

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
١ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٧ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services Company

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

الطابق ١٦، برج البرغاش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخير ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة أديس القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة أديس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة أديس القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة أديس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر - معلومات المقارنة

تم فحص القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المختصرة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المختصرة بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م).

بالإضافة إلى ذلك، تمت مراجعة القوائم المالية المؤخّدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية المؤخّدة بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٢٥ م).

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١



الخبر، في ١١ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المُدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٧,٥٦٧,٦٢٢	١٨,٣٤٤,١٥٠	٨	ممتلكات ومعدات
٣,٩٥٦	٣,٣٩٢		موجودات غير ملموسة
٤٩٤,١٤٦	٤٥٣,١٢٣		موجودات حق استخدام
٦١,٨٥٠	١٣,٥٣٤	١٥-أ	الأدوات المالية المشتقة
٢١٥,١٨٦	١١١,٢٧٥		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٥,٤١٦	٣٣,٤٦٠		استثمارات في مشروع مشترك
١٨,٣٦٨,١٧٦	١٨,٩٥٨,٩٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٢٧,٢٧٣	٦٠٨,٢٩١	٧	المخزون
٨٥٧,٨٣٣	٨٢٩,٢١٦		الذمم المدينة التجارية
٥٢٤,٦٧١	٤٠٧,٥٦٧		موجودات عقود
٥٠٢,٣٩١	٤٨٧,٤٣٣		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٢٢٣	١,٢٢٣	١٣	المستحق من طرف ذو علاقة
١٠٢,٩٣٦	٩٠,٣٤٩	١٥-ب	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٣١٧,١٠٤	١٥-ج	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤٤,١٨٧	٩٣٩,٥٨٩	٦	نقد وما في حكمه
٣,٢٦٠,٥١٤	٣,٦٨٠,٧٧٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٦٢٨,٦٩٠	٢٢,٦٣٩,٧٠٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	١٠	رأس المال
٢,٨٩٠,٣٦٧	٢,٨٩٠,٣٦٧	١٠	علاوة إصدار الأسهم
(٢٨,١٢٧)	(٢٨,١٢٧)	١٠	أسهم الخزينة
٥٢,١٦٧	(٤,٥٣٩)		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
			احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٣٨١	(٩,٢٨٧)		احتياطي الدفع على أساس الأسهم
١١٩	٤٠,٥٠٠		أرباح مبقاة
٢,٤٤٦,٨٢١	٢,٥٧٠,٧٤٨		حقوق الملكية العائدة على مالكي الأسهم في الشركة الأم
٦,٤٩٢,٧٩١	٦,٥٨٨,٧٢٥		الحصص غير المسيطرة
٤٥,١٩٣	٤١,٦٧١		مجموع حقوق الملكية
٦,٥٣٧,٩٨٤	٦,٦٣٠,٣٩٦		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٧٢٥,٣٥٦	١١,٥٥٣,٠٦٢	٩	قروض وسلف مُحتملة بفوائد
٣٥٢,٣٧٤	٢٨٩,٠٨١		التزامات عقود الإيجار
١٨٨,٥٧١	٢١٢,٣٥١		مخصصات
٦٧٩,٩٦٢	٤٤٧,٣٢٨		الإيرادات المؤجلة
٩٤,٠٦٨	١٣١,٣٤٦		الضريبة المؤجلة، الصافي
١٢,٠٤٠,٣٣١	١٢,٦٣٣,١٦٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاحات	المطلوبات المتداولة
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
١,٢٧٠,٣٠٨	١,٣٦٩,٠٥٠		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٥٨,٩٧٦	٣٢٨,٦٦٢		الإيرادات المؤجلة
٨٢,٤٦٨	٥٨,١١٦	٥	ضريبة الدخل والزيادة المستحقة
١,٣٣١,٣٣٤	١,٦٠١,٠٩١	٩	قروض وسلف مُحَمَّلة بفوائد
٧,٢٨٩	٧,١٩١		مخصصات
-	١٢,٠٣٢	١٥-أ	أداة مالية مشتقة
٣,٠٥٠,٣٧٥	٣,٣٧٦,١٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٠٩٠,٧٠٦	١٦,٠٠٩,٣١٠		مجموع المطلوبات
٢١,٦٢٨,٦٩٠	٢٢,٦٣٩,٧٠٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

Hussein Badry

أ. حسين بدوي
المدير المالي التنفيذي

محمد فاروق

د. محمد فاروق
نائب الرئيس

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة أديس القابضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية		
٤,٦٢٩,٩٥٣	٤,٧٠٢,٨٩٨	١,٥٧٢,٥٩٦	١,٦٥٣,٩٣٤	٤	الإيرادات
(٢,٨٣٧,٦٩٦)	(٢,٩١٤,٤٦٥)	(٩٥٧,٠٤٩)	(١,٠٤٨,٥١٨)		تكلفة الإيرادات
١,٧٩٢,٢٥٧	١,٧٨٨,٤٣٣	٦١٥,٥٤٧	٦٠٥,٤١٦		إجمالي الربح
(٣١٣,٠٨٨)	(٣٢٧,١٠١)	(١٠٢,٥٧٣)	(١٠٧,١٨١)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩,٤٦٣)	(٤٠,٨٣٩)	(١١,١٢٤)	(١١,٩٢٠)		مكافأة نهاية الخدمة
(١١٠,٦٤٧)	(٤٠,٣٨١)	(٣٧,٢٦٠)	(٤٠,٣٨١)	١٢	مصروف الدفع على أساس السهم
(٥٧٩,٣٦٨)	(٦٦٨,٢٣٥)	(١٩٨,٧٧٦)	(٢٣١,٨٨٥)		تكاليف تمويلية، الصافي
-	٨٥,٧٤٤	-	٨٥,٧٤٤	١٥-ج	ربح من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٨,٣٢٨)	(٤٢,٤٤٩)	(١٩,٨٠٢)	(٢٦,٩٦٤)		مصروفات أخرى، الصافي
٧٢١,٣٦٣	٧٥٥,١٧٢	٢٤٦,٠١٢	٢٧٢,٨٢٩		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والزكاة
(١١٥,١٠٤)	(١٤٧,٦٦٦)	(٤٢,٧٢٧)	(٥٣,٦٨٤)	٥	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٦٠٦,٢٥٩	٦٠٧,٥٠٦	٢٠٣,٢٨٥	٢١٩,١٤٥		ربح الفترة
٥٩٥,٤٤٨	٥٩٧,٣٣١	١٩٩,٦١٧	٢١٤,٥٧٣		العائد إلى:
١٠,٨١١	١٠,١٧٥	٣,٦٦٨	٤,٥٧٢		مساهمي الشركة الأم
٦٠٦,٢٥٩	٦٠٧,٥٠٦	٢٠٣,٢٨٥	٢١٩,١٤٥		الحصص غير المسيطرة
٠,٥٤	٠,٥٤	٠,١٨	٠,١٩	١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين في الشركة الأم (بالريال السعودي لكل سهم)
الدخل الشامل الآخر					
الخسارة الشاملة الأخرى الذي قد يُعاد تصنيفه إلى الربح والخسارة في فترات لاحقة (بالصافي من أي ضريبة)					
(٢٢,٤٨١)	(٥٦,٧٠٦)	(٧٩,١٥٥)	(٢١,٢٥٢)		صافي الخسارة من تحوط التدفقات النقدية
					الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى الذي لن يُعاد تصنيفه إلى الربح والخسارة في فترات لاحقة (بالصافي من أي ضريبة)
(٨٥١)	(١١,٦٦٨)	(٢,٧٢١)	١,٠٢١		صافي ربح / (خسارة) من أدوات حقوق الملكية
					المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٣,٣٣٢)	(٦٨,٣٧٤)	(٨١,٨٧٦)	(٢٠,٢٣١)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة، الصافي بعد خصم الضريبة
٥٨٢,٩٢٧	٥٣٩,١٣٢	١٢١,٤٠٩	١٩٨,٩١٤		مجموع الدخل الشامل للفترة، الصافي بعد خصم الضريبة
٥٧٢,١١٦	٥٢٨,٩٥٧	١١٧,٧٤١	١٩٤,٣٤٢		العائد إلى:
١٠,٨١١	١٠,١٧٥	٣,٦٦٨	٤,٥٧٢		مساهمي الشركة الأم
٥٨٢,٩٢٧	٥٣٩,١٣٢	١٢١,٤٠٩	١٩٨,٩١٤		الحصص غير المسيطرة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم									
رأس المال بآلاف الريالات السعودية	علاوة إصدار أسهم بآلاف الريالات السعودية	أسهم الخزينة بآلاف الريالات السعودية	الشامل الآخر بآلاف الريالات السعودية	احتياطي تحوط التدفقات النقدية بآلاف الريالات السعودية	أرباح مبقاة بآلاف الريالات السعودية	احتياطي الدفع على أساس السهم بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية	الحصة غير المسيطرة بآلاف الريالات السعودية	مجموع حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية
١,١٢٩,٠٦٣	٢,٨٩٠,٣٦٧	(٢٨,١٢٧)	٢,٣٨١	٥٢,١٦٧	٢,٤٤٦,٨٢١	١١٩	٦,٤٩٢,٧٩١	٤٥,١٩٣	٦,٥٣٧,٩٨٤
-	-	-	-	-	٥٩٧,٣٣١	-	٥٩٧,٣٣١	١٠,١٧٥	٦٠٧,٥٠٦
-	-	-	(١١,٦٦٨)	(٥٦,٧٠٦)	-	-	(٦٨,٣٧٤)	-	(٦٨,٣٧٤)
-	-	-	(١١,٦٦٨)	(٥٦,٧٠٦)	٥٩٧,٣٣١	-	٥٢٨,٩٥٧	١٠,١٧٥	٥٣٩,١٣٢
-	-	-	-	-	-	٤٠,٣٨١	٤٠,٣٨١	-	٤٠,٣٨١
-	-	-	-	-	(٤٧٣,٤٠٤)	-	(٤٧٣,٤٠٤)	(١٣,٦٩٧)	(٤٨٧,١٠١)
١,١٢٩,٠٦٣	٢,٨٩٠,٣٦٧	(٢٨,١٢٧)	(٩,٢٨٧)	(٤,٥٣٩)	٢,٥٧٠,٧٤٨	٤٠,٥٠٠	٦,٥٨٨,٧٢٥	٤١,٦٧١	٦,٦٣٠,٣٩٦
العائد إلى مساهمي الشركة الأم									
رأس المال بآلاف الريالات السعودية	علاوة إصدار أسهم بآلاف الريالات السعودية	أسهم الخزينة بآلاف الريالات السعودية	الشامل الآخر بآلاف الريالات السعودية	احتياطي تحوط التدفقات النقدية بآلاف الريالات السعودية	أرباح مبقاة بآلاف الريالات السعودية	احتياطي الدفع على أساس السهم بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية	الحصة غير المسيطرة بآلاف الريالات السعودية	مجموع حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية
١,١٢٩,٠٦٣	٢,٨٩٠,٣٦٧	(٣٣,٨٧٢)	-	٤١,١٥٠	١,٧٢١,٥٣٢	-	٥,٧٤٨,٢٤٠	٢٨,٦٦٧	٥,٧٧٦,٩٠٧
-	-	-	-	-	٥٩٥,٤٤٨	-	٥٩٥,٤٤٨	١٠,٨١١	٦٠٦,٢٥٩
-	-	-	(٨٥١)	(٢٢,٤٨١)	-	-	(٢٣,٣٣٢)	-	(٢٣,٣٣٢)
-	-	-	(٨٥١)	(٢٢,٤٨١)	٥٩٥,٤٤٨	-	٥٧٢,١١٦	١٠,٨١١	٥٨٢,٩٢٧
-	-	-	-	-	-	١١٠,٦٤٧	١١٠,٦٤٧	-	١١٠,٦٤٧
-	-	٣,٨١٦	-	-	٦٩,٤٩٥	(٧٣,٣١١)	-	-	-
-	-	-	-	-	(٢٣٧,٤٩٨)	-	(٢٣٧,٤٩٨)	(٩,٩٨١)	(٢٤٧,٤٧٩)
١,١٢٩,٠٦٣	٢,٨٩٠,٣٦٧	(٣٠,٠٥٦)	(٨٥١)	١٨,٦٦٩	٢,١٤٨,٩٧٧	٣٧,٣٣٦	٦,١٩٣,٥٠٥	٢٩,٤٩٧	٦,٢٢٣,٠٠٢

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة.

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاحات	
٧٢١,٣٦٣	٧٥٥,١٧٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والزكاة
			<i>التعديلات :-</i>
٧٩٨,٠٨٥	٩٥٠,٦٥٤	٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٣٦,٢١٠	١٦٢,٨٧٤	٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٤٤	٨١٧	٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٩,٤٦٣	٤٠,٨٣٩		مكافأة نهاية الخدمة
١١٠,٦٤٧	٤٠,٣٨١	١٢	مصرف الدفع على أساس السهم
٥٧٩,٣٦٨	٦٦٨,٢٣٥		تكاليف تمويلية، الصافي
(٢٣,٥٤٩)	(٨٢,٣١٧)		إيرادات أخرى
-	(٨,٠٤٤)		الحصة في نتائج الاستثمار في مشروع مشترك
(١,٧٦٧)	(٣,٦٤٦)	١٥-ب	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٧٨٧	-		مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	(٨٥,٧٤٤)	١٥-ج	ربح من إعادة قياس أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	٤٧٧	٧	شطب مخصص المخزون
-	١١,٥١٣	٨	الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات
٢,٣٦٤,٢٥١	٢,٤٥١,٢١١		
			التغيرات في رأس المال العامل
(١٤٨,٧٠٤)	(٨١,٤٩٥)		المخزون
(١٥٧,١٦٩)	٢٨,٦١٧		الذمم المدينة التجارية
(١٣٣,٤٧٦)	١١٧,١٠٤		موجودات عقود
٤٠,٨٥٠	(١٧٧,٥٦٥)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١١٥,٣٦٥)	(٦٤,٦٥٧)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٥٠,٥٤٥	(١٩٠,٩٨٥)		الإيرادات المؤجلة
٢,١٠٠,٩٣٢	٢,٠٨٢,٢٣٠		
			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥٩,٨٤٠)	(١٣٠,١٧٨)	٥	ضريبة الدخل والزكاة المدفوعة
(١٥,٦١٢)	(١٧,١٥٦)		مخصصات مدفوعة
٢,٠٢٥,٤٨٠	١,٩٣٤,٨٩٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٢٣,٠٤٩)	(١,٣٧٧,٢٧٢)		شراء الممتلكات والمعدات
(١,٠١١)	(٢٥٣)		شراء موجودات غير ملموسة
(١٠٠,٣٦٨)	(٢٣١,٣٦٠)	١٥	شراء أدوات حقوق ملكية
(٧١,٢٥١)	-		مدفوعات في حساب ضمان للاستحواذ على أعمال أخرى
-	(١٨,٢٢٢)		مدفوعات عوض مستحق الدفع نظير استحوذات*
١,٧٦٧	٣,٦٤٦	١٥-ب	توزيعات أرباح مستلمة من أدوات حقوق ملكية
(١,٩٩٣,٩١٢)	(١,٦٢٣,٤٦١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاحات	الأنشطة التمويلية
٢,٠٩٦,٦٢٢	٢,٥١٣,٥٦٣	٩	المتحصلات من القروض والسلف
(١,٠٦٢,١٧٣)	(١,٤٣٠,٢٢٢)	٩	المسدد من القروض والسلف
(٥٢٩,٤٤٣)	(٥٣٨,١٦٨)		التكلفة التمويلية المدفوعة، الصافي
(١٤٦,٧٣٤)	(١٧٤,١٠٥)		المسدد من التزامات عقود الإيجار
-	(٤٧٣,٤٠٤)	١٦-أ	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى مالكي الأسهم في الشركة الأم
(٩,٩٨١)	(١٣,٦٩٧)	١٦-ب	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
٣٤٨,٢٩١	(١١٦,٠٣٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٧٩,٨٥٩	١٩٥,٤٠٢		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٣٢,٢٨٢	٧٤٤,١٨٧	٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨١٢,١٤١	٩٣٩,٥٨٩	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة

تأسست شركة أديس القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم") وسُجلت بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢ م كشركة مساهمة مقلقة مختلطة محدودة وفقاً للأنظمة السعودية. و شركة أديس إنفستمنت هولدينج ليمتد هي الجهة المسيطرة النهائية ("الجهة المسيطرة النهائية") على الشركة. ويُشار إلى الشركة والشركات التابعة لها معاً بـ "المجموعة".

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

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

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

استكملت الشركة بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٢٣ م) طرحها العام الأولي، وأدرجت أسهمها العادية في السوق المالية السعودية ("تداول").

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م			المساهم
القيمة الاسمية بالآلاف الريالات السعودية	نسبة الملكية	عدد الأسهم بالآلاف	القيمة الاسمية بالآلاف الريالات السعودية	نسبة الملكية	عدد الأسهم بالآلاف	
٤١٢,٢٧٧	٪٣٦,٥٠	٤١٢,٢٧٧	٤١٢,٢٧٧	٪٣٦,٥٠	٤١٢,٢٧٧	شركة أديس إنفستمنت هولدينج ليمتد
٢٦٨,٥٤٨	٪٢٣,٨٠	٢٦٨,٥٤٨	٢٦٨,٥٤٨	٪٢٣,٨٠	٢٦٨,٥٤٨	صندوق الاستثمارات العامة السعودي
٧٥,٦٤٧	٪٦,٧٠	٧٥,٦٤٧	٧٥,٦٤٧	٪٦,٧٠	٧٥,٦٤٧	شركة مجموعة الزامل الاستثمارية
٣٤٤,٤٦٤	٪٣٠,٥	٣٤٤,٤٦٤	٣٤٤,٤٦٤	٪٣٠,٥	٣٤٤,٤٦٤	تداول حر
٢٨,١٢٧	٪٢,٥	٢٨,١٢٧	٢٨,١٢٧	٪٢,٥	٢٨,١٢٧	أسهم الخزينة
١,١٢٩,٠٦٣	٪١٠٠	١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	٪١٠٠	١,١٢٩,٠٦٣	

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م) لإصدارها.

تُعَدُّ المجموعة رائدة في مجال توفير خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما في منطقة الشرق الأوسط وإفريقيا وجنوب شرق آسيا. وتشمل خدمات المجموعة بصفة رئيسية خدمات الحفر والإنتاج البحرية والبرية. وتعمل المجموعة حالياً في مصر والجزائر وماليزيا والكويت وتونس وقطر والهند وإندونيسيا وتايلاند ونيجيريا والسعودية. وتشتمل الخدمات البحرية للمجموعة على خدمات الحفر وصيانة الآبار وإنتاج وحدة الإنتاج البحرية المتنقلة، بالإضافة إلى خدمات السكن والإعاشة وغيرها من خدمات الدعم القائمة على البوارج. وتتضمن الخدمات البرية للمجموعة بصفة رئيسية خدمات الحفر وصيانة الآبار. وتقدِّم المجموعة أيضاً خدمات المشروعات التي تتضمن بصورة رئيسية تحسين آبار النفط (التنقيب والإنتاج).

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والأنشطة (يتبع)

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة أنشطة الشركات التابعة التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التسجيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
أدفانسد إنرجي سيستمز (أديس) (شركة مساهمة مصرية) ١	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	مصر	%١٠٠	%١٠٠
شركة أديس السعودية المحدودة ٢	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
بريسيجن دريلنج كمباني ٣	الشركة القابضة	قبرص	%١٠٠	%١٠٠
الكويت أدفانسد دريلنج سيرفيسز	تأجير حفارات	كايمان	%١٠٠	%١٠٠
برايم إنوفيشنز فور ترید (شركة مساهمة مصرية)	تجارية	مصر	%١٠٠	%١٠٠
أديس إنترناشيونال فور دريلنج	تأجير حفارات	كايمان	%١٠٠	%١٠٠
أيه جي ترينينغ	التدريب	مصر	%٧٠	%٧٠
أدفايسد ترانسپورت سيرفيسز	تأجير معدات نقل	كايمان	%١٠٠	%١٠٠
أدفايسد دريلنج سيرفيسز	تأجير حفارات	كايمان	%١٠٠	%١٠٠
أديس فور دريلنج سيرفيسز ليمتد ٣	تأجير معدات ومكانن استخراج وحفر	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠
أديس إنترناشيونال هولدينغ اس ليمتد	الشركة القابضة	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠
إميرالد دريلير كمباني ٤	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	كايمان	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلنج سيرفيسز ١ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلنج سيرفيسز ٢ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلنج سيرفيسز ٣ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس أدفانسد دريلنج سيرفيسز ليمتد ٦	تأجير حفارات	ليبيريا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلنج سيرفيسز ٤ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلنج سيرفيسز ٥ ليمتد	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلنج سيرفيسز ليمتد ٧	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس جي سي سي فور دريلنج ليمتد ٨	خدمات الحفر للنفط والغاز وإنتاجهما	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس دريلنج سيرفيسز سايرس (قبرص) ليمتد	خدمات حفر النفط والغاز	قبرص	%١٠٠	%١٠٠
بي تي أديس دريلنج إندونيسيا	أنشطة مساندة لتعدين النفط والغاز الطبيعي	إندونيسيا	%١٠٠	%١٠٠
ريج فاينانس ليمتد ٨	تأجير حفارات	برمودا	%١٠٠	%١٠٠
أديس لحلول الموارد البشرية المحدودة	خدمات موارد بشرية	مصر	%٦٠	%٦٠

تمتلك المجموعة استثمارًا في الشركة المصرية الصينية للحفر (إي سي دي سي) (مشروع مشترك)، حيث أُجريت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١ لدى أدفانسد إنرجي سيستمز (أديس) (شركة مساهمة مصرية) فروع في الجزائر والهند والإمارات والعراق.

٢ واستحوذت شركة أديس السعودية المحدودة على ثماني شركات تابعة من سي دريل.

٣ تمتلك بريسيجن دريلنج كمباني حصة بنسبة ٤٧,٥ % في شركة المتحدة بريسيشن للحفريات ذ.م.م. (شركة كويتية)، وهي من تتولى تشغيل منصات الحفر في دولة الكويت.

٤ أنشأت شركة أديس فور دريلنج سيرفيسز ليمتد فرعًا في دولتي تونس في سنة ٢٠٢١ م وتايلاند في سنة ٢٠٢٤ م، وغُيّرت اسمها من أديس هولدينغ فور دريلنج سيرفيسز ليمتد.

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

٦ لدى شركة أديس أدفانسد دريلنج سيرفيسز ليمتد فرع في دولة الكونغو.

٧ لدى شركة أديس دريلنج سيرفيسز ليمتد فرع في دولة إندونيسيا.

٨ لدى شركة أديس جي سي سي فور دريلنج ليمتد فرع في المملكة العربية السعودية.

٩ لدى شركة ريج فاينانس ليمتد فرع في دولة إندونيسيا.

٢. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

وأعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة المدرجة بالقيمة العادلة التي تتضمن عقود مقايضة أسعار الفائدة المصنفة كأدوات تحوط واستثماراً بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثماراً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

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

تُعزّض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالآلاف الريالات السعودية. الريال السعودي هو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة لشركة أديس القابضة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م.

المعايير الجديدة والمعدلة التي طبقتها المجموعة:

- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعد ذلك التاريخ.

لم يكن للتعديل الجديد المذكور أعلاه أي أثر في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تطبق بعد:

- لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي صدرت ولكنها غير سارية المفعول بعد:
 - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ؛
 - التحسينات السنوية على معايير المحاسبة للمعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على:
 - المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"؛
 - المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" والإرشادات المصاحبة الخاصة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)؛
 - المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"؛
 - المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) "القوائم المالية الموحدة"؛ و
 - معيار المحاسبة الدولي (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- العقود التي تشير إلى الطاقة الكهربائية من الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في البيانات المالية"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ م؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) "المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ م أو بعد ذلك التاريخ؛
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة" (تم تأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى. ما زال التطبيق المبكر مسموحاً به).

شركة أديس القابضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. المعلومات القطاعية

حدّدت الإدارة القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير التي خضعت لمراجعة الرئيس التنفيذي، والمستخدمّة في اتخاذ القرارات الاستراتيجية. ومن الناحية التشغيلية، لا تعمل المجموعة إلا في مجال إنتاج النفط والغاز وخدمات الحفر، وينظر الرئيس التنفيذي إلى الأعمال من منظور جغرافي، وقد حدّدت ثمانية قطاعات جغرافية تغطي أحد عشر دولة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: سبعة قطاعات جغرافية تغطي تسعة دول). وتراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

القطاع	مصر	الجزائر وتونس	المملكة العربية السعودية	الكويت	قطر	الهند	جنوب شرق آسيا****	نيجيريا	مجموع القطاعات	الأعمال العامة	التسويات والحوافز***	المجموع
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م												
الإيرادات	٤٥٨,١٨٥	١٧٢,٧٠٧	٢,٧٥٥,٤٥٠	٤٤٧,٤٧٨	٢٤٥,٦٣٩	١٧٧,٨٢١	٤٠٥,١٦٩	٤٠,٤٤٩	٤,٧٠٢,٨٩٨	-	-	٤,٧٠٢,٨٩٨
عملاء خارجيون	٢٧٩,٩٤١	-	٤٣,٩٢٠	-	٥٥,٥٣٩	-	-	-	٣٧٩,٤٠٠	-	(٣٧٩,٤٠٠)	-
بين القطاعات***	٧٣٨,١٢٦	١٧٢,٧٠٧	٢,٧٩٩,٣٧٠	٤٤٧,٤٧٨	٣٠١,١٧٨	١٧٧,٨٢١	٤٠٥,١٦٩	٤٠,٤٤٩	٥,٠٨٢,٢٩٨	-	(٣٧٩,٤٠٠)	٤,٧٠٢,٨٩٨
مجموع الإيرادات												
إيرادات/(مصروفات)	(١٣٦,٦٢٦)	(١٢٠,٤١٩)	(٩٦٤,٦٦٩)	(٢٣٦,١٢٩)	(١٢٠,٩٤٢)	(٦٩,٩٠٦)	(١٣٤,٢١٧)	(٣١,٢٠٣)	(١,٨١٤,١١١)	-	-	(١,٨١٤,١١١)
تكلفة الإيرادات*	(٢٩,٩٦٨)	(١٣,٩٨٨)	(١٧٧,٤٢٦)	(٢٩,٤٣٩)	(١٠,٥٢٥)	(١١,٤١٨)	(١١,٧٩٦)	(٣٤٢)	(٢٨٤,٩٠٢)	(٤٢,١٩٩)	-	(٣٢٧,١٠١)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٤,٠٥٩)	(٩,٢٠٦)	(٥٦١,٩٣٠)	(٢٩,٣٢٦)	(١٠,٨١٦)	(٩,٣٩٩)	(١٩,٨٩٦)	(١,٧٣٠)	(٦٦٦,٣٦٢)	(١,٨٧٣)	-	(٦٦٨,٢٣٥)
التكاليف التمويلية (الصافي)	(٧٣,١٠٢)	(٤٢,٢٦٧)	(٦٩٨,٥٧٠)	(١٥٦,٤١٧)	(٣١,٩٦٠)	(٢٧,٧٦٠)	(٥٤,٠٦٥)	(١٦,٢١٣)	(١,١٠٠,٣٥٤)	-	-	(١,١٠٠,٣٥٤)
استهلاك وإطفاء	٢,٤٠١	(١٢,٢٠٨)	(٩٥,٢٢٧)	(١٩,٤٦٢)	(١٠,١٨٦)	(٨,٢٩٨)	(٤٣,٦٣٨)	(٥,٨٠٢)	(١٩٢,٤٢٠)	٦,٨٢٩	-	(١٨٥,٥٩١)
مصروفات أخرى (الصافي)**	١٩٦,٨٣١	(٢٥,٣٨١)	٢٥٧,٦٢٨	(٢٣,٢٩٥)	٦١,٢١٠	٥١,٠٤٠	١٤١,٥٥٧	(١٤,٨٤١)	٦٤٤,٧٤٩	(٣٧,٢٤٣)	-	٦٠٧,٥٠٦
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)	٣,٩٨٧,٧١١	٧٤٦,٩٧٧	١٠,٨٣٨,٢٧٢	٢,٦٣٤,٧٥٩	١٠,٩٢٢,٤٩٧	١٣٧,٧٠٥	٢,٢٨٧,٦٣٦	٣١,٤٠٦	٢١,٧٥٦,٩٦٣	٨٨٢,٧٤٣	-	٢٢,٦٣٩,٧٠٦
مجموع الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (١)	٢,٢٦٨,٠٦٥	٤٣٠,٣٦٥	٩,١٤٤,٨٨٩	١,٤٣٠,٧٦٧	١,٠٩٢,٣٠٠	٩٩,٠٤٧	١,٢٣٠,٦٢٠	٢٦,٦٧٨	١٥,٧٢٢,٧٣١	٢٨٦,٥٧٩	-	١٦,٠٠٩,٣١٠
مجموع المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٨١,٤٣٧	٦١,٣٤١	٦٣٨,٨٥٧	٧٠٠,٨٩٥	٣٠,٦٠٨	١٢,٨٠٣	٣٤,٤٠٢	١٧٨,٣٥٢	١,٧٣٨,٦٩٥	-	-	١,٧٣٨,٦٩٥
المعلومات القطاعية الأخرى النفقات الرأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (١)												

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. المعلومات القطاعية (يتبع)

القطاع	مصر بآلاف الريالات السعودية	الجزائر وتونس بآلاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية بآلاف الريالات السعودية	الكويت بآلاف الريالات السعودية	قطر بآلاف الريالات السعودية	الهند بآلاف الريالات السعودية	جنوب شرق آسيا**** بآلاف الريالات السعودية	مجموع القطاعات بآلاف الريالات السعودية	الأعمال العامة بآلاف الريالات السعودية	والحذوفات *** بآلاف الريالات السعودية	التسويات بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م												
الإيرادات	٣٥٠,٤٣٥	١٤٠,٣٨٥	٣,١٨٢,٩٦٨	٤٨٩,٨٨٦	٢٥٢,٥٩٥	١٦٠,٠٣٤	٥٣,٦٥٠	٤,٦٢٩,٩٥٣	-	-	-	٤,٦٢٩,٩٥٣
عملاء خارجيون	٣٤٠,٢٧٤	-	١٤,٣٣٦	٢,٨٥٠	٢٢,٧٨٥	-	-	٣٨٠,٢٤٥	-	(٣٨٠,٢٤٥)	-	-
بين القطاعات***												
مجموع الإيرادات	٦٩٠,٧٠٩	١٤٠,٣٨٥	٣,١٩٧,٣٠٤	٤٩٢,٧٣٦	٢٧٥,٣٨٠	١٦٠,٠٣٤	٥٣,٦٥٠	٥,٠١٠,١٩٨	-	(٣٨٠,٢٤٥)	-	٤,٦٢٩,٩٥٣
إيرادات/(مصروفات)	(١١٣,٩٢٥)	(٨١,٩٦٨)	(١,٢٧٥,٨٠٧)	(٢٣٠,٨٨٧)	(١٢٨,٧٦٠)	(٦٣,٤٠٢)	(٢٠,٣٢٠)	(١,٩١٥,٠٦٩)	-	-	-	(١,٩١٥,٠٦٩)
تكلفة الإيرادات*	(٢٨,٥٨٤)	(١٠,٧٦٧)	(١٨٠,١١٨)	(٢٩,٧٤٢)	(١٣,٦١٦)	(٩,٥١٤)	(٢,٢٥٦)	(٢٧٤,٥٩٧)	(٣٨,٤٩١)	-	-	(٣١٣,٠٨٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٦,٠٨٣)	(٥,٨٧٦)	(٤٩٦,٠١٧)	(٢٩,٠٧٣)	(٩,٤٥٧)	(٨,٣٠٨)	(٢,٣٤٨)	(٥٧٧,١٦٢)	(٢,٢٠٦)	-	-	(٥٧٩,٣٦٨)
التكاليف التمويلية (الصافي)	(٧٢,٥٣٣)	(٢٠,٣٢١)	(٦٥٨,٠٣٥)	(١١٦,٣٢٣)	(٢٦,٣٤٧)	(٢٣,٦٢٤)	(٥,٤٤٤)	(٩٢٢,٦٢٧)	-	-	-	(٩٢٢,٦٢٧)
الاستهلاك والإطفاء****	(١٧,٠٠٥)	(٣,٦٩٧)	(٧١,٤٠٢)	(٢١,٠٤٦)	(٨,٦١٤)	(٧,٦٢٠)	(٢,٣٢٧)	(١٣١,٧١١)	(١٦١,٨٣١)	-	-	(٢٩٣,٥٤٢)
مصروفات أخرى (الصافي)**	٩٢,٣٠٥	١٧,٧٥٦	٥٠١,٥٨٩	٦٢,٨١٥	٦٥,٨٠١	٤٧,٥٦٦	٢٠,٩٥٥	٨٠٨,٧٨٧	(٢٠٢,٥٢٨)	-	-	٦٠٦,٢٥٩
الربح القطاعي / (الخسارة القطاعية)												
مجموع الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (١)	٣,٩٠٩,٧٢١	٦٣٨,٨٠٥	١٢,٣٩٤,١١١	٢,٢٠٧,٢٤١	١,٠٧٦,٢٣٤	١٥٥,٠٣٥	١٩٢,٩٢٤	٢٠,٥٧٤,٠٧١	٤٨١,٩٠٤	-	-	٢١,٠٥٥,٩٧٥
مجموع المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	١,٣٩٣,٤٥٦	١٦٤,٤٠٧	١١,٩٨٩,٥٥٣	٥٤٣,٢٦٦	٢٤٩,٥٥٤	١١٢,٩٣١	٧٠,٦١٨	١٤,٥٢٣,٧٨٥	٣٠٩,١٨٨	-	-	١٤,٨٣٢,٩٧٣
المعلومات القطاعية الأخرى النفقات الرأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (١)	٥٦,٣٦٣	١٣٦,٣٣٤	٩٥١,١٩١	١٤٢,٨٥٩	٢١,١٤٨	١٢٥,٨٧٨	-	١,٤٣٣,٧٧٣	-	-	-	١,٤٣٣,٧٧٣

(١) تعرض الإدارة الموجودات في القطاع الذي يحتفظ بهذه الموجودات، بينما تُعرض النفقات الرأسمالية في القطاع الذي تُستخدم فيه هذه الموجودات.

* دون الاستهلاك والإطفاء.

** تتضمن المصروفات الأخرى (بالصافي) مكافأة نهاية الخدمة والمصروفات الأخرى (بالصافي) ومصروف ضريبة الدخل والزكاة ومصروف الدفع على أساس الأسهم والربح من إعادة قياس الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

*** تُحذف الإيرادات والتعديلات الأخرى فيما بين القطاعات عند توحيد القوائم المالية، وتُظهر في عمود "السويات والحذوفات".

**** الاستهلاك والإطفاء مسجلان ضمن تكلفة الإيرادات.

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

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٤,٤٥٠,٧٤٩	٤,٢٦٦,٢٦٩	١,٥٠٢,٥٧٤	١,٤٨٨,٦٧٤	<u>الإيرادات من العقود مع العملاء</u>
١٠٩,٢٥٧	١٠٥,٩٧٥	٣٨,٨١٧	٣٣,٥٧٤	عمليات الوحدات
١١,٨٧٣	١٦٤,٢٩٥	٣,٢٨١	٦٦,٥٧٠	خدمات إعاشة
٥٦,٩٩٩	٦٥,٨٢٠	٢٧,٩٢٤	١٣,٢٣٠	إيرادات مشروعات*
				أخرى
١,٠٧٥	١٠٠,٥٣٩	-	٥١,٨٨٦	<u>الإيرادات من عقود الإيجار</u>
٤,٦٢٩,٩٥٣	٤,٧٠٢,٨٩٨	١,٥٧٢,٥٩٦	١,٦٥٣,٩٣٤	الإيرادات من عقود الإيجار

يُرجى الرجوع إلى إيضاح (٣) للاطلاع على إفصاحات القطاعات. يتمثل المصدر الأساس لتحقيق الإيرادات التشغيلية في خدمات الحفر (عمليات الوحدات)، ويُعترف بالإيرادات على مدى زمني.

* تمثل إيرادات المشروعات، المعترف بها على مدى زمني، اتفاقية تحسين آبار النفط (التقيب والإنتاج) في مصر.

٥. ضريبة الدخل والزكاة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٣٦,٦٩٣	٦٣,٧٦٦	١٤,٩٥٥	٢٤,٨٣٠	مصرف ضريبة الدخل الحالية
٥٥,٩٣٦	٤٢,٠٦٠	١٢,٠٠٦	١٣,١٣٣	مصرف الزكاة
٢٢,٤٧٥	٤١,٨٤٠	١٥,٧٦٦	١٥,٧٢١	الضريبة المؤجلة المُحملة
١١٥,١٠٤	١٤٧,٦٦٦	٤٢,٧٢٧	٥٣,٦٨٤	

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٣٠,٢١٨	٨٢,٤٦٨	
١٢٦,٠٦٤	١٠٥,٨٢٦	ضريبة الدخل والزكاة المستحقة
(٧٣,٨١٤)	(١٣٠,١٧٨)	الرصيد الافتتاحي
٨٢,٤٦٨	٥٨,١١٦	المحمل للفترة/ للسنة
		المدفوع خلال الفترة / السنة
		الرصيد الختامي

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	أرصدة لدى البنوك نقد بالصندوق
٩٣٩,٠٢٧	٧٤٣,٨٠٣	
٥٦٢	٣٨٤	
٩٣٩,٥٨٩	٧٤٤,١٨٧	

٧. المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	قطع غيار ومستلزمات ومستهلكات: حفارات بحرية مستودع وساحات حفارات برية
٤٤٩,٧٣٣	٣٨٧,٣٥٦	
١٠٠,١٢٥	٩٠,٦٨٥	
٥٨,٤٣٣	٤٩,٢٣٢	
٦٠٨,٢٩١	٥٢٧,٢٧٣	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، يُدرج المخزون بالصافي بعد حسم مخصص انخفاض قيمة المخزون بقيمة ٩٨,٧٣٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩٨,٢٥٣ ألف ريال سعودي).

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	الرصيد الافتتاحي المحمل للفترة/ للسنة مستحوذ عليه كجزء من عمليات تجميع أعمال شطب خلال الفترة/السنة
٩٨,٢٥٣	٦٥,٧٩٧	
٤٧٧	١,٤٠١	
-	٣٣,٣٢٨	
-	(٢,٢٧٣)	
٩٨,٧٣٠	٩٨,٢٥٣	

شركة أديس القابضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموحدة المختصرة

كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الممتلكات والمعدات

التكلفة:	منصات حفر	أثاث وتركيبات	أنابيب الحفر	أدوات	الموجودات تحت الإنشاء	معدات تكنولوجيا معلومات	سيارات	تحسينات على موجودات مستأجرة	مبان	أراضي مستأجرة	المجموع
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	١٨,٧١٢,٦٣٩	١٨,٦٧٤	١٥٨,٦٦٣	٦٣١,٢٥٩	٤٥٨,٩٤٩	١٥,٠٣٦	٣,٠٩٧	٦٩٤,٣٣٠	٣٤,٤٥٠	٥٨,٤٧٨	٢٠,٧٨٥,٥٧٥
إضافات	٤٣٦,٧١٩	٤٨٩	٦٥١	٨٥,٧٩٩	١,٢١١,٧٨٩	٨٦	-	٣,١٦٢	-	-	١,٧٣٨,٦٩٥
تحويلات	١,١٧٢,٥٢٣	-	١٦,٠٧٠	١٠٦,٥١٣	(١,٢٩٦,٨٨٤)	١,٤٤٧	٢٦٦	٦٥	-	-	-
تخريد واستيعادات	(١٣,١٥٤)	-	-	(١٦٠)	-	(٣١)	-	-	-	-	(١٣,٣٤٥)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٢٠,٣٠٨,٧٢٧	١٩,١٦٣	١٧٥,٣٨٤	٨٢٣,٤١١	٣٧٣,٨٥٤	١٦,٥٣٨	٣,٣٦٣	٦٩٧,٥٥٧	٣٤,٤٥٠	٥٨,٤٧٨	٢٢,٥١٠,٩٢٥
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:											
كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	(٢,٦٥١,٧٠٢)	(٥,٧٠٠)	(١١٠,٠٣٨)	(٢٣١,٠١٤)	(٢,٨٧٠)	(٩,١٨٦)	(٢,٠٩٥)	(٢٠٣,٩٤٥)	(١,٤٠٣)	-	(٣,٢١٧,٩٥٣)
الاستهلاك	(٧٦٤,٥٨٩)	(١,٧٣٩)	(١٤,٨٤٧)	(٦٨,٣٤٤)	-	(١,٦٠٨)	(٤٣٧)	(٩٧,٦٣٤)	(١,٤٥٦)	-	(٩٥٠,٦٥٤)
تخريد واستيعادات	١,٧٧٥	-	-	٣٧	-	٢٠	-	-	-	-	١,٨٣٢
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	(٣,٤١٤,٥١٦)	(٧,٤٣٩)	(١٢٤,٨٨٥)	(٢٩٩,٣٢١)	(٢,٨٧٠)	(١٠,٧٧٤)	(٢,٥٣٢)	(٣٠١,٥٧٩)	(٢,٨٥٩)	-	(٤,١٦٦,٧٧٥)
صافي القيمة الدفترية:											
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	١٦,٨٩٤,٢١١	١١,٧٢٤	٥٠,٤٩٩	٥٢٤,٠٩٠	٣٧٠,٩٨٤	٥,٧٦٤	٨٣١	٣٩٥,٩٧٨	٣١,٥٩١	٥٨,٤٧٨	١٨,٣٤٤,١٥٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٦,٠٦٠,٩٣٧	١٢,٩٧٤	٤٨,٦٢٥	٤٠٠,٢٤٥	٤٥٦,٠٧٩	٥,٨٥٠	١,٠٠٢	٤٩٠,٣٨٥	٣٣,٠٤٧	٥٨,٤٧٨	١٧,٥٦٧,٦٢٢

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الممتلكات والمعدات (بتبع)

منصات حفر بآلاف الريالات السعودية	أثاث وتركيبات بآلاف الريالات السعودية	أنابيب الحفر بآلاف الريالات السعودية	أدوات بآلاف الريالات السعودية	الموجودات تحت الإنشاء بآلاف الريالات السعودية	معدات تكنولوجيا معلومات بآلاف الريالات السعودية	سيارات بآلاف الريالات السعودية	تحسينات على موجودات مستأجرة بآلاف الريالات السعودية	مبانٍ بآلاف الريالات السعودية	أراضي مستأجرة بآلاف الريالات السعودية	المجموع بآلاف الريالات السعودية
التكلفة:										
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	١٣,٩٧٩,٤٦٦	١٧,١٥٦	١٤٨,٥٤٥	٥٠٢,٩٨٣	٢,٩٤٤,٢٨٠	١١,١٨٥	٢,٢٣٥	٦٣٦,٢٢٩	٢٠,٠٧٨	١٨,٣٢٠,٦٣٥
إضافات	٨٥٨,٦٢٣	١,٣٠٦	٦,٤٣٩	٣٣,٦٤٢	٤٧٦,٥٦٨	١,٤٤٩	٢٩٨	٥٥,٤٤٨	-	١,٤٣٣,٧٧٣
تحويلات	٣,٠٩٤,٦٨٣	٦٤	٣,٠٧١	٦٨,٥٦٦	(٣,١٨٥,٧٩٣)	٣٣	٥٦٤	-	١٨,٨١٢	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	١٧,٩٣٢,٧٧٢	١٨,٥٢٦	١٥٨,٠٥٥	٦٠٥,١٩١	٢٣٥,٠٥٥	١٢,٦٦٧	٣,٠٩٧	٦٩١,٦٧٧	٣٨,٨٩٠	١٩,٧٥٤,٤٠٨
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:										
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	(١,٨٢٦,١٦٩)	(٣,٤٢١)	(٨٥,٧٩٧)	(١٧٣,٥٤٦)	(٢,٨٧٠)	(٦,٢٧٦)	(١,٦٦٩)	(٧١,١٠٣)	-	(٢,١٧٠,٨٥١)
الاستهلاك	(٦٣٣,٩١٤)	(١,٧٠٧)	(١٨,٢٠٠)	(٤١,٣٦٥)	-	(١,٦٦١)	(٣١٨)	(١٠٠,٠٠٣)	(٩١٧)	(٧٩٨,٠٨٥)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	(٢,٤٦٠,٠٨٣)	(٥,١٢٨)	(١٠٣,٩٩٧)	(٢١٤,٩١١)	(٢,٨٧٠)	(٧,٩٣٧)	(١,٩٨٧)	(١٧١,١٠٦)	(٩١٧)	(٢,٩٦٨,٩٣٦)
صافي القيمة الدفترية: في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	١٥,٤٧٢,٦٨٩	١٣,٣٩٨	٥٤,٠٥٨	٣٩٠,٢٨٠	٢٣٢,١٨٥	٤,٧٣٠	١,١١٠	٥٢٠,٥٧١	٣٧,٩٧٣	١٦,٧٨٥,٤٧٢

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

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الممتلكات والمعدات (يتبع)

توزيع مصروف الاستهلاك والإطفاء:
تم توزيع الاستهلاك والإطفاء المحمل كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
٩٢٢,٦٢٧	١,١٠٠,٣٥٤
١٢,٣١٢	١٣,٩٩١
٩٣٤,٩٣٩	١,١١٤,٣٤٥

تكلفة الإيرادات
مصروفات عمومية وإدارية
مجموع الاستهلاك والإطفاء المحمل*

* يشتمل مجموع مُحمّل الاستهلاك والإطفاء للفترة على استهلاك ممتلكات ومعدات بقيمة ٩٥٠,٦٥٤ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٧٩٨,٠٨٥ ألف ريال سعودي) وإطفاء أصول غير ملموسة واستهلاك أصول حق استخدام بقيمة ٨١٧ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٦٤٤ ألف ريال سعودي) و ١٦٢,٨٧٤ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٣٦,٢١٠ ألف ريال سعودي)، على التوالي.

الموجودات تحت الإنشاء والتحويلات:

تمثل الموجودات تحت الإنشاء المبالغ المتكبدة لغرض تطوير وتجديد الممتلكات والمعدات حتى تصبح جاهزة للاستخدام في العمليات والمبلغ المدفوع للحفارات الجديدة المشتراة خلال الفترة غير الجاهزة للاستخدام. وستحوّل الأصول قيد الإنشاء بصفة رئيسية إلى "منصات الحفر" أو "الأدوات" ضمن الممتلكات والمعدات بعد استكمالها. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، أتمت المجموعة مشروعات رأسمالية بقيمة ١,٢٩٦,٨٨٤ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,١٩٧,٦٤٥ ألف ريال سعودي)، وحوّلت إلى فئات الأصول المناسبة.

رسمت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م تكاليف اقتراض بقيمة ١٤,٧٦٦ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٦,٢٧٦ ألف ريال سعودي) متعلقة بمشروعات التجديد الرأسمالية لمنصات الحفر التي تتطلب وقتًا كبيرًا لإعداد هذه الحفارات للاستخدام المخصص لها. وكان المعدّل المستخدم لتحديد قيمة تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة ٣٩٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٣٩٪، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٥٪)، وهو ما يمثل مُعدّل الفائدة الفعلي للقروض ذات الصلة.

٩. القروض والسلف المُحمّلة بفوائد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
١٠,٣٤٩,٦٩٨	١٢,٠٥٦,٦٩٠
٣,١٩٣,٥٦٢	٢,٥١٣,٥٦٣
(١,٤٢٧,٧٧٣)	(١,٤٣٠,٢٢٢)
(٥٨,٧٩٧)	١٤,١٢٢
١٢,٠٥٦,٦٩٠	١٣,١٥٤,١٥٣
١,٣٣١,٣٣٤	١,٦٠١,٠٩١
١٠,٧٢٥,٣٥٦	١١,٥٥٣,٠٦٢
١٢,٠٥٦,٦٩٠	١٣,١٥٤,١٥٣

الرصيد الافتتاحي
قروض مسحوبة خلال الفترة / السنة
قروض مسددة خلال الفترة / السنة
رسوم ترتيبات مُطفأة / (غير مُطفأة)، الصافي

المتداول
غير المتداول

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. القروض والسلف المُحمَّلة بفوائد (يتبع)

النوع	المدة الأصلية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
القروض والسلف المتداولة			
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٣٥٤,٣٦٨	٢٩٥,٠٨٦
قرض ١ - تسهيل مشترك ج	٨ سنوات	٢١٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
قرض ١ - تسهيل مشترك د	٨ سنوات	١٣٣,٩٠٩	٧٧,٠٠٠
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	٢١٧,٤١٥	١٨٤,٩٢٤
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	١٦٧,٧١٨	١٣٣,٨٨٨
قرض ٤ مصرف الراجحي	٨ سنوات	١٤٢,٨٢٩	١٤٢,٧٨٢
قرض ٥ الإنماء إجارة	٨ سنوات	٣٢٠,٢٥٠	٢٦٦,١٥٧
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	٦,٦٠٢	٦,٦٠٠
تسهيل ائتماني ٢ - البنك الأهلي الكويتي		٤٨,٠٠٠	٣٨,٣٢٨
تسهيل ائتماني ٦ - بنك الشركة المصرفية العربية الدولية (SAIB)		-	٤,٦٥١
تسهيل ائتماني ٨ - البنك المصري الخليجي		-	١,٩١٨
مجموع القروض والسلف المتداولة		١,٦٠١,٠٩١	١,٣٣١,٣٣٤

النوع	المدة الأصلية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
مجموع القروض والسلف غير المتداولة			
قرض ١ - تسهيل مشترك أ	٨ سنوات	٢,٤٥٤,٠٠٩	٢,٦٥٧,٩١٤
قرض ١ - تسهيل مشترك ج	٨ سنوات	١,٣٦٠,٠٠٠	١,٤٨٠,٠٠٠
قرض ١ - تسهيل مشترك د	٨ سنوات	١,٧٢٥,٩٣٦	١,٠٢٢,٩٩٩
قرض ١ - تسهيل مشترك ب	٧ سنوات	٣١٨,٧٥٠	-
قرض ٢ البنك السعودي الفرنسي	٧ سنوات	١,٥٦٥,٣٥٤	١,٣٣٦,٨٧٥
قرض ٣ البنك الأهلي السعودي	٨ سنوات	٩٥٧,٣٨٧	١,٠٩١,٦٢٣
قرض ٤ مصرف الراجحي	٨ سنوات	١,٠٢٨,٢٠٠	١,١٣٥,٣٢٨
قرض ٥ مصرف الإنماء	٨ سنوات	٢,١٤٣,٤٢٦	١,٩٩٥,٦٦٧
قرض ٦ بنك المشرق	٥ سنوات	-	٤,٩٥٠
إجمالي القروض والسلف غير المتداولة		١١,٥٥٣,٠٦٢	١٠,٧٢٥,٣٥٦
مجموع القروض والسلف*		١٣,١٥٤,١٥٣	١٢,٠٥٦,٦٩٠

* تتألف قروض وسلف المجموعة من ١١,٦٨٩,٦٨٠ ألف ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ١٠,٩٢٦,٧٦٨ ألف ريال سعودي) ضمن التسهيلات البنكية الإسلامية (المتوافقة مع الشريعة الإسلامية) و ١,٤٦٤,٤٧٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,١٢٩,٩٢٢ ألف ريال سعودي) ضمن التسهيلات التقليدية.

٩. القروض والسلف المُحمَّلة بفوائد (يتبع)

تخضع القروض البنكية المكفولة بضمانات للتعهدات المحددة:

تشتمل تسهيلات الدين الحالية للمجموعة على بعض التعهدات المالية. وتخضع التعهدات المالية لاختبار نصف سنوي اعتباراً من نهاية يونيو وديسمبر من كل سنة. فيما تراقب الإدارة بالتعهدات على نحو استباقي على أساس النظرة المستقبلية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لم تصدر أي حالة عدم امتثال ملحوظة فيما يتعلق بالتعهدات المالية.

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

١٠. رأس المال وعلاوة إصدار الأسهم وأسهم الخزينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	الأسهم المُصرَّح بها (بالألف)
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	أسهم مُصدَّرة (بالألف)
١	١	القيمة الاسمية للسهم (بالريال السعودي)
١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	رأس المال المصدر بآلاف الريالات السعودية
(٢٨,١٢٧)	(٢٨,١٢٧)	أسهم الخزينة بآلاف الريالات السعودية
١,١٠٠,٩٣٦	١,١٠٠,٩٣٦	رأس المال القائم بآلاف الريالات السعودية
٢,٨٩٠,٣٦٧	٢,٨٩٠,٣٦٧	علاوة إصدار أسهم بآلاف الريالات السعودية *

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

فيما يلي هيكل ملكية المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م:

نسبة الملكية	عدد الأسهم (بآلاف)	القيمة بآلاف الريالات السعودية	المساهمون
٣٦,٥	٤١٢,٢٧٧	٤١٢,٢٧٧	شركة أديس إنفستمنت هولدينج ليمتد
٢٣,٨	٢٦٨,٥٤٨	٢٦٨,٥٤٨	صندوق الاستثمارات العامة السعودي
٦,٧	٧٥,٦٤٧	٧٥,٦٤٧	شركة مجموعة الزامل الاستثمارية
٣٠,٥	٣٤٤,٤٦٤	٣٤٤,٤٦٤	تداول حر
٢,٥	٢٨,١٢٧	٢٨,١٢٧	أسهم الخزينة
١٠٠	١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	

فيما يلي هيكل ملكية المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

نسبة الملكية	عدد الأسهم (بآلاف)	القيمة بآلاف الريالات السعودية	المساهمون
٣٦,٥	٤١٢,٢٧٧	٤١٢,٢٧٧	شركة أديس إنفستمنت هولدينج ليمتد
٢٣,٨	٢٦٨,٥٤٨	٢٦٨,٥٤٨	صندوق الاستثمارات العامة السعودي
٦,٧	٧٥,٦٤٧	٧٥,٦٤٧	شركة مجموعة الزامل الاستثمارية
٣٠,٥	٣٤٤,٤٦٤	٣٤٤,٤٦٤	تداول حر
٢,٥	٢٨,١٢٧	٢٨,١٢٧	أسهم الخزينة
١٠٠	١,١٢٩,٠٦٣	١,١٢٩,٠٦٣	

١١. ربحية السهم

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

وتُحتسب ربحية السهم المُخفضة بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لم تكن هناك أسهم مخفضة محتملة، ومن ثم، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة هي ذاتها.

فيما يلي المعلومات اللازمة لحساب ربحية السهم الأساس والمخفض:

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم لربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالآلاف الريالات السعودية) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف) - الأساسية والمخفضة ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي لكل سهم)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥٩٧,٣٣١	٥٩٥,٤٤٨	٢١٤,٥٧٣	١٩٩,٦١٧	
١,١٠٠,٩٣٦	١,٠٩٦,٤٠٢	١,١٠٠,٩٣٦	١,٠٩٨,٠٠٥	
٠,٥٤	٠,٥٤	٠,١٩	٠,١٨	

١٢. المدفوعات على أساس الأسهم التي يتم تسويتها بحقوق الملكية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قرر المديرون منح ٣,٢١٨ ألف سهم عادي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥,٧٥٢ ألف سهم عادي)، بقيمة اسمية ١,٠٠ ريال سعودي لكل سهم لبعض موظفي المجموعة من أسهم الخزينة المملوكة للشركة. تاريخ سريان المنح هو ٣ أغسطس ٢٠٢٥ م. وفقًا للشروط المعتمدة للأسهم الممنوحة، تعد الأسهم مكتسبة ولا تخضع لشروط الأداء أو أي شروط أخرى.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، ونتيجة لمنح الأسهم المذكورة أعلاه، قامت المجموعة بإثبات مصروف ناشئ عن معاملات الدفع القائمة على الأسهم التي يتم تسويتها بحقوق الملكية بقيمة ٤٠,٣٨١ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١١٠,٦٤٧ ألف ريال سعودي) في قائمة الدخل الشامل الآخر المؤخدة، مع زيادة مقابلة في حساب احتياطي الدفع على أساس الأسهم في قائمة التغيرات في حقوق الملكية المؤخدة. يمثل مبلغ المصروف المدرج القيمة العادلة للأسهم في تواريخ المنح.

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

إن الجهة المسيطرة المباشرة هي شركة أديس إنفستمنت هولدينج ليمتد. ويُقدّم إيضاح (١) معلومات بشأن هيكل المجموعة. وتُمثّل الأطراف ذات العلاقة أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار موظفي الإدارة بها والمساهمين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها.

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

وتمثل المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة المنشآت التي تسيطر عليها شركة أديس إنفستمنت هولدينج ليمتد أو مساهميتها. تُعتمد شروط وأحكام المعاملات التي تُجرى مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
٣,١٨٢,٩٦٨	٢,٧٥٥,٤٥٠	١,٠١٢,٩٦٢	٩٣٨,٤٣٩	إيرادات من أطراف أخرى ذات علاقة
١,٠٧٥	-	-	-	إيرادات من مشروع مشترك
-	٨,٠٤٤	-	٢,٢٨٤	الحصة في ربح من الاستثمار في المشروع المشترك
(٢٧٢,٩٦٤)	(٣١٦,٩١٩)	(١٠٥,١٢٢)	(١١٣,٩٥٢)	التكلفة التمويلية من أطراف أخرى ذات علاقة
(١٧,٥١٥)	(٣١,٢٥٤)	(٥٨,٦١٩)	(٢,٤٩٢)	صافي الخسارة من تحوطات التدفقات النقدية مع أطراف أخرى ذات علاقة
				صافي الربح / (الخسارة) من إعادة قياس أدوات حقوق ملكية (بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) مع أطراف أخرى ذات علاقة
(٩١٨)	(١٢,٥٨٧)	(٢,٩٣٥)	١,١٠١	توزيعات أرباح مستلمة من أدوات حقوق ملكية (بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) مع أطراف أخرى ذات علاقة
١,٧٦٧	٣,٦٤٦	١,٧٦٧	١,٢١٥	

أُفصِحَ عن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة بخلاف المنشآت التي تسيطر عليها الحكومة السعودية على أنها مستحقة إلى ومن أطراف ذات علاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. وأُفصِحَ عن الأرصدة مع المنشآت التي تسيطر عليها الحكومة السعودية في الملاحظة (٢) أدناه.

(١) المبالغ المستحقة من الأرصدة مع طرف ذو علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة إنوفيتيف إنرجي هولدنغ ليمتد
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٢٢٣	١,٢٢٣	
١,٢٢٣	١,٢٢٣	

إن الأرصدة القائمة المذكورة أعلاه في نهاية الفترة غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدد نقدًا. لم تكن هناك ضمانات مقدمة أو مستلمة عن أي ذمم مدينة أو ذمم دائنة مع أي أطراف ذات علاقة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لم تُسجل المجموعة أي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. ويُجرى هذا التقييم في كل فترة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق التي يعمل فيها الطرف ذو العلاقة.

(٢) فيما يلي الأرصدة الهامة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٢١,٦٢١	٦٦,٣٩٣	أرصدة بنكية ونقدية مع أطراف أخرى ذات علاقة
٥,٩٣٤,٧١٢	٦,٢٤٦,٢٧٨	قروض وسلف مُحتملة بفوائد من أطراف أخرى ذات علاقة
٦٥٠,٥١٨	٣٨٢,٤٨٩	ذمم مدينة تجارية وموجودات عقود من أطراف أخرى ذات علاقة
١,٠٦٧	١,٠٦٧	ذمم مدينة تجارية وموجودات عقود من مشروع مشترك
٣٥,٨٦٠	٤,٦٠٦	أداة مالية مشتقة مع أطراف أخرى ذات علاقة
٢٥,٧٢٠	-	ذمم دائنة تجارية إلى أطراف أخرى ذات علاقة
١٠٢,٩٣٦	٩٠,٣٤٩	الاستثمار في سندات حقوق الملكية (بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر)
٢٥,٤١٦	٣٣,٤٦٠	لأطراف أخرى ذات علاقة
		استثمار في مشروع مشترك

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية

£, 99.	8, 334	1, 101	2, 057
141	10.	47	0.

١٤. الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
١,٧٣٧,٦٤٣	١,٥٤٤,٢٣٤

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

- ## الالتزامات الرأس مالية

۲۱

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأوتية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأدوات المالية بالقيمة العادلة

١٥-أ الأدوات المالية المشتقة

تُحدّد القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة باستخدام طرق التقييم الفنية بناءً على المعلومات المستمدة من بيانات السوق القابلة للملاحظة. وفيما يلي القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	موجودات الأدوات المالية المشتقة: غير المتداولة
٦١,٨٥٠	١١,٩٤٥	التحوط ضد مخاطر التدفقات النقدية - مبادلات أسعار الفائدة
-	١,٥٨٩	عمليات التحوط ضد مخاطر التدفقات النقدية - معدل صرف العملات الأجنبية*
٦١,٨٥٠	١٣,٥٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	مطلوبات الأدوات المالية المشتقة: المتداولة
-	١٢,٠٣٢	عمليات التحوط ضد مخاطر التدفقات النقدية - معدل صرف العملات الأجنبية**
-	١٢,٠٣٢	

* خلال الفترة المنتهية في سبتمبر ٢٠٢٥ م، أبرمت المجموعة اتفاقيتين مع البنك السعودي الفرنسي ومصرف الراجحي، فيما يخص سلسلة عقود آجلة لمعاملات بنفس سعر الصرف بالريال السعودي/الدولار الأمريكي. يتمثل الغرض من التحوط تجاه مخاطر التدفقات النقدية في تأمين السيولة النقدية الكافية لتلبية سداد قروض المجموعة ومتطلبات التمويل التشغيلية الأخرى. بموجب شروط الاتفاقيات، ستبيع المجموعة الدولار الأمريكي وتشتري الريال السعودي بسعر آجل ثابت في تواريخ تسوية محددة مسبقاً، بإجمالي مبلغ اسمي قدره ٣٦٠ مليون دولار أمريكي مع البنك السعودي الفرنسي و ١١٥ مليون دولار أمريكي مع مصرف الراجحي.

** خلال الفترة المنتهية في سبتمبر ٢٠٢٥ م، أبرمت المجموعة اتفاقية مع بنك جولدمان ساكس إنترناشيونال، فيما يخص معدلات آجلة لمعاملات بعملة أجنبية بنفس سعر الصرف بعملة الكرونة النرويجية/الدولار الأمريكي. يتمثل الغرض من التحوط تجاه مخاطر التدفقات النقدية في حماية المجموعة من التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بعوض الاستحواذ على شيلف دريلنج المحدودة. بموجب شروط الاتفاقيات، ستبيع المجموعة الدولار الأمريكي وتشتري الكرونة النرويجية بسعر آجل ثابت، بإجمالي مبلغ اسمي قدره ٤,٣ مليار كرونة نرويجية.

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأدوات المالية بالقيمة العادلة (يتبع)

١٥. ب الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عدد الأسهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي
شركة الزيت العربية السعودية ("شركة أرامكو السعودية")	٣,٦٦٩,٧٢٤	٢٤,٦٢	١٠٠,٣٦٨
			٩٠,٣٤٩

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	الرصيد الافتتاحي الإضافات خلال الفترة/ السنة (الخسارة)/ الربح غير المحقق خلال الفترة/ السنة (قبل الضريبة)
-	١٠٢,٩٣٦	
١٠٠,٣٦٨	-	
٢,٥٦٨	(١٢,٥٨٧)	
١٠٢,٩٣٦	٩٠,٣٤٩	

تسلّمت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٣,٦٤٦ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١,٧٦٧ ألف ريال سعودي) من شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية).
يُصنّف الاستثمار على أساس خيار سياسة غير قابلة للإلغاء تتمثل في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

١٥. ج الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

عدد الأسهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي
شركة شيلف دريلينج المحدودة*	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩	٢٣١,٣٦٠
			٣١٧,١٠٤

*يمثل الاستثمار أداة حقوق ملكية مملوكة لشركة شيلف دريلينج المحدودة، وهو مصنّف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، حيث لا تمتلك المجموعة حتى الآن نفوذاً جوهرياً على الشركة المستثمر فيها.
الحركة على الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	الرصيد الافتتاحي الإضافات خلال الفترة/ السنة الربح غير المحقق خلال الفترة/ السنة
-	-	
-	٢٣١,٣٦٠	
-	٨٥,٧٤٤	
-	٣١٧,١٠٤	

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأدوات المالية بالقيمة العادلة (يتبع)

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

المجموع (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
١٣,٥٣٤	-	١٣,٥٣٤	-
١٢,٠٣٢	-	١٢,٠٣٢	-
٩٠,٣٤٩	٩٠,٣٤٩	-	-
٣١٧,١٠٤	٣١٧,١٠٤	-	-

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

موجودات الأدوات المالية المشتقة
مطلوبات الأدوات المالية المشتقة
استثمار حقوق ملكية في أسهم أطراف أخرى ذات علاقة
(أسهم شركة أرامكو السعودية)
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمار حقوق الملكية في أسهم (أسهم شركة شيلف
دريلينج)

المجموع (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	المستوى ١ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٢ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	المستوى ٣ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
٦١,٨٥٠	-	٦١,٨٥٠	-
١٠٢,٩٣٦	١٠٢,٩٣٦	-	-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

موجودات الأدوات المالية المشتقة
استثمار حقوق ملكية في أسهم أطراف أخرى ذات علاقة
(أسهم شركة أرامكو السعودية)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لم تطرأ أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيم العادلة، ولم تطرأ أي تحويلات من وإلى المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء).

١٦. توزيعات أرباح

١٦-أ توزيعات أرباح إلى المساهم

فيما يلي توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة على الأسهم العادية:

التسعة أشهر ٢٠٢٥ م بآلاف الريالات السعودية	التسعة أشهر ٢٠٢٤ م بآلاف الريالات السعودية	التسعة أشهر ٢٠٢٥ م بآلاف الريالات السعودية	التسعة أشهر ٢٠٢٤ م بآلاف الريالات السعودية
٢٤٢,٢٠٦	-	٠,٢٢	-
٢٣١,١٩٨	٢٣٧,٤٩٨	٠,٢١	٠,٢١٦
٤٧٣,٤٠٤	٢٣٧,٤٩٨	٠,٤٣	٠,٢١٦

توزيعات الأرباح المعلنة خلال هذا الربع:

مارس
سبتمبر
مجموع توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة

١٦.ب توزيعات أرباح على الحصة غير المسيطرة

تسلّمت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م توزيعات أرباح بقيمة ١٣,٦٩٧ ألف ريال سعودي (سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٩,٩٨١ ألف ريال سعودي) دفعتها شركة يونابتد بريسنج دريلينج كومباني، وهي إحدى الشركات التابعة للمجموعة، إلى مساهمي الحصة غير المسيطرة فيما يخص أرباح سنة ٢٠٢٤ م.

شركة أديس القابضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. أرقام المقارنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)				
كما هو معن سابقاً (بآلاف الريالات السعودية)	إعادة التصنيف (بآلاف الريالات السعودية)	كما هو معن الآن (بآلاف الريالات السعودية)		
			قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة	
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
(٤٩,١٥٠)	٤٩,١٥٠	-	الضرائب الأخرى	
(١٢,٥٤٣)	١٢,٥٤٣	-	المصروفات الأخرى	
٣٧,١٥٢	(٣٧,١٥٢)	-	الإيرادات الأخرى	
(٣,٧٨٧)	٣,٧٨٧	-	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
-	(٢٨,٣٢٨)	(٢٨,٣٢٨)	المصروفات الأخرى، الصافي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)				
كما هو معن سابقاً (بآلاف الريالات السعودية)	إعادة التصنيف (بآلاف الريالات السعودية)	كما هو معن الآن (بآلاف الريالات السعودية)		
			قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة	
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
(٣٩,٢٥٤)	٣٩,٢٥٤	-	الضرائب الأخرى	
(٤,٠٦٣)	٤,٠٦٣	-	المصروفات الأخرى	
٢٧,٣٠٢	(٢٧,٣٠٢)	-	الإيرادات الأخرى	
(٣,٧٨٧)	٣,٧٨٧	-	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
-	(١٩,٨٠٢)	(١٩,٨٠٢)	(المصروفات) الأخرى، الصافي	

١٨. الأحداث اللاحقة

في ٧ أكتوبر ٢٠٢٥م (الموافق ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٧هـ)، وافق مساهمو شركة شيلف دريلنج المحدودة بالأغلبية اللازمة بنسبة ٩٩,٦٪ لصالح الاندماج المقترح مع شركة أديس القابضة. يأتي هذا الاندماج عقب توقيع اتفاقية بين الشركتين للاستحواذ على جميع الأسهم المصدرة والمتداولة لشركة شيلف دريلنج المحدودة. ويمثل هذا إنجازاً هاماً في عملية الاندماج، ويتماشى مع أهداف النمو الاستراتيجية للمجموعة.

ويظل إتمام الاندماج مشروطاً باستيفاء الشروط الإجرائية المعتادة والموافقات التنظيمية. ترى المجموعة أن هذا يعد حدثاً لاحقاً لا يستدعي إدخال تعديلات وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي نظراً لأن الموافقة تمت بعد تاريخ التقرير المالي. وعليه، لم يتم إدخال أي تعديلات على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة فيما يخص هذا الحدث.