

شركة دلة للخدمات الصحية القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٣٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

المحترمين

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٦) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمُعَدَّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة 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 خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات 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 الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩



٢ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
(٢١ فبراير ٢٠١٥)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(معدلة)		
(إيضاح ١١)		
٤٩,٩٧٦,٦١١	٦٥,٠٤٤,٠٧٨	٤
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥
٢٢٤,١٠٠,١٨٠	٢٣٩,٥٠٦,٧١٥	٦
٥٨,٤٥٤,١٢١	٩٤,٥٩٣,٦٧٠	٧
٦٣,٤٨١,٦٤٤	٨٦,٠٨٤,٧٧١	٨
٣,٠٧٦,٥٤٥	٨١٩,٦٧٦	١٤
-	٤,١٤٨,٣٥٣	١
٤٩٩,٠٨٩,١٠١	٤٩٠,١٩٧,٢٦٣	
-	٥,٥٤٧,٧٧٨	
١٢٨,٦٣١,٤٥٨	١٣٦,٤٠٩,٠١٧	٩
٨٢٣,٦٧٨,٢٠٩	١,٠١٣,٥٢٩,١٧٥	١٠
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠	١١
٩٧٩,٥٥٣,٦٦٧	١,١٨٢,٧٢٩,٩٧٠	
١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣	
		الموجودات:
		موجودات متداولة:
		النقد وما يماثله
		ودیعة إسلامیة قصيرة الأجل
		ذمم مدینة، صافي
		مخزون، صافي
		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي
		مطلوب من أطراف ذوي علاقة، صافي
		مصاريف اكتتاب مؤجلة
		موجودات غير متداولة:
		ذمم مدینة طويلة الأجل
		استثمارات
		ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
		موجودات غير ملموسة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة:
١٢٠,٩٤٩,٦٥٠	١٣٦,٥٦٧,٣٤٠	١٢
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٥٣,٥١٤,٨٨٧	٦٩,٣٢٠,٤٨١	
٤١,٢٦٢,٧١٤	٤٨,٤٤٨,٩٦٩	١٣
٩٤٨,٠٩٠	٨٣٦,١٩٥	١٤
١١,٤٧٠,٤٩٢	٩,٠٨٦,٤٩٨	٢١
٢٢٨,١٤٥,٨٣٣	٢٧٩,٢٥٩,٤٨٣	
-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٦٠,٥٣٢,٨٦٣	٧٤,٧٢٦,٣٩١	١٥
٦٠,٥٣٢,٨٦٣	١١٩,٧٢٦,٣٩١	
٢٨٨,٦٧٨,٦٩٦	٣٩٨,٩٨٥,٨٧٤	
		مطلوبات غير متداولة:
		تمويل مرابحات طويلة الأجل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١٧
٥,٦٧٢,٦٣٤	١٣,٣٣٥,١٧٦	
٣١٤,٠٤٠,١٢٣	٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨	
١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩	
١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣	

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

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي -
أحمد صالح بايعير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

١٩
٢٠١٥

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٧٤٩,٦٥٣,٢٣٥	٨٩٥,١٠٣,٧٦٤		إيرادات التشغيل
(٤٢٢,٢٠٧,٦٨٠)	(٤٩٩,٦١٣,٩٠٧)		تكاليف التشغيل
٣٢٧,٤٤٥,٥٥٥	٣٩٥,٤٨٩,٨٥٧		الربح الإجمالي
			المصاريف التشغيلية:
(١٦,١١٧,٠٩٣)	(٢٣,٨٠٠,٦٥٣)	١٨	بيع وتسويق
(١٤٩,٥٣٧,٢٥٢)	(١٧٩,١٤٨,٨٩٦)	١٩	عمومية وإدارية
(٢٤,٢٦٠,٢٠٥)	(٤٧,٤٥٦,٤٥٩)	٦ و ٨ و ١٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
١٣٧,٥٣١,٠٠٥	١٤٥,٠٨٣,٨٤٩		الدخل من العمليات
١٠,٩٣١,٥٣٨	١١,٥٣٩,٢٥٧	٢٠	إيرادات أخرى، صافي
(٣٤٣,٢٧٧)	(٤٦١,٩٩٣)		أعباء تمويلية
١٤٨,١١٩,٢٦٦	١٥٦,١٦١,١١٣		الدخل قبل الزكاة
(١١,٤٨٦,٣٦٩)	(٩,٠٤٦,٣٦٨)	٢١	الزكاة
١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	١٤٧,١١٤,٧٤٥		صافي الدخل للسنة
			ربحية السهم:
٢,٩١	٣,٠٧	٢٢	الدخل من العمليات للسنة
٢,٨٩	٣,١٢	٢٢	صافي الدخل للسنة
٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبر

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(معدلة)		
(إيضاح ١١)		
١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	١٤٧,١١٤,٧٤٥	التدفقات النقدية من العمليات: صافي الدخل للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٣٦,١٢٣,٤٨٣	٤٥,٠٤٠,٤٢٣	١٠ استهلاكات ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٤,٢٦٠,٢٠٥	٤٧,٤٥٦,٤٥٩	٦ و ٨ و ١٤ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦,٥٧٠,٧٧٣	٢١,٩٦٢,٨١٥	١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥٨,١٦٥)	٣٢,١٩٢	٢٠ خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
١١,٤٨٦,٣٦٩	٩,٠٤٦,٣٦٨	٢١ مخصص زكاة
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٨٨,٥٩٢,١١٩)	(٦٤,٨١٧,٨٣٦)	ذمم مدينة
(٢٤,٦٩٢,٥٩٣)	(٣٦,١٣٩,٥٤٩)	مخزون
٣,٠٦١,٩٧١	(٢٣,٧٩٠,٦٠٥)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(٤٦٩,٠٣٣)	(١٤٨,٥٨٩)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(١,٣٥٧,٧٨٨)	١٥,٨٠٥,٥٩٤	ذمم دائنة تجارية
٨,٠٥١	٧,١٨٦,٢٥٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٩٢,٠٣٥)	(١١١,٨٩٥)	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٥,١٦٢,٠٤٢)	(٧,٧٦٩,٢٨٧)	١٥ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥,٩٢٣,٠١٣)	(١١,٤٣٠,٣٦٢)	٢١ زكاة مدفوعة
١٠١,٦٩٦,٩٦١	١٤٩,٤٣٦,٧٢٨	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٩ إضافة على وديعة إسلامية قصيرة الأجل
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩ المتحصل من استحقاق وديعة إسلامية قصيرة الأجل
٩٨,٦٠٠,٠٠٠	-	٩ المتحصل من استحقاق استثمار قصير الأجل
(١٧٨,٦٠٠,٠٠٠)	(١١٥,٠١٧)	٩ إضافات على استثمارات متاحة للبيع
(٢٨,١٢٥,٠٠٠)	-	٩ إضافات على استثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق
(٤٢٣,٣٠٦,٢٦٤)	(٢٣٥,١٨٢,٨٤٦)	١٠ إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
١,١٩٠,٥٢٦	٢٥٩,٢٦٥	متحصلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٧,٢٤٤,٠٠٠)	-	١١ إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٦٥٧,٤٨٤,٧٣٨)	(١٣٥,٠٣٨,٥٩٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي
(يتبع)

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابعير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(معدّلة)		
(إيضاح ١١)		
١٩٩,٩٣١,٠٨٦	٥٥٢,٦٦٥,٢٩٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٨٤,٠١٢,٦٦٩)	(٥٣٧,٠٤٧,٦٠٢)	المتحصل من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المسدد من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	المتحصل من تمويل مرابحات طويلة الأجل
-	(٤,١٤٨,٣٥٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٥,١١٨,٤١٧	٦٦٩,٣٣٧	مصاريف اكتتاب مؤجلة
(٥١٠,٦٦٩,٣٦٠)	١٥,٠٦٧,٤٦٧	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	٤٩,٩٧٦,٦١١	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٦٨,٣٢٠	-	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٤٩,٩٧٦,٦١١	٦٥,٠٤٤,٠٧٨	نقد وما يماثله المستحوذ عليه خلال السنة
		النقد وما يماثله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
٣٠,٥٠٤,٣٦٦	٣٣,٤٧٢,٩٦٠	٦ شطب ديون معدومة لدم مدينة
٦٠٤,٣٦٣	-	٨ شطب ديون معدومة لمدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٨,٥٤٩,٢٢٦	٧,٦٦٢,٥٤٢	٩ أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

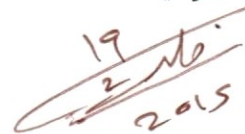
رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصي



الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعير



المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي



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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي نظامي			إيضاح
			تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار	رأس المال	
١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	٥,٦٧٢,٦٣٤	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
١٤٧,١١٤,٧٤٥	١٤٧,١١٤,٧٤٥	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٤ توزيعات أرباح
٧,٦٦٢,٥٤٢	-	٧,٦٦٢,٥٤٢	-	-	-	٩ التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩	٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨	١٣,٣٣٥,١٧٦	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,١١٥,٥٨١,٩٤٩	٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٤ توزيعات أرباح
٨,٥٤٩,٢٢٦	-	٨,٥٤٩,٢٢٦	-	-	-	٩ التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	٥,٦٧٢,٦٣٤	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابيعير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تأسست شركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤) بمدينة الرياض، وبتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨) أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. حصلت الشركة على الموافقات النظامية لتحويلها إلى شركة مساهمة عامة من خلال اكتتاب عام لعدد ١٤,٢ مليون سهم من أسهم الشركة بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٢) وبقيمة اسمية قدرها ١٤٢ مليون ريال سعودي، نتج عن ذلك علاوة إصدار بمبلغ ٣٧١ مليون ريال سعودي وتم إدراجها ضمن الاحتياطي النظامي للشركة، تم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤هـ (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 دلة فارما - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بتوقيع عقد مبايعة للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات المصنع (إيضاح ١١).

توسعة العيادات الخارجية - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بتوقيع عقد الهيكل الإنشائي من مشروع توسعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة بمدينة الرياض وتم في تاريخ لاحق لتاريخ هذه القوائم المالية الموحدة الافتتاح والتشغيل المبدئي لهذه العيادات (انظر إيضاح ٢٦).

أراضي - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ 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 خلال عام ٢٠١٣

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 الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

كذلك قامت الشركة بشراء أرض بجوار مستشفى دلة بمساحة إجمالية قدرها ٦,٣٠٠ متر مربع بحي النخيل من طرف ذو علاقة (انظر إيضاح ١٤) 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.

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 خلال عام 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 استحواذها 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. وتقوم الشركة حالياً بإتمام إجراءات الاكتتاب وزيادة رأس المال. بلغت المصاريف المتعلقة بهذه الإجراءات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي والتي تم تسجيلها كمصاريف اكتتاب مؤجلة لحين الانتهاء من إجراءات الاكتتاب وزيادة رأس المال.

شركة الدكتور محمد راشد الفقيه - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بالتقدم بطلب للاستثمار في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تهدف لبناء مستشفى عام في شرق مدينة الرياض. وبتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٤) تم تخصيص حصة لصالح شركة دلة للخدمات الصحية القابضة قدرها ٣٠٪ من رأس مال هذه الشركة تقدر بمبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى مبلغ ١٣ مليون ريال سعودي والذي يمثل رسوم التطوير وأتعاب الترتيب.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية (مجتمعين "المجموعة") والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر		رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤			
-	٪٩٨	١٠١٠٤١٠٦١٣	المملكة العربية السعودية	شركة دلة فارما شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة
-	٪٩٩	١٠١٠٤٠٤٥٧٦	المملكة العربية السعودية	المحدودة

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

شركة دلة فارما: تم تأسيس شركة دلة فارما بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ (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. وقررت الشركة تحويل نشاط فرع الشركة (دلة فارما) وموجوداته ومطلوباته إلى شركة دلة فارما بدءاً من ١ يناير ٢٠١٥.

شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة: تم تأسيس شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (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 للخدمات المساندة المحدودة بتقديم خدماتها بشكل رئيسي للمجموعة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تتمة)

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

المدينة	السجل التجاري	اسم الفرع
الحفجي	٢٠٥٧٠٠٤٣٠٦	الإدارة العامة
الرياض	١٠١٠١٣٢٦٢٢	مستشفى دلة
الدمام	٢٠٥٠٠٧١٩٠٥	مستودع الأدوية (دلة فارما)
الرياض	١٠١٠١٢٨٩٩٧	مستودع الأدوية (دلة فارما)
جدة	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	مستودع الأدوية (دلة فارما)
خميس مشيط	٥٨٥٥٠٥٣٦٣٢	مستودع الأدوية (دلة فارما)
جدة	٤٠٣٠٢٦٥٢٥٠	مستودع الأدوية (دلة فارما)
الرياض	١٠١٠٣٨١٤٧٠	مستودع الأدوية (دلة فارما)
جدة	٤٠٣٠٢٤٩٩٢٩	مصنع دلة فارما
الرياض	١٠١٠٤٢٨٦١٣	مجمع عيادات شركة دلة للخدمات الصحية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة 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 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.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة 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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

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

ب) مخصص مخزون البضاعة المتقادمة

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

ج) الهبوط المتوقع في قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في قيمة 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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ 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 الموحدة.

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

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

- يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار في الصناديق المشتركة بناءً على آخر سعر وحدة للصندوق معلن من قبل مدير الصندوق قبل أو كما في نهاية السنة.

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

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.

٢-٦ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للمجموعة.

(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 الموحدة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٧ 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.

٢-٨ ودیعة اسلامية قصيرة الأجل

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

٢-٩ 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 الموحدة. 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 الموحدة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٠ مخزون

يقيّد 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 المتقدمة.

٢-١١ 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 المقتناة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل الفائض في إجمالي قيمة العوض عن القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة 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 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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والمهبوط في القيمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يُحْمَل الاستهلاك على قائمة الدخل 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 وتقييد في قائمة الدخل الموحدة.

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

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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٤ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الممتلكات والمصنع والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى، ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات الأدنى 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

تقيّد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع المستلمة والخدمات المقدمة سواءً 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 المعد 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 اقفال 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 الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي من قبل الشركة وشركاتها التابعة ويُحتمل على قائمة الدخل 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 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.

٢-١٩ 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 السنة.

٢-٢٠ 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.

٢-٢١ تمويل مرابحات

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

٢-٢٢ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الدخل المتاح للأسهم العادية. تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢٣ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس مالها ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً. يتم إدراج علاوة الإصدار ضمن الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

٢-٢٤ إيجارات

أ) إيجارات رأسمالية

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

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

ب) إيجارات تشغيلية

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

٢-٢٥ توزيعات الأرباح

تقيّد الأرباح الموزعة في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم اعتماد التوزيعات فيها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٢-٢٦ إعادة تصنيف

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 التدفقات النقدية لسعر العمولة، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر القيمة العادلة.

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يماثله والودائع الإسلامية والاستثمارات والذمم المدينة والمطلوب من وإلى الأطراف ذوي العلاقة والمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى وتمويل المراجحات 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 وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

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

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. ليس لدى المجموعة مخاطر تتعلق بالقيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة حيث أن الودائع أو تمويل المراجحات يحمل ربح أو معدل تمويل ثابت.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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 والودائع لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد الذمم المدينة بعد حسم محضص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٤ مخاطر السيولة

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

٣-٥ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع أدوات 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.

٤- النقد وما يماثله

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٧١,٨١١	٩٥٣,٧٤٧	نقد في الصندوق
٤٩,٢٠٤,٨٠٠	٦٤,٠٩٠,٣٣١	نقد لدى البنوك
<u>٤٩,٩٧٦,٦١١</u>	<u>٦٥,٠٤٤,٠٧٨</u>	

٥- وديعة إسلامية قصيرة الأجل

كانت الوديعة الإسلامية قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تمثل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كانت مودعة لدى أحد البنوك المحلية كوديعة مركبة قصيرة الأجل متوافقة مع الشريعة الإسلامية بمعدل ربح مقارب لمعدل الربح السائد في السوق واستحققت خلال عام ٢٠١٤ .

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- ذمم مدينة، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٥٢,٨٨١,٨٧٣	٢٧٨,٦٠٠,٠١١	ذمم مدينة
(٢٨,٧٨١,٦٩٣)	(٣٩,٠٩٣,٢٩٦)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٢٢٤,١٠٠,١٨٠</u>	<u>٢٣٩,٥٠٦,٧١٥</u>	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥,٠٢٩,٣٧٢	٢٨,٧٨١,٦٩٣	١ يناير
٢٧,٠٥٧,٩٨٥	٤٨,٩٢٦,٣٣٦	إضافات
(٢,٨٠١,٢٩٨)	(٥,١٤١,٧٧٣)	رد مخصص
(٣٠,٥٠٤,٣٦٦)	(٣٣,٤٧٢,٩٦٠)	شطب ديون معدومة
<u>٢٨,٧٨١,٦٩٣</u>	<u>٣٩,٠٩٣,٢٩٦</u>	٣١ ديسمبر

٧- مخزون، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٦,٧٢٣,٣٣٠	٨١,٠٧٢,١٠٨	أدوية
٣,٢٧٠,٤٢٦	٥,٦٥٥,٦٢٥	مواد أولية
٤,٧٣١,٤٧٨	٣,٨٢٤,٤٥٦	لوازم طبية
٣,١٠٧,٤٧٦	٢,٧٤٣,٤٤٣	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
٩٠٨,٨٠٤	١,٥٤٦,٩٢٢	أخرى
٥٨,٧٤١,٥١٤	٩٤,٨٤٢,٥٥٤	
(٢٨٧,٣٩٣)	(٢٤٨,٨٨٤)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقدمة
<u>٥٨,٤٥٤,١٢١</u>	<u>٩٤,٥٩٣,٦٧٠</u>	

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقدمة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢١,٩٤٣	٢٨٧,٣٩٣	١ يناير
٢٨٧,٣٩٣	٨٧,٧٨٦	إضافات
(٣٢١,٩٤٣)	(١٢٦,٢٩٥)	رد مخصص
<u>٢٨٧,٣٩٣</u>	<u>٢٤٨,٨٨٤</u>	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤,٣٥٤,٣٢٩	٢٠,١٨٢,٥٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦,٤١٤,٠٢٢	٣٥,٠٢٩,٨٠٧	دفعات مقدمة لموردين
٩,٢٧٨,٨٧٤	١١,١٣٢,٦٢٦	محتجزات مدينة
٨,٩٤٨,٣٠٠	١٠,٤٠٧,٣٨٧	إيرادات مستحقة
٣,٥٤٠,٦٦٠	٣,٤٧٤,١٢٤	ذمم موظفين
١,٧١٦,٧٧٦	٧,٨٩٦,٠١٠	موجودات متداولة أخرى
٦٤,٢٥٢,٩٦١	٨٨,١٢٢,٥٢٥	
(٧٧١,٣١٧)	(٢,٠٣٧,٧٥٤)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:
٦٣,٤٨١,٦٤٤	٨٦,٠٨٤,٧٧١	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٣٧٢,١٦٢	٧٧١,٣١٧	١ يناير
٣,٥١٨	١,٦٣٩,٦٨٢	إضافات
-	(٣٧٣,٢٤٥)	رد مخصص
(٦٠٤,٣٦٣)	-	شطب ديون معدومة
٧٧١,٣١٧	٢,٠٣٧,٧٥٤	٣١ ديسمبر

٩- استثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة الملكية	الدولة	استثمارات متاحة للبيع
٩,٣١٩,٦٢٣	٩,٤٧٩,٩٦١	%١	المملكة العربية السعودية	استثمارات في شركات مدرجة: شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
٤٠٣,٥٧٠	٣٤٧,٩٨٣	%٠,٥	المملكة الأردنية الهاشمية	إجمالي الاستثمارات في الشركات المدرجة
٩,٧٢٣,١٩٣	٩,٨٢٧,٩٤٤			استثمارات في شركات غير مدرجة*:
٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	%٨	المملكة العربية السعودية	شركة مركز مكة الطبي
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٤١٥,٠١٧	**%٠,٩	المملكة العربية السعودية	شركة الإحساء للخدمات الطبية
٤,٧٤٨,١٢٠	٤,٨٦٣,١٣٧			إجمالي الاستثمارات في الشركات غير المدرجة
٨٦,٠٣٥,١٤٥	٩٣,٥٩٢,٩٣٦			استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٩)
١٠٠,٥٠٦,٤٥٨	١٠٨,٢٨٤,٠١٧			إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٨,١٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥,٠٠٠			استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٢-٩)
١٢٨,٦٣١,٤٥٨	١٣٦,٤٠٩,٠١٧			

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة.

** كانت نسبة الملكية ٠,٨% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- استثمارات (تتمة)

٩-١ استثمارات أخرى متاحة للبيع

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

٩-٢ استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

وفيما يلي حركة الاستثمارات:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١,٩٥٧,٢٣٢	٢٢٨,٦٣١,٤٥٨	١ يناير
		إضافات:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	وديعة إسلامية قصيرة الأجل
١٧٨,٦٠٠,٠٠٠	١١٥,٠١٧	استثمارات متاحة للبيع
٢٨,١٢٥,٠٠٠	-	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
٨,٥٤٩,٢٢٦	٧,٦٦٢,٥٤٢	التغير في أرباح غير محققة
		المتحصل:
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	استحقاق وديعة إسلامية قصيرة الأجل
(٩٨,٦٠٠,٠٠٠)	-	استحقاق استثمار قصير الأجل
٢٢٨,٦٣١,٤٥٨	١٣٦,٤٠٩,٠١٧	٣١ ديسمبر
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	يطرح: استثمار في وديعة إسلامية قصيرة الأجل
١٢٨,٦٣١,٤٥٨	١٣٦,٤٠٩,٠١٧	استثمارات طويلة الأجل

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	تحويلات	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤ (معدّلة)	البيان
					التكلفة:
٥٣٠,٠٠٢,١٩٨	-	-	٩٧,٦٢٤,٦٧٧	٤٣٢,٣٧٧,٥٢١	أراضي
٣٨٢,٧٢٧,٤٩٨	-	-	١٩٢,١٦٨	٣٨٢,٥٣٥,٣٣٠	مباني
٤٨,٦١٠,٠١٦	١,٠٧٩,١٣٦	-	٣,٤٣٧,٤٤٧	٤٤,٠٩٣,٤٣٣	تحسينات على مباني مستأجرة
٥٤,٩٩٧,٣٠١	-	(١٣٢,٤٧٥)	٢,٨٠٣,٠٣٠	٥٢,٣٢٦,٧٤٦	آلات ومعدات
٢٨٣,٢٩٨,٣٤٦	-	(٨,١٩٧,٤١١)	٢٧,٢٣٥,٣٦١	٢٦٤,٢٦٠,٣٩٦	معدات طبية
١٩,٧٩٠,٨٤٩	-	(٣٩,٤٩٦)	٢,١٦٠,٦٢٤	١٧,٦٦٩,٧٢١	أثاث ومفروشات
٧,١٣٤,٣١٦	-	-	١,٥٥٩,٣٦٧	٥,٥٧٤,٩٤٩	وسائل نقل وانتقال
١٣٤,٤٩٤,٥٨٥	(١,٠٧٩,١٣٦)	-	١٠٠,١٧٠,١٧٢	٣٥,٤٠٣,٥٤٩	مشاريع تحت التنفيذ*
١,٤٦١,٠٥٥,١٠٩	-	(٨,٣٦٩,٣٨٢)	٢٣٥,١٨٢,٨٤٦	١,٢٣٤,٢٤١,٦٤٥	المجموع
					الاستهلاكات المتراكمة:
(١٦٧,٧٠٢,٨٣٤)	-	-	(١٢,٣٦٢,٩١٥)	(١٥٥,٣٣٩,٩١٩)	مباني
(٣٦,٢٥٩,٠٨٦)	-	-	(٣,٩٩٧,٢٣٩)	(٣٢,٢٦١,٨٤٧)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٥٠,١٠٧,٢٥٧)	-	-	(١,٠٢٩,٦٥٢)	(٤٩,٠٧٧,٦٠٥)	آلات ومعدات
(١٧٧,٨١٣,٨٨٣)	-	٨,٠٥١,٢٩٥	(٢٥,٠١١,٣٥٠)	(١٦٠,٨٥٣,٨٢٨)	معدات طبية
(١١,٥٠٤,٥٣٩)	-	٢٦,٦٣٠	(١,٨١٣,٧٧١)	(٩,٧١٧,٣٩٨)	أثاث ومفروشات
(٤,١٣٨,٣٣٥)	-	-	(٨٢٥,٤٩٦)	(٣,٣١٢,٨٣٩)	وسائل نقل وانتقال
(٤٤٧,٥٢٥,٩٣٤)	-	٨,٠٧٧,٩٢٥	(٤٥,٠٤٠,٤٢٣)	(٤١٠,٥٦٣,٤٣٦)	المجموع
١,٠١٣,٥٢٩,١٧٥				٨٢٣,٦٧٨,٢٠٩	صافي القيمة الدفترية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (معدلة)	تحويلات	استيعادات	إضافات	ممتلكات ومصنع ومعدات مستحوذ عليها بعد تعديلات القيمة العادلة (إيضاح ١١)	١ يناير ٢٠١٣	البيان
						التكلفة:
٤٣٢,٣٧٧,٥٢١	-	-	٢٩٥,٥١٤,٢٧٥	-	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦	أراضي
٣٨٢,٥٣٥,٣٣٠	٩٠,٦٩٤,٢١٨	-	-	٣,٤١٣,٠٠٠	٢٨٨,٤٢٨,١١٢	مباني
٤٤,٠٩٣,٤٣٣	١,٦٨١,١٠٤	(٢٩,٩٠٧)	٣,٠٣٦,١٦٩	-	٣٩,٤٠٦,٠٦٧	تحسينات على مباني مستأجرة
٥٢,٣٢٦,٧٤٦	-	-	١,٦٨٦,٠٨٠	١,٧٤٠,٤٢٩	٤٨,٩٠٠,٢٣٧	آلات ومعدات
٢٦٤,٢٦٠,٣٩٦	-	(١٣,٨٣٢,٣٣٦)	٥٤,٨٢٠,٦٦٤	-	٢٢٣,٢٧٢,٠٦٨	معدات طبية
١٧,٦٦٩,٧٢١	٧٦٤,٠٢٣	(١٢١,٠٦٢)	٣,٥٥٨,٨١٨	٣٠٩,٠٠٠	١٣,١٥٨,٩٤٢	أثاث ومفروشات
٥,٥٧٤,٩٤٩	-	(١,٣٥١,٦٩٣)	٢,٤٤٤,٥٦٢	٨٧,٠٠٠	٤,٣٩٥,٠٨٠	وسائل نقل وانتقال
٣٥,٤٠٣,٥٤٩	(٩٣,١٣٩,٣٤٥)	-	٥٦,٦٩٦,٢٦٧	-	٧١,٨٤٦,٦٢٧	مشاريع تحت التنفيذ*
١,٢٣٤,٢٤١,٦٤٥	-	(١٥,٣٣٤,٩٩٨)	٤١٧,٧٥٦,٨٣٥	٥,٥٤٩,٤٢٩	٨٢٦,٢٧٠,٣٧٩	المجموع
						الاستهلاكات المتراكمة:
(١٥٥,٣٣٩,٩١٩)	-	-	(٩,٧٤٩,٦٦٥)	-	(١٤٥,٥٩٠,٢٥٤)	مباني
(٣٢,٢٦١,٨٤٧)	-	٢٩,٩٠٤	(٣,٨٩٥,٧٨٦)	-	(٢٨,٣٩٥,٩٦٥)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٤٩,٠٧٧,٦٠٥)	-	٢٠,٥٢٠	(٦٥٨,٣٢٦)	-	(٤٨,٤٣٩,٧٩٩)	آلات ومعدات
(١٦٠,٨٥٣,٨٢٨)	-	١٣,٤٣٥,٠٣٧	(١٩,٧٢٤,١٢٦)	-	(١٥٤,٥٦٤,٧٣٩)	معدات طبية
(٩,٧١٧,٣٩٨)	-	١١٦,٠٣٦	(١,٤٤٦,٠٤٧)	-	(٨,٣٨٧,٣٨٧)	أثاث ومفروشات
(٣,٣١٢,٨٣٩)	-	٦٠١,١٤٠	(٦٤٩,٥٣٣)	-	(٣,٢٦٤,٤٤٦)	وسائل نقل وانتقال
(٤١٠,٥٦٣,٤٣٦)	-	١٤,٢٠٢,٦٣٧	(٣٦,١٢٣,٤٨٣)	-	(٣٨٨,٦٤٢,٥٩٠)	المجموع
٨٢٣,٦٧٨,٢٠٩					٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩	صافي القيمة الدفترية

* انظر إيضاح ١٢ فيما يتعلق بتكاليف تمويل المراجعات التي تم رسملتها على المشاريع تحت التنفيذ.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - موجودات غير ملموسة

المجموع	تراخيص منتجات	ترخيص تصنيع منتجات	الشهرة	
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٥,٠٩١,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (معدّلة)
-	-	-	-	إضافات
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٥,٠٩١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	-	-	-	١ يناير ٢٠١٣
٢٨,٦٨٨,٠٠٤	-	-	٢٨,٦٨٨,٠٠٤	إضافات
٢٨,٦٨٨,٠٠٤	-	-	٢٨,٦٨٨,٠٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (قبل التعديل)
(١,٤٤٤,٠٠٤)	١١,٥٠٥,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	(٢٣,٥٩٧,٠٠٤)	تعديلات القيمة العادلة
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٥,٠٩١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بعد التعديل)

١١-١ مصنع دلة فارما

قامت الشركة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مبيعة ("الاتفاقية") للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات مصنع دلة فارما ("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 سداه بالكامل خلال عام 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 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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - موجودات غير ملموسة (تتمة)

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بعمل تقييم للقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها 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 وعمل تعديل بأثر رجعي على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتعكس القيم الجديدة التي تم تحديدها بموجب عملية التقييم في ظل الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ. وعليه تم تعديل أرقام المقارنة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم إدراج موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال هذا المصنع تحت قطاع الأدوية (إيضاح ٢٥).

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - تمويل مبيعات

حصلت الشركة على تمويل مبيعات من بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال الشركة التوسعية، وتحمل نفقات مالية بشكل عام على أساس تكلفة التمويل السائدة في السوق، إن هذه المبيعات مضمونة بموجب سندات لأمر من الشركة.

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

قامت المجموعة برسمة ٢,٤٧٧,٤٦١ ريال سعودي تكاليف تمويل مبيعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٣٨٢,٣٢٧ ريال سعودي).

بلغ حجم تمويل المبيعات التي حصلت عليها المجموعة ١,٤٢٠ مليون ريال سعودي تقريباً وبلغ حجم الجزء غير المستخدم منها ١,٢٢٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٤٥ مليون ريال سعودي و ١٢٤ مليون ريال سعودي، على التوالي).

١٢-١ جدول استحقاق تمويل المبيعات طويلة الأجل:

يتلخص جدول استحقاق تمويل المبيعات طويلة الأجل بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	

إن القيمة الدفترية لتمويل المبيعات هي بالريال السعودي فقط.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧,٩٧٣,١١٥	٢٠,٧١٢,١٤١	مستحقات للموظفين *
١١,٤٦٥,٩٨١	١٨,٠١٥,٨٧٢	مصاريف مستحقة
١٠,٧٩٣,٠٩٦	٧,٨٧٨,٢٤٢	ذمم دائنة أخرى
٢٨٤,٦٧٥	٢٣٦,٨٤٢	إيرادات مؤجلة
٧٤٥,٨٤٧	١,٦٠٥,٨٧٢	مطلوبات أخرى
٤١,٢٦٢,٧١٤	٤٨,٤٤٨,٩٦٩	

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

١٤ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١-١٤ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الموحدة بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	الطرف ذو العلاقة	
-	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	مساهم	شراء ارض طريق الملك فهد - حي النخيل
٤,٩٢٣,٨٦٨	٦,٢٩٥,٧٥٥	شركة شقيقة	تذاكر سفر
٣,٢٩٣,٦٠٠	٣,٣٩٣,٦٠٠		رواتب ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة التنفيذيين
٢,٨٩٥,٨٩٤	٣,٤٨٧,٨١٠		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,١٠٨,٥٢٧	١,٢٠٩,٤٤٠	شركة شقيقة	صيانة أجهزة تكييف
٦٩٨,٠٠٤	١,٠٦٨,٠٦٩	شركة شقيقة	مواد غذائية وأخرى
٢,٩٨٠,٠٠٠	٦٩٣,٨٠٠	شركة شقيقة	دعم فني
٨٤٧,٣١٢	٦٥٤,٩٥٩	مساهمين	إيرادات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذوي علاقة:
(أ) مطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٤١٢,٠١٢	٢,٢٣١,٠٨٤	مستوصف البركة الطبي
٣٨٩,٢٩٩	٨٠٧,٨٢٨	شركة دلة البركة القابضة
٦٣,٦٩٥	-	معهد دلة للخدمات الصحية
٢١١,٥٣٩	١٨٦,٢٢٣	أخرى
٣,٠٧٦,٥٤٥	٣,٢٢٥,١٣٥	
-	(٢,٤٠٥,٤٥٩)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٠٧٦,٥٤٥	٨١٩,٦٧٦	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	-	١ يناير
-	٢,٤٠٥,٤٥٩	إضافات
-	٢,٤٠٥,٤٥٩	٣١ ديسمبر

(ب) مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٦٠,٦٨٩	٣٨٤,٧٥٨	شركة وكالة دارين للسفر والسياحة
٢٩٠,٩٨٠	٢٣٥,٥٢٨	شركة دلة التجارية
٢٩٦,٤٢١	٢١٥,٩٠٩	أخرى
٩٤٨,٠٩٠	٨٣٦,١٩٥	

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٤٩,١٢٤,١٣٢	٦٠,٥٣٢,٨٦٣	١ يناير
١٥,٨٥٢,٢٤٦	٢١,٩٦٢,٨١٥	المكوّن خلال السنة
(٥,١٦٢,٠٤٢)	(٧,٧٦٩,٢٨٧)	المسدد خلال السنة
٧١٨,٥٢٧	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مستحوز عليها ١١
٦٠,٥٣٢,٨٦٣	٧٤,٧٢٦,٣٩١	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- رأس المال

بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠١٢) أقرت الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ٣٣٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٧٢ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ٣٣ مليون سهم إلى ٤٧,٢ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٢ لزيادة رأس مال الشركة من خلال اكتتاب عام لعدد ١٤,٢ مليون سهم خلال الفترة من ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ حتى ٢٥ نوفمبر ٢٠١٢ وتم طرح بعلاوة إصدار بلغت ٢٨ ريال سعودي للسهم الواحد وبصافي مبلغ قدره ٣٧١,١ مليون ريال سعودي بعد خصم تكاليف الاكتتاب البالغة ٢٦,٥ مليون ريال سعودي وقد تم تحويل صافي مبلغ علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

١٧- احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠٪ من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. لم يتم عمل أي تحويل إلى الاحتياطي النظامي خلال عام ٢٠١٤ حيث بلغ الاحتياطي النظامي أكثر من ٥٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٨- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨,٠٨٦,٧٧٨	١٤,٠١٥,٠٥٣	دعاية وإعلان
٥,٦٨٨,٣٦٢	٦,٩١٢,٤٣٩	رواتب وأجور ومزايا
١,٤٨٤,١١١	١,٠٨٧,٠١٨	حوافر تسويقية
٨٥٧,٨٤٢	١,٧٨٦,١٤٣	أخرى
<u>١٦,١١٧,٠٩٣</u>	<u>٢٣,٨٠٠,٦٥٣</u>	

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٩١,١٣٠,١٣١	١٠٩,٩٥٤,٤٦٥		رواتب وأجور ومزايا
٢٧,٤٨٦,٣٦٤	٢٨,٩٨٦,١٢٦		مواد غذائية
٧,٨٢٨,١٧٦	١٢,٤٥٦,٨١٧		صيانة وخدمات
١,٠٤٥,٠٧١	٤,٣١٩,١٥٩		إيجارات
٢,٨٩٥,٨٩٤	٣,٤٨٧,٨١٠	١٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٣٢٩,٢٨٥	٣,٤١٠,٣٢٤		انتقالات وسفر
٢,٨٥٦,٧٣٩	٣,٣٤٨,٠٩٥		سكن وإجازات
٢,٤٨٩,٧٢٢	٢,٦٠٥,١٧٣		منافع عامة
١,٦٧٤,٢٤٦	٢,٥٢٠,٥٢٩		أتعاب مهنية
١,٥٦٤,٨٢٨	١,٣٥٩,١٣٠		تأمينات للعاملين
٩٠١,٩٦٢	١,١٩٩,٢١٢		استهلاك
١,٦٤٥,٤٧٦	٩٩٢,٤١٨		استقدام موظفين
٤,٦٨٩,٣٥٨	٤,٥٠٩,٦٣٨		أخرى
<u>١٤٩,٥٣٧,٢٥٢</u>	<u>١٧٩,١٤٨,٨٩٦</u>		

٢٠ - إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤		
١,٨٣٦,٧٦٧	٤,٣٩٧,٤٩٥		دعم علمي
٢,٢٩٧,٧٦٢	٢,٩٢٣,٢١٠		إيجارات
١,٨٦٦,٧٨٩	١,٢٥٥,٤١٠		بوفيه
١,٣٧٣,١٤٠	١,٠٧١,٦٣٠		إيرادات استثمارات
٥٧٧,٣٧٢	١,٠٤٠,٧٠٠		عمولات مكتسبة
٤٠٠,٨٤٤	٤٠٠,٨٤٤		توزيعات أرباح مستلمة
٥٨,١٦٥	(٣٢,١٩٢)		(خسائر)/ أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٥٠٠,٠٠٠	-		أرباح بيع وكالة
١,٠٢٠,٦٩٩	٤٨٢,١٦٠		متنوعة
<u>١٠,٩٣١,٥٣٨</u>	<u>١١,٥٣٩,٢٥٧</u>		

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - الزكاة

تم عمل بعض التعديلات على المعلومات المالية لعام ٢٠١٣ بناءً على الاقرار الزكوي المقدم لمصلحة الزكاة والدخل

٢١-١ مكونات الوعاء الزكوي

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الوعاء الزكوي:
١,٠٤٧,٦٥٨,٥٤١	١,١١٣,٤٩١,٤٣٨	حقوق المساهمين
٥٠,٢٩٥,٣٦٦	٤٨,٦٧٥,٢٢٠	المخصصات
		قروض مستخدمة في تمويل موجودات غير متداولة
١١٥,٩١٨,٤١٨	١١٤,٨٦٢,٤٨٢	غير متداولة
١٩١,٠٦٦,٣٨٢	٢٢٦,٠٩٦,٣٦٦	صافي الدخل المعدل
١,٤٠٤,٩٣٨,٧٠٧	١,٥٠٣,١٢٥,٥٠٦	ناقصاً: ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي استثمارات
(٨٢٤,٢٠٢,٤٢٠)	(١,٠١٣,٥٢٩,١٧٥)	ذمم مدينة طويلة الأجل
(٩٤,٨٣٣,٨٢٤)	(٩٤,٩٤٩,٨٤١)	موجودات غير ملموسة
-	(٥,٥٤٧,٧٧٨)	الوعاء الزكوي
(٢٨,٦٨٨,٠٠٤)	(٢٧,٢٤٤,٠٠٠)	الزكاة
٤٥٧,٢١٤,٤٥٩	٣٦١,٨٥٤,٧١٢	
١١,٤٣٠,٣٦١	٩,٠٤٦,٣٦٨	

٢١-٢ مخصص الزكاة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,٩٠٧,١٣٦	١١,٤٧٠,٤٩٢	١ يناير
١١,٤٨٦,٣٦٩	٩,٠٤٦,٣٦٨	المكّون خلال السنة
(٥,٩٢٣,٠١٣)	(١١,٤٣٠,٣٦٢)	المسدد خلال السنة
١١,٤٧٠,٤٩٢	٩,٠٨٦,٤٩٨	٣١ ديسمبر

٢١-٣ الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وحصلت على شهادات زكاة غير مقيدة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال ٢٠١٤ و ٢٠١٣ والبالغ ٤٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٣ - ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بشكل رئيسي بتوسعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة وإنشاء مستشفى غرب الرياض بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣): ٥٣,٨ مليون ريال سعودي) (انظر إيضاح ١).

(ب) قامت الشركة بتاريخ ٦ ذو الحجة ١٤٣٥هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤) بتوقيع اتفاقية للاستحواذ على مستشفى باقدو والدكتور عرفان العام، ويخضع إتمام عملية الاستحواذ على موافقة الجهات الحكومية ذات العلاقة. بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة (انظر إيضاح ١).

(ج) قامت الشركة بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠١٤) بالتقدم بطلب للاستثمار في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه (انظر إيضاح ١).

(د) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية بمبلغ ١٧,٢ مليون ريال سعودي والتي تم إصدارها نيابة عن المجموعة في سياق القيام بالأعمال العادية (٢٠١٣: ٤,٩ مليون ريال سعودي).

(هـ) 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 الموحدة للمجموعة.

٢٤ - توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٤) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧٠,٨ مليون 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: ٧٠,٨ مليون ريال سعودي).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ - المعلومات القطاعية

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

قطاع الأدوية: ويتمثل نشاطه في تصنيع واستيراد 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.

وتقوم المجموعة بأعمالها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤						البيان
المجموع	الإدارة العامة			الأدوية	المستشفيات	
	استعدادات بين القطاعات	المركز الرئيسي	التشغيل			
٨٩٥,١٠٣,٧٦٤	(٦,٦٣٠,٩٢٣)	-	٢١,٦٧٣,٤٥٦	٦٢,٠٥٠,٩٩٦	٨١٨,٠١٠,٢٣٥	إيرادات التشغيل
(٤٩٩,٦١٣,٩٠٧)	٦,٦٣٠,٩٢٣	-	(١٤,٦٤٠,٥١٧)	(٣٩,٤٠٧,٩٤٦)	(٤٥٢,١٩٦,٣٦٧)	تكاليف التشغيل
٣٩٥,٤٨٩,٨٥٧	-	-	٧,٠٣٢,٩٣٩	٢٢,٦٤٣,٠٥٠	٣٦٥,٨١٣,٨٦٨	الربح الإجمالي
١٤٧,١١٤,٧٤٥	٣٥,٦٥٢	(٣٠,٩٩٠,١٠٨)	٣,٢٦٧,١٦٩	(٤,٩٠١,٧٧٦)	١٧٩,٧٠٣,٨٠٨	صافي الدخل (الخسارة) للسنة
١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣	(٣٠,٦٥١,٥٠٢)	٥٧٢,١٨٩,٩٤٥	٣٢,٠٤٧,٩٩٧	١٧٨,٥٧٨,١٦٩	٩٢٠,٧٦٢,٦٢٤	مجموع الموجودات
٣٩٨,٩٨٥,٨٧٤	(٢٦,٦٣٧,١٥٤)	٢٠٧,٨٣٠,٣٠٦	٦,٠٥٠,٠٤٥	٤٢,٣١١,٥٥٦	١٦٩,٤٣١,١٢١	مجموع المطلوبات
٢٣٥,١٨٢,٨٤٦	-	١١٦,٧٤٩,٢٦٩	٤٦,٥٩٤	٨,١٢٧,٥٣٧	١١٠,٢٥٩,٤٤٦	النفقات الرأسمالية
٤٥,٠٤٠,٤٢٣	-	٣٦١,٣٢٩	١,٣١٥,٤٥٦	٢,٠٥٢,٤١٤	٤١,٣١١,٢٢٤	الاستهلاكات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (معدلة)						
البيان	المستشفيات	الأدوية	الإدارة العامة		استيعادات بين القطاعات	المجموع
			التشغيل	المركز الرئيسي		
إيرادات التشغيل	٦٦٧,٩١٥,١٤١	٦١,٥١٦,٦٣٧	٢١,٢٥٨,٠٠٥	-	(١,٠٣٦,٥٤٨)	٧٤٩,٦٥٣,٢٣٥
تكاليف التشغيل	(٣٧٤,٦٣٧,٦٨٥)	(٣٢,٦٥٣,٨٢٤)	(١٥,٩٥٢,٧١٩)	-	١,٠٣٦,٥٤٨	(٤٢٢,٢٠٧,٦٨٠)
الربح الإجمالي	٢٩٣,٢٧٧,٤٥٦	٢٨,٨٦٢,٨١٣	٥,٣٠٥,٢٨٦	-	-	٣٢٧,٤٤٥,٥٥٥
صافي الدخل (الخسارة) للسنة	١٤٧,٠٢٣,٧٨٢	٨,٩٣٧,٠٤٩	٧,٣٨٠,٥٥٦	(٢٦,٧٠٨,٤٩٠)	-	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧
مجموع الموجودات	٧٩٢,٠٤٤,٨٨٢	١٢٢,٨٨٧,٩٢٠	٣٤,٧٨٦,٨٥٩	٥٤٠,٣٤٦,٣٦١	(١١,٤٢٣,٢٥٤)	١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨
مجموع المطلوبات	١٣٦,٨٦١,٧٧٩	٢٢,٨٣٧,٤٣٧	٤,٦٨٥,٣٤٦	١٣٥,٧١٧,٣٨٨	(١١,٤٢٣,٢٥٤)	٢٨٨,٦٧٨,٦٩٦
النفقات الرأسمالية	١١٣,٦٧٣,٨٥٥	٩,٤٥١,٠٨٤	٧٣٠,٤٦٧	٢٩٩,٤٥٠,٨٥٨	-	٤٢٣,٣٠٦,٢٦٤
الاستهلاكات	٣٣,٣٤٠,٣٨١	١,٢٢٧,٩٧٥	١,٣٢٠,٢٩٠	٢٣٤,٨٢٧	-	٣٦,١٢٣,٤٨٣

٢٦ - أحداث لاحقة

أ) أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٥) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٤ بإجمالي قدره ٤٧,٢ مليون ريال سعودي وبواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد وسيتم عرضها للحصول على موافقة المساهمين عليها في الاجتماع القادم للجمعية العامة للمساهمين.

ب) أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٥) بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٢٥٪ وذلك عن طريق تحويل مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بواقع سهم واحد لكل أربعة أسهم قائمة. وبذلك يزيد رأسمال الشركة من ٤٧٢ مليون ريال سعودي مقسمة الى ٤٧,٢ مليون سهم الى ٥٩٠ مليون ريال سعودي مقسمة الى ٥٩,٠ مليون سهم.

ج) قامت المجموعة بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية الموحدة بالإعلان عن الافتتاح والتشغيل المبدئي لتوسعة العيادات الخارجية (العيادات الشمالية) في حي النخيل بالرياض بطاقة قدرها ٦٥ عيادة وتكلفة قدرها ١٢٠ مليون ريال سعودي شاملة تكلفة البناء والتجهيزات والأثاث والأجهزة الطبية.