

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

---

صفحة

|        |                                  |
|--------|----------------------------------|
| ١      | تقرير مراجعي الحسابات            |
| ٢      | قائمة المركز المالي              |
| ٣      | قائمة الدخل                      |
| ٤      | قائمة التدفقات النقدية           |
| ٥      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين |
| ٦ - ٢٦ | 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 ٢٠١٦ 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 لنظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تنفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



برايس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ  
(١٤ مارس ٢٠١٧)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر |               |  |
|------------------|---------------|--|
| ٢٠١٥             | ٢٠١٦          | إيضاح                                    |
|                  |               | <b>الموجودات</b>                         |
|                  |               | <b>موجودات متداولة:</b>                  |
| ٨٨,٨٧٥,٩٩٧       | ١٢,٦٠٦,٦٦٦    | ٤ نقد وما يعادله                         |
| ٢٤٩,٣٧٧,٠٨٩      | ٤٣٠,٧١٨,٨١٨   | ٢-١٨, ٥ ذمم مدينة، صافي                  |
| ٢٧,٢٢٢,٢٣١       | ٣٢,١٠٤,٥١٦    | ٦ مخزون                                  |
| ١٤,٦٥٠,٩٠٤       | ١٦,٥٠٣,٧١١    | ٧ مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى     |
| ٣٨٠,١٢٦,٢٢١      | ٤٩١,٩٣٣,٧١١   |  |
|                  |               | <b>موجودات غير متداولة:</b>              |
| ١,٠٨٥,٦٠٩,٤٤٢    | ١,٠٥٧,٦٨٢,١٨٤ | ٨ ممتلكات ومعدات، صافي                   |
| ٤٧٠,٠٧٨,٥٧٥      | ٥٨٩,٩٩٢,٤٩٣   | ٩ مشاريع تحت التنفيذ                     |
| ١,٥٥٥,٦٨٨,٠١٧    | ١,٦٤٧,٦٧٤,٦٧٧ |  |
| ١,٩٣٥,٨١٤,٢٣٨    | ٢,١٣٩,٦٠٨,٣٨٨ |  |
|                  |               | <b>مجموع الموجودات</b>                   |
|                  |               | <b>المطلوبات</b>                         |
|                  |               | <b>مطلوبات متداولة:</b>                  |
| ٣٦,٣٦٥,٠٧٥       | ٣٨,٢٠٧,٠٨٥    | ٢-١٨ ذمم دائنة                           |
| -                | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ١٠ قرض دوار قصير الأجل                   |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ١٠ قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول     |
| ٤٤,٩٥٦,٩١٦       | ٥٠,٦٥٣,٥٤٠    | ١١ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى           |
| ١٠,٠٣٢,٥٧٩       | ١٢,٢٦٤,٨٧٠    | ١٩ محصن الزكاة                           |
| ٢٤١,٣٥٤,٥٧٠      | ٢٠١,١٢٥,٤٩٥   |  |
|                  |               | <b>مطلوبات غير متداولة:</b>              |
| ٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥      | ٥٢٧,١٩١,٥١٣   | ١٠ قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول |
| ٣٢,٥٩١,٩٩٦       | ٤٠,٤٨٣,٦٩١    | ١٢ محصن مكافأة غايه الخدمة للموظفين      |
| ٣٠٨,٣٣١,٣٢١      | ٥٦٧,٦٧٥,٢٠٤   |  |
| ٥٤٩,٦٨٥,٨٩١      | ٧٦٨,٨٠٠,٦٩٩   |  |
|                  |               | <b>مجموع المطلوبات</b>                   |
|                  |               | <b>حقوق المساهمين:</b>                   |
| ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠    | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٣ رأس المال                             |
| ١٤,٥٩٢,٨٦٦       | ٢٢,٠٦٠,٨٠٠    | ١٤ احتياطي نظامي                         |
| ١٧١,٥٣٥,٤٨١      | ١٤٨,٧٤٦,٨٨٩   | أرباح مبقاة                              |
| ١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧    | ١,٣٧٠,٨٠٧,٦٨٩ | مجموع حقوق المساهمين                     |
| ١,٩٣٥,٨١٤,٢٣٨    | ٢,١٣٩,٦٠٨,٣٨٨ | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين          |
|                  |               | ٢٤ التزامات محتملة وتعهدات               |

سعد حسين  
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد الحمادي  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ 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 |                             |
|-----------------------------|---------------|-------|-----------------------------|
| ٢٠١٥                        | ٢٠١٦          |       |                             |
| ٥٦١,٣٣٠,٨٧٥                 | ٦٠٦,٢٤٥,٩٩٠   | ١٥    | الإيرادات، صافي             |
| (٣٢١,٠٩٥,٢٦٥)               | (٣٦٤,٦٩٢,٤٦٧) | ١٦    | تكلفة الإيرادات             |
| ٢٤٠,٢٣٥,٦١٠                 | ٢٤١,٥٤٨,٥٢٣   |       | الربح الإجمالي              |
|                             |               |       | مصاريف تشغيلية:             |
| (٨٦,٨٧٠,١٤٥)                | (١٤٣,٤٥٧,٦٣٥) | ١٧    | مصاريف عمومية وإدارية، صافي |
| ١٥٣,٣٦٥,٤٦٥                 | ٩٨,٠٩٠,٨٨٨    |       | الدخل من العمليات           |
|                             |               |       | إيرادات (مصاريف) أخرى:      |
| (٦,١٩٥,٧٣٠)                 | (١٣,٦٤١,٠٦٦)  | ١٠    | نفقات مالية                 |
| ٣,١٥٨,٠٠٩                   | ١,٢٢٩,٥٢٠     |       | إيرادات أخرى، صافي          |
| ١٥٠,٣٢٧,٧٤٤                 | ٨٥,٦٧٩,٣٤٢    |       | الدخل قبل الزكاة            |
| (٩,٠٠٠,٠٠٠)                 | (١١,٠٠٠,٠٠٠)  | ٢-١٩  | زكاة                        |
| ١٤١,٣٢٧,٧٤٤                 | ٧٤,٦٧٩,٣٤٢    |       | صافي الدخل للسنة            |
|                             |               | ٢١    | ربحية السهم (ريال سعودي):   |
| ١,٢٨                        | ٠,٨٢          |       | الدخل من العمليات           |
| ١,١٨                        | ٠,٦٢          |       | صافي الدخل للسنة            |
| ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠   |       | متوسط عدد الأسهم القائمة    |

سعد حسين  
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد الحمادي  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ 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                                   |            | إيضاح |
|---|------------|-------|
| ٢٠١٥  | ٢٠١٦       |       |
| ١٤١,٣٢٧,٧٤٤   | ٧٤,٦٧٩,٣٤٢ |       |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>                 |            |       |
| صافي الدخل للسنة  |            |       |
| تعديلات لبنود غير نقدية:                                      |            |       |
| استهلاكات   |            |       |
| نفقات مالية   |            |       |
| ربح من بيع ممتلكات ومعدات                                     |            |       |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                    |            |       |
| مخصص زكاة   |            |       |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                             |            |       |
| <b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>                          |            |       |
| ذمم مدينة   |            |       |
| مخزون   |            |       |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى                    |            |       |
| ذمم دائنة   |            |       |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى                           |            |       |
| زكاة مسددة  |            |       |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين                     |            |       |
| <b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية</b> |            |       |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>                   |            |       |
| متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات                                 |            |       |
| شراء ممتلكات ومعدات   |            |       |
| إضافات على مشاريع تحت التنفيذ                                 |            |       |
| <b>صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار</b>                 |            |       |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>                     |            |       |
| متحصلات من قروض   |            |       |
| تسديدات قروض  |            |       |
| نفقات مالية مدفوعة  |            |       |
| توزيعات أرباح مدفوعة  |            |       |
| <b>صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل</b>     |            |       |
| <b>صافي التغير في النقد وما يعادله</b>                        |            |       |
| نقد وما يعادله كما في بداية السنة                             |            |       |
| نقد وما يعادله كما في نهاية السنة                             |            |       |
| <b>معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:</b>                       |            |       |
| الحوّل من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال                    |            |       |
| الحوّل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال                  |            |       |
| الحوّل من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات               |            |       |
| تحويلات إلى مشاريع تحت التنفيذ مقابل مصاريف مستحقة            |            |       |
| ومطلوبات متداولة أخرى   |            |       |
| <b>محمد الحمادي</b>   |            |       |
| الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب                                |            |       |
| <b>سعد حسين</b>   |            |       |
| الرئيس التنفيذي للشؤون المالية                                |            |       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ 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                           |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------------|
| ١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧ | ١٧١,٥٣٥,٤٨١  | ١٤,٥٩٢,٨٦٦    | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ يناير ٢٠١٦                    |
| ٧٤,٦٧٩,٣٤٢    | ٧٤,٦٧٩,٣٤٢   | -             | -             | صافي الدخل لسنة                 |
| -             | (٧,٤٦٧,٩٣٤)  | ٧,٤٦٧,٩٣٤     | -             | ١٤ المحول إلى الإحتياطي النظامي |
| (٩٠,٠٠٠,٠٠٠)  | (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) | -             | -             | ٢٣ توزيعات أرباح مدفوعة         |
| ١,٣٧٠,٨٠٧,٦٨٩ | ١٤٨,٧٤٦,٨٨٩  | ٢٢,٠٦٠,٨٠٠    | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦                  |
| ١,٢١٩,٨٠٠,٦٠٣ | ١٧٧,٢٤٠,٥١١  | ٣٩٢,٤٦٠,٩٢    | ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١ يناير ٢٠١٥                    |
| ١٤١,٢٢٧,٧٤٤   | ١٤١,٢٢٧,٧٤٤  | -             | -             | ١٤ صافي الدخل لسنة              |
| -             | (١٤,١٣٢,٧٧٤) | ١٤,١٣٢,٧٧٤    | -             | ٢٣ المحول إلى الإحتياطي النظامي |
| (٧٥,٠٠٠,٠٠٠)  | (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) | -             | -             | ١٤١٣ توزيعات أرباح مدفوعة       |
| -             | (٥٨,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠) | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١٤١٣ المحول إلى رأس المال       |
| ١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧ | ١٧١,٥٣٥,٤٨١  | ١٤,٥٩٢,٨٦٦    | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥                  |

سعد حسين  
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

*Saad Hussein*

محمد الحمادي  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

*Mohammed Al-Hamad*

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(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. وتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٠٨)، صدر قرار وزارة التجارة والاستثمار رقم (٣١٦/ق) بالموافقة على تحول الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة (إيضاح ١٣). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤). على طرح ٢٢,٥ مليون سهم من أسهم الشركة للإكتتاب العام بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

إن عنوان الشركة المسجل هو العليا، ص.ب ٥٥٠٠٤، الرياض ١١٥٣٤، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أغراض الشركة في القيام بأعمال:

- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الطبية
- إقامة وصيانة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والمرطبات
- شراء واستئجار الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة
- إنشاء أو المشاركة في إقامة المشاريع الصناعية المختلفة
- إقامة وإنشاء المراكز التجارية وتشغيلها وصيانتها
- أعمال المقاولات والمباني وصيانتها 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 السويدي ** | ١٠١٠٣٧٤٢٦٩    | الرياض  | يمارس النشاط |
| مستشفى الحمادي - فرع النزهة     | ١٠١٠٣٧٤٢٧٠    | الرياض  | تحت التأسيس  |
| الحمادي للصيانة والتشغيل        | ١٠١٠٣٧٤٢٧٣    | الرياض  | لا يوجد نشاط |



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

\* أعلنت الشركة عن حدوث تماس كهربائي بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٦ نتج عنه حريق في الغرفة الخاصة بالقواطع الكهربائية والواقعة في قبو مبنى مستشفى الحمادي - فرع العليا. وبناءً عليه قامت الشركة بإخلاء جميع المرضى لحين استكمال أعمال الصيانة. حصلت الشركة على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية بعد استكمال أعمال الصيانة واستأنفت العمل بمستشفى الحمادي - فرع العليا بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٦ حيث أعلنت الشركة على موقع هيئة السوق المالية تداول بأن الأثر المالي المقدر لانقطاع الأعمال الناتج عن فترة توقف المستشفى إلى تاريخ إعادة افتتاحها هو ٢٠ مليون ريال سعودي تقريباً. تعتقد إدارة الشركة بأن خسائر الممتلكات والمعدات مغطاة ضمن وثيقة التأمين. وعلى الرغم من ذلك، تعتقد إدارة الشركة أن هذه الخسائر غير جوهرية حيث أن معظم الممتلكات والمعدات التالفة بسبب التماس الكهربائي مهلكة دفترياً بالكامل. بلغت تكلفة إستبدال الأصول التالفة والتحسينات الإضافية على المبنى نتيجة للحادث بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي تقريباً وتم إضافتها لتكاليف الأعمال الإنشائية والتي تم رسملتها لاحقاً ضمن الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

\*\* بدأت الشركة باستقبال المراجعين في مستشفى الحمادي - فرع السويدي بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ بعد الحصول على جميع الموافقات اللازمة (إيضاح ٩).

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ الموافق ١٢ مارس ٢٠١٧).

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.

سيتم إعداد القوائم المالية للشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس المعايير الدولية للمحاسبة والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتوجب على الشركة الالتزام بمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧. وعند إعداد القوائم المالية لأول مرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ستقوم الشركة بتحديد وإثبات أية تعديلات ضرورية ناتجة عن ذلك.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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.

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 جوهرياً للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥، على التوالي، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل.

٥-٢ نقد وما يعادله

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ ذمم مدينة

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 لذمم 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.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق 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. لا يتم استهلاك الأراضي والتي تظهر بالتكلفة. 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                       |
| ٢٠ - ١٠ | معدات وأدوات                |
| ١٠ - ٤  | 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 المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٩-٢ مشاريع تحت التنفيذ

تقيد المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. تتضمن الممتلكات والمعدات التي يتم تطويرها للإستخدام مستقبلاً. يتم البدء في استهلاك المشاريع تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للإستخدام للغرض التي أنشئت من أجله ويتم تحويلها لبند الممتلكات والمعدات طبقاً لسياسة الشركة.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 هذه الموجودات 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 المدرجة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل.

١١-٢ 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.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٣-٢ 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.

١٤-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") 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. تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة إن وجدت، مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحتمل 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.

١٦-٢ الإيرادات

يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات عند تقديم الخدمة للمرضى. يتم قيد مبيعات البضاعة والتي تمثل الأدوية بالصافي بعد الخصومات عند تسليمها إلى المرضى. تمنح الخصومات بشكل رئيسي إلى شركات التأمين والعملاء الرئيسيين من الشركات والأشخاص الذين يسددون مستحقاتهم نقداً وتمثل هذه الخصومات الفرق بين الأسعار العادية المحددة لمختلف الخدمات والأسعار الفعلية التي يتم التفاوض عليها للسداد. تقيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

١٧-٢ 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.

١٨-٢ توزيعات أرباح

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

١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٠-٢ مشتقات الأدوات المالية

يتم قيد مشتقات الأدوات المالية، مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي. يتم قيد التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتوفر فيها شروط المحاسبة عن تحوطات التدفقات النقدية في قائمة الدخل عند حدوثها، كما يتم قيد القيمة العادلة الموجبة أو السالبة الناتجة عن هذه التغيرات كموجودات متداولة ومطلوبات متداولة، على التوالي، في قائمة المركز المالي.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز النقد وما يعادله والذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى والمطلوب من أطراف ذوي علاقة والذمم الدائنة والقروض والمطلوب لأطراف ذوي 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 والنتيجة إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

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

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. كما لدى الشركة أيضاً معاملات بالدولار الأمريكي وبعض المعاملات باليورو. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات غير جوهرية خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، و ٢٠١٥ نتيجة لإرتباط الريال السعودي بالدولار الأمريكي كما أن حجم التعامل باليورو 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 على القروض والتي تحمل سعر عائماً بشكل مستمر وتعمل تبعاً لذلك.

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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٤ مخاطر الائتمان

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

٣-٥ مخاطر السيولة

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

٣-٦ القيمة العادلة

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

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       |                |
|------------|------------|----------------|
| ١,١٤٦,٠٤٢  | ١,٠٨١,١٣١  | نقد في الصندوق |
| ٨٧,٧٢٩,٩٥٥ | ١١,٥٢٥,٥٣٥ | نقد لدى البنوك |
| ٨٨,٨٧٥,٩٩٧ | ١٢,٦٠٦,٦٦٦ |                |

٥ - ذمم مدينة، صافي

| ٢٠١٥         | ٢٠١٦         | إيضاح |                                  |
|--------------|--------------|-------|----------------------------------|
| ٢٤٨,٦٠٨,٢٧٩  | ٤٦٦,٦٣٢,٨٣٢  |       | مفوترة                           |
| ٢٢,١٤١,٩٠٥   | ٦,٢٥٩,٧٨٣    |       | غير مفوترة                       |
| ٢٧٠,٧٥٠,١٨٤  | ٤٧٢,٨٩٢,٦١٥  |       |                                  |
| (٢١,٩١٩,٩٩٠) | (٤٢,٤٢٢,١٠٦) |       | يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢٤٨,٨٣٠,١٩٤  | ٤٣٠,٤٧٠,٥٠٩  |       |                                  |
| ٥٤٦,٨٩٥      | ٢٤٨,٣٠٩      | ٢-١٨  | مطلوب من أطراف ذوي علاقة         |
| ٢٤٩,٣٧٧,٠٨٩  | ٤٣٠,٧١٨,٨١٨  |       |                                  |

إن ما نسبته ٩٥٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة المطلوب من جهتين حكومية وأربع شركات تأمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩٢٪ تقريباً).

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦         | إيضاح                   |
|-------------|--------------|-------------------------|
| ٩,٢٨٣,٢١٦   | ٢١,٩١٩,٩٩٠   | ١ يناير                 |
| ١٩,١٤٤,٣٦٦  | ٤٦,٨٩٠,٦٧٥   | ١٧ إضافات               |
| (٦,٥٠٧,٥٩٢) | (٢٦,٣٨٨,٥٥٩) | شطب                     |
| ٢١,٩١٩,٩٩٠  | ٤٢,٤٢٢,١٠٦   | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر |

٦ - مخزون

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       |                                |
|------------|------------|--------------------------------|
| ١٢,٩٥١,٣٢٥ | ١١,٣٩٦,٥٦٣ | أدوية                          |
| ١٢,١٧١,٧٧٤ | ١٨,١٨٣,١٩٩ | معدات ولوازم طبية              |
| ١,٩٠١,٤٧٤  | ٢,١١٢,٢٩٣  | معدات ولوازم غير طبية          |
| ١٩٧,٦٥٨    | ٤١٢,٤٦١    | قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع |
| ٢٧,٢٢٢,٢٣١ | ٣٢,١٠٤,٥١٦ |                                |

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       |   |
|------------|------------|---|
| ١٠,١٨٩,٣٤٧ | ١١,٤٠٦,١٩٦ | دفعات مقدمة لموردين                       |
| ٢,٤٧٧,٠٦٩  | ٢,٥٧٢,٤٢٥  | إيجارات وتأمين طبي وتأشيرات مدفوعة مقدماً |
| ١,٦٦٣,٦٦١  | ٢,٠٩٨,١٧٨  | سلف موظفين                                |
| ١٤٤,٦٦٢    | ٢٢٧,٤٥٧    | تأمينات نقدية مستردة                      |
| ١٧٦,١٦٥    | ١٩٩,٤٥٥    | أخرى                                      |
| ١٤,٦٥٠,٩٠٤ | ١٦,٥٠٣,٧١١ |   |



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

|                            | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | تحويلات *  | استعدادات   | إضافات     | ١ يناير ٢٠١٦  |
|----------------------------|----------------|------------|-------------|------------|---------------|
| المكاملة:                  |                |            |             |            |               |
| أراضي                      | ٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧    | -          | -           | -          | ٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧   |
| مبانى                      | ٧٠٥,٧٣٣,٣٨٥    | ١٥,١٥٥,٩٧٠ | -           | ٧٠٣,٩٦٥    | ٦٨٩,٨٧٣,٤٥٠   |
| معدات وأدوات               | ٣٤٨,٣١٤,٦٢١    | ١,٨٥٣,٠٠٠  | (٥,٥٦٣,٧٢٩) | ٢,٥٨٤,٩٢٧  | ٣٤٩,٤٤٠,٤٢٣   |
| أثاث وتراكيب ومعدات مكتبية | ٨٩,٢١٧,٠٢١     | ٦٢٥,٧٥٠    | -           | ٤,٤٦١,٧٧٧  | ٨٤,١٢٩,٤٩٤    |
| سيارات                     | ٥,٢٣٤,٣٨٣      | -          | (١٥٣,٠٠٠)   | ٧٩,٢٥٠     | ٥,٣٠٨,١٣٣     |
| المجموع                    | ١,٤١٠,٨٩٥,٨٧٧  | ١٧,٦٣٤,٧٢٠ | (٥,٧١٦,٧٢٩) | ٧,٨٢٩,٩١٩  | ١,٣٩١,١٤٧,٩٦٧ |
| الإستهلاك المتراكم:        |                |            |             |            |               |
| مبانى                      | ١٦٨,٥٣٧,٠١١    | -          | -           | ٢٠,٨٦٩,٨٤٣ | ١٤٧,٦٦٧,١٦٨   |
| معدات وأدوات               | ١٣١,٥٣١,٤٩٨    | -          | (٥,٥٦٣,٧٢٨) | ٢٥,١٤٣,٤١٤ | ١١١,٩٥١,٨١٢   |
| أثاث وتراكيب ومعدات مكتبية | ٤٩,١٣٥,٦٦٦     | -          | -           | ٦,٥٦٠,٨٥٦  | ٤٢,٥٧٤,٨١٠    |
| سيارات                     | ٤,٠٠٩,٥١٨      | -          | (١٣٣,٥٠٤)   | ٧٩٨,٢٨٧    | ٣,٣٤٤,٧٣٥     |
| المجموع                    | ٣٥٣,٢١٣,٦٩٣    | -          | (٥,٦٩٧,٢٣٢) | ٥٣,٣٧٢,٤٠٠ | ٣٠٥,٥٣٨,٥٢٥   |
|                            | ١,٠٥٧,٦٨٢,١٨٤  |            |             |            | ١,٠٨٥,٦٠٩,٤٤٢ |

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | * تحويلات   | استمدادات | إضافات      | ١ يناير ٢٠١٥ |
|----------------|-------------|-----------|-------------|--------------|
| ٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧    | -           | -         | -           | ٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧  |
| ٦٨٩,٨٧٣,٤٥٠    | ٤٩٢,٨٩٠,٣٦٢ | -         | -           | ١٩٦,٩٨٣,٠٨٨  |
| ٣٤٩,٤٤٠,٤٢٣    | ٢٢٣,٨٦٤,٢٧٤ | -         | ١,٩٤٠,٨٦٩   | ١٢٣,٦٣٥,٢٨٠  |
| ٨٤,١٢٩,٤٩٤     | ٣٠,٣٢٣,٧٣٦  | -         | ٦,٥٩٢,٤٥٢   | ٤٧,٢١٣,٣٠٦   |
| ٥,٣٠٨,١٣٣      | ١,٤٥٥,٣٣٥   | (٩٨,٠٠٠)  | ٦١,٨٠٠      | ٣,٨٨٨,٩٩٨    |
| ١,٣٩١,١٤٧,٩٦٧  | ٧٤٨,٥٣٣,٧٠٧ | (٩٨,٠٠٠)  | ٨,٥٩٥,١٢١   | ٦٣٤,١١٧,١٣٩  |
|                |             |           |             |              |
| ١٤٧,٦٦٧,١٦٨    | -           | -         | ١٢,١١١,٥٩٩  | ١٣٥,٥٥٥,٥٦٩  |
| ١١١,٩٥١,٨١٢    | -           | -         | ١٣,٥٠٨,٩٨١  | ٩٨,٤٤٢,٨٣١   |
| ٤٢,٥٧٤,٨١٠     | -           | -         | ٤,٣٩٣,٢٤٦   | ٣٨,١٨١,٥٦٤   |
| ٣,٣٤٤,٧٣٥      | -           | (٩٣,٩٥٦)  | ٧٨١,٢٤٠     | ٢,٦٥٧,٤٥١    |
| ٣٠٥,٥٣٨,٥٢٥    | -           | (٩٣,٩٥٦)  | ٣٠,٧٩٥,٠٦٦  | ٢٧٤,٨٣٧,٤١٥  |
| ١,٠٨٥,٦٠٩,٤٤٢  | -           | -         | ٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤ | ٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤  |

الاستهلاك المتراكم:

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| مباني                       |  |
| معدات وأدوات                |  |
| أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |  |
| سيارات                      |  |
| الاجموع                     |  |

\* انظر إيضاح ٩.

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطع أراضي بقيمة ١٥٤ مليون ريال سعودي مرهونة ضماناً للقروض من وزارة المالية لتمويل الأعمال الإنشائية لمستشفى الحمادي - فرع السعودي وفرع التبرعة (إيضاح ١٠).

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٩

مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بشكل أساسي، التكاليف المتكبدة الخاصة بمشروع إنشاء وتجهيز مستشفى الحمادي - فرع النهضة بالإضافة إلى مباني سكنية خاصة بالكادر الطبي والإداري.

| ٢٠١٥          | ٢٠١٦         | إيضاح                            |
|---------------|--------------|----------------------------------|
| ١,٠٣٠,٦٨٩,٤٣٨ | ٤٧٠,٠٧٨,٥٧٥  | الرصيد كما في ١ يناير            |
| ١٨٧,٩٢٢,٨٤٤   | ١٣٧,٥٤٨,٦٣٨  | إضافات خلال السنة                |
| (٧٤٨,٥٣٣,٧٠٧) | (١٧,٦٣٤,٧٢٠) | المحوّل إلى الممتلكات والمعدات * |
| ٤٧٠,٠٧٨,٥٧٥   | ٥٨٩,٩٩٢,٤٩٣  | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر          |

\* بلغ رصيد المشاريع تحت التنفيذ الخاص بمشروع مستشفى الحمادي - فرع السويدي والمباني السكنية الخاصة بالكادر الطبي والإداري الملحق بها ٧٤٨,٥ مليون ريال سعودي والمتضمن تكلفة التمويل المرسملة بمبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي تم تحويله إلى بند الممتلكات والمعدات في أغسطس ٢٠١٥ (تاريخ التشغيل الفعلي لمستشفى الحمادي - فرع السويدي).

تم تمويل قيمة المشاريع تحت التنفيذ من خلال متحصلات الاكتتاب وقروض من وزارة المالية وقروض من بنوك تجارية محلية (الإيضاحات ١٠ و ٢٤). بلغت تكلفة التمويل المرسملة والمدرجة ضمن تكلفة المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٨ مليون ريال سعودي).

-١٠

قروض طويلة الأجل

| ٢٠١٥          | ٢٠١٦         |                      |
|---------------|--------------|----------------------|
| ٨٨,٢٣٩,٣٢٥    | ٢٨٢,٨٦٧,٧٠٠  | قرض من وزارة المالية |
| ٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠   | ٣٤٤,٣٢٣,٨١٣  | قروض من بنوك تجارية  |
| ٤٢٥,٧٣٩,٣٢٥   | ٦٢٧,١٩١,٥١٣  |                      |
| -             | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | قرض دوار قصير الأجل  |
| (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | الجزء المتداول       |
| ٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥   | ٥٢٧,١٩١,٥١٣  | الجزء غير المتداول   |

١-١٠ قروض من وزارة المالية

الاتفاقية ١:

إن مبلغ هذه الاتفاقية ١٤٩,١ مليون ريال سعودي لإنشاء مشروع مستشفى الحمادي - فرع السويدي وشراء تجهيزات ومعدات طبية وغير طبية، بلغ الجزء المستخدم من القرض مبلغ ١٤٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٨٨,٢ مليون ريال سعودي) يسدد القرض على أساس عشرين قسطاً سنوياً متساوياً، ويبدأ سداد القسط الأول منها بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد وهو ١٣ ذو القعدة ١٤٣٤هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٣). إن هذا القرض مضمون بقطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى الحمادي - فرع السويدي وما عليها من عقار لصالح وزارة المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الاتفاقية ٢:

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الحصول على قرض بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي لتمويل انشاء المجمع السكني المتعلق بمشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي. استخدمت الشركة القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء مليون ريال سعودي). يسدد القرض على أساس عشرين قسطاً سنوياً متساوياً ويبدء السداد بعد خمس سنوات من تاريخ الاتفاقية وهو ١٩ يناير ٢٠١٥. إن هذا القرض مضمون بقطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي وما عليها من عقار لصالح وزارة المالية.

الاتفاقية ٣:

وقعت الشركة اتفاقية تمويل مع وزارة المالية السعودية بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ للحصول على قرض طويل الأجل بقيمة إجمالية قدرها ١٩٧,٦ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل جزء من تكاليف إنشاء وتجهيز مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة. بلغ الجزء المستلم من القرض مبلغ ١١١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء). تمت الموافقة على التمويل بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة وما عليها من عقار لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات تبدأ من تاريخ توقيع هذا العقد. إن هذا القرض مضمون بقطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة وما عليها من عقار لصالح وزارة المالية.

إن جميع القروض من وزارة المالية بالريال السعودي ولا تحمل أية عمولات تمويل.

قامت الإدارة بتقييم تأثير خصم القروض من وزارة المالية. يمثل الفرق بين القيمة الحالية للقرض والمبلغ المنصرف منحة حكومية مؤجلة والتي يجب اطفائها في قائمة الدخل على مدى العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات عند تجهيزها للإستخدام. وقدرت الإدارة قيمة المنحة الحكومية المؤجلة بمبلغ ١٤٥,٥ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤٥,٦ مليون ريال سعودي تقريباً) والتي تم إدراجها حالياً ضمن رصيد القروض طويلة الأجل وتوصلت الإدارة إلى أن الإفصاح المنفصل في قائمة المركز المالي غير مطلوب كونه إعادة تصنيف ضمن بنود المطلوبات غير المتداولة من القروض من وزارة المالية إلى المنحة الحكومية المؤجلة من وزارة المالية والتي لا تعتبر جوهرية بالنسبة للعرض العام للقوائم المالية.

**١٠-٢ قروض من بنوك تجارية**

لدى الشركة عدة اتفاقيات تسهيلات وقروض مع بنوك محلية تجارية مفصلة كما يلي:

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| الإجمالي               | الجزء غير المتداول     | الجزء المتداول       | شروط السداد                                     | المبلغ المستخدم        | مبلغ السهيلات          | سنة الحصول على السهيلات | الغرض  | الطبيعة                     |
|------------------------|------------------------|----------------------|---|------------------------|------------------------|-------------------------|--|-----------------------------|
| ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي | ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي | لا شيء               | ربع سنوي لمدة ثلاث سنوات تبدأ في ٣١ مارس ٢٠١٩   | ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي | ٢١٢,٥ مليون ريال سعودي | ٢٠١٦                    | إعادة تمويل القروض طويلة الأجل القائمة وتمويل رأسمال العامل للشركة | اتفاقية تسهيلات طويلة الأجل |
| ١٦,٨ مليون ريال سعودي  | ١٦,٨ مليون ريال سعودي  | لا شيء               | نصف سنوي لمدة ثلاث سنوات تبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  | ١٦,٨ مليون ريال سعودي  | ١٥٠ مليون ريال سعودي   | ٢٠١٦                    | تمويل لشراء معدات وآلات طبية                                       | اتفاقية تسهيلات طويلة الأجل |
| ٧٥ مليون ريال سعودي    | ٢٥ مليون ريال سعودي    | ٥٠ مليون ريال سعودي  | نصف سنوي لمدة ثلاث سنوات تبدأ في ١٦ أكتوبر ٢٠١٥ | ١٥٠ مليون ريال سعودي   | ١٥٠ مليون ريال سعودي   | ٢٠١٣                    | تمويل معدات وآلات طبية   | اتفاقية تسهيلات طويلة الأجل |
| ٥٠ مليون ريال سعودي    | لا شيء                 | ٥٠ مليون ريال سعودي  | خلال ١٢ شهر                                     | ٥٠ مليون ريال سعودي    | ٥٠ مليون ريال سعودي    | ٢٠١٦                    | تمويل رأسمال العامل للشركة   | قرض دور قصير الأجل          |
| ٣٤٤,٣ مليون ريال سعودي | ٢٤٤,٣ مليون ريال سعودي | ١٠٠ مليون ريال سعودي |   | ٣٤٤,٣ مليون ريال سعودي | ١٦٢,٥ مليون ريال سعودي |                         |  | المجموع                     |

يجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية والتي تتطلب من المؤشرات المالية وشروط أخرى معينة. إن هذه القروض هي بالريال السعودي.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٣ جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل

يتلخص جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل بما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٥               | ٢٠١٦  |            |
|--------------------|-------|------------|
| (مليون ريال سعودي) |       |            |
| ١٥٠                | -     | ٢٠١٦       |
| ١٥٠                | ١٠٠,٠ | ٢٠١٧       |
| ٣٧,٥               | ٢٧,٨  | ٢٠١٨       |
| -                  | ٨٠,٣  | ٢٠١٩       |
| -                  | ٨٠,٣  | ٢٠٢٠       |
| ٨٨,٢               | ٣٣٨,٨ | ما بعد ذلك |
| ٤٢٥,٧              | ٦٢٧,٢ |            |

١١- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       |                                   |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ٢١,٨٧٨,٥٧١ | ١٣,٣٠٢,٧٥٥ | مستحقات موردين ممتلكات ومعدات     |
| ٩,١٤٧,٠٥٢  | ١٣,٢٣١,٣٢٩ | مزايا موظفين                      |
| ٧,٥٨٠,٨٧٤  | ٩,٠٠٣,٦١٤  | تأمينات مرضى                      |
| ٦٢٦,٢٦٧    | ٣,٠٠٣,١٤٣  | فوائد مستحقة                      |
| ٧٠٠,٠٠٠    | ١,٢٦٨,٢٨٨  | مبالغ مستحقة عن خدمات طبية خارجية |
| ٨٠٠,٠٠٠    | ٩٣٨,١١٩    | تأمينات اجتماعية                  |
| -          | ٢,٧٥٠,٠٦٣  | ضمانات حسن التنفيذ                |
| -          | ١,٩٦٣,٠٠٠  | مزايا أعضاء مجلس الإدارة          |
| ٤,٢٢٤,١٥٢  | ٥,١٩٣,٢٢٩  | أخرى                              |
| ٤٤,٩٥٦,٩١٦ | ٥٠,٦٥٣,٥٤٠ |                                   |

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦        |                         |
|-------------|-------------|-------------------------|
| ١٨,٩٥٣,٨٥٠  | ٣٢,٥٩١,٩٩٦  | الرصيد كما في ١ يناير   |
| ١٦,٠٣٩,٥٤٠  | ١١,٤٦١,٨٤٠  | المخصصات                |
| (٢,٤٠١,٣٩٤) | (٣,٥٧٠,١٤٥) | المسدد                  |
| ٣٢,٥٩١,٩٩٦  | ٤٠,٤٨٣,٦٩١  | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٥) على توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ بزيادة رأس مال الشركة من ٧٥٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح ٣ أسهم مجانية لكل ٥ أسهم مملوكة ليزيد عدد الأسهم من ٧٥ مليون سهم إلى ١٢٠ مليون سهم. تمت الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ ٣٩٢ مليون ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي ومبلغ ٥٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٥.

١٤- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ومتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة أن تجنب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال والذي تم تخفيضه لاحقاً في ٦ مايو ٢٠١٦ ليصبح ٣٠٪ طبقاً لنظام الشركات السعودي الجديد. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً. تم تحويل مبلغ ٣٩٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من حساب الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال (إيضاح رقم ١٣).

١٥- الإيرادات، صافي

| ٢٠١٥          | ٢٠١٦          |                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| ٣٣٣,٣٦٩,٢٩١   | ٣٥٠,٠٣٦,٢٦٧   | أتعاب الأطباء وعلاجات طبية أخرى |
| ١١١,٥٩٨,١٤٢   | ٩٦,٧٥٠,٥٣٣    | المختبر                         |
| ١٠٩,٧٠٨,١٨٨   | ٨٩,١١٣,٧٤١    | الصيدلية                        |
| ٧٩,٥٣٦,٤٥١    | ٨٤,١٩٠,٣٣٠    | الغرف                           |
| ٦٦,٩١٤,٠٩٦    | ٦٩,٦٩٢,٧٨٢    | الأشعة                          |
| ٨,٥٠٥,١٤٨     | ١٩,٣٧٩,٥٠٣    | العلاج الطبيعي                  |
| ٧٠٩,٦٣١,٣١٦   | ٧٠٩,١٦٣,١٥٦   | إجمالي الإيرادات                |
| (١٤٨,٣٠٠,٤٤١) | (١٠٢,٩٢٢,١٦٦) | يطرح: الخصومات                  |
| ٥٦١,٣٣٠,٨٧٥   | ٦٠٦,٢٤٠,٩٩٠   |                                 |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - تكلفة الإيرادات

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦        | إيضاح |                 |
|-------------|-------------|-------|-----------------|
| ١٨٣,١٠٤,٥٧٦ | ٢٠٦,٨٦٨,٥٥٨ |       | رواتب وملحقاتها |
| ٩٨,٤٠٣,٠٧٣  | ٩١,٢١٨,٢٨٠  |       | تكاليف طبية     |
| ٢٤,٦٣٦,٠٥٣  | ٤٢,٦٩٧,٩٢٠  | ٨     | استهلاكات       |
| ٥,٩١٩,٠٥٨   | ١١,٢٠١,٢٨٩  |       | خدمات مرافق     |
| ٤,١٤٧,٢٥٧   | ٤,٠٥٦,٠٠٨   |       | صيانة وإصلاح    |
| ٤,٨٨٥,٢٤٨   | ٨,٦٥٠,٤١٢   |       | أخرى            |
| ٣٢١,٠٩٥,٢٦٥ | ٣٦٤,٦٩٢,٤٦٧ |       |                 |

١٧ - مصاريف عمومية وإدارية، صافي

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦        | إيضاح |                            |
|-------------|-------------|-------|----------------------------|
| ٤٧,٦٦٢,٨٩٩  | ٦١,٣٥٠,٣٧٨  |       | رواتب وملحقاتها            |
| ١٩,١٤٤,٣٦٦  | ٤٦,٨٩٠,٦٧٥  | ٥     | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (٩,٨٢٤,٩٩٤) | -           |       | تحصيل ديون مشطوبة*         |
| ٦,١٥٩,٠١٣   | ١٠,٦٧٤,٤٨٠  | ٨     | استهلاكات                  |
| ٣,٨١٦,٨٢٩   | ٧,١٣٨,٦٥٢   |       | إيجارات                    |
| ١,٦٧٢,٥٦١   | ٢,٨٣٢,٩٨٧   |       | صيانة وإصلاح               |
| ١,٥٩١,٧١٢   | ١,٨١٢,٨١٨   |       | تأمين                      |
| ١,٥٠٠,٣٠٠   | ١,٤٧٨,٧٦٣   |       | تبرعات وإعانات             |
| ٣٧٠,٠٠٠     | ١,٢٣٠,٧٥٠   |       | استشارات وخدمات مهنية      |
| ١,٠٧٨,٨٤٣   | ١,٠٥٣,٧٣٦   |       | دعاية وعلاقات عامة         |
| ١٤٧,٦٤٣     | ٢٣٠,٧٣٤     |       | قرطاسية                    |
| ٥٨,١٤٢      | ١٣٠,٦٨٤     |       | مواد مستهلكة غير طبية      |
| ١٣,٤٩٢,٨٣١  | ٨,٦٣٢,٩٧٨   |       | أخرى                       |
| ٨٦,٨٧٠,١٤٥  | ١٤٣,٤٥٧,٦٣٥ |       |                            |

\* تمثل ديون مشطوبة في سنوات سابقة تم تحصيلها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(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:

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦        |   |
|-------------|-------------|---|
| ١٨٧,٢٠١,٨١٦ | ١٢٠,٦٣٤,٩٤٥ | أعمال منجزة لمشاريع تحت التنفيذ من شركة مقاولات مملوكة لمساهم |
| ٥,٠٠٧,٩٩٠   | ٥,٠٨٢,٥٩٣   | رواتب ومزايا مدفوعة لكبار التنفيذيين                          |
| ٣,٨١٠,٢٨٢   | ٣,٥٢٣,٢٧١   | مشتريات من شركة مملوكة لمساهم                                 |
| -           | ٨٥٥,٠٠٠     | إيجار مدفوعة للمساهمين  |
| ٣٠٠,٠٠٠     | ٦٣٠,٠٠٠     | إيجار مدفوع لأقارب المساهمين                                  |
| ٥١١,٩٦٠     | ٢٢١,١٤٥     | خدمات طبية مقدمة لبعض المساهمين                               |

إيضاح رقم ٢٤.

١٨-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

| ٢٠١٥    | ٢٠١٦    |                          |
|---------|---------|--------------------------|
| ٥٤٦,٨٩٥ | ٢٤٨,٣٠٩ | مطلوب من أطراف ذوي علاقة |
| ٥٥٩,٦٣٠ | ٤٣١,٤٤٨ | مطلوب لطرف ذو علاقة      |

تم إدراج المبالغ المطلوبة من الأطراف ذوي العلاقة ضمن الذمم المدينة (إيضاح ٥). بينما تم إدراج المبالغ المطلوبة لطرف ذو علاقة ضمن الذمم الدائنة.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(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:

| ٢٠١٥            | ٢٠١٦            |                                       |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| ١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣   | ١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧   | احتساب الوعاء الزكوي:                 |
| ١٨٢,١٩٤,٩٤٦     | ١٥٠,٥٩٣,٢١٣     | حقوق المساهمين كما في بداية السنة     |
| ٢٩,٢٦٩,٦٥٤      | ٢٥,٨١٨,١٥٢      | صافي الدخل المعدل للسنة               |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠     | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠     | المخصصات كما في بداية السنة           |
| ٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥     | ٥٢٧,١٩١,٥١٣     | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول     |
| ٢١,٨٧٨,٥٧١      | ١٣,٣٠٢,٧٥٥      | قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول |
|                 |                 | مستحقات موردين ممتلكات ومعدات         |
|                 |                 | يطرح:                                 |
| (١,٠٨٥,٦٠٩,٤٤٢) | (١,٠٥٧,٦٨٢,١٨٤) | ممتلكات ومعدات، صافي                  |
| (٤٧٠,٠٧٨,٥٧٥)   | (٥٨٩,٩٩٢,٤٩٣)   | مشاريع تحت التنفيذ                    |
| (١٩٧,٦٥٨)       | (٤١٢,٤٦١)       | قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع        |
| (٧٥,٠٠٠,٠٠٠)    | (٩٠,٠٠٠,٠٠٠)    | توزيعات أرباح مدفوعة                  |
| ٣٤٧,٩٩٧,٤٢٤     | ٤٦٤,٩٤٦,٨٤٢     | الوعاء الزكوي التقريبي للشركة         |

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

احتساب صافي الدخل المعدل

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦        |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ١٥٠,٣٢٧,٧٤٤ | ٨٥,٦٧٩,٣٤٢  | الدخل قبل الزكاة                     |
|             |             | يضاف:                                |
| ٥,٠٠٧,٩٩٠   | ٥,٠٨٢,٥٩٣   | رواتب ومزايا مدفوعة لكبار التنفيذيين |
| ٢٥,٣٥٨,٩١٢  | ٥٨,٣٥٢,٥١٥  | التغير في المخصصات                   |
| ١,٥٠٠,٣٠٠   | ١,٤٧٨,٧٦٣   | تبرعات واعانات                       |
| ١٨٢,١٩٤,٩٤٦ | ١٥٠,٥٩٣,٢١٣ | صافي الدخل المعدل للسنة              |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ مخصص الزكاة

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦        |                   |
|-------------|-------------|-------------------|
| ٤,٣٤٠,٢٢٩   | ١٠,٠٣٢,٥٧٩  | ١ يناير           |
| ٩,٠٠٠,٠٠٠   | ١١,٠٠٠,٠٠٠  | مخصص الزكاة للسنة |
| (٣,٣٠٧,٦٥٠) | (٨,٧٦٧,٧٠٩) | المسدد            |
| ١٠,٠٣٢,٥٧٩  | ١٢,٢٦٤,٨٧٠  | ٣١ ديسمبر         |

٣-١٩ 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وعن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وحصلت على الشهادات الزكوية الخاصة بها ولم تستلم الشركة أية ربوط زكوية عن تلك الفترة/ السنوات المذكورة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وليس هناك أية تقديرات لأية مبالغ إضافية من المتوقع المطالبة بها من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. وبناءً على ذلك لم يتم تكوين مخصص إضافي لها في القوائم المالية المرفقة. إن الشركة بصدد تقدم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٠ - إجراءات تشغيلية

لدى الشركة عقود إجراءات تشغيلية متعلقة بسكن الموظفين. بلغت مصاريف الإجراءات ٧,١ مليون ريال سعودي تقريباً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣,٨ مليون ريال سعودي تقريباً).

تلخص تعهدات الإجراءات المستقبلية المتعلقة بتلك الإجراءات التشغيلية بما يلي:

| ٢٠١٥               | ٢٠١٦ |      |
|--------------------|------|------|
| (مليون ريال سعودي) |      |      |
| ٣,٨٦               | -    | ٢٠١٦ |
| ١,٣٤               | ٣,٦٥ | ٢٠١٧ |
| ٠,٢٥               | ١,٠٧ | ٢٠١٨ |
| ٠,١٣               | ٠,٩٥ | ٢٠١٩ |
| ٥,٥٨               | ٥,٦٧ |      |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات الرئيسية ومن صافي الدخل للسنة بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل للسنة على متوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ١٢٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

٢٢- المعلومات القطاعية

إن عمليات الشركة تتألف بشكل رئيسي من قطاع تشغيلي واحد وهو قطاع خدمات الرعاية الصحية كما في تاريخ القوائم المالية المرفقة. وبناءً عليه، فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. إضافة لذلك، فإن الشركة تقوم بجميع عملياتها داخل المملكة العربية السعودية.

٢٣- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٦) على توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦ بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٩٠ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٥ بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم على أساس ١,٢ مليون سهم والتي تم دفعها بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم على أساس ٧٥٠,٠٠٠ سهم).

٢٤- الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستنديه وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦,٨ مليون ريال سعودي تقريباً) مصدره في سياق العمل الطبيعي للشركة.

لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٥٤ مليون ريال سعودي تقريباً) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ.

٢٥- مشتقات الأدوات المالية

لدى الشركة أدوات مالية مشتقة تشمل مقايضات أسعار عمولات. بلغت القيمة الاسمية القائمة لهذه المقايضات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بموجب هذه الاتفاقيات ١٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٧٥ مليون ريال سعودي). إن القيم العادلة غير جوهرية للإفصاح المنفصل عنها في القوائم المالية.

٢٦- إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة كى تتماشى مع العرض العام لأرقام السنة الحالية حيث تم إعادة تصنيف بعض المصاريف العمومية والادارية بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي إلى تكلفة الإيرادات.