

شركة سناد القابضة

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة	المحتويات
٣ - ٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولى الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الأولى الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولى الموحدة الموجزة
٦	قائمة المركز المالي الأولى الموحدة الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولى الموحدة الموجزة
٩ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولى الموحدة الموجزة
٢٢ - ١٠	إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولى الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

الى السادة المساهمين

شركة سناد القابضة

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة سناد القابضة "الشركة" والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات بشكلي أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد 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 الموحدة الموجزة لشركة سناد القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (تتمة)

لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٨) في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة، والذي يوضح موقف الدعوتين القضائيتين ضد (١) بائع أرض بشمال الرياض حي الخير، (٢) وضد وسيط السعي. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يخص هذا الأمر.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢




الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٦ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٤ مايو ٢٠٢٤ م

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
٤١٧,٣١٦,٣٧٤	٤٤٣,٨٧٥,٨٩٧	٤	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٢٩٨,٣٩٩,٥٧٤)	(٣١٠,٥٢٣,٤٤٣)		تكلفة الإيرادات
١١٨,٩١٦,٨٠٠	١٣٣,٣٥٢,٤٥٤		إجمالي الربح من الإيرادات
١,٣٨٦,٢٦٧	٥٩٨,٥٠٣		توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية
٩٣٠,١٢١	٣,٢٣٤,٦٨٠		أرباح تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٣٣٦,٠٠٢		أرباح تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٣١٦,٣٨٨	٤,١٦٩,١٨٥		إجمالي الربح من الاستثمارات
١٢١,٢٣٣,١٨٨	١٣٧,٥٢١,٦٣٩		إجمالي الربح
(٧٥,٥٦٠,٣٩١)	(٧٢,٦٥٠,٣٣٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤٦,٨٥٧,٤٦٥)	(٤٩,٨٨٢,٨٦٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٩١٧,٦٤٦	٥,٠٥٠,٥٣٦		إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
(١٢١,٥٠٠,٢١٠)	(١١٧,٤٨٢,٦٦٩)		إجمالي المصروفات
(٢٦٧,٠٢٢)	٢٠,٠٣٨,٩٧٠		صافي ربح / (خسارة) التشغيل
(١,٠٨٩,١٤٤)	(٨,١٥٥,١٧٨)		خسائر فرق عمله
(١١,٩٩٩,٣٨٩)	(٢٨,٧٠٣,٩٥٢)		أعباء تمويل
٥٠٩,٠١٧	٩٢,٩٤٤		إيرادات أخرى
(١٢,٨٤٦,٥٣٨)	(١٦,٧٧٧,٢١٦)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٤١٢,٧٠٦)	(٣,١٦٢,٩٠٢)	٥ (أ)	الزكاة
(٣,٣٠٦,٥٨٣)	١,٤١٥,٩٩٨	٥ (ب)	ضريبة الدخل
(٢٥,٥٦٥,٨٢٧)	(١٨,٤٧٤,١٢٠)		صافي خسارة الفترة
(٢١,٥١٤,٣٧٨)	(١٤,٠١٩,٨٣٠)		صافي خسارة الفترة العائدة إلى:
(٤,٠٥١,٤٤٩)	(٤,٤٥٤,٢٩٠)		مساهمي الشركة الأم
(٢٥,٥٦٥,٨٢٧)	(١٨,٤٧٤,١٢٠)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,١٧)	(٠,١١)	٦	خسارة السهم الأساسية والمخفضة:
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائد لمساهمي الشركة الأم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي المكلف

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(٢٥,٥٦٥,٨٢٧)	(١٨,٤٧٤,١٢٠)	صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الأخر:		
ينود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة لاحقاً		
(٢٦,٦٦٣,٥٦٥)	(٥٨,٧١٧,٩٠٠)	خسائر ترجمة عملات أجنبية
ينود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة لاحقاً		
صافي أرباح / (خسائر) تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
(٨,٥٤٠,٠٠٠)	٨,٤٧٠,٠٠٠ (ب) ٧	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٣٥,٢٠٣,٥٦٥)	(٥٠,٢٤٧,٩٠٠)	صافي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٦٠,٧٦٩,٣٩٢)	(٦٨,٧٢٢,٠٢٠)	العائد إلى:
(٤٤,٨٥٥,٣٢٣)	(٣٨,١٤٤,١٣٦)	مساهمي الشركة الأم
(١٥,٩١٤,٠٦٩)	(٣٠,٥٧٧,٨٨٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٠,٧٦٩,٣٩٢)	(٦٨,٧٢٢,٠٢٠)	


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي المكلف

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٦٥,١٩٦,٠٧٤	٦٤١,٢٠٧,٣١١		ممتلكات وألات ومعدات
٤٥,١٣٤,٣٢٨	٤٥,١٣٤,٣٢٨		عقارات استثمارية
١٥٩,٦٦٤,٦٤٠	١٥٩,٦٩١,٣٦٠		موجودات غير ملموسة
٣٣,٨٢٣,٧٢٨	٢٨,١٣٢,٥٦٥		موجودات حق الاستخدام
٦٤٩,٣٠٢,٤٩٦	٦٥٨,١٠٨,٤٩٨	٧	استثمارات وموجودات مالية
١,٠٣٨,٤٩٠	٤,٥٧٣,٧١٠		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٥٥٤,١٥٩,٧٥٦	١,٥٣٦,٨٤٧,٧٧٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٦٨,٦٤٥,٠٦٢	٣٢٨,٩٦٩,٨٩١		مخزون
٣٧١,١٨٧,٨٣٣	٣٨٢,٤٠٤,٩٤٦	٨	ذمم مدينة
٥٣,٥٢٩,٢٥٦	٦١,٣٨٣,٢٣٤	٩	مصرفوات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٩٥٤,٧٧٩	٢,٤٨٩,٦٦٣		موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
١,٣٣٤,٦١٤	٢,٤٥٦,٩٧٧		مستحق من جهات ذات علاقة
١٢,٦٣٥,٨٧٥	١٩,٦٤٤,٩٣٦		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٧,١٦٢,٨٨٤	-		استثمارات بالتكلفة المطفأة
١٠٢,٨٤٢,٢٩٥	١٤٩,٠٩١,١٠٠		نقدية وبنود شبه نقدية
٩٩,٠٢٩٢,٥٩٨	٩٤٦,٤٤٠,٧٤٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٥٤٤,٤٥٢,٣٥٤	٢,٤٨٣,٢٨٨,٥١٩		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
(١٦٠,٢٤٩,٠٩٢)	(١٧٤,٢٦٨,٩٢٢)		صافي خسائر تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(١٠٤,١٤٨,٨٠٧)	(٩٥,٦٧٨,٨٠٧)	٧ (ب)	خسائر ترجمة عملات أجنبية
(١٣٥,٢١٩,٦٨٣)	(١٦٧,٨١٣,٩٨٩)		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
١,٠٨٣,٥٢١,١٣٧	١,٠٤٥,٣٧٧,٠٠١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦٨,٢٥٩,٢٥٣	٢٣٧,٦٨١,٣٦٩		إجمالي حقوق الملكية
١,٣٥١,٧٨٠,٣٩٠	١,٢٨٣,٠٥٨,٣٧٠		المطلوبات غير المتداولة
			عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
٣٨,٨٨٨,٨٩٣	٣٠,٥٥٥,٥٥٩	١٠	مطلوبات عقود إيجار
٢٤,٠٢٨,٧١٩	١٩,٨٣٦,٧٥٤		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٨٢,٠١٦,٥٩٥	٧٦,٧٠١,٧٢٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤٤,٩٣٤,٢٠٧	١٢٧,٠٩٤,٠٤١		المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٢٥,٣٦٦,٣٢٠	٣٧٥,٩٣٩,٣٧٤		تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل
٥٨٥,١١٦,٠٩٢	٦٦٩,٧٨٦,٠٢٩	١١	الجزء المتداول من عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
٣٨,٤٠٧,٨٣٢	٣٤,٢٥١,٢٠٥	١٠	الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار
١٧,٧٤٨,٥٧٦	١٦,٢٦٣,١٧٢		توزيعات أرباح مستحقة
١٢,١١٣,٢١٤	١٢,١١٣,٢١٤		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٥٥٣,١٠٠	٥٥٣,١٠٠		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٦٨,٤٣٢,٦٣٣	٦٤,٢٣٠,٠١٤	٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٤٧,٧٣٧,٧٥٧	١,٠٧٣,١٣٦,١٠٨		إجمالي المطلوبات
١,١٩٢,٦٧١,٩٦٤	١,٢٠٠,٢٣٠,١٤٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٥٤٤,٤٥٢,٣٥٤	٢,٤٨٣,٢٨٨,٥١٩		

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي المكلف

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

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم		صافي خسائر تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		احتياطي نظامي	رأس المال
		العائد لمساهمي الشركة الأم	خسائر ترجمة عملات أجنبية	خسائر مترجمة عملات أجنبية	خلال الدخل الشامل الأخر		
١,٣٥١,٧٨٠,٣٩٠	٢٦٨,٢٥٩,٢٥٣	١,٠٨٣,٥٢١,١٣٧	(١٣٥,٢١٩,٦٨٣)	(١٠٤,١٤٨,٨٠٧)	(١٦٠,٢٤٩,٠٩٢)	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠
(١٨,٤٧٤,١٢٠)	(٤,٤٥٤,٢٩٠)	(١٤,٠١٩,٨٣٠)	-	-	(١٤,٠١٩,٨٣٠)	-	-
(٥٨,٧١٧,٩٠٠)	(٢٦,١٢٣,٥٩٤)	(٣٢,٥٩٤,٣٠٦)	(٣٢,٥٩٤,٣٠٦)	-	-	-	-
٨,٤٧٠,٠٠٠	-	٨,٤٧٠,٠٠٠	-	٨,٤٧٠,٠٠٠	-	-	-
(٦٨,٧٢٢,٠٢٠)	(٣٠,٥٧٧,٨٨٤)	(٣٨,١٤٤,١٣٦)	(٣٢,٥٩٤,٣٠٦)	٨,٤٧٠,٠٠٠	(١٤,٠١٩,٨٣٠)	-	-
١,٢٨٣,٠٥٨,٣٧٠	٢٣٧,٦٨١,٣٦٩	١,٠٤٥,٣٧٧,٠٠١	(١٦٧,٨١٣,٩٨٩)	(٩٥,٦٧٨,٨٠٧)	(١٧٤,٢٦٨,٩٢٢)	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠
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
(٢٥,٥٦٥,٨٢٧)	(٤,٠٥١,٤٤٩)	(٢١,٥١٤,٣٧٨)	-	-	(٢١,٥١٤,٣٧٨)	-	-
(٢٦,٦٦٣,٥٦٥)	(١١,٨٦٢,٦٢٠)	(١٤,٨٠٠,٩٤٥)	(١٤,٨٠٠,٩٤٥)	-	-	-	-
(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	٢٣٣,٦٤٦,٢٢٨	١,٢٩٣,٠٧١,٨٢٧	(١٣٤,٨٢٩,٨٨٤)	(١٠٦,٢٢٣,٨٠٧)	(٤٩,٠١٣,١٩١)	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (المراجع)

صافي خسارة الفترة

بنود أخرى في الدخل الشامل الأخر

أرباح تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إجمالي الخسارة الشاملة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المراجع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (المراجع)

صافي خسارة الفترة

بنود أخرى في الدخل الشامل الأخر

خسائر تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إجمالي الخسارة الشاملة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير المراجع)


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي المكلف

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

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
(بالريال السعودي)

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
الأنشطة التشغيلية			
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل			
تعديلات:			
	أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(١٢,٨٤٦,٥٣٨)	(١٦,٧٢٧,٢١٦)
	أرباح تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(٩٣٠,١٢١)	(٣,٢٣٤,٦٨٠)
	توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية	-	(٣٣٦,٠٠٢) (ج)
	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام	(١,٣٨٦,٢٦٧)	(٥٩٨,٥٠٣)
	إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٥,٠٢٥,٢٣٨	١٨,٣٢٢,٢١٩
	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١٠٧,٧٥٢	١٠٩,٦٢٥
	مخصص خسائر ائتمانية	(٦٨٦,٠٠٥)	(٤٩٣,٥٤٨)
	أرباح من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١,٦٨٦,٧٠٣	(٤,٣٦٤,١٢٤)
	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	(٢٩٩,٣٠٨)	-
	مصاريف تمويلية	٢,٧٩٣,٦١٤	٢,٤٦٥,٤١٠
		١١,٩٩٩,٣٨٩	٢٨,٧٠٣,٩٥٢
		٢٥,٤٦٤,٤٥٧	٢٣,٨٤٧,١٣٣
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
	التغير في الذمم المدينة ومصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(١١,٢٢٩,١٢٦)	(٢٥,٦٣٦,٥٥٥)
	التغير في المخزون	(٥,٧٦٥,٦٤٢)	(٨,٠٠٥,٢٩٣)
	التغير في ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	(٥,٧٢٧,٤٥٠)	(٢٧,٣٤٧,١٦٤)
	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	(٧٦,٥٨٣)	(١,١٢٢,٣٦٣)
	النقدية من العمليات	٢,٦٦٥,٦٥٦	(٣٨,٢٦٤,٢٤٢)
	زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(١,٤٥٧,٨٢٠)	(٤,٢٣٧,٤١٦) (i)
	مصاريف تمويلية مدفوعة	(١٠,٤١٢,٦٢٧)	(٢٦,٢١٧,٣٧٢)
	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة	(٨,٢١٤,٩٨٢)	(٧,٧٨٠,٢٧٧)
	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(١٧,٤١٩,٧٧٣)	(٧٦,٤٩٩,٣٠٧)
الأنشطة الاستثمارية			
	مدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	(٥,٣٥٢,٠١٦)	(٥,٨٢٦,٤٠٦)
	محصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٩٩٨,٢٣٥	١,٥١٦,٩٩٧
	مدفوع لشراء موجودات غير ملموسة	-	(١٧٣,٠٠٢)
	مدفوع لشراء استثمارات	(١١,١٩٤,٣٩٥)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
	محصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية	١,٣٨٦,٢٦٧	١,٨٢٤,١٢٢
	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١٤,١٦١,٩٠٩)	(٧,٦٥٨,٢٨٩)

شركة سناد القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
(بالريال السعودي)

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
الأنشطة التمويلية				
	مدفوع لتمويل مرابحة إسلامية وقروض طويلة وقصيرة الأجل		٢٩٦,٥٥٧,٥٤٩	٤٤٩,٢٧٦,٣١٨
	مدفوع لتمويل مرابحة إسلامية وقروض طويلة وقصيرة الأجل		(٤٤٥,٢٦٠,١٦٠)	(٣٦٣,١٨٠,٧١٠)
	مدفوع لالتزامات عقود إيجار		(٣,٠٦٧,٣٣٤)	(٣,٥٣٢,٥٥١)
	توزيعات أرباح مدفوعة		(١,٩٩٩)	-
	صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		(١٥١,٧٧١,٩٤٤)	٨٢,٥٦٣,٠٥٧
	صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية		(١٨٣,٣٥٣,٦٢٦)	(١,٥٩٤,٥٣٩)
	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية		(١٢,٨٣١,٧٣٢)	(٢٩,٣١٩,٥٤٠)
	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة		٢٩٣,٥٢٥,٦١٣	١٨٠,٠٠٥,١٧٩
	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة		٩٧,٣٤٠,٢٥٥	١٤٩,٠٩١,١٠٠
المعاملات غير النقدية الهامة				
الأنشطة الاستثمارية				
	صافي أرباح / (خسائر) تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٧ (ب)	(٨,٥٤٠,٠٠٠)	٨,٤٧٠,٠٠٠
الأنشطة التمويلية				
	خسائر ترجمة عملات أجنبية		(٢٦,٦٦٣,٥٦٥)	(٥٨,٧١٧,٩٠٠)


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي المكلف

١. معلومات الشركة

تأسست شركة سناد القابضة ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٨ بتاريخ ٧ ذي القعدة ١٣٩٥هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥ م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ الصادر في مدينة ابها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧ م). كما أن الشركة مدرجة بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة مملوكة بنسبة ٥٣,١٨٪ لمساهمين رئيسيين (شركة دلة البركة القابضة)، ونسبة ٤٦,٨٢٪ لمساهمين آخرين.

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، وتم تعديل المركز الرئيسي للشركة ليصبح بمدينة الرياض.

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 غيرها.
- 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 ومعلومات السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. كما أن النتائج للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ليس بالضرورة أن تعكس النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢. أساس الأعداد ومعلومات السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. ومطلوبات منافع الموظفين حيث يتم قياسها بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

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

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	٣١ مارس م ٢٠٢٤		
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة) والشركات التابعة لها (إيضاح أ)
٪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)

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

٤-٢ أساس التوحيد (تتمة)

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	النشاطات	الشركة التابعة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر			
٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	المملكة العربية السعودية	تصنيع وتعبئة وتجارة المواد الغذائية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (إيضاح ب)
٥٧,٣٠٪	٥٥,٥١٪	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات الألبان والعصائر والمشروبات	شركة الربيع السعودية للأغذية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)
٦٢,٣٠٪	٦٢,٣٠٪	المملكة العربية السعودية	إنتاج الثوب السعودي والبدل النظامية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	النشاطات	الشركة التابعة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر			
٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	جمهورية مصر العربية	تصنيع وتعبئة وتجارة المواد الغذائية	شركة حلواني إخوان - شركة مساهمة مغلقة
١٠٠٪	١٠٠٪			

٥-٢ معلومات السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات

إن السياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة هي نفسها المذكورة في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٦-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م والتي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ولا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

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	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المراجعة)
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٤٨٣,٢٨٩	١,٥٢٠,٢٩٢	٩٦٢,٩٩٧	إجمالي الموجودات
١,٤٣٧,٩١٢	١,١٤٣,٠٩٧	٢٩٤,٨١٥	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤٤٨,٠٤٥	٤٤١,٥٩٠	٦,٤٥٥	صافي الإيرادات وإيرادات الاستثمارات
١٣٧,٥٢٢	١٣٤,٩٠٣	٢,٦١٩	إجمالي الربح
١٨,٤٣٢	١٧,٢٤٦	١,١٨٦	استهلاكات
٦٤١,٢٠٧	٦٣٨,٤٣٤	٢,٧٧٣	ممتلكات وآلات ومعدات تحت التنفيذ
٥,٨٢٦	٥,٨٢٦	-	مصرفوات رأسمالية
المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٥٤٤,٤٥٢	١,٦٣٠,٩٩٢	٩١٣,٤٦٠	إجمالي الموجودات
١,٤٦٠,٩٣١	١,٢١٥,٣٧٠	٢٤٥,٥٦١	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٤٩,٠٨١	١,٦١٢,٨٨٢	٣٦,١٩٩	صافي الإيرادات وإيرادات الاستثمارات
٤١٦,٣٩٨	٣٩٨,١٢٩	١٨,٢٦٩	إجمالي الربح
٨٥,٤٢٤	٨١,١٧٤	٤,٢٥٠	استهلاكات
٦٦٥,١٩٦	٦٦٢,١٥٤	٣,٠٤٢	ممتلكات وآلات ومعدات تحت التنفيذ
٢٦,٨٤٦	٢٦,٣٨٢	٤٦٤	مصرفوات رأسمالية

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٣. التقارير القطاعية (تتمة)

ب) القطاعات الجغرافية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير المراجعة)

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)	
٢,٤٨٣,٢٨٩	(٥٠,٣٥٠)	-	١٧٩,٧٧٨	٢,٣٥٣,٨٦١	إجمالي الموجودات
١,٢٠٠,٢٣٠	(١٢,٩٥٦)	-	١٤٢,٣٨٤	١,٠٧٠,٨٠٢	إجمالي المطلوبات
٤٤٣,٨٧٦	-	٣٦,١٩٤	١٣٤,٧٥٦	٢٧٢,٩٢٦	الإيرادات من العقود مع العملاء

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المراجعة)

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)	
٢,٥٤٤,٤٥٢	(١٧١,٢١٥)	-	٢٨٦,٠١٢	٢,٤٢٩,٦٥٥	إجمالي الموجودات
١,١٩٢,٦٧٢	(١٢,٣٠٦)	-	١٢٧,١٠٣	١,٠٧٧,٨٧٥	إجمالي المطلوبات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير المراجعة)

٤١٧,٣١٦	-	٤٣,٠٩٢	١٢٨,١٠٨	٢٤٦,١١٦	الإيرادات من العقود مع العملاء
---------	---	--------	---------	---------	--------------------------------

شركة سناد القابضة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٤. الإيرادات من العقود مع العملاء

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣ م (غير المراجعة)	٢٠٢٤ م (غير المراجعة)	
٢٥٥,٢١٥,٩٨٩	٢٧٠,٣٦٤,٣٨٥	منتجات غذائية
١٦٢,١٠٠,٣٨٥	١٧١,٢٢٥,٧٢٣	عصائر ومشروبات
-	٢,٢٨٥,٧٨٩	أخرى
٤١٧,٣١٦,٣٧٤	٤٤٣,٨٧٥,٨٩٧	

٥. زكاة وضريبة دخل مستحقة

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع مما يلي:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
٥٣,٥٢٦,٤٠٩	٥٢,٤٥١,٨٩٥	زكاة مستحقة
١٤,٩٠٦,٢١٤	١١,٧٧٨,١١٩	ضريبة مستحقة
٦٨,٤٣٢,٦٢٣	٦٤,٢٣٠,٠١٤	

(أ) الزكاة

كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالاتي:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
٤١,١٦٢,٣٢٢	٥٣,٥٢٦,٤٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤,٩٧٧,٠٠٦	٣,١٦٢,٩٠٢	المكون خلال الفترة / السنة
(٢٦,٨١٢,٩١٩)	(٤,٢٣٧,٤١٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٤,٢٠٠,٠٠٠	-	محول من ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٣,٥٢٦,٤٠٩	٥٢,٤٥١,٨٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الزكاة المحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣ م (غير المراجعة)	٢٠٢٤ م (غير المراجعة)	
٩,٤١٢,٧٠٦	٣,١٦٢,٩٠٢	المكون خلال الفترة

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٥. زكاة وضريبة دخل مستحقة (تتمة)

(ب) ضريبة الدخل

تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

كما في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(غير المراجعة)	(المراجعة)	
١٤,٩٠٦,٢١٤	١٥,١٢٩,١٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٧١٠,٢٣٨	١٨,٧٦٩,٣٦٩	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١٢,٢١٧,٩١٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٥,٨٣٨,٣٣٣)	(٦,٧٧٤,٤٣٤)	فروق ترجمة
١١,٧٧٨,١١٩	١٤,٩٠٦,٢١٤	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)	
٢,٧١٠,٢٣٨	٣,٤٨٦,٣٥٦	ضريبة الدخل الحالية
(٤,١٢٦,٢٣٦)	(١٧٩,٧٧٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١,٤١٥,٩٩٨)	٣,٣٠٦,٥٨٣	

(ج) الوضع الزكوي والضريبي

لم يحدث أي تغير جوهري في وضع المجموعة الزكوي أو الضريبي مقارنةً بالوضع الزكوي و الضريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ م (غير المراجعة)	٢٠٢٣ م (غير المراجعة)	
(١٤,٠١٩,٨٣٠)	(٢١,٥١٤,٣٧٨)	خسارة الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
(٠,١١)	(٠,١٧)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائد لمساهمي الشركة الأم

شركة سناد القابضة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٧. استثمارات وموجودات مالية

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
-	-	استثمار في شركة زميلة (إيضاح (أ) أدناه)
٦٣١,٦٣٢,١٦٥	٦٤٠,١٠٢,١٦٥	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح (ب) أدناه)
١٥,٠١٥,٠٧١	١٥,٣٥١,٠٧٣	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (إيضاح (ج) أدناه)
٢,٦٥٥,٢٦٠	٢,٦٥٥,٢٦٠	أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (إيضاح (د) أدناه)
٦٤٩,٣٠٢,٤٩٦	٦٥٨,١٠٨,٤٩٨	

(أ) استثمارات في شركة زميلة

كما في		نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
(المراجعة)	(غير المراجعة)					
-	-	٪٣٨	٪٣٨	البيع بالجملة والتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة صناعات العيسى

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م قامت الشركة الزميلة المستثمر فيها بتخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة من خلال إلغاء ٤٥ مليون سهم ليبلغ عدد الأسهم المملوكة للمجموعة ١,٩ مليون سهم من إجمالي رأس المال في شركة صناعات العيسى بنسبة ملكية ٣٨٪ من حقوق الملكية فيها، وفيما يلي حركة هذا الاستثمار:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
-	-	رصيد الاستثمار أول الفترة / السنة
-	-	حصة المجموعة في خسارة الشركة الزميلة
-	-	حصة المجموعة في الدخل الشامل الأخر
-	-	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م تم استنفاد كامل رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة، وعليه توقفت المجموعة عن الاعتراف بالخسائر الإضافية التي تسجل في دفاتر الشركة الزميلة.

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٧. استثمارات وموجودات مالية (تتمة)

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

الإجمالي كما في		استثمارات في أدوات حقوق ملكية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	غير مدرجة	مدرجة	
(المراجعة)	(غير المراجعة)			
٧٣٥,٧٨٠,٩٧٢	٧٣٥,٧٨٠,٩٧٢	٣٤٥,١٨٠,٩٧٢	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	التكلفة:
٧٣٥,٧٨٠,٩٧٢	٧٣٥,٧٨٠,٩٧٢	٣٤٥,١٨٠,٩٧٢	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
				في نهاية الفترة / السنة
				صافي خسائر إعادة تقييم
				استثمارات وموجودات مالية:
(٩٧,٦٨٣,٨٠٧)	(١٠٤,١٤٨,٨٠٧)	(٣٩,٧٤٨,٨٠٧)	(٦٤,٤٠٠,٠٠٠)	في بداية الفترة / السنة
(٦,٤٦٥,٠٠٠)	٨,٤٧٠,٠٠٠	-	٨,٤٧٠,٠٠٠	أرباح / (خسائر) تقييم
(١٠٤,١٤٨,٨٠٧)	(٩٥,٦٧٨,٨٠٧)	(٣٩,٧٤٨,٨٠٧)	(٥٥,٩٣٠,٠٠٠)	في نهاية الفترة / السنة
٦٣١,٦٣٢,١٦٥	٦٤٠,١٠٢,١٦٥	٣٠٥,٤٣٢,١٦٥	٣٣٤,٦٧٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

تمتلك المجموعة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٢٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: بقيمة ٢٧٨ مليون ريال سعودي). يتطلب من المجموعة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف في الأسهم التي تمتلكها.

ج) أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
-	١٥,٠١٥,٠٧١	الرصيد في بداية السنة
١٤,٧٢٩,٧٥٥	-	إضافات
٢٨٥,٣١٦	٣٣٦,٠٠٢	أرباح تقييم
١٥,٠١٥,٠٧١	١٥,٣٥١,٠٧٣	الرصيد في نهاية السنة

د) أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
٢,٦٤٥,٠٥٥	٢,٦٥٥,٢٦٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٢٠٥	-	أرباح تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٦٥٥,٢٦٠	٢,٦٥٥,٢٦٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٨. ذمم مدينة

كما في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(غير المراجعة)	(المراجعة)	
٤٤٢,٥٠٧,١٧٩	٤٣٧,٧١٢,٩٨٠	ذمم مدينة (إيضاح "أ" أدناه)
(٦٠,١٠٢,٢٣٣)	(٦٦,٥٢٥,١٤٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٨٢,٤٠٤,٩٤٦	٣٧١,١٨٧,٨٣٣	

أ) ذمم مدينة - مستحقات بائع أرض شمال الرياض ووسيط السعي

في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م حصلت المجموعة 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 المجموعة، دفعت المجموعة 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 المجموعة بذلك ويعرض بعض الحلول والمقترحات على المجموعة بما يحفظ لها كامل حقوقها. وبعد تلقي الخطاب المذكور قامت المجموعة 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 المجموعة 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 المجموعة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض شمال الرياض - حي الخير ووسيط السعي لعملية الشراء وذلك للمطالبة بالزام بائع الأرض ووسيط الشراء (المدعى عليهما) بإعادة المبلغ المدفوع لهما وقدره ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ مليون ريال سعودي من قيمة الأرض إلى المجموعة مع احتفاظ المجموعة 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 المجموعة 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 إنخفاض القيمة السابق تسجيلها والبالغ ٣٨,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي، خلال شهر نوفمبر من عام ٢٠٢٠ م صدر حكم لصالح المجموعة بفسخ عقد البيع المبرم بين المجموعة وبائع الأرض والزام بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي للشركة.

بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ٠١ أبريل ٢٠٢١ م تلقت المجموعة 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 المجموعة بالاعتراض على الحكم لعدم صحته. في ٠٣ فبراير ٢٠٢٢ م أصدرت دائرة الدعاوى الكبيرة حكمها الابتدائي لصالح المجموعة، وقضت بفسخ عقد بيع الأرض المبرم بين المجموعة وبائع الأرض وما ألحق به والزام بائع الأرض بسداد مبلغ ٢٠٢ مليون ريال لصالح المجموعة.

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٨. ذمم مدينة (تتمة)

أ) ذمم مدينة - مستحقات بائع أرض شمال الرياض ووسيط السعي (تتمة)

بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٢ م أصدرت محكمة الاستئناف حكماً بتأييد الحكم الصادر من دائرة الدعاوى الكبيرة، وبالتالي تقدمت المجموعة لمحكمة التنفيذ لإلزام البائع بتنفيذ الحكم وقد بدأت المحكمة في إجراءات التنفيذ بالحجز على موجودات يملكها البائع. وقامت محكمة التنفيذ بتحصيل ما يقارب ٣ ملايين ريال سعودي من حسابات البائع البنكية، مما أدى إلى خفض إجمالي الرصيد المستحق لشركة سناد إلى ١٩٩ مليون ريال سعودي.

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. وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٣ م صدر حكم نهائي لصالح المجموعة بإلزام وسيط السعي أن يسدد للمجموعة مبلغ السعي ٥,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي.

٩. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
١٨,٨٦٣,٠٦٨	٢٦,٠٧٢,٣٦١	دفعات مقدمة للموردين
١١,٥٤٧,٢٣٠	١٥,٩٦٢,٠٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,١٢١,٩٩٥	٢,٤٤٦,٧٤٦	ذمم موظفين
٢١,٣٢٢,١٩٠	١٦,٩٠٢,٠٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٥٣,٨٥٤,٤٨٣	٦١,٣٨٣,٢٣٤	

١٠. عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
٧٧,٢٩٦,٧٢٥	٦٤,٨٠٦,٧٦٤	تسهيلات وقروض طويلة الأجل
(٣٨,٤٠٧,٨٣٢)	(٣٤,٢٥١,٢٠٥)	المبالغ المستحقة خلال سنة
٣٨,٨٨٨,٨٩٣	٣٠,٥٥٥,٥٥٩	الجزء غير المتداول

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات تمويل مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م لم تقم المجموعة بإبرام أي اتفاقيات جديدة.

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١١. تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(المراجعة)	(غير المراجعة)	
٥٧٦,٣٠٣,٠٩٧	٥٨٥,١١٦,٠٩٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٨١٢,٩٩٥	٨٤,٦٦٩,٩٣٧	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
٥٨٥,١١٦,٠٩٢	٦٦٩,٧٨٦,٠٢٩	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م هذا بالإضافة إلى الاتفاقية التالية التي أبرمتها المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م والتي بيانها كما يلي:

- أبرمت إحدى الشركات التابعة عدد من عقود المراجعات الإسلامية قصيرة الأجل مع بنوك محلية بجمهورية مصر العربية لتمويل عملياتها وتسدد الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ٢١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء).

١٢. المعلومات المقارنة

قامت إدارة المجموعة بإعادة تصنيف بعض بنود قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة لفترة المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية حيث قامت بالتالي:

- إعادة تصنيف مبالغ خصومات لعملاء كانت يتم تسجيلها في مصروفات بيع وتوزيع وتم خصمها من الإيرادات بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي وذلك وفقاً لشروط مطلوبات الأداء مع العملاء.

- إعادة تصنيف المصاريف الغير مباشرة الإضافية لسلسلة التوريد المتعلقة بالسلع تامة الصنع (بشكل رئيسي الطبليات والنقل ومناولة المواد) من تكلفة الإيرادات إلى مصروفات بيع وتوزيع وعناصر أخرى من مصروفات بيع وتوزيع إلى مصروفات إدارية وعمومية.

وفيما يلي ملخص لأثار إعادة التصنيف:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م		٣١ مارس ٢٠٢٣ م		
(غير المراجعة)		(غير المراجعة)		
بعد إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	قبل إعادة التصنيف	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٤١٧,٣١٦,٣٧٤	(١,٩١٧,٧٠٠)	٤١٩,٢٣٤,٠٧٤		الإيرادات من العقود مع العملاء
(٢٩٨,٣٩٩,٥٧٤)	٩,٤٨٤,٥١٩	(٣٠٧,٨٨٤,٠٩٣)		تكلفة الإيرادات
(٧٥,٥٦٠,٣٩١)	(٦,٧٦٩,٨٢١)	(٦٨,٧٩٠,٥٧٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤٦,٨٥٧,٤٦٥)	(٧٩٦,٩٩٨)	(٤٦,٠٦٠,٤٦٧)		مصروفات عمومية وإدارية

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٣. أحداث هامة

تحديد عملة جمهورية مصر العربية وفقاً لآليات السوق

في ٦ مارس ٢٠٢٤ م، بهدف تحقيق الإستقرار في سوق الصرف والقضاء على الفجوة بين سعر صرف السوق الرسمي والموازي، اتخذ البنك المركزي المصري قرار بالسماح لسعر صرف الجنيه المصري بالتحديد وفقاً لآليات السوق وتأتي هذه الخطوة استجابةً للتحديات الاقتصادية التي واجهتها جمهورية مصر العربية مؤخراً، والتي تمثلت في نقص الموارد من العملات الأجنبية وقد أدى نقص العملات الأجنبية إلى ظهور سوق موازية لسعر صرف الجنيه المصري بسبب تراكم الطلب على النقد الأجنبي.

نظام الشركات الجديد

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ في ١٢/١/١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م) حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). بالنسبة لبعض أحكام النظام، يتوقع الالتزام الكامل بها في موعد أقصاه سنتين اعتباراً من ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م) وستقوم الإدارة خلال الفترة النظامية بتقييم تأثيرات نظام الشركات الجديد وتعديل عقود التأسيس لشركات المجموعة إن لزم الأمر لموائمة مع نظام الشركات ويتم بعد ذلك إكمال الإجراءات اللازمة لعرضة علي الجمعية العامة للمساهمين للمصادقة عليه.

١٤. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مجلس الإدارة بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٤ م.