

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

المتطورة
SAIC

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

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

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة:

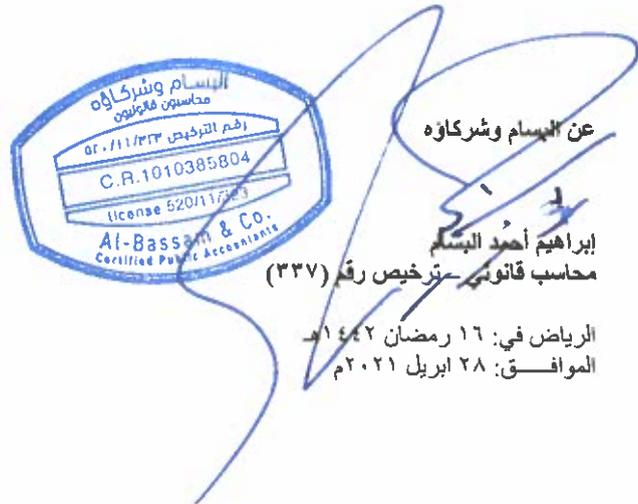
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطورة ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الرياض في: ١٦ رمضان ١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٨ أبريل ٢٠٢١م

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات، صافي
٤٦٤,٣٧٦	٤٧٨,٣٢٧		إستثمارات في شركات زميلة
٤٠٦,٩٧٠,١٧٩	٤٢٢,٣٩٠,٥٧٣	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	٢٥٤,٨٥٤,٩٣٢	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١-٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨٢٢,١٦٠,٥٢٩	٨٤٦,٤٧٣,٨٠٢		
			الموجودات المتداولة
			مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٤٧٠,٧٢٨	٧٠٩,٤٥٢		إيرادات توزيعات مستحقة وأخرى
-	٤,٠٩٣,٧٣٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩,٩٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٨١,١٦٠	٢-٦	مراجعات قصيرة الاجل
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠		نقد وما في حكمه
٤,٦٨٥,٥٠٥	٣,١١٨,٨٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٥,٠٩٦,٢٣٣	٣٨,٠٠٣,١٤٢		إجمالي الموجودات
٨٤٧,٢٥٦,٧٦٢	٨٨٤,٤٧٦,٩٤٤		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	احتياطي نظامي
٣٤,٣٣١,٨٩٢	٣٤,٣٣١,٨٩٢	٩	احتياطي عام
١٠٦,٠٦٢,٦٨٤	١٢٣,٢٧٤,٩٩٤		أرباح مبقاة
(٧٤٥,٣٧٨)	(٧٤٥,٣٧٨)		احتياطي إكتواري
٥٠,١٠٥,٧٧٥	٧٢,٤٨٦,٢٩٩		احتياطي القيمة العادلة
٨٣٩,٧٥٤,٩٧٣	٨٧٩,٣٤٧,٨٠٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٢٠١,١٣٦	٢,٣٤٤,٣٥٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٢٠١,١٣٦	٢,٣٤٤,٣٥٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٦٨١,٦٨٣	١,٠٠٧,٨٩٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٦١٨,٩٧٠	١,٧٧٦,٨٨٩	١٠	مخصص الزكاة
٥,٣٠٠,٦٥٣	٢,٧٨٤,٧٧٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧,٥٠١,٧٨٩	٥,١٢٩,١٣٧		إجمالي المطلوبات
٨٤٧,٢٥٦,٧٦٢	٨٨٤,٤٧٦,٩٤٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

يزيد خالد الشفري
رئيس مجلس الإدارة

سعيد عبد الله المعيزر
الرئيس التنفيذي

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)		
١٠,٧٢٣,٠٩٠	١٩,٦٨٥,٠١٧	١١	الإيرادات
١٠,٧٢٣,٠٩٠	١٩,٦٨٥,٠١٧		مجمّل الربح
(٢,٠٤٥,٨٤٢)	(٢,١٤١,٦٥٦)		مصروفات ادارية وعمومية
٨,٦٧٧,٢٤٨	١٧,٥٤٣,٣٦١		الربح من التشغيل
(٣٤,٨٤٤)	-		تكاليف تمويل
٧,٥٠٠	٦,٩٧٩		إيرادات أخرى
٨,٦٤٩,٩٠٤	١٧,٥٥٠,٣٤٠		صافي الربح قبل الزكاة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٢-١٠	الزكاة
٨,٣٤٩,٩٠٤	١٧,٠٥٠,٣٤٠		صافي ربح الفترة
الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا ضمن الربح أو الخسارة:			
(٥٤,٥٧٧,٥٠٦)	٢٢,٥٤٢,٤٩٤		التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٤٦,٢٢٧,٦٠٢)	٣٩,٥٩٢,٨٣٤		صافي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٠,١٧	٠,٣٥	١٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم
٠,١٧	٠,٣٤	١٢	ربحية السهم من التشغيل
			ربحية السهم من صافي ربح الفترة

يزيد خالد الشثري
رئيس مجلس الإدارة

سعيد عبد الله المعيدر
الرئيس التنفيذي

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدرول السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إكتراري	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٩٨,٨٢٦,٩٦٧	١٩,٧٢٦,٣٧٤	(٥١٨,٥٢٧)	٩٣,٢٩٩,١٧٠	٣٦,٣٢٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)
٨,٣٤٩,٩٠٤	-	-	٨,٣٤٩,٩٠٤	-	-	-	صافي دخل الفترة الخصارة الشاملة الأخرى
(٥٤,٥٧٧,٥٠٦)	(٥٤,٥٧٧,٥٠٦)	-	-	-	-	-	صافي (الخصارة) الدخل الشامل للفترة
(٤٦,٢٢٧,٦٠٢)	(٥٤,٥٧٧,٥٠٦)	-	٨,٣٤٩,٩٠٤	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
٧٥٢,٥٩٩,٣٦٥	(٣٤,٨٥١,١٨٢)	(٥١٨,٥٢٧)	١٠١,٦٤٩,٠٧٤	٣٦,٣٢٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٣٩,٧٥٤,٩٧٣	٥٠,١٠٥,٧٧٥	(٧٤٥,٣٧٨)	١٠٦,٠٦٢,٦٨٤	٣٤,٣٣١,٨٩٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
١٧,٠٠٠,٣٤٠	-	-	١٧,٠٠٠,٣٤٠	-	-	-	صافي دخل الفترة
٢٢,٥٤٢,٤٩٤	٢٢,٥٤٢,٤٩٤	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخرى
٣٩,٥٩٢,٨٣٤	٢٢,٥٤٢,٤٩٤	-	١٧,٠٠٠,٣٤٠	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
-	(١٦١,٩٧٠)	-	١٦١,٩٧٠	-	-	-	تحويل احتياطي القيمة العادلة عند استبعاد الإستثمار
٨٧٩,٣٤٧,٨٠٧	٧٢,٤٨٦,٢٩٩	(٧٤٥,٣٧٨)	١٢٣,٢٧٤,٩٩٤	٣٤,٣٣١,٨٩٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م


 يزيد خالك الشارحي
 رئيس مجلس الإدارة

 سعيد عبد الله المعقبيل
 الرئيس التنفيذي

 مهند مصطفى الأشقر
 المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	إيضاح
٨,٦٤٩,٩٠٤	١٧,٥٥٠,٣٤٠	
٣٢,٩٤٦	٤٥,٠٣٧	
١٤٩,٨٧٤	١٤٣,٢٢٢	
(٥,٠٤٤,٣٩١)	(١٥,٤٢٠,٣٩٤)	٤
٣,٧٨٨,٣٣٣	٢,٣١٨,٢٠٥	
(٢٠٣,٢١٣)	(٢٣٨,٧٢٤)	
(٥,٧٢١,٥٧٨)	(٤,٠٩٣,٧٣٠)	
٥٨٧,٨٦٠	(١,٦٧٣,٧٩٣)	
(٦٩,٦٠٠)	١٣,٦٦٣,٥٦٦	
٢,٤٣٨,٤٨٩	(١٤١,١٦٠)	
٨٢٠,٢٩١	٩,٨٣٤,٣٦٤	
-	(١,٣٤٢,٠٨١)	٢-١٠
٨٢٠,٢٩١	٨,٤٩٢,٢٨٣	
-	(٥٨,٩٨٨)	
٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,٠٥٨,٩٨٨)	
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(١,١٧٩,٧٠٩)	(١,٥٦٦,٧٠٥)	
٤,٠٩٨,٨٢٩	٤,٦٨٥,٥٠٥	
٢,٩١٩,١٢٠	٣,١١٨,٨٠٠	
(٥٤,٥٧٧,٥٠٦)	٢٢,٥٤٢,٤٩٤	
-	١٦١,٩٧٠	

يزيد خالد الشكري
رئيس مجلس الإدارة

سعيد عبد الله المعيدر
الرئيس التنفيذي

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط

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

يقع مقر الشركة الرئيسي في العنوان التالي:

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

٢- أسس الإعداد

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

استخدام التقديرات والإفتراسات:

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

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

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

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

قياس القيمة العادلة:

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

• من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو

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

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

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

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

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

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

قياس القيمة العادلة: (تتمة)

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

• المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لذات الموجودات أو المطلوبات.

• المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.

• المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة.

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

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

٣١ مارس ٢٠٢١ م	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر	٢٥٤,٨٥٤,٩٣٢	-	-	٢٥٤,٨٥٤,٩٣٢
موجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر	١٤١,١٦٠	-	١٨٨,٨٣١,١٣٠	١٨٨,٨٣١,١٣٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م				
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر	٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	-	-	٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤
موجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

٤- استثمارات في شركات زميلة

بلغت الاستثمارات في شركات زميلة كما يلي:

الاسم	عدد الأسهم	%	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
شركة دويتشة الخليج للتمويل	١٨,١٨١,٨١٨	٣١,٦٢%	٢٧٥,٠٧٨,٦١٥	٢٦٧,٨٧٨,١٨٨
شركة العبيكان للزجاج	٩,٦٠٠,٠٠٠	٤٠%	١٤٧,٣١١,٩٥٨	١٣٩,٠٩١,٩٩١
			٤٢٢,٣٩٠,٥٧٣	٤٠٦,٩٧٠,١٧٩

وفيما يلي ملخص لحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
حصة الشركة من أرباح الشركات	٤٠٦,٩٧٠,١٧٩	٣٩٢,٤٢٦,١٩٢
توزيعات أرباح شركة دويتشة الخليج	١٥,٤٢٠,٣٩٤	٢٥,٧٣٩,٢٦٥
أثر بنود الدخل الشامل لشركة العبيكان للزجاج	-	(٩,٠٩٠,٩٠٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٤٢٢,٣٩٠,٥٧٣	٤٠٦,٩٧٠,١٧٩

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

بلغت الموجودات المالية كما يلي:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	٢٥٤,٨٥٤,٩٣٢
٨,٦٨٠,٠٠٠	٨,٦٨٠,٠٠٠
٢٥٤,٦٥٦,٠٠٤	٢٦٣,٥٣٤,٩٣٢
(٨,٦٨٠,٠٠٠)	(٨,٦٨٠,٠٠٠)
٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	٢٥٤,٨٥٤,٩٣٢

يخصم: -

مخصص خسائر هبوط قيمة إستثمارات

الإجمالي

وفيما يلي الحركة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٢٠٥,٥٨٨,٨٨٧	٢٠٤,٥٥٠,٢٢٩
(١,٠٣٨,٦٥٨)	(١٣,٥٠١,٥٩٦)
٢٠٤,٥٥٠,٢٢٩	١٩١,٠٤٨,٦٣٣
١٩,٧٢٦,٣٢٤	٥٠,١٠٥,٧٧٥
٣٠,٠٢٩,٧٥٥	٢٢,٥٤٢,٤٩٤
٣٤٩,٦٩٦	(١٦١,٩٧٠)
٥٠,١٠٥,٧٧٥	٧٢,٤٨٦,٢٩٩
٢٥٤,٦٥٦,٠٠٤	٢٦٣,٥٣٤,٩٣٢

التكلفة كما في ١ يناير

استيعادات خلال الفترة / السنة

احتياطي القيمة العادلة كما في ١ يناير

أرباح غير محققة خلال السنة

تحويل احتياطي القيمة العادلة عند إستبعاد الاستثمار

احتياطي القيمة العادلة كما في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	عدد الأسهم	أ- موجودات مالية مدرجة في السوق المالية
٢٠٨,٩١٩,٣٢٤	٢٢٦,٢٤٧,٥٣٢	٣,٢٦٩,٤٧٣	ينبع الوطنية للبترول وكيمياويات (ينساب)
٣٧,٠٥٦,٦٨٠	٢٨,٦٠٧,٤٠٠	٦٧٩,٠٨٤	محفظة استثمارية في الاستثمار كابيتال
٢٤٥,٩٧٦,٠٠٤	٢٥٤,٨٥٤,٩٣٢		

* تم رهن أسهم الاستثمارات في شركة ينبع الوطنية للبترول وكيمياويات (ينساب) وفقاً لإتفاقة تسهيلات إئتمانية موقعه مع أحد البنوك المحلية.

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

* خلال عام ٢٠١٨ قرر مجلس الإدارة ونظراً لتجاوز خسائر الشركة ١٠٠٪ من راس المال تكوين مخصص خسائر هبوط بكامل مبلغ الاستثمار ضمن الدخل الشامل الأخر تم اقتطاعه من الاحتياطي العام.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٦-١ موجودات غير متداولة				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	%	عدد الأسهم	موجودات مالية غير مدرجة في السوق المالية
١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	٣,٣٧٥	١٦,٨٧٤,٩٩٧	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
١٢,٤٩٣,٥٤٠	١٢,٤٩٣,٥٤٠	٠,٦٢	١,٢٤٩,٣٥٤	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) *
١٨١,٢٤٣,٥١٠	١٨١,٢٤٣,٥١٠			
(١٢,٤٩٣,٥٤٠)	(١٢,٤٩٣,٥٤٠)			يخصم: -
١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠			مخصص خسائر هبوط
				الإجمالي

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

٦-٢ موجودات متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)			
-	١٤١,١٦٠			أ- موجودات مالية مدرجة في السوق المالية
١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠			ب- موجودات مالية غير مدرجة في السوق المالية
١٩,٩٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٨١,١٦٠			الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)			أ- موجودات مالية مدرجة في السوق المالية
-	١٤١,١٦٠			شركة ذيب لتأجير السيارات
-	١٤١,١٦٠			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	%	عدد الأسهم	ب- موجودات مالية غير مدرجة في السوق المالية
١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٠%	١٦٢,٠٠٠	شركة السلام لصناعة الطيران *
١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠			

* وقعت الشركة مذكرة تفاهم مبدئية في ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ م، لبيع كامل حصتها في شركة السلام لصناعة الطيران ونظرا لظروف جائحة فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") فقد تم تمديد مذكرة التفاهم المشار إليها لمدة إضافية تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م وذلك من أجل إكمال الإجراءات المتبعة للوصول إلى الاتفاقية النهائية.

٧- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٥٠٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل مقسم الى ٥٠ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٨- احتياطي نظامي

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

٩- احتياطي عام

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

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مخصص الزكاة

١٠-١ الموقف الزكوي

الشركة بصدد تقديم اقرارها الزكوي للهيئة العامة للزكاة والدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ١٨ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢١ م، كما قامت الشركة بتسوية مستحقاتها الزكوية وأنهت الربوط الزكوية مع الهيئة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٠-٢ حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٩٦٦,٦٧٥	٢,٦١٨,٩٧٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,٠٣٦,٧٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
(١,٣٨٤,٤٠٥)	(١,٣٤٢,٠٨١)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٢,٦١٨,٩٧٠	١,٧٧٦,٨٨٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١١- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٥,٠٤٤,٣٩١	١٥,٤٢٠,٣٩٤	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
٥,٧٢١,٥٧٨	٤,٢٠٤,٢٢٤	توزيعات أرباح مكتسبة
(٤٢,٨٧٩)	٦٠,٣٩٩	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠,٧٢٣,٠٩٠	١٩,٦٨٥,٠١٧	

١٢- ربحية/خسارة) السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من الدخل من التشغيل وصافي الدخل بقسمة الدخل من التشغيل وصافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية السنة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م عدد ٥٠ مليون سهم (٥٠ مليون سهم: ٣١ مارس ٢٠٢٠ م).
لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٣- مزايا ومكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٤٣٣,٠٠٠	٤٤٦,٥٠٠	أتعاب أعضاء اللجان ونفقات الاجتماعات
٧٥٥,٤١١	٦٤١,٣٣٣	رواتب ومزايا موظفين الإدارة الرئيسيين
١,١٨٨,٤١١	١,٠٨٧,٨٣٣	

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، لتوافقها مع طرق إعداد التقارير الداخلية، تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تشمل موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة. يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند القطاعات الأخرى. فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، ٣١ مارس ٢٠٢٠ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

٣١ مارس ٢٠٢١ م						
	قطاع صناعة الزجاج (الاستثمار الصناعي)	قطاع الخدمات الصناعية (الطاقة والمرافق الخدمية)	قطاع الخدمات والاستثمارات المالية (المصارف والخدمات المالية)	القطاعات الأخرى	الإجمالي	
الإيرادات	٨,٢١٩,٩٦٨	-	٧,٣٧٨,٢٠٧	٦,٩٧٩	١٩,٦٩١,٩٩٦	٤,٠٨٦,٨٤٢
صافي ربح/ (خسارة) الفترة	٧,٧٧٩,٩٩٣	(٥٦٣,٥٥٦)	٦,٤٧٠,٧٧٠	(٣٥,٧٧١)	١٧,٠٥٠,٣٤٠	٣,٣٩٨,٩٠٤
إجمالي الموجودات	١٤٧,٣١١,٩٥٩	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	٣٠٣,٨٢٧,١٧٥	١٤,٣١٣,٤٦٨	٨٨٤,٤٧٦,٩٤٤	٢٣٠,٣٣٤,٣٧٢
إجمالي المطلوبات	-	-	-	٥,١٢٩,١٣٧	٥,١٢٩,١٣٧	-
٣١ مارس ٢٠٢٠ م						
	قطاع صناعة الزجاج (الاستثمار الصناعي)	قطاع الخدمات الصناعية (الطاقة والمرافق الخدمية)	قطاع الخدمات والاستثمارات المالية (المصارف والخدمات المالية)	القطاعات الأخرى	الإجمالي	
الإيرادات	١,٦٥١,٣٦٠	-	٣,٣٥٧,٦٥٢	-	١٠,٧٣٠,٥٩٠	٥,٧٢١,٥٧٨
صافي ربح/ (خسارة) الفترة	١,٢٢٤,٣٤٨	(٥٩٢,٧٥٥)	٢,٤٥٣,٩٩٦	(١٢,٠٢٤)	٨,٣٤٩,٩٠٤	٥,٢٧٦,٣٣٩
إجمالي الموجودات	١٣٥,٩٢٩,٥٦١	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	٢٨٧,٦٥٨,٢٥٠	٣,٨٢٧,٧٩١	٧٥٧,٨٣٧,٢٢٧	١٤١,٧٣١,٦٥٥
إجمالي المطلوبات	-	-	-	٤,٧٤٣,٢٨١	٤,٧٤٣,٢٨١	-

يمثل قطاع البتروكيماويات استثمار الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)، ويمثل قطاع صناعة الزجاج استثمار الشركة في شركة العبيكان للزجاج وشركة العبيكان إي جي سي للزجاج، ويمثل قطاع الخدمات الصناعية استثمار الشركة في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، وشركة السلام لصناعة الطيران، ويمثل قطاع الخدمات والاستثمارات المالية استثمار الشركة في شركة دويتشة الخليج للتمويل، والاستثمارات المالية الأخرى، وتتمثل القطاعات الأخرى في باقي الموجودات.

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠٢١ م.