الشركة السعودية للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

فهرس	**صفحة**
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل	-
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦-١٤

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمين في الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطورة ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - والمنشآت التابعة لها (يُشار إليها معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)" التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠)"فحص المعلومات المالية الأولية والمُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي لا نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه

البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون
رقم الترخيص ٣٢٣/١١/٥٢٠
C.R.1010385804
License 520/11/323
Al-Bassam & Co.
Certified Public Accountants

أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
الرياض: ٢٢ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ
الموافق: ٦ نوفمبر ٢٠٢٣م

الشركة السعودية للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير موحدة) (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات وغير الملموسة، صافي		١,١٠٥,٤٠٧	٣٩٩,٦٨٦
استثمارات في شركات زميلة	٤	٥٢٦,٦٩٨,٥٠١	٥٣١,٨٦٠,٦٦٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	١٢,٣٤٥,٥٧٥	١٢١,٢٨٠,٠٢٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦	١٩٩,٧٠٥,٠٣٣	١٩٩,٧٠٥,٠٣٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	٧	٥,٤٥١,٣٦٠	-
موجودات مالية اخرى		١,٢٦٦,٨٩١	١,٧٥٨,١٦٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧٤٦,٥٧٢,٧٦٧	٨٥٥,٠٠٣,٥٧٥
الموجودات المتداولة			
نقد وما في حكمه		٥,٣٣٥,٦١٧	٤٥,٠٩٩,٢٤٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦	٣١٧,٨٦١,٧١٤	٨,٤٠٩,١٦٤
مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى		٥٨٤,٧٦٤	٦٠١,٤٩٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٢٣,٧٨٢,٠٩٥	٥٤,١٠٩,٩٠٦
إجمالي الموجودات		١,٠٧٠,٣٥٤,٨٦٢	٩٠٩,١١٣,٤٨١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٨	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أسهم خزينة	٨	(٢٧,١٨٢,٦٩٣)	-
احتياطي نظامي	٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي عام	١٠	٣٤,٣٣١,٨٩٢	٣٤,٣٣١,٨٩٢
أرباح مبقاة		٢٠٧,٠٦٦,٧٢٦	٢٤٣,١٤٣,١٨٢
احتياطي إكتواري		(٩١٧,٦١٣)	(٩١٧,٦١٣)
احتياطي القيمة العادلة		(٨٥٣,٢٧٨)	(٢٥,٣٧٣,٨٨١)
إجمالي حقوق الملكية		٩٦٢,٤٤٥,٠٣٤	٩٠١,١٨٣,٥٨٠
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥	١,٧٦٩,٨٠٠	١,٥١٧,٥٤٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٧٦٩,٨٠٠	١,٥١٧,٥٤٩
المطلوبات المتداولة			
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٣,١٢١,٥١٣	٤,١٨٧,٢١٢
قروض قصيرة اجل	١٤	١٠١,٤١٩,١٧٨	-
مخصص الزكاة	١٢	١,٥٩٩,٣٣٧	٢,٢٢٥,١٤٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٠٦,١٤٠,٠٢٨	٦,٤١٢,٣٥٢
إجمالي المطلوبات		١٠٧,٩٠٩,٨٢٨	٧,٩٢٩,٩٠١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١,٠٧٠,٣٥٤,٨٦٢	٩٠٩,١١٣,٤٨١

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

عبدالله بن سليمان الجريش
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبدالله بن محمد الحميضي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير موحدة) (غير مدققة)	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير موحدة) (غير مدققة)
الإيرادات	١٦	٤٦,٠٣٠,٢٧١	٢٥,٩٦٦,٩٢٨	١٢٤,٩٧٠,٨٢٦	٩١,٤٩٤,٢٤٧
مجمل الربح		٤٦,٠٣٠,٢٧١	٢٥,٩٦٦,٩٢٨	١٢٤,٩٧٠,٨٢٦	٩١,٤٩٤,٢٤٧
مصروفات ادارية وعمومية		(٥,١٧٤,٤٦٤)	(٣,٥٠٥,٥٥٧)	(١٠,٨٨٣,٦٢٧)	(١٠,٥٨٣,٠٨٨)
الربح من التشغيل		٤٠,٨٥٥,٨٠٧	٢٢,٤٦١,٣٧١	١١٤,٠٨٧,١٩٩	٨٠,٩١١,١٥٩
تكاليف تمويل		(١,٤١٩,١٧٨)	(٣٢٧,٩٥٤)	(١,٤١٩,١٧٨)	(٣٨١,٢٦١)
إيرادات أخرى		٣,٠٠٠	١٦,١٦٦	٥,٧٠٠	١٩,٠١٣
صافي الربح قبل الزكاة		٣٩,٤٣٩,٦٢٩	٢٢,١٤٩,٥٨٣	١١٢,٦٧٣,٧٢١	٨٠,٥٤٨,٩١١
الزكاة		(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١٨٩,٤٨٤)
صافي ربح الفترة		٣٨,٩٣٩,٦٢٩	٢٢,٠٩٩,٥٨٣	١١١,١٧٣,٧٢١	٨٠,٣٥٩,٤٢٧
الدخل الشامل الآخر:					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا ضمن الربح أو الخسارة:					
الحصة في الدخل الشامل من الشركات الزميلة		٧٥٢,٤١٩	-	-	-
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		(٦٣٢,٢٤٧)	(١٣,١٧٠,٦٥٣)	٧,٢٧٠,٤٢٦	(٧٢,٢٠٢,٤٨٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٣٩,٠٥٩,٨٠١	٨,٩٢٨,٩٣٠	١١٨,٤٤٤,١٤٧	٨,١٥٦,٩٤٣
الربح الأساسي والمخفض للسهم					
ربحية السهم من صافي ربح الفترة	١٧	٠,٦٦	٠,٣٧	١,٨٨	١,٣٦
ربح السهم من إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٧	٠,٦٦	٠,١٥	٢,٠٠	٠,١٤

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

عبدالله بن سليمان الجريش
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبدالله بن محمد الحميضي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقاه	احتياطي إكتواري	احتياطي القيمة العادلة	الإجمالي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م									
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير موحدة) (مدققة)		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٣١,٨٩٢	١٨٥,١١٤,٠٢١	(٨٧٦,٣٤٧)	٦٩,٣٦٦,٨٠٧	٩٣٧,٩٣٦,٣٧٣
صافي ربح الفترة		-	-	-	-	٨٠,٣٥٩,٤٢٧	-	-	٨٠,٣٥٩,٤٢٧
الدخل الشامل الأخر		-	-	-	-	-	-	(٧٢,٢٠٢,٤٨٤)	(٧٢,٢٠٢,٤٨٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	-	-	٨٠,٣٥٩,٤٢٧	-	(٧٢,٢٠٢,٤٨٤)	٨,١٥٦,٩٤٣
توزيعات أرباح	١١	-	-	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير موحدة) (غير مدققة)		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٣١,٨٩٢	٢٢٧,٩٧٣,٤٤٨	(٨٧٦,٣٤٧)	(٢,٨٣٥,٦٧٧)	٩٠٨,٥٩٣,٣١٦
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م									
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٣١,٨٩٢	٢٤٣,١٤٣,١٨٢	(٩١٧,٦١٣)	(٢٥,٣٧٣,٨٨١)	٩٠١,١٨٣,٥٨٠
صافي ربح الفترة		-	-	-	-	١١١,١٧٣,٧٢١	-	-	١١١,١٧٣,٧٢١
الحصة في الدخل الشامل من الشركات الزميلة		-	-	-	-	-	-	-	-
تحويل احتياطي القيمة العادلة عند استبعاد الاستثمار		-	-	-	-	(١٧,٢٥٠,١٧٧)	-	١٧,٢٥٠,١٧٧	-
الدخل الشامل الأخر		-	-	-	-	-	-	٧,٢٧٠,٤٢٦	٧,٢٧٠,٤٢٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	-	-	٩٣,٩٢٣,٥٤٤	-	٢٤,٥٢٠,٦٠٣	١١٨,٤٤٤,١٤٧
زيادة رأس المال		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
توزيعات أرباح	١١	-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
اسهم خزينة		-	(٢٧,١٨٢,٦٩٣)	-	-	-	-	-	(٢٧,١٨٢,٦٩٣)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م		٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧,١٨٢,٦٩٣)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٣١,٨٩٢	٢٠٧,٠٦٦,٧٢٦	(٩١٧,٦١٣)	(٨٥٣,٢٧٨)	٩٦٢,٤٤٥,٠٣٤

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

عبدالله بن سليمان الجريش
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبدالله بن محمد الحميضي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير موحدة) (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	١١٢,٦٧٣,٧٢١	٨٠,٥٤٨,٩١١
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
استهلاك ممتلكات ومعدات وغير الملموسة	١٢٥,٢٩٨	١٠١,٣٤١
أرباح (خسائر) رأسمالية	٩,٣٤٧	(٢,٧٤٩)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٨٧,٠٩٠	٨٨٠,٢٠٩
حصة الشركة من ارباح شركات زميلة	(٣٠,٠٠٠,٩٩٦)	(٨٠,٢١٣,٢٩٠)
أرباح محققة من الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	(٣٦,٣٢٦,٦١٥)	-
أرباح غير محققة من الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	(١١,٨٨٣,٢٨٩)	-
تكاليف تمويل	١,٤١٩,١٧٨	٣٨١,٢٦٢
	٣٦,٣٠٣,٧٣٤	١,٦٩٥,٦٨٤
التغيرات في بنود رأس المال العامل		
مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى	١٦,٧٣٥	(٣٨٩,٠٣٧)
موجودات مالية أخرى	٤٩١,٢٧٨	٢١٨,٤٥٦
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	(١,٠٦٥,٦٩٨)	(١,١٢٥,٨٦٩)
تكلفة معاملات التمويل المدفوعة	-	(٣٨١,٢٦٢)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٣٥,٧٤٦,٠٤٩	١٧,٩٧٢
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة	(٣٤,٨٣٩)	(١,٢١٠,٣٥٤)
الزكاة المدفوعة	(٢,١٢٥,٨٠٣)	(٥٠,٦٦٣)
صافي (النقد الناتج)/ المستخدم في الانشطة التشغيلية	٣٣,٥٨٥,٤٠٧	(١,٢٤٣,٠٤٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات	(٨٤٠,٣٦٧)	(١٤١,٠٤٧)
توزيعات أرباح محصلة من شركات زميلة	١٥,٤٥٤,٥٤٥	٣٢,٨٣٦,٣٦٤
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	(٨٧٤,٨٥٦,١٤٧)	-
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(٧٩١,١١٩)	(١٦٥,١٨٩)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	٥,٤٩٨
متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة	١٩,٧٠٨,٦١٧	-
متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من الربح والخسارة	٦١٣,٦١٣,٥٠١	-
متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	١١٦,٩٩٥,٩٩٠	-
صافي (النقد المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(١١٠,٧١٤,٩٨٠)	٣٢,٥٣٥,٦٢٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من قروض وتسهيلات	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
المسدد من من قروض وتسهيلات	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٥,٤٥١,٣٦٠)	-
شراء أسهم خزينة	(٢٧,١٨٢,٦٩٣)	-
توزيعات أرباح مدفوعة	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
صافي النقد (الناتج من) / المستخدم في الأنشطة التمويلية	٣٧,٣٦٥,٩٤٧	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٣٩,٧٦٣,٦٢٦)	(٦,٢٠٧,٤١٩)
النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٤٥,٠٩٩,٢٤٣	٢٣,٧٨٠,٢٣٧
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥,٣٣٥,٦١٧	١٧,٥٧٢,٨١٨
المعاملات غير النقدية:		
التغير في احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية	٧,٢٧٠,٤٢٦	(٧٢,٢٠٢,٤٨٣)
المحول من احتياطي القيمة العادلة للأرباح المبقاه نتيجة بيع استثمارت بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(١٧,٢٥٠,١٧٧)	-

مهند مصطفى الأشقر
المدير المالي

عبدالله بن سليمان الجريش
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبدالله بن محمد الحميضي
رئيس مجلس الإدارة

١. **الوضع النظامي وطبيعة النشاط**

الشركة السعودية للصناعات المتطورة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٣٢١ والصادر بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨م.

يتمثل نشاط الشركة في إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة، استثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات الشركة السعودية للصناعات المتطورة (" المجموعة") والشركة التي تمتلكها بشكل مباشر ("يشار إليها بـ"التابعة"):

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الشكل القانوني	نسبة الملكية الفعلية (مباشر)
شركة النمو الدائم المتحدة للاستثمار	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠%

شركة النمو الدائم المتحدة للاستثمار ("الشركة") هي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة، تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٨٧٣٠١والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٩ ه (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨).
ونتيجه لذلك فإن القوائم المالية من الفترة ١ يناير ٢٠٢٣م الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م هي اول قوائم مالية موحدة للمجموعة.
بلغ رأس المال المصرح به مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إدارة أنشطة الشركات القابضة.

٢. **أسس الإعداد**

٢-١ بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولى " المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لاتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

أعدت هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية ووفقا لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وأساس التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة والتزامات منافع الموظفين المدرجة بالقيمة الحالية للالتزامات.

٢-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، القوائم المالية لشركة السعودية للصناعات المتطورة وشركتها التابعة (المجموعة) كما ورد في إيضاح رقم (١).

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة القابضة وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
- التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:
- الترتيب التعاقدي القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الموحدة بمساهمي الشركة الأم للمجموعة والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. ويتم إجراء تعديلات عند الضرورة على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات فيما بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تعمل على تحقق القيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تعمل على تحقق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس التوحيد (تتمة)

- تعمل على تحقق أي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
- تعيد تصنيف حصة الشركة القابضة من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، متى كان ذلك مناسبا متى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة

استخدام التقديرات والإفتراضات:
إن إعداد البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وافتراضات 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 اعتمادا 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 والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لم تقم المجموعة بتطبيق أي من المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد.

بأستثناء سياسة أسهم الخزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية الخاصة بالأسهم التي يعاد شراؤها (أسهم خزينة) بغرض الأحتفاظ بها لرفع قيمة سعر السهم ، ويتم خصمها من حقوق الملكية وتعدل لاي تكاليف المعاملات وتوزيعات الأرباح وكذلك أرباح وخسائر بيع هذه الأسهم. لايتم أثبات اي أرباح او خسائر في قائمة الربح او الخسارة الموحدة عند شراء او بيع او اصدار او الغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالاسهم للمجموعة.
يتم أثبات أي فروقات بين القيمة الدفترية و العوض في حالة إعادة الاصدار في الارباح المبقاة.

٤. استثمارات في شركات زميلة

٤-١ فيما يلي ملخص لحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٥٣١,٨٦٠,٦٦٧**	٤٧٥,٢٦٦,٥٠٦
حصة الشركة من أرباح الشركات	**٣٠,٠٠٠,٩٩٦**	٩٤,٠٦٩,٠٠٦
توزيعات أرباح الشركات الزميلة	**(١٥,٤٥٤,٥٤٥)**	(٣٢,٨٣٦,٣٦٤)
استبعاد حصة مباعه من شركات زميلة	**(١٩,٧٠٨,٦١٧)**	-
أثر بنود الدخل الشامل لشركات الزميلة	**-**	(٤,٦٣٨,٤٨١)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٥٢٦,٦٩٨,٥٠١**	٥٣١,٨٦٠,٦٦٧

٤-٢ بلغت الاستثمارات في شركات زميلة كما يلي:

الاسم	**عدد الأسهم**	**نسبة الملكية (%)**	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)
شركة مسار النمو للتمويل (دويتشة للتمويل – سابقا)	**١٨,١٨١,٨١٨**	**٣١,٦٢٪**	**٢٧١,٨٩٠,٩٧٥**	٢٨٥,٥١٥,١٣٨
شركة العبيكان للزجاج	**٨,٨٩١,٩٣٥**	**٣٧,٠٥٪**	**٢٥٤,٨٠٧,٥٢٦**	٢٤٦,٣٤٥,٥٢٩
			٥٢٦,٦٩٨,٥٠١	٥٣١,٨٦٠,٦٦٧

تم إدراج وبدء تداول أسهم شركة العبيكان للزجاج في نمو – السوق الموازية اعتباراً من يوم الاثنين ٦ رجب ١٤٤٣هـ الموافق ٧ فبراير ٢٠٢٢م كإدراج مباشر، بسعر استرشادي ٦٨ ريال للسهم، علماً أن التكلفة الاجمالية لحصة الشركة السعودية للصناعات المتطورة في شركة العبيكان للزجاج تبلغ ١١٨,٦ مليون ريال، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م بلغت القيمة العادلة لحصة ملكية الشركة في شركة العبيكان للزجاج وفقاً لأسعار تداول مبلغ ٦٧٢,٢ مليون ريال سعودي.
قامت الشركة ببيع ما نسبته ٢,٩٥% من أسهم شركة العبيكان للزجاج بعدد ٧٠٨,٠٦٥ سهم من خلال صفقة خاصه نتج عنها تحقيق صافي أرباح بمقدار ٣٥,٤٦ مليون ريال سعودي وذلك خلال الربع الثالث من العام ٢٠٢٣م.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، حصلت شركة مسار النمو للتمويل (دويتشة للتمويل – سابقا) والتي تملك فيها الشركة السعودية للصناعات المتطورة ما نسبته ٣١,٦٢% من رأس المال على موافقة البنك المركزي السعودي الأولية على طرح الشركة في السوق المالية الرئيسية. علما أن هذه الموافقة مشروطة بحصول الشركة على عدم ممانعة البنك المركزي السعودي النهائية والموافقات اللازمة من الجهات المعنية.

٤. استثمارات في شركات زميلة (تتمه)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	شركة العبيكان للزجاج	شركة مسار النمو للتمويل
إجمالي الموجودات	٦٨٩,٨٤٩,٠٥٧	٢,٢٨١,٨٨٤,٩٩٦
إجمالي المطلوبات	٨٤,١٣٥,٣٨٣	١,٥٧٦,٧٣٢,٦٠٩
حقوق الملكية	٦٠٥,٧١٣,٦٧٤	٧٠٥,١٥٢,٣٨٧
حصة الشركة السعودية للصناعات المتطورة	٢٢٤,٤١٦,٩١٦	٢٢٢,٩٦٩,١٨٥
القيمة الدفترية	٢٥٤,٨٠٧,٥٢٦	٢٧١,٨٩٠,٩٧٥
إيرادات	٣٠٩,٩٧٣,٣٢٠	١٥١,٠٢٧,٣٠٢
صافي الربح	٧١,٧٣٠,٠٥٥	٥,٧٨٨,٦٨٦
الدخل الشامل الأخر	-	-
الحصة من إجمالي الدخل الشامل	٢٨,١٧٠,٦١٣	١,٨٣٠,٣٨٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)	شركة العبيكان للزجاج	شركة مسار النمو للتمويل
إجمالي الموجودات	٦٨٤,٠٤٨,٢٤٢	٢,٣٣٧,٧٨٧,٠٣١
إجمالي المطلوبات	(١٤٨,١٨٣,٥٧٦)	(١,٥٨٩,٥٤٨,٣٣٠)
حقوق الملكية	٥٣٥,٨٦٤,٦٦٦	٧٤٨,٢٣٨,٧٠١
حصة الشركة السعودية للصناعات المتطورة	٢١٤,٣٤٥,٨٦٦	٢٣٦,٥٩٣,٠٧٧
القيمة الدفترية	٢٤٦,٣٤٥,٥٢٩	٢٨٥,٥١٥,١٣٨
إيرادات	٢٥٦,١٩٥,٤١٤	٢٢٢,١٣٣,٧٤٤
صافي الربح	١٧٧,٦٤٧,٧٤٠	٧٢,٧٧٠,١١٤
الدخل الشامل الأخر	(١١,٥٩٦,٢٠٤)	-
الحصة من إجمالي الدخل الشامل (قبل التعديلات)	٦٦,٤٢٠,٦١٤	٢٣,٠٠٩,٩١٠
تعديلات سنوات سابقة	-	(٤,٠٥٦,٣٠٦)
الحصة من إجمالي الدخل الشامل (بعد التعديلات)	٦٦,٤٢٠,٦١٤	١٨,٩٥٣,٦٠٤

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

بلغت الموجودات المالية ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	التكلفة	القيمة السوقية
صندوق دراية العالمي للاستثمار الجريء	٥٢٦,٧٨٠	٤٨٨,٢٧٤
صندوق جرافين فنتشر	١,١٤٥,٤٦٨	١,١٧٠,٦٤٤
صندوق هالا فنتشر	١,٢٩٩,٣٧٥	١,٤٠٣,٤٧٩
محفظة الراجحي المالية	١٠,٢٢٧,٢٣٠	٩,٢٨٣,١٧٨
شركة العبيكان إي جي سي للزجاج*	٨,٦٨٠,٠٠٠	-
	٢١,٨٧٨,٨٥٣	١٢,٣٤٥,٥٧٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)	التكلفة	القيمة السوقية
ينبع الوطنية للبتروكيماويات	٧٠,٩٨٠,٠٠٠	٨٣,٢٠٠,٠٠٠
محفظة الاستثمار كابيتال	٦٤,٨١٤,٢٧٢	٣٥,٦٦٣,٧٢٩
صندوق دراية العالمي للاستثمار الجريء	٢٢٦,٩٤٠	٢٢٧,٣٠٢
صندوق جرافين فنتشر	٨٢٣,١٨٩	٨٨١,٤٩١
صندوق هالا فنتشر	١,١٢٩,٥٠٠	١,٣٠٧,٤٩٨
شركة العبيكان إي جي سي للزجاج*	٨,٦٨٠,٠٠٠	-
	١٤٦,٦٥٣,٩٠١	١٢١,٢٨٠,٠٢٠

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر(تتمه)

وفيما يلي الحركة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)
التكلفة كما في ١ يناير	١٥٥,٣٣٣,٩٠١	١٩٠,١٠٨,٤٨٦
الاضافات	٧٩١,١١٩	١٢,٩٧١,٠٠٠
استبعادات خلال الفترة/ السنة	(١٣٤,٢٤٦,١٦٧)	(٤٧,٧٤٥,٥٨٥)
	٢١,٨٧٨,٨٥٣	١٥٥,٣٣٣,٩٠١
احتياطي القيمة العادلة كما في ١ يناير	(٢٥,٣٧٣,٨٨١)	٦٩,٣٦٦,٨٠٧
التغير في احتياطي القيمة العادلة	١٧,٢٥٠,١٧٧	(٩٠,٧٢٤,١١١)
المحول من احتياطي القيمة العادلة نتيجة استبعاد موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٧,٢٧٠,٤٢٦	(٤,٠١٦,٥٧٧)
احتياطي القيمة العادلة للفترة / السنة	(٨٥٣,٢٧٨)	(٢٥,٣٧٣,٨٨١)
مخصص خسائر هبوط*	(٨,٦٨٠,٠٠٠)	(٨,٦٨٠,٠٠٠)
إجمالي القيمة الدفترية	١٢,٣٤٥,٥٧٥	١٢١,٢٨٠,٠٢٠

* خلال عام ٢٠١٨ قرر مجلس الادارة ونظرا لتجاوز خسائر شركة العبيكان إي جي سي للزجاج ١٠٠% من راس المال فقد تم تكوين مخصص خسائر هبوط بكامل مبلغ الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر تم اقتطاعه من الاحتياطي العام.

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	عدد الأسهم / وحدات	٪	التكلفة	القيمة السوقية
شركة التصنيع وخدمات الطاقة	١٦,٨٧٤,٩٩٧	٢,٣٥	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١٨٠,٤٥٣,٢٣٣
الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) *	١,٢٤٩,٣٥٤	٠,٦٢	١٢,٤٩٣,٥٤٠	-
شركة السلام لصناعة الطيران	١٦٢,٠٠٠	١٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٢٥١,٨٠٠
محفظة الاستثمار كابيتال	-	-	-	-
محفظة الانماء كابيتال	-	-	١٩,٤٩٢,٩٥٦	٢٣,٤٧٨,٩٥٥
محفظة الراجحي المالية	-	-	٢٨٦,٨١١,٤٥٩	٢٩٤,٣٨٢,٧٥٩
الإجمالي			٥٠٧,٤٨٧,٩٢٥	٥١٧,٥٦٦,٧٤٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	عدد الأسهم / وحدات	٪	التكلفة	القيمة السوقية
شركة التصنيع وخدمات الطاقة	١٦,٨٧٤,٩٩٧	٢,٣٥	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١٨٠,٤٥٣,٢٣٣
الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) *	١,٢٤٩,٣٥٤	٠,٦٢	١٢,٤٩٣,٥٤٠	-
شركة السلام لصناعة الطيران	١٦٢,٠٠٠	١٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٢٥١,٨٠٠
صندوق المبارك للمتاجرة	٣١٤,٠٥٣	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٢١,٠٣٥
محفظة الاستثمار كابيتال	-	-	١,٧٣٥,١٥٥	١,٣٨٨,١٢٩
الإجمالي			٢٠٩,٩١٨,٦٦٥	٢٠٨,١١٤,١٩٧

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر – الجزء الغير متداول	١٩٩,٧٠٥,٠٣٣	١٩٩,٧٠٥,٠٣٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر – الجزء المتداول	٣١٧,٨٦١,٧١٤	٨,٤٠٩,١٦٤
	٥١٧,٥٦٦,٧٤٧	٢٠٨,١١٤,١٩٧

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمه)

وفيما يلي الحركة في القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الرصيد في بداية الفترة/السنة	٢٠٨,١١٤,١٩٧	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠
إضافات خلال الفترة/ السنة	٨٧٤,٨٥٦,١٤٧	١٠,٦٥٩,٦٩١
استبعادات خلال الفترة/السنة	(٦١٣,٦١٣,٥٠١)	(٢,٢٧٢,٧١٣)
أرباح غير محققة خلال الفترة/السنة	١١,٨٨٣,٢٨٩	١٠,٦٨٩,٠٧٢
أرباح محققة خلال الفترة/ السنة	٣٦,٣٢٦,٦١٥	٣٤٨,١٧٧
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٥١٧,٥٦٦,٧٤٧	٢٠٨,١١٤,١٩٧

* قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م تخفيض رأس مال الشركة من ٨,٥ مليار ريال سعودي ليصبح ٢ مليار ريال سعودي حيث بلغت حصة الشركة من هذا التخفيض ٤٠,٧ مليون ريال سعودي ليصبح الاستثمار بمبلغ ١٢,٤٩٣,٥٤٠ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٢,٤٩٣,٥٤٠ ريال سعودي). قامت الشركة في فترة سابقة بالاعتراف بخسائر هبوط بقيمة الإستثمار كاملاً.

٧. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفين الإدارة في المجموعة والمنشأت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشأت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً.
يتم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية بشروط مماثلة لتلك الشروط بين الجهات الأخرى من خلال عقود معتمدة من قبل الإدارة .
فيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة و بيان بـأرصدة الأطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة المالية:

١,٧ المستحق من أطراف ذات علاقة :

الاسم	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م مدين / (دائن)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مدين / (دائن)
شركة السلام لصناعة الطيران	شركة حليفة	مديونية	٥,٤٥١,٣٦٠	-

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، قامت المجموعة بتقديم قرض إلى شركة السلام لصناعة الطيران والتي تمتلك المجموعة ١٠% من رأس مالها، لدعمها في أعمالها التشغيلية. إن هذا القرض لا يحمل أي أعباء تمويلية. تم ادراج الأرصدة المتعلقة بهذا التمويل في بند المستحق من الأطراف ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

مزايا ومكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		لفترة التسعة أشهر	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)
أتعاب أعضاء اللجان ونفقات الاجتماعات	٧٣,٠٠٠	٨٨٥,١٦٧	١,٠٦٥,٠٠٠	١,٧٨٣,١٦٧
رواتب ومزايا موظفين الإدارة الرئيسيين	٢,٦٥٣,٨٩٥	٩١٦,٦٦٠	٤,٦٥٧,٢٦١	٤,٦٧٤,٧٦٧
	٢,٧٢٦,٨٩٥	١,٨٠١,٨٢٧	٥,٧٢٢,٢٦١	٦,٤٥٧,٩٣٤

* تم إدراج هذه المبالغ ضمن مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى.

٨. رأس المال

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢ للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس المال بنسبة ٢٠% وذلك عن طريق منح أسهم مجانية عبر رسملة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة، وذلك بمنح سهم مجاني مقابل كل خمسة أسهم يملكها المساهمون.
انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للشركة بتاريخ ٣ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٥ يناير ٢٠٢٣ وتمت الموافقة على زيادة رأس المال والنظام الأساسي الجديد. وبناءً عليه ، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ، بلغ رأس المال المصرح به ٦٠٠ مليون ريال سعودي ، مقسمًا إلى ٦٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

تم شراء ٨٧٢،٢٥٧ سهم من أسهم الخزينة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في تاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٣م.

٩. احتياطي نظامي

وفقا للنظام الأساسي للمجموعة، على المجموعة 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.

١٠. احتياطي عام

تم تكوين هذا الاحتياطي بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٨م 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 المجموعة.

١١. توزيعات الأرباح

في ٤ يونيو ٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توصية مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٣م بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٠ مليون ريال على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بنسبة ٥% من القيمة الأسمية للسهم بواقع ٠,٥ ريال لكل سهم. وذلك لعدد ٦٠ مليون سهم.

في ٣١ مايو ٢٠٢٢م وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توصية مجلس الادارة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٢م بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بنسبة ٧,٥% من القيمة الأسمية للسهم بواقع ٠,٧٥ ريال لكل سهم. وذلك لعدد ٥٠ مليون سهم.

١٢. مخصص الزكاة

١٢-١الموقف الزكوي

قدمت المجموعة اقرارها الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وحصلت المجموعة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى ٢١ شوال ١٤٤٥هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢٤م.

١٢-٢حركة مخصص الزكاة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	**٢,٢٢٥,١٤٠**	١٥٠,٠٠٠
المحمل خلال الفترة/ السنة	**١,٥٠٠,٠٠٠**	٢,١٢٥,٨٠٣
المدفوع خلال الفترة/ السنة	**(٢,١٢٥,٨٠٣)**	(٥٠,٦٦٣)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**١,٥٩٩,٣٣٧**	٢,٢٢٥,١٤٠

١٣. قروض طويلة الأجل

فيما يلي حركة القروض طويلة الأجل خلال الفترة/ السنة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)
الرصيد في بداية السنة	-	-
إضافات خلال السنة	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
المسدد خلال السنة	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
إجمالى قيمة القرض	-	-

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية بنظام التورق الإسلامي مع أحد البنوك المحلية المحلية بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢١م وذلك بهدف تغطية التوسع في استثمارات المجموعة وذلك بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي. وذلك مقابل رهن ٢ مليون سهم من أسهم شركة ينبع الوطنية للبيتروكيماويات (ينساب) حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لم تستخدم المجموعة هذه الاتفاقية ، قامت المجموعة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٢م باستخدام ١٠ مليون ريال سعودي من اتفاقية القرض خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وتم سداد كامل قيمة التمويل وانهاء الاتفاقية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢م.

١٤. قروض قصيرة الأجل

فيما يلي حركة القروض القصيرة الأجل خلال الفترة/ السنة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)
الرصيد في بداية السنة	-	-
إضافات خلال السنة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
المسدد خلال السنة	-	-
إجمالى قيمة القرض	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
يخصم: تكلفة التمويل المؤجلة خلال السنة		
يضاف: فوائد مستحقة خلال السنة	١,٤١٩,١٧٨	
صافي قيمة القرض	١٠١,٤١٩,١٧٨	

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع الراجحي المالية بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٢٣م وذلك بهدف التوسع في استثمارات المجموعة وذلك بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي.

١٥. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١,٥١٧,٥٤٩	٢,٣٧٥,٦١٦
الاضافات خلال الفترة/ السنة	٢٨٧,٠٩٠	٢٩٤,٨٥٤
المدفوع خلال الفترة/ السنة*	(٣٤,٨٣٩)	(١,١٩٤,١٨٧)
الخسائر الاكتوارية	-	٤١,٢٦٦
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١,٧٦٩,٨٠٠	١,٥١٧,٥٤٩

* تتضمن تصفية نهاية الخدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تصفية نهاية الخدمة للرئيس التنفيذي المستقيل.

١٦. الايرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)
حصة الشركة من خسائر/ أرباح شركات زميلة	٨,٠٦٥,٠٩٧	٢٥,٩٦٦,٩٢٨	٣٠,٠٠٠,٩٩٦	٨٠,٢١٣,٢٩٠
أرباح بيع شركات زميله	٣٥,٤٦١,٧٢٢	-	٣٥,٤٦١,٧٢٢	-
توزيعات أرباح مكتسبة	٢,٤٦٩,٥٤٩	-	١١,٢٩٨,٢٠٤	١٠,٩٤١,٣٤٥
ارباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٣,٦٣٤,٤٨٦)	-	١١,٨٨٣,٢٨٩	٣٣٩,٦١٢
أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٣,٦٦٨,٣٨٩	-	٣٦,٣٢٦,٦١٥	-
	٤٦,٠٣٠,٢٧١	٢٥,٩٦٦,٩٢٨	١٢٤,٩٧٠,٨٢٦	٩١,٤٩٤,٢٤٧

١٧. ربحية/(خسارة) السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة وإجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة من التشغيل بقسمة صافي ربح الفترة وإجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م عدد ٥٩,١ مليون سهم (٥٠ مليون سهم: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م).
لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٨. 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 المجموعة للوصول إليها.

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

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

تستخدم المجموعة 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.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمها العادلة أو الافصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهريا 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.

١٨. قياس القيمة العادلة (تتمة)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة 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 الموحدة.

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مدققة)	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر	٣,٠٦٢,٣٩٧	-	٩,٢٨٣,١٧٨	١٢,٣٤٥,٥٧٥
موجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر	٣١٧,٨٦١,٧١٤	-	١٩٩,٧٠٥,٠٣٣	٥١٧,٥٦٦,٧٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مدققة)				
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر	١١٨,٨٦٣,٧٢٩	-	٢,٤١٦,٢٩١	١٢١,٢٨٠,٠٢٠
موجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر	١,٣٨٨,١٢٩	٧,٠٢١,٠٣٥	١٩٩,٧٠٥,٠٣٣	٢٠٨,١١٤,١٩٧

١٩. المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، لتوافقها مع طرق إعداد التقارير الداخلية، تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تشتمل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

	قطاع البتروكيماويات	قطاع صناعة الزجاج (الاستثمار الصناعي)	قطاع الخدمات الصناعية (الطاقة والمرافق الخدمية)	قطاع الخدمات والاستثمارات المالية (المصارف والخدمات المالية)	القطاعات الأخرى	الاجمالي
الإيرادات						
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٣٢,٣٣٥	٥,٠٦٢,٤٩٩	٥٣,٧٧٥,٩٩٢	٥,٧٠٠	١٢٤,٩٧٦,٥٢٦
لفترة الثلاث اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	-	٤٢,٠١٤,٤٩٥	-	٤,٠١٥,٧٧٦	٣,٠٠٠	٤٦,٠٣٣,٢٧١
صافي ربح/ (خسارة) الفترة						
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٣٤٦,٤٥٤	٢,٤١٦,٨٩٦	٤٥,٩٩٥,٢٧٢	(٨٤,٩٠١)	١١١,١٧٣,٧٢١
لفترة الثلاث اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	-	٤٠,٣٢٥,٧٩٠	(١,٣٥٩,٦٤٨)	١٧,٠٤٩	(٤٣,٥٦٢)	٣٨,٩٣٩,٦٢٩
إجمالي الموجودات						
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	-	٢٥٤,٨٠٧,٥٢٦	٢٠٥,١٥٦,٣٩٣	٦٠٣,٣٦٥,١٥٥	٧,٠٢٥,٧٨٨	١,٠٧٠,٣٥٤,٨٦٢
إجمالي المطلوبات						
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	-	-	-	١٠١,٢٦٦,٨٩١	٦,٦٤٢,٩٣٧	١٠٧,٩٠٩,٨٢٨

	قطاع البتروكيماويات	قطاع صناعة الزجاج (الاستثمار الصناعي)	قطاع الخدمات الصناعية (الطاقة والمرافق الخدمية)	قطاع الخدمات والاستثمارات المالية (المصارف والخدمات المالية)	القطاعات الأخرى	الاجمالي
الإيرادات						
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٩,٨٠٨,٤١٩	٦١,٧٧١,٨٩٤	-	١٩,٩١٣,٩٣٤	١٩,٠١٣	٩١,٥١٣,٢٦٠
لفترة الثلاث اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	-	٢٠,٣٠٧,٦٥٢	-	٥,٦٥٩,٢٧٦	١٦,١٦٦	٢٥,٩٨٣,٠٩٤
صافي ربح/(خسارة) الفترة						
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٧,٩٦٢,١٩٧	٥٨,٨٢٤,١٠٧	(٢,٣٠١,٣٠٤)	١٦,٠٨٢,٥٨٤	(٢٠٨,١٥٧)	٨٠,٣٥٩,٤٢٧
لفترة الثلاث اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	(٦٤٢,٨١٢)	١٩,٢٨١,٣٠٠	(٨٠١,٢٦٢)	٤,٣٢٥,٢٨٧	(٦٢,٩٣٠)	٢٢,٠٩٩,٥٨٣
إجمالي الموجودات						
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	١٥١,٣٧٦,٦٠٠	٢٤١,٦٩٦,٨٠٩	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	٣١٤,١٤٢,٤٩٧	١٨,٦٢٦,٢٧٢	٩١٤,٥٣٢,١٤٨
إجمالي المطلوبات						
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	-	-	-	١,٧٥٨,١٦٩	٤,١٨٠,٦٦٣	٥,٩٣٨,٨٣٢

١٩. المعلومات القطاعية (تتمه)

يمثل قطاع البتروكيماويات إستثمار المجموعة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)، ويمثل قطاع صناعة الزجاج إستثمار المجموعة في شركة العبيكان للزجاج وشركة العبيكان إي جي سي للزجاج، ويمثل قطاع الخدمات الصناعية إستثمار المجموعة في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، وشركة السلام لصناعة الطيران، ويمثل قطاع الخدمات والاستثمارات المالية إستثمار المجموعة في شركة مسار النمو للتمويل والصناديق المالية، وتتمثل القطاعات الأخرى في باقي الموجودات.

٢٠. الاحداث الهامة

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٢م صدر قرار لجنة الاستئناف في منازعات الأوراق المالية في الدعوى الجماعية المقامة من أحد المستثمرين ضد عدد من مسؤولي شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) السابقين، حيث صدر القرار الإبتدائي المتضمن الزام المدعي عليهم بسداد ٨,٠٩٧,٧٢٨ ريال سعودي لصالح المجموعة ، بعد ذلك صدر قرار لجان الإستئناف في منازعات الأوراق المالية والمتضمن تأييد القرار الإبتدائي.

٢١. الأحداث اللاحقة

وفي رأي الإدارة لم يكن هناك احداث لاحقة هامة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، بتاريخ ١٨ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٣م.