



تدعو شركة الحمادي القابضة مساهميها الى حضور اجتماع
الجمعية العامة العادلة (الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

يسر مجلس إدارة شركة الحمادي القابضة دعوة السادة المساهمين في الشركة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادلة (الاجتماع الأول) والمعزز بمشيئة الله في تمام الساعة التاسعة من مساء يوم الخميس بتاريخ 22/09/1444هـ الموافق 13/04/2023م عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي وذلك لمناقشة جدول الأعمال التالي:-

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2022م ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2022م.
3. الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2022م ومناقشتها.
4. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لأعمال فحص ومراجعة القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية لعام 2023م والربع الأول لعام 2024م وتحديد أتعابه.
5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارتهم خلال السنة المالية المنتهية في 31/12/2022م.
6. التصويت على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2022م بمبلغ إجمالي 1,800,000 ريال سعودي).
7. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م.
8. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادلة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادلة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أياً مما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
9. التصويت على سياسة توزيع الأرباح لمساهمي الشركة لفترة الثلاث سنوات القادمة بداية من الربع الثالث من العام 2022م على النحو التالي: تلزم الحمادي بتوزيع نسبة لا تقل عن 60% من صافي أرباحها عن كل ربع سنة وذلك لفترة الثلاث سنوات القادمة.

علمًا أن سياسة توزيعات الأرباح قابلة للتغيير بناء على التالي:

- (أ) أي تغيرات جوهرية في استراتيجية وأعمال الشركة (بما في ذلك البيئة التجارية التي تعمل بها الشركة).
- (ب) القوانين، الأنظمة، التشريعات والضوابط المنظمة للقطاع والتي تخضع لها الشركة.
- (ج) أي التزامات أو تعهدات لجهات مصرفية أو تمويلية أو مقابلة متطلبات وكالات التصنيف الائتماني والتي قد تكون ملزمة على الشركة من وقت لآخر.



والدكتور/ عبدالعزيز صالح الحمادي مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن أوامر شراء خدمات مساندة وتوريدات، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام السابق 2022م مبلغ (865,597 ريال سعودي) ثمانمائة وخمسة وستون ألف وخمسمائة وسبعة وتسعون ريال سعودي، علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية. (مرفق)

11. التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة ومؤسسة الحمادي لتقنية المعلومات والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد صالح الحمادي مصلحة مباشرة فيها ولرئيس المجلس الأستاذ/ صالح محمد الحمادي ولأعضاء المجلس الدكتور/ عبدالعزيز محمد الحمادي، والدكتور/ عبدالعزيز صالح الحمادي مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن أوامر شراء خدمات تقنية، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام السابق 2022م مبلغ (596,351 ريال سعودي) خمسمائة وستة وتسعون ألف وثلاثمائة وواحد وخمسون ريال سعودي، علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية. (مرفق)

12. التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة ومؤسسة أرتال الغذاء للتجارة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ناصر بن حمد بن سيف مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن أوامر شراء تزويد وتوريد، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام السابق 2022م مبلغ (5,973,180 ريال سعودي) خمسة ملايين وتسعمائة وثلاثة وسبعين ألف ومائة وثمانون ريال سعودي، علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية (مرفق).

يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الادعاء بمنهاج جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضوراً جتماع الجمعية ويحسب الانظمة واللوائح. وللمساهم الحق في مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية وتوجيهه الأسئلة يكون الاجتماع صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل وفقاً للمادة 32 من النظام الأساسي للشركة.

بإمكان السادة المساهمين الكرام المسجلين في خدمة تداولاتي التصويت عن بعد على بنود الجمعية العامة العادية ابتداءً من الساعة الواحدة صباح يوم الاثنين بتاريخ 19/09/1444هـ (حسب توقييم أم القرى) الموافق 10/04/2023م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية وسيكون التسجيل والتصويت في خدمة تداولاتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي:

www.tadawulaty.com.sa

أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، كما أن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند إنتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.

ونود أن تلفت عناية السادة المساهمين إلى أنه سيتم استقبال الأسئلة المتعلقة ببنود الجمعية يوم انعقادها ابتداءً من الساعة السابعة والنصف مساءً وحتى نهاية الجمعية من خلال إدارة شؤون المساهمين على هاتف رقم 0112329999 أو عن طريق البريد

الإلكتروني: invest@alhammadi.com

والله ولي التوفيق :::

**نموذج التوكيل****Proxy Form**

**Dear Shareholders of Al Hammadi Holding
Company...**

Please note that the proxy form is unavailable, as the General Assembly Meeting shall be held by Means of Modern Technology.

Only shareholders registered in the Tadawulaty can electronically vote on the agenda items of the General Assembly Meeting. Registration and voting on the Tadawulaty is free for all shareholders.

**السادة / مساهمي شركة الحمادي القابضة
الكرام ...**

نحيطكم علمًا بأن نموذج التوكيل غير متوفّر حيث سيتم عقد الجمعية العامة عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

ويحق فقط للمساهمين المسجلين في خدمة تداولاتي التصويت إلكترونياً على بنود جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة.

علمًا بأن التسجيل في خدمة تداولاتي والتصويت متاح مجانًا لجميع المساهمين.



تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

أبرز أعمال اللجنة خلال العام 2022م:

قامت لجنة المراجعة في شركة الحمادي القابضة خلال العام 2022م بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها، ومن أبرزها:

- الإشراف على أعمال إدارة المراجعة الداخلية في الشركة ومتابعة تنفيذ خطتها.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية الصادرة خلال العام 2022م ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية لللاحظات الواردة بها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجعين الخارجيين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والربع الأول من عام 2023م.
- الإشراف على أعمال المراجعين الخارجيين ومراجعة خطة المراجعة، والتحقق من استقلاليته وعدم تقديمها أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، والاجتماع معه بشكل دوري.
- دراسة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية ورفع التوصيات الالزامية بشأنها إلى مجلس الإدارة.
- التواصل المستمر مع مجلس الإدارة لإحاطته بمستجدات توصيات لجنة المراجعة المتعلقة بأعمال المراجعة الداخلية والخارجية، وكذلك ما يتعلق بسياسات والإجراءات الرقابية في الشركة.

نتائج المراجعة السنوية لفعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

يهدف نظام الرقابة الداخلية إلى ضمان تحقيق أهداف الشركة بفعالية وكفاءة، والامتثال لأنظمة ولوائح وسياسات، إلى جانب إدارة المخاطر المحتملة. وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام رقابي شامل وفعال يتناسب مع مستوى المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة. وتقوم لجنة المراجعة بشكل مستمر بمراجعة التقارير الدورية التي يعدها المراجعين الداخليين والخارجيين وإدارات الشركة المختلفة والمتعلقة بالرقابة الداخلية.

وبناءً على ما أظهرته نتائج المراجعات السنوية، تود لجنة المراجعة الإشارة إلى أنه لم يتبع لها وجود مسائل جوهريه يمكن ذكرها في هذا التقرير. كما تشير إلى أن هناك تواصل مستمر بين لجنة المراجعة والإدارة التنفيذية في الشركة بخصوص المتابعة الدوريه لنقيم ومراجعة النظام الرقابي لضمان تحقيق أهداف الرقابة الداخلية من تحسين كفاءة العمليات والرفع من فعاليتها مع الالتزام بالقوانين والأنظمة ذات العلاقة.

عزيز محمد القحطاني
عضو مجلس الإدارة
رئيس لجنة المراجعة



تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها

"التبليغ"

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

السادة / المساهمين المحترمين
شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والإستثمار)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

بناءً على طلب إدارة شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والإستثمار) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")
قمنا بأعمال تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم لمساهي الشركة والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب
الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير هو نموذج التبليغ المعده وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية
السعودية.

الضوابط المنطبقه

تتمثل الضوابط المنطبقه على موضوع التقرير فيما يلي:

- متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.
- قرارات الجمعية العامة لمساهي الشركة التي رخصت المعاملات والعقود.
- السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

مسئوليية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد نموذج التبليغ وفقاً للضوابط المنطبقه بالفقرة السابقة "الضوابط المنطبقه"،
كما أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المدرجة بالنموذج وهي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية
التي تراها ضرورية لتحديد وعرض البيانات الواردة بالتบليغ بما يتواافق مع الضوابط المنطبقه والإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض
المعلومات الواردة بالتบليغ وفقاً للضوابط المنطبقه وخلوها من أي تحريرات جوهيرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ
بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات.

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والإستثمار) لمساهمي شركة الحمادي القابضة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تمة)

مسؤولية المراجع

تحصر مسؤوليتنا في إجراء التأكيد المحدود وإبداء استنتاج في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للضوابط المنطبقة.

وقد قمنا بتنفيذ هذه المهمة وفقاً للمعيار الدولي لارتباط التأكيد رقم (٣٠٠٠). "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لقد قمنا بتصميم إجراءاتنا للحصول على تأكيد محدود ويوفر أساس مناسب لاستنتاجنا حول الإفصاح عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة وعلى هذا النحو فإنها لا تقدم جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى الواردة في قواعد أخلاقيات المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لأخلاقيات المهنة للمحاسبين المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعنابة الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما أنها نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات الصلة" وبالتالي فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يشتمل على سياسات وإجراءات مؤثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات المنفذة

تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:

- مطابقة المعلومات والبيانات المدرجة بالتبليغ مع السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- مطابقة البيانات المدرجة بالتبليغ مع قرارات الجمعية العامة لمساهمي الشركة التي رخصت المعاملات والعقود عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباط التأكيد المعمول وهي أقل منها في المدى وبالتالي فإن مستوى التأكيد الذي يتم الوصول إليه في ارتباط التأكيد المحدود يكون أقل بكثير من التأكيد الذي كان سيتم الوصول إليه فيما لو تم تنفيذ ارتباط تأكيد معمول.

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والإستثمار) لمساهمي شركة الحمادي القابضة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تمة)

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها فلم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات والبيانات المدرجة بالتبليغ المرفق محرفة بشكل جوهري وفقاً للضوابط المنطقية.

تقييد الاستخدام

أعد هذا التقرير بغرض تقديمها إلى إدارة الشركة مع نموذج التبليغ المرفق والمقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي الشركة والذي يتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة. وقد لا يكون من المناسب استخدامه لأي أغراض أخرى.

أمور أخرى

ليس لدينا مسؤولية لتحديث هذا التقرير بناءً على الأحداث والظروف التي تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.
تم ختم النموذج المرفق بختام المراجع لأغراض التعريف فقط.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

جihad محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٩ شعبان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢١ مارس ٢٠٢٣ م



التاريخ: 14 مارس 2022م

المحترمين

السادة/ مساهمي شركة الحمادي للتنمية والاستثمار

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،،،

الموضوع: تبليغ الجمعية العامة عن الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022

بناءً على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والبند (9) من المادة (27) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية؛ نود إبلاغ جماعتكم الموقرة بالأعمال والعقود التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022، والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها، مع بيان التفاصيل المتعلقة بأسماء المعينين بتلك الأعمال والعقود، وطبيعة تلك الأعمال والعقود، ومدتها ومبلغها كما هو موضح بالمرفق رقم (1). كما نود أن نشير إلى أن تلك الأعمال والعقود تخضع لنفس الشروط المطبقة على التعاملات مع الأطراف الأخرى، ولا توجد بها شروط تفضيلية.

كما نرفق لكم تقرير مراجع حسابات الشركة الخارجي بهذا الشأن.

علمًا بأنه قد تم عرض الأعمال والعقود المتوقع أن تتم خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 على مجلس إدارة الشركة للتوصية بشأن عرضها على الجمعية العامة للموافقة عليها.

وتفضلاً بقبول فائق التقدير والاحترام،،،

صالح محمد الحمادي
رئيس مجلس الإدارة





قيمة التعامل خلال
العام 2022
(ريال سعودي)

الرقم	طرف العقد / التعامل	طبيعة العقد/التعامل	الطرف ذو العلاقة	نوع المصلحة	C.R No. 1010196714	Al Hammadi Holding Co.	شركة الحمادي القابضة
1	الأستاذ / صالح محمد الحمادي	عقد إيجارسكن	الأستاذ / صالح محمد الحمادي الدكتور / عبدالعزيز محمد الحمادي	مباشرة غير مباشرة	عن سنة 2022 (علمًا بأنه قد تم التجديد لخمسة عشرة سنة اعتباراً من عام 2023 بموجب موافقة الجمعية العامة بتاريخ 20 يونيو 2022)		
2	الدكتور / عبدالعزيز محمد الحمادي	عقد إيجارسكن	الأستاذ / صالح محمد الحمادي الدكتور / عبدالعزيز محمد الحمادي الأستاذ / محمد صالح الحمادي الدكتور / عبدالعزيز صالح الحمادي	مباشرة غير مباشرة	عن سنة 2022 (علمًا بأنه قد تم التجديد لخمسة عشرة سنة اعتباراً من عام 2023 بموجب موافقة الجمعية العامة بتاريخ 20 يونيو 2022)		
3	شركة عزيز للمقاولات والإستثمار الصناعي	أوامر شراء خدمات مساندة و توريد	الأستاذ / صالح محمد الحمادي الدكتور / عبدالعزيز محمد الحمادي الأستاذ / محمد صالح الحمادي الدكتور / عبدالعزيز صالح الحمادي	غير مباشرة	لا ينطبق		
4	مؤسسة الحمادي لتقنية المعلومات	أوامر شراء خدمات تقنية	الأستاذ / صالح محمد الحمادي الدكتور / عبدالعزيز محمد الحمادي الأستاذ / محمد صالح الحمادي الدكتور / عبدالعزيز صالح الحمادي	غير مباشرة غير مباشرة	لا ينطبق		
5	السيدة / هيا محمد الحمادي والسيدة/ سارة محمد الحمادي	عقد إيجارسكن	الأستاذ / صالح محمد الحمادي الدكتور / عبدالعزيز محمد الحمادي الأستاذ / محمد صالح الحمادي الدكتور / عبدالعزيز صالح الحمادي	غير مباشرة غير مباشرة	عن سنة 2022 (علمًا بأنه قد تم التجديد لخمسة عشرة سنة اعتباراً من عام 2023 بموجب موافقة الجمعية العامة بتاريخ 20 يونيو 2022)		
6	مؤسسة أرتال الغذاء للتجارة	أوامر شراء تزويد وتوريد	الدكتور / ناصر حمد بن سيف	غير مباشرة	لا ينطبق		

مرفق رقم (1)





تقرير المراجع المستقل

السادة مساهمي شركة الحمادي القابضة (سابقاً شركة الحمادي للتنمية والاستثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الحمادي القابضة (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بلفظ المجموعة) والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفيما أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة لسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.



تقرير المراجعة المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة الحمادي القابضة - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تمة)

الإعتراف بالإيرادات	أمر مراجعة رئيسي
كيفية معالجة الأمر في مراجعتنا	
<p>تضمنت إجراءات المراجعة لتقدير الإعتراف بالإيرادات على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقدير سياسة الإعتراف بالإيرادات المجموعة وامتثالها للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء". 	<p>اعترفت المجموعة بإيرادات بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٩٥,٠٠ مليون ريال سعودي)</p>
<p>تقدير مدى ملائمة الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل المجموعة في عملية الإعتراف بالإيرادات وتحديد الخصومات بناءً على الشروط التعاقدية.</p>	<p>تقوم المجموعة بالإعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء المرتبطة بالخدمات الطبية والخدمات المرتبطة بها والمنتجات الصيدلانية بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بعد أي خصومات.</p>
<p>تقدير تصميم وتنفيذ الضوابط ذات الصلة للإعتراف بالإيرادات.</p>	<p>تحتوى العقود مع بعض العملاء على شروط خاصة بحصولهم على خصومات مثل خصومات السداد الفوري أو أي خصومات متوقعة لبعض الخدمات المقدمة. يتم تطبيق أحكام وتقديرات وإفتراضات محاسبية هامة من قبل الإدارة لتحديد مبالغ الخصومات.</p>
<p>إستعينا بخبراء تقنية المعلومات لدينا في اختبار ضوابط تقنية المعلومات المطبقة والرقابة الداخلية حولها.</p>	<p>تحتوى العقود مع بعض العملاء على شروط خاصة بحصولهم على خصومات مثل خصومات السداد الفوري أو أي خصومات متوقعة لبعض الخدمات المقدمة. يتم تطبيق أحكام وتقديرات وإفتراضات محاسبية هامة من قبل الإدارة لتحديد مبالغ الخصومات.</p>
<p>تنفيذ الإجراءات التحليلية الموضوعية على الإيرادات.</p>	<p>تم اعتبار عملية الإعتراف بالإيرادات من أمور المراجعة الرئيسية لوجود مخاطر مرتبطة بمبلغ الإيرادات تتعلق بالضوابط والأحكام التي تعتمد بشكل رئيسي على تقديرات الإدارة عند اثباتات مبلغ الإيرادات.</p>
<p>اختبار عينة من معاملات الإيرادات والتسويات والمطالبات والتحصيات التي تمت مع العملاء الرئيسيين للمجموعة.</p>	<p>تم اعتبار عملية الإعتراف بالإيرادات من أمور المراجعة الرئيسية لوجود مخاطر مرتبطة بمبلغ الإيرادات تتعلق بالضوابط والأحكام التي تعتمد بشكل رئيسي على تقديرات الإدارة عند اثباتات مبلغ الإيرادات.</p>
<p>تقدير مدى إكمال وكفاية الإفصاحات ذات الصلة.</p>	<p>تم اعتبار عملية الإعتراف بالإيرادات من أمور المراجعة الرئيسية لوجود مخاطر مرتبطة بمبلغ الإيرادات تتعلق بالضوابط والأحكام التي تعتمد بشكل رئيسي على تقديرات الإدارة عند اثباتات مبلغ الإيرادات.</p>
<p>راجع الإيضاح رقم ٥ للسياسة المحاسبية وإيضاح ٨ للإفصاحات ذات العلاقة.</p>	

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة الحمادي القابضة - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تمة)

أمر مراجعة رئيسي	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
كيفية معالجة الأمر في مراجعتنا	
-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية بالمجموعة مبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦٧ مليون ريال سعودي)، جُنِب مقابلها مخصص خسائر إئتمانية متوقعة قدرها ١٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٤٣ مليون ريال سعودي).
-	تقوم المجموعة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقييم للتأكد من وجود إنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. قامت الإدارة بتطبيق طريقة خسائر الإئتمان المتوقعة لتحديد المخصص المتعلق بخسائر الإنخفاض في القيمة. علاوة على ذلك، تقوم المجموعة بإجراء التقييم بناءً على سياسة محددة لفئات معينة من الذمم المدينة التجارية.
-	يعتمد تحديد مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على بعض الإفتراضات المتعلقة بصورة رئيسية بمخاطر التغير ومعدلات الخسائر المتوقعة. تقوم الإدارة بتطبيق الأحكام عند إجراء هذه الإفتراضات وتحديد المدخلات لإحتساب خسائر الإنخفاض في القيمة وذلك بناءً على الخبرة السابقة للمجموعة والظروف السائدة في السوق بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية.
-	لقد اعتبرنا هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة نظراً لمستوى الأحكام المطبقة والتقديرات التي تم إجراؤها عند تطبيق طريقة خسائر الإئتمان المتوقعة.
راجع الإيضاح ٥ للسياسة المحاسبية والإيضاح ٢٣ للإفصاحات ذات العلاقة.	

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة الحمادي القابضة - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تمة)**المعلومات الأخرى**

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٢ م بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع عنها والإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي والتي من المتوقع ان تكون متاحة لنا للإستخدام بعد تاريخ إعداد هذا التقرير.

ولا يعطى رأينا في القوائم المالية الموحدة للمجموعة المعلومات الأخرى ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الإستنتاج التأكيد بشأنها.

وفيمما يتصل بمراجعةنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسئوليتنا تمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو محرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استنادا إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرب عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في ذلك الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة، وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وإستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفين بالحكمة، أي لجنة المراجعة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجموعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.



تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة الحمادي القابضة - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني والمحافظة على تطبيق نزعة الشك المهني طوال المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متصل بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلتفت في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، او علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحدهما أو ظروف مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وعما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولون عن رأس المراجعة.

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة الحمادي القابضة - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تمة)

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بحملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوفيقها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية قد نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحكومة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحكومة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، ومن ثم تعد هذه الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الأخلاص العلني عن هذا الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي لا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جبار محمد العمري
محاسب قانوني . ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ٢٠ شعبان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٢ مارس ٢٠٢٣ م