

شركة دله للخدمات الصحية القابضة

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٣م



Dallah
Health

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



كلمة رئيس مجلس الإدارة

بفضل الله مرت علينا أعوام من التقدم والتطور والخبرة والانجازات منذ تأسيس شركة دله للخدمات الصحية القابضة والتي تسخرها لتقديم خدمات صحية نوعية ومتطورة وذلك من خلال قطاعاتها المختلفة وهي (مجمع مستشفى دله / دله فارما / إدارة التشغيل للغير / إستثمارات متعددة في شركات صحية).

كان إدراج الشركة في سوق المال السعودي في ٢٠١٢/١٢/١٧ تعزيزاً لدورها الطبي في تقديم الخدمات الصحية والنمو في مشاريعها، وتنفيذاً لخطط الشركة التوسعية في منطقة الرياض كان إعلاننا إتمام شراء أرض غرب الرياض والتي تبلغ مساحتها حوالي ١٢٠ ألف مربع وذلك لغرض إنشاء مستشفى يشتمل جميع التخصصات يخدم بذلك منطقة غرب وجنوب الرياض ذات الكثافة السكانية العالية لتلبية الطلب على الخدمات الصحية في تلك المنطقة وشراء أرض في شمال الرياض التي تبلغ مساحتها حوالي ٤٥ ألف متر مربع وذلك لغرض إنشاء مستشفى عام يخدم منطقة شمال الرياض والتي تشهد نمواً وتوسعاً عمرانياً وسكانياً كما تم شراء مصنع المستحضرات الصيدلانية والعشبية ومواد التجميل تعزيزاً لنشاطنا الدوائي والعشبي، إضافة إلى قيام الشركة بالتوسع في مجمع مستشفى دله بالرياض لتعزيز الخدمة الطبية المتخصصة.

وبالرغم من المصاريف الجوهرية التي انفقتها الشركة خلال العام للتوسع والشروع في إفتتاح مبنى مستشفى الأطفال، وبناء كواثر جديدة لمواكبة التوسعات المستقبلية، إلا ان الشركة كانت قادرة على مواجهة تلك المصاريف بسرعة وتنمية إيرادات التشغيل لتحقيق العائد المرجو.

بالرغم من قصر المدة منذ طرح الشركة للإكتتاب العام، فقد فاق أداء الشركة المالي تنبؤات الأداء المتوقعة المتزامنة مع الإكتتاب وتحقيق نسب مالية أفضل، مما أثبت قدرة الشركة على السير بخطوات واثقة نحو تحقيق أهدافها الإستراتيجية بمشيئة الله. استمرت الشركة في استراتيجية المحافظة على جودة الخدمات الطبية المقدمة من خلال استراتيجيتها في استقطاب الكفاءات الطبية المميزة وخلق بيئة عمل تهتم بالجودة وتقيم علاقات مهنية مستقرة بين موظفيها.

وفي ظل هذه المشاريع الحالية والمشاريع المستقبلية سنظل بمشيئة الله سائرين في هذا الطريق وسوف نستمر في مشاريعنا البناءة ودعمها باستقطاب أفضل الكفاءات واستخدام أحدث أنظمة إدارة المعلومات من خلال اهتمامنا الكبير في متابعة التطورات الطبية الحديثة عن طريق التعاون المستمر والاتصالات الدائمة مع أفضل المراكز الطبية المتخصصة في العالم، والإستمرار في طريق تطوير الكادر الطبي والإداري من أجل تقديم أفضل الممارسات الصحية.

نسأل الله أن يمن على الجميع بالصحة والسلامة والعافية.

ط. طارق القصبي

م. طارق القصبي
رئيس مجلس الإدارة



مستشفى دله
DallahHospital



Dallah
Health

ملتقى الخبراء





تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٣م

السادة مساهمي شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد...،،
يتشرف مجلس إدارة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة بتقديم تقريره للسادة مساهمي الشركة للعام المالي ٢٠١٣م. ويستعرض تقريره حول أنشطة الشركة والوضع العام لها مع نتائج أعمالها وتقرير المراجع حول القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة.

عرض عام عن الشركة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة هي شركة مساهمة سعودية عامة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤م)، وهي مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية تحت الرمز (٤٠٠٤) وضمن قطاع التجزئة. يتكون رأس مال الشركة من ٤٧,٢ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالاً للسهم مدفوعة بالكامل وبإجمالي قيمة ٤٧٢ مليون ريال وذلك كما في نهاية عام ٢٠١٣م. جميع أسهم الشركة من فئة واحدة ولا يتمتع أي مساهم بحقوق تفضيلية عن غيره من المساهمين.

السنة المالية للشركة

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإن السنة المالية تبدأ من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

المحاسب القانوني للشركة

تولى السادة : برايس واترهاوس كوبرز، القيام بأعمال مراجعة حسابات الشركة خلال العام المالي ٢٠١٣م.

الوضع العام خلال ٢٠١٣

شهد قطاع الرعاية الصحية في المملكة نمواً كبيراً منذ العام ٢٠٠٦م، مع زيادة الإنفاق على الرعاية الصحية بنسبة تقارب ١٠,٩٪ سنوياً. وقد كانت زيادة النمو السكاني من الدوافع الأساسية لهذه الزيادة في الإنفاق، فضلاً عن الدعم الحكومي القوي لقطاع الرعاية الصحية، وارتفاع مستويات الدخل.

فيما يلي لمحة عن بعض هذه المحركات الرئيسية:

- النمو السكاني وزيادة معدل الأعمار
- الدعم الحكومي
- زيادة نفقات الرعاية الصحية
- زيادة الأمراض المرتبطة بنمط الحياة
- تزايد الخبرات الطبية

بعد أن بدأت وزارة الصحة تعزيز وتطوير سوق التأمين الصحي الخاص في المملكة، فقد ارتفع إجمالي عدد الأفراد المؤمن عليهم من القطاع الخاص في المملكة إلى ما يربو على السبعة ملايين شخص. ونظراً لهذا المصدر الجديد من التغطية الصحية، فقد أصبحت مستويات الأسعار في المستشفيات من معايير الاختيار الثانوية للمرضى. وفي الواقع، أصبحت سمعة الأطباء ونوعية وتأهيل أطعم التمريض معياراً أكثر أهمية في اختيار المستشفيات. كما أن زيادة التركيز من قبل مقدمي الرعاية الصحية على التقنية ودرجة التخصص يُظهر مدى تركيز المرضى على نوعية مرافق الرعاية الصحية.



ونظرا لهذا التحول في التفضيلات، فإن الزيادة في مراجعات المرضى تتجه في معظمها نحو المستشفيات الخاصة بدلا من المستشفيات العامة. وعلى الرغم من هذه الزيادة في حركة المرضى، فقد زادت الطاقة الاستيعابية بشكل عام بوتيرة أبطأ، مما شكل ضغطاً على المرافق الطبية القائمة. وبالتالي فقد إزداد حجم قطاع الأدوية في المملكة العربية السعودية. وكان هذا النمو مدفوعاً بالدرجة الأولى من النمو السكاني وزيادة أعمار السكان، والزيادة في تغطية الرعاية الصحية، بالإضافة إلى ضوابط الأسعار التي حددتها الحكومة. وقد أثرت هذه الضوابط على الأسعار وكذلك على نمو الطلب على العقاقير.

قطاع الرعاية الصحية في الرياض

تماشياً مع التطورات على الصعيد الوطني، ارتفع عدد المستشفيات في الرياض من ٧٥ مستشفى في عام ٢٠٠٦م إلى ٨١ مستشفى في ٢٠١٠م، ويقدر عدد المستشفيات في الرياض بـ ٨٧ مستشفى في ٢٠١١م. كما ارتفع عدد المستشفيات التابعة لوزارة الصحة خلال هذه الفترة من ٤٠ مستشفى في عام ٢٠٠٦م إلى ٤٤ مستشفى في ٢٠١٠م، ويقدر ارتفاع العدد إلى ٤٧ مستشفى في ٢٠١١م.

وكما كان الحال على الصعيد الوطني، فقد استقطبت المستشفيات الخاصة عدداً كبيراً من مرضى العيادات الخارجية من العيادات الخاصة في مدينة الرياض. وذلك بسبب زيادة عدد الأشخاص المؤمن عليهم، حيث أن شركات التأمين تتعاقد مع المستشفيات الخاصة لعلاج المؤمن عليهم.

قطاع الأدوية في المملكة العربية السعودية

من حيث القيمة، زاد حجم قطاع الأدوية في المملكة العربية السعودية بمعدل سنوي مركب نسبته ٩,٠٪ من ٨ مليار ريال في عام ٢٠٠٦م إلى ١١,٣ مليار ريال في ٢٠١٠م، ويقدر ارتفاع حجم قطاع الأدوية في المملكة إلى ١٢,٠ مليار ريال في ٢٠١١م. وكان هذا النمو مدفوعاً بالدرجة الأولى من النمو السكاني وزيادة أعمار السكان، والزيادة في تغطية الرعاية الصحية، بالإضافة إلى ضوابط الأسعار التي حددتها الحكومة. وقد أسفرت هذه الضوابط على الأسعار كذلك عن نمو الطلب على العقاقير.

وقد أخذت شركة دلة للخدمات الصحية على عاتقها مهمة تقديم أفضل الخدمات الصحية المناسبة للفئة التي تستهدفها عن طريق توفير أفضل الكوادر لتقديم الخدمات الصحية. وتبعاً لذلك فإن شركة دلة للخدمات الصحية تتطلع إلى توسيع قاعدة العملاء إستجابة للطلب المتزايد وزيادة حصتها من سوق خدمات الرعاية الصحية.





بعض محركات الطلب في المملكة

فيما يلي لمحة موجزة عن بعض المحركات الرئيسية:

النمو السكاني وزيادة معدل الأعمار

من منظور ديموغرافي، ارتفع عدد سكان المملكة من ٢٣,٢ مليون نسمة خلال عام ٢٠٠٦م إلى نحو ٢٩,٢ مليون نسمة خلال عام ٢٠١٢م بمعدل نمو سنوي مركب يعادل ٢,٣٪ وارتفع عدد السكان السعوديون من ١٢,٨ مليون نسمة إلى ١٩,٨ مليون خلال ذات الفترة وذلك حسب الإحصاءات الصادرة عن مصلحة الإحصاء العامة والمعلومات. وإلى جانب النمو السكاني، فقد زادت أعمار السكان بسبب الزيادة المستمرة في متوسط العمرى للأفراد، وكما هو معلوم فإن زيادة معدلات أعمار الأفراد تؤدي إلى ارتفاع متوسط تكلفة الرعاية الصحية للشخص.

قامت وزارة الاقتصاد والتخطيط بتخصيص مبلغ ٢٤٢ مليار ريال سعودي للإنفاق على الرعاية الصحية في خطة التنمية التاسعة للمملكة التي تمتد حتى عام ٢٠١٤، بزيادة قدرها ٨٢٪ مقارنة مع خطة التنمية السابقة. ونتيجة لذلك، فإن متوسط عدد الأسرة لكل ١,٠٠٠ شخص من السكان سيحتاج إلى الزيادة من نسبة ٢,١ إلى ٣,٥ في عام ٢٠١٤م. وهذا الهدف يتطلب زيادة قدرها ٤٣,٠٠٠ سرير، و ١٣,٠٠٠ طبيباً و ٣,٠٠٠ ممرضا في المملكة بحلول عام ٢٠١٤م، حيث أن جزءاً من النفقات الحكومية في هذا المجال تكون على هيئة ضمانات لديون شركات الخدمات الصحية من القطاع الخاص لتطوير القطاع الصحي بالمملكة، فقد تستفيد شركات الخدمات الصحية ومن ضمنها شركة دله للخدمات الصحية من هذه الخطوة وذلك من خلال حصولها على قروض من البنوك المحلية بضمان الحكومة.

زيادة الأمراض المرتبطة بنمط الحياة

إن تزايد نمط الحياة غير الصحي في المملكة الذي يتسم بقلة الحركة في المملكة هو من العوامل الرئيسية لزيادة الطلب على خدمات الرعاية الصحية. وقد أدت أنماط الحياة غير الصحية إلى زيادة السمنة والأمراض المزمنة. حيث وصلت نسبة السكان المصابين بأمراض السمنة من الذكور إلى نحو ١٣,١٪ ومن الإناث ١٥,٩٪ وذلك حسب إحصاءات منظمة الصحة العالمية لعام ٢٠١٠م. كما أشار التقرير الصادر عن مجلس وزراء الصحة الخليجية إلى أن نحو ٣,٥ مليون طفل بالمملكة يعانون من أمراض السمنة. وفقاً لقياسات مؤشر كتلة الجسم (Body Mass Index). وقد تم تصنيف ٢٩٪ منهم على أنهم يعانون من السمنة المفرطة. وقد تبين بأن السمنة تزيد احتمال الإصابة بمرض السكر بنسبة تصل إلى ٢٠ مرة عن الشخص السليم الذي يصاب بالمرض. وكما أشارت الإحصاءات الصادرة عن منظمة الصحة العالمية أنه يوجد أكثر من ٣٤٧ مليون نسمة مصابون بداء السكري على مستوى العالم، وبالإضافة إلى السمنة، يوجد لدى المملكة نسبة انتشار عالية جداً من المدخنين في أوساط سكانها البالغين، إذ قدرت نسبتهم بحوالي ٢٨٪ من إجمالي عدد السكان فوق سن ١٥ سنة في عام ٢٠٠٩م مع ملاحظة أن حكومة المملكة العربية السعودية تنفق أكثر من ١٩ مليار ريال على علاج الزائرين من مرضى السمنة على المستشفيات لعلاج أمراض سببها الرئيسي الزيادة المفرطة في الوزن.

شركة دله للخدمات الصحية القابضة

تقوم الشركة بتشغيل أربع وحدات أعمال كالتالي:

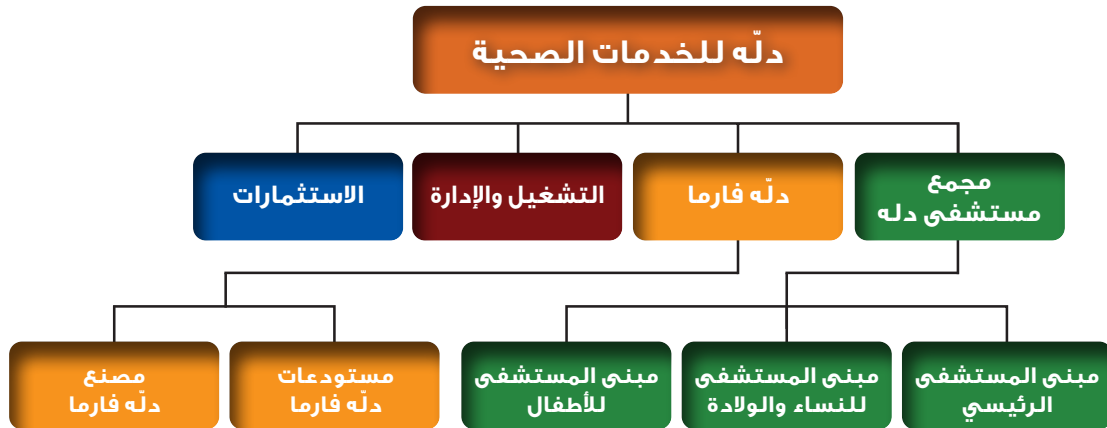
- مستشفى دله: وتتضمن مبنى المستشفى الرئيسي ومبنى المستشفى للنساء والولادة ومبنى المستشفى للأطفال
- دله فارما (مستودع الأدوية): وتتضمن ذلك مستودعات ومصنع فارما
- التشغيل والإدارة
- الاستثمارات

ويتركز عمل مستشفى دله على توفير الخدمات الطبية للمرضى المنومين في المستشفى والمراجعين للعيادات الخارجية. أما دله فارما فتركز على تصنيع وتوزيع المنتجات الصيدلانية والمنتجات الصحية والمنتجات العشبية والتجميلية. في حين تقوم وحدة التشغيل والصيانة في الشركة بتقديم الخدمات الإدارية والتشغيلية لمستشفيات تابعة لأطراف أخرى. بالإضافة إلى ذلك، فإن الشركة لديها عدد من الاستثمارات الاستراتيجية في شركات طبية مختلفة في منطقة الشرق الأوسط. وقد شكل مستشفى دله الجزء الأكبر من عائدات الشركة، حيث ساهم في أكثر من تسعين في المائة من إيرادات الشركة خلال الأعوام ٢٠٠٨م، حتى ٢٠١٣م.





هيكل قطاعات دله للخدمات الصحية القابضة



أغراض الشركة وأنشطتها وأقسامها

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.

تصنف أعمال شركة دله للخدمات الصحية إلى أربعة أقسام عمل أساسية هي: (١) تقديم خدمات طبية لمستشفيات مملوكة؛ (٢) بيع وتوزيع وتصنيع الأدوية؛ (٣) التشغيل والإدارة؛ و(٤) الاستثمارات.

يرتكز نشاط الشركة الرئيسي على تقديم خدمات طبية شاملة من خلال «مستشفى دله» في شمال مدينة الرياض بالإضافة إلى مستشفيات ومراكز طبية أخرى مزعج إنشاؤها في المستقبل بحيث تمتلك شركة دله كامل أو أغلبية الحصص فيها وذلك بخلاف المنشآت المستأجرة. أما فيما يتعلق بأنشطة بيع وتوزيع الأدوية فتتم عن طريق مستودع الأدوية (دله فارما) بالتوزيع بالجملة للمنتجات الصيدلانية والدوائية والعشبية ومنتجات مواد التجميل. أما أنشطة التشغيل والإدارة فيقوم بإدارة أعمال مستشفيات مملوكة من قبل أطراف أخرى. إضافة لذلك، يوجد لدى الشركة العديد من الاستثمارات ضمن قطاع الرعاية الصحية في منطقة الشرق الأوسط.

تتكون الشركة من القطاعات التالية:

١. مجمع مستشفى دله: وهي فرع مملوك بالكامل لشركة دله للخدمات الصحية، ويقدم مستشفى دله خدمات طبية شاملة عن طريق العيادات الخارجية وأقسام التنويم بالإضافة إلى الخدمات المساندة لها.

٢. دله فارما (مستودع الأدوية): وهي فرع مملوك بالكامل لشركة دله للخدمات الصحية. وتعتبر دله فارما موزع بالجملة لمنتجات صيدلانية وعشبية وتجميلية، حيث تقوم دله فارما بتوزيع هذه المنتجات إلى المستشفيات، والجهات الحكومية، وصيديات البيع بالتجزئة، والمتاجر التي تبيع المواد الصحية والتجميلية عن طريق عدة مراكز في مناطق المملكة المختلفة. ويوجد لدى دله فارما حقوق توزيع حصرية في المملكة لعدد ٤٥ منتج صيدلاني، و١٢ منتج عشبي، و٨ منتجات تجميلية من عدة شركات دولية. كما تعمل دله فارما على تصنيع الأدوية والمستحضرات العشبية والصيدلانية في مصنع دله فارما بالمنطقة الغربية. ويتمتع المصنع بترخيص تصنيع لعدد ٣٥ منتج صيدلاني وتجميلي. كما يعمل المصنع على تغطية الطلب المحلي والدولي على منتجاته.

٣. إدارة التشغيل للغير: وتقدم الشركة خبراتها التشغيلية والإدارية في تلك المستشفيات مقابل رسوم سنوية ثابتة أو رسوم متغيرة وذلك بناءً على الأرباح التي تحققها تلك المستشفيات. ولدى الشركة حالياً عقد إدارة وتشغيل لمستشفى شركة عمليات الخفجي المشتركة (شركة أرامكو لأعمال الخليج والشركة الكويتية لنفط الخليج)، وعقد آخر للإدارة والتشغيل مع مستشفى محاليل الأهلي بمدينة محاليل عسير.

٤. كما أن لدى الشركة استثمارات في شركة عسير ومركز مكة الطبي وشركة الإحساء للخدمات الطبية والشركة الأردنية لتصنيع الأدوية.

تحليل المعلومات القطاعية للشركة

فيما يلي ملخص لحجم مبيعات كل نشاط وإسهامه في إجمالي الأرباح:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢				٣١ ديسمبر ٢٠١٣				
إجمالي الربح		الإيرادات		إجمالي الربح		الإيرادات		(مليون ريال)
٪٨٨	٢٥٤	٪٨٩	٥٦٥	٪٩٠	٢٩٤	٪٨٩	٦٦٨	مستشفى دلّه
٪٩	٢٥	٪٨	٥٠	٪٨	٢٨	٪٨	٦١	دلّه فارما
٪٣	٨	٪٣	٢٢	٪٢	٥	٪٣	٢١	الإدارة العامة
٪١٠٠	٢٨٧	٪١٠٠	٦٣٧	٪١٠٠	٣٢٧	٪١٠٠	٧٥٠	المجموع

فروع الشركة

تعتبر مستشفى دلّه ومستودع الأدوية (دلّه فارما) وإدارة تشغيل المستشفيات المملوكة للغير فروع من الشركة تتم تحت سجلات تجارية فرعية لشركة دلّه للخدمات الصحية. وفيما يلي الفروع التي تعمل تحت سجلات تجارية منفصلة لشركة دلّه الصحية:

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة
مستشفى دلّه	١٠١١٣٢٦٢٢	الرياض
مستودع الأدوية (دلّه فارما)	٢٠٥٠٠٧١٩٠٥	الدمام
مستودع الأدوية (دلّه فارما)	١٠١١٢٨٩٩٧	الرياض
مستودع الأدوية (دلّه فارما)	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	جدة
شركة دلّه (التشغيل والإدارة)	٢٠٥٧٠٠٤٣٠٦	الخفجي
مصنع دلّه فارما	٤٠٣٠٢٤٩٩٢٩	جدة

عقود تشغيل مستشفيات مملوكة للغير

لتعزيز العلامة التجارية التي تم بناؤها بواسطة مستشفى دلّه على مر السنين، قررت الشركة في عام ٢٠٠٢م الدخول في عقود لإدارة وتشغيل المستشفيات المملوكة من قبل أطراف أخرى. ولا يوجد للشركة حالياً أي مصلحة ملكية في هذه المستشفيات. وبدلاً من ذلك فإنها تقدم الخبرات التشغيلية مقابل أتعاب سنوية ثابتة و/أو أتعاب متغيرة على أساس أرباح المستشفيات التي تتم ادارتها.

في الوقت الحاضر، لدى الشركة مشروعين :

مستشفى الخفجي للعمليات المشتركة

بدأت الشركة بالأعمال المشمولة في العقد المتعلق بهذا المستشفى في أبريل ٢٠١١م. وهذا المستشفى مملوك من قبل شركة أرامكو لعمليات الخليج وشركة نفط الخليج الكويتية، حيث يتم بموجبه تقديم الخدمات الطبية لحوالي ٣,٠٠٠ موظف وعائلاتهم في هاتين الشركتين. ويبلغ إجمالي عدد الأسرة في المستشفى ١٠٠ سرير، وفيه ١٣ عيادة خارجية وغرفتين للعمليات. مدة هذا العقد خمس سنوات.

مستشفى محایل

هو مستشفى خاص يقع في منطقة عسير. حيث قامت الشركة ببدأ العمل بإدارة المستشفى في نوفمبر ٢٠١٠م. وهو مستشفى عام سعته ١٠٠ سرير ويشمل ٢٥ عيادة خارجية وغرفتين للعمليات. مدة هذا العقد خمس سنوات.



الشركات المستثمر بها

شركة عسير للتجارة و السياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

تأسست شركة عسير كشركة سعودية مساهمة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ وتاريخ ١٣٩٥/٧/١١هـ (الموافق ١٩٧٥/١١/١١م) وحصلت على السجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦، ويبلغ رأسمالها المدفوع كما في ١٣٩٥/١٢/٣١م مبلغ ١,٢٦٤ مليون ريال، ولديها محفظة استثمارات متنوعة تتضمن الاستثمار في قطاعات تصنيع الأغذية، والبتروكيماويات، وخدمات الطاقة، والتطوير العقاري، والخدمات المالية، ومواد البناء. وتمتلك شركة دلة للخدمات الصحية حصة تقدر بـ ١٪ من شركة عسير.

مركز مكة الطبي

مركز مكة الطبي هو شركة مساهمة سعودية مسجلة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٢١٢٨٦ بتاريخ ١٤٠٠/٨/١٤هـ (الموافق ١٩٩٠/٠٣/١١م)، ومقرها في مكة المكرمة وتحتوي على ١٣٦ سرير، ويبلغ رأس مالها ١٥٢,٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٣,٠٤ مليون سهم بقيمة اسمية وقدرها ٥٠ ريال سعودي لكل سهم. وتمتلك الشركة ٨,٠٪ من رأس المال وقد قامت الشركة بهذا الاستثمار في ١٩٩٠م (١٤١٠هـ).

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية

الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية هي شركة مساهمة عامة أردنية مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٤١٢٣٧٤٠٤، بتاريخ ٢٠٠٤/٠١/٢٧م، ومقرها في عمان، الأردن. ويبلغ إجمالي رأسمالها ٢,٠ مليون دينار أردني، مقسمة إلى ٢,٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ دينار أردني لكل سهم. وتمتلك دلة للخدمات الصحية ٥,٠٪ من رأس المال. وتقوم الشركة بتصنيع المنتجات الدوائية ومستحضرات التجميل والمستلزمات الطبية. وأيضاً يتم بيع منتجاتها من قبل دلة فارما.

شركة الأحساء للخدمات الطبية المحدودة

شركة الأحساء للخدمات الطبية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣، بتاريخ ١٤١٨/٠٨/٠٧هـ (الموافق ١٩٩٧/١٢/٠٧م)، ومقرها في الأحساء وتحتوي على ١٢٠ سرير، ويبلغ إجمالي رأسمالها ١٥٠,٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١,٠٠٠ ريال سعودي لكل سهم. وتمتلك شركة دلة للخدمات الصحية القابضة ٨,٠٪ من رأس المال.

الخطة الاستراتيجية للشركة والمخاطر المحتملة

إنطلاقاً من الأهمية الوطنية لقطاع الرعاية الصحية في المملكة، فإن شركة دلة للخدمات الصحية تولي أهمية قصوى لتطوير منتجاتها وخدماتها الموجهة لهذا القطاع. ولا تكل الشركة في بذل أقصى مجهود في السعي نحو تحقيق أفضل الخدمات الصحية بالمملكة.

ولمواجهة الطلب المتزايد على خدمات ومنتجات الرعاية الصحية، فإن شركة دلة للخدمات الصحية تسعى لتوسيع أعمالها في مدينة الرياض والتوسع الجغرافي في المنطقة الشرقية والغربية في مجالات الرعاية الصحية وتوزيع وإنتاج الدواء بالإضافة إلى السعي في التوسع في نشاط إدارة المستشفيات المملوكة لدى الغير وذلك فضلاً على جهود الاستثمار المباشر في الشركات الطبية والدوائية، وبذلك تكون الشركة قادرة على زيادة حصتها في سوق الرعاية الصحية وتحقيق عوائد أكبر على المساهمين. مما يتناسب مع رؤية الشركة في أن تكون لها الريادة في تقديم الخدمات الصحية في المملكة إن شاء الله.

التوقعات المستقبلية وتوسعة أعمال الشركة

إن إدارة شركة دلة للخدمات الصحية تنوي تحويل المواقع المحيطة بمبنى مستشفى دلة بالرياض إلى مواقع خدمات صحية مساندة في اختصاصات متعددة بحيث يعد موقع المستشفى الإجمالي ليكون مجتمعاً طبياً متكامل الخدمات. وذلك سيساعد، بمشيئة الله، على دعم إيرادات الشركة ونمو أرباحها بشكل جيد، مما يحقق تطلعات المساهمين.

وفي هذا الصدد، فإن الشركة إفتتحت مبنى طب الأطفال بمجمع مستشفى دلة بالرياض بالكامل في ديسمبر ٢٠١٣. ويتكون هذه المبنى من ٧٠ سرير في غرف مفردة و ٢٦ عيادة مختلفة بتكلفة إجمالية حوالي ٨٥ مليون ريال، مما يعد إضافة جوهرية لسعة المستشفى التشغيلية ودعم أعمالها.

إن العمل جاري في إعداد تصاميم مستشفى متكامل بمنطقة غرب الرياض يضم مرافق وخدمات مختلفة. ويعد هذا المستشفى دعماً قوياً لمكانة الشركة بسوق الرعاية الصحية. ومن المتوقع أن تكون الطاقة الاستيعابية لهذا المستشفى ٣٠٠ سرير و ٨٠ عيادة خارجية، على مساحة تقدر بحوالي ١٢٠,٠٠٠ متر مربع.

كما انه جاري العمل أيضاً على إعداد التصاميم لمستشفى دلة بمنطقة شمال الرياض. حيث اتمت الشركة شراء أرض في هذه المنطقة في ديسمبر ٢٠١٣م. وبحسب الدراسة التي أجرتها الشركة، فإن هذه المنطقة تعد من المناطق ذات النمو السكاني الجيد وهي بحاجة إلى الخدمات الصحية. الأمر الذي اخذته إدارة الشركة في الحسبان وبدأت في العمل على الإعداد لتصميم هذا المستشفى على مساحة تقدر بـ ٤٥,٠٠٠ متر مربع.

وفي إطار التوسعات في المشاريع الطبية، فإن الشركة قد بدأت في يناير ٢٠١٣م في انشاء توسعة العيادات الخارجية في الرياض بجوار مستشفى دلة. ومن المخطط أن يضيف هذا المشروع إلى الطاقة الإستيعابية للمستشفى عدد ٦٥ عيادة، بمراقفها، مما يعد إضافة جوهرية لمجمع مستشفى دلة بالرياض. ومن المتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال الربع الرابع من العام ٢٠١٤م.

كما ان الشركة تنوي التوسع في أنشطة التصنيع الدوائي، حيث انها قامت خلال ٢٠١٣م بشراء مصنع منتجات دوائية بالمنطقة الغربية لتصنيع منتجات مرخصة من قبل هيئة الغذاء والدواء السعودية والتي يمكن تطويرها لتحتل مساحة أكبر من سوق الدواء بالمملكة.

وتخطط الشركة حالياً لزيادة حصتها في إدارة المستشفيات المملوكة للغير وذلك لتوسيع حصتها السوقية الإجمالية.

المخاطر المحتملة للشركة

يمكن للشركة أن تواجه مخاطر يحتمل أن تشمل على المخاطر التالية، لكنها لا تقتصر عليها.

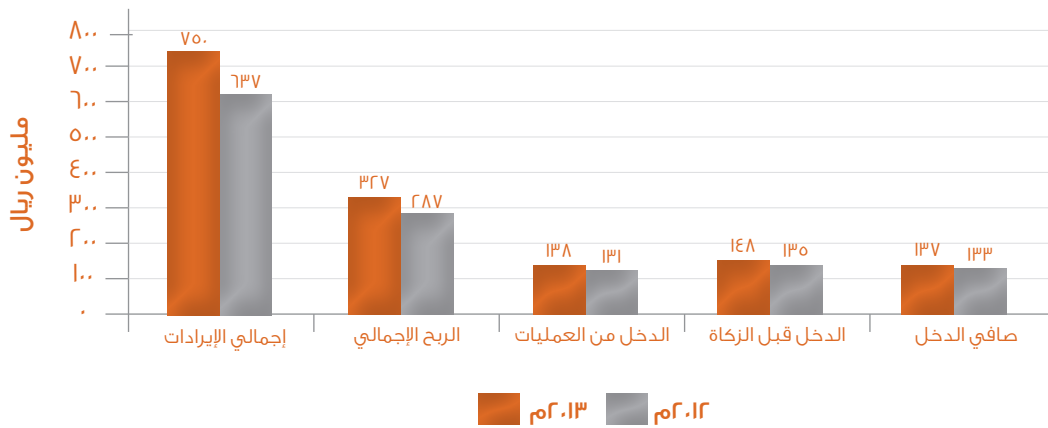
- إمكانية محدودة للنمو في ظل الموقع الحالي؛ بالرغم من توسع الشركة في المواقع المحيطة بمستشفى دلة (مجمع مستشفى دلة)، إلا أنه توجد حدود لإمكانية التوسع في الموقع الحالي لهذا المجمع.
- البيئة التنافسية والاندماجات في قطاع الرعاية الصحية: تعمل الشركة ضمن سوق يوجد به العديد من مزودي خدمات الرعاية الصحية من القطاع العام والخاص وقد يسعى المنافسون إلى زيادة حصتهم السوقية من خلال تقديم خدمات علاجية غير موجودة لدى الشركة أو قد يقومون بتشكيل تحالفات من خلال الاندماجات أو الاستحواذ، مما قد يمكنهم من زيادة حصتهم السوقية، مما قد ينعكس سلباً على أعمال الشركة. وتقوم الشركة ببذل أقصى مجهود لديها لدعم ميزتها التنافسية وزيادة حصتها السوقية عن طريق تطبيق عدد من الإستراتيجيات في تسويق خدماتها ومنتجاتها بالإضافة إلى البقاء في مستوى تنافسي جيد في السوق وذلك فضلاً على التحديث المستمر لمعلومات السوق السائدة.
- تأثر العلاقة التعاقدية مع العملاء الرئيسيين بالسلب نتيجة للمنافسة السعرية مقابل جودة الخدمات المقدمة: وتحاول الشركة بذل أقصى جهد للمحافظة على تقديم أفضل خدمات لعملائها وبيع أنسب بضاعة للمستهلك.
- الاعتماد على الأطباء وطاقم التمريض والكوادر المهنية الأخرى: بالرغم من الندرة النسبية للكوادر الطبية والصيدلانية، فإن الشركة تسعى لإستقطاب أفضل المهنيين للعمل لديها مع مواجهة الزيادة العامة في الأجور.
- الأنظمة واللوائح الحكومية: تخضع الشركة لعدة أنظمة ولوائح منظمة لأعمالها والتي قد تتطلب من الشركة الحصول على عدد من التراخيص، وقد تقوم الجهات الحكومية ذات العلاقة بإعتماد وفرض أنظمة أوقواعد أكثر صرامة على أعمال الشركة، مما سيزيد من تكاليف التشغيل و/أو المصاريف الرأسمالية التي تتحملها الشركة أو من الممكن أن يقلل من التوقعات المستقبلية لإيرادات الشركة. وتسعى الشركة دائماً للتقيد بكافة اللوائح والقوانين المنظمة للعمل والحصول على كافة التراخيص المطلوبة لمزاولة أعمالها.
- التقدم في مجال التقنية الطبية والإدارية: تستخدم الشركة مختلف أنواع المعدات الطبية والإدارية لتنفيذ أعمالها. ويتميز قطاع الرعاية الصحية بالتقدم المستمر للمنتجات والتطورات التقنية بالإضافة إلى ارتفاع تكاليف هذه التقنية مما قد يسبب التقادم السريع للتقنية التي تبنيناها الشركة وقد يؤثر سلباً على أعمال الشركة. وتقوم الشركة بتطبيق سياسة التحديث المستمر للأجهزة التقنية المستخدمة وذلك بالرغم من تكاليفها المتزايدة وذلك في سبيل تحقيق هدف الشركة في تقديم أفضل خدمات صحية.
- السعودية: تخضع الشركة لبرنامج «السعودة» الذي تفرضه الأنظمة ذات العلاقة في المملكة والذي يتطلب أن يبلغ عدد الموظفين السعوديين من بين موظفي الشركة النسبة المقررة نظاماً كحد أدنى، وأن يتم وضع هدف أعلى لتحقيقه، وأن تضع الشركات خططا لتحقيق نسبة سعودة أعلى. وسوف تتأثر عمليات الشركة، وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها وطلب القروض الحكومية، وأدائها المالي وقدرتها على استقدام عدد إضافي من الموظفين الأجانب، بصورة سلبية إذا أخفقت الشركة مستقبلاً في الالتزام بأي سياسات سعودة جديدة أكثر صرامة يتم إصدارها من قبل وزارة العمل. وبالرغم من الندرة النسبية للكوادر السعودية في سوق الرعاية الصحية، فإن الشركة تبذل أفضل جهد لديها للبقاء على نسبة السعودة المقررة من قبل الجهات الحكومية ذات العلاقة.



ملخص عناصر قائمة الدخل والميزانية

نتائج أعمال الشركة

(مليون ريال)	٢٠١٣	٢٠١٢
إجمالي الإيرادات	٧٥٠	٦٣٧
الربح الإجمالي	٣٢٧	٢٨٧
الدخل من العمليات	١٣٨	١٣١
الدخل قبل الزكاة	١٤٨	١٣٥
صافي الدخل	١٣٧	١٣٣

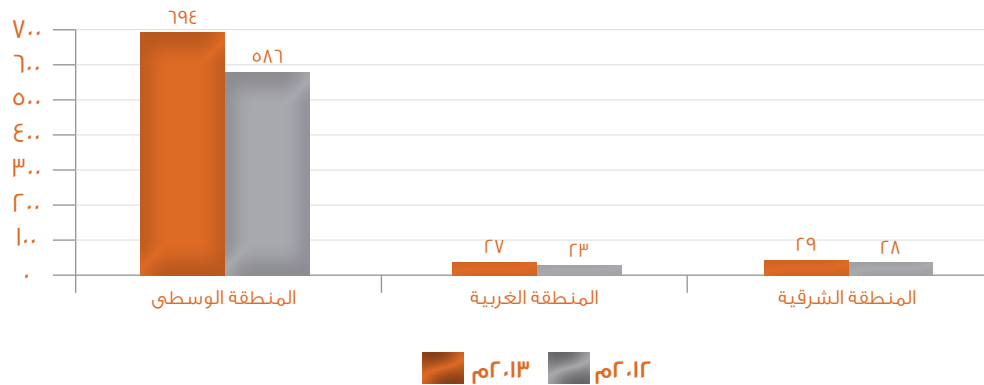


نما، بحمد الله، إجمالي إيرادات الشركة خلال عام ٢٠١٣ بنسبة ١٧,٧٪، كما نما الربح الإجمالي للشركة بنسبة ١٣,٩٪. ويعزى الارتفاع في إجمالي ربح العام الحالي مقارنة بالعام السابق إلى الزيادة المتميزة في حجم أعمال الشركة بسبب توسعة الطاقة الإستيعابية لمجموع مباني مستشفى دلة الناتجة إجمالاً عن إفتتاح مبنى مستشفى الأطفال خلال العام وذلك فضلاً على التوسع في الخدمات المقدمة لهم مما أدى إلى الزيادة العامة في عدد زيارات العيادات الخارجية وعدد مرضي التنويم بالإضافة إلى النشاط المتميز في جهود المبيعات الصيدلانية مما أدى إلى زيادة المبيعات الدوائية والعشبية معاً.

وقد تحسنت الأرباح الصافية خلال العام المالي ٢٠١٣ بنسبة ٣,٠٪ عن العام السابق. ويرجع سبب زيادة صافي الربح بنسبة أقل مقارنة بإجمالي الربح بصفة عامة إلى زيادة مصاريف التشغيل المصاحبة لإفتتاح مبنى الأطفال خلال العام ٢٠١٣ والجهود التوسعية للشركة من خلال توسعة العيادات وزيادة عدد المراكز الإقليمية لتوزيع الأدوية. كما زادت مصاريف الزكاة خلال العام بسبب إحتساب مخصص للزكاة عن متحصلات الإكتتاب التي تم استلامها آخر ٢٠١٢م. ومن المتوقع بحسب نشرة الإكتتاب ان يتم انفاقها خلال الأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥. وفضلاً على ذلك فإن الشركة قد حققت خلال العام ٢٠١٣ تحسناً ملحوظ في الكفاءة التشغيلية المباشرة وغير المباشرة.

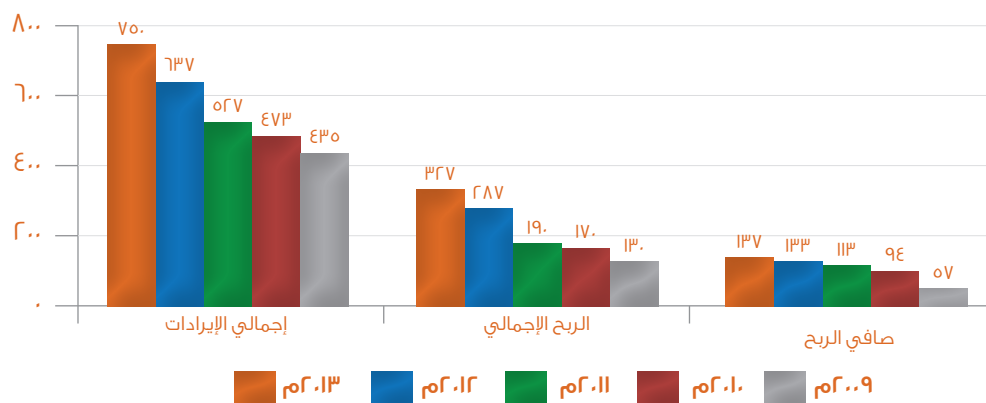
التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة

إجمالي الإيرادات (مليون ريال)	٢٠١٣	٢٠١٢
المنطقة الوسطى	٦٩٤	٥٨٦
المنطقة الغربية	٢٧	٢٣
المنطقة الشرقية	٢٩	٢٨



العناصر الرئيسية لقائمة الدخل

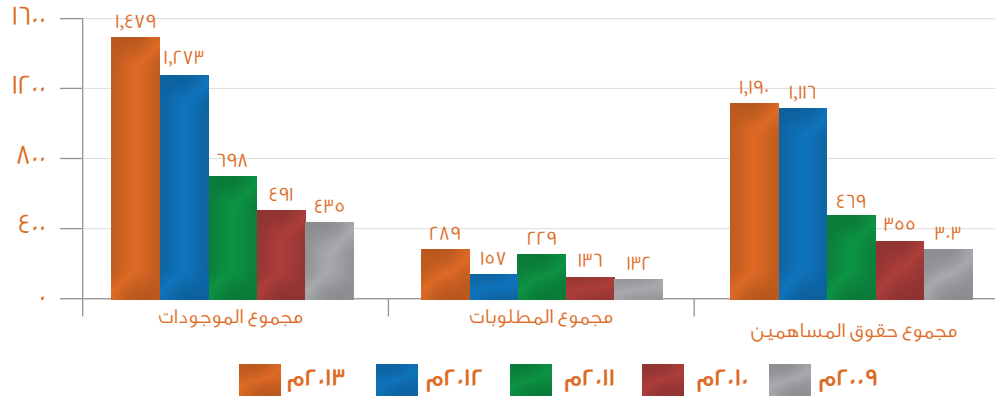
(مليون ريال)	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩
إجمالي الإيرادات	٧٥٠	٦٣٧	٥٢٧	٤٧٣	٤٣٥
الربح الإجمالي	٣٢٧	٢٨٧	١٩٠	١٧٠	١٣٠
الدخل من العمليات	١٣٨	١٣١	٩٨	٨٩	٥٩
الدخل قبل الزكاة	١٤٨	١٣٥	١١٧	٩٩	٦٠
صافي الدخل	١٣٧	١٣٣	١١٣	٩٤	٥٧



شهدت إيرادات شركة دله للخدمات الصحية زيادة بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ١٥٪ خلال الخمسة أعوام الماضية، حيث زادت من ٤٣٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٠٩م إلى ٧٥٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٣م. فيما إرتفعت صافي أرباح الشركة خلال الخمسة أعوام الماضية بنسبة ٢٦٪ حيث زادت من ٥٧ مليون ريال في عام ٢٠٠٩ إلى ١٣٧ مليون ريال في عام ٢٠١٣م. ويعزى زيادة الأرباح بنسبة أفضل من زيادة المبيعات إجمالاً إلى جهود الشركة المستمرة في رفع كفاءة العمليات والطاقة التشغيلية وسعيها المستمر لزيادة مكانتها السوقية وإحتواء النفقات.

العناصر الرئيسية للميزانية

(مليون ريال)	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩
مجموع الموجودات	١,٤٧٩	١,٢٧٣	٦٩٨	٤٩١	٤٣٥
مجموع المطلوبات	٢٨٩	١٥٧	٢٢٩	١٣٦	١٣٢
مجموع حقوق المساهمين	١,١٩٠	١,١١٦	٤٦٩	٣٥٥	٣٠٣
النقد من أنشطة التشغيل	١٠٧	١٢٥	١٢٨	١٢٦	٧٣

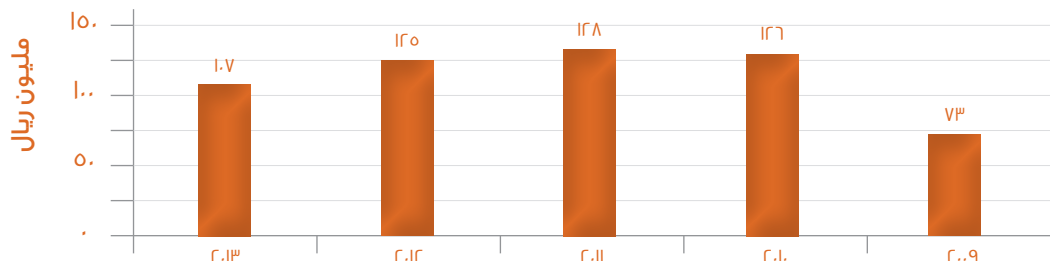


نمت حقوق المساهمين من ٣٠٣ مليون ريال في ٢٠٠٩ إلى ١,١٩٠ مليون ريال بنهاية ٢٠١٣م أو بمعدل سنوي مركب قدره ٤٨٪، بينما نمت موجودات الشركة من ٤٣٥ مليون ريال في ٢٠٠٩ إلى ١,٤٧٩مليون ريال في ٢٠١٣م بمعدل سنوي مركب بلغ ٣٨٪، وفيما زادت المطلوبات زيادة بسيطة نسبياً من ١٣٢ مليون ريال في ٢٠٠٩ إلى ٢٨٩ مليون ريال في ٢٠١٣م بمعدل سنوي مركب قدره ٣١٪. وقد نمت موجودات الشركة بالتوازي مع حقوق الملكية بسبب زيادة رأسمال الشركة وتنامي أعمالها وأرباحها خلال الخمسة سنوات الماضية. أما بالنسبة للزيادة الملحوظة في حقوق المساهمين خلال ٢٠١٢ و ٢٠١١ فقد نتجت عن زيادة رأسمال الشركة خلال العام ٢٠١١م ومن ثم زيادتها مرة أخرى بنهاية ٢٠١٢م عن طريق الإكتتاب العام وذلك فضلاً عن عدم توزيع أي أرباح نقدية خلال العام ٢٠١١م.

وقد إنتهجت الشركة سياسة رفع مالي متحفظة نسبياً والإبقاء على نسب إقتراض منخفضة نسبياً خلال الخمس سنوات الماضية لكي تتوفر لديها أكبر مساحة من الجاهزية والفاعلية للتوسعات المستقبلية. لذلك كان النمو في مطلوبات وإلتزامات الشركة أقل من النمو في موجوداتها.

النقد من أنشطة التشغيل

(مليون ريال)	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩
النقد من أنشطة التشغيل	١٠٧	١٢٥	١٢٨	١٢٦	٧٣



حققت الشركة نمواً ملموساً في النقد المتولد عن أنشطة التشغيل من ٧٣ مليون ريال في عام ٢٠٠٩ إلى ١٠٧ مليون ريال خلال ٢٠١٣م بمعدل سنوي مركب قدره ١٥٪. وقد نمت النقدية من أنشطة التشغيل إجمالاً بالتوازي مع نسبة النمو في إيرادات الشركة خلال الخمس سنوات الماضية. وقد حافظت الشركة على مستويات جيدة للأصول المتداولة حيث دعم ذلك مستوى النقد التشغيلي.



ربح السهم

ريال / سهم	٢٠١٣	٢٠١٢
ربحية السهم	٢,٨٨	٣,٨٨

تظهر الربحية المقارنة للسهم للعام ٢٠١٣م أقل من ٢٠١٢م وذلك بسبب زيادة المتوسط المرجح لعدد الأسهم الناتجة عن زيادة رأسمال الشركة خلال ٢٠١٢م. وقد نما عدد الأسهم المصدرة من ١٤,٨ مليون سهم في أول ٢٠١١م إلى ٣٣,٠ مليون سهم آخر ٢٠١١م إلى ٤٧,٢ مليون سهم آخر ٢٠١٢م. كما بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال ٢٠١٣م ٤٧,٢ مليون سهم و ٣٤,٤ مليون سهم خلال ٢٠١٢م.

أنشطة الأسهم وأدوات الدين وحقوق الخيار

عدد الأسهم المصدرة للشركة والمدرجة بالكامل في سوق المال هو ٤٧,٢ مليون سهم. وقد تم إدراجها في سوق الأسهم السعودي منذ يوم ١٧ ديسمبر ٢٠١٢م.

إن جميع تعاملات الشركة في هذه الصدد تتم بما يتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

لا توجد لدى الشركة أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، كما لا توجد أي حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠١٣م. والشركة لم تقم بإصدار أي سندات، وبالتالي، لم تقم بشراء أو إسترداد أو إبطال أي أدوات دين قابلة للتحويل أو للإسترداد. إضافة إلى ذلك، لا توجد أي إتفاقيات أو ترتيبات للتنازل عن أي حقوق في الأرباح من قبل أي من المساهمين.

القروض

إن جميع إقتراضات الشركة تتم بما يتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وكما في ٣١/١٢/٢٠١٣م فإن لدى الشركة تمويل مرابحات قصيرة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من البنوك المحلية بلغت ١٢١ مليون ريال. وبخلاف ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أية تمويل طويل الأجل كما في ذلك التاريخ.

القروض (مليون ريال)	الرصيد نهاية ٢٠١٢	فترة القرض		المقترض خلال ٢٠١٣	المسدد خلال ٢٠١٣	الرصيد نهاية ٢٠١٣
		من	إلى			
مرابحة مجموعة ساب	٥	٢٠١٣	٢٠١٤	٤٦	٣٤	١٧
مشاركة الراجحي	٠	٢٠١٣	٢٠١٤	٩٠	٥٠	٤٠
تورق الجزيرة	٠	٢٠١٣	٢٠١٤	٤	٠	٤
تورق الفرنسي	٠	٢٠١٣	٢٠١٤	٦٠	٠	٦٠
مجموع القروض الكلي	٥			٢٠٠	٨٤	١٢١

التنازل عن المصالح من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين أو المساهمين

لا يوجد أي معلومات عن ترتيبات أو إتفاقيات قام بموجيها أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين أو أي من مساهمي الشركة بالتنازل عن مصلحة أو حقوقه في الحصول على الأرباح.

سياسة توزيع الأرباح

تعتزم الشركة الإستمرار في توزيع أرباح على مساهميها بهدف تعزيز قيمة استثماراتهم فيها بطريقة تتماشى مع تحقيق أهداف الشركة ومصاريفها الرأسمالية ومتطلباتها الاستثمارية، وذلك بناءً على الأرباح التي تحققها الشركة ووضعها المالي، وحالة السوق، والمناخ الاقتصادي العام، وعوامل أخرى، تشمل حاجة الشركة الطارئة لإعادة استثمار تلك الأرباح، ومتطلباتها الرأسمالية، وتوقعاتها المستقبلية، ونشاطها الاقتصادي، والاعتبارات القانونية والتنظيمية الأخرى. وسيتم توزيع الأرباح بالريال السعودي.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، فإن أي قرار للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية، يجب أن يصدر من قبل الجمعية العامة العادية بناءً على توصيات المجلس بعد الأخذ في الاعتبار العوامل المختلفة السابق ذكرها.

تخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً لنظام الشركة الأساسي الذي ينص على أن يتم توزيع أرباح سنوية صافية بعد خصم كافة المصاريف والتكاليف الأخرى على النحو التالي:

- يجب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- يجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تجنيب ٢٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطيات أخرى لغرض أو أغراض أخرى.
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع.
- يتم تخصيص ١٠٪ من الأرباح الصافية المتبقية كمكافآت لمجلس الإدارة على أن تكون هذه المكافآت متوافقة مع الأنظمة والتعليمات الصادرة عن وزارة التجارة والصناعة بهذا الخصوص.
- يجوز للجمعية العامة للمساهمين خصم ١٠٪ من صافي الأرباح لتأسيس منشآت اجتماعية لموظفي الشركة أو استخدامها لتقديم أسهم لموظفي الشركة كمكافآت لهم.
- يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.
- تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفق تعليمات وزارة التجارة والصناعة بهذا الخصوص.

ويوصي مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠١٣م قدرها ٧٠,٨ مليون ريال (سبعون مليون وثمانمائة ألف ريال) بواقع ١,٥ ريال للسهم أو بما يعادل ١٥٪ من القيمة الإسمية للسهم. وستكون أحقية هذه الأرباح لمساهمي الشركة المقيدون في سجلات مركز إيداع الأوراق المالية «تداول» بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة وموافقتها على التوزيع بحسب أنظمة وزارة التجارة وهيئة سوق المال. وسيضاف باقي رصيد الأرباح الغير موزعة إلى الأرباح المبقة.

فيما يلي ملخص التوزيعات النقدية التي دفعتها الشركة لمساهميها في السنوات الخمس الأخيرة:

(مليون ريال)	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩
التوزيعات النقدية المعلنة عن العام	٧٠,٨ *	٧٠,٨	-	١٢٠	٤٠
التوزيعات النقدية المدفوعة	٧٠,٨	٦,٥	١١٣,٥	٤٠	-

* مقترح توزيعها

السعودية

تخضع الشركة لبرنامج «السعودية» الذي تفرضه الأنظمة ذات العلاقة في المملكة والذي يتطلب أن يبلغ عدد الموظفين السعوديين من بين موظفي الشركة النسبة المقررة نظاماً كحد أدنى، وأن يتم وضع هدف أعلى لتحقيقه، وأن تضع الشركات خططا لتحقيق نسبة سعودة أعلى.

يخضع التزام الشركة بمتطلبات السعودية لمراجعة وتصديق الجهات الحكومية ذات العلاقة. وكما في ديسمبر ٢٠١٣م بلغت نسبة السعودية في شركة دله للخدمات الصحية القابضة ٢١,٧٤٪ حسب سجلات الشركة مع وزارة العمل وبناء على ذلك فإن لشركة تقع في النطاق الأخضر بحسب برنامج «نطاقات» وفقاً لتصنيف وزارة العمل في المملكة. برنامج نطاقات يحدد النطاقات لشركات الخدمات الصحية كما هو موضح في الجدول التالي:

النطاق	نسبة السعودية المطلوبة
الممتاز	٣٥٪ وما فوق
الأخضر	من ٢٠٪ إلى ٣٤٪
الأصفر	من ١٩٪ إلى ١٠٪
الأحمر	من ٩٪ إلى ٠٪

المصدر : وزارة العمل

المسؤولية الاجتماعية

إن التزام الشركة بمسؤوليتها الاجتماعية يمثل جوهر نهجها في تنفيذ أعمالها على مر السنين، وترى الإدارة أن هذا الالتزام ينسجم بقوة مع سعي الشركة لزيادة القيمة للمساهمين. وتدرك الشركة مسؤوليتها نحو المجتمعات التي تقدم لها خدماتها، وتسعى بنشاط لأداء دورها باعتبارها شركة مسؤولة. حيث يتجلى ذلك من خلال مايلي:

- تنظيم الزيارات الميدانية من وإلى المدارس بهدف التثقيف الصحي عن مخاطر بعض الأمراض المنتشرة مثل السكر والصحة بشكل عام.
- تنظيم زيارات ميدانية للمرضى المنومين في المستشفيات الأخرى مثل زيارة معيدة لمركز الملك فهد لأورام الأطفال.
- قبول عمل أبحاث ميدانية لمرضى المستشفى ومنسوبيها من قبل طلبة الجامعة.



- عمل دراسة حالة المعسرین ويتم عمل خصم لهم من المستشفی وتوجيههم للجمعيات الخيرية لتقديم المساعدات المالية لهم.
- احتضان عدة مناسبات محلية ودولية للتوعية الصحية، كمكافحة التدخين والتبرع بالدم ورعاية المرضى.
- كما يقدم مستشفى دلة خصم على خدماته إلى عدة جمعيات خيرية بموجب إتفاقيات خاصة معهم. على سبيل المثال:
 - « رعاية الأيتام.
 - « ذوي الإحتياجات الخاصة، والفقراء.

مجلس الإدارة

تم تشكيل مجلس إدارة الشركة من تاريخ صدور قرار وزير التجارة و الصناعة القاضي بالموافقة على تحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة في تاريخ ١٩/١٠/١٤٢٩هـ الموافق ٢٠/١٠/٢٠٠٨ ، ومدته حسب ما نُصّ عليه في النظام الأساسي ثلاث سنوات ، ويستثنى من ذلك أول مجلس إدارة والذي عينه المؤسسون لمدة خمس سنوات ، بداية من تاريخ صدور القرار الوزاري ، وتم تعيين أربعة من الأعضاء الحاليين في التشكيل الأول لمجلس الإدارة ، وتم اعتماد الخمسة الباقين في الجمعية العامة ١١-٢٠١١ في ٠٤/١١/٢٠١٢م ، وبتاريخ ٢١/٠٩/١٤٣٤هـ الموافق ٢٩/٠٧/٢٠١٣م تم الإعلان عن فتح باب الترشيح لعضوية مجلس الإدارة للدورة الجديدة التي تبدأ بتاريخ ١٦/١٢/١٤٣٤هـ الموافق ٢١/١٠/٢٠١٣م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية ، وتم ترشيح أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة العادية الخامسة التي عُقدت بتاريخ ٢٢/١٢/١٤٣٤هـ الموافق ٠٧/١٠/٢٠١٣م ، وتم اختيار م. طارق بن عثمان القصبي رئيساً لمجلس الإدارة في دورته الجديدة بتاريخ ٢٢/١٢/١٤٣٤هـ الموافق ٢٧/١٠/٢٠١٣م.

أ. تكوين مجلس الإدارة

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعة أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، وفيما يلي أسماء السادة الأعضاء وتصنيف العضوية ، وأسماء الشركات المساهمة المدرجة وغير المدرجة التي يشغل بها عضوية مجلس إدارة :

اسم العضو	المنصب	تصنيف العضوية	الشركات المساهمة المدرجة	الشركات المساهمة غير المدرجة
طارق عثمان القصبي	رئيس المجلس	غير تنفيذي	١. شركة عسير ٢. بنك الجزيرة	١. شركة عطاء التعليمية
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	عضو	مستقل	-	-
محمد راشد الفقيه	عضو	تنفيذي	-	-
محيي الدين صالح كامل	عضو	غير تنفيذي	١. شركة جبل عمر ٢. شركة حلواني إخوان ٣. الشركة السعودية للأبحاث والتسويق	١. شركة الخزامي للإدارة
فهد عبدالله القاسم	عضو	مستقل	١. الشركة السعودية للفنادق ٢. جريز ٣. مجموعة صافولا	-
عمار حسن كامل	عضو	غير تنفيذي	-	-
أحمد صالح بابعير	عضو	تنفيذي	-	-
فهد سراج ملائكة	عضو	غير تنفيذي	-	١. شركة فرص الدولية ٢. شركة التوفيق للتنمية - لبنان ٣. شركة تسهيل للخدمات الحديثة
فارس إبراهيم الراشد الحميد	عضو	مستقل	١. اسمنت القصيم	١. شركة أبناء إبراهيم راشد الراشد ٢. شركة دراية المالية ٣. شركة الصغير للتجارة والمقاولات

ب. مصلحة أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين في أسهم الشركة و الشركات التابعة لها

يبين الجدول مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة خلال العام المالي ٢٠١٣م ولا توجد ملكية أو مصلحة لأزواجهم أو أولادهم القصر في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ، كما لا توجد أي مصلحة أو ملكية لكبار التنفيذيين أو أزواجهم أو أولادهم القصر في أسهم الشركة أو الشركات التابعة لها .

اسم العضو	بداية العام	نهاية العام	صافي التغير خلال السنة	نسبة التغير
طارق عثمان القصبي	٢,٤٧٦,٠٠٠	٢,٤٧٦,٠٠٠	٠	%٠
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	%٠
محمد راشد الفقيه	٢,٤٧٦,٠٠٠	٢,٤٧٦,٠٠٠	٠	%٠
محيي الدين صالح كامل	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	%٠
فهد عبدالله القاسم	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	%٠
عمار حسن كامل	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	%٠
أحمد صالح بابعير	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	%٠
فهد سراج ملائكة	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	%٠
فارس إبراهيم الراشد الحميد	١,٠٠٠	٥,٧٠٠	٤,٧٠٠	%٤٧٠

ج. اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة أربعة اجتماعات عن العام المالي ٢٠١٣م ، وفيما يلي سجل حضور الأعضاء لاجتماعات المجلس:

اسم العضو	٢٠١٣-٢٠١٢	٢٠١٣-٢٠١١	٢٠١٣-٢٠١٠	٢٠١٣-٢٠٠٩	المجموع
طارق عثمان القصبي	✓	✓	✓	✓	٤
عبدالرحمن عبدالعزيز السويلم	✓	✓	✓	✓	٤
محمد راشد الفقيه	✓	✓	✓	✓	٤
محيي الدين صالح كامل	✓	✓	✓	✓	٤
فهد عبدالله القاسم	✓	✓	✓	✓	٤
عمار حسن كامل	✓	✓	✓	✓	٤
أحمد صالح بابعير	✓	✓	✓	✓	٤
فهد سراج ملائكة	X	✓	✓	✓	٣
فارس إبراهيم الراشد الحميد	✓	✓	✓	✓	٤

د. مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

يبين الجدول أدناه المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين وكبار التنفيذيين بالشركة خلال العام ٢٠١٣م:

البيان (بالألف ريال)	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير الرئيس التنفيذي و المدير المالي
الرواتب و التعويضات	٢,٨٤٤	-	٢,٦٥١
البدلات	٣٣	١٧١	٨٠٣
المكافآت الدورية و السنوية	٤٥٠	٢,٠٠٠	٨٣٤
الخطط التحفيزية	-	-	-
التعويضات والمزايا العينية	-	-	-



هـ . لجان مجلس الإدارة

تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات و وفق ما تستدعيه احتياجات وطبيعة الشركة فقد تم تشكيل ثلاث لجان تابعة لمجلس الإدارة بهدف رفع مستوى العمل والإشراف والرقابة على أداء الشركة ، هذه اللجان هي:

• لجنة المراجعة

تشكلت لجنة المراجعة لتعزيز دور مجلس الإدارة في مراجعة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، والإشراف على أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية ، ومتابعة أعمال المحاسبين القانونيين ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة . وأي مهام أخرى يوكلها لها مجلس الإدارة ، وتم عقد خمسة اجتماعات للجنة خلال العام المالي ٢٠١٣ ، وقد راعت الشركة تعليمات لائحة الحوكمة بشأن تشكيل اللجنة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ، وتتكون اللجنة من أربعة أعضاء وهم:

أ. فهد عبدالله القاسم	رئيس اللجنة	(عضو مجلس إدارة مستقل)
م. فارس إبراهيم الراشد الحميد	عضو	(عضو مجلس إدارة مستقل)
م. فهد بن سراج ملائكة	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
أ. محمد حمد الفارس	عضو	(ليس عضواً في مجلس الإدارة)

• لجنة المكافآت والترشيحات

تشكلت لجنة المكافآت والترشيحات لتعزيز دور مجلس الإدارة في رفع التوصيات بشأن وضع السياسات الخاصة بالمكافآت والحوافز لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بالشركة ، والتأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وقد تم عقد اجتماعين للجنة خلال العام المالي ٢٠١٣م ، وتتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء وهم:

د. عبدالرحمن بن عبدالعزيز السويلم	رئيس اللجنة	(عضو مجلس إدارة مستقل)
م. طارق بن عثمان القصبي	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
م. عمار حسن كامل	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)

• لجنة الاستثمار والتمويل

تشكلت لجنة الاستثمار بقرار من مجلس الإدارة وتم توكيلها ببعض مهام مجلس الإدارة وأبرزها: دراسة الفرص الاستثمارية وتوافقها مع استراتيجيات الشركة ، اعتماد القرارات الاستثمارية للشركة ، إقرار التسهيلات البنكية ، بجانب أي مهام أخرى يتم توكيلها لهم من قبل مجلس الإدارة ، وقد تم عقد ثلاث اجتماعات للجنة الاستثمار والتمويل خلال العام المالي ٢٠١٣م وتتكون اللجنة من خمسة أعضاء وهم:

م. طارق بن عثمان القصبي	رئيس اللجنة	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
د. محمد بن راشد الفقيه	عضو	(عضو مجلس إدارة تنفيذي)
أ. محي الدين صالح كامل	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
م. فهد سراج ملائكة	عضو	(عضو مجلس إدارة غير تنفيذي)
أ. فهد عبدالله القاسم	عضو	(عضو مجلس إدارة مستقل)

و. نتائج المراجعة السنوية لفعالية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية

تنفذ إدارة المراجعة الداخلية عمليات مراجعة مستمره وتقوم بتطبيق خطة مراجعه مبنية على نظام تقييم المخاطر على مستوى الشركة وتقوم لجنة المراجعة باعتماد الخطه بعد التأكد من إشمالها على كافة البرامج التي تود دراستها أو تقييمها والتأكد من مدى توافقها مع أنظمة الضبط والتدقيق الداخلي ، بالإضافة لذلك وللتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقييم ومتابعة التنفيذ وإدارة المخاطر المختلفه وقياس مدى كفاية الأداء فإن إدارة المراجعة الداخلية تقوم بتقديم تقارير دوريه للجنة المراجعة ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً أو مؤثراً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة ، كما يقوم مراجع الحسابات الخارجي وبصوره ربع سنويه ، وضمن مهام مراجعته للبيانات الماليه الختاميه للشركه بإجراء الاختبارات اللازمه لأنظمة الضبط الداخلي وتقوم لجنة المراجعة بمزاولة صلاحيتها في مناقشة ماتم التوصل إليه من ملاحظات والتأكد من وضع الإجراءات التصحيحية من قبل الإدارات المعنية من خلال برنامج و خطة زمنيّه متفق عليها .

ز. إقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس إدارة الشركة بما يلي:

- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

تطبيق لائحة حوكمة الشركات

تسعى الشركة إلى الالتزام بمعايير الحوكمة عبر مراجعتها المستمرة لسياساتها ، و سن السياسات و الإجراءات التي من شأنها تعزيز مفهوم الشفافية و النزاهة ، ومحاولة الرقي بالشركة إلى أعلى مستويات الالتزام باللائحة الحوكمة ، وقد وضعت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها مسترشدة باللائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية وتتوافق مع بنودها وأهدافها ، وتؤكد الشركة التزامها عملياً بتطبيق جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية ، ويستثنى من ذلك :

- الفقرة (ب) من المادة السادسة المتعلقة باتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة فإن النظام الأساسي للشركة لم ينص على ذلك ، وستسعى الشركة إلى تطبيق ما تراه الأنسب في حفظ حقوق جميع المساهمين ويسهل ممارسة حقوقهم القانونية في التصويت لاختيار أعضاء المجلس.
- المادة الثامنة : لم تطبق بشكل كامل ، حيث تضمنت اللائحة الحوكمة الخاصة بالشركة موجز حول الإفصاح والشفافية ، كما تلتزم الشركة بتطبيق ما تنص عليه اللوائح والأنظمة الصادرة من الجهات الإشرافية والرقابية ، وسيتم العمل على وضع السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح والشفافية بشكل تفصيلي وسيتم عرضها على مجلس الإدارة لاعتمادها.
- الفقرة (هـ) من المادة العاشرة : لا توجد سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح ، ولكن الشركة تؤكد التزامها بالأنظمة التعليمات الصادرة من الجهات الإشرافية و التشريعية بما يحقق حفظ مصالحهم و حماية حقوقهم، كما تؤكد الشركة أنها ستعمل على وضع هذه اللائحة.

كما راعى مجلس الإدارة أهمية الالتزام بنظام حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر من هيئة السوق المالية ، ومحاولة تعزيز فاعليته وتجويد مستوى منظومة الحوكمة الخاصة بالشركة من خلال الإشراف العام وتعيين مسؤول مختص يراعي هذه الجوانب و يكرس جهده في متابعة ما يستجد من التزامات نظامية بالإضافة إلى مراقبة مدى فاعلية الشركة في التزامها بأنظمة الحوكمة ، وكل ذلك بهدف حفظ حقوق المساهمين ورعاية مصالحهم.

معاملات مع أطراف ذات علاقة

تضمنت تعاملات الشركة التعاقد مع عدة أطراف ذات علاقة بأحد كبار المساهمين بالشركة أو أعضاء مجلس الإدارة ، وانطلاقاً من مبدأ الإفصاح والشفافية فقد تم إيراد جميع هذه التعاملات في هذا التقرير ، مع الإحاطة بأن الشركة قامت بأخذ الموافقة المسبقة من قبل الجمعية العمومية العادية الرابعة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٠٤/٢١م على جميع الأعمال التالية ، وهي:

- التعاقد مع شركة Adaptive Techsoft باتفاقيتين تهدف إلى تقديم دعم فني وخدمات صيانة تتعلق بأجهزة معينة مستخدمة لأغراض العلاج الطبي بالإضافة إلى اتفاقية شراء متعلقة بقاعدة البيانات للشركة . وتقدر قيمة هذا التعامل (٢,٩٨٠,٠٠٠) ريال عن العام ٢٠١٣م ، وتوضح الشركة أن رئيس مجلس الإدارة م. طارق بن عثمان القصبي شريك في شركة Adaptive Techsoft . وتجدر الإشارة إلى أن مدة هذا التعامل الخاص بتقديم الدعم الفني مستمرة وقد بدأت منذ سنوات عديدة.
- قامت الشركة باستئجار موقع في مدينة الدمام لأغراض مكتبية ولتوزيع وتسويق منتجات الشركة وتعود ملكية هذا العقار لصالح شركة دلة للعقار والسياحة التابعة لشركة دلة البركة القابضة ، وتبلغ قيمة الإيجار (٩٠,٠٠٠) ألف ريال عن العام ٢٠١٣م ، وتعتبر شركة دلة البركة القابضة من كبار الملاك في الشركة. وتجدر الإشارة إلى أن مدة هذا التعامل مستمرة وقد بدأت منذ سنوات عديدة.
- قامت الشركة بتعامل تجاري مع شركة دلة التجارية و ذلك من خلال صيانة أجهزة التكييف ، و قيمة التعامل بـ (١,١٠٨,٥٢٧) ريال عن العام ٢٠١٣م ، وتعتبر شركة دلة التجارية مملوكة لشركة دلة البركة القابضة والتي تعد أحد كبار المساهمين بالشركة. وتجدر الإشارة إلى أن مدة هذا التعامل مستمرة وقد بدأت منذ سنوات عديدة.
- قامت الشركة بتعامل تجاري مع شركة وكالة دارين للسفر و السياحة المحدودة فيما يتعلق بإصدار حجوزات طيران وتذاكر سفر لبعض موظفي الشركة ، وتقدر قيمة التعامل بـ (٤,٥٥٥,٤١٥) عن العام ٢٠١٣م ، وتعتبر شركة وكالة دارين مملوكة لشركة دلة البركة القابضة والتي تعد أحد كبار المساهمين بالشركة. وتجدر الإشارة إلى أن مدة هذا التعامل مستمرة وقد بدأت منذ سنوات عديدة.
- قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢م بتوقيع اتفاقية مرابحة اسلامية مع بنك الجزيرة بقيمة ١٠٠ مليون ريال لتمويل مشاريع التوسع في الشركة ، وقد تم خفض سقف التسهيلات من ١٠٠مليون إلى ١٠مليون ريال كما في الربع الأول من العام ٢٠١٣م وتوضح الشركة أن رئيس مجلس الإدارة م. طارق بن عثمان القصبي عضو في مجلس إدارة البنك.



اشتراك عضو مجلس الإدارة في أنشطة منافسة

- توضح الشركة بأن كلا من : م. طارق بن عثمان القصبي و د. محمد بن راشد الفقيه شركاء في شركة الأسرة الطبية المحدودة بامتلاك المهندس طارق القصبي ١٥,٠٦٪ والدكتور محمد الفقيه ١٥,١٨٪ وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج عن طريق مستشفى الأسرة ، كما توضح الشركة أيضاً بأنه لا يوجد أي تعامل تجاري بين الشركتين ، مع الإحاطة بأن الأعضاء حصلوا على موافقة الجمعية العمومية في اجتماعها الرابع بتاريخ ٢٠١٣/٠٤/٢١م على الاشتراك بهذا النشاط.
- توضح الشركة بأن رئيس مجلس الإدارة م. طارق بن عثمان القصبي شريك في شركة المستشفى الطبية حتى شهر أبريل ٢٠١٣ وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تقوم بتقديم الرعاية الطبية عن طريق عيادات مركز المستشفى الطبي، مع الإحاطة بأن رئيس المجلس حصل على موافقة الجمعية العمومية في اجتماعها الرابع بتاريخ ٢٠١٣/٠٤/٢١م على الاشتراك بهذا النشاط.

تقديم الشركة قرضاً نقدياً لأي نوع لأعضاء مجلس إدارتها

تؤكد الشركة بأنها لم تقدم قرضاً نقدياً من أي نوع لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة .

المدفوعات النظامية المستحقة

قامت الشركة بسداد جميع مدفوعاتها النظامية من رسوم سجلات تجارية ، وتسجيل علامات تجارية ، وتراخيص البلديات والتأشيرات والإقامات وخلاف ذلك بشكل منتظم. وفيما يلي بيان لقيمة المدفوعات المستحقة لمصلحة الزكاة والدخل عن العام ، وكذلك الاشتراكات المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية:

البيان	٢٠١٣	ملاحظات
مصلحة الزكاة والدخل	١١,٤١٣,٧٦٤	المستحق عن العام ٢٠١٣
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٧٥٥,٢٩٤	المستحق عن شهر ديسمبر ٢٠١٣
المجموع	١٢,١٦٩,٠٥٨	

توصية مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها

قررت الجمعية العامة العادية التي عقدت يوم ٢٠١٣/٠٤/٢١م بالتجديد للسادة / برايس ووتر هاوس كوبرز ، عن العام المالي ٢٠١٣ حيث قدم مجلس الإدارة توصيته للجمعية بناء على توصية لجنة المراجعة بالتجديد للمحاسب القانوني لمراجعة حسابات الشركة السنوية و الربعية.

وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة القادمة توصيته باختيار محاسب قانوني أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠١٤ بناءً على ترشيح لجنة المراجعة ، و للجمعية الموافقة على هذه التوصية أو تعيين مراجعاً أو أكثر آخرين لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٤.

كلمة الختام

وفي الختام يتقدم أعضاء مجلس إدارة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة بالشكر والتقدير لمساهمي الشركة وعملائها و جميع الجهات الحكومية والخاصة على تعاونهم و دعمهم المستمر ، وكما يعرب المجلس عن جليل شكره لموظفي الشركة ومنسوبيها ومستشاريها على جهودهم الحثيثة والعمل المخلص والذي أوصل الشركة - بفضل من الله - إلى ما حققته من إنجازات خلال العام السابق ٢٠١٣ ، ويتطلع المجلس بعين الفأل والطموح إلى مزيد من الإنجازات و التطور و الازدهار للشركة في الأعوام القادمة بإذن الله .



القوائم المالية عن
السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
وتقرير مراجعي
الحسابات



تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦)، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمُعَدَّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية 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 درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. 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 وطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة،
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برائس وترهاوس كوبرز

إبراهيم رضا حبيب
ترخيص رقم ٣٨٣





قائمة المركز المالي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
الموجودات:		
الموجودات المتداولة:		
٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	٤٩,٩٧٦,٦١١	٤ النقد وما يماثله
—	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥ وديعة إسلامية قصيرة الأجل
١٥٩,٧٦٤,٧٤٧	٢٢٤,٧٠٠,١٨٠	٦ ذمم مدينة، صافي
٣٣,٧٦١,٥٢٨	٥٨,٤٥٤,١٢١	٧ مخزون، صافي
٦٦,٥٤٧,١٣٤	٦٣,٧٨٢,٦٤٤	٨ مدفوعات مقدما وموجودات أخرى، صافي
٢,٦٠٧,٥١٢	٣,٠٧٦,٥٤٥	١٤ مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٨٢٣,١٥٨,٥٧٢	٤٩٩,٩٩٠,١٠١	
الموجودات غير المتداولة:		
١١,٩٥٧,٢٣٢	١٢٨,٦٣١,٤٥٨	٩ استثمارات
٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩	٨٢١,٣٣٣,٢٠٥	١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
—	٢٨,٦٨٨,٠٠٤	١١ شهرة
٤٤٩,٥٨٥,٠٢١	٩٧٨,٦٥٢,٦٦٧	
١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣	١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
٥٤,٨٧٢,٦٧٥	٥٣,٥١٤,٨٨٧	١٢ ذمم دائنة تجارية
٥,٠٣١,٢٣٣	١٢٠,٩٤٩,٦٥٠	١٣ تمويل مرابحات
٤١,٠٨٦,٣٤٣	٤١,٢٦٢,٧١٤	١٤ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,١٤٠,١٢٥	٩٤٨,٠٩٠	١٥ مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٥,٩٠٧,١٣٦	١١,٤٧٠,٤٩٢	١٦ مخصص الزكاة
١٠٨,٠٣٧,٥١٢	٢٢٨,١٤٥,٨٣٣	
٤٩,١٢٤,١٣٢	٦,٠٣٢,٨٦٣	١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٧,١٦١,٦٤٤	٢٨٨,٦٧٨,٦٩٦	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين:		
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦ رأس المال
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥	١٧ احتياطي نظامي
(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٥,٦٧٢,٦٣٤	احتياطي القيمة العادلة
٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	أرباح مبقاة
١,١١٥,٥٨١,٩٤٩	١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	
١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣	١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		
التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية		
٢٣		

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



قائمة الدخل (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
٦٣٦,٨٥٦,٧٤٧	٧٤٩,٦٥٣,٢٣٥		إيرادات التشغيل
(٣٤٩,٩٨٨,٥٧٢)	(٤٢٢,٢٠٧,٦٨٠)		تكاليف التشغيل
٢٨٦,٨٦٨,١٧٥	٣٢٧,٤٤٥,٥٥٥		الربح الإجمالي
			المصاريف التشغيلية:
(٩,٤١٢,١١٩)	(١٦,١١٧,٠٩٣)	١٨	بيع وتسويق
(١١٧,٥٣٤,٢٩٥)	(١٤٩,٥٧١,٨٠٢)	١٩	عمومية وإدارية
(٢٩,٢٩٢,٤٣٧)	(٢٤,٢٦٠,٢٠٥)	٨ و ٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٩,٤٧٢	٣٤,٥٥٠	٧	رد مخصص بضاعة متقدمة
١٣٠,٧٤٨,٧٩٦	١٣٧,٥٣١,٠٠٥		الدخل من العمليات
٦,٨٤٩,٦٠٢	١,٠٩٣١,٥٣٨	٢٠	إيرادات أخرى، صافي
(٢,٥٤١,٤٩٥)	(٣٤٣,٢٧٧)		أعباء تمويلية
١٣٥,٠٥٦,٩١٣	١٤٨,١١٩,٢٦٦		الدخل قبل الزكاة
(١,٦٩٦,٩٥٦)	(١١,٤٨٦,٣٦٩)	٢١	الزكاة
١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧		صافي دخل السنة
			ربحية السهم:
٣,٨٠	٢,٩١	٢٢	الدخل من العمليات
٠,٠٨	(٠,٠٢)	٢٢	(الخسارة) الدخل من العمليات غير التشغيلية
٣,٨٨	٢,٨٩	٢٢	صافي دخل السنة
٣٤,٣٩٦,٧٢١	٤٧,٢٠٠,٠٠٠	٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة



قائمة التدفقات النقدية (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧		التدفقات النقدية من العمليات:
			صافي دخل السنة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
٢٨,٨٦٤,٤٤٥	٣٦,١٢٣,٤٨٣	١.	استهلاك
٢٩,٤٤٩,٤٨٧	٢٤,٢٦٠,٢٠٥	٨, ٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢,٣٠١,٠٩٢	١٥,٨٥٢,٢٤٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٩٧٣	(٥٨,١٦٥)		(أرباح)/ خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(١١٩,٤٧٢)	(٣٤,٥٥٠)	٧	رد مخصص بضاعة متقدمة
١,٦٩٦,٩٥٦	١١,٤٨٦,٣٦٩	٢١	مخصص زكاة
			تغيرات في رأس المال العامل:
(٦٥,٥٠٧,٧١٤)	(٨٤,٦٤٩,٩٨٤)		ذمم مدينة
(٣,١٩٢,٣٥٨)	(٢١,٣٠٦,٥٨٦)		مخزون
(١٦,٥٤٥,١١٥)	٣,٢٧٩,٤٤٤		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
(١٢٩,٠٢٢)	(٤٦٩,٠٣٣)		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٧,٩٣٣,٨١٩	—		ممتلكات محتفظ بها لغرض البيع
٥,٨١٠,٨٩١	(١,٨٧٩,٣٦٧)		ذمم دائنة تجارية
(١,٨٢٩,١٨١)	(١,٠٥٦,٣٣٧)		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٠٢١	(١٩٢,٠٣٥)		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٣,٤٠٧,١٠٠)	(٥,١٦٢,٤٢٢)	١٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣,٨١١,٨٢٥)	(٥,٩٢٣,١٣٠)	٢١	زكاة مدفوعة
١٢٥,٠١٠,٩٤٤	١٠٦,٩٠٣,٥٣٢		صافي النقد الناتج من العمليات
—	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
—	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)		إضافة على وديعة إسلامية قصيرة الأجل
—	(٢٨,١٢٥,٠٠٠)		إضافات على استثمارات متاحة للبيع
—	(٢٨,١٢٥,٠٠٠)		إضافات على استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
(٨٦,٣٨٧,٩٨٥)	(٤١٧,٧٥٦,٨٣٤)	١.	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤٥,٤٢١	١,١٩٠,٥٢٥		متحصلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
—	(٣٨,٠٠٠,٠٠٠)		صافي المدفوع مقابل الاستحواذ على المصنع
(٨٦,٢٤٢,٥٦٤)	(٦٦٢,٦٩١,٣٠٩)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
١٤٢,٠٠٠,٠٠٠	—	١٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٣٧٧,٣٤٦,٧٧٦	—	١٦	الزيادة في رأس المال
(٦,٤٧٨,٩٤٨)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	٢٤	المتحصل من علاوة الإصدار
(٤,١١٢,٧٤٠)	—		توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٢,٠١٩,٢٦٨)	١١٥,٩١٨,٤١٧	١٢	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٤٣٦,٧٣٥,٨٢٠	٤٥,١١٨,٤١٧		صافي تمويل مرابحات
٤٧٥,٥٠٤,٢٠٠	(٥١,٦٦٩,٣٦٠)		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٨٤,٩٧٣,٤٥١	٥٦٠,٤٧٧,٦٥١		صافي التغير في أرصدة النقد وما يماثله
—	١٦٨,٣٢٠		رصيد النقد وما يماثله كما في بداية السنة
٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	٤٩,٩٧٦,٦١١		رصيد النقد وما يماثله المستحوز عليه خلال السنة
١٩,٥١٦,٤٤٣	٣٠,٥٠٤,٣٦٦		أرصدة النقد وما يماثله كما في نهاية السنة
١٢,٤٤٦	٦٠٤,٣٦٣		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
٢٩٤,٣٥٤	٨,٥٤٩,٢٢٦		شطب ديون معدومة لذمم مدينة
			شطب ديون معدومة لمدفوعات وموجودات متداولة أخرى
			أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع

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



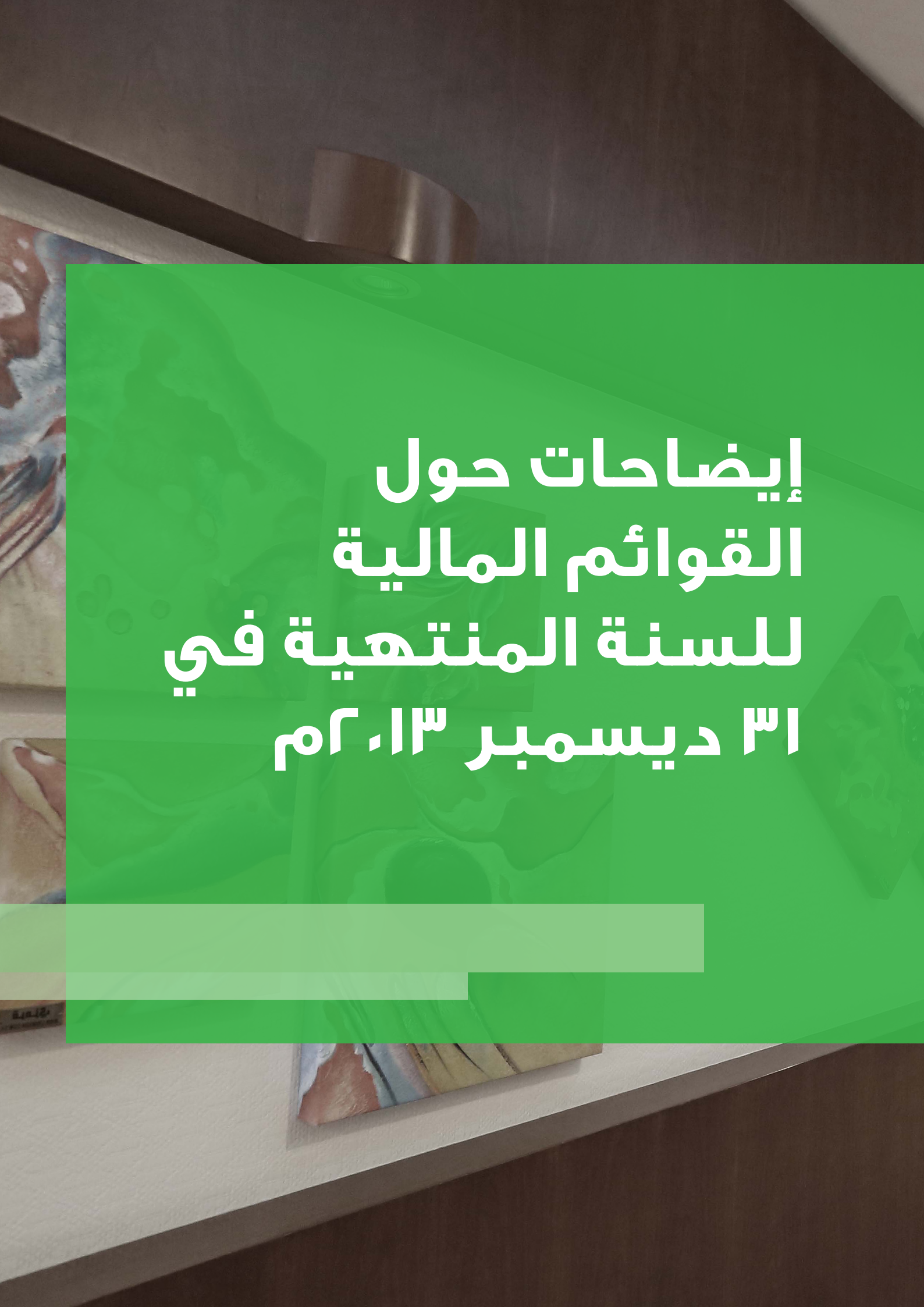
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

احتياطي نظامي					
رأس المال	علاوة إصدار	تحويلات من صافي الدخل	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	١,١١٥,٥٨١,٩٤٩
١ يناير ٢٠١٣					
-	-	-	-	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧
صافي دخل السنة					
-	-	-	-	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح					
-	-	-	-	-	٨,٥٤٩,٢٢٦
التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع					
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	٥,٦٧٢,٦٣٤	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣,٧٧٣,٠١٤	(٣,١٧٠,٩٤٦)	١٢٨,١٨٣,٢٦٥	٤٦٨,٧٨٥,٣٣٣
١ يناير ٢٠١٢					
١٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٤٢,٠٠٠,٠٠٠
الزيادة في رأس المال					
-	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	-	-	-	٣٧١,١٤٢,٣٠٥
علاوة إصدار (إيضاح ١٦)					
-	-	-	-	١٣٣,٣٥٩,٩٥٧	١٣٣,٣٥٩,٩٥٧
صافي دخل السنة					
-	-	١٣,٣٣٥,٩٩٦	-	(١٣,٣٣٥,٩٩٦)	-
المحول إلى الاحتياطي النظامي					
-	-	-	٢٩٤,٣٥٤	-	٢٩٤,٣٥٤
التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع					
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	٢٧,١٠٩,٠١٠	(٢,٨٧٦,٥٩٢)	٢٤٨,٢٠٧,٢٢٦	١,١١٥,٥٨١,٩٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٢					







إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م



١. معلومات عامة

تأسست شركة دلة للخدمات الصحية القابضة («الشركة») في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤م) بمدينة الرياض وبتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨) أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. ولقد حصلت الشركة على موافقة لتحويلها إلى شركة مساهمة عامة من خلال اكتتاب عام لعدد ١٤,٢ مليون سهم من أسهم الشركة بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٢) وبقيمة اسمية قدرها ١٤٢ مليون ريال سعودي. ونتج عن ذلك علاوة إصدار بمبلغ ٣٧١ مليون ريال سعودي وتم إدراجها ضمن الاحتياطي النظامي للشركة. وتم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢).

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

مشروع توسعة العيادات الخارجية - قامت الشركة بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مشروع توسعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة بمدينة الرياض. وتبلغ التكلفة المتوقعة لهذه التوسعة ٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. ومن المتوقع الإنتهاء من تنفيذ هذه التوسعة خلال ٢٠ شهراً من تاريخ توقيع هذا العقد.

أراضي - قامت الشركة بإتمام شراء أرض تقع في غرب مدينة الرياض بمساحة تقدر بـ ٤٠,٠٠٠ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ٥٩,٥ مليون ريال سعودي لإنشاء مستشفى جديد عليها. وقامت الشركة كذلك بإتمام شراء أرض أخرى بنفس المنطقة بمساحة قدرها ٢٠,٠٠٠ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ٣٣,٨ مليون ريال لغرض إنشاء هذه المستشفى. كما قامت الشركة بإتمام شراء أرض تقع في شمال مدينة الرياض بمساحة ٤٥,٤٢ متر مربع وذلك بقيمة إجمالية قدرها ١٠,٨ مليون ريال سعودي لإنشاء مستشفى عليها. ولقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لنقل ملكية هذه الأراضي لصالح الشركة.

تتضمن القوائم المالية حسابات الشركة بما فيها حسابات الفروع التالية والتي تعمل تحت سجلات تجارية منفصلة:

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة
مستشفى دلة	١٠١٣٢٦٢٢	الرياض
الإدارة العامة	٢٠٥٧٠٠٤٣٠٦	الخفجي
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٢٠٥٠٠٧١٩٠٥	الدمام
مستودع الأدوية (دلة فارما)	١٠١٢٨٩٩٧	الرياض
مستودع الأدوية (دلة فارما)	٤٠٣٠١٤٠٧٦٩	جدة
مصنع دلة فارما	٤٠٣٠٢٤٩٩٢٩	جدة

مصنع دلة فارما - قامت الشركة خلال السنة المالية بتوقيع عقد مبايعة للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات المصنع (إيضاح ١١).

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٤).

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية 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 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.



٢-٢-٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، 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 الشركة 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 المتقدمة

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 متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناءً على أسعار البيع المتوقعة.

٣-٢-٣ الاستثمارات

أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

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

٢) 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 اثني عشر شهراً التالية.



٢-٤ التقارير القطاعية

أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تحقق إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

ب) القطاع الجغرافي

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

٢-٥ العملات الأجنبية

أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة.

ب) معاملات وأرصدة

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

٢-٦ 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.

٢-٧ وديعة إسلامية قصيرة الأجل

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

٢-٨ ذمم مدينة

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

٢-٩ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح/أو للشحنة. إن صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يتم تكوين مخصص مقابل البضاعة المتقدمة.

٢-١٠ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت الخاصة بالاستحواذ على أصل. أو مجموعة من الأصول باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض وذلك كما في تاريخ الاستحواذ.

عندما تقوم الشركة بالاستحواذ فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقتناة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل الفائض في إجمالي قيمة العوض عن القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة والقابلة للتحديد بذاتها. أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها. فإن الفرق في هذه الحالة يدرج مباشرة في قائمة الدخل.



بعد الاعتراف المبدئي تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولغرض اختبار انخفاض القيمة. يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت وذلك من تاريخ الاستحواذ إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات من الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

١٢-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

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

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل. تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٢-٢ 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 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 الموجودات غير الملموسة، 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.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقييد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع المستلمة والخدمات المقدمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا.

١٤-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني قائم أو متوقع نتج عن حدث وقع في السابق، وهناك احتمال استخدام للموارد لتسوية الالتزام وكذلك إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٥-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل بناءً على التقديرات ويتم قيد أي فروقات في التقديرات التي تستحق بموجب الربط النهائي، إن وجدت، عند تحديدها.

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



١٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٧-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالصادفي بعد الخصم عند تقديم الخدمة أو عند تسليم البضاعة وقبولها من العملاء. تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها. يتم قيد قيمة الخدمات المقدمة والتي لم يصدر بها فواتير في الإيرادات المستحقة في نهاية السنة.

١٨-٢ مصاريف بيعية وتسويقية وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الإيرادات وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتكاليف الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ تمويل مرابحات

يتم إثبات تمويل المرابحات بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. تتم رسمة تكاليف 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.

٢٠-٢ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الدخل المتاح للأسهم العادية. تم احتساب ربحية السهم عن الدخل من العمليات والدخل/(الخسارة) من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين.

٢١-٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، 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.

٢٢-٢ إيجارات

(أ) إيجارات رأسمالية

تقيد الشركة الممتلكات والمعدات التي يتم اقتنائها بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات المقابلة لها. يتم تحديد هذه المبالغ بناءً على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. توزع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحميل ثابت ودوري على المطلوبات القائمة. يحمل استهلاك الموجودات المقنتاة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت لمعدلات الاستهلاك التي تعود لها تلك الموجودات.

(ب) إيجارات تشغيلية

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



٢-٢٣ توزيعات الأرباح

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

٢-٢٤ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية ٢٠١٣.

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله والاستثمارات والذمم المدينة والمطلوب من وإلى الأطراف ذوي العلاقة والمدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى وتمويل المراتبات قصيرة الأجل والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات 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 عندما يكون لدى الشركة حقا قانونيا في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت. تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر العملة، ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

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 العملة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. ليس لدى الشركة مخاطر تتعلق بالقيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة حيث أن الوديعة وتمويل المراتبات تحمل معدل ربح أو تمويل ثابت.

٣-٣ مخاطر الائتمان

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

٣-٤ مخاطر السيولة

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

٣-٥ القيمة العادلة

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



٤. النقد وما يماثله

٢٠١٣	٢٠١٢	
٧٧١,٨١١	٨٠٤,٣٢٠	نقد في الصندوق
٤٩,٢٠٤,٨٠٠	١١٦,١٧٣,٣٣١	نقد لدى البنوك
—	٤٤٣,٥٠٠,٠٠٠	استثمار في مرباحة
٤٩,٩٧٦,٦١١	٥٦٠,٤٧٧,٦٥١	

٥. وديعة إسلامية قصيرة الأجل

تمثل الوديعة الإسلامية قصيرة الأجل مبلغ ١٠٠ مليون ريال تم إيداعه لدى أحد البنوك المحلية كوديعة مركبة قصيرة الأجل متوافقة مع الشريعة الإسلامية بمعدل ربح مقارب لمعدل الربح السائد في السوق وتستحق خلال شهر فبراير ٢٠١٤م.

٦. ذمم مدينة، صافي

٢٠١٣	٢٠١٢	
٢٥٣,٤٨١,٨٧٣	١٩٤,٧٩٤,١١٩	ذمم مدينة
(٢٨,٧٨١,٦٩٣)	(٣٥,٠٢٩,٣٧٢)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٢٤,٧٠٠,١٨٠	١٥٩,٧٦٤,٧٤٧	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٢	
٣٥,٠٢٩,٣٧٢	٢٦,٤١١,٤٣٤	١ يناير
٢٧,٠٥٧,٩٨٥	٢٨,١٣٤,٣٨١	إضافات
(٢,٨٠١,٢٩٨)	—	رد مخصص
(٣,٠٥٤,٣٦٦)	(١٩,٥١٦,٤٤٣)	شطب ديون معدومة
٢٨,٧٨١,٦٩٣	٣٥,٠٢٩,٣٧٢	٣١ ديسمبر

٧. مخزون، صافي

٢٠١٣	٢٠١٢	
٤٩,٩٩٣,٧٥٦	٢٦,٧٦٩,٣٨٨	أدوية
٤,٧٣١,٤٧٨	٣,٧٨٣,٦٠٨	لوازم طبية
٣,١٠٧,٤٧٦	٢,٢٥١,٣٦٣	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
٩٠٨,٨٠٤	١,٢٧٩,١١٢	أخرى
٥٨,٧٤١,٥١٤	٣٤,٠٨٣,٤٧١	
(٢٨٧,٣٩٣)	(٣٢١,٩٤٣)	يخصم : مخصص بضاعة متقادمة
٥٨,٤٥٤,١٢١	٣٣,٧٦١,٥٢٨	

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقادمة:

٢٠١٣	٢٠١٢	
٣٢١,٩٤٣	٤٤١,٤١٥	١ يناير
٢٨٧,٣٩٣	—	إضافات
(٣٢١,٩٤٣)	(١١٩,٤٧٢)	رد مخصص
٢٨٧,٣٩٣	٣٢١,٩٤٣	٣١ ديسمبر



٨. مدفوعات مقدما وموجودات أخرى، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٢٧٧,٦٠٨	١٤,٣٥٤,٣٢٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٣,٥٥٦,٩٨٢	٢٦,٤١٤,٠٢٢	دفعات مقدمة لموردين
٨,٦٠٤,٨٠٤	٩,٢٧٨,٨٧٤	محتجزات مدينة
٦,٩١,٥٠١	٨,٩٤٨,٣٠٠	إيرادات مستحقة
٢,٨٧٨,٢٢٧	٣,٥٤,٦٦٠	ذمم موظفين
١,٦٩١,١٧٤	٢,٠١٧,٧٧٦	موجودات متداولة أخرى
٦٧,٩١٩,٢٩٦	٦٤,٥٥٣,٩٦١	
(١,٣٧٢,١٦٢)	(٧٧١,٣١٧)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٦,٥٤٧,١٣٤	٦٣,٧٨٢,٦٤٤	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٩,٥٠١	١,٣٧٢,١٦٢	١ يناير
١,٣١٥,١٠٧	٣,٥١٨	إضافات
(١٢,٤٤٦)	(٦٠٤,٣٦٣)	شطب
١,٣٧٢,١٦٢	٧٧١,٣١٧	٣١ ديسمبر

٩. استثمارات

استثمارات متاحة للبيع

- استثمارات في شركات مدرجة:

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية	الدولة	
٦,٦٣٣,٩٦٨	٩,٣١٩,٦٢٣	%١	المملكة العربية السعودية	شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
٥٧٥,١٤٤	٤٠٣,٥٧٠	%٠,٥	المملكة الأردنية الهاشمية	الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
٧,٢٠٩,١١٢	٩,٧٢٣,١٩٣			

- استثمارات في شركات غير مدرجة*:

٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	%٨	المملكة العربية السعودية	شركة مركز مكة الطبي
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	%٠,٨	المملكة العربية السعودية	شركة الإحساء للخدمات الطبية
٤,٧٤٨,١٢٠	٤,٧٤٨,١٢٠			
-	٨٦,٣٥,١٤٥			استثمارات أخرى متاحة للبيع (١-٩)
١١,٩٥٧,٢٣٢	١٠,٠٥٠,٦٤٥			إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
-	٢٨,١٢٥,٠٠٠			استثمارات مفتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٩-٢)
١١,٩٥٧,٢٣٢	١٢٨,٦٣١,٤٥٨			

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة.



٩-١ استثمارات أخرى متاحة للبيع

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

٩-٢ استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

يمثل هذا البند استثماراً في صكوك بالدولار الأمريكي متوافقة مع الشريعة الإسلامية وتستحق خلال ١٠ سنوات من تاريخ الشراء وهي قابلة للبيع قبل تاريخ الاستحقاق. وفيما يلي حركة الاستثمارات طويلة الأجل:

٢٠١٣	٢٠١٢
١١,٩٥٧,٢٣٢	١١,٦٦٢,٨٧٨
١٠٨,١٢٥,٠٠٠	-
٨,٥٤٩,٢٢٦	٢٩٤,٣٥٤
١٢٨,٦٣١,٤٥٨	١١,٩٥٧,٢٣٢

١ يناير
إضافات
أرباح غير محققة
٣١ ديسمبر

١. ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي

البيان	١ يناير ٢٠١٣	ممتلكات ومصنع ومعدات مستحوز عليها (أيضاً)	إضافات	استبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
التكلفة:						
أراضي	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦	-	٢٩٥,٥١٤,٢٧٥	-	-	٤٣٢,٣٧٧,٥٢١
مباني	٢٨٨,٤٢٨,١١٢	-	-	-	٩٠,٦٩٤,٢١٨	٣٧٩,١٢٢,٣٣٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٩,٤٠٦,٠٦٧	١,٣٢٠,٠٠٠	١,٨٧٦,٨٩٧	(٢٩,٩٠٧)	٢,٨٤٤,١٢٧	٤٥,٤١٧,١٨٤
آلات ومعدات	٤٨,٧١٧,٤٨٠	٧٤٩,٦٣٦	٩٣,٣٧٤	-	-	٤٩,٥٦٠,٤٩٠
معدات طبية	٢٢٣,٤٥٤,٨٢٥	٨٣٤,٨٢١	٥٦,٦٠١,١١	(١٣,٨٣٢,٣٣٦)	-	٢٦٧,٠٥٨,٣٢١
أثاث ومفروشات	١٣,١٥٨,٩٤٢	٢١٠,٨٠٩	٤,٩٦,٨٦٧	(١٢١,٠٦٢)	-	١٧,٣٤٥,٥٥٦
وسائل نقل وانتقال	٤,٣٩٥,٠٨٠	٨٩,١٦٠	٢,٤٧٩,١٤٥	(١,٣٥١,٦٩٣)	-	٥,٥٢٢,٦٠٢
مشاريع تحت التنفيذ	٧١,٨٤٦,٦٢٧	-	٥٧,٠٩٥,٢٦٥	-	(٩٣,٥٣٨,٣٤٥)	٣٥,٤٠٣,٥٤٧
المجموع	٨٢٦,٢٧٠,٣٧٩	٣,٢٠٤,٤٢٦	٤١٧,٧٥٦,٨٣٤	(١٥,٣٣٤,٩٩٨)	-	١,٢٣١,٨٩٦,٦٤١
الاستهلاكات المتراكمة:						
مباني	(١٤٥,٥٩٠,٢٥٤)	-	(٩,٦٣٩,٦٦٥)	-	-	(١٥٥,٢٢٩,٩١٩)
تحسينات على مباني مستأجرة	(٢٨,٣٩٥,٩٦٥)	-	(٤,٠٠٥,٧٨٧)	٢٩,٩٠٤	-	(٣٢,٣٧١,٨٤٨)
آلات ومعدات	(٤٨,٢٥٧,٠٤٣)	-	(١٦٤,٢٨٥)	-	-	(٤٨,٤٢١,٣٢٨)
معدات طبية	(١٥٤,٧٤٧,٤٩٥)	-	(٢,٢٤٩,١٨٨)	١٣,٤٥٥,٥٥٦	-	(١٦١,٥٤١,١٢٧)
أثاث ومفروشات	(٨,٣٨٧,٣٨٧)	-	(١,٤٦٧,٨٢٥)	١١٦,٠٣٦	-	(٩,٧٣٩,١٧٦)
وسائل نقل وانتقال	(٣,٢٦٤,٤٤٦)	-	(٥٩٦,٧٣٣)	٦٠,١٤١	-	(٣,٢٠٠,٠٣٨)
المجموع	(٣٨٨,٦٤٢,٥٩٠)	-	(٣٦,١٢٣,٤٨٣)	١٤,٢٠٢,٦٣٧	-	(٤١٠,٥٦٣,٤٣٦)
صافي القيمة الدفترية	٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩					٨٢١,٣٣٣,٢٠٥



البيان	١ يناير ٢٠١٢	ممتلكات ومصنع ومعدات مستحوز عليها (أيضاً)	إضافات	استبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
التكلفة						
أراضي	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦	-	-	-	-	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦
مباني	٢٥١,٥٢٢,٢٣٧	-	-	-	٣٧,٣٧٥,٨٧٥	٢٨٨,٤٢٨,١١٢
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٦,٨٣٦,٦٧٣	-	٨٠,٣٥٣	(٣,٠٨٠)	١,٧٧٢,١٢١	٣٩,٤٠٦,٦٧٧
آلات ومعدات	٤٨,٥٣٧,٨٩٨	-	١٧٩,٥٨٢	-	-	٤٨,٧١٧,٤٨٠
معدات طبية	٢٠٥,٧٠٢,٧٥١	-	٢٠,٥٧٣,٣١٣	(٢,٨٢١,٢٣٩)	-	٢٢٣,٤٥٤,٨٢٥
أثاث ومفروشات	١٢,٤٠١,١٧٨	-	٨١٢,٢٤٣	(٥٤,٤٧٩)	-	١٣,١٥٨,٩٤٢
وسائل نقل وانتقال	٣,٩٩٦,٨٨٠	-	٤١٩,٢٠٠	(٢١,٠٠٠)	-	٤,٣٩٥,٠٨٠
مشاريع تحت التنفيذ	٤٧,٣٩١,٣٢٩	-	٦٣,٦٠٣,٢٩٤	-	(٣٩,١٤٧,٩٩٦)	٧١,٨٤٦,٦٢٧
المجموع	٧٤٢,٧٨٢,١٩٢	-	٨٦,٣٨٧,٩٨٥	(٢,٨٩٩,٧٩٨)	-	٨٢٦,٢٧٠,٣٧٩
الاستهلاكات المتراكمة:						
مباني	(١٣٧,٢٤٥,٠١٧)	-	(٨,٣٤٥,٢٣٧)	-	-	(١٤٥,٥٩٠,٢٥٤)
تحسينات على مباني مستأجرة	(٢٤,٨٢٣,٧٣٣)	-	(٣,٥٧٢,٨٤٨)	٦٦	-	(٢٨,٣٩٥,٩٦٥)
آلات ومعدات	(٤٨,١١٤,٣٧٦)	-	(١٤٢,٦٦٧)	-	-	(٤٨,٢٥٧,٠٤٣)
معدات طبية	(١٤٢,٠٨٩,٩٨٥)	-	(١٥,٣٢٢,٢٢٦)	٢,٦٦٤,٧١٦	-	(١٥٤,٧٤٧,٤٩٥)
أثاث ومفروشات	(٧,٣٣٣,٢٠٩)	-	(١,٠٩٦,٢٥٠)	٤٢,٠٧٢	-	(٨,٣٨٧,٣٨٧)
وسائل نقل وانتقال	(٢,٩٠٠,٢٢٩)	-	(٣٨٥,٢١٧)	٢١,٠٠٠	-	(٣,٢٦٤,٤٤٦)
المجموع	(٣٦٢,٥٠٦,٥٤٩)	-	(٢٨,٨٦٤,٤٤٥)	٢,٧٢٨,٤٠٤	-	(٣٨٨,٦٤٢,٥٩٠)
صافي القيمة الدفترية	٣٨٠,٢٧٥,٦٤٣					٤٣٧,٦٢٧,٧٨٩

II- مصنع دلة فارما («المصنع») - مصنع الدوارة للمستحضرات الصيدلانية والعشبية ومواد التجميل سابقاً

قامت الشركة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٣) بتوقيع عقد مبيعة («الاتفاقية») للاستحواذ على كامل موجودات ومطلوبات المصنع وكذلك تحويل جميع رخص المصنع وعقد إيجار الأرض المقام عليها المصنع في مدينة جدة من المالك إلى الشركة وذلك مقابل صافي عوض قدره ٣٨ مليون ريال سعودي. والذي تم سداؤه بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. واتفق الطرفان بموجب الاتفاقية على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بملكية هذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٣. باعتباره تاريخ نقل السيطرة الفعلية للشركة («تاريخ الاستحواذ») ولقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بنقل ملكية الموجودات المباعة للشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. وقامت الشركة مبدئياً بتسجيل موجودات ومطلوبات المصنع في سجلاتها المحاسبية وفقاً للقوائم المالية المراجعة للمصنع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. ونتج عن عملية الاستحواذ شهرة قدرها ٢٨,٧ مليون ريال سعودي والتي تمثل فائض قيمة الشراء عن القيمة المبدئية لصافي الموجودات المستحوز عليها والبالغة ٩,٣ مليون ريال سعودي.

ستقوم الشركة بعمل تقييم للقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المحوَّلة خلال سنة من تاريخ الاستحواذ حسب متطلبات معيار المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت والصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وستقوم كذلك بتعديل القيم المبدئية للموجودات والمطلوبات والشهرة المدرجة في القوائم المالية بأثر رجعي لتعكس المعلومات الجديدة التي سوف يتم الحصول عليها عند الانتهاء من عملية التقييم في ظل الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ. وفقاً لبنود الاتفاقية. تتحمل الشركة التكاليف المتعلقة بعملية الاستحواذ.



فيما يلي ملخصاً بالقيمة التي تم إثباتها مبدئياً للمصنع بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٣ (تاريخ الاستحواذ) لكل فئة رئيسية من الموجودات والمطلوبات:

ريال سعودي	موجودات متداولة
١٦٨,٣٢٠	النقد وما يماثله
٤,٥٤٢,١٣٦	ذمم مدينة، صافي
٣,٣٥١,٤٥٧	مخزون
٥١٨,٤٧٢	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٨,٥٨٠,٣٨٥	
٣,٢٠٤,٤٢٦	موجودات غير متداولة
١١,٧٨٤,٨١١	ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
	مجموع الموجودات
٥٢١,٥٧٩	مطلوبات متداولة
١,٢٣٢,٧٠٨	ذمم دائنة تجارية
١,٧٥٤,٢٨٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧١٨,٥٢٨	مطلوبات غير متداولة
٢,٤٧٢,٨١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٣١١,٩٩٦	مجموع المطلوبات
	صافي الموجودات المستحوذ عليها

١٢. تمويل مرابحات

وقّعت الشركة عقود تمويل مرابحات خلال عام ٢٠١٣ على شكل مرابحات قصيرة الأجل مع بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال الشركة التوسعية، إن هذه المرابحات هي بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية بشكل عام على أساس تكلفة التمويل السائدة في السوق، إن هذه المرابحات مضمونة بموجب سندات لأمر من الشركة.

١٣. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,١٩٢,٧٣٥	١٧,٩٧٣,١١٥	مستحقات للموظفين *
١٦,٦١٩,٩٥٨	١١,٤٦٥,٩٨١	مصاريف مستحقة
٦,٣٧٣,٤٥٨	١,٧٩٣,٠٩٦	ذمم دائنة أخرى
١٠,٤٧٥	٢٨٤,٦٧٥	إيرادات مؤجلة
٧٩٩,٧١٧	٧٤٥,٨٤٧	مطلوبات أخرى
٤١,٠٨٦,٣٤٣	٤١,٢٦٢,٧١٤	

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



١٤. أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

تتلخص أهم المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة ولم تتضمن معاملات تفضيلية والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

المطلوب من الأطراف ذوي العلاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
مستوصف البركة الطبي	خدمات علاج	١٨٠,٩٢٨	٦١,٧٢٨	٢,٤١٢,٠١٢	٢,٢٣١,٠٨٤
شركة دلة البركة القابضة	خدمات علاج	٦٦٦,٣٨٤	٦٦٧,٩٢٩	٣٨٩,٢٩٩	١٢٧,٤١٧
معهد دلة للخدمات الصحية	حق انتفاع	-	٣٢٩,١٧٠	٦٣,٦٩٥	٦٣,٦٩٥
أخرى	-	٢٧٨,٨٦٧	٥٨٩,٧٧٧	٢١١,٥٣٩	١٨٥,٣١٦
المجموع				٣,٠٧٦,٥٤٥	٢,٦٠٧,٥١٢

المطلوب إلى أطراف ذوي علاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	تذاكر سفر	٤,٩٢٣,٨٦٨	١,٨٤٧,٨٢٣	٣٦٠,٦٨٩	٤٩٦,٤٣٢
شركة دلة التجارية	صيانة أجهزة تكييف	١,١٠٨,٥٢٧	٩٧٨,٠٢١	٢٩٠,٩٨٠	٥٩٢,٤٠٣
أخرى	-	٤١٩,١٣٧	١٣٢,٠٢٥	٢٩٦,٤٢١	٥١,٢٩٠
المجموع				٩٤٨,٠٩٠	١,١٤٠,١٢٥

١٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

	٢٠١٣	٢٠١٢
١ يناير	٤٩,١٢٤,١٣٢	٤٠,٢٣٠,٠٥٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة مستحوز عليها (إيضاح ١١)	٧١٨,٥٢٧	-
المكون خلال السنة	١٥,٨٥٢,٢٤٦	١٢,٣٠١,٠٩٢
المدفوع خلال السنة	(٥,١٦٢,٠٤٢)	(٣,٤٠٧,٠١٠)
٣١ ديسمبر	٦٠,٥٣٢,٨٦٣	٤٩,١٢٤,١٣٢

١٦. رأس المال

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



١٧. احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠٪ من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. لم يتم عمل أي تحويل إلى الاحتياطي النظامي خلال عام ٢٠١٣ حيث بلغ الاحتياطي النظامي أكثر من ٥٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٨. مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٠٥٠,١٠٥	٨,٠٨٦,٧٧٨	دعاية وإعلان
٢,٧١٠,٩٨١	٥,٦٨٨,٣٦٢	رواتب وأجور ومزايا
١,١٨٧,٠٦٤	١,٤٨٤,١١١	حوافز تسويقية
٤٦٣,٩٦٩	٨٥٧,٨٤٢	أخرى
٩,٤١٢,١١٩	١٦,١١٧,٠٩٣	

١٩. مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٢,٢٧٦,٨٦١	٦٦,١٠٣,٢٤٥	رواتب وأجور ومزايا
١٨,٨٨٠,٠٢٢	٢٤,١٩٨,٢٢٥	صيانة وخدمات
١٢,٤٩٣,٥٢٤	١٦,٥٥١,١٠١	سكن وإجازات
٦,٧٦٦,٨٩٥	٩,١٤٦,٩٠٧	مواد غذائية
٥,١٧٨,٣٤٩	٨,٠٥١,٢٦٧	استقدام موظفين
٣,٧٠٧,٧٩٣	٥,١٥٢,٠٩٣	تأمينات للعاملين
٤,٠٤٢,١٣٣	٤,٤١٦,٧٦٦	منافع عامة
٢,٣٣٧,٠٧٨	٢,٨٩٥,٨٩٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٤٩,١١٣	٢,٢٠٧,٠٣٠	انتقالات وسفر
٩٤١,٢٠٥	١,٤٠٣,٥٤٧	أتعاب مهنية
٢,٩٦٣,٣١٠	١,٠٤٥,٠٧١	إيجارات
٣١٣,١٦٤	٩٠١,٩٦٢	استهلاك
٦,٣٨٤,٣٤٨	٧,٤٩٨,٦٩٤	أخرى
١١٧,٥٣٤,٢٩٥	١٤٩,٥٧١,٨٠٢	



٢٠. إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٢	
٢,٢٩٧,٧٦٢	٩٠٥,٧٦٨	إيجارات
١,٨٦٦,٧٨٩	٢,٢٩٧,٧٥٥	بوفيه
١,٨٣٦,٧٦٧	٩٦٠,٤٨١	دعم علمي
١,٣٧٣,١٤٠	٤٢٦,٦٧٨	إيرادات استثمارات
١,٥٠٠,٠٠٠	—	أرباح بيع وكالة
٥٧٧,٣٧٢	٧٤٨,١٣٥	عمولات مكتسبة
٤٠٠,٨٤٤	٣٠٠,٦٣٣	توزيعات أرباح مستلمة
٥٨,١٦٥	(٢٥,٩٧٣)	أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٠٠,٦٩٩	١,٥٠٤,١٣٥	متنوعة
١٠,٩٣١,٥٣٨	٦,٨٤٩,٧١٢	

٢١. الزكاة

٢١-١ احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٢	
١,٠٤٧,٦٥٨,٥٤١	٤٧١,٩٥٦,٢٧٩	الوعاء الزكوي:
٤٩,٤٢٣,٤٤٠	٤٨,٣٠٧,٢٠٨	حقوق المساهمين
		المخصصات
		قروض مستخدمة في تمويل موجودات
١١٥,٩١٨,٤١٨	—	غير متداولة
١٨٨,٧٣٠,١٢٦	١٨٠,٤١٨,٣٧٦	صافي الدخل المعدّل
١,٤٠١,٧٣٠,٥٢٥	٧٠٠,٦٨١,٨٦٣	
(٨٢١,٦٣٠,٥٢٨)	(٤٤٩,٥٦٢,٧١٦)	يخصم : ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
(٩١,٩٥٧,٢٣٢)	(١٤,٨٣٣,٨٢٤)	استثمارات
(٢٨,٦٨٨,٠٠٤)	—	شهرة
٤٥٩,٤٥٤,٧٦١	٢٣٦,٢٨٥,٤٢٣	الوعاء الزكوي
١١,٤٨٦,٣٦٩	٥,٩٠٧,١٣٦	الزكاة

٢١-٢ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة خلال السنتين:

٢٠١٣	٢٠١٢	
٥,٩٠٧,١٣٦	٨,٠٢٢,٠٠٥	١ يناير
		المكون خلال السنة:
١١,٤٨٦,٣٦٩	٥,٩٠٧,١٣٦	مخصص السنة
—	(٤,٢١٠,١٨٠)	رد مخصص خلال السنة
١١,٤٨٦,٣٦٩	١,٦٩٦,٩٥٦	
(٥,٩٢٣,٠١٣)	(٣,٨١١,٨٢٥)	المدفوع خلال السنة
١١,٤٧٠,٤٩٢	٥,٩٠٧,١٣٦	٣١ ديسمبر

٢١-٣ الوضع الزكوي:

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وحصلت على شهادات زكاة غير مقيدة.



٢٢. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و(الخسارة) الدخل من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال ٢٠١٣ و ٢٠١٢ والبالغة ٤٧,٢٠٠,٠٠٠ سهم و ٣٤,٣٩٦,٧٢١ سهم، على التوالي.

٢٣. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على الشركة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٤,٨٨١,٦٣٩ ريال سعودي (٢٠١٢: ٧,٤٢٤,١٢٣ ريال سعودي). كذلك فإن لدى الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٥٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تتعلق بشكل رئيسي بتوسعة العيادات الخارجية لمستشفى دلة (٢٠١٢: لا شيء ريال سعودي).

٢٤. توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٣م) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧٠,٨ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم والتي تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠١٣م. لم يتم عمل أي توزيعات أرباح خلال عام ٢٠١٢م خاصة بدخل ٢٠١١م.

٢٥. المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١. مستشفى دلة
٢. مستودع الأدوية (دلة فارما)
٣. الإدارة العامة

وتقوم الشركة بأعمالها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

تتألف أنشطة الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

قطاع مستشفى دلة: وتتمثل أغراضه في تملك المنشآت والمرافق الصحية وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
قطاع مستودع الأدوية (دلة فارما): ويتمثل نشاطه في تصنيع وإستيراد وتوزيع وبيع الأدوية بالجملة والتجزئة.
قطاع الإدارة العامة: وتتمثل أغراضه في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمراكز الصحية وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين وأجهزة المستشفيات.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
البيان	مستشفى دلة	دلة فارما	الإدارة العامة		المجموع
			التشغيل	المركز الرئيسي	
إيرادات التشغيل	٦٦٧,٩١٥,١٤١	٦٠,٤٨٠,٠٨٩	٢١,٢٥٨,٠٠٥	-	٧٤٩,٦٥٣,٢٣٥
تكاليف التشغيل	(٣٧٣,٦٠١,٣٧٧)	(٣٢,٦٥٣,٨٢٤)	(١٥,٩٥٢,٧١٩)	-	(٤٢٢,٢٠٧,٦٨٠)
الربح الإجمالي	٢٩٤,٣١٤,٠٠٤	٢٧,٨٢٦,٢٦٥	٥,٣٠٥,٢٨٦	-	٣٢٧,٤٤٥,٥٥٥
صافي الدخل (الخسارة)	١٤٨,٠٦٠,٣٣٠	٧,٩٠٠,٥٠١	٧,٣٨٠,٥٥٦	(٢٦,٧٠٨,٤٩٠)	١٣٦,٦٣٢,٨٩٧
مجموع الموجودات	٧٩٢,٠٤٤,٨٨٢	٩٤,١٩٩,٩١٦	٣٤,٧٨٦,٨٥٩	٥٥٧,١١١,١١١	١,٤٧٨,٦٤٢,٧٦٨
مجموع المطلوبات	١٣٦,٨٦١,٧٧٩	٢٢,٨٣٧,٤٣٧	٤,٦٨٥,٣٤٦	١٢٤,٢٩٤,١٣٤	٢٨٨,٦٧٨,٦٩٦



٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
البيان	مستشفى دلة	دلة فارما	الإدارة العامة		المجموع
			التشغيل	المركز الرئيسي	
إيرادات التشغيل	٥٦٥,٦٠,٨١٩	٤٩,٨٥١,١٤٠	٢٠,٧١٣,٩٥٧	١,٢٣٠,٨٣١	٦٣٦,٨٥٦,٧٤٧
تكاليف التشغيل	(٣١١,٤٢١,١٨٧)	(٢٤,٤٧٣,٨٤٩)	(١٤,٠٩٣,٥٣٦)	–	(٣٤٩,٩٨٨,٥٧٢)
الربح الإجمالي	٢٥٣,٦٣٩,٦٣٢	٢٥,٣٧٧,٢٩١	٦,٦٢٠,٤٢١	١,٢٣٠,٨٣١	٢٨٦,٨٦٨,١٧٥
صافي الدخل (الخسارة)	١٢٩,٢٧٠,٩٨٩	١٣,٩٠٦,٧٩٤	٤,٤٩٩,١٤٦	(١٤,٣١٦,٩٧٢)	١٣٣,٣٥٩,٩٥٧
مجموع الموجودات	٦٥٢,٨٩١,٩٩١	٤٦,٠٨٤,٠١٥	٢٨,٥٧٧,٨٣٨	٥٤٥,١٨٩,٧٤٩	١,٢٧٢,٧٤٣,٥٩٣
مجموع المطلوبات	١٢٧,٨٣٥,٢٣٦	١١,٤٥٠,٨٠١	٢,٤٦٨,٦٥٩	١٥,٤٠٦,٩٤٨	١٥٧,١٦١,٦٤٤

٢.٦. أحداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٨ ابريل ٢٠١٣هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٤) بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٣ بإجمالي قدره ٧٠,٨ مليون ريال سعودي وبواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وسيتم عرضها على المساهمين في الاجتماع القادم للجمعية العمومية لاعتمادها.



www.dallahhealth.com