

شركة سناد القابضة

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 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

الى السادة المساهمين

شركة سناد القابضة
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة المرفقة لشركة سناد القابضة "الشركة" والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة والموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة عن فترة الثلاثة 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 (الشركة) والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (تتمة)

لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٩) في القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة، والذي يوضح موقف الدعوتين القضائيتين ضد بائع أرض بشمال الرياض - حي الخير وضد وسيط السعي. 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 الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٧ شوال ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٣ م

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	
٤٧٢,٩٧٧,٥٧٣	٤١٩,٢٣٤,٠٧٤	٤	صافي المبيعات
(٣٣٩,٥٣٥,٩٩٨)	(٣٠٧,٨٨٤,٠٩٣)		تكاليف المبيعات
١٣٣,٤٤١,٥٧٥	١١١,٣٤٩,٩٨١		إجمالي الربح من المبيعات
-	١,٣٨٦,٢٦٧		توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية
٣,٨٤٤,٩٥٥	٩٣٠,١٢١		أرباح تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة
٥,٨٣٦,٧٦٤	-		أرباح بيع عقارات استثمارية
٥,١٥٢,٧٧٧	-	(١) ٧	حصة المجموعة في أرباح الشركة الزميلة
١٤,٨٣٤,٤٩٦	٢,٣١٦,٣٨٨		إجمالي الربح من الاستثمارات
١٤٨,٢٧٦,٠٧١	١١٣,٦٦٦,٣٦٩		إجمالي الربح
(٦٩,٧٧١,٢١٣)	(٦٨,٧٩٠,٥٧٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤٨,٤٥٤,٤٣٤)	(٤٦,٠٦٠,٤٦٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٤,٩٠١)	٩١٧,٦٤٦		إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى، صافي
(١١٨,٢٥٠,٥٤٨)	(١١٣,٩٣٣,٣٩١)		إجمالي المصروفات
٣٠,٠٢٥,٥٢٣	(٢٦٧,٠٢٢)		صافي (خسارة) / ربح التشغيل
(١,١٧٥,١٨٣)	(١,٠٨٩,١٤٤)		خسائر فرق عمله
(٤,٣٢٤,٠٨٤)	(١١,٩٩٩,٣٨٩)		مصاريف تمويلية
٣,٢٢٢,٠٧٩	٥٠٩,٠١٧		إيرادات أخرى
٢٧,٧٤٨,٣٣٥	(١٢,٨٤٦,٥٣٨)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٢٠٥,٢٨١)	(٩,٤١٢,٧٠٦)	(أ) ٥	الزكاة
(٦,٧٤٨,٨٤٠)	(٣,٣٠٦,٥٨٣)	(ب) ٥	ضريبة الدخل
١٦,٧٩٤,٢١٤	(٢٥,٥٦٥,٨٢٧)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
١٠,٢٣٥,٣٣٢	(٢١,٥١٤,٣٧٨)		صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد إلى:
٦,٥٥٨,٨٨٢	(٤,٠٥١,٤٤٩)		المساهمين في الشركة الأم
١٦,٧٩٤,٢١٤	(٢٥,٥٦٥,٨٢٧)		الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٨	(٠,١٧)	٦	(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي الشركة الأم:
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		من صافي (خسارة) / ربح الفترة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة

المدير المالي المكلف

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي-

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٦,٧٩٤,٢١٤	(٢٥,٥٦٥,٨٢٧)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر:		
بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً		
(٢٧,٧١٨,٩٨٦)	(٢٦,٦٦٣,٥٦٥)	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً		
(٨,٢٧٠,٠٠٠)	(٨,٥٤٠,٠٠٠)	صافي خسائر تقييم من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٥,٩٨٨,٩٨٦)	(٣٥,٢٠٣,٥٦٥)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٩,١٩٤,٧٧٢)	(٦٠,٧٦٩,٣٩٢)	صافي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
العائد إلى:		
(١٣,٤٢١,٤٧٧)	(٤٤,٨٥٥,٣٢٣)	مساهمي الشركة الأم
(٥,٧٧٣,٢٩٥)	(١٥,٩١٤,٠٦٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٩,١٩٤,٧٧٢)	(٦٠,٧٦٩,٣٩٢)	

المدير المالي المكلف

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٠٦,٤١٣,٢٢١	٧٨٠,٨٤٩,٣٢٨		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩,٩١٩,٨٨٥	٤٢,٧١٩,٨٦١		موجودات حق الاستخدام
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		عقارات استثمارية
١٥٩,٨٦٩,٢٠٣	١٥٩,٨٧٥,٨٥٨		موجودات غير ملموسة
٦٤٠,٧٤٢,٢٢٠	٦٣٢,٢٠٢,٢٢٠	٧	استثمارات وموجودات مالية
-	٣٢,٢٥٩		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٦٥١,٩٤٤,٥٢٩	١,٦٢٠,٦٧٩,٥٢٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٢٥,٢٢٨,٧١٩	٤١٠,٢١٨,٩٣٦		مخزون
٢٦٠,٨٦٠,٦٧٢	٢٥٨,٥٩٨,٨٢٢	٨	ذمم مدينة تجارية
٢٧٢,٩٨٦,٤٦٧	٢٧٥,٥١٢,٤٢١	٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥,٢٧٢,٠٣٤	٥,٢٧٢,٠٣٤		أصول متاحة للبيع
٢٨,٠٦٧,٨٦١	٢٨,٩٩٧,٩٨٢		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة
-	١١,١٩٤,٣٩٥		استثمارات بالتكلفة المطفأة
١,٣٠٩,٢٠١	١,٠٣٨,٢٩٤		مستحق من جهات ذات علاقة
٢٩٣,٥٢٥,٦١٣	٩٧,٣٤٠,٢٥٥		النقدية والبنود شبه النقدية
١,٢٨٧,٢٥٠,٥٦٧	١,٠٨٨,١٧٣,١٣٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٩٣٩,١٩٥,٠٩٦	٢,٧٠٨,٨٥٢,٦٦٥		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
(٢٧,٤٩٨,٨١٣)	(٤٩,٠١٣,١٩١)		صافي خسائر تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٩٧,٦٨٣,٨٠٧)	(١٠٦,٢٢٣,٨٠٧)	٧ (ب)	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
(١٢٠,٠٢٨,٩٣٩)	(١٣٤,٨٢٩,٨٨٤)		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
١,٢٣٧,٩٢٧,١٦٠	١,١٩٣,٠٧١,٨٣٧		الحقوق غير المسيطرة
٣٤٩,٥٦٠,٢٩٧	٣٣٣,٦٤٦,٢٢٨		إجمالي حقوق الملكية
١,٥٨٧,٤٨٧,٤٥٧	١,٥٢٦,٧١٨,٠٦٥		المطلوبات غير المتداولة
			عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
٨٤,٣٠٠,٩٨٠	٦٩,٨٩١,٢٢٠	١٠	التزامات عقود إيجار
٣٣,٤٧٠,٩١٧	٣٤,٤٦٩,٦٦٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩٤,٤٦٩,٦٥١	٨٩,٠٤٨,٢٨٣		مشتقات مالية
١٧,٨٣٧,٧٧٤	١٧,٤٩٤,٩٩٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٧٧,٥٥٠	-		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٣٠,٢٥٦,٨٧٢	٢١٠,٩٠٤,١٦٥		المطلوبات المتداولة
			دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
٣٥٥,٣٢٥,٨٩٩	٣٣٧,٣٢٨,٥٧١		تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل
٥٧٦,٣٠٠,٩٧	٤٨٩,٢٩٧,٩٤٣	١١	الجزء المتداول من عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
١٠٧,٨٨٣,٧٣١	٥٢,٢٠٥,١٠٧	١٠	الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٢,٦٥٨,٧٨٠	١٥,٧١١,٩٩٨		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٢,١٩٤,٣٨٣	١٢,١٩٢,٣٨٤		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٧٩٣,٣٦٠	٤٤٥,٨٦٨		مخصص زكاة وضريبة دخل
٥٦,٢٩١,٥١٧	٦٤,٠٤٨,٥٦٤	٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٢١,٤٥٠,٧٦٧	٩٧١,٢٣٠,٤٣٥		إجمالي المطلوبات
١,٣٥١,٧٠٧,٦٣٩	١,١٨٢,١٣٤,٦٠٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٩٣٩,١٩٥,٠٩٦	٢,٧٠٨,٨٥٢,٦٦٥		

المدير المالي المكلف

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية

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

		حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم				
إجمالي حقوق الملكية	العقود غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية المساهمي	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	صافي (خسائر) / أرباح	رأس المال	
						إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
١,٥٨٧,٤٨٧,٤٥٧	٣٤٩,٥٦٠,٢٩٧	١,٢٣٧,٩٢٧,١٦٠	(١٢,٠٠٢,٩٣٩)	(٩٧,٦٨٣,٨٠٧)	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	
(٢٥,٥٦٥,٨٢٧)	(٤,٠٥١,٤٤٩)	(٢١,٥١٤,٣٧٨)	-	(٢١,٥١٤,٣٧٨)	-	
(٢٦,٢٢٢,٥٦٥)	(١١,٨٦٢,٦٢٠)	(١٤,٨٠٠,٩٤٥)	(١٤,٨٠٠,٩٤٥)	(٨,٥٤٠,٠٠٠)	-	
(٨,٥٤٠,٠٠٠)	-	(٨,٥٤٠,٠٠٠)	-	(٨,٥٤٠,٠٠٠)	-	
(٦٠,٧٦٩,٣٩٢)	(١٥,٩١٤,٠٦٩)	(٤٤,٨٥٥,٣٢٣)	(١٤,٨٠٠,٩٤٥)	(٨,٥٤٠,٠٠٠)	(٢١,٥١٤,٣٧٨)	
١,٥٢٦,٧١٨,٠٦٥	٣٣٣,٦٤٦,٢٢٨	١,١٩٣,٠٧١,٨٣٧	(١٣٤,٨٢٩,٨٨٤)	(١٠,٦,٢٢٣,٨٠٧)	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	
١,٨٢١,٨٢٤,٥٤٨	٤١٩,٩٩٦,١٧٦	١,٤٠١,٨٢٨,٣٧٢	(٨٠,٣٥٠,٨٢٤)	٣٩,٢٦١,٣٤١	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	
١٦,٧٩٤,٣١٤	٦,٥٥٨,٨٨٢	١٠,٢٣٥,٤٣٢	-	١٠,٢٣٥,٤٣٢	-	
(٢٧,٧١٨,٩٨١)	(١٢,٣٣٢,١٧٧)	(١٥,٣٨٦,٨٠٩)	(١٥,٣٨٦,٨٠٩)	-	-	
(٨,٢٧٠,٠٠٠)	-	(٨,٢٧٠,٠٠٠)	-	(٨,٢٧٠,٠٠٠)	-	
(١٩,١٩٤,٧٧٢)	(٥,٧٧٣,٢٩٥)	(١٣,٤٢١,٤٧٧)	(١٥,٣٨٦,٨٠٩)	(٨,٢٧٠,٠٠٠)	١,٢٣٥,٣٣٢	
١,٨٠٢,٦٢٩,٧٧٦	٤١٤,٢٢٢,٨٨١	١,٣٨٨,٤٠٦,٨٩٥	(٩٥,٨٢٢,٦٣٣)	٣,٩٩١,٢٤١	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

المدير المالي المكلف

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٧,٧٤٨,٣٣٥	(١٢,٨٤٦,٥٣٨)	الأنشطة التشغيلية
(٥,١٥٢,٧٧٧)	-	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٨٤٤,٩٥٥)	(٩٣٠,١٢١)	تعديلات:
-	(١,٣٨٦,٢٦٧)	حصة المجموعة في أرباح الشركة الزميلة
٢٥,٦٧٥,٧٧٢	٢٥,٠٢٥,٢٣٨	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة
١٠١,٥٥٠	١٠٧,٧٥٢	توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية
١٠٤,٥٢٨	(٦٨٦,٠٠٥)	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات وموجودات حق استخدام
(٥,٨٣٦,٧٦٤)	-	استهلاكات موجودات غير ملموسة
(٩٣,٩٣٤)	(٢٩٩,٣٠٨)	(أرباح) / خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤,٣٢٤,٠٨٤	١١,٩٩٩,٣٨٩	أرباح بيع عقارات استثمارية
٤٣,٠٢٥,٨٣٩	٢٠,٩٨٤,١٤٠	أرباح من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		مصاريف تمويلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٤,٩٨٣,٨٣٥)	(٩,٥٤٢,٤٢٣)	التغير في الذمم المدينة التجارية ومصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٨٦,٣٢٧,٨٥٥)	(٥,٧٦٥,٦٤٢)	التغير في المخزون
٦٨,٣٢٣,٠٧٥	(٥,٧٢٧,٤٥٠)	التغير في الدائنون ومبالغ مستحقة أخرى
٣٥٧,٣٠٧	(٧٦,٥٨٣)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(٥٥٢,٩٠٨)	(٥,٤٢١,٣٦٨)	التغير في التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٣٠,١٥٨,٣٧٧)	(٥,٥٤٩,٣٢٦)	النقدية من العمليات
(١,٢٧٦,٣٨٥)	(١,٤٥٧,٨٢٠)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٤٩٥,٥١٥)	(١٠,٤١٢,٦٢٧)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٣٢,٩٣٠,٢٧٧)	(١٧,٤١٩,٧٧٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٢٨٧,٦٢٠)	(٥,٣٥٢,٠١٦)	شراء ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
-	٩٩٨,٢٣٥	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,١٩٤,٣٩٥)	مدفوع لشراء استثمارات
-	١,٣٨٦,٢٦٧	محصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية
(٣٥,٢٨٧,٦٢٠)	(١٤,١٦١,٩٠٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٩٩,٣٩٣,٠٥١	٢٩٦,٥٥٧,٥٤٩	محصل من تمويل مرابحة إسلامية وقروض طويلة وقصيرة الأجل
(١٨٧,٩٢٩,٧٧٠)	(٤٤٥,٢٦٠,١٦٠)	مدفوع لتمويل مرابحة إسلامية وقروض طويلة وقصيرة الأجل
(٣,٩٧٦,٤٨١)	(٣,٠٦٧,٣٣٤)	مدفوع لالتزامات عقود تأجير
-	(١,٩٩٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٠٧,٤٨٦,٨٠٠	(١٥١,٧٧١,٩٤٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٣٩,٦٦٨,٩٠٣	(١٨٣,٣٥٣,٦٦٦)	صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية
(١٣,٦٩٧,٣٢٩)	(١٢,٨٣١,٧٣٢)	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية
١٤٩,٢٣٣,١٤٦	٢٩٣,٥٢٥,٦١٣	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة
٢٧٤,٨٠٤,٧٢٠	٩٧,٣٤٠,٢٥٥	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة
		أهم المعاملات غير النقدية من أنشطة الاستثمار والتمويل
(٢٧,٧١٨,٩٨٦)	(٢٦,٦٦٣,٥٦٥)	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
(٨,٢٧٠,٠٠٠)	(٨,٥٤٠,٠٠٠)	صافي خسائر تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

المدير المالي المكلف

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ١٣٩٥هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٢٧٦.٠٠٠.٥٨٥ الصادر في مدينة أبها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧م).

بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٢ م (الموافق ٦ جمادى الآخرة ١٤٤٣هـ) قامت الجمعية العامة للشركة بالموافقة على تعديل الإسم التجاري للشركة ليصبح "سناد القابضة"، وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م تم الانتهاء من الإجراءات النظامية والموافقات اللازمة من الجهات المختصة وتم إصدار السجل التجاري والنظام الأساس المعدل.

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

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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، 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 ٢٠٢٢ م. كما أن النتائج للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ليس بالضرورة أن تعكس النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 للالتزامات المزاي 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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م		
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة) والشركات التابعة لها (أنظر إيضاح أ أدناه)
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التوصيل السريع للخدمات اللوجستية (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة)*

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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	بلد التأسيس	النشاطات	الشركة التابعة	
			٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
%٥٥,٥١	المملكة العربية السعودية	تصنيع وتعبئة وتجارة المواد الغذائية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (أنظر إيضاح ب أدناه)	%٥٥,٥١
%٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات الألبان والعصائر والمشروبات	شركة الربيع السعودية للأغذية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)	%٥٧,٣٠
%٦٢,٣٠	المملكة العربية السعودية	إنتاج الثوب السعودي والبدل النظامية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	%٦٢,٣٠

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

نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة التابعة	
		٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
%١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مغلقة)	%١٠٠

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 ٢٠٢٢ م.

٦-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

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 ٢٠٢٣ م والتي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ولا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

٣. التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً 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.

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:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(أ) قطاعات الأعمال

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

			٣١ مارس ٢٠٢٣ م
<u>المجموع</u>	<u>القطاع الصناعي</u>	<u>القطاع الاستثماري</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٧٠٨,٨٥٣	١,٧٦١,٥٥٧	٩٤٧,٢٩٦	إجمالي الموجودات
١,٥١٥,٧٨١	١,٢٦٢,٤٩٨	٢٥٣,٢٨٣	إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة
٧٨٠,٨٤٩	٧٧٧,٣٧٩	٣,٤٧٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢١,٥٥٠	٤١٩,٢٣٤	٢,٣١٦	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
١١٣,٦٦٦	١١١,٣٥٠	٢,٣١٦	إجمالي الربح
٢٥,١٣٣	٢٤,٣٩١	٧٤٢	الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٣٥٢	٥,٢٥١	١٠١	مصرفات رأسمالية
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>المجموع</u>	<u>القطاع الصناعي</u>	<u>القطاع الاستثماري</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٩٣٩,١٩٥	١,٨٦٥,٠٣٠	١,٠٧٤,١٦٥	إجمالي الموجودات
١,٧٠١,٢٦٨	١,٣٤٥,٥٤٦	٣٥٥,٧٢٢	إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة
٨٠٦,٤١٣	٨٠٢,٨٠٩	٣,٦٠٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٧,٧٢٦	٤٦,٤٤٨	١,٢٧٨	مصرفات رأسمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب) القطاعات الجغرافية					٣١ مارس ٢٠٢٣ 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)	
٢,٥٩٠,٧٤٤	٢٤٠,٢٤٢	-	(١٢٢,١٣٣)	٢,٧٠٨,٨٥٣	إجمالي الموجودات
١,٠٦٤,٠٢٦	١٢٧,١٩٥	-	(٩,٠٨٦)	١,١٨٢,١٣٥	إجمالي المطلوبات
٢٤٦,١١٦	١٢٨,١٠٨	٤٥,٠١٠	-	٤١٩,٢٣٤	صافي المبيعات
المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	دول عربية وأجنبية أخرى	تسويات	المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,٨١١,٦٤٤	٢٧١,٦٢٢	-	(١٤٤,٠٧١)	٢,٩٣٩,١٩٥	إجمالي الموجودات
١,٢٢٤,١٥٧	١٣٦,٤٢٣	-	(٨,٨٧٢)	١,٣٥١,٧٠٨	إجمالي المطلوبات
٢٧٣,٦٧٠	١٥٩,١٠٩	٤٠,٢٩٢	(٩٣)	٤٧٢,٩٧٨	صافي المبيعات
٣١ مارس ٢٠٢٢ م					

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٠١,٥٣٤,٧١٣	٢٥٥,٢١٥,٩٨٩	منتجات غذائية
١٧٠,٧٦٤,٣٤٨	١٦٤,٠١٨,٠٨٥	عصائر ومشروبات
٦٧٨,٥١٢	-	أخرى
٤٧٢,٩٧٧,٥٧٣	٤١٩,٢٣٤,٠٧٤	

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع مما يلي:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٤١,١٦٢,٣٢٢	٤٩,١١٧,٢٠٨	زكاة مستحقة
١٥,١٢٩,١٩٥	١٤,٩٣١,٣٥٦	ضريبة مستحقة
٥٦,٢٩١,٥١٧	٦٤,٠٤٨,٥٦٤	

(أ) الزكاة

كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالآتي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٤١,٨٧٥,٥٣٠	٤١,١٦٢,٣٢٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٠٥١,٨٦٧	٩,٤١٢,٧٠٦	المكون خلال الفترة / السنة
(١٠,٩٧٣,٦٤٧)	(١,٤٥٧,٨٢٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٧٩١,٤٢٨)	-	تسويات
٤١,١٦٢,٣٢٢	٤٩,١١٧,٢٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الزكاة المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤,٢٠٥,٢٨١	٩,٤١٢,٧٠٦	المكون خلال الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) ضريبة الدخل

تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٢٥,٨٢٠,٠٥٤	١٥,١٢٩,١٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٢٩٤,٥١٦	٣,٤٨٦,٣٥٦	المكون خلال الفترة / السنة
(٢١,١١٤,٥٠٠)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١٢,٨٧٠,٨٧٥)	(٣,٦٨٤,١٩٥)	فروقات ترجمة
١٥,١٢٩,١٩٥	١٤,٩٣١,٣٥٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٧,١٤٧,٤٧١	٣,٤٨٦,٣٥٦	ضريبة الدخل الحالية
(٣٩٨,٦٣١)	(١٧٩,٧٧٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
٦,٧٤٨,٨٤٠	٣,٣٠٦,٥٨٣	

(ج) الوضع الزكوي والضريبي

لم يحدث أي تغير جوهري في وضع المجموعة الزكوي أو الضريبي مقارنةً بالوضع الزكوي والضريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٦. ربحية السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠,٢٣٥,٣٣٢	(٢١,٥١٤,٣٧٨)	(خسارة) / ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٠٨	(٠,١٧)	(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات وموجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
-	-	استثمار في شركة زميلة (إيضاح (أ) أدناه)
٦٣٨,٠٩٧,١٦٥	٦٢٩,٥٥٧,١٦٥	أدوات مالية بالقيمة العادلة (إيضاح (ب) أدناه)
٢,٦٤٥,٠٥٥	٢,٦٤٥,٠٥٥	أدوات دين من خلال الريح أو الخسارة (إيضاح (ج) أدناه)
٦٤٠,٧٤٢,٢٢٠	٦٣٢,٢٠٢,٢٢٠	

(أ) استثمارات في شركة زميلة

نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م			شركة العيسى
ريال سعودي	ريال سعودي			صناعات المملكة العربية السعودية
-	-	٣٨٪	٣٨٪	البيع بالتجزئة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م قامت الشركة الزميلة المستثمر فيها بتخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة من خلال إلغاء ٤٠ مليون سهم ليبلغ عدد الأسهم المملوكة للمجموعة ٣,٨ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٩ مليون سهم من إجمالي رأس المال في شركة صناعات العيسى البالغ ٥٠ مليون سهم بنسبة ملكية ٣٨٪ من حقوق الملكية فيها)، وفيما يلي حركة هذا الاستثمار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
١١,٣٤٧,٠٩٣	-	رصيد الاستثمار أول الفترة / السنة
(١١,٣٤٧,٠٩٣)	-	حصة المجموعة في خسارة الشركة الزميلة
-	-	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
-	-	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

		استثمارات في أدوات حقوق ملكية		
الإجمالي	الإجمالي	غير مدرجة	مدرجة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م			
				التكلفة:
٧٤٣,٨٦٧,٨٢٤	٧٣٥,٧٨٠,٩٧٢	٣٤٥,١٨٠,٩٧٢	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
-	-	-	-	إضافات
(٨,٠٨٦,٨٥٢)	-	-	-	استبعادات
٧٣٥,٧٨٠,٩٧٢	٧٣٥,٧٨٠,٩٧٢	٣٤٥,١٨٠,٩٧٢	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة
				صافي خسائر إعادة تقييم
				استثمارات وموجودات مالية:
٣٩,٢٦١,٣٤١	(٩٧,٦٨٣,٨٠٧)	(٥١,٢٧٣,٨٠٧)	(٤٦,٤١٠,٠٠٠)	في بداية الفترة / السنة
(١٤٠,٢٧٠,١٥٢)	(٨,٥٤٠,٠٠٠)	-	(٨,٥٤٠,٠٠٠)	خسائر تقييم
٣,٣٢٥,٠٠٤	-	-	-	محول إلى خسائر متراكمة
(٩٧,٦٨٣,٨٠٧)	(١٠٦,٢٢٣,٨٠٧)	(٥١,٢٧٣,٨٠٧)	(٥٤,٩٥٠,٠٠٠)	في نهاية الفترة / السنة
٦٣٨,٠٩٧,١٦٥	٦٢٩,٥٥٧,١٦٥	٢٩٣,٩٠٧,١٦٥	٣٣٥,٦٥٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

تمتلك المجموعة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٢٨٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: بقيمة ٢٩٢ 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 ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
١١٢,٤٣٥,٠٠٠	٢,٦٤٥,٠٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٦٤٥,٠٥٥	-	إضافات
٧٢,٩٧٤,٣٩٩	-	أرباح تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٦٦,٨٩٩)	-	توزيعات أرباح مستحقة
(١٨٥,٢٤٢,٥٠٠)	-	استبعادات
٢,٦٤٥,٠٥٥	٢,٦٤٥,٠٥٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		٨. ذمم مدينة تجارية، صافي
٢٨٤,١٨١,٨٣٢	٢٨٣,٦٣٠,٣٠٦	ذمم مدينة تجارية
(٢٣,٣٢١,١٦٠)	(٢٥,٠٣١,٤٨٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦٠,٨٦٠,٦٧٢	٢٥٨,٥٩٨,٨٢٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 إجازته 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 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 وإلزام 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 بأن 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 التماس 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.

في ٠٣ فبراير ٢٠٢٢ م أصدرت دائرة الدعاوى الكبيرة حكمها الابتدائي لصالح الشركة، وقضت بفسخ عقد بيع الأرض المبرم بين الشركة وبائع الأرض وما ألحق به وإلزام بائع الأرض بسداد مبلغ ٢٠٢ مليون ريال لصالح الشركة.

بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٢ م أصدرت محكمة الاستئناف حكمها بتأييد الحكم الصادر من دائرة الدعاوى الكبيرة، وبالتالي تقدمت الشركة لمحكمة التنفيذ لإلزام البائع بتنفيذ الحكم وقد بدأت المحكمة في إجراءات التنفيذ بالحجز على أصول يملكها البائع.

وبتاريخ ٠٨ مارس ٢٠٢٣ م صدر حكم ابتدائي للمصالح المجموعة بإلزام وسيط السعي أن يسدد للمجموعة مبلغ السعي ٥,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي، ومدة الاعتراض على الحكم الصادر ٣٠ يوماً تبدأ من تاريخ اليوم التالي لاستلام نسخة من صك الحكم بناءً على نظام المرافعات الشرعية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
١٩٢,١٨٤,٧١١	١٢٢,٠٩٦,٣٢٧	تسهيلات وقروض طويلة الأجل
(١٠٧,٨٨٣,٧٣١)	(٥٢,٢٠٥,١٠٧)	المبالغ المستحقة خلال سنة
٨٤,٣٠٠,٩٨٠	٦٩,٨٩١,٢٢٠	الجزء غير المتداول

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل وتم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م قامت المجموعة بالانتهاء من اتفاقية تمويل مرابحة إسلامي وسداد إجمالي رصيد المرابحة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي كسداد معجل، حيث كانت تستحق سداد الدفعة الأخير في ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١١. تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٣٢١,٦١٤,٩٥١	٥٤٢,١٨٠,٢٩٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥٤,٦٨٨,١٤٦	(٥٢,٨٨٢,٣٥٠)	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
٥٧٦,٣٠٣,٠٩٧	٤٨٩,٢٩٧,٩٤٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م هذا بالإضافة إلى الاتفاقية التالية التي أبرمتها المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م والتي بيانها كما يلي:

- أبرمت إحدى الشركات التابعة عقد مرابحة قصيرة الأجل مع بنك محلي لتمويل رأس المال العامل. تسدد الشركة التابعة أعباء التمويل طبقاً لسعر السوق السائد مضافاً إليه هامش ربح. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م بلغ الرصيد القائم لهذا العقد مبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء).

١٢. أحداث هامة

انخفاض قيمة عملة جمهورية مصر العربية

يستمر أثر انخفاض الجنيه المصري مقابل الريال السعودي. نتيجة لذلك تم تسجيل فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م بنحو ٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م بنحو ٢٨ مليون ريال سعودي).

أثر الاوضاع السياسية بدولة جمهورية السودان

خلال أبريل ٢٠٢٣ م، اندلعت اضطرابات سياسية بدولة جمهورية السودان وما قد يتبعها من أحداث قد يكون لها آثار مالية على العديد من الكيانات الاقتصادية التي لها معاملات مع جمهورية السودان، وكذلك في المصالح المباشرة (مثل الموردين والعملاء والاستثمارات والمقرضين) وتتغير الأحداث السياسية باستمرار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

هذا وتمثل الآثار الرئيسية المحتملة الناشئة عن اضطراب الأوضاع السياسية فيما يلي:

- انقطاعات أو توقف الإنتاج وإغلاق الطرق والمرافق.
- اضطرابات السفر إلى جمهورية السودان.
- تقلب أسعار السلع والعملات مما قد يؤدي إلى زيادة التكاليف والنفقات.
- الاضطرابات في الأنظمة المصرفية وأسواق رأس المال.

وتراقب الإدارة عن كثب تطورات السوق في هذا الوضع المتقلب وتحللها. هذا وعلى الرغم من حالات عدم التأكد الحالية، لا يوجد حالياً مؤشر على حدوث تأثير في أعمال المجموعة أو عدم الوفاء بالتزاماتها و أدائها التشغيلي المستقبلي.

١٣. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٣ م.