

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقدير مراجعي الحسابات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٢٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦)، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهريه. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم لسياسات المحاسبة المطبقة والتقديرات الهامة التي أعددت بمعرفة الإدارة وطريقة العرض العام للقواعد المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة،
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كورز



إبراهيم رضا حبيب
٣٨٣ رقم ترخيص



برايس وترهاوس كورز، برج المملكة، ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١٤٤٨٢، المملكة العربية السعودية
تلفظ: ٤٦٥٥٤٦٦٦ (١١١٦٦٦٤٦٥٤)، فاكس: ٩٦٦٣ ٤٦٥٥٤٦٦٦ (١١١٦٦٦٤٦٥٤)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
------	------	-------

٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	٤٩,٩٧٦,٦١١	٤
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥
١٥٩,٧٦٤,٧٤٧	٢٢٤,٧٠٠,١٨٠	٦
٣٣,٧٦١,٥٢٨	٥٨,٤٥٤,١٢١	٧
٦٦,٥٤٧,١٣٤	٦٣,٧٨٢,٦٤٤	٨
٢,٦٠٧,٥١٢	٣,٠٧٦,٥٤٥	١٤
٨٢٣,١٥٨,٥٧٢	٤٩٩,٩٩٠,١٠١	

الموجودات:
الموجودات المتداولة:

النقد وما يماثله
وديعة إسلامية قصيرة الأجل
ذمم مدينة، صافي
مخزون، صافي
 مدفو عات مقدماً وموجودات أخرى، صافي
مطلوب من أطراف ذوي علاقة

١١,٩٥٧,٢٣٢	١٢٨,٦٣١,٤٥٨	٩
٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩	٨٢١,٣٣٣,٢٠٥	١٠
-	٢٨,٦٨٨,٠٠٤	١١
٤٤٩,٥٨٥,٠٢١	٩٧٨,٦٥٢,٦٦٧	
١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣	١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	

الموجودات غير المتداولة:
استثمارات
ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
شهرة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين:
المطلوبات المتداولة:

ذمم دائنة تجارية
تمويل مرابحات
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مطلوب لأطراف ذوي علاقة
مخصص الزكاة

٥٤,٨٧٢,٦٧٥	٥٣,٥١٤,٨٨٧	
٥,٠٣١,٢٣٣	١٢٠,٩٤٩,٦٥٠	١٢
٤١,٠٨٦,٣٤٣	٤١,٢٦٢,٧١٤	١٣
١,١٤٠,١٢٥	٩٤٨,٠٩٠	١٤
٥,٩٠٧,١٣٦	١١,٤٧٠,٤٩٢	٢١
١٠٨,٠٣٧,٥١٢	٢٢٨,١٤٥,٨٣٣	
٤٩,١٢٤,١٣٢	٦٠,٥٣٢,٨٦٣	١٥
١٥٧,١٦١,٦٤٤	٢٨٨,٦٧٨,٦٩٦	

المطلوبات غير المتداولة:
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي القيمة العادلة
أرباح مبقة

٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١٧
(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٥,٦٧٢,٦٣٤	
٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	٣١٤,٤٤٠,١٢٣	
١,١١٥,٥٨١,٩٤٩	١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	
١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣	١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

٢٣

التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعير

المدير العالمي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٦٣٦,٨٥٦,٧٤٧	٧٤٩,٦٥٣,٢٣٥	إيرادات التشغيل
<u>(٣٤٩,٩٨٨,٥٧٢)</u>	<u>(٤٢٢,٢٠٧,٦٨٠)</u>	تكاليف التشغيل
<u>٢٨٦,٨٦٨,١٧٥</u>	<u>٣٢٧,٤٤٥,٥٥٥</u>	الربح الإجمالي
		المصاريف التشغيلية:
(٩,٤١٢,١١٩)	(١٦,١١٧,٠٩٣)	١٨ بيع وتسويق
(١١٧,٥٣٤,٢٩٥)	(١٤٩,٥٧١,٨٠٢)	١٩ عمومية وإدارية
(٢٩,٢٩٢,٤٣٧)	(٢٤,٢٦٠,٢٠٥)	٦ و ٨ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٩,٤٧٢	٣٤,٥٥٠	٧ رد مخصص بضاعة متقدمة
<u>١٣٠,٧٤٨,٧٩٦</u>	<u>١٣٧,٥٣١,٠٠٥</u>	الدخل من العمليات
٦,٨٤٩,٦١٢	١٠,٩٣١,٥٣٨	٢٠ إيرادات أخرى، صافي
<u>(٢,٥٤١,٤٩٥)</u>	<u>(٣٤٣,٢٧٧)</u>	أعباء تمويلية
<u>١٣٥,٥٥٦,٩١٣</u>	<u>١٤٨,١١٩,٢٦٦</u>	الدخل قبل الزكاة
<u>(١,٦٩٦,٩٥٦)</u>	<u>(١١,٤٨٦,٣٦٩)</u>	٢١ الزكاة
<u>١٣٣,٣٥٩,٩٥٧</u>	<u>١٣٦,٦٣٢,٨٩٧</u>	صافي دخل السنة
٣,٨٠	٢,٩١	٢٢ ربحية السهم: الدخل من العمليات
٠,٠٨	(٠,٠٢)	٢٢ (الخسارة) الدخل من العمليات غير التشغيلية
٣,٨٨	٢,٨٩	٢٢ صافي دخل السنة
<u>٣٤,٣٩٦,٧٢١</u>	<u>٤٧,٢٠٠,٠٠٠</u>	٢٢ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

رئيس التنفيذي
أحمد صالح باعير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	
٢٨,٨٦٤,٤٤٥	٣٦,١٢٣,٤٨٣	١٠
٢٩,٤٤٩,٤٨٧	٢٤,٢٦٠,٢٠٥	٨,٦
١٢,٣٠١,٠٩٢	١٥,٨٥٢,٢٤٦	
٢٥,٩٧٣	(٥٨,١٦٥)	
(١١٩,٤٧٢)	(٣٤,٥٥٠)	٧
١,٦٩٦,٩٥٦	١١,٤٨٦,٣٦٩	٢١
(٦٥,٥٠٧,٧١٤)	(٨٤,٦٤٩,٩٨٤)	
(٣,١٩٢,٣٥٨)	(٢١,٣٠٦,٥٨٦)	
(١٦,٥٤٥,١١٥)	٣,٢٧٩,٤٤٤	
(١٢٩,٠٢٢)	(٤٦٩,٠٣٣)	
٧,٩٣٣,٨١٩	-	
٥,٨١٠,٨٩١	(١,٨٧٩,٣٦٧)	
(١,٨٢٩,١٨١)	(١,٠٥٦,٣٣٧)	
١١٠,٠٢١	(١٩٢,٠٣٥)	
(٣,٤٠٧,٠١٠)	(٥,١٦٢,٠٤٢)	١٥
(٣,٨١١,٨٢٥)	(٥,٩٢٣,٠١٣)	٢١
١٢٥,٠١٠,٩٤٤	١٠٦,٩٠٣,٥٣٢	
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	
-	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	
-	(٢٨,١٢٥,٠٠٠)	
(٨٦,٣٨٧,٩٨٥)	(٤١٧,٧٥٦,٨٣٤)	
١٤٥,٤٢١	١,١٩٠,٥٢٥	
-	(٣٨,٠٠٠,٠٠٠)	
(٨٦,٢٤٢,٥٦٤)	(٦٦٢,٦٩١,٣٠٩)	
١٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦
٣٧٧,٣٤٦,٧٧٦	-	١٦
(٦,٤٧٨,٩٤٨)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	٢٤
(٤,١١٢,٧٤٠)	-	
(٧٢,٠١٩,٢٦٨)	١١٥,٩١٨,٤١٧	١٢
٤٣٦,٧٣٥,٨٢٠	٤٥,١١٨,٤١٧	
٤٧٥,٥٠٤,٢٠٠	(٥١٠,٦٦٩,٣٦٠)	
٨٤,٩٧٣,٤٥١	٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	
-	١٦٨,٣٢٠	
٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	٤٩,٩٧٦,٦١١	
١٩,٥١٦,٤٤٣	٣٠,٥٠٤,٣٦٦	
١٢,٤٤٦	٦٠٤,٣٦٣	
٢٩٤,٣٥٤	٨,٥٤٩,٢٢٦	
التدفقات النقدية من العمليات:		
صافي دخل السنة		
تعديلات لبند غير نقدية:		
استهلاك		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
(أرباح) / خسائر بيع ممتلكات ومعدات		
رد مخصص بضاعة متقدمة		
مخصص زكاة		
تغيرات في رأس المال العامل:		
ذمم مدينة		
مخزون		
مدفو عات مقاماً موجودات أخرى		
مطلوب من أطراف ذوي علاقة		
ممتلكات محظوظ بها لغرض البيع		
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:		
إضافات على وديعة إسلامية قصيرة الأجل		
إضافات على استثمارات متاحة للبيع		
إضافات على استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق		
إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات		
تحصيلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات		
صافي المدفوع مقابل الاستحواذ على المصنوع		
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
الزيادة في رأس المال		
المتحصل من علاوة الإصدار		
توزيعات أرباح مدفوعة		
مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية		
صافي تمويل مرابحات		
صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل		
صافي التغير في أرصدة النقد وما يماثله		
رصيد النقد وما يماثله كما في بداية السنة		
رصيد النقد وما يماثله المستحوذ عليه خلال السنة		
أرصدة النقد وما يماثله كما في نهاية السنة		
معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية		
شطب ديون معودمة لذمم مدينة		
شطب ديون معودمة لمدفو عات وموجودات متداولة أخرى		
أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع		

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

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

٤ - الرئيس التنفيذي
م - أحمد صالح يابير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

23
30
2014

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

احتياطي نظامي						
مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقة	احتياطي القيمة العادلة	تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار	رأس المال	
١,١١٥,٥٨١,٩٤٩	٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	-	-	-	-	صافي دخل السنة
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٨,٥٤٩,٢٢٦	-	٨,٥٤٩,٢٢٦	-	-	-	التغير في الأرباح غير المحققة
<u>١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢</u>	<u>٣١٤,٠٤٠,١٢٣</u>	<u>٥,٦٧٢,٦٣٤</u>	<u>٢٧,١٠٩,٠١٠</u>	<u>٣٧١,١٤٢,٣٠٥</u>	<u>٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٣</u>
٤٦٨,٧٨٥,٣٣٣	١٢٨,١٨٣,٢٦٥	(٣,١٧٠,٩٤٦)	١٣,٧٧٣,٠١٤	-	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
١٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٣٧١,١٤٢,٣٠٥	-	-	-	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	-	علاوة إصدار (إيضاح ١٦)
١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٣,٣٣٥,٩٩٦)	-	١٣,٣٣٥,٩٩٦	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢٩٤,٣٥٤	-	٢٩٤,٣٥٤	-	-	-	التغير في الأرباح غير المحققة
<u>١,١١٥,٥٨١,٩٤٩</u>	<u>٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦</u>	<u>(٢,٨٧٦,٥٩٢)</u>	<u>٢٧,١٠٩,٠١٠</u>	<u>٣٧١,١٤٢,٣٠٥</u>	<u>٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

لـ الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعير
٢٠١٢

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

٢٣ / ٢ / ٢٠١٤

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

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

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

مشروع توسيعة العيادات الخارجية – قامت الشركة بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مشروع توسيعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة بمدينة الرياض. وتبلغ الكلفة المتوقعة لهذه التوسعة ٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذ هذه التوسعة خلال ٢٠ شهراً من تاريخ توقيع هذا العقد.

أراضي – قامت الشركة بإتمام شراء أرض تقع في غرب مدينة الرياض بمساحة تقدر بـ ٤٠,٠٠٠ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ٥٩,٥ مليون ريال سعودي لإنشاء مستشفى جديد عليها. وقامت الشركة كذلك بإتمام شراء أرض آخرى بنفس المنطقة بمساحة قدرها ١٢٠,٠٠٠ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ١٣٣,٨ مليون ريال لغرض إنشاء هذه المستشفى. كما قامت الشركة بإتمام شراء أرض تقع في شمال مدينة الرياض بمساحة ٤٥,٤ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ١٠١,٨ مليون ريال سعودي لإنشاء مستشفى عليها. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لنقل ملكية هذه الأراضي لصالح الشركة.

تضمن القوائم المالية حسابات الشركة بما فيها حسابات الفروع التالية والتي تعمل تحت سجلات تجارية منفصلة:

المدينة	السجل التجاري	اسم الفرع
الرياض	١٠١٠١٣٢٦٢٢	مستشفى دلة
الخفجي	٢٠٥٧٠٠٤٣٠٦	الإدارة العامة
الدمام	٢٠٥٠٠٧١٩٥٠	مستودع الأدوية (دلة فارما)
الرياض	١٠١٠١٢٨٩٩٧	مستودع الأدوية (دلة فارما)
جدة	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	مستودع الأدوية (دلة فارما)
جدة	٤٠٣٠٢٤٩٩٢٩	مصنع دلة فارما

مصنع دلة فارما – قامت الشركة خلال السنة المالية بتوقيع عقد مبايعة للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات المصنع (إيضاح ١١).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٤).

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقدير الاستثمار المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال السنة المالية. يتم تقدير 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 نادرًا 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 الشركة 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 تأخير في سداد الدفعات المستحقة.

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ب) مخصص مخزون البضاعة المتقادمة

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

٣-٢ الاستثمارات

أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

ت تكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية واستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠٪. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوى الإداره بيعها خلال الثاني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

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

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.
- يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار في الصناديق المشتركة بناءً على آخر سعر وحدة للصندوق معلنـة 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 المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين كاحتياطي القيمة العادلة حتى استبعاد هذه الاستثمارات.

ب) الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ التقارير القطاعية

أ) القطاع التشغيلي

- القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:
- تعمل في أنشطة تحقق إيرادات.
 - تقوم الإدارية باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
 - تتوفّر 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.

٥. العملات الأجنبية

أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة.

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.

٦-٢ النقد وما يماثله

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

٧-٢ 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 المتقد عليه.

٨-٢ ذمم مدينة

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

٩-٢ مخزون

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

١٠-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت الخاصة بالاستحواذ على أصل. أو مجموعة من الأصول باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقتاس تكاليف الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العرض وذلك كما في تاريخ الاستحواذ.

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

١١-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

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

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

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

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

١٤-٢ المخصصات

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

١٥-٢ الزكاة

تُخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تتحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل بناءً على التقديرات ويتم قيد أي فروقات في التقديرات التي تستحق بموجب الرابط النهائي، إن وجدت، عند تحديدها.

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

١٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٧-٢ الإيرادات

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

١٨-٢ مصاريف بيعية وتسويقية وعمومية وإدارية

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٩-٢ تمويل مرابحات

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

٢٠-٢ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الدخل المتاح للأسهم العادية. تم احتساب ربحية السهم عن الدخل من العمليات والدخل/(خسارة) من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لستيني المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين الستيني.

٢١-٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، 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.

٢٢-٢ إيجارات

(أ) إيجارات رأسمالية

تقيد الشركة الممتلكات والمعدات التي يتم اقتناصها بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات المقابلة لها. يتم تحديد هذه المبالغ بناءً على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار.

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

(ب) إيجارات تشغيلية

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

٢٣-٢ توزيعات الأرباح

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

٤-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية ٢٠١٣.

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله والاستثمارات والذمم المدينية والمطلوب من وإلى الأطراف ذوي العلاقة والمدفوعات مقاماً والموارد الأخرى وتمويل المرابحات قصيرة الأجل والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

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

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

١-٣ 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 جوهيرية.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتباينات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتغيرات النقدية للشركة. ليس لدى الشركة مخاطر تتعلق بالقيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة حيث أن الوديعة وتمويل المرابحات تحمل معدل ربح أو تمويل ثابت.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣-٣ مخاطر الائتمان

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

٤-٣ مخاطر السيولة

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

٤-٤ القيمة العادلة

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

٤. النقد وما يماثله

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٠٤,٣٢٠	٧٧١,٨١١	نقد في الصندوق
١١٦,١٧٣,٣٣١	٤٩,٢٠٤,٨٠٠	نقد لدى البنوك
٤٤٣,٥٠٠,٠٠٠	-	استثمار في مراقبة
<u>٥٦٠,٤٧٧,٦٥١</u>	<u>٤٩,٩٧٦,٦١١</u>	

٥. وديعة إسلامية قصيرة الأجل

تمثل الوديعة الإسلامية قصيرة الأجل مبلغ ١٠٠ مليون ريال تم إيداعه لدى أحد البنوك المحلية كوديعة مركبة قصيرة الأجل متوافقة مع الشريعة الإسلامية بمعدل ربح مقارب لمعدل الربح السائد في السوق وتستحق خلال شهر فبراير ٢٠١٤.

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦. ذمم مدينة، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	ذمم مدينة يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>١٩٤,٧٩٤,١١٩</u>	<u>٢٥٣,٤٨١,٨٧٣</u>	
<u>(٣٥,٠٢٩,٣٧٢)</u>	<u>(٢٨,٧٨١,٦٩٣)</u>	
<u>١٥٩,٧٦٤,٧٤٧</u>	<u>٢٢٤,٧٠٠,١٨٠</u>	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	١ ينایر إضافات رد مخصص شطب ديون معودمة ٣١ ديسمبر
<u>٢٦,٤١١,٤٣٤</u>	<u>٣٥,٠٢٩,٣٧٢</u>	
<u>٢٨,١٣٤,٣٨١</u>	<u>٢٧,٠٥٧,٩٨٥</u>	
-	<u>(٢,٨٠١,٢٩٨)</u>	
<u>(١٩,٥١٦,٤٤٣)</u>	<u>(٣٠,٥٠٤,٣٦٦)</u>	
<u>٣٥,٠٢٩,٣٧٢</u>	<u>٢٨,٧٨١,٦٩٣</u>	

٧. مخزون، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	أدوية لوازم طبية مواد طبية مستهلكة وجمالية أخرى يخصم : مخصص بضاعة متقدمة
<u>٢٦,٧٦٩,٣٨٨</u>	<u>٤٩,٩٩٣,٧٥٦</u>	
<u>٣,٧٨٣,٦٠٨</u>	<u>٤,٧٣١,٤٧٨</u>	
<u>٢,٢٥١,٣٦٣</u>	<u>٣,١٠٧,٤٧٦</u>	
<u>١,٢٧٩,١١٢</u>	<u>٩٠٨,٨٠٤</u>	
<u>٣٤,٠٨٣,٤٧١</u>	<u>٥٨,٧٤١,٥١٤</u>	
<u>(٣٢١,٩٤٣)</u>	<u>(٢٨٧,٣٩٣)</u>	
<u>٣٣,٧٦١,٥٢٨</u>	<u>٥٨,٤٥٤,١٢١</u>	

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقدمة:

٢٠١٢	٢٠١٣	١ ينایر إضافات رد مخصص ٣١ ديسمبر
<u>٤٤١,٤١٥</u>	<u>٣٢١,٩٤٣</u>	
-	<u>٢٨٧,٣٩٣</u>	
<u>(١١٩,٤٧٢)</u>	<u>(٣٢١,٩٤٣)</u>	
<u>٣٢١,٩٤٣</u>	<u>٢٨٧,٣٩٣</u>	

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨. مدفوعات مقدماً و موجودات أخرى، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٢٧٧,٦٠٨	١٤,٣٥٤,٣٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٣,٥٥٦,٩٨٢	٤٦,٤١٤,٠٢٢	دفعات مقدمة لموردين
٨,٦٠٤,٨٠٤	٩,٢٧٨,٨٧٤	محتجزات مدينة
٦,٩١٠,٥٠١	٨,٩٤٨,٣٠٠	إيرادات مستحقة
٢,٨٧٨,٢٢٧	٣,٥٤٠,٦٦٠	ذمم موظفين
١,٦٩١,١٧٤	٢,٠١٧,٧٧٦	موجودات متداولة أخرى
٦٧,٩١٩,٢٩٦	٦٤,٥٥٣,٩٦١	
(١,٣٧٢,١٦٢)	(٧٧١,٣١٧)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦٦,٥٤٧,١٣٤</u>	<u>٦٣,٧٨٢,٦٤٤</u>	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٩,٥٠١	١,٣٧٢,١٦٢	١ يناير
١,٣١٥,١٠٧	٣,٥١٨	إضافات
(١٢,٤٤٦)	(٦٠٤,٣٦٢)	شطب
<u>١,٣٧٢,١٦٢</u>	<u>(٧٧١,٣١٧)</u>	٣١ ديسمبر

٩. استثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية	الدولة	استثمارات متاحة للبيع
٦,٦٣٣,٩٦٨	٩,٣١٩,٦٢٣	%١	المملكة العربية السعودية	- استثمارات في شركات مدرجة:
٥٧٥,١٤٤	٤٠٣,٥٧٠	%٠,٥	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
<u>٧,٢٠٩,١١٢</u>	<u>٩,٧٢٣,١٩٣</u>			والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	%٨	المملكة العربية السعودية	الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	%٠,٨	المملكة العربية السعودية	
٤,٧٤٨,١٢٠	٤,٧٤٨,١٢٠			- استثمارات في شركات غير مدرجة *:
-	٨٦,٠٣٥,١٤٥			شركة مركز مكة الطبي
١١,٩٥٧,٢٣٢	١٠٠,٥٠٦,٤٥٨			شركة الإحساء للخدمات الطبية
-	٢٨,١٢٥,٠٠٠			
<u>١١,٩٥٧,٢٣٢</u>	<u>١٢٨,٦٣١,٤٥٨</u>			استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٩)

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة.

اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

استثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق (٢-٩)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - استثمارات (تتمة)

١-٩ استثمارات أخرى متاحة للبيع

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

٢-٩ 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 طويلة الأجل:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٦٦٢,٨٧٨	١١,٩٥٧,٢٣٢	١ ينایر
-	١٠٨,١٢٥,٠٠٠	إضافات
٢٩٤,٣٥٤	٨,٥٤٩,٢٢٦	أرباح غير محققة
<u>١١,٩٥٧,٢٣٢</u>	<u>١٢٨,٦٣١,٤٥٨</u>	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي

٢٠١٣ ٣١ ديسمبر	تحويلات	استبعادات	إضافات	ممتلكات ومصنع ومعدات مستحوذ عليها (أيضاً ١١)	١ يناير ٢٠١٣	البيان
٤٣٢,٣٧٧,٥٢١	-	-	٢٩٥,٥١٤,٢٧٥	-	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦	التكلفة:
٣٧٩,١٢٢,٣٣٠	٩٠,٦٩٤,٢١٨	-	-	-	٢٨٨,٤٢٨,١١٢	أراضي
٤٥,٤١٧,١٨٤	٢,٨٤٤,١٢٧	(٢٩,٩٠٧)	١,٨٧٦,٨٩٧	١,٣٢٠,٠٠٠	٣٩,٤٠٦,٠٦٧	مباني
٤٩,٥٦٠,٤٩٠	-	-	٩٣,٣٧٤	٧٤٩,٦٣٦	٤٨,٧١٧,٤٨٠	تحسينات على مباني مستأجرة
٢٦٧,٠٥٨,٣٢١	-	(١٣,٨٣٢,٣٣٦)	٥٦,٦٠١,٠١١	٨٣٤,٨٢١	٢٢٣,٤٥٤,٨٢٥	آلات ومعدات
١٧,٣٤٥,٥٥٦	-	(١٢١,٠٦٢)	٤,٠٩٦,٨٦٧	٢١٠,٨٠٩	١٣,١٥٨,٩٤٢	معدات طبية
٥,٦١١,٦٩٢	-	(١,٣٥١,٦٩٣)	٢,٤٧٩,١٤٥	٨٩,١٦٠	٤,٣٩٥,٠٨٠	أثاث ومفروشات
٣٥,٤٠٣,٥٤٧	(٩٣,٥٣٨,٣٤٥)	-	٥٧,٠٩٥,٢٦٥	-	٧١,٨٤٦,٦٢٧	وسائل نقل وانتقال
١,٢٣١,٨٩٦,٦٤١	-	(١٥,٣٣٤,٩٩٨)	٤١٧,٧٥٦,٨٣٤	٣,٢٠٤,٤٢٦	٨٢٦,٢٧٠,٣٧٩	مشاريع تحت التنفيذ
						المجموع
(١٥٥,٢٢٩,٩١٩)	-	-	(٩,٦٣٩,٦٦٥)	-	(١٤٥,٥٩٠,٢٥٤)	الاستهلاكات المتراكمة:
(٣٢,٣٧١,٨٤٨)	-	٢٩,٩٠٤	(٤,٠٠٥,٧٨٧)	-	(٢٨,٣٩٥,٩٦٥)	مباني
(٤٨,٤٢١,٣٢٨)	-	-	(١٦٤,٢٨٥)	-	(٤٨,٢٥٧,٠٤٣)	تحسينات على مباني مستأجرة
(١٦١,٥٤١,١٢٧)	-	١٣,٤٥٥,٥٥٦	(٢٠,٢٤٩,١٨٨)	-	(١٥٤,٧٤٧,٤٩٥)	آلات ومعدات
(٩,٧٣٩,١٧٦)	-	١١٦,٠٣٦	(١,٤٦٧,٨٢٥)	-	(٨,٣٨٧,٣٨٧)	معدات طبية
(٣,٢٦٠,٠٣٨)	-	٦٠١,١٤١	(٥٩٦,٧٣٣)	-	(٣,٢٦٤,٤٤٦)	أثاث ومفروشات
(٤١,٥٦٣,٤٣٦)	-	١٤,٢٠٢,٦٣٧	(٣٦,١٢٣,٤٨٣)	-	(٣٨٨,٦٤٢,٥٩٠)	وسائل نقل وانتقال
٨٢١,٣٣٣,٢٠٥					٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩	المجموع
						صافي القيمة الدفترية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي (تتمة)

البيان	١ يناير ٢٠١٢	ممتلكات ومصنع ومعدات مستحوذ عليها (أيضاخ ١١)	استبعادات	إضافات	تحويلات	٢٠١٢ ديسمبر ٣١
أراضي	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦	-	-	-	-	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦
مباني	٢٨٨,٤٢٨,١١٢	٣٧,٣٧٥,٨٧٥	-	-	-	٢٥١,٠٥٢,٢٣٧
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٩,٤٠٦,٠٦٧	١,٧٧٢,١٢١	(٣,٠٨٠)	٨٠٠,٣٥٣	-	٣٦,٨٣٦,٦٧٣
آلات ومعدات	٤٨,٧١٧,٤٨٠	-	-	١٧٩,٥٨٢	-	٤٨,٥٣٧,٨٩٨
معدات طبية	٢٢٣,٤٥٤,٨٢٥	-	(٢,٨٢١,٢٣٩)	٢٠,٥٧٣,٣١٣	-	٢٠٥,٧٠٢,٧٥١
أثاث ومفروشات	١٣,١٥٨,٩٤٢	-	(٥٤,٤٧٩)	٨١٢,٢٤٣	-	١٢,٤٠١,١٧٨
وسائل نقل وانتقال	٤,٣٩٥,٠٨٠	-	(٢١,٠٠٠)	٤١٩,٢٠٠	-	٣,٩٩٦,٨٨٠
مشاريع تحت التنفيذ	٧١,٨٤٦,٦٢٧	(٣٩,١٤٧,٩٩٦)	-	٦٣,٦٠٣,٢٩٤	-	٤٧,٣٩١,٣٢٩
المجموع	٨٢٦,٢٧٠,٣٧٩	-	(٢,٨٩٩,٧٩٨)	٨٦,٣٨٧,٩٨٥	-	٧٤٢,٧٨٢,١٩٢
الاستهلاكات المترامية:						
مباني	(١٤٥,٥٩٠,٢٥٤)	-	-	(٨,٣٤٥,٢٣٧)	-	(١٣٧,٢٤٥,٠١٧)
تحسينات على مباني مستأجرة	(٢٨,٣٩٥,٩٦٥)	-	٦١٦	(٣,٥٧٢,٨٤٨)	-	(٢٤,٨٢٣,٧٣٣)
آلات ومعدات	(٤٨,٢٥٧,٠٤٣)	-	-	(١٤٢,٦٦٧)	-	(٤٨,١١٤,٣٧٦)
معدات طبية	(١٥٤,٧٤٧,٤٩٥)	-	٢,٦٦٤,٧١٦	(١٥,٣٢٢,٢٢٦)	-	(١٤٢,٠٨٩,٩٨٥)
أثاث ومفروشات	(٨,٣٨٧,٣٨٧)	-	٤٢,٠٧٢	(١,٠٩٦,٢٥٠)	-	(٧,٣٣٣,٢٠٩)
وسائل نقل وانتقال	(٣,٢٦٤,٤٤٦)	-	٢١,٠٠٠	(٣٨٥,٢١٧)	-	(٢,٩٠٠,٢٢٩)
المجموع	(٣٨٨,٦٤٢,٥٩٠)	-	٢,٧٢٨,٤٠٤	(٢٨,٨٦٤,٤٤٥)	-	(٣٦٢,٥٠٦,٥٤٩)
صافي القيمة الدفترية	٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩	-	-	-	-	٣٨٠,٢٧٥,٦٤٣

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - مصنع دلة فارما ("المصنع") - مصنع الدوارة للمستحضرات الصيدلانية والعشبية ومواد التجميل سابقاً"

قامت الشركة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مبايعة ("الاتفاقية") للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات المصنع وكذلك تحويل جميع رخص المصنع وعقد إيجار الأرض المقام عليها المصنع في مدينة جدة من المالك إلى الشركة وذلك مقابل صافي عوض قدره ٣٨ مليون ريال سعودي والذي تم سداده بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. 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") ولقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بنقل ملكية الموجودات المباعة للشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. وقامت الشركة مبدئياً بتسجيل موجودات ومطلوبات المصنع في سجلاتها المحاسبية وفقاً لقوائم 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 وبالنسبة ٩,٣ مليون ريال سعودي.

ستقوم الشركة بعمل تقييم لقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحولة خلال سنة من تاريخ الاستحواذ حسب متطلبات معيار المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت وال الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وستقوم كذلك بتعديل القيم المبدئية للموجودات والمطلوبات والشهرة المدرجة في القوائم المالية باثر رجعي لعكس المعلومات الجديدة التي سوف يتم الحصول عليها عند الانتهاء من عملية التقييم في ظل الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ وفقاً لبنود الاتفاقية. تتحمل الشركة التكاليف المتعلقة بعملية الاستحواذ.

فيما يلي ملخصاً بالقيمة التي تم إثباتها مبدئياً للمصنع بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٣ (تاريخ الاستحواذ) لكل فئة رئيسية من الموجودات والمطلوبات:

ريال سعودي
١٦٨,٣٢٠
٤,٥٤٢,١٣٦
٣,٣٥١,٤٥٧
٥١٨,٤٧٢
٨,٥٨٠,٣٨٥

موجودات متداولة

النقد وما يماثله

ذمم مدينة، صافي

مخزون

مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى

٣,٢٠٤,٤٢٦
١١,٧٨٤,٨١١

موجودات غير متداولة
ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
مجموع الموجودات

٥٢١,٥٧٩
١,٢٣٢,٧٠٨
١,٧٥٤,٢٨٧

مطلوبات متداولة
ذمم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٧١٨,٥٢٨
٢,٤٧٢,٨١٥
٩,٣١١,٩٩٦

مطلوبات غير متداولة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع المطلوبات
صافي الموجودات المستحوذ عليها

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. تمويل مرابحات

وُقعت الشركة عقود تمويل مرابحات خلال عام ٢٠١٣ على شكل مرابحات قصيرة الأجل مع بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال الشركة التوسعية، إن هذه المرابحات هي بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية بشكل عام على أساس تكالفة التمويل السائدة في السوق، إن هذه المرابحات مضمونة بموجب سندات لأمر من الشركة.

١٣. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	مستحقات للموظفين *
١٧,١٩٢,٧٣٥	١٧,٩٧٣,١١٥	مصاريف مستحقة
١٦,٦١٩,٩٥٨	١١,٤٦٥,٩٨١	ذمم دائنة أخرى
٦,٣٧٣,٤٥٨	١٠,٧٩٣,٠٩٦	إيرادات مؤجلة
١٠٠,٤٧٥	٢٨٤,٦٧٥	مطلوبات أخرى
٧٩٩,٧١٧	٧٤٥,٨٤٧	
<u>٤١,٠٨٦,٣٤٣</u>	<u>٤١,٢٦٢,٧١٤</u>	

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

٤. أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

تتلخص أهم المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة ولم تتضمن معاملات تفضيلية والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

المطلوب من الأطراف ذوي العلاقة:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	البيان
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
٢,٢٣١,٠٨٤	٢,٤١٢,٠١٢	٦١,٧٢٨	١٨٠,٩٢٨	خدمات علاج	مستوصف البركة الطبي
١٢٧,٤١٧	٣٨٩,٢٩٩	٦٦٧,٩٢٩	٦٦٦,٣٨٤	خدمات علاج	شركة دلة البركة القابضة
٦٣,٦٩٥	٦٣,٦٩٥	٣٢٩,١٧٠	-	حق انتفاع	معهد دلة للخدمات الصحية
١٨٥,٣١٦	٢١١,٥٣٩	٥٨٩,٧٧٧	٢٧٨,٨٦٧	-	أخرى
٢,٦٠٧,٥١٢	٣,٠٧٦,٥٤٥				المجموع

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤. أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة (تممة)

المطلوب إلى أطراف ذوي علاقة:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	البيان
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
٤٩٦,٤٣٢	٣٦٠,٦٨٩	١,٨٤٧,٨٢٣	٤,٩٢٣,٨٦٨	نذاكر سفر	شركة وكالة دارين للسفر والسياحة
٥٩٢,٤٠٣	٢٩٠,٩٨٠	٩٧٨,٠٢١	١,١٠٨,٥٢٧	صيانة أجهزة تكييف	شركة دلة التجارية
٥١,٢٩٠	٢٩٦,٤٢١	١٣٢,٠٢٥	٤١٩,١٣٧	-	أخرى
١,١٤٠,١٢٥	٩٤٨,٠٩٠				المجموع

٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	١ ينایر مخصص مكافأة نهاية الخدمة مستحوذ عليها (إيضاح ١١) المكون خلال السنة المدفوع خلال السنة ٣١ ديسمبر
٤٠,٢٣٠,٠٥٠	٤٩,١٢٤,١٣٢	
-	٧١٨,٥٢٧	
١٢,٣٠١,٠٩٢	١٥,٨٥٢,٢٤٦	
(٣,٤٠٧,٠١٠)	(٥,١٦٢,٠٤٢)	
<u>٤٩,١٢٤,١٣٢</u>	<u>٦٠,٥٣٢,٨٦٣</u>	

٦. رأس المال

في تاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠١٢) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة الموافقة على زيادة رأس المال 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، ولقد حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٢ 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.

٧. احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلب 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 ٢٠١٣ حيث بلغ الاحتياطي النظامي أكثر من ٥٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٥٥٠,١٠٥	٨,٠٨٦,٧٧٨	دعاية وإعلان
٢,٧١٠,٩٨١	٥,٦٨٨,٣٦٢	رواتب وأجور ومزايا
١,١٨٧,٠٦٤	١,٤٨٤,١١١	حوافز تسويقية
٤٦٣,٩٦٩	٨٥٧,٨٤٢	أخرى
٩,٤١٢,١١٩	١٦,١١٧,٠٩٣	

١٩. مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٢,٢٧٦,٨٦١	٦٦,١٠٣,٢٤٥	رواتب وأجور ومزايا
١٨,٨٨٠,٠٢٢	٢٤,١٩٨,٢٢٥	صيانة وخدمات
١٢,٤٩٣,٥٢٤	١٦,٥٥١,١٠١	سكن وإجازات
٦,٧٦٦,٨٩٥	٩,١٤٦,٩٠٧	مواد غذائية
٥,١٧٨,٣٤٩	٨,٠٥١,٢٦٧	استقدام موظفين
٣,٧٠٧,٧٩٣	٥,١٥٢,٠٩٣	تأمينات لعمالين
٤,٠٤٢,١٣٣	٤,٤١٦,٧٦٦	منافع عامة
٢,٣٣٧,٠٧٨	٢,٨٩٥,٨٩٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٤٩,٦١٣	٢,٢٠٧,٠٣٠	إنقلالات وسفر
٩٤١,٢٠٥	١,٤٠٣,٥٤٧	أتعاب مهنية
٢,٩٦٣,٣١٠	١,٠٤٥,٠٧١	إيجارات
٣١٣,١٦٤	٩٠١,٩٦٢	استهلاك
٦,٣٨٤,٣٤٨	٧,٤٩٨,٦٩٤	أخرى
١١٧,٥٣٤,٢٩٥	١٤٩,٥٧١,٨٠٢	

٢٠. إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٠٥,٧٦٨	٢,٢٩٧,٧٦٢	إيجارات
٢,٠٢٩,٧٥٥	١,٨٦٦,٧٨٩	بو فيه
٩٦٠,٤٨١	١,٨٣٦,٧٦٧	دعم علمي
٤٢٦,٦٧٨	١,٣٧٣,١٤٠	إيرادات استثمارات
-	١,٥٠٠,٠٠٠	أرباح بيع وكالة
٧٤٨,١٣٥	٥٧٧,٣٧٢	عمولات مكتسبة
٣٠٠,٦٣٣	٤٠٠,٨٤٤	توزيعات أرباح مستلمة
(٢٥,٩٧٣)	٥٨,١٦٥	أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
١,٥٠٤,١٣٥	١,٠٢٠,٦٩٩	متنوعة
٦,٨٤٩,٦١٢	١٠,٩٣١,٥٣٨	

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. الزكاة

١-٢١ احتساب الزكاة للستيني المنتهي في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٧١,٩٥٦,٢٧٩	١,٠٤٧,٦٥٨,٥٤١	الوعاء الزكوي:
٤٨,٣٠٧,٢٠٨	٤٩,٤٢٣,٤٤٠	حقوق المساهمين
-	١١٥,٩١٨,٤١٨	المخصصات
١٨٠,٤١٨,٣٧٦	١٨٨,٧٣٠,١٢٦	قروض مستخدمة في تمويل موجودات
٧٠٠,٦٨١,٨٦٣	١,٤٠١,٧٣٠,٥٢٥	غير متداولة
(٤٤٩,٥٦٢,٦١٦)	(٨٢١,٦٣٠,٥٢٨)	صافي الدخل المعدل
(١٤,٨٣٣,٨٢٤)	(٩١,٩٥٧,٢٣٢)	يخصم : ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
-	(٢٨,٦٨٨,٠٠٤)	استثمارات
٢٣٦,٢٨٥,٤٢٣	٤٥٩,٤٥٤,٧٦١	شهرة
<u>٥,٩٠٧,١٣٦</u>	<u>١١,٤٨٦,٣٦٩</u>	الوعاء الزكوي
		الزكاة

٢-٢١ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة خلال الستين:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٠٢٢,٠٠٥	٥,٩٠٧,١٣٦	١ ينابر
٥,٩٠٧,١٣٦	١١,٤٨٦,٣٦٩	المكون خلال السنة:
(٤,٢١٠,١٨٠)	-	مخصص السنة
١,٦٩٦,٩٥٦	١١,٤٨٦,٣٦٩	رد مخصص خلال السنة
(٣,٨١١,٨٢٥)	(٥,٩٢٣,٠١٣)	المدفوع خلال السنة
<u>٥,٩٠٧,١٣٦</u>	<u>١١,٤٧٠,٤٩٢</u>	٣١ ديسمبر

٣-٢١ الوضع الزكوي:

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وحصلت على شهادات زكاة غير مقيدة.

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤٢. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات (الخسارة) الدخل من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل للستيني المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال ٢٠١٣ و ٢٠١٢ والبالغة ٤٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم و ٣٤,٣٩٦,٧٢١ سهم، على التوالي.

٤٣. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على الشركة التزامات محتملة تمثل في خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٤,٨٨١,٦٣٩ ريال سعودي (٢٠١٢: ٧,٤٢٤,١٢٣ ريال سعودي). كذلك فإن لدى الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٥٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تتعلق بشكل رئيسي بتوسعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة (٢٠١٢: لا شيء ريال سعودي).

٤٤. توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٣ م) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧٠,٨ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم والتي تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠١٣م. لم يتم عمل أي توزيعات أرباح خلال عام ٢٠١٢م خاصة بدخل ١١م.

٤٥. المعلومات القطاعية

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١. مستشفى دلة
٢. مستودع الأدوية (دلة فارما)
٣. الإدارية العامة

وتقوم الشركة بأعمالها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

تتألف أنشطة الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

قطاع مستشفى دلة: وتنتمي أغراضه في تملك المنشآت والمرافق الصحية وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.

قطاع مستودع الأدوية (دلة فارما): ويتمثل نشاطه في تصنيع وإستيراد وتوزيع وبيع الأدوية بالجملة والتجزئة.

قطاع الإدارة العامة: وتنتمي أغراضه في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمرافق الصحية وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين وأجهزة المستشفيات.

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥. المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

٢٠١٣ ديسمبر ٣١					
المجموع	الادارة العامة		دلة فارما	مستشفى دلة	البيان
	المركز الرئيسي	التشغيل			
٧٤٩,٦٥٣,٢٣٥	--	٢١,٢٥٨,٠٠٥	٦٠,٤٨٠,٠٨٩	٦٦٧,٩١٥,١٤١	إيرادات التشغيل
(٤٢٢,٢٠٧,٦٨٠)	--	(١٥,٩٥٢,٧١٩)	(٣٢,٦٥٣,٨٢٤)	(٣٧٣,٦٠١,١٣٧)	تكاليف التشغيل
٣٢٧,٤٤٥,٥٥٥	--	٥,٣٠٥,٢٨٦	٢٧,٨٢٦,٢٦٥	٢٩٤,٣١٤,٠٠٤	الربح الإجمالي
١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	(٢٦,٧٠٨,٤٩٠)	٧,٣٨٠,٥٥٦	٧,٩٠٠,٥٠١	١٤٨,٠٦٠,٣٣٠	صافي الدخل (الخسارة)
١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	٥٥٧,٦١١,١١١	٣٤,٧٨٦,٨٥٩	٩٤,١٩٩,٩١٦	٧٩٢,٠٤٤,٨٨٢	مجموع الموجودات
٢٨٨,٦٧٨,٦٩٦	١٢٤,٢٩٤,١٣٤	٤,٦٨٥,٣٤٦	٢٢,٨٣٧,٤٣٧	١٣٦,٨٦١,٧٧٩	مجموع المطلوبات

٢٠١٢ ديسمبر ٣١					
المجموع	الادارة العامة		دلة فارما	مستشفى دلة	البيان
	المركز الرئيسي	التشغيل			
٦٣٦,٨٥٦,٧٤٧	١,٢٣٠,٨٣١	٢٠,٧١٣,٩٥٧	٤٩,٨٥١,١٤٠	٥٦٥,٠٦٠,٨١٩	إيرادات التشغيل
(٣٤٩,٩٨٨,٥٧٢)	--	(١٤,٠٩٣,٥٣٦)	(٢٤,٤٧٣,٨٤٩)	(٣١,٤٢١,١٨٧)	تكاليف التشغيل
٢٨٦,٨٦٨,١٧٥	١,٢٣٠,٨٣١	٦,٦٢٠,٤٢١	٢٥,٣٧٧,٤٩١	٢٥٣,٦٣٩,٦٣٢	الربح الإجمالي
١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	(١٤,٣١٦,٩٧٢)	٤,٤٩٩,١٤٦	١٣٤,٩٦,٧٩٤	١٢٩,٢٧٠,٩٨٩	صافي الدخل (الخسارة)
١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣	٥٤٥,١٨٩,٧٤٩	٢٨,٥٧٧,٨٣٨	٤٦,٠٨٤,٠١٥	٦٥٢,٨٩١,٩٩١	مجموع الموجودات
١٥٧,١٦١,٦٤٤	١٥,٤٠٦,٩٤٨	٢,٤٦٨,٦٥٩	١١,٤٥٠,٨٠١	١٢٧,٨٣٥,٢٣٦	مجموع المطلوبات

٢٦. أحداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ١٨ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٤) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٣ بـ٧٠,٨ مليون ريال سعودي ويوافق ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وسيتم عرضها على المساهمين في الاجتماع القادم للجمعية العمومية لاعتمادها.