

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
وتقدير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٢٠٢٠ مارس ٣١



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

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٤-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
 محاسبون ومراجعون قانونيون  
 عضو كرو الدولية  
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣  
 صندوق بريد ١٠٥٤  
 ١١٤٤٣ الرياض  
 المملكة العربية السعودية  
 تليفون: +٩٦٦ ١١ ٢١٧ ٥٠٠٠  
 فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٧ ٦٠٠٠  
 Email: ch@crowe.sa  
 www.crowe.com.sa

### 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 ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لل ثلاثة 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 (٤) ("التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

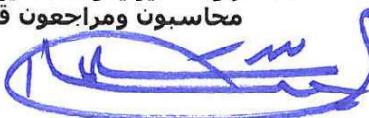
#### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٤٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المفند من قبل المرجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 س تكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

#### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
 محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري  
 ترخيص رقم (٢٨٣)



٢٦ شوال ١٤٤١ هـ (١٨ يونيو ٢٠٢٠)  
 الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظم  
 ترخيص رقم (٣٣٥)

مصعب عبد الرحمن آل الشيخ  
 ترخيص رقم (١٥٨)

سلمان بندر السديري  
 ترخيص رقم (٢٨٣)

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	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 الإنفاض 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	(٥)	ربحية السهم:
			الربح الأساسي والمخفض للفترة العائد لحاملي الأسهم العادية

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	إيضاحات	صافي الربح للفترة
ر.س.	ر.س.	(غير مراجعة)	٤٦,٧٤٤,٧٩٠
٢٤,١٧٢,٣٧٦	٢٤,٩٤٤,٧٩٠		

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
٢٥,٧٤٠,٤١٧	٢٦,٤٣٤,٢٢٢		إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة

**شركة الحمادي للتنمية والإستثمار**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة**

**كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠**

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر (مراجعة) ر.س.	٢٠٢٠ ٣١ مارس (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			الموجودات غير المتداولة
١,٧٣٨,٧٢١,٥٧٢	١,٧١٩,٢٩١,١٥١		الممتلكات والمعدات
٢٣,٤٥٤,٣٠٥	٢٢,٦٣٣,٨٥٩		حق استخدام الموجودات
٣١,٤٥١,١٢٠	٣١,٤٥١,١٢٠		الشهرة
<b>١,٧٩٣,٦٢٥,٩٩٧</b>	<b>١,٧٧٢,٣٧٥,١٣٠</b>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٤٩,٠١٨,٤٤٣	٧٤,٥٦٧,٧١٩		المخزون
٥٥٩,٥٩٧,٤١٨	٥٢٢,٨٨٣,٧٨٤	(٦)	النفء المدينة التجارية
٤٤,٢٥٤,٢٤٦	٤١,٠٤٦,٤٤٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصددة مدينة أخرى
٩١٧,١٣٢	١,٣٧١,٥٢٢		المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٤,٦٦٦,٨٤٥	١٢,٧٧٥,٠٠٧		الموجودات التناقدية
٧٥,٦٣٩,٥٦٧	١٤٥,٧١٨,١٠٢		النقد وما في حكمه
<b>٧٤٤,٠٩٣,٦٥١</b>	<b>٧٩٩,٣٦٢,٥٧٦</b>		
<b>٢,٥٣٧,٧١٩,٦٤٨</b>	<b>٢,٥٧٢,٧٣٧,٧٠٦</b>		
			<b>مجموع الموجودات</b>
			حقوق المساهمين والطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	رأس المال
٥١,١٣٨,٦٨٥	٥١,١٣٨,٦٨٥		الأحتياطي النظامي
٣١٤,٩٩٢,١٠٠	٣٦١,٤٢٦,٣٧٢		أرباح مبقة
<b>١,٥٦٦,١٣٠,٨٣٥</b>	<b>١,٥٩٢,٥٩٥,٠٥٧</b>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٢٩,٥٥١,٠٢٢	٤٠٩,٨٩٨,٥٣١	(٩)	القرضون
٥٩,٨٧١,١٣٥	٥٩,٨٢٨,٤٤٧	(٨)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١٣,١٤٩,٥٨٨	١٣,١٣٢,٧٣٦		مطلوبات تأجير
١٤٤,٣٥٨,٢٠٦	١٦٢,٤٥٤,٨٠٧	(٩)	المنح الحكومية
<b>٦٤٦,٩٢٩,٩٥١</b>	<b>٦٢٥,١٩٥,٥٢١</b>		
			المطلوبات المتداولة
٥٥,٥١٥,٣٦٩	٦١,١٣١,٨٠٤		النفء الدائنة التجارية
٧٩,٩٦٢,٤٢٦	٦٥,٣٥٢,٠٤٠		المصاريف المستحقة وارصددة دائنة أخرى
١٨,٩٠٠	٩٤,٢٤٦		المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٤٤,٦٤٠,١٧٥	١٦٤,٦٧٢,١١٣	(١٠)	القرضون
٧,٦١٣,٥٩٧	٧,٦١٣,٥٩٧	(٩)	المنح الحكومية
<b>٢٨٧,٧٣٥</b>	<b>٢٨٧,٧٣٥</b>		توزيعات أرباح مستحقة

شركة الحمادي التكمية والإستثمار  
 شركة مساهمة مغربية

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

الأدوات	الاحتياطي النظامي	رأس المال
رسـ.	رسـ.	رسـ.
٧٥٩,٣٣٥	١,٨٨٠,٤١	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٧٦,٣٢٦	-	-
٤٦٨,٠٤٠	-	-
٧١٤,٤٤٠	-	-
(٤٣٢,٧١٤)	٢,٢٣٨	-
		١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤١٥,٥٦	٤٤,٤٤	٥٥٦,٢٥٥,٥٤
		١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩١٢,١٥٠	٥١,٥٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٤٧,٧٩٠	-	-
٤٨٩,٤٣٢	-	-
٤٣٤,٢٢٢	-	-
٤٢٦,٣٧٢	٥٥١,٥٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)  
 صافي ربح الفترة  
 الدخل الشامل الآخر  
 إجمالي الدخل الشامل  
 المحوول إلى الاحتياطي 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة) ر.س.	٢٠٢٠ مارس ٣١ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات
٢٧,٦٢٢,٣٧٦	٢٩,٦٩٤,٧٩٠	

الأنشطة التشغيلية  
صافي الربح قبل الزكاة

٢٥,٣٣٠,٢١١	٢٥,٦١٢,٥٦٢	
١,٩٣٠,٣٣٣	٥,٠٤٦,١٦٦	
٧,٣٦٦,٤٧٠	١١,٤٥١,١١٤	
٩,١٣٤,٥٧١	٧,٣٦٢,٧١٧	
(١,٩٠٣,٤٠٠)	(١,٩٠٣,٣٩٩)	(٩)
٣,٠٨٨,١٠٧	٣,١٢١,٢٢٥	(٨)
<u>٧٢,٥٦٨,٥٦٨</u>	<u>٨٠,٣٨٥,١٧٥</u>	

تعديلات لقصبة صافي الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:  
 استهلاك الممتلكات والمعدات وحقوق استخدام الموجودات  
 خسائر الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية  
 إلتزامات عقود مكونة خلال الفترة  
 تكاليف تمويل  
 إطفاء منح حكومية  
 تكلفة الخدمات الحالية لكافأة نهاية خدمة الموظفين

(١١٠,٦٧٢,٦٨٧)	٣٠,٦٦٧,٤٦٨	
(١٢,١٥٥,٥٢٤)	(٢٥,٥٤٩,٢٧٦)	
٤,٥٩٣,٧٧١	١,٨٩١,٨٣٨	
٤٦٠,٦٣٠	(٣٧٩,٠٤٤)	
١٨,٩٥٧,٩١٦	٣,٢٠٧,٨٠٤	
١٢,٥٦٤,٦٢٤	٥,٥١٥,٤١٠	
١٦,٢٢٠,٥٧٥	(٤,٦١٠,٣٨٧)	
(٢,٢١٧,٨٥٥)	(٧,١٢١,٩٩٦)	
<u>٣٣,٠١٨</u>	<u>٨٤,٠٠٦,٩٩٢</u>	
(٢,٨٧٥,٠٧٥)	(٢,١٣٨,٤٨٢)	(٨)
<u>(٥,٣٣٦,٤٦)</u>	<u>(٣,٩٠٠,٥٠٢)</u>	
<u>(٧,٨٨١,٤٦٣)</u>	<u>٧٧,٩٦٨,٠٠٨</u>	

تعديلات رأس المال العامل:  
 النعم المدينة التجارية  
 المخزون  
 الموجودات التعاقدية  
 صافي التغيرات في الأطراف ذات العلاقة  
 مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى  
 النعم الدائنة التجارية  
 مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى  
 مطلوبات تعاقدية  
 مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين  
 تكاليف تمويل مدفوعة  
 صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(٢,٣٧٦,٩٦٣)	(٣,٩٨٦,٢٧٤)	
<u>(٢,٣٧٦,٩٦٣)</u>	<u>(٣,٩٨٦,٢٧٤)</u>	

الأنشطة الاستثمارية  
 شراء الممتلكات والمعدات  
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة) ر.س.	٢٠٢٠ مارس ٣١ (غير مراجعة) ر.س.
--------------------------------------	--------------------------------------

١٩,٩٢٦,١٣١	١٧,٥٨١,٨٠١
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
<u>(١,٤٨٥,٠٠٠)</u>	<u>(١,٤٨٥,٠٠٠)</u>
<u>١٨,٤٤١,١٣١</u>	<u>(٣,٩٠٣,١٩٩)</u>

٨,١٨٢,٧٠٥	٧٠,٠٧٨,٥٣٥
<u>٤٣,٨٦٣,١٣٨</u>	<u>٧٥,٦٣٩,٥٦٧</u>
<u>٥٢,٠٤٥,٨٤٣</u>	<u>١٤٥,٧١٨,١٠٤</u>

-	١,٣٧٥,٤٢١
<u>٣٢,١٨٩,٥١٣</u>	<u>-</u>

الأنشطة التمويلية

المستلم من قروض بنكية

المسدود من قروض بنكية

مطلوبات تأجير مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:

إضافات حق استخدام الموجودات

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لل فترة 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 الموافقة على تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقلدة. 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.

تمثل 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	2020
شركة الخدمات الطبية المساندة المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة تجارية	ريال سعودي	%100	%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.

تضمن 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
الإنشاءات والصيانة	1010374273	الرياض
الضيافة العربية المحدودة	1010610529	الرياض

بالإستجابة 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 متاثرة 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 جوهريه 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 - تتمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

2. أسس الإعداد

1-2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير 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 ٢٠١٩م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتقدير 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 ثبتت 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 تغريب 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 التأكيد والتي لها تأثيراً جوهرياً هي تلك نفسها المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة.

ومع ذلك وكما هو موضح في إيضاح رقم (١) أعلاه، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكيد المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الموجودات المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكيد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغيرات مطلوبة ستتعكس في فترات التقرير المستقبلية.

3.3 أساس التوجيه

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولي 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 الاستحوذان للمحاسبة عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحوذان بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الحصول عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحوذان 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 المتتبعة 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 - تتمة  
لفترة ثلاثة 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 المنظم 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.

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
الربح الأساسي والمخفض للسهم

24.172.376	<b>24.944.790</b>	صافي ربح الفترة
120.000.000	<b>120.000.000</b>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
0.20	<b>0.21</b>	الربح الأساسي والمخفض للسهم

6. الدعم المدينة التجارية

31 ديسمبر 2019      31 مارس 2020

ر.س.      ر.س.

ذمم مدينة تجارية - مفوتة
مخصص الخسائر الإنقاذية المتوقعة

590.149.160	<b>559,193,265</b>	ذمم مدينة تجارية - مفوتة
(30.551.742)	<b>(35,309,481)</b>	مخصص الخسائر الإنقاذية المتوقعة
559.597.418	<b>523,883,784</b>	

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

ت تكون معظم الدعم المدينة متأخرة السداد لكن دون أن تخفض قيمتها، من جهات مرتبطة بالحكومة بطيئة السداد بطبيعتها بسبب الإجراءات الطويلة التي تستغرقها عمليات إعتماد الفواتير والمموافقة على الدفع. لكن إستمرار تلقي الدفعات من هؤلاء العملاء يقلل مخاطر عدم الإسترداد. كما في 31 مارس 2020، حوالي 95,9% من إجمالي رصيد الدعم المدينة التجارية الخاصة بالمجموعة كان مستحقاً من جهات حكومية وجهات تأمين مختلفة (31 ديسمبر 2019: 96,2%).

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

## 6. الذمم المدينة التجارية- تتمة

تطلب 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 اعتبار القيمة الجوهرية للذمم المدينة التجارية ذمم ليست متاخرة السداد ولا مخفضة القيمة.

تتلخص حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة ، على النحو التالي:

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
ر.س.	ر.س.	1 ينایر
21,531,756	<b>30,551,742</b>	المكون خلال الفترة / السنة
9,157,145	<b>5,046,166</b>	ديون مدومة خلال الفترة / السنة
(137,159)	<b>(288,427)</b>	
<b>30,551,742</b>	<b>35,309,481</b>	

## 7. رأس المال

يبلغ رأس المال 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 والبالغ 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	القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة
(مراجعة)	<b>غير مراجعة</b>	
ر.س.	ر.س.	
59,871,135	<b>59,828,447</b>	

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

8. مكافأة نهاية خدمة الموظفين - تتمة

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

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

ج) الحركة على القيمة الحالية للتزام المكافأة المحددة:

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

د) الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

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

9. المنح الحكومية

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

7.613.597	<b>7.613.597</b>	متداولة
144.358.206	<b>142.454.807</b>	غير متداولة
<b>151.971.803</b>	<b>150.068.404</b>	

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

## 10. القروض

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ر.س.	ر.س.

## الجزء المتداول:

18.714.240	<b>18.714.240</b>
125.925.825	<b>145.957.773</b>
<b>144.640.065</b>	<b>164.672.013</b>

القروض المقدمة من وزارة المالية

القروض المقدمة من البنوك التجارية

إجمالي الجزء المتداول

## الجزء غير المتداول:

204.551.022	<b>207.398.531</b>
225.000.000	<b>202.500.000</b>
429.551.022	<b>409.898.531</b>
<b>574.191.087</b>	<b>574.570.544</b>

القروض المقدمة من وزارة المالية

القروض المقدمة من البنوك التجارية

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 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 واستخدمته 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 اعتداء من عام 2018.

(ب) وقعت المجموعة في 26 يناير 2015 إتفاقية تمويل أخرى مع وزارة المالية مؤهلة لأن تكون منحة حكومية وذلك لتمويل بناء مجتمع 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 اعتداء من عام 2019.

(ج) وقعت المجموعة في 20 يوليو 2015 إتفاقية تمويل ثلاثة 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

استحقاقات القروض، على النحو التالي:

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

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة  
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	2019	2020	
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	
229.679.724	<b>206.689.507</b>	82.772.302	<b>54.209.565</b>	146.907.422	<b>152.479.942</b>		الإيرادات
65.601.421	<b>66.482.104</b>	27.195.769	<b>19.072.726</b>	38.405.652	<b>47.409.378</b>		مجمل الربح
25.330.211	<b>25.612.562</b>	473.926	<b>643.688</b>	24.856.285	<b>24.968.874</b>		الاستهلاك
24.172.376	<b>24.944.790</b>	18.223.822	<b>10.321.659</b>	5.948.554	<b>14.623.131</b>		صافي الربح

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

#### 12. الأحداث اللاحقة

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

#### 13. أرقام المقارنة

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

	الأرصدة كما تم عرضها من قبل	مبلغ إعادة التبويب	الأرصدة بعد إعادة التبويب	
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. إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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