

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

صفحة	
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كويرز





عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٤ شوال ١٤٣٦ هـ
(٣٠ يوليو ٢٠١٥)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو			
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			الموجودات:
			موجودات متداولة:
			نقد وما يعادله
٣٣,٣٧١,٨١٩	٢٠٩,٥٧٥,٦٠٤	٤	
٦١٨,٢٥٠,٦٥٧	-	٧	منحصالات الاكتاب لدى متعهد التعطية
١٠٩,٨٩٧,٠٩٢	١٩٥,٣٩٤,٢٠٢	٤-٣	ذمم مدينة
٤١٣,٧٥٢	٣٥٢,٠٥٦		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٩,٦٥٦,٥٩١	١٦,٩٠٥,٦٥٠		مخزون
٢٠,٠٧٠,١٣٩	١٢,٦٣٦,٣٨٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٠١,٦٦٠,٠٥٠	٤٣٤,٨٦٣,٩٠٠		
			موجودات غير متداولة:
			ممتلكات ومعدات، صافي
٣٦١,١٦١,٨١٣	٣٥٥,١٥٧,٠٥٨		مشاريع تحت التنفيذ
٩٠٣,٢٣٦,١٢٧	١,١٢٤,٨٧٨,٢٩٥	٥	
٢,٠٦٦,٠٥٧,٩٩٠	١,٩١٤,٨٩٩,٢٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات:
			مطلوبات متداولة:
			ذمم دائنة
٤٣,٠٩٩,٨٦٠	٣٢,٤٤٦,٩٣٨		فروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٥,٣١٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٥٩٧,٢١٧	٥٧٤,٤٣٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١,٦٣٢,٥٩٣	٢٥,٥٤٢,٩٦٨		مخصص الزكاة
٢,٢٤٠,٢٢٩	٥,٥٣٢,٥٧٩		
١٢٢,٨٧٩,٨٩٩	١٨٩,٠٩٦,٩١٨		
			مطلوبات غير متداولة:
			فروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٦٦٥,٣٨١,٠٨٢	٣٧٥,٧٣٩,٣٢٥	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧,١٢٢,٠٦٦	٢٧,٣٦٦,٥٦٨		
٨٠٥,٢٨٢,٠٤٧	٥٩٢,٢٠٢,٨١١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
			رأس المال
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	احتياطي نظامي
٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٨,٢٤٩,٦٧٦	٨	أرباح مبقاة
١١٨,٢١٤,٨٥١	١١٤,٤٤٦,٧٦٦		
١,٢٦٠,٦٧٤,٩٤٣	١,٣٢٢,٦٩٦,٤٤٢		مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٦٦,٠٥٧,٩٩٠	١,٩١٤,٨٩٩,٢٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		١٣	التزامات محتملة وتعهيدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		الإيرادات، صافي
٢٤٣,٧٠٢,٩٥٥	٢٦٦,٨٣٧,٣٧٣	١٢١,٦٦١,٢٦١	١٣٧,٣٥٤,٨١١		تكلفة الإيرادات
(١٣٥,٣١٠,٣٥١)	(١٤٩,٦١١,٦٣٦)	(٦٧,٩٨٠,١٢٩)	(٧٣,١٢٦,١٦٢)		الربح الإجمالي
١٠٨,٣٩٢,٦٠٤	١١٧,٢٢٥,٧٣٧	٥٣,٦٨١,١٣٢	٦٤,٢٢٨,٦٤٩		
					المصاريف التشغيلية:
(٣٦,٦٥٩,٨٨٤)	(٣٦,١٦٨,٠٢٩)	(١٧,٩٠٨,٤٧٥)	(٢٦,٣١٨,١١٥)	٩	عمومية وإدارية، صافي
٧١,٧٣٢,٧٢٠	٨١,٠٥٧,٧٠٨	٣٥,٧٧٢,٦٥٧	٣٧,٩١٠,٥٣٤		الدخل من العمليات
(٩٩,١٥٩)	(٦١,٨٧٦)	(٦١,٨٧٩)	(١٤,٨٨٦)		إيرادات (مصاريف) أخرى:
١,٢٨٦,٨٤٣	١,٤٠٠,٠٠٧	٩٣٤,٣٢٨	٤٩٣,٩٢٣		تفقات مالية
٧٢,٩٢٠,٤٠٤	٨٢,٣٩٥,٨٣٩	٣٦,٦٤٥,١٠٦	٣٨,٣٨٩,٥٧١		إيرادات أخرى، صافي
(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)		الدخل قبل الزكاة
٦٩,٨٢٠,٤٠٤	٧٧,٨٩٥,٨٣٩	٣٥,٥٩٥,١٠٦	٣٦,٨٨٩,٥٧١		الزكاة
					صافي الدخل للفترة
٠,٦٠	٠,٦٨	٠,٣٠	٠,٣٢	١١	ربحية السهم (ريال سعودي):
٠,٥٨	٠,٦٥	٠,٣٠	٠,٣١		الدخل من العمليات
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		صافي الدخل للفترة
					متوسط عدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٩,٨٢٠,٤٠٤	٧٧,٨٩٥,٨٣٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لتبوء غير نقدية:
		استهلاكات
٦,٨٠٥,١٦١	٧,١٢٢,١٧٢	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤,٤٩٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
١٠,٤٥٦,٩٩٥	٩١٦,١١٥	مخصص زكاة
٣,١٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٨٢٤,٣٤٨	٩,٦٨٤,٤١٥	التغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة
١٦,١٠٧,١٨٣	(٦٤,١٩١,٧٨٩)	مطلوب من/ إلى أطراف ذوي علاقة
(١٧٢,٥٨٩)	٢٣٤,٦٦٨	مخزون
(٤,٠٩٦,٧٦٥)	١,٤٠٨,١٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥,٩٣٩,٨٩٩)	(٨٧,٢٥٠)	ذمم دائنة
١٠,٩٢٨,٣٤١	(١,٤٦٨,٠٨٨)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٢,٠٧٩,٤٥٦	٢,٦١٣,١٩٢	زكاة مسددة
(٤,٤٦٨,٣٧٤)	(٣,٣٠٧,٦٥٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسددة
(٥٠٧,٥٣٥)	(١,٢٧١,٦٩٧)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٢٦,٩٣٦,٧٢٦	٣٤,٠٤٣,٥٢٩	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
	٤,٥٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	٤,٥٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٣٩٨,٥٠٦)	(٢,٩٩٩,٥٠٧)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٢٣٨,١٦٤,٦٤٦)	(٩٤,١٨٨,٨٥٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٢٤٣,٥٦٣,١٥٢)	(٩٧,١٨٣,٨٦٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
		المتحصلات من القروض
١٢٦,٧٤٣,٥٩٩	-	المسدد من القروض
(٥,٩٥٥,١٠٦)	(١٩٥,٩٦٠,٩٦٣)	إصدار أسهم زيادة رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	علاوة الإصدار، صافي
٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	متحصلات الاكتتاب لدى متعهد التغطية
(٦١٨,٢٥٠,٦٥٧)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
١٠٧,٧٩٩,٦٦١	(٢٧٠,٩٦٠,٩٦٣)	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٨,٨٢٦,٧٦٥)	(٣٣٤,١٠١,٢٩٨)	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٤٢,١٩٨,٥٨٤	٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٢٣,٣٧١,٨١٩	٢٠٩,٥٧٥,٦٠٤	معلومات إضافية غير نقدية:
		الحؤول من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال
-	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الحؤول من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال
-	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣	١٧٧,٣٤٠,٥١١	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
٧٧,٨٩٥,٨٣٩	٧٧,٨٩٥,٨٣٩	-	-	صافي الدخل لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
-	(٧,٧٨٩,٥٨٤)	٧,٧٨٩,٥٨٤	-	٨ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢ توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٥٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٧ المحول لزيادة رأس المال
١,٣٢٢,٦٩٦,٤٤٢	١١٤,٤٤٦,٧٦٦	٨,٢٤٩,٦٧٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٥٨٥,٥٩٢,٧١٤	٤٨,٢٩٤,٤٤٧	١٢,١٩٨,٢٦٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
٦٩,٨٢٠,٤٠٤	٦٩,٨٢٠,٤٠٤	-	-	٧ صافي الدخل لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨ إصدار أسهم زيادة رأس المال
٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٨ علاوة الاصدار، بالصافي
١,٢٦٠,٦٧٤,٩٤٢	١١٨,٢١٤,٨٥١	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(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 ١٤٢٥هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠٠٤) بمدينة الرياض. وبتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٠٨). صدر قرارا وزارة التجارة والصناعة رقم (٣١٦/ق) بالموافقة على تحول الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. وبتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥هـ (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 للاكتتاب العام. وتم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤) (انظر إيضاح ٧).

تمثل أغراض الشركة في القيام بأعمال تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الطبية وإقامة وصيانة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وشراء واستئجار الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإنشاء أو المشاركة في إقامة المشاريع الصناعية المختلفة وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وتشغيلها وصيانتها وأعمال المقاولات والمباني وصيانتها في المملكة العربية السعودية.

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

إسم الفرع	السجل التجاري	المدينة	الحالة
مستشفى الحمادي - فرع العليا	١٠١٠٢٦٣٠٢٦	الرياض	بممارسة النشاط
مستشفى الحمادي - فرع النهضة	١٠١٠٣٧٤٢٧٠	الرياض	تحت التأسيس
مستشفى الحمادي - فرع السويدي*	١٠١٠٣٧٤٢٦٩	الرياض	تشغيل تجريري
الحمادي للصيانة والتشغيل	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الرياض	لا يوجد نشاط

* تم بدء التشغيل التجريبي لمشروع مستشفى الحمادي - فرع السويدي 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. أيضا حصلت الشركة على الترخيص النهائي من وزارة الصحة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٥ للبدء في التشغيل الفعلي لمستشفى الحمادي - فرع السويدي (انظر إيضاح رقم ١٤).

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠١٥).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١ القوائم المالية الأولية

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات وعرض الإيرادات والمصاريف والاحتياطيات المتعلقة بالفترة المالية في القوائم المالية الأولية الخاصة بنفس الفترة. إن نتائج الفترة قد لا تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة. وعلى ذلك يجب قراءة القوائم المالية والايضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والايضاحات المتعلقة بها.

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.

١-٢ أسس الإعداد

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

٢-٢ تقديرات وافتراسات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات 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 وافتراسات 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(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 لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و٢٠١٤، على التوالي، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

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

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 الأولية 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 الأولية (انظر إيضاح رقم ٩).

٢-٧ مخزون

يقيّد 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٨ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. لا يتم استهلاك الأراضي والتي تظهر بالتكلفة. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

سنوات	
٣٣	مباني
١٠	معدات وأدوات طبية
٦-١٠	أثاث وتراكيبات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

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

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

٢-٩ مشاريع تحت التنفيذ

تقيّد المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يتم البدء في استهلاك المشاريع تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام للغرض التي أنشئت من أجله.

٢-١٠ 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 للتقيد). 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 يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للتقيد 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 للتقيد في الفترات/السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 الأولية.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير موجهها 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 مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية. يتم تقدير وتحميل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الأولية. يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم عندها تسوية المخصص.

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 الأولية. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. 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 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٧ 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.

٢-١٨ توزيعات أرباح

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

٢-١٩ 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.

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 العملة 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 والمصاريف المدفوعة مقدماً 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 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

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

٣-٣ مخاطر السعر

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

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن ما نسبته ٦٦٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة مستحق من جهات حكومية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٤٨٪ تقريباً).

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 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٦٩٢,٦٣١	٥٩٩,١٥٠	نقد في الصندوق
٣١,٦٧٩,١٨٨	٢٠٨,٩٧٦,٤٥٤	نقد لدى البنوك
٣٣,٣٧١,٨١٩	٢٠٩,٥٧٥,٦٠٤	

٥ - مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ بشكل أساسي، التكاليف المتكبدة الخاصة بمشاريع إنشاء وتجهيز مستشفى الحمادي - فرع السويدى ومستشفى الحمادي - فرع النزهة بالإضافة إلى مباني سكن الأطباء.

تم تمويل قيمة تلك الإنشاءات من خلال متحصلات الاكتتاب وقروض من وزارة المالية وقروض من بنوك تجارية محلية (انظر الإيضاحات رقم ٦ و ٧ و ١٣). بلغت تكلفة التمويل المرصدة على تلك المشاريع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٣,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٢٩ مليون ريال سعودي).

٦ - قروض

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٨,٢٣٩,٣٢٥	٨٨,٢٣٩,٣٢٥	قرض من وزارة المالية
٦١٢,٤٥١,٧٥٧	٤١٢,٥٠٠,٠٠٠	قروض من بنوك تجارية
٧٠٠,٦٩١,٠٨٢	٥٠٠,٧٣٩,٣٢٥	
(٣٥,٣١٠,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
٦٦٥,٣٨١,٠٨٢	٣٧٥,٧٣٩,٣٢٥	الجزء غير المتداول

٦-١ قرض وزارة المالية

تتضمن اتفاقية القرض من وزارة المالية السعودية الحصول على قرض بمبلغ ١٤٩,١ مليون ريال سعودي لإقامة مبنى مستشفى الحمادي - فرع السويدى وشراء تجهيزات ومعدات طبية وأثاث، بلغ الجزء المستخدم من القرض مبلغ ٨٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. 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 ١٣ ذو القعدة ١٤٣٤هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٣). إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والتجهيزات والمعدات الخاصة بمستشفى الحمادي - فرع السويدى. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل هذا القرض أية عمولات تمويل.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تسهيلات قروض طويلة الأجل بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي من بنوك محلية، بلغ الجزء المستخدم من تلك التسهيلات 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، وتم سداد أول دفعتين منه بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ وتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

(٢) قرض طويل الأجل على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ١٤٠,٤ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي، مع فترة سماح لمدة ثلاث سنوات، وتم سداد أول دفعة منه والبالغة ٢,٩ مليون ريال سعودي 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، وعلى الرغم من ذلك قامت الشركة بسداد القرض بالكامل بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٥.

إن الغرض من تلك القروض هو تمويل شراء أراضي للشركة وإنشاء مباني للفروع وسكن للأطباء وشراء تجهيزات طبية. بلغ الجزء المستخدم من هذه التسهيلات والقائم على شكل قروض كما هو موضح سابقاً مبلغ ٥٠٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٧٠٠,٧ مليون ريال سعودي).

تتضمن اتفاقيات التسهيلات المشار إليها أعلاه أيضاً تسهيلات لإصدار خطابات ضمان واعتمادات مستندية بالإضافة إلى السحب على المكشوف بقيمة إجمالية ٥١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام ١٩,٦ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة تلك التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٥١,١ مليون ريال سعودي).

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 الاتفاقية يجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية والتي كانت الشركة ملتزمة بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. إن هذه القروض هي بالريال السعودي.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٤) 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 أكتتاب 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 المصدره 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.

كما وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (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 و مبلغ ٥٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة إلى حساب رأس المال.

٨- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة أن تحبب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً. 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. كما تم تحويل مبلغ ٣٩٢ مليون ريال سعودي خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ من حساب الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال (انظر إيضاح رقم ٧).

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- مصاريف عمومية وإدارية، صافي

يتضمن رصيد المصاريف العمومية والإدارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ تحصيل ذمة مدينة مشطوية، حيث قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بتحصيل مبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي متعلقة بذمة مدينة تم شطبها في سنوات سابقة، وقد تم إدراجها بقيد دائن ضمن المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية.

١٠- المعلومات القطاعية

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

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات ومن صافي الدخل لفترة بتقسيم الدخل من العمليات وصافي الدخل لفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ١٢٠ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤. تم إعادة احتساب ربحية السهم من العمليات ومن صافي الدخل لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بأثر رجعي على أساس العدد الجديد للأسهم لإظهار أثر الزيادة في رأس مال الشركة بقيمة ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

١٢- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة 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 بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٤ بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤: لا شيء ريال سعودي).

١٣- الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستنديه وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ١٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٥١,١ مليون ريال سعودي).

كما لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ١٥١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٢٩١,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركات تابعة لأطراف ذوي علاقة.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - أحداث لاحقة

- (أ) وقعت الشركة عقد تمويل مع وزارة المالية بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ للحصول على قرض طويل الأجل بقيمة إجمالية قدرها ١٩٧,٦ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل جزء من تكاليف إنشاء وتجهيز مستشفى الحمادي - فرع النزهة. تم الحصول على القرض بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل هذا القرض أية عمولات تمويل.
- (ب) حصلت الشركة على الترخيص النهائي من وزارة الصحة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٥ لبدء في التشغيل الفعلي لمستشفى الحمادي - فرع السعودي حيث تم الانتهاء من جميع الاختبارات اللازمة للأنظمة الطبية والإنشائية وتوفير الطواقم الطبية والإدارية اللازمة لبدء عملية التشغيل الفعلي حيث تتوقع الشركة أن يظهر الأثر المالي للتشغيل الفعلي خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٥.