

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

صفحة

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

١٧ - ٦

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 سبتمبر ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة 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 قبل 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 وتر هاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٨ محرم ١٤٣٧ هـ  
(٢١ أكتوبر 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 سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة:
٥٩٥,٨١٦,٠١١	١٥٥,٠٨٥,١٠١	٤
١٢٢,٢٢٤,٧٦٦	٢١٤,٢٢٣,٩٩٥	٤-٣
٢٨١,٩٣٥	١٢٣,٦٧٨	
١٧,٦٢٢,٠٥٦	٢٣,٩٣٦,٠٧٣	
٩,٣٩٦,٩٥٧	١٤,١٧٢,٨٢٧	
٧٤٥,٣٤١,٧٢٥	٤٠٧,٥٤١,٦٧٤	
		موجودات غير متداولة:
٣٦١,٥٦٩,٩٨٨	١,٠٩٦,١٩٣,٥٧١	٦,٥٥
٩٥٧,٣٦٦,٢٩٤	٤٤٦,٣٧٣,٢٣٣	٥
١,٣١٨,٩٣٦,٢٨٢	١,٥٤٢,٥٦٦,٨٠٤	
٢,٠٦٤,٢٧٨,٠٠٧	١,٩٥٠,١٠٨,٤٧٨	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة:
٣١,١٩٣,٨١٤	٦٢,٤٠٥,٠٠٤	
١,١٥٧,٤٢٦	-	
٣٥,٣١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦
٥٧٨,٢٨٩	٦٠٩,٣٨٢	
٢٢,٥٠٧,٤٢٠	٢٤,٠١٨,٢٨٣	
٣,٢٩٠,٢٢٩	٧,٧٨٢,٥٧٩	
٩٤,٠٣٧,١٧٨	١٩٤,٨١٥,٢٤٨	
		مطلوبات غير متداولة:
٦٦٦,٧٣١,٠٨٢	٣٧٥,٧٣٩,٣٢٥	٦
١٧,٤١٤,١٩٥	٢٩,١٧٢,٢١٨	
٦٨٤,١٤٥,٢٧٧	٤٠٤,٩١١,٥٤٣	
٧٧٨,١٨٢,٤٥٥	٥٩٩,٧٢٦,٧٩١	
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧
٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	١١,٠١٨,٢٠٠	٨
١٤٣,٦٣٥,٤٦٠	١٣٩,٣٦٣,٤٨٧	
١,٢٨٦,٠٩٥,٥٥٢	١,٣٥٠,٣٨١,٦٨٧	
٢,٠٦٤,٢٧٨,٠٠٧	١,٩٥٠,١٠٨,٤٧٨	
		التزامات محتملة وتعهدات

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 (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٥٢,٥٣٠,٤٥٢	٤٠٣,٦٣٥,٦٧٢	١٠٨,٨٢٧,٤٩٧	١٣٦,٧٩٨,٢٩٩	الإيرادات، صافي
(١٩٩,٤٠٣,١٥٩)	(٢٢٧,٨٦٨,٤٧١)	(٦٤,٠٩٢,٨٠٨)	(٧٨,٢٥٦,٨٣٥)	تكلفة الإيرادات
١٥٣,١٢٧,٢٩٣	١٧٥,٧٦٧,٢٠١	٤٤,٧٣٤,٦٨٩	٥٨,٥٤١,٤٦٤	الربح الإجمالي
(٥٦,٦٩٦,٤٧٠)	(٦٦,٧٩٣,٤٨٦)	(١٩,٩٦٣,٧١١)	(٢٦,٦٢٥,٤٥٧)	٩ مصاريف عمومية وإدارية، صافي
٩٦,٤٣٠,٨٢٣	١١٢,٩٧٣,٧١٥	٢٤,٧٧٠,٩٧٨	٣١,٩١٦,٠٠٧	الدخل من العمليات
(٣٠,٨٠١)	(٢,٥٣٧,٤٠٩)	(٤,٥١٧)	(٢,٤٧٥,٥٣٣)	٦٥ إيرادات (مصاريف) أخرى:
٢,٦٦٠,٩٩١	١,٨٩٤,٧٧٨	١,٧٠٤,١٤٨	٤٩٤,٧٧١	نفقات
٩٩,٣٩١,٠١٣	١١٢,٣٣١,٠٨٤	٢٦,٤٧٠,٦٠٩	٢٩,٩٣٥,٢٤٥	٦٥ إيرادات أخرى، صافي
(٤,١٥٠,٠٠٠)	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة
٩٥,٢٤١,٠١٣	١٠٥,٥٨١,٠٨٤	٢٥,٤٢٠,٦٠٩	٢٧,٦٨٥,٢٤٥	الزكاة
٠,٨٠	٠,٩٤	٠,٢١	٠,٢٧	صافي الدخل للفترة
٠,٧٩	٠,٨٨	٠,٢١	٠,٢٣	ربحية السهم (ريال سعودي): ١١
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الدخل من العمليات
				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 (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٩٥,٢٤١,٠١٣	١٠٥,٥٨١,٠٨٤	صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
		استهلاكات
١٠,٣٧٩,٥٥٩	١٧,٠٨٨,١٣٧	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	(١٢,٩٥٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥,٦٧٧,٤٣٥	٦,٢٢٥,٢٣٠	مخصص زكاة
٤,١٥٠,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٥١٦,٣٢٨	١٢,١١٤,٠٤٩	التغييرات في رأس المال العامل:
(١,٤٤٠,٩٣١)	(٨٨,٣٣٠,٦٩٧)	ذمم مدينة
(٥٩,٧٠٠)	٤٩٧,٩٩٥	مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
(٢,٠٦٢,٢٣٠)	(٥,٦٢٢,٣٢٢)	مخزون
٤,٧٣٣,٢٨٣	(١,٦٢٣,٦٨٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٩٧٧,٧٠٥)	٢٨,٤٨٩,٩٧٨	ذمم دائنة
٢,٩٥٤,٢٨٣	١,٠٨٨,٥٠٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٤٦٨,٣٧٤)	(٣,٣٠٧,٦٥٠)	زكاة مسددة
(٦٠٧,٣٨٦)	(١,٨٩٥,٦٨١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٢٦,٧٣٥,٥٧٥	٧٧,٠٤١,٩٨٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
	١٧,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٩,٣٨١,٠٧٩)	(٥,٤٧٢,٣٢٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩٢,٢٩٤,٨١٣)	(١٦٤,٢١٧,٥٠٢)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٣٠١,٦٧٥,٨٩٢)	(١٦٩,٦٧٢,٨٢٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
		المتحصلات من القروض
١٢٤,٠١١,٨٣٢	-	المسدد من القروض
-	(٢٢٠,٩٦٠,٩٦٣)	صافي التغير في تسهيلات بنكية سحب على المكشوف
(٧١٥,٩١٣)	-	زيادة رأس المال
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	علاوة الاصدار، صافي
٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	توزيعات أرباح مدفوعة
	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٧٢٨,٥٥٧,٧٤٤	(٢٩٥,٩٦٠,٩٦٣)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٥٣,٦١٧,٤٢٧	(٣٨٨,٥٩١,٨٠١)	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٤٢,١٩٨,٥٨٤	٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٥٩٥,٨١٦,٠١١	١٥٥,٠٨٥,١٠١	معلومات إضافية غير نقدية:
	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الحوّل من الأرباح المبثّة لزيادة رأس المال
	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	الحوّل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال
	٧٤٨,٥٣٣,٧٠٧	الحوّل من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
		٧
		٨٠٧
		٥
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 (غير مراجعة)  
(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)
١٠٥,٥٨١,٠٨٤	١٠٥,٥٨١,٠٨٤	-	-		صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
-	(١٠,٥٥٨,١٠٨)	١٠,٥٥٨,١٠٨	-	٨	انحول إلى الإحتياطي النظامي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٥٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٧	انحول لزيادة رأس المال
١,٣٥٠,٣٨١,٦٨٧	١٣٩,٣٦٣,٤٨٧	١١,٠١٨,٢٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٥٨٥,٥٩٢,٧١٤	٤٨,٣٩٤,٤٤٧	١٢,١٩٨,٢٦٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
٩٥,٢٤١,٠١٣	٩٥,٢٤١,٠١٣	-	-		صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	إصدار أسهم زيادة رأس المال
٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٨,١٧	علاوة الأصدار، بالصافي
١,٢٨٦,٠٩٥,٥٥٢	١٤٣,٦٣٥,٤٦٠	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 قراراً وزارة التجارة والصناعة رقم (٣١٦/ق) بالموافقة على تحول الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. 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).

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	ممارس النشاط
مستشفى الحمادي - فرع السويدي*	١٠١٠٣٧٤٢٦٩	الرياض	ممارس النشاط
مستشفى الحمادي - فرع النزهة	١٠١٠٣٧٤٢٧٠	الرياض	تحت التأسيس
الحمادي للصيانة والتشغيل	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الرياض	لا يوجد نشاط

\* حصلت الشركة على الترخيص النهائي من وزارة الصحة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٥ للبدء في التشغيل الفعلي لمستشفى الحمادي - فرع السويدي 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 السويدي بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ وعليه ، فقد ظهر الأثر المالي للتشغيل الفعلي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ( انظر أيضا إيضاح ٥).

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ محرم ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥).



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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.

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.

## شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الصناديق 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 للقوائم 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 للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية.

### ٢-٧ مخزون

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

يثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 المقدرة لها كما يلي:

سنوات	
٣٣	مباني
١٠	معدات وأدوات طبية
٤-١٠	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 تكبدها. يتم رسلة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٩-٢ 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 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 رسلة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل 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.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بالقروض قابلة للتغير بشكل دوري.

٣-٣ مخاطر السعر

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

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن ما نسبته ٨٥,٨٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة مستحق من عدة جهات حكومية وشركات تأمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٨٦,٩٪ 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 ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية. قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		٢٠١٤	٢٠١٥	
		١,٠٣٣,١٥٩	١,١٧٦,٣٥٣	نقد وما يعادله
		٥٩٤,٧٨٢,٨٥٢	١٥٣,٩٠٨,٧٤٨	نقد في الصندوق
		٥٩٥,٨١٦,٠١١	١٥٥,٠٨٥,١٠١	نقد لدى البنوك

٥- مشاريع تحت التنفيذ

تم تحويل رصيد المشاريع تحت التنفيذ الخاص بمستشفى الحمادي - فرع السعودي بقيمة إجمالية بلغت ٧٤٨,٥ مليون ريال سعودي والمتضمن تكلفة التمويل المرصدة بمبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي إلى بند للممتلكات والمعدات وذلك بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ (تاريخ التشغيل الفعلي). كما تم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ إدراج تكلفة التمويل الخاصة بمستشفى الحمادي - فرع السعودي والبالغة ٢,٢ مليون ريال سعودي ضمن بند النفقات المالية بقائمة الدخل الأولية بدءاً من تاريخ التشغيل الفعلي.

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

تم تمويل قيمة تلك الإنشاءات من خلال متحصلات الاكتتاب وقرض من وزارة المالية وقروض من بنوك تجارية محلية (انظر الإيضاحات ٦ و ٧ و ١٣). بلغت تكلفة التمويل المرصدة على تلك المشاريع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٢,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣٣ مليون ريال سعودي).

٦- قروض طويلة الأجل

		٢٠١٤	٢٠١٥	
		٨٨,٢٣٩,٣٢٥	٨٨,٢٣٩,٣٢٥	قرض من وزارة المالية
		٦١٣,٨٠١,٧٥٧	٣٨٧,٥٠٠,٠٠٠	قروض من بنوك تجارية
		٧٠٢,٠٤١,٠٨٢	٤٧٥,٧٣٩,٣٢٥	
		(٣٥,٣١٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
		٦٦٦,٧٣١,٠٨٢	٣٧٥,٧٣٩,٣٢٥	الجزء غير المتداول

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦-١ قروض وزارة المالية

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

وقعت الشركة أيضاً عقد تمويل مع وزارة المالية بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ للحصول على قرض طويل الأجل بقيمة إجمالية قدرها ٢٧,٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل إنشاء الجمع السكني الملحق بمشروع مستشفى السعودي. لم تقم الشركة باستخدام هذا التمويل بعد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. تم الحصول على القرض بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى 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 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. لم تقم الشركة باستخدام هذا التمويل بعد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. 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 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 ٣٠ سبتمبر 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 ثلاث دفعات منه بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وبذلك بلغ رصيد القرض القائم ١١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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. كما تم سداد الدفعة الثانية والبالغة ١٢,٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وبذلك بلغ رصيد القرض القائم ١٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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، وبذلك بلغ رصيد القرض القائم ١٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٨٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٦١٣,٨ مليون ريال سعودي).

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 ٦,٧ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة تلك التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٢,٨ 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 أو نصف سنوي، مع فترة سماح لمدة سنتين وحتى ٥ 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 والتي كانت الشركة ملتزمة بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. إن هذه القروض هي بالريال السعودي.

٧- رأس المال

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

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (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 ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤) على طرح أسهم الزيادة من خلال اكتتاب عام لعدد ٢٢,٥ مليون سهم خلال الفترة من ١١ يونيو ٢٠١٤ حتى ١٧ يونيو ٢٠١٤ وتم طرح بعلاوة إصدار

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٦١٨,٣ مليون ريال سعودي والتي تتضمن القيمة الاسمية للاسهم المصدرة بقيمة ٢٢٥ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى إجمالي قيمة علاوة الإصدار البالغة ٤٠٥ مليون ريال سعودي مخصوماً منها أتعاب متعهد الاكتتاب التي بلغت ١١,٧ مليون ريال سعودي.

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 تحتجب 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 ٣٨٠,٣ مليون ريال سعودي خلال الربع 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 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ من حساب الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال (انظر إيضاح رقم ٧).

٩- مصاريف عمومية وإدارية، صافي

يتضمن رصيد المصاريف العمومية والإدارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ يتعلق بتحصيل ذمة مدينة مشطوبة سابقاً، 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 بغير 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 المرفقة. وبناءً عليه، فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. إضافة لذلك، فإن جميع عمليات الشركة داخل المملكة العربية السعودية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات ومن صافي الدخل للفترة بتقسيم الدخل من العمليات وصافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ١٢٠ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤. تم إعادة احتساب ربحية السهم من العمليات ومن صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤: لا شيء ريال سعودي).

١٣- الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستنديه وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٢,٨ مليون ريال سعودي).

كما لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ١٧٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣٢٩,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركات تابعة لأطراف ذوي علاقة.