

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

المتطورة
saic

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

فهرس	صفحة
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١١-٦

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / المساهمين في الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطورة ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية والمُنْفَذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي لا يُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)
الرياض في: ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٤هـ
الموافق: ٢٨ أكتوبر ٢٠٢١م

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الموجودات	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات، صافي		٣٩٨,٥٦٦	٤٦٤,٣٧٦
إستثمارات في شركات زميلة	٤	٤٦٢,٤٤٢,٣٥٤	٤٠٦,٩٧٠,١٧٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	٢٥٨,٥١٦,٩٣٦	٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١-٦	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٩١٠,٠٤٧,٨٢٦	٨٢٢,١٦٠,٥٢٩
الموجودات المتداولة			
مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى		٥١٤,٩٨٠	٤٧٠,٧٢٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢-٦	١٨٧,٣٧١	١٩,٩٤٠,٠٠٠
نقد وما في حكمه		١٧,٣٤٢,٢٦٢	٤,٦٨٥,٥٠٥
إجمالي الموجودات المتداولة		١٨٠,٤٤٤,٦١٣	٢٥,٠٩٦,٢٣٣
إجمالي الموجودات		٩٢٨,٠٩٢,٤٣٩	٨٤٧,٢٥٦,٧٦٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي عام	٩	٣٤,٣٣١,٨٩٢	٣٤,٣٣١,٨٩٢
أرباح مبقاة		١٥٩,٣٣١,٤٣٩	١٠٦,٠٦٢,٦٨٤
احتياطي إكتواري		(٧٤٥,٣٧٨)	(٧٤٥,٣٧٨)
احتياطي القيمة العادلة	٥	٧٩,١٠٣,٧٦٥	٥٠,١٠٥,٧٧٥
إجمالي حقوق الملكية		٩٢٢,٠٢١,٧١٨	٨٣٩,٧٥٤,٩٧٣
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢,١٦٧,١٠٩	٢,٢٠١,١٣٦
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢,١٦٧,١٠٩	٢,٢٠١,١٣٦
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٢,١٦١,٠٣٦	٢,٦٨١,٦٨٣
مخصص الزكاة	١١	١,٧٤٢,٥٧٦	٢,٦١٨,٩٧٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣,٩٠٣,٦١٢	٥,٣٠٠,٦٥٣
إجمالي المطلوبات		٦,٠٧٠,٧٢١	٧,٥٠١,٧٨٩
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٩٢٨,٠٩٢,٤٣٩	٨٤٧,٢٥٦,٧٦٢
مهند مصطفى الأشقر المدير المالي		سعيد عبد الله المعيزر الرئيس التنفيذي	يزيد خالد الشكري رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترتي التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)		
٣٥,٨٧٥,٩٩٩	٩,٥٩٣,٨١٤	٧٤,٩٠٤,١٥٩	٢٧,٠٣٠,٤٧٢	١٢	الإيرادات
٣٥,٨٧٥,٩٩٩	٩,٥٩٣,٨١٤	٧٤,٩٠٤,١٥٩	٢٧,٠٣٠,٤٧٢		مجمّل الربح
(٢,٠٤٢,٣٠٤)	(١,٨٠٩,٣١٨)	(٦,٣٥٣,٠٢٢)	(٥,٦١٧,٤١٤)		مصروفات إدارية وعمومية
٣٣,٨٣٣,٦٩٥	٧,٧٨٤,٤٩٦	٦٨,٥٥١,١٣٧	٢١,٤١٣,٠٥٨		الربح من التشغيل
-	-	-	(٣٤,٨٤٤)		تكاليف تمويل
٤,٠١٩	١٥,٥٢٨	٥٩,٣٢٨	٦٨,٠٣٩		إيرادات أخرى
٣٣,٨٣٧,٧١٤	٧,٨٠٠,٠٢٤	٦٨,٦١٠,٤٦٥	٢١,٤٤٦,٢٥٣		صافي الربح قبل الزكاة
(٢,١٦٩,١٢٩)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٩٩,٦٨٩)	(٩٠٠,٠٠٠)	٣-١١	الزكاة
٣١,٦٦٨,٥٨٥	٧,٥٠٠,٠٢٤	٦٥,٥١٠,٧٧٦	٢٠,٥٤٦,٢٥٣		صافي ربح الفترة
(٥,٤٣٠,٩٦٠)	٢٩,٦٢١,٨٩٠	٢٩,٢٥٥,٩٦٩	١٢,٣٢٢,٠٩٩		الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر:
٢٦,٢٣٧,٦٢٥	٣٧,١٢١,٩١٤	٩٤,٧٦٦,٧٤٥	٣٢,٨٦٨,٣٥٢		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً
					ضمن الربح أو الخسارة:
					التغير في الموجودات المالية بالقيمة
					العادلة من خلال الدخل الشامل
					الآخر
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٦٣	٠,١٥	١,٣١	٠,٤١	١٣	الربح الأساسي والمخفض للسهم
٠,٥٢	٠,٧٤	١,٩٠	٠,٦٦	١٣	ربحية السهم من صافي ربح الفترة
					ربحية السهم من إجمالي الدخل
					الشامل للفترة

يزيد خالد الشثري
رئيس مجلس الإدارة

سعيد عبد الله المعيزر
الرئيس التنفيذي

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إكتواري	احتياطي مبقاه	أرباح مبقاه	احتياطي عام	احتياطي نظامي	احتياطي المال	إيضاح
٧٩٨,٨٢٦,٩٦٧	١٩,٧٢٦,٣٢٤	(٥١٨,٥٢٧)	٩٣,٢٩٩,١٧٠	٣٦,٣٢٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٢٠,٥٤٦,٢٥٣	-	-	٢٠,٥٤٦,٢٥٣	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)
١٢,٣٢٢,٠٩٩	١٢,٣٢٢,٠٩٩	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣٢,٨٦٨,٣٥٢	١٢,٣٢٢,٠٩٩	-	٢٠,٥٤٦,٢٥٣	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٨١٩,١٩٥,٣١٩	٣٢,٠٤٨,٤٢٣	(٥١٨,٥٢٧)	١٠١,٣٤٥,٤٢٣	٣٦,٣٢٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	توزيعات أرباح
								الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٨٣٩,٧٥٤,٩٧٣	٥٠,١٠٥,٧٧٥	(٧٤٥,٣٧٨)	١٠٦,٠٦٢,٦٨٤	٣٤,٣٣١,٨٩٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٦٥,٥١٠,٧٧٦	-	-	٦٥,٥١٠,٧٧٦	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)
٢٩,٢٥٥,٩٦٩	٢٩,٢٥٥,٩٦٩	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٩٤,٧٦٦,٧٤٥	٢٩,٢٥٥,٩٦٩	-	٦٥,٥١٠,٧٧٦	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	(٢٥٧,٩٧٩)	-	٢٥٧,٩٧٩	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	تحويل احتياطي القيمة العادلة عند استبعاد الاستثمار
٩٢٢,٠٢١,٧١٨	٧٩,١٠٣,٧٦٥	(٧٤٥,٣٧٨)	١٥٩,٣٣١,٤٣٩	٣٤,٣٣١,٨٩٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	توزيعات أرباح
								الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

سعيد عبد الله المعين
الرئيس التنفيذي

يزيد خالد الشكري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح
٢١,٤٤٦,٢٥٣	٦٨,٦١٠,٤٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٠٠,٨٦١	١٣٦,٨٠٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٦٥٩	خسائر رأسمالية
٢٥٠,٧٠١	٢٤١,٨٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٦,١٤٨,٢٣١)	(٦٤,٥٦٣,٠٨٤)	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
٣٤,٨٤٤	-	تكاليف تمويل
-	(٤٣,١٦٦)	١٢ مكاسب غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٦٨٤,٤٢٨	٤,٣٨٣,٥١٧	
(١٦٨,١٠٨)	(٤٤,٢٥٢)	التغيرات في بنود رأس المال العامل
٤٤٩,١١٠	(٥٢٠,٦٤٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٢,٤٣٨,٤٨٩	(١٤٤,٢٠٥)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨,٤٠٣,٩١٩	٣,٦٧٤,٤١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٧,٣١٦)	(٢٧٥,٨٦٤)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٣٨,٣٧٨)	(٣,٩٧٦,٠٨٣)	٢-١١ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٧,٦٣٨,٢٢٥	(٥٧٧,٥٣٤)	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٤٦٨)	(٧١,٦٥٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩,٠٩٠,٩٠٩	٩,٠٩٠,٩٠٩	٤ المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	١٦,٧١٥,٠٣٧	توزيعات أرباح محصلة من شركات زميلة
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥,٠٦٧,٤٤١	٢٥,٧٣٤,٢٩١	شراء مرابحات قصيرة الأجل
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	١٠ سداد قرض طويل الأجل
(٣٤,٨٤٤)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠,٥٣٤,٨٤٤)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢,١٧٠,٨٢٢	١٢,٦٥٦,٧٥٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٠٩٨,٨٢٩	٤,٦٨٥,٥٠٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٢٦٩,٦٥١	١٧,٣٤٢,٢٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٢,٣٢٢,٠٩٩	٢٩,٢٥٥,٩٦٩	معاملات غير نقدية:
-	٢٥٧,٩٧٩	التغير في احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		المحول من احتياطي القيمة العادلة للأرباح المبقاة نتيجة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يزيد خالد الشكري
رئيس مجلس الإدارة

سعيد عبد الله المعيرز
الرئيس التنفيذي

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط

الشركة السعودية للصناعات المتطورة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٣٢١ والصادر بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨م. يتمثل نشاط الشركة في استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية.

يقع مقر الشركة الرئيسي في العنوان التالي:

الرياض / حي النرجس - تقاطع شارع التخصصي مع طريق عثمان بن عفان
صندوق بريد ٥١٧٤٣
الرياض ١١٥٥٣
المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وأساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة والتزامات منافع الموظفين المدرجة بالقيمة الحالية للالتزامات.

استخدام التقديرات والإفتراسات:

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

على وجه الخصوص، المعلومات حول الأمور الهامة بشأن تقدير عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية تلخص على النحو التالي:

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها. يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين المتعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

• من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو

• من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو ببيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة ونقلها استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

قياس القيمة العادلة (تتمة)

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمها العادلة أو الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لذات الموجودات أو المطلوبات.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا جرى تحويلات ما بين المستويات في التسلسل الهرمي أعلاه من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى المستوى الأدنى من المعطيات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية.

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٥٨,٥١٦,٩٣٦	-	-	٢٥٨,٥١٦,٩٣٦
موجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر	١٨٧,٣٧١	-	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	١٨٨,٨٧٧,٣٤١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)				
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	-	-	٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤
موجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، لم تقم الشركة بتطبيق أي من المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد.

٤- استثمارات في شركات زميلة

بلغت الاستثمارات في شركات زميلة كما يلي:

الاسم	عدد الأسهم	%	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
شركة دويتشة الخليج للتمويل	١٨,١٨١,٨١٨	٣١,٦٢	٢٧٦,٥٤٠,٥٨٢	٢٦٧,٨٧٨,١٨٨
شركة العبيكان للزجاج	٩,٦٠٠,٠٠٠	٤٠	١٨٥,٩٠١,٧٧٢	١٣٩,٠٩١,٩٩١
			٤٦٢,٤٤٢,٣٥٤	٤٠٦,٩٧٠,١٧٩

وفيما يلي ملخص لحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
حصة الشركة من أرباح الشركات	٤٠٦,٩٧٠,١٧٩	٣٩٢,٤٢٦,١٩٢
توزيعات أرباح شركة دويتشة الخليج للتمويل	٦٤,٥٦٣,٠٨٤	٢٥,٧٣٩,٢٦٥
أثر بنود الدخل الشامل لشركة العبيكان للزجاج	(٩,٠٩٠,٩٠٩)	(٩,٠٩٠,٩٠٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	-	(٢,١٠٤,٣٦٩)
	٤٦٢,٤٤٢,٣٥٤	٤٠٦,٩٧٠,١٧٩

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

بلغت الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)
٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	٢٥٨,٥١٦,٩٣٦
٨,٦٨٠,٠٠٠	٨,٦٨٠,٠٠٠
٢٥٤,٦٥٦,٠٠٤	٢٦٧,١٩٦,٩٣٦
(٨,٦٨٠,٠٠٠)	(٨,٦٨٠,٠٠٠)
٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	٢٥٨,٥١٦,٩٣٦

أ- موجودات مالية مدرجة في السوق المالية
ب- موجودات مالية غير مدرجة في السوق المالية

يخصم: -

مخصص خسائر هبوط قيمة إستثمارات
الإجمالي

وفيما يلي الحركة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)
٢٠٥,٥٨٨,٨٨٧	٢٠٤,٥٥٠,٢٢٩
(١,٠٣٨,٦٥٨)	(١٦,٤٥٧,٠٥٨)
٢٠٤,٥٥٠,٢٢٩	١٨٨,٠٩٣,١٧١
١٩,٧٢٦,٣٢٤	٥٠,١٠٥,٧٧٥
٣٠,٠٢٩,٧٥٥	٢٩,٢٥٥,٩٦٩
٣٤٩,٦٩٦	(٢٥٧,٩٧٩)
٥٠,١٠٥,٧٧٥	٧٩,١٠٣,٧٦٥
٢٥٤,٦٥٦,٠٠٤	٢٦٧,١٩٦,٩٣٦
(٨,٦٨٠,٠٠٠)	(٨,٦٨٠,٠٠٠)
٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	٢٥٨,٥١٦,٩٣٦

التكلفة كما في ١ يناير
استبعادات خلال الفترة / السنة

احتياطي القيمة العادلة كما في ١ يناير
أرباح غير محققة خلال السنة
تحويل احتياطي القيمة العادلة عند إستبعاد الاستثمار
احتياطي القيمة العادلة كما في نهاية الفترة / السنة
الإجمالي

يخصم: -

مخصص خسائر هبوط قيمة إستثمارات
صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	عدد الأسهم	أموال موجودات مالية مدرجة في السوق المالية
٢٠٨,٩١٩,٣٢٤	٢٣٢,٧٨٦,٤٧٧	٣,٢٦٩,٤٧٣	ينبع الوطنية للبتر وكيمياويات (ينساب)*
٣٧,٠٥٦,٦٨٠	٢٥,٧٣٠,٤٥٩	٥٨٠,١٧٣	محفظة استثمارية في الاستثمار كابيتال
٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	٢٥٨,٥١٦,٩٣٦		

• أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إئتمانية مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٨م لمدة ٣ سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، بحد تسهيل بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بموجب ضمان رهن كامل أسهم الاستثمار في شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمياويات (ينساب) وسند لأمر بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي وقد تم تجديد تلك الاتفاقية لمدة عام آخر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وذلك بضمان ٢ مليون سهم من أسهم الاستثمار في شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمياويات (ينساب) وسند لأمر بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	%	عدد الاسهم	ب-موجودات مالية غير مدرجة في السوق المالية
٨,٦٨٠,٠٠٠	٨,٦٨٠,٠٠٠	١٢,٤	٨٦٨	شركة العبيكان إي جي سي للزجاج *
(٨,٦٨٠,٠٠٠)	(٨,٦٨٠,٠٠٠)			الرصيد بداية الفترة / السنة
-	-			مخصص خسائر هبوط قيمة إستثمارات

* خلال عام ٢٠١٨م قرر مجلس الادارة ونظرا لتجاوز خسائر الشركة ١٠٠٪ من رأس المال تكوين مخصص خسائر هبوط بكامل مبلغ الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

١-٦ موجودات غير متداولة

موجودات مالية غير مدرجة في السوق المالية	عدد الأسهم	%	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)
شركة التصنيع وخدمات الطاقة	١٦,٨٧٤,٩٩٧	٣,٣٧٥	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠
شركة السلام لصناعة الطيران (١)	١٦٢,٠٠٠	١٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	-
الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) (٢)	١,٢٤٩,٣٥٤	٠,٦٢	١٢,٤٩٣,٥٤٠	١٢,٤٩٣,٥٤٠
			٢٠١,١٨٣,٥١٠	١٨١,٢٤٣,٥١٠
يخصم: -				
مخصص خسائر هبوط			(١٢,٤٩٣,٥٤٠)	(١٢,٤٩٣,٥٤٠)
الإجمالي			١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠

١- وقعت الشركة مذكرة تفاهم مبدئية في ١٠ ديسمبر ٢٠١٨م، لبيع كامل حصتها في شركة السلام لصناعة الطيران ونظرا لظروف جائحة فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") فقد تم تمديد مذكرة التفاهم المشار إليها لمدة إضافية تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وذلك من أجل إكمال الإجراءات المتبعة للوصول إلى الاتفاقية النهائية، بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢١م أعلنت الشركة عن انتهاء مذكرة التفاهم دون التوصل لاتفاق. وعليه تم إعادة تبويب الإستثمار من الموجودات المتداولة إلى الموجودات غير المتداولة.

٢- قرر المساهمون في إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م تخفيض رأس مال الشركة من ٨,٥ مليار ريال سعودي ليصبح ٢ مليار ريال سعودي حيث بلغت حصة الشركة من هذا التخفيض ٤٠,٧ مليون ريال سعودي ليصبح الإستثمار بمبلغ ١٢,٤٩٣,٥٤٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٢,٤٩٣,٥٤٠ ريال سعودي). قامت الشركة في فترة سابقة بالإعتراف بخسائر تدني بقيمة الإستثمار كاملاً.

٢-٦ موجودات متداولة

أ- موجودات مالية مدرجة في السوق المالية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)
ب- موجودات مالية غير مدرجة في السوق المالية	١٨٧,٣٧١	-
الإجمالي	١٨٧,٣٧١	١٩,٩٤٠,٠٠٠
أ- موجودات مالية مدرجة في السوق المالية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)
الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات	١٨٧,٣٧١	-
الإجمالي	١٨٧,٣٧١	-
ب- موجودات مالية غير مدرجة في السوق المالية	%	عدد الأسهم
شركة السلام لصناعة الطيران *	١٠	١٦٢,٠٠٠
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)
		١٩,٩٤٠,٠٠٠
		١٩,٩٤٠,٠٠٠

* إيضاح ١-٦

٧- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٥٠٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل مقسم الى ٥٠ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٠٠ مليون ريال سعودي).

٨- احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل سنوياً إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال، وقد وصل الاحتياطي هذا الحد ولا يوجد هناك حاجة لمزيد من الاقتطاع، هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- احتياطي عام
تم تكوين هذا الاحتياطي بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٨م بهدف مواجهة خسائر استثمارية أو زكوية مستقبلية، وتفويض مجلس الإدارة بالتحويل من الإحتياطي العام حال تكوينه لمواجهة أي خسائر استثمارية أو زكوية وذلك وفقاً لما يراه المجلس في مصلحة الشركة.

١٠- توزيعات الأرباح
قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٠م وفقاً لتفويض الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٠م توزيع أرباح مرحلية عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٠م بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي لكل سهم، بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٢هـ الموافق ٢٣ يونيو ٢٠٢١م قررت الجمعية العامة غير العادية توزيع أرباح عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٠م بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي لكل سهم.

١١- مخصص الزكاة

١١-١ الموقف الزكوي

قدمت الشركة اقرارها الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى ٢٩ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢٢م، كما قامت الشركة بتسوية مستحقاتها الزكوية وأنهت الربوط الزكوية مع الهيئة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقامت بسداد مبلغ ١,٨١٠,٤٧٣ ريال قيمة الربوط الزكوية المستحقة عن أعوام ٢٠١٩م، ٢٠٢٠م.

١١-٢ حركة مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	
٢,٦١٨,٩٧٠	٩٦٦,٦٧٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,٠٩٩,٦٨٩	٣,٠٣٦,٧٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
(٣,٩٧٦,٠٨٣)	(١,٣٨٤,٤٠٥)	المسدد خلال الفترة/ السنة
١,٧٤٢,٥٧٦	٢,٦١٨,٩٧٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١١-٣ مكونات مصروف الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
٣٥٨,٦٥٦	١,٢٨٩,٢١٦	٣٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	مصروف الزكاة
١,٨١٠,٤٧٣	١,٨١٠,٤٧٣	-	-	تسويات زكوية تخص سنوات سابقة
٢,١٦٩,١٢٩	٣,٠٩٩,٦٨٩	٣٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	

١٢- الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
٣٠,٨٨٦,٣٦٧	٦٤,٥٦٣,٠٨٤	٥,٣٧١,١١٨	١٦,١٤٨,٢٣١	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
٤,٩٠٤,٢٠٩	١٠,١٢٢,٧٩٨	٤,٢٢٢,٦٩٦	١٠,٩٢٥,١٢٠	توزيعات أرباح مكتسبة
٤٢,٢٥٧	١٧٥,١١١	-	(٤٢,٨٧٩)	أرباح (خسارة) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٣,١٦٦	٤٣,١٦٦	-	-	مكاسب غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٥,٨٧٥,٩٩٩	٧٤,٩٠٤,١٥٩	٩,٥٩٣,٨١٤	٢٧,٠٣٠,٤٧٢	

١٣- ربحية/(خسارة) السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة وإجمالي الدخل الشامل للفترة بقسمة صافي ربح الفترة وإجمالي الدخل الشامل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م عدد ٥٠ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٥٠ مليون سهم).
لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)