

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الافتراضية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧



دلة
الصحية

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٢٢
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٣٠
www.ey.com/sae
رقم الترخيص ٤٥

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بفحص التسويات الافتراضية على المبالغ التاريخية الظاهرة في قائمة المركز المالي الافتراضية المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، و ٢٠٠٨ ، و ٢٠٠٧ ، والقوائم الافتراضية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنوات المنتهية في تلك التواريخ. لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية التاريخية للشركة للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ١٨ أكتوبر ٢٠٠٨ ، وللسنة المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٠٨ ، وأصدرنا بشأنها تقاريرنا غير المتحيزة بتاريخ ٢٥ جمادى الأول ١٤٣١هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠١٠) و ٣ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨) ، و ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٥ أبريل ٢٠٠٨) ، على التوالي. تم إعداد هذه التسويات الافتراضية وفقاً للإفتراضات المعدة من قبل الإدارة والمبينة في الإيضاح (٢). إن هذه التسويات الافتراضية على المبالغ التاريخية الظاهرة في القوائم المالية الافتراضية هي من مسؤولية إدارة الشركة. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول التسويات على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الافتراضية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

تم فحصنا وفقاً لمعيار التأكيدات الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وشمل الإجراءات التي رأيناها ضرورة وفقاً للظروف. نعتقد بأن فحصنا يوفر أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

أن الهدف من القوائم المالية الافتراضية المرفقة هو إظهار الآثار الهامة التي كانت ستطرأ على القوائم المالية التاريخية فيما لو تمت هذه التسويات في تاريخ سابق. أن القوائم المالية الافتراضية لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال أو الآثار المتعلقة بالتسويات الافتراضية التي كانت ستطرأ على المركز المالي والتدفقات النقدية فيما لو حدثت فعلاً هذه التسويات المشار إليها أعلاه في تاريخ سابق.

في رأينا ، توفر الافتراضات المعدة من قبل الإدارة أساساً معقولاً لإعداد القوائم المالية الافتراضية، وأن التسويات الافتراضية المتعلقة بها تعكس الآثار الملائمة لتلك الافتراضات، والتسويات على القوائم المالية التاريخية كما تم إظهارها في قائمة المركز المالي الافتراضية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ والقوائم الافتراضية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنوات المنتهية في تلك التواريخ.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ٢٠ رمضان ١٤٣١هـ
(٣٠ أغسطس ٢٠١٠)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الافتراضية
كما في 31 ديسمبر

2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي	إيضاح	
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
4,701,718	10,615,142	21,040,852		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
92,004,018	100,261,070	110,082,691	4	مدينون تجاريون
23,266,379	34,046,617	43,425,212	5	بضاعة
19,195,483	22,069,197	25,849,271	6	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
139,167,598	166,992,026	200,398,026		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة				
6,780,453	15,061,904	-		مبالغ مستحقة من المساهمين
11,919,382	10,111,974	13,211,615	7	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
22,557,449	9,409,914	11,534,097	8	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، غير متداولة
186,947,733	205,320,304	210,294,894	9	ممتلكات ومعدات
228,205,017	239,904,096	235,040,606		إجمالي الموجودات غير المتداولة
367,372,615	406,896,122	435,438,632		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
40,298,928	57,211,794	64,176,170		دائنون تجاريون
18,615,172	21,161,814	27,045,333	10	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
32,563,680	12,106,868	1,847,297	11	قسط متداول من قرض لأجل
3,599,535	4,351,521	4,996,989	14	زكاة مستحقة
95,077,315	94,831,997	98,065,789		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة				
12,943,091	1,838,746	124,231	11	قرض لأجل
1,051,236	3,698,772	1,778,725	7	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	-	2,420,853		حساب جاري المساهمين
21,457,032	25,203,127	30,001,256		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
35,451,359	30,740,645	34,325,065		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
130,528,674	125,572,642	132,390,854		إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين				
148,000,000	148,000,000	148,000,000	12	رأس المال
11,690,976	17,453,683	23,113,695	13	احتياطي نظامي
4,723,625	(8,423,910)	(3,299,727)	8	(خسائر) أرباح غير محققة عن الإستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع
72,429,340	124,293,707	135,233,810		أرباح مبقاة
236,843,941	281,323,480	303,047,778		إجمالي حقوق المساهمين
367,372,615	406,896,122	435,438,632		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



دله الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية قائمة الدخل الافتراضية للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر

2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي	إيضاح	
289,581,859	372,297,763	435,074,825		الإيرادات
(204,782,857)	(260,875,452)	(305,176,277)		التكاليف المباشرة
84,799,002	111,422,311	129,898,548		إجمالي الربح
(12,298,591)	(11,429,365)	(13,944,457)	15	المصاريف
(40,596,700)	(41,147,397)	(56,616,954)	16	بيع وتسويق
(52,895,291)	(52,576,762)	(70,561,411)		عمومية وإدارية
31,903,711	58,845,549	59,337,137		الدخل من العمليات الرئيسية
3,559,096	3,436,405	4,783,790	17	إيرادات أخرى، صافي
(247,666)	(1,301,848)	(1,040,702)		أعباء مالية
35,215,141	60,980,106	63,080,225		الدخل من العمليات المستمرة
-	-	(3,000,000)	8	إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
35,215,141	60,980,106	60,080,225		الدخل قبل الزكاة
(2,116,730)	(3,353,032)	(3,480,110)	14	الزكاة
33,098,411	57,627,074	56,600,115		صافي دخل السنة
2,38	4,12	4,26	18	ربح السهم :
2,24	3,89	3,82	18	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية والمستمرة
				المتعلق بصافي دخل السنة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الافتراضية
للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر

2009 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2007 ريال سعودي	
			النشاطات التشغيلية
60,080,225	60,980,106	35,215,141	الدخل قبل الزكاة
18,035,555	15,438,212	10,980,902	التعديلات لـ:
3,000,000	-	-	استهلاك
4,798,128	3,746,096	2,922,961	الإنخفاض غير المؤقت في قيمة الإستثمارات في الأوراق المالية
5,534,065	3,656,610	6,042,059	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(5,114)	(500)	(435,810)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			ربح بيع ممتلكات ومعدات
91,442,859	83,820,524	54,725,253	
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(15,355,685)	(15,312,964)	(11,651,016)	مدينون تجاريون
(9,378,595)	(10,780,238)	4,089,640	بضاعة
(3,780,074)	(2,873,714)	8,929,585	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
6,964,376	16,912,866	6,537,293	دائنون آخرون
5,883,519	2,546,642	4,370,990	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
75,776,400	74,313,116	67,001,745	النقدية من العمليات
(2,834,642)	(2,601,046)	(3,638,780)	زكاة مدفوعة
72,941,758	71,712,070	63,362,965	صافي النقدية الناتجة من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(23,035,452)	(37,026,911)	(76,935,892)	شراء ممتلكات ومعدات
30,421	3,662,920	7,079,502	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(23,005,031)	(33,810,283)	(69,856,390)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
(5,019,688)	4,454,944	(10,917,836)	صافي الحركة في المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة
(11,974,086)	(31,561,157)	24,936,771	قرض لأجل (مسدد) مستلم
(22,517,243)	(4,882,150)	(39,001,471)	صافي الحركة في حساب جاري المساهمين
(39,511,017)	(31,988,363)	(24,982,536)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
10,425,710	5,913,424	(31,475,961)	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
10,615,142	4,701,718	36,177,679	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
21,040,852	10,615,142	4,701,718	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
			المعاملات غير النقدية :
5,124,183	13,147,535	2,395,833	إعادة تقويم إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(40,000,000)	-	(40,000,000)	توزيعات أرباح



دولة
الصحة

شركة دولة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الافتراضية
للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر

الأرباح (الخسائر) غير المحققة عن الاستثمارات في الأوراق المالية	الأرباح المبقة	الإجمالي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
246,141,363	82,640,770	7,119,458	8,381,135	148,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2006
33,098,411	33,098,411	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(3,309,841)	-	3,309,841	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(40,000,000)	(40,000,000)	-	-	-	توزيعات أرباح
(2,395,833)	-	(2,395,833)	-	-	صافي الحركة خلال السنة
236,843,941	72,429,340	4,723,625	11,690,976	148,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2007
57,627,074	57,627,074	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(5,762,707)	-	5,762,707	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(13,147,535)	-	(13,147,535)	-	-	صافي الحركة خلال السنة
281,323,480	124,293,707	(8,423,910)	17,453,683	148,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2008
56,600,115	56,600,115	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(5,660,012)	-	5,660,012	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(40,000,000)	(40,000,000)	-	-	-	توزيعات الأرباح
5,124,183	-	5,124,183	-	-	صافي الحركة خلال السنة
303,047,778	135,233,810	(3,299,727)	23,113,695	148,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2009

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

1 - النشاطات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (الشركة)، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم 1010128530 بتاريخ 13 ربيع الثاني 1415 هـ الموافق 18 سبتمبر 1994. تتمثل أهداف الشركة في امتلاك وتشغيل وصيانة المستوصفات الطبية، وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات الصحية الجراحية ومعدات المعاقين ومستلزمات المستشفيات، طبقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم 341/ق بتاريخ 19 شوال 1429 هـ (الموافق 19 أكتوبر 2008)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة يقتصر فيها الإكتتاب على الشركاء السابقين بالشركة.

2 - الافتراضات والتسويات ذات العلاقة

أ - الافتراضات

قامت الشركة بإعداد القوائم المالية الافتراضية للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007 لإظهار الافتراضات التالية على القوائم المالية التاريخية:

- تغيير السنوات المالية للشركة لتغطي الفترات من 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007.
- إستبعاد إستثمارات الشركة في شركة أوميغا كرتيكال كير كومباني وشركة التكافل العربية المالية، والتي تم عرضها في القوائم المالية التاريخية للشركة كـ "إستثمارات متاحة للبيع" وكـ "إستثمارات في شركة تابعة غير موحدة، على التوالي.

ب - التسويات

بناءً على الافتراضات المذكورة بالبند (أ) أعلاه، تم إجراء التسويات التالية على القوائم المالية التاريخية للشركة للفترتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2009، و 18 أكتوبر 2008، والسنة المنتهية في 28 فبراير 2008.



2 - الإفتراضات والتسويات ذات العلاقة
(ب) التسويات – تتمه

الموجودات
الموجودات المتداولة
 أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
 مدبتون تجاريون
 بضاعة
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
 إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، متداولة
إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
 مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
 إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، غير متداولة
 إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
 ممتلكات ومعدات
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين
المطلوبات المتداولة
 دائنون تجاريون
 مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
 قسط متداول من قرض لأجل
 زكاة مستحقة
إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
 قرض لأجل
 حساب جاري المساهمين
 مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين
 رأس المال
 احتياطي نظامي
 خسائر غير محققة عن إعادة تقويم الإستثمارات في الأوراق
 المالية المتاحة للبيع
 أرباح مبقاة
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
2 - الإفراتضات والتسويات ذات العلاقة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية - تنمة

31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

ب (التسويات - تنمة

قائمة الدخل

31 ديسمبر 2009			
التاريخية	التسويات	الافتراضية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإيرادات			
513,860,396	(78,785,571)	435,074,825	
(358,074,947)	52,898,670	(305,176,277)	التكاليف المباشرة
155,785,449	(25,886,901)	129,898,548	إجمالي الربح
(16,004,933)	2,060,476	(13,944,457)	المصاريف
(65,956,356)	9,339,402	(56,616,954)	بيع وتسويق
(81,961,289)	11,399,878	(70,561,411)	عمومية وإدارية
73,824,160	(14,487,023)	59,337,137	الدخل من العمليات الرئيسية
1,475,713	3,308,077	4,783,790	إيرادات أخرى، صافي
(1,288,385)	247,683	(1,040,702)	أعباء مالية
74,011,488	(10,931,263)	63,080,225	الدخل من العمليات المستمرة
(3,000,000)	-	(3,000,000)	إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
(343,896)	343,896	-	الحصة في خسائر العمليات المتوقفة
70,667,592	(10,587,367)	60,080,225	الدخل قبل الزكاة
(4,626,146)	1,146,036	(3,480,110)	الزكاة
66,041,446	(9,441,331)	56,600,115	صافي دخل السنة



دله الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية - تتمتع

31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

2 - الافتراضات والتسويات ذات العلاقة
ب () التسويات - تتمتع

فانمه المركز المالي

31 ديسمبر 2008	التاريخية	التاريخية
الافتراضية	التسويات	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
10,615,142	(6,851,210)	17,466,352
100,261,070	3,809,963	96,451,107
34,046,617	5,270,633	28,775,984
22,069,197	2,459,975	19,609,222
-	(35,440,993)	35,440,993
166,992,026	(30,751,632)	197,743,658
15,061,904	15,061,904	-
10,111,974	734,578	9,377,396
9,409,914	(829,261)	10,239,175
-	(6,814,516)	6,814,516
205,320,304	3,718,329	201,601,975
239,904,096	11,871,034	228,033,062
406,896,122	(18,880,598)	425,776,720
57,211,794	4,704,455	52,507,339
21,161,814	(4,373,192)	25,535,006
12,106,868	(6,254,077)	18,360,945
4,351,521	(569,970)	4,921,491
94,831,997	(6,492,784)	101,324,781
1,838,746	146,405	1,692,341
-	(28,028,331)	28,028,331
3,698,772	3,698,772	-
25,203,127	925,470	24,277,657
30,740,645	(23,257,684)	53,998,329
125,572,642	(29,750,468)	155,323,110
148,000,000	-	148,000,000
17,453,683	686,413	16,767,270
(8,423,910)	(829,261)	(7,594,649)
124,293,707	11,012,718	113,280,989
281,323,480	10,869,870	270,453,610
406,896,122	(18,880,598)	425,776,720

الموجودات

الموجودات المتداولة

ارصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

مدينون تجاريون

بضاعة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، متداولة

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

مبالغ مستحقة من المساهمين

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، غير متداولة

إستثمار في شركة تابعة غير موحدة

ممتلكات ومعدات

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

دائنون تجاريون

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

قسط متداول من قرض لأجل

زكاة مستحقة

إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

قرض لأجل

حساب جاري المساهمين

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين

راس المال

احتياطي نظامي

خسائر غير محققة عن إعادة تقويم الإستثمارات في الأوراق المالية

المتاحة للبيع

أرباح مبقاة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية - تنمة

31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

2 - الإفتراضات والتسويات ذات العلاقة
ب () التسويات - تنمة

قائمة الدخل

31 ديسمبر 2008			
الإفتراضية	التسويات	التاريخية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
372,297,763	136,522,411	235,775,352	الإيرادات
(260,875,452)	(103,217,994)	(157,657,458)	التكاليف المباشرة
111,422,311	33,304,417	78,117,894	إجمالي الربح
			المصاريف
(11,429,365)	(4,855,688)	(6,573,677)	بيع وتسويق
(41,147,397)	(12,742,516)	(28,404,881)	عمومية وإدارية
(52,576,762)	(17,598,204)	(34,978,558)	
58,845,549	15,706,213	43,139,336	الدخل من العمليات الرئيسية
3,436,405	5,885,522	(2,449,117)	(مصرفات) إيرادات أخرى، صافي
(1,301,848)	214,974	(1,516,822)	أعباء مالية
60,980,106	21,806,709	39,173,397	الدخل قبل الزكاة
(3,353,032)	(514,854)	(2,838,178)	الزكاة
57,627,074	21,291,855	36,335,219	صافي دخل السنة



دلة الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الإفتراضية - تنمة

31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

2 - الإفتراضات والتسويات ذات العلاقة
ب (التسويات - تنمة

فانمه المركز المالي

31 ديسمبر 2007	التسويات	التاريخية
الإفتراضية	ريال سعودي	ريال سعودي
ريال سعودي		
4,701,718	(10,956,787)	15,658,505
92,004,018	5,873,466	86,130,552
23,266,379	352,579	22,913,800
19,195,483	248,659	18,946,824
-	(32,757,559)	32,757,559
139,167,598	(37,239,642)	176,407,240
6,780,453	6,780,453	-
11,919,382	4,878,665	7,040,717
22,557,449	705,755	21,851,694
-	(39,340,260)	39,340,260
186,947,733	(8,968,506)	195,916,239
228,205,017	(35,943,893)	264,148,910
367,372,615	(73,183,535)	440,556,150
40,298,928	(2,231,566)	42,530,494
18,615,172	(12,062,016)	30,677,188
32,563,680	571,075	31,992,605
3,599,535	(1,084,824)	4,684,359
95,077,315	(14,807,331)	109,884,646
12,943,091	1,365,888	11,577,203
-	(51,202,995)	51,202,995
1,051,236	1,051,236	-
21,457,032	(703,364)	22,160,396
35,451,359	(49,489,235)	84,940,594
130,528,674	(64,296,566)	194,825,240
148,000,000	-	148,000,000
11,690,976	(1,442,772)	13,133,748
4,723,625	705,755	4,017,870
72,429,340	(8,149,952)	80,579,292
236,843,941	(8,886,969)	245,730,910
367,372,615	(73,183,535)	440,556,150

الموجودات

الموجودات المتداولة

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

مدينون تجاريون

بضاعة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، متداولة

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

مبالغ مستحقة من المساهمين

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، غير متداولة

إستثمار في شركة تابعة غير موحدة

ممتلكات ومعدات

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

دائنون تجاريون

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

قسط متداول من فرض لأجل

زكاة مستحقة

إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

فرض لأجل

حساب جاري المساهمين

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح غير محققة عن إعادة تقويم الإستثمارات في الأوراق المالية

المتاحة للبيع

أرباح مبقاة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الإفتراضية - تنمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

2 - الإفتراضات والتسويات ذات العلاقة
(ب) التسويات - تنمة

قائمة الدخل

31 ديسمبر 2007			
الإفتراضية	التسويات	التاريخية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
289,581,859	(3,190,210)	292,772,069	الإيرادات
(204,782,857)	1,861,943	(206,644,800)	التكاليف المباشرة
84,799,002	(1,328,267)	86,127,269	إجمالي الربح
			المصاريف
(12,298,591)	(2,624,368)	(9,674,223)	بيع وتسويق
(40,596,700)	1,684,161	(42,280,861)	عمومية وإدارية
(52,895,291)	(940,207)	(51,955,084)	
31,903,711	(2,268,474)	34,172,185	الدخل من العمليات الرئيسية
3,559,096	(251,393)	3,810,489	إيرادات أخرى، صافي
(247,666)	114,755	(362,421)	أعباء مالية
35,215,141	(2,405,112)	37,620,253	الدخل من العمليات المستمرة
-	(5,550,430)	5,550,430	الحصة في أرباح العمليات المتوقفة
35,215,141	(7,955,542)	43,170,683	الدخل قبل الزكاة
(2,116,730)	1,084,824	(3,201,554)	الزكاة
33,098,411	(6,870,718)	39,969,129	صافي دخل السنة



دلة الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية - تتمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

3 - السياسات المحاسبية الهامة
أعدت القوائم المالية الافتراضية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية الافتراضية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

إستخدام التقديرات
يتطلب إعداد القوائم المالية الافتراضية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الافتراضية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الافتراضية بشأنها.

المدينون
تظهر الذمم بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل ، يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل ، تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الإيرادات غير المقدم بها فواتير
تصنف الخدمات المقدمة وغير المقدم بها فواتير في نهاية الفترة كإيرادات غير مقدم بها فواتير.

البضاعة
تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح، يجنب مخصص للبضاعة التالفة وغير القابلة للإستعمال.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
تظهر الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في الفترة المالية اللاحقة، تقيد / ترحل التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الافتراضية، يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الافتراضية، تقيد إيرادات الاستثمار عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو على أساس طريقة بديلة أخرى، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. يدرج دخل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة الدخل الافتراضية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية - تتمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

3 - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي ، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الافتراضية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الافتراضية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

المبيعات

يتم إثبات الإيرادات من بيع الأدوية، ولوازم المستشفى، وتقديم الخدمات الطبية، عند توريد البضاعة أو تقديم الخدمات.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال فقط نظراً لمزاولة نشاطها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية.

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصاريف في قائمة الدخل الافتراضية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم إثبات دخل الإيجار في قائمة الدخل الافتراضية بصورة منتظمة على مدى فترة الإيجار.

المصاريف

أن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف المتعلقة خصيصاً بمندوبي المبيعات، والمستودعات، وسيارات توريد البضاعة، ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تبويب كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الافتراضية.



دله الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية - تتمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

4 - المدينون التجاريون

2009 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2007 ريال سعودي	
132,608,137	117,948,217	104,914,311	مدينون تجاريون
(22,525,446)	(17,687,147)	(12,910,293)	ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>110,082,691</u>	<u>100,261,070</u>	<u>92,004,018</u>	

يشتمل رصيد المدينين التجاريين على مبالغ قدرها 37 مليون ريال سعودي (2008 : 36 مليون ريال سعودي و 2007 : 34 مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية، منها 28 مليون ريال سعودي تقريباً (2008 : 27 مليون ريال سعودي و 2007 : 24 مليون ريال سعودي) يزيد عمرها عن أكثر من سنة.

فيما يلي تحليلاً بأعمار الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها:

متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها

الإجمالي	غير متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها	90 - 180 يوماً	180 - 365 يوماً	أكثر من 365 يوماً
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
110,082,691	55,517,750	19,821,007	11,008,302	23,735,632
100,261,070	49,509,011	18,783,173	11,700,789	20,268,097
92,004,018	39,297,967	16,816,161	11,109,892	24,779,998

5 - البضاعة

2009 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2007 ريال سعودي	
38,984,939	28,413,375	18,142,513	أدوية
2,131,529	3,525,544	3,574,208	لوازم طبية
1,386,021	1,260,531	895,375	مواد طبية وتجميلية مستهلكة
1,088,762	879,169	686,285	أخرى
43,591,251	34,078,619	23,298,381	
(166,039)	(32,002)	(32,002)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>43,425,212</u>	<u>34,046,617</u>	<u>23,266,379</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية - تتمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

6 - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي	
4,575,786	8,538,128	9,477,670	مصاريف مدفوعة مقدماً
3,306,403	4,047,085	6,121,540	محتجزات مدينة
5,026,164	4,512,685	4,655,638	ذمم موظفين
2,903,984	3,167,423	3,219,208	دفعات مقدمة للموردين
1,093,950	1,093,950	1,093,950	تأمينات
1,513,222	375,512	318,023	إيرادات غير مقدم بها فواتير
775,974	334,414	963,242	أخرى
<u>19,195,483</u>	<u>22,069,197</u>	<u>25,849,271</u>	

7 - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:-

2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي	الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة
4,681,162	4,484,467	1,462,349	شركات منتسبة	إيرادات خدمات طبية
4,149,854	5,138,175	3,871,510		مشتريات
6,413,700	6,413,700	6,413,700		إيجار

المبالغ المستحقة من وإلى الجهات ذات العلاقة مبينة في قائمة المركز المالي.



دله
الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية - تتمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

8 - الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، غير متداولة

2009 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2007 ريال سعودي	
التكلفة:			
3,936,561	3,936,561	3,936,561	مركز مكة الطبي
11,606,193	11,606,193	11,606,193	شركة عسير
1,300,000	1,300,000	1,300,000	مركز الإحساء الطبي
991,070	991,070	991,070	الشركة الأردنية للصناعات الدوائية
(3,000,000)	-	-	إنخفاض غير مؤقت في القيمة
<u>14,833,824</u>	<u>17,833,824</u>	<u>17,833,824</u>	
تسوية التقويم:			
(8,423,910)	4,723,625	7,119,458	في بداية السنة
2,124,183	(13,147,535)	(2,395,833)	الحركة خلال السنة
3,000,000	-	-	إنخفاض غير مؤقت في القيمة
<u>(3,299,727)</u>	<u>(8,423,910)</u>	<u>4,723,625</u>	
<u>11,534,097</u>	<u>9,409,914</u>	<u>22,557,449</u>	

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية - تتمة

31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

9 - الممتلكات والمعدات

ان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

المباني	16 إلى 33 سنة	الألات والمعدات	8 إلى 10 سنوات	سنوات
تحسينات المباني المستأجرة	5 سنوات	الأثاث والتركيبات	5 إلى 10 سنوات	سنوات
الممتلكات والتجهيزات	17 سنة	السيارات	4 سنوات	

الأراضي	المباني	تحسينات المباني المستأجرة	الممتلكات والتجهيزات	الألات والمعدات	الأثاث والتركيبات	السيارات	الإنشاءات تحت التنفيذ	الإجمالي 2009	الإجمالي 2008	الإجمالي 2007	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
54,400,000	90,719,588	20,839,860	341,820	152,674,739	7,884,253	2,517,130	19,148,834	348,526,224	318,356,190	267,313,084	التكلفة
-	-	2,550,115	295,000	16,323,196	638,856	182,500	3,045,785	23,035,452	37,026,911	76,935,892	في بداية السنة
-	-	(6,960)	-	(4,237,451)	(102,509)	-	-	(4,346,920)	(5,076,877)	(25,892,786)	للإضافات
-	-	5,968,177	-	-	-	-	(5,968,177)	-	(1,780,000)	-	للاستيعادات
54,400,000	90,719,588	29,351,192	636,820	164,760,484	8,420,600	2,699,630	16,226,442	367,214,756	348,526,224	318,356,190	تحويلات
-	-	16,432,966	257,631	113,578,787	5,943,880	1,365,268	-	143,205,920	131,408,457	141,470,099	في نهاية السنة
-	3,254,939	2,062,907	50,524	11,836,515	345,674	484,996	-	18,035,555	15,438,212	10,980,902	الاستهلاك:
-	-	(6,960)	-	(4,213,359)	(101,294)	-	-	(4,321,613)	(3,640,749)	(21,042,544)	في بداية السنة
-	8,882,327	18,488,913	308,155	121,201,943	6,188,260	1,850,264	-	156,919,862	143,205,920	131,408,457	للاستيعادات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في نهاية السنة
54,400,000	81,837,261	10,862,279	328,665	43,558,541	2,232,340	849,366	16,226,442	210,294,894	205,320,304	186,947,733	صافي القيمة
54,400,000	85,092,200	4,406,894	84,189	39,095,952	1,940,372	1,151,862	19,148,843	=	=	=	الدفترية:
54,400,000	15,335,620	4,693,128	146,307	31,321,080	1,683,963	1,612,234	77,755,401	=	=	=	في 31 ديسمبر 2009
54,400,000	85,092,200	4,406,894	84,189	39,095,952	1,940,372	1,151,862	19,148,843	=	=	=	في 31 ديسمبر 2008
54,400,000	15,335,620	4,693,128	146,307	31,321,080	1,683,963	1,612,234	77,755,401	=	=	=	في 31 ديسمبر 2007



دله الصحية

شركة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة - تنمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

10 - المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي	
11,117,095	15,097,531	14,239,060	مستحقات للموظفين
2,081,891	475,634	7,217,259	دفعات مقدمة من العملاء
3,305,524	4,420,671	3,387,518	مصاريف مستحقة الدفع
21,578	88,987	589,952	إيرادات غير مكتسبة
371,533	430,534	549,251	دائنون آخرون
1,717,551	648,457	1,062,293	أخرى
18,615,172	21,161,814	27,045,333	

11 - القروض لأجل

حصلت الشركة على قرض من بنك محلي لإنشاء سكن للموظفين ولمشروع توسعة مستشفى دله. إن هذا القرض مضمون بسندات لأمر، وبيضمانات مشتركة من شركة مجموعة دلة البركة العربية السعودية القابضة. تم سداد القرض خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

المجموع ريال سعودي	قسط غير متداول ريال سعودي	قسط متداول ريال سعودي	
-	-	-	31 ديسمبر 2009 البنك السعودي الفرنسي
6,750,000	-	6,750,000	31 ديسمبر 2008 البنك السعودي الفرنسي
33,750,000	6,750,000	27,000,000	31 ديسمبر 2007 البنك السعودي الفرنسي

قامت الشركة أيضاً بشراء بعض المعدات والسيارات بموجب عقود إسلامية. إن هذه العقود تستحق السداد على مدى 36 قسط شهري ابتداءً من عام 2007. ظهرت الأقساط المستحقة السداد خلال الإثنى عشر شهر القادمة كمطلوبات متداولة. تم خصم تكاليف التمويل المؤجلة من هذه التسهيلات وتم الإفصاح عنها أدناه.

شركة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة - تنمة

31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

11 - القروض لأجل - تنمة

إجمالي ريال سعودي	غير متداول ريال سعودي	متداول ريال سعودي	
2,473,960	155,890	2,318,070	31 ديسمبر 2009
(502,432)	(31,659)	(470,773)	تسهيلات
1,971,528	124,231	1,847,297	تكاليف تمويل مؤجلة
9,440,690	3,335,463	6,105,227	31 ديسمبر 2008
(2,245,076)	(1,496,717)	(748,359)	تسهيلات
7,195,614	1,838,746	5,356,868	تكاليف تمويل مؤجلة
14,464,319	7,921,653	6,542,666	31 ديسمبر 2007
(2,707,548)	(1,728,562)	(978,986)	تسهيلات
11,756,771	6,193,091	5,563,680	تكاليف تمويل مؤجلة
1,971,528	124,231	1,847,297	المجموع
13,945,614	1,838,746	12,106,868	31 ديسمبر 2009
45,506,771	12,943,091	32,563,680	31 ديسمبر 2008
			31 ديسمبر 2007

12 - رأس المال

يتكون رأس المال من 14,800,000 سهم (2008) : 14,800,000 سهم و 2007 : 14,800,000 سهم)، قيمة كل سهم 10 ريال سعودي.

13 - الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل 10% من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الإحتياطي 50% من رأس المال، أن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

14 - الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر كما يلي :-

2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي	
5,121,585	3,599,535	4,351,521	في بداية السنة
2,116,730	3,353,032	3,480,110	مجنب خلال السنة
(3,638,780)	(2,601,046)	(2,834,642)	مدفوع خلال السنة
3,599,535	4,351,521	4,996,989	في نهاية السنة



دله الصحية

شركة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة - تنمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

14 - الزكاة - تنمة

الربوط الزكوية

أنهت الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل عن كافة السنوات حتى الفترة المنتهية في 28 فبراير 1994،

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية في 28 فبراير 1995 و 1996 و 1997، طالبت المصلحة الشركة بسداد زكاة إضافية قدرها 23 مليون ريال سعودي، اعترضت الشركة على هذا الربط، وفي السنوات السابقة، قررت إدارة الشركة تجنيب مخصص زكاة إضافي قدره 21 مليون ريال سعودي لتغطية أية التزامات زكوية قد تحتاج إليها مستقبلاً،

قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة عن السنوات المنتهية في 28 فبراير 1998 حتى 2008، وللفترة المنتهية في 18 أكتوبر 2008، ولم يتم إستلام الربوط الزكوية بعد،

15 - مصاريف البيع والتسويق

2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي	
4,563,950	6,146,854	6,154,831	مصاريف دعابة وإعلان وترويج
6,042,059	3,656,610	5,534,065	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,004,269	1,334,708	1,695,836	رواتب وما في حكمها
688,313	291,193	559,725	أخرى
<u>12,298,591</u>	<u>11,429,365</u>	<u>13,944,457</u>	

16 - المصاريف العمومية والإدارية

2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي	
23,018,905	23,125,124	28,486,900	رواتب وما في حكمها
3,257,304	4,275,801	6,223,135	تأمين
5,064,227	4,500,898	5,641,853	لوازم ومواد
867,500	1,040,000	3,073,281	أتعاب مهنية
1,318,602	1,843,524	2,643,406	مصاريف صيانة
1,206,920	1,856,080	1,871,330	منافع عامة
1,133,777	1,247,857	1,740,130	سفر
943,138	1,163,938	1,398,829	بريد ونقل ووثائق
499,175	790,971	1,020,016	إيجار
249,153	256,753	291,333	تراخيص وتصاريح
3,037,999	1,046,451	4,226,741	أخرى
<u>40,596,700</u>	<u>41,147,397</u>	<u>56,616,954</u>	

شركة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة - تتمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

17 - الإيرادات الأخرى، صافي

2007 ريال سعودي	2008 ريال سعودي	2009 ريال سعودي	
1,382,057	1,125,192	1,429,840	دخل إيجار (إيضاح 19)
478,101	596,150	786,539	دخل المطعم
211,527	254,298	255,390	تبرعات
-	400,844	200,863	توزيعات أرباح
435,810	500	5,114	ربح بيع ممتلكات ومعدات
1,051,601	1,059,421	2,106,044	أخرى
<u>3,559,096</u>	<u>3,436,405</u>	<u>4,783,790</u>	

18 - ربح السهم

تم حساب ربح السهم على أساس إجمالي عدد الأسهم كما في 31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007 والبالغ 14,800,000 سهم.

19 - الإيجارات التشغيلية

الإيجارات في القوائم المالية كمستأجر
تتعلق مصاريف الإيجار بعقود الإيجارات التشغيلية، تم خلال السنة الحالية، إثبات مبلغ وقدره 9,414,723 ريال سعودي (2008: 8,271,788 ريال سعودي و 2007 : 8,086,340 ريال سعودي) كمصاريف مباشرة في قائمة الدخل بشأن عقود الإيجارات التشغيلية.

الإيجارات في القوائم المالية كمؤجر

تم، خلال السنة الحالية، إثبات مبلغ وقدره 1,429,840 ريال سعودي (2008 : 1,125,192 ريال سعودي و 2007: 1,382,057 ريال سعودي) كإيرادات أخرى في قائمة الدخل بشأن الموجودات التشغيلية المؤجرة.

20 - الارتباطات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية قدرها 46,7 مليون ريال سعودي (2008: 40 مليون ريال سعودي و 2007: 44 مليون ريال سعودي) بشأن توسعة مستشفى دلة.



دله الصحية

شركة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة - تنمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

21 - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والمدينين، والإستثمارات، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والقرض لأجل.

أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

22 - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك القرض لأجل.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي، لم تحدد الإدارة أي تركيز هام في مخاطر الائتمان، فيما عدا الأرصدة المستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية والمبينة في الإيضاح رقم 4.

مخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تنص شروط المطالبات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ خلال 60 إلى 90 يوماً من تاريخ تقديم الخدمة. تسدد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال 60 يوماً.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال الدورة العادية لنشاطاتها. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي والجنيه الإسترليني والدينار الأردني خلال السنة.

شركة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة - تتمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

23 - المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :-

المستشفى

وتقوم بتقديم الخدمات العلاجية والاستشارية للمرضى.

مستودع الأدوية

ويقوم بمزاولة تجارة التجزئة والجملة في الأدوية.

الإجمالي	المركز الرئيسي	مستودع الأدوية	المستشفى	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				31 ديسمبر 2009
435,074,825	-	32,329,776	402,745,049	الإيرادات
129,898,548	-	11,178,290	118,720,258	إجمالي الربح
56,600,115	(13,037,241)	5,312,863	64,324,493	صافي الدخل (الخسارة)
435,438,632	79,737,154	49,544,046	306,157,432	إجمالي الموجودات
132,390,854	10,052,022	29,181,517	93,157,315	إجمالي المطلوبات
				31 ديسمبر 2008
372,297,763	-	23,753,312	348,544,451	الإيرادات
111,422,311	-	9,584,211	101,838,100	إجمالي الربح
57,627,074	(5,857,429)	4,240,999	59,243,504	صافي الدخل (الخسارة)
406,896,122	95,823,203	33,989,204	277,083,715	إجمالي الموجودات
125,572,642	5,761,275	16,217,024	103,594,343	إجمالي المطلوبات
				31 ديسمبر 2007
289,581,859	-	26,785,174	262,796,685	الإيرادات
84,799,002	-	8,700,047	76,098,955	إجمالي الربح
33,098,411	(6,529,097)	3,336,155	36,291,353	صافي الدخل (الخسارة)
367,372,615	103,531,206	27,440,735	236,400,674	إجمالي الموجودات
130,528,674	5,120,311	9,485,037	115,923,326	إجمالي المطلوبات

تتركز النشاطات الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية.



دلة الصحية

شركة شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة - تتمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

24 - المصادر الأساسية لعدم التأكد من التقديرات

إنخفاض الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحويل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحويل السابقة.

بتاريخ قائمة المركز المالي، بلغ إجمالي أرصدة المدينين التجاريين 132,6 مليون ريال سعودي (2008: 117,9 مليون ريال سعودي و 2007: 12,9 مليون ريال سعودي)، ومخصص الديون المشكوك في تحويلها 22,5 مليون ريال سعودي (2008: 16,9 مليون ريال سعودي و 2007: 12,9 مليون ريال سعودي). سيتم إثبات أي فرق بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

إنخفاض قيمة البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وعندما تصبح البضاعة قديمة أو متقدمة، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة البيعية لها. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حدة. أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقدمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقدمها على أساس أسعار البيع التاريخية.