

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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
١٥ - 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 يونيو ٢٠١٤، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بما 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 هيئة 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 ووترهاوس كويرز




محمد عبدالعزيز العيسى
ترخيص رقم ٣٦٧

٢٣ رمضان ١٤٣٥ هـ
(٢٠ يوليو ٢٠١٤)

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			
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة:
٦٤,٠٠٩,٨٥٣	٣٣,٣٧١,٨١٩	٤	تقد وما يعادله
-	٦١٨,٢٥٠,٦٥٧	٦	متحصلات الاكتاب لدى متعهد التغطية
١١٢,٤٠٩,٦٣٨	١٠٩,٨٩٧,٠٩٢		ذمم مدينة، صافي
٣٢٤,٨١٤	٤١٣,٧٥٢		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٣,٥٥٧,٧٤٨	١٩,٦٥٦,٥٩١		مخزون
١٤,٣٠٩,٧٧٦	٢٠,٠٧٠,١٣٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٠٤,٦١١,٨٢٩	٨٠١,٦٦٠,٠٥٠		
			موجودات غير متداولة:
٣٦٥,٨٢٢,٩٦١	٣٦١,١٦١,٨١٣		ممتلكات ومعدات، صافي
٤٦٦,٨١٧,٥٥٠	٩٠٣,٢٣٦,١٢٧		مشاريع تحت التنفيذ
١,٠٣٧,٢٥٢,٣٤٠	٢,٠٦٦,٠٥٧,٩٩٠		مجموع الموجودات المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٣٠,١٨٦,٥٩٣	٤٣,٠٩٩,٨٦٠		ذمم دائنة
-	٣٥,٣١٠,٠٠٠	٥	قروض قصيرة الأجل
٥٥,٠٨٠	٥٩٧,٢١٧		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٨,٣٣٧,٦٨٣	٤١,٦٣٢,٥٩٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٥٠٨,٦٠٣	٢,٢٤٠,٢٢٩		مخصص الزكاة
٥٠,٠٨٧,٩٥٩	١٢٢,٨٧٩,٨٩٩		
			مطلوبات غير متداولة:
٣٨٨,٧١١,٧٥٨	٦٦٥,٣٨١,٠٨٢	٥	قروض طويلة الأجل
١١,٩٧٤,٧٨٧	١٧,١٢٢,٠٦٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٥٠,٧٧٤,٥٠٤	٨٠٥,٣٨٣,٠٤٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٧,٠٣٦,٧٧٩	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧	احتياطي نظامي
٥٤,٤٤١,٠٥٧	١١٨,٢١٤,٨٥١		أرباح مبقاة
٥٨٦,٤٧٧,٨٣٦	١,٢٦٠,٦٧٤,٩٤٣		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٣٧,٢٥٢,٣٤٠	٢,٠٦٦,٠٥٧,٩٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

١٠

التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٣,٦٨٦,٤٧٥	٢٤٣,٧٠٢,٩٥٥	١٠٨,٨٥١,٠٨٠	١٢١,٦٦١,٢٦١	الإيرادات، صافي
(١٢٠,٥١٠,٤٣٥)	(١٣٥,٣١٠,٣٥١)	(٦٣,٠١٢,٣٨٥)	(٦٧,٩٨٠,١٢٩)	تكلفة الإيرادات
٩٣,١٧٦,٠٤٠	١٠٨,٣٩٢,٦٠٤	٤٥,٨٣٨,٦٩٥	٥٣,٦٨١,١٣٢	الربح الإجمالي
(٣٤,٣٤٨,٦٠٥)	(٣٦,٦٥٩,٨٨٤)	(١٧,١٠٢,٠٢٨)	(١٧,٩٠٨,٤٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٨,٨٢٧,٤٣٥	٧١,٧٣٢,٧٢٠	٢٨,٧٣٦,٦٦٧	٣٥,٧٧٢,٦٥٧	الدخل من العمليات
(١٠٩,٣٤٠)	(٩٩,١٥٩)	(٨٩,٩٤٤)	(٦١,٨٧٩)	إيرادات (مصاريف) أخرى:
٣,٢٦٩,٥٤٢	١,٢٨٦,٨٤٣	٢,٤٦١,٧٩٥	٩٣٤,٣٢٨	نفقات مالية
٦١,٩٨٧,٦٣٧	٧٢,٩٢٠,٤٠٤	٣١,١٠٨,٥١٨	٣٦,٦٤٥,١٠٦	إيرادات أخرى، صافي
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة
٥٩,٨٨٧,٦٣٧	٦٩,٨٢٠,٤٠٤	٣٠,٠٥٨,٥١٨	٣٥,٥٩٥,١٠٦	زكاة، صافي
				صافي الدخل للفترة
١,١٢	١,٣٣	٠,٥٥	٠,٦٦	ربحية السهم (ريال سعودي):
١,١٤	١,٢٩	٠,٥٧	٠,٦٦	الدخل من العمليات
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٤,١١٦,٠٢٢	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٤,١١٦,٠٢٢	صافي الدخل للفترة
				متوسط عدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ 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 الستة أشهر في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٩,٨٨٧,٦٣٧	٦٩,٨٢٠,٤٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبيود غير نقدية:
٦,٧٣٧,٣٧٠	٦,٨٠٥,١٦١	استهلاكات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٤٥٦,٩٩٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,١٠٠,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠	مخصص زكاة
٢,٨٦٧,٣٦٩	٢,٨٢٤,٣٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٧,٤٥٣,٨٢٦)	١٦,١٠٧,١٨٣	ذمم مدينة
(١,١٩٥,٨٠٧)	(١٧٢,٥٨٩)	مطلوب من/ إلى أطراف ذوي علاقة
١,٨١٨,٥٣٢	(٤,٠٩٦,٧٦٥)	مخزون
(٦,٦٩٧,٠٢٠)	(٥,٩٣٩,٨٩٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢,٥٥٢,٩٨٥)	١٠,٩٢٨,٣٤١	ذمم دائنة
٩٤١,٢٩١	٢٢,٠٧٩,٤٥٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٠٥٤,٥٤٥)	(٤,٤٦٨,٣٧٤)	زكاة مسددة
(٥٥٢,٧٦٣)	(٥٠٧,٥٣٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
٥٣,٨٤٥,٢٥٣	١٢٦,٩٣٦,٧٢٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢,٢١٤,٣٤٤)	(٥,٣٩٨,٥٠٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٨٧,٢٨٨,٧٩٦)	(٢٣٨,١٦٤,٦٤٦)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(١٨٩,٥٠٣,١٤٠)	(٢٤٣,٥٦٣,١٥٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
١٨٠,٢٦٠,٨٥٢	١٢٦,٧٤٣,٥٩٩	المتحصلات من القروض
(٤,١٨٦,٧٠٩)	(٥,٩٥٥,١٠٦)	المسدد من القروض
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	علاوة الاصدار، صافي
-	(٦١٨,٢٥٠,٦٥٧)	متحصلات الاكتتاب لدى متعهد التغطية
(٣٩,٨٤٤,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١٣٦,٢٣٠,١٤٣	١٠٧,٧٩٩,٦٦١	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٥٧٢,٢٥٦	(٨,٨٢٦,٧٦٥)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٦٣,٤٣٧,٥٩٧	٤٢,١٩٨,٥٨٤	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٦٤,٠٠٩,٨٥٣	٣٣,٣٧١,٨١٩	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية:
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الحوّل من الأرباح المبقة لزيادة رأس المال
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	الحوّل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ 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	
٥٨٥,٥٩٢,٧١٤	٤٨,٣٩٤,٤٤٧	١٢,١٩٨,٢٦٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤ م
٦٩,٨٢٠,٤٠٤	٦٩,٨٢٠,٤٠٤	-	-		صافي الدخل للفترة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	إصدار أسهم زيادة رأس المال
٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٦	علاوة الإصدار، بالصافي
١,٢٦٠,٦٧٤,٩٤٣	١١٨,٢١٤,٨٥١	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٤
٥٦٨,٥٩٠,١٩٩	١١٤,٥٤٢,١٨٤	٣٤,٠٤٨,٠١٥	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٣
٥٩,٨٨٧,٦٣٧	٥٩,٨٨٧,٦٣٧	-	-		صافي الدخل للفترة
-	(٥,٩٨٨,٧٦٤)	٥,٩٨٨,٧٦٤	-		المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		أرباح موزعة
-	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠		المحوّل لزيادة رأس المال
٥٨٦,٤٧٧,٨٣٦	٥٤,٤٤١,٠٥٧	٧,٠٣٦,٧٧٩	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٣

تعبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ 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 ٢٠١٤

(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 قراراً وزارة التجارة والصناعة رقم (٣١٦/ق) بالموافقة على تحول الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. وبتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥ هـ (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 للإكتتاب العام. وتم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤) (انظر إيضاح ٦).

تمثل أغراض الشركة في القيام بأعمال تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الطبية والأدوية، بالإضافة إلى تأسيس وصيانة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الصحية 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 النهضة	١٠١٠٣٧٤٢٧٠	الرياض	تحت التأسيس
مستشفى الحمادي - فرع السويدى	١٠١٠٣٧٤٢٦٩	الرياض	تحت التأسيس
الحمادي للصيانة والتشغيل	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الرياض	لا يوجد نشاط

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 والمصروفات والاحتياطات 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 ٢٠١٣ والإيضاحات المتعلقة بها.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٤).

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً 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.

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وحسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية والتي لم تكن جوهرية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، 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، 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. 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.

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

٢-٨ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا مشاريع تحت التنفيذ. لا يتم استهلاك الأراضي. 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
١٠-٦	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 رسملة 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 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 الموجودات غير الملموسة، 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 الموجودات غير الملموسة.

٢-١٠ 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.

٢-١١ ذمم دائنة ومستحقات

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ مخصصات

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

١٣-٢ 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.

١٤-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة 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. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٥-٢ الإيرادات

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

١٦-٢ مصاريف عمومية وإدارية

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

١٧-٢ توزيعات أرباح

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

١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله والذمم المدينة والمطلوب من أطراف ذوي علاقة والذمم الدائنة والمطلوب لأطراف ذوي علاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى والقروض قصيرة الأجل. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنّية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

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

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

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

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الشركة حالياً غير 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(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 الآخر لخسارة مالية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

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

(غير مراجعة) ٢٠١٣	(غير مراجعة) ٢٠١٤
٣,٦٠٩,٧٠١	١,٦٩٢,٦٣١
٦٠,٤٠٠,١٥٢	٣١,٦٧٩,١٨٨
٦٤,٠٠٩,٨٥٣	٣٣,٣٧١,٨١٩

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

٥ - قروض

٢٠١٣	٢٠١٤
-	٨٨,٢٣٩,٣٢٥
٣٨٨,٧١١,٧٥٨	٦١٢,٤٥١,٧٥٧
٣٨٨,٧١١,٧٥٨	٧٠٠,٦٩١,٠٨٢
-	(٣٥,٣١٠,٠٠٠)
٣٨٨,٧١١,٧٥٨	٦٦٥,٣٨١,٠٨٢

قرض من وزارة المالية

قروض من البنوك التجارية

الجزء المتداول - مدرج ضمن المطلوبات المتداولة

قروض طويلة الأجل

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٥ قرض وزارة المالية

تتضمن اتفاقية القرض مع وزارة المالية السعودية الحصول على قرض بمبلغ ١٤٩,١ مليون ريال سعودي لإقامة مبنى المستشفى "فرع السعودي" وشراء تجهيزات ومعدات طبية وأثاث، بلغ الجزء المستخدم من القرض مبلغ ٨٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. 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 فيها بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد ١٣ ذو القعدة ١٤٣٤هـ الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٣م. إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والتجهيزات والمعدات الخاصة بفرع السعودي. ولا يتضمن أية عمولات تمويل. إن القيمة الدفترية لهذا القرض هي بالريال السعودي.

٢-٥ 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 ٢٠١٤، تسهيلات قروض طويلة الأجل بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي من بنوك محلية، تتضمن قرضاً نقدياً طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي مع فترة سماح لمدة سنتين، وتستحق أول دفعة منه بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥م. بالإضافة إلى قرض طويل الأجل على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ١٤٧,٨ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي، مع فترة سماح لمدة ثلاث سنوات، وتستحق الدفعة الأولى منه بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥م. أيضاً تتضمن تلك التسهيلات 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 ٢٠١٥م. إضافة إلى قرض طويل الأجل بقيمة ٣٠٠ 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 ٢٠١٦م. إن الغرض من تلك القروض أساساً هو تمويل شراء أراضي للشركة وإنشاء مباني للفروع وسكن للأطباء وشراء تجهيزات طبية. قامت الشركة باستخدام ٦١٢,٥ مليون ريال سعودي تقريباً من إجمالي قيمة تلك التسهيلات كما في تاريخ القوائم المالية.

تتضمن إتفاقيات التسهيلات المشار إليها أعلاه أيضاً تسهيلات لإصدار خطابات ضمان وإعتمادات مستندية بالإضافة إلى السحب على المكشوف بقيمة إجمالية ٥١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام ٢,٨ مليون ريال سعودي تقريباً من إجمالي قيمة تلك التسهيلات كما في تاريخ القوائم المالية.

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. إن القيمة الدفترية لتلك 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 ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ من ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مملوكة من قبل مساهمين سعوديين على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

المساهمون	عدد الأسهم	رأس المال	%
شركة جدوى القرص الطبية	١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠
السيد/ صالح محمد الحمادي	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الدكتور/ عبدالعزيز محمد الحمادي	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
السيد/ فيصل عبدالعزيز الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٤,٩٠٠
السيد/ محمد عبدالعزيز الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٤,٩٠٠
السيد/ عبدالعزيز صالح الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٤,٩٠٠
السيد/ محمد صالح الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٤,٩٠٠
السيدة/ الجوهرة إبراهيم بن عون	٢,٣٦٧,٣٧٥	٢٣,٦٧٣,٧٥٠	٣,١٥٧
السيدة/ هند بنت فهد الدخيل	١,٩٨٧,٦٢٥	١٩,٨٧٦,٢٥٠	٢,٦٥٠
السيد/ تركي إبراهيم منصور الراجحي	١,٧٤٨,٧٥٠	١٧,٤٨٧,٥٠٠	٢,٣٣١
السيد/ إبراهيم منصور الراجحي	٩٤٥,٠٠٠	٩,٤٥٠,٠٠٠	١,٢٦٠
السيد/ سامي عبدالله السعيد	١,٢٥٠	١٢,٥٠٠	٠,٠٠٢
مساهمون آخرون	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
	<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>

في تاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٤) تقرر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة الموافقة 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 اكتتاب 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 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي وأحكام 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. تم تحويل علاوة الإصدار والبالغة ٢٦١,٨٢٥,٣٨٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

٨- المعلومات القطاعية

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

٩- توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بتوزيع أية أرباح على المساهمين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٤٢ مليون ريال سعودي).

١٠- الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٥١,٠٥٨,٧٧٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٦٧,٢٤٨,١٣٢ ريال سعودي).

لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ٢٩١,٨٥٠,٣٦٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٩١٠,٧٨٣,٤٩١ ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركات تابعة لأطراف ذوي علاقة.