

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥-٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٧-٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٩-٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فلكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥
ev.ksa@sa.ev.com
ev.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض



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 مجتمعةً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 إيداع نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا 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.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ
٦ مايو ٢٠٢١ م

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١٦٧,٢٩١,٦٤٢	٢٥٣,٥٩٨,١٤٤	٥	إيرادات خدمات
-	٤,٧٠٠,٥٢٨	٢١	إيرادات الإنشاء
١٦٧,٢٩١,٦٤٢	٢٥٨,٢٩٨,٦٧٢		مجموع الإيرادات
(١١٤,١١٩,٥٠٥)	(١١٨,٧١٥,٠٦٦)		تكاليف مباشرة
-	(٤,٧٠٠,٥٢٨)	٢١	تكلفة الإنشاء
(١١٤,١١٩,٥٠٥)	(١٢٣,٤١٥,٥٩٤)		
٥٣,١٧٢,١٣٧	١٣٤,٨٨٣,٠٧٨		إجمالي الربح
(٣,٧٩٢,٢٣٤)	(٤,٥١٣,٢٤٣)		المصروفات التشغيلية
(٣٥,٩٧٠,٧٢٨)	(٣٥,٦١٨,٩٤٠)		مصروفات البيع والتوزيع
(٣٩,٧٦٢,٩٦٢)	(٤٠,١٣٢,١٨٣)		مصروفات عمومية وإدارية
١٣,٤٠٩,١٧٥	٩٤,٧٥٠,٨٩٥		مجموع مصروفات التشغيل
٢٠,٤٦٠,٥٤٧	(٥١,٣٢٣,٢١٥)	١٦	الدخل التشغيلي
٦,٨٤٠,٩٤٢	٦,٣٥٩,٨٨٦		(تكلفة) / دخل تمويل، صافي
٣,٧٣١,٠٥٣	٥,٨١٠,٢٣٥	١٠	إيرادات أخرى
٤٤,٤٤١,٧١٧	٥٥,٥٩٧,٨٠١		حصة في نتائج شركات زميلة، صافي
(٢,٣١١,٢٥٠)	(٥,٩٤٨,٨١٧)	١٧	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٢,١٣٠,٤٦٧	٤٩,٦٤٨,٩٨٤		الزكاة وضريبة الدخل
٢٦,٦٠٠,٩٢٨	٣٢,٢٨٠,١٢٥		صافي الربح للفترة
١٥,٥٢٩,٥٣٩	١٧,٣٦٨,٨٥٩		العائد إلى:
٤٢,١٣٠,٤٦٧	٤٩,٦٤٨,٩٨٤		المساهمين في الشركة الأم
			حصص غير مسيطرة
			صافي الربح للفترة
			ربحية السهم
٠,٣٣	٠,٤٠	٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٤٢,١٣٠,٤٦٧	٤٩,٦٤٨,٩٨٤	صافي الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر ينود يمكن أن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترات لاحقة
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٥٣٩,٤٣٤)	تحولات تدفقات نقدية - الجزء الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٥٣٩,٤٣٤)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣٦,٣٤٥,٦٠٠	٤٩,١٠٩,٥٥٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٣,٠٩٥,٢٩٩	٣١,٩٥٣,٢٢٨	العائد إلى:
١٣,٢٥٠,٣٠١	١٧,١٥٦,٣٢٢	المساهمين في الشركة الأم
٣٦,٣٤٥,٦٠٠	٤٩,١٠٩,٥٥٠	حصص غير مسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٦٨,٤٨١,٥٣٣	٢٦١,٢٦١,٤٧١	٧
١١٧,٩٥٤,٢٢٨	١٢٥,٧٧٠,٥٧٠	
٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥	٣,١١٣,٦١٥,٣٧٣	٨
٨٦,٩١٨,٢٥٣	٨٥,٦٢٣,٢٠٨	١٢
١٢٨,٠٠٠,٦٠٤	١٢٥,٢٨١,٠٤٠	
١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٤١,٧٩٥,٢٧٤	١٠
		استثمار في شركات زميلة
١٤,٩٧٢,٧١٤	١٤,٩٧٢,٧١٤	١١
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٩
٢,٤٠١,٥١٩	٢,٤٠١,٥١٩	
		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر الشهرة ضريبة مؤجلة
٣,٩٠٦,٠٠٢,٢١٦	٣,٨٧٩,٤٩٧,٩٢٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٩,٦٢٧,٩٩٢	٢٠,٩٠٧,٧٦٧	مخزون، صافي
١٣٢,٧٠٦,٤٥٨	١٥٥,٩١٤,٧٣٩	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٢,٢٨٣,١٣٣	١٢,١٠١,٤٩١	١٨
٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	٣٩٢,٣٣٣,٩٢٠	١٣
		مستحق من جهات ذات علاقة نقد وما في حكمه
٥٠١,١٥١,٥١٠	٥٨١,٢٥٧,٩١٧	مجموع الموجودات المتداولة
٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦	٤,٤٦٠,٧٥٥,٨٤٦	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	رأس المال
٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	علاوة اصدار أسهم
(١٦,٤٨١,٥٣٦)	(١٦,٨٠٨,٤٣٣)	احتياطي نظامي
٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤	٢٨٠,٦٠٩,٨٩٩	مكونات حقوق ملكية أخرى أرباح مبقاة
		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين
١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧	١,٢٠٦,٥٣٤,٦٠٥	في الشركة الأم
٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	٥٥٢,١٢٢,٥٥٦	حصص غير مسيطرة
١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢	١,٧٥٨,٦٥٧,١٦١	مجموع حقوق الملكية

تتشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			المطلوبات غير المتداولة
١,٣٥٥,٤٢٤,٤٩٣	١,٣٥٣,٢٠٠,٥٩٩	"٨-٢"ب	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦	٦٧٤,٠٢٩,٣١٤	١٥	قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٤٨,١٢٦,٤٥٥	٤٩,٧٦٨,٣٩٨		منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٨٤,٢٢٤	١,٩٨٨,٧٩٨		مخصصات طويلة الأجل
١٤,٠٦٠,٥٦٦	١٤,٦٠٠,٠٠٠		أدوات مالية مشتقة
٨٤,٥٩٧,٧٧٢	٧٩,٥٧٠,٣٥٧	١٢	التزامات عقود الإيجار
٢,١٦٩,٨٥٦,٠٨٦	٢,١٧٣,١٥٧,٤٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٩٠,٥٣٠,٥٢٨	١٩١,٧١٣,٧٠٤		التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
٧٠,٦٧٠,٦٦٦	٧١,٣٠٥,٦٨٢	١٥	الجزء المتداول للقروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٤٧,١١٧,١٨١	٢٣٦,٧٧٧,٧١٦		ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٢,٣٣١,٦١٣	١٨,٢٨٠,٤٣٠	١٧	زكاة وضريبة مستحقة الدفع
٧,٠٣٣,٩٥٥	٩,٣٦٧,٧٨٧	١٢	الجزء المتداول للالتزام عقود الإيجار
٣٦,٦٠٥	١,٤٩٥,٩٠٠	١٨	مستحق لجهات ذات علاقة
٥٢٧,٧٢٠,٥٤٨	٥٢٨,٩٤١,٢١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٦٩٧,٥٧٦,٦٣٤	٢,٧٠٢,٠٩٨,٦٨٥		مجموع المطلوبات
٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦	٤,٤٦٠,٧٥٥,٨٤٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم

		مكونات حقوق ملكية أخرى					تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة احتياطي نظامي علاوة			
مجموع	حصص	المجموع	أرباح مبقاه	احتياطي تحوط	احتياطيات تقييم	المساهمة في	احتياطي نظامي	اصدار أسهم	رأس المال	
حقوق الملكية	غير مسيطرة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تدفقات نقدية	شركات تابعة	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
١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢	٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧	٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤	٥,٤٠٢,٥٦٤	(٨,٥٢٠,٧٠٣)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
										الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٤٩,٦٤٨,٩٨٤	١٧,٣٦٨,٨٥٩	٣٢,٢٨٠,١٢٥	٣٢,٢٨٠,١٢٥	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٥٣٩,٤٣٤)	(٢١٢,٥٣٧)	(٣٢٦,٨٩٧)	-	-	(٣٢٦,٨٩٧)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٤٩,١٠٩,٥٥٠	١٧,١٥٦,٣٢٢	٣١,٩٥٣,٢٢٨	٣٢,٢٨٠,١٢٥	-	(٣٢٦,٨٩٧)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل
(٢٩,٤٨١)	(٢٩,٤٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١,٧٥٨,٦٥٧,١٦١	٥٥٢,١٢٢,٥٥٦	١,٢٠٦,٥٣٤,٦٠٥	٢٨٠,٦٠٩,٨٩٩	٥,٤٠٢,٥٦٤	(٨,٨٤٧,٦٠٠)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
										الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

مكونات حقوق ملكية أخرى

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاه	من خلال الدخل	احتياطي تحوط	تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة	احتياطي تقييم	احتياطي تحوط	بالقيمة العادلة	موجودات مالية	بالقيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	علاوة		رأس المال
													اصدار أسهم	احتياطي نظامي	
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
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
٤٢,١٣٠,٤٦٧	١٥,٥٢٩,٥٣٩	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٢,٢٧٩,٢٣٨)	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	-	-	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٣٦,٣٤٥,٦٠٠	١٣,٢٥٠,٣٠١	٢٣,٠٩٥,٢٩٩	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	-	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل
(٧,٨٢٨,٨١٩)	(٧,٨٢٨,٨١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحملة حصص غير مسيطرة
(٢٠٦,٩٨٧)	(٢٠٦,٩٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١,٦١٩,٣٤٤,٩٧٤	٥٠٥,١٥٦,٥٣٤	١,١١٤,١٨٨,٤٤٠	١٩٨,٤١٩,٠٧٠	٥,٩٦٨,١٣٣	(١١,٤٤٦,٤٤٤)	(٨,٦٧٧,٦٤٠)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠					الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٤٤,٤٤١,٧١٧	٥٥,٥٩٧,٨٠١	
الأنشطة التشغيلية		
الربح للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل		
تعديلات للبنود التالية:		
٣٩,٦١٦,٩٩٠	٤٢,٣٩٢,٤٠١	
١,٨١٩,٦٣٧	٢,٠٧٦,٨٢٦	استهلاك وإطفاء
١,٢٣٤,٥١٦	٢,٠٠١,٩١٥	مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
		إطفاء إيجارات مقدمة
		حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(٣,٧٣١,٠٥٣)	(٥,٨١٠,٢٣٥)	١٠
١٤٧,٠٦١	(٥٨٤,٧٣٥)	(عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٠,٤٤٣	١٥٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
-	٦٨,١٥٦	خسارة بيع موجودات
١,٥٩٩,٥٤٢	-	مخصص تكلفة استبدال موجودات
(٢١,٦٩٥,٠٦٣)	٤٩,٣٢١,٣٠٠	تكاليف تمويل، صافي
٢٠,٤٥٦	١٩,٧٩٦	مخصص تكاليف تفكيك
٦٣,٦٤٤,٢٤٦	١٤٥,٢٣٣,٢٢٥	
(١٥,٩٣٧,٠٥٧)	(٢٢,٦٢٣,٥٤٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧٤٦,٨٥٣)	(١,٤٢٩,٧٧٥)	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٧,٧٢٣,٦٩٦	(٥٢,٢٣١,٠٧٣)	مخزون
		ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦٤,٦٨٤,٠٣٢	٦٨,٩٤٨,٨٣١	
النقد من الأنشطة التشغيلية		
(٢,٦٤٥,٢٣٣)	(٤٣٤,٨٨٣)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٠,٢١٢,٣٩٠)	(٤,١٧٥,٣٦٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧١,٧٧٣)	-	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥١,٧٥٤,٦٣٦	٦٤,٣٣٨,٥٨١	
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
٥,٠٠٠,٤٦٣	٩٣٧,٤٢١	١٠
٥٨٦,٧٥٤	١٨,٠٣٤	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(٤٠,٥٩٧)	(٦٩٥,٦٢٩)	فيها مُحتسبة بطريقة حقوق الملكية
(٤٧,٠٤٢,١٣٢)	(١٠,٤٠٥,٨٦١)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
		دفعة لموجودات غير ملموسة
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤١,٤٩٥,٥١٢)	(١٠,١٤٦,٠٣٥)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		الأنشطة التمويلية
٨٧٥,٦٣١	٥,٥٦٨,٥٤٩	قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية، صافي
(٦,٠٨٨,٤٣٩)	(٣,٩٣١,٦٢١)	١٢ الحركة في التزامات عقود إيجار
(٧,٨٢٨,٨١٩)	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير
(٢٠٦,٩٨٧)	(٢٩,٤٨١)	١٢ مسيطرة من شركات تابعة
		صافي الحركة في حصص غير مسيطرة
(١٣,٢٤٨,٦١٤)	١,٦٠٧,٤٤٧	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢,٩٨٩,٤٩٠)	٥٥,٧٩٩,٩٩٣	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٩٥,١٠٠,٨٠١	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	١٣ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩٢,١١١,٣١١	٣٩٢,٣٣٣,٩٢٠	١٣ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية
٤,٠٩٤,٣٤١	-	تحويل من ممتلكات ومعدات إلى عقارات استثمارية
(١٨٠,٤٧١,٧٧٢)	-	١٢ صافي تعديل موجودات حق الاستخدام
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٥٣٩,٤٣٤)	والتزامات عقود الإيجار
		تحوطات تدفقات نقدية - الجزء الفعّال من
		التغيرات في القيمة العادلة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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). 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 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 والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية في رأس المال		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢١م	٢٠٢٠م	
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 مغلقة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	٦٥٪	٦٥٪	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	المملكة العربية السعودية	٩٩,٢٨٪	٩٩,٢٨٪	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦٪	٦٠,٦٪	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦٪	٦٠,٦٪	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

١- التنظيم والأنشطة (تتمة)

انفتحت الشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركتها التابعة ("تصدير") على بيع حصص ملكيتهم ٢,٢٪ و ٤٪ على التوالي في شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة إلى مستثمرين محتملين حيث تم توقيع اتفاقية الشراء معهم. يتوقع أن تستكمل عملية البيع في النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢١م بعد خضوعها لتحقيق بعض شروط.

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 والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 ٢٠٢٠م.

٢-٢ الأحكام والتفديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قيام الإدارة باستعمال تفديرات وأحكام وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات والأحكام والتفديرات والافتراضات الجوهرية متوافقة مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تأثير كوفيد - ١٩

في مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على أنه جائحة مستمرة في الانتشار في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م اتخذت الحكومة السعودية العديد من المبادرات لاحتواء انتشار الفيروس، والتي تضمنت فرض قيود على السفر والتجمعات وفرض حظر التجول. مما أدى إلى إغلاق العديد من الأعمال غير الأساسية للحد أو وقف الأنشطة حتى إشعار آخر. بالنظر إلى هذه العوامل، أجرت إدارة المجموعة تقييماً للتأثير على عمليات المجموعة ككل وجوانب العمل وقد خلصت إلى أنه في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية، لم يكن هناك تأثير سلبي عكسي جوهري على عمليات المجموعة وأعمالها نتيجة جائحة كوفيد-١٩، ولا يتطلب ذلك عمل تغييرات جوهرية على الأحكام والافتراضات والتفديرات الرئيسية.

لم تتأثر أنشطة المجموعة بشكل جوهري بالقيود المفروضة بسبب كوفيد ١٩.

وقد تم بيان الآثار التشغيلية والمالية لكوفيد-١٩ حتى تاريخه في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. يعمل المركز المالي القوي بما في ذلك الوصول إلى النقد وطبيعة الأنشطة والإجراءات التي اتخذتها المجموعة حتى تاريخه واستمرارية الأنشطة في التأكيد على أن لدى المجموعة القدرة على الاستمرار ومواجهة التحديات التي سببتها آثار جائحة كوفيد-١٩. إلا أنه، في ظل عدم التيقن الحالي، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتفديرات قد ينتج عنه نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فإن الإدارة ستواصل تقييم الأثر استناداً إلى التطورات المرتقبة.

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 المسجلة بالقيمة العادلة.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ عملة التشغيل والعرض

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

٣- 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.

٣-١ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة المجموعة. تعتبر المجموعة مسيطرة 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 المباعه خلال الفترة - إن وجدت - يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ البيع - حسب ما هو ملائم.

٣-٢ 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.

٣-٣ 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.

٣- أساس التوحيد (تتمة)

٣-٤ الاستثمار في شركة زميلة

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 ميدئياً تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة وتحسب 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.

تمثل القيمة المحسوبة 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 المحسوبة 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.

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. 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 ٢٠٢١م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

"احلال سعر الفائدة المرجعي" - المرحلة ٢: تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريباً. تتضمن التعديلات الطرق المساعدة التالية:

- تتطلب الطريقة المساعدة معالجة التغيرات التعاقدية أو التغيرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها التعديل مباشرة كتغيرات على سعر الفائدة المتغير، وبما يماثل الحركة في أسعار الفائدة في السوق.
- السماح بعمل التعديلات المطلوبة وفقاً لتعديل سعر الفائدة بين البنوك لتخصيص التحوط وتوثيق التحوط دون توقف العلاقة التحوطية.
- تقديم اعفاء مؤقت للمنشآت من تحقيق المتطلبات المحددة بشكل منفصل عند تخصيص أداة سعر الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لعنصر التحوط.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. تنوي المجموعة استخدام الطرق المساعدة في الفترات المستقبلية حال دخول حيز التنفيذ.

٥- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢٣,٨٢٤,٨٨٨	٢٠٦,٧٥٥,٨٨٣	خدمات شحن وتفريغ
٢٤,١٨٥,٥١٩	٢٢,٨٦٢,٥٥٦	بيع مياه صالحة للشرب
١٩,٢٨١,٢٣٥	٢٣,٩٧٩,٧٠٥	إيجارات وخدمات مساندة
<u>١٦٧,٢٩١,٦٤٢</u>	<u>٢٥٣,٥٩٨,١٤٤</u>	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٦,٦٠٠,٩٢٨	٣٢,٢٨٠,١٢٥	ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم
<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار
<u>٠,٣٣</u>	<u>٠,٤٠</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم

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 ٣١ مارس ٢٠٢١م

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٤,٨٨٣,٧٥٣	٣٣,٨٩٧,٣٣٦	ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء
٢٠٤,٩٦٢,٨٩٥	١٩٩,٣٥٦,٣٨٤	ممتلكات ومعدات
٢٨,٦٣٤,٨٨٥	٢٨,٠٠٧,٧٥١	ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير
<u>٢٦٨,٤٨١,٥٣٣</u>	<u>٢٦١,٢٦١,٤٧١</u>	

٨- الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤	١,٦٠٥,٨٣٨,٢٩٠	حقوق امتياز الميناء (إيضاح ٨-١)
١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩	١,٥٠٣,٦٣١,٠٢٠	موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة
٤,٣٢٥,٦٢٢	٤,١٤٦,٠٦٣	متغيرة (إيضاح ٨-٢)
		موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥</u>	<u>٣,١١٣,٦١٥,٣٧٣</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٨- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٨-١ حقوق امتياز الميناء

فيما يلي الحركة في حقوق امتياز الميناء:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
		التكلفة
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٥,٤٢٦,٣٠٣	٦٢٩,٥٤٩	إضافات
٧٢,٠٦٥,٨٨٠	١,٣٣٨,٠٨٨	محول من اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٢,٤٠١,٨٤٣)	(٦٠٩,٩٦٦)	استبعاد
٦٣٢,١٨٢,٠٨١	-	تحويل من عمليات محطة الميناء (إيضاح ٨-٢ "أ")
<u>٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩</u>	<u>٢,٤٨٩,١٨٥,٧٣٠</u>	
		إطفاء
٦٤٢,٨١٥,٨٦٢	٨٦١,٩٣٤,٩٠٥	في بداية الفترة/ السنة
٧٦,٩٨٩,٥٤٩	٢٢,٠٢٢,٥٠١	مخصص محمل للفترة / للسنة
(٢,٣٤٢,٠٩٤)	(٦٠٩,٩٦٦)	استيعادات خلال الفترة/ السنة
١٤٤,٤٧١,٥٨٨	-	تحويل من عمليات محطة الميناء (إيضاح ٨-٢ "أ")
<u>٨٦١,٩٣٤,٩٠٥</u>	<u>٨٨٣,٣٤٧,٤٤٠</u>	
<u>١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤</u>	<u>١,٦٠٥,٨٣٨,٢٩٠</u>	صافي القيمة الدفترية

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
		التكلفة:
١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	موجودات غير ملموسة مسجلة وفقاً للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر إيضاح "ب" أدناه)
		الإطفاء المتراكم:
-	٢٣,١٧٣,٠٤٧	في بداية الفترة/ السنة
٢٣,١٧٣,٠٤٧	٧,٧٢٤,٣٤٩	مخصص محمل للفترة / للسنة
<u>٢٣,١٧٣,٠٤٧</u>	<u>٣٠,٨٩٧,٣٩٦</u>	في نهاية الفترة/ السنة
<u>١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩</u>	<u>١,٥٠٣,٦٣١,٠٢٠</u>	صافي القيمة الدفترية

٨- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (تتمة)

قامت الشركة التابعة للمجموعة وهي الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات بتوقيع اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ" أو "المانح") من أجل انشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. منحت الاتفاقية لاحقاً من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة أخرى تابعة للمجموعة) اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م). كانت مدة الاتفاقية في الأصل ٣٢ سنة. إلا أنه وبتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة (اتفاقية الامتياز الجديدة) مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ") حيث تمنح الاتفاقية شركة محطة بوابة البحر الأحمر حقوق تشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافة إلى المحطة الحالية بموجب اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠م (تاريخ سريان الاتفاقية) لمدة ٣٠ سنة من تاريخ السريان الاتفاقية.

وحيث أن اتفاقية الامتياز الجديدة تخضع للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي - نموذج الموجودات غير الملموسة، فإن الحقوق السابقة لتشغيل المحطة التي تعمل بموجب اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية، تمثل موجودات غير ملموسة بموجب الاتفاقية الجديدة دون استبعاد الموجودات غير الملموسة القائمة. نتيجة لذلك:

أ) تم تحويل بعض بنود الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلقة بها، والتي كانت مملوكة سابقاً للمجموعة وتم استخدامها لعمليات المحطة (تم تصنيفها كموجودات ترتيب غير امتيازي) إلى موجودات غير ملموسة نظراً لكونها أصبحت جزءاً من اتفاقية الامتياز وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة.

ب) تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع أتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة ضمن معدلات محددة طول مدة سريان الاتفاقية. تُسجل الأتعاب الثابتة كأصل غير ملموس وفقاً لتوجيهات التفسير (١٢) "ترتيبات خدمات الامتياز"، مع التزام مقابل كالتزام مالي وتدرج كالتزام تحت اتفاقية امتياز الخدمة وتُقاس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". تُحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة حال تكبدها. تطفأ "الموجودات غير الملموسة" على مدى فترة اتفاقية الامتياز الجديدة، ويتم عرض القيمة الحالية لـ "التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

٩- 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 ٢٠٢٠م: 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٠- الاستثمارات في الشركات الزميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	كما في بداية الفترة / السنة
٢١,٦٠٩,١٧١	٥,٨١٠,٢٣٥	حصة في نتائج شركات زميلة، صافي
(٢,٠٨٢,٥١٢)	-	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف
(١٥,٠٢٥,٩٦٧)	(٩٣٧,٤٢١)	بها في الدخل الشامل الأخر
١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٤١,٧٩٥,٢٧٤	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
		القيمة الختامية

١٠-١ الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركة الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	المساهمة في رأس المال		القيمة الدفترية
			الفعلية نسبة	القيمة الدفترية	
			٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠	٨٤,٠٤٤,٩٤٦
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح "ب")	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	٦,٦٦٠,٨٥٥
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	%٣٣,٣	٤٣,٨١٤,٦٦١
شركة زمنت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنتناين	%١٩	%١٩	٢,٤٠١,٩٩٨
					١٣٦,٩٢٢,٤٦٠
					١٤١,٧٩٥,٢٧٤

١٠- الاستثمارات في الشركات الزميلة (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)، وهي مملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم.

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

١١- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من استثمارات حقوق ملكية في أسهم صندوق حقوق ملكية خاص. كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمها العادلة.

١٢- الموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٥٦,٦٢٢,٣١٧	١٠١,٠٨١,٠٦٨	في بداية الفترة/ السنة
(١٤٧,٣٤٠,١٩٥)	-	تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)
٤,٥٥٢,٢٧٤	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٢,٧٥٣,٣٢٨)	-	عقد إيجار ملغى خلال السنة
<u>١٠١,٠٨١,٠٦٨</u>	<u>١٠١,٠٨١,٠٦٨</u>	
		استهلاك:
(١٤,٧٩٧,٠٧٧)	(١٤,١٦٢,٨١٥)	في بداية الفترة/ السنة
(٦,٨٦٦,٦٨٠)	(١,٢١٠,٤٣١)	استهلاك للفترة / للسنة
(٣٥١,٩١٧)	(٨٤,٦١٤)	استهلاك للفترة / للسنة (مصنف ضمن اعمال رأسمالية قيد التنفيذ)
٧,٨٥٢,٨٥٩	-	متعلق بعقد معدل وملغى
<u>(١٤,١٦٢,٨١٥)</u>	<u>(١٥,٤٥٧,٨٦٠)</u>	
<u>٨٦,٩١٨,٢٥٣</u>	<u>٨٥,٦٢٣,٢٠٨</u>	في نهاية الفترة/ السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٢- الموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي القيمة الدفترية للتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	٩١,٦٣١,٧٢٧	في بداية الفترة/ السنة
(١٤٧,٣٤٠,١٩٥)	-	تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)
٢,٣٤٢,٥٤٤	٦١٥,٦٢٢	مخصص فائدة للفترة/ للسنة
٣,٩٢٣,٢٧٤	٦٢٢,٤١٦	عكس قيد التزام عقود إيجار (مصنف ضمن أعمال
(٩,٤٠٢,٤٢٠)	(٣,٩٣١,٦٢١)	رأسمالية قيد التنفيذ)
(٤,٩٠٧,٩١٤)	-	دفعات التزامات عقود الإيجار خلال الفترة/ السنة
		متعلق بعقد معدل وملغى
٩١,٦٣١,٧٢٧	٨٨,٩٣٨,١٤٤	في نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٠٣٣,٩٥٥	٩,٣٦٧,٧٨٧	التزام عقد إيجار متداول
٨٤,٥٩٧,٧٧٢	٧٩,٥٧٠,٣٥٧	التزام عقد إيجار غير متداول
٩١,٦٣١,٧٢٧	٨٨,٩٣٨,١٤٤	

خلال السنة المالية ٢٠٢٠م، 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.

١٣- النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٣٤,٠٩٠	٢٨٥,٢٤٠	نقد في الصندوق
٣٣٦,٢٩٩,٨٣٧	٣٩٢,٠٤٨,٦٨٠	نقد لدى البنك (إيضاح أدناه)
٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	٣٩٢,٣٣٣,٩٢٠	

١٣- النقد والأرصدة البنكية (تتمة)

من ضمن إجمالي الأرصدة، هناك مبلغ ٠,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٨٨ مليون ريال سعودي) محتفظ به لدى بنك تجاري محلي يتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

١٤- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٨١,٦ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ١٥ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢١م)، أوصى مجلس الإدارة بتوزيعات أرباح بمبلغ ٦٥,٢٨ مليون ريال سعودي (٠,٨ ريال سعودي للسهم) بعد الحصول على موافقة المساهمين، وبتاريخ ٢ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م)، أوصى مجلس إدارة الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٤٨,٩٦ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٦ ريال للسهم) بعد الحصول على موافقة المساهمين. ولاحقاً في ٢٠ شعبان ١٤٤١هـ (الموافق ١٣ أبريل ٢٠٢٠م) وافق المساهمون على دفع توزيعات الأرباح في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

١٥- قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٣٦,٣٣٣,٢٤٢	٧٤٥,٣٣٤,٩٩٦	قرض طويل الأجل
(٧٠,٦٧٠,٦٦٦)	(٧١,٣٠٥,٦٨٢)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦</u>	<u>٦٧٤,٠٢٩,٣١٤</u>	الجزء طويل الأجل

(أ) بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠٠٧م، أبرمت شركة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة للشركة) ترتيب إجارة مع بنكين محليين للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجارة مضمونة مقابل ممتلكات ومعدات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وسيتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش ربح متفق عليه (انظر إيضاح "ج" أدناه).

(ب) بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦م، 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. كما ان التسهيل مضمون أيضاً مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنكين على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لسنة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. تسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات شركة 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". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقية 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 قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. الرصيد غير المطفأ لتعديل المكسب كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م هو مبلغ ٢٦,٥٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٧,٨٥ مليون ريال سعودي) وسيتم اطفائه طوال المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

١٥- قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية (تتمة)

د) سيتم اطفاء الجزء غير المطفاً للإيجارات المدفوعة مقدماً والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصاه ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي من المبلغ الاجمالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة. تدفع شركة بوابة البحر الاحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب وربح متفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام وإطفائها كجزء من سعر الفائدة الفعال على أساس انه من المتوقع أن يتم سحب القرض كاملاً في السنوات المستقبلية. سيتم سداد القرض على دفعات لربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٣م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة. فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من القرض كما في نهاية الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧٣١,٤٦١,٩٧٣	٧٤٠,٩٠٦,٥٧٠	قرض طويل الأجل
(٦٨,٨٩٩,٢٩٥)	(٦٩,٥٣٤,٣١٢)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٦٦٢,٥٦٢,٦٧٨</u>	<u>٦٧١,٣٧٢,٢٥٨</u>	الجزء طويل الأجل

و) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة بعد أول عملية سحب من القرض. القرض مضمون برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، سحبت شركة كنداسة مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من اجمالي مبلغ القرض بقيمة ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٨٧١,٢٦٩	٤,٤٢٨,٤٢٦	قرض طويل الأجل
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧٠)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٣,٠٩٩,٨٩٨</u>	<u>٢,٦٥٧,٠٥٦</u>	الجزء طويل الأجل

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

١٦- تكلفة تمويل، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣١,٩٥٩,٣٠١	-	مكسب من تعديل اتفاقية قرض (إيضاح ١٥ ج)
-	(٤٢,١٠٨,٧٤٤)	يتعلق بالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة (إيضاح ٨-٢ "ب")
(٩,٧٢٠,٧٤٧)	(٨,٢٠٧,٣٢٣)	أعباء مالية على قروض وتسهيلات بنكية بما فيها الإطفاء والإيجارات المدفوعة مقدماً (إيضاح ١٥)
(٤٣٧,١٧٦)	(٦١٥,٦٢٢)	أعباء مالية على التزامات عقود الإيجار (إيضاح ١٢)
(١,٣٤٠,٨٣١)	(٣٩١,٥٢٦)	أخرى
<u>٢٠,٤٦٠,٥٤٧</u>	<u>(٥١,٣٢٣,٢١٥)</u>	

١٧- الزكاة وضريبة الدخل

تتكون الزكاة وضريبة الدخل للفترة من:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٨٤٠,٧٤٧	٣,٣٤٢,٧٥٢	مخصص زكاة محمل للفترة / للسنة متعلق بشركاء سعوديين (إيضاح ١٧-١)
٤٧٠,٥٠٣	٢,٦٠٦,٠٦٥	مخصص ضريبة دخل محمل للفترة / للسنة متعلق بشركاء غير سعوديين (إيضاح ١٧-٢)
<u>٢,٣١١,٢٥٠</u>	<u>٥,٩٤٨,٨١٧</u>	

١٧-١ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٧١٦,٨٩٤	٨,٨٠٩,٤٩٥	في بداية الفترة/ السنة
٨,٦٠٣,٦٣٤	٣,٣٤٢,٧٥٢	مخصص محمل للفترة / للسنة
(٩١,٥٩٣)	-	تعديل يتعلق بسنوات سابقة
(٦,٧١٦,٨٩٤)	-	مبالغ مدفوعة خلال / السنة
<u>٨,٨٠٩,٤٩٥</u>	<u>١٢,١٥٢,٢٤٧</u>	في نهاية الفترة/ السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٧- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

١٧-٢ فيما يلي الحركة في مخصص ضريبة الدخل الحالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٧٢٦,١٦٤	٣,٥٢٢,١١٨	في بداية الفترة/ السنة
٥,٨٩٧,٤٨٩	٢,٦٠٦,٠٦٥	مخصص محمل للفترة / للسنة الحالية
١٤,١٥٥	-	تعديلات تتعلق بسنوات سابقة
(٤,١١٥,٦٩٠)	-	مدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>٣,٥٢٢,١١٨</u>	<u>٦,١٢٨,١٨٣</u>	في نهاية الفترة/ السنة

١٧-٣ وضع الربوط

الشركة الأم

خلال الفترة، استلمت الشركة الام عرضاً من لجنة التسويات - الهيئة العامة للزكاة والدخل بدفع مبلغ ٨ مليون ريال سعودي كتسوية كاملة ونهائية مقابل الزكاة والضريبة للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠١٣م. أكدت إدارة الشركة الام قبولها للجنة التسويات - الهيئة العامة للزكاة والدخل وطلبت تعديل مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعه مسبقاً بواسطة الشركة الام لتلك السنوات. قامت الهيئة بتعديل تسوية فاتورة سداد بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي وقد عكست ذلك من خلال بيان انه تم سداد مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي مسبقاً. دفعت الشركة صافي المبلغ المستحق وهو ٤,١ مليون ريال سعودي وانتهت وضع الربط الزكوي حتى سنة ٢٠١٣م.

فيما عدا ما ذكر أعلاه، لا يوجد تغيير جوهري على الوضع الزكوي والضريبي للشركة الام والشركات التابعة وقد تم الافصاح عن ذلك في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

١٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة 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 ٣١ مارس:

مبلغ المعاملة		الوصف		العلاقة	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١١,٢٠٦,٩٨١	١٠,٨٧١,١١٠	١٥,٧٤٠,٤٦٩	١٦,٤٣٨,٥٨٦	بيع بضائع وخدمات خدمات مقدمة لشركة زميلة مصروفات متكبدة من شركة زميلة نيابة عن المجموعة مصروفات متكبدة من المجموعة نيابة عن شركة زميلة	شركة زميلة الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٧٣,٤٣٠	٢١٧,٥٥٩	١٧٣,٢٥٠	١٨٩,٧٥٠		
-	-	(١٠,٠٨٨)	(٤,٣٦٢)		
-	-	٣٨,٣٠٧	٣٢,١٧١		
٧٤,٢٩٣	-		(٤,٠٨٠)	إيجار أرض ومستودعات	شركة شقيقة الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
٢٣,٠٠٠	٤٦,٨٨٦	١٤١,٠٠٩	٢٣,٠٠٠	خدمات مقدمة لشركة زميلة مصروفات متكبدة من المجموعة نيابة عن شركة زميلة توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة	شركة زميلة شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
-	-	-	١٢,٣٨٦		
-	-	٥,٠٠٠,٤٦٣	-		
٢٤٩,٩٩٦	٢١٨,٩٥٦	١,٤٤٢,٤٦٣	٦٧٤,٠٤٤	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٢٣٤,٤٦٩	٢٦٦,٢٧٤	-	٣١,٨٠٥	إيجار أرض ومستودعات	شركة الكابلات السعودية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

مبلغ المعاملة				الوصف	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية						
٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٠م			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
				شراء خدمات	شركة شقيقة	شركة أمبرو المحدودة
	٥١٣	-	(٣٨,٢٩٦)			
				مدفوعات قامت بها المجموعة نيابة عن المساهم	مساهم	شركة زينل للصناعات المحدودة
	-	٧٥,٩٥٧	٦٧,٦٢٤	مصروفات متكبدة من المساهم نيابة عن المجموعة		
٤٢٠,٩٦٤	٤٨٠,١٩٣	(١٦,٤٩٥)	(٨,٣٩٥)			
<u>١٢,٢٨٣,١٣٣</u>	<u>١٢,١٠١,٤٩١</u>					المجموع
مبلغ المعاملة				الوصف	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
				شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة الكرم فيدكس للخدمات
	١,٤٩٥,٩٠٠	(٣,٦٩٠,١٤١)	(٤,٧٣١,٠٤٠)			
				شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام
٣٦,٦٠٥	-					
<u>٣٦,٦٠٥</u>	<u>١,٤٩٥,٩٠٠</u>					المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٤١٩,١٢٥	٦,٠٥٨,٧٢٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
١١٣,٨٦٥	١٠٥,١٥٥	منافع ما بعد الخدمة
<u>٤,٥٣٢,٩٩٠</u>	<u>٦,١٦٣,٨٧٥</u>	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الاجل رواتب ومكافآت كبار موظفي الإدارة في المجموعة.

(ج) تتكون تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة / اللجان من التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢٠,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات
-	٨٥٠,٠٠٠	تعويضات أخرى
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٨,٠٠٠</u>	

١٩- الالتزامات والارتباطات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠٢١م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥٥,٩ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي تم إيداعه (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٦ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، لدى المجموعة التزامات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٨,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) لخدمات لوجستية وانشاء حديقة وانشاء محطة تحلية مياه جديدة ومشروع تطوير.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٢٠- 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.

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

تقوم الإدارة التنفيذية للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية بشكل ربع سنوي على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات التابعة للإدارة التنفيذية البنود العائدة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

القطاعات التابعة						
قطاع تطوير الموانئ والعمليات	قطاع تحلية مياه البحر	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	المجموع	غير موزعة	المجموع
						ألف ريال سعودي (غير مراجعة)
						٣١ مارس ٢٠٢١م
٢٠٦,٧٥٥	٢٣,٩٨٠	٢٣,٠٨٩	٢٣,٨٢٤	٢٥٣,٨٢٤	-	٢٥٣,٨٢٤
-	-	(٢٢٦)	(٢٢٦)	(٢٢٦)	-	(٢٢٦)
٤,٧٠١	-	-	٤,٧٠١	٤,٧٠١	-	٤,٧٠١
٢١١,٤٥٦	٢٣,٩٨٠	٢٢,٨٦٣	٢٥٨,٢٩٩	٢٥٨,٢٩٩	-	٢٥٨,٢٩٩
(٨٦,٦٠٤)	(١٥,٤٩٥)	(١٦,٨٤٢)	(١١٨,٩٤١)	(١١٨,٩٤١)	-	(١١٨,٩٤١)
٢٢٦	-	-	٢٢٦	٢٢٦	-	٢٢٦
(٤,٧٠١)	-	-	(٤,٧٠١)	(٤,٧٠١)	-	(٤,٧٠١)
(٩١,٠٧٩)	(١٥,٤٩٥)	(١٦,٨٤٢)	(١٢٣,٤١٦)	(١٢٣,٤١٦)	-	(١٢٣,٤١٦)
١٢٠,٣٧٨	٨,٤٨٤	٦,٠٢١	١٣٤,٨٨٣	١٣٤,٨٨٣	-	١٣٤,٨٨٣
٢٦,٣٦١	١,١٧٦	٢٩٧	٢٧,٨٣٤	٢٧,٨٣٤	٤,٤٤٦	٣٢,٢٨٠
٣,٥٩٤,٢٥٧	٤١٦,٩٢٩	١٨٨,٤١٦	٤,١٩٩,٦٠٢	٤,١٩٩,٦٠٢	٢٦١,١٥٤	٤,٤٦٠,٧٥٦
٢,٥٤٨,٥٨٧	١٠٨,٣٢٣	٣٠,٦٢٤	٢,٦٨٧,٥٣٤	٢,٦٨٧,٥٣٤	١٤,٥٦٥	٢,٧٠٢,٠٩٩

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٢٠- قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع	غير موزعة	القطاعات التابعة				
		المجموع	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تطوير الموانئ والعمليات	
						٣١ مارس ٢٠٢٠م
١٦٧,٥٢٤	-	١٦٧,٥٢٤	٢٤,٤١٨	١٩,٢٨١	١٢٣,٨٢٥	الإيرادات الخارجية
(٢٣٢)	-	(٢٣٢)	(٢٣٢)	-	-	إيرادات بين القطاعات
١٦٧,٢٩٢	-	١٦٧,٢٩٢	٢٤,١٨٦	١٩,٢٨١	١٢٣,٨٢٥	إيرادات قطاعية
(١١٤,٣٥٢)	-	(١١٤,٣٥٢)	(١٧,٢٨٠)	(١١,٧٨٧)	(٨٥,٢٨٥)	تكلفة الإيرادات
٢٣٢	-	٢٣٢	-	-	٢٣٢	تكلفة إيرادات بين القطاعات
(١١٤,١٢٠)	-	(١١٤,١٢٠)	(١٧,٢٨٠)	(١١,٧٨٧)	(٨٥,٠٥٣)	التكلفة القطاعية
٥٣,١٧٢	-	٥٣,١٧٢	٦,٩٠٦	٧,٤٩٤	٣٨,٧٧٢	اجمالي الأرباح القطاعية
٢٦,٦٠١	(٢,٥١٠)	٢٩,١١١	١,٥٥٣	٣,٤٤٥	٢٤,١١٣	الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الام
٢,٧٧٩,٢٨٦	٢٥٠,١٠٦	٢,٥٢٩,١٧٩	٢٣٦,٨٧٧	٤٠٦,٩٥٩	١,٨٨٥,٣٤٣	٣١ مارس ٢٠٢٠م موجودات القطاعات
١,١٥٩,٩٤١	٢٨,٦٠١	١,١٣١,٣٤٠	٣٢,٢٧٢	١٠٤,٨٥٤	٩٩٤,٢١٥	مطلوبات القطاعات

٢١- إيرادات وتكلفة أعمال الإنشاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٤,٧٠٠,٥٢٨	إيرادات الإنشاء
-	(٤,٧٠٠,٥٢٨)	تكلفة أعمال الإنشاء

وفقاً للتفسير الدولي (١٢) "اتفاقية امتياز الخدمة" سجلت المجموعة إيرادات أعمال الإنشاء بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي على أعمال إنشاء محطة الحاويات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. وتمثل إيرادات الإنشاء القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة لتطوير محطة الحاويات. ولم يتم الاعتراف بأي هامش، حيث ترى الإدارة أن القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة تقارب تكلفة الإنشاء.

٢٢- 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 ستتم 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

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

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة، والنقد وما في حكمه المسجل بالتكلفة المطفأة والاستثمار في الأوراق المالية المسجلة بالقيمة العادلة، وتتكون المطلوبات المالية من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

تقارب القيم العادلة للأدوات المالية المحملة بالتكلفة المطفأة قيمها العادلة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات المتعلقة لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

٢٣- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٢١م).