

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

صفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
٥ - ٤	قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
٣٧ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

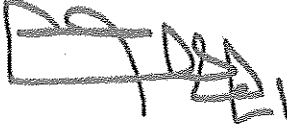
إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٦ شعبان ١٤٣٩هـ
الموافق ٢ مايو ٢٠١٨م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	الإيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة:
٩٢٧,٠٨٩,٩٥٤	٩١٨,٢١٧,٠٢٩	٥
١,٢٣٨,٨٤١,١٥٧	١,٢٢١,٧٥٤,٧٣٧	٦
١٥٢,٤٣٠,٤٨٨	١٥٠,٠١١,١٧٦	
١٨٠,٢٩٧,٤٥٧	١٨٣,٣٢٦,٦٥٦	٧
٨,٣٧٦,٧٧١	٨,٨٠٠,٠٩٤	
<u>٢,٥٠٧,٠٣٥,٨٢٧</u>	<u>٢,٤٨٢,١٠٩,٦٩٢</u>	
		الموجودات المتداولة:
٢٥٥٠,٢٥٨٩	٢٣,٤٨٨,٢٨٨	
١٠١,٥٨٨,٤١٥	١٠٦,١٤٥,١٥٩	
١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٧٦,٥٦٠,٢٨٤	٨
<u>٢٧٧,٧٩٨,٩٤٥</u>	<u>٣٠٦,١٩٣,٧٣١</u>	
<u>٢,٧٨٤,٨٣٤,٧٧٢</u>	<u>٢,٧٨٨,٣٠٣,٤٢٣</u>	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية:
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٩
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	
٦٦,٦١٥,٩٧٦	٦٦,٦٧٢,٩٩٠	
١٠,٦٩٧,٢٦٢	١٠,٨٤١,١٥٤	
١٣٧,٥٦٩,٢٠٨	١٣٨,٠٨٢,٣٣٥	
<u>١,٠٦٧,٢٩١,٥٠٩</u>	<u>١,٠٦٨,٠٠٥,٥٤٢</u>	
٤٧٦,٧٦٩,٧٤٩	٤٧٤,٩١٥,٢٤١	
<u>١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨</u>	<u>١,٥٤٢,٩٢٠,٧٨٣</u>	
		المطلوبات غير المتداولة:
٨٣٩,٧١٠,٣٢٦	٨٤١,٠١٤,٨٣٨	١٠
٢٦,٦٩٣,٢٣٢	٢٧,٣٦٨,٨٦٧	
٦٦,٠٤٠,٧٤٨	٦٨,٧٢١,١٢١	
<u>٩٣٢,٤٤٤,٣٠٦</u>	<u>٩٣٧,١٠٤,٨٢٦</u>	
		مطلوبات متداولة:
١٤٦,٣٩١,٤٤٢	١٤٦,١٩١,٧٥٦	١٠
٥,٩٦٦,٠٨١	٥,٦٠,٤٢٩	
١٥٦,٨٤١,٦٨٥	١٥٧,٠٢٥,٦٢٩	
<u>٣٠٨,٣٢٩,٢٠٨</u>	<u>٣٠٨,٢٧٧,٨١٤</u>	
<u>١,٢٤٠,٧٧٣,٥١٤</u>	<u>١,٢٤٥,٣٨٢,٦٤٠</u>	
<u>٢,٧٨٤,٨٣٤,٧٧٢</u>	<u>٢,٧٨٨,٣٠٣,٤٢٣</u>	
		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	الإيضاح
١٧١,٩٥٧,٤٤٣	١١٧,٩٧٤,٦٩٧	١٣ إيرادات
(٩٦,٧٥٦,٩٨٨)	(٨٠,٨٣٥,١٥١)	تكلفة الإيرادات
٧٥,٢٠٠,٤٥٥	٣٧,١٣٩,٥٤٦	مجمل الربح
(٣,٥١٤,٧٢٣)	(٤,١٦٤,٣٠٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٢,٩٢٧,٥٥٤)	(٢٩,١٠٧,٩٦٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٩٨١,١٧٦	٢٤١,٠٥٤	إيرادات أخرى
(١٢١,٦٥٧)	(٢٠,٣٢٩)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٩,٦١٧,٦٩٧	٤,٠٨٧,٩٩٦	الدخل التشغيلي
(٨,٥٦٨,٢٠١)	(٩,٧٩٢,٩٦٤)	تكاليف التمويل
٢٠٢,٤٣٤	--	إيرادات تمويل
٤,٥٤٨,٧٥٩	٥,٥٩١,٦٩٨	الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٣٥,٨٠٠,٦٨٩	(١١٣,٢٧٠)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,١٤٠,٢٠١)	(١,٢٩٣,٤٥٥)	الزكاة وضريبة الدخل
٣٢,٦٦٠,٤٨٨	(١,٤٠٦,٧٢٥)	(الخسارة) / الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة
--	٢٣٧,٤٤٥	الاستثمار في صندوق مشترك بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة
١,٠٢١,٠٥٨	--	تحولات التدفقات النقدية - الحصة الفعلية في التغيرات في القيمة العادلة
١,٠٢١,٠٥٨	٢٣٧,٤٤٥	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٣,٦٨١,٥٤٦	(١,١٦٩,٢٨٠)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٤



٤

٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح
٢٢,١٢٦,٢٠٠	٥٧٠,١٤١	(خسارة) / ربح الفترة العائد إلى:
١٠,٥٣٤,٢٨٨	(١,٩٧٦,٨٦٦)	- المساهمين في الشركة الأم
		- حصة الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة
<u>٣٢,٦٦٠,٤٨٨</u>	<u>(١,٤٠٦,٧٢٥)</u>	(الخسارة) / الربح للفترة
		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٢٢,٧٤٤,٧٣٠	٧١٤,٠٣٣	- المساهمين في الشركة الأم
١٠,٩٣٦,٨١٦	(١,٨٨٣,٣١٣)	- حصة الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة
<u>٣٣,٦٨١,٥٤٦</u>	<u>(١,١٦٩,٢٨٠)</u>	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		١٤ ربحية السهم
<u>٠,٢٧</u>	<u>٠,٠١</u>	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

وختاماً



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من
هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية المعادة للمساهمين في الشركة الأم

احتياطيات أخرى

تأثير تغير نسبة أرباح غير محققة

الملكية في

من استثمارات

متاحة للبيع

الشركات التابعة

احتياطي نظامي

علاوة إصدار أسهم

رأس المال

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجع)

اجمالي الدخل الشامل

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر

معاملات / تغيرات أخرى

صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة

تحويل إلى احتياطي نظامي

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجع)

الحصص غير

المسيطرة

اجمالي حقوق الملكية

١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨

٤٧٦,٧٦٩,٧٤٩

١,٠٦٧,٢٩١,٥٠٩

١٣٧,٥٦٩,٢٠٨

٩,٥٦٣,٧٨٨

١,١٣٣,٤٧٤

٦٦,٦١٥,٩٧٦

٣٦,٤٠٩,٠٦٣

٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

(١,٤٠٦,٧٢٥)

(١,٩٧٦,٨٦٦)

٥٧٠,١٤١

٥٧٠,١٤١

--

--

--

--

--

٢٣٧,٤٤٥

٩٣,٥٥٣

١٤٣,٨٩٢

--

١٤٣,٨٩٢

--

--

--

--

٢٨,٨٠٥

--

--

--

--

--

--

--

١,٥٤٢,٩٢٠,٧٨٣

٤٧٤,٩١٥,٢٤١

١,٠٦٨,٠٠٥,٥٤٢

١٣٨,٠٨٢,٣٣٥

٩,٧٠٧,٦٨٠


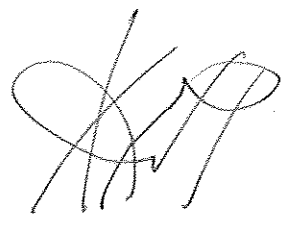

١,١٣٣,٤٧٤

٦٦,٦١٥,٩٧٦

٣٦,٤٠٩,٠٦٣

٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرتقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من
هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العادية للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	من استثمارات متاحة للبيع	التناقضات النقدية	مقابل تغطيات	الملكية في الشركات التابعة	أرباح ٢٤٩ (٢٨٩,٩٥٠)	١,٥١٨,٢٤٩	١٩,٨١٩,٨١٣	٣٩,٧٥٨,٧١٢	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجع)	إجمالي الدخل الشامل				
															تأثير تغير نسبة الملكية في الشركات التابعة	الربح خلال الفترة			
١,٤٨٩,٩٤٥,١٠٣	٤٧٨,١٩٦,٧٩٢	١,٠١١,٧٤٨,٣١٠	٢٢٧,٢٦٤,١٢٢	٧,٢١٧,٨٦١	(٢٨٩,٩٥٠)	١,٥١٨,٢٤٩	١٩,٨١٩,٨١٣	٣٩,٧٥٨,٧١٢	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٢,٦٦٠,٤٨٨	١,٠٥٤,٢٨٨	٢٢,١٢٦,٢٠٠	٢٢,١٢٦,٢٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
١,٥٢١,٠٥٨	٤٠٢,٥٢٨	٦١٨,٥٢٠	--	--	٦١٨,٥٢٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	(٣,٣١٨,٩٣٠)	--	--	--	--	--	١,١٠٩,٣١٠	--	٢,٢١٢,٦٢٠	--	--	--	--	--	--	--	--
١,٥٢٣,٦٦٦,٦٤٨	٤٨٩,١٣٣,٦٠٨	١,٠٣٤,٤٩٣,٠٤٠	٢٤٦,٠٧١,٤٣٢	٧,٢١٧,٨٦١	٣٢٨,٥٨٠	١,٥١٨,٢٤٩	٢٠,٩٧٦,١٢٣	٤١,٩٧١,٣٣٢	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠

ملاحظات / تغيرات أخرى
تحويل إلى احتياطي نظامي
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير
مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من
هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	الإيضاح
٣٥,٨٠٠,٦٨٩	(١١٣,٢٧٠)	الانشطة التشغيلية: (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣٢,٧٨٨,٥٨٣	٣٧,٨٢٣,٠٢٣	تسويات لـ:
١,٦٤٩,٩٢٩	١,٠٧٥,٧١٨	الاستهلاك والإطفاء
(٦,٣٣١)	--	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٥٤٨,٧٥٩)	(٥,٥٩١,٦٩٨)	أرباح استبعاد ممتلكات، الات ومعدات
١٢١,٦٥٧	٢,٣٢٩	الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصفى
٨٣٩,٥٥٥	٣٦٢,٦٣٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٢٥,٧٥٩	١,٣٠٤,٥١٢	مخصصات مخزون
٢,٠٢٣,٤٤٦	٢,٦٨٠,٣٧٣	استهلاك إيجارات مقدمة
٨,٥٦٨,٢٠١	٩,٧٩٢,٩٦٤	مخصص تكلفة استبدال الموجودات
٧٨,٢٦٢,٧٢٩	٤٧,٣٥٤,٥٨٨	أعباء تمويل
(٢٦,٣٩١,٩٠٦)	(٥,٥٤٢,٠٨٣)	التغييرات في:
١,٤١٧,٣٩٢	١,٦٥١,٦٦٤	دمم مدينة تجارية وأخرى
١٦,٩٣٣,١٧٩	(٨,٠٤١,٥٦٤)	المخزون
٧٠,٢٢١,٣٩٤	٣٥,٤٢٧,٦٠٥	دمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
(١,١٤٠,٦٧٤)	(٤٠٠,٠٨٣)	النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
--	(٧٨٧,٤٢٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١,٢٨٧,٦٧٦)	(١,٥٦٧,٤٥٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٦٧,٧٩٣,٠٤٤	٣٢,٦٦٧,٦٤٦	أعباء تمويلية مدفوعة
(٥٧,٥٢٤,٤١١)	(٩,٤٤٤,٣٦٦)	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
--	٢,٧٩٩,٩٤٤	الانشطة الاستثمارية:
٢٦٨,٣٢٧	--	إضافات إلى ممتلكات والات ومعدات
(٥٧,٢٥٦,٠٧٤)	(٦,٦٤٤,٤٢٢)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
٣٠,٢٧٧,٧٩٩	٣,٩٩٣,٧٢٥	المحصل من استبعاد ممتلكات، الات ومعدات
(٤,١٧٦,٥٤٥)	٢٨,٨٠٥	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
٢٥,٦٠١,٢٥٤	(١٧٠,٨٨١)	الانشطة التمويلية:
٣٦,١٣٨,٢٢٤	٢٥,٨٥٢,٣٤٣	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	١٥٠,٧٠٧,٩٤١	سداد قروض وتسهيلات بنكية
٢٣١,٥٤٢,٥٤٤	١٧٦,٥٦٠,٢٨٤	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الانشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من
هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيمكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. 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 موجودات، التزامات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٨	٢٠١٧	
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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

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 ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

هذه المجموعة الأولى للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية". وتم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح ١-٤ و ٢-٤.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر ومشتقات الأدوات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة والتزامات المنافع المحددة والتي يتم إدراجها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة ومخصص تكلفة استبدال الموجودات والمدرجة بالقيمة الحالية للتكلفة المستهلكة للأصول القابلة للاستبدال وفقاً للمتطلبات التعاقدية لترتيبات امتياز الخدمة. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

المجالات الهامة لأحكام الإدارة الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثلة لتلك المبينة في القوائم للسنة السابقة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ المبينة في الإيضاح رقم ١-٤ و ٢-٤.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٣. أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية على قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة، قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة، قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة وكذلك الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها 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. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة.

تقوم المجموعة باستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن دمج الأعمال (فيما عدا المنشآت التي تحت السيطرة المشتركة) عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس المقابل المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، وكذلك صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. يتم تسجيل الزيادة في تكلفة الاستحواذ والقيمة العادلة للحصص غير المسيطر عليها عن قيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة المكتتاة كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة. عندما يكون الفائض سلبياً، يتم الاعتراف بربح صفقة الشراء مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة. تقاس الحصص غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المسيطر عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصادفي الموجودات التي لا تسيطر عليها المجموعة بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة الموجزة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الدخل والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

يتم قياس عمليات اندماج الأعمال بما في ذلك الشركات أو الأعمال الخاضعة لسيطرة مشتركة والمحاسبة عنها باستخدام القيمة الدفترية. ويتم إثبات قيمة الموجودات والمطلوبات المكتتاة بالقيم الدفترية عند انتقالها من دفاتر حسابات الشركة المسيطرة. ويتم إضافة مكونات حقوق ملكية الشركات المكتتاة إلى نفس المكونات داخل حقوق ملكية المجموعة ويتم إثبات أي ربح أو خسارة تنتج عن ذلك مباشرة في القوائم المالية الموحدة الموجزة ضمن حقوق الملكية.

استثمارات في شركات زميلة (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية)

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

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تملك المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياساتها التمويلية والتشغيلية. يتمثل النفوذ الهام في القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات التشغيلية والمالية للشركة المستثمر فيها ولكن بدون سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٣. أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

استثمارات في شركات زميلة (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) (تابع)

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة (أي الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حصة المجموعة من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد التسويات لموائمة السياسات المحاسبية مع تلك المطبقة من قبل المجموعة اعتباراً من تاريخ بدء التأثير الهام حتى التاريخ الذي يتوقف فيه التأثير الهام.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الضروري تسجيل خسارة انخفاض في قيمة استثماراتها في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك قد انخفضت قيمته. في هذه الحالة، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في الشركة الزميلة/المشروع المشترك وقيمته الدفترية وتدرج الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة.

عندما تزيد حصة المجموعة من الخسائر عن حصتها في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الفائدة، بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل، إلى الصفر، ويتم التوقف عن الاعتراف بالخسائر الإضافية باستثناء الحد الذي يكون لدى المجموعة التزام أو قامت بسداد بدفعات نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وإدراج أي استثمار متبقي بقيمته العادلة. يتم إدراج أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الهام والقيمة العادلة للاستثمار المتبقي والمتحصلات من البيع في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة في آخر القوائم المالية السنوية المراجعة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م باستثناء التغييرات التالية في السياسات المحاسبية:

قامت المجموعة باعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" (إيضاح ٤-١) والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" (إيضاح ٤-٢) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م.

يعزى تأثير تطبيق هذه المعايير مبدئياً إلى الزيادة في خسائر الانخفاض في القيمة المعترف لموجودات المالية (إيضاح ٤-٢).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ - "الإيرادات من العقود مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات المتعلقة بها. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ باستخدام طريقة الأثر المتراكم وإثبات أثر تطبيق هذا المعيار بتاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠١٨م). تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسليم البضائع والإقرار باستلامها، بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. وعليه، ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات المجموعة.

وعليه، لم يتم تعديل المعلومات المقدمة للسنة السابقة، كما تم إدراجها سابقاً، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨ والتفسيرات المتعلقة به.

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة فيما يتعلق ببيع بضائع المجموعة موضحة أدناه.

الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات ذات الصلة:

يتم قياس الإيرادات على أساس المبلغ المحدد في العقد مع العميل ويستثنى المبلغ الذي يتم تحصيله نيابة عن الأطراف الثالثة.

تطبق مبادئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ من خلال تحديد كل سلعة أو خدمة مميزة محدد تم التعهد بتقديمها إلى العميل في العقد وتقييم ما إذا كانت الشركة في مقابل ذلك تحصل على السيطرة على السلعة أو الخدمة المحددة قبل نقلها إلى العميل.

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥، يتم الاعتراف بالإيراد عند استيفاء الالتزامات بموجب شروط العقد مع العميل؛ ويحدث ذلك عموماً مع نقل السيطرة على المنتجات أو الخدمات. يتم قياس الإيرادات بالقيمة التي تتوقع المجموعة استلامها مقابل نقل بضائع أو تقديم خدمات. يتم استبعاد المبيعات والقيمة المضافة وغير ذلك من الضرائب المحصلة المتزامنة مع الأنشطة المدرة للدخل من الأرباح. ليس لدى المجموعة أي شروط دفع جوهرية هامة حيث يتم استلام الدفعة مقدماً في وقت البيع أو بعده بفترة وجيزة.

وتقوم المجموعة بشكل عام بالاعتراف بالإيرادات في مرحلة ما، باستثناء إيرادات الإيجار التي يتم الاعتراف بها في وقتها على أساس تناسبي على مدى الفترات المستقبلية. تقوم المجموعة بتحويل السيطرة وإثبات عملية البيع عندما يتم تسليم المنتج إلى العميل، وذلك بالنسبة لغالبية عقود الإيرادات. تستخدم الإدارة سعراً قابلاً للملاحظة لتحديد سعر البيع المنفرد للالتزامات الأداء المنفصلة أو طريقة هامش التكلفة الإضافية عند عدم توافق أحدهما. وقد اختارت المجموعة الاعتراف بتكلفة النقل والشحن إن وجدت، عندما يتم نقل السيطرة إلى العميل كمصروف في تكلفة الإيرادات.

في حالة فصل العقد إلى أكثر من التزام أداء واحد، يتم توزيع إجمالي سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يعتمد على أسعار البيع المستقل النسبي للمستقل للسلع أو الخدمات المتعهد بتقديمها التي يقوم عليها كل التزام أداء. وتبيع المجموعة في الغالب منتجات قياسية مع مبيعات مستقلة يمكن قابلة للرصد. في مثل هذه الحالات، يتم استخدام المبيعات المستقلة القابلة للرصد لتحديد سعر البيع المستقل. وتقوم المجموعة، بشكل غير منظم، ببيع حلول مخصصة للعملاء، وفي هذه الحالات تستخدم المجموعة عادة التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى نهج الهامش لتقدير سعر البيع المستقل لكل التزام أداء.

يتم تصنيف النقد المستلم مقدماً كإيرادات حالية مؤجلة، باستثناء الجزء المتوقع تسويته بعد ١٢ شهر من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، والذي يصنف كإيراد غير حالي مؤجل.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ - "الإيرادات من العقود مع العملاء" (تابع)

تقديم الخدمات

تشارك المجموعة في تقديم خدمات تشغيلية تتعلق بعملياتها في الميناء، بالإضافة إلى توفير الخدمات اللوجستية والصيانة. وإذا تم تقديم الخدمات بموجب ترتيب واحد في فترات تقارير مختلفة، يتم توزيع المقابل على أساس القيمة العادلة النسبية بين مختلف الخدمات. تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات من تقديم الخدمات على أساس تقييم العمل المنجز / المكتمل بموجب (أي المسلم / المعترف به / المقبول) بموجب الالتزام التعاقدية الذي يتعين القيام وفقاً لأمر العمل / العقد / أمر المبيعات.

إيرادات تأجير

يتم الاعتراف بإيرادات العقارات الاستثمارية على أساس القسط الثابت على مدى فترات تأجيرها. يتم تحقق إيرادات الإيجارات من المساحات المؤجرة والمستودعات على مدى فترة تلك الإيجارات، ويتم تأجيل إيرادات الإيجارات المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم تحققها على مدى الفترات المستقبلية اللاحقة. يتم إثبات عوائد الإيجارات كجزء لا يتجزأ من إجمالي الإيجار على مدى عقد الإيجار.

٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - "الأدوات المالية"

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة:

(١) تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

يحفظ المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ الخاصة بتصنيف وقياس المطلوبات المالية. ولكن هذا المعيار يلغي المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ السابق الخاص بفئات الموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والاستثمارات المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. وفيما يلي أثر المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ عادةً ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- تنشأ شروطها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات من أصل المبلغ وفائدة على أصل المبلغ القائم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢. المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - "الأدوات المالية" (تابع)

يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق الهدف من خلال كلاً من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية؛ و

- تنشأ شروطها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات من أصل المبلغ وفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للمجموعة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يحق تطبيق هذا المعيار على أساس كل استثمار على حدى.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. عند الاعتراف الأولي، يجوز للمجموعة تصنيف أي أصل مالي بشكل غير قابل للنقض والذي يستوفي المتطلبات التي سيتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر كما في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا أدى ذلك إلى تقليل أو عدم وجود اختلال محاسبي من شأنه أن ينشئ أصلاً مالياً (ما لم يتم قياس الذمم المدينة التجارية بدون مكون تمويل كبير والذي يتم قياسه مبدئياً بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة مضافاً إليها، بالنسبة لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى تكاليف الاستحواذ عليها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر.	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. إن إيرادات الفائدة التي يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة يتم إثباتها ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الأخرى. وعند التوقف عن الإثبات، فإن الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الأخرى يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.	الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الأخرى ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً ضمن الأرباح أو الخسائر.	الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨م يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة، كما هو مبين أدناه.

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وكذلك فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لفئة الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨م:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	التصنيف الأصلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩	إيضاح	
١٨,٨٣٨,٢١٢	١٨,٨٣٨,٢١٢	القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	متاحة للبيع	أ	الاستثمار في حقوق الملكية
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	متاحة للبيع	أ	استثمارات في صناديق مشتركة
١٠١,٨١٨,١٦٦	١٠١,٨١٨,١٦٦	التكلفة المطفأة	قروض ودمم مدينة	ب	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٥٠,٧٠٧,٩٤١	التكلفة المطفأة	قروض ودمم مدينة		نقد وارسدة لدى البنوك
٣٢١,٨٥٢,٣١٥	٣٢١,٨٥٢,٣١٥				الإجمالي

(أ) تمثل هذه الأسهم الاستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. وفقاً لما هو مسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق الأولي على أنها تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل. وبخلاف معيار المحاسبة ٣٩، فإن احتياطي القيمة العادلة المتراكمة يتعلق بتلك الاستثمارات ولن يتم إعادة تصنيفه في الأرباح أو الخسائر.

(ب) الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى التي تم تصنيفها على أنها قروض وتسهيلات بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩، يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. لم يتم الاعتراف بزيادة بمبلغ ٠,١٠٦ مليون ريال سعودي في مخصص الانخفاض في القيمة لتلك الذمم المدينة في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة في ١ يناير ٢٠١٨م عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لأن المبلغ غير جوهرى.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية (تابع)

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ينطبق نموذج الانخفاض في القيمة الجديد على الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الديون بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر، ولكن لا ينطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، يتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً: تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير؛ و
- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر: هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يتم تطبيق القياس إذا زادت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية بشكل كبير في تاريخ القوائم المالية منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأصل مالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، فإن المجموعة تراعي المعلومات المعقولة والقابلة للتدعيم ذات صلة والمتوفرة دون تكلفة أو مجهود غير ضروري.

ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المدروس بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

يجوز لأي منشأة تحديد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معرضة لمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ القوائم المالية. إلا أن قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر يتم تطبيقه على الدوام للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بدون أي مكونات تمويل هامة ويجوز للمنشأة اختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية على أنها القيمة الحالية لكل العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة تلقياً). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الموجودات المالية ذات القيمة الائتمانية المنخفضة

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة ائتمانية منخفضة. ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية بشكل منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة الموحدة. وعليه، تقوم المجموعة بإعادة تصنيف خسائر الانخفاض في القيمة بمبلغ ٠,١٢ مليون ريال سعودي والتي تم الاعتراف بها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ من "مصروفات البيع والتوزيع" إلى "خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية" في قائمة الأرباح أو الخسائر الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢. المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية (تابع)

٣) التحول

حصلت المجموعة على إعفاء يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (يشمل الانخفاض). لا يتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨م لأن المبالغ غير هامة.

وعليه، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧م بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بل تعرض معلومات معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

تم التقييم التالي على أساس الحقائق والظروف القائمة بتاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية فيه.
- تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الموجودات المالية.
- تصنيف بعض الاستثمارات ضمن أدوات حقوق الملكية غير المحفوظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

٤-٣. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها بعد

١) المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر، ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذجاً وحيداً للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يملكه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار وهناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية للمعيار رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية رقم (٢٧) تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري مفعول هذا المعيار للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر.

أنهت المجموعة التقييم الأولي للأثر المحتمل على قوائمها المالية الموحدة ولكن التقييم المفصل لم يكتمل بعد. سيتماد الأثر الفعلي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على القوائم المالية في فترة التطبيق الأولي على الظروف الاقتصادية المستقبلية بما فيها معدل فروض المجموعة في ١ يناير ٢٠١٩م وتكوين محفظة عقود الإيجار للمجموعة حتى ذلك التاريخ وأحدث تقييم لما إذا كانت المجموعة ستمارس أي خيارات تجديد عقود الإيجار والحد الذي سنختاره المجموعة لاستخدام النفقات العملية والاعتراف بالإعفاءات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٤ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها بعد (تابع)

(أ) المعايير الصادرة غير المطبقة (تابع)

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار (تابع)

وعليه، فإن الأثر الأكثر أهمية المحدد هو أن المجموعة ستعترف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود الإيجار التشغيلي للمستودعات. إضافة لذلك، ستتغير الآن طبيعة المصروفات المتعلقة بتلك العقود لأن المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ يستبدل طريقة القسط الثابت لمصروفات عقود الإيجار التشغيلي بمصروفات الاستهلاك لحق استخدام الموجودات ومصروفات الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار.

لا يتوقع وجود أثر جوهري على عقود الإيجار التمويلي للمجموعة.

تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار

يجوز للمجموعة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) اختيار إما:

- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لعقد الإيجار لكافة عقودها؛ أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٤ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها بعد

(أ) المعايير الصادرة غير المطبقة (تابع)

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار (تابع)

التحول

يجوز للمجموعة كعمتاجر إما تطبيق المعيار باستخدام نهج:

- بأثر رجعي؛ أو
- بأثر رجعي معدل مع وسائل عملية اختيارية.

يقوم المستاجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار. تخطط المجموعة حالياً لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩ م. لم تحدد المجموعة بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

لا يتطلب من المجموعة كمؤجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً بخلاف مؤجر وسيط في عقود إيجار بالباطن.

(٢) التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٥م - ٢٠١٧م)

المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ دمج الأعمال والمعيار الدولي للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة - يوضحان طريقة محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة التي تسوفي تعريف الأعمال التجارية.

- إذا احتفظ طرف ما (أو حصل على) سيطرة مشتركة فلا يعاد قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً.

- إذا حصل طرف ما على سيطرة فإن المعاملة هي دمج أعمال يتم الحصول عليها من خلال مراحل ويقوم الطرف المستحوذ بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً بالقيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل - يوضح أن كافة تبعات ضرائب الدخل الناتجة من توزيعات أرباح (بما فيها المدفوعات للأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية) يتم الاعتراف بها بشكل ثابت ضمن المعاملة التي نتج عنها أرباح قابلة للتوزيع في الأرباح أو الخسائر أو الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية.

معيار المحاسبة الدولي ٢٢ تكاليف الاقتراض - يوضح أن مجموعة القروض العامة المستخدمة لاحتساب تكاليف الاقتراض المؤهلة يستثنى فقط القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة التي لا زالت تحت التطوير أو الإنشاء. أما القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة الآن للاستخدام المحدد أو البيع أو أي موجودات غير مؤهلة فيتم إدراجها في تلك المجموعة العامة. ونظراً لأن تكاليف تطبيق بأثر رجعي قد يفوق المزايا فيتم تطبيق التغييرات بأثر مستقبلي على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة للتعديلات.

(٣) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢٣) - حالة عدم التأكد حول معالجات ضريبة الدخل

يهدف إلى توضيح المحاسبة عن معالجة ضريبة الدخل التي لم يتم قبولها بعد من قبل أنظمة الضرائب. إن الاختيار الأساسي هو ما إذا كان من المحتمل أن تقبل أنظمة الضرائب المعالجة الضريبية التي اختارتها المجموعة.

(٤) تعديلات أخرى

المعايير الجديدة أو المعدلة الواردة أدناه لم تطبق بعد، كما لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

- خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩)

- الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨)

- تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٢٩٨,١٣٧,٨٢٣	٣٠٠,٤٢١,٧٠٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٦٣٧,٥٧٢	٣٢,١٥٨,٦٢٩	ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير
٥٩٦,٣١٤,٥٥٩	٥٨٥,٦٣٦,٦٩٢	ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء
<u>٩٢٧,٠٨٩,٩٥٤</u>	<u>٩١٨,٢١٧,٠٢٩</u>	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، تمت إضافات بلغت ٩,٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٧,٥٢ مليون ريال سعودي) إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

٦. الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
١,١٩٨,٦٢٩,٠٠٩	١,١٨٢,٢٤٩,٩٠٢	حقوق امتياز الميناء (إيضاح "أ")
٢٧,٢٩٨,٧٩٢	٢٧,٠٠٢,٥٣٦	حق استعمال أرض (إيضاح "ب")
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	الشهرة (إيضاح "ج")
٤,١٣٦,٥٩٦	٣,٧٢٥,٥٣٩	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>١,٢٣٨,٨٤١,١٥٧</u>	<u>١,٢٢١,٧٥٤,٧٣٧</u>	

أ) حقوق امتياز الميناء

الحركة في حقوق امتياز الميناء هي كما يلي:

الإجمالي	التكلفة:
<u>١,٧١١,١٤٥,٤٨٤</u>	الرصيد في ١ يناير و ٣١ مارس ٢٠١٨ م
٥١٢,٥١٦,٤٧٥	الإطفاء:
١٦,٣٧٩,١٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
<u>٥٢٨,٨٩٥,٥٨٢</u>	المحمل للفترة
	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
<u>١,١٨٢,٢٤٩,٩٠٢</u>	صافي القيمة الدفترية:
	في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجع)
<u>١,١٩٨,٦٢٩,٠٠٩</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجع)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٦. الموجودات غير الملموسة (تابع)

(ب) حق استخدام الأرض

عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) اتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم نقل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية هذه من قبل شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م)، ومدة هذه الاتفاقية ٣٢ عاماً. طبقاً للاتفاقية في نهاية فترة الامتياز فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

(ج) الشهرة

بلغت قيمة الشهرة ٩,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٩,٣ مليون ريال سعودي) عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م مبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

٧. الاستثمارات

تتكون الاستثمارات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
١١٠,٩٧١,٢٤٩	١١٣,٧٦٣,٠٠٣
٦٩,٣٢٦,٢٠٨	٦٩,٥٦٣,٦٥٣
<u>١٨٠,٢٩٧,٤٥٧</u>	<u>١٨٣,٣٢٦,٦٥٦</u>

استثمارات في شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(إيضاح ١-٧ و ٢-٧)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر (إيضاح
٣-٧)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٧. الاستثمارات (تابع)

٧-١ استثمارات في شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية مما يلي:

القيمة الدفترية		نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات الزميلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
٦٣,٨٢٥,٤٢٨	٦٥,٧٤٦,٤٤٠	٥٠%	٥٠%	المملكة العربية السعودية	أعمال الصرف الصحي وتقنية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٥,٩٧٦,٨٢٨	١٦,٨٢٥,٧٦٠	٣١,٨٥%	٣١,٨٥%	المملكة العربية السعودية	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح "١" أدناه)
٣٠,٥٠٢,٢١١	٣٠,٤٧٩,٢٤٣	٣٣,٣٣%	٣٣,٣٣%	المملكة العربية السعودية	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٦٦٦,٧٧٢	٧١١,٥٦٠	١٩%	١٩%	إمارة لختنشتاين	التخزين والتداول والوساطة في السلع	شركة زمنت اس ايه فادوز (النظر الإيضاح "٢" أدناه)
١١٠,٩٧١,٢٤٩	١١٣,٧٦٣,٠٠٣					

(١) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٤٩%) لشركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، مملوكة بنسبة ٦٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٦٥%) للشركة الأم.

(٢) شركة زمنت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٥%) للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٧٦%).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٧. الاستثمارات (تابع)

٢.٧ الحركة في استثمارات شركات زميلة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
١٠١,١٣١,٦٥٢	١٠٠,٦٨٥,٢٧٠	١١٠,٩٧١,٢٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	(٩,٩٢٨,٤٧٤)	(٢,٧٩٩,٩٤٤)	توزيعات الأرباح المستلمة خلال الفترة / السنة
--	(٥٢١,٢٣٦)	--	حصة الشركة في الدخل الشامل الأخر من شركات زميلة
٤,٥٤٨,٧٥٩	٢٠,٧٣٥,٦٨٩	٥,٥٩١,٦٩٨	حصة الشركة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
<u>١٠٥,٦٨٠,٤١١</u>	<u>١١٠,٩٧١,٢٤٩</u>	<u>١١٣,٧٦٣,٠٠٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٣.٧ تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	٥٠,٧٢٥,٤٤١	صناديق استثمار - مدرجة (إيضاح ١-٣-٧)
١٨,٨٣٨,٢١٢	١٨,٨٣٨,٢١٢	أوراق مالية - غير مدرجة (إيضاح ٢-٣-٧)
<u>٦٩,٣٢٦,٢٠٨</u>	<u>٦٩,٥٦٣,٦٥٣</u>	

١.٣-٧ تتكون الاستثمارات في صناديق الاستثمار المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجع)

القيمة العادلة	تكاليف الاستثمار	الوحدات	صناديق الاستثمار
٥٠,٧٢٥,٤٤١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٤,٢٩٠	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجع)

القيمة العادلة	تكاليف الاستثمار	الوحدات	صناديق الاستثمار
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٤,٢٩٠	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع بالريال السعودي

(أ) تمثل الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية التي تشارف فيها إحدى الشركات التابعة للشركة عن طريق استخدام الأموال المتاحة في حساب احتياطي خدمة الدين، المحتفظ بها لدى بنك تجاري وفقاً لشروط ترتيبات تمويل الإجارة.

(ب) ويعتبر قرار الاستثمار وتحقيق المكاسب/الاسترداد مسؤولية إدارة الشركة التابعة. ومع ذلك، فإن المبلغ المستثمر والمحقق / المسترد يمكن أن يودع مرة أخرى في حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ١-٨).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٧. الاستثمارات (تابع)

٢-٣-٧ الحركة في الأوراق المالية غير المدرجة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
١٦,٧٨٨,٠١١	١٨,٨٣٨,٢١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٠٥٠,٢٠١	--	التغير في القيمة العادلة
<u>١٨,٨٣٨,٢١٢</u>	<u>١٨,٨٣٨,٢١٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٣٥٢,٩٢٤	٢٩٠,٦٧٠	نقد في الصندوق
١٣٥,٣٥٥,٠١٧	١٤٦,٢٦٩,٦١٤	النقد لدى البنوك (إيضاح ١-٨)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل (إيضاح ٢-٨)
<u>١٥٠,٧٠٧,٩٤١</u>	<u>١٧٦,٥٦٠,٢٨٤</u>	

١-٨ النقد لدى البنوك يشمل أرصدة محتجزة تبلغ:

- ١٣,١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٣,١٢ مليون ريال سعودي) محتفظ بها في حساب رصيد خدمات لدى بنك تجاري وفقاً لشروط ترتيبات تمويل إجارة.

- ٠,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٠,٥٤ مليون ريال سعودي) محتفظ بها لدى بنك تجاري تتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

٢-٨ الودائع لأجل لدى بنوك تجارية محلية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر يعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

٩. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م، رأس المال المصرح به والمدفوع للشركة مقسم إلى ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٨١,٦ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١٠. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٧٢٦,١٧٤,٨٣٩	٧٢٧,٢٠٠,٥٩٩	تسهيلات إجازة من البنوك (إيضاح (أ))
٢٥٥,٩٣٣,٢٠٤	٢٥٦,٢١١,٩٥٦	قروض طويلة الأجل (إيضاح (ب))
٣,٩٩٣,٧٢٥	٣,٧٩٤,٠٣٩	قروض طويلة الأجل (إيضاح (ج))
٩٨٦,١٠١,٧٦٨	٩٨٧,٢٠٦,٥٩٤	إجمالي القروض طويلة الأجل
(١٤٦,٣٩١,٤٤٢)	(١٤٦,١٩١,٧٥٦)	يخصم: الجزء المتداول
٨٣٩,٧١٠,٣٢٦	٨٤١,٠١٤,٨٣٨	الجزء غير المتداول

(أ) خلال سنة ٢٠٠٧، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ترتيب إجازة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجازة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء وموجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إيضاح ٥ و ٦). وسيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على اثني عشر قسطاً نصف سنوي، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣م. يحمل القرض بمعدل الإفراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش المتفق عليه. تتضمن التسهيلات الجزء غير المطفأ من الإجازات المدفوعة مقدماً وغيره من الرسوم المدفوعة للبنوك والتي سيتم إطفاءها خلال الفترة المتبقية من عقود الإجازة.

(ب) خلال سنة ٢٠١٦، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجازة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. تسهيلات الإجازة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء وموجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إيضاح ٥ و ٦). القرض محمول بعمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على ١٢ قسط نصف سنوي تنتهي في سنة ٢٠٢٣. يُستحق القسط الأول من تسهيلات القرض في يونيو ٢٠١٨.

(ج) خلال عام ٢٠١٦، دخلت شركة كنداسة في ترتيب لتسهيل طويل المدى مع بنك تجاري بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. القرض محمول بعمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على ٦ أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. تشمل اتفاقية القرض شروطاً معينة مثل مصروفات رأسمالية، توجيه الإيرادات، توزيعات الأرباح والحفاظ على النسب المالية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، قامت شركة كنداسة بسحب ٣,٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧م: ١,٩٩ مليون ريال سعودي) وسددت ٣,٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧م: لا شيء).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات		مبلغ المعاملات		رصيد الإقبال	
		٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	١٤,٨٢٣,٨٩٥	١٤,٨٥٤,٢٣٦	١١,١٢٧,٤٦٨	٩,٠٨٤,٨٤٦		
	بيع بضائع وخدمات						
	خدمات مقدمة لشركة زميلة	١٦٨,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	--	--		
	مصرفوات تكديتها شركة زميلة نيابة عن المجموعة	--	(٢,٩٩٠)	--	--		
	مصرفوات تكديتها المجموعة نيابة عن الشركة الزميلة	٢٩,٢٩٥	٥٠,٦٩٦	--	١,٥٠٠,٠٠٠		
شركة العربية لتجارة المواد السائبة	شركة شقيقة	٢٢٤,٢٣١	٤٨٤,٧١٩	١٩٨,١٣٩	١١١,٩٧٨		
	إيجار أرض ومستودعات ومبيعات خدمات						
شركة اميرو المحدودة	شركة شقيقة	--	--	--	--		
	إيجار الأرض والمخازن						
	شراء خدمات	(٣٥,٦٥٣)	--	(٦١,٤٤٤)	--		
شركة الكابلات السعودية	شركة شقيقة	٨١,٧١٣	٣٩٧,٥١٤	٣١٨,٦٢٨	٥١,٨٣٠		
	إيجار أرض ومستودعات ومبيعات خدمات						

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
			(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة لشركة زميلة	١٠٤,٠٦٨	٦٩,٢٨٥	--	٦٩,٢٨٥
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة	--	--	--	٢,٧٩٩,٩٤٤
		مصرفات محملة على شركة زميلة	(١٣,٦٩٠)	--	--	--
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	١,٢٦٠,١٣٨	٣٦٥,٨٨١	٢٣٤,٠١٠	٣٦٥,٨٨١
شركة زين للصناعات المحدودة	مساهم	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن الشرك	١١٤,٤٧٣	--	--	١٨,٥٤٥
		مدفوعات تكديدها الشريك نيابة عن المجموعة	(٧٦١,١١٠)	(٥٧٣,٣٩٧)	(٤٨٢,٤٥٢)	(٥٧٣,٣٩٧)
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية المحدودة	شركة زميلة	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة زميلة	٣٩٤,٤٠٩	--	٣٦٥,٠٦٣	--
		مصرفات تكديدها شركة تابعة بالنيابة عن شركة زميلة	--	--	٨٣٣,٢٢١	--
شركة الكرم فيدكس للخدمات	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٢,١٨٨,٣٩٣)	(١,٤٥٥,٢٥١)	(٧٨٥,٣٦٣)	(١,٤٥٥,٢٥١)
شركة إيكوم العربية المحدودة (سابقاً) الشركة العربية لثروة العلوم المحدودة	شركة شقيقة	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة شقيقة	--	--	٦٤,٢٢٦	--

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام	شركة شقيقة	مدفوعات مقدماً لشراء كابلات دفعات مقدمة لشراء بضائع	(١٠,٢٤٦)	--	--	--
علي رضا للسياحة والطيران	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٦٩٩,٠٠١)	(٨٧,٩٣١)	(٢٦,٢٦٠)	(٨٧,٩٣١)

(أ) مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة

تتكون مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٠٣٤,٢٩٩	٣,٦٤٦,٠٠١	

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

(ب) مكافآت مجلس الإدارة / أعضاء اللجان

مكافآت وتعويضات مجلس الإدارة والتعويضات تتكون مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	أتعاب حضور اجتماعات مكافآت أخرى
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	
١١٧,٠٠٠	--	
٢٢٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٢. الزكاة وضريبة الدخل

موقف الربوط الزكوية للمجموعة

الشركة الأم

طالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي على الربوطات للسنوات من ٢٠٠٢ م إلى ٢٠٠٨ م. وقد تقدمت الشركة باعتراض على ربط الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة. وعقب صدور القرار، طالبت الهيئة بربط معدل تبلغ قيمته ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الحسابان مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعها "مع الاعتراض" عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا. قدمت الشركة السعودية للخدمات الصناعية اعتراض ضد القرار الصادر عن لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم. بالإضافة إلى ذلك، طلبت الشركة من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل.

بالإضافة إلى ذلك، أصدرت الهيئة ربوطات للسنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٣ م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. وقبلت الشركة بفرض زكاة بمبلغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي، وقامت بسداد الدفعات المتعلقة بها. وقدمت الشركة استئنافاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بتخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على قرار لجنة الاستئناف العليا وقدمت ضماناً بنكيًا بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية.

علاوة على ذلك، أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٠,٦٨٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على ربوطات الهيئة.

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

شركات تابعة

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ("الشركات التابعة") رفعت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربط النهائي للسنوات ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م وطالبت الهيئة بالتزام إضافي وفروق ضريبة استقطاع وزكاة تبلغ ٤,٧٦١,٩٠٥ ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. خلال السنة، أصدرت الهيئة الربط المنقح بخفض المطلوبات بمبلغ ١,٢٢٨,٩٢٩ ريال سعودي. مع الأخذ بعين الاعتبار الدفعة السابقة التي دفعتها الشركة بمبلغ ٢٦٨,٥٦٤ ريال سعودي، فقد انخفض إجمالي الالتزامات القائمة إلى ٩٦٠,٣٦٥ ريال سعودي. قبلت الشركة الربوط المنقحة من الهيئة وهي بصدد تحديد المطلوبات.

وأنتهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوطها الزكوية والضريبية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣ م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٧ م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وحتى ٢٠١٧ م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٧ م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة حتى بإصدار الربوط.

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨ م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٧ م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("التابعة")

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٧ م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم يتم استلام أي ربوط من الهيئة.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨ م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٦ م. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٣. الإيرادات

الإيرادات للفترة هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١٩,٠٣٤,٦٢٣	٧٦,٢١١,٣٦٣	خدمات شحن وتفريغ
٢٤,٧٤٥,٧٠٣	٢٤,٢٢١,٢٠٠	بيع مياه صالحة للشرب
٢٨,١٧٧,١١٧	١٧,٥٤٢,١٣٤	إيجارات وخدمات مساندة
<u>١٧١,٩٥٧,٤٤٣</u>	<u>١١٧,٩٧٤,٦٩٧</u>	

١٤. 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 خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢,١٢٦,٢٠٠	٥٧٠,١٤١	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>٠,٢٧</u>	<u>٠,٠١</u>	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

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

١٥. الارتباطات والالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل المحتملة كما هي موضحة في الإيضاح ١٢، فإن المجموعة لديها الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٥٠,٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٠,٢٧ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٢,٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٢,٤٣ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ائتمان بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٩,٦ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ٠,١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: لا شيء) تم دفعه.

لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١١,٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٤,٧١ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع توسيع الرصيف البحري، مشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد ومنطقة الخدمات اللوجستية ومشروع إنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١٦. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

وفيما يلي معلومات متعلقة بنتائج كل قطاع تابع. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الربح) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

القطاعات التابعة

الإجمالي (ألف ريال سعودي)	غير موزعة (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم (ألف ريال سعودي)	تطوير الموانئ والعمليات (ألف ريال سعودي)	
						٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجع)
١٢٦,١٠٤	--	١٢٦,١٠٤	٢٤,٣٩٤	٢٥,٤٩٨	٧٦,٢١٢	إيرادات خارجية
(٨,١٢٩)	--	(٨,١٢٩)	(١٧٣)	(٧,٩٥٦)	--	إيرادات بين القطاعات
١١٧,٩٧٥	--	١١٧,٩٧٥	٢٤,٢٢١	١٧,٥٤٢	٧٦,٢١٢	إيرادات قطاعية
(٨٨,٩٦٤)	--	(٨٨,٩٦٤)	(١٥,٩٩٧)	(١٥,٤٠٩)	(٥٧,٥٥٨)	تكلفة الإيرادات
٨,١٢٩	--	٨,١٢٩	--	٧,٩٥٦	١٧٣	تكلفة الإيرادات بين القطاعات
(٨٠,٨٣٥)	--	(٨٠,٨٣٥)	(١٥,٩٩٧)	(٧,٤٥٣)	(٥٧,٣٨٥)	التكلفة القطاعية
٣٧,١٤٠	--	٣٧,١٤٠	٨,٢٢٤	١٠,٠٨٩	١٨,٨٢٧	مجموع الأرباح القطاعية
(١,٤٠٧)	(٣١٠)	(١,٠٩٧)	٣,٤١٤	٥,٦٤٠	(١٠,١٥١)	ربح / (خسارة) قطاعية
٥٧٠	(٣١٠)	٨٨٠	٢,٢١١	٥,٠٠١	(٦,٣٢٢)	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
						٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجع)
٢,٧٨٨,٣٠٣	٢٥٦,٥٣٣	٢,٥٣١,٧٧٠	٢٣٦,٨٩٨	٣٤٧,٧١٦	١,٩٤٧,١٥٦	موجودات قطاعية
١,٢٤٥,٣٨٢	٢٨,٤٠٩	١,٢١٦,٩٧٣	٢٢,٧٧٣	٤١,٢٣١	١,١٥١,٩٦٩	التزامات قطاعية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١٦. قطاعات الأعمال (تابع)

القطاعات التابعة						
الإجمالي (الف ريال سعودي)	غير موزعة (الف ريال سعودي)	الإجمالي (الف ريال سعودي)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (الف ريال سعودي)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم (الف ريال سعودي)	تطوير الموانئ والعمليات (الف ريال سعودي)	
						٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجع)
١٧٥,٠٩٣	--	١٧٥,٠٩٣	٢٤,٨٩٩	٣١,١٠٢	١١٩,٠٩٢	إيرادات خارجية
(٣,١٣٦)	--	(٣,١٣٦)	(١٥٣)	(٢,٩٢٥)	(٥٨)	إيرادات بين القطاعات
١٧١,٩٥٧	--	١٧١,٩٥٧	٢٤,٧٤٦	٢٨,١٧٧	١١٩,٠٣٤	إيرادات قطاعية
(٩٩,٨٩٣)	--	(٩٩,٨٩٣)	(١٦,٧١٨)	(١١,٩٧٢)	(٧١,٢٠٣)	تكلفة الإيرادات
٣,١٣٦	--	٣,١٣٦	--	٨١٤	٢,٣٢٢	تكلفة الإيرادات بين القطاعات
(٩٦,٧٥٧)	--	(٩٦,٧٥٧)	(١٦,٧١٨)	(١١,١٥٨)	(٦٨,٨٨١)	التكلفة القطاعية
٧٥,٢٠٠	--	٧٥,٢٠٠	٨,٠٢٨	١٧,٠١٩	٥٠,١٥٣	مجموع الأرباح القطاعية
٣٢,٦٦٠	(١,٨٦٠)	٣٤,٥٢٠	٣,٤٢٠	١١,٦٧٣	١٩,٤٢٧	ربح / (خسارة) قطاعية
٢٢,١٢٦	(١,٨٦٠)	٢٣,٩٨٦	٢,٢٢٤	٨,٦٨٥	١٣,٠٧٧	الربح / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
						٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجع)
٢,٧٨٤,٨٣٥	٢٥٧,٩٢٢	٢,٥٢٦,٩١٣	٢٢٨,٤١٤	٣٠٢,٧٧٣	١,٩٩٥,٧٢٦	موجودات قطاعية
١,٢٤٠,٧٧٤	٢٦,٧٥٧	١,٢٦٧,٥٣١	١٩,١٥٨	٣٦,٤٢٨	١,١٥٨,٤٣١	التزامات قطاعية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٧. الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة

"القيمة العادلة" هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ. وتعكس القيمة العادلة لالتزام ما مخاطر عدم أدائه.

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات من المجموعة قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

لدى المجموعة إطار مراقبة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تتحمل إدارة المجموعة المسؤولية الكاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى ٣، وترفع تقاريرها مباشرة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة.

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة منتظمة للمدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها وكذلك تعديلات التقييم. في حالة استخدام معلومات الطرف الثالث، مثل أسعار السمسرة أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يتم تقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الثالثة لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تلبى متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، بما في ذلك المستوى الذي ينبغي أن تصنف فيه التقييمات في تسلسل القيمة العادلة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١: القابلة للملاحظة للأصل والالتزام، سواء بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات ذات الأهمية للقياس بالكامل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

وعند توافر الأسعار المعروضة، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعروض في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر سوق الأداة المالية نشط، في حال تكرر المعاملات بشكل مستمر مما يوفر معلومات كأساس لتسعير الأداة المالية.

إذا كان سوق الأداة المالية غير نشط، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب تقييم ويعتمد أسلوب التقييم المختار على أقصى استخدام لمدخلات السوق وعلى أقل ما يمكن من التقديرات الخاصة بالشركة. وإن أسلوب التقييم المختار يضم كافة العوامل التي قد تأخذ في الاعتبار من قبل المشاركين في السوق عند تحديد الأسعار.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٧. الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة (تابع)

إذا كان للأصل أو الالتزام الذي تم قياسه بالقيمة العادلة سعر عرض وسعر طلب، تقوم المجموعة بقياس الموجودات والمراكز الطويلة بسعر العرض والخصوم والمراكز القصيرة بسعر الطلب.

إن أفضل دليل على القيمة العادلة لأداة مالية عند الاعتراف المبدي هو سعر المعاملة - أي القيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم. إذا قررت المجموعة أن القيمة العادلة عند الاعتراف المبدي تختلف عن سعر المعاملة، فلا يتم إثبات القيمة العادلة من خلال سعر مدرج في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة أو بناء على أسلوب تقييم يتم من خلاله تقييم أي مدخلات غير قابلة للملاحظة والحكم بعدم أهميتها فيما يتعلق بالقياس، ثم يتم قياس الأدوات المالية مبدياً بالقيمة العادلة معدلة لتأجيل الفرق بين القيمة العادلة عند الاعتراف المبدي وسعر المعاملة.

يتم لاحقاً إثبات هذا الفرق في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة على أساس مناسب على مدى عمر الأداة ولكن في موعد لا يتجاوز تاريخ التقييم مدعوماً بالكامل ببيانات السوق القابلة للملاحظة أو يتم إيقاف المعاملة.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجع)	الموجودات المالية:
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر		
--	--	--	--	٩١,٦٩٦,٣٧٥	--	--	ارصدة لدى البنوك
--	--	--	--	١٤٦,٥٦٠,٢٨٤	--	--	ودائع مرابحة لاجل استثمارات في صناديق مشتركة
--	--	--	--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	استثمار في أسهم
٥٠,٧٢٥,٤٤١	--	٥٠,٧٢٥,٤٤١	--	--	٥٠,٧٢٥,٤٤١	--	
--	--	--	--	--	١٨,٨٣٨,٢١٢	--	
٥٠,٧٢٥,٤٤١	--	٥٠,٧٢٥,٤٤١	--	٢٦٨,٢٥٦,٦٥٩	٦٩,٥٦٣,٦٥٣	--	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجع)	المطلوبات المالية:
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى		
--	--	--	--	--	٩٨٧,٢٠٦,٥٩٤	--	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
--	--	--	--	--	١٣٧,٦٦١,١٣٧	--	
--	--	--	--	--	١,١٢٤,٨٦٧,٧٣١	--	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٧. الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجع)
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ٣	التكلفة المضافة	الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر	
--	--	--	--	١٠١,٨١٨,١٦٦	--	الموجودات المالية: ذمم مدينة تجارية وأخرى
--	--	--	--	١٣٥,٧٠٧,٩٤١	--	أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
--	--	--	--	١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	ودائع مربحة لأجل
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	--	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	--	--	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	استثمارات في صناعات مشتركة
--	--	--	--	--	١٨,٨٢٨,٢١٢	استثمار في أسهم
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	--	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	--	٢٥٢,٥٢٦,١٠٧	٦٩,٣٢٦,٢٠٨	

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	مطلوبات مالية أخرى		
--	--	--	--	٩٨٦,١٠١,٧٦٨		المطلوبات المالية: قروض وسلف
--	--	--	--	١٢٧,٥٩٥,٩٦٣		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
--	--	--	--	١,١١٣,٦٩٧,٧٣١		

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٩ هـ
الموافق ٢ مايو ٢٠١٨ م.