

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص من مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٨-٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٩-٩	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +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

EY
نبتني عالمنا
أفضل للعمل

تقرير الفحص من مراجع الحسابات المستقل

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات 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 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 القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦

١٧ مايو ٢٠٢٠م
٢٤ رمضان ١٤٤١هـ

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١٦٧,٢٩١,٦٤٢	١٦٦,٥١٤,٨٠٤	٥	الإيرادات
(١١٤,١١٩,٥٠٥)	(٩٣,٨٤٣,٦٠٨)		تكاليف مباشرة
٥٣,١٧٢,١٣٧	٧٢,٦٧١,١٩٦		إجمالي الربح
(٣,٧٩٢,٢٣٤)	(٤,٢٤٣,٢٢١)		مصروفات تشغيلية
(٣٥,٩٧٠,٧٢٨)	(٣٥,١١٨,٧٩٢)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣٩,٧٦٢,٩٦٢)	(٣٩,٣٦٢,٠١٣)		مصروفات عمومية وإدارية
١٣,٤٠٩,١٧٥	٣٣,٣٠٩,١٨٣		إجمالي المصروفات التشغيلية
٣٢,٠٤٣,٢٥٩	-	١٥ (ج)	الدخل التشغيلي
(١١,٥٨٢,٧١٢)	(١٠,١٤٤,٥٠٧)		إيرادات تمويل
٦,٨٤٠,٩٤٢	١,٠٣٢,٧٦٨		تكاليف تمويل
٣,٧٣١,٠٥٣	٤,٩٧٩,٥٥٨	١٠	إيرادات أخرى
٤٤,٤٤١,٧١٧	٢٩,١٧٧,٠٠٢		حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
(٢,٣١١,٢٥٠)	(٢,٩٥٤,٣٨٧)	١٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٢,١٣٠,٤٦٧	٢٦,٢٢٢,٦١٥		الزكاة وضريبة الدخل
			صافي الربح للفترة
٢٦,٦٠٠,٩٢٨	١٦,٨٩٩,٨٤٥		العائد إلى:
١٥,٥٢٩,٥٣٩	٩,٣٢٢,٧٧٠		المساهمين في الشركة الأم
٤٢,١٣٠,٤٦٧	٢٦,٢٢٢,٦١٥		الحصص غير المسيطرة
			صافي الربح للفترة
٠,٣٣	٠,٢١	٦	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي
			الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

مست
دارس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٤٢,١٣٠,٤٦٧	٢٦,٢٢٢,٦١٥	صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر		
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترات لاحقة		
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٥,١٦٥,٠٨٥)	تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٥,١٦٥,٠٨٥)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣٦,٣٤٥,٦٠٠	٢١,٠٥٧,٥٣٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:		
- المساهمين في الشركة الأم		
- الحصص غير المسيطرة		
٢٣,٠٩٥,٢٩٩	١٣,٧٦٩,٨٠١	
١٣,٢٥٠,٣٠١	٧,٢٨٧,٧٢٩	
٣٦,٣٤٥,٦٠٠	٢١,٠٥٧,٥٣٠	

مدير

٢٠٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٧٤,٤١٩,٩٣٧	٩٠٠,٢٤٠,٦٩٢	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٧٠,٣٨٤,٦٣٨	١,٠٥٣,٩٦٨,٩٤٤	٨	موجودات غير ملموسة
١٣٣,٧٨١,٣٤٩	١٣٥,٤٢٤,٤٥٣		عقارات استثمارية
١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣١,١٥٢,٣٥٨	١٠	استثمار في شركات زميلة
١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤١,٨٢٥,٢٤٠	٩١,٨٧٣,٢٩٦	١٢	حق استخدام موجودات
٤,٤٠٧,٦٦٥	٤,٤٠٧,٦٦٥		ضرائب مؤجلة
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٩	الشهرة
٢,٤٨١,٥٥٥,٦٤٠	٢,٣٤١,٣٨٢,٤٥١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٨,١٧١,٧٠١	١٨,٧٢٨,١١١		مخزون، صافي
١٠٠,٠٨٨,٩٤٤	١١٤,٢٧٨,٨٥٠		ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١١,١٨٥,٠٤١	١٢,٧٨٥,١٣١	١٨	مستحق من جهات ذات علاقة
٢٩٥,١٠٠,٨٠١	٢٩٢,١١١,٣١١	١٣	نقد وما في حكمه
٤٢٤,٥٤٦,٤٨٧	٤٣٧,٩٠٣,٤٠٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٩٠٦,١٠٢,١٢٧	٢,٧٧٩,٢٨٥,٨٥٤		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤		احتياطي نظامي
(٩,٥١٦,٨٤٨)	(١٣,٠٢٢,٤٧٧)		مكونات حقوق ملكية أخرى
١٧١,٨١٨,١٤٢	١٩٨,٤١٩,٠٧٠		أرباح مبقاة
١,٠٩١,٠٩٣,١٤١	١,١١٤,١٨٨,٤٤٠		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٩٩,٩٤٢,٠٣٩	٥٠٥,١٥٦,٥٣٤		الحصص غير المسيطرة
١,٥٩١,٠٣٥,١٨٠	١,٦١٩,٣٤٤,٩٧٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٥٤٠,٣٨٩,٥٠١	٦٨٠,٩٢٩,٦٧٤	١٥	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٣٩,٤٧٠,٠٥٩	٣٨,٦٤٤,٤٦٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤,٥٣٧,٥٥٦	٧٧,٠٩٠,٧٠٠	١٦	مخصصات طويلة الأجل
٢١٧,٠٨٥,٩٠٠	٨٣,٩١٣,٩١٢	١٢	التزامات إيجار
١٣,١٠٣,٦٥٥	١٨,٨٨٨,٥٢٢	١٥	أدوات مالية مشتقة
٨٨٤,٥٨٦,٦٧١	٨٩٩,٤٦٧,٢٧١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤٠,٧١١,٥٤٩	٦٩,٠٠٣,٧٤٨	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٥٨,٨٥٧,٧٧١	١٧٨,٩٨٤,٤٠٢		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٩٨٠,٤١٨	١,٢٤٣,٣٠٦	١٨	مستحق لجهات ذات علاقة
٢٩,٩٣٠,٥٣٨	١١,٢٤٢,١٥٣	١٢	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٤٣٠,٤٨٠,٢٧٦	٢٦٠,٤٧٣,٦٠٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣١٥,٠٦٦,٩٤٧	١,١٥٩,٩٤٠,٨٨٠		إجمالي المطلوبات
٢,٩٠٦,١٠٢,١٢٧	٢,٧٧٩,٢٨٥,٨٥٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 ٢٠٢٠م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

مكونات حقوق الملكية الأخرى

احتياطي القيمة		تأثير التغيرات في		نسبة المساهمة في		احتياطي نظامي		رأس المال	
العائلة		للموجودات المالية		بالقيمة العادلة من		شركات تابعة		ريال سعودي	
احتياطي القيمة		احتياطي تحوط تنقذات		نقدية		ريال سعودي		ريال سعودي	
العائلة		خلال الدخل		الشامل الآخر		ريال سعودي		ريال سعودي	
احتياطي القيمة		أرباح مباداة		الإجمالي		ريال سعودي		ريال سعودي	
إجمالي حقوق الملكية		الحصص غير المسيطرة		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
٤٢,١٣٠,٤٦٧	١٥,٥٢٩,٥٣٩	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	-	-	-	-	-	-
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٢,٢٧٩,٢٣٨)	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	-	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	-	-	-	-	-
٣٦,٣٤٥,٦٠٠	١٣,٢٥٠,٣٠١	٢٣,٠٩٥,٣٩٩	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	-	-	-	-	-
(٧,٨٢٨,٨١٩)	(٧,٨٢٨,٨١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٠,٦,٩٨٧)	(٢٠,٦,٩٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦١٩,٣٤٤,٩٧٤	٥,٠٥٠,١٥٦,٥٣٤	١,١٤٤,١٨٨,٤٤٠	١٩٨,٤١٩,٠٧٠	٥,٩٦٨,١٣٣	(١١,٤٤٤,٤٤٤)	(٨,٦٧٧,٦٤٠)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣
١,٦١٩,٣٤٤,٩٧٤	٥,٠٥٠,١٥٦,٥٣٤	١,١٤٤,١٨٨,٤٤٠	١٩٨,٤١٩,٠٧٠	٥,٩٦٨,١٣٣	(١١,٤٤٤,٤٤٤)	(٨,٦٧٧,٦٤٠)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

توزيعات أرباح مدفوعة

إجمالي الدخل الشامل

الدخل الشامل الآخر

الربح للفترة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٩,١٧٧,٠٠٢	٤٤,٤٤١,٧١٧		الربح للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات للبنود التالية:
٣٨,٩٣٥,٣٦٤	٣٩,٦١٦,٩٩٠		استهلاك وإطفاء
١,٦١٧,٨٠٦	١,٨١٩,٦٣٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٦٨,٧٩٠	١,٢٣٤,٥١٦	١٥ (ج)	إطفاء إيجارات مدفوعة مقدماً
(٤,٩٧٩,٥٥٨)	(٣,٧٣١,٠٥٣)	١٠	حصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
١٠٩,٨٨٦	١٤٧,٠٦١		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٧٥,٥٨٠	١٩٠,٤٤٣		مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٢,٦٥٩,٥٣٢	١,٥٩٩,٥٤٢		مخصص تكلفة استبدال موجودات
٨,٨٧٥,٧١٧	١٠,٣٤٨,١٩٦		تكاليف تمويل
-	(٣٢,٠٤٣,٢٥٩)		إيرادات تمويل
-	٢٠,٤٥٦		مخصص تكلفة استبعاد
٧٨,٤٤٠,١١٩	٦٣,٦٤٤,٢٤٦		
٣,٤١٩,٦٤٥	(١٥,٩٣٧,٠٥٧)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٩٥,٥٩٤	(٧٤٦,٨٥٣)		ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥,٥٠١,٣٨٧	١٧,٧٢٣,٦٩٦		مخزون
٨٧,٨٥٦,٧٤٥	٦٤,٦٨٤,٠٣٢		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات أخرى
(٤٤٤,٣٧٢)	(٢,٦٤٥,٢٣٣)		النقد من الأنشطة التشغيلية
-	(١٠,٢١٢,٣٩٠)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٤١٠,٠٥١)	(٧١,٧٧٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
٨٠,٠٠٢,٣٢٢	٥١,٧٥٤,٦٣٦		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٢,٢٠٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٤٦٣	١٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
-	٥٨٦,٧٥٤		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤٠,٥٩٧)		سداد قيمة موجودات غير ملموسة
(٧,٧٨٤,٧١٣)	(٤٧,٠٤٢,١٣٢)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٥٧٩,٧١٣)	(٤١,٤٩٥,٥١٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٢٥,٩٤٧	٨٧٥,٦٣١		الأنشطة التمويلية
(٢,٦٢٥,٦٩٥)	(٦,٠٨٨,٤٣٩)	١٢	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية، بالصافي
(١,٦٨٠,٠٠٠)	(٧,٨٢٨,٨١٩)		الحركة في التزامات الإيجار
١,٣٠٩,٧٢٤	(٢٠٦,٩٨٧)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة
(٢,١٧٠,٠٢٤)	(١٣,٢٤٨,٦١٤)		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
٧٢,٢٥٢,٥٨٥	(٢,٩٨٩,٤٩٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٨٠,٥٨٤,١٨٣	٢٩٥,١٠٠,٨٠١	١٣	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨	٢٩٢,١١١,٣١١	١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	معلومات إضافية غير نقدية
-	٤,٠٩٤,٣٤١		تحويلات من ممتلكات ومعدات إلى استثمارات عقارية
-	(١٨٠,٤٧١,٧٧٢)		صافي التعديل في حق استخدام موجودات والتزامات الإيجار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

must
C-5

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). تزاوِل 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

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

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("الوجي بوينت")	المملكة العربية السعودية	٪٧٦	٪٧٦	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة مساهمة مقفلة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	٪٦٥	٪٦٥	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	المملكة العربية السعودية	٪٩٩,٢٨	٪٩٩,٢٨	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪٦٠,٦	٪٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٪٦٠,٦	٪٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

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 لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. والأحكام والتقديرات والافتراسات الجوهرية متوافقة مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تأثير فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩)

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩) وبائي نظراً لسرعة انتشاره عبر أرجاء الكوكب. وهذا التفشي أثر أيضاً على منطقة دولة الخليج بما فيها المملكة العربية السعودية. لقد اتخذت معظم الحكومات على مستوى العالم خطوات لاحتواء انتشار هذا الفيروس. والمملكة العربية السعودية بشكل خاص قامت بإغلاق الحدود وأطلقت سلسلة من التوجيهات لتحقيق التباعد الاجتماعي وفرضت الإغلاق ومنع التجول على مستوى جغرافية المملكة.

لقد شهدت أسعار البترول أيضاً تقلبات حادة خلال الفترة الحالية ليس فقط بسبب موضوع انحسار الطلب على النفط نتيجة انتشار فيروس كورونا الذي أدى إلى تعطيل الحركة الاقتصادية، ولكن أيضاً بسبب زيادة المعروض والذي سبق انتشار هذا الوباء. وتتضمن 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 بطاقاتها 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. وعلى الرغم من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بمستوى التأثير الكلي ومداه على الأعمال والاقتصاد، إلا أن الإدارة قامت بعمل تقييم لمدى التأثير على عمليات المجموعة الكلية وأعمالها التجارية بما في ذلك قنوات التوريد والقيود على السفر وأسعار البترول والطلب على المنتج... الخ، واستنتجت بأنه - وكما في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - ليس هناك تغيرات جوهرية يجب إجراؤها على الأحكام والتقديرات الرئيسية. إلا أنه، وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغيرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يبرز عنها نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور بسرعة بمزيد من الضبابية حول المستقبل فإن الإدارة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

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

٢-٣ 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 تسيطر عليها المجموعة. تعتبر المجموعة مهيمنة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة التالية:

- أ. أن يكون للمجموعة نفوذ على المنشأة.
 - ب. أن يكون للمجموعة حق في الحصول على عوائد متغيرة ناتجة عن ارتباطها بالمنشأة.
 - ج. أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا ما اشارت الحقائق والظروف إلى أن هناك تغيرات في واحد أو أكثر من معايير السيطرة.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى المجموعة ويتم التوقف اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة من المجموعة. إن نتائج الشركات التابعة المكتتاة 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.

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 حالة أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣. أساس التوحيد (تتمة)

٣-٤ 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 تغييرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة (الحصة من النتائج والاحتياطات والمكاسب/ (الخسائر) المتراكمة) على أساس آخر معلومات مالية متوفرة) ناقصاً الانخفاض في القيمة - إن وجد.

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

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

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

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها 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 ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م. 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 ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

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

توضح التعديلات على المعيار (٣) أن العمل التجاري كي يعتبر عملاً تجارياً، يجب أن يتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، تتضمن على أقل تقدير مدخلات وآليات موضوعية تساهم معاً بصورة جوهريّة في القدرة على توليد مخرجات. كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون إدراج جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتوليد مخرجات. 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩): "هيكل مؤشر سعر الفائدة"

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" عدداً من الإعفاءات والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بصورة مباشرة بإعادة هيكلة مؤشر أسعار الفائدة. تتأثر العلاقة التحوطية فيما إذا أدت عملية إعادة هيكلة مؤشر الفائدة على زيادة الضبابية حول توقيت و/أو مقدار التدفقات النقدية من البند أو الأداة المتحوط لها والمرتبطة بمؤشر الفائدة.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية"

توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية حيث تبين بأن "المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية".

توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو ضخامة المعلومات أو كليهما. ينبغي على المنشأة تقييم المعلومات سواءً على مستوى جزئي أو كلي مع معلومات أخرى لتحديد إن كانت جوهرية أم لا في سياق القوائم المالية. إن تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير في المستقبل على المجموعة.

هيكل مفاهيم إعداد التقرير المالي الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨م

إن هيكل المفاهيم ليس معياري وليس لأي مفهوم من المفاهيم الواردة فيه أي تجاوز على أي مفاهيم أو متطلبات واردة في أي معيار. والغرض من هيكل المفاهيم هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تطوير معايير ومساعدة معدي القوائم المالية في تطوير سياسات محاسبية ثابتة في الحالات التي تتوافر فيها معايير قابلة للتطبيق ولمساعدة جميع الأطراف على فهم وتفسير المعايير.

يتضمن هيكل المفاهيم المعدل بعض المفاهيم الجديدة ويقدم تعريفات محدثة وضوابط للاعتراف بالموجودات والمطلوبات وتوضيح بعض المفاهيم الهامة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢٣,٨٢٤,٨٨٨	١٢٤,٦٠٠,٣٥٢	خدمات شحن وتفرغ
٢٤,١٨٥,٥١٩	٢١,٦١٣,٣١٨	بيع مياه صالحة للشرب
١٩,٢٨١,٢٣٥	٢٠,٣٠١,١٣٤	إيجارات وخدمات مساندة
١٦٧,٢٩١,٦٤٢	١٦٦,٥١٤,٨٠٤	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

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 ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٦,٨٩٩,٨٤٥	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار
٠,٢١	٠,٣٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

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

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات من الآتي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
٥٦١,٣٩٠,٠٦٦	٥٣٠,٠٢٠,٩٨٤	ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء
٣٠٨,٥٢١,١٧٣	٣١٥,٠٠٥,٤٧٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٣٢٩,٤٥٣	٢٩,٣٩٣,٤٧٩	ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير
٩٠٠,٢٤٠,٦٩٢	٨٧٤,٤١٩,٩٣٧	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تم عمل إضافات بمبلغ ٤٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥٢,٤ مليون ريال سعودي) إلى ممتلكات وآلات ومعدات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٨. الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي
١,٠٥١,٧١١,٠٦٩	١,٠٦٧,٧٣٩,٧٧٦
٢,٢٥٧,٨٧٥	٢,٦٤٤,٨٦٢
<u>١,٠٥٣,٩٦٨,٩٤٤</u>	<u>١,٠٧٠,٣٨٤,٦٣٨</u>

حقوق امتياز الميناء (الإيضاح أدناه)

موجودات غير ملموسة أخرى

حقوق امتياز الميناء

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

الحركة في حقوق امتياز الميناء كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨
(٢,٤٠١,٨٤٤)	-
<u>١,٧٠٨,١٥٣,٧٩٤</u>	<u>١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨</u>

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير
استبعادات

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي
٦٤٢,٨١٥,٨٦٢	٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨
١٥,٩٦٨,٩٥٧	٦٥,٣٤٢,٦١٤
(٢,٣٤٢,٠٩٤)	-
<u>٦٥٦,٤٤٢,٧٢٥</u>	<u>٦٤٢,٨١٥,٨٦٢</u>

الإطفاء:

الرصيد في ١ يناير
مخصص محمل للفترة / للسنة
استبعادات

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي
١,٠٥١,٧١١,٠٦٩	١,٠٦٧,٧٣٩,٧٧٦

صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

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 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.

١٠. الاستثمار في شركات زميلة

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي
١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٢١,١١٤,٩٧٣
٣,٧٣١,٠٥٣	٢٧,٣٧٢,٢٦٨
-	(١,٧٩٦,٦١٨)
(٥,٠٠٠,٤٦٣)	(١٤,٢٦٨,٨٥٥)
١٣١,١٥٢,٣٥٨	١٣٢,٤٢١,٧٦٨

كما في ١ يناير
حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الآخر
توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
القيمة الختامية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٠. الاستثمار في شركات زميلة (تتمة)

١-١٠ الاستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس		القيمة الدفترية	
			٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
			غير مراجعة	مراجعة	غير مراجعة	مراجعة
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠	٨٣,١٥٨,٦٨٧	٨١,٦١٠,٥٠٩
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	٦,٦٥٣,٥٨٦	٧,٦٨٥,١٢٤
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	%٣٣,٣	٣٩,٥٨٢,٩٦٠	٤١,٤٨٠,٧٧٠
شركة زنمت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختشتاين	%١٩	%١٩	١,٧٥٧,١٢٥	١,٦٤٥,٣٦٥
					١٣١,١٥٢,٣٥٨	١٣٢,٤٢١,٧٦٨

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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١١. الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من استثمارات الأسهم في شركة جروث جيت كابيتال كوربوريشن بي. اس. سي. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تعتقد الإدارة بأن القيمة الدفترية للاستثمار مقارب لقيمته العادلة.

١٢. حق استخدام الموجودات

فيما يلي القيم الدفترية المدرجة لحق استخدام الموجودات (الأصول المستأجرة) وما طرأ عليها من حركة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٦,٦٢٢,٣١٧	-	في بداية السنة
-	٢٣٠,٤٥٩,٧٠٨	تعديلات نتيجة التحوّل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
-	٢٦,١٦٢,٦٠٩	تحويل من موجودات غير ملموسة في تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، بالصافي
(١٤٧,٨٥٧,١٨٨)	-	تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)
١٠٨,٧٦٥,١٢٩	٢٥٦,٦٢٢,٣١٧	
(١٤,٧٩٧,٠٧٧)	-	الاستهلاك:
(٢,٠٠٧,٢٥٧)	(٨,٤٣٧,٩٥٢)	في بداية السنة
(٨٧,٤٩٩)	(٦,٣٥٩,١٢٥)	الاستهلاك للسنة
(١٦,٨٩١,٨٣٣)	(١٤,٧٩٧,٠٧٧)	الاستهلاك للسنة (المصنف أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
٩١,٨٧٣,٢٩٦	٢٤١,٨٢٥,٢٤٠	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

فيما يلي القيم الدفترية المدرجة للالتزامات الإيجار وما طرأ عليها من حركة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	-	في بداية السنة
-	٢٤١,٨٣٥,٩٣٩	تعديلات نتيجة التحوّل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
(١٤٨,٢٨٣,٥٣٤)	-	تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)
٤٣٧,١٧٦	١,٩٩٤,٥٣٥	مصرّوف فائدة للسنة
٢,٠٧٤,٤٢٤	٩,٩٠١,١٤٣	عكس قيد التزام إيجار (مصنف أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
(٦,٠٨٨,٤٣٩)	(٦,٧١٥,١٧٩)	سداد التزامات إيجار خلال السنة
٩٥,١٥٦,٠٦٥	٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٢. حق استخدام الموجودات (تتمة)

فيما يلي تصنيف التزامات الإيجار:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٤٢,١٥٣	٢٩,٩٣٠,٥٣٨	التزامات إيجار متداولة
٨٣,٩١٣,٩١٢	٢١٧,٠٨٥,٩٠٠	التزامات إيجار غير متداولة
<u>٩٥,١٥٦,٠٦٥</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.

١٣. النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٢,٨٢٣	٣١٨,٧١٤	نقد في الصندوق
٢٩١,٥٥٨,٤٨٨	٢٥٩,٢٤٣,٤١٩	نقد لدى البنوك (الإيضاح أدناه)
-	٣٥,٥٣٨,٦٦٨	ودائع مربحة لأجل
<u>٢٩٢,١١١,٣١١</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) لدى بنك تجاري يتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

١٤. رأس المال

كما في ٣١ مارس 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 ٢ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م)، أوصى مجلس إدارة الشركة - بما يخضع لموافقة المساهمين - بتوزيع أرباح بمبلغ ٤٨,٩٦ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٦ ريال للسهم). لاحقاً لذلك وفي تاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٣ أبريل ٢٠٢٠م)، وافق المساهمون في الشركة على دفع توزيعات الأرباح في تاريخ اجتماع الجمعية العمومية للشركة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٥. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
٧٤٩,٩٣٣,٤٢٢	٧٨١,١٠١,٠٥٠	قروض طويلة الأجل
(٦٩,٠٠٣,٧٤٨)	(٢٤٠,٧١١,٥٤٩)	ناقص: الجزء المتداول
٦٨٠,٩٢٩,٦٧٤	٥٤٠,٣٨٩,٥٠١	الجزء طويل الأجل

(أ) خلال سنة ٢٠٠٧م، 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. وسيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على عشرة أقساط نصف سنوية، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه. تتضمن التسهيلات أتعاب إدارة غير مطفأة دُفعت في البداية لضمان القرض بمبلغ ١٧,١٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٨,٤٢ مليون ريال سعودي) سوف يتم اطفائها على مدى الفترة المتبقية من تسهيلات الإجارة.

(ب) خلال سنة 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. تسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء للشركة التابعة (الإيضاح ٦). يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسد على تسعة أقساط تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م.

(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 ليكون من دفعات نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. لقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والاستنتاج بأن التعديلات ليس إلا استمراراً للقروض السابقة. لقد أسفرت التعديلات عن تحقيق مكسب ليوم واحد بمقدار ٣٢ مليون ريال سعودي تم تسجيله في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. إن شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة مستمرة في التحوط لمخاطر التدفقات النقدية التي قد تنشأ نتيجة التقلبات في التدفقات النقدية بسبب التغيرات في معدلات السايبور المطبقة.

فيما يلي الجزء المتداول والجزء غير المتداول من القروض نتيجةً للتعديلات في نهاية الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
٧٤٤,٦١٩,٣١٠	٧٧٥,٣٤٤,٠٩٥	قروض طويلة الأجل
(٦٧,٢٣٢,٣٧٧)	(٢٣٨,٩٤٠,١٧٧)	ناقص: الجزء المتداول
٦٧٧,٣٨٦,٩٣٣	٥٣٦,٤٠٣,٩١٨	الجزء غير المتداول

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٥. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية (تتمة)

فيما يلي الحركة في رصيد القروض لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	رصيد القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م زائد: إطفاء دفعات إيجار مدفوعة مقدماً ناقص: النقص في التزام القروض على حساب تعديلات اتفاقيات القروض
٧٧٥,٣٤٤,٠٩٥	
١,٢٣٤,٥١٦	
(٣١,٩٥٩,٣٠١)	
<u>٧٤٤,٦١٩,٣١٠</u>	الجزء غير المتداول

(د) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك تجاري بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسدّد 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، سحب شركة كنداسة من القرض ٨,٥ مليون ريال سعودي من أصل ٢٤ مليون ريال سعودي إجمالي القرض.

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	قرض طويل الأجل ناقص: الجزء المتداول الجزء طويل الأجل
٥,٣١٤,١١٢	٥,٧٥٦,٩٥٤	
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)	
<u>٣,٥٤٢,٧٤١</u>	<u>٣,٩٨٥,٥٨٣</u>	

١٦. مخصصات طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	مخصص تكاليف استبدال موجودات (إيضاح "أ") مخصص تكاليف تفكيك (إيضاح "ب") أخرى
٧٥,١٦٥,٢٠٥	٧٢,٦٣٢,٥١٧	
١,٧٦٢,٥٢٨	١,٧٤٢,٠٧٢	
١٦٢,٩٦٧	١٦٢,٩٦٧	
<u>٧٧,٠٩٠,٧٠٠</u>	<u>٧٤,٥٣٧,٥٥٦</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٦. مخصصات طويلة الأجل (تتمة)

(أ) مخصص تكاليف استبدال موجودات

وفقاً لاتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية المبرمة مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية، فإن لدى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة للمجموعة) التزاماً باستبدال بعض الآليات والمعدات ("المعدات") خلال مدة سريان الاتفاقية. قدرت إدارة الشركة التابعة تحمل مبلغ ٤٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٧٩ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات. الرصيد أعلاه يمثل قيمة الخصم لمخصص استبدال الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م باستخدام معدل الخصم الملائم.

(ب) مخصص تكاليف تفكيك

تمثل تكاليف تفكيك وإزالة الآلات العائدة لشركة كنداسة من أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة ١٧ سنة.

١٧. الربوط الزكوية والضريبية

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. والشركة تقدمت باستئناف 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 ٠,٠١٦ 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 بنكيّاً 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 و٢٠١٥م 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.

قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية عن السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لم تصدر الهيئة ربطاً عن السنوات ٢٠١٦م، ٢٠١٧م، و٢٠١٨م. لم تقم الشركة الأم بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٧. الربوط الزكوية والضريبية (تتمة)

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 ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربطاً للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م. لم تقم شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

قدمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ الإقرارات الزكوية والضريبية حتى ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربط بعد. لم تقم شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

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

أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوي مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. لم تقم الشركة التابعة بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوي مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. لم تقم الشركة التابعة بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوي مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. لم تقم الشركة التابعة بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

١٨. الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

(شركة مساهمة سعودية)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

23

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٨. الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

المستحق لجهات ذات علاقة:

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	الوصف	مبلغ المعاملات	الرصيد كما في
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٠م
			٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
			(غير مراجعة)	(مراجعة)
			ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الكرم فيدكس للخدمات	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	٣,٦٩٠,١٤١	١,٢٢٩,٧٥٠
شركة أميرو المحدودة	شركة شقيقة	شراء خدمات	١٣,٥٥٦	١٣,٥٥٦
المجموع			١٣,٥٥٦	١,٢٤٣,٣٠٦
				٩٨٠,٤١٨

ب) تتكون أجور وتعويضات كبار موظفي الإدارة مما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	منافع موظفين قصيرة الأجل
ريال سعودي	ريال سعودي	منافع ما بعد الخدمة
٤,٤١٩,١٢٥	٢,٧١٣,٠١٦	
١١٣,٨٦٥	١٠٩,٥٧٠	
٤,٥٣٢,٩٩٠	٢,٨٢٢,٥٨٦	

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

ج) تتكون أجور وتعويضات مجلس الإدارة / وأعضاء اللجنة مما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	أتعاب حضور اجتماعات
ريال سعودي	ريال سعودي	أجور أخرى
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	
-	١,٥٠٠,٠٠٠	
١٢٠,٠٠٠	١,٦٢٠,٠٠٠	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٩. الارتباطات والالتزامات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٥٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦٧,١ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي تم إيداعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٢٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٢٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٤١,٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد ومشروع ساحات لوجستية ومشروع إنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

٢٠. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

القطاعات التابعة

تطوير الموانئ والعمليات (ألف ريال سعودي)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم (ألف ريال سعودي)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)	غير موزعة (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)
٣١ مارس ٢٠٢٠م					
١٢٣,٨٢٥	١٩,٢٨١	٢٤,٤١٨	١٦٧,٥٢٤	-	١٦٧,٥٢٤
-	-	(٢٣٢)	(٢٣٢)	-	(٢٣٢)
١٢٣,٨٢٥	١٩,٢٨١	٢٤,١٨٦	١٦٧,٢٩٢	-	١٦٧,٢٩٢
(٨٥,٢٨٥)	(١١,٧٨٧)	(١٧,٢٨٠)	(١١٤,٣٥٢)	-	(١١٤,٣٥٢)
٢٣٢	-	-	٢٣٢	-	٢٣٢
(٨٥,٠٥٣)	(١١,٧٨٧)	(١٧,٢٨٠)	(١١٤,١٢٠)	-	(١١٤,١٢٠)
٣٨,٧٧٢	٧,٤٩٤	٦,٩٠٦	٥٣,١٧٢	-	٥٣,١٧٢
٢٤,١١٣	٣,٤٤٥	١,٥٥٣	٢٩,١١١	(٢,٥١٠)	٢٦,٦٠١
٣١ مارس ٢٠٢٠م					
١,٨٨٥,٣٤٣	٤٠٦,٩٥٩	٢٣٦,٨٧٧	٢,٥٢٩,١٧٩	٢٥٠,١٠٦	٢,٧٧٩,٢٨٦
٩٩٤,٢١٥	١٠٤,٨٥٤	٣٢,٢٧٢	١,١٣١,٣٤٠	٢٨,٦٠١	١,١٥٩,٩٤١

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢٠. قطاعات الأعمال (تتمة)

القطاعات التابعة						
تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
٣١ مارس ٢٠١٩م						
١٢٤,٦٥٤	٢٠,٣٠١	٢١,٨٣٩	١٦٦,٧٩٤	-	١٦٦,٧٩٤	إيرادات خارجية
(٥٣)	-	(٢٢٦)	(٢٧٩)	-	(٢٧٩)	إيرادات بين القطاعات
١٢٤,٦٠١	٢٠,٣٠١	٢١,٦١٣	١٦٦,٥١٥	-	١٦٦,٥١٥	إيرادات قطاعية
(٦٨,٩٩٩)	(٩,٤٤٢)	(١٥,٦٨٢)	(٩٤,١٢٣)	-	(٩٤,١٢٣)	تكلفة إيرادات
٢٢٦	٥٣	-	٢٧٩	-	٢٧٩	تكلفة إيرادات بين القطاعات
(٦٨,٧٧٣)	(٩,٣٨٩)	(١٥,٦٨٢)	(٩٣,٨٤٤)	-	(٩٣,٨٤٤)	التكلفة القطاعية
٥٥,٨٢٨	١٠,٩١٢	٥,٩٣١	٧٢,٦٧١	-	٧٢,٦٧١	اجمالي الأرباح القطاعية
١٢,٧٧٥	٣,٢٥٤	٦٥٧	١٦,٦٨٦	٢١٤	١٦,٩٠٠	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٣١ مارس ٢٠١٩م						
١,٩٠٧,٧٩٣	٣٨٨,٤١٧	٢٢٨,٧٣٢	٢,٥٢٤,٩٤٢	٢٥٩,٨٢٠	٢,٧٨٤,٧٦٢	موجودات قطاعية
١,٠٥٢,١٤٦	٨٠,٣٦٠	٣٢,٦١٥	١,١٦٥,١٢١	٢٧,٥٢١	١,١٩٢,٦٤٢	التزامات قطاعية

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

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

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

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢١. 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 يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

٣١ مارس ٢٠٢٠م	القيمة الدفترية ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي
الموجودات المالية:		
التكلفة المطفأة		
ذمم مدينة تجارية	٧٨,٧٩٧,٨١٠	-
مستحق من جهات ذات علاقة	١٢,٧٨٥,١٣١	-
نقد وما في حكمه	٢٩٢,١١١,٣١١	-
محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣
استثمارات في أوراق مالية	٣٩٩,٢٣٢,٥٣٥	١٥,٥٣٨,٢٨٣

المطلوبات المالية:

قروض وتسهيلات بنكية	٧٤٩,٩٣٣,٤٢٢	-
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	١٦٤,٣٣٩,١٠٧	-
مستحق لجهات ذات علاقة	١,٢٤٣,٣٠٦	-
أدوات مالية مشتقة	١٨,٨٨٨,٥٢٢	١٨,٨٨٨,٥٢٢
	٩٣٤,٤٠٤,٣٥٧	١٨,٨٨٨,٥٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	القيمة الدفترية ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي
الموجودات المالية:		
التكلفة المطفأة		
ذمم مدينة تجارية	٧١,٢٩٨,٥٢٥	-
مستحق من جهات ذات علاقة	١١,١٨٥,٠٤١	-
نقد وما في حكمه	٢٩٥,١٠٠,٨٠١	-
محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣
استثمارات في أوراق مالية	٣٩٣,١٢٢,٦٥٠	١٥,٥٣٨,٢٨٣

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
	٩٣٦,١٢٨,٢٢٠	١٣,١٠٣,٦٥٥

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢٢. الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة إلى السعر المتداول في تاريخ التقرير المالي. تتكون الموجودات المالية للمستوى ٣ من استثمار في شركة غير متداولة

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

لا يوجد تغيرات في طرق التقييم خلال الفترة.

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

٢٣. حدث لاحق

قامت الشركة التابعة للمجموعة وهي شركة بوابة البحر الأحمر بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة مع الهيئة العامة للموانئ السعودية بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م ("اتفاقية جديدة"). بناءً على الأحكام والشروط، تسري الاتفاقية الجديدة حال استيفاء جميع الشروط الاستباقية أو الاعفاء منها أو تأخيرها من قبل الشركة / الهيئة العامة للموانئ السعودية وتوقيع شهادة سريان الاتفاقية من قبل الأطراف معاً. لاحقاً لتاريخ قائمة المركز المالي، تم توقيع شهادة سريان الاتفاقية بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٠م بما يؤكد استيفاء جميع الشروط الاستباقية. وهذا الحدث لا يتطلب إجراء تعديل على البيانات المالية ولا تعكس هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المعالجات المحاسبية لشروط وأحكام الاتفاقية الجديدة.

وكما في ١ أبريل ٢٠٢٠م، ونتيجة لتطبيق الاتفاقية الجديدة، فيما يلي ملخص للتأثير المقدّر على المبالغ الواردة في قائمة المركز المالي للمجموعة:

(أ) إعادة تصنيف بعض بنود الممتلكات والألات والمعدات إلى موجودات غير ملموسة بمبلغ ٤٨٩,٢ مليون ريال سعودي وقيمها الدفترية ذات الصلة.

(ب) الاعتراف بالقيمة الحالية للأتعاب المستحقة الدفع للهيئة العامة للموانئ السعودية على مدى مدة اتفاقية الامتياز لكونها تمثل القيمة العادلة للموجودات غير ملموسة بموجب توجيهات التفسير (١٢) الصادر عن لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي "ترتيبات امتياز خدمة" مع قيد دائن مقابل الالتزام المالي.

(ج) عكس قيد مخصص تكلفة استبدال موجودات لانتهاء الغرض من المخصص لعدم وجود هكذا التزام بموجب الاتفاقية الجديدة مع الهيئة العامة للموانئ السعودية.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٠م (الموافق ١٣ رمضان ١٤٤١هـ).