

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

١١

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة 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 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



محمد عبدالعزيز العبيدي

ترخيص رقم ٣٦٧

١٣ رجب ١٤٣٥ هـ

(١٢ مايو ٢٠١٤م)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة:
٩,٧٥٣,٩٥٥	٢٣,٣٤٧,٢٦٤	٤ نقد وما يعادله
١٠٦,٨٤٤,٩٦٧	١٢٨,٠٥٣,٦١٣	ذمم مدينة، صافي
٨٦,٨٣٤	٢٣٢,١١٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٣,٧٢٠,٩٨١	١٦,٧٥٦,٥١٧	مخزون، صافي
١٢,٣١٥,٢٤٠	١٧,٤٣٣,٥٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٤٢,٧٢١,٩٧٧	١٨٥,٨٢٣,٠٨٤	
		الموجودات غير المتداولة:
٣٦٧,٤٢٦,٠٧٣	٣٦٠,٨٢٥,٧٤١	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٨٢,٦٣٤,٤٩٨	٧٨١,٧٧٠,١١٨	مشاريع تحت التنفيذ
٨٩٢,٧٨٢,٥٤٨	١,٣٢٨,٤١٨,٩٤٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة:
٣١,٥٩٩,٠٩٢	٣٢,٢٨٢,٤١٨	ذمم دائنة
١٢,٣١٢,٢٠١	١٦,٥٨١,٧٦٨	قروض قصيرة الأجل
١,٣١١,٧٦٨	٨٠٨,٠٣٩	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٤,٩٧٤,٦٨٩	١٩,٧٣٠,١٢٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٥١٣,١٤٨	١,١٩٠,٢٢٩	مخصص الزكاة
٦٤,٧١٠,٨٩٨	٧٠,٥٩٢,٥٧٤	
		المطلوبات غير المتداولة:
٢١٨,٩٤٢,١٥١	٦٢٢,٢٧٤,٥٩٠	قروض طويلة الأجل
١٠,٧١٠,١٨١	١٥,٧٣٣,٧٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٩٤,٣٦٣,٢٣٠	٧٠٨,٦٠٠,٩٣١	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥ رأس المال
٣٤,٠٤٨,٠١٥	١٢,١٩٨,٢٦٧	احتياطي نظامي
١٤٤,٣٧٠,٣٠٣	٨٢,٦١٩,٧٤٥	أرباح مبقاة
٥٩٨,٤١٩,٣١٨	٦١٩,٨١٨,٠١٢	مجموع حقوق المساهمين
٨٩٢,٧٨٢,٥٤٨	١,٣٢٨,٤١٨,٩٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
١٠٤,٨٣٥,٣٩٥	١٢٢,٠٤١,٦٩٤	الإيرادات، صافي
(٥٧,٤٩٨,٠٥٠)	(٦٧,٣٣٠,٢٢٢)	تكلفة الإيرادات
٤٧,٣٣٧,٣٤٥	٥٤,٧١١,٤٧٢	الربح الإجمالي
(١٧,٢٤٦,٥٧٧)	(١٨,٧٥١,٤٠٩)	مصاريف تشغيلية:
٣٠,٠٩٠,٧٦٨	٣٥,٩٦٠,٠٦٣	مصاريف عمومية وإدارية
(١٩,٣٩٦)	(٣٧,٢٨٠)	الدخل من العمليات
٨٠٧,٧٤٧	٣٥٢,٥١٥	إيرادات (مصاريف) أخرى:
٣٠,٨٧٩,١١٩	٣٦,٢٧٥,٢٩٨	نفقات مالية
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٢,٠٥٠,٠٠٠)	إيرادات أخرى، صافي
٢٩,٨٢٩,١١٩	٣٤,٢٢٥,٢٩٨	الدخل قبل الزكاة
		زكاة، صافي
		صافي الدخل للفترة
		ربحية السهم (ريال سعودي):
٠,٥٧	٠,٦٨	الدخل من العمليات
٠,٠٢	٠,٠١	الدخل من العمليات غير التشغيلية - إيرادات أخرى
٠,٥٧	٠,٦٥	صافي الدخل للفترة
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩,٨٢٩,١١٩	٣٤,٢٢٥,٢٩٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبند غير نقدية:
		استهلاكات
٣,٣٤٥,٧٤٠	٣,٣٤٥,٤٩١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٥٩,٣٦٨	مخصص زكاة، صافي
١,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٠٢,١٩٢	١,٢٩١,٤٥٨	التغييرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة، صافي
(٥,٨٨٩,١٥٥)	٢,٣٤٨,٢٨٩	مطلوب من/ إلى أطراف ذوي علاقة
٢٩٨,٨٦١	٢١٩,٨٧١	مخزون
١,٦٥٥,٢٩٩	(١,١٩٦,٦٩١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤,٧٠٢,٤٨٤)	(٣,٣٠٣,٣٣٦)	ذمم دائنة
(١,١٤٠,٤٨٦)	١١٠,٨٩٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٦٥,٧٠٣)	١٧٦,٩٨٣	زكاة مسددة
-	(٤,٤٦٨,٣٧٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
(٧٥٢,٨٢٦)	(٣٦٢,٩٤٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣١,٢٣١,١٩١	٣٩,٤٩٦,٣١٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
		شراء ممتلكات ومعدات
(٤٢٥,٨٢٦)	(١,٦٠٢,٧٦٤)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(١٠٣,١٠٥,٧٤٤)	(١١٦,٦٩٨,٦٣٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(١٠٣,٥٣١,٥٧٠)	(١١٨,٣٠١,٤٠١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
		المتحصلات من القروض
١٨,٦١٦,٧٣٧	٦٠,٨٢٧,١٠٧	المسدد من القروض
-	(١,٨٧٣,٣٣٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
١٨,٦١٦,٧٣٧	٥٨,٩٥٣,٧٦٩	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٥٣,٦٨٣,٦٤٢)	(١٨,٨٥١,٣٢٠)	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٦٣,٤٣٧,٥٩٧	٤٢,١٩٨,٥٨٤	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٩,٧٥٣,٩٥٥	٢٣,٣٤٧,٢٦٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥٦٨,٥٩٠,١٩٩	١١٤,٥٤٢,١٨٤	٣٤,٠٤٨,٠١٥	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ م
١١١,٥٠٢,٥١٥	١١١,٥٠٢,٥١٥	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(١١,١٥٠,٢٥٢)	١١,١٥٠,٢٥٢	-	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	المحوّل لزيادة رأس المال
٥٨٥,٥٩٢,٧١٤	٤٨,٣٩٤,٤٤٧	١٢,١٩٨,٢٦٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٣٤,٢٢٥,٢٩٨	٣٤,٢٢٥,٢٩٨	-	-	صافي الدخل للفترة
<u>٦١٩,٨١٨,٠١٢</u>	<u>٨٢,٦١٩,٧٤٥</u>	<u>١٢,١٩٨,٢٦٧</u>	<u>٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١١)



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تأسست شركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") للقيام بأعمال تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الطبية والأدوية، بالإضافة إلى تأسيس وصيانة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الصحية.

إن شركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧١٤ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٢٥هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠٠٤م)

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 السويدي	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 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 ٢٠١٣م والإيضاحات المتعلقة بها.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠١٤م).

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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال 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.

(ب) القطاع الجغرافي

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

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية والتي لم تكن جوهرية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م، على التوالي، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

عكس

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ 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.

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. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية.

٧-٢ 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 المقدّر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٨-٢ 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 المقدّرة لها كما يلي:

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

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

مكتوب

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسملة التجهيزات 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.

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 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.

١٠-٢ 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.

١١-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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. 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.

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

تقيّد 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 يقيّد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

(م)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(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. تتلخص 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 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.

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 معرضة لمخاطر السعر حيث أنها ليس لديها استثمارات في أوراق مالية.

حجج

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(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. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. (انظر إيضاح ٥).

٣-٥ مخاطر السيولة

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

٣-٦ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية. قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

(غير مراجعة) ٢٠١٣	(غير مراجعة) م ٢٠١٤	
٤,٤٩٦,٣٥٥	٨٦٦,٣٤٢	نقد في الصندوق
٥,٢٥٧,٦٠٠	٢٢,٤٨٠,٩٢٢	نقد لدى البنوك
<u>٩,٧٥٣,٩٥٥</u>	<u>٢٣,٣٤٧,٢٦٤</u>	

عبد

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م من ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠١٣ م: ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مملوكة من قبل مساهمين سعوديين على النحو التالي:
(غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٤ م

المساهمون	عدد الأسهم	رأس المال	%
شركة جدوى الفرص الطبية	١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
السيد/ صالح محمد الحمادي	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٨٦
الدكتور/ عبدالعزيز محمد الحمادي	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٨٦
السيد/ فيصل عبدالعزيز الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ محمد عبدالعزيز الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ عبدالعزيز صالح الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيد/ محمد صالح الحمادي	٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
السيدة/ الجوهرة إبراهيم بن عون	٢,٣٦٧,٣٧٥	٢٣,٦٧٣,٧٥٠	٤,٥٠٩
السيدة/ هند بنت فهد الدخيل	١,٩٨٧,٦٢٥	١٩,٨٧٦,٢٥٠	٣,٧٨٦
السيد/ تركي إبراهيم منصور الراجحي	١,٧٤٨,٧٥٠	١٧,٤٨٧,٥٠٠	٣,٣٣١
السيد/ إبراهيم منصور الراجحي	٩٤٥,٠٠٠	٩,٤٥٠,٠٠٠	١,٨٠٠
السيد/ سامي عبدالله السعيد	١,٢٥٠	١٢,٥٠٠	٠,٠٠٢
	<u>٥٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>

٦- 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.

٧- توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بتوزيع أية أرباح على المساهمين خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٣١ مارس ٢٠١٣ م: لا شيء ريال سعودي).

١١

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستنديه وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٥٨,٩٤٢,٧٠٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٣١ مارس ٢٠١٣ م: ٧٣,٨٧٤,١٠٠ ريال سعودي).

لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ٢٣٦,٢٠٩,٢٨١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٣١ مارس ٢٠١٣ م: ٤٨٨,٣٦٥,٥٠٢ ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركات تابعة لأطراف ذوي علاقة.

عكا