

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٣٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

المحترمين

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجموعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٦) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدّمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٣ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ

(٢٢ فبراير ٢٠١٦)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات:
٢٠١٤	٢٠١٥		
			موجودات متداولة:
٦٥,٠٤٤,٠٧٨	٩٣,٤٠٣,٠٥٦	٤	النقد وما يماثله
٢٣٩,٥٠٦,٧١٥	٢٥٩,٤٩٣,٣٦٨	٥	ذمم مدينة، صافي
٩٤,٥٩٣,٦٧٠	٨٧,٩٨٠,٤١٥	٦	مخزون، صافي
٨٦,٠٨٤,٧٧١	١٠٣,٩٢٧,٦٢٠	٧	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي
٨١٩,٦٧٦	٨٢٥,٠٤٧	١٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة، صافي
٤,١٤٨,٣٥٣	-	١	مصاريف أكتتاب مؤجلة
<u>٤٩٠,١٩٧,٢٦٣</u>	<u>٥٤٥,٦٢٩,٥٠٦</u>		
			موجودات غير متداولة:
٥,٥٤٧,٧٧٨	-		ذمم مدينة طويلة الأجل
١٣٦,٤٠٩,٠١٧	١٣٨,٠٠٠,٤٢٦	٨	استثمارات
-	١٤١,٤٢٤,٨٩٥	٩	استثمارات في شركة زميلة
١,٠١٣,٥٢٩,١٧٥	١,١٤٤,٩٠٧,٢٧٦	١٠	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	٣٠,٦٦٦,٢٧٠	١١	موجودات غير ملموسة
<u>١,١٨٢,٧٢٩,٩٧٠</u>	<u>١,٤٥٤,٩٩٨,٨٦٧</u>		
<u>١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣</u>	<u>٢,٠٠٠,٦٢٨,٣٧٣</u>		
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٣٦,٥٦٧,٣٤٠	٨٢,٢٦٠,٨٦٦	١٢	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٥٨٣,٣٣٤	١٢	الجزء المتداول من تمويل مرابحات طويلة الأجل
٦٩,٣٢٠,٤٨١	٦٤,٦٢٥,١٥٢		ذمم دائنة تجارية
٤٨,٤٤٨,٩٦٩	٥٠,٠٦٦,١٨٨	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٣٦,١٩٥	٥٦٧,٦٥٧	١٤	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٩,٠٨٦,٤٩٨	٩,٧١٥,٤٧٩	٢١	مخصص الزكاة
<u>٢٧٩,٢٥٩,٤٨٣</u>	<u>٢٧٢,٨١٨,٦٧٦</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٤٥٣,٧١٦	١٢	تمويل مرابحات طويلة الأجل
٧٤,٧٢٦,٣٩١	٨٩,٣٤٩,٢٧٣	١٥	مخصص مكافأة تحاية الخدمة للموظفين
<u>١١٩,٧٢٦,٣٩١</u>	<u>٣٣٤,٨٠٢,٩٨٩</u>		
<u>٣٩٨,٩٨٥,٨٧٤</u>	<u>٦٠٧,٦٢١,٦٦٥</u>		
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١٧	احتياطي نظامي
١٣,٣٣٥,١٧٦	١٤,٥٤٣,٤٥٧		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨	٣٩٠,٢١١,٩٣٦		أرباح مبقاة
<u>١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩</u>	<u>١,٣٩٣,٠٠٦,٧٠٨</u>		
<u>١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣</u>	<u>٢,٠٠٠,٦٢٨,٣٧٣</u>		
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٣	ارتباطات والتزامات محتملة

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بالعبير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
٨٥٨,٧٤٧,١١٢	٩٨٥,٤٤١,١٩٧		إيرادات التشغيل، صافي
(٥٠٠,١٧٦,٨٨٢)	(٥٧٨,٣٠٦,٢٥٤)		تكاليف التشغيل
٣٥٨,٥٧٠,٢٣٠	٤٠٧,١٣٤,٩٤٣		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(٢٢,١٠٣,٦٢٤)	(١٧,٠١٨,٧٠٠)	١٨	بيع وتسويق
(١٩١,٣٨٢,٧٥٧)	(٢١٩,٧٣٩,٨٠٩)	١٩	عمومية وإدارية
١٤٥,٠٨٣,٨٤٩	١٧٠,٣٧٦,٤٣٤		الدخل من العمليات
-	(٤٧٥,١٠٥)	٩	حصة في خسائر شركة زميلة
١١,٥٣٩,٢٥٧	٩,٤٦٣,٢٠٦	٢٠	إيرادات أخرى، صافي
(٤٦١,٩٩٣)	(٤,٦٣٣,٥٥٦)		أعباء تمويلية
١٥٦,١٦١,١١٣	١٧٤,٧٣٠,٩٧٩		الدخل قبل الزكاة
(٩,٠٤٦,٣٦٨)	(٩,٦٧٣,٩١١)	٢١	الزكاة
١٤٧,١١٤,٧٤٥	١٦٥,٠٥٧,٠٦٨		صافي الدخل للسنة
		١٦ و ٢٢	ربحية السهم:
٢,٤٦	٢,٨٩		الدخل من العمليات للسنة
٢,٤٩	٢,٨٠		صافي الدخل للسنة
٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

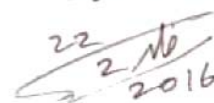
رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي



الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبر



المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي



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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
١٤٧,١١٤,٧٤٥	١٦٥,٠٥٧,٠٦٨		التدفقات النقدية من العمليات: صافي الدخل للسنة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
-	٤,١٤٨,٣٥٣	١	شطب مصاريف ائتمان مؤجلة
٤٥,٠٤٠,٤٢٣	٥٦,٣٠٣,٣٧٧	١٠	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١٢,٢٣٣,٨٦٢	١٤,٨٧٩,٢٠٤	٥ و ٧ و ١٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٧,٧٨٦	٥,٩٣٣,٤٥٤	٦	مخصص بضاعة متقدمة
٢٢,٠٢٧,٧٢٩	٢٢,٦٩٩,٩٩٣	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,١٩٢	٢,٠٩٨,٦٥٩	٢٠	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤٧٥,١٠٥	٩	حصة في خسائر شركة زميلة
٩,٠٤٦,٣٦٨	٩,٦٧٣,٩١١	٢١	مخصص زكاة
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٩,٥١٦,٢٧٩)	(٣١,٦٦٧,٩١٣)		ذمم مدينة
(٣٦,٢٢٧,٣٣٥)	٦٧٩,٨٠١		مخزون
(٢٣,٨٦٩,٥٦٤)	(١٧,٨٩٨,٤٧٤)		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(١٤٨,٥٩٠)	٢,٤٠٠,٠٨٨		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٥,٨٠٥,٥٩٤	(٤,٦٩٥,٣٢٩)		ذمم دائنة تجارية
٧,١٨٦,٢٥٥	١,٦١٧,٢١٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١١١,٨٩٥)	(٢٦٨,٥٣٨)		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٧,٨٣٤,٢٠١)	(٨,٠٧٧,١١١)	١٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١,٤٣٠,٣٦٢)	(٩,٠٤٤,٩٣٠)	٢١	زكاة مدفوعة
١٤٩,٤٣٦,٧٢٨	٢١٤,٣١٣,٩٣٧		صافي النقد الناتج من العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١١٥,٠١٧)	(٣٨٣,١٢٨)	٨	إضافات على استثمارات متاحة للبيع
-	(١٤١,٩٠٠,٠٠٠)	٩	إضافات على استثمارات في شركة زميلة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨	المتحصل من استحقاق استثمار
(٢٣٥,١٨٢,٨٤٦)	(١٩٠,٠٤٧,١٩٨)	١٠	إضافات على ممتلكات ومعدات
٢٥٩,٢٦٥	٢٦٧,٠٦١		متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
-	(٣,٤٢٢,٢٧٠)	١١	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١٣٥,٠٣٨,٥٩٨)	(٣٣٥,٤٨٥,٥٣٥)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

(يتبع)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبى

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح نابعير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة مع رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة
٢٠١٦

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٥٢,٦٦٥,٢٩٢	١,٣١٨,٧٨١,٩٩١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٥٣٧,٠٤٧,٦٠٢)	(١,٣٧٣,٠٨٨,٤٦٥)	المتحصل من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٣٧,٠٥٠	المسدد من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
-	(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من تمويل مرابحات طويلة الأجل
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	المسدد من تمويل مرابحات طويلة الأجل
(٤,١٤٨,٣٥٣)	-	٢٤ توزيعات أرباح مدفوعة
٦٦٩,٣٣٧	١٤٩,٥٣٠,٥٧٦	١ مصاريف اكتتاب مؤجلة
١٥,٠٦٧,٤٦٧	٢٨,٣٥٨,٩٧٨	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٤٩,٩٧٦,٦١١	٦٥,٠٤٤,٠٧٨	صافي التغير في النقد وما يماثله
٦٥,٠٤٤,٠٧٨	٩٣,٤٠٣,٠٥٦	النقد وما يماثله كما في بداية السنة
		٤ النقد وما يماثله كما في نهاية السنة
٤,٠٦٤,٧٦٣	١١,٥٩١,٨٤٣	٥ معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
١٢٦,٢٩٥	٢,٩٠١,٣١٥	شطب ديون معدومة لذمم مدينة
-	٢٥٨,٣٣٦	٦ شطب بضاعة متقادمة
٧,٦٦٢,٥٤٢	١,٢٠٨,٢٨١	٧ شطب ديون معدومة لمدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
		٨ أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبر

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي نظامي			إيضاح
			تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار	رأس المال	
١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩	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	١٦ الزيادة في رأس المال
(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٤ توزيعات أرباح
						التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٢٠٨,٢٨١	-	١,٢٠٨,٢٨١	-	-	-	٨
١,٣٩٣,٠٠٦,٧٠٨	٣٩٠,٢١١,٩٣٦	١٤,٥٤٣,٤٥٧	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	٥,٦٧٢,٦٣٤	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
١٤٧,١١٤,٧٤٥	١٤٧,١١٤,٧٤٥	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٤ توزيعات أرباح
						التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
٧,٦٦٢,٥٤٢	-	٧,٦٦٢,٥٤٢	-	-	-	٨
١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩	٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨	١٣,٣٣٥,١٧٦	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

رئيس مجلس الإدارة

طارق عنمان الفصلي

الرئيس التنفيذي

أحمد صالح باعير

المدير المالي التنفيذي

خالد محمد سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

تأسست شركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤) بمدينة الرياض، وبتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨) أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة إلى شركة مساهمة سعودية 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) وقيمة اسمية قدرها ١٤٢ مليون ريال سعودي، نتج عن ذلك علاوة إصدار بمبلغ ٣٧١ مليون ريال سعودي وتم إدراجها ضمن الاحتياطي النظامي للشركة. تم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢).

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

مشاريع تحت التنفيذ:

- قام مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٤) باعتماد الخطة التوسعية في الأراضي المملوكة للشركة بموقع مجمع مستشفى دلة - حي النخيل بالرياض. وتضمنت هذه الخطة المبدئية تطوير ثلاث مواقع محيطة بمسشفى دلة بتكلفة مبدئية قدرها ٥٠٠ مليون ريال سعودي.

- كما قامت الشركة بالانتهاء من تصميم مشروع مستشفى دلة جنوب الرياض (نمار)، حيث قدرت التكلفة الاجمالية لهذا المشروع بمبلغ ٩٢٠ مليون ريال سعودي، وكجزء من ذلك تم توقيع عقود الهيكل الإنشائي لتلك المستشفى بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠١٥)، وبلغت قيمة هذه العقود ١٣٧,٧ مليون ريال سعودي.

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 الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

شركة موارد النخيل للتطوير والتشغيل الطبي - تم تأسيس شركة موارد النخيل للتطوير والتشغيل الطبي بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠١٥)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة برأسمال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وقد قرر الشركاء بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠١٥) تصفية هذه الشركة علماً بأنها لم تقم بمزاولة أي نشاط منذ تأسيسها.

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

نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥			
%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.

- 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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تتمة)

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٦).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

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

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

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

ب) مخصص مخزون البضاعة المتقادمة

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

ج) الهبوط المتوقع في قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة سنوياً 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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 وتحمل على قائمة الدخل الموحدة. قد يكون لهذه التقديرات تأثير جوهري على القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وعلى مبلغ الاستهلاك المحتمل 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. 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 لقيود 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 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. تم 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. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها، إن وجد.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (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 ذمم 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 وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.
- يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار في الصناديق المشتركة بناءً على آخر سعر وحدة للصندوق معلن من قبل مدير الصندوق قبل أو كما في نهاية السنة.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية 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 كبنود مستقل في حقوق المساهمين كاحتياطي القيمة العادلة حتى استبعاد هذه الاستثمارات.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (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 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 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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (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.

٢-٧ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

٢-٨ النقد وما يماثله

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

٢-٩ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، 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.

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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١١ ممتلكات ومعدات

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

عدد السنوات	مباني
١٦ - ٣٣ سنة	تحسينات على مباني مستأجرة
٥ سنوات أو مدة العقد أيهما أقصر	آلات ومعدات
٣ - ١٠ سنوات	معدات طبية
٦ - ٨ سنوات	أثاث ومفروشات
٥ - ١٠ سنوات	وسائل نقل وانتقال
٤ سنوات	

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل، في قائمة الدخل 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 انتاجي 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 الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(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 التغييرات 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

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع المستلمة والخدمات المقدمة 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 لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة وشركاتها التابعة والمملوكة بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر للمجموعة ثم يتم توزيع مخصص الزكاة المحتسب بين الشركة والشركات التابعة لها. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢-١٨ 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. تقبّل الإيرادات الأخرى عند تحققها. يتم قيد قيمة الخدمات المقدمة والتي لم يصدر بها فواتير في الإيرادات المستحقة في نهاية السنة.

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

٢-١٩ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢-٢٠ تمويل المراجعات

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

٢-٢١ 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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 تحول ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس مالها ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً. يتم إدراج علاوة الإصدار ضمن الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

٢-٢٣ إيجارات تشغيلية

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

٢-٢٤ توزيعات الأرباح

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

٢-٢٥ 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. 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 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 الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(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 الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

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

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. ليس لدى المجموعة مخاطر تتعلق بالقيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة حيث أن 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 بتنويع محافظها 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 محصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن ما نسبته ٣١٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة مستحق من جهات حكومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٠٪ تقريباً).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(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. 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- النقد وما يماثله

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٥٣,٧٤٧	١,١٢٣,٠٥٠	نقد في الصندوق
٦٤,٠٩٠,٣٣١	٩٢,٢٨٠,٠٠٦	نقد لدى البنوك
٦٥,٠٤٤,٠٧٨	٩٣,٤٠٣,٠٥٦	

٥- ذمم مدينة، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٥٧,٣٨٦,٧٩٣	٢٨٣,٠١٠,٦٤١	ذمم مدينة
(١٧,٨٨٠,٠٧٨)	(٢٣,٥١٧,٢٧٣)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٣٩,٥٠٦,٧١٥	٢٥٩,٤٩٣,٣٦٨	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٣,٣٠٣,٩١٦	١٧,٨٨٠,٠٧٨	١ يناير
٨,٦٤٠,٩٢٥	١٧,٢٢٩,٠٣٨	إضافات
(٤,٠٦٤,٧٦٣)	(١١,٥٩١,٨٤٣)	شطب ديون معدومة
١٧,٨٨٠,٠٧٨	٢٣,٥١٧,٢٧٣	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٦ مخزون، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨١,٠٧٢,١٠٨	٧٤,٨٩٨,٢٢٩	أدوية
٥,٦٥٥,٦٢٥	٦,٤٤٩,٢٥٩	مواد أولية
٣,٨٢٤,٤٥٦	٤,٣٤٦,٧٠٦	لوازم طبية
٢,٧٤٣,٤٤٣	٣,٥٠٣,٣٦٧	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
١,٥٤٦,٩٢٢	٢,٠٦٣,٨٧٧	أخرى
٩٤,٨٤٢,٥٥٤	٩١,٢٦١,٤٣٨	
(٢٤٨,٨٨٤)	(٣,٢٨١,٠٢٣)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقادمة
٩٤,٥٩٣,٦٧٠	٨٧,٩٨٠,٤١٥	

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقادمة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٨٧,٣٩٣	٢٤٨,٨٨٤	١ يناير
٨٧,٧٨٦	٥,٩٣٣,٤٥٤	إضافات
(١٢٦,٢٩٥)	(٢,٩٠١,٣١٥)	شطب بضاعة متقادمة
٢٤٨,٨٨٤	٣,٢٨١,٠٢٣	٣١ ديسمبر

-٧ مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٦,١٠١,٠٥٧	٤٥,٧٠١,٧٠٥	دفعات مقدمة لموردين
١٩,١٦٦,٩١٦	٢٣,٢٥٢,١٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٤٦٢,١٠٦	١٥,٣٠٨,٧٠٠	إيرادات مستحقة
١١,١٣٢,٦٢٦	١١,٨٤٤,٥٤٠	محتجزات مدينة
٤,٠٠٢,٥٩٢	٥,٥٠٦,٩٠٧	ذمم موظفين
٦,٢٥٧,٢٢٨	٤,١٤٨,٦٦٠	موجودات متداولة أخرى
٨٨,١٢٢,٥٢٥	١٠٥,٧٦٢,٦٦٣	
(٢,٠٣٧,٧٥٤)	(١,٨٣٥,٠٤٣)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٦,٠٨٤,٧٧١	١٠٣,٩٢٧,٦٢٠	

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي (تنمة)
وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٥٠,٢٧٦	٢,٠٣٧,٧٥٤	١ يناير
١,٥٥٧,١١٢	٢٠١,٦٥٢	إضافات
(٣٦٩,٦٣٤)	(١٤٦,٠٢٧)	رد مخصص
-	(٢٥٨,٣٣٦)	شطب ديون معدومة
٢,٠٣٧,٧٥٤	١,٨٣٥,٠٤٣	٣١ ديسمبر

٨- استثمارات

٢٠١٤	٢٠١٥	نسبة الملكية	الدولة	استثمارات متاحة للبيع
				استثمارات في شركات مدرجة:
				شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
٩,٤٧٩,٩٦١	٩,٣٩٩,٧٩٢	%٠,٣	المملكة العربية السعودية	والعقارات وأعمال المقاولات
٣٤٧,٩٨٣	٣٩٨,٢٢١	%٠,٤	المملكة الأردنية الهاشمية	الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية
٩,٨٢٧,٩٤٤	٩,٧٩٨,٠١٣			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
١,٤١٥,٠١٧	١,٧٩٨,١٤٥	**%١,١	المملكة العربية السعودية	شركة الإحساء للخدمات الطبية
٤,٨٦٣,١٣٧	٥,٢٤٦,٢٦٥			إجمالي الاستثمارات في الشركات غير المدرجة
٩٣,٥٩٢,٩٣٦	٩٤,٨٣١,١٤٨			استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٨)
١٠٨,٢٨٤,٠١٧	١٠٩,٨٧٥,٤٢٦			إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٨,١٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥,٠٠٠			استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٢-٨)
١٣٦,٤٠٩,٠١٧	١٣٨,٠٠٠,٤٢٦			

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

** كانت نسبة الملكية ٠,٨% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 خلال ١٠ سنوات من تاريخ الشراء وهي قابلة للبيع قبل تاريخ الاستحقاق.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- استثمارات (تتمة)

٣-٨ وفيما يلي حركة الاستثمارات:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٢٨,٦٣١,٤٥٨	١٣٦,٤٠٩,٠١٧	١ يناير
١١٥,٠١٧	٣٨٣,١٢٨	إضافات على استثمارات متاحة للبيع
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المتحصل من استحقاق استثمار
٧,٦٦٢,٥٤٢	١,٢٠٨,٢٨١	التغير في أرباح غير محققة
<u>١٣٦,٤٠٩,٠١٧</u>	<u>١٣٨,٠٠٠,٤٢٦</u>	٣١ ديسمبر

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 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. لم تبدأ هذه الشركة الزميلة نشاطها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

وفيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	-	١ يناير
-	١٤١,٩٠٠,٠٠٠	إضافات
-	(٤٧٥,١٠٥)	حصة في صافي الخسارة
<u>-</u>	<u>١٤١,٤٢٤,٨٩٥</u>	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومعدات، صافي					
٢٠١٥ ديسمبر ٣١	تحويلات	استعدادات	إضافات	٢٠١٥ يناير ١	البيان
					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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومعدات، صافي (تتمة)

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

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بشراء أرض بجوار مستشفى دلة بمساحة إجمالية قدرها ٦,٣٠٠ متر مربع بحي النخيل من طرف ذي علاقة للتوسع الإضافي لمجمع مستشفى دلة وذلك مقابل ٩٧,٥ مليون ريال سعودي. وقد تم سداد قيمة هذه الأرض وتم نقل ملكيتها لصالح الشركة خلال عام ٢٠١٤.

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - موجودات غير ملموسة

المجموع	حقوق الاستئجار *	تراخيص منتجات	ترخيص تصنيع منتجات	الشهرة	
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	-	١١,٥٠٥,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٥,٠٩١,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥
٣,٤٢٢,٢٧٠	٣,٤٢٢,٢٧٠	-	-	-	إضافات
٣٠,٦٦٦,٢٧٠	٣,٤٢٢,٢٧٠	١١,٥٠٥,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٥,٠٩١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	-	١١,٥٠٥,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٥,٠٩١,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
-	-	-	-	-	إضافات
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	-	١١,٥٠٥,٠٠٠	١٠,٦٤٨,٠٠٠	٥,٠٩١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(*) 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 ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٤) والذي سوف ينتهي بتاريخ ١٠ صفر ١٤٥٦ هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٣٤).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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، إن هذه المرابحات مضمونة بموجب سندات لأمر من الشركة.

قامت الشركة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٤) بتوقيع عقد تمويل مرابحة إسلامي مع بنك محلي بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي، ويتم سداد هذا التمويل بأقساط شهرية لمدة ست سنوات ونصف بعد فترة سماح ٣٧ شهر، وتهدف الشركة من متحصلات هذا التمويل أن تقوم بتمويل إنشاء مرافق طبية ومستشفيات جديدة. وقد تم توقيع سند لأمر مقدم من قبل الشركة لصالح البنك الممول بإجمالي قدره ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

قامت المجموعة برسمة تكاليف تمويل مرابحات بمبلغ ٥,٩٣٩,٦٩٤ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢,٤٧٧,٤٦١ ريال سعودي).

بلغ إجمالي تمويل تسهيلات المرابحات التي حصلت عليها المجموعة ١,٢٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً، وبلغ الجزء غير المستخدم منها ٨٧٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١,٦٤٠ مليون ريال سعودي و ١,٤٤٣ مليون ريال سعودي، على التوالي) (انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٦).

تتضمن بعض اتفاقيات التسهيلات الائتمانية على بعض التعهدات المالية التي تتطلب من المجموعة 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:

٢٠١٤	٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٥
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٥٨٣,٣٣٤	٢٠١٦
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٨
-	١٣٨,٤٥٣,٧١٦	٢٠١٩ وما بعد ذلك
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١١,٠٣٧,٠٥٠	

إن القيمة الدفترية لتمويل المرابحات هي بالريال السعودي فقط.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١,١١٥,٠٧٣	٢٥,٠٢٧,٥١٨	مستحقات للموظفين *
١٦,٦٠٠,٦٥٢	١٤,٧٧٤,٥٨٣	مصاريف مستحقة
٩,٦٢٨,٦٤١	٩,٧١٢,٠٥٠	ذمم دائنة أخرى
٢٣٦,٨٤٢	١٤٩,٨٤١	إيرادات مؤجلة
٨٦٧,٧٦١	٤٠٢,١٩٦	مطلوبات أخرى
٤٨,٤٤٨,٩٦٩	٥٠,٠٦٦,١٨٨	

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

١٤- أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٤-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

٢٠١٤	٢٠١٥	الطرف ذو العلاقة	
٦,٢٩٥,٧٥٥	٦,٦٠٥,١٧٢	شركة شقيقة	تذاكر سفر
٦٩٣,٨٠٠	٤,٦٨٩,١٥٠	شركة شقيقة	دعم فني
٣,٣٩٣,٦٠٠	٣,٦١٣,٦٠٠		رواتب ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة التنفيذيين
٣,٤٨٧,٨١٠	٣,٥٥٥,٩٧٠		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
٦٥٤,٩٥٩	١,١٢٣,٦٦٨	مساهمين	إيرادات
١,٢٠٩,٤٤٠	٧٠٢,٧٢٣	شركة شقيقة	صيانة أجهزة تكييف
١,٠٦٨,٠٦٩	٤٦٧,٣٠٣	شركة شقيقة	مواد غذائية وأخرى
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	-	مساهم	شراء أرض (إيضاح ١٠)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة (تتمة)

٢-١٤ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

(أ) مطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٠٧,٨٢٨	٨١٠,٨٤٧	شركة دلة البركة القابضة
٢,٢٣١,٠٨٤	-	مستوصف البركة الطبي
١٨٦,٢٢٣	١٤,٢٠٠	أخرى
٣,٢٢٥,١٣٥	٨٢٥,٠٤٧	
(٢,٤٠٥,٤٥٩)	-	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨١٩,٦٧٦	٨٢٥,٠٤٧	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٢,٤٠٥,٤٥٩	١ يناير
٢,٤٠٥,٤٥٩	-	إضافات
-	(٢,٤٠٥,٤٥٩)	رد مخصص
٢,٤٠٥,٤٥٩	-	٣١ ديسمبر

(ب) مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٨٤,٧٥٨	٣٥٥,١٧٢	شركة وكالة دارين للسفر والسياحة
٢٣٥,٥٢٨	٧,١٤٧	شركة دلة التجارية
٢١٥,٩٠٩	٢٠٥,٣٣٨	أخرى
٨٣٦,١٩٥	٥٦٧,٦٥٧	

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٠,٥٣٢,٨٦٣	٧٤,٧٢٦,٣٩١	١ يناير
٢٢,٠٢٧,٧٢٩	٢٢,٦٩٩,٩٩٣	مخصصات
(٧,٨٣٤,٢٠١)	(٨,٠٧٧,١١١)	المسدد
<u>٧٤,٧٢٦,٣٩١</u>	<u>٨٩,٣٤٩,٢٧٣</u>	٣١ ديسمبر

١٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤):
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) من ٥٩ مليون سهم (٢٠١٤: ٤٧,٢ 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 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 للسنة السابقة، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذه الزيادة في تاريخ لاحق لتاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

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 ٥٠٪ من رأس المال. لم يتم عمل أي تحويل إلى الاحتياطي النظامي خلال عام ٢٠١٥ حيث بلغ الاحتياطي النظامي أكثر من ٥٠٪ 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 حالياً.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٤,٩٩٩,٤٣٠	١٠,٣٣٦,٤٨٥	دعاية وإعلان
٤,٣٧٤,٧٢٤	٤,٩٥٦,١٢٤	رواتب وأجور ومزايا
١,٠٨٧,٠١٨	٢٢٦,٣١٢	حوافر تسويقية
١,٦٤٢,٤٥٢	١,٤٩٩,٧٧٩	أخرى
<u>٢٢,١٠٣,٦٢٤</u>	<u>١٧,٠١٨,٧٠٠</u>	

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
١١٤,٤١٣,٩١٤	١٣٥,٣٤٢,٣١٥		رواتب وأجور ومزايا
٢٦,٦٧٨,١٤٧	٢٦,٢١٦,٨٠٦		مواد
١٢,٤٥٦,٨١٧	١٨,٩٠٨,٢٣٤		صيانة وخدمات
١,٩٥٥,٢٨٠	٦,٢١٠,٧٤٦		أتعاب مهنية
١٢,٢٣٣,٨٦٢	٥,٥٢٦,٤٢٨		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي*
٢,٦٠٥,١٧٣	٣,٦٢٣,٦٤٧		منافع عامة
٤,٣١٩,١٥٩	٣,٦١٠,٠٣٥		إيجارات
٣,٤٨٧,٨١٠	٣,٥٥٥,٩٧٠	١٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٥٩,١٣٠	٢,٩٩٦,٤٨٢		تأمين
٢,٣٠٧,٩٧٩	٢,٧٣٥,٦٥٠		مستلزمات مكتبية
١,١٩٨,٢٦٧	١,٥٩٧,٣٥٢		استهلاك
٨٨٩,٠٧٢	١,٣٨٦,١٥٦		تراخيص وتصاريح
٢,٢٩٨,٩٧٠	١,٠٥٠,٠٤٧		تدريب وتعليم
٥,١٧٩,١٧٧	٦,٩٧٩,٩٤١		أخرى
<u>١٩١,٣٨٢,٧٥٧</u>	<u>٢١٩,٧٣٩,٨٠٩</u>		

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٣٩٧,٤٩٥	٣,٠٩٦,٧٥٧	دعم علمي
٢,٩٢٣,٢١٠	٤,٧٧٠,٩٩٧	إيجارات
١,٢٥٥,٤١٠	١,٥٥٨,٩١٠	بوفيه
١,٠٧١,٦٣٠	٩٧٩,١٤٨	إيرادات استثمارات
٤٠٠,٨٤٤	٤٠٠,٨٤٤	توزيعات أرباح مستلمة
١,٠٤٠,٧٠٠	-	عمولات مكتسبة
(٣٢,١٩٢)	(٢,٠٩٨,٦٥٩)	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٨٢,١٦٠	٧٥٥,٢٠٩	أخرى
١١,٥٣٩,٢٥٧	٩,٤٦٣,٢٠٦	

٢١ - أمور تتعلق بالزكاة

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 ٢٠١٤ بناءً على الإقرار المقدم للمصلحة، مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,١١٣,٤٩١,٤٣٨	١,٢١٣,٤٠٦,١٨٣	الوعاء الزكوي:
٤٩,١٧١,١٤٩	٥٦,٦٤٢,١٢١	حقوق المساهمين
		المخصصات
		قروض مستخدمة في تمويل موجودات
١١٤,٨٦٢,٤٨٢	٢٥٨,٧٩٣,٨٩٧	غير متداولة
٢٣٠,٥٦٢,٢٢٦	٢٦٩,٠٩٨,٨١٤	صافي الدخل المعدل
١,٥٠٨,٠٨٧,٢٩٥	١,٧٩٧,٩٤١,٠١٥	
(١,٠١٨,٥٤٩,٥٢٣)	(١,١٤٤,٩٠٧,٢٧٦)	ناقصاً: ممتلكات ومعدات، صافي
(٩٤,٩٤٨,٨٤١)	(٢٣٧,٢٣١,٩٦٩)	استثمارات
(٥,٥٤٧,٧٧٨)	-	ذمم مدينة طويلة الأجل
(٢٧,٢٤٤,٠٠٠)	(٢٧,٢٤٤,٠٠٠)	موجودات غير ملموسة
٣٦١,٧٩٧,١٥٣	٣٨٨,٥٥٧,٧٧٠	الوعاء الزكوي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- أمور تتعلق بالزكاة (تتمة)

٢١-٢ صافي الدخل المعدل

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٦,١٦١,١١٣	١٧٤,٧٣٠,٩٧٩	صافي الدخل قبل الزكاة
٧٤,٤٠١,١١٣	٩٤,٣٦٧,٨٣٥	تعديلات
<u>٢٣٠,٥٦٢,٢٢٦</u>	<u>٢٦٩,٠٩٨,٨١٤</u>	صافي الدخل المعدل

٢١-٣ مخصص الزكاة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١١,٤٧٠,٤٩٢	٩,٠٨٦,٤٩٨	١ يناير
٩,٠٤٦,٣٦٨	٩,٦٧٣,٩١١	مخصصات
(١١,٤٣٠,٣٦٢)	(٩,٠٤٤,٩٣٠)	المسدد
<u>٩,٠٨٦,٤٩٨</u>	<u>٩,٧١٥,٤٧٩</u>	٣١ ديسمبر

٢١-٤ الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وحصلت على شهادات زكاة غير مقيّدة.

٢٢- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال ٢٠١٥ و ٢٠١٤ والبالغ ٥٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٣- ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تتعلق بشكل رئيسي بعقود إنشائية متعلقة بتوسعة مستشفى دلة وإنشاء مستشفى غرب الرياض بمبلغ ٩٦,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥٠ مليون ريال سعودي).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لدى المجموعة ضمانات واعتمادات بنكية بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي والتي تم إصدارها نيابة عن المجموعة في سياق القيام بالأعمال العادية (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٧,٢ 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.

٢٤- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٥) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤٧,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تم سدادها بالكامل خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٧٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠١٤) (انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٦).

٢٥- 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.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥						
المجموع	استعدادات بين القطاعات	الإدارة العامة		الأدوية	المستشفيات	البيان
		المركز الرئيسي	التشغيل			
٩٨٥,٤٤١,١٩٧	(١٣,٢٦٧,٠٥٢)	-	٢١,٢٦٤,١٣٥	٦٠,٢٣٩,٧٣٤	٩١٧,٢٠٤,٣٨٠	إيرادات التشغيل، صافي
(٥٧٨,٣٠٦,٢٥٤)	١٣,٢٦٧,٠٥٢	-	(١٥,٤٤٦,٢٧٣)	(٤٤,١٣٩,٩٩٢)	(٥٣١,٩٨٧,٠٤١)	تكاليف التشغيل
٤٠٧,١٣٤,٩٤٣	-	-	٥,٨١٧,٨٦٢	١٦,٠٩٩,٧٤٢	٣٨٥,٢١٧,٣٣٩	الربح الإجمالي
١٦٥,٠٥٧,٠٦٨	١٧,٧٢٠,١٢٨	(٦١,٨٥٣,٠٨٠)	٣,٧٠٧,٧٠٠	(١٧,٩٥٦,٣٨١)	٢٢٣,٤٣٨,٧٠١	صافي الدخل (الخسارة) للسنة
٢,٠٠٠,٦٢٨,٣٧٣	(٤٧,٦٤٢,٢٨٢)	٨٤٨,٧٦٧,٩٠٣	٣٦,٥٣٦,٠٨٠	١٨٨,٧١١,١١٣	٩٧٤,٢٥٥,٥٥٩	مجموع الموجودات
٦٠٧,٦٢١,٦٦٥	(٦٠,٢٨٧,١٨٠)	٤١٦,٩٣٠,٢٩٧	٧,٧٩١,٠٢٨	٧٠,٩٧٢,٧٣٥	١٧٢,٢١٤,٧٨٥	مجموع المطلوبات
١٩٠,٠٤٧,١٩٨	-	١١٠,٩٢٢,٩٢١	٣٢,٧٠٠	٧,١٨٣,٧٩٠	٧١,٩٠٧,٧٨٧	النفقات الرأسمالية
٥٦,٣٠٣,٣٧٧	-	٤٤٠,٥٧٠	١,٣٥١,٥٤٩	٥,٣٤١,٣٧٩	٤٩,١٦٩,٨٧٩	الاستهلاكات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤						
المجموع	استعدادات بين القطاعات	الإدارة العامة		الأدوية	المستشفيات	البيان
		المركز الرئيسي	التشغيل			
٨٥٨,٧٤٧,١١٢	(٦,٠٦٧,٩٤٧)	-	٢١,٦٧٣,٤٥٦	٦٠,٣٥٣,٩٦٦	٧٨٢,٧٨٧,٦٣٧	إيرادات التشغيل، صافي
(٥٠٠,١٧٦,٨٨٢)	٦,٠٦٧,٩٤٧	-	(١٤,٦٤٠,٥١٧)	(٣٩,٤٠٧,٩٤٥)	(٤٥٢,١٩٦,٣٦٧)	تكاليف التشغيل
٣٥٨,٥٧٠,٢٣٠	-	-	٧,٠٣٢,٩٣٩	٢٠,٩٤٦,٠٢١	٣٣٠,٥٩١,٢٧٠	الربح الإجمالي
١٤٧,١١٤,٧٤٥	٣٥,٦٥٢	(٣٠,٩٩٠,١٠٨)	٣,٢٦٧,١٦٩	(٤,٩٠١,٧٧٦)	١٧٩,٧٠٣,٨٠٨	صافي الدخل (الخسارة) للسنة
١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣	(٣٠,٦٥١,٥٠٢)	٥٧٢,١٨٩,٩٤٥	٣٢,٠٤٧,٩٩٧	١٧٨,٥٧٨,١٦٩	٩٢٠,٧٦٢,٦٢٤	مجموع الموجودات
٣٩٨,٩٨٥,٨٧٤	(٢٦,٦٣٧,١٥٤)	٢٠٧,٨٣٠,٣٠٦	٦,٠٥٠,٠٤٥	٤٢,٣١١,٥٥٦	١٦٩,٤٣١,١٢١	مجموع المطلوبات
٢٣٥,١٨٢,٨٤٦	-	١١٦,٧٤٩,٢٦٩	٤٦,٥٩٤	٨,١٢٧,٥٣٧	١١٠,٢٥٩,٤٤٦	النفقات الرأسمالية
٤٥,٠٤٠,٤٢٣	-	٣٦١,٣٢٩	١,٣١٥,٤٥٦	٢,٠٥٢,٤١٤	٤١,٣١١,٢٢٤	الاستهلاكات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ - أحداث لاحقة

- (أ) 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 سداده 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.
- (ب) أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٢١ يناير ٢٠١٦) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٥ بإجمالي قدره ٨٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وسيتم عرضها للحصول على موافقة المساهمين عليها في الاجتماع القادم للجمعية العامة للمساهمين.