

**شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقائمتين الأوليتين الموحدتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى (١٠) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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



برائيس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ

(٢١ يناير ٢٠١٦)

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

| كما في ٣١ ديسمبر | | إيضاح | |
|--|----------------------|----------|--|
| ٢٠١٤ (مراجعة) | ٢٠١٥ (غير مراجعة) | | |
| الموجودات | | | |
| موجودات متداولة: | | | |
| | | | النقد وما يماثله |
| ٦٥,٠٤٤,٠٧٨ | ٩٣,٤٠٣,٠٥٦ | | ذمم مدينة، صافي |
| ٢٣٩,٥٠٦,٧١٥ | ٢٥٩,٥٩٣,٣٦٨ | | مخزون، صافي |
| ٩٤,٥٩٣,٦٧٠ | ٨٨,٨٨٠,٤١٥ | | مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي |
| ٨٦,٠٨٤,٧٧١ | ١٠٧,٣٤٩,٨٩٠ | | مطلوب من أطراف ذوي علاقة، صافي |
| ٨١٩,٦٧٦ | ٨٢٥,٠٤٧ | | مصاريف اكتتاب مؤجلة |
| ٤,١٤٨,٣٥٣ | - | ١ - ج | |
| <u>٤٩٠,١٩٧,٢٦٣</u> | <u>٥٥٠,٠٥١,٧٧٦</u> | | |
| موجودات غير متداولة: | | | |
| | | | ذمم مدينة طويلة الأجل |
| ٥,٥٤٧,٧٧٨ | - | | استثمارات |
| ١٣٦,٤٠٩,٠١٧ | ١٣٨,٠٠٠,٤٢٦ | ٤ | استثمار في شركة زميلة |
| - | ١٤١,٤٢٤,٨٩٥ | ٥ | ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي |
| ١,٠١٣,٥٢٩,١٧٥ | ١,١٤٤,٩٠٧,٢٧٦ | ١-أ، ١-ب | موجودات غير ملموسة |
| ٢٧,٢٤٤,٠٠٠ | ٢٧,٢٤٤,٠٠٠ | | |
| <u>١,١٨٢,٧٢٩,٩٧٠</u> | <u>١,٤٥١,٥٧٦,٥٩٧</u> | | |
| <u>١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣</u> | <u>٢,٠٠١,٦٢٨,٣٧٣</u> | | |
| مجموع الموجودات | | | |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | | |
| مطلوبات متداولة: | | | |
| | | | تمويل مرابحات قصيرة الأجل |
| ١٣٦,٥٦٧,٣٤٠ | ٨٢,٢٦٠,٨٦٦ | ٦ | الجزء المتداول من تمويل مرابحات طويلة الأجل |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٥,٥٨٣,٣٣٤ | ٦ | ذمم دائنة تجارية |
| ٦٩,٣٢٠,٤٨١ | ٦٤,٦٢٥,١٥٢ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٤٨,٤٤٨,٩٦٩ | ٥١,٠٦٦,١٨٨ | | مطلوب لأطراف ذوي علاقة |
| ٨٣٦,١٩٥ | ٥٦٧,٦٥٧ | | مخصص الزكاة |
| ٩,٠٨٦,٤٩٨ | ٩,٧١٥,٤٧٩ | | |
| <u>٢٧٩,٢٥٩,٤٨٣</u> | <u>٢٧٣,٨١٨,٦٧٦</u> | | |
| مطلوبات غير متداولة: | | | |
| | | | تمويل مرابحات طويلة الأجل |
| ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٤٥,٤٥٣,٧١٦ | ٦ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٧٤,٧٢٦,٣٩١ | ٨٩,٣٤٩,٢٧٣ | | |
| ١١٩,٧٢٦,٣٩١ | ٣٣٤,٨٠٢,٩٨٩ | | |
| <u>٣٩٨,٩٨٥,٨٧٤</u> | <u>٦٠٨,٦٢١,٦٦٥</u> | | |
| مجموع المطلوبات | | | |
| حقوق المساهمين: | | | |
| | | | رأس المال |
| ٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ - هـ | احتياطي نظامي |
| ٣٩٨,٢٥١,٣١٥ | ٣٩٨,٢٥١,٣١٥ | | احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| ١٣,٣٣٥,١٧٦ | ١٤,٥٤٣,٤٥٧ | | أرباح مبقاة |
| ٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨ | ٣٩٠,٢١١,٩٣٦ | | |
| <u>١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩</u> | <u>١,٣٩٣,٠٠٦,٧٠٨</u> | | |
| <u>١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣</u> | <u>٢,٠٠١,٦٢٨,٣٧٣</u> | | |
| مجموع حقوق المساهمين | | | |
| مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين | | | |

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان العيسى

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبر

ارتباطات والتزامات محتملة

الخبير المالي المعتمد

خالد بن محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|-----------------------------|---------------|--|---------------|---|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٨٥٩,٨٨١,١٦٦ | ٩٨٦,٠٥٤,٧٣٣ | ٢٤٠,٠٧٨,٩١٥ | ٢٧٦,٥٠٠,٦٦١ | إيرادات التشغيل، صافي |
| (٤٩٩,٦١٣,٩٠٧) | (٥٧٨,٣٠٦,٢٥٤) | (١٣٦,٥٤٣,٩٥٦) | (١٥٩,٦٩١,١٦٤) | تكاليف التشغيل |
| ٣٦٠,٢٦٧,٢٥٩ | ٤٠٧,٧٤٨,٤٧٩ | ١٠٣,٥٣٤,٩٥٩ | ١١٦,٨٠٩,٤٩٧ | الربح الإجمالي |
| | | | | المصاريف التشغيلية: |
| (٢٣,٨٠٠,٦٥٣) | (١٧,٦٣٢,٢٣٦) | (٤,٥٥٠,٥٣٧) | (٣,٢٥٠,١١٦) | بيع وتسويق |
| (١٩١,٣٨٢,٧٥٧) | (٢٢١,٧٦٧,٣٢٨) | (٤٨,٧٤٩,٢٣٢) | (٥٦,٥٥٢,٥٣٥) | د - ١ عمومية وإدارية |
| ١٤٥,٠٨٣,٨٤٩ | ١٦٨,٣٤٨,٩١٥ | ٥٠,٢٣٥,١٩٠ | ٥٧,٠٠٦,٨٤٦ | الدخل من العمليات |
| - | (٤٧٥,١٠٥) | - | (٤٧٥,١٠٥) | ٥ حصة في خسائر شركة زميلة |
| ١١,٥٣٩,٢٥٧ | ١١,٤٩٠,٧٢٥ | ٤,٨٢٥,٠٦٢ | ٢,٧١٠,١٤١ | إيرادات أخرى، صافي |
| (٤٦١,٩٩٣) | (٤,٦٣٣,٥٥٦) | (١٠٦,٥٥٩) | (١,٢٢٠,٧٨٥) | أعباء تمويلية |
| ١٥٦,١٦١,١١٣ | ١٧٤,٧٣٠,٩٧٩ | ٥٤,٩٥٣,٦٩٣ | ٥٨,٠٢١,٠٩٧ | الدخل قبل الزكاة |
| (٩,٠٤٦,٣٦٨) | (٩,٦٧٣,٩١١) | (٤,٦٠٣,٠٩٦) | (٣,٤٢٣,٩١١) | الزكاة |
| ١٤٧,١١٤,٧٤٥ | ١٦٥,٠٥٧,٠٦٨ | ٥٠,٣٥٠,٥٩٧ | ٥٤,٥٩٧,١٨٦ | صافي الدخل للفترة/للسنة |
| | | | | ربحية السهم: |
| ٢,٤٦ | ٢,٨٥ | ٠,٨٥ | ٠,٩٧ | د - ١ الدخل من العمليات للفترة/للسنة |
| ٢,٤٩ | ٢,٨٠ | ٠,٨٥ | ٠,٩٣ | صافي الدخل للفترة/للسنة |
| ٥٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٩,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
احمد صالح باهر

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|-----------------------------|----------------------|---|
| ٢٠١٤ (مراجعة) | ٢٠١٥ (غير مراجعة) | |
| ١٤٧,١١٤,٧٤٥ | ١٦٥,٠٥٧,٠٦٨ | التدفقات النقدية من العمليات: صافي الدخل للسنة تعديلات لبنود غير نقدية: |
| - | ٤,١٤٨,٣٥٣ | ج -١ شطب مصاريف أكتتاب مؤجلة |
| ٤٥,٠٤٠,٤٢٣ | ٥٣,٢٥٢,٢٩٦ | د -١ استهلاكات ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ١٢,٢٣٣,٨٦١ | ٥,٤٢٦,٤٢٩ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي |
| ٢١,٩٦٢,٨١٥ | ٢٢,٦٩٩,٩٩٣ | مخصص مكافأة تحية الخدمة للموظفين |
| ٣٢,١٩٢ | ٤٠,١٥٣ | أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات |
| - | ٤٧٥,١٠٥ | حصة في خسائر شركة زميلة |
| ٩,٠٤٦,٣٦٨ | ٩,٦٧٣,٩١١ | مخصص الزكاة |
| (٢٩,٥٩٥,٢٣٨) | (١٩,٩٠٩,٦٧٧) | التغيرات في رأس المال العامل: |
| (٣٦,١٣٩,٥٤٩) | ٥,٧١٣,٢٥٥ | ذمم مدينة |
| (٢٣,٧٩٠,٦٠٥) | (٢١,٣٢٠,٧٤٦) | مخزون |
| (١٤٨,٥٨٩) | (٥,٣٧١) | مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى |
| ١٥,٨٠٥,٥٩٤ | (٤,٦٩٥,٣٢٩) | مطلوب من أطراف ذوي علاقة |
| ٧,١٨٦,٢٥٥ | ٢,٦١٧,٢١٩ | ذمم دائنة تجارية |
| (١١١,٨٩٥) | (٢٦٨,٥٣٨) | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| (٧,٧٦٩,٢٨٧) | (٨,٠٧٧,١١١) | مطلوب لأطراف ذوي علاقة |
| (١١,٤٣٠,٣٦٢) | (٩,٠٤٤,٩٣٠) | مكافأة تحية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| ١٤٩,٤٣٦,٧٢٨ | ٢٠٥,٧٨٢,٠٨٠ | زكاة مدفوعة |
| (١١٥,٠١٧) | (٣٨٣,١٢٨) | صافي النقد الناتج من العمليات |
| - | (١٤١,٩٠٠,٠٠٠) | التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار: |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤ إضافات على إستثمارات متاحة للبيع |
| (٢٣٥,١٨٢,٨٤٦) | (١٨٤,٧٣٠,٦٥٠) | ٥ إضافات على استثمار في شركة زميلة |
| ٢٥٩,٢٦٥ | ٦٠,١٠٠ | ٤ المتحصل من استحقاق استثمار |
| (١٣٥,٠٣٨,٥٩٨) | (٣٢٦,٩٥٣,٦٧٨) | إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ٥٥٢,٦٦٥,٢٩٢ | ١,٣١١,٢٣١,٨٧٣ | متحصلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات |
| (٥٣٧,٠٤٧,٦٠٢) | (١,٣٦٥,٥٣٨,٣٤٧) | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٢٩,٠٣٧,٠٥٠ | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: |
| - | (٧٨,٠٠٠,٠٠٠) | المتحصل من تمويل مرابحات قصيرة الأجل |
| (٧٠,٨٠٠,٠٠٠) | (٤٧,٢٠٠,٠٠٠) | المسدد من تمويل مرابحات قصيرة الأجل |
| (٤,١٤٨,٣٥٣) | - | المتحصل من تمويل مرابحات طويلة الأجل |
| ٦٦٩,٣٣٧ | ١٤٩,٥٣٠,٥٧٦ | المسدد من تمويل مرابحات طويلة الأجل |
| ١٥,٠٦٧,٤٦٧ | ٢٨,٣٥٨,٩٧٨ | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٤٩,٩٧٦,٦١١ | ٦٥,٠٤٤,٠٧٨ | مصاريف أكتتاب مؤجلة |
| ٦٥,٠٤٤,٠٧٨ | ٩٣,٤٠٣,٠٥٦ | صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل |
| ٤,٠٦٤,٧٦٣ | ١١,٨٦٠,١٧٩ | صافي التغير في رصيد النقد وما يماثله |
| ٧,٦٦٢,٥٤٢ | ١,٢٠٨,٢٨١ | رصيد النقد وما يماثله كما في بداية السنة |
| | | رصيد النقد وما يماثله كما في نهاية السنة |
| | | معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية: |
| | | شطب ديون معدومة لذمم مدينة |
| | | ٤ أرباح غير محققة من إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع |

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
محمد صالح باقر

المدير المالي التنفيذي
حالة محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

| مجموع حقوق المساهمين | أرباح مبقاة | احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | احتياطي نظامي | | رأس المال | إيضاح | |
|----------------------|---------------|--|-----------------------|-------------|-------------|-------|--|
| | | | تحويلات من صافي الدخل | علاوة إصدار | | | |
| ١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩ | ٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨ | ١٣,٣٣٥,١٧٦ | ٢٧,١٠٩,٠١٠ | ٣٧١,١٤٢,٣٠٥ | ٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠ | | ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة) |
| ١٦٥,٠٥٧,٠٦٨ | ١٦٥,٠٥٧,٠٦٨ | - | - | - | - | | صافي الدخل للسنة |
| - | (١١٨,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | ١١٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١- هـ | الزيادة في رأس المال |
| (٤٧,٢٠٠,٠٠٠) | (٤٧,٢٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | ٨ | توزيعات أرباح |
| | | | | | | ٤ | التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع |
| ١,٢٠٨,٢٨١ | - | ١,٢٠٨,٢٨١ | - | - | - | | |
| ١,٣٩٣,٠٠٦,٧٠٨ | ٣٩٠,٢١١,٩٣٦ | ١٤,٥٤٣,٤٥٧ | ٢٧,١٠٩,٠١٠ | ٣٧١,١٤٢,٣٠٥ | ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) |
| ١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢ | ٣١٤,٠٤٠,١٢٣ | ٥,٦٧٢,٦٣٤ | ٢٧,١٠٩,٠١٠ | ٣٧١,١٤٢,٣٠٥ | ٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠ | | ١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة) |
| ١٤٧,١١٤,٧٤٥ | ١٤٧,١١٤,٧٤٥ | - | - | - | - | | صافي الدخل للسنة |
| (٧٠,٨٠٠,٠٠٠) | (٧٠,٨٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | ٨ | توزيعات أرباح |
| | | | | | | ٤ | التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع |
| ٧,٦٦٢,٥٤٢ | - | ٧,٦٦٢,٥٤٢ | - | - | - | | |
| ١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩ | ٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨ | ١٣,٣٣٥,١٧٦ | ٢٧,١٠٩,٠١٠ | ٣٧١,١٤٢,٣٠٥ | ٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة) |

رئيس مجلس الإدارة
طارق كنعان العيسى

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باقر

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعود

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٣ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

تأسست شركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤١٥ هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٩٤) بمدينة الرياض، وبتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٨) أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويلها إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. حصلت الشركة على الموافقات النظامية لتحويلها إلى شركة مساهمة عامة من خلال اكتتاب عام لعدد ١٤,٢ مليون سهم من أسهم الشركة بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠١٢) وبقيمة اسمية قدرها ١٤٢ مليون ريال سعودي، نتج عن ذلك علاوة إصدار بمبلغ ٣٧١ مليون ريال سعودي وتم إدراجها ضمن الاحتياطي النظامي للشركة. تم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٤ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٢).

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

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

ب- مشاريع تحت التنفيذ:

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تتمة)

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

د- تحصيل ذمة مدينة مشطوبة - قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بتحصيل مبلغ قدره ٩,٦ مليون ريال سعودي بالصافي بعد خصم مصاريف التحصيل والذي يتعلق بذمة مدينة تم شطبها في سنوات سابقة، وقد تم إدراجها بقيد دائن كمكاسب ضمن مصاريف عمومية وإدارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

هـ- الزيادة في رأس المال - أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٥) بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٢٥٪ وذلك عن طريق تحويل مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بواقع سهم واحد لكل أربعة أسهم قائمة. وبذلك يزيد رأس مال الشركة من ٤٧٢ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٧,٢ مليون سهم إلى ٥٩٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٥٩ مليون سهم. هذا وقد تم اعتماد هذه الزيادة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥). وقد تم إعادة احتساب ربحية السهم بناءً على العدد الجديد لعدد الأسهم وبأثر رجعي للفترات السابقة، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذه الزيادة في تاريخ لاحق لتاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تتمة)

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

| نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر | | بلد التأسيس | رقم السجل التجاري | الشركة التابعة |
|-------------------------------|------|--------------------------|-------------------|--|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | | | |
| ٪٩٨ | ٪٩٨ | المملكة العربية السعودية | ١٠١٠٤١٠٦١٣ | شركة دلة فارما شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة |
| ٪٩٩ | ٪٩٩ | المملكة العربية السعودية | ١٠١٠٤٠٤٥٧٦ | |

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

- **شركة دلة فارما:** تم تأسيس شركة دلة فارما بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠١٤)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتمثل نشاطها في تجارة الجملة والتجزئة للمستحضرات العشبية والتجميلية والأغذية والحليب ومستلزمات الأطفال والمنظفات والأجهزة والمستلزمات الطبية والجراحية وقطع غيارها وصيانتها والمواد الكيميائية والاستيراد والتصدير والتسويق للغير وإدارة المصانع والمستودعات. وقررت الشركة تحويل نشاط فرع الشركة (دلة فارما) وموجوداته ومطلوباته إلى شركة دلة فارما بدءاً من ١ يناير ٢٠١٥.

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

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تمة)

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع التسويات التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمركز المالي ونتائج الدخل والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للمجموعة، ويجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢١ يناير ٢٠١٦).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي تتلخص فيما يلي:

٢-١ أسس الإعداد

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

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

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

ب) مخصص مخزون البضاعة 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.

ج) الهبوط المتوقع في قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. يتم تحديث قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على احتساب القيمة المستخدمة. إن القيام بهذا الاحتساب يتطلب استخدام التقديرات.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(د) الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات

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

٢-٤ الاستثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي يكون لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ولا يتم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ الاستثمارات (تتمة)

(ب) شركات زميلة

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

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

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

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

(ج) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ الاستثمارات (تتمة)

ج) الاستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

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

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

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

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

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

د) الاستثمارات المكتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها (تتمة)

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

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

٢-٦ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢-٧ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٨ النقد وما يماثله

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

٢-٩ ذمم مدينة

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

٢-١٠ 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 المقدّر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يتم تكوين مخصص مقابل البضاعة المتقادمة.

٢-١١ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١١ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

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

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

٢-١٢ الموجودات غير الملموسة

تتضمن ترخيص تصنيع منتجات وتراخيص منتجات دوائية وعشبية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة، حيث أن لها عمر إنتاجي محدد بينما تتم مراجعتها سنوياً للتأكد من عدم وجود أي انخفاض دائم في قيمتها.

وتتضمن كذلك قيمة الشهرة الناتجة من الاستحواذ والتي يتم مراجعة قيمتها دورياً للتأكد من عدم وجود انخفاض دائم في قيمتها.

٢-١٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥-٢ المخصصات

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

١٦-٢ الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي المعد على أساس القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة والمملوكة بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر للمجموعة ثم يتم توزيع مخصص الزكاة المحتسب بين الشركة والشركات التابعة لها. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

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

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٨-٢ الإيرادات

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٩ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢-٢٠ تمويل مرابحات

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

٢-٢١ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الدخل المتاح للأسهم العادية. تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين/السنتين.

٢-٢٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تُحوّل ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس مالها ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً. يتم إدراج علاوة الإصدار ضمن الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي.

٢-٢٣ إيجارات تشغيلية

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

٢-٢٤ توزيعات الأرباح

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

٢-٢٥ إعادة تصنيف

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر السعر)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع السوق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر العملة ومخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر السعر ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر القيمة العادلة.

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

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الأولية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تمت كافة معاملات المجموعة بالريال السعودي والدينار الأردني والدولار الأمريكي. تقوم الإدارة بمراقبة التغييرات في أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملة غير جوهريّة.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. ليس لدى المجموعة مخاطر تتعلق بالقيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة حيث أن تمويل المراجحات يحمل معدل تمويل ثابت.

٣-٣ مخاطر السعر

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد الذمم المدينة بعد حسم محصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن ما نسبته ٣١٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة مستحق من جهات حكومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٣٠٪ تقريباً).

٣-٥ مخاطر السيولة

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

٣-٦ القيمة العادلة

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

٤- استثمارات

| كما في ٣١ ديسمبر | | نسبة الملكية | الدولة | استثمارات متاحة للبيع |
|--------------------------------|-------------|--------------|---------------------------|---|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | | | |
| استثمارات في شركات مدرجة: | | | | |
| ٩,٤٧٩,٩٦١ | ٩,٣٩٩,٧٩٢ | ١٪ | المملكة العربية السعودية | شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات |
| ٣٤٧,٩٨٣ | ٣٩٨,٢٢١ | ٠,٥٪ | المملكة الأردنية الهاشمية | الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية |
| ٩,٨٢٧,٩٤٤ | ٩,٧٩٨,٠١٣ | | | إجمالي الاستثمارات في الشركات المدرجة |
| استثمارات في شركات غير مدرجة*: | | | | |
| ٣,٤٤٨,١٢٠ | ٣,٤٤٨,١٢٠ | ٨٪ | المملكة العربية السعودية | شركة مركز مكة الطبي |
| ١,٤١٥,٠١٧ | ١,٧٩٨,١٤٥ | ١,٣٪** | المملكة العربية السعودية | شركة الإحساء للخدمات الطبية |
| ٤,٨٦٣,١٣٧ | ٥,٢٤٦,٢٦٥ | | | إجمالي الاستثمارات في الشركات غير المدرجة |
| ٩٣,٥٩٢,٩٣٦ | ٩٤,٨٣١,١٤٨ | | | استثمارات أخرى متاحة للبيع (٤-١) |
| ١٠٨,٢٨٤,٠١٧ | ١٠٩,٨٧٥,٤٢٦ | | | إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع |
| ٢٨,١٢٥,٠٠٠ | ٢٨,١٢٥,٠٠٠ | | | استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (٤-٢) |
| ١٣٦,٤٠٩,٠١٧ | ١٣٨,٠٠٠,٤٢٦ | | | |

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- استثمارات (تتمة)

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة.

** كانت نسبة الملكية ٠,٩٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٤-١ استثمارات أخرى متاحة للبيع

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

٤-٢ استثمارات مقننة 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.

٤-٣ وفيما يلي حركة الاستثمارات:

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

٥- استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٣٠٪ من رأس مال شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تهدف لبناء مستشفى عام في شرق مدينة الرياض، بالإضافة إلى مبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي والذي يمثل فائض قيمة الشراء عن حصة رأس المال وقد تم إدراجه كشهرة. لم تبدأ هذه الشركة الزميلة نشاطها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٦- تمويل مرابحات

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- تمويل مرابحات (تتمة)

تم خلال فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ رسملة تكاليف تمويل مرابحات على إنشاءات تحت التنفيذ بمبلغ ١,٥٠٩,٤٠٧ ريال سعودي و ٥,٩٣٩,٦٩٤ ريال سعودي، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٤٨٦,٨١٠ ريال سعودي و ٢,٤٧٧,٤٦١ ريال سعودي، على التوالي).

بلغ إجمالي تمويل تسهيلات المرابحات التي حصلت عليها المجموعة ١,٣٤٠ مليون ريال سعودي تقريباً، وبلغ الجزء غير المستخدم منها ٩٤٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٤٢٠ مليون ريال سعودي و ١,٢٢٨ مليون ريال سعودي، على التوالي) (انظر أيضاً إيضاح رقم ١٠).

٧- ارتباطات والتزامات محتملة

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

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

ج) هناك بعض القضايا المقامة ضد المجموعة، خلال دورة أعمالها العادية، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. لا تتوقع الإدارة بأن تكون نتائج هذه القضايا جوهرية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٨- توزيعات أرباح

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- المعلومات القطاعية

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

وتقوم المجموعة بأعمالها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | | | | | |
|----------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------------|
| المجموع | استعدادات بين القطاعات | الإدارة العامة | | الأدوية | المستشفيات | البيان |
| | | المركز الرئيسي | التشغيل | | | |
| ٩٨٦,٠٥٤,٧٣٣ | (١٣,٢٦٧,٠٥٢) | - | ٢١,٢٦٤,١٣٥ | ٦٠,٨٥٣,٢٧٠ | ٩١٧,٢٠٤,٣٨٠ | إيرادات التشغيل، صافي |
| (٥٧٨,٣٠٦,٢٥٤) | ١٣,٢٦٧,٠٥٢ | - | (١٥,٤٤٦,٢٧٣) | (٤٤,١٣٩,٩٩٢) | (٥٣١,٩٨٧,٠٤١) | تكاليف التشغيل |
| ٤٠٧,٧٤٨,٤٧٩ | - | - | ٥,٨١٧,٨٦٢ | ١٦,٧١٣,٢٧٨ | ٣٨٥,٢١٧,٣٣٩ | الربح الإجمالي |
| ١٦٥,٠٥٧,٠٦٨ | ١٧,٧٢٠,١٢٨ | (٦١,٨٥٣,٠٨٠) | ٣,٧٠٧,٧٠٠ | (١٧,٩٥٦,٣٨١) | ٢٢٣,٤٣٨,٧٠١ | صافي الدخل (الخسارة) للسنة |
| ٢,٠٠١,٦٢٨,٣٧٣ | (٤٧,٦٦٦,٥٥٤) | ٨٤٨,٧٦٧,٩٠٣ | ٣٦,٥٣٦,٠٨٠ | ١٨٩,٧١١,١١٣ | ٩٧٤,٢٧٩,٨٣١ | مجموع الموجودات |
| ٦٠٨,٦٢١,٦٦٥ | (٦٠,٣١١,٤٥٢) | ٤١٧,٩٣٠,٢٩٧ | ٧,٧٩١,٠٢٨ | ٧٠,٩٧٢,٧٣٥ | ١٧٢,٢٣٩,٠٥٧ | مجموع المطلوبات |
| ١٨٤,٧٣٠,٦٥٠ | - | ١٠٨,٩٠٥,٢٠٢ | ٣٢,٧٠٠ | ٣,٨٨٤,٩٦١ | ٧١,٩٠٧,٧٨٧ | النفقات الرأسمالية |
| ٥٣,٢٥٢,٢٩٦ | - | ٤٤٠,٥٧٠ | ١,٣٥١,٥٤٩ | ٢,٢٩٠,٢٩٨ | ٤٩,١٦٩,٨٧٩ | الاستهلاكات |

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | | | | | | |
|----------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------------|
| المجموع | استيعادات بين القطاعات | الإدارة العامة | | الأدوية | المستشفيات | البيان |
| | | المركز الرئيسي | التشغيل | | | |
| ٨٥٩,٨٨١,١٦٦ | (٦,٦٣٠,٩٢٣) | - | ٢١,٦٧٣,٤٥٦ | ٦٢,٠٥٠,٩٩٦ | ٧٨٢,٧٨٧,٦٣٧ | إيرادات التشغيل، صافي |
| (٤٩٩,٦١٣,٩٠٧) | ٦,٦٣٠,٩٢٣ | - | (١٤,٦٤٠,٥١٧) | (٣٩,٤٠٧,٩٤٦) | (٤٥٢,١٩٦,٣٦٧) | تكاليف التشغيل |
| ٣٦٠,٢٦٧,٢٥٩ | - | - | ٧,٠٣٢,٩٣٩ | ٢٢,٦٤٣,٠٥٠ | ٣٣٠,٥٩١,٢٧٠ | الربح الإجمالي |
| ١٤٧,١١٤,٧٤٥ | ٣٥,٦٥٢ | (٣٠,٩٩٠,١٠٨) | ٣,٢٦٧,١٦٩ | (٤,٩٠١,٧٧٦) | ١٧٩,٧٠٣,٨٠٨ | صافي الدخل (الحسارة) للسنة |
| ١,٦٧٢,٩٢٧,٢٣٣ | (٣٠,٦٥١,٥٠٢) | ٥٧٢,١٨٩,٩٤٥ | ٣٢,٠٤٧,٩٩٧ | ١٧٨,٥٧٨,١٦٩ | ٩٢٠,٧٦٢,٦٢٤ | مجموع الموجودات |
| ٣٩٨,٩٨٥,٨٧٤ | (٢٦,٦٣٧,١٥٤) | ٢٠٧,٨٣٠,٣٠٦ | ٦,٠٥٠,٠٤٥ | ٤٢,٣١١,٥٥٦ | ١٦٩,٤٣١,١٢١ | مجموع المطلوبات |
| ٢٣٥,١٨٢,٨٤٦ | - | ١١٦,٧٤٩,٢٦٩ | ٤٦,٥٩٤ | ٨,١٢٧,٥٣٧ | ١١٠,٢٥٩,٤٤٦ | النفقات الرأسمالية |
| ٤٥,٠٤٠,٤٢٣ | - | ٣٦١,٣٢٩ | ١,٣١٥,٤٥٦ | ٢,٠٥٢,٤١٤ | ٤١,٣١١,٢٢٤ | الاستهلاكات |

١٠- الأحداث اللاحقة

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