

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

<u>صفحة</u>	
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)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 والتفديرات 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 ٢٠١٤ 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.



برئيس وترخيص كوبرز

محمد عبدالعزيز العبيدي

ترخيص رقم ٣٦٧

٣ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ

(٢٢ فبراير ٢٠١٥ م)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٣	٢٠١٤		
			موجودات متداولة:
٤٢,١٩٨,٥٨٤	٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	٤	نقد وما يعادله
١٣٦,٤٦١,٢٧٠	١٣٢,١١٨,٥٢٨	٥	ذمم مدينة، صافي
٣٥٠,٤٣٣	٦١٠,٤٠١	١٨	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٥,٥٥٩,٨٢٦	١٨,٣١٣,٧٥١	٦	مخزون
١٤,١٣٠,٢٤٠	١٢,٥٤٩,١٣٨	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٠٨,٧٠٠,٣٥٣	٧٠٧,٢٦٨,٧٢٠		
			موجودات غير متداولة:
٣٦٢,٥٦٨,٤٦٨	٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤	٨	ممتلكات ومعدات، صافي
٦٦٥,٠٧١,٤٨١	١,٠٣٠,٦٨٩,٤٣٨	٩	مشاريع تحت التنفيذ
١,٠٢٧,٦٣٩,٩٤٩	١,٣٨٩,٩٦٩,١٦٢		
١,٢٣٦,٣٤٠,٣٠٢	٢,٠٩٧,٢٣٧,٨٨٢		
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٢٢,١٧١,٥١٩	٣٣,٩١٥,٠٢٦		ذمم دائنة
١,٨٧٣,٣٣٩	-		تسهيلات بنكية سحب على المكشوف
-	١٠٢,٩٣٨,٦٠٧	١٠	الجزء للتداول من قروض طويلة الأجل
٧٠٦,٤٨٧	٥٩٨,١١٠	١٨	مطلوب لطرف ذو علاقة
١٩,٥٥٣,١٣٧	٢٢,٩٢٩,٧٧٦	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٦٠٨,٦٠٣	٤,٣٤٠,٢٢٩	١٩	مخصص الزكاة
٥٧,٩١٣,٠٨٥	١٦٤,٧٢١,٧٤٨		
			مطلوبات غير متداولة:
٥٧٨,٠٢٩,٢٥٠	٥٩٣,٧٦١,٦٨١	١٠	قروض طويلة الأجل
١٤,٨٠٥,٢٥٣	١٨,٩٥٣,٨٥٠	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٩٢,٨٣٤,٥٠٣	٦١٢,٧١٥,٥٣١		
٦٥٠,٧٤٧,٥٨٨	٧٧٧,٤٣٧,٢٧٩		
			مجموع للمطلوبات
			حقوق المساهمين:
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١٢,١٩٨,٢٦٧	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	١٤	احتياطي نظامي
٤٨,٣٩٤,٤٤٧	١٧٧,٣٤٠,٥١١		أرباح مبقاة
٥٨٥,٥٩٢,٧١٤	١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٣٦,٣٤٠,٣٠٢	٢,٠٩٧,٢٣٧,٨٨٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٤	التزامات محتملة وتعهيدات

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)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٤٣٤,٠٧٥,٦٩٩	٤٨١,٩٦٤,٠٠٨	١٥	الإيرادات، صافي
(٢٤٨,٩١٣,٥١٣)	(٢٧٢,٨٥٠,٦٧٤)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٨٥,١٦٢,١٨٦	٢٠٩,١١٣,٣٣٤		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(٧٣,٠٦٧,١٣٩)	(٧٨,١٦٨,٥٩٧)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
١١٢,٠٩٥,٠٤٧	١٣٠,٩٤٤,٧٣٧		الدخل من العمليات الرئيسية
			إيرادات (مصاريف) أخرى:
(٣١٩,٨٨٩)	(١٠٧,٧٦٣)		نققات مالية
٣,٩٢٧,٣٥٧	٣,٣٠٩,٠٩٠		إيرادات أخرى، صافي
١١٥,٧٠٢,٥١٥	١٣٤,١٤٦,٠٦٤		الدخل قبل الزكاة
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٠٠,٠٠٠)	١٩	زكاة، صافي
١١١,٥٠٢,٥١٥	١٢٨,٩٤٦,٠٦٤		صافي الدخل للسنة
		٢١	ربحية السهم (ريال سعودي):
٢,١٤	٢,٠٢		الدخل من العمليات الرئيسية
٢,١٢	١,٩٨		صافي الدخل للسنة
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٤,٩٧٩,١٦٧		متوسط عدد الأسهم القائمة

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)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١١١,٥٠٢,٥١٥	١٢٨,٩٤٦,٠٦٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل للسنة
		تعديلات لنود غير نقدية:
١٣,٦١٤,١٦٣	١٣,٩٧٩,٤٧٥	استهلاكات
-	(٣٠,٩٩٦)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٢٢,٩٦٣,٧٢٩	١٩,٧٢٢,٤٧١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠	مخصص زكاة
٥,٤٤٤,٥٧٧	٤,٧٩٣,٨٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٢,٤٦٩,١٨٧)	(١٥,٣٧٩,٧٢٩)	ذمم مدينة
(٥٧٠,٠١٩)	(٣٦٨,٣٤٥)	مطلوب من/ إلى أطراف ذوي علاقة
(١٨٣,٥٤٦)	(٢,٧٥٣,٩٢٥)	مخزون
(٦,٥١٧,٤٨٤)	١,٥٨١,١٠٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥٦٨,٠٥٩)	١,٧٤٣,٥٠٧	ذمم دائنة
٤,٣١٢,٧٤٥	٣,٣٧٦,٦٣٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٠٥٤,٥٤٥)	(٤,٤٦٨,٣٧٤)	زكاة مسددة
(٢٩٩,٥٠٥)	(٦٤٥,٢٠٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
٩٧,٣٧٥,٣٨٤	١٥٥,٦٩٦,٤٨٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	٣١,٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
-		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٨٣٦,٦٤٤)	(١٠,٦٩٠,٧٣٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٨٥,٥٤٢,٧٢٧)	(٣٦٥,٦١٧,٩٥٧)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٣٩١,٣٧٩,٣٧١)	(٣٧٦,٢٧٧,٦٩٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٣٦٥,٣٩١,٦٣٥	١١٨,٦٧١,٠٣٨	متحصلات من القروض
١,٨٧٣,٣٣٩	(١,٨٧٣,٣٣٩)	صافي التغير في تسهيلات بنكية سحب على المكشوف
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	علاوة الاصدار، صافي
(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٧٢,٧٦٤,٩٧٤	٧٢٢,٠٥٩,٥٢٤	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(٢١,٢٣٩,٠١٣)	٥٠١,٤٧٨,٣١٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
٦٣,٤٣٧,٥٩٧	٤٢,١٩٨,٥٨٤	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٤٢,١٩٨,٥٨٤	٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	المحوّل من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	-	المحوّل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال

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)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٥٨٥,٥٩٢,٧١٤	٤٨,٣٩٤,٤٤٧	١٢,١٩٨,٢٦٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤
١٢٨,٩٤٦,٠٦٤	١٢٨,٩٤٦,٠٦٤	-	-		صافي الدخل للسنة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	إصدار أسهم زيادة رأس المال
٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	١٣	علاوة الإصدار، صافي
<u>١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣</u>	<u>١٧٧,٣٤٠,٥١١</u>	<u>٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢</u>	<u>٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٩٨,٥٩٠,١٩٩	١١٤,٥٤٢,١٨٤	٣٤,٠٤٨,٠١٥	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٣
١١١,٥٠٢,٥١٥	١١١,٥٠٢,٥١٥	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(١١,١٥٠,٢٥٢)	١١,١٥٠,٢٥٢	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٣	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠		المحول 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

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)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تأسست شركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧١٤ الصادر بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠٠٤) بمدينة الرياض. وبتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٠٨). صدر قرارا وزارة التجارة والصناعة رقم (٣١٦/ق) بالموافقة على تحول الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. وبتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤) حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح عدد ٢٢,٥ مليون سهم من أسهم الشركة للإكتتاب العام. وتم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤) (انظر إيضاح ١٣).

تمثل أغراض الشركة في القيام بأعمال تأسيس وصيانة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الصحية، بالإضافة إلى تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الطبية والأدوية في المملكة العربية السعودية

تتضمن القوائم المالية حسابات الشركة بما فيها حسابات الفروع التالية والتي تعمل تحت سجلات تجارية منفصلة:

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة	الحالة
مستشفى الحمادي - فرع العليا	١٠١٠٢٦٣٠٢٦	الرياض	يمارس النشاط
مستشفى الحمادي - فرع السويدى*	١٠١٠٣٧٤٢٦٩	الرياض	تشغيل تجريبي
مستشفى الحمادي - فرع الزهراء	١٠١٠٣٧٤٢٧٠	الرياض	تحت التأسيس
الحمادي للصيانة والتشغيل	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الرياض	لا يوجد نشاط

* تم بدء التشغيل التجريبي لمشروع مستشفى الحمادي فرع السويدى في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٤ بعد نجاح عملية إطلاق التيار الكهربائي من قبل الشركة السعودية للكهرباء في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ وذلك من خلال تشغيل مرافق المستشفى والأجهزة الطبية والإلكتروميكانيكية ومعايرتها. وسيستمر التشغيل التجريبي لحين الحصول على الترخيص النهائي من وزارة الصحة للمشروع.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٥).

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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية 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 السنة 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.

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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣، على التوالي، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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. تتقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم 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.

٢-٨ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا المشاريع 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 رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ مشاريع تحت التنفيذ

تقيد 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 الشهرة، 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 الشهرة.

١٠-٢ القروض

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ 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.

٢-١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحتمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق 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.

٢-١٥ 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 والأسعار الفعلية التي يتم التفاوض عليها للدفع.

٢-١٦ 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.

٢-١٧ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة للشركة.

٢-١٨ 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(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.

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

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية 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. تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 محصص الديون المشكوك في تحصيلها.

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 ويتم 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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٤٣٦,٧٢٦	٧٤٣,٩٦٩	نقد في الصندوق
٣٩,٧٦١,٨٥٨	٥٤٢,٩٣٢,٩٣٣	نقد لدى البنوك
٤٢,١٩٨,٥٨٤	٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - ذمم مدينة، صافي	
٢٠١٣	٢٠١٤
١٤٧,٥٩٦,٥٦٠	١٣٢,٩٣٧,٦٤٠
٨,٥٢٨,٢٣١	٨,٤٦٤,١٠٤
١٥٦,١٢٤,٧٩١	١٤١,٤٠١,٧٤٤
(١٩,٦٦٣,٥٢١)	(٩,٢٨٣,٢١٦)
١٣٦,٤٦١,٢٧٠	١٣٢,١١٨,٥٢٨

تجارية
ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

ي طرح: مخصص ديون مشکوك في تحصيلها

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
١٥,١٥٧,٧٤٨	١٩,٦٦٣,٥٢١
٢٢,٩٦٣,٧٢٩	١٩,٧٢٢,٤٧١
(١٨,٤٥٧,٩٥٦)	(٣٠,١٠٢,٧٧٦)
١٩,٦٦٣,٥٢١	٩,٢٨٣,٢١٦

الرصيد كما في ١ يناير

إضافات

شطب

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٦ - مخزون	
٢٠١٣	٢٠١٤
٩,٧٦٤,٨٩٤	١١,٥٩٣,٥٩٢
٤,٥٣٦,٦٩٢	٥,٢٨٠,٤٨٣
١,١٣٠,٧٥١	١,٢٦٠,٤٣٢
١٢٧,٤٨٩	١٧٩,٢٤٤
١٥,٥٥٩,٨٢٦	١٨,٣١٣,٧٥١

أدوية

معدات ولوازم طبية

معدات ولوازم غير طبية

قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	
٢٠١٣	٢٠١٤
٤,٦١٦,٣١٢	٧,٩٥٤,٥٨٩
٣,٥٢٨,٤٨٧	٢,٩٧٣,٦٠٤
١,٠٧٩,٩٨٠	١,٢٩١,٢٦٢
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
٤,٦١٣,٠١٠	-
٢٥٦,٤٥٠	٢٩٣,٦٨٣
١٤,١٣٠,٢٤٠	١٢,٥٤٩,١٣٨

دفعات مقدمة لموردين

إيجارات وتأمين طبي وتأشيرات

سلف موظفين

تأمين تقدي لخطابات ضمان واعتمادات

مصاريف إكتتاب

أخرى

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي

٢٠١٤ ديسمبر ٣١	استعدادات	إضافات	٢٠١٤ يناير ١	التكلفة:
٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧	-	-	٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧	أراضي
١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	-	-	١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	مباني
١٢٣,٦٣٥,٢٨٠	-	٨,٣٧٦,٨٥٦	١١٥,٢٥٨,٤٢٤	معدات وأدوات طبية أثاث وتركيبات
٤٧,٢١٣,٣٠٦	-	١,٩٧٣,٠٧٩	٤٥,٢٤٠,٢٢٧	ومعدات مكتبية
٣,٨٨٨,٩٩٨	(١٦٣,٦٧٠)	٣٤٠,٨٠٠	٣,٧١١,٨٦٨	سيارات
<u>٦٣٤,١١٧,١٣٩</u>	<u>(١٦٣,٦٧٠)</u>	<u>١٠,٦٩٠,٧٣٥</u>	<u>٦٢٣,٥٩٠,٠٧٤</u>	المجموع
				الاستهلاك المتراكم:
١٣٥,٥٥٥,٥٦٩	-	٥,٩٠٩,٤٩٣	١٢٩,٦٤٦,٠٧٦	مباني
٩٨,٤٤٢,٨٣١	-	٤,٨٤٩,٧٧٣	٩٣,٥٩٣,٠٥٨	معدات وأدوات طبية أثاث وتركيبات
٣٨,١٨١,٥٦٤	-	٢,٤٧١,٨٥٤	٣٥,٧٠٩,٧١٠	ومعدات مكتبية
٢,٦٥٧,٤٥١	(١٦٣,٦٦٦)	٧٤٨,٣٥٥	٢,٠٧٢,٧٦٢	سيارات
<u>٢٧٤,٨٣٧,٤١٥</u>	<u>(١٦٣,٦٦٦)</u>	<u>١٣,٩٧٩,٤٧٥</u>	<u>٢٦١,٠٢١,٦٠٦</u>	المجموع
<u>٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤</u>			<u>٣٦٢,٥٦٨,٤٦٨</u>	
٢٠١٣ ديسمبر ٣١	استعدادات	إضافات	٢٠١٣ يناير ١	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>	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطعة أرض بقيمة ٨٧ مليون ريال سعودي مرهونة لوزارة المالية ضماناً لقرض حكومي، بالإضافة إلى قطعة أرض بقيمة ٦٧ مليون 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 المشروعات تحت التنفيذ بشكل أساسي، التكاليف المتكبدة الخاصة بمشروعات إنشاء وتجهيز مستشفى فرع السعودي ومستشفى فرع النهضة بالإضافة إلى مباني سكن الأطباء.

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٧٩,٥٢٨,٧٥٤	٦٦٥,٠٧١,٤٨١	الرصيد كما في ١ يناير
٣٨٥,٥٤٢,٧٢٧	٣٦٥,٦١٧,٩٥٧	إضافات خلال السنة
-	-	المحوّل إلى الممتلكات والمعدات
٦٦٥,٠٧١,٤٨١	١,٠٣٠,٦٨٩,٤٣٨	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 المرشحة على تلك المشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٨,٤ مليون ريال سعودي).

١٠- قروض

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٥,٩٠٧,٢٠٠	٨٨,٢٣٩,٣٢٥	قرض من وزارة المالية
٥٠٢,١٢٢,٠٥٠	٦٠٨,٤٦٠,٩٦٣	قروض من البنوك التجارية
٥٧٨,٠٢٩,٢٥٠	٦٩٦,٧٠٠,٢٨٨	
-	(١٠٢,٩٣٨,٦٠٧)	الجزء المتداول - مدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٥٧٨,٠٢٩,٢٥٠	٥٩٣,٧٦١,٦٨١	قروض طويلة الأجل

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١٠ قرض وزارة المالية

تتضمن اتفاقية القرض من وزارة المالية السعودية الحصول على قرض بمبلغ ١٤٩,١ مليون ريال سعودي لإقامة مبنى المستشفى "فرع السويدى" وشراء تجهيزات ومعدات طبية وأثاث، بلغ الجزء المستخدم من القرض مبلغ ٨٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. 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 منها بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد وهو ٥ ذو القعدة ١٤٣٤هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠١٣). إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والتجهيزات والمعدات الخاصة بفرع السويدى. ولا يحمل هذا القرض أية عمولات تمويل. إن هذا القرض هو 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 ٢٠١٤ تسهيلات قروض طويلة الأجل بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي من بنوك محلية كما يلي:

- ١) قرض نقدي 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.
- ٢) قرض طويل الأجل على شكل اعتمادات مستنديه بقيمة ١٤٠,٤ 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.
- ٣) 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.
- ٤) قرض طويل الأجل بقيمة ١٦٨,٠٢ 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.

إن الغرض من تلك القروض هو تمويل شراء أراضي للشركة وإنشاء مباني للفروع وسكن للأطباء وشراء تجهيزات طبية. قامت الشركة باستخدام ٦٠٨,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة تلك التسهيلات كما في تاريخ هذه القوائم المالية.

تتضمن اتفاقيات التسهيلات المشار إليها أعلاه أيضاً تسهيلات لإصدار خطابات ضمان واعتمادات مستنديه بالإضافة إلى السحب على المكشوف بقيمة إجمالية ٥١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام ٢,٨ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة تلك التسهيلات كما في تاريخ القوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحمّل القروض طويلة الأجل عمولة خاصة تعادل المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية إضافة إلى هامش ربح محدد، 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 الاتفاقية يجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية. إن هذه القروض هي بالريال السعودي.

٣-١٠ جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل

يتلخص جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل بما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١٠,٣١٠,٠٠٠	١٠٢,٩٣٨,٦٠٧	٢٠١٥
١٧٣,٠٩٦,٢٤٢	٢٠٦,٠٠٧,٤٥٢	٢٠١٦
١٧٠,٦١٩,٥٦٥	٢٠٦,٠٠٧,٤٥٢	٢٠١٧
٤٨,٠٩٦,٢٤٣	٩٣,٥٠٧,٤٥٢	٢٠١٨
٧٥,٩٠٧,٢٠٠	٨٨,٢٣٩,٣٢٥	ما بعد ذلك
٥٧٨,٠٢٩,٢٥٠	٦٩٦,٧٠٠,٢٨٨	

١١ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦,١١٠,٢٣٦	٧,٤٢٠,٣٢٩	مزايا موظفين
٥,٦٢٠,٨٧٠	٦,٨١٥,٥١٣	تأمينات مرضى
٣,٥١٨,٦٥٤	٢,٦٦٧,٤٥٣	صندوق التعليم الطبي
١,٨٢٣,١١٥	٨١٢,٩٣٣	فوائد مستحقة
١,٤١٧,٤٥٧	١,٢٤٧,٢٨٥	مبالغ مستحقة عن خدمات طبية خارجية
٣٥٥,٦٨٢	٤٧٨,١٢٦	تأمينات اجتماعية
٧٠٧,١٢٣	٣,٤٨٨,١٣٧	أخرى
١٩,٥٥٣,١٣٧	٢٢,٩٢٩,٧٧٦	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩,٦٦٠,١٨١	١٤,٨٠٥,٢٥٣	الرصيد كما في ١ يناير
٥,٤٤٤,٥٧٧	٤,٧٩٣,٨٠٥	المخصصات
(٢٩٩,٥٠٥)	(٦٤٥,٢٠٨)	المسدد
١٤,٨٠٥,٢٥٣	١٨,٩٥٣,٨٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٣- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

في تاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٤) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة الموافقة على زيادة رأس المال من ٥٢٥ مليون ريال سعودي إلى ٧٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ٥٢,٥ مليون سهم إلى ٧٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، ولقد حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤) على طرح أسهم الزيادة من خلال اكتتاب عام لعدد ٢٢,٥ مليون سهم خلال الفترة من ١١ يونيو ٢٠١٤ حتى ١٧ يونيو ٢٠١٤ وتم طرح بعلاوة إصدار بلغت ١٨ ريال سعودي للسهم الواحد وبصافي مبلغ قدره ٣٨٠,٢ مليون ريال سعودي بعد خصم تكاليف الاكتتاب البالغة ٢٤,٧ مليون ريال سعودي وقد تم تحويل صافي مبلغ علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي. وبلغ صافي متحصلات الاكتتاب ٦١٨,٢٥٠,٦٥٧ ريال سعودي والتي تتضمن القيمة الاسمية للاسهم المصدرة بقيمة ٢٢٥ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى إجمالي قيمة علاوة الإصدار البالغة ٤٠٥ مليون ريال سعودي مخصوماً منها أتعاب متعهد الاكتتاب التي بلغت ١١,٧ مليون ريال سعودي.

١٤- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة تجنّب ١٠٪ على الأقل من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. تم تحويل علاوة الإصدار والبالغة ٣٨٠,٢٦١,٨٢٥ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- الإيرادات، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٩٥,٥٤٤,١١٤	٢٢٤,٤١٤,٣٠٥	أتعاب الأطباء وعلاجات طبية أخرى
١١٧,١١٠,٦٥٥	١٢١,٦٠٧,٥٥٨	الصيدلانية
٩٠,٠٤١,٣٩١	٩٩,٥٣٠,٦٨١	المختبر
٤٦,٥٧٥,٨٧٨	٦١,٩٠٦,١٤٧	الغرف
٥٢,٢٥٥,٨٧٩	٥٧,٦١٦,٦٧٠	الأشعة
٣,١٧١,٩٧٥	٣,٧١٩,٦٣٩	العلاج الطبيعي
٥٠٤,٦٩٩,٨٩٢	٥٦٨,٧٩٥,٠٠٠	إجمالي الإيرادات
(٧٠,٦٢٤,١٩٣)	(٨٦,٨٣٠,٩٩٢)	يطرح: الخصومات
٤٣٤,٠٧٥,٦٩٩	٤٨١,٩٦٤,٠٠٨	

١٦- تكلفة الإيرادات

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٢٣,٣٩٥,٥٨٩	١٤٥,٦٣٢,٢٦٥	رواتب وملحقاتها
١٠٤,٥١٧,١١١	١٠٨,٤٣٧,٥٢٤	تكاليف طبية
١٠,٤٢٨,٦٧٦	١١,١٨٣,٥٨٠	استهلاكات
٤,١٢٧,٦٦٠	٣,٥٥٢,٩٩٩	صيانة وإصلاح
٣,٤٤٤,٤٧٧	٤,٠٤٤,٣٠٦	خدمات مرافق
٢٤٨,٩١٣,٥١٣	٢٧٢,٨٥٠,٦٧٤	

١٧- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٧,١٢٧,٧٤٠	٣٠,٩٩٦,٣٣٦	رواتب وملحقاتها
٢٢,٩٦٣,٧٢٩	١٩,٧٢٢,٤٧١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٣٩٩,٢٦٣	٥,٥٨٧,٦٠٢	إيجارات
٥,٢٩٣,٤٦٠	٥,٥٥٧,٧١١	مواد مستهلكة غير طبية
٣,١٨٥,٤٨٣	٢,٧٩٥,٨٩٥	استهلاكات
١,٥٥٣,٤٨٨	١,٦٥١,٤٤٢	صيانة وإصلاح
٨٦١,١١٩	١,٠١١,٠٧٦	خدمات مرافق
٢٠٠,٩٨٥	٦٨٧,٦٨٣	دعاية وعلاقات عامة
٨٥٦,٣٢٠	٦٤٩,١٦٥	تأمين
٣٨٨,١٦٨	٤٧٥,٠٠٠	استشارات وخدمات مهنية
٢٢٦,٥٠٠	٢٧٧,٨٠٠	تبرعات وإعانات
٨٧,١٤٤	٨٧,٤٩٦	قرطاسية
٦,٩٢٣,٧٤٠	٨,٦٦٨,٩٢٠	أخرى
٧٣,٠٦٧,١٣٩	٧٨,١٦٨,٥٩٧	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٧٩,٧٦٣,٠٠١	٣٦٥,٥٩٥,٠٠٩	أعمال منجزة لمشاريع تحت التنفيذ من شركة مقاولات شقيقة تابعة لأحد المساهمين
٤,٢١١,٦٦٢	٤,٣٩١,٦٦٢	رواتب ومزايا مدفوعة لكبار التنفيذيين
٥,٨٩١,٨٠٣	٣,٨٤٢,٤٥٢	مشتريات من شركة تابعة لأحد المساهمين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيجار مدفوع لأقارب المساهمين

انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٤.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦٦,٩٣٣	٢٧٢,٩٠١	السيد/ إبراهيم منصور الراجحي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	السيدة/ هيا الحمادي
-	١٥٠,٠٠٠	السيدة/ سارة الحمادي
٣٣,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	مؤسسة محمد الحمادي لتقنية المعلومات

ب - المطلوب لطرف ذو علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٠٦,٤٨٧	٥٩٨,١١٠	شركة أكتل للتجارة
٧٠٦,٤٨٧	٥٩٨,١١٠	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
		احتساب الوعاء الزكوي:
٥٦٨,٥٩٠,١٩٩	٥٨٥,٥٩٢,٧١٤	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٢٩,٥٦٥,٠٢٢	١٣٢,٣٠٦,٠١٨	صافي الدخل المعدل للسنة
٢٤,٨١٧,٩٢٩	٣٤,٤٦٨,٧٧٤	المخصصات كما في بداية السنة
-	١٠٢,٩٣٨,٦٠٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٧٨,٠٢٩,٢٥٠	٥٩٣,٧٦١,٦٨١	قروض طويلة الأجل
		يطرح:
(٣٦٢,٥٦٨,٤٦٨)	(٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤)	ممتلكات ومعدات، صافي
(٦٦٥,٠٧١,٤٨١)	(١,٠٣٠,٦٨٩,٤٣٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٢٧,٤٨٩)	(١٧٩,٢٤٤)	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١٧٨,٧٣٤,٩٦٢	٥٨,٩١٩,٣٨٨	الوعاء الزكوي التقريبي للشركة

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

١٩-٢ احتساب صافي الدخل المعدل

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١٥,٧٠٢,٥١٥	١٣٤,١٤٦,٠٦٤	الدخل قبل الزكاة
		يضاف:
٤,٢١١,٦٦٢	٤,٣٩١,٦٦٢	رواتب ومزايا مدفوعة لكبار التنفيذيين
٥,١٤٥,٠٧٢	٤,١٤٨,٥٩٧	التغير في مخصص مكافأة حماية الخدمة للموظفين
٤,٥٠٥,٧٧٣	(١٠,٣٨٠,٣٠٥)	التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٢٩,٥٦٥,٠٢٢	١٣٢,٣٠٦,٠١٨	صافي الدخل المعدل للسنة

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٩ مخصص الزكاة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٤٦٣,١٤٨	٣,٦٠٨,٦٠٣	الرصيد كما في ١ يناير
٤,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة للسنة
(٤,٠٥٤,٥٤٥)	(٤,٤٦٨,٣٧٤)	المسدد
٣,٦٠٨,٦٠٣	٤,٣٤٠,٢٢٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٤-١٩ وضع الربوط النهائية

أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الربوط الزكوية النهائية عن السنوات المالية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. كما حصلت الشركة على الربط النهائي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والذي يمثل 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 وعن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وحصلت على الشهادات الزكوية الخاصة بها ولم تستلم الشركة أية ربوط زكوية عن تلك الفترة/ السنوات المذكورة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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.

٢٠ - إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عقود إيجارات تشغيلية متعلقة بسكن الموظفين. بلغت مصاريف الإيجارات ٥,٦ مليون ريال سعودي تقريباً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٣,٤ مليون ريال سعودي تقريباً).

تتلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية المتعلقة بتلك الإيجارات التشغيلية بما يلي:

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٦٨٢,٥٩٤	-	٢٠١٤
٢,٣٣٢,٧٣٧	٢,٣٢٢,٧٢٨	٢٠١٥
٢١٥,٩٩٣	٢١٥,٩٩٣	٢٠١٦
٤,٢٣١,٣٢٤	٢,٥٣٨,٧٢١	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات الرئيسية ومن الدخل الصافي للسنة بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية والدخل الصافي للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٦٤,٩ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٥٢,٥ مليون سهم).

٢٢ - المعلومات القطاعية

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

٢٣ - توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٩٤,٥ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح رقم ٢٥).

٢٤ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستنديه وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٤٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٧٣,٣ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ٢٤٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٣٤٠,٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركات تابعة لأطراف ذوي علاقة.

٢٥ - أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية تم الآتي:

١- أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ بالتالي:

أ) توزيع أرباح نقدية قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٤ بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم.

ب) زيادة رأسمال الشركة من ٧٥٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق منح ٣ أسهم مجانية لكل ٥ أسهم مملوكة ليزيد عدد الأسهم من ٧٥ مليون سهم إلى ١٢٠ مليون سهم. تخضع الزيادة المقترحة في رأس المال لموافقة مساهمي الشركة

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

باجتماع الجمعية العامة غير العادية القادم والذي سوف يتم الإعلان عن مواعده لاحقا.

ج) صرف مبلغ قدره ٦٠٠ ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين.

٢- وقعت الشركة عقد تمويل مع وزارة المالية بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ للحصول على قرض طويل الأجل بقيمة إجمالية قدرها ٢٧,٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل إنشاء المجمع السكني الملحق بمشروع مستشفى السويدي. تم الحصول على القرض بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى السويدي لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات.

٢٦ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة كي تتماشى مع العرض العام لأرقام السنة الحالية.