

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
١٠ - ٩	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٣٤ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

**تقرير فحص المراجع المستقل إلى 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 ٢٠٢٠م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل 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 المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبية 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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن ارنتس ويونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦
٢٧ أغسطس ٢٠٢٠م
٨ محرم ١٤٤٢هـ

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٣٤٧,٢٠٦,٨٧٣ (١٩٦,٩٨١,٦٩٨)	٣٨٢,٨٦٣,٢٩٧ (٢١٣,٨٠٧,١٢٠)	١٨٠,٦٩٢,٠٦٩ (١٠٣,١٣٨,٠٩٠)	٢١٥,٥٧١,٦٥٥ (٩٩,٦٨٧,٦١٥)	٦ إيرادات تكاليف مباشرة
١٥٠,٢٢٥,١٧٥	١٦٩,٠٥٦,١٧٧	٧٧,٥٥٣,٩٧٩	١١٥,٨٨٤,٠٤٠	إجمالي الربح
(٦٥,٢٥١,٦٢٢) (٨,٣٥١,٠٨٩)	(٧٤,٧٣٥,٠٧٠) (٧,٧٥١,٤٦٥)	(٣٠,١٣٢,٨٣٠) (٤,١٠٧,٨٦٨)	(٣٨,٧٦٤,٣٤٢) (٣,٩٥٩,٢٣١)	مصروفات تشغيلية مصروفات عمومية وإدارية مصروفات بيع وتوزيع
(٧٣,٦٠٢,٧١١)	(٨٢,٤٨٦,٥٣٥)	(٣٤,٢٤٠,٦٩٨)	(٤٢,٧٢٣,٥٧٣)	إجمالي مصروفات التشغيل
٧٦,٦٢٢,٤٦٤	٨٦,٥٦٩,٦٤٢	٤٣,٣١٣,٢٨١	٧٣,١٦٠,٤٦٧	الدخل التشغيلي
١٣,١٣٦,٥٨٤ ٩٨٦,٦٨٦ (٢٥,١٦٥,٨٠٩)	٨,٩٠٠,٦٩٤ ٧٩,١٤٨,٤٧٣ (٣٠,٩٧٢,٢٦٣)	٨,١٥٧,٠٢٦ ٢٦٩,٦٩٠ (١٥,٣٣٧,٠٧٤)	٥,١٦٩,٦٤١ ٧٢,٣٠٧,٥٣١ (٥١,٤٣٢,٨١٠)	١٢ حصة في نتائج شركات زميلة، صافي ١٨ إيرادات أخرى، صافي ١٩ تكلفة تمويل، صافي
٦٥,٥٧٩,٩٢٥	١٤٣,٦٤٦,٥٤٦	٣٦,٤٠٢,٩٢٣	٩٩,٢٠٤,٨٢٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٤٤٩,٠١٩)	(٨,٧٢٩,٣٥٦)	(٣,٤٩٤,٦٣٢)	(٦,٤١٨,١٠٦)	٢٠ الزكاة وضريبة الدخل
٥٩,١٣٠,٩٠٦	١٣٤,٩١٧,١٩٠	٣٢,٩٠٨,٢٩١	٩٢,٧٨٦,٧٢٣	صافي الربح للفترة
٣٨,٢٣٦,٣٢١ ٢٠,٨٩٤,٥٨٥	٨٣,١٢٣,٠٩٠ ٥١,٧٩٤,١٠٠	٢١,٣٣٦,٤٧٦ ١١,٥٧١,٨١٥	٥٦,٥٢٢,١٦٢ ٣٦,٢٦٤,٥٦١	العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
٥٩,١٣٠,٩٠٦	١٣٤,٩١٧,١٩٠	٣٢,٩٠٨,٢٩١	٩٢,٧٨٦,٧٢٣	ربحية السهم
٠,٤٧	١,٠٢	٠,٢٦	٠,٦٩	٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
٥٩,١٣٠,٩٠٦	١٣٤,٩١٧,١٩٠	٣٢,٩٠٨,٢٩١	٩٢,٧٨٦,٧٢٣
صافي الربح للفترة			
الدخل الشامل الآخر بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترات اللاحقة			
(٩,٣٤٧,٦٤٩)	(٥,٨٣٦,٣٤٥)	(٤,١٨٢,٥٦٤)	(٥١,٤٧٨)
تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة			
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترات اللاحقة			
—	١,٤٩١,٨١٧	—	١,٤٩١,٨١٧
مكسب من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين			
(٢,٣٦١,٦١٤)	—	(٢,٣٦١,٦١٤)	—
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالبقية العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(١١,٧٠٩,٢٦٣)	(٤,٣٤٤,٥٢٨)	(٦,٥٤٤,١٧٨)	١,٤٤٠,٣٣٩
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة			
٤٧,٤٢١,٦٤٣	١٣٠,٥٧٢,٦٦٢	٢٦,٣٦٤,١١٣	٩٤,٢٢٧,٠٦٢
اجمالي الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حصص غير مسيطرة			
٣٠,٢١٠,٠٣٢	٨٠,٤٩٠,٣٠٦	١٦,٤٤٠,٢٣١	٥٧,٣٩٥,٠٠٧
١٧,٢١١,٦١١	٥٠,٠٨٢,٣٥٦	٩,٩٢٣,٨٨٢	٣٦,٨٣٢,٠٥٥
٤٧,٤٢١,٦٤٣	١٣٠,٥٧٢,٦٦٢	٢٦,٣٦٤,١١٣	٩٤,٢٢٧,٠٦٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الشهرة
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١١	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦٦,٩٦٣,٤٧٩	٢٧٧,٤٤١,٦٢٧	٨	موجودات غير ملموسة
١,٠٧٠,٣٨٤,٦٣٨	٣,٠٥٩,٦٦٨,٣٣٨	٩	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٠٧,٤٥٦,٤٥٨	١٤٢,٦٢٢,٣٧١	١٠	عقارات استثمارية
١٣٣,٧٨١,٣٤٩	١٣٢,٧١٤,١٠٣	١٢	استثمارات في شركات زميلة
١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣٦,٣٢١,٩٩٩	١٢	ضريبة مؤجلة، صافي
٤,٤٠٧,٦٦٥	١,٥٠٢,٣٦٤	١٣	موجودات حق الاستخدام
٢٤١,٨٢٥,٢٤٠	٨٥,٦١٠,٩٧٨	١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣		
٢,٤٨١,٥٥٥,٦٤٠	٣,٨٦٠,١٩٦,٨٢٣		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			بضاعة، صافي
١٨,١٧١,٧٠١	٢٠,٢٤٧,٧٢٦		ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٠٠,٠٨٨,٩٤٤	١٢٠,٦٧٢,٨٢٣	٢١	مستحق من جهات ذات علاقة
١١,١٨٥,٠٤١	١٣,٣٢٠,٠٩٧	١٤	نقد وما في حكمه
٢٩٥,١٠٠,٨٠١	٢٤٤,٦٥٧,٣١٧		
٤٢٤,٥٤٦,٤٨٧	٣٩٨,٨٩٧,٩٦٣		اجمالي الموجودات المتداولة
٢,٩٠٦,١٠٢,١٢٧	٤,٢٥٩,٠٩٤,٧٨٦		اجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة اصدار أسهم
٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤		احتياطي نظامي
(٩,٥١٦,٨٤٨)	(١٢,١٤٩,٦٣٢)		مكونات حقوق ملكية أخرى
١٧١,٨١٨,١٤٢	٢٠٥,٩٨١,٢٣٢		أرباح مبقاة
١,٠٩١,٠٩٣,١٤١	١,١٢٢,٦٢٣,٤٤٧		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٤٩٩,٩٤٢,٠٣٩	٥٢٠,٨٨٦,٥٥٣		الأم حصص غير مسيطرة
١,٥٩١,٠٣٥,١٨٠	١,٦٤٣,٥١٠,٠٠٠		اجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			المطلوبات غير المتداولة
٥٤٠,٣٨٩,٥٠١	٦٥٣,٠٨٤,٧٦٧	١٦	قروض طويلة الأجل
٧٤,٥٣٧,٥٥٦	١,٩٤٤,٦٣٢	١٧	مخصصات طويلة الأجل
٢١٧,٠٨٥,٩٠٠	٨٥,٤٠٣,٨٩٩	١٣	التزامات عقود الإيجار
٣٩,٤٧٠,٠٥٩	٣٨,٥٦٠,٣٣٠		منافع نهاية الخدمة للموظفين
—	١,٣٥٩,٧٨٨,٧٢٩	٣(ب)	التزام بموجب ترتيب امتياز خدمات
١٣,١٠٣,٦٥٥	١٨,٩٤٠,٠٠٠	١٦	أدوات مالية مشتقة
٨٨٤,٥٨٦,٦٧١	٢,١٥٧,٧٢٢,٣٥٧		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤٠,٧١١,٥٤٩	٦٩,٥٥٩,٣٨٧	١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥٨,٨٥٧,٧٧١	١٦٧,٦٨٧,٥٥١		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
—	٢١٦,٩٣٠,٤٨٤	٣(ب)	التزام بموجب ترتيب امتياز خدمات
٢٩,٩٣٠,٥٣٨	٣,٦٨٥,٠٠٧	١٣	التزامات عقود الإيجار
٩٨٠,٤١٨	—	٢١	مستحق لجهة ذات علاقة
٤٣٠,٤٨٠,٢٧٦	٤٥٧,٨٦٢,٤٢٩		اجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣١٥,٠٦٦,٩٤٧	٢,٦١٥,٥٨٤,٧٨٦		اجمالي المطلوبات
٢,٩٠٦,١٠٢,١٢٧	٤,٢٥٩,٠٩٤,٧٨٦		اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

اجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حصص غير مسيطرة ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	مكونات حقوق ملكية أخرى				علاوة اصدار أسهم ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي		
				مكسب غير محقق من استثمارات مقيمة من خلال الدخل الشامل الأخرى ريال سعودي	احتياطي تحوط تدفقات نقدية ريال سعودي	احتياطي تقييم اكتواري ريال سعودي	تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة ريال سعودي				الاحتياطي نظامي ريال سعودي
١,٥٩١,٠٣٥,١٨٠	٤٩٩,٩٤٢,٠٣٩	١,٠٩١,٠٩٣,١٤١	١٧١,٨١٨,١٤٢	٥,٩٦٨,١٣٣	(٧,٩٤٠,٨١٥)	(٨,٦٧٧,٦٤٠)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
١٣٤,٩١٧,١٩٠	٥١,٧٩٤,١٠٠	٨٣,١٢٣,٠٩٠	٨٣,١٢٣,٠٩٠	—	—	—	—	—	—	—	صافي الربح للفترة
(٤,٣٤٤,٥٢٨)	(١,٧١١,٧٤٤)	(٢,٦٣٢,٧٨٤)	—	—	(٣,٥٣٦,٨٢٥)	٩٠٤,٠٤١	—	—	—	—	الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة)
١٣٠,٥٧٢,٦٦٢	٥٠,٠٨٢,٣٥٦	٨٠,٤٩٠,٣٠٦	٨٣,١٢٣,٠٩٠	—	(٣,٥٣٦,٨٢٥)	٩٠٤,٠٤١	—	—	—	—	اجمالي الدخل الشامل
(٧٧,٩٠٢,٠٩٩)	(٢٨,٩٤٢,٠٩٩)	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٥)
(١٩٥,٧٤٣)	(١٩٥,٧٤٣)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	صافي الحركة في حصة غير مسيطرة
١,٦٤٣,٥١٠,٠٠٠	٥٢٠,٨٨٦,٥٥٣	١,١٢٢,٦٢٣,٤٤٧	٢٠٥,٩٨١,٢٣٢	٥,٩٦٨,١٣٣	(١١,٤٧٧,٦٤٠)	(٧,٧٧٣,٥٩٩)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجع)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ 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 (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

رأس المال	إصدار أسهم	علاوة	الاحتياطي	نسبة المساهمة في شركات تابعة	تأثير التغيرات في	مكونات حقوق ملكية أخرى		مكسب غير محقق	على استثمارات بالقيمة	العادلة من خلال الدخل	احتياطي تحوط	الشمول الأخر	أرباح مبقاة	الإجمالي	حصص غير	اجمالي
						احتياطي تقييم اکتواري	تدفقات نقدية									
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٧١,٢٩٠,٤٨٥	١,١٣٣,٤٧٤	(٨٠٥,٨٧٨)	(٢,٧٥٠,٠١٢)	٨,٣٢٩,٧٤٧	١٥٨,٦٢٧,٤٥١	١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠	٤٨٣,١٩٨,٤٤٥	١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجع)					
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	الربح للفترة					
—	—	—	—	—	—	(٢,٣٦١,٦١٤)	(٥,٦٦٤,٦٧٥)	(٨,٠٢٦,٢٨٩)	(٣,٦٨٢,٩٧٤)	(١١,٧٠٩,٢٦٣)	الدخل الشامل الأخر					
—	—	—	—	—	—	(٢,٣٦١,٦١٤)	(٥,٦٦٤,٦٧٥)	٣٨,٢٣٦,٣٢١	١٧,٢١١,٦١١	٤٧,٤٢١,٦٤٣	اجمالي الدخل الشامل					
—	—	—	٣,٨٢٣,٦٣٢	—	—	—	(٣,٨٢٣,٦٣٢)	—	—	—	محول إلى الاحتياطي النظامي					
—	—	—	—	—	—	—	—	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(١,٦٨٠,٠٠٠)	(٣٤,٣٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٥)					
—	—	—	—	—	—	—	—	—	١,٣٢٠,٥٥٦	١,٣٢٠,٥٥٦	صافي الحركة في حصة غير مسيطرة					
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٧٥,١١٤,١١٧	١,١٣٣,٤٧٤	(٨٠٥,٨٧٨)	(٨,٤١٤,٦٨٧)	٥,٩٦٨,١٣٣	١٦٠,٤٠٠,١٤٠	١,٠٨٥,٨٠٤,٣٦٢	٥٠٠,٠٥٠,٦١٢	١,٥٨٥,٨٥٤,٩٧٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجع)					

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٦٥,٥٧٩,٩٢٥	١٤٣,٦٤٦,٥٤٦	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات للبنود التالية:
٧٤,٧٧٦,٥٤١	٧٢,٢٤٦,٨٦٢	استهلاك وإطفاء
٣,٩١٢,٣٧٨	٣,٦٢٤,٠٠٢	مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
—	٣,٤٩٧,٥١٥	خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣,١٣٦,٥٨٤)	(٨,٩٠٠,٦٩٤)	حصة في نتائج شركات زميلة، صافي
٨٥٨,٨٢٨	٦٣٤,٩٤٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٣٨,٤٢٧	٧١٢,١٠٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥,١٣٣,٨٢٥	(٧٥,١٦٥,٢٠٥)	(عكس) / مخصص تكلفة استبدال موجودات
—	(٣,٣٨٦,٣٧٣)	عكس مخصص انتفى الغرض منه
٢٦,٢٨٧,٣٥٥	٣٠,٩٧٢,٢٦٣	تكلفة تمويل، صافي
١٦٤,٣٥٠,٦٩٥	١٦٧,٨٨١,٩٦٤	
٥٥١,٥٠٤	(٢,٧٨٨,١٢٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مخزون
(١٨,٩٣٤,٠٨٦)	(٢٣,٣٥٣,٨٨١)	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٦٧١,١٤٧	١٠,٠٠٣,٤٢٦	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
١٤٩,٦٣٩,٢٦٠	١٥١,٧٤٣,٣٨٢	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨٢٤,٠٦٣)	(٣,٠٤١,٩١٦)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦,١١٠,١٩٨)	(٧١,٧٧٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٣,٧٤١,٥٦٧)	(١٦,٦٩٨,٧٣٨)	أعباء تمويل مدفوعة
١١٨,٩٦٣,٤٣٢	١٣١,٩٣٠,٩٥٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٦٦٦,٢٣٠)	(٨١,١٦٨,٨٣٣)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات واعمال رأسمالية تحت التنفيذ وموجودات غير ملموسة وموجودات حق الاستخدام، صافي
٦,٨٨٤,٠٠٠	٥,٠٠٠,٤٦٣	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
٩٧,٤٩٥	٨٥٦,٥٧٩	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٦٨٤,٧٣٥)	(٧٥,٣١١,٧٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
(٧٥,٥١٠,٣٥٧)	(٢٨,٩٦٤,٨٠٦)		الأنشطة التمويلية
(٣٤,٣٢٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	١٥	سداد قروض طويلة الأجل
—	(٢٨,٩٤٢,٠٩٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
١,٣٢٠,٥٥٦	(١٩٥,٧٤٣)		توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة من شركات تابعة
			صافي الحركة في حصص غير مسيطرة
(١٠٨,٥٠٩,٨٠١)	(١٠٧,٠٦٢,٦٤٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٢٣١,١٠٤)	(٥٠,٤٤٣,٤٨٤)	١٤	صافي النقص في النقد والارصدة البنكية
١٨٠,٥٨٤,١٨٣	٢٩٥,١٠٠,٨٠١		النقد والارصدة البنكية في بداية الفترة
١٧٨,٣٥٣,٠٧٩	٢٤٤,٦٥٧,٣١٧		النقد والأرصدة البنكية في نهاية الفترة

تتشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

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 ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). تزاول 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 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

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية في رأس المال		الأنشطة الرئيسية
		م ٢٠٢٠	م ٢٠١٩	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("تصدير")	المملكة العربية السعودية	٪٧٦	٪٧٦	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة 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.

٢. أساس الإعداد

٢-١ 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 للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الجوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة قيام الإدارة باستعمال تقديرات وأحكام وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. الأحكام والتقديرات والافتراضات الجوهرية متوافقة مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، باستثناء ما ذكر في الإيضاح (٣).

تأثير فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩)

في ١١ مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) وافرت بانتشاره السريع عالمياً. كما أن هذا الانتشار قد أثر على منطقة مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت أغلب الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس. قامت المملكة العربية السعودية بشكل خاص بإغلاق الحدود، وأصدرت توجيهات تتعلق بالتباعد الاجتماعي، وفرضت إغلاق ومنح تجول في جميع أنحاء المملكة.

كما شهدت أسعار النفط تقلبات كبيرة خلال الفترة الحالية، وهذه التقلبات ليست فقط بسبب أزمة الطلب الناتجة عن كوفيد ١٩ حيث أن الاقتصادات العالمية اتجهت الى الاغلاق، ولكن أيضا بسبب أزمة العرض في الكميات التي سبقت الجائحة. تتضمن التأثيرات الاقتصادية على المجموعة - والتي تتركز عملياتها بشكل كبير ضمن اقتصاد يعتمد على البترول بصورة رئيسية - في ظل هذا الوباء وعدم التأكد من مدى استمراره وانتشاره:

- توقف الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية الجوهرية والقيود على السفر وعدم توافر الكوادر البشرية، الخ؛
- زيادة كبيرة في الضبابية الاقتصادية من خلال ما نشهده من المزيد من تقلبات أسعار الأصول وأسعار صرف العملات والهبوط العام في أسعار الفائدة على مستوى العالم.
- تحويل / استلام النقد حيث أن معظم الشركات لا تعمل بطاقتها القصوى.

لقد دفع الوضع الراهن إدارة المجموعة إلى مراجعة أحكامها الجوهرية في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقدير المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وبما أنه من الصعب الآن التنبؤ بمدى التأثير الكلي ومدته على الأعمال والتأثير الاقتصادي على المجموعة، قامت إدارة المجموعة بتنفيذ تقييم للتأثير على جميع جوانب عمليات وأعمال المجموعة بما في ذلك عوامل مثل سلسلة التوريد والقيود على السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات... الخ. توصلت إدارة المجموعة إلى الاستنتاج، كما في تاريخ اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، أنه لا يتوجب عمل تغييرات على الأحكام والتقديرات الرئيسية. إلا أن عدم التيقن الحالي يمكن أن يؤدي إلى تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية. ونظراً لأن الوضع يتطور بشكل سريع مع حالة من عدم التيقن، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والأدوات المالية المشتقة.

٢-٤ عملة التشغيل والعرض

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

٣. اتفاقية الامتياز الجديدة

قامت الشركة التابعة للمجموعة وهي الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة بتوقيع اتفاقية إنشاء وتشغيل ونقل ملكية (BOT) ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("المانح") لإنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. تم لاحقاً التنازل عن الاتفاقية من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة أخرى تابعة للمجموعة) اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م). مدة الاتفاقية الأصلية ٣٢ سنة.

إلا أنه في تاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩ م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في اتفاقية امتياز جديدة مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("الاتفاقية الجديدة") حيث تمنح الاتفاقية شركة محطة بوابة البحر الأحمر حقوق تشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافة إلى المحطة التي يتم تشغيلها بموجب اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية (BOT). تسري هذه الاتفاقية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠ م ("تاريخ سريان الاتفاقية") لفترة (٣٠) سنة. وعلى أساس أن اتفاقية الامتياز الجديدة تقع ضمن نموذج الموجودات غير المتداولة في التفسير (١٢) فإن الحقوق الحالية لتشغيل المحطة بموجب اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية ما تزال تمثل أصلًا غير ملموس بموجب الاتفاقية الجديدة دون استبعاد الموجودات غير الملموسة القائمة.

ملخص التغيرات جراء تطبيق اتفاقية الامتياز الجديدة

ترتيبات خدمات الامتياز حيث: (أ) أن "المانح" يسيطر أو ينظم الخدمات التي تقدمها منشآت المجموعة مع البنية التحتية إلى كل من يقوم على توفيرها، والأسعار (ب) يسيطر المانح (عن طريق الملكية والاستحقاق النفعي أو غير ذلك) على أي حصة جوهرية متبقية في البنية التحتية في نهاية مدة الترتيب. يجب على المجموعة دفع أتعاب مختلفة بموجب اتفاقية الامتياز الجديدة مع المحاسبة عليها بموجب التفسير (١٢) للمعايير الدولية للتقرير المالي فيما يتعلق بـ "ترتيبات امتيازات الخدمة". ومن أصل إجمالي الأتعاب، فإن الأتعاب الثابتة والأتعاب المتغيرة المضمنة، والتي يقع المؤجل منها خارج سيطرة المجموعة، تصنيف كـ "موجودات غير ملموسة".

تُقاس مثل هذه الموجودات غير الملموسة بدايةً بالقيمة العادلة للأتعاب الثابتة والأتعاب المتغيرة المضمنة التي سيتم دفعها للمانح ويتم تسجيل التزام مالي مقابل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". تتضمن تكلفة الموجودات غير الملموسة القيمة الحالية للأتعاب الثابتة والأتعاب المتغيرة المضمنة (وفقاً لتعريفها في اتفاقية الامتياز الجديدة) وتستحق الدفع للمانح طوال مدة الاتفاقية. تُحمل الأتعاب المتغيرة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة حال تكبدها.

تقيد هذه الموجودات غير الملموسة لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تُقيد المصروفات اللاحقة أو مصروفات استبدال الأجزاء عادة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة نظراً لتكبدها لمنافع اقتصادية متوقعة في المستقبل المتضمنة في حقوق الامتياز. تدرج المصروفات التي ستساهم في زيادة الإيرادات من العمليات كأصل غير ملموس. يتم احتساب الإطفاء باستخدام النموذج المتوقع لاستخدام الموجودات الأساسية غير الملموسة طوال مدة اتفاقية الامتياز الجديدة. ويتم تقييم الأصل غير الملموس سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمة الأصل.

يتم إلغاء الاعتراف بحقوق الامتياز عند الاستبعاد أو عند عدم وجود أي منافع مستقبلية متوقعة من استعمالها أو استبعادها. تُقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بحقوق امتياز الميناء بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية في قائمة الر ويتم إدراجها في قائمة أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

٣. اتفاقية الامتياز الجديدة (تتمة)

ملخص التغيرات جراء تطبيق اتفاقية الامتياز الجديدة (تتمة)

نتيجة لاتفاقية الامتياز الجديدة، تم عمل التعديلات التالية اعتباراً من تاريخ سريان الاتفاقية:

قائمة المركز المالي	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي	تأثير الاتفاقية الجديدة ريال سعودي	١ إبريل ٢٠٢٠ م ريال سعودي
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	(أ)	٩٠٠,٢٤٠,٦٩٢	(٤٨٩,٢١٠,٤٩٣)	٤١١,٠٣٠,١٩٩
موجودات غير الملموسة	(أ) و(ب)	١,٠٥٣,٩٦٨,٩٤٤	٢,٠٢٣,٧٣٨,٩٠٩	٣,٠٧٧,٧٠٧,٨٥٣
حقوق المساهمين				
أرباح مبقاه	(ج)	١٩٨,٤١٩,٠٧٠	٧٥,١٦٥,٢٠٥	٢٧٣,٥٨٤,٢٧٥
المطلوبات غير المتداولة				
مخصصات طويلة الأجل	(ج)	٧٧,٠٩٠,٧٠٠	(٧٥,١٦٥,٢٠٥)	١,٩٢٥,٤٩٥
التزام بموجب ترتيب امتياز خدمات	(ب)	—	١,٣٦١,٩٣٠,٥٦٩	١,٣٦١,٩٣٠,٥٦٩
المطلوبات المتداولة				
الجزء المتداول للالتزام بموجب ترتيب امتياز خدمات	(ب)	—	١٧٢,٥٩٧,٨٤٧	١٧٢,٥٩٧,٨٤٧

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
ريال سعودي

إيضاح

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

٧٥,١٦٥,٢٠٥ (ج)

إيرادات أخرى

(أ) تم تحويل بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات بتكلفة بقيمة ٦٣٣,٦٨ مليون ريال سعودي واستهلاك متراكم بمبلغ ١٤٤,٤٧ مليون ريال سعودي إلى موجودات غير ملموسة نظراً لكونها أصبحت جزءاً من اتفاقية الامتياز الجديدة. إضافة إلى ذلك، نتيجة للاتفاقية الجديدة ووفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة عدلت المجموعة الاعمار الانتاجية لبعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات (موجودات غير ملموسة أساسية وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة) على التوالي. في حال عدم قيام المجموعة بتغيير الاعمار الانتاجية لتلك البنود من الممتلكات والآلات والمعدات، يكون مخصص الاطفاء المحمل للفترة أكبر من مبلغ ٥,٦٩ مليون ريال سعودي.

(ب) تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع أتعاب ثابتة وأتعاب متغيرة مضمونة ضمن معدلات محددة طوال مدة سريان الاتفاقية. تُسجل هذه الأتعاب كأصل غير ملموس وفقاً لتوجيهات التفسير (١٢) "ترتيبات خدمات الامتياز"، مع التزام مقابل بموجب اتفاقية امتياز خدمات وتُقاس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". يتم تحميل كافة الأتعاب المتغيرة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة حال تكبدها. تم عرض الجزء غير المطفأ من "الموجودات غير الملموسة" و"ترتيب امتياز الخدمة" في الإيضاح ٩ وعلى واجهة قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة - على التوالي.

(ج) ليس هناك التزام بموجب اتفاقية الامتياز الجديدة على المجموعة لتنفيذ برنامج استبدال الموجودات في نهاية مدة الاتفاقية. وبالتالي، تم عكس قيد إجمالي مخصص تكلفة استبدال الموجودات بمبلغ ٧٥,١٦ مليون ريال سعودي المسجل سابقاً بموجب اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، نظراً لانتهاء الغرض منه وتسجيله كـ "إيرادات أخرى" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (انظر الإيضاح ١٨).

٤. أساس التوحيد

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

٤-١ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة 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:

(١) أن يكون للمجموعة نفوذ على المنشأة؛

(٢) التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من ارتباطها بالمنشأة؛ و

(٣) أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة إلى تاريخ التوقف عن 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 - حسب ما هو ملائم.

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 كمعاملات حقوق ملكية.

٤-٣ استبعاد المعاملات 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 حال أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

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

تتضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة في استثمارات في شركات 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 المحتسبة 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.

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.

٤. أساس التوحيد (تتمة)

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

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 المكاسب والخسائر غير المحققة من التعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. هناك العديد من التعديلات والتفسيرات التي تنطبق لأول مرة في سنة ٢٠٢٠ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تعريف العمل التجاري"

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) توضح أنه كي يتم اعتبار الأعمال أعمالاً يجب أن تتضمن مجموعة من الأنشطة والموجودات المتكاملة، كحد أدنى، مدخلات وموجودات تشكل مع بعضها بشكل جوهري القدرة على إيجاد مخرجات. توضح التعديلات أيضاً أن الأعمال قد تتواجد دون أن تتضمن جميع المدخلات والإجراءات المطلوبة لإيجاد المخرجات. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، ولكن قد يكون لها تأثير على المجموعة فيما إذا دخلت المجموعة طرفاً في عمليات تجميع أعمال.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٣٩) "تعديل مؤشر سعر الفائدة"

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "القوائم المالية": الاعتراف والقياس" عدداً من الاعفاءات التي تنطبق على علاقات التحوط التي تأثرت بشكل مباشر بتعديل مؤشر سعر الفائدة المرجعي. تتأثر علاقة التحوط في حال أن التعديل أدى إلى عدم تيقن حيال زمن ومبلغ التدفقات النقدية التي تقوم على مرجعية للبناء المتحوط له أو اداة التحوط.

لا يوجد للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية" تقدم التعديلات تعريفاً جديداً "أن المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المُعدة للقوائم المالية."

توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواءً فردية أو مع معلومات أخرى ضمن سياق القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. يكون تعريف المعلومات جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على قرارات المستخدمين الرئيسيين. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة ولا يتوقع أن يكون لها تأثير على المجموعة مستقبلاً.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) امتياز الإيجار المتعلق بـ "كوفيد ١٩"
في مايو ٢٠٢٠م، عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" من خلال تقديم إعفاء للمستأجرين من تطبيق المعيار (١٦) -توجيهات حول تعديل عقود الإيجار إلى امتيازات الإيجار الناتجة عن الآثار المباشرة لوباء كوفيد ١٩. لا تنطبق التعديلات على المؤجرين.

كوسيلة عملية مساعدة، يمكن للمستأجر اختيار عدم عمل تقييم لتحديد ما إذا كانت امتيازات الإيجار المتعلقة بـ كوفيد ١٩ من المؤجر كتعديل لعقد الإيجار. يقوم المستأجر باستخدام هذا الاختيار للمحاسبة عن أي تغيير في دفعات الإيجار الناتجة عن كوفيد ١٩ المتعلقة بامتيازات الإيجار بنفس طريقة المحاسبة عن أي تغيير بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، في حال لم يكن التغيير تعديلاً في عقد الإيجار.

تنطبق الطريقة المساعدة فقط على امتيازات الإيجار الناتجة عن كوفيد ١٩ بشكل مباشر فقط في حال تحقق جميع الشروط التالية:

- أن يؤدي التغيير في دفعات الإيجار إلى عوض معدل لعقد الإيجار، مساو بشكل جوهري أو أقل من العوض لعقد الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة؛
- أن يكون تأثير أي تخفيض في دفعات الإيجار فقط على الدفعات الأصلية المستحقة أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، و
- عدم وجود تغيير جوهري على شروط واحكام عقد الإيجار.

يطبق المستأجرون الوسائل المساعدة بأثر رجعي، ويتم إدراج التأثير المتراكم للتطبيق الاولي للتعديل كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة (او عنصر حقوق ملكية آخر - بحسب مقتضى الحال) في بداية فترة التقرير المالي السنوية التي تم تطبيق التعديل فيها.

لا يتوجب عرض المعلومات المطلوبة في الفقرة ٢٨ (و) لمعيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

يطبق المستأجر التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠م. مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يوجد لهذا التعديل تأثير على المجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٦. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٦٣,٨٥٩,٣٥١	٢٩٩,١٥٨,٧٢١	١٣٩,٢٥٨,٩٩٩	١٧٥,٣٣٣,٨٣٣	خدمات شحن وتفريغ
٤٣,٦١٣,٩٣٠	٤٥,٠٥٩,٥١٧	٢٢,٠٠٠,٦١٢	٢٠,٨٧٣,٩٩٨	بيع مياه صالحة للشرب
٣٩,٧٣٣,٥٩٢	٣٨,٦٤٥,٠٥٩	١٩,٤٣٢,٤٥٨	١٩,٣٦٣,٨٢٤	إيجارات وخدمات مساندة
<u>٣٤٧,٢٠٦,٨٧٣</u>	<u>٣٨٢,٨٦٣,٢٩٧</u>	<u>١٨٠,٦٩٢,٠٦٩</u>	<u>٢١٥,٥٧١,٦٥٥</u>	

٧. 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 ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٨,٢٣٦,٣٢١	٨٣,١٢٣,٠٩٠	٢١,٣٣٦,٤٧٦	٥٦,٥٢٢,١٦٢	ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم
<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية عند الاصدار
<u>٠,٤٧</u>	<u>١,٠٢</u>	<u>٠,٢٦</u>	<u>٠,٦٩</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٨. الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	
٣٣,٦٧٦,٢١١	٥١٢,٣٠٧,٩٤٠	عمليات محطة الميناء (إيضاح "أ")
٢١٣,٩٥٠,٦١٢	٢٢٥,٢٦٢,٠٦٠	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ب)
٢٩,٨١٤,٨٠٤	٢٩,٣٩٣,٤٧٩	مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير
<u>٢٧٧,٤٤١,٦٢٧</u>	<u>٧٦٦,٩٦٣,٤٧٩</u>	

أ) نتيجة لاتفاقية الامتياز الجديدة (إيضاح ٣)، بعض بنود الممتلكات والمعدات لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة تم تحويلها إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٩).

ب) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، تم تحويل إضافات بمبلغ ١,٤٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ١,١٥ مليون ريال سعودي) إلى ممتلكات وآلات ومعدات.

٩. الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	
١,٥٢٩,٠٣٨,٧٣٥	١,٠٦٧,٧٣٩,٧٧٦	حقوق امتياز الميناء (انظر الإيضاح ٣ والإيضاح "أ" أدناه)
١,٥٢٦,٧٧٩,٧٣٣	—	موجودات غير ملموسة متعلقة بألعاب ثابتة وألعاب متغيرة مضمونة (إيضاح ٣)
٣,٨٤٩,٨٧٠	٢,٦٤٤,٨٦٢	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٣,٠٥٩,٦٦٨,٣٣٨</u>	<u>١,٠٧٠,٣٨٤,٦٣٨</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٩. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(أ) فيما يلي الحركة في حقوق امتياز الميناء:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	التكلفة
—	٧,٣٣٧,٨١٢	الرصيد في ١ يناير
—	١,٠٣٧,٦٦٧	إضافات (انظر الإيضاح "ب" أدناه)
—	٦٣٣,٦٨٢,٠٨٠	محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
—	(٢,٤٠١,٨٤٢)	تحويلات (إيضاح ٣ وإيضاح ٨)
—		استبعادات
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	٢,٣٥٠,٢١١,٣٥٥	
٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨	٦٤٢,٨١٥,٨٦٢	إطفاء
—	١٤٤,٤٧١,٥٨٧	الرصيد في ١ يناير
٦٥,٣٤٢,٦١٤	٣٦,٢٢٧,٢٦٥	إطفاء متراكم متعلق بالتحويلات (إيضاح ٣ وإيضاح ٨)
—	(٢,٣٤٢,٠٩٤)	مخصص محمل للفترة / للسنة
—		متعلق بالاستبعادات
٦٤٢,٨١٥,٨٦٢	٨٢١,١٧٢,٦٢٠	
١,٠٦٧,٧٣٩,٧٧٦	١,٥٢٩,٠٣٨,٧٣٥	

(ب) المبالغ المقابلة لإيرادات الإنشاء وتكاليف الإنشاء بموجب توجيهات التفسير (١٢) للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعياري الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" لم يتم إدراجها لكون هذه المبالغ غير جوهرية بالنسبة لسياق هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة وليس لها أي تأثير على إجمالي الربح للمجموعة حيث أن الإدارة تعتقد بأن القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة تقارب تكلفة الإنشاء.

١٠. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبالغ مدفوعة للمقاولين والموردين مقابل اقتناء موجودات غير ملموسة وبنود الممتلكات والآلات والمعدات. حال اكتمال هذه الموجودات يتم تحويل قيمها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية (انظر الإيضاح ٩ "ب").

١١. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة. لاحقاً، تم تسجيل انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص الشهرة للانخفاض السنوي في القيمة وعندما يكون هناك مؤشراً على انخفاض القيمة. لأغراض فحص انخفاض القيمة، تم تخصيص الشهرة للشركة التابعة (أي وحدة توليد النقد). وقد 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١٢. الاستثمارات في الشركات الزميلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	كما في ١ يناير حصلة في نتائج شركات زميلة، صافي حصلة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها الدخل الشامل الأخر توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
١٢١,١١٤,٩٧٣	١٢١,١١٤,٩٧٣	١٣٢,٤٢١,٧٦٨	
١٣,١٣٦,٥٨٤	٢٧,٣٧٢,٢٦٨	٨,٩٠٠,٦٩٤	
—	(١,٧٩٦,٦١٨)	—	
(٦,٨٨٤,٠٠٠)	(١٤,٢٦٨,٨٥٥)	(٥,٠٠٠,٤٦٣)	
١٢٧,٣٦٧,٥٥٧	١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣٦,٣٢١,٩٩٩	

١٢-١ الاستثمار في شركات زميلة

القيمة الدفترية	نسبة المساهمة في رأس المال الفعلية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات الزميلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٨١,٦١٠,٥٠٩	٨٤,٩٦٤,١٦٩	%٥٠	%٥٠	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)
٧,٦٨٥,١٢٤	٦,٨٨٩,٢٩٥	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح ب)
٤١,٤٨٠,٧٧٠	٤٢,٤٩٩,١٦٨	%٣٣,٣	%٣٣,٣	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
١,٦٤٥,٣٦٥	١,٩٦٩,٣٦٧	%١٩	%١٩	شركة زمنت اس ايه فادوز (إيضاح ج)
١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣٦,٣٢١,٩٩٩			

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

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

(ج) شركة زمنت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، وهي مملوكة بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

١٣. الموجودات حق الاستخدام

فيما يلي القيم الدفترية للموجودات حق الاستخدام المعترف بها والحركة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
		التكلفة:
		في بداية الفترة / السنة
—	٢٥٦,٦٢٢,٣١٧	تعديلات نتيجة التحويل إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)
٢٣٠,٤٥٩,٧٠٨	—	تحويل من موجودات غير ملموسة في تاريخ تطبيق المعيار الدولي
٢٦,١٦٢,٦٠٩	—	للتقرير المالي (١٦)، صافي
—	(١٤٦,٦٩٤,٦٤٩)	تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)
—	(٩,٨١٥,٨٢٩)	إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة
٢٥٦,٦٢٢,٣١٧	١٠٠,١١١,٨٣٩	
		الاستهلاك:
		في بداية الفترة / السنة
—	(١٤,٧٩٧,٠٧٧)	استهلاك للفترة / السنة
(٨,٤٣٧,٩٥٢)	(٤,٤٣٦,٧٠١)	استهلاك للفترة / السنة
(٦,٣٥٩,١٢٥)	(١٧٤,٩٩٧)	استهلاك للفترة / السنة (مصنف ضمن اعمال رأسمالية تحت
—	٤,٩٠٧,٩١٤	التنفيذ)
		متعلق بعقود إيجار معدلة أو تم إنهاءها
(١٤,٧٩٧,٠٧٧)	(١٤,٥٠٠,٨٦١)	
٢٤١,٨٢٥,٢٤٠	٨٥,٦١٠,٩٧٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

فيما يلي القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
		في بداية الفترة/ السنة
—	٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	تعديلات نتيجة التحويل إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)
٢٤١,٨٣٥,٩٣٩	—	تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)
—	(١٤٦,٦٩٤,٦٤٩)	مصروف فائدة للفترة/ السنة
١,٩٩٤,٥٣٥	٤٣٧,١٧٦	عكس قيد التزام إيجار (مصنف أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
٩,٩٠١,١٤٣	١,٣٦٨,٥٦٢	سداد التزامات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
(٦,٧١٥,١٧٩)	(٨,١٣٠,٧٠٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
—	(٤,٩٠٧,٩١٤)	
٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	٨٩,٠٨٨,٩٠٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٣. الموجودات حق الاستخدام (تتمة)

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
٣,٦٨٥,٠٠٧	٢٩,٩٣٠,٥٣٨	التزام عقود إيجار متداول
٨٥,٤٠٣,٨٩٩	٢١٧,٠٨٥,٩٠٠	التزام عقود إيجار غير متداول
<u>٨٩,٠٨٨,٩٠٦</u>	<u>٢٤٧,٠١٦,٤٣٨</u>	

خلال الفترة، قامت شركة تصدير، شركة تابعة للشركة الأم، بالدخول في عقد معدل مع "شركة جدة للتطوير وتنمية المدن" فيما يتعلق بإيجار أرض لإقامة بناء وتطوير منطقة ساحات لوجستية. وبناءً على اتفاقية الإيجار المعدلة، فإن الأرض أقل مما كانت عليه من حيث الإيجار السنوي للسنة الحالية والسنوات المستقبلية.

١٤. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
٣٠٠,٦٨٩	٣١٨,٧١٤	نقد في الصندوق
٢٤٤,٣٥٦,٦٢٨	٢٥٩,٢٤٣,٤١٩	نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح ادناه)
-	٣٥,٥٣٨,٦٦٨	ودائع مربحة لأجل
<u>٢٤٤,٦٥٧,٣١٧</u>	<u>٢٩٥,١٠٠,٨٠١</u>	

من ضمن إجمالي أرصدة هناك مبلغ مقداره ٠,٨١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٠,٥٤ مليون ريال سعودي) محتفظ به لدى بنك تجاري يتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨١,٦ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٣ ابريل ٢٠٢٠م)، وافق المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي على توزيع أرباح بمبلغ ٤٨,٩٦ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٦ ريال للسهم) (في ٧ مايو ٢٠١٩م، توزيعات أرباح بمبلغ ٣٢,٦ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٤ ريال للسهم)). تم دفع توزيعات الأرباح كاملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

١٦. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٨١,١٠١,٠٥٠	٧٢٢,٦٤٤,١٥٤	قرض طويل الأجل
(٢٤٠,٧١١,٥٤٩)	(٦٩,٥٥٩,٣٨٧)	ناقص: الجزء المتداول
٥٤٠,٣٨٩,٥٠١	٦٥٣,٠٨٤,٧٦٧	الجزء طويل الأجل

(أ) خلال السنة ٢٠٠٧ م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك المحلية 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 (إيضاح ٨ وإيضاح ٩). وسيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على أقساط نصف سنوية، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣ م. يترتب على القرض عمولة بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

(ب) خلال السنة ٢٠١٦ م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. تسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء للشركة التابعة. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسدد على تسعة أقساط تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣ م.

(ج) خلال الفترة الحالية، اتفقت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة مع بنكيين محليين مقرضين على تعديل مدد اتفاقيات القروض كما جاء مفصلاً في الفقرة (أ) و(ب) أعلاه. إن هذه التعديلات بجانب غيرها أدت إلى تغيير العمولة من معدلات سايبور لستة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهامش المتفق عليه مع تعديل فترات السداد من نصف سنوية إلى ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣ م إلى ٢٠٣٠ م. تسهيلات الإجارة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء وموجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. لقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". ونتيجة لذلك، توصلت المجموعة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقيات أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". لقد أسفرت التعديلات عن تحقيق مكسب ليوم واحد بمقدار ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض (إيضاح ١٩). الرصيد غير المطفأ لتعديل المكسب كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م هو مبلغ ٣٠,٥٨ مليون ريال سعودي وسيتم اطفأؤه طوال المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

(د) إن شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة مستمرة في التحوط لمخاطر التدفقات النقدية التي قد تنشأ نتيجة تقلبات المعدلات المطبقة لاتفاقية القرض المعدل. قامت الإدارة بتقييم فعالية تحوط التدفقات النقدية بموجب السياسة المطبقة وتوصلت إلى الاستنتاج أن العلاقة مستمرة كتحوط تدفقات نقدية فعالة بموجب متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩).

١٦. القروض طويلة الأجل (تتمة)

هـ) نتيجة للتعديلات، فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من القرض:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	
٧١٧,٧٧٣,٥٨٤	٧٧٥,٣٤٤,٠٩٥	قروض طويلة الأجل
(٦٧,٧٨٨,٠١٦)	(٢٣٨,٩٤٠,١٧٧)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٦٤٩,٩٨٥,٥٦٨</u>	<u>٥٣٦,٤٠٣,٩١٨</u>	الجزء غير المتداول

و) خلال الفترة، سجل البنك مبلغ ١٢,٣٧ مليون ريال سعودي كرسوم تسهيلات مقابل قرض مخصص لأعمال الإنشاءات التي ستقوم المجموعة بتنفيذها بموجب اتفاقية الامتياز الجديدة. المبلغ مؤجل وسيصبح جزءاً من معدل الفائدة الفعلي حال سحب المبلغ ذات الصلة وسيتم اطفأؤه خلال فترة القرض.

ز) تتضمن تسهيلات الإجارة أتعاب إدارة غير مطفاة مدفوعة في البداية لضمان القرض بمبلغ ١٦,٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٨,٤٢ مليون ريال سعودي) وسيتم اطفأؤه خلال الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعال.

ح) خلال السنة ٢٠١٦ م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أول دفعة سحب من القرض. القرض مضمون برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، سحبت شركة كنداسة من القرض مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من أصل ٢٤ مليون ريال سعودي إجمالي القرض.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	
٤,٨٧٠,٥٧٠	٥,٧٥٦,٩٥٤	قرض طويل الأجل
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٣,٠٩٩,١٩٩</u>	<u>٣,٩٨٥,٥٨٣</u>	الجزء طويل الأجل

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٧. المخصصات طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
١,٧٨١,٦٦٥	٧٢,٦٣٢,٥١٧	مخصص تكلفة استبدال موجودات (إيضاح ٣) مخصص تكاليف تفكيك أخرى
١٦٢,٩٦٧	١,٧٤٢,٠٧٢	
١,٩٤٤,٦٣٢	٧٤,٥٣٧,٥٥٦	

١٨. الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٥,١٦٥,٢٠٥	٧٥,١٦٥,٢٠٥	٣,٤٩٧,٥١٥	٣,٤٩٧,٥١٥	عكس مخصص تكلفة استبدال موجودات (إيضاح ٣) خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات عكس مخصص انتفى الغرض منه أخرى
٦٣٩,٨٤١	٢٦٩,٦٩٠	٣,٣٨٦,٣٧٣	٣,٣٨٦,٣٧٣	
٧٢,٣٠٧,٥٣١	٢٦٩,٦٩٠	٤,٠٩٤,٤١٠	٩٨٦,٦٨٦	

١٩. تكلفة التمويل، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٢,١٩٠,٧٩٧	٤٢,١٩٠,٧٩٧	٣١,٩٥٩,٣٠١	٣١,٩٥٩,٣٠١	مكسب من تعديل اتفاقية قرض (إيضاح ١٦) (ج) متعلق بالتزام بموجب ترتيب امتياز الخدمات تكلفة تمويل قرض لأجل أخرى
٩,٢٨٠,٤١٣	١٦,١٤٢,٨٤٨	٢٠,٨٦٣,١٢٥	٢٦,٢٨٧,٣٥٥	
٣٨,٤٠٠	٨٠٥,٧٧٤	١٢٢,٣٥٨	١,١٢١,٥٤٦	

٢٠. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربطاً للسنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٨م طالبت فيه بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باعتراض على الربط لدى الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة. وعقب صدور القرار، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الاعتبار مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعه "تحت الاعتراض" عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا. تقدمت الشركة 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. الشركة حالياً بصدد بتقديم استئناف للمستوى الثاني لدى ديوان المظالم والذي رفض القضية من وجهة نظر إجرائية دون الأخذ في الاعتبار المبررات الواردة فيها وذلك رداً على الاعتراض على قرار الديوان لدى المحكمة العليا. كما تم رفع القضية إلى الأمين العام للجان الضريبية بموجب الأنظمة التي صدرت مؤخراً بهذا الخصوص.

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م طالبت فيه بالتزام إضافي بخصوص الزكاة وضريبة الاستقطاع بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. قبلت الشركة ودفعت زكاة بمبلغ ٠,١٦ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على المبلغ المتبقي لدى الهيئة. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بتخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على القرار لدى لجنة الاستئناف العليا وقدمت ضماناً بنكياً بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية. تبعاً للتغيرات التي طرأت على الأنظمة، تم تحويل القضايا العائدة للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٣م أيضاً إلى الأمين العام للجان الضريبية. أصدرت الهيئة ربطاً للسنتين ٢٠١٤م و ٢٠١٥م طالبت فيه بالتزام إضافي بمبلغ ٠,٦٩ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة الأم باعتراض على الربط لدى الهيئة. وقامت الهيئة بإصدار ربطاً معدلاً خفضت فيه الالتزام إلى ٠,٥٢ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض على المبلغ المتبقي لدى الأمين العام للجان الضريبية. لم يتم بعد تحديد جلسات الاستماع لكل قضية من القضايا التي جرى إحالتها إلى الأمين العام للجان الضريبية.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات ٢٠١٦م و ٢٠١٧م و ٢٠١٨م وطالبت بالتزام زكاة اضافي بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي. الشركة حالياً بصدد تقديم الاعتراض على الربوط.

قامت الشركة الأم الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. لم تصدر الهيئة بعد الربط لسنة ٢٠١٩م.

الشركات التابعة

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ("شركات تابعة")
أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة الربط الزكوي والضريبي مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٩م. لم تقم الهيئة بإصدار ربطاً للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٩م.

قدمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ الإقرارات الزكوية والضريبية حتى ٢٠١٩م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربط بعد.

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

أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوي مع الهيئة حتى ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٩م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوي مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م و ٢٠١٨م. وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٩م. لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوي مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٩م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢١. المعاملات مع الجهات ذات علاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة، أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات: يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. (أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

مبلغ المعاملات				طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي			
٣٠,٨٨٨,٠٦٤	٣٠,٧٧٩,١٧٥	١٥,٥٩٨,٤١٦	١٥,٠٣٨,٧٠٦	بيع بضائع وخدمات خدمات مقدمة	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٣٤٦,٥٠٠	٣٤٦,٥٠٠	١٧٣,٢٥٠	١٧٣,٢٥٠	مصرفات متكبدة نيابة عن المجموعة مصرفات متكبدة نيابة عن الشركة الزميلة		
٩٧,٧٥٢	(١٠,٠٨٨)	٨٧,٦٦٧	—			
٩٩,٩٢٣	٨٣,٦٤٠	٢٢,٢٧٧	٤٥,٣٣٣			
٨,٦٢٠	١,٤١٠	١,٥١٠	١,٤١٠	إيجار أرض ومستودعات	شركة شقيقة	شركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
—	(٣٥,٦٣٥)	—	(٢٢,٠٧٩)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة أمبرو المحدودة
٢٤,٨٥٧	٢٠,٠٠٠	١٠,٣٧٤	٢٠,٠٠٠	إيجار أرض ومستودعات	شركة شقيقة	شركة الكابلات السعودية
٣٠٢,٨٥٠	٣٢٣,٨٩١	١٨٤,٨١٥	١٨٢,٨٨٢	خدمات مقدمة	شركة زميلة	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٤٦٣	٤,٠٠٠,٠٠٠	—	توزيعات أرباح مستلمة مصرفات متكبدة نيابة عن الشركة الزميلة		
—	١,٢١٨	—	—			
٢,٣١١,١٨٢	٣,١٢٥,١١٠	١,٤٠٤,٩٤٨	١,٦٨٢,٦٤٧	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
١٥٦,٠٢٢	١٤٢,٨٨١	١٤٠,٧٢٢	٦٦,٩٢٤	مدفوعات نيابة عن المساهم مصرفات متكبدة نيابة عن المجموعة	مساهم	شركة زينل للصناعات المحدودة
٦٦,٦١٤	(٥٢,٤٩٥)	٤٥,٧٤٥	٣٦,٠٠٠			
—	(٤٥,٠٠٠)	—	(٤٥,٠٠٠)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة ايكوم العربية المحدودة
(٤,٦٨٥,٤٨٢)	(٨,٢٥٥,٥٩٤)	(٤,٦٨٥,٤٨٢)	(٤,٥٦٥,٤٥٣)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة الكرم فيدكس للخدمات
—	(٦٠٤,٥٠٦)	—	(٦٨,٧١٨)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٢١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) المستحق من جهات ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
١٠,٢٩٢,٣١٠	١٠,٣٧٦,٩٠٤	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٢,٣٥٤,٦٥٨	٣٠٩,٦٣٧	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٣٣٤,٩٦٨	٢٠٨,٥٨٢	شركة زينل للصناعات المحدودة
٣٣٤,٣١١	١٠,٤٢٠	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٢,٤٤٠	٢١٠,٠٣٥	شركة الكابلات السعودية المحدودة
١,٤١٠	٥,٢٣٧	شركة العربية لتجارة المواد السائبة
—	٦٤,٢٢٦	شركة ايكوم العربية المحدودة
<u>١٣,٣٢٠,٠٩٧</u>	<u>١١,١٨٥,٠٤١</u>	

(ج) المستحق لجهة ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
—	٩٨٠,٤١٨	شركة الكرم فيدكس للخدمات
<u>—</u>	<u>٩٨٠,٤١٨</u>	

(د) تشمل مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٣٣٩,٥٧٣	٩,١٦٥,١٢٥	٣,٦٢٦,٥٥٧	٤,٧٤٦,٠٠٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٠٤,٧٠٢	٢٢٣,٠٨٧	٢٩٥,١٣٢	١٠٩,٢٢٢	منافع ما بعد الخدمة
<u>٦,٧٤٤,٢٧٥</u>	<u>٩,٣٨٨,٢١٢</u>	<u>٣,٩٢١,٦٨٩</u>	<u>٤,٨٥٥,٢٢٢</u>	

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

٢١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

ج) تشمل مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة / أعضاء اللجان على ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٩٥,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات
٣,٧٢٥,٤٠٠	٣,٧٣٧,٥٠٠	٢,٢٢٥,٤٠٠	٣,٧٣٧,٥٠٠	أجور أخرى
<u>٤,١٢٠,٤٠٠</u>	<u>٤,٠٦٧,٥٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠,٤٠٠</u>	<u>٣,٩٤٧,٥٠٠</u>	

٢٢. الالتزامات والارتباطات الطارئة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٥٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦٧,١ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي تم إيداعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢,٢٥ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م لدى المجموعة ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٩٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٤١,٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد ومشروع ساحات لوجستية ومشروع إنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

٢٣. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال التالية:

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

٢٣. قطاعات الأعمال (تتمة)

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 بشكل ربع سنوي على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات التابعة للإدارة العليا البنود العائدة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

الاجمالي	غير موزعة	القطاعات التابعة			
		الاجمالي (غير مراجعة)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تطوير الموانئ والعمليات
					٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
٣٨٣,٢٩٦	—	٣٨٣,٢٩٦	٤٥,٤٩٣	٣٨,٦٤٥	٢٩٩,١٥٨
(٤٣٣)	—	(٤٣٣)	(٤٣٣)	—	—
٣٨٢,٨٦٣	—	٣٨٢,٨٦٣	٤٥,٠٦٠	٣٨,٦٤٥	٢٩٩,١٥٨
٢١٤,٢٤٠	—	٢١٤,٢٤٠	٣٢,٥٦٢	٢٣,٨٦٧	١٥٧,٨١١
(٤٣٣)	—	(٤٣٣)	—	—	(٤٣٣)
٢١٣,٨٠٧	—	٢١٣,٨٠٧	٣٢,٥٦٢	٢٣,٨٦٧	١٥٧,٣٧٨
١٦٩,٠٥٦	—	١٦٩,٠٥٦	١٢,٤٩٨	١٤,٧٧٨	١٤١,٧٨٠
٨٣,١٢٣	(٢,٧٧٢)	٨٥,٨٩٥	٨٠٥	٣,٠١٧	٨٢,٠٧٣
٤,٢٥٩,٠٩٥	٢٣٣,٧٩٠	٤,٠٢٥,٣٠٥	٢٠٩,٠٩٠	٤١٦,٧٠٨	٣,٣٩٩,٥٠٧
٢,٦١٥,٥٨٥	٢٨,٩٥٩	٢,٥٨٦,٦٢٦	٣٢,١٧٥	١١٢,١٥١	٢,٤٤٢,٣٠٠

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٢٣ - قطاعات الأعمال (تتمة)

		القطاعات التابعة				
الاجمالي	غير موزعة	الاجمالي	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تطوير الموانئ والعمليات	
(ألف ريال سعودي) (غير مراجعة)						
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م						
٣٤٧,٦٥٨	—	٣٤٧,٦٥٨	٤٤,٠٦٥	٣٩,٧٣٤	٢٦٣,٨٥٩	إيرادات خارجية
(٤٥١)	—	(٤٥١)	(٤٥١)	—	—	إيرادات بين القطاعات
٣٤٧,٢٠٧	—	٣٤٧,٢٠٧	٤٣,٦١٤	٣٩,٧٣٤	٢٦٣,٨٥٩	إيرادات قطاعية
١٩٧,٤٣٣	—	١٩٧,٤٣٣	٣١,٤١١	١٩,٠٦٤	١٤٦,٩٥٨	تكاليف مباشرة
(٤٥١)	—	(٤٥١)	—	—	(٤٥١)	تكلفة إيرادات بين القطاعات
١٩٦,٩٨٢	—	١٩٦,٩٨٢	٣١,٤١١	١٩,٠٦٤	١٤٦,٥٠٧	التكلفة القطاعية
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

٢٤ . القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يستند إلى افتراض أن المعاملة ستم إما:

- في سوق رئيسية متاحة للأصل أو الالتزام، أو
- في حال غياب سوق رئيسية، تتم المعاملة في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.
- يتم تحليل معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة كما يلي:

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لأداة مالية مشابهة أو مماثلة تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٢٤. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يتضمن ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

المستوى ٣ ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
		الموجودات المالية
		التكلفة المطفأة
—	١٠٢,٥٣٩,٩٤١	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
—	١٣,٣٢٠,٠٩٧	مستحق من جهات ذات علاقة
—	٢٤٤,٦٥٧,٣١٧	نقد وما في حكمه
		محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		استثمار في أوراق مالية
١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣	
١٥,٥٣٨,٢٨٣	٣٧٦,٠٥٥,٦٣٨	
		المطلوبات المالية
		قروض وتسهيلات بنكية
—	٧٢٢,٦٤٤,١٥٤	التزام مالي آخر
١,٥٧٦,٧١٩,٢١٣	١,٥٧٦,٧١٩,٢١٣	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
—	١٦١,٣٠٣,٥٣٦	مستحق لجهات ذات علاقة
—	—	أدوات مالية مشتقة
١٨,٩٤٠,٠٠٠	١٨,٩٤٠,٠٠٠	
١,٥٩٥,٦٥٩,٢١٣	٢,٤٧٩,٦٠٦,٩٠٣	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
		الموجودات المالية
		التكلفة المطفأة
—	٧١,٢٩٨,٥٢٥	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
—	١١,١٨٥,٠٤١	مستحق من جهات ذات علاقة
—	٢٩٥,١٠٠,٨٠١	نقد وما في حكمه
		محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		استثمار في أوراق مالية
١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣	
١٥,٥٣٨,٢٨٣	٣٩٣,١٢٢,٦٥٠	
		المطلوبات المالية
		قروض وتسهيلات بنكية
—	٧٨١,١٠١,٠٥٠	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
—	١٤٠,٩٤٣,٠٩٧	مستحق لجهات ذات علاقة
—	٩٨٠,٤١٨	أدوات مالية مشتقة
١٣,١٠٣,٦٥٥	١٣,١٠٣,٦٥٥	
١٣,١٠٣,٦٥٥	٩٣٦,١٢٨,٢٢٠	

٢٤. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

تتكون الموجودات المالية للمستوى ٣ من استثمار في شركة غير متداولة.

لا يوجد تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب 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. تقوم إدارة المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات المتعلقة لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

٢٥. المعاملات الهامة غير النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	ريال سعودي
(٥,٨٣٦,٣٤٥)	(٩,٣٤٧,٦٤٩)	تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيير في القيمة العادلة
(١,٥٧٦,٧١٩,٢١٣)	—	النزاهة بموجب ترتيب امتيازات خدمة
٤٨٩,٢١٠,٤٩٣	—	تحويل موجودات من ممتلكات وآلات ومعدات إلى غير ملموسة
(١٤٦,٦٩٤,٦٤٩)	—	تعديل عقود إيجار

٢٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة / السنة السابقة كي تتوافق مع العرض في الفترة / السنة الحالية. إلا أنه لا يوجد تأثير لعمليات إعادة التصنيف هذه على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٠م (الموافق ٥ محرم ١٤٤٢هـ).