

شركة سناد القابضة

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)

الصفحة	المحتويات
٣ - ٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم 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 القوائم 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة 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 القوائم 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 القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لشركة سناد القابضة والشركات التابعة لها
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (تمة)

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 القوائم 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



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٠٩ أغسطس ٢٠٢٣ م

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
٨٨٧,١٩٠,٨٨٥	٧٧٦,٩٩١,٤٤٤	٤١٤,٢١٣,٣١٢	٣٥٧,٧٥٧,٣٧٠	٤	صافي المبيعات
(٦٢٨,٤٢٨,١٤٤)	(٥٧٠,٨٩٠,٠٩٣)	(٢٨٨,٨٩٢,١٤٦)	(٢٦٣,٠٠٦,٠٠٠)		تكاليف المبيعات
٢٥٨,٧٦٢,٧٤١	٢٠٦,١٠١,٣٥١	١٢٥,٣٢١,١٦٦	٩٤,٧٥١,٣٧٠		الربح من المبيعات
					الاستثمارات
١٦,٥٠٩,٠٠٠	٥,٥٧٢,٥٣٤	١٦,٥٠٩,٠٠٠	٤,١٨٦,٢٦٧		توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية
					أرباح / (خسائر) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(٣٨٣,٤٣٢)	٦,٦٧٨,٨٨٨	(٤,٢٢٨,٣٨٧)	٥,٧٤٨,٧٦٧		قائمة الدخل بغرض المتاجرة
٥,٨٣٦,٧٦٤	-	-	-		أرباح بيع عقارات استثمارية
-	٢٦٩,٧٣٢	-	٢٦٩,٧٣٢	٧ (ج)	أرباح تقييم أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١١,٣٤٧,٠٩٣)	-	(١٦,٤٩٩,٨٧٠)	-	٧ (أ)	حصة المجموعة في صافي خسائر شركة زميلة
١٠,٦١٥,٢٣٩	١٢,٥٢١,١٥٤	(٤,٢١٩,٢٥٧)	١٠,٢٠٤,٧٦٦		الربح / (الخسارة) من الاستثمارات
٢٦٩,٣٧٧,٩٨٠	٢١٨,٦٢٢,٥٠٥	١٢١,١٠١,٩٠٩	١٠٤,٩٥٦,١٣٦		إجمالي الربح
(١٤٩,١٢٠,٦٤٣)	(١٥٠,٢٤٤,٠٢٤)	(٧٩,٣٤٩,٤٣٠)	(٨١,٤٥٣,٤٥٤)		مصروفات بيع وتوزيع
(٩٦,٧٨٠,٢٠٥)	(٨٩,٥٩٢,٢٥٦)	(٤٨,٣٢٥,٧٧١)	(٤٣,٥٣١,٧٨٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٤٢,٠٣٤	١٣٨,٩٨٤	٤٦٦,٩٣٥	(٧٧٨,٦٦٢)		(مصروفات) / إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
(٢٤٥,٤٥٨,٨١٤)	(٢٣٩,٦٩٧,٢٩٦)	(١٢٧,٢٠٨,٢٦٦)	(١٢٥,٧٦٣,٩٠٥)		إجمالي المصروفات
٢٣,٩١٩,١٦٦	(٢١,٠٧٤,٧٩١)	(٦,١٠٦,٣٥٧)	(٢٠,٨٠٧,٧٦٩)		صافي (خسارة) / ربح التشغيل
١,١٤٠,٠٥٦	(٣١٧,٤٨٤)	٢,٣١٥,٢٣٩	٧٧١,٦٦٠		أرباح / (خسائر) فروق عمله
(١٢,٦٣٣,٨١٢)	(٢٥,٧٠٥,٧٥٨)	(٨,٣٠٩,٧٢٨)	(١٣,٧٠٦,٣٦٩)		مصاريف تمويلية
٣,٤٦٢,٧٥٨	٢,١٠٩,٤٢٩	٢٤٠,٦٧٩	١,٦٠٠,٤١٢		إيرادات أخرى
١٥,٨٨٨,١٦٨	(٤٤,٩٨٨,٦٠٤)	(١١,٨٦٠,١٦٧)	(٣٢,١٤٢,٠٦٦)		صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨,٦٠١,٢٤٣)	(١١,٦٢٢,١٧٢)	(٤,٣٩٥,٩٦٢)	(٢,٢٠٩,٤٦٦)	٥ (أ)	الزكاة
(١١,٨١٩,٠٦٢)	(٧,٢٥٦,٥٣٦)	(٥,٠٧٠,٢٢٢)	(٣,٩٤٩,٩٥٣)	٥ (ب)	ضريبة الدخل
(٤,٥٣٢,١٣٧)	(٦٣,٨٦٧,٣١٢)	(٢١,٣٢٦,٣٥١)	(٣٨,٣٠١,٤٨٥)		صافي خسارة الفترة
					صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد إلى:
(١٠,٠٣٥,١٦٢)	(٤٥,١٥٩,٣١٧)	(٢٠,٢٧٠,٤٩٤)	(٢٣,٦٤٤,٩٣٩)		المساهمين في الشركة الأم
٥,٥٠٣,٠٢٥	(١٨,٧٠٧,٩٩٥)	(١,٠٥٥,٨٥٧)	(١٤,٦٥٦,٥٤٦)		الحقوق غير المسيطرة
(٤,٥٣٢,١٣٧)	(٦٣,٨٦٧,٣١٢)	(٢١,٣٢٦,٣٥١)	(٣٨,٣٠١,٤٨٥)		
					خسارة السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي
					الشركة الأم:
(٠,٠٨)	(٠,٣٦)	(٠,١٦)	(٠,١٩)	٦	من صافي خسارة الفترة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



المدير المالي المكلف



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

شركة سناد القايبضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		إيضاح
(٤,٥٣٢,١٣٧)	(٦٣,٨٦٧,٣١٢)	(٢١,٣٢٦,٣٥١)	(٣٨,٣٠١,٤٨٥)	صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الأخر:				
<u>ينود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً</u>				
(٣٢,٦١٨,٢٨٠)	(٢٧,٠٦٤,٢٥٨)	(٤,٨٩٩,٢٩٤)	(٤٠٠,٦٩٣)	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
<u>ينود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً</u>				
صافي أرباح / (خسائر) تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	٣٨,٢٩٠,٠٠٠	(٧٥,١٨٠,٠٠٠)	٤٦,٨٣٠,٠٠٠	٧ (ب)
(١١٦,٠٦٨,٢٨٠)	١١,٢٢٥,٧٤٢	(٨٠,٠٧٩,٢٩٤)	٤٦,٤٢٩,٣٠٧	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(١٢٠,٦٠٠,٤١٧)	(٥٢,٦٤١,٥٧٠)	(١٠١,٤٠٥,٦٤٥)	٨,١٢٧,٨٢٢	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
العائد إلى:				
(١١١,٥٩١,٥٦٩)	(٢١,٨٩٢,٦٨٧)	(٩٨,١٧٠,٠٩٣)	٢٢,٩٦٢,٦٣٦	مساهمي الشركة الأم
(٩,٠٠٨,٨٤٨)	(٣٠,٧٤٨,٨٨٣)	(٣,٢٣٥,٥٥٣)	(١٤,٨٣٤,٨١٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٠,٦٠٠,٤١٧)	(٥٢,٦٤١,٥٧٠)	(١٠١,٤٠٥,٦٤٥)	٨,١٢٧,٨٢٢	

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي المكلف

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٨.٦,٤١٣,٢٢١	٧٦٦,٦٨٠,٣٤٤		الموجودات غير المتداولة
٣٩,٩١٩,٨٨٥	٤٢,٢١٠,٢١٦		ممتلكات وألات ومعدات
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		موجودات حق الاستخدام
١٥٩,٨٦٩,٢٠٣	١٥٩,٧٦٧,٢٩٧		عقارات استثمارية
٦٤٠,٧٤٢,٢٢٠	٦٧٩,٣٠١,٩٥٢	٧	موجودات غير ملموسة
-	١٥٣,٢٠٥		استثمارات وموجودات مالية
١,٦٥١,٩٤٤,٥٢٩	١,٦٥٣,١١٣,٠١٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٢٥,٢٢٨,٧١٩	٤٤٥,٣١٥,٧٤٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٦٠,٨٦٠,٦٧٢	٢٤٤,١٠٧,٣٦٣	٨	الموجودات المتداولة
٢٧٢,٩٨٦,٤٦٧	٢٦٣,٤٤٥,٩٨٣	٩	مخزون
٥,٢٧٢,٠٣٤	٥,٢٧٢,٠٣٤		ذمم مدينة تجارية
٢٨٠,٦٧,٨٦١	٣٤,٧٤٦,٧٤٩		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٣٠٦,٢٠١	١,٦٨٦,٩٦٢		أصول متاحة للبيع
٢٩٣,٥٢٥,٦١٣	١١٨,٦٨٢,٥٢٠		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بغرض المتاجرة
١,٢٨٧,٢٥٠,٥٦٧	١,١١٣,٢٥٧,٣٥٤		مستحق من جهات ذات علاقة
٢,٩٣٩,١٦٥,٠٩٦	٢,٧٦٦,٣٧٠,٣٦٨		التقديرة والبنود شبه التقديرية
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠		رأس المال
٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩		احتياطي نظامي
(٢٧,٤٩٨,٨١٣)	(٧٢,٦٥٨,١٣٠)		خسائر متراكمة
(٩٧,٦٨٣,٨٠٧)	(٥٩,٣٩٣,٨٠٧)	٧ (ب)	صافي خسائر تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(١٢٠,٠٢٨,٩٣٩)	(١٣٥,٠٥٢,٣٠٩)		فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
١,٢٣٧,٩٢٧,١٦٠	١,٢١٦,٠٣٤,٤٧٣		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٣٤٩,٥٦٠,٢٩٧	٣٠٦,٠٠٠,٨١٤		الحقوق غير المسيطرة
١,٥٨٧,٤٨٧,٤٥٧	١,٥٢٢,٠٣٥,٢٨٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٨٤,٣٠٠,٩٨٠	٦٠,٦٠٩,٦٥١	١٠	عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
٣٣,٤٧٠,٩١٧	٣٣,٧٦٥,٨٩٦		التزامات عقود إيجار
٩٤,٤٦٩,٦٥١	٨٧,١٢٧,٣٣٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٧,٨٣٧,٧٧٤	-		مشتقات مالية
١٧٧,٥٥٠	-		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٣٠,٢٥٦,٨٧٢	١٨١,٥٠٢,٨٨١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٥٥,٣٢٥,٨٩٩	٣٤٢,١٦٥,٤١٩		دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
٥٧٦,٣٠٣,٠٩٧	٥٧١,٠٣٤,٩٠٢	١١	تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل
١٠٧,٨٨٣,٧٣١	٦٥,١٣١,٣٨٧	١٠	الجزء المتداول من عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
١٢,٦٥٨,٧٨٠	١٤,٨٦٠,٧٩٦		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٢,١٩٤,٣٨٣	١٢,١٤٢,٠٣٤		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٧٩٣,٣٦٠	١١,٠٩٤,٤١٩		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٥٦,٢٩١,٥١٧	٤٦,٤٠٣,٢٤٣	٥	مخصص زكاة وضريبة دخل
١,١٢١,٤٥٠,٧٦٧	١,٠٦٢,٨٣٢,٢٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣٥١,٧٠٧,٦٣٩	١,٢٤٤,٣٣٥,٠٨١		إجمالي المطلوبات
٢,٩٣٩,١٦٥,٠٩٦	٢,٧٦٦,٣٧٠,٣٦٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي المكلف

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	صافي خسائر تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			رأس المال
				خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	
١,٥٨٧,٤٨٧,٤٥٧	٣٤٩,٥٦٠,٢٩٧	١,٢٣٧,٩٢٧,١٦٠	(١٢٠,٠٢٨,٩٣٩)	(٩٧,٦٨٣,٨٠٧)	(٢٧,٤٩٨,٨١٣)	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠
(٦٣,٨٦٧,٣١٢)	(١٨,٧٠٧,٩٩٥)	(٤٥,١٥٩,٣١٧)	-	-	(٤٥,١٥٩,٣١٧)	-	-
(٢٧,٠٦٤,٢٥٨)	(١٢,٠٤٠,٨٨٨)	(١٥,٠٢٣,٣٧٠)	(١٥,٠٢٣,٣٧٠)	-	-	-	-
٣٨,٢٩٠,٠٠٠	-	٣٨,٢٩٠,٠٠٠	-	٣٨,٢٩٠,٠٠٠	-	-	-
(٥٢,٦٤١,٥٧٠)	(٣,٧٤٨,٨٨٣)	(٢١,٨٩٢,٦٨٧)	(١٥,٠٢٣,٣٧٠)	٣٨,٢٩٠,٠٠٠	(٤٥,١٥٩,٣١٧)	-	-
(٢,٠٩٨,٧٥٠)	(٢,٠٩٨,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-
(١٠,٧١١,٨٥٠)	(١٠,٧١١,٨٥٠)	-	-	-	-	-	-
١,٥٢٢,٠٣٥,٢٨٧	٣٠٦,٠٠٠,٨١٤	١,٢١٦,٠٣٤,٤٧٣	(١٣٥,٠٥٢,٣٠٩)	(٥٩,٣٩٣,٨٠٧)	(٧٢,٦٥٨,١٣٠)	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠
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
(٤,٥٣٢,١٣٧)	٥,٥٠٣,٠٢٥	(١٠,٠٣٥,١٦٢)	-	-	(١٠,٠٣٥,١٦٢)	-	-
(٣٢,٦١٨,٢٨٠)	(١٤,٥١١,٨٧٣)	(١٨,١٠٦,٤٠٧)	(١٨,١٠٦,٤٠٧)	-	-	-	-
(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٢٠,٦٠٠,٤١٧)	(٩,٠٠٨,٨٤٨)	(١١١,٥٩١,٥٦٩)	(١٨,١٠٦,٤٠٧)	(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	(١٠,٠٣٥,١٦٢)	-	-
(٣٧,٨٦٦,٠٨٨)	(٣٧,٨٦٦,٠٨٨)	-	-	-	-	-	-
(٦,٤٠٥,٣٠٠)	(٦,٤٠٥,٣٠٠)	-	-	-	-	-	-
١,٦٥٦,٩٥٢,٧٤٣	٣٦٦,٧١٥,٩٤٠	١,٢٩٠,٢٣٦,٨٠٣	(٩٨,٥٤٢,٢٣١)	(٤٤,١٨٨,٦٥٩)	(٥٠,١٧١,٠٢٦)	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م

صافي خسارة الفترة

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

أرباح تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إجمالي الخسارة الشاملة

توزيعات أرباح في شركة تابعة

توزيعات أرباح مستحقة في شركة تابعة (إيضاح ١٢)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م

صافي خسارة الفترة

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

خسائر تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إجمالي الخسارة الشاملة

توزيعات أرباح في شركة تابعة

توزيعات أرباح مستحقة في شركة تابعة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



المدير المالي/المكلف



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي)

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
	١٥,٨٨٨,١٦٨	(٤٤,٩٨٨,٦٠٤)
الأنشطة التشغيلية		
صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١١,٣٤٧,٠٩٣	-
تعديلات:	(١٦,٥٠٩,٠٠٠)	(٥,٥٧٢,٥٣٤)
حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة	٣٨٣,٤٣٢	(٦,٦٧٨,٨٨٨)
توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية	-	(٢٦٩,٧٣٢)
أرباح / (خسائر) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بغرض المتاجرة	(٥,٨٣٦,٧٦٤)	-
أرباح تقييم أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥١,٤٤٨,١٨٧	٤٤,٦٢٨,٥٦٥
أرباح بيع عقارات استثمارية	٢٠٣,٦١٨	٢١٥,٩٨٩
استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام	(٣٨٦,٠٦٩)	(١,٢٤٤,٤٥٠)
إطفاء موجودات غير ملموسة	(١٨٦,٩٨١)	(١,٢٩٨,٦٢٥)
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١,٨٩١,٧٣٩	٤,٥٠٢,٩٥١
أرباح من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١,٣١٦,٤٠٧	٢٤٢,٢٦٢
انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	١٢,٦٣٣,٨١٢	٢٥,٧٠٥,٧٥٨
مخصص مطالبات	٧٢,١٩٣,٦٤٢	١٥,٢٤٢,٦٩٢
مصاريف تمويلية		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الذمم المدينة التجارية ومصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى المخزون	(٦٥,٥٦٦,٩٧٩)	١٢,٨٦٧,٨٤٠
الدائنون ومبالغ مستحقة أخرى	(١٢,٠٠٦,٦٩٧)	(٤١,٣٥٩,٥٨٣)
مبالغ مستحقة من / إلى جهات ذات علاقة	٥٦,٢٤٠,٦٥١	(١,٤٣٦,٣٥٧)
التزامات المنافع المحددة للموظفين	(٦,٩٣٤)	(٧٨٨,٥٥٢)
النقدية من العمليات	(٥,٦٢٢,١٥٦)	(٧,٣٤٢,٣١٧)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٦٢,٨٠٨,٤٧٣)	(٢٢,٨١٦,٢٧٧)
مصاريف تمويلية مدفوعة	(٣٦,٦٩٣,٨٠٦)	(٢٤,٤٥٢,٨٧٢)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(١٠,٢٨٥,٦٦٤)	(٢٥,٨٤٦,٠٦٦)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	(٢٣,٧١٠,٦٦٠)	(٧,٣٥٣,١٥٧)
محصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٣٧٦,١٠٥	١,٩١٩,٤٧٣
شراء موجودات غير ملموسة	(٣١,٥٤٢)	-
مدفوع لشراء استثمارات	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-
محصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية	١٦,٥٠٩,٠٠٠	٥,٥٧٢,٥٣٤
محصل من بيع عقارات استثمارية	٨,٠٠٠,٠٠٠	-
صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٨,٨٥٧,٠٩٧)	١٣٨,٨٥٠
الأنشطة التمويلية		
محصل من تمويل مرابحة إسلامية وقروض طويلة وقصيرة الأجل	٧٦٨,٧٤٣,١٥٤	٦٤٥,٣٠٣,٦٠٠
مدفوع لتمويل مرابحة إسلامية وقروض طويلة وقصيرة الأجل	(٥٢٧,٠٧٧,٠٧٥)	(٧٠٥,٥٨١,٩٨٧)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٥٢,٣٤٨)
نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات أرباح من شركات تابعة	(٣٧,٨٦٦,٠٨٨)	(٢,٠٩٨,٧٥٠)
مدفوع لالتزامات عقود تأجير	(٩,٦٢٣,١٦٨)	(٨,٧١٩,٥٨١)
مدفوع لمشتقات مالية	-	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية	١٩٤,١٧٦,٨٢٣	(٨٧,٦٤٩,٠٦٦)
صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية	٥٥,٥٣١,٧٨٣	(١٦٠,٦٢٥,٤٣١)
أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية	(١٣,٥٨٠,٣٢٧)	(١٤,٢١٧,٦٦٢)
النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة	١٤٩,٢٣٣,١٤٦	٢٩٣,٥٢٥,٦١٣
النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة	١٩١,١٨٤,٦٠٢	١١٨,٦٨٢,٥٢٠
أهم المعاملات غير النقدية		
أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	(٣٢,٦١٨,٢٨٠)	(٢٧,٠٦٤,٢٥٨)
موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار	٦٧٥,٠٥٧	-
أرباح / (خسائر) تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	٣٨,٢٩٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الملكية غير المسيطرة	(٦,٤٠٥,٣٠٠)	(١٠,٧١١,٨٥٠)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي المتفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٢٧٦.٥٨٥٠٠٠ الصادر في مدينة ابها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧م).

بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٢م (الموافق ٦ جمادى الآخرة ١٤٤٣هـ) قامت الجمعية العامة للشركة بالموافقة على تعديل الإسم التجاري للشركة ليصبح "شركة سناد القابضة"، وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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٪ لمساهمين رئيسيين (شركة دلة البركة القابضة)، وبنسبة ٤٦,٨٢٪ لمساهمين آخرين.

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: 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 غيرها.
- أي غرض آخر مشروع يتفق مع طبيعة الشركة.

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

٢. أساس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات

١-٢ أساس الأعداد

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 ٢٠٢٢م. كما أن النتائج للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ليس بالضرورة أن تعكس النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات (تتمة)

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

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات (تتمة)

٤-٢ أساس التوحيد (تتمة)

(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
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المملكة العربية السعودية	تصنيع وتعبئة وتجارة المواد الغذائية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (أنظر إيضاح ب أدناه)
%٥٥,٥١	%٥٥,٥١	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات الألبان والعصائر والمشروبات	شركة الربيع السعودية للأغذية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)
%٥٧,٣٠	%٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	إنتاج الثوب السعودي والبدل النظامية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة حلواني أخوان (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 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 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

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 يونيو ٢٠٢٣ م
<u>المجموع</u>	<u>القطاع الصناعي</u>	<u>القطاع الاستثماري</u>	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,٧٦٦,٣٧٠	١,٧٧٨,٣٠١	٩٨٨,٠٦٩	إجمالي الموجودات
١,٥٥٠,٣٣٦	١,٣٠٠,٧٢٢	٢٤٩,٦١٤	إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة
٧٦٦,٦٨٠	٧٦٣,٣٥٤	٣,٣٢٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٨٩,٥١٣	٧٧٦,٠٠٠	١٣,٥١٣	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٢١٨,٦٢٣	٢١١,٣٩٨	٧,٢٢٥	إجمالي الربح
٤٤,٨٤٥	٤٢,٩٥٦	١,٨٨٩	الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة
٧,٣٥٣	٧,٢٣٢	١٢١	مصرفات رأسمالية
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>المجموع</u>	<u>القطاع الصناعي</u>	<u>القطاع الاستثماري</u>	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (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 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. التقارير القطاعية (تتمة)

(ب) القطاعات الجغرافية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م					إجمالي الموجودات
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)	
٢,٦٥٨,٩١٧	٢٤٦,٠٧٧	-	(١٣٨,٦٢٤)	٢,٧٦٦,٣٧٠	إجمالي الموجودات
١,١٣٦,٨٨٢	١٢١,٠١٦	-	(١٣,٥٦٣)	١,٢٤٤,٣٣٥	إجمالي المطلوبات
٤٥٤,٠٠٠	٢٣٥,٦٣٠	٨٧,٦٥٤	(٢٩٣)	٧٧٦,٩٩١	صافي المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م					إجمالي الموجودات
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)	
٢,٨١١,٦٤٤	٢٧١,٦٢٢	-	(١٤٤,٠٧١)	٢,٩٣٩,١٩٥	إجمالي الموجودات
١,٢٢٤,١٥٧	١٣٦,٤٢٣	-	(٨,٨٧٢)	١,٣٥١,٧٠٨	إجمالي المطلوبات
٥١٣,١٥٧	٢٩١,٨٠٦	٨٢,٤٠٢	(١٧٤)	٨٨٧,١٩١	صافي المبيعات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥٤٠,٠٣٤,٥٩٩	٤٤٤,٩١٠,١٥٥	منتجات غذائية
٣٤٦,٣٥٤,٠٣٣	٣٣١,٠٢٦,٠٦٨	عصائر ومشروبات
٨٠٢,٢٥٣	١,٠٥٥,٢٢١	أخرى
٨٨٧,١٩٠,٨٨٥	٧٧٦,٩٩١,٤٤٤	

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع مما يلي:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٤١,١٦٢,٣٢٢	٤٠,٦٣٩,٠١٠	زكاة مستحقة
١٥,١٢٩,١٩٥	٥,٧٦٤,٢٣٣	ضريبة دخل مستحقة
٥٦,٢٩١,٥١٧	٤٦,٤٠٣,٢٤٣	

(أ) الزكاة

كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالاتي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٤١,٨٧٥,٥٣٠	٤١,١٦٢,٣٢٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٠٥١,٨٦٧	١١,٦٢٢,١٧٢	المكون خلال الفترة / السنة
(١٠,٩٧٣,٦٤٧)	(١٢,١٤٥,٤٨٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٧٩١,٤٢٨)	-	تسويات
٤١,١٦٢,٣٢٢	٤٠,٦٣٩,٠١٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الزكاة المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨,٦٠١,٢٤٣	١١,٦٢٢,١٧٢	المكون خلال الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة للدفع (تتمة)

(ب) ضريبة الدخل

تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٢٥,٨٢٠,٠٥٤	١٥,١٢٩,١٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٢٩٤,٥١٦	٧,٥٥٦,٤٢٨	المكون خلال الفترة / السنة
(٢١,١١٤,٥٠٠)	(١٢,٣٠٧,٣٨٨)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١٢,٨٧٠,٨٧٥)	(٤,٦١٤,٠٠٢)	فروقات ترجمة
١٥,١٢٩,١٩٥	٥,٧٦٤,٢٣٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
١٢,٥٧٣,٨٧١	٧,٥٥٦,٤٢٨	ضريبة الدخل الحالية
(٧٥٤,٨٠٩)	(٢٩٩,٨٩٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
١١,٨١٩,٠٦٢	٧,٢٥٦,٥٣٦	

(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 الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم على عدد الأسهم العادية القائمة كما يلي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(١٠,٠٣٥,١٦٢)	(٤٥,١٥٩,٣١٧)	صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
(٠,٠٨)	(٠,٣٦)	خسارة السهم الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات وموجودات مالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	-	استثمار في شركة زميلة (إيضاح (أ) أدناه)
٦٧٦,٣٨٧,١٦٥	٦٣٨,٠٩٧,١٦٥	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح (ب) أدناه)
٢,٩١٤,٧٨٧	٢,٦٤٥,٠٥٥	أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (إيضاح (ج) أدناه)
٦٧٩,٣٠١,٩٥٢	٦٤٠,٧٤٢,٢٢٠	

(أ) استثمارات في شركة زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة العيسى	المملكة العربية السعودية	البيع بالتجزئة	٣٨٪	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
صناعات العيسى	المملكة العربية السعودية	البيع بالجملة والتجزئة	٣٨٪	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات وموجودات مالية (تتمة)

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

الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الإجمالي ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	استثمارات في أدوات حقوق ملكية		
		غير مدرجة	مدرجة	
				التكلفة:
٧٤٣,٨٦٧,٨٢٤	٧٣٥,٧٨٠,٩٧٢	٣٤٥,١٨٠,٩٧٢	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
-	-	-	-	إضافات
(٨,٠٨٦,٨٥٢)	-	-	-	استيعادات
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)	٣٨,٢٩٠,٠٠٠	-	٣٨,٢٩٠,٠٠٠	أرباح / (خسائر) تقييم
٣,٣٢٥,٠٠٤	-	-	-	محول إلى خسائر متراكمة
(٩٧,٦٨٣,٨٠٧)	(٥٩,٣٩٣,٨٠٧)	(٥١,٢٧٣,٨٠٧)	(٨,١٢٠,٠٠٠)	في نهاية الفترة / السنة
٦٣٨,٠٩٧,١٦٥	٦٧٦,٣٨٧,١٦٥	٢٩٣,٩٠٧,١٦٥	٣٨٢,٤٨٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

تمتلك المجموعة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٣٢٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
١١٢,٤٣٥,٠٠٠	٢,٦٤٥,٠٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٦٤٥,٠٥٥	-	إضافات
٧٢,٩٧٤,٣٩٩	٢٦٩,٧٣٢	أرباح تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٦٦,٨٩٩)	-	توزيعات أرباح مستحقة
(١٨٥,٢٤٢,٥٠٠)	-	استيعادات
٢,٦٤٥,٠٥٥	٢,٩١٤,٧٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٢٨٤,١٨١,٨٣٢	٢٧١,٠٥٦,٤٧٨	ذمم مدينة تجارية
(٢٣,٣٢١,١٦٠)	(٢٦,٩٤٩,١١٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦٠,٨٦٠,٦٧٢	٢٤٤,١٠٧,٣٦٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 نهائيًا 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 وتثبت 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 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.

في ٠٣ فبراير ٢٠٢٢ م أصدرت دائرة الدعاوى الكبيرة حكماً ابتدائيًا 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 حكماً 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 لصالح 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. وقام المدعى عليه بالاعتراض على الحكم وقامت محكمة الاستئناف بتأييد الحكم الصادر وتم تقديمه لمحكمة التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. عقود مربحة إسلامية وقروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
١٩٢,١٨٤,٧١١	١٢٥,٧٤١,٠٣٨	تسهيلات وقروض طويلة الأجل
(١٠٧,٨٨٣,٧٣١)	(٦٥,١٣١,٣٨٧)	المبالغ المستحقة خلال سنة
٨٤,٣٠٠,٩٨٠	٦٠,٦٠٩,٦٥١	الجزء غير المتداول

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات عقود مربحة إسلامية وقروض طويلة الأجل وتم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م قامت المجموعة بالانتهاء من اتفاقية تمويل مربحة إسلامي وسداد إجمالي رصيد المربحة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي كسداد معجل، حيث كانت تستحق سداد الدفعة الأخير في ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١١. تمويل مربحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٣٢١,٦١٤,٩٥١	٥٧٦,٣٠٣,٠٩٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥٤,٦٨٨,١٤٦	(٥,٢٦٨,١٩٥)	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
٥٧٦,٣٠٣,٠٩٧	٥٧١,٠٣٤,٩٠٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات تمويل مربحة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م والتي بيانها كما يلي:

- أبرمت إحدى الشركات التابعة عقد مربحة قصيرة الأجل مع بنك محلي لتمويل رأس المال العامل. تسدد الشركة التابعة أعباء التمويل طبقاً لسعر السوق السائد مضافاً إليه هامش ربح. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بلغ الرصيد القائم لهذا العقد مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء).

١٢. مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

يتضمن رصيد المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ما قيمته ١٠,٧١١,٨٥٠ ريال سعودي ويتمثل في توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الملكية غير المسيطرة تم إقرارها في شركة الربيع السعودية للأغذية (إحدى الشركات التابعة) ووفقاً لقرار الجمعية العامة العادية في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بنحو ٢٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بنحو ٣٣ 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.

هذا وتتمثل 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.

١٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية.

١٥. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٩ أغسطس ٢٠٢٣ م.