

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والستة أشهر  
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١



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

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

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة المساهمين المحترمين

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء 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)



٤ محرم ١٤٤٣هـ (١٢ أغسطس ٢٠٢١)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.	
٤٥٠,٩٨٨,٨٤٩	٥٤٦,٢٠١,٧٠٢	٢٤٤,٢٩٩,٣٤٢	٢٦٧,٧٥٣,٢١٢	الإيرادات
(٢٩٣,٧٠٠,٨٦١)	(٣٣٢,٨٣٦,٦٢٥)	(١٥٣,٤٩٣,٤٥٨)	(١٦٨,٩٤٠,٢٩٤)	تكلفة الإيرادات
١٥٧,٢٨٧,٩٨٨	٢١٣,٣٦٥,٠٧٧	٩٠,٨٠٥,٨٨٤	٩٨,٨١٢,٩١٨	الربح الإجمالي
(٥٣,٢٨٢,٤٧٨)	(٥٨,٦٤١,٩٠٩)	(٢٧,٠٨١,٨٢٣)	(٢٨,٠٧٤,٦٤٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧,٠١٣,٤٦٧)	(٧١,٠٨٢,١١٣)	(١٠,٥٧٥,٣١٤)	(٢٧,٣٨٥,٩١١)	مصاريف بيع وتسويق
(٤,٩٩٤,١٨٥)	-	(٤,٩٩٤,١٨٥)	-	خسائر الهبوط في قيمة الممتلكات والمعدات
٥,٧١٨,٥٧٩	٦,٤١٨,٠٧٤	٢,٥٠٤,٣٦٨	٣,٨٠٦,٩٧٦	إيرادات تشغيلية أخرى
٨٧,٧١٦,٤٣٧	٩٠,٠٥٩,١٢٩	٥٠,٦٥٨,٩٣٠	٤٧,١٥٩,٣٣٦	الربح التشغيلي
(١٤,١٦٩,١١٤)	(٧,٧١٨,٣٠٨)	(٦,٨٠٦,٣٩٧)	(٣,٨٥٤,٤٦٩)	مصاريف تمويلية
٧٣,٥٤٧,٣٢٣	٨٢,٣٤٠,٨٢١	٤٣,٨٥٢,٥٣٣	٤٣,٣٠٤,٨٦٧	صافي الربح قبل الزكاة
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	مصرف الزكاة
٦٤,٠٤٧,٣٢٣	٧٥,٨٤٠,٨٢١	٣٩,١٠٢,٥٣٣	٤٠,٣٠٤,٨٦٧	صافي الربح للفترة
				ربحية السهم:
				(٥) الربح الأساسي والمخفض
				للسنة العائدة لحاملي
				الأسهم العادية
٠,٥٣	٠,٦٣	٠,٣٣	٠,٣٤	

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

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.	
٦٤,٠٤٧,٣٢٣	٧٥,٨٤٠,٨٢١	٣٩,١٠٢,٥٣٣	٤٠,٣٠٤,٨٦٧	
٢,٧٨٢,٥٩٦	٢,٥٦٣,٠١٤	١,٢٩٣,١٦٤	٨٤٩,٥٧٢	(٩) الربح من إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢,٧٨٢,٥٩٦	٢,٥٦٣,٠١٤	١,٢٩٣,١٦٤	٨٤٩,٥٧٢	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٦,٨٢٩,٩١٩	٧٨,٤٠٣,٨٣٥	٤٠,٣٩٥,٦٩٧	٤١,١٥٤,٤٣٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صافي الربح للفترة

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

(٩) الربح من إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين  
الدخل الشامل الآخر للفترة

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ر.س.	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		(٦)	المتكاثات والمعدات
١,٦٧٨,٢٥٦,٧٤١	١,٦٣٤,١٧٩,٠٢٢		الموجودات غير الملموسة
٣٩,٧٨٥,٤٦١	٣٨,٩٢٨,١٠٥		
١,٧١٨,٠٤٢,٢٠٢	١,٦٧٣,١٠٧,١٢٧		الموجودات المتداولة
			المخزون
٦١,٨٤٤,٩٥٠	٤٦,٦٤٧,٥٣٦		الذمم المدينة التجارية
٥٩٥,٩٦١,٥٨٤	٦٢٤,٥١١,٠٦٧		المصرفوات المدفوعة مقدماً
٣٥,٨٩٠,٢٧٧	٢٦,٠٢٨,٦٦٧		أرصدة مدينة أخرى
٤,٣٩٤,٦٢١	٤,٥٢٧,٥٠٦		موجودات تعاقدية
٥,٢٣٠,٤٢٤	١١,٥٠٢,١٠٥		نقد وما في حكمه
١٣,٦٤٩,٩٥٥	٨٥,٧٦٤,٦٠٨		
٧١٦,٩٧١,٨١١	٧٩٨,٩٨١,٤٨٩		مجموع الموجودات
٢,٤٣٥,٠١٤,٠١٣	٢,٤٧٢,٠٨٨,٦١٦		حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
		(٧)	رأس المال
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي النظامي
٦٤,٢٢١,٣٨١	٦٤,٢٢١,٣٨١		أرباح مبقاة
٤٣٤,٤٤٠,٢٢٥	٤٥٢,٨٤٤,٠٦٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٩٨,٦٦١,٦٠٦	١,٧١٧,٠٦٥,٤٤١		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
		(١١)	قروض
١٩٧,٤٤٦,٥٧٥	١٨٥,٦٥٦,٢٩٣		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٦٣,٦٨٤,٠٨٤	٦٤,٥٦٩,٧٩٢	(٩)	منح حكومية
١٣٦,٧٤٤,٦٠٩	١٣٢,٩٣٧,٨١٠	(١٠)	مطلوبات عقود الإيجار
١٢,٤٦٤,٨٩١	٢,٢٢٤,٥٧١		
٤١٠,٣٤٠,١٥٩	٣٨٥,٣٨٨,٤٦٦		المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة التجارية
٥٣,٠٥٣,٢١٨	٤٨,٤٥٠,٤٨١		المصرفوات المستحقة
٢٦,٨٤١,٠٣١	٢٣,٣٣٣,٨٩٦		زكاة مستحقة
١٩,٨٨٣,٩٣١	٩,٩٧٠,١٩٠		أرصدة دائنة أخرى
٣٩,١٦٧,٦٦١	٣٨,٥٤٠,٣١٦	(٨)	قروض
٤٧,٤٢٨,٤٨٠	٨٦,٦٧٦,٤٧٢	(١١)	منح حكومية
٧,٦١٣,٥٩٧	٧,٦١٣,٥٩٧	(١٠)	مطلوبات عقود الإيجار
٥,٤٤٦,٣٣٢	١٣,٩٠١,٣٨٠		مطلوبات تعاقدية
١٢٦,٥٧٧,٩٩٨	١٤١,١٤٨,٣٧٧		
٣٢٦,٠١٢,٢٤٨	٣٦٩,٦٣٤,٧٠٩		مجموع المطلوبات
٧٣٦,٣٥٢,٤٠٧	٧٥٥,٠٢٣,١٧٥		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٤٣٥,٠١٤,٠١٣	٢,٤٧٢,٠٨٨,٦١٦		

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  
المدیر المالي

شركة الحمادي للتنمية وإستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاحات
ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.	
١,٥٦٦,١٣٠,٨٣٥	٣١٤,٩٩٢,١٥٠	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦٤,٠٤٧,٣٢٣	٦٤,٠٤٧,٣٢٣	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
٢,٧٨٢,٥٩٦	٢,٧٨٢,٥٩٦	-	-	صافي ربح الفترة
٦٦,٨٢٩,٩١٩	٦٦,٨٢٩,٩١٩	-	-	الدخل الشامل الآخر
١,٦٣٢,٩٦٠,٧٥٤	٣٨١,٨٢٢,٠٦٩	٥١,١٣٨,٦٨٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٦٩٨,٦٦١,٦٠٦	٤٣٤,٤٤٠,٢٢٥	٦٤,٢٢١,٣٨١	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٥,٨٤٠,٨٢١	٧٥,٨٤٠,٨٢١	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
٢,٥٦٣,٠١٤	٢,٥٦٣,٠١٤	-	-	صافي ربح الفترة
٧٨,٤٠٣,٨٣٥	٧٨,٤٠٣,٨٣٥	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٧١٧,٠٦٥,٤٤١	٤٥٢,٨٤٤,٠٦٠	٦٤,٢٢١,٣٨١	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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



محمد سعيد السعافين  
المدير المالي



محمد صالح الحمادي  
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ر.س.	إيضاحات
٧٣,٥٤٧,٣٢٣	٨٢,٣٤٠,٨٢١	
٥٠,٩٣١,١٥١	٥٥,٥٨٦,٣٩٦	
١٣,٤٢٣,٨٢٦	٦٧,٩٣٤,٨٦٥	
٤,٩٩٤,١٨٥	-	
٧١,٤٧٤,٧٦٠	٢٤,٢٨٨,٣٩٥	
١٤,١٦٩,١١٤	٧,٧١٨,٣٠٨	
(٣,٨٠٦,٧٩٩)	(٣,٨٠٦,٧٩٩)	(١٠)
٦,٣٣٨,٤٧٧	٦,٣١٠,٢٤٨	(٩)
٢٣١,٠٧٢,٠٣٧	٢٤٠,٣٧٢,٢٣٤	
(٣٢,٢٨٦,١٥٩)	(٩٤,٨٩٨,٠٠٧)	
(٢٥,٣٥٠,٢٥٤)	١٥,١٩٧,٤١٤	
(١,٤٧٦,٥١٩)	(١,٦٦٨,٤٠٣)	
٣,٣٩٩,٨٤٩	٩,٨٦١,٦١٠	
(٦٦٣,٦١٨)	(١٣٢,٨٨٥)	
٢٨٨,٤٦٣	(٦,٢٧١,٦٨١)	
(٧,٦٣٠,١١٥)	(٥,٩١٧,٦٨٨)	
(٥,٥٣٨,٤٠٥)	(٣,٥٠٧,١٣٥)	
٨,٠١٠,٨٨٣	(٧٢١,٧٤٧)	
(١١,٥٥٧,٤٦٦)	(٩,٧١٨,٠١٦)	
١٥٨,٢٦٨,٦٩٦	١٤٢,٥٩٥,٦٩٦	
(٣,٤٧٨,٨٩٩)	(٣,٨٥٣,١٧٨)	(٩)
(٦,٦٥٨,٢٠٣)	(٧٧٥,٨٥٦)	
-	(١٦,٤١٣,٧٤١)	
١٤٨,١٣١,٥٩٤	١٢١,٥٥٢,٩٢١	
(٧,٧٥٤,٦٨١)	(٤,٩١٢,٤٢٩)	
(٧,٧٥٤,٦٨١)	(٤,٩١٢,٤٢٩)	

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة - تمة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ر.س.	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ر.س.	
٦٤,٨١٥,١٩١	٣١,٨٣٧,٣٦٧	الأنشطة التمويلية
(٣٩,١٦٢,٣٨٩)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	المستلم من قروض بنكية
(٥,١٧٧,٠٠٠)	(٦,٤٥٧,٦٠٨)	المسدد من قروض بنكية
-	(٥٩,٩٠٥,٥٩٨)	مطلوبات تأجير مدفوعة
٢٠,٤٧٥,٨٠٢	(٤٤,٥٢٥,٨٣٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
١٦٠,٨٥٢,٧١٥	٧٢,١١٤,٦٥٣	صافي التغيرات في النقد ومافي حكمه
٧٥,٦٣٩,٥٦٧	١٣,٦٤٩,٩٥٥	النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢٣٦,٤٩٢,٢٨٢	٨٥,٧٦٤,٦٠٨	النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
١,٣٧٥,٤٢١	٥,٧٣٨,٨٩٢	معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:
١٠١,٠٣٨	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

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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. إضافة إلى 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 أثار 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 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 والإفتراضات 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 والإفتراضات 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

## 3. أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، و قائمة الربح أو الخسارة 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 وشركائها 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.

## 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:

30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
ر.س.	ر.س.	
64,047,323	75,840,821	صافي ربح الفترة
120,000,000	120,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
0,53	0.63	الربح الأساسي والمخفض للسهم

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

6. ممتلكات ومعدات

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 يونيو 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
1,657,933,744	1,614,613,779	ممتلكات ومعدات
20,322,997	19,565,243	موجودات حقوق الإستخدام
<u>1,678,256,741</u>	<u>1,634,179,022</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.	30 يونيو 2021 (غير مراجعة) ر.س.	
-	94,402	توزيعات أرباح*
39,167,661	38,445,914	أرصدة دائنة أخرى
<u>39,167,661</u>	<u>38,540,316</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 والتي تم اعتمادها في اجتماع الجمعية العامة .

شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.	30 يونيو 2021 (غير مراجعة) ر.س.	القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة
63,684,084	64,569,792	

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

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 يونيو 2021 (غير مراجعة) ر.س.	تكلفة الخدمات الحالية تكلفة العمولات الخاصة
6,338,477	6,310,248	
927,672	991,652	
7,266,149	7,301,900	

الحركة على القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة:

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 يونيو 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	6,310,248	
1,882,593	991,652	
(1,703,815)	(2,563,014)	
(9,190,663)	(3,853,178)	
63,684,084	64,569,792	

(ج) الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

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

## شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تنمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

### 10. المنح الحكومية

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 يونيو 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)	(3,806,799)	
<u>144,358,206</u>	<u>140,551,407</u>	
7,613,597	7,613,597	
136,744,609	132,937,810	
<u>144,358,206</u>	<u>140,551,407</u>	

### 11. القروض

31 ديسمبر 2020 (مراجعة) ر.س.	30 يونيو 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	54,767,720	
10,000,000	31,908,752	
<u>47,428,480</u>	<u>86,676,472</u>	
197,446,575	185,656,293	
197,446,575	185,656,293	
<u>244,875,055</u>	<u>272,332,765</u>	

#### 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

30 يونيو	الخدمات الطبية		المنتجات الصيدلانية		المجموع	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س
الإيرادات	406,933,479	345,314,379	139,268,223	105,674,470	546,201,702	450,988,849
مجمّل الربح	172,597,301	127,141,644	40,767,776	30,146,344	213,365,077	157,287,988
الإستهلاك و الإطفاء	53,317,083	49,643,298	2,269,313	1,287,853	55,586,396	50,931,151
صافي الربح	52,254,668	51,560,991	23,586,153	12,486,332	75,840,821	64,047,323

إجمالي الموجودات	الخدمات الطبية		المنتجات الصيدلانية		المجموع	
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020
ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س
إجمالي الموجودات	2,245,463,600	2,228,311,145	226,625,016	206,702,868	2,472,088,616	2,435,014,013
إجمالي المطلوبات	693,584,619	705,006,349	61,438,556	31,346,058	755,023,175	736,352,407

### 13. الأحداث اللاحقة

قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم بتاريخ 29 ذو القعدة 1442 (الموافق 09 يوليو 2021) لشراء كامل حصص مؤسسة الخليج للإستثمار والتي تمثل نسبة 35% من شركة سدير للأدوية المالك والمطور لمجمع سدير للصناعات الدوائية المتخصصة. إن مدة مذكرة التفاهم ثلاثة شهور لغايات الإنتهاء من أعمال الفحص النافي للجهالة لأوضاع الشركة المالية والقانونية والإدارية والتشغيلية علماً بأنه لا يوجد أطراف ذات علاقة و إن إجراءات الشراء تخضع لموافقة الجهات ذات العلاقة.

## شركة الحمادي للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - تتمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

### 14. 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 ، على النحو التالي:

(كما في 30 يونيو 2020)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة

كما تم تصنيفها	أثر إعادة التصنيف	كما ذكرت سابقا	
17.013.467	13.423.826	3.589.641	مصاريف بيع وتسويق
-	(13.423.826)	13.423.826	خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

### 15. إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ذو الحجة 1442 (الموافق أغسطس 2021).