

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٢م





كلمة رئيس مجلس الإدارة

أعوام من التقدم والتطور والخبرة والإنجازات مضت منذ تأسيس مستشفى دله عام ١٩٨٧م والذي يعد أحد أفضل المشاريع الاستثمارية التي شيدتها شركة دله للخدمات الصحية. احتل المستشفى طوال هذه الفترة الريادة والصدارة في توفير الخدمات الصحية النوعية وشارك في تحسينها وتطويرها من أجل المجتمع، مستعيناً في ذلك باستقطاب الكفاءات الطبية المحترفة وتسخير أحدث الأجهزة والمعدات الطبية المتطورة التي تمكن من دقة التشخيص وتوفير العلاج الفعال لكل المرضى.

كان للمستشفى السبق في العديد من الإنجازات الطبية في القطاع الخاص. فعلى سبيل المثال، أجريت جراحة المناظير لأول مرة في القطاع الخاص هنا في مستشفى دله وأيضاً قسطرة القلب المتطورة وجراحة القلب المفتوح وعلاج اختلال نبضات القلب بواسطة القسطرة وتقنيات التحفيز الكهربائي لعلاج العقم وتقنية الفاكو لعلاج الماء الأبيض في العين، بجانب اعتماد الهيئة السعودية للتخصصات الصحية لقسم النساء والولادة في مستشفى دله كأول مركز تدريب للأطباء في هذا التخصص على مستوى القطاع الخاص. كما أن المستشفى كان أول من حصل على ترخيص التعامل مع المواد المشعة التي تستخدم في الطب النووي من مدينة الملك عبدالعزيز للعلوم والتقنية.

بصفتنا معتمدين من اللجنة العالمية المشتركة (JCI) ومنظمة المعايير العالمية (ISO) سنظل بمشيئة الله سائرين في هذا الطريق وسوف نستمر في استقطاب أفضل الكفاءات والمواهب واستخدام أحدث أنظمة إدارة المعلومات، بجانب اهتمامنا الكبير في متابعة التطورات الطبية الحديثة من خلال التعاون المستمر والاتصالات الدائمة مع أفضل المراكز الطبية المتخصصة في العالم، وذلك عبر البرامج التعليمية والتدريبية المستمرة والمؤتمرات والندوات والمحاضرات العلمية من أجل تقديم أفضل ما هو متوفر في العالم.

نسأل الله أن يمنّ على الجميع بالصحة والسلامة والعافية.

م. طارق القصيبي
رئيس مجلس الإدارة



مستشفى دله
DallahHospital



Dallah
Health

ملتقى الخبرات

PHARMACY

الصيدلية

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٢م





السادة مساهمي شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،،،
يتشرف مجلس إدارة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة بتقديم تقريره للسادة مساهمي الشركة للعام المالي ٢٠١٢م. وتستعرض تقريره حول أنشطة الشركة والوضع العام لها مع نتائج أعمالها وتقرير المراجع حول القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة.

عرض عام عن الشركة

شركة دلة 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 ريال للسهم مدفوعة بالكامل وبإجمالي قيمة ٤٧٢ مليون ريال وذلك كما في نهاية عام ٢٠١٢م. 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

تولى السادة: برايس واترهاوس كوبرز، القيام بأعمال مراجعة حسابات الشركة خلال العام المالي ٢٠١٢م.

الوضع العام خلال ٢٠١٢م

شهد قطاع الرعاية الصحية في المملكة نمواً كبيراً منذ العام ٢٠٠٦م، مع زيادة الإنفاق على الرعاية الصحية بنسبة تقارب ١,٩٪ سنوياً. وقد كانت زيادة النمو السكاني من الدوافع الأساسية لهذه الزيادة في الإنفاق، فضلاً عن الدعم الحكومي القوي لقطاع الرعاية الصحية، وارتفاع مستويات الدخل.

فيما يلي لمحة عن بعض هذه المحركات الرئيسية:

- النمو السكاني وزيادة معدل الأعمار
- الدعم الحكومي
- زيادة نفقات الرعاية الصحية
- زيادة الأمراض المرتبطة بنمط الحياة
- تزايد الخبرات الطبية

بعد أن بدأت وزارة الصحة تعزيز وتطوير سوق التأمين الصحي الخاص في المملكة، فقد ارتفع إجمالي عدد الأفراد المؤمن عليهم من القطاع الخاص في المملكة إلى ما يربو على السبعة ملايين شخص. ونظراً لهذا المصدر الجديد من التغطية الصحية، فقد أصبحت مستويات الأسعار في المستشفيات من معايير الاختيار الثانوية للمرضى. وفي الواقع، أصبحت سمعة الأطباء ونوعية وتأهيل أطعم التمريض معياراً أكثر أهمية في اختيار المستشفيات. كما أن زيادة التركيز من قبل مقدمي الرعاية الصحية على التقنية ودرجة التخصص يُظهر مدى تركيز المرضى على نوعية مرافق الرعاية الصحية.



ونظراً لهذا التحول في التفضيلات، فإن الزيادة في مراجعات المرضى تتجه في معظمها نحو المستشفيات الخاصة بدلا من المستشفيات العامة. وعلى الرغم من هذه الزيادة في حركة المرضى، فقد زادت الطاقة الاستيعابية بشكل عام بوتيرة أبطأ، 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.

قطاع الرعاية الصحية في الرياض

تماشياً مع التطورات على الصعيد الوطني، ارتفع عدد المستشفيات في الرياض من ٧٥ مستشفى في عام ٢٠٠٦م إلى ٨١ مستشفى في ٢٠١٠م، ويقدر عدد المستشفيات في الرياض بـ ٨٧ مستشفى في ٢٠١١م. كما ارتفع عدد المستشفيات التابعة لوزارة الصحة خلال هذه الفترة من ٤٠ مستشفى في عام ٢٠٠٦م إلى ٤٤ مستشفى في ٢٠١٠م ويقدر ارتفاع العدد إلى ٤٧ مستشفى في ٢٠١١م.

وكما كان الحال على الصعيد الوطني، فقد استقطبت المستشفيات الخاصة عدداً كبيراً من مرضى العيادات الخارجية من العيادات الخاصة في مدينة الرياض. وذلك بسبب زيادة عدد الأشخاص المؤمن عليهم، حيث أن شركات التأمين تتعاقد مع المستشفيات الخاصة لعلاج المؤمن عليهم.

قطاع الأدوية في المملكة العربية السعودية

من حيث القيمة، زاد حجم قطاع الأدوية في المملكة العربية السعودية بمعدل سنوي مركب نسبته ٩,٠٪ من ٨ مليار ريال في عام ٢٠٠٦م إلى ١١,٣ مليار ريال في ٢٠١٠م، ويقدر ارتفاع حجم قطاع الأدوية في المملكة إلى ١٢,٠ مليار ريال في ٢٠١١م. 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 أسفرت هذه الضوابط على الأسعار كذلك عن نمو الطلب على العقاقير.

وقد أخذت شركة دله للخدمات الصحية على عاتقها مهمة تقديم أفضل الخدمات الصحية المناسبة للفئة التي تستهدفها عن طريق توفير أفضل الكوادر لتقديم الخدمات الصحية. وتبعاً لذلك فإن شركة دله للخدمات الصحية تتطلع إلى توسيع قاعدة العملاء إستجابة للطلب المتزايد وزيادة حصتها من سوق خدمات الرعاية الصحية.

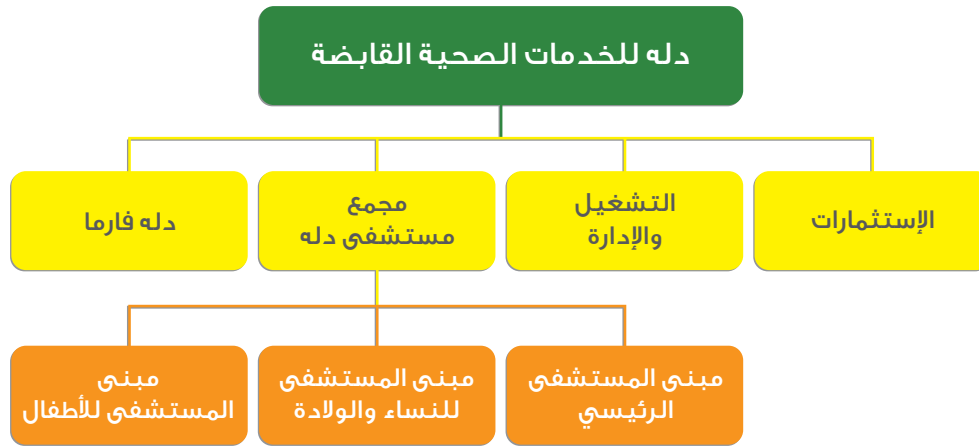
شركة دله للخدمات الصحية القابضة

تقوم الشركة بتشغيل أربع وحدات أعمال كالتالي:

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

ويتركز عمل مستشفى دله على توفير الخدمات الطبية للمرضى المنومين في المستشفى والمراجعين للعيادات الخارجية. أما دله فارما فتركز على التوزيع بالجملة للمنتجات 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 ٢٠٠٨م، حتى ٢٠١١م.

هيكل قطاعات شركة دله 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 دله للخدمات الصحية إلى أربعة أقسام عمل أساسية هي: (١) تقديم خدمات طبية لمستشفيات مملوكة، (٢) بيع وتوزيع الأدوية، (٣) التشغيل والإدارة، و(٤) الاستثمارات.

يرتكز نشاط الشركة الرئيسي على تقديم خدمات طبية شاملة من خلال «مستشفى دله» في شمال مدينة الرياض بالإضافة إلى مستشفيات ومراكز أغلبية الحصص فيها وذلك بخلاف المنشآت المستأجرة. أما فيما تتضمن أنشطة بيع وتوزيع الأدوية فتتم عن طريق مستودع الأدوية «دله 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 دله: وهي فرع مملوك بالكامل لشركة دله للخدمات الصحية، ويقدم مستشفى دله الخدمات الطبية للعيادات الخارجية وأقسام التنويم بالإضافة إلى الخدمات المساندة لها.

٢. دله فارما (مستودع الأدوية): وهي فرع مملوك بالكامل لشركة دله للخدمات الصحية. وتعتبر دله فارما موزع بالجملة لمنتجات صيدلانية وعشبية وتجميلية، حيث تقوم دله فارما بتوزيع هذه المنتجات إلى صيدليات البيع بالتجزئة، والمتاجر التي تباع المواد الصحية والتجميلية، والمستشفيات، والجهات الحكومية. ويوجد لدى دله فارما حقوق توزيع حصرية في المملكة لعدد ٤٥ منتج صيدلاني، و ١٢ منتج عشبي، و ٨ منتجات تجميلية.

٣. إدارة التشغيل للغير: وتقدم الشركة خبراتها التشغيلية والإدارية في تلك المستشفيات مقابل رسوم سنوية ثابتة أو رسوم متغيرة وذلك بناءً على الأرباح التي تحققها تلك المستشفيات. ولدى الشركة حالياً عقد إدارة وتشغيل وعقد آخر للإدارة فقط.

٤. كما ان لدى الشركة استثمارات في شركة عسير ومركز مكة الطبي وشركة الإحساء للخدمات الطبية والشركة الأردنية لتصنيع الأدوية.

تحليل المعلومات القطاعية للشركة

فيما يلي ملخص لحجم مبيعات كل نشاط وإسهامه في إجمالي الأرباح:

٢٠١١م		٢٠١٢م		٢٠١١م		٢٠١٢م		مليون ريال
إجمالي الربح	الإيرادات	إجمالي الربح	الإيرادات	إجمالي الربح	الإيرادات	إجمالي الربح	الإيرادات	مستشفى دلة
٩١٪	١٧٣,٦	٩١٪	٤٧٨,٨	٨٧٪	٢١١,٦	٨٩٪	٥٦٥,٧	دلة فارما
٦٪	١١,٦	٦٪	٣١,٦	١٠٪	٢٤,٩	٨٪	٤٩,٤	الإدارة العامة
٢٪	٤,٧	٣٪	١٦,٩	٣٪	٧,١	٣٪	٢٢,٠	المجموع
١٠٠٪	١٨٩,٩	١٠٠٪	٥٢٧,٣	١٠٠٪	٢٤٣,٦	١٠٠٪	٦٣٧,١	

فروع الشركة

تعتبر مستشفى دلة ومستودع الأدوية (دلة فارما) فرعين من شركة دلة للخدمات الصحية. كما أن إدارة وتشغيل المستشفيات المملوكة للغير تتم تحت سجل تجاري فرعي لشركة دلة للخدمات الصحية. وفيما يلي الفروع التي تعمل تحت سجلات تجارية منفصلة لشركة دلة الصحية:

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة
مستشفى دلة	١٠١٣٢٦٢٢	الرياض
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٢٠٥٠٧١٩٠٥	الدمام
مستودع الأدوية (دلة فارما)	١٠١٢٨٩٩٧	الرياض
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٤٠٣٠١٤٧٦٩	جدة
شركة دلة (التشغيل والإدارة)	٢٠٥٧٠٠٤٣٦	الخفجي

الشركات المستثمر بها

شركة عسير للتجارة والسياحة 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. ويبلغ رأسمالها المدفوع كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م 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 دلة 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 ١٤/٨/١٤١٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/١١م). ومقرها في مكة المكرمة وتحتوي على ١٣٦ سرير، ويبلغ رأس مالها ١٥٢,٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٣,٠٤ مليون سهم بقيمة اسمية وقدرها ٥٠ ريال سعودي لكل سهم. وتمتلك الشركة ٨٠٪ من رأس المال وقد قامت الشركة بهذا الاستثمار في ١٤١٠هـ (١٩٩٠م).

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية هي شركة مساهمة عامة أردنية مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٤١٢٣٧٤٤. بتاريخ ٢٠٠٤/١/٢٧م، ومقرها في عمان، الأردن. ويبلغ إجمالي رأسمالها ٢,٠ مليون دينار أردني، مقسمة إلى ٢,٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ دينار أردني لكل سهم. وتمتلك دلة للخدمات الصحية ٥٠٪ من رأس المال. وتقوم الشركة بتصنيع المنتجات الدوائية ومستحضرات التجميل والمستلزمات الطبية. وأيضاً يتم بيع منتجاتها من قبل دلة فارما.

شركة الأحساء للخدمات الطبية المحدودة

شركة الأحساء للخدمات الطبية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣. بتاريخ ١٤١٨/٠٨/٧هـ (الموافق ١٩٩٧/١٢/٠٧م). ومقرها في الأحساء وتحتوي على ١٢٠ سرير، ويبلغ إجمالي رأسمالها ١٥٠,٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل سهم. وتمتلك شركة دلة للخدمات الصحية القابضة ٨٠٪ من رأس المال.



عقود تشغيل مستشفيات مملوكة للغير

لتعزيز العلامة التجارية التي تم بناؤها بواسطة مستشفى دله على مر السنين، قررت الشركة في عام ٢٠١٢م 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 مشروعين

مستشفى الخفجي للعمليات المشتركة

بدأت الشركة بالأعمال المشمولة في العقد المتعلق بهذا المستشفى في أبريل ٢٠١١م. وهذا المستشفى مملوك من قبل شركة أرامكو لعمليات الخليج وشركة نفط الخليج الكويتية، حيث يتم بموجبه تقديم الخدمات الطبية لحوالي ٣,٠٠٠ موظف وعائلاتهم في هاتين الشركتين. ويبلغ إجمالي عدد الاسرة في المستشفى ١٠٠ سرير، وفيه ١٣ عيادة خارجية وغرفتين للعمليات. وقد وقعت الشركة عقد إدارة عملياته لمدة خمس سنوات.

مستشفى محايل

هو مستشفى خاص يقع في منطقة عسير. حيث قامت الشركة ببدأ العمل بإدارة المستشفى في نوفمبر ٢٠١٠م. وهو مستشفى عام سعته ١٠٠ سرير ويشمل ٢٥ عيادة خارجية وغرفتين للعمليات. مدة هذا العقد ٥ سنوات.

الخطة الإستراتيجية للشركة والمخاطر المحتملة

إنطلاقاً من الأهمية الوطنية لقطاع الرعاية الصحية في المملكة، فإن شركة دلة 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، فإن شركة دلة للخدمات الصحية تسعى لتوسيع أعمالها في مدينة الرياض والتوسع الجغرافي في المنطقة الشرقية والغربية في مجالات الرعاية الصحية وتوزيع وإنتاج الدواء 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 ان تكون لها الريادة في تقديم الخدمات صحية في المملكة إن شاء الله.

التوقعات المستقبلية وتوسعة أعمال الشركة

إن إدارة شركة دلة للخدمات الصحية تنوي تحويل المواقع المحيطة بمبنى مستشفى دلة بالرياض إلى مواقع خدمات صحية مساندة في إختصاصات متعددة بحيث يعد موقع المستشفى الإجمالي ليكون مجمعاً طبياً متكامل الخدمات. وذلك سيساعد، بمشيئة الله، على دعم إيرادات الشركة ونمو أرباحها بشكل جيد، مما يحقق تطلعات المساهمين.

وفي هذا الصدد، فإن الشركة إفتتحت العيادات الخارجية بمبنى طب الأطفال بمجمع مستشفى دلة بالرياض في فبراير ٢٠١٣م على أن يكتمل إفتتاحه في منتصف ٢٠١٣م، بإذن الله. ويتكون هذه المبنى من ٧٠ سرير في غرف مفردة و ٢٦ عيادة مختلفة بتكلفة إجمالية حوالي ٨٥ مليون ريال، مما يعد إضافة جوهريه لسعة المستشفى التشغيلية ودعماً لأعمالها.

كما أنه جاري العمل في إعداد تصاميم مستشفى متكامل بمنطقة غرب الرياض يضم مرافق وخدمات مختلفة. ويعد هذه المستشفى دعماً قوياً لمكانة الشركة بسوق الرعاية الصحية. ومن المتوقع ان تكون الطاقة الاستيعابية لهذا المستشفى ٣٠٠ سريراً و ٨٠ عيادة خارجية، على مساحة تقدر بحوالي ٤٥,٠٠٠ متر مربع.

كما ان الشركة تنوي التوسع في أنشطة التصنيع الدوائي، حيث انها قامت بشراء مصنع منتجات دوائية بالمنطقة الغربية لتصنيع منتجات مرخصة من قبل هيئة الغذاء والدواء السعودية والتي يمكن تطويرها لتحتل مساحة أكبر من سوق الدواء بالمملكة.

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





المخاطر المحتملة للشركة

يمكن للشركة أن تواجه مخاطر يمكن أن تشمل على المخاطر التالية، لكنها لا تقتصر عليها.

- إمكانية محدودة للنمو في ظل الموقع الحالي: بالرغم من توسع الشركة في المواقع المحيطة بمستشفى دلة (مجمع مستشفى دلة)، إلا أنه توجد حدود لإمكانية التوسع في الموقع الحالي لهذا المجمع.

- **البيئة التنافسية والإندماجات 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 حصتها 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 لعملائها وبيع أنسب بضاعة للمستهلك.

- **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 لإيرادات 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 تبنها 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.

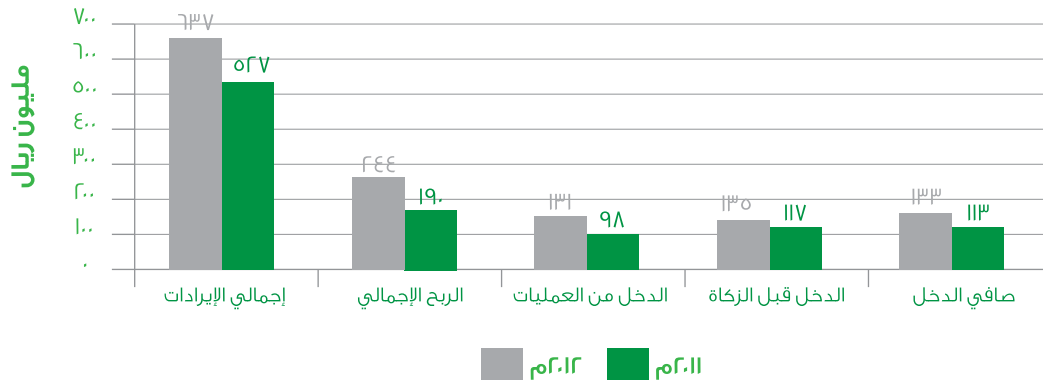
- **السعودية:** تخضع الشركة لبرنامج «السعودة» الذي تفرضه الأنظمة ذات العلاقة في المملكة والذي يتطلب أن يبلغ عدد الموظفين السعوديين من بين موظفي الشركة النسبة المقررة نظاماً كحد أدنى، وأن يتم وضع هدف أعلى لتحقيقه، وأن تضع الشركات خططا لتحقيق نسبة سعودة أعلى. وسوف تتأثر عمليات الشركة، وقدرتها على الوفاء 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.

Hill-Rom
A THOMSON COMPANY

ملخص عناصر قائمة الدخل والميزانية

نتائج أعمال الشركة

مليون ريال	٢٠١٢م	٢٠١١م
إجمالي الإيرادات	٦٣٧	٥٢٧
الربح الإجمالي	٢٤٤	١٩٠
الدخل من العمليات	١٣١	٩٨
الدخل قبل الزكاة	١٣٥	١١٧
صافي الدخل	١٣٣	١١٣

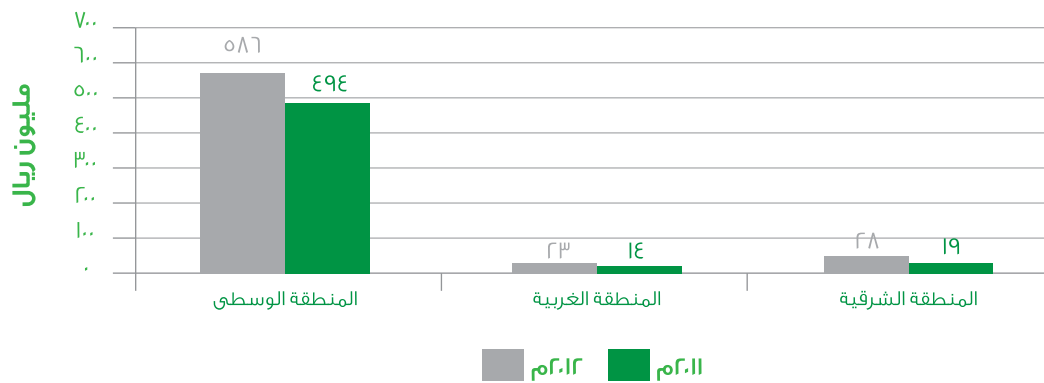


نما، بحمد الله، إجمالي إيرادات الشركة خلال عام ٢٠١٢م بنسبة ٢٠,٩٪، كما نما الربح الإجمالي للشركة بنسبة ٢٨,٤٪. ويعزى الارتفاع في إجمالي ربح العام الحالي مقارنة بالعام السابق إلى الزيادة المتميزة في حجم أعمال الشركة بسبب زيادة عدد زيارات العيادات الخارجية وعدد مرضى التنويم بالإضافة إلى التحسن في الشروط التعاقدية مع عملاء مستشفى دلة بالإضافة إلى النشاط المتميز في جهود المبيعات الصيدلانية مما أدى إلى زيادة المبيعات الدوائية والعشبية معاً وذلك فضلاً عن زيادة حجم أعمال مشاريع الإدارة والتشغيل للمستشفيات المملوكة للغير.

وقد تحسنت الأرباح الصافية خلال العام المالي ٢٠١٢م بنسبة ١٧,٧٪ عن العام السابق، ويرجع سبب زيادة صافي الربح بنسبة أقل مقارنة بإجمالي الربح إلى ارتفاع الإيرادات الأخرى لعام ٢٠١١م التي تمثل إجمالاً حق إنتفاع أرض كانت مملوكة للشركة إضافة إلى تحقيق أرباح رأسمالية عن بيع وكالة دوائية، وكلها إيرادات غير متكررة. وفضلاً على ذلك فإن الشركة قد حققت خلال العام ٢٠١٢م تحسناً ملحوظاً في الكفاءة التشغيلية المباشرة وغير المباشرة.

التوزيع الجغرافي للإيرادات الشركة

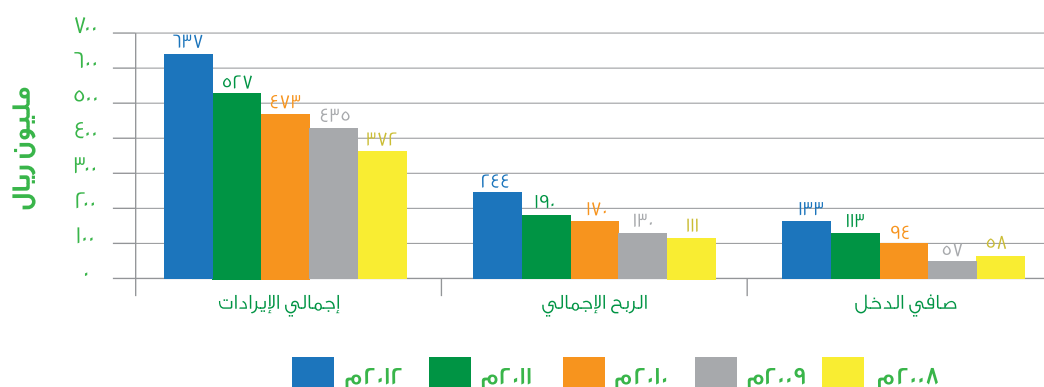
إجمالي الإيرادات (مليون ريال)	٢٠١٢م	٢٠١١م
المنطقة الوسطى	٥٨٦	٤٩٤
المنطقة الغربية	٢٣	١٤
المنطقة الشرقية	٢٨	١٩



العناصر الرئيسية لقوائم الدخل والميزانيات

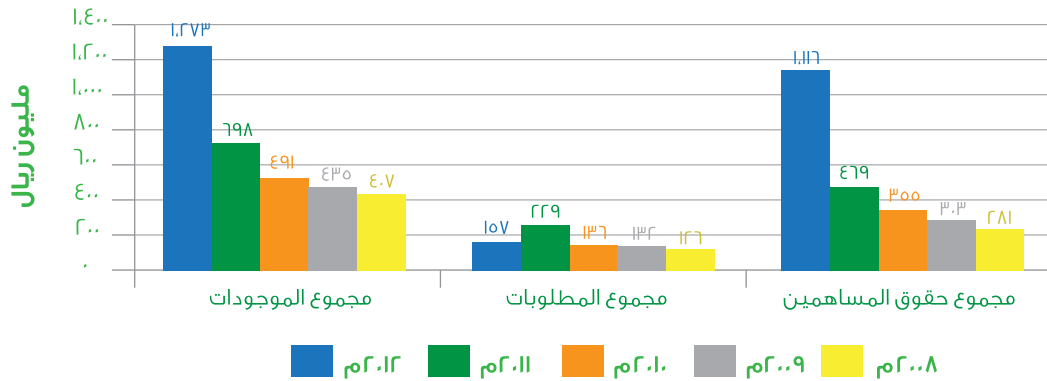
إجمالي الإيرادات (مليون ريال)	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م
إجمالي الإيرادات	٦٣٧	٥٢٧	٤٧٣	٤٣٥	٣٧٢
الربح الإجمالي	٢٤٤	١٩٠	١٧٠	١٣٠	١١١
الدخل من العمليات	١٣١	٩٨	٨٩	٥٩	٥٩
الدخل قبل الزكاة	١٣٥	١١٧	٩٩	٦٠	٦١
صافي الدخل	١٣٣	١١٣	٩٤	٥٧	٥٨
مجموع الموجودات	١.٢٧٣	٦٩٨	٤٩١	٤٣٥	٤٠٧
مجموع المطلوبات	١٥٧	٢٢٩	١٣٦	١٣٢	١٢٦
مجموع حقوق المساهمين	١.١١٦	٤٦٩	٣٥٥	٣٠٣	٢٨١
النقد من أنشطة التشغيل	١٢٥	١٢٨	١٢٦	٧٣	٧٢

عناصر قائمة الدخل



شهدت إيرادات شركة دله للخدمات الصحية زيادة بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ١٤٪ خلال الخمسة أعوام الماضية، حيث زادت من ٣٧٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٠٨م إلى ٦٣٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٢م. فيما ارتفعت صافي أرباح الشركة خلال الخمسة أعوام الماضية بنسبة ٢٥٪ حيث زادت من ٥٨ مليون ريال في عام ٢٠٠٨م إلى ١٣٣ مليون ريال في عام ٢٠١٢م. ويعزى زيادة الأرباح بنسبة أفضل من زيادة المبيعات إجمالاً إلى جهود الشركة المستمرة في رفع كفاءة العمليات وسعيها المستمر لزيادة مكانتها السوقية وإحتواء النفقات.

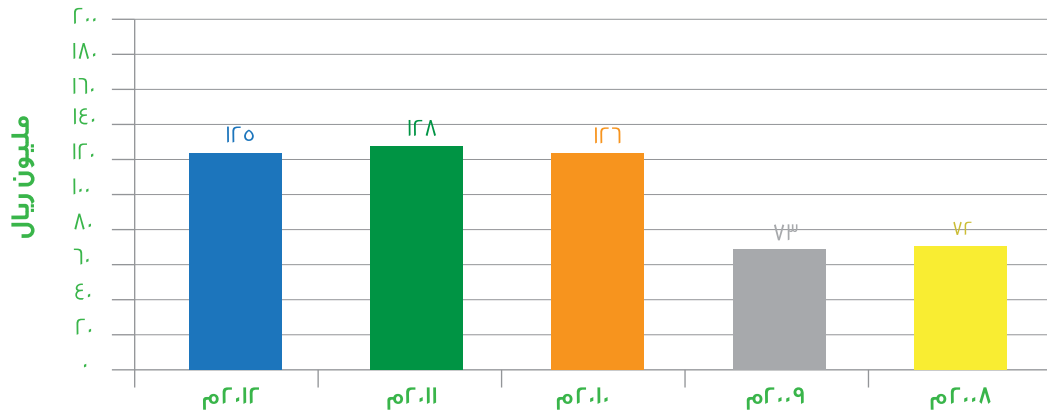
عناصر الميزانية



نمت حقوق المساهمين من ٢٨١ مليون ريال في ٢٠٠٨م إلى ١,١١٦ مليون ريال بنهاية ٢٠١٢م أو بمعدل سنوي مركب قدره ٤٩٪ بينما نمت موجودات الشركة من ٤٠٧ مليون ريال في ٢٠٠٨م إلى ١,٢٧٣ مليون ريال في ٢٠١٢م بمعدل سنوي مركب بلغ ٣٦٪. وفيما كانت المطلوبات ثابتة نسبياً حيث نمت من ١٢٦ مليون ريال في ٢٠٠٨م إلى ١٥٧ مليون ريال في ٢٠١٢م بمعدل سنوي مركب قدره ١١٪. وقد نمت أصول الشركة بالتوازي مع حقوق الملكية بسبب تنامي أعمال الشركة وأرباحها خلال الخمسة سنوات الماضية. أما بالنسبة للزيادة الملحوظة خلال ٢٠١١م و ٢٠١٢م فقد نتجت عن عدم توزيع أي أرباح نقدية وزيادة رأسمال الشركة خلال العام ٢٠١١م بالإضافة إلى زيادة رأسمال الشركة آخر العام ٢٠١٢م عن طريق الإكتتاب العام.

وقد إنتهجت الشركة سياسة رفع مالي متحفظ والإبقاء على أقل نسب إقتراض خلال الخمس سنوات الماضية لكي تتوفر لديها أكبر مساحة من الجاهزية والفاعلية للتوسعات المستقبلية. لذلك كان النمو في مطلوبات وإلتزامات الشركة محدود مقارنة بالنمو في موجوداتها.

النقد من أنشطة التشغيل



حققت الشركة نمواً ملموساً في النقد المتولد عن أنشطة التشغيل من ٧٢ مليون ريال في عام ٢٠٠٨م إلى ١٢٥ مليون ريال في ٢٠١٢م بمعدل سنوي مركب قدره ١٨٪. وقد نمت النقدية من أنشطة التشغيل بالتوازي مع النمو في حجم إيرادات الشركة. وقد حافظت الشركة على أفضل مستويات للأصول المتداولة بحيث سبب ذلك دعم مستويات النقد من أنشطة التشغيل.

ربح السهم

٢٠١١م	٢٠١٢م	ربحية السهم
٣,٦٨	٣,٨٨	

حققت الشركة نمو في الربحية المقارنة للسهم للعام ٢٠١٢م وذلك بالرغم من زيادة المتوسط المرجح لعدد الأسهم بسبب زيادة رأسمال الشركة خلال ٢٠١٢م. وقد نما عدد الأسهم المصدرة من ١٤,٨ مليون سهم في أول ٢٠١١م إلى ٣٣ مليون سهم آخر ٢٠١١م إلى ٤٧,٢ مليون سهم آخر ٢٠١٢م. كما بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال ٢٠١٢م ٣٤,٤٠ مليون سهم و ٣٠,٧٦ مليون سهم خلال ٢٠١١م.

أنشطة الأسهم و أدوات الدين وحقوق 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 ٢٠١٢م. 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 إقتراضات الشركة تتم بما يتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكما في ٣١/١٢/٢٠١٢م فإن لدى الشركة تمويل مرابحات قصيرة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من أحد البنوك المحلية بلغت ٥,٠ مليون ريال. وبخلاف ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أية تمويل طويل الأجل كما في ذلك التاريخ.

فترة القرض					
إجمالي القروض (مليون ريال)	أصل مبلغ القرض	من	إلى	المسدد خلال ٢٠١٢م (مع الأرباح)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
مرابحات من بنوك محلية	٧٥	٢٠١١م	٢٠١٢م	٧٧	—
مرابحات من بنوك محلية	٥	٢٠١٢م	٢٠١٣م	.	٥
مجموع المرابحات	٨٠			٧٧	٥

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

لا يوجد أي معلومات عن ترتيبات أو إتفاقيات قام بموجيها 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

تعتمد 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.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، فإن 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 أرباح 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 التجنيب متى بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال.

- يجوز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة تجنيب ٢٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطيات 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 ٢٠١٢م قدرها ٧,٨ مليون ريال (سبعون مليون وثمانمائة ألف ريال) بواقع ١,٥ ريال للسهم أو بما يعادل ١٥٪ من القيمة الإسمية للسهم. وستكون أحقية هذه الأرباح لمساهمي الشركة المقيدين في سجلات مركز إيداع الأوراق المالية «تداول» بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة وموافقتها على التوزيع بحسب أنظمة وزارة التجارة وهيئة سوق المال. وسيضاف باقي رصدي باح المبقاة.

فيما يلي ملخص الأرباح التي دفعتها الشركة لمساهميها في السنوات الأخيرة:

بالمليون ريال سعودي	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م
الأرباح المعلنة عن العام	٧,٨ *	—	١٢,٠	٤,٠	٤,٠
الأرباح المدفوعة	—	١٢,٠	٤,٠	—	٤,٠

* مقترح توزيعها

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 مايلي:

- توفير المساعدة التقنية في مجال إدارة العمليات في المعهد الوطني للتدريب الصحي المتخصص سبق رعاية الطلاب السعوديين الذين يرغبون في التعليم الطبي.
- توفير الدعم التشغيلي للجهود الإنسانية لجمعية الأمير فهد بن سلمان الخيرية لمرضى الفشل الكلوي.
- توفير مساعدات مالية للموظفين لإجراء البحوث الطبية.
- دعم المبادرات الرامية إلى رفع مستوى الوعي في المجتمع بشأن الظروف الطبية المختلفة.
- إحتضان عدة مناسبات محلية ودولية للتوعية الصحية، كمكافحة التدخين والتبرع بالدم ورعاية المرضى.

كما يقدم مستشفى دلة 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 والصناعة القاضي بالموافقة على تحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة في تاريخ ١٩/١٠/١٤٢٩هـ الموافق ٢٠/٨/٢٠٠٨م ، ومدته حسب ما نُص 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 ٢٠١١-٢٠١٢ في ٢٠١١/٦/٠٤م.

أ. تكوين مجلس الإدارة

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

اسم العضو	المنصب	تصنيف العضوية	الشركات المساهمة المدرجة	الشركات المساهمة غير المدرجة
طارق عثمان القصبي	رئيس المجلس	غير تنفيذي	١. شركة الجزيرة ٢. بنك الجزيرة	١. شركة الجزيرة كابيتال ٢. شركة عطاء التعليمية
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	عضو	مستقل	-	-
محمد راشد الفقيه	عضو	تنفيذي	-	-
محيي الدين صالح كامل	عضو	غير تنفيذي	١. شركة جبل عمر ٢. شركة حلواني ٣. إخوان الشركة السعودية للأبحاث والتسويق	١. شركة الخزامي للإدارة
فهد عبدالله القاسم	عضو	مستقل	١. الشركة السعودية للفنادق	-
عمار حسن كامل	عضو	غير تنفيذي	-	-
أحمد صالح بابعير	عضو	تنفيذي	-	١. شركة وافي العالمية
فهد سراج ملائكة	عضو	غير تنفيذي	-	١. شركة فرص الدولية ٢. شركة التوفيق للتنمية - لبنان ٣. شركة تسهيل للخدمات الحديثة
فارس إبراهيم الحميد	عضو	مستقل	١. اسمنت القصيم	١. شركة أبناء إبراهيم راشد الراشد

ب. مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة والشركات التابعة لها

يبين الجدول مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة خلال العام المالي ٢٠١٢م 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	٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	.	%٠
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	-	-	-	-
محمد راشد الفقيه	٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	.	%٠
محيي الدين صالح كامل	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
فهد عبدالله القاسم	-	-	-	-
عمار حسن كامل	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
أحمد صالح بابعير	-	-	-	-
فهد سراج ملائكة	-	-	-	-
فارس إبراهيم الحميد	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-

وتجدر الإشارة بأن جميع أعضاء مجلس الإدارة قد امتلكوا أسهم ضمان عضوية مجلس الإدارة ومقدارها (١,٠٠٠) سهم لكل عضو التزاماً بالمادة رقم ٦٨ من نظام الشركات، ولكن ملكية بعضهم لهذه الأسهم تمت في بداية العام الحالي ٢٠١٣م لكون الشركة لم تدرج في سوق الأسهم وتصبح شركة مساهمة عامة إلا في أواخر العام ٢٠١٢م.

ج. اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس الإدارة خمسة اجتماعات عن العام المالي ٢٠١٢م، منها أربعة اجتماعات دورية واجتماع على هيئة ورشة عمل مخصصة لمناقشة استراتيجية الشركة، وفيما يلي سجل حضور الأعضاء لاجتماعات المجلس على النحو التالي:

اسم العضو	٢٠١٢-٢٠١٤	٢٠١٢-٠٤-١٠ (ورشة عمل الاستراتيجية)	٢٠١٢-٠٥-١٦	٢٠١٢-٠٩-١٠	٢٠١٢-١٢-٠٥	المجموع
طارق عثمان القصبي	✓	✓	✓	✓	✓	٥
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	X	✓	✓	✓	✓	٤
محمد راشد الفقيه	✓	✓	✓	✓	✓	٥
محيي الدين صالح كامل	X	✓	✓	✓	✓	٤
فهد عبدالله القاسم	✓	✓	✓	✓	✓	٥
عمار حسن كامل	X	X	✓	X	X	١
أحمد صالح بابعير	✓	✓	✓	✓	✓	٥
فهد سراج ملائكة	✓	✓	X	✓	✓	٤
فارس إبراهيم الحميد	✓	✓	✓	✓	✓	٥

د. مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

يبين الجدول أدناه المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين وكبار التنفيذيين بالشركة خلال العام ٢٠١٢م:

(البيان (بالألف ريال)	أعضاء المجلس التنفيذي	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	٣,١١٨	–	٣,٨٩٣
البدلات	١٨	٥٠	–
المكافآت الدورية السنوية	٤٠٠	٢,٩٠٠	–
الخطط التحفيزية	–	–	–
التعويضات والمزايا العينية	–	–	–

هـ . لجان مجلس الإدارة:

تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات و وفق ماتستدعيه احتياجات وطبيعة الشركة فقد تم تشكيل ثلاث لجان تابعة لمجلس الإدارة بهدف رفع مستوى العمل والإشراف والرقابة على أداء الشركة، هذه اللجان هي:

لجنة المراجعة:

اعتمدت الجمعية العامة غير العادية (٢٠١١-٢٠١٢) في تاريخ ٢٠١٢/٠٢/١٤م قواعد اختيار لجنة المراجعة، وأبرز أعمالها: 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 أربعة اجتماعات للجنة خلال العام ٢٠١٢م، وقد راعت الشركة تعليمات لائحة الحوكمة بشأن تشكيل اللجنة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، وتتكون اللجنة من أربعة أعضاء وهم:

١. أ. فهد عبدالله القاسم	رئيس اللجنة	عضو مجلس إدارة مستقل
٢. م. فارس إبراهيم الحميد	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل
٣. م. فهد بن سراج ملائكة	عضو	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
٤. أ. محمد حمد الفارس	عضو	ليس عضواً في مجلس الإدارة

لجنة المكافآت والترشيحات:

اعتمدت الجمعية العامة غير العادية (٢٠١١-٢٠١٢) في تاريخ ٢٠١٢/٠٢/١٤م قواعد اختيار لجنة المكافآت والترشيحات وأبرز أعمالها رفع التوصيات بشأن وضع السياسات الخاصة بالمكافآت والحوافز لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بالشركة، والتأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وقد تم تفعيل عمل هذه اللجنة في النصف الثاني من العام ٢٠١٢م وتم عقد اجتماع واحد خلال العام ٢٠١٢م، وتتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء وهم:

١. د. عبدالرحمن بن عبدالعزيز السويلم	رئيس اللجنة	عضو مجلس إدارة مستقل
٢. م. طارق بن عثمان القصبي	عضو	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
٣. أ. فهد بن عبدالله القاسم	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل

لجنة الاستثمار والتمويل:

تشكلت لجنة الاستثمار بقرار من مجلس الإدارة وتم توكيلها ببعض مهام المجلس في المنتصف الأول من عام ٢٠١٢م، وأبرز مهامها: 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، وتتكون اللجنة من أربعة أعضاء وهم:

١. م. طارق بن عثمان القصبي	رئيس اللجنة	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
٢. د. محمد بن راشد الفقيه	عضو	عضو مجلس إدارة تنفيذي
٣. أ. محيي الدين صالح كامل	عضو	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
٤. م. فهد سراج ملائكة	عضو	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي

و. نتائج المراجعة السنوية لفعالية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية

تنفذ إدارة المراجعة الداخلية عمليات مراجعته مستمرة وتقوم بتطبيق خطة مراجعته مبنية على نظام تقييم المخاطر على مستوى الشركة وتقوم لجنة المراجعة بإعتماد الخطه بعد التأكد من إشتمالها على كافة البرامج التي تود دراستها أو تقييمها والتأكد من مدى توافقها مع أنظمة الضبط والتدقيق الداخلي، بالإضافة لذلك وللتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقييم ومتابعة التنفيذ وإدارة المخاطر المختلفه وقياس مدى كفاية الأداء فإن إدارة المراجعة الداخلية تقوم بتقديم تقارير دوريه للجنة المراجعة ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً أو مؤثراً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة، كما يقوم مراجع الحسابات الخارجي وبصوره ربع سنويه، وضمن مهام مراجعته للبيانات الماليه الختاميه للشركة بإجراء الاختبارات اللازمة لأنظمة الضبط الداخلي وتقوم لجنة المراجعة بمزاولة صلاحيتها في مناقشة ماتم التوصل إليه من ملاحظات والتأكد من وضع الإجراءات التصحيحية من قبل الإدارات المعنية من خلال برنامج وخطة زمنية متفق عليها.

ز. إقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم 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، وأن الشركة تلتزم عملياً بتطبيق أحكام لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية، ويستثنى من ذلك:

- فقرة (ج)، والنقطة رقم (٣) من الفقرة (ط)، من المادة الخامسة والسبب يعود إلى أن الشركة لم تكن مساهمة مدرجة وقت انعقاد الجمعية فلم يكن عليها أيأ من الالتزامات المذكورة في النقاط السابقة.
- الفقرة (ب) من المادة السادسة المتعلقة باتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة فإن النظام الأساسي للشركة لم ينص على ذلك، وستسعى الشركة إلى الامتثال مستقبلاً بذلك بما يحفظ حقوق جميع المساهمين ويسهل ممارسة حقوقهم القانونية في التصويت لاختيار أعضاء المجلس.
- المادة الثامنة والفقرة (و) من المادة العاشرة، لم تطبق بشكل كامل، حيث تضمنت لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة موجز حول الإفصاح والشفافية، كما تلتزم الشركة بتطبيق ما تنص عليه اللوائح والأنظمة الصادرة من الجهات الإشرافية والرقابية، وجار العمل على وضع السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح والشفافية بشكل تفصيلي وسيتم عرضها على مجلس الإدارة لاعتمادها.
- الفقرة (هـ) من المادة العاشرة: لا توجد سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح، وتؤكد الشركة في نفس الوقت التزامها بالأنظمة والتعليمات الصادرة من الجهات الإشرافية والتشريعية بما يحقق حفظ مصالحهم وحماية حقوقهم، كما تؤكد الشركة أنها تعمل على وضع هذه اللائحة وتفعيلها على أرض الواقع.
- المادة (الحادية عشرة): تم تطبيق هذه المادة بشكل جزئي وتسعى الشركة على استكمال جميع ما يتعلق بمسؤوليات مجلس الإدارة والواجبات في أسرع وقت، وقد تضمنت لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة جزء مما ورد في هذه المادة.

كما تم ذكره أعلاه بأن لجنتي (المراجعة) و(المكافآت والترشيدات) قد تم تشكيلهما مسبقاً بموافقة الجمعية العامة ٢٠١١م، ولضمان الالتزام بتعليمات حوكمة الشركات والاستكمال الاشتراطات النظامية فقد تم رفع (قواعد اختيار أعضاء اللجنة، مدة عضويتهم، أسلوب عمل اللجنة) إلى الجمعية العامة القادمة لاعتمادها بشكل نهائي.

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 يراعي هذه الجوانب ويكرس جهده في متابعة مايستجد من التزامات نظامية بالإضافة إلى مراقبة مدى فاعلية الشركة في التزامها بأنظمة الحوكمة، وكل ذلك بهدف حفظ حقوق المساهمين ورعاية مصالحهم.

العقود والمعاملات التي أبرمتها الشركة مع ذوي العلاقة

تضمنت تعاملات الشركة التعاقد مع عدة أطراف ذات علاقة بأحد كبار المساهمين بالشركة أو أعضاء مجلس الإدارة، وانطلاقاً من مبدأ الإفصاح و الشفافية فقد تم إيراد جميع هذه التعاملات في هذا التقرير، وسيتم رفعها للجمعية العامة العادية في اجتماعها المقبل للموافقة على هذه التعاملات، مع الإشارة إلى أن جميع التعاملات بنيت على أساس تجاري صحيح وبما يحقق مصلحة الشركة وهي كالتالي:

التعاقد مع شركة Adaptive Techsoft باتفاقيتين تهدف إلى تقديم دعم فني وخدمات صيانة تتعلق بأجهزة معينة مستخدمة لأغراض العلاج الطبي ولقاعدة بيانات الشركة، وتقدر قيمة هذا التعامل (٨٣,٠٠٠) ريال سنوياً، وتوضح الشركة أن رئيس مجلس الإدارة م. طارق بن عثمان القصبي شريك في شركة Adaptive Techsoft.

قامت الشركة باستئجار موقع في مدينة الدمام لأغراض مكتبه ولتوزيع وتسويق منتجات الشركة وتعود ملكية هذا العقار لصالح شركة دلة للعقار والسياحة التابعة لشركة دلة البركة القابضة بقيمة (٤٠,٠٠٠) ريال سنوياً، وتعتبر شركة دلة البركة القابضة من كبار المساهمين في الشركة.

قامت الشركة بتعامل تجاري مع شركة دلة التجارية وذلك من خلال شراء أجهزة تكييف و صيانتها، وتقدر قيمة التعامل بـ (٩٧٨,٠٢١) ريال للعام ٢٠١٢م، وتعتبر شركة دلة التجارية مملوكة لشركة دلة البركة القابضة والتي تعد من كبار المساهمين بالشركة.

قامت الشركة بتعامل تجاري مع شركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة فيما يتعلق بإصدار حجوزات طيران وتذاكر سفر لبعض موظفي الشركة، وتقدر قيمة التعامل بـ (١,٧٠٨,٧٠١) ريال للعام ٢٠١٢م، وتعتبر شركة وكالة دارين مملوكة لشركة دلة البركة القابضة والتي تعد من كبار المساهمين في الشركة.

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢م بتوقيع اتفاقية مرابحة اسلامية مع بنك الجزيرة بقيمة ١٠٠ مليون ريال لتمويل مشاريع التوسع في الشركة، وتوضح الشركة أن رئيس مجلس الإدارة م. طارق بن عثمان القصبي عضو في مجلس إدارة البنك، والجدير بالذكر أنه قد تم خفض سقف التسهيلات من ١٠٠ مليون إلى ١٠ مليون ريال كما في الربع الأول من العام الحالي ٢٠١٣م.

اشتراك عضو من أعضاء مجلس الإدارة في أنشطة منافسة

توضح الشركة بأن كلاً من: م. طارق بن عثمان القصبي ود. محمد بن راشد الفقيه شركاء في شركة الأسرة الطبية المحدودة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج عن طريق مستشفى الأسرة، كما توضح الشركة أيضاً بأنه لا يوجد أي تعامل تجاري بين الشركتين.

توضح الشركة بأن رئيس مجلس الإدارة م. طارق بن عثمان القصبي شريك في شركة المشفى الطبية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تقوم بتقديم الرعاية الطبية عن طريق عيادات مركز المشفى الطبي، وتؤكد الشركة بأنه لا يوجد تعامل تجاري خاص بين الشركتين.

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 ٢٠١٢م، وكذلك الاشتراكات المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.

البيان	٢٠١٢م	ملاحظات
مصلحة الزكاة والدخل	٥,٩٠٧,١٣٦	المستحق عن العام ٢٠١٢م
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٤٢,٩٥١	المستحق عن شهر ديسمبر ٢٠١٢م
المجموع	٦,٤٥٠,٠٨٧	



توصية مجلس الإدارة باختيار المحاسب القانوني

قررت الجمعية العامة العادية التي عقدت يوم ١٦/٥/٢٠١٢م بالتجديد للسادة / برايس ووتر هاوس كوبرز، عن العام المالي ٢٠١٢م حيث قدم مجلس الإدارة توصيته للجمعية بناء على توصية لجنة المراجعة بالتجديد للمحاسب القانوني لمراجعة حسابات الشركة السنوية والربعية.

وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة القادمة توصيته باختيار محاسب قانوني أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠١٣م بناءً على ترشيح لجنة المراجعة، وللجمعية الموافقة على هذه التوصية أو تعيين مراجعاً أو أكثر آخرين لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٣م.

توصيات المجلس

وفقاً للمعلومات الواردة في هذا التقرير عن النتائج الختامية المالية عن العام ٢٠١٢م فإن مجلس إدارة الشركة يرفع توصيته للجمعية عن كل مما يلي:

١. اعتماد تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي ٢٠١٢/١٢/٣١م.
٢. اعتماد القوائم المالية وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
٣. اعتماد تقرير مراقب الحسابات للعام المنتهي في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
٤. إبراء ذمة مجلس إدارة الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
٥. الموافقة على تعيين مراقب الحسابات بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٣م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.
٦. الموافقة على المعاملات التي تمت بين الشركة وشركة ATS ذات العلاقة برئيس مجلس الإدارة م. طارق القصبي.
٧. الموافقة على المعاملات التي تمت بين الشركة وبنك الجزيرة والذي يشغل عضويته رئيس المجلس م. طارق القصبي.
٨. الموافقة على المعاملات التي تمت بين الشركة وبين شركة دلة للعقار والسياحة والتي تمتلكها شركة دلة البركة القابضة.
٩. الموافقة على التعامل الذي تم بين الشركة وشركة دلة للتجارة المملوكة لأحد كبار المساهمين في الشركة وهو شركة دلة البركة القابضة.
١٠. الموافقة على التعامل الذي تم بين الشركة وشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة المملوكة لأحد كبار المساهمين وهو شركة دلة البركة القابضة.
١١. الموافقة على ترخيص رئيس المجلس م. طارق القصبي على اشتراكه في نشاط منافس عن طريق شركة المشفى الطبية.
١٢. الموافقة على ترخيص كل من رئيس المجلس م. طارق القصبي وعضو المجلس د. محمد الفقيه للاشتراك في نشاط منافس عن طريق شركة الأسرة الطبية.
١٣. اعتماد توزيع أرباح نقدية قدرها ٧,٨ مليون ريال بواقع (ريال ونصف الريال) عن كل سهم لحاملي الأسهم يوم انعقاد الجمعية.
١٤. الموافقة على قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة.
١٥. الموافقة على قواعد اختيار أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة.
١٦. الموافقة على معايير وإجراءات عضوية مجلس الإدارة.
١٧. الموافقة على وقف التجنيب للاحتياطي النظامي بعد تجاوزها لنصف رأس مال الشركة.

وفي الختام يتقدم أعضاء مجلس إدارة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة بالشكر والتقدير لمساهمي الشركة وعملائها وجميع الجهات الحكومية والخاصة على تعاونهم ودعمهم المستمر، وكما يعرب المجلس عن جزييل شكره لموظفي الشركة ومنسوبيها ومستشاريها على جهودهم الحثيثة والعمل المخلص والذي أوصل الشركة - بفضل من الله - إلى ما حققته من إنجازات خلال العام السابق ٢٠١٢م، ويتطلع المجلس بعين الفأل والطموح إلى مزيد من الإنجازات والتطور والازدهار للشركة في الأعوام القادمة بإذن الله.

القوائم المالية عن
السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
وتقرير مراجعي
الحسابات







تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة دله للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة دله للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية) («الشركة») كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدها الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

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

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه ككل:
١. تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
٢. تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه

نود الإشارة إلى أنه وفقاً لنص المادة ٦٨ من نظام الشركات فإنه يجب أن يكون عضو مجلس الإدارة مالِكاً لعدد من أسهم الشركة (لا تقل قيمتها عن عشرة آلاف ريال سعودي)، وعليه اتضح أن أحد أعضاء مجلس الإدارة لم يكن مالِكاً للحد الأدنى للأسهم المنصوص عليها كما في ١٧ يناير ٢٠١٣م والذي يمثل تاريخ نهاية المهلة الممنوحة من قبل وزارة التجارة والصناعة لأعضاء مجلس إدارة الشركة للالتزام ونود الإشارة بأن هذا العضو أصبح مالِكاً للحد الأدنى وبالتالي ملتزماً بنص هذه المادة كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

إبراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٣



١٤ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ
٢٤ فبراير ٢٠١٣م

قائمة المركز المالي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢م	٢٠١١م	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة:		
٨٤,٩٧٣,٤٥١	٥٦,٤٧٧,٦٥١	٤ النقد وما يماثله
١٢٢,٣٩١,٤١٤	١٥٩,٧٦٤,٧٤٧	٥ ذمم مدينة، صافي
٣,٤٤٩,٦٩٨	٣٣,٧٦١,٥٢٨	٦ مخزون، صافي
٥١,٣١٧,١٢٥	٦٦,٥٤٧,١٣٤	٧ مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى، صافي
٢,٤٧٨,٤٩٠	٢,٦٠٧,٥١٢	١٢ مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٧,٩٣٣,٨١٩	-	ممتلكات محتفظ بها لخرض البيع
٦,٢٠٤,٤٧١	-	مصاريف ائتمان مؤجلة
<u>٣٠٥,٧٤٨,٤٦٨</u>	<u>٨٢٣,١٥٨,٥٧٢</u>	
الموجودات غير المتداولة:		
١١,٦٦٢,٨٧٨	١١,٩٥٧,٢٣٢	٨ استثمارات متاحة للبيع
٣٨,٠٢٥,٦٤٣	٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩	٩ ممتلكات ومعدات، صافي
<u>٣٩١,٩٣٨,٥٢١</u>	<u>٤٤٩,٥٨٥,٠٢١</u>	
<u>٦٩٧,٦٨٦,٩٨٩</u>	<u>١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣</u>	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
٤٩,٦١,٧٨٤	٥٤,٨٧٢,٦٧٥	١٠ ذمم دائنة تجارية
٧٧,٠٥٠,٥٠١	٥,٠٣١,٢٣٣	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٤٢,٩١٥,٥٢٤	٤١,٠٨٦,٣٤٣	١١ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٠٣٠,١٠٤	١,١٤٠,١٢٥	١٢ مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٤,١١٢,٧٤٠	-	١٣ مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٦,٤٧٨,٩٤٨	-	توزيعات أرباح مستحقة
٨,٠٢٢,٠٠٥	٥,٩٠٧,١٣٦	٢٠ مخصص زكاة
<u>١٨٨,٦٧١,٦٠٦</u>	<u>١٠٨,٠٣٧,٥١٢</u>	
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤٩,١٢٤,١٣٢	١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٢٨,٩٠١,٦٠٦</u>	<u>١٥٧,١٦١,٦٤٤</u>	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين:		
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥ رأس المال
١٣,٧٧٣,٠١٤	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١٦ احتياطي نظامي
(٣,١٧,٩٤٦)	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	احتياطي القيمة العادلة
١٢٨,١٨٣,٢٦٥	٢٤٨,٢٠٧,٢٢٢	أرباح مبقاة
<u>٤٦٨,٧٨٥,٣٣٣</u>	<u>١,١١٥,٥٨١,٩٤٩</u>	
<u>٦٩٧,٦٨٦,٩٨٩</u>	<u>١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣</u>	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		
٢٢ تعهدات والتزامات محتملة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة الدخل (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١م	٢٠١٢م		
٥٢٧,٣٤٣,٧١٥	٦٣٧,٠٥٨,٠٤٩		إيرادات التشغيل
(٣٣٧,٤٥٩,١٧٧)	(٣٩٣,٤٤٧,٧٠٠)		تكاليف التشغيل
<u>١٨٩,٨٨٤,٥٣٨</u>	<u>٢٤٣,٦١٠,٣٤٩</u>		الربح الإجمالي
			المصاريف التشغيلية:
(٨,٤٧٥,١٨٩)	(١٠,١١٢,٤١٦)	١٧	بيع وتسويق
(٦,٥٣٥,٦٧٦)	(٧٣,١٦٣,١٢٢)	١٨	عمومية وإدارية
(١٩,٢٦٦,٧٦٢)	(٢٩,٤٤٩,٤٨٧)	٥ و ٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٧٥,٣٧٦)	١١٩,٤٧٢	٦	رد (مخصص) بضاعة متقدمة
(٣,٣٨٣,٠٩٤)	—		شطب مخزون متقدم
<u>٩٧,٩٢,٤٤١</u>	<u>١٣١,٠٠٤,٧٩٦</u>		الدخل من العمليات
٢١,٤٣٣,٧٤٧	٦,٧٤٩,٦١٢	١٩	إيرادات أخرى، صافي
(٢,١٩٢,٢٠٢)	(٢,٦٩٧,٤٩٥)		أعباء تمويلية
١١٧,١٦١,٩٨٦	١٣٥,٠٥٦,٩١٣		الدخل قبل الزكاة
(٣,٧٦٠,٥٦٢)	(١,٦٩٦,٩٥٦)	٢٠	الزكاة
<u>١١٣,٤٠١,٤٢٤</u>	<u>١٣٣,٣٥٩,٩٥٧</u>		صافي دخل السنة
			ربحية السهم:
٣,١٨	٣,٨١	٢١	الدخل من العمليات
٠,٥٠	٠,٠٧	٢١	الدخل من العمليات غير التشغيلية
<u>٣,٦٨</u>	<u>٣,٨٨</u>	٢١	صافي دخل السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة التدفقات النقدية (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢م	٢٠١١م	إيضاح
١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	١١٣,٤٠١,٤٢٤	
التدفقات النقدية من العمليات:		
صافي دخل السنة		
تعديلات لبنود غير نقدية:		
٩	٢٨,٨٦٤,٤٤٥	استهلاك
٥ و ٧	٢٩,٤٤٩,٤٨٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤	١٢,٣١٠,٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	٢٥,٩٧٣	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٦	(١١٩,٤٧٢)	(رد) مخصص بضاعة متقدمة
	-	رد مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
	-	شطب مخزون متقدم
٢٠	١,٦٩٦,٩٥٦	مخصص زكاة
تغيرات في رأس المال العامل:		
	(٦٥,٥٠٧,٧١٤)	ذمم مدينة
	(٣,١٩٢,٣٥٨)	مخزون
	(١٦,٥٤٥,١١٥)	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
	(١٢٩,٠٢٢)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
	٧,٩٣٣,٨١٩	ممتلكات محتفظ بها لغرض البيع
	٥,٨١٠,٨٩١	ذمم دائنة تجارية
	(١,٨٢٩,١٨١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
	١١,٠٢١	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٤	(٣,٤٠٧,١٠٠)	مخصص نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٠	(٣,٨١١,٨٢٥)	زكاة مدفوعة
صافي النقد الناتج من العمليات		
١٢٨,٠٤٠,٥٦٥	١٢٥,٠١٠,٩٤٤	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:		
٩	(٨٦,٣٨٧,٩٨٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
	١٤٥,٤٢١	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
	-	المحصل من استثمارات في شركة تابعة
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		
(٧٦,٥١٦,٤٠٥)	(٨٦,٢٤٢,٥٦٤)	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
١٥	١٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
١٥	٣٧٧,٣٤٦,٧٧٦	المتحصل من علاوة الإصدار، صافي توزيعات أرباح
١٣	(٦,٤٧٨,٩٤٨)	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
١٠	(٤,١١٢,٧٤٠)	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
	(٧٧,٠٥٠,٥٠١)	مصاريف اكتتاب مؤجلة
	(٣,٩٩١,٧٢١)	صافي الحركة في جاري المساهمين
	(١,٤٢٢,٤٨٣)	

(٣٨,٣٤٦,٨١٠)	٤٣٦,٧٣٥,٨٢٠
١٨,١٧٧,٣٥٠	٤٧٥,٥٠٤,٢٠٠
٦٦,٧٩٦,١٠١	٨٤,٩٧٣,٤٥١
٨٤,٩٧٣,٤٥١	٥٦٠,٤٧٧,٦٥١
-	٦,٢٠٤,٤٧١
٨,١٢٧,٣٥٢	١٩,٥١٦,٤٤٣
-	(٤,٢١٤,١٨٠)
(٧٦٥,١٤٥)	(٢٩٤,٣٥٤)
٣١,٦١٤,٩٤٢	-
٣,٣٨٥,٠٥٨	-
١٢,٠٠٠,٠٠٠	-
١,٣١٩,٠٥٨	١٢,٤٤٥
(٥,٨١١,٤٤٦)	-
٦,٤٧٨,٩٤٨	-
٧٥,٠٠٠	-
٨,٤٦١,٧٦٥	-
١,٤٧٦,٩٤١	-

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل صافي الزيادة في أرصدة النقد وما يماثله أرصدة النقد وما يماثله كما في بداية السنة أرصدة النقد وما يماثله كما في نهاية السنة

معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
إقفال مصاريف اكتتاب مؤجلة في علاوة الإصدار
شطب ديون معدومة لدمم مدينة
رد مخصص الزكاة
أرباح غير محققة من إعادة تقييم
استثمارات متاحة للبيع
زيادة رأس المال من الأرباح المبقة
زيادة رأس المال من الاحتياطي النظامي
موجودات محولة لزيادة رأس المال
شطب ديون معدومة لدمم مدينة أخرى
استبعاد استثمار في شركة تابعة تحت التصفية
وإقفالها في مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
توزيعات أرباح مستحقة
إقفال مبالغ مستحقة من مساهم في حساب
طرف ذو علاقة للمساهم نفسه
إقفال مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
في توزيعات أرباح مستحقة
إقفال مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
في جاري المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
٤٦٨,٧٨٥,٣٣٣	١٢٨,١٨٣,٢٦٥	(٣,١٧٠,٩٤٦)	١٣,٧٧٣,١٤	-	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢م
١٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٣٧١,١٤٢,٣٠٥	-	-	-	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	-	علاوة إصدار (إيضاح ١٥)
١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٣,٣٣٥,٩٩٦)	-	١٣,٣٣٥,٩٩٦	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	-	التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٩٤,٣٥٤	-	٢٩٤,٣٥٤	-	-	-	
١,١١٥,٥٨١,٩٤٩	٢٤٨,٢٧٢,٢٢٦	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٢٧,١٠٩,١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
٣٥٤,٦١٨,٧٦٤	١٧٧,٧٣٦,٩٢٥	(٣,٩٣٦,٠٩١)	٣٢,٨١٧,٩٣	-	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١م
١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٣١,٦١٤,٩٤٢)	-	(٣,٣٨٥,٠٥٨)	-	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
١١٣,٤٠١,٤٢٤	١١٣,٤٠١,٤٢٤	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١١,٣٤٠,١٤٢)	-	١١,٣٤٠,١٤٢	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	-	-	التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
٧٦٥,١٤٥	-	٧٦٥,١٤٥	-	-	-	
٤٦٨,٧٨٥,٣٣٣	١٢٨,١٨٣,٢٦٥	(٣,١٧٠,٩٤٦)	١٣,٧٧٣,١٤	-	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١م

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م





إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١. معلومات عامة تأسست شركة دلة للخدمات الصحية القابضة («الشركة») في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤م) بمدينة الرياض وبتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨م). أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. ولقد حصلت الشركة على موافقة لتحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة من خلال اكتتاب عام لعدد ١٤,٢ مليون سهم من أسهم الشركة بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٢م) وتم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢م) (انظر إيضاح ١٥).

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 في المملكة العربية السعودية.

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

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة
مستشفى دلة	١٠١٣٢٦٢٢	الرياض
الإدارة العامة	٢٠٥٧٠٠٤٣٦	الخفجي
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٢٠٥٠٧١٩٠٥	الدمام
مستودع الأدوية (دلة فارما)	١٠١٢٨٩٩٧	الرياض
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٤٣٠١٤٠٧٦٩	جدة

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٣م).

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 للمعايير المحاسبية 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 والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذوي 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، 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 بناء على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

ويتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناء 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 للتحويل. في حالة مبالغ البضاعة الجوهرية في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أما مبالغ البضاعة التي ليست جوهرية في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناءً على أسعار البيع المتوقعة.

٣-٢ استثمارات متاحة 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:

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

٢. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وفي حالة عدم توفر المعلومات وعدم وجود مؤشر يؤكد على هبوط في قيمة الاستثمار تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة.

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقل في حقوق الملكية كاحتياطي القيمة العادلة حتى استبعاد هذه الاستثمارات.

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي:

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

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

(ب) القطاع الجغرافي:

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

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية:

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

٧-٢ 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.

٢-٨ مخزون

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

٢-٩ ممتلكات ومعدات

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

مباني	١٦ . ٣٣ سنة
تحسينات في 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 الإرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

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

٢-١٠ 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 العادية للأصل ناقصا 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، لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة التي تم إثباتها للموجودات غير الملموسة.

٢-١١ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٢ المخصصات

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

٢-١٣ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب الربوط النهائية، 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.

٢-١٤ 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.



٢-١٥ تحقق 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.

٢-١٦ مصاريف بيعية وتسويقية وعمومية وإدارية

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

٢-١٧ 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 المربحات الأخرى على قائمة الدخل.

٢-١٨ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٢-١٩ 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 الفترة المالية. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

٢-٢٠ إيجارات

(أ) إيجارات رأسمالية:

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

توزع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحميل ثابت ودوري على المطلوبات القائمة. يحمل استهلاك الموجودات المقتناة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل 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.

٢-٢١ توزيعات الأرباح

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

٢-٢٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية ٢٠١٢م.

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة ومطلوب من وإلى أطراف ذوي علاقة ومدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى وتمويل مرابحات قصيرة الأجل وذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. 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 العملة، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة والقيمة العادلة.



٣-١ 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 لذا فإنه ليس للشركة تركيز هام لمخاطر العملة.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. ليس لدى الشركة مخاطر تتعلق بالقيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة حيث أن الاستثمار في المربحة وتمويل المربحات تحمل معدل ربح أو تمويل ثابت.

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 والاستثمار بالمربحة لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٤ 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

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٥٠٢,٧٦	٨٠٤,٣٢٠	نقد في الصندوق
٨٤,٤٧١,٣٧٥	١١٦,١٧٣,٣٣١	نقد لدى البنوك
-	٤٤٣,٥٠٠,٠٠٠	استثمار في مربحة
٨٤,٩٧٣,٤٥١	٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	

٥. ذمم مدينة، صافي

٢٠١١م	٢٠١٢م	
١٤٨,٨٠٢,٨٤٦	١٩٤,٧٩٤,١١٧	ذمم مدينة
(٢٦,٤١١,٤٣٢)	(٣٥٠,٢٩,٣٧٠)	يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٢٢,٣٩١,٤١٤	١٥٩,٧٦٤,٧٤٧	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
١٥,٢٧٢,٤٤٤	٢٦,٤١١,٤٣٢	١ يناير
١٩,٢٦٦,٣٤٠	٢٨,١٣٤,٣٨١	إضافات
(٨,١٢٧,٣٥٢)	(١٩,٥١٦,٤٤٣)	شطب ديون معدومة
٢٦,٤١١,٤٣٢	٣٥٠,٢٩,٣٧٠	٣١ ديسمبر

٦. مخزون، صافي

٢٠١٢م	٢٠١١م	
٢٦,٧٦٩,٣٨٨	٢٤,٣٢١,١٠٧	أدوية
٣,٧٨٣,٦٠٨	٣,١٧,٢٨٠	لوازم طبية
٢,٢٥١,٣٧٣	٢,١٢٧,٣٢٨	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
١,٢٧٩,١١٢	١,٣٣٥,٣٩٨	أخرى
٣٤,٠٨٣,٤٧١	٣٠,٨٩١,١١٣	
(٣٢١,٩٤٣)	(٤٤١,٤١٥)	يخصم: مخصص بضاعة متقادمة
٣٣,٧٦١,٥٢٨	٣٠,٤٤٩,٦٩٨	وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقادمة:
٤٤١,٤١٥	١٦٦,٣٣٩	١ يناير
-	٢٧٥,٣٧٦	إضافات
(١١٩,٤٧٢)	-	رد مخصص
٣٢١,٩٤٣	٤٤١,٤١٥	٣١ ديسمبر

٧. مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى، صافي

٢٠١٢م	٢٠١١م	
١٢,٧٧١,٩٢٣	٧,٦٥٩,٤٠٢	مصاريف مدفوعة مقدما
٣,٣٤٨,١٠٦	١٥,٩٨٥,٧٠٤	دفعات مقدمة لموردين
٨,٦٠٤,٨٠٤	١٥,١٧٩,١٢٥	محتجزات مدينة
٢,٦٧١,١٢١	٢,٦٦٦,٨٠٤	ذمم موظفين
٦,٦٨٣,٨٢٣	٣,٥٤٥,٥١٦	إيرادات مستحقة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء قطعة أرض (*)
٤,٨٣٩,٥١٩	٤,٣٥٠,٧٥٠	(إيضاح ٢٢)
٦٧,٩١٩,٢٩٦	٥١,٣٨٦,٦٢٦	موجودات أخرى
(١,٣٧٢,١٦٢)	(٦٩,٥٠١)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٦,٥٤٧,١٣٤	٥١,٣١٧,١٢٥	وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:
٦٩,٥٠١	١,٣٨٨,١٣٧	١ يناير
١,٣١٥,١٠٦	٤٢٢	إضافات
(١٢,٤٤٥)	(١,٣١٩,٠٥٨)	شطب ديون معدومة
١,٣٧٢,١٦٢	٦٩,٥٠١	٣١ ديسمبر

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

٨. الاستثمارات المتاحة للبيع

الدولة	نسبة الملكية	٢٠١٢	٢٠١١
المملكة العربية السعودية	٪١	٦,٢٣٣,٩٦٨	٦,٢٥٣,١٦٦
المملكة الأردنية الهاشمية	٪٥,٠	٥٧٥,١٤٤	٦٦١,٥٩٢
المملكة العربية السعودية	٪٨	٧,٢٠٩,١١٢	٦,٩١٤,٧٥٨
المملكة العربية السعودية	٪٨,٠	٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠
المملكة العربية السعودية	٪٨,٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
		٤,٧٤٨,١٢٠	٤,٧٤٨,١٢٠
		١١,٩٥٧,٢٣٢	١١,٦٦٢,٨٧٨

استثمارات في شركات مساهمة عامة:
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية

استثمارات في شركات غير مدرجة:
شركة مركز مكة الطبي

شركة الإحساء للخدمات الطبية

وفيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

٢٠١٢	٢٠١١
١١,٦٦٢,٨٧٨	١٠,٨٩٧,٧٣٣
٢٩٤,٣٥٤	٧٦٥,١٤٥
١١,٩٥٧,٢٣٢	١١,٦٦٢,٨٧٨

١ يناير
أرباح غير محققة
٣١ ديسمبر

٩. ممتلكات ومعدات، صافي

البيان	١ يناير ٢٠١٢م	إضافات	استبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
التكلفة:					
أراضي	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦	—	—	—	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦
مباني	٢٥١,٥٠٢,٢٣٧	—	—	٣٧,٣٧٥,٨٧٥	٢٨٨,٤٢٨,١١٢
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٦,٨٣٦,٦٧٣	٨٠٠,٣٥٣	(٣,٠٨٠)	١,٧٧٢,١٢١	٣٩,٤٦,٦٧٧
آلات ومعدات	٤٨,٥٣٧,٨٩٨	١٧٩,٥٨٢	—	—	٤٨,٧١٧,٤٨٠
معدات طبية	٢٥,٧٠٢,٧٥١	٢,٥٧٣,٣١٣	(٢,٨٢١,٢٣٩)	—	٢٢٣,٤٥٤,٨٢٥
أثاث ومفروشات	١٢,٤٠١,١٧٨	٨١٢,٢٤٣	(٥٤,٤٧٩)	—	١٣,١٥٨,٩٤٢
وسائل نقل وانتقال	٣,٩٩٦,٨٨٠	٤١٩,٢٠٠	(٢١,٠٠٠)	—	٤,٣٩٥,٠٨٠
مشاريع تحت التنفيذ	٤٧,٣٩١,٣٢٩	٣٣,٦٠٣,٢٩٤	—	(٣٩,١٤٧,٩٩٦)	٧١,٨٤٦,٦٢٧
المجموع	٧٤٢,٧٨٢,١٩٢	٨٦,٣٨٧,٩٨٥	(٢,٨٩٩,٧٩٨)	—	٨٢٦,٢٧٠,٣٧٩
الاستهلاكات المتراكمة:					
مباني	(١٣٧,٢٤٥,٠١٧)	(٨,٣٤٥,٢٣٧)	—	—	(١٤٥,٥٩٠,٢٥٤)
تحسينات على مباني مستأجرة	(٢٤,٨٢٣,٧٣٣)	(٣,٥٧٢,٨٤٨)	٦٦	—	(٢٨,٣٩٥,٩٦٥)
آلات ومعدات	(٤٨,١١٤,٣٧٦)	(١٤٢,٦٦٧)	—	—	(٤٨,٢٥٧,٠٤٣)
معدات طبية	(١٤٢,٠٨٩,٩٨٥)	(١٥,٣٢٢,٢٢٦)	٢,٦٦٤,٧١٦	—	(١٥٤,٧٤٧,٤٩٥)
أثاث ومفروشات	(٧,٣٣٣,٢٠٩)	(١,٠٩٦,٢٥٠)	٤٢,٧٢	—	(٨,٣٨٧,٣٨٧)
وسائل نقل وانتقال	(٢,٩٠٠,٢٢٩)	(٣٨٥,٢١٧)	٢١,٠٠٠	—	(٣,٢٦٤,٤٤٦)
المجموع	(٣٦٢,٥٠٦,٥٤٩)	(٢٨,٨٦٤,٤٤٥)	٢,٧٢٨,٤٠٤	—	(٣٨٨,٦٤٢,٥٩٠)
صافي القيمة الدفترية	٣٨٠,٢٧٥,٦٤٣				٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩

٩. ممتلكات ومعدات، صافي (تتمة)

البيان	١ يناير ٢٠١١م	إضافات	أصول محولة لزيادة رأس المال (إيضاح ١٥)	استبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١١م
التكلفة:						
أراضي	٥٤,٤٠,٠٠٠	—	٨٢,٤٦٣,٢٤٦	—	—	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦
مباني	٩٠,٧١٩,٥٨٩	—	١٦٠,٣٣٢,٦٤٨	—	—	٢٥١,٠٥٢,٢٣٧
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٤,٤٣٠,٩٨	١,٤٧٦,٨٠٧	—	—	٩٢٩,٧٦٨	٣٦,٨٣٦,٦٧٣
آلات ومعدات	١,٩٧٧,٣٢٨	٨٥,٤٦٩	٤٦,٤٧٥,١٠١	—	—	٤٨,٥٣٧,٨٩٨
معدات طبية	١٨٦,٩٨٠,٣٧٦	٢,١٠٣,٩٦٣	—	(١,٣٨١,٥٨٨)	—	٢٠٥,٧٠٢,٧٥١
أثاث ومفروشات	٨,٨٢٣,١٥٤	٣,٦٦٥,٦٥٥	—	(٨٧,٦٣١)	—	١٢,٤٠١,١٧٨
وسائل نقل وانتقال	٣,١٣٤,٩٢٥	٨٧٧,١٥٥	—	(١٥,٢٠٠)	—	٣,٩٩٦,٨٨٠
مشاريع تحت التنفيذ	١٥,٥٩١,٠٤٣	٤٥,٩٧١,٣٤٠	(٥,٣٧,٤٦٧)	—	(٨,٨٦٣,٥٨٧)	٤٧,٣٩١,٣٢٩
المجموع	٣٩٦,٠٥١,٥١٣	٧٢,١٨٠,٣٨٩	٢٨٣,٩٦٣,٥٢٨	(١,٤٨٤,٤١٩)	(٧,٩٣٣,٨١٩)	٧٤٢,٧٨٢,١٩٢
الاستهلاكات المتراكمة: مباني	(١٢,١٣٧,٢٦٥)	(٧,٦١٩,٣٢٥)	(١١٧,٤٨٨,٤٢٧)	—	—	(١٣٧,٢٤٥,٠١٧)
تحسينات على مباني مستأجرة	(٢١,٥٩٠,٨٥٦)	(٣,٢٣٢,٨٧٧)	—	—	—	(٢٤,٨٢٣,٧٣٣)
آلات ومعدات	(١,٥٦٨,٩٥٩)	(٧,٣١٦)	(٤٦,٤٧٥,١٠١)	—	—	(٤٨,١١٤,٣٧٦)
معدات طبية	(١٣,٢٦١,١٨٢)	(١٣,١٧٧,١٤٧)	—	١,٣٤٨,٣٤٤	—	(١٤٢,٠٨٩,٩٨٥)
أثاث ومفروشات	(٦,٥٤٥,٠٠٢)	(٨٧٥,٨٣٨)	—	٨٧,٦٣١	—	(٧,٣٣٣,٢٠٩)
وسائل نقل وانتقال	(٢,٣٨٤,٢١٥)	(٥٣١,٢١٣)	—	١٥,١٩٩	—	(٢,٩٠٠,٢٢٩)
المجموع	(١٧٤,٤٨٧,٤٧٩)	(٢٥,٥٠٦,٧١٦)	(١٦٣,٩٦٣,٥٢٨)	١,٤٥١,١٧٤		(٣٦٢,٥٠٦,٥٤٩)
صافي القيمة الدفترية	٢٢١,٥٦٩,٠٣٤					٣٨٠,٢٧٥,٦٤٣

١٠. تمويل مرابحات قصيرة الأجل

وقعت الشركة عقدي تمويل خلال عام ٢٠١٢م على شكل مرابحات قصيرة الأجل مع بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال الشركة. إن هذه المرابحات هي بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية بشكل عام على أساس تكلفة التمويل السائدة في السوق. إن هذه المرابحات مضمونة بموجب سند لأمر من الشركة.

١١. مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١م	٢٠١٢م	
١٦,٦٨,٢١٤	١٧,١٩٢,٧٣٥	مستحقات للموظفين (*)
٥,١٨٢,٥٠٠	—	دفعات مقدمة
١,٠٩٣,٩١٤	١٦,٦١٩,٩٥٨	مصاريف مستحقة
٩,٨٨٩,٢٧٤	٦,٣٧٣,٤٥٨	ذمم دائنة أخرى
٣٤٢,٩٩٣	١٠٠,٤٧٥	إيرادات مؤجلة
٤٩٢,٦٢٩	٧٩٩,٧١٧	مطلوبات أخرى
٤٢,٩١٥,٥٢٤	٤١,٠٨٦,٣٤٣	

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

١٢. 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
٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م		
٢,٣٣٣,٨٦٩	٢,٢٣١,٠٨٤	١٤٥,٢٨٢	٦١,٧٢٨	خدمات علاج	مستوصف البركة الطبي
—	—	١,٣٨٤,١٦٣	—	خدمات علاج	شركة دلة البركة القابضة
—	٤,٦٠٨	١٥٥,٩٤٥	٤٠,٥٩٦	خدمات علاج	الشيخ/صالح عبد الله كامل
—	١٢٢,٨٠٩	١٦٤,٧٨٣	٦٢٧,٣٣٣	خدمات علاج	الشيخ/عبد الله صالح كامل
—	—	١,٣٦٩,٢٥١	—	خدمات إدارية	شركة المصفق
—	٦٣,٦٩٥	٨,٠٠٣,٢٦٢	٣٢٩,١٧٠	حق انتفاع	معهد دلة للخدمات الصحية (*)
١٤٤,٦٢١	١٨٥,٣١٦	٢,١٨٧,٠٤٩	٥٨٩,٧٧٧		أخرى
٢,٤٧٨,٤٩٠	٢,٦٠٧,٥١٢				المجموع

(*) يمثل مبلغ المعاملة تعويض عن حق الانتفاع بأرض (انظر ايضاح ١٩).

١٢. أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة (تتمة)

المطلوب من الأطراف ذوي العلاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	تذاكر سفر	١,٨٤٧,٨٢٣	٧٩٨,٧٦٥	٤٩٦,٤٣٢	٤٥١,٦٠٩
شركة دلة التجارية	صيانة أجهزة تكييف	٩٧٨,٠٢١	٧٧٦,٦٦٣	٥٩٢,٤٠٣	٤٨٦,٤٤١
شركة التكافل العربية المالية	استثمارات تابعة	-	٥,٨١١,٤٤٦	-	-
أخرى	-	١٣٢,٠٢٥	٢٥٢,٥٠٨	٥١,٢٩٠	٩٢,٠٥٤
المجموع				١,١٤٠,١٢٥	١,٠٣٠,١٠٤

١٣. مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية

استأجرت الشركة آلات ومعدات بموجب اتفاقية إيجار رأسمالي مع أحد المؤسسات المالية. تستحق دفعات الإيجار وفقاً لهذه الاتفاقية بموجب أقساط شهرية. تلخص مبالغ الدفعات المستقبلية بموجب هذه الإيجارات الرأسمالية كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١
٤,١١٢,٧٤٠	٨,٩٨١,٥٦٠
(٤,١١٢,٧٤٠)	(٤,٨٦٨,٨٢٠)
-	٤,١١٢,٧٤٠
	(٤,١١٢,٧٤٠)
يناير	
المسدد خلال السنة	
يخصم: الجزء المتداول	
٣١ ديسمبر	

إن القيمة الحالية لدفعات الحد الأدنى للإيجار والتي تتعلق باتفاقيات الإيجار الرأسمالي قد تم خصمها بمعدل الخصم السائد في السوق. تتحمل الشركة تكاليف إصلاح وتأمين الآلات والمعدات. تم شراء الموجودات المستأجرة في نهاية فترة الاستئجار خلال عام ٢٠١٢م وبقيمة رمزية منصوص عليها في عقود الاستئجار.

١٤. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١١
٤٠,٢٣٠,٠٥٠	٣٥,٤٧٢,٥٩٠
١٢,٣١٠,٩٢	٩,٥٥٩,٨١٤
(٣,٤٧,٠١٠)	(٤,٨٠٢,٣٥٤)
٤٩,١٢٤,١٣٢	٤٠,٢٣٠,٠٥٠
يناير	
المكون خلال السنة	
المسدد خلال السنة	
٣١ ديسمبر	

١٥. رأس المال

في تاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠١١م) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة الموافقة على زيادة رأس المال من ١٤٨ مليون ريال سعودي إلى ٣٣٠ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ١٤,٨ مليون سهم إلى ٣٣ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تمت الزيادة من خلال تحويل مبلغ ٣١,٦ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة ومبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي ومبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ٩) والذي يمثل الفرق في قيمة الأراضي المنقولة من الشركة إلى أحد المساهمين وقطع أراضي تشمل أرض المستشفى والمباني المقامة عليها والسكن الخاص به والمباني المقامة عليها والمنقولة من نفس المساهم إلى الشركة. تم إنهاء الإجراءات القانونية لهذه الزيادة خلال عام ٢٠١١م.

في تاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠١٢م) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة الموافقة على زيادة رأس المال من ٣٣ 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 ٢٠١٢م من خلال إكتتاب عام لعدد ١٤,٢ مليون سهم خلال الفترة من ١٩ نوفمبر ٢٠١٢م حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠١٢م وتم الطرح بعلاوة إصدار بلغت ٢٨ ريال سعودي للسهم الواحد وبصافي مبلغ قدره ٣٧١,١ مليون ريال سعودي بعد خصم تكاليف الإكتتاب 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.

١٦. 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. تم تحويل مبلغ ٣٨٤,٤٧٨,٣٠١ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ويمثل هذا المبلغ علاوة الإصدار والبالغة ٣٧١,١٤٢,٣٠٥ ريال سعودي وتحويلات من صافي الدخل بمبلغ ١٣,٣٣٥,٩٩٦ ريال سعودي (مبلغ ١١,٣٤٠,١٤٢ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م). إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٧. مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٢م	٢٠١١م	
٨,٦١,٤٨٠	٦,٤٣٨,٤٦٦	دعاية وإعلان
٧٠٠,٣٠١	٩٤٦,٧١٤	رواتب وأجور ومزايا
١,٣٥٠,٦٣٥	١,٠٩٠,٠٠٩	أخرى
١٠,١١٢,٤١٦	٨,٤٧٥,١٨٩	

١٨. مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢م	٢٠١١م	
٤٧,١٤٤,٣٣٩	٣٨,٣٨٩,٧٩٧	رواتب وأجور ومزايا
٣٨٤,١٤٣	٤٠٩,١٥٥	تأمين
١١,٠٩٦,٦٨٧	٩,٦٩٨,٩٤٠	صيانة
٢,٣٣٧,٠٧٨	٩١,٧٢٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة
٢,٠١٢,٣٥٦	٢,٢٥٠,٣٥٠	مناقصات عامة
١,٩٧٦,٤٧٨	١,٦٣٦,٩١٦	بريد وهاتف
٤٩٩,٦٩٠	٥٨٩,١٦٨	سفر
٨٦١,٩٣٤	٩٧٧,٦٩٥	تدريب
٨٥٨,٨١٣	١,١٦٦,٥٠٠	أتعاب مهنية
١,٥٧١,٣٩٤	١,٢٥٠,٥٦٠	إيجارات
٤,٤٢,٥١٠	٤,١٠٢,٨٦٧	أخرى
٧٣,١٦٣,١٢٢	٦٠,٥٦٣,٦٧٦	

١٩. إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٢م	٢٠١١م	
٩٠٥,٧٦٨	١,١٣٣,٨٠١	إيجارات
-	١٠,٨٩٦,٤٠٠	تعويض من المساهمين (*)
٢,٠٢٩,٧٥٥	١,٥٤٢,٦٣٧	بوفيه
٩٦٠,٤٨١	٩٩٩,٧٤٣	دعم علمي
(٢٥,٩٧٣)	(٢٨,٤٣٥)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢,٨٧٩,٥٨١	٦,٨٨٩,٦٠١	متنوعة (**)
٦,٧٤٩,٧٠٢	٢١,٤٣٣,٧٤٧	

(*) يمثل المبلغ ٨,٧ مليون ريال سعودي تعويض عن حق انتفاع لأرض كانت تملكها الشركة وتم الانتفاع بها من قبل أحد المساهمين ومبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي فرق في قيمة الأراضي المتعلقة بزيادة رأس المال (إيضاح ١٥).
 (**) حققت الشركة أرباح بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي نتيجة بيع وكالة دوائية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر .

٢. الزكاة

٢-١ احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢م	٢٠١١م	الوعاء الزكوي:
٤٧١,٩٥٦,٢٧٩	٢٤٥,٠٣٣,٨٠٣	حقوق المساهمين
٤٨,٣٧,٢٠٨	٤٢,٢٤٢,٨١٠	المخصصات
-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	٤,١١٢,٧٤٠	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
١٨٠,٤١٨,٣٧٦	١٤٤,٣٩٧,٥٨١	صافي الدخل المعدل
٧٠٠,٦٨١,٨٦٣	٥٥٥,٧٨٦,٩٣٤	يخصم: ممتلكات ومعدات، صافي استثمارات
(٤٤٩,٥٦٢,١٦٦)	(٣٩٠,٥٣٠,٦١٥)	الوعاء الزكوي
(١٤,٨٣٣,٨٢٤)	(١٤,٨٣٣,٨٢٤)	الزكاة
٢٣٦,٢٨٥,٤٢٣	١٥٠,٤٢٢,٤٩٥	
٥,٩٠٧,١٣٦	٣,٧٦٠,٥١٢	

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

٢٠١٢م	٢٠١١م	١ يناير
٨,٠٢٢,٠٠٥	٨,٧٠٣,٨١٣	المكون خلال السنة:
٥,٩٠٧,١٣٦	٣,٧٦٠,٥١٢	مخصص السنة
(٤,٢١٠,١٨٠)	-	رد مخصص خلال السنة
١,٦٩٦,٩٥٦	٣,٧٦٠,٥١٢	المدفوع خلال السنة
(٣,٨١١,٨٢٥)	(٤,٤٤٢,٣٧٠)	٣١ ديسمبر
٥,٩٠٧,١٣٦	٨,٠٢٢,٠٠٥	

٢-٣ الوضع الزكوي:

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وحصلت على شهادات زكاة غير مقيدة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م تم رد مخصص الزكاة بمقدار ٤,٢١٠,١٨٠ ريال سعودي حيث تقدر إدارة الشركة بأن مخصص الزكاة بعد التخفيض والبالغ ٥,٩٠٧,١٣٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م سيكون كافياً لمقابلة التزامات الشركة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

٢.١ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات والدخل من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة والبالغ ٣٤,٣٩٦,٧٢١ سهم (٢٠١١: ٣٠,٧٥١,١٦٥ سهم).

٢.٢ تعهدات والتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م على الشركة تعهدات والتزامات محتملة تتمثل في باقي قيمة أرض غرب الرياض بمبلغ ٨٣ مليون ريال سعودي وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ٧,٤٢٤,١٢٣ ريال سعودي (٢٠١١: ٦,٩٢٤,٤٤٩ ريال سعودي).

٢.٣ 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 استيراد 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.

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

٢٠١٢م				
البيان	مستشفى دلة	دلة فارما	الإدارة العامة	المجموع
إيرادات التشغيل	٥٦٥,٦٦,٨١٩	٤٩,٣٥٢,٤٤١	٢٢,٤٤,٧٨٩	٦٣٧,٠٥٨,٠٤٩
تكاليف التشغيل	(٣٥٤,٣٢,٩٧٣)	(٢٤,٤٧٣,٨٥٠)	(١٤,٩٤,٨٧٧)	(٣٩٣,٤٤٧,٧٠٠)
الربح الإجمالي	٢١١,٣٤٣,٨٤٦	٢٤,٨٧٨,٥٩١	٧,١٣,٩١٢	٢٤٣,٣٥٦,٣٤٩
صافي دخل (خسارة) السنة	١٣,٧٧٤,٠٧٦	١٣,٤٠٨,٠٩٥	(١٠,٨٢٢,٢١٤) *	١٣٣,٣٥٩,٩٥٧
مجموع الموجودات	٦٥٢,٨٩١,٩٩٥	٤٦,٠٨٤,١٥٠	٥٧٣,٧٦٧,٥٨٣	١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣
مجموع المطلوبات	١٢٧,٦٥٥,٢٣٦	١١,٤٥٠,٨٠١	١٨,٠٥٥,٦٠٧	١٥٧,١٦١,٦٤٤

(*) بلغت مصاريف المركز الرئيسي ١٥,٨٧٤,٥٠٦ ريال سعودي خلال العام ٢٠١٢م بينما بلغت إيراداته ١,٥٤٠,٩٩٢ ريال سعودي.

٢٠١١م				
البيان	مستشفى دلة	دلة فارما	الإدارة العامة	المجموع
إيرادات التشغيل	٤٧٨,٧٦٥,٩٥٨	٣١,٦٤٣,٧٢٥	١٦,٩٣٤,٠٣٢	٥٢٧,٣٤٣,٧١٥
تكاليف التشغيل	(٣٠٥,١٩٥,٢٧٢)	(٢٠,٠٧٣,٤٣٠)	(١٢,١٩٠,٤٧٥)	(٣٣٧,٤٥٩,١٧٧)
الربح الإجمالي	١٧٣,٥٧٠,٦٨٦	١١,٥٧٠,٢٩٥	٤,٧٤٣,٥٥٧	١٨٩,٨٨٤,٥٣٨
صافي دخل السنة	١٠٨,١٣٦,٣٤١	٥,٠٥٤,٩٠٢	* ٢١٠,١٨١	١١٣,٤٠١,٤٢٤
مجموع الموجودات	٥٤٧,٢٤٣,٣٩٥	٣٩,٦٨٨,٢١٣	١١,٧٥٥,٣٨١	٦٩٧,٦٨٦,٩٨٩
مجموع المطلوبات	١١١,٦٨٦,٢٣٦	١٥,٣٤٧,٩٣٣	١٠,١٨٧,٤٨٧	٢٢٨,٩٠١,٦٥٦

(*) بلغت مصاريف المركز الرئيسي ١٤,٠٨٠,٦٨٦ ريال سعودي خلال العام ٢٠١١م بينما بلغت إيراداته ١٢,٢٠٩,١٠٨ ريال سعودي.

٢٤. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية وتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠١٣م) تم توقيع عقد شراء مصنع الدوارة للمستحضرات الصيدلانية والعشبية ومواد التجميل بالكامل والواقع في المنطقة الصناعية بمدينة جدة، بقيمة إجمالية بلغت ٣٨ مليون ريال سعودي.

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

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٣م) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٢م بإجمالي قدره ٧,٨ مليون ريال سعودي وبواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وسيتم عرضها على المساهمين في الاجتماع القادم للجمعية العمومية لاعتمادها.



www.dallahhealth.com