

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

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
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 ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والقائمتين الأوليتين للتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (٤) 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 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. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

براييس وترهاوس كويرز



عمر محمد السقا
٣٦٩ رقم ترخيص

٢١ ربى الثاني ١٤٣٨ هـ
(٢٠١٧ يناير ١٩)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٨٨,٨٧٥,٩٩٧	١٢,٦٠٦,٦٦٦	٤	موجودات متداولة:
٢٤٩,٣٧٧,٠٨٩	٤٣٠,٧١٨,٨١٨	٤-٣	نقد وما يعادله
٢٧,٢٢٢,٢٣١	٣٢,١٠٤,٥١٦		ذمم مدينة، صافي
١٤,٦٥٠,٩٠٤	١٦,٥٠٣,٧١١		مخزون
٣٨٠,١٢٦,٢٢١	٤٩١,٩٣٣,٧١١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			موجودات غير متداولة:
١,٠٨٥,٦٠٩,٤٤٢	١,٠٥٧,٦٨٢,١٨٤	٦,٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٤٧٠,٠٧٨,٥٧٥	٥٨٩,٩٩٢,٤٩٣	٥	مشاريع تحت التنفيذ
١,٥٥٥,٦٨٨,١١٧	١,٦٤٧,٦٧٤,٦٧٧		
١,٩٣٥,٨١٤,٢٣٨	٢,١٣٩,٦٠٨,٣٨٨		
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣٦,٣٦٥,٠٧٥	٣٨,٢٠٧,٠٨٥		مطلوبات متداولة:
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	ذمم دائنة
١٥٠,٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	قرض دوار قصير الأجل
٤٤,٩٥٦,٩١٦	٥٠,٦٥٣,٥٤٠		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٠,٠٣٢,٥٧٩	١٢,٢٦٤,٨٧٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤١,٣٥٤,٥٧٠	٢٠١,١٢٥,٤٩٥		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			مطلوبات غير متداولة:
٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥	٥٢٧,١٩١,٥١٣	٦	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣٢,٥٩١,٩٩٦	٤٠,٤٨٣,٦٩١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٨,٣٣١,٣٢١	٥٦٧,٦٧٥,٢٠٤		
٥٤٩,٦٨٥,٨٩١	٧٦٨,٨٠٠,٧٩٩		
			مجموع المطلوبات
١,٢٠٠,٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين:
١٤,٥٩٢,٨٦٦	٢٢,٠٦٠,٨٠٠	٨	رأس المال
١٧١,٥٣٥,٤٨١	١٤٨,٧٤٦,٨٨٩		احتياطي نظامي
١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧	١,٣٧٠,٨٠٧,٦٨٩		أرباح مبقة
١,٩٣٥,٨١٤,٢٣٨	٢,١٣٩,٦٠٨,٣٨٨		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			الالتزامات محتملة وتعهدات

١٤

سعد حسین
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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

محمد الحمادي
الرئيس التنفيذي

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	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥٦١,٣٣٠,٨٧٥	٦٠٦,٢٤٠,٩٩٠	١٥٧,٦٩٥,٢٠٣	١٨٢,٦٤٩,٤٨٣	الإيرادات، صافي	
(٣٢١,٠٩٥,٢٦٥)	(٣٦٤,٦٩٢,٤٦٧)	(٨٩,٦٣٢,٤٧٠)	(١٠٩,٦٣٣,٤٣٤)	تكلفة الإيرادات	
٢٤٠,٢٣٥,٦١٠	٢٤١,٥٤٨,٥٢٣	٦٨,٠٦٢,٧٣٣	٧٣,٠١٥,٨٤٩	ربح الإجمالي	
(٨٦,٨٧٠,١٤٥)	(١٤٣,٤٥٧,٦٣٥)	(٢٧,٦٧٠,٩٨٣)	(٥٤,٨٤٩,٣٥١)	٩ مصاريف عمومية وإدارية، صافي	
١٥٣,٣٦٥,٤٦٥	٩٨,٠٩٠,٨٨٨	٤٠,٣٩١,٧٥٠	١٨,١٦٦,٤٩٨	الفترة من العمليات الرئيسية	
(٦,١٩٥,٧٣٠)	(١٣,٦٤١,٠٦٦)	(٢,٦٥٨,٣٢١)	(٣,٣٥٨,٩٢٣)	١٠ إيرادات (مصاريف) أخرى:	
٣,١٥٨,٠٠٩	١,٢٢٩,٥٢٠	١,٢٦٣,٢٣١	١٦٩,٩٧٤	١١ نفقات مالية	
١٥٠,٣٢٧,٧٤٤	٨٥,٦٧٩,٣٤٢	٣٧,٩٩٦,٦٦٠	١٤,٩٧٧,٥٤٩	إيرادات أخرى، صافي	
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٤,٢٥٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل	
١٤١,٣٢٧,٧٤٤	٧٤,٦٧٩,٣٤٢	٣٥,٧٤٦,٦٦٠	١٠,٧٢٧,٥٤٩	الزكاة وضريبة الدخل	
١,٢٨	٠,٨٢	٠,٣٤	٠,١٥	صافي الدخل للفترة/للسنة	
١,١٨	٠,٦٢	٠,٣٠	٠,٠٩	١١ ربحية السهم (ريال سعودي):	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الدخل من العمليات الرئيسية	
				صافي الدخل للفترة/للسنة	
				١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة

سعد حسين
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد الحمادي
الرئيس التنفيذي

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)

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

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٤١,٣٢٧,٧٤٤	٧٤,٦٧٩,٣٤٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٠,٧٩٥,٠٦٦ (١٢,٩٥٦)	٥٣,٣٧٢,٤٠٠ -		صافي الدخل للسنة
١٩,١٤٤,٣٦٦	٤٦,٨٩٠,٦٧٥		تعديلات لبيان غير نقدية:
٩,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠		استهلاكات
١٦,٠٣٩,٥٤٠	١١,٤٦١,٨٤٠		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٥,٧٩٢,٥٢٦)	(٢٢٨,٢٣٢,٤٠٤)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٨,٩٠٨,٤٨٠)	(٤,٨٨٢,٢٨٥)		مخصص زكاة وضريبة الدخل
(٢,١٠١,٧٦٦)	(١,٨٥٢,٨٠٧)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٢٢٤,٩٣٩	١,٨٤٢,٠١٠		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٢٢٤,٤٣١)	٥,٦٩٦,٦٢٤		ذمم مدينة
(٣,٣٠٧,٦٥٠)	(٨,٧٦٧,٧٠٩)		مخزون
(٢,٤٠١,٣٩٤)	(٣,٥٧٠,١٤٥)		مصاريف مدفوعة مقدماً موجودات متداولة أخرى
٦٥,٧٨٢,٤٥٢	(٤٢,٣٦٢,٤٥٩)		ذمم دائنة
١٧,٠٠٠	-		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٨,٥٩٥,١٢١)	(٧,٨١٠,٤٤٢)		زكاة مسدة
(١٦٦,١٤٤,٢٧٣)	(١٣٧,٥٤٨,٦٣٨)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسدد
(١٧٤,٦٢٢,٣٩٤)	(١٤٥,٣٥٩,٠٦٠)		صافي النقد المستخدم في الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٥١٣,٩٥٢,١٨٨		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢٧٠,٩٦٠,٩٦٣)	(٣١٢,٥٠٠,٠٠٠)		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٤٥,٩٦٠,٩٦٣)	١١١,٤٥٢,١٨٨		إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٤٥٤,٨٠٠,٩٥٥)	(٧٦,٢٦٩,٣٣١)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢	٨٨,٨٧٥,٩٩٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٨٨,٨٧٥,٩٩٧	١٢,٦٠٦,٦٦٦		متحصلات من القروض
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	-		تسديدات من القروض
٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	-		توزيعات أرباح مدفوعة
٧٤٨,٥٣٢,٧٠٧	١٧,٦٣٤,٧٢٠		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
٢١,٨٧٨,٥٧١	-		صافي التغير في النقد وما يعادله
		١٢	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
		٤	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		٧	معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
		٨,٠٧	الحوّل من الأرباح المبقة لزيادة رأس المال
		٥	الحوّل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال
			الحوّل من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
			تحويلات إلى ممتلكات ومعدات مقابل مصاريف مستحقة

سعد حسين
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد الحمادي
الرئيس التنفيذي

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)

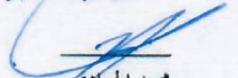
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالريلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

النحو	أرباح صافى	احتياطي نظامي	رأس المال	إضافات
١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧	١٧١,٥٣٥,٤٨١	١٤,٥٩٢,٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٤,٦٧٩,٣٤٢	٧٤,٦٧٩,٣٤٢	-	-	
-	(٧,٤٦٧,٩٣٤)	٧,٤٦٧,٩٣٤	-	٨
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢
١,٣٧٠,٨٠٧,٣٨٩	١٤٨,٧٤٦,٨٨٩	٢٢,٠٩٠,٨٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
 صالح الدخل لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 الممول إلى الاحتياطي النظامي
 توزيعات أرباح مدفوعة
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
 صالح الدخل لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 الممول إلى الاحتياطي النظامي
 توزيعات أرباح مدفوعة
 الممول لزيادة رأس المال
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)


سعد حسين
 الرئيس التنفيذي للمشروعات المالية


محمد الحمادي
 الرئيس التنفيذي

تعتبر الإضافات المدرجة 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 ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة

-١

تأسست شركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") 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 والاستثمار رقم (٣١٦/ق) بالموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مقلفة.

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 ٤٥٠٠٤ الرياض ١١٥٣٤، المملكة العربية السعودية.

- تتمثل أغراض الشركة في القيام بأعمال:
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الطبية
- اقامة وصيانة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية
- شراء واستئجار الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة
- إنشاء أو المشاركة في إقامة المشاريع الصناعية المختلفة
- إقامة وإنشاء المراكز التجارية وتشغيلها وصيانتها
- أعمال المقاولات والمباني وصيانتها في المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية الأولية حسابات الشركة بما فيها حسابات الفروع التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

الحالة	المدينة	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 النزهة
لا يوجد نشاط	الرياض	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الحمادي للصيانة والتشغيل

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

* أعلنت الشركة عن حدوث تفاصيل 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. حصلت الشركة على الموافقات الالزامية من الجهات المعنية بعد استكمال أعمال الصيانة واستأنفت العمل بمستشفى الحمادي - فرع العليا بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٦ حيث أعلنت الشركة على موقع هيئة السوق المالية تداول بأن الأثر المالي المقدر الناتج عن فترة توقف المستشفى هو ٢٠ مليون ريال سعودي تقريباً. تعتقد إدارة الشركة بأن خسائر الموجودات 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 التفاصيل الكهربائي مهلكة دفترياً بالكامل. بلغت تكلفة أعمال الصيانة والسلامة الناتجة عن الحادث مبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي تقريباً التي قدمت رسمتها ضمن ممتلكات ومعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

** بدأت الشركة باستقبال المراجعين في مستشفى الحمادي - فرع السويفي بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ بعد الحصول على جميع الموافقات (إيضاح ٥).

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧).

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية 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.

تم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لا تشمل القوائم المالية الأولية على كافة المعلومات والإفصاحات الواردة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعدل قائمة المركز المالي، نتائج الأعمال والتدفقات النقدية الأولية للفترة المعروضة.
إن النتائج الأولية للعمليات لفترة الثلاثة أشهر قد لا تمثل مؤشراً ملائماً للتنتائج السنوية للعمليات.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المختلطة 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.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية بتطبيق أحكام وتقديرات جوهرية من قبل الإدارة على السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات للشركة. تتماشى هذه السياسات المحاسبية المتبعية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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 عملائها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- توفر 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 تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

يتم إظهار القوائم المالية الأولية بالريال السعودي، بصفته العملة الرئيسية للشركة وعملة العرض 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 تكن جوهرية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، على التوالي في قائمة الدخل الأولية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(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 إن وجدت، والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٦-٢ ذمم مدينة، صافي

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفوایر ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن 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. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق للذمم تم شطبها سابقاً 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 المرجح.

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

٨-٢ ممتلكات ومعدات

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

<u>سنوات</u>	
٣٣	مباني
٢٠-١٠	معدات وأدوات
١٠-٤	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناجحة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ مشاريع تحت التنفيذ

تقيد المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. تتضمن الممتلكات والمعدات التي تم تطويرها للاستخدام مستقبلاً. يتم البدء في استهلاك المشاريع تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام للغرض الذي أنشئت من أجله ويتم تحويلها لبند الممتلكات والمعدات طبقاً لسياسة الشركة.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية 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 تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغض النظر عما إذا كان ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ يتم 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.

١١-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتطلبات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، 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 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 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 الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم تقدير وتحميم 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.

بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٨هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٦) أصبحت الشركة خاضعة لضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ بالنسبة لحصة الأجانب في رأس المال الشركة وذلك حسب سجلات المساهمين على تداول كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية للشركة.

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 المركز المالي الأولية. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ الإيرادات

يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات عند تقديم الخدمة للمرضى. يتم قيد مبيعات البضاعة والتي تمثل الأدوية بالصافي بعد الخصومات عند تسليمها إلى المرضى. تمنع الخصومات بشكل رئيسي إلى شركات التأمين والعلماء الرئيسيين من الشركات والأشخاص الذين يسددون مستحقاتهم نقداً وقتل هذه الخصومات الفرق بين الأسعار العادلة المحددة لمختلف الخدمات والأسعار الفعلية التي يتم التفاوض عليها للسداد. تقييد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

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 بها. 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 بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيعات الأرباح.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات 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

تضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الأولية النقد وما يعادله والذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى والنجم الدائنة والقروض والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاومة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الأولية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاومة والنية 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 والتتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التبع 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.

١-٣ 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 جوهيرية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ نتيجة لإرتباط الريال السعودي بالدولار الأمريكي كما ان حجم التعاملات باليورو غير جوهيرية.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات على القروض والتي تحمل سعر عائم بشكل مستمر وتعمل تبعاً لذلك.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناجحة 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 النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر النذم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن ما نسبته ٩٥٪ تقريباً من رصيد النذم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مستحق من جهتين حكومتين وأربع شركات تأمين (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩٢٪ 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 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.

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	
١,١٤٦,٠٤٢	١,٠٨١,١٣١	نقد في الصندوق
٨٧,٧٢٩,٩٥٥	١١,٥٢٥,٥٣٥	نقد لدى البنوك
٨٨,٨٧٥,٩٩٧	١٢,٦٠٦,٦٦٦	

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٥ مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ بشكل أساسى، التكاليف المتکبدة الخاصة بمشاريع إنشاء وتجهيز مستشفى الحمادي - فرع النزهة بالإضافة إلى مبنى خاص بسكن الأطباء.

يتم تمويل قيمة المشاريع تحت التنفيذ من خلال متحصلات الاكتتاب وقروض من وزارة المالية وقروض من بنوك تجارية محلية (الإيضاحات ٦ و ٧ و ١٤).

رصيد المشاريع تحت التنفيذ الخاص بمستشفى الحمادي - فرع السويدي بقيمة إجمالية بلغت ٧٤٨,٥ مليون ريال سعودي تتضمن تكلفة التمويل المرسلة بمبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي إلى بند الممتلكات والمعدات وذلك بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ (تاريخ التشغيل الفعلي).

-٦ قروض

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٨٨,٢٣٩,٣٢٥	٢٨٢,٨٦٧,٧٠٠	قروض من وزارة المالية
٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٣٢٣,٨١٣	قروض من بنوك تجارية محلية
٤٢٥,٧٣٩,٣٢٥	٦٢٧,١٩١,٥١٣	
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	قرض دوار قصير الأجل
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
<u>٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥</u>	<u>٥٢٧,١٩١,٥١٣</u>	الجزء غير المتداول

-٦-١ قروض وزارة المالية

تتضمن اتفاقيات القروض من وزارة المالية السعودية الحصول على قرض بمبلغ ١٤٩,١ مليون ريال سعودي لإقامة مشروع مستشفى الحمادي - فرع السويدي وشراء تجهيزات ومعدات طبية وغير طبية، بلغ الجزء المستلم والمستخدم من القرض مبلغ ١٤٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر 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 ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٣) . إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والمعدات الخاصة بمستشفى الحمادي - فرع السويدي. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل هذا القرض أية عمولات تمويل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 الجمع السكني الخاص بالكادر الطبي والإداري الملحق بمشروع مستشفى الحمادي - فرع السويدي. قامت الشركة باستلام كامل قيمة القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تمت الموافقة على التمويل بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مبني مشروع مستشفى الحمادي - فرع السويدي لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات تبدأ من تاريخ توقيع هذا العقد. 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 ١١١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : لا شيء). تمت الموافقة على التمويل بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مبني مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات تبدأ من تاريخ توقيع هذا العقد. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل أية عمولات تمويل.

قامت الإدارة بتقييم تأثير خصم القروض من وزارة المالية. يمثل الفرق بين القيمة الحالية للقرض والمبلغ المصارف منحة حكومية مؤجلة والتي يجب اطفاؤها في قائمة الدخل الأولية على مدى العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات عند تجهيزها للإستخدام. وقدرت الإدارة قيمة المنحة الحكومية المؤجلة بمبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥ : ٣٣,٥ مليون ريال سعودي تقريباً) والتي تم إدراجها حالياً ضمن رصيد القروض طويلة الأجل وتوصلت الإدارة إلى أن الإضافة المنفصل في قائمة المركز المالي الأولية غير مطلوب كونه إعادة تصنيف ضمن بنود المطلوبات غير المتداولة من القروض من وزارة المالية إلى المنحة الحكومية المؤجلة من وزارة المالية والتي لا تعتبر جوهرية بالنسبة للعرض العام للقوائم المالية الأولية.

٢-٦ قروض من بنوك تجارية

وقعت الشركة عدة اتفاقيات مع بنوك تجارية محلية للحصول على تسهيلات وقروض مختلفة. وتحمل تلك القروض عمولات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. تتضمن تلك الاتفاقيات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تسهيلات على شكل قروض طويلة الأجل واعتمادات مستندية بمبلغ ٦٦٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٤٤٨ مليون ريال سعودي) مستخدمة كما يلي:

- ١) قرض نقدi طول الأجل بقيمة ٣١٢,٥ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاثة سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي مع فترة سماح لمدة ستين. تستحق أول دفعه في ٣١ مارس ٢٠١٩ . بلغ رصيد القرض القائم ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : لا شيء). حصلت الشركة على القرض خلال الربع الرابع لإعادة تمويل رصيد القروض طويلة الأجل بشروط تمويلية أفضل بالإضافة إلى تعزيز رأس المال العامل للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢) قرض طويل الأجل على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاثة سنوات ويستحق السداد على أساس نصف سنوي، مع فترة سماح لمدة ثلاثة سنوات. تستحق أول دفعه في يونيو ٢٠١٨. بلغ رصيد القرض القائم ٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء). الغرض من القرض لتمويل المعدات والآلات الطبية لمشروع مستشفى الحمادي فرع النزهه.

٣) قرض نقدي طويل الأجل بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاثة سنوات، ويستحق السداد على أساس نصف سنوي. بلغ رصيد القرض القائم ٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٢٥ مليون ريال سعودي).

٤) قرض دوار قصير الأجل لغرض تمويل رأس المال العامل بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي ليس له تاريخ محدد للسداد ويتحقق سداده خلال ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية المرفقة بلغ رصيد القرض القائم ٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء).

تضمن اتفاقيات التسهيلات المشار إليها أعلاه تسهيلات لإصدار خطابات ضمان واعتمادات مستندية بالإضافة إلى السحب على المكتشوف بقيمة إجمالية ٤٧ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام ٢ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة تلك التسهيلات في شكل خطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦,٨ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٤).

تحمل القروض طويلة الأجل عمولة خاصة تعادل المعدلات السائدة بين البنك في المملكة العربية السعودية "سايور" زائداً هامش ربع معن، تستحق السداد على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي، مع فترة سماح لمدة ستين و حتى ثلاثة سنوات ويتم إطفاءها على مدى فترة القرض. وبناءً على شروط الاتفاقية يجب على الشركة الالتزام بعض التزادات المالية وغير المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية وبعض الشروط الأخرى. إن هذه القروض هي بالريال السعودي.

رأس المال

-٧-

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١,٢ بليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ١,٢ بليون ريال سعودي وذلك بمنحة ٣ أسهم مجانية لكل ٥ أسهم مملوكة ليزيد عدد الأسهم من ٧٥ مليون سهم إلى ١٢٠ مليون سهم. ثمت الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ ٣٩٢ مليون ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي ومبلغ ٥٨ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاء إلى حساب رأس المال. وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٥.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

-٨ احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ومتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة أن تجنب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال والمطلوب لاحقاً في مايو ٢٠١٦ ليصبح ٣٠٪ طبقاً لنظام الشركات السعودي الجديد. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً. تم تحويل مبلغ ٣٩٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من حساب الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال (إيضاح رقم ٧).

-٩ مصاريف عمومية وإدارية، صافي

تضمن المصاريف العمومية والإدارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ يتعلق بنذمة مدينة مشطوبة في سنوات سابقة بمبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي 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 تتالف 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 بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل للفترة/السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/السنة وبالبالغ ١٢٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

-١٢ توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠١٦) على توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن عام ٢٠١٥ قدرها ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٧٥،٧٥ ريال سعودي لكل سهم والتي تم دفعها بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم).

-١٣ إعادة تصنيف

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

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-١٤- التزامات محتملة وتعهدات

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة من بنك تجاري محلي بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٦,٨ مليون ريال سعودي تقريباً) مصدرة في سياق العمل الطبيعي للشركة.

لدى الشركة كذلك تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ١٥٤ مليون ريال سعودي تقريباً) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ.