

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠١٩م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المُراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص من مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٥ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٨ - ٢٨	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة

تقرير الفحص من مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / المساهمين في
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل والشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التفسيرية التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦

٢٨ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
٣١ يوليو ٢٠١٩م

جدة

MQ/٠٤/٢٠



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٢٦٨,٩٠٦,٨١٩	٣٤٧,٢٠٦,٨٧٣	١٥٠,٩٣٢,١٢٢	١٨٠,٦٩٢,٠٦٩	٥ إيرادات
(١٧٥,٩٤١,١٠١)	(١٩٦,٩٨١,٦٩٨)	(٩٥,١٠٥,٩٥٠)	(١٠٣,١٣٨,٠٩٠)	تكاليف مباشرة
٩٢,٩٦٥,٧١٩	١٥٠,٢٢٥,١٧٥	٥٥,٨٢٦,١٧٣	٧٧,٥٥٣,٩٧٩	إجمالي الربح
(٨,١٧٧,٢٦٥)	(٨,٣٥١,٠٨٩)	(٤,٠١٢,٩٥٧)	(٤,١٠٧,٨٦٨)	مصروفات تشغيلية
(٥٦,٣٥٣,٦٣٢)	(٦٥,٢٥١,٦٢٢)	(٢٧,٢٢٥,٣٣٦)	(٣٠,١٣٢,٨٣٠)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
(٦٤,٥٣٠,٨٩٧)	(٧٣,٦٠٢,٧١١)	(٣١,٢٣٨,٢٩٣)	(٣٤,٢٤٠,٦٩٨)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٢٨,٤٣٤,٨٢٢	٧٦,٦٢٢,٤٦٤	٢٤,٥٨٧,٨٨٠	٤٣,٣١٣,٢٨١	الدخل التشغيلي
(٢١,٣٣٥,١٣٦)	(٢٦,٢٨٧,٣٥٥)	(١١,٥٤٢,١٧٢)	(١٦,١٤٢,٨٤٨)	تكاليف تمويل
١١,٧٢٤,٠٨٧	١٣,١٣٦,٥٨٤	٦,١٣٢,٣٨٩	٨,١٥٧,٠٢٦	٩ حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
١١٣,٧٥٠	١,١٢١,٥٤٦	١١٣,٧٥٠	٨٠٥,٧٧٤	إيرادات مالية
(٥٨,٣٦٢)	٩٨٦,٦٨٦	(٢٩٩,٤١٦)	٢٦٩,٦٩٠	إيرادات / (خسارة) أخرى
١٨,٨٧٩,١٦١	٦٥,٥٧٩,٩٢٥	١٨,٩٩٢,٤٣١	٣٦,٤٠٢,٩٢٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٠٦٤,٤٣٩)	(٦,٤٤٩,٠١٩)	(١,٧٧٠,٩٨٤)	(٣,٤٩٤,٦٣٢)	١٥ الزكاة وضريبة الدخل
١٥,٨١٤,٧٢٢	٥٩,١٣٠,٩٠٦	١٧,٢٢١,٤٤٧	٣٢,٩٠٨,٢٩١	صافي الربح للفترة
١٢,٦٠٦,٥٠٢	٣٨,٢٣٦,٣٢١	١٢,٠٣٦,٣٦١	٢١,٣٣٦,٤٧٦	العائد إلى:
٣,٢٠٨,٢٢٠	٢٠,٨٩٤,٥٨٥	٥,١٨٥,٠٨٦	١١,٥٧١,٨١٥	المساهمين في الشركة الأم
١٥,٨١٤,٧٢٢	٥٩,١٣٠,٩٠٦	١٧,٢٢١,٤٤٧	٣٢,٩٠٨,٢٩١	الحصص غير المسيطرة
٠,١٥	٠,٤٧	٠,١٥	٠,٢٦	٦ ربحية السهم
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم
				من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين
				في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٥,٨١٤,٧٢٢	٥٩,١٣٠,٩٠٦	١٧,٢٢١,٤٤٧	٣٢,٩٠٨,٢٩١	صافي الدخل للفترة
				الدخل الشامل الآخر البند التي يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة
(٣,٠٤٩,٢١٧)	(٩,٣٤٧,٦٤٩)	(٣,٠٤٩,٢١٧)	(٤,١٨٢,٥٦٤)	تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
				البند التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة
(٤٢٣,٧٧٦)	(٢,٣٦١,٦١٤)	(٦٦١,٢٢١)	(٢,٣٦١,٦١٤)	تغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٣,٤٧٢,٩٩٣)	(١١,٧٠٩,٢٦٣)	(٣,٧١٠,٤٣٨)	(٦,٥٤٤,١٧٨)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٢,٣٤١,٧٢٩	٤٧,٤٢١,٦٤٣	١٣,٥١١,٠٠٩	٢٦,٣٦٤,١١٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
١٠,١٣٢,١٧٢	٣٠,٢١٠,٠٣٢	٩,٤١٨,١٣٩	١٦,٤٤٠,٢٣١	- المساهمين في الشركة الأم
٢,٢٠٩,٥٥٧	١٧,٢١١,٦١١	٤,٠٩٢,٨٧٠	٩,٩٢٣,٨٨٢	- الحصص غير المسيطرة
١٢,٣٤١,٧٢٩	٤٧,٤٢١,٦٤٣	١٣,٥١١,٠٠٩	٢٦,٣٦٤,١١٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٩٦,٩٤٣,٩٥١	٨٨٠,٤٥٤,٧٧٩	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٦٢,١٠٢,٦١٤	١,١٢٨,١٤٠,٧٢٦	٨	موجودات غير ملموسة
١٤٣,٠١٥,٦٤٠	١٣٨,٢٥٨,٨٩٣		عقارات استثمارية
١٢١,١١٤,٩٧٣	١٢٧,٣٦٧,٥٥٧	٩	استثمار في شركات زميلة
-	٥٥,٩٣٩,٧٠٢	٤-٢	حق استعمال الموجودات
١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٥,٥٣٨,٢٨٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	شهرة
-	٣,١٥٤,٤٧٤		ضرائب مؤجلة، صافي
٨,٠٤١,٢٥٢	٢,٧٦١,٦١٧		ذمم مدينة تجارية طويلة الأجل
<u>٢,٣٥٧,٨٩٥,٠٨٧</u>	<u>٢,٣٦٠,٣٩٢,٧٩١</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١,٣٠٢,٦٥٥	١٩,٨١٢,٧٢٤		مخزون، صافي
١٠٧,٩٦٨,٧٧٠	١٢١,٦٧٠,٩٠٧		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٨٠,٥٨٤,١٨٣	١٧٨,٣٥٣,٠٧٩	١١	نقد وما في حكمه
٩,٩٨٤,٢٣٢	١٦,٤٨٢,٥١٤	٢-١٦	مستحق من جهات ذات علاقة
<u>٣١٩,٨٣٩,٨٤٠</u>	<u>٣٣٦,٣١٩,٢٢٤</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>	<u>٢,٦٩٦,٧١٢,٠١٥</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٧١,٢٩٠,٤٨٥	٧٥,١١٤,١١٧		احتياطي نظامي
٥,٩٠٧,٣٣١	(٢,١١٨,٩٥٨)		مكونات حقوق ملكية أخرى
١٥٨,٦٢٧,٤٥١	١٦٠,٤٠٠,١٤٠		أرباح مبقاة
<u>١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠</u>	<u>١,٠٨٥,٨٠٤,٣٦٢</u>		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٨٣,١٩٨,٤٤٥	٥٠٠,٠٥٠,٦١٢		حصص غير مسيطرة
<u>١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥</u>	<u>١,٥٨٥,٨٥٤,٩٧٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	٦٢١,٠٠١,٨٦٦	١٣	قروض طويلة الأجل
٦١,٥٠٣,٥٧٠	٦٦,٦٣٧,٣٩٥	١٤	مخصصات طويلة الأجل
-	٥٢,٢٣٦,٣١٧	٤-٢	التزامات عقود الإيجار
٢٧,٢١٥,٧١٧	٣٠,٣٠٤,٠٣٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٣٧,٩٧٤	١٣,٨٨٥,٦٢٤		أدوات مالية مشتقة
<u>٧٩٢,٢٨٣,٨٨٣</u>	<u>٧٨٤,٠٦٥,٢٣٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥٩,٧٧٦,٠٢١	١٦٦,٨٢٦,٠١٧		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
١٥٣,٤١٤,١٢٩	١٥٨,٤٧٤,٣١٦	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٢٨,١١٩	١,٤٩١,٤٧٤	٣-١٦	مستحق لجهات ذات علاقة
<u>٣١٤,٠١٨,٢٦٩</u>	<u>٣٢٦,٧٩١,٨٠٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,١٠٦,٣٠٢,١٥٢</u>	<u>١,١١٠,٨٥٧,٠٤١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>	<u>٢,٦٩٦,٧١٢,٠١٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

مكونات حقوق الملكية الأخرى

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل		تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة		علاوة إصدار أسهم	رأس المال		
				احتياطي تحوط	احتياطيات تقييم	نسبة المساهمة في شركات تابعة	احتياطي نظامي				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥	٤٨٣,١٩٨,٤٤٥	١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠	١٥٨,٦٢٧,٤٥١	٨,٣٢٩,٧٤٧	(٢,٧٥٠,٠١٢)	(٨٠٥,٨٧٨)	١,١٣٣,٤٧٤	٧١,٢٩٠,٤٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٥٩,١٣٠,٩٠٦	٢٠,٨٩٤,٥٨٥	٣٨,٢٣٦,٣٢١	٣٨,٢٣٦,٣٢١	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(١١,٧٠٩,٢٦٣)	(٣,٦٨٢,٩٧٤)	(٨,٠٢٦,٢٨٩)	-	(٢,٣٦١,٦١٤)	(٥,٦٦٤,٦٧٥)	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٤٧,٤٢١,٦٤٣	١٧,٢١١,٦١١	٣٠,٢١٠,٠٣٢	٣٨,٢٣٦,٣٢١	(٢,٣٦١,٦١٤)	(٥,٦٦٤,٦٧٥)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	(٣,٨٢٣,٦٣٢)	-	-	-	٣,٨٢٣,٦٣٢	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٤,٣٢٠,٠٠٠)	(١,٦٨٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)
١,٣٢٠,٥٥٦	١,٣٢٠,٥٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١,٥٨٥,٨٥٤,٩٧٤	٥٠٠,٠٥٠,٦١٢	١,٠٨٥,٨٠٤,٣٦٢	١٦٠,٤٠٠,١٤٠	٥,٩٦٨,١٣٣	(٨,٤١٤,٦٨٧)	(٨٠٥,٨٧٨)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٥,١١٤,١١٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

مكونات حقوق الملكية الأخرى

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	خلال الدخل	احتياطي تحوط	تدفقات نقدية	تأثير التغيرات في			رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م - مراجعة
							نسبة المساهمة في شركات تابعة	احتياطيات تقييم	علاوة إصدار		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٧	٤٧٦,٧٦٩,٧٤٩	١,٠٦٧,٢٩١,٥٠٨	١٤١,٠٣٦,٨٧٠	٩,٥٦٣,٧٨٨	-	(٣,٤٦٧,٦٦٢)	١,١٣٣,٤٧٤	٦٦,٦١٥,٩٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٢	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	
١٥,٨١٤,٧٢٢	٣,٢٠٨,٢٢٠	١٢,٦٠٦,٥٠٢	١٢,٦٠٦,٥٠٢	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٣,٤٧٢,٩٩٣)	(٩٩٨,٦٦٣)	(٢,٤٧٤,٣٣٠)	-	(٦٢٦,٥٠٤)	(١,٨٤٧,٨٢٦)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٢,٣٤١,٧٢٩	٢,٢٠٩,٥٥٧	١٠,١٣٢,١٧٢	١٢,٦٠٦,٥٠٢	(٦٢٦,٥٠٤)	(١,٨٤٧,٨٢٦)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	(١,٢٦٠,٦٥٠)	-	-	-	-	١,٢٦٠,٦٥٠	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٦,٣٢٧,٨٠٩)	(١,٨٤٧,٨٠٩)	(٢٤,٤٨٠,٠٠٠)	(٢٤,٤٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)
٣٩,٤٢١	٣٩,٤٢١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١,٥٣٠,١١٤,٥٩٨	٤٧٧,١٧٠,٩١٨	١,٠٥٢,٩٤٣,٦٨٠	١٢٧,٩٠٢,٧٢٢	٨,٩٣٧,٢٨٤	(١,٨٤٧,٨٢٦)	(٣,٤٦٧,٦٦٢)	١,١٣٣,٤٧٤	٦٧,٨٧٦,٦٢٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٢	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م - غير مراجعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١٨,٨٧٩,١٦١	٦٥,٥٧٩,٩٢٥		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات للبند التالية:
٧٥,٢٨٠,٢٣٩	٧٤,٧٧٦,٥٤١		استهلاك وإطفاء
٢,٠٢٦,٥٧٢	٣,٩١٢,٣٧٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤٢,٥٩٩	-		خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١١,٧٢٤,٠٨٧)	(١٣,١٣٦,٥٨٤)	٩	حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
٢٣,٨٦٣	٨٥٨,٨٢٨		مخصص خسائر ائتمان متوقعة
٨١٠,٦٤٧	٩٣٨,٤٢٧		مخصص مخزون
٥,٣٨٥,٥٦٦	٥,١٣٣,٨٢٥		مخصص تكلفة استبدال موجودات
٢١,٣٣٥,١٣٦	٢٦,٢٨٧,٣٥٥		تكاليف تمويل
١١٢,٧٥٩,٦٩٦	١٦٤,٣٥٠,٦٩٥		
٣,٤٧٠,٩٣١	٥٥١,٥٠٤		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٠,٧٥٥,٤٢٠)	(١٨,٩٣٤,٠٨٦)		مخزون
(٩,٢٣٤,٤٧١)	٧,٣٧٤,٥٣٢		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
-	(٣,٧٠٣,٣٨٥)		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات أخرى
			التزامات عقود الإيجار
٩٦,٢٤٠,٧٣٦	١٤٩,٦٣٩,٢٦٠		النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٥٥,٢٩١)	(٨٢٤,٠٦٣)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥,٢٠٧,٨٩٣)	(٦,١١٠,١٩٨)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٧,٣٧٥,٠١٨)	(٢٣,٧٤١,٥٦٧)		أعباء تمويل مدفوعة
٧٣,٢٠٢,٥٣٤	١١٨,٩٦٣,٤٣٢		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٤,٦٢٣,٧٧٠)	(١٩,٦٦٦,٢٣٠)		الأنشطة الاستثمارية
٢,٧٩٩,٩٤٥	٦,٨٨٤,٠٠٠	٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٩٧,٤٩٥		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢١,٨٢٣,٨٢٥)	(١٢,٦٨٤,٧٣٥)		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨,٤١٤,٠١٠	-		الأنشطة التمويلية
(٧٥,٣١٥,١٨٥)	(٧٥,٥١٠,٣٥٧)	١٢	استلام قروض
(٢٦,٣٢٧,٨٠٩)	(٣٤,٣٢٠,٠٠٠)		سداد قروض
٣٩,٤٢١	١,٣٢٠,٥٥٦		توزيعات أرباح
(٩٣,١٨٩,٥٦٣)	(١٠٨,٥٠٩,٨٠١)		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(٤١,٨١٠,٨٥٤)	(٢,٢٣١,١٠٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	١١	صافي النقص في النقد والأرصدة البنكية
١٠٨,٨٩٧,٠٨٧	١٧٨,٣٥٣,٠٧٩		النقد والأرصدة البنكية في بداية الفترة
			النقد والأرصدة البنكية في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١- التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). تزاوّل الشركة نشاطها في الاستثمار في وإدارة الشركات التابعة إضافة إلى أعمال صيانة وتشغيل وإدارة المصانع والمرافق الصناعية، والإنشاء والنقل والتخزين والتخليص الجمركي والخدمات المتعلقة بها وتحلية المياه وتوزيع ومعالجة كافة مرافقها وخدماتها، إنشاء وتشغيل محطات الوقود وخدمات الصيانة وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والاستثمار في جميع الأنشطة السابقة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

ص.ب ١٤٢٢١

جدة ٢١٤٢٤

المملكة العربية السعودية

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة موجزة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٩م	٢٠١٨م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("لوجي بوبنت")	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 مقفلة ("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	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة (استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات بأدوات مالية مشتقة).

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

٤-٢ تأثير التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بما يتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية والمبينة في الإيضاحين ٢-٥ و ٢-٦.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) - "عقود الإيجار"، والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية - "فيما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار"، والتفسير (١٥) الصادر عن اللجنة الدائمة لتفسير المعايير - "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، والتفسير (٢٧) الصادر عن اللجنة الدائمة لتفسير المعايير - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة على جميع عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد داخل قائمة المركز المالي.

تظل محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما هي دون تغيير يذكر عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧). يستمر المستأجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام نفس مبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي (١٧). ليس للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) تأثير على عقود الإيجار حيثما تكون المجموعة هي المؤجر.

تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل للتطبيق في تاريخ التطبيق الأولي وهو ١ يناير ٢٠١٩م. بموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع التأثير التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار المعترف به في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة استخدام الوسائل العملية للتحويل والتي تسمح للمعيار أن يتم تطبيقه فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود إيجار تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار ذات، في تاريخ بدء الإيجار، مدة إيجار لـ ١٢ شهر أو أقل ولا تنطوي على خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود إيجار بها أصل أساسي منخفض القيمة ("موجودات منخفضة القيمة").

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩م:

١ يناير ٢٠١٩م
غير مراجعة
ريال سعودي

٦٠,٠٢٧,٤٢٨

=====

٥٦,٦٣٨,٩٢٦

=====

الموجودات

حق استعمال الموجودات

المطلوبات

التزامات عقود إيجار

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) أي تأثير جوهري على حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

لدى المجموعة عقود إيجار لممتلكات عديدة وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، قامت المجموعة بتصنيف كل عقد من عقود الإيجار (كمستأجر) في بداية العقد كعقد إيجار تشغيلي. في عقود الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة الفرع المؤجر وتم تسجيل دفعات الإيجار كمصروف إيجار في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مسبقاً وإيجار مستحق الدفع تحت بند "ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى" و"ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى" على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، طبقت المجموعة نموذج اعتراف وقياس منفرد لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات تحول معينة ووسائل عملية والتي طبقتها المجموعة.

عقود الإيجار المحاسب عليها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي

قامت المجموعة بإدراج الحق استعمال الموجودات ومطلوبات إيجار لتلك العقود التي تم تصنيفها في السابق كعقود إيجار تشغيلي - باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تم تسجيل الحق استعمال الموجودات بناءً على المبلغ المساوي لالتزامات الإيجار وتعديله بأي مبالغ ذات صلة مدفوعة مسبقاً وأي دفعات تأجير مستحقة تم تسجيلها مسبقاً. تم تسجيل التزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية وخصمها باستخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق الأولي.

كما قامت المجموعة بتطبيق الوسائل العملية المتوافرة حيث تم من خلالها ما يلي:

- الاعتماد على تقييم فيما إذا كانت عقود الإيجار ملزمة على الفور قبل تاريخ التطبيق الأولي.
- تطبيق الإعفاءات على عقود الإيجار القصيرة الأجل التي لا تتجاوز أجالها ١٢ شهراً في تاريخ التطبيق الأولي.
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس الأصل حق الاستعمال في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو إنهاء للعقد قبل استنفاد أوانه.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

عقود الإيجار المحاسب عليها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي (تتمة)

بناءً على ما سبق وكما في ١ يناير ٢٠١٩م:

■ تم تسجيل حق استعمال الموجودات بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي والاعتراف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

■ تم تسجيل التزام عقود إيجار بمبلغ ٥٦,٦ مليون ريال سعودي.

يمكن تسوية التزامات الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م مع التزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م على النحو التالي:

غير مراجعه ريال سعودي	
٩٢,٤١٦,٩٨٧	عقود إيجار تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٥,٣%	المتوسط المرجح لمعدلات الاقتراض المتزايدة كما في ١ يناير ٢٠١٩م
٥٦,٩٦٦,٤٨٢	التزامات عقود الإيجار التشغيلي المخصومة كما في ١ يناير ٢٠١٩م
(٣٢٧,٥٥٦)	ناقص: التزامات متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل
<u>٥٦,٦٣٨,٩٢٦</u>	التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م

اعترفت المجموعة بمبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,١ مليون ريال سعودي كاستهلاك على حق استعمال الموجودات ومصرف فائدة على التوالي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) "تعديل البرامج أو تخفيضه أو تسويته"

تعالج التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) المحاسبة عند حدوث تعديل على البرنامج أو تخفيضه أو تسويته خلال فترة التقرير المالي، تحدد التعديلات أنه عند حدوث تعديل على البرنامج أو تخفيضه أو تسويته خلال فترة التقرير المالي السنوية، يجب على المنشأة:

- تحديد تكلفة الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تخفيضه أو تسويته باستخدام افتراضات إكتوارية تُستخدم لإعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) الذي يعكس المنافع التي جرى تقديمها بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث.
- تحديد صافي الفائدة للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تخفيضه أو تسويته باستخدام: صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) الذي يعكس المنافع التي جرى تقديمها بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث، ومعدل الخصم المستخدم لإعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة (الأصل).

توضح التعديلات أيضاً أنه يجب على المنشأة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة أو ربح أو خسارة عند التسوية، دون الأخذ في الاعتبار التأثير على سقف الأصل. يُدرج هذا المبلغ ضمن الربح أو الخسارة. تقوم المنشأة بعدها بتحديد تأثير سقف الأصل بعد تعديل البرنامج أو تخفيضه أو تسويته. يُدرج أي تغيير في التأثير، باستثناء المبالغ المُدرجة ضمن صافي الفائدة، في الدخل الشامل الآخر.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) "تعديل البرامج أو تخفيضه أو تسويته" (تتمة)
تنطبق التعديلات على تعديلات البرنامج أو تخفيضه أو تسويته التي تحدث عند أو بعد بداية فترة التقرير المالي السنوية الأولى التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد هذا التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. سيتم تطبيق هذه التعديلات فقط على أي تعديلات في البرنامج أو تخفيضه أو تصفية المجموعة في المستقبل. ليس لتلك التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "مزايا الدفع المسبق مع التعويض العكسي"
بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي "فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" ("ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ")، وان يتم الاحتفاظ بأداة الدين ضمن نموذج الأعمال المناسب من أجل التصنيف. توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) أن الأصل المالي يجتاز "ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" بغض النظر عن الأحداث أو الظروف التي تسبب الإلغاء المبكر للعقد، وبغض النظر عن الطرف الذي يدفع أو يستلم التعويض المعقول من أجل الإلغاء المبكر للعقد. يجب أن تُطبق التعديلات بأثر رجعي وتدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يوجد لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

التفسير (٢٣) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - "عدم التيقن من معالجة ضريبة الدخل"
في يونيو ٢٠١٧م، أصدر المجلس الدولي لتفسير المعايير الدولية للتفسير (٢٣) والذي يوضح تطبيق متطلبات الاعتراف والقياس في معيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضرائب الدخل" عند وجود عدم تيقن من معالجة ضريبة الدخل ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد ذلك التاريخ. يتناول التفسير الأمور التالية:

- فيما إذا كانت المنشأة تعتبر معالجات الضريبة غير المؤكدة بشكل منفصل.
- الافتراضات بأن المنشأة تقوم بفحص معالجات الضريبة بواسطة الهيئات الضريبية.
- كيف تحدد المنشأة الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) والأوعية الضريبية والخسائر الضريبية غير المستخدمة والقيود الضريبية الدائنة غير المستخدمة ومعدلات الضريبة.
- كيف تنظر المنشأة إلى التغيرات في الحقائق والظروف.

يجب أن تحدد المنشأة ما إذا كانت تعتبر كل معالجة من معالجات الضريبة غير مؤكدة بشكل منفصل أو متصل مع واحدة أو أكثر من المعالجات الضريبية غير المؤكدة. ليس للتفسير أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

٢-٥ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فإن الأحكام الجوهرية التي قامت بها الإدارة هي تلك المطبقة حول للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما هو موضح أدناه:

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٥ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحدد المجموعة شروط عقد الإيجار كشروط عقد إيجار غير قابل للإلغاء، إضافة لأي فترات يشملها خيار مد عقد الإيجار في حال كان من المؤكد ممارسته، أو أي فترات يغطيها خيار إلغاء عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ألا يتم ممارسته.

لدى المجموعة خيار، بموجب بعض عقود إيجارها لتأجير الموجودات لفترات إضافية من ثلاث إلى خمس سنوات. تطبق المجموعة الأحكام عند تقييم ما إذا كان من اليقين بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. وفي هذه الحالة، يتم اعتبار جميع العوامل ذات الصلة أنها تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. بعد تاريخ البدء، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة الإيجار في حال وجود حدث أو تغيير جوهري في الظروف ضمن سيطرتها وتؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (أي التغيير في استراتيجية العمل). قامت المجموعة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة الإيجار لعقود الإيجار نتيجة لأهمية الموجودات المؤجرة لعملياتها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

حق استعمال الموجودات

تقوم المجموعة بإدراج حق استعمال الموجودات في تاريخ بدء عقد الإيجار (تاريخ توافر الأصل حق استعمال الموجودات). يتم قياس هذه حق استعمال الموجودات بالتكلفة ناقص أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة وتعديل بحسب أي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة حق استعمال الموجودات قيمة التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية ودفعات الإيجار المدفوعة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقص أي محفزات إيجار مستلمة. وإذا ما كانت المجموعة مقتنعة بشكل معقول في أن ملكية الأصل المؤجر ستؤول إلى المستأجر في نهاية عقد الإيجار، فإن حق استعمال الموجودات المسجلة سيتم استهلاكها على أساس القسط الثابت طوال العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار - أيهما أقصر. يخضع حق استعمال الموجودات لانخفاض القيمة.

التزام الإيجار

في بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج الالتزامات المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار طوال مدة الإيجار. تتضمن دفعات الإيجار دفعات ثابتة (تتضمن الدفعات الثابتة غير الجوهرية) ناقص أي محفزات إيجار مستحقة الاستلام، ودفعات إيجار متغيرة القيمة بناءً على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقع دفعها مقابل ضمانات المبالغ المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء الذي من المتوقع بقوة أن تمارسه المجموعة ودفعات الغرامات المتصلة بإنهاء العقد فيما إذا كانت شروط الإيجار تعطي المجموعة الحق في إنهاء عقد الإيجار. ودفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ثابت يتم إدراجها كمصروف في الفترة التي تقع فيها.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ ابتداء العقد فيما إذا كان معدل الفائدة الضمني في العقد لا يمكن تحديده بشكل فوري. بعد بداية العقد يتم زيادة مبلغ التزامات الإيجار ليعكس اعتماد الفائدة وخفض المبلغ عند دفع الإيجارات. كما أنه يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات العقد إذا ما كان هناك تعديل أو تغيير في مدة العقد أو تغيير في جوهر مدفوعات العقد الثابتة أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات المنخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق استثناء الاعتراف بعقود الإيجار القصيرة الأجل على ما لديها من عقود إيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بداية العقد ولا تتضمن خيار شراء الأصل بعد انتهاء مدة العقد). كما تقوم بتطبيق استثناء الاعتراف بعقود الإيجار للموجودات المنخفضة القيمة على ما لديها من عقود إيجار بخصوص موجوداتها منخفضة القيمة. يتم إدراج دفعات الإيجار سواء بالنسبة للعقود قصيرة الأجل أو للموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت طوال مدة سريان عقد الإيجار.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٤ - أساس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح ١. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير المالي للشركة.

٤ - ١ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تعتبر المجموعة مهيمنة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة التالية:

- أ. أن يكون للمجموعة نفوذاً على المنشأة.
- ب. أن يكون للمجموعة تعرضاً أو حقولاً في عوائد متغيرة ناتجة عن ارتباطها بالمنشأة.
- ج. أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا ما اشارت الحقائق والظروف إلى أن هناك تغيرات في واحد أو أكثر من معايير السيطرة.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة حتى تاريخ انتهاء السيطرة. إن نتائج الشركات التابعة المقتناة أو المباعة خلال الفترة - إن وجدت - يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ البيع - حسبما يقتضي الأمر.

٤ - ٢ الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزءاً من صافي الدخل وصافي موجودات الشركات التابعة التي لا تملكها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة في شركاتها التابعة، ويتم عرضها بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة، كما تُعرض ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بشكل منفصل عن حقوق الملكية في المجموعة. يتم تحميل أي خسائر متعلقة بالحصص غير المسيطرة في منشأة تابعة على الحصة غير المسيطرة حتى لو كان ذلك يتسبب في عجز رصيد الحصة غير المسيطرة. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة - والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كعمليات حقوق ملكية.

٤ - ٣ استبعاد العمليات عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة بين منشآت المجموعة وأي إيرادات ومصاريف غير محققة الناتجة عن التعاملات بين منشآت المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة فقط في حالة أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

٤ - ٤ استثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك

تتضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة في استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة.

الشركات الزميلة هي الشركات التي تمارس عليها المجموعة نفوذاً جوهرياً. يتم مبدئياً تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة وتحتسب بعد ذلك وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بالقيمة المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو القيمة القابلة للاسترداد - أيهما أقل.

المشروع المشترك هو ترتيب يكون للشركة فيه سيطرة مشتركة ولها حقوق في صافي موجودات الترتيب بخلاف حقها في موجوداتها والتزاماتها والمطلوبات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٤. أساس التوحيد (تتمة)

٤ - ٤ استثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك (تتمة)

تمثل القيمة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التكلفة زائداً تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة (الحصة من النتائج والاحتياطيات والمكاسب/ (الخسائر) المتراكمة) على أساس آخر معلومات مالية متوفرة) ناقصاً الانخفاض في القيمة - إن وجد.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقرر المجموعة ما إذا كان من الضروري تسجيل خسارة إضافية لانخفاض القيمة على استثمارها في الشركة الزميلة. وتحدد المجموعة في كل تاريخ تقرير مالي ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي يدل على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وفي هذه الحالة تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض على أنه الفرق بين القيمة الممكن استردادها من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية وتقوم بإدراج المبلغ ضمن "الحصة في الدخل/(الخسارة) في الشركة الزميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إن خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة يمكن عكس قيدها من خلال قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة بحيث تبقى القيمة الدفترية للاستثمار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بقيمتها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (قبل تكوين مخصص الانخفاض في القيمة) أو القيمة القابلة للاسترداد - أيهما أقل.

يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة من التعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

٥ - الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧٦,٩٤٨,٣١٧	٢٦٣,٨٥٩,٣٥١	١٠٠,٧٣٦,٩٥٤	١٣٩,٢٥٨,٩٩٩	خدمات شحن وتفريغ
٥٠,٢٨١,٠٧٨	٤٣,٦١٣,٩٣٠	٢٦,٠٥٩,٨٧٨	٢٢,٠٠٠,٦١٢	بيع مياه صالحة للشرب
٤١,٦٧٧,٤٢٤	٣٩,٧٣٣,٥٩٢	٢٤,١٣٥,٢٩٠	١٩,٤٣٢,٤٥٨	إيجارات وخدمات مساندة
<u>٢٦٨,٩٠٦,٨١٩</u>	<u>٣٤٧,٢٠٦,٨٧٣</u>	<u>١٥٠,٩٣٢,١٢٢</u>	<u>١٨٠,٦٩٢,٠٦٩</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٦ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢,٦٠٦,٥٠٢	٣٨,٢٣٦,٣٢١	١٢,٠٣٦,٣٦١	٢١,٣٣٦,٤٧٦	ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار
٠,١٥	٠,٤٧	٠,١٥	٠,٢٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم

إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسي حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٥٣,٩٨٩,٦٥١	٥٣٣,٣٥١,٩٩٨	عمليات محطة الميناء
٣١٢,٠٣٨,١٠٠	٣١٧,١٥٣,٩٩٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٩١٦,٢٠٠	٢٩,٩٤٨,٧٨٤	مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير
٨٩٦,٩٤٣,٩٥١	٨٨٠,٤٥٤,٧٧٩	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، تم عمل إضافات بمبلغ ١٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٦,٦ مليون ريال سعودي) إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٨ - الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	
١,١٠٠,٣٨٠,٦١١	١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠	حقوق امتياز الميناء (إيضاح "٨-١")
٢٥,٥٦٦,٥١٣	٢٦,١٦٢,٦٠٨	حق استعمال الأرض (إيضاح "٨-٢")
٢,١٩٣,٦٠٢	٢,٨٥٧,٦١٦	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>١,١٢٨,١٤٠,٧٢٦</u>	<u>١,١٦٢,١٠٢,٦١٤</u>	

٨ - ١ حقوق امتياز الميناء

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) هي شركة تابعة للمجموعة ولديها اتفاق مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("الهيئة" أو "موانئ") لإنشاء محطات للحاويات في منطقة إعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي. وقد تم نقل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية هذه مع موانئ من قبل شركة لوجي بوينت إلى شركة تابعة للمجموعة وتبدأ الاتفاقية من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) ومدتها هي ٣٢ سنة. وفقاً لتلك الاتفاقية، في نهاية فترة الامتياز، فإن الممتلكات والمعدات الأساسية لحقوق امتياز الميناء يجب تحويلها إلى موانئ. تبدأ الشركة التابعة عملياتها التجارية الأولية من ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٩م (الموافق ٥ محرم ١٤٣١ هـ). يتم إطفاء حقوق امتياز الميناء على مدى العمر الإنتاجي للموجودات الأساسية (التي تمثل الممتلكات والمعدات) أو فترة الامتياز المتبقية - أيهما أقصر. تم توزيع جميع تكاليف الإطفاء للسنة إلى تكاليف مباشرة.

الحركة في حقوق امتياز الميناء كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	١,٧١١,١٤٥,٤٨٤	١,٧١١,١٤٥,٤٨٤	التكلفة:
—	(٥٨٩,٨٤٦)	—	الرصيد في ١ يناير
<u>١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨</u>	<u>١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨</u>	<u>١,٧١١,١٤٥,٤٨٤</u>	استبعادات
٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨	٥١٢,٥١٦,٤٧٥	٥١٢,٥١٦,٤٧٥	الإطفاء:
٣٢,٧٠١,٧٧٩	٦٥,٤٩٤,٠٤٠	٣٢,٧٣٦,٠٧٥	الرصيد في ١ يناير
—	(٥٣٧,٢٦٧)	—	مخصص محمل للفترة / للسنة
<u>٦١٠,١٧٥,٠٢٧</u>	<u>٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨</u>	<u>٥٤٥,٢٥٢,٥٥٠</u>	استبعادات
<u>١,١٠٠,٣٨٠,٦١١</u>	<u>١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠</u>	<u>١,١٦٥,٨٩٢,٩٣٤</u>	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٨ - الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٨ - ٢ حق استعمال الأرض

عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) اتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم نقل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية هذه مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية من قبل شركة لوجي بوينت إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م)، ومدة هذه الاتفاقية ٣٢ عاماً.

طبقاً للاتفاقية في نهاية فترة الامتياز فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

٩ - الاستثمار في شركات زميلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي
١٢١,١١٤,٩٧٣	١١٠,٩٧١,٢٤٩	١١٠,٩٧١,٢٤٩
١٣,١٣٦,٥٨٤	٢٣,٧٤٥,٤٠٨	١١,٧٢٤,٠٨٧
-	٧٩٣,٢٦١	-
(٦,٨٨٤,٠٠٠)	(١٤,٣٩٤,٩٤٥)	(٢,٧٩٩,٩٤٥)
١٢٧,٣٦٧,٥٥٧	١٢١,١١٤,٩٧٣	١١٩,٨٩٥,٣٩١

كما في ١ يناير
حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
حصة في خسائر اكنوارية في شركات زميلة
معترف بها في الدخل الشامل الآخر
توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس		القيمة الدفترية
			المال الفعلية	المال	
			٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠	٧٦,٥٤٧,١٤٩
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	٩,٦١٥,٧٠٢
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	%٣٣,٣	٤٠,١٧٦,٦١٦
شركة زنمت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التجارة والتخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	%١٩	%١٩	١,٠٢٨,٠٩٠
					٨٥٩,٥٢٠
					١٢١,١١٤,٩٧٣
					١٢٧,٣٦٧,٥٥٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٩ - الاستثمار في شركات زميلة (تتمة)

أ) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة وتُعامل على هذا الأساس.

ب) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% لشركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، والتي هي مملوكة بنسبة ٦٥% للشركة الأم.

ج) شركة زمنت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥% للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم

١٠ - الشهرة

سجلت المجموعة شهرة عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة.

تقوم الإدارة بمراجعة الشهرة للانخفاض السنوي في القيمة وعندما يكون هناك مؤشراً على انخفاض القيمة. لأغراض اختبار انخفاض القيمة، تم تخصيص الشهرة للشركة التابعة (أي وحدة توليد النقد). قد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من وحدة توليد النقد على أساس حساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفق النقدي على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة العليا ومجلس إدارة كنداسة.

تقوم الإدارة بتقييم القيمة الدفترية للشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لانخفاض القيمة ولم يتم تحديد أي مؤشرات لانخفاض القيمة.

١١ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك (إيضاح ١١ - ١) ودائع مرابحة لأجل (إيضاح ١١ - ٢)
٢٨٣,٨٩١	٢٦٨,٧٤٠	
١٢٩,٤٢٤,١٢٠	٩٩,٦٦٤,٦٤٨	
٤٨,٦٤٥,٠٦٨	٨٠,٦٥٠,٧٩٥	
<u>١٧٨,٣٥٣,٠٧٩</u>	<u>١٨٠,٥٨٤,١٨٣</u>	

١١ - ١ يشمل النقد لدى البنوك أرصدة محتجزة تبلغ:

- ١٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦,٨٠ مليون ريال سعودي) محتفظ بها في حساب احتياطي رصيد خدمات الدين كـ "مقيدة الاستخدام" لدى بنك تجاري محلي وفقاً لشروط ترتيبات تمويل إجازة. إلا أن المجموعة قد حصلت على تنازل عن هذا الشرط تحديداً.
- ٠,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٠,٥٤ مليون ريال سعودي) محتفظ بها لدى بنك تجاري محلي تتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١١ - النقد وما في حكمه (تتمة)

١١ - ٢ ودائع المرابحة لأجل لدى بنوك تجارية محلية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي ما بين ٢,٣٥% إلى ٢,٨٥% سنوياً (٢٠١٨م: ٢,٦٥% إلى ٢,٧٠%).

١٢ - رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨١,٦ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٧ مايو ٢٠١٩م، وافقت الجمعية العمومية على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٢,٦ مليون ريال سعودي (٠,٤ ريال سعودي لكل سهم) وفي ٢٣ مايو ٢٠١٨م تبلغ توزيعات الأرباح مبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي (٠,٣ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل.

١٣ - القروض الطويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	
٧٧٩,٤٧٦,١٨٢	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	قروض طويلة الأجل
(١٥٨,٤٧٤,٣١٦)	(١٥٣,٤١٤,١٢٩)	يخصم: الجزء المتداول
٦٢١,٠٠١,٨٦٦	٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	الجزء طويل الأجل

أ) خلال ٢٠٠٧م، أبرمت الشركة التابعة ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجارة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء وموجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وسيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على تسعة أقساط نصف سنوية، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى الهامش المتفق عليه. تتضمن التسهيلات الجزء غير المطفأ من الإيجارات المدفوعة مقدماً وغيره من الرسوم المدفوعة للبنوك والتي سيتم إطفاءها خلال الفترة المتبقية من تسهيلات الإجارة.

إضافة إلى ذلك، خلال السنة ٢٠١٨م، أبرمت المجموعة ترتيبات مقايضات لمعدل ربح العملة مع بنك محلي للتحوط من مخاطر تقلبات التدفقات النقدية التي تنشأ عن القرض. تم تصنيف الترتيب كأداة تحوط ضمن التحوط للتدفقات النقدية.

خلال ٢٠١٦م، دخلت الشركة التابعة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. تسهيلات الإجارة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء للشركة التابعة. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على تسعة أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٣ - القروض الطويلة الأجل (تتمة)

إن القروض مضمونة برهن مقابل معدات حاويات المحطة للشركة التابعة. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتضمن على سبيل المثال لا الحصر الشراء واستخدام المصروفات الرأسمالية وتطبيق متحصلات القرض وتجميع الإيرادات من خلال حسابات بنكية محددة ومدفوعات توزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية محددة.

(ب) خلال ٢٠١٦م، دخلت شركة تابعة في ترتيب لتسهيل طويل الأجل مع بنك تجاري بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، سحبت الشركة التابعة مبلغ ٧,٠٨ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض البالغ ٢٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧,٥٢ مليون ريال سعودي). يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات الشركة التابعة. تشمل اتفاقية القرض شروطاً معينة مثل مصروفات رأسمالية، تجميع الإيرادات من خلال حسابات بنكية محددة، دفعات توزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية محددة.

١٤ - المخصصات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٥٩,٦٦١,٣٥٣	٦٤,٧٧٧,٤٠٢	مخصص تكاليف استبدال الموجودات (إيضاح "أ")
١,٦٦٢,٨٨٧	١,٦٨٠,٦٦٣	مخصص تكاليف التفكيك (إيضاح "ب")
١٧٩,٣٣٠	١٧٩,٣٣٠	أخرى
<u>٦١,٥٠٣,٥٧٠</u>	<u>٦٦,٦٣٧,٣٩٥</u>	

أ) مخصص تكاليف استبدال الموجودات

وفقاً لاتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية المبرمة مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية، فإن لدى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركات تابعة للمجموعة) التزاماً باستبدال بعض الآليات والمعدات ("المعدات") خلال فترة الاتفاقية. قدرت إدارة الشركة التابعة تحمل مبلغ ٥٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٥٣٤ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، استخدمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة نسبة ٦,٦٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦,٦٢%) كمعدل خصم لتحديد القيمة الحالية للالتزام. تعتقد الإدارة أن معدل الخصم المستخدم يعكس شروط الالتزام.

ب) مخصص تكاليف التفكيك

تمثل تكاليف تفكيك وإزالة الآلات من أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لشركة كنداسة لخدمات المياه ("كنداسة") لفترة ١٧ سنة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٥ - الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٨م وطالبت بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باعتراض على ربط الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة. وعقب صدور القرار، طالبت الهيئة برابط معدل بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الحسبان مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعه "تحت الاعتراض" عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا. تقدمت الشركة الأم باستئناف ضد القرار الصادر من لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم. بالإضافة إلى ذلك، طلبت الشركة الأم من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل. قام ديوان المظالم مؤخراً بإصدار قراره برفض إعادة النظر في الاستئناف المقدم من الشركة. تقوم الشركة بتقديم استئناف لمستوى الثاني لدى ديوان المظالم.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. وقبلت الشركة برفض زكاة بمبلغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي وقامت بدفعها. قدمت الشركة استئنافاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بنخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة الأم بالاعتراض على قرار لجنة الاستئناف العليا وقدمت ضماناً بنكياً بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنتين ٢٠١٤م و٢٠١٥م بالتزام إضافي بمبلغ ٠,٦٩ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة الأم باعتراض على ربوط الهيئة.

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م.

الشركات التابعة

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة الربوط الزكوية والضريبية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م.

قدمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى سنة ٢٠١٨م. وحتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تصدر الهيئة بعد ربوطها.

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى السنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربوط للسنتين من ٢٠١٧م و٢٠١٨م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("شركة تابعة")

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم يتم استلام أي ربوط من الهيئة.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقدمت الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٨م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة والمنشآت الواقعة تحت سيطرة الشركة أو تمارس سيطرة مشتركة عليها أو تؤثر على هذه الأطراف بصورة جوهرية. يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

١٦ - ١ فيما يلي معاملات هامة مع جهات ذات علاقة:

مبلغ المعاملات				طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
الفترة المنتهية	فترة الستة	الفترة المنتهية	فترة الثلاثة أشهر			
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	أشهر من ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	من ٣٠ يونيو ٢٠١٩م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٩,٤٦٦,١٩١	٣٠,٨٨٨,٠٦٤	١٤,٦٤٢,٢٩٦	١٥,٥٩٨,٤١٦	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٣٤٦,٥٠٠	٣٤٦,٥٠٠	١٧٨,٥٠٠	١٧٣,٢٥٠	خدمات مقدمة		
-	٩٧,٧٥٢	-	٨٧,٦٦٧	مصرفات متكبدة نيابة عن المجموعة		
-	٩٩,٩٢٣	-	٢٢,٢٧٧	مصرفات متكبدة من قبل المجموعة نيابة عن الشركة الزميلة		
٢٣٠,٠٨٩	٨,٦٢٠	٥,٨٥٨	١,٥١٠	إيجار أرض ومستودعات	جهة منتسبة	شركة العربية لتجارة المواد السائبة
٥٩,١١٤	١١,٢٣٤	٥٩,١١٤	١١,٢٣٤	خدمات مقدمة	جهة منتسبة	شركة اميرو المحدودة
١٠١,٧٦١	٢٤,٨٥٧	٢٠,٠٤٨	١٠,٣٧٤	إيجار أرض ومستودعات	جهة منتسبة	شركة الكابلات السعودية
٢٣٢,٥٠٠	٣٠٢,٨٥٠	١٦٣,٢١٥	١٨٤,٨١٥	خدمات مقدمة		شركة الجبر تالكي
٢,٧٩٩,٩٤٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة	شركة زميلة	الشركة السعودية المحدودة
٢,٢٦٧,٩٩٩	٢,٣١١,١٨٢	١,١٨٩,٤٠٨	١,٤٠٤,٩٤٨	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٣٦,٤١٠	١٥٦,٠٢٢	١٧,٨٦٥	١٤٠,٧٢٢	مدفوعات نيابة عن المساهم	مساهم	شركة زينل للصناعات المحدودة
٣١٩,٦٠٧	٦٦,٦١٤	٢١٠,١٥٩	٤٥,٧٤٥	مصرفات تم تكبدها نيابة عن المجموعة		
٤,٤٢٧,٤٥٣	٤,٦٨٥,٤٨٢	٢,٢١٢,٢٨٥	٤,٦٨٥,٤٨٢	شراء بضائع وخدمات	جهة منتسبة	شركة الكرم فيدكس للخدمات
١٥١,٢٥٦	-	٦٣,٣٢٥	-	شراء بضائع وخدمات	جهة منتسبة	شركة علي رضا للسياحة والطيران

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

١٦ - ٢ يتكون المستحق من جهات ذات علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٩,٠٩٠,٥٠١	١٤,٥٥٩,٤٧٩	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٣٣١,٦٢٥	١,٢٦٢,٨٤٢	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٢٥٠,٩٨٥	٣٠٢,٨٥٠	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٢٤٢,٨٩٢	٢١٣,٧٤٤	شركة الكابلات السعودية
-	٧٧,٨٣٥	شركة زينل للصناعات المحدودة
٦٤,٢٢٦	٦٤,٢٢٦	شركة ايكوم العربية المحدودة
٤,٠٠٣	١,٥٣٨	شركة العربية لتجارة المواد السائبة
<u>٩,٩٨٤,٢٣٢</u>	<u>١٦,٤٨٢,٥١٤</u>	

١٦ - ٣ يتكون المستحق لجهات ذات علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٨٠٧,٨٧٣	١,٤٩١,٤٧٤	شركة الكرم فيدكس للخدمات
٦٤,٢٢٦	-	شركة ايكوم العربية المحدودة
٢٠,٢٤٦	-	شركة زينل للصناعات المحدودة
<u>٨٩٢,٣٤٥</u>	<u>١,٤٩١,٤٧٤</u>	

١٦ - ٤ تتكون أجور وتعويضات كبار موظفي الإدارة مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٤,٩٢٢,٦٨٩	٦,٣٣٩,٥٧٣	١,٢٧٦,٦٨٨	٣,٦٢٦,٥٥٧	منافع موظفين قصيرة الأجل
٢٤٠,٠٢٧	٤٠٤,٧٠٢	١٢٤,٩٨٦	٢٩٥,١٣٢	منافع ما بعد الخدمة
<u>٥,١٦٢,٧١٦</u>	<u>٦,٧٤٤,٢٧٥</u>	<u>١,٤٠١,٦٧٤</u>	<u>٣,٩٢١,٦٨٩</u>	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لكبار موظفي إدارة المجموعة الرواتب والمكافآت.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

١٦ - ٥ تتكون أجور وتعويضات مجلس الإدارة / وأعضاء اللجان مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٠٠,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات
١,٧١٠,٠٠٠	٣,٧٢٥,٤٠٠	١,٧١٠,٠٠٠	٢,٢٢٥,٤٠٠	أجور أخرى
٢,١١٠,٠٠٠	٤,١٢٠,٤٠٠	٢,١٠٤,٠٠٠	٢,٥٠٠,٤٠٠	

١٧ - الارتباطات والالتزامات الطارئة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٤٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٢,١ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي تم دفعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م التزامات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد ومشروع ساحات لوجستية ومشروع إنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

١٨ - قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها
- الساحات اللوجستية وخدمات الدعم
- مكتب الشركة: يتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

تقع قطاعات الأعمال هذه داخل المملكة العربية السعودية وتمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة.

تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية كل ثلاثة أشهر على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات التابعة للإدارة العليا البنود العائدة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٨ - قطاعات الأعمال (تتمة)

		القطاعات المعنية					
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	قطاع تحلية مياه	الساحات اللوجستية	تطوير الموانئ		
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	البحر وتوزيعها	وخدمات الدعم	والعمليات		
			(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م							
٣٦٣,٥٦٨	-	٣٦٣,٥٦٨	٤٤,٠٦٥	٥٥,٦٤٤	٢٦٣,٨٥٩	إيرادات خارجية	
(١٦,٣٦١)	-	(١٦,٣٦١)	(٤٥١)	(١٥,٩١٠)	-	إيرادات بين القطاعات	
٣٤٧,٢٠٧	-	٣٤٧,٢٠٧	٤٣,٦١٤	٣٩,٧٣٤	٢٦٣,٨٥٩	إيرادات قطاعية	
٢١٣,٣٤٣	-	٢١٣,٣٤٣	٣١,٤١١	٣٤,٩٧٤	١٤٦,٩٥٨	تكاليف مباشرة	
(١٦,٣٦١)	-	(١٦,٣٦١)	-	(١٥,٩١٠)	(٤٥١)	تكاليف مباشرة بين القطاعات	
١٩٦,٩٨٢	-	١٩٦,٩٨٢	٣١,٤١١	١٩,٠٦٤	١٤٦,٥٠٧	تكاليف قطاعية	
١٥٠,٢٢٥	-	١٥٠,٢٢٥	١٢,٢٠٣	٢٠,٦٧٠	١١٧,٣٥٢	اجمالي الأرباح القطاعية	
٣٨,٢٣٦	٢,٣٨٦	٣٥,٨٥٠	١,٧٨٦	٤,٧٣٢	٢٩,٣٣٢	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم	
٢,٦٩٦,٧١٢	٢٢٥,٧٤٠	٢,٤٧٠,٩٧٢	٢٣٠,٨٠١	٤٠٥,٣١٧	١,٨٣٤,٨٥٤	موجودات قطاعية	
١,١١٠,٨٥٧	٢٧,١٦٣	١,٠٨٣,٦٩٤	٣٢,٦٣٩	٩٣,٥٢٠	٩٥٧,٥٣٥	التزامات قطاعية	
		القطاعات المعنية					
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	قطاع تحلية مياه	الساحات اللوجستية	تطوير الموانئ		
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	البحر وتوزيعها	وخدمات الدعم	والعمليات		
			(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م							
٢٧٤,٤٠٩	-	٢٧٤,٤٠٩	٥٠,٦٤٤	٤٦,٨١٧	١٧٦,٩٤٨	إيرادات خارجية	
(٥,٥٠٢)	-	(٥,٥٠٢)	(٣٦٣)	(٥,١٣٩)	-	إيرادات بين القطاعات	
٢٦٨,٩٠٧	-	٢٦٨,٩٠٧	٥٠,٢٨١	٤١,٦٧٨	١٧٦,٩٤٨	إيرادات قطاعية	
١٨١,٤٤٣	-	١٨١,٤٤٣	٣٢,٦٩٩	٢٥,٤٩٠	١٢٣,٢٥٤	تكاليف مباشرة	
(٥,٥٠٢)	-	(٥,٥٠٢)	-	(٥,١٣٩)	(٣٦٣)	تكاليف مباشرة بين القطاعات	
١٧٥,٩٤١	-	١٧٥,٩٤١	٣٢,٦٩٩	٢٠,٣٥١	١٢٢,٨٩١	تكاليف قطاعية	
٩٢,٩٦٦	-	٩٢,٩٦٦	١٧,٥٨٢	٢١,٣٢٧	٥٤,٠٥٧	اجمالي الأرباح القطاعية	
١٢,٦٠٦	٢٦٢	١٢,٣٤٤	٥,٢٢٩	٩,٨٦١	(٢,٧٤٦)	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم	
٢,٧٠٦,٠٣٣	٢٣٣,٠١٧	٢,٤٧٣,٠١٦	٢٣٧,٩٢١	٣٤٢,٥٨٨	١,٨٩٢,٥٠٧	موجودات قطاعية	
١,١٧٢,٣٦٩	٢٦,٧٧٨	١,١٤٥,٥٩١	٢٦,٣٩٤	٣٠,٩٨٧	١,٠٨٨,٢١٠	التزامات قطاعية	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٨ - قطاعات الأعمال (تتمة)

القطاعات المعنية

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
						٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٢,٦٧٧,٧٣٥	٢٥٧,٩٢٠	٢,٤١٩,٨١٥	٢١٩,٣٣١	٣٤٦,٦٦٢	١,٨٥٣,٨٢٢	موجودات قطاعية
١,١٠٦,٣٠٢	٢٦,٩٣٧	١,٠٧٩,٣٦٥	٢٤,٤٤٤	٣٧,٨١٣	١,٠١٧,١٠٨	التزامات قطاعية

١٩ - الأدوات المالية

١٩ - ١ تصنيف الأدوات المالية المتضمن في قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات المالية
		التكلفة المطفأة
١١٦,٠٧٤,٢٤٨	١٢٤,٤٣٢,٥٢٤	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٩,٩٨٤,٢٣٢	١٦,٤٨٢,٥١٤	مستحق من جهات ذات علاقة
١٨٠,٥٨٤,١٨٣	١٧٨,٣٥٣,٠٧٩	نقد وما في حكمه
٣٠٦,٦٤٢,٦٦٣	٣١٩,٢٦٨,١١٧	
١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٥,٥٣٨,٢٨٣	محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		استثمارات في أوراق مالية
٣٢٤,٥٤٢,٥٦٠	٣٣٤,٨٠٦,٤٠٠	
		المطلوبات المالية
٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	٧٧٩,٤٧٦,١٨٢	قروض طويلة الأجل
٤٩,٨٣٢,٣٣٠	٤٣,٧٢٨,٠١٢	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٨٢٨,١١٩	١,٤٩١,٤٧٤	مستحق لجهات ذات علاقة
٤,٥٣٧,٩٧٤	١٣,٨٨٥,٦٢٤	أدوات مالية مشتقة
٩٠٧,٦٣٩,١٧٤	٨٣٨,٥٨١,٢٩٢	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٩ - الأدوات المالية (تتمة)

١٩ - ٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام من خلال معاملة نظامية بين أطراف السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة تحصل إما:

- في الأسواق الأكثر نفعياً والمتاحة للأصل أو الالتزام
- في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للمجموعة الوصول إليها
- يتم تحليل معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة كما يلي:

تستخدم المجموعة الهيكل الهرمي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الأداة المالية أو أداة مالية مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الموجودات والمطلوبات أو أساليب تقييم أخرى بحيث تستند جميع المعطيات الجوهرية إلى بيانات يمكن رصدها في السوق.

المستوى ٣: طرق تقييم لا تركز معطياتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، كان لدى المجموعة استثمارات في استثمارات الأسهم والالتزامات المالية المشتقة بمبلغ ١٥,٥٣٨,٢٨٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٧,٨٩٩,٨٩٧ ريال سعودي) و ١٣,٨٨٥,٦٢٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤,٥٣٧,٩٧٤ ريال سعودي) تقاس بالقيمة العادلة وتصنف ضمن المستوى ٣ في الهيكل الهرمي للقيمة العادلة. لا توجد أدوات مالية ومطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ١ والمستوى ٢.

لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: لا شيء).

لا يوجد تغيرات في طرق التقييم خلال الفترة.

تقارب القيم العادلة للأدوات المالية المحملة بالتكلفة المطفأة قيمها العادلة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد سياسات وإجراءات قياس القيم العادلة المتكررة وغير المتكررة.

٢٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة للتوافق مع العرض في السنة الحالية. لا يوجد تأثير على إجمالي الدخل الشامل أو حقوق الملكية لإعادة التصنيف.

٢١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٩م (الموافق ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٠هـ).