

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

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

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية المرفقة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى (١٠) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

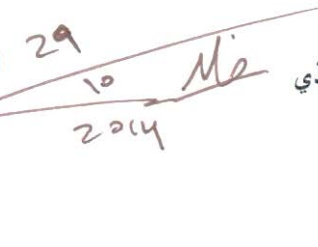
٥ محرم ١٤٣٦ هـ
(٢٩ أكتوبر ٢٠١٤)

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

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
(معدّلة)			
الموجودات			
الموجودات المتداولة:			
١١٢,٧١٩,٧٧٢	٤٨,٦١٧,٢١٣		النقد وما يماثله
٢٠٠,٤٨٢,٢٨٥	-	٤	استثمارات قصيرة الأجل
١٩٥,٧٨٩,٨٩٤	٢٣٨,٣٧٠,١١٩		ذمم مدينة، صافي
٥٦,٠١٦,٨٩١	٨٢,٢٥٩,٠٤٨		مخزون، صافي
٦١,٧٠٢,٨٩٦	٨٥,٨٩٧,٦٥٠		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى، صافي
٢,٨٧٥,٧٢٨	٢,٨٦٩,٤٢٠		مطلوب من أطراف ذوي علاقة، صافي
٦٢٩,٥٨٧,٤٦٦	٤٥٨,٠١٣,٤٥٠		
الموجودات غير المتداولة:			
١٢٦,١٥٥,٠٠٥	١٤١,٥٨٨,٧٣٨	٥	استثمارات
٥٦١,٤٥٥,٨٣٩	٩٨٦,٧٦٩,٩٢٦	١	ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠	٦	موجودات غير ملموسة
٧١٤,٨٥٤,٨٤٤	١,١٥٥,٦٠٢,٦٦٤		
١,٣٤٤,٤٤٢,٣١٠	١,٦١٣,٦١٦,١١٤		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة:			
٤٦,٧٥٩,٩٦٧	٦١,٣٩٨,٥٦٦		ذمم دائنة تجارية
٥٦,٦٤٠,٤٨٢	١٣٦,٤٤٨,٠١٢	٧	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من تمويل مرابحات طويلة الأجل
٣٥,٠١٥,٨٣٩	٤٩,٤٤٧,٧٨٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦١٣,٠٠١	٥٨١,٠٩٤		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٠,٧٦٤,٤٣٠	٤,٤٨٣,٤٠٢		مخصص الزكاة
١٤٩,٧٩٣,٧١٩	٢٦٢,٣٥٨,٨٦٣		
المطلوبات غير المتداولة:			
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	تمويل مرابحات طويلة الأجل
٥٧,٣٩٢,٨٠٨	٧٢,٤٨٦,٧٦٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٧,٣٩٢,٨٠٨	١٢٢,٤٨٦,٧٦٨		
٢٠٧,١٨٦,٥٢٧	٣٨٤,٨٤٥,٦٣١		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين:			
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١	احتياطي نظامي
٥,٠٧٨,٤٦٦	١٨,٥١٤,٨٩٧		احتياطي القيمة العادلة
٢٦١,٩٢٦,٠٠٢	٣٤٠,٠٠٤,٢٧١		أرباح مبقاة
١,١٣٧,٢٥٥,٧٨٣	١,٢٢٨,٧٧٠,٤٨٣		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٤٤,٤٤٢,٣١٠	١,٦١٣,٦١٦,١١٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٣٨,٦٠٧,٩٤٣	٦٤١,٧٨٣,٤٦٦	١٦٧,٠٨٣,٥٠٥	١٩٨,٧٢٨,١٨٧	إيرادات التشغيل
(٣٠٦,٨٦٨,٣١١)	(٣٦٣,٠٦٩,٩٥١)	(١٠٠,٤١٦,٦٥٨)	(١١٧,٣٤٧,٨٤٤)	تكاليف التشغيل
٢٣١,٧٣٩,٦٣٢	٢٧٨,٧١٣,٥١٥	٦٦,٦٦٦,٨٤٧	٨١,٣٨٠,٣٤٣	الربح الإجمالي
				المصاريف التشغيلية:
(٩,٤٥٨,٥٩١)	(١٩,٢٥٠,١١٦)	(٣,٠٣٤,٥١٦)	(٩,٢٤٩,٤٨٠)	بيع وتسويق
(١١٢,٥٣٧,٨٣٤)	(١٣٥,١٢٦,٩٢٩)	(٣٥,٨٥١,٦٧٥)	(٤٣,٠١١,٤٣٨)	عمومية وإدارية
(١٩,٢٢٠,٢٠٠)	(٢٩,٤٨٧,٨١١)	(٥,٨٣٢,٩٤١)	(٧,٤٥٣,٤٦١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٠,٥٢٣,٠٠٧	٩٤,٨٤٨,٦٥٩	٢١,٩٤٧,٧١٥	٢١,٦٦٥,٩٦٤	الدخل من العمليات
٦,١٢٧,٥٤١	٦,٧١٤,١٩٥	١,٣٠٣,٤٧١	١,٩٨٩,٣٢٦	إيرادات أخرى، صافي
(١,٣٥١,٤٦٤)	(٣٥٥,٤٣٤)	(٦٤٣,٧١١)	(٢١٤,٩٩٨)	أعباء تمويلية
٩٥,٢٩٩,٠٨٤	١٠١,٢٠٧,٤٢٠	٢٢,٦٠٧,٤٧٥	٢٣,٤٤٠,٢٩٢	الدخل قبل الزكاة
(١٠,٧٨٠,٣٠٨)	(٤,٤٤٣,٢٧٢)	(٧٦٤,٤٣٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٨٤,٥١٨,٧٧٦	٩٦,٧٦٤,١٤٨	٢١,٨٤٣,٠٤٥	٢١,٩٤٠,٢٩٢	صافي الدخل للفترة
				ربحية السهم:
١,٩٢	٢,٠١	٠,٤٦	٠,٤٦	الدخل من العمليات
١,٧٩	٢,٠٥	٠,٤٦	٠,٤٦	صافي الدخل للفترة
٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

الرئيس التنفيذي المدير المالي التنفيذي

٢٩
١٥
٢٠١٤

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(معدلة)		
٨٤,٥١٨,٧٧٦	٩٦,٧٦٤,١٤٨	
٢٦,١٠٢,٩٦٨	٣٣,٣٩٠,٤١٣	
١٩,٢٢٠,٢٠٠	٢٩,٤٨٧,٨١١	
١٢,١٠٦,٨١٦	١٧,٤٤١,١١٤	
٩,٥٣٠	(٢٣,٢٩٦)	
١٠,٧٨٠,٣٠٨	٤,٤٤٣,٢٧٢	
(٥٥,٢٤٥,٣٤٧)	(٤٣,٥٩٨,٣٧٥)	
(٢٢,٢٥٥,٣٦٣)	(٢٣,٨٠٤,٩٢٧)	
٤,٨٤٤,٢٣٨	(٢٢,٤١٦,٠٠٦)	
(٢٦٨,٢١٦)	٤٧,٧٥٠	
(٨,١١٢,٧٠٨)	٧,٨٨٣,٦٧٩	
(٦,٢٣٨,٨٢٤)	٨,١٨٥,٠٧٥	
(٥٢٧,١٢٤)	(٣٦٦,٩٩٦)	
(٣,٨٣٨,١٤٠)	(٥,٤٨٧,٢٠٩)	
(٥,٩٢٣,٠١٤)	(١١,٤٣٠,٣٦٢)	
٥٥,١٧٤,١٠٠	٩٠,٥١٦,٠٩١	

التدفقات النقدية من العمليات:

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاكات ممتلكات ومصنع ومعدات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
مخصص الزكاة

التغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مخزون

مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى

مطلوب من أطراف ذوي علاقة

ذمم دائنة تجارية

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوب لأطراف ذوي علاقة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج من العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات على استثمار قصير الأجل

إضافات على استثمارات متاحة للبيع

إضافات على استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

المتحصل من استحقاق استثمار قصير الأجل

إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات

متحصلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

صافي تمويل مزايا

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي التغير في رصيد النقد وما يماثله

رصيد النقد وما يماثله كما في بداية الفترة

رصيد النقد وما يماثله المستحوذ عليه خلال الفترة

رصيد النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:

أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

(٧,٩٥٥,٠٥٨) (١٢,٨٤٢,٢٦٣)

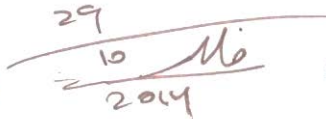
الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

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

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

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي		رأس المال	إيضاح
			تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار		
١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	٥,٦٧٢,٦٣٤	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
٩٦,٧٦٤,١٤٨	٩٦,٧٦٤,١٤٨	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٩ توزيعات أرباح
١٢,٨٤٢,٢٦٣	-	١٢,٨٤٢,٢٦٣	-	-	-	٥ التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٢٢٨,٧٧٠,٤٨٣	٣٤٠,٠٠٤,٢٧١	١٨,٥١٤,٨٩٧	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١,١١٥,٥٨١,٩٤٩	٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٨٤,٥١٨,٧٧٦	٨٤,٥١٨,٧٧٦	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٩ توزيعات أرباح
٧,٩٥٥,٠٥٨	-	٧,٩٥٥,٠٥٨	-	-	-	٥ التغير في الخسائر غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
١,١٣٧,٢٥٥,٧٨٣	٢٦١,٩٢٦,٠٠٢	٥,٠٧٨,٤٦٦	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

 الرئيس التنفيذي
 المدير المالي التنفيذي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

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

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

مصنع دله فارما ("المصنع") - قامت الشركة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مباحة ("الاتفاقية") للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات المصنع وكذلك تحويل جميع رخص المصنع وعقد إيجار الأرض المقام عليها المصنع في مدينة جدة من المالك وذلك مقابل صافي عوض قدره ٣٨ مليون ريال سعودي، والذي تم سداؤه بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وفقاً لبنود الاتفاقية. واتفق الطرفان بموجب الاتفاقية على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بملكية هذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٣ باعتباره تاريخ نقل السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ") وقامت الشركة مبدئياً في تاريخ الاستحواذ بتسجيل موجودات ومطلوبات المصنع في سجلاتها المحاسبية وفقاً للقوائم المالية المراجعة للمصنع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتج عن عملية الاستحواذ شهرة قدرها ٢٨,٧ مليون ريال سعودي والتي تمثل فائض قيمة الشراء عن القيمة المبدئية لصافي الموجودات المستحوذ عليها والبالغة ٩,٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بعمل تقييم للقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المحوالة حسب متطلبات معيار المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت والصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقامت كذلك بتعديل القيم المبدئية للموجودات والمطلوبات والشهرة المدرجة سابقاً في تاريخ الاستحواذ بأثر رجعي على القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لتعكس القيم الجديدة التي تم تحديدها بموجب عملية التقييم في ظل الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ. وتم إدراج موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال هذا المصنع تحت قطاع الأدوية في إيضاح ١٠.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

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

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

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

أراضي - قامت الشركة بإتمام شراء أرض تقع في غرب مدينة الرياض بمساحة تقدر بـ ٤٠,٠٠٠ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ٥٩,٥ مليون ريال سعودي لإنشاء مستشفى جديد عليها. وقامت الشركة كذلك بإتمام شراء أرض أخرى بنفس المنطقة بمساحة قدرها ١٢٠,٠٠٠ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ١٣٣,٨ مليون ريال سعودي لغرض إنشاء هذه المستشفى. وقد قامت الشركة بالبدء بإنشاء مستشفى غرب الرياض وتتوقع الشركة أن يتم التشغيل المبدئي لهذه المستشفى في الربع الثاني من عام ٢٠١٦ بتكلفة إجمالية قدرها ٥٠٨ مليون ريال سعودي.

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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

كما قامت الشركة بشراء أرض بجوار مستشفى دلة بمساحة إجمالية قدرها ٦,٣٠٠ متر مربع بحي النخيل بهدف إقامة برج طبي يشمل على عيادات ومراكز طبية متخصصة ومجمع تجاري طبي ومرافق أخرى ليكون امتداداً لمجمع مستشفى دلة وذلك مقابل ٩٧,٥ مليون ريال سعودي. ومن المتوقع أن يتم البدء في بناء هذا المشروع خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥.

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

مستشفى باقدو والدكتور عرفان العام ("الشركة المستحوذ عليها") - قامت الشركة بتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤) بتوقيع اتفاقية للاستحواذ على مستشفى باقدو والدكتور عرفان العام. وقد تم تقييم الشركة المستحوذ عليها بمبلغ إجمالي قدره ٧٥٠ مليون ريال سعودي، وستقوم الشركة مقابل استحوادها على حصص الشريكين في الشركة المستحوذ عليها بإصدار أسهم جديدة لصالح هذين الشريكين عددها ٧,٤٧١,٩٨٠ سهماً بالإضافة إلى مبلغ نقدي قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي. ويخضع إتمام عملية الاستحواذ لموافقة الجهات الحكومية ذات العلاقة بما في ذلك هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة ووزارة الصحة بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على زيادة رأسمالها عن طريق إصدار أسهم جديدة لصالح البائعين إلى جانب استيفاء شروط نظامية وتجارية تم الاتفاق عليها بين الأطراف.

تمويل مرابحات - قامت الشركة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٤) بتوقيع عقد تسهيل تمويل مرابحة إسلامي مع بنك محلي بمبلغ مليار ريال سعودي، ويتم تسديد هذا التسهيل بأقساط شهرية لمدة ست سنوات ونصف بعد فترة سماح ٣٧ شهر، وتهدف الشركة من متحصلات هذا التسهيل أن تقوم بتمويل إنشاء مرافق طبية ومستشفيات جديدة. وقد تم توقيع سند لأمر مقدم من قبل الشركة لصالح البنك المقرض بإجمالي قدره مليار ريال سعودي.

مستشفى الدكتور محمد راشد الفقيه - قامت الشركة بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠١٤) بالتقدم بطلب استثمار بمبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٣٠٪ من رأس مال شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاه وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وذلك لبناء مستشفى عام في شرق مدينة الرياض. ومن المتوقع الانتهاء من إنشاء هذا المشروع خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

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

نسبة الملكية كما في ٣٠ سبتمبر			رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
	٢٠١٤	٢٠١٣		
-	٩٨٪	-	١٠١٠٤١٠٦١٣	شركة دلة فارما شركة أفياء النخيل للخدمات
-	٩٩٪	-	١٠١٠٤٠٤٥٧٦	المساندة المحدودة

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

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

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

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة (تتمة)

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

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٤ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٤).

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

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

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

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

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

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد تنتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(أ) الهبوط المتوقع في الموجودات غير الملموسة

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

(ب) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

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

(ج) 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.

٤-٢ الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية واستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠٪. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ الاستثمارات (تتمة)

أ) الاستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

- يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار في الصناديق المشتركة بناءً على آخر سعر وحدة للصندوق معلنة من قبل مدير الصندوق قبل أو كما في نهاية الفترة.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وفي حالة عدم توفر المعلومات وعدم وجود مؤشر يؤكد على هبوط في قيمة الاستثمار تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة.

يتم إدراج التعديلات المترجمة 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.

٢-٥ التقارير القطاعية

أ) القطاع التشغيلي

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

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

ب) القطاع الجغرافي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس سعر صرف العملات كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧-٢ النقد وما يماثله

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

٨-٢ وديعة إسلامية قصيرة الأجل

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

٩-٢ ذمم مدينة

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

١٠-٢ مخزون

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

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

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

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

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

١٢-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات	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 ونقيده في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٣ الموجودات غير الملموسة

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

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

٢-١٤ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٦ المخصصات

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

٢-١٧ الزكاة

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٩-٢ الإيرادات

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

٢٠-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢١-٢ تمويل مرابحات

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

٢٢-٢ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الدخل المتاح للأسهم العادية. تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٢٣-٢ احتياطي نظامي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢٤ إيجارات

(أ) إيجارات رأسمالية

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

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

(ب) إيجارات تشغيلية

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

٢-٢٥ توزيعات الأرباح

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

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

١-٣ مخاطر العملة

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

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

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

٣-٣ مخاطر الائتمان

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

٤-٣ 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.

٥-٣ القيمة العادلة

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤. استثمارات قصيرة الأجل

تتكون الاستثمارات قصيرة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	وديعة إسلامية *
١٠٠,٤٨٢,٢٨٥	-	استثمار متاح للبيع **
٢٠٠,٤٨٢,٢٨٥	-	

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

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

٥. استثمارات

كما في ٣٠ سبتمبر		نسبة الملكية	الدولة	استثمارات متاحة للبيع
٢٠١٣	٢٠١٤			
				- استثمارات في شركات مدرجة:
				شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
٧,٦٥٦,١٢٠	١٤,١١٧,٧٢٦	١٪	المملكة العربية السعودية	الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
٤٣٤,٨٢٢	٣٧٢,٥٤٩	٠,٥٪	المملكة الأردنية الهاشمية	إجمالي الاستثمارات في الشركات المدرجة
٨,٠٩٠,٩٤٢	١٤,٤٩٠,٢٧٥			- استثمارات في شركات غير مدرجة:
				شركة مركز مكة الطبي
٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	٨٪	المملكة العربية السعودية	شركة الإحساء للخدمات الطبية
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٤١٥,٠١٧	٠,٩٪	المملكة العربية السعودية	إجمالي الاستثمارات في الشركات غير المدرجة
٤,٧٤٨,١٢٠	٤,٨٦٣,١٣٧			استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٥)
٨٥,١٩٠,٩٤٣	٩٤,١١٠,٣٢٦			إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
٩٨,٠٣٠,٠٠٠	١١٣,٤٦٣,٧٣٨			استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٢-٥)
٢٨,١٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥,٠٠٠			
١٢٦,١٥٥,٠٠٠	١٤١,٥٨٨,٧٣٨			

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥. استثمارات (تتمة)

١-٥ استثمارات أخرى متاحة للبيع

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

٢-٥ استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

وفيما يلي حركة الاستثمارات:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١,٩٥٧,٢٣٢	٢٢٨,٦٣١,٤٥٨	١ يناير
٣٠٦,٧٢٥,٠٠٠	١١٥,٠١٧	إضافات
٧,٩٥٥,٠٥٨	١٢,٨٤٢,٢٦٣	التغير في أرباح غير محققة
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من استحقاق استثمار
٣٢٦,٦٣٧,٢٩٠	١٤١,٥٨٨,٧٣٨	٣٠ سبتمبر
(٢٠٠,٤٨٢,٢٨٥)	-	يطرح: استثمارات قصيرة الأجل
١٢٦,١٥٥,٠٠٥	١٤١,٥٨٨,٧٣٨	استثمارات طويلة الأجل

٦. موجودات غير ملموسة

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

١ يناير ٢٠١٤ (معدلة)

إضافات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ يناير ٢٠١٣

إضافات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (قبل التعديل)

تسويات القيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (بعد التعديل)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧. تمويل مرابحات

لدى الشركة عقود تمويل مرابحات 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.

قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ بالحصول على تمويل مرابحة جديد من بنك محلي بمبلغ مليار ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق طبية ومستشفيات جديدة (انظر إيضاح ١).

تم خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ رسملة تكاليف تمويل مرابحات بمبلغ ٧١٣,٨٢٥ ريال سعودي و ١,٥٢٦,٠٤٧ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٣: لا شيء و ٢٨٢,٣٤١ ريال سعودي، على التوالي).

٨. ارتباطات والتزامات محتملة

أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بشكل رئيسي بتوسعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة وإنشاء مستشفى غرب الرياض بمبلغ ٣٧,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٧٥,٧ مليون ريال سعودي) (انظر إيضاح ١).

ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي والتي تم إصدارها نيابة عن المجموعة في سياق القيام بالأعمال العادية (٢٠١٣: لا شيء).

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

٩. توزيعات أرباح

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. المعلومات القطاعية

تتألف أنشطة الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤					
المجموع	الإدارة العامة		الأدوية	المستشفيات	البيان
	المركز الرئيسي	التشغيل			
٦٤١,٧٨٣,٤٦٦	-	١٥,٧٨٤,٨٩٦	٣٨,٠٠٩,٧٨٧	٥٨٧,٩٨٨,٧٨٣	إيرادات التشغيل
(٣٦٣,٠٦٩,٩٥١)	-	(١١,٥٢٢,١٦٤)	(٢٤,٥٠١,٢٣٤)	(٣٢٧,٠٤٦,٥٥٣)	تكاليف التشغيل
٢٧٨,٧١٣,٥١٥	-	٤,٢٦٢,٧٣٢	١٣,٥٠٨,٥٥٣	٢٦٠,٩٤٢,٢٣٠	الربح الإجمالي
٩٦,٧٦٤,١٤٨	(٢٣,٦٥٢,٥٦٨)	١,٥٢٢,٦٤٩	(٩,٢٣٩,٢٤٤)	١٢٨,١٣٣,٣١١	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
١,٦١٣,٦١٦,١١٤	٥٦٨,٦٠٢,٢٣٣	٣٢,٦٧٠,٤٨٧	١٥١,٩٣٠,٩٠٢	٨٦٠,٤١٢,٤٩٢	مجموع الموجودات
٣٨٤,٨٤٥,٦٣١	٢٠٥,٣١٥,٠٣٣	٥,٩٩٣,٧٤٧	١١,٩٨٢,٢٠٢	١٦١,٥٥٤,٦٤٩	مجموع المطلوبات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣					
المجموع	الإدارة العامة		الأدوية	المستشفيات	البيان
	المركز الرئيسي	التشغيل			
٥٣٨,٦٠٧,٩٤٣	-	١٥,١٢٩,٢٤٠	٤٢,٢٣٢,٥٧٩	٤٨١,٢٤٦,١٢٤	إيرادات التشغيل
(٣٠٦,٨٦٨,٣١١)	-	(١٢,٤٦٣,٨٣٥)	(٢٣,٣٩٦,٠٦٨)	(٢٧١,٠٠٨,٤٠٨)	تكاليف التشغيل
٢٣١,٧٣٩,٦٣٢	-	٢,٦٦٥,٤٠٥	١٨,٨٣٦,٥١١	٢١٠,٢٣٧,٧١٦	الربح الإجمالي
٨٤,٥١٨,٧٧٦	(٢٣,٨١٢,٨٠٩)	١,٨٨٣,٩٩٢	٣,٦٦٦,٥٤٣	١٠٢,٧٨١,٠٥٠	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
١,٣٤٤,٤٤٣,٣١٠	٤٧٢,٢٢٩,٠٦١	٢٨,٩٣٧,٨٥٦	١١١,٦٦٧,٥٣٥	٧٣١,٦٠٧,٨٥٨	مجموع الموجودات
٢٠٧,١٨٦,٥٢٧	٧١,٢٥٢,٤٣٩	٤,٢١١,٣٥٧	٩,٠٩٩,٩٠٣	١٢٢,٦٢٢,٨٢٨	مجموع المطلوبات