

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

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

المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة 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 أعدتها 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 تُهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبيد 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

٣ محرم ١٤٣٦ هـ
(٢٧ أكتوبر 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 سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
			الموجودات
			موجودات متداولة:
		٤	نقد وما يعادله
٦,٤٦٥,٣٨٩	٥٩٥,٨١٦,٠١١		ذمم مدينة، صافي
١٢٨,٦٢١,٢٠٩	١٢٢,٢٢٤,٧٦٦		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٨٨,٤٤٦	٢٨١,٩٣٥		مخزون
١٣,٨٩٦,٣٨٣	١٧,٦٢٢,٠٥٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٨,١٧٤,٧٩٤	٩,٣٩٦,٩٥٧		
١٦٧,٣٤٦,٢٢١	٧٤٥,٣٤١,٧٢٥		
			موجودات غير متداولة:
		٥	تملكات ومعدات، صافي
٣٦٣,٨٧٧,٤٧٢	٣٦١,٥٦٩,٩٨٨		مشاريع تحت التنفيذ
٥٨١,٤٧٩,٦٦٣	٩٥٧,٣٦٦,٢٩٤		
٩٤٥,٣٥٧,١٣٥	١,٣١٨,٩٣٦,٢٨٢		
١,١١٢,٧٠٣,٣٥٦	٢,٠٦٤,٢٧٨,٠٠٧		
			بمجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
			ذمم دائنة
٣٨,٥١٠,٩٧٦	٣١,١٩٣,٨١٤		تسهيلات بنكية سحب على المشكوف
٥,٠٩٦,١٠٦	١,١٥٧,٤٢٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٣٥,٣١٠,٠٠٠	٦	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١,١١٩,٤١٤	٥٧٨,٢٨٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٧,٠٦٠,٥٥١	٢٢,٥٠٧,٤٢٠		مخصص الزكاة
٢,٥٥٨,٦٠٣	٣,٢٩٠,٢٢٩		
٦٤,٣٤٥,٦٥٠	٩٤,٠٣٧,١٧٨		
			مطلوبات غير متداولة:
٤٣٠,٥٣٣,٣٢٢	٦٦٦,٧٣١,٠٨٢	٦	قروض طويلة الأجل
١٣,٠٢٤,٧٨٧	١٧,٤١٤,١٩٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤٣,٥٥٨,١٠٩	٦٨٤,١٤٥,٢٧٧		
٥٠٧,٩٠٣,٧٥٩	٧٧٨,١٨٢,٤٥٥		
			بمجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
		٧	رأس المال
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٨,٨٦٨,٩٥٥	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٨	أرباح مبقاة
٧٠,٩٣٠,٦٤٢	١٤٣,٦٣٥,٤٦٠		بمجموع حقوق المساهمين
٦٠٤,٧٩٩,٥٩٧	١,٢٨٦,٠٩٥,٥٥٢		بمجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
١,١١٢,٧٠٣,٣٥٦	٢,٠٦٤,٢٧٨,٠٠٧		

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ 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		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٠٩,٩٤١,٥٨٩	٣٥٢,٥٣٠,٤٥٢	٩٦,٢٥٥,١١٤	١٠٨,٨٢٧,٤٩٧	الإيرادات، صافي
(١٧٩,٩٥٣,٨٥٦)	(١٩٩,٤٠٣,١٥٩)	(٥٩,٤٤٣,٤٢١)	(٦٤,٠٩٢,٨٠٨)	تكلفة الإيرادات
١٢٩,٩٨٧,٧٣٣	١٥٣,١٢٧,٢٩٣	٣٦,٨١١,٦٩٣	٤٤,٧٣٤,٦٨٩	الربح الإجمالي
(٥٢,٢٣٠,٥٩٧)	(٥٦,٦٩٦,٤٧٠)	(١٧,٧٩٧,٤٩٣)	(١٩,٩٦٣,٧١١)	مصاريف عمومية وإدارة
٧٧,٧٥٧,١٣٦	٩٦,٤٣٠,٨٢٣	١٩,٠١٤,٢٠١	٢٤,٧٧٠,٩٧٨	الدخل من العمليات
(٣٤,٥٣١)	(٣٠,٨٠١)	(٩,٦٩١)	(٤,٥١٧)	إيرادات (مصاريف) أخرى:
٣,٦٣٦,٧٩٣	٢,٩٩٠,٩٩١	٣٦٧,٢٥١	١,٧٠٤,١٤٨	تفقات مالية
٨١,٣٥٩,٣٩٨	٩٩,٣٩١,٠١٣	١٩,٣٧١,٧٦١	٢٦,٤٧٠,٦٠٩	إيرادات أخرى، صافي
(٣,١٥٠,٠٠٠)	(٤,١٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة
٧٨,٢٠٩,٣٩٨	٩٥,٢٤١,٠١٣	١٨,٣٢١,٧٦١	٢٥,٤٢٠,٦٠٩	زكاة، صافي
١,٤٨	١,٥٨	٠,٣٦	٠,٤١	صافي الدخل للفترة
١,٤٩	١,٥٦	٠,٣٥	٠,٤٢	ربحية السهم (ريال سعودي):
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٦١,٠٨٣,٣٣٣	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٦١,٠٨٣,٣٣٣	الدخل من العمليات
				صافي الدخل للفترة
				متوسط عدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ 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 في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٨,٢٠٩,٣٩٨	٩٥,٢٤١,٠١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١٠,١٩٢,٧٧٠	١٠,٣٧٩,٥٥٩	استهلاكات
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٦٧٧,٤٣٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,١٥٠,٠٠٠	٤,١٥٠,٠٠٠	مخصص زكاة
٣,٩٥٢,٥٨٦	٣,٥١٦,٣٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٩,٦٦٥,٣٩٧)	(١,٤٤٠,٩٣١)	ذمم مدينة
٤,٨٩٥	(٥٩,٧٠٠)	مطلوب من/ إلى أطراف ذوي علاقة
١,٤٧٩,٨٩٧	(٢,٠٦٢,٢٣٠)	مخزون
(١٠,٥٦٢,٠٣٨)	٤,٧٣٣,٢٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجوبات متداولة أخرى
٥,٧٧١,٣٩٨	(٩٧٧,٧٠٥)	ذمم دائنة
١,٨٢٠,١٥٩	٢,٩٥٤,٢٨٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٠٥٤,٥٤٥)	(٤,٤٦٨,٣٧٤)	زكاة مسددة
(٥٨٧,٩٨٠)	(٩٠٧,٣٨٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
٦٧,٧١١,١٤٣	١٢٦,٧٣٥,٥٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣,٧٢٤,٢٥٥)	(٩,٣٨١,٠٧٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٠١,٩٥٠,٩٠٩)	(٢٩٢,٢٩٤,٨١٣)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٣٠٥,٦٧٥,١٦٤)	(٣٠١,٦٧٥,٨٩٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٢٢٢,٩٩١,٨١٣	١٢٤,٠١١,٨٣٢	المتحصلات من القروض
-	(٧١٥,٩١٣)	صافي التغير في تسهيلات بنكية سحب على المكشوف
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	علاوة الاصدار، صافي
(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١٨٠,٩٩١,٨١٣	٧٢٨,٥٥٧,٧٤٤	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(٥٦,٩٧٢,٢٠٨)	٥٥٣,٦١٧,٤٢٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
٦٣,٤٣٧,٥٩٧	٤٢,١٩٨,٥٨٤	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٦,٤٦٥,٣٨٩	٥٩٥,٨١٦,٠١١	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية:
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الحوّل من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	-	الحوّل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ 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
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	-	٧	علاوة الإصدار، بالضافي
١,٢٨٦,٠٩٥,٥٥٢	١٤٣,٦٣٥,٤٦٠	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٥٦٨,٥٩٠,١٩٩	١١٤,٥٤٢,١٨٤	٣٤,٠٤٨,٠١٥	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٣
٧٨,٢٠٩,٣٩٨	٧٨,٢٠٩,٣٩٨	-	-		صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
-	(٧,٨٢٠,٩٤٠)	٧,٨٢٠,٩٤٠	-		الخوّل إلى الاحتياطي النظامي
(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		أرباح موزعة
-	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠		الخوّل لزيادة رأس المال
٦٠٤,٧٩٩,٥٩٧	٧٠,٩٣٠,٦٤٢	٨,٨٦٨,٩٥٥	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ 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 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 قرارا 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 ٧).

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

* تم بدء التشغيل التجريبي لمشروع مستشفى الحمادي فرع السويدي في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٤ بعد نجاح عملية إطلاق التيار الكهربائي من قبل الشركة السعودية للكهرباء في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ وذلك من خلال تشغيل مرافق المستشفى والأجهزة الطبية والإلكتروميكانيكية ومعايرتها. وسيستمر التشغيل التجريبي لحين الحصول على الترخيص النهائي من وزارة الصحة للمشروع.

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 ٢٠١٣ والإيضاحات المتعلقة بها.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤).

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 هيئة 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 ندر 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 ندر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣، 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 المقدّر 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 ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 المقدرة لها كما يلي:

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

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 تكليدها. يتم رسملة التحديدات 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمية 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.

٢-١٢ 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.

٢-١٣ 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.

٢-١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل الأولية. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي 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.

٢-١٥ 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 ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٦ 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. تورع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-١٧ توزيعات أرباح

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

٢-١٨ 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 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(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 العملات بشكل مستمر وتعمل تبعاً لذلك. إن أسعار العملات 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.

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 محصن الديون المشكوك في تحصيلها.

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 ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	٤ - نقد وما يعادله
٤,٦٩٨,١٨٣	١,٠٣٣,١٥٩	نقد في الصندوق
١,٧٦٧,٢٠٦	٥٩٤,٧٨٢,٨٥٢	نقد لدى البنوك
٦,٤٦٥,٣٨٩	٥٩٥,٨١٦,٠١١	

٥ - مشروعات تحت التنفيذ
تتضمن المشروعات تحت التنفيذ بشكل أساسي، التكاليف المتكبدة عن مشروعات إنشاء وتجهيز مستشفى فرع السويدى ومستشفى فرع النهضة بالإضافة إلى مباني سكن الأطباء.

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	٦ - قروض
-	٨٨,٢٣٩,٣٢٥	قرض من وزارة المالية
٤٣٠,٥٣٣,٣٢٢	٦١٣,٨٠١,٧٥٧	قروض من البنوك التجارية
٤٣٠,٥٣٣,٣٢٢	٧٠٢,٠٤١,٠٨٢	
-	(٣٥,٣١٠,٠٠٠)	الجزء المتداول - مدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٤٣٠,٥٣٣,٣٢٢	٦٦٦,٧٣١,٠٨٢	قروض طويلة الأجل

٦-١ قرض وزارة المالية

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠١٤ تسهيلات قروض طويلة الأجل بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي من بنوك محلية 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، وتستحق أول دفعة منه بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ م.
- ٢) 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 ٢٠١٥ م.
- 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 م.
- ٤) 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 ٢٠١٦ م.

إن الغرض من تلك القروض هو تمويل شراء أراضي للشركة وإنشاء مباني للفروع وسكن للأطباء وشراء تجهيزات طبية. قامت الشركة باستخدام ٦١٣,٨ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة تلك التسهيلات كما في تاريخ القوائم المالية الأولية.

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

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 إطفائها على مدى فترة القرض على أساس طريقة العائد الفعلي. وبناءً على شروط الإتفاقية 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.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ من ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

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 الطرح 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.

٨- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة أن تحجب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. تم تحويل علاوة الإصدار والبالغة ٣٨٠,٢٦١,٨٢٥ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

٩- 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.

١٠- توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٤٢ مليون ريال سعودي).

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستنديه وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٥٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٢٢,٩ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ٣٢٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٧٧٦,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركات تابعة لأطراف ذوي علاقة.
