

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
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
٢ - ١	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
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٨ - ٩	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
جده 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.

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

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	الإيضاح
٧١٦,٠٧٩,٢٦٥ ١٧,٦٣٧,٠٩٢	٦٢٣,٩٩٠,٥٣٨ ٩٣,٠١٥,٥٤٥	٢١٧,٩٤٠,٩٠٨ ٥,٣٢٩,٤٦٠	٢١٤,٦٧٤,٢٥٣ ٤٦,٣٤٩,٥٩٤	٥
٧٣٣,٧١٦,٣٥٧	٧١٧,٠٠٦,٠٨٣	٢٢٣,٢٧٠,٣٦٨	٢٦١,٠٢٣,٨٤٧	الإيراد من العقود مع العملاء الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات إيرادات إنشاءات
(٣٦٠,٦١٦,٤١٦) (١٧,٦٣٧,٠٩٢)	(٣٢٨,٢٨١,١١٢) (٩٣,٠١٥,٥٤٥)	(١٢٠,٩٢١,٧٦٧) (٥,٣٢٩,٤٦٠)	(١٠٨,٨٦٣,٦٠٥) (٤٦,٣٤٩,٥٩٤)	تكاليف مباشرة تكلفة البناء
(٣٧٨,٢٥٣,٥٠٨)	(٤٢١,٢٩٦,٦٥٧)	(١٢٦,٢٥١,٢٢٧)	(١٥٥,٢١٣,١٩٩)	تكلفة الإيرادات
٣٥٥,٤٦٢,٨٤٩	٢٩٥,٧٠٩,٤٢٦	٩٧,٠١٩,١٤١	١٠٥,٨١٠,٦٤٨	مجمل الربح
(١١٠,٠٨٩,٣٢١) (١٢,٩٢٦,٥٥٤)	(١٢٥,٩٦٢,٦٤٨) (١٠,١٤٠,٩٣٦)	(٣٨,٥٥٠,١٤٥) (٤,٣٥٤,٨١٩)	(٤٢,٨٨٢,٧٧٣) (٢,٤٨٣,٩٧٧)	المصروفات التشغيلية المصروفات العمومية والإدارية مصروفات بيع وتوزيع
(١٢٣,٠١٥,٨٧٥)	(١٣٦,١٠٣,٥٨٤)	(٤٢,٩٠٤,٩٦٤)	(٤٥,٣٦٦,٧٥٠)	إجمالي مصروفات التشغيل
٢٣٢,٤٤٦,٩٧٤	١٥٩,٦٠٥,٨٤٢	٥٤,١١٤,١٧٧	٦٠,٤٤٣,٨٩٨	الربح من العمليات
-- (١٥٢,٩٢٥,٥٦٥) ١١,٩٤٩,٨٨٨	٨,٠١١,٧٠٩ (١٥٧,٤٣٤,٢٣٥) ٤,٨٢١,٩٢١	-- (٥٠,٧٣٨,٢٧٦) ٤,٠٦٤,٦٥٥	٤,٣٦٨,١٥٧ (٥٣,٤٣٧,٤١٥) ٩٦٢,٢٧٤	إيرادات تمويلية تكلفة تمويلية إيرادات أخرى، بالصافي
١٩,٤٢٣,٢٩١	٢٢,٩٧٣,٥٠١	٧,٥٧٨,٥٠٨	٨,١٧٨,١٧٣	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
١١٠,٨٩٤,٥٨٨	٣٧,٩٧٨,٧٣٨	١٥,٠١٩,٠٦٤	٢٠,٥١٥,٠٨٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٦,٨١٩,٨١١)	(١٤,١١١,١١٦)	(٧,٦٤٤,٢٧٩)	(٢,٥٢٩,٢١٦)	١٧ الزكاة وضريبة الدخل
٩٤,٠٧٤,٧٧٧	٢٣,٨٦٧,٦٢٢	٧,٣٧٤,٧٨٥	١٧,٩٨٥,٨٧١	ربح الفترة
٥٨,٧٣١,٣٨٠ ٣٥,٣٤٣,٣٩٧	١٨,٢٨٩,٦٣٨ ٥,٥٧٧,٩٨٤	٣,٩٨٣,٦٢٥ ٣,٣٩١,١٦٠	١٤,٣٧٨,٣٥٥ ٣,٦٠٧,٥١٦	الربح العائد إلى: شركاء الشركة الأم حصص غير مسيطرة
٩٤,٠٧٤,٧٧٧	٢٣,٨٦٧,٦٢٢	٧,٣٧٤,٧٨٥	١٧,٩٨٥,٨٧١	
٠,٧٢	٠,٢٢	٠,٠٥	٠,١٨	٦ ربحية السهم: الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى شركاء الشركة الأم

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)
لفتري 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	تحولات 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: شركاء الشركة الأم حصص غير مسيطرة
٣٤,٢٦٣,٧٩٣	٩,٥٠٨,٨٩٤	٧٣٤,٩٣٠	٣,٨٠٩,٣٩٣	
٩٥,٢٣٢,٤٤٠	٢٩,٣٥٣,٢١٠	٤,٥٩٤,٠٤٠	١٧,٦١١,٨٨٥	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

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

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 التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم										
مكونات حقوق ملكية أخرى										
أرباح غير محقة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطيات تقييم اكتواري	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	رأس المال				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أرباح مبقاة	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	أجمالي حقوق الملكية							
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي							
٥,٣٣٩,٣٨٢	(٢,٠٥٨,٨٣٤)	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)			
--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة			
(٦٩١,٢٠٤)	٢,٢٤٥,٨٨٢	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر			
(٦٩١,٢٠٤)	٢,٢٤٥,٨٨٢	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل			
--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة			
--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة			
٤,٦٤٨,١٧٨	١٨٧,٠٤٨	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
١٥٥,٥٠٩,٨٩٨	١٨٧,٠٤٨	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠				
١,٤٤٠,٥٧٨,٤٤٥	١٨٧,٠٤٨	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠				
٧٨٩,١١٢,٢٧٣	١٨٧,٠٤٨	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠				
٢,٢٢٩,٦٩٠,٧١٨	١٨٧,٠٤٨	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠				

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم										
مكونات حقوق ملكية أخرى										
أرباح غير محقة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطيات تقييم اكتواري	التغيرات في الملكية في الشركات التابعة	احتياطي نظامي	علاوة الإصدار	رأس المال	الإجمالي	غير المسيطرة	الحصص	اجمالي حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٤٠٢,٥٦٤	(٨,٥٢٠,٧٠٣)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢	٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧	٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤
--	--	--	--	--	--	--	٩٤,٠٧٤,٧٧٧	٣٥,٣٤٣,٣٩٧	٥٨,٧٣١,٣٨٠	٥٨,٧٣١,٣٨٠
(٦٣,١٨٢)	٢,٣٠٠,٤٤٩	--	--	--	--	--	١,١٥٧,٦٦٣	(١,٠٧٩,٦٠٤)	٢,٢٣٧,٢٦٧	--
(٦٣,١٨٢)	٢,٣٠٠,٤٤٩	--	--	--	--	--	٩٥,٢٣٢,٤٤٠	٣٤,٢٦٣,٧٩٣	٦٠,٩٦٨,٦٤٧	٥٨,٧٣١,٣٨٠
--	--	--	--	--	--	--	(١١٨,٠٠٧,٢٠١)	(٥٢,٧٢٧,٢٠١)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)
--	٢,٤٣٨,٢٩٦	٢,٧٩٩,٣٩١	٣٤٢,٥٥٠,٢٧٨	--	--	--	٦٤٨,٣٥٦,٨٩٦	٣٠,٠٥٦٨,٩٣١	٣٤٧,٧٨٧,٩٦٥	--
--	--	--	--	--	--	--	١,٦٩٠,٢٤٨	١,٦٩٠,٢٤٨	--	--
--	--	--	--	--	--	--	٢,٣٣٦,٨٤٩,٤٧٥	٨١٨,٧٩١,٤٨٦	١,٥١٨,٠٥٧,٩٨٩	٢٤١,٧٨١,١٥٤
٥,٣٣٩,٣٨٢	(٣,٧٨١,٩٥٨)	(١١,٦٩٧,٤٨٠)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٣٦,٨٤٩,٤٧٥	٨١٨,٧٩١,٤٨٦	١,٥١٨,٠٥٧,٩٨٩	٢٤١,٧٨١,١٥٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م
(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 ٢٠٢١م
(غير مراجعة)

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 التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	الإيضاح
١١٠,٨٩٤,٥٨٨	٣٧,٩٧٨,٧٣٨	
١٢٩,٣٧٣,٢٦٥ ٧,٥٣٢,٤١٥ ٢,٠٨٤,٠٩٧	١٢٨,٦٨٢,٣٣٥ ٩,٧٠٧,٨٠٨ ٣,٧٤٩,٨١٠	
(١٩,٤٢٣,٢٩١)	(٢٢,٩٧٣,٥٠١)	١١
--	(٨,٠١١,٧٠٩)	
(٣٠٢,٨٦٩)	(٢٢٤,٥٢٢)	
(١٩,٥٩٧)	١,١٣٤,٦٢٢	
١٨,٩١١	(١,٠٨٨,٩٣٧)	
٤٤,١٦٦	٣٩,٥٩٣	
(٥,٧٢٧,٧٤٠)	--	
١٥٢,٩٢٥,٥٦٥	١٥٧,٤٣٤,٢٣٥	
٣٧٧,٣٩٩,٥١٠	٣٠٦,٤٢٨,٤٧٢	
(٧٠,٩٧٨,٠١٠)	(٢٢,٤٠٦,٦٩٧)	
(٥١٣,٢١٥)	(٢,٦٥٨,٨٩٢)	
(٥,٤١٤,١٥١)	(٥,٣٢٧,٩٦٢)	
(١٣٥,٩٢٧,٢٥٦)	(١٣٦,٨٣٤,٧٩٤)	
١,٤٣١,٦٧٥	(٢٤٨,٩٢٨)	
١٦٥,٩٩٨,٥٥٣	١٣٨,٩٥١,١٩٩	
(٢,٧٢٩,٦٥٨)	(٥,٠٠٨,٦٧٦)	
(١٧,٦١٧,٠٤٧)	(٢٩,٤٨٧,١٣٧)	
(١٤,٢٧٢,٨٥٠)	(٢٢,١٥٨,٧٦٩)	
١٣١,٣٧٨,٩٩٨	٨٢,٢٩٦,٦١٧	
٦,٥٦٤,٠٧٨	٧,٢٣٣,٣٠٠	١١
(٤٥,٠٢٥,٧٠١)	(٣,٤٢٨,٠٠٠)	١١
٦٤٨,٣٥٦,٨٩٦	--	
١٣٤,٥٥١	١,٢٩٢,٣٢٨	
(٦٧,٤٩٦,٢٢٨)	(١٧٢,٢٧٧,٢٢٧)	
--	(٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٥٤٢,٥٣٣,٥٩٦	(٦٣٧,١٧٩,٥٩٩)	
(٥٢,٧٦٤,٨٦٨)	(٥٤,٦٦٩,٩١٨)	
(٨,٣٥٣,١٤٤)	(٧,٦٣٨,٣٢٣)	
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	--	
(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	١٥
(٥٢,٧٢٧,٢٠١)	(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	
١,٦٩٠,٢٤٨	(١٢٨,٤٦٨)	
(١١٢,٤٣٤,٩٦٥)	(١٥٨,٣٥٧,٢٣٣)	
٥٦١,٤٧٧,٦٢٩	(٧١٣,٢٤٠,٢١٥)	
٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	
٨٩٨,٠١١,٥٥٦	١٧٩,١٣٣,٨٧٦	١٤
٣,٦٥٩,١٤١	(٦,١٧٦,٧٩٢)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل التعديلات :-		
استهلاك وإطفاء		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
إطفاء إيجارات مقدمة		
الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي		
إيرادات من ودائع قصيرة الأجل		
عكس خسائر انتماية متوقعة		
مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم (الربح) / الخسارة من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات		
مخصص تكاليف تفكيك		
عكس مخصص انتفي الغرض منه		
إعفاء تمويلية، بالصافي		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى		
المستحق من أطراف ذات علاقة		
مخزون		
ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات أخرى		
المستحق إلى أطراف ذات علاقة		
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		
إعفاء تمويلية مدفوعة		
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة		
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
توزيعات أرباح مستلمة من الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		
استثمار في شركة زميلة خلال الفترة		
متحصلات من بيع حصة حقوق ملكية إلى حصة غير مسيطرة		
متحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات		
إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات، وأعمال رأسمالية تحت		
التفويض، وموجودات غير ملموسة وموجودات حق استخدام		
استثمار في ودائع قصيرة الأجل		
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
سداد قرض طويل الأجل		
مطلوبات عقود إيجار مدفوعة		
استلام قروض طويلة الأجل		
توزيعات أرباح مدفوعة		
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصة غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة		
صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
المعلومات الإضافية غير النقدية		
تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة		

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

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 ١٩٨٨ م) والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م) 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 ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
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 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 واللجنة 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 مجدية - تكلفة إنجاز عقد
التحسينات السنوية	(التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧) التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير
معيار المحاسبة الدولي ١٦	المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ الممتلكات والآلات والمعدات: تحصيلات قبل
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	الاستخدام المقصود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦) إشارة إلى إطار المفاهيم (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)

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
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبي
معيار المحاسبة الدولي ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة من معاملة منفردة
معيار المحاسبة الدولي ١ والمعايير الدولية للتقرير المالي	بيان الممارسة ٢
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	الإفصاح عن السياسات المحاسبية
	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

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 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
<u>٧١٦,٠٧٩,٢٦٥</u>	<u>٦٢٣,٩٩٠,٥٣٨</u>	<u>٢١٧,٩٤٠,٩٠٨</u>	<u>٢١٤,٦٧٤,٢٥٣</u>	

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
<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
<u>٠,٧٢</u>	<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,١٨</u>	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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
١٨٤,١٩٣,٥٠٣	١٧٣,٢٩٣,٠٣٢	الممتلكات والآلات والمعدات - أخرى
٢٦,٤٥٣,٠٢٢	٢٥,٠٦٣,٨١٣	ممتلكات وآلات ومعدات - مشروع إعادة التصدير
٣٤,٧٠٣,١٤٩	٣٢,٦٤٩,٣٣٩	ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء
<u>٢٤٥,٣٤٩,٦٧٤</u>	<u>٢٣١,٠٠٦,١٨٤</u>	

(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 الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٥٧٠,٣١٣,٢٥١	١,٥٧٥,٩٨٣,٦٥٠	حقوق امتياز الموائى والموجودات (الإيضاح ٨-١)
١,٤٧٩,٤٣١,٢١٩	١,٤٥٤,٦٠٢,٨١٢	موجودات غير ملموسة متعلقة بألعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (الإيضاح ٨-٢)
٣,١٠٨,٤١١	٢,٠١٧,٧٨٧	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٣,٠٥٢,٨٥٢,٨٨١</u>	<u>٣,٠٣٢,٦٠٤,٢٤٩</u>	

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

٨. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

١-٨ حقوق امتياز الموائى والموجودات

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

٢-٨ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

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

٨-٣ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب 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 ("مواني") 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 وتُقاس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". تحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عند بحال 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
--	(١٢٥,٤٨٥)	--	استثمار مكون خلال السنة
(٦,٥٦٤,٠٧٨)	(١٧,٠٠٣,٤٠٩)	(٧,٢٣٣,٣٠٠)	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة
			معتترف 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

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

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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	%٣٣,٣	٥٦,٣٧١,٧١٠	٤٨,٦٣٨,١٦٢
شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	بلدية لختنشتاين	%١٩	%١٩	٢,٧٨٣,٠١١	٢,١٨٧,٩٦٩
شركة جرين دوم (الإيضاح د)	استثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمة لوجستية	الإمارات العربية المتحدة	%٢٤	%٢٤	٤٧,١٠٧,٧٤٠	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	
١١٠,٦٨٢,٥٠٠	١٠١,٠٨١,٠٦٨	التكلفة:
--	٢٥٦,٥٦٨	في بداية الفترة / السنة
١٤,٣٦٦,٨٢٧	٩,٣٤٤,٨٦٤	تعديل عقود إيجار
		إضافات خلال الفترة / السنة
١٢٥,٠٤٩,٣٢٧	١١٠,٦٨٢,٥٠٠	
		الاستهلاك:
(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	(١٤,١٦٢,٨١٥)	في بداية الفترة / السنة
(٥,٨١١,٠٠٩)	(٦,٠٣٨,٤١٥)	استهلاك الفترة / السنة
(٢٦٢,٤٩٦)	(٣٤٩,٠٣٣)	الاستهلاك للفترة / السنة (مرسمل في موجودات تحت التنفيذ)
(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	
٩٧,٥٣٥,٦٨٩	٩١,٦٣١,٧٢٧	في بداية الفترة / السنة
١٤,٣٦٦,٨٢٧	٩,٥٠٩,٢٩٢	إضافات خلال الفترة / السنة
--	٢٥٦,٥٦٨	تعديل عقود إيجار
٢,٠٤٠,٤٠٤	٢,٥٩٧,٧٧٩	محمل الفوائد للفترة / السنة
١,٨٥٨,٣٢١	٢,٤٦٢,٣٥٧	إلغاء مطلوبات عقود إيجار (المرسلة في الأعمال تحت التنفيذ)
(٩,٦٧٨,٧٢٦)	(٨,٩٢٢,٠٣٤)	دفعات مطلوبات عقود إيجار من الخدمة خلال الفترة / السنة
١٠٦,١٢٢,٥١٤	٩٧,٥٣٥,٦٨٩	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 ٢٠٢٢م

١٣. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (يتبع)

فيما يلي تصنيف مطلوبات عقود الإيجار:

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

١٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	النقد في الصندوق نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح ١-١٤) ودائع مرابحة (انظر الإيضاح ٢-١٤)
٢٥٨,٢٤٧	٣٣٥,٤٤٥	
٦٨٧,٠٧٢,٧١٨	١٥٥,٧٩٨,٤٣١	
٢٠٥,٠٤٣,١٢٦	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	
٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	١٧٩,١٣٣,٨٧٦	

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 المرابحة 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 الخزنة

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 خزنة.

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

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

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 لسنة 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 إطفأؤه 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 الاحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب و ربح متفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام وإطائها 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
<u>٥٩١,١٦٣,٤٥٤</u>	<u>٦٤٦,٨١٨,٣٣٨</u>	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
<u>--</u>	<u>١,٣٢٨,٥٢٧</u>	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 ٠,١٩ 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 ٠,١٩ 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 الربوط 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 ٢٠٢٢ م

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:

مبلغ المعاملات				طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م			
٥٠,٨٦٠,٢٤٤	٤٨,٦٤٩,٣٩٩	١٧,٤٦٥,٤٢٣	١٧,١٥٩,٨٦٧	بيع بضائع وخدمات خدمات مقدمة	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٥٦٩,٢٥٠	٥٦٩,٢٥٠	١٨٩,٧٥٠	١٨٩,٧٥٠	مصرفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة		
(٤,٣٦٢)	(٣٠,٣٢٣)	--	--	مصرفات متحملة بالنيابة عن الشركة		
٦٣,٢٩٨	٨٩,١٩٤	١,٠١٦	٥,٥٠٤	الزميلة		
٣٤١,٢٧٠	١٣,٨٢٤	٣٤١,٢٧٠	--	بيع بضائع وخدمات	شركة شقيقة	الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
٣,٣٩٣	--	٤,٦٣٠	--	إيجار الأرض والمخازن		
١٠٣,٥٠٠	١٠٣,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	خدمات مقدمة	شركة زميلة	شركة الجبر تالكي المحدودة
٣,٦٦٦,٦٥٧	٧,٢٣٣,٣٠٠	٣,٦٦٦,٦٥٧	٣,٤٤٥,٤٥٨	توزيعات أرباح مستلمة		
٢٦٤,٩٢٥	٣٧٢,٩٢٦	--	٢٥,٧٣٠	مصرفات متكبدة بالنيابة عن شركة		
٢,٠٠٤,٩٩٣	١٤,٣٠٨	٣٣٧,٧٢٨	٥,٠٤٧	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٢٦٤,٩١٨	٣٣٨,٢٧٤	١٢٦,٩٩٥	١٣٢,٠٠٧	مدفوعات بالنيابة عن الشريك	شريك	شركة زينل للصناعات المحدودة
(٣٣,٩٨١)	(١٣٨,٩١٤)	(٢٣,٧٨٦)	(٤٤,٨٨٥)	مصرفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة		
٣,٦٠٠,٩٥٧	--	٣,٦٠٠,٩٥٧	--	مصرفات محملة على شريك		
(١٤,٣٧٩,٤٣٤)	(١٣,٩٩٤,٥٤٢)	(٤,٨٢٢,٣٣٨)	(٤,٨٣٨,٦٦٣)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	الكرم العربي للتأمين
--	(٢٩٢,٢٧٠)	--	(٢٩٢,٢٧٠)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة فيرو دي دبليو سى ليمنند

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

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

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

(ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة

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

الكرم العربي للتموين

(د) تتكون مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا 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	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 ٢٠٢٢ م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

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

لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٨٢,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: 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 متضمنه 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:

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

٢٠. قطاعات الأعمال (بتبع)

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي (غير مراجعة)	القطاعات المقرر عنها		
			تحلية وتوزيع المياه	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات
ألف ريال سعودي (غير مراجعة)					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م					
٥٨٨,٧٥٥	--	٥٨٨,٧٥٥	٦٥,٤٩٧	٣٤,٢١٨	٤٨٩,٠٤٠
١٢٩,٠٧٩	--	١٢٩,٠٧٩	--	٣٦,٠٦٣	٩٣,٠١٦
٧١٧,٨٣٤	--	٧١٧,٨٣٤	٦٥,٤٩٧	٧٠,٢٨١	٥٨٢,٠٥٦
(٨٢٨)	--	(٨٢٨)	(٨٢٨)	--	--
٧١٧,٠٠٦	--	٧١٧,٠٠٦	٦٤,٦٦٩	٧٠,٢٨١	٥٨٢,٠٥٦
٤٢٢,١٢٥	--	٤٢٢,١٢٥	٤٣,٧٨٨	٣٨,٢٣٩	٣٤٠,٠٩٨
(٨٢٨)	--	(٨٢٨)	--	--	(٨٢٨)
٤٢١,٢٩٧	--	٤٢١,٢٩٧	٤٣,٧٨٨	٣٨,٢٣٩	٣٣٩,٢٧٠
٢٩٥,٧٠٩	--	٢٩٥,٧٠٩	٢٠,٨٨١	٣٢,٠٤٢	٢٤٢,٧٨٦
١٨,٢٩٠	٢,٠٦٣	١٦,٢٢٧	٣,٤٩٩	١١,٣٥٠	١,٣٧٨
٤,٨٦٥,٤٩٣	٧٣٩,٥٧٠	٤,١٢٥,٩٢٣	١٩٠,٢٠٣	٤٧٧,٢٠٩	٣,٤٥٨,٥١١
٢,٦٣٥,٨٠٢	٢٠,٨٨٦	٢,٦١٤,٩١٦	٤٤,١٨٩	١١٥,٨٣٦	٢,٤٥٤,٨٩١

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

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها					
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	تغطية وتوزيع المياه	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات
ألف ريال سعودي (غير مراجعة)					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م					
٦٧٠,٠٥٣	--	٦٧٠,٠٥٣	٧٤,٧٠٢	٣٠,٦٢٠	٥٦٤,٧٣١
٦٤,٣٧٢	--	٦٤,٣٧٢	--	٤٦,٧٣٥	١٧,٦٣٧
٧٣٤,٤٢٥	--	٧٣٤,٤٢٥	٧٤,٧٠٢	٧٧,٣٥٥	٥٨٢,٣٦٨
(٧٠٩)	--	(٧٠٩)	(٧٠٩)	--	--
٧٣٣,٧١٦	--	٧٣٣,٧١٦	٧٣,٩٩٣	٧٧,٣٥٥	٥٨٢,٣٦٨
٣٧٨,٩٦٣	--	٣٧٨,٩٦٣	٥٤,٠١٣	٤٧,٤٠٢	٢٧٧,٥٤٨
(٧١٠)	--	(٧١٠)	--	--	(٧١٠)
٣٧٨,٢٥٣	--	٣٧٨,٢٥٣	٥٤,٠١٣	٤٧,٤٠٢	٢٧٦,٨٣٨
٣٥٥,٤٦٣	--	٣٥٥,٤٦٣	١٩,٩٨٠	٢٩,٩٥٣	٣٠٥,٥٣٠
٥٨,٧٣١	٦٠٤	٥٨,١٢٧	٢,٧٥٨	٤,٩٦٥	٥٠,٤٠٤
٥,٠٤٨,٨٨٧	٨٠٠,٤٦٢	٤,٢٤٨,٤٢٥	١٩٢,٩٢٢	٤٧٤,٢٥٦	٣,٥٨١,٢٤٧
٢,٧١٢,٠٣٨	٦٠,١٥٠	٢,٦٥١,٨٨٨	٣٠,٧٧٥	١١٠,٥٦٦	٢,٥١٠,٥٤٧

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).