



شركة الحمادي القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

وتقدير 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 اليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة ثلاثة 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 مسؤوليتنا 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 المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الأول ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م

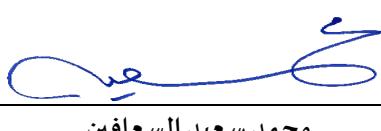
| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | <u>إيضاح</u> |
|---|--|--|---|---|
| م٢٠٢٤ (غيرمراجعة) ₪ | م٢٠٢٥ (غيرمراجعة) ₪ | م٢٠٢٤ (غيرمراجعة) ₪ | م٢٠٢٥ (غيرمراجعة) ₪ | |
| ٨٣١,٠٩١,٣٢٨ (٥٥٨,٢٤٣,٢٧٥) | ٨٩٥,٠٢٩,٢٠١ (٦٢٢,٥٠٣,١٣٢) | ٢٩٠,٥٩٢,٨٠٣ (١٩٤,٥٤١,٣٤١) | ٢٩٤,٩٠٩,٠٣٨ (٢١١,٨٨٢,٣٦٤) | (٦) الإيرادات |
| ٢٧٢,٨٤٨,٠٥٣ | ٢٧٢,٥٢٦,٠٦٩ | ٩٦,٠٥١,٤٦٢ | ٨٣,٠٢٦,٦٧٤ | تكلفة الإيرادات |
| (٤,٥٢٤,٣٠٥) (٦٣,٣٠٨,٠٧١) | (٧,٢٨٢,٠٦٤) (٦٩,٩٨١,٩٩١) | (٢,١٥٩,٨٨٢) (١٨,٧٨٨,٩٥٨) | (٢,٧١٢,٩٩٣) (٢٣,٨٦٢,٨١١) | مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية (مخصص) / عكس خسائر |
| ٣,٨٤١,٤١٤ | (١٩,١٠٧,٢٤٩) | (٣٣٧,٣١٤) | (٨,٥٢٥,٤٣١) | إئتمانية متوقعة أرباح إستبعاد معدات |
| ٥٥,٣٠٥,٥١٩ ٢٢,٨٢٥,٧٩٥ | - ١٨,٧٨٩,٩٢١ | ٣٦,٥١٩ ٧,١٢٣,٠٦٦ | - ٦,٤٠٢,٦٣٥ | و ممتلكات إيرادات أخرى |
| ٢٨٦,٩٨٨,٤٠٥ | ١٩٤,٩٤٤,٦٨٦ | ٨١,٩٢٤,٨٩٣ | ٥٤,٣٢٨,٠٧٤ | الربح من العمليات |
| ٣,٨٩١,٢١٣ ٣,٩٢٥,٠٣٢ (١٧,٧٦٦,١٨١) ٢٧٧,٠٣٨,٤٦٩ | ١٩,٢١٨,٤٢١ ٣,٧٧٢,٥٧٣ (١٨,١٥٢,٧١٢) ١٩٩,٧٨٢,٩٦٨ | ٤,٤٢٤,٥٧٤ ٣,٧٢١,٩٦ (٥,٩٤٥,٧٢٥) ٨٤,١٢٥,٦٤٨ | ٦,٦٧٣,١٥٢ ٦٧٦,٢٩٧ (٥,٧٨٤,٤٤٤) ٥٥,٨٩٣,٠٧٩ | حصة الشركة في أرباح شركة زميلة دخل التمويل تكاليف تمويل صافي الربح قبل الزكاة |
| (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ٢٦١,٠٣٨,٤٦٩ | (١٢,٠٠٠,٠٠٠) ١٨٧,٧٨٢,٩٦٨ | (٥,٠٠٠,٠٠٠) ٧٩,١٢٥,٦٤٨ | (٤,٠٠٠,٠٠٠) ٥١,٨٩٣,٠٧٩ | مصروف الزكاة صافي ربح الفترة |
| ١,٦٣ | ١,١٧ | ٠,٤٩ | ٠,٣٢ | (٧) ربحية السهم: الربح الأساسي والمخفض للفترة العائد لحاملي الأسهم العادية |

(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 ٣٠ سبتمبر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

| م ٢٠٢٤ (غيرمراجعة) | م ٢٠٢٥ (غيرمراجعة) |
|-----------------------|-----------------------|
| ₣ | ₣ |
| ٢٦١,٠٣٨,٤٦٩ | ١٨٧,٧٨٢,٩٦٨ |
| ٤٢٥,٤٥٨ | ٣,٤٩٥,٢٥٩ |
| (٨٩,٢٥٠) | (٢١١,٨٥١) |
| ٣٣٦,٢٠٨ | ٣,٢٨٣,٤٠٨ |
| ٢٦١,٣٧٤,٦٧٧ | ١٩١,٠٦٦,٣٧٦ |

| م ٢٠٢٤ (غيرمراجعة) | م ٢٠٢٥ (غيرمراجعة) |
|-----------------------|-----------------------|
| ₣ | ₣ |
| ٧٩,١٢٥,٦٤٨ | ٥١,٨٩٣,٠٧٩ |
| ٥٢٢,٥٤٠ | ١,٠٥٦,٨٠٤ |
| (٢٩,٧٥٠) | (٧٠,٦١٧) |
| ٤٩٢,٧٩٠ | ٩٨٦,١٨٧ |
| ٧٩,٦١٨,٤٣٨ | ٥٢,٨٧٩,٢٦٦ |

إيضاح

صافي ربح الفترة

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

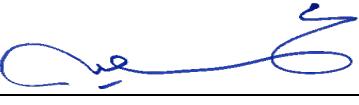
- (١٧) أرباح إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة
الموظفين (٩) حصة الشركة من الخسارة الشاملة
الأخرى لشركة زميلة (٩) الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

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



محمد صالح الحمادي

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



محمد سعيد السعافين

المدير المالي

| كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) <u>₣</u> | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) <u>₣</u> | إيضاح | |
|--|--|-------|---|
| ١,٧٩,٥٨٢,٠٢٨ | ١,٧٠٥,٠٣٣,٤٦٥ | (٨) | <u>الموجودات</u> |
| ٢٧,٠٦٥,٤٢٤ | ٢٧,٥٠٤,٢٣٧ | | <u>الموجودات غير المتداولة</u> |
| ١٣٤,٩٨٦,٧٧٩ | ١٥٣,٩٩٣,٣٤٩ | (٩) | ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة إستثمار في شركة زميلة |
| <u>١,٨٧١,٦٣٤,٢٣١</u> | <u>١,٨٨٦,٥٣١,٠٥١</u> | | <u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u> |
| ٦١,١٥٥,٦٤٩ | ٨١,٨٢٩,٥٢٤ | | <u>الموجودات المتداولة</u> |
| ٧,٢٠٤,٨٨٩ | ١٠,٤١٧,٠٨٢ | | مخزون 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 |
| <u>٧٧٩,١٣١,٩٦٦</u> | <u>٧٩٣,٣٧٦,٤٣٦</u> | | <u>مجموع الموجودات المتداولة</u> |
| <u>٢,٦٥٠,٧٦٦,١٩٧</u> | <u>٢,٦٧٩,٩٠٧,٤٨٧</u> | | <u>إجمالي الموجودات</u> |
| ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (١١) | <u>حقوق الملكية والمطلوبات</u> |
| ١٠١,٢٣٦,٠٢٢ | ١٠١,٢٣٦,٠٢٢ | (١٢) | <u>حقوق الملكية</u> |
| ٢٦,٠١٧,٧٥٨ | ٢٨٣,٠٨٤,١٣٤ | | رأس المال احتياطي عام أرباح مبقة |
| <u>١,٩٦١,٢٥٣,٧٨٠</u> | <u>١,٩٨٤,٣٢٠,١٥٦</u> | | <u>إجمالي حقوق الملكية</u> |
| ١٦٥,١٤٦,٢٨٩ | ١٥٣,٥٥٨,٨٧٦ | (١٤) | <u>المطلوبات</u> |
| ٩٧,٩٨٨,٩٥٥ | ٩٣,١٢٤,١١٠ | (١٥) | <u>المطلوبات غير المتداولة</u> |
| ١٠٤,٠٦٨,٩١١ | ١٠٠,٧٣١,٦٥١ | (١٦) | قروض طويلة الأجل منح حكومية |
| ٩٧,٣٩٤,٢٥٤ | ١٠١,٤٠٢,٧٢٤ | (١٧) | مطلوبات عقود الإيجار مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| <u>٤٦٤,٥٩٨,٤٠٩</u> | <u>٤٤٨,٨١٧,٣٦١</u> | | <u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u> |

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

شركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

(جميع المبالغ **除非** مالم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) | إيضاح | 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 جزءا 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 إلّا ما لم يذكر غير ذلك)

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

(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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(غير مراجعة)

إيضاح

٩٦٦

٩٦٦

٢٦١,٠٣٨,٤٦٩

١٨٧,٧٨٢,٩٦٨

الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة

التعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك معدات و ممتلكات و حقوق استخدام موجودات

٧٢,٥٩٦,٩٣٨

٦٨,٩١٦,٣٢٨

إطفاء موجودات غير ملموسة

٤٢٨,١٩٦

٤٠١,١٨٧

أرباح إستبعاد معدات و ممتلكات

(٥٥,٣٥,٥١٩)

(٩)

حصة الشركة في أرباح شركة زميلة

(٣,٨٩١,٢١٣)

(١٩,٢١٨,٤٢١)

مخصص (عكس) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

(٣,٨٤١,٤١٤)

١٩,١٠٧,٢٤٩

إطفاء منح حكومية

(٦,٨٢٧,١٩٣)

(٦,٢٢٤,٤٣٧)

تكلفة الخدمات الحالية لكافأة نهاية خدمة الموظفين

١٠,٦١٥,٤٨٨

(١٥)

مطلوبات عقود مكونة خلال الفترة

٢٣,٦١٤,٣٨٧

١٠,٢٥٣,٨٣٢

(١٧)

دخل تمويل

(٣,٩٢٥,٠٣٢)

(٣,٧٧٢,٥٧٢)

تكليف تمويل

١٧,٧٦٦,١٨١

١٨,١٥٢,٧١٢

مصرف الزكاة

١٦,٠٠,٠٠٠

١٢,٠٠,٠٠٠

٣٢٨,٢٦٩,٢٨٨

٣١٢,٤٢٢,٦٦٢

تعديلات في رأس المال العامل:

مخزون

(٤,٩٩٥,١٤١)

(٢٠,٦٧٣,٨٧٥)

أرصدة مدينة أخرى

(١,٤٢٩,٢٧٢)

(٣,٢٥١,٨٢٨)

مصاريف مدفوعة مقدماً

٩٤٢,٣٠٣

(٢٥,٢٦٩,٨٣٢)

موجودات تعاقدية

١,٠١٢,٢٠٠

(٨٤٥,٤٠٨)

صافي التغيرات في الأطراف ذات العلاقة

(٣,٩٥٤,٣٣٧)

(٧٦٣,١٤٢)

ذمم مدينة تجارية

١٦٢,٠٣٢,٩٤٤

(١٠٤,٠١١,٣٧٢)

ذمم دائنة تجارية

(١٤,٦١١,١١٢)

٩,٨٣٨,٥٧٢

مصاريف مستحقة

(٥,٣٢٤,٥٦٩)

(١٣,٤٤٧,١٩٢)

أرصدة دائنة أخرى

(٦,٥١٨,٧٥٥)

٢,٠٤٤,٨٢٢

مطلوبات تعاقدية

(٤,٠٧٥٥,١٧٣)

٣,٦١٥,٨١٧

النقد من التشغيل

٤١٤,٦٦٨,٣٧٦

١٥٩,٦٥٩,٢٢٤

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

(٤,٤٩٠,٣٧٥)

(٦,٣٠٢,٩١٠)

زكاة مدفوعة

(١٨,٢٤٣,١٣١)

(١٥,٤٩٥,٥٩٤)

صافي النقد الناجم عن الأنشطة التشغيلية

٣٩١,٩٣٤,٨٧٠

١٣٧,٨٦٠,٧٢٠

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة) | | |
|--|---------------------------------|--|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) | إيضاح |
| ٦٦ | ٦٦ | الأنشطة الاستثمارية |
| (١٦,١٦,٢٧٥) | (٦٤,٣٦٧,٧٦٥) | شراء ممتلكات ومعدات |
| ١٢٤,٦٣٦,٥٢٢ | - | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (٣,٦٧٤,٦٩٥) | (٨٤,٠,٠٠) | 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) | (١٨,٧١٢,٠٠) | مسدد من قروض قصيرة وطويلة الأجل |
| (٩,١٩٨,٢٦٠) | (٩,٢٩٤,٧٣٥) | مطلوبات عقود إيجار مدفوعة |
| (١,٠٦٣,٨٠٥) | (١,٧٠١,٣٤٩) | تكليف 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 التغيير 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 الغيرنقدية: | | |
| ٦,٤٨٣,٥٠٤ | - | إضافات حقوق استخدام موجودات |
| ٢,٤٩١,٦٣٥ | - | تسويات في موجودات حق الاستخدام |
| ١٨,٣٠٠ | ٧,٥٠٠ | تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى الذمم الدائنة التجارية |
| ٩,١٥٠ | ٤٨,٦٢٥ | تحويل من مطلوبات عقود الإيجار إلى ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة |

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

محمد صالح الحمادي
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

محمد سعيد السعافين
المدير المالي

١. نبذة عن الشركة والشركات التابعة وأنشطتها

شركة الحمادي القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧١٤ الصادر بتاريخ ٢٣ صفر ٢٠٢٥ هـ (١٤٢٥ هـ) في مدينة الرياض، ومدرجة في سوق الأسهم السعودي (تداول) بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥ هـ (الموافق: ١٥ يوليو ٢٠١٤ م).

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

تمثل أنشطة الشركة في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها، واستثمار أموالها في الأوراق المالية وفق الضوابط الشرعية والنظامية، وأمتالك العقارات والمنقولات اللازمـة لمباشرة نشاطها، وتقديم القروض والكافـلات والتمويل للشركات التابعة لها، وأمتالك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعـية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنـوية واستغلالـها وتأجيرـها للشركات التابعة لها أو لغيرـها، وتمـلك العقـارات وتطـويرـها واستـثمارـها بالـبيع والـشراء والـاستـئجار والـتأجير وإدارـتها وتشـغيلـها وصـيانـتها، وتمـارـسـ الشركة أنشـطـتها وفقـ الأنظـمة المتـبـعة بعدـ الحصولـ علىـ التـراخيصـ الـلازمـة منـ الجهاتـ المـختـصـة إنـ وجـدتـ.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للمجموعة:

| <u>نسبة الملكية</u> | <u>العملة</u> | <u>رقم السجل</u> | <u>اسم الشركة التابعة</u> |
|---------------------|---------------|--------------------|-------------------------------------|
| <u>٢٠٢٤ م</u> | <u>٢٠٢٥ م</u> | | <u>الوظيفـة</u> |
| <u>النشاط</u> | <u>الجاري</u> | <u>بلد التأسيس</u> | <u>الوظيفـة</u> |
| %١٠٠ | %١٠٠ | ١٠١٠٢٣٥٨٠ | شركة خدمات الطبية المساندة المحدودة |
| %١٠٠ | %١٠٠ | ١٠١٠١٧٠١٩٤ | شركة الخدمات الصيدلانية المحدودة |
| %١٠٠ | %١٠٠ | ١٠١٠٨٩٩٧٧٩ | شركة الصناعات الطبية المحدودة |

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركات المجموعة، وحسابات الفروع التابعة لها (يشـار إـلـيـهم جـمـيـعـاً بـ "المـجمـوعـة") المـوضـحة أدـنـاهـ والـتـي تـعـملـ ضـمـنـ سـجـلـاتـ تـجـارـيـةـ منـفـصـلـةـ:

| <u>المدينة</u> | <u>رقم السجل التجاري</u> | <u>اسم الفرع</u> |
|----------------|--------------------------|--|
| الرياض | ١٠١٠٢٦٣٢٦ | مستشفى الحمادي، فرع العليا |
| الرياض | ١٠١٠٩٣٤٢٢٧ | مستشفى الحمادي، فرع السويدي |
| الرياض | ١٠١٠٣٧٤٢٧٠ | مستشفى الحمادي، فرع الزهرة |
| الرياض | ١٠١٠١٧٤٠١٨٧ | مجموعة مستشفيات الحمادي |
| الرياض | ١٠١٠١٧٣٠٩٩ | الخدمات الصيدلانية المحدودة |
| الرياض | ١٠١٠٣٧٤٢٧٣ | الإنشاءـاتـ والـصـيانـةـ |
| الرياض | ١٠١٠٦١٠٥٢٩ | الضيافة العربية المحدودة |
| الرياض | ١٠١٠٥٠٠٣٦٦ | معهد التطوير المهني المستمر العالي للتدريب |
| الرياض | ١٠١٠٦٥١٠٨٤ | معهد التطوير المهني المستمر العالي النسائي للتدريب |
| الرياض | ١٠١٠٦١٠٨٩٧ | الرعاية الطبية المنزلية المحدودة |
| الرياض | ١٠١٠٦١٠٥٢٤ | مركز التشخيص الطبي للخدمات الطبية |
| الرياض | ١٠١٠٦١٠٥٣٢ | الطب الاتصالي المحدودة |
| الرياض | ١٠١٠٦١٠٥٥٥ | الشراء الموحد المحدودة |
| سدير | ١١٢٦١٠٥٩٦٦ | مجمع الصناعات الحيوية والدوائية |

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير 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 بـاستثناء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تم تقييمها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية بـاستخدام طريقة وحدة الإنتمان 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 التأكيد 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 (#) العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، ويتم تقريب كافة القيم إلى أقرب ريال (#) مالم يذكر خلاف ذلك.

(جميع المبالغ ~~إلا~~ مالم يذكر غير ذلك)

٤. أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة، قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموحدة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة 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 وقدرة 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 الموحدة. 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 الموحدة 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 الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

(جميع المبالغ **ملايين** 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 والخارجين.
- قطاع المنتجات الصيدلانية.

| المجموع | المنتجات الصيدلانية | الخدمات الطبية | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة) | ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة) | ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة) | ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة) |
| ₼ ٨٣١,٠٩١,٣٢٨ | ₼ ٨٩٥,٠٢٩,٢٠١ | ₼ ١٤٦,٩٢٦,٩٤٨ | ₼ ٦٨٤,١٦٤,٣٨٠ |
| ٢٧٢,٨٤٨,٠٥٣ | ٢٧٢,٥٢٦,٠٦٩ | ٣٠,١٣١,١١٠ | ٢٤٢,٧١٦,٩٤٣ |
| ٧٣,٠٢٥,١٣٤ | ٦٩,٣١٧,٥١٥ | ١,٠٩٧,٤٠٥ | ٧١,٩٢٧,٧٢٩ |
| ٢٦١,٠٣٨,٤٦٩ | ١٨٧,٧٨٢,٩٦٨ | ٢٧,٩١٥,٩٧٢ | ٢٣٣,١٢٢,٤٩٧ |
| | | ₼ ٢,٣٥٣,٣٥٥ | ₼ ٦٦,٩٦٤,١٦٠ |
| | | ₼ ٣١,٥٨٠,٢٦٦ | ₼ ١٥٦,٢٠٢,٧٠٢ |
| | | | |

| المجموع | المنتجات الصيدلانية | الخدمات الطبية | الفترة / السنة المنتهية في |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | السنة المنتهية في |
| ₼ ٢,٦٥٠,٧٦٦,١٩٧ | ₼ ٢,٦٧٩,٩٠٧,٤٨٧ | ₼ ٣٠,٧٤٢٧,٥١٣ | ₼ ٢,٣٤٣,٣٣٨,٦٨٤ |
| ٦٨٩,٥١٢,٤١٧ | ٦٩٥,٥٨٧,٣٣١ | ٧٦,٧٧٢,٠٧٩ | ٢,٢٨٨,٨٠٦,٥٢٤ |
| | | ₼ ٣٩١,١٠٠,٩٦٣ | ₼ ٦١٢,٧٤٠,٣٣٨ |
| | | ₼ ٧٥,٥٢١,٩٨٢ | ₼ ٦٢٠,٠٦٥,٣٤٩ |
| | | | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ ₩ مالم يذكر غير ذلك)

٧. ربحية السهم

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) | صافي ربح الفترة |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| الـ ₩ | الـ ₩ | المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية |
| ٢٦١,٠٣٨,٤٦٩ | ١٨٧,٧٨٢,٩٦٨ | ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | الربح الأساسي والمخفض للسهم |
| ١,٦٣ | ١,١٧ | |

بلغ المتوسط المرجع 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 (غيرمراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) | ممتلكات ومعدات |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| الـ ₩ | الـ ₩ | موجودات حق الإستخدام |
| ١,٥٨٨,٤٤٢,١٩٨ | ١,٥٩٢,٤٠٢,٣٤٠ | |
| ١٢١,١٣٩,٨٣٠ | ١١٢,٦٣١,١٢٥ | |
| ١,٧٠٩,٥٨٢,٠٢٨ | ١,٧٠٥,٠٣٣,٤٦٥ | |

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

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

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

(جميع المبالغ ₩ مالم يذكر غير ذلك)

٩. استثمار في شركة زميلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) | |
|------------------------------|---------------------------------|---|
| ٦٠ | ٦٠ | |
| ١٢٨,٣٨١,٥٥٨ | ١٣٤,٩٨٦,٧٧٩ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٦,٧٢٤,٢٢١ | ١٩,٢١٨,٤٢١ | حصة الشركة من صافي الربح الفترة / السنة |
| (١١٩,٠٠٠) | (٢١١,٨٥١) | حصة الشركة من الخسارة الشاملة الأخرى الفترة / السنة |
| ١٣٤,٩٨٦,٧٧٩ | ١٥٣,٩٩٣,٣٤٩ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

١٠. ذمم مدينة تجارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) | إيضاح |
|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| ٦٠ | ٦٠ | |
| ٥٢١,٠٥٧,٦٦٦ | ٦٢٥,٦٩,٠٣٨ | ذمم مدينة تجارية |
| ٤٨,٨٤٥ | ٥٢٥,٨٧٧ | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (١٩) |
| ٥٢١,١٠٦,٥١١ | ٦٢٥,٥٩٤,٩١٥ | |
| (٨٦,٦٧٢,٥٣٦) | (١٠٥,٢٩١,٧٢١) | يطرح: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ٤٣٤,٤٣٣,٩٧٥ | ٥٢٠,٣٠٣,١٩٤ | صافي الذمم المدينة التجارية |

تتلخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) | |
|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| ٦٠ | ٦٠ | |
| ٧٧,٨٣٥,٢١٤ | ٨٦,٦٧٢,٥٣٦ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٨,٨٣٧,٣٢٢ | ١٨,٦١٩,١٨٥ | المكون من المخصص خلال الفترة / السنة |
| ٨٦,٦٧٢,٥٣٦ | ١٠٥,٢٩١,٧٢١ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

يتم مراجعة مؤشرات الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية بـنهاية 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 حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ ₩ مالم يذكر غير ذلك)

١١. رأس المال

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

١٢. احتياطي عام

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

١٣. توزيعات الأرباح

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

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٥ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ₩ على مساهمي الشركة عن الربع الأول لعام ٢٠٢٥ م وبمعدل ٠,٣٥ ₩ (٣٥ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المعتمدة من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٣ م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق: ٢٧ فبراير ٢٠٢٥ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ₩ على مساهمي الشركة عن الربع الرابع لعام ٢٠٢٤ م وبمعدل ٠,٣٥ ₩ (٣٥ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المعتمدة من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٣ م) وفي ضوء التفويض الممنوح من الجمعية العامة للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٤ م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق: ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق: ٣ أغسطس ٢٠٢٤ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ₩ على مساهمي الشركة عن الربع الثاني لعام ٢٠٢٤ م وبمعدل ٠,٣٥ ₩ (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 ٢٠٢٤ م وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق: ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق: ١٨ مايو ٢٠٢٤ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ₩ على مساهمي الشركة عن الربع الأول لعام ٢٠٢٤ م وبمعدل ٠,٣٥ ₩ (٣٥ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المعتمدة من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٣ م).

أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق: ١٨ مارس ٢٠٢٤ م) بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٥٦ مليون ₩ على مساهمي الشركة عن الربع الرابع لعام ٢٠٢٣ م وبمعدل ٠,٣٥ ₩ (٣٥ هللة) لكل سهم. ويأتي ذلك في ضوء التفويض الممنوح من الجمعية العامة للشركة لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٣ م وفقاً لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م).

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

(جميع المبالغ **除非** مالم يذكر غير ذلك)

١٤. قروض طويلة الأجل

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

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق للقروض غير المخصومة كما يلي:

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

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

١٥. من حكومية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) | |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| ₳ | ₳ | |
| ١١٤,٩٣٧,٩٢٨ | ١٠٥,٨٣٥,٠٠٧ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (٩,١٠٢,٩٢١) | (٦,٢٢٤,٤٣٧) | من 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 (غيرمراجعة) | |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| ₳ | ₳ | |
| ١٢١,٥٨٥,٦٧٢ | ١٢٠,٢٤٨,٧٥٠ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٧,٠٢٠,٥٩٦ | - | إضافات خلال الفترة / السنة |
| ٧,٩٧٩,٨٩٣ | ٥,٧٧٣,٩٦٩ | تكليف تمويل الفترة / السنة |
| (١٦,٠٩٨,٢٦١) | (٩,٢٩٤,٧٣٥) | مدفع 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 (غيرمراجعة) | |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| ₳ | ₳ | |
| 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(غيرمراجعة)

(جميع المبالغ **除非** مالم يذكر غير ذلك)

١٦. مطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) |
|------------------------------|---------------------------------|
| ₼ | ₼ |
| ١٧٥,٤٥١,٨١٠ | ١٦٦,١٠٠,٩٥٠ |
| (٥٥,٢٠٣,٦٠) | (٤٩,٤٢٩,٠٩١) |
| ١٢٠,٢٤٨,٧٥٠ | ١١٦,٦٧١,٨٥٩ |
| (١٦,١٧٩,٨٣٩) | (١٥,٩٤٠,٢٠٨) |
| ١٠٤,٠٦٨,٩١١ | ١٠٠,٧٣١,٦٥١ |

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق لمطلوبات عقود الإيجار كما يلي:

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) |
|------------------------------|---------------------------------|
| ₼ | ₼ |
| 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 | ١٠,١٤٠,٢,٧٢٤ |

الحركة على القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة:

القيمة الحالية للالتزام المكافأة المحددة في بداية الفترة / السنة
تكلفة الخدمات الحالية خلال الفترة / السنة
تكلفة الفائدة على التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال الفترة /
السنة
الربح الإلكتروني بناءً على خطة مكافأة محددة معترف بها في قائمة الدخل
الشامل الموحدة خلال الفترة / السنة
تسوية 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 (غيرمراجعة) | ايضاح |
|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| ₼ | ₼ | |
| ٦٥,٦١٨,٨٣٩ | ٧٥,٤٦٤,٩١١ | مودعين |
| ٨١٨,٩١٢ | ٥٨١,٤٢٧ | ١٩) مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة |
| ٦٦,٤٣٧,٧٥١ | ٧٦,٠٤٦,٣٣٨ | |

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

(جميع المبالغ ₩ مالم يذكر غير ذلك)

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تزاول المجموعة للأعمال، 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 المنطقية بين الطرفين، قائمة على التناقض الحر، وعدم وجود أسعار تفاضلية. تكون الأرصدة المتعلقة بـ ٣٠ سبتمبر / 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 ٢٠٢٤ 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 (غيرمراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) | |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| ₩ ٤,٨٢٣,٠٧٣ | ₩ ٥,٧٣٣,٩٤٣ | رواتب وتعويضات موظفي الإدارة الرئيسية |
| ₩ ١٠,٥٩٥,٨٣١ | ₩ ٦,٨٤٤,٥٢١ | مشتريات من شركات يملكون 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 يملكون مساهمين رئيسيين وأقاربهم |
| ₩ ٣٨,٦١ | ₩ ٤١٩,٨٨٩ | خدمات الرعاية الصحية المقدمة إلى المساهمين الرئيسيين |

تتلخص الأرصدة الجوهرية بـ ٣٠ سبتمبر / السنة من التعاملات مع أطراف ذات علاقة، على النحو التالي:

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

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 SAR (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤,٥ مليون SAR).

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 تتبع الموقف عن كثب وتقوم بأخذ المخصصات الازمة، 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

تضمن الأدوات المالية الرئيسية المقدمة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة، النقد وما في حكمه ، حسابات الذمم المدينة وأرصدة 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 تمثل بما يلي: مخاطر السوق (تضمن: مخاطر العملات، ومخاطر القيمة العادلة ومعدل أسعار فائدة التدفق النقدي، ومخاطر الأسعار)، المخاطر الإجتماعية 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 لحكومتها، كما تقدم هذه اللجنة للإدارة العليا في المجموعة ضمانات وتأكيدات على خصوص 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 للتغيرات النقدية للأدوات 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.

تضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق: القروض والإقرارات والودائع.

مخاطر العملات

هي مخاطر تمثل بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية بسبب تغيرات تطرأ على معدلات سعر الصرف الأجنبي، ونظرًا لأن تعاملات المجموعة تتم بشكل رئيسي SAR والدولار الأمريكي، و SAR مرتبطة 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

(جميع المبالغ **除非** مالم يذكر غير ذلك)

٢١. الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

مخاطر معدل سعر فائدة التدفق النقدي

تمثل بالعرض مخاطر مختلفة ترتبط بتأثير التقلبات في معدلات أسعار الفائدة السائدة على الأوضاع المالية والتدفقات النقدية للمجموعة، وترافق 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

تمثل مخاطر الأسعار بتقلب قيمة إحدى الأدوات المالية نتيجة للتغييرات تطرأ 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 الإئتمانية

تمثل المخاطر الإئتمانية بعدم وفاء أحد الأطراف لمقابلة المطلوبات المرتبطة 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، وتقييد حسابات الذمم المدينة والبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة بالقيمة الصافية بعد خصم مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة. إن الحد الأقصى لمخاطر المجموعة الإئتمانية هي كما يلي وهي في غالبيتها غير مضمونة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 除非 | 除非 | |
| 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

تمثل مخاطر السيولة بتعرض إحدى المنشآت إلى صعوبات في جمع الأموال للفوائض بالمتطلبات 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 تحفيظ التدفقات النقدية المتوقعة من خلال رصد الأموال الكافية والمتحاذحة من النقد و من تسهيلات إئتمانية يتم الالتزام بها للفوائض بأي مطلوبات آجلة.

(جميع المبالغ **ملايين** مالم يذكر غير ذلك)

٢١. الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

يلخص الجدول أدناه تواريخ الاستحقاق الخاصة بالمطلوبات المالية غير المخصومة 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 | مطلوبه السداد | كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة) # |
|-------------|-------------------|----------------------|------------|---------------|---|
| ٢٤٥,٧٢١,٠٥٥ | ١٣٣,٤٣٥,٦١٥ | ٩٣,٥٧١,٢٠٠ | ١٨,٧١٤,٢٤٠ | - | قرفوس |
| ٧٦,٠٤٦,٣٣٨ | - | - | - | ٧٦,٠٤٦,٣٣٨ | ذمم دائنة تجارية |
| ٤٠,٢١٨,٧٥٠ | - | - | - | ٤٠,٢١٨,٧٥٠ | مصروفات 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 | مطلوبه السداد | كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) # |
|-------------|-------------------|----------------------|------------|---------------|--|
| ٢٦٤,٤٣٣,٠٥٦ | ١٥٢,١٤٧,٦١٧ | ٩٣,٥٧١,٢٠٠ | ١٨,٧١٤,٢٤٠ | - | قرفوس |
| ٦٦,٤٣٧,٧٥١ | - | - | - | ٦٦,٤٣٧,٧٥١ | ذمم دائنة تجارية |
| ٥٣,٦٦٥,٩٤٢ | - | - | - | ٥٣,٦٦٥,٩٤٢ | مصروفات مستحقة |
| ١٥,٩٩٠,٥٦ | - | - | - | ١٥,٩٩٠,٥٦ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٧٥,٤٥١,٨١٠ | ٨٨,٤٠٠,٠٠٠ | ٧٠,٨٠٠,٩٥٠ | ١٦,٢٥٠,٨٦٠ | - | مطلوبات عقود الإيجار |

ادارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار حتى تتمكن منمواصلة 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 ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) | إجمالي المطلوبات |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| # | # | يخصم: نقد لدى البنوك |
| ٦٨٩,٥١٢,٤١٧ | ٦٩٥,٥٨٧,٣٣١ | صافي المطلوبات |
| (٢٤٥,٠٢٧,٧١٧) | (١٢٣,٦٠٧,٣٣٥) | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٤٤٤,٤٨٤,٧٠٠ | ٥٧١,٩٧٩,٩٩٦ | صافي المطلوبات إلى حقوق المساهمين |
| ١,٩٦١,٢٥٣,٧٨٠ | ١,٩٨٤,٣٢٠,١٥٦ | |
| .٠,٢٣ | .٠,٢٩ | |

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

لم تطرأ أي تغيرات على الأهداف والسياسات والإجراءات الخاصة بإدارة رأس المال خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(جميع المبالغ $\text{إلا مالم يذكر غير ذلك}$)

٢١. الموجودات والمطلوبات المالية (تنمية)

القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه، والمدينون التجاريين. تتضمن المطلوبات المالية القروض طويلة الأجل والدائنو التجاريين والمستحقات والمطلوبات الأخرى والرकأة 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 جوهرى 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 المذكورة 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 ٢٥ يوليو ٢٠٢٥ م أعلنت الشركة عن تمديد مذكرة التفاهم (٠٩) يوم اضافية لغرض إعداد التقييم المستقل للجذوى 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 $\text{إلا مالم يذكر غير ذلك}$ على مساهمي الشركة عن الربع الثالث لعام ٢٠٢٥ م وبمعدل ٢٠ .٠٠ $\text{إلا مالم يذكر غير ذلك}$ (٢٠ هلة) 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 اضافية لغرض إعداد التقييم المستقل للجذوى و التوافق الإستراتيجي.

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).