



شركة الحمادي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير
مراجعة)
الفهرس

صفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٩-٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٤- ١٠	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

الى السادة المساهمين

شركة الحمادي القابضة

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة الحمادي القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

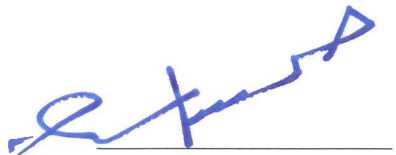
نطاق الفحص

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 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 الموجزة 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



أحمد بن فهد الجمعة

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٢١





الرياض - التاريخ: ٢٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٨٣١,٠٩١,٣٢٨	٨٩٥,٠٢٩,٢٠١	٢٩٠,٥٩٢,٨٠٣	٢٩٤,٩٠٩,٠٣٨	(٦) الإيرادات
(٥٥٨,٢٤٣,٢٧٥)	(٦٢٢,٥٠٣,١٣٢)	(١٩٤,٥٤١,٣٤١)	(٢١١,٨٨٢,٣٦٤)	تكلفة الإيرادات
٢٧٢,٨٤٨,٠٥٣	٢٧٢,٥٢٦,٠٦٩	٩٦,٠٥١,٤٦٢	٨٣,٠٢٦,٦٧٤	مجمل الربح
(٤,٥٢٤,٣٠٥)	(٧,٢٨٢,٠٦٤)	(٢,١٥٩,٨٨٢)	(٢,٧١٢,٩٩٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٣,٣٠٨,٠٧١)	(٦٩,٩٨١,٩٩١)	(١٨,٧٨٨,٩٥٨)	(٢٣,٨٦٢,٨١١)	مصاريف عمومية وإدارية
				(مخصص)/ عكس خسائر
٣,٨٤١,٤١٤	(١٩,١٠٧,٢٤٩)	(٣٣٧,٣١٤)	(٨,٥٢٥,٤٣١)	إنتمائية متوقعة
				أرباح إستبعاد معدات
٥٥,٣٠٥,٥١٩	-	٣٦,٥١٩	-	و ممتلكات
٢٢,٨٢٥,٧٩٥	١٨,٧٨٩,٩٢١	٧,١٢٣,٠٦٦	٦,٤٠٢,٦٣٥	إيرادات أخرى
٢٨٦,٩٨٨,٤٠٥	١٩٤,٩٤٤,٦٨٦	٨١,٩٢٤,٨٩٣	٥٤,٣٢٨,٠٧٤	الربح من العمليات
				حصة الشركة في أرباح
٣,٨٩١,٢١٣	١٩,٢١٨,٤٢١	٤,٤٢٤,٥٧٤	٦,٦٧٣,١٥٢	(٩) شركة زميلة
٣,٩٢٥,٠٣٢	٣,٧٧٢,٥٧٣	٣,٧٢١,٩٠٦	٦٧٦,٢٩٧	دخل التمويل
(١٧,٧٦٦,١٨١)	(١٨,١٥٢,٧١٢)	(٥,٩٤٥,٧٢٥)	(٥,٧٨٤,٤٤٤)	تكاليف تمويل
٢٧٧,٠٣٨,٤٦٩	١٩٩,٧٨٢,٩٦٨	٨٤,١٢٥,٦٤٨	٥٥,٨٩٣,٠٧٩	صافي الربح قبل الزكاة
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	مصرف الزكاة
٢٦١,٠٣٨,٤٦٩	١٨٧,٧٨٢,٩٦٨	٧٩,١٢٥,٦٤٨	٥١,٨٩٣,٠٧٩	صافي ربح الفترة
				ربحية السهم:
				الربح الأساسي والمخفض
				للفترة العائد لحاملي
				الأسهم العادية
١,٦٣	١,١٧	٠,٤٩	٠,٣٢	(٧)

(تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)


 محمد صالح الحمادي
 العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


 محمد سعيد السعافين
 المدير المالي

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
بـ	بـ	بـ	بـ	
٢٦١,٠٣٨,٤٦٩	١٨٧,٧٨٢,٩٦٨	٧٩,١٢٥,٦٤٨	٥١,٨٩٣,٠٧٩	صافي ربح الفترة
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
٤٢٥,٤٥٨	٣,٤٩٥,٢٥٩	٥٢٢,٥٤٠	١,٠٥٦,٨٠٤	(١٧) أرباح إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٨٩,٢٥٠)	(٢١١,٨٥١)	(٢٩,٧٥٠)	(٧٠,٦١٧)	(٩) حصة الشركة من الخسارة الشاملة الآخري لشركة زميلة
٣٣٦,٢٠٨	٣,٢٨٣,٤٠٨	٤٩٢,٧٩٠	٩٨٦,١٨٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٦١,٣٧٤,٦٧٧	١٩١,٠٦٦,٣٧٦	٧٩,٦١٨,٤٣٨	٥٢,٨٧٩,٢٦٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)



محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



محمد سعيد السعافين
المدير المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ١٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) ١٠٠٠	إيضاح	
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
١,٧٠٩,٥٨٢,٠٢٨	١,٧٠٥,٠٣٣,٤٦٥	(٨)	ممتلكات ومعدات
٢٧,٠٦٥,٤٢٤	٢٧,٥٠٤,٢٣٧		موجودات غير ملموسة
١٣٤,٩٨٦,٧٧٩	١٥٣,٩٩٣,٣٤٩	(٩)	إستثمار في شركة زميلة
١,٨٧١,٦٣٤,٢٣١	١,٨٨٦,٥٣١,٠٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٦١,١٥٥,٦٤٩	٨١,٨٢٩,٥٢٤		مخزون
٧,٢٠٤,٨٨٩	١٠,٤١٧,٠٨٢		أرصدة مدينة أخرى
٢١,٩٢٩,٩٦٨	٤٧,٢٥٧,٦٨٦		مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,١٤٥,٥٤٣	٩,٤٨٤,٦٣٦		موجودات تعاقدية
٤٣٤,٤٣٣,٩٧٥	٥٢٠,٣٠٣,١٩٤	(١٠)	ذمم مدينة تجارية
٢٤٥,٢٦١,٩٤٢	١٢٤,٠٨٤,٣١٤		نقد وما في حكمه
٧٧٩,١٣١,٩٦٦	٧٩٣,٣٧٦,٤٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٥٠,٧٦٦,١٩٧	٢,٦٧٩,٩٠٧,٤٨٧		إجمالي الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال
١٠١,٢٣٦,٠٢٢	١٠١,٢٣٦,٠٢٢	(١٢)	إحتياطي عام
٢٦٠,٠١٧,٧٥٨	٢٨٣,٠٨٤,١٣٤		أرباح مبقاة
١,٩٦١,٢٥٣,٧٨٠	١,٩٨٤,٣٢٠,١٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١٦٥,١٤٦,٢٨٩	١٥٣,٥٥٨,٨٧٦	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٩٧,٩٨٨,٩٥٥	٩٣,١٢٤,١١٠	(١٥)	منح حكومية
١٠٤,٠٦٨,٩١١	١٠٠,٧٣١,٦٥١	(١٦)	مطلوبات عقود الإيجار
٩٧,٣٩٤,٢٥٤	١٠١,٤٠٢,٧٢٤	(١٧)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٤٦٤,٥٩٨,٤٠٩	٤٤٨,٨١٧,٣٦١		مجموع المطلوبات غير المتداولة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
ر.س.	ر.س.		المطلوبات المتداولة
١٨,٧١٤,٢٤٠	١٨,٧١٤,٢٤٠	(١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٨٤٦,٠٥٢	٦,٤٨٦,٤٦٠	(١٥)	منح حكومية
١٦,١٧٩,٨٣٩	١٥,٩٤٠,٢٠٨	(١٦)	مطلوبات عقود الإيجار
١٥,٤٧٥,٤٨٣	١١,٩٧٩,٨٨٩		زكاة مستحقة
٦٦,٤٣٧,٧٥١	٧٦,٠٤٦,٣٣٨	(١٨)	ذمم دائنة تجارية
٥٣,٦٦٥,٩٤٢	٤٠,٢١٨,٧٥٠		مصاريف مستحقة
١٥,٩٩٠,٥٠٦	١٨,١٤٠,٢٥٦		أرصدة دائنة أخرى
٣٠,٦٠٤,١٩٥	٥٩,٢٤٣,٨٢٩		مطلوبات تعاقدية
٢٢٤,٩١٤,٠٠٨	٢٤٦,٧٦٩,٩٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٨٩,٥١٢,٤١٧	٦٩٥,٥٨٧,٣٣١		إجمالي المطلوبات
٢,٦٥٠,٧٦٦,١٩٧	٢,٦٧٩,٩٠٧,٤٨٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

(تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)



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 الموجزة
(جميع المبالغ بـ ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح المبقاة	إجمالي حقوق الملكية
	بـ	بـ	بـ	بـ	بـ
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٣٥٥,٩٤١	-	١٧٧,٥٦٧,٨٩٦	١,٨٤٤,٩٢٣,٨٣٧
صافي ربح الفترة	-	-	-	٢٦١,٠٣٨,٤٦٩	٢٦١,٠٣٨,٤٦٩
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٣٣٦,٢٠٨	٣٣٦,٢٠٨
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢٦١,٣٧٤,٦٧٧	٢٦١,٣٧٤,٦٧٧
المحول من احتياطي نظامي (١٢)	-	(٦٧,٣٥٥,٩٤١)	٦٧,٣٥٥,٩٤١	-	-
توزيعات أرباح (١٣)	-	-	-	(١٦٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٨,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٧,٣٥٥,٩٤١	٢٧٠,٩٤٢,٥٧٣	١,٩٣٨,٢٩٨,٥١٤
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠١,٢٣٦,٠٢٢	٢٦٠,٠١٧,٧٥٨	١,٩٦١,٢٥٣,٧٨٠
صافي ربح الفترة	-	-	-	١٨٧,٧٨٢,٩٦٨	١٨٧,٧٨٢,٩٦٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٣,٢٨٣,٤٠٨	٣,٢٨٣,٤٠٨
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٩١,٠٦٦,٣٧٦	١٩١,٠٦٦,٣٧٦
توزيعات أرباح (١٣)	-	-	-	(١٦٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٨,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠١,٢٣٦,٠٢٢	٢٨٣,٠٨٤,١٣٤	١,٩٨٤,٣٢٠,١٥٦

(تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)


محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


محمد سعيد السعافين
المدير المالي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
₹	₹	
٢٦١,٠٣٨,٤٦٩	١٨٧,٧٨٢,٩٦٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		التعديلات للبنود غير النقدية:
٧٢,٥٩٦,٩٣٨	٦٨,٩١٦,٣٢٨	إستهلاك معدات و ممتلكات و حقوق إستخدام موجودات
٤٢٨,١٩٦	٤٠١,١٨٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥٥,٣٠٥,٥١٩)	-	أرباح إستبعاد معدات و ممتلكات
(٣,٨٩١,٢١٣)	(١٩,٢١٨,٤٢١)	(٩) حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
(٣,٨٤١,٤١٤)	١٩,١٠٧,٢٤٩	مخصص/(عكس) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(٦,٨٢٧,١٩٣)	(٦,٢٢٤,٤٣٧)	(١٥) إطفاء منح حكومية
١٠,٦١٥,٤٨٨	١٠,٢٥٣,٨٣٢	(١٧) تكلفة الخدمات الحالية لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢٣,٦١٤,٣٨٧	٢٥,٠٢٣,٨١٧	مطلوبات عقود مكونة خلال الفترة
(٣,٩٢٥,٠٣٢)	(٣,٧٧٢,٥٧٣)	دخل تمويل
١٧,٧٦٦,١٨١	١٨,١٥٢,٧١٢	تكاليف تمويل
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	مصروف الزكاة
٣٢٨,٢٦٩,٢٨٨	٣١٢,٤٢٢,٦٦٢	
		تعديلات في رأس المال العامل:
(٤,٩٩٥,١٤١)	(٢٠,٦٧٣,٨٧٥)	مخزون
(١,٤٢٩,٢٧٢)	(٣,٢٥١,٨٢٨)	أرصدة مدينة أخرى
٩٤٢,٣٠٣	(٢٥,٢٦٩,٨٣٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠١٢,٢٠٠	(٨٤٥,٤٠٨)	موجودات تعاقدية
(٣,٩٥٤,٣٣٧)	(٧٦٣,١٤٢)	صافي التغيرات في الأطراف ذات العلاقة
١٦٢,٠٣٢,٩٤٤	(١٠٤,٠١١,٣٧٢)	ذمم مدينة تجارية
(١٤,٦١١,١١٢)	٩,٨٣٨,٥٧٢	ذمم دائنة تجارية
(٥,٣٢٤,٥٦٩)	(١٣,٤٤٧,١٩٢)	مصاريف مستحقة
(٦,٥١٨,٧٥٥)	٢,٠٤٤,٨٢٢	أرصدة دائنة أخرى
(٤٠,٧٥٥,١٧٣)	٣,٦١٥,٨١٧	مطلوبات تعاقدية
٤١٤,٦٦٨,٣٧٦	١٥٩,٦٥٩,٢٢٤	النقد من التشغيل
(٤,٤٩٠,٣٧٥)	(٦,٣٠٢,٩١٠)	(١٧) مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٨,٢٤٣,١٣١)	(١٥,٤٩٥,٥٩٤)	زكاة مدفوعة
٣٩١,٩٣٤,٨٧٠	١٣٧,٨٦٠,٧٢٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
ريال	ريال		
			الأنشطة الاستثمارية
(١٦,١٠٦,٢٧٥)	(٦٤,٣٦٧,٧٦٥)		شراء ممتلكات ومعدات
١٢٤,٦٣٦,٥٢٢	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٦٧٤,٦٩٥)	(٨٤٠,٠٠٠)		شراء موجودات غير ملموسة
٣,٧٣٧,٥٣٢	٣,٧٧٢,٥٧٣		المستلم من دخل التمويل
١٠٨,٥٩٣,٠٨٤	(٦١,٤٣٥,١٩٢)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٧,٣٣٩,٢٤٠)	(١٨,٧١٢,٠٠٠)		مسدد من قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٩,١٩٨,٢٦٠)	(٩,٢٩٤,٧٣٥)	(١٦)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(١,٠٦٣,٨٠٥)	(١,٧٠١,٣٤٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٦٨,٩٠٣,٥٥٥)	(١٦٧,٨٩٥,٠٧٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩٦,٥٠٤,٨٦٠)	(١٩٧,٦٠٣,١٥٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٠٤,٠٢٣,٠٩٤	(١٢١,١٧٧,٦٢٨)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢٥,٢٣٧,٤٤١	٢٤٥,٢٦١,٩٤٢		نقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٢٩,٢٦٠,٥٣٥	١٢٤,٠٨٤,٣١٤		نقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:

٦,٤٨٣,٥٠٤	-		إضافات حقوق استخدام موجودات
٢,٤٩١,٦٣٥	-	(١٦)	تسويات في موجودات حق الاستخدام
١٨,٣٠٠	٧,٥٠٠	(١٦)	تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى الذمم الدائنة التجارية
			تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٩,١٥٠	٤٨,٦٢٥		

(تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة)



محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



محمد سعيد السعافين
المدير المالي

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال 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 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: 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. فيما يلي بيان بالشركات التابعة للمجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	النشاط	العملية الوظيفية	نسبة الملكية	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
شركة الخدمات الطبية المساندة المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢٠٣٥٨٠	شركة خدمية	شركة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخدمات الصيدلانية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠١٠١٧٠١٩٤	شركة تجارية	شركة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الصناعات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٨٩٩٧٧٩	شركة صناعية	شركة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 السعودي	١٠١٠٩٣٤٢٢٧	الرياض
مستشفى الحمادي، فرع النزهة	١٠١٠٣٧٤٢٧٠	الرياض
مجموعة مستشفيات الحمادي	١٠١٠٧٤٠١٨٧	الرياض
الخدمات الصيدلانية المحدودة	١٠١٠١٧٣٠٩٩	الرياض
الإنشاءات والصيانة	١٠١٠٣٧٤٢٧٣	الرياض
الضيافة العربية المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٢٩	الرياض
معهد التطوير المهني المستمر العالي للتدريب	١٠١٠٥٠٠٣٦٦	الرياض
معهد التطوير المهني المستمر العالي النسائي للتدريب	١٠١٠٦٥١٠٨٤	الرياض
الرعاية الطبية المنزلية المحدودة	١٠١٠٦١٠٨٩٧	الرياض
مركز التشخيص الطبي للخدمات الطبية	١٠١٠٦١٠٥٢٤	الرياض
الطب الاتصالي المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٣٢	الرياض
الشراء الموحد المحدودة	١٠١٠٦١٠٥٥٥	الرياض
مجمع الصناعات الحيوية والدوائية	١١٢٦١٠٥٩٦٦	سدير

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموحدة 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 افتراضاتها وتقديراتها على المعايير والضوابط المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، 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 الموجزة (ﷲ) العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، ويتم تقريب كافة القيم إلى أقرب ريال (ﷲ) ما لم يذكر خلاف ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ بالريال ما لم يذكر غير ذلك)

٤. أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة، قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة. 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 الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ في ريال 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 ٢٠٢٥ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مصنفة حسب قطاعات الأعمال التالية:

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

فترة التسعة اشهر المنتية في ٣٠ سبتمبر	الخدمات الطبية		المنتجات الصيدلانية		المجموع	
	٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٤ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٤ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٢٠٢٤ م (غيرمراجعة)
الإيرادات	٧١٤,٢٧٨,٦٨٧	٦٨٤,١٦٤,٣٨٠	١٨٠,٧٥٠,٥١٤	١٤٦,٩٢٦,٩٤٨	٨٩٥,٠٢٩,٢٠١	٨٣١,٠٩١,٣٢٨
مجمول الربح	٢٣٨,٤٣٠,٤٦٦	٢٤٢,٧١٦,٩٤٣	٣٤,٠٩٥,٦٠٣	٣٠,١٣١,١١٠	٢٧٢,٥٢٦,٠٦٩	٢٧٢,٨٤٨,٠٥٣
الاستهلاكات	٦٦,٩٦٤,١٦٠	٧١,٩٢٧,٧٢٩	٢,٣٥٣,٣٥٥	١,٠٩٧,٤٠٥	٦٩,٣١٧,٥١٥	٧٣,٠٢٥,١٣٤
والإطفاءات	١٥٦,٢٠٢,٧٠٢	٢٣٣,١٢٢,٤٩٧	٣١,٥٨٠,٢٦٦	٢٧,٩١٥,٩٧٢	١٨٧,٧٨٢,٩٦٨	٢٦١,٠٣٨,٤٦٩
صافي ربح الفترة						

الفترة / السنة المنتية في	الخدمات الطبية		المنتجات الصيدلانية		المجموع	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
إجمالي الموجودات	٢,٢٨٨,٨٠٦,٥٢٤	٢,٣٤٣,٣٣٨,٦٨٤	٣٩١,١٠٠,٩٦٣	٣٠٧,٤٢٧,٥١٣	٢,٦٧٩,٩٠٧,٤٨٧	٢,٦٥٠,٧٦٦,١٩٧
إجمالي المطلوبات	٦٢٠,٠٦٥,٣٤٩	٦١٢,٧٤٠,٣٣٨	٧٥,٥٢١,٩٨٢	٧٦,٧٧٢,٠٧٩	٦٩٥,٥٨٧,٣٣١	٦٨٩,٥١٢,٤١٧

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ ﷲ 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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٢٦١,٠٣٨,٤٦٩	١٨٧,٧٨٢,٩٦٨	صافي ربح الفترة
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٦٣	١,١٧	الربح الأساسي والمخفض للسهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م عدد ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.
ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

٨. ممتلكات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
١,٥٨٨,٤٤٢,١٩٨	١,٥٩٢,٤٠٢,٣٤٠	ممتلكات ومعدات
١٢١,١٣٩,٨٣٠	١١٢,٦٣١,١٢٥	موجودات حق الإستخدام
١,٧٠٩,٥٨٢,٠٢٨	١,٧٠٥,٠٣٣,٤٦٥	

يتضمن بند الممتلكات والمعدات أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، أراضي بقيمة ١٥٢,٥ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥٢,٥ مليون ﷲ)، ومباني بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٨٢٦ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٨٤٧,٨ مليون ﷲ)، مرهونة ضماناً لقروض من وزارة المالية لتمويل إنشاء مستشفى الحمادي فرع السعودي ومجمع سكني تابع لها بالإضافة إلى إنشاء مستشفى الحمادي فرع النزهة.

تم خلال الربع الثاني ٢٠٢٤ م بيع الأرض الواقعة في حي الريان بمدينة الرياض بمساحة ٣٥,٦٠٠ متراً مربعاً و قبض ثمنها بمبلغ ١٢٤,٦٠٠,٠٠٠ ﷲ (غير شاملة ضريبة التصرفات العقارية و رسوم السعي) لشركة محيط الإعمار العقارية، حيث تبلغ القيمة الدفترية للأرض تبلغ ٦٩,٣٣١,٠٠٠ ﷲ .

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال ما لم يذكر غير ذلك)

٩. استثمار في شركة زميلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
الريال	الريال	
١٣٤,٩٨٦,٧٧٩	١٢٨,٣٨١,٥٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٢١٨,٤٢١	٦,٧٢٤,٢٢١	حصة الشركة من صافي الربح الفترة / السنة
(٢١١,٨٥١)	(١١٩,٠٠٠)	حصة الشركة من الخسارة الشاملة الأخرى الفترة / السنة
١٥٣,٩٩٣,٣٤٩	١٣٤,٩٨٦,٧٧٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح
الريال	الريال	
٦٢٥,٠٦٩,٠٣٨	٥٢١,٠٥٧,٦٦٦	ذمم مدينة تجارية
٥٢٥,٨٧٧	٤٨,٨٤٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٢٥,٥٩٤,٩١٥	٥٢١,١٠٦,٥١١	(١٩)
(١٠٥,٢٩١,٧٢١)	(٨٦,٦٧٢,٥٣٦)	يطرح: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٢٠,٣٠٣,١٩٤	٤٣٤,٤٣٣,٩٧٥	صافي الذمم المدينة التجارية

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
الريال	الريال	
٨٦,٦٧٢,٥٣٦	٧٧,٨٣٥,٢١٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨,٦١٩,١٨٥	٨,٨٣٧,٣٢٢	المكون من المخصص خلال الفترة / السنة
١٠٥,٢٩١,٧٢١	٨٦,٦٧٢,٥٣٦	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.

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ **إلى** ما لم يذكر غير ذلك)

١١. رأس المال

تبليغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م نحو ١,٦٠٠ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: نحو ١,٦٠٠ مليون ﷲ مكون من ١٦٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٦٠ مليون سهم عادي)، مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ﷲ .

۱۲. احتیاطی عام

ووافقت الجمعية العامة غير العادية في إجتماعها بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م) على تحديث بنود النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، حيث تمت الموافقة على تحويل الاحتياطي النظامي القانوني و البالغ ٦٧,٣٥٥,٩٤١ ع.ك. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م إلى احتياطي عام.

١٣. توزيعات الأرباح

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق: ٦ أغسطس ٢٠٢٥م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ﷲ على مساهمي الشركة عن الربع الثاني لعام ٢٠٢٥م وبمعدل ٠,٣٥ ﷲ (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 ٢٠٢٥م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٨ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق: ٤ يونيو ٢٠٢٥م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٥م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون Riyal على مساهمي الشركة عن الربع الأول لعام ٢٠٢٥م وبمعدل ٣٥.٠ Riyal (٣٥ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المعتمدة من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٣م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق: ٢٧ فبراير ٢٠٢٥م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ﷲ على مساهمي الشركة عن الربع الرابع لعام ٢٠٢٤م وبمعدل ٣٥.٠ ﷲ (٣٥ هلة) لكل سهم. ويأتي ذلك وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المعتمدة من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٣م) و في ضوء التفويض الممنوح من الجمعية العامة للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٤م وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق: ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق: ٣ أغسطس ٢٠٢٤م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ع.م. على مساهمي الشركة عن الربع الثاني لعام ٢٠٢٤م وبمعدل ٣٥,٠٠ ع.م. (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 ٢٠٢٤م وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق: ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق: ١٨ مايو ٢٠٢٤م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون Riyal على مساهمي الشركة عن الربع الأول لعام ٢٠٢٤م وبمعدل ٣٥.٠ Riyal (٣٥ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المعتمدة من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٣م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق: ١٨ مارس ٢٠٢٤م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ع.م. على مساهمي الشركة عن الربع الرابع لعام ٢٠٢٣م وبمعدل ٣٥.٠ ع.م. (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).

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ بالـ ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الجزء المتداول	
١٨,٧١٤,٢٤٠	١٨,٧١٤,٢٤٠
قروض مقدمة من وزارة المالية	
١٨,٧١٤,٢٤٠	١٨,٧١٤,٢٤٠
إجمالي الجزء المتداول من القروض	
الجزء غير المتداول	
١٥٣,٥٥٨,٨٧٦	١٦٥,١٤٦,٢٨٩
قروض مقدمة من وزارة المالية	
١٥٣,٥٥٨,٨٧٦	١٦٥,١٤٦,٢٨٩
إجمالي الجزء غير المتداول من القروض	
١٧٢,٢٧٣,١١٦	١٨٣,٨٦٠,٥٢٩
إجمالي القروض	

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق للقروض غير المخصوصة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٨,٧١٤,٢٤٠	١٨,٧١٤,٢٤٠
٩٣,٥٧١,٢٠٠	٩٣,٥٧١,٢٠٠
١٣٣,٤٣٥,٦١٥	١٥٢,١٤٧,٦١٧
٢٤٥,٧٢١,٠٥٥	٢٦٤,٤٣٣,٠٥٧
خلال سنة	
من سنة إلى خمس سنوات	
أكثر من خمس سنوات	
إجمالي القروض	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢٤٥,٧٢١,٠٥٥	٢٦٤,٤٣٣,٠٥٧
(٧٣,٤٤٧,٩٣٩)	(٨٠,٥٧٢,٥٢٨)
١٧٢,٢٧٣,١١٦	١٨٣,٨٦٠,٥٢٩
(١٨,٧١٤,٢٤٠)	(١٨,٧١٤,٢٤٠)
١٥٣,٥٥٨,٨٧٦	١٦٥,١٤٦,٢٨٩
دفعات القروض المستقبلية	
يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة	
القيمة الحالية لدفعات القروض	
يطرح: الجزء المتداول من القروض	
الجزء غير المتداول من القروض	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ في مائة ألف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. منح حكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ريال	ريال	
١١٤,٩٣٧,٩٢٨	١٠٥,٨٣٥,٠٠٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٩,١٠٢,٩٢١)	(٦,٢٢٤,٤٣٧)	منح حكومية مطفأة خلال الفترة / السنة
١٠٥,٨٣٥,٠٠٧	٩٩,٦١٠,٥٧٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧,٨٤٦,٠٥٢	٦,٤٨٦,٤٦٠	الجزء المتداول
٩٧,٩٨٨,٩٥٥	٩٣,١٢٤,١١٠	الجزء غير المتداول
١٠٥,٨٣٥,٠٠٧	٩٩,٦١٠,٥٧٠	

١٦. مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ريال	ريال	
١٢١,٥٨٥,٦٧٢	١٢٠,٢٤٨,٧٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,٠٢٠,٥٩٦	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٧,٩٧٩,٨٩٣	٥,٧٧٣,٩٦٩	تكاليف تمويل الفترة / السنة
(١٦,٠٩٨,٢٦١)	(٩,٢٩٤,٧٣٥)	مدفوع خلال الفترة / السنة
(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	محول إلى ذمم دائنة تجارية
(٢٣١,٦٥٠)	(٤٨,٦٢٥)	محول إلى ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
١٢٠,٢٤٨,٧٥٠	١١٦,٦٧١,٨٥٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ريال	ريال	
١٦,٢٥٠,٨٦٠	١٥,٩٤٠,٧٦٠	خلال سنة
٧٠,٨٠٠,٩٥٠	٦٨,٥٦٠,١٩٠	من سنة إلى خمس سنوات
٨٨,٤٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
١٧٥,٤٥١,٨١٠	١٦٦,١٠٠,٩٥٠	إجمالي مطلوبات الإيجار

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. مطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق لمطلوبات عقود الإيجار كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
١٧٥,٤٥١,٨١٠	١٦٦,١٠٠,٩٥٠
(٥٥,٢٠٣,٠٦٠)	(٤٩,٤٢٩,٠٩١)
١٢٠,٢٤٨,٧٥٠	١١٦,٦٧١,٨٥٩
(١٦,١٧٩,٨٣٩)	(١٥,٩٤٠,٢٠٨)
١٠٤,٠٦٨,٩١١	١٠٠,٧٣١,٦٥١

الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية

يطرح: تكاليف التمويل غير المطفأة

القيمة الحالية لدفعات عقود الإيجار

طرح: الجزء المتداول لمستحقات عقود الإيجار

الجزء غير المتداول من مطلوبات الإيجار

١٧. مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الحركة على القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
٨٨,٢٣٥,٤٤٦	٩٧,٣٩٤,٢٥٧
١٤,١٥٣,٩٩٧	١٠,٢٥٣,٨٣٢
٤,٣٧٦,٠٢٣	٣,٥٥٢,٨٠٤
(١,٦٤٨,١٢٩)	(٣,٤٩٥,٢٥٩)
(٢,٠٦٧,٣٤٤)	-
(٥,٦٥٥,٧٣٩)	(٦,٣٠٢,٩١٠)
٩٧,٣٩٤,٢٥٤	١٠١,٤٠٢,٧٢٤

القيمة الحالية لالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة

تكلفة الخدمات الحالية خلال الفترة / السنة

تكلفة الفائدة على التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال الفترة / السنة

الربح الإكتواري بناءً على خطة مكافأة محددة معترف بها في قائمة الدخل

الشامل الموحدة خلال الفترة / السنة

تسويات على سلف وعهد موظفين خلال الفترة / السنة

المدفوع خلال الفترة / السنة

القيمة الحالية لمطلوبات المكافأة المحددة في نهاية الفترة / السنة

١٨. ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
٦٥,٦١٨,٨٣٩	٧٥,٤٦٤,٩١١
٨١٨,٩١٢	٥٨١,٤٢٧
٦٦,٤٣٧,٧٥١	٧٦,٠٤٦,٣٣٨

إيضاح

موردين

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

(١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تزاوِل 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 ذي علاقة، ولم تسجل المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا يوجد)، أي انخفاض لقيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. انخرطت المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، في تعاملات جوهرية متعددة مع أطراف ذات علاقة (أي: المساهمين الرئيسيين للشركة) حسبما هو موضح أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٤,٨٢٣,٠٧٣	٥,٧٣٣,٩٤٣	رواتب وتعويزات موظفي الإدارة الرئيسيين
١٠,٥٩٥,٨٣١	٦,٨٤٤,٥٢١	مشتريات من شركات يملكها مساهمين رئيسيين وأقاربهم
١٢,٩٠٠,٠٠٠	١٢,٩٠٠,٠٠٠	مصاريف الإيجار (المدفوعة) إلى المساهمين الرئيسيين
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مصاريف الإيجار (المدفوعة) إلى أقارب المساهمين الرئيسيين
-	١٤٥,١٠٠	مصاريف الإيجار (المدفوعة) إلى شركات يملكها مساهمين رئيسيين وأقاربهم
٣٨,٠٦١	٤١٩,٨٨٩	خدمات الرعاية الصحية المقدمة إلى المساهمين الرئيسيين

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
ﷲ	ﷲ	
٥,٠٤٢	٤٢٤,٩٣٢	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٣,٨٠٣	١٠٠,٩٤٥	مساهمين رئيسيين
٤٨,٨٤٥	٥٢٥,٨٧٧	أطراف ذو علاقة أخرى
		(١٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
ﷲ	ﷲ	
٨١٨,٩١٢	٥٨١,٤٢٧	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٨١٨,٩١٢	٥٨١,٤٢٧	مستحق إلى أطراف ذي علاقة
		(١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)
(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. مطلوبات محتملة

خطابات الضمان

لدى المجموعة خطابات ضمان مصدرة في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بقيمة اجمالية بلغت ١٩,١ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤,٥ مليون ر.س.).

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 الموجزة للمجموعة.

٢١. الموجودات والمطلوبات المالية

الأهداف والسياسات الخاصة بإدارة مخاطر الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية الرئيسية المقدمة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، النقد وما في حكمه، حسابات الذمم المدينة و أرصدة مدينة أخرى، المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، حسابات الذمم الدائنة، القروض، المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة، المطلوبات المستحقة ومطلوبات 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 تطرأ 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 تغيرات تطرأ على معدلات سعر الصرف الأجنبي، ونظراً لأن تعاملات المجموعة تتم بشكل رئيسي ر.د. والدولار الأمريكي، و ر.س. مرتبط ومثبت بالدولار الأمريكي فإن المجموعة لن تتعرض إلى مخاطر العملات بشكل مهم وجوهري.

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

مخاطر معدل سعر فائدة التدفق النقدي

تتمثل بالتعرض لمخاطر مختلفة ترتبط بتأثير التقلبات في معدلات أسعار الفائدة السائدة على الأوضاع المالية والتدفقات النقدية للمجموعة، 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 تطرأ 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.

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 ائتمانية جيدة وسليمة، وتقيد حسابات الذمم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. إن الحد الأقصى لمخاطر المجموعة الائتمانية هي كما يلي وهي في غالبيتها غير مضمونة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٧,٢٠٤,٨٨٩	١٠,٤١٧,٠٨٢	أرصدة مدينة أخرى
٤٣٤,٤٣٣,٩٧٥	٥٢٠,٣٠٣,١٩٤	ذمم تجارية مدينة
٢٤٥,٠٢٧,٧١٧	١٢٣,٦٠٧,٣٣٥	نقد لدى البنوك
٦٨٦,٦٦٦,٥٨١	٦٥٤,٣٢٧,٦١١	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 الالتزام بها للوفاء بأي مطلوبات آجلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ في ريال ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

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

المجموع	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى خمس سنوات	خلال سنة	مطلوبة السداد	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) في ريال
٢٤٥,٧٢١,٠٥٥	١٣٣,٤٣٥,٦١٥	٩٣,٥٧١,٢٠٠	١٨,٧١٤,٢٤٠	-	قروض
٧٦,٠٤٦,٣٣٨	-	-	-	٧٦,٠٤٦,٣٣٨	ذمم دائنة تجارية
٤٠,٢١٨,٧٥٠	-	-	-	٤٠,٢١٨,٧٥٠	مصرفات مستحقة
١٨,١٤٠,٢٥٦	-	-	-	١٨,١٤٠,٢٥٦	أرصدة دائنة أخرى
١٦٦,١٠٠,٩٥٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٦٨,٥٦٠,١٩٠	١٥,٩٤٠,٧٦٠	-	مطلوبات عقود الإيجار
المجموع	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى خمس سنوات	خلال سنة	مطلوبة السداد	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) في ريال
٢٦٤,٤٣٣,٠٥٦	١٥٢,١٤٧,٦١٧	٩٣,٥٧١,٢٠٠	١٨,٧١٤,٢٤٠	-	قروض
٦٦,٤٣٧,٧٥١	-	-	-	٦٦,٤٣٧,٧٥١	ذمم دائنة تجارية
٥٣,٦٦٥,٩٤٢	-	-	-	٥٣,٦٦٥,٩٤٢	مصرفات مستحقة
١٥,٩٩٠,٥٠٦	-	-	-	١٥,٩٩٠,٥٠٦	أرصدة دائنة أخرى
١٧٥,٤٥١,٨١٠	٨٨,٤٠٠,٠٠٠	٧٠,٨٠٠,٩٥٠	١٦,٢٥٠,٨٦٠	-	مطلوبات عقود الإيجار

إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) في ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) في ريال
٦٩٥,٥٨٧,٣٣١	٦٨٩,٥١٢,٤١٧
(١٢٣,٦٠٧,٣٣٥)	(٢٤٥,٠٢٧,٧١٧)
٥٧١,٩٧٩,٩٩٦	٤٤٤,٤٨٤,٧٠٠
١,٩٨٤,٣٢٠,١٥٦	١,٩٦١,٢٥٣,٧٨٠
٠,٢٩	٠,٢٣
إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات
يخصم: نقد لدى البنوك	يخصم: نقد لدى البنوك
صافي المطلوبات	صافي المطلوبات
إجمالي حقوق المساهمين	إجمالي حقوق المساهمين
صافي المطلوبات إلى حقوق المساهمين	صافي المطلوبات إلى 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 سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ ~~بـ~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الموجودة المالية والمطلوبات المالية .
تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه، والمدينون التجاريون. تتضمن المطلوبات المالية القروض طويلة الأجل والدائنون التجاريون 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 الموجزة.

٢٢. أحداث هامة خلال الفترة

- أعلنت الشركة على موقع تداول السعودية بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٨ أبريل ٢٠٢٥ م عن توقيع شركة الحمادي القابضة مذكرة تفاهم غير ملزمة للاستحواذ على نسبة ٤٠٪ من رأس مال شركة وريد الصحية "شركة ذات مسؤولية محدودة" تعمل في مجال الفحوصات المخبرية والرعاية المنزلية، ولديها (٢٩) فرع في منطقة الرياض. إن مدة المذكرة ٩٠ يوماً قابلة للتجديد لمدة مماثلة، ويعتمد القرار النهائي لشراء الحصة على تقييم الحصص وإكمال الفحص النافي للجهالة، والحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المختصة.
وبتاريخ ٢ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٢٥ م أعلنت الشركة عن تمديد مذكرة التفاهم (٩٠) يوم إضافية لغرض إعداد التقييم المستقل للجديوي و التوافق الإستراتيجي.

٢٣. أحداث لاحقة

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ جمادى الاول ١٤٤٧ هـ (الموافق: ٨ نوفمبر ٢٠٢٥ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٣٢ مليون ~~بـ~~ على مساهمي الشركة عن الربع الثالث لعام ٢٠٢٥ م وبمعدل ٠,٢٠ ~~بـ~~ (٢٠ هللة) لكل سهم.
- بتاريخ ٤ جمادى الاول ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م أعلنت الشركة عن تمديد مذكرة التفاهم مع شركة وريد الصحية (٩٠) يوم إضافية لغرض إعداد التقييم المستقل للجديوي و التوافق الاستراتيجي.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ جمادى الاول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٥ م).