

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م 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 أعدتها الشركة وفقاً للمادة 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 معقول 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 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 ٢٠١٢ 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.



برائيس وترهاوس كوبرز

محمد عبدالعزيز العبيدي  
ترخيص رقم ٣٦٧

٢١ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ  
(٢ أبريل ٢٠١٣ م)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٣٥,١٦٣,٤٥٦	٦٣,٤٣٧,٥٩٧	٤	نقد وما يعادله
١١٠,٥٦٤,٠٩٠	١٠٧,٩٣٨,١٩٤	٥	ذمم مدينة، صافي
٢٨,٤١٣	٧٠,٥٦٦	١٧	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٥,٢١٤,١٥٣	١٥,٣٧٦,٢٨٠	٦	مخزون
٥,٤٢٤,٦٥٨	٦,٦٣٠,٣٧٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٦٦,٣٩٤,٧٧٠	١٩٣,٤٥٣,٠١١		
			موجودات غير متداولة-
٣٤٥,٥٩٢,١٤٨	٣٧٠,٣٤٥,٩٨٧	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٢,٣٥٦,٧٢٠	٢٧٩,٥٢٨,٧٥٤	٨	مشاريع تحت التنفيذ
٥٦٤,٣٤٣,٦٣٨	٨٤٣,٣٢٧,٧٥٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٢٧,٦٢٨,٨٩٨	٣٢,٧٣٩,٥٧٨		ذمم دائنة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-		قرض قصير الأجل
٨٠٥,٧٣٧	٩٩٦,٦٣٩	١٧	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١١,٨٣٧,٧٠١	١٥,٢٤٠,٣٩٢	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٦٣,١٤٨	١٨	مخصص الزكاة
٨٤,٤٧٢,٣٣٦	٥٢,٤٣٩,٧٥٧		
			مطلوبات غير متداولة-
-	٢١٢,٦٣٧,٦١٥	٩	قروض طويلة الأجل
٥,٥٥١,٥٥٤	٩,٦٦٠,١٨١	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠,٠٢٣,٨٩٠	٢٧٤,٧٣٧,٥٥٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٢٤,٦٢٠,٩٧٠	٣٤,٠٤٨,٠١٥	١٣	احتياطي نظامي
١٤٩,٦٩٨,٧٧٨	١١٤,٥٤٢,١٨٤		أرباح مبقاة
٤٧٤,٣١٩,٧٤٨	٥٦٨,٥٩٠,١٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٥٦٤,٣٤٣,٦٣٨	٨٤٣,٣٢٧,٧٥٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٢	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ 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		إيضاح	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
٣٣٠,٦٦١,٤٣٠	٣٧٨,٦٨٤,٤٩٩	١٤	الإيرادات، صافي
(١٨٣,٠١١,٥٠٤)	(٢١٥,٥٧٥,٠٣٢)	١٥	تكلفة الإيرادات
١٤٧,٦٤٩,٩٢٦	١٦٣,١٠٩,٤٦٧		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية
(٥٥,٥٠١,٢٣٢)	(٧٠,٧٧٠,٣٣٩)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
٩٢,١٤٨,٦٩٤	٩٢,٣٣٩,١٢٨		الدخل من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى
(١,٦١٣,٣٤٩)	(١,٦٥٦,٨٦٧)		نفقات مالية
١,٣٣٩,٦٩١	٦,٠٨٨,١٩٠		أخرى، صافي
٩١,٨٧٥,٠٣٦	٩٦,٧٧٠,٤٥١		الدخل قبل الزكاة
(١,٩٣٤,٤٦٢)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	١٨	زكاة، صافي
٨٩,٩٤٠,٥٧٤	٩٤,٢٧٠,٤٥١		صافي الدخل
		١٩	ربحية السهم:
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٤٠٨,٢١٩		متوسط عدد الأسهم
٣,٠٧	٢,٢٣		الدخل من العمليات
(٠,٠١)	٠,١١		الدخل من العمليات غير التشغيلية - إيرادات أخرى
٣,٠٠	٢,٢٨		صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



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		
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٨٩,٩٤٠,٥٧٤	٩٤,٢٧٠,٤٥١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٢,٩٦٤,٧٤٢	١٣,٥٩٧,٧٤٥	صافي الدخل
١٨,٣٦٢,٩٣٥	٢٥,٨٦١,٣٥٦	تعديلات لبنود غير نقدية:
١,٩٣٤,٤٦٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	استهلاكات
٤,٠٧٢,١٢٠	٤,٤٢٩,٦٢٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٣,٥٢٩)	-	مخصص زكاة، صافي
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
		تغييرات في رأس المال العامل:
(٢٩,٢٦٩,٠٣٤)	(٢٣,٢٣٥,٤٦٠)	ذمم مدينة، صافي
٧٨٩,٩٠٩	(٤٢,١٥٣)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٣,٦١٧,٤١٧)	(١٦٢,١٢٧)	مخزون
٢,٧٨٦,١١٤	(١,٢٠٥,٧١٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥,٧٨٦,١٤٨	٥,١١٠,٦٨٠	ذمم دائنة
(٢٩٨,٦٥٠)	١٩٠,٩٠٢	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١١٧,٦٧٤	٣,٤٠٢,٦٩١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٧,٤١٩,٥٣٥)	(٣,٢٣٦,٨٥٢)	زكاة مسددة
(١,٢٤٣,٢٣٦)	(٣٢٠,٩٩٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
٩٤,٨٥٣,٢٧٧	١٢١,١٦٠,١٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٤٤,٣٠٠	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٤١,٦١٠,١٣٥)	(٣٨,٣٥١,٥٨٤)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٢,٣٥٦,٧٢٠)	(٢٢٧,١٧٢,٠٣٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٣,٧٢٢,٥٥٥)	(٢٦٥,٥٢٣,٦١٨)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
-	٢١٢,٦٣٧,٦١٥	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٧٥٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
-	(١٠٢,٧٥٠,٠٠٠)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢٦,٧٢٣,٤١٦)	-	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
١٣,٢٧٦,٥٨٤	١٧٢,٦٣٧,٦١٥	المسدد من قروض قصيرة الأجل
١٤,٤٠٧,٣٠٦	٢٨,٢٧٤,١٤١	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٠,٧٥٦,١٥٠	٣٥,١٦٣,٤٥٦	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٣٥,١٦٣,٤٥٦	٦٣,٤٣٧,٥٩٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٣٣,٢٧٦,٥٨٤	-	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية غير نقدية-
		المحوّل من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال (إيضاح ١٢)
		توزيعات أرباح عينية مدفوعة (إيضاح ٢١)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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	
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 من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال
٥٦٨,٥٩٠,١٩٩	١١٤,٥٤٢,١٨٤	٣٤,٠٤٨,٠١٥	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٤٤٤,٣٧٩,١٧٤	١٢٨,٧٥٢,٢٦١	١٥,٦٢٦,٩١٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١ م
٨٩,٩٤٠,٥٧٤	٨٩,٩٤٠,٥٧٤	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٨,٩٩٤,٠٥٧)	٨,٩٩٤,٠٥٧	-	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢١)
٤٧٤,٣١٩,٧٤٨	١٤٩,٦٩٨,٧٧٨	٢٤,٦٢٠,٩٧٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٢٢

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 مغلقة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٦٧١٤ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٢٥هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠٠٤م) إضافة إلى فرع الشركة في مدينة الرياض الذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٣٠٢٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٠٩م). إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٥٠٠٤، الرياض ١١٥٣٤، المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية أيضاً نتائج أعمال الفرع.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٣.

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 السنوات 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 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 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.



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(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 ٢٠١٢م و ٢٠١١م، على التوالي، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية العام 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.

٤٤

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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	مباني
٣٣	معدات وأدوات طبية
١٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠-٦	سيارات
٤	

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.

التدقيق

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 التغيير 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 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.

(١١)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(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 مطروحا 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 للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٧-٢ توزيعات أرباح

تقيّد 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 يقيّد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

١٠

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المقارنة لعام ٢٠١١ م لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٢ م.

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.

تم 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 العملات بشكل مستمر وتعمل تبعاً لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغير بشكل دوري.

١١

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 معرّضة لمخاطر السعر حيث أنها ليس لديها استثمارات في أوراق مالية.

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. (انظر إيضاح ٥).

٥-٣ 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.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع 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

٢٠١١م	٢٠١٢م
٣,٧٤٥,٤٦٧	٣,٠١٠,٠٦٤
٣١,٤١٧,٩٨٩	٦٠,٤٢٧,٥٣٣
<u>٣٥,١٦٣,٤٥٦</u>	<u>٦٣,٤٣٧,٥٩٧</u>

نقد في الصندوق  
نقد لدى البنوك

(٤)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - ذمم مدينة، صافي

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١٠٣,٤٥٥,٧٧٨	١١٢,١٣٠,٤٢٥	تجارية
١٠,١٠٣,٥٩٨	٩,٩٨٣,١٣٥	ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
٦٩٥,٣٠٢	٩٨٢,٣٨٢	مطلوب من الموظفين
١١٤,٢٥٤,٦٧٨	١٢٣,٠٩٥,٩٤٢	
(٣,٦٩٠,٥٨٨)	(١٥,١٥٧,٧٤٨)	يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٠,٥٦٤,٠٩٠	١٠٧,٩٣٨,١٩٤	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١٣,١٦٨,٩٠٢	٣,٦٩٠,٥٨٨	الرصيد كما في ١ يناير
١٨,٣٦٢,٩٣٥	٢٥,٨٦١,٣٥٦	إضافات
(٢٧,٨٤١,٢٤٩)	(١٤,٣٩٤,١٩٦)	شطب
٣,٦٩٠,٥٨٨	١٥,١٥٧,٧٤٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٦ - مخزون

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٩,٩٧٧,٢٥٥	٩,٣٥٦,٧٦٩	أدوية
٣,٥٤٦,٩٨٢	٤,٣١٣,٩٤٤	معدات ولوازم طبية
١,٥٥٨,٦٨٣	١,٥٨٧,٩٩٦	معدات ولوازم غير طبية
١٣١,٢٣٣	١١٧,٥٧١	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
١٥,٢١٤,١٥٣	١٥,٣٧٦,٢٨٠	

(١٤)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - ممتلكات ومعدات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	استيعادات	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
٤٣,١٠٢,٧٧٠	-	١,٣٢٩,٩٠٥	٤١,٧٧٢,٨٦٥	أثاث وتركيبات
٢,٩٣٢,١١٨	-	٦٧٩,٣٤١	٢,٢٥٢,٧٧٧	ومعدات مكتبية
				سيارات
٦١٧,٩٦٢,٦٨٠	-	٣٨,٣٥١,٥٨٤	٥٧٩,٦١١,٠٩٦	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
٣٣,٢٣٢,٤٧٥	-	٢,٦٨٦,٩٥٩	٣٠,٥٤٥,٥١٦	أثاث وتركيبات
١,٦٧٩,٥٣٥	-	٢٢٣,١٦٠	١,٤٥٦,٣٧٥	ومعدات مكتبية
				سيارات
٢٤٧,٦١٦,٦٩٣	-	١٣,٥٩٧,٧٤٥	٢٣٤,٠١٨,٩٤٨	المجموع
٣٧٠,٣٤٥,٩٨٧			٣٤٥,٥٩٢,١٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١١ م	التكلفة:
٢٣٢,٢٧٨,٤٧٨	-	٣٦,٥٥٩,٦٧٠	١٩٥,٧١٨,٨٠٨	أراضي
١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	-	-	١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	مباني
١٠٦,٣٢٣,٨٨٨	(١٧,٨٧٠,٣٤٢)	٦٩٨,٨٠٥	١٢٣,٤٩٥,٤٢٥	معدات وأدوات طبية
٤١,٧٧٢,٨٦٥	(٩,٨١٤,٢٧٠)	٣,٣٠٨,٦٦٠	٤٨,٢٧٨,٤٧٥	أثاث وتركيبات
٢,٢٥٢,٧٧٧	(١,٣١٧,٦٢٦)	١,٠٤٣,٠٠٠	٢,٥٢٧,٤٠٣	ومعدات مكتبية
				سيارات
٥٧٩,٦١١,٠٩٦	(٢٩,٠٠٢,٢٣٨)	٤١,٦١٠,١٣٥	٥٦٧,٠٠٣,١٩٩	المجموع
				الاستهلاك المتراكم:
١١٧,٨٢٠,٣٤٤	-	٥,٩٠٩,٤٩٣	١١١,٩١٠,٨٥١	مباني
٨٤,١٩٦,٧١٣	(١٧,٨٦٤,٦٠٨)	٤,٧١٥,٤١٧	٩٧,٣٤٥,٩٠٤	معدات وأدوات طبية
٣٠,٥٤٥,٥١٦	(٩,٨١٤,٢٧٠)	٢,١٠٨,٢٥٨	٣٨,٢٥١,٥٢٨	أثاث وتركيبات
١,٤٥٦,٣٧٥	(١,١٣٢,٥٨٩)	٢٣١,٥٧٤	٢,٥٥٥,٣٦٠	ومعدات مكتبية
				سيارات
٢٣٤,٠١٨,٩٤٨	(٢٨,٨١١,٤٦٧)	١٢,٩٦٤,٧٤٢	٢٤٩,٨٦٥,٦٧٣	المجموع
٣٤٥,٥٩٢,١٤٨			٣١٧,١٣٧,٥٢٦	



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن بند الأراضي المذكور أعلاه ست قطع أراضي تبلغ قيمتها الدفترية الإجمالية ٩٩,٥١٦,٧٨٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مسجلة بأسماء المساهمين (٢٠١١ م: ٦٩,٣٩٨,٨٠٠ ريال سعودي).

٨- مشاريع تحت التنفيذ

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
-	٥٢,٣٥٦,٧٢٠	رصيد بداية السنة
٥٢,٣٥٦,٧٢٠	٢٢٧,١٧٢,٠٣٤	إضافات خلال السنة
-	-	المحوّل إلى الأصول الثابتة
<u>٥٢,٣٥٦,٧٢٠</u>	<u>٢٧٩,٥٢٨,٧٥٤</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تم تمويل قيمة تلك الإنشاءات من خلال قروض من بنك تجاري محلي (انظر إيضاح رقم ٩) كذلك (انظر إيضاح رقم ٢٢).

٩- قروض قصيرة وطويلة الأجل

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م حصلت الشركة على عدد من القروض قصيرة الأجل والتي سددت بالكامل خلال نفس السنة، بالإضافة إلى تسهيلات مصرفية بقيمة ٣٠٣,٥ مليون ريال سعودي من بنك تجاري محلي، تتضمن قرضاً 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 ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي، مع فترة سماح لمدة سنتين، وتستحق الدفعة الأولى منه بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م. كما تتضمن الإتفاقية تسهيلات على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي. إن الغرض من تلك القروض أساساً هو تمويل شراء أراضي للشركة وإنشاء مباني للفروع وسكن للأطباء وشراء تجهيزات طبية، قامت الشركة باستخدام ٢١٥,١ مليون ريال سعودي فقط من إجمالي قيمة تلك التسهيلات 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 إطفائها على مدى فترة القرض على أساس طريقة العائد الفعلي. وبناء على شروط الإتفاقية يجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية.

(١٥)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٤,٥٣٩,٥٢٢	٥,٣٦٥,٩٥٥	مزايا موظفين
٤,١٣٧,٣٠٠	٥,٣٨٣,٨٠٤	تأمينات مرضى
٢,٠١٧,٥١١	٢,٧١٤,٩٦٧	صندوق التعليم الطبي
٤٨١,٦٢٩	٩٢٢,٤١٨	مبالغ مستحقة عن خدمات طبية خارجية
٢١٥,٣٦١	٢٨١,٣٧٨	تأمينات اجتماعية
٤٤٦,٣٧٨	٥٧١,٨٧٠	أخرى
<u>١١,٨٣٧,٧٠١</u>	<u>١٥,٢٤٠,٣٩٢</u>	

١١- محصن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٢,٧٢٢,٦٧٠	٥,٥٥١,٥٥٤	الرصيد كما في ١ يناير
٤,٠٧٢,١٢٠	٤,٤٢٩,٦٢٠	المخصصات
(١,٢٤٣,٢٣٦)	(٣٢٠,٩٩٣)	المسدد
<u>٥,٥٥١,٥٥٤</u>	<u>٩,٦٦٠,١٨١</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٢- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٤٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م من ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل وتبلغ قيمة السهم الاسمية الواحدة ١٠ ريال سعودي مملوكة من قبل مساهمين سعوديين على النحو التالي:

٢٠١٢	رأس المال	عدد الأسهم	المساهمون
٣٠,٠٠	١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة جدوى الفرص الطبية
٢٢,٨٠	٩٥,٧٣٩,٠٠٠	٩,٥٧٣,٩٠٠	السيد/ صالح بن محمد الحمادي
١١,٠٧	٤٦,٥٠١,٠٠٠	٤,٦٥٠,١٠٠	الدكتور/ عبدالعزيز بن محمد الحمادي
٧,٠٠	٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٠٠٠	السيد/ فيصل عبدالعزيز الحمادي
٧,٠٠	٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٠٠٠	السيد/ محمد عبدالعزيز الحمادي
٧,٠٠	٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٢,٩٤٠,٠٠٠	السيدة/ هند بنت فهد الدخيل
٥,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	السيد/ عبدالعزيز صالح الحمادي
٥,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	السيد/ محمد صالح الحمادي
٣,٣٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	السيد/ تركي إبراهيم منصور الراجحي
١,٨٠	٧,٥٦٠,٠٠٠	٧٥٦,٠٠٠	السيد/ إبراهيم بن منصور الراجحي
<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١١			المساهمون
%	رأس المال	عدد الأسهم	
٢٦,١٨	٧٨,٥٥٠,٠٠٠	٧,٨٥٥,٠٠٠	السيد/ صالح بن محمد الحمادي
٢٤,٨٢	٧٤,٤٥٠,٠٠٠	٧,٤٤٥,٠٠٠	الدكتور/ عبدالعزيز بن محمد الحمادي
١٠,٦٧	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	شركة الحمادي للاستثمار التجاري
٧,٣٣	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	السيد/ إبراهيم بن منصور الراجحي
٧,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	السيد/ فيصل عبدالعزيز الحمادي
٧,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	السيد/ محمد عبدالعزيز الحمادي
٧,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	شركة ذات الثمانية
٥,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	السيد/ عبدالعزيز صالح الحمادي
٥,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	السيد/ محمد صالح الحمادي
<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

قامت الشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٢ م بزيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٢٠ مليون ريال سعودي بواقع ٤٠٪ من رأس المال ليرتفع عدد أسهم الشركة من ٣٠ مليون سهم إلى ٤٢ 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 ٢٠١١، بموجب موافقة الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ ١٩ رجب ١٤٣٣هـ الموافق ٩ يونيو ٢٠١٢ م. استكملت الإجراءات النظامية لعملية البيع والشراء خلال عام ٢٠١٢.

### ١٣ - احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة أن تحتجب 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.

(٥)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - الإيرادات، صافي

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١٥٩,٥٨٠,٩٧٢	١٧٣,٢٠٠,١٢٧	أتعاب الأطباء وعلاجات طبية أخرى
٨٦,٣٣٢,٢٢٧	١٠٣,٧٨٢,٢٠٦	الصيدلية
٦٣,٢٦٨,٠١٥	٧٩,١٠٧,٥٨٥	المختبر
٣٨,٢٠٥,٦٤٨	٤٧,٢٩٠,٠١٧	الأشعة
٣٧,٧٨٤,٣٣٨	٤٤,٢٤٤,٢٧٥	الغرف
٣,٦٣٨,٨٢٠	٤,٦٦٨,٢٧٦	العلاج الطبيعي
٣٨٨,٨١٠,٠٢٠	٤٥٢,٢٩٢,٤٨٦	إجمالي الإيرادات
(٥٨,١٤٨,٥٩٠)	(٧٣,٦٠٧,٩٨٧)	يطرح: الخصومات
٣٣٠,٦٦١,٤٣٠	٣٧٨,٦٨٤,٤٩٩	

١٥ - تكلفة الإيرادات

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٨٥,٦٨٤,١٧٤	١٠٢,٣٧١,٩٢٩	تكاليف طبية
٨٠,٥١١,٤٨٤	٩٦,٦٩٩,٣٤٨	رواتب وملحقاتها
١٠,٣٧١,٧٩٤	١٠,٤٣٤,٧٤٤	استهلاكات
٣,٣٧٢,٦٧٥	٢,٤٨٦,١٦٩	صيانة وإصلاح
٣,٠٧١,٣٧٧	٣,٥٨٢,٨٤٢	خدمات مرافق
١٨٣,٠١١,٥٠٤	٢١٥,٥٧٥,٠٣٢	

١٦ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١٨,٣٦٢,٩٣٥	٢٥,٨٦١,٣٥٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦,٢٧٢,٤٥٨	١٩,٩٢٩,١٧٩	رواتب وملحقاتها
٦,٢٥١,٣٥٢	٤,٨٨٨,٨٩٤	مواد مستهلكة غير طبية
٢,٥٩٢,٩٤٨	٣,١٦٣,٠٠١	استهلاكات
٢,٥٨٧,٤٦٧	٣,٦٩٥,٤٥٩	إيجارات
١,٣٨٣,٣٠١	١,٧٦٠,٣٠٣	صيانة وإصلاح
٧٦٧,٨٤٤	٨٩٥,٧١٠	خدمات مرافق
٦٣٣,٠١٥	٨٣٤,٢١٧	تأمين
٢٥٠,٥٨٤	٢٣٦,٩٣٥	تبرعات وإعانات
٢٣٩,٥٩٧	٧٨٥,٩٢٥	دعاية وعلاقات عامة
٧٥,٩٣٩	٩٣,٦٨٢	قرطاسية
٦,٠٨٣,٧٩٢	٨,٦٢٥,٦٧٩	أخرى
٥٥,٥٠١,٢٣٢	٧٠,٧٧٠,٣٣٩	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٧-١ 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:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٥٢,٣٥٦,٧٢٠	٢٢٧,١٧٢,٠٣٤	أعمال منجزة لمشاريع تحت التنفيذ من شركة شقيقة تابعة لأحد المساهمين
٣٦,٥٥٩,٦٧٠	-	أراضي مشتراة من المساهمين
٤,٩٤٧,١٣٤	٤,٣٩٥,٥٠٣	مشتريات من شركة تابعة لأقارب المساهمين
٢,٠٥٧,٨١٢	٢,٦٦٥,٢١٩	رواتب ومزايا مدفوعة لأقارب المساهمين
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إيجار مدفوع لأطراف ذوي علاقة

انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٢.

١٧-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

أ - المطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
-	٦٩,٥٧١	السيد/ إبراهيم منصور الراجحي (مساهم)
-	٩٩٥	شركة عزيز المحدودة للمقاولات والخدمات الطبية
٢٨,٤١٣	-	أخرى

ب - المطلوب لأطراف ذوي علاقة

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٦٣٣,٩٧٣	٩٩٥,٠٣٤	شركة أكتل للتجارة
١٧١,٧٦٤	١,٦٠٥	مؤسسة محمد الحمادي لتقنية المعلومات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ - أمور متعلقة بالزكاة

١-١٨ عناصر الوعاء الزكوي

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٤٤٤,٣٧٩,١٧٤	٤٧٤,٣١٩,٧٤٨	احتساب الوعاء الزكوي:
٨٧,٢٨٣,٤١٨	١١٥,٠١١,٤٥٧	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٥,٨٩١,٥٧٢	١٠,٢٠٥,٢٩٠	صافي الدخل المعدل للسنة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المخصصات كما في بداية السنة
-	٢١٢,٦٣٧,٦١٥	قرض قصير الأجل
		قرض طويل الأجل
		يطرح:
(٣٤٥,٥٩٢,١٤٨)	(٣٧٠,٣٤٥,٩٨٧)	ممتلكات ومعدات، صافي
(٥٢,٣٥٦,٧٢٠)	(٢٧٩,٥٢٨,٧٥٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٣١,٢٣٣)	(١١٧,٥٧١)	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>١٢٩,٤٧٤,٠٦٣</u>	<u>١٦٢,١٨١,٧٩٨</u>	الوعاء الزكوي التقريبي للشركة

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

٢-١٨ احتساب صافي الدخل المعدل

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٩١,٨٧٥,٠٣٦	٩٦,٧٧٠,٤٥١	الدخل قبل الزكاة
		يضاف:
٢,٠٥٧,٨١٢	٢,٦٦٥,٢١٩	رواتب ومزايا مدفوعة لأقارب المساهمين
٢,٨٢٨,٨٨٤	٤,١٠٨,٦٢٧	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٩,٤٧٨,٣١٤)	١١,٤٦٧,١٦٠	التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٨٧,٢٨٣,٤١٨</u>	<u>١١٥,٠١١,٤٥٧</u>	صافي الدخل المعدل للسنة

(٥٥)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨-٣ محخص الزكاة

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٩,٦٨٥,٠٧٣	٤,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير
٤,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٦٣,١٤٨	محخص الزكاة للسنة
(٢,٢٦٥,٥٣٨)	(٩٦٣,١٤٨)	عكس محخص سنوات سابقة
(٧,٤١٩,٥٣٥)	(٣,٢٣٦,٨٥٢)	المسدد
٤,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٦٣,١٤٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٨-٤ وضع الربوط النهائية

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة إلى مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م وحصلت الشركة على شهادة مقيدة حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٣ م.

١٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م بقسمة الدخل من العمليات، والدخل من العمليات غير التشغيلية، وصافي الدخل لكل سنة على متوسط عدد الأسهم القائمة والبالغ ٤١,٤٠٨,٢١٩ سهم (٢٠١١ م: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

٢٠ - 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.

٢١ - توزيعات الأرباح

خلال العام ٢٠١٢ م لم تقم الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين (٢٠١١ م: ٦٠ مليون ريال سعودي).

(٤٤)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٨٩,٢٢٥,٢٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٣,١٥٤,٨٣٢ ريال سعودي).

لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ٥٩١,٤٧١,٢٤٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٥٠,٤٤٤,٨٥٢ ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع أطراف ذوي علاقة.

لدى الشركة التزامات عقود إيجار تشغيلية لسكن الموظفين بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢٣ - الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية، أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣ م بتوزيع أرباح قدرها ٤٢ مليون ريال سعودي عن العام ٢٠١٢ م بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم.

كما قرّر مجلس إدارة الشركة في نفس الاجتماع المبين أعلاه التوصية بزيادة رأس مال الشركة من ٤٢٠ مليون ريال سعودي إلى ٥٢٥ مليون ريال سعودي ليصبح عدد الأسهم بعد الزيادة ٥٢,٥ مليون سهم. إن الزيادة المقترحة في رأس المال تخضع لموافقة مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة الغير عادية القادم.

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية أيضاً، أتمت الشركة الإجراءات الرسمية للحصول على قرضين من وزارة المالية بقيمة إجمالية بلغت ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل الإنشاءات المتعلقة بتجهيز فرع السويدى وفرع النزهة.

