



طرح ١٤,٢٠٠,٠٠٠ سهماً جديداً عن طريق زيادة رأس مال تمثل ٣,١% من رأسمال شركة دله للخدمات الصحية القابضة بعد الاكتتاب، وذلك من خلال طرحها للاكتتاب العام بسعر ٣٨ ريال سعودي للسهم الواحد

شركة دله للخدمات الصحية القابضة

شركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٨٥٣٠ وتاريخ ١٤١٥/٤/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٩م)،
والقرار الوزاري رقم ٣٤١/ق بتاريخ ١٤٢٩/١٠/١٩هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢٠م)
فترة الاكتتاب: تبدأ من يوم الاثنين ١٤٣٤/١/٥هـ (الموافق ٢٠١٢/١١/١٩م) إلى يوم الأحد ١٤٣٤/١/١١هـ (الموافق ٢٠١٢/١١/٢٥م) (فترة الاكتتاب).

جزء ٢/٢

المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد تغطية الاكتتاب الحضري

sambacapital سامبا كابتال

الجهات المستلمة



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات تم تقديمها حسب متطلبات فواعد التسجيل والإدراج الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية والمشار إليها بـ «الهيئة»، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (ب) من هذه النشرة، مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وفائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في النشرة إلى جعل أي إعادة واردة فيها مضللة، ولا تتحمل الهيئة والسوق المالية السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخلي نفسها صراحة من أي مسؤولية لها كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٢/١١/١٤م).

تم ترك هذه الصفحة فارغة عمداً

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



دلة
الصحة

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٢٢
مركز الفيصلية - الطابق ٦ و ٧
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 المتحفظة 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 للافتراضات 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 مسؤوليتنا 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 ضرورية 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 الإفتراضية 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 الفايزة - شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الافتراضية
للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر

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

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الأرباح (الخسائر) غير المحققة عن الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال 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 مقلدة 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.
- إستبعاد إستثمارات الشركة في شركة أوميغا كرتيكال كير كومباني وشركة التكافل العربية الماليزية، 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.



دله الصحية

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

فانمه المركز المالي		
التاريخية	التسويات	الإفتراضية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
21,040,852	-	21,040,852
110,082,691	-	110,082,691
43,425,212	-	43,425,212
25,849,271	-	25,849,271
-	(39,436,198)	39,436,198
<u>200,398,026</u>	<u>(39,436,198)</u>	<u>239,834,224</u>
الموجودات غير المتداولة		
13,211,615	-	13,211,615
11,534,097	-	11,534,097
-	(6,470,620)	6,470,620
210,294,894	-	210,294,894
<u>235,040,606</u>	<u>(6,470,620)</u>	<u>241,511,226</u>
<u>435,438,632</u>	<u>(45,906,818)</u>	<u>481,345,450</u>
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
64,176,170	-	64,176,170
27,045,333	-	27,045,333
1,847,297	-	1,847,297
4,996,989	(1,716,006)	6,712,995
<u>98,065,789</u>	<u>(1,716,006)</u>	<u>99,781,795</u>
المطلوبات غير المتداولة		
124,231	-	124,231
2,420,853	(46,448,612)	48,869,465
1,778,725	-	1,778,725
30,001,256	-	30,001,256
<u>34,325,065</u>	<u>(46,448,612)</u>	<u>80,773,677</u>
<u>132,390,854</u>	<u>(48,164,618)</u>	<u>180,555,472</u>
حقوق المساهمين		
148,000,000	-	148,000,000
23,113,695	(257,720)	23,371,415
(3,299,727)	-	(3,299,727)
135,233,810	2,515,520	132,718,290
<u>303,047,778</u>	<u>2,257,800</u>	<u>300,789,978</u>
<u>435,438,632</u>	<u>(45,906,818)</u>	<u>481,345,450</u>

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



دله الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الإفتراضية - تتمة
31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

2 - الإفتراضات والتسويات ذات العلاقة
ب) التسويات - تتمة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الإفتراضية - تتمة

31 ديسمبر 2009 و 2008 و 2007

2 - الإفتراضات والتسويات ذات العلاقة

ب (التسويات - تتمة

فانمه المركز المالي

31 ديسمبر 2007		
الإفتراضية	التسويات	التاريخية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
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
الموجودات غير المتداولة		
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
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
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
المطلوبات غير المتداولة		
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
حقوق المساهمين		
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

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



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 والافتراضات 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 جزء أساسي 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 بمنتجات المبيعات، والمستودعات، وسيارات توريد البضاعة، ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم توييب 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.



دلة الصحة

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

4 - المدينون التجاريون

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

أكثر من 365 يوماً	180 - 365 يوماً	90 - 180 يوماً	غير متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
23,735,632	11,008,302	19,821,007	55,517,750	110,082,691	31 ديسمبر 2009
20,268,097	11,700,789	18,783,173	49,509,011	100,261,070	31 ديسمبر 2008
24,779,998	11,109,892	16,816,161	39,297,967	92,004,018	31 ديسمبر 2007

5 - البضاعة

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

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

8 - الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، غير متداولة

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

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

9 - الممتلكات والمعدات

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

الممتلكات والتجهيزات	سنة 17	المباني	سنة 16 إلى 33	المعدات والآلات	سنة 8 إلى 10	السيارات	سنة 5 إلى 10
المباني المستأجرة	5 سنوات	سنوات	السيارات	4 سنوات	السيارات	سنوات	سنوات
المعدات والآلات	5 سنوات	السيارات	سنوات	السيارات	سنوات	سنوات	سنوات

	الإجمالي 2007	الإجمالي 2008	الإجمالي 2009	الإستثمارات تحت التنفيذ	السيارات	الآلات والمعدات	المباني المستأجرة	الأراضي	في بداية السنة	في نهاية السنة	الاستهلاك	في بداية السنة	في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية:
الإجمالي	267,313,084	318,356,190	348,526,224	19,148,834	2,517,130	7,884,253	341,820	20,839,860	90,719,588	54,400,000	5,627,388	3,254,939	8,882,327	81,837,261
	76,935,892	37,026,911	23,035,452	3,045,785	182,500	638,856	295,000	2,550,115	-	-	-	-	-	-
	(25,892,786)	(5,076,877)	(4,346,920)	(5,968,177)	-	(102,509)	-	5,968,177	-	-	(6,960)	-	-	-
	318,356,190	348,326,224	367,214,756	16,226,442	2,699,630	8,420,600	636,820	29,351,192	90,719,588	54,400,000	5,627,388	3,254,939	8,882,327	81,837,261
	141,470,099	131,408,457	143,205,920	-	1,365,268	5,943,880	257,631	16,432,966	5,627,388	-	-	-	-	-
	10,980,902	15,438,212	18,035,555	-	484,996	345,674	50,524	2,062,907	3,254,939	-	-	-	-	-
	(21,042,544)	(3,640,749)	(4,321,613)	-	-	(101,294)	-	(6,960)	-	-	-	-	-	-
	131,408,457	143,205,920	156,919,862	-	1,850,264	6,188,260	308,155	18,488,913	8,882,327	-	-	-	-	-
	205,320,304	210,294,894	210,294,894	16,226,442	849,366	2,232,340	328,665	10,862,279	81,837,261	54,400,000	85,092,200	54,400,000	54,400,000	54,400,000
	186,947,733	186,947,733	186,947,733	77,755,401	1,612,234	1,683,963	146,307	4,693,128	15,335,620	54,400,000	15,335,620	54,400,000	54,400,000	54,400,000



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
<u>18,615,172</u>	<u>21,161,814</u>	<u>27,045,333</u>	

11 - القروض لأجل

حصلت الشركة على قرض من بنك محلي لإنشاء سكن للموظفين ولمشروع توسعة مستشفى دله. إن هذا القرض مضمون بسندات لأمر، وبضمانات 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	
-	-	-	<u>31 ديسمبر 2009</u> البنك السعودي الفرنسي
6,750,000	-	6,750,000	<u>31 ديسمبر 2008</u> البنك السعودي الفرنسي
33,750,000	6,750,000	27,000,000	<u>31 ديسمبر 2007</u> 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 الإثني 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	
			31 ديسمبر 2009
2,473,960	155,890	2,318,070	تسهيلات
(502,432)	(31,659)	(470,773)	تكاليف تمويل مؤجلة
<u>1,971,528</u>	<u>124,231</u>	<u>1,847,297</u>	
			31 ديسمبر 2008
9,440,690	3,335,463	6,105,227	تسهيلات
(2,245,076)	(1,496,717)	(748,359)	تكاليف تمويل مؤجلة
<u>7,195,614</u>	<u>1,838,746</u>	<u>5,356,868</u>	
			31 ديسمبر 2007
14,464,319	7,921,653	6,542,666	تسهيلات
(2,707,548)	(1,728,562)	(978,986)	تكاليف تمويل مؤجلة
<u>11,756,771</u>	<u>6,193,091</u>	<u>5,563,680</u>	
			المجموع
<u>1,971,528</u>	<u>124,231</u>	<u>1,847,297</u>	31 ديسمبر 2009
<u>13,945,614</u>	<u>1,838,746</u>	<u>12,106,868</u>	31 ديسمبر 2008
<u>45,506,771</u>	<u>12,943,091</u>	<u>32,563,680</u>	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 الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي 50% من رأس المال، أن هذا الاحتياطي 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	مجذب خلال السنة
(3,638,780)	(2,601,046)	(2,834,642)	مدفوع خلال السنة
<u>3,599,535</u>	<u>4,351,521</u>	<u>4,996,989</u>	في نهاية السنة



دلة الصحة

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

14 - الزكاة - تتمة

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 تجنب 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	2008	2009	
ريال سعودي	ريال سعودي	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 وقدرة 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 وقدرة 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،



دولة الصحة

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، والمدنيين، 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 العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات 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. ويتأريخ 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 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 والجنه الإسترليني والدينار الأردني خلال السنة.

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

23 - المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :-

المستشفى

وتقوم بتقديم الخدمات العلاجية والإستشارية 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.



24 - المصادر الأساسية لعدم التأكد من التقديرات

إنخفاض الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. 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 التحصيل 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 تحصيلها 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 فعلاً 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 حده. 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.

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



دلة
الصحية

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
جميل سكوير، شارع التحلية
ص.ب. ١٦٤١٥، جدة ٢١٤٦٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (٢) ٦١-٤٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ (٢) ٦١-٤٤١١
www.pwc.com/middle-east

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد قمنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("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 أعدها الشركة وفقاً لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إيداء 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 والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية 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.

برايس وترهاوس كوبرز

ابراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



١٢ جماد الأول ١٤٣٣هـ

٤ أبريل ٢٠١٢م

جدة، المملكة العربية السعودية

برايس وترهاوس كوبرز، ترخيص رقم (٢٥)
الشركاء المرخصون: سامي اليان فرح (١٦٨)، عمر محمد السقا (٣٦٩)، خالد أحمد محضن (٣٦٨)،
محمد عبدالعزيز العيني (٣٦٧)، عبدالمجيد محمد سيد بشناق (١٥٥)، ابراهيم رضا حبيب (٣٨٣)

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

كما في 31 ديسمبر		ايضاح
2010	2011	
الموجودات:		
الموجودات المتداولة؛		
		4
66,796,101	84,973,451	نقد وما يمثله
108,492,103	124,257,349	5
35,717,759	30,449,698	6
25,904,056	50,102,882	7
-	7,933,819	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
13,188,316	2,478,490	17
250,098,335	300,195,689	ممتلكات محتفظ بها لغرض البيع
		مطلوب من أطراف ذات علاقة
الموجودات غير المتداولة:		
6,470,620	-	8
10,897,733	11,662,878	9
2,212,750	6,204,471	10
221,569,034	380,275,643	استثمار في شركة تابعة - تحت التصفية
241,150,137	398,142,992	استثمارات متاحة للبيع
491,248,472	698,338,681	مصاريف إكتتاب مؤجلة
		ممتلكات ومعدات
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
48,204,824	50,434,108	
-	77,050,501	11
25,790,671	42,194,892	12
6,651,936	1,030,104	17
4,868,820	4,112,740	14
-	6,478,948	
8,703,813	8,022,005	22
94,220,064	189,323,298	
المطلوبات غير المتداولة:		
2,824,314	-	15
4,112,740	-	14
35,472,590	40,230,050	13
42,409,644	40,230,050	
136,629,708	229,553,348	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين:		
148,000,000	330,000,000	16
32,817,930	13,773,014	18
(3,936,091)	(3,170,946)	
177,736,925	128,183,265	
354,618,764	468,785,333	
491,248,472	698,338,681	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		
25		
تعهدات والتزامات محتملة		



دلة الصحة

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		ايضاح
2010	2011	
472,515,104	527,343,715	ايرادات التشغيل
<u>(302,686,003)</u>	<u>(339,325,112)</u>	تكاليف التشغيل
<u>169,829,101</u>	<u>188,018,603</u>	اجمالي الدخل
		المصروفات التشغيلية:
(6,925,622)	(8,475,189)	19 بيع وتسويق
(56,628,744)	(60,564,098)	20 عمومية وادارية
(16,935,971)	(17,400,405)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(490,000)	-	ديون معدومة
-	(275,376)	مخصص بضاعة متقدمة
-	<u>(3,383,094)</u>	اعدام مخزون متقدم
<u>88,848,764</u>	<u>97,920,441</u>	الدخل من العمليات
		ايرادات (مصروفات) أخرى:
3,400,206	20,471,672	21 ايرادات أخرى ، صافي
(763,250)	(2,192,202)	أعباء تمويل
7,147,822	962,075	عكس مصروفات مستحقة ومطلوبات اخرى
<u>252,008</u>	<u>-</u>	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>98,885,550</u>	<u>117,161,986</u>	الدخل قبل الزكاة
<u>(4,420,400)</u>	<u>(3,760,562)</u>	22 الزكاة
<u>94,465,150</u>	<u>113,401,424</u>	صافي الدخل للسنة
		ربحية السهم:
<u>4,27</u>	<u>2,97</u>	23 الدخل من العمليات
<u>4,54</u>	<u>3,44</u>	23 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 31 ديسمبر		ايضاح	
2010	2011		
94,465,150	113,401,424		التدفقات النقدية من العمليات
			صافي الدخل للسنة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
18,569,880	25,506,716	10	استهلاك
16,935,971	17,400,405	5	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	3,383,094		اعداد مخزون متقدم
490,000	-		ديون معدومة
(7,147,822)	(962,075)		عكس مصروفات مستحقة ومطلوبات اخرى
(252,008)	-	7	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
5,471,334	4,757,460		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
(4,573)	28,435		خسائر (ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	275,376	6	مخصص بضاعة متقدمة
4,420,400	3,760,562	22	زكاة مستحقة
			تغيرات في رأس المال العامل:
(14,744,785)	(33,165,651)		ذمم مدنية
7,707,453	1,609,591		مخزون
(403,375)	(24,198,826)		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
(466,701)	901,230		مطلوب من أطراف ذات علاقة
(6,989,786)	2,229,284		ذمم دائنة
5,893,160	17,366,296		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
4,873,211	189,614		مطلوب لأطراف ذات علاقة
(2,429,582)	(4,442,370)		زكاة مدفوعة
126,387,927	128,040,565		صافي النقد الناتج من العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(29,884,454)	(72,180,389)	10	إضافات ممتلكات ومعدات
-	659,174	8	المحصل من إستثمارات في شركة تابعة - تحت التصفية
(2,212,750)	(3,991,721)		مصاريق إكتتاب موجلة
45,007	4,810		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(32,052,197)	(75,508,126)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(105,114,287)		توزيعات أرباح
(1,971,528)	(4,868,820)	14	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
-	77,050,501		مراوحة قصيرة الأجل 11
(46,608,953)	(1,422,483)		صافي الحركة في جاري الشركاء
(48,580,481)	(34,355,089)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
45,755,249	18,177,350		صافي الزيادة في النقد وما يماثله
21,040,852	66,796,101		النقد وما يماثله كما في بداية السنة
66,796,101	84,973,451		النقد وما يماثله كما في نهاية السنة
			معلومات اضافية عن أنشطة غير نقدية:
-	31,614,942		زيادة رأس المال من الأرباح المبقة
-	30,385,058		زيادة رأس المال من الاحتياطي النظامي
-	(120,000,000)		أصول مضافة لزيادة رأس المال
23,588,375	8,127,352	5	شطب ذمة مبنية
9,414	1,786,031	7	شطب مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
40,000,000	-		توزيعات أرباح مقفلة في جاري الشركاء
636,364	(765,145)	9	(أرباح) خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
39,436,198	-		إفقال إستثمارات شركة تابعة في جاري الشركاء
-	(5,811,446)	8	إستبعاد استثمار في شركة تابعة تحت التصفية وإفقالها في مبالغ
-	6,478,948		مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	6,478,948		توزيعات أرباح مستحقة
-	75,000		إفقال مبلغ مستحق من شريك في حساب طرف ذو علاقة للشريك نفسه
-	8,406,765		إفقال مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة في توزيعات أرباح مستحقة
-	1,476,941		إفقال مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة في جاري الشركاء



دالة
للخدمات الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	صافي خسائر غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
354,618,764	177,736,925	(3,936,091)	32,817,930	148,000,000	1 يناير 2011
120,000,000	(31,614,942)	-	(30,385,058)	182,000,000	الزيادة في رأس المال
113,401,424	113,401,424	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(11,340,142)	-	11,340,142	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(120,000,000)	(120,000,000)	-	-	-	توزيعات أرباح
765,145	-	765,145	-	-	صافي الحركة خلال السنة
468,785,333	128,183,265	(3,170,946)	13,773,014	330,000,000	31 ديسمبر 2011
300,789,978	132,718,290	(3,299,727)	23,371,415	148,000,000	1 يناير 2010
94,465,150	94,465,150	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(9,446,515)	-	9,446,515	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(40,000,000)	(40,000,000)	-	-	-	توزيعات أرباح
(636,364)	-	(636,364)	-	-	صافي الحركة خلال السنة
354,618,764	177,736,925	(3,936,091)	32,817,930	148,000,000	31 ديسمبر 2010

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
ايضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

1. معلومات عامة

تأسست شركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة وفي 14 جماد الأول 1429 هـ (الموافق 20 مايو 2008) أصدر مجلس ادارة الشركة قرارا بتحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة الى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم 1010128530 بتاريخ 13 ربيع الثاني 1415 هـ الموافق 18 سبتمبر 1994م 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 ادارة الشركة بتاريخ 4 ابريل 2012.

2. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

1-2 أسس الاعداد

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

2-2 تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا 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 الايرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الادارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل ، والتي وفقا لتعريفها نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.



شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(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 360 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 المتقادمة

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

3-2 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 31 ديسمبر 2010 لم يتم توحيد الاستثمار في شركة تابعة وذلك بموجب قرار الشركاء تصفية الشركة التابعة وقد تمت تصفية الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وقد تم إكمال الإجراءات النظامية.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

3-2 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 20%. 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:

1. 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.
 2. 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 كبنود مستقل في حقوق الملكية لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

4-2 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.

5-2 نقد وما يماثله

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



دلة الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

6-2 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 للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل.

7-2 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 المتقدمة.

8-2 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 والآلات والمعدات على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة لها كما يلي:

مباني	16 - 33 سنة
تحسينات على مباني مستأجرة	5 سنوات
آلات ومعدات	3 - 10 سنوات
معدات طبية	6 - 8 سنوات
أثاث ومفروشات	5 - 10 سنوات
وسائل نقل وانتقال	4 سنوات

تحدد الأرباح 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 تكبيدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

9-2 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.

10-2 ذمم دائنة ومستحقات

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

11-2 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.

12-2 الزكاة

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

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



دلة
الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

13-2 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 تحق 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 المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

14-2 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.

15-2 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.

16-2 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.

17-2 ربحية السهم

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

18-2 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 مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(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.

19-2 توزيعات الأرباح

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

20-2 إعادة تصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة 2010 لكي تتوافق مع عرض سنة 2011.

3. 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 واثبات 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.

1-3 مخاطر العملة

هي مخاطر التغيير 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.

2-3 مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر سعر الفائدة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذب 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.



دله الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

3.3 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.

4.3 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.

5-3 القيمة العادلة

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

4. نقد وما يماثله

2010	2011
	1,052,314,502,076
65,743,787	84,471,375
66,796,101	84,973,451

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

5. ذمم مدينة

2010	2011
123,764,547	148,802,846
(15,272,444)	(24,545,497)
108,492,103	124,257,349

ذمم مدينة
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

شركة دلة للخدمات الصحية القايسة
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
 ايساحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

2010	2011	
22,525,446	15,272,444	1 يناير
16,335,373	17,400,405	اضافات
(23,588,375)	(8,127,352)	شطب ديون معدومة
15,272,444	24,545,497	31 ديسمبر

6. مخزون

2010	2011	
30,696,188	24,321,107	أدوية
2,593,553	3,107,280	لوازم طبية
1,406,210	2,127,328	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
1,187,847	1,335,398	أخرى
35,883,798	30,891,113	
(166,039)	(441,415)	يخصم : مخصص بضاعة متقدمة
35,717,759	30,449,698	

وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقدمة:

2010	2011	
166,039	166,039	1 يناير
-	275,376	اضافات
166,039	441,415	31 ديسمبر



دلة الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

7. مدفوعات مقدما وموجودات أخرى

2010	2011	
6,739,312	9,419,630	مصرفات مدفوعة مقدما
3,777,900	14,479,054	دفعات مقدمة لموردين
7,606,075	15,179,125	محتجزات مدينة
5,175,835	2,178,606	ذمم موظفين
1,093,950	-	تأمينات
1,737,664	3,545,516	ايرادات مستحقة
-	2,000,000	دفعات لشراء قطعة أرض (*)
<u>1,559,351</u>	<u>3,300,951</u>	موجودات أخرى
27,690,087	50,102,882	
(1,786,031)	-	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>25,904,056</u>	<u>50,102,882</u>	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

2010	2011	
1,446,855	1,786,031	1 يناير
600,598	-	إضافات
(252,008)	-	عكس مخصص
<u>(9,414)</u>	<u>(1,786,031)</u>	شطب ديون معدومة
<u>1,786,031</u>	<u>-</u>	31 ديسمبر

(*) وقعت الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 عقد لشراء قطعة أرض بمبلغ 85 مليون ريال سعودي في غرب مدينة الرياض وقد دفعت الشركة دفعة مقدمة بمبلغ 2 مليون ريال سعودي وذلك لحين الانتهاء من الاجراءات النظامية لذلك.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

. استثمار في شركة تابعة - تحت التصفية

يمثل هذا البند ما نسبته 100% (100% كما في 31 ديسمبر 2010) من حصص حقوق الملكية في شركة التكافل العربية الماليزية (شركة مساهمة مغلقة) (الشركة التابعة) في مملكة البحرين. وفيما يلي بياناً بحركة الاستثمار في الشركة التابعة:

2010	2011	
6,470,620	6,470,620	1 يناير
-	(659,174)	المحصل من استثمارات تابعة
-	(5,811,446)	استبعاد استثمار واقفاله في مبالغ لأطراف ذات علاقة
<u>6,470,620</u>	<u>-</u>	31 ديسمبر

خلال الفترة المنتهية في 2008 ، قرر الشركاء تصفية الشركة التابعة اعتباراً من بداية عام 2009. إن الاجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركة التابعة اكتملت خلال عام 2011. وتم تحصيل مبلغ 659 الف ريال سعودي والباقي تم تسويته بإقفاله في حساب مطلوب لطرف ذو علاقة (شركة التكافل العربية الماليزية) (ايضاح 17).

. الاستثمارات المتاحة للبيع

نسبة الملكية	2010	2011	
1%	5,431,436	6,253,166	- استثمارات في شركات مساهمة عامة: شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
0,5%	718,177	661,592	الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
	<u>6,149,613</u>	<u>6,914,758</u>	
8%	3,448,120	3,448,120	- استثمارات في شركات غير مدرجة: شركة مركز مكة الطبي
0,8%	1,300,000	1,300,000	شركة الاحساء للخدمات الطبية
	<u>4,748,120</u>	<u>4,748,120</u>	
	<u>10,897,733</u>	<u>11,662,878</u>	

وفيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

2010	2011	
11,534,097	10,897,733	1 يناير
(636,364)	765,145	أرباح (خسائر) غير محققة
<u>10,897,733</u>	<u>11,662,878</u>	31 ديسمبر



دولة
الصحبة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

10. ممتلكات ومعدات

التكاليف:	1 يناير 2011	اضافات	أصول محوطة لزيادة رأس المال (ايضاح 16)	استيعادات	تحويلات	31 ديسمبر 2011
اراضي	54,400,000	-	82,463,246	-	-	136,863,246
مباني	90,719,290	-	160,332,648	-	-	251,051,938
تحسينات على مباني مستأجرة	34,430,095	1,476,807	-	-	929,768	36,836,670
آلات ومعدات	636,820	85,469	46,475,101	-	-	47,197,390
معدات طبية	188,320,882	20,103,963	-	(1,381,588)	-	207,043,257
أثاث ومفروشات	8,823,152	3,665,655	-	(87,631)	-	12,401,176
وسائل نقل وانتقال	3,134,929	877,155	-	(15,200)	-	3,996,884
مشاريع تحت التنفيذ	15,591,041	45,971,340	(5,307,467)	-	(8,863,587)	47,391,327
المجموع	396,056,209	72,180,389	283,963,528	(1,484,419)	(7,933,819)	742,781,888
الاستهلاكات المتراكمة:	(12,137,265)	(7,619,325)	(117,488,427)	-	-	(137,245,017)
مباني	(21,590,856)	(3,232,877)	-	-	-	(24,823,733)
تحسينات على مباني مستأجرة	(369,306)	(70,316)	(46,475,101)	-	-	(46,914,723)
آلات ومعدات	(131,492,131)	(13,177,147)	-	1,348,344	-	(143,320,934)
معدات طبية	(6,527,663)	(875,838)	-	87,631	-	(7,315,870)
أثاث ومفروشات	(2,369,954)	(531,213)	-	15,199	-	(2,885,968)
وسائل نقل وانتقال	(174,487,175)	(25,506,716)	(163,963,528)	1,451,174	-	(362,506,245)
المجموع	221,569,034					380,275,643
صافي القيمة الدفترية						

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

10. ممتلكات ومعدات (تتمة)

31 ديسمبر 2010	تحويلات	استيعادات	اضافات	1 يناير 2010	البيان
54,400,000	-	-	-	54,400,000	التكلفة: اراضي (*)
90,719,290	-	-	-	90,719,290	مباني
34,430,095	4,323,522	-	755,382	29,351,191	تحسينات على مباني مستأجرة
636,820	-	-	-	636,820	آلات ومعدات
188,320,882	-	(987,089)	24,535,877	164,772,094	معدات طبية
8,823,152	-	(55,614)	469,775	8,408,991	أثاث ومفروشات
3,134,929	-	-	435,298	2,699,631	وسائل نقل وانتقال
15,591,041	(4,323,522)	-	3,688,122	16,226,441	مشاريع تحت التنفيذ
396,056,209	-	(1,042,703)	29,884,454	367,214,458	المجموع
					الاستهلاكات المتراكمة:
(12,137,265)	-	-	(3,254,939)	(8,882,326)	مباني
(21,590,856)	-	-	(2,618,287)	(18,972,569)	تحسينات على مباني مستأجرة
(369,306)	-	-	(23,700)	(345,606)	آلات ومعدات
(131,492,131)	-	946,655	(11,774,633)	(120,664,153)	معدات طبية
(6,527,663)	-	55,614	(364,371)	(6,218,906)	أثاث ومفروشات
(2,369,954)	-	-	(533,950)	(1,836,004)	وسائل نقل وانتقال
(174,487,175)	-	1,002,269	(18,569,880)	(156,919,564)	المجموع
221,569,034				210,294,894	صافي القيمة الدفترية

(*) يتضمن رصيد الأراضي أرض مملوكة للشركة بمبلغ 25 مليون ريال سعودي هي مسجلة باسم أحد الشركاء كما في تاريخ القوائم المالية .



دلة الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

11. قروض قصيرة الأجل

خلال عام 2011 حصلت الشركة على قرضين قصيرين الأجل من بنكي الجزيرة وساميا 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.

12. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

2010	2011	
11,117,986	14,691,853	مستحقات للموظفين (*)
7,640,276	14,355,622	دفعات مقدمة واستبقاءات
5,985,325	12,527,709	مصاريف مستحقة
109,364	342,993	إيرادات مؤجلة
937,720	276,715	مطلوبات أخرى
<u>25,790,671</u>	<u>42,194,892</u>	

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

13. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

2010	2011	
30,001,256	35,472,590	1 يناير
7,850,407	9,559,814	المكون خلال السنة
(2,379,073)	(4,802,354)	المسدد خلال السنة
<u>35,472,590</u>	<u>40,230,050</u>	31 ديسمبر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

14. مطلوبات مقابل ايجارات رأسمالية

إستأجرت الشركة آلات ومعدات بموجب اتفاقية ايجار رأسمالي مع أحد المؤسسات المالية. تستحق دفعات الايجار وفقاً لهذه الاتفاقية بموجب أقساط شهرية. تتلخص مبالغ الدفعات المستقبلية بموجب هذه الايجارات الرأسمالية كما في 31 ديسمبر بما يلي:

2010	2011	
1,971,521	8,981,560	1 يناير
8,981,560	-	أصول مضافة
<u>(1,971,521)</u>	(4,868,820)	المسدد خلال السنة
8,981,560	4,112,740	
<u>(4,868,820)</u>	(4,112,740)	يخصم : الجزء المتداول
<u><u>4,112,740</u></u>	<u><u>-</u></u>	31 ديسمبر

إن القيمة الحالية لدفعات الحد الأدنى للايجار والتي تتعلق باتفاقيات الايجار الرأسمالي قد تم خصمها بمعدل فائدة فعلي يتراوح 4% 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.

15. جاري الشركاء

يمثل رصيد جاري الشركاء رصيد مستحق للشركاء. تم اقفال الرصيد خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

16. رأس المال

في تاريخ 11 ربيع الأول 1432هـ (الموافق 14 فبراير 2011) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة الموافقة على زيادة رأس المال من 148 مليون ريال سعودي الى 330 مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من 14,800,000 سهم الى 33,000,000 سهم بقيمة اسمية 10 ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تمت الزيادة من تحويل مبلغ 31,6 مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة ومبلغ 30,4 مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي ومبلغ 120 مليون ريال سعودي (ايضاح 10) 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 انهاء الاجراءات القانونية لهذه الزيادة خلال عام 2011.



دلة
الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

17. أمور متعلقة بأطراف ذات العلاقة

المطلوب من الأطراف ذات العلاقة:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	البيان
2010	2011	2010	2011		
2,202,125	2,333,869	187,188	131,744	معاملات مالية	مستوصف البركة الطبي
-	75,000	-	75,000	معاملات مالية	شركة وج للتنمية والإستثمار
1,953,119	-	505,681	1,384,163	إفقال رصيد	شركة دلة البركة القابضة
704,146	-	33,292	840,992	إفقال رصيد وإيجارات	الشيخ / صالح عبدالله كامل
433,331	-	245,681	538,765	إفقال رصيد	الشيخ / عبدالله صالح كامل
1,369,251	-	-	1,369,251	إفقال رصيد	شركة المصفق
6,236,090	-	1,095,609	8,003,262	إفقال رصيد وإيرادات علاج	معهد دلة للخدمات الصحية
89,041	46,021	89,041	43,020	إيرادات علاج	شركة مجموعة دلة
173,022	-	173,022	173,022	تقديم خدمات	شركة نيوربون الطبية
28,191	15,000	28,191	13,191	إيرادات علاج	عيادة دلة للاسنان بجدة
-	8,600	-	8,600	إيرادات علاج	الشيخ / محي الدين صالح كامل
13,188,316	2,478,490	-	-		المجموع

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

17. أمور متعلقة بأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	البيان
2010	2011	2010	2011		
17,726	17,248	12,992	478	اشتراكات	صندوق كامل الاجتماعي
42,684	42,684	-	-	خدمات عامة	شركة دلة الألمانية
18,169	451,609	563,754	799,376	تذاكر سفر	شركة وكالة دارين للسفر والسياحة
-	486,441	105,346	486,441	صيانة أجهزة تكييف	شركة دلة التجارية
6,541,235	-	-	5,811,446	إفقال استثمارات تابعة	شركة التكافل العربية الماليزية
32,122	32,122	-	-	تقديم خدمات	جمعية اصدقاء المريض
6,651,936	1,030,104				المجموع

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

18. احتياطي نظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته 10% من الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال. تم تحويل مبلغ 11,340,142 ريال سعودي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (مبلغ 9,446,515 ريال سعودي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010). ان هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

19. مصاريف بيع وتسويق

2010	2011	
5,376,795	7,074,507	دعاية واعلان
1,124,703	946,714	رواتب واجور ومزايا
424,124	453,968	أخرى
6,925,622	8,475,189	



دله الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

20. مصروفات عمومية وادارية

2010	2011	
28,712,362	40,426,851	رواتب واجور ومزايا
6,308,999	369,998	تأمين
8,374,403	9,698,940	صيانة
1,853,357	2,289,348	منافع عامة
3,650,699	-	مستهلكات
1,416,141	1,592,373	بريد وهاتف
1,127,003	1,370,876	سفر
1,538,126	1,166,500	أتعاب مهنية
951,077	977,809	ايجارات
2,696,577	2,671,403	أخرى
<u>56,628,744</u>	<u>60,564,098</u>	

21. ايرادات أخرى ، صافي

2010	2011	
990,640	1,133,801	ايجارات
-	10,896,400	تعويض من الشركاء (*)
871,859	1,542,637	بوفيه
283,300	999,743	دعم علمي
4,573	(28,435)	(خسارة) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
<u>1,249,834</u>	<u>5,927,526</u>	متنوعة (**)
<u>3,400,206</u>	<u>20,471,672</u>	

(*) يمثل المبلغ 8,7 مليون ريال سعودي تعويض عن حق انتفاع لأرض كانت تملكها الشركة وتم استغلالها عن طريق أحد الشركاء ومبلغ 2,2 مليون ريال سعودي فرق في قيمة الأراضي المتعلقة بزيادة رأس المال (ايضاح 16).

(**) حققت الشركة أرباح بمبلغ 4 ملايين ريال سعودي نتيجة بيع وكالة دوائية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

22. الزكاة

22-1 إحتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر:

2010	2011	
		الوعاء الزكوي:
263,823,423	245,033,803	حقوق الشركاء
34,825,220	42,242,810	المخصصات
-	120,000,000	زيادة رأس المال
-	4,112,740	مطلوبات مقابل ايجارات رأسمالية
121,040,847	144,397,581	صافي الدخل المعدل
419,689,490	555,786,934	
(221,569,034)	(390,530,615)	يخصم : ممتلكات ومعدات ، صافي
(21,304,444)	(14,833,824)	استثمارات
176,816,012	150,422,495	الوعاء الزكوي
4,420,400	3,760,562	الزكاة

22-2 فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة خلال السنتين:

2010	2011	
6,712,995	8,703,813	1 يناير
4,420,400	3,760,562	المكون خلال السنة
(2,429,582)	(4,442,370)	المدفوع خلال السنة
8,703,813	8,022,005	31 ديسمبر

22-3 الوضع الزكوي:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في 28 فبراير 1997. قدمت الشركة اقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في 28 فبراير 1998 الى 2008 والفترة المنتهية في 18 اكتوبر 2008 وللفترة من 19 اكتوبر 2008 الى 31 ديسمبر 2009 بالاضافة الى السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، وحصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنة المذكورة. لم تصدر مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي النهائي للفترات المذكورة أعلاه حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.



شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

23. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بقسمة صافي الدخل من العمليات وصافي الدخل للسنة على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33 مليون سهم. تم اعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لعام 2010 وذلك بإضافة أثر الزيادة المحولة من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي والبالغة 6 مليون سهم على الأسهم القائمة في نهاية عام 2010 ليصبح اجمالي الأسهم 20,800,000 سهم.

24. توزيعات ارباح

أعلن المساهمين في اجتماعهم السنوي رقم 1 المنعقد في تاريخ 4 يونيو 2011 موافقتهم على توزيع أرباح قدرها 120 مليون ريال سعودي عن عام 2010.

25. تعهدات والتزامات محتملة

كما في 31 ديسمبر 2011 على الشركة تعهدات والتزامات محتملة تتمثل في باقي قيمة أرض غرب الرياض بمبلغ 83 مليون ريال سعودي وخطابات ضمان بنكية بمبلغ 6,924,449 ريال سعودي.

26. المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

2011				
المجموع	دلة فارما	مستشفى دلة	الإدارة العامة	البيان
527,343,715	31,643,725	478,765,958	16,934,032	الإيرادات
(339,325,112)	(20,073,430)	(305,195,272)	(14,056,410)	تكلفة المبيعات
188,018,603	11,570,295	173,570,686	2,877,622	اجمالي الربح
				صافي الدخل للسنة
113,401,424	5,054,902	108,136,342	210,180	اجمالي الموجودات
698,338,681	38,292,142	533,925,445	126,121,094	اجمالي المطلوبات
229,553,348	13,951,862	107,782,725	107,818,761	

2010				
المجموع	دلة فارما	مستشفى دلة	الإدارة العامة	البيان
472,515,104	27,075,207	444,839,897	600,000	الإيرادات
(302,686,003)	(18,468,944)	(284,217,059)	-	تكلفة المبيعات
169,829,101	8,606,263	160,622,838	600,000	اجمالي الربح
				صافي (الخسارة) الدخل للسنة
94,465,150	2,872,797	99,758,078	(8,165,725)	اجمالي الموجودات
491,248,472	37,373,004	345,604,218	108,271,250	اجمالي المطلوبات
136,629,708	15,381,388	96,797,595	24,450,725	

شركة دلة للخدمات الصحية القايزة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير مراجعي الحسابات



دلة
الصحة

برايس وترهاوس كوبرز

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

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدها الشركة وفقاً لنص المادة 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 التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً مناسباً 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة 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.

لفت إنتباه

دون التحفظ في رأينا ، نود أن نلفت الإنتباه الى الإيضاح رقم (١) أن الغرض من اعداد هذه القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ هو تقديمها لهيئة السوق المالية.

برايس وترهاوس كوبرز



محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣

٣٠ شعبان ١٤٣٢هـ
٣١ يوليو ٢٠١١م
جدة ، المملكة العربية السعودية





دلة الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي		
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)		
كما في 30 يونيو		
2010 (غير مدققة)	2011	ايضاح
		الموجودات:
		الموجودات المتداولة:
26,202,081	34,267,921	نقد في الصندوق ولدى البنوك
127,494,749	118,172,028	4 ذمم مدينة ، صافي
42,523,148	33,861,833	5 مخزون ، صافي
27,082,598	40,281,927	6 مدفوعات مقدما وموجودات أخرى ، صافي
12,639,180	18,690,882	7 مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	-	8 استثمارات في شركات تابعة
<u>235,941,765</u>	<u>245,274,591</u>	
		الموجودات غير المتداولة:
6,470,620	6,470,620	9 استثمار في شركة تابعة - تحت التصفية
10,731,002	10,819,858	10 استثمارات متاحة للبيع
-	4,411,422	مصاريف مؤجلة
<u>211,690,729</u>	<u>363,495,994</u>	11 ممتلكات ومعدات ، صافي
228,892,351	385,197,894	
<u>464,834,107</u>	<u>630,472,485</u>	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة:
61,260,807	54,413,782	ذمم دائنة
25,633,589	23,632,573	12 مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
6,685,688	6,260,365	7 مطلوب لأطراف ذات علاقة
-	60,000,000	توزيعات أرباح مستحقة
506,952	14,434,410	13 التزامات عقود - قصيرة الأجل
<u>5,439,336</u>	<u>6,308,721</u>	19 زكاة مستحقة
<u>99,526,372</u>	<u>165,049,851</u>	
		المطلوبات غير المتداولة:
19,453,465	6,817,729	جاري الشركاء
32,380,412	37,567,592	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,645,820</u>	<u>4,112,740</u>	13 التزامات عقود - طويلة الأجل
<u>53,479,697</u>	<u>48,498,061</u>	
<u>153,006,069</u>	<u>213,547,912</u>	
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
148,000,000	330,000,000	14 رأس المال
28,603,485	8,671,240	15 احتياطي نظامي
(4,102,822)	(4,013,966)	صافي خسائر غير محققة من الاستثمارات
<u>139,327,375</u>	<u>82,267,299</u>	المتاحة للبيع
<u>311,828,038</u>	<u>416,924,573</u>	أرباح مبقاة
<u>464,834,107</u>	<u>630,472,485</u>	
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل			
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)			
(غير مدققة)	الفترة من 1	الفترة من 1	
الفترة من 1	يناير 2011	يناير 2011	
يناير 2010	حتى 30 يونيو	حتى 30 يونيو	ايضاح
حتى 30 يونيو	2010	2011	
247,641,330	269,310,901		ايرادات التشغيل
(154,684,775)	(168,759,300)		تكاليف التشغيل
92,956,555	100,551,601		الدخل من العمليات
			المصروفات التشغيلية:
(3,379,881)	(3,823,319)	16	بيع وتسويق
(26,257,451)	(29,423,412)	17	عمومية وإدارية
(10,055,323)	(9,092,587)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(1,519,263)		مخصص بضاعة متقدمة
53,263,900	56,693,020		صافي الدخل من العمليات
			ايرادات (مصروفات) أخرى:
2,456,089	8,223,665	18	ايرادات أخرى ، صافي
(1,698,171)	-		خسائر فروقات عملة
(545,197)	(533,720)		مصروفات تمويل
53,476,621	64,382,965		الدخل قبل الزكاة
(1,155,923)	(1,999,281)	19	الزكاة
<u>52,320,698</u>	<u>62,383,684</u>		صافي الدخل للفترة
			ربحية السهم:
3,59	1,72	20	صافي الدخل من العمليات
3,60	1,89	20	صافي دخل الفترة



دله الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(غير مدققة) الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011	
52,320,698	62,383,684	التدفقات النقدية من العمليات
9,774,070	11,805,616	صافي الدخل للفترة
10,055,323	9,092,587	تعديلات لبندود غير نقدية:
2,379,156	2,095,002	استهلاك
-	1,519,263	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(2,548)	7,420	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
1,155,923	1,999,281	مخصص بضاعة متقدمة
		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		مخصص الزكاة
		تغيرات في رأس المال العامل:
(27,467,381)	(18,772,512)	ذمم مدينة
902,064	336,663	مخزون
(1,233,328)	(12,165,121)	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
6,063,397	(5,502,566)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
902,064	(2,772,602)	ذمم دائنة
(1,411,744)	(2,158,098)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	(391,571)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(7,247,008)	(4,394,373)	زكاة مدفوعة
47,190,686	43,082,673	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(11,207,357)	(33,744,506)	إضافات ممتلكات ومعدات
40,000	4,510	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	(4,411,422)	مصاريف مؤجلة
(11,167,357)	(38,151,418)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(30,000,000)	(60,000,000)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(2,741,516)	18,547,150	توزيعات أرباح
181,244	-	التزامات عقود
1,698,171	3,993,415	قروض مسددة
(30,862,101)	(37,459,435)	جاري الشركاء
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
5,161,228	(32,528,180)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
21,040,852	66,796,101	النقد في الصندوق ولدى البنوك - في بداية الفترة
26,202,080	34,267,921	النقد في الصندوق ولدى البنوك - في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
-	31,614,942	زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة
-	30,385,058	الزيادة في رأس المال من الاحتياطي النظامي
-	120,000,000	اصول مضافة لزيادة رأس المال
	803,095,77,875	اعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
-	1,157,579	شطب ديون مشكوك في تحصيلها
-	398,005	شطب ديون مشكوك في تحصيلها أخرى

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	صافي خسائر غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
354,618,764	177,736,925	(3,936,091)	32,817,930	148,000,000	1 يناير 2011
120,000,000	(31,614,942)	-	(30,385,058)	182,000,000	الزيادة في رأس المال
62,383,684	62,383,684	-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(6,238,368)	-	6,238,368	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(120,000,000)	(120,000,000)	-	-	-	توزيعات أرباح
(77,875)	-	(77,875)	-	-	صافي الحركة خلال الفترة
416,924,573	82,267,299	(4,013,966)	8,671,240	330,000,000	30 يونيو 2011
300,789,978	132,718,290	(3,299,727)	23,371,415	148,000,000	1 يناير 2010
52,320,698	52,320,698	-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(5,232,070)	-	5,232,070	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(40,479,543)	(40,479,543)	-	-	-	توزيعات أرباح
(803,095)	-	(803,095)	-	-	صافي الحركة خلال الفترة
311,828,038	139,327,375	(4,102,822)	28,603,485	148,000,000	30 يونيو 2010



إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

1. معلومات عامة

سجلت شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010128530 بتاريخ 13 ربيع الثاني 1415 هـ الموافق 18 سبتمبر 1994م) 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.

تغطي الفترة المقارنة للقوائم المالية الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010 (غير مدققة) والفترة الحالية تغطي القوائم المالية الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011 لأغراض تقديمها لهيئة السوق المالية.

إن السنة المالية للشركة وفقا لعقد تأسيسها هو من 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر من كل عام.

2. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية الهامة في إعداد هذه القوائم المالية تم ادراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على الفترتين المعروضتين ، ما لم يذكر غير ذلك.

1/2 أسس الأعداد

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

2/2 تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا 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 وفقا لتعريفها نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد تنتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة.

شركة دلة للخدمات الصحية القايزة (شركة مساهمة سعودية مقللة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

2. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2/2 تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن يستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقا 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 360 يوما في سداد الدفعات المستحقة.

ويتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفراديا ، 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 طبقا لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

3/2 الإستثمارات

(أ) استثمارات في 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 إستبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. خلال الفترتين المنتهيتين في 30 يونيو 2011 و 30 يونيو 2010 لم يتم توحيد الاستثمار في شركة تابعة وذلك لأن الشركاء قرروا تصفية الشركة التابعة.



شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

2. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3/2 الإستثمارات (تتمة)

ب) الاستثمارات في شركات زميلة:
الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها ، وبصاحب ذلك ، ملكية لنسبة تتراوح بين 20% و 50% من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئيا بالتكلفة.

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

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة الشركة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلا على وجود هبوط في الأصل المحول.

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

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 20%. 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:

1. 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.
2. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلا.

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كيند مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

2. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

4/2 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.

5/2 مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. أن صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يتم تكوين مخصص لقاء البضاعة بطينة الحركة.

6/2 العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية 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 صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل.



دله الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

2. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

7/2 ممتلكات ومعدات

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

16 - 33 سنة	مباني
5 سنوات	تحسينات في مباني مستأجرة
17 سنة	آلات ومعدات
8 - 10 سنوات	معدات طبية
5 - 10 سنوات	أثاث ومفروشات
4 سنوات	وسائل نقل وانتقال

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

تفيد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي المقدر للاصل ، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الاصل الذي تم استبداله.

8/2 ذمم دائنة ومستحقات

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

9/2 المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية او متوقعة على الشركة ناتجة عن حوادث سابقة وان تكلفة سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

10/2 الزكاة

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

2. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

11/2 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الاخرى للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتفيد على حساب الدخل للفترة الجارية. يتم احتساب مبلغ المخصص على اساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على اساس رواتبهم وبدلاتهم الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة , كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

12/2 مصروفات عمومية وادارية وبيعية وتسويقية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والادارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الانتاج وفقا لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصروفات بيع وتسويق وعمومية وادارية وتكاليف انتاج وتكاليف عقود ، ان لزم الامر ، بطريقة منتظمة.

13/2 القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة ، إن وجدت. يتم رسلة 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.

14/2 عقود ايجار تشغيلية

تحمل مصاريف عقود اليجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة اليجار.

15/2 توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة.



شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

3. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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.

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد بالصندوق ولدى البنوك وذمم مدينة ومدفوعات مقدما وموجودات أخرى ومطلوب من أطراف ذات علاقة وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى ومطلوب لأطراف ذات علاقة والتزامات عقود وهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية واثبات 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.

1/3 مخاطر العملة

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

2/3 مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للشركة. تخضع الشركة لمخاطر سعر الفائدة بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بالفائدة بما في ذلك التزامات العقود. تقوم ادارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة المعرضة لها المجموعة غير جوهريه.

3/3 مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما 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. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

4/3 مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة منشأة ما على 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 من خلال التسهيلات البنكية لمقابلة التزامات الشركة عند استحقاقها.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

3. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

5/3 القيمة العادلة

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

4. ذمم مدينة ، صافي

(غير مدققة) الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011	
160,075,518	141,379,480	ذمم مدينة
(32,580,769)	(23,207,452)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>127,494,749</u>	<u>118,172,028</u>	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

(غير مدققة) الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011	
22,525,446	15,272,444	بداية الفترة
10,055,323	9,092,587	إضافات
-	(1,157,579)	شطب ديون معدومة
<u>32,580,769</u>	<u>23,207,452</u>	



دلة الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

5. مخزون ، صافي

(غير مدققة) الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011	
36,580,989	29,015,805	أدوية
1,386,021	3,386,613	لوازم طبية
3,326,256	1,678,754	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
1,395,921	1,465,963	أخرى
42,689,187	35,547,135	
(166,039)	(1,685,302)	يخصم : مخصص بضاعة متقادمة
<u>42,523,148</u>	<u>33,861,833</u>	

6. مدفوعات مقدما وموجودات أخرى ، صافي

(غير مدققة) الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011	
6,283,176	13,369,384	مصرفات مدفوعة مقدما
6,271,563	6,020,994	دفعات مقدمة لموردين
3,917,536	11,365,297	محتجزات مدينة
5,169,163	4,984,877	ذمم موظفين
2,595,550	2,735,544	ايرادات مستحقة
4,040,457	3,193,857	أخرى
28,277,445	41,669,953	
(1,194,847)	(1,388,026)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>27,082,598</u>	<u>40,281,927</u>	

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

(غير مدققة) الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011	
1,194,847	1,786,031	بداية الفترة
-	(398,005)	شطب ديون
<u>1,194,847</u>	<u>1,388,026</u>	نهاية الفترة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

7. مطلوب لأطراف ذات علاقة

المطلوب من الأطراف ذات العلاقة:

الرصيد		طبيعة المعاملة	البيان
(غير مدققة) 30 يونيو 2010	30 يونيو 2011		
5,574,969	6,525,518	تقديم خدمات	معهد دلة للخدمات الصحية
2,086,037	2,245,989	ايرادات علاج	عيادة البركة الطبية
2,021,039	293,225	ايرادات علاج	شركة دلة البركة القابضة
645,504	786,986	ايرادات علاج	الشيخ / صالح عبدالله كامل
437,380	446,480	ايرادات علاج	الشيخ / عبدالله صالح كامل
1,369,251	1,369,251	ايرادات علاج	شركة المصفق
15,000	15,000	ايرادات أدوية	عيادة دلة للأسنان
490,000	-	تقديم خدمات	شركة نيوريون الطبية
-	7,008,433		شركة اليسرة العالمية للاستثمار
12,639,180	18,690,882		المجموع

المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة:

الرصيد		طبيعة المعاملة	البيان
(غير مدققة) 30 يونيو 2010	30 يونيو 2011		
44,844	7,204	اشتراكات	صندوق كامل الاجتماعي
4,632	308,504	تذاكر سفر	شركة وكالة دارين للسفر والسياحة
6,636,212	5,912,535	تأمين خطاب ضمان	شركة التكافل العربية الماليزية
-	32,122	تقديم خدمات	جمعية أصدقاء المريض
6,685,688	6,260,365		المجموع

8. استثمار في شركة تابعة

يمثل الاستثمار في شركات تابعة حصة الشركة في رأس مال شركة أوميغا كرينتال كير بنسبة 53,16% (53,16% خلال عام 2010). لم يتم توحيد الاستثمار في القوائم المالية للشركة حيث أن الشركاء قرروا تصفية الاستثمار وتم اقفاله في حساب الأرباح المحتجزة وجاري الشركاء خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2010م.



دله الصحية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

9. استثمار في شركة تابعة - تحت التصفية

يمثل هذا البند ما نسبته 100% (100% كما في 30 يونيو 2011) من الحصص في شركة التكافل العربية الماليزية (شركة مساهمة مغلقة) في مملكة البحرين. وفيما يلي بيان بحركة الاستثمار في الشركة التابعة:

الفترة من	الفترة من 1
1 يناير	يناير 2011
حتى 2010	حتى
30 يونيو	30 يونيو
2010	2011
<u>6,470,620</u>	<u>6,470,620</u>

بداية ونهاية الفترة

خلال الفترة المنتهية في 2008 ، قرر الشركاء تصفية الشركة اعتباراً من بداية عام 2009. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركة لم تكتمل بعد. لا يتوقع وجود خسائر هامة من العمليات المتوقعة للشركة التابعة وأنه يتوقع استرداد كامل القيمة الدفترية للإستثمار الظاهر في قائمة المركز المالي كما في 30 يونيو 2011.

10. الاستثمارات المتاحة للبيع

الفترة من	الفترة من 1
1 يناير	يناير 2011
حتى 2010	حتى
30 يونيو	30 يونيو
2010	2011
3,448,120	3,448,120
5,210,972	5,391,352
1,300,000	1,300,000
771,910	680,386
<u>10,731,002</u>	<u>10,819,858</u>

التكلفة:
شركة مركز مكة الطبي
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة الاحساء الطبي
شركة الصناعات الدوائية الأردنية

وفيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

الفترة من	الفترة من 1
1 يناير	يناير 2011
حتى 2010	حتى
30 يونيو	30 يونيو
2010	2011
11,534,097	10,897,734
(803,095)	(77,876)
<u>10,731,002</u>	<u>10,819,858</u>

بداية الفترة
خسائر غير محققة
نهاية الفترة

شركة دلة للخدمات الصحية القايسة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

11. ممتلكات ومعدات ، صافي

30 يونيو 2011	استيعادات	أصول مضافة لزيادة رأس المال	اضافات	1 يناير 2011	البيان
					التكلفة:
136,863,246	-	82,463,246	-	54,400,000	اراضي
251,051,938	-	160,332,648	-	90,719,290	مباني
34,615,085	-	-	184,990	34,430,095	تحسينات في مباني مستأجرة
47,123,451	-	46,475,101	11,530	636,820	آلات ومعدات
202,855,112	(509,000)	-	15,043,230	188,320,882	معدات طبية
8,969,847	(41,933)	-	188,628	8,823,152	أثاث ومفروشات
3,178,260	(15,200)	-	58,531	3,134,929	وسائل نقل وانتقال
28,541,171	-	(5,307,467)	18,257,597	15,591,041	مشاريع تحت التنفيذ
713,198,110	(566,133)	283,963,528	33,744,506	396,056,209	المجموع
(133,212,558)	-	117,488,427)	(3,586,866)	(12,137,265)	الاستهلاكات المتراكمة: مباني
(23,164,372)	-	-	(1,573,516)	(21,590,856)	تحسينات في مباني مستأجرة
(46,875,981)	-	(46,475,101)	(31,574)	(369,306)	آلات ومعدات
(137,142,271)	483,504	-	(6,133,644)	(131,492,131)	معدات طبية
(6,662,644)	55,500	-	(190,481)	(6,527,663)	أثاث ومفروشات
(2,644,290)	15,199	-	(289,535)	(2,369,954)	وسائل نقل وانتقال
(349,702,116)	554,203	163,963,528)	(11,805,616)	(174,487,175)	المجموع
363,495,994				221,569,034	صافي القيمة الدفترية



دلة الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

11. ممتلكات ومعدات ، صافي (تتمة)

البيان	1 يناير 2010	اضافات	اصول مضافة لزيادة رأس المال	استبعادات	(غير مدققة) 30 يونيو 2010
التكلفة:					
اراضي	54,400,000	-	-	-	54,400,000
مباني	90,719,290	-	-	-	90,719,290
تحسينات مباني مستأجرة	29,351,191	12,151	-	-	29,363,342
آلات وتجهيزات	636,820	-	-	-	636,820
مكائن ومعدات	164,750,542	9,030,488	-	(294,870)	173,486,160
أثاث وتركيبات	8,444,805	252,076	-	(52,184)	8,644,697
سيارات	2,685,369	182,500	-	-	2,867,869
مشاريع تحت التنفيذ	16,226,442	1,730,142	-	-	17,956,584
المجموع	367,214,459	11,207,357	-	(347,054)	378,074,762
الاستهلاكات المتراكمة:					
مباني	(8,882,326)	(1,627,469)	-	-	(10,509,795)
تحسينات مباني مستأجرة	(18,972,569)	(1,235,799)	-	-	(20,208,368)
آلات وتجهيزات	(345,606)	(16,325)	-	-	(361,931)
أثاث وتركيبات	(120,663,606)	(6,462,191)	-	309,602	(126,816,195)
مكائن ومعدات	(6,205,192)	(181,751)	-	-	(6,386,943)
سيارات	(1,850,266)	(250,535)	-	-	(2,100,801)
المجموع	(156,919,565)	(9,774,070)	-	309,602	(166,384,033)
صافي القيمة الدفترية	210,294,894				211,690,729

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

12. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

(غير مدققة) الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011	
9,799,282	8,488,003	مستحقات للموظفين
7,936,491	4,844,528	دفعات مقدمة من العملاء
4,579,904	9,919,637	مصاريف مستحقة
366,954	300,405	إيرادات مؤجلة
2,950,958	80,000	أخرى
<u>25,633,589</u>	<u>23,632,573</u>	

13. التزامات عقود

30 يونيو 2011			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	البيان
6,540,150	4,112,740	14,434,410	التزامات عقود
30 يونيو 2010 (غير مدققة)			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	البيان
2,152,772	1,645,820	506,952	التزامات عقود

14. رأس المال

يتكون رأس المال من 14,800,000 سهم بقيمة اسمية 10 ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل ومملوكة للمساهمين كما في 30 يونيو 2010.

في تاريخ 11 ربيع الأول 1432 هـ (الموافق 14 فبراير 2011) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة الموافقة على زيادة رأس المال إلى 33,000,000 سهم بقيمة اسمية 10 ريال سعودي.

15. احتياطي نظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلب أن يحول ما نسبته 10% من الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال. تم تحويل مبلغ 6,238,368 ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (مبلغ 5,232,202 ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2010). ان هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.



دلة الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

16. مصاريف بيع وتسويق

(غير مدققة) الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011
2,255,734	2,210,235
776,069	833,634
348,078	779,450
<u>3,379,881</u>	<u>3,823,319</u>

دعاية واعلان
رواتب واجور ومزايا
أخرى

17. مصروفات عمومية وادارية

الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011
11,985,667	13,549,194
5,475,068	4,340,524
1,306,448	1,537,111
2,448,448	3,658,803
695,304	753,422
566,091	751,801
300,768	437,500
850,866	1,111,405
354,000	534,654
<u>2,274,791</u>	<u>2,759,998</u>
<u>26,257,451</u>	<u>29,423,412</u>

رواتب واجور ومزايا
تأمين
صيانة
مواد ومعدات
بريد وهاتف
سفر
أتعاب مهنية
منافع عامة
ايجار
أخرى

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

18. الايرادات الأخرى ، صافي

الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011	
531,626	736,335	ايجار
453,679	684,083	بوفيه
-	275,300	دعم علمي 975,935
1,195,484	7,420	خسارة بيع ممتلكات ومعدات متنوعة
<u>2,456,089</u>	<u>5,819,892</u>	
	<u>8,223,665</u>	

19. الزكاة

تم احتساب الزكاة للفترتين المنتهيتين في 30 يونيو كما يلي:

1/19 فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة:

2010	2011	
6,712,995	8,703,813	بداية الفترة
1,155,923	1,999,281	المكون خلال الفترة
<u>(2,429,582)</u>	<u>(4,394,373)</u>	المدفوع خلال الفترة
<u>5,439,336</u>	<u>6,308,721</u>	نهاية الفترة



دولة
الصحة

شركة دولة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

21. المعلومات القطاعية (تتمة)

30 يونيو 2010				
المجموع	المستودع	المستشفى	شركة دولة للخدمات الصحية	البيان
247,641,330	17,416,833	230,224,497	-	الإيرادات
(141,606,965)	(12,088,762)	(129,518,203)	-	تكلفة المبيعات
106,034,365	5,328,071	100,706,294	-	إجمالي الربح
52,320,698	3,094,351	53,979,523	(4,753,176)	صافي الدخل (الخسارة)
276,602,266	44,476,235	177,617,653	54,508,339	إجمالي الموجودات المتداولة
92,950,596	22,435,904	63,818,405	6,696,287	إجمالي المطلوبات المتداولة

22. التزامات محتملة

الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 يونيو 2010	الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011
-	7,079,153

خطابات ضمان

شركة دلة للخدمات الصحية القايزة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير مراجعي الحسابات



دلة
الصحية



تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدها الشركة وفقا لنص المادة رقم ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استنادا إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا 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 والتقديرات الهامة التي أعدهت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساسا معقولا 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقا 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.

لفت الانتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) حيث أن إعداد هذه القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لأغراض استخدامها من قبل إدارة الشركة حيث السنة المالية للشركة وفقا لعقد تأسيسها تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

برايس وترهاوس كوبرز

إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٢٥ شوال ١٤٣٣هـ

١٢ سبتمبر ٢٠١٢

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 30 يونيو

2011	2012	إيضاح	
			الموجودات:
			الموجودات المتداولة؛
34.267.921	85.273.191	4	تقد وما يماثله
118.172.028	149.214.551	5	ذمم مدينة، صافي
33.861.833	34.322.669	6	مخزون، صافي
40.281.927	47.622.977	7	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
7.933.819	7.933.819		ممتلكات محتفظ بها لغرض البيع
4.411.422	8.047.814		مصارييف اكتباب مؤجلة
18.690.882	2.868.613	17	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
<u>257.619.832</u>	<u>335.283.634</u>		
			الموجودات غير المتداولة:
6.470.620	-	8	استثمار في شركة تابعة
10.819.858	11.529.824	9	استثمارات متاحة للبيع
355.562.175	390.353.485	10	ممتلكات ومعدات، صافي
<u>372.852.653</u>	<u>401.883.309</u>		
<u>630.472.485</u>	<u>737.166.943</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
54.413.782	52.916.100		ذمم دائنة
-	52.038.551	11	مرايحات قصيرة الأجل
23.632.573	35.401.962	12	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
6.260.365	974.815	17	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
14.434.410	1.678.330	14	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية - الجزء المتداول
60.000.000	-		توزيعات إرباح مستحقة
6.308.721	6.876.873	22	مخصص زكاة
<u>165.049.851</u>	<u>149.886.631</u>		
			المطلوبات غير المتداولة:
6.817.729	-	15	جاري الشركاء
4,112,740	-	14	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
37.567.592	43.577.649	13	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>48.498.061</u>	<u>43.577.649</u>		
<u>213.547.912</u>	<u>193.464.280</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
330.000.000	330.000,000	16	رأس المال
8.671.240	21.278.052	18	احتياطي نظامي
(4.013.966)	(3.304.000)		احتياطي القيمة العادلة
82.267.299	195.728.611		أرباح مبقاة
<u>416.924.573</u>	<u>543.702.663</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>630.472.485</u>	<u>737.166.943</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		24	تعهدات والتزامات محتملة



دلة الصحة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2011	2012	
269.310.901	315.165.752	إيرادات التشغيل
(168.759.300)	(190.067.815)	تكاليف التشغيل
<u>100.551.601</u>	<u>125.097.937</u>	الربح الإجمالي
		المصروفات التشغيلية:
(3.823.319)	(4.034.148)	19 بيع وتسويق
(29.423.412)	(32.188.976)	20 عمومية وإدارية
(9.092.587)	(12.855.688)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>(1.519.263)</u>	<u>-</u>	مخصص بضاعة متقدمة
56.693.020	76.019.125	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصروفات) أخرى:
8.223.665	3.053.832	21 إيرادات أخرى، صافي
<u>(533.720)</u>	<u>(1.355.880)</u>	أعباء تمويل
64.382.965	77.717.077	الدخل قبل الزكاة
<u>(1.999.281)</u>	<u>(2.666.693)</u>	22 الزكاة
<u>62.383.684</u>	<u>75.050.384</u>	صافي الدخل للفترة
		ربحية السهم:
<u>1.72</u>	<u>2.30</u>	23 الدخل من العمليات
<u>1.89</u>	<u>2.27</u>	23 صافي دخل الفترة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة المنتهية في 30 يونيو	2011	2012	إيضاح	
	62.383.684	75.050.384		التدفقات النقدية من العمليات
				صافي الدخل للفترة
				تعديلات لبنود غير نقدية:
	11.805.616	13.931.967	10	استهلاك
	9.092.587	12.855.688	5	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	2.095.002	3.347.599		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
	7.420	12.810	21	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
	1.519.263	-	6	مخصص بضاعة متقدمة
	1.999.281	2.666.693	22	مخصص زكاة
				تغيرات في رأس المال العامل:
	(18.772.512)	(37.812.890)		ذمم مدينة
	336.663	(3.872.971)		مخزون
	(12.165.121)	2.479.905		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
	(5.502.566)	(390.123)		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
	(2.772.602)	2.481.992		ذمم دائنة
	(2.158.098)	(6.792.930)		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
	(391.571)	(55.289)		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
	(4.394.373)	(3.811.825)		زكاة مدفوعة
	43.082.673	60.091.010		صافي النقد الناتج من العمليات
				التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	(33.744.506)	(24.153.409)	10	إضافات ممتلكات ومعدات
	4.510	130.790		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
	(33.739.996)	(24.022.619)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
				التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(60.000.000)	(6.478.948)		توزيعات أرباح مدفوعة
	18.547.150	(2.434.410)	14	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
	-	(25.011.950)	11	مراجعات قصيرة الأجل
	(4.411.422)	(1.843.343)		مصاريف اكتتاب مؤجلة
	3.993.415	-		صافي الحركة في جاري الشركاء
	(41.870.857)	(35.768.651)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
	(32.528.180)	299.740		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يماثله
	66.796.101	84.973.451		النقد وما يماثله كما في بداية الفترة
	34.267.921	85.273.191		النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
				معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
	31.614.942	-		زيادة رأس المال من الأرباح المبقاة
	30.385.058	-		زيادة رأس المال من الاحتياطي النظامي
	(120.000.000)	-		موجودات محولة لزيادة رأس المال
	1.157.579	5.390.416	5	شطب ديون معدومة لذمم مدينة
	(77.875)	(133.054)	9	أرباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
	398.005	-	7	غير محققة
				شطب ديون معدومة لذمم مدينة أخرى



الوطنية

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
468.785.333	128.183.265	(3.170.946)	13.773.014	330.000.000	1 يناير 2012
75.050.384	75.050.384	-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(7.505.038)	-	7.505.038	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(133.054)	-	(133.054)	-	-	صافي الحركة خلال الفترة
543.702.663	195.728.611	(3.304.000)	21.278.052	330.000.000	30 يونيو 2012
354.618.764	177.736.925	(3.936.091)	32.817.930	148.000.000	1 يناير 2011
120.000.000	(31.614.942)	-	(30.385.058)	182.000.000	الزيادة في رأس المال
62.383.684	62.383.684	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	(6.238.368)	-	6.238.368	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(120.000.000)	(120.000.000)	-	-	-	توزيعات أرباح
(77.875)	-	(77.875)	-	-	صافي الحركة خلال الفترة
416.924.573	82.267.299	(4.013.966)	8.671.240	330.000.000	30 يونيو 2011

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

1. معلومات عامة

تأسست شركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم 1010128530 بتاريخ 13 ربيع الثاني 1415 هـ الموافق 18 سبتمبر 1994م) بمدينة الرياض وبتاريخ 14 جمادى الأول 1429 هـ (الموافق 20 مايو 2008). أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتحويل شركة دلة للخدمات الصحية القابضة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة.

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

تغطي الفترة المقارنة للقوائم المالية الفترة من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011 والفترة الحالية تغطي القوائم المالية الفترة من 1 يناير 2012 حتى 30 يونيو 2012 لأغراض إدارة الشركة. إن السنة المالية للشركة وفقاً لعقد تأسيسها تبدأ من 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر من كل عام.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 10 سبتمبر 2012.

2. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

1-2 أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء المحاسبة عن الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي حسب معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

2-2 تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات 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. تمت مناقشة التعديلات والافتراضات ذات المخاطر المالية التالية التي تنتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة.



إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(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 360 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 المتقادمة

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

3-2 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 الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 لم يتم توحيد الاستثمار في شركة تابعة وذلك بموجب قرار المساهمين تصفية الشركة التابعة وقد تمت تصفية الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وقد تم إكمال الإجراءات النظامية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

3-2 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 20%. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

1. 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.

2. 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 الملكية لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

4-2 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 بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

5-2 نقد وما يماثله

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



إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

6-2 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.

7-2 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 المتقدمة.

8-2 ممتلكات ومعدات

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

مباني	16 - 33 سنة
تحسينات على مباني مستأجرة	5 سنوات أو مدة العقد، أيهما أقل
آلات ومعدات	3 - 10 سنوات
معدات طبية	6 - 8 سنوات
أثاث ومفروشات	5 - 10 سنوات
وسائل نقل وانتقال	4 سنوات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

9-2 الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل 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 للموجودات غير الملموسة.

10-2 ذمم دائنة ومستحقات

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

11-2 المخصصات

يتم إثبات 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.

12-2 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، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

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



**إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

13-2 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقييد 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 المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

14-2 تحقق الإيرادات

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

15-2 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.

16-2 مرابحات إسلامية

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

17-2 ربحية السهم

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

18-2 إيجارات

(أ) إيجارات رأسمالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(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.

19-2 توزيعات الأرباح

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

20-2 إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ القوائم المالية للفترة في 30 يونيو 2011 لكي تتوافق مع عرض الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012.

3. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة ومطلوب من وإلى أطراف ذوي 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 واثبات 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 الائتمان ومخاطر السيولة والقيمة العادلة.

1-3 مخاطر العملة

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



إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

2-3 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.

3-3 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 اتفاقيات التسهيلات الائتمانية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

4-3 القيمة العادلة

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

4. نقد وما يماثله

<u>2011</u>	<u>2012</u>
698.264	780.116
<u>33.569.657</u>	<u>84.493.075</u>
<u>34.267.921</u>	<u>85.273.191</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

5. ذمم مدينة

<u>2011</u>	<u>2012</u>
141.379.480	181.225.320
<u>(23.207.452)</u>	<u>(32.010.769)</u>
<u>118.172.028</u>	<u>149.214.551</u>

ذمم مدينة
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

2011	2012	
15.272.444	24.545.497	1 يناير
9.092.587	12.855.688	إضافات
(1.157.579)	(5.390.416)	شطب ديون معدومة
<u>23.207.452</u>	<u>32.010.769</u>	30 يونيو
6. مخزون		
2011	2012	
29.015.805	26.489.349	أدوية
3.386.613	3.517.234	لوازم طبية
1.678.754	3.282.455	مواد طبية مستهلكة وتجميلية
1.465.963	1.475.046	أخرى
35.547.135	34.764.084	
(1.685.302)	(441,415)	يخصم : مخصص بضاعة متقدمة
<u>33.861.833</u>	<u>34.322.669</u>	
وفيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقدمة:		
2011	2012	
166,039	441.415	1 يناير
1.519.263	-	إضافات
<u>1.685.302</u>	<u>441,415</u>	30 يونيو



دله الصحية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

8. استثمار في شركة تابعة - تحت التصفية

يمثل هذا البند ما نسبته 100% من حصص حقوق الملكية في شركة التكافل العربية الماليزية (شركة مساهمة مقفلة) (الشركة التابعة) في مملكة البحرين. وفيما يلي بياناً بحركة الاستثمار في الشركة التابعة:

2011	2012	
6.470.620	-	1 يناير
6.470.620	-	30 يونيو

خلال عام في 2008، قرر المساهمون تصفية الشركة التابعة اعتباراً من بداية عام 2009. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركة التابعة اكتملت خلال عام 2011. وتم تحصيل مبلغ 659 ألف ريال سعودي والباقي تم تسويته بإقفاله في حساب مطلوب لطرف ذو علاقة (شركة التكافل العربية الماليزية).

9. الاستثمارات المتاحة للبيع

2011	2012	نسبة الملكية
5.391.352	6.193.040	1%
680.386	588.664	0,5%
6.071.738	6.781.704	
3.448.120	3.448.120	8%
1.300.000	1.300.000	0,8%
4.748.120	4.748.120	
10.819.858	11.529.824	

وفيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 30 يونيو:

2011	2012	
10.897.733	11.662.878	1 يناير
(77.875)	(133.054)	أرباح (خسائر) غير محققة
10.819.858	11.529.824	30 يونيو

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

8. استثمار في شركة تابعة - تحت التصفية

يمثل هذا البند ما نسبته 100% من حصص حقوق الملكية في شركة التكافل العربية الماليزية (شركة مساهمة مغلقة) (الشركة التابعة) في مملكة البحرين. وفيما يلي بياناً بحركة الاستثمار في الشركة التابعة:

2011	2012	
6.470.620	-	1 يناير
<u>6.470.620</u>	<u>-</u>	30 يونيو

خلال عام في 2008، قرر المساهمون تصفية الشركة التابعة اعتباراً من بداية عام 2009. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركة التابعة اكتملت خلال عام 2011. وتم تحصيل مبلغ 659 ألف ريال سعودي والباقي تم تسويته بإقفاله في حساب مطلوب لطرف ذو علاقة (شركة التكافل العربية الماليزية).

9. الاستثمارات المتاحة للبيع

2011	2012	نسبة الملكية	
5.391.352	6.193.040	%1	- استثمارات في شركات مساهمة عامة: شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
680.386	588.664	%0,5	الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
<u>6.071.738</u>	<u>6.781.704</u>		
3.448.120	3.448.120	%8	- استثمارات في شركات غير مدرجة: شركة مركز مكة الطبي
1.300.000	1.300.000	%0,8	شركة الإحساء للخدمات الطبية
<u>4.748.120</u>	<u>4.748.120</u>		
<u>10.819.858</u>	<u>11.529.824</u>		

وفيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 30 يونيو:

2011	2012	
10.897.733	11.662.878	1 يناير
(77.875)	(133.054)	أرباح (خسائر) غير محققة
<u>10.819.858</u>	<u>11.529.824</u>	30 يونيو



دله
الصحة

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

10. ممتلكات ومعدات

30 يونيو 2012	استيعادات	إضافات	1 يناير 2012	البيان
				التكلفة:
136.863.246	-	-	136.863.246	أراضي
251.051.938	-	-	251.051.938	مباني
37.420.397	(3.628)	587.355	36.836.670	تحسينات على مباني مستأجرة
47.337.764	-	140.374	47.197.390	آلات ومعدات
212.677.245	(2.392.111)	8.026.099	207.043.257	معدات طبية
12.842.297	(49.731)	490.852	12.401.176	أثاث ومفروشات
4.395.084	(21.000)	419.200	3.996.884	وسائل نقل وانتقال
61.880.856	-	14.489.529	47.391.327	مشاريع تحت التنفيذ
764.468.827	(2.466.470)	24.153.409	742.781.888	المجموع
				الاستهلاكات المتراكمة:
141.277.476	-	4.032.459	137.245.017	مباني
26.596.679	(726)	1.773.672	24.823.733	تحسينات على مباني مستأجرة
46.948.572	-	33.849	46.914.723	آلات ومعدات
148.495.259	(2.263.379)	7.437.704	143.320.934	معدات طبية
7.765.979	(37.765)	487.874	7.315.870	أثاث ومفروشات
3.031.377	(21.000)	166.409	2.885.968	وسائل نقل وانتقال
374.115.342	(2.322.870)	13.931.967	362.506.245	المجموع
390.353.485			380.275.643	صافي القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

10. ممتلكات ومعدات

30 يونيو 2012	استيعادات	إضافات	1 يناير 2012	البيان
				التكلفة:
136.863.246	-	-	136.863.246	أراضي
251.051.938	-	-	251.051.938	مباني
37.420.397	(3.628)	587.355	36.836.670	تحسينات على مباني مستأجرة
47.337.764	-	140.374	47.197.390	آلات ومعدات
212.677.245	(2.392.111)	8.026.099	207.043.257	معدات طبية
12.842.297	(49.731)	490.852	12.401.176	أثاث ومفروشات
4.395.084	(21.000)	419.200	3.996.884	وسائل نقل وانتقال
61.880.856	-	14.489.529	47.391.327	مشاريع تحت التنفيذ
764.468.827	(2.466.470)	24.153.409	742.781.888	المجموع
				الاستهلاكات المتراكمة:
141.277.476	-	4.032.459	137.245.017	مباني
26.596.679	(726)	1.773.672	24.823.733	تحسينات على مباني مستأجرة
46.948.572	-	33.849	46.914.723	آلات ومعدات
148.495.259	(2.263.379)	7.437.704	143.320.934	معدات طبية
7.765.979	(37.765)	487.874	7.315.870	أثاث ومفروشات
3.031.377	(21.000)	166.409	2.885.968	وسائل نقل وانتقال
374.115.342	(2.322.870)	13.931.967	362.506.245	المجموع
390.353.485			380.275.643	صافي القيمة الدفترية



إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

11. مرابحات قصيرة الأجل

وقعت الشركة عقدي تمويل خلال عام 2011 على شكل مرابحات قصيرة الأجل مع بنوك محلية وذلك لتمويل أعمال الشركة. إن هذه المرابحات هي بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية بشكل عام على أساس أسعار العمولة السائدة في السوق. إن هذه المرابحات مضمونة بموجب سند لأمر من أحد المساهمين.

12. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

2011	2012	
8.488.003	11.565.309	مستحقات للموظفين (*)
4.844.528	10.643.521	دفعات مقدمة واستبقاءات
9.919.637	8.332.418	مصاريف مستحقة
300.405	141.954	إيرادات مؤجلة
80.000	4.718.760	مطلوبات أخرى
<u>23.632.573</u>	<u>35.401.962</u>	

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

13. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

2011	2012	
35.472.590	40.230.050	1 يناير
2.362.141	5.207.195	مخصص الفترة
(267.139)	(1.859.596)	المسدد خلال الفترة
<u>37.567.592</u>	<u>43.577.649</u>	30 يونيو

إيصاحات حول العوام المائيه
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

17. أمور متعلقة بأطراف ذوي العلاقة

المطلوب من الأطراف ذوي العلاقة:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	البيان
2011	2012	2011	2012		
2.245.989	2.434.811	131.744	101.603	معاملات مالية	مستوصف البركة الطبي
-	122.812	75.000	47.812	معاملات مالية	شركة وج للتنمية والإستثمار
293.225	39.739	1.384.163	39.739	خدمات علاج	شركة دلة البركة القابضة
786.986	-	840.992	-	خدمات علاج	الشيخ / صالح عبدالله كامل
446.480	102.996	538.765	102.996	خدمات علاج	الشيخ / صالح كامل
1.369.251	-	1.369.251	-	معاملات مالية	شركة المصنفق
6.525.518	152.170	6.525.518	152.170	خدمات علاج	معهد دلة للخدمات الصحية
7.008.433	-	173.022	1.664.383	تقديم خدمات	شركة اليسرة العالمية للإستثمار
15.000	15.000	13.191	-	إيرادات	عيادة دلة للأسنان بجدة
-	1.085	-	1.085	خدمات علاج	الشيخ / محي الدين صالح كامل
18.690.882	2.868.613				المجموع



إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

17. أمور متعلقة بأطراف ذوي العلاقة

المطلوب من الأطراف ذوي العلاقة:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	البيان
2011	2012	2011	2012		
2.245.989	2.434.811	131.744	101.603	معاملات مالية	مستوصف البركة الطبي
-	122.812	75.000	47.812	معاملات مالية	شركة وج للتنمية والإستثمار
293.225	39.739	1.384.163	39.739	خدمات علاج	شركة دلة البركة القابضة
786.986	-	840.992	-	خدمات علاج	الشيخ / صالح عبدالله كامل
446.480	102.996	538.765	102.996	خدمات علاج	الشيخ / صالح عبدالله كامل
1.369.251	-	1.369.251	-	معاملات مالية	شركة المصنفق
6.525.518	152.170	6.525.518	152.170	خدمات علاج	معهد دلة للخدمات الصحية
7.008.433	-	173.022	1.664.383	تقديم خدمات	شركة البصرة العالمية للإستثمار
15.000	15.000	13.191	-	إيرادات	عيادة دلة للأسنان بجدة
-	1.085	-	1.085	خدمات علاج	الشيخ / محي الدين صالح كامل
18.690.882	2.868.613				المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

17. أمور متعلقة بأطراف ذوي العلاقة (تتمة)

المطلوب إلى الأطراف ذوي العلاقة:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	البيان
2011	2012	2011	2012		
7.204	17.063	478	185	اشتراكات	صندوق كامل الاجتماعي
308.504	424.610	799.376	26.999	تذاكر سفر	شركة وكالة دارين للسفر والسياحة
-	320.093	486.441	166.348	صيانة أجهزة تكيف	شركة دلة التجارية
5.912.535	-	5.811.446	-	استثمارات تابعة	شركة التكافل العربية الماليزية
32.122	32.122	-	-	تقديم خدمات	جمعية أصدقاء المريض
-	180.927	-	180.927	معاملات مالية	مستوصف البركة الطبي
6.260.365	974.815				المجموع

18. احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته 10% من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي 50% من رأس المال. تم تحويل مبلغ 7.505.038 ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 (مبلغ 6.238.368 ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011). إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

19. مصاريف بيع وتسويق

2011	2012	
2.210.235	2.963.381	دعاية وإعلان
833.634	340.849	رواتب وأجور ومزايا
779.450	729.918	أخرى
3.823.319	4.034.148	



دله الصحية

إيضاحات حول القوائم الماليه
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

20. مصروفات عمومية وإدارية

2011	2012	
17.726.681	21.829.918	رواتب وأجور ومزايا
163.037	175.598	تأمين
1.537.111	2.383.046	صيانة
1.111.405	856.829	منافع عامة
3.658.803	2.727.020	مواد ومعدات
751.801	363.820	سفر
437.500	139.750	أتعاب مهنية
534.654	551.679	إيجارات
3.502.420	3.161.316	أخرى
<u>29.423.412</u>	<u>32.188.976</u>	

21. إيرادات أخرى، صافي

2011	2012	
736.335	936.721	إيجارات
684.083	1.060.890	بوفيه
975.935	173.314	دعم علمي
7.420	(12.810)	(خسارة) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
5.819.892	895.717	متنوعة (*)
<u>8.223.665</u>	<u>3.053.832</u>	

(*) حققت الشركة أرباح بمبلغ 4 ملايين ريال سعودي نتيجة بيع وكالة دوائية خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011.

إيصاحات حول العوالم المايه
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

22. الزكاة

1-22 تم احتساب الزكاة للفترتين المنتهيتين في 30 يونيو كما يلي:

2011	2012	
8.703.813	8.022.005	1 يناير
1.999.281	2.666.693	المكون خلال الفترة
(4.394.373)	(3.811.825)	المدفوع خلال الفترة
6.308.721	6.876.873	30 يونيو

2-22 الوضع الزكوي:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في 28 فبراير 1997. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في 28 فبراير 1998 إلى 2008 والفترة المنتهية في 18 أكتوبر 2008 وللفترة من 19 أكتوبر 2008 إلى 31 ديسمبر 2009 بالإضافة إلى السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2010 و 2011، وحصلت الشركة على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنتين المذكورتين. لم تصدر مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي النهائي للفترات المذكورة أعلاه حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

23. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترتين المنتهيتين في 30 يونيو 2012 و 2011 بقسمة صافي الدخل من العمليات التشغيلية والعمليات غير التشغيلية وصافي الدخل للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة 33 مليون سهم.

24. تعهدات والتزامات محتملة

كما في 30 يونيو 2012 على الشركة تعهدات رأسمالية تتمثل في باقي قيمة أرض تقع في غرب مدينة الرياض بمبلغ 83 مليون ريال سعودي (انظر إيضاح 7). والتزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان بنكية بمبلغ 15.6 مليون ريال سعودي تمت من خلال الأعمال الاعتيادية للشركة.



إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

25. المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

30 يونيو 2012				
المجموع	الإدارة العامة	دلة فارما	مستشفى دلة	البيان
315.165.752	11.536.823	24.738.119	278.890.810	الإيرادات
(190.067.815)	(7.196.495)	(12.235.502)	(170.800.275)	تكلفة المبيعات
125.097.937	4.340.328	12.502.617	108.090.535	إجمالي الربح
75.050.384	(3.775.818)	8.033.368	70.792.834	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
737.166.943	108.027.241	43.885.357	585.254.345	مجموع الموجودات
193.464.280	74.320.589	12.917.736	106.225.955	مجموع المطلوبات

30 يونيو 2011				
المجموع	الإدارة العامة	دلة فارما	مستشفى دلة	البيان
269.310.901	5.390.628	17.931.235	245.989.038	الإيرادات
(168.759.300)	(4.890.990)	(11.262.913)	(152.976.625)	تكلفة المبيعات
100.551.601	499.638	6.668.322	93.012.413	إجمالي الربح
62.383.684	(5.332.660)	5.967.602	61.748.742	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
630.472.485	66.723.485	39.214.219	524.534.781	مجموع الموجودات
213.547.912	101.566.344	12.986.123	98.995.445	مجموع المطلوبات

تم ترك هذه الصفحة فارغة عمداً

