

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

<u>صفحة</u>	
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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 ٣١ مارس ٢٠١٦، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى (١٤) 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 نبدي 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 كوبرز



البريد الإلكتروني

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٣ رجب ١٤٣٧ هـ
(٢٠ إبريل ٢٠١٦)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس			
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٣٢٨,٣٥٢,٥٨٧	١٤٩,٥٤٦,١٩٤	٤	نقد وما يعادله
١٦٤,٦٣٠,٤٨١	٣٠٣,٣٥٥,٢٥٣	٤-٣	ذمم مدينة، صافي مخزون
١٥,٨٦٨,٧٠٤	٢٦,٢٢٨,٨٢٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١,٩٨٥,٠٣٤	١٥,١٣٧,٧٨٤		
٥٢٠,٨٣٦,٨٠٦	٤٩٤,٢٦٨,٠٥٥		
			موجودات غير متداولة:
٣٥٧,٨٠٢,٧٧٣	١,٠٧٣,٩٧٧,٠٣٤	٦,٥	ممتلكات ومعدات، صافي مشاريع تحت التنفيذ
١,٠٨٦,٠٢٤,٥٩٤	٥٠٥,٥٨٣,٤٠٢	٥	
١,٩٦٤,٦٦٤,١٧٣	٢,٠٧٣,٨٢٨,٤٩١		مجموع الموجودات
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٣٠,٣١٥,٦٥٢	٢٥,٤٣١,٣١٦		ذمم دائنة
٩٠,٤٣٨,٦٠٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٩,١٠٩,٩٣٥	٣٨,٥١٦,٧١٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٠٣٢,٥٧٩	١٢,٢٨٢,٥٧٩		مخصص الزكاة
١٥٣,٨٩٦,٧٧٣	٢٢٦,٢٣٠,٦١٤		
			مطلوبات غير متداولة:
٤٢٥,٧٣٩,٣٢٦	٤٠٣,٩٧٣,٣٠٠	٦	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٤,٢٢١,٢٠٣	٣٥,٩٤٠,١٦٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٠٣,٨٥٧,٣٠٢	٦٦٦,١٤٤,٠٧٩		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	١٦,٧٤٨,٤٧٢	٨	احتياطي نظامي
٢١٨,٣٤٦,٧٧٩	١٩٠,٩٣٥,٩٤٠		أرباح مبقاة
١,٣٦٠,٨٠٦,٨٧١	١,٤٠٧,٦٨٤,٤١٢		مجموع حقوق المساهمين
١,٩٦٤,٦٦٤,١٧٣	٢,٠٧٣,٨٢٨,٤٩١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

١٤

التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

Handwritten signature

Handwritten signature

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
١٢٩,٤٨٢,٥٦٨	١٤٤,١٦٤,٣٦٩	الإيرادات، صافي
(٧٨,٨٣٧,٦٩٣)	(٨٩,٥٦٠,٦٢٥)	تكلفة الإيرادات
٥٠,٦٤٤,٨٧٥	٥٤,٦٠٣,٧٤٤	الربح الإجمالي
(٧,٤٩٧,٦٩٣)	(٢٨,١٢٢,٣٨٣)	٩ مصاريف تشغيلية: مصاريف عمومية وإدارية، صافي
٤٣,١٤٧,١٨٢	٢٦,٤٨١,٣٦١	الدخل من العمليات
(٤٦,٩٩٩)	(٣,٣٣٠,٠٤٤)	٥ إيرادات (مصاريف) أخرى: نفقات مالية
٩٠٦,٠٨٥	٦٥٤,٧٤٨	إيرادات أخرى، صافي
٤٤,٠٠٦,٢٦٨	٢٣,٨٠٦,٠٦٥	الدخل قبل الزكاة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	زكاة
٤١,٠٠٦,٢٦٨	٢١,٥٥٦,٠٦٥	صافي الدخل للفترة
		١١ ربحية السهم (ريال سعودي):
٠,٣٦	٠,٢٢	الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٣٤	٠,١٨	صافي الدخل للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١,٠٠٦,٢٦٨	٢١,٥٥٦,٠٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٣,٥٤٢,٢٦٤	١٣,١٩٨,٣٢٤	استهلاكات
(٤,٤٩٩)	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٣,٠٨٩,٠٧٨	٤,٩٧٩,٠٣٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
٥,٩٥٤,٦٩٣	٣,٩٩٤,٣٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٤,٩٩٠,٦٣٠)	(٥٨,٩٠٩,٥٤٠)	التغيرات في رأس المال العامل:
٢,٤٤٥,٠٤٧	٩٩٣,٤٠٧	ذمم مدينة
٥٦٤,١٠٤	(١,٠٠٢,٠١٨)	مخزون
(٤,١٩٧,٤٨٤)	(١٠,٩٣٣,٧٥٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦,١٨٠,١٥٩	(٦,٤٤٠,١٩٧)	ذمم دائنة
(٣,٣٠٧,٦٥٠)	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٦٨٧,٣٤٠)	(٦٤٦,١٨٨)	زكاة مسددة
٢٢,٥٩٤,٠١٠	(٣٠,٩٦٠,٥١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤,٥٠٠	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢,٠٦٥,٣١٤)	(١,٥٦٥,٩١٦)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٥,٣٣٥,١٥٦)	(٣٥,٥٠٤,٨٢٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٧,٣٩٥,٩٧٠)	(٣٧,٠٧٠,٧٤٣)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
-	١٥٣,٢٣٣,٩٧٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٨٠,٥٢٢,٣٥٥)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصلات من القروض
(١٨٠,٥٢٢,٣٥٥)	١٢٨,٢٣٣,٩٧٥	المسدد من القروض
(٢١٥,٣٢٤,٣١٥)	٦٠,٢٠٢,٧١٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	٨٩,٣٤٣,٤٧٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٢٨,٣٥٢,٥٨٧	١٤٩,٥٤٦,١٩٤	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣	١٧٧,٣٤٠,٥١١	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
٤١,٠٠٦,٢٦٨	٤١,٠٠٦,٢٦٨	-	-	صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
١,٣٦٠,٨٠٦,٨٧١	٢١٨,٣٤٦,٧٧٩	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧	١٧١,٥٣٥,٤٨١	١٤,٥٩٢,٨٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
٢١,٥٥٦,٠٦٥	٢١,٥٥٦,٠٦٥	-	-	صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
-	(٢,١٥٥,٦٠٦)	٢,١٥٥,٦٠٦	-	في ٣١ مارس ٢٠١٦ المحول إلى احتياطي النظامي
١,٤٠٧,٦٨٤,٤١٢	١٩٠,٩٣٥,٩٤٠	١٦,٧٤٨,٤٧٢	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

Handwritten signature: *Handwritten signature*

Handwritten signature: *Handwritten signature*

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. وبتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٠٨)، صدر قرار وزارة التجارة والصناعة رقم (٣١٦/ق) بالموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة.

تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤) من خلال اكتتاب عام لعدد ٢٢,٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

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 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	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

* أعلنت الشركة عن حدوث تماس كهربائي بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٦ نتج عنه خسائر في الغرفة الخاصة بالقواطع الكهربائية والواقعة في قبو مبنى مستشفى الحمادي - فرع العليا. وبناءً عليه قامت الشركة بإخلاء جميع المرضى المنومين ومرضى العيادات الخارجية لحين استكمال أعمال الصيانة. سوف تقوم الشركة بالحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية لإعادة تشغيل مستشفى الحمادي - فرع العليا بعد الانتهاء من أعمال الصيانة، علماً بأن الشركة لم تحصل على هذه الموافقات حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة. تعتقد إدارة الشركة بأن هذه الخسائر مغطاة ضمن وثيقة التأمين على ممتلكات ومعدات الشركة لدى إحدى شركات التأمين في المملكة العربية السعودية. 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 الجزء المنفذ من أعمال الإنشاءات الخاصة بإجراءات السلامة الإضافية المطلوبة من الجهات المعنية مبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي والتي تم إدراجها ضمن بند المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

** حصلت الشركة على الترخيص النهائي من وزارة الصحة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٥ للبدء في التشغيل الفعلي لمستشفى الحمادي - فرع السويدية حيث تم الانتهاء من جميع الاختبارات اللازمة للأنظمة الطبية والإنشائية وتوفير الطواقم الطبية والإدارية اللازمة لبدء عملية التشغيل الفعلي حيث بدأت الشركة باستقبال المراجعين في مستشفى الحمادي - فرع السويدية بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ وعليه، فقد ظهر الأثر المالي للتشغيل الفعلي خلال عام ٢٠١٥ (أنظر أيضا إيضاح ٥).

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ إبريل ٢٠١٦).

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 والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والإيضاحات 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 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية والتي لم تكن جوهرية لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ و٢٠١٥، على التوالي.

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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ ذمم مدينة، صافي

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

٧-٢ 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.

٨-٢ 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 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 المنتهجات 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 تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(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 ويتم تحويلها لبند الممتلكات والمعدات.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في الفترات/السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة، إن وجدت.

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 خلال فترة الإنشاء. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى في بند "النفقات المالية" على قائمة الدخل الأولية.

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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ 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.

٢-١٥ 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 الأولية. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق 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.

٢-١٦ الإيرادات

يتم قيد الإيرادات عند تقديم الخدمة للمرضى أو عند تسليم البضاعة وقبولها من العملاء ويتم تسجيلها بالصافي بعد الخصومات. 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.

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 بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة.

٢-١٩ 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الأولية النقد وما يعادله والذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى والذمم الدائنة والقروض 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 الأولية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية 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. تلتخص 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، حيث إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي ومحدودية معاملات الشركة بعملة اليورو والدولار الأمريكي (المرتبط بالريال السعودي). تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات غير جوهرية خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

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 العملات على القروض والتي تحمل سعر عائم 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 معرّضة لمخاطر السعر حيث أنها ليس لديها استثمارات في أوراق مالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم محصن الديون المشكوك في تحصيلها. إن ما نسبته ٩٧٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة مستحق من عدة جهات حكومية وشركات تأمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٥: ٩٥٪ تقريباً).

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	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٠٦٨,٨٨١	٣,٢٠٨,٣٨١	نقد في الصندوق
٣١٥,٢٨٣,٧٠٦	١٤٦,٣٣٧,٨١٣	نقد لدى البنوك
<u>٣٢٨,٣٥٢,٥٨٧</u>	<u>١٤٩,٥٤٦,١٩٤</u>	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ بشكل أساسي، التكاليف المتكبدة الخاصة بمشاريع إنشاء وتجهيز مستشفى الحمادي - فرع النزهة بالإضافة إلى مباني سكن الأطباء وتحسينات مبنى الطوارئ في مستشفى الحمادي - فرع العليا.

تم تحويل رصيد المشاريع تحت التنفيذ الخاص بمستشفى الحمادي - فرع السعودي بقيمة إجمالية بلغت ٧٤٨,٥ مليون ريال سعودي والمتضمن تكلفة التمويل المرسملة بمبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي إلى بند الممتلكات والمعدات وذلك بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ (تاريخ التشغيل الفعلي). تم خلال الفترة ٣١ مارس ٢٠١٦ إدراج تكلفة التمويل الخاصة بمستشفى الحمادي - فرع السعودي التي تم تحملها خلال نفس الفترة والبالغة ٣,٣ مليون ريال سعودي ضمن بند النفقات المالية بقائمة الدخل الأولية.

تم تمويل قيمة المشاريع تحت التنفيذ من خلال متحصلات الاكتتاب وقروض من وزارة المالية وقروض من بنوك تجارية محلية (انظر الإيضاحات ٦ و ٧ و ١٤). بلغت تكلفة التمويل المرسملة والمدرجة ضمن تكلفة المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ٤٢,٣ مليون ريال سعودي). لم يتم رسملة أي تكاليف تمويل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

٦- قروض طويلة الأجل

٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٨٨,٢٣٩,٣٢٥	٢٤١,٤٧٣,٣٠٠	قروض من وزارة المالية
٤٢٧,٩٣٨,٦٠٨	٣١٢,٥٠٠,٠٠٠	قروض من البنوك التجارية
٥١٦,١٧٧,٩٣٣	٥٥٣,٩٧٣,٣٠٠	
(٩٠,٤٣٨,٦٠٧)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
٤٢٥,٧٣٩,٣٢٦	٤٠٣,٩٧٣,٣٠٠	الجزء غير المتداول

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-١ قروض وزارة المالية

تتضمن اتفاقيات القروض من وزارة المالية السعودية الحصول على قرض بمبلغ ١٤٩,١ مليون ريال سعودي لإقامة مشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي وشراء تجهيزات ومعدات طبية وغير طبية، بلغ الجزء المستلم والمستخدم من القرض مبلغ ١٤٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦. 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 ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٣). إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والمعدات الخاصة بمستشفى الحمادي - فرع السعودي. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل هذا القرض أية عمولات تمويل.

وقعت الشركة أيضاً إتفاقية تمويل مع وزارة المالية بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ للحصول على قرض طويل الأجل بقيمة إجمالية قدرها ٢٧,٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل إنشاء المجمع السكني الخاص بالكادر الطبي والإداري الملحق بمشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي. لم تقم الشركة بإستلام هذا التمويل حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦. تمت الموافقة على التمويل بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل أية عمولات تمويل.

كما وقعت الشركة إتفاقية 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 مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة. بلغ الجزء المستلم من القرض مبلغ ٩٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦. تمت الموافقة على التمويل 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 أية عمولات تمويل.

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 ٣١ مارس ٢٠١٦ تسهيلات قروض طويلة الأجل بمبلغ ٤٤٨ مليون ريال سعودي من بنوك محلية مستخدمة 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. بلغ رصيد القرض القائم ٨٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

(٢) قرض طويل الأجل على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ١٤٧,٦ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي، مع فترة سماح لمدة ثلاث سنوات. بلغ رصيد القرض القائم ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣) قرض نقدي طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات، ويستحق السداد على أساس نصف سنوي. بلغ رصيد القرض القائم ١٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

كما لدى الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ حد إثماني غير مستخدم مع أحد البنوك المحلية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي على شكل تسهيلات لإصدار اعتمادات مستندية خاصة بتمويل مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة.

تتضمن اتفاقيات التسهيلات المشار إليها أعلاه تسهيلات لإصدار خطابات ضمان واعتمادات مستندية بالإضافة إلى السحب على المكشوف بقيمة إجمالية ٥١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام ٦ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة تلك التسهيلات في شكل خطابات ضمان كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢٥,٨ مليون ريال سعودي) (انظر إيضاح ١٤).

تحمل القروض طويلة الأجل عمولة خاصة تعادل المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية "سايبور" زائداً هامش ربح معين، تستحق السداد على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي، مع فترة سماح لمدة سنتين وحتى ثلاث سنوات ويتم إطفاءها على مدى فترة القرض على أساس طريقة العائد الفعلي. وبناءً على شروط الاتفاقية يجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية. إن هذه القروض هي بالريال السعودي.

٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- 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. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً. 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).

٩- مصاريف عمومية وإدارية، صافي

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ يتعلق بتحصيل ذمة مدينة مشطوبة في سنوات سابقة بمبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي، 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 كما في تاريخ القوائم المالية الأولية المرفقة. وبناءً عليه، فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. إضافة لذلك، فإن الشركة تقوم بجميع عملياتها داخل المملكة العربية السعودية.

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات الرئيسية ومن صافي الدخل للفترة بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ١٢٠ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥. تم إعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بأثر رجعي على أساس العدد الجديد للأسهم لإظهار أثر الزيادة في رأس مال الشركة بقيمة ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

١٢- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن عام ٢٠١٥ قدره ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم.

تخضع توزيعات الأرباح المقترحة لموافقة مساهمي الشركة باجتماع الجمعية العامة العادية القادم والذي لم يتم الإعلان عن مواعده حتى تاريخ الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - إعادة تصنيف

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

١٤ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢٥,٨ مليون ريال سعودي) مصدره في سياق العمل الطبيعي للشركة.

لدى الشركة كذلك تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ١٢٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٨٩,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركة مقاولات تابعة لأحد المساهمين.
