

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



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 سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 إستنتاج 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وبقه للمعيار 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)



٦ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (١١ نوفمبر ٢٠٢١)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٣٥)

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (١٥٨)

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة) ر.س.	(غير مراجعة) ر.س.	(غير مراجعة) ر.س.	(غير مراجعة) ر.س.	
٥٣٣,٥٨٩,٠٩٣	٦٦٩,٤٦٣,٧٩٠	٢٠٧,٨٥٤,١٢٩	٢١٩,٧٠٥,١٢٩	الإيرادات
(٣٤٩,٢٤٣,٨٨٧)	(٣٩٦,٤٩٤,٥٨٤)	(١٣٠,٢٦٦,٥٤٥)	(١٢٤,٧٢٣,٨٠٧)	تكلفة الإيرادات
١٨٤,٣٤٥,٢٠٦	٢٧٢,٩٦٩,٢٠٦	٧٧,٥٨٧,٥٨٤	٩٤,٩٨١,٣٢٢	الربح الإجمالي
(٢٣,٦٦٣,٧٩٢)	(٩٠,٠٦٠,٩٧٥)	(٦,٦٧٢,١١٥)	(١٨,٩٩٨,٩٤٧)	مصروفات بيع وتسويق
(٧٦,١٠٧,٢٣٥)	(٧٧,٥٨١,٦٣٧)	(٢٧,٧٨٤,٤٨٨)	(٢٦,٥٤٧,٣٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٩٩٤,١٨٥)	-	-	-	خسائر الهبوط في قيمة الممتلكات والمعدات
٨,٦٨٧,٢٠٦	٨,٩٣٣,٢٩٤	٣,٢٢٤,٩٣٣	٢,٨٠٩,٢٥٤	إيرادات تشغيلية أخرى
٨٨,٢٦٧,١٠٠	١١٤,٣٥٩,٨٨٨	٤٦,٣٥٥,٩١٤	٥٢,٢٤٤,٣٠٥	الربح التشغيلي
(١٧,٩٧٠,٥١٦)	(١١,٧٠٧,٨٣٥)	(٥,٢١٨,٨٠٢)	(٤,٠٦٧,١٨٥)	مصروفات تمويلية
٧٠,٢٩٦,٥٨٤	١٠٢,٥٥٢,٠٥٣	٤١,١٣٧,١١٢	٤٨,١٧٧,١٢٠	صافي الربح قبل الزكاة
(١٤,٣٥٠,٠٠٠)	(١٤,٣٥٠,٠٠٠)	(٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٧,٨٥٠,٠٠٠)	مصروف الزكاة
٥٥,٩٤٦,٥٨٤	٨٨,٢٠٢,٠٥٣	٣٦,٢٨٧,١١٢	٤٠,٣٢٧,١٢٠	صافي الربح من العمليات المستمرة
٤٤,٦٦٦,٦٧٩	(٨,٧٨٠,٢٨٩)	٢٧٨,٨٢٨	(٣٦,٧٤٦,١٧٧)	(الخسارة) الربح من العمليات غير المستمرة
١٠٠,٦١٣,٢٦٣	٧٩,٤٢١,٧٦٤	٣٦,٥٦٥,٩٤٠	٣,٥٨٠,٩٤٣	صافي الربح للفترة
٠,٨٤	٠,٦٦	٠,٣٠	٠,٠٣	ربحية السهم:
٠,٤٧	٠,٧٤	٠,٣٠	٠,٣٤	الربح الأساسي والمخفض للسنة العائدة لحاملي الأسهم العادية:
٠,٣٧	(٠,٠٧)	٠,٠٠	(٠,٣١)	ربحية السهم
				ربحية السهم - العمليات المستمرة
				(خسارة) ربحية السهم - العمليات غير المستمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

محمد سعيد السعافين
المدير المالي

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة) ر.س.	(غير مراجعة) ر.س.	(غير مراجعة) ر.س.	(غير مراجعة) ر.س.	
١٠٠,٦١٣,٢٦٣	٧٩,٤٢١,٧٦٤	٣٦,٥٦٥,٩٤٠	٣,٥٨٠,٩٤٣	صافي الربح للفترة
١,٠٨٠,٤٧١	٢,٣٤٩,١٧١	(١,٧٠٢,١٢٥)	(٢١٣,٨٤٣)	(الخسارة) الربح من إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١,٠٨٠,٤٧١	٢,٣٤٩,١٧١	(١,٧٠٢,١٢٥)	(٢١٣,٨٤٣)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠١,٦٩٣,٧٣٤	٨١,٧٧٠,٩٣٥	٣٤,٨٦٣,٨١٥	٣,٣٦٧,١٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

محمد سعيد المعافين
المدير المالي

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ر.س.	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٦٧٨,٢٥٦,٧٤١	١,٥٧٠,٦٠٨,٢٩٧	(٨)
٣٩,٧٨٥,٤٦١	٣٨,٤٩٣,١٥٠	
١,٧١٨,٠٤٢,٢٠٢	١,٦٠٩,١٠١,٤٤٧	
		الموجودات المتداولة
٦١,٨٤٤,٩٥٠	٤٨,٠٦٩,٢٩٤	
٥٩٥,٩٦١,٥٨٤	٥٦٨,٢١٢,٨٠٦	
٢٥,٨٩٠,٢٧٧	٤٥,٢٤٧,٠٠٤	
٤,٣٩٤,٦٢١	٦,٤٤٧,٨٤٢	
٥,٢٣٠,٤٢٤	١٠,٦٨٥,٢١٢	
١٣,٦٤٩,٩٥٥	١٧٤,٤٨١,٧٧٠	
٧١٦,٩٧١,٨١١	٨٥٣,١٤٣,٩٢٨	
٢,٤٣٥,٠١٤,٠١٣	٢,٤٦٢,٢٤٥,٣٧٥	
		مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)
٦٤,٢٢١,٣٨١	٦٤,٢٢١,٣٨١	
٤٣٤,٤٤٠,٢٢٥	٤٥٦,٢١١,١٦٠	
١,٦٩٨,٦٦١,٦٠٦	١,٧٢٠,٤٣٢,٥٤١	
		مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١٩٧,٤٤٦,٥٧٥	١٨٨,٤٨٣,٩٦٤	(١٠)
٦٣,٦٨٤,٠٨٤	٦٤,٧٦٦,٠٣٨	(١١)
١٣٦,٧٤٤,٦٠٩	١٣١,١٣٤,٧٦٦	(١٢)
١٢,٤٦٤,٨٩١	١,٨٦١,٠٣٢	
٤١٠,٣٤٠,١٥٩	٣٨٦,٢٤٥,٨٠٠	
		المطلوبات المتداولة
٥٣,٠٥٣,٢١٨	٥٠,٤٤٢,٩٥٦	
٢٦,٨٤١,٠٣١	٢٦,٤٨٩,١٨١	
١٩,٨٨٣,٩٣١	١٤,٣٦١,١٠١	(١٣)
٣٩,١٦٧,٦٦١	٣١,٦٥١,٧٠٢	(١٤)
٤٧,٤٢٨,٤٨٠	١٠٥,٧٣٦,٣٨٠	(١٥)
٧,٦١٣,٥٩٧	٧,٥١٣,٢٤٣	(١٦)
٥,٤٤٦,٣٣٢	١١,٨٠٩,٢٩٥	
١٢٦,٥٧٧,٩٩٨	١٠٧,٥٦٣,١٧٦	
٣٢٦,٠١٢,٢٤٨	٣٥٥,٥٦٧,٠٣٤	
٧٣٦,٣٥٢,٤٠٧	٧٤١,٨١٢,٨٣٤	
٢,٤٣٥,٠١٤,٠١٣	٢,٤٦٢,٢٤٥,٣٧٥	
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

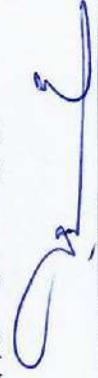
محمد سعيد السعافين
المدير المالي

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

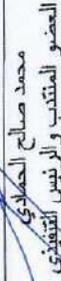
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.	
١,٥٦٦,١٢٠,٨٢٥	٣١٤,٩٩٢,١٥٠	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٠٠,٦١٣,٢٦٣	١٠٠,٦١٣,٢٦٣	-	-	صافي ربح الفترة
١,٠٨٠,٤٧١	١,٠٨٠,٤٧١	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٠١,٦٩٣,٧٣٤	١٠١,٦٩٣,٧٣٤	-	-	مجموع الدخل الشامل
١,٦٦٧,٨٢٤,٥٦٩	٤١٦,٦٨٥,٨٨٤	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٦٩٨,٦١١,٦٠٦	٤٣٤,٤٤٠,٢٢٥	٦٤,٢٢١,٣٨١	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
٧٩,٤٢١,٧٦٤	٧٩,٤٢١,٧٦٤	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٣٤٩,١٧١	٢,٣٤٩,١٧١	-	-	الدخل الشامل الأخر
٨١,٧٧٠,٩٣٥	٨١,٧٧٠,٩٣٥	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,٧٢٠,٤٢٢,٥٤١	٤٥٦,٢١١,١٦٠	٦٤,٢٢١,٣٨١	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



محمد سعيد السعافين
المدير المالي



محمد صالح الحمادي
المضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاح	
١٠٠,٦١٣,٢٦٣	٧٩,٤٢١,٧٦٤		الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح
			تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة الى صافي التدفقات النقدية:
٧٦,٧١٤,٦٦٩	٨٣,٢٠١,١٧٨		الإستهلاك والإطفاء
٤,٩٩٤,١٨٥	-		خسائر الهبوط في قيمة الممتلكات والمعدات
٣٥٢,٤٠٧	-		خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
٩,٥٧٠,١٧١	٩,٤٣٦,٠٧٥	(١١-ب)	تكلفة الخدمات الحالية لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
١٩,٩٨٧,٥٨١	١١,٨١٦,٢٩٠		مصروفات تمويلية
(٥,٧١٠,١٩٧)	(٥,٧١٠,١٩٧)	(١٢)	إطفاء منح حكومية
-	٣٩,١٨١,٦١٥	(١)	خسائر استبعاد عمليات غير مستمرة
١٩,٠٣٦,٠٥٨	٨٦,٥٦٨,٨٢٣		مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة
١١٩,٦٢٨,٨٩٥	٤٠,٩٢٢,٥١٤		مطلوبات تعاقدية مكونة خلال الفترة
١٤,٣٥٠,٠٠٠	١٤,٣٥٠,٠٠٠		مصروف الزكاة
٣٥٩,٥٣٧,٠٢٢	٣٥٩,٥٨٨,٠٦٢		
			تعديلات رأس المال العامل:
(٢١٧,٩٩٤,١٨٧)	(٥٦,٨٩٤,٣٥٧)		الذمم المدينة التجارية
(١١,٣٤٢,٦٠٣)	١٣,٧٧٥,٦٥٦		المخزون
(٣,٩٠٧,٧٤٨)	(١,٧٥٠,٠١٣)		صافي التغيرات في أرصدة الأطراف ذات العلاقة
٢,٣٩٠,٣١٦	(٩,٣٥٦,٧٢٧)		مصروفات مدفوعة مقدماً
(٩٢٨,٧٠٧)	(٢,٠٥٣,٢٢١)		أرصدة مدينة أخرى
٩,٣٧٥,٨٢٨	(٥,٤٥٤,٧٨٨)		الموجودات التعاقدية
(١٧,١٤٥,٩٩٤)	(٤,٨٧٤,٩٣٧)		الذمم الدائنة التجارية
(٢٥,٥١٢,٩٩٥)	(٣٥١,٨٥٠)		مصروفات مستحقة
١٧,٦٨٤,٩٩٤	(٧,٥٦٩,٨٩٧)		أرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٠٦٥,١٠٨)	(٥٩,٩٣٧,٣٣٦)		المطلوبات التعاقدية
٨٩,٠٩٠,٨٢٨	٢٢٥,١٢٠,٥٩٢		
(٧,٤٢٠,٣٥٤)	(٧,٤٩٧,٠١٩)	(١١-ج)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨,٧٨٣,٥٣٠)	(١,٣٤٦,١٢٠)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٦,٦١٩,٨٠١)	(٢٠,١١٥,٤٢٢)	(١٣)	زكاة مدفوعة
٥٦,٢٦٧,١٤٣	١٩٦,١٦٢,٠٣١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥٢٥,٣٢٨)	(٨,١٠٣,١٤٦)	(٨)	شراء الممتلكات والمعدات
(١١,٥٢٥,٣٢٨)	(٨,١٠٣,١٤٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

محمد سعيد السعافين
المدير المالي

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة - تمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاح
		الأنشطة التمويلية
٧٣,١٧٣,٢٠٥	٥٠,٨٤٣,٦٠٠	المستلم من قروض بنكية
(٧٢,٥٦٩,٥٥٩)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسد من قروض بنكية
(٥,١٧٧,٠٠٠)	(٨,١٢٤,٦٠٨)	مطلوبات إيجار مدفوعة
-	(٥٩,٩٤٦,٠٦٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٥٧٣,٣٥٤)	(٢٧,٢٢٧,٠٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠,١٦٨,٤٦١	١٦٠,٨٣١,٨١٥	صافي التغيرات في النقد ومافي حكمه
٧٥,٦٣٩,٥٦٧	١٣,٦٤٩,٩٥٥	النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١١٥,٨٠٨,٠٢٨	١٧٤,٤٨١,٧٧٠	النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
		معلومات إضافية حول العمليات غير النقدية:
٣,٠٣٢,٩١٩	٥,٧٣٨,٨٩٢	(٨) إضافات موجودات حقوق الإستخدام
-	٥٨٤,١١٠	(٨) إستعدادات موجودات حقوق الإستخدام
-	٢٤٢,٥٩٢	ذمم أطراف ذات علاقة
٥٤٠,٠١٠	٢,٣٣١,٥٨٨	تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى الذمم الدائنة التجارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

محمد سعيد السعافين
المدير المالي

1. الأنشطة

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار (الشركة) هي شركة مساهمة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم: 1010196714 الصادر بتاريخ 23 صفر 1425 هجري (الموافق 13 أبريل 2004) في مدينة الرياض، ومدرجة في سوق الأسهم السعودي (تداول) بتاريخ 17 رمضان 1435 هجري (الموافق 15 يوليو 2014).

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

تتمثل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها، بإشراف 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 بيان بالشركات التابعة للمجموعة:

نسبة الملكية		العملة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
2020	2021				
100%	100%	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة الخدمات الطبية المساندة المحدودة
100%	100%	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة الخدمات الصيدلانية المحدودة
100%	100%	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة الحمادي لإدارة وتشغيل المستشفيات
100%	100%	ريال سعودي	شركة صناعية	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الطبية المحدودة

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 السويدي	1010934227	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع الزهراء	1010374270	الرياض
الإنشاءات والصيانة	1010374273	الرياض
الضيافة العربية المحدودة	1010610529	الرياض
معهد الخدمات المساندة للتدريب	1010500366	الرياض
معهد الخدمات المساندة النسائي للتدريب	1010651084	الرياض
مجمع الصناعات الحيوية والدوائية	1126105966	سدير

أثر انتشار فيروس كوفيد-19

بالاستجابة لإنشاء فيروس كوفيد-19 في العالم وما نتج عنه من اضطرابات للأنشطة الاقتصادية في الأسواق، قامت الإدارة بتقييم تأثيره على عملياتها بشكل استباقي لضمان إستمرارية 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 المجموعة أو سلسلة التوريد الخاصة بها. وتواصل إدارة المجموعة مراقبة الآثار المالية والتشغيلية المترتبة على انتشار فيروس كورونا (كوفيد-19) والآثار الاقتصادية بشكل عام، وتركزت إجراءاتها على إدارة الأزمة من حيث كفاءة التشغيل والإستفادة من المبادرات الحكومية المختلفة التي إستهدفت دعم القطاع الصحي بالمملكة. إضافة إلى ذلك فقد إتخذت إدارة المجموعة إجراءات إستدامة سلسلة التوريد للأدوية والمواد الطبية وغير الطبية مما كان له الأثر في زيادة مخزوناتنا لتأمين إحتياجات التشغيل تحسباً لأي اضطرابات غير متوقعة ومواجهة الزيادة غير الإعتيادية في الطلب على الأدوية والمستلزمات الطبية. أيضاً إهتمت إدارة المجموعة بتوافر الأرصدة النقدية الكافية لتمويل متطلبات التشغيل بما يضمن مواصلة نشاطها. وعلى الرغم من صعوبة تحديد مدى ومدة أثر انتشار الوباء، تعتقد إدارة المجموعة أنه لن يكون له تأثير جوهري على قدرة المجموعة 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 الالتزام**

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 للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر 2020م ("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 القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء مطلوبات منافع الموظفين المحددة والتي تم تقييمها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، ويتم تقريب كافة القيم إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

3-2 استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات 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.

يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر، وهي مبنية على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. وقد بنت المجموعة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير والضوابط المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، إلا أن الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات التي تطرأ على السوق أو بسبب الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة، ويتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند وقوعها.

3. أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة، وقائمة 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 توافيقها 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 2020.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من 1 يناير 2021 والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

5. المعلومات القطاعية

تتألف عمليات المجموعة بصفة رئيسية من قطاع الخدمات الطبية وقطاع المنتجات الصيدلانية.

فيما يلي معلومات مالية مختارة مصنفة حسب قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الخدمات الطبية: الرسوم المفروضة على خدمات المستشفيات للمرضى الداخليين والخارجيين.
- قطاع المنتجات الصيدلانية.

المجموع	المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		30 سبتمبر	
	2020	2021	2020	2021		
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	
533,589,093	669,463,790	140,932,884	161,631,759	392,656,209	507,832,031	الإيرادات
184,345,206	272,969,206	43,336,508	48,773,424	141,008,698	224,195,782	محمل الربح
55,946,584	88,202,053	18,382,263	26,884,863	37,564,321	61,317,190	صافي الربح من العمليات المستمرة
44,666,679	(8,780,289)	4,622,480	2,269,291	40,044,199	(11,049,580)	(الخسارة) الربح من العمليات غير المستمرة
76,714,669	83,601,178	1,942,655	3,422,804	74,772,014	80,178,374	الإستهلاك والإطفاء
100,613,263	79,421,764	23,004,743	29,154,154	77,608,520	50,267,610	صافي الربح
المجموع	المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س		
2,435,014,013	2,462,245,375	206,702,868	226,174,743	2,228,311,145	2,236,070,632	إجمالي الموجودات
736,352,407	741,812,834	31,346,058	83,285,109	705,006,349	658,527,725	إجمالي المطلوبات

6. العمليات غير المستمرة

- وافق مجلس إدارة شركة الحمادي للتنمية والاستثمار في إجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 16 سبتمبر 2021 على إيقاف الأنشطة التشغيلية لمستشفى الحمادي العليا وإنشاء مستشفى جديد يحل محله بتكلفة تقديرية تبلغ 450 مليون ريال سعودي يتم تمويلها من القروض البنكية والتدفقات النقدية الذاتية للشركة. تبلغ سعة المستشفى الجديد المخطط إنشائه 300 سرير و 120 عيادة طبية متخصصة في الخدمات الطبية العامة و خدمة علاج الأورام و علاج إصابات الملاعب والتأهيل الطبي الرياضي والوظيفي. و من المتوقع البدء في التشغيل التجريبي للمستشفى الجديد في الربع الأول من عام 2026. علماً بأنه قد تم إيقاف إستقبال المرضى في مستشفى الحمادي العليا بنهاية شهر سبتمبر 2021.
- لم يتم سابقاً تصنيف عمليات مستشفى الحمادي فرع العليا كعمليات غير مستمرة. تم إعادة عرض الأرقام المقارنة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لإظهار العمليات غير المستمرة بشكل منفصل عن العمليات المستمرة.

أ. نتائج العمليات غير المستمرة:

30 سبتمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 سبتمبر 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
166,364,046	131,557,664	الإيرادات
(121,987,289)	(101,615,413)	التكلفة والمصروفات
-	(39,181,615)	خسائر إستبعاد عمليات غير مستمرة
289,922	459,075	إيرادات تشغيلية أخرى
44,666,679	(8,780,289)	(الخسارة) الربح من العمليات غير المستمرة
0.37	(0,07)	(خسارة) ربحية السهم - العمليات غير المستمرة

- تعود (الخسارة) الربح من العمليات غير المستمرة البالغة 8.8 مليون ريال سعودي (2020: 44.7 مليون ريال سعودي) وأرباح العمليات المستمرة البالغة 88.2 مليون ريال سعودي (2020: 55.9 مليون ريال سعودي) إلى مالكي الشركة ولا توجد أي حقوق أقلية.
- لا تتوقع إدارة الشركة أي تأثير سلبي جوهري على أرباح الشركة المستقبلية نتيجة الإيقاف المؤقت لنشاط مستشفى الحمادي العليا.

ب. التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات غير المستمرة:

إن التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية تتمثل في خسائر إستبعاد عمليات غير مستمرة (ممتلكات ومعدات) والبالغة 39,181,615 ريال سعودي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

ج. أثر الاستبعاد على المركز المالي:

30 سبتمبر 2021 (غير مراجعة) ر.س.	ممتلكات ومعدات
(39,181,615)	
(39,181,615)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة

- بلغ صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المحولة من مستشفى الحمادي العليا إلى كل من مستشفى الحمادي النزهة ومستشفى الحمادي السعودي والتي سيتم الإستمرار في إستخدامها ضمن أنشطة العمليات المستمرة مبلغ 11,2 مليون ريال سعودي .
- كذلك بلغ صافي القيمة الدفترية لمباني سكن الأطباء المقامة على أراضي مستشفى الحمادي العليا والتي سيتم الإستمرار في إستخدامها ضمن أنشطة العمليات المستمرة مبلغ 6,4 مليون ريال سعودي.

7. ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم عن طريق تقسيم الربح للفترة المنسوب لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. ويعتبر الربح المخفض للسهم نفس الربح المنتظم أو الأساسي للسهم 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 سبتمبر 2020 ر.س.	30 سبتمبر 2021 ر.س.	
55,946,584	88,202,053	صافي الربح من العمليات المستمرة
44,666,679	(8,780,289)	(الخسارة) الربح من العمليات غير المستمرة
100,613,263	79,421,764	صافي ربح الفترة
120,000,000	120,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
		ربحية السهم:
0.47	0.74	صافي الربح من العمليات المستمرة
0.37	(0.07)	(الخسارة) الربح من العمليات غير المستمرة
0.84	0.66	الربح الأساسي والمخفض للسهم

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

8. ممتلكات ومعدات

المجموع ر.س.	موجودات حقوق إستخدام الأصول ر.س.	مشروعات تحت التنفيذ ر.س.	المركبات ر.س.	الأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية ر.س.	المعدات والأدوات ر.س.	المباني ر.س.	الأراضي ر.س.	إيضاح التكلفة
2,359,892,511	32,189,513	7,446,460	8,051,482	132,874,897	571,648,135	1,319,750,183	287,931,841	في 1 يناير 2020
25,133,526	6,493,073	2,885,417	237,543	7,141,748	8,375,745	-	-	إضافات تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ
-	-	(5,237,692)	-	1,797,345	598,530	2,841,817	-	إستبعادات
(40,459,206)	-	(4,994,185)	(548,408)	(265,941)	(34,650,672)	-	-	في 31 ديسمبر 2020
2,344,566,831	38,682,586	100,000	7,740,617	141,548,049	545,971,738	1,322,592,000	287,931,841	إضافات
13,842,038	5,738,892	22,500	441,500	1,693,691	5,392,923	552,532	-	إستبعادات
(300,583,862)	(584,110)	-	-	(52,579,285)	(65,914,762)	(181,505,705)	-	في 30 سبتمبر 2021
2,057,825,007	43,837,368	122,500	8,182,117	90,662,455	485,449,899	1,141,638,827	287,931,841	
الإستهلاك المتراكم								
597,716,634	8,735,208	-	6,352,208	79,318,210	237,348,578	265,962,430	-	في 1 يناير 2020
103,706,068	9,624,381	-	699,972	11,820,738	41,769,194	39,791,783	-	المحمل للسنة
(35,112,612)	-	-	(548,406)	(218,782)	(34,345,424)	-	-	إستبعادات
666,310,090	18,359,589	-	6,503,774	90,920,166	244,772,348	305,754,213	-	في 31 ديسمبر 2020
82,308,867	9,872,390	-	594,164	9,942,533	31,883,476	30,016,304	-	المحمل للفترة
(261,402,247)	(584,110)	-	-	(48,270,054)	(60,345,038)	(152,203,045)	-	إستبعادات
487,216,710	27,647,869	-	7,097,938	52,592,645	216,310,786	183,567,472	-	في 30 سبتمبر 2021
صافي القيمة الدفترية								
1,570,608,297	16,189,499	122,500	1,084,179	38,069,810	269,139,113	958,071,355	287,931,841	في 30 سبتمبر 2021
1,678,256,741	20,322,997	100,000	1,236,843	50,627,883	301,199,390	1,016,837,787	287,931,841	في 31 ديسمبر 2020

9. رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة 1.200 مليون ريال سعودي مكون من 120 مليون سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة إسمية تبلغ 10 ريالات سعودية للسهم (31 ديسمبر 2020: 1.200 مليون ريال سعودي).

10. قروض

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 سبتمبر 2021 (غير مراجعة) ر.س.
37,428,480	54,767,720
10,000,000	50,968,660
47,428,480	105,736,380
197,446,575	188,483,964
197,446,575	188,483,964
244,875,055	294,220,344

الجزء المتداول:

القروض المقدمة من وزارة المالية
القروض المقدمة من البنوك التجارية
إجمالي الجزء المتداول

الجزء غير المتداول:

القروض المقدمة من وزارة المالية
إجمالي الجزء غير المتداول
الإجمالي

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 السويدية 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 استخدمته المجموعة بالكامل اعتباراً 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 الشركة بتسديد أقساط هذا القرض ابتداءً 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 السويدية حيث بلغت قيمة القرض 27.5 مليون ريال سعودي استخدمته المجموعة بالكامل اعتباراً 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 ابتداءً من عام 2019.

(ج) وقعت المجموعة في 20 يوليو 2015 إتفاقية تمويل ثالثة مع وزارة المالية المؤهلة لأن تكون منحة حكومية وذلك لتمويل جزء من تكاليف بناء وتأثيث المستشفى في منطقة النزهة حيث بلغت قيمة القرض 197.6 مليون ريال سعودي استخدمته المجموعة بالكامل اعتباراً 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، حيث إستحق القسط الأول في الربع الثاني من عام 2020.

- خلال عام 2020 تم تأجيل أقساط قروض وزارة المالية المستحقة والبالغة 17,3 مليون ريال للسنة اللاحقة وذلك ضمن مبادرة وزارة المالية لتخفيف الآثار الاقتصادية المتعلقة بجائحة كوفيد 19 على القطاع الخاص. علماً بأنه قد تم سداد جميع الأقساط المستحقة لقروض وزارة المالية عن عامي 2020 و 2021 و البالغة 37,4 مليون ريال سعودي خلال شهر أكتوبر 2021.

11. 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 2020 (مراجعة) ر.س.	30 سبتمبر 2021 (غير مراجعة) ر.س.
63,684,084	64,766,038

القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة

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

30 سبتمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 سبتمبر 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
9,570,171	9,436,075	تكلفة الخدمات الحالية
1,399,460	1,492,069	تكلفة العمولات الخاصة
10,969,631	10,928,144	مصروفات المكافأة

(ج) الحركة على القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة:

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 سبتمبر 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
59,871,135	63,684,084	القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة
12,824,834	9,436,075	تكلفة الخدمات الحالية
1,882,593	1,492,069	تكلفة العمولات الخاصة
(1,703,815)	(2,349,171)	الربح الإكتواري بناءً على خطة مكافأة محددة معترف بها في قائمة الدخل الشامل
(9,190,663)	(7,497,019)	مكافآت مدفوعة خلال الفترة / السنة
63,684,084	64,766,038	القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة في نهاية الفترة / السنة

(د) الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

2020	2021	
٪3.1	٪3.1	معدل الخصم
٪3	٪3	معدل زيادة الرواتب
60 سنة	60 سنة	سن التقاعد

12. منح حكومية

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 سبتمبر 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
151,971,803	144,358,206	في 1 يناير
(7,613,597)	(5,710,197)	منح حكومية مطفاة
144,358,206	138,648,009	في نهاية الفترة / السنة
7,613,597	7,513,243	متداولة
136,744,609	131,134,766	غير متداولة
144,358,206	138,648,009	

13. زكاة مستحقة

فيما يلي حركة حساب الزكاة للمجموعة:

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 سبتمبر 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
16,619,782	19,883,931	الرصيد كما في 1 يناير
4,979,508	915,228	تسويات سنوات سابقة
14,904,442	13,677,364	المكون خلال الفترة / السنة
(16,619,801)	(20,115,422)	دفعات خلال الفترة / السنة
19,883,931	14,361,101	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

1-13 موقف الربوط الزكوية

- قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية والضريبية حتى عام 2020م، وسددت الزكاة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت على شهادة نهائية سارية المفعول حتى 29 رمضان 1443هـ الموافق 30 أبريل 2022م.
- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م؛ تلقت الشركة خطابات بالربط الزكوي عن السنوات من 2014م وحتى 2018م من الهيئة والتي تفيد بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية بمبلغ 5,728,990 ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتقديم اعتراضها على تلك الربوط ضمن المهلة النظامية. وتوصلت الشركة في الفترة اللاحقة إلى تسوية نهائية مع الهيئة بشأن مطالبات السنوات المالية 2014م إلى 2018م مقابل دفع مبلغ 501,098 ريال سعودي.
- بتاريخ 21 محرم 1443هـ الموافق 29 أغسطس 2021م، تلقت الشركة خطابات بالربط الزكوي لعامي 2019م و2020م من الهيئة، والتي تفيد بمطالبة الشركة بدفع فروقات زكوية بمبلغ 3,701,681 ريال. وبناءً على رأي المستشار الزكوي، قررت إدارة الشركة سداد هذه الفروقات.
- تلقت شركة الخدمات الصيدلانية (شركة تابعة مملوكة بالكامل) خلال شهر أكتوبر من العام الحالي خطابات بالربط الزكوي عن السنوات من 2016م وحتى 2018م من الهيئة العامة للزكاة والدخل والتي تفيد بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية بمبلغ 711,787 ريال، وتقوم الشركة بالتنسيق مع المستشار الزكوي بإعداد خطاب الاعتراض لتقديمه للهيئة العامة للزكاة والدخل ضمن المدة النظامية للاعتراض.
- اعتباراً من 1 يناير 2019م يتم إعداد قوائم مالية موحدة للشركات التابعة للمجموعة، والتي يتم تقديمها للهيئة العامة للزكاة والدخل كمجموعة زكوية واحدة، فيما عدا شركة الصناعات الطبية المحدودة والذي يجري العمل على إضافتها وتقديم الإقرار الزكوي الموحد عن الشركات التابعة كمجموعة زكوية واحدة. هذا وقد تم تقديم الأقرار الزكوي الموحد لعامي 2019م و 2020م.

14. أرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 سبتمبر 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
-	53,938	توزيعات أرباح*
39,167,661	31,597,764	أرصدة دائنة أخرى
39,167,661	31,651,702	

* أقر مجلس إدارة شركة الحمادي للتنمية والاستثمار في جلسته المنعقدة بتاريخ 12 شعبان 1442هـ الموافق 25 مارس 2021م توزيع أرباح نقدية بقيمة 60 مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن العام المالي 2020م وبمعدل 0,50 ريال سعودي (50 هللة) لكل سهم والتي تم اعتمادها في إجتماع الجمعية العامة بتاريخ 19 مايو 2021.

15. أحداث هامة

بناءً على قرار مجلس إدارة شركة الحمادي للتنمية والاستثمار بتاريخ 16 سبتمبر 2021م. تم إيقاف الأنشطة التشغيلية لمستشفى الحمادي العليا وإتخاذ قرار بإنشاء مستشفى يحل محله، حيث تم إيقاف إستقبال المرضى في مستشفى الحمادي العليا بنهاية شهر سبتمبر 2021م وتم عرض نتائج مستشفى الحمادي العليا ضمن العمليات غير المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (إيضاح 6).

16. الأحداث اللاحقة

- أعلنت الشركة على موقع تداول في تاريخ 9 نوفمبر 2021 عن إتمام شراء كامل حصة مؤسسة الخليج للإستثمار والتي تمثل نسبة 35٪ من شركة سدير للأدوية بمبلغ 118,125,000 ريال سعودي.
- أوصى مجلس إدارة شركة الحمادي للتنمية والاستثمار في جلسته المنعقدة بتاريخ 6 ربيع الآخر 1443هـ الموافق 11 نوفمبر 2021م، للرفع للجمعية العمومية للتصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م.
- أوصى مجلس إدارة شركة الحمادي للتنمية والاستثمار في جلسته المنعقدة بتاريخ 6 ربيع الآخر 1443هـ الموافق 11 نوفمبر 2021م بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 72 مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن العام المالي 2021م وبمعدل 0,60 ريال سعودي (60 هللة) لكل سهم.

17. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية ، ولتعزيز قابلية المعلومات للمقارنة ولتكون أكثر ملاءمة لمستخدمي القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

18. إعتاد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إعتاد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 6 ربيع الثاني 1443هـ (الموافق 11 نوفمبر 2021).