

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

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
لفتري الثلاثة أشهروالسته أشهرالمنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
١٩ - 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 يونيو ٢٠٢٢م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة 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 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) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعيين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (تمة)

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 بإلغاء الحكم السابق ورد الدعوى لعدم الاختصاص، وقد قامت المجموعة بالاعتراض على الحكم. بتاريخ 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. بتاريخ 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



التاريخ: ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ م

جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

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

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
م٢٠٢١	م٢٠٢٢	م٢٠٢١	م٢٠٢٢	
٨٢٩,٦٠٣,٤١٧	٨٩٣,٧٢٩,٨٠٠	٤٠٣,٣٩٨,٩١٤	٤٢٠,٧٥٢,٢٢٧	٤
(٥٨٩,٥٢٥,٥٠٠)	(٦٤٩,٩٦١,٩٨٠)	(٢٨٨,٩٢٧,٦٤٢)	(٣١٠,٤٢٥,٩٨٢)	
٢٤٠,٠٧٧,٩١٧	٢٤٣,٧٦٧,٨٢٠	١١٤,٤٧١,٢٧٢	١١٠,٣٢٦,٢٤٥	
٢,٨٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٩,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٩,٠٠٠	
-	(٣٨٣,٤٣٢)	-	(٤,٢٢٨,٣٨٧)	(١٠)
-	٥,٨٣٦,٧٦٤	-	-	
٤,٨٠١,٤٦٨	(١١,٣٤٧,٠٩٣)	١,٩٥٠,٠٠٠	(١٦,٤٩٩,٨٧٠)	(٧) (أ)
٧,٦٠١,٤٦٨	١٠,٦١٥,٢٣٩	٤,٧٥٠,٠٠٠	(٤,٢١٩,٢٥٧)	
٢٤٧,٦٧٩,٣٨٥	٢٥٤,٣٨٣,٠٥٩	١١٩,٢٢١,٣٦٢	١٠٦,١٠٦,٩٨٨	
(١٢٩,٥٧٣,١٢٩)	(١٣٨,٢٠٠,٥٠٧)	(٦١,٩٢٩,٩٩٤)	(٦٨,٤٢٩,٢٩٤)	
(٨٣,١٥٧,٤٩٧)	(٩٢,٧٠٥,٤٢٠)	(٤٠,١٠٩,٨٢٨)	(٤٤,٢٥٠,٩٨٦)	
٣,٢٠٦,١٧٥	٤٤٢,٠٣٤	٢,٤٤٣,١٧٢	٤٦٦,٩٣٥	
(٢٠٩,٥٢٤,٤٥١)	(٢٣٠,٤٦٣,٨٩٣)	(٩٩,٥٩٦,٦٥٠)	(١١٢,٢١٣,٣٤٥)	
٣٨,١٥٤,٩٣٤	٢٣,٩١٩,١٦٦	١٩,٦٢٤,٧١٢	(٦,١٠٦,٣٥٧)	
٢٤٣,٤٦٢	١,١٤٠,٠٥٦	٢٨٣,٣٥٧	٢,٣١٥,٢٣٩	
(٩,٢٦٣,٩٢٧)	(١٢,٦٣٣,٨١٢)	(٤,٧٢٦,٢١٦)	(٨,٣٠٩,٧٢٨)	
١,١٥٨,٨٧٨	٣,٤٦٢,٧٥٨	٣٣٥,٩٩٥	٢٤٠,٦٧٩	
٣٠,٢٩٣,٣٤٧	١٥,٨٨٨,١٦٨	١٥,٥١٧,٨٤٨	(١١,٨٦٠,١٦٧)	
(٧,٨٤١,٠٤١)	(٨,٦٠١,٢٤٣)	(٣,٨٩٥,١٧٣)	(٤,٣٩٥,٩٦٢)	(٥) (أ)
(١٤,٢٢٦,٦٦٠)	(١١,٨١٩,٠٦٢)	(٧,٤٢٨,٢٠٦)	(٥,٠٧٠,٢٢٢)	(ب) (٥)
٨,٢٢٥,٦٤٦	(٤,٥٣٢,١٣٧)	٤,١٩٤,٤٦٩	(٢١,٣٢٦,٣٥١)	
(٢,١٧٣,٥٥٩)	(١٠,٠٣٥,١٦٢)	(٧٨٤,٩٠٥)	(٢٠,٢٧٠,٤٩٤)	
١٠,٣٩٩,٢٠٥	٥,٥٠٣,٠٢٥	٤,٩٧٩,٣٧٤	(١,٠٥٥,٨٥٧)	
٨,٢٢٥,٦٤٦	(٤,٥٣٢,١٣٧)	٤,١٩٤,٤٦٩	(٢١,٣٢٦,٣٥١)	
(٠,٠٢)	(٠,٠٨)	(٠,٠١)	(٠,١٦)	٦
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	

خسارة السهم الأساسي والمخفض العائد إلى

مساهمي الشركة الأم:

من صافي خسارة الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

المدير التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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 الآخر الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		إيضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٨,٢٢٥,٦٤٦	(٤,٥٣٢,١٣٧)	٤,١٩٤,٤٦٩	(٢١,٣٢٦,٣٥١)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً				
١٤٩,٢٢٩	(٣٢,٦١٨,٢٨٠)	١٢١,٣٥٣	(٤,٨٩٩,٢٩٤)	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً				
صافي (خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	٧٤,٣٤٠,٠٠٠	(٧٥,١٨٠,٠٠٠)	٧ (ب)
١٢٧,٦١٩,٢٢٩	(١١٦,٠٦٨,٢٨٠)	٧٤,٤٦١,٣٥٣	(٨٠,٠٧٩,٢٩٤)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٥,٨٤٤,٨٧٥	(١٢٠,٦٠٠,٤١٧)	٧٨,٦٥٥,٨٢٢	(١٠١,٤٠٥,٦٤٥)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم				
١٢٥,٣٧٩,٢٧٨	(١١١,٥٩١,٥٦٩)	٧٣,٦٢٢,٤٥٨	(٩٨,١٧٠,٠٩٢)	
١٠,٤٦٥,٥٩٧	(٩,٠٠٨,٨٤٨)	٥,٠٣٣,٣٦٤	(٣,٢٣٥,٥٥٣)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٥,٨٤٤,٨٧٥	(١٢٠,٦٠٠,٤١٧)	٧٨,٦٥٥,٨٢٢	(١٠١,٤٠٥,٦٤٥)	


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 يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٧١,٣٣٤,٦٥٤	٨٤١,٦٤٣,٥٥٣		ممتلكات وآلات ومعدات
٥١,٠١٣,٦٢٤	٤٩,٢٤٨,٩١٥		موجودات حق الاستخدام
٧,١٦٣,٢٣٦	٥,٠٠٠,٠٠٠		عقارات استثمارية
١٥٩,٩٨٩,٧١٨	١٥٩,٨٠٨,٦٦١		موجودات غير ملموسة
٩٠٦,٩١١,٢٥٨	٨١٢,١١٤,١٦٥	٧	استثمارات وموجودات مالية
٤٤٦,٣٤٢	١,٠٦٧,٣٥٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٩٩٦,٨٥٨,٨٣٢	١,٨٦٨,٨٨٢,٦٥٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٠١,٨٧٠,٤٢٤	٤٩٨,٠٨٢,٦١٢		مخزون، صافي
٢٣١,٨٥٣,٦٥٣	٢٧٣,١٨١,٢٧٧	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٢٥٦,١٤٣,٧٦١	٢٧٠,٧٤١,٥٣١	٩	مصرفوات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٠٨٠,٠٠٠	١٠,٠٨٠,٠٠٠		أصول متاحة للبيع
-	٢٩,٦١٦,٥٦٨	١٠	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة
١,٣٩٥,٠٨٣	٩٩٢,٥٠٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٤٩,٢٣٣,١٤٦	١٩١,١٨٤,٦٠٢		النقدية والبنود شبه النقدية
١,٠٥٠,٥٧٦,٠٦٧	١,٢٧٣,٨٧٩,٠٩٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٠٤٧,٤٣٤,٨٩٩	٣,١٤٢,٧٦١,٧٤٧		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
(٤٠,١٣٥,٨٦٤)	(٥٠,١٧١,٠٢٦)		خسائر متراكمة
٣٩,٢٦١,٣٤١	(٤٤,١٨٨,٦٥٩)	٧ (ب)	صافي (خسائر) / أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٨٠,٤٣٥,٨٢٤)	(٩٨,٥٤٢,٢٣١)	١٤	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
١,٤٠١,٨٢٨,٣٧٢	١,٢٩٠,٢٣٦,٨٠٣		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٤١٩,٩٩٦,١٧٦	٣٦٦,٧١٥,٩٤٠		الحقوق غير المسيطرة
١,٨٢١,٨٢٤,٥٤٨	١,٦٥٦,٩٥٢,٧٤٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢٨,٨٧١,٤٢٢	٢١٣,١٨٣,٢٦٠	١١	عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
٣٦,١١٦,٦٩٦	٣٦,٩٣١,٥٨٧		التزامات بموجب عقود إيجار
١١١,٥٢٢,٧٤٣	١٠٥,١٩٨,٧٦٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣٧٦,٥١٠,٨٦١	٣٥٥,٣١٣,٦٠٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠١,٣٩٧,٢٤٤	٣٤٤,٧٨٣,١٠١		دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
٣٢١,٦١٤,٩٥١	٥٩٧,٨٢٩,٦٧١	١٢	تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل
١٢٦,٦٣٠,٦١٤	١٠٢,٩٥٢,٦٢٢	١١	عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول
١٧,٨٤٩,٨٣١	١٦,٠٣٠,٤٤٠		الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار
١٢,٩٤٣,٦١٤	١٢,٩٤٣,٦١٤		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٩٦٧,٦٥٢	٦,٩٦٣,٤٤٢	١٣	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٦٧,٦٩٥,٥٨٤	٤٨,٩٩٢,٥٠٥	٥	مخصص زكاة وضريبة دخل
٨٤٩,٠٩٩,٤٩٠	١,١٣٠,٤٩٥,٣٩٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٢٥,٦١٠,٣٥١	١,٤٨٥,٨٠٩,٠٠٤		إجمالي المطلوبات
٣,٠٤٧,٤٣٤,٨٩٩	٣,١٤٢,٧٦١,٧٤٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المسؤول التنفيذي للمالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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 الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	صافي (خسائر) / أرباح		رأس المال	
				إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي نظامي		
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
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م							
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
٨,٢٢٥,٦٤٦	١٠,٣٩٩,٢٠٥	(٢,١٧٣,٥٥٩)	-	-	(٢,١٧٣,٥٥٩)	-	-
١٤٩,٢٢٩	٦٦,٣٩٢	٨٢,٨٣٧	٨٢,٨٣٧	-	-	-	-
١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	-	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	-	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	-	-	-
١٣٥,٨٤٤,٨٧٥	١٠,٤٦٥,٥٩٧	١٢٥,٣٧٩,٢٧٨	٨٢,٨٣٧	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	(٢,١٧٣,٥٥٩)	-	-
(٢٣,١٠٨,٩٦١)	(٢٣,١٠٨,٩٦١)	-	-	-	-	-	-
(١٠,٦٧٥,٥٠٠)	(١٠,٦٧٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-
١,٩١٦,٥٧٣,٥٢٤	٤١٠,٨٩٤,٣١٠	١,٥٠٥,٦٧٩,٢١٤	(٨٠,٣١١,٧٤١)	٧٦,٢٩٢,٧٣٩	(٦٥,٨٥٧,٦١٩)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م							


المدير التنفيذي للمالية


العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
الأنشطة التشغيلية		
٣٠,٢٩٣,٣٤٧	١٥,٨٨٨,١٦٨	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٨٠١,٤٦٨)	١١,٣٤٧,٠٩٣	تعديلات:
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(١٦,٥٠٩,٠٠٠)	(٧) حصة الشركة في صافي خسائر / (أرباح) شركة زميلة
-	٣٨٣,٤٣٢	توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية
-	(٥,٨٣٦,٧٦٤)	خسائر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة
٥٢,٣٧٧,٠٠٠	٥١,٤٤٨,١٨٧	أرباح بيع عقارات استثمارية
١١٨,٨٨٤	٢٠٣,٦١٨	استهلاكات ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات حق استخدام
(٨٧٤,٠٣٩)	(٣٨٦,٠٦٩)	استهلاكات موجودات غير ملموسة
(٢٢٠,٠٣٣)	(١٨٦,٩٨١)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٩٤١,١٩٢	١,٨٩١,٧٣٩	أرباح من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٢٩٠,١٥٢	١,٣١٦,٤٠٧	انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٩,٢٤٨,٤٥٩	١٢,٦٣٣,٨١٢	مخصص مطالبات
٨٦,٥٧٣,٤٩٤	٧٢,١٩٣,٦٤٢	مصاريف تمويلية
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(١٠٣,٤٧٨,٤٦٢)	(٦٥,٥٦٦,٩٧٩)	الذمم المدينة التجارية ومصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٧,٥٤٢,٠٨٠	(١٢٠,٠٤٦,٦٩٧)	المخزون
(٧,٥٦٢,٠٥٠)	٥٦,٢٤٠,٦٥١	الدائنون ومبالغ مستحقة أخرى
(٣٨٤,٣٥١)	(٦,٩٣٤)	مبالغ مستحقة من / إلى جهات ذات علاقة
(١١,٥٧٠,٨٧٩)	(٥,٦٢٢,١٥٦)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٢٨,٨٨٠,١٦٨)	(٦٢,٨٠٨,٤٧٣)	النقدية من العمليات
(٣٩,٤٥٢,١١٩)	(٣٦,٦٩٣,٨٠٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٨,٩٧٣,٧١٦)	(١٠,٢٨٥,٦٦٤)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٧٧,٣٠٦,٠٠٣)	(١٠٩,٧٨٧,٩٤٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٢,١١١,٣٧٩)	(٢٣,٧١٠,٦٦٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٩٠٥,٣١١	٣٧٦,١٠٥	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣١,٥٤٢)	شراء موجودات غير ملموسة
(٣٣,٧٨٧,١٩٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوع لشراء استثمارات
٢,٨٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٩,٠٠٠	المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(٤٢,١٩٣,٢٥٨)	(٢٨,٨٥٧,٠٩٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
١٤٦,٥٥٧,٦٤٨	٢٤٢,٥٩٢,٠١٩	صافي حركة تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
(٢٢,٠٦٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٣,١٠٨,٩٦١)	(٣٧,٨٦٦,٠٨٨)	نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات أرباح من شركات تابعة
(٦,٩٥٠,٠١٣)	(١٠,٥٤٩,١٠٨)	سداد التزامات عقود الإيجار
١١٦,٤٧٦,٦١٤	١٩٤,١٧٦,٨٢٣	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٣,٠٢٢,٦٤٧)	٥٥,٥٣١,٧٨٣	صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية
٨٩,٥٨١	(١٣,٥٨٠,٣٢٧)	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية
١٧٧,٥٧١,٦٧٩	١٤٩,٢٣٣,١٤٦	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة
١٧٤,٦٣٨,٦١٣	١٩١,١٨٤,٦٠٢	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة
أهم المعاملات غير النقدية		
١٤٩,٢٢٩	(٣٢,٦١٨,٢٨٠)	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٥٧٨,٧٢٩	٦٧٥,٠٥٧	موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	صافي (الخسارة) / الربح غير المحققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٦٧٥,٥٠٠	٦,٤٠٥,٣٠٠	توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الملكية غير المسيطرة

المدير التنفيذي للمالية



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 ٣٠ يونيو 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.
- أى 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 يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 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 ٢٠٢٢ م.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣٠ يونيو 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)

(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 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

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

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

نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مقللة)
		جمهورية مصر العربية

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

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 للقطاعات المذكورين:

المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣,١٤٢,٧٦٢	٢,٠١٠,٧٤٦	١,١٣٢,٠١٦	إجمالي الموجودات
١,٨٥٢,٥٢٥	١,٤٦١,٤٧٠	٣٩١,٠٥٥	إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة
٨٤١,٦٤٤	٨٣٧,٧٣٧	٣,٩٠٧	ممتلكات وألات ومعدات
٩٠٤,٣٤٥	٨٩٣,٧٣٠	١٠,٦١٥	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٢٥٤,٣٨٣	٢٤٣,٧٦٨	١٠,٦١٥	إجمالي الربح
٥١,٦٥٢	٥٠,٨٧٧	٧٧٥	الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة
٢٣,٧٤٢	٢٣,٤٣٣	٣٠٩	مصروفات رأسمالية

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

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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	إجمالي الموجودات		
١,٦٤٥,٦٠٧	١,٢٥٢,٨٤٢	٣٩٢,٧٦٥	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة		
٨٧١,٣٣٥	٨٦٧,٣٧٧	٣,٩٥٨	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ		
٢٨,٣٦٣	٢٧,٦٨٥	٦٧٨	مصروفات رأسمالية		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م					
٨٣٧,٢٠٤	٨٢٩,٦٠٣	٧,٦٠١	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات		
٢٤٧,٦٧٩	٢٤٠,٠٧٨	٧,٦٠١	إجمالي الربح		
٥٢,٤٩٦	٥١,٧٢١	٧٧٥	الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة		
ب) القطاعات الجغرافية					
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م					
المجموع	تسويات	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,١٤٢,٧٦٢	(١٣٤,٥٠٠)	-	٣٠٠,٣٤٧	٢,٩٧٦,٩١٥	إجمالي الموجودات
١,٤٨٥,٨٠٩	(٤٧٩)	-	١٦٦,٣٢٦	١,٣١٩,٩٦٢	إجمالي المطلوبات
٨٩٣,٧٣٠	(١٧٤)	٨٨,٩٤١	٢٩١,٨٠٦	٥١٣,١٥٧	صافي المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م					
المجموع	تسويات	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,٠٤٧,٤٣٥	(١٨٦,٨٩٥)	-	٢٩٢,٩٦٤	٢,٩٤١,٣٦٦	إجمالي الموجودات
١,٢٢٥,٦١٠	(١٧١)	-	١٠٦,٢٤٠	١,١١٩,٥٤١	إجمالي المطلوبات
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م					
٨٢٩,٦٠٣	(٩٨)	٤٥,٨٨٧	٣١٣,٣١٨	٤٧٠,٤٩٦	صافي المبيعات

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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥٥٥,١٩٥,٩١٢	٥٤٠,٠٣٤,٥٩٩	منتجات غذائية
٢٧٣,٥٦٥,٥٧٣	٣٥٢,٨٩٢,٩٤٨	عصائر ومشروبات
٨٤١,٩٣٢	٨٠٢,٢٥٣	أخرى
٨٢٩,٦٠٣,٤١٧	٨٩٣,٧٢٩,٨٠٠	

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٤١,٨٧٥,٥٣٠	٣٩,٥١١,٥٤٩	زكاة مستحقة
٢٥,٨٢٠,٠٥٤	٩,٤٨٠,٩٥٦	ضريبة مستحقة
٦٧,٦٩٥,٥٨٤	٤٨,٩٩٢,٥٠٥	

(أ) الزكاة

كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالتالي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٣٩,٤٩١,٢٤٤	٤١,٨٧٥,٥٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦,٣٢٣,٨٥٦	٨,٦٠١,٢٤٣	المكون خلال الفترة / السنة
(١٣,٦٩٥,٨٥٩)	(١٠,٩٦٥,٢٢٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢٤٣,٧١١)	-	تسويات
٤١,٨٧٥,٥٣٠	٣٩,٥١١,٥٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الزكاة المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٧,٨٤١,٠٤١	٨,٦٠١,٢٤٣	المكون خلال الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٢٥,٠٢٩,٩٩٨	٢٥,٨٢٠,٠٥٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٩,٩٤٩,٣٠٦	١٢,٥٧٣,٨٧١	المكون خلال الفترة / السنة
(٢٩,١٦٠,٠٩٥)	(٢٥,٧٢٨,٥٨٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٨٤٥	(٣,١٨٤,٣٨٧)	فروقات ترجمة
٢٥,٨٢٠,٠٥٤	٩,٤٨٠,٩٥٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
١٥,٣٢٤,٦٣٣	١٢,٥٧٣,٨٧١	ضريبة الدخل الحالية
(١,٠٩٧,٩٧٣)	(٧٥٤,٨٠٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٤,٢٢٦,٦٦٠	١١,٨١٩,٠٦٢	

(ج) الوضع الزكوي والضريبي

لم يحدث أي تغير جوهري في وضع المجموعة الزكوي أو الضريبي مقارنةً بالوضع الزكوي والضريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(٢,١٧٣,٥٥٩)	(١٠,٠٣٥,١٦٢)	خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
(٠,٠٢)	(٠,٠٨)	خسارة السهم الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثين أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات وموجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
١١,٣٤٧,٠٩٣	-	استثمار في شركة زميلة (أنظر إيضاح (أ) أدناه)
٧٨٣,١٢٩,١٦٥	٦٩٩,٦٧٩,١٦٥	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أنظر إيضاح (ب) أدناه)
١١٢,٤٣٥,٠٠٠	١١٢,٤٣٥,٠٠٠	أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (أنظر إيضاح (ج) أدناه)
٩٠٦,٩١١,٢٥٨	٨١٢,١١٤,١٦٥	

(أ) استثمارات في شركة زميلة

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ م	
٧٢,٦١٢,٢٨٩	١١,٣٤٧,٠٩٣	رصيد الاستثمار أول 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	-	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الإجمالي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	غير مدرجة	مدرجة	
				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	(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	(٨٣,٤٥٠,٠٠٠)	إعادة تقييم
٣٩,٢٦١,٣٤١	(٤٤,١٨٨,٦٥٩)	(٦٢,١٠٨,٦٥٩)	١٧,٩٢٠,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة
٧٨٣,١٢٩,١٦٥	٦٩٩,٦٧٩,١٦٥	٢٩١,١٥٩,١٦٥	٤٠٨,٥٢٠,٠٠٠	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 يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٣٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ م	
١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	١١٢,٤٣٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥٨٠,٠٠٠	-	تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٢,٤٣٥,٠٠٠	١١٢,٤٣٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. ذمم مدينة تجارية، صافي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٢٥٥,٠٧٥,٢٥٦	٢٩٧,٨٧٠,٧٤١	ذمم مدينة تجارية
(٢٣,٢٢١,٦٠٣)	(٢٤,٦٨٩,٤٦٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٣١,٨٥٣,٦٥٣	٢٧٣,١٨١,٢٧٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 تشتبك 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 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، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 ٣٨٣ ألف ريال سعودي ليصبح رصيد الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ٢٩,٦ مليون ريال سعودي.

١١. عقود مربحة إسلامية وقروض طويلة الأجل

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٣٥٥,٥٠٢,٠٣٦	٣١٦,١٣٥,٨٨٢	تسهيلات وقروض طويلة الأجل
(١٢٦,٦٣٠,٦١٤)	(١٠٢,٩٥٢,٦٢٢)	المبالغ المستحقة خلال سنة
٢٢٨,٨٧١,٤٢٢	٢١٣,١٨٣,٢٦٠	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 يونيو ٢٠٢٢ م والتي بيانها كما يلي:

- خلال سنة ٢٠١٩ م، وقعت إحدى الشركات التابعة اتفاقية 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 يونيو ٢٠٢٢ م بسداد الأقساط المستحقة على القرض بالكامل.

١٢. تمويل مابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
١٨٥,٨٢٧,٢٣٤	٣٢١,٦١٤,٩٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣٥,٧٨٧,٧١٧	٢٧٦,٢١٤,٧٢٠	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
٣٢١,٦١٤,٩٥١	٥٩٧,٨٢٩,٦٧١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ١٠٠ 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 بالمملكة العربية السعودية. بلغ رصيد الاعتمادات المستندية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ٦٥,١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لا شيء ريال سعودي).

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

١٣. مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

يتضمن رصيد المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ما قيمته ٦,٤٠٥,٣٠٠ ريال سعودي ويتمثل في توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الملكية غير المسيطرة تم إقرارها في شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة (إحدى الشركات التابعة) ووفقاً لقرار الشركاء في ٠٤ أبريل ٢٠٢٢ م.

١٤. أحداث هامة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٢,٦ 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 يونيو 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.

١٥. الموافقة على القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ م).