

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقدير مراجعي الحسابات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
القواعد المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

جدول المحتويات

رقم الصفحة

٣ - ٢	تقرير مراجعى الحسابات
٤	قائمة المركز المالى
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٥ - ٨	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

نطاء، المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات التي تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدتها الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استنادا إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا براجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهريّة. 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 الادارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً مناسباً 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة 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 وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

نفت إنتباه

دون التحفظ في رأينا ، نود أن نلفت الإنتماء الى الإيضاح رقم (١) أن الغرض من اعداد هذه القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ هو تقديمها لهيئة السوق المالية.

بريس وترهاوس كوبرز
ابراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٣٠ شعبان ١٤٣٢ هـ
٣١ يوليو ٢٠١١ م
جدة ، المملكة العربية السعودية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو
٢٠١٠ (غير مدققة) ٢٠١١

ايضاح

٢٦,٢٠٢,٠٨١	٣٤,٢٦٧,٩٢١		الموجودات:
١٢٧,٤٩٤,٧٤٩	١١٨,١٧٢,٠٢٨	٤	الموجودات المتداولة:
٤٢,٥٢٣,١٤٨	٣٣,٨٦١,٨٣٣	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٧,٨٢,٥٩٨	٤٠,٢٨١,٩٢٧	٦	ذمم مدينة ، صافي
١٢,٦٣٩,١٨٠	١٨,٦٩٠,٨٨٢	٧	مخزون ، صافي
-	-	٨	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى ، صافي
٢٣٥,٩٤١,٧٦٥	٢٤٥,٢٧٤,٥٩١		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦,٤٧٠,٦٢٠	٦,٤٧٠,٦٢٠	٩	استثمارات في شركات تابعة - تحت التصفية
١٠,٧٣١,٠٠٢	١٠,٨١٩,٨٥٨	١٠	استثمارات متاحة للبيع
-	٤,٤١١,٤٢٢		مصاريف مؤجلة
٢١١,٧٩٠,٧٢٩	٣٦٣,٤٩٥,٩٩٤	١١	ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٢٨,٨٩٢,٣٥١	٣٨٥,١٩٧,٨٩٤		مجموع الموجودات
٤٦٤,٨٣٤,١٠٧	٦٣٠,٤٧٢,٤٨٥		
٦١,٢٦٠,٨٠٧	٥٤,٤١٣,٧٨٢		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٥,٦٢٣,٥٨٩	٢٣,٦٣٢,٥٧٣	١٢	المطلوبات المتداولة:
٦,٦٨٥,٦٨٨	٦,٢٦٠,٣٦٥	٧	ذمم دائنة
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٠٦,٩٥٢	١٤,٤٣٤,٤١٠	١٣	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٥,٤٣٩,٣٣٦	٦,٣٠٨,٧٢١	١٩	توزيعات أرباح مستحقة
٩٩,٥٢٦,٣٧٢	١٦٥,٠٤٩,٨٥١		الالتزامات عقود - قصيرة الأجل
١٩,٤٥٣,٤٦٥	٦,٨١٧,٧٢٩		الالتزامات عقود - طويلة الأجل
٣٢,٣٨٠,٤١٢	٣٧,٥٦٧,٥٩٢		
١,٦٤٥,٨٢٠	٤,١١٢,٧٤٠	١٣	المطلوبات غير المتداولة:
٥٣,٤٧٩,٦٩٧	٤٨,٤٩٨,٠٦١		جارى الشركاء
١٥٣,٠٠٦,٠٦٩	٢١٣,٥٤٧,٩١٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	الالتزامات عقود - طويلة الأجل
٢٨,٦٠٣,٤٨٥	٨,٦٧١,٢٤٠	١٥	مجموع المطلوبات
(٤,١٠٢,٨٢٢)	(٤,٠١٣,٩٦٦)		حقوق المساهمين:
١٣٩,٣٢٧,٣٧٥	٨٢,٢٦٧,٢٩٩		رأس المال
٣١١,٨٢٨,٠٣٨	٤١٦,٩٤٤,٥٧٣		احتياطي نظامي
٤٦٤,٨٣٤,١٠٧	٦٣٠,٤٧٢,٤٨٥		صافي خسائر غير محققة من الاستثمارات
			المتحدة للبيع
			أرباح مبقة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

غير مدققة		
الفترة من	١	
٢٠١٠	يناير	
حتى	٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح

٢٤٧,٦٤١,٣٣٠	٢٦٩,٣١٠,٩٠١	
(١٥٤,٦٨٤,٧٧٥)	(١٦٨,٧٥٩,٣٠٠)	
<u>٩٢,٩٥٦,٥٥٥</u>	<u>١٠٠,٥٥١,٦٠١</u>	

ايرادات التشغيل
تكليف التشغيل
الدخل من العمليات

(٣,٣٧٩,٨٨١)	(٣,٨٢٣,٣١٩)	١٦
(٢٦,٢٥٧,٤٥١)	(٢٩,٤٢٣,٤١٢)	١٧
(١٠,٠٥٥,٣٢٣)	(٩,٠٩٢,٥٨٧)	
-	(١,٥١٩,٢٦٣)	
<u>٥٣,٢٦٣,٩٠٠</u>	<u>٥٦,٦٩٣,٠٢٠</u>	

المصروفات التشغيلية:
بيع وتسويق
عمومية وادارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص بضاعة متقدمة
صافي الدخل من العمليات

٢,٤٥٦,٠٨٩	٨,٢٢٣,٦٦٥	١٨
(١,٦٩٨,١٧١)	-	
(٥٤٥,١٩٧)	(٥٣٣,٧٢٠)	
<u>٥٣,٤٧٦,٦٢١</u>	<u>٦٤,٣٨٢,٩٦٥</u>	

ايرادات (مصروفات) أخرى:
ايرادات أخرى ، صافي
خسائر فروقات عملة
مصروفات تمويل
الدخل قبل الزكاة

(١,١٥٥,٩٢٣)	(١,٩٩٩,٢٨١)	١٩
<u>٥٢,٣٢٠,٦٩٨</u>	<u>٦٢,٣٨٣,٦٨٤</u>	

الزكاة
صافي الدخل للفترة

٣,٥٩	١,٧٢	٢٠
<u>٣,٦٠</u>	<u>١,٨٩</u>	

ربحية السهم:
صافي الدخل من العمليات

صافي دخل الفترة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مدقة)	الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
٥٢,٣٢٠,٦٩٨		٦٢,٣٨٣,٦٨٤	التدفقات النقدية من العمليات
٩,٧٧٤,٠٧٠	١١,٨٠٥,٦١٦		صافي الدخل للفترة
١٠,٠٥٥,٣٢٣	٩,٠٩٢,٥٨٧		تعديلات لبند غير نقدية:
٢,٣٧٩,١٥٦	٢,٠٩٥,٠٠٢		استهلاك
-	١,٥١٩,٢٦٣		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,٥٤٨)	٧,٤٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
١,١٥٥,٩٢٣	١,٩٩٩,٢٨١		مخصص بضاعة متقدمة
(٢٧,٤٦٧,٣٨١)	(١٨,٧٧٢,٥١٢)		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٩٠٢,٠٦٤	٣٣٦,٦٦٣		مخصص الزكاة
(١,٢٢٣,٣٢٨)	(١٢,١٦٥,١٢١)		تغيرات في رأس المال العامل:
٦,٠٦٣,٣٩٧	(٥,٥٠٢,٥٦٦)		ذمم مدينة
٩٠٢,٠٦٤	(٢,٧٧٢,٦٠٢)		مخزون
(١,٤١١,٧٤٤)	(٢,١٥٨,٠٩٨)		مدفوعات مقدماً و موجودات أخرى
-	(٣٩١,٥٧١)		مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٧,٢٤٧,٠٠٨)	(٤,٣٩٤,٣٧٣)		ذمم دائنة
<u>٤٧,١٩٠,٦٨٦</u>	<u>٤٣,٠٨٢,٦٧٣</u>		مصروفات مستحقة و مطلوبات أخرى
(١١,٢٠٧,٣٥٧)	(٣٣,٧٤٤,٥٠٦)		مطلوب لأطراف ذات علاقة
٤٠,٠٠٠	٤,٥١٠		رकأة مدفوعة
-	(٤,٤١١,٤٢٢)		صافي النقد الناتج من العمليات
<u>(١١,١٦٧,٣٥٧)</u>	<u>(٣٨,١٥١,٤١٨)</u>		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		إضافات ممتلكات ومعدات
(٢,٧٤١,٥١٦)	١٨,٥٤٧,١٥٠		تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
١٨١,٢٤٤	-		مصاريف مؤجلة
١,٦٩٨,١٧١	٣,٩٩٣,٤١٥		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
<u>(٣٠,٨٦٢,١٠١)</u>	<u>(٣٧,٤٥٩,٤٣٥)</u>		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥,١٦١,٢٢٨	(٣٢,٥٢٨,١٨٠)		توزيعات أرباح
٢١,٤٤٠,٨٥٢	٦٦,٧٩٦,١٠١		التزامات عقود
<u>٢٦,٢٠٢,٠٨٠</u>	<u>٣٤,٢٦٧,٩٢١</u>		قرض مسددة
-	٣١,٦١٤,٩٤٢		جارٍ الشركاء
-	٣٠,٣٨٥,٥٥٨		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
٨٠٣,٠٩٥	٧٧,٨٧٥		
-	١,١٥٧,٥٧٩		
-	<u>٣٩٨,٠٠٥</u>		
			صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
			النقد في الصندوق ولدى البنوك - في بداية الفترة
			النقد في الصندوق ولدى البنوك - في نهاية الفترة
			معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
			زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة
			الزيادة في رأس المال من الاحتياطي النظامي
			أصول مضافة لزيادة رأس المال
			إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
			شطب ديون مشكوك في تحصيلها
			شطب ديون مشكوك في تحصيلها أخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقة	صافي خسائر غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٣٥٤,٦١٨,٧٦٤	١٧٧,٧٣٦,٩٢٥	(٣,٩٣٦,٠٩١)	٣٢,٨١٧,٩٣٠	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣١,٦١٤,٩٤٢)	-	(٣٠,٣٨٥,٥٥٨)	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٦٢,٣٨٣,٦٨٤	٦٢,٣٨٣,٦٨٤	-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٦,٢٣٨,٣٦٨)	-	٦,٢٣٨,٣٦٨	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٢٠,٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٧٧,٨٧٥)	-	(٧٧,٨٧٥)	-	-	صافي الحركة خلال الفترة
٤١٦,٩٢٤,٥٧٣	٨٢,٢٦٧,٢٩٩	(٤,٠١٣,٩٦٦)	٨,٦٧١,٢٤٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
٣٠٠,٧٨٩,٩٧٨	١٣٢,٧١٨,٢٩٠	(٣,٢٩٩,٧٢٧)	٢٣,٣٧١,٤١٥	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٠
٥٢,٣٢٠,٦٩٨	٥٢,٣٢٠,٦٩٨	-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٥,٢٣٢,٠٧٠)	-	٥,٢٣٢,٠٧٠	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٤٠,٤٧٩,٥٤٣)	(٤٠,٤٧٩,٥٤٣)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٨٠٣,٠٩٥)	-	(٨٠٣,٠٩٥)	-	-	صافي الحركة خلال الفترة
٣١١,٨٢٨,٠٣٨	١٣٩,٣٢٧,٣٧٥	(٤,١٠٢,٨٢٢)	٢٨,٦٠٣,٤٨٥	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ٢٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

**ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١. معلومات عامة

سجلت شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة) في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤١٥هـ الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤م) بمدينة الرياض.

تتمثل أغراض الشركة في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمرافق الصحية وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين وأجهزة المستشفيات.

تغطي الفترة المقارنة القوائم المالية للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) والفترة الحالية تغطي القوائم المالية للفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ لأغراض تقديمها لهيئة السوق المالية.

إن السنة المالية للشركة وفقاً لعقد تأسيسها هو من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية الهامة في إعداد هذه القوائم المالية تم ادراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على الفترتين المعروضتين ، ما لم يذكر غير ذلك.

١/٢ أسس الاعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي حسب معايير 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 ، والافصاح 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 بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الادارة 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 السنة المالية اللاحقة.

اوضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن يستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود هبوط في حسابات المدينين ، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر لأكثر من ٣٦٠ يوماً في سداد الدفعات المستحقة.

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

ب) مخصص مخزون البضاعة المتقادمة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تدبير قيمتها القابلة للتحصيل. 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 متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي ، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٣/٢ الإستثمارات

أ) استثمارات في شركات تابعة:

الشركات التابعة هي التي لدى الشركة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية ، والتي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقييم ما إذا كان للشركة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى الشركة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقيف السيطرة.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشي مع السياسات المحاسبية للمجموعة. خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لم يتم توحيد الاستثمار في شركة تابعة وذلك لأن الشركاء قرروا تصفية الشركة التابعة.

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ الإستثمارات (تتمة)

ب) الاستثمارات في شركات زميلة:
الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها ، ويصاحب ذلك ، ملكية لنسبة تتراوح بين ٥٠٪ و ٢٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة.

تقيد حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل ، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر ، بما فيها أي نعم مدينة غير مضمونة ، لا تقيد الشركة أي خسائر إضافية ، ما لم تتعد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة الشركة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في الأصل المحوّل.

يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

ج) الاستثمارات المتاحة للبيع:
ت تكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية واستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠٪. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تتوzi الإدارية بيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقييم 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.

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ 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 بمحض الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل.

٥/٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. أن صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يتم تكوين مخصص لقاء البضاعة بطبيعة الحركة.

٦/٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

تترجم المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد ارباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المسوكة بالعملة الأجنبية على أساس صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل.

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧/٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ما عدا انشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي ويحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة لها كما يلي:

مباني	٣٣ - ١٦ سنة
تحسينات في مبني مستأجرة	٥ سنوات
آلات ومعدات	١٧ سنة
معدات طبية	٨ - ١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	٥ - ١٠ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٤ سنوات

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

تقييد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي المقرر للأصل ، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الاصل الذي تم استبداله.

٨/٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقييد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء إستلمت الشركة فواتيرها او لم تستلم.

٩/٢ المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية او متوقعة على الشركة ناتجة عن حوداث سابقة وان تكلفة سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

١٠/٢ الزكاة

تخضع الشركة لفرضية الزكاة وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية ، ان وجدت ، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المتوجبة عن بعض المعاملات مع اطراف غير مقيمة بالملكة العربية السعودية.

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقيد على حساب الدخل للفترة الجارية. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للأمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٢/٢ مصروفات عمومية وادارية وبيعية وتسويقية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الإنتاج وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصروفات بيع وتسويق وعمومية وادارية وتكاليف إنتاج وتكاليف عقود ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة.

١٣/٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتکيدة ، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٤/٢ عقود ايجار تشغيلية

تحمل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

١٥/٢ توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر العملة ، ومخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة والقيمة العادلة.

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد بالصندوق ولدى البنوك وذمم مدينة ومدفوعات مقاماً ومحظيات أخرى ومطلوب من أطراف ذات علاقة وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى ومطلوب لأطراف ذات علاقة والتزامات عقود وهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

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

١/٣ مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تمت كافة معاملات الشركة بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدينار الأردني لذا فإنه ليس للشركة تركيز هام لمخاطر العملة.

٢/٣ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للشركة. تخضع الشركة لمخاطر سعر الفائدة بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بالفائدة بما في ذلك التزامات العقود. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة المجموعة غير جوهريّة.

٣/٣ مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقييد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٤/٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية من خلال التسهيلات البنكية لمقابلة التزامات الشركة عند استحقاقها.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٥/٣ القيمة العادلة

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

٤. ذمم مدينة ، صافي

(غير مدققة)	الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢٠١١
١٦٠,٠٧٥,٥١٨	١٤١,٣٧٩,٤٨٠	
(٣٢,٥٨٠,٧٦٩)	(٢٣,٢٠٧,٤٥٢)	
<u>١٢٧,٤٩٤,٧٤٩</u>	<u>١١٨,١٧٢,٠٢٨</u>	

ذمم مدينة
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

(غير مدققة)	الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢٠١١
٢٢,٥٢٥,٤٤٦	١٥,٢٧٢,٤٤٤	
١٠,٠٥٥,٣٢٣	٩,٠٩٢,٥٨٧	
-	(١,١٥٧,٥٧٩)	
<u>٣٢,٥٨٠,٧٦٩</u>	<u>٢٣,٢٠٧,٤٥٢</u>	

بداية الفترة
اضافات
شطب ديون معودمة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مفترة)

**ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٥. مخزون ، صافي

(غير مدقة)	الفترة من ١ يناير	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠			
٣٦,٥٨٠,٩٨٩	٢٩,٠١٥,٨٠٥	٢٩,٠١٥,٨٠٥	أدوية
١,٣٨٦,٠٢١	٣,٣٨٦,٦١٣	٣,٣٨٦,٦١٣	لوازم طبية
٣,٣٢٦,٢٥٦	١,٦٧٨,٧٥٤	١,٦٧٨,٧٥٤	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
١,٣٩٥,٩٢١	١,٤٦٥,٩٦٣	١,٤٦٥,٩٦٣	أخرى
٤٢,٦٨٩,١٨٧	٣٥,٥٤٧,١٣٥	٣٥,٥٤٧,١٣٥	
(١٦٦,٠٣٩)	(١,٦٨٥,٣٠٢)	(١,٦٨٥,٣٠٢)	يخصم : مخصص بضاعة متقادمة
٤٢,٥٢٣,١٤٨	٣٣,٨٦١,٨٣٣	٣٣,٨٦١,٨٣٣	

٦. مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى ، صافي

(غير مدقة)	الفترة من ١ يناير	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠			
٦,٢٨٣,١٧٦	١٣,٣٦٩,٣٨٤	١٣,٣٦٩,٣٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٢٧١,٥٦٣	٦,٠٢٠,٩٩٤	٦,٠٢٠,٩٩٤	دفعات مقدمة لموردين
٣,٩١٧,٥٣٦	١١,٣٦٥,٢٩٧	١١,٣٦٥,٢٩٧	محتجزات مدينة
٥,١٦٩,١٦٣	٤,٩٨٤,٨٧٧	٤,٩٨٤,٨٧٧	ذمم موظفين
٢,٥٩٥,٥٥٠	٢,٧٣٥,٥٤٤	٢,٧٣٥,٥٤٤	إيرادات مستحقة
٤,٠٤٠,٤٥٧	٣,١٩٣,٨٥٧	٣,١٩٣,٨٥٧	أخرى
٢٨,٢٧٧,٤٤٥	٤١,٦٦٩,٩٥٣	٤١,٦٦٩,٩٥٣	
(١,١٩٤,٨٤٧)	(١,٣٨٨,٠٢٦)	(١,٣٨٨,٠٢٦)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧,٠٨٢,٥٩٨	٤٠,٢٨١,٩٢٧	٤٠,٢٨١,٩٢٧	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

(غير مدقة)	الفترة من ١ يناير	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠			
١,١٩٤,٨٤٧	١,٧٨٦,٠٣١	١,٧٨٦,٠٣١	بداية الفترة
-	(٣٩٨,٠٠٥)	(٣٩٨,٠٠٥)	شطب ديون
١,١٩٤,٨٤٧	١,٣٨٨,٠٢٦	١,٣٨٨,٠٢٦	نهاية الفترة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧. مطلوب لأطراف ذات علاقة

المطلوب من الأطراف ذات العلاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١٠ يونيو ٣٠	الرصيد
معهد دلة للخدمات الصحية	تقديم خدمات	٦,٥٢٥,٥١٨	٥,٥٧٤,٩٦٩	(غير مدققة)
عيادة البركة الطبية	ايرادات علاج	٢,٢٤٥,٩٨٩	٢,٠٨٦,٠٣٧	
شركة دلة البركة القابضة	ايرادات علاج	٢٩٣,٩٢٥	٢,٠٢١,٠٣٩	
الشيخ / صالح عبدالله كامل	ايرادات علاج	٧٨٦,٩٨٦	٦٤٥,٥٠٤	
الشيخ / عبدالله صالح كامل	ايرادات علاج	٤٤٦,٤٨٠	٤٣٧,٣٨٠	
شركة المصفق	ايرادات علاج	١,٣٦٩,٢٥١	١,٣٦٩,٢٥١	
عيادة دلة للاسنان	ايرادات أدوية	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
شركة نوريون الطبية	تقديم خدمات	-	٤٩٠,٠٠٠	
شركة اليسرة العالمية للاستثمار		٧,٠٠٨,٤٣٣	-	
المجموع		١٨,٦٩٠,٨٨٢	١٢,٦٣٩,١٨٠	

المطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١٠ يونيو ٣٠	الرصيد
صندوق كامل الاجتماعي	اشتراكات	٧,٢٠٤	٤٤,٨٤٤	(غير مدققة)
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	تذاكر سفر	٣٠٨,٥٠٤	٤,٦٣٢	
شركة التكافل العربية الماليزية	تأمين خطاب ضمان	٥,٩١٢,٥٣٥	٦,٦٣٦,٢١٢	
جمعية أصدقاء المريض	تقديم خدمات	٣٢,١٢٢	-	
المجموع		٦,٢٦٠,٣٦٥	٦,٦٨٥,٦٨٨	

٨. استثمار في شركة تابعة

يمثل الاستثمار في شركات تابعة حصة الشركة في رأس مال شركة أوميغا كريتكال كير بنسبة ٥٣,١٦% خلال عام ٢٠١٠. لم يتم توحيد الاستثمار في القوائم المالية للشركة حيث أن الشركاء قرروا تصفيه الاستثمار وتم اقتاله في حساب الأرباح المحتجزة وجاري الشركاء خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩. استثمار في شركة تابعة - تحت التصفية

يمثل هذا البند ما نسبته ١٠٠% (كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١) من الحصص في شركة التكافل العربية المالزية (شركة مساهمة مقفلة) في مملكة البحرين. وفيما يلي بياناً بحركة الاستثمار في الشركة التابعة:

الفترة من	الفترة من ١	بداية ونهاية الفترة
١ يناير	٢٠١١	
٢٠١٠ حتى		
٣٠ يونيو	٣٠	
٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٤٧٠,٦٢٠	٦,٤٧٠,٦٢٠	

خلال الفترة المنتهية في ٢٠٠٨ ، قرر الشركاء تصفية الشركة اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩. إن الاجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركة لم تكتمل بعد. لا يتوقع وجود خسائر هامة من العمليات المتوقفة للشركة التابعة وأنه يتوقع استرداد كامل القيمة الدفترية للاستثمار الظاهر في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

١٠. الاستثمارات المتاحة للبيع

الفترة من	الفترة من ١	التكلفة:
١ يناير	٢٠١١	شركة مركز مكة الطبي
٢٠١٠ حتى		شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
٣٠ يونيو	٣٠	والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
٢٠١٠	٢٠١١	شركة الاحساء الطبي
٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	شركة الصناعات الدوائية الأردنية
٥,٢١٠,٩٧٢	٥,٣٩١,٣٥٢	
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	
٧٧١,٩١٠	٦٨٠,٣٨٦	
١٠,٧٣١,٠٠٢	١٠,٨١٩,٨٥٨	

وفيمما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

الفترة من	الفترة من ١	بداية الفترة
١ يناير	٢٠١١	خسائر غير محققة
٢٠١٠ حتى		
٣٠ يونيو	٣٠	نهاية الفترة
٢٠١٠	٢٠١١	
١١,٥٣٤,٠٩٧	١٠,٨٩٧,٧٣٤	
(٨٠٣,٠٩٥)	(٧٧,٨٧٦)	
١٠,٧٣١,٠٠٢	١٠,٨١٩,٨٥٨	

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

**ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١١. ممتلكات ومعدات ، صافي

البيان	١ يناير ٢٠١١	اضافات	أصول مضافة لزيارة رأس المال	استبعادات	٣٠ يونيو ٢٠١١
التكلفة:					
اراضي	٥٤,٤٠٠,٠٠٠	-	٨٢,٤٦٣,٢٤٦	-	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦
مباني	٩٠,٧١٩,٢٩٠	-	١٦٠,٣٣٢,٦٤٨	-	٢٥١,٥١,٩٣٨
تحسينات في مباني مستأجرة	٣٤,٤٣٠,٠٩٥	١٨٤,٩٩٠	-	-	٣٤,٦١٥,٠٨٥
آلات ومعدات	٦٣٦,٨٢٠	١١,٥٣٠	٤٦,٤٧٥,١٠١	-	٤٧,١٢٣,٤٠١
معدات طبية	١٨٨,٣٢٠,٨٨٢	١٥,٠٤٣,٢٢٠	-	(٥٠٩,٠٠٠)	٢٠٢,٨٥٥,١١٢
اثاث ومفروشات	٨,٨٢٣,١٥٢	١٨٨,٦٢٨	-	(٤١,٩٣٣)	٨,٩٦٩,٨٤٧
وسائل نقل وانتقال	٣,١٣٤,٩٢٩	٥٨,٥٣١	-	(١٥,٢٠٠)	٣,١٧٨,٢٦٠
مشاريع تحت التنفيذ	١٥,٥٩١,٠٤١	١٨,٢٥٧,٥٩٧	(٥,٣٠٧,٤٦٧)	-	٢٨,٥٤١,١٧١
المجموع	٣٩٦,٥٥٦,٢٠٩	٣٣,٧٤٤,٥٠٦	٢٨٣,٩٦٣,٥٢٨	(٥٦٦,١٣٣)	٧١٣,١٩٨,١١٠
الاستهلاكات المتراكمة:					
مباني	(١٢,١٣٧,٢٦٥)	(٣,٥٨٦,٨٦٦)	(١١٧,٤٨٨,٤٢٧)	-	(١٣٣,٢١٢,٥٥٨)
تحسينات في مباني مستأجرة	(٢١,٥٩٠,٨٥٦)	(١,٥٧٣,٥١٦)	-	-	(٢٣,١٦٤,٣٧٢)
آلات ومعدات	(٣٦٩,٣٠٦)	(٣١,٥٧٤)	(٤٦,٤٧٥,١٠١)	-	(٤٦,٨٧٥,٩٨١)
معدات طبية	(١٣١,٤٩٢,١٣١)	(٦,١٣٣,٦٤٤)	-	٤٨٣,٥٠٤	(١٣٧,١٤٢,٢٧١)
اثاث ومفروشات	(٦,٥٢٧,٦٦٣)	(١٩٠,٤٨١)	-	٥٥,٠٠٠	(٦,٦٦٢,٦٤٤)
وسائل نقل وانتقال	(٢,٣٦٩,٩٥٤)	(٢٨٩,٥٣٥)	-	١٥,١٩٩	(٢,٦٤٤,٢٩٠)
المجموع	(١٧٤,٤٨٧,١٧٥)	(١١,٨٠٥,٦١٦)	(١٦٣,٩٦٣,٥٢٨)	٥٥٤,٢٠٣	(٣٤٩,٧٠٢,١١٦)
صافي القيمة الدفترية	٢٢١,٥٦٩,٠٣٤				٣٦٣,٤٩٥,٩٩٤

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

**ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

١١. ممتلكات ومعدات ، صافي (تتمة)

البيان	١ يناير ٢٠١٠	اضافات	اصول مضافة لزيادة رأس المال	استبعادات	(غير مدقة) ٣٠ يونيو ٢٠١٠
التكلفة: اراضي مباني	٥٤,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	٥٤,٤٠٠,٠٠٠
تحسينات مباني مستأجرة	٩٠,٧١٩,٢٩٠	-	-	-	٩٠,٧١٩,٢٩٠
آلات وتجهيزات	٢٩,٣٦٣,٣٤٢	-	-	١٢,١٥١	٢٩,٣٥١,١٩١
مكائن ومعدات	٦٣٦,٨٢٠	-	-	-	٦٣٦,٨٢٠
أثاث وتركيبات	١٧٣,٤٨٦,١٦٠	(٢٩٤,٨٧٠)	-	٩,٠٣٠,٤٨٨	١٦٤,٧٥٠,٥٤٢
سيارات	٨,٦٤٤,٦٩٧	(٥٢,١٨٤)	-	٢٠٢,٠٧٦	٨,٤٤٤,٨٠٥
مشاريع تحت التنفيذ	٢,٨٦٧,٨٦٩	-	-	١٨٢,٥٠٠	٢,٦٨٥,٣٦٩
المجموع الاستهلاكات المتراكمة: مباني	١٧,٩٥٦,٥٨٤	-	-	١,٧٣٠,١٤٢	١٦,٢٢٦,٤٤٢
تحسينات مباني مستأجرة	٣٧٨,٠٧٤,٧٦٢	(٣٤٧,٠٥٤)	-	١١,٢٠٧,٣٥٧	٣٦٧,٢١٤,٤٥٩
المجموع صافي القيمة الدفترية	(١٠,٥٠٩,٧٩٥)	-	-	(١,٦٢٧,٤٦٩)	(٨,٨٨٢,٣٢٦)
تحسينات مباني آلات وتجهيزات أثاث وتركيبات مكائن ومعدات سيارات	(٢٠,٢٠٨,٣٦٨)	-	-	(١,٢٣٥,٧٩٩)	(١٨,٩٧٢,٥٦٩)
المجموع صافي القيمة الدفترية	(٣٦١,٩٣١)	-	-	(١٦,٣٢٥)	(٣٤٥,٦٠٦)
تحسينات مباني آلات وتجهيزات أثاث وتركيبات مكائن ومعدات سيارات	(١٢٦,٨١٦,١٩٥)	٣٠٩,٦٠٢	-	(٦,٤٦٢,١٩١)	(١٢٠,٦٦٣,٦٠٦)
تحسينات مباني آلات وتجهيزات أثاث وتركيبات مكائن ومعدات سيارات	(٦,٣٨٦,٩٤٣)	-	-	(١٨١,٧٥١)	(٦,٢٠٥,١٩٢)
تحسينات مباني آلات وتجهيزات أثاث وتركيبات مكائن ومعدات سيارات	(٢,١٠٠,٨٠١)	-	-	(٢٥٠,٥٣٥)	(١,٨٥٠,٢٦٦)
تحسينات مباني آلات وتجهيزات أثاث وتركيبات مكائن ومعدات سيارات	(١٦٦,٣٨٤,٠٣٣)	٣٠٩,٦٠٢	-	(٩,٧٧٤,٠٧٠)	(١٥٦,٩١٩,٥٦٥)
	٢١١,٦٩٠,٧٢٩				٢١٠,٢٩٤,٨٩٤

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

(غير مدقة)	الفترة من ١ يناير	مستحقات للموظفين
الفترة من ١ يونيو	٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠١٠	٢٠١١	مصاريف مستحقة
٩,٧٩٩,٢٨٢	٨,٤٨٨,٠٠٣	إيرادات مؤجلة
٧,٩٣٦,٤٩١	٤,٨٤٤,٥٢٨	أخرى
٤,٥٧٩,٩٠٤	٩,٩١٩,٦٣٧	
٣٦٦,٩٥٤	٣٠٠,٤٠٥	
<u>٢,٩٥٠,٩٥٨</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	
<u>٢٥,٦٣٣,٥٨٩</u>	<u>٢٣,٦٣٢,٥٧٣</u>	

١٣. التزامات عقود

٣٠ يونيو ٢٠١١			
المجموع	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	البيان
٦,٥٤٠,١٥٠	٤,١١٢,٧٤٠	١٤,٤٣٤,٤١٠	التزامات عقود

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدقة)			
المجموع	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	البيان
٢,١٥٢,٧٧٢	١,٦٤٥,٨٢٠	٥٠٦,٩٥٢	التزامات عقود

١٤. رأس المال

يتكون رأس المال من ١٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل وملوكة للمساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

في تاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠١١) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس المال الشركة الموافقة على زيادة رأس المال إلى ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي.

١٥. احتياطي نظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ٦,٢٣٨,٣٦٨ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مبلغ ٥,٢٣٢,٢٠٢ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠). ان هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦. مصاريف بيع وتسويق

غير مدقة)	الفترة من ١ يناير	دعاية واعلان
الفترة من ١ يناير	٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو	رواتب واجور ومزايا
٢٠١٠	٢٠١١	أخرى
٢,٢٥٥,٧٣٤	٢,٢١٠,٢٣٥	
٧٧٦,٠٦٩	٨٣٣,٦٣٤	
<u>٣٤٨,٠٧٨</u>	<u>٧٧٩,٤٥٠</u>	
<u>٣,٣٧٩,٨٨١</u>	<u>٣,٨٢٣,٣١٩</u>	

٧. مصروفات عمومية وادارية

الفترة من ١ يناير	رواتب واجور ومزايا
٢٠١٠	تأمين
٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو	صيانة
٢٠١٠	مواد ومعدات
١١,٩٨٥,٦٦٧	١٣,٥٤٩,١٩٤
٥,٤٧٥,٠٦٨	٤,٣٤٠,٥٢٤
<u>١,٣٠٦,٤٤٨</u>	<u>١,٥٣٧,١١١</u>
٢,٤٤٨,٤٤٨	٣,٦٥٨,٨٠٣
٦٩٥,٣٠٤	٧٥٣,٤٢٢
٥٦٦,٠٩١	٧٥١,٨٠١
٣٠٠,٧٦٨	٤٣٧,٥٠٠
٨٥٠,٨٦٦	١,١١١,٤٠٥
٣٥٤,٠٠٠	٥٣٤,٦٥٤
<u>٢,٢٧٤,٧٩١</u>	<u>٢,٧٥٩,٩٩٨</u>
<u>٢٦,٢٥٧,٤٥١</u>	<u>٢٩,٤٢٣,٤١٢</u>

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. الإيرادات الأخرى ، صافي

الفترة من	الفترة من	
١ يناير	٢٠١١	أيجار
٢٠١٠ حتى		بوفيه
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	دعم علمي
٢٠١٠	٢٠١١	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
		متنوعة
٥٣١,٦٢٦	٧٣٦,٣٣٥	
٤٥٣,٦٧٩	٦٨٤,٠٨٣	
٢٧٥,٣٠٠	٩٧٥,٩٣٥	
-	٧,٤٢٠	
<u>١,١٩٥,٤٨٤</u>	<u>٥,٨١٩,٨٩٢</u>	
<u>٢,٤٥٦,٠٨٩</u>	<u>٨,٢٢٣,٦٦٥</u>	

١٩. الزكاة

تم احتساب الزكاة لفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو كما يلي:

١/١٩ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة:

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٧١٢,٩٩٥	٨,٧٠٣,٨١٣	بداية الفترة
١,١٥٥,٩٢٣	١,٩٩٩,٢٨١	المكون خلال الفترة
<u>(٢,٤٢٩,٥٨٢)</u>	<u>(٤,٣٩٤,٣٧٣)</u>	المدفوع خلال الفترة
<u>٥,٤٣٩,٣٣٦</u>	<u>٦,٣٠٨,٧٢١</u>	نهاية الفترة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. الزكاة (تتمة)

٢/١٩ الوضع الزكوي:

انهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل عن كافة السنوات حتى السنة المنتهية في ٢٨ فبراير ١٩٩٤ . قدمت الشركة اقرارتها الزكوية الى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية في ٢٨ فبراير ١٩٩٥ و ١٩٩٦ و ١٩٩٧ . أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط النهائي للسنوات المذكورة وطالبت المصلحة الشركة بسداد زكاة اضافية قدرها ٢,٣ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على هذا الربط وما زال تحت المناقشة لدى المصلحة. قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عن السنة المنتهية في ٢٨ فبراير ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٩ وللفترة المنتهية في ١٨ اكتوبر ٢٠٠٨ ولم يتم استلام الربط الزكوي النهائي من المصلحة بعد. قدمت الشركة اقرارها الزكوي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وحصلت على شهادة الزكاة النهائية من مصلحة الزكاة والدخل. قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنة المذكورة. لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإصدار الربط النهائي للسنة المذكورة حتى تاريخه.

٢٠. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وذلك بقسمة صافي الدخل من العمليات وصافي الدخل للفترة على عدد الأسهم البالغة ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم و ١٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم على التوالي.

٢١. المعلومات القطاعية

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

المجموع	المستودع	المستشفى	شركة دلة للخدمات الصحية (الادارة العامة) (*)	البيان
٢٦٩,٣١٠,٩٠١	١٧,٩٣١,٢٣٥	٢٤٥,٩٨٩,٠٣٨	٥,٣٩٠,٦٢٨	الايرادات
(١٥٥,٧٦٢,٥٣٨)	(١١,٢٦٢,٩١٣)	(١٣٩,٦٠٨,٦٣٥)	(٤,٨٩٠,٩٩٠)	تكلفة المبيعات
١١٣,٥٤٨,٣٦٣	٦,٦٦٨,٣٢٢	١٠٦,٣٨٠,٤٠٣	٤٩٩,٦٣٨	اجمالي الربح
٦٢,٣٨٣,٦٨٤	٥,٩٦٧,٦٠٢	٦١,٧٤٨,٧٤٢	(٥,٣٣٢,٦٦٠)	صافي الدخل (الخسارة)
٢٢٦,٥٨٣,٧٠٥	٣٨,٨٣٩,٤٢٨	١٦٣,٦٧٩,٠١٦	٢٤,٠٦٥,٢٦٥	اجمالي الموجودات المتداولة
١٥٨,٧٨٩,٤٨٦	١١,٩٤١,٩١٩	٥٩,٨٥٤,٩١٣	٨٦,٩٩٢,٦٥٤	اجمالي المطلوبات المتداولة

(*) تضمنت الايرادات تكاليف الايرادات لعقد مشروع ادارة مستشفى الخفجي والذي حصلت عليه الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	المستودع	المستشفى	شركة دلة للخدمات الصحية	البيان
٢٤٧,٦٤١,٣٣٠	١٧,٤١٦,٨٣٣	٢٣٠,٢٢٤,٤٩٧	-	الإيرادات
(١٤١,٦٠٦,٩٦٥)	(١٢,٠٨٨,٧٦٢)	(١٢٩,٥١٨,٢٠٣)	-	تكلفة البيعات
١٠٦,٠٣٤,٣٦٥	٥,٣٢٨,٠٧١	١٠٠,٧٠٦,٢٩٤	-	اجمالي الربح
٥٢,٣٢٠,٦٩٨	٣,٠٩٤,٣٥١	٥٣,٩٧٩,٥٢٣	(٤,٧٥٣,١٧٦)	صافي الدخل (الخسارة)
٢٧٦,٦٠٢,٢٦٦	٤٤,٤٧٦,٢٣٥	١٧٧,٦١٧,٦٥٣	٥٤,٥٠٨,٣٣٩	اجمالي الموجودات المتداولة
٩٢,٩٥٠,٥٩٦	٢٢,٤٣٥,٩٠٤	٦٣,٨١٨,٤٠٥	٦,٦٩٦,٢٨٧	اجمالي المطلوبات المتداولة

٢٢. التزامات محتملة

الفترة من ١ يناير ٢٠١١	الفترة من ١ يناير ٢٠١١
٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢٠١١
_____	_____
-	<u>٧,٠٧٩,١٥٣</u>

خطابات ضمان