

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٦ — ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



برائيس وترهاوس كوبرز
جميل سكوير، شارع التحلية
ص.ب. ١٦٤١٥، جدة ٢١٤٦٤
المملكة العربية السعودية
هاتف ٦١٠-٤٤٠٠ (٢) +٩٦٦
فاكس ٦١٠-٤٤١١ (٢) +٩٦٦
www.pwc.com/middle-east

تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. 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 تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقييمات 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 المشار إليها أعلاه ككل:

١. تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
٢. تتفق من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برائيس وترهاوس كوبرز

ابراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



١٢ جماد الأول ١٤٣٣هـ

٤ أبريل ٢٠١٢م

جدة، المملكة العربية السعودية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
 قائمة المركز المالي
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
الموجودات:			
الموجودات المتداولة:			
٦٦,٧٩٦,١٠١	٨٤,٩٧٣,٤٥١	٤	نقد وما يماثله
١٠٨,٤٩٢,١٠٣	١٢٤,٢٥٧,٣٤٩	٥	ذمم مدينة
٣٥,٧١٧,٧٥٩	٣٠,٤٤٩,٦٩٨	٦	مخزون
٢٥,٩٠٤,٠٥٦	٥٠,١٠٢,٨٨٢	٧	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
—	٧,٩٣٣,٨١٩		ممتلكات محتفظ بها لغرض البيع
١٣,١٨٨,٣١٦	٢,٤٧٨,٤٩٠	١٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٥٠,٠٩٨,٣٣٥	٣٠٠,١٩٥,٦٨٩		
الموجودات غير المتداولة:			
٦,٤٧٠,٦٢٠	—	٨	استثمار في شركة تابعة — تحت التصفية
١٠,٨٩٧,٧٣٣	١١,٦٦٢,٨٧٨	٩	استثمارات متاحة للبيع
٢,٢١٢,٧٥٠	٦,٢٠٤,٤٧١		مصاريف إكتتاب مؤجلة
٢٢١,٥٦٩,٠٣٤	٣٨٠,٢٧٥,٦٤٣	١٠	ممتلكات ومعدات
٢٤١,١٥٠,١٣٧	٣٩٨,١٤٢,٩٩٢		
٤٩١,٢٤٨,٤٧٢	٦٩٨,٣٣٨,٦٨١		
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة:			
٤٨,٢٠٤,٨٢٤	٥٠,٤٣٤,١٠٨		ذمم دائنة
—	٧٧,٠٥٠,٥٠١	١١	قروض قصيرة الأجل
٢٥,٧٩٠,٦٧١	٤٢,١٩٤,٨٩٢	١٢	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٦٥١,٩٣٦	١,٠٣٠,١٠٤	١٧	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٤,٨٦٨,٨٢٠	٤,١١٢,٧٤٠	١٤	مطلوبات مقابل ايجارات رأسمالية — الجزء المتداول
—	٦,٤٧٨,٩٤٨		توزيعات ارباح مستحقة
٨,٧٠٣,٨١٣	٨,٠٢٢,٠٠٥	٢٢	زكاة مستحقة
٩٤,٢٢٠,٠٠٦	١٨٩,٣٢٣,٢٩٨		
المطلوبات غير المتداولة:			
٢,٨٢٤,٣١٤	—	١٥	جاري الشركاء
٤,١١٢,٧٤٠	—	١٤	مطلوبات مقابل ايجارات رأسمالية
٣٥,٤٧٢,٥٩٠	٤٠,٢٣٠,٠٥٠	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢,٤٠٩,٦٤٤	٤٠,٢٣٠,٠٥٠		
١٣٦,٦٢٩,٧٠٨	٢٢٩,٥٥٣,٣٤٨		
مجموع المطلوبات			
حقوق المساهمين:			
١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٣٢,٨١٧,٩٣٠	١٣,٧٧٣,٠١٤	١٨	احتياطي نظامي
(٣,٩٣٦,٠٩١)	(٣,١٧٠,٩٤٦)		صافي خسائر غير محققة من الاستثمارات
١٧٧,٧٣٦,٩٢٥	١٢٨,١٨٣,٢٦٥		المتاحة للبيع
٣٥٤,٦١٨,٧٦٤	٤٦٨,٧٨٥,٣٣٣		أرباح مبقاة
٤٩١,٢٤٨,٤٧٢	٦٩٨,٣٣٨,٦٨١		
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			
تعهدات و التزامات محتملة			
٢٥			

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
٤٧٢,٥١٥,١٠٤	٥٢٧,٣٤٣,٧١٥	ايرادات التشغيل
(٣٠٢,٦٨٦,٠٠٣)	(٣٣٩,٣٢٥,١١٢)	تكاليف التشغيل
١٦٩,٨٢٩,١٠١	١٨٨,٠١٨,٦٠٣	اجمالي الدخل
		المصروفات التشغيلية:
(٦,٩٢٥,٦٢٢)	(٨,٤٧٥,١٨٩)	١٩ بيع وتسويق
(٥٦,٦٢٨,٧٤٤)	(٦٠,٥٦٤,٠٩٨)	٢٠ عمومية وإدارية
(١٦,٩٣٥,٩٧١)	(١٧,٤٠٠,٤٠٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٩٠,٠٠٠)	—	ديون معدومة
—	(٢٧٥,٣٧٦)	مخصص بضاعة متقدمة
—	(٣,٣٨٣,٠٩٤)	اعدام مخزون متقدم
٨٨,٨٤٨,٧٦٤	٩٧,٩٢٠,٤٤١	الدخل من العمليات
		ايرادات (مصروفات) أخرى:
٣,٤٠٠,٢٠٦	٢٠,٤٧١,٦٧٢	٢١ ايرادات أخرى ، صافي
(٧٦٣,٢٥٠)	(٢,١٩٢,٢٠٢)	أعباء تمويل
٧,١٤٧,٨٢٢	٩٦٢,٠٧٥	عكس مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٥٢,٠٠٨	—	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٨,٨٨٥,٥٥٠	١١٧,١٦١,٩٨٦	الدخل قبل الزكاة
(٤,٤٢٠,٤٠٠)	(٣,٧٦٠,٥٦٢)	٢٢ الزكاة
٩٤,٤٦٥,١٥٠	١١٣,٤٠١,٤٢٤	صافي الدخل للسنة
		ربحية السهم:
٤,٢٧	٢,٩٧	٢٣ الدخل من العمليات
٤,٥٤	٣,٤٤	٢٣ صافي دخل السنة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
٩٤,٤٦٥,١٥٠	١١٣,٤٠١,٤٢٤		التدفقات النقدية من العمليات
			صافي الدخل للسنة
١٨,٥٦٩,٨٨٠	٢٥,٥٠٦,٧١٦	١٠	تعديلات لبنود غير نقدية:
١٦,٩٣٥,٩٧١	١٧,٤٠٠,٤٠٥	٥	استهلاك
—	٣,٣٨٣,٠٩٤		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٩٠,٠٠٠	—		إعدام مخزون متقادم
(٧,١٤٧,٨٢٢)	(٩٦٢,٠٧٥)		ديون معدومة
(٢٥٢,٠٠٨)	—	٧	عكس مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٤٧١,٣٣٤	٤,٧٥٧,٤٦٠		عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤,٥٧٣)	٢٨,٤٣٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
—	٢٧٥,٣٧٦	٦	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٤,٤٢٠,٤٠٠	٣,٧٦٠,٥٦٢	٢٢	مخصص بضاعة متقادمة
			زكاة مستحقة
(١٤,٧٤٤,٧٨٥)	(٣٣,١٦٥,٦٥١)		تغييرات في رأس المال العامل:
٧,٧٠٧,٤٥٣	١,٦٠٩,٥٩١		ذمم مدينة
(٤,٣٣٧٥)	(٢٤,١٩٨,٨٢٦)		مخزون
(٤٦٦,٧٠١)	٩,١٠٣,٠		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
(٦,٩٨٩,٧٨٦)	٢,٢٢٩,٢٨٤		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,٨٩٣,١٦٠	١٧,٣٦٦,٢٩٦		ذمم دائنة
٤,٨٧٣,٢١١	١٨٩,٦١٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٤٢٩,٥٨٢)	(٤,٤٤٢,٣٧٠)		مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٢٦,٣٨٧,٩٢٧	١٢٨,٠٤٠,٥٦٥		زكاة مدفوعة
			صافي النقد الناتج من العمليات
(٢٩,٨٨٤,٤٥٤)	(٧٢,١٨٠,٣٨٩)	١٠	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
—	٦٥٩,١٧٤	٨	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢,٢١٢,٧٥٠)	(٣,٩٩١,٧٢١)		المحصل من إستثمارات في شركة تابعة — تحت التصفية
٤٥٠,٠٠٧	٤,٨١٠		مصاريف إكتتاب مؤجلة
(٣٢,٠٥٢,١٩٧)	(٧٥,٥٠٨,١٢٦)		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
—	(١٠,٥١١٤,٢٨٧)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
(١,٩٧١,٥٢٨)	(٤,٨٦٨,٨٢٠)	١٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
—	٧٧,٠٥٠,٥٠١	١١	توزيعات أرباح
(٤٦,٦٠٨,٩٥٣)	(١,٤٢٢,٤٨٣)		مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(٤٨,٥٨٠,٤٨١)	(٣٤,٣٥٥,٠٨٩)		مرابحة قصيرة الأجل
٤٥,٧٥٥,٢٤٩	١٨,١٧٧,٣٥٠		صافي الحركة في جاري الشركاء
٢١,٠٤٠,٨٥٢	٦٦,٧٩٦,١٠١		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٦٦,٧٩٦,١٠١	٨٤,٩٧٣,٤٥١		صافي الزيادة في النقد وما يماثله
			النقد وما يماثله كما في بداية السنة
			النقد وما يماثله كما في نهاية السنة
—	٣١,٦١٤,٩٤٢		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
—	٣٠,٣٨٥,٠٥٨		زيادة رأس المال من الأرباح المبقة
—	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)		زيادة رأس المال من الاحتياطي النظامي
٢٣,٥٨٨,٣٧٥	٨,١٢٧,٣٥٢	٥	أصول مضافة لزيادة رأس المال
٩,٤١٤	١,٧٨٦,٠٣١	٧	شطب ذمة مدينة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	—		شطب مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
٦٣٦,٣٦٤	(٧٦٥,١٤٥)	٩	توزيعات أرباح مقفلة في جاري الشركاء
٣٩,٤٣٦,١٩٨	—		(أرباح) خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
—	(٥,٨١١,٤٤٦)	٨	إقفال إستثمارات شركة تابعة في جاري الشركاء
—	٦,٤٧٨,٩٤٨		إستبعاد استثمار في شركة تابعة تحت التصفية وإقفالها في مبالغ
—	٧٥,٠٠٠		مستحقة لأطراف ذات علاقة
—	٨,٤٠٦,٧٦٥		توزيعات أرباح مستحقة
—	١,٤٧٦,٩٤١		إقفال مبلغ مستحق من شريك في حساب طرف ذو علاقة للشريك نفسه
—	—		إقفال مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة في توزيعات أرباح مستحقة
—	—		إقفال مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة في جاري الشركاء

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	صافي خسائر غير محقة من الاستثمارات المتاحة للبيع	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
١ يناير ٢٠١١	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٨١٧,٩٣٠	(٣,٩٣٦,٠٩١)	١٧٧,٧٣٦,٩٢٥	٣٥٤,٦١٨,٧٦٤
الزيادة في رأس المال	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٣٨٥,٠٥٨)	—	(٣١,٦١٤,٩٤٢)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الدخل للسنة	—	—	—	١١٣,٤٠١,٤٢٤	١١٣,٤٠١,٤٢٤
المحول الى الاحتياطي النظامي	—	١١,٣٤٠,١٤٢	—	(١١,٣٤٠,١٤٢)	—
توزيعات أرباح	—	—	—	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الحركة خلال السنة	—	—	٧٦٥,١٤٥	—	٧٦٥,١٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٧٧٣,٠١٤	(٣,١٧٠,٩٤٦)	١٢٨,١٨٣,٢٦٥	٤٦٨,٧٨٥,٣٣٣
١ يناير ٢٠١٠	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٣٧١,٤١٥	(٣,٢٩٩,٧٢٧)	١٣٢,٧١٨,٢٩٠	٣٠٠,٧٨٩,٩٧٨
صافي الدخل للسنة	—	—	—	٩٤,٤٦٥,٠١٥	٩٤,٤٦٥,٠١٥
المحول الى الاحتياطي النظامي	—	٩,٤٤٦,٥١٥	—	(٩,٤٤٦,٥١٥)	—
توزيعات أرباح	—	—	—	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الحركة خلال السنة	—	—	(٦٣٦,٣٦٤)	—	(٦٣٦,٣٦٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٨١٧,٩٣٠	(٣,٩٣٦,٠٩١)	١٧٧,٧٣٦,٩٢٥	٣٥٤,٦١٨,٧٦٤

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

تأسست شركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة وفي ١٤ جماد الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨) أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤١٥هـ الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤م) بمدينة الرياض.

تتمثل أغراض الشركة في تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمراكز الصحية وتجارة الجملة والتجزئة في الآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين وأجهزة المستشفيات.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٢.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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 الأعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي حسب معايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(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 هبوط في حسابات المدينين، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر لأكثر من ٣٦٠ يوماً في سداد الدفعات المستحقة.

ويتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإن يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناء 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 حده، 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 بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٢-٣ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي التي لدى الشركة القدرة على توجيه سياساتها 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 للشركة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى الشركة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

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. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لم يتم توحيد الاستثمار في شركة تابعة وذلك بموجب قرار الشركاء تصفية الشركة التابعة وقد تمت تصفية الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقد تم إكمال الإجراءات النظامية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ استثمارات (تتمة)

(ب) 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 شهرا من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الاستثمارات مبدئيا بالتكلفة وتقيم لاحقا بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

١. 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.

٢. 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 مستقبلا. 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 كبند مستقل في حقوق الملكية لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

٤-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير
تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والذي هو عملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة
تترجم 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 ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل.

٥-٢ نقد وما يمثله

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٦ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصا 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.

٢-٧ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يتم إثبات مخصص للبضاعة المتقادمة.

٢-٨ ممتلكات ومعدات

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

مباني	١٦ - ٣٣ سنة
تحسينات على مباني مستأجرة	٥ سنوات
آلات ومعدات	٣ - ١٠ سنوات
معدات طبية	٦ - ٨ سنوات
أثاث ومفروشات	٥ - ١٠ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٤ سنوات

تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، ان وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة الممتلكات والمعدات والموجودات طويلة الأجل الأخرى للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة ، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصا 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. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة التي تم إثباتها للأصول غير الملموسة.

١٠-٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء استلمت الشركة فواتيرها أو لم تستلم.

١١-٢ المخصصات

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

١٢-٢ الزكاة

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وذلك وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، ان وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن بعض المعاملات مع اطراف غير مقيمة بالمملكة العربية السعودية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتفيد على قائمة الدخل للفترة الجارية. 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 احتساب المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المترتبة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٤-٢ تحقق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمات للعملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء. تفيد الإيرادات الأخرى عند تحققها. يتم قيد قيمة الخدمات المقدمة والتي لم يصدر بها فواتير في الإيرادات المستحقة في نهاية السنة.

١٥-٢ مصروفات بيعية وتسويقية وعمومية وإدارية

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

١٦-٢ القروض

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

١٧-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

١٨-٢ إيجارات

(أ) إيجارات رأسمالية

تفيد الشركة الممتلكات والمعدات التي يتم اقتناؤها بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات المقابلة لها. يتم تحديد هذه المبالغ بناء 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 المكتتاة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت لمعدلات الاستهلاك التي تعود لها تلك الموجودات.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

ب) إيجارات تشغيلية
تقيد مصروفات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار على أساس القسط الثابت.

٢-١٩ توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢-٢٠ إعادة تصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠١٠ لكي تتوافق مع عرض سنة ٢٠١١.

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة ومطلوب من اطراف ذات علاقة ومدفوعات مقدما وموجودات أخرى وتسهيلات مرابحة قصيرة الأجل وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى، 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 سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة والقيمة العادلة.

٣-١ مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية. تمت كافة معاملات الشركة بالريال السعودي والدولار الأمريكي لذا فإنه ليس للشركة تركيز هام لمخاطر العملة.

٣-٢ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر سعر الفائدة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تدبذب أسعار الفائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. والتي لها أسعار فائدة معومة بما في ذلك مطلوبات مقابل ايجار رأسمالي والقروض قصيرة الأجل. تقوم ادارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة المعرضة لها الشركة غير جوهرية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تفيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٤-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر إن 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 إتفاقيات التسهيلات الإئتمانية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٥-٣ القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم 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. نقد وما يماثله

٢٠١٠	٢٠١١
١,٠٥٢,٣١٤	٥٠٢,٠٧٦
٦٥,٧٤٣,٧٨٧	٨٤,٤٧١,٣٧٥
٦٦,٧٩٦,١٠١	٨٤,٩٧٣,٤٥١

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٥. ذمم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١
١٢٣,٧٦٤,٥٤٧	١٤٨,٨٠٢,٨٤٦
(١٥,٢٧٢,٤٤٤)	(٢٤,٥٤٥,٤٩٧)
١٠٨,٤٩٢,١٠٣	١٢٤,٢٥٧,٣٤٩

ذمم مدينة
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٢,٥٢٥,٤٤٦	١٥,٢٧٢,٤٤٤	١ يناير
١٦,٣٣٥,٣٧٣	١٧,٤٠٠,٤٠٥	إضافات
(٢٣,٥٨٨,٣٧٥)	(٨,١٢٧,٣٥٢)	شطب ديون معدومة
١٥,٢٧٢,٤٤٤	٢٤,٥٤٥,٤٩٧	٣١ ديسمبر

٦. مخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٠,٦٩٦,١٨٨	٢٤,٣٢١,١٠٧	أدوية
٢,٥٩٣,٥٥٣	٣,١٠٧,٢٨٠	لوازم طبية
١,٤٠٦,٢١٠	٢,١٢٧,٣٢٨	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
١,١٨٧,٨٤٧	١,٣٣٥,٣٩٨	أخرى
٣٥,٨٨٣,٧٩٨	٣٠,٨٩١,١١٣	
(١٦٦,٠٣٩)	(٤٤١,٤١٥)	يخصم : مخصص بضاعة متقادمة
٣٥,٧١٧,٧٥٩	٣٠,٤٤٩,٦٩٨	

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقادمة:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦٦,٠٣٩	١٦٦,٠٣٩	١ يناير
—	٢٧٥,٣٧٦	إضافات
١٦٦,٠٣٩	٤٤١,٤١٥	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧. مدفوعات مقدما وموجودات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٧٣٩,٣١٢	٩,٤١٩,٦٣٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٣,٧٧٧,٩٠٠	١٤,٤٧٩,٠٥٤	دفعات مقدمة لموردين
٧,٦٠٦,٠٧٥	١٥,١٧٩,١٢٥	محتجزات مدينة
٥,١٧٥,٨٣٥	٢,١٧٨,٦٠٦	ذمم موظفين
١,٠٩٣,٩٥٠	—	تأمينات
١,٧٣٧,٦٦٤	٣,٥٤٥,٥١٦	ايرادات مستحقة
—	٢,٠٠٠,٠٠٠	دفعات لشراء قطعة أرض (*)
١,٥٥٩,٣٥١	٣,٣٠٠,٩٥١	موجودات أخرى
٢٧,٦٩٠,٠٨٧	٥٠,١٠٢,٨٨٢	
(١,٧٨٦,٠٣١)	—	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٥,٩٠٤,٠٥٦	٥٠,١٠٢,٨٨٢	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٤٤٦,٨٥٥	١,٧٨٦,٠٣١	١ يناير
٦٠٠,٥٩٨	—	إضافات
(٢٥٢,٠٠٨)	—	عكس مخصص
(٩,٤١٤)	(١,٧٨٦,٠٣١)	شطب ديون معدومة
١,٧٨٦,٠٣١	—	٣١ ديسمبر

(*) وقعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ عقد لشراء قطعة أرض بمبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي في غرب مدينة الرياض وقد دفعت الشركة دفعة مقدمة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي وذلك لحين الانتهاء من الاجراءات النظامية لذلك.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨. استثمار في شركة تابعة – تحت التصفية

يمثل هذا البند ما نسبته ١٠٠% (١٠٠% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) من حصص حقوق الملكية في شركة التكافل العربية الماليزية (شركة مساهمة مقفلة) (الشركة التابعة) في مملكة البحرين. وفيما يلي بيان بحركة الاستثمار في الشركة التابعة:

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٤٧٠,٦٢٠	٦,٤٧٠,٦٢٠	١ يناير
—	(٦٥٩,١٧٤)	المحصل من استثمارات تابعة
—	(٥,٨١١,٤٤٦)	استبعاد استثمار واقفاله في مبالغ لأطراف ذات علاقة
٦,٤٧٠,٦٢٠	—	٣١ ديسمبر

خلال الفترة المنتهية في ٢٠٠٨ ، قرر الشركاء تصفية الشركة التابعة اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩. إن الاجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركة التابعة اكتملت خلال عام ٢٠١١. وتم تحصيل مبلغ ٦٥٩ ألف ريال سعودي والباقي تم تسويته بإقفاله في حساب مطلوب لطرف ذو علاقة (شركة التكافل العربية الماليزية) (إيضاح ١٧).

٩. الاستثمارات المتاحة للبيع

نسبة الملكية	٢٠١١	٢٠١٠	
—	—	—	استثمارات في شركات مساهمة عامة:
١٠% %	٦,٢٥٣,١٦٦	٥,٤٣١,٤٣٦	شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
٥٠% %	٦٦١,٥٩٢	٧١٨,١٧٧	الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
	٦,٩١٤,٧٥٨	٦,١٤٩,٦١٣	
—	—	—	استثمارات في شركات غير مدرجة:
٨% %	٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	شركة مركز مكة الطبي
٨% %	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	شركة الاحساء للخدمات الطبية
	٤,٧٤٨,١٢٠	٤,٧٤٨,١٢٠	
	١١,٦٦٢,٨٧٨	١٠,٨٩٧,٧٣٣	
	٢٠١١	٢٠١٠	وفيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:
	١٠,٨٩٧,٧٣٣	١١,٥٣٤,٠٩٧	١ يناير
	٧٦٥,١٤٥	(٦٣٦,٣٦٤)	أرباح (خسائر) غير محققة
	١١,٦٦٢,٨٧٨	١٠,٨٩٧,٧٣٣	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. ممتلكات ومعدات

البيان	١ يناير ٢٠١١	إضافات	أصول محولة لزيادة رأس المال (إيضاح ١٦)	استيعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١١
التكلفة:						
أراضي	٥٤,٤٠٠,٠٠٠	—	٨٢,٤٦٣,٢٤٦	—	—	١٣٦,٨٦٣,٢٤٦
مباني	٩٠,٧١٩,٢٩٠	—	١٦٠,٣٣٢,٦٤٨	—	—	٢٥١,٠٥١,٩٣٨
تحسينات على مباني مستأجرة	٣٤,٤٣٠,٠٩٥	١,٤٧٦,٨٠٧	—	—	٩٢٩,٧٦٨	٣٦,٨٣٦,٦٧٠
آلات ومعدات	٦٣٦,٨٢٠	٨٥,٤٦٩	٤٦,٤٧٥,١٠١	—	—	٤٧,١٩٧,٣٩٠
معدات طبية	١٨٨,٣٢٠,٨٨٢	٢٠,١٠٣,٩٦٣	—	(١,٣٨١,٥٨٨)	—	٢٠٧,٠٤٣,٢٥٧
أثاث ومفروشات	٨,٨٢٣,١٥٢	٣,٦٦٥,٦٥٥	—	(٨٧,٦٣١)	—	١٢,٤٠١,١٧٦
وسائل نقل وانتقال	٣,١٣٤,٩٢٩	٨٧٧,١٥٥	—	(١٥,٢٠٠)	—	٣,٩٩٦,٨٨٤
مشاريع تحت التنفيذ	١٥,٥٩١,٠٤١	٤٥,٩٧١,٣٤٠	(٥,٣٠٧,٤٦٧)	—	(٨,٨٦٣,٥٨٧)	٤٧,٣٩١,٣٢٧
المجموع	٣٩٦,٠٥٦,٢٠٩	٧٢,١٨٠,٣٨٩	٢٨٣,٩٦٣,٥٢٨	(١,٤٨٤,٤١٩)	(٧,٩٣٣,٨١٩)	٧٤٢,٧٨١,٨٨٨
الاستهلاكات المتراكمية:						
مباني	(١٢,١٣٧,٢٦٥)	(٧,٦١٩,٣٢٥)	(١١٧,٤٨٨,٤٢٧)	—	—	(١٣٧,٢٤٥,٠١٧)
تحسينات على مباني مستأجرة	(٢١,٥٩٠,٨٥٦)	(٣,٢٣٢,٨٧٧)	—	—	—	(٢٤,٨٢٣,٧٣٣)
آلات ومعدات	(٣٦٩,٣٠٦)	(٧٠,٣١٦)	(٤٦,٤٧٥,١٠١)	—	—	(٤٦,٩١٤,٧٢٣)
معدات طبية	(١٣١,٤٩٢,١٣١)	(١٣,١٧٧,١٤٧)	—	١,٣٤٨,٣٤٤	—	(١٤٣,٣٢٠,٩٣٤)
أثاث ومفروشات	(٦,٥٢٧,٦٦٣)	(٨٧٥,٨٣٨)	—	٨٧,٦٣١	—	(٧,٣١٥,٨٧٠)
وسائل نقل وانتقال	(٢,٣٦٩,٩٥٤)	(٥٣١,٢١٣)	—	١٥,١٩٩	—	(٢,٨٨٥,٩٦٨)
المجموع	(١٧٤,٤٨٧,١٧٥)	(٢٥,٥٠٦,٧١٦)	(١٦٣,٩٦٣,٥٢٨)	١,٤٥١,١٧٤	—	(٣٦٢,٥٠٦,٢٤٥)
صافي القيمة الدفترية	٢٢١,٥٦٩,٠٣٤					٣٨٠,٢٧٥,٦٤٣

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. ممتلكات ومعدات (تتمة)

البيان	١ يناير ٢٠١٠	إضافات	استبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
التكلفة:					
أراضي (*)	٥٤,٤٠٠,٠٠٠	—	—	—	٥٤,٤٠٠,٠٠٠
مباني	٩٠,٧١٩,٢٩٠	—	—	—	٩٠,٧١٩,٢٩٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٩,٣٥١,١٩١	٧٥٥,٣٨٢	—	٤,٣٢٣,٥٢٢	٣٤,٤٣٠,٠٩٥
آلات ومعدات	٦٣٦,٨٢٠	—	—	—	٦٣٦,٨٢٠
معدات طبية	١٦٤,٧٧٢,٠٩٤	٢٤,٥٣٥,٨٧٧	(٩٨٧,٠٨٩)	—	١٨٨,٣٢٠,٨٨٢
أثاث ومفروشات	٨,٤٠٨,٩٩١	٤٦٩,٧٧٥	(٥٥,٦١٤)	—	٨,٨٢٣,١٥٢
وسائل نقل وانتقال	٢,٦٩٩,٦٣١	٤٣٥,٢٩٨	—	—	٣,١٣٤,٩٢٩
مشاريع تحت التنفيذ	١٦,٢٢٦,٤٤١	٣,٦٨٨,١٢٢	—	(٤,٣٢٣,٥٢٢)	١٥,٥٩١,٠٤١
المجموع	٣٦٧,٢١٤,٤٥٨	٢٩,٨٨٤,٤٥٤	(١,٠٤٢,٧٠٣)	—	٣٩٦,٠٥٦,٢٠٩
الاستهلاكات المتراكمة:					
مباني	(٨,٨٨٢,٣٢٦)	(٣,٢٥٤,٩٣٩)	—	—	(١٢,١٣٧,٢٦٥)
تحسينات على مباني مستأجرة	(١٨,٩٧٢,٥٦٩)	(٢,٦١٨,٢٨٧)	—	—	(٢١,٥٩٠,٨٥٦)
آلات ومعدات	(٣٤٥,٦٠٦)	(٢٣,٧٠٠)	—	—	(٣٦٩,٣٠٦)
معدات طبية	(١٢٠,٦٦٤,١٥٣)	(١١,٧٧٤,٦٣٣)	٩٤٦,٦٥٥	—	(١٣١,٤٩٢,١٣١)
أثاث ومفروشات	(٦,٢١٨,٩٠٦)	(٣٦٤,٣٧١)	٥٥,٦١٤	—	(٦,٥٢٧,٦٦٣)
وسائل نقل وانتقال	(١,٨٣٦,٠٠٤)	(٥٣٣,٩٥٠)	—	—	(٢,٣٦٩,٩٥٤)
المجموع	(١٥٦,٩١٩,٥٦٤)	(١٨,٥٦٩,٨٨٠)	١,٠٠٢,٢٦٩	—	(١٧٤,٤٨٧,١٧٥)
صافي القيمة الدفترية	٢١٠,٢٩٤,٨٩٤				٢٢١,٥٦٩,٠٣٤

(*) يتضمن رصيد الأراضي أرض مملوكة للشركة بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي هي مسجلة باسم أحد الشركاء كما في تاريخ القوائم المالية .

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١. قروض قصيرة الأجل

خلال عام ٢٠١١ حصلت الشركة على قرضين قصيرين الأجل من بنكي الجزيرة وسامبا وذلك لتمويل توسعات الشركة. تمت هذه القروض بالريال السعودي وتحمل عموماً نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة. إن هذه القروض مضمونة بموجب سند لأمر موقع من أحد المساهمين.

١٢. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١١,١١٧,٩٨٦	١٤,٦٩١,٨٥٣	مستحقات للموظفين (*)
٧,٦٤٠,٢٧٦	١٤,٣٥٥,٦٢٢	دفعات مقدمة واستبقاءات
٥,٩٨٥,٣٢٥	١٢,٥٢٧,٧٠٩	مصاريف مستحقة
١٠٩,٣٦٤	٣٤٢,٩٩٣	إيرادات مؤجلة
٩٣٧,٧٢٠	٢٧٦,٧١٥	مطلوبات أخرى
٢٥,٧٩٠,٦٧١	٤٢,١٩٤,٨٩٢	

(*) تتضمن مستحقات الموظفين على رصيد الاجازات والتذاكر والمكافآت المستحقة للموظفين ومستحقات أخرى.

١٣. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٠,٠٠١,٢٥٦	٣٥,٤٧٢,٥٩٠	١ يناير
٧,٨٥٠,٤٠٧	٩,٥٥٩,٨١٤	المكون خلال السنة
(٢,٣٧٩,٠٧٣)	(٤,٨٠٢,٣٥٤)	المسدد خلال السنة
٣٥,٤٧٢,٥٩٠	٤٠,٢٣٠,٠٥٠	٣١ ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. مطلوبات مقابل ايجارات رأسمالية

إستأجرت الشركة آلات ومعدات بموجب اتفاقية ايجار رأسمالي مع أحد المؤسسات المالية. تستحق دفعات الایجار وفقاً لهذه الاتفاقية بموجب أقساط شهرية. تتلخص مبالغ الدفعات المستقبلية بموجب هذه الایجارات الرأسمالية كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٩٧١,٥٢١	٨,٩٨١,٥٦٠	١ يناير
٨,٩٨١,٥٦٠	—	أصول مضافة
(١,٩٧١,٥٢١)	(٤,٨٦٨,٨٢٠)	المسدد خلال السنة
٨,٩٨١,٥٦٠	٤,١١٢,٧٤٠	
(٤,٨٦٨,٨٢٠)	(٤,١١٢,٧٤٠)	يخصم : الجزء المتداول
٤,١١٢,٧٤٠	—	٣١ ديسمبر

إن القيمة الحالية لدفعات الحد الأدنى للإيجار والتي تتعلق باتفاقيات الایجار الرأسمالي قد تم خصمها بمعدل فائدة فعلي يتراوح ٤% سنوياً. تتحمل الشركة تكاليف إصلاح وتأمين الآلات والمعدات. تنوي الشركة ممارسة حقها في خيار شراء الموجودات المستأجرة في نهاية فترة الاستئجار بقيمة رمزية منصوص عليها في عقود الاستئجار.

١٥. جاري الشركاء

يمثل رصيد جاري الشركاء رصيد مستحق للشركاء. تم اقفال الرصيد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٦. رأس المال

في تاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠١١) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة الموافقة على زيادة رأس المال من ١٤٨ مليون ريال سعودي الى ٣٣٠ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ١٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم الى ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تمت الزيادة من تحويل مبلغ ٣١,٦ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة ومبلغ ٣٠,٤ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي ومبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٠) والذي يمثل الفرق في قيمة الأراضي المنقولة من الشركة الى أحد المساهمين وقطع أراضي تشمل أرض المستشفى والمباني المقامة عليها والسكن الخاص به والمباني المقامة عليها والمنقولة من نفس المساهم الى الشركة. تم انتهاء الاجراءات القانونية لهذه الزيادة خلال عام ٢٠١١.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. أمور متعلقة بأطراف ذات العلاقة

المطلوب من الأطراف ذات العلاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
مستوصف البركة الطبي	معاملات مالية	١٣١,٧٤٤	١٨٧,١٨٨	٢,٣٣٣,٨٦٩	٢,٢٠٢,١٢٥
شركة وج للتنمية والإستثمار	معاملات مالية	٧٥,٠٠٠	—	٧٥,٠٠٠	—
شركة دلة البركة القابضة	إقفال رصيد	١,٣٨٤,١٦٣	٥٠٥,٦٨١	—	١,٩٥٣,١١٩
الشيخ / صالح عبدالله كامل	إقفال رصيد وإيجارات	٨٤٠,٩٩٢	٣٣,٢٩٢	—	٧٠٤,١٤٦
الشيخ / عبدالله صالح كامل	إقفال رصيد	٥٣٨,٧٦٥	٢٤٥,٦٨١	—	٤٣٣,٣٣١
شركة المصفق	إقفال رصيد	١,٣٦٩,٢٥١	—	—	١,٣٦٩,٢٥١
معهد دلة للخدمات الصحية	إقفال رصيد وإيرادات علاج	٨,٠٠٣,٢٦٢	١,٠٩٥,٦٠٩	—	٦,٢٣٦,٠٩٠
شركة مجموعة دلة	إيرادات علاج	٤٣,٠٢٠	٨٩,٠٤١	٤٦,٠٢١	٨٩,٠٤١
شركة نيوربون الطبية	تقديم خدمات	١٧٣,٠٢٢	١٧٣,٠٢٢	—	١٧٣,٠٢٢
عيادة دلة للأسنان بجدة	إيرادات علاج	١٣,١٩١	٢٨,١٩١	١٥,٠٠٠	٢٨,١٩١
الشيخ / محي الدين صالح كامل	إيرادات علاج	٨,٦٠٠	—	٨,٦٠٠	—
المجموع				٢,٤٧٨,٤٩٠	١٣,١٨٨,٣١٦

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. أمور متعلقة بأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
صندوق كامل الاجتماعي	اشتراكات	٤٧٨	١٢,٩٩٢	١٧,٢٤٨	١٧,٧٢٦
شركة دلة الألمانية	خدمات عامة	—	—	٤٢,٦٨٤	٤٢,٦٨٤
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	تذاكر سفر	٧٩٩,٣٧٦	٥٦٣,٧٥٤	٤٥١,٦٠٩	١٨,١٦٩
شركة دلة التجارية	صيانة أجهزة تكييف	٤٨٦,٤٤١	١٠٥,٣٤٦	٤٨٦,٤٤١	—
شركة التكافل العربية الماليزية	إقفال استثمارات تابعة	٥,٨١١,٤٤٦	—	—	٦,٥٤١,٢٣٥
جمعية اصدقاء المريض	تقديم خدمات	—	—	٣٢,١٢٢	٣٢,١٢٢
المجموع				١,٠٣٠,١٠٤	٦,٦٥١,٩٣٦

جميع المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة تمت على أسس تجارية ولم تتضمن أية معاملات تفضيلية.

١٨. احتياطي نظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ١١,٣٤٠,١٤٢ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مبلغ ٩,٤٤٦,٥١٥ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠). ان هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٩. مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٠	
٧,٠٧٤,٥٠٧	٥,٣٧٦,٧٩٥	دعاية وإعلان
٩٤٦,٧١٤	١,١٢٤,٧٠٣	رواتب واجور ومزايا
٤٥٣,٩٦٨	٤٢٤,١٢٤	أخرى
<u>٨,٤٧٥,١٨٩</u>	<u>٦,٩٢٥,٦٢٢</u>	

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٨,٧١٢,٣٦٢	٤٠,٤٢٦,٨٥١	رواتب واجور ومزايا
٦,٣٠٨,٩٩٩	٣٦٩,٩٩٨	تأمين
٨,٣٧٤,٤٠٣	٩,٦٩٨,٩٤٠	صيانة
١,٨٥٣,٣٥٧	٢,٢٨٩,٣٤٨	منافع عامة
٣,٦٥٠,٦٩٩	—	مستهلكات
١,٤١٦,١٤١	١,٥٩٢,٣٧٣	بريد وهاتف
١,١٢٧,٠٠٣	١,٣٧٠,٨٧٦	سفر
١,٥٣٨,١٢٦	١,١٦٦,٥٠٠	أتعاب مهنية
٩٥١,٠٧٧	٩٧٧,٨٠٩	إيجارات
٢,٦٩٦,٥٧٧	٢,٦٧١,٤٠٣	أخرى
<u>٥٦,٦٢٨,٧٤٤</u>	<u>٦٠,٥٦٤,٠٩٨</u>	

٢١. إيرادات أخرى ، صافي

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٩٠,٦٤٠	١,١٣٣,٨٠١	إيجارات
—	١٠,٨٩٦,٤٠٠	تعويض من الشركاء (*)
٨٧١,٨٥٩	١,٥٤٢,٦٣٧	بوفيه
٢٨٣,٣٠٠	٩٩٩,٧٤٣	دعم علمي
٤,٥٧٣	(٢٨,٤٣٥)	(خسارة) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٤٩,٨٣٤	٥,٩٢٧,٥٢٦	متنوعة (**)
<u>٣,٤٠٠,٢٠٦</u>	<u>٢٠,٤٧١,٦٧٢</u>	

(*) يمثل المبلغ ٨,٧ مليون ريال سعودي تعويض عن حق انتفاع لأرض كانت تملكها الشركة وتم استغلالها عن طريق أحد الشركاء ومبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي فرق في قيمة الأراضي المتعلقة بزيادة رأس المال (إيضاح ١٦).

(**) حققت الشركة أرباح بمبلغ ٤ ملايين ريال سعودي نتيجة بيع وكالة دوائية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. الزكاة

٢٢-١ احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٦٣,٨٢٣,٤٢٣	٢٤٥,٠٣٣,٨٠٣	الوعاء الزكوي:
٣٤,٨٢٥,٢٢٠	٤٢,٢٤٢,٨١٠	حقوق الشركاء
—	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المخصصات
—	٤,١١٢,٧٤٠	زيادة رأس المال
١٢١,٠٤٠,٨٤٧	١٤٤,٣٩٧,٥٨١	مطلوبات مقابل ايجارات رأسمالية
٤١٩,٦٨٩,٤٩٠	٥٥٥,٧٨٦,٩٣٤	صافي الدخل المعدل
(٢٢١,٥٦٩,٠٣٤)	(٣٩٠,٥٣٠,٦١٥)	يخصم : ممتلكات ومعدات ، صافي
(٢١,٣٠٤,٤٤٤)	(١٤,٨٣٣,٨٢٤)	استثمارات
١٧٦,٨١٦,٠١٢	١٥٠,٤٢٢,٤٩٥	الوعاء الزكوي
٤,٤٢٠,٤٠٠	٣,٧٦٠,٥٦٢	الزكاة

٢٢-٢ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة خلال السنتين:

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٧١٢,٩٩٥	٨,٧٠٣,٨١٣	١ يناير
٤,٤٢٠,٤٠٠	٣,٧٦٠,٥٦٢	المكون خلال السنة
(٢,٤٢٩,٥٨٢)	(٤,٤٤٢,٣٧٠)	المدفوع خلال السنة
٨,٧٠٣,٨١٣	٨,٠٢٢,٠٠٥	٣١ ديسمبر

٢٢-٣ الوضع الزكوي:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٢٨ فبراير ١٩٩٧. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٢٨ فبراير ١٩٩٨ إلى ٢٠٠٨ والفترة المنتهية في ١٨ أكتوبر ٢٠٠٨ وللفترة من ١٩ أكتوبر ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بالإضافة إلى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وحصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنة المذكورة. لم تصدر مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي النهائي للفترات المذكورة أعلاه حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بقسمة صافي الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٣٣ مليون سهم. تم إعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لعام ٢٠١٠ وذلك بإضافة أثر الزيادة المحولة من الأرباح المبقة والاحتياطي النظامي والبالغة ٦ مليون سهم على الأسهم القائمة في نهاية عام ٢٠١٠ ليصبح إجمالي الأسهم ٢٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٤. توزيعات أرباح

أعلن المساهمين في اجتماعهم السنوي رقم ١ المنعقد في تاريخ ٤ يونيو ٢٠١١ موافقتهم على توزيع أرباح قدرها ١٢٠ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٠.

٢٥. تعهدات والتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على الشركة تعهدات والتزامات محتملة تتمثل في باقي قيمة أرض غرب الرياض بمبلغ ٨٣ مليون ريال سعودي وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ٦,٩٢٤,٤٤٩ ريال سعودي.

٢٦. المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

٢٠١١				
البيان	الإدارة العامة	مستشفى دلة	دلة فارما	المجموع
الإيرادات	١٦,٩٣٤,٠٣٢	٤٧٨,٧٦٥,٩٥٨	٣١,٦٤٣,٧٢٥	٥٢٧,٣٤٣,٧١٥
تكلفة المبيعات	(١٤,٠٥٦,٤١٠)	(٣٠٥,١٩٥,٢٧٢)	(٢٠,٠٧٣,٤٣٠)	(٣٣٩,٣٢٥,١١٢)
إجمالي الربح	٢,٨٧٧,٦٢٢	١٧٣,٥٧٠,٦٨٦	١١,٥٧٠,٢٩٥	١٨٨,٠١٨,٦٠٣
صافي الدخل للسنة	٢١٠,١٨٠	١٠٨,١٣٦,٣٤٢	٥,٠٥٤,٩٠٢	١١٣,٤٠١,٤٢٤
إجمالي الموجودات	١٢٦,١٢١,٠٩٤	٥٣٣,٩٢٥,٤٤٥	٣٨,٢٩٢,١٤٢	٦٩٨,٣٣٨,٦٨١
إجمالي المطلوبات	١٠٧,٨١٨,٧٦١	١٠٧,٧٨٢,٧٢٥	١٣,٩٥١,٨٦٢	٢٢٩,٥٥٣,٣٤٨

٢٠١٠				
البيان	الإدارة العامة	مستشفى دلة	دلة فارما	المجموع
الإيرادات	٦٠٠,٠٠٠	٤٤٤,٨٣٩,٨٩٧	٢٧,٠٧٥,٢٠٧	٤٧٢,٥١٥,١٠٤
تكلفة المبيعات	—	(٢٨٤,٢١٧,٠٥٩)	(١٨,٤٦٨,٩٤٤)	(٣٠٢,٦٨٦,٠٠٣)
إجمالي الربح	٦٠٠,٠٠٠	١٦٠,٦٢٢,٨٣٨	٨,٦٠٦,٢٦٣	١٦٩,٨٢٩,١٠١
صافي (الخسارة) الدخل للسنة	(٨,١٦٥,٧٢٥)	٩٩,٧٥٨,٠٧٨	٢,٨٧٢,٧٩٧	٩٤,٤٦٥,١٥٠
إجمالي الموجودات	١٠٨,٢٧١,٢٥٠	٣٤٥,٦٠٤,٢١٨	٣٧,٣٧٣,٠٠٤	٤٩١,٢٤٨,٤٧٢
إجمالي المطلوبات	٢٤,٤٥٠,٧٢٥	٩٦,٧٩٧,٥٩٥	١٥,٣٨١,٣٨٨	١٣٦,٦٢٩,٧٠٨