

شركة أديس القابضة  
(شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحّدة غير المُراجّعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة)

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣٨٤٠٤٦٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٨٢٠٠٨٧

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المنفوع (٥٥٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
برج أدير - الدور الخامس عشر  
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر  
ص.ب. ٣٧٩٥  
الجزء ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي - الرياض



## تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأوتوية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مدرجة)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوتوية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة أديس القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م وقائمة الدخل الشامل الأوتوية الموجزة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوتوية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأوتوية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأوتوية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوتوية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوتوية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأوتوية من توجيه امتقنات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، ويُعدّ الفحص أقلّ بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً 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 نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم بلغت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوتوية الموجزة الموحدة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح المفلح  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٤٢٢)

الخبر: ٦ نو القعدة ١٤٤٥هـ  
١٤ مايو ٢٠٢٤م

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
قائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوجّزة الموحّدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)		
٩٥٤,٨٥٦	١,٥٣٢,٠٧٠	٤	إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء
(٥٨٣,٣٠٣)	(٩٢٩,٣٨٤)	٥	تكلفة إيرادات
٣٧١,٥٥٣	٦٠٢,٦٨٦		<b>إجمالي الربح</b>
(٩٩,٥٧٠)	(١٠٨,٥٥٥)	٦	مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٩٥٣)	(١٣,٦٤٣)		مكافآت نهاية خدمة
-	(٤٠,٦٦٣)	٢٠	مصروف مدفوعات على أساس أسهم
(١٥٠,٨٩٨)	(١٩٩,٤٥٣)	٧	تكاليف تمويل، بالصادفي
(١,٨٦٠)	(٥,٢٧٧)		ضرائب أخرى
(٥,٤٠٣)	(٦,٦٧٤)		مصاريف أخرى
٢٣٧	٢,٩٣٦		دخل آخر
١٠٤,١٠٦	٢٣١,٣٥٧		<b>ربح الفترة قبل حساب ضريبة الدخل وحساب الزكاة</b>
(١٤,٦٩٦)	(٣٠,٥٠٩)	٨	مصاريف ضريبة دخل وزكاة
٨٩,٤١٠	٢٠٠,٨٤٨		<b>ربح الفترة</b>
٨٧,٥٦٢	١٩٧,٣٦١		العائد لـ: المساهمين في الشركة الأم
١,٨٤٨	٣,٤٨٧		الحصص غير المُسيطرَة
٨٩,٤١٠	٢٠٠,٨٤٨		
٠,٥٤	٠,١٨	١٩	ربحية السهم الأساس والمُخفّض العائدة لمساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي للسهم) <b>الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)</b> الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) المحتمل إعادة تصنيفه / (تصنيفها) إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة (بالصادفي بعد حسم أي ضريبة) صافي ربح / (خسارة) تحوطات تدفقات نقدية
(٦,٢٨٨)	٦٦,٥٣٧		<b>الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة، بالصادفي بعد حسم الضريبة</b>
(٦,٢٨٨)	٦٦,٥٣٧		
٨٣,١٢٢	٢٦٧,٣٨٥		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة، بالصادفي بعد حسم الضريبة</b>
٨١,٢٧٤	٢٦٣,٨٩٨		العائد لـ: المساهمين في الشركة الأم
١,٨٤٨	٣,٤٨٧		الحصص غير المُسيطرَة
٨٣,١٢٢	٢٦٧,٣٨٥		

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

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجَعَة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	إيضاحات
		<b>الأصول</b>
		<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٦,١٤٩,٧٨٤	١٦,٦٢٨,٢٠٥	١٣
٣٥٤	٣,٩٣٩	
٦٤٣,٦١٧	٦١٠,٧٠٢	١٤
٥١,٥١٧	١٢١,٧٤٣	٢٢,٢١
٢٢١,٣٦٦	٦٩,٩١٧	١٢
<b>١٧,٠٦٦,٦٣٨</b>	<b>١٧,٤٣٤,٥٠٦</b>	
		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
		<b>الأصول المتداولة</b>
٣٣١,٨٩٢	٣٨٤,٣٧٥	١٠
٨٤٤,٧٣١	٨٦٢,١٢٨	١١,٢١
٣٨٩,٤٨٩	٥٠٣,٠٥٠	١١,٢١
٥,١٠٥	٥,١٠٥	٢١
٣٥٢,٣١٥	٥١٩,٦٠٢	١٢
٤٣٢,٢٨٢	٤٧٤,٦٠٧	٩,٢١
<b>٢,٣٥٥,٨١٤</b>	<b>٢,٧٤٨,٨٦٧</b>	
<b>١٩,٤٢٢,٤٥٢</b>	<b>٢٠,١٨٣,٣٧٣</b>	
		<b>إجمالي الأصول</b>
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	١٨
٢,٨٩٠,٣٦٧	٢,٨٩٠,٣٦٧	١٨
(٣٣,٨٧٢)	(٣٣,٨٧٢)	١٨
٤١,١٥٠	١٠٧,٦٨٧	
-	٤٠,٦٦٣	٢٠
١,٧٢١,٥٣٢	١,٩١٨,٨٩٣	
<b>٥,٧٤٨,٢٤٠</b>	<b>٦,٠٥٢,٨٠١</b>	
٢٨,٦٦٧	٣٢,١٥٤	
<b>٥,٧٧٦,٩٠٧</b>	<b>٦,٠٨٤,٩٥٥</b>	
		<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٩,١٦٩,٥٩٥	٩,٠٦٤,٢٥١	١٧,٢١
٤٨٧,٣٥٨	٤٥٦,٧٥٥	١٤
١٩٩,١٤٤	٢٠٩,٨٩٨	
٥٧٩,٩١٢	٨٧٨,١٨٤	١٦
٦١,٣٣١	٦٢,١٢٨	
٧٢٩	-	
<b>١٠,٤٩٨,٠٦٩</b>	<b>١٠,٦٧١,٢١٦</b>	
		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
١,٦٣٩,١٢٠	١,٨٨٠,٣٦٥	١٥
٢٨٧,٧٤٩	٣٧٣,٠٩١	١٦
٣٠,٢١٨	٦٠,٦١٠	٨
١,١٨٠,١٠٣	١,١٠٥,١٣٥	١٧,٢١
١٠,٢٨٦	٨,٠٠١	
<b>٣,١٤٧,٤٧٦</b>	<b>٣,٤٢٧,٢٠٢</b>	
<b>١٣,٦٤٥,٥٤٥</b>	<b>١٤,٠٩٨,٤١٨</b>	
<b>١٩,٤٢٢,٤٥٢</b>	<b>٢٠,١٨٣,٣٧٣</b>	

Hussain Badah

السيد/ حسين بدوي  
المدير المالي التنفيذي

د. محمد فاروق

نائب رئيس مجلس الإدارة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة غير المُراجَعَة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُوليّة المُوجّزة الموحّدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

العائدة لمساهمي الشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية (ريال سعودي بالآلوف)	الحصة غير المسيطرة (ريال سعودي بالآلوف)	الإجمالي (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي الدفع على أساس الأسهم (ريال سعودي بالآلوف)	الأرباح المبقاة (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي تحوّطات التدفقات النقدية (ريال سعودي بالآلوف)	أسهم الخزينة (ريال سعودي بالآلوف)	علاوة إصدار الأسهم (ريال سعودي بالآلوف)	رأس المال (ريال سعودي بالآلوف)	
٥,٧٧٦,٩٠٧	٢٨,٦٦٧	٥,٧٤٨,٢٤٠	-	١,٧٢١,٥٣٢	٤١,١٥٠	(٣٣,٨٧٢)	٢,٨٩٠,٣٦٧	١,١٢٩,٠٦٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م - مُراجع
٢٠٠,٨٤٨	٣,٤٨٧	١٩٧,٣٦١	-	١٩٧,٣٦١	-	-	-	-	ربح الفترة
٦٦,٥٣٧	-	٦٦,٥٣٧	-	-	٦٦,٥٣٧	-	-	-	دخل شامل آخر
٢٦٧,٣٨٥	٣,٤٨٧	٢٦٣,٨٩٨	-	١٩٧,٣٦١	٦٦,٥٣٧	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٤٠,٦٦٣	-	٤٠,٦٦٣	٤٠,٦٦٣	-	-	-	-	-	دفعات على أساس أسهم (إيضاح ٢٠)
٦,٠٨٤,٩٥٥	٣٢,١٥٤	٦,٠٥٢,٨٠١	٤٠,٦٦٣	١,٩١٨,٨٩٣	١٠٧,٦٨٧	(٣٣,٨٧٢)	٢,٨٩٠,٣٦٧	١,١٢٩,٠٦٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجع)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة الموحّدة غير المُراجعة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوجزة الموحّدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية (ريال سعودي بالآلوف)	الحصة غير المسيطرة (ريال سعودي بالآلوف)	العائدة لمساهمي الشركة الأم					رأس المال (ريال سعودي بالآلوف)	
		الإجمالي (ريال سعودي بالآلوف)	الأرباح المبقاة (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي تحوّطات التدفقات النقدية (ريال سعودي بالآلوف)	علاوة إصدار الأسهم (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي تحوّطات التدفقات النقدية (ريال سعودي بالآلوف)		
٢,٢٥٨,٤٣٠	٣٦,٣٤٩	٢,٢٢٢,٠٨١	١,٣٠٢,٢٢٣	٦١,٧٧١	٨٥٧,٠٨٧	١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م - (غير مراجع)	
٨٩,٤١٠	١,٨٤٨	٨٧,٥٦٢	٨٧,٥٦٢	-	-	-	ربح الفترة	
(٦,٢٨٨)	-	(٦,٢٨٨)	-	(٦,٢٨٨)	-	-	خسارة شاملة أخرى	
٨٣,١٢٢	١,٨٤٨	٨١,٢٧٤	٨٧,٥٦٢	(٦,٢٨٨)	-	-	إجمالي الدخل الشامل	
-	-	-	-	-	(٨٥٧,٠٨٧)	٨٥٧,٠٨٧	إصدار رأس المال	
٩,١٢٩	-	٩,١٢٩	٩,١٢٩	-	-	-	معاملة مع المساهمين	
٢,٣٥٠,٦٨١	٣٨,١٩٧	٢,٣١٢,٤٨٤	١,٣٩٨,٩١٤	٥٥,٤٨٣	-	٨٥٨,٠٨٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مُراجع)	

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

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المُوجزة المُوحّدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألف)	إيضاحات	
١٠٤,١٠٦	٢٣١,٣٥٧		<b>النشاطات التشغيلية</b>
			ربح الفترة قبل حساب ضريبة الدخل والزكاة التعديلات على:
١٣٣,٠٧٠	٢٥٣,٣٣٧	١٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٩	١٧٦		إطفاء أصول غير ملموسة
٢٨,٥٩٣	٤٥,٨٧٦	١٤	استهلاك أصول حق استخدام
٩,٩٥٣	١٣,٦٤٣		مكافآت نهاية خدمة
-	٤٠,٦٦٣	٢٠	مصروف مدفوعات على أساس أسهم
١٥٠,٨٩٨	١٩٩,٤٥٣	٧	تكاليف تمويل، بالصافي
١,٦٩٩	-		حصة في نتائج استثمار في مشروع مشترك وشركة زميلة
٤٢٨,٣٦٨	٧٨٤,٥٠٥		
(٢٥,٨٠٠)	(٥٢,٤٨٣)		التغيّرات في رأس المال العامل:
(٢٧٩,١٧٩)	(١٧,٣٩٧)		مخزون
(٥٩,٨٢٦)	(١١٣,٥٦١)		حسابات تجارية مدينة
٣٥٧	-		أصول عقود
٢٦١,٢٠٧	٢١,١٦٥		مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
٢١٤,١٨٩	١٤٣,٧٦٠		مبالغ مدفوعة مقدّمًا وحسابات مدينة أخرى
(١٣١,٩٤٦)	٣٨٣,٦١٤		حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
(٣٧)	-		إيرادات مؤجلة
			مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٠٧,٣٣٣	١,١٤٩,٦٠٣		<b>التدفقات النقدية من العمليات</b>
(٢,٩٧٢)	(٣,٠٠٨)		ضريبة دخل مدفوعة
(٥,٨١٠)	(٥,١٧٢)		مخصصات مدفوعة
٣٩٨,٥٥١	١,١٤١,٤٢٣		<b>صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</b>
(١,٠٣٤,٩٣٣)	(٧٧٤,٢٢٨)		<b>النشاطات الاستثمارية</b>
			شراء ممتلكات ومعدات
(١,٠٣٤,٩٣٣)	(٧٧٤,٢٢٨)		<b>صافي التدفقات النقدية المُستخدمة في النشاطات الاستثمارية</b>
١,٠٢٢,٣٨٤	١,٩٦٥	١٧	<b>النشاطات التمويلية</b>
(٩١,٩٠٨)	(١٨٧,٠٧٧)	١٧	متحصّلات من قروض
(٧٢,٥٦٢)	(٨٩,٢٨٠)		مُسدّد من قروض
(٣٢,٢٢٧)	(٥٠,٤٧٨)	١٤	تكلفة تمويل مدفوعة - بالصافي
			دفع التزامات عقود إيجار
٨٢٥,٦٨٧	(٣٢٤,٨٧٠)		<b>صافي التدفقات النقدية (المُستخدمة في) / من النشاطات التمويلية</b>
١٨٩,٣٠٥	٤٢,٣٢٥		<b>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
١٩٠,٨٢٩	٤٣٢,٢٨٢	٩	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٣٨٠,١٣٤	٤٧٤,٦٠٧	٩	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

انظر الإيضاحان (١) و (٢٠) للاطلاع على المعاملات غير النقدية الهامة.

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوجزة المُوحّدة غير المُراجعة.

## ١ خلفية

### معلومات عن الشركة

تأسست شركة أديس القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم") وسُجّلت بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢م كشركة مساهمة مقفلة مختلطة محدودة وفقاً للقوانين السعودية. وشركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد هي الجهة المسيطرة النهائية ("الجهة المسيطرة النهائية") على الشركة. ويُشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معاً بـ "المجموعة".

أنشأ المساهمون، بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢م، وبموجب خطة إعادة التنظيم، شركة قابضة جديدة برأس مال قدره ١,٠٠٠ ألف 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 القائمة آنذاك) إلى الشركة. ونتيجة التحويل المذكور أعلاه للأسهم، أصدرت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م أسهماً إضافية بقيمة ٨٥٧,٠٨٧ ألف ريال سعودي بقيمة اسمية للمساهمين (نتيجة لذلك، بلغ إجمالي رأس المال بعد الزيادة ٨٥٨,٠٨٧ ألف ريال سعودي). ولم يطرأ أي تغيير على المساهمين ونسب ملكيتهم قبل خطة إعادة التنظيم وبعدها. وبتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٣م، اقترح مجلس إدارة الشركة إصدار أسهم إضافية بقيمة ٢٧٠,٩٧٥ ألف ريال سعودي بالقيمة الاسمية (نتيجة لذلك، سيصبح إجمالي رأس المال بعد الزيادة ١,١٢٩,٠٦٣ ألف ريال سعودي). ونتيجة لتحويل الأسهم المذكور آنفاً، أصدرت الشركة أسهماً إضافية بقيمة ٨٥٧,٠٨٧ ألف ريال سعودي بالقيمة الاسمية للمساهمين في يونيو ٢٠٢٣م (ونتيجة لذلك، زاد إجمالي رأس المال إلى ٨٥٨,٠٨٧ ألف ريال سعودي).

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 معاً باسم "منشآت المجموعة الحالية") بصورة مباشرة أو غير مباشرة من خلال شركاتها التابعة.

ونظراً لأنّ الشركة ليست نشاطاً تجارياً، ولم ينشأ عن خطة إعادة التنظيم أي تغيير في المادة الاقتصادية، فإنها لا تعتبر عمليات تجميع منشآت على النحو المُحدّد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "عمليات تجميع المنشآت".

وافقت بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٣م هيئة السوق المالية ("الهيئة") على طلب الشركة تسجيل رأس مالها وطرح ٣٣٨,٧١٩ ألف سهمًا عاديًا من إجمالي رأس مال الشركة عن طريق بيع ١٠١,٦١٦ ألف سهمًا قائمًا ("الأسهم المعروضة للبيع") من خلال المساهمين الحاليين (حسب حصص ملكيتهم الحالية)، وإصدار ٢٣٧,١٠٣ ألف سهمًا جديدًا ("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).

تغيّر بتاريخ ١ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٢٤م) وضع الشركة من شركة مساهمة مختلطة إلى شركة مساهمة مُدرّجة.

المساهم	قبل الاكتتاب		بعد الاكتتاب	
	عدد الأسهم (بالآلوف)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (بالآلوف)	نسبة الملكية (%)
شركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد	٤٦٧,٦٥٨	٥٤,٥٠٪	٤٦٧,٦٥٨	٣٦,٥٠٪
صندوق الاستثمارات العامة السعودي	٣٠٤,٦٢١	٣٥,٥٠٪	٢٦٨,٥٤٨	٢٣,٨٠٪
شركة مجموعة الزامل الاستثمارية	٨٥,٨٠٨	١٠٪	٧٥,٦٤٧	٦,٧٠٪
تعويم حر	-	٠٪	٣٣٨,٧١٩	٣٠٪
أسهم خزينة	-	٠٪	٣٣,٨٧٢	٣٪
	<b>٨٥٨,٠٨٧</b>	<b>١٠٠٪</b>	<b>١,١٢٩,٠٦٣</b>	<b>١٠٠٪</b>

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحّدة بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٤م) لإصدارها.



## ١ خلفية (تتمة)

### معلومات عن الشركة (تتمة)

تُعدّ المجموعة رائدة في مجال توفير خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما في منطقة الشرق الأوسط وإفريقيا. وتشمل خدمات المجموعة بصفةٍ رئيسيةً خدمات الحفر والإنتاج البحرية والبرية. وتعمل المجموعة حاليًا 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 بصفةٍ رئيسيةً خدمات الحفر وصيانة الآبار. وتقدّم المجموعة أيضًا خدمات المشاريع (الاستعانة بمصادر خارجية لمشاريع تشغيل مختلفة للعملاء، مثل خدمات الصيانة والإصلاح).

تشتمل القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة للمجموعة على نشاطات الشركات التابعة التالية:

الاسم	النشاطات الرئيسية	بلد التسجيل	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجعة)
أدفانسد إنرجي سيستمز (أديس) (شركة مساهمة مصرية) <sup>١</sup> شركة أديس السعودية المحدودة <sup>١</sup>	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	مصر المملكة العربية السعودية	%١٠٠ %١٠٠	%١٠٠ %١٠٠
بريسيجن دريلنج كمباني <sup>٢</sup> الكويت أدفانسد دريلنج سيرفيسز برايم إنوفيشنز فور ترييد (شركة مساهمة مصرية) أديس انترناشيونال فور ترينينغ أيه جي ترينينغ أدفانسد ترانسبورت سيرفيسز	شركة قابضة تأجير حفارات التجارة تأجير حفارات التدريب تأجير معدات نقل	قبرص كايمان مصر كايمان مصر كايمان	%١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %٧٠ %١٠٠	%١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %٧٠ %١٠٠
أدفانسد دريلنج سيرفيسز أديس هولدينغ فور دريلنج سيرفيسز ليمتد <sup>٣</sup>	التجارة الاستثمار في مشاريع النفط والغاز	كايمان الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠ %١٠٠	%١٠٠ %١٠٠
جاكوبس إنترناشيونال هولدينغ إنك. إميرالد دريلير كمباني <sup>٤</sup>	شركة قابضة خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	الإمارات العربية المتحدة كايمان	%١٠٠ %١٠٠	%١٠٠ %١٠٠
أديس دريلنج سيرفيسز ١ ليمتد أديس دريلنج سيرفيسز ٢ ليمتد أديس دريلنج سيرفيسز ٣ ليمتد أديس أدفانسد دريلنج سيرفيسز ليمتد <sup>٥</sup> أديس دريلنج سيرفيسز ٤ ليمتد أديس دريلنج سيرفيسز ٥ ليمتد أديس دريلنج سيرفيسز ليمتد <sup>٦</sup> أديس جي سي سي فور دريلنج ليمتد <sup>٧</sup>	تأجير حفارات تأجير حفارات تأجير حفارات تأجير حفارات تأجير حفارات تأجير حفارات تأجير حفارات خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما تشغيل حفارات وتأجيرها	برمودا برمودا برمودا ليبيريا برمودا برمودا برمودا برمودا	%١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠	%١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠

- (١) لدى أدفانسد إنرجي سيستمز (أديس) (شركة مساهمة مصرية) فروع في الجزائر والهند والإمارات والعراق. واستحوذت شركة أديس السعودية المحدودة على ٨ شركات تابعة من سي دريل.
- (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) أنشأت شركة أديس هولدينغ فور دريلنج سيرفيسز ليمتد فرعًا لها في دولة تونس في عام ٢٠٢١م.
- (٤) لدى إميرالد دريلير كمباني فرع في دولة قطر يتولى عمليات التشغيل في الدولة.
- (٥) لدى شركة أديس أدفانسد دريلنج سيرفيسز ليمتد فرع دولة الكونغو.
- (٦) لدع شركة أديس دريلنج سيرفيسز ليمتد فرع دولة إندونيسيا.
- (٧) لدى شركة أديس جي سي سي فور دريلنج ليمتد فرع في المملكة العربية السعودية.

## ٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

### ٢,١ أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأُوَليّة المُوجّزة المُوحّدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأُوَليّة" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

وأعدت القوائم المالية الأُوَليّة المُوجّزة المُوحّدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة المُدرّجة بالقيمة العادلة التي تتضمن عقود مفايضة أسعار الفائدة المصنّفة كأدوات تحوُّط.

لا تتضمّن القوائم المالية الأُوَليّة المُوجّزة المُوحّدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحّدة السنوية للمجموعة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. استُمدت معلومات المقارنة من القوائم المالية الأُوَليّة المُوجّزة المُوحّدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م التي أُعدت لإدراجها في طلب الطرح العام الأولي للشركة المُقدّم إلى هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية ("تداول") في المملكة العربية السعودية.

تُعرض القوائم المالية الأُوَليّة المُوجّزة المُوحّدة بآلاف الريالات السعودية. والريال السعودي هو العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

### مبدأ الاستمرارية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، تجاوزت المطلوبات المتداولة الأصول المتداولة بواقع ٦٧٨,٣٣٥ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧٩١,٦٦٢ ألف ريال سعودي)، ويرجع ذلك بصفة رئيسية إلى المطلوبات المعترّفة بها فيما يتعلق بالأصول غير المتداولة المستحوذ عليها / المصاريف الرأسمالية المتكبّدة على الحفارات المستحوذ عليها خلال الفترة. وأعدت الإدارة توقعات لفترة اثني عشر شهراً من تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأُوَليّة المُوجّزة المُوحّدة، التي تحدد المستوى المتوقع لصافي التدفقات النقدية التي من المتوقع أن تحققها المجموعة واحتياجات رأس المال العامل والالتزامات المالية ذات الصلة للمجموعة. وبناءً على قوة هذه التوقعات بالإضافة إلى تسهيلات القروض غير المستخدمة المتاحة فيما يتعلق بالحسابات التجارية الدائنة للمصاريف الرأسمالية والمشتريات وإجمالي الطلبات المتركمة والتدفقات النقدية الداخلية المتوقعة من مدفوعات تجهيز منصات الحفر المستحقة بموجب عقود العملاء الموقعة، تعتقد الإدارة أن المجموعة ستحقق تدفقات نقدية داخلية كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأُوَليّة المُوجّزة المُوحّدة.

### ٢,٢ المعايير والتفسيرات الجديدة

تتفق السياسات المحاسبية المطبّقة عند إعداد القوائم الأُوَليّة المُوجّزة المُوحّدة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة لشركة أديس القابضة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية كما في ١ يناير ٢٠٢٤م. ولم تطبق الشركة المجموعة تطبيقاً مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

أصبحت المعايير والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م ولم يكن لها تأثير على القوائم المالية الأُوَليّة المُوجّزة المُوحّدة للمجموعة:

- ترتيبات تمويل الموردين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦): التزام عقد الإيجار في معاملة بيع وإعادة استئجار
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحّدة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣ المعلومات القطاعية

حدّدت الإدارة القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير التي خضعت لمراجعة الرئيس التنفيذي، والمستخدّمة 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 سبعة قطاعات جغرافية (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ستة قطاعات جغرافية). وتراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعها العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

القطاع	مصر (ريال سعودي بالآلوف)	الجزائر (ريال سعودي بالآلوف)	السعودية (ريال سعودي بالآلوف)	الكويت (ريال سعودي بالآلوف)	تونس (ريال سعودي بالآلوف)	قطر (ريال سعودي بالآلوف)	الهند (ريال سعودي بالآلوف)	اجمالي القطاعات (ريال سعودي بالآلوف)	شركات (ريال سعودي بالآلوف)	التعديلات والاستيعادات*** (ريال سعودي بالآلوف)	الاجمالي (ريال سعودي بالآلوف)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م											
إيرادات	١١٧,٤٧٩	٢٥,٧٠٦	١,١٠٥,٨٠٦	١٥٢,٠٠٤	٤,٠١٤	٨٧,٢٤٥	٣٩,٨١٦	١,٥٣٢,٠٧٠	-	-	١,٥٣٢,٠٧٠
عملاء خارجيون	٧٢,٩٣٢	-	-	١,٧٠٦	-	-	-	٧٤,٦٣٨	-	(٧٤,٦٣٨)	-
فيما بين القطاعات***											
إجمالي الإيرادات	١٩٠,٤١١	٢٥,٧٠٦	١,١٠٥,٨٠٦	١٥٣,٧١٠	٤,٠١٤	٨٧,٢٤٥	٣٩,٨١٦	١,٦٠٦,٧٠٨	-	(٧٤,٦٣٨)	١,٥٣٢,٠٧٠
إيرادات (مصاريق)	(٣٩,٨٨٤)	(١٧,٤٢٠)	(٤٤١,٥٧٦)	(٧٠,٧٥٨)	(٥,١٩٧)	(٤٣,٤٣٩)	(١٥,٨١١)	(٦٣٤,٠٨٥)	-	-	(٦٣٤,٠٨٥)
تكلفة إيرادات*	(٦,٨٧١)	(٣,٠٣٧)	(٦٥,٨٨١)	(٩,٩٠٨)	(٤٩٥)	(٥,٠٨٥)	(٢,٨٨٠)	(٩٤,١٥٧)	(١٤,٣٩٨)	-	(١٠٨,٥٥٥)
عمومية وإدارية	(١٦,٠٨٣)	(١,٢٨٤)	(١٦٥,٣٨٩)	(١٠,٠٧٥)	(٢٥٦)	(٢,٩٥١)	(٢,٤٣١)	(١٩٨,٤٦٩)	(٩٨٤)	-	(١٩٩,٤٥٣)
مصاريق	(٢٢,٠٦٢)	(٥,٧٣١)	(٢١٠,٢٠٦)	(٤١,٠٦٢)	(١,١٩٧)	(٩,١٥١)	(٥,٨٩٠)	(٢٩٥,٢٩٩)	-	-	(٢٩٥,٢٩٩)
تكاليف تمويل (بالصافي)	(١,٤٧٣)	(١,٠٠٤)	(٢١,٠٩٣)	(٦,٠٧٧)	(١٨)	(٣,٢٩١)	(٢,٥٦٥)	(٣٥,٥٢١)	(٥٨,٣٠٩)	-	(٩٣,٨٣٠)
استهلاك وإطفاء***											
مصاريق أخرى (بالصافي)**											
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)	٣١,١٠٦	(٢,٧٧٠)	٢٠١,٦٦١	١٤,١٢٤	(٣,١٤٩)	٢٣,٣٢٨	١٠,٢٣٩	٢٧٤,٥٣٩	(٧٣,٦٩١)	-	٢٠٠,٨٤٨
إجمالي الأصول كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (١)	٣,٧٨١,٥٩٤	٥٢٧,٣٩١	١٢,٤٥٩,٥١١	١,٩٩٠,٨٩٥	١٨,٥٩٠	١,٠٧٥,٤٣٤	١٨٩,٧٨١	٢٠,٠٤٣,١٩٦	١٤٠,١٧٧	-	٢٠,١٨٣,٣٧٣
إجمالي المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م	١,٤١٨,٥٢٠	١١٤,٤١٢	١١,٥٩٢,١٥٠	٥٥٨,١٣٥	٨,١٦٨	٢٢٥,٤٤٢	١٣٣,٢١٩	١٤,٠٥٠,٠٤٦	٤٨,٣٧٢	-	١٤,٠٩٨,٤١٨
المعلومات القطاعية الأخرى المصاريق الرأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (١)	٧,٩٤٦	٤٧,٩٢٩	٥٣٣,٥١٤	٧١,٧١٢	٤٠٤	٣,٠٨٦	٦٧,١٦٧	٧٣١,٧٥٨	-	-	٧٣١,٧٥٨

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاع	مصر (ريال سعودي بِالآلوف)	الجزائر (ريال سعودي بِالآلوف)	السعودية (ريال سعودي بِالآلوف)	الكويت (ريال سعودي بِالآلوف)	تونس (ريال سعودي بِالآلوف)	قطر (ريال سعودي بِالآلوف)	إجمالي القطاعات (ريال سعودي بِالآلوف)	شركات (ريال سعودي بِالآلوف)	التعديلات والاستيعادات*** (ريال سعودي بِالآلوف)	الإجمالي (ريال سعودي بِالآلوف)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١٤٤,١٦٢	٨,٦٢٥	٦٢٥,٣١٧	٨٥,٦٠٩	٨,٥٦١	٨٢,٥٨٢	٩٥٤,٨٥٦	-	٩٥٤,٨٥٦	
عملاء خارجيون	٧٧,٣٧١	-	-	١,٦٨٨	-	-	٧٩,٠٥٩	(٧٩,٠٥٩)	-	
فيما بين القطاعات***	٢٢١,٥٢٣	٨,٦٢٥	٦٢٥,٣١٧	٨٧,٢٩٧	٨,٥٦١	٨٢,٥٨٢	١,٠٣٣,٩١٥	(٧٩,٠٥٩)	٩٥٤,٨٥٦	
إجمالي الإيرادات	(٦٣,٤١٩)	(٦,٤٣٤)	(٢٦٣,٦٤٧)	(٤٢,٣٧٨)	(٦,٣٧٦)	(٤٢,٦٥٥)	(٤٢٤,٩٠٩)	-	(٤٢٤,٩٠٩)	
إيرادات (مصاريف)	(٨,٨٦١)	(٢,١٨٠)	(٥٥,٤٧٥)	(٩,٤٤٨)	(٧٦٥)	(٦,٢٠٨)	(٨٢,٩٣٧)	(١٦,٦٣٣)	(٩٩,٥٧٠)	
تكلفة إيرادات*	(١٦,١٢٦)	(٧٦٥)	(١١٨,٦٨٩)	(٨,٥٩٧)	(٦٠٣)	(٥,٢٧٧)	(١٥٠,٠٥٧)	(٨٤١)	(١٥٠,٨٩٨)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٤,١٧١)	(٢,٥٧٢)	(١٠١,٠٤٦)	(١٩,١٢٨)	(٩٠٠)	(١٠,٥٧٧)	(١٥٨,٣٩٤)	-	(١٥٨,٣٩٤)	
تكاليف تمويل (بالصافي)	(٢,٢٢٣)	(٥٣)	(١٩,٦٣٢)	(٤,٥٠٩)	(٣٣)	(٢,٨٢٠)	(٢٩,٢٧٠)	(٢,٤٠٥)	(٣١,٦٧٥)	
استهلاك وإطفاء***	٢٩,٣٦٢	(٣,٣٧٩)	٦٦,٨٢٨	١,٥٤٩	(١١٦)	١٥,٠٤٥	١٠٩,٢٨٩	(١٩,٨٧٩)	٨٩,٤١٠	
مصاريف أخرى (بالصافي)**	٣,٠٨٦,٨٥٥	٣٤٩,٥٣٦	٩,٥٧٣,٣٤٠	١,٧٠١,٨٢٢	١٤,٠٢٧	١,٠٨٦,٩٥٨	١٥,٨١٢,٥٣٨	١٤٩,١٨٠	١٥,٩٦١,٧١٨	
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)	٢,٢٩٠,٤٣٩	٢٧٠,١٩٣	٨,٨٦٦,٤٤٦	١,١١٣,٣٥٢	٨,٢١٤	٩٥١,٩٨٧	١٣,٥٠٠,٦٣١	١١٠,٤٠٥	١٣,٦١١,٠٣٦	
إجمالي الأصول كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (١)	٧٥,٩٧٩	٩,٤٢٥	٨٠٨,٠٠٣	٦٧,٥٦٨	٧٢	٨٩	٩٦١,١٣٦	-	٩٦١,١٣٦	
المعلومات القطاعية الأخرى										
المصاريف الرأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (١)										

\* دون الاستهلاك والإطفاء.

\*\* تشتمل المصاريف الأخرى (بالصافي) على مكافآت نهاية الخدمة والضرائب الأخرى والمصاريف الأخرى ومصروف ضريبة الدخل ومصروف الدفع على أساس الأسهم.

\*\*\* تُحدّف الإيرادات والتعديلات الأخرى فيما بين القطاعات عند توحيد القوائم المالية، وتُظهِر 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.

\*\*\* استهلاك وإطفاء مسجّلان ضمن تكلفة الإيرادات.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجَعَة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	
٨٩٣,٥٣٦	١,٤٧٩,٢٢١	عمليات وحدات
٢٠,٥٣٠	٣٤,٤١٢	خدمات إعاشة
١٨,٩٤٦	١,٩٨٣	إيرادات مشاريع*
٢١,٨٤٤	١٦,٤٥٤	أخرى
<u>٩٥٤,٨٥٦</u>	<u>١,٥٣٢,٠٧٠</u>	

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

\* تمثل إيرادات المشاريع، المعترف بها على مدى فترة زمنية، الخدمات المتعلقة بالاستعانة بمصادر خارجية لمشاريع التشغيل المختلفة للعملاء، مثل مرافق الإنتاج المبكر والقوى العاملة وخدمات الصيانة والإصلاح.

٥ تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	
١٥٨,٣٩٤	٢٩٥,٢٩٩	استهلاك وإطفاء (إيضاح ١٣)
١٨٠,٦٢٤	٢٨٥,٦٥٣	تكاليف موظفين
٨١,١٦٨	١٢٥,٦٧٧	تكاليف صيانة
٣٠,٣٣٧	٤٩,٦٩٩	تكاليف إعاشة
٢١,٠٨١	٢٦,٧١٩	تكاليف انتقال
١٢,٣٨٧	٢٢,٢٧٧	تكاليف تغيير أطقم
١٧,٥٤٨	١٩,٥٦٧	تكاليف إيجار (إيضاح ١٤)
٩,٩٢٨	١٤,١٥٤	تأمين
١٢,٤٢٢	١,٣٠٠	تكاليف مباشرة لمشاريع
٥٩,٤١٤	٨٩,٠٣٩	تكاليف أخرى
<u>٥٨٣,٣٠٣</u>	<u>٩٢٩,٣٨٤</u>	

٦ المصاريف العمومية والإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	
٦١,٣٨٧	٧٢,٩٩٨	تكاليف موظفين
٩,٥٤٧	٧,١٢٦	أتعاب مهنية
٥,٦٧٩	٥,٦٨٤	مصاريف سفرات عمل
٣,٣١٨	٤,٠٩٠	استهلاك وإطفاء (إيضاح ١٣)
٢,٣٩٣	٣,٧٨٤	مصاريف اتصالات
٣,٥٠٥	٣,٧٠٥	مصاريف منطقة حرة
١,٧٥٢	٦٤٤	مصاريف خدمات بنكية
٨٠٥	٥٨٣	تكاليف إيجار (إيضاح ١٤)
١١,١٨٤	٩,٩٤١	مصاريف أخرى
<u>٩٩,٥٧٠</u>	<u>١٠٨,٥٥٥</u>	

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ٧ تكاليف التمويل، بالصادفي

### تكلفة فوائد:

٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	
١٤٣,٥٢١	١٨٨,٥٦٨	مصاريق فوائد قروض*
(١٦,٨٨٠)	(٢٠,٧٣٣)	عقد مقايضة أسعار فائدة متعلق بإيرادات التمويل
٥,١٣٨	١٠,٨٦٨	فائدة متعلقة بالتزامات عقود إيجار (إيضاح ١٤)
٥,٩٧٦	٥,٢٤٤	إطفاء تكاليف معاملات قروض
٤,٢٢١	١,٢٤٥	فائدة على تسهيلات سحب على المكشوف
١,٢٤٨	٨٨	إطفاء خصم على حساب مدين طويل الأجل
		<b>تكلفة تمويل أخرى:</b>
٤,٠٠٥	٤,٩١٢	ضمانات متعلق بتكاليف تمويل
٣,٦٦٩	٩,٢٦١	تكلفة تمويل أخرى، بالصادفي
<u>١٥٠,٨٩٨</u>	<u>١٩٩,٤٥٣</u>	

\* رسملت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م إجمالي فائدة بقيمة ١٩٢,٢٥١ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ١٩١,٠٢٩ ألف ريال سعودي) ورسملت المجموعة تكاليف اقتراض بقيمة ٣,٦٨٣ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٤٧,٥٠٨ ألف ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التجديد الرأسمالية للحفارات التي تتطلب وقتاً كبيراً لإعداد هذه الحفارات للاستخدام المقصود منها.

## ٨ ضريبة الدخل والزكاة

٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	
٩,٣٧٣	٣٣,٤٠٠	قائمة الدخل الشامل الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة:
٥,٣٢٣	(٢,٨٩١)	مصروف ضريبة دخل حالية
		ضريبة مؤجلة (دائنة) / مُحمّلة
<u>١٤,٦٩٦</u>	<u>٣٠,٥٠٩</u>	

### قائمة المركز المالي الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	
٣,٤٥٣	٣٠,٢١٨	المطلوبات المتداولة
٥٣,٦٤٩	٣٣,٤٠٠	الرصيد الافتتاحي
(٢٦,٨٨٤)	(٣,٠٠٨)	مُحمّل للفترة
		مدفوع خلال الفترة
<u>٣٠,٢١٨</u>	<u>٦٠,٦١٠</u>	الرصيد الختامي

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ٩ الأرصدة البنكية والنقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)	
٤٣١,٨٢٨	٤٧٤,٤٠٢	أرصدة بنكية*
٤٥٤	٢٠٥	نقد في الصندوق
<u>٤٣٢,٢٨٢</u>	<u>٤٧٤,٦٠٧</u>	

الأرصدة البنكية والنقدية في قائمة المركز المالي الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة والنقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المُوحّدة

تتألف الأرصدة البنكية والنقدية من الأرصدة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)	
١٥٣,١٣٦	٣٦٥,٥٨٤	دولار أمريكي
١٧٦,٧٣٢	٦٩,٧١٦	ريال سعودي*
٤٦,٢٨٩	١٤,٠٨١	جنيه مصري
٧,٤٧٨	١٠,٩١٥	روبية هندية
٤٧,٥٩٤	٩,٣٧٣	دينار كويتي
-	٢,٩٠٤	روبية إندونيسية
٥٦٧	١,٧٨٨	دينار جزائري
١٩١	١٤٢	ريال قطري
٤٠	٣٩	يورو
٦٥	٣٨	درهم إماراتي
١٩٠	٢٧	دينار تونسي
<u>٤٣٢,٢٨٢</u>	<u>٤٧٤,٦٠٧</u>	

\* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، تشتمل الأرصدة البنكية على مبلغ بقيمة ٢٨,١٥٣ ألف ريال سعودي محتفظ به لدى البنك نيابة عن المجموعة وفقاً لتعليمات المجموعة من عائدات إصدار الأسهم كجزء من الطرح العام الأولي. وكان هذا الرصيد متاحاً بسهولة للمجموعة ويمكن تحويله واستخدامه من المجموعة مع أقل فترة إشعار مسبق، ولذلك، أفصح عنه كنقد وما في حكمه. ولا توجد أرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

## ١٠ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)	
٢٢٦,٢٦١	٢٧٠,٠٩٩	حفارات بحرية
٦٥,٤٦٠	٧١,٠٩٧	مستودع وساحات
٤٠,١٧١	٤٣,١٧٩	حفارات برية
<u>٣٣١,٨٩٢</u>	<u>٣٨٤,٣٧٥</u>	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، يُدرّج المخزون بالصافي بعد حسم مخصص انخفاض قيمة المخزون بقيمة ٦٥,٧٩٧ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦٥,٧٩٧ ألف ريال سعودي).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجَعَة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ١١ الحسابات التجارية المدينة وأصول العقود

### الحسابات التجارية المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجَعَة) (ريال سعودي بالألف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالألف)	
٩٩٤,٩٢٥ (٤٧٠,٢٠٦)	١,١٣٢,٤٢٢ (٤٧٠,٢٠٦)	حسابات تجارية مدينة مخصص انخفاض في قيمة حسابات تجارية مدينة
٥٢٤,٧١٩ ٣٢٠,٠١٢	٦٦٢,٢١٦ ١٩٩,٩١٢	محتجزات فواتير*
٨٤٤,٧٣١	٨٦٢,١٢٨	

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 ثم فإنّ الغالبية العظمى منها غير مكفولة بضمانات.

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

فيما يلي تحليل لتقادم الحسابات التجارية المدينة غير منخفضة القيمة:

متأخرة السداد لكنها غير منخفضة القيمة						
الإجمالي يوماً	أكثر من ٩٠ يوماً	٦١ - ٩٠ يوماً	٣٠ - ٦٠ يوماً	أقل من ٣٠ يوماً	غير متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة (ريال سعودي بالألف)	
(ريال سعودي بالألف)	(ريال سعودي بالألف)	(ريال سعودي بالألف)	(ريال سعودي بالألف)	(ريال سعودي بالألف)	(ريال سعودي بالألف)	
٦٦٢,٢١٦	٥٤,٣٤٩	١٦,٥٢٢	٤٩,٩٦٢	٧٨,٣٢٨	٤٦٣,٠٥٥	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
٥٢٤,٧١٩	٥٣,١١٦	١٠,٢٨٧	٤٣,٥٦٢	٦٢,٧٧٠	٣٥٤,٩٨٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م



شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ١١ الحسابات التجارية المدينة وأصول العقود (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجعة) (ريال سعودي بالألف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألف)	
٤٧٠,٢٠٦	٤٧٠,٢٠٦	الرصيد الافتتاحي
٤٧٠,٢٠٦	٤٧٠,٢٠٦	الرصيد الختامي

## أصول العقود

لدى المجموعة، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، أصول عقود بقيمة ٥٠٣,٠٥٠ ألف ريالاً سعودياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٨٩,٤٨٩ ألف ريالاً سعودياً)، ولم يكن هناك انخفاض في قيمة أصول العقود، ومن ثمّ، لم تُسجّل أي خسارة ائتمانية متوقعة.

## ١٢ المبالغ المدفوعة مقدّمًا والحسابات المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجعة) (ريال سعودي بالألف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألف)	
٣٢٠,٩٦٦	٢٩٥,٤٨١	دُفعات مُقدّمة إلى مقاولين وموردين
٥٨,١٤٢	٦٢,٠٩٧	إيرادات تجهيز مدفوعة مقدّمًا
٢٥,٩٠٢	٢٥,٩٠١	تأمين لدى عملاء
١٦,٢٠٠	١٧,٢٨٦	تأمينات نقدية مقابل خطابات ضمانات
٤,٥٩٣	٤,٥٩٣	توزيعات أرباح مستحقة القبض
(٤,٥٩٣)	(٤,٥٩٣)	مخصص انخفاض في قيمة توزيعات أرباح مستحقة القبض
١٥٩,٢٩٨	١٩٥,٥٨١	حسابات مدينة أخرى*
(٦,٨٢٧)	(٦,٨٢٧)	مخصص حسابات مدينة أخرى
٥٧٣,٦٨١	٥٨٩,٥١٩	الرصيد الختامي
٣٥٢,٣١٥	٥١٩,٦٠٢	متداولة
٢٢١,٣٦٦	٦٩,٩١٧	غير متداولة
٥٧٣,٦٨١	٥٨٩,٥١٩	

\* تتضمن مبالغ مُستحقة من شركة فانتج للخدمات (جهة ذات علاقة) بقيمة ١٥,١٢٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٣,٩٩٢ ألف ريال سعودي).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٣ الممتلكات والمعدات

الإجمالي ريال سعودي (بالآلوف)	الأراضي المستأجرة ريال سعودي (بالآلوف)	المبنى ريال سعودي (بالآلوف)	التحسينات على العقارات المُستأجرة ريال سعودي (بالآلوف)	السيارات ريال سعودي (بالآلوف)	معدات تقنية المعلومات ريال سعودي (بالآلوف)	الأصول قيد الإنشاء ريال سعودي (بالآلوف)	الأدوات ريال سعودي (بالآلوف)	أثاث الحفر ريال سعودي (بالآلوف)	الأثاث والتركيبات ريال سعودي (بالآلوف)	منصات الحفر ريال سعودي (بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٤م
١٨,٣٢٠,٦٣٥	٥٨,٤٧٨	٢٠,٠٧٨	٦٣٦,٢٢٩	٢,٢٣٥	١١,١٨٥	٢,٩٤٤,٢٨٠	٥٠٢,٩٨٣	١٤٨,٥٤٥	١٧,١٥٦	١٣,٩٧٩,٤٦٦	التكلفة: كما في ١ يناير ٢٠٢٤م
٧٣١,٧٥٨	-	-	٢٨,١٤٧	٢٩٨	٥٨٠	٢٢٨,٤٩٨	١١,٤٥٧	٣,٤٣٢	١,٣٥٤	٤٥٧,٩٩٢	إضافات
-	-	-	-	-	-	(٢,٦٨٢,٩٠٢)	١١,٢٩٠	-	-	٢,٦٧١,٦١٢	تحويلات
١٩,٠٥٢,٣٩٣	٥٨,٤٧٨	٢٠,٠٧٨	٦٦٤,٣٧٦	٢,٥٣٣	١١,٧٦٥	٤٨٩,٨٧٦	٥٢٥,٧٣٠	١٥١,٩٧٧	١٨,٥١٠	١٧,١٠٩,٠٧٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(٢,١٧٠,٨٥١)	-	-	(٧١,١٠٣)	(١,٦٦٩)	(٦,٢٧٦)	(٢,٨٧٠)	(١٧٣,٥٤٦)	(٨٥,٧٩٧)	(٣,٤٢١)	(١,٨٢٦,١٦٩)	الاستهلاك المتراكم: كما في ١ يناير ٢٠٢٤م
(٢٥٣,٣٣٧)	-	(٣٠٦)	(٣٢,٠٥٠)	(٦٥)	(٤٥٨)	-	(١٢,٦٨٣)	(٥,٧٧٠)	(٥٧٠)	(٢٠١,٤٣٥)	استهلاك
(٢,٤٢٤,١٨٨)	-	(٣٠٦)	(١٠٣,١٥٣)	(١,٧٣٤)	(٦,٧٣٤)	(٢,٨٧٠)	(١٨٦,٢٢٩)	(٩١,٥٦٧)	(٣,٩٩١)	(٢,٠٢٧,٦٠٤)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
١٦,٦٢٨,٢٠٥	٥٨,٤٧٨	١٩,٧٧٢	٥٦١,٢٢٣	٧٩٩	٥,٠٣١	٤٨٧,٠٠٦	٣٣٩,٥٠١	٦٠,٤١٠	١٤,٥١٩	١٥,٠٨١,٤٦٦	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

### ١٣ الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي (ريال سعودي بالآلوف)	الأراضي المستأجرة (ريال سعودي بالآلوف)	التحسينات على العقارات المستأجرة (ريال سعودي بالآلوف)	السيارات (ريال سعودي بالآلوف)	معدات تقنية المعلومات (ريال سعودي بالآلوف)	الأصول قيد الإنشاء (ريال سعودي بالآلوف)	الأدوات (ريال سعودي بالآلوف)	أثاث الحفر (ريال سعودي بالآلوف)	الأثاث والتركيبات (ريال سعودي بالآلوف)	منصات الحفارات (ريال سعودي بالآلوف)	٣١ مارس ٢٠٢٣م
١٣,٥٧٢,٧٢٦	٥٨,٤٧٨	٢,٦٠٠	٢,٢٣٥	٩,٧٥٤	٣,٨٥٨,٩٠٤	٤٠٥,٧٢٠	١١٥,٧٣٤	٦,٥٢٤	٩,١١٢,٧٧٧	التكلفة: كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (معدّلة)
٩٦١,١٣٦	-	١,٧٩٧	-	١٦٤	٩٠٢,٥١٦	١١,٣٢٨	٧,٤٧٩	-	٣٧,٨٥٢	إضافات
-	-	٢١١,٤٧٢	-	-	(٥٢٤,٦١٩)	٤٠٣	-	-	٣١٢,٧٤٤	تحويلات
١٤,٥٣٣,٨٦٢	٥٨,٤٧٨	٢١٥,٨٦٩	٢,٢٣٥	٩,٩١٨	٤,٢٣٦,٨٠١	٤١٧,٤٥١	١٢٣,٢١٣	٦,٥٢٤	٩,٤٦٣,٣٧٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(١,٥٠٦,٦٣٦)	-	(١,٦٢١)	(١,٤١٠)	(٤,٧٥٤)	(٢,٨٧٠)	(١٣١,٠٣٠)	(٦٥,٤٠١)	(٢,٩٥٨)	(١,٢٩٦,٥٩٢)	الاستهلاك المتراكم: كما في ١ يناير ٢٠٢٣م
(١٣٣,٠٧٠)	-	(٩,٩٠٨)	(٦٥)	(٣١٤)	-	(٩,٦٣٤)	(٤,١١٤)	(١٥٨)	(١٠٨,٨٧٧)	استهلاك
(١,٦٣٩,٧٠٦)	-	(١١,٥٢٩)	(١,٤٧٥)	(٥,٠٦٨)	(٢,٨٧٠)	(١٤٠,٦٦٤)	(٦٩,٥١٥)	(٣,١١٦)	(١,٤٠٥,٤٦٩)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
١٢,٨٩٤,١٥٦	٥٨,٤٧٨	٢٠٤,٣٤٠	٧٦٠	٤,٨٥٠	٤,٢٣٣,٩٣١	٢٧٦,٧٨٧	٥٣,٦٩٨	٣,٤٠٨	٨,٠٥٧,٩٠٤	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

إنَّ معظم الحفارات مرهونة للمقرضين (البنوك) مقابل قروض (إيضاح ١٧).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

### ١٣ الممتلكات والمعدات (تتمة)

توزيع مصروف الاستهلاك المحمّل:  
وُزِعَ محمّل الاستهلاك والإطفاء على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
بالألوف)	بالألوف)	
(غير مُراجّعة)	(غير مُراجّعة)	
٢٩٥,٢٩٩	١٥٨,٣٩٤	تكلفة إيرادات (إيضاح ٥)
٤,٠٩٠	٣,٣١٨	مصارييف عمومية وإدارية (إيضاح ٦)
٢٩٩,٣٨٩	١٦١,٧١٢	إجمالي محمّل الاستهلاك والإطفاء

\* يشتمل إجمالي محمّل الاستهلاك والإطفاء للفترة على استهلاك ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٥٣,٣٣٧ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ١٣٣,٠٧٠ ألف ريال سعودي) وإطفاء أصول غير ملموسة واستهلاك أصول حق استخدام بقيمة ١٧٦ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٤٩ ألف ريال سعودي) و٤٥,٨٧٦ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٢٨,٥٩٣ ألف ريال سعودي)، 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. وسُحُوِلَ الأصول قيد الإنشاء بصفةٍ رئيسيةٍ إلى "منصات الحفر" أو "الأدوات" ضمن الممتلكات والمعدات بعد استكمالها. وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، استكملت المجموعة مشاريع رأسمالية بقيمة ٢,٦٨٢,٩٠٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤,٨٣١,٠٤٩ ألف ريال سعودي)، وحوّلت إلى فئات الأصول المناسبة.

رسملت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م تكاليف اقتراض بقيمة ٣,٦٨٣ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٤٧,٥٠٨ ألف ريال سعودي) متعلّقة بمشاريع التجديد الرأسمالية للحفارات التي تتطلّب وقتًا كبيرًا لإعداد هذه الحفارات للاستخدام المقصود منها. وكان المعدّل المستخدم لتحديد قيمة تكاليف الاقتراض المؤهّلة للرسملة ٧,٤٩٪ (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٦,٩٦٪ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧,٥٦٪)، وهو ما يمثل معدّل الفائدة الفعلي للقروض ذات الصلة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة  
 كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
 (جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

#### ١٤ عقود الإيجار

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

الإجمالي ريال سعودي (بالآلاف)	المعدات الأخرى ريال سعودي (بالآلاف)	السيارات ريال سعودي (بالآلاف)	المرافق المكتبية ريال سعودي (بالآلاف)	الساحات والمستودع ريال سعودي (بالآلاف)	الحفارات ريال سعودي (بالآلاف)	
						التكلفة:
٧٩٧,٧٧٨	١١٣,١٤٣	٣٠,٢٧٧	٢٣,٦١٩	٢٠,٠٨٤	٦١٠,٦٥٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٤م
١٣,٦٥٥	٣,٠٠٦	٢,٤٧٥	-	-	٨,١٧٤	إضافات
(١,٦٩٧)	(١,٦٩٧)	-	-	-	-	إنهاء عقود إيجار
(٣٤١)	-	(٣٤١)	-	-	-	تعديلات أخرى
<b>٨٠٩,٣٩٥</b>	<b>١١٤,٤٥٢</b>	<b>٣٢,٤١١</b>	<b>٢٣,٦١٩</b>	<b>٢٠,٠٨٤</b>	<b>٦١٨,٨٢٩</b>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(١٥٤,١٦١)	(٣٤,١٧٠)	(١٣,٥٧٧)	(٦,٥٦٠)	(١٤,١٠٤)	(٨٥,٧٥٠)	كما في ١ يناير ٢٠٢٤م
(٤٥,٨٧٦)	(٨,٦٠٢)	(١,٥٦٧)	(١,٢٦٠)	(١,٢٦٨)	(٣٣,١٧٩)	استهلاك (إيضاح ١٣)
١,٢٢٦	١,٢٢٦	-	-	-	-	إنهاء عقود إيجار
١١٨	-	-	-	١١٨	-	تعديلات أخرى
<b>(١٩٨,٦٩٣)</b>	<b>(٤١,٥٤٦)</b>	<b>(١٥,١٤٤)</b>	<b>(٧,٨٢٠)</b>	<b>(١٥,٢٥٤)</b>	<b>(١١٨,٩٢٩)</b>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
<b>٦١٠,٧٠٢</b>	<b>٧٢,٩٠٦</b>	<b>١٧,٢٦٧</b>	<b>١٥,٧٩٩</b>	<b>٤,٨٣٠</b>	<b>٤٩٩,٩٠٠</b>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة  
 كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
 (جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

#### ١٤ عقود الإيجار (تتمة)

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

التكلفة:	منصات الحفارات (ريال سعودي بالآلوف)	الساحات والمستودع (ريال سعودي بالآلوف)	المرافق المكتبية (ريال سعودي بالآلوف)	السيارات (ريال سعودي بالآلوف)	المعدات الأخرى (ريال سعودي بالآلوف)	الأثاث والتركيّبات (ريال سعودي بالآلوف)	المبنى (ريال سعودي بالآلوف)	الإجمالي (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)
كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	٣٣١,٧٦٦	١٩,٣٠٢	٦,٥٦٤	٩,١٢٣	٤٤,٥٥٨	٩,٥١٤	٢٨,٣١٨	٤٤٩,١٤٥
إضافات	-	١٤٨	١٣,٩٨١	٢,٣٨٦	١٣,٦٧٧	-	-	٣٠,١٩٢
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م	٣٣١,٧٦٦	١٩,٤٥٠	٢٠,٥٤٥	١١,٥٠٩	٥٨,٢٣٥	٩,٥١٤	٢٨,٣١٨	٤٧٩,٣٣٧
الاستهلاك المتراكم:	(١٥,٩٨١)	(٩,٨٦٣)	(٤,٣٨٠)	(٨,٥١٠)	(١٣,٥٧٧)	(٢,١٤١)	(٣,٦٥٩)	(٥٨,١١١)
كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	(٢١,٧٣٤)	(١,١١٢)	(٨٠١)	(٧٨٢)	(٣,٥٧٢)	(٢٣٨)	(٣٥٤)	(٢٨,٥٩٣)
استهلاك	(٣٧,٧١٥)	(١٠,٩٧٥)	(٥,١٨١)	(٩,٢٩٢)	(١٧,١٤٩)	(٢,٣٧٩)	(٤,٠١٣)	(٨٦,٧٠٤)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م	(٢٩٤,٠٥١)	(٨,٤٧٥)	(١٥,٣٦٤)	(٢,٢١٧)	(٤١,٠٨٦)	(٧,١٣٥)	(٢٤,٣٠٥)	(٣٩٢,٦٣٣)
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م								

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولى المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤ عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي بيانٌ بالقيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (مُراجّعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	
٣٧٦,٦٨٨	٦٤٣,٨٢٦	الرصيد الافتتاحي
٤١٩,١١٠	١٣,٦٥٥	إضافات
(١٤,٩٣٦)	(٤٧١)	تعديل عقد إيجار - إنهاء عقود إيجار
(٧٨٠)	(٣٥٦)	تعديل عقد إيجار - تسويات أخرى
٢٨,١٤٧	١٠,٨٦٨	تراكم فائدة
(١٦٤,٤٠٣)	(٥٠,٤٧٨)	مبالغ مدفوعة
٦٤٣,٨٢٦	٦١٧,٠٤٤	الرصيد الختامي
١٥٦,٤٦٨	١٦٠,٢٨٩	متداولة (إيضاح ١٥)
٤٨٧,٣٥٨	٤٥٦,٧٥٥	غير متداولة
٦٤٣,٨٢٦	٦١٧,٠٤٤	

فيما يلي المبالغ المُعترَف بها في قائمة الدخل الشامل الأولى المُوجّزة المُوحّدة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	
٢٨,٥٩٣	٤٥,٨٧٦	مصرف إطفاء أصول حق استخدام
٥,١٣٨	١٠,٨٦٨	مصرف فائدة على التزامات عقود إيجار (إيضاح ٧)
١٧,٥٤٨	١٩,٥٦٧	مصرف متعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مُدْرَج ضمن تكلفة الإيرادات كتكاليف إيجار) (إيضاح ٥)
٨٠٥	٥٨٣	مصرف متعلق بعقد إيجار قصير الأجل (مُدْرَج ضمن المصاريف العمومية والإدارية كتكاليف إيجار) (إيضاح ٦)
٥٢,٠٨٤	٧٦,٨٩٤	إجمالي المبلغ المُعترَف به في قائمة الدخل الشامل الأولى المُوجّزة المُوحّدة

١٥ الحسابات التجارية الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (مُراجّعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	
١,٠٩١,٩٩٨	١,١٩٤,٨٨٤	حسابات تجارية دائنة
٢٦٨,٠٢٨	٣٢٨,٨٩٧	مصاريف مستحقة الدفع
١٥٦,٤٦٨	١٦٠,٢٨٩	التزام عقد إيجار (إيضاح ١٤)
٤٤,٨٢٣	١٣٤,١٢٦	فوائد مُستحقة الدفع
٧٧,٨٠٣	٦٢,١٦٩	حسابات دائنة أخرى
١,٦٣٩,١٢٠	١,٨٨٠,٣٦٥	

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

#### ١٦ الإيرادات المُوجَّلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألف) (مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألف) (غير مُراجعة)	
١٤٥,٧٢٠	٨٦٧,٦٦١	الرصيد الافتتاحي
٩٤٣,٩٧٢	٤٨٣,٠٣٠	إضافات
(٢٢٢,٠٣١)	(٩٩,٤١٦)	إيرادات معترف بها
<u>٨٦٧,٦٦١</u>	<u>١,٢٥١,٢٧٥</u>	الرصيد الختامي
٢٨٧,٧٤٩	٣٧٣,٠٩١	متداولة
٥٧٩,٩١٢	٨٧٨,١٨٤	غير متداولة
<u>٨٦٧,٦٦١</u>	<u>١,٢٥١,٢٧٥</u>	

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

#### ١٧ القروض التي تحمل فائدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألف) (مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألف) (غير مُراجعة)	
١٠,٥٤٧,٤٨٦	١٠,٣٤٩,٦٩٨	الرصيد الافتتاحي
٣,٣٥١,٧٣٧	١,٩٦٥	قروض مسحوبة خلال الفترة
(٣,٥٥٤,٦٢٥)	(١٨٧,٠٧٧)	قروض مسدّدة خلال الفترة
٥,١٠٠	٤,٨٠٠	رسوم ترتيبات غير مُطفاة
<u>١٠,٣٤٩,٦٩٨</u>	<u>١٠,١٦٩,٣٨٦</u>	الرصيد الختامي
١,١٨٠,١٠٣	١,١٠٥,١٣٥	متداولة:
٩,١٦٩,٥٩٥	٩,٠٦٤,٢٥١	غير متداولة:
<u>١٠,٣٤٩,٦٩٨</u>	<u>١٠,١٦٩,٣٨٦</u>	



شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٧ القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

النوع	المدة الأصليّة	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجعة)
<b>القروض المتداولة</b>			
قرض ١ تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٣٠٣,٧٨٤	٣٠٣,٦٠٧
تسهيل أ			
قرض ١ تسهيل مشترك ج	٨ سنوات	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
تسهيل ج			
قرض ١ تسهيل مشترك ب	٧ سنوات	-	٧٥,٠٠٠
تسهيل ب			
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	١٥٢,٤٤٠	١٥٢,٤٠٩
البنك السعودي الفرنسي ٣٨٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	١٣٣,٨٣٩	١٣٣,٨١٧
البنك الأهلي السعودي ٤٠٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٤ الراجحي	٨ سنوات	١٤٢,٧٤٤	١٤٢,٧٣١
الراجحي ٢٥٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٥ مصرف الإنماء	٨ سنوات	١٤١,١٢٦	١٤١,٠٢٦
قرض الإجارة من مصرف الإنماء ٢,٥ مليار ريال سعودي			
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	٦,٥٧٠	٦,٥٧٢
قرض بنك المشرق بقيمة ٢,٧ مليون دينار كويتي			
تسهيل ائتماني ٢ - البنك الأهلي الكويتي		٣٧,٠٨٢	٣٧,٠٣١
تسهيل ائتماني ٤ - بنك الإمارات دبي الوطني		٢,٠٩٧	٢,١٩٥
تسهيل ائتماني ٥ - بنك أبوظبي التجاري		-	١٠
تسهيل ائتماني ٦ - بنك الشركة المصرفية العربية الدولية (SAIB)		-	٢٥٢
تسهيل ائتماني ٨ - البنك المصري الخليجي		٥,٤٥٣	٥,٤٥٣
<b>إجمالي القروض المتداولة</b>			
		١,١٠٥,١٣٥	١,١٨٠,١٠٣

النوع	المدة الأصليّة	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجعة)
<b>القروض غير المتداولة</b>			
قرض ١ تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٣,٠٢٨,٩٤٠	٣,٠٢٦,٢٤٨
تسهيل أ			
قرض ١ تسهيل مشترك ج	٨ سنوات	١,٦٦٠,٠٠٠	١,٦٦٠,٠٠٠
تسهيل ج			
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	١,٠٧٥,٦٠٦	١,١١٣,٧٣٢
البنك السعودي الفرنسي ٣٨٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	١,١٩٢,٠٣٨	١,٢٢٥,٥١٠
البنك الأهلي السعودي ٤٠٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٤ الراجحي	٨ سنوات	١,٢٤٢,٤١٥	١,٢٧٨,١٠٧
الراجحي ٢٥٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٥ مصرف الإنماء	٨ سنوات	٨٥٥,٣٩٦	٨٥٤,٤٩٧
قرض الإجارة من مصرف الإنماء ٢,٥ مليار ريال سعودي			
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	٩,٨٥٦	١١,٥٠١
قرض بنك المشرق بقيمة ٢,٧ مليون دينار كويتي			
<b>إجمالي القروض غير المتداولة</b>			
		٩,٠٦٤,٢٥١	٩,١٦٩,٥٩٥
<b>إجمالي القروض</b>			
		١٠,١٦٩,٣٨٦	١٠,٣٤٩,٦٩٨

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجَّعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بألاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ١٧ القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

تحمل القروض فائدة قسيمة سند محتسبة بناءً على معدلات ثابتة بمتوسط هامش يتراوح ما بين ٩,٠٪-٢,٠٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٩,٠٪-٢,٠٪ سنويًا).

حصلت المجموعة على قروض وتسهيلات على النحو التالي:

### - قرض ١ - تسهيل مشترك أ و ب و ج -

وقَّعت في نوفمبر ٢٠٢١م 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 (١,١٦٢,٥ مليون ريال سعودي) و ١,٢٩٠ مليون دولار أمريكي (٤,٨٣٧,٥ مليون ريال سعودي) مقسَّمة 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 ٢٠٢٢م، انضم المقرض الإضافي ("البنك السعودي الأول المعروف سابقًا باسم البنك السعودي البريطاني "ساب") إلى الاتفاقية باعتباره المقرض التاسع.

وفقًا لعقد التعديل والتنازل المؤرَّخ في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م.

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 البنك السعودي الأول خلال عام ٢٠٢٢م.

ويستحق سداد التسهيل "أ" على أقساط نصف سنوية اعتبارًا من يونيو ٢٠٢٢م حتى ديسمبر ٢٠٢٩م. ويستحق سداد التسهيل "ج" على أقساط نصف سنوية اعتبارًا من يونيو ٢٠٢٣م حتى ديسمبر ٢٠٢٩م. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، يبلغ أصل المبلغ القائم ٩٠٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣,٨٦ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٩٠٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣,٨٦ مليون ريال سعودي)) و ٤٩٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٨٤٠ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤٩٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٨٤٠ مليون ريال سعودي)) من التسهيلات (أ) و (ج)، على التوالي. وخلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، سُدَّت المجموعة لاشيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٧٥ مليون ريال سعودي) ولا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٦٠ مليون ريال سعودي) من التسهيلات (أ) و (ج)، على التوالي.

إنَّ التسهيل (ب) هو تسهيل ائتماني متجدد بمبلغ إجمالي أصلي قدره ١٥٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي). وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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). والتسهيل الائتماني المتجدد صالح حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٨م مع اشتراط تصفية الرصيد مرة واحدة في كل سنة ميلادية. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، يبلغ أصل المبلغ القائم لاشيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧٥ مليون ريال سعودي)).

### - قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي

وقَّعت شركة أديس السعودية المحدودة في مارس ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٣م حتى سبتمبر ٢٠٢٩م. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، يبلغ أصل المبلغ القائم ٣٢٨ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٢٣٢ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٣٩ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٢٧١ مليون ريال سعودي))، واستُخدمت 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 لاشيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٥٠ مليون ريال سعودي). وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، سُدَّت المجموعة ٣٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٥٣ مليون ريال سعودي).

## ١٧ القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

### - قرض ٣ البنك الأهلي السعودي

وقَّعت شركة أديس السعودية المحدودة في إبريل ٢٠٢٢م 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 قسطاً ربع سنوي اعتباراً من إبريل ٢٠٢٣م حتى إبريل ٢٠٣٠م. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، يبلغ أصل المبلغ القائم ٣٥٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٣٣١ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٦٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣٦٣ مليون ريال سعودي))، واستُخدمت 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. وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، سُدَّت المجموعة ٣٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٣٥ مليون ريال سعودي).

### - قرض ٤ الراجحي

وقَّعت 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤م، يبلغ أصل المبلغ القائم ٣٧١ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣٧١ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٨٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣٨٠ مليون ريال سعودي))، واستُخدمت العائدات لشراء وتجديد الحفارات والمعدات. والقرض ٤ المتحصَّل 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. وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، سُدَّد مبلغ بقيمة ٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧٢ مليون ريال سعودي) من الرصيد القائم.

### - قرض ٥ تسهيل مصرف الإنماء

وقَّعت شركة أديس السعودية المحدودة في يوليو ٢٠٢٢م اتفاقية قرض بمبلغ ٢,٦٩٣ مليون ريال سعودي (٧١٨ مليون دولار أمريكي) مع مصرف الإنماء. 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). وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، يبلغ أصل المبلغ القائم ٢٧٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٠١٤ مليون ريال سعودي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٧٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٠١٤ مليون ريال سعودي))، واستُخدمت العائدات لشراء وتجديد الحفارات والمعدات. وتسهيلاً قرض مصرف الإنماء مكفول برهن على بعض منصات الحفر، والتنازل عن العائدات من عقود عملاء ورهن على حسابات التحصيل والتنازل عن مطالبات التأمين. ويتضمَّن تسهيل مصرف الإنماء بنداً منفصلاً بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي لغرض تغطية احتياجات رأس المال العامل على المدى القصير. وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، سُدَّت المجموعة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٢٦٢ مليون ريال سعودي) عن قرض قصير الأجل بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٥٠ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٤٠ مليون دولار أمريكي)) عن 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 مُقوَّم بالدينار الكويتي، والتسهيل مكفول برهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض حق الانتفاع والمبنى ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، يبلغ أصل المبلغ القائم ١٦,٤ مليون ريال سعودي (٤,٣٨٠ مليون دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٨ مليون ريال سعودي (٤,٨١٩ مليون دولار أمريكي)). وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، سُدَّت المجموعة مبلغاً قدره ١,٦٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦,٦ مليون ريال سعودي).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجَّعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بألاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ١٧ القروض التي تحمل فائدة (تنمة)

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

### 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)، 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) 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) متاح للسحب على المكشوف و / أو خطابات ضمان، 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) متاح للسحب على المكشوف و / أو خطابات ضمان، 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) 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) متاح للسحب على المكشوف و / أو خطابات الضمان المتاحة للسحب على المكشوف، وهو مكفول بسند إذني وقابل للتجديد.

منح البنك المصري الخليجي التسهيل الائتماني ٨ مع تسهيل سحب على المكشوف محدود بقيمة ٤٥ مليون جنيه مصري (ما يعادل ٥,٥ مليون ريال سعودي) متاح للسحب على المكشوف و / أو خطابات الضمان، وهو قابل للتجديد ومكفول بسند إذني.

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

## ١٨ رأس المال وعلوّة إصدار الأسهم وأسهم الخزينة

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي) (بالألوف) (غير مُراجَّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي) (بالألوف) (مُراجَّعة)	
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	الأسهم المُصرَّح بها
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	الأسهم المُصدَّرة
١	١	القيمة الاسمية للأسهم
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	رأسمال مصدر
(٣٣,٨٧٢)	(٣٣,٨٧٢)	أسهم خزينة
١,٠٩٥,١٩١	١,٠٩٥,١٩١	رأس مال مدفوع
٢,٨٩٠,٣٦٧	٢,٨٩٠,٣٦٧	علوّة إصدار أسهم*

\* تمثل علوّة إصدار الأسهم المبالغ الزائدة المستلمة عن القيمة الاسمية للأسهم المُصدَّرة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

#### ١٨ رأس المال وعلاوة إصدار الأسهم وأسهم الخزينة (تتمّة)

وفيما يلي هيكل ملكية الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

المساهمون	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة (ريال سعودي بالآلوف)
شركة أديس إنفستمنس هولدينج ليمتد	٣٦,٥	٤١٢,٢٧٧	٤١٢,٢٧٧
صندوق الاستثمارات العامة	٢٣,٨	٢٦٨,٥٤٨	٢٦٨,٥٤٨
الزامل الاستثمارية	٦,٧	٧٥,٦٤٧	٧٥,٦٤٧
تعويم حر	٣٠	٣٣٨,٧١٩	٣٣٨,٧١٩
أسهم خزينة	٣	٣٣,٨٧٢	٣٣,٨٧٢
	١٠٠	١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣

#### ١٩ ربحية السهم

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

وتُحتسب ربحية السهم المُخفّض بتعديل المتوسط المرجّح لعدد الأسهم العادية القائمة، على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، لم تكن هناك أسهم مخفضة محتملة، ومن ثمّ، فإن ربحية السهم الأساس والمخفّض هي ذاتها.

فيما يلي المعلومات اللازمة لحساب ربحية السهم الأساس والمخفّض:

٣١ مارس ٢٠٢٤م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	
١٩٧,٣٦١	٨٧,٥٦٢	ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم لربحية السهم الأساس والمخفّض
١,٠٩٥,١٩١	١٦٢,١٦٤	المتوسط المرجّح لعدد الأسهم العادية - الأساس والمخفّض*
٠,١٨	٠,٥٤	ربحية السهم - الأساس والمخفّض (بالريال السعودي للسهم)

#### ٢٠ المدفوعات على أساس الأسهم التي أُجريت تسويتها وفقاً لحقوق الملكية

قرّر مجلس الإدارة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م منح إجمالي عدد ٢,٠١١ ألف سهمًا عاديًا بقيمة اسمية قدرها ١,٠٠ ريال سعودي لكل سهم إلى بعض موظفي المجموعة من أسهم الخزينة المملوكة للشركة. وتاريخ سريان المنحة هو ١٠ مارس ٢٠٢٤م. وفقاً لقواعد خطة الحوافز طويلة الأجل، فإنّ الأسهم الممنوحة كما هي ولا تخضع للتنفيذ أو أي شروط أخرى. وتمتلك شركة أديس القابضة حالياً هذه الأسهم، وستستوفي المنحة عن طريق تحويل أسهم الخزينة الخاصة بالشركة.

اعترفت المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م بالمصاريف الناشئة عن معاملات المدفوعات على أساس الأسهم التي تُجرى تسويتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية بقيمة ٤٠,٦٦٣ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: لا شيء) في قائمة الدخل الشامل الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة، مع الزيادة المقابلة في حقوق الملكية. ويمثل مبلغ المصروف المعترف به القيمة العادلة للأسهم في تاريخ المنح.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجَعَة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## 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 المسجَّلة في قائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجَعَة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجَعَة)	
٦٢٥,٣١٨	١,١٠٥,٨٠٦	إيرادات من جهات أخرى ذات علاقة
٣,٢٧٢	١,٠٧٥	إيرادات من المشروع المشترك
(٦٩,٠٤٦)	(٨٦,٧٤٥)	تكلفة تمويل من جهات أخرى ذات علاقة
(٥,٦٦٨)	٤٢,١٤٢	صافي ربح / (خسارة) تحوطات تدفقات نقدية

(ب) أفسَّح 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 الأُولِيَّة الموجزة المُوحَّدة. وأفسَّح عن الأرصدة مع المنشآت التي تسيطر عليها الحكومة السعودية في الملاحظة (٢) أدناه.

(١) المبالغ المُستحقة من الأرصدة مع جهات ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجَعَة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجَعَة)	
٤,٥٩٨	٤,٥٩٨	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة إنوفيتيف إنرجي هولدنغ ليمتد
٥٠٧	٥٠٧	جهات أخرى ذات علاقة أدفانتج دريلينج سيرفيسز
٥,١٠٥	٥,١٠٥	

يُرجى الرجوع أيضًا إلى إيضاح ١٢ للاطلاع على المبالغ المستحقة من رصيد الجهات ذات العلاقة المسجَّلة ضمن الحسابات المدينة الأخرى.

(٢) فيما يلي الأرصدة الهامة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجَعَة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجَعَة)	
٤٥,٢٦٧	١٣٤,٢٨٩	أرصدة بنكية ونقدية مع جهات أخرى ذات علاقة
٤,٦٠٦,٢٩٣	٤,٥٧٢,٥٤٣	قروض تحمل فائدة من جهات أخرى ذات علاقة
٧١٤,٩٤٣	٧٣٦,٦٣٩	حسابات تجارية مدينة وأصول عقود من جهات أخرى ذات علاقة
١٠,٣٨٦	١١,٩٧٩	حسابات تجارية مدينة وأصول عقود من مشروع مشترك
٣٠,٢٠٤	٧٢,٣٤٧	أداة مالية مشتقة مع جهات ذات علاقة أخرى
١٢٨,٥٧٠	١٣٨,٦٢١	حسابات تجارية دائنة مستحقة إلى جهات ذات علاقة

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ٢١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

### مكافآت كبار موظفي الإدارة

تمثلت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
(بالآلوف)	(بالآلوف)
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
٢,٦٤٨	٢,٩٢٠

إجمالي المكافآت (شاملة الراتب والبدلات الأخرى)

بالإضافة إلى ذلك، يتمتع كبار موظفي الإدارة بمزايا من المدفوعات على أساس الأسهم الممنوحة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ٣٥,٥٧٦ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣: لا شيء).

## 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:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
(بالآلوف)	(بالآلوف)
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)
١٢١,٧٤٣	٥١,٥١٧
-	-
١٢١,٧٤٣	٥١,٥١٧

أدوات مالية مشتقة مُصنفة كأدوات تحوط - تحوطات التدفقات النقدية عقود مقايضة أسعار الفائدة

متداولة  
غير متداولة

## الأدوات المالية المشتقة المُصنّفة كأدوات تحوط - تحوطات التدفقات النقدية

أبرمت المجموعة في عام ٢٠٢٢ م ثلاث اتفاقيات لمقايضة أسعار الفائدة مع البنك السعودي الفرنسي وبنك الخليج الدولي والبنك الأهلي السعودي فيما يتعلق بالفرض ١ التسهيل المشترك "أ" للجزء المُسجّل بالريال السعودي (٣,١٩٨,٧٥٠ الف 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 المُوضّح 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 المُحدّد).

أبرمت المجموعة في عام ٢٠٢٢ م اتفاقية لمقايضة أسعار الفائدة مع البنك السعودي الفرنسي فيما يتعلق بالفرض ١ التسهيل المشترك "أ" للجزء المُسجّل بالدولار الأمريكي (١٩٧,٠٠٠ الف دولار أمريكي - ما يعادل ٧٣٨,٧٥٠ الف 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 المُوضّح في الجدول التالي). وينشأ عن هذا التقلب في التدفقات النقدية الخارجية تغيرات قد تنشأ في سعر السوق لمعدل الفائدة للتعامل بين البنوك في لندن ("لايبور") لمدة ٦ أشهر (أي سعر الفائدة المرجعي المُحدّد).

أبرمت المجموعة في عام ٢٠٢٢ م ثلاث اتفاقيات لمقايضة أسعار الفائدة مع البنك الأهلي السعودي بتسهيل بنك الراجحي (٩٣٧,٥٠٠ الف ريال سعودي) والبنك الأهلي السعودي (٨٧٠,٣٣١ الف ريال سعودي) والبنك السعودي الفرنسي (١,٠٧٨,٦٨٠ الف 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 الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") لمدة ٣ أشهر (على النحو المُوضّح 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 المُحدّد).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ٢٢ الأدوات المالية المشتقة (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة المُصنَّفة كأدوات تحوُّط - تحوطات التدفقات النقدية (تتمة)  
أوقفت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م اتفاقية مقايضة أسعار الفائدة مع البنك الأهلي السعودي فيما يتعلق بالجزء المُسجَّل بالريال السعودي من القرض ١ - التسهيل المشترك "أ".

القرض (البند المتحوُّط له)	النوع	القيمة الاسمية ريال سعودي (بالآلاف)	سعر الفائدة المتحوُّط	تاريخ السريان	تاريخ الاستحقاق
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	قرض مشترك	١,٠٦٦,٢٥٠ ريالاً سعودياً	متغيّر (سايبور لمدة ٣ أشهر)	١ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	قرض مشترك	١,٠٦٦,٢٥٠ ريالاً سعودياً	متغيّر (سايبور لمدة ٣ أشهر)	١ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	قرض مشترك	١,٠٦٦,٢٥٠ ريالاً سعودياً	متغيّر (سايبور لمدة ٣ أشهر)	١ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	قرض مشترك	٧٣٨,٧٥٠ ريالاً سعودياً (١٩٧,٠٠٠ دولار أمريكي)	متغيّر (سعر العائد على الإقراض لليلة واحدة (سفر) لمدة ٦ أشهر)	١ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م
تسهيل مصرف الراجحي - متحوُّط له بالكامل	تسهيل بنكي	٩٣٧,٥٠٠ ريال سعودي	متغيّر (سايبور لمدة ٣ أشهر)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	١ يوليو ٢٠٣٠م
البنك الأهلي السعودي - متحوُّط له جزئياً	تسهيل بنكي	٨٧٠,٣٣١ ريالاً سعودياً	متغيّر (سايبور لمدة ٣ أشهر)	٢٨ إبريل ٢٠٢٢م	٣٠ إبريل ٢٠٣٠م
البنك السعودي الفرنسي - متحوُّط له جزئياً	تسهيل بنكي	١,٠٧٨,٦٨٠ ريالاً سعودياً	متغيّر (سايبور لمدة ٣ أشهر)	١٣ إبريل ٢٠٢٢م	٣٠ إبريل ٢٠٣٠م

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

الإجمالي (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)	المستوى الأول (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)	المستوى الثاني (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)	المستوى الثالث (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)
١٢١,٧٤٣	-	١٢١,٧٤٣	-
٣١ مارس ٢٠٢٤م الأداة المالية المشتقة: عقد مقايضة أسعار فائدة			
الإجمالي (ريال سعودي بالآلاف) (مُراجعة)	المستوى الأول (ريال سعودي بالآلاف) (مُراجعة)	المستوى الثاني (ريال سعودي بالآلاف) (مُراجعة)	المستوى الثالث (ريال سعودي بالآلاف) (مُراجعة)
٥١,٥١٧	-	٥١,٥١٧	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م الأداة المالية المشتقة: عقد مقايضة أسعار فائدة			

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، 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 ٢٠٢٣م: لم تطرأ تحويلات).



شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة  
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة)  
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ٢٣ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. يُلخّص الجدول التالي تأثير إعادة التصنيفات للفترة الماضية على المركز المالي الأُوليّ المُوجز المُوحّد. ولم تؤثر عمليات إعادة التصنيف هذه على الربح أو حقوق الملكية المُفصّل عنهما سابقًا.

### ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مُراجّعة)

كما هو مُفصّل عنه سابقًا ريال سعودي (بالآلاف)	إعادة التصنيف ريال سعودي (بالآلاف)	كما هو مُفصّل عنه سابقًا ريال سعودي (بالآلاف)	
(٩٩,٥٧٠)	(٤)	(٩٩,٥٦٦)	قائمة الدخل الشامل الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة
(١,٨٦٠)	(١,٧٠٥)	(١٥٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٤٠٣)	(٢٣٢)	(٥,١٧١)	ضرائب أخرى
٢٣٧	٢٣٧	-	مصاريف أخرى
(١٤,٦٩٦)	١,٧٠٤	(١٦,٤٠٠)	دخل آخر
			مصاريف ضريبية دخل وزكاة

## ٢٤. الأحداث اللاحقة

بعد فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، تم تعليق خمسة عقود منصات حفر في المملكة العربية السعودية، منها ٣ منصات حفر رسبت عليها عقود بالفعل، في حين أن منصتي الحفر المتبقيتين هما قيد إجراءات المناقصة حاليا في الهند ونيجيريا.