

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للإستشارات المهنية - عضو كرو الدولية

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى / السادة المساهمين
شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة سمو العقارية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للإستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



٠٧ صفر ١٤٤٥هـ (٢٣ أغسطس ٢٠٢٣م)
الخبر، المملكة العربية السعودية

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٧٨٣,٢٧٦	٢,١٠٩,٠٤٦		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦٠,٢٢٠,٧٧٦	٦٠,٢٢٠,٧٧٦		عقارات استثمارية
٤٥,٣٧٥,٠٦٢	٤٢,٧٣١,٧٢٩	٧	مشاريع تحت التطوير
٢٠,٧٣٠,٧٣٢	٢٠,٣٦,٢٢١	٨	حق استخدام الأصول، صافي
٧٨٦,٦٨٨	٦٦٣,٣٤٣	٩	أصول غير ملموسة، صافي
٣٢٩,٨٦٣,٥٨٧	٣٣٢,١٨٢,٨٠٢	١١	إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٥٨,٧٦٠,١٢١	٤٥٧,٩٤٣,٩١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٦,٤٠٢,٠٠٨	٨١,٣٥١,٠٨١	١٠	ايرادات مستحقة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		ودائع مرابحات استثمارية
٣٢,٢٤٧,٢٩٠	٣٢,٢٤٧,٢٩٠	١٢-أ	مطلوب من طرف ذات علاقة
١٢,٣٩٠,٦٤٤	١٢,٣٩٠,٦٤٤		عقارات محتفظ بها للبيع
٤٩,٦٥٣,٣٢٧	٥١,٦١٥,٩٩٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٣,٧٩٧,٢٦٣	٦٤,٥٥٧,٩٠٤	٦	نقد وما في حكمه
٢٥٩,٤٩٠,٥٣٢	٢٨٢,١٦٢,٩٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
٧١٨,٢٥٠,٦٥٣	٧٤٠,١٠٦,٨٢٦		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٤٤,٢٣٨,٤٧٢	٤٤,٢٣٨,٤٧٢		احتياطي نظامي
١٠٨,٧٢٧,٤٨٩	١١٩,٨٨٦,٢٦٨		أرباح مبقاة
٦,٢٢١,١١٦	٦,٢٢١,١١٦		احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣٤,١٨٧,٠٧٧	٥٤٥,٣٤٥,٨٥٦		مجموع حقوق المساهمين
(٦٠٧,٥٥٤)	(٧٧٤,٩٥٤)		حقوق الاقلية غير المسيطرة
٥٣٣,٥٧٩,٥٢٣	٥٤٤,٥٧٠,٩٠٢		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١٩,٧٤٩,١٦٧	١٨,٣٦٤,٠٨٧	٨	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
١٤,٦٥٤,٣٥٤	-		التزامات أرض مقابل مشروع تحت التطوير - الجزء غير المتداول
-	٤,٥٦٨,٤٣٩		دفعات مقدمة من عملاء
٣,٥٥٠,٦٦٧	٤,٨٢٣,٥٩٣		التزامات منافع الموظفين
٣٧,٩٥٤,١٨٨	٢٧,٧٥٦,١١٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤,٩٥٨,٨٧٨	٢,٧٦٥,٠٠٠		مخصص الزكاة التقديرية
١,٥٣٤,٠١٧	١,٧٦٠,٣٧٢	٨	التزامات تأجير - الجزء المتداول
١٦,٨٩٤,٦٦٧	٢١,٦٠٦,١٩٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٨١٧,٤٩٢	١,٩٣٩,٦٦٢	١٢-ب	مطلوب إلى طرف ذات علاقة
٥٨,٦١٧,٤١٨	٧٣,٢٧١,٧٧٢		التزامات أرض مقابل مشروع تحت التطوير - الجزء المتداول
٦٢,٨٩٤,٤٧٠	٦٦,٤٣٦,٨٠٠		ذمم دائنة
١٤٦,٧١٦,٩٤٢	١٦٧,٧٧٩,٨٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨٤,٦٧١,١٣٠	١٩٥,٥٣٥,٩٢٤		مجموع المطلوبات
٧١٨,٢٥٠,٦٥٣	٧٤٠,١٠٦,٨٢٦		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

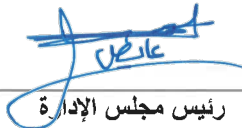
الرئيس التنفيذي

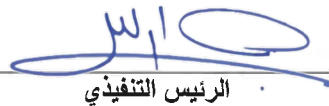
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

ايضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الإيرادات	١٥٦,٠٧٥,١٢٢	١١٩,٦٩٩,٤٥٢	١٤
تكلفة الإيرادات	(١٢٤,٢٣٢,١٤٨)	(٦٤,٣١٦,٣٨٨)	١٥
مجمول الربح التشغيلي	٣١,٨٤٢,٩٧٤	٥٥,٣٨٣,٠٦٤	
مصاريف عمومية وإدارية	(٤,٨٤٤,٥٩١)	(٥,٤٣٣,٨١٠)	١٦
صافي الربح من الأعمال الرئيسية	٢٦,٩٩٨,٣٨٣	٤٩,٩٤٩,٢٥٤	
تكاليف تمويل	(١١٤,٣٥٥)	(٣٠١,٧٨٣)	
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة	١٩,٥٥٩,٤٤٥	٢,٣١٩,٢١٥	ج-١١
إيرادات أخرى	٤٠٥,٤٣٨	٢٢٨,٤٤٢	
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٤٦,٨٤٨,٩١١	٥٢,١٩٥,١٢٨	
الزكاة	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٦٥,٠٠٠)	
صافي ربح الفترة	٤٥,٣٤٨,٩١١	٤٩,٤٣٠,١٢٨	
ربح السنة العائد الى:			
المساهمين في الشركة	٤٥,٤٥١,٤٦٠	٤٩,٥٩٧,٥٢٨	
حقوق الأقلية غير المسيطرة	(١٠٢,٥٤٩)	(١٦٧,٤٠٠)	
ربحية السهم:	٤٥,٣٤٨,٩١١	٤٩,٤٣٠,١٢٨	
نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح السنة العائد لمساهمين الشركة	١,٢١	١,٣٢	١٧


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٥,٣٤٨,٩١١	٤٩,٤٣٠,١٢٨

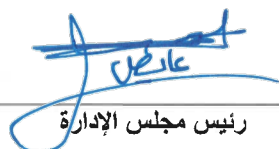
صافي ربح الفترة

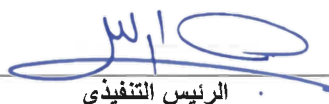
-	-
٧٢٢,٠٠١	(٩٣٨,٧٤٩)
٧٢٢,٠٠١	(٩٣٨,٧٤٩)
٤٦,٠٧٠,٩١٢	٤٨,٤٩١,٣٧٩

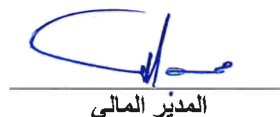
بنود لا يتم اعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
صافي التغير في استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
أرباح (خسائر) اكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
الدخل الشامل الاخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة

اجمالي الدخل الشامل للسنة للعائد الى:
المساهمين في الشركة
حقوق الاقلية غير المسيطرة

٤٦,١٧٣,٤٦١	٤٨,٦٥٨,٧٧٩
(١٠٢,٥٤٩)	(١٦٧,٤٠٠)
٤٦,٠٧٠,٩١٢	٤٨,٤٩١,٣٧٩


رئيس مجلس الإدارة

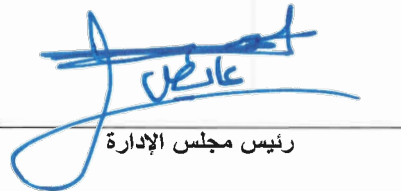

الرئيس التنفيذي

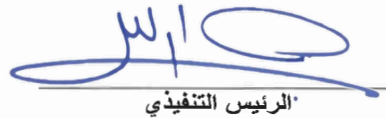

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	من خلال الدخل الشامل الآخر	اجمالي حقوق المساهمين	حقوق الاقلية غير المسيطرة	اجمالي حقوق المساهمين	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٤٧٤,٩٢٤	٦٧,٢٢٦,٦٠٨	(٢٣,١٣٠,٨٦٣)	٤٥٤,٥٧٠,٦٦٩	(٣٣٤,٦٩٨)	٤٥٤,٢٣٥,٩٧١
صافي ربح السنة	-	-	٤٥,٤٥١,٤٦٠	-	٤٥,٤٥١,٤٦٠	(١٠٢,٥٤٩)	٤٥,٣٤٨,٩١١
بنود الدخل الشامل الآخر	-	-	٧٢٢,٠٠١	-	٧٢٢,٠٠١	-	٧٢٢,٠٠١
توزيعات أرباح	-	-	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٤٧٤,٩٢٤	٩٤,٦٥٠,٠٦٩	(٢٣,١٣٠,٨٦٣)	٤٨١,٩٩٤,١٣٠	(٤٣٧,٢٤٧)	٤٨١,٥٥٦,٨٨٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٢٣٨,٤٧٢	١٠٨,٧٢٧,٤٨٩	٦,٢٢١,١١٦	٥٣٤,١٨٧,٠٧٧	(٦٠٧,٥٥٤)	٥٣٣,٥٧٩,٥٢٣
صافي ربح السنة	-	-	٤٩,٥٩٧,٥٢٨	-	٤٩,٥٩٧,٥٢٨	(١٦٧,٤٠٠)	٤٩,٤٣٠,١٢٨
بنود الدخل الشامل الآخر	-	-	(٩٣٨,٧٤٩)	-	(٩٣٨,٧٤٩)	-	(٩٣٨,٧٤٩)
توزيعات ارباح	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٢٣٨,٤٧٢	١١٩,٨٨٦,٢٦٨	٦,٢٢١,١١٦	٥٤٥,٣٤٥,٨٥٦	(٧٧٤,٩٥٤)	٥٤٤,٥٧٠,٩٠٢


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٤٥,٣٤٨,٩١١	٤٩,٤٣٠,١٢٨
٩٩٣,٧٨٢	١,٠٩٦,٥٨٥
(١٩,٥٥٩,٤٤٥)	(٢,٣١٩,٢١٥)
(٧٥,٠٠٠)	-
٣٩٠,١٤٤	٣٦٨,٦٢٥
٣٢٥,٨١٦	٣٧٨,٢٦٧
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٦٥,٠٠٠
٢٨,٩٢٤,٢٠٨	٥١,٧١٩,٣٩٠
١,١٥٠,٠٠٠	-
(١٩,٥٨٩,١٠٥)	(١,٩٦٢,٦٦٣)
١,٩٤٦,٢٠٥	٤,٧١١,٥٣٢
٣٥,٨٥٩,٠٦٣	٣,٥٤٢,٣٣٠
(١,٦٥٦,٨١٤)	١٢٢,١٧٠
(٣٢,٨٩٥,٢٨١)	(١٤,٩٤٩,٠٧٣)
(٤٣,٦٢٦,٠٧٢)	٤,٥٦٨,٤٣٩
(١٠٨,٦٨٧)	(٤٤,٠٩٠)
(١,٥٨١,٤٤٧)	(٤,٩٥٨,٨٧٨)
(٣١,٥٧٧,٩٣٠)	٤٢,٧٤٩,١٥٧
(٩٨١,٥٠٧)	(٦٠٤,٤٩٩)
٧٥,٠٠٠	-
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
٤٤,٥١٤,٦٠٨	-
١٢,٦١٣,٤٦٧	٢,٦٤٣,٣٣٣
٥٦,٢٢١,٥٦٨	(٢٢,٩٦١,١٦٦)
(١,٥٣٤,٠٧٠)	(١,٥٢٧,٣٥٠)
(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
(٢٠,٢٨٤,٠٧٠)	(٣٩,٠٢٧,٣٥٠)
٤,٣٥٩,٥٦٨	(١٩,٢٣٩,٣٥٩)
٧١,٨٥٤,٦٧٤	٨٣,٧٩٧,٢٦٣
٧٦,٢١٤,٢٤٢	٦٤,٥٥٧,٩٠٤

الأنشطة التشغيلية
صافي ربح الفترة
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:

استهلاكات واطفاءات
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
تكلفة التمويل
المكون من التزامات منافع الموظفين
المكون من مخصص الزكاة التقديرية

الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
ذمم دائنة
مطلوب الى طرف ذات علاقة
إيرادات مستحقة
دفعات مقدمة من عملاء

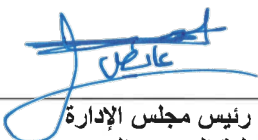
المسدد من التزامات منافع الموظفين
المسدد من مخصص الزكاة التقديرية
صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

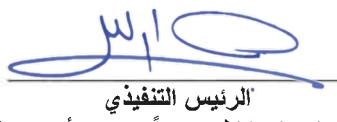
الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات والآلات ومعدات
متحصلات بيع ممتلكات والآلات ومعدات
ودائع مرابحات استثمارية
صافي التغير في الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
صافي التغير في مشاريع تحت التطوير
صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد التزامات تأجير
توزيعات أرباح
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط

سجلت شركة سمو العقارية كشركة مساهمة سعودية وهي مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٣٤٨٤١ والصادر من مدينة الخبر بتاريخ ٣ جمادى الثاني ١٤٢٨ هـ الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٧ م.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الخبر شارع الأمير تركي حي اليرموك ، ص.ب ٢٥٠ ، الخبر ٣١٩٥٢ ، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية ، الإنشاءات العامة للمباني الغير السكنية ، يشمل (المدارس ، المستشفيات ، الفنادق ... الخ) إنشاء المطارات ومرافقها ، إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع ، ترميمات المباني السكنية والغير سكنية ، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الأصول والالتزامات والأنشطة الرئيسية للسجل التجاري المذكور أعلاه وللسجلات التجارية الفرعية التالية:

سجل تجاري/ فرعي رقم	الموقع/ التسجيل
١٠١٠٢٦١٥٦١	الرياض
٤٠٣٠١٨٩٨١٦	جدة
٤٠٣١٢٧٥٠٥٣	مكة المكرمة

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة التالية :

الشركة	الشكل القانوني	دولة التأسيس	نسبة الملكية الفعلية
شركة المحافل للتجارة والمقاولات المحدودة *	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	٢٠٢٣ ٨٠٪
شركة المحافل للتجارة والمقاولات المحدودة *	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	٢٠٢٢ ٨٠٪

إن موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة التابعة المذكورة أعلاه تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة .

- شركة المحافل للتجارة والمقاولات المحدودة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٢٧٧٢٨ بمدينة جدة وتاريخ ١٥-٤-١٤٢٠ هجري ويتمثل نشاطها في الإنشاءات العامة للمباني الحكومية، وكلاء البيع في الأغذية والمشروبات، إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، والإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني غير سكنية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٢ أساس القياس

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء ما يلي.
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة.
 - التزامات منافع الموظفين المحددة التي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراسات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، فيما عدا تطبيق السياسات المحاسبية الجديدة أدناه والسارية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٣.

المعايير الجديدة الصادرة ، والمعايير الصادرة سارية المفعول

فيما يلي المعايير والتعديلات التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعد ذلك التاريخ (ما لم يذكر خلاف ذلك) ، وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة.

المعيار ، التعديل أو التفسير

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٣

١ يناير ٢٠٢٣

١ يناير ٢٠٢٣

١ يناير ٢٠٢٣

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين"

- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)

- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار

المحاسبة الدولي (١٢)

- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان ممارسات المعيار

الدولي للتقرير المالي (٢)

المعايير الجديدة الصادرة ، والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والتفسيرات التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد ، ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل الشركة سيتم تطبيقها في تاريخ سريانها في حال يمكن تطبيقها . من غير المتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أى تأثير جوهري على الشركة في تاريخ دخولها حيز التنفيذ

المعيار ، التعديل أو التفسير

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٤

١ يناير ٢٠٢٤

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) : تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦) : التزامات الإيجار من البيع وإعادة الاستئجار

٤- النتائج المالية الأولية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتعدل والمركز المالي الأولي المختصر الموحد للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ونتائج أعمالها الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج المالية لكامل السنة.

٥- أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم ١. تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين،
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى،
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن الشركة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة من تاريخ استحواد الشركة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة ما بين مساهمي الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة وفقاً لحصص الملكية. يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تتطلب الحاجة، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

٦- نقد وما في حكمه

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٥,١٤٨,٦١٨	٤٤,٩٠٢,٠٨٦
٤٩,٤٠٩,٢٨٦	٣٨,٨٩٥,١٧٧
٦٤,٥٥٧,٩٠٤	٨٣,٧٩٧,٢٦٣

نقد لدى البنوك

نقد مقيد لدى البنك (١-٦)

النقد وما في حكمه

٦-١ تتمثل هذه الارصدة في الحسابات البنكية المقيدة لمشاريع البيع على الخارطة (وافي)، يقتصر استخدام هذا النقد على الصرف على تلك المشاريع فقط والتحصيلات النقدية التي تتعلق بها وبالتالي تم اعتبارها نقد وما في حكمه.

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)
٧- مشاريع تحت التطوير

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢٥,٦٥٣,٤٤٦	٣٦,٥٧٩,١١٩
١٧,٠٧٨,٢٨٣	٨,٧٩٥,٩٤٣
٤٢,٧٣١,٧٢٩	٤٥,٣٧٥,٠٦٢

مشروع دار سمو (إيضاح ١٧)
مشروع سوق النفع العام (إيضاح ٧ ب)

أ) يمثل بند مشروع تحت التطوير في التكاليف المتكبدة في مشروع دار سمو لبناء وبيع عدد ٤١٢ فيلا في مدينة جدة على أراضي وزارة الإسكان المخصصة لشركة سمو العقارية.
فيما يلي تفاصيل المشروع:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣٦,٥٧٩,١١٩	٦٧,٢٩٧,٢٧٩
٤٢,٥٢٤,٨٧٥	١١٩,٥٦١,١٦٦
٧٩,١٠٣,٩٩٤	١٨٦,٨٥٨,٤٤٥
(٥٣,٤٥٠,٥٤٨)	(١٥٠,٢٧٩,٣٢٦)
٢٥,٦٥٣,٤٤٦	٣٦,٥٧٩,١١٩

الرصيد بداية الفترة / السنة
تكاليف التطوير والتنفيذ و الانشاء المتكبدة
الاجمالي
الاعمال المنجزة خلال العام (إيضاح ١٥)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

ب) يتمثل بند مشروع تحت التطوير في قيمة التكاليف المتكبدة في مشروع سوق النفع العام والذي يخص الشركة التابعة (شركة المحافل للتجارة والمقاولات المحدودة)
فيما يلي تفاصيل المشروع:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٨,٧٩٥,٩٤٣	-
٨,٢٨٢,٣٤٠	٨,٧٩٥,٩٤٣
١٧,٠٧٨,٢٨٣	٨,٧٩٥,٩٤٣

الرصيد بداية الفترة / السنة
تكاليف التطوير والتنفيذ و الانشاء المتكبدة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٨- حق استخدام الأصول والتزامات التأجير، صافي

يوضح الجدول التالي رصيد حق استخدام الأصول بالإضافة إلى الإستهلاك المحمل كالتالي:

التكلفة	اراضي	مباني	الاجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٢١,٧٨٤,٤٤٢	١,٤٠٨,٨٢٥	٢٣,١٩٣,٢٦٧
الاضافات خلال الفترة	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢١,٧٨٤,٤٤٢	١,٤٠٨,٨٢٥	٢٣,١٩٣,٢٦٧
الإستهلاكات			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	(١,٧٤٢,٧٥٦)	(٧١٩,٧٧٩)	(٢,٤٦٢,٥٣٥)
إستهلاك الفترة	(٤٣٥,٦٨٩)	(٢٥٨,٨٢٢)	(٦٩٤,٥١١)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(٢,١٧٨,٤٤٥)	(٩٧٨,٦٠١)	(٣,١٥٧,٠٤٦)
صافي القيمة الدفترية	١٩,٦٠٥,٩٩٧	٤٣٠,٢٢٤	٢٠,٠٣٦,٢٢١
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠,٠٤١,٦٨٦	٦٨٩,٠٤٦	٢٠,٧٣٠,٧٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			

إلتزامات التأجير كما في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٨,٣٦٤,٠٨٧	١٩,٧٤٩,١٦٧
١,٧٦٠,٣٧٢	١,٥٣٤,٠١٧
٢٠,١٢٤,٤٥٩	٢١,٢٨٣,١٨٤

إلتزامات تأجير غير متداولة
إلتزامات تأجير متداولة
إجمالي إلتزامات التأجير

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

٨- حق استخدام الأصول والتزامات التأجير، صافي (تتمة)

بلغت تكاليف التمويل من التزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٣٦٨,٦٢٥ ريال سعودي.
- تم تحميل تكاليف التمويل من التزامات التأجير كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٧,٣١٥	٨,٩١٦	مصاريف إدارية وعمومية
٣٦١,٣١٠	٣٨١,٢٢٨	تكلفة الإيرادات
٣٦٨,٦٢٥	٣٩٠,١٤٤	

- تم تحميل استهلاك حق استخدام الأصول كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢٥٨,٨٢٢	٢٠٤,٦٩٦	مصاريف إدارية وعمومية
٤٣٥,٦٨٩	٤٣٥,٦٨٩	تكلفة الإيرادات
٦٩٤,٥١١	٦٤٠,٣٨٥	

٩- أصول غير ملموسة، صافي

يوضح الجدول التالي حركة الأصول غير الملموسة والتي تتمثل في قيمة برامج محاسبية و برنامج ادارة مشاريع عقارية كالتالي:

التكلفة	برامج	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	١,٢٣٣,٤٥٤	١,٢٣٣,٤٥٤
الإضافات خلال الفترة	-	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١,٢٣٣,٤٥٤	١,٢٣٣,٤٥٤
الإطفاءات		
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	(٤٤٦,٧٦٦)	(٤٤٦,٧٦٦)
إطفاء الفترة	(١٢٣,٣٤٥)	(١٢٣,٣٤٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(٥٧٠,١١١)	(٥٧٠,١١١)
صافي القيمة الدفترية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٦٦٣,٣٤٣	٦٦٣,٣٤٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٧٨٦,٦٨٨	٧٨٦,٦٨٨

١٠- إيرادات مستحقة

يمثل بند الإيرادات المستحقة بقيمة الأعمال المنفذة بالزيادة عن التحصيلات (إيرادات مستحقة - مشروع دار سمو) المستلمة من العملاء مقابل البضاعة أو الخدمات المنصرفة على المشروع. وفي حالة قيام الشركة بتحويل البضاعة أو الخدمات إلى العميل قبل قيام العميل بدفع العوض أو قبل استحقاقها، يتم إثبات قيمة الأعمال المنفذة بالزيادة عن التحصيلات لقاء العوض المكتسب.

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

١١- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

نسبة الملكية الفعلية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٠٢٣	٢٥٪	٢٥٪
٢٠٢٢	١٠٪	١٠٪
٢٠٢٣	٣٦,٠٩٧,٣٣٣	٢٩٦,٥١٨,٥٣٠
٢٠٢٢	٣٣,٣٤٥,٠٥٧	٣٢٩,٨٦٣,٥٨٧

استثمارات في شركة الضاحية الغربية (١١)
استثمارات في شركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري (١١ب)

أ) استثمارات في شركة الضاحية الغربية

- تمتلك الشركة حصة ٢٥٪ من صافي أصول شركة الضاحية الغربية والتي تعمل بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية وتمت معالجة الاستثمار بطريقة حقوق الملكية.
شركة الضاحية الغربية هي شركة ذات مسؤولية محدودة برأسمال ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في جدة، ويتمثل نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية والإنشاءات العامة للمباني الغير سكنية وشراء وبيع الاراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة.

- تم احتساب العائد على الاستثمار في الشركة الزميلة بناءً على القوائم المالية غير المراجعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م والمعدة من قبل إدارة الشركة. وتتلخص بالمعلومات المالية الموجزة التالية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
غير مراجعة	مراجعة
١,١٨٥,٢٩٨,٤٨٠	١,١٨٦,٢٩٨,٦٧٥
٩٥٦,٦٠٤	٢٢٤,٥٥٠
١,١٨٤,٣٤١,٨٧٦	١,١٨٦,٠٧٤,١٢٥
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
غير مراجعة	غير مراجعة
-	-
(١,٧٣٢,٢٤٥)	(١,٢٧٨,١٠١)
(١,٧٣٢,٢٤٥)	(١,٢٧٨,١٠١)
الإيرادات	
المصاريف	
صافي الخسارة	

تتمثل حركة الاستثمار

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٩٦,٥١٨,٥٣٠	٢٧٦,٣٢٠,١٢٥
(٤٣٣,٠٦١)	(٨٤٧,٤٨٠)
-	٢١,٠٤٥,٨٨٥
٢٩٦,٠٨٥,٤٦٩	٢٩٦,٥١٨,٥٣٠
رصيد بداية الفترة / السنة	
حصة الشركة من صافي خسارة الفترة / السنة	
حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

ب) استثمارات في شركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري

شركة تنال للتطوير والاستثمار العقاري هي شركة ذات مسؤولية محدودة برأسمال ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض، ويتمثل نشاط الشركة في إدارة وتأجير العقارات السكنية وغير السكنية المملوكة أو المؤجرة.

تمتلك شركة سمو العقارية حقوق تصويت بنسبة ٤٠٪ في شركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري على القرارات التشغيلية والإدارية حيث أن رئيس مجلس الادارة لشركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري هو رئيس مجلس الادارة لشركة سمو العقارية وايضا عضو مجلس الادارة بشركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري هو نائب رئيس مجلس الادارة بشركة سمو العقارية وتم اعتبار ذلك كتأثير هام وبالتالي تمت معالجة الاستثمار بطريقة حقوق الملكية.

ملخص المعلومات المالية الموحدة لشركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري والشركة التابعة لها (شركة روبي الأبنية العقارية)
تعد القوائم المالية الموحدة لهذه الشركة والشركة التابعة لها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الزميلة متوافقة مع تلك الخاصة بشركة سمو العقارية.

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

١١ - استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)
ملخص قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات		
الربح من الأعمال الرئيسية	٥٢,٠٥٣,٤٦١	٤٢١,٦٠٢,٥٧٩
صافي ربح الفترة	٣٣,٨٠١,٥٥٤	٢٠٢,٧٨٩,٧٠٣
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٧,٥٢٢,٧٥٦	١٩٨,٧٨٩,٧٠٣
حصة الشركة من الربح للفترة	٢٧,٥٢٢,٧٥٦	١٩٨,٧٨٩,٧٠٣
	٢,٧٥٢,٢٧٦	١٩,٨٧٨,٩٧٠

تم احتساب الحصة في صافي الربح بناء على القوائم المالية الموحدة لشركة تنال للاستثمار والتطوير والمتاحة بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة الزميلة. وقد يؤدي ذلك أحياناً إلى بعض التغيرات الطفيفة والتي يتم تسويتها في الفترة المحاسبية اللاحقة.

ملخص قائمة المركز المالي الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
الموجودات	
الموجودات غير المتداولة	-
الموجودات المتداولة	٣٧٩,٤٢١,٢٥٢
مجموع الموجودات	٣٧٩,٤٢١,٢٥٢
المطلوبات وحقوق الملكية	
المطلوبات غير المتداولة	-
المطلوبات المتداولة	٢٢,٣٨٢,٨٧٧
مجموع حقوق الملكية	٣٣٣,٤٥٠,٥٦٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٧٩,٤٢١,٢٥٢
تتمثل حركه الاستثمار	
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٣,٣٤٥,٠٥٧
استرداد رأس مال اضافي	-
توزيعات أرباح	-
الحصة من الربح خلال الفترة / السنة	٢,٧٥٢,٢٧٦
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٣٦,٠٩٧,٣٣٣

ج) حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
شركة تنال للاستثمار والتطوير العقاري	٢,٧٥٢,٢٧٦
شركة الضاحية الغربية	(٤٣٣,٠٦١)
	١٩,٥٥٩,٤٤٥

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

١٢- معاملات أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في التعاملات مع الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا للشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. كان لدى الشركة، خلال السياق الإعتيادي لأعمالها، المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما يلي:

الاسم	العلاقة
شركة سمو القابضة	مساهم
شركة ادير العقارية	شركة شقيقة
شركة أسمو للتطوير العقاري	شركة شقيقة
شركة ريادة الخليج الإدارية	شركة شقيقة
شركة ادير القابضة	شركة شقيقة
شركة ادير اسار العقارية	شركة شقيقة

- إن المعاملات والمبالغ المتعلقة بها الفترة المنتهية في:

البيان	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
شركة سمو القابضة	إيرادات	١٥,٥١٥,٩٧٩	٥٣,٦٦٩,٧١٢
شركة ادير القابضة	أيرادات - عينية *	-	٢٣,٩٤١,١٩٦
شركة ادير القابضة	إيرادات	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٤٣٢,٧٥٥
شركة ادير اسار العقارية	أيرادات	٢,٤٣٨,٨٢٦	١,٠٨٩,١٧٤
شركة ادير اسار العقارية	دفعات مقدمة	١,٩٣٩,٦٦٢	١,٨١٧,٤٩٢
شركة ريادة الخليج الإدارية	خدمات إدارية	٦٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
شركة ادير القابضة	إيجارات	٢٠٥,٦٠٠	٥٣٦,٦٤٠
شركة أسمو للتطوير العقاري	إيرادات	-	٦,٥٠٠,٠٠٠
أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى	بدلات حضور جلسات ومكافآت	٤٦١,٢٢٣	٩٨٩,١٨١
موظفي الإدارة العليا	رواتب وبدلات وحوافز	١,٧٣٠,٠٠٠	٣,٣٨٥,٠٠٠

(أ) يتكون المطلوب من طرف ذات علاقة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣٢,٢٤٧,٢٩٠	٣٢,٢٤٧,٢٩٠
٣٢,٢٤٧,٢٩٠	٣٢,٢٤٧,٢٩٠

شركة ادير القابضة

* يتمثل المطلوب من طرف ذو علاقة في استثمارات عينية على شكل حصص في مشروع مخطط أخيل في المنطقة الشرقية بمبلغ ٣٢,٢٤٧,٢٩٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٢,٢٤٧,٢٩٠ ريال سعودي) وتفصيل الحركة على الاستثمار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣٢,٢٤٧,٢٩٠	٢٣,٩٤١,١٩٦
-	٨,٣٠٦,٠٩٤
٣٢,٢٤٧,٢٩٠	٣٢,٢٤٧,٢٩٠

الرصيد في بداية الفترة / القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(ب) يتكون المطلوب إلى طرف ذات علاقة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١,٩٣٩,٦٦٢	١,٨١٧,٤٩٢
١,٩٣٩,٦٦٢	١,٨١٧,٤٩٢

شركة ادير اسار العقارية

١٣- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٣٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٧٥ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٣٧,٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ٣٧,٥ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

١٤- الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٦٠,٧٤٤,٦٤٧	٨٦,٨٠٧,٥١١	إيرادات مشاريع عقارية
٥٨,٩٥٤,٨٠٥	١١,٣٣٤,٨٥٦	اتعاب إدارة مشاريع عقارية
-	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات أعمال إنشائية
-	١٣,٩٣٢,٧٥٥	إيرادات وساطة عقارية
١١٩,٦٩٩,٤٥٢	١٥٦,٠٧٥,١٢٢	

ان مجموع الإيرادات من اطراف ذات علاقة مبلغ ٥٨,٩٥٤,٨٠٥ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ : ٦٩,٢٦٧,٦١١ ريال سعودي) ايضاح ١٢.

١٥- تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٥٣,٤٥٠,٥٤٨	٧٦,٣٨٣,٨٣٤	تكلفة إيرادات مشاريع عقارية
٩,٥٤٤,٦٣٦	٦,٨٤٨,٨٩٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٣٥,٦٨٩	٤٣٥,٦٨٩	استهلاك حق استخدام الأصول
٣٦١,٣١٠	٣٨١,٢٢٨	تكاليف تمويل التزامات التاجير
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تكاليف أعمال إنشائية
٥٢٤,٢٠٥	١٨٢,٤٩٩	أخرى
٦٤,٣١٦,٣٨٨	١٢٤,٢٣٢,١٤٨	

١٦- مصاريف عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١,٧٢٥,٢٥١	١,٣٧٧,٤٧٣	أتعاب قانونية ومهنية
١,١٤٠,٣٤١	١,١٦٣,٩٨٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مخصص عام
٤٦١,٢٢٣	٤٨٦,٦٨٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٧٨,٧٢٩	٢٣٠,٠٥٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٥٨,٨٢٢	٢٠٤,٦٩٦	استهلاك حق استخدام الأصول
٢٤٢,٣٠٨	١٩٥,٥٠٥	رسوم اشتراكات
١٢٣,٣٤٥	١٢٣,٣٤٥	اطفاء اصول غير ملموسة
٤٥٣,٧٩١	٥٦٢,٨٥٤	أخرى
٥,٤٣٣,٨١٠	٤,٨٤٤,٥٩١	

١٧- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بصافي الربح وذلك بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ عددها ٣٧,٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ : ٣٧,٥ مليون سهم).
تم حساب ربحية السهم المخفضة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والمعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية. وحيث انه لا يوجد التزام قابل للتحويل لأدوات حقوق ملكية، فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

١٨- الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ١٢٤,٩٧٦,٨٦٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : ١٢٤,٩٧٦,٨٦٠ ريال سعودي).

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

١٩-المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة، قامت الشركة بوضع التقارير والقطاعات التالية والتي جميعها تعمل بالمملكة العربية السعودية

مقاولات ومشاريع عقارية : هذا القسم من الأعمال يختص بالمشاريع العقارية المنجزة من قبل الشركة بالغالب بمساعدة مقاولي الباطن .

إدارة المشاريع العقارية : يشكل هذا القطاع إدارة المشاريع العقارية ، هذه المشاريع مملوكة من قبل مطوري عقارات وتقوم الشركة بتحصيلهم أتعاب الإدارة فقط .

الاستثمارات : تمثل استثمارات الشركة بالعقارات الاستثمارية وتطوير المشاريع بشكل مباشر وغير مباشر والتي من الممكن أن يتم بيعها قبل أو بعد الانتهاء من أعمال التطوير .

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي وفقا لطبيعة النشاط:

مقاولات ومشاريع عقارية	إدارة المشاريع العقارية	استثمارات	موجودات ومطلوبات مشتركة	الإجمالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:				
٢٣٥,٣٣٦,٩٠٦	٦,٧٣٠,٠٠٠	٤٧٧,٠٤١,١٥٨	٢٠,٩٩٨,٧٦٢	٧٤٠,١٠٦,٨٢٦
١٤٨,٦٧٢,١٧٧	٧,١١٢,٩٧٢	-	١١,٩٩٤,٦٥٦	١٦٧,٧٧٩,٨٠٥
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:				
٦٠,٧٤٤,٦٤٧	٥٨,٩٥٤,٨٠٥	-	-	١١٩,٦٩٩,٤٥٢
٦,٤٩٧,١٠٠	٤٨,٨٨٥,٩٦٤	-	-	٥٥,٣٨٣,٠٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:				
٢٠٤,٢٧٢,٢٥٣	٧,٧٣٠,٠٠٠	٤٤٩,٧٢٢,٢٩٧	٥٦,٥٢٦,١٠٣	٧١٨,٢٥٠,٦٥٣
١٦٣,٦١٦,٥٠٩	٦,٦١٧,٤٩٢	-	١٤,٤٣٧,١٢٩	١٨٤,٦٧١,١٣٠
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:				
١٣٠,٨٠٧,٥١١	١١,٣٣٤,٨٥٦	-	١٣,٩٣٢,٧٥٥	١٥٦,٠٧٥,١٢٢
٧,١٩٦,٧٣٢	١٠,٧١٣,٤٨٧	-	١٣,٩٣٢,٧٥٥	٣١,٨٤٢,٩٧٤

مجمّل الربح التشغيلي

٢٠- أدوات مالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية متنوعة مثل قياس القيمة العادلة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار العملات ومخاطر إدارة رأس المال. تقوم الإدارة بمراجعة واعتماد السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر والتي تم تلخيصها كما يلي:

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري. عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكنا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
المستوى الثاني: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
المستوى الثالث: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إدارة مخاطر رأس المال

تضمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعمالها. يراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين.

وتهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى ما يلي:

- حماية قدرة المنشأة على الإستمرار. كمنشأة عاملة بحيث يمكنها الإستمرار في توفير العوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصالح الآخرين.
- توفير عائد كافي للمساهمين.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والمطلوبات المعترف بهما بعملة تختلف عن عملة الشركة. تتم معظم معاملات الشركة بالريال السعودي. تعتقد إدارة الشركة أن تعرضها لمخاطر العملات الأجنبية ليست جوهرية.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن استثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى. تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الاستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرضيتها البنكية والذمم المدينة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦٤,٥٥٧,٩٠٤	٨٣,٧٩٧,٢٦٣
٦٤,٥٥٧,٩٠٤	٨٣,٧٩٧,٢٦٣

نقد لدى البنوك

شركة سمو العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

٢٠- أدوات مالية وإدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

٢١- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٣ وافقت تداول السعودية على طلب شركة سمو العقارية للإنتقال من السوق الموازية (نمو) الى السوق الرئيسية، وذلك برأس مال ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبعدد أسهم ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٢- أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويبات الفترة الحالية.

٢٣- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إلى أقرب ريال سعودي.

٢٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٧ صفر ١٤٤٥هـ الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٣م).