

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأوليَّة الموجزة الموحَّدة غير المُراجَعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٨٢ ٠٠٨٧

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المُوجزة المُوحدة غير المُراجعة إلى السادة المساهمين في شركة أديس قابضة (شركة مساهمة مختلطة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجزة المُوحدة المرفقة لشركة أديس قابضة (شركة مساهمة مختلطة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معًا بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وقائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوجزة المُوحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوجزة المُوحدة وقائمة التدفقات النقدية الأوليّة المُوجزة المُوحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية (المُشار إليها معًا بـ "القوائم المالية الأوليّة المُوجزة المُوحدة"). إنّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجزة المُوحدة وعرضها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجزة المُوحدة استنادًا إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقًا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المنفذ من قِبَل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأوليّة من توجيه استفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمّ لا يمكننا من التوصل إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادًا إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المُوجزة المُوحدة المرفقة لا تُعدّ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح الفالقي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ٢٤ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ
٨ نوفمبر ٢٠٢٣ م

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الأوليّة الموجزة الموحّدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٦٦٩,٧٠٩,٧٨١	٣,٠٥٩,٥٥٤,٣٥٥	٥٩٠,٤٨٧,٣٣٢	١,٠٧٨,٦٨٥,٤٧٠	٥	إيرادات من عقود مبرّمة مع عملاء
(١,٠٥٩,٣٧٩,٤١١)	(١,٨٦٣,٧٧٧,٣٤٨)	(٣٩٠,٤٥٥,٤٤٩)	(٦٦٣,٧٩٩,٤٣٠)	٦	تكلفة مبيعات
٦١٠,٣٣٠,٣٧٠	١,١٩٥,٧٧٧,٠٠٧	٢٠٠,٠٣١,٨٨٣	٤١٤,٨٨٦,٠٤٠		إجمالي الربح
(١٦٩,٥٢٤,٣٢٠)	(٢٧٩,٦٣٥,٥٦٣)	(٥٧,٣٢٠,١٣٦)	(٨٩,٤٥٦,٤٢٤)	٧	مصاريف عمومية وإدارية
(١٧,٨٠٤,١٧٩)	(٣٨,١٢٣,٣٤٤)	(٣,٤٨٩,٠٩٥)	(١٣,٩٥٩,٠٨٦)		مكافآت نهاية خدمة
(١٣,٧٥٥,٥٤٢)	-	-	-		مخصصات أخرى
(٢٠,٩٣٢,٣٢٢)	-	(٢٠,٩٣٢,٣٢٢)	-		مخصص انخفاض في قيمة مخزون
(٢٣٦,٥٦٤,٥٢٠)	-	-	-		مخصص انخفاض في قيمة حسابات تجارية مدينة
(١٧٥,٠٠٤,٥٤١)	(٥١٨,١٢١,١٥٦)	(٨٦,٦٨٤,٢٠١)	(١٩٦,٧٤٥,٣٥٧)	٨	تكاليف تمويل
١٤,١٩٣,٧٣٠	-	١٤,١٤٩,٣٠٩	-		إيرادات تمويل
٢٤٤,٩٤٥,٥٥٢	-	-	-	٤	ربح من صفق شراء
(١,١٨٤,٥٧٦)	-	-	-	٤	تكلفة استحواذ على منشآت
-	(١,٠٩٣,٤٧٨)	-	(١,٠٩٣,٤٧٨)		خسارة من بيع أصول
(١,٠٨٨,٨١٤)	(٨٧٥,٥٢٠)	(٥٤٢,٠٠٧)	(٣٢٠,٩٧٦)		ضرائب أخرى
(٨,٤٧١,٧٠٠)	(١٠,١٩٧,٤٥٤)	(٢,٦١٠,٦١٤)	(٢,٨٠٢,٦٧٩)		مصاريف أخرى
٢٢٥,١٣٩,١٣٨	٣٤٧,٧٣٠,٤٩٢	٤٢,٦٠٢,٨١٧	١١٠,٥٠٨,٠٤٠		ربح الفترة قبل حساب ضريبة الدخل
(٤٩,٤٠٠,١٥٣)	(٦٤,٦٥٨,٢٣٧)	(١٩,٧٧٨,٢٣٨)	(٢٣,١٥٥,٥٢١)	٩	مصاريف ضريبة دخل
١٧٥,٧٣٨,٩٨٥	٢٨٣,٠٧٢,٢٥٥	٢٢,٨٢٤,٥٧٩	٨٧,٣٥٢,٥١٩		ربح الفترة بعد حساب ضريبة الدخل
١٧١,١٧٨,٦١٥	٢٧٥,٢٦٢,٤٦١	٢١,٩٦١,٧٦٦	٨٣,٨٦٩,٣١١		العائد لـ:
٤,٥٦٠,٣٧٠	٧,٨٠٩,٧٩٤	٨٦٢,٨١٣	٣,٤٨٣,٢٠٨		المساهمين في الشركة الأم
١٧٥,٧٣٨,٩٨٥	٢٨٣,٠٧٢,٢٥٥	٢٢,٨٢٤,٥٧٩	٨٧,٣٥٢,٥١٩		الحصص غير المسيطرة
١٧٥,٧٣٨,٩٨٥	٢٨٣,٠٧٢,٢٥٥	٢٢,٨٢٤,٥٧٩	٨٧,٣٥٢,٥١٩		ربح الفترة
-	٠,٤٤	-	٠,١٠	٢٠	ربحية السهم الأساس والمُخفّض والعائدة لمساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي للسهم)

الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل الآخر المحتمل إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة (بالصافي بعد حسم أي ضريبة)

١٦,٤٦٨,٦٥٠	٩٣,٦٦٥,٩١٧	٣,٣٠٢,٥١٦	٥٣,٤٤٥,٤٠٧		صافي ربح من تحوط تدفقات نقدية
١٦,٤٦٨,٦٥٠	٩٣,٦٦٥,٩١٧	٣,٣٠٢,٥١٦	٥٣,٤٤٥,٤٠٧		الدخل الشامل الآخر للفترة، بالصافي بعد حسم الضريبة
١٩٢,٢٠٧,٦٣٥	٣٧٦,٧٣٨,١٧٢	٢٦,١٢٧,٠٩٥	١٤٠,٧٩٧,٩٢٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة، بالصافي بعد حسم الضريبة
١٨٧,٦٤٧,٢٦٥	٣٦٨,٩٢٨,٣٧٨	٢٥,٢٦٤,٢٨٢	١٣٧,٣١٤,٧١٨		العائد لـ:
٤,٥٦٠,٣٧٠	٧,٨٠٩,٧٩٤	٨٦٢,٨١٣	٣,٤٨٣,٢٠٨		المساهمين في الشركة الأم
١٩٢,٢٠٧,٦٣٥	٣٧٦,٧٣٨,١٧٢	٢٦,١٢٧,٠٩٥	١٤٠,٧٩٧,٩٢٦		الحصص غير المسيطرة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحّدة غير المُراجعة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأوتلية الموجزة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ مُدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مُعدلة* (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (ريال سعودي)		
١٢,٠٦٦,٠٩١,٤١٦	١٥,٢٢٤,٩٤٧,٤٥٩	١٤	الأصول غير المتداولة
٥٥٢,٧٤٥	٤٠٣,٧٨٠		ممتلكات ومعدات
٣٩١,٠٣٣,٨١٣	٥٠٢,٢٣٧,٩٧١	١٥	أصول غير ملموسة
٥,٩٨٣,٧٠٥	٥,٠٢٣,٥٨٧		أصول حق استخدام
٢٦,٤٣٨,٢٠٣	٨٩,٩٦٣,٤٣٦	٢٢	استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك
٣١٩,٩٩١,٦٩٤	١٦٤,٠٩٨,٥١٦	١٣	أدوات مشتقة
١٢,٨١٠,٠٩١,٥٧٦	١٥,٩٨٦,٦٧٤,٧٤٩		مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨٤,٢٧٤,٧٧٣	٢٦٦,٤٩٧,٤٩١	١١	الأصول المتداولة
٢٣٤,٧٣٤,٨٧٢	٣٧٤,٦٣٥,٣١٤	١٢(أ)	مخزون
٢٥٥,٦٢٣,٧٦٠	٣٣١,٨٨٠,٧٩١	١٢(ب)	حسابات تجارية مدينة
٤٩,٦٦٣,٨٣٢	٩٤,٦٠٨,٦٧٣	٢٢	أصول عقود
٧٦٦,٢٨٩,٦٢٤	٩١٩,٨٦٩,٠٧١	١٣	أدوات مشتقة
٩,٨٣٨,٢٣٧	٩,٤٤١,٥٣٩	٢١	مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٩٠,٨٢٨,٩٧١	٧٦٦,٠٦٠,٩١٣	١٠	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
١,٦٩١,٢٥٤,٠٦٩	٢,٧٦٢,٩٩٣,٧٩٢		أرصدة بنكية ونقدية
١٤,٥٠١,٣٤٥,٦٤٥	١٨,٧٤٩,٦٦٨,٥٤١		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٨,٠٨٧,٥١٠	١٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٨٥٧,٠٨٧,٥١٢	-	١٩	حقوق الملكية
٦١,٧٧٠,٥٠٦	١٥٥,٤٣٦,٤٢٣		رأس المال
١,٣٠٢,٢٢٢,٧٠٢	١,٥٨٦,٦١٣,٩٤٦		مساهمة في رأس المال
٢,٢٢٢,٠٨٠,٧٢٠	٢,٦٠٠,١٣٧,٨٧٩		احتياطي تحوطات مخاطر التدفقات النقدية
٣٦,٣٤٩,٨٢٤	٣٧,٣٣٢,٣٣٧		أرباح مبقاة
٢,٢٥٨,٤٣٠,٥٤٤	٢,٦٣٧,٤٧٠,٢١٦		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩,٥٧٥,٤٠٦,٠٢٩	١١,٥٩٩,٣١٢,٥٢٥	١٨	قروض تحمل فائدة
٢٧٠,١٣٢,٩٥٢	٣٧٥,٤٩٥,٢٠١	١٥	التزام عقد إيجار
١١٧,٩٨٤,٣٤٦	١٥٠,٢٦٧,٣٥٨		مخصصات
٧٠,١٧٣,٧٠٥	٤٥٧,٠٦٨,٣٤٧	١٧	إيرادات مؤجلة
٤٤,٠٤٣,٦٤٠	٥٤,٠١٣,٤٧٤		ضريبة مؤجلة
٤,٦٨٠,٠٨٣	١,١٨٣,٩٨٨		حسابات دائنة أخرى
١٠,٠٨٢,٤٢٠,٧٥٥	١٢,٦٣٧,٣٤٠,٨٩٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٠٨٥,٤٤٢,٩٧٧	١,٥٤٤,٣٢٨,٥٠٥	١٦	حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
٧٥,٥٤٦,٤٦٦	٢٢٥,٤٩٠,٤٢٦	١٧	إيرادات مؤجلة
١٠,٤٩٤,٥٢٤	٣٨,٠٩٢,٨٦٨	٩	ضريبة دخل مستحقة الدفع
٩٧٢,٠٧٩,٨٦٨	١,٦٥٦,٥٧٩,٢٠٦	١٨	قروض تحمل فائدة
١٤,٧٧٦,٧٤٠	١٠,٢٨٥,٨٠٥		مخصصات
٢,١٥٣,٧٧١	٨٠,٦٢٢	٢١	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,١٦٠,٤٩٤,٣٤٦	٣,٤٧٤,٨٥٧,٤٣٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٢٤٢,٩١٥,٠١١	١٦,١١٢,١٩٨,٣٢٥		إجمالي المطلوبات
١٤,٥٠١,٣٤٥,٦٤٥	١٨,٧٤٩,٦٦٨,٥٤١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

Hussan Badran

السيد/ حسين بدوي
المدير المالي التنفيذي

* أجري تعديل معلومات المقارنة لتظهر تعديلات فترة القياس حسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "عمليات تجميع المنشآت". ويُرجى الرجوع إلى إيضاح (٤).

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوتلية الموجزة الموحدة غير المُراجعة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

العائدة لمساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الحصة غير المسيطرة ريال سعودي	المساهمة في رأس احتياطي تحوُّطات التدفقات النقدية الأرباح المبقاة					رأس المال ريال سعودي
		الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	التدفقات النقدية ريال سعودي	المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٢,٢٥٨,٤٣٠,٥٤٤	٣٦,٣٤٩,٨٢٤	٢,٢٢٢,٠٨٠,٧٢٠	١,٣٠٢,٢٢٢,٧٠٢	٦١,٧٧٠,٥٠٦	٨٥٧,٠٨٧,٥١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٨٣,٠٧٢,٢٥٥	٧,٨٠٩,٧٩٤	٢٧٥,٢٦٢,٤٦١	٢٧٥,٢٦٢,٤٦١	-	-	-	الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
٩٣,٦٦٥,٩١٧	-	٩٣,٦٦٥,٩١٧	-	٩٣,٦٦٥,٩١٧	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٧٦,٧٣٨,١٧٢	٧,٨٠٩,٧٩٤	٣٦٨,٩٢٨,٣٧٨	٢٧٥,٢٦٢,٤٦١	٩٣,٦٦٥,٩١٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٦,٨٢٧,٢٨١)	(٦,٨٢٧,٢٨١)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٣)
-	-	-	-	-	(٨٥٧,٠٨٧,٥١٠)	٨٥٧,٠٨٧,٥١٠	إصدار رأس المال (إيضاح ١٩)
٩,١٢٨,٧٨١	-	٩,١٢٨,٧٨١	٩,١٢٨,٧٨٣	-	(٢)	-	معاملة مع المساهمين (إيضاح ١٩)
٢,٦٣٧,٤٧٠,٢١٦	٣٧,٣٣٢,٣٣٧	٢,٦٠٠,١٣٧,٨٧٩	١,٥٨٦,٦١٣,٩٤٦	١٥٥,٤٣٦,٤٢٣	-	٨٥٨,٠٨٧,٥١٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجع)

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الحصص غير المسيطرة ريال سعودي	العائدة لمساهمي الشركة الأم					
		الإجمالي ريال سعودي	احتياطي تحوُّطات		رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
			الأرباح المبقاة ريال سعودي	التدفقات النقدية ريال سعودي			
١,٩٢٣,٠٧٨,٨٠٠	٢٩,٥٢٨,٨٢٥	١,٨٩٣,٥٤٩,٩٧٥	١,٠٤٩,٥٩٣,٣٦٩	(١٣,١٣٠,٩٠٦)	٨٥٧,٠٨٧,٥١٢	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٧٥,٧٣٨,٩٨٥	٤,٥٦٠,٣٧٠	١٧١,١٧٨,٦١٥	١٧١,١٧٨,٦١٥	-	-	-	الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
١٦,٤٦٨,٦٥٠	-	١٦,٤٦٨,٦٥٠	-	١٦,٤٦٨,٦٥٠	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٩٢,٢٠٧,٦٣٥	٤,٥٦٠,٣٧٠	١٨٧,٦٤٧,٢٦٥	١٧١,١٧٨,٦١٥	١٦,٤٦٨,٦٥٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٢,١١٥,٢٨٦,٤٣٥	٣٤,٠٨٩,١٩٥	٢,٠٨١,١٩٧,٢٤٠	١,٢٢٠,٧٧١,٩٨٤	٣,٣٣٧,٧٤٤	٨٥٧,٠٨٧,٥١٢	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجع)

تُشكِّلُ الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المُراجعة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة الموحَّدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُرَاجَعَة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجَعَة) ريال سعودي	إيضاح	
٢٢٥,١٣٩,١٣٨	٣٤٧,٧٣٠,٤٩٢		النشاطات التشغيلية
			ربح الفترة قبل حساب ضريبة الدخل التعديلات على:
٢٤٨,٢٧٦,٦٤٤	٤٥٣,٨٦٨,٤١٣	١٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٤٣,٠٤٦	١٤٨,٩٦٤	١٤	إطفاء أصول غير ملموسة
١١,٤١٦,٤٦٨	٨٧,٧٣٩,٠٣٢	١٥	استهلاك أصول حق استخدام
-	١,٠٩٣,٤٧٨		خسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
١٧,٨٠٤,١٧٩	٣٨,١٢٣,٣٤٤		مخصص مكافآت نهاية خدمة
١٧٥,٠٠٤,٥٤١	٥١٨,١٢١,١٥٦	٨	تكاليف تمويل
٢٠,٩٣٢,٣٢٢	-		مخصص انخفاض في قيمة مخزون
٢٣٦,٥٦٤,٥٢٠	-		مخصص انخفاض في قيمة حسابات تجارية مدينة وأصول عقود
١٣,٧٥٥,٥٤٢	-		مخصصات أخرى
(٢,٥٦٨,٣٢٩)	٩٦٠,١١٨		حصة في نتائج استثمار في مشروع مشترك وشركة زميلة
(٢٤٤,٩٤٥,٥٥٢)	-	٤	ربح من صفقة شراء
١,١٨٤,٥٧٦	-	٤	تكلفة معاملات منشآت
(١٤,١٩٣,٧٣٠)	-		إيرادات تمويل
٦٨٨,٨١٣,٣٦٥	١,٤٤٧,٧٨٤,٩٩٧		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغييرات في رأس المال العامل:
(٢٤,٧١٩,٤٨٨)	(٨٢,٢٢٢,٧١٨)		مخزون
(٦١,٦٩٠,١٠٩)	(١٣٩,٩٠٠,٤٤٢)		حسابات مدينة
٦٦,٣١٢,٤٥٣	(٧٦,٢٥٧,٠٣١)		أصول عقود
(٣,٣١٤,٠٥٨)	٣٩٦,٦٩٨		مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
(١٩,٠٦٠,٧٨٧)	(٦٥,٤٢٧,٦٢٥)		مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٦٠,٣٩٧,٣٥٥	٤٢٤,٤١٩,٤٠٢		حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
٢٧,٧٣٧,٤٤٥	٧,٠٥٥,٦٣٥		مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
٨٣٤,٤٧٦,١٧٦	١,٥١٥,٨٤٨,٩١٦		التدفقات النقدية من العمليات
(٣٥,١٥٣,٤٢٠)	(٤١,٨٩٤,٢١٣)	٩	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٨,٥٤٧,٩١٤)	(١٠,٣٣١,٢٦٧)		مخصصات مدفوعة
٧٧٠,٧٧٤,٨٤٢	١,٤٦٣,٦٢٣,٤٣٦		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(٢,٥٦٢,٦٤٩,٤٨٣)	(٢,٩٥٤,٧٥٧,٢١٢)		شراء ممتلكات ومعدات
-	٢١,٧٥٩		إيرادات مُتحصلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢,٣٥٧,٠٠٩,٥٧٦)	-		مبلغ مدفوع لاستحواذ على منشأة
(١٨,١٩٠)	-		شراء أصول غير ملموسة
١٤,١٩٣,٧٣٠	-		فائدة مستلمة
(٤,٩٠٥,٤٨٣,٥١٩)	(٢,٩٥٤,٧٣٥,٤٥٣)		صافي التدفقات النقدية المُستخدمة في النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
(١٦٥,٠٤٦,٧٨٨)	(٦٤٢,٩٥١,٧٣٤)	١٨	مُسَدَّد من قروض
٥,٣٥١,٤٩٣,٤٣٦	٣,٣٥١,٧٣٧,٣٧٩	١٨	مُتَحَصَّلَات من قروض
(٢٠٩,٢١٩,٧١٠)	(٥٣٩,٦٣٥,٨٥٥)		فائدة مدفوعة
(١٣,٨٧٩,٤٩١)	(٩٥,٩٧٨,٥٥٠)	١٥	دفع التزامات عقود إيجار
-	(٦,٨٢٧,٢٨١)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة
٤,٩٦٣,٣٤٧,٤٤٧	٢,٠٦٦,٣٤٣,٩٥٩		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
٨٢٨,٦٣٨,٧٧٠	٥٧٥,٢٣١,٩٤٢		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٣٢,٨٦٠,٣٣٠	١٩٠,٨٢٨,٩٧١	١٠	نقد وما في حكمه في ١ يناير
١,٠٦١,٤٩٩,١٠٠	٧٦٦,٠٦٠,٩١٣	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تُشكِّلُ الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة الموحَّدة غير المُراجَعَة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المؤجزة المؤخدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

معلومات عن الشركة

إنَّ شركة أديس القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة تأسست حديثًا بموجب القوانين السعودية، ومسجلة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢م كشركة مساهمة مقفلة مختلطة محدودة الأسهم. وشركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد هي الجهة المسيطرة النهائية ("الجهة المسيطرة النهائية") على الشركة. ويُشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معًا بـ "المجموعة".

المساهم	قبل الطرح		قبل الطرح		عدد الأسهم
	نسبة الملكية	القيمة الاسمية	نسبة الملكية	القيمة الاسمية	
شركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد	٥٥٪	٤٦٧,٦٥٧,٦٩٠	٥٥٪	٤٦٧,٦٥٧,٦٩٠	٤٦٧,٦٥٧,٦٩٠
صندوق الاستثمارات العامة السعودي	٣٦٪	٣٠٤,٦٢١,٠٧٠	٢٣,٨٪	٣٣,٨٧١,٨٧٥	٣٣,٨٧١,٨٧٥
شركة مجموعة الزامل الاستثمارية	١٠٪	٨٥,٨٠٨,٧٥٠	٦,٧٪	٤١٢,١٠٧,٨١٧	٤١٢,١٠٧,٨١٧
تعويم حر	٠٪	-	٣٠٪	٢٦٨,٧١٦,٨٧٨	٢٦٨,٧١٦,٨٧٨
أسهم خزينة	٠٪	-	٣٪	٧٥,٦٤٧,١٨٨	٧٥,٦٤٧,١٨٨
	١٠٠٪	٨٥٨,٠٨٧,٥١٠	١٠٠٪	١,١٢٩,٠٦٢,٥١٣	١,١٢٩,٠٦٢,٥١٣

أنشأ المساهمون، بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢م، وبموجب خطة إعادة التنظيم، شركة قابضة جديدة برأس مال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وأصبحت الشركة هي الشركة القابضة الجديدة للمجموعة من خلال تحويل جميع الأسهم المصدرة والقائمة في شركة أديس إنترناشونال هولدنغ ليمتد (الشركة القابضة الوسيطة للمجموعة) من شركة أديس العربية القابضة (الشركة القابضة السابقة) إلى الشركة. ونتيجة التحويل المذكور أعلاه للأسهم، أصدرت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م أسهمًا إضافية بقيمة ٨٥٧,٠٨٧,٥١٠ ريالاً سعودياً بقيمة اسمية للمساهمين (نتيجة لذلك، بلغ إجمالي رأس المال بعد الزيادة ٨٥٨,٠٨٧,٥١٠ ريالاً سعودياً). ولم يطرأ أي تغيير على المساهمين ونسب ملكيتهم قبل خطة إعادة التنظيم وبعدها.

وعند إعادة التنظيم، كانت شركة أديس إنترناشونال هولدنغ ليمتد (الشركة القابضة الوسيطة للمجموعة) تمتلك جميع منشآت المجموعة واستثماراتها في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة (التي تُسمى معًا باسم "منشآت المجموعة الحالية") بصورة مباشر أو غير مباشر من خلال شركاتها التابعة.

ونظرًا لأنَّ الشركة ليست نشاطًا تجاريًا، ولم ينشأ عن خطة إعادة التنظيم أي تغيير في المادة الاقتصادية، فإنها لا تعتبر عمليات تجميع منشآت على النحو المُحدَّد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "عمليات تجميع المنشآت". وعليه، أعدت القوائم المالية الأُولِيَّة المؤجزة المؤخدة للمجموعة لتظهر أن إعادة التنظيم في جوهره يُعد استمراراً لمنشآت المجموعة الحالية كما لو أن الشركة كانت تمتلك دائماً منشآت المجموعة الحالية.

كما حُوِّلت كافة القروض الخارجية لشركة أديس العربية القابضة إلى الشركة بموجب اتفاقية التنازل المؤقعة بين الشركة وشركة أديس العربية القابضة والمقرضين. اعترفت الشركة بالقروض الخارجية لشركة أديس العربية القابضة اعتباراً من تاريخ سريان اتفاقية التنازل (يُرجى الرجوع إلى إيضاح ١٨).

وبتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٣م، اقترح مجلس إدارة الشركة إصدار أسهم إضافية بقيمة ٢٧٠,٩٧٥,٠٠٣ ريال سعودي بالقيمة الاسمية (نتيجة لذلك، سيصبح إجمالي رأس المال بعد الزيادة ١,١٢٩,٠٦٢,٥١٣ ريالاً سعودياً)، حيث أُصدر بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣م. وافقت بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٣م هيئة السوق المالية ("الهيئة") على طلب الشركة تسجيل رأس مالها وطرح ٣٣٨,٧١٨,٧٥٤ سهمًا عادياً من إجمالي رأس مال الشركة عن طريق بيع ١٠١,٦١٥,٦٢٦ سهمًا قائماً ("الأسهم المعروضة للبيع") من خلال المساهمين الحاليين (حسب حصص ملكيتهم الحالية)، وإصدار ٢٣٧,١٠٣,١٢٨ سهمًا جديداً ("الأسهم الجديدة") من خلال زيادة رأس المال. وتمثّل الأسهم المعروضة للبيع نسبة ٩٪، وتمثّل الأسهم الجديدة نسبة ٢١٪ من رأس مال الشركة المُصدر عند استكمال عملية الطرح، بإجمالي نسبته ٣٠٪ من رأس المال المُصدر (بعد إصدار الأسهم الجديدة وزيادة رأس مال الشركة). لمزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى إيضاح (٢٣).

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأُولِيَّة المؤجزة المؤخدة بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٣م).

تُعدُّ المجموعة رائدة في مجال توفير خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما في منطقة الشرق الأوسط وإفريقيا. وتشمل خدمات المجموعة بصفة رئيسية خدمات الحفر والإنتاج البحرية والبرية. وتعمل المجموعة حالياً في مصر والجزائر والكويت وتونس وقطر والهند والسعودية. وتشتمل الخدمات البحرية للمجموعة على خدمات الحفر وصيانة الآبار وإنتاج وحدة الإنتاج البحرية المتنقلة، بالإضافة إلى خدمات السكن والإعاشة وغيرها من خدمات الدعم القائمة على البوارج. وتتضمن الخدمات البرية للمجموعة بصفة رئيسية خدمات الحفر وصيانة الآبار. وتقدّم المجموعة أيضاً خدمات المشاريع (الاستعانة بمصادر خارجية لمشاريع تشغيل مختلفة للعملاء، مثل خدمات الصيانة والإصلاح).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجَة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة (تتمة)

معلومات عن الشركة (تتمة)

تشتمل القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة على نشاطات الشركات التابعة التالية:

نسبة حصة الملكية	بلد التسجيل	النشاطات الرئيسية	الاسم	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠٠٪		خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما مصر	أدفانسد إنرجي سيستمز (أديس) (شركة مساهمة	مصرية) ^١
١٠٠٪		خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما المملكة العربية السعودية	شركة أديس السعودية المحدودة ^١	
١٠٠٪		شركة قابضة	بريسيجن دريلنج كمباني ^٢	
١٠٠٪		تأجير الحفارات	الكويت أدفانسد دريلنج سيرفيسز	
١٠٠٪		مصر	برايم إنوفيشنز فور توريد (شركة مساهمة مصرية)	
١٠٠٪		كايما	أديس انترناشيونال فور ترينينغ	
٧٠٪		مصر	شركة آيه جي للتدريب ^٣	
١٠٠٪		كايما	أدفاوند ترانسبورت سيرفيسز	
١٠٠٪		كايما	أدفاوند دريلنج سيرفيسز	
١٠٠٪		الإمارات العربية المتحدة	أديس هولدينغ فور دريلنج سيرفيسز ليمتد ^٤	
١٠٠٪		الإمارات العربية المتحدة	جاكوبس إنترناشيونال هولدينغ إنك.	
١٠٠٪		خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما كايما	إميرالد دريلير كمباني ^٥	
١٠٠٪		برمودا	أديس دريلنج سيرفيسز ١ ليمتد	
١٠٠٪		برمودا	أديس دريلنج سيرفيسز ٢ ليمتد	
١٠٠٪		برمودا	أديس دريلنج سيرفيسز ٣ ليمتد	
١٠٠٪		ليبيريا	أديس أدفانسد دريلنج سيرفيسز ليمتد ^٦	
١٠٠٪		برمودا	أديس دريلنج سيرفيسز ٤ ليمتد	
١٠٠٪		برمودا	أديس دريلنج سيرفيسز ٥ ليمتد	
١٠٠٪		برمودا	أديس دريلنج سيرفيسز ليمتد ^٧	
١٠٠٪		خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما برمودا	أديس جي سي سي فور دريلنج ليمتد ^٨	
		تشغيل الحفارات وتأجيرها		

تمتلك الشركة استثمارًا في الشركة المصرية الصينية للحفر (إي سي دي سي) (مشروع مشترك) وشركة أدفانسد دريلنج سيرفيسز (شركة زميلة)، حيث أُجريت المحاسبة عنهما باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة.

١. لدى أدفانسد إنرجي سيستمز (أديس) (شركة مساهمة مصرية) فروع في الجزائر والهند والإمارات والعراق. وحوّلت شركة أديس (شركة مساهمة مصرية) في عام ٢٠٢٠م فرعها في المملكة العربية السعودية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة (شركة أديس السعودية المحدودة). واستحوذت شركة أديس السعودية المحدودة على ٨ شركات تابعة من سي دريل. ويُرجى الرجوع إلى إيضاح (٥) للاطلاع على التفاصيل.
٢. تمتلك بريسيجن دريلنج كمباني حصة بنسبة ٤٧,٥٪ في شركة المتحدة بريسيشن للحفريات ذ.م.م. (شركة كويتية)، وهي من تتولى تشغيل منصات الحفر في دولة الكويت.
٣. غيرت شركة أديس-جيسكو ترينينغ أكاديمي اسمها إلى شركة آيه جي للتدريب في عام ٢٠٢٢م.
٤. أنشأت شركة أديس هولدينغ فور دريلنج سيرفيسز ليمتد فرعًا لها في دولة تونس في عام ٢٠٢١م.
٥. لدى إميرالد دريلير كمباني فرع في دولة قطر يتولى عمليات التشغيل في الدولة.
٦. لدى شركة أديس أدفانسد دريلنج سيرفيسز ليمتد فرع دولة الكونغو.
٧. لدى شركة أديس دريلنج سيرفيسز ليمتد فرع دولة إندونيسيا.
٨. لدى شركة أديس جي سي سي فور دريلنج ليمتد فرع في المملكة العربية السعودية.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجعة)
(جميع المبالغ مُدرَجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

أعدت القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأُولِيَّة" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أعدت القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة المدرجة بالقيمة العادلة التي تتضمن عقود مقايضة أسعار الفائدة المحتفظ بها للمتاجرة وتلك المصنفة كأدوات تحوط.

ولا تتضمن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحَّدة المُحدَّدة الغرض للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م.

تُعرض القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة غير المُراجَعة بالريال السعودي، الذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة وعملة العرض الخاصة بها.

مبدأ الاستمرارية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، تتجاوز المطلوبات المتداولة الأصول المتداولة بواقع ٧١١,٨٦٣,٦٤٠ ريالاً سعودياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤٦٩,٢٤٠,٢٧٧ ريالاً سعودياً)، حيث يعود ذلك في المقام الأول إلى حساب الحسابات الدائنة للمصاريف الرأسمالية المتكبدة على الحفارات المشتراة في عام ٢٠٢٢ م، بالإضافة إلى الحفارات الحالية والإيرادات المؤجلة المتعلقة بمدفوعات التجهيز المستلمة مقدماً من العميل. وأعدت الإدارة توقعات لفترة اثني عشر شهراً من تاريخ توقيع هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة، التي تحدد المستوى المتوقع لصافي التدفقات النقدية التي من المتوقع أن تحققها المجموعة واحتياجات رأس المال العامل والالتزامات المالية ذات الصلة للمجموعة. بناء على إجمالي الطلبات المترجمة والتدفقات النقدية الداخلية المتوقعة من مدفوعات تجهيز منصات الحفر المستحقة بموجب عقود العملاء الموقَّعة، تعتقد الإدارة أن المجموعة ستحقق تدفقات نقدية داخلية كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ توقيع هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة. وافقت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٣ م على طلب الشركة لطرح وإصدار ٢٣٧,١٠٣,١٢٨ سهماً جديداً و ١٠١,٦١٥,٦٢٦ سهماً قائماً، بما يمثل نسبتي ٢١٪ و ٩٪ من رأس مال الشركة المُصرَّح به، على التوالي. وبتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢٣ م، حصلت الشركة على صافي عائدات الطرح العام الأولي بقيمة ٣,١٠٣,٣٩٨,٢٩٩ ريالاً سعودياً.

أساس التوحيد

تتألف القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. وتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة للعائدات المتغيرة أو يكون لها حقوق فيها من خلال مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. ولا تسيطر المجموعة، على وجه التحديد، على الشركة المستثمر فيها إلا إذا كان لدى المجموعة:

(أ) سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه عمليات الشركة المستثمر فيها ذات الصلة)،

(ب) تعرض أو حق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها،

(ج) قدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وعلى وجه العموم، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

(أ) الترتيب التعاقد مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها،

(ب) الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى،

(ج) حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجَة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

أساس التوحيد (تتمة)

تعيد المجموعة تقييم ما إذا كانت تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات على عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وتُدرَّج الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المبيعة خلال السنة في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

يُوزَع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر على مساهمي الشركة الأم وحسب الحصص غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك وجود عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، تُجرى تعديلات على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة لعضو في المجموعة لكي تتماشى سياساته المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. وتُحدَف بالكامل كافة الأصول والمطلوبات فيما بين المجموعة وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

وتُوحَّد بالكامل الشركات التابعة ابتداءً من تاريخ الاستحواذ أو التسجيل؛ وهو التاريخ الذي يمثل حصول المجموعة على السيطرة، ويستمر توحيدها حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. وتُعدُّ القوائم المالية المُوحَّدة للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للمجموعة عنها باستخدام سياسات محاسبية ثابتة.

وتُجرى المحاسبة عن التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. وإذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تتوقف عن الاعتراف بالأصول (متضمّنة الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة
- تتوقف عن الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصص غير مُسيطرة
- تتوقف عن الاعتراف بفروق التحويل التراكمية المُسجَّلة في حقوق الملكية
- تعترف بالقيمة العادلة للعبوض المقبوض
- تعترف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به
- تعترف بأي فائض في الربح أو الخسارة أو أي عجز فيه
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المُعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة، حسب الاقتضاء، وحسبما يلزم إذا باعت المجموعة بصورة مباشرة الأصول أو المطلوبات ذات الصلة

عمليات تجميع المنشآت والاستحواذ على حصص غير مُسيطرة

تُجرى المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ. وتُقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العبوض المُحوَّل، كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي من الحصص غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية من عمليات تجميع المنشآت، تختار المجموعة قياس الحصص غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في صافي قيمة الأصول القابلة للتحديد بذاتها للمنشأة المستحوذ عليها. وتُحمل تكاليف الاستحواذ على المصاريف عند تكبُّدها وتُدرَّج ضمن "تكلفة استحواذ على منشآت" في قائمة الدخل الشامل الآخر.

وعندما تستحوذ المجموعة على منشأة ما، فإنها تُقيّم الأصول المالية والمطلوبات المالية المُحمَّلة لتحديد التصنيف والتخصيص المناسبين لها وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ، حيث يتضمن ذلك قيام الشركة المستحوذ عليها بفصل الأدوات المالية المشتقة الضمنية في العقود الأساسية.

ويُقاس العبوض المحتمل الناتج عن عمليات تجميع المنشآت بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ولا يُعاد قياس العبوض المحتمل المُصنَّف كحقوق ملكية، وتُجرى المحاسبة عن تسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية. ويُقاس العبوض المحتمل، المُصنَّف كأصل أو التزام أداة مالية يقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) (الأدوات المالية)، بالقيمة العادلة مع التغيرات في القيمة العادلة المُعترف بها في الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩). فيما يُقاس العبوض المُحتَمَل، الذي يقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، بالقيمة العادلة في تاريخ كل قوائم مالية مع التغيرات في القيمة العادلة المُعترف بها في الربح أو الخسارة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة)
(جميع المبالغ مُدرَجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢ أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

عمليات تجميع المنشآت والاستحواذ على حصص غير مُسيطرَة (تتمة)

وتُقاس الشهرة مبدئياً بالتكلفة، التي تمثل فائض إجمالي العوض المُحوَّل والقيمة المُعترف بها للحصص غير المُسيطرة وأي حصة مملوكة سابقاً عن صافي الأصول المستحوذ عليها والمطلوبات المُحمَّلة القابلة للتحديد. وفي حال تجاوز القيمة العادلة لـصافي الأصول المُستحوذ عليها عن إجمالي العوض المُحوَّل، تعيد المجموعة التقييم للتأكد من صحة تحديد كافة الأصول المستحوذ عليها وكافة المطلوبات المُحمَّلة، وتراجع الإجراءات المستخدمة في قياس المبالغ المُعترف بها في تاريخ الاستحواذ. وإن كان إعادة التقييم لا يزال ينشأ عنه فائض في القيمة العادلة لـصافي الأصول المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحوّل، يُعترف عندئذ بالربح ضمن الربح أو الخسارة كـ "ربح شراء صفقة".

وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، فإنها تُقاس بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. وبغرض اختبار انخفاض القيمة، تُوزَّع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، على كل وحدة من الوحدات المُدرَّة للنقد للمجموعة، التي يُتوقع لها أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت، بصرف النظر عن تخصيص الأصول أو المطلوبات الأخرى للشركة المُستحوذ عليها لتلك الوحدات.

وعند تخصيص الشهرة لوحدة مدرة للنقد واستبعاد جزء من هذه الوحدة، تُدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة بالقيمة الدفترية للعملية عند تحديد الربح أو الخسارة من الاستبعاد. وتُقاس الشهرة المبيعة في هذه الحالة بناءً على القيم النسبية للعملية المبيعة والجزء المحتفظ به من الوحدة المُدرَّة للنقد.

يُقاس الالتزام المُحتَمَل المُعترف به في عملية تجميع المنشآت مبدئياً بقيمته العادلة، ويُقاس لاحقاً حسب الأعلى من القيمة المُعترف بها وفقاً لمتطلبات الأحكام الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) "المخصصات والمطلوبات المحتملة والأصول المحتملة" أو المبلغ المُعترف به مبدئياً ناقصاً (حيثما يكون ملائماً) الإطفاء المتراكم المُعترف به وفقاً لمتطلبات الاعتراف بالإيرادات.

إعادة تنظيم المجموعة وعمليات تجميع المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

في ظل عدم وجود توجيه في المعايير الدولية للتقرير المالي يتعلق بإعادة تنظيم المجموعة وعمليات تجميع المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" استخدام الأحكام في وضع وتطبيق سياسة محاسبية توفر معلومات موثوقة وأكثر صلة. ولذلك، فإن إعادة تنظيم المجموعة ليس لها أي مادة اقتصادية، وتقع خارج نطاق المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٣) "عمليات تجميع المنشآت".

وتُجرى المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة تجميع الحصص، وذلك على النحو التالي:

- تُظهر أصول ومطلوبات شركات المجموعة الحالية بقيمها الدفترية، ولا تُجرى أي تعديلات لإظهار القيم العادلة، أو يُعترف بأي أصول أو مطلوبات جديدة، في تاريخ إعادة التنظيم، وإلا أُجريت المحاسبة عن ذلك وفقاً لطريقة الاستحواذ.
- لا يُعترف بالشهرة كنتيجة لإعادة التنظيم، باستثناء إلى الحد الذي اعترف فيه سابقاً بالشهرة الحالية في إحدى المنشآت المجمعة. ويُظهر أي فرق بين العوض المُحوَّل وحقوق ملكية المنشأة المستحوذ عليها في تاريخ التجميع ضمن حقوق الملكية.
- تُظهر قائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُوحَّدة نتائج منشآت المجموعة الحالية.

طبقت المجموعة سياسة محاسبية للإفصاح عن المعلومات المقارنة كما لو كانت المجموعة تمتلك دائماً المنشآت المستحوذ عليها بسيطرة مشتركة من التاريخ الذي كانت فيه هذه المنشآت جزءاً من المجموعة. وتُطبَّق هذه الطريقة تطبيقاً ثابتاً على جميع هذه المعاملات.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة

تتفق السياسات المحاسبية المطبَّقة عند إعداد القوائم الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية السنوية لشركة أديس القابضة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣ م. لم تطبَّق الشركة المجموعة تطبيقًا مبكرًا أي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدر، لكنَّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

أصبحت المعايير والتعديلات الجديدة التالية سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣ م ولم يكن لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة:

- عقود التأمين - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧)
- تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢)
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجَة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢ المعلومات القطاعية

حدّدت الإدارة القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير التي خضعت لمراجعة الرئيس التنفيذي، والمستخدمة في اتخاذ القرارات الاستراتيجية. ومن الناحية التشغيلية، لا تعمل المجموعة إلا في مجال إنتاج النفط والغاز وخدمات الحفر، وينظر الرئيس التنفيذي إلى الأعمال من منظور جغرافي وقد حدّد ستة قطاعات جغرافية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ستة قطاعات جغرافية). وتراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعها العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

القطاع

مصر ريال سعودي	الجزائر ريال سعودي	السعودية ريال سعودي	الكويت ريال سعودي	تونس ريال سعودي	قطر ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	شركات ريال سعودي	التعديلات والاستبعادات*** ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م									
إيرادات									
٤٠٥,٤٩٨,٦٥٨	٤٤,٠٧٥,٧٤٦	٢,٠١٢,٠٢٣,٧٢٥	٣١٦,١٩٨,٨٨٢	٢٧,١٢١,٣٢٢	٢٥٤,٦٣٦,٠١٢	٣,٠٥٩,٥٥٤,٣٥٥	-	-	٣,٠٥٩,٥٥٤,٣٥٥
٢١٠,٩٨٥,٢٣٢	-	-	٥,١١٨,٧٥٠	-	-	-	-	(٢١٦,١٠٣,٩٨٢)	-
إجمالي الإيرادات									
٦١٦,٤٨٣,٨٩٠	٤٤,٠٧٥,٧٤٦	٢,٠١٢,٠٢٣,٧٢٥	٣٢١,٣١٧,٦٣٢	٢٧,١٢١,٣٢٢	٢٥٤,٦٣٦,٠١٢	٣,٢٧٥,٦٥٨,٣٣٧	-	(٢١٦,١٠٣,٩٨٢)	٣,٠٥٩,٥٥٤,٣٥٥
الدخل / (المصاريف)									
تكلفة مبيعات*									
(١٧٠,١٦٧,٨٥٩)	(٣٢,٥٣٠,١٧٢)	(٨٢٤,٣٧٨,٨٢٣)	(١٥٠,٥١٤,٢٧٤)	(١٨,٨١٩,١٠٨)	(١٣٤,٢٤١,٣٦٦)	(١,٣٣٠,٦٥١,٦٠٢)	-	-	(١,٣٣٠,٦٥١,٦٠٢)
(٢٣,٩٧٧,٢٩١)	(٥,٩٨٧,٠٥١)	(١٤٨,٤٧٢,٥٧٨)	(٢٨,٥٢٩,٦٤٨)	(٢,٢١١,٢٤٧)	(١٦,٣٠٣,٤٢٥)	(٢٥٤,٤٨١,٢٤٠)	(٥٤,١٥٤,٣٢٣)	-	(٢٧٩,٦٣٥,٥٦٣)
(٤٢,٨١٤,٣٦٩)	(٥٩٩,٥٠٢)	(٤١٨,٠٧٨,٨٩٧)	(٢٩,٣٤٨,٥٢٥)	(١,٨٥٢,١٥٣)	(١٦,٧٠٢,٧٨٨)	(٥٠٩,٣٩٦,٢٣٤)	(٨,٧٢٤,٩٢٢)	-	(٥١٨,١٢١,١٥٦)
(٧٤,٥٥٠,٠٩٦)	(١٠,٤٩١,٨٠١)	(٣٤٥,٣٠١,١٢٣)	(٦٨,٢١٥,١٠٤)	(٢,٦٧٩,٤٥٧)	(٣١,٨٨٨,١٦٥)	(٥٣٣,١٢٥,٧٤٦)	-	-	(٥٣٣,١٢٥,٧٤٦)
(٣,٠٨٤,٦٦٦)	(٣٢٧,٦٧١)	(٨٩,٢٦٦,٨٦٤)	(١٤,٤٦٢,٥٣٢)	(٩٥,٤٤٨)	(٧,٦٧٩,٣٥١)	(١١٤,٩١٦,٥٣٢)	(٣١,٥٠١)	-	(١١٤,٩٤٨,٠٣٣)
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)									
٩٠,٩٠٤,٣٧٧	(٥,٨٦٠,٤٥١)	١٨٦,٥٢٥,٤٤٠	٢٥,١٢٨,٧٩٩	١,٤٦٣,٩١٩	٤٧,٨٢٠,٩١٨	٣٤٥,٩٨٣,٠٠١	(٦٢,٩١٠,٧٤٦)	-	٢٨٣,٠٧٢,٢٥٥
إجمالي الأصول كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (١)									
٣,٥٤٧,٨٣٨,٨٧١	٣٧١,٢٠٥,٩٨٣	١١,٤٩٠,٠٦٩,٦٦١	١,٩٣٨,٥٩٣,٤١٧	١٨,٦٤١,١٩٦	١,٠٧١,١٧٨,١٥٤	١٨,٤٣٧,٥٢٧,٢٨٢	٣١٢,١٤١,٢٥٩	-	١٨,٧٤٩,٦٦٨,٥٤١
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٢)									
٢,٤٨١,٦٦٧,٦٨٠	٣٢٢,١٠٧,٣٧٥	١٠,٩٠٨,٥٢١,٢١٢	١,٢٩٩,٩١٨,٠٥٨	٤,٦١٥,٤٧٤	١,٠٥٦,٥٨٧,٩٧٩	١٦,٠٧٣,٤١٧,٧٧٨	٣٨,٧٨٠,٥٤٧	-	١٦,١١٢,١٩٨,٣٢٥
المعلومات القطاعية الأخرى									
مصاريف رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (١)									
٣٨٠,٨٩٠,٩٠٧	١٧,٠٥٧,٧٩٦	٢,٧٨٥,٦٣٥,٣٢٥	٤٢٣,١٧٢,٠٧٢	١٨١,٦٠٢	٦,٩٠١,٩٩١	٣,٦١٣,٨٣٩,٦٩٣	-	-	٣,٦١٣,٨٣٩,٦٩٣
الإجمالي									
٣٨٠,٨٩٠,٩٠٧	١٧,٠٥٧,٧٩٦	٢,٧٨٥,٦٣٥,٣٢٥	٤٢٣,١٧٢,٠٧٢	١٨١,٦٠٢	٦,٩٠١,٩٩١	٣,٦١٣,٨٣٩,٦٩٣	-	-	٣,٦١٣,٨٣٩,٦٩٣

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَجَة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاع	مصر ريال سعودي	الجزائر ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	الكويت ريال سعودي	تونس ريال سعودي	قطر ريال سعودي	إجمالي القطاعات (ريال سعودي)	إجمالي الشركات والاستيعادات*** ريال سعودي	التعديلات الإجمالي ريال سعودي
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م									
إيرادات	٢٢٨,٩٤٩,٠٠٨	١٦,٦٩٥,٨٩٩	١,٠٦٣,٢٠٨,٤٤٦	٢٣٦,٦٤٤,٧٨٧	١٣,٩١٦,٩٣٩	١١٠,٢٧٤,٧٠٢	١,٦٦٩,٧٠٩,٧٨١	-	١,٦٦٩,٧٠٩,٧٨١
عملاء خارجيون	٢١٦,٣٣١,٥٦١	-	-	٤,٢١٨,٧٥٠	-	-	٢٢٠,٥٥٠,٣١١	(٢٢٠,٥٥٠,٣١١)	-
فيما بين القطاعات***									
إجمالي الإيرادات	٤٤٥,٢٨٠,٥٦٩	١٦,٦٩٥,٨٩٩	١,٠٦٣,٢٠٨,٤٤٦	٢٤٠,٨٦٣,٥٣٧	١٣,٩١٦,٩٣٩	١١٠,٢٧٤,٧٠٢	١,٨٩٠,٢٦٠,٠٩٢	(٢٢٠,٥٥٠,٣١١)	١,٦٦٩,٧٠٩,٧٨١
الدخل / (المصاريف)									
تكلفة مبيعات*	(١١٤,٦٢٨,٣٣٥)	(١٢,٠٢٣,٣٨٧)	(٤٩٢,٤٣٧,٩٣٤)	(١٠٧,٤٩٤,٣٧٤)	(١٤,٤٢٩,٦١٩)	(٦٤,١٩٨,٣٩٣)	(٨٠٥,٢١٢,٠٤٢)	-	(٨٠٥,٢١٢,٠٤٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢١,٧٣٦,١٣٣)	(٢,٨٧٥,٣٣٧)	(٩٣,٩٢٩,٧٦٣)	(٢٥,١٧٣,٥٦٥)	(١,٦٩١,٢٩٧)	(٧,٩٩٧,٢٠٧)	(١٥٣,٤٠٣,٣٠٢)	(١٦,١٢١,٠١٨)	(١٦٩,٥٢٤,٣٢٠)
تكاليف تمويل (بالصافي)	(٧,٣٩٥,٢٤١)	٧٥,٥١٥	(٨٦,١٩٨,٥٠٧)	(١١,٨٧٤,٨٢٧)	(٤٥,٦٨٧)	(٢,٥٣٨,٠١٤)	(١٠٧,٩٧٦,٧٦١)	(٥٢,٨٣٤,٠٥٠)	(١٦٠,٨١٠,٨١١)
استهلاك وإطفاء	(٤٤,٦٩٠,٧٣٨)	(٧,١٣٥,٩٦١)	(١٤٦,٤٦٠,٥٢٨)	(٤١,٢٥٨,١٧٠)	(٢,١٨٦,٩٤٠)	(١٢,٤٣٥,٠٣٢)	(٢٥٤,١٦٧,٣٦٩)	-	(٢٥٤,١٦٧,٣٦٩)
مصاريف أخرى (بالصافي)**	(١٤,٣٨٥,٥٨٠)	(٤٣٠,٩٢٦)	(٥٦,١٦٦,٥٩٤)	(١٠,٨٢٥,٧٢٤)	(١٠١,٥٧٩)	(٣,٨١٢,٠٥٢)	(٨٥,٧٢٢,٤٥٥)	(٥,٩٨٢,٥٠٩)	(٩١,٧٠٤,٩٦٤)
ربح من صفق شراء	-	-	-	-	-	-	-	٢٤٤,٩٤٥,٥٥٢	٢٤٤,٩٤٥,٥٥٢
مخصص انخفاض في قيمة حسابات تجارية مبنية	(٢٣٦,٥٦٤,٥٢٠)	-	-	-	-	-	(٢٣٦,٥٦٤,٥٢٠)	-	(٢٣٦,٥٦٤,٥٢٠)
مخصص انخفاض في قيمة مخزون	(٢,٩٦٩,٣٦٥)	(١,١١٠,٦٥٦)	(١٥,٠٥٤,٣٩٣)	(١,٧٩٧,٩٠٨)	-	-	(٢٠,٩٣٢,٣٢٢)	-	(٢٠,٩٣٢,٣٢٢)
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)	(٢٣١,٣٨٣,٨٦١)	(٥,٦٩٤,١٩٧)	١٨٨,٠١٥,١٢٠	٤٠,٠٣٨,١٢٧	(٤,٥٣٨,١٨٣)	١٩,٢٩٤,٠٠٤	٥,٧٣١,٠١٠	١٧٠,٠٠٧,٩٧٥	١٧٥,٧٣٨,٩٨٥
إجمالي الأصول كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (١)	٢,٨٥٤,٦٨٧,٤٠٣	٣١٢,٧٠٩,٨٥٢	١,٣٦٨,٩٦٢,٥٢٨	١,٢٥٦,٠٣٦,٦٣٣	٩,١٧٧,٨٤٢	١,١٨٩,٣٩٥,١١٨	١٢,٩٩٠,٩٦٩,٣٧٦	١٤٦,٩٠٥,٠٥٢	١٣,١٣٧,٨٧٤,٤٢٨
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٢)	١,٨٨٠,٦٠٥,٠٠٠	١٥٨,٩٣٢,١٨٥	٦,٨٢٧,٢٨٨,١٧٠	٦٧٦,٥٣٩,٨٣٥	٦,٧٩٧,٢٨٣	٦٥٢,٠١١,٩٦٠	١٠,٢٠٢,١٧٤,٤٣٣	٨٢٠,٤١٣,٥٦٠	١١,٠٢٢,٥٨٧,٩٩٣
المعلومات القطاعية الأخرى									
مصاريف رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (١)	١٣٧,٥٤٣,٩١٨	٢,٩٩٣,١٠٧	٤٨,٤٨٥,٢١٣	٢,٠٤٥,٠٤٤,٠٥٠	١٠,٤٤٦,٥٥٤	٩٧٧,١٤٤,٦١٤	٣,٢٢١,٦٥٧,٤٥٦	-	٣,٢٢١,٦٥٧,٤٥٦
الإجمالي	١٣٧,٥٤٣,٩١٨	٢,٩٩٣,١٠٧	٤٨,٤٨٥,٢١٣	٢,٠٤٥,٠٤٤,٠٥٠	١٠,٤٤٦,٥٥٤	٩٧٧,١٤٤,٦١٤	٣,٢٢١,٦٥٧,٤٥٦	-	٣,٢٢١,٦٥٧,٤٥٦

* دون الاستهلاك والإطفاء.

** تشمل المصاريف الأخرى على مكافآت نهاية الخدمة والضرائب الأخرى والمخصصات الأخرى وتكلفة الاستحواذ على الأعمال ومصروف ضريبة الدخل.

*** تُحدَف الإيرادات والتعديلات الأخرى فيما بين القطاعات عند توحيد القوائم المالية، وتُظَهَر في عمود "التعديلات والاستيعادات".

(١) تعرض الإدارة الأصول في القطاع الذي يحتفظ بهذه الأصول، في حين تُعرض المصاريف الرأسمالية في القطاع الذي تُستخدم فيه هذه الأصول.

(٢) تعرض الإدارة الفائدة المستحقة على القروض ضمن قطاع الشركات بما يتماشى مع التقارير المقدمة إلى الرئيس التنفيذي.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤- عمليات تجميع المنشآت

كجزء من إستراتيجية المجموعة لتوسيع أسطولها وعملياتها، استحوذت المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ م على منشآت جديدة أُجريت المحاسبة عنها على أنها عمليات تجميع منشآت. ونشأ عن هذه المعاملات صفقة رابحة، حيث استفادت المجموعة من أوجه التعاون ووضع السيولة نتيجة تواجدها القوي في المنطقة وعلاقتها مع كبار العملاء للتفاوض على صفقات إيجابية مع البائعين.

(١) الاستحواذ على شركة إمبرالد دريلير كمباني عام ٢٠٢٢ م

استحوذت شركة أديس العربية القابضة (الشركة القابضة السابقة قبل إعادة التنظيم والمنشأة الحالية الخاضعة للسيطرة المشتركة، يُرجى الرجوع إلى إيضاح (١) بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢٢ م على حصة تصويت بنسبة ١٠٠٪ في شركة إمبرالد دريلير كمباني المسجلة في جزيرة كايمان والعاملة في دولة قطر. وتمتلك شركة إمبرالد دريلير ٣ منصات حفر بحرية ومعدات ذات الصلة وعقود حفر وعقود بائعين أخرى وموظفين ومخزون لاستخدامها في أعمال الحفر.

أُجريت المحاسبة عن المعاملة باستخدام المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت في تاريخ الاستحواذ. ونشأ عن الاستحواذ على شركة إمبرالد دريلير كمباني ربح من صفقة الشراء لأن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات القابلة للتحديد المستحوذ عليها تجاوزت إجمالي القيمة العادلة للعبء المدفوع. واستفادت المجموعة من وضعها كواحدة من أكبر مشغلي الرافعات ووضع السيولة المتاح. وقد نشأ عن ذلك زيادة أوجه التعاون مع المجموعة للتفاوض بشأن صفقة إيجابية مع بائعين.

وكما هو مبين في إيضاح (١)، فيعد اكتمال عملية الاستحواذ، حُوِّلت شركة إمبرالد دريلير كمباني إلى شركة أديس إنترناشونال هولدنغ ليمتد (شركة تابعة للمجموعة) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، حيث أُجريت المحاسبة عنها باستخدام طريقة تجميع الحصص كمعاملة خاضعة لسيطرة مشتركة. وعليه، ودفعت عوض الشراء المذكور أدناه شركة أديس العربية القابضة (الشركة القابضة السابقة قبل إعادة التنظيم والمنشأة الحالية الخاضعة للسيطرة المشتركة، يُرجى الرجوع إلى إيضاح (١)، وأُفصح عنه كمعاملة غير نقدية للمجموعة.

صافي الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها**

أُفصح عن القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول والمطلوبات القابلة للمحددة والربح الناشئ عن صفقة الشراء وصافي التدفقات النقدية الخارجية المسجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م على النحو التالي:

القيم العادلة المعترف بها عند الاستحواذ المسجلة في عام ٢٠٢٢ م	ريال سعودي	ممتلكات ومعدات
٩٠٧,١٦٥,٠٥٠	١٩,٩٧٠,٢٢٠	مخزون
٦,٨٠٥,٢٧٧	٦٩,٥٥٠,٤٢٠	حسابات تجارية مدينة
١٤٧,٩٤٤,٧٥٧	١٤٧,٩٤٤,٧٥٧	أصول عقود
		حسابات مدينة أخرى
	١,١٥١,٤٣٥,٧٢٤	إجمالي الأصول
	١,٧٨٩,٩٢٤	مخصصات
	٥١,٨٧٧,٤٨٦	إيرادات تجهيز مؤجلة
	١,٣٤٨,٩٢٧	ضريبة دخل مستحقة الدفع
	١٠٦,٣٥٩,٩٤١	حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
	١٦١,٣٧٦,٢٧٨	إجمالي المطلوبات
	٩٩٠,٠٥٩,٤٤٦	إجمالي صافي الأصول القابلة للتحديد بالقيم العادلة
	(٢٤٤,٩٤٥,٥٥٢)	ربح من صفقة شراء
	٧٤٥,١١٣,٨٩٤	عوض الشراء (معاملة غير نقدية)*
	(١,١٨٤,٥٧٦)	تكلفة معاملات مدفوعة نظير الاستحواذ*

* دفعت المبلغ شركة أديس العربية القابضة قبل التحويل إلى المجموعة.

** استكملت الإدارة التوضيحات والتحليلات الإضافية واستكملت القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول والمطلوبات المستحوذ عليها. وعليه، تُعتبر القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المستحوذ عليها نهائية.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجَة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤- عمليات تجميع المنشآت (تتمة)

(٢) الاستحواذ على سي دريل في عام ٢٠٢٢ م

استحوذت المجموعة بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢ م ("تاريخ الاستحواذ") على أسهم تصويت بنسبة ١٠٠٪ في شركة سي دريل جي سي سي أوبريشنز ليمتد وسبعة شركات لتابعة لها من شركة سي دريل التي تمتلك سبعة منصات بحرية ومعداتها ذات الصلة وعقود حفر وعقود بائعين أخرى وموظفين ومخزون لاستخدامها في أعمال الحفر. وهذه المنشآت مُسجَّلة في دولة برمودا وتعمل في السعودية. وأُجريت المحاسبة عن معاملة الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ.

ونشأ عن هذه المعاملة ربح من صفقة الشراء لأن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات القابلة للتحديد المستحوذ عليها تجاوزت إجمالي القيمة العادلة للعض المدفوع. واستفادت المجموعة من وضعها كواحدة من أكبر مشغلي الرافعات في المملكة العربية السعودية ووضع السيولة المتاح وعلاقتها القوية مع المساهمين والعميل الرئيس. وقد نشأ عن ذلك زيادة أوجه التعاون مع المجموعة للتفاوض بشأن صفقة إيجابية مع بائع.

صافي الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها

أُفصِح عن القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول والمطلوبات القابلة المحددة والربح الناشئ عن صفقة الشراء وصافي التدفقات النقدية الخارجية المسجَّلة على النحو التالي:

التعديلات خلال فترة القياس حسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - عمليات تجميع المنشآت ريال سعودي	القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المحددة في تاريخ الاستحواذ ريال سعودي	المبالغ المُعدَّلة كما في تاريخ الاستحواذ ريال سعودي
٢,٦٠٧,٦١١,٤٤٩	٢,٧٢٩,٦٤١,٢١٩	٢,٦٠٧,٦١١,٤٤٩
٤,٧٦٩,٥٦١	٤,٧٦٩,٥٦١	٤,٧٦٩,٥٦١
٣٤,٧١٧,٦٥٩	٣٤,٧١٧,٦٥٩	٣٤,٧١٧,٦٥٩
٢٥,٧٤٣,٨٧٤	٢٥,٧٤٣,٨٧٤	٢٥,٧٤٣,٨٧٤
٥,٦٩٠,٧٤٥	٥,٦٩٠,٧٤٥	٥,٦٩٠,٧٤٥
٥٦,٢٦٨,٥٨٩	٥٦,٢٦٨,٥٨٩	٥٦,٢٦٨,٥٨٩
٢٩,٣٠٥,٩٥٢	٢٩,٣٠٥,٩٥٢	٢٩,٣٠٥,٩٥٢
٢,٧٦٤,١٠٧,٨٢٩	٢,٨٨٦,١٣٧,٥٩٩	٢,٧٦٤,١٠٧,٨٢٩
٥,٩٦٦,٥٨٤	٥,٩٦٦,٥٨٤	٥,٩٦٦,٥٨٤
٣٤,٩٤٩,٣٢٤	٣٤,٩٤٩,٣٢٤	٣٤,٩٤٩,٣٢٤
١١٣,٠٥٠,٩٣٦	١١٣,٠٥٠,٩٣٦	١١٣,٠٥٠,٩٣٦
١٥٣,٩٦٦,٨٤٤	١٥٣,٩٦٦,٨٤٤	١٥٣,٩٦٦,٨٤٤
٢,٦١٠,١٤٠,٩٨٥	٢,٧٣٢,١٧٠,٧٥٥	٢,٦١٠,١٤٠,٩٨٥
(١٧٧,٣٢١,٨٥٥)	(١٧٧,٣٢١,٨٥٥)	(١٧٧,٣٢١,٨٥٥)
٢,٤٣٢,٨١٩,١٣٠	٢,٥٥٤,٨٤٨,٩٠٠	٢,٤٣٢,٨١٩,١٣٠
(٧,٢٣٩,٦٥٠)	(٧,٢٣٩,٦٥٠)	(٧,٢٣٩,٦٥٠)
(٢,٥٥٤,٨٤٨,٩٠٠)	(٢,٥٥٤,٨٤٨,٩٠٠)	(٢,٥٥٤,٨٤٨,٩٠٠)
١٢٢,٠٢٩,٧٧٠	-	١٢٢,٠٢٩,٧٧٠
٢٩,٣٠٥,٩٥٢	٢٩,٣٠٥,٩٥٢	٢٩,٣٠٥,٩٥٢
(٢,٥٣٢,٧٨٢,٥٩٨)	(٢,٥٣٢,٧٨٢,٥٩٨)	(٢,٥٣٢,٧٨٢,٥٩٨)

تحليل التدفقات النقدية من معاملة الاستحواذ (مُدرَّجَة ضمن التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية)
تكلفة معاملات مدفوعة نظير الاستحواذ
نقدية مدفوعة
عوض شراء مستحق القبض
نقد وما في حكمه مستحوذ عليه

صافي التدفقات النقدية الخارجية من الاستحواذ

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة)
(جميع المبالغ مُدرَجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤- عمليات تجميع المنشآت (تتمة)

(٢) الاستحواذ على سي دريل في عام ٢٠٢٢ م (تتمة)

** استكملت الإدارة التوضيحات والتحليلات الإضافية وحُدِّثت القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول والمطلوبات المستحوذ عليها. ونتيجة لذلك، حُدِّثت الإدارة أن شركة سي دريل ينبغي أن تدفع مبلغاً بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٣٢,٥ مليون دولار أمريكي) إلى المجموعة كتعديل لسعر الشراء بناءً على الشروط التعاقدية مع شركة سي دريل. وعليه، خُفِّضت الإدارة عوض الشراء بواقع ١٢٢ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٣٢,٥ مليون دولار أمريكي) في تخصيص سعر الشراء كما هو موضح عنه أعلاه، وسجِّلت رصيداً مستحق القبض من سي دريل بالمبلغ ذاته بتعديل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. كما خُفِّضت الإدارة القيمة العادلة للممتلكات والمعدات كما في تاريخ الاستحواذ بسبب التكاليف الرأسمالية الإضافية التقديرية المتعلقة بالصفقات المشتراة والتي نشأ عنه تأثير انخفاضي على القيمة العادلة.

أجري تعديل معلومات المقارنة لعام ٢٠٢٢ م لتظهر التعديلات على الأرصدة المؤقتة المسجلة سابقاً.

المبالغ المُعدَّلة	التعديلات خلال فترة القياس حسب المعيار الدولي للتقرير المالي	كما هو مُفصَّح عنه سابقاً
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

فائضة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة:

الأصول غير المتداولة:	ممتلكات ومعدات	الأصول المتداولة:	مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٢,٠٦٦,٠٩١,٤١٦	(١٢٢,٠٢٩,٧٧٠)	١٢,١٨٨,١٢١,١٨٦	٦٤٤,٢٥٩,٨٥٤
٧٦٦,٢٨٩,٦٢٤	١٢٢,٠٢٩,٧٧٠		

قُدِّرت الإدارة أن التأثير على مُحمَّل الاستهلاك للتعديل المذكور من تاريخ الاستحواذ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م لم يكن جوهرياً. لم تُدرج قائمة المركز المالي المُوحَّدة للسنة الثالثة، حيث غن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢١ م.

حصَّلت المجموعة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٢٣ م مبلغاً بقيمة ٥٤,٥٢٩,٧٧٠ ريالاً سعودياً (ما يعادل ١٤,٥٤١,٢٧٢ دولاراً أمريكياً) من إجمالي المبلغ المطالب به بقيمة ١٢٢,٠٢٩,٧٧٠ ريالاً سعودياً (ما يعادل ٣٢,٥٤١,٢٧٢ دولاراً أمريكياً) من شركة سي دريل.

٥- الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي
١,٠٣٤,٠٣٥,٠٣٥	٥٥٤,٤٣٥,١٥٤	٢,٩٠٧,٠٩٤,٣٣٦	٢,٩٠٧,٠٩٤,٣٣٦	١,٦٠٦,٤٠٤,٤٩٦
٢٤,٢٦٠,٤٢٣	١١,١٩٦,٣٧٩	٦٦,٣٢٨,١٩٢	٦٦,٣٢٨,١٩٢	٢٩,٣٩٣,٩٧٧
٣,٩٦٥,٦٢٥	٩,٢٨١,٢٥٠	٢٥,٩٩٦,٨٧٥	٢٥,٩٩٦,٨٧٥	٩,٢٨١,٢٥٠
١٦,٤٢٤,٣٨٧	١٥,٥٧٤,٥٤٩	٦٠,١٣٤,٩٥٢	٦٠,١٣٤,٩٥٢	٢٤,٦٣٠,٠٥٨
١,٠٧٨,٦٨٥,٤٧٠	٥٩٠,٤٨٧,٣٣٢	٣,٠٥٩,٥٥٤,٣٥٥	٣,٠٥٩,٥٥٤,٣٥٥	١,٦٦٩,٧٠٩,٧٨١

يُرجى الرجوع إلى إيضاح (٣) للاطلاع على إفصاحات القطاعات. يتمثل المصدر الأساس لتحقيق الإيرادات التشغيلية في خدمات الحفر (عمليات الوحدات)، ويُعترف بالإيرادات على مدى فترة الخدمة.

تمثل إيرادات المشاريع الخدمات المتعلقة بالاستعانة بمصادر خارجية لمشاريع التشغيل المختلفة للعملاء، مثل مرافق الإنتاج المبكر والقوى العاملة وخدمات الصيانة والإصلاح.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٦- تكاليف المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) (ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	
٣٦١,٤٨٢,٩٤٥	٥٨١,٨٦٢,٤٩٩	١٢٦,٧٤٥,٩٥٥	٢٠٢,١٨٣,٠٨٢	تكاليف موظفين
٢٥٤,١٦٧,٣٧٤	٥٣٣,١٢٥,٧٤٦	٩٢,٩٨٤,٣٨٥	١٩٨,٥٥٧,٧٨٦	استهلاك وإطفاء (إيضاح ١٤)
١٥٩,١٩٥,٠٩٤	٢٤٨,١٢٩,٠٢١	٥٨,١١٤,٤٠٧	٨٧,٦٦٠,٧٧١	تكلفة صيانة
٦٣,٤٥١,١٩٢	١٠٣,٣٩٧,٢٧٧	٢٢,٨١٧,٠٤٠	٣٨,٥٦٥,٣٣٢	تكاليف إعاشة
٣٨,٤٢٦,٤٥٨	٦٤,٤٠٦,٨٤٨	١٤,٢٤٠,٥٨٤	٢٥,٢٦٢,٥٩١	تكاليف انتقال
٦,٤٨٨,٤٩٠	١٧,٠٤٣,٩٩٤	٦,٤٨٨,٤٩٠	٢,٥٩٩,٩٣١	تكلفة مباشرة لمشاريع
٣٠,٢٩٨,٢٧٩	٥١,٦٧١,٦٣٣	١١,٦٥٨,٠٢٢	١٨,٠٩٩,٦٢٧	مصروف إيجار (إيضاح ١٥)
٢١,٨٨١,٤٠٣	٣٩,٩٦١,٩٩٧	٧,٥١٥,٥٣١	١٥,١٩٢,٤٢٩	تكاليف تغيير أطقم
٢٧,٠٠٢,٦٥٢	٣٢,٠٤٧,٧٨٣	١٠,٦٧٧,٠٦٨	٩,١٥٥,٣٥٤	تأمين
٩٦,٩٨٥,٥٢٤	١٩٢,١٣٠,٥٥٠	٣٩,٢١٣,٩٦٧	٦٦,٥٢٢,٥٢٧	تكلفة أخرى
١,٠٥٩,٣٧٩,٤١١	١,٨٦٣,٧٧٧,٣٤٨	٣٩٠,٤٥٥,٤٤٩	٦٦٣,٧٩٩,٤٣٠	

٧- المصاريف العمومية والإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) (ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	
١٠٠,٩٨٢,٤٣٧	١٨٨,١٠٦,٠٩٣	٣٥,٥٥١,٢٢٤	٦١,٣٢٨,٩٨٠	تكاليف موظفين
٥,٩٦٨,٧٨٤	٨,٦٣٠,٦٦٣	١,٨٧٥,٧٠٦	٢,١١٦,٥٥٨	استهلاك وإطفاء (إيضاح ١٤)
٨,٦٦٠,٩٣٣	٢٠,٥٠٨,٨٤١	٣,٠٦٢,٥٣٥	٧,٢٢٥,٧٩٧	أتعاب مهنية
١١,٥٠٦,١٩٥	١٥,١٦٧,٠٧٩	٤,٠٦٣,٨٠١	٥,٨٥٥,٦٣٥	مصاريف سفرات عمل
٥,٣٤٥,١٥٩	٨,٢٩٢,٢٦٣	١,٥٤١,٤٥١	٢,٢١٠,٠١٧	مصاريف مناطق حرة
١,٩٦٦,٤٤٩	٢,٥٢٦,٨٠١	٩٢٥,٥٢١	١,٢٩٢,٦٢٧	مصاريف إيجار (إيضاح ١٥)
٥,٥٥٣,٢١٩	٦,٥٩٥,١٢٨	١,٩٣٠,٥٤٧	١,٦٨٨,١٩٤	مصاريف اتصالات
٢,٠٤٤,٦٠٦	٥,١٦٣,٦٣١	١,٠٠٥,١١٧	٥٧٣,٨٦٨	مصاريف خدمات بنكية
٢٧,٤٩٦,٥٣٨	٢٤,٦٤٥,٠٦٤	٧,٣٦٤,٢٣٤	٧,١٦٤,٧٤٨	مصاريف أخرى
١٦٩,٥٢٤,٣٢٠	٢٧٩,٦٣٥,٥٦٣	٥٧,٣٢٠,١٣٦	٨٩,٤٥٦,٤٢٤	

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨- تكاليف التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) (ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	
				تكلفة فوائد:
٧,٢٤١,٥٦٩	٢١,٠١١,٦١٢	٣,٣٤٣,١٩١	١١,٤٠٨,٩٨٤	فائدة على تسهيلات سحب على المكشوف
١٥٠,٧٤٩,٥٣٠	٤٣٧,٠٠٢,٩٩٩	٧٣,٢٨٥,٩٦٧	١٦٦,٥٩١,٢٦٤	مصاريف فوائد قروض
٢,٢٣٢,٩١٨	١٧,٦٣١,٤٠٨	٤٦٠,٠٠٢	٦,٥٢٧,٦٣١	فائدة متعلقة بالتزامات عقود إيجار
١١,٨٦٦,٧٥٦	٢٠,٨٤٠,٥٤٣	٤,١٢٩,٤٣٩	٧,٥٨٤,٠٩١	إطفاء تكاليف معاملات قروض
(١٢,٣٨١,٨٨٢)	١,٧٧١,٧٠٠	٤٣٠,٦٨١	٢٠٩,٤٠٠	إطفاء خصم على حساب مدين طويل الأجل
				تكلفة تمويل أخرى:
٨,٠٩٣,٦٤٠	١١,٩٣٨,٧٣٨	٢,٣٢٤,٣١٤	٣,٨٧١,٨٤٠	ضمان متعلق بتكاليف تمويل
٧,٢٠٢,٠١٠	٧,٩٢٤,١٥٦	٢,٧١٠,٦٠٧	٥٥٢,١٤٧	تكاليف تمويل أخرى، بالصفافي
<u>١٧٥,٠٠٤,٥٤١</u>	<u>٥١٨,١٢١,١٥٦</u>	<u>٨٦,٦٨٤,٢٠١</u>	<u>١٩٦,٧٤٥,٣٥٧</u>	

* تتضمن مصاريف فوائد القروض تأثير صافي (المقبوضات) / المدفوعات بموجب اتفاقيات مقاصة أسعار الفائدة نظير ٥٠,٢١٨,١٩٩ ريالاً سعودياً للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٤,٩٥٣,٠٦٥ ريالاً سعودياً).

٩- ضريبة الدخل

قائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) (ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	
٤٩,٤٠٠,١٥٣	٦٩,٤٩٢,٥٥٧	١٩,٧٧٨,٢٣٨	٢٧,٩٣٦,٥٦١	مصروف ضريبة دخل حالية
-	(٤,٨٣٤,٣٢٠)	-	(٤,٧٨١,٠٤٠)	ضريبة مؤجلة (دائنة) / مُحملة
<u>٤٩,٤٠٠,١٥٣</u>	<u>٦٤,٦٥٨,٢٣٧</u>	<u>١٩,٧٧٨,٢٣٨</u>	<u>٢٣,١٥٥,٥٢١</u>	

ضريبة الدخل مُستحقة الدفع المدرجة في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	
٣٠,٩٧٣,٨٢٦	١٠,٤٩٤,٥٢٤	المطلوبات المتداولة
٢٥,٠٤٥,٢٥٤	٦٩,٤٩٢,٥٥٧	الرصيد في ١ يناير
(٤٦,٨٧٣,٤٨٣)	(٤١,٨٩٤,٢١٣)	مُحمّل للفترة / للسنة
١,٣٤٨,٩٢٧	-	مدفوع خلال الفترة / السنة
<u>١٠,٤٩٤,٥٢٤</u>	<u>٣٨,٠٩٢,٨٦٨</u>	مُستحوذ عليها خلال الفترة / السنة
		الرصيد الختامي

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة)
(جميع المبالغ مُدرَجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٠- الأرصدة البنكية والنقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجَعة) ريال سعودي	
٢٢٢,٨٠٨	٣٣٨,٩١٠	نقد في الصندوق
٧٦٥,٨٣٨,١٠٥	١٩٠,٤٩٠,٠٦١	أرصدة بنكية
٧٦٦,٠٦٠,٩١٣	١٩٠,٨٢٨,٩٧١	

النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة

تتألف الأرصدة البنكية والنقدية من الأرصدة بالعملات التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجَعة) ريال سعودي	
٣٥,١٨٥,٧٥٥	١٠,١٥٩,٥٠٣	ريال سعودي
٦٠٧,١٢٦,٢٢٢	١٤٠,٣٨٩,٩٢٣	دولار أمريكي
٩٠,٤٧٠,٣٥٣	٢٤,٢٥٣,٩٤٠	دينار كويتي
٣١,٨٣٧,٧٥٠	١٥,٨٩٤,٠٣٦	جنيه مصري
٧٨٨,٢٥١	٢,٨٤٨	دينار جزائري
١٧١,٢٦١	٧٩,٤٣٤	ريال قطري
٢٣١,٤٨٦	٢,٠٠١	دينار تونسي
١٨,١٧٢	٤١,٨٤٣	يورو
٦,٨٩٣	٥,٤٤٣	درهم إماراتي
٢	-	جنيه بريطاني
٢٢٤,٧٦٨	-	روبية هندية
٧٦٦,٠٦٠,٩١٣	١٩٠,٨٢٨,٩٧١	

١١- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجَعة) ريال سعودي	
١٧٢,١٦٥,٠٥٥	١١٠,٤٣٥,١٧٥	حفارات بحرية
٣٩,٩٤٣,٥٩٤	٣٠,١٩٩,٦٠٠	حفارات برية
٥٤,٣٨٨,٨٤٢	٤٣,٦٣٩,٩٩٨	مستودع وساحات
٢٦٦,٤٩٧,٤٩١	١٨٤,٢٧٤,٧٧٣	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، يُدرَج المخزون بالصافي بعد حسم مخصص انخفاض قيمة المخزون بقيمة ٢٨,٨٧٩,٩١٧ ريالاً سعودياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٨,٨٧٩,٩١٧ ريالاً سعودياً).

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجَعة) ريال سعودي	
٢٨,٨٧٩,٩١٧	٢٠,١٠٣,٣١٥	كما في ١ يناير
-	٢٦,٢١٦,٧٣٠	مُحمَل للفترة / للسنة
-	(١٧,٤٤٠,١٢٨)	مُستخدَم خلال الفترة / السنة
٢٨,٨٧٩,٩١٧	٢٨,٨٧٩,٩١٧	الرصيد الختامي

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة)
(جميع المبالغ مُدرَجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢ (أ) الحسابات التجارية المدينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجَعة) ريال سعودي	حسابات تجارية مدينة مخصص انخفاض في قيمة أصول مالية
٨٤٤,٨٤١,٣٥٧ (٤٧٠,٢٠٦,٠٤٣)	٧٠٤,٩٤٠,٩١٥ (٤٧٠,٢٠٦,٠٤٣)	
<u>٣٧٤,٦٣٥,٣١٤</u>	<u>٢٣٤,٧٣٤,٨٧٢</u>	

لا تحمل الحسابات التجارية المدينة فائدة وعادة ما تتراوح فتراتها ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً، باستثناء رصيد عميل واحد منخفض القيمة بالكامل، حيث تُعتبر الحسابات التجارية المدينة بعد ذلك متأخرة السداد. ويُتوقع أن تكون الحسابات التجارية المدينة غير منخفضة القيمة قابلة للاسترداد بالكامل بناءً على الخبرة السابقة. وليس من عادة المجموعة الحصول على ضمانات على الحسابات المدينة، ومن ثمَّ فإنَّ الغالبية العظمى منها غير مكفولة بضمانات.

فيما يلي تحليل لأعمار الحسابات التجارية المدينة غير منخفضة القيمة:

متأخرة السداد لكنها غير منخفضة القيمة

غير متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة ريال سعودي	أقل من ٣٠ يوماً ريال سعودي	٣٠ - ٦٠ يوماً ريال سعودي	٦٠ - ٩٠ يوماً ريال سعودي	أكثر من ٩٠ يوماً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٢٣٩,٨٣٩,٢٧٨	٥٦,٨٩٢,٥٢٩	٣٨,٤٨١,٢٢٠	١٨,٨٤١,٤٦٥	٢٠,٥٨٠,٨٢٢	٣٧٤,٦٣٥,٣١٤
١٩٨,٦٣٧,١٤٥	٢٤,٦٦٣,١١١	٤,٠٨٦,٢٧١	٣,٨٤٩,٩٠٨	٣,٤٩٨,٤٣٧	٢٣٤,٧٣٤,٨٧٢

١٢ (ب) أصول العقود

أصول العقود

لدى المجموعة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، أصول عقود بقيمة ٣٣١,٨٨٠,٧٩١ ريالاً سعودياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٥٥,٦٢٣,٧٦٠ ريالاً سعودياً).

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الحسابات التجارية المدينة وأصول العقود والأصول المالية الأخرى:

٣٠ سبتمبر (غير مُراجَعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر (مُراجَعة) ريال سعودي	كما في ١ يناير مُحمَّل للفترة / للسنة
٤٧٠,٢٠٦,٠٤٣	٢٣٣,٦٤١,٥٢٣	
-	٢٣٦,٥٦٤,٥٢٠	
<u>٤٧٠,٢٠٦,٠٤٣</u>	<u>٤٧٠,٢٠٦,٠٤٣</u>	الرصيد الختامي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، فإنَّ الجزء الأكبر من رصيد الحسابات التجارية المدينة قبل مخصص انخفاض القيمة يتمثل في أحد عملاء المجموعة، وهو منشأة مملوكة جزئياً للحكومة. ووقَّعت المجموعة في عام ٢٠٢١ م اتفاقية تسوية مُعدَّلة مع العميل لتسوية جميع الأرصدة المستحقة، ولا تزال الإدارة تعتقد أن العميل سيكون قادراً على الوفاء بالتزاماته. ومع ذلك، جُنِّبت المجموعة مخصصاً كاملاً لانخفاض قيمة الحسابات التجارية المدينة بقيمة ٤٢٨,١٨٠,٣٩٨ ريالاً سعودياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤٢٨,١٨٠,٣٩٨ ريالاً سعودياً) مقابل كامل المبلغ المستحق من العميل المذكور.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٣- المبالغ المدفوعة مقدّمًا والحسابات المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجَعَة) (معدلة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مُراجَعَة) ريال سعودي	
٣٢٥,٩٣٧,٧٥٧	٣٢٣,٤٦٦,٤٨٧	محتجزات فواتير*
٢٠,٩٠٢,٦١٣	١٦,٠٩٨,١٧٨	تأمين نقدي لقاء خطاب ضمانات
٤٧٠,٨٧٣,٣٤٨	٤٤١,٢٥٨,٥٦٨	دُفعات مُقدّمة إلى مقاولين وموردين
٢٨,٧٥٩,٧٦٨	٢٥,٩٠١,٧٢٣	تأمين لدى عملاء
٤,٥٩٣,٧٥٠	٤,٥٩٣,٧٥٠	توزيعات أرباح مستحقة القبض
(٤,٥٩٣,٧٥٠)	(٤,٥٩٣,٧٥٠)	مخصص انخفاض في قيمة توزيعات أرباح مستحقة القبض
١٩٢,٥١٤,٤٦٠	٢٣١,٢١٦,٦٠٣	حسابات مدينة أخرى
(٦,٨٢٧,٦٣٣)	(٦,٨٢٧,٦٣٣)	مخصص حسابات مدينة أخرى
٥٤,١٢١,٠٠٥	٥٢,٨٥٣,٦٦١	إيرادات تجهيز مدفوعة مقدّمًا
<u>١,٠٨٦,٢٨١,٣١٨</u>	<u>١,٠٨٣,٩٦٧,٥٨٧</u>	متداولة
٧٦٦,٢٨٩,٦٢٤	٩١٩,٨٦٩,٠٧١	غير متداولة
٣١٩,٩٩١,٦٩٤	١٦٤,٠٩٨,٥١٦	الرصيد الختامي
<u>١,٠٨٦,٢٨١,٣١٨</u>	<u>١,٠٨٣,٩٦٧,٥٨٧</u>	

* يمثل هذا البند مبالغ محتجزة لدى عملاء تتعلق بفواتير مبيعات وذلك وفقًا لشروط العقود المبرمة مع العملاء.

** أُجري تعديل معلومات المقارنة لتظهر تعديلات فترة القياس حسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "عمليات تجميع المنشآت".
ويُرجى الرجوع إلى إيضاح (٤).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجَة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤- الممتلكات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	منصات الحفر	الأثاث والتراكيبات	أنابيب الحفر	الأدوات	الأصول قيد الإنشاء	معدات تقنية	السيارات	التحسينات على العقارات المُستأجرة	الأراضي	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,١١٢,٧٧٦,٨٣٩	٦,٥٢٤,٢١٤	١١٥,٧٣٤,٠٦٢	٤٠٥,٧٢٠,٤٧١	٣,٨٥٨,٩٠٣,٥١٧	٩,٧٥٤,٠٨١	٢,٥٩٩,٩٨٦	٢,٢٣٥,٣٤٩	٥٨,٤٧٨,٤٧١	١٣,٥٧٢,٧٢٦,٩٩٠	١٣,٥٧٢,٧٢٦,٩٩٠
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٣,٩٦٦,٨٦٨,٧٣٦	١,٣٧٢,١٧٠	٢٠,٨٣٥,١٣٠	٤٩,٦٩٤,٤٢٧	٣,٠٨٥,٦٨٦,١٤٩	١,٧٠٠,٥٩٩	-	-	-	٣,٦١٣,٨٣٩,٦٩٣
إضافات	٢,٦٧٣,٢٣٥,٦١٠	-	-	٥,٩٣٦,٤١٠	(٣,٠٤٢,٩٩١,٧٠٧)	-	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خروج أصول من الخدمة وبيع	-	(٣٣٠,٥١٩)	-	-	-	-	-	(٢,٢٤٦,٠٢٢)	-	(٢,٥٧٦,٥٤١)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	١٢,١٨٢,٨٨١,١٨٥	٧,٥٦٥,٨٦٥	١٣٦,٥٦٩,١٩٢	٤٦١,٣٥١,٣٠٨	٣,٩٠١,٥٩٧,٩٥٩	١١,٤٥٤,٦٨٠	٢,٢٣٥,٣٤٩	٤٢١,٨٥٦,١٣٣	٥٨,٤٧٨,٤٧١	١٧,١٨٣,٩٩٠,١٤٢
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:										
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	(١,٢٩٦,٥٩٢,١٣٦)	(٢,٩٥٨,٠٦٣)	(٦٥,٤٠٠,٤٣٩)	(١٣١,٠٢٩,٩٤٧)	(٢,٨٦٩,٨٤٢)	(٤,٧٥٤,١٦٢)	(١,٤١٠,٠٠٧)	(١,٦٢٠,٩٧٨)	-	(١,٥٠٦,٦٣٥,٥٧٤)
استهلاك	(٣٦٩,٧٨٤,٦١٩)	(٤٧٣,٠٩٤)	(١٣,٧٧٦,٨٢١)	(٣٠,٦١٥,٤٠٢)	-	(١,٠١١,٥١١)	(١٩٤,٨١٠)	(٣٨,٠١٢,١٥٦)	-	(٤٥٣,٨٦٨,٤١٣)
خروج أصول من الخدمة وبيع	-	١٧٨,٣٩٩	-	-	-	-	-	١,٢٨٢,٩٠٥	-	١,٤٦١,٣٠٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	(١,٦٦٦,٣٧٦,٧٥٥)	(٣,٢٥٢,٧٥٨)	(٧٩,١٧٧,٢٦٠)	(١٦١,٦٤٥,٣٤٩)	(٢,٨٦٩,٨٤٢)	(٥,٧٦٥,٦٧٣)	(١,٦٠٤,٨١٧)	(٣٨,٣٥٠,٢٢٩)	-	(١,٩٥٩,٠٤٢,٦٨٣)
صافي القيمة الدفترية:										
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجَعَة)	١٠,٥١٦,٥٠٤,٤٣٠	٤,٣١٣,١٠٧	٥٧,٣٩١,٩٣٢	٢٩٩,٧٠٥,٩٥٩	٣,٨٩٨,٧٢٨,١١٧	٥,٦٨٩,٠٠٧	٦٣٠,٥٣٢	٣٨٣,٥٠٥,٩٠٤	٥٨,٤٧٨,٤٧١	١٥,٢٢٤,٩٤٧,٤٥٩

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجَة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤ الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	الأراضي المستأجرة ريال سعودي	التحسينات على العقارات المُستأجرة ريال سعودي	المركبات السيارات ريال سعودي	معدات تقنية المعلومات ريال سعودي	الأصول قيد الإنشاء ريال سعودي	الأدوات ريال سعودي	أثاث والتراكيبات ريال سعودي	أثاث والتراكيبات ريال سعودي	الحفارات ريال سعودي
٦,٤٩٥,٤٣٦,٧٨٦	٥٨,٤٧٨,٤٧١	٢,٥٩٩,٩٨٦	١,٩٧٤,٣٤٩	٧,٠٩٦,٣٢٨	١٣٠,٤٠٨,٩٧٨	٣١٤,٢٧٨,٧٤٥	١١٢,٥٠١,٢٢٦	٦,٠٧١,٠١٨	٥,٨٦٢,٠٢٧,٦٨٥
٣,٥١٤,٧٧٦,٤٩٩	-	-	-	-	٩٧٨,٢٩٦,٦٨٩	٣١,٥٧٣,١١٦	-	-	٢,٥٠٤,٩٠٦,٦٩٤
٣,٥٦٢,٥٧٩,٣٦١	-	-	٢٦١,٠٠٠	٢,٦٥٧,٧٥٣	٣,٣٤٨,٨٠٨,٦٧٦	٥٢,٤١٧,٣٣٦	٦٠٨,٦١٥	٤٥٣,١٩٦	١٥٧,٣٧٢,٧٨٥
-	-	-	-	-	(٥٩٨,٦١٠,٨٢٦)	٧,٤٥١,٢٧٤	٢,٦٢٤,٢٢١	-	٥٨٨,٥٣٥,٣٣١
(٦٥,٦٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٥,٦٥٦)
١٣,٥٧٢,٧٢٦,٩٩٠	٥٨,٤٧٨,٤٧١	٢,٥٩٩,٩٨٦	٢,٢٣٥,٣٤٩	٩,٧٥٤,٠٨١	٣,٨٥٨,٩٠٣,٥١٧	٤٠٥,٧٢٠,٤٧١	١١٥,٧٣٤,٠٦٢	٦,٥٢٤,٢١٤	٩,١١٢,٧٧٦,٨٣٩
(١,١٣٧,٠٣١,٩٩١)	-	(١,١٥٣,٥١١)	(١,١٧٦,٣٦٠)	(٣,٦٥٦,٩٥٥)	(١٧,٨٦٩,٨٤٢)	(٩٩,٦٣٦,٧٠٧)	(٦١,٨١١,٣٢٢)	(٢,٤٧٩,٨٢٣)	(٩٤٩,٢٤٧,٤٧١)
-	-	-	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٦٦٣)	١٥,٢٧٩,٨٩٩	٤٨,٩٢٢	(٣٠,٣٢٣,١٥٨)
٥,٢٢١	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,٢٢١
(٣٦٩,٦٠٨,٨٠٤)	-	(٤٦٧,٤٦٧)	(٢٣٣,٦٤٧)	(١,٠٩٧,٢٠٧)	-	(٣١,٣٨٧,٥٧٧)	(١٨,٨٦٩,٠١٦)	(٥٢٧,١٦٢)	(٣١٧,٠٢٦,٧٢٨)
(١,٥٠٦,٦٣٥,٥٧٤)	-	(١,٦٢٠,٩٧٨)	(١,٤١٠,٠٠٧)	(٤,٧٥٤,١٦٢)	(٢,٨٦٩,٨٤٢)	(١٣١,٠٢٩,٩٤٧)	(٦٥,٤٠٠,٤٣٩)	(٢,٩٥٨,٠٦٣)	(١,٢٩٦,٥٩٢,١٣٦)
١٢,٠٦٦,٠٩١,٤١٦	٥٨,٤٧٨,٤٧١	٩٧٩,٠٠٨	٨٢٥,٣٤٢	٤,٩٩٩,٩١٩	٣,٨٥٦,٠٣٣,٦٧٥	٢٧٤,٦٩٠,٥٢٤	٥٠,٣٣٣,٦٢٣	٣,٥٦٦,١٥١	٧,٨١٦,١٨٤,٧٠٣

* أُجرِي تعديل معلومات المقارنة لتظهر تعديلات فترة القياس حسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "عمليات تجميع المنشآت"، ويُرجَى الرجوع إلى إيضاح (٤).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُرَاجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤ - الممتلكات والمعدات (تتمة)

توزيع مُحمَّل الاستهلاك والإطفاء:
وُزِع مُحمَّل الاستهلاك على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٢ م	
(غير مُراجَعَة)	(مُراجَعَة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣٣,١٢٥,٧٤٦	٢٥٤,١٦٧,٣٧٤	تكلفة مبيعات (إيضاح ٦)
٨,٦٣٠,٦٦٣	٥,٩٦٨,٧٨٤	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٧)
٥٤١,٧٥٦,٤٠٩	٢٦٠,١٣٦,١٥٨	إجمالي مُحمَّل الاستهلاك والإطفاء *

* يشتمل إجمالي مُحمَّل الاستهلاك والإطفاء لفترة التسعة أشهر على استهلاك ممتلكات ومعدات بقيمة ٤٥٣,٨٦٨,٤١٣ ريالاً سعودياً (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٢٤٨,٢٧٦,٦٤٤ ريالاً سعودياً) وإطفاء أصول غير ملموسة وأصول حق استخدام بقيمة ١٤٨,٩٦٤ ريالاً سعودياً (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٤٤٣,٠٤٦ ريالاً سعودياً و ٨٧,٧٣٩,٠٣٢ ريالاً سعودياً (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١١,٤١٦,٤٦٣ ريالاً سعودياً)، على التوالي.

الأصول قيد الإنشاء والتحويلات:

تمثل الأصول قيد الإنشاء المبالغ المتكبدة لغرض تطوير وتجديد الممتلكات والمعدات حتى تصبح جاهزة للاستخدام في العمليات والمبلغ المدفوع للحفارات الجديدة المشتراة خلال الفترة غير الجاهزة للاستخدام. وستحوَّل الأصول قيد الإنشاء بصفة رئيسية إلى "الحفارات" أو "الأدوات" أو "التحسينات على العقارات المُستأجرة" ضمن الممتلكات والمعدات بعد استكمالها. وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، استكملت المجموعة مشاريع رأسمالية بقيمة ٣,٠٤٢,٩٩١,٧٠٧ ريالاً سعودياً (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥٩٨,٦١٠,٨٢٦ ريالاً سعودياً)، وحوَّلت إلى فئات الأصول المناسبة.

رسمت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م تكاليف اقتراض بقيمة ١٤١,٩٠٨,٢٦٦ ريالاً سعودياً (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٢٥,٤٣٢,٤٤٩ ريالاً سعودياً) متعلقة بمشاريع التجديد الرأسمالية للحفارات التي تتطلب وقتاً كبيراً لإعداد هذه الحفارات للاستخدام المقصود منها. وكان المُعدَّل المستخدم لتحديد قيمة تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة ٧,٤٤٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ٤,٥١٪)، و٣٩,٥٪، وهو ما يمثل مُعدَّل الفائدة الفعلي للقروض ذات الصلة.

إنَّ معظم الحفارات مرهونة للمقرضين (البنوك) مقابل قروض تحمل فائدة (إيضاح ١٨).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥- عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لأصول حق الاستخدام للشركة والتزامات عقود الإيجار الخاصة بها والحركة التي طرأت عليها خلال الفترة:

التكلفة:	الحفارات ريال سعودي	الساحات والمستودع ريال سعودي	مرافق المكتب ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	أخرى المعدات ريال سعودي	الأثاث والتراكيبات ريال سعودي	المبنى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٣٣١,٧٦٦,١٣٥	١٩,٣٠١,٦١٩	٦,٥٦٣,٧٥٤	٩,١٢٢,٥٩١	٤٤,٥٥٨,٤٧٦	٩,٥١٣,٨٢١	٢٨,٣١٨,٢٣٥	٤٤٩,١٤٤,٦٣١
إضافات	١٥٦,٥٠٤,٣٣٠	٨٢٢,٧٤٨	١٧,٠٢٣,٨٠٥	٦,٩٢٣,٩٢٢	٣٢,٥٣٩,١١٣	-	-	٢١٣,٨١٣,٩١٨
إنهاء عقد إيجار*	(٣٩,٥١٠,٧٣٩)	-	-	-	-	-	-	(٤٢,١٣٧,٩٦٠)
تعديلات أخرى	(٦١,٤٠١)	-	-	-	-	-	-	(٦١,٤٠١)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٤٤٨,٦٩٨,٣٢٥	٢٠,١٢٤,٣٦٧	٢٠,٩٦٠,٣٣٨	١٦,٠٤٦,٥١٣	٧٧,٠٩٧,٥٨٩	٩,٥١٣,٨٢١	٢٨,٣١٨,٢٣٥	٦٢٠,٧٥٩,١٨٨
الاستهلاك المتراكم:	(١٥,٩٨٠,٥١٥)	(٩,٨٦٣,٣٠٠)	(٤,٣٧٩,٨١١)	(٨,٥٠٩,٧٤٠)	(١٣,٥٧٧,٣٧١)	(٢,١٤٠,٦٠٩)	(٣,٦٥٩,٤٧٢)	(٥٨,١١٠,٨١٨)
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	(٦٤,٣١٤,١٣٥)	(٣,٤٤١,٩٧٩)	(٢,٧٠٨,٣٣٥)	(٢,٧٢٣,٠٥٢)	(١٢,٧٧٧,٧٧٠)	(٧١٣,٥٣٧)	(١,٠٦٠,٢٢٤)	(٨٧,٧٣٩,٠٣٢)
استهلاك (إيضاح ١٤)	٢٥,٤٥٠,٨٨١	١,٧٥١,٤٨٠	-	-	-	-	-	٢٧,٢٠٢,٣٦١
إنهاء عقد إيجار*	١٤٠,٦٠٦	(١٤,٣٣٤)	-	-	-	-	-	١٢٦,٢٧٢
تعديلات أخرى	(٥٤,٧٠٣,١٦٣)	(١١,٥٦٨,١٣٣)	(٧,٠٨٨,١٤٦)	(١١,٢٣٢,٧٩٢)	(٢٦,٣٥٥,١٤١)	(٢,٨٥٤,١٤٦)	(٤,٧١٩,٦٩٦)	(١١٨,٥٢١,٢١٧)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٩٣,٩٩٥,١٦٢	٨,٥٥٦,٢٣٤	١٣,٨٧٢,١٩٢	٤,٨١٣,٧٢١	٥٠,٧٤٢,٤٤٨	٦,٦٥٩,٦٧٥	٢٣,٥٩٨,٥٣٩	٥٠٢,٢٣٧,٩٧١
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)								

* إنَّ عقد الإيجار الذي أُجري إنهاؤه خلال الفترة ليس له أي تأثير على التدفقات النقدية للمجموعة. وعليه، يُعتبر ذلك معاملة غير نقدية في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَّعة)
(جميع المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥- عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي القيم الدفترية لأصول حق الاستخدام للشركة والتزامات عقود الإيجار الخاصة بها والحركة التي طرأت عليها خلال السنة: (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي (مُراجَّعة)	المبنى ريال سعودي	الأثاث والتركيبات ريال سعودي	أخرى المعدات ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	مرافق المكتب ريال سعودي	الساحات والمستودع ريال سعودي	الحفارات ريال سعودي	
١٠٠,٥٢٠,٥٥٨	٢٨,٣١٨,٢٣٥	٩,٥١٣,٨٢١	٣١,٠٩٨,٧٥٠	٩,٤٦٥,٠١٣	٧,٨٣٧,٠٧٧	١٤,٢٨٧,٦٦٢	-	التكلفة:
٣٦٩,٧٠٨,٤٥٠	-	-	٣١,٢٢٧,٧٩٩	٧٩٤,٤٣٢	٨٧٧,٠٨٨	٥,٠٤٢,٩٩٦	٣٣١,٧٦٦,١٣٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
(٢٢,٠٥٤,٦٧٠)	-	-	(١٨,٢٦٥,٤٨٦)	(١,٦٠٩,٧٣٤)	(٢,١٥٠,٤١١)	(٢٩,٠٣٩)	-	إضافات / تعديلات
٩٧٠,٢٩٣	-	-	٤٩٧,٤١٣	٤٧٢,٨٨٠	-	-	-	إنهاء عقد
								تعديلات أخرى
٤٤٩,١٤٤,٦٣١	٢٨,٣١٨,٢٣٥	٩,٥١٣,٨٢١	٤٤,٥٥٨,٤٧٦	٩,١٢٢,٥٩١	٦,٥٦٣,٧٥٤	١٩,٣٠١,٦١٩	٣٣١,٧٦٦,١٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٣٦,٢٣٣,٤٨٣)	(٢,٢٤٣,٥٦٤)	(١,١٨٩,٢٢٧)	(١٧,٨٣٩,٥٩٧)	(٥,٩٤٤,٢٨٧)	(٢,٨٢٢,٣٩٣)	(٦,١٩٤,٤١٥)	-	الاستهلاك المتراكم:
(٣٣,٢٤٦,٤٧٤)	(١,٤١٥,٩٠٨)	(٩٥١,٣٨٢)	(٦,٤٨٢,٧٥٢)	(٣,١٨٩,٦١٤)	(١,٥٥٧,٤١٨)	(٣,٦٦٨,٨٨٥)	(١٥,٩٨٠,٥١٥)	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
١١,٣٦٩,١٣٩	-	-	١٠,٧٤٤,٩٧٨	٦٢٤,١٦١	-	-	-	استهلاك
(٥٨,١١٠,٨١٨)	(٣,٦٥٩,٤٧٢)	(٢,١٤٠,٦٠٩)	(١٣,٥٧٧,٣٧١)	(٨,٥٠٩,٧٤٠)	(٤,٣٧٩,٨١١)	(٩,٨٦٣,٣٠٠)	(١٥,٩٨٠,٥١٥)	إنهاء عقد
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٩١,٠٣٣,٨١٣	٢٤,٦٥٨,٧٦٣	٧,٣٧٣,٢١٢	٣٠,٩٨١,١٠٥	٦١٢,٨٥١	٢,١٨٣,٩٤٣	٩,٤٣٨,٣١٩	٣١٥,٧٨٥,٦٢٠	صافي القيمة الدفترية:
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مُراجَّعة)

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَّعة)
(جميع المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥ - عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي بيان بالقيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَّعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجَّعة) ريال سعودي	
٣٧٦,٦٨٧,٧٣٦	٥٦,٨٦٢,١١٢	كما في ١ يناير
٢٠٨,٩٩٧,٨٥٨	٣٦٣,٠١٤,٥٣١	إضافات
(١٤,٩٣٥,٦٠٠)	(١٠,٦٨٥,٥٣١)	تعديل عقد إيجار - إنهاء عقود إيجار
(٢٠,٠٠٨)	(٨٤٢,٥٠٤)	تعديل عقد إيجار - تسويات أخرى
١٧,٦٣١,٤٠٨	٦,٤٥٥,٤١٠	تراكم فائدة
(٩٥,٩٧٨,٥٥٠)	(٣٨,١١٦,٢٨٢)	مبالغ مدفوعة
٤٩٢,٣٨٢,٨٤٤	٣٧٦,٦٨٧,٧٣٦	الرصيد الختامي
١١٦,٨٨٧,٦٤٣	١٠٦,٥٥٤,٧٨٤	متداولة (إيضاح ١٦)
٣٧٥,٤٩٥,٢٠١	٢٧٠,١٣٢,٩٥٢	غير متداولة

فيما يلي المبالغ المُعترَف بها في قائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُوجَّزَة المُوحَّدة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَّعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مُراجَّعة) ريال سعودي	
٨٧,٧٣٩,٠٣٢	١١,٤١٦,٤٦٨	مصروف استهلاك أصول حق استخدام
١٧,٦٣١,٤٠٨	٢,٢٣٢,٩١٨	مصروف فائدة متعلق بالتزامات عقود إيجار (إيضاح ٨)
٥١,٦٧١,٦٣٣	٣٠,٢٩٨,٢٧٩	مصروف متعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مُدْرَج ضمن تكلفة المبيعات) (إيضاح ٦)
٢,٥٢٦,٨٠١	١,٩٦٦,٤٤٩	مصروف متعلق بعقد إيجار قصير الأجل (مُدْرَج ضمن المصاريف العمومية والإدارية) (إيضاح ٧)
١٥٩,٥٦٨,٨٧٤	٤٥,٩١٤,١١٤	إجمالي المبلغ المُعترَف به في قائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُوجَّزَة المُوحَّدة

١٦ - الحسابات التجارية الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَّعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجَّعة) ريال سعودي	
١,٠٣٦,٣٠٩,٧٤٠	٧٤٢,٦١١,٢٢٩	حسابات تجارية دائنة
١,٢٥١,٠٥٤	٣,١٧١,٢٢١	أوراق دفع
٢٠٨,٠٦١,٤٧٨	١٨٢,٨٧٣,٩٩٥	مصاريف مستحقة الدفع
١٥٢,٠٨٤,٣٤٩	٤٥,٢٩٤,١١٢	فوائد مُستحقة الدفع
١١٦,٨٨٧,٦٤٣	١٠٦,٥٥٤,٧٨٤	التزام عقد إيجار (إيضاح ١٥)
٢٩,٧٣٤,٢٤١	٤,٩٣٧,٦٣٦	حسابات دائنة أخرى
١,٥٤٤,٣٢٨,٥٠٥	١,٠٨٥,٤٤٢,٩٧٧	

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجَة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٧- الإيرادات المُوجَّلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مُراجَعَة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مُراجَعَة)	
٦٦,١٤٧,٤٨٦	١٤٥,٧٢٠,١٧١	كما في ١ يناير
١٣٦,٢٧٠,٩١٠	٦٧٦,٢٥٠,٦٤٩	إضافات
(٥٦,٦٩٨,٢٢٥)	(١٣٩,٤١٢,٠٤٧)	مُطْفَأَة
١٤٥,٧٢٠,١٧١	٦٨٢,٥٥٨,٧٧٣	الرصيد الختامي
٧٥,٥٤٦,٤٦٦	٢٢٥,٤٩٠,٤٢٦	متداولة***
٧٠,١٧٣,٧٠٥	٤٥٧,٠٦٨,٣٤٧	غير متداولة

تمثّل الإيرادات المُوجَّلة بصفةٍ رئيسةٍ المبالغ المحصَّلة من العملاء لتجهيز الحفارات، حيث يُعترف بها على مدى فترة زمنية.

*** أدرج الجزء المتداول من الإيرادات المُوجَّلة ضمن الحسابات التجارية الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى في القوائم المالية المُوحَّدة القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة، حيث أفصح عنه كبنء منفصل في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. أُجري تعديل معلومات المقارن بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٨- القروض التي تحمل فائدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مُراجَعَة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مُراجَعَة)	
٤,٠٣٨,٩١٦,٩٢٠	١٠,٥٤٧,٤٨٥,٨٩٧	الرصيد كما في ١ يناير
٨٨٥,٣١٨,٣٣٥	-	قروض مُحوَّلة من جهة ذات علاقة*
٦,٥٦٦,٧٣٦,٩٩١	٣,٣٥١,٧٣٧,٣٧٩	قروض مسحوبة خلال الفترة / السنة
(٨٩٩,٤٠٩,٥٩٩)	(٦٤٢,٩٥١,٧٣٤)	قروض مسدَّدة خلال الفترة / السنة
(٤٤,٠٧٦,٧٥٠)	(٣٧٩,٨١١)	رسوم ترتيبات غير مُطْفَأَة
١٠,٥٤٧,٤٨٥,٨٩٧	١٣,٢٥٥,٨٩١,٧٣١	الرصيد الختامي
٩٧٢,٠٧٩,٨٦٨	١,٦٥٦,٥٧٩,٢٠٦	متداولة:
٩,٥٧٥,٤٠٦,٠٢٩	١١,٥٩٩,٣١٢,٥٢٥	قروض تحمل فائدة
١٠,٥٤٧,٤٨٥,٨٩٧	١٣,٢٥٥,٨٩١,٧٣١	غير متداولة:
		قروض تحمل فائدة
		الرصيد الختامي

* وفقاً لعقد التعديل والتنازل المؤرَّخ في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م الذي وقَّعته الشركة وشركة أديس العربية القابضة ومقرضي القرض ١ "التسهيل المشترك أ"، اتفق الأطراف على تحويل رصيد القروض المستحق الدفع على شركة أديس العربية القابضة وفقاً للقرض ١ "التسهيل المشترك أ" و "ج" إلى الشركة اعتباراً من ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٨- القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

النوع	آخر تاريخ استحقاق	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجَعَة) ريال سعودي
القروض المتداولة			
قرض ١ تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٢٨٣,٧٨٦,٣٨٣	٢٦٤,٢٦٤,٧٥١
تسهيل أ			
قرض ١ تسهيل مشترك جـ	٧ سنوات	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٢٠,٥٨٨
تسهيل جـ			
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	١٥٢,٣٨٧,٦٢٦	١٣٩,٣٩٠,٨٦١
البنك السعودي الفرنسي ٣٨٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	١٦٧,٥٤٠,٩٧٠	١٣٣,٦٦٣,٢٠٩
البنك الأهلي السعودي ٤٠٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٤ الراجحي	٨ سنوات	١٤٢,٧١٣,٦٦٢	٤٤,١١٠,٨٢١
الراجحي ٢٥٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٥ مصرف الإنماء	٨ سنوات	٢٩٩,٥٤٥,٩٦٤	١٢٣,٤٩٦,٠٢٦
قرض الإجارة من مصرف الإنماء ٢,٥ مليار ريال سعودي			
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	٦,٥٩٧,٢٣٠	٨,٢٣٩,٥٥٠
قرض بنك المشرق بقيمة ٢,٧ مليون دينار كويتي			
تسهيل انتماني ٢ - البنك الأهلي الكويتي		٣٦,٥٩٠,٣٢٤	٣٨,٢٩٩,٢٧٤
تسهيل انتماني ٣ - بنك تنمية الصادرات		-	٧١,١٩٤
تسهيل انتماني ٤ - بنك الإمارات دبي الوطني		٤٢,٨٣٤,١٢٦	٥١,٧٤٢,٣٣٠
تسهيل انتماني ٥ - بنك أبوظبي التجاري		١١,٠٢٥,٥٠٨	١,٤٧٣,٧٤٣
تسهيل انتماني ٦ - بنك الشركة المصرفية العربية الدولية (SAIB)		٤٠,١٠٢,٧٢٨	٦٩,٢٥٤,٢٥٦
تسهيل انتماني ٧ - بنك قناة السويس		-	٦,٠٥٣,٢٦٥
تسهيل انتماني ٨ - البنك المصري الخليجي		٣,٤٥٥,٥٨٥	-
تسهيل انتماني ٩ - مصرف الإنماء		١٤٩,٩٩٩,١٠٠	-
تسهيل انتماني ١٠ - البنك السعودي الفرنسي		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
إجمالي القروض المتداولة		١,٦٥٦,٥٧٩,٢٠٦	٩٧٢,٠٧٩,٨٦٨
القروض غير المتداولة			
قرض ١ تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٣,١٨٠,٩٢٠,٥٨٧	٣,٣٣٢,٨٣٨,١٤٧
تسهيل أ			
قرض ١ تسهيل مشترك ب	٨ سنوات	١,١٢٤,٩٩٩,٩٩٩	-
تسهيل ب			
قرض ١ تسهيل مشترك جـ	٧ سنوات	١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٨,٢٣٦,٧٥٦
تسهيل جـ			
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	١,١٥١,٨٣٧,٧٠٨	١,١٥٨,٣٨٤,٩٧٥
البنك السعودي الفرنسي ٣٨٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	١,٢٥٨,٩٧٣,٤٢٧	١,٣٥٩,٣٤٩,٣٦٨
البنك الأهلي السعودي ٤٠٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٤ الراجحي	٨ سنوات	١,٣١٣,٧٩٦,٣٤٧	٨٨٨,٣٣٢,٤١٩
الراجحي ٢٥٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٥ مصرف الإنماء	٨ سنوات	١,٨٠٥,٥٩٠,٠٠٣	١,٧٦١,٧٨٥,٢٦٥
قرض مصرف الإنماء ٢,٥ مليار ريال سعودي			
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	١٣,١٩٤,٤٥٤	١٦,٤٧٩,٠٩٩
قرض بنك المشرق بقيمة ٢,٧ مليون دينار كويتي			
إجمالي القروض غير المتداولة		١١,٥٩٩,٣١٢,٥٢٥	٩,٥٧٥,٤٠٦,٠٢٩
إجمالي القروض		١٣,٢٥٥,٨٩١,٧٣١	١٠,٥٤٧,٤٨٥,٨٩٧

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَجَة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٨ - القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

تحمل القروض فائدة قسيمة سند محتسبة بناءً على معدلات ثابتة بمتوسط هامش يتراوح ما بين ١,٥٪ - ٢٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٥٪ - ٢٪ سنويًا).

حصلت المجموعة على قروض وتسهيلات على النحو التالي:

قرض ١ - تسهيل مشترك أ و ب و ج

وقَّعت في نوفمبر ٢٠٢١ م شركة أديس العربية القابضة (منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة، يُرجى الرجوع إلى إيضاح (١)) وشركة أديس السعودية المحدودة (شركة تابعة للمجموعة) معًا اتفاقية تسهيل قرض لأجل مشترك بقيمة إجمالية قدرها ٣١٠ مليون دولار أمريكي (١,١٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) و ١,٢٩٠ مليون دولار أمريكي (٤,٨٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسمة على ثمانية بنوك تشمل بنك غولدمان ساكس بالولايات المتحدة الأمريكية وبنك الرياض والشركة العربية للاستثمارات البترولية (أبيكوروب) والبنك السعودي الفرنسي وبنك الخليج الدولي (ش.م.ب.) والبنك الأهلي السعودي وشركة الراجحي المصرفية للاستثمار والبنك العربي الوطني. وخلال عام ٢٠٢٢ م، انضم المقرض الإضافي ("البنك السعودي البريطاني - ساب") إلى الاتفاقية باعتباره المقرض التاسع.

وفقًا لعقد التعديل والتنازل المؤرخ في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م الذي وقَّعته الشركة وشركة أديس العربية القابضة ومقرضي القرض ١ "التسهيل المشترك أ والتسهيل ج"، حُوِّلت أرصدة القروض المستحقة الدفع وفقًا للقرض ١ "التسهيل المشترك أ و ج" إلى الشركة اعتبارًا من ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م. وعليه، أُعيد تصنيف القرض من جهة ذات علاقة إلى القروض في عام ٢٠٢٢ م.

والتسهيل أ والتسهيل ج مسجَّلان باسم التحالف ذاته مكفول برهن بعض منصات الحفر والتنازل عن الإيرادات المتحصلة من بعض عقود العملاء ورهن على حسابات التحصيل والتنازل عن مطالبة تأمين. ويشتمل التسهيل المشترك على تسهيل لتمويل المصاريف الرأسمالية المتمثل في التسهيل ج بقيمة ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي)، حيث زاد إلى ٥٣٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٩٩٨,٧٥ مليون ريال سعودي) بعد انضمام بنك ساب خلال عام ٢٠٢٢ م.

ويستحق سداد التسهيل "أ" على أقساط نصف سنوية اعتبارًا من يونيو ٢٠٢٢ م حتى ديسمبر ٢٠٢٩ م. ويستحق سداد التسهيل "ج" على أقساط نصف سنوية اعتبارًا من يونيو ٢٠٢٣ م حتى ديسمبر ٢٠٢٩ م. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، استخدمت المجموعة ٩٢٣,٨ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣,٤٦٥ مليون ريال سعودي) و ٥٠٧,٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٩٠٢ مليون ريال سعودي) من التسهيل "أ" و "ج"، على التوالي.

إنَّ التسهيل "ب" هو تسهيل ائتماني متجدد بمبلغ إجمالي قدره ١٥٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي). والتسهيل الائتماني ٨ "تسهيل ائتماني متجدد" هو جزء من اتفاقية القروض المشتركة التي وقَّعتها في نوفمبر ٢٠٢١ م شركة أديس العربية القابضة (منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة، يُرجى الرجوع إلى إيضاح "١") وشركة أديس السعودية المحدودة، وهو تتضمن تسهيلًا منفصلاً "التسهيل ب" باعتباره تسهيلًا ائتمانيًا متجددًا بقيمة إجمالية قدرها ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي (١٥٠ مليون دولار أمريكي). والتسهيل الائتماني المتجدد صالح حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩ م مع اشتراط تصفية الرصيد مرة واحدة في كل سنة ميلادية. والأرصدة وفقًا للتسهيل "ب" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ليست مستحقة السداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، ولذلك، سُجِّلت كمطلوبات غير متداولة.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، زاد أحد المقرضين الحاليين بموجب اتفاقية التسهيل المشترك مشاركته بمبلغ إضافي قدره ١٥٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي) ضمن التسهيل "ب"، ما نشأ عنه زيادة إجمالي التزامات التسهيل "ب" إلى ٣٠٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,١٢٥ مليون ريال سعودي).

- قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي

وقَّعت شركة أديس السعودية المحدودة في مارس ٢٠٢٢ م اتفاقية قرض بمبلغ إجمالي قدره ٣٨٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٤٢٥ مليون ريال سعودي) مع البنك السعودي الفرنسي. ويستحق القرض السداد على ٢٧ قسطًا ربع سنوي اعتبارًا من مارس ٢٠٢٣ م حتى سبتمبر ٢٠٢٩ م. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، استخدمت الشركة مبلغًا بقيمة ٣٥١ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٣١٩ مليون ريال سعودي)، واستخدمت العائدات لشراء وتجديد حفارات وشراء معدات. والقرض ٢ المتحصَّل عليه من البنك السعودي الفرنسي مكفول برهن بعض منصات الحفر والتنازل عن الإيرادات المتحصلة من عقود العملاء ذات صلة ورهن على حسابات التحصيل ذات الصلة والتنازل عن مطالبات التأمين ذات الصلة. ويتضمن التسهيل حدًا إضافيًا لاستخدامه في إصدار خطابات ضمانات بقيمة ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي، وحد سحب على المكشوف إضافي بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي وحد إضافي متعدد الأغراض لتغطية احتياجات رأس المال العامل بما في ذلك إصدار خطابات الضمانات والقروض قصيرة الأجل بقيمة إجمالية قدرها ١٥٠ مليون ريال سعودي.

- قرض ٣ البنك الأهلي السعودي

وقَّعت شركة أديس السعودية المحدودة في إبريل ٢٠٢٢ م اتفاقية قرض بمبلغ إجمالي قدره ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي) مع البنك الأهلي السعودي. ويستحق سداد القرض على ٢٩ قسطًا ربع سنوي اعتبارًا من إبريل ٢٠٢٣ م حتى إبريل ٢٠٣٠ م. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، استخدمت المجموعة مبلغًا بقيمة ٣٧٣,٨ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٤٠٢ مليون ريال سعودي)، واستخدمت العائدات لشراء وتجديد الحفارات والمعدات. والقرض ٣ المتحصَّل عليه من البنك الأهلي السعودي مكفول برهن بعض منصات الحفر والتنازل عن الإيرادات المتحصلة من عقود العملاء ذات الصلة ورهن على بعض حسابات التحصيل والتنازل عن مطالبات التأمين ذات الصلة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية المُوجزة المُوحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٨ - القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

حصلت المجموعة على قروض وتسهيلات على النحو التالي: (تتمة)

- قرض ٤ الراجحي

وُقعت شركة أديس السعودية المحدودة في يونيو ٢٠٢٢م اتفاقية قرض بمبلغ إجمالي قدره ٩٣٧,٥ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٢٥٠ مليون دولار أمريكي) مع شركة الراجحي المصرفية للاستثمار. ويستحق سداد القرض على ٢٩ قسطاً ربع سنوي اعتباراً من يوليو ٢٠٢٣م حتى يوليو ٢٠٣٠م. وخلال عام ٢٠٢٢م، اتفقت شركة أديس السعودية المحدودة والبنك على زيادة إجمالي مبلغ القرض ليصل إلى ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي (٤٠٠ مليون دولار أمريكي). وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، استخدمت المجموعة مبلغاً بقيمة ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٤٠٠ مليون دولار أمريكي)، واستخدمت العائدات لشراء وتجديد حفارات ومعدات. والقرض ٤ المتحصّل عليه من شركة الراجحي مكفول برهن بعض منصات الحفر والتنازل عن الإيرادات المتحصلة من عقود العملاء ذات الصلة ورهن على بعض حسابات التحصيل والتنازل عن بعض مطالبات التأمين.

- قرض ٥ تسهيل مصرف الإنماء

وُقعت شركة أديس السعودية المحدودة في يوليو ٢٠٢٢م مع الإنماء للإجارة المصرفية اتفاقية قرض بقيمة ٢,٦٩٢,٥ مليون ريال سعودي (٧١٨ مليون دولار أمريكي). ويستحق القرض السداد على ١٥ قسطاً نصف سنوي اعتباراً من سبتمبر ٢٠٢٣م حتى سبتمبر ٢٠٣٠م. وخلال عام ٢٠٢٢م، استخدمت الشركة مبلغاً بقيمة ٢,٥٠٠ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٦٦٦,٧ مليون دولار أمريكي)، واستخدمت العائدات لشراء وتجديد حفارات ومعدات. وخلال الفترة سددت المجموعة ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتسهيل مصرف الإنماء مكفول برهن بعض منصات الحفر والتنازل عن الإيرادات المتحصلة من عقود العملاء ورهن على حسابات التحصيل والتنازل عن مطالبات التأمين. ويتضمن تسهيل مصرف الإنماء بندا منفصلاً بقيمة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لغرض تغطية احتياجات رأس المال العامل على المدى القصير. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، استخدمت المجموعة مبلغاً بقيمة ٢,٢٧٧ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٦٠٧,٢ مليون دولار أمريكي) و ١٥٠ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٤٠ مليون دولار أمريكي) من بند رأس المال العامل.

- قرض ٦ - قرض بنك المشرق

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٢١م على تسهيل قرض بقيمة ٢,٧ مليون دينار كويتي (ما يعادل ٣٣ مليون ريال سعودي) من بنك المشرق (ش.م.ع.) لتسهيل شراء أرض بحق الانتفاع وإنشاء المبنى الإداري. ويستحق سداد هذا القرض على ١٨ قسطاً متساوياً ربع سنوي اعتباراً من يونيو ٢٠٢٢م. والقرض مُقوّم بالدينار الكويتي، والتسهيل مكفول برهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض حق الانتفاع والمبنى ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

التسهيلات الائتمانية البنكية

منح البنك الأهلي الكويتي التسهيل الائتماني ٢ مع تسهيل سحب على المكشوف محدود بقيمة ١٢ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٤٥ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٢ مليون دولار أمريكي - ما يعادل ٤٥ مليون ريال سعودي)، وهو مكفول بسند إذني وقابل للتجديد.

منح البنك المصري لتنمية الصادرات التسهيل الائتماني ٣ مع تسهيل غير مكفول محدود بقيمة ١٢ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٤٥ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٢ مليون دولار أمريكي - ما يعادل ٤٥ مليون ريال سعودي) متاح للسحب على المكشوف و/أو خطابات الضمان، وهو مكفول بسند إذني وقابل للتجديد.

منح بنك الإمارات دبي الوطني (ش.م.م.) التسهيل الائتماني ٤ بقيمة إجمالية تبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧٥ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢٠ مليون دولار أمريكي - ما يعادل ٧٥ مليون ريال سعودي) متاح للسحب على المكشوف و/أو خطابات الضمان، وهو مكفول بسند إذني وقابل للتجديد.

منح بنك أبو ظبي التجاري بمصر التسهيل الائتماني ٥ بقيمة إجمالية تبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٥ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٨٠ مليون دولار أمريكي - ما يعادل ١٢,١٨ مليون ريال سعودي) متاح للسحب على المكشوف و/أو خطابات الضمان، وهو مكفول بسند إذني وقابل للتجديد.

منح بنك الشركة المصرفية العربية الدولية بمصر التسهيل الائتماني ٦ بقيمة إجمالية تبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧٥ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢٠ مليون دولار أمريكي - ما يعادل ٧٥ مليون ريال سعودي) متاح للسحب على المكشوف، وهو مكفول بسند إذني وقابل للتجديد.

منح بنك قناة السويس التسهيل الائتماني ٧ مع تسهيل سحب على المكشوف محدود بقيمة ١٨ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٦٧,٥ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٢ مليون دولار أمريكي - ما يعادل ٤٥ مليون ريال سعودي) متاح للسحب على المكشوف و/أو خطابات ضمان متاحة للسحب على المكشوف، وهو مكفول بسند إذني وقابل للتجديد.

منح البنك المصرف الخليجي التسهيل الائتماني ٨ مع تسهيل سحب على المكشوف محدود بقيمة ٤,١١ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٤٢,٩ مليون ريال سعودي) (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: لا شيء) متاح للسحب على المكشوف و/أو خطابات الضمان، وهو قابل للتجديد ومكفول بسند إذني.

لا يشكل السحب على المكشوف من البنوك جزءاً من النقد وما في حكمه، حيث إنه لا يشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة السيولة لدى المجموعة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٩- رأس المال والمساهمة الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٨,٠٨٧,٥١٠	الأسهل المُصرَّح بها*
١٠٠,٠٠٠	٨٥٨,٠٨٧,٥١٠	الأسهل المُصدَّرة**
١٠	١	القيمة الاسمية للأسهل
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٥٨,٠٨٧,٥١٠</u>	رأس المال المُصدَّر والمدفوع

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، بلغ رأس المال المُصرَّح به للمجموعة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ويتألف من ١٠٠,٠٠٠ سهم. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، بلغ رأس المال المُصرَّح به للمجموعة ١,١٢٩,٠٦٢,٥١٣ ريالاً سعودياً، ويتألف من ١,١٢٩,٠٦٢,٥١٣ سهماً.

** كما هو مبين في إيضاح (١)، أصدرت الشركة أسهماً إضافية بقيمة ٨٥٧,٠٨٧,٥١٠ ريالاً سعودياً لصالح المساهمين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، حيث سُجِّلت كمساهمة في رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وحوِّلت إلى رأس المال عند إصدار الأسهم.

القيمة ريال سعودي	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	المساهمون
٥٤٥,٠٠٠	٥٤,٥٠٠	٥٤,٥	شركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد
٣٥٥,٠٠٠	٣٥,٥٠٠	٣٥,٥	صندوق الاستثمارات العامة
١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠	الزامل الاستثمارية
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	

وفيما يلي هيكل نسبة الملكية في المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

القيمة ريال سعودي	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	المساهمون
٤٦٧,٦٥٧,٦٩٠	٤٦٧,٦٥٧,٦٩٠	٥٤,٥	شركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد
٣٠٤,٦٢١,٠٧٠	٣٠٤,٦٢١,٠٧٠	٣٥,٥	صندوق الاستثمارات العامة
٨٥,٨٠٨,٧٥٠	٨٥,٨٠٨,٧٥٠	١٠	الزامل الاستثمارية
<u>٨٥٨,٠٨٧,٥١٠</u>	<u>٨٥٨,٠٨٧,٥١٠</u>	<u>١٠٠</u>	

تسلَّمت خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م الشركة مبلغاً بقيمة ٩,١٢٨,٧٨١ ريالاً سعودياً من منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة، وأُصِّح عنه ضمن الأرباح المبقاة في قائمة التعيُّرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة؛ حيث إن الشركة ليس لديها التزام بإعادته وتنازل الطرف الآخر عن الرصيد.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتممة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٠- ربحية السهم

تُحتسب مبالغ ربحية السهم الأساس بقسمة ربح السنة العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة بعد تعديل عدد الأسهم العادية حسب أسهم الخزينة.

وتُحتسب ربحية السهم المُخفّض بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لم تكن هناك أسهم مخفضة محتملة، ومن ثمّ، فإن ربحية السهم الأساس والمخفّض هي ذاتها.

فيما يلي المعلومات اللازمة لحساب ربحية السهم الأساس والمخفّض:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٧١,١٧٨,٦١٥	٢٧٥,٢٦٢,٤٦١	٢١,٩٦١,٧٦٦	٨٣,٨٦٩,٣١١
*	٦٢٨,٦٦٢,٢٧٨	*	٨٥٨,٠٨٧,٥١٠
*	٠,٤٤	*	٠,١٠

الربح العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم الأساس والمخفّض
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الأساسية
والمخفضة**

ربحية السهم -
الأساس والمخفّض (بالريال السعودي للسهم)

* لم تُحتسب ربحية السهم لفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م نظرًا لأن الأسهم لم تصدرها الشركة إلا بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

** يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتوسط المرجح لتأثير الفترة من تاريخ تأسيس الشركة وتاريخ إصدار الأسهم إضافية وتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

٢١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تُعتمد شروط وأحكام المعاملات التي تُجرى مع الجهات ذات العلاقة من قِبل إدارة المجموعة.

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة المسجّلة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٦٣,٢٠٨,٤٤٦	٢,٠١٢,٠٢٣,٧٢٥	٣٥٤,٦٣٢,١٩٨	٧٢٧,٠٠٢,٦٦٣
٢,٠٠٩,٦٦٠	١٠,١٩١,٩١٩	١,٦٤٨,٦٢٦	٣,١٤٢,٦٠٥
(٥٦,٤٧٦,٥٢٢)	(٢٦٥,٤٤٢,٩٣٧)	(٢٤,٠٢٠,٥٨٧)	(١٢٢,٨٢٧,١١٨)
١٦,٤٦٨,٦٥٠	٦١,٨٢٤,٧٥٠	٣,٣٠٢,٥١٦	٣٠,٢١٣,٥٢٢

إيرادات من جهات أخرى ذات علاقة
إيرادات من المشروع المشترك
تكلفة تمويل من جهات أخرى ذات علاقة
صافي ربح من تحوط تدفقات نقدية

(ب) أفصح عن الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة بخلاف المنشآت التي تسيطر عليها الحكومة السعودية على أنها مستحقة إلى ومن جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. وأفصح عن الأرصدة مع المنشآت التي تسيطر عليها الحكومة السعودية في الملاحظة (٢) أدناه.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(١) المبالغ المستحقة إلى ومن الأرصدة مع جهات ذات علاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
المُستحق إلى	المُستحق من	المُستحق إلى	المُستحق من	
(مُراجَعَة)	(مُراجَعَة)	(غير مُراجَعَة)	(غير مُراجَعَة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٢٥,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠	مساهمون رئيسيون نهائيون
٨٠,٦١٨	-	٨٠,٦٢٢	-	- سكاى لتملك وإدارة المشروعات المحدودة
-	٧٨٨,٣٥٣	-	٦٥١,٧٨٣	- إنترو إنفستمنت هولدنغ ليمتد
٢,٠٧٣,١٥٣	-	-	-	مساهم
-	-	-	-	شركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد
-	-	-	-	مشروع مشترك
-	-	-	-	- الشركة المصرية الصينية للحفر (شركة مساهمة
-	-	-	-	مصرية)
-	١,٦٣٦,٨٤٣	-	١,٦٣٦,٨٤٣	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة
-	٥,٠٢٠,٤٦٩	-	٥,٠٢٠,٤٦٩	- شركة أعماق للحفر والخدمات البترولية
-	-	-	-	- إنوفيتيف إنرجى هولدنغ ليمتد
-	-	-	-	جهات أخرى ذات علاقة
-	٥٤,٤٢٢	-	-	- تى بى إس هولديج
-	٥٥٨,٢٦٩	-	٥٠٦,٩٢٤	- مصر المحروسة للاستثمار العقاري
-	١,٤٠٠,٥٠٠	-	١,٤٠٠,٥٠٠	- أدفانتج دريلينج سيرفيسز
-	١٥٤,٣٨١	-	-	- شركة إنترو للتجارة والمقاولات
-	-	-	-	- شركة دو أند مور للصناعات الغذائية
٢,١٥٣,٧٧١	٩,٨٣٨,٢٣٧	٨٠,٦٢٢	٩,٤٤١,٥٣٩	

(٢) فيما يلي الأرصدة الهامة الأخرى:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(مُراجَعَة)	(غير مُراجَعَة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,١٠٠,٠٢٥	١٤٨,٩٢٣,٦٨١	أرصدة بنكية ونقدية مع جهات أخرى ذات علاقة
٥,٥٢٤,٨٢٦,٣٩٤	٦,٤١٦,٨١٠,١٩٦	قروض تحمل فائدة من جهات أخرى ذات علاقة
٢٨٨,٦٥٧,٥٠٥	٣٦٨,٧٢٣,٥٦٤	حسابات تجارية مدينة وأصول عقود من جهات أخرى ذات علاقة
٢٠٨,٤٥٠,٢١٨	٢٠٤,٧٠٧,٣٣٢	حسابات مدينة أخرى من جهات أخرى ذات علاقة
٣,٧٣٩,٧١٠	٨,٥٢١,٤٠٨	حسابات تجارية مدينة وأصول عقود من مشروع مشترك
٤٠,٨٤٧,٦٠٠	١٠٢,٦٧٩,٣٧٤	أداة مالية مشتقة مع جهات ذات علاقة أخرى

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٢- الأدوات المالية المشتقة

تُحدّد القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة باستخدام طرق التقييم الفنية بناءً على المعلومات المستمدة من بيانات السوق القابلة للملاحظة. وفيما يلي القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مُراجعة) ريال سعودي	عقود مقايضة أسعار الفائدة - أصول متداولة غير متداولة
١٨٤,٥٧٢,١٠٩	٧٦,١٠٢,٠٣٥	
٩٤,٦٠٨,٦٧٣	٤٩,٦٦٣,٨٣٢	
٨٩,٩٦٣,٤٣٦	٢٦,٤٣٨,٢٠٣	

الأدوات المالية المشتقة المُصنَّفة كأدوات تحوُّط - تحوطات التدفقات النقدية

أبرمت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ثلاث اتفاقيات لمقايضة أسعار الفائدة مع البنك السعودي الفرنسي وبنك الخليج الدولي والبنك الأهلي السعودي فيما يتعلق بالقرض ١ التسهيل المشترك "أ" للجزء المُسجَّل بالريال السعودي (٣,١٩٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي). ويتمثل الهدف من تحوطات التدفقات النقدية في الحماية من تقلبات التدفقات النقدية الخارجية المتعلقة بمدفوعات الفائدة ذات المعدل المتغير على الجزء المتحوط من التسهيل الائتماني باستخدام معدل سعر الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") لمدة ٦ أشهر (على النحو المُوضَّح في الجدول التالي). وينشأ عن هذا التقلب في التدفقات النقدية الخارجية تغيرات قد تنشأ في سعر السوق لمعدل الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") لمدة ٦ أشهر (أي سعر الفائدة المرجعي المُحدَّد).

أبرمت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م اتفاقية لمقايضة أسعار الفائدة مع البنك السعودي الفرنسي فيما يتعلق بالقرض ١ التسهيل المشترك "أ" للجزء المُسجَّل بالدولار الأمريكي (١٩٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي - ما يعادل ٧٣٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي). ويتمثل الهدف من تحوطات التدفقات النقدية في الحماية من تقلبات التدفقات النقدية الخارجية المتعلقة بمدفوعات الفائدة ذات المعدل المتغير على الجزء المتحوط من التسهيل الائتماني باستخدام سعر العائد على الإقراض لليلة واحدة لمدة ٦ أشهر (على النحو المُوضَّح في الجدول التالي). وينشأ عن هذا التقلب في التدفقات النقدية الخارجية تغيرات قد تنشأ في سعر العائد على الإقراض لليلة واحدة لمدة ٦ أشهر (أي سعر الفائدة المرجعي المُحدَّد).

أبرمت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ثلاث اتفاقيات لمقايضة أسعار الفائدة مع البنك الأهلي السعودي فيما يتعلق بتسهيل مصرف الراجحي (٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) والبنك الأهلي السعودي (٨٧٠,٣٣١,٢٥٠ ريالاً سعودياً) والبنك السعودي الفرنسي (١,٠٧٨,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي). ويتمثل الهدف من تحوطات التدفقات النقدية في الحماية من تقلبات التدفقات النقدية الخارجية المتعلقة بمدفوعات الفائدة ذات المعدل المتغير على الجزء المتحوط من التسهيل الائتماني باستخدام معدل سعر الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") لمدة ٣ أشهر (على النحو المُوضَّح في الجدول التالي). وينشأ عن هذا التقلب في التدفقات النقدية الخارجية تغيرات قد تنشأ في سعر السوق لمعدل الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") لمدة ٣ أشهر (أي سعر الفائدة المرجعي المُحدَّد).

أوقفت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م اتفاقية لمقايضة أسعار الفائدة مع البنك الأهلي السعودي فيما يتعلق بالجزء المُسجَّل بالريال السعودي من القرض ١ - التسهيل المشترك "أ".

القرض (البنك المتحوط له)	النوع	القيمة الاسمية	سعر الفائدة المتحوط	تاريخ السريان تاريخ الاستحقاق
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	قرض مشترك	١,٠٦٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي	متغيّر (سايبور لمدة ٦ أشهر)	١ يونيو ٢٠٢٢ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	قرض مشترك	١,٠٦٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي	متغيّر (سايبور لمدة ٦ أشهر)	١ يونيو ٢٠٢٢ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	قرض مشترك	١,٠٦٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي	متغيّر (سايبور لمدة ٦ أشهر)	١ يونيو ٢٠٢٢ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	قرض مشترك	٧٣٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (١٩٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي)	متغيّر (سعر العائد على الإقراض لليلة واحدة لمدة ٦ أشهر)	١ يونيو ٢٠٢٢ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
تسهيل مصرف الراجحي - متحوط له بالكامل	تسهيل بنكي	٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	متغيّر (سايبور لمدة ٣ أشهر)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ١ يوليو ٢٠٣٠ م
البنك الأهلي السعودي - متحوط تسهيل بنكي له جزئياً	تسهيل بنكي	٨٧٠,٣٣١,٢٥٠ ريال سعودي	متغيّر (سايبور لمدة ٣ أشهر)	٢٨ إبريل ٢٠٢٢ م ٣٠ إبريل ٢٠٣٠ م
البنك السعودي الفرنسي - متحوط له جزئياً	تسهيل بنكي	١,٠٧٨,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي	متغيّر (سايبور لمدة ٣ أشهر)	١٣ إبريل ٢٠٢٢ م ٣٠ إبريل ٢٠٣٠ م

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مختلطة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٢- الأدوات المالية المشتقة (تتمة)

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي:

المستوى الثالث ريال سعودي (بالألف)	المستوى الثاني ريال سعودي (بالألف)	المستوى الأول ريال سعودي (بالألف)	الإجمالي ريال سعودي (بالألف)	
-	١٨٤,٥٧٢,١٠٩	-	١٨٤,٥٧٢,١٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م الأداة المالية المشتقة: عقد مقايضة أسعار فائدة
المستوى الثالث ريال سعودي (بالألف)	المستوى الثاني ريال سعودي (بالألف)	المستوى الأول ريال سعودي (بالألف)	الإجمالي ريال سعودي (بالألف)	
-	٧٦,١٠٢,٠٣٥	-	٧٦,١٠٢,٠٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م الأداة المالية المشتقة: عقد مقايضة أسعار فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لم تطرأ أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياسات القيم العادلة، ولم تطرأ أي تحويلات من وإلى المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لم تطرأ تحويلات).

٢٣- توزيعات الأرباح

دفعت في الفترة الحالية سبتمبر ٢٠٢٣ م الشركة المتحدة بريسيشن للحفريات (إحدى الشركات التابعة للمجموعة) توزيعات أرباح بقيمة ٦,٨٢٧,٢٨١ ريالاً سعودياً (سبتمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء) إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة فيها عن أرباح عام ٢٠٢٢ م.

٢٤- الأحداث اللاحقة

بموجب القرار الصادر عن الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٣ م و ٧ مايو ٢٠٢٣ م، قرَّر المساهمون، من بين أمور أخرى، ما يلي:

(١) زيادة رأس المال المصرَّح به للشركة من ٨٥٨,٠٨٧,٥١٠ ريالاً سعودياً إلى ١,١٢٩,٠٦٢,٥١٣ ريالاً سعودياً (بالقيمة الاسمية) عن طريق إصدار أسهم جديدة كجزء من عملية الطرح العام.

وافقت هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٣ م على طلب الشركة لطرح وإصدار ٢٣٧,١٠٣,١٢٨ سهماً جديداً و ١٠١,٦١٥,٦٢٦ سهماً قائماً، بما يمثل نسبتي ٢١٪ و ٩٪ من رأس مال الشركة المُصرَّح به، على التوالي.