

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأَوَّلِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة غير المُراجَعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجَعة)

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣٨٤٠٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٨٢٠٠٨٧

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 أديب - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأوتلية المؤخدة المؤجزة غير المراجعة إلى السادة المساهمين في شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مدرجة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوتلية المؤخدة المؤجزة المرفقة لشركة أديس القابضة (شركة مساهمة مدرجة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الشامل الأوتلية المؤخدة المؤجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمتي التعيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية الأوتلية المؤخدة المؤجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية (المشار إليها معاً بـ "القوائم المالية الأوتلية المؤخدة المؤجزة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الأوتلية المؤجزة المؤخدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوتلية المؤخدة المؤجزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوتلية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأوتلية 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوتلية المؤخدة المؤجزة المرفقة غير معده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح الفالقي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٢٢)

الخبر: ٣ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ
٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م

شركة أدبيس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوجّزة الموحّدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)		إيضاحات
٣,٠٥٩,٥٥٤	٤,٦٢٩,٩٥٣	١,٠٧٨,٦٨٥	١,٥٧٢,٥٩٦	٤	إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء	(١,٨٦٣,٧٧٧)	(٢,٨٣٧,٦٩٦)	تكلفة إيرادات
١,١٩٥,٧٧٧	١,٧٩٢,٢٥٧	٤١٤,٨٨٦	٦١٥,٥٤٧	إجمالي الربح				
(٢٧٩,٨٠٠)	(٣١٣,٠٨٨)	(٨٩,٤٥٦)	(١٠٢,٥٧٣)	مصاريف عمومية وإدارية				
(٣٨,١٢٣)	(٣٩,٤٦٣)	(١٣,٩٥٩)	(١١,١٢٤)	منافع نهائية خدمة				
-	(١١٠,٦٤٧)	-	(٣٧,٢٦٠)	١٢	مصروف مدفوعات على أساس أسهم	-	(١١٠,٦٤٧)	تكاليف تمويل، بالصافي
(٥١٨,١٢١)	(٥٧٩,٣٦٨)	(١٩٦,٧٤٥)	(١٩٨,٧٧٦)	ضرائب أخرى				
(١٧,١٩٨)	(٤٩,١٥٠)	(٦,١٥٨)	(٣٩,٢٥٤)	مصاريف أخرى				
(١٢,٦٦٦)	(١٢,٥٤٣)	(٤,٤١٨)	(٤,٠٦٣)	دخل آخر				
١,٥٣٨	٣٧,١٥٢	٥٢٢	٢٧,٣٠٢	مخصص انخفاض في قيمة حسابات تجارية مدينة				
-	(٣,٧٨٧)	-	(٣,٧٨٧)					
٣٣١,٤٠٧	٧٢١,٣٦٣	١٠٤,٦٧٢	٢٤٦,٠١٢	٥	ربح الفترة قبل حساب ضريبة الدخل والزكاة	(٤٨,٣٣٥)	(١١٥,١٠٤)	مصاريف ضريبة دخل وزكاة
٢٨٣,٠٧٢	٦٠٦,٢٥٩	٨٧,٣٥٣	٢٠٣,٢٨٥	ربح الفترة بعد حساب ضريبة الدخل والزكاة				
العائد لـ:								
٢٧٥,٢٦٢	٥٩٥,٤٤٨	٨٣,٨٧٠	١٩٩,٦١٧	المساهمين في الشركة الأم				
٧,٨١٠	١٠,٨١١	٣,٤٨٣	٣,٦٦٨	الحصص غير المسيطرة				
٢٨٣,٠٧٢	٦٠٦,٢٥٩	٨٧,٣٥٣	٢٠٣,٢٨٥					
٠,٤٤	٠,٥٤	٠,١٠	٠,١٨	١١	ربحية السهم الأساس والمُخفّض للعائد لمساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي للسهم)			
(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الأخر								
٩٣,٦٦٦	(٢٢,٤٨١)	٥٣,٤٤٥	(٧٩,١٥٥)	الخسارة الشاملة الأخرى (تصنيفها) تصنيفه إلى ربح أو خسارة المحتمل إعادة (تصنيفها) تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة (بالصافي بعد حسم أي ضريبة صافي (الخسارة) / الربح من تحوّل التدفقات النقدية				
-	(٨٥١)	-	(٢,٧٢١)	١٥-ب	الخسارة الشاملة الأخرى غير المُقرّر إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة (بالصافي بعد حسم أي ضريبة)			
٩٣,٦٦٦	(٢٣,٣٣٢)	٥٣,٤٤٥	(٨١,٨٧٦)	صافي خسارة أدوات حقوق ملكية مصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
٣٧٦,٧٣٨	٥٨٢,٩٢٧	١٤٠,٧٩٨	١٢١,٤٠٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة، بالصافي بعد حسم الضريبة				
العائد لـ:								
٣٦٨,٩٢٨	٥٧٢,١١٦	١٣٧,٣١٥	١١٧,٧٤١	المساهمين في الشركة الأم				
٧,٨١٠	١٠,٨١١	٣,٤٨٣	٣,٦٦٨	الحصص غير المسيطرة				
٣٧٦,٧٣٨	٥٨٢,٩٢٧	١٤٠,٧٩٨	١٢١,٤٠٩					

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة الموحّدة غير المُراجّعة.

شركة أدبيس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجَعَة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجَعَة) (ريال سعودي بالآلوف)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٦,١٤٩,٧٨٤	١٦,٧٨٥,٤٧٢	٨	ممتلكات ومعدات
٣٥٤	٤,٠١٠		أصول غير ملموسة
٦٤٣,٦١٧	٥٣٣,٤٧٣	١٥ و ١٣	أصول حق استخدام
٥١,٥١٧	٢٥,٧١٤		أدوات مالية بالقيم العادلة
٢٢١,٣٦٦	٢٣٦,٧٧٠		مبالغ مدفوعة مقدّمًا وحسابات مدينة أخرى
<u>١٧,٠٦٦,٦٣٨</u>	<u>١٧,٥٨٥,٤٣٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٣١,٨٩٢	٤٨٠,٥٩٦	٧	مخزون
٨٤٤,٧٣١	٩٩٨,١١٣		حسابات تجارية مدينة
٣٨٩,٤٨٩	٥٢٢,٩٦٥		أصول عقود
٣٥٢,٢١٥	٤٨٠,٩١٥		مبالغ مدفوعة مقدّمًا وحسابات مدينة أخرى
٥,١٠٥	٥,١٠٥	١٣	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
-	٩٩,٤٥٠	١٣ و ١٥	استثمارات مُدرّجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٣٢,٢٨٢	٨٨٣,٣٩٢	٦, ١٣	أرصدة بنكية ونقدية
<u>٢,٣٥٥,٨١٤</u>	<u>٣,٤٧٠,٥٣٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٩,٤٢٢,٤٥٢</u>	<u>٢١,٠٥٥,٩٧٥</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	١٠	رأس المال
٢,٨٩٠,٣٦٧	٢,٨٩٠,٣٦٧	١٠	علاوة إصدار أسهم
(٣٣,٨٧٢)	(٣٠,٠٥٦)	١٠	أسهم خزينة
٤١,١٥٠	١٨,٦٦٩		احتياطي تحوُّطات مخاطر التدفقات النقدية
-	(٨٥١)		احتياطي قيمة عادلة لأصول مالية مُدرّجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٣٧,٣٣٦		احتياطي دفع على أساس أسهم
١,٧٢١,٥٣٢	٢,١٤٨,٩٧٧		أرباح مبقاة
<u>٥,٧٤٨,٢٤٠</u>	<u>٦,١٩٣,٥٠٥</u>		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٨,٦٦٧	٢٩,٤٩٧		حصص غير مسيطرة
<u>٥,٧٧٦,٩٠٧</u>	<u>٦,٢٢٣,٠٠٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩,١٦٩,٥٩٥	١٠,١٥٣,٤٢٨	٩ و ١٣	قروض تحمل فائدة
٤٨٧,٣٥٨	٤٠٢,١٥٢		التزام عقد إيجار
١٩٩,١٤٤	٢٢٧,٠١١		مخصصات
٥٧٩,٩١٢	٧٥٢,١٨٦		إيرادات مؤجلة
٦١,٣٣١	٨٠,٤١٦		ضريبة مؤجلة، بالصافي
٧٢٩	-		حسابات دائنة أخرى
<u>١٠,٤٩٨,٠٦٩</u>	<u>١١,٦١٥,١٩٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٦٣٩,١٢٠	١,٣٧٧,٦٢١		حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
٢٨٧,٧٤٩	٣٦٦,٠٢٠		إيرادات مؤجلة
٣٠,٢١٨	٦٣,٠٠٧	٥	ضريبة دخل مستحقة الدفع
١,١٨٠,١٠٣	١,١٦٧,٣٦٤	٩ و ١٣	قروض تحمل فائدة
١٠,٢٨٦	٦,٢٧٠		مخصصات
-	٢٣٧,٤٩٨	١٧ ب-	توزيعات أرباح مُستحقة الدفع
<u>٣,١٤٧,٤٧٦</u>	<u>٣,٢١٧,٧٨٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١٣,٦٤٥,٥٤٥</u>	<u>١٤,٨٣٢,٩٧٣</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٩,٤٢٢,٤٥٢</u>	<u>٢١,٠٥٥,٩٧٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

Hussain Badary

السيد/ حسين بدوي
المدير المالي التنفيذي

د. محمد فاروق

نائب رئيس مجلس الإدارة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة غير المُراجَعَة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
قائمة التغيّرات في حقوق الملكية الأوّليّة المُوجّزة الموحّدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م غير مُراجّعة
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

العائدة لمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية (ريال سعودي بالآلوف)	الحصة غير المُسيطرّة (ريال سعودي بالآلوف)	الإجمالي (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي الدفع على أساس الأسهم (ريال سعودي بالآلوف)	الأرباح المنقّاة (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي تحوّلات التدفّقات النقدية (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي القيمة العادلة لأصول مالية مُدرّجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (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	-	(٢٣,٨٧٢)	٢,٨٩٠,٣٦٧	١,١٢٩,٠٦٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م - مُراجّع
٦٠٦,٢٥٩ (٢٣,٣٣٢)	١٠,٨١١ -	٥٩٥,٤٤٨ (٢٣,٣٣٢)	-	٥٩٥,٤٤٨ -	- (٢٢,٤٨١)	- (٨٥١)	-	-	-	ربح الفترة الخسارة الشاملة الآخر
٥٨٢,٩٢٧	١٠,٨١١	٥٧٢,١١٦	-	٥٩٥,٤٤٨	(٢٢,٤٨١)	(٨٥١)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١١٠,٦٤٧ -	- -	١١٠,٦٤٧ -	١١٠,٦٤٧ (٧٣,٣١١)	- ٦٩,٤٩٥	- -	- -	- ٣,٨١٦	- -	- -	دفع على أساس أسهم (إيضاح ١٢) أسهم مخصّصة بموجب خطة دفع على أساس أسهم توزيعات أرباح إلى حصص غير مسيطرة (إيضاح ١٧-أ) توزيعات أرباح على مساهمين (إيضاح ١٧-ب)
(٩,٩٨١)	(٩,٩٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٢٣٧,٤٩٨)	-	(٢٣٧,٤٩٨)	-	(٢٣٧,٤٩٨)	-	-	-	-	-	
٦,٢٢٣,٠٠٢	٢٩,٤٩٧	٦,١٩٣,٥٠٥	٣٧,٣٣٦	٢,١٤٨,٩٧٧	١٨,٦٦٩	(٨٥١)	(٣٠٠,٠٥٦)	٢,٨٩٠,٣٦٧	١,١٢٩,٠٦٣	الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّع)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة الموحّدة غير المُراجّعة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوجّزة الموحّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

العائدة لمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية (ريال سعودي بالآلوف)	الحصص غير المُسيطرّة (ريال سعودي بالآلوف)	الإجمالي (ريال سعودي بالآلوف)	الأرباح المبقاة (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي تحوُّطات التدفقات النقدية (ريال سعودي بالآلوف)	المساهمة في رأس المال (ريال سعودي بالآلوف)	رأس المال (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 - مُراجّع
٢٨٣,٠٧٢	٧,٨١٠	٢٧٥,٢٦٢	٢٧٥,٢٦٢	-	-	-	ربح الفترة
٩٣,٦٦٦	-	٩٣,٦٦٦	-	٩٣,٦٦٦	-	-	دخل شامل آخر
٣٧٦,٧٣٨	٧,٨١٠	٣٦٨,٩٢٨	٢٧٥,٢٦٢	٩٣,٦٦٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٦,٨٢٧)	(٦,٨٢٧)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى حصص غير مُسيطرّة (إيضاح ١٧-أ)
-	-	-	-	-	(٨٥٧,٠٨٧)	٨٥٧,٠٨٧	إصدار رأس المال
٩,١٢٩	-	٩,١٢٩	٩,١٢٩	-	-	-	معاملات مع المساهمين
٢,٦٣٧,٤٧٠	٣٧,٣٣٢	٢,٦٠٠,١٣٨	١,٥٨٦,٦١٤	١٥٥,٤٣٧	-	٨٥٨,٠٨٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مُراجّع)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة الموحّدة غير المُراجّعة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية المُوجزة المُوحّدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م غير مُراجّعة
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلاف)	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
٣٣١,٤٠٧	٧٢١,٣٦٣		ربح الفترة قبل حساب ضريبة الدخل والزيادة التعديلات على:
٤٥٣,٨٦٩	٧٩٨,٠٨٥	٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٩	٦٤٤		إطفاء أصول غير ملموسة
٨٧,٧٣٩	١٣٦,٢١٠		إطفاء أصول حق استخدام
١,٠٩٣	-		خسارة من بيع أصول
٣٨,١٢٣	٣٩,٤٦٣		منافع نهاية خدمة
-	١١٠,٦٤٧	١٢	مصروف دفع على أساس أسهم
٥١٨,١٢١	٥٧٩,٣٦٨		تكاليف تمويل، بالصافي
-	(٢٣,٥٤٩)		دخل آخر
٩٦٠	-		حصة في نتائج استثمار في مشروع مشترك وشركة زميلة
-	(١,٧٦٧)		توزيعات أرباح من استثمار في أدوات مالية
-	٣,٧٨٧		مخصص انخفاض في قيمة حسابات تجارية مدينة
١,٤٣١,٤٦١	٢,٣٦٤,٢٥١		
(٨٢,٢٢٣)	(١٤٨,٧٠٤)		التغيّرات في رأس المال العامل:
(١٣٩,٩٠٠)	(١٥٧,١٦٩)		مخزون
(٧٦,٢٥٧)	(١٣٣,٤٧٦)		حسابات تجارية مدينة
٣٩٧	-		أصول عقود
(٦٥,٤٢٨)	٤٠,٨٥٠		مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
(١١٢,٤١٩)	(١١٥,٣٦٥)		مبالغ مدفوعة مقدّمًا وحسابات مدينة أخرى
٥٣٦,٨٣٨	٢٥٠,٥٤٥		حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
٧,٠٥٦	-		إيرادات مؤجلة
			مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٤٩٩,٥٢٥	٢,١٠٠,٩٣٢		التدفقات النقدية من العمليات
(٢٥,٥٧١)	(٥٩,٨٤٠)	٥	ضريبة دخل مدفوعة
(١٠,٣٣١)	(١٥,٦١٢)		مخصصات مدفوعة
١,٤٦٣,٦٢٣	٢,٠٢٥,٤٨٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٥٤,٧٥٧)	(١,٨٢٣,٠٤٩)		الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٠١١)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٠٠,٣٦٨)	ب-١٥	شراء أصول غير ملموسة
-	(٧١,٢٥١)	٦	شراء أدوات مالية
٢٢	-		دفع في حساب ضمان للاستحواذ على أعمال جديدة
-	١,٧٦٧		إيرادات مُتحصّلة من بيع ممتلكات ومعدات
			توزيعات أرباح من استثمار في أدوات مالية
(٢,٩٥٤,٧٣٥)	(١,٩٩٣,٩١٢)		صافي التدفقات النقدية المُستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣,٤٣٤,٢٨٥	٢,٠٩٦,٦٢٢	٩	الأنشطة التمويلية
(٧٢٥,٥٠٠)	(١,٠٦٢,١٧٣)	٩	متحصّلات من قروض
(٥٣٩,٦٣٥)	(٥٢٩,٤٤٣)		مُسدّد من قروض
(٩٥,٩٧٩)	(١٤٦,٧٣٤)		تكلفة تمويل مدفوعة - بالصافي
(٦,٨٢٧)	(٩,٩٨١)	١٧	دفع التزامات عقود إيجار
			توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة
٢,٠٦٦,٣٤٤	٣٤٨,٢٩١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٧٥,٢٣٢	٣٧٩,٨٥٩		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩٠,٨٢٩	٤٣٢,٢٨٢	٦	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٧٦٦,٠٦١	٨١٢,١٤١	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

يُرجى الرجوع إلى الإيضاحات (٧) و (١٢) و (١٧-ب) للاطلاع على المعاملات غير النقدية الهامة.

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوجزة المُوحّدة غير المُراجّعة.

١ خلفية

معلومات عن الشركة

تأسست شركة أديس القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم") وسُجِّلت 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 يونيو ٢٠٢٣م، اقترح مجلس إدارة الشركة إصدار أسهم إضافية بقيمة ٢٧٠,٩٧٦ ألف ريال سعودي بالقيمة الاسمية (نتيجة لذلك، سيصبح إجمالي رأس المال بعد الزيادة ١,١٢٩,٠٦٣ 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 لأنَّ 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 سهم عادي من إجمالي رأس مال الشركة عن طريق بيع ١٠١,٦١٦ ألف سهم قائم ("الأسهم المعروضة للبيع") من خلال المساهمين الحاليين (حسب حصص ملكيتهم الحالية)، وإصدار ٢٣٧,١٠٣ ألف سهم جديد ("الأسهم الجديدة") من خلال زيادة رأس المال. وتمثّل الأسهم المعروضة للبيع نسبة ٩٪، وتمثّل الأسهم الجديدة نسبة ٢١٪ من رأس مال الشركة المُصدّر عند استكمال عملية الطرح، بإجمالي نسبته ٣٠٪ من رأس المال المُصدّر (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 الطرح		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م		
	عدد الأسهم (بالآلوف)	القيمة الاسمية (ريال سعودي بالآلوف)	عدد الأسهم (بالآلوف)	القيمة الاسمية (ريال سعودي بالآلوف)	
شركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد	٤٦٧,٦٥٨	٥٤,٥٠٪	٤١٢,٢٧٧	٣٦,٥٠٪	٤١٢,٢٧٧
صندوق الاستثمارات العامة السعودي	٣٠٤,٦٢١	٣٥,٥٠٪	٢٦٨,٥٤٨	٢٣,٨٠٪	٢٦٨,٥٤٨
شركة مجموعة الزامل الاستثمارية	٨٥,٨٠٨	١٠٪	٧٥,٦٤٧	٦,٧٠٪	٧٥,٦٤٧
تعويم حر	-	٠٪	٣٤٢,٥٣٥	٣٠,٣٤٪	٣٤٢,٥٣٥
أسهم خزينة	-	٠٪	٣٠,٠٥٦	٢,٦٦٪	٣٠,٠٥٦
	٨٥٨,٠٨٧	١٠٠٪	١,١٢٩,٠٦٣	١٠٠٪	١,١٢٩,٠٦٣

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة بتاريخ ١ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٤م) لإصدارها.

١ خلفية (تتمة)

معلومات عن الشركة (تتمة)

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 حاليًا في مصر والجزائر والكويت وتونس وقطر والهند وإندونيسيا وتايلاند والمملكة العربية السعودية. 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 البوراج. وتتضمن الخدمات البرية للمجموعة بصفة رئيسية خدمات الحفر وصيانة الآبار. وتقدِّم المجموعة أيضًا خدمات المشاريع (الاستعانة بمصادر خارجية لمشاريع تشغيل مختلفة للعملاء، مثل خدمات الصيانة والإصلاح).

تشتمل القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة على أنشطة الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التسجيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجَّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجَّعة)
أدفانسد إنرجي سيستمز (أديس) (شركة مساهمة مصرية) ^١	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	مصر المملكة العربية	%١٠٠	%١٠٠
شركة أديس السعودية المحدودة ^١ بريسيجن دريلنج كمباني ^٢	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما شركة قابضة	السعودية قبرص	%١٠٠	%١٠٠
الكويت أدفانسد دريلينغ سيرفيسز برايم إنوفيشنز فور ترويد (شركة مساهمة مصرية)	تأجير حفارات	كايمان	%١٠٠	%١٠٠
أديس انترناشيونال فور ترينينغ أيه جي ترينينغ	تجارة تأجير حفارات تدريب	مصر كايمان مصر	%١٠٠ %١٠٠ %٧٠	%١٠٠ %١٠٠ %٧٠
أدفانسد ترانسبورت سيرفيسز	تأجير معدات نقل	كايمان	%١٠٠	%١٠٠
أدفانسد دريلينغ سيرفيسز	تجارة	كايمان الإمارات	%١٠٠	%١٠٠
أديس فور دريلينغ سيرفيسز ليمتد ^٣	تأجير معدات ومكائن استخراج وحفر	العربية المتحدة الإمارات	%١٠٠	%١٠٠
جاكوبس إنترناشيونال هولدينج إنك. إميرالد دريلير كمباني ^٤	شركة قابضة خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	العربية المتحدة كايمان	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلينغ سيرفيسز ١ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلينغ سيرفيسز ٢ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلينغ سيرفيسز ٣ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس أدفانسد دريلينغ سيرفيسز ليمتد ^٥	تأجير حفارات	ليبيريا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلينغ سيرفيسز ٤ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلينغ سيرفيسز ٥ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلينغ سيرفيسز ليمتد ^٦	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس جي سي سي فور دريلينغ ليمتد ^٧	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلينغ سيرفيسز سايبرس (قبرص) ليمتد	خدمات دعم ومساندة للنفط والغاز أنشطة مساندة لتعدين النفط والغاز	قبرص	%١٠٠	%١٠٠
بي تي أديس دريلينغ إندونيسيا أديس لحلول الموارد البشرية المحدودة	الطبيعي خدمات موارد بشرية	إندونيسيا مصر	%١٠٠ %٦٠	- -

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 فور دريلينغ سيرفيسز ليمتد فرعًا في دولتي تونس في عام ٢٠٢١م وتايلاند في عام ٢٠٢٤م، وغيرت اسمها من أديس هولدينج فور دريلينغ سيرفيسز ليمتد.

٤ لدى إميرالد دريلير كمباني فرع في دولة قطر يتولى عمليات التشغيل في الدولة.

٥ لدى شركة أديس أدفانسد دريلينغ سيرفيسز ليمتد فرع دولة الكونغو.

٦ لدى شركة أديس دريلينغ سيرفيسز ليمتد فرع دولة إندونيسيا.

٧ لدى شركة أديس جي سي سي فور دريلينغ ليمتد فرع في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

٢,١ أساس الإعداد

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

وأعدت القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة المُدرّجة بالقيمة العادلة التي تتضمن عقود مقايضة أسعار الفائدة المصنّفة كأدوات تحوُّط والاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

لا تتضمّن القوائم المالية الأُوليّة 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. إنّ معلومات المقارنة مستمدة من القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

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

٢,٢ المعايير والتفسيرات الجديدة

تتفق السياسات المحاسبية المطبّقة عند إعداد القوائم الأُوليّة 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 تطبّق الشركة المجموعة تطبيقاً مبيّحاً أي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

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

- ترتيبات تمويل المعاملات مع 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 المقترنة بشروط

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجَّزة المُوحَّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجَعة)
(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، 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 تسعة قطاعات جغرافية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ستة قطاعات جغرافية). وتراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعها العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

القطاع	مصر	الجزائر	السعودية	الكويت	تونس	قطر	الهند	إندونيسيا	تايلاند	اجمالي القطاعات	شركات	التعديلات والاستيعادات***	الإجمالي
	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٥٠,٤٣٥	١٣١,٨٦٧	٣,١٨٢,٩٦٨	٤٨٩,٨٨٦	٨,٥١٨	٢٥٢,٥٩٥	١٦٠,٠٣٤	٥٠,٠٧٠	٣,٥٨٠	٤,٦٢٩,٩٥٣	-	٤,٦٢٩,٩٥٣	
إيرادات عملاء خارجيون	٣٤٠,٢٧٤	-	١٤,٣٣٦	٢,٨٥٠	-	٢٢,٧٨٥	-	-	-	٣٨٠,٢٤٥	(٣٨٠,٢٤٥)	-	
فيما بين القطاعات***	٦٩٠,٧٠٩	١٣١,٨٦٧	٣,١٩٧,٣٠٤	٤٩٢,٧٣٦	٨,٥١٨	٢٧٥,٣٨٠	١٦٠,٠٣٤	٥٠,٠٧٠	٣,٥٨٠	٥,٠١٠,١٩٨	-	٤,٦٢٩,٩٥٣	
إجمالي الإيرادات	(١١٣,٩٢٥)	(٧١,٥٠٨)	(١,٢٧٥,٨٠٧)	(٢٣٠,٨٨٧)	(١٠,٤٦٠)	(١٢٨,٧٦٠)	(٦٣,٤٠٢)	(١٨,٢٤٧)	(٢,٠٧٣)	(١,٩١٥,٠٦٩)	-	(١,٩١٥,٠٦٩)	
تكلفة إيرادات*	(٢٨,٥٨٤)	(١٠,٠٤١)	(١٨٠,١١٨)	(٢٩,٧٤٢)	(٧٢٦)	(١٣,٦١٦)	(٩,٥١٤)	(١,٨٠٧)	(٤٤٩)	(٢٧٤,٥٩٧)	(٣٨,٤٩١)	(٣١٣,٠٨٨)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٦,٠٨٣)	(٥,٤١٥)	(٤٩٦,٠١٧)	(٢٩,٠٧٣)	(٤٦١)	(٩,٤٥٧)	(٨,٣٠٨)	(٢,١٧٨)	(١٧٠)	(٥٧٧,١٦٢)	(٢,٢٠٦)	(٥٧٩,٣٦٨)	
تكاليف تمويل (بالصافي)	(٧٢,٥٣٣)	(١٦,٧٠١)	(٦٥٨,٠٣٥)	(١١٦,٣٢٣)	(٣,٦٢٠)	(٢٦,٣٤٧)	(٢٣,٦٢٤)	(٥,٤٤٤)	-	(٩٢٢,٦٢٧)	-	(٩٢٢,٦٢٧)	
استهلاك وإطفاء***	(١٧,٠٠٥)	(٣,٦٧٦)	(٧١,٤٠٢)	(٢١,٠٤٦)	(٢١)	(٨,٦١٤)	(٧,٦٢٠)	(٢,١٧٥)	(١٥٢)	(١٣١,٧١١)	(١٦١,٨٣١)	(٢٩٣,٥٤٢)	
مصاريف أخرى (بالصافي)**	٩٢,٣٠٥	٢٤,٥٢٦	٥٠١,٥٨٩	٦٢,٨١٥	(٦,٧٧٠)	٦٥,٨٠١	٤٧,٥٦٦	٢٠,٢١٩	٧٣٦	٨٠٨,٧٨٧	(٢٠٢,٥٢٨)	٦٠٦,٢٥٩	
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)	٣,٩٠٩,٧٢١	٦٢٢,٣١٠	١٢,٣٩٤,١١١	٢,٢٠٧,٢٤١	١٦,٤٩٥	١,٠٧٦,٢٣٤	١٥٥,٠٣٥	١٥٠,٣٧٢	٤٢,٥٥٢	٢٠,٥٧٤,٠٧١	٤٨١,٩٠٤	٢١,٠٥٥,٩٧٥	
إجمالي الأصول كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (١)	١,٣٩٣,٤٥٦	١٥٦,٤٢٦	١١,٩٨٩,٥٥٣	٥٤٣,٢٦٦	٧,٩٨١	٢٤٩,٥٥٤	١١٢,٩٣١	٦٥,٠٠٣	٥,٦١٥	١٤,٥٢٣,٧٨٥	٣٠٩,١٨٨	١٤,٨٣٢,٩٧٣	
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٥٦,٣٦٣	١٣٤,٣٢٤	٩٥١,١٩١	١٤٢,٨٥٩	٢,٠١٠	٢١,١٤٨	١٢٥,٨٧٨	-	-	١,٤٣٣,٧٧٣	-	١,٤٣٣,٧٧٣	
المعلومات القطاعية الأخرى													
مصاريف رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (١)													

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاع	مصر	الجزائر	السعودية	الكويت	تونس	قطر	إجمالي القطاعات	الشركات	التعديلات والاستبعادات***	الإجمالي
	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م										
إيرادات	٤٠٥,٤٩٨	٤٤,٠٧٦	٢,٠١٢,٠٢٤	٣١٦,١٩٩	٢٧,١٢١	٢٥٤,٦٣٦	٣,٠٥٩,٥٥٤	-	-	٣,٠٥٩,٥٥٤
عملاء خارجيون	٢١٠,٩٨٥	-	-	٥,١١٩	-	-	٢١٦,١٠٤	-	(٢١٦,١٠٤)	-
فيما بين القطاعات***										
إجمالي الإيرادات	٦١٦,٤٨٣	٤٤,٠٧٦	٢,٠١٢,٠٢٤	٣٢١,٣١٨	٢٧,١٢١	٢٥٤,٦٣٦	٣,٢٧٥,٦٥٨	-	(٢١٦,١٠٤)	٣,٠٥٩,٥٥٤
إيرادات (مصاريف)										
تكلفة إيرادات*	(١٧٠,١٦٨)	(٣٢,٥٣٠)	(٨٢٤,٣٧٩)	(١٥٠,٥١٤)	(١٨,٨١٩)	(١٣٤,٢٤١)	(١,٣٣٠,٦٥١)	-	-	(١,٣٣٠,٦٥١)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٣,٩٧٨)	(٥,٩٨٧)	(١٤٨,٦٣٧)	(٢٨,٥٣٠)	(٢,٢١١)	(١٦,٣٠٣)	(٢٢٥,٦٤٦)	(٥٤,١٥٤)	-	(٢٧٩,٨٠٠)
تكاليف تمويل (بالصافي)	(٤٢,٨١٣)	(٦٠٠)	(٤١٨,٠٧٩)	(٢٩,٣٤٩)	(١,٨٥٢)	(١٦,٧٠٣)	(٥٠٩,٣٩٦)	(٨,٧٢٥)	-	(٥١٨,١٢١)
استهلاك وإطفاء***	(٧٤,٥٥١)	(١٠,٤٩٢)	(٣٤٥,٣٠١)	(٦٨,٢١٥)	(٢,٦٧٩)	(٣١,٨٨٨)	(٥٢٣,١٢٦)	-	-	(٥٢٣,١٢٦)
مصاريف أخرى (بالصافي)**	(٣,٠٨٤)	(٣٢٨)	(٨٩,١٠٣)	(١٤,٤٦٣)	(٩٥)	(٧,٦٧٩)	(١١٤,٧٥٢)	(٣٢)	-	(١١٤,٧٨٤)
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)****	٩٠,٩٠٤	(٥,٨٦١)	١٨٦,٥٢٥	٢٥,١٢٨	١,٤٦٥	٤٧,٨٢٢	٣٤٥,٩٨٣	(٦٢,٩١١)	-	٢٨٣,٠٧٢
إجمالي الأصول كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (١)	٣,٥٤٧,٨٣٩	٣٧١,٢٠٦	١١,٤٩٠,٠٧٠	١,٩٣٨,٥٩٣	١٨,٦٤١	١,٠٧١,١٧٨	١٨,٤٣٧,٥٢٧	٣١٢,١٤١	-	١٨,٧٤٩,٦٦٨
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٢,٤٨١,٦٦٨	٣٢٢,١٠٧	١٠,٩٠٨,٥٢١	١,٢٩٩,٩١٨	٤,٦١٥	١,٠٥٦,٥٨٨	١٦,٠٧٣,٤١٧	٣٨,٧٨١	-	١٦,١١٢,١٩٨
المعلومات القطاعية الأخرى										
مصاريف رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (١)	٣٨٠,٨٩١	١٧,٠٥٨	٢,٧٨٥,٦٣٥	٤٢٣,١٧٢	١٨٢	٦,٩٠٢	٣,٦١٣,٨٤٠	-	-	٣,٦١٣,٨٤٠

* دون الاستهلاك والإطفاء.

** تشمل المصاريف الأخرى (بالصافي) على منافع نهاية الخدمة والضرائب الأخرى والمصاريف الأخرى ومصروف ضريبة الدخل ومصروف الدفع على أساس الأسهم والخسارة من بيع الأصول ومخصص انخفاض قيمة الحسابات التجارية المدينة.

*** تُحدّث الإيرادات والتعديلات الأخرى فيما بين القطاعات عند توحيد القوائم المالية، وتُظهِر في عمود "التعديلات والاستبعادات".

(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.

**** أعيد تصنيف أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤ الإيرادات من العقود المبرّمة مع العملاء

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	
٢,٩٠٧,٠٩٤	٤,٤٥٠,٧٤٩	١,٠٣٤,٠٣٥	١,٥٠٢,٥٧٤	عمليات وحدات
٦٦,٣٢٨	١٠٩,٢٥٧	٢٤,٢٦٠	٣٨,٨١٧	خدمات إعاشة
٢٥,٩٩٧	١١,٨٧٣	٣,٩٦٦	٣,٢٨١	إيرادات مشاريع*
٦٠,١٣٥	٥٨,٠٧٤	١٦,٤٢٤	٢٧,٩٢٤	أخرى
٣,٠٥٩,٥٥٤	٤,٦٢٩,٩٥٣	١,٠٧٨,٦٨٥	١,٥٧٢,٥٩٦	

يُرجى الرجوع إلى إيضاح (٣) للاطلاع على إفصاحات القطاعات. يتمثل المصدر الأساس لتحقيق الإيرادات التشغيلية في خدمات الحفر (عمليات الوحدات)، ويُعتدّ 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 والتنقيب والإنتاج.

٥ ضريبة الدخل والزكاة

قائمة الدخل الشامل الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	
٥٣,١٧٠	٩٢,٦٢٩	٢٢,١٠٠	٢٦,٩٦١	مصروف ضريبة
(٤,٨٣٥)	٢٢,٤٧٥	(٤,٧٨١)	١٥,٧٦٦	دخل وزكاة حالية
				(ضريبة مؤجّلة
				مُحمّلة) / دائنة
٤٨,٣٣٥	١١٥,١٠٤	١٧,٣١٩	٤٢,٧٢٧	

قائمة المركز المالي الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالألوف) (مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	
٣,٤٥٣	٣٠,٢١٨	المطلوبات المتداولة
٥٣,٦٤٩	٩٢,٦٢٩	الرصيد الافتتاحي
(٢٦,٨٨٤)	(٥٩,٨٤٠)	مُحمّل للفترة
٣٠,٢١٨	٦٣,٠٠٧	مدفوع خلال الفترة

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجَّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٦ الأرصدة البنكية والنقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (ريال سعودي بالآلاف) (مُراجَّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجَّعة)	
٤٣١,٨٢٨	٨٨٢,٧٦٨	أرصدة بنكية*
٤٥٤	٦٢٤	نقد في الصندوق
٤٣٢,٢٨٢	٨٨٣,٣٩٢	
-	(٧١,٢٥١)	حساب ضمان (انظر إيضاح ١٩)
٤٣٢,٢٨٢	٨١٢,١٤١	النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية

٧ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (ريال سعودي بالآلاف) (مُراجَّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجَّعة)	
٢٢٦,٢٦١	٣٣٩,٩٥٧	قطع غيار ومستلزمات ومستهلكات:
٦٥,٤٦٠	٩٧,٤٨٤	حفارات بحرية
٤٠,١٧١	٤٣,١٥٥	مستودع وساحات
		حفارات برية
٣٣١,٨٩٢	٤٨٠,٥٩٦	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، أدرج المخزون بالصافي بعد حسم مخصص انخفاض قيمة المخزون بقيمة ٦٣,٥٢٤ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦٥,٧٩٧ ألف ريال سعودي).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (ريال سعودي بالآلاف) (مُراجَّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجَّعة)	
٦٥,٧٩٧	٦٥,٧٩٧	الرصيد الافتتاحي
-	(٢,٢٧٣)	مشطوب خلال الفترة
٦٥,٧٩٧	٦٣,٥٢٤	

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجَّزة المُوحَّدة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨ الممتلكات والمعدات

الإجمالي	الأراضي المستأجرة	المبنى	التحسينات على العقارات المستأجرة	السيارات	معدات تقنية المعلومات	الأصول قيد الإنشاء	الأدوات	أثاث الحفر	الأثاث والتركيبات	الحفارات	
(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	
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
١,٤٣٣,٧٧٣	-	-	٥٥,٤٤٨	٢٩٨	١,٤٤٩	٤٧٦,٥٦٨	٣٣,٦٤٢	٦,٤٣٩	١,٣٠٦	٨٥٨,٦٢٣	إضافات
-	-	١٨,٨١٢	-	٥٦٤	٣٣	(٣,١٨٥,٧٩٣)	٦٨,٥٦٦	٣,٠٧١	٦٤	٣,٠٩٤,٦٨٣	تحويلات
١٩,٧٥٤,٤٠٨	٥٨,٤٧٨	٣٨,٨٩٠	٦٩١,٦٧٧	٣,٠٩٧	١٢,٦٦٧	٢٣٥,٠٥٥	٦٠٥,١٩١	١٥٨,٠٥٥	١٨,٥٢٦	١٧,٩٣٢,٧٧٢	كما في ٣٠ سبتمبر 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
(٧٩٨,٠٨٥)	-	(٩١٧)	(١٠٠,٠٠٣)	(٣١٨)	(١,٦٦١)	-	(٤١,٣٦٥)	(١٨,٢٠٠)	(١,٧٠٧)	(٦٣٣,٩١٤)	استهلاك
(٢,٩٦٨,٩٣٦)	-	(٩١٧)	(١٧١,١٠٦)	(١,٩٨٧)	(٧,٩٣٧)	(٢,٨٧٠)	(٢١٤,٩١١)	(١٠٣,٩٩٧)	(٥,١٢٨)	(٢,٤٦٠,٠٨٣)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
١٦,٧٨٥,٤٧٢	٥٨,٤٧٨	٣٧,٩٧٣	٥٢٠,٥٧١	١,١١٠	٤,٧٣٠	٢٣٢,١٨٥	٣٩٠,٢٨٠	٥٤,٠٥٨	١٣,٣٩٨	١٥,٤٧٢,٦٨٩	صافي القيمة الدفترية: في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨ الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	الأراضي المستأجرة	التحسينات على العقارات المستأجرة	السيارات	معدات تقنية المعلومات	الأصول قيد الإنشاء	الأدوات	أثاث المنشآت	الأثاث والتركيبات	الحفارات	
(ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجّعة)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	
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 ٢٠٢٣ (معدّلة)
٣,٦١٣,٨٤٠	-	٥٧,٦٨٢	-	١,٧٠١	٣,٠٨٥,٦٨٦	٤٩٦,٦٩٥	٢٠,٨٣٥	١,٣٧٢	٣٩٦,٨٦٩	إضافات
-	-	٣٦٣,٨٢٠	-	-	(٣,٠٤٢,٩٩٢)	٥,٩٣٦	-	-	٢,٦٧٣,٢٣٦	تحويلات
(٢,٥٧٦)	-	(٢,٢٤٦)	-	-	-	-	-	(٣٣٠)	-	خروج أصول من الخدمة وبيع
١٧,١٨٣,٩٩٠	٥٨,٤٧٨	٤٢١,٨٥٦	٢,٢٣٥	١١,٤٥٥	٣,٩٠١,٥٩٨	٤٦١,٣٥١	١٣٦,٥٦٩	٧,٥٦٦	١٢,١٨٢,٨٨٢	كما في ٣٠ سبتمبر 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
(٤٥٣,٨٦٩)	-	(٣٨,٠١٢)	(١٩٥)	(١,٠١٢)	-	(٣٠,٦١٥)	(١٣,٧٧٧)	(٤٧٣)	(٣٦٩,٧٨٥)	استهلاك
١,٤٦١	-	١,٢٨٣	-	-	-	-	-	١٧٨	-	خروج أصول من الخدمة وبيع
(١,٩٥٩,٠٤٤)	-	(٣٨,٣٥٠)	(١,٦٠٥)	(٥,٧٦٦)	(٢,٨٧٠)	(١٦١,٦٤٥)	(٧٩,١٧٨)	(٣,٢٥٣)	(١,٦٦٦,٣٧٧)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
١٥,٢٢٤,٩٤٦	٥٨,٤٧٨	٣٨٣,٥٠٦	٦٣٠	٥,٦٨٩	٣,٨٩٨,٧٢٨	٢٩٩,٧٠٦	٥٧,٣٩١	٤,٣١٣	١٠,٥١٦,٥٠٥	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

إنّ معظم الحفارات مرهونة للمقرضين (البنوك) مقابل قروض (إيضاح ٩).

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨ الممتلكات والمعدات (تتمة)

توزيع مصروف الاستهلاك المحمّل:

وُزِعَ محمّل الاستهلاك والإطفاء على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	
٥٣٣,١٢٦	٩٢٢,٦٢٧	تكلفة إيرادات
٨,٦٣١	١٢,٣١٢	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٥٤١,٧٥٧</u>	<u>٩٣٤,٩٣٩</u>	إجمالي محمّل الاستهلاك والإطفاء

* يشتمل إجمالي محمّل الاستهلاك والإطفاء للفترة على استهلاك ممتلكات ومعدات بقيمة ٧٩٨,٠٨٥ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٤٥٣,٨٦٩ ألف ريال سعودي) وإطفاء أصول غير ملموسة واستهلاك أصول حق استخدام بقيمة ٦٤٤ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ١٤٩ ألف ريال سعودي) و ١٣٦,٢١٠ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٨٧,٧٣٩ ألف ريال سعودي)، على التوالي.

الأصول قيد الإنشاء والتحويلات:

تمثل الأصول قيد الإنشاء المبالغ المتكبدة لأي غرض متعلق تطوير وتجديد الممتلكات والمعدات حتى تصبح جاهزة للاستخدام في العمليات والمبلغ المدفوع للحفارات الجديدة المشتراة غير الجاهزة للاستخدام. وسُحوّل الأصول قيد الإنشاء بصفة رئيسية إلى "منصات الحفر" أو "الأدوات" ضمن الممتلكات والمعدات بعد استكمالها. وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، استكملت المجموعة مشاريع رأسمالية بقيمة ٣,١٨٥,٧٩٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤,٨٣١,٠٤٩ ألف ريال سعودي)، وحوّلت إلى فئات الأصول المناسبة.

* رسملت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٤م تكاليف اقتراض بقيمة ١٦,٢٧٦ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ١٤١,٩٠٨ ألف ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التجديد الرأسمالية للحفارات التي تتطلب وقتاً كبيراً لإعداد هذه الحفارات للاستخدام المقصود منها. وكان المعدّل المستخدم لتحديد قيمة تكاليف الاقتراض المؤهّلة للرسملة ٧,٣٥٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٧,٤٤٪ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧,٥٦٪)، وهو ما يمثل معدّل الفائدة الفعلي للقروض ذات الصلة.

٩ القروض التي تحمل فائدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	
١٠,٥٤٧,٤٨٦	١٠,٣٤٩,٦٩٨	الرصيد الافتتاحي
٣,٣٥١,٧٣٧	٢,٠٩٦,٦٢٢	قروض مسحوبة خلال الفترة
(٣,٥٥٤,٦٢٥)	(١,٠٦٢,١٧٣)	قروض مسدّدة خلال الفترة
٥,١٠٠	(٦٣,٣٥٥)	رسوم ترتيبات (غير مُطفاة) / مطفاة، بالصافي
<u>١٠,٣٤٩,٦٩٨</u>	<u>١١,٣٢٠,٧٩٢</u>	
١,١٨٠,١٠٣	١,١٦٧,٣٦٤	متداولة
٩,١٦٩,٥٩٥	١٠,١٥٣,٤٢٨	غير متداولة
<u>١٠,٣٤٩,٦٩٨</u>	<u>١١,٣٢٠,٧٩٢</u>	

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩ القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

النوع	المدة الاصلية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجّعة)
القروض المتداولة			
قرض ١ تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٢٩٥,٢٢٥	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 ١ - تسهيل مشترك د	٨ سنوات	١٤,٨٧٥	-
تسهيل د			
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	١٥١,٩٤١	١٥٢,٤٠٩
البنك السعودي الفرنسي ٣٨٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	١٣٣,٨٧٢	١٣٣,٨١٧
البنك الأهلي السعودي ٤٠٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٤ الراجحي	٨ سنوات	١٤٢,٧٧١	١٤٢,٧٣١
الراجحي ٢٥٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٥ مصرف الإنماء	٨ سنوات	١٩٨,٨٣٣	١٤١,٠٢٦
قرض الإجارة من مصرف الإنماء ٢,٥ مليار ريال سعودي			
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	٦,٦٠٨	٦,٥٧٢
قرض بنك المشرق بقيمة ٢,٧ مليون دينار كويتي			
تسهيل ائتماني ٢ - البنك الأهلي الكويتي		٣٦,٥١٤	٣٧,٠٣١
تسهيل ائتماني ٤ - بنك الإمارات دبي الوطني		-	٢,١٩٥
تسهيل ائتماني ٥ - بنك أبو ظبي التجاري		-	١٠
تسهيل ائتماني ٦ - بنك الشركة المصرفية العربية الدولية (SAIB)		٣,٥٠٨	٢٥٢
تسهيل ائتماني ٨ - البنك المصري الخليجي		٣,٢١٧	٥,٤٥٣
إجمالي القروض المتداولة		١,١٦٧,٣٦٤	١,١٨٠,١٠٣
القروض غير المتداولة			
قرض ١ تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٢,٨١٢,٥٤٨	٣,٠٢٦,٢٤٨
تسهيل أ			
قرض ١ تسهيل مشترك ج	٨ سنوات	١,٥٧٠,٠٠٠	١,٦٦٠,٠٠٠
تسهيل ج			
قرض ١ - تسهيل مشترك د	٨ سنوات	٤١٠,١٢٣	-
تسهيل د			
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	٩٩٥,٨٢٧	١,١١٣,٧٣٢
البنك السعودي الفرنسي ٣٨٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	١,١٢٥,٠٩٨	١,٢٢٥,٥١٠
البنك الأهلي السعودي ٤٠٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٤ الراجحي	٨ سنوات	١,١٧١,٠٢٣	١,٢٧٨,١٠٧
الراجحي ٢٥٠ مليون دولار أمريكي			
قرض ٥ مصرف الإنماء	٨ سنوات	٢,٠٦٢,٢٠١	٨٥٤,٤٩٧
قرض الإجارة من مصرف الإنماء ٢,٥ مليار ريال سعودي			
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	٦,٦٠٨	١١,٥٠١
قرض بنك المشرق بقيمة ٢,٧ مليون دينار كويتي			
إجمالي القروض غير المتداولة		١٠,١٥٣,٤٢٨	٩,١٦٩,٥٩٥
إجمالي القروض		١١,٣٢٠,٧٩٢	١٠,٣٤٩,٦٩٨

٩ القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

وقّعت المجموعة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٤ تعديلاً على تسهيلها المشترك الحالي لتأمين مبلغ إضافي قدره ٣ مليار دولار أمريكي، بمشاركة معظم المقرضين الحاليين إلى جانب المؤسسات المالية المحلية والإقليمية الرائدة الجديدة، حيث يهدف التمويل الإضافي الجديد بقيمة ٣ مليار دولار أمريكي في المقام الأول إلى أن يكون بمثابة تسهيل احتياطي لخطط التوسع الطموحة للمجموعة، مقسماً إلى ما يعادل شريحة لأجل احتياطية بقيمة ٢,٧ مليار دولار أمريكي وتسهيل انتماني متجدد إضافي بقيمة ٣٠٠ مليون دولار أمريكي. وتبلغ مدة الشريحة لأجل الاحتياطية البالغة ٢,٧ مليار دولار أمريكي ٨,٥ سنوات، مع تاريخ استحقاق نهائي في ديسمبر ٢٠٣٢م، بما في ذلك مهلة مدتها ١٢ شهراً. ويُستدّ المبلغ المستخدم ضمن الشريحة لأجل الاحتياطية على أساس نصف سنوي، ويتضمن سداد دفعة واحدة بنسبة ٣١,٥٪ في تاريخ الاستحقاق النهائي. وتبلغ مدة التسهيل الائتماني المتجدد ٨ سنوات مع تاريخ الاستحقاق النهائي في يونيو ٢٠٣٢م. واستخدمت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م من الشريحة (د) مبلغاً بقيمة ٤٢٤,٩٩٨ ألف ريال سعودي (٣١ سبتمبر ٢٠٢٣م: لا شيء).

١٠ رأس المال وعلوّة إصدار الأسهم وأسهم الخزينة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)	
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	أسهم مُصرّح بها (بالألوف)
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	أسهم مُصدّرة (بالألوف)
١	١	القيمة الاسمية للأسهم (ريال سعودي)
١,١٢٩,٠٦٣ (٣٣,٨٧٢)	١,١٢٩,٠٦٣ (٣٠,٠٥٦)	رأس مال مُصدّر بالآلاف الريالات السعودية أسهم خزينة بالآلاف الريالات السعودية
١,٠٩٥,١٩١	١,٠٩٩,٠٠٧	رأس مال قائم بالآلاف الريالات السعودية
٢,٨٩٠,٣٦٧	٢,٨٩٠,٣٦٧	علوّة إصدار أسهم بالآلاف الريالات السعودية*

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

فيما يلي هيكل ملكية الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

القيمة (ريال سعودي بالألوف)	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	المساهمون
٤١٢,٢٧٧	٤١٢,٢٧٧	٣٦,٥	شركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد
٢٦٨,٥٤٨	٢٦٨,٥٤٨	٢٣,٨	صندوق الاستثمارات العامة
٧٥,٦٤٧	٧٥,٦٤٧	٦,٧	الزامل الاستثمارية
٣٤٢,٥٣٥	٣٤٢,٥٣٥	٣٠,٣٤	تعويم حر
٣٠,٠٥٦	٣٠,٠٥٦	٢,٦٦	أسهم خزينة
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	١٠٠	

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٠ رأس المال وعلاوة إصدار الأسهم وأسهم الخزينة (تتمة)

وفيما يلي هيكل ملكية الشركة كما في 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	٣,٠	٣٣٨,٧١٩	٣٣٨,٧١٩
أسهم خزينة	٣	٣٣,٨٧٢	٣٣,٨٧٢
	١٠٠	١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣

١١ ربحية السهم

تُحسب 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.

وتُحسب ربحية السهم المُخفّض بتعديل المتوسط المرجّح لعدد الأسهم العادية القائمة، على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. وكما في ٣٠ سبتمبر 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:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم لربحية السهم الأساس والمخفّض
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	
٢٧٥,٢٦٢	٥٩٥,٤٤٨	٨٣,٨٧٠	١٩٩,٦١٧	
٦٢٨,٦٦٢	١,٠٩٦,٤٠٢	٨٥٨,٠٨٧	١,٠٩٨,٠٠٥	المتوسط المرجّح لعدد الأسهم العادية القائمة بالآلوف - الأساسية والمخفضة
٠,٤٤	٠,٥٤	٠,١٠	٠,١٨	ربحية السهم - الأساس والمخفّض (بالريال السعودي للسهم)

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢ المدفوعات على أساس الأسهم التي تُسوّى بحقوق الملكية

قرّر أعضاء مجلس الإدارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م منح ٢,٠١١ ألف سهم و ١,٨١٠ ألف سهم و ١,٩٣١ ألف سهم، على التوالي، بإجمالي ٥,٧٥٢ ألف سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١,٠٠ ريال سعودي لكل منها لبعض موظفي المجموعة من أسهم الخزينة المملوكة للشركة.

إنّ تاريخ سريان المكافآت هو ١٠ مارس ٢٠٢٤م و ٢ يونيو ٢٠٢٤م و ١٦ سبتمبر ٢٠٢٤م، على التوالي. ووفقاً لقواعد خطة الحوافز طويلة الأجل، فإنّ الأسهم المستحقة كما هي على النحو الممنوح ولا تخضع للتنفيذ أو أي شروط أخرى. ومن إجمالي الأسهم الممنوحة، حُصّص ٣,٨١٦ ألف سهم من أسهم الخزينة المملوكة للشركة وستبقى الأسهم المتبقية كأسهم خزينة حتى تُخصّص للموظفين المعنيين.

نتيجة للمنح التي جرى مناقشتها أعلاه، اعترفت المجموعة بالمصروف الناشئ عن معاملات الدفع على أساس الأسهم التي تُسوّى بحقوق الملكية بمبلغ ١١٠,٦٤٧ ألف ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٣٧,٢٦٠ ألف ريال سعودي) (لفترتي التسعة والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 تواريخ المنح.

١٣ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

فيما يلي المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة المسجّلة في قائمة الدخل الشامل الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلاف)	
٢,٠١٢,٠٢٤	٣,١٨٢,٩٦٨	٧٢٧,٠٠٣	١,٠١٢,٩٦٢	إيرادات من جهات أخرى ذات علاقة
١٠,١٩٢	١,٠٧٥	٣,١٤٣	-	إيرادات من المشروع المشترك
(٢٦٥,٤٤٣)	(٢٧٢,٩٦٤)	(١٢٢,٨٢٧)	(١٠٥,١٢٢)	تكلفة تمويل من جهات أخرى ذات علاقة
٦١,٨٢٥	(١٧,٥١٥)	٣٠,٢١٤	(٥٨,٦١٩)	صافي (الخسارة) / الربح من تحوُّط التدفقات النقدية
-	(٩١٨)	-	(٢,٩٣٥)	خسارة إعادة قياس أدوات حقوق ملكية (بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر)
-	١,٧٦٧	-	١,٧٦٧	توزيعات أرباح مستلمة من أدوات حقوق ملكية (بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر)

أُفصِح 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 الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة.

وأُفصِح عن الأرصدة مع المنشآت التي تسيطر عليها الحكومة السعودية في الملاحظة (٢) أدناه.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (ريال سعودي بالآلاف) (مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجّعة)	
٤,٥٩٨	٤,٥٩٨	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة إنوفيتيف إنرجي هولدينج ليمتد
٥٠٧	٥٠٧	جهات أخرى ذات علاقة أدفا نتج دريلينج سير فيسز
٥,١٠٥	٥,١٠٥	

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٣ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(٢) فيما يلي الأرصدة الهامة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	
٤٥,٢٦٧	٩٧,٨٢٢	أرصدة بنكية ونقدية مع جهات أخرى ذات علاقة
٤,٦٠٦,٢٩٣	٥,٦٦٢,٥٣٩	قروض تحمل فائدة من جهات أخرى ذات علاقة
٧١٤,٩٤٣	٦٨٢,١٣٣	حسابات تجارية مدينة وأصول عقود من جهات أخرى ذات علاقة
١٠,٣٨٦	١,٠٦٧	حسابات تجارية مدينة وأصول عقود من مشروع مشترك
٣٠,٢٠٤	١٢,٦٨٩	أداة مالية مشتقة مع جهات ذات علاقة أخرى
١٢٨,٥٧٠	٢٨,٢٢٣	حسابات تجارية دائنة إلى جهات أخرى ذات علاقة
-	٩٩,٤٥٠	استثمار في أوراق مالية متداولة (بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر)
		لجهات أخرى ذات علاقة

مكافآت كبار موظفي الإدارة

تمثلت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة فيما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	
١٦,١٩٥	٤,٩٩٠	٤,٠٢٤	١,١٠١	إجمالي منافع (بما في ذلك الراتب والبدلات الأخرى)

فضلاً عن ذلك، يتمتع كبار موظفي الإدارة بمنافع من المدفوعات على أساس الأسهم الممنوحة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بقيمة ٩٦,٨٠٤ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: لا شيء.ع).

١٤ الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

الالتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	
١,٢٤٦,١٥٤	١,٥٥٥,٨٢٩	خطاب ضمانات*

تمثل الالتزامات المحتملة خطابات ضمان صادرة لصالح الجمارك السعودية والهيئة المصرية العامة للبترول وشركة جنوب أبو زنيمة للبترول (بترو زنيمة) وشركة نפט الكويت وشركة بترول خليج السويس وغيرها. وقد بلغ هامش التغطية على هذه الضمانات ١٥,٣٨٤ ألف ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤ الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية (تتمة)

* لدى المجموعة أرصدة الجهات ذات العلاقة التالية المدرجة في خطاب الضمانات أعلاه:

- أبرمت المجموعة اتفاقية ثنائية مع البنك الأهلي التجاري في المملكة العربية السعودية في مايو ٢٠١٩م بالريال السعودي بما يعادل ١٠,٩٩٩ ريالاً سعودياً متاحاً لإصدار خطابات ضمانات. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، استخدمت المجموعة خطاب ضمانات لمبلغ إجمالي قدره ٩,٥١٩ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٩,٥١٩ ألف ريال سعودي).
- أبرمت المجموعة اتفاقية ثنائية مع مصرف الإنماء في إبريل ٢٠١٩م بالريال السعودي بما يعادل ٣٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي متاح لتغطية احتياجات رأس المال العامل بما في ذلك إصدار خطابات ضمانات. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، استخدمت المجموعة خطاب ضمانات لمبلغ إجمالي قدره ٢٤,٣٦٤ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٤,٣٦٤ ألف ريال سعودي).
- أبرمت المجموعة اتفاقية ثنائية مع بنك الخليج الدولي في نوفمبر ٢٠٢٣م بالريال السعودي بما يعادل ٢٥٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي متاح لتغطية احتياجات رأس المال العامل بما في ذلك إصدار خطابات ضمانات. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، استخدمت المجموعة خطاب ضمانات لمبلغ إجمالي قدره ١٩٨,٣٥٦ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: لا شيء).

الالتزام الرأسمالي

لدى المجموعة التزام رأسمالي بقيمة ٢٠٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤١٣ مليون ريال سعودي).

١٥ الأدوات المالية بالقيم العادلة

أ- 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 ٢٠٢٤م (ريال سعودي بالألوف) (غير مُراجّعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (ريال سعودي بالألوف) (مُراجّعة)
٢٥,٧١٤	٥١,٥١٧
غير متداولة أدوات مالية مشتقة مُصنفة كأدوات تحوط - تحوطات التدفقات النقدية عقود مقايضة أسعار فائدة	

ب- ١٥ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عدد الأسهم	القيمة العادلة للسهم	تكلفة الشراء	القيمة السوقية
	ريال سعودي	(ريال سعودي بالألوف)	(ريال سعودي بالألوف)
٣,٦٦٩,٧٢٤	٢٧,١٠	١٠٠,٣٦٨	٩٩,٤٥٠
شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية")*			

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥ الأدوات المالية بالقيم العادلة (تتمة)

ب-١٥ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

الحركة في الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مُراجّعة) (ريال سعودي بالآلوف)	
-	-	الرصيد في ١ يناير
١٠٠,٣٦٨	-	إضافات خلال الفترة
(٩١٨)	-	ريح غير مُحقّق خلال الفترة (قبل حساب الضريبة)
٩٩,٤٥٠	-	الرصيد الختامي

يُصنّف الاستثمار على أساس خيار سياسة غير قابلة للإلغاء تتمثل في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

المستوى الثالث (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	المستوى الثاني (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	المستوى الأول (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	الإجمالي (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجّعة)	
-	٢٥,٧١٤	-	٢٥,٧١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م الأداة المالية المشتقة:
-	-	٩٩,٤٥٠	٩٩,٤٥٠	عقد مقايضة أسعار فائدة استثمار حقوق ملكية في أسهم جهة أخرى ذات علاقة
-	٥١,٥١٧	-	٥١,٥١٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م الأداة المالية المشتقة:
-	-	-	-	عقد مقايضة أسعار فائدة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، لم تطرأ أي تحويرات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياسات القيم العادلة، ولم تطرأ أي تحويرات من وإلى المستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: لا شيء).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجّعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٦ 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 الموجز المُوحّد. ولم تؤثر عمليات إعادة التصنيف هذه على الربح أو حقوق الملكية المفصّل عنهما سابقاً.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مُراجّعة)

كما هو مُفصّل عنه سابقاً	إعادة التصنيف	كما هو مُفصّل عنه حالياً
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)

قائمة الدخل الشامل الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

مصاريف عمومية وإدارية	(٢٧٩,٦٣٦)	(١٦٤)	(٢٧٩,٨٠٠)
ضرائب أخرى	(٨٧٦)	(١٦,٣٢٢)	(١٧,١٩٨)
مصاريف أخرى	(١٠,١٩٨)	(١,٣٧٥)	(١١,٥٧٣)
دخل آخر	-	١,٥٣٨	١,٥٣٨
مصاريف ضريبة دخل وزكاة	(٦٤,٦٥٨)	١٦,٣٢٣	(٤٨,٣٣٥)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مُراجّعة)

كما هو مُفصّل عنه سابقاً	إعادة التصنيف	كما هو مُفصّل عنه حالياً
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)

قائمة الدخل الشامل الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

مصاريف عمومية وإدارية	(٨٩,٤٥٦)	-	(٨٩,٤٥٦)
ضرائب أخرى	(٣٢١)	(٥,٨٣٧)	(٦,١٥٨)
مصاريف أخرى	(٢,٨٠٣)	(٥٢٢)	(٣,٣٢٥)
دخل آخر	-	٥٢٢	٥٢٢
مصاريف ضريبة دخل وزكاة	(٢٣,١٥٦)	٥,٨٣٧	(١٧,٣١٩)

١٧ توزيعات الأرباح

أ- ١٧ توزيعات أرباح على الحصة غير المسيطرة

دفعت الشركة المتحدة بريسيشن للحفريات (إحدى الشركات التابعة للمجموعة) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م توزيعات أرباح بقيمة ٩,٩٨١ ألف ريال سعودي (سبتمبر ٢٠٢٣م: ٦,٨٢٧ ألف ريال سعودي) إلى مساهمي الحصة غير المسيطرة فيها عن أرباح عام ٢٠٢٣م.

ب- ١٧ توزيعات الأرباح على المساهمين

اعتمد مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢٤م توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٢١٦ ريال سعودي للسهم بإجمالي ٢٣٧,٤٩٨ ألف ريال سعودي (٢٠٢٣م: لا شيء)، دُفعت كاملة بعد نهاية الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٨ الأحداث اللاحقة

أعلنت الشركة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤ أنّ المجموعة أنهت بنجاح عملية الاستحواذ على منصتي حفر ممتازين متعاقد عليهما في جنوب شرق آسيا من شركة فانتاج دريلينج إنترناشيونال ليمتد. (فانتاج دريلينج)، حيث أتمت الصفقة بنجاح بعد استيفاء جميع الشروط المسبقة حسب التوقيع المؤرخ في سبتمبر ٢٠٢٤ م على اتفاقية شراء الأصول للاستحواذ على منصة الحفر "توباز" في منطقة التنمية المشتركة بين ماليزيا وتايلاند واتفاقية البيع والشراء للاستحواذ على أسهم شركة ريج فاينانس ليمتد؛ وهي المنشأة المالكة لمنصة الحفر (سوهانا) في إندونيسيا.

وعمليات الاستحواذ هي عمليات تجميع أعمال وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "عمليات تجميع أعمال". وفيما يلي الملامح الرئيسية للمعاملات: الأصول والمطلوبات المستحوذ عليها: منصة حفر ممتازة من شركة فانتاج دريلينج، وأسهم شركتها التابعة (شركة ريج فاينانس ليمتد) التي تمتلك منصة الحفر الممتازة الأخرى، المتعاقد عليهما في منطقة التنمية المشتركة بين ماليزيا وتايلاند، على التوالي، إلى جانب المخزون وأي أرصدة رأس مال العامل.

- سعر الاستحواذ مستحق الدفع نقداً: ٧١٢,٥ مليون ريال سعودي* (خاضعة لتعديلات رأس المال العامل)
- هيكل المعاملة: تتوافق عملية الاستحواذ مع استراتيجية المجموعة لتعزيز مكانتها في السوق في المناطق التي تشهد طلباً قوياً على أسطولها من الأصول البحرية القابلة للتسويق بصورة كبيرة.

* كما في ٣٠ سبتمبر، حوّلت المجموعة مبلغاً بقيمة ٧١,٢٥١ مليون ريال سعودي في حساب الضمان مقابل سعر الاستحواذ (انظر إيضاح ٦).