

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

جدول المحتويات

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

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

شركة إرنست و يونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)

رأس المال المدفوع (٥٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي - خمسة ملايين و خمسماة ألف ريال سعودي

برج اثير - الدور الخامس عشر

طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر

ص.ب. ٣٧٩٥

الخبر ٣٩٥٢

الملكة العربية السعودية

المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة البحر الأحمر العالمية ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "ال்தக்ரிர மாலி அலீ" المعتمد بالملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويدُعُّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثم لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا نعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نندي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يافت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لا تُعدُّ من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٢ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ
٦ نوفمبر ٢٠٢٢ م

شركة البحر الأحمر العالمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		الإيضاحات
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(بألاف)	(بألاف)	(بألاف)	(بألاف)	(بألاف)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٥٥,٣٥٧	٢٦٩,٢٠٧	١١٩,٣٣٧	٨٩,٤٠٩	٥
(٣٧٩,١٢٨)	(٣٣٢,٣٤٤)	(١٢٧,٩٧٠)	(١٢١,٦٦٨)	إيرادات
(٢٣,٧٧١)	(٦٣,١٣٧)	(٨,٦٣٣)	(٣٢,٢٥٩)	تكلفة إيرادات
				اجمالي الخسارة
(١٤,٤٨٤)	(١٣,١٤٣)	(٤,٣٨٦)	(٣,٥١٤)	المصاريف
(٤٤,٣٢٢)	(٤٢,٩٧٥)	(٤,٧٥٢)	(١٥,٤٩٢)	بيع وتوزيع
(٨٢,٥٧٧)	(١١٩,٢٥٥)	(٢٧,٧٧١)	(٥١,٢٦٥)	عمومية وإدارية
				الخسارة التشغيلية
(١,٧٢٤)	(١,٢٤٨)	(٣٩٥)	(٣٩٨)	حصة في نتائج من استثمار في شركة زميلة
١,٠٣٣	١١,٦٦٣	٣٢١	١,٠٦٨	دخل آخر، بالصافي
(٧,٤٣٩)	(٨,٥٥١)	(٢,٥٩٨)	(٣,٧٢٩)	تكاليف تمويل
٤٣	٢١	٣٣	٨	إيرادات تمويل
(٩٠,٦٦٤)	(١١٧,٣٧٠)	(٣٠,٤١٠)	(٥٤,٣١٦)	الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٨٥٧)	(٦,٤١٥)	(١,٢٥١)	(٢,١٢٨)	زكاة
(٩٤,٥٢١)	(١٢٣,٧٨٥)	(٣١,٦٦١)	(٥٦,٤٤٤)	خسارة الفترة
(٩٣,٢٧١)	(١٢٢,٥٤٣)	(٣١,١٨٨)	(٥٦,٠١٠)	العائد لـ:
(١,٢٥٠)	(١,٢٤٢)	(٤٧٣)	(٤٣٤)	المساهمين في الشركة الأم
(٩٤,٥٢١)	(١٢٣,٧٨٥)	(٣١,٦٦١)	(٥٦,٤٤٤)	الشخص غير المسيطرة
(٣,٠٨)	(٤,٠٥)	(١,٠٣)	(١,٨٥)	خسارة السهم:
				خسارة السهم الأساس والمُخْصَص العائد للمساهمين
				في الشركة الأم (معدلة)
				٩

تشتمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسع أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(بألاف)	(بألاف)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٩٤,٥٢١)	(١٢٣,٧٨٥)
	٣١,٦٦١
	(٥٦,٤٤٤)

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل الآخر المقرر إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في
الفترات اللاحقة (بالصافي بعد حسم الزكاة والضريبة):
فروع تحويل من ترجمة عمليات أجنبية
الدخل الشامل الآخر، بالصافي بعد حسم الزكاة والضريبة
إجمالي الخسارة الشاملة

٣٠٧	-	١	-
٣٠٧	-	١	-
(٩٤,٢١٤)	(١٢٣,٧٨٥)	(٣١,٦٦٠)	(٥٦,٤٤٤)

(٩٢,٩٦٤)	(١٢٢,٥٤٣)	(٣١,١٨٧)	(٥٦,٠١٠)
(١,٢٥٠)	(١,٢٤٢)	(٤٧٣)	(٤٣٤)
(٩٤,٢١٤)	(١٢٣,٧٨٥)	(٣١,٦٦٠)	(٥٦,٤٤٤)

العائد له:
المساهمين في الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

تشمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي (بألاف) (مليون)	ريال سعودي (بألاف) (غير مدققة)
	إيضاحات

٧٩,٨٦٣	٦٩,٧٤٦	الأصول
٣٠٥,٤٤١	٢٧٥,١١٦	الممتلكات ومصانع ومعدات
٣,٣٣٠	٢,٦٧٨	عقارات استثمارية
٤٦,٨٩٦	٣٩,٤٤٣	أصول غير ملموسة
٣١,٤٩٥	٣١,٤٩٥	أصول حق استخدام
٧,٩٢١	٦,٦٧٣	حسابات تجارية مدينة
٤٧٤,٩٤٦	٤٢٥,١٥١	استثمار في شركة زميلة
		إجمالي الأصول غير المتدالوة

١٤١,٣٦٧	٩٩,٠٤١	الأصول المتدالوة
٤٦,٠٥٠	٤٧,٠٦٠	مخزون
١٥٦,٣٧٠	١٤٦,٦٠٨	أصول العقود
٧٧,٩٠٦	٦٦,٠٣١	حسابات تجارية مدينة
٤٩,٤٩٦	٤٧,٠٨٦	دفعات مقدمة إلى موردين
٥,٨٣٨	٢٦,٢٧٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤٧٧,٠٢٧	٤٣٢,٢٠٠	نقد وما في حكمه
٩٥١,٩٧٣	٨٥٧,٣٥١	إجمالي الأصول المتدالوة
		إجمالي الأصول

٦٠٠,٠٠٠	٣٠٢,٣٤٤	حقوق الملكية
(٢٧٨,٨٣٤)	(١٠٣,٧٧١)	رأس المال
(١١,٧٧٩)	(١١,٧٧٩)	خسائر متراكمة
٣٠٩,٣٨٧	١٨٦,٨٤٤	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٢٢,٧٩٨)	(٢٤,٠٤٠)	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٨٦,٥٨٩	١٦٢,٨٠٤	الحصص غير المسيطرة
		إجمالي حقوق الملكية

٣١,٣٣١	٢٨,٩٣٣	المطلوبات غير المتدالوة
٢٥,٧١٢	٢٦,٧١١	الالتزامات مكافآت مُدئنة لموظفي
٣٤,٧٢١	٣٢,٠٨٨	مطلوبات غير متدالوة أخرى
٩١,٧٦٤	٨٧,٧٣٤	جزء غير متدالول من التزامات عقود إيجار
		إجمالي المطلوبات غير المتدالوة

١٩٤,٩٠٢	١٧٠,٥١٨	المطلوبات المتدالوة
١٧٨,٥٥٦	١٨٣,٤٧٨	حسابات تجارية دائنة
١١٨,٦٥٦	١١٤,٠٧٧	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متدالوة أخرى
٢١,٤٢٩	٧,٧١٤	قرصنة قصيرة الأجل تحمل فائدة
١٤,٢٨١	٧,٩٤٩	جزء متدالول من قرصنة تحمل فائدة
١٥,٨٣٩	٩٠,٨٣٥	جزء متدالول من التزامات عقود إيجار
٢٩,٩٥٧	٣٢,٢٤٤	مطلوبات عقود
٥٧٣,٦٢٠	٦٠٦,٨١٥	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٢٦٥,٣٨٤	٦٩٤,٥٤٧	إجمالي المطلوبات المتدالوة
٩٥١,٩٧٣	٨٥٧,٣٥١	إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شفرة البحر الأحمر
ال العالمية
شركة مساهمة سعودية
فانية التغذية في حقوق الملكية الأولى الموزعة الموحدة
تفترى الثلاثاء ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المؤخرة المذكورة.

50

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

للفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريل سعودي	ريل سعودي
(بالأحرف)	(بالأحرف)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٩٠,٦٦٤)	(١١٧,٣٧٠)

(٢١,٥٩٦)	٤٢,٧٧٨
(١٣,٣٢٤)	(١,٠١٠)
٣٦,٩٢٤	٩,٧٦٢
(٢٤,٤٦٦)	١١,٨٧٥
٥,٢٣٤	٢,٤١٠
٢١,٤٥٦	(٢٤,٣٨٤)
١٣,٦٠٢	٤,٩٢٢
٤٧٦	٩٩٩
١٠,٦٩٠	٧٤,٩٩٦
٢,٤٦١	٦١,٣٥٣
(٥,٤٩٢)	(٦,٩٧٤)
(٥,٠٤٧)	(٤,١١١)
(٨,٥٧٨)	٥٠,٢٦٨

(٣,٥٥٢)	(٥,٤٣١)
(٧)	-
-	٤,٥٤١
(٣,٥٥٩)	(٨٩٠)

١٢٠,٢٩٥	١٩,٠٠٠
(١١١,٨٨٩)	(٣٧,٢٩٤)
(٨,٠٩٨)	(١٠,٥٤٨)
٣٠٨	(٢٨,٨٤٢)
(١١,٨٢٩)	٢٠,٥٣٦
٣١,٥٩٢	٥,٨٣٨
٣٠٧	-
٢٠,٠٧٢	٢٦,٣٧٤

النماشط التشغيلية
الخسارة قبل حساب الزكاة
التعديلات لتسوية الخسائر قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
استهلاك عقارات استثمارية
إطفاء أصول غير ملموسة
استهلاك أصول حق استخدام
حركة في التزامات مكافات محددة لموظفي، بالصافي
نكايلف تمويل
حصة في تأمين استثمار في شركة زميلة
(ربح) / خسارة بيع ممتلكات ومصانع ومعدات وعقارات استثمارية
ربح إعادة قياس أصول حق استخدام والتزامات عقود إيجار

تعديلات رأس المال العامل:
محزون
أصول عقود
حسابات تجارية مدينة
دفعات مقدمة إلى موظفين
مبلغ مدفوع مقدماً وحسابات مدينة أخرى
حسابات تجارية دائنة
مبلغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
مطلوبات غير متداولة أخرى
مطلوبات عقود
النقدية من العمليات
تكلفة تمويل مدفوعة
زكاة وضررية دخل مدفوعة
صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) النماشط التشغيلية

النماشط الاستثمارية
شراء ممتلكات ومصانع ومعدات وعقارات استثمارية
شراء أصول غير ملموسة
إيرادات متحصلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
صافي النقدية المستخدمة في النماشط الاستثمارية

النماشط التمويلية
متحصل من القروض التي تحمل فائدة
مُسدد من قروض تحمل فائدة
مدفوعات التزامات عقود إيجار
صافي النقدية (المستخدمة في) / من النماشط التمويلية

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
الحركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١ معلومات عن الشركة

تتألف شركة البحر الأحمر العالمية ("الشركة") ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") من الشركة؛ وهي شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة وفروعها السعودية والأجنبية. والشركة مُسجلة في مدينة جدة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٨٦٩٨٤ وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٥٣٢ الصادر بتاريخ ٢ رمضان ١٤٢٧هـ (٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦م). وغيرت الشركة، خلال عام ٢٠٢١م، عنوانها المُسجل إلى مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية وحولت السجل التجاري الفرعي رقم ١٠١٠٥٦٦٣٤٩ إلى السجل التجاري الرئيسي للشركة. وعنوان الشركة المُسجل هو واجهة الرياض، حي الرمال، شارع المطار، الرياض بالمملكة العربية السعودية ولدى الشركة الفروع التالية بالمملكة العربية السعودية:

الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري
شركة البحر الأحمر العالمية	الجبيل	٢٠٥٥٠٠٣٦٧٢
شركة البحر الأحمر العالمية	الجبيل	٢٠٥٥٠٠٦١٥٥
شركة البحر الأحمر العالمية	جدة	٤٠٣٠٢٨٦٩٨٤
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان	جدة	٤٠٣٠٢٦٣٧١٦

وتحتضن المجموعة لسيطرة شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة (بما فيها المسيطر عليها من خلال شركاتها التابعة)، التي تمتلك نسبة ٧٠٪ (ملكية فعلية) من حصة الشركة. فيما يلي قائمة بالشركات التابعة العاملة الرئيسية المُدرجة في المجموعة:

الشركات التابعة	بلد التسجيل	نسبة الملكية الفعلية
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة ("أر إس جي")	غانا	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان (الجزائر) المحدودة ("أر إس الجزائري")	الجزائر	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي (منشأة بالمنطقة الحرة) ("أر إس الإمارات دبي")	الإمارات	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة البحر الأحمر لتجارة مواد ومعدات البناء ("أر إس بي إم")	الإمارات	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة الدهانات الممتازة ("بي بي سي")	المملكة العربية السعودية	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (مورزميقي)، إل دي أي ("أر إس أم")	مورزميقي	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان آل ال سي ("أر إس أو")	عمان	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
رد سي موديلار رينتالز ش.ذ.م.م. (أر إس إم آر")	الإمارات	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
رد سي للمقاولات ش.ذ.م.م. ("أر إس سي")	الإمارات	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
رد سي موديلار رينتالز (الكويت) ش.ذ.م.م. (أر إس إم كي")	الكويت	٣١ سبتمبر ٢٠٢١م
الشركات الزميلة	ماليزيا	٤٩٪
رد سي هازننج ماليزيا إس دي إن. بي إتش دي. ("أر إس إتش إم")	ماليزيا	٤٩٪
العمليات المشتركة	الجزائر	٤٩٪
راد سي حنشي ("أر إس إتش سي")	الجزائر	٤٩٪

بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، تمتلك المجموعة شركات تابعة مُسجلة في دول نيجيريا ولibia والسودان وسنغافورة، ولديها أيضاً تراخيص لتشغيل فروع في دول بابوا غينيا الجديدة وأبوظبي، مُوحدة في هذه القوائم المالية المُوحدة. وهذه الشركات التابعة والفرع الأخرى إماً في المراحل الأولى للعمليات أو لم تبدأ عملياتها التجارية بعد كما بتاريخ القوائم المالية.

وتتمثل النشاطات الرئيسية للمجموعة في شراء الأراضي والعقارات بغرض تطويرها وإنشاء مبانٍ سكنية وتجارية عليها ولبيعها أو تأجيرها في النهاية. وتتضمن أيضاً نشاطات المجموعة تصنيع وحدات سكنية غير خرسانية والمقاولات العامة والصيانة وبناء المرافق والأعمال المدنية وتوريد الطعام وتقديم خدمات الأغذية وتجارة المنتجات الغذائية. إضافة لذلك، تزاول المجموعة أيضاً أعمال تصنيع وبيع الدهانات وتقديم الخدمات المتعلقة بها.

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وفقاً لقرار مجلس الإداره بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٢م (الموافق ١٢ ربى الآخر ١٤٤٤هـ) لإصدارها.

٢ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات الالزامية في القوائم المالية الموحدة السنوية. عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنبٍ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وتعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية كل، ومع ذلك، قد لا تمثل نتائج العمليات لفترات الأولية مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة كل.

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية.

وتعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. وتقرّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

مبدأ الاستثمارية المحاسبية

تكتسب المجموعة صافي خسارة بقيمة ١٢٣,٧٩ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٩٤,٥٢ مليون ريال سعودي)، وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، بلغت خسائرها المتراكمة ١٠٣,٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٧٨,٨٠ مليون ريال سعودي)، بما يمثل نسبة ٣٤,٣١٪ (٤٦,٥٪) من رأس المال كما في التاريخ ذاته. علاوة على ذلك، وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة، وعليه، لم تلتزم المجموعة بتعهد يتعلق بالنسبة الحالية وهو ما يعد حالة تخلف عن السداد وفقاً لاتفاقيات الاقتراض (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: بالمثل). ونتيجة لذلك، أصبح أصل المبلغ المستحق السداد بقيمة ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في تاريخ القوائم المالية مستحقاً سداده عند الطلب، وصُنف ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. وتعتمد قدرة المجموعة على مواصلة عملياتها على إعادة هيكلة حقوق ملكيتها وإبرام عقود مربحة وزيادة حجم إيراداتها بصورة ملائمة. وتتفاوض المجموعة حالياً مع مؤسسات الإقراض للحصول على تمويل طويل الأجل قائم على مشروع محدد لتمويل العقود المبرمة مع العمالء، مما سيخوض من المطلوبات قصيرة الأجل وسيحيط من إجمالي السيولة النقدية لدى المجموعة. فضلاً عن ذلك، أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠٢٢ م مساهمي الشركة بإعادة هيكل حقوق ملكيتها، والذي أجرى مجلس الإدارة تعديله بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ م، على النحو التالي:

- تخفيض رأس مال الشركة من ٦٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٢,٣ مليون ريال سعودي من خلال إلغاء ٢٩,٨ مليون سهم مقابل الخسائر المتراكمة للشركة، و
- زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٢,٣ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٢,٣ مليون ريال سعودي من خلال إصدار حقوق أولوية تبلغ ١٥ مليون سهم.

وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العادية المنعقد بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٢ م على التوصية بتحفيض رأس مال الشركة من خلال تحمل الخسائر المتراكمة للشركة على النحو الذي اقترحه مجلس الإدارة. واستكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك الشأن خلال الفترة. وأجري تعديل ربحية السهم (ايضاح ٩) للفترة المقارنة باثر رجعي بهدف إظهار معالجة تأثير الانخفاض في رأس المال وفقاً لمقتضى المعيار المحاسبي ذي الصلة.

وبناءً على ما ورد أعلاه، أجرت إدارة المجموعة تقييمها بشأن فترتها على أساس مبدأ الاستثمارية، وترسّخت فناءة لديها بأن المجموعة ستنتمر في أعمالها في المستقبل القريب في ظل السياق العادي للأعمال. وعليه، أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستثمارية، وهي لا تتضمن أي تعديلات، قد تكون لازمة، إذا لم تتمكن المجموعة من مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستثمارية.

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصّح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والأصول والمتطلبات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وتختضن التقديرات والأحكام التقديرات والحكام الموجزة على صفة مستمرة، وتعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات أحداث مستقبلية يعتقد بأنها معقولة وملائمة في ظل الظروف. وتضع المجموعة التقديرات والأحكام المحاسبية المتعلقة بالمستقبل. ونادرًا ما تعدل التقديرات المحاسبية الناشئة عن ذلك، من حيث التعريف، النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤ السياسات المحاسبية

تنتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، باستثناء تطبيق التعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م، على النحو المبين أدناه:

٤. السياسات المحاسبية (تنمية)

٤.١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

فيما يلي المعيار أو التفسير أو التعديل المعتمد به اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م الذي طبقه المجموعة حيثما أمكن، بيد أنها ليس لها أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة. ولم تطبق المجموعة تطبيقاً مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل أصدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

- (١) العقود المُحمَّلة بالالتزامات - تكاليف استيفاء عقد - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
- (٢) الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣)
- (٣) الممتلكات والمصانع والمعدات: الإيرادات المحتصلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
- (٤) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى" - الشركة التابعة التي تُطبق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى
- (٥) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" - الرسوم في اختبار "الـ ١٠ بالمئة" للتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية
- (٦) معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيم العادلة

٤.٢ المعايير المحاسبية الصادرة غير السارية المفعول بعد

- (١) التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة
- (٢) تعریف التقريرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)
- (٣) الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢)
- (٤) معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة
- (٥) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود التأمين
- (٦) تعديل محدود على متطلبات التحول في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود التأمين

٥ الإيرادات

لفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢
ريال سعودي (بألاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بألاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بألاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بألاف) (غير مدققة)
١٩٠,٢٤٦	١٣٧,٩١٨	٦٩,٧٩٨	٤٢,٩٩٠
١٦٦,٦٩٤	٩,٦٩٢	٣,٠٦١	٢,٣٣٥
٢٠٦,٩٤٠	١٤٧,٦١٠	٧٢,٨٥٩	٤٥,٣٢٥
 ١٤٨,٤١٧	 ١٢١,٥٩٧	 ٤٦,٤٧٨	 ٤٤,٠٨٤
 ٣٥٥,٣٥٧	 ٢٦٩,٢٠٧	 ١١٩,٣٣٧	 ٨٩,٤٠٩

الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

إيرادات عقود

بيع منتجات دهانات ومنتجات وخدمات ذات علاقة بدهانات

الإيرادات الأخرى

إيرادات إيجار من عقارات استثمارية

أصبح عن تسوية الإيرادات المفصلة للمجموعة فيما يتعلق بقطاعاتها القابلة للإفصاح وموعد الاعتراف بالإيرادات في (إيضاح ١٣).

٦ الحسابات التجارية المدينة

رفعت المجموعة خلال عام ٢٠١٦ م دعوى قضائية بمدينة هيوستن في ولاية تكساس بالولايات المتحدة الأمريكية بحق أحد عملائها وإحدى شركاته التابعة وأحد أعضاء مجلس إدارته (بشأن إنشاء مخيم بدولة أنجولا)، مطالبة بسداد الأرصدة المستحقة من هذا العميل. ولم يستوف العميل التزاماته المتعلقة بتحويل الأموال في موعدها إلى المجموعة وفقاً لجدول السداد بسبب قيود معينة على إعادة الأموال بعملة أجنبية إلى خارج أنجولا. ومع ذلك، وبعد مناقشات ومفاوضات مطولة بين العميل والمجموعة، وافق العميل على تحرير وثائق قانونية بموجبها يقر بالدين وينجح الشركة مطالبة بشأن أصول مخيم العميل الكائن بدولة أنجولا، بما يتيح للشركة الحق في الحصول على تكلفة ثانوية على هذه الأصول. وعليه، فإن المجموعة والعميل قد انسحبا بعد ذلك من إجراءات التقاضي المرفوعة في مدينة هيوستن بولاية تكساس بالولايات المتحدة الأمريكية، ورفعت دعوى مطالبتها بحق مخيم العميل والأصول ذات الصلة لدى المحكمة المعنية في دولة أنغولا، وسيواصلان العمل في الخطوات التالية وفقاً للفوانيين الألغولية المحلية. وكما في تاريخ قائمة المركز المالي، لا يزال القرار بشأن الدعوى قائماً.

بلغ إجمالي الرصيد القائم من هذا العميل متضمناً الجزء غير المتداول ٨٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٨٦,٩ مليون ريال سعودي). وعلى ضوء الدعوى القضائية المعلقة و نتيجتها، سجلت إدارة المجموعة مخصصاً مقابل هذا الرصيد بقيمة ٥٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥٧,٢ مليون ريال سعودي). وتعتقد إدارة المجموعة أنَّ المبلغ المسجل كمخصص كافي للوفاء بأي خسائر متوقعة مستقبلاً، ولن ينشأ عن النتيجة النهائية أي خسارة كبيرة إضافية للمجموعة.

٧ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، ٣٠٢,٣٤٤,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، ويكون من ٣٠,٢٣٤,٤٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل ومصدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

استكملت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م الإجراءات النظامية المتعلقة بتحفيض رأس مال الشركة من خلال تحمل الخسائر المتراكمة للشركة (يرجى الرجوع إلى إيضاح ٢).

٨ الزكاة وضريبة الدخل

(١) **الزكاة**
اتفاق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة الأم وشركتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل حتى عام ٢٠١٠ م،

وأصدرت الهيئة، خلال عام ٢٠٢٠ م، ربطاً عن الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٧ م بقيمة ٦٧,١ مليون ريال سعودي للشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل، فقدمت الشركة الأم اعترافاً على ربط الهيئة عن الفترة المذكورة. وأصدرت الهيئة، خلال عام ٢٠٢١ م، ربطاً معدلاً عن الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٧ م بقيمة ٦٢,٨ مليون ريال سعودي للشركة وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل، وصعدت الشركة الاعتراف على ربوط الهيئة عن الفترة المذكورة أعلاه لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، ولا تزال القضية قيد دراسة اللجان.

٨ الزكاة وضريبة الدخل (نتمة)

١) الزكاة (نتمة)

فضلاً عن ذلك، أصدرت الهيئة، خلال عام ٢٠٢١ م، ربطاً عن عامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بقيمة ١١,٦ مليون ريال سعودي للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل. وخلال الفترة، قدّمت إدارة المجموعة اعترافاً إلى الهيئة بشأن الرابط المصدر، وأصدرت الهيئة ربطاً معدّلاً للفترة مع النزام إضافي بقيمة ١٠,٨ مليون ريال سعودي. وصعدت الشركة الاعتراف على ربوط الهيئة عن الفترة المذكورة أعلاه لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، ولا تزال القضية قيد دراسة اللجان. ولم تصدر الهيئة بعد الرابط الزكوي عن الأعوام من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م وعام ٢٠١٨ م.

تسلّمت شركة الدهانات الممتازة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١٨ م الربوط الزكوي والضريبة وضريبة الاستقطاع عن السنوات من ١٩٩٩ م حتى ٢٠١٤ م بقيمة ٢,٦ مليون ريال سعودي حُقِّضت لاحقاً إلى ٢,٥٩ مليون ريال سعودي، وقُدمت شركة الدهانات الممتازة اعترافاً إلى الأمانة العامة للجان الضريبية بشأن الرابط المعدّل. وخلال عام ٢٠٢١ م، أصدرت الهيئة برنامج غفر؛ حيث تنازلت الهيئة بموجبه عن غرامات التأخير وغرامات أخرى وسُندت شركة الدهانات الممتازة النزام ضريبة الاستقطاع بقيمة ٩٥٠ مليون ريال سعودي ووافقت على تسوية مبلغ بقيمة ١,٢٢ مليون ريال سعودي من الالتزام الزكوي على أساس الأقساط. علاوة على ذلك، تسلّمت شركة الدهانات الممتازة خلال عام ٢٠٢١ م ربطاً عن عامي ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م مع النزام زكوي إضافي بقيمة ٨٠٠ مليون ريال سعودي. واعترفت إدارة شركة الدهانات الممتازة بالمخصل مقابل الرابط المصدر.

وبناءً على أفضل تقدير للإدارة، تعتقد الإدارة أنَّ المخلص المعترف به كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م فيما يتعلق بالربوط الصادرة مناسب وليس هناك حاجة إلى تجنب مخلص إضافي.

ب) ضريبة الدخل

يُجَبِّ مخلص ضريبة الدخل وفقاً لمصالح الضرائب التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة خارج المملكة العربية السعودية. وقد احتسبت ضريبة الدخل بناءً على فهم الإدارات وتفسيرها للأنظمة الضريبية المعمول بها في الدولة المعنية. وتتخضع الأنظمة الضريبية لتفصيلات متباينة، وقد تختلف الربوط التي ستتصدرها مصالح الضرائب عن الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة المعنية. ولم يُجَبِّ مخلص ضريبة الدخل خلال الفترة نظراً للخسائر الخاضعة للضريبة.

٩ خسارة السهم

ُحتسب خسارة السهم الأساس والمُخَفَّض بقسمة صافي خسارة العائد للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

أجري تعديل خسارة السهم للفترة المقارنة باثر رجعي كما هو مُبيّن في إيضاح (٢).

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(٩٣,٢٧١)	(١٢٢,٥٤٣)	(٣١,١٨٨)	(٥٦,٠١٠)
٣٠,٢٣٤	٣٠,٢٣٤	٣٠,٢٣٤	٣٠,٢٣٤
(٣,٠٨)	(٤,٠٥)	(١,٠٣)	(١,٨٥)

العدد المُعدّل للأسهم القائمة خلال الفترة (السهم بالألاف) (مُعدّل)
خسارة السهم الأساس والمُخَفَّض المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي)

١٠ الالتزامات المحتملة

كان لدى المجموعة، كما بتاريخ القوائم المالية، ضمانات بنكية واعتماد مستندي قائمتين بقيمة ٣٨,٤٥٥ مليون ريال سعودي تقريراً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٨٥,٠٥ مليون ريال سعودي) صادرة في السياق العادي للأعمال.

١١ الالتزامات الرأسمالية

كما بتاريخ القوائم المالية، بلغت الالتزامات الرأسمالية ٤٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤٥,١ مليون ريال سعودي).

١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

تتمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار موظفي الإدارة بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. والشركة الأم الرئيسة المالكة للمجموعة هي شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) مسجلة في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية.

وتحري المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، معاملات مع جهات متعددة ذات علاقة. وفيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة:

العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
الشركة الأم الرئيسة المالكة		٢٠٢١ م ٢٠٢٢ م
شركة الدباغ القابضة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) مصاريف دفعتها الشركة الأم الرئيسة المالكة بالنيابة عن المجموعة	-	٣٥٠
جهات ذات علاقة أخرى	مصاريف إيجار	٦٦٢
	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة زميلة	٧
	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة	-
		٢٩٤

تتمثل مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة فيما يلي:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	مكافآت قصيرة الأجل
٢٠٢١ م ٢٠٢٢ م	مكافآت نهاية خدمة للموظفين
رجال سعودي (بالألاف) (غير مدققة)	
٥,٧٨٤	٦,٨٨٢
١٨٦	٢٩٧
٥,٩٧٠	٧,١٧٩

تُعتمد سياسات تسعير المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل مجلس الإدارة. والأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتسدد نقداً.

تتضمن المبالغ المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغًا بقيمة ١٣,٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٢,١٣ مليون ريال سعودي) مُستحقًا من شركات متنسبة وأدرجت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بقيمة ٦,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦,٥٦ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

١٣ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، فإن المجموعة منظمة في وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها ولديها القطاعات القابلة للإفصاح التالية:

- تصنيع وبيع المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية ("المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية")، إيجارات من عقارات استثمارية،
- تصنيع وبيع الدهانات وتقديم الخدمات المتعلقة بها ("الدهانات والخدمات المتعلقة بها").

ويراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقدير الأداء. ويقيّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات و (الخسارة) / الربح للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م، على التوالي:

قطاعات الأعمال:

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م			
		الإجمالي	الإيجارات من الدهانات والتجارية غير العقارات والخدمات الخرسانية الاستثمارية ذات العلاقة	الإجمالي	الإيجارات من الدهانات والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة	الإجمالي	الإيجارات من الدهانات والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة	الإجمالي	الإيجارات من الدهانات والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة
الإجمالي		المباني السكنية والتجارية غير العقارات والخدمات الخرسانية الاستثمارية ذات العلاقة	المباني السكنية والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة	المباني السكنية والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة	المباني السكنية والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة	المباني السكنية والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة	المباني السكنية والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة	المباني السكنية والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة	المباني السكنية والتجارية غير العقارات والخدمات ذات العلاقة
القطاعات		(غير مدققة) (ريال سعودي بالألاف)	(غير مدققة) (ريال سعودي بالألاف)	(غير مدققة) (ريال سعودي بالألاف)	(غير مدققة) (ريال سعودي بالألاف)	(غير مدققة) (ريال سعودي بالألاف)	(غير مدققة) (ريال سعودي بالألاف)	(غير مدققة) (ريال سعودي بالألاف)	(غير مدققة) (ريال سعودي بالألاف)
١١٩,٣٣٧	٣,٦١	٤٦,٤٧٨	٦٩,٧٩٨	١١٥,٧٥٥	٣,٥٢٥	٤٤,٠٨٤	٦٨,١٤٦		
-	-	-	-	(٢٦,٣٤٦)	(١,١٩٠)	-	(٢٥,١٥٦)		
١١٩,٣٣٧	٣,٦١	٤٦,٤٧٨	٦٩,٧٩٨	٨٩,٤٠٩	٢,٣٣٥	٤٤,٠٨٤	٤٢,٩٩٠		
٢٢,٣١١	٣,٦١	-	٢٠,٢٥٠	٢٣,٥٧٨	٢,٣٣٥	-	٢١,٢٤٣		
٩٦,٠٢٦	-	٤٦,٤٧٨	٤٩,٥٤٨	٦٥,٨٣١	-	٤٤,٠٨٤	٢١,٧٤٧		
١١٩,٣٣٧	٣,٦١	٤٦,٤٧٨	٦٩,٧٩٨	٨٩,٤٠٩	٢,٣٣٥	٤٤,٠٨٤	٤٢,٩٩٠		
(٣١,٦٦١)	(٢,٣٦٦)	٢٤٣	(٢٩,٥٣٨)	(٥٦,٤٤٤)	(٢,٤١٤)	١٤,٨٨٠	(٦٨,٩١٠)		
١٢٥,٠٨٠	١٦,٦٩٤	-	١٠٨,٣٨٦	٦٩,٦٥٠	٩,٦٩٢	-	٥٩,٩٥٨		
٢٣٠,٢٧٧	-	١٤٨,٤١٧	٨١,٨٦٠	١٩٩,٥٥٧	-	١٢١,٥٩٧	٧٧,٩٦٠		
٣٥٥,٣٥٧	١٦,٦٩٤	١٤٨,٤١٧	١٩٠,٢٤٦	٢٦٩,٢٠٧	٩,٦٩٢	١٢١,٥٩٧	١٣٧,٩١٨		
(٩٤,٥٢١)	(٦,٣٩٣)	٧٨٦	(٨٨,٩١٤)	(١٢٣,٧٨٥)	(٦,٤٢٥)	٣٨,١٧٣	(١٥٥,٥٣٣)		

١٣ المعلومات القطاعية (نهاية)

يعرض الجدول التالي معلومات الأصول والمطلوبات للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، على التوالي:

القطاعات	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م				في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م			
	إجمالي	المباني السكنية الإيجارات من الدهانات والتجارية غير العقارات والخدمات ذات الصلة	إجمالي	المباني السكنية الإيجارات من الدهانات والتجارية غير العقارات والخدمات ذات الصلة	الخرسانية	الاستثمارية ذات العلاقة		
	مُدققة (ريال سعودي بالألف)		مُدققة (ريال سعودي بالألف)					
إجمالي إيرادات القطاعات	٩٥١,٩٧٣	١٣,٨١٩	٤٦٦,٣٤٢	٤٧١,٨١٢	٨٥٧,٣٥١	١٤,١٤٢	٤٣٠,٩١٦	٤١٢,٢٩٣
إجمالي المطلوبات	٦٦٥,٣٨٤	٣٥,١١٩	٢٣٣,١١٨	٣٩٧,١٤٧	٦٩٤,٥٤٧	٣٨,٩٥١	٢١١,٩٢٩	٤٤٣,٦٦٧

تحققـت، خلال فـترة التـسـعة أـشـهـر المـنـتـهـيـة في ٣٠ سـبـتمـبر ٢٠٢٢ مـ، نـسـبـة ٧١% تـقـرـيـباً مـن إـجمـالـي إـيرـادـات مـن قـطـاع الـمـبـانـي السـكـنـيـة وـالـتـجـارـيـة غـيرـهـاـنـيـة مـن ٥ عـمـلـاء (٣٠ سـبـتمـبر ٢٠٢١ مـ: ٦٦% تـقـرـيـباً مـن ١٠ عـمـلـاء). وـتـحـقـقـت، خـالـل فـترة التـسـعة أـشـهـر المـنـتـهـيـة في ٣٠ سـبـتمـبر ٢٠٢٢ مـ، نـسـبـة ٨٦,٨% تـقـرـيـباً مـن إـجمـالـي إـيرـادـات مـن قـطـاع التـأـجـير مـن ٦ عـمـلـاء (٣٠ سـبـتمـبر ٢٠٢١ مـ: ٧٨% تـقـرـيـباً مـن ٨ عـمـلـاء).

وـتـجـرـى عمـلـيات المـجـمـوـعـة في الـمـلـكـة الـعـرـبـيـة الـسـعـوـدـيـة وـالـإـمـارـات الـعـرـبـيـة الـمـتـحـدـة وـغـانـا وـالـجـازـيـرـة وـبعـض الـبـلـادـاـن الـأـخـرـى. وـتـعـرـض الـجـادـوـلـاـلـيـة مـعـلـومـات إـيرـادـات وـ(الـخـسـارـة) / الـرـيـحـ لـلـقـطـاعـات الـجـغـرـافـيـة لـدى المـجـمـوـعـة عـن فـترـيـة الـثـلـاثـة أـشـهـر وـالـتـسـعـة أـشـهـر المـنـتـهـيـة في ٣٠ سـبـتمـبر ٢٠٢٢ مـ:

لـفـترة الـثـلـاثـة أـشـهـر المـنـتـهـيـة في ٣٠ سـبـتمـبر ٢٠٢٢ مـ

الإجمالي	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	الجزائر	غانا	آخرى	غير مدققة (ريال سعودي بالألف)	
						إجمالي إيرادات القطاعات	حـذـفـ إـيرـادـاتـ ماـ بـيـنـ الـقـطـاعـاتـ
٩٧,٥٣١	٩٦	٢٤٤	٨٣٣	١٨,٥٩٣	٧٧,٧٦٥	(٨,١٢٢)	(١,٠٩٦)
(٨,١٢٢)	-	-	-	(٧,٠٢٦)	(١,٠٩٦)	٨٩,٤٠٩	٧٦,٦٦٩
٨٩,٤٠٩	٩٦	٢٤٤	٨٣٣	١١,٥٦٧	٧٦,٦٦٩		
(٥٦,٤٤٤)	(٦٦)	(٦٨٩)	(٢,٢٦٣)	(٦,٩٣٠)	(٤٦,٤٩٦)		
الخـسـارـة الـقـطـاعـيـة لـلـفـترة							

لـفـترة الـثـلـاثـة أـشـهـر المـنـتـهـيـة في ٣٠ سـبـتمـبر ٢٠٢١ مـ

الإجمالي	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	الجزائر	غانا	آخرى	غير مدققة (ريال سعودي بالألف)	
						إجمالي إيرادات القطاعات	حـذـفـ إـيرـادـاتـ ماـ بـيـنـ الـقـطـاعـاتـ
١١٩,٩٣٠	٩٦	١,٠١٧	٣,٦١٧	٣٧,٧٨٢	٧٧,٤١٨	(٥٩٣)	(٥٩٣)
(٥٩٣)	-	-	-	(٥٩٣)	-	١١٩,٣٣٧	٧٧,٤١٨
١١٩,٣٣٧	٩٦	١,٠١٧	٣,٦١٧	٣٧,١٨٩	٧٧,٤١٨		
(٣١,٦٦١)	(٢٢٩)	(١,٣٠٧)	(٢,٣٥٨)	(٩,٢٠٧)	(١٨,٥٦٠)		
الخـسـارـة الـقـطـاعـيـة لـلـفـترة							

١٣ المعلومات القطاعية (نتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	آخرى	الإجمالي
غير مدققة (ريال سعودي بالألاف)						
٢٩٥,٥٥٣	٢٨٧	٥٢٧	٩,٠٠١	٦٠,٠٩٠	٢٢٥,٦٤٨	
(٢٦,٣٤٦)	-	-	-	(٢٥,١٥٦)	(١,١٩٠)	
٢٦٩,٢٠٧	٢٨٧	٥٢٧	٩,٠٠١	٣٤,٩٣٤	٢٢٤,٤٥٨	
(١٢٣,٧٨٥)	(٥٧٩)	(٣,١٨٣)	(٦,٠٣٥)	(٢٠,٠٢٥)	(٩٣,٩٦٣)	

إجمالي إيرادات القطاعات
حذف إيرادات ما بين القطاعات
إيرادات من عملاء خارجيين

الخسارة القطاعية للفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	آخرى	الإجمالي
غير مدققة (ريال سعودي بالألاف)						
٣٥٩,٢٣٥	٥٦٥	٣,٤٥٥	١١,٢٥١	١٠٨,٢٨٧	٢٣٥,٦٧٧	
(٣,٨٧٨)	-	-	-	(٣,٦٧٥)	(٢٠٣)	
٣٥٥,٣٥٧	٥٦٥	٣,٤٥٥	١١,٢٥١	١٠٤,٦١٢	٢٣٥,٤٧٤	
(٩٤,٥٢١)	(٤٠٥)	(٢,٣٣٠)	(٨,١٤٤)	(٢٨,٩٩٨)	(٥٤,٥٩٤)	

إجمالي إيرادات القطاعات
حذف إيرادات ما بين القطاعات
إيرادات من عملاء خارجيين

الخسارة القطاعية للفترة

يعرض الجدول التالي معلومات الأصول والمطلوبات للقطاعات الجغرافية لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، على التوالي:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	آخرى	الإجمالي
غير مدققة (ريال سعودي بالألاف)						
٨٥٧,٣٥١	٣,١٤٢	٢٠,٧٧٩	٥٨,٦٣٠	١٧٢,٣٧٠	٦٠٢,٤٣٠	
٦٩٤,٥٤٧	٧٢٣	٤,٠٠٩	٧,٨٥٥	١٢٣,١١٦	٥٥٨,٨٤٤	

إجمالي الأصول
إجمالي المطلوبات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	آخرى	الإجمالي
مدققة (ريال سعودي بالألاف)						
٩٥١,٩٧٣	٣,٥٧٤	٢٣,١٤١	٧٤,٥٤٥	١٣١,٢٣١	٧١٩,٤٨٢	
٦٦٥,٣٨٤	٧٣٦	٣,٢٤٤	١٢,٤٧٩	٩١,٩٦١	٥٥٦,٩٦٤	

إجمالي الأصول
إجمالي المطلوبات

١٤ القيم العادلة للأدوات المالية

قيّمت الإدارة بأنّ القيم العادلة للنقد وما في حكمه والحسابات التجارية المدينة وأصول العقود والأصول المتداولة الأخرى والحسابات التجارية الدائنة والقروض لأجل والقروض قصيرة الأجل والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمها الدفترية؛ وذلك يعود إلى حدّ كبير إلى تواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية.

وقيّمت الإدارة بأنّ القيمة العادلة للحسابات التجارية المدينة غير المتداولة والقروض لأجل والمطلوبات غير المتداولة الأخرى بناءً على المستوى الثاني من التسلسل الهرمي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٥ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م من شأنها أن تؤثّر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للجامعة المبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.