

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2020

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاحات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ر.س.	ر.س.	
٢٢٩,٦٧٩,٧٢٤	٢٠٦,٦٨٩,٥٠٧	الإيرادات
(١٦٤,٠٧٨,٣٠٣)	(١٤٠,٢٠٧,٤٠٣)	تكلفة الإيرادات
٦٥,٦٠١,٤٢١	٦٦,٤٨٢,١٠٤	مجمل الربح
(٣٤,١٦٢,٢٨٣)	(٢٦,٢٠٠,٦٥٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٣١٣,٤٤٢)	(١,٣٩١,٩٨٧)	مصاريف بيع وتسويق
(١,٩٣٠,٣٣٣)	(٥,٠٤٦,١٦٦)	(٦) خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٩,٥٦١,٥٨٤	٣,٢١٤,٢١١	إيرادات أخرى
٣٦,٧٥٦,٩٤٧	٣٧,٠٥٧,٥٠٧	الربح من العمليات
(٩,١٣٤,٥٧١)	(٧,٣٦٢,٧١٧)	تكاليف تمويل
٢٧,٦٢٢,٣٧٦	٢٩,٦٩٤,٧٩٠	صافي الربح قبل الزكاة
(٣,٤٥٠,٠٠٠)	(٤,٧٥٠,٠٠٠)	زكاة
٢٤,١٧٢,٣٧٦	٢٤,٩٤٤,٧٩٠	صافي الربح للفترة
٠,٢٠	٠,٢١	ربحية السهم:
		(٥) الربح الأساسي والمخفض للفترة للعائد لحاملي الأسهم العادية

شركة الحمادي للتتمية والإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ر.س.	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات
٢٤,١٧٢,٣٧٦	٢٤,٩٤٤,٧٩٠	صافي الربح للفترة
		الربح الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
١,٥٦٨,٠٤١	١,٤٨٩,٤٣٢	(٨) الربح من إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١,٥٦٨,٠٤١	١,٤٨٩,٤٣٢	إجمالي الربح الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
٢٥,٧٤٠,٤١٧	٢٦,٤٣٤,٢٢٢	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ر.س.	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		المتكاملات والمعدات
١,٧٣٨,٧٢١,٥٧٢	١,٧١٩,٢٩١,١٥١	
٢٣,٤٥٤,٣٠٥	٢٢,٦٣٣,٨٥٩	
٣١,٤٥٠,١٢٠	٣١,٤٥٠,١٢٠	حق استخدام الموجودات لشهره
١,٧٩٣,٦٢٥,٩٩٧	١,٧٧٣,٣٧٥,١٢٠	
		الموجودات المتداولة
		المخزون
٤٩,٠١٨,٤٤٣	٧٤,٥٦٧,٧١٩	
٥٥٩,٥٩٧,٤١٨	٥٢٣,٨٨٣,٧٨٤	(٦) الذمم المدينة التجارية
٤٤,٢٥٤,٢٤٦	٤١,٠٤٦,٤٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٩١٧,١٢٢	١,٣٧١,٥٢٢	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٤,٦٦٦,٨٥٥	١٢,٧٧٥,٠٠٧	الموجودات التعاقدية
٧٥,٦٣٩,٥٦٧	١٤٥,٧١٨,١٠٢	النقد وما في حكمه
٧٤٤,٠٩٣,٦٥١	٧٩٩,٣٦٢,٥٧٦	
٢,٥٣٧,٧١٩,٦٤٨	٢,٥٧٢,٧٣٧,٧٠٦	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	٣٤١,٤٢٦,٣٧٢	أرباح مبقاة
١,٥٦٦,١٣٠,٨٣٥	١,٥٩٢,٥٦٥,٠٥٧	مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٤٢٩,٥٥١,٠٢٢	٤٠٩,٨٩٨,٥٣١	(١٠) القروض
٥٩,٨٧١,١٣٥	٥٩,٨٢٨,٤٤٧	(٨) مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١٣,١٤٩,٥٨٨	١٣,٠١٣,٧٣٦	مطلوبات تأجير
١٤٤,٣٥٨,٢٠٦	١٤٢,٤٥٤,٨٠٧	(٩) المنح الحكومية
٦٤٦,٩٢٩,٩٥١	٦٢٥,١٩٥,٥٢١	
		المطلوبات المتداولة
		الذمم للدائنة التجارية
٥٥,٥١٥,٣٥٩	٦١,١٣١,٨٠٤	المصاريف المستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٩,٩٦٢,٤٢٦	٦٥,٣٥٢,٠٤٠	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٨,٩٠٠	٩٤,٢٤٦	القروض
١٤٤,٦٤٠,٠٦٥	١٦٤,٦٧٢,٠١٣	(١٠) المنح الحكومية
٧,٦١٣,٥٩٧	٧,٦١٣,٥٩٧	(٩) توزيعات أرباح مستحقة
٢٨٧,٧٣٥	٢٨٧,٧٣٥	

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الأرباح الا	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ر.س.	ر.س.	ر.س.
٧٥٩,٣٣٥	٤١,٨٢٨,٧١٨	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٢١,٣٧٦	-	-
٥٦٨,٠٤١	-	-
٧٤٠,٤١٧	-	-
٤١٧,٣٣٨	٢,٤١٧,٢٢٨	-
٥,٨٢,٥١٤	٤٤,٢٥٥,٩٥٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٩٢,١٥٠	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٤٤,٧٩٠	-	-
٤٨٩,٤٣٢	-	-
٤٣٤,٢٢٢	-	-
٤٢٦,٣٧٢	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

المحول إلى الإحتياطي النظامي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ر.س.	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات
٢٧,٦٢٢,٣٧٦	٢٩,٦٩٤,٧٩٠	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة الى صافي التدفقات النقدية:
٢٥,٣٣٠,٢١١	٢٥,٦١٢,٥٦٢	استهلاك الممتلكات والمعدات وحقوق استخدام الموجودات
١,٩٣٠,٣٣٣	٥,٠٤٦,١٦٦	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٧,٣٦٦,٤٧٠	١١,٤٥١,١١٤	إلتزامات عقود مكونة خلال الفترة
٩,١٣٤,٥٧١	٧,٣٦٢,٧١٧	تكاليف تمويل
(١,٩٠٣,٤٠٠)	(١,٩٠٣,٣٩٩)	إطفاء منح حكومية
٣,٠٨٨,٠٠٧	٣,١٢١,٢٢٥	(٩) تكلفة الخدمات الحالية لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
٧٢,٥٦٨,٥٦٨	٨٠,٣٨٥,١٧٥	(٨)
		تعديلات رأس المال العامل:
(١١٠,٦٧٢,٦٨٧)	٣٠,٦٦٧,٤٦٨	الذمم المدينة التجارية
(١٢,١٥٥,٥٢٤)	(٢٥,٥٤٩,٢٧٦)	المخزون
٤,٥٩٣,٧٧١	١,٨٩١,٨٣٨	الموجودات التعاقدية
٤٦٠,٦٣٠	(٣٧٩,٠٤٤)	صافي التغيرات في الأطراف ذات العلاقة
١٨,٩٥٧,٩١٦	٣,٢٠٧,٨٠٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٢,٥٦٤,٦٢٤	٥,٥١٥,٤١٠	الذمم الدائنة التجارية
١٦,٢٣٠,٥٧٥	(٤,٦١٠,٣٨٧)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢,٢١٧,٨٥٥)	(٧,١٢١,٩٩٦)	مطلوبات تعاقدية
٣٣٠,٠١٨	٨٤,٠٠٦,٩٩٢	
(٢,٨٧٥,٠٧٥)	(٢,١٣٨,٤٨٢)	(٨) مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥,٣٣٦,٤٠٦)	(٣,٩٠٠,٥٠٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧,٨٨١,٤٦٣)	٧٧,٩٦٨,٠٠٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٧٦,٩٦٣)	(٣,٩٨٦,٢٧٤)	شراء الممتلكات والمعدات
(٢,٣٧٦,٩٦٣)	(٣,٩٨٦,٢٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ر.س.	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	
١٩,٩٢٦,١٣١	١٧,٥٨١,٨٠١	الأنشطة التمويلية
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	المستلم من قروض بنكية
(١,٤٨٥,٠٠٠)	(١,٤٨٥,٠٠٠)	المسدد من قروض بنكية
١٨,٤٤١,١٣١	(٣,٩٠٣,١٩٩)	مطلوبات تأجير مدفوعة
٨,١٨٢,٧٠٥	٧٠,٠٧٨,٥٣٥	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٤٣,٨٦٣,١٣٨	٧٥,٦٣٩,٥٦٧	صافي التغيرات في النقد ومافي حكمه
٥٢,٠٤٥,٨٤٣	١٤٥,٧١٨,١٠٢	النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
-	١,٣٧٥,٤٢١	النقد ومافي حكمه في ٣١ مارس
٣٢,١٨٩,٥١٣	-	معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية: إضافات حق استخدام الموجودات أثر تطبيق للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المالية الأولية الموحدة المختصرة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 للموافقة على تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة. 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
			2020	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

كما في 31 مارس 2020 أنهت الشركة الاجراءات القانونية واستخراج الرخصة الصناعية الخاصة بتأسيس الشركة التابعة الجديدة (شركة الصناعات الطبية المحدودة) شركة مملوكة بالكامل للمجموعة.

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 السويدي	1010934227	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع النزهة	1010374270	الرياض
الإنشآت والصيانة	1010374273	الرياض
الضيافة العربية المحدودة	1010610529	الرياض

بالإستجابة لإنتشار 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 الشركة أو سلسلة التوريد الخاصة بها. تعتقد الإدارة أن وباء كوفيد 19 لم يكن له أي آثار جوهرية على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020. بسبب صعوبة تحديد الفترة الزمنية للوباء، فإنه من غير الممكن تقديم تقدير كمي للأثر المحتمل نتيجة الوباء وعلى أي حال فإن الإدارة ستواصل مراقبتها للوضع عن كثب، وستقوم بعكس أي تغيرات مطلوبة في فترات التقرير المالي المستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

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 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.

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، 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 (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 توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

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 يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من 1 يناير 2020م 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 للسهم الأساسي عن طريق تقسيم الربح للفترة المنسوب لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. ويعتبر الربح للسهم المخفض نفس الربح للسهم المنتظم أو 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 للسهم الأساسي والمخفض:

31 مارس 2019	31 مارس 2020	
ر.س.	ر.س.	
24.172.376	24.944.790	صافي ربح الفترة
120.000.000	120.000.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
0.20	0.21	الربح الأساسي والمخفض للسهم

6. الذمم المدينة التجارية

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
ر.س.	ر.س.	
590.149.160	559,193,265	ذمم مدينة تجارية - مفوترة
(30.551.742)	(35,309,481)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
559.597.418	523,883,784	

يتوقع بناءً على خبرة سابقة أن تكون الذمم المدينة التي لم تتخفف قيمتها قابلة للإسترداد بالكامل. وحيث أن المجموعة ليس من عاداتها الحصول على ضمان للذمم المدينة، فإن ذلك يجعلها غير مضمونة.

تتكون معظم الذمم المدينة متأخرة السداد لكن دون أن تتخفف قيمتها، من جهات مرتبطة بالحكومة بطيئة السداد بطبيعتها بسبب الإجراءات الطويلة التي تستغرقها عمليات إعتد الفواتير والموافقة على الدفع. لكن إستمرار تلقي الدفعات من هؤلاء العملاء يقلل مخاطر عدم الإسترداد.

كما في 31 مارس 2020، حوالي 95,9% من إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية الخاصة بالمجموعة كان مستحقاً من جهات حكومية وجهات تأمين مختلفة (31 ديسمبر 2019: 96,2%).

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

6. الذمم المدينة التجارية- تنمة

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

تتلخص حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة ، على النحو التالي:

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
ر.س.	ر.س.	
21.531.756	30.551.742	1 يناير
9.157.145	5,046,166	المكون خلال الفترة / السنة
(137.159)	(288,427)	ديون معدومة خلال الفترة / السنة
<u>30.551.742</u>	<u>35,309,481</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 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	31 مارس 2020	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ر.س.	ر.س.	
59.871.135	59.828.447	القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

8. مكافأة نهاية خدمة الموظفين - تنمة

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

31 مارس 2019	31 مارس 2020	
ر.س.	ر.س.	
3.088.007	3.121.225	تكلفة الخدمات الحالية
653.647	464.001	تكلفة فوائد تمويل
<u>3.741.654</u>	<u>3.585.226</u>	

(ج) الحركة على القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة:

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ر.س.	ر.س.	
56.204.516	59.871.135	القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة
11.529.708	3.121.225	تكلفة الخدمات الحالية
2.529.203	464.001	تكلفة فوائد تمويل
5.466.889	(1.489.432)	(أرباح) خسارة اكتوارية معترف بها في الدخل الشامل الآخر
(15.859.181)	(2.138.482)	مكافآت مدفوعة خلال الفترة / السنة
<u>59.871.135</u>	<u>59.828.447</u>	القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في نهاية الفترة / السنة

(د) الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

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

9. المنح الحكومية

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ر.س.	ر.س.	
159.585.400	151.971.803	في 1 يناير
(7.613.597)	(1.903.399)	منح حكومية مطفأة
<u>151.971.803</u>	<u>150.068.404</u>	في نهاية الفترة / السنة
7.613.597	7.613.597	متداولة
144.358.206	142.454.807	غير متداولة
<u>151.971.803</u>	<u>150.068.404</u>	

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

10. القروض

31 ديسمبر 2019 (مراجعة) ر.س.	31 مارس 2020 (غير مراجعة) ر.س.	
		الجزء المتداول:
18.714.240	18.714.240	القروض المقدمة من وزارة المالية
125.925.825	145.957.773	القروض المقدمة من البنوك التجارية
<u>144.640.065</u>	<u>164.672.013</u>	إجمالي الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول:
204.551.022	207.398.531	القروض المقدمة من وزارة المالية
225.000.000	202.500.000	القروض المقدمة من البنوك التجارية
<u>429.551.022</u>	<u>409.898.531</u>	إجمالي الجزء غير المتداول
<u>574.191.087</u>	<u>574.570.544</u>	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 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 تالته مع وزارة المالية 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 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، ويستحق القسط الأول في الربع الثاني من عام 2020.

2-10 القروض المقدمة من البنوك التجارية

إستحقاقات القروض، على النحو التالي:

31 ديسمبر 2019 ر.س.	31 مارس 2020 ر.س.	
125.925.825	123.457.773	2020
90.000.000	90.000.000	2021
90.000.000	90.000.000	2022
45.000.000	45.000.000	2023
<u>350.925.825</u>	<u>348.457.773</u>	

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

11. 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	
	2019	2020	2019	2020		
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	
229.679.724	206.689.507	82.772.302	54.209.565	146.907.422	152.479.942	الإيرادات
65.601.421	66.482.104	27.195.769	19.072.726	38.405.652	47.409.378	مجمّل الربح
25.330.211	25.612.562	473.926	643.688	24.856.285	24.968.874	الإستهلاك
24.172.376	24.944.790	18.223.822	10.321.659	5.948.554	14.623.131	صافي الربح

المجموع	المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019		
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	
2.537.719.648	2.572.737.706	269.751.426	285.069.285	2.267.968.222	2.287.668.421	إجمالي الموجودات
971.588.813	980.172.649	27.374.777	54.663.108	944.214.036	925.509.541	إجمالي المطلوبات

12. 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.

13. أرقام المقارنة

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

الأرصدة بعد إعادة التبويب	مبلغ إعادة التبويب	الأرصدة كما تم عرضها من قبل	
34.162.283	(4.243.775)	38.406.058	مصاريف إدارية وعمومية
2.313.442	2.313.442	-	مصاريف بيع وتسويق
1.930.333	1.930.333	-	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

14. إعتد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إعتد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 18 يونيو 2020 الموافق 26 شوال 1441.