

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
٥	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٦ - ٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٩ - ٢٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
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 ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
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 المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات 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 فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٥٠٠٠٠٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس ماله (٢٥٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي منفوخ بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاء محاسبين ومراجعون قانونيون". و هي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is ١٠١٠٤٢٥٤٩٤.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (بتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢

جدة، في ٧ نوفمبر ٢٠٢٢م
الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ



الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الإيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
الإيراد من العقود مع العملاء الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات إيرادات إنشاءات	٢١٤,٦٧٤,٢٥٣ ٤٦,٣٤٩,٥٩٤	٢١٧,٩٤٠,٩٠٨ ٥,٣٢٩,٤٦٠	٦٢٣,٩٩٠,٥٣٨ ٩٣,٠١٥,٥٤٥	٧١٦,٠٧٩,٢٦٥ ١٧,٦٣٧,٠٩٢
إجمالي الإيرادات	٢٦١,٠٢٣,٨٤٧	٢٢٣,٢٧٠,٣٦٨	٧١٧,٠٠٦,٠٨٣	٧٣٣,٧١٦,٣٥٧
تكاليف مباشرة تكلفة البناء	(١٠٨,٨٦٣,٦٠٥) (٤٦,٣٤٩,٥٩٤)	(١٢٠,٩٢١,٧٦٧) (٥,٣٢٩,٤٦٠)	(٣٢٨,٢٨١,١١٢) (٩٣,٠١٥,٥٤٥)	(٣٦٠,٦١٦,٤١٦) (١٧,٦٣٧,٠٩٢)
تكلفة الإيرادات	(١٥٥,٢١٣,١٩٩)	(١٢٦,٢٥١,٢٢٧)	(٤٢١,٢٩٦,٦٥٧)	(٣٧٨,٢٥٣,٥٠٨)
مجمول الربح	١٠٥,٨١٠,٦٤٨	٩٧,٠١٩,١٤١	٢٩٥,٧٠٩,٤٢٦	٣٥٥,٤٦٢,٨٤٩
المصروفات التشغيلية المصروفات العمومية والإدارية مصروفات بيع وتوزيع	(٤٢,٨٨٢,٧٧٣) (٢,٤٨٣,٩٧٧)	(٣٨,٥٥٠,١٤٥) (٤,٣٥٤,٨١٩)	(١٢٥,٩٦٢,٦٤٨) (١٠,١٤٠,٩٣٦)	(١١٠,٠٨٩,٣٢١) (١٢,٩٢٦,٥٥٤)
إجمالي مصروفات التشغيل	(٤٥,٣٦٦,٧٥٠)	(٤٢,٩٠٤,٩٦٤)	(١٣٦,١٠٣,٥٨٤)	(١٢٣,٠١٥,٨٧٥)
الربح من العمليات	٦٠,٤٤٣,٨٩٨	٥٤,١١٤,١٧٧	١٥٩,٦٠٥,٨٤٢	٢٣٢,٤٤٦,٩٧٤
إيرادات تمويلية تكلفة تمويلية	٤,٣٦٨,١٥٧ (٥٣,٤٣٧,٤١٥)	-- (٥٠,٧٣٨,٢٧٦)	٨,٠١١,٧٠٩ (١٥٧,٤٣٤,٢٣٥)	-- (١٥٢,٩٢٥,٥٦٥)
إيرادات أخرى، بالصفافي الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصفافي	٩٦٢,٢٧٤	٤,٠٦٤,٦٥٥	٤,٨٢١,٩٢١	١١,٩٤٩,٨٨٨
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٨,١٧٨,١٧٣	٧,٥٧٨,٥٠٨	٢٢,٩٧٣,٥٠١	١٩,٤٢٣,٢٩١
الزكاة وضريبة الدخل	٢٠,٥١٥,٠٨٧	١٥,٠١٩,٠٦٤	٣٧,٩٧٨,٧٣٨	١١٠,٨٩٤,٥٨٨
الربح من العمليات	(١٢,٣٣٦,٩١٤)	(٧,٤٤٠,٥٥٦)	(١٤,١١١,١١٦)	(٩١,٤٧١,٢٩٧)
الربح العائد إلى: شركاء الشركة الأم حصة غير مسيطرة	١٤,٣٧٨,٣٥٥ ٣,٦٠٧,٥١٦	٣,٩٨٣,٦٢٥ ٣,٣٩١,١٦٠	١٨,٢٨٩,٦٣٨ ٥,٥٧٧,٩٨٤	٥٨,٧٣١,٣٨٠ ٣٥,٣٤٣,٣٩٧
ربحية السهم: الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى شركاء الشركة الأم	١٧,٩٨٥,٨٧١	٧,٣٧٤,٧٨٥	٢٣,٨٦٧,٦٢٢	٩٤,٠٧٤,٧٧٧
٦	٠,١٨	٠,٠٥	٠,٢٢	٠,٧٢

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)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	
٩٤,٠٧٤,٧٧٧	٢٣,٨٦٧,٦٢٢	٧,٣٧٤,٧٨٥	١٧,٩٨٥,٨٧١	الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٦٣,١٨٢)	(٦٩١,٢٠٤)	-	(٦٩١,٢٠٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				البنود المعاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
١,٢٢٠,٨٤٥	٦,١٧٦,٧٩٢	(٢,٧٨٠,٧٤٥)	٣١٧,٢١٨	تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
١,١٥٧,٦٦٣	٥,٤٨٥,٥٨٨	(٢,٧٨٠,٧٤٥)	(٣٧٣,٩٨٦)	(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٥,٢٣٢,٤٤٠	٢٩,٣٥٣,٢١٠	٤,٥٩٤,٠٤٠	١٧,٦١١,٨٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٠,٩٦٨,٦٤٧	١٩,٨٤٤,٣١٦	٣,٨٥٩,١١٠	١٣,٨٠٢,٤٩٢	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٣٤,٢٦٣,٧٩٣	٩,٥٠٨,٨٩٤	٧٣٤,٩٣٠	٣,٨٠٩,٣٩٣	شركاء الشركة الأم حصص غير مسيطرة
٩٥,٢٣٢,٤٤٠	٢٩,٣٥٣,٢١٠	٤,٥٩٤,٠٤٠	١٧,٦١١,٨٨٥	

للمدير

للمدير

للمدير

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	الإيضاح	الموجودات
٢٤٥,٣٤٩,٦٧٤	٢٣١,٠٠٦,١٨٤	٧	الموجودات غير المتداولة
١٨١,٧١٥,٢٩٨	٢٦٧,٤٢٣,٢٥٤	٩	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٠٥٢,٨٥٢,٨٨١	٣,٠٣٢,٦٠٤,٢٤٩	٨	موجودات أعمال تحت التنفيذ
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	موجودات غير ملموسة
٩٠,١٣٢,٢٣٧	٩٨,٤٢٥,٥٥٩	١٣	الشهرة
١١٨,٠٤١,٩٩٤	١١٦,١٢٨,٦٥٤		موجودات حق الاستخدام
١٨٨,٠٢٠,٤٦١	٢٠٧,١٨٨,٦٦٢	١١	عقارات استثمارية
١٤,٩٠٩,٥٣٢	١٤,٢١٨,٣٢٨	١٢	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	٥١٤,٤٣١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٥٢٧,٤٩٨	٤,٥٢٧,٤٩٨		ادوات مالية مشتقة
			موجودات ضريبة مؤجلة
٣,٩٠٤,٣٢٦,٣٣٥	٣,٩٨٠,٨١٣,٥٧٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٥,٩٣٤,٩٩٧	٣٠,١٢٨,٣٣٧		الموجودات المتداولة
١٦١,٧٩٣,٦٢٣	١٨٤,٤٢٤,٨٤٢		مخزون
١٠,٦٢٢,٣٢٢	١٣,٢٨١,٢١٤	١٨	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما ودمم مدينة أخرى
--	٤٧٧,٧١١,٠٩٨	٣-١٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	١٧٩,١٣٣,٨٧٦	١٤	ودائع قصيرة الأجل
			النقد وما في حكمه
١,٠٩٠,٧٢٥,٠٣٣	٨٨٤,٦٧٩,٣٦٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٩٩٥,٠٥١,٣٦٨	٤,٨٦٥,٤٩٢,٩٤٦		إجمالي الموجودات
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		حقوق الملكية
٩٦,١١١,٩٠٨	٩٦,١١١,٩٠٨		رأس المال
٣٣٤,٩٩٢,٨٩٨	٣٣٦,٥٤٧,٥٧٦		علاوة أسهم
٢٠٢,٥٠٠,٢٦٠	١٥٥,٥٠٩,٨٩٨		احتياطي نظامي
١,٤٨٦,٠١٤,١٢٩	١,٤٤٠,٥٧٨,٤٤٥		مكونات حقوق ملكية أخرى
٨١٠,٣٧٢,٣٧١	٧٨٩,١١٢,٢٧٣		أرباح مبقاة
٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٢,٢٢٩,٦٩٠,٧١٨		حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الام
			حصص غير مسيطرة
١,٣٦٩,٢٩٩,٨٠٥	١,٣٨١,٨٣٥,٦٠٩	٣-٨	إجمالي حقوق الملكية
٦٤٨,١٤٦,٨٦٥	٥٩١,١٦٣,٤٥٤	١٦	المطلوبات غير المتداولة
٥٢,٧٥٤,٧٢٣	٥٧,٤٥٣,٨٥٥		التزام بموجب اتفاقيات امتياز خدمة
٢,٠٣٤,٠٢٧	٢,٠٧٣,٦٢٠	١٧	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٥,٦٦٢,٣٦١	--	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٨,٧٩٦,١١٣	٩٤,٩٣٠,٣٥٥	١٣	المخصصات طويلة الأجل
٢,١٦٦,٦٩٣,٨٩٤	٢,١٢٧,٤٥٦,٨٩٣		ادوات مالية مشتقة
			مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
١٦٩,٠٢٧,٧١٣	١٦٢,٠٩٢,٦٠٠	٣-٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٣,٢١٠,٥٢٩	٧٩,٢٧٤,٠٣٦	١٦	الجزء المتداول بموجب ترتيبات امتياز الخدمة
٢٦٠,٧٦٨,٠٥٣	٢٤٣,٨٥٨,٠١٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٨,٦٢٢,١٧٥	١٠,٥٧٤,٥٢٢		ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٨,٧٣٩,٥٧٦	١١,١٩٢,١٥٩	١٣	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١,٦٠٢,٩٢٨	١,٣٥٤,٠٠٠	١٨	الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٥٣١,٩٧٠,٩٧٤	٥٠٨,٣٤٥,٣٣٥		المستحق إلى طرف ذي علاقة
٢,٦٩٨,٦٦٤,٨٦٨	٢,٦٣٥,٨٠٢,٢٢٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٩٩٥,٠٥١,٣٦٨	٤,٨٦٥,٤٩٢,٩٤٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

للمراجع

مراجعة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (بنتج)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

حقوق الملكية المائدة إلى شركاء الشركة الأم

مكونات حقوق ملكية أخرى

أرباح غير
محقة من
استثمارات
بالبقيمة العادلة

من خلال
الدخل الشامل
الأخرى

الحصص
غير المسيطرة

إجمالي حقوق الملكية
ريال سعودي

أرباح سابقة
ريال سعودي

الإجمالي
ريال سعودي

ريال سعودي

احتياطي
التدفق
ريال سعودي

تحوط التدفق
الاحتياطي
ريال سعودي

التغيرات في
الملكية في
الشركات التابعة

احتياطي
نظامي
ريال سعودي

علامة
الإصدار
ريال سعودي

رأس المال
ريال سعودي

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
(مراجعة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)
إجمالي الدخل الشامل

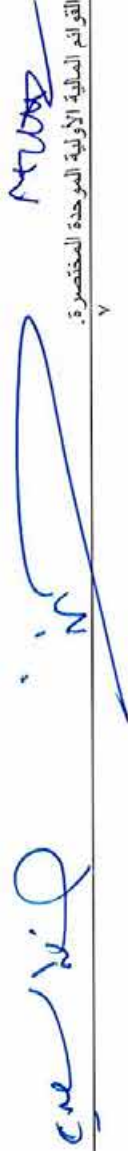
توزيعات أرباح مدفوعة

التغيرات في حصص الملكية -
بيع حقوق الملكية إلى الحصة
غير المسيطرة

صافي الحركة في الحصة غير
المسيطرة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)

تتمثل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزاء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الإيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٧,٩٧٨,٧٣٨	١١٠,٨٩٤,٥٨٨
التعديلات :-		
استهلاك وإطفاء	١٢٨,٦٨٢,٣٣٥	١٢٩,٣٧٣,٢٦٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩,٧٠٧,٨٠٨	٧,٥٣٢,٤١٥
إطفاء إيجارات مقدمة	٣,٧٤٩,٨١٠	٢,٠٨٤,٠٩٧
الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي	(٢٢,٩٧٣,٥٠١)	(١٩,٤٢٣,٢٩١)
إيرادات من ودائع قصيرة الأجل	(٨,٠١١,٧٠٩)	--
عكس خسائر استثمارية متوقعة	(٢٢٤,٥٢٢)	(٣٠٢,٨٦٩)
مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم	١,١٣٤,٦٢٢	(١٩,٥٩٧)
(الربح) / الخسارة من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات	(١,٠٨٨,٩٣٧)	١٨,٩١١
مخصص تكاليف تفكيك	٣٩,٥٩٣	٤٤,١٦٦
عكس مخصص انتفي الغرض منه	--	(٥,٧٢٧,٧٤٠)
إعفاء تمويلية، بالصافي	١٥٧,٤٣٤,٢٣٥	١٥٢,٩٢٥,٥٦٥
	٣٠٦,٤٢٨,٤٧٢	٣٧٧,٣٩٩,٥١٠
التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
دفع مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما ودفع مدينة أخرى	(٢٢,٤٠٦,٦٩٧)	(٧٠,٩٧٨,٠١٠)
المستحق من أطراف ذات علاقة	(٢,٦٥٨,٨٩٢)	(٥١٣,٢١٥)
مخزون	(٥,٣٢٧,٩٦٢)	(٥,٤١٤,١٥١)
دفع دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات أخرى	(١٣٦,٨٣٤,٧٩٤)	(١٣٥,٩٢٧,٢٥٦)
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٢٤٨,٩٢٨)	١,٤٣١,٦٧٥
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٣٨,٩٥١,١٩٩	١٦٥,٩٩٨,٥٥٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة	(٥,٠٠٨,٦٧٦)	(٢,٧٢٩,٦٥٨)
إعفاء تمويلية مدفوعة	(٢٩,٤٨٧,١٣٧)	(١٧,٦١٧,٠٤٧)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(٢٢,١٥٨,٧٦٩)	(١٤,٢٧٢,٨٥٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٨٢,٢٩٦,٦١٧	١٣١,٣٧٨,٩٩٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
توزيعات أرباح مستلمة من الاستثمار في شركات مستثمر فيها	٧,٢٣٣,٣٠٠	٦,٥٦٤,٠٧٨
بطريقة حقوق الملكية	(٣,٤٢٨,٠٠٠)	(٤٥,٠٢٥,٧٠١)
استثمار في شركة زميلة خلال الفترة	--	١٤٨,٣٥٦,٨٩٦
متحصلات من بيع حصة حقوق ملكية إلى حصة غير مسيطرة	١,٢٩٢,٣٢٨	١٣٤,٥٥١
متحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات	(١٧٢,٢٧٧,٢٢٧)	(٦٧,٤٩٦,٢٢٨)
إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات، وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ، وموجودات غير ملموسة وموجودات حق استخدام	(٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--
استثمار في ودائع قصيرة الأجل	(٦٣٧,١٧٩,٥٩٩)	٥٤٢,٥٣٣,٥٩٦
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
سداد قرض طويل الأجل	(٥٤,٦٦٩,٩١٨)	(٥٢,٧٦٤,٨٦٨)
مطلوبات عقود إيجار مدفوعة	(٧,٦٣٨,٣٢٣)	(٨,٣٥٢,١٤٤)
استلام قروض طويلة الأجل	--	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصة غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة	(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	(٥٢,٧٢٧,٢٠١)
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة	(١٢٨,٤٦٨)	١,٦٩٠,٢٤٨
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٥٨,٣٥٧,٢٣٣)	(١١٢,٤٣٤,٩٦٥)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	(٧١٣,٢٤٠,٢١٥)	٥٦١,٤٧٧,٦٢٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	٢٣٦,٥٣٣,٩٢٧
	١٧٩,١٣٣,٨٧٦	٨٩٨,٠١١,٥٥٦
المعلومات الإضافية غير النقدية		
تحويلات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة	(٦,١٧٦,٧٩٢)	٣,٦٥٩,١٤١

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 ٢٠٢٢م

١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م) والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م) وتزاول نشاطها في أعمال الصيانة والتشغيل وإدارة المصانع والمنشآت الصناعية وإنشاء المباني السكنية وجميع المرافق ذات الصلة كالمراكز الترفيهية ومراكز التسوق والمطاعم ومشاريع التموين وإنشاء المستشفيات والمباني لتقديم الخدمات الصحية لعمال المصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً وتقديم الخدمات والمشاركة في تشكيل الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال
صندوق بريد ١٤٢٢١،
جدة ٢١٤٢٤،
المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة موجودات، التزامات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية يشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة"): ويتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بنفس فترة التقرير المالي وبفس السياسات المحاسبية للشركة الأم.

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية	الأنشطة الرئيسية
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير")	المملكة العربية السعودية	٪٧٦	٪٧٦
إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.			
شركة كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة مغلقة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	٪٦٥	٪٦٥
محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.			
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	المملكة العربية السعودية	٪٩٩,٢٨	٪٩٩,٢٨
تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.			
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪٣٦,٣٦	٪٣٦,٣٦
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.			
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	٪٦٠,٦	٪٦٠,٦
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.			
تمتلك سيسكو ٪٦٠,٦ حصة مؤثرة في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك حصة ٪٦٠ في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.			

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٢. أسس الإعداد

١-٢ أساس المحاسبة

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

لا 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 ٢٠٢١م ("آخر القوائم المالية السنوية الموحدة"). وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

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

أقامت المجموعة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوافرة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب ما قد يطرأ على السوق من تغيرات أو أحوال تقع خارج سيطرة المجموعة. إن مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عند وقوعها. انظر أيضاً الإيضاح ٢-٣ أدناه.

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣-٢ أساس 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 بقيمتها العادلة ومنافع الموظفين، والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

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 ٢٠٢٢م

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي ليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

ساري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود غير مجددة - تكلفة إنجاز عقد	
التحسينات السنوية	(التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧) التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ الممتلكات والآلات والمعدات: تحصيلات قبل	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	الاستخدام المقصود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦) إشارة إلى إطار المفاهيم (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٢م

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد.

ساري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبي	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة من معاملة منفردة	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١ والمعايير الدولية للتقرير المالي بيان الممارسة ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السيان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير والتفسيرات 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 المترتبة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عند التطبيق.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٥. الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٥٦٤,٧٣٠,٨٥١	٤٨٩,٠٤٠,٠٥٦	١٦٥,١٨٩,١١٠	١٦٧,٠٢٣,٩٤١	خدمات شحن وتفريغ
٧٣,٩٩٢,٦٩٤	٦٤,٦٦٩,٦٥٨	٢٦,٠٧٢,٨٥٢	٢٢,٣٥٣,١٤٨	بيع مياه صالحة للشرب
٧٧,٣٥٥,٧٢٠	٧٠,٢٨٠,٨٢٤	٢٦,٦٧٨,٩٤٦	٢٥,٢٩٧,١٦٤	إيجارات وخدمات دعم
٧١٦,٠٧٩,٢٦٥	٦٢٣,٩٩٠,٥٣٨	٢١٧,٩٤٠,٩٠٨	٢١٤,٦٧٤,٢٥٣	

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.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٥٨,٧٣١,٣٨٠	١٨,٢٨٩,٦٣٨	٣,٩٨٣,٦٢٥	١٤,٣٧٨,٣٥٥	ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٧٢	٠,٢٢	٠,٠٥	٠,١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
١٧٣,٢٩٣,٠٣٢	١٨٤,١٩٣,٥٠٣
٢٥,٠٦٣,٨١٣	٢٦,٤٥٣,٠٢٢
٣٢,٦٤٩,٣٣٩	٣٤,٧٠٣,١٤٩
٢٣١,٠٠٦,١٨٤	٢٤٥,٣٤٩,٦٧٤

الممتلكات والآلات والمعدات - أخرى
ممتلكات وآلات ومعدات - مشروع إعادة التصدير
ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء

(أ) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغت الإضافات ٣,١٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٥٨ مليون ريال سعودي) ٠,٢٦ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٠,٥٢ مليون ريال سعودي) ٢,٨١ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٣٨ 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 الإجارة (انظر الإيضاح ١٦).

٨. الموجودات غير ملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
١,٥٧٥,٩٨٣,٦٥٠	١,٥٧٠,٣١٣,٢٥١
١,٤٥٤,٦٠٢,٨١٢	١,٤٧٩,٤٣١,٢١٩
٢,٠١٧,٧٨٧	٣,١٠٨,٤١١
٣,٠٣٢,٦٠٤,٢٤٩	٣,٠٥٢,٨٥٢,٨٨١

حقوق امتياز الموانئ والموجودات (الإيضاح ٨-١)
موجودات غير ملموسة متعلقة بألعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (الإيضاح ٨-٢)
موجودات غير ملموسة أخرى

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٨. الموجودات غير ملموسة (يتبع)

٨-١ حقوق امتياز الموائى والموجودات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦	٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩	التكلفة
٥,٢٨٧,٢٢٩	١٠,٠٧٥,٢١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٩,٤٨٧,٤٠٣	٢٤,٢٠٩,٥٩١	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٣٨١,٥٣٧)	(٦٠٩,٩٦٦)	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٥٩٤,٨٩٥,٩٩١	٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		إطفاء
٩٥١,١٨٩,٦٤٥	٨٦١,٩٣٤,٩٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٩,٠٢٣,١١٣	٨٩,٨٦٤,٧٠٦	المحمل للفترة / السنة
(١,٣٠٠,٤١٧)	(٦٠٩,٩٦٦)	استبعادات خلال الفترة / السنة
١,٠١٨,٩١٢,٣٤١	٩٥١,١٨٩,٦٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٥٧٥,٩٨٣,٦٥٠	١,٥٧٠,٣١٣,٢٥١	صافي القيمة الدفترية

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	التكلفة:
		موجودات غير ملموسة مسجلة وفقاً للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات
		المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح ٨-٣)
		الإطفاء المتراكم:
٥٥,٠٩٧,١٩٧	٢٣,١٧٣,٠٤٧	في بداية الفترة / السنة
٢٤,٨٢٨,٤٠٧	٣١,٩٢٤,١٥٠	المحمل للفترة / السنة
٧٩,٩٢٥,٦٠٤	٥٥,٠٩٧,١٩٧	في نهاية الفترة / السنة
١,٤٥٤,٦٠٢,٨١٢	١,٤٧٩,٤٣١,٢١٩	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٨. الموجودات غير ملموسة (يتبع)

٨-٣ موجودات غير ملموسة متعلقة بآتعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

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

منحت الاتفاقية لاحقاً من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة أخرى تابعة للمجموعة) اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م). كانت مدة الاتفاقية في الأصل ٣٢ سنة. إلا أنه وبتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م، 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 تشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافة إلى المحطة الحالية بموجب اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠م (تاريخ سريان الاتفاقية) لمدة ٣٠ سنة من تاريخ السريان الاتفاقية.

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع الرسوم المتغيرة الثابتة والمضمونة على الأسعار المحددة على مدى مدة الاتفاقية. تُسجل الأتعاب الثابتة كأصل غير ملموس وفقاً لتوجيهات التفسير (١٢) "ترتيبات خدمات الامتياز"، مع التزام مقابل كالتزام مالي وتدرج كالتزام تحت اتفاقية امتياز الخدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتُفاس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". تحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عند وحال تكبدها.

٩. موجودات الأعمال تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية لموجودات الأعمال تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين والموردين عن الأعمال المدنية والمعدات وموجودات العقود المتعلقة باتفاقية الامتياز. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. وتتكون الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي 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، تم إضافة ١٥٥,٤٣ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٠,٨٦ مليون) في الموجودات تحت التنفيذ في المجموعة.

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 قيمة الشهرة بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص لتحديد إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو عند وجود مؤشر انخفاض. ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٩,٤٢٣,٢٩١	٢٣,٦٨٢,٤٥٩	٢٢,٩٧٣,٥٠١	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة
٤٥,٠٢٥,٧٠١	٤٤,٥٤٤,٤٣٦	٣,٤٢٨,٠٠٠	حقوق الملكية، بالصافي
			استثمار مكون خلال السنة
--	(١٢٥,٤٨٥)	--	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة
(٦,٥٦٤,٠٧٨)	(١٧,٠٠٣,٤٠٩)	(٧,٢٣٣,٣٠٠)	معترف بها في الدخل الشامل الآخر
			توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
١٩٤,٨٠٧,٣٧٤	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	٢٠٧,١٨٨,٦٦٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١-١١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	القيمة الدفترية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	٩٦,٩١٥,٨٧٢
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل.	المملكة العربية السعودية	%٣١,٨٥	٤,٠١٠,٣٢٩
			%٥٠	٩٠,١٩٩,٧٩٣
			%٥٠	٤,٤٨٠,٣٢٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	القيمة الدفترية
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			غير مراجعة	مراجعة
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	٤٨,٦٣٨,١٦٢
شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	بلدية لختنشتاين	%١٩	٢,١٨٧,٩٦٩
شركة جرين دوم (الإيضاح د)	استثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمة لوجستية	الإمارات العربية المتحدة	%٢٤	٤٢,٥١٤,٢١١
				٢٠٧,١٨٨,٦٦٢
				١٨٨,٠٢٠,٤٦١

- (أ) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.
- (ب) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩٪ لشركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، المملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم.
- (ج) شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، المملوكة بدورها بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم.
- (د) شركة جرين دوم القابضة المحدودة ("جرين دوم") مملوكة بنسبة ٣١,٦٦٪ لشركة تصدير، وهي مملوكة بنسبة ٧٦٪ لسيكو. و في ١١ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢ م)، وافق مساهمو سيكو في جمعيتهم العمومية السنوية على تحويل حصة تصدير بنسبة ٣١,٦٦٪ في شركة جرين دوم إلى شركة سيكو. وكما في تاريخ التقرير الخاص بهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم يتم الانتهاء من الإجراءات القانونية والإجرائية المتعلقة بتحويل شركة جرين دوم. وبالتالي، ليس هناك أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المعترف بها والحركة خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	التكلفة: في بداية الفترة / السنة تعديل عقود إيجار إضافات خلال الفترة / السنة
١١٠,٦٨٢,٥٠٠	١٠١,٠٨١,٠٦٨	
--	٢٥٦,٥٦٨	
١٤,٣٦٦,٨٢٧	٩,٣٤٤,٨٦٤	
١٢٥,٠٤٩,٣٢٧	١١٠,٦٨٢,٥٠٠	
(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	(١٤,١٦٢,٨١٥)	الاستهلاك: في بداية الفترة / السنة استهلاك الفترة / السنة الاستهلاك للفترة / السنة (مرسمل في موجودات تحت التنفيذ)
(٥,٨١١,٠٠٩)	(٦,٠٣٨,٤١٥)	
(٢٦٢,٤٩٦)	(٣٤٩,٠٣٣)	
(٢٦,٦٢٣,٧٦٨)	(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	
٩٨,٤٢٥,٥٥٩	٩٠,١٣٢,٢٣٧	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي القيم الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة تعديل عقود إيجار محمل الفوائد للفترة / السنة إلغاء مطلوبات عقود إيجار (المرسلة في الأعمال تحت التنفيذ) دفعات مطلوبات عقود إيجار من الخدمة خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٩٧,٥٣٥,٦٨٩	٩١,٦٣١,٧٢٧	
١٤,٣٦٦,٨٢٧	٩,٥٠٩,٢٩٢	
--	٢٥٦,٥٦٨	
٢,٠٤٠,٤٠٤	٢,٥٩٧,٧٧٩	
١,٨٥٨,٣٢١	٢,٤٦٢,٣٥٧	
(٩,٦٧٨,٧٢٦)	(٨,٩٢٢,٠٣٤)	
١٠٦,١٢٢,٥١٤	٩٧,٥٣٥,٦٨٩	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٣. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (يتبع)

فيما يلي تصنيف مطلوبات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
١١,١٩٢,١٥٩	٨,٧٣٩,٥٧٦
٩٤,٩٣٠,٣٥٥	٨٨,٧٩٦,١١٣
١٠٦,١٢٢,٥١٤	٩٧,٥٣٥,٦٨٩

مطلوبات عقود الإيجار الحالية
مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة

١٤. النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
٣٣٥,٤٤٥	٢٥٨,٢٤٧
١٥٥,٧٩٨,٤٣١	٦٨٧,٠٧٢,٧١٨
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٤٣,١٢٦
١٧٩,١٣٣,٨٧٦	٨٩٢,٣٧٤,٠٩١

النقد في الصندوق
نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح ١-١٤)
ودائع مرباحة (انظر الإيضاح ٢-١٤)

١-١٤ من ضمن إجمالي النقد لدى البنوك، هناك مبلغ ٠,٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٠,٠٧ مليون ريال سعودي) محتفظ به لدى بنك تجاري محلي يتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

٢-١٤ ودائع المرباحة مودعة لدى بنوك تجارية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

٣-١٤ الودائع قصيرة الأجل مودعة لدى بنوك تجارية تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨١,٦ مليون حصة) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

توزيعات الأرباح

في ٢٨ رجب ١٤٤٣هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢٢م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح نهائية بمبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٠,٤ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

في ١٢ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٢م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٠,٤ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح (يتبع)

أسهم الخزانة

في ٢٢ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٢٢م)، أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً يوصي الجمعية العمومية غير العادية بالموافقة على شراء ما يصل إلى ١٠٪ من الأسهم العادية للشركة والاحتفاظ بها كأسهم خزانة.

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٦٧٠,٤٣٧,٤٩٠	٧٢١,٣٥٧,٣٩٤	قروض طويلة الأجل
(٧٩,٢٧٤,٠٣٦)	(٧٣,٢١٠,٥٢٩)	يخصم: الجزء المتداول
٥٩١,١٦٣,٤٥٤	٦٤٨,١٤٦,٨٦٥	الجزء غير المتداول

أ) في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة للشركة) ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجاري 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. ويترتب 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 مراسيها القائمة. وكان هذا التسهيل مضموناً مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. ويترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

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 الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. وتسهيلات الإجارة 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 الاتفاقية أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". وبناءً عليه، نتج عن التعديلات تحقيق مكسب في أول يوم بمقدار ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. بلغ الرصيد المطفأ لتعديل الربح كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ما قيمته ١٩,٢ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفائه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (يتبع)

هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصاه ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من المبلغ الاجمالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. تدفع شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب و ربح متفق 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 ٢٠٢٣م 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٦٦٨,٦٦٦,١١٩	٧١٨,٢٥٧,٤٩٦	قروض طويلة الأجل
(٧٧,٥٠٢,٦٦٥)	(٧١,٤٣٩,١٥٨)	يخصم: الجزء المتداول
٥٩١,١٦٣,٤٥٤	٦٤٦,٨١٨,٣٣٨	الجزء غير المتداول

ز) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلي 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 ٢٠٢٢م، قامت شركة كنداسة بتخفيض ٨,٥ مليون ريال سعودي بشكل تراكمي من إجمالي التسهيلات البالغة ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
١,٧٧١,٣٧١	٣,٠٩٩,٨٩٨	قرض طويل الأجل
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)	يخصم: الجزء المتداول
--	١,٣٢٨,٥٢٧	الجزء غير المتداول

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٧. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالتزام إضافي بمبلغ ٢,٦٥ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باستئناف لدى الهيئة بخصوص هذه الربوط وسددت ٠,٦٦ مليون ريال سعودي تمثل ٢٥٪ من المبلغ المقدر وفقاً لمتطلبات أنظمة الزكاة الجديدة. بعد تقديم الاستئناف، أصدرت الهيئة ربوطها المعدلة بالتزام زكاة مخفض بقيمة ٠,٠١٩ مليون ريال سعودي، وقد قبلتها سيسكو مع الاعتراض. واستلمت الشركة، خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م، مبلغ مسترد من الزكاة عن فائض الزكاة البالغ ٠,٦٤ مليون ريال سعودي والذي يمثل الفرق بين التزام الزكاة المقبولة، مع الاعتراض، وهو ٠,٠١٩ مليون ريال سعودي و ٢٥٪ تسديد زكاة بقيمة ٠,٦٦ مليون ريال سعودي عند تقديم الاستئناف.

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط لسنة ٢٠٢١م.

الشركات التابعة

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ("الشركات التابعة")

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوطاً ضريبية الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢١م. ويعتبر الربط الضريبي / الزكوي لسنة ٢٠١٤م منتهياً بموجب قانون التقادم. واستلمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر ربوطاً بقيمة ٠,١١٥ مليون ريال سعودي و ٠,٠٨٢ مليون ريال سعودي لسنتي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م على التوالي، والتي تم قبولها وتسويتها مع الاعتراض. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م حتى ٢٠٢١م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢١م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربوطاً لسنة ٢٠١٨م تم قبوله مع الاعتراض عليه. يعتبر التقييم للسنوات حتى سنة ٢٠١٦م والسنوات السابقة نهائياً بموجب قانون التقادم. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط للسنوات من ٢٠١٧م حتى ٢٠٢١م.

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

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢١م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٨م ومن ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية، استلمت الشركة التابعة الربط النهائي لسنة ٢٠٢٠م بالتزام زكاة إضافي قدره ٢,٢٤٣ ريال سعودي، والذي قبلته الشركة وسدته "مع الاعتراض". قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. لم تصدر الهيئة الربط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٥م وسترفع الربط للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢١م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢١م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة والكيانات التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو التي تخضع لسيطرة أو التي تتأثر بتلك الأطراف. 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	مبلغ المعاملات			
			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
			غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات خدمات مقدمة مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة مصروفات متحملة بالنيابة عن الشركة الزميلة	٥٠,٨٦٠,٢٤٤ ٥٦٩,٢٥٠ (٤,٣٦٢)	٤٨,٦٤٩,٣٩٩ ٥٦٩,٢٥٠ (٣٠,٣٢٣)	١٧,٤٦٥,٤٢٣ ١٨٩,٧٥٠ --	١٧,١٥٩,٨٦٧ ١٨٩,٧٥٠ --
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة	شركة شقيقة	بيع بضائع وخدمات إيجار الأرض والمخازن	٣٤١,٢٧٠ ٣,٣٩٣	١٣,٨٢٤ --	٣٤١,٢٧٠ ٤,٦٣٠	-- --
شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة توزيعات أرباح مستلمة مصروفات متكبدة بالنيابة عن شركة	١٠٣,٥٠٠ ٣,٦٦٦,٦٥٧ ٢٦٤,٩٢٥	١٠٣,٥٠٠ ٧,٢٣٣,٣٠٠ ٣٧٢,٩٢٦	٣٤,٥٠٠ ٣,٦٦٦,٦٥٧ --	٣٤,٥٠٠ ٣,٤٤٥,٤٥٨ ٢٥,٧٣٠
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	٢,٠٠٤,٩٩٣	١٤,٣٠٨	٣٣٧,٧٢٨	٥,٠٤٧
شركة زينل للصناعات المحدودة	شريك	مدفوعات بالنيابة عن الشريك مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة مصروفات محملة على شريك	٢٦٤,٩١٨ (٣٣,٩٨١) ٣,٦٠٠,٩٥٧	٣٣٨,٢٧٤ (١٣٨,٩١٤) --	١٢٦,٩٩٥ (٢٣,٧٨٦) ٣,٦٠٠,٩٥٧	١٣٢,٠٠٧ (٤٤,٨٨٥) --
الكرم العربي للتموين	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(١٤,٣٧٩,٤٣٤)	(١٣,٩٩٤,٥٤٢)	(٤,٨٢٢,٣٣٨)	(٤,٨٣٨,٦٦٣)
شركة فيرو دي دبليو سي ليمتد	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	--	(٢٩٢,٢٧٠)	--	(٢٩٢,٢٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
١٢,٢٩٨,٥٧٢	٩,٥٣٢,٥٤٣
٢٦,١٧١	١٤,٦٧٥
٩١٨,٠٩١	٧١٨,٧٣١
٣٧,٢٣٠	--
١,١٥٠	٣٥٦,٣٧٣
<u>١٣,٢٨١,٢١٤</u>	<u>١٠,٦٢٢,٣٢٢</u>

الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
شركة زينل للصناعات المحدودة
شركة الجبر تالكي المحدودة
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة

(ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
١,٣٥٤,٠٠٠	١,٦٠٢,٩٢٨

الكرم العربي للتموين

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

فترة التسعة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف
١٠,٢٩٢,٧٢٠	١٠,٨٧٠,٠٧٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠١٨,١٠٠	
٣٢١,٦٩١	٤٢٩,٧٠٨	١١٠,٦٤٨	١١٦,١٥٩	
<u>١٠,٦١٤,٤١١</u>	<u>١١,٢٩٩,٧٧٨</u>	<u>٢,١٦٠,٦٤٨</u>	<u>٢,١٣٤,٢٥٩</u>	

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 ٢٠٢٢م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٦٨٤,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	مكافآت حضور اجتماعات
٤,٥٣٧,٥٠٠	٤,٥٠٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٢٠٨,٠٠٠	مكافآت أخرى
<u>٥,٢٢١,٥٠٠</u>	<u>٥,٠٥٥,٠٠٠</u>	<u>٢,٧٥١,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٦٣,٠٠٠</u>	

١٩. الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٣١,٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٤٩,٥ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٧,٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٨٢,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٦٢,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء مركز وساحة لوجستية جديدة، وإنشاء محطة جديدة لتحلية المياه، وأعمال الدمج والتوسعة في محطة الحاويات.

٢٠. 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 منسوبة مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنة أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية 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 ٢٠٢٢م

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها					
تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تحلية وتوزيع المياه	الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي
ألف ريال سعودي (غير مراجعة)					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م					
إيرادات خارجية	٤٨٩,٠٤٠	٣٤,٢١٨	٦٥,٤٩٧	٥٨٨,٧٥٥	--
٥٨٨,٧٥٥	--	--	١٢٩,٠٧٩	--	١٢٩,٠٧٩
تاريخ محدد	٩٣,٠١٦	٣٦,٠٦٣	--	١٢٩,٠٧٩	--
على مدى المدة الزمنية	٥٨٢,٠٥٦	٧٠,٢٨١	٦٥,٤٩٧	٧١٧,٨٣٤	--
إجمالي الإيرادات الخارجية	--	--	(٨٢٨)	(٨٢٨)	(٨٢٨)
إيرادات بين القطاعات	٥٨٢,٠٥٦	٧٠,٢٨١	٦٤,٦٦٩	٧١٧,٠٠٦	--
إيرادات قطاعية	٣٤٠,٠٩٨	٣٨,٢٣٩	٤٣,٧٨٨	٤٢٢,١٢٥	--
تكاليف مباشرة	(٨٢٨)	--	--	(٨٢٨)	--
تكاليف مباشرة بين القطاعات	٣٣٩,٢٧٠	٣٨,٢٣٩	٤٣,٧٨٨	٤٢١,٢٩٧	--
التكلفة القطاعية	٢٤٢,٧٨٦	٣٢,٠٤٢	٢٠,٨٨١	٢٩٥,٧٠٩	--
مجمل الأرباح القطاعية	١,٣٧٨	١١,٣٥٠	٣,٤٩٩	١٦,٢٢٧	٢,٠٦٣
حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم	٣,٤٥٨,٥١١	٤٧٧,٢٠٩	١٩٠,٢٠٣	٤,١٢٥,٩٢٣	١٨,٢٩٠
موجودات قطاعية	٢,٤٥٤,٨٩١	١١٥,٨٣٦	٤٤,١٨٩	٢,٦١٤,٩١٦	٢٠,٨٨٦
مطلوبات قطاعية					

حقوق الملكية العائدة
إلى شركاء
الشركة الأم

موجودات قطاعية
مطلوبات قطاعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقر عنها					
تطوير الموانئ والعمليات	خدمات الدعم	تحلية وتوزيع المياه	الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي
ألف ريال سعودي (غير مراجعة)					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م					
إيرادات خارجية	٥٦٤,٧٣١	٣٠,٦٢٠	٧٤,٧٠٢	٦٧٠,٠٥٣	٦٧٠,٠٥٣
تاريخ محدد				--	
على مدى المدة	١٧,٦٣٧	٤٦,٧٣٥	--	٦٤,٣٧٢	٦٤,٣٧٢
الزمنية				--	
إجمالي الإيرادات	٥٨٢,٣٦٨	٧٧,٣٥٥	٧٤,٧٠٢	٧٣٤,٤٢٥	٧٣٤,٤٢٥
الخارجية	--	--	(٧٠٩)	--	(٧٠٩)
إيرادات بين القطاعات					
إيرادات قطاعية	٥٨٢,٣٦٨	٧٧,٣٥٥	٧٣,٩٩٣	٧٣٣,٧١٦	٧٣٣,٧١٦
تكاليف مباشرة	٢٧٧,٥٤٨	٤٧,٤٠٢	٥٤,٠١٣	٣٧٨,٩٦٣	٣٧٨,٩٦٣
تكاليف مباشرة بين				--	
القطاعات	(٧١٠)	--	--	(٧١٠)	(٧١٠)
التكلفة القطاعية	٢٧٦,٨٣٨	٤٧,٤٠٢	٥٤,٠١٣	٣٧٨,٢٥٣	٣٧٨,٢٥٣
مجمّل الأرباح	٣٠٥,٥٣٠	٢٩,٩٥٣	١٩,٩٨٠	٣٥٥,٤٦٣	٣٥٥,٤٦٣
القطاعية				--	
الربح العائد إلى					
الشركاء	٥٠,٤٠٤	٤,٩٦٥	٢,٧٥٨	٥٨,١٢٧	٦٠٤
الشركة الأم					
موجودات قطاعية	٣,٥٨١,٢٤٧	٤٧٤,٢٥٦	١٩٢,٩٢٢	٤,٢٤٨,٤٢٥	٨٠٠,٤٦٢
مطلوبات قطاعية	٢,٥١٠,٥٤٧	١١٠,٥٦٦	٣٠,٧٧٥	٢,٦٥١,٨٨٨	٦٠,١٥٠

٢١. 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. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة تتم إما:

- في السوق الرئيسية المتاحة للوصول لأصل أو التزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسية، في السوق الأكثر ملائمة للأصل أو المطلوبات.
- 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 ٢٠٢٢م

٢١. 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 تركز على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

تتكون 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 ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: 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 ٢٠٢٢م، تتكون 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، وتتكون 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.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٢م (الموافق ٨ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ).