

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صندوق)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)، (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") - وشركاتها التابعة يشار إليهم معاً ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة، والذي يشير إلى أن الخسائر المتراكمة للمجموعة بلغت ٢٦٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وتم التوصية من قبل مجلس الإدارة على تخفيض رأس مال الشركة وإطفاء الخسائر المتراكمة، وعليه تمت الموافقة في اجتماع الجمعية غير العادية المنعقد بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢٤ على تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٦٥ مليون ريال سعودي، وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة، ونتيجة لذلك تم إلغاء عدد ٢٦,٥ مليون سهم من أسهم الشركة بواقع تخفيض ٠,٦٦٢٥ سهم لكل سهم لإعادة هيكلة رأس مال الشركة. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة حلول كرو للاستشارات المهنية


محمد عبدالمجيد مهندس
ترخيص رقم (٥٦٤)



٩ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢٤ م)
جدة، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

الموجودات	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	ايضاح
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والآلات ومعدات	٤٠,٢٠٨,٥٢١	٤٤,٤٤٥,٤٣٠	٥
شهرة	٣٢,٣٥٦,٤٠٩	٣٢,٣٥٦,٤٠٩	
حق استخدام الأصول	١٠,٨٥٦,٨٣٣	١٠,٨٣١,٤٨٤	
موجودات غير ملموسة	٣٨,٥٢٩	٧٠,٩٦٩	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٩,٣٦٤,٤٨٤	٥٥,٧٠٣,٦٨٧	٦
مجموع الموجودات غير المتداولة	١١٢,٨٢٤,٧٧٦	١٤٣,٤٠٧,٩٧٩	
موجودات متداولة			
مخزون	٣٥,٢٢٨,٧١٧	٣١,٩٦٤,٠٥٠	
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٥,٤٦٠,٣٦٨	٤,٢٨٤,١٩١	
ذمم مدينة تجارية	١٦,٥٥٨,٧٥٦	١٥,٢٨٩,٥٤٤	٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٣,٩٨٧,٣٠٤	٨
نقد وما في حكمه	٤,٣٧١,٥٩٧	٧,١٦٦,٩٨٦	
مجموع الموجودات المتداولة	٦١,٦١٩,٤٣٨	٦٢,٦٩٢,٠٧٥	
مجموع الموجودات	١٧٤,٤٤٤,٢١٤	٢٠٦,١٠٠,٠٥٤	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(٥١,٦٩٨,٣٥١)	(٤٥,١٤٦,٦٨٥)	
احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	(٤,١٠١,٤٤٥)	٨,٣٢٧,٢٥٢	
احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	٢,٥٦٠,٥٦٧	٢,٥٦٠,٥٦٧	
خسائر متركمة	(٩,٤٥٣,٧٣٥)	(٢٦٧,٦٦٢,٤٦٤)	
مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم	٧٢,٣٠٧,٠٣٦	٩٨,٠٧٨,٦٧٠	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٧,٧٢١,٤٥٤	٦,٦٧٨,٥١٢	
مجموع حقوق الملكية	٨٠,٠٢٨,٤٩٠	١٠٤,٧٥٧,١٨٢	
مطلوبات غير متداولة			
إلتزامات منافع الموظفين	١٥,٤١٨,٧٤٨	١٤,٤٨٤,٧٣٥	
التزامات تأجير - الجزء غير المتداول	٥,٩٤٦,٠٦٩	٧,٢٣٥,٤٠٧	
التزامات ضريبية مؤجلة	٢٧٤,١١٠	٤٢٧,٧٣٨	
قروض وتسهيلات - الجزء غير المتداول	١,٦٠٣,٩٢٩	-	١٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢٣,٢٤٢,٨٥٦	٢٢,١٤٧,٨٨٠	
المطلوبات المتداولة			
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	٤,٢٠٤,٧٦٠	٦,٠١٥,٨٠٠	١٠٩
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٣,٤٧٩,٤٧٥	١٤,٣٨٠,٩٥٢	
التزامات تأجير - الجزء المتداول	٤,١٦٣,٤٢٥	٢,٩١٥,٦٣٣	
فائض اكتتاب	٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨	
قروض وتسهيلات - الجزء المتداول	١٧,٨٩٦,٦٤٨	٢٢,٠٩٥,٧٢٩	١٠
ذمم دائنة تجارية	٢٥,٠٧٧,٦٦٢	٢٧,٤٣٥,٩٨٠	
مجموع المطلوبات المتداولة	٧١,١٧٢,٨٦٨	٧٩,١٩٤,٩٩٢	
مجموع المطلوبات	٩٤,٤١٥,٧٢٤	١٠١,٣٤٢,٨٧٢	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٧٤,٤٤٤,٢١٤	٢٠٦,١٠٠,٠٥٤	

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
المهندس بندر الحمضي
التوقيع:

المدير المالي
الأستاذ أحمد شنيوي
التوقيع:

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٥,٤٦١,٩٢٠	٢٧,٥٨٧,١٨٩	١٢٠,٨١٣,٠١٠	٩٩,٥٧٤,٠٥٨	المبيعات
(٢٩,٩٧٢,٧٨٥)	(٢١,٨٢٦,٩٣٩)	(٩٧,٥٢٥,٤٧٠)	(٧٧,٨١١,٨٤٣)	تكلفة المبيعات
٥,٤٨٩,١٣٥	٥,٧٦٠,٢٥٠	٢٣,٢٨٧,٥٤٠	٢١,٧٦٢,٢١٥	مجمول الربح
(٦,٠٤٢,٢٥١)	(٣,٨٨٦,٨٢٢)	(١٥,٥٧٨,٠٤٥)	(١٣,٢٩٧,١٧٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٥٣٥,٤٩٠)	(١٠,٥٠٧,٣٠٠)	(٢٤,٦٢٢,٨٠٦)	(٢٢,٦٩٦,٤٩٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٢٣٠,٨٠٥)	(٨٥٩,٢٣٨)	(٤,٠٥٦,٩١٣)	(٦,٤١٦,٢٧٩)	هبوط في قيمة الموجودات المتداولة
(١,٣٧٢,٣٩٢)	-	(٢,٩٩٠,٩٧٦)	-	هبوط في قيمة الممتلكات والألات والمعدات
(١١,٦٩١,٨٠٣)	(٩,٤٩٣,١١٠)	(٢٣,٩٦١,٢٠٠)	(٢٠,٦٤٧,٧٣٠)	الخسارة من العمليات
-	(٢,٩٦٨,٥٨٥)	٢,٢٢٢,٩٤٠	١,٥٨٢,٤٩٤	أرباح / (خسائر) محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٤٨,٤٠٦	٢٩٣,٣٣٧	(١,٢٢٣,٧٨٠)	-	(خسائر) / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٦٧,٥٥١	٢٠١,١٥٢	٩١٤,٢٠٢	٥٧٨,٧٣٣	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٦٨٦,٢٦٠)	(٦٧٥,٩٠٢)	(١,٧٠٣,٦٦٨)	(١,٨٦٨,١٥٩)	تكاليف تمويلية
١,٢٢٩,١٢٩	١,٣١٤,٠٦٩	٥,٤٧٧,٤٦٥	١,٦٧٩,٣٦٤	إيرادات أخرى، صافي
(١٠,٥٣٢,٩٧٧)	(١١,٣٢٩,٠٣٩)	(١٨,٢٧٤,٠٤١)	(١٨,٦٧٥,٢٩٨)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥١٥,٧٤٥)	٧٧,٩٢١	(٢,١٧٣,٧٠٤)	(٣٥١,٧٧٧) ب	الزكاة وضريبة الدخل
(٧,٢٨٧)	(٤٤١)	(٢,٢٣٦)	(٤٢٦)	الضريبة المؤجلة
(١١,٠٥٦,٠٠٩)	(١١,٢٥١,٥٥٩)	(٢٠,٤٤٩,٩٨١)	(١٩,٠٢٧,٥٠١)	صافي الخسارة للفترة
الدخل الشامل الآخر:				
البند الذي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:				
(٥٢٨,٢٧٣)	(٩,٢٧٩,١٤١)	٧,٢٢٨,٣٣٢	(١٢,٤٢٨,٦٩٧) ٦	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٤,٨٧٤	-	٧٩٦,٧٠٤	-	أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٥,٣٢٥)	(٧٥,٨٥٣)	(٣,٢٦٩,٥٣٩)	(٦,٥٥١,٦٦٦)	البند الذي قد يعاد تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
(٤١٨,٧٢٤)	(٩,٣٥٤,٩٩٤)	٤,٧٥٥,٤٩٧	(١٨,٩٨٠,٣٦٣)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١١,٤٧٤,٧٣٣)	(٢٠,٦٠٦,٥٥٣)	(١٥,٦٩٤,٤٨٤)	(٣٨,٠٠٧,٨٦٤)	إجمالي بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
(١١,٥٠٠,٥٥٥)	(١١,٤٢٥,٩٦٦)	(٢١,٨٣٣,٥٨٩)	(٢٠,٠٧٠,٤٤٣)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٤٤٤,٥٤٦	١٧٤,٤٠٧	١,٣٨٣,٦٠٨	١,٠٤٢,٩٤٢	صافي الخسارة للفترة العائدة إلى:
(١١,٠٥٦,٠٠٩)	(١١,٢٥١,٥٥٩)	(٢٠,٤٤٩,٩٨١)	(١٩,٠٢٧,٥٠١)	المساهمين في الشركة الأم
(١١,٩١٩,٢٧٩)	(٢٠,٧٨٠,٩٦٠)	(١٧,٠٧٨,٠٩٢)	(٣٩,٠٥٠,٨٠٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٤٤,٥٤٦	١٧٤,٤٠٧	١,٣٨٣,٦٠٨	١,٠٤٢,٩٤٢	صافي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى:
(١١,٤٧٤,٧٣٣)	(٢٠,٦٠٦,٥٥٣)	(١٥,٦٩٤,٤٨٤)	(٣٨,٠٠٧,٨٦٤)	المساهمين في الشركة الأم
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٧٩٦,٧٠٣	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٩٣٢,٢٣٤ ١٢	خسارة السهم:
(٠,٢٩)	(٠,٢٦)	(٠,٦٠)	(٠,٥٣)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٢٩)	(٠,٣١)	(٠,٥٥)	(٠,٥٢) ١٢	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم من الخسارة التشغيلية
				الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم من صافي خسارة الفترة للمساهمين في الشركة الأم

المدير المالي

الأستاذ أحمد شنتوي

التوقيع:

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس بندر الحمضي

التوقيع:

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(١٨,٢٧٤,٠٤١)	(١٨,٦٧٥,٢٩٨)
٤,٠٦٠,٧٦١	٣,١٣٦,٧١٣
٧,٥٢٠,٩٧٧	٥,٤٧٨,٢٩٦
١,٧٠٣,٦٦٨	١,٨٦٨,١٥٩
٢,٩٩٠,٩٧٦	-
١,٥٢٣,٧٦٠	١١٥,٢١٧
٢,٥٣٣,١٥٣	٦,٣٠١,٠٦٢
١,٢٢٣,٧٨٠	٢٥٢,٩٣١
(٢,٢٢٢,٩٤٠)	(١,٨٣٥,٤٢٥)
(١١٠,٢٥٢)	(٣٧٧,٥٤٤)
١,٩١٧,٣١٥	٢,٤٩٠,٤٣٥
(٤,٨٨٦,٧٩٧)	(١,٣٤٩,٦٥٤)
(٢١٧,٢٣٩)	(٩,٥٦٥,٧٢٩)
(١,٨٨٦,٧٤٤)	(١,١٧٢,٢٤٧)
٤,٢٥٩,٧٥٩	(٢,٣٥٨,٣١٨)
٨٦٨,٠٠٠	(٥٠٦,٥٣٩)
(١٠٤,٢٣٢)	(٤٢٦)
٨٩٩,٩٠٤	(١٦,١٩٨,٣٦٧)
(١,٦٩٦,٠٦٠)	(٢,١٦٣,٢٤٣)
(١,٣٨٦,٧٤٠)	(١,٥٥٦,٤٢٢)
(١,٣٩٦,٣٠٣)	(١,٥٣٤,٧١٩)
(٣,٥٧٩,١٩٩)	(٢١,٤٥٢,٧٥١)
(٤,١٣١,١٤١)	(٢,٥٧٣,٣١٤)
١١٧,٢١٢	٣٨٥,٦٥٩
٨,٩٤١,٧٢٥	٣٠,٦٠٣,٩٣٨
٤,٩٢٧,٧٩٦	٢٨,٤١٦,٢٨٣
-	(٢,٥٩٥,١٥٢)
(٣,٧٣٣,٩٣٦)	(٣,٧٠٨,٠٠٨)
(٣,٧٣٣,٩٣٦)	(٦,٣٠٣,١٦٠)
(٢,٣٨٥,٣٣٩)	٦٦٠,٣٧٢
١٧,٢٥١,٩٩٤	٧,١٦٦,٩٨٦
(٢,٩٢٣,٩٢٠)	(٣,٤٥٥,٧٦١)
١١,٩٤٢,٧٣٥	٤,٣٧١,٥٩٧
-	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠
٧٩٦,٧٠٤	١٣,٢٧٩,١٧٢
٧,٢٢٨,٣٣٢	١٢,٤٢٨,٦٩٧
٢١,٢٤٩,٩٩٣	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الخسارة قبل الزكاة والضريبة للفترة
تعديلات:

استهلاك حق استخدام أصول

استهلاكات وإطفاءات

تكاليف تمويلية

هبوط في قيمة ممتلكات وألات ومعدات

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

الهبوط في قيمة المخزون

خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات

المحمل على التزامات منافع الموظفين للفترة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

التزامات ضريبية مؤجلة

النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية

زكاة وضريبة الدخل المدفوعة

التزامات منافع الموظفين المدفوعة

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

إضافات لممتلكات وألات ومعدات

محصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

صافي الحركة في موجودات مالية بالقيمة العادلة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

صافي الحركة على القروض والتسهيلات

التزامات تأجير مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

إطفاء خسائر متركمة من خلال تخفيض رأس المال

أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

خسائر / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

سداد تسهيلات ائتمانية مستحقة من خلال تمويل

المدير المالي

الأستاذ أحمد شتوي

التوقيع:

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس بندر الحمضي

التوقيع:

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٧٣ بتاريخ ٢٠ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢ م. وقد حصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ بتاريخ ١٧ رجب ١٤١٣ هـ الموافق ١ يناير ١٩٩٣ م. والصادر في مدينة جدة، المملكة العربية السعودية.

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ٤٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٢٦٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وعليه تم التوصية من قبل مجلس الإدارة على تخفيض رأس مال الشركة وإطفاء الخسائر المتراكمة، وعليه تمت الموافقة في اجتماع الجمعية غير العادية المنعقد بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢٤ على تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٦٥ مليون ريال سعودي، وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة، ونتيجة لذلك تم إلغاء عدد ٢٦,٥ مليون سهم من أسهم الشركة بواقع تخفيض ٠,٦٦٢٥ سهم لكل سهم لإعادة هيكلة رأس مال الشركة.

بلغ رأس المال بعد التخفيض ١٣٥ مليون ريال سعودي موزع على ١٣,٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

يتمثل نشاط الشركة في صناعة اللوازم الصحية من اللدائن، وتشمل (أحواض الغسيل والاستحمام والمراحيض وغيرها)، وصناعة المنتجات الإسفنجية.

إن العنوان المسجل للشركة هو في شارع الأمير محمد بن عبد العزيز بحي الفيصلية في مدينة جدة - المملكة العربية السعودية.

إن أسهم الشركة الأم العادية مدرجة في سوق الأوراق المالية في المملكة العربية السعودية "تداول السعودية" تحت رقم ٢١٣٠.

لدى الشركة الفروع المسجلة التالية في المملكة العربية السعودية:

الفرع	رقم السجل التجاري	المدينة	تاريخه	النشاط
مصنع صدق للخزف	٤٧٠٠٠٥٢٩٠	مدينة ينبع	٩ جمادى الأول ١٤١٦ هـ (الموافق ٣ أكتوبر ١٩٩٥ م)	صناعة لوازم صحية من اللدائن، ويشمل (أحواض الغسيل والاستحمام والمراحيض)، وإنتاج الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من الخزف وأحواض الاستحمام من الأكريليك
فرع الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)	١٠١٠٤٨٠٣٢٤	مدينة الرياض	٢٧ ربيع الأول ١٤٤٠ هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٨ م)	صناعة المنتجات الإسفنجية، صناعة الاثاث والموبيليا من الخشب، تنجيد الاثاث تفصيل الحشايا (المراتب) بمختلف انواعها، البيع بالجملة للأدوات الصحية وتمديداتها وسخانات وصهاريج المياه، البيع بالتجزئة للبطانيات والشراشف والبياضات والمفارش والبيع بالتجزئة للأدوات الصحية وتمديداتها مثل المغاسل، الكراسي، المغاطس وأجهزة حمامات السونا.

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ولفتره المنتهية في ذلك التاريخ للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) ("الشركة الأم") وفروعها وشركاتها التابعة ويشار إليهم جميعاً بـ ("المجموعة")، ويشار إليها بصورة منفردة ("الشركة الأم")، كما في الإيضاح (٣) حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تم الإفصاح عن الشركات التابعة للمجموعة وأنشطتها الرئيسية وحصه المجموعة في كل منها.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(بالريال السعودي)

٢ - أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

بيان الالتزام

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

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. كما أن النتائج المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م لا تمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات المنافع المحددة للموظفين حيث يتم استخدام احتساب القيمة الاكتوارية الحالية.

عملة النشاط والعرض

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة - إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بعمل تقييم لأدائها المالي ورأس المال العامل للفترة القادمة وهي على قناعة أن لديها الموارد اللازمة للاستمرار في أعمالها وستكون قادرة على تحقيق التدفقات النقدية الكافية حتى تتمكن من الوفاء بالتزاماتها في حينها خلال الإثنى عشر شهراً القادمة من تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

وفيما يلي الإجراءات الرئيسية التي أخذتها الإدارة بعين الاعتبار عند معالجة الأداء المالي ورأس المال العامل:

- قدرة المجموعة على الوفاء بخطة العمل الخاصة بها والتوقعات التشغيلية لعام ٢٠٢٤م.
- تجديد التسهيلات المتجددة عند استحقاقها.

علاوة على ذلك ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكيد جوهري آخر قد يؤثر سلباً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لأساس الاستمرارية. وعليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

انخفاض قيمة العملة

انخفضت قيمة الجنيه المصري مقابل الريال السعودي خلال الربع الثالث، حيث سجل الجنيه المصري انخفاضاً في سعر الصرف بمتوسط ٣٠٪ للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٤١٪). نتيجة لذلك، تم تسجيل تعديل ترجمة العملات الأجنبية وعكس نتائج هذا الانخفاض.

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها من المجموعة

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

٣ - أساس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق ("الشركة الأم") وفروعها وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م. تتحقق السيطرة عندما تمتلك الشركة الأم أو يكون لها الحق في العوائد المتغيرة نتيجة معاملاتها مع الشركة المستثمر بها، ويكون لدى الشركة الأم القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وعلى وجه التحديد، فإن الشركة الأم تسيطر على المنشأة المستثمر بها وذلك فقط عند امتلاك الشركة الأم:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود الحقوق التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه النشاطات الخاصة بالشركة المستثمر بها)،
- الحقوق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها،
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر بها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، وعندما يكون لدى الشركة الأم أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر بها، فإن الشركة الأم تأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لدى الشركة الأم نفوذاً على الشركة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع صاحبي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتمل للمجموعة.

تقوم الشركة الأم بإعادة تقييم ما إذا كانت لا تزال تمارس سيطرة على الشركة المستثمر بها أم لا عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المكتتاة أو المباعة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ استحواذ الشركة الأم على السيطرة وحتى تاريخ فقدان الشركة الأم للسيطرة على الشركة التابعة.

إذا تطلب الأمر يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة في حالة وجود فروقات جوهرية بين الشركة الأم وشركاتها التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للشركة الأم. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم معالجة أي تغيير في حصة الملكية في شركة تابعة والذي لا يؤدي إلى فقدان السيطرة ضمن حقوق الملكية.

إذا فقدت الشركة الأم السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة إن وجدت) والمطلوبات وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقد السيطرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

الشركات التابعة للمجموعة

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات الشركة الأم وشركاتها التابعة ويتم حذف جميع الأرصدة والمعاملات الجوهرية فيما بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند التوحيد. يتم احتساب حقوق الملكية غير المسيطرة كحصة في صافي أصول الشركات التابعة الممثلة في حقوق الملكية للفترة المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركات التابعة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(بالريال السعودي)

الشركات التابعة التالية والتي تكون مملوكة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة بنسبة تزيد عن ٥٠٪ أو تستطيع الشركة أن تمارس السيطرة عليها يتم توحيدها في هذه القوائم المالية بناءً على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركات التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركات التابعة
١٠٠٪	تجارة الجملة والتجزئة في الأسمنت والجبس والرخام الطبيعي والصناعي والأنابيب والمواسير والمطابخ والمنتجات الخزفية والقيشاني والسيراميك والبورسلان والأدوات والأطقم الصحية والسجاد والموكيت والمراتب والسرير والإسفنج والمخدرات والشراشف والمفارش والأغطية واللفف والبطانيات وكافة مستلزمات النوم	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة *
١٠٠٪	مقاولات عامة للمباني والمجمعات السكنية والتجارية والحكومية والصناعية والصحية وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والأثاث والمفروشات والأدوات الخشبية والمكتبية والمنزلية والكماليات والحمامات والملابس والسجاد والموكيت والفضيات والكريستال والمجوهرات التقليدية والأحجار الكريمة	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للمشاريع الاستثمارية المحدودة *
١٠٠٪	تصنيع مراتب المسست والإسفنج	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية لصناعة مراتب المسست والإسفنج المحدودة (سليب هاي مصر)
١٠٠٪	تصنيع مراتب المسست والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)
٥٠٪	النقل البري للبضائع، نقل البضائع والمعدات (النقل الثقيل)	المملكة العربية السعودية	شركة إمداد للخدمات المساندة

* خلال عام ٢٠٢٣ تنازلت شركة صدق للمشاريع الاستثمارية عن حصتها في شركة صدق للاستثمار التجاري وتم تعديل عقد تأسيس الشركة وأصبحت الشركة مملوكة بالكامل للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) الشركة الام.

٤ - المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الأصول والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الإدارة التنفيذية.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (مصدق)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(بالريال السعودي)

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع المراتب والإسفنج، يشمل إنتاج وبيع الإسفنج بمختلف الضغوط وهياكل مراتب المسست والسرر وكافة مستلزماتاتها.
- قطاع الأدوات الصحية، يشمل إنتاج وبيع الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من السيراميك وأحواض الاستحمام من الأكريليك.
- قطاع النقل، ويشمل النقل البري للبضائع ونقل البضائع والمعدات (النقل الثقيل).
- الاستثمارات المالية، ويشمل الاستثمارات في محافظ مخصصة للاستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي والاستثمار في أسهم شركات.
- قطاعات أخرى.

فيما يلي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة بعد استبعاد أثر المعاملات بين شركات المجموعة لها طبقاً للقطاعات التشغيلية والجغرافية والتي تمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة:

تفاصيل موجودات ومطلوبات وأعمال المجموعة وفقاً للقطاعات التشغيلية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	المراتب والإسفنج	الأدوات الصحية	النقل	الاستثمارات المالية	أخرى	المجموع
مجموع الموجودات	٧٠,٦٧٠,٧٩٨	٢١,٦٥٠,٣٣٨	١٤,٧١٧,٧٧٤	٢٩,٣٦٤,٤٨٤	٣٨,٠٤٠,٨٢٠	١٧٤,٤٤٤,٢١٤
مجموع المطلوبات	٥٩,٨٧٠,٥١١	١٦,٩٥٧,٨٣٨	٧,٢٧٢,٧٢٩	-	١٠,٣١٤,٦٤٦	٩٤,٤١٥,٧٢٤
صافي المبيعات	٨٥,٦٤٤,٣٧٤	٦,٢٠٣,١٤٨	٧,٢٢٩,٥٣٦	-	-	٩٩,٥٧٤,٠٥٨
(الخسارة) / الربح العائد على مساهمين الشركة الأم للفترة	(٧,٦٧١,٦٨٠)	(٦,٤٢٨,٤٢٩)	١,٠٤٢,٩٤٢	٢,٠٥٦,٥٩٣	(٩,٠٦٩,٨٦٩)	(٢٠,٠٧٠,٤٤٣)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	المراتب والإسفنج	الأدوات الصحية	النقل	الاستثمارات المالية	أخرى	المجموع
مجموع الموجودات	٨٩,٥٥١,٤١١	٣١,٥٢٦,٧٠٠	١٤,٣٩٦,٩٢٨	٥٩,٢٨٥,٩٤١	٦٨,٩٧٨,٠٠٨	٢٦٣,٧٣٨,٩٨٨
مجموع المطلوبات	٧٠,٧٣٥,٤٨٤	١٧,٢١٦,٤٨٣	٨,٦٢١,٩٩٣	-	١٠,٨٦٢,٧٦٣	١٠٧,٤٣٦,٧٢٣
صافي المبيعات	١٠٣,٩٥١,٥٣٩	٩,٨٥١,١٢٢	٧,٠١٠,٣٤٩	-	-	١٢٠,٨١٣,٠١٠
الربح / (الخسارة) العائدة على مساهمين الشركة الأم للفترة	٧١٠,٠٢١	(١٥,٦١٠,٥٥٥)	١,٣٨٣,٦٠٨	١,٩١٣,٣٦٢	(١٠,٢٣٠,٠٢٥)	(٢١,٨٣٣,٥٨٩)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	المراتب والإسفنج	الأدوات الصحية	النقل	الاستثمارات المالية	أخرى	المجموع
مجموع الموجودات	٧٧,٩٣٤,٢٤١	١٤,٢٥٢,٣٧٣	١٥,٤٠٠,٧٦٠	٥٩,٦٩٠,٩٩١	٣٨,٨٢١,٦٨٩	٢٠٦,١٠٠,٠٥٤
مجموع المطلوبات	٦٦,٩٨٤,٣٩١	١٧,٣٦٢,٠٠٨	٦,٤٤١,٢٩٩	-	١٠,٥٥٥,١٧٤	١٠١,٣٤٢,٨٧٢
صافي المبيعات	١٢٩,٦١٩,٢٨٠	١١,٨٧٤,٧١٥	٩,٤٥١,٢٦٢	-	-	١٥٠,٩٤٥,٢٥٧
(الخسارة) / الربح العائد على مساهمين الشركة الأم للفترة	(١,١٩٦,١٧٣)	(٣,٤١١,١٠٣)	١,٥٤٢,٠٠٧	٣,٠٣٦,٤٩٩	(٤٣,٤١٠,٧٧١)	(٧٤,٤٣٩,٤٤١)

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(بالريال السعودي)

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات وأعمال المجموعة وفقاً للقطاع الجغرافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية
١٧٤,٤٤٤,٢١٤	١٦,٢٤٩,٧٣٠	١٥٨,١٩٤,٤٨٤	٢٦٣,٧٣٨,٩٨٨	٢٦,٥٥١,٩٦٦	٢٣٧,١٨٧,٠٢٢
٩٤,٤١٥,٧٢٤	٥,٢١٣,٧٢١	٨٩,٢٠٢,٠٠٣	١٠٧,٤٣٦,٧٢٣	٨,٦٨٢,٥٩٥	٩٨,٧٥٤,١٢٨
٩٩,٥٧٤,٠٥٨	١٤,٩٧٩,١٦٢	٨٤,٥٩٤,٨٩٦	١٢٠,٨١٣,٠١٠	١٥,٨٦٨,٩٢٤	١٠٤,٩٤٤,٠٨٦
(٢٠,٠٧٠,٤٤٣)	(١,٦٣١,٩٨٥)	(١٨,٤٣٨,٤٥٨)	(٢١,٨٣٣,٥٨٩)	٥,٠٠٢,٢٦٤	(٢٦,٨٣٥,٨٥٣)
مجموع الموجودات			مجموع الموجودات		
مجموع المطلوبات			مجموع المطلوبات		
صافي المبيعات			صافي المبيعات		
الخسارة العائدة على مساهمين الشركة الأم للفترة			(الخسارة) / الربح العائد على مساهمين الشركة الأم للفترة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)		
المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية
٢٠٦,١٠٠,٠٥٤	٢٦,١٢٤,٢١٥	١٧٩,٩٧٥,٨٣٩	٢٠٦,١٠٠,٠٥٤	٢٦,١٢٤,٢١٥	١٧٩,٩٧٥,٨٣٩
١٠١,٣٤٢,٨٧٢	٨,٠٣٢,٥٢٨	٩٣,٣١٠,٣٤٤	١٠١,٣٤٢,٨٧٢	٨,٠٣٢,٥٢٨	٩٣,٣١٠,٣٤٤
١٥٠,٩٤٥,٢٥٧	٢٠,٣٥٨,٥٣٢	١٣٠,٥٨٦,٧٢٥	١٥٠,٩٤٥,٢٥٧	٢٠,٣٥٨,٥٣٢	١٣٠,٥٨٦,٧٢٥
(٧٤,٤٣٩,٤٤١)	٥,١٩٢,٣٨٤	(٧٩,٦٣١,٨٢٥)	(٧٤,٤٣٩,٤٤١)	٥,١٩٢,٣٨٤	(٧٩,٦٣١,٨٢٥)

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، تتمثل أهم الحركات في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	استهلاك
(٧,٤٦٦,٨١٨)	(٥,٤٤٥,٨٥٦)	اضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٤,١٣١,١٤١	٢,٥٧٣,٣١٤	استيعادات ممتلكات وآلات ومعدات
(١١٧,٢١٢)	(٨,١١٥)	هبوط في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٩٩٠,٩٧٦)	-	

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(بالريال السعودي)

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)

١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠
(١٣٢,٩٠٠,٠٠٠)	(١٣٢,٩٠٠,٠٠٠)
-	-

أ. الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد)

التكلفة

يطرح: احتياطي القيمة العادلة للاستثمار

القيمة العادلة

ب. شركة المخازن والخدمات المساندة

التكلفة

يطرح: احتياطي القيمة العادلة للاستثمار

القيمة العادلة

٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
(٣,٤٦٤,١٦٢)	(٣,٤٦٤,١٦٢)
١,٧٨٥,٨٣٨	١,٧٨٥,٨٣٨

ج. استثمار في محفظة أوراق مالية محلية متداولة *

القيمة العادلة

٢٧,٥٧٨,٦٤٦	٥٣,٩١٧,٨٤٩
٢٩,٣٦٤,٤٨٤	٥٥,٧٠٣,٦٨٧

* تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم حقوق الملكية في قيمة محفظة مخصصة للاستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي غير المحتفظ بها للمتاجرة والتي قامت المجموعة باختيار غير قابل للإلغاء عند الإثبات المبدئي لإثبات التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بدلاً من الربح أو الخسارة، حيث أن هذه الاستثمارات الاستراتيجية تعتبرها المجموعة أكثر أهمية. تحتفظ المجموعة بهذه المحفظة لدى إحدى شركات الوساطة المالية المحلية المرخصة في المملكة العربية السعودية. إن هذه الاستثمارات تم إثباتها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وذلك وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي.

وفيما يلي الحركة على الاستثمارات خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥٣,٩١٧,٨٤٩	٤٧,٦١٧,٢٧٣
١٦,٧٠٥	٤,٢٥٩,٣٦٠
(١٣,٩٢٧,٢١١)	(٧,٠٩٨,٢١٤)
(١٢,٤٢٨,٦٩٧)	٩,١٣٩,٤٣٠
٢٧,٥٧٨,٦٤٦	٥٣,٩١٧,٨٤٩

١ يناير

إضافات خلال الفترة / السنة

استيعادات خلال الفترة / السنة

(خسائر) أرباح غير محققة خلال الفترة / السنة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

٧ - ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٧,٢٥٤,٤٤٩	١٥,٩٠٥,٣٧١
(٦٩٥,٦٩١)	(٦١٥,٨٢٧)
١٦,٥٥٨,٧٥٦	١٥,٢٨٩,٥٤٤

ذمم مدينة تجارية
خسائر انتدانية متوقعة

٨ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في قيمة محفظة مخصصة للاستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي وجمهورية مصر العربية بغرض المتاجرة. وتحتفظ المجموعة بهذه المحفظة لدى إحدى شركات الوساطة المالية المحلية المرخصة في المملكة العربية السعودية. إن الاستثمارات في الأوراق المالية التي تم شراؤها بغرض المتاجرة تم إثباتها بالقيمة العادلة وذلك وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي. وفيما يلي الحركة على الاستثمارات خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣,٩٨٧,٣٠٤	٩,٢٥٠,٣٨٩
٢٨٦,٨٢٥	١,٨٣١,٤٥٤
(٥,٨٥٦,٦٢٣)	(٦,٧٩٢,٩٣٥)
-	(٣٠١,٦٠٤)
١,٥٨٢,٤٩٤	-
-	٣,٩٨٧,٣٠٤

١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
استيعادات خلال الفترة / السنة
خسائر غير محققة للفترة / السنة
أرباح محققة للفترة / السنة

٩ - الزكاة وضريبة الدخل

(أ) فيما يلي الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع كما يظهر في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤,٢٠٤,٧٦٠	٤,٦٥٢,٧٧٤
-	١,٣٦٣,٠٢٦
٤,٢٠٤,٧٦٠	٦,٠١٥,٨٠٠

زكاة مستحقة الدفع
ضريبة الدخل مستحقة الدفع

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٦٤٣,١٨٠)	(١,٠٣٦,٣٢٣)
٢٩١,٤٠٣	(١,١٣٧,٣٨١)
(٣٥١,٧٧٧)	(٢,١٧٣,٧٠٤)

الزكاة - المكون خلال الفترة
ضريبة الدخل - المكون خلال الفترة

(ج) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة

لم يطرأ أي تحديث أو تغير جوهري في الوضع الزكوي أو الضريبي لشركات المجموعة، كما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

صدر لأحدى الشركات التابعة تقييم مبدئي للاعوام ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وما زال التقييم تحت المناقشة ولم يصدر مقابلة أي ربوطات زكوية حتى تاريخه.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

١٠ - قروض وتسهيلات

إن التسهيلات الائتمانية لدى المجموعة تتمثل بالتالي:

(أ) خلال العام ٢٠٢٢ م وقعت الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة "سليب هاي" اتفاقية بيع بالمراجحة لشراء وبيع أوراق مالية مع شركة دراية المالية ("دراية")، بلغت قيمة الاتفاقية ٢٠ مليون ريال سعودي وبسعر فائدة سنوي يبلغ ٦,٢٥ ٪ ويستحق السداد خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢٣ م. خلال الربع الثاني أبرمت الشركة التابعة اتفاقية التداول المجاني بالهامش بقيمة إجمالية بلغت ٢١,٥ مليون ريال سعودي وبسعر فائدة سنوي يبلغ ٩ ٪ (على أن يتم سداد الفائدة بشكل شهري) ، تم استخدام المتحصل في سداد مبلغ التمويل السابق وإيداع المتبقي في الحساب النقدي للشركة وتم سداد مبلغ ٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الثالث من إجمالي قيمة التسهيلات.

(ب) تم رهن جميع الأصول المتوفرة في كافة محافظات الشركة التابعة المحددة لدى دراية كضمان للتسهيلات الممنوحة، بالإضافة إلى سند لأمر. تم استخدام كامل رصيد التمويل من قبل الشركة التابعة. بموجب شروط الاتفاقية، فإن موعد استحقاق السداد غير محدد ويحق للشركة سداؤه في أي وقت تراه مناسب.

(ج) خلال الربع الثالث من العام ٢٠٢٤ م، وقعت الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة "سليب هاي" اتفاقية مع شركة صكوك المالية لتنظيم إدارة أدوات الدين، برنامج إصدار أدوات الدين "مراجعة" بمبلغ إجمالي ١٠ مليون ريال سعودي (القيمة الاسمية للبرنامج ١٠ مليون ريال) وخلال الربع الثالث حصلت الشركة على مبلغ ٣ مليون ريال سعودي من إجمالي البرنامج بموجب ثلاث عقود مربحة قيمة كل عقد مليون ريال سعودي بنسبة فائدة ١٥ ٪ على أن يتم السداد أصل الدين بالإضافة إلى الفائدة بشكل شهري لمدة ٢٤ شهر. يستحق سداد أول قسط للمراجعة في ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٤ م.

(د) بلغ رصيد القروض والتسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ١٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٢,١ مليون ريال سعودي) كما بلغت تكاليف التمويل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ١,٤ مليون ريال سعودي).

١١ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين التي تمت خلال الفترة بين المجموعة وأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين.

- تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
أعضاء مجلس الإدارة	كبار التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة	كبار التنفيذيين
-	٢,٥٠٧,٧٨٨	-	٢,٦٥٥,٦١٤
-	١٣٦,٠٤٤	-	١١٦,٠٤٤
٢,٧٦٦,٠٨٩	-	٢,٧٣٨,٠١٤	-
٢,٧٦٦,٠٨٩	٢,٦٤٣,٨٣٢	٢,٧٣٨,٠١٤	٢,٧٧١,٦٥٨

١٢ - خسارة السهم

تحتسب الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الخسارة بقسمة صافي الخسارة للفترة العائدة لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(بالريال السعودي)

فيما يلي احتساب الحصة الأساسية للمساهمين:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٢٠,٠٧٠,٤٤٣)	(٢١,٨٣٣,٥٨٩)	
٣٨,٩٣٢,٢٣٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١,٥٢)	(٠,٥٥)	

صافي خسارة الفترة (ريال سعودي)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم (ريال سعودي)

١٣ - دعاوى قضائية

صدر حكم نهائي من محكمة الاستئناف في الدعوى رقم (٢٧٩٨) لعام ١٤٣٤ هـ لصالح الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" ("المدعية") ضد شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة ("المدعى عليها")؛ وذلك بإلزام المدعى عليها بأن تدفع للمدعية مبلغ إجمالي قدره ١٥,١٩٣,٨٧٣ ريال سعودي، كما صدر حكم من محكمة الدرجة الأولى بطلب تفسير الحكم في الدعوى رقم (٢٧٩٨) لعام ١٤٣٤ هـ بتضامن كلاً من شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة ("المدعى عليها") وعباس بن علي بن أحمد عبد الجواد في سداد المبالغ المحكوم بها لصالح "صدق" ("المدعية")؛ ثم قضت محكمة الاستئناف بإلغاء الحكم بقبول طلب التفسير وأصدرت حكمها مجدداً برفض طلب التفسير وتم تقديم طلب نقض على الحكم الصادر في دعوى طلب التفسير وانتهى بالرفض، كما تم تقديم طلب تنفيذ الحكم لدى محكمة التنفيذ بجدة ضد شركة جهينة، وقد قيد الطلب برقم: (٣٩٠١٢٤٢٣٩٥) وتاريخ ١٤٣٩/١١/١٠ هـ وصدرت ضد شركة جهينة وفروعها قرار (٣٤) ومن بعد قرار (٤٦)؛ وبناءً على الوقائع أعلاه، فإنه مازالت إجراءات تنفيذ الحكم ومحاولات تحصيل المبلغ مستمرة من طرف محكمة التنفيذ، وأن أي مبالغ يتم تحصيلها سيتم قيدها مباشرة عند التحصيل.

١٤ - قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به بيع أصل أو سداد التزام في معاملة نظامية تتم بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه وضم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى وموجودات مالية بالقيمة العادلة وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى وقروض وتسهيلات والتزامات عقود إيجار وفائض اكتتاب. تم قياس هذه الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة ولم يكن هناك أي أدوات مالية أو مبالغ للمجموعة قد تم قياسها بالقيمة العادلة ما عدا موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف الموجودات المالية التي جرى قياس القيم العادلة لها والتي تم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في نطاق هرمية القيم العادلة المبينة أدناه استناداً إلى بيانات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيم العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من البيانات جوهرياً لقياس القيمة العادلة بشكل ملحوظ بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من البيانات جوهرياً لقياس القيمة العادلة بشكل غير ملحوظ.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة لمقاربة قيمها الدفترية وتصنف ضمن المستوى ١ و ٣ من الهيكل الهرمي للقيم العادلة.

١٥ - الأحداث اللاحقة

لا يوجد أي أحداث لها تأثير جوهرى، نشأت بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وقبل تاريخ تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٦ - اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ. (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٤م).