

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



Crowe

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٥-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة المساهمين المحترمين

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٣٥)



٤ محرم ١٤٤٢ هـ (٢٣ أغسطس ٢٠٢٠)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.	
٤٨٣,٥٠٩,٠١٣	٤٥٠,٩٨٨,٨٤٩	٢٥٣,٨٢٩,٢٨٩	٢٤٤,٢٩٩,٣٤٢	الإيرادات
(٣٤٦,٨٢٣,٤٠٨)	(٢٩٣,٧٠٠,٨٦١)	(١٨٢,٧٤٥,١٠٥)	(١٥٣,٤٩٣,٤٥٨)	تكلفة الإيرادات
١٣٦,٦٨٥,٦٠٥	١٥٧,٢٨٧,٩٨٨	٧١,٠٨٤,١٨٤	٩٠,٨٠٥,٨٨٤	الربح الإجمالي
(٦٣,٣٦٩,١٧٤)	(٥٣,٢٨٢,٤٧٨)	(٢٩,٢٠٦,٨٩١)	(٢٧,٠٨١,٨٢٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨,١٩٧,٤٦٢)	(٣,٥٨٩,٦٤١)	(٥,٨٨٤,٠٢٠)	(٢,١٩٧,٦٥٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٦,٩٧٨,٤٠٩)	(١٣,٤٢٣,٨٢٦)	(٥,٠٤٨,٠٧٦)	(٨,٣٧٧,٦٦٠)	(٦) خسائر الإئخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	(٤,٩٩٤,١٨٥)	-	(٤,٩٩٤,١٨٥)	(١١) خسائر الهبوط في قيمة الممتلكات والمعدات
١٢,١٥٧,٠٧٩	٥,٧١٨,٥٧٩	٢,٥٩٥,٤٩٥	٢,٥٠٤,٣٦٨	إيرادات أخرى
٧٠,٢٩٧,٦٣٩	٨٧,٧١٦,٤٣٧	٣٣,٥٤٠,٦٩٢	٥٠,٦٥٨,٩٣٠	الربح من العمليات
(١٨,٦١٦,٠٩٣)	(١٤,١٦٩,١١٤)	(٩,٤٨١,٥٢٢)	(٦,٨٠٦,٣٩٧)	تكاليف تمويل
٥١,٦٨١,٥٤٦	٧٣,٥٤٧,٣٢٣	٢٤,٠٥٩,١٧٠	٤٣,٨٥٢,٥٣٣	صافي الربح قبل الزكاة
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٥٠,٠٠٠)	(٤,٧٥٠,٠٠٠)	زكاة
٤٤,١٨١,٥٤٦	٦٤,٠٤٧,٣٢٣	٢٠,٠٠٩,١٧٠	٣٩,١٠٢,٥٣٣	صافي الربح للفترة
٠,٣٧	٠,٥٣	٠,١٧	٠,٣٣	ربحية السهم:
				(٥) الربح الأساسي والمخفض للسنة العائدة لحاملي الأسهم العادية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
ر.س. ٤٤,١٨١,٥٤٦	ر.س. ٦٤,٠٤٧,٣٢٣	ر.س. ٢٠,٠٠٩,١٧٠	ر.س. ٣٩,١٠٢,٥٣٣

صافي الربح للفترة

الربح / (الخسارة) الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة
تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:

(١,٣٦٩,٨٤٤)	٢,٧٨٢,٥٩٦	(٢,٩٣٧,٨٨٥)	١,٢٩٣,١٦٤
(١,٣٦٩,٨٤٤)	٢,٧٨٢,٥٩٦	(٢,٩٣٧,٨٨٥)	١,٢٩٣,١٦٤
٤٢,٨١١,٧٠٢	٦٦,٨٢٩,٩١٩	١٧,٠٧١,٢٨٥	٤٠,٣٩٥,٦٩٧

الربح / (الخسارة) من إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة
الموظفين

إجمالي الربح / (الخسارة) الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة
تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ر.س.	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٧٣٨,٧٢١,٥٧٢	١,٦٩٤,٩٣١,٩٩٦	المستلكات والمعدات
٢٣,٤٥٤,٣٠٥	٢٠,٤٤٨,٦٤٨	حق استخدام الموجودات
٣١,٤٥٠,١٢٠	٣١,٤٥٠,١٢٠	الشهرة
١,٧٩٣,٦٢٥,٩٩٧	١,٧٤٦,٨٣٠,٧٦٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٤٩,٠١٨,٤٤٣	٧٤,٣٦٨,٦٩٧	المخزون
٥٥٩,٥٩٧,٤١٨	٥٧٨,٤٥٩,٧٥١	(٦) الذمم المدينة التجارية
٤٤,٢٥٤,٢٤٦	٤١,٥١٨,٠١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٩١٧,١٣٢	٢,٤٣٧,٧٥١	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٤,٦٦٦,٨٤٥	١٤,٣٧٨,٣٨٢	الموجودات التعاقدية
٧٥,٦٣٩,٥٦٧	٢٣٦,٤٩٢,٢٨٢	التفد وما في حكمه
٧٤٤,٠٩٣,٦٥١	٩٤٧,٦٥٤,٨٨٠	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٣٧,٧١٩,٦٤٨	٢,٦٩٤,٤٨٥,٦٤٤	مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧) رأس المال
٥١,١٣٨,٦٨٥	٥١,١٣٨,٦٨٥	الاحتياطي النظامي
٣١٤,٩٩٢,١٥٠	٣٨١,٨٢٢,٠٦٩	أرباح مبقاة
١,٥٦٦,١٣٠,٨٣٥	١,٦٣٢,٩٦٠,٧٥٤	مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٤٢٩,٥٥١,٠٢٢	٤٦٩,٦١٢,٢٣٣	(١٠) القروض
٥٩,٨٧١,١٣٥	٦٠,٨٧٥,٧٨٩	(٨) مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١٣,١٤٩,٥٨٨	٩,٨٧١,٨٥٣	مطلوبات تأجير
١٤٤,٣٥٨,٢٠٦	١٤٠,٥٥١,٤٠٧	(٩) المنح الحكومية
٦٤٦,٩٢٩,٩٥١	٦٨٠,٩١١,٢٨٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٥٥,٥١٥,٣٥٩	٤٧,٩٨٦,٢٨٢	الذمم الدائنة التجارية
٦٩,٩٦٢,٤٢٦	٧٢,٤٣٤,٩٠٥	المصاريف المستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٨,٩٠٠	٦٣,٠٠٠	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٤٤,٦٤٠,٠٦٥	١٣٦,٤٤٦,٤١٦	(١٠) القروض
٧,٦١٣,٥٩٧	٧,٦١٣,٥٩٧	(٩) المنح الحكومية
٢٨٧,٧٣٥	٢٨٧,٧٣٥	توزيعات أرباح مستحقة
١٦,٦١٩,٧٨٢	٢٦,١١٩,٧٨٢	الزكاة
٨,٧٢٣,٩٧٥	٨,٤٦٧,٥٧٤	مطلوبات تأجير
٢١,٢٧٧,٠٢٣	٨١,١٩٤,٣١٧	مطلوبات تعاقدية
٣٢٤,٦٥٨,٨٦٢	٣٨٠,٦١٣,٦٠٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٩٧١,٥٨٨,٨١٣	١,٠٦١,٥٢٤,٨٩٠	مجموع المطلوبات
٢,٥٣٧,٧١٩,٦٤٨	٢,٦٩٤,٤٨٥,٦٤٤	مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الحمادي للتنمية وإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال
ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.
١,٤٧٨,٥٩٨,٠٥٣	٢٣٦,٧٥٩,٣٣٥	٤١,٨٣٨,٧١٨	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٤,١٨١,٥٤٦	٤٤,١٨١,٥٤٦	-	-
(١,٣٦٩,٨٤٤)	(١,٣٦٩,٨٤٤)	-	-
٤٢,٨١١,٧٠٢	٤٢,٨١١,٧٠٢	-	-
-	(٤,٤١٨,١٥٥)	٤,٤١٨,١٥٥	-
١,٥٢١,٤٠٩,٧٥٥	٢٧٥,١٥٢,٨٨٢	٤٦,٢٥٦,٨٧٣	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٦٦,١٣٠,٨٣٥	٣١٤,٩٩٢,١٥٠	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٤,٠٤٧,٣٢٣	٦٤,٠٤٧,٣٢٣	-	-
٢,٧٨٢,٥٩٦	٢,٧٨٢,٥٩٦	-	-
٦٦,٨٢٩,٩١٩	٦٦,٨٢٩,٩١٩	-	-
١,٦٣٢,٩٦٠,٧٥٤	٣٨١,٨٢٢,٠٦٩	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل

المحول إلى الإحتياطي النظامي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الربح الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

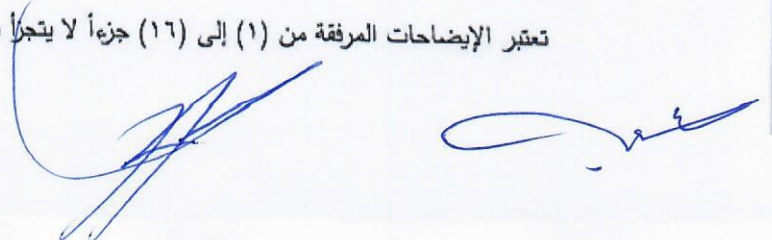
شركة الحمادي للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ر.س.	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات
٥١,٦٨١,٥٤٦	٧٣,٥٤٧,٣٢٣	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة
		التعديلات للبيود غير النقدية:
٥٠,٩٧٦,٨٣٩	٥٠,٩٣١,١٥١	
٦,٩٧٨,٤٠٩	١٣,٤٢٣,٨٢٦	(٦)
-	٤,٩٩٤,١٨٥	
١٥,٨٤٩,١٦٤	٧١,٤٧٤,٧٦٠	
١٨,٦١٦,٠٩٣	١٤,١٦٩,١١٤	
(٣,٨٠٦,٧٩٩)	(٣,٨٠٦,٧٩٩)	(٩)
٦,٣٢٣,٩٦٩	٦,٣٣٨,٤٧٧	(٨)
١٤٦,٦١٩,٢٢١	٢٣١,٠٧٢,٠٣٧	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٨٠,٦٢٤,٩٨٨)	(٣٢,٢٨٦,١٥٩)	
٨,٨٨٤,٣٢٨	(٢٥,٣٥٠,٢٥٤)	
٤١٦,٣٨٣	٢٨٨,٤٦٣	
٢٦١,٣٧٥	(١,٤٧٦,٥١٩)	
٢٨,٦٢٥,٥٩٠	٢,٧٣٦,٢٣١	
٩,٩٧١,٢١٦	(٧,٦٣٠,١١٥)	
١٢,٦٩٥,٥٤٦	٢,٤٧٢,٤٧٨	
(٧,٢٩٨,٤٩٠)	(١١,٥٥٧,٤٦٦)	
١٩,٥٥٠,١٨١	١٥٨,٢٦٨,٦٩٦	
(٨,٠٤٤,٠٣٢)	(٣,٤٧٨,٨٩٩)	(٨)
(١٤,٧٥٢,١٠١)	-	
(١١,٠٤٠,٨٩٦)	(٦,٦٥٨,٢٠٣)	
(١٤,٢٨٦,٨٤٨)	١٤٨,١٣١,٥٩٤	
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء الممتلكات والمعدات
(٤,٩٧٩,٦٣٤)	(٧,٧٥٤,٦٨١)	
(٤,٩٧٩,٦٣٤)	(٧,٧٥٤,٦٨١)	
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ر.س.	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات
٤١,٨٢٨,١٩٥	٦٤,٨١٥,١٩١	الأنشطة التمويلية
(١٩,١٦٢,٣٨٩)	(٣٩,١٦٢,٣٨٩)	المستلم من قروض بنكية
(٥,١٧٧,٠٠٠)	(٥,١٧٧,٠٠٠)	المسدد من قروض بنكية
١٧,٤٨٨,٨٠٦	٢٠,٤٧٥,٨٠٢	مطلوبات تأجير مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٧٧٧,٦٧٦)	١٦٠,٨٥٢,٧١٥	صافي التغيرات في النقد ومافي حكمه
٤٣,٨٦٣,١٣٨	٧٥,٦٣٩,٥٦٧	النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٢,٠٨٥,٤٦٢	٢٣٦,٤٩٢,٢٨٢	النقد ومافي حكمه في ٣٠ يونيو
-	١,٣٧٥,٤٢١	معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:
٣٢,١٨٩,٥١٣	-	إضافات حق استخدام الموجودات
٣٠٠,٠٠٠	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
		الذمم الدائنة التجارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المالية الأولية الموحدة المختصرة

للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

1. الأنشطة

تأسست شركة الحمادي للتنمية والإستثمار (الشركة) كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم: 1010196714 الصادر بتاريخ 23 صفر 1425 هجري (الموافق 13 أبريل 2004) في مدينة الرياض. أصدرت وزارة التجارة والإستثمار بتاريخ 16 رمضان 1429 هجري (الموافق 16 سبتمبر 2008) القرار رقم 316/ف الموافقة على تحول الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة. بتاريخ 20 رجب 1435 هجري (الموافق 19 مايو 2014) حصلت الشركة على موافقة من هيئة السوق المالية لإصدار 22.5 مليون سهم في طرح عام أولي وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودي (تداول) بتاريخ 17 رمضان 1435 هجري (الموافق 15 يوليو 2014).

إن عنوان الشركة المسجل هو العليا، صندوق بريد رقم: 55004، الرياض 11534، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها، يشار إليهم مجتمعين ("المجموعة")، في مزاولة أنشطة تجارة الجملة والتجزئة في المعدات والمستلزمات الطبية والأدوية، ومستحضرات التجميل، وإقامة وصيانة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية المتخصصة، وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية، وشراء واستئجار الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة، وإنشاء أو المشاركة في إقامة المشاريع الصناعية المختلفة، وإنشاء وإدارة وصيانة مراكز تجارية في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة للمجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	العملة الوظيفية	نسبة الملكية
				2019
شركة الخدمات الطبية المساندة المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة تجارية	ريال سعودي	%100
شركة الخدمات الصيدلانية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة تجارية	ريال سعودي	%100
شركة الحمادي لإدارة وتشغيل المستشفيات	المملكة العربية السعودية	شركة تجارية	ريال سعودي	%100
شركة الصناعات الطبية المحدودة *	المملكة العربية السعودية	شركة صناعية	ريال سعودي	%100

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة حسابات شركات المجموعة، وحسابات الفروع التابعة لها الموضحة أدناه والتي تعمل ضمن سجلات تجارية منفصلة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	المدينة
مستشفى الحمادي، فرع العليا	1010263026	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع السويدى	1010934227	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع النهضة	1010374270	الرياض
الإنشاءات والصيانة	1010374273	الرياض
الضيافة العربية المحدودة	1010610529	الرياض

بالاستجابة لإنتشار فيروس كوفيد-19 في العالم وما نتج عنه من اضطرابات للأنشطة الاقتصادية في الأسواق، قامت الإدارة بتقييم تأثيره على عملياتها بشكل استباقي لضمان استمرارية تقديم خدماتها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال العمليات في الوقت الراهن غير متأثرة إلى حد كبير حيث تم تصنيف قطاع الرعاية الصحية كخدمة أساسية من قبل الحكومة ونتيجة لذلك لم تفرض حكومة المملكة العربية السعودية قيوداً على عمليات الشركة أو سلسلة التوريد الخاصة بها. وتواصل إدارة الشركة مراقبة الآثار المالية والتشغيلية المترتبة على انتشار فيروس كورونا (COVID-19) كما والآثار الاقتصادية بشكل عام، وتركزت إجراءاتها على إدارة الأزمة من حيث كفاءة التشغيل والاستفادة من المبادرات الحكومية المختلفة التي استهدفت دعم القطاع الصحي بالمملكة. إضافة الي ذلك فقد اتخذت إدارة الشركة اجراءات استدامة سلسلة التوريد للأدوية والمواد الطبية وغير الطبية مما كان له الأثر في زيادة مخزوناتنا لتأمين احتياجات التشغيل تحسباً لأي اضطرابات غير متوقعة ومواجهة الزيادة غير الاعتيادية في الطلب علي الأدوية والمستلزمات الطبية. أيضاً اهتمت إدارة الشركة بتوافر الأرصدة النقدية الكافية لتمويل متطلبات التشغيل بما يضمن مواصلة نشاطها في ظل هذه الظروف التي شهدت انخفاض في زيارات مرضى العيادات الخارجية خلال فترة الجائحة مقابل الزيادة غير العادية في مرضى التنويم نتيجة الارتفاع المفاجئ في أعداد المرضى ذوى احتياجات الرعاية الداخلية المستمرة أو الرعاية المركزة والتي أثرت ايجاباً علي الإيرادات المتحققة من خدمات الرعاية الصحية لمرضى التنويم. وعلي الرغم من صعوبة تحديد مدى ومدة أثر انتشار الوباء، تعتقد إدارة الشركة أنه لن يكون له تأثير جوهري على قدرة الشركة على مواصلة نشاطها. كما أن الإدارة ستواصل مراقبتها للوضع عن كثب، وستقوم بعكس أي آثار أو تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المالي التي تخصها.

2. أسس الإعداد

1-2 بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر 2019م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

2-2 إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا مطلوبات المنافع المحددة التي تثبت بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض. تم تقريب كل المبالغ إلى أقرب ريال سعودي.

3-2 استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً هي تلك نفسها المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة. ومع ذلك وكما هو موضح في إيضاح رقم (1) أعلاه، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد 19. تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الموجودات المالية، وتقديرات المقابل المتغير الذي تنشأ عنه المطلوبات التعاقدية نتيجة الزيادة غير الاعتيادية في درجة عدم التأكد، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

3. أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الحصول عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ عن صافي قيمة الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

4. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المبينة فيما يلي:

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة، ومع ذلك فإن عدد من التعديلات على المعايير مبينة على النحو التالي:

- تعديلات على المعايير سارية اعتباراً من 1 يناير 2020 والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي 16 - تخفيضات الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد - 19 والتي تسري على الفترات التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020. يسمح التعديل للمستأجرين، "كوسيلة عملية"، بعدم تقييم ما إذا كانت تخفيضات إيجار محددة تحدث كنتيجة مباشرة لجائحة كوفيد - 19 هي تعديلات على عقود الإيجار وبدلاً من ذلك يتم اعتبار تلك التخفيضات في الإيجار كما لو أنها ليست تعديلات على عقود الإيجار. لا يؤثر هذا التعديل على المؤجرين. ولا يوجد أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

5- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم عن طريق تقسيم الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. ويعتبر الربح المخفض للسهم نفس الربح للسهم الأساسي حيث أن المجموعة لا تمتلك أي أوراق مالية قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة ليتم التعامل بها. يعكس الجدول التالي بيانات الربح والسهم المستخدمة في حسابات الربح الأساسي والمخفض للسهم:

30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
ر.س.	ر.س.	
44.181.546	64,047,323	صافي ربح الفترة
120.000.000	120,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
0.37	0,53	الربح الأساسي والمخفض للسهم

6- الذمم المدينة التجارية

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
ر.س.	ر.س.	
590.149.160	619.247.078	ذمم مدينة تجارية
(30.551.742)	(40.787.327)	خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
559.597.418	578.459.751	

يتوقع بناء على خبرة سابقة أن تكون الذمم المدينة التي لم تتخفص قيمتها قابلة للاسترداد بالكامل. وحيث أن الشركة ليس من عاداتها الحصول على ضمان للذمم المدينة، فإن ذلك يجعلها غير مضمونة.

تتكون معظم الذمم المدينة متأخرة السداد لكن دون أن تتخفص قيمتها، من جهات مرتبطة بالحكومة بطبيعة السداد بطبيعتها بسبب الإجراءات الطويلة التي تستغرقها عمليات اعتماد الفواتير والموافقة على الدفع. لكن استمرار تلقي الدفعات من هؤلاء العملاء يقلل مخاطر عدم الاسترداد.

كما في 30 يونيو 2020، حوالي 96% من رصيد الذمم المدينة التجارية الخاصة بالشركة كان مستحقاً من جهات حكومية وجهات تأمين مختلفة (31 ديسمبر 2019: 96.2%).

تتطلب الشروط الائتمانية الخاصة بالشركة تسديد الذمم المدينة خلال 30-90 يوماً بحسب نوع العميل، وهي شروط تتماشى مع قطاع الرعاية الصحية، وبسبب قصر الفترة الائتمانية المعروضة على العملاء، يمكن اعتبار القيمة الجوهرية للذمم المدينة التجارية ذمم ليست متأخرة السداد وغير مخفضة القيمة.

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

6- الذمم المدينة التجارية - تتمة

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، على النحو التالي:

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
ر.س.	ر.س.
21.531.756	30.551.742
9.157.145	13.423.826
(137.159)	(3.188.241)
30.551.742	40.787.327

1 يناير

المكون خلال السنة

ديون معدومة خلال الفترة / السنة

7- رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة 1.200 مليون ريال سعودي مكون من 120 مليون سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة اسمية تبلغ 10 ريالات سعودية (31 ديسمبر 2019): 1.200 مليون ريال سعودي).

8- مكافأة نهاية خدمة الموظفين

تلخص الجداول التالية مكونات مكافأة نهاية الخدمة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة والمبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة وقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

(أ) المبلغ المعترف به في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ر.س.	ر.س.
59,871,135	60.875.789

القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة

(ب) مصاريف المكافأة (المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة):

30 يونيو 2019	30 يونيو 2020
ر.س.	ر.س.
6.323.969	6,338,477
1.299.119	927,672
7.623.088	7,266,149

تكلفة الخدمات الحالية

تكلفة العمولات الخاصة

مصاريف المكافأة

(ج) الحركة على القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة:

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ر.س.	ر.س.
56.204.516	59.871.135
11.529.708	6.338.477
2.529.203	927,672
5.466.889	(2,782,596)
(15.859.181)	(3,478,899)
59.871.135	60,875,789

القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة

تكلفة الخدمات الحالية

تكلفة فوائد تمويل

(أرباح) خسارة اكتوارية معترف بها في الدخل الشامل الآخر

مكافآت مدفوعة خلال الفترة / السنة

القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في نهاية الفترة / السنة

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

8- مكافأة نهاية خدمة الموظفين - تتمة

(د) الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

2019	2020	
ر.س.	ر.س.	
%4.5	%3.1	معدل الخصم
%3	%3	معدل زيادة الرواتب
60 سنة	60 سنة	سن التقاعد

9- المنح الحكومية

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(مراجعة) ر.س.	(غير مراجعة) ر.س.	
159,585,400	151,971,803	في 1 يناير
(7,613,597)	(3,806,799)	منح حكومية مطفأة
151,971,803	148,165,004	في نهاية الفترة / السنة

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
ر.س.	ر.س.	
7,613,597	7,613,597	متداولة
144,358,206	140,551,407	غير متداولة
151,971,803	148,165,004	

10- القروض

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(مراجعة) ر.س.	(غير مراجعة) ر.س.	
18.714.240	34,678,481	الجزء المتداول:
125.925.825	101.767.935	القروض المقدمة من وزارة المالية
144.640.065	136.446.416	القروض المقدمة من البنوك التجارية
		إجمالي الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول:
204.551.022	194.318.115	القروض المقدمة من وزارة المالية
225.000.000	275.294.118	القروض المقدمة من البنوك التجارية
429.551.022	469,612,233	إجمالي الجزء غير المتداول
574.191.087	606.058.649	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

10- القروض - تتمة

1-10 القروض المقدمة من وزارة المالية

(أ) حصلت المجموعة في 11 سبتمبر 2013 على قرض من وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى جديد في منطقة السويدى وشراء معدات طبية وغير طبية أساسية وضرورية، وهو مؤهل لأن يكون منحة حكومية نظراً لأن وزارة المالية تعتبر جهة حكومية تقدم للشركة قرضاً دون فوائد. بلغت قيمة القرض 149.1 مليون ريال سعودي إستخدمته المجموعة بالكامل إعتباراً من 31 ديسمبر 2017. هذا القرض بالريال السعودي دون أي عمولات تمويل ومرهون بموجب رهن عقاري لأرض المشروع و ما أقيم عليها و يسدد على عشرين قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح تبلغ خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد، حيث بدأت الشركة بتسديد أقساط هذا القرض إبتداءً من عام 2018.

(ب) وقعت المجموعة في 26 يناير 2015 إتفاقية تمويل أخرى مع وزارة المالية مؤهلة لأن تكون منحة حكومية وذلك لتمويل بناء مجمع سكني تابع لمشروع مستشفى السويدى حيث بلغت قيمة القرض 27.5 مليون ريال سعودي إستخدمته المجموعة بالكامل إعتباراً من 31 ديسمبر 2017. هذا القرض بالريال السعودي دون أي عمولات تمويل ومرهون بموجب رهن عقاري لأرض المشروع وما أقيم عليها ويسدد على عشرين قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح تبلغ خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد، حيث بدأت المجموعة بتسديد أقساط هذا القرض إبتداءً من عام 2019.

(ج) وقعت المجموعة في 20 يوليو 2015 إتفاقية تمويل ثالثة مع وزارة المالية مؤهلة لأن تكون منحة حكومية وذلك لتمويل جزء من تكاليف بناء وتأثيث المستشفى في منطقة النزهة حيث بلغت قيمة القرض 197.6 مليون ريال سعودي إستخدمته المجموعة بالكامل إعتباراً من 31 ديسمبر 2018. هذا القرض بالريال السعودي دون أي عمولات تمويل ومرهون بموجب رهن عقاري لأرض المشروع وما أقيم عليها ويسدد على عشرين قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح تبلغ خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد، ويستحق القسط الأول في الربع الثاني من عام 2020.

- تم تاجيل أقساط قروض وزارة المالية المستحقة خلال الربع الحالي البالغة 17,3 مليون ريال للسنة اللاحقة وذلك ضمن مبادرة وزارة المالية لتخفيف الأثار الإقتصادية المتعلقة بجائحة كوفيد 19 على القطاع الخاص.

2-10 القروض المقدمة من البنوك التجارية

قامت المجموعة في يونيو 2020 بتعديل شروط إتفاقية تسهيلات طويلة الأجل مع أحد البنوك التجارية المحلية وذلك بتخفيض قيمة الاقساط بحيث تصبح 17.2 مليون ريال سعودي لكل قسط ربع سنوي تنتهي في 30 يونيو 2025 بدلا من 22.5 مليون ريال سعودي تنتهي في 30 يونيو 2023 . إستحقاقات القروض، على النحو التالي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	
ر.س.	ر.س.	
84.562.054	125.925.825	2020
51,617,647	90.000.000	2021
68,823,529	90.000.000	2022
68,823,529	45.000.000	2023
68,823,529	-	2024
34,411,765	-	2025
377.062.053	350.925.825	

11 - خسائر الهبوط في قيمة الممتلكات والمعدات

أجرت الإدارة مراجعة للقيمة القابلة للاسترداد من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ والتي تم تعليقها منذ عام 2011 ، والنتيجة التي توصلت إليها هي أنها خارج نطاق الاستخدام المحتمل. وعليه ، فقد انخفضت قيمة الأصل بالكامل وتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة خلال الفترة بمبلغ 4,994,185 ريال سعودي

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

12 - المعلومات القطاعية

تتألف عمليات المجموعة بصفة رئيسية من قطاع الخدمات الطبية وقطاع بيع بضائع. فيما يلي معلومات مالية مختارة كما في 30 يونيو 2020 و2019 مصنفة حسب قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الخدمات الطبية: الرسوم المفروضة على خدمات المستشفيات للمرضى الداخليين والخارجيين.
- قطاع بيع الأدوية والمستلزمات الصيدلانية.

المجموع	بيع الأدوية		الخدمات الطبية		30 يونيو
	2019	2020	2019	2020	
483.509.013	450,988,849	185,548,861	105.674.470	297.960.152	345.314.379
136.685.605	157,287,988	58,582,657	30.146.344	78.102.948	127.141.644
50.976.839	50,931,151	966,883	1.287.853	50.009.956	49.643.298
44,181,546	64,047,323	33,884,706	12,486,332	10,296.840	51.560.991
الإيرادات					
الربح الإجمالي					
الإستهلاك					
صافي الربح					

المجموع	بيع الأدوية		الخدمات الطبية		30 يونيو
	2019	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
2,537,719,648	2,694,485,644	269,751.426	302,054,015	2,267,968,222	2,392,431,629
971,588,813	1,061,524,890	27,374,777	93,813,368	944,214,036	967,711,522
إجمالي الموجودات					
إجمالي المطلوبات					

13- الموجودات والمطلوبات المالية

الغايات والسياسات الخاصة بإدارة مخاطر الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية الرئيسية المقدمة في قائمة المركز المالي للمجموعة، النقد وما يعادله، حسابات الذمم المدينة وموجودات متداولة أخرى، المبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة، حسابات الذمم الدائنة، القروض، المبالغ المطلوبة إلى أطراف ذات علاقة، المطلوبات المستحقة ومطلوبات متداولة أخرى، وتكون الغاية الأساسية من وراء المطلوبات المالية للشركة، هي تمويل العمليات وتقديم الضمانات لدعمها.

عملت أنشطة المجموعة على تعريضها لمخاطر متعددة تتمثل بما يلي: مخاطر السوق (تتضمن: مخاطر العملات، ومخاطر القيمة العادلة ومعدل أسعار فائدة التدفق النقدي، ومخاطر الأسعار)، المخاطر الائتمانية ومخاطر السيولة. تتولى الإدارة العليا في المجموعة الإشراف على إدارة تلك المخاطر بدعم من لجنة مخاطر مالية تقدم إليها مشورة حول المخاطر المالية والإطار المناسب لحكومتها، كما تقدم هذه اللجنة للإدارة العليا في المجموعة ضمانات وتأكيدات على خضوع أنشطة المخاطر المالية الخاصة بالمجموعة إلى سياسات وإجراءات ملائمة وتحديد وقياس وإدارة المخاطر المالية وفقاً لسياسات المجموعة وقابلية تعرضها للمخاطر، ويقوم مجلس الإدارة بمراجعة وإقرار السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر، الوارد ملخص عنها أدناه:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

13- الموجودات والمطلوبات المالية - تنمة

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة بتقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية الأجلة لإحدى الأدوات المالية بسبب تغييرات تطراً على أسعار السوق، وتتضمن أسعار السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر معدل سعر الفائدة، مخاطر العملات، وغيرها من مخاطر الأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع.

تتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق: القروض والاقتراضات والودائع.

مخاطر العملات

هي مخاطر تتمثل بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية بسبب تغييرات تطراً على معدلات سعر الصرف الأجنبي، ونظراً لأن تعاملات المجموعة تتم بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، والريال السعودي مرتبط ومثبت بالدولار الأمريكي فإن المجموعة لن تتعرض إلى مخاطر العملات بشكل مهم وجوهري، كما قامت المجموعة بإجراء بعض التعاملات غير الهامة باليورو كما في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019).

مخاطر القيمة العادلة ومعدل سعر فائدة التدفق النقدي

تتمثل بالتعرض لمخاطر مختلفة ترتبط بتأثير التقلبات في معدلات أسعار الفائدة السائدة على الأوضاع المالية والتدفقات النقدية للمجموعة، وتراقب المجموعة وترصد تقلبات نسبة العمولات على أساس مستمر وتتصرف بناء على ذلك، وترتبط نسب العمولات الخاصة بالمجموعة بشكل رئيسي مع الاقتراضات الخاصة بها وتخضع للتغيير على أساس دوري.

مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية نتيجة لتغييرات تطراً على أسعار السوق، سواء نجمت تلك التغييرات عن عوامل محددة للأداة الفردية أو للجهة المصدرة لها أو عن عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق، ولم تتعرض المجموعة في الوقت الراهن إلى مخاطر الأسعار بسبب غياب أي استثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق.

المخاطر الائتمانية

تتمثل المخاطر الائتمانية بعدم وفاء أحد الأطراف المقابلة بالالتزامات المترتبة عليه بموجب إحدى الأدوات المالية أو العقود المبرمة مع العملاء، مما يؤدي إلى نشوء خسارة مالية، وتضع المجموعة نقدها وأموالها لدى بنوك تتمتع بتصنيفات ائتمانية جيدة وسليمة، وتفيد حسابات الذمم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة بتعرض إحدى المنشآت إلى صعوبات في جمع الأموال للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية، وقد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع إحدى الموجودات المالية بسرعة بقيمة قريبة من قيمتها العادلة، وتدار مخاطر السيولة عن طريق القيام، على أساس منتظم، بمراقبة ورصد تلك الأموال الكافية والمتاحة من خلال تسهيلات ائتمانية يتم الالتزام بها للوفاء بأي التزامات آجلة.

14- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

15- أرقام المقارنة

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تويب أرقام الفترة الحالية كما يلي:

الأرصدة بعد إعادة التويب	مبلغ إعادة التويب	الأرصدة كما تم عرضها من قبل	
(63.369.174)	15.175.871	(78.545.045)	مصاريف إدارية وعمومية
(8.197.462)	(8.197.462)	-	مصاريف بيع وتسويق
(6.978.409)	(6.978.409)	-	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

16- إتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 4 محرم 1442 هـ (الموافق في 23 اغسطس 2020).