

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. 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 درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات 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 ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة،
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

بريس وترهاوس كوبرز



محمد عبدالعزيز العبيدي
ترخيص رقم ٣٦٧

٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ
(٢٤ فبراير ٢٠١٤ م)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م		
			موجودات متداولة:
٦٣,٤٣٧,٥٩٧	٤٢,١٩٨,٥٨٤	٤	نقد وما يعادله
١٠٦,٩٥٥,٨١٢	١٣٦,٤٦١,٢٧٠	٥	ذمم مدينة، صافي
٧٠,٥٦٦	٣٥٠,٤٣٣	١٨	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٥,٣٧٦,٢٨٠	١٥,٥٥٩,٨٢٦	٦	مخزون
٧,٦١٢,٧٥٦	١٤,١٣٠,٢٤٠	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩٣,٤٥٣,٠١١	٢٠٨,٧٠٠,٣٥٣		
			موجودات غير متداولة:
٣٧٠,٣٤٥,٩٨٧	٣٦٢,٥٦٨,٤٦٨	٨	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٧٩,٥٢٨,٧٥٤	٦٦٥,٠٧١,٤٨١	٩	مشاريع تحت التنفيذ
٨٤٣,٣٢٧,٧٥٢	١,٢٣٦,٣٤٠,٣٠٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٣٢,٧٣٩,٥٧٨	٣٢,١٧١,٥١٩		ذمم دائنة
-	١,٨٧٣,٣٣٩		تسهيلات بنكية سحب على المكشوف
٩٩٦,٦٣٩	٧٠٦,٤٨٧	١٨	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٥,٢٤٠,٣٩٢	١٩,٥٥٣,١٣٧	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٤٦٣,١٤٨	٣,٦٠٨,٦٠٣	١٩	مخصص الزكاة
٥٢,٤٣٩,٧٥٧	٥٧,٩١٣,٠٨٥		
			مطلوبات غير متداولة:
٢١٢,٦٣٧,٦١٥	٥٧٨,٠٢٩,٢٥٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٩,٦٦٠,١٨١	١٤,٨٠٥,٢٥٣	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٧٤,٧٣٧,٥٥٣	٦٥٠,٧٤٧,٥٨٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٣٤,٠٤٨,٠١٥	١٢,١٩٨,٢٦٧	١٤	احتياطي نظامي
١١٤,٥٤٢,١٨٤	٤٨,٣٩٤,٤٤٧		أرباح مبقاة
٥٦٨,٥٩٠,١٩٩	٥٨٥,٥٩٢,٧١٤		مجموع حقوق المساهمين
٨٤٣,٣٢٧,٧٥٢	١,٢٣٦,٣٤٠,٣٠٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٤	التزامات محتملة وتعهدات

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
٣٧٨,٦٨٤,٤٩٩	٤٣٤,٠٧٥,٦٩٩	١٥	الإيرادات، صافي
(٢١٥,٥٧٥,٠٣٢)	(٢٤٨,٩١٣,٥١٣)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٦٣,١٠٩,٤٦٧	١٨٥,١٦٢,١٨٦		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(٧٠,٧٧٠,٣٣٩)	(٧٣,٠٦٧,١٣٩)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
٩٢,٣٣٩,١٢٨	١١٢,٠٩٥,٠٤٧		الدخل من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى:
(١,٦٥٦,٨٦٧)	(٣١٩,٨٨٩)		نفقات مالية
٦,٠٨٨,١٩٠	٣,٩٢٧,٣٥٧		أخرى، صافي
٩٦,٧٧٠,٤٥١	١١٥,٧٠٢,٥١٥		الدخل قبل الزكاة
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	١٩	زكاة، صافي
٩٤,٢٧٠,٤٥١	١١١,٥٠٢,٥١٥		صافي الدخل
		٢١	ربحية السهم (ريال سعودي):
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠		متوسط عدد الأسهم
١,٧٦	٢,١٤		الدخل من العمليات
٠,٠٨	٠,٠٧		الدخل من العمليات غير التشغيلية - إيرادات أخرى
١,٨٠	٢,١٢		صافي الدخل للسنة

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

(٤)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٩٤,٢٧٠,٤٥١	١١١,٥٠٢,٥١٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل
		تعديلات لبونود غير نقدية:
١٣,٥٩٧,٧٤٥	١٣,٦١٤,١٦٣	استهلاكات
٢٥,٨٦١,٣٥٦	٢٢,٩٦٣,٧٢٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	مخصص زكاة، صافي
٤,٤٢٩,٦٢٠	٥,٤٤٤,٥٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تغييرات في رأس المال العامل:
(٢٣,٢٣٥,٤٦٠)	(٥٢,٤٦٩,١٨٧)	ذمم مدينة
١٤٨,٧٤٩	(٥٧٠,٠١٩)	مطلوب (من/ إلى) أطراف ذوي علاقة
(١٦٢,١٢٧)	(١٨٣,٥٤٦)	مخزون
(١,٢٠٥,٧١٦)	(٦,٥١٧,٤٨٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥,١١٠,٦٨٠	(٥٦٨,٠٥٩)	ذمم دائنة
٣,٤٠٢,٦٩١	٤,٣١٢,٧٤٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣,٢٣٦,٨٥٢)	(٤,٠٥٤,٥٤٥)	زكاة مسددة
(٣٢٠,٩٩٣)	(٢٩٩,٥٠٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
١٢١,١٦٠,١٤٤	٩٧,٣٧٥,٣٨٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣٨,٣٥١,٥٨٤)	(٥,٨٣٦,٦٤٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٢٧,١٧٢,٠٣٤)	(٣٨٥,٥٤٢,٧٢٧)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٢٦٥,٥٢٣,٦١٨)	(٣٩١,٣٧٩,٣٧١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٢١٢,٦٣٧,٦١٥	٣٦٥,٣٩١,٦٣٥	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٦٢,٧٥٠,٠٠٠	٢٢,٢٠١,٨٢٤	متحصلات من سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل
(١٠٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٣٢٨,٤٨٥)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
-	(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٧٢,٦٣٧,٦١٥	٢٧٢,٧٦٤,٩٧٤	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٢٨,٢٧٤,١٤١	(٢١,٢٣٩,٠١٣)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٥,١٦٣,٤٥٦	٦٣,٤٣٧,٥٩٧	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٦٣,٤٣٧,٥٩٧	٤٢,١٩٨,٥٨٤	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية غير نقدية:
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	المحوّل من الأرباح المبقة لزيادة رأس المال (إيضاح ١٣)
-	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	المحوّل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال (إيضاح ١٣)

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

(٥٥)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥٦٨,٥٩٠,١٩٩	١١٤,٥٤٢,١٨٤	٣٤,٠٤٨,٠١٥	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ م
١١١,٥٠٢,٥١٥	١١١,٥٠٢,٥١٥	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(١١,١٥٠,٢٥٢)	١١,١٥٠,٢٥٢	-	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	المحوّل لزيادة رأس المال
<u>٥٨٥,٥٩٢,٧١٤</u>	<u>٤٨,٣٩٤,٤٤٧</u>	<u>١٢,١٩٨,٢٦٧</u>	<u>٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٤٧٤,٣١٩,٧٤٨	١٤٩,٦٩٨,٧٧٨	٢٤,٦٢٠,٩٧٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ م
٩٤,٢٧٠,٤٥١	٩٤,٢٧٠,٤٥١	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٩,٤٢٧,٠٤٥)	٩,٤٢٧,٠٤٥	-	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المحوّل لزيادة رأس المال
<u>٥٦٨,٥٩٠,١٩٩</u>	<u>١١٤,٥٤٢,١٨٤</u>	<u>٣٤,٠٤٨,٠١٥</u>	<u>٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

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



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تأسست شركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") للقيام بأعمال تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الطبية والأدوية، بالإضافة إلى تأسيس وصيانة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الصحية.

إن شركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧١٤ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠٠٤ م) إضافة إلى فرع الشركة في مدينة الرياض الذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٣٠٢٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٠٩ م). إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٥٠٠٤، الرياض ١١٥٣٤، المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية أيضاً نتائج أعمال الفرع المشار إليه أعلاه.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٤ م).

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، 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 الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

تد

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر 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 تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل 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 والتي لم تكن جوهرية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م، على التوالي، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

٢-٥ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

(١١)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ ذمم مدينة، صافي

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 الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٧-٢ 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 المقدّر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٨-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا مشاريع تحت التنفيذ. لا يتم استهلاك الأراضي. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدّرة لها كما يلي:

سنوات	
٣٣	مباني
١٠	معدات وأدوات طبية
١٠-٦	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

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

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

حساب

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ مشاريع تحت التنفيذ

تقيّد المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يتم البدء في استهلاك المشاريع تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام للغرض التي أنشئت من أجله.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد 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. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في الفترات/السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٠-٢ القروض

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

١١-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

١٢-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

عكس

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية. يتم تقدير وتحميل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم عندها تسوية المخصص.

١٤-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٥-٢ الإيرادات

يتم قيد الإيرادات عند تقديم الخدمة للمرضى وإصدار الفواتير ويتم تسجيلها بالصافي بعد الخصومات. تمنح الخصومات بشكل رئيسي إلى شركات التأمين والعملاء الرئيسيين من الشركات والأشخاص الذين يدفعون نقداً وتمثل هذه الخصومات الفرق بين الأسعار العادية المحددة لمختلف الخدمات مطروحاً منها المبالغ التي يتم التفاوض عليها للدفع.

١٦-٢ مصاريف عمومية وإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات كما هو مطلوب وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٧-٢ توزيعات أرباح

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

١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

III

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. تتلخص أهم أنواع المخاطر أدناه.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله والذمم المدينة والمطلوب من أطراف ذوي علاقة والذمم الدائنة والمطلوب لأطراف ذوي علاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى والقروض قصيرة الأجل. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة 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. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات غير جوهرية.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل تبعاً لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغير بشكل دوري.

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الشركة حالياً غير معرضة لمخاطر السعر حيث أنها ليس لديها استثمارات في أوراق مالية.

علاء

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٥ مخاطر السيولة

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

٣-٦ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم بجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية. قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣,٠١٠,٠٦٤	٢,٤٣٦,٧٢٦	نقد في الصندوق
٦٠,٤٢٧,٥٣٣	٣٩,٧٦١,٨٥٨	نقد لدى البنوك
<u>٦٣,٤٣٧,٥٩٧</u>	<u>٤٢,١٩٨,٥٨٤</u>	



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٥ - ذمم مدينة، صافي
١١٢,١٣٠,٤٢٥	١٤٧,٥٩٦,٥٦٠	تجارية
٩,٩٨٣,١٣٥	٨,٥٢٨,٢٣١	ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
١٢٢,١١٣,٥٦٠	١٥٦,١٢٤,٧٩١	
(١٥,١٥٧,٧٤٨)	(١٩,٦٦٣,٥٢١)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٦,٩٥٥,٨١٢	١٣٦,٤٦١,٢٧٠	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣,٦٩٠,٥٨٨	١٥,١٥٧,٧٤٨	الرصيد كما في ١ يناير
٢٥,٨٦١,٣٥٦	٢٢,٩٦٣,٧٢٩	إضافات
(١٤,٣٩٤,١٩٦)	(١٨,٤٥٧,٩٥٦)	شطب
١٥,١٥٧,٧٤٨	١٩,٦٦٣,٥٢١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٦ - مخزون
٩,٣٥٦,٧٦٩	٩,٧٦٤,٨٩٤	أدوية
٤,٣١٣,٩٤٤	٤,٥٣٦,٦٩٢	معدات ولوازم طبية
١,٥٨٧,٩٩٦	١,١٣٠,٧٥١	معدات ولوازم غير طبية
١١٧,٥٧١	١٢٧,٤٨٩	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
١٥,٣٧٦,٢٨٠	١٥,٥٥٩,٨٢٦	

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٧٠٤,٨٦٤	٤,٦١٦,٣١٣	دفعات مقدمة لموردين
١,٣٠٠,٥٣٨	٤,٦١٣,٠١٠	مصاريف إكتتاب
٢,٧٤١,٨٩٧	٣,٥٢٨,٤٨٧	إيجارات وتأمين طبي
٩٨٢,٣٨٢	١,٠٧٩,٩٨٠	سلف موظفين
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	تأمين نقدي لخطابات ضمان واعتمادات
٨٤٧,٠٧٥	٢٥٦,٤٥٠	أخرى
٧,٦١٢,٧٥٦	١٤,١٣٠,٢٤٠	

(II)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣ م	التكلفة:
٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧	-	-	٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧	أراضي
١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	-	-	١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	مباني
١١٥,٢٥٨,٤٢٤	-	٢,٧١٠,١٨٧	١١٢,٥٤٨,٢٣٧	معدات وأدوات طبية أثاث وتركيبات
٤٥,٢٤٠,٢٢٧	-	٢,١٣٧,٤٥٧	٤٣,١٠٢,٧٧٠	ومعدات مكتبية
٣,٧١١,٨٦٨	(٢٠٩,٢٥٠)	٩٨٩,٠٠٠	٢,٩٣٢,١١٨	سيارات
<u>٦٢٣,٥٩٠,٠٧٤</u>	<u>(٢٠٩,٢٥٠)</u>	<u>٥,٨٣٦,٦٤٤</u>	<u>٦١٧,٩٦٢,٦٨٠</u>	المجموع
				الاستهلاك المتراكم:
١٢٩,٦٤٦,٠٧٦	-	٥,٩٠٩,٤٩٣	١٢٣,٧٣٦,٥٨٣	مباني
٩٣,٥٩٣,٠٥٨	-	٤,٦٢٤,٩٥٨	٨٨,٩٦٨,١٠٠	معدات وأدوات طبية أثاث وتركيبات
٣٥,٧٠٩,٧١٠	-	٢,٤٧٧,٢٣٥	٣٣,٢٣٢,٤٧٥	ومعدات مكتبية
٢,٠٧٢,٧٦٢	(٢٠٩,٢٤٦)	٦٠٢,٤٧٣	١,٦٧٩,٥٣٥	سيارات
<u>٢٦١,٠٢١,٦٠٦</u>	<u>(٢٠٩,٢٤٦)</u>	<u>١٣,٦١٤,١٥٩</u>	<u>٢٤٧,٦١٦,٦٩٣</u>	المجموع
<u>٣٦٢,٥٦٨,٤٦٨</u>			<u>٣٧٠,٣٤٥,٩٨٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٢ م	التكلفة:
٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧	-	٣٠,١١٧,٩٨٩	٢٣٢,٢٧٨,٤٧٨	أراضي
١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	-	-	١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	مباني
١١٢,٥٤٨,٢٣٧	-	٦,٢٢٤,٣٤٩	١٠٦,٣٢٣,٨٨٨	معدات وأدوات طبية أثاث وتركيبات
٤٣,١٠٢,٧٧٠	-	١,٣٢٩,٩٠٥	٤١,٧٧٢,٨٦٥	ومعدات مكتبية
٢,٩٣٢,١١٨	-	٦٧٩,٣٤١	٢,٢٥٢,٧٧٧	سيارات
<u>٦١٧,٩٦٢,٦٨٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٨,٣٥١,٥٨٤</u>	<u>٥٧٩,٦١١,٠٩٦</u>	المجموع
				الاستهلاك المتراكم:
١٢٣,٧٣٦,٥٨٣	-	٥,٩١٦,٢٣٩	١١٧,٨٢٠,٣٤٤	مباني
٨٨,٩٦٨,١٠٠	-	٤,٧٧١,٣٨٧	٨٤,١٩٦,٧١٣	معدات وأدوات طبية أثاث وتركيبات
٣٣,٢٣٢,٤٧٥	-	٢,٦٨٦,٩٥٩	٣٠,٥٤٥,٥١٦	ومعدات مكتبية
١,٦٧٩,٥٣٥	-	٢٢٣,١٦٠	١,٤٥٦,٣٧٥	سيارات
<u>٢٤٧,٦١٦,٦٩٣</u>	<u>-</u>	<u>١٣,٥٩٧,٧٤٥</u>	<u>٢٣٤,٠١٨,٩٤٨</u>	المجموع
<u>٣٧٠,٣٤٥,٩٨٧</u>			<u>٣٤٥,٥٩٢,١٤٨</u>	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطعة أرض بقيمة ٨٦,٩٨٧,٠٣٥ ريال سعودي مرهونة لوزارة المالية ضماناً لقرض حكومي، بالإضافة إلى قطعة أرض بقيمة ٦٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مرهونة رهناً حيازياً ضماناً لقرض من بنك محلي كأحد الإجراءات اللازمة للحصول على تلك القروض (انظر أيضاً إيضاح رقم ١٠).

٩- مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ أعمال إنشاء وتجهيز لمبنى فرع السعودي وفرع النهضة، إضافة إلى سكن الأطباء الملحق بالفرع الرئيسي، تتمثل الحركة على ذلك الحساب بما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٢,٣٥٦,٧٢٠	٢٧٩,٥٢٨,٧٥٤	رصيد بداية السنة
٢٢٧,١٧٢,٠٣٤	٣٨٥,٥٤٢,٧٢٧	إضافات خلال السنة
-	-	المحوّل إلى الأصول الثابتة
<u>٢٧٩,٥٢٨,٧٥٤</u>	<u>٦٦٥,٠٧١,٤٨١</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تم تمويل قيمة تلك الإنشاءات من خلال قروض من بنك تجاري محلي (انظر إيضاح رقم ١٠) كذلك (انظر إيضاح رقم ٢٤). بلغت تكلفة التمويل المرسّمة على تلك المشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ١٦,٢٨٧,٨٩٦ ريال سعودي (٢٠١٢: ٢,٤٢١,٥١٧ ريال سعودي).

١٠- قروض طويلة الأجل

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
-	٧٥,٩٠٧,٢٠٠	قرض من وزارة المالية
٢١٢,٦٣٧,٦١٥	٥٠٢,١٢٢,٠٥٠	قروض من البنوك التجارية
<u>٢١٢,٦٣٧,٦١٥</u>	<u>٥٧٨,٠٢٩,٢٥٠</u>	

(II)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١٠ قرض وزارة المالية

تتضمن اتفاقية القرض مع وزارة المالية السعودية الحصول على قرض بمبلغ ١٤٩,١ مليون ريال سعودي لإقامة مبنى المستشفى "فرع السويدى" وشراء تجهيزات ومعدات طبية وأثاث، ولقد تم استخدام جزء من القرض بمبلغ ٧٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م. تحدد قيمة القسط السنوي على ضوء ما يتم صرفه فعلاً من قيمة القرض في نهاية مدة التنفيذ المحددة بذلك العقد بعد قسمة إجمالي المبالغ المنصرفة على عشرين قسطاً سنوياً، ويبدأ سداد القسط الأول فيها بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد ١٣ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٣ م. إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والتجهيزات والمعدات الخاصة بفرع السويدى. ولا يتضمن أية عمولات تمويل. إن القيمة الدفترية لهذا القرض هي بالريال السعودي.

٢-١٠ قروض من بنوك تجارية

عقدت الشركة عدة اتفاقيات مع بنوك محلية للحصول على تسهيلات وقروض مختلفة. وتحمل تلك القروض عمولات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. تتضمن تلك الاتفاقيات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م، تسهيلات قروض طويلة الأجل بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي من بنوك محلية، تتضمن قرصاً نقدياً طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي مع فترة سماح لمدة سنتين، وتستحق أول دفعة منه بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ م. بالإضافة إلى قرض طويل الأجل على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ١٤٧,٨ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي، مع فترة سماح لمدة ثلاث سنوات، وتستحق الدفعة الأولى منه بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م. أيضاً تتضمن تلك التسهيلات قرض نقدي طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة خمس سنوات، ويستحق السداد على أساس نصف سنوي وتستحق أول دفعة منه بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ م. إضافةً إلى قرض طويل الأجل بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات مع فترة سماح لمدة سنتين، ويستحق السداد على أساس نصف سنوي وتستحق أول دفعة منه بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٦ م. إن الغرض من تلك القروض أساساً هو تمويل شراء أراضي للشركة وإنشاء مباني للفروع وسكن للأطباء وشراء تجهيزات طبية. قامت الشركة باستخدام ٥٠٤ مليون ريال سعودي تقريباً من إجمالي قيمة تلك التسهيلات كما في تاريخ القوائم المالية.

تتضمن إتفاقيات التسهيلات المشار إليها أعلاه أيضاً تسهيلات لإصدار خطابات ضمان وإ اعتمادات مستندية بالإضافة إلى السحب على المكشوف بقيمة إجمالية ٥١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام ١,٩ مليون ريال سعودي تقريباً من إجمالي قيمة تلك التسهيلات كما في تاريخ القوائم المالية.

تحمل القروض طويلة الأجل عمولة خاصة تعادل المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً هامش ربح معين، تستحق السداد على أساس ربع سنوي، مع فترة سماح لمدة سنتين ويتم إطفاءها على مدى فترة القرض على أساس طريقة العائد الفعلي. وبناءً على شروط الإتفاقية يجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية. إن القيمة الدفترية لتلك القروض هي بالريال السعودي.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٠ جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل

يتلخص جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل بما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
-	-	٢٠١٤
٨٥,٣١٠,٠٠٠	١١٠,٣١٠,٠٠٠	٢٠١٥
٧٧,٣٢٧,٦١٥	١٧٣,٠٩٦,٢٤٢	٢٠١٦
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٦١٩,٥٦٥	٢٠١٧
-	٤٨,٠٩٦,٢٤٣	٢٠١٨
-	٧٥,٩٠٧,٢٠٠	ما بعد ذلك
<u>٢١٢,٦٣٧,٦١٥</u>	<u>٥٧٨,٠٢٩,٢٥٠</u>	

١١- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥,٣٦٥,٩٥٥	٦,١١٠,٢٣٦	مزايا موظفين
٥,٣٨٣,٨٠٤	٥,٦٢٠,٨٧٠	تأمينات مرضى
٢,٧١٤,٩٦٧	٣,٥١٨,٦٥٤	صندوق التعليم الطبي
-	١,٨٢٣,١١٥	فوائد مستحقة
٩٢٢,٤١٨	١,٤١٧,٤٥٧	مبالغ مستحقة عن خدمات طبية خارجية
٢٨١,٣٧٨	٣٥٥,٦٨٢	تأمينات اجتماعية
٥٧١,٨٧٠	٧٠٧,١٢٣	أخرى
<u>١٥,٢٤٠,٣٩٢</u>	<u>١٩,٥٥٣,١٣٧</u>	

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥,٥٥١,٥٥٤	٩,٦٦٠,١٨١	الرصيد كما في ١ يناير
٤,٤٢٩,٦٢٠	٥,٤٤٤,٥٧٧	المخصصات
(٣٢٠,٩٩٣)	(٢٩٩,٥٠٥)	المسدد
<u>٩,٦٦٠,١٨١</u>	<u>١٤,٨٠٥,٢٥٣</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

(١١)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م من ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٢ م: ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ قيمة السهم الاسمية الواحدة ١٠ ريال سعودي مملوكة من قبل مساهمين سعوديين على النحو التالي:

٢٠١٣		
المساهمون	عدد الأسهم	رأس المال
		%
شركة جدوى الفرص الطبية	١٥,٧٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
السيد/ صالح محمد الحمادي	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٢٩٠
الدكتور/ عبدالعزيز محمد الحمادي	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٢٩٠
السيد/ فيصل عبدالعزيز الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ محمد عبدالعزيز الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ عبدالعزيز صالح الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ محمد صالح الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيدة/ الجوهرة إبراهيم بن عون	٢,٣٦٧,٣٧٥	٤,٥٠٠
السيدة/ هند بنت فهد الدخيل	١,٩٨٧,٦٢٥	٣,٧٩٠
السيد/ تركي إبراهيم منصور الراجحي	١,٧٤٨,٧٥٠	٣,٣٣٠
السيد/ إبراهيم منصور الراجحي	٩٤٥,٠٠٠	١,٨٠٠
السيد/ سامي عبدالله السعيد	١,٢٥٠	٠,٠٠٢
	<u>٥٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>

٢٠١٢		
المساهمون	عدد الأسهم	رأس المال
		%
شركة جدوى الفرص الطبية	١٢,٦٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
السيد/ صالح محمد الحمادي	٩,٥٧٣,٩٠٠	٢٢,٨٠٠
الدكتور/ عبدالعزيز بن محمد الحمادي	٤,٦٥٠,١٠٠	١١,٠٧٠
السيد/ فيصل عبدالعزيز الحمادي	٢,٩٤٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ محمد عبدالعزيز الحمادي	٢,٩٤٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيدة/ هند بنت فهد الدخيل	٢,٩٤٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ عبدالعزيز صالح الحمادي	٢,١٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
السيد/ محمد صالح الحمادي	٢,١٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
السيد/ تركي إبراهيم منصور الراجحي	١,٤٠٠,٠٠٠	٣,٣٣٠
السيد/ إبراهيم منصور الراجحي	٧٥٦,٠٠٠	١,٨٠٠
	<u>٤٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٣ م بزيادة رأس مال الشركة من ٤٢٠ مليون ريال سعودي إلى ٥٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢٥٪ من رأس المال ليرتفع عدد أسهم الشركة من ٤٢ مليون سهم إلى ٥٢,٥ مليون سهم، وذلك عن طريق توزيع سهمين لكل ٥ أسهم على شكل أسهم منحة، وقد تم تسديد قيمة الزيادة في رأس المال من الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بقيمة ٧٢ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى ٣٣ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي. وذلك بموجب موافقة الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ ٨ شعبان ١٤٣٤ هـ الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٣ م. استكملت الإجراءات النظامية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

١٤- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة أن تحبب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٥- الإيرادات، صافي

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٧٣,٢٠٠,١٢٧	١٩٥,٥٤٤,١١٤	أتعاب الأطباء وعلاجات طبية أخرى
١٠٣,٧٨٢,٢٠٦	١١٧,١١٠,٦٥٥	الصيدلية
٧٩,١٠٧,٥٨٥	٩٠,٠٤١,٣٩١	المختبر
٤٧,٢٩٠,٠١٧	٥٢,٢٥٥,٨٧٩	الأشعة
٤٤,٢٤٤,٢٧٥	٤٦,٥٧٥,٨٧٨	الغرف
٤,٦٦٨,٢٧٦	٣,١٧١,٩٧٥	العلاج الطبيعي
٤٥٢,٢٩٢,٤٨٦	٥٠٤,٦٩٩,٨٩٢	إجمالي الإيرادات
(٧٣,٦٠٧,٩٨٧)	(٧٠,٦٢٤,١٩٣)	يطرح: الخصومات
٣٧٨,٦٨٤,٤٩٩	٤٣٤,٠٧٥,٦٩٩	

١٦- تكلفة الإيرادات

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٠٢,٣٧١,٩٢٩	١١٥,٦٩١,٦٩٩	تكاليف طبية
٩٦,٦٩٩,٣٤٨	١١٥,٢٢١,٠٠١	رواتب وملحقاتها
١٠,٤٣٤,٧٤٤	١٠,٤٢٨,٦٧٦	استهلاكات
٢,٤٨٦,١٦٩	٤,١٢٧,٦٦٠	صيانة وإصلاح
٣,٥٨٢,٨٤٢	٣,٤٤٤,٤٧٧	خدمات مرافق
٢١٥,٥٧٥,٠٣٢	٢٤٨,٩١٣,٥١٣	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٥,٨٦١,٣٥٥	٢٢,٩٦٣,٧٢٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩,٩٢٩,١٧٩	٢٧,١٢٧,٧٤٠	رواتب وملحقاتها
٤,٨٨٨,٨٩٤	٥,٢٩٣,٤٦٠	مواد مستهلكة غير طبية
٣,١٦٣,٠٠١	٣,١٨٥,٤٨٣	استهلاكات
٣,٦٩٥,٤٥٩	٣,٣٩٩,٢٦٣	إيجارات
١,٧٦٠,٣٠٣	١,٥٥٣,٤٨٨	صيانة وإصلاح
٨٩٥,٧١٠	٨٦١,١١٩	خدمات مرافق
٨٣٤,٢١٧	٨٥٦,٣٢٠	تأمين
٢٣٦,٩٣٥	٢٢٦,٥٠٠	تبرعات وإعانات
٧٨٥,٩٢٥	١٨٤,٩٦٥	دعاية وعلاقات عامة
٩٣,٦٨٢	٨٧,١٤٤	قرطاسية
٨,٦٢٥,٦٧٩	٧,٣٢٧,٩٢٧	أخرى
<u>٧٠,٧٧٠,٣٣٩</u>	<u>٧٣,٠٦٧,١٣٩</u>	

١٨- أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٨-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢١٥,٦٢٠,٧١٩	٢٧٩,٧٦٣,٠٠١	أعمال منجزة لمشاريع تحت التنفيذ من شركة
٤,٣٩٥,٥٠٣	٥,٨٩١,٨٠٣	مقاولات شقيقة تابعة لأحد المساهمين
٢,٦٦٥,٢١٩	٤,٢١١,٦٦٢	مشتريات من شركة تابعة لأحد المساهمين
٢٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رواتب ومزايا مدفوعة لكبار التنفيذيين
		إيجار مدفوع لأقارب المساهمين

انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٤.

عكس

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

أ - المطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٦٩,٥٧١	١٦٦,٩٣٣	السيد/ إبراهيم منصور الراجحي (مساهم)
٩٩٥	-	شركة عزيز المحدودة للمقاولات والخدمات الطبية
-	١٥٠,٠٠٠	السيدة/ هيا الحمادي
-	٣٣,٥٠٠	مؤسسة محمد الحمادي لتقنية المعلومات
<u>٧٠,٥٦٦</u>	<u>٣٥٠,٤٣٣</u>	

ب - المطلوب لأطراف ذوي علاقة

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٩٩٥,٠٣٤	٧٠٦,٤٨٧	شركة أكتل للتجارة
١,٦٠٥	-	مؤسسة محمد الحمادي لتقنية المعلومات
<u>٩٩٦,٦٣٩</u>	<u>٧٠٦,٤٨٧</u>	

١٩- أمور متعلقة بالزكاة

١٩-١ عناصر الوعاء الزكوي

تتكون العناصر الهامة المكونة للوعاء الزكوي للشركة والتي تخضع لبعض التعديلات حسب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل، مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٤٧٤,٣١٩,٧٤٨	٥٦٨,٥٩٠,١٩٩	احتساب الوعاء الزكوي:
١١٥,٠١١,٤٥٧	١٢٩,٥٦٥,٠٢٢	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٠,٢٠٥,٢٩٠	٢٤,٨١٧,٩٢٩	صافي الدخل المعدل للسنة
٢١٢,٦٣٧,٦١٥	٥٧٨,٠٢٩,٢٥٠	المخصصات كما في بداية السنة
		قروض طويلة الأجل
		يطرح:
(٣٧٠,٣٤٥,٩٨٧)	(٣٦٢,٥٦٨,٤٦٨)	ممتلكات ومعدات، صافي
(٢٧٩,٥٢٨,٧٥٤)	(٦٦٥,٠٧١,٤٨١)	مشاريع تحت التنفيذ
(١١٧,٥٧١)	(١٢٧,٤٨٩)	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
-	(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>١٦٢,١٨١,٧٩٨</u>	<u>١٧٨,٧٣٤,٩٦٢</u>	الوعاء الزكوي التقريبي للشركة

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم احتساب الزكاة المستحقة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أكبر.

٢-١٩ احتساب صافي الدخل المعدل

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٩٦,٧٧٠,٤٥١	١١٥,٧٠٢,٥١٥	الدخل قبل الزكاة
		يضاف:
٢,٦٦٥,٢١٩	٤,٢١١,٦٦٢	رواتب ومزايا مدفوعة لكبار التنفيذيين
٤,١٠٨,٦٢٧	٥,١٤٥,٠٧٢	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٤٦٧,١٦٠	٤,٥٠٥,٧٧٣	التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>١١٥,٠١١,٤٥٧</u>	<u>١٢٩,٥٦٥,٠٢٢</u>	صافي الدخل المعدل للسنة

٣-١٩ مخصص الزكاة

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٤,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٦٣,١٤٨	الرصيد كما في ١ يناير
٣,٤٦٣,١٤٨	٤,٢٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة للسنة
(٩٦٣,١٤٨)	-	عكس مخصص سنوات سابقة
<u>(٣,٢٣٦,٨٥٢)</u>	<u>(٤,٠٥٤,٥٤٥)</u>	المسدد
<u>٣,٤٦٣,١٤٨</u>	<u>٣,٦٠٨,٦٠٣</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٤-١٩ وضع الربوط النهائية

أنحت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الربوط الزكوية النهائية عن السنوات المالية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م. كما حصلت الشركة على الربط النهائي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م، تاريخ تحول الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. وبناءً على تلك الربوط لم تكن هناك أية مبالغ إضافية مستحقة على الشركة عن السنوات والفترة المذكورين أعلاه.

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة إلى مصلحة الزكاة والدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م وعن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وحصلت على الشهادات الزكوية الخاصة بها ولم تستلم الشركة أية ربوط زكوية عن تلك الفترة/ السنوات المذكورة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م، وليس هناك أية تقديرات لأية مبالغ إضافية من المتوقع المطالبة بها من قبل مصلحة الزكاة والدخل. وبناءً على ذلك لم يتم تكوين مخصص لها في القوائم المالية المرفقة.

علي

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عقود إيجارات تشغيلية متعلقة بسكن الموظفين. بلغت مصاريف الإيجارات ٣,٤ مليون ريال سعودي تقريباً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٣,٧ مليون ريال سعودي تقريباً).

تتلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية المتعلقة بتلك الإيجارات التشغيلية بما يلي:

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢,١٤٤,٩٧٣	-	٢٠١٣ م
١,٣٤٣,٥٥٠	١,٦٨٢,٥٩٤	٢٠١٤ م
-	٢,٣٣٢,٧٣٧	٢٠١٥ م
-	٢١٥,٩٩٣	٢٠١٦ م
<u>٣,٤٨٨,٥٢٣</u>	<u>٤,٢٣١,٣٢٤</u>	

٢١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات الرئيسية ومن الدخل الصافي للسنة بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية الدخل الصافي للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٥٢,٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و٢٠١٢ م. تم إعادة احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية ومن الدخل الصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بأثر رجعي على أساس العدد الجديد للأسهم عطفاً على الزيادة في رأس مال الشركة بقيمة ١٠٥ مليون ريال سعودي (إيضاح رقم ١٣).

٢٢ - المعلومات القطاعية

إن عمليات الشركة تتألف بشكل رئيسي من خدمات الرعاية الصحية. وبناءً عليه، فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. إضافة لذلك، فإن جميع عمليات الشركة داخل المملكة العربية السعودية.

٢٣ - توزيعات الأرباح

قامت الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بمبلغ ٩٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: لا شيء) عبارة عن ٤٢ مليون ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠١٢ م و٥٢,٥ مليون ريال سعودي عن أرباح عام ٢٠١٣ م.

شركة

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٧٣,٣٣٥,٦٧٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٨٩,٢٢٥,٢٦٠ ريال سعودي).

لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ٣٤٠,٦١٦,٢٨٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٦٢٠,٣٧٩,٢٨١ ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع أطراف ذوي علاقة.

(II)