

**شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص محدود

المحتوى

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقائمتين الأوليين للنفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للستة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاخات المتعلقة بها 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 لمعايير 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 والخاصة. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولى المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المترافق عليها في المملكة العربية السعودية.

برایس و ترھاؤس کوپرز



11

عمر محمد السقا
٣٦٩ رقم ترخيص

١١ ربيع الآخر ١٤٣٧
 (٢١ يناير ٢٠١٦)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	٨٩,٣٤٣,٤٧٧	٤	موجودات متداولة:
١٣٢,١١٨,٥٢٨	٤٤٩,٢٧٨,١١٣	٤-٣	نقد وما يعادله
٦١٠,٤٠١	١٥٠,٦٨٤		ذمم مدينة، صافي
١٨,٣١٢,٧٥١	٢٧,٢٢٢,٢٣١		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٢,٥٤٩,١٢٨	١٤,١٣٥,٧٦٦		مخزون
٧٠٧,٢٦٨,٧٢٠	٣٨٠,١٣٠,٢٧١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤	١,٠٨٥,٦٠٩,٤٤٢	٦٠٥	موجودات غير متداولة:
١,٠٣٠,٧٨٩,٤٢٨	٤٧٠,٠٧٨,٥٧٥	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٣٨٩,٩٦٩,١٦٢	١,٥٥٥,٦٨٨,٠١٧		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٠٩٧,٢٣٧,٨٨٢	١,٩٣٥,٨١٨,٢٨٨		مجموع الموجودات
٣٣,٩١٥,٠٢٦	٥٧,٣٥٨,٦٢٠		المطلوبات
١٠٢,٩٣٨,٦٠٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	مطلوبات متداولة:
٥٩٨,١١٠	٥٦٣,٦٨٠		ذمم دائنة
٢٢,٩٢٩,٧٧٦	٢٣,٤٠٣,٧٤١		قرض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤,٣٤٠,٢٢٩	١٠,٠٣٢,٥٧٩		مطلوب لطرف ذو علاقة
١٦٤,٧٢١,٧٤٨	٢٤١,٣٥٨,٦٢٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٩٣,٧٦١,٦٨١	٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥	٦	مخصص الزكاة
١٨,٩٥٣,٨٥٠	٣٢,٥٩١,٩٩٦		مطلوبات غير متداولة:
٦١٢,٧١٥,٥٣١	٣٠٨,٣٣١,٣٢١		قرض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٧٧٧,٤٣٧,٢٧٩	٥٤٩,٦٨٩,٩٤١		مخصص سكافاة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	مجموع المطلوبات
٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	١٤,٥٩٢,٨٦٦	٨	حقوق المساهمين:
١٧٧,٣٤٠,٥١١	١٧١,٥٣٥,٤٨١		رأس المال
١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣	١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧		احتياطي نظامي
٢,٠٩٧,٢٣٧,٨٨٢	١,٩٣٥,٨١٨,٢٨٨		أرباح مبكرة

١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
٤٨١,٩٦٤,٠٠٨	٥٦١,٣٣٠,٨٧٠	١٢٩,٤٣٣,٥٥٦	١٥٧,٦٩٥,١٩٨	الإيرادات، صافي	
(٢٧٢,٨٥٠,٦٧٤)	(٣١٤,٩٥٠,٥٨٤)	(٧٣,٤٤٧,٥١٥)	(٨٧,٠٨٢,١١٣)	تكلفة الإيرادات	
٢٠٩,١١٢,٣٢٤	٢٤٦,٣٨٠,٢٨٦	٥٥,٩٨٦,٠٤١	٧٠,٦١٣,٠٨٥	ربح الإجمالي	
(٧٨,١٦٨,٥٩٧)	(٩٣,٠١٤,٨٢١)	(٢١,٤٧٢,١٢٧)	(٣٠,٢٢١,٣٣٥)	مصاريف عمومية وإدارية، صافي	٦
١٣٠,٩٤٤,٧٣٧	١٥٣,٣٦٥,٤٦٥	٣٤,٥١٣,٩١٤	٤٠,٣٩١,٧٥٠	الدخل من العمليات الرئيسية	
(١٠٧,٧٦٢)	(٦,١٩٥,٧٣٠)	(٧٦,٩٦٢)	(٣,٦٥٨,٣٢١)	إيرادات (مصاريف) أخرى:	
٢,٣٠٩,١٩٠	٣,١٥٨,٠٠٩	٣١٨,٠٩٩	١,٢٦٣,٢٢١	نفقات مالية	٦٠٥
١٣٤,١٤٦,٠٦٤	١٥٠,٣٢٧,٧٤٤	٣٤,٧٥٥,٠٥١	٣٧,٩٩٦,٦٦٠	إيرادات أخرى، صافي	
(٥,٢٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة	
١٢٨,٩٤٦,٠٦٤	١٤١,٣٢٧,٧٤٤	٣٣,٧٠٥,٠٥١	٣٥,٧٤٦,٦٦٠	الزكاة	
 	 	 	 	صافي الدخل للفترة/للسنة	
١,٠٣	١,٢٨	٠,٢٩	٠,٣٤	ربحية السهم (ريال سعودي):	١١
 	 	 	 	الدخل من العمليات الرئيسية	
٠,٠٢٧	(٠,٠٢٥)	٠,٠٠٢	(٠,٠٢٠)	(الخسارة)/الدخل من العمليات	
١,٠٧	١,١٨	٠,٢٨	٠,٣٠	غير الرئيسية	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الدخل للفترة/للسنة	
				متوسط عدد الأسمى القائمة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ باليارات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
١٢٨,٩٤٦,٠٦٤	١٤١,٣٢٧,٧٤٤			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٣,٩٧٩,٤٧٥	٣٠,٧٩٥,٠٦٧			صافي الدخل للسنة
(٣٠,٩٩٦)	(١٢,٩٥٥)			تعديلات لبيان غير نقدية:
١٩,٧٢٢,٤٧١	٩,٣١٩,٣٧٢			استهلاكات
٥,٢٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠			ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٤,٧٩٣,٨٠٥	١٦,٠٣٩,٥٤٠			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٥,٣٧٩,٧٢٩)	(١٢٦,٤٧٨,٩٥٧)			مخصص زكاة
(٣٦٨,٣٤٥)	٤٢٥,٢٨٧			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٧٥٢,٩٢٥)	(٨,٩٠٨,٤٨٠)			التغيرات في رأس المال العامل:
١,٥٨١,١٠٢	(١,٥٨٦,٦٢٨)			ذمم مدينة
١,٧٤٣,٥٠٧	٢٣,٤٤٣,٥٩٤			مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
٣,٣٧٦,٦٣٩	٤٧٣,٩٦٥			مخزون
(٤,٤٦٨,٣٧٤)	(٣,٣٠٧,٦٥٠)			مصاريف مدفوعة مقدماً موجودات متداولة أخرى
(٦٤٥,٢٠٨)	(٢,٤٠١,٣٩٤)			ذمم دائنة
١٥٥,٦٩٦,٤٨٦	٨٨,١٢٨,٥٥٥			مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣١,٠٠٠	١٧,٠٠٠			زكاة مسدة
(١٠,٦٩٠,٧٣٥)	(٨,٥٩٥,١٢٣)			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
(٣٦٥,٦١٧,٩٥٧)	(١٨٧,٩٢٢,٨٤٤)			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٧٦,٢٧٧,٧٩٢)	(١٩٦,٥٠٠,٩٦٧)			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
١١٨,٦٧١,٠٣٨	(٢٧٠,٩٦٠,٩٦٣)			تحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٨٧٣,٣٣٩)	-			شراء ممتلكات ومعدات
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٧		إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٨		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٢		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٧٢٢,٠٥٩,٥٢٤	(٣٤٥,٩٦٠,٩٦٣)			(سداد) تحصلات من القروض
٥٠١,٤٧٨,٣١٨	(٤٥٤,٣٣٣,٤٢٥)			صافي التغير في تسهيلات بنكية سحب على المكتشوف
٤٢,١٩٨,٥٨٤	٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢			زيادة رأس المال
٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	٨٩,٣٤٣,٤٧٧			علاوة الاصدار، صافي
-	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٧		توزيعات أرباح مدفوعة
-	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٧		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
-	٧٤٨,٥٣٣,٧٠٧	٥		صافي التغير في النقد وما يعادله
				نقد وما يعادله كما في بداية السنة
				نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
				معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
				المحول من الأرباح المبقاء لزيادة رأس المال
				المحول من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال
				المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مقاومة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣	١٧٧,٣٤٠,٥١١	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤١,٣٢٧,٧٤٤	١٤١,٣٢٧,٧٤٤	-	-	
-	(١٤,١٣٢,٧٧٤)	١٤,١٣٢,٧٧٤	-	٨
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢
-	(٥٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨:٧
١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧	١٧١,٥٣٥,٤٨١	١٤,٥٩٢,٨٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)

صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

التحول إلى الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح مدفوعة

التحول لزيادة رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

٥٨٥,٥٩٢,٧١٤	٤٨,٣٩٤,٤٤٧	١٢,١٩٨,٢٦٧	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٨,٩٤٦,٠٦٤	١٢٨,٩٤٦,٠٦٤	-	-	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧
٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٣٨٠,٢٦١,٨٢٥	-	٨:٧
١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣	١٧٧,٣٤٠,٥١١	٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)

صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إصدار أسهم زيادة رأس المال

علاوة الاصدار، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-١ معلومات عامة

تأسست شركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧١٤ الصادر بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٢٥هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠٠٤) بمدينة الرياض. وبتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٩هـ (الموافق ٦ سبتمبر ٢٠٠٨). صدر قراراً وزارة التجارة والصناعة رقم (٣١٦/ق) بالموافقة على تحول الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة. وبتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤) حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح عدد ٢٢,٥ مليون سهم من أسهم الشركة للأكتاب العام. وتم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٤) (انظر إيضاح ٧).

تمثل 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 باليبيع 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.

تضمن القوائم المالية الأولية حسابات الشركة بما فيها حسابات الفروع التالية والتي تعمل تحت سجلات تجارية منفصلة:

الحالات	المدنية	السجل التجاري	اسم الفرع
يمارس النشاط	الرياض	١٠١٠٢٦٣٠٢٦	مستشفى الحمادي - فرع العليا
يمارس النشاط	الرياض	١٠١٠٣٧٤٢٦٩	مستشفى الحمادي - فرع السويدي *
تحت التأسيس	الرياض	١٠١٠٣٧٤٢٧٠	مستشفى الحمادي - فرع الزهرة
لا يوجد نشاط	الرياض	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الحمادي للصيانة والتشغيل

* حصلت الشركة على الترخيص النهائي من وزارة الصحة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٥ للبدء في التشغيل الفعلي لمستشفى الحمادي - فرع السويدي حيث تم الانتهاء من جميع الاختبارات الالازمة للأنظمة الطبية والإنشائية وتوفير الطواقم الطبية والإدارية الالازمة لبدء عملية التشغيل الفعلى حيث بدأت الشركة باستقبال المراجعين في مستشفى الحمادي - فرع السويدي بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ وعليه، فقد ظهر الأثر المالي للتشغيل الفعلى خلال عام ٢٠١٥ (انظر أيضاً إيضاح ٥).

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١ القوائم المالية الأولية

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتحترم كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات وعرض الإيرادات والمصاريف والاحتياطيات المتعلقة بالفترة المالية في القوائم المالية الأولية الخاصة بنفس الفترة. إن نتائج الفترة قد لا تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة. وعلى ذلك يجب قراءة القوائم المالية والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والإيضاحات المتعلقة بها.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 القارير 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 عملائها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقسيم الأداء،
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) القطاع الخيري

القطاع الخيري 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 بيئة اقتصادية أخرى.

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال 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 تكون جوهرية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤، على التوالي، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

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

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً خصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل خصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تحken 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 خصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية.

٧-٢ مخزون

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترآكة. لا يتم استهلاك الأرضي والتي تظهر بالتكلفة. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

سنوات

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

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

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٩-٢ مشاريع تحت التنفيذ

تقيد المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يتم البدء في استهلاك المشاريع تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام للعرض 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 الناجمة 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 تقييم 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 ألاً يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في الفترات/السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة، إن وجدت.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة التحصيلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات خلال فترة الإنشاء. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٣-٢ مخصصات

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

١٤-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية. يتم تقدير وتحميل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الأولية. يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم عندها تسوية المخصص.

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٦-٢ الإيرادات

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ 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 المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة للشركة.

١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يقيّد 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 والتغيرات التقديرة لسعر العمولة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. تتلخص أهم أنواع المخاطر أدناه.

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

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

٤-٣ 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 جوهريّة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة المتتاليتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتغيرات 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 ناجمة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الشركة حالياً غير معرضة لمخاطر السعر حيث أنها ليس لديها استثمارات في أوراق مالية.

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. يتم إيداع الثمن لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر الدسم المدينة بالصافي بعد خصم خصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن ما نسبته ٩٢٪ تقريباً من رصيد الدسم المدينة مستحق من عدة جهات حكومية وشركات تأمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٨٧٪ تقريباً).

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة الازمة مقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها 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 وتم 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 ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٤٢,٩٦٩	١,٦١٣,٥٢٢	نقد في الصندوق
٥٤٢,٩٣٢,٩٣٣	٨٧,٧٢٩,٩٥٥	نقد لدى البنك
٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	٨٩,٣٤٣,٤٧٧	

-٥ مشاريع تحت التنفيذ

تم تحويل رصيد المشاريع تحت التنفيذ الخاص بمستشفى الحمادي – فرع السويدي بقيمة إجمالية بلغت ٧٤٨,٥ مليون ريال سعودي والمتضمن تكلفة التمويل المرسلة بمبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي إلى بند الممتلكات والمعدات وذلك بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ (تاريخ التشغيل الفعلي). كما تم خلال الفترة من تاريخ التشغيل الفعلي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إدراج تكلفة التمويل الخاصة بمستشفى الحمادي – فرع السويدي وبالنسبة ٥,٥ مليون ريال سعودي ضمن بند النفقات المالية بقائمة الدخل الأولية.

تضمن المشاريع تحت التنفيذ بشكل أساسي، التكاليف المتکبدة الخاصة بمشاريع إنشاء وتجهيز مستشفى الحمادي – فرع النزهة بالإضافة إلى مباني سكن الأطباء.

تم تمويل قيمة المشاريع تحت التنفيذ من خلال متحصلات الاكتتاب وفرض من وزارة المالية وفرض من بنوك تجارية محلية (انظر الإيضاحات ٦ و ٧ و ١٣). بلغت تكلفة التمويل المرسلة والمدرجة ضمن تكلفة المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٣٨ مليون ريال سعودي).

-٦ قروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٨,٢٣٩,٣٢٥	٨٨,٢٣٩,٣٢٥	قرض من وزارة المالية
٦٠٨,٤٦٠,٩٦٣	٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	قروض من بنوك تجارية
٦٩٦,٧٠٠,٢٨٨	٤٢٥,٧٣٩,٣٢٥	
(١٠٢,٩٣٨,٦٠٧)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
٥٩٣,٧٦١,٦٨١	٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥	الجزء غير المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المتتاليتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٦ قروض وزارة المالية

تضمن اتفاقية القرض من وزارة المالية السعودية الحصول على قرض بمبلغ ١٤٩,١ مليون ريال سعودي لإقامة مبني مستشفى الحمادي - فرع السويدي وشراء تجهيزات ومعدات طبية وأثاث، بلغ الجزء المستخدم من القرض بمبلغ ٨٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تحدد قيمة القسط السنوي على ضوء ما يتم صرفه فعلاً من قيمة القرض في نهاية مدة التنفيذ المحددة بذلك العقد بعد قسمة إجمالي المبالغ المتصرفة على عشرين قسطاً سنوياً، ويدأ سداد القسط الأول منها بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد وهو ١٣ ذو القعده هـ ١٤٣٤ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٣). إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والتجهيزات والمعدات الخاصة بمستشفى الحمادي - فرع السويدي. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل أية عمولات تمويل.

وقدت الشركة أيضاً عقد تمويل مع وزارة المالية بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ للحصول على قرض طويل الأجل بقيمة إجمالية قدرها ٢٧,٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل إنشاء المجمع السكني الملحق بمشروع مستشفى السويدي. لم تقم الشركة باستخدام هذا التمويل بعد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تم الحصول على القرض بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مبني مشروع مستشفى السويدي لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متتساوي بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل أية عمولات تمويل.

كما وقعت الشركة عقد تمويل مع وزارة المالية بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ للحصول على قرض طويل الأجل بقيمة إجمالية قدرها ١٩٧,٦ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل جزء من تكاليف إنشاء وتجهيز مستشفى الحمادي - فرع النزهة. لم تقم الشركة باستخدام هذا التمويل بعد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تم الحصول على القرض بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مبني مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متتساوي 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تسهيلات قروض طويلة الأجل بمبلغ ٤٤٨ مليون ريال سعودي من بنوك محلية مستخدمة كما يلي:

١) قرض نقدى طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاثة سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي مع فترة سماح لمدة ستين. بلغ رصيد القرض القائم ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢) قرض طويل الأجل على شكل اعتمادات مستبدية بقيمة ١٤٧,٦ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاثة سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي، مع فترة سماح لمدة ثلاثة سنوات. بلغ رصيد القرض القائم ١١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣) قرض نقدi طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فتره ثلاثة سنوات، ويستحق السداد على أساس نصف سنوي. بلغ رصيد القرض القائم ١٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إن الغرض من تلك القروض هو تمويل شراء أراضي للشركة وإنشاء مباني للفروع وسكن للأطباء وشراء تجهيزات طبية.

تضمن 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 واعتمادات مستندية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢,٨ مليون ريال سعودي). (انظر إيضاح ١٣).

تحمل القروض طويلة الأجل عمولة خاصة تعادل المعدلات السائدة بين البنك في المملكة العربية السعودية زائد هامش ربع معن، تستحق السداد على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي، مع فترة سماح لمدة سنتين وحتى ثلاث سنوات ويتم إطفاءها على مدى فترة القرض على أساس طريقة العائد الفعلي. وبناءً على شروط الاتفاقية يجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية والتي كانت الشركة ملتزمة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن هذه القروض هي بالريال السعودي.

رأس المال

-٧-

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٤) على زيادة رأس المال من ٥٢٥ مليون ريال سعودي إلى ٧٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ٥٢,٥ مليون سهم إلى ٧٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، ولقد حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ رجب 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 متطلبات الاكتتاب ٦١٨,٣ مليون ريال سعودي والتي تتضمن القيمة الاسمية للاسهم المصدرة بقيمة ٢٢٥ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى إجمالي قيمة علاوة الاصدار البالغة ٤٠٥ مليون ريال سعودي مخصوصاً 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 الثلاثة أشهر والستة المتتاليتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٥) على توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ بزيادة رأس مال الشركة من ٧٥٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي وذلك منح ٣ أسهم بحانية لكل ٥ أسهم مملوكة ليريد 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 المبقة إلى حساب رأس المال.

-٨ احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة أن تخزن ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً. تم تحويل علاوة الإصدار والبالغة ٣٨٠,٣ مليون ريال سعودي خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي، كما تم تحويل مبلغ ٣٩٢ مليون ريال سعودي خلال الربع 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ يتعلق بتحصيل ذمة مدينة مشطوية في سنوات سابقة بمبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي سابقاً والتي تم تحصيلها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، وقد تم إدراجها بقيد دائم ضمن المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية.

-١٠ المعلومات القطاعية

إن عمليات الشركة تتألف بشكل رئيسي من قطاع تشغيلي واحد وهو قطاع خدمات الرعاية الصحية كما في تاريخ القوائم المالية المرفقة. وبناءً عليه، فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. إضافة لذلك، فإن الشركة تقوم بجميع عملياتها في المملكة العربية السعودية.

-١١ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات الرئيسية ومن (الخسارة)/ الدخل من العمليات غير الرئيسية ومن صافي الدخل للفترة/ للسنة بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و(الخسارة)/ الدخل من العمليات غير الرئيسية وصافي الدخل للفترة/ للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ السنة وبالنحو ١٢٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤. تم إعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة/ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بأثر رجعي على أساس العدد الجديد للأسماء لإظهار أثر الزيادة في رأس مال الشركة بقيمة ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٢ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة 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 بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٤ بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: لا شيء ريال سعودي).

- ١٣ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة من بنك محلی بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢,٨ مليون ريال سعودي).

كما لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ١٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٤٥,٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركات تابعة لأطراف ذوي علاقة.

- ١٤ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة كي تتماشي مع العرض العام لأرقام الفترة/ السنة الحالية.
