

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة المُوحّدة غير المُراجّعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجّعة)

**تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
إلى السادة المساهمين في شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة مُدرّجة)**

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية (المُشار إليها معاً بـ "القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة"). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصاً وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص 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 يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لا تُعدّ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح الغفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر : ٦ ذو القعدة ١٤٤٦هـ
٤ مايو ٢٠٢٥م

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوجّزة الموحّدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالآلاف)	إيضاحات
١,٥٣٢,٠٧٠ (٩٢٩,٣٨٤)	١,٤٧٠,١٣٨ (٨٧٩,٩٥٤)	٤ إيرادات تكلفة إيرادات
٦٠٢,٦٨٦	٥٩٠,١٨٤	إجمالي الربح
(١٠٨,٥٥٥) (١٣,٦٤٣) (٤٠,٦٦٣) (١٩٩,٤٥٣) (٩,٠١٥)	(١١٤,٥٧٩) (١١,٦٦٣) - (٢١٧,٧١٨) (٩,٣٠٧)	مصاريف عمومية وإدارية منافع نهاية خدمة مصروف دفع على أساس أسهم تكاليف تمويل، بالصافي مصاريف أخرى، بالصافي
٢٣١,٣٥٧	٢٣٦,٩١٧	ربح الفترة قبل حساب ضريبة الدخل والزكاة
(٣٠,٥٠٩)	(٤٠,٢٣٨)	٥ مصاريف ضريبة دخل وزكاة
٢٠٠,٨٤٨	١٩٦,٦٧٩	ربح الفترة
١٩٧,٣٦١ ٣,٤٨٧	١٩٤,١٥٥ ٢,٥٢٤	العائد لـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٢٠٠,٨٤٨	١٩٦,٦٧٩	
٠,١٨	٠,١٨	١١ ربحية السهم الأساسية والمُخفّضة العائدة لمساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي للسهم)
٦٦,٥٣٧	(٢١,٤١٧)	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر المحتَمَل إعادة (تصنيفها) / تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة (بالصافي بعد حسم أي ضريبة): صافي (الخسارة) / الربح من تحوُّط التدفقات النقدية
-	(٤,٤٢٢)	الخسارة الشاملة الأخرى غير المُقرَّر إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة (بالصافي بعد حسم أي ضريبة): صافي خسارة أدوات حقوق ملكية مصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦,٥٣٧	(٢٥,٨٣٩)	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة، بالصافي بعد حسم الضريبة
٢٦٧,٣٨٥	١٧٠,٨٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة، بالصافي بعد حسم الضريبة
٢٦٣,٨٩٨ ٣,٤٨٧	١٦٨,٣١٦ ٢,٥٢٤	العائد لـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٢٦٧,٣٨٥	١٧٠,٨٤٠	

تُشكِّلُ الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة الموحّدة غير المُراجعة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مُراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٧,٥٦٧,٦٢٢	١٧,٦٨٢,٣٨٥	٨	ممتلكات ومعدات
٣,٩٥٦	٣,٦٩٦		أصول غير ملموسة
٤٩٤,١٤٦	٥٠٣,٥٦٩		أصول حق استخدام
٦١,٨٥٠	٣٨,٧٤٦	١٢ و ١٤-أ	أدوات مشنقة
٢١٥,١٨٦	٢٣٨,٥١٧		مبالغ مدفوعة مقدّمًا وحسابات مدينة أخرى
٢٥,٤١٦	٢٩,٣٠٣		استثمارات في مشروع مشترك
١٨,٣٦٨,١٧٦	١٨,٤٩٦,٢١٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢٧,٢٧٣	٥٦٢,٥٨٠	٧	مخزون
٨٥٧,٨٣٣	٧٦٢,٤١٠		حسابات تجارية مدينة
٥٢٤,٦٧١	٤٩٩,٥٧٣		أصول عقود
١,٢٢٣	١,٢٢٣	١٢	مبالغ مُستحقّة من جهات ذات علاقة
٥٠٢,٣٩١	٦٠٨,٦٧٧		مبالغ مدفوعة مقدّمًا وحسابات مدينة أخرى
١٠٢,٩٣٦	٩٨,١٦٥	ب-١٢ و ١٤ و ٦	استثمارات مُدرّجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٤٤,١٨٧	٢٩٦,٢٣٠		أرصدة بنكية ونقدية
٣,٢٦٠,٥١٤	٢,٨٢٨,٨٥٨		إجمالي الأصول المتداولة
٢١,٦٢٨,٦٩٠	٢١,٣٢٥,٠٧٤		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
(٢٨,١٢٧)	(٢٨,١٢٧)	١٠	أسهم خزينة
٢,٣٨١	(٢,٠٤١)		احتياطي قيمة عادلة لأصول مالية مُدرّجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٢,١٦٧	٣٠,٧٥٠		احتياطي تحوُّطات مخاطر التدفقات النقدية
١١٩	١١٩	١٢	احتياطي دفع على أساس أسهم
٢,٤٤٦,٨٢١	٢,٣٩٨,٧٧٠		أرباح مبقاة
٦,٤٩٢,٧٩١	٦,٤١٨,٩٠١		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٥,١٩٣	٤٧,٧١٧		حصص غير مسيطرة
٦,٥٣٧,٩٨٤	٦,٤٦٦,٦١٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٧٢٥,٣٥٦	١٠,٥٥٩,٨٢٣	٩ و ١٢	قروض تحمل فائدة
٣٥٢,٣٧٤	٣٧٦,٤١٩		التزامات عقود إيجار
١٨٨,٥٧١	١٩٥,٥٧٣		مخصصات
٦٧٩,٩٦٢	٦٨٧,٢٥٢		إيرادات مؤجّلة
٩٤,٠٦٨	١٠٣,٢٥٤		ضريبة مؤجّلة، بالصافي
١٢,٠٤٠,٣٣١	١١,٩٢٢,٣٢١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

"يتبع..."

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة المُوحّدة غير المُراجعة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجّزة المُوحّدة (تتمّة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مُراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة) ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاحات	المطلوبات المتداولة
١,٢٧٠,٣٠٨	١,٢٥٢,٧٧٦		حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
٣٥٨,٩٧٦	٢٦٢,٧٨١		إيرادات مؤجلة
٨٢,٤٦٨	٩٦,٦٦٥	٥	ضريبة دخل مستحقة الدفع
١,٣٣١,٣٣٤	١,٣١٦,٧٢٢	٩ و ١٢	قروض تحمل فائدة
٧,٢٨٩	٧,١٩١		مخصصات
٣,٠٥٠,٣٧٥	٢,٩٣٦,١٣٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥,٠٩٠,٧٠٦	١٤,٨٥٨,٤٥٦		إجمالي المطلوبات
٢١,٦٢٨,٦٩٠	٢١,٣٢٥,٠٧٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

Hussan Badi

السيد/ حسين بدوي المدير
المالي التنفيذي

محمد فاروق

د. محمد فاروق
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
قائمة التغيّرات في حقوق الملكية الأوّليّة المُوجّزة الموحّدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (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)	الأرباح المتبقية (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي الدفع على أساس الأسهم (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي تحوُّطات التدفّقات النقدية (ريال سعودي بالآلوف)	احتياطي القيمة 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)
٦,٥٣٧,٩٨٤	٤٥,١٩٣	٦,٤٩٢,٧٩١	٢,٤٤٦,٨٢١	١١٩	٥٢,١٦٧	٢,٣٨١	(٢٨,١٢٧)	٢,٨٩٠,٣٦٧	١,١٢٩,٠٦٣
١٩٦,٦٧٩	٢,٥٢٤	١٩٤,١٥٥	١٩٤,١٥٥	-	-	-	-	-	-
(٢٥,٨٣٩)	-	(٢٥,٨٣٩)	-	-	(٢١,٤١٧)	(٤,٤٢٢)	-	-	-
١٧٠,٨٤٠	٢,٥٢٤	١٦٨,٣١٦	١٩٤,١٥٥	-	(٢١,٤١٧)	(٤,٤٢٢)	-	-	-
(٢٤٢,٢٠٦)	-	(٢٤٢,٢٠٦)	(٢٤٢,٢٠٦)	-	-	-	-	-	-
٦,٤٦٦,٦١٨	٤٧,٧١٧	٦,٤١٨,٩٠١	٢,٣٩٨,٧٧٠	١١٩	٣٠,٧٥٠	(٢,٠٤١)	(٢٨,١٢٧)	٢,٨٩٠,٣٦٧	١,١٢٩,٠٦٣

"يتبع..."

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
قائمة التغيّرات في حقوق الملكية الأوّليّة المُوجّزة الموحّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

العائدة لمساهمي الشركة الأم								
رأس المال (ريال سعودي بالآلاف)	علاوة إصدار الأسهم (ريال سعودي بالآلاف)	أسهم الخزينة (ريال سعودي بالآلاف)	احتياطي تحوُّطات التدفقات النقدية (ريال سعودي بالآلاف)	الأرباح المبقاة (ريال سعودي بالآلاف)	احتياطي الدفع على أساس الأسهم (ريال سعودي بالآلاف)	الإجمالي (ريال سعودي بالآلاف)	الحصة غير المسيطرة (ريال سعودي بالآلاف)	إجمالي حقوق الملكية (ريال سعودي بالآلاف)
١,١٢٩,٠٦٣	٢,٨٩٠,٣٦٧	(٣٣,٨٧٢)	٤١,١٥٠	١,٧٢١,٥٣٢	-	٥,٧٤٨,٢٤٠	٢٨,٦٦٧	٥,٧٧٦,٩٠٧
-	-	-	-	١٩٧,٣٦١	-	١٩٧,٣٦١	٣,٤٨٧	٢٠٠,٨٤٨
-	-	-	٦٦,٥٣٧	-	-	٦٦,٥٣٧	-	٦٦,٥٣٧
-	-	-	٦٦,٥٣٧	١٩٧,٣٦١	-	٢٦٣,٨٩٨	٣,٤٨٧	٢٦٧,٣٨٥
-	-	-	-	-	٤٠,٦٦٣	٤٠,٦٦٣	-	٤٠,٦٦٣
١,١٢٩,٠٦٣	٢,٨٩٠,٣٦٧	(٣٣,٨٧٢)	١٠٧,٦٨٧	١,٩١٨,٨٩٣	٤٠,٦٦٣	٦,٠٥٢,٨٠١	٣٢,١٥٤	٦,٠٨٤,٩٥٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م
(مراجع)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

دفع على أساس أسهم

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(غير مراجع)

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة الموحّدة غير المُراجعة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)

(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٤م (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)	إيضاحات	
الأنشطة التشغيلية			
٢٣١,٣٥٧	٢٣٦,٩١٧		ربح الفترة قبل حساب ضريبة الدخل والزكاة التعديلات على:
٢٥٣,٣٣٧	٢٨٩,٢٨٥	٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٧٦	٢٦٢	٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٥,٨٧٦	٥١,١٧٦	٨	استهلاك أصول حق استخدام
١٣,٦٤٣	١١,٦٦٣		منافع نهاية خدمة
٤٠,٦٦٣	-		مصرف دفع على أساس أسهم
١٩٩,٤٥٣	٢١٧,٧١٨		تكاليف تمويل، بالصافي
-	(٣,٨٨٧)		حصة في نتائج استثمار في مشروع مشترك
-	(١,٢١٥)		توزيعات أرباح من استثمار في أدوات مالية
٧٨٤,٥٠٥	٨٠١,٩١٩		
التغيرات في رأس المال العامل:			
(٥٢,٤٨٣)	(٣٥,٣٠٧)		مخزون
(١٧,٣٩٧)	٩٥,٤٢٣		حسابات تجارية مدينة
(١١٣,٥٦١)	٢٥,٠٩٧		أصول عقود
٢١,١٦٥	(٨٥,٧٤٧)		مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٤٣,٧٦٠	(٦٧,٤١٦)		حسابات تجارية دائنة وحسابات دائنة أخرى
٣٨٣,٦١٤	(٨٨,٩٠٤)		إيرادات مؤجلة
١,١٤٩,٦٠٣	٦٤٥,٠٦٥		
(٣,٠٠٨)	(١٤,٨١٩)	٥	ضريبة دخل مدفوعة
(٥,١٧٢)	(٤,٧٥٩)		مخصصات مدفوعة
١,١٤١,٤٢٣	٦٢٥,٤٨٧		
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
(٧٧٤,٢٢٨)	(٤٥٧,٤٨٥)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٨,٢٢٢)		دفعة عَوَض مستحق الدفع نظير معاملات استحواد
-	١,٢١٥	ب-١٤	توزيعات أرباح من استثمار في أدوات مالية
(٧٧٤,٢٢٨)	(٤٧٤,٤٩٢)		
صافي التدفقات النقدية (المُستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية			
الأنشطة التمويلية			
١,٩٦٥	١٢,٩٢١	٩	متحصلات من قروض
(١٨٧,٠٧٧)	(١٩٩,٨٠٥)	٩	مُسَدّد من قروض
(٨٩,٢٨٠)	(١١٤,٣٧٥)		تكلفة تمويل مدفوعة - بالصافي
(٥٠,٤٧٨)	(٥٥,٤٨٧)		دفع التزامات عقود إيجار
-	(٢٤٢,٢٠٦)	١٥	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين
(٣٢٤,٨٧٠)	(٥٩٨,٩٥٢)		
صافي التدفقات النقدية (المُستخدمة في) الأنشطة التمويلية			
٤٢,٣٢٥	(٤٤٧,٩٥٧)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٣٢,٢٨٢	٧٤٤,١٨٧	٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٧٤,٦٠٧	٢٩٦,٢٣٠	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

* يتعلق هذا المبلغ بالعَوَض القائم مستحق الدفع نظير شراء منصة توباز وأسهم شركة ريج فاينانس المحدودة في عام ٢٠٢٤م، وأفصح عنهما في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة غير المُراجعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

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 هولدينج ليمتد هي الجهة المسيطرة النهائية ("الجهة المسيطرة النهائية") على الشركة. ويُشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معاً بـ "المجموعة".

يقع المركز الرئيسي للمجموعة في ٧٤٢٩ شارع الأمير تركي، حي الكورنيش، الخبر، المملكة العربية السعودية.

إنّ المجموعة مُرخّصة بموجب ترخيص الاستثمار الأجنبي رقم ١٢٢١١٤٤٠٥١٧٨٨٩٤ الصادر عن وزارة الاستثمار بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٤٤هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠٢٢م)، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٢٤٥٤٤٦ والرقم التعريفي الموحد ٧٠٣٢٤٦٤٠٧٠ وتاريخ ٤ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢م).

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

استكملت الشركة بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢٣م طرحها العام الأولي، وأدرجت أسهمها العادية في السوق المالية السعودية ("تداول").

المساهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م		القيمة الاسمية (ريال سعودي بالآلاف)
	عدد الأسهم (بالآلاف)	القيمة الاسمية (ريال سعودي بالآلاف)	عدد الأسهم (بالآلاف)	القيمة الاسمية (ريال سعودي بالآلاف)	
شركة أديس إنفستمنس هولدينج ليمتد	٤١٢,٢٧٧	٣٦,٥٠٪	٤١٢,٢٧٧	٣٦,٥٠٪	٤١٢,٢٧٧
صندوق الاستثمارات العامة السعودي	٢٦٨,٥٤٨	٢٣,٨٠٪	٢٦٨,٥٤٨	٢٣,٨٠٪	٢٦٨,٥٤٨
شركة مجموعة الزامل الاستثمارية	٧٥,٦٤٧	٦,٧٠٪	٧٥,٦٤٧	٦,٧٠٪	٧٥,٦٤٧
تعويم حر	٣٤٤,٤٦٤	٣٠,٥٪	٣٤٤,٤٦٤	٣٠,٥٪	٣٤٤,٤٦٤
أسهم خزينة	٢٨,١٢٧	٢,٥٪	٢٨,١٢٧	٢,٥٪	٢٨,١٢٧
	١,١٢٩,٠٦٣	١٠٠٪	١,١٢٩,٠٦٣	١٠٠٪	١,١٢٩,٠٦٣

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة بتاريخ ٦ ذي القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٥م) لإصدارها.

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

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة (تتمة)
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١ خلفية (تتمة)

معلومات عن الشركة (تتمة)

تشتمل القوائم المالية الأُولية الموجزة المُوحّدة للمجموعة على أنشطة الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التسجيل	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
أدفانسد إنرجي سيستمز (أديس) (شركة مساهمة مصرية) ^١	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	مصر	%١٠٠	%١٠٠
شركة أديس السعودية المحدودة ^١	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
بريسيجن دريلنج كمباني ^٢	شركة قابضة	قبرص	%١٠٠	%١٠٠
الكويت أدفانسد دريلينغ سيرفيسز برايم إنوفيشنز فور تريڊ (شركة مساهمة مصرية)	تأجير حفارات	كايمان	%١٠٠	%١٠٠
أديس إنترناشيونال فور دريلينج 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	%١٠٠	%١٠٠
أديس فور دريلينغ سيرفيسز ليمتد ^٣	تأجير معدات ومكائن استخراج وحفر	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠
جاكوبس إنترناشيونال هولدينج إنك. إميرالد دريلير كمباني ^٤	شركة قابضة خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	الإمارات كايمان	%١٠٠ %١٠٠	%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 دريلينج ليمتد ^٧	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلينغ سيرفيسز سايبيرس (قبرص) ليمتد	خدمات دعم ومساندة للنفط والغاز	قبرص	%١٠٠	%١٠٠
بي تي أديس دريلينغ إندونيسيا	أنشطة مساندة لتعدين النفط والغاز إندونيسيا		%١٠٠	%١٠٠
ريج فاينانس ليمتد ^٨	الطبيعي تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس لحلول الموارد البشرية المحدودة	خدمات موارد بشرية	مصر	%٦٠	%٦٠

تمتلك الشركة استثماراً في الشركة المصرية الصينية للحفر (إي سي دي سي) (مشروع مشترك)، حيث أُجريت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية في هذه القوائم المالية الأُوليّة المُوجّزة المُوحّدة.

- 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 بريسيجن للحفريات ذ.م.م. (شركة كويتية)، وهي من تتولى تشغيل منصات الحفر في دولة الكويت.
- ٣ أنشأت شركة أديس فور دريلينغ سيرفيسز ليمتد فرعاً في دولتي تونس في عام ٢٠٢١م وتايلاند في عام ٢٠٢٤م، وغيّرت 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 في دولة إندونيسيا.
- ٧ لدى شركة أديس جي سي سي فور دريلينج ليمتد فرع في المملكة العربية السعودية.
- ٨ لدى شركة ريج فاينانس ليمتد فرع في دولة إندونيسيا.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة المُوحّدة (تتمة)
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

٢,١ أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأوليّة الموجزة المُوحّدة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأوليّة" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (المشار إليها معا بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية").

وأعدت القوائم المالية الأوليّة الموجزة المُوحّدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة المُدرّجة بالقيمة العادلة التي تتضمن عقود مقايضة أسعار الفائدة المصنّفة كأدوات تحوّل واستثماراً بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لا تتضمّن القوائم المالية الأوليّة الموجزة المُوحّدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحّدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تُعزّض القوائم المالية الأوليّة الموجزة المُوحّدة بالريال السعودي، وتُقرّب كافة القيم إلى أقرب آلاف الريالات السعودية، ما لم يُذكر خلاف ذلك. والريال السعودي هو العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

وأعدت المجموعة القوائم المالية الأوليّة الموجزة المُوحّدة على أساس أنها ستستمر في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢,٢ المعايير والتفسيرات الجديدة

تتفق السياسات المحاسبية المطبّقة عند إعداد القوائم الأوليّة الموجزة المُوحّدة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة لشركة أديس القابضة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية كما في ١ يناير ٢٠٢٥م، ولم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة. ولم تطبق الشركة المجموعة تطبيقاً مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(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، والمستخدَمة 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 حدّدت عشر قطاعات جغرافية (٣١ مارس ٢٠٢٤م: سبعة قطاعات جغرافية). وتراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

القطاع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م	مصر (ريال سعودي بالآلاف)	الجزائر وتونس (ريال سعودي بالآلاف)	السعودية (ريال سعودي بالآلاف)	الكويت (ريال سعودي بالآلاف)	قطر (ريال سعودي بالآلاف)	الهند (ريال سعودي بالآلاف)	جنوب شرق آسيا **** (ريال سعودي بالآلاف)	إجمالي القطاعات (ريال سعودي بالآلاف)	المشتركة (ريال سعودي بالآلاف)	التعديلات والاستيعادات*** (ريال سعودي بالآلاف)	الإجمالي (ريال سعودي بالآلاف)
إيرادات عملاء خارجيون فيما بين القطاعات***	١٣٦,٩٢٨	٥٢,١٤١	٨٩٨,٨٤٥	١٠٩,٥٧١	٧٤,٠٤٢	٦١,١٤٥	١٣٧,٤٦٦	١,٤٧٠,١٣٨	-	-	١,٤٧٠,١٣٨
	١٠٢,٢٥٨	-	٣٣,٥٨٥	-	١٨,٣٠٩	-	-	١٥٤,١٥٢	-	(١٥٤,١٥٢)	-
إجمالي الإيرادات	٢٣٩,١٨٦	٥٢,١٤١	٩٣٢,٤٣٠	١٠٩,٥٧١	٩٢,٣٥١	٦١,١٤٥	١٣٧,٤٦٦	١,٦٢٤,٢٩٠	-	(١٥٤,١٥٢)	١,٤٧٠,١٣٨
إيرادات (مصاريف) تكلفة إيرادات*	(٣٨,٥٢٣)	(٣٢,٨٨٠)	(٣٠٣,٦٧٢)	(٥٥,١٨٨)	(٤٣,٢٩٧)	(٢٥,٣١٤)	(٤٤,٩٠٤)	(٥٤٣,٧٧٨)	-	-	(٥٤٣,٧٧٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٩,٥١٧)	(٥,٠٩٢)	(٦٠,٨٢٠)	(٩,٥٢٦)	(٣,٥٠٨)	(٣,٩٥٣)	(٣,٥٨٧)	(٩٦,٠٠٣)	(١٨,٥٧٦)	-	(١١٤,٥٧٩)
تكاليف تمويل (بالصافي)	(٧,٤٥٠)	(١,٩٢٥)	(١٨٩,٥٦٦)	(٧,٩٨٦)	(٢,٢٨٦)	(٢,٨١٤)	(٤,٩٩١)	(٢١٧,٠١٨)	(٧٠٠)	-	(٢١٧,٧١٨)
استهلاك وإطفاء***	(٢٦,٠٩٢)	(٩,١٤٧)	(٢٢٦,٠٤٣)	(٣٩,٨٣٧)	(١٠,١٩٢)	(٨,٩٦٠)	(١٥,٩٠٥)	(٣٣٦,١٧٦)	-	-	(٣٣٦,١٧٦)
(المصاريف الأخرى) / الدخل الأخرى، بالصافي**	٣,٥٤٤	(٣,٢٩١)	(٢٦,١٥٣)	(٤,٢٦٠)	(٩٥١)	(٢,٥٦٤)	(١١,٦٣٥)	(٤٥,٣١٠)	(١٥,٨٩٨)	-	(٦١,٢٠٨)
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)	٥٨,٨٩٠	(١٩٤)	٩٢,٥٩١	(٧,٢٢٦)	١٣,٨٠٨	١٧,٥٤٠	٥٦,٤٤٤	٢٣١,٨٥٣	(٣٥,١٧٤)	-	١٩٦,٦٧٩
إجمالي الأصول كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (١)	٣,٩٣٥,١١٨	٦٩٢,٩٠٤	١١,٨٠٧,٥٣١	٢,٥٠٣,٦١٥	١,٠٧٩,٠٠٦	١٤٢,٥٠٢	٩٧٢,٣٢١	٢١,١٣٢,٩٩٧	١٩٢,٠٧٧	-	٢١,٣٢٥,٠٧٤
إجمالي المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (٢)	٢,٢٧٣,٦٩٤	٣٩٥,٣٧٦	٨,٧٤٤,٧٠٩	١,٣٥٩,٤٣٦	١,٠٥٦,٤٢٤	١٠٥,٢٧٢	٨٣٦,٨٠٨	١٤,٧٧١,٧١٩	٨٦,٧٣٧	-	١٤,٨٥٨,٤٥٦
المعلومات القطاعية الأخرى											
المصاريف الرأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (١)	١٥,١٨٥	٢٤,٩٠٠	٨٧,٢٦١	٢٣٥,٣٠٧	١٠,٨٠٠	٤,٩٧٦	٢٥,٦١٩	٤٠٤,٠٤٨	-	-	٤٠٤,٠٤٨

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجّزة المُوحّدة (تتمة)
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاع

مصر (ريال سعودي بالآلاف)	الجزائر وتونس (ريال سعودي بالآلاف)	السعودية (ريال سعودي بالآلاف)	الكويت (ريال سعودي بالآلاف)	قطر (ريال سعودي بالآلاف)	الهند (ريال سعودي بالآلاف)	إجمالي القطاعات (ريال سعودي بالآلاف)	المشتركة (ريال سعودي بالآلاف)	التعديلات والاستبعادات*** (ريال سعودي بالآلاف)	الإجمالي (ريال سعودي بالآلاف)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م									
إيرادات	١١٧,٤٧٩	٢٩,٧٢٠	١,١٠٥,٨٠٦	١٥٢,٠٠٤	٨٧,٢٤٥	٣٩,٨١٦	١,٥٣٢,٠٧٠	-	١,٥٣٢,٠٧٠
عملاء خارجيون	١١٣,٠٤٨	-	-	١,٧٠٦	-	-	١١٤,٧٥٤	(١١٤,٧٥٤)	-
فيما بين القطاعات***									
إجمالي الإيرادات	٢٣٠,٥٢٧	٢٩,٧٢٠	١,١٠٥,٨٠٦	١٥٣,٧١٠	٨٧,٢٤٥	٣٩,٨١٦	١,٦٦٤,٨٢٤	(١١٤,٧٥٤)	١,٥٣٢,٠٧٠
إيرادات (مصاريف) تكلفة إيرادات*	(٣٩,٨٨٤)	(٢٢,٦١٧)	(٤٤١,٥٧٦)	(٧٠,٧٥٨)	(٤٣,٤٣٩)	(١٥,٨١١)	(٦٣٤,٠٨٥)	-	(٦٣٤,٠٨٥)
مصاريف عمومية وإدارية	(٦,٨٧١)	(٣,٥٣٢)	(٦٥,٨٨١)	(٩,٩٠٨)	(٥,٠٨٥)	(٢,٨٨٠)	(٩٤,١٥٧)	-	(١٠٨,٥٥٥)
تكاليف تمويل (بالصافي)	(١٦,٠٨٣)	(١,٥٤٠)	(١٦٥,٣٨٩)	(١٠,٠٧٥)	(٢,٩٥١)	(٢,٤٣١)	(١٩٨,٤٦٩)	-	(١٩٩,٤٥٣)
استهلاك وإطفاء***	(٢٢,٠٦٢)	(٦,٩٢٨)	(٢١٠,٢٠٦)	(٤١,٠٦٢)	(٩,١٥١)	(٥,٨٩٠)	(٢٩٥,٢٩٩)	-	(٢٩٥,٢٩٩)
مصاريف أخرى (بالصافي)**	(١,٤٧٣)	(١,٠٢٢)	(٢١,٠٩٣)	(٦,٠٧٧)	(٣,٢٩١)	(٢,٥٦٥)	(٣٥,٥٢١)	-	(٩٣,٨٣٠)
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)	٣١,١٠٦	(٥,٩١٩)	٢٠١,٦٦١	١٤,١٢٤	٢٣,٣٢٨	١٠,٢٣٩	٢٧٤,٥٣٩	(٧٣,٦٩١)	٢٠٠,٨٤٨
إجمالي الأصول كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (١)	٣,٧٨١,٥٩٤	٥٤٥,٩٨١	١٢,٤٥٩,٥١١	١,٩٩٠,٨٩٥	١,٠٧٥,٤٣٤	١٨٩,٧٨١	٢٠,٠٤٣,١٩٦	-	٢٠,١٨٣,٣٧٣
إجمالي المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م	١,٤١٨,٥٢٠	١٢٢,٥٨٠	١١,٥٩٢,١٥٠	٥٥٨,١٣٥	٢٢٥,٤٤٢	١٣٣,٢١٩	١٤,٠٥٠,٠٤٦	-	١٤,٠٩٨,٤١٨
المعلومات القطاعية الأخرى:									
المصاريف الرأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (١)	٧,٩٤٦	٤٨,٣٣٣	٥٣٣,٥١٤	٧١,٧١٢	٣,٠٨٦	٦٧,١٦٧	٧٣١,٧٥٨	-	٧٣١,٧٥٨

* دون الاستهلاك والإطفاء.

** تشتمل المصاريف الأخرى / الدخل الآخر (بالصافي) على منافع نهاية الخدمة والمصاريف الأخرى، بالصافي ومصرف الضريبة والزكاة ومصرف الدفع على أساس الأسهم.

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

**** استهلاك وإطفاء مسجّلان ضمن تكلفة الإيرادات.

***** يشمل قطاع جنوب شرق آسيا (إندونيسيا وتايلاند وماليزيا).

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

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولى المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	(ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	(ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)
١,٤٧٩,٢٢١		١,٣٥٠,٦٨٢	
١,٩٨٣		٤٦,٢٢٢	
٣٤,٤١٢		٣٦,٣٤٩	
١٥,٣٧٩		١٥,٣٥٥	
١,٠٧٥		٢١,٥٣٠	
١,٥٣٢,٠٧٠		١,٤٧٠,١٣٨	

إيرادات من عقود عملاء

عمليات وحدات

إيرادات مشاريع*

خدمات إعاشة

أخرى

إيرادات من عقد إيجار

إيرادات من عقد إيجار

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 والتفتيش والإنتاج.

٥ مصاريف ضريبة الدخل والزكاة

قائمة الدخل الشامل الأولى المُوجَّزة المُوحَّدة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	(ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	(ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)
١٣,٧٩٤		١٤,٠٥٦	
١٩,٦٠٦		١٤,٩٦٠	
(٢,٨٩١)		١١,٢٢٢	
٣٠,٥٠٩		٤٠,٢٣٨	

مصروف ضريبة دخل حالية

مصروف زكاة

ضريبة مؤجلة مُحمَّلة / (دائنة)

قائمة المركز المالي الأولى المُوجَّزة المُوحَّدة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(ريال سعودي بالآلاف) (مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	(ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)
٣٠,٢١٨		٨٢,٤٦٨	
١٢٦,٠٦٤		٢٩,٠١٦	
(٧٣,٨١٤)		(١٤,٨١٩)	
٨٢,٤٦٨		٩٦,٦٦٥	

المطلوبات المتداولة

الرصيد الافتتاحي

مُحمَّل للفترة / السنة

مدفوع خلال الفترة / السنة

الرصيد الختامي

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوّلِيّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٦ الأرصدة البنكية والنقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	
٧٤٣,٨٠٣	٢٩٥,٥٩٢	أرصدة بنكية
٣٨٤	٦٣٨	نقد في الصندوق
<u>٧٤٤,١٨٧</u>	<u>٢٩٦,٢٣٠</u>	الأرصدة البنكية والنقدية في قائمة المركز المالي الأوّلِيّة المُوجَزَة المُوحَّدة والنقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المُوحَّدة

٧ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	
٣٨٧,٣٥٦	٤١٨,٢٤٠	قطع غيار ومستلزمات ومستهلكات:
٩٠,٦٨٥	٩٤,٥٧٢	حفارات بحرية
٤٩,٢٣٢	٤٩,٧٦٨	مستودع وساحات
		حفارات برية
<u>٥٢٧,٢٧٣</u>	<u>٥٦٢,٥٨٠</u>	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، يُدرّج المخزون بالصافي بعد حسم مخصص انخفاض قيمة المخزون بقيمة ٩٨,٢٥٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩٨,٢٥٣ ألف ريال سعودي).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨ الممتلكات والمعدات

٣١ مارس ٢٠٢٥م	منصات الحفر (ريال سعودي بالآلوف)	الأثاث والتركيبات (ريال سعودي بالآلوف)	أثاثيبب الحفر (ريال سعودي بالآلوف)	الأدوات (ريال سعودي بالآلوف)	الأصول قيد الإثشاء (ريال سعودي بالآلوف)	معدات تقنية المعلومات (ريال سعودي بالآلوف)	السيارات (ريال سعودي بالآلوف)	التحسينات على العقارات المُستأجرة (ريال سعودي بالآلوف)	المبنى (ريال سعودي بالآلوف)	الأراضي المستأجرة (ريال سعودي بالآلوف)	الإجمالي (ريال سعودي بالآلوف)
التكلفة:											
كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	١٨,٧١٢,٦٣٩	١٨,٦٧٤	١٥٨,٦٦٣	٦٣١,٢٥٩	٤٥٨,٩٤٩	١٥,٠٣٦	٣,٠٩٧	٦٩٤,٣٣٠	٣٤,٤٥٠	٥٨,٤٧٨	٢٠,٧٨٥,٥٧٥
إضافات	٧٦,٧٢٠	٦٧	٩٩	٢٥,٣٥٠	٣٠١,٠٦٧	٤٥	-	٧٠٠	-	-	٤٠٤,٠٤٨
تحويلات	٢٥,٢٩١	-	-	٩,٨٢١	(٣٥,٥٧٨)	٢٠٠	٢٦٦	-	-	-	-
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م	١٨,٨١٤,٦٥٠	١٨,٧٤١	١٥٨,٧٦٢	٦٦٦,٤٣٠	٧٢٤,٤٣٨	١٥,٢٨١	٣,٣٦٣	٦٩٥,٠٣٠	٣٤,٤٥٠	٥٨,٤٧٨	٢١,١٨٩,٦٢٣
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:											
كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	(٢,٦٥١,٧٠٢)	(٥,٧٠٠)	(١١٠,٠٣٨)	(٢٣١,٠١٤)	(٢,٨٧٠)	(٩,١٨٦)	(٢,٠٩٥)	(٢٠٣,٩٤٥)	(١,٤٠٣)	-	(٣,٢١٧,٩٥٣)
استهلاك	(٢٢٩,٩٦٢)	(٥٦٨)	(٤,٥٨٣)	(٢٠,٤٧٢)	-	(٥٢١)	(١٨٣)	(٣٢,٥١١)	(٤٨٥)	-	(٢٨٩,٢٨٥)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م	(٢,٨٨١,٦٦٤)	(٦,٢٦٨)	(١١٤,٦٢١)	(٢٥١,٤٨٦)	(٢,٨٧٠)	(٩,٧٠٧)	(٢,٢٧٨)	(٢٣٦,٤٥٦)	(١,٨٨٨)	-	(٣,٥٠٧,٢٣٨)
صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠٢٥م	١٥,٩٣٢,٩٨٦	١٢,٤٧٣	٤٤,١٤١	٤١٤,٩٤٤	٧٢١,٥٦٨	٥,٥٧٤	١,٠٨٥	٤٥٨,٥٧٤	٣٢,٥٦٢	٥٨,٤٧٨	١٧,٦٨٢,٣٨٥

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرَجة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)

(جميع المبالغ مُدرَجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨ الممتلكات والمعدات (تتمة)

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

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

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨ الممتلكات والمعدات (تتمة)

توزيع مصروف الاستهلاك المحمّل:

وُزِعَ مُحَمَّل الاستهلاك والإطفاء على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	
(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
٣٣٦,١٧٦	٢٩٥,٢٩٩	تكلفة إيرادات
٤,٥٤٧	٤,٠٩٠	مصارييف عمومية وإدارية
٣٤٠,٧٢٣	٢٩٩,٣٨٩	إجمالي مُحَمَّل الاستهلاك والإطفاء*

* يشتمل إجمالي مُحَمَّل الاستهلاك والإطفاء للفترة على استهلاك ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٨٩,٢٨٥ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٢٥٣,٣٣٧ ألف ريال سعودي) وإطفاء أصول غير ملموسة واستهلاك أصول حق استخدام بقيمة ٢٦٢ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ١٧٦ ألف ريال سعودي) و ٥١,١٧٦ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٤٥,٨٧٦ 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. وسُحِّلَ الأصول قيد الإنشاء بصفة رئيسة إلى "منصات الحفر" أو "الأدوات" ضمن الممتلكات والمعدات بعد استكمالها. وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، استكملت المجموعة مشاريع رأسمالية بقيمة ٣٥,٥٧٨ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣,١٩٧,٦٤٥ ألف ريال سعودي)، وحوِّلَت إلى فئات الأصول المناسبة.

رسملت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م تكاليف اقتراض بقيمة ١,٠٨٦ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٣,٦٨٣ ألف ريال سعودي) متعلقة بمشاريع التجديد الرأسمالية لمنصات الحفر التي تتطلب وقتًا كبيرًا لإعداد هذه الحفارات للاستخدام المقصود منها. وكان المُعدَّل المُستخدَم لتحديد قيمة تكاليف الاقتراض المؤهَّلة للرسملة ٦,٣٦٪ (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٧,٤٩٪، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٧,٣٥٪)، وهو ما يمثل مُعدَّل الفائدة الفعلي للقروض ذات الصلة.

٩ القروض التي تحمل فائدة

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	
(ريال سعودي بالآلوف)	(ريال سعودي بالآلوف)	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
١٢,٠٥٦,٦٩٠	١٠,٣٤٩,٦٩٨	الرصيد الافتتاحي
١٢,٩٢١	٣,١٩٣,٥٦٢	قروض مسحوبة خلال الفترة / السنة
(١٩٩,٨٠٥)	(١,٤٢٧,٧٧٣)	قروض مسددة خلال الفترة / السنة
٦,٧٣٩	(٥٨,٧٩٧)	رسوم ترتيبات مُطْفأة / (غير مُطْفأة)
١١,٨٧٦,٥٤٥	١٢,٠٥٦,٦٩٠	
١,٣١٦,٧٢٢	١,٣٣١,٣٣٤	متداولة
١٠,٥٥٩,٨٢٣	١٠,٧٢٥,٣٥٦	غير متداولة
١١,٨٧٦,٥٤٥	١٢,٠٥٦,٦٩٠	

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُوجّزة المُوحّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩ القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

النوع	المدة الأصليّة	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجعة)
القروض المتداولة			
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٢٩٥,٢٣٧	٢٩٥,٠٨٦
قرض ١ تسهيل مشترك جـ	٨ سنوات	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
قرض ١ - تسهيل مشترك د	٨ سنوات	٧٧,٠٠٠	٧٧,٠٠٠
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	١٥١,٩٩٢	١٨٤,٩٢٤
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	١٤٥,١٥٨	١٣٣,٨٨٨
قرض ٤ الراجحي	٨ سنوات	١٤٢,٧٩٧	١٤٢,٧٨٢
قرض ٥ مصرف الإنماء	٨ سنوات	٢٦٦,٣٠٢	٢٦٦,١٥٧
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	٦,٦٠٥	٦,٦٠٠
تسهيل ائتماني ٢ - البنك الأهلي الكويتي		٤٩,٧١٣	٣٨,٣٢٨
تسهيل ائتماني ٦ - بنك الشركة المصرفية العربية الدولية (SAIB)		-	٤,٦٥١
تسهيل ائتماني ٨ - البنك المصري الخليجي		١,٩١٨	١,٩١٨
إجمالي القروض المتداولة		١,٣١٦,٧٢٢	١,٣٣١,٣٣٤

النوع	المدة الأصليّة	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجعة)
القروض غير المتداولة			
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٢,٦٦٢,٧١١	٢,٦٥٧,٩١٤
قرض ١ تسهيل مشترك جـ	٨ سنوات	١,٤٨٠,٠٠٠	١,٤٨٠,٠٠٠
قرض ١ - تسهيل مشترك د	٨ سنوات	١,٠٢٢,٩٩٩	١,٠٢٢,٩٩٩
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	١,٣١٥,٣٤١	١,٣٣٦,٨٧٥
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	١,٠٤٦,٨٨٧	١,٠٩١,٦٢٣
قرض ٤ الراجحي	٨ سنوات	١,٠٩٩,٦٢٠	١,١٣٥,٣٢٨
قرض ٥ مصرف الإنماء	٨ سنوات	١,٩٢٨,٩٦٣	١,٩٩٥,٦٦٧
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	٣,٣٠٢	٤,٩٥٠
إجمالي القروض غير المتداولة		١٠,٥٥٩,٨٢٣	١٠,٧٢٥,٣٥٦
إجمالي القروض		١١,٨٧٦,٥٤٥	١٢,٠٥٦,٦٩٠

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩ القروض التي تحمل فائدة (تتمة)

* تتألف قروض المجموعة من ١٠,٧٤١,٥٣٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠,٩٢٦,٧٦٨ ألف ريال سعودي) ضمن التسهيلات البنكية الإسلامية (المتوافقة مع الشريعة الإسلامية) و ١,١٣٥,٠١٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,١٢٩,٩٢٢ ألف ريال سعودي) ضمن التسهيلات التقليدية.

تخضع القروض البنكية المكفولة بضمانات للتعهدات المحددة:

تشتمل تسهيلات الدين الحالية للمجموعة على بعض التعهدات المالية. وتخضع التعهدات المالية لاختبار نصف سنوي اعتباراً من نهاية يونيو وديسمبر من كل عام، فيما تراقب الإدارة بالتعهدات على نحو استباقي على أساس مستقبلي. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لم تصدر أي حالة عدم امتثال ملحوظة فيما يتعلق بالتعهدات المالية.

وتتضمن التعهدات المالية الحد الأدنى من صافي القيمة الملموسة، والنسبة الحالية، ونسبة تغطية خدمة الدين، والحد الأقصى لنسب المديونية، ومعدل الرفع المالي وصافي الرفع المالي. وتعتمد التعريفات المستخدمة لحساب التعهدات المالية على وثائق تسهيلات الدين التي قد تختلف عن المعايير الدولية للتقرير المالي وتتضمن تعديلات معينة على الحسابات الفعلية.

١٠ رأس المال وعلاوة إصدار الأسهم وأسهم الخزينة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	أسهم مُصرَّح بها (بالألوف)
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	أسهم مُصدَّرة (بالألوف)
١	١	القيمة الاسمية للأسهم (ريال سعودي)
١,١٢٩,٠٦٣ (٢٨,١٢٧)	١,١٢٩,٠٦٣ (٢٨,١٢٧)	رأس مال مُصدَّر بالآلاف الريالات السعودية أسهم خزينة بالآلاف الريالات السعودية
١,١٠٠,٩٣٦	١,١٠٠,٩٣٦	رأس مال قائم بالآلاف الريالات السعودية
٢,٨٩٠,٣٦٧	٢,٨٩٠,٣٦٧	علاوة إصدار أسهم بالآلاف الريالات السعودية*

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

فيما يلي هيكل ملكية الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م:

المساهمون	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم بالألوف	القيمة (ريال سعودي بالألوف)
شركة أديس إنفستمنس هولدنغ 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	٣٠,٥	٣٤٤,٤٦٤	٣٤٤,٤٦٤
أسهم خزينة	٢,٥	٢٨,١٢٧	٢٨,١٢٧
	١٠٠	١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
(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 ٢٠٢٤ م:

المساهمون	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم بالآلاف	القيمة (ريال سعودي بالآلاف)
شركة أديس إنفستمنس هولدنغ 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	٣٠,٥	٣٤٤,٤٦٤	٣٤٤,٤٦٤
أسهم خزينة	٢,٥	٢٨,١٢٧	٢٨,١٢٧
	١٠٠	١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣

١١ ربحية السهم

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

وتُحتسب ربحية السهم المُخفَّضة بتعديل المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة، على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لم تكن هناك أسهم مخفضة محتملة، ومن ثمَّ، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة هي ذاتها.

فيما يلي المعلومات اللازمة لحساب ربحية السهم الأساس والمخفَّض:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
١٩٧,٣٦١	١٩٤,١٥٥	ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم لربحية السهم الأساسية والمخفَّضة (بالآلاف الريالات السعودية)
١,٠٩٥,١٩١	١,١٠٠,٩٣٦	المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف) - الأساسية والمخفضة
٠,١٨	٠,١٨	ربحية السهم - الأساسية والمخفَّضة (بالريال السعودي للسهم)

١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

إن الجهة المسيطرة المباشرة هي شركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد. ويُقدَّم إيضاح (١) معلومات بشأن هيكل المجموعة. وتُمثِّل الجهات ذات العلاقة أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار وموظفي الإدارة بها والمساهمين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها.

إنَّ صندوق الاستثمارات العامة السعودي هو أحد المساهمين، ويخضع لسيطرة حكومة المملكة العربية السعودية بصورة نهائية. وتندرج المنشآت الخاضعة لسيطرة حكومة المملكة العربية السعودية ضمن الجهات الأخرى ذات العلاقة أدناه.

وتمثل المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة المنشآت التي تسيطر عليها شركة أديس إنفستمنس هولدنغ ليمتد أو مساهمها.

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

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة الموجزة المُوحّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة المسجّلة في قائمة الدخل الشامل الأوّلية الموجزة المُوحّدة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
٨٩٨,٨٤٥	١,١٠٥,٨٠٦	إيرادات من جهات أخرى ذات علاقة
-	١,٠٧٥	إيرادات من مشروع مشترك
٣,٨٨٧	-	حصة ربح من الاستثمار في المشروع المشترك
(١٠٢,٣٣٩)	(٨٦,٧٤٥)	تكلفة تمويل من جهات أخرى ذات علاقة
(١٧,٨٢٠)	٤٢,١٤٢	صافي (الخسارة) / الربح من تحوطات تدفقات نقدية مع الجهات الأخرى ذات العلاقة
(٤,٧٧١)	-	خسارة إعادة قياس أدوات حقوق ملكية (بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) مع الجهات الأخرى ذات العلاقة
١,٢١٥	-	توزيعات أرباح مستلمة من أدوات حقوق ملكية (بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) مع الجهات الأخرى ذات العلاقة

(ب) أفسّح 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 الأوّلية الموجزة المُوحّدة. وأفسّح عن الأرصدة مع المنشآت التي تسيطر عليها الحكومة السعودية في الملاحظة (٢) أدناه.

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

منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة		
إنوفيتيف إنرجي هولدنغ ليمتد		
٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
(ريال سعودي بالآلاف)	(ريال سعودي بالآلاف)	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
١,٢٢٣	١,٢٢٣	
١,٢٢٣	١,٢٢٣	

إن الأرصدة القائمة المذكورة أعلاه في نهاية الفترة غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدد نقدًا. وليست هناك ضمانات مُقدّمة أو مستلمة لأي حسابات مدينة أو دائنة مع جهات ذات علاقة. وفيما يخص الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لم تُسجل المجموعة أي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة فيما يتعلق بالمبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة. ويُجرى هذا التقييم في كل فترة مالية عن طريق فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق التي تعمل فيها الجهة ذات العلاقة.

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(٢) فيما يلي الأرصدة الهامة الأخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجعة)
٥٤,٨٠٩	١٢١,٦٢١
٦,٠٣٥,٨٠٣	٥,٩٣٤,٧١٢
٥٢٧,٤٦٩	٦٥٠,٥١٨
١,٠٦٧	١,٠٦٧
١٨,٠٤٠	٣٥,٨٦٠
٢٩,٥٧٥	٢٥,٧٢٠
٩٨,١٦٥	١٠٢,٩٣٦
٢٩,٣٠٣	٢٥,٤١٦

أرصدة بنكية ونقدية مع جهات أخرى ذات علاقة
قروض تحمل فائدة من جهات أخرى ذات علاقة
حسابات تجارية مدينة وأصول عقود من جهات أخرى ذات علاقة
حسابات تجارية مدينة وأصول عقود من مشروع مشترك
أداة مالية مشتقة مع جهات ذات علاقة أخرى
حسابات تجارية دائنة إلى جهات أخرى ذات علاقة
استثمار في أوراق مالية متداولة (بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الآخر) لجهات أخرى ذات علاقة
استثمار في مشروع مشترك

مكافآت كبار موظفي الإدارة

تمثلت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)
٤,٢٣٨	٢,٦٠١
٥٣	٤٧

إجمالي منافع (بما في ذلك الراتب والبدلات الأخرى)
مكافأة أعضاء مجلس إدارة

فضلاً عن ذلك، يتمتع كبار موظفي الإدارة بمنافع من المدفوعات على أساس الأسهم الممنوحة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بقيمة لا شيء (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٣٥,٥٧٦ ألف ريال سعودي).

١٣ الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

الالتزامات المحتملة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلوف) (مُراجعة)
١,٦٩٣,٨٠٨	١,٥٤٤,٢٣٤

خطاب ضمانات*

تمثل الالتزامات المحتملة خطابات ضمان صادرة لصالح الجمارك السعودية والهيئة المصرية العامة للبترول وشركة جنوب أبو زنيمة للبترول (بترو زنيمة) وشركة نفط الكويت وشركة بترول خليج السويس وغيرها. وقد بلغ هامش التغطية على هذه الضمانات ١٥,٢٢٧ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥,٠٠٥ ألف ريال سعودي).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٣ الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية (تتمة)

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

- أبرمت المجموعة اتفاقية ثنائية مع البنك الأهلي السعودي في المملكة العربية السعودية في مايو ٢٠١٩ م بالريال السعودي بما يعادل ١٠,٩٩٩ ريالاً سعودياً متاحاً لإصدار خطابات ضمانات. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، استخدمت المجموعة خطاب ضمانات بمبلغ إجمالي قدره ٩,٥١٩ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩,٥١٩ ألف ريال سعودي).
- أبرمت المجموعة اتفاقية ثنائية مع مصرف الإنماء في إبريل ٢٠١٩ م بالريال السعودي بما يعادل ٣٧,٥٠٠ ألف ريال سعودي متاحة لتغطية احتياجات رأس المال العامل بما في ذلك إصدار خطابات ضمانات. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، استخدمت المجموعة خطاب ضمانات بمبلغ إجمالي قدره ٢٤,٣٦٤ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٤,٣٦٤ ألف ريال سعودي).
- أبرمت المجموعة اتفاقية ثنائية مع بنك الخليج الدولي في نوفمبر ٢٠٢٣ م بالريال السعودي بما يعادل ٢٥٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي متاح لتغطية احتياجات رأس المال العامل بما في ذلك إصدار خطابات ضمانات. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، استخدمت المجموعة خطاب ضمانات بمبلغ إجمالي قدره ٢٠٧,٥٢٥ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٩٦,٦٠٢ ألف ريال سعودي).

الالتزام الرأسمالي

لدى المجموعة التزام رأسمالي بقيمة ١٩٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٢٩ مليون ريال سعودي).

١٤ الأدوات المالية بالقيم العادلة

أ- ١٤ 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 ديسمبر ٢٠٢٤ م (ريال سعودي بالآلاف) (مُراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي بالآلاف) (غير مُراجعة)	غير متداولة أدوات مالية مشتقة مُصنفة كأدوات تحوط – تحوطات التدفقات النقدية عقود مقايضة أسعار فائدة
٦١,٨٥٠	٣٨,٧٤٦	

ب- ١٤ الاستثمارات المُدرّجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عدد الأسهم	القيمة العادلة للسهم ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي	التكلفة (ريال سعودي بالآلاف)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي بالآلاف)
٣,٦٦٩,٧٢٤	٢٦,٧٥	١٠٠,٣٦٨	٩٨,١٦٥

شركة الزيت العربية السعودية
("أرامكو السعودية")

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤ الأدوات المالية بالقيم العادلة (تتمة)

ب- ١٤ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مُراجعة) (ريال سعودي بالألوف)
-	١٠٢,٩٣٦
١٠٠,٣٦٨	-
٢,٥٦٨	(٤,٧٧١)
١٠٢,٩٣٦	٩٨,١٦٥

الرصيد الافتتاحي

إضافات خلال الفترة / السنة

(خسارة غير مُحَقَّقة) / ربح غير مُحَقَّق خلال الفترة / السنة (قبل حساب
الضريبة)

تسلَّمت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١,٢١٥ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: لا شيء) من شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية).

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

يعرض الجدول التالي تحليلًا للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقًا لمستوى القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي:

الإجمالي (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	المستوى الأول (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	المستوى الثاني (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)	المستوى الثالث (ريال سعودي بالآلوف) (غير مُراجعة)
٣٨,٧٤٦	-	٣٨,٧٤٦	-
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الأداة المالية المشتقة: عقد مقايضة أسعار فائدة			
٩٨,١٦٥	٩٨,١٦٥	-	-
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمار حقوق ملكية في أسهم جهة أخرى ذات علاقة			
٦١,٨٥٠	-	٦١,٨٥٠	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الأداة المالية المشتقة: عقد مقايضة أسعار فائدة			
١٠٢,٩٣٦	١٠٢,٩٣٦	-	-
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمار حقوق ملكية في أسهم جهة أخرى ذات علاقة			

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، 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 ٢٠٢٤م: لا شيء).

شركة أديس القابضة (شركة مساهمة مُدرّجة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولى المُوجّزة المُوحّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
(جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥ توزيعات الأرباح على المساهمين

اعتمد مجلس إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٢٢ ريال سعودي للسهم بإجمالي ٢٤٢,٢٠٦ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: لا شيء). وقد دُفع المبلغ كاملاً خلال الفترة الحالية.

١٦ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. يلجّص الجدول التالي تأثير إعادة التصنيفات للفترة الماضية على المركز المالي الأولي الموجز المُوحّد. ولم تؤثر عمليات إعادة التصنيف هذه على الربح أو حقوق الملكية المفصّل عنهما سابقاً.

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)		
كما هو مُفصّل عنه سابقاً	إعادة التصنيف	كما هو مُفصّل عنه حالياً
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
(٥,٢٧٧)	٥,٢٧٧	-
(٦,٦٧٤)	(٢,٣٤١)	(٩,٠١٥)
٢,٩٣٦	(٢,٩٣٦)	-

قائمة الدخل الشامل الأولى المُوجّزة المُوحّدة
ضرائب أخرى
مصاريف أخرى
دخل آخر