

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر وتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

الصفحة

الفهرس

٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٩ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box ٥٥٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٧٨
جدة ٢١٥٤٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنسدلة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ 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، فإنّ تُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

ابراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ
الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٢ م

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيضاح
٢٥٧,٢٣٩,٠٥٧	٤٤٩,٩٠٧,٩٥١	الموجودات
٣١٧,٧٣١,٩٧٧	٤٣٣,٩٢٦,٦٨١	الموجودات غير المتداولة
٣,٠١٠,٧٢٣,٧٤١	٣,٠٧٠,٦٢٠,٥٦٣	الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	موجودات أعمال تحت التنفيذ
٤٥,٤٩٦,٥٥٦	٤٩,٦٩٩,٦٦٢	الموجودات غير الملموسة
١٦٣,٨٣١,٧٢٥	٢٨٧,٩٧٨,٥٧٠	الشهرة
٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	٢٨٣,٠٣٨,٧٩٦	موجودات حق الاستخدام
١٤,٢١٨,٣٢٨	١١,٥٨٦,٤٧٢	عقارات استثمارية
٥,٧٤٨,٢٨٤	٥,٧٤٨,٢٨٤	الشركات المستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية
٤,٠٧٥,٥٩٣,٥٠٢	٤,٤٠١,٢٨٣,٧٣٩	موجودات مالية باقيمة العائد من خلال الدخل الشامل الآخر
		موجودات الضريبة المؤجلة
		اجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢٦,٠٥٤,١١٩	٢٥,٩٨٣,٢٢٧	المخزون
٩٢٣,٨٢٣	--	ادوات مالية مشتقة
١٥٥,٥٢١,٥٦٦	٢٣٥,٨٥١,٧٣١	دسم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة ونجم مدينة أخرى
١٢,٣٦٥,٨٢٩	١١,٩٩٤,٨١٣	المستحقي من الاطراف ذات العلاقة
٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩	--	الودائع قصيرة الأجل
٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	٨٠٣,١٨٣,٣٩٥	النقد وما في حكمه
٩٨٢,٧٣٧,٤٠٠	١,٠٧٦,٩٣٣,١٦٦	اجمالي الموجودات المتداولة
٥,٠٥٨,٣٣٠,٩٠٢	٥,٤٧٨,٢١٦,٩٠٥	اجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	رأس المال
٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	علاوة اصدار
--	(٥١٢,٢٥٢)	الاحتياطي النظامي
٣٩٣,٤٥٠,٩٩٤	٤٠٨,٦٩٢,٢٠٠	اسهم الخزينة
١٧٠,٢٧٦,٨١٧	١٦٩,٣٩٣,٩٦٤	مكونات حقوق ملكية أخرى
١,٥١٥,٩٢١,٧٣٣	١,٥٢٩,٧٦٧,٨٣٤	الارباح المبقاة
٨٠٠,٢٦٨,١٥٦	٨٢٠,٨٤٩,٤٨١	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
٢,٣١٦,١٨٩,٨٨٩	٢,٣٥٠,٦١٧,٣١٥	الحصص غير المسيطرة
		اجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
١,٣٩١,٧٤١,٠٦٧	١,٤٠٢,٢٨٣,٦٠١	التزام بموجب اتفاقية امتياز خدمة
٦٨٥,٩٦٠,١٢٣	٩٣٠,١٠٥,٦٦٢	قروض طويلة الأجل
٤٢,٤٦٨,١٢٧	٤٦,٤٨٤,٤٧٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٦٠,٤٤٨	٢,٠٦٠,٤٤٨	المخصصات طويلة الأجل
٩٤,٠٨٦,٠٢٨	٩٨,١٤٥,٦٧٩	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٢,٢١٦,٣١٥,٧٩٣	٢,٤٧٩,٠٧٩,٨٦٧	اجمالي المطلوبات غير المتداوله
		المطلوبات المتداولة
١٦٤,٦٠٧,٢٤١	١٦٨,٣٢٥,٤٤٧	الجزء المتداول بموجب ترتيبات امتياز الخدمة
٨٧,٧٩١,٣٨٢	١٠٩,٤٥٥,٧٨٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٤٨,٣٥٥,٧٣٣	٣٣٩,٩٨٢,٤٩٩	دسم دائنة تجارية ومتلازمة مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٣,٨٧٨,٦٠٥	١٦,٤٨٠,٩٧٢	الزكاة وضريرية الدخل المستحقة
١١,١٩٢,١٥٩	١٢,٨٢٢,٠٤٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
--	١,٤٥٣,٠٠٠	المستحق إلى طرف دي علاقه
٥٢٥,٨٢٥,٢٢٠	٦٤٨,٥١٩,٧٢٣	اجمالي المطلوبات المتداوله
٢,٧٤٢,١٤١,٠١٣	٣,١٢٧,٥٩٩,٥٩٠	اجمالي المطلوبات
٥,٠٥٨,٣٣٠,٩٠٢	٥,٤٧٨,٢١٦,٩٠٥	اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (ريل سعودي غير مراجعة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (ريل سعودي غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (ريل سعودي غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (ريل سعودي غير مراجعة)	الإيضاح	
٦٢٣,٩٩٠,٥٣٨	٧٧٦,٣٧٠,٢٦٨	٢١٤,٦٧٤,٢٥٣	٢٧٦,٠٨٧,٠٠٦	٥	الإيرادات من العقود مع العملاء
٩٣,٠١٥,٥٤٥	٣٤٨,٦٦٠,٥٧٨	٤٦,٣٤٩,٥٩٤	٥٨,٠٣٥,٩٨٦		الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات
٧١٧,٠٠٦,٠٨٣	١,١٠٥,٠٣٠,٨٤٦	٢٦١,٠٢٣,٨٤٧	٣٣٤,١٢٢,٩٩٢		إيرادات إنشاءات
(٣٢٨,٢٨١,١١٢) (٩٣,٠١٥,٥٤٥)	(٣٦٣,٦٨٦,٥١٧) (٣٢٨,٦٦٠,٥٧٨)	(١٠٨,٨٦٣,٦٠٥) (٤٦,٣٤٩,٥٩٤)	(١٢٨,٣٤٤,١٢٠) (٥٨,٠٣٥,٩٨٦)		اجمالي الإيرادات
(٤٢١,٢٩٦,٦٥٧)	(٦٩٢,٣٤٧,٠٩٥)	(١٥٥,٢١٣,١٩٩)	(١٨٦,٣٨٠,١٠٦)		تكلفة الإيرادات
٢٩٥,٧٠٩,٤٢٦	٤١٢,٦٨٣,٧٥١	١٠٥,٨١٠,٦٤٨	١٤٧,٧٤٢,٨٨٦		جمل الربح
(١٢٥,٩٦٢,٦٤٨) (١٠,١٤٠,٩٣٦)	(١٤٠,٤٣٧,٥٦٦) (٩,٦٤٢,٤٤٩)	(٤٢,٨٨٢,٧٧٣) (٢,٤٨٣,٩٧٧)	(٤٨,٦٢٠,٣٨٥) (٢,٠٩٣,٦٦٥)		المصروفات التشغيلية
(١٣٦,١٠٣,٥٨٤)	(١٥٠,٠٨٠,٠١٥)	(٤٥,٣٦٦,٧٥٠)	(٥٠,٧١٤,٠٥٠)		المصروفات العمومية والإدارية
١٥٩,٦٠٥,٨٤٢	٢٦٢,٦٠٣,٧٣٦	٦٠,٤٤٣,٨٩٨	٩٧,٠٢٨,٨٣٦		مصاريف البيع والتوزيع
٨,٠١١,٧٠٩ (١٥٧,٤٣٤,٢٣٥) ٤,٨٢١,٩٢١	١٦,٤٢٦,٣٢١ (١٨٣,١١٧,٦٣١) ١٦,٢٠٧,٨٦٧	٤,٣٦٨,١٥٧ (٥٣,٤٣٧,٤١٥) ٩٦٢,٢٧٤	٥,٦٤٥,٢٨٥ (٦٤,٢٢٨,٢٨٢) ٤,٥٦٢,٧٠٩		اجمالي مصروفات التشغيل
٢٢,٩٧٣,٥٠١	٢٥,٣٤٠,٤٢٥	٨,١٧٨,١٧٣	٧,٦٢٧,٨٢٢	١١	الربح من العمليات
٣٧,٩٧٨,٧٢٨	١٣٧,٤٦٠,٧١٨	٢٠,٥١٥,٠٨٧	٥٠,٦٣٦,٣٧٠		الإيرادات التمويلية
(١٤,١١١,١١٦)	(١٩,٤١٢,٩٥٠)	(٢,٥٢٩,٢١٦)	(٥,٤٩٧,٩٤١)	١٧	تكلفة تمويلية، بالصافي
٢٣,٨٦٧,٦٢٢	١١٨,٠٤٧,٧٦٨	١٧,٩٨٥,٨٧١	٤٥,١٣٨,٤٢٩		إيرادات أخرى، بالصافي
١٨,٢٨٩,٦٣٨ ٥,٥٧٧,٩٨٤	٦٤,٣٩٧,١٤٧ ٥٣,٦٥٠,٦٢١	١٤,٣٧٨,٣٥٥ ٣,٦٠٧,٥١٦	٢٣,٧١٦,٦٤٨ ٢١,٤٢١,٧٨١		الحصة في أرباح شركات مستثمرة
٢٣,٨٦٧,٦٢٢	١١٨,٠٤٧,٧٦٨	١٧,٩٨٥,٨٧١	٤٥,١٣٨,٤٢٩		فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٠,٢٢	٠,٧٩	٠,١٨	٠,٢٩	٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
					الزكاة وضريبة الدخل
					ربح الفترة
					العاد إلى:
					المساهمين في الشركة الأم
					الحصص غير المسيطرة
					ريبيبة الأسهم:
					الربحية الأساسية والمخفضة للسهم
					من صافي ربح الفترة العاد إلى
					المساهمين في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	ريل سعودي (غير مراجعة)	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	ريل سعودي (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	ريل سعودي (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	ريل سعودي (غير مراجعة)
٢٣,٨٦٧,٦٢٢	١١٨,٠٤٧,٧٦٨	١٧,٩٨٥,٨٧١	٤٥,١٣٨,٤٢٩				ربع الفترة

الدخل الشامل الآخر
بنود لن يتم إعادة تصفيفها إلى الربح أو
الخسارة

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

البنود المعاد أو يمكن إعادة تصفيفها لاحقاً
إلى الربح أو الخسارة

تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من
التغيرات في القيمة العادلة

الدخل/(خسارة) الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:
المساهمين في الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

٦,١٧٦,٧٩٢	١٧,٢٨٥,١٤١	٣١٧,٢١٨	١٥,٠٨٣,٥٦٧
٥,٤٨٥,٥٨٨	١٤,٦٥٣,٤٨٥	(٣٧٣,٩٨٦)	١٢,٤٥١,٧١١
٢٩,٣٥٣,٢١٠	١٣٢,٧٠١,٠٥٣	١٧,٦١١,٨٨٥	٥٧,٥٩٠,١٤٠
١٩,٨٤٤,٣١٦	٧٩,٦٣٨,٣٥٤	١٣,٨٠٢,٤٩٢	٣٦,١٦٨,٣٦٠
٩,٥٠٨,٨٩٤	٥٣,٠٦٢,٦٩٩	٣,٨٠٩,٣٩٣	٢١,٤٢١,٧٨٠
٢٩,٣٥٣,٢١٠	١٣٢,٧٠١,٠٥٣	١٧,٦١١,٨٨٥	٥٧,٥٩٠,١٤٠

١٢٢

٢٠٢٣
٢٠٢٣

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم مكانت حقوق ملكية أخرى													الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
اجمالي حقوق الملكية	الشخص غير المسطرة	الإجمالي	الأزياء المتداولة	الأزياء الأخرى	الشامل الآخر	احتياطيات التقييم	احتياطي تحوط	تأثير تغليض	نسبة الملكية في الشركات التابعة	أسمهم	الاحتياطي	عائد الإصدار	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢١٦,١٨٩,٨٨٩	٨٠٠,٢٦٨,١٥٦	١,٥١٥,٩٢١,٧٣٣	١٧٠,٢٧٦,٨١٧	٤,٦٤٨,١٧٨	٤٦,٣٦٧,٠٤١	(١,٢٤٧,٩٧٧)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	—	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
١١٨,٠٤٧,٧٦٨	٥٣,٦٥٠,١٢١	٦٤,٣٩٧,١٤٧	٦٤,٣٩٧,١٤٧	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
١٢,٦٥٣,٢٨٥	(٥٨٧,٩٢١)	١٥,٢٤١,٢٠٦	—	(٢,٢٣١,٨٥٦)	١٧,٨٧٣,٠٦٢	—	—	—	—	—	—	—	—
١٣٢,٧٠١,٥٣	٥٣,٦٢٢,٧٠٠	٧٩,٣٢٨,٣٥٣	٦٤,٣٩٧,١٤٧	(٢,٢٣١,٨٥٦)	١٧,٨٧٣,٠٦٢	—	—	—	—	—	—	—	—
(٥١٢,٢٥٢)	—	(٥١٢,٢٥٢)	—	—	—	—	—	(٥١٢,٢٥٢)	—	—	—	—	—
(٩٧,٣٤٥,٤٦٦)	(٣٢,٠٣٥,٤٦٦)	(٥٠,٢٨٠,٠٠٠)	(٥٠,٢٨٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(٤١٥,٩١٣)	(٤١٥,٩١٣)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٢,٣٥٠,٦٦٧,٣١٥	٨٢٠,٨٤٩,٤٨١	١,٥٤٩,٧٦٧,٨٣٤	١٦٩,٣٩٣,٩٩٤	٢,٠١٦,٣٢٢	٦٤,٢٤٠,١٠٣	(١,٢٤٧,٩٧٧)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٤١٢,٢٥٢)	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوأم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (بـ٢٠٢٣)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

حقوق الملكية المعلقة إلى المساهمين في الشركة الأم												
مكون حقوق ملكية أخرى												
الإيجاب غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة بناءً على تأثير تحفيض نسبة الملكية في الشركات	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب
الإيجاب غير الممولة بالذهب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب
الإيجاب غير الممولة بالذهب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب	الإيجاب
٢,٤٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٨١٠,٣٧٢,٣٧١	١,٤٨٦,١٤١٢٩	٢٠,٥٠٠,٢٦٠	٥,٣٣٩,٦٨٢	(٢١,٠٥٨,٨٣٤)	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٢٤٣,٦٨٢,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
٢٣,٨٦٧,٦٢٢	٥,٥٧٧,٩٨٤	١٨,٣٨٩,١٣٨	١٨,٣٨٩,٦٣٨	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٥,٤٨٥,٥٨٨	٣,٩٣,٩١٠	١,٥٥٤,٦٧٨	—	(٦٩١,٢٠٤)	٢,٧٤٥,٨٨٢	—	—	—	—	—	—	—
٢٩,٣٥٣,٢١٠	٩,٥٠٨,٨٩٤	١٩,٨٤٤,٣١٦	١٨,٢٨٩,٦٣٨	(٧٩١,٢٠٤)	٢,٧٤٥,٨٨٢	—	—	—	—	—	—	—
(٩٥,٩٢٠,٥٢٤)	(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(١٢٨,٤٦٨)	(١٢٨,٤٦٨)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٢,٤٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٧٨٩,١١٢,٧٧٧	١,٤٤,٥٧٨,٤٤٥	١٥٥,٥٩,٨٩٨	٤,٦٤٨,١٧٨	١٨٧,٤٨	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٢٤٣,٦٨٢,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

تتعذر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

v

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي ٢٧,٩٧٨,٧٣٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي ١٣٧,٤٦٠,٧١٨	الإيضاح
١٢٨,٦٨٢,٣٣٥	١٣٩,٤٩٢,١٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٧٠٧,٨٠٨	٩,٩٤٣,٤١٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣,٧٤٩,٨١٠	٤,٧٢٨,٧٠٠	التعديالت لـ
(٢٢,٩٧٣,٥٠١)	(٢٥,٣٤٠,٤٢٥)	استهلاك وإطفاء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٨,١١,٧٠٩)	—	اطفاء إيجارات مقامة
(٢٢٤,٥٢٢)	١,٣٢٦,٤٧٥	الحصة في أرباح شركات مستتر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
١,١٣٤,٦٢٢	١,٥٧٢,٢٤١	إيرادات من ودائع قصيرة الأجل
(١,٠٨٨,٩٣٧)	(٨٥,٣٦٧)	مخصص / (عks) الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٩,٥٩٣	—	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
—	٥٤,٨٨٤	ربح من استئجار ممتلكات والات ومعدات
١٥٧,٤٣٤,٢٢٥	١٨٣,١١٧,٦٣١	مخصص تكاليف نفقات
٣٠٦,٤٢٨,٤٧٢	٤٥٢,٢٧٠,٣٧٥	اطفاء إيرادات مؤجلة
(٢٢,٤٠٦,٦٩٧)	(٨١,٢٠٦,٦٤٠)	مصرفوفات تمويلية، بالصافي
{٢,٦٥٨,٨٩٢}	٤٥١,٠١١	نهم مدينة تجارية ومدفووعات مقدمة ونهم مدينة اخرى
{٥,٣٢٧,٩٦٢}	(١,٥٠١,٣٤٩)	المستحق من الاطراف ذات العلاقة
(١٣٦,٨٣٤,٧٩٤)	(٢٢,٤٩٧,٧٩٩)	نهم دائنة تجارية ومستحقات وطلبات اخرى
(٢٤٨,٩٢٨)	١,٤٥٣,٠٠٠	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١٣٨,٩٥١,١٩٩	٣٤٨,٩٦٨,٦٠٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٠٠٨,٦٧٦)	(٥,٩٢٧,٠٦٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
{٣٩,٤٨٧,١٣٧}	{٤٣,٩٥٣,٣٣٨}	مصرفوفات تمويلية مدفوعة
{٢٢,١٥٨,٧٦٩}	{١٦,٨١٠,٧٠٠}	الزكاة وضريبة الدخل مدفوعة
٨٢,٢٩٦,٦١٧	٢٨٢,٢٧٧,٥٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧,٢٢٣,٣٠٠	١٢,٣٣٧,٦٦٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٢٨,٠٠٠)	—	توزيعات ارباح من شركات مستتر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٢٩٢,٣٢٨	٤٨١,٢٥٩	استثمار في شركة زميلة خلال الفترة
(١٧٢,٢٧٧,٢٢٧)	(٤٣٦,٩٩٨,٣٦٦)	متحصلات من استئجار ممتلكات والات ومعدات
{٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠}	٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩	إضافات إلى ممتلكات والات ومعدات موجودات اعمال تحت التنفيذ
(٦٣٧,١٧٩,٥٩٩)	(١٤٤,١٩٣,٢١٢)	صافي التغير في الإيداعات قصيرة الأجل
(٥٤,٦٦٩,٩١٨)	(٥٩,٨٥٥,٣٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧,٦٢٨,٣٢٢)	٣٢٢,٣٥٥,٨١١	سداد قرض طويل الأجل
—	(٧,٤٢٩,٤٣٢)	استلام قروض طويلة الأجل
(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٥١٢,٢٥٢)	الالتزامات عقود إيجار مدفوعة
(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	شراء اسهم خزينة
(١٢٨,٤٦٨)	(٣٢,٠٦٥,٤٦٢)	توزيعات الارباح المدفوعة
(١٥٨,٣٥٧,٢٣٣)	—	توزيعات ارباح مدفوعة إلى حصة غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة
١٧٩,١٣٣,٨٧٦	١٥٧,٢١٣,٢٧١	صافي النقد المستخدم في الحصص غير المسيطرة
(٦,١٧٦,٧٩٢)	(١٧,٢٨٥,١٤١)	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعلومات غير التقديمية الإضافية
تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). تعمل المجموعة من خلال الشركات التابعة لها في مجال تطوير وإدارة عمليات محطات الموانئ والخدمات البحرية وخدمات المستودعات وحلول سلسلة التوريد والخدمات اللوجستية والتطوير المرتبط بها ومحطة تحلية المياه ومعالجتها وبيع المياه. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها. يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال
ص. ب ١٤٢٢١،
جدة ٢١٤٢٤،
المملكة العربية السعودية.

تضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة موجودات، التزامات ونتائج عمليات الشركة الأم والشركات التابعة لها التالية يشار إليها معاً بـ ("المجموعة"). ويتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بنفس فترة التقرير المالي وبنفس السياسات المحاسبية للشركة الأم.

الأنشطة الرئيسية	المملكة الفعلية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	بلد التأسيس ٢٠٢٣م	الشركة
إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).	%٧٦	%٧٦	الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة ("تصدير")
تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكيز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المبني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).	%٩٩,٢٨	%٩٩,٢٨	شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد") السعودية
محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها. (قطاع تحلية وتوزيع المياه)	%٦٥	%٦٥	شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة مساهمة مقلدة ("كنداسة")
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).	%٣٦,٣٦	%٣٦,٣٦	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ("أر إس جي تي") *
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات)	%٦٠,٦	%٦٠,٦	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقلدة

*تمتلك سيسكو حصة مؤثرة بنسبة ٦٠,٦% في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك حصة ٦٠% في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م**

٢. أسس الإعداد

١-٢. أسس المحاسبة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فضلاً عن المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ("آخر القوائم المالية السنوية الموحدة"). إلا أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢. الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استخدام الإدارة أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات وال موجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. ومن الممكن أن تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

أقامت المجموعة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوفّرة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. إلا أن الظروف والافتراضات الحالية والتقديرات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات أو الظروف السوقية الخارجى عن سيطرة المجموعة. ويتم عكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها. انظر أيضاً الإيضاح ٢,٣ أدناه.

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٣-٢. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والأدوات المالية المشتقة التي يتم تسجيلها بقيمها العادلة ومنافع الموظفين، والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبى وافتراض الاستمرارية.

٤-٢. عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل عملة النشاط والعرض للمجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م والتي ليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

المعايير التفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المتترتبة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عند التطبيق.

٥. الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٨٩,٠٤٠,٠٥٦	٦٢٤,٨٠٣,٢٩٨	١٦٧,٠٢٣,٩٤١	٢٢٠,٥٧٩,٤١٧	خدمات شحن وتغليف
٦٤,٦٦٩,٦٥٨	٦٨,٧٨١,٧٤٣	٢٢,٣٥٣,١٤٨	٢٣,٣١٦,٦٠٣	بيع مياه صالحة للشرب
٧٠,٢٨٠,٨٢٤	٨٢,٧٨٥,٢٢٧	٢٥,٢٩٧,١٦٤	٣٢,١٩٠,٩٨٦	إيجارات وخدمات دعم
<hr/> ٦٢٣,٩٩٠,٥٣٨ <hr/>	<hr/> ٧٧٦,٣٧٠,٢٦٨ <hr/>	<hr/> ٢١٤,٦٧٤,٢٥٣ <hr/>	<hr/> ٢٧٦,٠٨٧,٠٠٦ <hr/>	

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٦. ربحية السهم (يتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
١٨,٢٨٩,٦٣٨	٦٤,٣٩٧,١٤٧	١٤,٣٧٨,٣٥٥	٢٣,٧١٦,٦٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٢٢	٠,٧٩	٠,١٨	٠,٢٩	

إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم العادي حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	الممتلكات والآلات والمعدات - أخرى ممتلكات وآلات ومعدات - مشروع إعادة التصدير ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء
١٧٥,٠٥٧,٤٩٥	١٧٦,١٢٥,٤٠٨	
٢٥,٧٤٩,٦٤١	٢٤,٢٣٥,٣٠٢	
٥٦,٤٣١,٩٢١	٤٩,٥٤٧,٤٤١	
٢٥٧,٢٣٩,٥٥٧	٢٤٩,٩٠٧,٩٥١	

(أ) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، تم إجراء إضافات بلغت ٧,٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦,٩ مليون ريال سعودي)، و ٠,٢٦ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٤,٤ مليون ريال سعودي)، و ٠,٤ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦,٩٥ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات - الأخرى ومشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

(ب) تم رهن ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة - عمليات محطة الميناء مقابل تسهيلات الإيجار.

(ج) جرت التحسينات على المبني والعقارات المستأجرة على مخطط أراضي مستأجر من الهيئة العامة للموانئ السعودية (موانئ) مقابل إيجار سنوي رمزي. وتسرى اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجرية. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد عقد الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م**

٨. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٥٦٢,٢٥٩,٨٩٧	١,٦٤٨,٩١١,١٣٥	حقوق امتياز الموانئ والموجودات (الإيضاح ١-٨)
١,٤٤٦,١١٤,٧٧٤ ٢,٣٤٩,٠٧٠	١,٤٢٠,٢٨٤,٦١٠ ١,٤٢٤,٨١٨	موجودات غير ملموسة متعلقة باتجاه ثابتة ومضمونة متغيرة (الإيضاح ٢-٨)
<hr/> ٣,٠١٠,٧٢٣,٧٤١ <hr/>	<hr/> ٣,٠٧٠,٦٢٠,٥٦٣ <hr/>	موجودات غير ملموسة أخرى

١-٨ حقوق امتياز الموانئ والموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	<u>التكلفة</u>
٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦ ١٣,٧٩٣,٨٠٠	٤,٦٠٥,٥٧٦,٦٠٠ ١١,٩٩٦,٥١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧١,٦٦١,٤٤١ (١,٣٨١,٥٣٧)	١٥٢,٩١٦,٦٧٥ (٢١٧,٣٠٠)	إضافات خلال الفترة / السنة
<hr/> ٢,٦٥٥,٥٧٦,٦٠٠	<hr/> ٢,٧٧٠,٢٤٢,٤٩٠	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (الإيضاح ٩)
		استبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>إطفاء</u>		
٩٥١,١٨٩,٦٤٥ ٩٣,٤٢٧,٤٧٥ (١,٣٠٠,٤١٧)	١,٠٤٣,٣١٦,٧٠٣ ٧٨,١١٥,٠٣٥ (٧٠,٣٨٣)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
<hr/> ١,٠٤٣,٣١٦,٧٠٣	<hr/> ١,١٢١,٣٦١,٣٥٥	المحمل للفترة / السنة
<hr/> ١,٥٦٢,٢٥٩,٨٩٧	<hr/> ١,٦٤٨,٨٨١,١٣٥	استبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية

(١) يشمل التحويل من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل أساسي رسملة الرافعات الجديدة والأعمال المدنية ذات الصلة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م**

٨. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

٢-٨ موجودات غير ملموسة متعلقة باتساب ثابتة ومضمونة متغيرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر م٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي
١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦
_____	_____
٥٥,٠٩٧,١٩٧ ٣٣,٢٤٥,٦٣٥	٨٨,٣٤٢,٨٣٢ ٢٥,٨٣٠,١٦٤
_____	_____
٨٨,٣٤٢,٨٣٢	١١٤,١٧٢,٩٩٦
_____	_____
١,٤٤٦,١١٤,٧٧٤	١,٤٢٠,٢٨٤,٦١٠
=====	=====

التكلفة:

موجودات غير ملموسة مسجلة وفقاً للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح ٣-٨)

الإطفاء المتراكم:

في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية

٣-٨ موجودات غير ملموسة متعلقة باتساب متغيرة ثابتة ومضمونة

أبرمت شركة تصدير، وهي شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية بناء وتشغيل ونقل ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("الموانئ" أو "المانح") لإنشاء محطة حاويات بمنطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي.

منحت الاتفاقية لاحقاً من شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة أخرى تابعة للمجموعة) اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م). كانت مدة الاتفاقية في الأصل ٣٢ سنة. وبتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩ م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة (اتفاقية الامتياز الجديدة) مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ") حيث تمنح الاتفاقية شركة محطة بوابة البحر الأحمر حقوق بناء وتشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافةً إلى المحطة الحالية بموجب الاتفاقية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠ م (تاريخ سريان الاتفاقية) لمدة ٣ سنوات من هذا التاريخ مع خيار تجديد المدة بناءً على مفاوضات متقدمة على مبنية بشكل متبادل.

بموجب شروط الامتياز الجديد، تحدد هيئة الموانئ التعريفة التي يجب أن يطبقها شركة محطة بوابة البحر الأحمر عند تقديم الخدمات وله الحق في مراجعة هيكل التعريفة المنشور بشكل دوري. للمجموعة الحق في فرض رسوم على مستخدمي الميناء مقابل الخدمات المقدمة وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة. الموجودات غير الملموسة - حقوق امتياز الموانئ مضمونة مقابل تسهيلات الإجراء التي تم الحصول عليها من بنوك محلية.

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع الرسوم السنوية المتغيرة الثابتة والمضمونة على الأسعار المحددة على مدى مدة الاتفاقية. وتم تسجيل هذه الرسوم كأصل غير ملموس بموجب توجيه تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ١٢ "ترتيبات امتياز الخدمة"، مع إثبات الالتزام المقابل على أنه "الالتزام بموجب ترتيب امتياز الخدمة". تحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على الدخل عند وحال تكبدتها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٩. موجودات الأعمال تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية لموجودات الأعمال تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين وال媿وردين عن الأعمال المدنية والمعدات وموجودات العقود المتعلقة باتفاقية الامتياز. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. وت تكون موجودات الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسى من مشاريع مركز جدة للخدمات اللوجستية ومنطقة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر. خلال فترة التسعة أشهر بلغت الإضافات ٤٠٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٤٢١ مليون ريال سعودي) في موجودات الأعمال تحت التنفيذ الخاصة بالمجموعة. فيما يلى تلخيص للحركة في موجودات الأعمال تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	رصيد افتتاحي إضافات خلال الفترة / السنة المحول إلى ممتلكات ومعدات المحول إلى عمليات محطة الميناء المحول إلى حقوق امتياز مواني غير ملموسة (الإيضاح ١-٨) المحول إلى عقارات استثمارية (الإيضاح ١٤) المحول إلى برامج حاسب آلي غير ملموسة المشطوب خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
١٨١,٧١٥,٢٩٨	٣١٧,٧٣١,٩٧٧	١٨١,٧١٥,٢٩٨
٢٣١,٤٨٣,٨٦٥	٤٠٨,٠٠٨,١٩١	٢٣١,٤٨٣,٨٦٥
(٣٩٠,٩٧١)	(٣,٥٥٨,٦٨٩)	(٣٩٠,٩٧١)
(٢٢,٢٦٧,٤٩٦)	(١٧٣,٩٠٦)	(٢٢,٢٦٧,٤٩٦)
(٧١,٦٦١,٤٤١)	(١٥٢,٩١٦,٦٧٥)	(٧١,٦٦١,٤٤١)
--	(١٣٥,١١٤,٥٣٠)	--
(٥٣٠,٤٣٨)	(٤٩,٦٨٧)	(٥٣٠,٤٣٨)
(٦١٦,٨٤٠)	--	(٦١٦,٨٤٠)
٣١٧,٧٣١,٩٧٧	٤٣٣,٩٢٦,٦٨١	٣١٧,٧٣١,٩٧٧

١٠. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي وقت الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة. لاحقاً، تم تسجيل انخفاض في الفترات السابقة في قيمة الشهرة بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإداره بفحص تحديد إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهارة سنويأ أو عند وجود مؤشر انخفاض. ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم توزيع الشهارة على الشركة التابعة (أي الوحدة المولدة للنقد). وقد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من الوحدة المولدة للنقد على أساس حساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفق النقدي على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل مجلس إدارة كنداسة.

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة / السنة الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي الاستثمارات خلال الفترة/السنة الحصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة مثبتة في الدخل الشامل الآخر الحصة من الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢,٩٧٣,٥٠١	٣٠,٨٣١,٠٤٢	٢٥,٣٤٠,٤٢٥	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٣,٤٢٨,٠٠٠	٣,٤٢٨,٠٠٠	--	الاستثمارات خلال الفترة/السنة
--	٤,٥٣٧,٥٧٣	--	الحصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة مثبتة في الدخل الشامل الآخر
(٧,٢٣٣,٣٠٠)	(٤٦,٠٣١,١٣٩)	(١٨,٢٠٨,٩٦٣)	الحصة من الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي
٢٠٧,١٨٨,٦٦٢	٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	٢٨٣,٠٣٨,٧٩٦	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-١١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الملكية الفعلية	النسبة	القيمة الدفترية
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات و عمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%٣١,٨٥	١٦٧,٦٠٣,١٩٤
شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والواسطة في السلع	بلدية لختشتاين	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	%٣٣,٣	٦٠,٥٦٣,١٦١
شركة جرين دوم القابضة المحدودة (الإيضاح د")	الاستثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	%١٩	٢,٥٣٩,٥٧٥
<hr/>					
ليس لدى الشركة الأم سيطرة مباشرة على إدارة و عمليات الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.					٤٧,٢٩١,٧١٤
(أ) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩٪ لشركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة مملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم، وبناءً عليه، يتم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.					٤٤,٤٤٥٤,٣٩٧
					<hr/> ٢٥١,٨٢٧,٠٧٤
					<hr/> ٢٨٣,٠٣٨,٧٩٦

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣**

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (بتبغ)

ج) شركة زنت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة، شركة تابعة مملوكة بدورها بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم، وبالتالي، يتم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

د) ليس لدى الشركة الأم سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات شركة جرين دوم القابضة المحدودة ("جرين دوم") وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

١٢. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة. وكما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة.

١٣. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المدرجة والحركة فيها خلال الفترة:

للفترة التسعة أشهر		التكلفة:
للسنة المنتهية في	المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في بداية الفترة / السنة
مراجعة	غير مراجعة	إضافات خلال الفترة / السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	المحول إلى عقارات استثمارية (الإيضاح ٩)
١١٠,٦٨٢,٥٠٠	٥٧,٥٩٨,١٧٢	عقد إيجار ملغى خلال السنة
١٤,٣٦٦,٨٢٧	٨,٧٦٧,٨٥٦	
(٦٣,٨٥١,١٥٥)	--	
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	--	
<hr/> ٥٧,٥٩٨,١٧٢	<hr/> ٦٦,٣٦٦,٠٤٨	
<hr/> (٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	<hr/> (١٢,١٠١,٦١٦)	الاستهلاك:
(٥,٧٩٠,٧٤٣)	(٤,٥٦٤,٧٥٠)	في بداية الفترة / السنة
١١,٨٣٩,٣٩٠	--	الاستهلاك للفترة / السنة
٢,٤٠٠,٠٠٠	--	المحول إلى عقارات استثمارية
<hr/> (١٢,١٠١,٦١٦)	<hr/> (١٦,٦٦٦,٣٦٦)	مبلغ متعلق بعد منتهي
<hr/> ٤٥,٤٩٦,٥٥٦	<hr/> ٤٩,٦٩٩,٦٦٢	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

١٣. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (يتبّع)

فيما يلي القيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر		في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة محمل الفوائد للفترة / السنة تكلفة فائدة مرسملة (مرسملة في موجودات الأعمال تحت التنفيذ) دفعات التزامات عقود إيجار من الخدمة خلال الفترة / السنة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	
٩٧,٥٣٥,٦٨٩	١٠٥,٢٧٨,١٨٧	في نهاية الفترة / السنة
١٤,٣٦٦,٨٢٧	٨,٧٦٧,٨٥٦	
٢,٥٠٣,٠٥٢	٢,٤٦٧,٥٨٤	
٢,٧٤٣,٢٢١	١,٨٨٣,٥٢٩	
(١١,٨٧٠,٦٠٢)	(٧,٤٢٩,٤٣٢)	
١٠٥,٢٧٨,١٨٧	١١٠,٩٦٧,٧٢٤	

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

		الالتزامات عقود الإيجار الحالية الالتزامات عقود الإيجار غير المتداولة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	
١١,١٩٢,١٥٩	١٢,٨٢٢,٠٤٥	
٩٤,٠٨٦,٠٢٨	٩٨,١٤٥,٦٧٩	
١٠٥,٢٧٨,١٨٧	١١٠,٩٦٧,٧٢٤	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

١٤. العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة رياضي سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعة رياضي سعودي	التكلفة
٢٤٤,٧٩٨,٩٥٨	٣١٤,٤٠٨,٤٣٠	في بداية الفترة / السنة
٦٣,٨٥١,١٥٥	--	محول من موجودات حق الاستخدام
--	١٣٥,١١٤,٥٣٠	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (الإيضاح ٩)
٥,٧٥٨,٣١٧	٨٠٤,٨٢٧	إضافات خلال الفترة / السنة
٣١٤,٤٠٨,٤٣٠	٤٥٠,٣٢٧,٧٨٧	
		الاستهلاك المتراكم
١٢٦,٧٥٦,٩٦٤	١٥٠,٥٧٦,٧٠٥	في بداية السنة
١١,٨٣٩,٣٩٦	--	محول من موجودات حق الاستخدام
٣٥٠,٩٥٦	--	الاستهلاك للفترة / السنة (مرسم في موجودات الأعمال تحت التنفيذ)
١١,٦٢٩,٣٨٩	١١,٧٧٢,٥١٢	المحمل للفترة / السنة
١٥٠,٥٧٦,٧٠٥	١٦٢,٣٤٩,٢١٧	في نهاية السنة
١٦٣,٨٣١,٧٢٥	٢٨٧,٩٧٨,٥٧٠	صافي القيمة الدفترية

تمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين.

جرت التحسينات على المباني والعقارات المستأجرة على مخطط أراضي مستأجر من الهيئة العامة للموانئ السعودية مقابل إيجار سنوي رمزي. وتسرى اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية بدءً من ١٥ محرم ١٤١٩ هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨) مع فترة سماح مدتها سنتين هجريتين، وفي ٢٢ رمضان ١٤٢٤ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣ م) تم تمديد اتفاقية الإيجار إلى ٤٠ سنة.

١٥. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة رياضي سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعة رياضي سعودي	النقد في الصندوق
٤٦٢,٧٣٨	٣٢٢,٨٣٨	النقد لدى البنوك
٣٥٢,٣٤٩,٩٣٧	١٦٦,٤٠٠,٥٣٨	ودائع المراقبة
٤٣٥,٠٥٩,٣٨٨	٦٣٦,٤٦٠,٠١٩	
٧٨٧,٨٧٢,٠٦٣	٨٠٣,١٨٣,٣٩٥	
(٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩)	--	يخصم: ودائع مراقبة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوم
٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	٨٠٣,١٨٣,٣٩٥	

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣**

١٥. النقد وما في حكمه (بيج)

١-١٥ تم إيداع ودائع مرابحة لدى بنوك تجارية محلية وتدر إيرادات مالية بالمعدلات السائدة في السوق.

٢-١٥ ودائع المرابحة التي تزيد فترات استحقاقها عن ٩٠ يوما يتم عرضها بشكل منفصل عن النقد وما في حكمه.

١٦. رأس المال وتوزيعات الأرباح

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
غير مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	
		الأسهم العادي بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها *

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٨١,٦ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

(*) تشمل أسهم الخزينة المستحوذ عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

في ١٨ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠٢٣م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٤,٤٠ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

في ٢٧ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح تبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٤,٤٠ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

١٧. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
مراجعة	مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٣,٧٥١,٥٥	١,٠٣٩,٥٦١,٤٤٢	قروض طويلة الأجل
(٨٧,٧٩١,٣٨٢)	(١٠٩,٤٥٥,٧٨٠)	يخصم: الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول
٦٨٥,٩٦٠,١٢٣	٩٣٠,١٠٥,٦٦٢	

شركة محطة بوابة البحر الأحمر

أ) في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة للشركة) ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجارية المحلية للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. وتسهيل الإجارة مضمون مقابل ممتلكات ومعدات / حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. ويترتّب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

ب) في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجارية المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مرايسها القائمة. وكان هذا التسهيل مضمونا مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. ويترتّب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م**

١٧. القروض طويلة الأجل (بـ٢٠٢٣)

ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنوك على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لستة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهاشم ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٢٠م. وتسهيلات الإيجار مضمونة بممتلكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات / حقوق امتياز شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي^(٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقيات أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي^(٩) "الأدوات المالية". وبناءً عليه، نتج عن التعديلات تحقيق مكاسب في أول يوم بمقابل ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. بلغ الرصيد غير المطأط لتعديل الربح كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ما قيمته ٤٥,٠٤ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفاؤه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإيجار باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

د) سيتم إطفاء الجزء غير المطأط للإيجارات المدفوعة مقدماً (رسوم اتفاقية القرض) والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإيجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

٥) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصاه ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسيعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٤٦٥ مليون ريال سعودي من المبلغ الإجمالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. تدفع شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب وربح منتفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام وإطفائها كجزء من سعر الفائدة الفعال. سيتم سداد القرض على دفعات ربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٤م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة.

و) فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من قروض شركة بوابة البحر الأحمر كما في نهاية الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	قروض طويلة الأجل يخصم: الجزء المتداول
٧٣٥,٢٠٦,٣٥٢ (٨٥,٣١٢,٥٥٩)	٩٧١,٨٦٣,٩٤٦ (١٠٥,٦٨٢,٩٨٦)	الجزء غير المتداول
٦٤٩,٨٩٣,٧٩٣	٨٦٦,١٨٠,٩٦٠	

كنداسة

ز) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلى بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة. والقرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، قامت شركة كنداسة بتحفيض ٨,٥ مليون ريال سعودي بشكل تراكمي من إجمالي التسهيلات البالغة ٤٢ مليون ريال سعودي. تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة الحالية.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م**

١٧. القروض طويلة الأجل (بsegue)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
مراجعة	مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٢٨,٥٢٨ (١,٣٢٨,٥٢٨)	--	قرض طويل الأجل يخصم: الجزء المتداول
--	--	الجزء غير المتداول
=====	=====	

تصدير

ح) خلال السنة السابقة، حصلت شركة تصدير (شركة تابعة للشركة) على تسهيل قرض طويل الأجل بحد مقيّد قدره ٢٩٠ مليون ريال سعودي من بنك تجاري من أجل بناء مستودع جديد، تم سحب ٦٩,٣ مليون ريال سعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة. والقرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (ساببور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد ٩ أشهر من أولى دفعات القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
مراجعة	مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٢١٦,٦٢٥ (١,١٥٠,٢٩٥)	٦٧,٦٩٧,٤٩٦ (٣,٧٧٢,٧٩٤)	قرض طويل الأجل يخصم: الجزء المتداول
=====	=====	
٣٦,٠٦٦,٣٣٠	٦٣,٩٢٤,٧٠٢	الجزء طويل الأجل
=====	=====	

ط) جميع القروض المذكورة أعلاه تحمل بعض التعهادات المالية، والتي تم الالتزام بها حتى تاريخ التقرير.

ي) جميع قروض المجموعة مقومة بالريال السعودي.

١٨. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢ م وتم الانتهاء من الربط حتى سنة ٢٠٢٠ م مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، وحصلت الشركة الأم على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣**

١٨. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

الشركات التابعة

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ("الشركة التابعة")
أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢٢م. ويعتبر الرابط الضريبي / الزكوي لسنة ٢٠١٤م منتهياً بموجب قانون التقاضي. واستلمت شركة بوابة البحر الأحمر ربوطاً للسنوات من ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م والتي تم قبولها وتسويتها من قبل الشركة، مع الاعتراض. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الرابط للسنوات من ٢٠١٧م حتى ٢٠٢٢م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربطاً لسنة ٢٠١٨م تم قبوله مع الاعتراض عليه وتم الدفع مع الاعتراض. يعتبر التقسيم للسنوات حتى سنة ٢٠١٧م والسنوات السابقة نهائياً بموجب قانون التقاضي. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الرابط للسنوات من ٢٠١٧م ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٢م.

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الرابط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٢م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٨م و٢٠١٦م و٢٠١٨م. خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسع أشهر المنتهية، استلمت الشركة التابعة الرابط النهائي لسنة ٢٠٢٠م بالتزام زكاة إضافي قدره ٢,٢٤٣ ريال سعودي، والذي قبلته الشركة وسدنته "مع الاعتراض". قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢م. لم تصدر الهيئة الرابط للسنوات من ٢٠١٥م حتى ٢٠٠٩م وسترفع الرابط للسنوات ٢٠١٩م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢م وحصلت على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة والكيانات التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو التي تتأثر بتلك الأطراف ("الشركات الشقيقة"). ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مبلغ المعاملات
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	١٧,٣٨٦,٦٩١	١٧,١٥٩,٨٦٧	٤٨,٦٤٩,٣٩٩
	خدمات مقدمة		--	١٨٩,٧٥٠	٥٦٩,٢٥٠
شركة شقيقة	شركة زميلة	توزيعات أرباح مستلمة	٣٤,٥٠٠	--	(٤٥١,٦٥٧)
شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة زميلة	توزيعات أرباح مكتسبة بالنيابة عن المجموعة	--	٣,٤٤٥,٤٥٨	١٠٣,٥٠٠
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	مصرفوفات مكتسبة بالنيابة عن شركة زميلة	--	٢٥,٧٣٠	١٠,٩٣١,٤١٦
شركة زينل للصناعات المحدودة	شريك	مصرفوفات مكتسبة بالنيابة عن شركة زميلة	٧١,٠٢٩	--	(٩٢)
الكرم العربي للتمويل	شركة شقيقة	مدفوعات بالنيابة عن الشرك	١٣٢,٠٠٧	(٤٤,٨٨٥)	٢١٦,٤٦٧
	شراء بضائع وخدمات		--	(٤,٨٣٨,٦٦٣)	(١٤,٦٦٨,٣٠٣)
					(١٣,٩٩٤,٥٤٢)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م**

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	١٢,١١١,٥٩ ١٩٩,٣٤٢ ٥٤,٢٧٨ ١,١٥٠	١١,٤٧٤,٩٤٧ ٤١٥,٧١٦ ٢٣,٠٠٠ ١,١٥٠	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة شركة زينل للصناعات المحدودة شركة الجبر تالكي المحدودة الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
١٢,٣٦٥,٨٢٩	١١,٩١٤,٨١٣			

(ج) المستحق إلى طرف، ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	-- --	١,٤٥٣,٠٠٠	الكرم العربي للتمويل

(د) تتكون مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي ١٠,٨٧٠,٠٧٠ ٤٢٩,٧٠٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي ٩,٤٤٣,٨٦٠ ٤٧٨,٥٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي ٢,٠١٨,١٠٠ ١١٦,١٥٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي ٢,١١٧,١٨٠ ٤٤,٥٣٣	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف
١١,٢٩٩,٧٧٨	٩,٩٢٢,٣٨١	٢,١٣٤,٢٥٩	٢,١٦١,٧١٣	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لموظفي الإدارة العليا للمجموعة الرواتب والمكافآت.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣**

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

٥) تتكون مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة / اللجان بما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ غير مراجعة ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة ريال سعودي	مكافآت حضور اجتماعات مكافآت أخرى
٥٥٠,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	
٤,٥٠٥,٠٠٠	٣,٥٥٣,٠٠٠	٢,٢٠٨,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	
<hr/> ٥,٠٥٥,٠٠٠	<hr/> ٤,٣١٨,٠٠٠	<hr/> ٢,٣٦٣,٠٠٠	<hr/> ١,٦٧٥,٠٠٠	

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٩,٥ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدى بمبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٠٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٦٢,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز والساحة اللوجستية، وإنشاء محطة جديدة لتحلية المياه، وأعمال الدمج والتوسعة في محطة الحاويات.

٢١. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تطوير الموانئ والعمليات
- تحلية وتوزيع المياه
- الساحات اللوجستية وخدمات الدعم
- المركز الرئيسي: المركز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

تقع قطاعات الأعمال هذه داخل المملكة العربية السعودية وتمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة.

تقوم الإدارة العليا للمجموعة مجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية كل ثلاثة أشهر على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها للإدارة العليا والمتضمنة لبنود منسوبه مباشرة لقطاعه بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٢١. قطاعات الأعمال (بـعـد)

القطاعات المقرر عنها						
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	المياه	تحلية وتوزيع	الدعم	تطوير الموانئ وخدمات و العمليات
ألف ريال سعودي (غير مراجعة)						
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)						
٧٣٢,٨٨٨	--	٧٣٢,٨٨٨	٦٩,٩٨٨	٣٨,٠٩٧	٦٢٤,٨٠٣	إيرادات خارجية
٣٧٦,٦٢٧	--	٣٧٦,٦٢٧	--	٤٧,٩٦٦	٣٢٨,٦٦١	تاريخ محدد على مدى المدة الزمنية
١,١٠٩,٥١٥	<b">(٤,٤٨٤)</b">	١,١٠٩,٥١٥	٦٩,٩٨٨	٨٦,٠٦٣	٩٥٣,٤٦٤	إجمالي الإيرادات الخارجية
(٤,٤٨٤)	--	(٤,٤٨٤)	(١,٢٠٦)	(٣,٢٧٨)	--	إيرادات بين القطاعات
١,١٠٥,٠٣١	--	١,١٠٥,٠٣١	٦٨,٧٨٢	٨٢,٧٨٥	٩٥٣,٤٦٤	إيرادات قطاعية
٦٩٣,٥٥٣	--	٦٩٣,٥٥٣	٣٥,٤٩١	٤٢,٥٥٢	٦١٥,٥١٠	تكليف مباشر
(١,٢٠٦)	--	(١,٢٠٦)	--	--	(١,٢٠٦)	تكليف مباشر بين القطاعات
٦٩٢,٣٤٧	--	٦٩٢,٣٤٧	٣٥,٤٩١	٤٢,٥٥٢	٦١٤,٣٠٤	التكلفة القطاعية
٤١٢,٦٨٤	--	٤١٢,٦٨٤	٣٣,٢٩١	١٠٠,٨٢٦	٣٣٩,١٦٠	مجمل الأرباح القطاعية
٦٤,٣٩٧	١٤,١٢٨	٥٠,٢٦٩	١١,٣٩١	١٤,١٢٦	٢٤,٧٥٢	الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم
٥,٤٧٨,٢١٧	٨٠٠,٩١٢	٤,٦٧٧,٣٠٥	١٨٨,٦٨٤	٥٦٤,٠٢٣	٣,٩٢٤,٥٩٩	موجودات قطاعية
٣,١٢٧,٦٠٠	١١,٥٥٤	٣,١١٦,٠٤٥	٤٠,٢٩٥	١٩٧,٦٩٣	٢,٨٧٨,٠٥٧	مطلوبات قطاعية
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٢١. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها						
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	تحلية وتوزيع المياه	الدعم	تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات المياه
٥٨٨,٧٥٥	--	٥٨٨,٧٥٥	٦٥,٤٩٧	٣٤,٢١٨	٤٨٩,٠٤٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
١٢٩,٠٧٩	--	١٢٩,٠٧٩	--	٣٦,٠٦٣	٩٣,٠١٦	إيرادات خارجية
٧١٧,٨٣٤ (٨٢٨)	--	٧١٧,٨٣٤ (٨٢٨)	٧٠,٢٨١ (٨٢٨)	٧٠,٢٨١ --	٥٨٢,٠٥٦ --	تاريخ محدد على مدى المدة الزمنية إجمالي الإيرادات الخارجية
٧١٧,٠٠٦	--	٧١٧,٠٠٦	٦٩,٤٥٣	٧٠,٢٨١	٥٨٢,٠٥٦	إيرادات بين القطاعات
٤٢٢,١٢٥ (٨٢٨)	--	٤٢٢,١٢٥ (٨٢٨)	٤٣,٧٨٨ --	٣٨,٢٣٩ --	٣٤٠,٠٩٨ (٨٢٨)	إيرادات قطاعية تكاليف مباشرة تكاليف مباشرة بين القطاعات
٤٢١,٢٩٧	--	٤٢١,٢٩٧	٤٣,٧٨٨	٣٨,٢٣٩	٣٣٩,٢٧٠	التكلفة القطاعية
٢٩٥,٧٠٩	--	٢٩٥,٧٠٩	٢٠,٨٨١	٣٢,٠٤٢	٢٤٢,٧٨٦	مجمل الأرباح القطاعية
١٨,٢٩٠	٢,٠٦٣	١٦,٢٢٧	٣,٤٩٩	١١,٣٥٠	١,٣٧٨	الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم
٤,٨٦٥,٤٩٣ ٢,٦٣٥,٨٠٢	٧٣٩,٥٧٠ ٢٠,٨٨٦	٤,١٢٥,٩٢٣ ٢,٦١٤,٩١٦	١٩٠,٢٠٣ ٤٤,١٨٩	٤٧٧,٢٠٩ ١١٥,٨٣٦	٣,٤٥٨,٥١١ ٢,٤٥٤,٨٩١	موجودات قطاعية مطلوبات قطاعية

٢٢. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في التعاملات الاعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق عند تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن المعاملة تحدث إما:

- في السوق الرئيسية المتاحة للوصول لأصل أو التزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.
- فيما يلي تحليل لإيضاحات القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة:

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م**

٢٢. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لأداة مالية مشابهة أو مماثلة تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المشابهة أو طرق تقييم بحيث تستند جميع المدخلات الهامة على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها؛ و

المستوى ٣: طرق التقييم التي تستند على مدخلات هامة لا ترتكز على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

ت تكون الموجودات المالية للمستوى ٣ الخاصة بالمجموعة من استثمار في أسهم شركة غير متداولة.

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، تكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة، والنقد وما في حكمه المسجل بالتكلفة المطفأة والاستثمار في الأوراق المالية المسجلة بالقيمة العادلة، وت تكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

تقارب القيم العادلة للأدوات المالية المحملة بالتكلفة المطفأة قيمها العادلة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات المتعلقة لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣ ، الموافق ١٨ ربیع الثاني ١٤٤٥هـ.