

شركة الحمادي القابضة

(سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والسته أشهرالمنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)

صفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٦-٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
٩-٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٣- ١٠	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)
"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 ٢٠٢٢م 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 المساهمين الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات 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. ويعد 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، من قبل مراجع آخر والذي ابدى استنتاجاً غير معدل عن تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ١٢ أغسطس ٢٠٢١م، كما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، من قبل مراجع حسابات آخر وأبدى رأي غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الموحدة في ٢٤ مارس ٢٠٢٢م.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٠٢ صفر ١٤٤٤هـ

الموافق: ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(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 ٢٠٢١ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢١ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	
٤٥٠,١٨٨,٢٥٨ (٢٨٢,٨٢٢,٨٢٠)	٥٣٢,٨٣٢,٤٦٢ (٣٢٧,٦٦٢,٥٣٥)	٢٢٣,٨٩٦,٣١٤ (١٤٣,٩٣٧,٣٧٤)	٢٨١,٩٤٢,٢٥٥ (١٧٢,٨٥٠,٤٠٨)	(٦) الإيرادات
١٦٧,٣٦٥,٤٣٨	٢٠٥,١٦٩,٩٢٧	٧٩,٩٥٨,٩٤٠	١٠٩,٠٩١,٨٤٧	تكلفة الإيرادات
				الربح الإجمالي
(٣,١٢٧,١٦٣) (٣٩,٩٨٢,٢٧٠)	(١,٣١١,٢٥٤) (٤٤,٣٧٤,١٧٣)	(٢,٢٩٢,٨٩٨) (١٨,٩٥٩,٦٤٢)	(٧٧٩,٣٤٨) (٢١,٤٩٥,٦٨٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٧,٩٣٤,٨٦٥)	(٢٤,٣٠٦,٩١٧)	(٢٥,٠٧٧,٨٧٨)	(١٦,٨٠٠,٧٨٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٦٩٤,٤٤٣	٨,٨٠٢,٢٩٦	٣,٤٥٥,٤١٣	٣,٨٦٦,٥٢١	(١٢) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٢,٠١٥,٥٨٣	١٤٣,٩٧٩,٨٧٩	٣٧,٠٨٣,٩٣٥	٧٣,٨٨٢,٥٤٩	إيرادات أخرى
				الربح التشغيلي
-	٢,٣٠٥,٠١٠	-	١,٩٥٢,٤٣٤	حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
(٧,٦٤٠,٦٥٠)	(٩,٢٢٧,٦٣٨)	(٣,٨١٦,٥٤٨)	(٥,٧٣٦,٨٢٩)	تكاليف تمويل
٥٤,٣٧٤,٩٣٣	١٣٧,٠٥٧,٢٥١	٣٣,٢٦٧,٣٨٧	٧٠,٠٩٨,١٥٤	صافي الربح قبل الزكاة
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٤٧,٨٧٤,٩٣٣	١٢٧,٠٥٧,٢٥١	٣٠,٢٦٧,٣٨٧	٦٥,٠٩٨,١٥٤	صافي الربح من العمليات المستمرة
٢٧,٩٦٥,٨٨٨	-	١٠,٠٣٧,٤٨٠	-	(٧) الربح من العمليات غير المستمرة
٧٥,٨٤٠,٨٢١	١٢٧,٠٥٧,٢٥١	٤٠,٣٠٤,٨٦٧	٦٥,٠٩٨,١٥٤	صافي ربح الفترة
				ربحية السهم:
٠,٦٣	٠,٧٩	٠,٣٤	٠,٤١	(٨) الربح الأساسي والمخفض للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
م ٢٠٢١ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢١ (غيرمراجعة)	م ٢٠٢٢ (غيرمراجعة)	
٧٥,٨٤٠,٨٢١	١٢٧,٠٥٧,٢٥١	٤٠,٣٠٤,٨٦٧	٦٥,٠٩٨,١٥٤	صافي ربح الفترة
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
٢,٥٦٣,٠١٤	(٤٩٧,٩٢٩)	٨٤٩,٥٧٢	(١,٩٧٨,٢٢٦)	(١٦) (الخسارة) / الربح من إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين
-	(٧٩,٤١٦)	-	(٧٩,٤١٦)	حصة الشركة من الخسارة الشاملة لشركة زميلة
٢,٥٦٣,٠١٤	(٥٧٧,٣٤٥)	٨٤٩,٥٧٢	(٢,٠٥٧,٦٤٢)	(الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأخر للفترة
٧٨,٤٠٣,٨٣٥	١٢٦,٤٧٩,٩٠٦	٤١,١٥٤,٤٣٩	٦٣,٠٤٠,٥١٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
١,٥٤٦,٩٣٦,٣٤٩	١,٥٠٥,٦١٢,١٠٦	(٩)	ممتلكات ومعدات
-	٩٥,٨٠٣,٦١١	(١٠)	دفعات مقدمة لاقتناء ممتلكات ومعدات
٣٢,١٥٠,٢٨٩	٣٠,٢٦٨,٨٨٠		موجودات غير ملموسة وشهرة
١٢٠,٢٥٨,٦٦٤	١٢٢,٤٨٤,٢٥٧		استثمار في شركة زميلة
١,٦٩٩,٣٤٥,٣٠٢	١,٧٥٤,١٦٨,٨٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٥٣,٦٠٦,٣٢٢	٤٨,٦٢٠,١٧١		مخزون
٤,٨٤٩,٥٨٤	١٧,٥١٩,٢٩٣		أرصدة مدينة أخرى
١١,٤٤٦,٢٣٩	١٤,٠٤٧,٨٩٤	(١١)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٣٩٠,٠٨٧	٧,٩٩١,٣١٩		موجودات تعاقدية
٣٦٤,٢١٩,١٠٥	٤٦٧,٧٥٠,٣٥٣	(١٢)	ذمم مدينة تجارية
١٢٠,٨٥٧,٥٠٩	٤٤,٧٧٩,٢٠٦		نقد وما في حكمه
٥٦٢,٣٦٨,٨٤٦	٦٠٠,٧٠٨,٢٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٦١,٧١٤,١٤٨	٢,٣٥٤,٨٧٧,٠٩٠		إجمالي الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	رأس المال
٧٣,٢٣٠,١٦٥	١١,٢٨٩,٢٣٧		إحتياطي نظامي
٣٨٦,٠٥٩,٠٧٢	٧٨,٤٧٩,٩٠٦		أرباح مبقاة
١,٦٥٩,٢٨٩,٢٣٧	١,٦٨٩,٧٦٩,١٤٣		إجمالي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١٧٩,١٢٠,٩٧٨	٢٦٧,٣٤٠,٦٧٤	(١٤)	قروض
١٢٩,٣٣١,٧٢٠	١٢٥,٧٢٥,٦٢٩	(١٥)	منح حكومية
٧٥١,٦٢٧	٣٧٧,٦٢٢		مطلوبات عقود الإيجار
٦٥,٨٥٣,٢١٦	٦٨,٠٠٨,٤٦٤	(١٦)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٣٧٥,٠٥٧,٥٤١	٤٦١,٤٥٢,٣٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	المطلوبات المتداولة
٢٩,٥٧٠,٤٤١	٣٦,٨٢٨,٠٩٤	(١٤)	قروض
٧,٤١٢,٨٨٩	٧,٢١٢,١٨١	(١٥)	منح حكومية
٧,٧٥٢,٥٩٩	٧٨٥,٦٧٢		مطلوبات عقود الإيجار
١٨,٣٤٧,١١٤	١٠,٠٨٣,٧٣٨		زكاة مستحقة
٦٠,٩٦٨,٥٦٠	٦٢,٩٥٤,٩١٨		ذمم دائنة تجارية
٢٢,٦٩٩,٥٥٧	٢٢,٧٦٨,٦٩٦		مصاريف مستحقة
٢٨,٣٣٤,٧٧٣	٢٤,١٤٨,٤٩٥	(١٧)	أرصدة دائنة أخرى
٥٢,٢٨١,٤٣٧	٣٨,٨٧٣,٧٦٤		مطلوبات تعاقدية
٢٢٧,٣٦٧,٣٧٠	٢٠٣,٦٥٥,٥٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٠٢,٤٢٤,٩١١	٦٦٥,١٠٧,٩٤٧		إجمالي المطلوبات
٢,٢٦١,٧١٤,١٤٨	٢,٣٥٤,٨٧٧,٠٩٠		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح المبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٦٩٨,٦٦١,٦٠٦	٤٣٤,٤٤٠,٢٢٥	٦٤,٢٢١,٣٨١	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٧٥,٨٤٠,٨٢١	٧٥,٨٤٠,٨٢١	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٥٦٣,٠١٤	٢,٥٦٣,٠١٤	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٨,٤٠٣,٨٣٥	٧٨,٤٠٣,٨٣٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (١٧)
١,٧١٧,٠٦٥,٤٤١	٤٥٢,٨٤٤,٠٦٠	٦٤,٢٢١,٣٨١	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
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)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٦,٤٧٩,٩٠٦	١٢٦,٤٧٩,٩٠٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٣٣٨,٠٥٩,٠٧٢)	(٦١,٩٤٠,٩٢٨)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	محول لزيادة رأس المال (١٣)
(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (١٧)
١,٦٨٩,٧٦٩,١٤٣	٧٨,٤٧٩,٩٠٦	١١,٢٨٩,٢٣٧	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
			الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
٧٥,٨٤٠,٨٢١	١٢٧,٠٥٧,٢٥١		التعديلات للبنود غير النقدية:
			إستهلاك ممتلكات ومعدات
٥٣,٤٩٥,٠٣١	٤٩,١٩٣,٤٥٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٠٩١,٣٦٥	١,٨٨١,٤٠٩		حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
-	(٢,٣٠٥,٠١٠)		خسائر الانخفاض في ذمم مدينة تجارية
٦٧,٩٣٤,٨٦٥	٢٤,٣٠٦,٩١٧	(١٢)	إطفاء منح حكومية
(٣,٨٠٦,٧٩٩)	(٣,٨٠٦,٧٩٩)	(١٥)	تكلفة الخدمات الحالية لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
٦,٣١٠,٢٤٨	٦,١٤٨,٧٧٥	(١٦)	مطلوبات عقود مكونة خلال الفترة
٢٤,٢٨٨,٣٩٥	٢٨,٦٠٧,٣٩٥		تكاليف تمويل
٧,٧١٨,٣٠٨	٩,٢٢٧,٦٣٨		مصرف الزكاة
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		
٢٤٠,٣٧٢,٢٣٤	٢٥٠,٣١١,٠٣٥		
			التغيرات في رأس المال العامل:
			مخزون
١٥,١٩٧,٤١٤	٤,٩٨٦,١٥١		أرصدة مدينة أخرى
(١٣٢,٨٨٥)	(١٢,٦٦٩,٧٠٩)		مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٨٦١,٦١٠	(٢,٦٠١,٦٥٥)		موجودات تعاقدية
(٦,٢٧١,٦٨١)	(٦٠١,٢٣٢)		صافي التغيرات في الأطراف ذات العلاقة
(١,٦٦٨,٤٠٣)	(١٢٣,٧٦٢)		ذمم مدينة تجارية
(٩٤,٨٩٨,٠٠٧)	(١٢٧,٧٩٢,١٤١)		ذمم دائنة تجارية
(٥,٩١٧,٦٨٨)	١,٥٩٤,٣٥٩		مصاريف مستحقة
(٣,٥٠٧,١٣٥)	(٧٤٨,٦٠١)		أرصدة دائنة أخرى
(٧٢١,٧٤٧)	(٥,٠٣٦,٩٤٠)		مطلوبات تعاقدية
(٩,٧١٨,٠١٦)	(٤٢,٠١٥,٠٦٨)		النقد من التشغيل
١٤٢,٥٩٥,٦٩٦	٦٥,٣٠٢,٤٣٧		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣,٨٥٣,١٧٨)	(٥,٥١٥,٩١٢)	(١٦)	زكاة مدفوعة
(١٦,٤١٣,٧٤١)	(١٨,٢٠٧,٦١٢)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٢٢,٣٢٨,٧٧٧	٤١,٥٧٨,٩١٣		الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٦٥٦,٦٩٩)	(٧,٨٦٩,٢١٦)		دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٩٥,٨٠٣,٦١١)	(١٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(٢٥٥,٧٣٠)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٩١٢,٤٢٩)	(١٠٣,٦٧٢,٨٢٧)		

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)	
		الأنشطة التمويلية
٣١,٨٣٧,٣٦٧	١٤٦,٢٣٩,٦٣٧	المتحصل من قروض بنكية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦,١١٩,٣٨٧)	المسدد من قروض بنكية و حكومية
(٦,٤٥٧,٦٠٨)	(٦,٩٩١,٠٠٠)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(٧٧٥,٨٥٦)	(١,٩٦٤,٣٠١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٩,٩٠٥,٥٩٨)	(٩٥,١٤٩,٣٣٨)	توزيعات أرباح
(٤٥,٣٠١,٦٩٥)	(١٣,٩٨٤,٣٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٢,١١٤,٦٥٣	(٧٦,٠٧٨,٣٠٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣,٦٤٩,٩٥٥	١٢٠,٨٥٧,٥٠٩	نقد وما في حكمه في ١ يناير
٨٥,٧٦٤,٦٠٨	٤٤,٧٧٩,٢٠٦	نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
		معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:
٥,٧٣٨,٨٩٢	-	إضافات موجودات حقوق الإستخدام
١,٣٩٧,٠١١	٤١٣,٩٧٣	تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى الذمم الدائنة التجارية
٩٨,٤٠٢	٨٥٠,٦٦٢	توزيعات أرباح مستحقة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. نبذة عن الشركة والشركات التابعة وأنشطتها

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

إن عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد رقم: ٥٥٠٠٤، الرياض ١١٥٣٤، 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 ٢٠٢٢م، وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة على تغيير اسم الشركة من شركة الحمادي للتنمية والاستثمار الي شركة الحمادي القابضة، وتعديل أغراض الشركة.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للمجموعة:

نسبة الملكية		العملة		اسم الشركة التابعة
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	النشاط	الوظيفية	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تجارية	ريال سعودي	شركة الخدمات الطبية المساندة المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تجارية	ريال سعودي	شركة الخدمات الصيدلانية المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تجارية	ريال سعودي	شركة الحمادي لإدارة وتشغيل المستشفيات المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة صناعية	ريال سعودي	شركة الصناعات الطبية المحدودة

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	١٠١٠٢٦٣٠٢٦	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع السويد	١٠١٠٩٣٤٢٢٧	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع الزهة	١٠١٠٣٧٤٢٧٠	الرياض
الإنشاءات والصيانة	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الرياض
الضيافة العربية المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٢٩	الرياض
معهد الخدمات المساندة للتدريب	١٠١٠٥٠٠٣٦٦	الرياض
معهد الخدمات المساندة النسائي للتدريب	١٠١٠٦٥١٠٨٤	الرياض
مجمع الصناعات الحيوية والدوائية	١١٢٦١٠٥٩٦٦	سدير

أثر انتشار فيروس كوفيد-١٩

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد-١٩ في العالم وما نتج عنه من اضطرابات للأنشطة الاقتصادية في الأسواق، قامت الإدارة بتقييم تأثيره على عملياتها بشكل إستراتيجي 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-١٩) والآثار الاقتصادية بشكل عام، وتركزت إجراءاتها على إدارة الأزمة من حيث كفاءة التشغيل والإستفادة من المبادرات الحكومية المختلفة التي إستهدفت دعم القطاع الصحي بالمملكة. إضافةً 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 آثار أو تغيرات مطلوبة في فترات التقرير المالي التي تخصها.

٢. أسس الإعداد

١-٢ 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 ٢٠٢١ 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.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية بإستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تم تقييمها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

٣-٢ 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 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 الإفتراضات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير 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 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.

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 ٢٠٢١ م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦. 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.

تم إعادة تصنيف بعض بنود قائمة الربح أو الخسارة لفترة المقارنة بما يتوافق مع تصنيف العام الحالي و كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٩).

المجموع		المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤٥٠,١٨٨,٢٥٨	٥٣٢,٨٣٢,٤٦٢	١١٧,٤٩١,٥١٢	١٠٥,١٨٦,٥٢١	٣٣٢,٦٩٦,٧٤٦	٤٢٧,٦٤٥,٩٤١	الإيرادات
١٦٧,٣٦٥,٤٣٨	٢٠٥,١٦٩,٩٢٧	٣٤,٦٠٧,٣٨٩	٢٤,٩٤٧,٥٤٦	١٣٢,٧٥٨,٠٤٩	١٨٠,٢٢٢,٣٨١	الربح الإجمالي
٤٧,٨٧٤,٩٣٣	١٢٧,٠٥٧,٢٥١	١٧,٥٩١,٦٢٤	١,٦٠٤,٢٣٢	٣٠,٢٨٣,٣٠٩	١٢٥,٤٥٣,٠١٩	صافي الربح من العمليات المستمرة
٢٧,٩٦٥,٨٨٨	-	٤,١٨٧,١٢٤	-	٢٣,٧٧٨,٧٦٤	-	الربح من العمليات غير المستمرة
٥٥,٥٨٦,٣٩٦	٥١,٠٧٤,٨٦٨	١,٥٩٩,٤٩٧	١,٥٢١,٦٢٩	٥٣,٩٨٦,٨٩٩	٤٩,٥٥٣,٢٣٩	الاستهلاكات والإطفاءات
٧٥,٨٤٠,٨٢١	١٢٧,٠٥٧,٢٥١	٢١,٧٧٨,٧٤٨	١,٦٠٤,٢٣٢	٥٤,٠٦٢,٠٧٣	١٢٥,٤٥٣,٠١٩	صافي الربح

المجموع		المنتجات الصيدلانية		الخدمات الطبية		كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٢,٢٦١,٧١٤,١٤٨	٢,٣٥٤,٨٧٧,٠٩٠	٢٦٢,٦٥٩,٨٤٠	٢٥٩,٥٩١,٨٥٠	١,٩٩٩,٠٥٤,٣٠٨	٢,٠٩٥,٢٨٥,٢٤٠	إجمالي الموجودات
٦٠٢,٤٢٤,٩١١	٦٦٥,١٠٧,٩٤٧	٣٨,٥١٩,٠٦٥	٣٨,٦٨٤,١١٤	٥٦٣,٩٠٥,٨٤٦	٦٢٦,٤٢٣,٨٣٣	إجمالي المطلوبات

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧. العمليات غير المستمرة

وافق مجلس إدارة الشركة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ م على إيقاف الأنشطة التشغيلية لمستشفى الحمادي فرع العليا وإنشاء مستشفى جديد يحل محله بتكلفة تقديرية تبلغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي يتم تمويلها من القروض البنكية والتدفقات النقدية الذاتية للشركة. تبلغ سعة المستشفى الجديد المخطط إنشائه ٣٠٠ سرير و ١٢٠ عيادة طبية متخصصة في الخدمات الطبية العامة وخدمة علاج الأورام وعلاج إصابات الملاعب والتأهيل الطبي الرياضي والوظيفي. و من المتوقع البدء في التشغيل التجريبي للمستشفى الجديد في الربع الأول من عام ٢٠٢٦ م. علماً بأنه قد تم إيقاف إستقبال المرضى في مستشفى الحمادي العليا بنهاية شهر سبتمبر ٢٠٢١ م.

تم إعادة عرض أرقام المقارنة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لإظهار العمليات غير المستمرة بشكل منفصل عن العمليات المستمرة.

نتائج العمليات غير المستمرة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٩٦,٥٤٣,٦٤٦	-	الإيرادات
(٦٨,٦٩٣,٥٢٩)	-	التكلفة والمصروفات
١٩٣,٤٢٩	-	إيرادات أخرى
(٧٧,٦٥٨)	-	تكاليف تمويل
٢٧,٩٦٥,٨٨٨	-	الربح من العمليات غير المستمرة
٠,٢٣	-	ربحية السهم - العمليات غير المستمرة

يبلغ الربح من العمليات غير المستمرة (صفر) ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٢٨ مليون ريال سعودي) ويبلغ الربح من العمليات المستمرة ١٢٧ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٤٧,٩ مليون ريال سعودي).

لا تتوقع إدارة الشركة أي تأثير سلبي جوهري على أرباح الشركة المستقبلية نتيجة الإيقاف المؤقت لنشاط مستشفى الحمادي فرع العليا.

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨. ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم عن طريق تقسيم الربح لفترة 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 وعدد الأسهم المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٧٥,٨٤٠,٨٢١	١٢٧,٠٥٧,٢٥١	صافي ربح الفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٦٣	٠,٧٩	الربح الأساسي والمخفض للسهم

٩. ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١,٥٣٥,٣٥٩,٢٦٢	١,٥٠٠,٧٠٨,٧٦٧	ممتلكات ومعدات
١١,٥٧٧,٠٨٧	٤,٩٠٣,٣٣٩	موجودات حق الإستخدام
١,٥٤٦,٩٣٦,٣٤٩	١,٥٠٥,٦١٢,١٠٦	

يتضمن بند الممتلكات والمعدات أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، أراضي بقيمة ١٥٢,٥ مليون ريال سعودي، ومباني بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٩٢٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: مبلغ ٩٤١,٥ مليون ريال سعودي)، مرهونة ضماناً لقروض طويلة الأجل من وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى الحمادي فرع السعودي ومجمع سكني تابع لها بالإضافة إلى إنشاء مستشفى الحمادي فرع النهضة، ايضاح رقم (١٤).

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. دفعات مقدمة لإقتناء ممتلكات ومعدات

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ م، وقعت الشركة ("المشتري") مع شركة صاحبة النرجس للتطوير والاستثمار العقاري ("المطور") إتفاقية شراء أرض ("البُلك") بمساحة إجمالية ١٩,٢٠٢,٦٨ متر مربع في حي النرجس وذلك بغرض إنشاء مستشفى عليها 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 الى مبلغ السعي ٣,٣٢٣,٥٠٥ مليون ريال سعودي، والدفعة الثانية بمبلغ ٢٣,١٢٠,٠٢٦ ريال سعودي (٢٠٪ من ثمن الأرض) يتم دفعها عند الإفراغ. سيقوم المطور بتسليم الأرض محل العقد ونقل ملكيتها للشركة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠٢٢ م ("تاريخ التسليم") بشرط سداد المشتري كامل ثمن البُلك في تواريخه دون تأخير حتى تاريخ التسليم ودفع السعي وضريبة القيمة المضافة للسعي ودفع ضريبة التصرفات العقارية، ويتم التسليم بموجب محضر تسلّم موقع من قبل الطرفين. هذا وقد تم خلال الربع الثاني ٢٠٢٢ م سداد قيمة الدفعة الأولى من عقد شراء أرض النرجس و مبلغ السعي بقيمة ٩٥,٨٠٣,٦١١ ريال سعودي.

١١. مصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١١,٤٣٠,٠٢٨	١٥,٤٨٣,٢٢٢	دفعات مقدمة لموردين
١,٩٨٦,٩٧٠	٥٣٥,٤٣١	مصاريف مدفوعة مقدماً متنوعة
١٣,٤١٦,٩٩٨	١٦,٠١٨,٦٥٣	المجموع
(١,٩٧٠,٧٥٩)	(١,٩٧٠,٧٥٩)	يطرح: مخصص الخسائر الإئتمانية
١١,٤٤٦,٢٣٩	١٤,٠٤٧,٨٩٤	صافي المصروفات المدفوعة مقدماً

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. ذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦.٦,٥٣٨,٥٠٦	٧٣٤,٢٥١,٩٨٤	ذمم مدينة تجارية - مفوترة
١,٠٢٥,٠٤٨	١,٠٧١,٠٧٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
<u>٦.٧,٥٦٣,٥٥٤</u>	<u>٧٣٥,٣٢٣,٠٥٦</u>	إجمالي الذمم المدينة التجارية
(٢٤٣,٣٤٤,٤٤٩)	(٢٦٧,٥٧٢,٧٠٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٣٦٤,٢١٩,١٠٥</u>	<u>٤٦٧,٧٥٠,٣٥٣</u>	صافي الذمم المدينة التجارية

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٨٨,٤٥٨,٢٩١	٢٤٣,٣٤٤,٤٤٩	الرصيد الافتتاحي
١٥٥,٠١٣,٢٥٩	٢٤,٣٠٦,٩١٧	المكون للفترة / للسنة
(١٢٧,١٠١)	(٧٨,٦٦٣)	ديون مشطوبة خلال الفترة / السنة
<u>٢٤٣,٣٤٤,٤٤٩</u>	<u>٢٦٧,٥٧٢,٧٠٣</u>	الرصيد الختامي

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.

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م نحو ١,٦٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: نحو ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي) مكون من ١٦٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٢٠ مليون سهم عادي)، مدفوعة بالكامل بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريالات سعودية

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 في ضوء وموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

١٤. قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣٦,٨٢٨,٠٩٤	٢٩,٥٧٠,٤٤١	الجزء المتداول
٣٦,٨٢٨,٠٩٤	٢٩,٥٧٠,٤٤١	قروض مقدمة من وزارة المالية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول
١٦٧,٣٤٠,٦٧٤	١٧٩,١٢٠,٩٧٨	الجزء غير المتداول
١٦٧,٣٤٠,٦٧٤	١٧٩,١٢٠,٩٧٨	قروض مقدمة من بنوك تجارية
٢٦٧,٣٤٠,٦٧٤	١٧٩,١٢٠,٩٧٨	قروض مقدمة من وزارة المالية
٣٠٤,١٦٨,٧٦٨	٢٠٨,٦٩١,٤١٩	الجزء غير المتداول
		الإجمالي

١-١٤ قروض مقدمة من بنوك تجارية

(أ) بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٢ م) وقعت الشركة إتفاقية قرض مصرفي متوافق مع الشريعة الاسلامية مع أحد البنوك التجارية المحلية بقيمة ٣٦٥ مليون ريال سعودي لمدة تمويل تبلغ ٧ سنوات شاملة ٣ سنوات سماح تبدأ من تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م وذلك لتمويل توسعات ومشاريع الشركة حيث تم سحب مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي خلال الربع الثاني ٢٠٢٢ م. ان القرض مرهون بموجب سندات لأمر وأي ضمانات أخرى يطلها البنك.

٢-١٤ القروض المقدمة من وزارة المالية

(أ) حصلت الشركة في ١١ سبتمبر ٢٠١٣ م على قرض من وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى جديدة في منطقة السويدى 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 ١٤٩,١ مليون ريال سعودي. هذا القرض بالريال السعودي دون أي عمولات تمويل ومرهون بموجب رهن عقاري لأرض المشروع وما أقيم عليها من مباني ويسدد 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 ٢٠١٨ م.

(ب) حصلت الشركة في ٢٦ يناير ٢٠١٥ م على قرض من وزارة المالية لتمويل بناء مجمع سكني تابع لمشروع مستشفى السويدى، وهو مؤهل لأن يكون منحة حكومية نظراً لأن وزارة المالية تعتبر جهة حكومية تقدم للشركة قرضاً دون فوائد. بلغت قيمة القرض ٢٧,٥ مليون ريال سعودي. هذا القرض بالريال السعودي دون أي عمولات تمويل ومرهون بموجب رهن عقاري لأرض المشروع وما أقيم عليها من مباني ويسدد 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 ٢٠١٩ م.

(ج) حصلت الشركة في ٢٠ يوليو ٢٠١٥ م على قرض من وزارة المالية لتمويل جزء من تكاليف بناء وتأثيث مستشفى جديدة في منطقة النزهة، وهو مؤهل لأن يكون منحة حكومية نظراً لأن وزارة المالية تعتبر جهة حكومية تقدم للشركة قرضاً دون فوائد. بلغت قيمة القرض ١٩٧,٦ مليون ريال سعودي. هذا القرض بالريال السعودي دون أي عمولات تمويل ومرهون بموجب رهن عقاري لأرض المشروع وما أقيم عليها من مباني ويسدد 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 ٢٠٢١ م.

١٥. المنح الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٤,٣٥٨,٢٠٦	١٣٦,٧٤٤,٦٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧,٦١٣,٥٩٧)	(٣,٨٠٦,٧٩٩)	منح حكومية مطفأة خلال الفترة / السنة
١٣٦,٧٤٤,٦٠٩	١٣٢,٩٣٧,٨١٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧,٤١٢,٨٨٩	٧,٢١٢,١٨١	الجزء المتداول
١٢٩,٣٣١,٧٢٠	١٢٥,٧٢٥,٦٢٩	الجزء غير المتداول
١٣٦,٧٤٤,٦٠٩	١٣٢,٩٣٧,٨١٠	

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. مكافأة نهاية خدمة الموظفين

تلخص الجداول التالية مكونات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة والمبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة وقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

(أ) المبلغ المعترف به في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٥,٨٥٣,٢١٦	٦٨,٠٠٨,٤٦٤	القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦,٣١٠,٢٤٨	٦,١٤٨,٧٧٥	تكلفة الخدمات الحالية
٩٩١,٦٥٢	١,٠٢٤,٤٥٦	تكلفة العمولات الخاصة
٧,٣٠١,٩٠٠	٧,١٧٣,٢٣١	

(ج) الحركة على القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٣,٦٨٤,٠٨٤	٦٥,٨٥٣,٢١٦	القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة
١٢,٥٦٥,٩٩٥	٦,١٤٨,٧٧٥	تكلفة الخدمات الحالية
١,٩٩٣,٦٧١	١,٠٢٤,٤٥٦	تكلفة العمولات الخاصة
(٢,٤٥٤,٤٩٦)	٤٩٧,٩٢٩	الخسارة / (الربح) الإكتواري بناءً على خطة مكافأة محددة معترف بها في قائمة الدخل الشامل الموحدة
(٩,٩٣٦,٠٣٨)	(٥,٥١٥,٩١٢)	مكافآت مدفوعة خلال الفترة / السنة
٦٥,٨٥٣,٢١٦	٦٨,٠٠٨,٤٦٤	القيمة الحالية لمطلوبات المكافأة المحددة في نهاية الفترة / السنة

(د) الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
%٣,١	%٣,١	معدل الخصم
%٣	%٣	معدل زيادة الرواتب
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٩,٨٣٦,٤٨٩	٢٠,٠٩٧,٢٥٨	تأمينات محتجزة من الغير
٢,٣٠٥,٠٠٠	٢,٣٠٥,٠٠٠	مخصص قضايا
٦٣٤,٦٤٣	١,٤٨٥,٣٠٥	توزيعات أرباح مستحقة*
٥,٢٣٢,٥٤٥	-	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٣٢٦,٠٩٦	٢٦٠,٩٣٢	أخرى
<u>٢٨,٣٣٤,٧٧٣</u>	<u>٢٤,١٤٨,٤٩٥</u>	

* أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٤٣ هـ (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 ١٤٤٣ هـ (الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م) توزيعات الأرباح.

* أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٠٣ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق: ٠٢ 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 ٠٥ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق: ٠٩ ديسمبر ٢٠٢١ م).

* أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢١ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٦٠ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠٢٠ م بمبلغ ٠,٥٠ ريال سعودي (٥٠ هللة) لكل سهم. وقد أقرت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٠٧ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق: ١٩ مايو ٢٠٢١ م) توزيعات الأرباح.

شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. مطلوبات محتملة

لدى المجموعة خطابات ضمان صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة بقيمة اجمالية بلغت ١٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٥,١ مليون ريال سعودي).

١٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية ، ولتعزيز قابلية المعلومات للمقارنة ولتكون أكثر ملائمة لمستخدمي البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة، على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

أثر إعادة التصنيف

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة	إعادة	كما صنف	مدرج ضمن الأنشطة غير المستبعدة	مدرج ضمن الأنشطة المستبعدة
الإيرادات	٥٤٦,٢٠١,٧٠٢	٥٤٦,٧٣١,٩٠٤	٤٥٠,١٨٨,٢٥٨	٩٦,٥٤٣,٦٤٦
إيرادات أخرى	٦,٤١٨,٠٧٤	٥,٨٨٧,٨٧٢	٥,٦٩٤,٤٤٣	١٩٣,٤٢٩
تكلفة الإيرادات	(٣٣٢,٨٣٦,٦٢٥)	(٣٤٧,٢٩٢,٨١٤)	(٢٨٢,٨٢٢,٨٢٠)	(٦٤,٤٦٩,٩٩٤)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٨,٦٤١,٩٠٩)	(٤٤,١٨٥,٧٢٠)	(٣٩,٩٨٢,٢٧٠)	(٤,٢٠٣,٤٥٠)
مصاريف بيع وتسويق	(٧١,٠٨٢,١١٣)	(٣,١٤٧,٢٤٨)	(٣,١٢٧,١٦٣)	(٢٠,٠٨٥)
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة	-	(٦٧,٩٣٤,٨٦٥)	(٦٧,٩٣٤,٨٦٥)	-
تكاليف التمويل	(٧,٧١٨,٣٠٨)	(٧,٧١٨,٣٠٨)	(٧,٦٤٠,٦٥٠)	(٧٧,٦٥٨)

٢٠. أحداث لاحقة

بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢ م)، استكملت الشركة الإجراءات النظامية لاعتماد تعديلات النظام الأساسي والسجل التجاري للشركة.

٢١. إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢ م).