

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

---

صفحة	
١	تقرير خاص لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير خاص لمراجعي الحسابات

المحترمين

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ (انظر إيضاح رقم ١)، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدها وفقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في إيضاح رقم (٢) 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 تنصّب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتدابير الحذرة التي أعدت بمعرفة الإدارة وتطبيق 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

### لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى أن الأرقام المقارنة كما في ولفرة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م غير مدققة.

برايس وترهاوس كوبرز



محمد عبدالعزيز العبيدي  
ترخيص رقم ٣٦٧

٢٠ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ  
(٢٦ سبتمبر ٢٠١٣ م)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو			
(غير مدققة)	٢٠١٣م	إيضاح	الموجودات
١٦,٠٧٩,٠٤٦	٦٤,٠٠٩,٨٥٣	٤	موجودات متداولة: نقد وما يعادله
١٠٠,٤٠١,٣٦٤	١١٢,٤٠٩,٦٣٨	٥	ذمم مدينة، صافي
٢٧٥,٩٠٥	٣٢٤,٨١٤	١٨	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٣,٢٦٠,٩١٨	١٣,٥٥٧,٧٤٨	٦	مخزون
٧,٦٣٢,٢٢٧	١٤,٣٠٩,٧٧٦	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٣٧,٦٤٩,٤٦٠	٢٠٤,٦١١,٨٢٩		
٣٧٤,١٤٣,٧٧٦	٣٦٥,٨٢٢,٩٦١	٨	موجودات غير متداولة: ممتلكات ومعدات، صافي
١٣٦,١٨٣,٨٢٨	٤٦٦,٨١٧,٥٥٠	٩	مشاريع تحت التنفيذ
٦٤٧,٩٧٧,٠٦٤	١,٠٣٧,٢٥٢,٣٤٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٣٣,١٤٠,٥٤٢	٣٠,١٨٦,٥٩٣		ذمم دائنة
١٦٨,٨٩٠	٥٥,٠٨٠	١٨	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٤,٨٤٨,٢٤٥	١٨,٣٣٧,٦٨٣	١١	مصاريف مستحقة ومضوبات أخرى
٢,٤٦٣,١٤٨	١,٥٠٨,٦٠٣	١٩	مخصص الزكاة
٥٠,٦٢٠,٨٢٥	٥٠,٠٨٧,٩٥٩		
٦٦,٦٨١,٩٠٦	٣٨٨,٧١١,٧٥٨	١٠	مطلوبات غير متداولة: قروض طويلة الأجل
٦,٣٣١,٨٧٨	١١,٩٧٤,٧٨٧	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٣,٦٣٤,٦٠٩	٤٥٠,٧٧٤,٥٠٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٢٩,٦٢٣,٢٤١	٧,٠٣٦,٧٧٩	١٤	احتياطي نظامي
٧٤,٧١٩,٢١٤	٥٤,٤٤١,٠٥٧		أرباح مبقاة
٥٢٤,٣٤٢,٤٥٥	٥٨٦,٤٧٧,٨٣٦		مجموع حقوق المساهمين
٦٤٧,٩٧٧,٠٦٤	١,٠٣٧,٢٥٢,٣٤٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٣	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٣ 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)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م		
١٨٧,٣٦٧,٤٧٤	٢١٣,٦٨٦,٤٧٥	١٥	الإيرادات، صافي
(١٠٣,٢٣٠,٠٨٨)	(١٢٠,٥١٠,٤٣٥)	١٦	تكلفة الإيرادات
٨٤,١٣٧,٣٨٦	٩٣,١٧٦,٠٤٠		الربح الإجمالي
(٣٥,١٧٦,٩٣١)	(٢٤,٣٤٨,٦٠٥)	١٧	مصاريف تشغيلية مصاريف عمومية وإدارية
٤٨,٩٦٠,٤٥٥	٥٨,٨٢٧,٤٣٥		الدخل من العمليات الرئيسية
(٤١١,٤٣٨)	(١٠٩,٣٤٠)		إيرادات (مصاريف) أخرى
٢,٩٧٣,٦٩٠	٣,٢٦٩,٥٤٢		نفقات مالية
٥١,٥٢٢,٧٠٧	٦١,٩٨٧,٦٣٧		أخرى، صافي
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	١٩	الدخل قبل الزكاة
٥٠,٠٢٢,٧٠٧	٥٩,٨٨٧,٦٣٧		زكاة، صافي
			صافي الدخل
		٢٠	ربحية السهم:
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠		متوسط عدد الأسهم
٠,٩٣	١,١٢		الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٩٥	١,١٤		صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٣ 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)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
(غير مدققة)		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٠,٠٢٢,٧٠٧	٥٩,٨٨٧,٦٣٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٦,٧٧٧,٤٣٥	٦,٧٣٧,٣٧٠	صافي الدخل
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	تعديلات لبنود غير نقدية:
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	استهلاكات
٢,٨١٩,٣٩٤	٢,٨٦٧,٣٦٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص زكاة. صافي
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تغييرات في رأس المال العامل:
(٢,٥٣٢,٥٧٦)	(١٧,٤٥٣,٨٢٦)	ذمم مدينة
(٢٤٧,٤٩٢)	(٢٥٤,٢٤٨)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١,٩٥٣,٢٣٥	١,٨١٨,٥٣٢	مخزون
(١,٥١٢,٢٦٧)	(٦,٦٩٧,٠٢٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥,٥١١,٦٤٤	(٢,٥٥٢,٩٨٥)	ذمم دائنة
(٦٣٦,٨٤٧)	(٩٤١,٥٥٩)	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٣,٠١٠,٥٤٤	٩٤١,٢٩١	مصاريف مستحقة ومصوبات متداولة أخرى
(٣,٢٣٦,٨٥٢)	(٤,٠٥٤,٥٤٥)	زكاة مسددة
(٢,٠٣٩,٠٧٠)	(٥٥٢,٧٦٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسددة
٧٣,٢٨٩,٨٥٥	٥٣,٨٤٥,٢٥٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٥,٣٢٩,٠٦٣)	(٢,٢١٤,٣٤٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٨٣,٨٢٧,١٠٨)	(١٨٧,٢٨٨,٧٩٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١١٩,١٥٦,١٧١)	(١٨٩,٥٠٣,١٤٠)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٦٦,٦٨١,٩٠٦	١٨٠,٢٦٠,٨٥٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,١٨٦,٧٠٩)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	(٣٩,٨٤٤,٠٠٠)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
٢٦,٦٨١,٩٠٦	١٣٦,٢٣٠,١٤٣	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩,٠٨٤,٤١٠)	٥٧٢,٢٥٦	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٣٥,١٦٣,٤٥٦	٦٣,٤٣٧,٥٩٧	صافي التغيير في النقد وما يعادله
١٦,٠٧٩,٠٤٦	٦٤,٠٠٩,٨٥٣	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية:
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	الحوّل من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال (إيضاح ١٣)
-	٢,١٥٦,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٢٢)
-	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	الحوّل من احتياطي نظامي لزيادة رأس المال

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

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 للفترة
-	(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
٥٩,٨٨٧,٦٣٧	٥٩,٨٨٧,٦٣٧	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٥,٩٨٨,٧٦٤)	٥,٩٨٨,٧٦٤	-	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٢٢)
-	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٥٨٦,٤٧٧,٨٣٦	٥٤,٤٤١,٠٥٧	٧,٠٣٦,٧٧٩	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

### إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١ - معلومات عامة

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

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

إن السنة المالية للشركة وفقاً لنظامها الأساسي تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

تم إعداد القوائم المالية المرفقة لاستخدام الإدارة.

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

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣ م.

#### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

##### ٢-١ أسس الإعداد

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

##### ٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ التقارير القطاعية

(أ) انقطاع 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.

٤-٢ 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 للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م و ٢٠١٢م، على التوالي، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

٥-٢ 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 شراء.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ ذمم مدينة، صافي

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

٧-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٨-٢ ممتلكات ومعدات

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

سنوات

٣٣

مباني

١٠

معدات وأدوات طبية

١٠-٦

أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

٤

سيارات

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

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

## شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

### إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(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 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. هبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في الفترات/السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

#### ١٠-٢ القروض

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

#### ١١-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

#### ١٢-٢ مخصصات

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ الزكاة

تخضع الشركة لزكاة 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 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.

١٥-٢ الإيرادات

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

١٦-٢ مصاريف عمومية وإدارية

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

١٧-٢ توزيعات أرباح

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

١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة إيجار. كما يقيد إيرادات التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(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. تلتخص 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 سنوية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة ولنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات غير جوهرية.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

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

٣-٣ مخاطر السعر

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(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. تقيّد 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 وتتم بنفس شروط التعرض مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية. قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقييمات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات ومصوبات مالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

(غير مدققة)	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
نقد لدى البنوك	٦٠,٤٠٠,١٥٢	١٢,٤٨١,٧٨٥
نقد في الصندوق	٣,٦٠٩,٧٠١	٣,٥٩٧,٢٦١
	<u>٦٤,٠٠٩,٨٥٣</u>	<u>١٦,٠٧٩,٠٤٦</u>

٥ - ذمم مدينة، صافي

(غير مدققة)	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
تجارية	١٢٠,٣٦٠,٨٧٦	٩٦,٦٧٣,٨٨٦
ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير	٦,٩١٦,٩٧٢	١١,٥٢٥,٩١١
	<u>١٢٧,٢٧٧,٨٤٨</u>	<u>١٠٨,١٩٩,٧٩٧</u>
	(١٤,٨٦٨,٢١٠)	(٧,٧٩٨,٤٣٣)
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	<u>١١٢,٤٠٩,٦٣٨</u>	<u>١٠٠,٤٠١,٣٦٤</u>

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

(غير مدققة)	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	
	١٥,١٥٧,٧٤٨	٣,٦٩٠,٥٨٨	الرصيد كما في ١ يناير
	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات
	(١٢,٢٨٩,٥٣٨)	(٧,٨٩٢,١٥٥)	شطب
	١٤,٨٦٨,٢١٠	٧,٧٩٨,٤٣٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٦ - مخزون

(غير مدققة)	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	
	٦,٨٧٢,٦٦٢	٨,٢٣٣,٨٧٠	أدوية
	٥,٢٠١,٥٥٥	٣,٦٣٩,٥٥٥	معدات ولوازم طبية
	١,٣٥٠,٧٧٥	١,٢٣١,٩٣٣	معدات ولوازم غير طبية
	١٢٢,٧٥٦	١٥٥,٥٦٠	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
	١٣,٥٥٧,٧٤٨	١٣,٢٦٠,٩١٨	

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

(غير مدققة)	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	
	٥,٧٤٧,٣٨٠	٣,٤١٤,٦٧٦	دفعات مقدمة لموردين
	٣,٢١٤,٠١٣	١,١٢٥,٨٨١	استشارات
	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٤٦٣	تأمين نقدي لخطابات ضمان وإعتمادات
	١,٢٩٩,٧٤٣	١,٦٦٤,٣٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
	٧٥٦,١٩٠	١,١٢٠,٥٣٣	سلف موظفين
	٢٩٢,٤٥٠	٢٩٢,٣٠٠	أخرى
	١٤,٣٠٩,٧٧٦	٧,٦٣٢,٢٢٧	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة:	١ يناير ٢٠١٣ م	إضافات	استيعادات	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
أراضي	٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧	-	-	٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧
مباني	١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	-	-	١٩٦,٩٨٣,٠٨٨
معدات وأدوات طبية	١١٢,٥٤٨,٢٣٧	٦٣٦,٢٥٤	-	١١٢,١٨٤,٤٩١
أثاث وتركيبات	٤٣,١٠٢,٧٧٠	٥٨٩,٠٩٠	-	٤٣,٦٩١,٨٦٠
ومعدات مكتبية	٢,٩٣٢,١١٨	٩٨٩,٠٠٠	-	٣,٩٢١,١١٨
سيارات				
المجموع	٦١٧,٩٦٢,٦٨٠	٢,٢١٤,٣٤٤	-	٦٢٠,١٧٧,٠٢٤
الاستهلاك المتراكم:				
مباني	١٢٣,٧٣٦,٥٨٢	٢,٩٣٠,٤٦٦	-	١٢٦,٦٦٧,٠٤٩
معدات وأدوات	٨٨,٩٦٨,١٠٠	٢,٣١٩,٣٠٨	-	٩١,٢٨٧,٤٠٨
أثاث وتركيبات	٣٣,٢٣٢,٤٧٥	١,٢٣٢,٠٧٨	-	٣٤,٤٦٤,٥٥٣
ومعدات مكتبية	١,٦٧٩,٥٣٥	٢٥٥,٥١٨	-	١,٩٣٥,٠٥٣
سيارات				
المجموع	٢٤٧,٦١٦,٦٩٣	٦,٧٣٧,٣٧٠	-	٢٥٤,٣٥٤,٠٦٣
	٣٧٠,٣٤٥,٩٨٧			٣٦٥,٨٢٢,٩٦١
التكلفة:	١ يناير ٢٠١٢ م	إضافات	استيعادات	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
أراضي	٢٣٢,٢٧٨,٤٧٨	٢٩,٢٤٣,٠٠٠	-	٢٦١,٥٢١,٤٧٨
مباني	١٩٦,٩٨٣,٠٨٨	-	-	١٩٦,٩٨٣,٠٨٨
معدات وأدوات طبية	١٠٦,٣٢٣,٨٨٨	٤,٦٢٢,٣٢٦	-	١١٠,٩٤٦,٢١٤
أثاث وتركيبات	٤١,٧٧٢,٨٦٥	٦٤٧,٩٤٦	-	٤٢,٤٢٠,٨١١
ومعدات مكتبية	٢,٢٥٢,٧٧٧	٨١٥,٧٩١	-	٣,٠٦٨,٥٦٨
سيارات				
المجموع	٥٧٩,٦١١,٠٩٦	٣٥,٣٢٩,٠٦٣	-	٦١٤,٩٤٠,١٥٩
الاستهلاك المتراكم:				
مباني	١١٧,٨٢٠,٣٤٤	٢,٩٣٧,٢٠٧	-	١٢٠,٧٥٧,٥٥١
معدات وأدوات طبية	٨٤,١٩٦,٧١٣	٢,٣٤٧,٣٣٢	-	٨٦,٥٤٤,٠٤٥
أثاث وتركيبات	٣٠,٥٤٥,٥١٦	١,٣٥٥,٥٨٠	-	٣١,٩٠١,٠٩٦
ومعدات مكتبية	١,٤٥٦,٣٧٥	١٣٧,٣١٦	-	١,٥٩٣,٦٩١
سيارات				
المجموع	٢٣٤,٠١٨,٩٤٨	٦,٧٧٧,٤٣٥	-	٢٤٠,٧٩٦,٣٨٣
	٣٥٥,٥٩٣,١٤٨			٣٧٤,١٤٣,٧٧٦



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن بند الأراضي المذكور أعلاه ثلاث قطع أراضي مسجلة بأسماء المساهمين تبلغ قيمتها الدفترية الإجمالية ٦٦,٦٧٧,٦٥٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (ست قطع مسجلة بأسماء المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ٦٩,٣٩٨,٨٠٠ ريال سعودي). أيضاً يتضمن بند الأراضي أعلاه قطعة أرض بقيمة ٨٦,٩٨٧,٠٣٥ ريال سعودي مرهونة لوزارة المالية ضماناً لقرض حكومي كأحد الإجراءات اللازمة للحصول على ذلك القرض (انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٣).

٩- مشاريع تحت التنفيذ

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

(غير مدققة)	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
رصيد بداية سنة	٢٧٩,٥٢٨,٧٥٤	٥٢,٣٥٦,٧٢٠
إضافات خلال الفترة	١٨٧,٢٨٨,٧٩٦	٨٣,٨٢٧,١٠٨
الرصيد كما في ٣٠ يونيو	٤٦٦,٨١٧,٥٥٠	١٣٦,١٨٣,٨٢٨

تم تمويل قيمة تلك الإنشاءات من خلال قروض من بنك تجاري محلي (انظر إيضاح رقم ٩) كذلك (انظر إيضاح رقم ٢٣).

١٠- قروض طويلة الأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية ضوية الأجل بقيمة ٤٦١ مليون ريال سعودي من بنوك محلية، تتضمن قرصاً نقدياً طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي مع فترة سماح لمدة سنتين، وتستحق أول دفعة منه بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ م. بالإضافة إلى قرض طويل الأجل على شكل اعتمادات مستندية بقيمة 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. إضافة إلى قرض نقدي طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة خمس سنوات، ويستحق السداد على أساس نصف سنوي وتستحق أول دفعة منه بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ م. إن الغرض من تلك القروض أساساً هو تمويل شراء أراضي للشركة وإنشاء مباني للفروع وسكن للأطباء وشراء تجهيزات طبية، قامت الشركة باستخدام ٣٩٩,٠٧ مليون ريال سعودي فقط من إجمالي قيمة تلك التسهيلات في تاريخ القوائم المالية بما في ذلك تسهيلات على شكل خطابات ضمان بقيمة ١٠,٣٦ مليون ريال سعودي.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

١١ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

(غير مدققة)		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٦,٩٤٢,٦١٨	٦,٣٤٥,٤٨٥	مزايا موظفين
٥,١٥٧,٥٧٠	٥,٢٦٥,٥٩٩	تأمينات مرضى
٢,٤٣٠,٧٤٤	٢,٦٨٨,٢٦٤	صندوق التعليم الطبي
٤٠,٣٤٢	٣٥٧,٨٦٧	مبالغ مستحقة عن خدمات طبية خارجية
-	٣٣٦,٢٠٥	تأمينات اجتماعية
-	٢,١٥٦,٠٠٠	توزيعات مستحقة
٢٧٦,٩٧١	١,١٨٨,٢٦٣	أخرى
<u>١٤,٨٤٨,٢٤٥</u>	<u>١٨,٣٣٧,٦٨٣</u>	

١٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

(غير مدققة)		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥,٥٥١,٥٥٤	٩,٦٦٠,١٨١	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٨١٩,٣٩٤	٢,٨٦٧,٣٦٩	المخصصات
(٢,٠٣٩,٠٧٠)	(٥٥٢,٧٦٣)	المسدد
<u>٦,٣٣١,٨٧٨</u>	<u>١١,٩٧٤,٧٨٧</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م من ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل وتبلغ قيمة السهم الاسمية الواحدة ١٠ ريال سعودي مملوكة من قبل مساهمين سعوديين على النحو التالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

المساهمون	عدد الأسهم	رأس المال	%
شركة جدوى الفرص الطبية	١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
السيد/ صالح بن محمد الحمادي	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٩٠
الدكتور/ عبدالعزيز بن محمد الحمادي	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٩٠
السيد/ فيصل عبدالعزيز الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ محمد عبدالعزيز الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ عبدالعزيز صالح الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ محمد صالح الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيدة/ الجوهرة إبراهيم بن عون	٢,٣٦٧,٣٧٥	٢٣,٦٧٣,٧٥٠	٤,٥٠٠
السيدة/ هند بنت فهد الدخيل	١,٩٨٧,٦٢٥	١٩,٨٧٦,٢٥٠	٣,٧٩٠
السيد/ تركي إبراهيم منصور الراجحي	١,٧٤٨,٧٥٠	١٧,٤٨٧,٥٠٠	٣,٣٣٠
السيد/ إبراهيم بن منصور الراجحي	٩٤٥,٠٠٠	٩,٤٥٠,٠٠٠	١,٨٠٠
السيد/ سامي عبدالله السعيد	١,٢٥٠	١٢,٥٠٠	٠,٠٠٢
	<u>٥٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

المساهمون	عدد الأسهم	رأس المال	%
السيد/ صالح بن محمد الحمادي	١٠,٨٥٧,٠٠٠	١٠٨,٥٧٠,٠٠٠	٢٥,٨٥٠
الدكتور/ عبدالعزيز بن محمد الحمادي	١٠,٤٢٣,٠٠٠	١٠٤,٢٣٠,٠٠٠	٢٤,٨١٧
السيد/ عبدالعزيز صالح الحمادي	٥,٨٨٠,٠٠٠	٥٨,٨٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠
السيد/ فيصل عبدالعزيز الحمادي	٢,٩٤٠,٠٠٠	٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ محمد عبدالعزيز الحمادي	٢,٩٤٠,٠٠٠	٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيدة/ هند بنت فهد الدخيل	٢,٩٤٠,٠٠٠	٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ محمد صالح الحمادي	٢,٩٤٠,٠٠٠	٢٩,٤٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ إبراهيم بن منصور الراجحي	١,٦٨٠,٠٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠
السيد/ تركي إبراهيم منصور الراجحي	١,٣٩٩,٠٠٠	١٣,٩٩٠,٠٠٠	٣,٣٣١
السيد/ سامي عبدالله السعيد	١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠,٠٠٢
	<u>٤٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٣ م بزيادة رأس مال الشركة من ٤٢٠ مليون ريال سعودي إلى ٥٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ٢٥٪ من رأس المال ليترفع عدد أسهم الشركة من ٤٢ مليون سهم إلى ٥٢,٥ مليون سهم، وذلك عن طريق توزيع سهمين لكل ٥ أسهم على شكل أسهم منحة، وقد تم تسديد قيمة الزيادة في رأس المال من الأرباح المبقاة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بقيمة ٧٢ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى ٣٣ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي. وذلك بموجب موافقة الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ ٨ شعبان ١٤٣٤ هـ الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٣ م. استكملت الإجراءات النظامية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م.

١٤ - 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 لتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٥ - الإيرادات، صافي

(غير مدققة)	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
أتعاب الأطباء وعلاجات طبية أخرى	٩٩,٦٢٤,٤٧٢	٩٢,٢٠٤,١٧٣
الصيدلية	٥٧,١٠٤,٨٩٨	٥٠,٣٦٧,٦٧٠
المختبر	٤٤,٠٨٨,٨١١	٣٧,٠٣١,٧٣٨
الأشعة	٢٧,٠٩٧,٥٩٦	٢٤,٢٣٩,٨٣٩
العرف	٢٣,٠٣٦,٥٤١	١٩,٦٠٠,٨٨٥
العلاج الطبيعي	٨٢٠,٨٩٥	١,٣٥٣,٠٥٦
إجمالي الإيرادات	٢٥١,٧٧٣,٢١٣	٢٢٤,٧٩٧,٣٦١
يطرح: الخصومات	(٣٨,٠٨٦,٧٣٨)	(٣٧,٤٢٩,٨٨٧)
	<u>٢١٣,٦٨٦,٤٧٥</u>	<u>١٨٧,٣٦٧,٤٧٤</u>

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - تكلفة الإيرادات

(غير مدققة)		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٠,٠٦١,٧١٣	٥٧,٣٣٢,١١٦	تكاليف طبية
٤٥,٣٦٥,٢١٣	٥٤,٩٧٣,٤٠٦	رواتب وملحقاتها
٥,١٩١,٢٥٥	٥,١٦٠,٤٧١	استهلاكات
١,١٦١,٨٩٩	١,٣٨٩,٠٩٢	صيانة وإصلاح
١,٤٥٠,٠٠٨	١,٦٥٥,٣٥٠	خدمات مرافق
<u>١٠٣,٢٣٠,٠٨٨</u>	<u>١٢٠,٥١٠,٤٣٥</u>	

١٧ - مصاريف عمومية وإدارية

(غير مدققة)		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩,٣٢٤,٧٠٨	١٢,٧١٦,٦٢١	رواتب وملحقاتها
٢,٦٦٢,٠٢٨	٢,٢٣٠,١٢١	مواد مستهلكة غير طبية
١,٥٨٦,١٧٨	١,٥٧٦,٨٩٨	استهلاكات
١,٨٩١,٢٥٥	١,٧٢١,٤٥٣	إيجارات
١,٢٠٧,٠٦٢	٦٩٦,٨٢٢	صيانة وإصلاح
٣٦٢,٥٠١	٤١٣,٨٣٧	خدمات مرافق
٦١٦,٦٧٦	٧٤١,٥٤٤	تأمين
١١٨,٧٠٠	٤٩,٥٠٠	تبرعات وإعانات
٦٤٢,٠٣٤	١٢٣,٠٤٥	دعاية وعلاقات عامة
٦١,٤٢٢	٤٠,٣٥١	قرطاسية
٤,٧٠٤,٣٦٧	٢,٠٣٨,٤١٣	أخرى
<u>٣٥,١٧٦,٩٣١</u>	<u>٣٤,٣٤٨,٦٠٥</u>	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(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:

(غير مدققة)	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٨٣,٨٢٧,١٠٨	١٨٧,٢٨٨,٧٩٦		أعمال منجزة لمشاريع تحت التنفيذ من شركة
-	٣٦,٥٦٠,٠٢٠		سقيفة تابعة لأحد المساهمين
٢,٨٥٢,٧٤٦	٢,٨٤٦,٢٧٩		أراضي مشتراة من المساهمين
١,٣٣٢,٦١٠	١,٩٣٩,١٨٦		مشتريات من شركة تابعة لأقارب المساهمين
١٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		رواتب وملحقاتها مدفوعة لأقارب المساهمين
			إيجار مدفوع لأطراف ذوي علاقة

انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٣.

١٨-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نحاية الفترة الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

أ - المطلوب من أطراف ذوي علاقة

(غير مدققة)	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
-	٨٦,٨٣٤		السيد/ إبراهيم منصور الراجحي (مساهم)
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠		السيدة/ هيا الحمادي
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		السيدة/ سارة الحمادي
٧٥,٩٠٥	٣٧,٩٨٠		شركة عزيز المحدودة للمقاولات والخدمات الطبية
٢٧٥,٩٠٥	٣٦٤,٨١٤		

ب - المطلوب لأطراف ذوي علاقة

(غير مدققة)	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٦٨,٨٩٠	٥٥,٠٨٠		مؤسسة محمد الحمادي لتقنية المعلومات
١٦٨,٨٩٠	٥٥,٠٨٠		

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- أمور متعلقة بالزكاة

١-١٩ عناصر الوعاء الزكوي

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

احتساب الوعاء الزكوي:

تم احتساب الزكاة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٤٧٤,٣١٩,٧٤٨	٥٦٨,٥٩٠,١٩٩	حقوق المساهمين كما في بداية الفترة
٥٧,٧٤٣,٤٨٦	٦٥,٩٥١,٨٩١	صافي الدخل المعدل للفترة
٩,٢٤٢,١٤٢	٢٤,٨١٧,٩٢٩	المخصصات كما في بداية الفترة
٦٦,٦٨١,٩٠٦	٣٨٨,٧١١,٧٥٨	قرض طويل الأجل يطرح:
(٣٧٤,١٤٣,٧٧٦)	(٣٦٥,٨٢٢,٩٦١)	ممتلكات ومعدات، صافي
(١٣٦,١٨٣,٨٢٨)	(٤٦٦,٨١٧,٥٥٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٣٨٧,٤٩٣)	(١,٤٨٣,٥٣١)	قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع
-	(٣٩,٨٤٤,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٩٦,٢٧٢,١٨٥	١٧٤,١٠٣,٧٣٥	الوعاء الزكوي التقريبي للشركة

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

٢-١٩ احتساب صافي الدخل المعدل

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٥١,٥٢٢,٧٠٧	٦١,٩٨٧,٦٣٧	الدخل قبل الزكاة
١,٣٣٢,٦١٠	١,٩٣٩,١٨٦	يضاف:
٧٨٠,٣٢٤	٢,٣١٤,٦٠٦	رواتب ومزايا مدفوعة لأقارب المساهمين
٤,١٠٧,٨٤٥	(٢٨٩,٥٣٨)	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٧,٧٤٣,٤٨٦	٦٥,٩٥١,٨٩١	التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		صافي الدخل المعدل للفترة

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٩ مخصص الزكاة

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٤,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٦٣,١٤٨	الرصيد كما في ١ يناير
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة للفترة
(٣,٢٣٦,٨٥٢)	(٤,٠٥٤,٥٤٥)	المسدد
<u>٢,٤٦٣,١٤٨</u>	<u>١,٥٠٨,٦٠٣</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو

٤-١٩ وضع الربوط النهائية

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة إلى مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وحصلت الشركة على شهادة مقيّدة حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٤ م.

٢٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات الرئيسية ومن الدخل الصافي للفترة بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية الدخل الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٥٢,٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م و٢٠١٢ م. تم إعادة احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية ومن الدخل الصافي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م بأثر رجعي على أساس عدد الجديد للأسهم عطفاً على الزيادة في رأس مال الشركة بقيمة ١٠٥ مليون ريال سعودي (بضاح رقم ١٣).

٢١ - المعلومات القطاعية

إن عمليات شركة 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.

٢٢ - توزيعات الأرباح

قامت الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: لا شيء).



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية مقلنة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٦٧,٢٤٨,١٣٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٣٨,٢٥٠,٨٢٦ ريال سعودي).

لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ٦١٠,٧٨٣,٤٩١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٧٠٤,٧٧٥,٠٨١ ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع أطراف ذوي علاقة.

قامت الشركة بالبداة بإجراءات الحصول على قرض حكومي بقيمة ١٤٩,١٤٥,٠٠٠ ريال سعودي لإنشاء مستشفى وتتضمن تلك الإجراءات رهن أرض مشروع المستشفى الجديد لصالح وزارة المالية، وذلك في سياق خطة التوسع في الأعمال الخاصة بالمستشفى. لم يتم استلام مبلغ القرض حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرفقة.

لدى الشركة التزامات عقود إيجار تشغيلية لسكن الموظفين بمبلغ ١,٩٨٠,٥٤٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ١,٤٦٠,٧٤٥ ريال سعودي).