

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة دلة للخدمات الصحية القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى (١٠) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



البر
٥٣٥

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٦ محرم ١٤٣٧ هـ

(١٩ أكتوبر ٢٠١٥)

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
			الموجودات
			موجودات متداولة:
٤٨,٦١٧,٢١٣	٦١,٢١٦,٠٨٩		النقد وما يماثله
٢٣٨,٣٧٠,١١٩	٢٣٣,٦٣٤,٥٥٨		ذمم مدينة، صافي مخزون، صافي مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى، صافي مطلوب من أطراف ذوي علاقة، صافي
٨٢,٢٥٩,٠٤٨	١٠١,٩٠٨,٥٩٤		
٨٥,٨٩٧,٦٥٠	٨٧,٤٦١,٨٨٨		
٢,٨٦٩,٤٢٠	٦٥٨,٤٧٢		
٤٥٨,٠١٣,٤٥٠	٤٨٤,٨٧٩,٦٠١		
			موجودات غير متداولة:
-	٥,٥٤٧,٧٧٨		ذمم مدينة طويلة الأجل
١٤١,٥٨٨,٧٣٨	١٣٧,١٩٩,٠١٩	٤	استثمارات
-	١٤١,٩٠٠,٠٠٠	٥	استثمار في شركة زميلة
٩٨٦,٧٦٩,٩٢٦	١,٠٨٤,٧٥٠,١٠٢	١-أ، ١-ب	ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي موجودات غير ملموسة
٢٧,٢٤٤,٠٠٠	٢٧,٢٤٤,٠٠٠		
١,١٥٥,٦٠٢,٦٦٤	١,٣٩٦,٦٤٠,٨٩٩		
١,٦١٣,٦١٦,١١٤	١,٨٨١,٥٢٠,٥٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٣٦,٤٤٨,٠١٢	١٥٩,٥٣١,٩٦٨	٦	تمويل مرابحات قصيرة الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٧٠٨,٣٣٣	٦	الجزء المتداول من تمويل مرابحات طويلة الأجل
٦١,٣٩٨,٥٦٦	٥٤,٦٩٠,١٠٧		ذمم دائنة تجارية
٤٩,٤٤٧,٧٨٩	٥٠,٢٣٧,٧٤٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٨١,٠٩٤	٩١٤,١٩٢		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٤,٤٨٣,٤٠٢	٦,٢٩١,٥٦٨		مخصص الزكاة
٢٦٢,٣٥٨,٨٦٣	٣٢٨,٣٧٣,٩١٢		
			مطلوبات غير متداولة:
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٧٩١,٦٦٧	٦	تمويل مرابحات طويلة الأجل
٧٢,٤٨٦,٧٦٨	٨٤,٧٤٦,٨٠٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٢,٤٨٦,٧٦٨	٢١٥,٥٣٨,٤٧٣		
٣٨٤,٨٤٥,٦٣١	٥٤٣,٩١٢,٣٨٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
-	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠-هـ	الزيادة المقترحة على رأس المال
٣٩٨,٢٥١,٣١٥	٣٩٨,٢٥١,٣١٥		احتياطي نظامي
١٨,٥١٤,٨٩٧	١٣,٧٤٢,٠٥٠		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٣٤٠,٠٠٤,٢٧١	٣٣٥,٦١٤,٧٥٠		أرباح مبقاة
١,٢٢٨,٧٧٠,٤٨٣	١,٣٣٧,٦٠٨,١١٥		مجموع حقوق المساهمين
١,٦١٣,٦١٦,١١٤	١,٨٨١,٥٢٠,٥٠٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

طارق عثمان العنبر

الرئيس التنفيذي

أحمد صالح باعبر

ارتباطات والتزامات محتملة

المدير المالي التنفيذي

خالد محمد سعودي

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
إيرادات التشغيل، صافي	٦١٩,٨٠٢,٢٥١	٧٠٩,٥٥٤,٠٧٢	١٩٢,٧١٠,٣٥٨	٢٢٣,٩٢٩,٣٢٦	
تكاليف التشغيل	(٣٦٣,٠٦٩,٩٥١)	(٤١٨,٦١٥,٠٩٠)	(١١٧,٣٤٧,٨٤٤)	(١٣٦,٠١٠,٦٣٤)	
الربح الإجمالي	٢٥٦,٧٣٢,٣٠٠	٢٩٠,٩٣٨,٩٨٢	٧٥,٣٦٢,٥١٤	٨٧,٩١٨,٦٩٢	
المصاريف التشغيلية:					
بيع وتسويق	(١٩,٢٥٠,١١٦)	(١٤,٣٨٢,١٢٠)	(٩,٢٤٩,٤٨٠)	(٥,١٢١,٥٤٥)	
عمومية وإدارية	(١٤٢,٦٣٣,٥٢٥)	(١٦٥,٢١٤,٧٩٣)	(٤٤,٤٤٧,٠٧٠)	(٥٦,٤٢٨,٢٣١)	د - ١
الدخل من العمليات	٩٤,٨٤٨,٦٥٩	١١١,٣٤٢,٠٦٩	٢١,٦٦٥,٩٦٤	٢٦,٣٦٨,٩١٦	
إيرادات أخرى، صافي	٦,٧١٤,١٩٥	٨,٧٨٠,٥٨٤	١,٩٨٩,٣٢٦	٣,٦٩٧,٠٠٣	
أعباء تمويلية	(٣٥٥,٤٣٤)	(٣,٤١٢,٧٧١)	(٢١٤,٩٩٨)	(١,٠٣٤,٥٠٦)	
الدخل قبل الزكاة	١٠١,٢٠٧,٤٢٠	١١٦,٧٠٩,٨٨٢	٢٣,٤٤٠,٢٩٢	٢٩,٠٣١,٤١٣	
الزكاة	(٤,٤٤٣,٢٧٢)	(٦,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	
صافي الدخل للفترة	٩٦,٧٦٤,١٤٨	١١٠,٤٥٩,٨٨٢	٢١,٩٤٠,٢٩٢	٢٦,٧٨١,٤١٣	
ربحية السهم:					١٠
الدخل من العمليات للفترة	١,٦١	١,٨٩	٠,٣٧	٠,٤٥	
صافي الدخل للفترة	١,٦٤	١,٨٧	٠,٣٧	٠,٤٥	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	

رئيس مجلس الإدارة
طارق عنمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح باعبر

المدير المالي التنفيذي
كhalد محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٦,٧٦٤,١٤٨	١١٠,٤٥٩,٨٨٢	التدفقات النقدية من العمليات: صافي الدخل للفترة
-	٤,١٤٨,٣٥٣	تعديلات لينود غير نقدية:
٣٣,٣٩٠,٤١٣	٣٨,٩٨٧,٦٥٣	١- ج شطب مصاريف اكتساب مؤجلة
٧,٥٠٦,٥٩٦	٧,٥٢٧,٧٨١	استهلاكات ممتلكات ومصنع ومعدات
١٧,٤٤١,١١٤	١٦,٥٩٧,٠٥٢	١- د مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
(٢٣,٢٩٦)	(٦٦٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٤٤٣,٢٧٢	٦,٢٥٠,٠٠٠	ارباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		مخصص الزكاة
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢١,٦١٧,١٦٠)	(١,٦٧٨,١٣٦)	ذمم مدينة
(٢٣,٨٠٤,٩٢٧)	(٧,٣١٤,٩٢٤)	مخزون
(٢٢,٤١٦,٠٠٦)	(١,٣٥٤,٦٠٥)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٤٧,٧٥٠	١٦١,٢٠٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٧,٨٨٣,٦٧٩	(١٤,٦٣٠,٣٧٤)	ذمم دائنة تجارية
٨,١٨٥,٠٧٥	١,٧٨٨,٧٧٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣٦٦,٩٩٦)	٧٧,٩٩٧	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٥,٤٨٧,٢٠٩)	(٦,٥٧٦,٦٣٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١,٤٣٠,٣٦٢)	(٩,٠٤٤,٩٣٠)	زكاة مدفوعة
٩٠,٥١٦,٠٩١	١٤٥,٣٩٨,٤٢٤	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
(١١٥,٠١٧)	(٣٨٣,١٢٨)	٤ إضافات على إستثمارات متاحة للبيع
-	(١٤١,٩٠٠,٠٠٠)	٥ إضافات على استثمار في شركة زميلة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤ المتحصل من استحقاق استثمار
(١٩٦,٤٩٩,١٢٤)	(١١٠,٢٦٦,٥١٣)	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٠,٢٩٠	٥٨,٦٠٠	متحصلات بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩٦,٥٧٣,٨٥١)	(٢٥٢,٤٩١,٠٤١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٢٩٩,٣٣٢,١٨٧	١,٠٩٧,٥٥٢,٨١٤	المتحصل من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
(٢٨٣,٨٣٣,٨٢٥)	(١,٠٧٤,٥٨٨,١٨٦)	المسدد من تمويل مرابحات قصيرة الأجل
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٥٠٠,٠٠٠	المتحصل من تمويل مرابحات طويلة الأجل
-	(٦٩,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من تمويل مرابحات طويلة الأجل
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	٨ توزيعات أرباح مدفوعة
٤,٦٩٨,٣٦٢	١٠٣,٢٦٤,٦٢٨	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(١,٣٥٩,٣٩٨)	(٣,٨٢٧,٩٨٩)	صافي التغير في رصيد النقد وما يماثله
٤٩,٩٧٦,٦١١	٦٥,٠٤٤,٠٧٨	رصيد النقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٤٨,٦١٧,٢١٣	٦١,٢١٦,٠٨٩	رصيد النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	١٤٥,٦٠٣	معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
١٢,٨٤٢,٢٦٣	٤٠٦,٨٧٤	شطب ديون معدومة لذمم مدينة

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القضيبي

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

أرباح غير محققة من إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع

الإيضاحات المرفقة في المصاحف رقم ٦ إلى رقم ٢٤ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

أحمد صالح بالعبقر

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي نظامي		زيادة المقترحة على رأس المال	رأس المال	إيضاح
			تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار			
١,٢٧٣,٩٤١,٣٥٩	٣٩٠,٣٥٤,٨٦٨	١٣,٣٣٥,١٧٦	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	-	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
١١٠,٤٥٩,٨٨٢	١١٠,٤٥٩,٨٨٢	-	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(١١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠-١ هـ، الزيادة المقترحة على رأس المال
(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٨ توزيعات أرباح
٤٠٦,٨٧٤	-	٤٠٦,٨٧٤	-	-	-	-	٤ التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
<u>١,٣٣٧,٦٠٨,١١٥</u>	<u>٣٣٥,٦١٤,٧٥٠</u>	<u>١٣,٧٤٢,٠٥٠</u>	<u>٢٧,١٠٩,٠١٠</u>	<u>٣٧١,١٤٢,٣٠٥</u>	<u>١١٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,١٨٩,٩٦٤,٠٧٢	٣١٤,٠٤٠,١٢٣	٥,٦٧٢,٦٣٤	٢٧,١٠٩,٠١٠	٣٧١,١٤٢,٣٠٥	-	٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
٩٦,٧٦٤,١٤٨	٩٦,٧٦٤,١٤٨	-	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٨ توزيعات أرباح
١٢,٨٤٢,٢٦٣	-	١٢,٨٤٢,٢٦٣	-	-	-	-	٤ التغير في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
<u>١,٢٢٨,٧٧٠,٤٨٣</u>	<u>٣٤٠,٠٠٤,٢٧١</u>	<u>١٨,٥١٤,٨٩٧</u>	<u>٢٧,١٠٩,٠١٠</u>	<u>٣٧١,١٤٢,٣٠٥</u>	<u>-</u>	<u>٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة
طارق عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي
أحمد صالح بابعير

المدير المالي التنفيذي
خالد محمد سعودي

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

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

أ- أراضي - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بشراء أرض بجوار مستشفى دلة بمساحة إجمالية قدرها ٦,٣٠٠ متر مربع بحمي النخيل من طرف ذو علاقة بمهدف إقامة برج طبي يشمل على عيادات ومراكز طبية متخصصة ومجمع تجاري طبي ومرافق أخرى ليكون امتداداً لمجمع مستشفى دلة وذلك مقابل ٩٧,٥ مليون ريال سعودي. وقد تم سداد قيمة هذه الأرض وتم نقل ملكيتها لصالح الشركة.

ب- مشاريع تحت التنفيذ:

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تتمة)

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

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

هـ- الزيادة المقترحة في رأس المال - أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٥) بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٢٥٪ وذلك عن طريق تحويل مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بواقع سهم واحد لكل أربعة أسهم قائمة. وبذلك يزيد رأس مال الشركة من ٤٧٢ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٧,٢ مليون سهم إلى ٥٩٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٥٩ مليون سهم. تم إدراج هذه الزيادة كزيادة مقترحة في رأس المال في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. هذا وقد تم اعتماد هذه الزيادة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين اللاحق لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة في ٢٨ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥) (انظر إيضاح ١٠).

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

نسبة الملكية كما في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٤	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٩٨٪	٩٨٪	٩٨٪	١٠١٠٤١٠٦١٣	المملكة العربية السعودية	شركة دلة فارما
٩٩٪	٩٩٪	٩٩٪	١٠١٠٤٠٤٥٧٦	المملكة العربية السعودية	شركة أفياء النخيل للخدمات المساندة المحدودة
-	٩٩٪	-	١٠١٠٤٣٤٦٠٥	المملكة العربية السعودية	شركة موارد النخيل للتطوير والتشغيل الطبي

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

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

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

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

- **شركة موارد النخيل للتطوير والتشغيل الطبي:** تم تأسيس شركة موارد النخيل للتطوير والتشغيل الطبي بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠١٥)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ولم تبدأ هذه الشركة نشاطها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تتمة)

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

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٦ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٥).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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

٢-١ أسس الإعداد

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

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

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

ب) مخصص مخزون البضاعة المتقدمة

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

ج) الهبوط المتوقع في قيمة الموجودات غير الملموسة

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(د) الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات

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

٢-٤ الاستثمارات

(أ) شركات تابعة

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

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ الاستثمارات (تتمة)

(ب) شركات زميلة

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

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

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

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

(ج) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ الاستثمارات (تتمة)

ج) الاستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

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

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

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

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية 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 كبنء مستقل في حقوق المساهمين كاحتياطي القيمة العادلة حتى استبعاد هذه الاستثمارات.

د) الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

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

٢-٦ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢-٧ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٨ النقد وما يماثله

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

٢-٩ ذمم مدينة

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

٢-١٠ مخزون

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

٢-١١ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١١ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

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

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

٢-١٢ الموجودات غير الملموسة

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

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

٢-١٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٥ المخصصات

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

٢-١٦ الزكاة

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

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

٢-١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢-١٨ الإيرادات

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٩ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢-٢٠ تمويل مرابحات

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

٢-٢١ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الدخل المتاح للأسهم العادية. تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وصافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين.

٢-٢٢ احتياطي نظامي

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

٢-٢٣ إيجارات تشغيلية

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

٢-٢٤ توزيعات الأرباح

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

٢-٢٥ إعادة تصنيف

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

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

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

٣-١ مخاطر العملة

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

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

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

٣-٣ مخاطر الائتمان

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣-٤ مخاطر السيولة

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

٣-٥ القيمة العادلة

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

٤- استثمارات

كما في ٣٠ سبتمبر		نسبة الملكية	الدولة	استثمارات متاحة للبيع
٢٠١٤	٢٠١٥			
				استثمارات في شركات مدرجة:
				شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
١٤,١١٧,٧٢٦	٨,٦٥٨,٢٣٠	٪١	المملكة العربية السعودية	الشركة الأردنية لتصنيع الأدوية
٣٧٢,٥٤٩	٣٢٧,٣٦٠	٪٠,٥	المملكة الأردنية الهاشمية	إجمالي الاستثمارات في الشركات المدرجة
١٤,٤٩٠,٢٧٥	٨,٩٨٥,٥٩٠			استثمارات في شركات غير مدرجة*:
				شركة مركز مكة الطبي
٣,٤٤٨,١٢٠	٣,٤٤٨,١٢٠	٪٨	المملكة العربية السعودية	شركة الإحساء للخدمات الطبية
١,٤١٥,٠١٧	١,٧٩٨,١٤٥	٪١,٣**	المملكة العربية السعودية	إجمالي الاستثمارات في الشركات غير المدرجة
٤,٨٦٣,١٣٧	٥,٢٤٦,٢٦٥			استثمارات أخرى متاحة للبيع (٤-١)
٩٤,١١٠,٣٢٦	٩٤,٨٤٢,١٦٤			إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
١١٣,٤٦٣,٧٣٨	١٠٩,٠٧٤,٠١٩			استثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق (٤-٢)
٢٨,١٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥,٠٠٠			
١٤١,٥٨٨,٧٣٨	١٣٧,١٩٩,٠١٩			

* تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالتكلفة.

** كانت نسبة الملكية ٠,٩٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- استثمارات (تتمة)

٤-١ استثمارات أخرى متاحة للبيع

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

٤-٢ استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

يمثل هذا البند استثماراً في صكوك بالدولار الأمريكي متوافقة مع الشريعة الإسلامية وتستحق خلال ١٠ سنوات من تاريخ الشراء وهي قابلة للبيع قبل تاريخ الاستحقاق.

٤-٣ وفيما يلي حركة الاستثمارات:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٢٨,٦٣١,٤٥٨	١٣٦,٤٠٩,٠١٧	١ يناير
١١٥,٠١٧	٣٨٣,١٢٨	إضافات على استثمارات متاحة للبيع
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المتحصل من استحقاق استثمار
١٢,٨٤٢,٢٦٣	٤٠٦,٨٧٤	التغير في أرباح غير محققة
١٤١,٥٨٨,٧٣٨	١٣٧,١٩٩,٠١٩	٣٠ سبتمبر

٥- استثمار في شركة زميلة

يمثل استثمار بحصة قدرها ٣٠٪ في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تهدف لبناء مستشفى عام في شرق مدينة الرياض. لم تبدأ هذه الشركة الزميلة نشاطها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

٦- تمويل مرابحات

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

تم خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ رسملة تكاليف تمويل مرابحات على إنشاءات تحت التنفيذ بمبلغ ١,٤٢٠,٢٥٧ ريال سعودي و ٤,٤٣٠,٢٨٧ ريال سعودي، على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٧١٣,٨٢٥ ريال سعودي و ١,٥٢٦,٠٤٧ ريال سعودي، على التوالي).

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- تمويل المراجحات (تتمة)

بلغ إجمالي تمويل تسهيلات المراجحات التي حصلت عليها المجموعة ١,٤٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً، وبلغ الجزء غير المستخدم منها ١,٠٧٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٢٥٠ مليون ريال سعودي و ٥٦ مليون ريال سعودي، على التوالي).

٧- ارتباطات والتزامات محتملة

أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تتعلق بشكل رئيسي بعقود إنشائية متعلقة بتوسعة مستشفى دلة والعيادات الخارجية لمستشفى دلة وإنشاء مستشفى غرب الرياض بمبلغ ١٦٨,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣٧,٨ مليون ريال سعودي).

ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات واعتمادات بنكية بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي والتي تم إصدارها نيابة عن المجموعة في سياق القيام بالأعمال العادية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٨,٢ مليون ريال سعودي).

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

٨- توزيعات أرباح

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

٩- المعلومات القطاعية

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

وتقوم المجموعة بأعمالها داخل المملكة العربية السعودية فقط.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥						
المجموع	استيعادات بين القطاعات	الإدارة العامة		الأدوية	المستشفيات	البيان
		المركز الرئيسي	التشغيل			
٧٠٩,٥٥٤,٠٧٢	(٩,٣٨٨,١٧٥)	-	١٥,٤٨٤,٣١٤	٤١,٧٥٢,٥٦٤	٦٦١,٧٠٥,٣٦٩	إيرادات التشغيل، صافي
(٤١٨,٦١٥,٠٩٠)	٩,٣٨٨,١٧٥	-	(١١,٠٨٤,٤٦٨)	(٢٨,٦٢٥,١٧٥)	(٣٨٨,٢٩٣,٦٢٢)	تكاليف التشغيل
٢٩٠,٩٣٨,٩٨٢	-	-	٤,٣٩٩,٨٤٦	١٣,١٢٧,٣٨٩	٢٧٣,٤١١,٧٤٧	الربح الإجمالي
١١٠,٤٥٩,٨٨٢	١٢,٣٧٣,٧٩١	(٤٤,٠٠٠,٧٥٢)	٢,٧٠٩,٩٥٧	(١٢,٧٦٥,١٤٩)	١٥٢,١٤٢,٠٣٥	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
١,٨٨١,٥٢٠,٥٠٠	(٣٥,١٥٠,٠٧٨)	٧٦٠,٨٢١,٨١٤	٣٤,٩٥٨,٩٥٦	١٩٠,١٥٧,٦٥١	٩٣٠,٧٣٢,١٥٧	مجموع الموجودات
٥٤٣,٩١٢,٣٨٥	(٤١,٤٤٨,٦٣٧)	٣٤٦,٩٨٤,٤٢٣	٧,٣٤٠,٩٠٦	٧٠,٣٥٤,٠٢٠	١٦٠,٦٨١,٦٧٣	مجموع المطلوبات
١١٠,٢٦٦,٥١٣	-	٤٨,٠٩٣,٧٣٠	١٩,١٥٠	١,٢١٦,٣٣٩	٦٠,٩٣٧,٢٩٤	النفقات الرأسمالية
٣٨,٩٨٧,٦٥٣	-	٢٢٢,٩٧٥	١,٠٠٥,٦٥٣	١,٧٦٣,٣٥٠	٣٥,٩٩٥,٦٧٥	الاستهلاكات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤						
المجموع	استيعادات بين القطاعات	الإدارة العامة		الأدوية	المستشفيات	البيان
		المركز الرئيسي	التشغيل			
٦١٩,٨٠٢,٢٥١	(٩,٩٥٦,٤٨٦)	-	١٥,٧٨٤,٨٩٦	٤٥,٣٢٢,٨٣٧	٥٦٨,٦٤١,٠٠٤	إيرادات التشغيل، صافي
(٣٦٣,٠٦٩,٩٥١)	٨,٩٠٤,٨٠٢	-	(١١,٥٢٢,١٦٤)	(٢٩,٧٥٩,٦٥٣)	(٣٣٠,٦٩٢,٩٣٦)	تكاليف التشغيل
٢٥٦,٧٣٢,٣٠٠	(١,٠٥١,٦٨٤)	-	٤,٢٦٢,٧٣٢	١٥,٥٦٣,١٨٤	٢٣٧,٩٤٨,٠٦٨	الربح الإجمالي
٩٦,٧٦٤,١٤٨	(١,٠٨١,٨٣٠)	(٢٣,٦٢٢,٤٢٢)	١,٥٢٢,٦٤٩	(٧,١٧٤,٦١٣)	١٢٧,١٢٠,٣٦٤	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
١,٦١٣,٦١٦,١١٤	(٢٤,٤٥٢,١٦٦)	٥٧٢,٦٨٢,٣٧٩	٣٢,٦٧٠,٤٨٧	١٥٨,٦٦٢,٣٨٦	٨٧٤,٠٥٣,٠٢٨	مجموع الموجودات
٣٨٤,٨٤٥,٦٣١	(١٩,٣٢٠,٣٣٦)	٢٠٥,٤٩٥,٩٦١	٥,٩٩٣,٧٤٧	٣٠,٨٤٤,٥٢٦	١٦١,٨٣١,٧٣٣	مجموع المطلوبات
١٩٦,٤٩٩,١٢٤	-	١٠٨,١٨٢,٠٥٥	٣٥,٩٣٩	٧,٥٤٢,٦٠٧	٨٠,٧٣٨,٥٢٣	النفقات الرأسمالية
٣٣,٣٩٠,٤١٣	-	٢٢٢,٩٧٥	٩٨٢,٩٦٢	١,٢٩٤,٠٠٢	٣٠,٨٩٠,٤٧٤	الاستهلاكات

١٠- الأحداث اللاحقة

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥) على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٢٥٪ وذلك عن طريق تحويل مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بواقع سهم واحد لكل أربعة أسهم قائمة. وبذلك يزيد رأس مال الشركة من ٤٧٢ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٧,٢ مليون سهم إلى ٥٩٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٥٩ مليون سهم. وقد تم إعادة احتساب ربحية السهم بناء على العدد الجديد لعدد الأسهم وبأثر رجعي للفترات السابقة.