

شركة الحمادي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

صفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٢-٨	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الحمادي القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار اليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة 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 المُفَصَّل 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 نبيدي 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

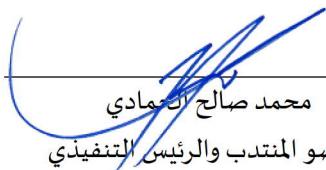
التاريخ: ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٩ نوفمبر ٢٠٢٣ م

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)	
٧٧٩,٧٥٣,٨٣٨	٨٧٣,٠٨١,٠٤١	٢٤٦,٩٢١,٣٧٦	٢٩٧,٨٢٤,٦٥٤	(٦) الإيرادات
(٤٩١,٠٨٥,٨١٦)	(٥٤٧,٧٢٢,٤٢٢)	(١٦٣,٤٢٣,٢٨١)	(١٨٤,٩٥١,٧٣٥)	تكلفة الإيرادات
٢٨٨,٦٦٨,٠٢٢	٣٢٥,٣٥٨,٦١٩	٨٣,٤٩٨,٠٩٥	١١٢,٨٧٢,٩١٩	مجمل الربح
(٢,٠٢٠,٨٨٤)	(٤,١٣٣,١٤٢)	(٧٠٩,٦٣٠)	(٩٤٠,١٧٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٣,٥٣٤,١٤٦)	(٧٣,٤٨٠,٩٦٩)	(١٩,١٥٩,٩٧٣)	(٢٦,٩٩٥,٩٢١)	مصاريف عمومية وإدارية (مخصص) / عكس
(٣٥,٦٠٣,٧١٣)	٦,٣٢١,٣٩٨	(١١,٢٩٦,٧٩٦)	(٥,٦٤٠,٢٤٦)	خسائر إئتمانية متوقعة
٢٢,٦٥٧,٦٢٤	١٧,٤٦٢,٦٤٨	١٣,٨٥٥,٣٢٨	٧,٢٨٤,١٦٥	إيرادات أخرى
٢١٠,١٦٦,٩٠٣	٢٧١,٥٢٨,٥٥٤	٦٦,١٨٧,٠٢٤	٨٦,٥٨٠,٧٣٨	الربح من العمليات
٣,٥٥٩,٤٦٥	١,٢٧٢,٤٧٠	١,٢٥٤,٤٥٥	(٦٢١,١٤٢)	(١٠) حصة الشركة في (خسائر) / أرباح شركة زميلة
(١٤,٥٥٧,١٣٩)	(١٩,٦٥٨,٧٣٣)	(٥,٣٢٩,٥٠١)	(٦,٠٨٥,٧٤٦)	تكاليف تمويل
١٩٩,١٦٩,٢٢٩	٢٥٣,١٤٢,٢٩١	٦٢,١١١,٩٧٨	٧٩,٨٧٣,٨٥٠	صافي الربح قبل الزكاة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة
١٨٤,١٦٩,٢٢٩	٢٣٨,١٤٢,٢٩١	٥٧,١١١,٩٧٨	٧٤,٨٧٣,٨٥٠	صافي ربح الفترة
١,١٥	١,٤٩	٠,٣٦	٠,٤٧	(٧) ربحية السهم: الربح الأساسي والمخفض بناءً على ربح للفترة العائد لحاملي الأسهم العادية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

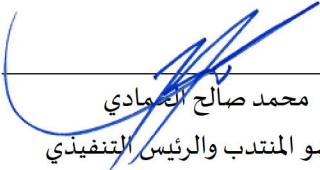

محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



محمد سعيد السعافين
المدير المالي

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٣ (غيرمراجعة)	
١٨٤,١٦٩,٢٢٩	٢٣٨,١٤٢,٢٩١	٥٧,١١١,٩٧٨	٧٤,٨٧٣,٨٥٠	صافي ربح الفترة
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
(١,١٢٥,٨٠٨)	١,٧١٢,١٠٤	(٦٢٧,٨٧٩)	٢,٢٩٩,٦٣٩	(١٧) أرباح / (خسائر) إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٨٧,٣٥٦)	(١١٩,٠٠٠)	(٧,٩٤٠)	(٧١,٢١٧)	(١٠) حصة الشركة من (الخسارة) الشاملة الأخرى لشركة زميلة الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٢١٣,١٦٤)	١,٥٩٣,١٠٤	(٦٣٥,٨١٩)	٢,٢٢٨,٤٢٢	
١٨٢,٩٥٦,٠٦٥	٢٣٩,٧٣٥,٣٩٥	٥٦,٤٧٦,١٥٩	٧٧,١٠٢,٢٧٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
١,٦٠٦,١٧٩,١٩٧	١,٦٧٤,٤٠٩,٤٦٦	(٨)	دفعات مقدمة لاقتناء ممتلكات ومعدات
٩٥,٨٠٣,٦١١	-	(٩)	موجودات غير ملموسة
٢٨,٥٣٨,٧٢٩	٢٥,٨٩٤,٨٦٢		إستثمار في شركة زميلة
١٢٤,٢٤٤,٤٢٤	١٢٥,٣٩٧,٨٩٤	(١٠)	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٨٥٤,٧٦٥,٩٦١	١,٨٢٥,٧٠٢,٢٢٢		الموجودات المتداولة
			مخزون
٥٦,٢٣٢,٧١٨	٥٥,٠٦٢,٧٦٠		أرصدة مدينة أخرى
٧,١٨٢,٣٠٩	٩,٧٨٧,٣٨٢		مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤,٧٥٥,٢٧٤	١٤,٣١٠,٢١٧		موجودات تعاقدية
٧,٢٥٤,٤٨٦	٩,٢٣٦,٩١٢		ذمم مدينة تجارية
٤٨١,٠٥٤,٨٣٢	٤٨٦,٤٥٤,١٠٨	(١١)	نقد وما في حكمه
٦٠,٦٠٢,٤٨٥	١٨٥,٧٤٢,٦٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
٦٢٧,٠٨٢,١٠٤	٧٦٠,٥٩٤,٠١٣		إجمالي الموجودات
٢,٤٨١,٨٤٨,٠٦٥	٢,٥٨٦,٢٩٦,٢٣٥		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	إحتياطي نظامي
٣٧,٠٢٢,٨٥٤	٣٧,٠٢٢,٨٥٤		أرباح مبقاة
٧٣,٥٣٩,٨٣٥	٢٠١,٢٧٥,٢٣٠		إجمالي حقوق الملكية
١,٧١٠,٥٦٢,٦٨٩	١,٨٣٨,٢٩٨,٠٨٤		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٢,٩٥٨,٦٧٣	١٦٢,٤٣٠,٩١٨	(١٤)	قروض طويلة الأجل
١١٤,٩٣٧,٩٢٤	١٠٨,١١٠,٧٣١	(١٥)	منح حكومية
١١٤,٥١٠,٣٢٥	١١٣,١٩١,٨١٠	(١٦)	مطلوبات عقود الإيجار
٧٨,٨٢٦,٠٣٦	٨٣,٣٤٩,٠٩٥	(١٧)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٥١١,٢٣٢,٩٥٨	٤٦٧,٠٨٢,٥٥٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٩,١٦٣,٨٢٩	٢٨,٨٤٥,٥٣٧	(١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,١٠٢,٩٢٥	٩,١٠٢,٩٢٥	(١٥)	منح حكومية
١٤,٤٦٩,٣٥١	١٢,٦١٧,١٠٩	(١٦)	مطلوبات عقود الإيجار
١٦,٨٩٨,٥٣٥	١٥,٢١٥,٢٢٨		زكاة مستحقة
٨٧,٠٤٣,٦٢٢	٦٩,٠٢١,٢٥٨	(١٨)	ذمم دائنة تجارية
٣٥,٥٠٣,٧٨٧	٤٦,٥٤٦,٢٩٤		مصاريف مستحقة
٢٥,٠٤١,٤٦٣	٣٤,٠٥٨,٢٧٠	(١٩)	أرصدة دائنة أخرى
٤٢,٨٢٨,٩٠٦	٦٥,٥٠٨,٩٧٦		مطلوبات تعاقدية
٢٦,٠٠٥٢,٤١٨	٢٨,٠٩١٥,٥٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٧١,٢٨٥,٣٧٦	٧٤٧,٩٩٨,١٥١		إجمالي المطلوبات
٢,٤٨١,٨٤٨,٠٦٥	٢,٥٨٦,٢٩٦,٢٣٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

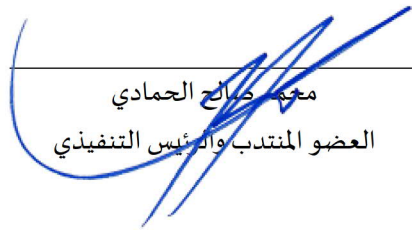
محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

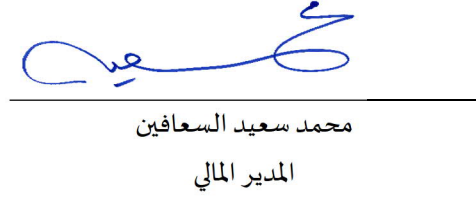
محمد سعيد السعافين
المدير المالي

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)
١٨٤,١٦٩,٢٢٩	١٨٤,١٦٩,٢٢٩	-	-	صافي ربح الفترة
(١,٢١٣,١٦٤)	(١,٢١٣,١٦٤)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٨٢,٩٥٦,٠٦٥	١٨٢,٩٥٦,٠٦٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٣٣٨,٠٥٩,٠٧٢)	(٦١,٩٤٠,٩٢٨)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢) محول لزيادة رأس المال
(١٤٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٣) توزيعات أرباح
١,٦٩٨,٢٤٥,٣٠٢	٨٦,٩٥٦,٠٦٥	١١,٢٨٩,٢٣٧	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر 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)
٢٣٨,١٤٢,٢٩١	٢٣٨,١٤٢,٢٩١	-	-	صافي ربح الفترة
١,٥٩٣,١٠٤	١,٥٩٣,١٠٤	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
٢٣٩,٧٣٥,٣٩٥	٢٣٩,٧٣٥,٣٩٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٣) توزيعات أرباح
١,٨٣٨,٢٩٨,٠٨٤	٢٠١,٢٧٥,٢٣٠	٣٧,٠٢٢,٨٥٤	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة


محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


محمد سعيد السعافين
المدير المالي

شركة الجمادي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة		
١٨٤,١٦٩,٢٢٩	٢٣٨,١٤٢,٢٩١	
تعديلات للبتود غير النقدية:		
إستهلاك معدات و ممتلكات و حقوق إستخدام موجودات		
٧٤,٣٣٧,٩٠٤	٧٢,٧٤١,٠٨٩	
إطفاء موجودات غير ملموسة		
٢,٧٩٤,٠٥٦	٢,٦٦٨,٨٦٨	
خسائر إستبعاد معدات و ممتلكات		
-	١,٤٤١,٩٢٦	
أرباح إستبعاد حقوق إستخدام موجودات		
-	(٤٨٩,٤٦٢)	
حصة الشركة في أرباح شركة زميلة		
(٣,٥٥٩,٤٦٥)	(١,٢٧٢,٤٧٠)	(١٠)
(عكس مخصص) / مخصص خسائر إلتزامية متوقعة		
٣٥,٦٠٣,٧١٣	(٦,٣٢١,٣٩٩)	
إطفاء منح حكومية		
(١٥,١٣٧,٩٣٤)	(٦,٨٢٧,١٩٣)	(١٥)
تكلفة الخدمات الحالية لمكافأة نهاية خدمة الموظفين		
٩,٢٩٠,٩٩٥	٨,٨٥٩,٤٥٤	(١٧)
مطلوبات عقود مكونة خلال الفترة		
٣٨,١٣٦,٤٤٥	٣٦,٢٥١,٥١٤	
تكاليف تمويل		
١٤,٥٥٧,١٣٩	١٩,٦٥٨,٧٣٣	
مصروف الزكاة		
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣٥٥,١٩٢,٠٨٢	٣٧٩,٨٥٣,٣٥١	
تعديلات في رأس المال العامل:		
مخزون		
٥,٩٨٢,٣٠٤	١,١٦٩,٩٥٨	
أرصدة مدينة أخرى		
(٢,٩٥١,٦١٣)	(٢,٦٠٠,٦٣٧)	
مصاريف مدفوعة مقدماً		
(٢٣,٦٩٧,٠٨٨)	٦١٥,٥٦٤	
موجودات تعاقدية		
(٦,٧٤٨,٢٠٨)	٥,٣٠٢,٢٠٧	
صافي التغيرات في الأطراف ذات العلاقة		
(٣٦٥,٥٥٢)	(٩,١١٨,٥٦٤)	
ذمم مدينة تجارية		
(١٤٧,٤٨٧,٨٢٤)	(٦,٠٥٩,٦٢٣)	
ذمم دائنة تجارية		
(١,٦٥٩,٨٧٢)	(٩,٩٤٩,٤٩٦)	
مصاريف مستحقة		
(٢,٣١٤,٥٧٤)	١١,٠٤٢,٥٠٧	
أرصدة دائنة أخرى		
(٤,٤٩٦,٧٥٨)	٨,٣٩٢,٦٥٥	
مطلوبات تعاقدية		
(٤٤,٨١٦,٩٤٧)	(١٣,٥٧١,٤٤٤)	
النقد من التشغيل		
١٢٦,٦٣٥,٩٥٠	٣٦٥,٠٧٦,٤٧٨	
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		
(٧,٦٥٣,٣٧٨)	(٥,٨٩٦,٧١٦)	(١٧)
زكاة مدفوعة		
(١٨,٢٠٧,٦١٢)	(١٦,٦٨٣,٣٠٧)	
١٠٠,٧٧٤,٩٦٠	٣٤٢,٤٩٦,٤٥٥	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات		
(١١,٢٢٩,٣١٧)	(٤٧,٠٧٠,٢٣٨)	
دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ومعدات		
(٩٥,٨٠٣,٦١١)	-	
شراء موجودات غير ملموسة		
(٨٣,١٢٥)	(٢٥,٠٠٠)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
(١٠٧,١١٦,٠٥٣)	(٤٧,٠٩٥,٢٣٨)	
الأنشطة التمويلية		
متحصل من قروض قصيرة الأجل		
١٤٦,٢٣٩,٦٣٧	٥٤,١١٨,٠٠٠	
مسدد من قروض قصيرة وطويلة الأجل		
(٦٣,٥٧٦,٦٣٧)	(١٠١,٤٥٥,٠٠٠)	
مطلوبات عقود إيجار مدفوعة		
(٧,٤٥٤,٩٧٣)	(٧,٨٢٦,٤٤١)	(١٦)
تكاليف تمويل مدفوعة		
(٣,١٩٦,٣٤٣)	(٣,٧٢١,٧٧٩)	
توزيعات أرباح		
(١٤٣,٣١٦,٩٤٠)	(١١١,٣٧٥,٨٤٨)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
(٧١,٣٠٥,٢٥٦)	(١٧٠,٢٦١,٠٦٨)	
صافي التغير في النقد وما في حكمه		
(٧٧,٦٤٦,٣٤٩)	١٢٥,١٤٠,١٤٩	
نقد وما في حكمه في ١ يناير		
١٢٠,٨٥٧,٥٠٩	٦٠,٦٠٢,٤٨٥	
نقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر		
٤٣,٢١١,١٦٠	١٨٥,٧٤٢,٦٣٤	
معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:		
إضافات ممتلكات ومعدات		
٣,٨٩١,٣٩١	-	
تحويل من دفعات مقدمة لاقتناء ممتلكات ومعدات الى ممتلكات ومعدات		
-	٩٥,٨٠٣,٦١١	(٩)
تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى الذمم الدائنة التجارية		
٣٤٨,٦٠٨	٥٩٢,٨٦٥	(١٦)
ذمم أطراف ذات علاقة		
٥٥,٧٦٤	-	
توزيعات أرباح مستحقة		
٦٨٣,٠٦٠	٢,٢٤٥,٠٠٥	(١٣)

محمد صالح الجمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

محمد سعيد السعافين
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 (داول) 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 / ١٠٠٪	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة الخدمات الطبية المساندة المحدودة
٢٠٢٣ م / ١٠٠٪	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة الخدمات الصيدلانية المحدودة
٢٠٢٢ م / ١٠٠٪	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة الحمادي لإدارة وتشغيل المستشفيات المحدودة*
٢٠٢٣ م / 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 و الصيانة.

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

١. نيزدة عن الشركة و الشركات التابعة و أنشطتها - 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 الزهدة	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	١٠١٠٥٠٣٦٦	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بإستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تم تقييمها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

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

٢. أسس الإعداد - تنمة

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات 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 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.

٣-٣ 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 وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل الأخر 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 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 والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافيقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م - تتمة
(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 سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٧٩,٧٥٣,٨٣٨	٨٧٣,٠٨١,٠٤١	١٥٠,٢٢٧,٩٥٦	١٧٣,٧١٧,٩٢٥	٦٢٩,٥٢٥,٨٨٢	٦٩٩,٣٦٣,١١٦	الإيرادات
٢٨٨,٦٦٨,٠٢٢	٣٢٥,٣٥٨,٦١٩	٣٤,٤٠٢,٥٥٣	٤١,٠٤٩,٠٣٥	٢٥٤,٢٦٥,٤٦٩	٢٨٤,٣٠٩,٥٨٤	مجمّل الربح
٧٧,١٣١,٩٦٠	٧٥,٤٠٩,٩٥٧	٢,٢٩٦,٧٢٧	٢,٢٧٤,٢٤٥	٧٤,٨٣٥,٢٣٣	٧٣,١٣٥,٧١٢	استهلاكات وإطفاءات
١٨٤,١٦٩,٢٢٩	٢٣٨,١٤٢,٢٩١	٦,٠٨٤,١٩١	١٤,٤٥٠,٤١٣	١٧٨,٠٨٥,٠٣٨	٢٢٣,٦٩١,٨٧٨	صافي ربح الفترة
المجموع		المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		الفترة / السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢,٤٨١,٨٤٨,٠٦٥	٢,٥٨٦,٢٩٦,٢٣٥	٢٩٣,٩٠٣,٤١٧	٢٩٣,٤٣٣,٢٣٥	٢,١٨٧,٩٤٤,٦٤٨	٢,٢٩٢,٨٦٣,٠٠٠	إجمالي الموجودات
٧٧١,٢٨٥,٣٧٦	٧٤٧,٩٩٨,١٥١	٥٤,٢٥٦,٨٠٣	٦٤,٠٤٣,٥٣٨	٧١٧,٠٢٨,٥٧٣	٦٨٣,٩٥٤,٦١٣	إجمالي المطلوبات

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م - تنمة
(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 سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١٨٤,١٦٩,٢٢٩	٢٣٨,١٤٢,٢٩١	صافي ربح الفترة
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,١٥	١,٤٩	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 ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١,٤٧٠,١٤٠,٠١٠	١,٥٤٧,١٦٠,٥٧٥	ممتلكات ومعدات
١٣٦,٠٣٩,١٨٧	١٢٧,٢٤٨,٨٩١	موجودات حق الإستخدام
١,٦٠٦,١٧٩,١٩٧	١,٦٧٤,٤٠٩,٤٦٦	

يتضمن بند الممتلكات والمعدات أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، أراضي بقيمة ١٥٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٥٢,٥ مليون ريال سعودي)، ومباني بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٨٨٩,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: مبلغ ٩١٢,٤ مليون ريال سعودي)، مرهونة ضمناً لقروض من وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى الحمادي فرع السعودي ومجمع سكني تابع لها بالإضافة إلى إنشاء مستشفى الحمادي فرع النهضة.

٩- دفعات مقدمة لاقتناء ممتلكات ومعدات

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢م، وقعت الشركة ("المشتري") مع شركة ضاحية النرجس للتطوير والاستثمار العقاري ("المطور") إتفاقية شراء أرض ("البلك") بمساحة إجمالية ١٩,٢٠٢,٦٨ متر مربع في حي النرجس وذلك بغرض إنشاء مستشفى علميا وإجمالي مبلغ ١٣٣,١١٥,٦٠٠ 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 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 ٢٠٢٣م، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م - تنمة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمار في شركة زميلة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١٢٤,٢٤٤,٤٢٤	١٢٠,٢٥٨,٦٦٤
١,٢٧٢,٤٧٠	٤,٠٧٥,٤٢٢
(١١٩,٠٠٠)	(٨٩,٦٦٢)
١٢٥,٣٩٧,٨٩٤	١٢٤,٢٤٤,٤٢٤
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
حصة الشركة من صافي الربح	
حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

١١ - ذمم مدينة تجارية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	ايضاح
٦٤٥,٨٧٣,٧٢٣	٦٣٩,٨١٤,١٠٠	ذمم مدينة تجارية
٤٧٧,٨٣٠	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (٢٠)
٦٤٦,٣٥١,٥٥٣	٦٣٩,٨١٤,١٠٠	إجمالي الذمم المدينة التجارية
(١٥٩,٨٩٧,٤٤٥)	(١٥٨,٧٥٩,٢٦٨)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٤٨٦,٤٥٤,١٠٨	٤٨١,٠٥٤,٨٣٢	صافي الذمم المدينة التجارية

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٥٨,٧٥٩,٢٦٨	٢٤٣,٣٤٤,٤٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,١٣٨,١٧٧	٤٤,٤٨٠,٤٣٢	مكون خلال الفترة / السنة
-	(١٢٩,٠٦٥,٦١٣)	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٥٩,٨٩٧,٤٤٥	١٥٨,٧٥٩,٢٦٨	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م - تنمة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م نحو ١,٦٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: نحو ١,٦٠٠ مليون ريال سعودي) مكون من ١٦٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٦٠ مليون سهم عادي)، مدفوعة بالكامل بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريالات سعودية. خلال عام ٢٠٢٢م، استكملت الشركة الإجراءات والمنتطلبات 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 ٢٠٢٢م وفي ضوء موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٢م.

١٣- توزيعات الأرباح

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

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق: ٢ يونيو ٢٠٢٢م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٤٨ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن الربع الثاني لعام ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ (الموافق: ٩ ديسمبر ٢٠٢١م).

أقر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق: ١٠ سبتمبر ٢٠٢٢م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٤٨ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن الربع الثالث لعام ٢٠٢٢م وبمعدل ٠,٣٠ ريال سعودي (٣٠ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك في ضوء التفويض الممنوح من الجمعية العامة للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن العام المالي ٢٠٢٢م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ (الموافق: ٠٩ ديسمبر ٢٠٢١م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق: ٢ مارس ٢٠٢٣م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن الربع الأول لعام ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٢م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق: ١٨ يونيو ٢٠٢٣م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن الربع الثاني لعام ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٢م).

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

١٤ - قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
		الجزء المتداول
٢٩,١٦٣,٨٢٩	٢٨,٨٤٥,٥٣٧	قروض مقدمة من وزارة المالية
٢٩,١٦٣,٨٢٩	٢٨,٨٤٥,٥٣٧	إجمالي الجزء المتداول من القروض
		الجزء غير المتداول
١٧١,٦٦٧,٣٠٩	١٦٢,٤٣٠,٩١٨	قروض مقدمة من وزارة المالية
٣١,٢٩١,٣٦٤	-	قروض مقدمة من بنوك تجارية
٢٠٢,٩٥٨,٦٧٣	١٦٢,٤٣٠,٩١٨	إجمالي الجزء غير المتداول من القروض
٢٣٢,١٢٢,٥٠٢	١٩١,٢٧٦,٤٥٥	إجمالي القروض

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق للقروض غير المخصصة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٣٣,١٥٠,٦٦٢	٢٨٤,٥٢٢,٢٩٦	دفعات القروض المستقبلية
(١٠١,٠٢٨,١٦٠)	(٩٣,٢٤٥,٨٤١)	يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
٢٣٢,١٢٢,٥٠٢	١٩١,٢٧٦,٤٥٥	القيمة الحالية لدفعات القروض
(٢٩,١٦٣,٨٢٩)	(٢٨,٨٤٥,٥٣٧)	يطرح: الجزء المتداول من القروض
٢٠٢,٩٥٨,٦٧٣	١٦٢,٤٣٠,٩١٨	الجزء غير المتداول من القروض

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م - تنمة
(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 يطلبها 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 بالاضافة 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. وقد تم سداد هذا التمويل بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م).

١٥ - منح حكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٣٦,٧٤٤,٦٠٩	١٢٤,٠٤٠,٨٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٧,٤١٣,٦٦٥)	(٦,٨٢٧,١٩٣)	منح حكومية مطفاة خلال الفترة / السنة
٤,٧٠٩,٩٠٥	-	تسويات
١٢٤,٠٤٠,٨٤٩	١١٧,٢١٣,٦٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩,١٠٢,٩٢٥	٩,١٠٢,٩٢٥	الجزء المتداول
١١٤,٩٣٧,٩٢٤	١٠٨,١١٠,٧٣١	الجزء غير المتداول
١٢٤,٠٤٠,٨٤٩	١١٧,٢١٣,٦٥٦	

١٦ - مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨,٥٠٤,٢٢٦	١٢٨,٩٧٩,٦٧٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣٥,٤٦٥,٠٦٠	٧,٩٩٧,٦٨٣	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢,٧٤٩,١٣٤)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٨,١٥٥,٤٦٠)	(٧,٨٢٦,٤٤١)	مدفوع خلال الفترة / السنة
(٣٤,١٥٠)	(٥٩٢,٨٦٥)	محول إلى ذمم دائنة تجارية
(٦,٨٠٠,٠٠٠)	-	محول إلى ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
١٢٨,٩٧٩,٦٧٦	١٢٥,٨٠٨,٩١٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م - تنمة
(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 سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٥,١٤٤,٢٦٨	١٣,٦١٨,٣٠٠	خلال سنة
٦٩,١٠٨,٠٧٧	٦٨,٠٠٩,١٥١	من سنة إلى خمس سنوات
١١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٨,٨٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
١٩٩,٨٥٢,٣٤٥	١٩٠,٤٢٧,٤٥١	إجمالي مطلوبات الإيجار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٩٩,٨٥٢,٣٤٥	١٩٠,٤٢٧,٤٥١	الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية
(٧٠,٨٧٢,٦٦٩)	(٦٤,٦١٨,٥٣٢)	ي طرح: تكاليف التمويل غير المطفأة
١٢٨,٩٧٩,٦٧٦	١٢٥,٨٠٨,٩١٩	القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار
(١٤,٤٦٩,٣٥١)	(١٢,٦١٧,١٠٩)	ي طرح: الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
١١٤,٥١٠,٣٢٥	١١٣,١٩١,٨١٠	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

١٧ - مكافأة نهاية خدمة الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦٥,٨٥٣,٢١٦	٧٨,٨٢٦,٠٣٦	الحركة على القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة:
١١,٩٠٣,٧٨٣	٨,٨٥٩,٤٥٤	القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة
٣,٥٥٦,٠٧٢	٣,٢٧٢,٤٢٥	تكلفة الخدمات الحالية
٥,٩٧٣,٠٥٤	(١,٧١٢,١٠٤)	تكلفة العمولات الخاصة (الأرباح) / الخسائر الإكتوارية بناءً على خطة مكافأة محددة معترف بها في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
(٨,٤٦٠,٠٨٩)	(٥,٨٩٦,٧١٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٧٨,٨٢٦,٠٣٦	٨٣,٣٤٩,٠٩٥	القيمة الحالية لمطلوبات المكافأة المحددة في نهاية الفترة / السنة

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

١٨ - ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح	
٧٧,٩٢٦,١٩٨	٦٨,٥٤٤,٥٦٨		موردين
٩,١١٧,٤٢٤	٤٧٦,٦٩٠	(٢٠)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٨٧,٠٤٣,٦٢٢	٦٩,٠٢١,٢٥٨		

١٩ - أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح	
١,٦٢٠,٨٥٣	٢,٢٤٥,٠٠٥	(١٣)	توزيعات أرباح مستحقة
١٥,١٨٨,٩٠٧	١٥,٤٨٢,٤٨٥		تأمينات محتجزة من الغير
٢,٣٠٥,٠٠٠	٢,٣٠٥,٠٠٠		مخصص قضايا
-	٩,٠٤١,٢٧٥		ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٥,٩٢٦,٧٠٣	٤,٩٨٤,٥٠٥		أخرى
٢٥,٠٤١,٤٦٣	٣٤,٠٥٨,٢٧٠		

٢٠ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تزاوّل 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 ولا 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 سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا يوجد)، أي إنخفاض 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦,٨٨٨,٧٦٧	٥,٧٣٩,٤٦٦	رواتب وتعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
٥,٤٨١,١٧٤	٥,٣٩٥,٢١٢	مشتريات من شركات يملكها مساهمين رئيسيين وأقاربهم
٨,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٩٠٠,٠٠٠	مصاريف الإيجار المدفوعة إلى المساهمين الرئيسيين
٦٣٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مصاريف الإيجار مدفوعة إلى أقارب المساهمين الرئيسيين
١٣,٠٥٤	٨٦,٩٠٠	خدمات الرعاية الصحية المقدمة إلى المساهمين الرئيسيين

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

٢٠ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
-	٤٧٧,٨٣٠	(١١)	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة مساهمين رئيسيين و أقاربهم
-	٤٧٧,٨٣٠		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٩,١١٧,٤٢٤	٤٧٦,٦٩٠	(١٨)	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة مساهمين رئيسيين و أقاربهم
٩,١١٧,٤٢٤	٤٧٦,٦٩٠		

٢١ - مطلوبات محتملة

خطابات الضمان

لدى المجموعة خطابات ضمان مصدرية في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة بقيمة اجمالية بلغت نحو ٢٣ 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.

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 تعريفها 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 لحوكمتها، 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:

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

٢٢- الموجودات والمطلوبات المالية - تنمة

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة بتقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية الأجلة لإحدى الأدوات المالية بسبب تغييرات 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 والإقراضات والودائع.

مخاطر العملات

هي مخاطر تتمثل بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية بسبب تغييرات 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 سبتمبر 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 الإقراضات الخاصة بها وتخضع للتغيير على أساس دوري.

مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية نتيجة لتغييرات تطراً على أسعار السوق، سواء نجمت تلك التغييرات 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.

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، وتقيد 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 سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٨٦,٤٥٤,١٠٨	٤٨١,٠٥٤,٨٣٢	ذمم تجارية مدينة
٩,٧٨٧,٣٨٢	٧,١٨٢,٣٠٩	أرصدة مدينة أخرى
١٨٥,٥٤٠,١٠٩	٦٠,١٥١,٣٧٥	نقد لدى البنوك
٦٨١,٧٨١,٥٩٩	٥٤٨,٣٨٨,٥١٦	الإجمالي

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

٢٢- الموجودات والمطلوبات المالية - تنمة

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 منظم 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:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)					
المجموع	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى خمس سنوات	خلال سنة	مطلوبة السداد	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م					
٢٨٤,٥٢٢,٢٩٦	١٧٢,٢٣٦,٨٥٦	٩٣,٥٧١,٢٠٠	١٨,٧١٤,٢٤٠	-	قروض
٦٩,٠٢١,٢٥٨	-	-	-	٦٩,٠٢١,٢٥٨	ذمم دائنة تجارية
٤٦,٥٤٦,٢٩٤	-	-	-	٤٦,٥٤٦,٢٩٤	مصروفات مستحقة
٣٤,٠٥٨,٢٧٠	-	-	-	٣٤,٠٥٨,٢٧٠	أرصدة دائنة أخرى
١٩٠,٤٢٧,٤٥١	١٠٨,٨٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٩,١٥١	١٣,٦١٨,٣٠٠	-	مطلوبات عقود الإيجار
٦٢٤,٥٧٥,٥٦٩	٢٨١,٠٣٦,٨٥٦	١٦١,٥٨٠,٣٥١	٣٢,٣٣٢,٥٤٠	١٤٩,٦٢٥,٨٢٢	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)					
المجموع	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى خمس سنوات	خلال سنة	مطلوبة السداد	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م					
٣٣٣,١٥٠,٦٦٢	٢١٩,٥٧٣,٨٥٨	٩٣,٥٧١,٢٠٠	٢٠,٠٠٥,٦٠٤	-	قروض
٨٧,٠٤٣,٦٢٢	-	-	-	٨٧,٠٤٣,٦٢٢	ذمم دائنة تجارية
٣٥,٥٠٣,٧٨٧	-	-	-	٣٥,٥٠٣,٧٨٧	مصروفات مستحقة
٢٥,٠٤١,٤٦٣	-	-	-	٢٥,٠٤١,٤٦٣	أرصدة دائنة أخرى
١٩٩,٨٥٢,٣٤٥	١١٥,٦٠٠,٠٠٠	٦٩,١٠٨,٠٧٧	١٥,١٤٤,٢٦٨	-	مطلوبات عقود الإيجار
٦٨٠,٥٩١,٨٧٩	٣٣٥,١٧٣,٨٥٨	١٦٢,٦٧٩,٢٧٧	٣٥,١٤٩,٨٧٢	١٤٧,٥٨٨,٨٧٢	

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

٢٢- الموجودات والمطلوبات المالية - تنمة

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 سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧٧١,٢٨٥,٣٧٦	٧٤٧,٩٩٨,١٥١	إجمالي المطلوبات
(٦٠,١٥١,٣٧٥)	(١٨٥,٥٤٠,١٠٩)	يخصم: نقد لدى البنوك
٧١١,١٣٤,٠٠١	٥٦٢,٤٥٨,٠٤٢	صافي المطلوبات
١,٧١٠,٥٦٢,٦٨٩	١,٨٣٨,٢٩٨,٠٨٤	إجمالي حقوق المساهمين
٠,٤٢	٠,٣١	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 تغيرات على الأهداف والسياسات والاجراءات الخاصة بإدارة رأس المال خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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.

٢٣- أحداث لاحقة

أقر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ (الموافق: ٤ نوفمبر ٢٠٢٣ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن الربع الثالث لعام ٢٠٢٣ م وبمعدل ٠,٣٥ ريال سعودي (٣٥ هللة) لكل سهم.

٢٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ (الموافق: ٤ نوفمبر ٢٠٢٣ م).