

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير 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
٢٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

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

المحترمين

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 بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتفديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية والمشار 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 المتعارف عليها 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.

برئيس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب
ترخيص رقم ٣٨٣



شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
الموجودات:		
الموجودات المتداولة:		
٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	٤٩,٩٧٦,٦١١	٤ النقد وما يماثله
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥ ودیعة إسلامیة قصيرة الأجل
١٥٩,٧٦٤,٧٤٧	٢٢٤,٧٠٠,١٨٠	٦ ذمم مدينة، صافي
٣٣,٧٦١,٥٢٨	٥٨,٤٥٤,١٢١	٧ مخزون، صافي
٦٦,٥٤٧,١٣٤	٦٣,٧٨٢,٦٤٤	٨ مدفوعات مقدما وموجودات أخرى، صافي
٢,٦٠٧,٥١٢	٣,٠٧٦,٥٤٥	١٤ مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٨٢٣,١٥٨,٥٧٢	٤٩٩,٩٩٠,١٠١	
الموجودات غير المتداولة:		
١١,٩٥٧,٢٣٢	١٢٨,٦٣١,٤٥٨	٩ استثمارات
٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩	٨٢١,٣٣٣,٢٠٥	١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
-	٢٨,٦٨٨,٠٠٤	١١ شهرة
٤٤٩,٥٨٥,٠٢١	٩٧٨,٦٥٢,٦٦٧	
١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣	١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
٥٤,٨٧٢,٦٧٥	٥٣,٥١٤,٨٨٧	١٢ ذمم دائنة تجارية
٥,٠٣١,٢٣٣	١٢٠,٩٤٩,٦٥٠	١٣ تمويل مرابحات
٤١,٠٨٦,٣٤٣	٤١,٢٦٢,٧١٤	١٤ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,١٤٠,١٢٥	٩٤٨,٠٩٠	١٥ مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٥,٩٠٧,١٣٦	١١,٤٧٠,٤٩٢	٢١ مخصص الزكاة
١٠٨,٠٣٧,٥١٢	٢٢٨,١٤٥,٨٣٣	
المطلوبات غير المتداولة:		
٤٩,١٢٤,١٣٢	٦٠,٥٣٢,٨٦٣	١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٧,١٦١,٦٤٤	٢٨٨,٦٧٨,٦٩٦	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين:		
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦ رأس المال
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١٧ احتياطي نظامي
(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٥,٦٧٢,٦٣٤	احتياطي القيمة العادلة
٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	أرباح مبقاة
١,١١٥,٥٨١,٩٤٩	١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	
١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣	١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		
التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية		
٢٣		

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابعير

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 الدخل

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
٦٣٦,٨٥٦,٧٤٧	٧٤٩,٦٥٣,٢٣٥		إيرادات التشغيل
(٣٤٩,٩٨٨,٥٧٢)	(٤٢٢,٢٠٧,٦٨٠)		تكاليف التشغيل
٢٨٦,٨٦٨,١٧٥	٣٢٧,٤٤٥,٥٥٥		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
١٣٠,٧٤٨,٧٩٦	١٣٧,٥٣١,٠٠٥		الدخل من العمليات
٦,٨٤٩,٦١٢	١٠,٩٣١,٥٣٨	٢٠	إيرادات أخرى، صافي
(٢,٥٤١,٤٩٥)	(٣٤٣,٢٧٧)		أعباء تمويلية
١٣٥,٠٥٦,٩١٣	١٤٨,١١٩,٢٦٦		الدخل قبل الزكاة
(١,٦٩٦,٩٥٦)	(١١,٤٨٦,٣٦٩)	٢١	الزكاة
١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧		صافي دخل السنة
ربحية السهم:			
٣,٨٠	٢,٩١	٢٢	الدخل من العمليات
٠,٠٨	(٠,٠٢)	٢٢	(الخسارة) الدخل من العمليات غير التشغيلية
٣,٨٨	٢,٨٩	٢٢	صافي دخل السنة
٣٤,٣٩٦,٧٢١	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابيعير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

- ٤ -
الرئيس التنفيذي
أحمد صالح يابيعر

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

23
فأله
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)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي			رأس المال	
			تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار			
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
							التغير في الأرباح غير المحققة
٨,٥٤٩,٢٢٦	-	٨,٥٤٩,٢٢٦	-	-	-		من الاستثمارات المتاحة للبيع
١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	٥,٦٧٢,٦٣٤	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
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
							التغير في الأرباح غير المحققة
٢٩٤,٣٥٤	-	٢٩٤,٣٥٤	-	-	-		من الاستثمارات المتاحة للبيع
١,١١٥,٥٨١,٩٤٩	٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابعير

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)

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

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

مشروع توسعة العيادات الخارجية - قامت الشركة بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مشروع توسعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة بمدينة الرياض. وتبلغ التكلفة 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 أخرى 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 ٤٥,١٤٢ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ١٠١,٨ مليون ريال سعودي لإنشاء مستشفى عليها. ولقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لنقل ملكية هذه الأراضي لصالح الشركة.

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

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

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 ١٤٣٥هـ (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.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية 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 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 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 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 تأخر في سداد الدفعات المستحقة.

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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.

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 معلنة من قبل مدير الصندوق قبل أو كما في نهاية السنة.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية 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 بالعلو أو الخصم) ناقصاً أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا الاستثمارات التي تستحق خلال الاثني عشر شهراً التالية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ 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.

٢-٥ 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 بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل.

٢-٦ 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 (تتمة)

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 إيرادات الربح وفقاً لأساس الاستحقاق وذلك باستخدام معدل الربح المتفق 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 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.

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 للشحنة. إن صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يتم تكوين مخصص مقابل البضاعة المتقدمة.

١٠-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

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

عندما تقوم الشركة بالاستحواذ فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية 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.

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.

٢-١١ 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	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 وتقيد في قائمة الدخل.

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

٢-١٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٣ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد 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 (تتمة)

١٤-٢ المخصصات

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

١٥-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل بناءً على التقديرات ويتم قيد أي فروقات في التقديرات التي تستحق بموجب الربط 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 تحقق 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 خدماتهم 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. تقيد 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 لمعيار المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتكاليف 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 المربحات بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. تتم رسملة تكاليف المربحات التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف تمويل المربحات الأخرى على قائمة الدخل.

٢٠-٢ ربحية السهم

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

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 اقتناؤها بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بتقيد 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 المقتناة 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 (تتمة)

٢-٢٣ توزيعات الأرباح

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

٢-٢٤ 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 المدينة والمطلوب من وإلى الأطراف ذوي العلاقة والمدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى وتمويل المراجبات 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 المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

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

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 للشركة. ليس لدى الشركة مخاطر تتعلق بالقيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة حيث أن الوديعة وتمويل المراجبات 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 تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد والوديعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تفيد 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 الشركة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة لموجودات الشركة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤. 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 مرابحة
<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 ٢٠١٤م.

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

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

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

٧. مخزون، صافي

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

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقادمة:

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

٨. مدفوعات مقدما وموجودات أخرى، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٢٧٧,٦٠٨	١٤,٣٥٤,٣٢٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٣,٥٥٦,٩٨٢	٢٦,٤١٤,٠٢٢	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
٦٦,٥٤٧,١٣٤	٦٣,٧٨٢,٦٤٤	

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)	(٦٠٤,٣٦٣)	شطب
١,٣٧٢,١٦٢	(٧٧١,٣١٧)	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 والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
٧,٢٠٩,١١٢	٩,٧٢٣,١٩٣			
٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	٪٨	المملكة العربية السعودية	- استثمارات في شركات غير مدرجة *:
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٪٠,٨	المملكة العربية السعودية	شركة مركز مكة الطبي
٤,٧٤٨,١٢٠	٤,٧٤٨,١٢٠			شركة الإحساء للخدمات الطبية
-	٨٦,٠٣٥,١٤٥			استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٩)
١١,٩٥٧,٢٣٢	١٠٠,٥٠٦,٤٥٨			إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
-	٢٨,١٢٥,٠٠٠			استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٩-٢)
١١,٩٥٧,٢٣٢	١٢٨,٦٣١,٤٥٨			

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة.

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)

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 طويلة الأجل:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٦٦٢,٨٧٨	١١,٩٥٧,٢٣٢	١ يناير
-	١٠٨,١٢٥,٠٠٠	إضافات
٢٩٤,٣٥٤	٨,٥٤٩,٢٢٦	أرباح غير محققة
١١,٩٥٧,٢٣٢	١٢٨,٦٣١,٤٥٨	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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	تحويلات	استيعادات	إضافات	ممتلكات ومصنع ومعدات مستحوذ عليها (أيضاً ١١)	١ يناير ٢٠١٣	البيان
						التكلفة:
٤٣٢,٣٧٧,٥٢١	-	-	٢٩٥,٥١٤,٢٧٥	-	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦	أراضي
٣٧٩,١٢٢,٣٣٠	٩٠,٦٩٤,٢١٨	-	-	-	٢٨٨,٤٢٨,١١٢	مباني
٤٥,٤١٧,١٨٤	٢,٨٤٤,١٢٧	(٢٩,٩٠٧)	١,٨٧٦,٨٩٧	١,٣٢٠,٠٠٠	٣٩,٤٠٦,٠٦٧	تحسينات على مباني مستأجرة
٤٩,٥٦٠,٤٩٠	-	-	٩٣,٣٧٤	٧٤٩,٦٣٦	٤٨,٧١٧,٤٨٠	آلات ومعدات
٢٦٧,٠٥٨,٣٢١	-	(١٣,٨٣٢,٣٣٦)	٥٦,٦٠١,٠١١	٨٣٤,٨٢١	٢٢٣,٤٥٤,٨٢٥	معدات طبية
١٧,٣٤٥,٥٥٦	-	(١٢١,٠٦٢)	٤,٠٩٦,٨٦٧	٢١٠,٨٠٩	١٣,١٥٨,٩٤٢	أثاث ومفروشات
٥,٦١١,٦٩٢	-	(١,٣٥١,٦٩٣)	٢,٤٧٩,١٤٥	٨٩,١٦٠	٤,٣٩٥,٠٨٠	وسائل نقل وانتقال
٣٥,٤٠٣,٥٤٧	(٩٣,٥٣٨,٣٤٥)	-	٥٧,٠٩٥,٢٦٥	-	٧١,٨٤٦,٦٢٧	مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٣١,٨٩٦,٦٤١	-	(١٥,٣٣٤,٩٩٨)	٤١٧,٧٥٦,٨٣٤	٣,٢٠٤,٤٢٦	٨٢٦,٢٧٠,٣٧٩	المجموع
						الاستهلاكات المترتبة:
(١٥٥,٢٢٩,٩١٩)	-	-	(٩,٦٣٩,٦٦٥)	-	(١٤٥,٥٩٠,٢٥٤)	مباني
(٣٢,٣٧١,٨٤٨)	-	٢٩,٩٠٤	(٤,٠٠٥,٧٨٧)	-	(٢٨,٣٩٥,٩٦٥)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٤٨,٤٢١,٣٢٨)	-	-	(١٦٤,٢٨٥)	-	(٤٨,٢٥٧,٠٤٣)	آلات ومعدات
(١٦١,٥٤١,١٢٧)	-	١٣,٤٥٥,٥٥٦	(٢٠,٢٤٩,١٨٨)	-	(١٥٤,٧٤٧,٤٩٥)	معدات طبية
(٩,٧٣٩,١٧٦)	-	١١٦,٠٣٦	(١,٤٦٧,٨٢٥)	-	(٨,٣٨٧,٣٨٧)	أثاث ومفروشات
(٣,٢٦٠,٠٣٨)	-	٦٠١,١٤١	(٥٩٦,٧٣٣)	-	(٣,٢٦٤,٤٤٦)	وسائل نقل وانتقال
(٤١٠,٥٦٣,٤٣٦)	-	١٤,٢٠٢,٦٣٧	(٣٦,١٢٣,٤٨٣)	-	(٣٨٨,٦٤٢,٥٩٠)	المجموع
٨٢١,٣٣٣,٢٠٥	-	-	-	-	٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩	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)

١٠. ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي (تتمة)

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

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

قامت الشركة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مبيعة ("الاتفاقية") للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات المصنع وكذلك تحويل جميع رخص المصنع وعقد إيجار الأرض المقام عليها المصنع في مدينة جدة من المالك إلى الشركة وذلك مقابل صافي عوض قدره ٣٨ مليون ريال سعودي والذي تم سداه 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 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.

ستقوم الشركة بعمل تقييم للقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المحوَّلة خلال سنة من تاريخ الاستحواذ حسب متطلبات معيار المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت والصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وستقوم كذلك بتعديل القيم المبدئية للموجودات والمطلوبات والشهرة المدرجة في القوائم المالية بأثر رجعي لتعكس المعلومات الجديدة التي سوف يتم الحصول عليها عند الإنتهاء 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	موجودات متداولة
١٦٨,٣٢٠	النقد وما يماثله
٤,٥٤٢,١٣٦	ذمم مدينة، صافي
٣,٣٥١,٤٥٧	مخزون
٥١٨,٤٧٢	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
٨,٥٨٠,٣٨٥	
	موجودات غير متداولة
٣,٢٠٤,٤٢٦	ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
١١,٧٨٤,٨١١	مجموع الموجودات
	مطلوبات متداولة
٥٢١,٥٧٩	ذمم دائنة تجارية
١,٢٣٢,٧٠٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٧٥٤,٢٨٧	
	مطلوبات غير متداولة
٧١٨,٥٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٤٧٢,٨١٥	مجموع المطلوبات
٩,٣١١,٩٩٦	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

وقعت 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 تكلفة التمويل السائدة في السوق، إن هذه المرابحات مضمونة بموجب سندات لأمر من الشركة.

١٣. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

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

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

١٤. 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)

١٤. أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة (تتمة)

المطلوب إلى أطراف ذوي علاقة:

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

١٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٦. 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 طرح 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 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	
٥,٠٥٠,١٠٥	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 للعاملين
٤,٠٤٢,١٣٣	٤,٤١٦,٧٦٦	منافع عامة
٢,٣٣٧,٠٧٨	٢,٨٩٥,٨٩٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٤٩,٦١٣	٢,٢٠٧,٠٣٠	انتقالات 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	بوفيه
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

٢١-١ احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٠٢٢,٠٠٥	٥,٩٠٧,١٣٦	١ يناير
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
٥,٩٠٧,١٣٦	١١,٤٧٠,٤٩٢	٣١ ديسمبر

٢١-٣ 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)

٢٢. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و(الخسارة) الدخل من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل للسنتين 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.

٢٣. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على الشركة التزامات محتملة تتمثل 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).

٢٤. توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٣م) 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 ٢٠١١م.

٢٥. المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

وتقوم الشركة بأعمالها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

تتألف أنشطة الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

قطاع مستشفى دلة: وتتمثل 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: وتتمثل أغراضه في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمراكز 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
المجموع	الإدارة 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
المجموع	الإدارة 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)	(٣١١,٤٢١,١٨٧)	تكاليف التشغيل
٢٨٦,٨٦٨,١٧٥	١,٢٣٠,٨٣١	٦,٦٢٠,٤٢١	٢٥,٣٧٧,٢٩١	٢٥٣,٦٣٩,٦٣٢	الربح الإجمالي
١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	(١٤,٣١٦,٩٧٢)	٤,٤٩٩,١٤٦	١٣,٩٠٦,٧٩٤	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 ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٤) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٣ بإجمالي قدره ٧٠,٨ مليون ريال سعودي وبواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وسيتم عرضها على المساهمين في الاجتماع القادم للجمعية العمومية لاعتمادها.