

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لقرتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٨ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- القوائم الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- القوائم الموحدة المختصرة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس ماله (٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية مطبوعة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is ١٠١٠٤٢٤٩٤.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (بتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن

رقم الترخيص ٣٨٢



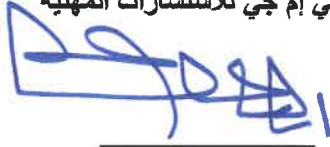
جدة، في ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ١٨ محرم ١٤٤٤هـ

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢

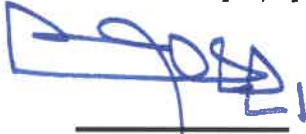
جدة، في ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ١٨ محرم ١٤٤٤هـ

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢

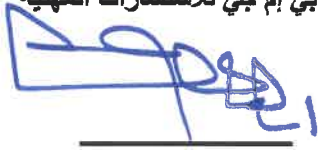
جدة، في ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ١٨ محرم ١٤٤٤هـ

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عيود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢

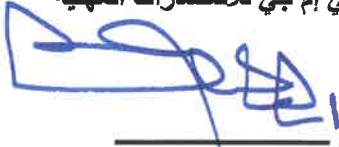
جدة، في ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ١٨ محرم ١٤٤٤هـ

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (بتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢

جدة، في ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ١٨ محرم ١٤٤٤هـ

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي	الإيضاح	
٤٩٨,١٢٨,٣٥٧	٤٠٩,٣١٦,٢٨٥	٢٤٤,٥٤٠,٢١٣	٢١٣,١٦٨,٣٦٦	٥	الإيراد من العقود مع العملاء
١٢,٣٠٧,٦٣٢	٤٦,٦٦٥,٩٥١	٧,٦٠٧,١٠٤	٣٠,٢٥٨,١٣٠		الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات
٥١٠,٤٤٥,٩٨٩	٤٥٥,٩٨٢,٢٣٦	٢٥٢,١٤٧,٣١٧	٢٤٣,٤٢٦,٤٩٦		إيرادات إنشاءات
					إجمالي الإيرادات
(٢٣٩,٦٩٤,٦٤٩)	(٢١٩,٤١٧,٥٠٧)	(١٢٠,٩٧٩,٥٨٣)	(١١٣,٤٧٥,٥٢٠)		تكاليف مباشرة
(١٢,٣٠٧,٦٣٢)	(٤٦,٦٦٥,٩٥١)	(٧,٦٠٧,١٠٤)	(٣٠,٢٥٨,١٣٠)		تكلفة الإنشاء
(٢٥٢,٠٠٢,٢٨١)	(٢٦٦,٠٨٣,٤٥٨)	(١٢٨,٥٨٦,٦٨٧)	(١٤٣,٧٣٣,٦٥٠)		تكلفة الإيرادات
٢٥٨,٤٤٣,٧٠٨	١٨٩,٨٩٨,٧٧٨	١٢٣,٥٦٠,٦٣٠	٩٩,٦٩٢,٨٤٦		مجمل الربح
(٧١,٥٣٩,١٧٦)	(٨٣,٠٧٩,٨٧٥)	(٣٥,٩٢٠,٢٣٦)	(٤٣,٠٩٣,٨٦٠)		المصروفات التشغيلية
(٨,٥٧١,٧٣٥)	(٧,٦٥٦,٩٥٩)	(٤,٠٥٨,٤٩٢)	(٣,٨٧٩,٩٣٦)		المصروفات العمومية والإدارية
(٨٠,١١٠,٩١١)	(٩٠,٧٣٦,٨٣٤)	(٣٩,٩٧٨,٧٢٨)	(٤٦,٩٧٣,٧٩٦)		مصرفات بيع وتوزيع
١٧٨,٣٣٢,٧٩٧	٩٩,١٦١,٩٤٤	٨٣,٥٨١,٩٠٢	٥٢,٧١٩,٠٥٠		إجمالي مصروفات التشغيل
					الربح من العمليات
(١٠٢,١٨٧,٢٨٩)	(١٠٣,٩٩٦,٨٢٠)	(٥٠,٨٦٤,٠٧٤)	(٥٣,٣٥٢,٤٨٤)		تكلفة تمويلية، بالصافي
٧,٨٨٥,٢٣٣	٧,٥٠٣,١٩٩	١,٥٢٥,٣٤٧	٥,٥٤٧,٠٥٨		إيرادات أخرى، بالصافي
١١,٨٤٤,٧٨٣	١٤,٧٩٥,٣٢٨	٦,٠٣٤,٥٤٨	٨,٣٧٠,٣٨٣	١١	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها
٩٥,٨٧٥,٥٢٤	١٧,٤٦٣,٦٥١	٤٠,٢٧٧,٧٢٣	١٣,٢٨٤,٠٠٧		بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
					الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,١٧٥,٥٣٢)	(١١,٥٨١,٩٠٠)	(٣,٢٢٦,٧١٥)	(٨,٦١٣,٣٥٣)	١٧	الزكاة وضريبة الدخل
٨٦,٦٩٩,٩٩٢	٥,٨٨١,٧٥١	٣٧,٠٥١,٠٠٨	٤,٦٧٠,٦٥٤		ربح الفترة
٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٣,٩١١,٢٨٣	٢٢,٤٦٧,٦٣٠	٣,١٣٣,٠١٣		العائد إلى:
٣١,٩٥٢,٢٣٧	١,٩٧٠,٤٦٨	١٤,٥٨٣,٣٧٨	١,٥٣٧,٦٤١		شركاء الشركة الأم
٨٦,٦٩٩,٩٩٢	٥,٨٨١,٧٥١	٣٧,٠٥١,٠٠٨	٤,٦٧٠,٦٥٤		حصة غير مسيطرة
					ربحية السهم
٠,٦٧	٠,٠٥	٠,٢٨	٠,٠٤	٦	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من
					ربح الفترة العائد إلى
					شركاء الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	
٨٦,٦٩٩,٩٩٢	٥,٨٨١,٧٥١	٣٧,٠٥١,٠٠٨	٤,٦٧٠,٦٥٤	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٦٣,١٨٢)	--	(٦٣,١٨٢)	--	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				البنود المعاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
				تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٤,٠٠١,٥٩٠	٥,٨٥٩,٥٧٤	٤,٥٤١,٠٢٤	٣,٦٨٩,٢٥٤	
٣,٩٣٨,٤٠٨	٥,٨٥٩,٥٧٤	٤,٤٧٧,٨٤٢	٣,٦٨٩,٢٥٤	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٠,٦٣٨,٤٠٠	١١,٧٤١,٣٢٥	٤١,٥٢٨,٨٥٠	٨,٣٥٩,٩٠٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٥٧,١٠٩,٥٣٧	٦,٠٤١,٨٢٤	٢٥,١٥٦,٣٠٩	٤,٤٧٤,٤٢٦	شركاء الشركة الأم
٣٣,٥٢٨,٨٦٣	٥,٦٩٩,٥٠١	١٦,٣٧٢,٥٤١	٣,٨٨٥,٤٨٢	حصص غير مسيطرة
٩٠,٦٣٨,٤٠٠	١١,٧٤١,٣٢٥	٤١,٥٢٨,٨٥٠	٨,٣٥٩,٩٠٨	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	الإيضاح	الموجودات
٢٤٥,٣٤٩,٦٧٤	٢٣٢,٨٤٠,٦١٢	٧	الموجودات غير المتداولة
١٨١,٧١٥,٢٩٨	٢٦٥,٩٢٧,٧٠٠	٩	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٠٥٢,٨٥٢,٨٨١	٢,٩٩٤,٦٠٢,٥٦٢	٨	موجودات أعمال تحت التنفيذ
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	موجودات غير ملموسة
٩٠,١٣٢,٢٣٧	٨٦,٤٤٥,٢٨٧	١٣	الشهرة
١١٨,٠٤١,٩٩٤	١١٨,٢٧٨,٣٠٥		موجودات حق الاستخدام
١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٩٩,٠٢٧,٩٤٦	١١	عقارات استثمارية
			شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤,٩٠٩,٥٣٢	١٤,٩٠٩,٥٣٢	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
--	١٩٧,٢١٣		ادوات مالية مشتقة
٤,٥٢٧,٤٩٨	٤,٥٢٧,٤٩٨		موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٣,٩٠٤,٣٢٦,٣٣٥</u>	<u>٣,٩٢٥,٥٣٣,٤١٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٩٣٤,٩٩٧	٢٩,٦٠٧,٥٦٠		مخزون، بالصافي
١٦١,٧٩٣,٦٢٣	١٧٦,٠٣٧,٩٨٩		دمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما ودمم مدينة اخرى
١٠,٦٢٢,٣٢٢	١٤,١٠٢,٨٧٦	١٨	المستحق من اطراف ذات علاقة
--	٤٧٣,٣٤٢,٩٤١		ودائع قصيرة الاجل
٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	٢٦٧,١٨٧,٦٣٩	١٤	النقد وما في حكمه
<u>١,٠٩٠,٧٢٥,٠٣٣</u>	<u>٩٦٠,٢٧٩,٠٠٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٤,٩٩٥,٠٥١,٣٦٨</u>	<u>٤,٨٨٥,٨١٢,٤٢٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة اسهم
٩٦,١١١,٩٠٨	٩٦,١١١,٩٠٨		احتياطي نظامي
٣٣٤,٩٩٢,٨٩٨	٣٣٧,١٢٣,٤٣٩		مكونات حقوق ملكية اخرى
٢٠٢,٥٠٠,٢٦٠	١٧٣,٧٧١,٥٤٣		ارباح مبقاة
<u>١,٤٨٦,٠١٤,١٢٩</u>	<u>١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣</u>		حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الام
<u>٨١٠,٣٧٢,٣٧١</u>	<u>٧٨٥,٢٥٥,٢٤٦</u>		حصص غير مسيطرة
<u>٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠</u>	<u>٢,٢٤٤,٦٧١,١٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٣٦٩,٢٩٩,٨٠٥	١,٣٧٨,٣١٥,٠٦٧	٣-٨	التزام بموجب اتفاقية امتياز خدمة
٦٤٨,١٤٦,٨٦٥	٦١١,٠٦٣,٨٠٦	١٦	قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٥٢,٧٥٤,٧٢٣	٥٧,٠٧٣,٧٨٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٣٤,٠٢٧	٢,٠٧٣,٦٢٠	١٧	المخصصات طويلة الاجل
٥,٦٦٢,٣٦١	--	١٦	ادوات مالية مشتقة
٨٨,٧٩٦,١١٣	٨٤,٣٦٣,٨٢٤	١٣	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
<u>٢,١٦٦,٦٩٣,٨٩٤</u>	<u>٢,١٣٢,٨٩٠,١٠٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦٩,٠٢٧,٧١٣	١٦٠,٢٢٩,١٥٩	٣-٨	الجزء المتداول بموجب ترتيبات امتياز الخدمة
٧٣,٢١٠,٥٢٩	٧٦,٥٥٥,١٤٢	١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٢٦٠,٧٦٨,٠٥٣	٢٥١,٣٤٣,٤٥٤		دمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى
١٨,٦٢٢,١٧٥	١٠,٠٨٤,١٨٥		زكاة وضريبية مستحقة
٨,٧٣٩,٥٧٦	٨,٧٣٩,٥٧٦	١٣	مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٦٠٢,٩٢٨	١,٢٩٩,٦٠١	١٨	المستحق إلى طرف ذي علاقة
<u>٥٣١,٩٧٠,٩٧٤</u>	<u>٥٠٨,٢٥١,١١٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٢,٦٩٨,٦٦٤,٨٦٨</u>	<u>٢,٦٤١,١٤١,٢٢١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤,٩٩٥,٠٥١,٣٦٨</u>	<u>٤,٨٨٥,٨١٢,٤٢٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

		حقوق الملكية العائدة إلى شركة الأم						مكونات حقوق ملكية أخرى	
		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة	من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطيات تقييم اكتواري	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة	احتياطي نظامي	رأس المال	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٨١٠,٣٧٢,٣٧١	١,٤٨٦,٠١٤,١٢٩	٢٠٦,٥٠٠,٢٦٠	(٢,٠٥٨,٨٣٤)	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٢,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
٥,٨٨١,٧٥١	١,٩٧٠,٤٦٨	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣	-	-	-	-	-	-
٥,٨٥٩,٥٧٤	٣,٧٢٩,٠٣٣	٢,١٣٠,٥٤١	-	٢,١٣٠,٥٤١	-	-	-	-	-
١١,٧٤١,٣٢٥	٥,٦٩٩,٥٠١	٦,٠٤١,٨٢٤	٣,٩١١,٢٨٣	٢,١٣٠,٥٤١	-	-	-	-	-
(٢٣,٢٨٠,٥٢٤)	(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٢٤٤,٦٧١,١٩٩	٧٨٥,٧٥٥,٢٤٦	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١٧٣,٧٧١,٥٤٣	٧١,٧٠٧	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٢,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح (١٥)

ريخ الفترة

الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (بتبع)
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

		حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم							
		مكونات حقوق ملكية أخرى							
		أرباح محققة	أرباح غير محققة	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة	احتياطي تقييم اكتواري	احتياطي تحويل التلقئ النقدي	احتياطي نظامي	علاوة أسهم	رأس المال
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	من خلال الدخل الشامل الآخر	من استثمارات بالقيمة العادلة	التلقئ النقدي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٠,٩,٥٧٧,٠٩٢	٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	٥٤,٠٢,٥٦٤	(٨,٥٢٠,٧٠٣)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٨٦,٦٩٩,٩٩٢	٣١,٩٥٢,٢٣٧	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٣,٩٣٨,٤٠٨	١,٥٧٦,٦٢٦	(٦٣,١٨٧)	٢,٤٢٤,٩٦٤	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٩٠,٣٣٨,٤٠٠	٣٣,٥٢٨,٨٦٣	(٦٣,١٨٧)	٢,٤٢٤,٩٦٤	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٦٧,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٢٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٥)
(٢٩,٤٨٠)	(٢٩,٤٨٠)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في المحصل غير المسيطرة
١,٧٣٢,٣٨٦,١٢	٥٦٥,٩٧٥,٠٩٨	٢٣٧,٧٩٧,٥٢٩	(٦١,٩٥٠,٧٣٩)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	الإيضاح
٩٥,٨٧٥,٥٢٤	١٧,٤٦٣,٦٥١	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٨٥,٩٩٤,١٥٣	٨٧,٠٢٥,١٣٩	التعديلات لـ:
٥,٣١٠,٩٧٧	٧,٤١٢,٤٥٩	استهلاك وإطفاء
٣,٩٨٨,٧٣٥	٣,٦٣٥,٩٦٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١١,٨٤٤,٧٨٣)	(١٤,٧٩٥,٣٢٨)	إطفاء إيجارات مقدمة
--	(٣,٣٤٢,٩٤١)	الحصة في ارباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(١,٢٣٩,٧١٣)	٩٩,٤٤٩	إيرادات من ودائع قصيرة الاجل
(٨٠,٤٠٤)	٧٩٣,٤٣٩	عكس خسائر ائتمانية متوقعة
١١,٥٧٥	(١,٢٠٩,٣٤٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم (الربح) / الخسارة من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
٢٩,٦٤٣	٣٩,٥٩٢	مخصص تكاليف تفكيك
(٥,٧٢٧,٧٤٠)	--	عكس مخصص انتفي الغرض منه
١٠٢,١٨٧,٢٨٩	١٠٣,٩٩٦,٨٢٠	اعباء تمويلية، بالصافي
٢٧٤,٥٠٥,٢٥٦	٢٠١,١١٨,٩٠٠	
(١٣,٥٤٣,٨٠٩)	(١٤,١٤٤,٩١٧)	التغييرات في:
(١,٤٧٩,٣٧٦)	(٣,٤٨٠,٥٥٤)	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
(٢,٩٩٠,٢٨٥)	(٤,٤٦٦,٠٠٢)	المستحق من اطراف ذات علاقة
(١٢٢,٢٥٢,٣٩٣)	(٩٢,٩٦٠,٩٠٠)	مخزون
١,٣١٦,٥٩٥	(٣٠٣,٣٢٧)	ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات اخرى
١٣٥,٥٥٥,٩٨٨	٨٥,٧٦٣,٢٠٠	المستحق إلى اطراف ذات علاقة
(١,١٠١,٥٢٣)	(٣,٠٩٣,٣٩٥)	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٦,٠٧١,٦٢٩)	(١٣,٨٠٩,٦٩٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١٢,٧٠٢,٧٧٢)	(٢٠,١١٩,٨٩٠)	اعباء تمويلية مدفوعة
١١٥,٦٨٠,٠٦٤	٤٨,٧٤٠,٢٢٣	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٩٣٧,٤٢١	٣,٧٨٧,٨٤٣	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
٧٤,٦٣١	١,١٢٦,٥٥٦	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٣٦,٢٢٣,٦٠٥)	(٩٧,٢٨٤,٣٥٢)	توزيعات ارباح مستلمة من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	(٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	متحصلات من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
(٣٥,٢١١,٥٥٣)	(٥٦٢,٣٦٩,٩٥٣)	إضافات إلى ممتلكات والآت ومعدات وموجودات اعمال تحت التنفيذ
٢٥,٩٩٣,٤٤١	(٤١,٢٨٤,٩٨٧)	وموجودات غير ملموسة، بالصافي
(٧,١٨٨,٨٧٥)	(٦,٩٩١,٢١١)	استثمار في ودائع قصيرة الاجل
(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(٢,٥٢٠,٠٠٠)	(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	سداد قرض طويل الاجل
(٢٩,٤٨٠)	--	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(٤٩,٠٢٤,٩١٤)	(١١١,٥٥٦,٧٢٢)	توزيعات ارباح مدفوعة
٣١,٤٤٣,٥٩٧	(٦٢٥,١٨٦,٤٥٢)	توزيعات ارباح مدفوعة إلى حصة غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة
٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
٣٦٧,٩٧٧,٥٢٤	٢٦٧,١٨٧,٦٣٩	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
٤,٠٠١,٥٩٠	٥,٨٥٩,٥٧٤	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعلومات الإضافية غير النقدية
		تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م) والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م) وتزاول نشاطها في أعمال الصيانة والتشغيل وإدارة المصانع والمنشآت الصناعية وإنشاء المباني السكنية وجميع المرافق ذات الصلة كالمراكز الترفيهية ومراكز التسوق والمطاعم ومشاريع التموين وإنشاء المستشفيات والمباني لتقديم الخدمات الصحية لعمال المصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً وتقديم الخدمات والمشاركة في تشكيل الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها. يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال
صندوق بريد ١٤٢٢١،
جدة ٢١٤٢٤،
المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة موجودات، التزامات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية يشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة"): ويتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بنفس فترة التقرير المالي وبنفس السياسات المحاسبية للشركة الأم.

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير")	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")	السعودية	٪٦٥	٪٦٥	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	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	السعودية	٪٣٦,٣٦	٪٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة	السعودية	٪٦٠,٦	٪٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

تمتلك سيسكو ٪٦٠,٦ حصة مؤثرة في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك حصة ٪٦٠ في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢. أساس الإعداد

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (آخر قوائم مالية موحدة سنوية). وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة استخدام الإدارة أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. من الممكن أن تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

أقامت المجموعة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوافرة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب ما قد يطرأ على السوق من تغيرات أو أحوال تقع خارج سيطرة المجموعة. إن مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عند وقوعها. انظر أيضاً الإيضاح ٢-٣ أدناه.

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والأدوات المالية المشتقة التي يتم تسجيلها بقيمتها العادلة ومنافع الموظفين، والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤-٢ عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل عملة النشاط والعرض للمجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي ليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

ساري اعتباراً من
الفترة التي تبدأ من أو
بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترة التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود غير مجدية - تكلفة إنجاز عقد (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢م
التحسينات السنوية	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠٢٠-٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى إطار المفاهيم (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٢م

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

ساري اعتباراً من
الفترة التي تبدأ من أو
بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترة التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	موجودات ضريبية مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة من معاملة منفردة	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١ والمعايير الدولية للتقرير المالي بيان الممارسة ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير التفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عند التطبيق.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٥. الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٣٩٩,٥٤١,٧٤١	٣٢٢,٠١٦,١١٥	١٩٢,٧٨٥,٨٥٨	١٦٥,٦٨١,٢٠٠	خدمات شحن وتفريغ
٤٧,٩١٩,٨٤٢	٤٢,٣١٦,٥١٠	٢٥,٠٥٧,٢٨٦	٢٥,٤٠٩,١٧٥	بيع مياه صالحة للشرب
٥٠,٦٧٦,٧٧٤	٤٤,٩٨٣,٦٦٠	٢٦,٦٩٧,٠٦٩	٢٢,٠٧٧,٩٩١	إيجارات وخدمات دعم
٤٩٨,١٣٨,٣٥٧	٤٠٩,٣١٦,٢٨٥	٢٤٤,٥٤٠,٢١٣	٢١٣,١٦٨,٣٦٦	

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٣,٩١١,٢٨٣	٢٢,٤٦٧,٦٣٠	٣,١٣٣,٠١٣	ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٦٧	٠,٠٥	٠,٢٨	٠,٠٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	
١٧٤,٨٠٣,٨٨٨	١٨٤,١٩٣,٥٠٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥,٥٣٩,٢٣٣	٢٦,٤٥٣,٠٢٢	ممتلكات والآلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
٣٢,٤٩٧,٤٩١	٣٤,٧٠٣,١٤٩	ممتلكات والآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء
<u>٢٣٢,٨٤٠,٦١٢</u>	<u>٢٤٥,٣٤٩,٦٧٤</u>	

(أ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغت الإضافات ٢,٤ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٥ مليون ريال سعودي) (٠,١٨ مليون ريال سعودي) (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٥ مليون ريال سعودي) (٠,٨٨ مليون ريال سعودي) (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٣٨ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات ومشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

(ب) تم رهن ممتلكات والآلات ومعدات المجموعة - عمليات محطة الميناء مقابل تسهيلات الإجارة.

٨. الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	
١,٥٢٩,٢٤٣,١٢٧	١,٥٧٠,٣١٣,٢٥١	حقوق امتياز الموانئ والموجودات (الإيضاح ٨-١)
١,٤٦٢,٩٨٣,٧١٥	١,٤٧٩,٤٣١,٢١٩	موجودات غير ملموسة متعلقة بألعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (الإيضاح ٨-٢)
٢,٣٧٥,٧٢٠	٣,١٠٨,٤١١	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٢,٩٩٤,٦٠٢,٥٦٢</u>	<u>٣,٠٥٢,٨٥٢,٨٨١</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٨. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

٨-١ حقوق امتياز الموائى والموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	
		التكلفة
٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩	٢,٥٢١,٤٧٢,٨٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٠٧٥,٢١٢	٢,٨١٠,٨٧٦	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٤,٢٠٩,٥٩١	١,٣٧٧,٠٦٤	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٦٠٩,٩٦٦)	(١,٣٨١,٥٣٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
<u>٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦</u>	<u>٢,٥٢٤,٢٧٩,٢٩٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		إطفاء
٨٦١,٩٣٤,٩٠٥	٩٥١,١٥٩,٦٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٩,٨٦٤,٧٠٦	٤٥,١٧٦,٩٤٤	المحمل للفترة / السنة
(٦٠٩,٩٦٦)	(١,٣٠٠,٤١٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
<u>٩٥١,١٨٩,٦٤٥</u>	<u>٩٩٥,٠٣٦,١٧٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١,٥٧٠,٣١٣,٢٥١</u>	<u>١,٥٢٩,٢٤٣,١٢٧</u>	صافي القيمة الدفترية

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بألعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	
		التكلفة:-
١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	موجودات غير ملموسة مسجلة وفقا للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح أدناه)
		الإطفاء المتراكم:
٢٣,١٧٣,٠٤٧	٥٥,٠٩٧,١٩٧	في بداية الفترة / السنة
٣١,٩٢٤,١٥٠	١٦,٤٤٧,٥٠٤	المحمل للفترة / السنة
<u>٥٥,٠٩٧,١٩٧</u>	<u>٧١,٥٤٤,٧٠١</u>	في نهاية الفترة / السنة
<u>١,٤٧٩,٤٣١,٢١٩</u>	<u>١,٤٦٢,٩٨٣,٧١٥</u>	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٨. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

٣-٨ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

أبرمت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات، وهي شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية بناء وتشغيل ونقل ملكية ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("المواني" أو "المنح") لإنشاء محطة حاويات بمنطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي.

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

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع الرسوم المتغيرة الثابتة والمضمونة على الأسعار المحددة على مدى مدة الاتفاقية. تُسجل الأتعاب الثابتة كأصل غير ملموس وفقاً لتوجيهات التفسير (١٢) "ترتيبات خدمات الامتياز"، مع التزام مقابل كالتزام مالي وتدرج كالتزام تحت اتفاقية امتياز الخدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتُقاس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". تحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عند وحال تكبدها.

٩. موجودات الأعمال تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية لموجودات الأعمال تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين والموردين عن الأعمال المدنية والمعدات وموجودات العقود المتعلقة باتفاقية الامتياز. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. تتكون الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي من مشاريع مركز جدة للخدمات اللوجستية ومنطقة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر.

خلال فترة الستة أشهر تم عمل إضافات بقيمة ٨٥,٨٣ مليون ريال سعودي في موجودات الأعمال تحت التنفيذ الخاصة بالمجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٠. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي وقت 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 ٢٠٢١م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص لتحديد إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو عند وجود مؤشر انخفاض. ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة على الشركة التابعة (أي الوحدة المولدة للنقد). وقد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من الوحدة المولدة للنقد على أساس حساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفق النقدي على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل مجلس إدارة كنداسة.

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١١,٨٤٤,٧٨٣	٢٣,٦٨٢,٤٥٩	١٤,٧٩٥,٣٢٨	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
-	٤٤,٥٤٤,٤٣٦	-	استثمار مكون خلال السنة
-	(١٢٥,٤٨٥)	-	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الأخر
(٩٣٧,٤٢١)	(١٧,٠٠٣,٤٠٩)	(٣,٧٨٧,٨٤٣)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
١٤٧,٨٢٩,٨٢٢	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٩٩,٠٢٧,٩٤٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١-١١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية		نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات الزميلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة			
٩٠,١٩٩,٧٩٣	٩٤,١٠١,٧٥٠	%٥٠	%٥٠	المملكة العربية السعودية	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)
٤,٤٨٠,٣٢٦	٤,٣٠٧,٢٥٦	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	المملكة العربية السعودية	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل.	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية		القيمة الدفترية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٪	٣٣,٣٪	٥٤,٤٠٩,٣٥٤	٤٨,٦٣٨,١٦٢
شركة زمنت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	بلدية لختنشتاين	١٩٪	١٩٪	٢,٥٢٤,٨٢٩	٢,١٨٧,٩٦٩
شركة جرين دوم (الإيضاح د)	استثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية	الإمارات العربية المتحدة	٢٤٪	٢٤٪	٤٣,٦٨٤,٧٥٧	٤٢,٥١٤,٢١١
					١٩٩,٠٢٧,٩٤٦	١٨٨,٠٢٠,٤٦١

(أ) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

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

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

(د) شركة جرين دوم القابضة المحدودة ("جرين دوم") مملوكة بنسبة ٣١,٦٦٪ لشركة تصدير، وهي مملوكة بنسبة ٧٦٪ لسيكو. في ١١ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢ م)، وافق مساهمو سيكو في جمعيتهم العمومية السنوية على تحويل حصة تصدير بنسبة ٣١,٦٦٪ في شركة جرين دوم إلى شركة سيكو. وكما في تاريخ التقرير الخاص بهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم يتم الانتهاء من الإجراءات القانونية والإجرائية المتعلقة بتحويل شركة جرين دوم. وبالتالي، ليس هناك أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٢. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة. وكما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
١٠١,٠٨١,٠٦٨	١١٠,٦٨٢,٥٠٠	التكلفة:
٢٥٦,٥٦٨	-	في بداية الفترة / السنة
٩,٣٤٤,٨٦٤	-	تعديل عقود إيجار
		إضافات خلال الفترة / السنة
١١٠,٦٨٢,٥٠٠	١١٠,٦٨٢,٥٠٠	
(١٤,١٦٢,٨١٥)	(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	الاستهلاك:
(٦,٠٣٨,٤١٥)	(٣,٥١٢,٩١٤)	في بداية الفترة / السنة
(٣٤٩,٠٣٣)	(١٧٤,٠٣٦)	استهلاك الفترة / السنة
		الاستهلاك للفترة / السنة (مرسمل في موجودات تحت التنفيذ)
(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	(٢٤,٢٣٧,٢١٣)	
٩٠,١٣٢,٢٣٧	٨٦,٤٤٥,٢٨٧	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي القيم الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٩١,٦٣١,٧٢٧	٩٧,٥٣٥,٦٨٩	في بداية الفترة / السنة
٩,٥٠٩,٢٩٢	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٥٦,٥٦٨	-	تعديل عقود إيجار
٢,٥٩٧,٧٧٩	١,٣٠٨,٨٥٥	محمل الفوائد للفترة / السنة
٢,٤٦٢,٣٥٧	١,٢٥٠,٠٦٧	إلغاء مطلوبات عقود إيجار (المرسمة في الأعمال تحت التنفيذ)
(٨,٩٢٢,٠٣٤)	(٦,٩٩١,٢١١)	دفعات مطلوبات عقود إيجار من الخدمة خلال الفترة / السنة
٩٧,٥٣٥,٦٨٩	٩٣,١٠٣,٤٠٠	كما في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تصنيف مطلوبات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٨,٧٣٩,٥٧٦	٨,٧٣٩,٥٧٦	مطلوبات عقود الإيجار الحالية
٨٨,٧٩٦,١١٣	٨٤,٣٦٣,٨٢٤	مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة
٩٧,٥٣٥,٦٨٩	٩٣,١٠٣,٤٠٠	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٤. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٢٩٢,٣٤٠	٢٥٨,٢٤٧	النقد في الصندوق
٢٦٦,٨٩٥,٢٩٩	٦٨٧,٠٧٢,٧١٨	نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح ١٤-١)
--	٢٠٥,٠٤٣,١٢٦	ودائع مرابحة (انظر الإيضاح ٢-١٤)
<u>٢٦٧,١٨٧,٦٣٩</u>	<u>٨٩٢,٣٧٤,٠٩١</u>	

١٤-١ من ضمن إجمالي النقد لدى البنوك، هناك مبلغ ٠,٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٠,٠٧ مليون ريال سعودي) محتفظ به لدى بنوك تجارية محلية يتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

١٤-٢ ودايع المرابحة مودعة لدى بنوك تجارية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨١,٦ مليون حصة) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٢٨ رجب ١٤٤٣هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢٢م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٠,٨ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٦٨٧,٦١٨,٩٤٨	٧٢١,٣٥٧,٣٩٤	قروض طويلة الأجل
(٧٦,٥٥٥,١٤٢)	(٧٣,٢١٠,٥٢٩)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦١١,٠٦٣,٨٠٦</u>	<u>٦٤٨,١٤٦,٨٦٥</u>	الجزء غير المتداول

(أ) في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة للشركة) ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجاري المحلية للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. وتسهيل الإجارة مضمون مقابل ممتلكات ومعدات / حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. ويترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (يتبع)

(ب) في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجارية المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. وكان هذا التسهيل مضموناً مقابل حقوق امتياز ممتلكات ومعدات الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. ويترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنوك على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لسنة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. وتسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات / حقوق امتياز شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقية أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". وبناءً عليه، نتج عن التعديلات تحقيق مكسب في أول يوم بمقدار ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. بلغ الرصيد المطفأ لتعديل الربح كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ما قيمته ٢٠,٤ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفائه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

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

(هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصى ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من المبلغ الاجمالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. تدفع شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب ورياح متفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام وإطفائها كجزء من سعر الفائدة الفعال. سيتم سداد القرض على دفعات لربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٣م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة.

(و) فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من قروض شركة بوابة البحر الأحمر كما في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٦٨٥,٤٠٤,٧٣٥	٧١٨,٢٥٧,٤٩٦	قروض طويلة الأجل
(٧٤,٧٨٣,٧٧١)	(٧١,٤٣٩,١٥٨)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦١٠,٦٢٠,٩٦٤</u>	<u>٦٤٦,٨١٨,٣٣٨</u>	الجزء غير المتداول

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (بتبع)

(ز) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة. والقرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زاند هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، سحبت شركة كنداسة مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض البالغ ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٢,٢١٤,٢١٣	٣,٠٩٩,٨٩٨	قرض طويل الأجل
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)	يخصم: الجزء المتداول
٤٤٢,٨٤٢	١,٣٢٨,٥٢٧	الجزء غير المتداول

١٧. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالتزام إضافي بمبلغ ٢,٦٥ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باستئناف لدى الهيئة بخصوص هذه الربوط وسددت ٠,٦٦ مليون ريال سعودي تمثل ٢٥٪ من المبلغ المقدر وفقاً لمتطلبات أنظمة الزكاة الجديدة. بعد تقديم الاستئناف، أصدرت الهيئة ربوطها المعدلة بالتزام زكاة مخفض بقيمة ٠,١٩ مليون ريال سعودي، وقد قبلتها سيسكو مع الاعتراض. واستلمت الشركة، خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م، مبلغ مسترد من الزكاة عن فائض الزكاة البالغ ٠,٦٤ مليون ريال سعودي والذي يمثل الفرق بين التزام الزكاة المقبولة، مع الاعتراض، وهو ٠,١٩ مليون ريال سعودي و ٢٥٪ الزكاة المسددة بقيمة ٠,٦٦ مليون ريال سعودي عند تقديم الاستئناف.

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط لسنة ٢٠٢١م.

الشركات التابعة

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوط ضريبة الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢١م. ويعتبر الربط الضريبي / الزكوي لسنة ٢٠١٤م منتهياً بموجب قانون التقادم. واستلمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر ربوطاً بقيمة ٠,١١٥ مليون ريال سعودي و ٠,٠٨٢ مليون ريال سعودي لسنتي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م على التوالي، والتي تم قبولها وتسويتها مع الاعتراض. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط للسنوات من ٢٠١٧م حتى ٢٠٢١م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢١م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربوطاً لسنة ٢٠١٨م تم قبوله مع الاعتراض عليه. يعتبر التقييم للسنوات حتى سنة ٢٠١٦م والسنوات السابقة نهائياً بموجب قانون التقادم. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط للسنوات من ٢٠١٧م حتى ٢٠١٩م حتى ٢٠٢١م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٧. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢١م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٨م ومن ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م. وقدمت إسناد إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. لم تقم الهيئة برفع الربط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢١م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة والمنشآت التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو التي تخضع لسيطرة أو التي تتأثر بتلك الأطراف. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات			
			فترة السنة المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
			٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
			٢٠٢١م	٢٠٢١م	٢٠٢١م	٢٠٢١م
			غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الشركة الوطنية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	٣١,٤٨٩,٥٣٢	١٦,٩٥٦,٢٣٤	١٩,٥٥٨,٣٩١	
		خدمات مقدمة	٣٧٩,٥٠٠	١٨٩,٧٥٠	١٨٩,٧٥٠	
		مصرفوفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة	(٤,٣٦٢)	-	(٢٤,٤٦٢)	
		مصرفوفات متحملة بالنيابة عن الشركة الزميلة	٦٢,٢٨٢	٣٠,١١١	٤٣,٩٤٣	
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة	شركة شقيقة	إيجار الأرض والمخازن	١٣,٨٢٤	٢,٨٤٣	-	
شركة الجبر تاكي المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة	٦٩,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	٣٤,٥٠٠	
		توزيعات أرباح مستلمة	٣,٧٨٧,٨٤٢	-	٣,٧٨٧,٨٤٢	
		مصرفوفات متكبدة بالنيابة عن شركة زميلة	٣٤٧,١٩٦	٢٥٢,٥٣٩	٢٠٦,٣٤٩	
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	٩,٢٦١	٩٩٣,٢٢١	--	
شركة زينل للصناعات المحدودة	شريك	مدفوعات بالنيابة عن الشريك	٢٠٦,٢٦٧	٧٠,٢٩٩	١٢٣,٤٣٧	
		مصرفوفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة	(١٠٠,١٩٥)	(١,٨٠٠)	(١١,١٣٥)	
الكرم العربي للتموين	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٩,٥٥٧,٠٩٦)	(٤,٨٢٦,٠٥٦)	(٤,٦٨٤,٨٢٣)	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
١٣,٠٥٤,٦٧٦	٩,٥٣٢,٥٤٣	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٢١,١٢٤	١٤,٦٧٥	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٨٣٠,٩٦٩	٧١٨,٧٣١	شركة زينل للصناعات المحدودة
٨٧,٤٣٧	--	شركة الجير تالكي المحدودة
١٠٨,٦٧٠	٣٥٦,٣٧٣	الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
<u>١٤,١٠٢,٨٧٦</u>	<u>١٠,٦٢٢,٣٢٢</u>	

(ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
١,٢٩٩,٦٠١	١,٦٠٢,٩٢٨	الكرم العربي للتموين

(د) تتكون مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا مما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٨,٢٤٢,٧٢٠	٨,٨٥١,٩٧٠	٢,١٨٤,٠٠٠	٤,٧١٥,٠٧٠	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٢١١,٠٤٣	٣١٣,٥٤٩	١٠٥,٨٨٨	١٤٩,٨٥٠	منافع ما بعد التوظيف
<u>٨,٤٥٣,٧٦٣</u>	<u>٩,١٦٥,٥١٩</u>	<u>٢,٢٨٩,٨٨٨</u>	<u>٤,٨٦٤,٩٢٠</u>	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لموظفي الإدارة العليا للمجموعة الرواتب والمكافآت.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(٥) تتكون مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة / اللجان مما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٠٨,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	مكافآت حضور اجتماعات
٢,٠٦٢,٥٠٠	٢,٢٩٧,٥٠٠	١,٢١٢,٥٠٠	١,٨١٠,٠٠٠	مكافآت أخرى
<u>٢,٤٧٠,٥٠٠</u>	<u>٢,٦٩٢,٥٠٠</u>	<u>١,٤١٢,٥٠٠</u>	<u>٢,٠١٥,٠٠٠</u>	

١٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٢٨,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٤٩,٥ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٨,٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٥٢,٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٦٢,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد وإنشاء وساحته وتطوير محطة تحلية المياه.

٢٠. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تطوير الموانئ والعمليات
- تحلية وتوزيع المياه
- 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 للمجموعة مجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية كل ثلاثة أشهر على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها للإدارة العليا والمتضمنة لبنود منسوبة مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه. 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 الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي (غير مراجعة)	تحلية وتوزيع المياه ألف ريال سعودي	القطاعات المقرر عنها		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
				الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموائى والعمليات	
٣٨٦,٤٧٨	-	٣٨٦,٤٧٨	٤٢,٨٧٤	٢١,٥٨٨	٣٢٢,٠١٦	إيرادات خارجية
٧٠,٠٦١	-	٧٠,٠٦١	-	٢٣,٣٩٥	٤٦,٦٦٦	تاريخ محدد على مدى المدة الزمنية
٤٥٦,٥٣٩	-	٤٥٦,٥٣٩	٤٢,٨٧٤	٤٤,٩٨٣	٣٦٨,٦٨٢	إجمالي الإيرادات الخارجية
(٥٥٧)	-	(٥٥٧)	(٥٥٧)	-	-	إيرادات بين القطاعات
٤٥٥,٩٨٢	-	٤٥٥,٩٨٢	٤٢,٣١٧	٤٤,٩٨٣	٣٦٨,٦٨٢	إيرادات قطاعية
٢٦٦,٦٤٠	-	٢٦٦,٦٤٠	٣٢,٠٧٤	٢٥,٢٤٠	٢٠٩,٣٢٦	تكاليف مباشرة
(٥٥٧)	-	(٥٥٧)	-	-	(٥٥٧)	تكاليف مباشرة بين القطاعات
٢٦٦,٠٨٣	-	٢٦٦,٠٨٣	٣٢,٠٧٤	٢٥,٢٤٠	٢٠٨,٧٦٩	التكلفة القطاعية
١٨٩,٨٩٩	-	١٨٩,٨٩٩	١٠,٢٤٣	١٩,٧٤٣	١٥٩,٩١٣	مجمل الأرباح القطاعية
٣,٩١١	(٣,٢٩١)	٧,٢٠٢	(٧٥٤)	٦,٩٣٠	١,٠٢٦	حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم
٤,٨٨٥,٨١٢	٧٦٦,٤٠٤	٤,١١٩,٤٠٨	١٧٠,٢٣٥	٤٦٩,٢٨٦	٣,٤٧٩,٨٨٧	موجودات قطاعية
٢,٦٤١,١٤١	١٨,٩٠٥	٢,٦٢٢,٢٣٦	٣١,٣٧٥	١١١,٥٩٧	٢,٤٧٩,٢٦٤	مطلوبات قطاعية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي (غير مراجعة)	تحلية وتوزيع المياه ألف ريال سعودي (غير مراجعة)	القطاعات المقرر عنها		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
				الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات	
٥١٠,٩٣٢ (٤٨٦)	-	٥١٠,٩٣٢ (٤٨٦)	٤٨,٤٠٦ (٤٨٦)	٥٠,٦٧٧ -	٤١١,٨٤٩ -	إيرادات خارجية إيرادات بين القطاعات
٥١٠,٤٤٦	-	٥١٠,٤٤٦	٤٧,٩٢٠	٥٠,٦٧٧	٤١١,٨٤٩	إيرادات قطاعية
٢٥٢,٤٨٨ (٤٨٦)	-	٢٥٢,٤٨٨ (٤٨٦)	٣٤,٥٩٢	٣٠,٧٥٥ -	١٨٧,١٤١ (٤٨٦)	تكاليف مباشرة تكاليف مباشرة بين القطاعات
٢٥٢,٠٠٢	-	٢٥٢,٠٠٢	٣٤,٥٩٢	٣٠,٧٥٥	١٨٦,٦٥٥	التكلفة القطاعية
٢٥٨,٤٤٤	-	٢٥٨,٤٤٤	١٣,٣٢٨	١٩,٩٢٢	٢٢٥,١٩٤	مجمّل الأرباح القطاعية
٥٤,٧٤٨	٢,٣٣٦	٥٢,٤١٢	١,٨٧٥	٣,٩٩٣	٤٦,٥٤٤	حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم
٤,٤١٩,٢٦١ ٢,٦٨٦,٨٧٥	٢٤٢,٥١٧ ٥٢,٩٩٠	٤,١٧٦,٧٤٤ ٢,٦٣٣,٨٨٥	١٩١,٨١٧ ٣١,٢٥٦	٤١٠,١٩٥ ١٠٦,٤٢٨	٣,٥٧٤,٧٣٢ ٢,٤٩٦,٢٠١	موجودات قطاعية مطلوبات قطاعية

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في التعاملات الاعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق عند تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة تتم إما:

- في السوق الرئيسية المتاحة للوصول لأصل أو التزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسية، في السوق الأكثر ملائمة للأصل أو المطلوبات.
- فيما يلي تحليل لإيضاحات القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

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

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

المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المشابهة أو طرق تقييم بحيث تستند جميع المدخلات الهامة على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها؛ و

المستوى ٣: طرق التقييم التي تستند على مدخلات هامة لا تركز على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

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

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م؛ لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة، والنقد وما في حكمه المسجل بالتكلفة المطفأة والاستثمار في الأوراق المالية المسجلة بالقيمة العادلة، وتتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

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

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢م (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤هـ).