

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠٢١



Crowe

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

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

---

الصفحات

الفهرس

١	تقرير حول 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة 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 نبدي 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، 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 (٣٣٥)



٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢١)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاحات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ر.س.	ر.س.	
٢٠٦,٦٨٩,٥٠٧	٢٧٨,٤٤٨,٤٩٠	الإيرادات
(١٤٠,٢٠٧,٤٠٣)	(١٦٣,٨٩٦,٣٣١)	تكلفة الإيرادات
٦٦,٤٨٢,١٠٤	١١٤,٥٥٢,١٥٩	الربح الإجمالي
(٦,٤٣٨,١٥٣)	(٤٣,٦٩٦,٢٠٢)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٦,٢٠٠,٦٥٥)	(٣٠,٥٦٧,٢٦٢)	مصروفات إدارية وعمومية
٣,٢١٤,٢١١	٢,٦١١,٠٩٨	إيرادات تشغيلية أخرى
٣٧,٠٥٧,٥٠٧	٤٢,٨٩٩,٧٩٣	الربح التشغيلي
(٧,٣٦٢,٧١٧)	(٣,٨٦٣,٨٣٩)	مصروفات تمويلية
٢٩,٦٩٤,٧٩٠	٣٩,٠٣٥,٩٥٤	صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	مصروف الزكاة
٢٤,٩٤٤,٧٩٠	٣٥,٥٣٥,٩٥٤	صافي ربح الفترة
		ربحية السهم:
٠,٢١	٠,٣٠	(٥) الربح الأساسي والمخفض للفترة العائد لحاملي الأسهم العادية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاحات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ر.س.	ر.س.	
٢٤,٩٤٤,٧٩٠	٣٥,٥٣٥,٩٥٤	صافي الربح للفترة

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:

١,٤٨٩,٤٣٢	١,٧١٣,٤٤٢	(٩)	الربح من إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١,٤٨٩,٤٣٢	١,٧١٣,٤٤٢		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٦,٤٣٤,٢٢٢	٣٧,٢٤٩,٣٩٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ر.س.	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات	الموجودات
١,٦٧٨,٢٥٦,٧٤١	١,٦٦٠,٠٦٨,٥٩٢	(٦)	الموجودات غير المتداولة
٢٩,٧٨٥,٤٦١	٣٩,٣٥٨,٨٧٥		المتكاثات والمعدات
١,٧١٨,٠٤٢,٢٠٢	١,٦٩٩,٤٢٧,٤٦٧		الموجودات غير الملموسة
٦١,٨٤٤,٩٥٠	٦٥,١٩٤,٧٨٥		الموجودات المتداولة
٥٩٥,٩٦١,٥٨٤	٦٥٠,٤٦٧,٣٢٧		المخزون
٣٥,٨٩٠,٢٧٧	٢٦,١٨٩,٣٥٠		الذمم المدينة التجارية
٤,٣٩٤,٦٢١	٤,٤١١,٩٤٩		المصروفات المدفوعة مقدماً
٥,٢٣٠,٤٢٤	٧,٢٢٣,٣٢١		أرصدة مدينة أخرى
١٣,٦٤٩,٩٥٥	٤٣,١٦١,٨٠٦		موجودات تعاقبية
٧١٦,٩٧١,٨١١	٧٩٦,٦٤٨,٥٣٨		نقد وما في حكمه
٢,٤٣٥,٠١٤,٠١٣	٢,٤٩٦,٠٧٦,٠٠٥		مجموع الموجودات
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	حقوق المساهمين والمطلوبات
٦٤,٢٢١,٣٨١	٦٤,٢٢١,٣٨١		حقوق المساهمين
٤٣٤,٤٤٠,٢٢٥	٤١١,٦٨٩,٦٢١		رأس المال
١,٦٩٨,٦٦١,٦٠٦	١,٦٧٥,٩١١,٠٠٢		الاحتياطي النظامي
١٩٧,٤٤٦,٥٧٥	٢٠٠,٢٠٣,٤٧٤	(١١)	أرباح مبقاة
٦٣,٦٨٤,٠٨٤	٦٤,٢٧٠,٩٣٩	(٩)	مجموع حقوق المساهمين
١٣٦,٧٤٤,٦٠٩	١٣٤,٨٤١,٢١٠	(١٠)	المطلوبات
١٢,٤٦٤,٨٩١	٥,٧٥١,٤٦٥		المطلوبات غير المتداولة
٤١٠,٣٤٠,١٥٩	٤٠٥,٠٦٧,٠٨٨		قروض
٥٣,٠٥٣,٢١٨	٤٦,٥٤٨,٢٩٧		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢٦,٨٤١,٠٣١	٢٥,١٣٠,٥٥٦		منح حكومية
١٩,٨٨٣,٩٣١	٢٢,٤٣٨,٣٨٦		مطلوبات عقود الإيجار
٣٩,١٦٧,٦٦١	١٠١,٠٠١,٣٣٢	(٨)	المطلوبات المتداولة
٤٧,٤٢٨,٤٨٠	٦٠,٦٢٩,٤٠٥	(١١)	الذمم الدائنة التجارية
٧,٦١٣,٥٩٧	٧,٦١٣,٥٩٧	(١٠)	المصروفات المستحقة
٥,٤٤٦,٣٣٢	١٣,٩٠٨,٤٤٤		زكاة مستحقة
١٢٦,٥٧٧,٩٩٨	١٣٧,٨٢٧,٨٩٨		أرصدة دائنة أخرى
٣٢٦,٠١٢,٢٤٨	٤١٥,٠٩٧,٩١٥		قروض
٧٣٦,٣٥٢,٤٠٧	٨٢٠,١٦٥,٠٠٣		منح حكومية
٢,٤٣٥,٠١٤,٠١٣	٢,٤٩٦,٠٧٦,٠٠٥		مطلوبات عقود الإيجار
			مطلوبات تعاقبية
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

محمد صالح الحمادي  
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

محمد سعيد السعافين  
المدير المالي

شركة الحادي للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المحتجزة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاحات
١,٥٦٦,١٣,٨٣٥	٣١٤,٩٩٢,١٥٠	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٤,٩٤٤,٧٩٠	٢٤,٩٤٤,٧٩٠	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
١,٤٨٩,٤٣٢	١,٤٨٩,٤٣٢	-	-	صافي ربح الفترة الدخل الشامل الأخر
٢٦,٤٣٤,٢٢٢	٢٦,٤٣٤,٢٢٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٥٩٢,٥٦٥,٠٥٧	٣٤٦,٤٣٦,٣٧٢	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٦٦٨,١٦٦,١٠٦	٤٣٤,٤٤٠,٧٢٥	٦٤,٣٢٦,٣٨٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
٣٥,٥٣٥,٩٥٤	٣٥,٥٣٥,٩٥٤	-	-	صافي ربح الفترة
١,٧١٣,٤٤٢	١,٧١٣,٤٤٢	-	-	الدخل الشامل الأخر
٣٧,٢٤٩,٣٩٦	٣٧,٢٤٩,٣٩٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,٦٧٥,٩١٦,٠٠٢	٤١٦,٦٨٩,٦٢١	٦٤,٣٢٦,٣٨٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

محمد صالح الحادي  
المعنى المنتدب والرئيس التنفيذي

محمد سعيد المسافين  
المدير المالي

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات
٢٩,٦٩٤,٧٩٠	٣٩,٠٣٥,٩٥٤	
٢٥,٦١٢,٥٦٢	٢٧,٦٣٨,١٨٦	
٥,٠٤٦,١٦٦	٤٢,٨٥٦,٩٨٧	
١١,٤٥١,١١٤	١١,٣٠٨,٣٦٠	
٧,٣٦٢,٧١٧	٣,٨٦٣,٨٣٩	
(١,٩٠٣,٣٩٩)	(١,٩٠٣,٣٩٩)	(١٠)
٣,١٢١,٢٢٥	٣,١٨١,٠٣٥	(٩)
٨٠,٣٨٥,١٧٥	١٢٥,٩٨٠,٩٦٢	
٣٠,٦٦٧,٤٦٨	(٩٦,١٥٣,٠٦٤)	
(٢٥,٥٤٩,٢٧٦)	(٣,٣٤٩,٨٣٥)	
(٣٧٩,٠٤٤)	(١,٢٤٩,٦٤٧)	
٣,٧١٣,١٤٦	٩,٧٠٠,٩٢٧	
(٥٠٥,٣٤٢)	(١٧,٣٢٨)	
١,٨٩١,٨٣٨	(١,٩٩٢,٨٩٧)	
٥,٥١٥,٤١٠	(٧,٨٦١,٩٥٢)	
(٣,٦٢١,٣١٨)	(١,٧١٠,٤٧٥)	
(٩٨٩,٠٦٩)	١,٨٣٣,٦٧١	
(٧,١٢١,٩٩٦)	(٥٨,٤٦٠)	
٨٤,٠٠٦,٩٩٢	٢٥,١٢١,٩٠٢	
(٢,١٣٨,٤٨٢)	(١,٣٧٤,٢٨٩)	(٩)
(٣,٩٠٠,٥٠٣)	(٤٢٣,٥٢١)	
-	(٩٤٥,٥٤٥)	
٧٧,٩٦٨,٠٠٨	٢٢,٣٧٨,٥٤٧	
(٣,٩٨٦,٢٧٤)	(٣,٢٨٤,٥٥٨)	
(٣,٩٨٦,٢٧٤)	(٣,٢٨٤,٥٥٨)	

الأنشطة التشغيلية

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة الى صافي التدفقات النقدية:

الإستهلاك والإطفاء

مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

إلتزامات عقود مكونة خلال الفترة

مصروفات تمويلية

إطفاء منح حكومية

تكلفة الخدمات الحالية لمكافأة نهاية خدمة الموظفين

تعديلات رأس المال العامل:

النعم المدينة التجارية

المخزون

صافي التغيرات في معاملات الأطراف ذات العلاقة

مصروفات مدفوعة مقدماً

أرصدة مدينة أخرى

الموجودات التعاقدية

الذمم الدائنة التجارية

مصروفات مستحقة

أرصدة دائنة أخرى

المطلوبات التعاقدية

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

مصروفات تمويلية مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 - تتمة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ر.س.	
١٧,٥٨١,٨٠١	١٣,١٨٣,٤٧٠	الأنشطة التمويلية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المستلم من قروض بنكية
(١,٤٨٥,٠٠٠)	(٢,٧٦٥,٦٠٨)	المسند من قروض بنكية
(٣,٩٠٣,١٩٩)	١٠,٤١٧,٨٦٢	مطلوبات تأجير مدفوعة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٠,٠٧٨,٥٣٥	٢٩,٥١١,٨٥١	صافي التغيرات في النقد ومافي حكمه
٧٥,٦٣٩,٥٦٧	١٣,٦٤٩,٩٥٥	النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٤٥,٧١٨,١٠٢	٤٣,١٦١,٨٠٦	النقد ومافي حكمه في ٣١ مارس
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:
١,٣٧٥,٤٢١	٥,٧٣٨,٨٩٢	توزيعات أرباح غير مدفوعة
١٠١,٠٣٥	١,٣٩٧,٠١١	إضافات حقوق استخدام الموجودات
		تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى الذمم الدائنة التجارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

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، 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 بيان بالشركات التابعة للمجموعة:

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

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 النهضة	1010374270	الرياض
الإنتشاءات 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

1. الأنشطة - تنمة

أثر انتشار فيروس كوفيد-19

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد-19 في العالم وما نتج عنه من اضطرابات للأنشطة الاقتصادية في الأسواق، قامت الإدارة بتقييم تأثيره على عملياتها بشكل إستباقي 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. إضافةً الي ذلك فقد إتخذت إدارة المجموعة إجراءات إستدامة سلسلة التوريد للأدوية والمواد الطبية وغير الطبية مما كان له الأثر في زيادة مخزونها 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 تغيرات 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 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 بإستثناء مطلوبات منافع الموظفين المحددة والتي تم تقييمها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة. تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، ويتم تقريب كافة القيم الى 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 إفتراضاتها 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 الإفتراضات عند وقوعها.

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

## 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 (1). 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. 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:

31 مارس 2020	31 مارس 2021	
ر.س.	ر.س.	
24.944.790	35,535,954	صافي ربح الفترة
120.000.000	120.000.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
0.21	0.30	الربح الأساسي والمخفض للسهم

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

6. ممتلكات ومعدات

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	31 مارس 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
1,657,933,744	1,637,141,453	ممتلكات ومعدات
20,322,997	22,927,139	موجودات حقوق الإستخدام
<u>1,678,256,741</u>	<u>1,660,068,592</u>	

7. رأس المال

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

8. أرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	31 مارس 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
-	60,000,000	توزيعات أرباح*
39,167,661	41,001,332	أرصدة دائنة أخرى
<u>39,167,661</u>	<u>101,001,332</u>	

\* أقر مجلس إدارة شركة الحمادي للتنمية والإستثمار 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 على أن يتم إعتداد تلك التوزيعات خلال الجمعية العامة القادمة للشركة.

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

9. 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.	31 مارس 2021 (غير مراجعة) ر.س.	القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة
63,684,084	64,270,939	

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

31 مارس 2020 ر.س.	31 مارس 2021 ر.س.	تكلفة الخدمات الحالية تكلفة العمولات الخاصة
3.121.225	3,181,035	
464.001	493,551	
3.585.226	3,674,586	

الحركة على القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة:

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	31 مارس 2021 (غير مراجعة) ر.س.	القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة تكلفة الخدمات الحالية تكلفة العمولات الخاصة الربح الإكتواري بناءً على خطة مكافأة محددة معترف بها في قائمة الدخل الشامل الموحدة مكافآت مدفوعة خلال الفترة / السنة القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في نهاية الفترة / السنة
59,871,135	63,684,084	
12,824,834	3,181,035	
1,882,593	493,551	
(1,703,815)	(1,713,442)	
(9,190,663)	(1,374,289)	
63,684,084	64,270,939	

(ج) الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

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

## شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

### 10. المنح الحكومية

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	31 مارس 2021 (غير مراجعة) ر.س.	في 1 يناير منح حكومية مطفأة في نهاية الفترة / السنة متداولة غير متداولة
151,971,803	144,358,206	
(7.613.597)	(1,903,399)	
144,358,206	142,454,807	
7.613.597	7,613,597	
136,744,609	134,841,210	
144,358,206	142,454,807	

### 11. القروض

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	31 مارس 2021 (غير مراجعة) ر.س.	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
37,428,480	37,428,480	
10,000,000	23,200,925	
47,428,480	60,629,405	
197,446,575	200,203,474	
197,446,575	200,203,474	
244,875,055	260,832,879	

#### 11-1 القروض المقدمة من وزارة المالية

(أ) حصلت المجموعة في 11 سبتمبر 2013 على قرض من وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى جديد في منطقة السويدي 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 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 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 السويدي 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 مؤهلة لأن تكون منحة حكومية وذلك لتمويل جزء من تكاليف بناء وتأثيث المستشفى في منطقة النهضة 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.

- تم تأجيل أقساط قروض وزارة المالية المستحقة خلال عام 2020 و البالغة 17,3 مليون ريال للسنة اللاحقة وذلك ضمن مبادرة وزارة المالية لتخفيف الآثار الاقتصادية المتعلقة بجائحة كوفيد 19 على القطاع الخاص.

## شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

### 12. 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		31 مارس
2020	2021	2020	2021	2020	2021	
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	
206.689.507	<b>278,448,490</b>	54.209.565	<b>69,017,618</b>	152.479.942	<b>209,430,872</b>	الإيرادات
66.482.104	<b>114,552,159</b>	19.072.726	<b>21,002,416</b>	47.409.378	<b>93,549,743</b>	مجمّل الربح
25.612.562	<b>27,638,186</b>	643.688	<b>1,121,484</b>	24.968.874	<b>26,516,702</b>	الإستهلاك و الإطفاء
24.944.790	<b>35,535,954</b>	10.321.659	<b>12,355,955</b>	14.623.131	<b>23,179,999</b>	صافي الربح

المجموع		المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		
2020 31 ديسمبر	2021 31 مارس	2020 31 ديسمبر	2021 31 مارس	2020 31 ديسمبر	2021 31 مارس	
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	
2,435,014,013	<b>2,496,076,005</b>	206,702,868	<b>218,958,436</b>	2,228,311,145	<b>2,277,117,569</b>	إجمالي الموجودات
736,352,407	<b>820,165,003</b>	31,346,058	<b>40,940,168</b>	705,006,349	<b>779,224,835</b>	إجمالي المطلوبات

### 13. 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.



## شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

### 14. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية ، ولتعزيز قابلية المعلومات للمقارنة ولتكون أكثر ملاءمة لمستخدمي البيانات المالية الموحدة ، على النحو التالي:

(كما في 31 مارس 2020)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة

كما تم تصنيفها	أثر إعادة التصنيف	كما ذكرت سابقا	
6,438,153	5.046.166	1.391.987	مصروفات بيع وتسويق
-	(5.046.166)	5.046.166	خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

- تم عرض موجودات حقوق الاستخدام ضمن الممتلكات والمعدات.
- تم عرض الشهرة ضمن الموجودات غير الملموسة.
- تم عرض المطلوب من / إلى أطراف ذات علاقة ضمن ذمم مدينة تجارية / ذمم دائنة تجارية.
- تم فصل الأرصدة المدينة الأخرى عن المصاريف المدفوعة مقدماً.
- تم فصل الأرصدة الدائنة الأخرى عن المصاريف المستحقة.
- تم عرض توزيعات الأرباح المستحقة ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى.

### 15. إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 24 رمضان 1442 (الموافق 6 مايو 2021).