

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراجعي الحسابات.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

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

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة " لشركة دلة للخدمات الصحية " شركة مساهمة سعودية" وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٧ . إن القوائم المالية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

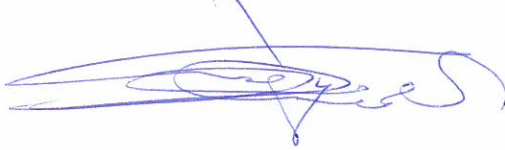
لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق :

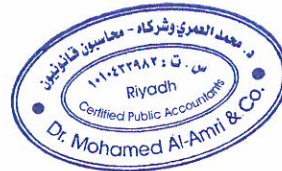
وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة دلة للخدمات الصحية وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفعاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ

الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠١٧ م.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
الموجودات			
موجودات متداولة:			
٩٣,٤٠٣,٠٥٦	١٨٦,٥٥٦,٦٤١	٤	النقد وما يماثله
٢٥٩,٤٩٣,٣٦٨	٢٨٧,٥٩٨,٩٤٤	٥	دعم مدينة، صافي
٨٧,٩٨٠,٤١٥	٦٩,١٤٩,٦٤٩	٦	مخزون، صافي
١٠٣,٩٢٧,٦٢٠	٧٩,٩٠٨,٧١٢	٧	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي
٨٢٥,٠٤٧	٨٤٤,١٨٤	١٤-٢-أ	مطلوب من أطراف ذوي علاقة، صافي
٥٤٥,٦٢٩,٥٠٦	٦٢٤,٠٥٨,١٣٠		
موجودات غير متداولة:			
١٣٨,٠٠٠,٤٢٦	٥٩,٨٦٤,٦٠٦	٨	استثمارات
١٤١,٤٢٤,٨٩٥	١٤٢,٨١٤,٠٨٦	٩	استثمار في شركة زميلة
١,١٤٤,٩٠٧,٢٧٦	١,٤٠٣,٦٠٧,٢٣٩	١٠	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٠,٦٦٦,٢٧٠	١٩,٢١٨,٧٨٥	١١	موجودات غير ملموسة
١,٤٥٤,٩٩٨,٨٦٧	١,٦٢٥,٥٠٤,٧١٦		
٢,٠٠٠,٦٢٨,٣٧٣	٢,٢٤٩,٥٦٢,٨٤٦		
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
٨٢,٢٦٠,٨٦٦	٨٦,٨٤١,٨٧٦	١٢	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٦٥,٥٨٣,٣٣٤	٧١,٥٠٠,٠٠٠	١٢	الجزء المتداول من تمويل مرابحات طويلة الأجل
٦٤,٦٢٥,١٥٢	٦٩,٩٩٥,٢٣٦		دعم دائنة تجارية
٥٠,٠٦٦,١٨٨	٦٨,٨٩٢,٦٨٦	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٦٧,٦٥٧	٣٠٧,٢٠١	١٤-٢-ب	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٩,٧١٥,٤٧٩	١٣,٢٣٠,٣١١	٢١	مخصص الزكاة
٢٧٢,٨١٨,٦٧٦	٣١٠,٧٦٧,٣١٠		
مطلوبات غير متداولة:			
٢٤٥,٤٥٣,٧١٦	٣٢٣,٠٢٨,٦٣٠	١٢	تمويل مرابحات طويلة الأجل
٨٩,٣٤٩,٢٧٣	١٠٤,٦١٣,٧١٢	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣٤,٨٠٢,٩٨٩	٤٢٧,٦٤٢,٣٤٢		
٦٠٧,٦٢١,٦٦٥	٧٣٨,٤٠٩,٦٥٢		
مجموع المطلوبات			
حقوق المساهمين:			
٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦-أ-ج	رأس المال
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١٧	احتياطي نظامي
١٤,٥٤٣,٤٥٧	(٤,٦٤٢,٤٥٨)		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٣٩٠,٢١١,٩٣٦	٥٢٧,٥٤٤,٣٣٧		أرباح مبقاة
١,٣٩٣,٠٠٦,٧٠٨	١,٥١١,١٥٣,١٩٤		مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٠٠,٦٢٨,٣٧٣	٢,٢٤٩,٥٦٢,٨٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان الفضي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبر
٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المدير المالي التنفيذي
خالد بن محمد سعودي
٢٠١٧

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
٩٨٥,٤٤١,١٩٧	١,١٦٢,٧٨٨,٩٨٧		إيرادات التشغيل، صافي
(٥٧٨,٣٠٦,٢٥٤)	(٦٢٥,٩٦٧,٨٥٨)		تكاليف التشغيل
٤٠٧,١٣٤,٩٤٣	٥٣٦,٨٢١,١٢٩		مجمّل الربح
			مصاريف تشغيلية:
(١٧,٠١٨,٧٠٠)	(٢٤,٦٩٥,٦٦٤)	١٨	بيع وتسويق
(٢١٩,٧٣٩,٨٠٩)	(٢٨٠,٠٠٥,٨٨٨)	١٩	عمومية وإدارية
١٧٠,٣٧٦,٤٣٤	٢٣٢,١١٩,٥٧٧		الدخل من العمليات
(٤٧٥,١٠٥)	١,٣٨٩,١٩١	٩	حصة في أرباح شركة زميلة
-	(١١,٠٩١,٠٠٠)	٥-١	خسائر هبوط في القيمة
٩,٤٦٣,٢٠٦	١٩,٢٣٥,٣٩٨	٢٠ و ٨-٣	إيرادات أخرى، صافي
(٤,٦٣٣,٥٥٦)	(١,٨٠٩,٢٣٣)	١٢	أعباء تمويلية
١٧٤,٧٣٠,٩٧٩	٢٣٩,٨٤٣,٩٣٣		الدخل قبل الزكاة
(٩,٦٧٣,٩١١)	(١٤,٠١١,٥٣٢)	٢١	الزكاة
١٦٥,٠٥٧,٠٦٨	٢٢٥,٨٣٢,٤٠١		صافي الدخل للسنة
		ج-١	ربحية السهم:
٢,٨٩	٣,٩٣		الدخل من العمليات للسنة
٢,٨٠	٣,٨٣		صافي الدخل السنة
٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

رئيس مجلس الإدارة
طارق عنمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بنعبد

المدير المالي التنفيذي
خالد مخمّد سعودي

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
١٦٥,٠٥٧,٠٦٨	٢٢٥,٨٣٢,٤٠١		التدفقات النقدية من العمليات:
			صافي الدخل للسنة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
٤,١٤٨,٣٥٣	-	ب-١	شطب مصاريف اكتتاب مؤجلة
-	١١,٤٤٧,٤٨٥	د-١	خسائر هبوط في القيمة
٥٦,٣٠٣,٣٧٧	٥٧,٥٠٠,٦٨٩		استهلاكات ممتلكات ومعدات
١٤,٨٧٩,٢٠٤	٣١,٠٠٠,٧١٠	٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
٥,٩٣٣,٤٥٤	٢٥,٣٧٣,٤٣٢	٦	مخصص مخزون
٢٢,٦٩٩,٩٩٣	٣٧,١٠٦,٠١٥	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٩٨,٦٥٩	١٥٥,١٨٠		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٧٥,١٠٥	(١,٣٨٩,١٩١)	٩	حصة في (أرباح) / خسائر شركة زميلة
٩,٦٧٣,٩١١	١٤,٠١١,٥٣٢	٢١	مخصص الزكاة
-	(٩,٤١٦,٠١٢)	٣-٨	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٣١,٦٦٧,٩١٣)	(٥٩,١٠٦,٢٨٦)		ذمم مدينة
٦٧٩,٨٠١	(٦,٥٤٢,٦٦٦)		مخزون
(١٧,٨٩٨,٤٧٤)	٢٤,٠١٨,٩٠٨		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٢,٤٠٠,٠٨٨	(١٩,١٣٧)		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٤,٦٩٥,٣٢٩)	٥,٣٧٠,٠٨٤		ذمم دائنة تجارية
١,٦١٧,٢١٩	١٨,٨٢٦,٤٩٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٦٨,٥٣٨)	(٢٦٠,٤٥٦)		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٨,٠٧٧,١١١)	(٢١,٨٤١,٥٧٦)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩,٠٤٤,٩٣٠)	(١٠,٤٩٦,٧٠٠)		زكاة مدفوعة
٢١٤,٣١٣,٩٣٧	٣٤١,٥٧٠,٩١٠		صافي النقد الناتج من العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
-	٦٨,٣٦٥,٩١٧	٨	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٣٨٣,١٢٨)	-	٨	إضافات على استثمارات متاحة للبيع
(١٤١,٩٠٠,٠٠٠)	-	٩	إضافات على استثمار في شركة زميلة
(١٩٠,٠٤٧,١٩٨)	(٣١٦,٣٥٦,٨٣٢)		إضافات على ممتلكات ومعدات
٢٦٧,٠٦١	١,٠٠٠		متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٤٢٢,٢٧٠)	-		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٣٣٥,٤٨٥,٥٣٥)	(٢٤٧,٩٨٩,٩١٥)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
١,٣١٨,٧٨١,٩٩١	٤٥٦,٠٠٠,٠٠٠		المتحصل من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
(١,٣٧٣,٠٨٨,٤٦٥)	(٤٥٤,٠٠٠,٠٠٠)		المسدد من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٣٢٩,٠٣٧,٠٥٠	١,٢١٥,٦٧٩,٠٧٧		المتحصل من تمويل مرابحات طويلة الأجل
(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١,١٢٩,٦٠٦,٤٨٧)		المسدد من تمويل مرابحات طويلة الأجل
(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	(٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	٢٣	توزيعات أرباح مدفوعة
١٤٩,٥٣٠,٥٧٦	(٤٢٧,٤١٠)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
٢٨,٣٥٨,٩٧٨	٩٣,١٥٣,٥٨٥		صافي التغير في رصيد النقد وما يماثله
٦٥,٠٤٤,٠٧٨	٩٣,٤٠٣,٠٥٦		رصيد النقد وما يماثله كما في بداية السنة
٩٣,٤٠٣,٠٥٦	١٨٦,٥٥٦,٦٤١		رصيد النقد وما يماثله كما في نهاية السنة
			معلومات إضافية غير نقدية هامة :
١١,٥٩١,٨٤٣	٩,٣٦٠,٢١٥		شطب ديون معدومة لذمم مدينة
٢,٩٠١,٣١٥	١٤,٧٠٩,٩١٢		شطب بضاعة متقادمة
٢٥٨,٣٣٦	٦٢,٢١٠		شطب ديون معدومة لمدفوعات مقدما وموجودات اخرى
١,٢٠٨,٢٨١	(١٩,١٨٥,٩١٥)	٨	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

رئيس مجلس الإدارة
القي عيما القصي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبر

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

تعتبر الأيضاحات المرفقة من الأيضاح رقم ١ حتى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

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

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة		احتياطي نظامي			إيضاح	
	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار	رأس المال		
١,٣٩٣,٠٠٦,٧٠٨	٣٩٠,٢١١,٩٣٦	١٤,٥٤٣,٤٥٧	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٦
٢٢٥,٨٣٢,٤٠١	٢٢٥,٨٣٢,٤٠١					٢٣	صافي الدخل للسنة توزيعات أرباح
(٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٨٨,٥٠٠,٠٠٠)						التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
(١٩,١٨٥,٩١٥)	(١٩,١٨٥,٩١٥)					٨	
١,٥١١,١٥٣,١٩٤	٥٢٧,٥٤٤,٣٣٧	(٤,٦٤٢,٤٥٨)	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩	٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨	١٣,٣٣٥,١٧٦	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٥
١٦٥,٠٥٧,٠٦٨	١٦٥,٠٥٧,٠٦٨	-	-	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(١١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	ج-١	الزيادة في رأس المال
(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٣	توزيعات أرباح
١,٢٠٨,٢٨١	-	١,٢٠٨,٢٨١	-	-	-	٨	التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٣٩٣,٠٠٦,٧٠٨	٣٩٠,٢١١,٩٣٦	١٤,٥٤٣,٤٥٧	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٥

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان الفصي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبر

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الايضاح رقم ١ حتى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تأسست شركة دلة للخدمات الصحية ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤١٥ هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤) بمدينة الرياض، وبتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨) أصدر مجلس إدارة الشركة قرارًا بتحويلها 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 ١٤٣٣ هـ (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 ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢). قامت الشركة بتغيير الاسم التجاري لها من شركة دله للخدمات الصحية القابضة إلى شركة دله للخدمات الصحية، بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٣/٠٢/١٤٣٨ هـ الموافق ١٦/١١/٢٠١٦ م.

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.

أ- مشاريع تحت التنفيذ - قامت الشركة بالانتهاء من تصميم مشروع مستشفى دلة - نمار - بطاقة قصوى ٤٠٠ سرير و ٢٠٠ عيادة على أن ينتهي العمل به على مراحل . هذا وقد قدرت التكلفة الإجمالية لهذا المشروع بمبلغ ٩٢٠ مليون ريال سعودي. وقد تم الانتهاء من إنشاء الهيكل الخرساني ، وجاري العمل على إنهاء أعمال التشطيبات النهائية ويتوقع - بإذنه تعالى- أن يتم تشغيل المرحلة الأولى من هذا المشروع والتي تتضمن ١٥٠ سرير و ١٠٠ عيادة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٧ م.

ب- مستشفى باقدو والدكتور عرفان العام ("الشركة المستهدفة") - بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٥) تم انتهاء صلاحية اتفاقية الاستحواذ على الشركة المستهدفة ولم ترغب 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 م.

ج- رأس المال - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ رأسمال الشركة ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال في ديسمبر ٢٠١٥) يتكون من ٥٩ مليون سهم (٥٩ مليون سهم في ٢٠١٥) بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم. قررت الجمعية العامة غير العادية في ٢٩ ذوالحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق ل ١٢ أكتوبر ٢٠١٥) بزيادة رأسمال الشركة عن طريق تحويل ١١٨ مليون ريال من الأرباح المحتجزة إلى رأسمال الشركة بزيادة قدرها ٢٥% عن طريق منح ١ سهم لكل ٤ أسهم مملوكة للمساهمين المسجلين في تاريخ الجمعية العمومية. 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 بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(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		بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٢٠١٥	٢٠١٦			
%٩٨	%٩٨	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٤١٠٦١٣	شركة دلة فارما شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة
%٩٩	%٩٩	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٤٠٤٥٧٦	

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.

و في يوم ١٥ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٦ م)، قررت الشركة الاستحواذ على ما تبقى من أسهم شركة دلة فارما، راجع الإيضاح رقم (٢٧-ب) للأحداث اللاحقة .

د- 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 ٤,٠٠٠,٠٠٠ 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 الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بتسجيل مبلغ ١١,٠٩١,٠٠٠ ريال سعودي كخسارة هبوط في القيمة للموجودات غير الملموسة المسجلة من الاستحواذ سابقاً على مصنع دلة فارما والظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة كما تم إطفاء مبلغ ٣٥٦,٤٨٥ ريال سعودي من قيمة حقوق الاستئجار والمدرجة ضمن بند الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الموحدة.

هـ- 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 رئيس للمجموعة.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تمة)

كما تتضمن القوائم المالية 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)	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

وفي يوم الأربعاء ١٥/٠٣/١٤٣٨هـ الموافق ١٤/١٢/٢٠١٦م قرر مجلس الإدارة تأسيس شركة (شخص واحد) ذات مسؤولية محدودة، برأس مال وقدره (٥) مليون ريال سعودي مملوكة بالكامل (تمويل ذاتي) لشركة دله للخدمات الصحية على أن تتضمن أغراض الشركة الجديدة إدارة وتشغيل وتجهيز وتطوير المستشفيات والمرافق الصحية والمراكز والمجمعات والعيادات الطبية بالإضافة إلى تملك الأراضي ، راجع الإيضاح رقم (٢٧) - أ) للأحداث اللاحقة .

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٧).

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 الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.
تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي تملخص فيما يلي:

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية 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 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.

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية 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 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. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تتم مناقشتها كما يلي: -

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، إنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

ب) مخصص مخزون البضاعة المتقدمة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. عند تقادم أو تلف أو انتهاء صلاحية البضاعة 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 متقدمة أو تالفة أو منتهية الصلاحية، فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناءً على أسعار البيع المتوقعة.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(ج) الهبوط المتوقع في قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة سنويًا بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة طبقًا للسياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم تحديث قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على احتساب القيمة المستخدمة. علمًا بأن 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 التغييرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتحمل على قائمة الدخل الموحدة. قد يكون لهذه التقديرات تأثير جوهري على القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وعلى مبلغ الاستهلاك المحمل على قائمة الدخل الموحدة.

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. وتتم 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 لقيود شراء الشركات التابعة. وتقاس 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 الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنويًا 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. كما ويتم 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 مبدئيًا بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقًا بالهبوط في قيمتها، إن وجد.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ الاستثمارات (تتمة)

(ب) شركات زميلة (تتمة)

تقيّد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، كما تقيّد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. 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 ذم مدينة غير مضمونة، لا تقيّد المجموعة أي خسائر إضافية ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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 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 الموحدة.

تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيّم 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 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
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٤ الاستثمارات (تمة)

(د) الاستثمارات المكتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المكتناة بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدّلة 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 عدم وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل 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 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.

(ب) القطاع الجغرافي

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

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسة

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسة 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 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 الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيّد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

١٠-٢ مخزون

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. ويحدد 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 المتقادمة.

١١-٢ 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 الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدّرة لها كما يلي:

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١-٢ ممتلكات ومعدات (تتمة)

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 الموحدة.

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

١٢-٢ 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 سنويًا 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 دوريًا للتأكد من عدم وجود انخفاض دائم في قيمتها.

١٣-٢ 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 ناقصًا تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى، ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد تتواجد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مولدة 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.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٥-٢ 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.

١٦-٢ الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة حسب أنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

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

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 ويُمثّل 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.

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.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠-٢ 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.

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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين.

٢٢-٢ 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 ٣٠٪ 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.

٢٣-٢ إيجارات تشغيلية

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

٢٤-٢ توزيعات الأرباح

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

٢٥-٢ إعادة تصنيف

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

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. ويركز 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.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

تتضمن الأدوات المالية المقيّدة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يماثله والاستثمارات والذمم المدينة والمطلوب من وإلى الأطراف ذوي العلاقة والمدفوعات مقدّمًا 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.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقًا قانونيًا 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، وتمت كافة معاملات المجموعة بالريال السعودي والدينار الأردني والدولار الأمريكي. وتقوم 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 سواءً 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 الموحدة. تقوم المجموعة بتنوع 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 ٢٩٪ تقريبًا من رصيد الذمم المدينة مستحق من جهات حكومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣١٪ تقريبًا).

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات 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. وتدار 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 وتم 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- النقد وما يماثله

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,١٢٣,٠٥٠	٦٠١,٠١٦	نقد في الصندوق
٩٢,٢٨٠,٠٠٦	١١٨,١٥٥,٦٢٥	نقد لدى البنوك
-	٦٧,٨٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٩٣,٤٠٣,٠٥٦	١٨٦,٥٥٦,٦٤١	

٥- ذمم مدينة، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٨٣,٠١٠,٦٤١	٣٣٣,٦٠٤,٣٠٠	ذمم مدينة
(٢٣,٥١٧,٢٧٣)	(٤٦,٠٠٥,٣٥٦)	ناقصا: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٥٩,٤٩٣,٣٦٨	٢٨٧,٥٩٨,٩٤٤	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧,٨٨٠,٠٧٨	٢٣,٥١٧,٢٧٣	١ يناير
١٧,٢٢٩,٠٣٨	٣١,٨٤٨,٢٩٨	إضافات
(١١,٥٩١,٨٤٣)	(٩,٣٦٠,٢١٥)	شطب ديون معدومة
٢٣,٥١٧,٢٧٣	٤٦,٠٠٥,٣٥٦	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- مخزون، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٤,٨٩٨,٢٢٩	٦٦,٠٠٩,١٠١	أدوية
٦,٤٤٩,٢٥٩	٥,٢١٩,٤٠٢	مواد أولية
٤,٣٤٦,٧٠٦	٤,٨٣٣,٦٥٩	لوازم طبية
٣,٥٠٣,٣٦٧	٤,٩٦٤,٧٣٤	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
٢,٠٦٣,٨٧٧	٢,٠٦٧,٢٩٦	أخرى
٩١,٢٦١,٤٣٨	٨٣,٠٩٤,١٩٢	
(٣,٢٨١,٠٢٣)	(١٣,٩٤٤,٥٤٣)	ناقصا: مخصص بضاعة متقدمة
٨٧,٩٨٠,٤١٥	٦٩,١٤٩,٦٤٩	

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقدمة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤٨,٨٨٤	٣,٢٨١,٠٢٣	١ يناير
٥,٩٣٣,٤٥٤	٢٥,٣٧٣,٤٣٢	إضافات
(٢,٩٠١,٣١٥)	(١٤,٧٠٩,٩١٢)	شطب بضاعة متقدمة
٣,٢٨١,٠٢٣	١٣,٩٤٤,٥٤٣	٣١ ديسمبر

٧- مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٥,٧٠١,٧٠٥	٣٤,٣٦٠,٤٠٢	دفعات مقدمة لموردين
٢٣,٢٥٢,١٥١	١٥,٨٩٩,١٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٣٠٨,٧٠٠	١١,٧٥٨,٢٦٧	إيرادات مستحقة
١١,٨٤٤,٥٤٠	٩,١٢٤,١٩٧	محتجزات مدينة
٥,٥٠٦,٩٠٧	٥,٤٩٢,٨٧٨	ذمم موظفين
٤,١٤٨,٦٦٠	٩,٧٨٩,٤٦٣	موجودات متداولة أخرى
١٠٥,٧٦٢,٦٦٣	٨٦,٤٢٤,٣٧٥	
(١,٨٣٥,٠٤٣)	(٦,٥١٥,٦٦٣)	ناقصا: مخصص ديون مشکوك في تحصيلها
١٠٣,٩٢٧,٦٢٠	٧٩,٩٠٨,٧١٢	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٠٣٧,٧٥٤	١,٨٣٥,٠٤٣	١ يناير
٢٠١,٦٥٢	٤,٧٤٢,٨٣٠	إضافات
(١٤٦,٠٢٧)	-	رد مخصص
(٢٥٨,٣٣٦)	(٦٢,٢١٠)	شطب ديون معدومة
١,٨٣٥,٠٤٣	٦,٥١٥,٦٦٣	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- استثمارات

كما في ٣١ ديسمبر		نسبة الملكية	الدولة	استثمارات متاحة للبيع
٢٠١٥	٢٠١٦			
				استثمارات في شركات مدرجة:
				شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
٩,٣٩٩,٧٩٢	٧,١٩٥,١٥٠	٠,٣%	المملكة العربية السعودية	والعقارات وأعمال المقاولات.
٣٩٨,٢٢١	٣١٢,٤٦٣	٠,٤%	المملكة الأردنية الهاشمية	الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
٩,٧٩٨,٠١٣	٧,٥٠٧,٦١٣			إجمالي الاستثمارات في الشركات المدرجة
				استثمارات في شركات غير مدرجة*:
٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	٧,٥%	المملكة العربية السعودية	شركة مركز مكة الطبي
١,٧٩٨,١٤٥	١,٧٩٨,١٤٥	١,١%	المملكة العربية السعودية	شركة الإحساء للخدمات الطبية
٥,٢٤٦,٢٦٥	٥,٢٤٦,٢٦٥			إجمالي الاستثمارات في الشركات غير المدرجة
٩٤,٨٣١,١٤٨	١٨,٩٨٥,٧٢٨			استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٨)
١٠٩,٨٧٥,٤٢٦	٣١,٧٣٩,٦٠٦			إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٨,١٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥,٠٠٠			استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٢-٨)
١٣٨,٠٠٠,٤٢٦	٥٩,٨٦٤,٦٠٦			

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

٨-١ استثمارات أخرى متاحة للبيع

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

٨-٢ 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.

٨-٣ وفيما يلي حركة الاستثمارات:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣٦,٤٠٩,٠١٧	١٣٨,٠٠٠,٤٢٦	١ يناير
٣٨٣,١٢٨	-	إضافات على استثمارات متاحة للبيع
-	(٦٨,٣٦٥,٩١٧)	بيع استثمارات متاحة للبيع
-	٩,٤١٦,٠١٢	ربح محقق من استثمارات مبيعة*
١,٢٠٨,٢٨١	(١٩,١٨٥,٩١٥)	التغير في (خسائر) / أرباح غير محققة
١٣٨,٠٠٠,٤٢٦	٥٩,٨٦٤,٦٠٦	٣١ ديسمبر

* تم إدراجه ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- 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 مساهمة مقفلة 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 أرباح هذه الشركة الزميلة ١,٣٨٩,١٩١ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: (٤٧٥,١٠٥)).

وفيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	١٤١,٤٢٤,٨٩٥	١ يناير
١٤١,٩٠٠,٠٠٠	-	إضافات
(٤٧٥,١٠٥)	١,٣٨٩,١٩١	حصة في صافي الأرباح / (الخسائر)
١٤١,٤٢٤,٨٩٥	١٤٢,٨١٤,٠٨٦	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- ممتلكات ومعدات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تحويلات	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٦	البيان
					التكلفة:
٥٣٠,٠٠٢,١٩٨	-	-	-	٥٣٠,٠٠٢,١٩٨	أراضي
٤٨٠,١٤٣,٧٨٨	-	-	٦,٨٤١,٥٨٠	٤٧٣,٣٠٢,٢٠٨	مباني
٧٠,٦٧٠,٧٩٧	-	(٢٤١,٤٣٧)	٩,٦٨٧,٧٥٨	٦١,٢٢٤,٤٧٦	تحسينات على مباني مستأجرة
٧٠,٨٢٠,٩٧١	-	(٦,٥٠٠)	٩,٠٩٤,٤٧٥	٦١,٧٣٢,٩٩٦	آلات ومعدات
٣٣١,٨٨٤,٤٧٨	-	(١٧,١٠٩,٤٥١)	٢٤,٢٧٥,٧٤٥	٣٢٤,٧١٨,١٨٤	معدات طبية
٢١,٢٣٢,٠٨٧	-	(٢,٠٨٦,٧٧٦)	١,٩١٧,٤٦١	٢١,٤٠١,٤٠٢	أثاث ومفروشات
٨,٣٨١,٦١٧	-	-	٥٠٩,٤٠٠	٧,٨٧٢,٢١٧	وسائل نقل وانتقال
٤٢٦,٧١٧,٥١٤	-	-	٢٦٤,٠٣٠,٤١٣	١٦٢,٦٨٧,١٠١	مشاريع تحت التنفيذ*
١,٩٣٩,٨٥٣,٤٥٠	-	(١٩,٤٤٤,١٦٤)	٣١٦,٣٥٦,٨٣٢	١,٦٤٢,٩٤٠,٧٨٢	الجموع
					الاستهلاكات المترجمة:
(١٩٧,٩٣٧,٤٩٠)	-	-	(١٥,٢٣٢,٧٦٣)	(١٨٢,٧٠٤,٧٢٧)	مباني
(٤٥,٥٧٤,٥٧٥)	-	٢٤١,٤٢٩	(٥,٤٣٩,٤٩٩)	(٤٠,٣٧٦,٥٠٥)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٥٥,٠٢١,٦١٥)	-	٦,٥٠٠	(١,٩٦٣,٨٩١)	(٥٣,٠٦٤,٢٢٤)	آلات ومعدات
(٢١٧,٩٣٦,٥٦٣)	-	١٦,٩٩٢,٧٥٥	(٣٢,٠٦٣,٦٠٥)	(٢٠٢,٨٦٥,٧١٣)	معدات طبية
(١٣,١٤٩,٤٢١)	-	٢,٠٤٧,٣٠٠	(١,٦٣٠,٢٧٣)	(١٣,٥٦٦,٤٤٨)	أثاث ومفروشات
(٦,٦٢٦,٥٤٧)	-	-	(١,١٧٠,٦٥٨)	(٥,٤٥٥,٨٨٩)	وسائل نقل وانتقال
(٥٣٦,٢٤٦,٢١١)	-	١٩,٢٨٧,٩٨٤	(٥٧,٥٠٠,٦٨٩)	(٤٩٨,٠٣٣,٥٠٦)	الجموع
١,٤٠٣,٦٠٧,٢٣٩				١,١٤٤,٩٠٧,٢٧٦	صافي القيمة الدفترية

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومعدات، صافي (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	تحويلات	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥	المبيان
					التكلفة:
٥٣٠,٠٠٢,١٩٨	-	-	-	٥٣٠,٠٠٢,١٩٨	أراضي
٤٧٣,٣٠٢,٢٠٨	٨٩,٧٥٣,٥٠١	-	٨٢١,٢٠٩	٣٨٢,٧٢٧,٤٩٨	مباني
٦١,٢٢٤,٤٧٦	١١,٥٥٣,٥٦٩	(٣٣,٠٤٣)	١,٠٩٣,٩٣٤	٤٨,٦١٠,٠١٦	تحسينات على مباني مستأجرة
٦١,٧٣٢,٩٩٦	١,٤٥٣,٧٣٤	-	٥,٢٨١,٩٦١	٥٤,٩٩٧,٣٠١	آلات ومعدات
٣٢٤,٧١٨,١٨٤	٣,٢٨٢,٨٣٦	(٥,٧٧١,٩١٥)	٤٣,٩٠٨,٩١٧	٢٨٣,٢٩٨,٣٤٦	معدات طبية
٢١,٤٠١,٤٠٢	-	(٦٢,٠٠٠)	١,٦٧٢,٥٥٣	١٩,٧٩٠,٨٤٩	أثاث ومفروشات
٧,٨٧٢,٢١٧	-	(٢٦٧,٠٤٨)	١,٠٠٤,٩٤٩	٧,١٣٤,٣١٦	وسائل نقل وانتقال
١٦٢,٦٨٧,١٠١	(١٠٦,٠٤٣,٦٤٠)	(٢,٠٢٧,٥١٩)	١٣٦,٢٦٣,٦٧٥	١٣٤,٤٩٤,٥٨٥	مشاريع تحت التنفيذ*
١,٦٤٢,٩٤٠,٧٨٢	-	(٨,١٦١,٥٢٥)	١٩٠,٠٤٧,١٩٨	١,٤٦١,٠٥٥,١٠٩	المجموع
					الاستهلاكات المتراكمة:
(١٨٢,٧٠٤,٧٢٧)	-	-	(١٥,٠٠١,٨٩٣)	(١٦٧,٧٠٢,٨٣٤)	مباني
(٤٠,٣٧٦,٥٠٥)	-	١٤,٠٤٢	(٤,١٣١,٤٦١)	(٣٦,٢٥٩,٠٨٦)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٥٣,٠٦٤,٢٢٤)	-	-	(٢,٩٥٦,٩٦٧)	(٥٠,١٠٧,٢٥٧)	آلات ومعدات
(٢٠٢,٨٦٥,٧١٣)	-	٥,٧٣٨,٤٤٦	(٣٠,٧٩٠,٢٧٦)	(١٧٧,٨١٣,٨٨٣)	معدات طبية
(١٣,٥٦٦,٤٤٨)	-	٤٣,٣١٧	(٢,١٠٥,٢٢٦)	(١١,٥٠٤,٥٣٩)	أثاث ومفروشات
(٥,٤٥٥,٨٨٩)	-	-	(١,٣١٧,٥٥٤)	(٤,١٣٨,٣٣٥)	وسائل نقل وانتقال
(٤٩٨,٠٣٣,٥٠٦)	-	٥,٧٩٥,٨٠٥	(٥٦,٣٠٣,٣٧٧)	(٤٤٧,٥٢٥,٩٣٤)	المجموع
١,١٤٤,٩٠٧,٢٧٦				١,٠١٣,٥٢٩,١٧٥	صافي القيمة الدفترية

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

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- موجودات غير ملموسة

الشهرة	ترخيص تصنيع منتجات	تراخيص منتجات	حقوق الاستئجار *	المجموع	
١ يناير ٢٠١٦	١٠,٦٤٨,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٣,٤٢٢,٢٧٠	٣٠,٦٦٦,٢٧٠	
الإطفاءات	-	-	(٣٥٦,٤٨٥)	(٣٥٦,٤٨٥)	
هبوط في القيمة	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)		(١١,٠٩١,٠٠٠)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٧,٦٤٨,٠٠٠	٨,٥٠٥,٠٠٠	٣,٠٦٥,٧٨٥	١٩,٢١٨,٧٨٥	
١ يناير ٢٠١٥	١٠,٦٤٨,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	-	٢٧,٢٤٤,٠٠٠	
إضافات	-	-	٣,٤٢٢,٢٧٠	٣,٤٢٢,٢٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٠,٦٤٨,٠٠٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	٣,٤٢٢,٢٧٠	٣٠,٦٦٦,٢٧٠	

* تمثل تكلفة حقوق الاستئجار المبلغ المدفوع لمستأجر للحصول على عقد استئجار أرض في جدة والتي يتم إطفائها على المدة المتبقية من مدة عقد استئجار الأرض الذي بدأ بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٤) والذي سوف ينتهي بتاريخ ١٠ صفر ١٤٥٦هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٣٤).

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - 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، كما أن هذه المرابحات مضمونة بموجب سندات لأمر من الشركة.

وقامت 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 سداده على دفعات ربع سنوية متساوية بعد فترة سماح قدرها ٣ سنوات. وتهدف الشركة من الحصول على هذا التسهيل تمويل توسعات مستشفى دلة - النخيل، علمًا بأن هذا التمويل مضمون بسندات لأمر مقدمة من قبل الشركة. تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ رسملة تكاليف تمويل مرابحات على إنشاءات تحت التنفيذ بمبلغ ١١,٥٤٣,٩٠٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥,٩٣٩,٦٩٤ ريال سعودي).

كما أنه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ إجمالي تمويل تسهيلات المرابحات التي حصلت عليها المجموعة ٢,٠١١ مليون ريال سعودي تقريبًا، وبلغ الجزء غير المستخدم منها ١,٥٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٢٧٢ مليون ريال سعودي و ٨٧٩ 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.

١٢-١ جدول استحقاق تمويل المرابحات طويلة الأجل:

يتلخص جدول استحقاق تمويل المرابحات طويلة الأجل بما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٦٥,٥٨٣,٣٣٤	-	٢٠١٦
٧١,٥٠٠,٠٠٠	٧١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٨
١٣٨,٤٥٣,٧١٦	١٣٤,٩٧١,٥٠٨	٢٠١٩
-	١٥٢,٥٥٧,١٢٢	٢٠٢٠ وما بعد ذلك
٣١١,٠٣٧,٠٥٠	٣٩٤,٥٢٨,٦٣٠	

إن القيمة الدفترية لتمويل المرابحات هي بالريال السعودي فقط.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٥,٠٢٧,٥١٨	٢٨,٦٢٠,١٦١	مستحقات للموظفين*
١٤,٧٧٤,٥٨٣	٢١,٢٢٦,٥٩٧	مصاريف مستحقة
٩,٧١٢,٠٥٠	١٧,٤٩٤,٤٦١	ذمم داتة أخرى
١٤٩,٨٤١	٢٩٢,٦٩٧	إيرادات مؤجلة
٤٠٢,١٩٦	١,٢٥٨,٧٧٠	مطلوبات أخرى
٥٠,٠٦٦,١٨٨	٦٨,٨٩٢,٦٨٦	

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

١٤- أطراف ذوي علاقة

١٤-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢٠١٥	٢٠١٦	الطرف	طبيعة المعاملة
٦,٦٠٥,١٧٢	٥,٩١١,٦٥٣	شركة بعضوية مجلس إدارة مشتركة	تذاكر سفر
٤,٦٨٩,١٥٠	٣,١٠٦,٥٦٥	شركة بعضوية مجلس إدارة/ ملكية مشتركة	دعم فني
٣,٢١٣,٦٠٠	٣,١٦٤,٨٠٠		رواتب ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة من التنفيذيين
٣,٥٥٥,٩٧٠	٣,١١٤,٥٠٠		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة (إيضاح ١٩)
٧٠٢,٧٢٣	٢,٢٧٤,٥٦٧	شركة بعضوية مجلس إدارة مشتركة	صيانة أجهزة تكييف
١,١٢٣,٦٦٨	٧٧١,٤٢٧	مساهمين	خدمات طبية
-	١٣٠,٠٠٠	شركة بعضوية مجلس إدارة مشتركة	إستشارات مالية
٩٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	شركة بعضوية مجلس إدارة مشتركة	إيجارات عقارية

١٤-٢ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

(أ) مطلوب من أطراف ذات ذوي علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨١٠,٨٤٧	٨٢٩,٩٨٤	شركة دله البركة القابضة
١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠	أخرى
٨٢٥,٠٤٧	٨٤٤,١٨٤	

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- أطراف ذات علاقة (تتمة)

١٤-٢ أرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٥٥,١٧٢	٢٥٦,٤٥٦	شركة وكالة دارين للسفر والسياحة
٧,١٤٧	-	شركة دله التجارية
٢٠٥,٣٣٨	٥٠,٧٤٥	أخرى
٥٦٧,٦٥٧	٣٠٧,٢٠١	

١٥- محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٤,٧٢٦,٣٩١	٨٩,٣٤٩,٢٧٣	١ يناير
٢٢,٦٩٩,٩٩٣	٣٧,١٠٦,٠١٥	مخصصات
(٨,٠٧٧,١١١)	(٢١,٨٤١,٥٧٦)	المسدد
٨٩,٣٤٩,٢٧٣	١٠٤,٦١٣,٧١٢	٣١ ديسمبر

١٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥):
٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) من ٥٩ مليون سهم (٢٠١٥: ٥٩ مليون سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

أوصى مجلس إدارة الشركة 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 المبقة 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 كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م 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). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذه الزيادة.

١٧- احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحوّل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. لم يتم عمل أي تحويل إلى الاحتياطي النظامي خلال عام ٢٠١٦ حيث بلغ الاحتياطي النظامي أكثر من ٣٠٪ من رأس مال الشركة. إن الاحتياطي النظامي الظاهر في القوائم المالية الموحدة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين حاليًا.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠,٣٣٦,٤٨٥	١١,٨٧٥,٧٠٩	دعاية وإعلان
٤,٩٥٦,١٢٤	١٠,٧٧٣,٣٥١	رواتب وأجور ومزايا
٢٢٦,٣١٢	٤٣٢,٧٩٥	حوافر تسويقية
١,٤٩٩,٧٧٩	١,٦١٣,٨٠٩	أخرى
١٧,٠١٨,٧٠٠	٢٤,٦٩٥,٦٦٤	

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣٥,٣٤٢,٣١٥	١٤٥,٤٩٣,١١٤	رواتب وأجور ومزايا
٢٦,٢١٦,٨٠٦	٢٣,٤٤٤,٢٦١	مواد
٥,٢٦٥,٥٧٦	١٦,٥١٢,٦٧٣	صيانة وخدمات
٦,٢١٠,٧٤٦	٦,١٣١,٤٧٩	أتعاب مهنية
٧,٦٩٧,٨٠١	٣١,٠٠٠,٧١٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي*
٥,٩٣٣,٤٥٤	٢٥,٣٧٣,٤٣٢	مخصص مخزون
٣,٦٢٣,٦٤٧	٣,٣١٤,١٧٢	منافع عامة
٣,٦١٠,٠٣٥	٣,٨٩٥,٨١٧	إيجارات
٣,٥٥٥,٩٧٠	٣,١١٤,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة له
٢,٩٩٦,٤٨٢	٣,١٣٣,٨٨٩	تأمين
٢,٧٣٥,٦٥٠	٢,٣٥٢,٢٩٠	مستلزمات مكتبية
٧,١٣٥,١٨٣	٣,٩٦٥,٦٠٧	استهلاك
١,٣٨٦,١٥٦	١,٨٠٩,٦٨٦	تراخيص وتصاريح
١,٠٥٠,٠٤٧	٢,٦٤٨,٥٦٢	تدريب وتعليم
٦,٩٧٩,٩٤١	٧,٨١٥,٦٩٦	أخرى
٢١٩,٧٣٩,٨٠٩	٢٨٠,٠٠٥,٨٨٨	

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بتحصيل مبلغ و قدره ٨٤٧,٥٨٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩,٥٣١,٢٣٧ ريال سعودي) بالصافي بعد خصم مصاريف التحصيل والذي يتعلق بذمة مدينة تم شطبها في سنوات سابقة.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٠٩٦,٧٥٧	٢,٤٩٣,٠٠٥	دعم علمي
٤,٧٧٠,٩٩٧	٣,٠٣٧,٧٨١	إيجارات
١,٥٥٨,٩١٠	١,٩٩٠,٤٧٧	بوفيه
٩٧٩,١٤٨	٩,٩٣٢,٥٤٨	إيرادات استثمارات
٤٠٠,٨٤٤	٤٠٠,٨٤٤	توزيعات أرباح مستلمة
(٢,٠٩٨,٦٥٩)	(١٥٥,١٨٠)	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٥٥,٢٠٩	١,٥٣٥,٩٢٣	أخرى
٩,٤٦٣,٢٠٦	١٩,٢٣٥,٣٩٨	

٢١- الزكاة

٢١-١ مكونات الوعاء الزكوي

تتكون العناصر الهامة المكونة للوعاء الزكوي للشركة والتي تخضع إلى بعض التعديلات حسب أنظمة المصلحة، بعد إعادة تصنيف البيانات المالية لعام ٢٠١٥ بناءً على الإقرار المقدم للمصلحة، مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	الوعاء الزكوي:
١,٢١٣,٤٠٦,١٨٣	١,٢٨٩,٩٦٣,٢٥١	حقوق المساهمين
٥٦,٦٤٢,١٢١	٨٣,٤٣٧,٥٨٨	المخصصات
٢٥٨,٧٩٣,٨٩٧	٤٧٦,٧٨٩,٤٩٦	قروض مستخدمة في تمويل موجودات غير متداولة
٢٦٩,٠٩٨,٨١٤	٣٢٩,٥٢٠,١٠٥	صافي الدخل المعدل
١,٧٩٧,٩٤١,٠١٥	٢,١٧٩,٧١٠,٤٤٠	ناقصاً: ممتلكات ومعدات، صافي
(١,١٤٤,٩٠٧,٢٧٦)	(١,٤٢٥,٦١٩,٧٨٥)	استثمارات
(٢٣٧,٢٣١,٩٦٩)	(٢٠٢,٦٧٨,٦٩٢)	التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
-	(٤,٦٤٢,٤٥٨)	موجودات غير ملموسة
(٢٧,٢٤٤,٠٠٠)	(١٩,٢١٩,٧٨٥)	الوعاء الزكوي
٣٨٨,٥٥٧,٧٧٠	٥٢٧,٥٤٩,٧٢٠	

تحتسب الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أكبر.

٢١-٢ صافي الدخل المعدل

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧٤,٧٣٠,٩٧٩	٢٣٩,٨٤٣,٩٣٣	صافي الدخل قبل الزكاة
٩٤,٣٦٧,٨٣٥	٨٩,٦٧٦,١٧٢	تعديلات
٢٦٩,٠٩٨,٨١٤	٣٢٩,٥٢٠,١٠٥	صافي الدخل المعدل

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- الزكاة (تتمة)

٢١-٣ مخصص الزكاة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٩,٠٨٦,٤٩٨	٩,٧١٥,٤٧٩	١ يناير
٩,٦٧٣,٩١١	١٤,٠١١,٥٣٢	مخصصات
(٩,٠٤٤,٩٣٠)	(١٠,٤٩٦,٧٠٠)	المسدد
٩,٧١٥,٤٧٩	١٣,٢٣٠,٣١١	٣١ ديسمبر

٢١-٤ الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وحصلت على شهادات زكاة غير مقيّدة.

٢٢- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال ٢٠١٦ و ٢٠١٥ والبالغ ٥٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٣- توزيعات أرباح

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

٢٤- ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تتعلق بشكل رئيس بعقود إنشائية متعلقة بتوسعة مستشفى دلة - النخيل - وإنشاء مستشفى دلة - نمار - بمبلغ ٣٣٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩٦,٢ مليون ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لدى المجموعة ضمانات واعتمادات بنكية بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي والتي تم إصدارها نيابة عن المجموعة في سياق القيام بالأعمال العادية (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤,٧ مليون ريال سعودي).

(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.

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ - المعلومات القطاعية

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسة 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 التجميل 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦						
البيان	المستشفيات	الأدوية	التشغيل	المركز الرئيسي	استيعادات بين القطاعات	المجموع
إيرادات التشغيل، صافي	١,١٣٢,٢٩٧,٢٣٩	٣٦,٦٧٠,٢١١	٢٠,٥١٨,٦٣٣	-	(٢٦,٦٩٧,٠٩٦)	١,١٦٢,٧٨٨,٩٨٧
تكاليف التشغيل	(٦٠٢,٢٤٧,٦٨٨)	(٣٦,٧٥٦,٦٢٨)	(١٣,٦٦٠,٦٣٨)	-	٢٦,٦٩٧,٠٩٦	(٦٢٥,٩٦٧,٨٥٨)
مجموع الربح	٥٣٠,٠٤٩,٥٥١	(٨٦,٤١٧)	٦,٨٥٧,٩٩٥	-	-	٥٣٦,٨٢١,١٢٩
صافي الدخل/ (الخسارة) للسنة	٣٢٦,٧٧٩,٠٥٢	(٧٨,٥٦٥,٦٦٤)	٦,٠٨٨,٧٨٦	(٢٨,٤٦٩,٧٧٣)	-	٢٢٥,٨٣٢,٤٠١
مجموع الموجودات	٩٥٧,٣٤٤,١١٦	١٣٤,١٢٠,٩٣٠	٤١,٩٤٨,٩٧١	١,٠٦٢,٠٨٠,٩٧٧	٥٤,٠٦٧,٨٥٢	٢,٢٤٩,٥٦٢,٨٤٦
مجموع المطلوبات	٢٢٤,٠٣٠,٧٩٠	١٣١,٤٩٣,٠٠٤	١٠,٣٩١,٧٤٣	٤٩٠,٣١٤,٨٨١	(١١٧,٨٢٠,٧٦٦)	٧٣٨,٤٠٩,٦٥٢
النفقات الرأسمالية	٣٠,٥٩٩,٥٢٥	٦١٩,٧٥٥	٢,٠٥٠	٢٨٥,١٣٥,٥٠٢	-	٣١٦,٣٥٦,٨٣٢
الاستهلاكات	٥٣,٥٣٩,٧٢٧	٣,٠٧٦,١٧٦	٤٤٤,٢١٨	٤٤٠,٥٦٨	-	٥٧,٥٠٠,٦٨٩

شركة دلة للخدمات الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥						
البيان	المستشفيات	الأدوية	التشغيل	المركز الرئيسي	استعدادات بين القطاعات	المجموع
إيرادات التشغيل، صافي	٩١٧,٢٠٤,٣٨٠	٦٠,٢٣٩,٧٣٤	٢١,٢٦٤,١٣٥	-	(١٣,٢٦٧,٠٥٢)	٩٨٥,٤٤١,١٩٧
تكاليف التشغيل	(٥٣١,٩٨٧,٠٤١)	(٤٤,١٣٩,٩٩٢)	(١٥,٤٤٦,٢٧٣)	-	١٣,٢٦٧,٠٥٢	(٥٧٨,٣٠٦,٢٥٤)
مجموع الربح	٣٨٥,٢١٧,٣٣٩	١٦,٠٩٩,٧٤٢	٥,٨١٧,٨٦٢	-	-	٤٠٧,١٣٤,٩٤٣
صافي الدخل/ (الخسارة) للسنة	٢٢٣,٤٣٨,٧٠١	(١٧,٩٥٦,٣٨١)	٣,٧٠٧,٧٠٠	(٤٤,١٣٢,٩٥٢)	-	١٦٥,٠٥٧,٠٦٨
مجموع الموجودات	٩٧٤,٣٥٥,٥٥٩	١٨٨,٧١١,١١٣	٣٦,٥٣٦,٠٨٠	٨٤٨,٧٦٧,٩٠٣	(٤٧,٦٤٢,٢٨٢)	٢,٠٠٠,٦٢٨,٣٧٣
مجموع المطلوبات	١٧٢,٢١٤,٧٨٥	٧٠,٩٧٢,٧٣٥	٧,٧٩١,٠٢٨	٤١٦,٩٣٠,٢٩٧	(٦٠,٢٨٧,١٨٠)	٦٠٧,٦٢١,٦٦٥
النفقات الرأسمالية	٧١,٩٠٧,٧٨٧	٧,١٨٣,٧٩٠	٣٢,٧٠٠	١١٠,٩٢٢,٩٢١	-	١٩٠,٠٤٧,١٩٨
الاستهلاكات	٤٩,١٦٩,٨٧٩	٥,٣٤١,٣٧٩	١,٣٥١,٥٤٩	٤٤٠,٥٧٠	-	٥٦,٣٠٣,٣٧٧

٢٦ - التحول إلى معايير التقارير المالية الدولية

وافقت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على خطة التحول لمعايير التقارير المالية الدولية. تتطلب الخطة التي ستبدأ من ١ يناير ٢٠١٧ م من قبل الشركة المسجلة بالسوق السعودي لتداول الأوراق المالية ("تداول") بإعداد قوائمها المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية المقررة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإعلانات الأخرى المقررة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("معايير التقارير المالية الدولية"). وعليه؛ بداية من ١ يناير ٢٠١٧ سوف تقوم الشركة بإعداد قوائمها المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

٢٧ - أحداث لاحقة

- أ- قامت الشركة في ١٠ ربيع ثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ٨ يناير ٢٠١٧ م بتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة "شركة مستشفى دلة نمار الصحية" برأس مال وقدره (٥) مليون ريال سعودي، مملوكة بالكامل (تمويل ذاتي)، سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٩٥٢١٨. وتتمثل أغراض الشركة الجديدة في إدارة وتشغيل وتجهيز وتطوير المستشفيات والمرافق الصحية والمراكز والمجمعات والعيادات الطبية بالإضافة إلى تملك الأراضي.
- ب- وفي تاريخ ٥ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢ يناير ٢٠١٧ م) قامت الشركة بالاستحواذ على ما تبقى من أسهم شركة دلة فارما والتي تساوي ٢٠٪، و بناءً على ذلك تغيرت نسبة المساهمة من ٩٨٪ إلى ١٠٠٪.
- ج- أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٧) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٦ بإجمالي قدره ١١٨ مليون ريال سعودي وبواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد وسيتم عرضها للحصول على موافقة المساهمين عليها في الاجتماع القادم للجمعية العامة للمساهمين.