

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة (غير مُدَقَّقة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

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

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير الفحص للمراجع 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 يونيو ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 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 المنقذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكوّن فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقلّ بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمّ لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

الاستنتاج:

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 العفالق
محاسب قانوني
رقم الترخيص: ٤٢٢

الخبر: ١١ محرم ١٤٤٤ هـ
٩ أغسطس ٢٠٢٢

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	
٢٣٦,٠٢٠	١٧٩,٧٩٨	١٢٧,٦٦١	٦٢,٥٧٠	٥ إيرادات
(٢٥١,١٥٨)	(٢١٠,٦٧٦)	(١٣٣,٩٨٢)	(٨٩,٥٠٤)	تكاليف إيرادات
(١٥,١٣٨)	(٣٠,٨٧٨)	(٦,٣٢١)	(٢٦,٩٣٤)	إجمالي الخسارة
				المصاريف
(١٠,٠٩٨)	(٩,٦٢٩)	(٤,٧١٩)	(٥,٢٩٧)	بيع وتوزيع
(٢٩,٥٧٠)	(٢٧,٤٨٣)	(١٥,١٢٥)	(١٤,٢١٦)	عمومية وإدارية
(٥٤,٨٠٦)	(٦٧,٩٩٠)	(٢٦,١٦٥)	(٤٦,٤٤٧)	خسارة تشغيلية
				حصة في نتائج من استثمار في شركات
(١,٣٢٩)	(٨٥٠)	(٧٥٦)	(٤٢٢)	زميلة
٧١٢	١٠,٥٩٥	٧١٠	٣,٤٩٢	إيرادات أخرى، بالصافي
(٤,٨٤١)	(٤,٨٢٢)	(٢,٥٦٧)	(٢,٧١٣)	تكاليف تمويل
١٠	١٣	٦	٨	إيرادات التمويل
(٦٠,٢٥٤)	(٦٣,٠٥٤)	(٢٨,٧٧٢)	(٤٦,٠٨٢)	الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
-	-	-	-	٨ ضريبة الدخل
(٢,٦٠٦)	(٤,٢٨٧)	(١,١٠٦)	(٢,١٢٧)	٨ الزكاة
(٦٢,٨٦٠)	(٦٧,٣٤١)	(٢٩,٨٧٨)	(٤٨,٢٠٩)	خسارة الفترة
				العائد لـ:
(٦٢,٠٨٣)	(٦٦,٥٣٣)	(٢٩,٤٢٦)	(٤٧,٧١١)	مساهمو الشركة الأم
(٧٧٧)	(٨٠٨)	(٤٥٢)	(٤٩٨)	الحصص غير المسيطرة
(٦٢,٨٦٠)	(٦٧,٣٤١)	(٢٩,٨٧٨)	(٤٨,٢٠٩)	
				خسارة السهم:
(١,٠٣)	(١,١١)	(٠,٤٩)	(٠,٨٠)	خسائر السهم الأساس والمخفض
				٩ العائد للمساهمين في الشركة الأم

إبراهيم

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

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأوليّة المؤخّدة الموجّزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي (بالألفوف) (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (بالألفوف) (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (بالألفوف) (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (بالألفوف) (غير مُدقّقة)
(٦٢,٨٦٠)	(٦٧,٣٤١)	(٢٩,٨٧٨)	(٤٨,٢٠٩)

خسارة الفترة

(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر المُقرّر إعادة
(تصنيفها) / تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة بالصافي
بعد حسم الزكاة والضريبة:

٣٠٨	-	(٣٩)	-
٣٠٨	-	(٣٩)	-
(٦٢,٥٥٢)	(٦٧,٣٤١)	(٢٩,٩١٧)	(٤٨,٢٠٩)

فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية

(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر، بالصافي بعد
حسم الزكاة والضريبة
إجمالي الخسارة الشاملة

(٦١,٧٧٥)	(٦٦,٥٣٣)	(٢٩,٤٦٥)	(٤٧,٧١١)
(٧٧٧)	(٨٠٨)	(٤٥٢)	(٤٩٨)
(٦٢,٥٥٢)	(٦٧,٣٤١)	(٢٩,٩١٧)	(٤٨,٢٠٩)

العائد لـ:
مساهمو الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

إبراهيم

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم الأوليّة المؤخّدة الموجّزة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاحات
ريال سعودي (بالآلاف) (مُدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدققة)	
٧٢,٢٠٤	٧٩,٨٦٣	
٢٨٦,٥٦٦	٣٠٥,٤٤١	
٢,٨٩٤	٣,٣٣٠	
٤١,٧٨٩	٤٦,٨٩٦	
٣١,٤٩٥	٣١,٤٩٥	٦
٧,٠٧٠	٧,٩٢١	
٤٤٢,٠١٨	٤٧٤,٩٤٦	
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
الممتلكات والألات والمعدات		
العقارات الاستثمارية		
الأصول غير الملموسة		
أصول حق استخدام		
مدينون تجاريون		
استثمار في شركة زميلة		
إجمالي الأصول غير المتداولة		
الأصول المتداولة		
المخزون		
أصول العقود		
مدينون تجاريون		
دفعات مقدمة للموردين		
مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون		
النقد وما في حكمه		
مجموع الأصول المتداولة		
مجموع الأصول		
١٠٩,٨٨٥	١٤١,٣٦٧	
٣٠,١٢٢	٤٦,٠٥٠	
١٣٨,٥٣٠	١٥٦,٣٧٠	
٥٠,٧٠٧	٧٧,٩٠٦	
٤٧,٣٤١	٤٩,٤٩٦	
٣٠,٩١٨	٥,٨٣٨	
٤٠٧,٥٠٣	٤٧٧,٠٢٧	
٨٤٩,٥٢١	٩٥١,٩٧٣	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
الخسائر المتراكمة		
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم		
حصص غير مسيطرة		
إجمالي حقوق الملكية		
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٧
(٣٤٥,٣٦٧)	(٢٧٨,٨٣٤)	
(١١,٧٧٩)	(١١,٧٧٩)	
٢٤٢,٨٥٤	٣٠٩,٣٨٧	
(٢٣,٦٠٦)	(٢٢,٧٩٨)	
٢١٩,٢٤٨	٢٨٦,٥٨٩	
المطلوبات غير المتداولة		
التزامات مكافآت محددة للموظفين		
مطلوبات غير متداولة أخرى		
جزء غير متداول من التزامات عقود الإيجار		
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
٢٩,١٦١	٣١,٣٣١	
٢٥,٦٥٤	٢٥,٧١٢	
٣١,٨٥٢	٣٤,٧٢١	
٨٦,٦٦٧	٩١,٧٦٤	
المطلوبات المتداولة		
دائنون تجاريون		
مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى		
قروض تحمل فائدة قصيرة الأجل		
جزء متداول من قروض تحمل فائدة		
جزء متداول من التزامات عقود الإيجار		
التزامات عقود		
زكاة وضريبة دخل مُستحققتان الدفع		٨
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		
١٧٢,٥١١	١٩٤,٩٠٢	
١٥٣,٧٥٧	١٧٨,٥٥٦	
١١١,٣٤٩	١١٨,٦٥٦	
١٩,٧٦٦	٢١,٤٢٩	
١٠,٩٦٣	١٤,٢٨١	
٤٥,١٤١	١٥,٨٣٩	
٣٠,١١٩	٢٩,٩٥٧	
٥٤٣,٦٠٦	٥٧٣,٦٢٠	
٦٣٠,٢٧٣	٦٦٥,٣٨٤	
٨٤٩,٥٢١	٩٥١,٩٧٣	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم الأولية الموجزة الموجزة.

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المؤجدة المؤجلة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم		الخسائر			
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	رأس المال	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	مشاركة	رأس المال
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
٤٢٠,٨٢٦	(٢٠,٨٧٠)	٤٤١,٦٩٦	(١٢,٠٨٧)	(١٤٦,٢١٧)	٦٠٠,٠٠٠
(٦٢,٨٦٠)	(٧٧٧)	(٦٢,٠٨٣)	-	(٦٢,٠٨٣)	-
٣٠٨	-	٣٠٨	٣٠٨	-	-
(٦٢,٥٥٢)	(٧٧٧)	(٦١,٧٧٥)	٣٠٨	(٦٢,٠٨٣)	-
٣٥٨,٢٧٤	(٢١,٦٤٧)	٣٧٩,٩٢١	(١١,٧٧٩)	(٢٠٨,٣٠٠)	٦٠٠,٠٠٠
٢٨٦,٥٨٩	(٢٢,٧٩٨)	٣٠٩,٣٨٧	(١١,٧٧٩)	(٢٧٨,٨٣٤)	٦٠٠,٠٠٠
(٦٧,٣٤١)	(٨٠٨)	(٦٦,٥٣٣)	-	(٦٦,٥٣٣)	-
-	-	-	-	-	-
(٦٧,٣٤١)	(٨٠٨)	(٦٦,٥٣٣)	-	(٦٦,٥٣٣)	-
٢١٩,٢٤٨	(٢٣,٦٠٦)	٢٤٢,٨٥٤	(١١,٧٧٩)	(٣٤٥,٣٦٧)	٦٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ - (منق)

خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - (غير مدق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ - (منق)

خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - (غير مدق)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم الأولية المؤجدة المؤجلة.

شركة البحر الأحمر العالمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألف)	(بالألف)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٦٣,٠٥٤)	(٦٠,٢٥٤)
٥,١٠٨	٥,٧٨١
٢٣,٧٥٧	٢٦,٦٣٦
٤٣٦	٤٥٤
٥,١٠٧	٥,٢٨٧
(٢,١٧٠)	٦٦١
٤,٨٢٢	٤,٨٤١
٨٥٠	١,٣٢٩
(٢,٠٨٥)	١٨
-	(٥)
(٢٧,٢٢٩)	(١٥,٢٥٢)
٣١,٨٥٨	(٩,٦٨١)
١٥,٩٢٨	(٢٦,٧٣٥)
١٧,٨٤٠	٢٢,٩٠١
٢٧,١٩٩	(٨,٨١٩)
٢,١٥٥	(٤,٩٧٠)
(٢٢,٣٩١)	(١,٣٩٠)
(٢٤,٧٩٩)	(١٤,٩٤٨)
(٥٨)	٣١١
٢٩,٣٠٢	٢٠,٩٢٩
٤٩,٨٠٥	(٣٧,٦٥٤)
(٤,٨٢٢)	(٣,٥٠٨)
(٤,١٢٥)	(٥,٥٤٤)
٤٠,٨٥٨	(٤٦,٧٠٦)
(٦,٠٣٨)	(٢,٧٨٦)
-	(٧)
٤,٣٤٧	-
(١,٦٩١)	(٢,٧٩٣)
٩,٤٧٩	١١٨,٣٨٦
(١٨,٤٥٠)	(٩٣,٠٠٨)
(٥,١١٦)	(٧,٣٦٦)
(١٤,٠٨٧)	١٨,٠١٢
٢٥,٠٨٠	(٣١,٤٨٧)
٥,٨٣٨	٣١,٥٩٤
-	٣٠٨
٣٠,٩١٨	٤١٥

النشاطات التشغيلية

الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
التعديلات لتسوية الخسائر قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
استهلاك عقارات استثمارية
إطفاء أصول غير ملموسة
استهلاك أصول حق استخدام
حركة في التزامات مكافآت محددة، بالصادفي
تكاليف تمويل
حصة في نتائج استثمار في شركة زميلة
ربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات وعقارات استثمارية
ربح إعادة قياس أصول حق استخدام والالتزامات عقود إيجار

تعديلات رأس المال العامل:

المخزون
أصول العقود
مدينون تجاريون
دفعات مقدمة للموردين
مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
مطلوبات غير متداولة أخرى
الالتزامات عقود

النقدية من / (المستخدمة في) العمليات

تكلفة تمويل مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصانع ومعدات وعقارات استثمارية
شراء أصول غير ملموسة
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

النشاطات التمويلية

إيرادات متحصلة من قروض تحمل فائدة
سداد فائدة على قروض وسلف تحمل فائدة
مدفوعات التزامات عقود إيجار
صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية

الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

حركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصادفي

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

١ معلومات عن الشركة

تتألف شركة البحر الأحمر العالمية ("الشركة") ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") من الشركة، وهي شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة وفروعها السعودية والأجنبية. والشركة مسجلة بمدينة جدة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٨٦٩٨٤٠٣٠ وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٥٣٢ الصادر بتاريخ ٢ رمضان ١٤٢٧ هـ (٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦ م). خلال سنة ٢٠٢١ م، غيرت الشركة عنوانها المسجل إلى مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية وحولت السجل التجاري للفرع رقم ١٠١٠٥٦٣٤٩ إلى السجل التجاري الرئيسي للشركة. وعنوان الشركة المسجل هو واجهة الرياض، حي الرمال، شارع المطار، الرياض بالمملكة العربية السعودية ولدى الشركة الفروع التالية بالمملكة العربية السعودية:

الفرع	رقم السجل التجاري	الموقع
شركة البحر الأحمر العالمية	٢٠٥٥٠٠٣٦٧٢	الجبيل
شركة البحر الأحمر العالمية	٢٠٥٥٠٠٦١٠٥	الجبيل
شركة البحر الأحمر العالمية	٤٠٣٠٢٨٦٩٨٤	جدة
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان	٤٠٣٠٢٦٣٧١٦	جدة

تخضع المجموعة لسيطرة مجموعة الدباغ (بما فيها شركاتها التابعة)، التي تمتلك نسبة ٧٠٪ (ملكية فعلية) من حصص الشركة. وفيما يلي قائمة بالشركات التابعة العاملة الرئيسة المدرجة في المجموعة:

بلد التسجيل	نسبة الملكية الفعلية	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
شركات تابعة:			
رد سي هاوزنج سيرفسز (غانا) ليمتد ("آر إس جي")	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان (الجزائر) المحدودة ("آر إس أي")	٩٨٪	٩٨٪	
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي (منشأة بالمنطقة الحرة) ("آر إس دي")	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة البحر الأحمر لتجارة مواد ومعدات البناء (آر أس بي أم)	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة الدهانات الممتازة ("بي بي سي")	٨١٪	٨١٪	
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (موزمبيق)، إل دي أي ("آر إس أم")	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة ("آر إس أو")	١٠٠٪	١٠٠٪	
ريد سي موديلار رينتالز ش.ذ.م.م. (آر إس إم آر)	١٠٠٪	١٠٠٪	
ريد سي للمقاولات ش.ذ.م.م. ("آر إس سي")	١٠٠٪	١٠٠٪	
رد سي موديلار رينتالز (الكويت) ش.ذ.م.م. (آر إس إم كي)	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركات زميلة			
رد سي هاوزنج ماليزيا إس. دي. إن. بي إتش دي ("آر إس إتش إم")	٤٩٪	٤٩٪	
عمليات مشتركة			
رد سي حنشي ("آر إس إتش سي")	٤٩٪	٤٩٪	

بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، تمتلك المجموعة شركات تابعة مسجلة في دول نيجيريا وليبيا والسعودية وسنغافورة، ولديها أيضاً تراخيص لتشغيل فروع في دول بابوا غينيا الجديدة وأبو ظبي، موحدة في هذه القوائم المالية المؤخدة. وهذه الشركات التابعة والفروع الأخرى إما في المراحل الأولى للعمليات وإما أنها لم تبدأ عملياتها التجارية كما في تاريخ القوائم المالية.

وتتمثل النشاطات الرئيسة للمجموعة في شراء الأراضي والعقارات بغرض تطويرها وإنشاء مبانٍ سكنية وتجارية عليها وبيعها 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. فضلاً عن ذلك، تزاوّل المجموعة أيضاً أعمال تصنيع وبيع الدهانات وتقديم الخدمات المتعلقة بها.

اعتمدت القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢٢ (الموافق ١ محرم ١٤٤٤ هـ).

٢ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة وفقاً لمعيار 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 المؤجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المؤجزة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. وتعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل، ومع ذلك، قد لا تمثل نتائج العمليات للفترة الأولية مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة ككل.

تعد هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية.

وتعرض هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. وتقرّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

مبدأ الاستمرارية على الأساس المحاسبي

تكدت المجموعة خسارة صافية قدرها ٦٧,٣ مليون ريال سعودي لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٦٢,٩ مليون ريال سعودي)، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت خسائرها المتراكمة ٣٤٥,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٧٨,٨ مليون ريال سعودي) والتي تمثل ٥٧,٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٦,٥٪) من رأس المال في نفس التاريخ. إضافة إلى ذلك، في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة، وبالتالي لم تلتزم المجموعة بتعهد يتعلق بالنسبة الحالية وهو تعثر وفقاً لاتفاقيات القروض (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: نفس الشيء). وبالتالي، أصبح المبلغ الأصلي المستحق الدفع والبالغ ١٩,٨ مليون ريال سعودي كما في تاريخ التقرير المالي مستحق الدفع عند الطلب وتم تصنيفه ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية المؤجزة. تعتمد قدرة المجموعة على مواصلة عملياتها على إعادة هيكلة حقوق الملكية الخاصة بها، وإبرام عقود مربحة وزيادة حجم إيراداتها بشكل مناسب. والمجموعة في مرحلة متقدمة من المفاوضات مع مؤسسات الإقراض للحصول على تمويل طويل الأجل قائم على مشروع محدد لتمويل العقود المبرمة مع العملاء، مما سيخفض من المطلوبات قصيرة الأجل وسيحسن من إجمالي السيولة النقدية لدى المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، في ١٤ أبريل ٢٠٢٢، أوصى مجلس إدارة الشركة للمساهمين في الشركة إعادة هيكلة حقوق الملكية الذي عدله مجلس الإدارة في ١٩ مايو ٢٠٢٢ على النحو التالي:

- تخفيض رأسمال 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 رأسمال الشركة من ٣٠٢,٣ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٢,٣ مليون ريال سعودي من خلال ١٥ مليون سهم حقوق الأولوية.

بعد ذلك، خلال الاجتماع العام غير العادي الذي عُقد في ٢٤ يوليو ٢٠٢٢، وافق المساهمون على التوصية بتخفيض رأس مال الشركة على النحو الذي اقترحه مجلس الإدارة. وبناءً على ذلك، تتوقع إدارة الشركة استكمال الإجراءات القانونية المتبقية فيما يتعلق بتخفيض رأس المال في الوقت المناسب. وبمجرد اكتمال الإجراءات القانونية، سيكون رأس مال الشركة ٣٠٢,٣٤٤,٠٠٠ ريال سعودي.

وبناءً على ما سبق، قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرتها على الاستمرار بالعمل كمنشأة مستمرة، وهي مقتنعة بأن عمليات المجموعة ستستمر في المستقبل المنظور في إطار سير العمل المعتاد. وبناءً على ذلك، أعدت هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤجزة على أساس منشأة مستمرة، ولا تتضمن أي تعديلات قد تكون مطلوبة، إذا لم تتمكن المجموعة من الاستمرار كمنشأة مستمرة.

٣ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المؤجزة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. ويجزى تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة، وتعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يُعتقد بأنها معقولة وملائمة للظروف. تقوم المجموعة بعمل التقديرات والافتراضات التي تتعلق بالمستقبل. ونادراً ما تعادل التقديرات المحاسبية الناشئة عن ذلك، من حيث التعريف، النتائج الفعلية المتعلقة بها. وقد تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) منذ أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشاره عبر الأراضي الصينية ثم في العالم أجمع، في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، وأدى إعلان منظمة الصحة العالمية عن هذا المرض كجائحة إلى اضطراب إدارة المجموعة لإعادة النظر في أحكامها المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية المؤجزة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

يشهد الاقتصاد العالمي تعافياً بصورة أسرع مما كان متوقعاً في بداية السنة، كما أن عدد الأشخاص ممن حصلوا على لقاح فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") أخذ في الازدياد. فضلاً عن ذلك، فإن تدابير الحماية وقيود التواصل قد شهدت تخفيفاً. ومع ذلك، لا تزال هناك حالة من عدم اليقين حيال احتمالية تشي المزيد من حالات الإصابة بفيروس كوفيد-١٩ نتيجة للمتغيرات الجديدة، على سبيل المثال.

ونتيجة لذلك، قامت الإدارة بتقييم الآثار على عمليات المجموعة بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات للتأكد من صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع بشكل عام والتأكد من استمرارية تزويد منتجاتها للأسواق دون انقطاع. وبناء على هذا التقييم، لا توجد حالة لعمل تعديلات جوهرية على التقديرات الأساسية.

ولا تزال جائحة كوفيد-١٩ أخذة في التطور والتفشي مما قد تؤدي إلى زيادة المخاطر المتعلقة بإنشاء القيم وتقييم الأصول، مثل الانخفاض المحتمل في قيمة الأصول غير المتداولة والحسابات التجارية المدينة وأصول العقود والمخزون. وقد تؤثر حالات عدم اليقين حيال الاقتصاد العالمي سلباً على الموردين والعملاء وشركاء الأعمال الآخرين، مما قد توقف سلسلة التوريد لدينا وتحقق من القدرة على تحصيل المستحقات المدينة وتتطلب تغييرات أخرى في العمليات. وستواصل الإدارة مراقبة آثار الجائحة عن كثب، بما في ذلك التأثير على الأصول غير المتداولة وتقييمات المخزون والحسابات التجارية المدينة وأصول العقود خلال عام ٢٠٢٢م وما بعده.

إن السياسات المحاسبية والتفديرات والأحكام المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٤ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء تطبيق التعديلات الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م كما هو مبين أدناه.

٤,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

دخلت المعايير والتفسيرات والتعديلات أدناه حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م وطبقها المجموعة بحسب مقتضى الحال، مع ذلك، لا يوجد لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لهذه الفترة. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل أصدى ولم يصبح سارياً المفعول بعد.

- (١) عقود المعاوضة - تكلفة تأدية العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧)
- (٢) الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)
- (٣) الممتلكات والمصانع والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦
- (٤) التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة المطبقة للمعايير الدولية لأول مرة
- (٥) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" - الرسوم في اختبار "الـ ١٠ بالمئة" للتوقف عن إثبات المطلوبات المالية
- (٦) معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

٥ إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)
١٢٠,٤٤٨	٩٤,٩٢٨	٦٦,٢٤٦	١٦,٨٦٧
١٣,٦٣٣	٧,٣٥٧	٦,٤٧١	٤,٢٨١
١٣٤,٠٨١	١٠٢,٢٨٥	٧٢,٧١٧	٢١,١٤٨

إيرادات من العقد المبرم مع عملاء

إيرادات عقود

بيع منتجات دهانات ومنتجات وخدمات ذات علاقة بدهانات

إيرادات أخرى

إيرادات إيجار من عقارات استثمارية

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

٦ الحسابات التجارية المدينة

رفعت المجموعة خلال عام ٢٠١٦ دعوى قضائية بمدينة هيوستن في ولاية تكساس بالولايات المتحدة الأمريكية ضد أحد عملائها (لإنشاء مخيم بأنجولا)، حيث تطالب الشركات التابعة لها وأعضاء مجلس إدارتها بسداد الأرصدة المستحقة من هذا العميل. ولم يستوف العميل التزاماته المتعلقة بتحويل الأموال في موعدها إلى المجموعة وفقًا لجدول السداد بسبب قيود معينة على إعادة الأموال بعملة أجنبية إلى خارج أنجولا. ومع ذلك، وبعد مناقشات ومفاوضات مطوّلة بين العميل والمجموعة، وافق العميل على تحرير وثائق قانونية بموجبها يقرّ بالدين ويمنح الشركة مطالبة بشأن أصول مخيم العميل الكائن بدولة أنجولا، بما يتيح للشركة الحق في الحصول على تكلفة ثانوية على هذه الأصول. وبناءً على ذلك، انسحبت المجموعة والعميل لاحقًا من الدعاوى القضائية المقامة في مدينة هيوستن في ولاية تكساس في الولايات المتحدة الأمريكية، ورفعت مطالبتها ضد مخيم العميل والأصول ذات الصلة إلى المحكمة المعنية في أنغولا وستمضي في الخطوات التالية وفقًا للقوانين المحلية الأنغولية. وكما في تاريخ التقرير المالي، لا يزال القرار بشأن الدعوى قائمًا.

بلغ إجمالي الرصيد القائم من هذا العميل متضمنًا الجزء المتداول ٨٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٦,٩ مليون ريال سعودي). وعلى ضوء الدعوى القضائية المعلقة ونتيجتها، سجّلت إدارة المجموعة مخصصًا مقابل هذا الرصيد بقيمة ٥٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٧,٢ مليون ريال سعودي). وتعتقد إدارة المجموعة أنّ المبلغ المُسجّل كمخصص كافٍ للوفاء بأي خسائر متوقعة مستقبلًا، ولن ينشأ عن النتيجة النهائية أي خسارة كبيرة إضافية للمجموعة.

٧ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرّح به والمُصدّر والمدفوع بالكامل من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: بالمثل) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٨ الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة

تم الاتفاق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") على الربوط الزكوي الخاصة بالشركة الأم وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل حتى عام ٢٠١٠م.

خلال سنة ٢٠٢م أصدرت الهيئة ربطًا عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٧م بقيمة ٦٧,١ مليون ريال سعودي للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل. فقدّمت الشركة الأم اعتراضًا على ربط الهيئة عن الفترة المذكورة. خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربطًا مُعدّلًا عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٧م بقيمة ٦٢,٨ مليون ريال سعودي للشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل. وصعدت الشركة الاعتراض على ربط الهيئة عن الفترة المذكورة أعلاه لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، ولا تزال القضية قيد دراسة اللجان.

٨ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

(أ) زكاة (تتمة)

بالإضافة إلى ذلك، خلال سنة ٢٠٢١م أصدرت الهيئة ربطاً عن الأعوام من ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٠م بقيمة ١١,٦ مليون ريال سعودي للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل. خلال الفترة، قدمت إدارة المجموعة اعتراضاً لدى الهيئة على الربط المقدم وقامت الهيئة بإصدار الربط المراجع للفترة، بالإضافة إلى الالتزام الإضافي بقيمة ١٠,٨ مليون ريال سعودي. وصعدت الشركة الاعتراض على ربوط الهيئة عن الفترة المذكورة أعلاه لدى الأمانة العامة للجان الضريبية، ولا تزال القضية قيد دراسة اللجان. ولم تُصدر الهيئة بعد الربوط عن الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م وعام ٢٠١٨م.

خلال سنة ٢٠١٨م، استلمت شركة الدهانات الممتازة ("بي بي سي"، شركة تابعة) ربوط تتعلق بالزكاة والضريبة وضريبة الاستقطاع عن السنوات ١٩٩٩م إلى ٢٠١٤م بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي حيث تم تخفيضه لاحقاً إلى ٢,٥٩ مليون ريال سعودي وقدمت شركة الدهانات الممتازة اعتراضاً لدى الأمانة العامة للجان الضريبية ضد الربط المعدل. خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة مشروع إعفاء حيث تنازلت الهيئة عن غرامات التأخير والغرامات، وقامت شركة الدهانات الممتازة بتسوية التزام ضريبة استقطاع بمبلغ ٠,٩٥ مليون ريال سعودي ووافقت على سداد ١,٢٢ مليون ريال سعودي من التزام الزكاة على أقساط. إضافة إلى ذلك، خلال سنة ٢٠٢١م، تسلمت شركة الدهانات الممتازة ربطاً عن عامي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م مع المطالبة بالالتزام زكاة إضافي بقيمة ٠,٨ ريال سعودي. اعترفت إدارة شركة الدهانات الممتازة بمخصص مقابل الربط الصادر.

وبناءً على أفضل تقدير للإدارة، تعتقد الإدارة أن المخصص المُعترف به كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يتعلق بالربوط الصادرة مناسب وليس هناك حاجة إلى تجنب مخصص إضافي.

(ب) ضريبة الدخل

يُجنَّب مخصص لضريبة الدخل وفقاً للمصالح الضريبية التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة خارج المملكة العربية السعودية. وقد احتسبت ضريبة الدخل بناءً على فهم الإدارات وتفسيرها للوائح الضريبية المعمول بها في الدول المعنية. وتخضع الأنظمة الضريبية لتفسيرات متباينة، وقد تختلف الربوط التي ستصدرها مصالح الضرائب عن الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة المعنية. ولم يُجنَّب مخصص لضريبة الدخل خلال الفترة نظراً للخسائر الخاضعة للضريبة.

٩ خسائر السهم

تُحتسب خسارة السهم الأساس والمخفّض بقسمة صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٤٧,٧١١)	(٢٩,٤٢٦)	(٦٦,٥٣٣)	(٦٢,٠٨٣)	خسارة الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم (ريال سعودي بالآلاف)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم بالآلاف)
(٠,٨٠)	(٠,٤٩)	(١,١١)	(١,٠٣)	خسارة السهم الأساس والمخفّض المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (ريال سعودي)

١٠ الالتزامات المحتملة

كان لدى المجموعة، كما بتاريخ القوائم المالية، ضمانات بنكية واعتماد مستندي قائمين بقيمة ٩١,٦٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٥,٠٥ مليون ريال سعودي) صادرة في السياق العادي للأعمال.

١١ الالتزامات الرأسمالية

كما بتاريخ التقرير المالي، بلغت الالتزامات الرأسمالية ٤٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٥,١ مليون ريال سعودي).

١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل 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 نفوذًا هاما عليها. الشركة الأم الرئيسة المالكة للمجموعة هي شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) مسجلة في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية.

وتجري المجموعة معاملات مع عدة جهات ذات علاقة في سياق الأعمال العادي. وفيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموحدة:

العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة		طبيعة المعاملات		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
				٢٠٢٢	٢٠٢١
				ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)
الشركة الأم الرئيسة المالكة شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة		مصاريف دفعتها الشركة الأم الرئيسة المالكة بالنيابة عن المجموعة		-	٣٥٠
جهات ذات علاقة أخرى		مصاريف إيجار		٤٤٢	٤٤٢
		مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة زميلة		-	٦
		دفعة مقدّمة إلى شركة زميلة		٨٨١	-

تمثلت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة فيما يلي:

مكافآت قصيرة الأجل		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٢	٢٠٢١
		ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٤,٢٢٦	٣,٧٦٣
		١٨٥	١٢١
		٤,٤١١	٣,٨٨٤

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

وتتضمّن المبالغ المدفوعة مقدّمات الحسابات المدينة الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغًا بقيمة ١٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٢,١٣ مليون ريال سعودي) مستحقًا من شركات منتسبة. وأدرجت المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بقيمة ١,١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦,٥٦ مليون ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

١٣ المعلومات القطاعية

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

- تصنيع المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية وبيعها ("المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية")
- الإيجارات من عقارات استثمارية
- تصنيع الدهانات والخدمات ذات العلاقة وبيعها ("الدهانات والخدمات ذات العلاقة")

ويراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقِيم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأؤلية المؤحدة المؤجرة.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١				قطاعات الأعمال
المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية	الإيجارات من العقارات الاستثمارية	الدهانات والخدمات المتعلقة بها	إجمالي القطاعات	المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية	الإيجارات من العقارات الاستثمارية	الدهانات والخدمات المتعلقة بها	إجمالي القطاعات	
غير مدققة (ريال سعودي بالآلوف)				غير مدققة (ريال سعودي بالآلوف)				
١٦,٨٦٧	٤١,٤٢٢	٤,٢٨١	٦٢,٥٧٠	٦٦,٢٤٦	٥٤,٩٤٤	٦,٥١٦	١٢٧,٧٠٦	إيرادات:
-	-	-	-	-	-	(٤٥)	(٤٥)	إجمالي إيرادات القطاعات
-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات ما بين القطاعات
-	-	-	-	-	-	-	-	حذف
١٦,٨٦٧	٤١,٤٢٢	٤,٢٨١	٦٢,٥٧٠	٦٦,٢٤٦	٥٤,٩٤٤	٦,٤٧١	١٢٧,٦٦١	الإيرادات من العملاء الخارجيين
١٦,٨٦٧	-	٤,٢٨١	٢١,١٤٨	٥٣,٥٦٤	-	٦,٤٧١	٦٠,٠٣٥	توقيت الاعتراف بالإيرادات:
-	٤١,٤٢٢	-	٤١,٤٢٢	١٢,٦٨٢	٥٤,٩٤٤	-	٦٧,٦٢٦	في مرحلة زمنية معينة
-	-	-	-	-	-	-	-	على مدى فترة زمنية
١٦,٨٦٧	٤١,٤٢٢	٤,٢٨١	٦٢,٥٧٠	٦٦,٢٤٦	٥٤,٩٤٤	٦,٤٧١	١٢٧,٦٦١	
(٥٧,٩٣١)	١٢,٢١٧	(٢,٤٩٥)	(٤٨,٢٠٩)	(٢٨,٨١١)	١,٢٥٧	(٢,٣٢٤)	(٢٩,٨٧٨)	(خسارة) / ربح القطاعات

١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
المباني السكنية	الإيجارات من	الدهانات	إجمالي	المباني السكنية	الإيجارات من	الدهانات	إجمالي
والتجارية غير	العقارات	والخدمات	القطاعات	والتجارية غير	العقارات	والخدمات	القطاعات
الخرسانية	الاستثمارية	المتعلقة بها		الخرسانية	الاستثمارية	المتعلقة بها	
غير مدققة (ريال سعودي بالألوف)				غير مدققة (ريال سعودي بالألوف)			
٩٤,٩٢٨	٧٧,٥١٣	٧,٣٥٧	١٧٩,٧٩٨	١٢٠,٤٤٨	١٠١,٩٣٩	١٣,٨٣٦	٢٣٦,٢٢٣
-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات ما بين القطاعات							
إيرادات إيرادات القطاعات							
إجمالي إيرادات القطاعات							
٩٤,٩٢٨	٧٧,٥١٣	٧,٣٥٧	١٧٩,٧٩٨	١٢٠,٤٤٨	١٠١,٩٣٩	١٣,٨٣٦	٢٣٦,٢٢٣
٣٨,٧١٥	-	٧,٣٥٧	٤٦,٠٧٢	٨٨,١٣٦	-	١٣,٦٣٣	١٠١,٧٦٩
٥٦,٢١٣	٧٧,٥١٣	-	١٣٣,٧٢٦	٣٢,٣١٢	١٠١,٩٣٩	-	١٣٤,٢٥١
٩٤,٩٢٨	٧٧,٥١٣	٧,٣٥٧	١٧٩,٧٩٨	١٢٠,٤٤٨	١٠١,٩٣٩	١٣,٦٣٣	٢٣٦,٢٢٣
(٨٦,٦٢٣)	٢٣,٢٩٣	(٤,٠١١)	(٦٧,٣٤١)	(٥٩,٣٧٦)	٥٤٣	(٤,٠٢٧)	(٦٢,٨٦٠)

إيرادات:

إيرادات إيرادات القطاعات

إيرادات ما بين القطاعات

حذف

الإيرادات من العملاء

الخارجيين

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

في مرحلة زمنية معينة

على مدى فترة زمنية

يعرض الجدول التالي معلومات حول أصول والتزامات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، على التوالي:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
المباني السكنية	الإيجارات من	الدهانات	إجمالي	المباني السكنية	الإيجارات من	الدهانات	إجمالي
والتجارية غير	العقارات	والخدمات	القطاعات	والتجارية غير	العقارات	والخدمات	القطاعات
الخرسانية	الاستثمارية	المتعلقة بها		الخرسانية	الاستثمارية	المتعلقة بها	
غير مدققة (ريال سعودي بالألوف)				مدققة (ريال سعودي بالألوف)			
٣٧٧,١٩٨	٤٥٧,٦٩٨	١٤,٦٢٥	٨٤٩,٥٢١	٤٧١,٨١٢	٤٦٦,٣٤٢	١٣,٨١٩	٩٥١,٩٧٣
٣٩٦,٨٧٧	١٩٥,٤٨٢	٣٧,٩١٤	٦٣٠,٢٧٣	٣٩٧,١٤٧	٢٣٣,١١٨	٣٥,١١٩	٦٦٥,٣٨٤

إجمالي الأصول

إجمالي المطلوبات

تحققت نسبة ٧٢,٦٩٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية من ٥ عميلاً خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٤٢٪ تقريباً من ٦ عملاء). وتحققت، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، نسبة ٨٧,٢٪ تقريباً من إجمالي الإيرادات من قطاع التأجير من ٦ عملاء (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٦٥,٩٪ تقريباً من ٥ عملاء).

١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

وتُجرى عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وغانا والجزائر وبعض البلدان الأخرى. وتعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات و (الخسارة) / الربح للقطاعات الجغرافية لدى المجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي
غير مدققة (ريال سعودي بالآلاف)					
٥٤,٨٨٥	١٠,٣٧٤	٣,٠١٤	١٢٩	٩٥	٦٨,٤٩٧
-	(٥,٩٢٧)	-	-	-	(٥,٩٢٧)
٥٤,٨٨٥	٤,٤٤٧	٣,٠١٤	١٢٩	٩٥	٦٢,٥٧٠
(٣٤,٢٧٨)	(٩,٠٦١)	(٣,١١٠)	(١,٣١٦)	(٤٤٤)	(٤٨,٢٠٩)

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

الخسارة القطاعية عن الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي
غير مدققة (ريال سعودي بالآلاف)					
٨٢,٥٨١	٣٩,٨٠٧	٤,٥٣٨	١,٠٦٨	٩٥	١٢٨,٠٨٩
(٤٥)	(٣٨٣)	-	-	-	(٤٢٨)
٨٢,٥٣٦	٣٩,٤٢٤	٤,٥٣٨	١,٠٦٨	٩٥	١٢٧,٦٦١
(١٦,٥٠٤)	(٩,٨٢٣)	(٢,٧٢٥)	(٧١٤)	(١١٢)	(٢٩,٨٧٨)

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

الخسارة القطاعية عن الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي
غير مدققة (ريال سعودي بالآلاف)					
١٤٧,٨٨٣	٤١,٤٩٧	٨,١٦٨	٢٨٣	١٩١	١٩٨,٠٢٢
(٩٤)	(١٨,١٣٠)	-	-	-	(١٨,٢٢٤)
١٤٧,٧٨٩	٢٣,٣٦٧	٨,١٦٨	٢٨٣	١٩١	١٧٩,٧٩٨
(٤٧,٤٦٧)	(١٣,٠٩٥)	(٣,٧٧٢)	(٢,٤٩٤)	(٥١٣)	(٦٧,٣٤١)

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

الخسارة القطاعية عن الفترة

١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي
غير مدققة (ريال سعودي بالألوف)					
١٥٨,٢٥٩	٧٠,٥٠٥	٧,٦٣٤	٢,٤٣٨	٤٦٩	٢٣٩,٣٠٥
(٢٠٣)	(٣,٠٨٢)	-	-	-	(٣,٢٨٥)
١٥٨,٠٥٦	٦٧,٤٢٣	٧,٦٣٤	٢,٤٣٨	٤٦٩	٢٣٦,٠٢٠
(٣٦,٠٣٤)	(١٩,٧٩١)	(٥,٧٨٦)	(١,٠٢٣)	(٢٢٦)	(٦٢,٨٦٠)

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

الخسارة القطاعية عن الفترة

يعرض الجدول التالي معلومات حول أصول والتزامات القطاعات الجغرافية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، على التوالي:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي
غير مدققة (ريال سعودي بالألوف)					
٦٢١,٥١٢	١٣٧,٧٥٦	٦٦,١١٤	٢١,٠٧٤	٣,٠٦٥	٨٤٩,٥٢١
٥٠٥,١٣١	١١١,٨٠١	٩,٠٢٣	٣,٦٣٩	٦٧٩	٦٣٠,٢٧٣

إجمالي الأصول
إجمالي المطلوبات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

إجمالي الأصول
إجمالي المطلوبات

١٤ القيم العادلة للأدوات المالية

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

وقيمت الإدارة بأن القيمة العادلة للحسابات المدينة غير المتداولة والأصول غير المتداولة الأخرى والقروض لأجل والمطلوبات غير المتداولة الأخرى بناءً على المستوى الثاني من التسلسل الهرمي لا تختلف اختلافا جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٥ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، بخلاف إعادة هيكلة حقوق الملكية كما هو مبين في الإيضاح ٢، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للمجموعة المبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.