

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٢	- تقرير فحص المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	- قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٨-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل

الموقرين

السادة المساهمين

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة انعام النولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهما جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

٣٤) ، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم (٢) حول هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة والذي يوضح أن الخسائر المترتبة للمجموعة بلغت ٣٧ مليون ريال سعودي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كما تجاوزت الالتزامات المتداولة للمجموعة الأصول المتداولة بمبلغ ٢٤٣,٩ مليون ريال سعودي، تشير هذه الأحداث أو الظروف إلى وجود عدم تأكيد جوهري بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمشاة مستمرة. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي:

١. كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، يتضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات أرض ومبنى بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم المجموعة.

٢. كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، يتضمن بند العقارات الاستثمارية أرض بمبلغ ١٦,٥ مليون ريال سعودي، و لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم المجموعة.

لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذه الأمور.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب

محاسب قانونی - ترخیص رقم ۵۱۴

18/2



التاريخ : ١١/١١/١٤٤٤هـ

الموافق: ٢٠٢٣/٠٥/٣١ م

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٢,٦٢٨,٧٩٦	٦٣,٨٥٧,٣٤٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٤,٠١١,٨٥٢	٤٦٦,٩٠٤,٠٧٦	٥	عقارات استثمارية
٦٥,٤٨٢	٦٠,١٤٢		موجودات غير ملموسة
٣,٩٥١,٢٥٠	٣,٩٥١,٢٥٠	٦	استثمارات طويلة الأجل
٥٣٠,٦٥٧,٣٨٠	٥٣٤,٧٧٢,٨١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣,٤٠١,٦٦٣	٣,٢٠٤,١٣٣		مخزون
٩,١١٩,٣١٢	٩,٩٦١,١٩٦	٧	ذمم مدينة تجارية
٢,٥٦٣,٣٤٦	٤٢,٩١٣,٢٨٥	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٤٤,٠٣٣,٦٥٤	١٠,٧٢١,٩١٩	٩	استثمارات قصيرة الأجل
٤,٨٥٤,٨٧٦	٢,٧٢٠,٧٢١	١٠	نقد وما في حكمه
٦٣,٩٧٢,٨٥١	٦٩,٥٢١,٢٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥٩٤,٦٣٠,٢٣١	٦٠٤,٢٩٤,٠٦٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
(٤٠,٣٣٥,٥٤٠)	(٣٧,٠٠٣,٥١٩)		خسائر متراكمة
٢٧٤,٦٦٤,٤٦٠	٢٧٧,٩٩٦,٤٨١		مجموع حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٦,٧٩٥,٠٤٤	٥,٨١٠,٤٥٢		الحصص غير المسيطرة
٢٨١,٤٥٩,٥٠٤	٢٨٣,٨٠٦,٩٣٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦١٨,٥٧٩	٥٨١,٣٧٠	١٢	قروض طويلة الأجل - غير متداول
١,٦٠٧,٩٠٧	١,٥٦٧,٨٧٧		منحة حكومية - غير متداول
٤,٧٠٤,٣٩٧	٤,٩٠٦,٨٨٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦,٩٣٠,٨٨٣	٧,٠٥٦,١٣٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٠٧٩,٤٠٣	٤,٣٤٠,٣٨٨		ذمم دائنة تجارية
٩,٦٦٢,٢٣٤	١٥,٤٤٥,٥٩٤		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٨٤٨,١٦٥	١٣,٨٤٥,٨٨٩		توزيعات أرباح ومستحق المساهمين
٨,٦٣٣,٣٤١	٨,٦٣٣,٣٤١		مستحق الى اطراف ذوي علاقة
١٦٨,٣٥٤,٩٠٦	١٦٨,٥٠٣,٩٩٤	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٦٠,١٢٢	١٦٠,١٢٢		منح حكومية - الجزء المتداول
١٠٢,٥٠١,٦٧٣	١٠٢,٥٠١,٦٧٣		مخصص الزكاة
٣٠٦,٢٣٩,٨٤٤	٣١٣,٤٣١,٠٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
٣١٣,١٧٠,٧٢٧	٣٢٠,٤٨٧,١٣٥		مجموع المطلوبات
٥٩٤,٦٣٠,٢٣١	٦٠٤,٢٩٤,٠٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة الأشهر المنتهية ٣١ مارس			
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	
(معدلة -	(غير مراجعة)		
إيضاح ٢٠)			
(غير مراجعة)			
١,٧٧٤,٠٦٦	٧,٦٣٢,٢٧٤		إيرادات الإيجار
١,٤٤٤,٣١٠	٤,٤٥٣,٢٥٣		إيرادات العقود مع العملاء
٣,٢١٨,٣٧٦	١٢,٠٨٥,٥٢٧	١٥	اجمالي الإيرادات
(٢,٩٣٩,٩٥٠)	(٥,٨٩٠,٧٧٤)		تكلفة الإيرادات
٢٧٨,٤٢٦	٦,١٩٤,٧٥٣		إجمالي الربح
(٣٩٥,٨٩٧)	(٩٨٣,٨٧٩)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٨٥٥,٠٦٩)	(٤,٢٣١,٠٠١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٩٧٢,٥٤٠)	٩٧٩,٨٧٣		الربح / (الخسارة) من العمليات
٨,٩٧٤,٣٤٨	٢٥٤,٥٢٨	٩	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
-	١,٠٣٤,٤٧٣	٩	أرباح استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة - صافي
(١٦٦,٧٨٨)	(٢,٩٧٥,٧٠١)		تكاليف تمويل
٥١٠,٥٠٠	٢,٨٩٢,٢٢٤	٥	أرباح تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة
٣٨٨,٦٩٨	١٤,٤٨٦		توزيعات الأرباح
٤٢,٢٣٢	١٤٧,٥٤٦		إيرادات أخرى
٣,٧٧٦,٤٥٠	٢,٣٤٧,٤٢٩		الربح قبل الزكاة
-	-		مصاريف الزكاة
٣,٧٧٦,٤٥٠	٢,٣٤٧,٤٢٩		ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:			
-	-		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣,٧٧٦,٤٥٠	٢,٣٤٧,٤٢٩		إجمالي الربح الشامل للفترة
صافي ربح الفترة:			
العائد إلى:			
٤,٤٤٥,٨٧٩	٣,٣٣٢,٠٢١		مساهمي الشركة الأم
(٦٦٩,٤٢٩)	(٩٨٤,٥٩٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٧٧٦,٤٥٠	٢,٣٤٧,٤٢٩		
اجمالي الربح الشامل للفترة العائد إلى:			
٤,٤٤٥,٨٧٩	٣,٣٣٢,٠٢١		مساهمي الشركة الأم
(٦٦٩,٤٢٩)	(٩٨٤,٥٩٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٧٧٦,٤٥٠	٢,٣٤٧,٤٢٩		
ربحية أنسهم			
٠,٢٢	٠,١١	١٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة اتعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

العائدة إلى مالكي الشركة الأم

حقوق إجمالي حقوق الملكية	غير مسيطر	الإجمالي	الأرباح المبقاة / (الخسائر)		رأس المال
			المتراكمة	المتراكمة	
١٠٢,٢٢٦,٤٩٥	٧,٣٤٣,٥٨١	٩٤,٨٨٢,٩١٤	(١٠,١١٧,٠٨٦)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (كما ذكر سابقاً)
١٩,٨١٢,١٨٤	-	١٩,٨١٢,١٨٤	١٩,٨١٢,١٨٤	-	تأثير التغيير في السياسة المحاسبية
(٦,٧٣٩,٢٨٩)	-	(٦,٧٣٩,٢٨٩)	(٦,٧٣٩,٢٨٩)	-	خسارة هبوط القيمة على الأصول غير الملموسة والشهرة - تعديلات الاخطاء
١١٥,٢٩٩,٣٩٠	٧,٣٤٣,٥٨١	١٠٧,٩٥٥,٨٠٩	٢,٩٥٥,٨٠٩	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (معدل)
٣,٧٧٦,٤٥٠	(٦٦٩,٤٢٩)	٤,٤٤٥,٨٧٩	٤,٤٤٥,٨٧٩	-	الربح للفترة - (معدل)
-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٣,٧٧٦,٤٥٠	(٦٦٩,٤٢٩)	٤,٤٤٥,٨٧٩	٤,٤٤٥,٨٧٩	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١٩,٠٧٥,٨٤٠	٦,٦٧٤,١٥٢	١٢٥,٧٤٩,٩٩٢	١٢٥,٧٤٩,٩٩٢	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٢٨١,٤٥٩,٥٠٤	٦,٧٩٥,٠٤٤	٢٨٨,٢٥٤,٥٤٨	(٤٠,٣٣٥,٥٤٠)	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,٣٤٧,٤٢٩	(٩٨٤,٥٩٢)	٣,٣٣٢,٠٢١	٣,٣٣٢,٠٢١	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,٣٤٧,٤٢٩	(٩٨٤,٥٩٢)	٣,٣٣٢,٠٢١	٣,٣٣٢,٠٢١	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٨٣,٨٠٦,٩٣٣	٥,٨١٠,٤٥٢	٢٨٩,٦١٦,٣٨٥	(٣٧,٠٠٣,٥١٩)	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١٨/٥


can y

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (معدلة - إيضاح ٢٠) (غير مراجعة)		٢٠٢٣ (غير مراجعة)		إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
الربح قبل الزكاة				
تعديلات البنود غير النقدية:				
٣,٧٧٦,٤٥٠	٢,٣٤٧,٤٢٩			
٩٤١,٠٦٧	١,٠١٥,٢٢٤	٤		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٧,٦٠٩	٥,٣٣٩			إطفاء برامج
(٥١٠,٥٠٠)	(٢,٨٩٢,٢٢٤)	٥		أرباح تقييم العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة
(٨,٩٧٤,٣٤٨)	(٢٥٤,٥٢٨)	٩		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
-	(١,٠٣٤,٤٧٣)	٩		أرباح استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٦٦,٧٨٨	٢,٩٧٥,٧٠١			تكاليف تمويل - صافي
-	(٤٠,٠٣٠)	١-١٢		إطفاء منحة حكومية
١٦٥,٠٦١	٢٤٨,٠٠٧			التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٣٨٨,٦٩٨)	(١٤,٤٨٦)			إيرادات توزيعات الأرباح
(٤,٧٣٦,٥٧١)	٢,٣٥٥,٩٥٩			
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية				
مخزون				
(٧٤٠,٩٨٠)	١٩٧,٥٣٠			ذمم مدينة تجارية
(٦٥٥,٠٦٨)	(٨٤١,٨٨٤)			مدفوعات مسبقة ومبالغ مستحقة القبض الأخرى
٧,٥٣٧,٢١٥	(٤٠,٣٧١,٢٠٨)			مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٦٩٨,٠٠٦)	٢,٩٧٨,٠١٧			ذمم دائنة تجارية
١,٨٢٩,٥٩٧	١,٢٦٠,٩٨٥			النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
٧,٢٧٢,٧٥٨	(٣٦,٧٧٦,٥٦٠)			التزامات منافع محددة للموظفين مدفوعة
(٢٧٣,٤٨٤)	(٤٥,٥١٧)			تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٢١,٢٦٩)			توزيعات الأرباح
٣٨٨,٦٩٨	١٤,٤٨٦			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢,٦٥١,٤٠١	(٣٤,٤٧٢,٩٠١)			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
(١,٠٤٦,٧٨٢)	(٢,٢٤٣,٧٧٤)	٤		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٥,٩٦٨,٥٦٠)	-			شراء استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	٣٤,٦٠٠,٧٣٦	٩		متحصلات من بيع الإستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٧,٠١٥,٣٤٢)	٣٢,٣٥٦,٩٦٢			صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
(٣٥١)	(٢,٢٧٦)			توزيعات ارباح ومستحق للمساهمين مدفوعة
-	(١٥,٩٤٠)			متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣٥١)	(١٨,٢١٦)			صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥٤,٣٦٤,٢٩٢)	(٢,١٣٤,١٥٥)			صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٥,٣٩٣,٠٠٩	٤,٨٥٤,٨٧٦			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤١,٠٢٨,٧١٧	٢,٧٢٠,٧٢١	١٠		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

١- معلومات الشركة

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣ بتاريخ ١٤٠٢/٩/٧هـ (الموافق ٢٩ يونيو ١٩٨٢م) ويقع المكتب المسجل في جدة.

كانت الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (المشار إليها باسم "المجموعة") هي القيام بجميع عمليات النقل البحري للماشية داخل وخارج المملكة، وحيازة جميع وسائل النقل البحري والبري اللازمة للمجموعة، وتجارة المعدات البحرية اللازمة لسفن المجموعة، تجارة المواشي والأعلاف والعمليات المتعلقة بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم وإنشاء وإدارة وتشغيل المراكز والمشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وترحيل الواردات والتصدير والتسويق للغير والخدمات العامة في مجالات وكالات التجارة والتوزيع.

في ٣ ديسمبر ٢٠٢٠م، غيرت الشركة أنشطتها في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والتخزين وخدمات التأجير إلى إدارة الشركات التابعة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها المجموعة، وتقديم الدعم اللازم لها، واستثمار أموالها في الأسهم والأوراق المالية الأخرى، تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمزاولة نشاطها، وتقديم القروض والضمانات والتمويل لشركاتها التابعة.

تنعكس الشركة وشركاتها التابعة (المشار لها بإسم "المجموعة") في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تمتلك الشركة الشركات التابعة التالية التي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة بشكل مباشر وغير مباشر باستثناء شركة مصنع واسط السعودية حيث تمتلك الشركة ٥١٪ وشركة أرو للصناعة حيث تمتلك الشركة ٥٥٪.

البيان	النشاط الرئيسي	سجل تجاري
الشركة السعودية للتبريد	تجارة المواد الغذائية والتأجير والتخزين (لاتمارس نشاط)	٤٠٣٠٠٠٧٩٧١
شركة أنعام الدولية الغذائية المحدودة	تجارة المواد الغذائية	٤٠٣٠١٦٦٨٠٩
شركة أنعام الدولية الزراعية (*)	منتجات زراعية (لاتمارس نشاط)	٤٠٣٠٠٣٥٢٨١
شركة أنعام الدولية للاستثمار	عقارات وخدمات (لاتمارس نشاط)	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥
شركة مصنع واسط السعودية لأنظمة الترفيه والتجميل للصناعة	الترفيه والجمال	١١٢٦٠٠٢٢١٨
شركة أرو للصناعة	تصنيع المعدات الطبية ومنتجات الرعاية الصحية	٤٠٣٠٢٨٨١٠٦

(*) قرر مجلس الإدارة تصفية الكيانات.

لم يحدث أي تغيير في حصة المجموعة بالشركات التابعة لها منذ آخر قوائم مالية سنوية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" معيار المحاسبة الدولي ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالاقتران مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٣م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تم إعداد البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات منافع الموظفين حيث يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة بالإضافة إلى العقارات الاستثمارية حيث يتم استخدام القيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

مبدأ الإستمرارية

تكبدت المجموعة خسارة متراكمة بمبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٤٣,٩ مليون ريال سعودي كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م. تشير هذه الأحداث أو الظروف إلى وجود حالة عدم تأكد جوهري قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية بعد الأخذ في الاعتبار من بين أمور أخرى:

- تنازل مصرف الإنماء عن اخلال الشركة بالتعهدات الخاصة بالقرض خلال الفترة.
- ان إجمالي حقوق الملكية موجبة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م؛ و
- تخطط المجموعة أيضاً لزيادة رأس المال.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والسياسات المحاسبية المطبقة، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات للأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. إن عدم التأكد بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية لعدم اليقين في تقدير المجموعة هي نفس الأحكام الموضحة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. ومع ذلك، قامت المجموعة أيضاً بمراجعة المصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير التي تم الإفصاح عنها في بياناتها المالية السنوية الموحدة لعام ٢٠٢٢ م. تعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم اليقين في التقدير لا تزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة لعام ٢٠٢٢ م. وستواصل المجموعة رصد الحالة، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المقبلة.

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة في تاريخ التقرير إلى الأسعار المدرجة للأوراق المالية في السوق أو القيم العادلة المقدرة. يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة بناءً على التدفقات النقدية المخصومة باستخدام العمولة لبنود ذات شروط وخصائص مخاطر مماثلة.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يوجد لها سوق نشط أو ان الأسعار المعلنة غير متاحة بطريقة أخرى باستخدام تقنيات التقييم. في هذه الحالات، يتم تقدير القيم العادلة من البيانات القابلة للملاحظة فيما يتعلق بالأدوات المالية المماثلة أو باستخدام النماذج. عندما لا تتوفر مدخلات السوق التي يمكن ملاحظتها، يتم تقديرها بناءً على الافتراضات المناسبة. عندما يتم استخدام تقنيات التقييم (على سبيل المثال، النماذج) لتحديد القيم العادلة، يتم التحقق منها ومراجعتها بشكل دوري من قبل موظفين مؤهلين مستقلين عن أولئك الذين حصلوا عليها. جميع النماذج معتمدة قبل استخدامها، ويتم معايرة النماذج لضمان أن المخرجات تعكس البيانات الفعلية وأسعار السوق المقارنة إلى الحد العملي. تستخدم النماذج بيانات يمكن ملاحظتها فقط؛ ومع ذلك، تتطلب مجالات مثل مخاطر الائتمان (مخاطر الائتمان الخاصة ومخاطر الأطراف المقابلة) والتقلبات والارتباطات من الإدارة إجراء التقديرات.

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، باستثناء التعديلات التالية التي تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٣ م. ومع ذلك، ليس من المتوقع أن تؤثر جميعها على المجموعة لأنها إما غير ذات صلة بأنشطة المجموعة أو تتطلب محاسبة تتفق مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة.

التعديلات التالية سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧ عقود التأمين؛
- الكشف عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية وبيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على السياسات المحاسبية لمعيار المحاسبة الدولي ٨ و التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء)؛
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضريبة الدخل).

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة حيث لا توجد مثل هذه المعاملات بموجب التعديلات المذكورة أعلاه خلال الفترة الحالية.

أثر المعايير المحاسبية التي سيتم تطبيقها في الفترات المستقبلية هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري للفترة التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تاريخ القوائم المالية السنوية التالية للمجموعة) والتي قررت المجموعة عدم تطبيقها في وقت مبكر. لا تعتقد المجموعة أن هذه المعايير والتفسيرات سيكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية بمجرد تطبيقها.

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس فيما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٩٤١,٠٦٧	١,٠١٥,٢٢٤	الاستهلاك
١,٠٤٦,٧٨٢	٢,٢٤٣,٧٧٤	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات

٤-١ تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م موجودات بقيمة دفترية صافية تبلغ ٣٠,٨ مليون ريال سعودي مرهونة مقابل قرض تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٢-١).

٤-٢ تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م أرض بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي بموجب اتفاقية بيع وإعادة تأجير مع شركة كرناف للاستثمار والتقسيم بمساحة ٩,٩٨٧ متر مربع. قامت المجموعة باستيفاء واستكمال شروط العقد، وجاري العمل على إجراءات تغيير صك الأرض إلى اسم المجموعة مرة أخرى. تمتلك المجموعة بالفعل السيطرة على الأرض ولها الحق في الاستخدام في عملياتها العادية وقد تم رهنها كضمان لسداد التمويل.

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٥- عقارات استثمارية

المجموع	المباني	الأراضي	القيمة العادلة
٦٨,٧٩٩,٣١٦	١٥,٤٠٦,٦٥٤	٥٣,٣٩٢,٦٦٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٩,٨١٢,١٨٤	١٧٤,٥٤٥	١٩,٦٣٧,٦٣٩	مكاسب القيمة العادلة
٨٨,٦١١,٥٠٠	١٥,٥٨١,١٩٩	٧٣,٠٣٠,٣٠١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م - معدل
٣٤٩,١٥٠,٠٠٠	٢٣٩,٣٠١,٤٤٠	١٠٩,٨٤٨,٥٦٠	إضافات
٢٦,٢٥٠,٣٥٢	٨,٥٥٣,٣٠٩	١٧,٦٩٧,٠٤٣	مكاسب القيمة العادلة
٤٦٤,٠١١,٨٥٢	٢٦٣,٩٣٥,٩٤٨	٢٠٠,٥٧٥,٩٠٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - مراجعة
-	-	-	إضافات
٢,٨٩٢,٢٢٤	٥٢٤,٠٩٦	٢,٣٦٨,١٢٨	مكاسب القيمة العادلة
٤٦٦,٩٠٤,٠٧٦	٢٦٣,٩٦٠,٠٤٤	٢٠٢,٩٤٤,٠٣٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م - غير مراجعة

منذ تاريخ التأسيس، اعتمدت المجموعة نموذج التكلفة لقياس العقارات الاستثمارية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قررت الإدارة تغيير سياستها المحاسبية لقياس العقارات الاستثمارية إلى نموذج القيمة العادلة.

قامت المجموعة بتقييم عقاراتها الاستثمارية اعتباراً من فترات إعداد التقارير بناءً على تقييم تم إجراؤه من قبل مقيمين مستقلين شركة رواد المعتمدة للتقييم العقاري (رقم التسجيل: ٤٠٣٠٣٤٦٨٦) وشركة ري ماكس للتقييم العقاري (رقم التسجيل: ٤٠٣٠٢٨٨٩٧٢)، وحسن هادي للتقييم العقاري (رقم التسجيل: ٤٠٣٠٣٧٠٥٦٢)، والمسجلين في الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم)، وبناءً عليه تم تسجيل القيمة العادلة الأدنى وفق تعميم هيئة السوق المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ويسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م.

ان تفاصيل العقارات الاستثمارية موضحة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	أرض بحي السرورية - جدة (*)
٣,٨٥٠,٠٠٠	٤,٩٣٣,٩٢٠	أرض بحي الخمرة (مستودع) - مدينة جدة
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	فندق حياة الفرسان
٥٩,٧٢٩,٨٥٢	٥٩,٧٢٩,٨٥٢	أرض بحي الخمرة - مدينة جدة
٣,٤٥٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	أرض بحي الوادي - مدينة جدة
١,٣٦٠,٠٠٠	١,٣٦٠,٠٠٠	أرض في مدينة الجبيل
٣٢٢,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	أرض بمدينة ينبع
٣٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٣,٠٠٠,٠٠٠	بناية شارع الأمير سلطان - مدينة جدة (**)
٢٦,٣٠٠,٠٠٠	٢٧,٧٥٨,٣٠٤	أرض ومبنى في شارع التحلية - مدينة جدة
٤٦٤,٠١١,٨٥٢	٤٦٦,٩٠٤,٠٧٦	

(*) يتضمن بند العقارات الاستثمارية أرض بحي الخمرة بجدة بمساحة ١٩٧,٥٥٤ متراً مربعاً بقيمة ١٦,٥ مليون ريال سعودي بالقيمة العادلة. ان هذه الأرض ليس لديها صك ملكية وغير مسجلة باسم المجموعة وتم الحصول على هذه الأرض من قبل المجموعة خلال عملية الاندماج في عام ١٩٩٥ م.

(**) تم تمويل شراء العقار الاستثماري من مصرف الإنماء (إيضاح ١٢ - ٤).

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٦- الاستثمارات طويلة الأجل

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ان الأسهم ليس لها سعر في السوق، كما في نهاية الفترة / السنة تعتقد إدارة المجموعة أن التغير في القيمة السوقية العادلة للاستثمار غير هام، وأن حركة الاستثمار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
مراجعة	غير مراجعة	مراجعة	غير مراجعة
المبلغ		عدد الاسهم	
٣,٩٥١,٢٥٠	٣,٩٥١,٢٥٠	٣٩٥,١٢٥	٥٣٣,٥٠٠
-	-	١٣٨,٣٧٥	-
٣,٩٥١,٢٥٠	٣,٩٥١,٢٥٠	٥٣٣,٥٠٠	٥٣٣,٥٠٠

شركة الوساطة المالية
الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات
الإجمالي

٧- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٦٧٧,٤٣٦	١٠,٥١٩,٣٢٠	
(٥٥٨,١٢٤)	(٥٥٨,١٢٤)	١-٧
٩,١١٩,٣١٢	٩,٩٦١,١٩٦	

ذمم مدينة تجارية
مخصص الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية

١-٧ تتلخص الحركة على مخصص الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٧٩,٩٥٣	٥٥٨,١٢٤
٢٧٨,١٧١	-
٥٥٨,١٢٤	٥٥٨,١٢٤

الرصيد الافتتاحي
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
رصيد الإغلاق

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٣٧,٤٣١	٣٩,٨٣٠,٧٩٥	١-٨
٦٢٥,٠٨٢	٥٧٦,٧٢٤	
١٧٥,١٨٠	٧٧٠,٠٠٨	
٨٥٩,١١٥	١,٧٣٥,٧٥٨	
١٦٦,٥٣٨	-	
٢,٥٦٣,٣٤٦	٤٢,٩١٣,٢٨٥	

ذمم مدينة أخرى
دفعات مقدماً للموردين
سلف وعهد موظفين
مصروفات مدفوعة مقدماً
ضريبة القيمة المضافة

١-٨ خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع أسهم في شركة المشروعات السياحية وصندوق الواحة ريت (لمزيد من التفاصيل، انظر إيضاح ٩).

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٩- الاستثمارات قصيرة الأجل

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال الفترة، قامت الشركة ببيع جميع أسهم شركة المشروعات السياحية البالغ عددها ٢,٢١ مليون سهم و ٠,١٦ مليون سهم من صندوق الواحة ريت. حققت المجموعة مكاسب بقيمة ١,١ مليون ريال سعودي من بيع أسهم شركة المشروعات السياحية وخسارة بقيمة ٠,١ مليون ريال سعودي من بيع أسهم صندوق الواحة ريت.

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	فيما يلي القيمة السوقية العادلة للاستثمارات:
عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	
-	٣١,٨٥٤,٨٧٥	-	٣١,٨٥٤,٨٧٥	شركة المشروعات السياحية
٦٥,٧٥٨	٧,٤٣٠,٦٥٤	٦٥,٧٥٨	٧,٤٣٠,٦٥٤	شركة رؤوم التجارية
٤٣,٨٩٨	٤٢٩,٧٦١	٤٣,٨٩٨	٤٢٩,٧٦١	صندوق الراجحي ريت
٢٤٦,٤٠٦	٤,٣١٨,٣٦٤	٤٠٨,١٦٣	٢,٥٣٧,٩٨٢	صندوق الواحة ريت
٣٥٦,٠٦٢	٤٤,٠٣٣,٦٥٤	٢,٧٢٩,٩٦٣	١٠,٧٢١,٩١٩	الاجمالي

٩-١ الحركة في الاستثمارات قصيرة الأجل:

٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	شركة المشروعات السياحية	شركة رؤوم التجارية	صندوق الراجحي ريت	صندوق الواحة ريت	المجموع
الرصيد في ١ يناير	٣١,٨٥٤,٨٧٣	٧,٤٣٠,٦٥٤	٤٢٩,٧٦١	٤,٣١٨,٣٦٦	٤٤,٠٣٣,٦٥٤
إضافات	-	-	-	-	-
استبعادات واستردادات	(٣٢,٩٥٠,٠٢٦)	-	-	(١,٦٥٠,٧١٠)	(٣٤,٦٠٠,٧٣٦)
ربح / (خسارة) غير محققة	-	٣٢٨,٧٩٠	(٥,٢٦٨)	(٦٨,٩٩٤)	٢٥٤,٥٢٨
ربح / (خسارة) محققة	١,٠٩٥,١٥٣	-	-	(٦٠,٦٨٠)	١,٠٣٤,٤٧٣
الرصيد في ٣١ مارس	-	٧,٧٥٩,٤٤٤	٤٢٤,٤٩٣	٢,٥٣٧,٩٨٢	١٠,٧٢١,٩١٩

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	إيضاح
١١٦,٣٧١	١٣٦,٢٩٢	
٢,٦٠٤,٣٥٠	٤,٧١٨,٥٨٤	١-١٠
٢,٧٢٠,٧٢١	٤,٨٥٤,٨٧٦	

نقد لدى البنوك

١-١٠ يتم الاحتفاظ بالنقد في البنك في حساب جاري لدى البنوك التجارية في المملكة العربية السعودية. الرصيد في الحساب الجاري لا يتحمل أي فوائد.

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١١- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ٣١٥ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، مقسم إلى ٣١,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: رأس مال بقيمة ٣١٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣١,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها).

في ٨ فبراير ٢٠٢١ م أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ م أعلنت المجموعة أنها تقدمت بملف طلب الموافقة على زيادة رأس مال المجموعة عن طريق طرح أسهم أولوية بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي إلى هيئة السوق المالية، بشرط الحصول على موافقة الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية.

في ١٧ مايو ٢٠٢٢ م، قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار حقوق لتمويل رأس المال العامل والاستثمار في العقارات والاستثمار في أسهم الكيانات الأخرى المملوكة للقطاع الخاص. تم الانتهاء من عملية الإصدارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وتم استلام إجمالي العائدات الناتجة عن الإصدار في ٢٦ يونيو ٢٠٢٢ م. كما أدت عملية الإصدار أعلاه إلى زيادة الاكتتاب بمبلغ ٤٢,٣ مليون ريال سعودي، منها ٠,٩ مليون ريال سعودي فقط مستحقة الدفع في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

استوفت الشركة جميع المتطلبات التنظيمية المتعلقة بزيادة رأس المال أعلاه خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٢- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٤,٩٦٠,٧٥١	١٥,١٠٩,٨٣٩	٢ / ١	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٥٣,٢٢٥,٢٣٤	١٥٣,٢٢٥,٢٣٤	٤	قرض بنك الانماء
٧٨٧,٥٠٠	٧٥٠,٢٩١	٣	قرض بنك الرياض
١٦٨,٩٧٣,٤٨٥	١٦٩,٠٨٥,٣٦٤		إجمالي القروض
(١٦٨,٣٥٤,٩٠٦)	(١٦٨,٥٠٣,٩٩٤)		ناقصاً: الجزء الحالي من القروض طويل الأجل
٦١٨,٥٧٩	٥٨١,٣٧٠		إجمالي القروض طويلة الأجل

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١٢- قروض طويلة الأجل (تتمة)

شركة مصنع واسط السعودية لأنظمة الترفيه والتجمل للصناعة

١- لدى الشركة قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي. بلغ إجمالي الرصيد القائم للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ١٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٣,٥ مليون ريال سعودي). للقرض معدل فائدة منخفض، وبالتالي، فإن الفرق بين القيمة العادلة للقرض والقيمة الدفترية (التي تمثل القيمة الحالية للخصم للقرض باستخدام معدل الفائدة الفعلي) يعتبر ايراد مؤجل. ان هذا القرض مضمون من خلال سندات لأمر وضمانات أخرى من مساهمي الشركة التابعة ورهن موجودات الشركة (إيضاح ٤). يبدأ السداد نصف السنوي للقرض في ١٨ مارس ٢٠٢٢ م حتى ٣ فبراير ٢٠٢٦ م. تشمل اتفاقية القرض الالتزام ببعض التعهدات التي تتطلب من بين أمور أخرى محافظة الشركة على نسب مالية محددة بشكل رئيسي النسبة الحالية ونسبة صافي الموجودات الملموسة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م لم تلتزم الشركة ببعض التعهدات فيما يتعلق بهذا القرض وبالتالي تم تصنيف القرض كاللتزام متداول للفترة الحالية وسنة المقارنة.

شركة أرو للصناعة

٢- خلال عام ٢٠١٧ م حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي، بلغ إجمالي الرصيد المستحق للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٤٦ مليون ريال سعودي). تم ضمان القرض من خلال سندات لأمر وضمانات من مساهمي الشركة التابعة. يتم سداد القرض على أساس نصف سنوي على مدى ٦ سنوات.

٣- خلال عام ٢٠٢١ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل لمدة ثلاث سنوات مع بنك الرياض بسقف ائتماني قدره ١,١ مليون ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل. بلغ إجمالي الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ٠,٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٠,٨ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، لم تلتزم الشركة ببعض التعهدات على النحو المنصوص عليه في اتفاقية القرض الخاصة بصندوق التنمية الصناعية السعودي. وفقاً لذلك، تم تصنيف إجمالي مبلغ القرض ضمن المطلوبات المتداولة.

الشركة الأم

٤- خلال العام ٢٠٢٢ م حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من مصرف الإنماء بمبلغ ١٥٣,٢ مليون ريال سعودي لتمويل شراء العقار الاستثماري. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م بلغ إجمالي رصيد القرض بمبلغ ١٥٣,٢ مليون ريال سعودي بموجب اتفاقية القرض. ان معدل الفائدة لهذا القرض هو سعر الفائدة سانيور بالإضافة إلى ٢٪ هامش ربح. يتم سداد القرض لأجل بشكل عام على أقساط نصف سنوية على مدى ١٠ سنوات ابتداء من ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٣ م حتى ٢٩ يونيو ٢٠٣٢ م. تم ضمان القرض مقابل رهن العقار الاستثماري الذي تم شراؤه في شارع الأمير سلطان - مدينة جدة. (انظر الإيضاح ٥). اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، لم تلتزم الشركة ببعض التعهدات على النحو المنصوص عليه في اتفاقية القرض. يتم تصنيف إجمالي مبلغ القرض تحت المطلوبات غير المتداولة خلال الفترة، وقد حصلت الشركة على إعفاء من مصرف الإنماء فيما يتعلق بالعهود غير الملزم بها.

١-١٢ ١- منحة حكومية

في ٩ أكتوبر ٢٠١٨ م حصلت شركة مصنع واسط السعودي لأنظمة الترفيهية و التجمل على تسهيلات من صندوق التنمية الصناعية السعودي بغرض تمويل وتوسعة مصنع لإنتاج ألعاب الأطفال و أثاث الحدائق والمتنزهات في مدينة سدير الصناعية. وهي مؤهلة لتكون منحة حكومية بالنظر إلى أن صندوق التنمية الصناعية السعودي هو جهة حكومية وأن الشركة حصلت على القرض بدون فائدة، وتم استيفاء الشرط المرتبط بالمنحة الحكومية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الحركة خلال السنة
١,٩٢١,٤٥٩	١,٧٦٨,٠٢٩	الرصيد الافتتاحي
(١٥٣,٤٣٠)	(٤٠,٠٣٠)	الإيرادات المطفأة المؤجلة خلال الفترة
١,٧٦٨,٠٢٩	١,٧٢٧,٩٩٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١٣- الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس		أرباح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (غير مراجعة) المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربحية الأسهم الأساسية
٢٠٢٢ م (معدلة) (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤,٤٤٥,٨٧٩	٣,٣٣٢,٠٢١	
١٩,٨٥٦,٤٨١	٣١,٥٠٠,٠٠٠	
٠,٢٢	٠,١١	

١٤- الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

١-١٤ الالتزامات المحتملة

لم تكن هناك التزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء).

٢-١٤ الالتزامات الرأسمالية

لم تكن هناك التزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء).

١٥- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس		إيرادات الإيجار (*) إيرادات العقود مع العملاء (**)
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٧٧٤,٠٦٦	٧,٦٣٢,٢٧٤	
١,٤٤٤,٣١٠	٤,٤٥٣,٢٥٣	
٣,٢١٨,٣٧٦	١٢,٠٨٥,٥٢٧	١-١٥

١-١٥ إيرادات العقود مع العملاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس		إيرادات العقود مع العملاء خصم
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٤٤٤,٣١٠	٤,٤٧٢,٢٧٨	
-	(١٩,٠٢٥)	
١,٤٤٤,٣١٠	٤,٤٥٣,٢٥٣	

(*) يتم إثبات إيرادات الإيجار على مدى الفترة الزمنية.

(**) يتم الاعتراف بالإيرادات من العقد مع العميل في وقت التسليم.

٢-١٥ السوق الجغرافية

تعمل المجموعة بشكل كامل في المملكة العربية السعودية.

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١٦ - معلومات القطاعات

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من قطاعات تشمل التأجير والمستودعات والتخزين وأنشطة أخرى. فيما يلي تفصيل للمعلومات القطاعية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م لكل قطاع:

المجموع	المستزيمات الطبية	الترفيه و التجميل	المكتب الرئيسي و التأجير وغيرها	المخزن	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٢,٠٨٥,٥٢٧	١,١٢٠,٣٤٨	٣,٣٣٢,٩٠٥	٦,٢٦١,٥٢٣	١,٣٧٠,٧٥١	الإيرادات
٥٣٤,٧٧٢,٨١٤	٦,٥٠٧,٥٧٩	٣١,٩٦٢,٣٣٢	٤٩٠,٦١٨,٣١٥	٥,٦٨٤,٥٨٨	الموجودات غير المتداولة
٩٧٩,٨٧٣	(١,٠٤٨,٢٦٠)	(١,٠٠٠,٦٥٨)	٢,٣٨٥,٩٠٥	٦٤٢,٨٨٦	الربح / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٢,٣٤٧,٤٢٩	(٩٩٩,٥٨٦)	(١,٠٩١,٣٨٥)	٣,٧٩٥,٥١٤	٦٤٢,٨٨٦	الربح / (الخسارة) للفترة
المجموع	المستزيمات الطبية	الترفيه و التجميل	المكتب الرئيسي و التأجير وغيرها	المخزن	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٣,٢١٨,٣٧٦	-	١,٤٤٤,٣١٠	٦٨٣,٧١٦	١,٠٩٠,٣٥٠	الإيرادات
٥٣٠,٦٥٧,٣٨٠	-	٣٣,٩٠٣,١٦١	٤٨٩,٦٤٧,١٩٠	٧,١٠٧,٠٢٩	الموجودات غير المتداولة
(٥,٩٧٦,٥٤٠)	-	(١,٢٣٩,٤٢١)	(٤,٤١٩,٩٩٦)	(٣١٣,١٢٣)	الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٣,٧٧٦,٤٥٠	-	(١,٢٣٦,١٧٨)	٥,٤٥٥,٧٥١	(٣١٣,١٢٣)	الربح / (الخسارة) للفترة - (معدلة)

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

تتعامل المجموعة في أنشطتها العادية مع أطراف ذات علاقة وتشمل هذه المعاملات تقديم خدمات تشغيلية وغيرها. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

١٧-١ أرصدة مستحقة لأطراف ذوي علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	
٥,١٠٤,٩٨٧	٥,١٠٤,٩٨٧		المصروفات المدفوعة بالانابة	أ. أنس الحربي
٢,٥٧٢,٤٥١	٢,٥٧٢,٤٥١	حقوق غير مسيطرة	القرض الممنوح لشركة مصنع واسط السعودية لأنظمة الترفيه والتجميل للصناعة لرأس المال العامل	أ. محمد ابراهيم حيدري
٩٥٥,٩٠٣	٩٥٥,٩٠٣		القرض الممنوح لشركة مصنع واسط السعودية لأنظمة الترفيه والتجميل للصناعة لرأس المال العامل	أ. طارق محمد ابراهيم حيدري
٨,٦٣٣,٣٤١	٨,٦٣٣,٣٤١			

تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مكافآت مجلس الإدارة والرواتب والبدايات والحوافز لموظفي الإدارة الرئيسيين للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م والتي تبلغ ١,١١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ١ مليون ريال سعودي).

١٨- قياس القيمة العادلة

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي جرى قياس القيم العادلة لها أو تم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يتم تصنيفها في نطاق هرمي وفقاً للمستويات المبينة أدناه استناداً إلى مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيم العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات جوهرياً لقياس القيمة العادلة بشكل ملحوظ بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات جوهرياً لقياس القيمة العادلة بشكل غير ملحوظ.

في حال كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل ما أو التزام تقع ضمن مستويات مختلفة لهرمية القيم العادلة، عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها ضمن نفس المستوى الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرياً للقياس كاملاً.

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

١٨ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

فيما يلي مقارنة بحسب الفئة للقيم الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة بخلاف تلك ذات القيم الدفترية التي هي مقارنة للقيم العادلة:

قياس القيمة العادلة باستخدام				
مدخلات	مدخلات	أسعار متداولة في	المجموع	تاريخ التقييم
غير ملحوظة جوهرياً (المستوى ٣)	ملحوظة جوهرياً (المستوى ٢)	أسواق نشطة (المستوى ١)		
-	٢,٩٦٢,٤٧٥	٧,٧٥٩,٤٤٤	١٠,٧٢١,٩١٩	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣,٩٥١,٢٥٠	-	-	٣,٩٥١,٢٥٠	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، لم يكن هناك أي تغيير بين المستويات.

يتم استخدام طرق التقييم المختلفة والمدخلات والافتراضات الهامة ذات الصلة من قبل خبراء التقييم المستقلين لتقدير القيم العادلة للعقارات الاستثمارية كما هو مبين في إيضاح ٥، والتي تمثل صافي المبلغ القابل للاسترداد. تستند هذه القيم إلى المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة ويتم تصنيف قياس القيمة العادلة ضمن المستوى ٣.

١٩ - الأحداث اللاحقة

أعلنت المجموعة بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٤ هـ الموافق ١ مايو ٢٠٢٣ م عن تمديد المذكرة الموقعة (غير ملزمة) مع شركة مجموعة المرجان القابضة بشأن الإستحواذ على أسهم مجموعة المرجان القابضة والتي تمثل ٦٩,٣٣٪ في الشركة المتحدة لإنتاج الأحبار المحدودة لمدة إضافية مدتها ٣٠ يوماً تبدأ بنهاية الفترة بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣ م وتنتهي بعد ثلاثين (٣٠) يوماً، للسماح باستكمال المراجعة والأعمال التحضيرية الأخرى اللازمة لتنفيذ اتفاقيات الصفقة والاتفاقيات النهائية الأخرى.

٢٠ - أثر التغيير في السياسة المحاسبية

خلال السنة ٢٠٢٣ م، بدأت الشركة في قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة بموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "العقارات الاستثمارية". وعليه، وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، تم الإفصاح عن التأثير الناتج أدناه:

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر:
التأثير على أرباح القيمة العادلة على العقارات الاستثمارية:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معدله)	أثر التغيير في السياسة المحاسبية	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (كما ذكر سابقاً)
٥١٠,٥٠٠	٥١٠,٥٠٠	-
٥,٨٥٥,٠٦٩	(٤١٢,٥٠٠)	٦,٢٦٧,٥٦٩

بالإضافة إلى ذلك، تم إعادة التصنيف في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة بما يتناسب مع التعديلات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، إلا أن الأرصدة النقدية لكل من الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية لم يتم تغييرها.

٢١ - الموافقة على القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م من قبل مجلس الإدارة ١١/١٠/١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٣/٠٥/٢٠٢٣ م).