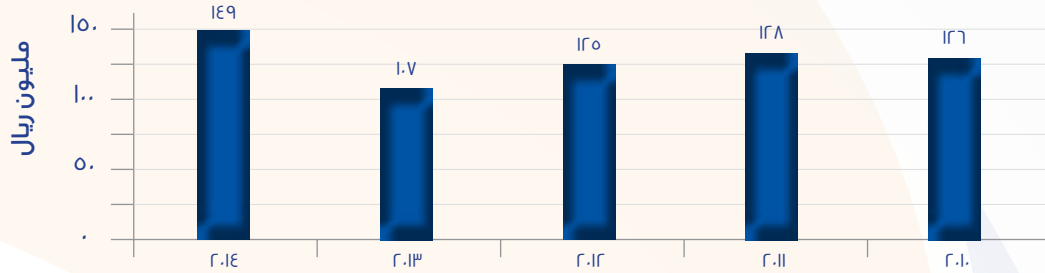


نمت حقوق المساهمين من ٣٥٥ مليون ريال في ٢٠١٠ إلى ١,٢٧٤ مليون ريال بنهاية ٢٠١٤م أو بمعدل سنوي مركب قدره ٢٧,١٪ بينما نمت موجودات الشركة من ٤٩١ مليون ريال في ٢٠١٠ إلى ١,٦٧٣ مليون ريال في ٢٠١٤م بمعدل سنوي مركب بلغ ٢٣,٨٪ وفيما زادت المطلوبات زيادة بسيطة نسبياً من ١٣٦ مليون ريال في ٢٠١٠ إلى ٣٩٩ مليون ريال في ٢٠١٤م بمعدل سنوي مركب قدره ٢٤,٠٪. وقد نمت موجودات الشركة بالتوازي مع حقوق الملكية بسبب زيادة رأسمال الشركة وتنامي أعمالها وأرباحها خلال الخمسة سنوات الماضية. وقد زادت حقوق المساهمين زيادة ملحوظة نتجت عن زيادة رأسمال الشركة خلال العام ٢٠١١م ومن ثم زيادتها مرة أخرى بنهاية ٢٠١٢م عن طريق الإكتتاب العام وذلك فضلاً عن عدم توزيع أي أرباح نقدية خلال العام ٢٠١١م.

وبالرغم من نسبة الزيادة في المطلوبات خلال الخمس سنوات الماضية، فقد كانت قيمتها لا تزال منخفضة مقارنة بحقوق الملكية وهي ناتجة عن توسعات الشركة المختلفة في مختلف المشاريع. وقد انتهجت الشركة سياسة رفع مالي متحفظة نسبياً والإبقاء على نسب إقتراض منخفضة نسبياً خلال الخمس سنوات الماضية لكي تتوفر لديها أكبر مساحة من الجاهزية والفاعلية للتوسعات المستقبلية.

النقد من أنشطة التشغيل

٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	(مليون ريال)
١٢٦	١٢٨	١٢٥	١٠٧	١٤٩	النقد من أنشطة التشغيل



حققت الشركة نمواً ملموساً في النقد المتولد عن أنشطة التشغيل من ١٢٦ مليون ريال في عام ٢٠٠٩ إلى ١٤٩ مليون ريال خلال ٢٠١٤م بمعدل سنوي مركب قدره ٧.٦٪. وقد نمت النقدية من أنشطة التشغيل إجمالاً بالتوازي مع نسبة النمو في إيرادات الشركة خلال الخمس سنوات الماضية. وقد حافظت الشركة على مستويات جيدة للأصول المتداولة حيث دعم ذلك مستوى النقد التشغيلي.

ربح السهم

٢٠١٣	٢٠١٤	ريال / سهم
٢,٨٩	٣,١٢	ربحية السهم

حققت الشركة نمو في ربحية السهم للعام ٢٠١٤م نتيجة لأداء الشركة خلال العام. وقد بلغ عدد الأسهم ٤٧,٢ مليون سهم خلال ٢٠١٤م و ٢٠١٣م.

أنشطة الأسهم و أدوات الدين و حقوق الخيار

عدد الأسهم المصدرة للشركة والمدرجة بالكامل في سوق المال هو ٤٧,٢ مليون سهم. وقد تم إدراجها في سوق الأسهم السعودي منذ يوم ١٧ ديسمبر ٢٠١٢م. إن جميع تعاملات الشركة في هذه الصدد تتم بما يتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية. لا توجد لدى الشركة أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم. كما لا توجد أي حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠١٣م. والشركة لم تقم بإصدار أي سندات، وبالتالي، لم تقم بشراء أو إسترداد أو إبطال أي أدوات دين قابلة للتحويل أو للإسترداد. إضافة إلى ذلك، لا توجد أي إتفاقيات أو ترتيبات للتنازل عن أي حقوق في الأرباح من قبل أي من المساهمين.

القروض

إن جميع افتراضات الشركة تتم بما يتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكما في ٢٠١٤/١٢/٣١م فإن لدى الشركة تمويل مرابحات قصيرة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنوك محلية بلغت ١٣٦,٧ مليون ريال. وذلك بالإضافة إلى تمويل طويل الأجل بلغ ٦٠ مليون ريال من أحد البنوك المحلية. كما وقعت الشركة خلال ٢٠١٤م عقد تمويل إسلامي قدره ٩٥٦ مليون ريال يشمل التورق بالمعادن مع أحد البنوك المحلية على أن يسدد على فترة اجمالية مدتها فترة ستة سنوات ونصف بعد فترة سماح ٣٧ شهر، و تهدف الشركة من هذا التمويل إلى إنشاء مرافق طبية ومستشفيات جديدة للشركة. تم أخذ هذا التمويل بضمان سند لأمر من الشركة لصالح البنك.

القروض (مليون ريال)	الرصيد نهاية ٢٠١٣	فترة القرض		المقترض خلال ٢٠١٤	المسدد خلال ٢٠١٤	الرصيد نهاية ٢٠١٤
		من	إلى			
مراوحة ساب	١٧	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٤	٢	٣٩
مراوحة سامبا - قصيرة الاجل	-	٢٠١٤	٢٠١٥	١١٠	١٠٢	٨
مراوحة سامبا - طويلة الاجل	-	٢٠١٤	٢٠١٨	٦٠		٦٠
تورق الفرنسي	٦٠	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٥٥	٢٢٥	٩٠
مشاركة الراجحي	٤٠	٢٠١٤	٢٠١٥	٥٢	٩٢	-

وقد بلغ الجزء المتداول من القرض طويل الاجل مبلغ ١٥ مليون ريال كما في ٣١/١٢/٢٠١٤م تسدد خلال العام ٢٠١٥م.

التنازل عن المصالح من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين أو المساهمين

لا يوجد أي معلومات عن ترتيبات أو إتفاقات قام بموجبها أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين أو أي من مساهمي الشركة بالتنازل عن مصالحه أو حقوقه في الحصول على الأرباح.

سياسة توزيع الأرباح

تعتزم الشركة الإستمرار في توزيع أرباح على مساهميها بهدف تعزيز قيمة استثماراتهم فيها بطريقة تتماشى مع تحقيق أهداف الشركة ومصاريفها الرأسمالية ومتطلباتها الاستثمارية، وذلك بناءً على الأرباح التي تحققها الشركة ووضعها المالي، وحالة السوق، والمناخ الاقتصادي العام، وعوامل أخرى، تشمل حاجة الشركة الطارئة لإعادة استثمار تلك الأرباح، ومتطلباتها الرأسمالية، وتوقعاتها المستقبلية، ونشاطها الاقتصادي، والاعتبارات القانونية والتنظيمية الأخرى. وسيتم توزيع الأرباح بالريال السعودي.

إلتزاماً من الشركة بالمادة السابعة من لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة سوق المال فقد نص النظام الأساسي للشركة، على أن أي قرار للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية، يجب أن يصدر من قبل الجمعية العامة العادية بناءً على توصيات المجلس بعد الأخذ في الاعتبار العوامل المختلفة السابق ذكرها.

تخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً لنظام الشركة الأساسي الذي ينص على أن يتم توزيع أرباح سنوية صافية بعد خصم كافة المصاريف والتكاليف الأخرى على النحو التالي:

- يجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- يجوز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة تجنب ٢٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطات أخرى لغرض أو أغراض أخرى.
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع.
- يتم تخصيص ١٠٪ من الأرباح الصافية المتبقية كمكافآت لمجلس الإدارة على أن تكون هذه المكافآت متوافقة مع الأنظمة والتعليمات الصادرة عن وزارة التجارة والصناعة بهذا الخصوص.
- يجوز للجمعية العامة للمساهمين خصم ١٠٪ من صافي الأرباح لتأسيس منشآت اجتماعية لموظفي الشركة أو استخدامها لتقديم أسهم لموظفي الشركة كمكافآت لهم.
- يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.
- تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفق تعليمات وزارة التجارة والصناعة بهذا الخصوص.

ويوصي مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠١٤م قدرها ٤٧,٢ مليون ريال (سبعة وأربعون مليون ومائتا ألف ريال) بواقع ١,٠٠ ريال للسهم أو بما يعادل ١٠,٠٪ من القيمة الإسمية للسهم. وستكون أحقية هذه الأرباح لمساهمي الشركة المقيدون في سجلات مركز إيداع الأوراق المالية «تداول» بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة وموافقتها على التوزيع بحسب أنظمة وزارة التجارة وهيئة سوق المال. وسيضاف باقي رصيد الأرباح الغير موزعة إلى الأرباح المبقة.

كما يوصي مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٢٥٪ بتحويل مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بواقع سهم واحد لكل أربعة أسهم قائمة. وبذلك يزيد رأسمال الشركة من ٤٧٢ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٧,٢ مليون سهم إلى ٥٩٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٥٩٠ مليون سهم. فيما يلي ملخص التوزيعات النقدية التي دفعتها الشركة لمساهميها في السنوات الخمس الأخيرة:

(مليون ريال)	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠
التوزيعات النقدية المعلنة عن العام	*٤٧,٢	٧,٨	٧,٨	-	١٢,٠
التوزيعات النقدية المدفوعة	٧,٨	٧,٨	٦,٥	١١٣,٥	٤,٠

* مقترح توزيعها

السعودية

من منطلق الواجب الوطني و المسؤولية الاجتماعية فلقد أولت شركة دله للخدمات الصحية السعودية أهمية قصوى، حيث أنها تعمل على استقطاب الكوادر السعودية في شتي المجالات و التخصصات و تحرص على تدريبهم و تطويرهم و إحلال المؤهلين في الوظائف المناسبة و ذلك تماشياً مع أهداف الدولة لتوطين الوظائف. و تبلغ نسبة السعودية في شركة دله للخدمات الصحية ٢٥٪ أما الوظائف الإدارية فتبلغ نسبة السعودية أكثر من ٧٠٪ كما ان استراتيجية الشركة للسنوات الثلاث القادمة هو رفع إجمالي نسبة السعودية إلى ٥٠٪ والوظائف الإدارية ٩٠٪. وبناء على ذلك فإن الشركة تقع في النطاق الأخضر بحسب برنامج «نطاقات» وفقاً لتصنيف وزارة العمل في المملكة. برنامج نطاقات يحدد النطاقات لشركات الخدمات الصحية كما هو موضح في الجدول التالي:

نطاقات السعودية لشركات الخدمات الصحية

النطاق	نسبة السعودية المطلوبة
الممتاز	٣٥٪ وما فوق
الأخضر	من ٢٠٪ إلى ٣٤٪
الأصفر	من ١٠٪ إلى ١٩٪
الأحمر	من ٩٪ إلى ١٠٪

المصدر : وزارة العمل

المسؤولية الاجتماعية

إن التزام الشركة بمسؤوليتها الاجتماعية يمثل جوهر نهجها في تنفيذ أعمالها على مر السنين، وترى الإدارة أن هذا الالتزام ينسجم بقوة مع سعي الشركة لزيادة القيمة للمساهمين. وتدرك الشركة مسؤوليتها نحو المجتمعات التي تقدم لها خدماتها، وتسعى بنشاط لأداء دورها باعتبارها شركة مسؤولة. حيث يتجلى ذلك من خلال عدة نشاطات كالتالي:

- اليوم العالمي للزهايمر تحت شعار نذكرهم وإن نسونا بمشاركة مجموعة من الجمعيات الخيرية والشركات والمدارس.
- اليوم العالمي للطفل تحت شعار لأننا نهتم بمشاركة مجموعة من الجمعيات الخيرية والشركات والمدارس.
- اليوم العالمي لمتلازمة داون بمشاركة مجموعة من الجمعيات الخيرية والشركات والمدارس.
- يوم الخدمة الاجتماعية تحت شعار خدمة بلا مقابل وعطاء بلا حدود بمشاركة مجموعة من الجمعيات الخيرية والشركات والمدارس.
- تمت المشاركة في تفعيل اليوم العالمي للسكر بمشاركة مجموعة من الجمعيات الخيرية والشركات والمدارس.
- المساهمة في حملة حفظ النعمة «احفظها واكسب أجرها» خلال شهر رمضان.
- تنظيم الزيارات الميدانية من وإلى الجامعات والمدارس بهدف التثقيف الصحي عن مخاطر بعض الأمراض المنتشرة مثل السكر والصحة بشكل عام.
- تنظيم زيارات ميدانية للمرضى المنومين في المستشفيات الأخرى مثل زيارة معاهدة لمركز الملك فهد لأورام الأطفال.
- قبول عمل أبحاث ميدانية لمرضى المستشفى ومنسوبيها من قبل طلبة الجامعة.
- عمل دراسة حالة المعسرین ويتم عمل خصم لهم من المستشفى وتوجيههم للجمعيات الخيرية لتقديم المساعدات المالية لهم.
- احتضان عدة مناسبات محلية ودولية للتوعية الصحية، كمكافحة التدخين والتبرع بالدم ورعاية المرضى.
- كما يقدم مستشفى دله خصم على خدماته إلى عدة جمعيات خيرية بموجب إتفاقيات خاصة معهم. على سبيل المثال:
 - « رعاية الأيتام.
 - « ذوي الإحتياجات الخاصة، والفقراء.

مجلس الإدارة

تم تشكيل مجلس إدارة الشركة من تاريخ صدور قرار وزير التجارة و الصناعة القاضي بالموافقة على تحويل شركة دله للخدمات الصحية القابضة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة في تاريخ ١٩/١٠/٢٠١٩هـ الموافق ٢٠٠٨/١٠/٢٠ ، ومدته حسب ما نُصّ عليه في النظام الأساسي ثلاث سنوات ، ويستثنى من ذلك أول مجلس إدارة والذي عينه المؤسسون لمدة خمس سنوات ، بداية من تاريخ صدور القرار الوزاري ، وتم تعيين أربعة من الأعضاء الحاليين في التشكيل الأول لمجلس الإدارة ، وتم اعتماد الخمسة الباقين في الجمعية العامة ١-٢٠١١ في ٢٠١١/٠٦/٠٤م ، وبتاريخ ٢١/٠٩/٢٠١٤هـ الموافق ٢٩/٠٧/١٣م تم الإعلان عن فتح باب الترشيح لعضوية مجلس الإدارة للدورة الجديدة التي تبدأ بتاريخ ١٦/١٢/٢٠١٤هـ الموافق ٢١/١٠/١٣م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية ، وتم ترشيح أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة العادية الخامسة التي عُقدت بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠١٤هـ الموافق ٠٧/١٠/١٣م ، وتم اختيار م. طارق بن عثمان القصبي رئيساً لمجلس الإدارة في دورته الجديدة بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠١٤هـ الموافق ٢٧/١٠/١٣م.

أ. تكوين مجلس الإدارة

تم تشكيل مجلس إدارة الشركة من تاريخ صدور قرار وزير التجارة و الصناعة القاضي بالموافقة على تحويل شركة دله للخدمات الصحية القابضة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة في تاريخ ١٩/١٠/٢٠١٩هـ الموافق ٢٠٠٨/١٠/٢٠ ، ومدته حسب ما نُصّ عليه في النظام الأساسي ثلاث سنوات ، ويستثنى من ذلك أول مجلس إدارة والذي عينه المؤسسون لمدة خمس سنوات ، بداية من تاريخ صدور القرار الوزاري ، وتم تعيين أربعة من الأعضاء الحاليين في التشكيل الأول لمجلس الإدارة ، وتم اعتماد الخمسة الباقين في الجمعية العامة ١-٢٠١١ في ٢٠١١/٠٦/٠٤م ، وبتاريخ ٢١/٠٩/٢٠١٤هـ الموافق ٢٩/٠٧/١٣م تم الإعلان عن فتح باب الترشيح لعضوية مجلس الإدارة للدورة الجديدة التي تبدأ بتاريخ ١٦/١٢/٢٠١٤هـ الموافق ٢١/١٠/١٣م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية ، وتم ترشيح أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة العادية الخامسة التي عُقدت بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠١٤هـ الموافق ٠٧/١٠/١٣م ، وتم اختيار م. طارق بن عثمان القصبي رئيساً لمجلس الإدارة في دورته الجديدة بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠١٤هـ الموافق ٢٧/١٠/١٣م.

حيث يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعة أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، وفيما يلي أسماء السادة الأعضاء وتصنيف العضوية ، وأسماء الشركات المساهمة المدرجة وغير المدرجة التي يشغل بها عضوية مجلس إدارة:

اسم العضو	المنصب	تصنيف العضوية
طارق عثمان القصبي	رئيس المجلس	غير تنفيذي
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	عضو مجلس الإدارة	مستقل
محمد راشد الفقيه	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي
محيي الدين صالح كامل	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
فهد عبدالله القاسم	عضو مجلس الإدارة	مستقل
عمار حسن كامل	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
أحمد صالح بابعير	عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي	تنفيذي
فهد سراج ملائكة	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
فارس إبراهيم الراشد الحميد	عضو مجلس الإدارة	مستقل

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى

تولي بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٤ عضوية مجالس إدارات في شركات مساهمة أخرى على النحو التالي :

العضوية في الشركات المساهمة الأخرى المدرجة والشركات المساهمة غير المدرجة في السوق المالية السعودية

اسم العضو	الشركات المساهمة المدرجة	الشركات المساهمة غير المدرجة
طارق عثمان القصبي	١. شركة عسير ٢. بنك الجزيرة	١. شركة عطاء التعليمية ٢. شركة رزم القابضة ٣. شركة سرب الاستثمار العقاري
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	-	-
محمد راشد الفقيه	-	-
محيي الدين صالح كامل	١. شركة جبل عمر ٢. الشركة السعودية للأبحاث والتسويق	١. شركة الخزامي للإدارة
فهد عبدالله القاسم	١. شركة جبر للتسويق ٢. مجموعة صافولا ٣. شركة دور للضيافة (الفنادق)	شركة فهد عبدالله القاسم وأبناءؤه للتجارة والاستثمار
عمار حسن كامل	-	-
أحمد صالح بابعير	-	-
فهد سراج ملائكة		شركة فرص الدولية للاستثمار
فارس إبراهيم الراشد الحميد	شركة أسمنت القصيم	١. شركة دراية المالية ٢. شركة الصغير للتجارة والمقاولات ٣. شركة أبناء إبراهيم الراشد الحميد

ولا يوجد خلال العام ٢٠١٤م لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة عضوية في مجالس إدارات أكثر من خمس شركات مساهمة عامة.

ب. مصلحة أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين في أسهم الشركة و الشركات التابعة لها

يبين الجدول مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة خلال العام المالي ٢٠١٤ ولا توجد ملكية أو مصلحة لأزواجهم أو أولادهم القصر في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ، كما لا توجد أي مصلحة أو ملكية لكبار التنفيذيين أو أزواجهم أو أولادهم القصر في أسهم الشركة أو الشركات التابعة لها.

اسم العضو	بداية العام	نهاية العام	صافي التغير خلال السنة	نسبة التغير
طارق عثمان القصبي	٢٤٧٦...	٢٢٧٦...	- ٢٠٠٠٠	- ٨,٧%
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	١٠٠٠	١٠٠٠	.	٠%
محمد راشد الفقيه	٢٤٧٦...	٢٤٧٦...	.	٠%
محيي الدين صالح كامل	١٠٠٠	١٠٠٠	.	٠%
فهد عبدالله القاسم	١٠٠٠	١٠٠٠	.	٠%
عمار حسن كامل	١٠٠٠	١٠٠٠	.	٠%
أحمد صالح بابعير	١٠٠٠	١٠٠٠	.	٠%
فهد سراج ملائكة	١٠٠٠	١٠٠٠	.	٠%
فارس إبراهيم الراشد الحميد	٥٧٠٠	١٠٠٠	- ٤٧٠٠	- ٨٢,٤٥%

ج. اجتماعات مجلس الإدارة

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بالتواصل بين مواعيد اجتماعات المجلس لبحث ومتابعة شئون الشركة والمستجدات بصفة دورية، والتهيئة والإعداد المناسب لجداول أعمال اجتماعات المجلس، وعقد مجلس الإدارة أربعة اجتماعات عن العام المالي ٢٠١٤، وكان سجل حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس على النحو التالي:

اسم العضو	سجل حضور الاجتماعات ٢٠١٤م					الحضور/ عدد الاجتماعات
	الأول ٢٠١٤/٢/١٨	الثاني ٢٠١٤/٣/٦	الثالث ٢٠١٤/٤/٣	الرابع ٢٠١٤/٩/١٠	الخامس ٢٠١٤/١٢/١٠	
طارق عثمان القصبي	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
محمد راشد الفقيه	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
محيي الدين صالح كامل	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
فهد عبدالله القاسم	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
عمار حسن كامل	✓	✗	✓	✗	✗	٥/٢
أحمد صالح بابعير	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥
فهد سراج ملائكة	✗	✓	✓	✓	✓	٥/٤
فارس إبراهيم الراشد الحميد	✓	✓	✓	✓	✓	٥/٥

د. مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

البيان (بالألف ريال)	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/ المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير الرئيس التنفيذي و المدير المالي
الرواتب و التعويضات	٢,١٧٨	-	٤,١٩٧
البدلات	٤٦٦	-	٨٥٤
المكافآت الدورية والسنوية	٧٥٠	٢,٧٣٨	٥٥٥
الخطط التحفيزية	-	-	-
التعويضات والمزايا العينية	-	-	-

هـ. لجان مجلس الإدارة

ضمن إطار حوكمة الشركة فإن مجلس الإدارة شكل ثلاثة لجان رئيسية بناءً على ماتستدعيه احتياجات وطبيعة أعمال الشركة، بهدف مساعدة المجلس في تصريف مهامه ومسؤولياته ورفع مستوى الإشراف والرقابة وضوابط اتخاذ القرارات في الشركة وهذه اللجان هي لجنة المراجعة، ولجنة المكافآت والترشيحات، ولجنة الإستثمار والتمويل، ويشرف مجلس الإدارة على أعمالها، التي تقوم بعرض نتائج أعمالها وتوصياتها على المجلس بصفة دورية.

وتتلخص مهام اللجان وتكوينها وأعضائها وعدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠١٤ على النحو التالي:

- لجنة المراجعة

تشكلت لجنة المراجعة لتعزيز دور مجلس الإدارة في مراجعة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، والإشراف على أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية ، ومتابعة أعمال المحاسبين القانونيين ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية

قبل عرضها على مجلس الإدارة ، وأي مهام أخرى يوكلها لها مجلس الإدارة . وتم عقد ستة اجتماعات للجنة خلال العام المالي ٢٠١٤ ، وقد راعت الشركة تعليمات لائحة الحوكمة بشأن تشكيل اللجنة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، وتتكون اللجنة من أربعة أعضاء وهم:

أ. فهد عبدالله القاسم	رئيس اللجنة	(عضو مجلس إدارة مستقل)
م. فارس إبراهيم الراشد الحميد	عضو	(عضو مجلس إدارة مستقل)
م. فهد بن سراج ملائكة	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
أ. محمد حمد الفارس	عضو	(ليس عضواً في مجلس الإدارة)

* ملاحظة : تقدم عضو اللجنة م. فهد بن سراج ملائكة بإعتذاره عن استمراره عضواً في لجنة المراجعة خلال ماتبقى من دورة المجلس الحالية لظروفه العملية مع استمراره عضواً في مجلس الإدارة، وقبل مجلس الإدارة ذلك في اجتماعه المنعقد في ١٠/١٢/٢٠١٤م وسيتم تعيين عضواً رابعاً لاحقاً بمشيئة الله تعالى.

– لجنة المكافآت و الترشيحات :

تشكلت لجنة المكافآت والترشيحات لتعزيز دور مجلس الإدارة في رفع التوصيات بشأن وضع السياسات الخاصة بالمكافآت والحوافز لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بالشركة ، والتأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وقد تم عقد اجتماعين للجنة خلال العام المالي ٢٠١٤م ، وتتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء وهم:

د. عبدالرحمن بن عبدالعزيز السويلم	رئيس اللجنة	(عضو مجلس إدارة مستقل)
م. طارق بن عثمان القصبي	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
م. عمار حسن كامل	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)

– لجنة الاستثمار والتمويل

تشكلت لجنة الاستثمار بقرار من مجلس الإدارة وتم توكيلها ببعض مهام مجلس الإدارة وأبرزها: دراسة الفرص الاستثمارية وتوافقها مع استراتيجيات الشركة ، اعتماد القرارات الاستثمارية للشركة ، إقرار التسهيلات البنكية ، بجانب أي مهام أخرى يتم توكيلها لهم من قبل مجلس الإدارة ، وتم عقد ثلاثة اجتماعات للجنة الاستثمار والتمويل خلال العام المالي ٢٠١٤م وتتكون اللجنة من خمسة أعضاء وهم:

م. طارق بن عثمان القصبي	رئيس اللجنة	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
د. محمد بن راشد الفقيه	عضو	(عضو مجلس إدارة تنفيذي)
أ. محي الدين صالح كامل	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
م. فهد سراج ملائكة	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
أ. فهد عبدالله القاسم	عضو	(عضو مجلس إدارة مستقل)

و. نتائج المراجعة السنوية لفعالية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية

نتيجة للجهود التي قام بها مجلس الإدارة ولجنة المراجعة وإدارة الشركة وإدارة المراجعة الداخلية على مستوى الشركة، فإن نتائج المراجعة لإجراءات الرقابة الداخلية والفحص الذي تم خلال العام ٢٠١٤م لبعض العمليات التي خضعت للأختبار والتقييم من قبل فريق عمل إدارة المراجعة الداخلية واللجنة تؤكد على أنه لم يسترعي إنتباهها أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصور جوهري يقتضي الإفصاح عنه في أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية المطبقة من قبل الإدارة التنفيذية للشركة، إلا أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات التقييم التي تتم لإجراءات الرقابة الداخلية لأن عملية المراجعة الداخلية في جوهرها تستند إلى أخذ عينات عشوائية كما هو مشار إليه أعلاه، ولذلك فإن جهود التحسين والتطوير مستمرة من قبل اللجنة لضمان فاعلية وكفاءة أكثر في آلية متابعة عمليات وإجراءات الرقابة الداخلية.

ز. إقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة و تم تنفيذه بفاعليه
- أنه لا يوجد أي شك بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها

تطبيق لائحة حوكمة الشركات

تسعى الشركة إلى الالتزام بمعايير الحوكمة عبر مراجعتها المستمرة لسياساتها، وسن السياسات والإجراءات التي من شأنها تعزيز مفهوم الشفافية والنزاهة، ومحاولة الرقي بالشركة إلى أعلى مستويات الالتزام بلائحة الحوكمة، وقد وضعت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها مسترشدة بلائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية وتتوافق مع بنودها وأهدافها، وتؤكد الشركة التزامها عملياً بتطبيق جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية، ويستثنى من ذلك:

- الفقرة (ب) من المادة السادسة المتعلقة باتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة فإن النظام الأساسي للشركة لم ينص على ذلك، وسعيًا إلى تطبيق الأنسب في حفظ حقوق جميع المساهمين وتسهيل ممارسة حقوقهم القانونية في التصويت لاختيار أعضاء المجلس، فإن موضوع التصويت التراكمي جاري دراسته من قبل مجلس الإدارة.
- المادة الثامنة: لم تطبق بشكل كامل، حيث تضمنت لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة موجز حول الإفصاح والشفافية، كما تلتزم الشركة بتطبيق ما نص عليه اللوائح والأنظمة الصادرة من الجهات الإشرافية والرقابية، وسيتم العمل على وضع السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح والشفافية بشكل تفصيلي وسيتم عرضها على مجلس الإدارة لاعتمادها خلال العام ٢٠١٥م.
- الفقرة (هـ) من المادة العاشرة: لا توجد سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح، ولكن الشركة تؤكد التزامها بالأنظمة التعليمات الصادرة من الجهات الإشرافية والتشريعية بما يحقق حفظ مصالحهم وحماية حقوقهم، كما تؤكد إدارة الشركة أنه قد تم إعداد هذه اللائحة وجاري مراجعتها واعتمادها من مجلس الإدارة خلال ٢٠١٥م.
- كما راعي مجلس الإدارة أهمية الالتزام بنظام حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر من هيئة السوق المالية، ومحاولة تعزيز فاعليته وتجويد مستوى منظومة الحوكمة الخاصة بالشركة من خلال الإشراف العام وتعيين مسؤول مختص براعي هذه الجوانب ويكرس جهده في متابعة ما يستجد من التزامات نظامية بالإضافة إلى مراقبة مدى فاعلية الشركة في التزامها بأنظمة الحوكمة، وكل ذلك بهدف حفظ حقوق المساهمين ورعاية مصالحهم.
- الفقرة (و) من المادة الحادية عشر حيث لم توجد إجراءات بتعريف أعضاء مجلس الإدارة الجدد بعمل الشركة والجوانب القانونية والمالية حيث كانت تحت الدراسة، وقد تم إعداد هذه الإجراءات وستعرض على مجلس الإدارة لإعتمادها خلال العام ٢٠١٥م.

معاملات مع أطراف ذات علاقة

تضمنت تعاملات الشركة التعاقد مع عدة أطراف ذات علاقة بأحد كبار المساهمين بالشركة أو أعضاء مجلس الإدارة، وانطلاقاً من مبدأ الإفصاح والشفافية فقد تم إيراد جميع هذه التعاملات في هذا التقرير، مع الإحاطة بأن الشركة قامت بأخذ الموافقة المسبقة من قبل الجمعية العمومية العادية السادسة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٠٤/٣٠م على جميع الأعمال التالية، وهي:

- التعاقد مع شركة Adaptive Techsoft باتفاقيتين تهدف إلى تقديم دعم فني لتطبيقات إدارة معلومات المستشفى ولخوادم وتطبيق أرشفة صور الأشعة وخدمات صيانة بالإضافة إلى اتفاقية شراء متعلقة بقاعدة البيانات للشركة، وتقدر قيمة هذا التعامل (٦٩٣,٨٠٠) ريال عن العام ٢٠١٤م، وتوضح الشركة أن رئيس مجلس الإدارة م. طارق بن عثمان القصبي شريك في شركة Adaptive Techsoft، وتجدر الإشارة إلى أن مدة هذا التعامل الخاص بتقديم الدعم الفني مستمرة وقد بدأت منذ سنوات عديدة.
- قامت الشركة باستئجار موقع في مدينة الدمام لأغراض مكتبية ولتوزيع وتسويق منتجات الشركة وتعود ملكية هذا العقار لصالح شركة دله للعقار والسياحة التابعة لشركة دله البركة القابضة، وتبلغ قيمة الإيجار (٩٠,٠٠٠) ألف ريال عن العام ٢٠١٤م، وتعتبر شركة دله البركة القابضة من كبار الملاك في الشركة، وتجدر الإشارة إلى أن مدة هذا التعامل مستمرة وقد بدأت منذ سنوات عديدة.
- قامت الشركة بتعامل تجاري مع شركة دله التجارية وذلك من خلال صيانة أجهزة التكييف Trane، و قيمة التعامل بـ (١,٢٠٩,٤٤٠) ريال عن العام ٢٠١٤م، وتعتبر شركة دله التجارية مملوكة لشركة دله البركة القابضة والتي تعد أحد كبار المساهمين بالشركة، وتجدر الإشارة إلى أن مدة هذا التعامل مستمرة وقد بدأت منذ سنوات عديدة.

- قامت الشركة بتعامل تجاري مع شركة وكالة دارين للسفر و السياحة المحدودة فيما يتعلق بإصدار حجوزات طيران وتذاكر سفر لبعض موظفي الشركة، وتقدر قيمة التعامل بـ (٦,٢٩٥,٧٥٥) عن العام ٢٠١٤، وتعتبر شركة وكالة دارين مملوكة لشركة دله البركة القابضة والتي تعد أحد كبار المساهمين بالشركة. وتجدر الإشارة إلى أن مدة هذا التعامل مستمرة وقد بدأت منذ سنوات عديدة.
- قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية مرابحة اسلامية مع بنك الجزيرة بقيمة ٦٠ مليون ريال لتمويل مشاريع التوسع في الشركة، وتوضح الشركة أن رئيس مجلس الإدارة م. طارق بن عثمان القصبي عضو في مجلس إدارة البنك.

اشتراك عضو مجلس الإدارة في أنشطة منافسة

- توضح الشركة بأن كلاً من: م. طارق بن عثمان القصبي و د. محمد بن راشد الفقيه شركاء في شركة الأسرة الطبية دون تولي أي منصب إداري وذلك بإمتلاك المهندس طارق القصبي ١٥,٠٦٪ والدكتور محمد الفقيه ١٥,١٨٪ وهي شركة مساهمة مقفلة تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج عن طريق مستشفى الأسرة، كما توضح الشركة أيضاً بأنه لا يوجد أي تعامل تجاري بين الشركتين، مع الإحاطة بأن الأعضاء حصلوا على موافقة الجمعية العمومية في اجتماعها السادس بتاريخ ٢٠١٤/٤/٣٠م على الاشتراك بهذا النشاط.
- توضح الشركة بأن الدكتور محمد بن راشد الفقيه والأستاذ / فهد بن عبدالله القاسم عضوي مجلس إدارة شركة دله للخدمات الصحية شركاء في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه بإمتلاك د. محمد الفقيه نسبة ٣٣٪ (ملكية مباشرة قبل عملية التخصيص) ويرأس مجلس إدارتها و أ. فهد القاسم نسبة ١١,٨٨٪ (ملكية غير مباشرة بعد عملية التخصيص)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج عن طريق مستشفى عام شرق الرياض، كما توضح الشركة أيضاً بأن شركة دله للخدمات الصحية تستثمر ماحصته ٣٠٪ في رأس مال شركة الدكتور محمد راشد الفقيه والبالغ ٤٣٠ مليون ريال والاتفاق مع الشركة المستهدفة على إدارة دله الصحية للمستشفى المزمع إنشاؤه في شرق الرياض.

تقديم الشركة قرضاً نقدياً لأي نوع لأعضاء مجلس إدارتها

تؤكد الشركة بأنها لم تقدم قرضاً نقدياً من أي نوع لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة.

المدفوعات النظامية المستحقة

قامت الشركة بسداد جميع مدفوعاتها النظامية من رسوم سجلات تجارية، وتسجيل علامات تجارية، وتراخيص البلديات والتأشيرات والإقامات وخلاف ذلك بشكل منتظم. وفيما يلي بيان لقيمة المدفوعات المستحقة لمصلحة الزكاة والدخل عن العام، وكذلك الاشتراكات المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية:

البيان	٢٠١٤م	ملاحظات
مصلحة الزكاة و الدخل	٩,٨٦,٤٩٨	المستحق عن العام ٢٠١٤
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٩٧٩,٦٥	المستحق عن شهر ديسمبر ٢٠١٤
المجموع	١٠,٨٤,١٥٣	-

العقوبات والجزاءات

لا توجد غرامات ذات أثر جوهري فرضت على شركة دله للخدمات الصحية القابضة خلال العام المالي ٢٠١٤م ومعظم ما فرض على الشركة في هذا الشأن، هو جزاءات لأعمال تشغيلية وقد تمت معالجتها. وفي ما يلي، بيان بالغرامات التي فرضت على الشركة من الجهات الاشرافية:

الجهة الاشرافية	عدد الغرامات	مجموع الغرامات
هيئة السوق المالية*	١	١,٠٠٠

* وذلك للتأخر في الإفصاح للجمهور في موقع السوق المالية السعودية (تداول) عن نتائجها المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ قبل ساعتين على الأقل من بداية تداول يوم ٢٠١٤/٤/٢١م

توصية مجلس الإدارة بترشيح المحاسب القانوني

قررت الجمعية العامة العادية التي عقدت يوم ٢٠١٤/٠٤/٣٠ بالتجديد للسادة / برايس ووتر هاوس كوبرز، عن العام المالي ٢٠١٤ حيث قدم مجلس الإدارة توصيته للجمعية بناء على توصية لجنة المراجعة بالتجديد للمحاسب القانوني لمراجعة حسابات الشركة السنوية و الربعية.

وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة القادمة توصيته باختيار محاسب قانوني أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠١٥م بناءً على ترشيح لجنة المراجعة ، و للجمعية الموافقة على هذه التوصية أو تعيين مراجعاً أو أكثر آخرين لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٥م.

كلمة الختام

وفي الختام يتقدم أعضاء مجلس إدارة شركة دله للخدمات الصحية القابضة بالشكر والتقدير لمساهمي الشركة وعملائها وجميع الجهات الحكومية والخاصة على تعاونهم و دعمهم المستمر، وكما يعرب المجلس عن جزيل شكره لموظفي الشركة ومنسوبيها ومستشاريها على جهودهم الحثيثة والعمل المخلص والذي أوصل الشركة، بفضل من الله، إلى ما حققت من إنجازات خلال العام السابق ٢٠١٤، ويتطلع المجلس بعين الفأل والطموح إلى مزيد من الإنجازات والتطور والازدهار للشركة في الأعوام القادمة بإذن الله.



القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
وتقرير مراجعي
الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٦) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الحالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية واللائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس ووترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩



٢ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ
(٢١ فبراير ٢٠١٥)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣ (معدّلة)	٢٠١٤		
(إيضاح ١١)			
٤٩,٩٧٦,٦١١	٦٥,٠٤٤,٧٨٨	٤	الموجودات:
١٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٥	موجودات متداولة:
٢٢٤,١٠,١٨٠	٢٣٩,٥٠,٦١٥	٦	النقد وما يماثله
٥٨,٤٥٤,١٢١	٩٤,٥٩٣,٦٧٠	٧	وديعة إسلامية قصيرة الأجل
٦٣,٤٨١,٦٤٤	٨٦,٠٨٤,٧٧١	٨	ذمم مدينة، صافي
٣,٠٧٦,٥٤٥	٨١٩,٦٧٦	١٤	مخزون، صافي
—	٤,١٤٨,٣٥٣	١٤	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى، صافي
—	—	١٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة، صافي
٤٩٩,٠٨٩,١٠١	٤٩٠,١٩٧,٢٦٣	١	مصاريف ائتمان مؤجلة
—	٥,٥٤٧,٧٧٨		موجودات غير متداولة:
١٢٨,٦٣١,٤٥٨	١٣٦,٤٠٩,٠١٧	٩	ذمم مدينة طويلة الأجل
٨٢٣,٦٧٨,٢٠٩	١,٠١٣,٥٢٩,١٧٥	١٠	استثمارات
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
٩٧٩,٥٥٣,٦٦٧	١,١٨٢,٧٢٩,٩٧٠		موجودات غير ملموسة
١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣		مجموع الموجودات
١٢,٩٤٩,٦٥٠	١٣٦,٥٦٧,٣٤٠	١٢	المطلوبات وحقوق المساهمين
—	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	مطلوبات متداولة:
٥٣,٥١٤,٨٨٧	٦٩,٣٢,٤٨١	١٢	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٤١,٢٢٢,٧١٤	٤٨,٤٤٨,٩٦٩	١٢	الجزء المتداول من تمويل مرابحات طويلة الأجل
٩٤٨,٩٠	٨٣٦,١٩٥	١٣	ذمم دائنة تجارية
١١,٤٧٠,٤٩٢	٩,٨٦,٤٩٨	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٨,١٤٥,٨٣٣	٢٧٩,٢٥٩,٤٨٣	١٤	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
—	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١	مخصص الزكاة
٦,٥٣٢,٨٦٣	٧٤,٧٢٦,٣٩١		مطلوبات غير متداولة:
٦,٥٣٢,٨٦٣	١١٩,٧٢٦,٣٩١	١٢	تمويل مرابحات طويلة الأجل
٢٨٨,٦٧٨,٦٦٦	٣٩٨,٩٨٥,٨٧٤	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١٦	حقوق المساهمين:
٥,٦٧٢,٦٣٤	١٣,٣٣٥,١٧٦	١٧	رأس المال
٣١٤,٠٤,١٢٣	٣٩,٣٥٤,٨٦٨		احتياطي نظامي
١,١٨٩,٩٦٤,٧٢	١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣		أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٧٤٩,٦٥٣,٢٣٥	٨٩٥,١٣,٧٦٤		إيرادات التشغيل
(٤٢٢,٢٠٧,٦٨٠)	(٤٩٩,٦١٣,٩٠٧)		تكاليف التشغيل
٣٢٧,٤٤٥,٥٥٥	٣٩٥,٤٨٩,٨٥٧		الربح الإجمالي
			المصاريف التشغيلية:
(١٦,١١٧,٠٩٣)	(٢٣,٨٠٠,٦٥٣)	١٨	بيع وتسويق
(١٤٩,٥٣٧,٢٥٢)	(١٧٩,١٤٨,٨٩٦)	١٩	عمومية وإدارية
(٢٤,٢٦,٢٠٥)	(٤٧,٤٥٦,٤٥٩)	١٤ و ٨ و	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
١٣٧,٥٣١,٠٠٥	١٤٥,٠٨٣,٨٤٩		الدخل من العمليات
١,٩٣١,٥٣٨	١١,٥٣٩,٢٥٧	٢٠	إيرادات أخرى، صافي
(٣٤٣,٢٧٧)	(٤٦١,٩٩٣)		أعباء تمويلية
١٤٨,١١٩,٢٦٦	١٥٦,١٦١,١١٣		الدخل قبل الزكاة
(١١,٤٨٦,٣٦٩)	(٩,٠٤٦,٣٦٨)	٢١	الزكاة
١٣٦,٣٣٢,٨٩٧	١٤٧,١١٤,٧٤٥		صافي الدخل للسنة
			ربحية السهم:
٢,٩١	٣,٠٧	٢٢	الدخل من العمليات للسنة
٢,٨٩	٣,١٢	٢٢	صافي دخل السنة
٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٣ (معدّلة)	٢٠١٤	إيضاح	
(إيضاح II)			
١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	١٤٧,١١٤,٧٤٥		
٣٦,١٢٣,٤٨٣	٤٥,٠٤٠,٤٢٣	١.	
٢٤,٢٦٠,٢٠٥	٤٧,٤٥٦,٤٥٩	٦ و ١٤	
١٦,٥٧٠,٧٧٣	٢١,٩٦٢,٨١٥	١٥	
(٥٨,١٦٥)	٣٢,١٩٢	٢٠	
١١,٤٨٦,٣٦٩	٩,٠٤٦,٣٦٨	٢١	
(٨٨,٥٩٢,١١٩)	(٦٤,٨١٧,٨٣٦)		
(٢٤,٦٩٢,٥٩٣)	(٣٦,١٣٩,٥٤٩)		
٣,٠٦١,٩٧١	(٢٣,٧٩٠,٦٠٥)		
(٤٦٩,٠٣٣)	(١٤٨,٥٨٩)		
(١,٣٥٧,٧٨٨)	١٥,٨٠٥,٥٩٤		
٨,٠٥١	٧,١٨٦,٢٥٥		
(١٩٢,٠٣٥)	(١١١,٨٩٥)		
(٥,١٦٢,٠٤٢)	(٧,٧٦٩,٢٨٧)	١٥	
(٥,٩٢٣,٠١٣)	(١١,٤٣٠,٣٦٢)	٢١	
١,١,٦٩٦,٩٦١	١٤٩,٤٣٦,٧٢٨		
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	—	٩	
—	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	
٩٨,٦٠٠,٠٠٠	—	٩	
(١٧٨,٦٠٠,٠٠٠)	(١١٥,٠١٧)	٩	
(٢٨,١٢٥,٠٠٠)	—	٩	
(٤٢٣,٣٠٦,٢٦٤)	(٢٣٥,١٨٢,٨٤٦)	١٠	
١,١٩٠,٥٢٦	٢٥٩,٢٦٥		
(٢٧,٢٤٤,٠٠٠)	—	١١	
(٦٥٧,٤٨٤,٧٣٨)	(١٣٥,٠٣٨,٥٩٨)		
١٩٩,٩٣١,٠٨٦	٥٥٢,٦٦٥,٢٩٢		
(٨٤,٠١٢,٦٦٩)	(٥٣٧,٠٤٧,٦٠٢)		
—	٦,٠٠٠,٠٠٠		
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	٢٤	
—	(٤,١٤٨,٣٥٣)		
٤٥,١١٨,٤١٧	٦٦٩,٣٣٧		
(٥١٠,٦٦٩,٣٦٠)	١٥,٠٦٧,٤٦٧		
٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	٤٩,٩٧٦,٦١١		
١٦٨,٣٢٠	—		
٤٩,٩٧٦,٦١١	٦٥,٠٤٤,٠٧٨	٤	
٣,٠٥٤,٣٦٦	٣٣,٤٧٢,٩٦٠	٦	
٦,٤٣٦,٣	—	٨	
٨,٥٤٩,٢٢٦	٧,٦٦٢,٥٤٢	٩	

التدفقات النقدية من العمليات:

صافي الدخل للسنة

تعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاكات ممتلكات ومصنع ومعدات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

خسائر / أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات

مخصص زكاة

التغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مخزون

مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى

مطلوب من أطراف ذوي علاقة

ذمم دائنة تجارية

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوب لأطراف ذوي علاقة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج من العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافة على وديعة إسلامية قصيرة الأجل

المتحصل من استحقاق وديعة إسلامية قصيرة الأجل

المتحصل من استحقاق استثمار قصير الأجل

إضافات على استثمارات متاحة للبيع

إضافات على استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات

متحصلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المتحصل من تمويل مرابحات قصيرة الأجل

المسدد من تمويل مرابحات قصيرة الأجل

المتحصل من تمويل مرابحات طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

مصاريف اختتاب مؤجلة

صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما يماثله

النقد وما يماثله كما في بداية السنة

النقد وما يماثله المستحوذ عليه خلال السنة

النقد وما يماثله كما في نهاية السنة

معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:

شطب ديون معدومة لذمم مدينة

شطب ديون معدومة لمدفوعات مقدماً وموجودات أخرى

أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي		أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
			تحويلات من صافي الدخل	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع		
١ يناير ٢٠١٤	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,١٠٠	٥,٦٧٢,٦٣٤	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢
صافي دخل السنة	-	-	-	-	١٤٧,١١٤,٧٤٥	١٤٧,١١٤,٧٤٥
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٧,٨٠٠,٠٠٠)	(٧,٨٠٠,٠٠٠)
التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	٧,٦٦٢,٥٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,١٠٠	١٣,٣٣٥,١٧٦	٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨	١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩
١ يناير ٢٠١٣	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,١٠٠	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	١,١١٥,٥٨١,٩٤٩
صافي دخل السنة	-	-	-	-	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٧,٨٠٠,٠٠٠)	(٧,٨٠٠,٠٠٠)
التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	٨,٥٤٩,٢٢٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,١٠٠	٥,٦٧٢,٦٣٤	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢

**إيضاحات حول القوائم
المالية الموحدة
للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

أ. معلومات عامة

تأسست شركة دله للخدمات الصحية القابضة («الشركة») في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤) بمدينة الرياض. وبتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨) أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويل شركة دله للخدمات الصحية القابضة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. حصلت الشركة على الموافقات النظامية لتحويلها إلى شركة مساهمة عامة من خلال اكتتاب عام لعدد ١٤,٢ مليون سهم من أسهم الشركة بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٢) وبقيمة اسمية قدرها ١٤٢ مليون ريال سعودي، نتج عن ذلك علاوة إصدار بمبلغ ٣٧١ مليون ريال سعودي وتم إدراجها ضمن الاحتياطي النظامي للشركة. تم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤هـ (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 دله فارما: قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣م بتوقيع عقد مبايعة للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات المصنع (إيضاح ١١).

توسعة العيادات الخارجية - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣م بتوقيع عقد الهيكل الإنشائي من مشروع توسعة العيادات الخارجية لمستشفى دله بمدينة الرياض وتم في تاريخ لاحق لتاريخ هذه القوائم المالية الموحدة الافتتاح والتشغيل المبدئي لهذه العيادات (انظر إيضاح ٢٦).

أراضي - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣م 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. وقد قامت الشركة بالبدء بإنشاء مستشفى غرب الرياض خلال عام ٢٠١٣م.

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.

كذلك قامت الشركة بشراء أرض بجوار مستشفى دله بمساحة إجمالية قدرها ٦,٣٠٠ متر مربع بحي النخيل من طرف ذو علاقة (انظر إيضاح ١٤) بهدف إقامة برج طبي يشمل على عيادات ومراكز طبية متخصصة ومجمع تجاري طبي ومرافق أخرى ليكون امتداداً لمجمع مستشفى دله وذلك مقابل ٩٧,٥ مليون ريال سعودي.

ولقد تم سداد قيمة هذه الأراضي بالكامل وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لنقل ملكية هذه الأراضي لصالح الشركة.

مستشفى باقدو والدكتور عرفان العام («الشركة المستحوذ عليها») - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤م بتوقيع اتفاقية للاستحواذ على مستشفى باقدو والدكتور عرفان العام. وقد تم تقييم الشركة المستحوذ عليها بمبلغ إجمالي قدره ٧٥٠ مليون ريال سعودي. وستقوم الشركة مقابل استحواذها على حصص الشريكين في الشركة المستحوذ عليها بإصدار أسهم جديدة لصالح هذين الشريكين عددها ٧,٤٧١,٩٨٠ سهماً بالإضافة إلى مبلغ نقدي قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي. ويخضع إتمام عملية الاستحواذ لموافقة الجهات الحكومية ذات العلاقة بما في ذلك هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة ووزارة الصحة بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على زيادة رأسمالها عن طريق إصدار أسهم جديدة لصالح البائعين إلى جانب استيفاء شروط نظامية وتجارية تم الاتفاق عليها بين الأطراف. وتقوم الشركة حالياً بإتمام إجراءات الاكتتاب وزيادة رأس المال. بلغت المصاريف المتعلقة بهذه الإجراءات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي والتي تم تسجيلها كمصاريف اكتتاب مؤجلة لحين الانتهاء من إجراءات الاكتتاب وزيادة رأس المال.

شركة الدكتور محمد راشد الفقيه - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤م بالتقدم بطلب للاستثمار في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تهدف لبناء مستشفى عام في شرق مدينة الرياض. وبتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٤) تم تخصيص حصة لصالح شركة دله للخدمات الصحية القابضة قدرها ٣٠٪ من رأس مال هذه الشركة تقدر بمبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى مبلغ ١٣ مليون ريال سعودي والذي يمثل رسوم التطوير وأتعاب الترتيب.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية (مجتمعين «المجموعة») والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٣	٢٠١٤
شركة دلّه فارما	١٠١٤١٠٦١٣	المملكة العربية السعودية	٩٨%	-	-
شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة	١٠١٤٠٤٥٧٦	المملكة العربية السعودية	٩٩%	-	-

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

شركة دلّه فارما: تم تأسيس شركة دلّه 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 وحليب الأطفال ومستلزمات الأطفال والأجهزة والمستلزمات الطبية والاستيراد والتصدير وإدارة المصانع والمستودعات، وقررت الشركة تحويل نشاط فرع الشركة دلّه فارما بدءاً من يناير ٢٠١٥م.

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 للخدمات المساندة المحدودة بتقديم خدماتها بشكل رئيسي للمجموعة.

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

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة
الإدارة العامة	٢٠٥٧٠٠٤٣٠٦	الخفجي
مستشفى دلّه	١٠١٣٢٦٢٢	الرياض
مستودع الأدوية (دلّه فارما)	٢٠٥٠٠٧١٩٠٥	الدمام
مستودع الأدوية (دلّه فارما)	١٠١٢٨٩٩٧	الرياض
مستودع الأدوية (دلّه فارما)	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	جدة
مستودع الأدوية (دلّه فارما)	٥٨٥٥٠٥٣٦٣٢	خميس مشيط
مستودع الأدوية (دلّه فارما)	٤٠٣٠٢٦٥٢٥٠	جدة
مستودع الأدوية (دلّه فارما)	١٠١٣٨١٤٧٠	الرياض
مصنع دلّه فارما	٤٠٣٠٢٤٩٩٢٩	جدة
مجمع عيادات شركة دلّه للخدمات الصحية	١٠١٤٢٨٦١٣	الرياض

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥).

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية 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.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال السنة 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 ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة.

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين 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 مثل 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.

(ب) 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 للتحصيل. 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.

(ج) الهبوط المتوقع في الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في قيمة 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.

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 الموحدة. تسجل هذه الاستثمارات ميدئياً بالتكلفة وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية 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 معلن من قبل مدير الصندوق قبل أو كما في نهاية السنة.
- 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 المترتبة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقلة في حقوق المساهمين كاحتياطي القيمة العادلة حتى استبعاد هذه الاستثمارات.

(٢) الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المقتناة بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدّل 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.

٢-٥ 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.

٢-٦ العملات الأجنبية

أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للمجموعة.

ب) معاملات وأرصدة

تحول 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 أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٢-٧ 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.

٢-٨ وديعة إسلامية قصيرة الأجل

تمثل الوديعة الإسلامية قصيرة الأجل وديعة عالية السيولة تستحق خلال فترة من ثلاثة أشهر أو أكثر ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء. يتم قيد إيراد الربح وفقاً لأساس الاستحقاق وذلك باستخدام معدل الربح المتفق عليه.

٢-٩ 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 الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الموحدة.

٢-١٠ مخزون

يقيّد 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 المتقدمة.

٢-١١ 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 المقنتاة 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 المقنتاة 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 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.

٢-١٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

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

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل الموحدة. تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢-١٣ 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.

٢-١٤ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الممتلكات والمصنع والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغييرات 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 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.

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٦ المخصصات

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

٢-١٧ الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل («المصلحة»). يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي المُعد على أساس القوائم المالية الموحدة لشركة دله 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 إقفال المخصص.

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

٢-١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي من قبل الشركة وشركاتها التابعة ويُحْمَل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي 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.

٢-١٩ الإيرادات

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

٢-٢٠ 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.

٢-٢١ تمويل مرابحات

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

٢-٢٢ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الدخل المتاح للأسهم العادية. تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين.

٢-٢٣ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس مالها ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. 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.

٢-٢٤ إيجارات

أ) إيجارات رأسمالية

تقيد المجموعة الممتلكات والمصنع والمعدات التي يتم اقتنائها بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات المقابلة لها. يتم تحديد هذه المبالغ بناءً 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 المقنتاة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل 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 الموحدة على مدى فترة الإيجار على أساس القسط الثابت.

٢-٢٥ توزيعات الأرباح

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

٢-٢٦ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.

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 التدفقات النقدية لسعر العمولة، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر القيمة العادلة.

تتضمن الأدوات المالية المقيّدة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يماثله والودائع الإسلامية والاستثمارات والذمم المدينة والمطلوب من وإلى الأطراف ذوي العلاقة والمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى وتمويل المرباحات 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 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 الشركة 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 الودائع أو تمويل المراجعات يحمل ربح أو معدل 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 والودائع لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

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 ذات 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. النقد وما يماثله

٢٠١٣	٢٠١٤
٧٧١,٨١١	٩٥٣,٧٤٧
٤٩,٢٠٤,٨٠٠	٦٤,٠٩٠,٣٣١
٤٩,٩٧٦,٦١١	٦٥,٠٤٤,٧٨٨

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

٥. ودیعة إسلامیة قصيرة الأجل

كانت الوديعة الإسلامية قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تمثل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كانت مودعة لدى أحد البنوك المحلية كوديعة مركبة قصيرة الأجل متوافقة مع الشريعة الإسلامية بمعدل ربح مقارب لمعدل الربح السائد في السوق واستحققت خلال عام ٢٠١٤.

٦. ذمم مدينة، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٥٢,٨٨١,٨٧٣	٢٧٨,٦٠٠,١١
(٢٨,٧٨١,٦٩٣)	(٣٩,٠٩٣,٢٩٦)
٢٢٤,١٠٠,١٨٠	٢٣٩,٥٠٦,٧١٥

ذمم مدينة

ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥,٠٢٩,٣٧٢	٢٨,٧٨١,٦٩٣	١ يناير
٢٧,٠٥٧,٩٨٥	٤٨,٩٢٦,٣٣٦	إضافات
(٢,٨٠١,٢٩٨)	(٥,١٤١,٧٧٣)	رد مخصص
(٣,٠٥٤,٣٦٦)	(٣٣,٤٧٢,٩٦٠)	شطب ديون معدومة
٢٨,٧٨١,٦٩٣	٣٩,٠٩٣,٢٩٦	٣١ ديسمبر

٧. مخزون، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٦,٧٢٣,٣٣٠	٨١,٠٧٢,١٠٨	أدوية
٣,٢٧٠,٤٢٦	٥,٦٥٥,٦٢٥	مواد أولية
٤,٧٣١,٤٧٨	٣,٨٢٤,٤٥٦	لوازم طبية
٣,١٠٧,٤٧٦	٢,٧٤٣,٤٤٣	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
٩٠٨,٨٠٤	١,٥٤٦,٩٢٢	أخرى
٥٨,٧٤١,٥١٤	٩٤,٨٤٢,٥٥٤	
(٢٨٧,٣٩٣)	(٢٤٨,٨٨٤)	ناقصاً : مخصص بضاعة متقدمة
٥٨,٤٥٤,١٢١	٩٤,٥٩٣,٦٧٠	

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقدمة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢١,٩٤٣	٢٨٧,٣٩٣	١ يناير
٢٨٧,٣٩٣	٨٧,٧٨٦	إضافات
(٣٢١,٩٤٣)	(١٢٦,٢٩٥)	رد مخصص
٢٨٧,٣٩٣	٢٤٨,٨٨٤	٣١ ديسمبر

٨. مدفوعات مقدما وموجودات أخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤,٣٥٤,٣٢٩	٢٠,١٨٢,٥٧١	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٦,٤١٤,٠٢٢	٣٥,٠٢٩,٨٠٧	دفوعات مقدمة لموردين
٩,٢٧٨,٨٧٤	١١,١٣٢,٦٢٦	محتجزات مدينة
٨,٩٤٨,٣٠٠	١٠,٤٠٧,٣٨٧	إيرادات مستحقة
٣,٥٤٠,٦٦٠	٣,٤٧٤,١٢٤	ذمم موظفين
١,٧١٦,٧٧٦	٧,٨٩٦,١٠٠	موجودات متداولة أخرى
٦٤,٢٥٢,٩٦١	٨٨,١٢٢,٥٢٥	
(٧٧١,٣١٧)	(٢٠,٣٧,٧٥٤)	ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٣,٤٨١,٦٤٤	٨٦,٠٨٤,٧٧١	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٣٧٢,١٦٢	٧٧١,٣١٧	١ يناير
٣,٥١٨	١,٦٣٩,٦٨٢	إضافات
-	(٣٧٣,٢٤٥)	رد مخصص
(٦٠٤,٣٦٣)	-	شطب ديون معدومة
٧٧١,٣١٧	٢,٠٣٧,٧٥٤	٣١ ديسمبر

٩. استثمارات

استثمارات متاحة للبيع

- استثمارات في شركات مدرجة:

الدولة	نسبة الملكية	٢٠١٤	٢٠١٣
المملكة العربية السعودية	١٪	٩,٤٧٩,٩٦١	٩,٣١٩,٦٢٣
المملكة الأردنية الهاشمية	٠,٥٪	٣٤٧,٩٨٣	٤٣,٥٧٠
		٩,٨٢٧,٩٤٤	٩,٧٢٣,١٩٣

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية

إجمالي الاستثمارات في الشركات المدرجة

- استثمارات في شركات غير مدرجة*:

شركة مركز مكة الطبي	المملكة العربية السعودية	٨٪	٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠
شركة الإحساء للخدمات الطبية	المملكة العربية السعودية	٩,٩٪**	١,٤١٥,٠١٧	١,٣٠٠,٠٠٠
إجمالي الاستثمارات في الشركات غير المدرجة			٤,٨٦٣,١٣٧	٤,٧٤٨,١٢٠
استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٩)			٩٣٦,٥٩٢,٩٣٦	٨٦٠,٣٥١,٤٥٠
إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع			١٠٨,٢٨٤,٠١٧	١٠٠,٥٠٦,٤٥٨
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٩-٢)			٢٨,١٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥,٠٠٠
			١٣٦,٤٠٩,٠١٧	١٢٨,٦٣١,٤٥٨

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة.

** كانت نسبة الملكية ٨,٠٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٩-١ استثمارات أخرى متاحة للبيع

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

٩-٢ 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. وفيما يلي حركة الاستثمارات:

٢٠١٤	٢٠١٣	
٢٢٨,٦٣١,٤٥٨	١١,٩٥٧,٢٣٢	١ يناير
		إضافات:
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة إسلامية قصيرة الأجل
١١٥,٠١٧	١٧٨,٦٠٠,٠٠٠	استثمارات متاحة للبيع
-	٢٨,١٢٥,٠٠٠	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
٧,٦٦٢,٥٤٢	٨,٥٤٩,٢٢٦	التخبر في أرباح غير محققة
		المتحصل:
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	استحقاق وديعة إسلامية قصيرة الأجل
-	(٩٨,٦٠٠,٠٠٠)	استحقاق استثمار قصير الأجل
١٣٦,٤٠٩,٠١٧	٢٢٨,٦٣١,٤٥٨	٣١ ديسمبر
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	يطرح: استثمار في وديعة إسلامية قصيرة الأجل
١٣٦,٤٠٩,٠١٧	١٢٨,٦٣١,٤٥٨	استثمارات طويلة الأجل

١. ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي

البيان	١ يناير ٢٠١٤ (معدل)	إضافات	استيعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
التكلفة:					
أراضي	٤٣٢,٣٧٧,٥٢١	٩٧,٦٢٤,٦٧٧	—	—	٥٣٠,٠٠٢,١٩٨
مباني	٣٨٢,٥٣٥,٣٣٠	١٩٢,١٦٨	—	—	٣٨٢,٧٢٧,٤٩٨
تحسينات على مباني مستأجرة	٤٤,٠٩٣,٤٣٣	٣,٤٣٧,٤٤٧	—	١,٠٧٩,١٣٦	٤٨,٦٠٠,١٠٦
آلات ومعدات	٥٢,٣٢٦,٧٤٦	٢,٨٠٣,٠٣٠	(١٣٢,٤٧٥)	—	٥٤,٩٩٧,٣٠١
معدات طبية	٢٦٤,٢٦٠,٣٩٦	٢٧,٢٣٥,٣١٠	(٨,١٩٧,٤١١)	—	٢٨٣,٢٩٨,٢٩٥
أثاث ومفروشات	١٧,٦٦٩,٧٢١	٢,١٦٠,٦٢٤	(٣٩,٤٩٦)	—	١٩,٧٣٠,٨٤٩
وسائل نقل وانتقال	٥,٥٧٤,٩٤٩	١,٥٥٩,٣٧٧	—	—	٧,١٣٤,٣٢٦
مشاريع تحت التنفيذ*	٣٥,٤٠٣,٥٤٩	١٠,١٧٠,١٧٢	—	(١,٠٧٩,١٣٦)	١٣٤,٤٩٤,٥٨٥
المجموع	١,٢٣٤,٢٤١,٦٤٥	٢٣٥,١٨٢,٨٤٦	(٨,٣٦٩,٣٨٢)	—	١,٤٦١,٠٥٥,١٠٩
الاستهلاكات المتراكمة:					
مباني	(١٥٥,٣٣٩,٩١٩)	(١٢,٣٦٢,٩١٥)	—	—	(١٦٧,٧٠٢,٨٣٤)
تحسينات على مباني مستأجرة	(٣٢,٢٦١,٨٤٧)	(٣,٩٩٧,٢٣٩)	—	—	(٣٦,٢٥٩,٠٨٦)
آلات ومعدات	(٤٩,٠٧٧,٦٠٥)	(١,٢٢٩,٦٥٢)	—	—	(٥٠,٣٠٧,٢٥٧)
معدات طبية	(١٦,٨٥٣,٨٢٨)	(٢٥,٠١١,٣٥٠)	٨,٠٥١,٢٩٥	—	(١٧٧,٨١٣,٨٨٣)
أثاث ومفروشات	(٩,٧١٧,٣٩٨)	(١,٨١٣,٧٧١)	٢٦,٦٣٠	—	(١١,٥٠٤,٥٣٩)
وسائل نقل وانتقال	(٣,٣١٢,٨٣٩)	(٨٢٥,٤٩٦)	—	—	(٤,١٣٨,٣٣٥)
المجموع	(٤١٠,٥٦٣,٤٣٦)	(٤٥,٠٤٠,٤٢٣)	٨,٠٧٧,٩٢٥	—	(٤٤٧,٥٢٥,٩٣٤)
صافي القيمة الدفترية	٨٢٣,٦٧٨,٢٠٩				١,٠١٣,٥٢٩,١٧٥

البيان	١ يناير ٢٠١٣	(إيضاح ١١)	إضافات	استيعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (معدل)
التكلفة:						
أراضي	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦	—	٢٩٥,٥١٤,٢٧٥	—	—	٤٣٢,٣٧٧,٥٢١
مباني	٢٨٨,٤٢٨,١١٢	٣,٤١٣,٠٠٠	—	—	٩٠,٦٩٤,٢١٨	٣٨٢,٥٣٥,٣٣٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٩,٤٠٦,٠٦٧	—	٣,٠٣٦,١٦٩	(٢٩,٩٠٧)	١,٦٨١,١٠٤	٤٤,٠٩٣,٤٣٣
آلات ومعدات	٤٨,٩٠٠,٢٣٧	١,٧٤٠,٤٢٩	١,٦٨٦,٠٨٠	—	—	٥٢,٣٢٦,٧٤٦
معدات طبية	٢٢٣,٢٧٢,٠٦٨	—	٥٤,٨٢٠,٦٦٤	(١٣,٨٣٢,٣٣٦)	—	٢٦٤,٢٦٠,٣٩٦
أثاث ومفروشات	١٣,١٥٨,٩٤٢	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٥٥٨,٨١٨	(١٢١,٠٦٢)	٧٦٤,٠٢٣	١٧,٦٦٩,٧٢١
وسائل نقل وانتقال	٤,٣٩٥,٠٨٠	٨٧,٠٠٠	٢,٤٤٤,٥٦٢	(١,٣٥١,٦٩٣)	—	٥,٥٧٤,٩٤٩
مشاريع تحت التنفيذ*	٧١,٨٤٦,٦٢٧	—	٥٦,٦٩٦,٢٦٧	—	(٩٣,١٣٩,٣٤٥)	٣٥,٤٠٣,٥٤٩
المجموع	٨٢٦,٢٧٠,٣٧٩	٥,٥٤٩,٤٢٩	٤١٧,٧٥٦,٨٣٥	(١٥,٣٣٤,٩٩٨)	—	١,٢٣٤,٢٤١,٦٤٥
الاستهلاكات المتراكمة:						
مباني	(١٤٥,٥٩٠,٢٥٤)	—	(٩,٧٤٩,٦٦٥)	—	—	(١٥٥,٣٣٩,٩١٩)
تحسينات على مباني مستأجرة	(٢٨,٣٩٥,٩٦٥)	—	(٣,٨٩٥,٧٨٦)	٢٩,٩٠٤	—	(٣٢,٢٦١,٨٤٧)
آلات ومعدات	(٤٨,٤٣٩,٧٩٩)	—	(٦٥٨,٣٢٦)	٢٠,٥٢٠	—	(٤٩,٠٧٧,٦٠٥)
معدات طبية	(١٥٤,٥٦٤,٧٣٩)	—	(١٩,٧٢٤,١٢٦)	١٣,٤٣٥,٠٣٧	—	(١٦٠,٨٥٣,٨٢٨)
أثاث ومفروشات	(٨,٣٨٧,٣٨٧)	—	(١,٤٤٦,٠٤٧)	١١٦,٠٣٦	—	(٩,٧١٧,٣٩٨)
وسائل نقل وانتقال	(٣,٢٦٤,٤٤٦)	—	(٦٤٩,٥٣٣)	٦٠,١١٤	—	(٣,٣١٢,٨٣٩)
المجموع	(٣٨٨,٦٤٢,٥٩٠)	—	(٣٦,١٢٣,٤٨٣)	١٤,٢٠٢,٣٧٧	—	(٤١٠,٥٦٣,٤٣٦)
صافي القيمة الدفترية	٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩					٨٢٣,٦٧٨,٢٠٩

* انظر إيضاح ١٢ فيما يتعلق بتكاليف تمويل المرائب التي تم رسملتها على المشاريع تحت التنفيذ.

١١. موجودات غير ملموسة

الشهرة	ترخيص تصنيع منتجات	تراخيص منتجات	المجموع
١ يناير ٢٠١٤ (معدّلة)	٥٠٩١,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠
إضافات	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٠٩١,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠
١ يناير ٢٠١٣	-	-	-
إضافات	٢٨,٦٨٨,٠٠٤	-	٢٨,٦٨٨,٠٠٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (قبل التعديل)	٢٨,٦٨٨,٠٠٤	-	٢٨,٦٨٨,٠٠٤
تعديلات القيمة العادلة	(٣٣,٥٩٧,٠٠٤)	١٠,٦٤٨,٠٠٠	(١,٤٤٤,٠٠٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بعد التعديل)	٥٠٩١,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠

١-١١ مصنع دلة فارما

قامت الشركة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مبيعة («الاتفاقية») للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات مصنع دلة فارما («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 سداؤه بالكامل خلال عام 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 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 المستحوذ عليها 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 وعمل تعديل بأثر رجعي على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتعكس القيم الجديدة التي تم تحديدها بموجب عملية التقييم في ظل الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ. وعليه تم تعديل أرقام المقارنة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم إدراج موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال هذا المصنع تحت قطاع الأدوية (إيضاح ٢٥).

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

القيمة الدفترية قبل تعديلات القيمة العادلة	تعديلات القيمة العادلة	القيمة العادلة بعد التعديلات
١٦٨,٣٢٠	-	١٦٨,٣٢٠
٤,٥٤٢,١٣٦	(٦٠٠,٠٠٠)	٣,٩٤٢,١٣٦
٣,٣٥١,٤٥٧	-	٣,٣٥١,٤٥٧
٥١٨,٤٧٢	(٣٠١,٠٠٠)	٢١٧,٤٧٢
٨,٥٨٠,٣٨٥	(٩٠١,٠٠٠)	٧,٦٧٩,٣٨٥
٣,٢٠٤,٤٢٥	٢,٣٤٥,٠٠٤	٥,٥٤٩,٤٢٩
-	٢٢,١٥٣,٠٠٠	٢٢,١٥٣,٠٠٠
٣,٢٠٤,٤٢٥	٢٤,٤٩٨,٠٠٤	٢٧,٧٠٢,٤٢٩
١١,٧٨٤,٨١٠	٢٣,٥٩٧,٠٠٤	٣٥,٣٨١,٨١٤

موجودات متداولة

النقد وما يماثله

ذمم مدينة، صافي

مخزون

مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي

موجودات غير ملموسة

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

القيمة الدفترية قبل تعديلات القيمة العادلة	تعديلات القيمة العادلة	القيمة العادلة بعد التعديلات
٥٢١,٥٧٩	-	٥٢١,٥٧٩
١,٢٣٢,٧٠٨	-	١,٢٣٢,٧٠٨
١,٧٥٤,٢٨٧	-	١,٧٥٤,٢٨٧
٧١٨,٥٢٧	-	٧١٨,٥٢٧
٢,٤٧٢,٨١٤	-	٢,٤٧٢,٨١٤
٩,٣١١,٩٩٦	٢٣,٥٩٧,٠٠٤	٣٢,٩٠٩,٠٠٠
٢٨,٦٨٨,٠٠٤	(٢٣,٥٩٧,٠٠٤)	٥,٠٩١,٠٠٠

مطلوبات متداولة
ذمم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوبات غير متداولة:
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع المطلوبات
صافي الموجودات المستحقة عليها
الشهرة الناشئة عن الاستحواذ

١٢. تمويل مرابحات

حصلت الشركة على تمويل مرابحات من بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال الشركة التوسعية، وتحمل نفقات مالية بشكل عام على أساس تكلفة التمويل السائدة في السوق، إن هذه المربحات مضمونة بموجب سندات لأمر من الشركة.

قامت الشركة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٤) بتوقيع عقد تمويل مرابحة إسلامي مع بنك محلي بمبلغ مليار ريال سعودي، ويتم تسديد هذا التمويل بأقساط شهرية لمدة ست سنوات ونصف بعد فترة سماح ٣٧ شهر، وتهدف الشركة من متحصلات هذا التمويل أن تقوم بتمويل إنشاء مرافق طبية ومستشفيات جديدة. وقد تم توقيع سند لأمر مقدم من قبل الشركة لصالح البنك الممول بإجمالي قدره مليار ريال سعودي. قامت المجموعة برسملة ٢,٤٧٧,٤٦١ ريال سعودي تكاليف تمويل مرابحات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٣٨٢,٣٢٧ ريال سعودي).

بلغ حجم تمويل المربحات التي حصلت عليها المجموعة ١,٤٢٠ مليون ريال سعودي تقريباً و بلغ حجم الجزء غير المستخدم منها ١,٢٢٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٤٥ مليون ريال سعودي و ١٢٤ مليون ريال سعودي، على التوالي).

١٢-١ جدول استحقاق تمويل المربحات طويلة الأجل:

يتلخص جدول استحقاق تمويل المربحات طويلة الأجل بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ ما بعد ذلك
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	

إن القيمة الدفترية لتمويل المربحات هي بالريال السعودي فقط.

١٣. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	مستحقات للموظفين *
١٧,٩٧٣,١١٥	٢٠,٧١٢,٤١١	مصاريف مستحقة
١١,٤٦٥,٩٨١	١٨,٠١٥,٨٧٢	ذمم دائنة أخرى
١,٧٩٣,٠٩٦	٧,٨٧٨,٢٤٢	إيرادات مؤجلة
٢٨٤,٦٧٥	٢٣٦,٨٤٢	مطلوبات أخرى
٧٤٥,٨٤٧	١,٦٠٥,٨٧٢	
٤١,٢٦٢,٧١٤	٤٨,٤٤٨,٩٦٩	

* تتضمن مستحقات للموظفين رصيد الإجازات والتذاكر والمكافآت المستحقة للموظفين ومستحقات أخرى.

١٤. أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٤-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الموحدة بما يلي:

الطرف ذو العلاقة	٢٠١٤	٢٠١٣
مساهم	٩٧,٥٠,٠٠٠	-
شركة شقيقة	٦,٢٩٥,٧٥٥	٤,٩٢٣,٨٦٨
	٣,٣٩٣,٦٠٠	٣,٢٩٣,٦٠٠
	٣,٤٨٧,٨١٠	٢,٨٩٥,٨٩٤
شركة شقيقة	١,٢٠٩,٤٤٠	١,١٠٨,٥٢٧
شركة شقيقة	١,٠٦٨,٠٦٩	٦٩٨,٠٠٤
شركة شقيقة	٦٩٣,٨٠٠	٢,٩٨,٠٠٠
مساهمين	٦٥٤,٩٥٩	٨٤٧,٣١٢
شراء ارض طريق الملك فهد، حي النخيل		
تذاكر سفر		
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة التنفيذيين		
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة		
صيانة أجهزة تكييف		
مواد غذائية وأخرى		
دعم فني		
إيرادات		

١٤-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذوي علاقة:
(أ) مطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٤	٢٠١٣
٢,٢٣١,٠٨٤	٢,٤١٢,٠١٢
٨٠٧,٨٢٨	٣٨٩,٢٩٩
-	٦٣,٦٩٥
١٨٦,٢٢٣	٢١١,٥٣٩
٣,٢٢٥,١٣٥	٣,٠٧٦,٥٤٥
(٢,٤٠٥,٤٥٩)	-
٨١٩,٦٧٦	٣,٠٧٦,٥٤٥
مستوصف البركة الطبي	
شركة دله البركة القابضة	
معهد دله للخدمات الصحية	
أخرى	
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٣
-	-
٢,٤٠٥,٤٥٩	-
٢,٤٠٥,٤٥٩	-
١ يناير	
إضافات	
٣١ ديسمبر	

(ب) مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة

٢٠١٤	٢٠١٣
٣٨٤,٧٥٨	٣٦٠,٦٨٩
٢٣٥,٥٢٨	٢٩٠,٩٨٠
٢١٥,٩٠٩	٢٩٦,٤٢١
٨٣٦,١٩٥	٩٤٨,٠٩٠
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	
شركة دله التجارية	
أخرى	

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٣	
٦٠,٥٣٢,٨٦٣	٤٩,١٢٤,١٣٢	١ يناير
٢١,٩٦٢,٨١٥	١٥,٨٥٢,٢٤٦	المكون خلال السنة
(٧,٧٦٩,٢٨٧)	(٥,١٦٢,٠٤٢)	المسدد خلال السنة
-	٧١٨,٥٢٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مستحوز عليها (إيضاح ١١)
٧٤,٧٢٦,٣٩١	٦٠,٥٣٢,٨٦٣	٣١ ديسمبر

١٦- رأس المال

بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠١٢) أقرت الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ٣٣٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٧٢ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ٣٣ مليون سهم إلى ٤٧,٢ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٢ لزيادة رأس مال الشركة من خلال اكتتاب عام لعدد ١٤,٢ مليون سهم خلال الفترة من ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠١٢ وتم الطرح بعلاوة إصدار بلغت ٢٨ ريال سعودي للسهم الواحد وبصافي مبلغ قدره ٣٧١,١ مليون ريال سعودي بعد خصم تكاليف الاكتتاب البالغة ٢٦,٥ مليون ريال سعودي وقد تم تحويل صافي مبلغ علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

١٧- احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠٪ من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. لم يتم عمل أي تحويل إلى الاحتياطي النظامي خلال عام ٢٠١٤ حيث بلغ الاحتياطي النظامي أكثر من ٥٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٨- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٣	
١٤,١٥,٠٥٣	٨,٠٨٦,٧٧٨	دعاية وإعلان
٦,٩١٢,٤٣٩	٥,٦٨٨,٣٦٢	رواتب وأجور ومزايا
١,٠٨٧,١٨	١,٤٨٤,١١١	حوافز تسويقية
١,٧٨٦,١٤٣	٨٥٧,٨٤٢	أخرى
٢٣,٨٠٠,٦٥٣	١٦,١١٧,٠٩٣	

١٩- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٣	
١٠,٩٥٤,٤٦٥	٩,١٣٠,١٣١	رواتب وأجور ومزايا
٢٨,٩٨٦,١٢٦	٢٧,٤٨٦,٣٦٤	مواد غذائية
١٢,٤٥٦,٨١٧	٧,٨٢٨,١٧٦	صيانة وخدمات
٤,٣١٩,١٥٩	١,٠٤٥,٠٧١	إيجارات
٣,٤٨٧,٨١٠	٢,٨٩٥,٨٩٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
٣,٤١٠,٣٢٤	٣,٣٢٩,٢٨٥	انتقالات وسفر
٣,٣٤٨,٠٩٥	٢,٨٥٦,٧٣٩	سكن وإجازات
٢,٦٠٥,١٧٣	٢,٤٨٩,٧٢٢	منافع عامة
٢,٥٢٠,٥٢٩	١,٦٧٤,٢٤٦	أتعاب مهنية
١,٣٥٩,١٣٠	١,٥٦٤,٨٢٨	تأمينات للعاملين
١,١٩٩,٢١٢	٩٠١,٩٦٢	استهلاك
٩٩٢,٤١٨	١,٦٤٥,٤٧٦	استقدام موظفين
٤,٥٠٩,٦٣٨	٤,٦٨٩,٣٥٨	أخرى
١٧٩,١٤٨,٨٩٦	١٤٩,٥٣٧,٢٥٢	

٢٠. إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٨٣٦,٧٦٧	٤,٣٩٧,٤٩٥	دعم علمي
٢,٢٩٧,٧٦٢	٢,٩٢٣,٢١٠	إيجارات
١,٨٦٦,٧٨٩	١,٢٥٥,٤١٠	بوفيه
١,٣٧٣,١٤٠	١,٠٧١,٦٣٠	إيرادات استثمارات
٥٧٧,٣٧٢	١,٠٤٠,٧٠٠	عمولات مكتسبة
٤٠٠,٨٤٤	٤٠٠,٨٤٤	توزيعات أرباح مستلمة
٥٨,١٦٥	(٣٢,١٩٢)	(خسائر)/ أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٥٠٠,٠٠٠	—	أرباح بيع وكالة
١,٠٢٠,٦٩٩	٤٨٢,١٦٠	متنوعة
١٠,٩٣١,٥٣٨	١١,٥٣٩,٢٥٧	

٢١. الزكاة

تم عمل بعض التعديلات على المعلومات المالية لعام ٢٠١٣ بناءً على الاقرار الزكوي المقدم لمصلحة الزكاة والدخل.

٢١-١ مكونات الوعاء الزكوي

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٠٤٧,٦٥٨,٥٤١	١,١١٣,٤٩١,٤٣٨	الوعاء الزكوي:
٥٠,٢٩٥,٣٦٦	٤٨,٦٧٥,٢٢٠	حقوق المساهمين
		المخصصات
		قروض مستخدمة في تمويل موجودات
١١٥,٩١٨,٤١٨	١١٤,٨٦٢,٤٨٢	غير متداولة
١٩١,٠٦٦,٣٨٢	٢٢٦,٠٩٦,٣٦٦	صافي الدخل المعدل
١,٤٠٤,٩٣٨,٧٠٧	١,٥٠٣,١٢٥,٥٠٦	ناقصاً: ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
(٨٢٤,٢٠٢,٤٢٠)	(١,٠١٣,٥٢٩,١٧٥)	استثمارات
(٩٤,٨٣٣,٨٢٤)	(٩٤,٩٤٩,٨٤١)	ذمم مدينة طويلة الأجل
—	(٥,٥٤٧,٧٧٨)	موجودات غير ملموسة
(٢٨,٦٨٨,٠٠٤)	(٢٧,٢٤٤,٠٠٠)	الوعاء الزكوي
٤٥٧,٢١٤,٤٥٩	٣٦١,٨٥٤,٧١٢	الزكاة
١١,٤٣٠,٣٦١	٩,٠٤٦,٣٦٨	

٢١-٢ مخصص الزكاة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,٩٠٧,١٣٦	١١,٤٧٠,٤٩٢	١ يناير
١١,٤٨٦,٣٦٩	٩,٠٤٦,٣٦٨	المكون خلال السنة
(٥,٩٢٣,١١٣)	(١١,٤٣٠,٣٦٢)	المسدد خلال السنة
١١,٤٧٠,٤٩٢	٩,٠٨٦,٤٩٨	٣١ ديسمبر

٢١-٣ الوضع الزكوي

قدّمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وحصلت على شهادات زكاة غير مقيدة.

٢٢. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال ٢٠١٣ و ٢٠١٤ والبالغ ٤٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٣. ارتباطات والتزامات محتملة

- أ. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بشكل رئيسي بتوسعة العيادات الخارجية لمستشفى دله وإنشاء مستشفى غرب الرياض بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٥٣,٨ مليون ريال سعودي) (انظر إيضاح أ).
- ب. قامت الشركة بتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤) بتوقيع اتفاقية للاستحواذ على مستشفى باقدو والدكتور عرفان العام، ويخضع إتمام عملية الاستحواذ على موافقة الجهات الحكومية ذات العلاقة. بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة (انظر إيضاح أ).
- ج. قامت الشركة بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠١٤) بالتقدم بطلب للاستثمار في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه (انظر إيضاح أ).
- د. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ١٧,٢ مليون ريال سعودي والتي تم إصدارها نيابة عن المجموعة في سياق القيام بالأعمال العادية (٢٠١٣: ٤,٩ مليون ريال سعودي).
- هـ. 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 جوهرياً على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢٤. توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٤) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧,٨ مليون 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: ٧,٨ مليون ريال سعودي).

٢٥. المعلومات القطاعية

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

قطاع الأدوية: ويتمثل نشاطه في تصنيع واستيراد وتوزيع وبيع الأدوية بالجملة والتجزئة.

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.

وتقوم المجموعة بأعمالها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤						
الإدارة العامة						
البيان	المستشفيات	الأدوية	التشغيل	المركز الرئيسي	استيعادات بين القطاعات	المجموع
إيرادات التشغيل	٨١٨,١٠,٢٣٥	٦٢,٠٥,٩٩٦	٢١,٦٧٣,٤٥٦	—	(٦,٦٣,٩٢٣)	٨٩٥,١٣,٧٦٤
تكاليف التشغيل	(٤٥٢,١٩٦,٣٦٧)	(٣٩,٤٠٧,٩٤٦)	(١٤,٦٤,٥١٧)	—	٦,٦٣,٩٢٣	(٤٩٩,٦١٣,٩٠٧)
الربح الإجمالي	٣٦٥,٨١٣,٨٦٨	٢٢,٦٤٣,٠٥٠	٧,٠٣٢,٩٣٩	—	—	٣٩٥,٤٨٩,٨٥٧
صافي الدخل (الخسارة) للسنة	١٧٩,٧٠٣,٨٠٨	(٤,٩٠١,٧٧٦)	٣,٢٦٧,١٦٩	(٣٠,٩٩,١٠٨)	٣٥,٦٥٢	١٤٧,١١٤,٧٤٥
مجموع الموجودات	٩٢,٧٦٢,٦٢٤	١٧٨,٥٧٨,١٦٩	٣٢,٠٤٧,٩٩٧	٥٧٢,١٨٩,٩٤٥	(٣٠,٦٥١,٥٠٢)	١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣
مجموع المطلوبات	١٦٩,٤٣١,١٢١	٤٢,٣١١,٥٥٦	٦,٠٥٠,٠٤٥	٢٠٧,٨٣٠,٣٠٦	(٢٦,٦٣٧,١٥٤)	٣٩٨,٩٨٥,٨٧٤
النفقات الرأسمالية	١١,٢٥٩,٤٤٦	٨,١٢٧,٥٣٧	٤٦,٥٩٤	١١٦,٧٤٩,٢٦٩	—	٢٣٥,١٨٢,٨٤٦
الاستهلاكات	٤١,٣١١,٢٢٤	٢,٠٥٢,٤١٤	١,٣١٥,٤٥٦	٣٦١,٣٢٩	—	٤٥,٠٤٠,٤٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (معدّلة)

البيان	المستشفيات	الأدوية	التشغيل	المركز الرئيسي	الإدارة العامة	
					استيعادات بين القطاعات	المجموع
إيرادات التشغيل	٦٦٧,٩١٥,١٤١	١٦,٥١٦,٦٣٧	٢١,٢٥٨,٠٠٥	–	(١,٠٣٦,٥٤٨)	٧٤٩,٦٥٣,٢٣٥
تكاليف التشغيل	(٣٧٤,٦٣٧,٦٨٥)	(٣٢,٦٥٣,٨٢٤)	(١٥,٩٥٢,٧١٩)	–	١,٠٣٦,٥٤٨	(٤٢٢,٢٠٧,٦٨٠)
الربح الإجمالي	٢٩٣,٢٧٧,٤٥٦	٢٨,٨٦٢,٨١٣	٥,٣٠٥,٢٨٦	–	–	٣٢٧,٤٤٥,٥٥٥
صافي الدخل (الخسارة) للسنة	١٤٧,٠٢٣,٧٨٢	٨,٩٣٧,٠٤٩	٧,٣٨٠,٥٥٦	(٢٦,٧٠٨,٤٩٠)	–	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧
مجموع الموجودات	٧٩٢,٠٤٤,٨٨٢	١٢٢,٨٨٧,٩٢٠	٣٤,٧٨٦,٨٥٩	٥٤,٣٤٦,٣١٠	(١١,٤٢٣,٢٥٤)	١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨
مجموع المطلوبات	١٣٦,٨٦١,٧٧٩	٢٢,٨٣٧,٤٣٧	٤,٦٨٥,٣٤٦	١٣٥,٧١٧,٣٨٨	(١١,٤٢٣,٢٥٤)	٢٨٨,٦٧٨,٦٩٦
النفقات الرأسمالية	١١٣,٦٧٣,٨٥٥	٩,٤٥١,٠٨٤	٧٣,٠٤٦	٢٩٩,٤٥٠,٨٥٨	–	٤٢٣,٣٠٦,٢٦٤
الاستهلاكات	٣٣,٣٤٠,٣٨١	١,٢٢٧,٩٧٥	١,٣٢٠,٢٩٠	٢٣٤,٨٣٧	–	٣٦,١٢٣,٤٨٣

٢٦. أحداث لاحقة

١. أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٥) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٤ بإجمالي قدره ٤٧,٢ مليون ريال سعودي وبواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد وسيتم عرضها للحصول على موافقة المساهمين عليها في الاجتماع القادم للجمعية العامة للمساهمين.
٢. أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٥) بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٢٥٪ وذلك عن طريق تحويل مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بواقع سهم واحد لكل أربعة أسهم قائمة. وبذلك يزيد رأسمال الشركة من ٤٧٢ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٧,٢ مليون سهم إلى ٥٩٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٥٩٠ مليون سهم.
٣. قامت المجموعة بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية الموحدة بالإعلان عن الافتتاح والتشغيل المبدئي لتوسعة العيادات الخارجية (العيادات الشمالية) في حي النخيل بالرياض بطاقة قدرها ٦٥ عيادة وبتكلفة قدرها ١٢٠ مليون ريال سعودي شاملة تكلفة البناء والتجهيزات والأثاث والأجهزة الطبية.





Dallah
Health

www.dallahhealth.com