

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة	٢
قائمة الدخل الأولية الموحدة	٣
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة	٦ - ٢٤

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجموعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى (٩) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٢١ شوال ١٤٣٧هـ

الموافق: ٢٦ يوليو ٢٠١٦م

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

كما في ٣٠ يونيو	٢٠١٦	٢٠١٥	إيضاح
الموجودات			
موجودات متداولة:			
النقد وما يماثله	٧٨,٤٦٨,١٦٤	٧٧,٤٤١,١١١	
ذمم مدينة، صافي	٢٧١,٥١٣,٢١٠	٢٤٢,٨٢٤,٩٣٣	
مخزون، صافي	٨٧,٧٤٤,٢٨٠	١١٣,٤٩٦,١١٧	
مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي	١٠١,٤٣٦,٥٢٢	٨٢,٦٩٥,٥٠٧	
مطلوب من أطراف ذوي علاقة، صافي	٨٩٧,٦١٣	٦٣٨,٦٥٩	
	٥٤٠,٠٥٩,٧٨٩	٥١٧,٠٩٦,٣٢٧	
موجودات غير متداولة:			
ذمم مدينة طويلة الأجل	—	٥,٥٤٧,٧٧٨	
استثمارات	١٣٦,٢٩٣,٩٧٢	١٤٢,٦٢٧,٦٦٢	٤
استثمار في شركة زميلة	١٤١,٦٣١,٥٥٢	١٤١,٩٠٠,٠٠٠	٥
ممتلكات ومعدات، صافي	١,٢٤٤,٦٧٢,٤٦٧	١,٠٦٠,١٠٦,٩٧٦	١-١
موجودات غير ملموسة	٢٥,٥٧٥,٢٧٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠	١
	١,٥٤٨,١٧٣,٢٦١	١,٣٧٧,٤٢٦,٤١٦	
مجموع الموجودات	٢,٠٨٨,٢٣٣,٠٥٠	١,٨٩٤,٥٢٢,٧٤٣	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
تمويل مرابحات قصيرة الأجل	٦٥,٨٤١,٨٧٦	١٧٧,٢٦٦,٩٦٨	٦
الجزء المتداول من تمويل مرابحات طويلة الأجل	٧١,٥٠٠,٠٠٠	٤٧,٨٣٣,٣٣٣	٦
ذمم دائنة تجارية	٦١,٧٨٤,٨٨٤	٧٢,١٠٨,٤٦٦	
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٥١,٠٦٣,٥٣٢	٤٥,٢٩٨,١٦٠	
مطلوب لأطراف ذوي علاقة	١,٠٥٦,٧٥٤	١,٣٨٣,٢٠٠	
مخصص الزكاة	٧,١٨١,٣٥٢	٤,٠٤١,٥٦٨	
	٢٥٨,٤٢٨,٣٩٨	٣٤٧,٩٣١,٦٩٥	
مطلوبات غير متداولة:			
تمويل مرابحات طويلة الأجل	٣١٦,٠٣٠,٥٠١	١٤٨,٦٦٦,٦٦٧	٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩٨,٢١٠,٥٨٠	٨١,٦٦٩,٠٣٦	
	٤١٤,٢٤١,٠٨١	٢٣٠,٣٣٥,٧٠٣	
مجموع المطلوبات	٦٧٢,٦٦٩,٤٧٩	٥٧٨,٢٦٧,٣٩٨	
حقوق المساهمين:			
رأس المال	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١-ج
الزيادة المقترحة في رأس المال	—	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١٢,٨٣٧,٠٠٣	١٩,١٧٠,٦٩٣	
أرباح مبقاة	٤١٤,٤٧٥,٢٥٣	٣٠٨,٨٣٣,٣٣٧	
مجموع حقوق المساهمين	١,٤١٥,٥٦٣,٥٧١	١,٣١٦,٢٥٥,٣٤٥	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٠٨٨,٢٣٣,٠٥٠	١,٨٩٤,٥٢٢,٧٤٣	

٨

رئيس مجلس الإدارة طارق عثمان القصبي
الرئيس التنفيذي أحمد صالح بابعبر
المدير المالي التنفيذي خالد محمد سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٨٥,٦٢٤,٧٤٦	٥٧٣,٣٧٥,٨٠١	٢٤٥,٢٢٨,٢٤٢	٢٨٨,٣٤٤,٧٢١	إيرادات التشغيل، صافي
(٢٨٢,٦٠٤,٤٥٦)	(٣١٠,٥٠٥,٣٥٩)	(١٤٤,٣٣٣,٩٨٤)	(١٥٨,٢٨٢,٩٠٦)	تكاليف التشغيل
٢٠٣,٠٢٠,٢٩٠	٢٦٢,٨٧٠,٤٤٢	١٠٠,٨٩٤,٢٥٨	١٣٠,٠٦١,٨١٥	الربح الإجمالي
				مصاريف تشغيلية:
(٩,٢٦٠,٥٧٥)	(١٠,٦٩٦,٢٨٩)	(٤,٣٨٣,٨٩٤)	(٤,٩٣٨,٣٣٤)	بيع وتسويق
(١٠٨,٧٨٦,٥٦٢)	(١٣٠,٣٧١,٥١١)	(٦٠,٨٠٢,٥٠٧)	(٦٥,٥٠١,٩٤٠)	عمومية وإدارية
٨٤,٩٧٣,١٥٣	١٢١,٨٠٢,٦٤٢	٣٥,٧٠٧,٨٥٧	٥٩,٦٢١,٥٤١	الدخل من العمليات
-	٢٠٦,٦٥٧	-	(٧٣,٥٧٦)	حصة في (خسائر)/أرباح شركة زميلة
-	(٥,٠٩١,٠٠٠)	-	(٣,٠٧٢,٢٠٠)	١ خسائر هبوط في القيمة
٥,٠٨٣,٥٨١	٥,٠٤٩,١٤٨	٢,٩٤١,٩٤٢	٣,٤٢٠,٠٢٤	إيرادات أخرى، صافي
(٢,٣٧٨,٢٦٥)	(١,٢٤١,٥٥٦)	(١,٠٤٣,١٩٤)	(٥١٧,٧٦٧)	أعباء تمويلية
٨٧,٦٧٨,٤٦٩	١٢٠,٧٢٥,٨٩١	٣٧,٦٠٦,٦٠٥	٥٩,٣٧٨,٠٢٢	الدخل قبل الزكاة
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٩٦٢,٥٧٤)	(١,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٩٦٢,٥٧٤)	الزكاة
٨٣,٦٧٨,٤٦٩	١١٢,٧٦٣,٣١٧	٣٥,٨٥٦,٦٠٥	٥٤,٤١٥,٤٤٨	صافي الدخل للفترة
				١-ج ربحية السهم:
١,٤٤	٢,٠٦	٠,٦١	١,٠١	الدخل من العمليات للفترة
١,٤٢	١,٩١	٠,٦١	٠,٩٢	صافي الدخل للفترة
٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

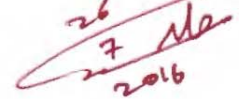
رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي



الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابعير



المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي



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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٦	٢٠١٥	إيضاح
التدفقات النقدية من العمليات:			
صافي الدخل للفترة	١١٢,٧٦٣,٣١٧	٨٣,٦٧٨,٤٦٩	
تعديلات لبنود غير نقدية:			
شطب مصاريف اكتتاب مؤجلة	-	٤,١٤٨,٣٥٣	١-ب
خسائر هبوط في القيمة	٥,٠٩١,٠٠٠	-	١
استهلاكات ممتلكات ومعدات	٢٨,٨١٤,٤٤١	٢٥,٣٢٣,٠١٣	
مخصص / (رد) ديون مشكوك في تحصيلها، صافي	١٢,٤٢٧,٢٩٧	٢,٥١٦,١٩٣	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٨,٩١٧,٧٥٦	١٢,٣٤٧,٦٥٤	
خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات	٧٥,٠١٤	(٦٦٧)	
حصة في أرباح شركة زميلة	(٢٠٦,٦٥٧)	-	
مخصص الزكاة	٧,٩٦٢,٥٧٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	
التغيرات في رأس المال العامل:			
ذمم مدينة	(٢٤,٤٤٧,١٣٩)	(٥,٨٥٦,٩٢٣)	
مخزون	٢٣٦,١٣٥	(١٨,٩٠٢,٤٤٧)	
مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى	٢,٤٩١,٠٩٨	٣,٤١١,٧٧٦	
مطلوب من أطراف ذوي علاقة	(٧٢,٥٦٦)	١٨١,٠١٧	
ذمم دائنة تجارية	(٢,٨٤٠,٢٦٨)	٢,٧٨٧,٩٨٥	
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٩٩٧,٣٤٢	(٣,١٥٠,٨٠٩)	
مطلوب لأطراف ذوي علاقة	٤٨٩,٠٩٧	٥٤٧,٠٠٥	
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١٠,٠٥٦,٤٤٩)	(٥,٤٠٥,٠٠٩)	
زكاة مدفوعة	(١٠,٤٩٦,٧٠٠)	(٩,٠٤٤,٩٣٠)	
صافي النقد الناتج من العمليات	١٤٢,١٤٥,٢٩٢	٩٦,٥٨٠,٦٨٠	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:			
إضافات على استثمارات متاحة للبيع	-	(٣٨٣,١٢٨)	٤
إضافات على استثمار في شركة زميلة	-	(١٤١,٩٠٠,٠٠٠)	٥
إضافات على ممتلكات ومعدات	(١٢٥,٥١٩,١١٩)	(٧١,٩٥٨,٧٤٧)	
أصول غير ملموسة	(٣,٣٩١,٠٠٠)	-	
متحصلات بيع ممتلكات ومعدات	٢٥٥,٤٧٤	٥٨,٦٠٠	
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	(١٢٨,٦٥٤,٦٤٥)	(٢١٤,١٨٣,٢٧٥)	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:			
المتحصل من تمويل مرابحات قصيرة الأجل	٢٦٩,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٣٠٨,٠٦٨	
المسدد من تمويل مرابحات قصيرة الأجل	(٢٨٥,٤١٨,٩٩٠)	(٥٩٧,٦٠٨,٤٤٠)	
المتحصل من تمويل مرابحات طويلة الأجل	٥١٤,٤٦٥,٩٠٠	١٩٦,٥٠٠,٠٠٠	
المسدد من تمويل مرابحات طويلة الأجل	(٤٣٧,٩٧٢,٤٤٩)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	
توزيعات أرباح مدفوعة	(٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل	(٢٨,٤٢٥,٥٣٩)	١٢٩,٩٩٩,٦٢٨	
صافي التغير في رصيد النقد وما يماثله	(١٤,٩٣٤,٨٩٢)	١٢,٣٩٧,٠٣٣	
رصيد النقد وما يماثله كما في بداية الفترة	٩٣,٤٠٣,٠٥٦	٦٥,٠٤٤,٠٧٨	
رصيد النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة	٧٨,٤٦٨,١٦٤	٧٧,٤٤١,١١١	
معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:			
شطب ديون معدومة لذمم مدينة	٣٠٣,٨١٨	١٤٥,٦٠٣	
أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع	(١,٧٠٦,٤٥٤)	٥,٨٣٥,٥١٧	٣-٤

الرئيس التنفيذي أحمد صالح باعير
رئيس مجلس الإدارة طارق عثمان القصبي
المدير المالي التنفيذي خالد محمد سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح	رأس المال	الزيادة المقترحة في رأس المال	احتياطي نظامي		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
			علاوة إصدار	تحويلات من صافي الدخل			
١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	١٤,٥٤٣,٤٥٧	٣٩٠,٢١١,٩٣٦	١,٣٩٣,٠٠٦,٧٠٨
صافي الدخل للفترة	-	-	-	-	-	١١٢,٧٦٣,٣١٧	١١٢,٧٦٣,٣١٧
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	(٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٨٨,٥٠٠,٠٠٠)
التغير في الأرباح غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-
من الاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	(١,٧٠٦,٤٥٤)	-	(١,٧٠٦,٤٥٤)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	١٢,٨٣٧,٠٠٣	٤١٤,٤٧٥,٢٥٣	١,٤١٥,٥٦٣,٥٧١
١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	١٣,٣٣٥,١٧٦	٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨	١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩
صافي الدخل للفترة	-	-	-	-	-	٨٣,٦٧٨,٤٦٩	٨٣,٦٧٨,٤٦٩
الزيادة المقترحة في رأس المال	-	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(١١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)
التغير في الأرباح غير المحققة	-	-	-	-	-	-	-
من الاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	٥,٨٣٥,٥١٧	-	٥,٨٣٥,٥١٧
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	١٩,١٧٠,٦٩٣	٣٠٨,٨٣٣,٣٣٧	١,٣١٦,٢٥٥,٣٤٥

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(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 بتحويلها إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. 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).

تمثل 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.

أ- **مشاريع تحت التنفيذ** - قامت الشركة بالانتهاء من تصميم مشروع مستشفى دلة جنوب الرياض (نمار) بطاقة قصوى ٤٠٠ سرير و ٢٠٠ عيادة على ان ينتهي العمل به على مراحل هذا وقد قدرت التكلفة الاجمالية لهذا المشروع بمبلغ ٩٢٠ مليون ريال سعودي، وكجزء من ذلك تم توقيع عقود بقيمة ٤٧٢ مليون ريال سعودي ، ويتوقع بإذنه تعالى ان يتم تشغيل المرحلة الاولى من هذا المشروع والتي تتضمن ١٥٠ سرير و ١٠٠ عيادة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٧م.

ب- **مستشفى باقدو والدكتور عرفان العام ("الشركة المستهدفة")** - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية للاستحواذ على مستشفى باقدو والدكتور عرفان العام. وقد تم تقييم الشركة المستهدفة بمبلغ إجمالي قدره ٧٥٠ مليون ريال سعودي، وكانت الشركة تنوي إصدار أسهم جديدة لصالح الشريكين في الشركة المستهدفة تبلغ ٧,٤٧١,٩٨٠ سهماً بالإضافة إلى مبلغ نقدي قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي. بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٥) تم انتهاء صلاحية اتفاقية الاستحواذ ولم يرغب الشريكين في الشركة المستهدفة بتجديد تلك الاتفاقية، وعليه فقد قامت الشركة بشطب مصاريف الاكتتاب المؤجلة المتعلقة بإجراءات الاكتتاب وزيادة رأس المال والتي كانت مدرجة ضمن الموجودات المتداولة والبالغة ٤,١ مليون ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تتمة)

ج- الزيادة في رأس المال - أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (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 رأس مال الشركة من ٤٧٢ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٧,٢ مليون سهم إلى ٥٩٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٥٩ مليون سهم. هذا وقد تم اعتماد هذه الزيادة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥). وقد تم إعادة احتساب ربحية السهم بناءً على العدد الجديد لعدد الأسهم وبأثر رجعي للفترة السابقة، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذه الزيادة.

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

نسبة الملكية كما في ٣٠ يونيو	نسبة الملكية كما في ٣٠ يونيو	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٢٠١٥	٢٠١٦			
٪٩٨	٪٩٨	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٤١٠٦١٣	شركة دلة فارما
				شركة أفياء النخيل للخدمات
٪٩٩	٪٩٩	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٤٠٤٥٧٦	المساندة المحدودة

تمتلك الشركة فعلياً جميع الشركات التابعة بنسبة ١٠٠٪ حيث أن باقي حقوق الملكية في تلك الشركات مملوكة من أطراف أو شركات تابعة أخرى نيابة عن الشركة.

— شركة دلة فارما: تم تأسيس شركة دلة فارما بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠١٤)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ 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. قامت شركة دلة فارما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بتسجيل خسارة هبوط في القيمة بمبلغ ٥,٠٩١,٠٠٠ ريال سعودي وهو كامل قيمة الشهرة المسجلة من الاستحواذ سابقاً على مصنع دلة فارما والتي كانت ظاهرة ضمن بند الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تتمة)

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

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

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة
الإدارة العامة	٢٠٥٧٠٠٤٣٠٦	الخفجي
مستشفى دلة	١٠١٠١٣٢٦٢٢	الرياض
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٢٠٥٠٠٧١٩٠٥	الدمام
مستودع الأدوية (دلة فارما)	١٠١٠١٢٨٩٩٧	الرياض
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	جدة
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٥٨٥٥٠٥٣٦٣٢	خميس مشيط
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٤٠٣٠٢٦٥٢٥٠	جدة
مستودع الأدوية (دلة فارما)	١٠١٠٣٨١٤٧٠	الرياض
مصنع دلة فارما	٤٠٣٠٢٤٩٩٢٩	جدة
مجمع عيادات شركة دلة للخدمات الصحية	١٠١٠٤٢٨٦١٣	الرياض
مصنع دلة فارما للأدوية	٤٠٣٠٢٧٨٤٧١	جدة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمركز المالي ونتائج الدخل والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للمجموعة، ويجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٦).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي تلتخص فيما يلي:

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة والاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية 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.

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

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 بالتأكيد 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.

د) الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات

يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات للمجموعة من قبل الإدارة مرة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. في حالة اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع للأصل عن التوقعات السابقة، يتم احتساب التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتحمّل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. قد يكون لهذه التقديرات تأثير جوهري على القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وعلى مبلغ الاستهلاك المحمّل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٤ الاستثمارات

أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي يكون لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها 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 للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ولا يتم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيّد كشهرة. تقيّد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيّد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيّد مبدئياً بالتكلفة. تشتمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها، إن وجد.

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ الاستثمارات (تتمة)

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

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

(ج) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

يتم إدراج التعديلات 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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ الاستثمارات (تتمة)

(د) الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة، إجراء تقييم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

(أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

(ج) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

٢-٦ 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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ التقارير القطاعية (تتمة)

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.

٧-٢ العملات الأجنبية

أ) العملة الرئيسية

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

ب) معاملات وأرصدة

تحوّل 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 الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨-٢ النقد وما يماثله

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

٩-٢ ذمم مدينة

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(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 المقدّر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يتم تكوين مخصص مقابل البضاعة المتقدمة.

٢-١١ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يُحمّل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدّرة 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 وتقيّد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

٢-١٢ الموجودات غير الملموسة

تتضمن ترخيص تصنيع منتجات وتراخيص منتجات دوائية وعشبية وحقوق الاستئجار والتي تمثل المبالغ المدفوعة لمستأجر للحصول على عقد إيجار أرض. لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد بينما تتم مراجعتها سنوياً للتأكد من عدم وجود أي انخفاض دائم في قيمتها. ويتم استنفاد الموجودات غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي محدد والمتمثلة في المبالغ المدفوعة للحصول على عقد إيجار أرض خلال المدة المتبقية لعقد الإيجار.

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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

تقيّد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع المستلمة والخدمات المقدّمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

٢-١٥ 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.

٢-١٦ الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي المعد على أساس القوائم المالية الموحدة للشركة 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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالصافي بعد استبعاد الخصم التجاري وخصم الكمية واعتراضات شركات التأمين عند تقديم الخدمة أو عند تسليم البضاعة أو قبولها من العملاء. تقيّد الإيرادات الأخرى عند تحققها. يتم قيد قيمة الخدمات المقدمة والتي لم يصدر بها فواتير في الإيرادات المستحقة في نهاية الفترة.

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية استلامها من قبل المجموعة.

١٩-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢٠-٢ تمويل مرابحات

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

٢١-٢ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الدخل المتاح للأسهم العادية. تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تُحوّل 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.

٢-٢٣ إيجارات تشغيلية

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

٢-٢٤ توزيعات الأرباح

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

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 ومخاطر السعر)، 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 السعر ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر القيمة العادلة.

تتضمن الأدوات المالية المقيّدة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة النقد وما يماثله والاستثمارات والذمم المدينة والمطلوب من وإلى الأطراف ذوي العلاقة والمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى وتمويل المراجعات والذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الأولية 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، الشركة ليس لديها تركيز جوهري لمخاطر العملة ، تمت كافة معاملات المجموعة بالريال السعودي والدينار الأردني والدولار الأمريكي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملة غير جوهريّة.

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 تمويل المراجعات يحمل معدل تمويل ثابت.

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر السعر فيها يتعلق بأسهم الملكية وذلك بالنسبة للاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقوم المجموعة بتنويع محفظتها الاستثمارية وذلك لإدارة مخاطر السعر الناتجة عن استثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

٣-٤ 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 لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن ما نسبته ٢٢٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة مستحق من جهات حكومية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ٢٢,٦ ٪ تقريباً).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- لأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣-٥ 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.

٣-٦ 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 بعض 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- استثمارات

استثمارات متاحة للبيع	الدولة	نسبة الملكية	٢٠١٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
استثمارات في شركات مدرجة:				
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات	المملكة العربية السعودية	٠,٣٪	٧,٤٠٣,٥٨٩	١١,٣٤٣,٨٨٥
الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية	المملكة الأردنية الهاشمية	٠,٤٪	٣١٧,٤٦٢	٤١٨,٠٣٤
إجمالي الاستثمارات في الشركات المدرجة			٧,٧٢١,٠٥١	١١,٧٦١,٩١٩
استثمارات في شركات غير مدرجة:				
شركة مركز مكة الطبي	المملكة العربية السعودية	٧,٥٪	٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠
شركة الإحساء للخدمات الطبية	المملكة العربية السعودية	١,١٪	١,٧٩٨,١٤٥	١,٧٩٨,١٤٥
إجمالي الاستثمارات في الشركات غير المدرجة			٥,٢٤٦,٢٦٥	٥,٢٤٦,٢٦٥
استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٤)			٩٥,٢٠١,٦٥٦	٩٧,٤٩٤,٤٧٨
إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع			١٠٨,١٦٨,٩٧٢	١١٤,٥٠٢,٦٦٢
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٢-٤)			٢٨,١٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥,٠٠٠
			١٣٦,٢٩٣,٩٧٢	١٤٢,٦٢٧,٦٦٢

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة بعد خصم خسائر الهبوط في القيمة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- استثمارات (تتمة)

٤-١ استثمارات أخرى متاحة للبيع

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

٤-٢ استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

يمثل هذا البند استثماراً في صكوك بالدولار الأمريكي متوافقة مع الشريعة الإسلامية وتستحق في ٧ إبريل ٢٠٢٣ وهي قابلة للبيع قبل تاريخ الاستحقاق.

٤-٣ وفيما يلي حركة الاستثمارات:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣٦,٤٠٩,٠١٧	١٣٨,٠٠٠,٤٢٦	١ يناير
٣٨٣,١٢٨	-	إضافات على استثمارات متاحة للبيع
٥,٨٣٥,٥١٧	(١,٧٠٦,٤٥٤)	التغير في (خسائر) / أرباح غير محققة
١٤٢,٦٢٧,٦٦٢	١٣٦,٢٩٣,٩٧٢	٣٠ يونيو

٥- استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٣٠٪ من رأس مال شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تهدف لبناء مستشفى عام في شرق مدينة الرياض، بالإضافة إلى مبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل فائض قيمة الشراء عن حصة رأس المال وقد تم إدراجه كشهرة. هذا وقد بلغت الحصة في ارباح هذه الشركة الزميلة ٢٠٦,٦٥٧ ريال سعودي لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥: صفر).

٦- تمويل مرابحات

حصلت الشركة على تمويل مرابحات من بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال الشركة التوسعية. إن هذه المرابحات هي بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية بشكل عام على أساس تكلفة التمويل السائد في السوق، إن هذه المرابحات مضمونة بموجب سندات لأمر من الشركة.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- تمويل مرابحات (تتمة)

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ١٠ يناير ٢٠١٦) بتوقيع عقد تمويل مرابحة إسلامي مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٦٤٠ مليون ريال سعودي لفترة تمويل لمدة ثماني سنوات. وسوف يتم سدادها على دفعات ربع سنوية بعد فترة سماح قدرها ٣ سنوات. تهدف الشركة من الحصول على هذا التسهيل تمويل توسعات مستشفى دلة - النخيل، علماً بأن هذا التمويل مضمون بسندات لأمر مقدمة من قبل الشركة.

تم خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ رسملة تكاليف تمويل مرابحات على إنشاءات تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٥١٦,٢٨٠ ريال سعودي و ٤,٢٩٢,٧٢٠ ريال سعودي على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١,٥٠١,١٥١ ريال سعودي و ٢,٩٤٠,٦٦٤ ريال سعودي على التوالي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغ إجمالي تمويل تسهيلات المrabحات التي حصلت عليها المجموعة ١,٨٨٥ مليون ريال سعودي تقريباً، وبلغ الجزء غير المستخدم منها ١,٤٣١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١,٤٢٥ مليون ريال سعودي و ١,٠٥٠ مليون ريال سعودي، على التوالي).

تم الاتفاق مع البنوك المتعاقد معها على التسهيلات الائتمانية على الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية وبعض المتطلبات الأخرى.

٧- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٨٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تم سدادها بالكامل خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦م (٢٠١٥: ٤٧,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠١٥).

٨- ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تتعلق بشكل رئيسي بعقود إنشائية متعلقة بتوسعة مستشفى دلة وإنشاء مستشفى جنوب الرياض بمبلغ ٤١٠,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٥١,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لدى المجموعة ضمانات واعتمادات بنكية بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي والتي تم إصدارها نيابة عن المجموعة في سياق القيام بالأعمال العادية (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٦,٤ مليون ريال سعودي).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- ارتباطات والتزامات محتملة (تمة)

ج) هناك بعض القضايا المقامة ضد المجموعة، 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.

٩- المعلومات القطاعية

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

وتقوم المجموعة بأعمالها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

٣٠ يونيو ٢٠١٦						
البيان	المستشفيات	الأدوية	التشغيل	المركز الرئيسي	استيعادات بين القطاعات	المجموع
إيرادات التشغيل، صافي	٥٥٦,٥٠٠,٠٧٢	١٩,٨٠٩,٧٦٩	١٠,٠٠٧,٢٦٧	-	(١٢,٩٤١,٣٠٧)	٥٧٣,٣٧٥,٨٠١
تكاليف التشغيل	(٢٩٨,٩٤٦,٤٧٠)	(١٧,٤٥٠,٧٧٨)	(٧,٠٤٩,٤١٨)	-	١٢,٩٤١,٣٠٧	(٣١٠,٥٠٥,٣٥٩)
الربح الإجمالي	٢٥٧,٥٥٣,٦٠٢	٢,٣٥٨,٩٩١	٢,٩٥٧,٨٤٩	-	-	٢٦٢,٨٧٠,٤٤٢
صافي الدخل (الخسارة) للفترة	١٥٦,٠٥٤,١٦٤	(٢١,٣٦٧,١٧١)	١,٥٧٩,٩٣٦	(٤٤,٦٨٧,٧٨١)	٢١,١٨٤,١٦٩	١١٢,٧٦٣,٣١٧
مجموع الموجودات	٩٨٩,٤٤٨,٠٩٣	١٧٩,٠٦٢,١٥٨	٣١,٤٨٨,٧٧٦	٩١٩,٠٧٣,٤٣٩	(٣٠,٨٣٩,٤١٦)	٢,٠٨٨,٢٣٣,٠٥٠
مجموع المطلوبات	٢٠٠,٦٠٦,٤٦٧	٧٧,٦٤٥,٥٠٣	٩,٩٦٨,٥٥٨	٤٥٢,٥٠٨,٤٣١	(٦٨,٠٥٩,٤٨٠)	٦٧٢,٦٦٩,٤٧٩
النفقات الرأسمالية	١٦,٦٨٠,٧٣١	٥٢٩,١٠٧	٢,٠٥٠	١٠٨,٣٠٧,٢٣١	-	١٢٥,٥١٩,١١٩
الاستهلاكات	٢٦,٤٠٧,١٤٦	١,٨٠٥,٨٩٦	٣٨١,١١٥	٢٢٠,٢٨٤	-	٢٨,٨١٤,٤٤١

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥						
المجموع	استيعادات بين القطاعات	المركز الرئيسي	التشغيل	الأدوية	المستشفيات	البيان
٤٨٥,٦٢٤,٧٤٦	(٦,٣١١,٩٨٤)	-	١٠,٥٨٣,٦٦٣	٣٣,٢٢٩,٨٧٠	٤٤٨,١٢٣,١٩٧	إيرادات التشغيل، صافي
(٢٨٢,٦٠٤,٤٥٦)	٦,٣١١,٩٨٤	-	(٧,٣٧٤,٨٤٥)	(٢٢,٢٤٩,٤٠٥)	(٢٥٩,٢٩٢,١٩٠)	تكاليف التشغيل
٢٠٣,٠٢٠,٢٩٠	-	-	٣,٢٠٨,٨١٨	١٠,٩٨٠,٤٦٥	١٨٨,٨٣١,٠٠٧	الربح الإجمالي
٨٣,٦٧٨,٤٦٩	٤,٦٩٦,٥٨٦	(٢٨,٥٨٠,٣٢٧)	١,٩٢٣,٨١٧	(٤,٩٢١,٧٢٢)	١١٠,٥٦٠,١١٥	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
١,٨٩٤,٥٢٢,٧٤٣	(٣٨,٢٠٦,٢١٠)	٧٥٤,٢٩٥,٠٥٨	٣٧,٦٧٦,٩٠١	١٩٤,٩٢٧,٧٨٨	٩٤٥,٨٢٩,٢٠٦	مجموع الموجودات
٥٧٨,٢٦٧,٣٩٨	(٣٦,٨٢٨,١٥٧)	٣٧٣,١٦٨,١٧٤	٦,٨٧٦,٤٩١	٦٧,٤٤٣,٥٥٥	١٦٧,٦٠٧,٣٣٥	مجموع المطلوبات
٧١,٩٥٨,٧٤٧	-	٢١,٤٦٥,٧١٦	١,٧٥٠	٩٧٠,٢٣٢	٤٩,٥٢١,٠٤٩	النفقات الرأسمالية
٢٥,٣٢٣,٠١٣	-	١٤٨,٦٥٠	٦٦٧,٥٠٥	١,٢٢٨,٩٤١	٢٣,٢٧٧,٩١٧	الاستهلاكات