

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 - ١٨	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 ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية لفترةي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ستة 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 أعددتها 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



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٣ شوال ١٤٣٧ هـ

٢٨ يوليو 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 ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
الموجودات:			
موجودات متداولة:			
٢٠٩,١٥٧,١٢٣	٣٠,٣٠٥,٨٦٥	٤	نقد وما يعادله
١٩٤,٤٥٤,٥٢٤	٣٦٣,١٤٥,١١٢	٤-٣	ذمم مدينة، صافي مخزون
١٦,٩٠٥,٦٥١	٢٨,٣٨٩,٢٨٣		
١٤,٣٤٦,٦٠٢	١٧,٧٧٧,٢٨٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٣٤,٨٦٣,٩٠٠	٤٣٩,٦١٧,٥٤٨		
موجودات غير متداولة:			
٣٥٥,١٥٧,٠٥٨	١,٠٦٢,٣٢٦,٨٥٧	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
١,١٢٤,٨٧٨,٢٩٥	٥٣٧,٢٨٦,٢٨٠	٥	مشاريع تحت التنفيذ
١,٩١٤,٨٩٩,٢٥٣	٢,٠٣٩,٢٣٠,٦٨٥		مجموع الموجودات
المطلوبات:			
مطلوبات متداولة:			
٢٨,٦٤٦,٣٧١	٢٣,٤٨٧,٠٤٨		ذمم دائنة
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٩,٩١٧,٩٦٨	١٢٨,٨٤٣,٥٢١	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٥٣٢,٥٧٩	٥,٧٦٤,٨٧٠		مخصص الزكاة
١٨٩,٠٩٦,٩١٨	٣٠٨,٠٩٥,٤٣٩		
مطلوبات غير متداولة:			
٣٧٥,٧٣٩,٣٢٥	٣٥٣,٩٧٣,٣٠٠	٦	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٧,٣٦٦,٥٦٨	٣٨,٥٥٤,٥٤٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٩٢,٢٠٢,٨١١	٧٠٠,٦٢٣,٢٨٥		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين:			
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٨,٢٤٩,٦٧٦	١٨,٨٤٠,٧٧١	٨	احتياطي نظامي
١١٤,٤٤٦,٧٦٦	١١٩,٧٦٦,٦٢٩		أرباح مبقاة
١,٣٢٢,٦٩٦,٤٤٢	١,٣٣٨,٦٠٧,٤٠٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٩١٤,٨٩٩,٢٥٣	٢,٠٣٩,٢٣٠,٦٨٥		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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦٦,٨٣٧,٣٧٦	٢٨٢,٢٤١,١٢٥	١٣٧,٣٥٤,٨٠٨	١٣٨,٠٧٦,٧٥٦	الإيرادات، صافي
(١٥٢,٦٢٩,٧٩٤)	(١٧١,٢٢٧,١٤٣)	(٧٣,٧٩٢,١٠١)	(٨١,٦٦٦,٥١٨)	تكلفة الإيرادات
١١٤,٢٠٧,٥٨٢	١١١,٠١٣,٩٨٢	٦٣,٥٦٢,٧٠٧	٥٦,٤١٠,٢٣٨	الربح الإجمالي
				المصاريف التشغيلية:
(٣٣,١٤٩,٨٧٤)	(٥٨,٣٣٦,٦٧٩)	(٢٥,٦٥٢,١٨١)	(٣٠,٢١٤,٢٩٦)	٩ عمومية وإدارية، صافي
٨١,٠٥٧,٧٠٨	٥٢,٦٧٧,٣٠٣	٣٧,٩١٠,٥٢٦	٢٦,١٩٥,٩٤٢	الدخل من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى:
(٦١,٨٧٦)	(٧,٠٢٠,١٠٦)	(١٤,٨٧٧)	(٣,٦٩٠,٠٦٢)	نفقات مالية
١,٤٠٠,٠٠٧	١,٣٢١,٨٥٦	٤٩٣,٩٢٢	٦٦٧,١٠٨	إيرادات أخرى، صافي
٨٢,٣٩٥,٨٣٩	٤٦,٩٧٩,٠٥٣	٣٨,٣٨٩,٥٧١	٢٣,١٧٢,٩٨٨	الدخل قبل الزكاة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	الزكاة
٧٧,٨٩٥,٨٣٩	٤٢,٤٧٩,٠٥٣	٣٦,٨٨٩,٥٧١	٢٠,٩٢٢,٩٨٨	صافي الدخل للفترة
				١١ ربحية السهم (ربال سعودي):
٠,٦٨	٠,٤٤	٠,٣٢	٠,٢٢	الدخل من العمليات
٠,٦٥	٠,٣٥	٠,٣١	٠,١٧	صافي الدخل للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	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.

Handwritten signature

Handwritten signature

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٧,٨٩٥,٨٣٩	٤٢,٤٧٩,٠٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٧,١٢٢,١٧٢	٢٦,٤٤٤,٧٨٧	صافي الدخل للفترة
(٤,٤٩٩)	-	تعديلات لبنود غير نقدية:
٩١٦,١١٥	١٢,٠١١,٥١٠	استهلاكات
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٩,٦٨٤,٤١٥	٦,٩٨١,٦٣٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
(٦٢,٦٤١,٧١٠)	(١٢٥,٧٣١,٨٧٥)	مخصص زكاة
١,٤٠٨,١٠٠	(١,١٦٧,٠٥٢)	مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
(١,٧٩٧,٤٦٤)	(٣,٦٤١,٥٢٢)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٥,٨٦٦,٧٦٥)	(١٢,٨٧٨,٠٢٧)	ذمم مدينة
٦,٩٨٨,١٩٢	(٦,١١٣,٣٩٥)	مخزون
(٣,٣٠٧,٦٥٠)	(٨,٧٦٧,٧٠٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٢٧١,٦٩٧)	(١,٠١٩,٠٨٢)	ذمم دائنة
٣٣,٦٢٥,٠٤٨	(٦٦,٩٠١,٦٨٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٥٠٠	-	زكاة مسددة
(٢,٩٩٩,٥٠٧)	(٣,١٦٢,٢٠٢)	مكافأة لحماية الخدمة للموظفين المسددة
(٩٤,١٨٨,٨٥٧)	(٦٧,٢٠٧,٧٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج
(٩٧,١٨٣,٨٦٤)	(٧٠,٣٦٩,٩٠٧)	من الأنشطة التشغيلية
-	١٥٣,٢٣٣,٩٧٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٩٥,٩٦٠,٩٦٣)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٧٠,٩٦٠,٩٦٣)	٧٨,٢٣٣,٩٧٥	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٣٣٤,٥١٩,٧٧٩)	(٥٩,٠٣٧,٦١٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	٨٩,٣٤٣,٤٧٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٢٠٩,١٥٧,١٢٣	٣٠,٣٠٥,٨٦٥	المتحصلات من القروض
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	-	المسدد من القروض
٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقد وما يعادله
		نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية:
		المحوّل من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال
		المحوّل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال
		المحوّل من أرباح مبقاة لتوزيعات أرباح مستحقة

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

Handwritten signature

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧	١٧١,٥٣٥,٤٨١	١٤,٥٩٢,٨٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨
٤٢,٤٧٩,٠٥٣	٤٢,٤٧٩,٠٥٣	-	-	٨
-	(٤,٢٤٧,٩٠٥)	٤,٢٤٧,٩٠٥	-	١٢
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢
١,٣٣٨,٦٠٧,٤٠٠	١١٩,٧٦٦,٦٢٩	١٨,٨٤٠,٧٧١	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣	١٧٧,٣٤٠,٥١١	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٧,٨٩٥,٨٣٩	٧٧,٨٩٥,٨٣٩	-	-	٨
-	(٧,٧٨٩,٥٨٤)	٧,٧٨٩,٥٨٤	-	١٢
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢
-	(٥٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٧
١,٣٢٢,٦٩٦,٤٤٢	١١٤,٤٤٦,٧٦٦	٨,٢٤٩,٦٧٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تحول 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 بموجب سجلات تجارية منفصلة:

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة	الحالة
مستشفى الحمادي - فرع العليا *	١٠١٠٢٦٣٠٢٦	الرياض	ممارس النشاط - متوقفة مؤقتاً
مستشفى الحمادي - فرع السويدي **	١٠١٠٣٧٤٢٦٩	الرياض	ممارس النشاط
مستشفى الحمادي - فرع الزهرة	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. من المتوقع أن تبلغ تكلفة أعمال الإنشاءات الخاصة بإجراءات السلامة الإضافية المطلوبة من الجهات المعنية مبلغ ١٦ مليون ريال سعودي. بلغت تكلفة الجزء المنفذ مبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي والتي تم إدراجها من ضمن بند المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السعودي 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 السعودي بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ (أنظر إيضاح ٥) ولكن لم يظهر الأثر المالي للتشغيل الفعلي حتى الربع الثالث من عام ٢٠١٥.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٨ يوليو 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 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 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 وافتراسات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراسات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراسات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم تم شطبها سابقاً 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.

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	مباني
٣٣	معدات وأدوات
١٠-٢٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤-١٠	سيارات
٤	

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

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل، في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسملة التحديدات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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.

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 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 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 والنّية 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 جوهريّة خلال فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 العمولات 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 أنّها 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 ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 التماثي مرتفع. تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن ما نسبته ٨٨٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة مستحق من عدة جهات حكومية وشركات تأمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٨٦٪ تقريباً).

٥-٣ مخاطر السيولة

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

٦-٣ القيمة العادلة

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

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٨٠,٦٦٩	٨٤٣,٩٨٤	نقد في الصندوق
٢٠٨,٩٧٦,٤٥٤	٢٩,٤٦١,٨٨١	نقد ندى البنوك
٢٠٩,١٥٧,١٢٣	٣٠,٣٠٥,٨٦٥	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المرصولة بمبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي إلى بند الممتلكات والمعدات وذلك بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ (تاريخ التشغيل الفعلي). تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ إدراج تكلفة التمويل الخاصة بمستشفى الحمادي - فرع السعودي والبالغة ٧ 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 و٧ و١٤). لم يتم رسملة أي تكاليف تمويل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٥,٦ مليون ريال سعودي).

٦- قروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٨,٢٣٩,٣٢٥	٢٤١,٤٧٣,٣٠٠	قرض من وزارة المالية
٤١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	قروض من بنوك تجارية
٥٠٠,٧٣٩,٣٢٥	٥٠٣,٩٧٣,٣٠٠	
(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
٣٧٥,٧٣٩,٣٢٥	٣٥٣,٩٧٣,٣٠٠	الجزء غير المتداول

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٦ 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 ٣٠ يونيو 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 ١٤٣٤هـ (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 المجموع السكني الخاص بالكادر الطبي والإداري الملحق بمشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي. لم تقم الشركة بإستلام هذا التمويل حتى تاريخ ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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.

٢-٦ 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 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 ٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 ٨٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

كما لدى الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ حد إئتماني غير مستخدم مع أحد البنوك المحلية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي على شكل تسهيلات لإصدار اعتمادات مستندية خاصة بتمويل مشروع مستشفى الحمادي - فرع الزهراء.

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٩,٦ 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 إطفائها 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ومتطلبات نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة أن تحتب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ (٥٠٪ سابقاً) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

١٢- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٦) على توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن عام ٢٠١٥ قدرها ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم والتي تم إظهارها ضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٧٥ مليون ريال سعودي).

١٣- إعادة تصنيف

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ١٩,٦ مليون ريال سعودي) مصدره في سياق العمل الطبيعي للشركة.

لدى الشركة كذلك تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ١٥١ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركة مقاولات تابعة لأحد المساهمين.
