

شركة سناد القاىضة
(شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

| الصفحة | المحتويات |
|--------|---|
| ٣ - ٢ | تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة |
| ٤ | قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والموحدة |
| ٦ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة |
| ٧ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة |
| ٢٠ - ٩ | إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة |

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

المحترمين

إلى السادة المساهمين

شركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً)
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة المرفقة لشركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة 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 الموجزة والموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من طرح استفسارات بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة لشركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً) والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (تتمة)

لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٩) في القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة، والذي يوضح أنه في شهر ديسمبر ٢٠١٩ م قامت المجموعة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض بشمال الرياض - حي الخير وضد وسيط السعي لعملية الشراء وذلك لإلزام بائع الأرض ووسيط الشراء بإعادة المبلغ المدفوع لهما. خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٠ م صدر حكم لصالح المجموعة يلزم بائع الأرض بسداد مبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م قدم بائع الأرض التماساً إلى المحكمة وتم قبوله، وبناء عليه قضت المحكمة بالغاء الحكم السابق ورد الدعوى لعدم الاختصاص، وقد قامت المجموعة بالاعتراض على الحكم. وبتاريخ ٠٣ فبراير ٢٠٢٢ م أصدرت دائرة الدعاوى الكبيرة حكم ابتدائي لصالح المجموعة يقضي بفسخ عقد بيع الأرض وإلزام البائع بسداد مبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي لصالح المجموعة. وبتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٢ م أصدرت محكمة الاستئناف حكمها بتأييد الحكم الصادر من دائرة الدعاوى الكبيرة. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يخص هذا الأمر.

الاستنتاج

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

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ٠٩ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٠٣ نوفمبر ٢٠٢٢ م

شركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح | |
|--|---------------|---|---------------|-------|---|
| م٢٠٢١ | م٢٠٢٢ | م٢٠٢١ | م٢٠٢٢ | | |
| ١,٢٤٠,٧٦٨,١٨٦ | ١,٣٢٥,٩٩١,٣٩٧ | ٤١١,١٦٤,٧٦٩ | ٤٣٢,٢٦١,٥٩٧ | ٤ | صافي المبيعات |
| (٨٨٤,٠٤٩,٠٦٧) | (٩٨١,٤٥٢,٢٧٣) | (٢٩٤,٥٢٣,٥٦٧) | (٣٣١,٤٩٠,٢٩٣) | | تكاليف المبيعات |
| ٣٥٦,٧١٩,١١٩ | ٣٤٤,٥٣٩,١٢٤ | ١١٦,٦٤١,٢٠٢ | ١٠٠,٧٧١,٣٠٤ | | الربح من المبيعات الاستثمارات |
| ٢,٨٠٠,٠٠٠ | ١٦,٥٠٩,٠٠٠ | - | - | | إيرادات توزيع أرباح من استثمارات وموجودات مالية |
| - | ٥,٨٣٦,٧٦٤ | - | - | | إيرادات بيع عقارات استثمارية |
| - | (٣١٦,٧٣٢) | - | ٦٦,٧٠٠ | | أرباح / (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة |
| (١٢,٦٩٢,٦٥٥) | (١٧,٥٧٧,٨٩٥) | (١٢,٦٩٢,٦٥٥) | (١٧,٥٧٧,٨٩٥) | ٧ (ج) | تقييم استثمارات في أدوات دين من خلال الربح والخسارة |
| (٧,٤٥١,٦١٩) | (١١,٣٤٧,٠٩٣) | (١٢,٢٥٣,٠٨٧) | - | ٧ (د) | حصة الشركة في صافي خسائر شركة زميلة |
| (١٧,٣٤٤,٢٧٤) | (٦,٨٩٥,٩٥٦) | (٢٤,٩٤٥,٧٤٢) | (١٧,٥١١,١٩٥) | | الخسارة من الاستثمارات |
| ٣٣٩,٣٧٤,٨٤٥ | ٣٣٧,٦٤٣,١٦٨ | ٩١,٦٩٥,٤٦٠ | ٨٣,٢٦٠,١٠٩ | | إجمالي الربح |
| (١٩١,١٩٦,٩٦٠) | (٢٠٤,٤٣٣,٩٦٨) | (٦١,٦٢٣,٨٣١) | (٦٦,٢٣٣,٤٦١) | | مصروفات بيع وتوزيع |
| (١١٨,١٦١,٦٢١) | (١٣٧,٣١٤,١٠٣) | (٣٥,٠٠٤,١٢٤) | (٤٤,٦٠٨,٦٨٣) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٣,٩٤٨,٣٨٥ | ٥٧٠,٣١٤ | ٧٤٢,٢١٠ | ١٢٨,٢٨٠ | | إيرادات تشغيلية أخرى |
| (٣٠٥,٤١٠,١٩٦) | (٣٤١,١٧٧,٧٥٧) | (٩٥,٨٨٥,٧٤٥) | (١١٠,٧١٣,٨٦٤) | | إجمالي المصروفات |
| ٣٣,٩٦٤,٦٤٩ | (٣,٥٣٤,٥٨٩) | (٤,١٩٠,٢٨٥) | (٢٧,٤٥٣,٧٥٥) | | صافي (خسارة) / ربح التشغيل |
| ٦٧٢,٨٦٣ | ٥٣٣,٠٢٣ | ٤٢٩,٤٠١ | (٦٠٧,٠٣٣) | | (خسائر) / أرباح فرق عمله |
| (١٤,٥٨٥,١٩٩) | (٢٣,٧٦٥,٠٦٢) | (٥,٣٢١,٢٧٢) | (١١,١٣١,٢٥٠) | | مصاريف تمويلية |
| ١,١٥٩,٢٤٧ | ٣,٧٤٧,٧٦٩ | ٣٦٩ | ٢٨٥,٠١١ | | إيرادات أخرى |
| - | (١٣,٥٠٠,٠٠٠) | - | (١٣,٥٠٠,٠٠٠) | | مصروفات مطالبات محتملة |
| ٢١,٢١١,٥٦٠ | (٣٦,٥١٨,٨٥٩) | (٩,٠٨١,٧٨٧) | (٥٢,٤٠٧,٠٢٧) | | صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (١١,٩٤٥,٣٤٣) | (١٢,٢٦٤,٥١٧) | (٤,١٠٤,٣٠٢) | (٣,٦٦٣,٢٧٤) | ٥ (أ) | الزكاة |
| (٢٠,٥٩٠,٧٤٢) | (١٨,١٥٣,٥٥٨) | (٦,٣٦٤,٠٨٢) | (٦,٣٣٤,٤٩٦) | ٥ (ب) | ضريبة الدخل |
| (١١,٣٢٤,٥٢٥) | (٦٦,٩٣٦,٩٣٤) | (١٩,٥٥٠,١٧١) | (٦٢,٤٠٤,٧٩٧) | | صافي خسارة الفترة صافي خسارة الفترة العائد إلى: |
| (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | (٦٤,٦٦٧,٤٥٧) | (٢٦,٥٥٩,٤٩٧) | (٥٤,٦٣٢,٢٩٥) | | المساهمين في الشركة الأم |
| ١٧,٤٠٨,٥٣١ | (٢,٢٦٩,٤٧٧) | ٧,٠٠٩,٣٢٦ | (٧,٧٧٢,٥٠٢) | | الحقوق غير المسيطرة |
| (١١,٣٢٤,٥٢٥) | (٦٦,٩٣٦,٩٣٤) | (١٩,٥٥٠,١٧١) | (٦٢,٤٠٤,٧٩٧) | | |
| (٠,٢٣) | (٠,٥١) | (٠,٢١) | (٠,٤٣) | ٦ | خسارة السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي الشركة الأم: من صافي خسارة الفترة |
| ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة |

المدير التنفيذي للمالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

شركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأخرى الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | | إيضاح |
|---|---------------|---|--------------|---|
| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
| (١١,٣٢٤,٥٢٥) | (٦٦,٩٣٦,٩٣٤) | (١٩,٥٥٠,١٧١) | (٦٢,٤٠٤,٧٩٧) | صافي خسارة الفترة |
| الدخل الشامل الأخرى: | | | | |
| (١٦٠,٥٥١) | (٣٨,٤٠٠,٩٨٤) | (٣٠٩,٧٨٠) | (٥,٧٨٢,٧٠٤) | ينود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة |
| ينود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً | | | | |
| ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | (٨٩,٧٥٠,٠٠٠) | ١١,٣٠٥,٦٠٢ | (٦,٣٠٠,٠٠٠) | صافي (خسائر) / أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى (ب) ٧ |
| ١٣٨,٦١٥,٠٥١ | (١٢٨,١٥٠,٩٨٤) | ١٠,٩٩٥,٨٢٢ | (١٢,٠٨٢,٧٠٤) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى للفترة |
| ١٢٧,٢٩٠,٥٢٦ | (١٩٥,٠٨٧,٩١٨) | (٨,٥٥٤,٣٤٩) | (٧٤,٤٨٧,٥٠١) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة |
| العائد إلى: | | | | |
| ١٠٩,٩٥٣,٤٢٤ | (١٧٥,٧٣٣,٨٤٣) | (١٥,٤٢٥,٨٥٤) | (٦٤,١٤٢,٢٧٤) | مساهمي الشركة الأم |
| ١٧,٣٣٧,١٠٢ | (١٩,٣٥٤,٠٧٥) | ٦,٨٧١,٥٠٥ | (١٠,٣٤٥,٢٢٧) | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١٢٧,٢٩٠,٥٢٦ | (١٩٥,٠٨٧,٩١٨) | (٨,٥٥٤,٣٤٩) | (٧٤,٤٨٧,٥٠١) | |


المدير التنفيذي للمالية


العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة
(بالريال السعودي)

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|-------------------------------------|---|-------|--|
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٨٧١,٣٣٤,٦٥٤ | ٨٢٨,١١٠,٥١٤ | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٥١,٠١٣,٦٢٤ | ٤٤,٧٣٧,٢١٠ | | موجودات حق الاستخدام |
| ٧,١٦٣,٢٣٦ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | | عقارات استثمارية |
| ١٥٩,٩٨٩,٧١٨ | ١٥٩,٧٣٥,٨٦٧ | | موجودات غير ملموسة |
| ٩٠٦,٩١١,٢٥٨ | ٧٨٨,٢٣٦,٢٧٠ | ٧ | استثمارات وموجودات مالية |
| ٤٤٦,٣٤٢ | ٩٢٧,٥٧٨ | | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ١,٩٩٦,٨٥٨,٨٣٢ | ١,٨٢٦,٧٤٧,٤٣٩ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٤٠١,٨٧٠,٤٢٤ | ٤٧٤,٢٣٩,٤٢٠ | | مخزون، صافي |
| ٢٣١,٨٥٣,٦٥٣ | ٢٦٠,٩٨٢,٧٠٥ | ٨ | ذمم مدينة تجارية، صافي |
| ٢٥٦,١٤٣,٧٦١ | ٢٦١,١٧٦,٠٥١ | ٩ | مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١٠,٠٨٠,٠٠٠ | ١٠,٠٨٠,٠٠٠ | | أصول متاحة للبيع |
| | ٢٩,٦٨٣,٢٦٨ | ١٠ | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة |
| ١,٣٩٥,٠٨٣ | ١,٢٣٤,٧٤٧ | | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| ١٤٩,٢٣٣,١٤٦ | ١٦٠,٨٣٢,٦١٧ | | النقدية والبنود شبه النقدية |
| ١,٠٥٠,٥٧٦,٠٦٧ | ١,١٩٨,٢٢٨,٨٠٨ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ٣,٠٤٧,٤٣٤,٨٩٩ | ٣,٠٢٤,٩٧٦,٢٤٧ | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | رأس المال |
| ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ | | احتياطي نظامي |
| ٢١٩,٢٤٩,٨٢٩ | ٢١٩,٢٤٩,٨٢٩ | | خسائر متراكمة |
| (٤٠,١٣٥,٨٦٤) | (١٠٤,٨٠٣,٣٢١) | | صافي (خسائر) / أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى (ب) ٧ |
| ٣٩,٢٦١,٣٤١ | (٥٠,٤٨٨,٦٥٩) | | فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة |
| (٨٠,٤٣٥,٨٢٤) | (١٠١,٧٥٢,٢١٠) | ١٣ | إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم |
| ١,٤٠١,٨٢٨,٣٧٢ | ١,٢٢٦,٠٩٤,٥٢٩ | | الحقوق غير المسيطرة |
| ٤١٩,٩٩٦,١٧٦ | ٣٥٦,٣٧٠,٧١١ | | إجمالي حقوق الملكية |
| ١,٨٢١,٨٢٤,٥٤٨ | ١,٥٨٢,٤٦٥,٢٤٠ | | المطلوبات غير المتداولة |
| | | | عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل |
| ٢٢٨,٨٧١,٤٢٢ | ١٩٩,٤٦٥,٤٥٢ | ١١ | التزامات بموجب عقود إيجار |
| ٣٦,١١٦,١٩٦ | ٣٥,١٣٤,٣٣٨ | | التزامات المنافع المحددة للموظفين |
| ١١١,٥٢٢,٧٤٣ | ١٠٤,٨٦٤,٢٧٩ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ٣٧٦,٥١٠,٨٦١ | ٣٣٩,٤٦٤,٠٦٩ | | المطلوبات المتداولة |
| | | | دائنون ومبالغ مستحقة أخرى |
| ٣٠١,٣٩٧,٢٤٤ | ٣٥٦,٧٣٠,٨٧٣ | | تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل |
| ٣٢١,٦١٤,٩٥١ | ٥٤٢,١٨٠,٢٩٣ | ١٢ | عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول |
| ١٢٦,٦٣٠,٦١٤ | ١٠٣,٧٨٦,٦٠٨ | ١١ | الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار |
| ١٧,٨٤٩,٨٣١ | ١٥,٥٤٠,٦٣٨ | | توزيعات أرباح مستحقة الدفع |
| ١٢,٩٤٣,٦١٤ | ١٢,٩٤٣,٦١٤ | | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة |
| ٩٦٧,٦٥٢ | ٩٠٠,٥٧٦ | | مخصص مطالبات محتملة |
| | ١٣,٥٠٠,٠٠٠ | | مخصص زكاة وضريبة دخل |
| ٦٧,٦٩٥,٥٨٤ | ٥٧,٤٦٤,٣٣٦ | ٥ | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ٨٤٩,٠٩٩,٤٩٠ | ١,١٠٣,٠٤٦,٩٣٨ | | إجمالي المطلوبات |
| ١,٢٢٥,٦١٠,٣٥١ | ١,٤٤٢,٥١١,٠٠٧ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |
| ٣,٠٤٧,٤٣٤,٨٩٩ | ٣,٠٢٤,٩٧٦,٢٤٧ | | |

المدير التنفيذي للمالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

شركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

| حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم | | | | | | | |
|--|---------------------|---|--|---|----------------------|---------------|---------------|
| إجمالي حقوق الملكية | الحقوق غير المسيطرة | إجمالي حقوق المساهمي العائد للشركة الأم | فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة | صافي (خسائر) / أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | | احتياطي نظامي | رأس المال |
| | | | | خسائر متراكمة | صافي (خسائر) / أرباح | | |
| ١,٨٢١,٨٢٤,٥٤٨ | ٤١٩,٩٩٦,١٧٦ | ١,٤٠١,٨٢٨,٣٧٢ | (٨٠,٤٣٥,٨٢٤) | ٣٩,٢٦١,٣٤١ | (٤٠,١٣٥,٨٦٤) | ٢١٩,٢٤٩,٨٢٩ | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |
| (٦٦,٩٣٦,٩٣٤) | (٢,٢٦٩,٤٧٧) | (٦٤,٦٦٧,٤٥٧) | - | - | (٦٤,٦٦٧,٤٥٧) | - | - |
| (٣٨,٤٠٠,٩٨٤) | (١٧,٠٨٤,٥٩٨) | (٢١,٣١٦,٣٨٦) | (٢١,٣١٦,٣٨٦) | - | - | - | - |
| (٨٩,٧٥٠,٠٠٠) | - | (٨٩,٧٥٠,٠٠٠) | - | (٨٩,٧٥٠,٠٠٠) | - | - | - |
| (١٩٥,٠٨٧,٩١٨) | (١٩,٣٥٤,٠٧٥) | (١٧٥,٧٣٣,٨٤٣) | (٢١,٣١٦,٣٨٦) | (٨٩,٧٥٠,٠٠٠) | (٦٤,٦٦٧,٤٥٧) | - | - |
| (٤٤,٢٧١,٣٩٠) | (٤٤,٢٧١,٣٩٠) | - | - | - | - | - | - |
| ١,٥٨٢,٤٦٥,٢٤٠ | ٣٥٦,٣٧٠,٧١١ | ١,٢٢٦,٠٩٤,٥٢٩ | (١٠١,٧٥٢,٢١٠) | (٥٠,٤٨٨,٦٥٩) | (١٠٤,٨٠٣,٣٢١) | ٢١٩,٢٤٩,٨٢٩ | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |
| ١,٨١٤,٥١٣,١١٠ | ٤٣٤,٢١٣,١٧٤ | ١,٣٨٠,٢٩٩,٩٣٦ | (٨٠,٣٩٤,٥٧٨) | (٥١,١٧٧,٢٦١) | (٦٣,٦٨٤,٠٦٠) | ٣١١,٦٦٦,٩٤٥ | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |
| (١١,٣٢٤,٥٢٥) | ١٧,٤٠٨,٥٣١ | (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | - | - | (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | - | - |
| (١٦٠,٥٥١) | (٧١,٤٢٩) | (٨٩,١٢٢) | (٨٩,١٢٢) | - | - | - | - |
| ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | - | ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | - | ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | - | - | - |
| ١٢٧,٢٩٠,٥٢٦ | ١٧,٣٣٧,١٠٢ | ١٠٩,٩٥٣,٤٢٤ | (٨٩,١٢٢) | ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | - | - |
| (٢٩,٥١٤,٢٦٠) | (٢٩,٥١٤,٢٦٠) | - | - | - | - | - | - |
| (٤,٢٧٠,٢٠٠) | (٤,٢٧٠,٢٠٠) | - | - | - | - | - | - |
| ١,٩٠٨,٠١٩,١٧٦ | ٤١٧,٧٦٥,٨١٦ | ١,٤٩٠,٢٥٣,٣٦٠ | (٨٠,٤٨٣,٧٠٠) | ٨٧,٥٩٨,٣٤١ | (٩٢,٤١٧,١١٦) | ٣١١,٦٦٦,٩٤٥ | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م

صافي خسارة الفترة

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

خسائر إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات أرباح في شركات تابعة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م

صافي خسارة الفترة

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

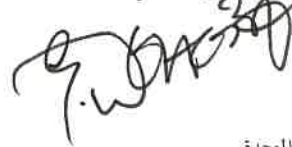
إجمالي الدخل الشامل

توزيعات أرباح في شركات تابعة

توزيعات أرباح مستحقة في شركة تابعة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

المدير التنفيذي للمالية



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

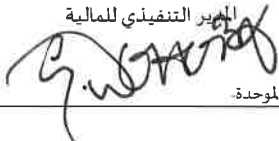
شركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|--|--------------|---|
| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
| الأنشطة التشغيلية | | |
| ٢١,٢١١,٥٦٠ | (٣٦,٥١٨,٨٥٩) | صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| تعديلات: | | |
| ٧,٤٥١,٦١٩ | ١١,٣٤٧,٠٩٣ | (أ) ٧ حصة الشركة في صافي خسائر شركة زميلة |
| ١٢,٦٩٢,٦٥٥ | ١٧,٥٧٧,٨٩٥ | (ج) ٧ خسائر تقييم استثمارات أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٢,٨٠٠,٠٠٠) | (١٦,٥٠٩,٠٠٠) | توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية |
| - | ٣١٦,٧٣٢ | خسائر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة |
| ٧٨,٩٤٧,٢٣٤ | ٧٦,٧٤٣,٢١٦ | استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات وموجودات حق استخدام |
| ١٩,٠٢٣٨ | ٣٠٦,٤٤٥ | استهلاكات موجودات غير ملموسة |
| (١,٧٨٥,٨٧٠) | (٢٠,٩٧١) | أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات |
| - | ٨٩٨,٧٤٩ | محول من ممتلكات وألات ومعدات إلى المصروفات |
| - | (٥,٨٣٦,٧٦٤) | أرباح بيع عقارات استثمارية |
| (٣١٥,٦٩٤) | (٣٠٨,١٨١) | أرباح من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١,٠٦٣,٨٦٢ | ٢,٢٣٠,٩٢٧ | انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية |
| ١,٨١٢,٥٠٩ | ١٥,٧٠٤,٧٨٣ | مخصص مطالبات |
| ١٤,٥٨٥,١٩٩ | ٢٣,٧٦٥,٠٦٢ | مصاريف تمويلية |
| ١٣٣,٠٥٣,٣١٢ | ٨٩,٦٩٧,١٢٧ | |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | |
| (٩٤,٣٢٦,٨٢٥) | (٤٦,٦٩٥,٥١٣) | التغير في الذمم المدينة التجارية ومصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| (٢٨,٢٧٩,٩٤٥) | (٩٩,١٧٧,١٤٦) | التغير في المخزون |
| ١٦,٩٤٤,٠٣٧ | ٧,٠٢١٦,٢٥٤ | التغير في الدائنين ومبالغ مستحقة أخرى |
| ٣٠٣,٢٧٤ | ٩٣,٢٦٠ | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة |
| (٩,٧٩٤,٣٨٢) | (٦,٦٥٨,٤٦٤) | التغير في التزامات المنافع المحددة للموظفين |
| ١٧,٨٩٩,٤٧١ | ٧,٤٧٥,٥١٨ | النقدية من العمليات |
| (٤٠,٥٢٣,٥٣٤) | (٣٣,٦١٣,٠٢٢) | زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| (١٢,٠٦١,٠٩٨) | (١٧,٢٩٤,١٨٩) | مصاريف تمويلية مدفوعة |
| (٣٤,٦٨٥,١٦١) | (٤٣,٤٣١,٦٩٣) | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| الأنشطة الاستثمارية | | |
| (٢٠,١٣٣,٣٩٥) | (٣٤,١٨٧,٢٠٦) | شراء ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ |
| ٢,١٢١,٥٢٠ | ٤٩٩,٤٢٣ | المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات |
| (١,٤١٨,٨١٣) | (٦٣,١٣٤) | شراء موجودات غير ملموسة |
| (٣٣,٧٨٧,١٩٠) | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) | مدفوع لشراء استثمارات |
| - | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | المحصل من بيع عقارات استثمارية |
| ٢,٨٠٠,٠٠٠ | ١٦,٥٠٩,٠٠٠ | المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية |
| (٥٠,٤١٧,٨٧٨) | (٣٩,٢٤١,٩١٧) | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| الأنشطة التمويلية | | |
| ١,٠١٥,٢٤,٣٨٢ | ١٦٣,٩٣٩,١٨٩ | صافي حركة تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل |
| (٥٤٨,٢١٨) | - | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٢٩,٥١٤,٢٦٠) | (٤٤,٢٧١,٣٩٠) | نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات أرباح من شركات تابعة |
| (٩,٣٩٥,٧٦٠) | (١٢,٣١٦,٤١٥) | سداد التزامات عقود الإيجار |
| ٦٢,٠٦٦,١٤٤ | ١,٠٧,٣٥١,٣٨٤ | صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية |
| (٢٣,٠٣٦,٨٩٥) | ٢٤,٦٧٧,٧٧٤ | صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية |
| (١٢٦,٦٤٠) | (١٢,٠٧٨,٣٠٣) | أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية |
| ١٧٧,٥٧١,٦٧٩ | ١٤٩,٢٣٣,١٤٦ | النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة |
| ١٥٤,٤٠٨,١٤٤ | ١٦٠,٨٣٢,٦١٧ | النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة |
| أهم المعاملات غير النقدية | | |
| (١٦٠,٥٥١) | (٣٨,٤٠٠,٩٨٤) | أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة |
| ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | (٨٩,٧٥٠,٠٠٠) | صافي (خسائر) / أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٤,٢٧٠,٢٠٠ | - | توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الملكية غير المسيطرة |
| العضو المنتدب والرئيس التنفيذي | | |

الرئيس التنفيذي للمالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات الشركة

تأسست شركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً) ("الشركة" أو "الشركة الأم") كشركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٨ بتاريخ ٧ ذي القعدة ١٣٩٥ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥ م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ الصادر في مدينة ابها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧ هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧ م).

بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٢ م (الموافق ٦ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ) قامت الجمعية العامة للشركة بالموافقة على تعديل الإسم التجاري للشركة ليصبح "سناد القابضة"، وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م تم الانتهاء من الإجراءات النظامية والموافقات اللازمة من الجهات المختصة وتم إصدار السجل التجاري والنظام الأساس المعدل.

إن الشركة مدرجة ببيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، كما إن الشركة مملوكة بنسبة ٥٣,١٨٪ لمساهم رئيسي (شركة دلة البركة القابضة)، وبنسبة ٤٦,٨٢٪ لمساهمين آخرين.

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

يتمثل نشاط الشركة فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها، أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية.
- امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- امتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.
- أي غرض آخر مشروع يتفق مع طبيعة الشركة.

إن العنوان المسجل للشركة هو برج سي ام سي تاور، حي الملحق - طريق الملك فهد، الرياض، المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. كما أن النتائج للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ليس بالضرورة أن تعكس النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. بالنسبة لالتزامات المزايا المحددة للموظفين فيتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة.

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للمجموعة إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

| نسبة الملكية | | بلد التأسيس | الشركة التابعة |
|------------------|------------------|--------------------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | | |
| ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | المملكة العربية السعودية | شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد) والشركات التابعة لها (أنظر إيضاح "أ" أدناه) |
| ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | المملكة العربية السعودية | شركة الخواتم للتجارة والمقاولات (شركة شخص واحد) |
| ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | المملكة العربية السعودية | شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد) |
| - | ١٠٠٪ | المملكة العربية السعودية | شركة التوصيل السريع للخدمات اللوجستية (شركة شخص واحد) * |

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م قامت شركة سناد القابضة بإنشاء شركة جديدة " شركة التوصيل السريع للخدمات اللوجستية"، وسيتمثل نشاط الشركة في الخدمات اللوجستية (النقل البري للبضائع - النقل الخفيف - تقديم خدمات التوصيل عبر المنصات الإلكترونية).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(أ) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة تابعة للشركة الأم) الشركات التابعة التالية:

| نسبة الملكية | نسبة الملكية | بلد التأسيس | النشاطات | الشركة التابعة |
|------------------|------------------|--------------------------|--|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | | | |
| %٥٥,٥١ | %٥٥,٥١ | المملكة العربية السعودية | تصنيع وتعبئة وتجارة المواد الغذائية | شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) (أنظر إيضاح ب أدناه) |
| %٥٧,٣٠ | %٥٧,٣٠ | المملكة العربية السعودية | تصنيع منتجات الألبان والعصائر والمشروبات | شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة |
| %٦٢,٣٠ | %٦٢,٣٠ | المملكة العربية السعودية | إنتاج الثوب السعودي والبدل النظامية | شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة |

(ب) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) الشركة التابعة التالية:

| نسبة الملكية | نسبة الملكية | بلد التأسيس | الشركة التابعة |
|------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | جمهورية مصر العربية | شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة مغلقة) |

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات

إن السياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة هي نفسها المذكورة في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٦-٢ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ومع ذلك هناك عدداً من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م والتي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ولا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

٣. التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لدى المجموعة قطاع الأعمال وكذلك قطاع جغرافي حيث تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية ودول أخرى. إن ملخص التقارير القطاعية كما يلي:

(أ) قطاعات الأعمال

تتمثل قطاعات الأعمال بالمجموعة في القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي وفيما يلي بيانات مالية منتقاة للقطاعين المذكورين:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | | |
|-------------------------|-------------------------|---|
| المجموع | القطاع الصناعي | القطاع الاستثماري |
| ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) |
| ٣,٠٢٤,٩٧٦ | ١,٩١٦,٢٥٧ | ١,١٠٨,٧١٩ |
| ١,٧٩٨,٨٨٢ | ١,٣٨٨,٣٨٥ | ٤١٠,٤٩٧ |
| ٨٢٨,١١١ | ٨٢٥,٥٨٥ | ٢,٥٢٦ |
| ١,٣١٩,٠٩٥ | ١,٣٢٥,٩٩١ | (٦,٨٩٦) |
| ٣٣٧,٦٤٣ | ٣٤٤,٥٣٩ | (٦,٨٩٦) |
| ٧٧,٠٥٠ | ٧٥,٨٨٨ | ١,١٦٢ |
| ٣٤,٢٥٠ | ٣٤,٢٤٢ | ٨ |
| | | إجمالي الموجودات |
| | | إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة |
| | | ممتلكات وألات ومعدات |
| | | صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات |
| | | إجمالي الربح |
| | | الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة |
| | | مصروفات رأسمالية |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | | |
| المجموع | القطاع الصناعي | القطاع الاستثماري |
| ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) |
| ٣,٠٤٧,٤٣٥ | ١,٨٦١,٩٨٨ | ١,١٨٥,٤٤٧ |
| ١,٦٤٥,٦٠٧ | ١,٢٥٢,٨٤٢ | ٣٩٢,٧٦٥ |
| ٨٧١,٣٣٥ | ٨٦٧,٣٧٧ | ٣,٩٥٨ |
| ٢٨,٣٦٣ | ٢٧,٦٨٥ | ٦٧٨ |
| | | إجمالي الموجودات |
| | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ |
| | | مصروفات رأسمالية |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | | |
| ١,٢٢٣,٤٢٤ | ١,٢٤٠,٧٦٨ | (١٧,٣٤٤) |
| ٣٣٩,٣٧٥ | ٣٥٦,٧١٩ | (١٧,٣٤٤) |
| ٧٩,١٣٧ | ٧٧,٩٧٢ | ١,١٦٥ |
| | | صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات |
| | | إجمالي الربح |
| | | الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ب) القطاعات الجغرافية | | | | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م |
|--------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| المملكة العربية السعودية | جمهورية مصر العربية | دول عربية وأجنبية أخرى | تسويات | المجموع | |
| ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | |
| ٢,٨٦٠,٥١٢ | ٣٢٠,٧٢٤ | - | (١٥٦,٢٦٠) | ٣,٠٢٤,٩٧٦ | إجمالي الموجودات |
| ١,٢٧٨,٠٤٨ | ١٧٢,٤٣٦ | - | (٧,٩٧٣) | ١,٤٤٢,٥١١ | إجمالي المطلوبات |
| ٧٥٥,٠٢٩ | ٤٤١,١٤٧ | ١٢٩,٩٨٣ | (١٦٨) | ١,٣٢٥,٩٩١ | صافي المبيعات |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | | | | | |
| المملكة العربية السعودية | جمهورية مصر العربية | دول عربية وأجنبية أخرى | تسويات | المجموع | |
| ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | |
| ٢,٩٤١,٣٦٦ | ٢٩٢,٩٦٤ | - | (١٨٦,٨٩٥) | ٣,٠٤٧,٤٣٥ | إجمالي الموجودات |
| ١,١١٩,٥٤١ | ١٠٦,٢٤٠ | - | (١٧١) | ١,٢٢٥,٦١٠ | إجمالي المطلوبات |
| ٦٤٤,٣٨٦ | ٤٥٤,٥٣١ | ١٤١,٩٤٩ | (٩٨) | ١,٢٤٠,٧٦٨ | صافي المبيعات |

٤. صافي المبيعات

موضح أدناه تصنيف إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء وفق التصنيفات المختلفة التي يتأثر كل منها وفق العوامل الاقتصادية لطبيعة ومبلغ وتوقيت المبيعات:

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
|---------------|---------------|----------------|
| ٧٩٢,٠٩٥,١٨٦ | ٧٦٩,٧٩٥,٤٠٣ | منتجات غذائية |
| ٤٤٦,٤٨٣,٤٩١ | ٥٥٥,٣٩٣,٧٤١ | عصائر ومشروبات |
| ٢,١٨٩,٥٠٩ | ٨٠٢,٢٥٣ | أخرى |
| ١,٢٤٠,٧٦٨,١٨٦ | ١,٣٢٥,٩٩١,٣٩٧ | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

كما في

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|--------------|
| ٤١,٨٧٥,٥٣٠ | ٤٣,١٧٤,٨٢٢ | زكاة مستحقة |
| ٢٥,٨٢٠,٠٥٤ | ١٤,٢٨٩,٥١٤ | ضريبة مستحقة |
| ٦٧,٦٩٥,٥٨٤ | ٥٧,٤٦٤,٣٣٦ | |

(أ) الزكاة

كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالاتي:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
|---------------------------------------|--|--------------------------------|
| ٣٩,٤٩١,٢٤٤ | ٤١,٨٧٥,٥٣٠ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١٦,٣٢٣,٨٥٦ | ١٢,٢٦٤,٥١٧ | المكون خلال الفترة / السنة |
| (١٣,٦٩٥,٨٥٩) | (١٠,٩٦٥,٢٢٥) | المدفوع خلال الفترة / السنة |
| (٢٤٣,٧١١) | - | تسويات |
| ٤١,٨٧٥,٥٣٠ | ٤٣,١٧٤,٨٢٢ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

إن الزكاة المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

| للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
|--|------------|--------------------|
| ١١,٩٤٥,٣٤٣ | ١٢,٢٦٤,٥١٧ | المكون خلال الفترة |

(ب) ضريبة الدخل

تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
|---------------------------------------|--|--------------------------------|
| ٢٥,٠٢٩,٩٩٨ | ٢٥,٨٢٠,٠٥٤ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٢٩,٩٤٩,٣٠٦ | ١٨,٧٧٣,٧٧٦ | المكون خلال الفترة / السنة |
| (٢٩,١٦٠,٠٩٥) | (٢٢,٦٤٧,٧٩٧) | المدفوع خلال الفترة / السنة |
| ٨٤٥ | (٧,٦٥٦,٥١٩) | فروقات ترجمة |
| ٢٥,٨٢٠,٠٥٤ | ١٤,٢٨٩,٥١٤ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| للفترة المنتهية في | | إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة: |
|--------------------|------------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
| ٢١,٥٧١,٩٧٤ | ١٨,٧٧٣,٧٧٦ | ضريبة الدخل الحالية |
| (٩٨١,٢٣٢) | (٦٢٠,٢١٨) | ضريبة الدخل المؤجلة |
| ٢٠,٥٩٠,٧٤٢ | ١٨,١٥٣,٥٥٨ | |

ج) الوضع الزكوي والضريبي

لم يحدث أي تغيير جوهري في وضع المجموعة الزكوي أو الضريبي مقارنةً بالوضع الزكوي و الضريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وذلك فيما عدا ما يلي:

حيث قد سبق أن اعترضت الشركة على الربوط الزكوية التي تخص الأعوام من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٨ م، فقد صدر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م قرار من الدائرة الثالثة للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية وتم قبول بعض بنود الاعتراض وتم رفض بنود أخرى. وعليه فقد قامت الشركة بالاستئناف على قرار الدائرة إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية ولا يزال الاستئناف تحت الدراسة من اللجنة.

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم على عدد الأسهم العادية القائمة كما يلي:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم |
|---|--------------|--|
| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة |
| (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | (٦٤,٦٦٧,٤٥٧) | خسارة السهم الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم |
| ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | |
| (٠,٢٣) | (٠,٥١) | |

شركة سناد القابضة (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات سابقاً)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات وموجودات مالية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|--|
| ١١,٣٤٧,٠٩٣ | - | استثمار في شركة زميلة (أنظر إيضاح (أ) أدناه) |
| ٧٨٣,١٢٩,١٦٥ | ٦٩٣,٣٧٩,١٦٥ | أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أنظر إيضاح (ب) أدناه) |
| ١١٢,٤٣٥,٠٠٠ | ٩٤,٨٥٧,١٠٥ | أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (أنظر إيضاح (ج) أدناه) |
| ٩٠٦,٩١١,٢٥٨ | ٧٨٨,٢٣٦,٢٧٠ | |

(أ) استثمارات في شركة زميلة

| اسم الشركة | | نسبة الملكية % | | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | |
|------------|------------|----------------|--------|---------------------------------|----------------|-------------|
| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | | | |
| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | | | | | |
| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | | | | | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | | | | | |
| ١١,٣٤٧,٠٩٣ | - | ٪٣٨ | ٪٣٨ | صناعات المملكة العربية السعودية | البيع بالتجزئة | شركة العيسى |

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م قامت الشركة الزميلة المستثمر فيها بتخفيض رأس مالها لإطفاء الخسائر المتراكمة من خلال إلغاء ٢٥ مليون سهم. بلغ عدد الأسهم المملوكة للشركة ١٩ مليون سهم من إجمالي رأس المال في شركة صناعات العيسى البالغ ٥٠ مليون سهم بنسبة ملكية ٣٨٪ من حقوق الملكية فيها (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٨,٥ مليون سهم من إجمالي رأس المال في شركة صناعات العيسى البالغ ٧٥ مليون سهم بنسبة ملكية ٣٨٪ من حقوق الملكية فيها)، وفيما يلي حركة هذا الاستثمار:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|---|
| ٧٢,٦١٢,٢٨٩ | ١١,٣٤٧,٠٩٣ | رصيد الاستثمار بداية الفترة / السنة |
| (٦٠,٣٨٠,٢٩٨) | (١١,٣٤٧,٠٩٣) | حصة المجموعة في صافي خسارة الشركة الزميلة |
| (٨٨٤,٨٩٨) | - | حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر |
| ١١,٣٤٧,٠٩٣ | - | رصيد الاستثمار نهاية الفترة / السنة |

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م تم استنفاد كامل رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة، وعليه توقفت الشركة عن الاعتراف بالخسائر الإضافية التي تسجل في دفاتر الشركة الزميلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

| الإجمالي | الإجمالي | غير مدرجة | مدرجة | |
|------------------|------------------|--------------|--------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | | | |
| | | | | التكلفة: |
| ٧١٠,٠٨٠,٦٣٤ | ٧٤٣,٨٦٧,٨٢٤ | ٣٥٣,٢٦٧,٨٢٤ | ٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠ | في بداية الفترة / السنة |
| ٣٣,٧٨٧,١٩٠ | - | - | - | إضافات |
| ٧٤٣,٨٦٧,٨٢٤ | ٧٤٣,٨٦٧,٨٢٤ | ٣٥٣,٢٦٧,٨٢٤ | ٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠ | في نهاية الفترة / السنة |
| | | | | صافي (خسائر) / أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر: |
| (٥١,١٧٧,٢٦١) | ٣٩,٢٦١,٣٤١ | (٦٢,١٠٨,٦٥٩) | ١٠١,٣٧٠,٠٠٠ | في بداية الفترة / السنة |
| ٩٠,٤٣٨,٦٠٢ | (٨٩,٧٥٠,٠٠٠) | - | (٨٩,٧٥٠,٠٠٠) | إعادة تقييم |
| ٣٩,٢٦١,٣٤١ | (٥٠,٤٨٨,٦٥٩) | (٦٢,١٠٨,٦٥٩) | ١١,٦٢٠,٠٠٠ | في نهاية الفترة / السنة |
| ٧٨٣,١٢٩,١٦٥ | ٦٩٣,٣٧٩,١٦٥ | ٢٩١,١٥٩,١٦٥ | ٤٠٢,٢٢٠,٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية |

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م قامت إحدى الشركات المستثمر فيها بزيادة رأس مالها وعليه قامت المجموعة بالمحافظة على نسبة استثمارها في هذه الشركة وتم زيادة قيمة الاستثمار بمبلغ ٣٣,٧ مليون ريال سعودي.

تمتلك المجموعة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٣٤٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: بقيمة ٤١٨ مليون ريال سعودي). يتطلب من المجموعة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف في الأسهم التي تمتلكها.

(ج) أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|---|
| ١٠٩,٨٥٥,٠٠٠ | ١١٢,٤٣٥,٠٠٠ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٢,٥٨٠,٠٠٠ | (١٧,٥٧٧,٨٩٥) | تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١١٢,٤٣٥,٠٠٠ | ٩٤,٨٥٧,١٠٥ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

٨. **ذمم مدينة تجارية، صافي**

| كما في | كما في | |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
| ٢٥٥,٠٧٥,٢٥٦ | ٢٨٥,٩١٣,٣٠٠ | ذمم مدينة تجارية |
| (٢٣,٢٢١,٦٠٣) | (٢٤,٩٣٠,٥٩٥) | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ٢٣١,٨٥٣,٦٥٣ | ٢٦٠,٩٨٢,٧٠٥ | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م حصلت الشركة على خطاب من البائع يفيد بأنه قد تم إلغاء صك ملكية الأرض المشتراه في عام ٢٠٠٩ م بتكلفة ٢١٩,٧٣٩,٤٤١ ريال سعودي بأمر صادر من محكمة الاستئناف بالرياض لأمر خارج عن إرادة البائع وإرادة الشركة، دفعت الشركة منها مبلغ ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي والباقي قدره ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لم يتم دفعه وأن القرار أصبح نهائي ويتعين الالتزام به وتنفيذه، وأنه يبلغ الشركة بذلك ويعرض بعض الحلول والمقترحات على الشركة بما يحفظ لها كامل حقوقها. وبعد تلقي الخطاب المذكور قامت الشركة بالتأكد من الأمر لدى الجهات المختصة، وتأكد لها أن الإلغاء صحيح لأسباب ومبررات تعود للبائع حيث أن الإلغاء يخص الصك الرئيسي للأرض العائد للبائع وما تفرع عنه، وليس للشركة أي علاقة أو دور في هذا الموضوع، ولم تبلغ أو تشتك في أي أمر أو جلسات قضائية أو أي مناقشات أو تحقيقات تمت حياله، علماً بأن الشركة قامت عند شراء الأرض بالاستعلام عن الصك وإثبات صحته في حينه بموافقة لجنة من كتابة العدل مكونة من ثلاث كتاب عدل بموجب محضر إجازة محرر في ٢٨ رجب ١٤٣٠ هـ.

في تاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ م، قامت الشركة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض شمال الرياض - حي الخير ووسيط السعي لعملية الشراء وذلك للمطالبة بإلزام بائع الأرض ووسيط الشراء (المدعى عليهما) بإعادة المبلغ المدفوع لهما وقدره ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ مليون ريال سعودي من قيمة الأرض إلى الشركة مع احتفاظ الشركة بحقها في المطالبة بأية تعويضات عما لحقها أو قد يلحق بها من أضرار أو مطالبات مالية بسبب إلغاء صك الأرض المذكورة. طبقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي للشركة واستفساراتها معه فإن المستندات والأوراق التي تم تقديمها في الدعوتين قوية وواضحة وهي مستنداً قانونياً وعلاقة تعاقدية وثبتت حق المجموعة في تحصيل واسترداد مبلغ الشراء المدفوع بسبب إلغاء الصك، وكذلك حقها في تحصيل واسترداد مبلغ السعي المدفوع إلى وسيط الشراء.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، قامت الشركة باستبعاد كامل قيمة الأرض من الدفاتر والبالغة ١٨١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتسجيل ذمم مدينة على البائع ووسيط السعي بإجمالي ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي بعد خصم المبلغ المتبقي للبائع من ثمن الأرض والبالغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. أن القيمة الدفترية للأرض تبلغ ١٨١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل تكلفة الشراء وقدره ٢١٩,٧٣٩,٤٤١ ريال سعودي مطروحاً منها هبوط القيمة السابق تسجيلها والبالغ ٣٨,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي.

خلال شهر نوفمبر من عام ٢٠٢٠ م صدر حكم لصالح الشركة بفسخ عقد البيع المبرم بين الشركة وبائع الأرض والزام بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي للشركة.

بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ٠١ أبريل ٢٠٢١ م تلقت الشركة خطاب من المستشار القانوني لها يفيد بما يلي:

أن المدعى عليه (بائع الأرض) قد تقدم بطلب التماس إلى المحكمة في ٠٥ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠٢١ م بنقض الحكم ورد الدعوى بعد فوات مدة الاعتراض النظامي، وقد تم قبول الالتماس وبناء عليه:

تراجعت المحكمة عن الحكم السابق ورد الدعوى لعدم الاختصاص النوعي لكون القضية من القضايا الكبيرة التي تزيد مبالغها عن ١٠٠ مليون ريال سعودي.

هذا وقامت الشركة بالاعتراض على الحكم لعدم صحته، حيث يرى المستشار القانوني للشركة أن الحكم مخالف للنظام ولقواعد الإجراءات في المحاكم. ويرى المستشار القانوني للشركة أن رفض الدعوى من جانب المحكمة لن يكون له تأثير على موقف الشركة، حيث أنه إجراء شكلي وليس موضوعي.

في ٠٣ فبراير ٢٠٢٢ م أصدرت دائرة الدعاوى الكبيرة حكماً الابتدائي لصالح الشركة على النحو التالي:

أولاً: فسخ عقد بيع أرض شمال الرياض المبرم بين الشركة وبائع الأرض وما ألحق به.

ثانياً: إلزام بائع الأرض بسداد مبلغ ٢٠٢ مليون ريال لصالح الشركة.

بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٢ م أصدرت محكمة الاستئناف حكماً بتأييد الحكم الصادر من دائرة الدعاوى الكبيرة.

وبدأت الشركة في إجراءات تنفيذ الحكم، وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م قامت الشركة بتحصيل مبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م قامت الشركة بالاستثمار في إحدى المحافظ الاستثمارية والمدارة بواسطة إحدى الجهات المرخص لها بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي ونتج عن الاستثمار خسائر بمبلغ ٣١٧ ألف ريال سعودي ليصبح رصيد الاستثمار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٢٩,٧ مليون ريال سعودي.

١١. عقود مربحة إسلامية وقروض طويلة الأجل

| كما في | كما في | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
| ٣٥٥,٥٠٢,٠٣٦ | ٣٠٣,٢٥٢,٠٦٠ | تسهيلات وقروض طويلة الأجل |
| (١٢٦,٦٣٠,٦١٤) | (١٠٣,٧٨٦,٦٠٨) | المبالغ المستحقة خلال سنة |
| ٢٢٨,٨٧١,٤٢٢ | ١٩٩,٤٦٥,٤٥٢ | الجزء غير المتداول |

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات عقود المربحة الإسلامية والقروض طويلة الأجل التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م هذا بالإضافة إلى الاتفاقية التالية التي قامت المجموعة بإلغائها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م والتي بيّانها كما يلي:

- خلال سنة ٢٠١٩ م، وقعت إحدى الشركات التابعة لاتفاقية تمويل (تورق) مع البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. تم سحب رصيد التمويل بالكامل من قبل الشركة. وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد التمويل دفعات تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. قامت الشركة التابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بسداد الأقساط المستحقة على القرض بالكامل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. تمويل مريحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل

| كما في | كما في | |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | |
| ١٨٥,٨٢٧,٢٣٤ | ٣٢١,٦١٤,٩٥١ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١٣٥,٧٨٧,٧١٧ | ٢٢٠,٥٦٥,٣٤٢ | صافي الحركة خلال الفترة / السنة |
| ٣٢١,٦١٤,٩٥١ | ٥٤٢,١٨٠,٢٩٣ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات تمويل المريحة الإسلامية قصيرة الأجل التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م هذا بالإضافة إلى الاتفاقيات التالية التي أبرمتها المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م والتي بياناها كما يلي:

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م أبرمت الشركة الأم اتفاقية تمويل إسلامي مع مصرف الراجحي، بلغت القيمة الإجمالية للتسهيلات التمويلية ٢٠٠ مليون ريال سعودي. وبلغ رصيده كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي.
- أبرمت إحدى الشركات التابعة عقد مشاركة تمويلية متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية لإصدار خطابات اعتمادات مستندية بغرض تمويل رأس المال العامل مع أحد البنوك بالملكة العربية السعودية. بلغ رصيد الاعتمادات المستندية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ١٩,٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لاشئ ريال سعودي).
- أبرمت إحدى الشركات التابعة عقود مرابحات قصيرة مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لتمويل عملياتها. تسدد الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لاشئ ريال سعودي).

١٣. أحداث هامة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، سجل الجنيه المصري انخفاضاً في سعر الصرف مقابل الريال السعودي. نتيجة لذلك، تم تسجيل فروقات ترجمة في شركة تابعة بجمهورية مصر العربية بنحو ٣٨,٤ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة للمجموعة.

خلال الفترة الحالية كان هناك انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة لوباء كوفيد ١٩ نتيجة لذلك، تم رفع بعض القيود المتعلقة به مثل التباعد الاجتماعي، وحظر السفر. بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن الوباء لم يكن له تأثير جوهري على نتائج المجموعة التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة. هذا وتواصل المجموعة مراقبة حالة (كوفيد-١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ م أو ما بعده.

١٤. الموافقة على القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٩ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٢ م.