

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٢ - ٦	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 ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدها الشركة وفقاً 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 للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية 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.

براييس وترهاوس كوبرز



محمد عبدالعزيز العبيدي

محمد عبدالعزيز العبيدي

ترخيص رقم ٣٦٧

١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ

(٦ مايو ٢٠١٢)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٠	٢٠١١		
			موجودات متداولة:
٢٠,٧٥٦,١٥٠	٣٥,١٦٣,٤٥٦	٤	نقد وما يعادله
١٣٢,٩٣٤,٥٧٥	١١٠,٥٦٤,٠٩٠	٥	ذمم مدينة، صافي
٨١٨,٣٢٢	٢٨,٤١٣	١٦	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١١,٥٩٦,٧٣٦	١٥,٢١٤,١٥٣	٦	مخزون
٨,٢١٠,٧٧٢	٥,٤٢٤,٦٥٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٧٤,٣١٦,٥٥٥	١٦٦,٣٩٤,٧٧٠		
			موجودات غير متداولة-
٣١٧,١٣٧,٥٢٦	٣٩٧,٩٤٨,٨٦٨	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
٤٩١,٤٥٤,٠٨١	٥٦٤,٣٤٣,٦٣٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٢١,٨٤٢,٧٥٠	٢٧,٦٢٨,٨٩٨		ذمم دائنة
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	قرض قصير الأجل
١,١٠٤,٣٨٧	٨٠٥,٧٣٧	١٦	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١١,٧٢٠,٠٢٧	١١,٨٣٧,٧٠١	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٦٨٥,٠٧٣	٤,٢٠٠,٠٠٠	١٧	مخصص الزكاة
٤٤,٣٥٢,٢٣٧	٨٤,٤٧٢,٣٣٦		
			مطلوبات غير متداولة-
٢,٧٢٢,٦٧٠	٥,٥٥١,٥٥٤	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٧,٠٧٤,٩٠٧	٩٠,٠٢٣,٨٩٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١٥,٦٢٦,٩١٣	٢٤,٦٢٠,٩٧٠	١٢	احتياطي نظامي
١٢٨,٧٥٢,٢٦١	١٤٩,٦٩٨,٧٧٨		أرباح مبقاة
٤٤٤,٣٧٩,١٧٤	٤٧٤,٣١٩,٧٤٨		مجموع حقوق المساهمين
٤٩١,٤٥٤,٠٨١	٥٦٤,٣٤٣,٦٣٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢١	التزامات محتملة وتعهدات

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

٤٥



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٣٠١,٥٤٨,٦٨٢	٣٣٠,٦٦١,٤٣٠	١٣	الإيرادات، صافي
(١٦٥,١٥٢,٦٧٠)	(١٨٣,٠١١,٥٠٤)	١٤	تكلفة الإيرادات
١٣٦,٣٩٦,٠١٢	١٤٧,٦٤٩,٩٢٦		الربح الإجمالي
(٤٨,٥٢١,٥١٠)	(٥٥,٥٠١,٢٣٢)	١٥	مصاريف تشغيلية مصاريف عمومية وإدارية
٨٧,٨٧٤,٥٠٢	٩٢,١٤٨,٦٩٤		الدخل من العمليات
(٥,٣٦٤,٧٢٢)	(١,٦١٣,٣٤٩)		إيرادات (مصاريف) أخرى نفقات مالية
١,٣٨٢,٨٦٢	١,٣٣٩,٦٩١		أخرى، صافي
٨٣,٨٩٢,٦٤٢	٩١,٨٧٥,٠٣٦		الدخل قبل الزكاة
(٤,٠٢٣,٤٦٦)	(١,٩٣٤,٤٦٢)	١٧	زكاة، صافي
٧٩,٨٦٩,١٧٦	٨٩,٩٤٠,٥٧٤		صافي الدخل
		١٨	ربحية السهم:
٢,٩٣	٣,٠٧		الدخل من العمليات
٠,٠٥	٠,٠٤		الدخل من العمليات غير التشغيلية - إيرادات أخرى
٢,٦٦	٣,٠٠		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 مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٧٩,٨٦٩,١٧٦	٨٩,٩٤٠,٥٧٤	صافي الدخل
		تعديلات لبند غير نقدية:
١٣,٨٢٨,٠٤٩	١٢,٩٦٤,٧٤٢	استهلاك
١٦,٠٠٠,٤٦١	١٨,٣٦٢,٩٣٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٠٢٣,٤٦٦	١,٩٣٤,٤٦٢	مخصص زكاة
٣,٢٣٣,٩٥٤	٤,٠٧٢,١٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(٥٣,٥٢٩)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
		تغييرات في رأس المال العامل:
(٤٤,٢٦٠,٩٨٨)	(٢٩,٢٦٩,٠٣٤)	ذمم مدينة، صافي
٦٢,٧٤٣,١٤١	٧٨٩,٩٠٩	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(١,٠٠٢,٠٢٦)	(٣,٦١٧,٤١٧)	مخزون
(٢,٧٠٣,٤٩٤)	٢,٧٨٦,١١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣,٣٤٩,٩٩٧	٥,٧٨٦,١٤٨	ذمم دائنة
٣٨٤,٩٥٦	(٢٩٨,٦٥٠)	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٣,٢٨١,٥٠٥	١١٧,٦٧٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	(٧,٤١٩,٥٣٥)	زكاة مسددة
(٢,٠٥٦,٨٢٣)	(١,٢٤٣,٢٣٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
١٣٦,٦٩١,٣٧٤	٩٤,٨٥٣,٢٧٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
-	٢٤٤,٣٠٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤,٢٧٢,٥٦٠)	(٩٣,٩٦٦,٨٥٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٢٧٢,٥٦٠)	(٩٣,٧٢٢,٥٥٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٩٨,٢٠٠,٠٠٠)	-	تسديد قروض طويلة الأجل
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من قرض قصير الأجل
(٢١,٧٠٤,٣١٨)	-	مطلوب للمساهمين
(١١,٨٨٩,٩٥٥)	(٢٦,٧٢٣,٤١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣١,٧٩٤,٢٧٣)	١٣,٢٧٦,٥٨٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٦٢٤,٥٤١	١٤,٤٠٧,٣٠٦	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٠,١٣١,٦٠٩	٢٠,٧٥٦,١٥٠	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٢٠,٧٥٦,١٥٠	٣٥,١٦٣,٤٥٦	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية غير نقدية-
-	٣٣,٢٧٦,٥٨٤	توزيعات أرباح عينية مدفوعة (إيضاح ٢٠)

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	
٤٤٤,٣٧٩,١٧٤	١٢٨,٧٥٢,٢٦١	١٥,٦٢٦,٩١٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
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 ٢٠)
٤٧٤,٣١٩,٧٤٨	١٤٩,٦٩٨,٧٧٨	٢٤,٦٢٠,٩٧٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣٧٦,٣٩٩,٩٥٣	٦٨,٧٥٩,٩٥٨	٧,٦٣٩,٩٩٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٠
٧٩,٨٦٩,١٧٦	٧٩,٨٦٩,١٧٦	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٧,٩٨٦,٩١٨)	٧,٩٨٦,٩١٨	-	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
(١١,٨٨٩,٩٥٥)	(١١,٨٨٩,٩٥٥)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٤٤,٣٧٩,١٧٤	١٢٨,٧٥٢,٢٦١	١٥,٦٢٦,٩١٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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

عكا



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(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 ١٤٢٥هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠٠٤) 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 ٢٠٠٩). إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٥٠٠٤، الرياض ١١٥٣٤، المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية أيضاً نتائج أعمال الفرع.

تم تغيير الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وتم تغيير اسم الشركة من شركة مستشفى الحمادي إلى شركة الحمادي للتنمية والاستثمار، كما تم زيادة رأس المال من ٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تحويل مبلغ ٢٠٠,٨٦٦,٤٣٥ ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي. أما المبلغ المتبقي والبالغ ٤٩,١٣٣,٥٦٥ ريال سعودي فقد تم تحويله من حسابات الشركاء الدائنة وذلك بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة والصناعة رقم (٣١٦/ق) بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٠٨). علماً أن أول فترة مالية للشركة بعد تعديل كيانها القانوني بدأت من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. بموجب قرار المساهمين.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٢.

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.

سك

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٢ 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.

٣-٢ 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.

عكدي

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠١١ و ٢٠١٠، 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.

٢-٦ 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.

٢-٧ 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.

عبدالله

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا مشاريع تحت التنفيذ. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 وتقيّد في قائمة الدخل.

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

٩-٢ 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 السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

عكس

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمة 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.

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.

سلي

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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.

١٩-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المقارنة لعام ٢٠١٠ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١١.

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 والقرض قصير الأجل. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

ع

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

١-٣ 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 هي غير جوهرية.

٢-٣ 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.

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. تقيّد الدمم 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.

١٢

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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

٢٠١٠	٢٠١١
٢,٨٠٩,٥٧٨	٣,٧٤٥,٤٦٧
١٧,٩٤٦,٥٧٢	٣١,٤١٧,٩٨٩
<u>٢٠,٧٥٦,١٥٠</u>	<u>٣٥,١٦٣,٤٥٦</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة، صافي

٢٠١٠	٢٠١١
١٣٩,٢٢٧,٠٩٨	١٠٣,٤٥٥,٧٧٨
٥,٩٥٤,٠٦١	١٠,١٠٣,٥٩٨
٩٢٢,٣١٨	٦٩٥,٣٠٢
١٤٦,١٠٣,٤٧٧	١١٤,٢٥٤,٦٧٨
(١٣,١٦٨,٩٠٢)	(٣,٦٩٠,٥٨٨)
<u>١٣٢,٩٣٤,٥٧٥</u>	<u>١١٠,٥٦٤,٠٩٠</u>

تجارية
ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير للمرضى
مطلوب من الموظفين

يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تتضمن الذمم المدينة التجارية أعلاه مبلغ ١,٥٣٦,٠٥٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٥,٦٧٦,٢٤٠ ريال سعودي) مطلوب من بعض الأشخاص الذي تعتبره الشركة قابل للتحصيل. وفي حالة عدم تحصيل هذا المبلغ، فإن المساهمين وافقوا على تحمّل الخسائر الناتجة عن هذا المبلغ.

انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٠ حول توزيعات الأرباح.

١٣

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٢٢٢,٩٧٣	١٣,١٦٨,٩٠٢	الرصيد كما في ١ يناير
١٦,٠٠٠,٤٦١	١٨,٣٦٢,٩٣٥	إضافات
(١٢,٠٥٤,٥٣٢)	(٢٧,٨٤١,٢٤٩)	شطب
<u>١٣,١٦٨,٩٠٢</u>	<u>٣,٦٩٠,٥٨٨</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٦ - مخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٧٤٤,٩٠٢	٩,٩٧٧,٢٥٥	أدوية
٣,٠٨٢,٦٦٧	٣,٥٤٦,٩٨٢	معدات ولوازم طبية
١,٦١٣,٠٥٠	١,٥٥٨,٦٨٣	معدات ولوازم غير طبية
١٥٦,١١٧	١٣١,٢٣٣	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
<u>١١,٥٩٦,٧٣٦</u>	<u>١٥,٢١٤,١٥٣</u>	

٧ - ممتلكات ومعدات، صافي

٢٠١١	٢٠١٠	إضافات	استعدادات	١ يناير ٢٠١١	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 أثاث وتركيبات
٤١,٧٧٢,٨٦٥	(٩,٨١٤,٢٧٠)	٣,٣٠٨,٦٦٠		٤٨,٢٧٨,٤٧٥	ومعدات مكتبية
٢,٢٥٢,٧٧٧	(١,٣١٧,٦٢٦)	١,٠٤٣,٠٠٠		٢,٥٢٧,٤٠٣	سيارات
٥٢,٣٥٦,٧٢٠	-	٥٢,٣٥٦,٧٢٠		-	مشاريع تحت التنفيذ
<u>٦٣١,٩٦٧,٨١٦</u>	<u>(٢٩,٠٠٢,٢٣٨)</u>	<u>٩٣,٩٦٦,٨٥٥</u>		<u>٥٦٧,٠٠٣,١٩٩</u>	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 أثاث وتركيبات
٣٠,٥٤٥,٥١٦	(٩,٨١٤,٢٧٠)	٢,١٠٨,٢٥٨		٢٨,٢٥١,٥٢٨	ومعدات مكتبية
١,٤٥٦,٣٧٥	(١,١٣٢,٥٨٩)	٢٣١,٥٧٤		٢,٣٥٧,٣٩٠	سيارات
<u>٢٣٤,٠١٨,٩٤٨</u>	<u>(٢٨,٨١١,٤٦٧)</u>	<u>١٢,٩٦٤,٧٤٢</u>		<u>٢٤٩,٨٦٥,٦٧٣</u>	المجموع
<u>٣٩٧,٩٤٨,٨٦٨</u>				<u>٣١٧,١٣٧,٥٢٦</u>	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٠ ديسمبر ٣١	استبعادات	إضافات	٢٠١٠ يناير ١	التكلفة:
١٩٥,٧١٨,٨٠٨	-	-	١٩٥,٧١٨,٨٠٨	أراضي
١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	-	٢٧٠,٠٠٠	١٩٦,٧١٣,٠٨٨	مباني
١٢٣,٤٩٥,٤٢٥	-	٢,٦٢١,٠٨١	١٢٠,٨٧٤,٣٤٤	معدات وأدوات طبية
٤٨,٢٧٨,٤٧٥	-	١,٣٨١,٤٧٩	٤٦,٨٩٦,٩٩٦	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٢,٥٢٧,٤٠٣	-	-	٢,٥٢٧,٤٠٣	سيارات
<u>٥٦٧,٠٠٣,١٩٩</u>	<u>-</u>	<u>٤,٢٧٢,٥٦٠</u>	<u>٥٦٢,٧٣٠,٦٣٩</u>	المجموع
				الاستهلاك المتراكم:
١١١,٩١٠,٨٥١	-	٥,٩٠٦,٥٦٦	١٠٦,٠٠٤,٢٨٥	مباني
٩٧,٣٤٥,٩٠٤	-	٥,٥٢٥,٦٧١	٩١,٨٢٠,٢٣٣	معدات وأدوات طبية
٣٨,٢٥١,٥٢٨	-	٢,٣٠٧,٥١٥	٣٥,٩٤٤,٠١٣	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٢,٣٥٧,٣٩٠	-	٨٨,٢٩٧	٢,٢٦٩,٠٩٣	سيارات
<u>٢٤٩,٨٦٥,٦٧٣</u>	<u>-</u>	<u>١٣,٨٢٨,٠٤٩</u>	<u>٢٣٦,٠٣٧,٦٢٤</u>	المجموع
<u>٣١٧,١٣٧,٥٢٦</u>			<u>٣٢٦,٦٩٣,٠١٥</u>	

يتضمن بند الأراضي المذكور أعلاه خمس قطع أراضي تبلغ قيمتها الدفترية الإجمالية ٦٩,٣٩٨,٨٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٣٢,٨٣٩,١٣٠ ريال سعودي) مسجلة بأسماء المساهمين.

٨- قرض قصير الأجل

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض قصير الأجل من بنك تجاري محلي بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي. إن الغرض من هذا القرض أساساً هو تمويل شراء أراضي للشركة. ويحمل هذا القرض عمولات مالية بالنسب السوقية. ويستحق هذا القرض السداد في ٧ يناير ٢٠١٢.

تتضمن اتفاقية القرض قصير الأجل على تعهدات مالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية.



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٧٣٦,٧٢٥	٤,٥٣٩,٥٢٢	مزايا موظفين
٤,٧٧٥,٥٦٤	٤,١٣٧,٣٠٠	تأمينات مرضى
١,٥٩٨,٦٧٢	٢,٠١٧,٥١١	صندوق التعليم الطبي
٤٢٣,٣٥٧	٤٨١,٦٢٩	مبالغ مستحقة عن خدمات طبية خارجية
١٩٩,٣٢٧	٢١٥,٣٦١	تأمينات اجتماعية
٩٨٦,٣٨٢	٤٤٦,٣٧٨	أخرى
<u>١١,٧٢٠,٠٢٧</u>	<u>١١,٨٣٧,٧٠١</u>	

١٠- محصن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٥٤٥,٥٣٩	٢,٧٢٢,٦٧٠	الرصيد كما في ١ يناير
٣,٢٣٣,٩٥٤	٤,٠٧٢,١٢٠	المخصصات
(٢,٠٥٦,٨٢٣)	(١,٢٤٣,٢٣٦)	المسدد
<u>٢,٧٢٢,٦٧٠</u>	<u>٥,٥٥١,٥٥٤</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١١- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل وتبلغ قيمة السهم الاسمية الواحدة ١٠ ريال سعودي مملوكة من قبل مساهمين سعوديين على النحو التالي:

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- احتياطي نظامي

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

١٣- الإيرادات، صافي

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤٧,٥١٩,٣٨٤	١٥٩,٥٨٠,٩٧٢	أتعاب الأطباء وعلاجات طبية أخرى
٧٧,٤٩٦,٠٢١	٨٦,٣٣٢,٢٢٧	الصيدلية
٥٦,٨٢٥,٨٢٦	٦٣,٢٦٨,٠١٥	المختبر
٣٤,٦١٧,٣٢٥	٣٨,٢٠٥,٦٤٨	الأشعة
٣٧,١٧٥,٩١٥	٣٧,٧٨٤,٣٣٨	الغرف
٣,٤٣٧,٥٣١	٣,٦٣٨,٨٢٠	العلاج الطبيعي
٣٥٧,٠٧٢,٠٠٢	٣٨٨,٨١٠,٠٢٠	إجمالي الإيرادات
(٥٥,٥٢٣,٣٢٠)	(٥٨,١٤٨,٥٩٠)	يطرح: الخصومات
٣٠١,٥٤٨,٦٨٢	٣٣٠,٦٦١,٤٣٠	

١٤- تكلفة الإيرادات

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٨,٦٣٧,٤٧٧	٨٥,٦٨٤,١٧٤	تكاليف طبية
٦٧,٠٦٠,٣٥٦	٨٠,٥١١,٤٨٤	رواتب وملحقاتها
١١,٠٦٢,٤٤٠	١٠,٣٧١,٧٩٤	استهلاكات
٤,٦٧٢,٣١٦	٣,٣٧٢,٦٧٥	صيانة وإصلاح
٣,٧٢٠,٠٨١	٣,٠٧١,٣٧٧	خدمات مرافق
١٦٥,١٥٢,٦٧٠	١٨٣,٠١١,٥٠٤	



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦,٠٠٠,٤٦١	١٨,٣٦٢,٩٣٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤,٦٨٦,٥٥٣	١٦,٢٧٢,٤٥٨	رواتب وملحقاتها
٥,١٩٨,٧٠٣	٦,٢٥١,٣٥٢	مواد مستهلكة غير طبية
٢,٧٦٥,٦٠٩	٢,٥٩٢,٩٤٨	استهلاكات
٢,٤٨٧,٧٥١	٢,٥٨٧,٤٦٧	إيجارات
٨٩٦,٧٦٦	١,٣٨٣,٣٠١	صيانة وإصلاح
٦٥٦,٤٨٥	٧٦٧,٨٤٤	خدمات مرافق
٤٧٧,٧٨٧	٦٣٣,٠١٥	تأمين
٨٢,٩٤١	٢٥٠,٥٨٤	تبرعات وإعانات
٥٧٣,٠٨١	٢٣٩,٥٩٧	دعاية وعلاقات عامة
٨٩,١٨٢	٧٥,٩٣٩	قرطاسية
٤,٦٠٦,١٩١	٦,٠٨٣,٧٩٢	أخرى
<u>٤٨,٥٢١,٥١٠</u>	<u>٥٥,٥٠١,٢٣٢</u>	



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٦-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٤٥,٧٥٥,١٤٨	أعمال منجزة لمشاريع تحت التنفيذ من شركة شقيقة تابعة لأحد المساهمين
-	٣٦,٥٥٩,٦٧٠	أراضي مشتراة من المساهمين
٦,٣٤٦,٣٣٤	٤,٩٤٧,١٣٤	مشتريات من شركة تابعة لأقارب المساهمين
٢,٠٤٨,٠٩٦	٢,٠٥٧,٨١٢	رواتب ومزايا مدفوعة لأقارب المساهمين
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إيجار مدفوع لأطراف ذوي علاقة

أنظر أيضاً إيضاح ٢٠ حول توزيعات الأرباح.

١٦-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

أ - المطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦٩,٨٦١	-	شركة عزيز المحدودة للمقاولات والخدمات الطبية
٦٤٨,٤٦١	-	مؤسسة محمد الحمادي لتقنية المعلومات
-	٢٨,٤١٣	أخرى
٨١٨,٣٢٢	٢٨,٤١٣	

ب - المطلوب لأطراف ذوي علاقة

٢٠١٠	٢٠١١	
١,١٠٤,٣٨٧	٦٣٣,٩٧٣	شركة أكتل للتجارة
-	١٧١,٧٦٤	مؤسسة محمد الحمادي لتقنية المعلومات
١,١٠٤,٣٨٧	٨٠٥,٧٣٧	



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- أمور متعلقة بالزكاة

١٧-١ عناصر الوعاء الزكوي

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

٢٠١٠	٢٠١١	
		احتساب الوعاء الزكوي:
٣٧٦,٣٩٩,٩٥٣	٤٤٤,٣٧٩,١٧٤	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٩١,٠٦٣,٧٩٨	٨٧,٢٨٣,٤١٨	صافي الدخل المعدل للسنة
١٠,٧٦٨,٥١٢	١٥,٨٩١,٥٧٢	المخصصات كما في بداية السنة
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض قصير الأجل
		يطرح:
(٣١٧,١٣٧,٥٢٦)	(٣٩٧,٩٤٨,٨٦٨)	ممتلكات ومعدات، صافي
(١٥٦,١١٧)	(١٣١,٢٣٣)	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>١٦٠,٩٣٨,٦٢٠</u>	<u>١٢٩,٤٧٤,٠٦٣</u>	الوعاء الزكوي التقريبي للشركة

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

١٧-٢ احتساب صافي الدخل المعدل

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٣,٨٩٢,٦٤٢	٩١,٨٧٥,٠٣٦	الدخل قبل الزكاة
		يضاف:
٢,٠٤٨,٠٩٦	٢,٠٥٧,٨١٢	رواتب ومزايا مدفوعة لأقارب المساهمين
١,١٧٧,١٣١	٢,٨٢٨,٨٨٤	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٩٤٥,٩٢٩	(٩,٤٧٨,٣١٤)	التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٩١,٠٦٣,٧٩٨</u>	<u>٨٧,٢٨٣,٤١٨</u>	صافي الدخل المعدل للسنة

١٧-٣ مخصص الزكاة

٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٦٦١,٦٠٧	٩,٦٨٥,٠٧٣	الرصيد كما في ١ يناير
٤,٠٢٣,٤٦٦	٤,٢٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة للسنة
-	(٢,٢٦٥,٥٣٨)	عكس مخصص سنوات سابقة
-	(٧,٤١٩,٥٣٥)	المسدد
<u>٩,٦٨٥,٠٧٣</u>	<u>٤,٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٤ وضع الربوط النهائية

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة إلى مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وحصلت الشركة على شهادة مقيّدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

١٨ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ بقسمة الدخل من العمليات والدخل من العمليات غير التشغيلية - إيرادي أخرى وصافي الدخل لكل سنة على متوسط عدد الأسهم القائمة والبالغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

١٩ - المعلومات القطاعية

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

٢٠ - توزيعات الأرباح

خلال العام ٢٠١١ تم توزيع أرباح بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم القائم مقسّمة على شكل توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٦,٧٢٣,٤١٦ ريال سعودي وتوزيعات أرباح عينية على شكل ذمم مدينة بقيمة ٣٣,٢٧٦,٥٨٤ ريال سعودي.

٢١ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٣,١٥٤,٨٣٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ١,٥٢٠,١٠٠ ريال سعودي).

لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ٥٠,٤٤٤,٨٥٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع أطراف ذوي علاقة.

(مك)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية، أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٢) بزيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٢٠ مليون ريال سعودي وعدد الأسهم من ٣٠ مليون سهم إلى ٤٢ مليون سهم وذلك عن طريق توزيع سهمين لكل خمسة أسهم على شكل أسهم منحة وتسديد قيمة الزيادة في رأس المال من الأرباح المبقاة، إن الزيادة المقترحة في رأس المال تخضع لموافقة مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة القادم.

(٥)