

شركة الحمادي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غيرمراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

صفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولى الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولى الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولى الموحدة المختصرة
٥	قائمة المركز المالي الأولى الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولى الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولى الموحدة المختصرة
٢٣ - ٨	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولى الموحدة المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المحترمين

الى السادة المساهمين
شركة الحمادي القابضة
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الحمادي القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة من طرح استفسارات بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناءً عليه، فإننا لا نبيد أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٧ محرم ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة الحمادي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	
٥٣٢,٨٣٢,٤٦٢	٥٧٥,٢٥٦,٣٨٧	٢٨١,٩٤٢,٢٥٥	٢٧٦,٦٥٥,٠٦٥	(٦) الإيرادات
(٣٢٧,٦٦٢,٥٣٥)	(٣٦٢,٧٧٠,٦٨٧)	(١٧٢,٨٥٠,٤٠٨)	(١٨٤,٥٧٤,٠٣٥)	تكلفة الإيرادات
٢٠٥,١٦٩,٩٢٧	٢١٢,٤٨٥,٧٠٠	١٠٩,٠٩١,٨٤٧	٩٢,٠٨١,٠٣٠	مجمل الربح
(١,٣١١,٢٥٤)	(٣,١٩٢,٩٦٣)	(٧٧٩,٣٤٨)	(١,٠٨٦,٧٠٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٤,٣٧٤,١٧٣)	(٤٦,٤٨٥,٠٤٨)	(٢١,٤٩٥,٦٨٦)	(٢١,٣٠٦,٢٤٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,٣٠٦,٩١٧)	١١,٩٦١,٦٤٤	(١٦,٨٠٠,٧٨٥)	١٧,٨٣٨,٤٦١	عكس / (مخصص) خسائر إئتمانية متوقعة
٨,٨٠٢,٢٩٦	١٠,١٧٨,٤٨٣	٣,٨٦٦,٥٢١	٥,٦٥٩,٧٠٥	إيرادات أخرى
١٤٣,٩٧٩,٨٧٩	١٨٤,٩٤٧,٨١٦	٧٣,٨٨٢,٥٤٩	٩٣,١٨٦,٢٤٥	الربح من العمليات
٢,٣٠٥,٠١٠	١,٨٩٣,٦١٢	١,٩٥٢,٤٣٤	٥٤٧,٩٥٤	(١٠) حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
(٩,٢٢٧,٦٣٨)	(١٣,٥٧٢,٩٨٧)	(٥,٧٣٦,٨٢٩)	(٦,٨٨٩,٠٥٨)	تكاليف تمويل
١٣٧,٠٥٧,٢٥١	١٧٣,٢٦٨,٤٤١	٧٠,٠٩٨,١٥٤	٨٦,٨٤٥,١٤١	صافي الربح قبل الزكاة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة
١٢٧,٠٥٧,٢٥١	١٦٣,٢٦٨,٤٤١	٦٥,٠٩٨,١٥٤	٨١,٨٤٥,١٤١	صافي ربح الفترة
٠,٧٩	١,٠٢	٠,٤١	٠,٥١	(٧) ربحية السهم: الربح الأساسي والمخفض للفترة العائد لحاملي الأسهم العادية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



محمد سعيد السعافين
المدير المالي

شركة الحمادي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	
١٢٧,٠٥٧,٢٥١	١٦٣,٢٦٨,٤٤١	٦٥,٠٩٨,١٥٤	٨١,٨٤٥,١٤١	صافي ربح الفترة
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
(٤٩٧,٩٢٩)	(٥٨٧,٥٣٥)	(١,٩٧٨,٢٢٦)	(٧٩٨,٨١٣)	(١٧) خسائر إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٧٩,٤١٦)	(٤٧,٧٨٣)	(٧٩,٤١٦)	٦٢,٥٨٢	(١٠) حصة الشركة من الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر لشركة زميلة الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥٧٧,٣٤٥)	(٦٣٥,٣١٨)	(٢,٠٥٧,٦٤٢)	(٧٣٦,٢٣١)	
١٢٦,٤٧٩,٩٠٦	١٦٢,٦٣٣,١٢٣	٦٣,٠٤٠,٥١٢	٨١,١٠٨,٩١٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



محمد سعيد السعافين
المدير المالي

شركة الحمادي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٦٠٦,١٧٩,١٩٧	١,٦٩١,٨٥٢,٢١٨	(٨)	ممتلكات ومعدات
٩٥,٨٠٣,٦١١	-	(٩)	دفعات مقدمة لاقتناء ممتلكات ومعدات
٢٨,٥٣٨,٧٢٩	٢٦,٧٦٤,٠٤٣		موجودات غير ملموسة
١٢٤,٢٤٤,٤٢٤	١٢٦,٠٩٠,٢٥٣	(١٠)	إستثمار في شركة زميلة
١,٨٥٤,٧٦٥,٩٦١	١,٨٤٤,٧٠٦,٥١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٦,٢٣٢,٧١٨	٥٧,٠٨٧,٧٧٦		مخزون
٧,١٨٢,٣٠٩	٩,٣١٩,٣٢١		أرصدة مدينة أخرى
١٤,٧٥٥,٢٧٤	١٥,٦٥٨,٦٢٤		مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٢٥٤,٤٨٦	٣,٢٦٧,٥٩١		موجودات تعاقدية
٤٨١,٠٥٤,٨٣٢	٤٤١,٨١٨,٦٦٨	(١١)	ذمم مدينة تجارية
٦٠,٦٠٢,٤٨٥	١٧٥,١٤٨,٠٩٠		نقد وما في حكمه
٦٢٧,٠٨٢,١٠٤	٧٠٢,٣٠٠,٠٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٤٨١,٨٤٨,٠٦٥	٢,٥٤٧,٠٠٦,٥٨٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٣٧,٠٢٢,٨٥٤	٣٧,٠٢٢,٨٥٤		إحتياطي نظامي
٧٣,٥٣٩,٨٣٥	١٢٤,١٧٢,٩٥٨		أرباح مبقاة
١,٧١٠,٥٦٢,٦٨٩	١,٧٦١,١٩٥,٨١٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٢,٩٥٨,٦٧٣	١٥٩,٦٩٥,٦٦٧	(١٤)	قروض طويلة الأجل
١١٤,٩٣٧,٩٢٤	١١٠,٣٨٦,٤٦٢	(١٥)	منح حكومية
١١٤,٥١٠,٣٢٥	١١٠,٨٣١,٠٤٦	(١٦)	مطلوبات عقود الإيجار
٧٨,٨٢٦,٠٣٦	٨٣,٣٢٤,٧٥٧	(١٧)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٥١١,٢٣٢,٩٥٨	٤٦٤,٢٣٧,٩٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٩,١٦٣,٨٢٩	٢٨,٩٥٣,٧٣٨	(١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,١٠٢,٩٢٥	٩,١٠٢,٩٢٥	(١٥)	منح حكومية
١٤,٤٦٩,٣٥١	١٣,٥٨٨,٤٧٥	(١٦)	مطلوبات عقود الإيجار
١٦,٨٩٨,٥٣٥	١٠,٢١٥,٢٢٩		زكاة مستحقة
٨٧,٠٤٣,٦٢٢	٦٧,٥٦٣,٨٣٤	(١٨)	ذمم دائنة تجارية
٣٥,٥٠٣,٧٨٧	٤١,٨١٧,٩٥٤		مصاريف مستحقة
٢٥,٠٤١,٤٦٣	٩٢,٥٢١,٧٨٢	(١٩)	أرصدة دائنة أخرى
٤٢,٨٢٨,٩٠٦	٥٧,٨٠٨,٩٠٣		مطلوبات تعاقدية
٢٦,٠٠٥٢,٤١٨	٣٢١,٥٧٢,٨٤٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٧١,٢٨٥,٣٧٦	٧٨٥,٨١٠,٧٧٢		إجمالي المطلوبات
٢,٤٨١,٨٤٨,٠٦٥	٢,٥٤٧,٠٠٦,٥٨٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

محمد سعيد السعافين
المدير المالي

شركة الحمادي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٦٥٩,٢٨٩,٢٣٧	٣٨٦,٠٥٩,٠٧٢	٧٣,٢٣٠,١٦٥	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١٢٧,٠٥٧,٢٥١	١٢٧,٠٥٧,٢٥١	-	-	صافي ربح الفترة
(٥٧٧,٣٤٥)	(٥٧٧,٣٤٥)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٢٦,٤٧٩,٩٠٦	١٢٦,٤٧٩,٩٠٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٣٣٨,٠٥٩,٠٧٢)	(٦١,٩٤٠,٩٢٨)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢) محول لزيادة رأس المال
(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٣) توزيعات أرباح
١,٦٨٩,٧٦٩,١٤٣	٧٨,٤٧٩,٩٠٦	١١,٢٨٩,٢٣٧	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١,٧١٠,٥٦٢,٦٨٩	٧٣,٥٣٩,٨٣٥	٣٧,٠٢٢,٨٥٤	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٦٣,٢٦٨,٤٤١	١٦٣,٢٦٨,٤٤١	-	-	صافي ربح الفترة
(٦٣٥,٣١٨)	(٦٣٥,٣١٨)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٦٢,٦٣٣,١٢٣	١٦٢,٦٣٣,١٢٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٣) توزيعات أرباح
١,٧٦١,١٩٥,٨١٢	١٢٤,١٧٢,٩٥٨	٣٧,٠٢٢,٨٥٤	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



محمد سعيد السعافين
المدير المالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
١٢٧,٠٥٧,٢٥١	١٦٣,٢٦٨,٤٤١		تعديلات للبتود غير النقدية:
٤٩,١٩٣,٤٥٩	٤٧,٩٨١,١٠١		إستهلاك معدات و ممتلكات و حقوق إستخدام موجودات
١,٨٨١,٤٠٩	١,٧٧٤,٦٨٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	١,٤٤١,٩٢٦		خسائر إستبعاد معدات و ممتلكات
-	(٤٨٩,٤٦٢)		أرباح إستبعاد حقوق إستخدام موجودات
(٢,٣٠٥,٠١٠)	(١,٨٩٣,٦١٢)	(١٠)	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
٢٤,٣٠٦,٩١٧	(١٨,٦١٣,٩٦٦)		(عكس مخصص)
(٣,٨٠٦,٧٩٩)	(٤,٥٥١,٤٦٢)	(١٥)	إطفاء منح حكومية
٦,١٤٨,٧٧٥	٥,٨٦٦,٧٨٧	(١٧)	تكلفة الخدمات الحالية لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢٨,٦٠٧,٣٩٥	٢٥,٥٦٦,٩٨٥		مطلوبات عقود مكونة خلال الفترة
٩,٢٢٧,٦٣٨	١٣,٥٧٢,٩٨٧		تكاليف تمويل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		مصرف الزكاة
٢٥٠,٣١١,٠٣٥	٢٤٣,٩٢٤,٤١١		
			تعديلات في رأس المال العامل:
			مخزون
٤,٩٨٦,١٥١	(٨٥٥,٠٥٨)		أرصدة مدينة أخرى
(١٢,٦٦٩,٧٠٩)	(٢,١٣٣,٥٧٥)		مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢,٦٠١,٦٥٥)	(٧٧٧,٧٣٥)		موجودات تعاقدية
(٦٠١,٢٣٢)	١٠,٥١٠,١٦٥		صافي التغيرات في الأطراف ذات العلاقة
(١٢٣,٧٦٢)	(٨,٧٤٣,٠٤٣)		ذمم مدينة تجارية
(١٢٧,٧٩٢,١٤١)	٥١,٢٠٤,٢٧٦		ذمم دائنة تجارية
١,٥٩٤,٣٥٩	(١٢,٨٩١,٧٤١)		مصاريف مستحقة
(٧٤٨,٦٠١)	٦,٣١٤,١٦٧		أرصدة دائنة أخرى
(٥,٠٣٦,٩٤٠)	١١,١٧٠,٤٨٣		مطلوبات تعاقدية
(٤٢,٠١٥,٠٦٨)	(١٠,٥٨٦,٩٨٨)		
٦٥,٣٠٢,٤٣٧	٢٨٧,١٣٥,٣٦٢		النقد من التشغيل
(٥,٥١٥,٩١٢)	(٤,١٠٣,٣٩٣)	(١٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٨,٢٠٧,٦١٢)	(١٦,٦٨٣,٣٠٦)		زكاة مدفوعة
٤١,٥٧٨,٩١٣	٢٦٦,٣٤٨,٦٦٣		
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات ومعدات
(٧,٨٦٩,٢١٦)	(٣٩,٧٥٣,٠٠٢)		دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ومعدات
(٩٥,٨٠٣,٦١١)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠٣,٦٧٢,٨٢٧)	(٣٩,٧٥٣,٠٠٢)		الأنشطة التمويلية
			متحصل من قروض قصيرة الأجل
١٤٦,٢٣٩,٦٣٧	٥٤,١١٨,٠٠٠		مسدد من قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٥٦,١١٩,٣٨٧)	(١٠١,٤٥٥,٠٠٠)		مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(٦,٩٩١,٠٠٠)	(٥,٦٢٦,٤٤١)	(١٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٩٦٤,٣٠١)	(٣,٣٩٦,٤٥١)		توزيعات أرباح
(٩٥,١٤٩,٣٣٨)	(٥٥,٦٩٠,١٦٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣,٩٨٤,٣٨٩)	(١١٢,٠٥٠,٠٥٦)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٧٦,٠٧٨,٣٠٣)	١١٤,٥٤٥,٦٠٥		نقد وما في حكمه في ١ يناير
١٢٠,٨٥٧,٥٠٩	٦٠,٦٠٢,٤٨٥		نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
٤٤,٧٧٩,٢٠٦	١٧٥,١٤٨,٠٩٠		
			معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:
٤١٣,٩٧٣	١٤,٣٧٥	(١٦)	تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى الذمم الدائنة التجارية
-	٢,١٥٩,١٥٠	(١٦)	تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
-	٩٥,٨٠٣,٦١١	(٩)	تحويل من دفعات مقدمة لاقتناء ممتلكات ومعدات الى ممتلكات ومعدات
٨٥٠,٦٦٢	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	توزيعات أرباح مستحقة
			تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
			محمد صالح الجمادي
			العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
			محمد سعيد السعافين
			المدير المالي

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. نبذة عن الشركة والشركات التابعة وأنشطتها

شركة الحمادي القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧١٤ الصادر بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٢٥ هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٠٤ م) في مدينة الرياض، ومدرجة في سوق الأسهم السعودي (تداول) بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق: ١٥ يوليو ٢٠١٤ م).

إن عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد رقم: ١٠١١٢، الرياض ١١٤٣٣، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أنشطة الشركة في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها، واستثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفق الضوابط الشرعية والنظامية، وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها، وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها، وامتلاك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها، وتملك العقارات وتطويرها واستثمارها بالبيع والشراء والاستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها، وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م، وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة على تغيير اسم الشركة من شركة الحمادي للتنمية والاستثمار الى شركة الحمادي القابضة، وتعديل أغراض الشركة. تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢ م)، استكملت الشركة الإجراءات النظامية لاعتماد تعديلات النظام الأساسي والسجل التجاري للشركة.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للمجموعة:

نسبة الملكية		العملة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م				
٪١٠٠	٪١٠٠	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة الخدمات الطبية المساندة المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة الخدمات الصيدلانية المحدودة
٪١٠٠	-	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة الحمادي لإدارة وتشغيل المستشفيات المحدودة*
٪١٠٠	٪١٠٠	ريال سعودي	شركة صناعية	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الطبية المحدودة

* بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٨ يناير ٢٠٢٣ م)، تم تحويل شركة الحمادي لإدارة وتشغيل المستشفيات المحدودة إلى فرع يتبع شركة الحمادي القابضة و تغيير إسمها ليصبح الحمادي لإدارة وتشغيل المستشفيات للتشغيل والصيانة.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. نبذة عن الشركة والشركات التابعة وأنشطتها - تنمة

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة حسابات شركات المجموعة، وحسابات الفروع التابعة لها (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة")
الموضحة أدناه والتي تعمل ضمن سجلات تجارية منفصلة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	المدينة
مستشفى الحمادي، فرع العليا	١٠١٠٢٦٣٠٢٦	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع السويدي	١٠١٠٩٣٤٢٢٧	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع الزهراء	١٠١٠٣٧٤٢٧٠	الرياض
مجموعة مستشفيات الحمادي	١٠١٠٧٤٠١٨٧	الرياض
الحمادي لإدارة وتشغيل المستشفيات للتشغيل والصيانة	١٠١٠٣٧٤٢٦٩	الرياض
الإنشاءات والصيانة	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الرياض
الضيافة العربية المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٢٩	الرياض
معهد الخدمات المساندة للتدريب	١٠١٠٥٠٠٣٦٦	الرياض
معهد الخدمات المساندة النسائي للتدريب	١٠١٠٦٥١٠٨٤	الرياض
الرعاية الطبية المنزلية المحدودة	١٠١٠٦١٠٨٩٧	الرياض
مركز التعليم الطبي المستمر	١٠١٠٥٠٣٣٩٣	الرياض
مركز التشخيص الطبي للخدمات الطبية	١٠١٠٦١٠٥٢٤	الرياض
الطب الاتصالي المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٣٢	الرياض
الشراء الموحد المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٥٥	الرياض
مجمع الصناعات الحيوية والدوائية	١١٢٦١٠٥٩٦٦	سدير

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 ٢٠٢٢ م ("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 للتقرير المالي وتم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة في القوائم المالية للسنة السابقة. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تم تقييمها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد - تنمة

٣-٢ استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة المستخدمة 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 الافتراضات عند وقوعها.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه 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.

٤. 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 الأخر 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 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 والمستحوز 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.

٥. 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. لم يتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦. المعلومات القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناء على التقارير الداخلية للمجموعة المعدة لصانع القرار للعمليات التشغيلية.

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

فيما يلي معلومات مالية مختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مصنفة حسب قطاعات الأعمال التالية:

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

المجموع		المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥٣٢,٨٣٢,٤٦٢	٥٧٥,٢٥٦,٣٨٧	١٠٥,١٨٦,٥٢١	١١٨,٦٥٣,١٦٠	٤٢٧,٦٤٥,٩٤١	٤٥٦,٦٠٣,٢٢٧	الإيرادات
٢٠٥,١٦٩,٩٢٧	٢١٢,٤٨٥,٧٠٠	٢٤,٩٤٧,٥٤٦	٣٠,٣٨٧,٨٩٨	١٨٠,٢٢٢,٣٨١	١٨٢,٠٩٧,٨٠٢	مجمّل الربح
٥١,٠٧٤,٨٦٨	٤٩,٧٥٥,٧٨٧	١,٥٢١,٦٢٩	١,٥٢٥,١٩٧	٤٩,٥٥٣,٢٣٩	٤٨,٢٣٠,٥٩٠	استهلاكات وإطفاءات
١٢٧,٠٥٧,٢٥١	١٦٣,٢٦٨,٤٤١	١,٦٠٤,٢٣٢	١٥,٩٩٨,٢٧٣	١٢٥,٤٥٣,٠١٩	١٤٧,٢٧٠,١٦٨	صافي ربح الفترة
المجموع		المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		الفترة / السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢,٤٨١,٨٤٨,٠٦٥	٢,٥٤٧,٠٠٦,٥٨٤	٢٩٣,٩٠٣,٤١٧	٢٩١,٦٣٤,٨٠١	٢,١٨٧,٩٤٤,٦٤٨	٢,٢٥٥,٣٧١,٧٨٣	إجمالي الموجودات
٧٧١,٢٨٥,٣٧٦	٧٨٥,٨١٠,٧٧٢	٥٤,٢٥٦,٨٠٣	٦٨,٢٢٢,٠٧٦	٧١٧,٠٢٨,٥٧٣	٧١٧,٥٨٨,٦٩٦	إجمالي المطلوبات

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧. ربحية السهم

تم احتساب الربح الأساسي للسهم عن طريق تقسيم صافي الربح للفترة المنسوب لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٢٧,٠٥٧,٢٥١	١٦٣,٢٦٨,٤٤١	صافي ربح الفترة
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٧٩	١,٠٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم

ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

٨. ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٤٧٠,١٤٠,٠١٠	١,٥٦١,٩٤١,٤٥١	ممتلكات ومعدات
١٣٦,٠٣٩,١٨٧	١٢٩,٩١٠,٧٦٧	موجودات حق الإستخدام
١,٦٠٦,١٧٩,١٩٧	١,٦٩١,٨٥٢,٢١٨	

يتضمن بند الممتلكات والمعدات أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، أراضي بقيمة ١٥٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٥٢,٥ مليون ريال سعودي)، ومباني بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٨٩٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ٩١٢,٤ مليون ريال سعودي)، مرهونة ضماناً لقروض من وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى الحمادي فرع السعودي ومجمع سكني تابع لها بالإضافة إلى إنشاء مستشفى الحمادي فرع النزهة.

٩. دفعات مقدمة لإقتناء ممتلكات ومعدات

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ م، وقعت الشركة ("المشتري") مع شركة ضاحية النرجس للتطوير والاستثمار العقاري ("المطور") إتفاقية شراء أرض ("البُلك") بمساحة إجمالية ١٩,٢٠٢,٦٨ متر مربع في حي النرجس وذلك بغرض إنشاء مستشفى علمي وإجمالي مبلغ ١١٥,٦٠٠,١٣٣ ريال سعودي غير شاملة لضريبة التصرفات العقارية والسعي، بحيث تكون الدفعة الأولى بمبلغ ٩٢,٤٨٠,١٠٦ ريال سعودي (٨٠٪ من ثمن الأرض) مستحقة فور توقيع العقد بالإضافة إلى السعي بمبلغ ٣,٣٢٣,٥٠٥ ريال سعودي (متضمن ضريبة قيمة مضافة مستردة بمبلغ ٤٣٣,٥٠١ ريال سعودي)، والدفعة الثانية بمبلغ ٢٣,١٢٠,٠٢٦ ريال سعودي (٢٠٪ من ثمن الأرض) يتم دفعها عند الإفرغ.

بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٣ م، قامت الشركة بسداد المبلغ المتبقي البالغ ٢٣,١٢٠,٠٢٦ ريال سعودي من ثمن أرض النرجس بالإضافة إلى ضريبة التصرفات العقارية بمبلغ ٥,٧٨٠,٠٠٧ ريال سعودي و إفرغ الصكوك ونقل ملكية الأرض لصالح الشركة. تم تحويل الرصيد إلى الممتلكات والمعدات خلال الفترة.

شركة الحمادي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٢٠,٢٥٨,٦٦٤	١٢٤,٢٤٤,٤٢٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٠٧٥,٤٢٢	١,٨٩٣,٦١٢	حصة الشركة من صافي الربح
(١٩,٦٦٢)	(٤٧,٧٨٣)	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
١٢٤,٢٤٤,٤٢٤	١٢٦,٠٩٠,٢٥٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح
٦٣٩,٨١٤,١٠٠	٥٩٥,٢٦٢,١٤٦	ذمم مدينة تجارية
-	٦,٤٦٨	(٢٠) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٣٩,٨١٤,١٠٠	٥٩٥,٢٦٨,٦١٤	إجمالي الذمم المدينة التجارية
(١٥٨,٧٥٩,٢٦٨)	(١٥٣,٤٤٩,٩٤٦)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٤٨١,٠٥٤,٨٣٢	٤٤١,٨١٨,٦٦٨	صافي الذمم المدينة التجارية

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٤٣,٣٤٤,٤٤٩	١٥٨,٧٥٩,٢٦٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٤,٤٨٠,٤٣٢	(٥٠,٣٠٩,٣٢٢)	(عكس مخصص) مكون خلال الفترة / السنة
(١٢٩,٠٦٥,٦١٣)	-	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٥٨,٧٥٩,٢٦٨	١٥٣,٤٤٩,٩٤٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتم مراجعة مؤشرات الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية بنهاية فترة التقرير. ويتم تعديل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بما يتناسب مع التغيرات الدورية التي تطرأ على تلك المؤشرات. وفي رأي الإدارة لم يكن هناك إنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية غير ما تم تسجيله كمخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م نحو ١,٦٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: نحو ١,٦٠٠ مليون ريال سعودي) مكون من ١٦٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٦٠ مليون سهم عادي)، مدفوعة بالكامل بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريالات سعودية.

خلال عام ٢٠٢٢ م، استكملت الشركة الإجراءات والمتطلبات النظامية لزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٣٣٪ وذلك عن طريق منح أسهم مجانية للسادة المساهمين عن طريق رسملة الأرباح المبقاة وجزء من الاحتياطي النظامي بإجمالي قدره ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بعد صدور موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢ م وفي ضوء موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

١٣. توزيعات الأرباح

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق: ٢٤ مارس ٢٠٢٢ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٤٨ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن الربع الأول لعام ٢٠٢٢ م وبمعدل ٠,٤٠ ريال سعودي (٤٠ هللة) لكل سهم. وقد أقرت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م) توزيعات الأرباح.

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق: ٢ يونيو ٢٠٢٢ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٤٨ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن الربع الثاني لعام ٢٠٢٢ م وبمعدل ٠,٤٠ ريال سعودي (٤٠ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك في ضوء التفويض الممنوح من الجمعية العامة للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن العام المالي ٢٠٢٢ م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ (الموافق: ٩ ديسمبر ٢٠٢١ م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق: ٢ مارس ٢٠٢٣ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن الربع الأول لعام ٢٠٢٣ م وبمعدل ٠,٣٥ ريال سعودي (٣٥ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك في ضوء التفويض الممنوح من الجمعية العامة للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٣ م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق: ١٨ يونيو ٢٠٢٣ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن الربع الثاني لعام ٢٠٢٣ م وبمعدل ٠,٣٥ ريال سعودي (٣٥ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك في ضوء التفويض الممنوح من الجمعية العامة للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٣ م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م).

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
		الجزء المتداول
٢٩,١٦٣,٨٢٩	٢٨,٩٥٣,٧٣٨	قروض مقدمة من وزارة المالية
٢٩,١٦٣,٨٢٩	٢٨,٩٥٣,٧٣٨	إجمالي الجزء المتداول من القروض
		الجزء غير المتداول
١٧١,٦٦٧,٣٠٩	١٥٩,٦٩٥,٦٦٧	قروض مقدمة من وزارة المالية
٣١,٢٩١,٣٦٤	-	قروض مقدمة من بنوك تجارية
٢٠٢,٩٥٨,٦٧٣	١٥٩,٦٩٥,٦٦٧	إجمالي الجزء غير المتداول من القروض
٢٣٢,١٢٢,٥٠٢	١٨٨,٦٤٩,٤٠٥	إجمالي القروض

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق للقروض غير المخصصة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٠,٠٠٥,٦٠٤	١٨,٧١٤,٢٤٠	خلال سنة
٩٣,٥٧١,٢٠٠	٩٣,٥٧١,٢٠٠	من سنة إلى خمس سنوات
٢١٩,٥٧٣,٨٥٨	١٧٢,٢٣٦,٨٥٦	أكثر من خمس سنوات
٣٣٣,١٥٠,٦٦٢	٢٨٤,٥٢٢,٢٩٦	إجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٣٣,١٥٠,٦٦٢	٢٨٤,٥٢٢,٢٩٦	دفعات القروض المستقبلية
(١٠١,٠٢٨,١٦٠)	(٩٥,٨٧٢,٨٩١)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
٢٣٢,١٢٢,٥٠٢	١٨٨,٦٤٩,٤٠٥	القيمة الحالية لدفعات القروض
(٢٩,١٦٣,٨٢٩)	(٢٨,٩٥٣,٧٣٨)	يطرح: الجزء المتداول من القروض
٢٠٢,٩٥٨,٦٧٣	١٥٩,٦٩٥,٦٦٧	الجزء غير المتداول من القروض

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. قروض طويلة الأجل - تنمة

١-١٤ قروض مقدمة من بنوك تجارية

بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٢ م) وقعت الشركة إتفاقية قرض مصرفي متوافق مع الضوابط الشرعية مع أحد البنوك التجارية المحلية بقيمة ٣٦٥ مليون ريال سعودي لمدة تمويل تبلغ ٧ سنوات شاملة ٣ سنوات سماح تبدأ من تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وذلك لتمويل توسعات ومشاريع الشركة. إن القرض مضمون بموجب سندات لأمر وأي ضمانات أخرى يطلها البنك.

بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م) قامت الشركة بسداد الجزء الغير متداول من القرض طويل الأجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بالإضافة الى تكاليف التمويل المستحقة.

بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٤ هـ (الموافق: ١٦ مارس ٢٠٢٣ م) قامت الشركة بسحب مبلغ تمويل قصير الأجل من اتفاقية تسهيلات بنكية مبرمة مع احد البنوك التجارية بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تستحق السداد خلال ستة أشهر من تاريخ السحب. و قد تم سداد هذا التمويل بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م).

١٥. منح حكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٣٦,٧٤٤,٦٠٩	١٢٤,٠٤٠,٨٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٧,٤١٣,٦٦٥)	(٤,٥٥١,٤٦٢)	منح حكومية مطفاة خلال الفترة / السنة
٤,٧٠٩,٩٠٥	-	تسويات
١٢٤,٠٤٠,٨٤٩	١١٩,٤٨٩,٣٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩,١٠٢,٩٢٥	٩,١٠٢,٩٢٥	الجزء المتداول
١١٤,٩٣٧,٩٢٤	١١٠,٣٨٦,٤٦٢	الجزء غير المتداول
١٢٤,٠٤٠,٨٤٩	١١٩,٤٨٩,٣٨٧	

١٦. مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨,٥٠٤,٢٢٦	١٢٨,٩٧٩,٦٧٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣٥,٤٦٥,٠٦٠	٥,٩٨٨,٩٤٥	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢,٧٤٩,١٣٤)	استيعادات خلال الفترة / السنة
(٨,١٥٥,٤٦٠)	(٥,٦٢٦,٤٤١)	مدفوع خلال الفترة / السنة
(٣٤,١٥٠)	(١٤,٣٧٥)	محول إلى ذمم دائنة تجارية
(٦,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,١٥٩,١٥٠)	محول إلى ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
١٢٨,٩٧٩,٦٧٦	١٢٤,٤١٩,٥٢١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. مطلوبات عقود الإيجار - تنمة

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق لمطلوبات عقود الإيجار كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٥,١٤٤,٢٦٨	١٤,٢٢٨,٤٩٠	خلال سنة
٦٩,١٠٨,٠٧٧	٦٨,٠١٨,٢٩٨	من سنة إلى خمس سنوات
١١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٨,٨٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
١٩٩,٨٥٢,٣٤٥	١٩١,٠٤٦,٧٨٨	إجمالي مطلوبات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٩٩,٨٥٢,٣٤٥	١٩١,٠٤٦,٧٨٨	الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية
(٧٠,٨٧٢,٦٦٩)	(٦٦,٦٢٧,٢٦٧)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
١٢٨,٩٧٩,٦٧٦	١٢٤,٤١٩,٥٢١	القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار
(١٤,٤٦٩,٣٥١)	(١٣,٥٨٨,٤٧٥)	يطرح: الجزء المتداول لمستحقات عقود الإيجار
١١٤,٥١٠,٣٢٥	١١٠,٨٣١,٠٤٦	الجزء غير المتداول من مطلوبات الإيجار

١٧. مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الحركة على القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦٥,٨٥٣,٢١٦	٧٨,٨٢٦,٠٣٦	القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة
١١,٩٠٣,٧٨٣	٥,٨٦٦,٧٨٧	تكلفة الخدمات الحالية
٣,٥٥٦,٠٧٢	٢,١٤٧,٧٩٢	تكلفة العمولات الخاصة
٥,٩٧٣,٠٥٤	٥٨٧,٥٣٥	الخسارة الإكتوارية بناءً على خطة مكافأة محددة معترف بها في قائمة الدخل
(٨,٤٦٠,٠٨٩)	(٤,١٠٣,٣٩٣)	الشامل الآخر الموحدة
٧٨,٨٢٦,٠٣٦	٨٣,٣٢٤,٧٥٧	المدفوع خلال الفترة / السنة
		القيمة الحالية لمطلوبات المكافأة المحددة في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح	
٧٧,٩٢٦,١٩٨	٦٥,٠٢٣,٨٣٥		موردين
٩,١١٧,٤٢٤	٢,٥٣٩,٩٩٩	(٢٠)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٨٧,٠٤٣,٦٢٢	٦٧,٥٦٣,٨٣٤		

١٩. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح	
١,٦٢٠,٨٥٣	٥٧,٩٣٠,٦٨٩	(١٣)	توزيعات أرباح مستحقة
١٥,١٨٨,٩٠٧	١٥,٥٣٦,٩١٥		تأمينات محتجزة من الغير
٢,٣٠٥,٠٠٠	٢,٣٠٥,٠٠٠		مخصص قضايا
٥,٩٢٦,٧٠٣	١٦,٧٤٩,١٧٨		أخرى
٢٥,٠٤١,٤٦٣	٩٢,٥٢١,٧٨٢		

٢٠. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تزاول المجموعة الأعمال، في السياق العادي للأعمال، مع شركات وأفراد آخرين ضمن تعريف أطراف ذات علاقة الوارد في المعايير الدولية للتقرير المالي، ويتم إجراء هذه التعاملات في السياق العادي للأعمال وقياسها بقيم أسعار المعاملات المتفق عليها بين الطرفين، قائمة على التنافس الحر، وعدم وجود أسعار تفضيلية. تكون الأرصدة المعلقة بنهاية الفترة / السنة دون ضمان و لا يتم احتساب فوائد عليها ويتم تسويتها نقداً، كما لم يتم تقديم أو تسلم أي ضمانات مقابل أي ذمم مدينة أو دائنة من طرف ذو علاقة، ولم تسجل المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا يوجد)، أي انخفاض لقيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

إنخرطت المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، في تعاملات جوهرية متعددة مع أطراف ذات علاقة (أي: المساهمين الرئيسيين للشركة) حسبما هو موضح أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥,٥٥٣,٧٧٣	٤,٣٧٧,١٨٩	رواتب وتعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
٣,٦٦١,٠٥٨	٣,٨٨٣,٠٣٥	مشتريات من شركات يملكها مساهمين رئيسيين و أقاربهم
٦,٣١١,٠٠٠	١٠,٧٥٠,٠٠٠	مصاريف الإيجار المدفوعة إلى المساهمين الرئيسيين
٦٣٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مصاريف الإيجار مدفوعة إلى أقارب المساهمين الرئيسيين
١٢,٢٦٢	١٥,٥٣٩	خدمات الرعاية الصحية المقدمة إلى المساهمين الرئيسيين

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة- تتمة

تتلخص الأرصدة الجوهرية بنهاية الفترة/السنة من التعاملات مع أطراف ذات علاقة، على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
-	٦,٤٦٨	(١١)	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة مساهمين رئيسيين و أقاربهم
-	٦,٤٦٨		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٩,١١٧,٤٢٤	٢,٥٣٩,٩٩٩	(١٨)	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة مساهمين رئيسيين و أقاربهم
٩,١١٧,٤٢٤	٢,٥٣٩,٩٩٩		

٢١. مطلوبات محتملة

خطابات الضمان

لدى المجموعة خطابات ضمان صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة بقيمة اجمالية بلغت نحو ١٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: نحو ١١,٦ مليون ريال سعودي).

القضايا

هناك بعض القضايا القانونية، في سياق العمل الاعتيادي، مازالت منظورة أمام الجهات المختصة ويتم العمل حالياً على تسويتها، ولكن النتيجة النهائية لهذه القضايا ليست مؤكدة. وحيث تؤكد الإدارة أنها تتابع الموقف عن كثب وتقوم بأخذ المخصصات اللازمة، من مبدأ الحيطة والحذر، وعليه فإن إدارة المجموعة تعتقد بكفاية المخصصات المرصودة وأن لا يكون لنتائج هذه القضايا تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. الموجودات والمطلوبات المالية

الأهداف والسياسات الخاصة بإدارة مخاطر الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية الرئيسية المقدمة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة للشركة، النقد وما في حكمه، حسابات الذمم المدينة التجارية و أرصدة مدينة أخرى، المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، حسابات الذمم الدائنة التجارية، القروض، المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة، المصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى، وتكون الغاية الأساسية من وراء المطلوبات المالية للشركة، هي تمويل العمليات وتقديم الضمانات لدعمها.

عملت أنشطة المجموعة على تعريضها لمخاطر متعددة تتمثل بما يلي: مخاطر السوق (تتضمن: مخاطر العملات، ومخاطر القيمة العادلة ومعدل أسعار فائدة التدفق النقدي، ومخاطر الأسعار)، المخاطر الائتمانية ومخاطر السيولة. تتولى الإدارة العليا في المجموعة الإشراف على إدارة تلك المخاطر بدعم من لجنة مخاطر مالية تقدم إليها مشورة حول المخاطر المالية والإطار المناسب لحكمتها، كما تقدم هذه اللجنة للإدارة العليا في المجموعة ضمانات وتأكيدات على خضوع أنشطة المخاطر المالية الخاصة بالمجموعة إلى سياسات وإجراءات ملائمة وتحديد وقياس وإدارة المخاطر المالية وفقاً لسياسات المجموعة وقابلية تعرضها للمخاطر، ويقوم مجلس الإدارة بمراجعة وإقرار السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر، الوارد ملخص عنها أدناه:

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة بتقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية الآجلة لإحدى الأدوات المالية بسبب تغيرات تطراً على أسعار السوق، وتتضمن أسعار السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر معدل سعر الفائدة، مخاطر العملات، وغيرها من مخاطر الأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع. تتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق: القروض والإقتراضات والودائع.

مخاطر العملات

هي مخاطر تتمثل بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية بسبب تغيرات تطراً على معدلات سعر الصرف الأجنبي، ونظراً لأن تعاملات المجموعة تتم بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، والريال السعودي مرتبط ومثبت بالدولار الأمريكي فإن المجموعة لن تتعرض إلى مخاطر العملات بشكل مهم وجوهري، كما قامت المجموعة بإجراء بعض التعاملات غير الهامة باليورو كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

مخاطر معدل سعر فائدة التدفق النقدي

تتمثل بالتعرض لمخاطر مختلفة ترتبط بتأثير التقلبات في معدلات أسعار الفائدة السائدة على الأوضاع المالية والتدفقات النقدية للشركة، وتراقب المجموعة وترصد تقلبات نسبة العمولات على أساس مستمر وتتصرف بناءً على ذلك، وترتبط نسب العمولات الخاصة بالمجموعة بشكل رئيسي مع الإقتراضات الخاصة بها وتخضع للتغيير على أساس دوري.

مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية نتيجة لتغيرات تطراً على أسعار السوق، سواء نجمت تلك التغيرات عن عوامل محددة للأداة الفردية أو للجهة المصدرة لها أو عن عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق، ولم تتعرض المجموعة في الوقت الراهن إلى مخاطر الأسعار بسبب غياب أي إستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. الموجودات والمطلوبات المالية - تنمة

المخاطر الائتمانية

تتمثل المخاطر الائتمانية بعدم وفاء أحد الأطراف لمقابلة المطلوبات المترتبة عليه بموجب إحدى الأدوات المالية أو العقود المبرمة مع العملاء، مما يؤدي إلى نشوء خسارة مالية، وتضع المجموعة نقدها وأموالها لدى بنوك تتمتع بتصنيفات إئتمانية جيدة وسليمة، وتفيد حسابات الذمم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

ان الحد الأقصى لمخاطر المجموعة الائتمانية هي كما يلي وهي في غالبيتها غير مضمونة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٤٤١,٨١٨,٦٦٨	٤٨١,٠٥٤,٨٣٢	ذمم تجارية مدينة
٩,٣١٩,٣٢١	٧,١٨٢,٣٠٩	أرصدة مدينة أخرى
١٧٥,١٤٨,٠٩٠	٦٠,٦٠٢,٤٨٥	نقد لدى البنوك
٦٢٦,٢٨٦,٠٧٩	٥٤٨,٨٣٩,٦٢٦	الإجمالي

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة بتعرض إحدى المنشآت إلى صعوبات في جمع الأموال للوفاء بالمطلوبات المرتبطة بالأدوات المالية، وقد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع إحدى الموجودات المالية بسرعة بقيمة قريبة من قيمتها العادلة، وتدار مخاطر السيولة عن طريق القيام على أساس منتظم ودوري بإدارة و تخطيط التدفقات النقدية المتوقعة من خلال رصد الأموال الكافية والمتاحة من النقد و من تسهيلات إئتمانية يتم الإلتزام بها للوفاء بأي مطلوبات آجلة.

يلخص الجدول أدناه تواريخ الاستحقاق الخاصة بالمطلوبات المالية غير المخصومة للمجموعة وذلك على أساس تواريخ السداد المتعاقد عليها وأسعار الفائدة الحالية السائدة بالسوق:

المجموع ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى خمس سنوات	مطلوبة السداد	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)
٢٨٤,٥٢٢,٢٩٦	١٧٢,٢٣٦,٨٥٦	٩٣,٥٧١,٢٠٠	-	قروض
٦٧,٥٦٣,٨٣٤	-	-	٦٧,٥٦٣,٨٣٤	ذمم دائنة تجارية
٤١,٨١٧,٩٥٤	-	-	٤١,٨١٧,٩٥٤	مصروفات مستحقة
٩٢,٥٢١,٧٨٢	-	-	٩٢,٥٢١,٧٨٢	أرصدة دائنة أخرى
١٩١,٠٤٦,٧٨٨	١٠٨,٨٠٠,٠٠٠	٦٨,٠١٨,٢٩٨	-	مطلوبات عقود الإيجار
٦٧٧,٤٧٢,٦٥٤	٢٨١,٠٣٦,٨٥٦	١٦١,٥٨٩,٤٩٨	٣٢,٩٤٢,٧٣٠	٢٠١,٩٠٣,٥٧٠

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. الموجودات والمطلوبات المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

المجموع	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى خمس سنوات	خلال سنة	مطلوبة السداد	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م					قروض
٣٣٣,١٥٠,٦٦٢	٢١٩,٥٧٣,٨٥٨	٩٣,٥٧١,٢٠٠	٢٠,٠٠٥,٦٠٤	-	ذمم دائنة تجارية
٨٧,٠٤٣,٦٢٢	-	-	-	٨٧,٠٤٣,٦٢٢	مصروفات مستحقة
٣٥,٥٠٣,٧٨٧	-	-	-	٣٥,٥٠٣,٧٨٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٥,٠٤١,٤٦٣	-	-	-	٢٥,٠٤١,٤٦٣	مطلوبات عقود الإيجار
١٩٩,٨٥٢,٣٤٥	١١٥,٦٠٠,٠٠٠	٦٩,١٠٨,٠٧٧	١٥,١٤٤,٢٦٨	-	
٦٨٠,٥٩١,٨٧٩	٣٥٥,١٧٣,٨٥٨	١٦٢,٦٧٩,٢٧٧	٣٥,١٤٩,٨٧٢	١٤٧,٥٨٨,٨٧٢	

إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

وتبلغ نسبة صافي مطلوبات المجموعة المعدلة إلى حقوق الملكية للمجموعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧٧١,٢٨٥,٣٧٦	٧٨٥,٨١٠,٧٧٢	إجمالي المطلوبات
(٦٠,١٥١,٣٧٥)	(١٧٤,٩٧٩,٤٠٢)	يخصم: نقد لدى البنوك
٧١١,١٣٤,٠٠١	٦١٠,٨٣١,٣٧٠	صافي المطلوبات
١,٧١٠,٥٦٢,٦٨٩	١,٧٦١,١٩٥,٨١٢	إجمالي حقوق المساهمين
٠,٤٢	٠,٣٥	صافي المطلوبات الى حقوق المساهمين

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال الخاص بها وإجراء التعديلات عليها في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية.

لم تطرأ أي تغييرات على الأهداف والسياسات والاجراءات الخاصة بإدارة رأس المال خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. الموجودات والمطلوبات المالية - تنمة

القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والمدينون. تتضمن المطلوبات المالية القروض طويلة الأجل والدائنون والمستحقات والمطلوبات الأخرى والزكاة المستحقة.

يتم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن به تبادل الأداة المالية في معاملة متداولة بين أطراف راغبة في ذلك، وليس في معاملات إلزامية أو بيع من خلال التصفية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٣. إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق: ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م).