



سيسكو

SISCO

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
Saudi Industrial Services Company



شركاء في

تطوير وتشغيل الموانئ | الخدمات اللوجستية والصناعية | أنظمة المياه

المقدمة

٣	معلومات عامة عن الشركة
٤	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٦	نظرة عامة عن الأداء
٧	تحليل اقتصادي لأعمال الشركة

القطاعات التشغيلية

١٠	قطاعات الأعمال
١٢	الشركات التابعة
١٣	الشركات الزميلة
١٥	عرض أعمال الشركات التابعة والزميلة

التحليل المالي

٣٠	المؤشرات المالية
٣٢	قائمة المركز المالي
٣٥	قائمة الدخل
٣٨	النسب المالية الرئيسية
٣٩	نظرة عامة على الأداء المالي والتشغيلي
٤٠	تفاصيل لأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة
٤٠	جدول الاستحقاق
٤١	المدفوعات الحكومية و النظامية
٤١	سياسة توزيع الأرباح

الهيكل الإداري والتنظيمي

٤٤	الهيكل والنظم الإدارية
٤٥	الهيكل التنظيمي
٤٦	أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان
٥٢	الإدارة التنفيذية
٥٣	تنمية الموارد البشرية

حوكمة الشركات

٦٠	الحوكمة
٦١	لجان مجلس الإدارة
٦٣	تقرير لجنة المراجعة
٦٤	إدارة المخاطر
٦٤	سياسة إدارة السيولة
٦٥	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٦٧	مكافآت وتعويزات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
٦٩	الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة
٧٠	حقوق المساهمين
٧١	إصاائية لتملك أسهم الشركة

النظرة المستقبلية

٧٤	النظرة المستقبلية للشركة
----	--------------------------

القوائم المالية

٧٦

الاتصال

١٥٦

معلومات عامة عن الشركة

مجلس الإدارة



محمد أحمد زينل علي رضا
(رئيس المجلس)

عامر عبدالله زينل علي رضا
(نائب رئيس المجلس)

عدنان عبدالله ميمني

علوي محمد سعيد كامل

صالح أحمد صفني

عبدالعزیز عبد اللطيف جزار

عبد العزیز حمد المشعل

كبار المسؤولين في الشركة:



محمد كمال المدرس
(الرئيس التنفيذي)

فاروق أحمد شيخ
(مدير الشؤون المالية)

سليم رضا شيخ
(مدير الشؤون القانونية)

هشام طارق الجندي
(رئيس المراجعة الداخلية)

ريتشارد فوري
(رئيس الشؤون التنظيمية للشركات)

مقبول عمر عسوي
(مدير الشؤون الادارية والمساهمين)

يوسف محمد ابوعليان
(أمين سر مجلس الإدارة)

عبدالله محمد حباذي
(رئيس المجموعة لتقنية المعلومات)

البنوك المتعامل معها



بنك الجزيرة
البنك الأهلي التجاري
البنك السعودي البريطاني
بنك الرياض

المكتب الرئيسي



المركز السعودي للأعمال ، جناح # 0-1
طريق المدينة المنورة ، حي الشرفية
صندوق البريد ١٤٢٢١ جدة ٢١٤٢٤
المملكة العربية السعودية
تلفون: +٩٦٦ ١٢ ٦٦١ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٧ ٤٢٧٠
بريد الكتروني: infos@sisco.com.sa
الموقع: www.sisco.com.sa

مراجع الحسابات



ارنست و يونغ
طريق الملك عبدالعزيز، حي الشاطئ
برج طريق الملك الدور #١٣
صندوق البريد ١٩٩٤ جده ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
تلفون: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

تسجيل الأسهم



شركة مركز إيداع الأوراق المالية
٦٨٩٧ طريق الملك فهد - العليا
وحدة رقم ١٥ الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٩٢٠ ٠٠ ١٩١٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٩٣٢٦
بريد الكتروني: sdc.is@edaa.com.sa



بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله

السادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(سيسكو)
الموقرون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ..

يسعدني بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو) وبالأصالة عن نفسي أن أضع بين يدي حضراتكم التقرير السنوي للعام ٢٠١٨م والذي يحتوي على كافة المعلومات وما تم إنجازه خلال العام وأيضاً على بعض الخطط المستقبلية للشركة رغبةً منا في الإفصاح عن البيانات الاقتصادية والمالية لمساهمينا الكرام.

واصلت الشركة خلال العام ٢٠١٨م مسيرتها الناجحة والمعتمدة على الاستراتيجية الموضوعة ومحققة بذلك التطلعات التي تنشدها ومركزةً على الجهود المبذولة والواضحة من قبل الإدارة التنفيذية بكافة أركانها والمعتمدة على تنفيذ خطط وتوجيهات مجلس الإدارة من خلال تطبيق فَعَالٍ لأفضل الممارسات العالمية فيما يخص أنظمة الحوكمة والمراجعة

الداخلية والإفصاح ، بما يدعم التواصل المستمر والتكامل بين كافة القطاعات والممارسات المثلى في الرقابة وذلك بتواجد الموارد البشرية المؤهلة أكاديمياً والمدربة فنياً والتي تعكس التفوق النوعي على صعيد تلك الموارد. وقد تمحورت الاستراتيجية حول التركيز وتطوير القطاعات السوقية المختلفة ، والتي تعمل بها الشركة منذ سنوات عدة وتكونت لديها خبرات متميزة في المجالات الإدارية والفنية والتشغيلية في هذه القطاعات ، وذلك بشكل مستقل من خلال الشركات التابعة أو الزميلة. وتستمر (سيسكو) في هيكلة شركتها كمشروع قابضة في دعم شركاتها من خلال توفير الخدمات الاستشارية والإدارية والمالية والقانونية وتطوير الموارد البشرية وتقنية المعلومات لمواصلة استراتيجيتنا للنمو والتوسع بطريقة إيجابية. وتسعى إدارة الشركة دائماً إلى تطبيق خطط فعالة في دراسة عمليات التوسع والاستحواذ والتنويع في المشروعات بما يخدم مصالح الشركة ومساهمينا.

وعلى الرغم من الأوضاع
الاقتصادية المتغيرة إلا أن
جميع شركات المجموعة
تبذل كل الجهد للمحافظة
على الأداء ، مع الحفاظ على
التوازن في النمو في بعض
القطاعات ولله الحمد.

وقد ارتفعت إيرادات الشركة بنسبة ٠,٥٪ لتصل إلى ٥٦٥ مليون ريال سعودي ، وبلغ صافي الدخل ٤٦,٧ مليون ريال سعودي بنسبة انخفاض ٢٠,٣٪ مقارنة بالعام الماضي ٢٠١٧م. وسوف يتم عرض تفاصيل أكثر عن أعمال الشركة مع تسليط الضوء على بعض العوامل الخارجية التي كان لها تأثير على نتائج الأعمال.

وبالنسبة إلى قطاع الموانئ ، فقد انخفضت الواردات العامة مقارنة بالعام السابق وكذلك قامت الهيئة العامة للموانئ بتخفيض تعرفه تفتيش الحاويات مع نهاية عام ٢٠١٧م ، مما كان له الأثر المباشر على الأداء المالي للشركة. ورغم ذلك تفاعلت الشركة إيجابياً ورفعت من حصتها السوقية في ميناء جدة الإسلامي من ٣٢٪ في عام ٢٠١٧ إلى ٣٧٪ لعام ٢٠١٨ ، والذي أدى بدوره إلى نمو عام لأعمال الشركة بنسبة ١٦٪ عن العام السابق. وسيتم تعديل التعرفة الخاصة بالتفتيش الجمركي بمشيئة الله خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩م ، والتي سيكون لها أثر إيجابي على الإيرادات المستقبلية للشركة. كما تسعى إدارة شركة محطة بوابة البصر الأحمر بكل جهد إلى تنمية وتوسيع أعمالها في تطوير الموانئ مطياً وعالمياً.

أما بالنسبة لقطاع الخدمات اللوجستية والصناعية ، فقد قامت شركة لوجي بوينت بتطوير إستراتيجيتها لاعطاء مزيد من الاهتمام لعملاء التجارة الإلكترونية. كما زادت العمليات التشغيلية والخدمات ذات القيمة المضافة والمقدمة للعملاء خلال العام ٢٠١٨م. وعلى الرغم من انخفاض الطلب على تأجير الساحات المفتوحة

بسبب انخفاض استيراد السيارات إلى المملكة العربية السعودية إلا أنه قابل ارتفاع في الطلب على تأجير المستودعات. كذلك رفعت الشركة من مستوى الخدمات اللوجستية المقدمة لعملائها لتشمل التخليص الجمركي المباشر للبضائع القادمة (ترانزيت) من منافذ السلا والبطحاء على الساحل الشرقي لترتبط بذلك موقع مدينة جدة الاستراتيجي وتجعل من منطقة الإيداع وإعادة التصدير مركزاً حيوياً لتطوير الخدمات اللوجستية ذات الكفاءة العالية عالمياً. وتوسع شركة لوجي بوينت إلى توسيع نطاق استثماراتها الحالية من خلال تطوير مرافق لوجستية متكاملة أخرى في المملكة العربية السعودية وأيضاً جذب المستثمرين من جميع أنحاء العالم إلى المملكة. كذلك تمكنت شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة من المحافظة على نمو أعمالها من خلال تجديد العديد من العقود الحالية وتوقيع عقود جديدة مع شركات خاصة بامدادات صناعة البتروكيماويات ، وتوسيع نطاق أعمالها في كل من المناطق الشرقية والغربية من المملكة. أما فيما يتعلق بقطاع أنظمة المياه ، فإن شركة سيسكو تسعى من خلال شركاتها (كنداسة) و (توزيج) وبالاستفادة من خبراتها المكتسبة داخل المجموعة للحصول على بعض المشاريع المستقبلية المطروحة من ضمن خطة خصصة قطاع المياه وذلك بالشراكة بين القطاعين العام والخاص التي تم طرحها من قبل الدولة تماشياً مع رؤية المملكة ٢٠٣٠م. كذلك فقد تم الانتهاء بفضل الله سبحانه وتعالى من إنشاء محطة شركة (كنداسة) لتحلية المياه في مدينة رابغ بسعة ٣م٦٠٠٠ يومياً ، وسيبدأ

التشغيل الفعلي لها مع بداية عام ٢٠١٩م. وأيضاً قامت شركة (توزيج) بتوسيع وتعزيز نشاطها في المدن الصناعية الثانية والثالثة بمدينة جدة ، ورفع مستوى الخدمة المقدمة في جميع المدن الصناعية الأخرى والمعنية بعقود حق الانتفاع مع هيئة المدن الصناعية.

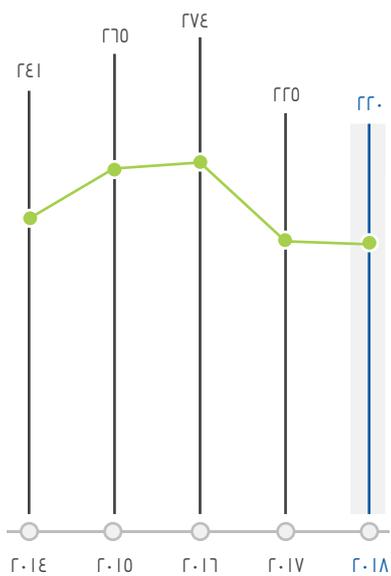
إن مجلس إدارة شركة سيسكو والإدارة التنفيذية للشركة يحرصون كل الحرص على زيادة الحصة السوقية للمجموعة في الاسواق المستهدفة داخل المملكة العربية السعودية وخارجها من خلال توظيف أحدث التقنيات وخبراتها في المجالات المعنية ، وسوف نستمر في مواجهة التحديات والمحافظة على ريادة المجموعة عن طريق إستدعاء الطاقات الابداعية وتكاتف الجهود والاستمرار في تنفيذ إستراتيجية المجموعة المتماشية مع رؤية المملكة ٢٠٣٠.

ويطيب لي ختاماً أن اتقدم بخالص الشكر وعظيم الامتنان لكم مساهميننا الكرام ولكل من ساهم في تحقيق هذه الانجازات خلال العام ٢٠١٨م ، ساتلين المولى عز وجل أن يوفقنا والاخوة الزملاء في مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية لتفانيهم وعملهم الجاد وذلك لتحقيق الخير والنمو والاستقرار للمجموعة.

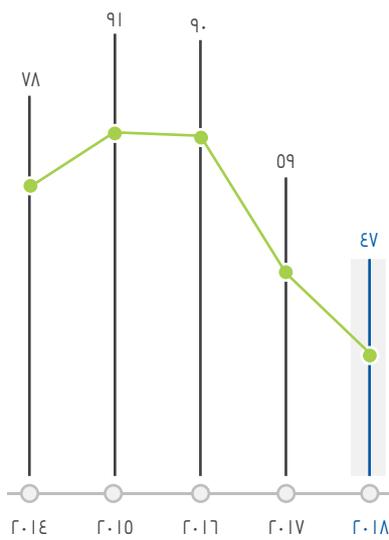
أخوكم

محمد أحمد زينل علي رضا
رئيس مجلس الإدارة

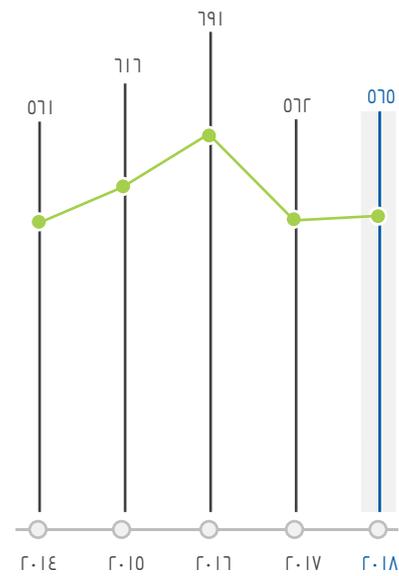
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء



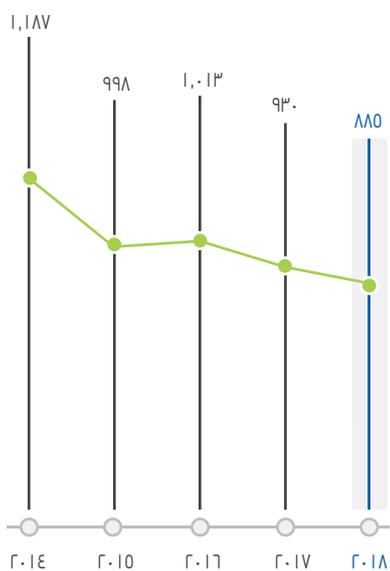
صافي الدخل



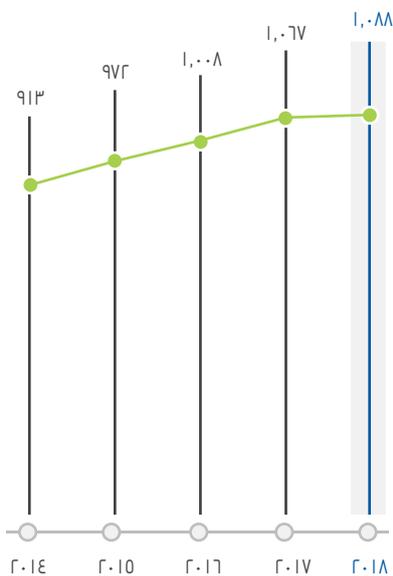
المبيعات وإيرادات الأعمال



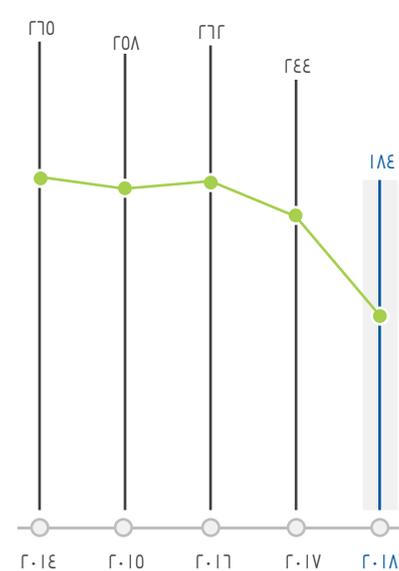
القيمة السوقية



حقوق المساهمين



التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية



تستمر شركة سيسكو بتحقيق نتائج مرضية رغم تأثر نتائجها المالية بالظروف الاقتصادية المتغيرة. حيث واجهت جميع قطاعات الأعمال بعض الضغوطات بسبب انخفاض الطلب وزيادة التكاليف، حققت الشركة صافي ربح قدره ٤٦,٧ مليون ريال سعودي خلال العام ٢٠١٨م.

الجدول التالي يعرض تحليل موجز لنتائج العام ٢٠١٨م ومقارنتها مع العام ٢٠١٧م:

التوضيح	نسبة التغير %	التغير	٢٠١٧	٢٠١٨	ريال سعودي/بالملايين
ارتفاع إيرادات قطاع الموانئ بسبب ارتفاع حجم الأعمال، وانخفاض في قطاع الخدمات اللوجستية بسبب انخفاض معدل الاشغال، وانخفاض في قطاع أنظمة المياه بسبب الايقاف المؤقت لمحطة تحلية شركة كنداسة وانخفاض الطلب على المياه في المدن الصناعية	٠,٥	٣	٥٦٢	٥٦٥	إيرادات
	٥,٨	٢١	(٣٦٤)	(٣٤٣)	التكاليف المباشرة
ارتفاع إجمالي الربح مع ترشيد التكاليف ومراجعة التقديرات الخاصة بمخصص استبدال الأصول	١٢,١	٢٤	١٩٨	٢٢٢	إجمالي الربح
	(٨,١)	(١٠)	(١٢٤)	(١٣٤)	مصروفات بيع وتوزيع، ومصروفات عمومية وإدارية
	١٨,٩	١٤	٧٤	٨٨	الدخل التشغيلي
الزيادة في تكاليف التمويل بسبب زيادة معدلات الفائدة	(٤٧,١)	(١٦)	(٣٤)	(٥٠)	تكاليف التمويل
تحسن النتائج التشغيلية لشركة توزيع وشركة الجبر تالكي السعودية	١٤,٣	٣	٢١	٢٤	حصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة
وجود مبلغ ٢٤ مليون ريال العام الماضي ٢٠١٧م في حساب الإيرادات الأخرى بصفة استثنائية	(٦٦,٧)	(١٨)	٢٧	٩	إيرادات أخرى
	٢٨,٦	٢	(٧)	(٥)	الزكاة وضريبة الدخل
	(١٨,٥)	(١٥)	٨١	٦٦	صافي الربح للسنة
	١٣,٦	٣	(٢٢)	(١٩)	حقوق الأقلية
	(٢٠,٣)	(١٢)	٥٩	٤٧	صافي الربح العائد على المساهمين في الشركة الأم

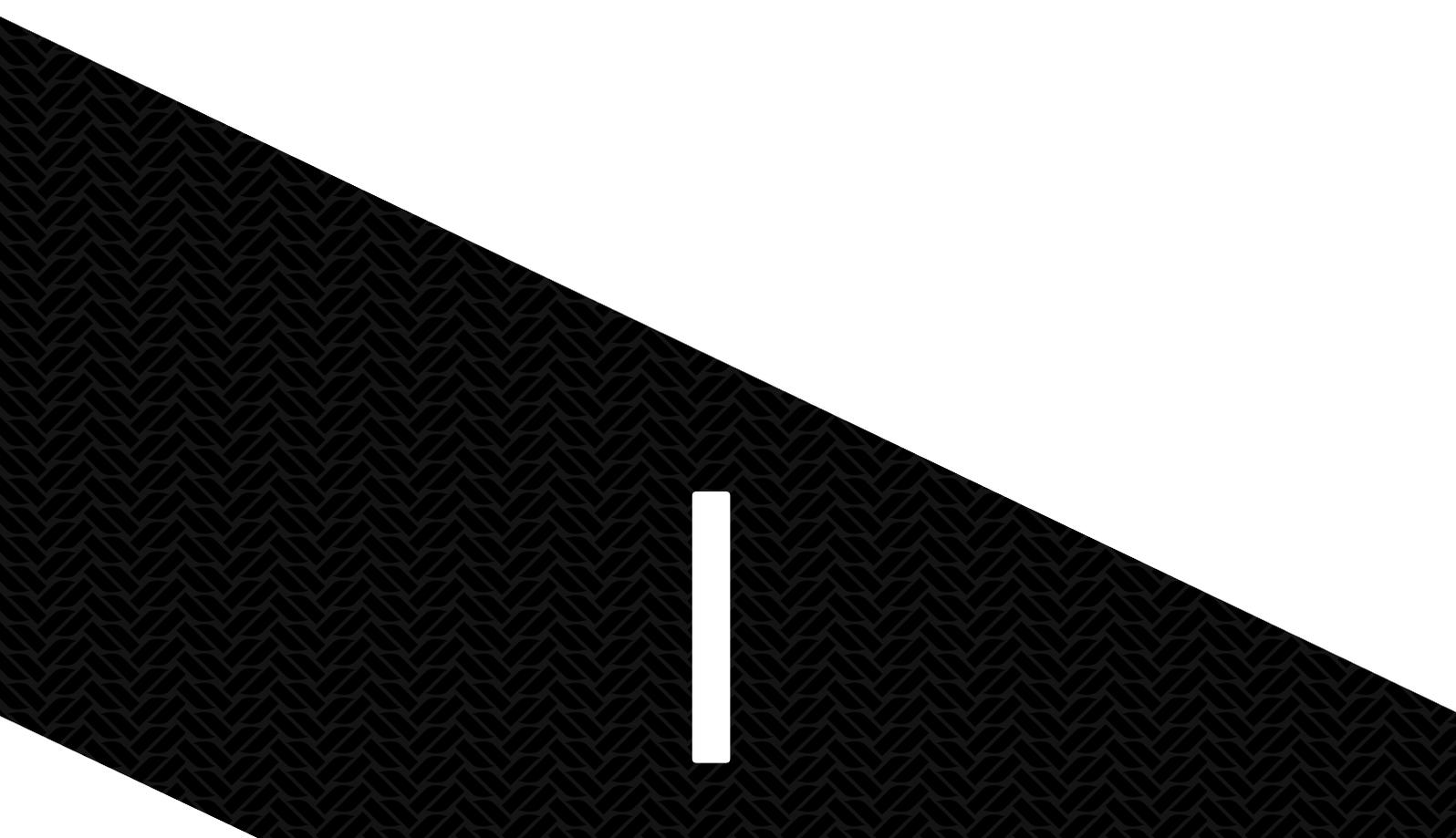


(ريال سعودي/بالملايين)

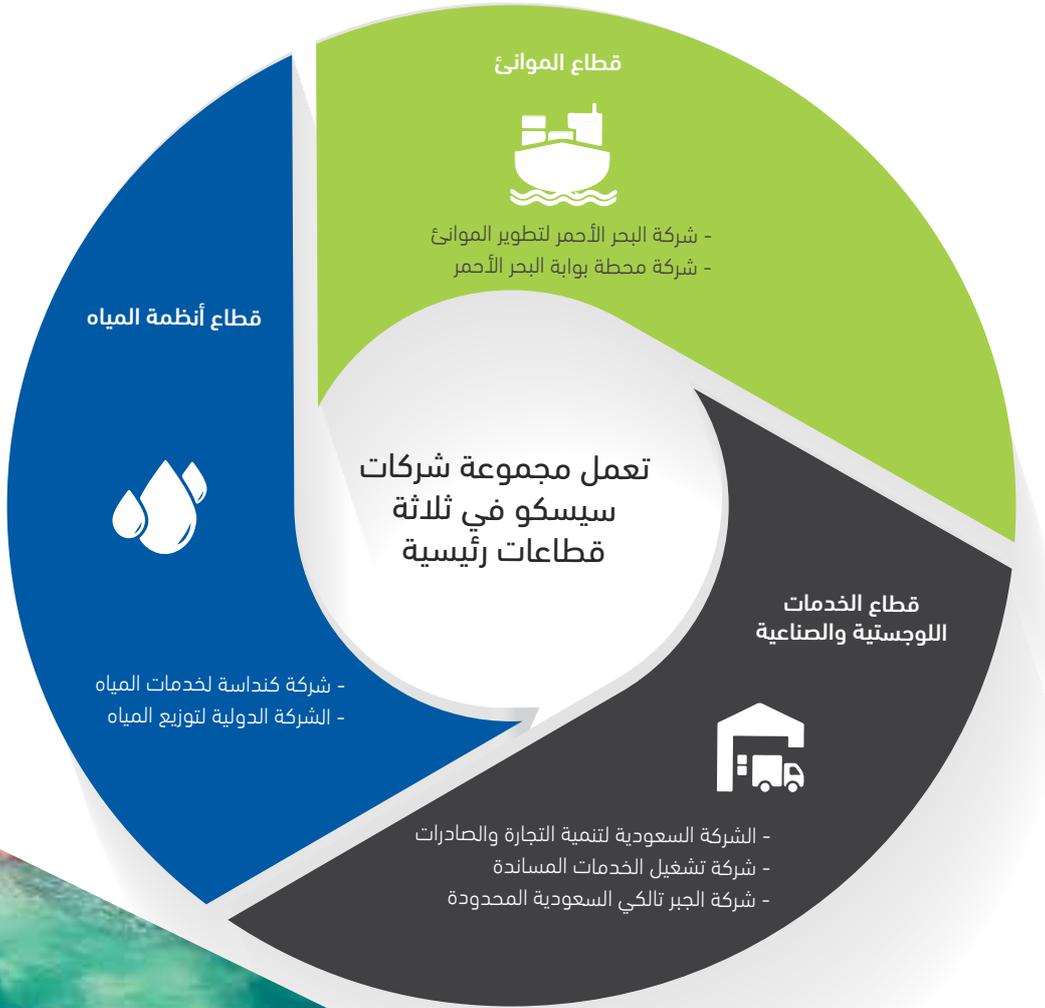


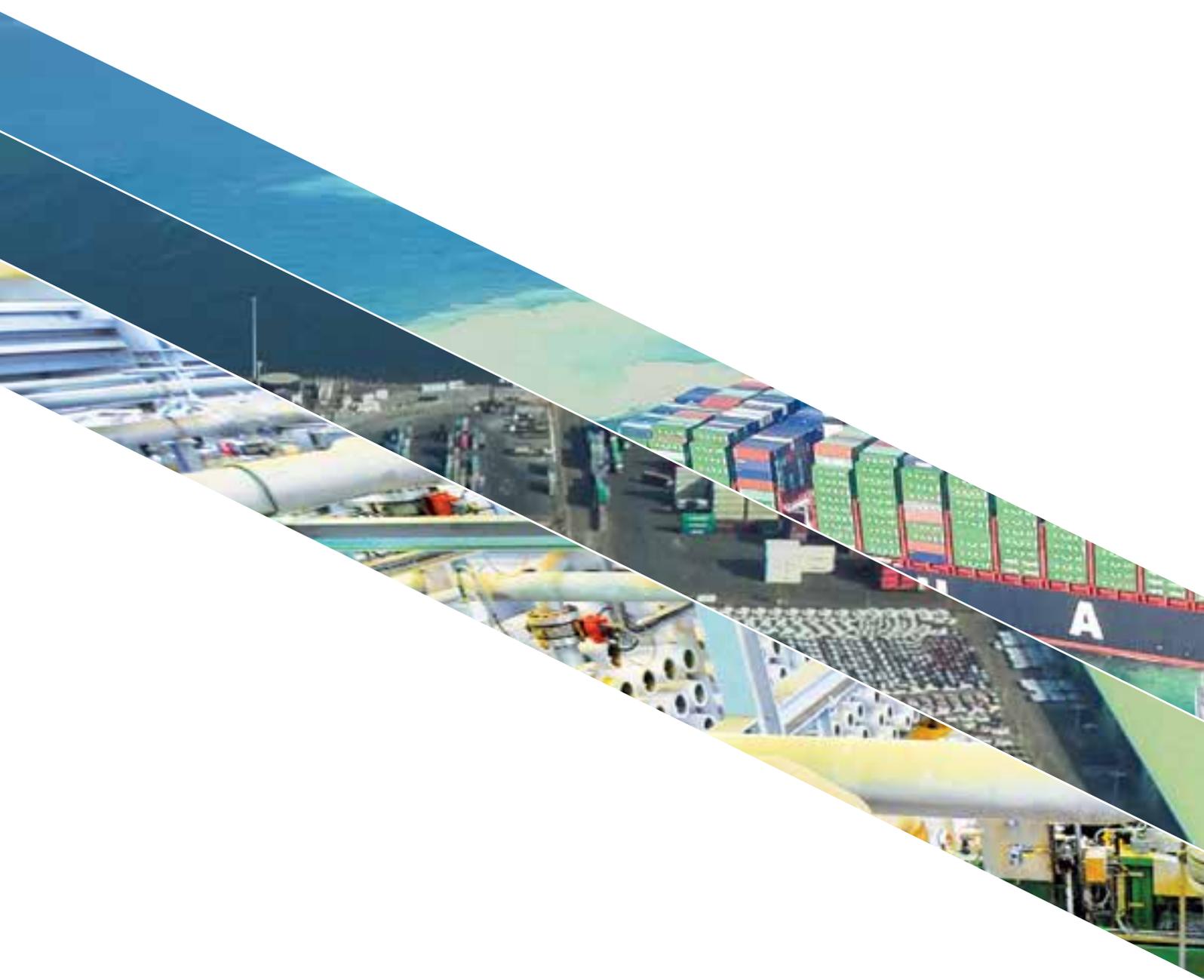


قطاعات
الأعمال



تعمل مجموعة شركات سيسكو في ثلاثة قطاعات رئيسية ، وتتميز هذه القطاعات بالتنوع المتوازن مع المحافظة على التنسيق المستمر والمشارك بين الشركات في أعمالها والذي بدوره يحافظ على استقرار الأداء العام للمجموعة خلال العام ٢٠١٨ م ، وهذا التنوع في القطاعات وضع الشركة في مكانة تنافسية جيدة تمكنها من الاستفادة من خبراتها في الفرص الاستثمارية المستقبلية بطريقة فعالة.





الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها سيسكو حصة مباشرة أو غير مباشرة بنسبة أكثر من ٥٠٪ ، أو من خلال قدرة سيسكو على التأثير في إدارة هذه الشركات ، ويتم توحيد قوائمها المالية من ضمن قوائم سيسكو.

اسم الشركة ونشاطها	رأس المال	نسبة الملكية	مقرها الرئيسي	الدولة محل التأسيس
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (مساهمة مقفلة) تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات ومناولتها وتفريغها وخدمات الشحن والملاحة والخدمات البحرية المساندة اللازمة وتزويد السفن بالماء والطاقة ومعالجة مياه الصرف الصحي وأعمال الحفر والردم والإستثمار في جميع الأنشطة السابقة.	٣٣٣ مليون ريال	٥٣٪	جدة	السعودية
شركة محطة بوابة البحر الأحمر تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات ومناولتها وتفريغها وخدمات الشحن والملاحة والخدمات البحرية المساندة اللازمة وتزويد السفن بالماء والطاقة ومعالجة مياه الصرف الصحي وأعمال الحفر والردم والإستثمار في جميع الأنشطة السابقة.	٥٥٥ مليون ريال	٢١,٢٪	جدة	السعودية
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات تخزين البضائع الواردة للمملكة والسيارات وتوفير ساحات لتخزين الحاويات وعمليات المناولة والفحص الجمركي والتصدير وإعادة التصدير وتوفير المستودعات وإعادة التغليف والتعبئة والتجميع للبضائع في الساحات المفتوحة أو المستودعات المغلقة وتجزئتها ونقلها ومناولتها.	١٤٠ مليون ريال	٧٦٪	جدة	السعودية
شركة كنداسة لخدمات المياه (مساهمة مقفلة) يتمثل نشاط الشركة بشكل رئيسي في بناء وتشغيل محطات تحلية المياه المالحة وتقديم الخدمات الفنية والهندسية فيما يتعلق بمشاريع المياه.	٧٧ مليون ريال	٦٥٪	جدة	السعودية
شركة تشغيل الخدمات المساندة تشغيل مشاريع الخدمات في المدن الصناعية والمناطق اللوجستية والمتمثلة في محطات الوقود وصيانة السيارات والخدمات المساندة للموانئ وتجارة الأجهزة والمعدات والآلات الصناعية وقطع الغيار.	١٥ مليون ريال	٩٧٪	جدة	السعودية

الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها سيسكو حصة 0.0% أو أقل وتقوم سيسكو بإدارتها بالاشتراك مع شركائها الآخرين ، ولا يتم توحيد قوائمها المالية في قوائم سيسكو ويتم إدراج نتائجها المالية تحت بند حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية بالصافي.

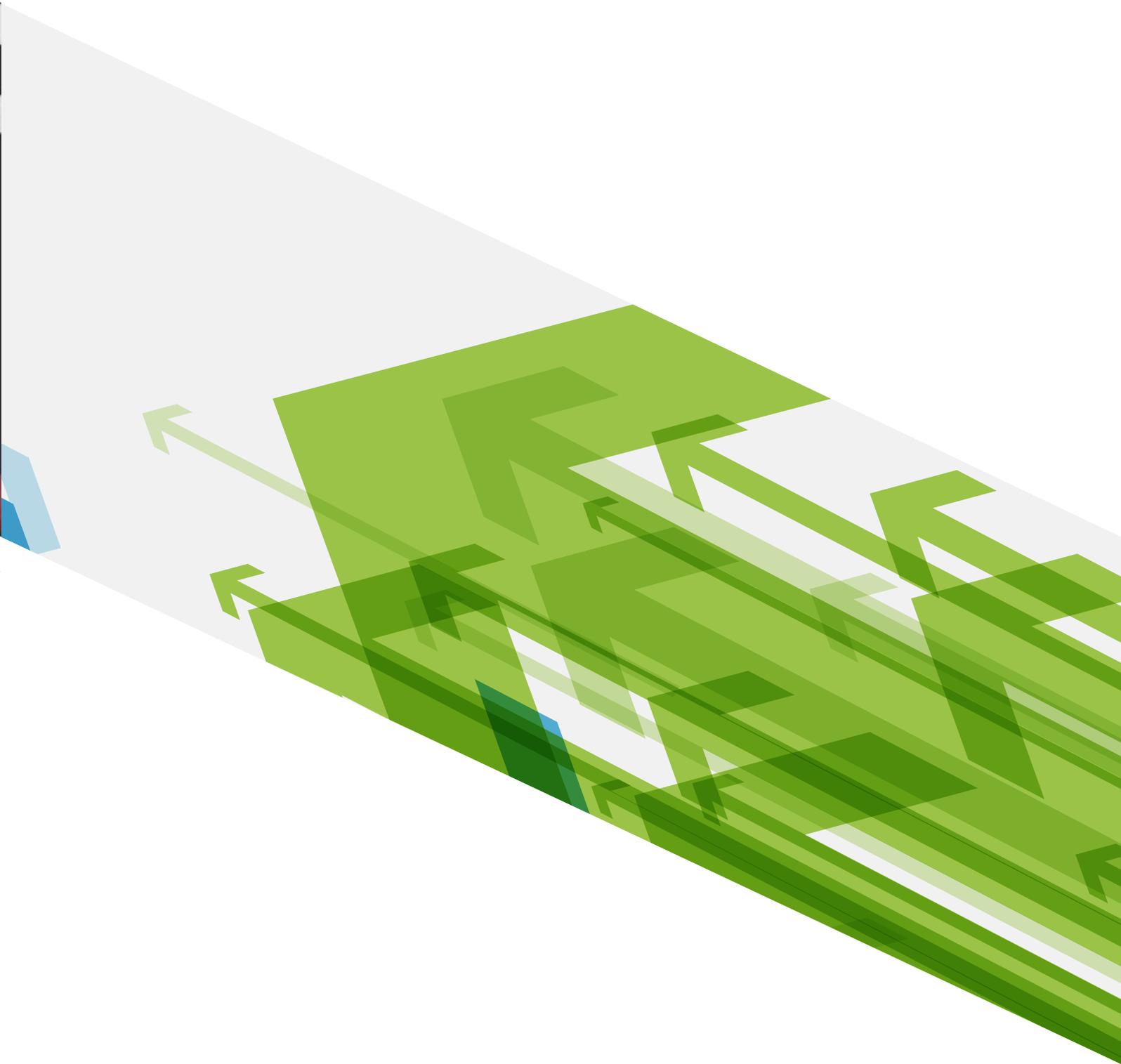
اسم الشركة ونشاطها	رأس المال	نسبة الملكية	مقرها الرئيسي	الدولة محل التأسيس
الشركة الدولية لتوزيع المياه مقاولات الإنشاءات العامة وأعمال المياه والمجاري والري والصرف الصحي وشبكات المياه وتصريف السيول والأعمال الميكانيكية ومحطات تقنية المياه والمجاري ومحطات الضخ وصيانة وتشغيل مرافق المياه والمجاري وتشغيل شبكات المياه بأنواعها.	١٤٦ مليون ريال	0.0%	جدة	السعودية
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة تنفيذ عقود مقاولات إنشاء وتشغيل وصيانة المستودعات والخدمات اللوجستية لقطاع البتروكيماويات للمواد الصلبة والسائلة.	٢١ مليون ريال	٣٣.٣٣%	الجبيل	السعودية
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية* صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتلمية المياه والمصانع البتروكيميائية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها.	٢٠ مليون ريال	٤٥.0%	الجبيل	السعودية

* في ديسمبر ٢٠١٧م ، أبرمت اتفاقية تسوية بين شركة سيسكو وشركة ستورك القابضة للخدمات الفنية بي في (ستورك الهولندية) على بيع ونقل كامل حصة شركة سيسكو البالغة ٤٥.0% في شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية إلى شركة ستورك القابضة للخدمات الفنية بي في ، وذلك مقابل ٦ ملايين ريال سعودي. وحيث أن شركة ستورك السعودية لم يتم تصفيتهما حتى نهاية عام ٢٠١٨م وذلك لتأخر بعض الإجراءات النظامية ولم تستلم سيسكو باقي مستحقاتها النهائية فقد تم ذكرها هنا.

استثمارات أخرى:

- تستثمر شركة سيسكو ما قيمته ٢,٥ مليون دولار (٩,٤ مليون ريال تقريباً) والذي يمثل نسبة 1.١٧% من رأس مال شركة جروث جايت كوربوريشن (البحرين) والبالغ ٢١٣,٣ مليون دولار أمريكي.
- تمتلك شركة كنداسة لخدمات المياه ما نسبته ٤٩% من رأس مال شركة خدمات المياه والبيئة السعودية.
- تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ما نسبته ٢٥% من شركة زينمنت اس ايه فادوز.

عرض أعمال الشركات
التابعة والزميلة



قيمة السهم
١٠ ريال سعودي

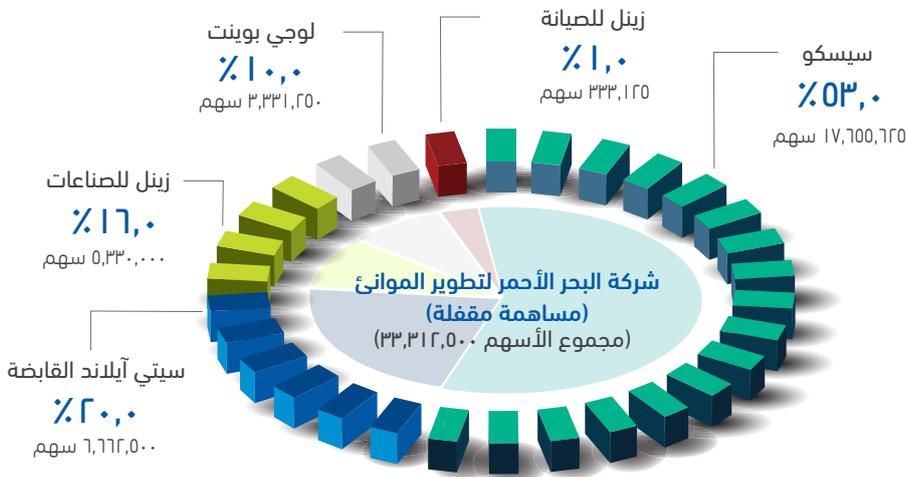
رأس المال
٣٣٣,١٢٥ مليون ريال

نشاط الشركة
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات
للحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم

المقر الرئيس للشركة
جده ، السعودية

نوع الشركة
مساهمة مغلقة

انشئت عام
٢٠٠٩ م



التأثير على أعمال سيسكو

ليس لها تأثير مباشر على نتائج الأعمال حيث أن نشاطها الحالي يتمثل في الاستثمار في شركة محطة بوابة البحر الأحمر



قيمة السهم
١٠٠٠ ريال سعودي

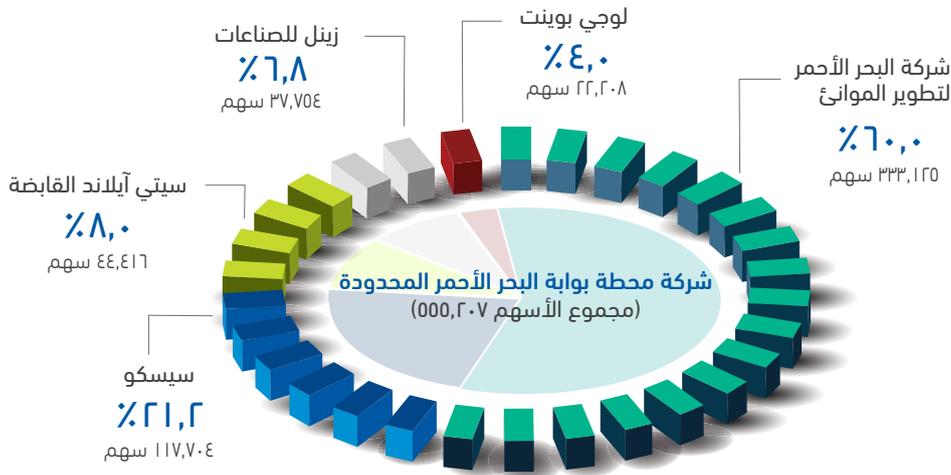
رأس المال
٠٠٠,٢٠٧ مليون ريال

نشاط الشركة
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات
للاوويات وكذلك أعمال الحفر والردم

المقر الرئيس للشركة
جده ، السعودية

نوع الشركة
ذات مسؤولية محدودة

انشئت عام
٢٠٠٧م



التأثير على أعمال سيسكو

إيرادات	٦٨,٨%
إجمالي الموجودات	٦٩,٢%
صافي الربح	٤٠,٦%

بعد الانتهاء من مشروع توسعة المحطة ، شهدت شركة محطة بوابة البحر الأحمر نمواً بنسبة ١٦ ٪ في العام ٢٠١٨م حيث بلغ مجموع عدد الحاويات المناولة (سواء مستوردة أو مصدرة أو بالمسافنة) ١,٥٦ مليون حاوية. بالإضافة إلى ذلك ارتفعت الحصة السوقية للشركة في ميناء جدة الإسلامي من ٣٢ ٪ في العام ٢٠١٧م إلى ٣٧ ٪ في العام ٢٠١٨م.

بلغ حجم أعمال المحطة ٠,٨ مليون حاوية قياسية بارتفاع قدره ١٥ ٪ ، مع زيادة في حجم الحاويات المستوردة بنسبة ٢٥ ٪ والمصدرة بنسبة ٦ ٪. كما بلغ عدد الحاويات الخاصة بنشاط المسافنة ٠,٨ مليون حاوية قياسية بارتفاع قدره ٢٠ ٪ في العام ٢٠١٨م.

وفي العام ٢٠١٨م شهدت المحطة ثاني أكبر عدد لها من مناولة الحاويات السنوية (١,٦ مليون حاوية قياسية) حيث بلغ شهر ديسمبر أعلى عدد الحاويات التي تمت مناولتها في المحطة منذ بدء العمليات في العام ٢٠٠٩م.

قامت محطة بوابة البحر الأحمر بالعديد من عمليات التحسين حيث تمكنت من تنويع قاعدة عملاء خطوط الشحن ، من خلال جذب بعض الشركات الأخرى غير التابعة لشركة ميرسك لاين كشركة تشاينا كوسكو للشحن وشركة CMA CGM.

وقد تم تشغيل الرصيف البحري والذي يشمل على ٤ رافعات جديدة بالكامل مما أدى إلى زيادة الطاقة الاستيعابية السنوية من ١,٨ مليون إلى ٢,٥ مليون حاوية قياسية. وفي العام ٢٠١٨م استقبلت محطة بوابة البحر الأحمر ٧٢٠ سفينة عملاقة والذي يعد ثاني أكبر عدد من السفن العملاقة منذ بداية العمليات.

ارتفع معدل استقبال السفن العملاقة في العام ٢٠١٨م بنسبة ٧٧ ٪ مقارنة بالعام ٢٠١٧م حيث بلغ عدد السفن العملاقة ٤ سفن أسبوعياً خلال الربع الثاني من ٢٠١٨م (من ٩٦ سفينة في العام ٢٠١٧م إلى ١٧٠ سفينة في العام ٢٠١٨م) والذي تجاوز عدد السفن في العامين السابقين ٢٠١٦م و ٢٠١٧م ومن المتوقع أن تستمر هذه الزيادة خلال السنوات القادمة مع استمرار ترقية خطوط الشحن إلى استخدام السفن العملاقة والتي بدورها ستحسن حجم عمليات ميناء جدة الإسلامي في البحر الأحمر.

وحرصاً من إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر على زيادة حصتها السوقية بدأت بعمل العديد من المبادرات لتحسين تجربة العملاء وولائهم والتي تهتم بالمستوردين والتجار المحليين وذلك من خلال تطبيق نظام إدارة العلاقات ، والاتصال الهاتفي ، وزيادة الاجتماعات ، وخدمة من الباب إلى الباب ، والبوابة الإلكترونية.

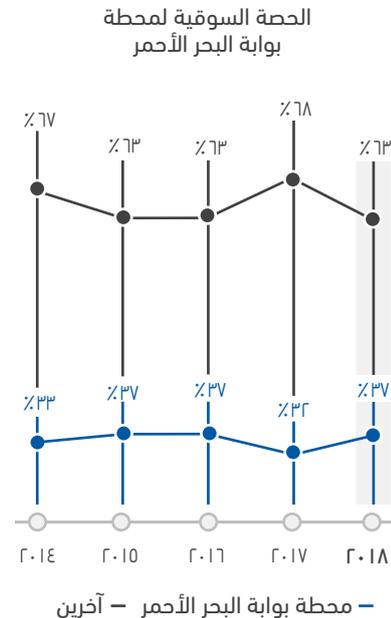
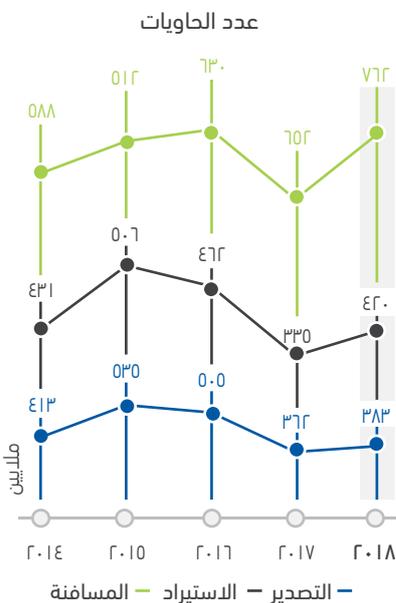
تحليل الأعمال:

بعد التغييرات الاقتصادية التي حدثت خلال العام ٢٠١٧م شهدت المملكة استقراراً نسبياً في النمو الإجمالي للناتج المحلي خلال العام ٢٠١٨م والذي يعكس نمو التجارة في المملكة ولكن معظم هذا النمو كان يعود نسبياً إلى قوة أسعار النفط.

بلغ إجمالي عدد الحاويات التي تمت مناولتها خلال العام ٢٠١٨م بواسطة محطات الحاويات الرئيسية في المملكة حوالي ٨,٦٤ مليون حاوية قياسية . مسجلاً بذلك نمواً بنسبة ٧ ٪ عن العام ٢٠١٧م ويعود هذا النمو بشكل رئيسي إلى زيادة حجم البضائع الخاصة بنشاط المسافنة بنسبة ٢٢ ٪. أما بالنسبة لعدد حاويات الاستيراد والتصدير فقد شهدت انخفاضاً قدره ٣ ٪ ، والتي تمثل حوالي ٥٥ ٪ من عدد الحاويات الإجمالي.

انخفض إجمالي عدد الحاويات المستوردة في ميناء جدة الإسلامي وميناء الملك عبدالله بمقدار ٣,٥ ٪ (من ١,٢٩ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٧م إلى ١,٢٤ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٨م). أما بالنسبة لعدد الحاويات المصدرة (سواء المعبأة أو الفارغة) شهد أيضاً انخفاضاً قدره ٧,٩ ٪ (من ١,٣٣ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٧م إلى ١,٢٣ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٨م). ومع ذلك تم تعويض هذا الانخفاض بسبب زيادة حجم البضائع الخاصة بنشاط المسافنة بنسبة ٢٢ ٪ (من ٣,٢ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٧م إلى ٣,٩ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٨م).

بلغ إجمالي عدد الحاويات التي تمت مناولتها في ميناء جدة الإسلامي في العام ٢٠١٨م مقدار ٤,٢ مليون حاوية قياسية بانخفاض بنسبة ٠,٩ ٪ مقارنة بالعام ٢٠١٧م. بالإضافة إلى ذلك ارتفع إجمالي حجم مناولة الحاويات الخاصة بنشاط المسافنة في ميناء جدة الإسلامي بنسبة ٧,١ ٪ مما ساعد على تخفيف الآثار السلبية الناتجة من انخفاض معدل الصادرات والواردات بنسبة ٨,١ ٪.





قيمة السهم
١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

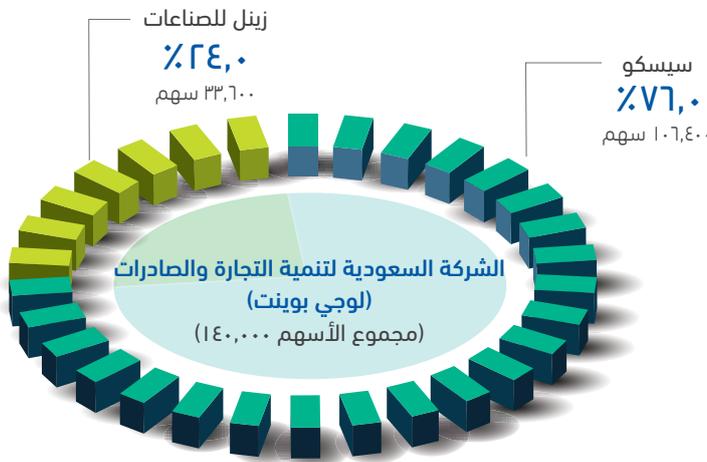
رأس المال
١٤٠ مليون ريال

نشاط الشركة
إدارة وتشغيل مشروع منطقة الابداع
وإعادة التصدير المقام على الأرض
المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.

المقر الرئيس للشركة
جده ، السعودية

نوع الشركة
ذات مسؤولية محدودة

انشئت عام
١٩٩٩م



التأثير على أعمال سيسكو



تحليل الأعمال:

كان العام ٢٠١٨ عاماً انتقالياً لقطاع الخدمات اللوجستية في المملكة حيث أصبحت شركة لوجي بوينت مركزاً رئيسياً لتفعيل وتنسيق المبادرات الحكومية الرئيسية الخاصة بضبط القواعد واللوائح والعمليات والإجراءات الصادرة من قبل الهيئة العامة للجمارك وذلك قبل تعميمها في جميع أنحاء المملكة. وكجزء من ذلك بدأت الشركة بتقديم خدمات وضع الملصقات وإعادة التعبئة ، ونماذج متعددة اخرى لخيارات النقل من خلال النقل من الحدود البرية إلى منطقة الابداع ، وخدمات النقل من الباب إلى الباب علماً بأنه تم تقديم هذه الخدمات سابقاً في المناطق الحرة الاخرى في الدول المجاورة والتي يتم ترتيبها حالياً من خلال الشركة في منطقة الابداع واعادة التصدير.

تدير شركة لوجي بوينت منشأة تخزين الحاويات المبردة الوحيدة في المملكة بالإضافة إلى ثلاجات تخزين الحاويات المبردة المخصصة للتفتيش وجمع العينات. وتعد هذه الخدمة الجديدة هي الأفضل لموزعي المستحضرات الصيدلانية والأغذية والمشروبات نظراً لأنها أكثر طول التخزين فعالية من حيث التكلفة والقدرة على التحكم في درجات الحرارة.

كان العام ٢٠١٨م لشركة لوجي بوينت عاماً ناجحاً من الناحية التشغيلية حيث حصلت على جائزة شركة النقل والإمداد في الشرق الأوسط كمشغل للمنطقة اللوجستية لمنطقة الشرق الأوسط لعام ٢٠١٨م.

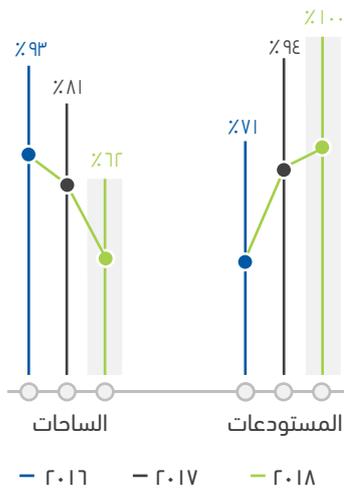
بدأت شركة لوجي بوينت خلال العام ٢٠١٨م التشغيل التجريبي لمركز جدة للخدمات اللوجستية في المدينة الصناعية الأولى بجدة "مدن ١" لكنها لا تزال تعتمد بشكل رئيسي على أعمالها في منطقة الابداع واعادة التصدير والخدمات المساندة الاخرى التي تكمل عملياتها في ميناء جدة الاسلامي.

واصلت حركة التجارة في ميناء جدة الاسلامي بالانخفاض للعام الثالث على التوالي خاصة في قطاع السيارات حيث عانى موزعو السيارات بدرجة كبيرة بسبب التباطؤ في الطلب على واردات السيارات الجديدة وحركة النقل وبالتالي تم انخفاض الاشغال في ساعات التخزين ، وبالإضافة الى هذا الانخفاض كان هناك أيضاً انخفاض في حركة المواد الخاصة بأعمال البناء مما أدى الى انخفاض معدل الطلب وأسعار تأجير الساعات المفتوحة (الخارجية) الذي أدى بدوره الى انخفاض معدل الاشغال بنسبة ٦٢٪.

وعلى العكس من ذلك فقد زادت نسبة اشغال المستودعات من ٩٤٪ في العام ٢٠١٧م إلى ١٠٠٪ في العام ٢٠١٨م وذلك بسبب دخول كيانات التجارة الإلكترونية إلى المنطقة على المستوى المحلي والعالمي.

ونظراً للاهتمام المستمر لاشغال الساعات وزيادة الطلب عليها قامت الشركة بإضافة مجموعة متنوعة من خدمات المخازن المبردة الملائمة لتخزين المواد الغذائية ومواد الصيدلة.

كما قامت شركة لوجي بوينت بالتركيز على تقديم خدمات اضافية للعملاء من خلال التكامل مع شركة تشغيل الخدمات المساندة "اسناد" (احدى شركات سيسكو التابعة) التي تعمل كمزود لجميع العمليات التشغيلية للخدمات اللوجستية دون الحاجة الى الاستعانة بشركات اخرى من خارج مجموعة سيسكو والذي يساهم في الحفاظ على القيمة الاقتصادية لأعمال المجموعة.



العنصر	٢٠١٧	٢٠١٨	التغيير %
إجمالي الحاويات (حاوية قياسية)	٤,١٥٤,٠٤١	٤,١١٦,٩٣٥	-٠,٩٠
الحاويات المستوردة (حاوية قياسية)	١,١٠٤,٧١٦	١,٠٢٨,٦٧٥	-٦,٩٠
تفريغ المركبات	٣٤٨,٠٨٢	٣١٥,٨٨٠	-٩,٣٠

قيمة السهم
١٠٠٠ ريال سعودي

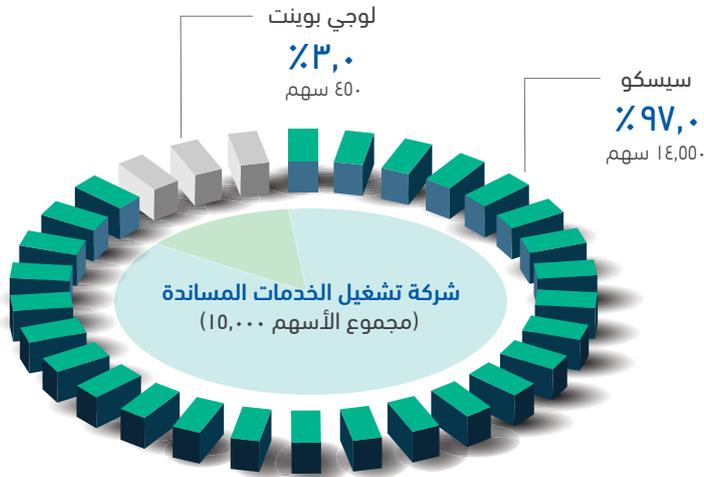
رأس المال
١٥ مليون ريال

نشاط الشركة
تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء
وتشغيل المطاعم ومراكز التموين
والمراكز الترفيهية وإقامة محطات
الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات.

المقر الرئيس للشركة
جده ، السعودية

نوع الشركة
ذات مسؤولية محدودة

انشئت عام
٢٠٠٤م



التأثير على أعمال سيسكو

إيرادات	٪٦,٦
إجمالي الموجودات	٪١,١
صافي الأرباح	٪١٨,٢



تحليل الأعمال:

اوكلت مهام ادارة شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) إلى شركة لوجي بوينت وذلك تحت شعار "لوجي بوينت للخدمات" ليعكس هوية الشركة الجديدة الذي يكمن دورها في تقديم كافة الخدمات التشغيلية لجميع العمليات اللوجستية في شركة لوجي بوينت.

تم تغيير وتطوير خطط الأعمال والهيكل التنظيمي وإجراءات التشغيل للشركة للوصول إلى مستوى أعلى من التميز والنجاح. وبالإضافة إلى ذلك وللاستفادة من الموقع الاستراتيجي للشركة أنشأت خط أعمال جديد يسمى "من الميناء إلى الباب" يقدم خدمات لوجيستية رائدة وبأسعار تنافسية للمستوردين الرئيسيين. وقد تضاعفت أحجام خدمات التعبئة في منطقة الايداع وإعادة التصدير مع زيادة الطلب نتيجة للمتطلبات النظامية الجديدة لمواد التغليف.

وخلال العام ٢٠١٨ بدأ تشغيل مركز جديد للخدمات اللوجستية في المدينة الصناعية الأولى بمدينة جدة "مدن ١"، حيث بلغت نسبة استخدام ساعات الشاحنات الى ٤٠٪.



قيمة السهم
١٠٠٠ ريال سعودي

رأس المال
٢١,٠٩٩ مليون ريال

نشاط الشركة
التعبئة وتغليف وتخزين ومناولة وتوزيع المواد
والمنتجات البتروكيماوية والمواد الخطرة.

المقر الرئيس للشركة
الجبيل ، السعودية

نوع الشركة
ذات مسؤولية محدودة

انشئت عام
٢٠٠٤م

عبد اللطيف مجاهد
٦,٧%
١,٤٠٦ سهم

سيسكو
٣٣,٣%
٧,٠٣٣ سهم

ازميل (مجموعة الجبر)
٢٦,٧%
٥,٦٢٧ سهم

الفرد تالكي
٣٣,٣%
٧,٠٣٣ سهم

شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
(مجموع الأسهم ٢١,٠٩٩)

التأثير على أعمال سيسكو

لا يوجد ، حيث أن نتائج أعمال شركة اس ايه تالكي السعودية المحدودة لا تدمج ضمن نتائج سيسكو الموحدة ، ويتم فقط إدراج حصة سيسكو من صافي نتائج الأعمال.

إيرادات
٢٤٩,٧ مليون ريال

اجمالي الموجودات
١٥٤,٨ مليون ريال

صافي الارباح
٣٥,٤ مليون ريال



تحليل الأعمال:

تضع الشركة سلامة الموظفين ضمن أولوياتها ، حيث أطلقت الشركة مبادرة السلامة الجديدة "برنامج قانون سلامة العمل" في جميع مواقع مشاريعها داخل المملكة العربية السعودية. وخلال شهر نوفمبر منحت شركة سابك شهادة تقدير لشركة الجبر تالكي السعودية خلال اليوم السنوي الخامس للمقاولين.

ازداد الطلب على القوى العاملة مع حصول الشركة على عقود جديدة حيث ارتفع عدد الموظفين بنسبة ٣٧٪ من ١٢٩٦ موظفاً إلى ١٧٧٤.

حافظت شركة الجبر تالكي السعودية خلال العام ٢٠١٨ م على ترسيخ مكانتها كشريك موثوق في إدارة سلسلة الامدادات للصناعات البتروكيماوية على الرغم من التحديات والمنافسة الشديدة التي واجهتها خلال العام. كما واصلت الشركة نجاحها من خلال تأمين عقود جديدة مع شركة بترورابغ وشركة التصنيع الوطنية واحدى شركات سابك. و الجدير بالذكر أن نجاح الشركة يكمن في العمل كفريق واحد والمثابرة لتحقيق رؤية وأهداف الشركة.

تضع الشركة النمو على قمة أولوياتها حيث تسعى جاهدة لبناء علاقات جيدة مع عملائها الحاليين على أساس مربح للطرفين كما تحاول دائماً تقديم حلول ذات قيمة مضافة حتى تتمكن من توسيع نطاقها الحالي والحصول على أعمال إضافية.

كما حصلت الشركة درجات عالية من تقييم SQAS لفتتي النقل والتخزين ، وكجزء من التزام الشركة بالمسؤولية الاجتماعية نظمت حملات تدعم البيئة المستقرة والخالية من النفايات في كل من الجبيل ، رابغ ، وجدة من خلال التعاون مع عملائها والمدارس المحلية.

قيمة السهم
١٠ ريال سعودي

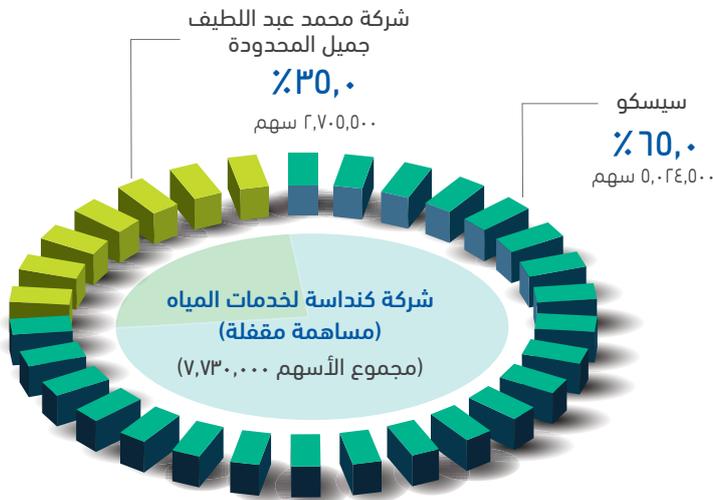
رأس المال
٧٧,٣ مليون ريال

نشاط الشركة
بناء وتشغيل محطات تحلية
المياه وتوزيع المياه

المقر الرئيس للشركة
جده ، السعودية

نوع الشركة
شركة مساهمة مغلقة

انشئت عام
٢٠٠٠م



التأثير على أعمال سيسكو



تحليل الأعمال:

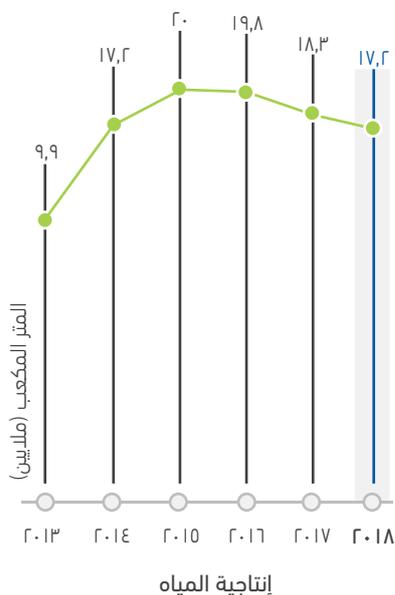
(ساسو). مع العلم أن الطاقة الانتاجية المصممة لشركة كنداسة هي ٢٢ مليون م^٣ سنوياً وخلال العام ٢٠١٨م استخدمت المحطة ما نسبته ٧٨٪ منها.

تستخدم كنداسة في محطاتها لتطية المياه تقنية التناضح العكسي وهي تكنولوجيا فعالة والتي تعتبر ذات تكلفة مناسبة عطفاً على كميات الإنتاج ، وتستهلك معدلات مناسبة للطاقة وأقل تأثيراً على البيئة إضافة إلى ذلك فإن الشركة قامت بتركيب أنظمة معالجة أولية للمياه المالحة من خلال مرشحات مزدوجة ذات تقنية عالية لإضافة مرحلة متقدمة من تصفية المياه الداخلة للمحطة بحيث لا تتأثر بالتغيرات الموسمية لنوعية مياه البحر.

خلال العام ٢٠١٦م بدأت كنداسة العمل على إنشاء محطة صغيرة في مدينة رابغ بسعة ٦,٠٠٠ م^٣ يومياً (والتي يمكن زيادتها إلى ١٢,٠٠٠ م^٣ يومياً) والتي من المتوقع أن تبدأ عملياتها مع بداية عام ٢٠١٩م بمشيئة الله تعالى.

الرسم البياني التالي يوضح مبيعات المياه خلال السنوات الأربعة الماضية:

٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥
٩٠,٨	٩٢,٧	١٠٠,٣	٩٩,٣
١٧,٢٤	١٨,٣	١٩,٨	٢٠



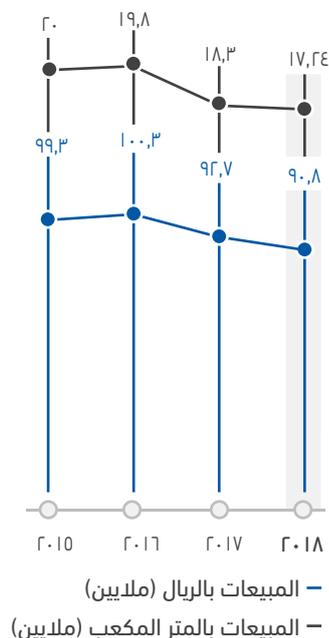
تعتبر شركة كنداسة من أوائل شركات القطاع الخاص التي تستثمر في إنتاج وتطية المياه الصالحة للشرب بالمملكة العربية السعودية عن طريق تطية مياه البحر التي يتم توصيلها للمنطقة الصناعية بمدينة جدة وبعض المجمعات التجارية والسكنية الرئيسية.

وتظل شركة كنداسة هي الشركة الرائدة في قطاع أنظمة المياه بالرغم من وجود شركات حديثة ودخول العديد من المنافسين الجدد في هذا القطاع وذلك بالمحافظة على حصتها السوقية التي بلغت أكثر من ٦٥٪ من إجمالي المياه المزودة للعملاء الصناعيين وتطمح الشركة إلى أن ترفع هذه النسبة حتى تصل إلى ٨٠٪ خلال الخمس سنوات القادمة من خلال تطوير مشاريع جديدة.

بلغ إجمالي الكميات المباعة من المياه خلال العام ٢٠١٨م إلى ١٧,٢٤ مليون م^٣ مقارنة بالعام الماضي الذي بلغ ١٨,٣٠ مليون م^٣ ويعود سبب انخفاض المبيعات إلى الوضع الاقتصادي المتغير في المملكة بالإضافة إلى انخفاض استهلاك المياه في المدن الصناعية التي تخدمها شركة كنداسة.

قامت شركة كنداسة بالتوسع في أعمالها في العام ٢٠١٨م من خلال بيع المياه للمنطقة الصناعية الثالثة بجدة والسعي في الاستثمار في مشاريع جديدة لمقابلة الانخفاض في مبيعات المدينة الصناعية الأولى بجدة وكذلك قرب الانتهاء من مشروع محطة التطية المقامة في مدينة رابغ.

كما تنتج شركة كنداسة مياه محلاة بجودة عالية تتجاوز المعايير التي وضعتها منظمة الصحة العالمية وهيئة المواصفات والمقاييس السعودية





الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
International Water Distribution Co. Ltd.

قيمة السهم
١,٠٠٠ ريال سعودي

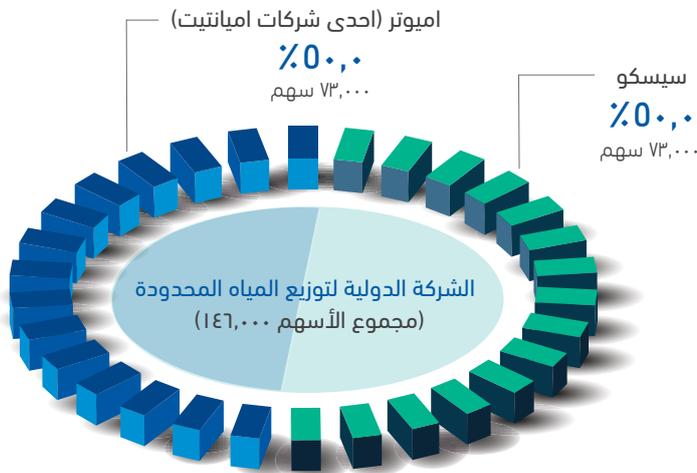
رأس المال
١٤٦ مليون ريال

نشاط الشركة
توزيع المياه الصالحة للشرب ومعالجة
مياه الصرف الصحي واستخدام تدوير
إعادة المياه للري

المقر الرئيس للشركة
جده ، السعودية

نوع الشركة
ذات مسؤولية محدودة

انشئت عام
٢٠٠٦م



التأثير على أعمال سيسكو

لا يوجد ، حيث أن نتائج أعمال شركة توزيع لا تدمج
ضمن نتائج سيسكو الموحدة ، فانه يتم فقط إدراج
نصيب سيسكو من صافي نتائج الأعمال

إيرادات

٢٥٧,١ مليون ريال

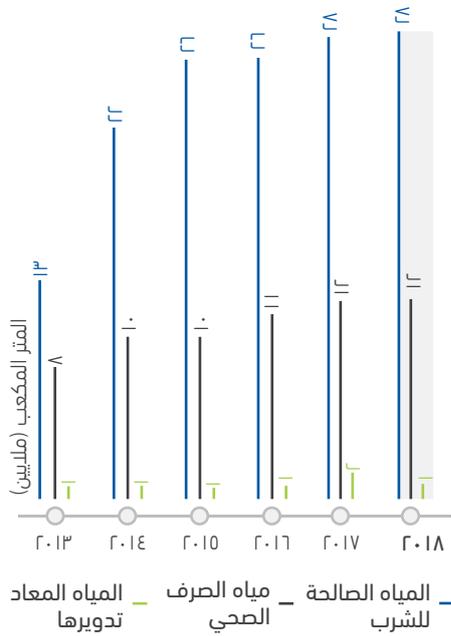
اجمالي الموجودات

٢٦٦,١ مليون ريال

صافي الارباح

١٥,٦ مليون ريال

تحليل الأعمال:



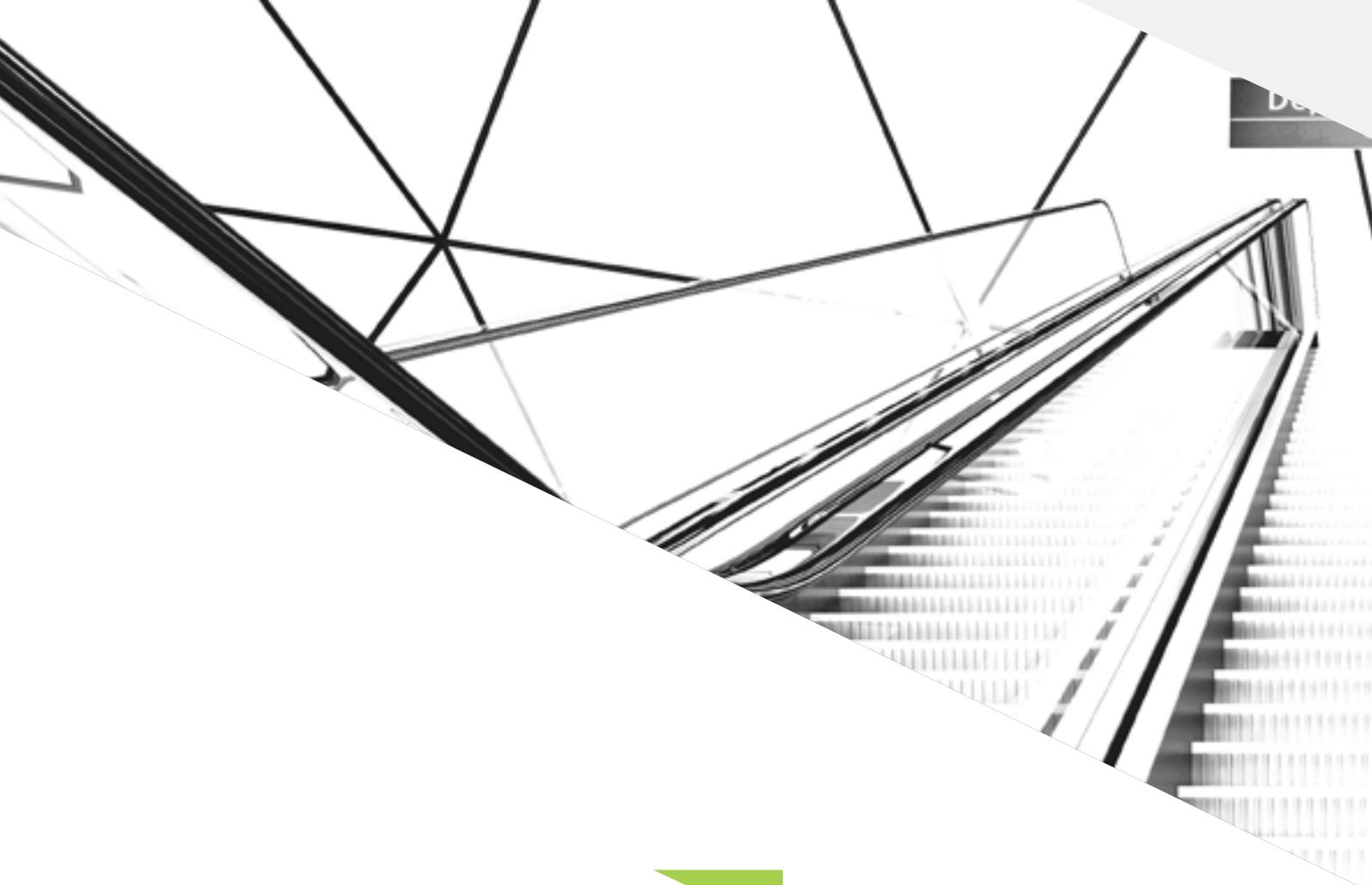
تعمل شركة توزيع على توفير المياه الصالحة للشرب للمدن الصناعية بجدة والرياض والقصيم وذلك بعد حصولها على عقد امتياز من هيئة المدن الصناعية السعودية (مدن) ، ويشمل عقد الامتياز إنشاء وتطوير وتشغيل شبكات المياه ومحطات معالجة مياه الصرف الصحي في المدينة الصناعية الثانية بالرياض والمدينة الصناعية الأولى بالقصيم.

استمرت الشركة الدولية لتوزيع المياه بالتوسع في تغطية المناطق الصناعية حيث حصلت على عقود لإدارة وتشغيل شبكات المياه والصرف في مدن صناعية جديدة في مختلف مناطق المملكة العربية السعودية (جدة ، الرياض ، القصيم). كما أن الشركة من أوائل الشركات الناجحة في مشروع خصخصة قطاع المياه في المملكة العربية السعودية.

بالإضافة إلى ذلك قامت شركة توزيع في نهاية عام ٢٠١٦م بعمل اتفاق مشترك وحقق امتياز مع شركة أكوابور البرتغالية لتوفير خدمات الإدارة والصيانة والتشغيل في المدينة الصناعية الثانية والثالثة بجدة مما ساهم في ارتفاع الإيرادات للعام ٢٠١٨م.

تطمح أيضا شركة توزيع على أن تساهم بطريقة إيجابية في رؤية ٢٠٣٠ للمملكة خلال السنوات المقبلة عن طريق الاستثمار في مشاريع الخصخصة المستقبلية.

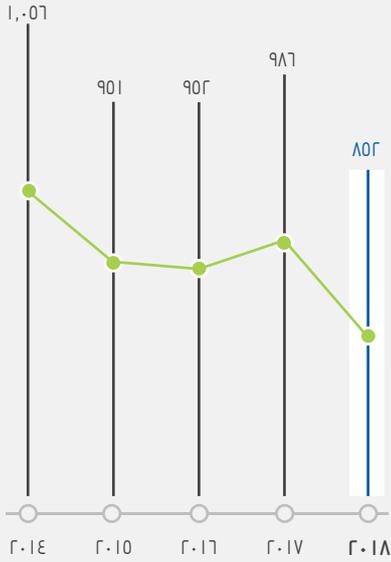




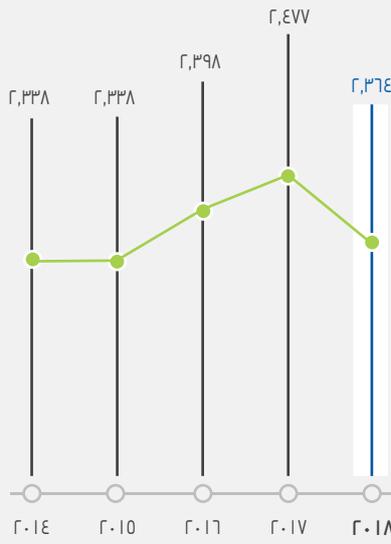
التحليل المالي



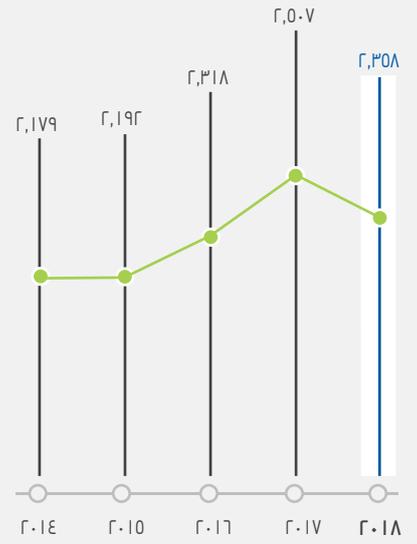
القروض طويلة الأجل



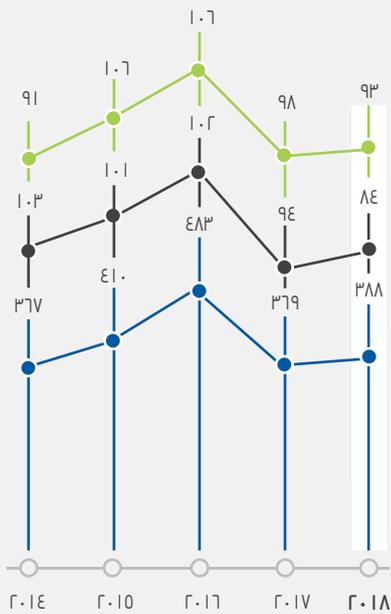
رأس المال العامل



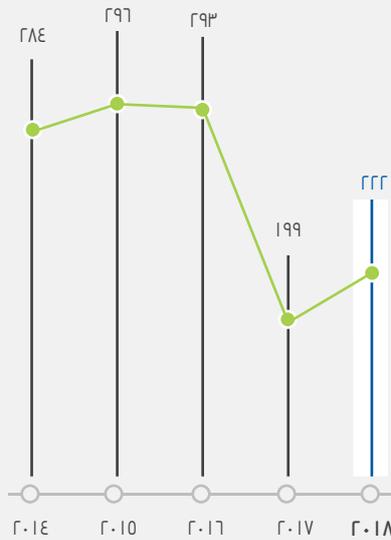
الأصول طويلة الأجل



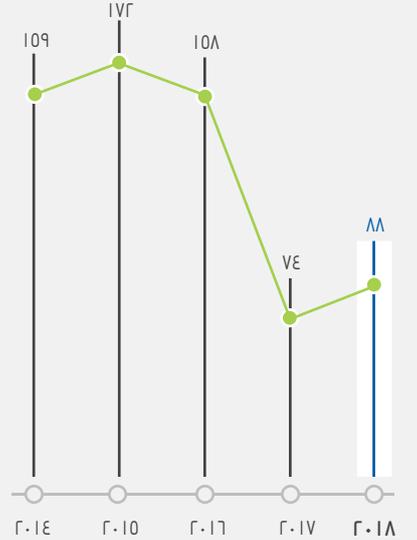
الإيرادات - قطاع الأعمال



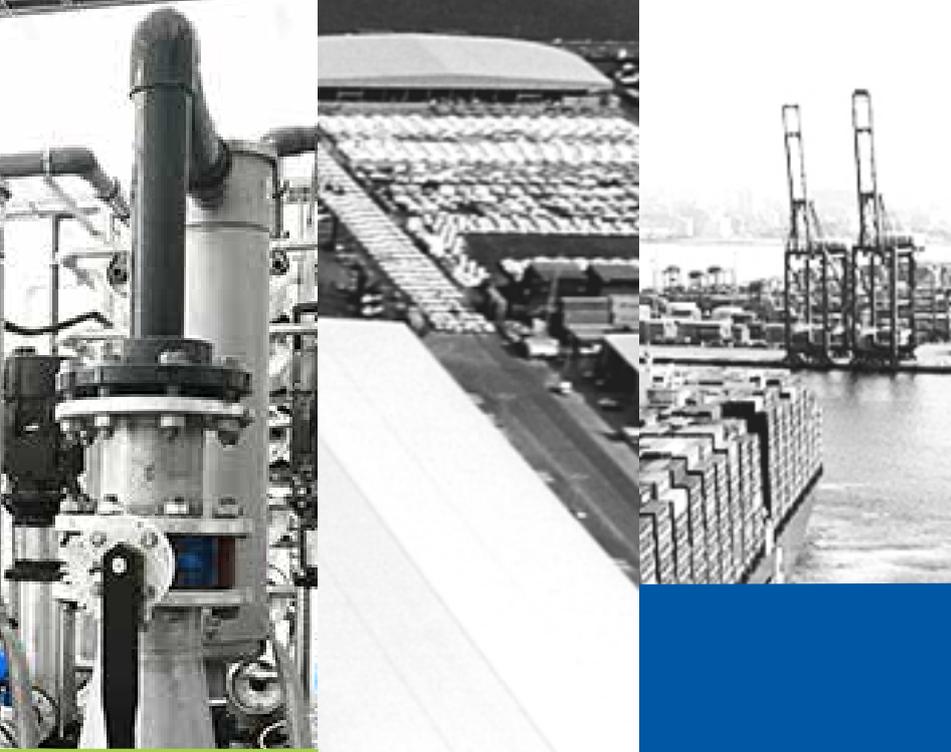
مجمّل الربح



الدخل التشغيلي



— قطاع — قطاع الخدمات — قطاع أنظمة
الموانئ اللوجستية والصناعية المياه



قطاع أنظمة المياه

قطاع الخدمات
اللوجستية والصناعية

قطاع الموانئ

%١٦

%١٠

%٦٩

الإيرادات - قطاع
الأعمال

قائمة المركز المالي

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	١٧ - ١٨ نسبة التغير %	٢٠١٨	ر.س. بالآلاف
الموجودات						
الموجودات المتداولة:						
٢٧٣,٤٣٨	٢٥٢,٦٦٩	١٩٥,٤٠٤	١٥٠,٧٠٨	١٩,٨	١٨٠,٥٨٤	نقد وما في حكمه
١٠١,٣٠٤	١١٨,٥٦٥	١١٣,٩٦٢	١٠١,٥٨٨	١٦,١	١١٧,٩٥٣	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٤٩٦	٣٧,١٧٢	٣١,١٢٠	٢٥,٥٠٣	١٦,٥-	٢١,٣٠٣	مخزون
٤٠٢,٢٣٩	٤٠٨,٤٠٦	٣٤٠,٤٨٦	٢٧٧,٧٩٩	١٥,١	٣١٩,٨٤٠	
الموجودات غير المتداولة:						
١٠٧,٧٦٦	١١٤,٥٤٢	١١٧,٤٧٣	١٨٠,٢٩٧	١٨,٠-	١٤٧,٧٩٢	استثمارات
٦٣٣,٩٢٢	٧٠٧,٦٥٤	٨٩٢,٨٦٣	١,٠٧٩,٥٢٠	٣,٧-	١,٠٣٩,٩٦٠	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٤٣٧,٥٢٦	١,٣٦٩,٨٩٨	١,٣٠٧,٧٩٥	١,٢٤٧,٢١٨	٦,٢-	١,١٧٠,١٤٣	الاصول الاخرى طويلة الاجل
٢,١٧٩,٢١٤	٢,١٩٢,٠٩٣	٢,٣١٨,١٣١	٢,٥٠٧,٠٣٦	٥,٩-	٢,٣٥٧,٨٩٥	
٢,٥٨١,٤٥٢	٢,٦٠٠,٤٩٩	٢,٦٥٨,٦١٧	٢,٧٨٤,٨٣٥	٣,٨-	٢,٦٧٧,٧٣٥	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية						
المطلوبات المتداولة:						
١٣٣,٥٢٧	١٤٩,٦١٢	١٤٤,٥٢٠	١٦١,٩٣٨	-٠,٨-	١٦٠,٦٠٥	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٩,٧٩٥	١١٢,٤٨٣	١١٦,٠١٨	١٤٦,٣٩١	٤,٨	١٥٣,٤١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٤٣,٣٢١	٢٦٢,٠٩٤	٢٦٠,٥٣٨	٣٠٨,٣٢٩	١,٨	٣١٤,٠١٩	
المطلوبات غير المتداولة:						
٩٤٦,١٦٠	٨٣٨,١٨٥	٨٣٦,٤٠٢	٨٣٩,٧١٠	١٦,٨-	٦٩٩,٠٢٧	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٤٤,١٦٧	٤٤,٦٧٤	٥٤,٦٠٢	٦٦,٠٤١	-	٦٦,٠٤٢	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٧,٩٣٦	٢١,٦٣٩	٢١,٨٨٤	٢٦,٦٩٣	٢,٠	٢٧,٢١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٠٨,٢٦٣	٩٠٤,٤٩٨	٩١٢,٨٨٨	٩٣٢,٤٤٤	١٥,٠-	٧٩٢,٢٨٥	
حقوق الملكية						
٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	-	٨١٦,٠٠٠	رأس المال
٣٦,٤٠٩	٣٦,٤٠٩	٣٦,٤٠٩	٣٦,٤٠٩	-	٣٦,٤٠٩	علاوة إصدار
٣٢,٢٣٨	٤٥,٨١٥	٥٩,٦٢٩	٦٦,٦١٦	٪٧,٠	٧١,٢٩٠	الاحتياطي
٩,٣٤٤	١٣,١٥٢	٨,٠٦١	١٠,٦٩٧	٤٤,٨-	٥,٩٠٧	احتياطي أخرى غير قابلة للتوزيع
١٥٥,١٠٦	١٩٦,٦٣٨	٢٢٤,٢١٨	١٣٧,٥٦٩	١٥,٣	١٥٨,٦٢٧	الأرباح/(الخسائر) المتراكمة
٩١٣,٠٩٨	٩٧٢,٠١٤	١,٠٠٨,٣١٧	١,٠٦٧,٢٩٢	٢,٠	١,٠٨٨,٢٣٣	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤١٦,٧٧٠	٤٦١,٨٩٣	٤٧٦,٨٧٥	٤٧٦,٧٦٩	١,٣	٤٨٣,١٩٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٢٩,٨٦٨	١,٤٣٣,٩٠٧	١,٤٨٥,١٩٢	١,٥٤٤,٠٦١	١,٨	١,٥٧١,٤٣١	مجموع حقوق الملكية
٢,٥٨١,٤٥٢	٢,٦٠٠,٤٩٩	٢,٦٥٨,٦١٧	٢,٧٨٤,٨٣٥	٣,٨-	٢,٦٧٧,٧٣٥	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

قائمة المركز المالي

(تطيل أفقي)

يستخدم التحليل الأفقي أرقام العام ٢٠١٤ كأساس للمقارنة ويظهر التغيير في البنود الأساسية على مدى الخمسة سنوات السابقة.

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	ر.س. بالآلاف
الموجودات					
الموجودات المتداولة:					
١٠٠	٩٢	٧١	٥٥	٦٦	نقد وما في حكمه
١٠٠	١١٧	١١٢	١٠٠	١١٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٠	١٣٥	١١٣	٩٣	٧٧	مخزون
١٠٠	١٠٢	٨٥	٦٩	٨٠	
الموجودات غير المتداولة:					
١٠٠	١٠٦	١٠٩	١٦٧	١٣٧	استثمارات
١٠٠	١١٢	١٤١	١٧٠	١٦٤	ممتلكات، آلات ومعدات
١٠٠	٩٥	٩١	٨٧	٨١	الاصول الاخرى طويلة الاجل
١٠٠	١٠١	١٠٦	١١٥	١٠٨	
١٠٠	١٠١	١٠٣	١٠٨	١٠٤	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية					
المطلوبات المتداولة:					
١٠٠	١١٢	١٠٨	١٢١	١٢٠	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٠	١٠٢	١٠٦	١٣٣	١٤٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٠٠	١٠٨	١٠٧	١٢٧	١٢٩	
المطلوبات غير المتداولة:					
١٠٠	٨٩	٨٨	٨٩	٧٤	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٠٠	١٠١	١٢٤	١٥٠	١٥٠	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٠٠	١٢١	١٢٢	١٤٩	١٥٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠	٩٠	٩١	٩٣	٧٩	
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:					
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٢٠	١٢٠	رأس المال
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	علاوة إصدار
١٠٠	١٤٢	١٨٥	٢٠٧	٢٢١	الاحتياطات
١٠٠	١٤١	٨٦	١١٤	٦٣	احتياطات أخرى غير قابلة للتوزيع
١٠٠	١٢٧	١٤٥	٨٩	١٠٢	الأرباح/(الخسائر) المتراكمة
١٠٠	١٠٦	١١٠	١١٧	١١٩	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٠	١١١	١١٤	١١٤	١١٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	١٠٨	١١٢	١١٦	١١٨	إجمالي حقوق الملكية
١٠٠	١٠١	١٠٣	١٠٨	١٠٤	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

قائمة المركز المالي

(تحليل عمودي)

يستخدم التحليل العمودي اجمالي الموجودات كأساس للمقارنة ويظهر التغير النسبي مقارنة بالبنود الأساسية لكل عام.

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	
الموجودات					
الموجودات المتداولة:					
١٠,٦	٩,٧	٧,٣	٥,٤	٦,٧	نقد وما في حكمه
٣,٩	٤,٦	٤,٣	٣,٦	٤,٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,١	١,٤	١,٢	١,٠	٠,٨	مخزون
١٥,٦	١٥,٧	١٢,٨	١٠,٠	١١,٩	
الموجودات غير المتداولة:					
٤,٢	٤,٤	٤,٤	٦,٥	٥,٥	استثمارات
٢٤,٥	٢٧,٢	٣٣,٦	٣٨,٨	٣٨,٨	ممتلكات، آلات ومعدات
٥٥,٧	٥٢,٧	٤٩,٢	٤٤,٧	٤٣,٨	الاصول الاخرى طويلة الاجل
٨٤,٤	٨٤,٣	٨٧,٢	٩٠,٠	٨٨,١	
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية					
المطلوبات المتداولة:					
٥,١	٥,٨	٥,٤	٥,٧	٦,٠	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٣	٤,٣	٤,٤	٥,٣	٥,٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٩,٤	١٠,١	٩,٨	١١,٠	١١,٧	
المطلوبات غير المتداولة:					
٣٦,٧	٣٢,١	٣١,٥	٣٠,٢	٢٦,١	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١,٧	١,٧	٢,١	٢,٤	٢,٥	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٠,٧	٠,٨	٠,٨	١,٠	١,٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٩,١	٣٤,٦	٣٤,٤	٣٣,٦	٢٩,٦	
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:					
٢٦,٣	٢٦,١	٢٥,٦	٢٩,٣	٣٠,٥	رأس المال
١,٤	١,٤	١,٤	١,٣	١,٤	علاوة إصدار
١,٢	١,٨	٢,٢	٢,٤	٢,٧	الاحتياطيات
٠,٥	٠,٥	٠,٣	٠,٤	٠,٢	احتياطيات أخرى غير قابلة للتوزيع
٦,٠	٧,٦	٨,٤	٤,٩	٥,٩	الأرباح/(الخسائر) المتراكمة
٣٥,٤	٣٧,٤	٣٧,٩	٣٨,٣	٤٠,٧	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٦,١	١٧,٩	١٧,٩	١٧,١	١٨,٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥١,٥	٥٥,٣	٥٥,٨	٥٥,٤	٥٨,٧	اجمالي حقوق الملكية
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

قائمة الدخل

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	١٧ - ١٨ نسبة التغير	٢٠١٨	ر.س. بالآلاف
						إيرادات
٥٦٠,٩٩٩	٦١٦,٠٨٤	٦٩٠,٧٧٢	٥٦٢,٤٠٧	٠,٤	٥٦٤,٧٠٥	
(٢٧٧,٣٧٥)	(٣٢٠,٢٧٦)	(٣٩٨,٠٦٣)	(٣٦٣,٧٢٠)	٥,٨-	(٣٤٢,٦٣٩)	تكاليف مباشرة
٢٨٣,٦٢٤	٢٩٥,٨٠٨	٢٩٢,٧٠٩	١٩٨,٦٨٧	١١,٨	٢٢٢,٠٦٦	الربح الاجمالي
(١١٠,٨٠١)	(١٠٩,٤٤٤)	(١٢١,٤٣٩)	(١٠٥,٣٠٠)	١١,٧	(١١٧,٥٩٢)	مصاريف بيع و توزيع
(١٣,٦٢١)	(١٤,٢٢٠)	(١٣,٢٨٧)	(١٩,٤٦٧)	١٥,٨-	(١٦,٣٩٥)	مصاريف عمومية و إدارية
١٥٩,٢٠٣	١٧٢,١٤٥	١٥٧,٩٨٣	٧٣,٩٢٠	١٩,٢	٨٨,٠٧٨	مجمل الربح التشغيلي
(٣٦,٥٣٢)	(٣٤,٣٥٣)	(٣٦,٢٧٩)	(٣٤,٩٩٤)	٤٥,١	(٥٠,٧٨٠)	تكاليف تمويل
(٣٠٥)	٩,٠٦٦	١١,٦٥٠	٢٠,٧٣٦	١٤,٥	٢٣,٧٤٥	حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية ، بالصافي
٧,٩٣٩	٢,١٢٤	١٢,٠١٣	٢٨,١٦٢	٦٧,٠-	٩,٢٨٣	إيرادات أخرى/(مصروفات)، بالصافي
١٣٠,٣٠٥	١٤٨,٩٨١	١٤٥,٣٦٧	٨٧,٨٢٤	١٩,٩-	٧٠,٣٢٧	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٩٣	١,٠٧٤	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة/ للسنة من العمليات المتوقفة
١٣١,١٩٨	١٥٠,٠٥٥	١٤٥,٣٦٧	٨٧,٨٢٤	١٩,٩-	٧٠,٣٢٧	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٥٦٦)	(٨,١٢٠)	(٩,٣٣٠)	(٦,٧٠٢)	٢٨,٣-	(٤,٨٠٦)	الزكاة وضريبة الدخل
١٢٣,٦٣٢	١٤١,٩٣٦	١٣٦,٠٣٧	٨١,١٢٢	١٩,٢-	٦٥,٥٢٠	صافي الدخل للمجموعة
						العائد الي:
٤٥,٥٥٥	٥١,٤٢٧	٤٥,٧٨١	٢٢,٣١١	١٥,٨-	١٨,٧٧٥	الحصص غير المسيطرة
٧٨,٠٧٧	٩٠,٥٠٩	٩٠,٢٥٦	٥٨,٨١١	٢٠,٥-	٤٦,٧٤٥	المساهمين في الشركة الأم

ملاحظات:

١. تم إعادة تصنيف بعض بنود القائمة لتتوافق مع جداول المقارنة لهذا العام
٢. الفروقات الجوهرية في الإيرادات والأرباح تم شرحها بالتفصيل في قسم التحليل المالي لكل شركة في الجزء الخاص بذلك

قائمة الدخل

(تحليل أفقي)

يستخدم التحليل الأفقي أرقام العام ٢٠١٤م كأساس للمقارنة ويظهر التغير في البنود الأساسية على مدى الخمسة سنوات السابقة.

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠٠	١١٠	١٢٣	١٠٠	١٠١	إيرادات
١٠٠	١١٥	١٤٤	١٣١	١٢٤	تكاليف مباشرة
١٠٠	١٠٤	١٠٣	٧٠	٧٨	الربح الاجمالي
١٠٠	٩٩	١١٠	٩٥	١٠٦	مصاريف بيع و توزيع
١٠٠	١٠٤	٩٨	١٤٣	١٢٠	مصاريف عمومية و إدارية
١٠٠	١٠٨	٩٩	٤٦	٥٥	مجمل الربح التشغيلي
١٠٠	٩٤	٩٩	٩٦	١٣٩	تكاليف تمويل
-	(٢,٩٧٧)	(٣,٨٢٦)	(٦,٨١٠)	(٧,٧٩٨)	حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية ، بالصافي
١٠٠	٢٧	١٥١	٣٥٥	١١٧	إيرادات أخرى/(مصرفات)، بالصافي
١٠٠	١١٤	١١٢	٦٧	٥٤	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	١٢٠	-	-	-	صافي الخسارة للفترة/ للسنة من العمليات المتوقفة
١٠٠	١١٤	١١٢	٦٧	٥٤	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	١٠٧	١٢٣	٨٩	٦٤	الزكاة وضريبة الدخل
١٠٠	١١٥	١١٠	٦٦	٥٣	صافي الدخل للمجموعة
العائد الي:					
١٠٠	١١٣	١٠٠	٤٩	٤١	الحصص غير المسيطرة
١٠٠	١١٦	١١٦	٧٥	٦٠	المساهمين في الشركة الأم

قائمة الدخل

(تطيل عمودي)

يستخدم التطيل العمودي اجمالي اليرادات كأساس للمقارنة ويظهر التغير النسبي مقارنة بالبنود الأساسية لكل عام.

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	إيرادات
(٤٩,٤)	(٥٢,٠)	(٥٧,٦)	(٦٤,٧)	(٦٠,٧)	تكاليف مباشرة
٥٠,٦	٤٨,٠	٤٢,٤	٣٥,٣	٣٩,٣	الربح الاجمالي
(١٩,٨)	(١٧,٨)	(١٧,٦)	(١٨,٧)	(٢٠,٨)	مصاريف بيع و توزيع
(٢,٤)	(٢,٣)	(١,٩)	(٣,٥)	(٢,٩)	مصاريف عمومية و إدارية
٢٨,٤	٢٧,٩	٢٢,٩	١٣,١	١٥,٦	مجمل الربح التشغيلي
(٦,٥)	(٥,٦)	(٥,٣)	(٦,٢)	(٩,٠)	تكاليف تمويل
(٠,١)	١,٥	١,٧	٣,٧	٤,٢	حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية , بالصافي
١,٤	-,٣	١,٧	٥,٠	١,٦	إيرادات أخرى/(مصرفات), بالصافي
٢٣,٢	٢٤,٢	٢١,٠	١٥,٦	١٢,٥	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
-,٢	-,٢	-	-	-	صافي الخسارة للفترة/ للسنة من العمليات المتوقفة
٢٣,٤	٢٤,٤	٢١,٠	١٥,٦	١٢,٥	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٤)	(١,٤)	(١,٤)	(١,٢)	(٠,٩)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٢,٠	٢٣,٠	١٩,٦	١٤,٤	١١,٦	صافي الدخل للمجموعة
					العائد الي:
٨,١	٨,٣	٦,٦	٤,٠	٣,٣	الحصص غير المسيطرة
١٣,٩	١٤,٧	١٣,٠	١٠,٤	٨,٣	المساهمين في الشركة الأم

النسب المالية الرئيسية

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	
نسب السيولة					
١,٧	١,٦	١,٣	٠,٩	١,٠	نسبة التداول
١,٥	١,٤	١,٢	٠,٨	١,٠	النسبة السريعة
١,١	١,٠	٠,٨	٠,٥	٠,٦	النقد الى المطلوبات المتداولة
٠,٥	٠,٤	٠,٤	٠,٤	٠,٣	التدفق النقدي من العمليات إلى المبيعات
نسبة هيكل رأس المال					
٠,٨	٠,٧	٠,٦	٠,٦	٠,٥	نسبة الدين إلى حقوق المساهمين
١,٠	١,٢	١,٣	١,٢	١,٤	نسبة الرفع المالي
٤,٦	٥,٣	٥,٠	٣,٥	٢,٤	نسبة تغطية الفائدة
نسب النشاط					
٤٧,٠	٥٥,١	٤٧,٣	٤٨,٣	٥٥,٦	متوسط فترة التحصيل
٠,٣	٠,٣	٠,٣	٠,٢	٠,٣	العائد على الأصول الثابتة
٠,٢	٠,٢	٠,٣	٠,٢	٠,٢	معدل دوران الأصول
٥,٥	٥,٢	٦,١	٥,٥	٤,٨	معدل دوران الذمم المدينة
نسب الربحية					
٥٠,٦	٤٨,٠	٤٢,٤	٣٥,٣	٣٩,٣	هامش الربح الإجمالي
٢٨,٤	٢٧,٩	٢٤,٤	١٨,٠	١٧,٢	هامش الربح التشغيلي
٢٣,٤	٢٤,٤	٢١,٠	١٥,٦	١٢,٥	هامش صافي الربح
٤,٨	٥,٥	٥,١	٢,٩	٢,٤	العائد على رأس المال العامل
٩,٣	٩,٩	٩,٢	٥,٣	٤,٢	العائد على حقوق المساهمين
٤٢,٩	٤٣,٠	٣٩,٦	٤٠,١	٣٩,٠	هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء إلى المبيعات
الاستثمار / نسبة السوق					
١٥,٢	١١,٠	١٣,٤	١٥,٨	١٩,٠	نسبة السعر إلى العائد
القيمة السوقية للسهم					
١٧,٥	١٤,٧	١٤,٩	١١,٤	١٠,٨	في نهاية السنة
٢٠,٧	٢٠,٤	١٦,٩	١٣,٥	١٦,٢	أعلى قيمة خلال العام
١٥,٢	١٣,٠	٩,٥	٩,٩	١٠,٨	أقل قيمة خلال العام
١٣,٣	١٤,١	١٤,٨	١٣,١	١٣,٣	قيمة السهم الدفترية
٤,٩	٣,٨	٣,٧	٤,١	٤,٠	القيمة السوقية / هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء
٩,٩	٨,٢	٨,٢	٩,٩	٩,٣	قيمة الشركة / هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء

نظرة عامة على الأداء المالي والتشغيلي

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	
قائمة المركز المالي (ر.س. بالآلاف)					
٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	رأس المال
٣٢,٢٣٨	٤٥,٨١٥	٥٩,٦٢٩	٦٦,٦١٦	٧١,٢٩٠	احتياطيات
٩١٣,٠٩٨	٩٧٢,٠١٤	١,٠٠٨,٣١٧	١,٠٦٧,٢٩٢	١,٠٨٨,٢٣٤	حقوق المساهمين
٩٤٦,١٦٠	٨٣٨,١٨٥	٨٣٦,٤٠٢	٨٣٩,٧١٠	٦٩٩,٠٢٧	قروض طويلة الأجل
٢,٣٣٨,١٣٠	٢,٣٣٨,٤٠٥	٢,٣٩٨,٠٨٠	٢,٤٧٦,٥٠٦	٢,٣٦٣,٧١٧	رأس المال العامل
٦٣٣,٩٢٢	٧٠٧,٦٥٤	٨٩٢,٨٦٣	١,٠٧٩,٥٢٠	١,٠٣٩,٩٦٠	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٤٣٧,٥٢٦	١,٣٦٩,٨٩٨	١,٣٠٧,٧٩٥	١,٢٣٨,٨٤١	١,١٦٢,١٠٣	الأصول طويلة الأجل
قائمة الدخل (ر.س. بالآلاف)					
٥٦٠,٩٩٩	٦١٦,٠٨٤	٦٩٠,٧٧٢	٥٦٢,٤٠٧	٥٦٤,٧٠٥	المبيعات
٢٨٣,٦٢٤	٢٩٥,٨٠٨	٢٩٢,٧٠٩	١٩٨,٦٨٧	٢٢٢,٠٦٦	الربح الإجمالي
١٥٩,٢٠٣	١٧٢,١٤٥	١٥٧,٩٨٣	٧٣,٩٢٠	٨٨,٠٧٨	الربح التشغيلي
١٣١,١٩٨	١٥٠,٠٥٥	١٤٥,٣٦٧	٨٧,٨٢٤	٧٠,٣٢٧	الربح قبل الزكاة
٧٨,٠٧٧	٩٠,٥٠٩	٩٠,٢٥٦	٥٨,٨١١	٤٦,٧٤٥	الربح بعد الزكاة
٢٤٠,٩٨١	٢٦٤,٦٨٧	٢٧٣,٦٨٥	٢٢٥,٤١٦	٢٢٠,١٩٣	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء
١,١٥	١,٣٣	١,١١	٠,٧٢	٠,٥٧	صافي ربح السهم
قائمة التدفقات النقدية (ر.س. بالآلاف)					
٢٦٤,٨٨٠	٢٥٧,٩٨٤	٢٦٢,٤٤٠	٢٤٣,٥٥٠	١٨٣,٩٥١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٩,٣٢٢)	(١٢٥,٠٢٣)	(٢٦٨,٩٣٠)	(٢٩٦,٠٧١)	٢٠,٧٤٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١١,٥٣٨)	(١٥٣,٧٣١)	(٥٠,٧٧٥)	٧,٨٢٤	(١٧٤,٨١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٤,٠٢٠	(٢٠,٧٦٩)	(٥٧,٢٦٥)	(٤٤,٦٩٦)	٢٩,٨٧٦	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٢٧٣,٤٣٩	٢٥٢,٦٦٩	١٩٥,٤٠٤	١٥٠,٧٠٨	١٨٠,٥٨٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
أخرى					
١٧,٤٥	١٤,٦٧	١٤,٨٩	١١,٤٠	١٠,٨٤	سعر الاقفال
١,١٨٧	٩٩٨	١,٠١٣	٩٣٠	٨٨٤,٥٤٤	القيمة السوقية
٢,٣٨٦	٢,١٥٧	٢,٢٤٦	٢,٢٤٢	٢,٠٤٠	قيمة الشركة
٦٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	٨١,٦٠٠	٨١,٦٠٠	عدد الأسهم المصدرة
إحصائيات الانتاج					
١,٤١١	١,٥٥٤	١,٦١٤	١,٣٦٣	١,٥٦٨	حاويات (وحدة قياسية بالآلاف)
٣٣,٢٩٩	٣٩,٨٥٥	١٤,١٦٠	٨,٣٠٤	٣,٤٣٤	المركبات (عدد)
١٢٤,٠٧٦	١١٠,٩٠٧	٤٤,٧٣٩	٣٨,٢٨٠	٢٧,٤٦٣	البضائع العامة (طن متري)
١٧,٢	٢٠,٠	١٩,٨	١٨,٣	١٧,٣	المياه (متر مكعب)

التحليل الجغرافي للإيرادات

تعمل الشركات التابعة بشكل رئيسي في المنطقة الغربية بالمملكة العربية السعودية

٢٠١٧		٢٠١٨			اسم الشركة (ر.س. بالألف)
المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية
-	-	٣٦٩,٠٥٧	-	-	٣٨٨,٣٥١
-	-	٦٠,٨٨٦	-	-	٤٦,٠٦٦
-	-	٩٨,٤٢٠	-	-	٩٢,٩٢٠
-	-	٣٤,٠٤٤	-	-	٣٧,٣٦٨
-	-	٥٦٢,٤٠٧	-	-	٥٦٤,٧٠٠
٥٦٢,٤٠٧		٥٦٤,٧٠٠			الاجمالي

شركات سيسكو الزميلة، التي لا يتم توحيد القوائم المالية لها والتي تعمل في مناطق متعددة، فإن توزيع الإيرادات لها كما يلي:

٢٠١٧		٢٠١٨			اسم الشركة (ر.س. بالألف)
المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية
-	١٦٥,٨٧٢	١٠٣,٠٣٤	١٣٨,٢٧٨		١١٨,٨١٣
١٥٤,٥٠٩	-	٥٣,٨٦٦	١٧٤,٨١١	٧٤,٩٥٢	
١٥٤,٥٠٩	١٦٥,٨٧٢	١٥٦,٩٠٠	١٧٤,٨١١	١٣٨,٢٧٨	١٩٣,٧٦٥
٤٧٧,٢٨١		٥٠٦,٨٥٤			الاجمالي

تفاصيل لأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة

اسم الشركة (ر.س. بالألف)	الجهة المقرضة	سنة الاقتراض	أصل مبلغ القرض	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١	القروض الجديدة	القروض المسددة	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	بنك الراجحي ، البنك السعودي الفرنسي	٢٠١٦	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٣٧,٤٤٠	٢٢٢,٥٦٠
شركة كنداسة لخدمات المياه	بنك الراجحي ، البنك السعودي الفرنسي	٢٠٠٨	١,٢٧١,٠٦١	٧٥٠,٧٩٣	-	١٠٤,٩٥٨	٦٤٥,٨٣٥
شركة كنداسة لخدمات المياه	البنك السعودي البريطاني	٢٠١٦	٢٤,٠٠٠	٣,٩٩٤	٨,٤١٤	٤,٨٧٩	٧,٥٢٨
المجموع			١,٠٠٠,٠٦١	١,٠١٤,٧٨٧	٨,٤١٤	١٤٧,٢٧٧	٨٧٥,٩٢٣

جدول الاستحقاق

اسم الشركة (ر.س. بالآلاف)		شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة		شركة كنداسة لخدمات المياه	
الجهة المقرضة	البنك السعودي الفرنسي ، البنك الراجحي ،	البنك السعودي الفرنسي ، البنك الراجحي ،	البنك السعودي الفرنسي ، البنك الراجحي ،	البنك السعودي البريطاني	الإجمالي
مستحقة خلال سنة	٣٩,٣٣٨	١١٢,٣٠٥	١,٧٧١	١٥٣,٤١٤	
أكثر من سنة الى سنتين	٤١,٧٥٦	١٢٠,١٦٦	١,٧٧١	١٦٣,٦٩٣	
أكثر من سنتين الى خمس سنوات	١٤١,٤٦٦	٤١٣,٣٦٤	٣,٩٨٦	٥٥٨,٨١٦	
أكثر من خمس سنوات	-	-	-	-	
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٢٢,٥٦٠	٦٤٥,٨٣٥	٧,٥٢٨	٨٧٥,٩٢٣	

المدفوعات الحكومية و النظامية

ملاحظات	٢٠١٨		البيان (ر.س. بالآلاف)
	المستحق خلال العام ولم يسدد	المسدد خلال العام	
مصلحة الزكاة والدخل	٧,٤٦٧	٧٨٧	مستحقات تم استلامها بعد نهاية العام
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٧,٨٥٠	١٨٣	مستحقات تم استلامها بعد نهاية العام
تكاليف تأشيرات وجوازات ومكتب عمل	١,٩١١	-	-
الهيئة العامة للجمارك	٢,٢٦١	-	-
الهيئة العامة للموانئ	٤٥,٠٦٦	٤,٦٤٨	مستحقات تم استلامها بعد نهاية العام
الإجمالي	٦٤,٥٥٥	٥,٦١٨	

سياسة توزيع الأرباح

تستند الشركة في سياسة توزيع الأرباح على ما نصت عليه المادة رقم (٤٥) و (٤٦) من النظام الأساس للشركة ، وفقاً للتالي:

المادة الخامسة والأربعون من النظام الأساس: (توزيع الأرباح)

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

١. يجب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.
٢. للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى ، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين ، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
٤. يوزع من الباقي ان وجد بعد ذلك على المساهمين ما نسبته ١٠٪ كحد أدنى من الأرباح الصافية السنوية للشركة بموجب توصية من مجلس الإدارة وموافقة جمعية المساهمين.

كما يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي ، وذلك بعد استيفاء المتطلبات التالية:

- أن تفوض الجمعية العامة العادية المجلس بتوزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يجدد سنوياً.
- أن تكون الشركة ذات ربحية جيدة ومنتظمة.
- أن يتوفر لديها سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.
- أن يتوفر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة ، كافية لتغطية الأرباح المقترحة توزيعها ، بعد خصم ماتم توزيعه ورسمته من تلك الأرباح بعد تاريخ هذه القوائم المالية.

المادة السادسة والاربعون من النظام الأساس: (استحقاق الأرباح)

يستحق المساهم حصته من الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أفضية الأرباح للمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

بيان بتوزيعات الأرباح السابقة :

البيان	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨ (المقترحة)
الربح/السهم	٠,٥	*	٠,٣	٠,٤
نسبة التوزيع	٥٪ من رأس المال البالغ ٦٨٠ مليون	*	٤٪ من رأس المال البالغ ٨١٦ مليون	٤٪ من رأس المال البالغ ٨١٦ مليون
المجموع	٣٤ مليون ريال	*	٢٤,٤ مليون ريال	٣٢,٦ مليون ريال

* تم منح سهم مجاني لكل خمسة أسهم لجميع المساهمين عن العام ٢٠١٦ م حسب اعتماد الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٧ م.





الهيكل الإداري والتنظيمي

٣

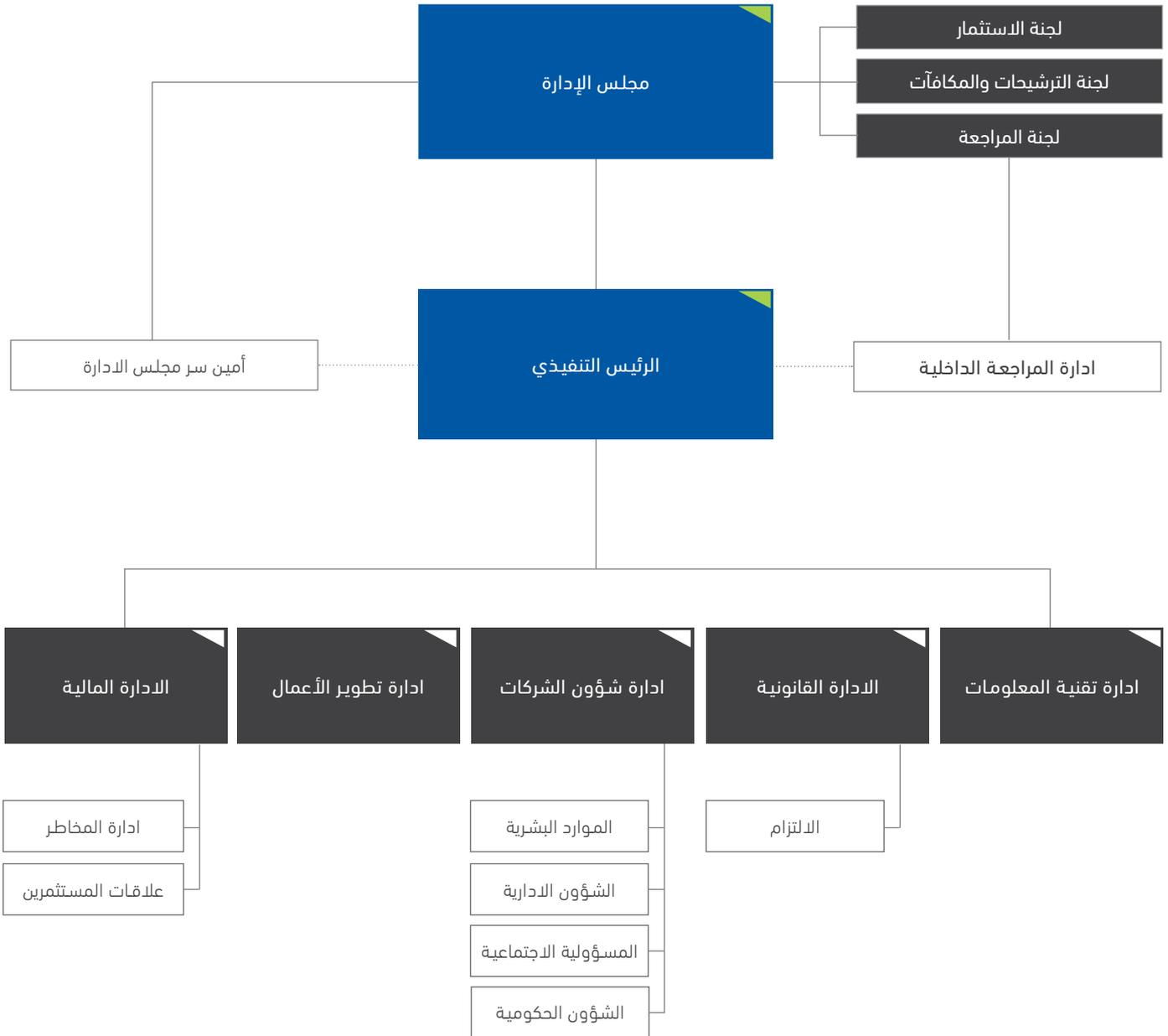
في إدارة استثمارات مجموعة سيسكو يضمن المساءلة والمتابعة دون إعاقة لمرونة العمل وروح المبادرة داخل كل شركة ، مترجماً بذلك النمو المستمر للمجموعة.

إن الخدمات الإدارية المركزية في شركة سيسكو توفر لمجلس الإدارة والرئيس التنفيذي مجموعة من نقاط القوة الوظيفية التي تمكن المركز الرئيسي للمجموعة من إدارة الاستثمارات بشكل احترافي وشمولي. تشمل المسؤولية الأساسية لمركز الشركة الرئيسي على تقديم الاستشارات المالية و القانونية وتطوير الموارد البشرية ونظم المعلومات والمساعدة في انشاء أنظمة وآليات لكل شركات المجموعة متوافقاً مع أعلى معايير النزاهة والشفافية والإفصاح . وتوفير نظام موحد من التقارير وإدارة المخاطر والإجراءات .

يقوم مجلس إدارة شركة سيسكو بإدارة المجموعة بصورة شمولية بصفته ممثلاً عن عموم المساهمين ، ويعمل مع الرئيس التنفيذي في تحديد الرؤية الاستراتيجية الشاملة واتجاه الشركة وتنفيذ تلك الرؤية. ويساعد مجلس الإدارة عدداً من اللجان المنبثقة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالحوكمة والمراجعة والمكافآت والترشيحات ، والاستثمارات .

تدار شركات مجموعة سيسكو (سواءً التابعة أو الزميلة) من خلال مجلس إدارة مستقل لكل شركة ، ويقوم هذا المجلس بتعيين مدير تنفيذي يكون المسؤول عن تنفيذ التوجيهات التي حددها المجلس للوصول إلى النتائج المرجوة. كما يتم تمثيل سيسكو في مجالس إدارات شركات المجموعة (سواء التابعة أو الزميلة) بما يتناسب مع حصة تملكها في تلك الشركة. وهذا النهج

تدير شركة سيسكو مجموعة الشركات التابعة لها بمفهوم "الاستثمار الاستراتيجي طويل الأجل" ، حيث تركز الشركات التجارية الفردية على النمو في قطاع كل منها على حدة ويقوم المركز الرئيسي بدعم قطاعات الأعمال من خلال وظائف استشارية مركزية رئيسية لمساندة التوافق بين الشركات في الخدمات المقدمة.





محمد أحمد زينل علي رضا
رئيس مجلس الإدارة

عضو في مجلس إدارة سيسكو من العام ٢٠٠٣م
عضو في لجنة الاستثمار

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

الشكل القانوني : مساهمة مغلقة

- شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة سيسكو)
- شركة تملك
- شركة أبسكو
- شركة البحر الاحمر لتطوير الموانئ (شركة تابعة لشركة سيسكو)

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- شركة زينل للصناعات المحدودة
- شركة إيه إم آي العربية السعودية المحدودة
- المجموعة العربية للخدمات المحدودة
- الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
- الشركة السعودية للنقل السائب المحدودة
- شركة المصنع السعودي للسقالات المعدنية المحدودة
- شركة لؤلؤة الخليج المحدودة
- شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة
- شركة الحاج عبدالله علي رضا وشركاه المحدودة
- شركة سجل التقنية للتطبيقات المحدودة
- مستشفيات المغربي

الوظيفة الحالية

رئيس مجلس الإدارة لعدة شركات منها شركة زينل للصناعات المحدودة، شركة إيه إم آي العربية السعودية المحدودة، الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة

الوظيفة السابقة

شغل عدة مناصب مختلفة سابقاً منها عضواً بمجلس الشورى، عضواً بالمجلس البلدي بجدة، عضواً بمجلس إدارة الصندوق السعودي للتنمية، عضواً بمجلس إدارة شركة إعمار المدينة الاقتصادية، عضواً بمجلس إدارة بنك البلاد.

المؤهلات

الماجستير في الهندسة المدنية من جامعة كورنيل بالولايات المتحدة الأمريكية.
البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة كورنيل بالولايات المتحدة الأمريكية.

الخبرات

خبرة طويلة في ادارة الشركات وعضوية مجالس ادارتها.



عامر عبدالله زينل علي رضا
نائب رئيس مجلس الادارة

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ٢٠٠٣م
عضو في لجنة الاستثمار ولجنة الترشيحات والمكافآت

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

الشكل القانوني : مساهمة مغلقة
- شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (شركة تابعة لشركة سيسكو)

- الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة
- شركة زينل للصناعات المحدودة
 - شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة لشركة سيسكو)
 - لشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة لشركة سيسكو)
 - شركة تشغيل الخدمات المساندة (شركة تابعة لشركة سيسكو)
 - شركة الجبر تالكي السعودية (شركة زميلة لشركة سيسكو)
 - شركة ايكوم العربية المحدودة

الوظيفة الحالية

- رئيس مجلس المديرين للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)
- عضو مجلس إدارة شركة زينل للصناعات المحدودة ، والعضو المنتدب لمجموعة الخدمات بالشركة
- نائب رئيس مجلس المديرين لشركة محطة بوابة البحر الأحمر
- رئيس مجلس المديرين لشركة ايكوم العربية المحدودة

الوظيفة السابقة

الرئيس التنفيذي للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت) وعضو مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر وعضو مجلس الادارة

المؤهلات

- البكالوريوس في الاقتصاد والعلوم السياسية من كلية بيتزر في الولايات المتحدة الأمريكية
- شهادات في الشؤون المالية من جامعة كاليفورنيا، و جامعة ستانفورد ، وجامعة سينجبولاتورني وجامعة هارفارد بالولايات المتحدة الأمريكية.

الخبرات

عضو مجلس ادارة في عدة شركات تابعة وزميلة و رئيس مجلس إدارة شركة ايكوم العربية . كذلك يشغل منصب عضو مجلس إدارة جمعية أصدقاء حدائق جدة (جمعية خيرية) ، وكان يشغل عضو مجلس إدارة في الشركة السعودية لتبادل المعلومات إلكترونياً "تبادل" وشركة بوبا العربية للتأمين
كما حضر العديد من الدورات في الإدارة والتخطيط الاستراتيجي في جامعة ستانفورد وبيركلي وهارفرد، وحصل على شهادة الإدارة المتقدمة لكبار التنفيذيين من جامعة هارفرد .



علوي محمد سعيد كامل

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ١٩٩٤م
عضو في لجنة المراجعة

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

- الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة
- الشركة العربية لخدمات الطائرات المحدودة
 - شركة الخليج المتحدة لوقود الطائرات المحدودة - يوجافكو
 - شركة ستار العالمية لخدمات إدارة النفايات (العين)
 - شركة ملتي لينك لخدمات البيئة (أبو ظبي)
 - شركة الدروع للمقاولات العامة والصيانة والتشغيل

الوظيفة الحالية

رئيس مجلس المديرين لشركة الدروع للمقاولات العامة والصيانة والتشغيل ذ.م.م.

الوظيفة السابقة

رئيس مجموعة دلة والعضو المنتدب، ومنصب مساعد نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المشاريع

المؤهلات

درجة البكالوريوس في الاقتصاد والعلوم السياسية من جامعة الملك سعود ، كما اجتاز المرحلة التحضيرية للماجستير في العلاقات الدولية من جامعة جنوب كاليفورنيا

الخبرات

العديد من المناصب القيادية في مجموعة دله حتى وصل إلى منصب رئيس شركة مجموعة دلة والعضو المنتدب، ومنصب مساعد نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المشاريع، و شغل في فترات سابقة عدة مناصب منها: رئيس مجلس إدارة شركة المساندة والخدمات للطائرات المحدودة (بيروت)، ورئيس مجلس إدارة شركة السنبلة للصيانة والتشغيل المحدودة، وعضو لجنة المقاولين بالغرفة التجارية الصناعية بجدة، وعضو مجلس إدارة شركة دلة لنقل الحجاج، وعضو مجلس إدارة مؤسسة مطوفي حجاج جنوب آسيا. كما يتمتع بخبرة طويلة ومتنوعة في قطاع الأعمال تجاوزت ٣٨ عاما.



صالح أحمد حفني

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ١٩٩٨م
عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت

العضوية في مجالس ادارة الشركات

- الشكل القانوني : مساهمة عامة
- شركة طواني أخوان
 - شركة الاهلي تكامل
 - شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية - ميكو

الشكل القانوني : مساهمة مقفلة

- شركة طواني أخوان - جمهورية مصر العربية
- شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة سيسكو)

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة لشركة سيسكو)

الوظيفة الحالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة طواني أخوان

الوظيفة السابقة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب لشركة سيسكو

المؤهلات

درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة سان فرانسيسكو بالولايات المتحدة ودرجة الماجستير في الموارد البشرية من جامعة ستراث كلايد باسكتلندا

الخبرات

خبرة واسعة في مجال الادارة ومساعدة الشركات على الهيكلة وتطوير الأعمال.



عدنان عبدالله ميماني

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ١٩٩٩م

عضو في لجنة المراجعة

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

الشكل القانوني : مساهمة عامة

- شركة الكابلات السعودية وعضو في لجنة المراجعة
- شركة تمليك

الشكل القانوني : مساهمة مغلقة

- شركة ناتبت
- شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة سيسكو)

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- شركة سجل التقنية للتطبيقات المحدودة
- شركة رقيم التقنية المحدودة

الوظيفة الحالية

المستشار القانوني العام بشركة زينل للصناعات المحدودة

الوظيفة السابقة

المدير العام للشؤون القانونية بالخطوط الجوية العربية السعودية

المؤهلات

درجة الليسانس في القانون من الجامعة العربية ببيروت عام ١٩٦٩م وعلى درجة الماجستير في قانون الطيران من جامعة ماكغيل بكندا عام ١٩٨١م.

الخبرات

يتمتع بخبرة واسعة في المجال القانوني تبلغ حوالي أكثر من ٣٩ سنة.

أعضاء مجلس الإدارة



عبد العزيز عبد اللطيف جزار

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ٢٠١٤م

عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة الاستثمار

العضوية في مجالس ادارة الشركات

الشكل القانوني : مساهمة مقفلة

- شركة ملز كبيتال

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- شركة كروم أجياد التجارية

- شركة مجموعة الملز

الوظيفة الحالية

شريك تنفيذي والعضو المنتدب لشركة الملز كبيتال ، ورئيس مجلس المديرين لشركة مجموعة الملز.

الوظيفة السابقة

المدير التنفيذي للشركة السعودية للطباعة والنشر.

المؤهلات

درجة البكالوريوس في الكمبيوتر وهندسة الاتصالات من جامعة اسكس ببريطانيا وعلى درجة الماجستير في هندسة النظم من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن ودرجة الدكتوراه في علوم الحاسب الآلي من جامعة ساوث كاليفورنيا الأمريكية.

الخبرات

عمل كرئيس تنفيذي لشركة النظم الصناعية والهندسية وكعضو في مجلس إدارة هيئة المدن الصناعية وإيضاً كعضو في مجلس برنامج تطوير الصناعات الوطنية، وكان ضابطاً في القوات الجوية الملكية السعودية.



عبد العزيز حمد المشعل

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ٢٠١٧م

الوظيفة الحالية

- رئيس مجلس ادارة شركة مريضة القابضة

الوظيفة السابقة

عمل أستاذاً جامعياً لمدة تزيد عن ١٥ سنة كما عمل مستشار لوزير التعليم العالي لمدة سبع سنوات.

المؤهلات

درجة الدكتوراه في الشريعة الإسلامية من جامعة الامام محمد بن سعود الإسلامية.

الخبرات

شغل عضوية العديد من مجالس الإدارات للشركات المدرجة وغير المدرجة في عدة قطاعات مثل شركة الرياض للتعمير والشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات(ساسكو) وشركة الصناعات الزجاجية الوطنية(زجاج) وكان عضو اللجنة الشرعية بشركة ميثاق للتأمين. لدية خبرة كبيرة في مجال الاستثمار .

أعضاء اللجان



أبو بكر علي باجابر
عضو لجنة المراجعة

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

- الشكل القانوني : مساهمة عامة
- ساب تكامل
- أنفال كابييتال – رئيس مجلس الادارة

- الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة
- شركة النهدي الطبية
- عبداللطيف جميل للتمويل

الوظيفة الحالية

- استاذ مساعد في جامعة الأعمال والتكنولوجيا (برنامج الماجستير) دوام جزئي
- مكتب استشارات ماليه وإداريه (مكتب الدكتور ابوبكر باجابر)

الوظيفة السابقة

رئيس اداره الشؤون المالية والمحاسبة في البنك الأهلي التجاري.

المؤهلات

- دكتور في الفلسفة (دكتوراه) ، جامعه استراسكلايد بريطانيا
- درجة الماجستير المحاسبة جامعه برمنجهام ببريطانيا
- بكالوريوس العلوم)- المحاسبة جامعه الخرطوم بالسودان
- زماله المحاسبين القانونيين البريطانيين

الخبرات

خبرة واسعة وطويلة في الأعمال المصرفية والماليه والمحاسبية من خلال عمله مع البنك الأهلي التجاري.



وليد عبد العزيز كيال
رئيس لجنة المراجعة

عضو في لجنة الاستثمار

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

- الشكل القانوني : مساهمة مقفلة
- شركة كنان الدولية - عضو في لجنة المكافآت

- الشكل القانوني : مساهمة عامة
- شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (ميكو) - عضو في لجنة المراجعة

الوظيفة الحالية

رجل أعمال

الوظيفة السابقة

المدير الإقليمي للبنك السعودي البريطاني

المؤهلات

درجة البكالوريوس من جامعة القاهرة في الاقتصاد

الخبرات

يتمتع بخبرة واسعة في المجال المصرفي ويعمل حاليا كمستشار مع إتش إس بي سي وعدة شركات أخرى



تامر سعيد الحارثي

عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

الوظيفة الحالية

استشاري مستقل

الوظيفة السابقة

المدير التنفيذي - إدارة رأس المال البشري في فقيه للرعاية الصحية

المؤهلات

درجة البكالوريوس في القانون

الخبرات

خبرة طويلة في إدارة رأس المال البشري من خلال عمله مع العديد من الكيانات مثل بوبا العربية ، فونتيرا ، البنك الأهلي التجاري ، ونيكلسون الدولية.

التقرير السنوي ٢٠١٨



فاروق أحمد شيخ
رئيس الشؤون المالية

الوظيفة السابقة

رئيس الشؤون المالية وإدارة تقييم الأعمال لشركة ميرسك الشرق الأوسط

المؤهلات

ماجستير إدارة مالية ، ACCA ، CFA

الخبرات

خبرة طويلة (١٩ عاماً) في الإدارة المالية وتحليل البيانات في الشركات العالمية والمحلية



المهندس محمد كمال المدرس
الرئيس التنفيذي

الوظيفة السابقة

- المدير الاقليمي للشرق الاوسط شركة ستورك كوبرهيت الهولندية
- المدير العام لإدارة توليد الطاقة بالسعودية شركة سيمنس الألمانية

المؤهلات

- بكالوريوس في الهندسة الكهربائية
- ماجستير في الهندسة الكهربائية
- جامعة كولورادو ، الولايات المتحدة الأمريكية

الخبرات

خبرة طويلة (٢٥ عاماً) في إدارة الشركات العالمية والمحلية

نحن في سيسكو ومجموعة شركاتنا ككل نعمل بجد لتطوير ثقافة احترام وتقدير منسوبنا ، فنحن نبحث باستمرار عن طرق لتحسين وتطوير الموظفين وإجراءات العمل لضمان أن نصح الخيار الأمثل لأفضل الكفاءات السعودية ، وكذلك المواهب الفنية من ذوي الخبرة اللازمة. نحن نفخر بأننا نحافظ على موظفينا بنسبة عالية ، و لكننا أيضاً نبحث دائماً عن التحسين والتطوير .

إن قدرتنا على إنشاء وتطوير فرق العمل عالية الأداء تحت ثقافة الشفافية والشمولية والمهنية والتميز هي ما يدفع نجاحنا أكثر من أي سبب آخر ، و نركز بشكل كبير على المعرفة والتدريب ، هذا التزام قمنا بتصميمه لتحفيز وإلهام موظفينا لتقديم جودة وقيمة للعمل وخدمات مميزة لا تضاهي مع شركة سيسكو.

بصفتنا الشركة الرئيسية (الأم) ، تسعى سيسكو إلى خلق ثقافة "الشركة الواحدة" وذلك لضمان أن نستفيد أكثر كمجموعة من حيث التأزر والتعاون بين أعمالنا. ولتحقيق ذلك ، تم تطوير نموذج موحد لإدارة المواهب لضمان أن الشركة تعمل على زيادة قدرتها على جذب ورعاية والاحتفاظ بالموظفين ذوي الكفاءات العالية والمهارات والقدرات المتنوعة في جميع المجالات.

إن توطئ وسعودة الوظائف الإدارية والتشغيلية يعتبر الحجر الأساس لفلسفة الموارد البشرية للمجموعة ، كما يبدو جلياً على الكادر الإداري في شركات المجموعة. حيث تحرص المجموعة أن يشغل السعوديين العديد من الوظائف التنفيذية في الشركة ليس على المستوى الإداري وحسب ولكن على المستوى الفني أيضاً وذلك من خلال استقطابهم وتدريبهم و تطوئهم حالياً ، و هذا يعتبر أيضاً من أولويات التوئين للسنوات القادمة.

زادت شركات سيسكو من عدد المواطنين السعوديين العاملين من ٦٣٤ إلى ٧٢٤ من إجمالي القوى العاملة. كما تركز الإدارة على توظيف المرأة السعودية في الوظائف المناسبة لها ، وقد تم تعيين ٤٧ موظفة سعودية حالياً على رأس العمل ، ليس فقط في الوظائف التقليدية بل في وظائف الهندسة والتخطيط ، بالإضافة إلى ذلك ، فإن ٨٥٪ من شركات سيسكو تطبق برنامج نطاقات على المستوى البلايني ، و نسبة ١٥٪ المتبقية في اللون الأخضر المرتفع.

لا يقتصر تميز سيسكو في الجانب المتعلق بالموارد البشرية وحسب ، ولكن حتى على صعيد توفير بيئة عمل تتسم بأعلى معايير الأمن والسلامة والاهتمام بصحة الموظفين وسلامتهم في جميع منشآت الشركة وشركات المجموعة سواء المكتبية أو الفنية والتشغيلية. ويشمل ذلك إلزام كبار المتعاقدين والمشغلين والموردين الذين يتعاملون مع شركاتنا بنفس المعايير العالية من برامج الأمن والسلامة والنزاهة المهنية.

أداء الموارد البشرية:

إن الشركة ملتزمة بإنشاء آلية مؤسسية مستدامة لتوظيف وتطوير الكوادر مع غرس ثقافة مشاركة الموظفين في جميع مستويات قوة العمل ، كما يبدو في الايضاح التالي.

المواطنين السعوديين العاملين
من ٦٣٤ إلى ٧٢٤



٤٧

موظفة سعودية حالياً على رأس العمل



٨٥٪

من شركات سيسكو تطبق برنامج نطاقات على المستوى البلايني ، و نسبة ١٥٪ المتبقية في اللون الأخضر المرتفع



التزام الموظف



تقييم وتطوير المواهب



فلسفتنا في الموارد البشرية



الأداء والمكافآت

التحسين والتطوير المستمر



التنوع والشمولية



كذلك لدى الشركة برامج لتدريب وتطوير القادة والمديرين المستقبليين الذين تم تحديدهم مسبقاً وذلك للاحتفاظ بهم وتطويرهم للاستفادة منهم في تنفيذ خطط الشركة التوسعية في المستقبل.

ولأننا ندرك أهمية تطوير قدرات الموظفين فقد قمنا بتطبيق برامج تدريبية إدارية متنوعة معتمدة على المهارات لأن هدفنا هو أن نكون المكان الأفضل للموظفين المتميزين. أطلقت سيسكو برنامج تدريبي لتطوير الإداريين LEAD والذي يهدف إلى تدريب السعوديين الموهوبين من مجموعة الشركات وإعدادهم لمواقع الإدارة والقيادة المستقبلية داخل المجموعة.



إن ثقافة التحسين المستمر هي الآن جزء من سياسة واستراتيجية شركة سيسكو من الآن وصاعداً ، قامت مجموعة شركات سيسكو بمنح موظفيها حوالي ٨٢٨٥٣ ساعة تدريبية خلال العام ٢٠١٨م ، مقارنة مع ٢٢٦٦ ساعة في عام ٢٠١٧م. بما في ذلك التدريب على السلوكيات واللغة الإنجليزية والتطوير المهني و في التدريب التشغيلي ، والخطة التدريبية المستقبلية لدى المجموعة هي زيادة في عدد المتدربين وساعات التدريب في عام ٢٠١٩ من خلال تنفيذ برنامج تطوير الإداريين (LEAD) ، وبدء برنامج تدريب الخريجين لدينا واستمرار التدريب على اللغة الإنجليزية.

كما تشارك سيسكو في برامج التدريب الصيفي لطلبة الجامعات من كافة مناطق المملكة وقد تم التحاق ٦ متدربات في قسم تقنية المعلومات خلال فصل الصيف.

ورغم التحديات الاقتصادية الراهنة وتطلع سيسكو بالمشاركة فيما يخص رؤية ٢٠٣٠م فإن الشركة تهيئ نفسها بأن تكون في المكان الملائم للاستفادة من هذه المبادرات الحكومية والتي ترى إدارة الشركة أنها فرصة مناسبة لتنمية وتطوير القادة والمديرين في المستقبل.

نظرة عامة على برنامج تدريب الخريجين

بصفتنا مجموعة من الشركات ، فإننا ندرك مسئوليتنا في المساعدة على تطوير القوى العاملة المستقبلية لكل من سيسكو ، والشركات التابعة والشركات الزميلة ، و أيضاً في المملكة بشكل عام ، فقد قررنا تنفيذ برنامج مكثف لمدة سنتين للسعوديين حديثي التخرج : من الجامعات السعودية والجامعات الخارجية.

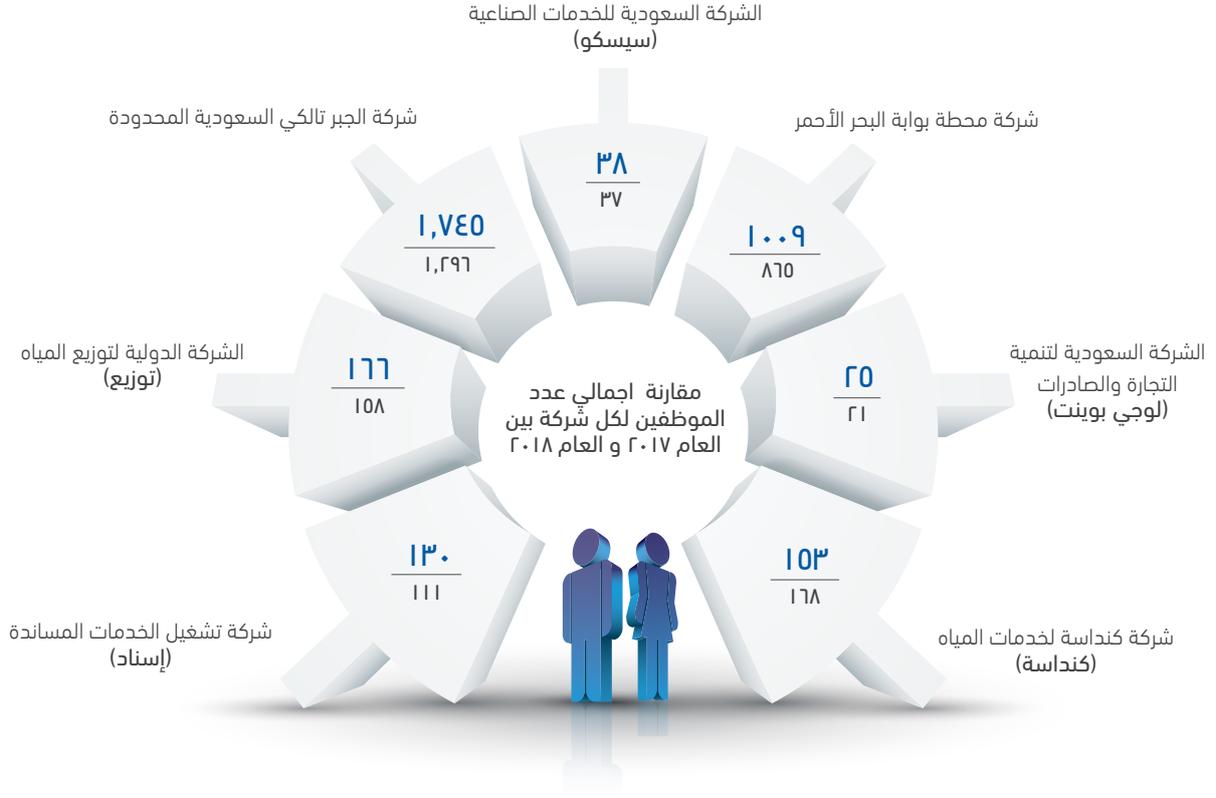


سيقوم الخريجين بالتناوب في العمل لمدة ستة أشهر عبر شركات المجموعة ، وسيتم تعيين مرشد من إحدى الشركات ليشرّف على أداء المتدربين.



هذا البرنامج سيكون للعشرة الأوائل الذين سنحصل عليهم من خلال اجتياز الاختبارات الإدراكية ، و المقابلات الشخصية المقننة.

مقارنة إجمالي عدد الموظفين لكل شركة



مقارنة بين العام ٢٠١٧م و العام ٢٠١٨م

٢,٥٤٢
٢,٠٢٢

مجموع غير
السعوديين

٧٢٤
٦٣٤

مجموع
السعوديين

٣,٢٦٦
٢,٦٥٦

المجموع

المسؤولية الاجتماعية للشركة

٢. واصلت الشركة حملات تنظيف الشواطئ في جميع أنحاء المملكة (جدة - رابغ - الجبيل).

٣. تم انفاق مبلغ كبير لإنشاء شعاب مرجانية اصطناعية أمام المنطقة المقابلة لشركة محطة بوابة البحر الأحمر . حيث تستمر هذه الشعاب المرجانية في الازدهار وتوفر قاعدة جيدة لنمو المرجان وأصبحت موطناً لمجموعة واسعة من الحياة البحرية.

٤. عملت المجموعة بشكل كبير مع وزارة الصحة على مدى السنوات القليلة الماضية فيما يخص برنامج التطعيم لضمان فعاليته وايصاله إلى الأشخاص الذين هم في أمس الحاجة إليه.

يسر شركة سيسكو أن تعلن عن بدء تنفيذ برنامج المسؤولية الاجتماعية للشركات تحت شعار "لنصنع فرقاً". نحن ندرك دورنا في المشاركة في المستقبل الاقتصادي للمملكة العربية السعودية وأنها بحاجة أيضاً للمساهمة في المجتمع والبيئة التي نعيش فيها.

حيث شهد العام ٢٠١٨م مشاركة من مجموعة شركات سيسكو في عدة أنشطة للمسؤولية الاجتماعية ، على النحو التالي :

١. قامت المجموعة بتنظيم وتنفيذ حملة للتبرع بالدم لمدة ثلاثة أيام في ميناء جدة الإسلامي لصالح منسوبي الحرس الوطني تضامناً مع جنودنا البواسل في الحد الجنوبي ، حيث شارك العديد من الأفراد من مجموعة شركات سيسكو وخفر السواحل والجمارك وميناء جدة الإسلامي بالتبرع بالدم ، وقد حققت هذه الحملة أعلى نسبة تبرع بالدم حصلت عليها إدارة الحرس الوطني والحمد لله.

كمجموعة ، نحن نركز طاقتنا على المجالات الثلاثة التالية



الأنشطة المعتادة التي تقام لمرة واحدة أو مرتين ذات التكاليف المحدودة وزيادة المشاركة التطوعية مثل: (حملات التبرع بالدم ، والمساعدات الخيرية ، والفعاليات الاجتماعية الأخرى ، إلخ)



تنمية ورفع مستوى وعي المجتمع ، و المشاركة في حياة أفضل.



سواحل وشواطئ المملكة ، البحر الأحمر والخليج العربي على حد سواء ، حيث أن سيسكو ومجموعة شركاتها تعتمد على مياه البحر في عدد من قطاعات أعمالها فإن للبحر أهمية خاصة لدينا.

الصحة والسلامة

نحن في مجموعة شركات سيسكو نؤمن بأن الصحة والسلامة من الأولويات الضرورية ، يحق لجميع الموظفين والزائرين الى أماكن العمل لدينا:

العمل في بيئة آمنة

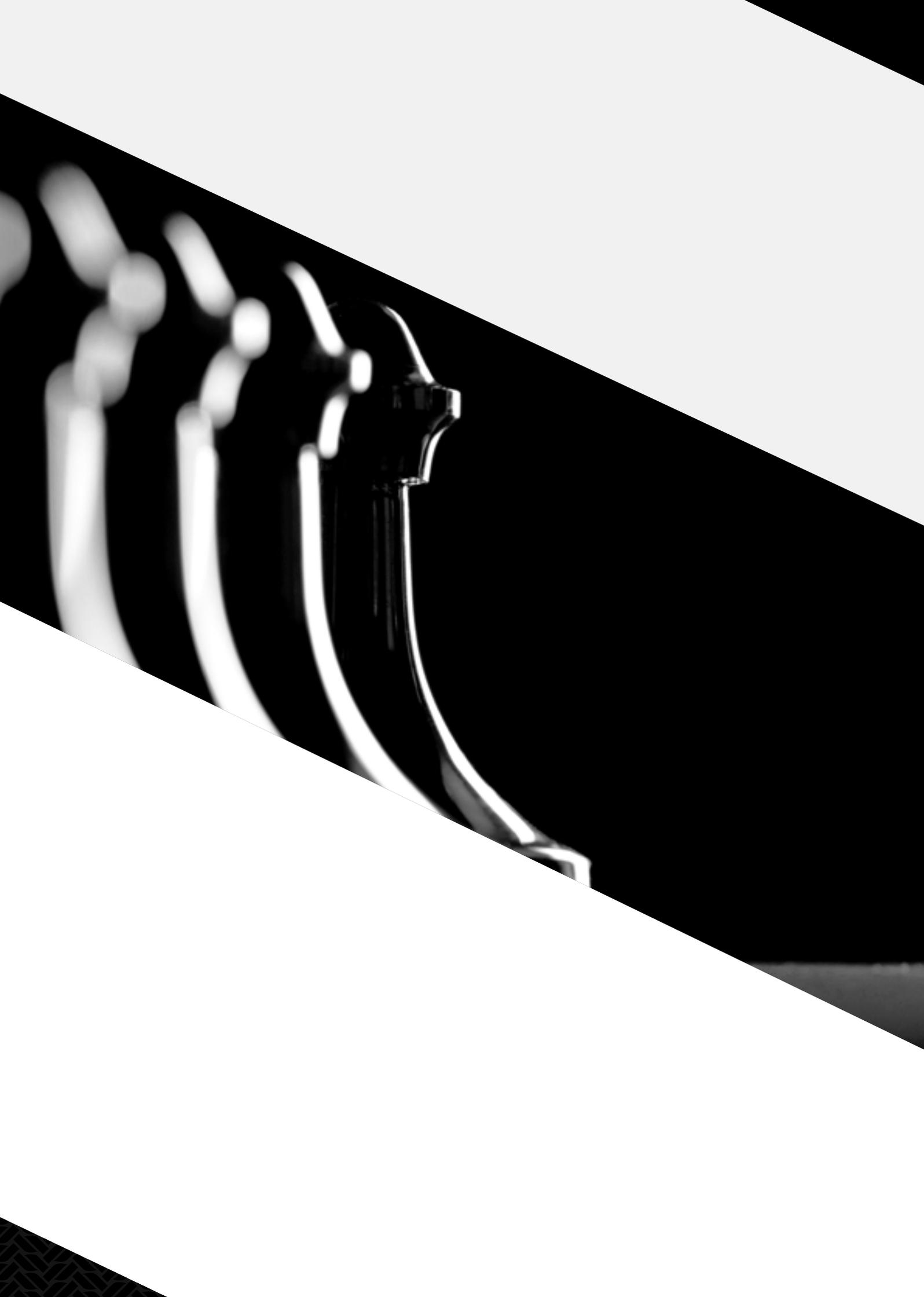
العودة إلى منازلهم آمنين



بيئة تكون فيها سلامة البشر أهم من الربح

عدم وجود أي آثار تنتج عنها معاناة بسبب العمل لدى شركة سيسكو أو شركاتها التابعة

لقد عملنا بجد هذا العام للتأكد من أن جميع شركات المجموعة لديها المستوى المناسب من الخبرات لتطوير وتعزيز أنظمة وبرامج الصحة والسلامة ، إن المبدأ والثقافة التي نسعى إلى تثبيتها هي "الأمان أولاً" حيث نتحمل جميعاً مسؤولية ضمان تنفيذ العمل بطريقة آمنة ، ولمتابعة ذلك يتم الإبلاغ عن أي وضع غير آمن واجراء التحقيقات اللازمة والتغييرات المناسبة حسب الحاجة.





حوكمة
الشركات

٤

يضمن هيكل الحوكمة القوي استمرار أداء المجموعة بفعالية ونزاهة عالية مع الحفاظ على ثقة مساهميها. كما أن الحفاظ على تطبيق لائحة حوكمة الشركات بشكل فعال من الأولويات الأساسية لمجلس الإدارة ، ويتحقق ذلك من خلال تنفيذ الانظمة والقيام بأفضل الممارسات وتطبيق جميع اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية ، بالإضافة إلى أفضل الممارسات العالمية.

مجلس الإدارة

يقوم المساهمين بانتخاب مجلس ادارة جديد كل ثلاث سنوات يكون هو المسؤول الأول أمام المساهمين عن قيادة دفة المجموعة. كما أن المجلس لديه المسؤولية العليا والشاملة لتكوين هيكل إداري متقن لحوكمة الشركات ووضع التوجه الاستراتيجي للمجموعة والمساعدة في تحقيق أهداف المجموعة ، والرئيس التنفيذي وفقاً لتوجيهات مجلس الإدارة هو المسؤول عن تطبيق سياسات الاستحواذ والاستثمارات والنفقات الرأسمالية والنظر في المسائل المالية المهمة في حين يراقب المجلس المخاطر التشغيلية الرئيسية للمجموعة ، ويستعرض اتجاهات قطاعات أعمال المجموعة واستثماراتها كلاً على حده.

وتنص المادة (10) من النظام الاساسي لشركة سيسكو أن يشكل مجلس الإدارة من سبعة أعضاء ، والذي يتوافق مع الفقرة (أ) من المادة (12) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية .

لقد تم عقد ثلاثة اجتماعات لمجلس الإدارة خلال السنة المالية 2018م ، وقد حضرها الأعضاء التالية اسمائهم:

تاريخ الاجتماع وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرين			اسم عضو مجلس الإدارة
20 أكتوبر	02 مايو	27 مارس	
	▶	▶	محمد أحمد علي رضا
▶		▶	عامر عبدالله علي رضا
▶	▶	▶	عدنان عبدالله ميمني
▶	▶	▶	علوي محمد كامل
▶	▶	▶	صالح أحمد حفني
▶	▶		عبدالعزیز عبداللطيف جزار
▶	▶	▶	عبد العزیز حمد المشعل

تم تعيين مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في 18 مايو 2017م لمدة ثلاث سنوات ، اعتباراً من 1 يوليو 2017م

تواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة في 2018م وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لها:

اجتماع الجمعية العامة العادية (27) بتاريخ 23 مايو	اسم عضو مجلس الإدارة
	محمد أحمد علي رضا
▶	عامر عبدالله علي رضا
▶	عدنان عبدالله ميمني
▶	صالح أحمد حفني
▶	علوي محمد كامل
	عبدالعزیز عبداللطيف جزار
	عبد العزیز حمد المشعل

تشكيل مجلس الإدارة

هناك تشكيل متوازن ومتوافق مع معيار استقلالية الأعضاء حسب متطلبات هيئة السوق المالية في مجلس إدارة شركة سيسكو حيث ان جميع الأعضاء السبعة في المجلس هم أعضاء غير تنفيذيين وثلاثة أعضاء منهم أعضاء مستقلين يتميزون بخبرات طويلة في مجالات مختلفة مما يؤهلهم لاتخاذ القرارات بصفة مستقلة فيما يخص الإستراتيجية والأداء العام والاستفادة من الإمكانيات المتاحة للشركة و يعتبر وجود هؤلاء الأعضاء المستقلين إضافة جيدة لتشكيل المجلس.

يبين الجدول التالي تصنيف كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة:

اسم عضو مجلس الادارة	المنصب	مستقل	تنفيذي	غير تنفيذي
محمد أحمد علي رضا	رئيس مجلس الإدارة			▶
عامر عبدالله علي رضا	نائب رئيس مجلس الادارة			▶
عدنان عبدالله ميمني	عضو مجلس الإدارة			▶
علوي محمد كامل	عضو مجلس الإدارة	▶		▶
صالح أحمد حقني	عضو مجلس الإدارة			▶
عبد العزيز حمد المشعل	عضو مجلس الإدارة	▶		▶
عبدالعزیز عبداللطيف جزار	عضو مجلس الإدارة	▶		▶

وبشكل عام يضم المجلس مزيج متميز من الأعضاء من ذوي الخبرات الأكاديمية والمهنية المتنوعة لتوفير نطاق واسع من المهارات والخبرات والتجارب ذات الصلة لدعم النمو والتعامل مع التحديات والمنافسة والتغيرات في الأنشطة.

لجان مجلس الادارة

لقد أنشأ مجلس الإدارة ثلاثة لجان ، تتكون من أعضاء مجلس الإدارة و خبراء خارجيين مستقلين. لدى هذه اللجان ميثاق مخصص معتمد من مجلس إدارة الشركة والجمعية العمومية للمساهمين ، وهذه اللجان ممثلة كما يلي:

لجنة المراجعة

أسماء الأعضاء	٢٨ فبراير	٢٧ مارس	٠١ مايو	٢٤ يوليو	٢٤ أكتوبر	١٠ ديسمبر
وليد عبد العزيز كيال (رئيس اللجنة)	▶		▶		▶	
عدنان عبد الله ميمني	▶		▶		▶	
علوي محمد كامل		▶	▶	▶	▶	▶
ابو بكر با جابر	▶	▶	▶	▶	▶	▶

المسؤوليات

تجتمع اللجنة مرة واحدة على الأقل كل ثلاثة أشهر وتساعد المجلس على أداء مسؤولياته الرقابية في المقام الأول بمراجعة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية وإبلاغ المعلومات المالية وغير المالية ومراجعة نظم الرقابة الداخلية ، وإدارة المخاطر وعمليات التدقيق ، والمعاملات ذات العلاقة.

تم تعيين لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في ١٨ مايو ٢٠١٧ لمدة ثلاث سنوات ، اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٧.

إطار الرقابة الداخلية

يتحمل مجلس الادارة المسؤولية بشكل عام عن فعالية أنظمة الرقابة والمراجعة الداخلية وإدارة المخاطر داخل المجموعة، إلا أن المجلس فوض مسؤولية مراجعة الاطار التفصيلي لأنظمة الرقابة الداخلية واداره المخاطر إلى لجنة المراجعة المكونة من بعض أعضاء مجلس الإدارة وخبراء خارجيين، ومجلس الادارة هو المسؤول عن المحافظة على نظم رقابة داخلية قوية ومحكمة و فعالة.

تضمن المجموعة وجود اطار رقابة داخلية فعال يشمل كل من الهياكل التنظيمية وحدود السلطة والمسائلة ووضع السياسات الواضحة والجراءات الرقابية وكذلك متابعة الموازينات السنوية التقديرية. كما يجتمع المجلس باستمرار للنظر ومتابعة الأداء المالي، ونمو الأعمال التجارية وخطط التنمية، ومقترحات النفقات الرأسمالية ومؤشرات الأداء الرئيسية الأخرى.

ادارة المراجعة الداخلية

تقوم لجنة المراجعة سنوياً بمراجعة ملاءمة الموارد والقدرات المتوفرة في إدارة المراجعة الداخلية لمتطلبات عمليات المراجعة كما يتبع رئيس ادارة المراجعة الداخلية في الشركة الى لجنة المراجعة من الناحية التشغيلية ، وتقوم لجنة المراجعة باعتماد خطة المراجعة السنوية بناءً على تقييم المخاطر السنوي. كما تتولي الإدارة مراجعة الأمور المالية والتشغيلية والتأكد من الامتثال للوائح واللائحة المعتمدة ويقوم رئيس ادارة المراجعة الداخلية بعرض النتائج على لجنة المراجعة بشكل دوري.

أسست مجالس ادارات الشركات التابعة والزميلة لسيسكو لجان للمراجعة على مستوى كل شركة ، وتقوم شركة سيسكو بمتابعة أداء ادارات المراجعة الداخلية في تلك الشركات عن طريق وجود ممثلها داخل اللجان.

لجنة الاستثمار

أسماء الأعضاء	٢٦ مارس	١٨ ديسمبر
عامر عبدالله علي رضا (رئيس اللجنة)	▶	▶
محمد أحمد علي رضا	▶	▶
وليد عبد العزيز كيال	▶	▶
عبدالعزیز عبداللطيف جزار	▶	▶

المسؤوليات

اللجنة تساعد المجلس على مراجعة العمليات الإستثمارية الكبرى وأدائها والإشراف على الموارد المالية للمجموعة وتقديم المشورة في الاستراتيجية المالية المستقبلية. وتقوم اللجنة بالاجتماع مرتين على الأقل سنوياً أو عندما تقتضي الحاجة.

لجنة الترشيحات والمكافآت

أسماء الأعضاء	٢٩ يناير	٢٦ مارس	١٨ ديسمبر
عبدالعزیز عبداللطيف جزار (رئيس اللجنة)	▶		▶
عامر عبدالله علي رضا	▶	▶	▶
صالح أحمد صفني	▶	▶	▶
ثامر سعيد الحارثي	▶	▶	▶

المسؤوليات

تقوم اللجنة بالاجتماع مرتين على الأقل سنوياً لتساعد المجلس في المراجعة والموافقة على المكافآت و البدلات الأجمالية المخصصة لسيسكو ، أعضاء مجلس الإدارة ، الرئيس التنفيذي والموظفين ، بالإضافة إلى مسؤولية الاشراف على تطوير والبحث وترشيح الكفاءات لعضوية المجلس ولجانه.

تقرير لجنة المراجعة

اجتمعت لجنة المراجعة (٦) ست مرات خلال العام ٢٠١٨ م ، وذلك للقيام بدورها الرئيسي في مساعدة المجلس لإتمام مهامه عن طريق التوصية باعتماد القوائم المالية الربع سنوية والقوائم المالية السنوية بعد مناقشتها مع ادارة الشركة ، ومراجعة نظم الرقابة الداخلية و إدارة المخاطر ، والتوصية باعتماد المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

كما اجتمعت اللجنة مع المراجع الخارجي للشركة لمعرفة رأيه المستقل في تقييم نظم الرقابة الداخلية للمجموعة وغيرها من المسائل المتعلقة بعملية مراجعة الحسابات.

وكذلك قامت اللجنة بالاتي:

- الاشراف على ادارة المراجعة الداخلية والقيام بالتحقق من مدى فاعليتها وذلك من خلال مراجعة التقارير المقدمة منهم ومتابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في هذه التقارير.
- تحليل المقترحات المقدمة من قبل المراجع الخارجي ورفع التوصيات لمجلس الادارة والجمعية العمومية بخصوص تعيين المراجعين الخارجيين للشركة للعام القادم بناء على المعايير المطلوبة.
- مراجعة واعتماد خطة المراجع الداخلي السنوية.
- مراجعة خطة المراجع الخارجي وإبداء الملاحظات عليها (ان وجد).
- مناقشة ومتابعة الملاحظات الواردة في تقرير الإدارة المقدم من المراجع الخارجي للشركة.

أداء الحوكمة ونتائج المراجعة الداخلية

تنتهج شركة سيسكو منهجية شاملة تجاه الحوكمة لضمان أقصى درجة ممكنة من الافصاح والشفافية. حيث تقوم إدارة المراجعة الداخلية بتصميم برامجها للكشف عن اوجه الضعف في نظم الرقابة الداخلية في الوقت المناسب ولرصد آليات المتابعة لإتخاذ الإجراءات التصحيحية في الوقت المناسب.

وتؤكد اللجنة على عدم وجود أي ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية التي وضعتها المجموعة والشركات التابعة لها. كما تتركز جهود لجنة المراجعة باستمرار على تطوير وتحسين كفاءة و فعالية نظم الرقابة الداخلية المعمول بها.

خلال العام ٢٠١٨ م بشكل إجمالي فإن ٤٩ من ١٢٥ من ملاحظات ادارة المراجعة الداخلية في المجموعة صنفت على أنها "مطلوب اهتمام الادارة":

اسم الشركة	منخفض الأهمية	مطلوب اهتمام الإدارة	المجموع	النسبة (%)
سيسكو	١٤	٣	١٧	٪١٨
محطة بوابة البحر الأحمر	١٧	١٥	٣٢	٪٤٧
لوجي بوينت	٤٠	٣٠	٧٠	٪٤٢
كنداسة	٥	١	٦	٪١٧
المجموع	٧٦	٤٩	١٢٥	٪٣٩

- أغلب الملاحظات التي تتطلب اهتمام الإدارة سيتم معالجتها خلال الربع الاول من العام ٢٠١٩ م.

إدارة المخاطر

تعتبر إدارة المخاطر جزء لا يتجزأ من فلسفة إدارة شركة سيسكو الشاملة ، حيث تتبع شركة سيسكو مجموعة من الأساليب لتحديد وتقييم المخاطر التي تواجهها المجموعة من خلال تطوير خطط للحد من هذه المخاطر. خلال عام ٢٠١٨م ، قامت شركة سيسكو و كافة شركات المجموعة بتحديث سجل المخاطر مع الأخذ بعين الاعتبار ظروف السوق و المؤشرات الاقتصادية الحالية.

خلال العام تم متابعة وتقييم المخاطر المحيطة بشركات المجموعة بشكل شامل وتم وضع أولويات تنفيذ خطط الأعمال للحد من أي تأثير سلبي ناتج عن المخاطر التي تم تحديدها.

وفيما يلي بعض المخاطر الرئيسية التي تواجهها المجموعة كما يلي:

الخطر المحتمل	إجراءات تخفيض الخطر
المخاطر ذات البعد الاستراتيجي - خطر عدم تحقيق الأهداف	
التغيرات في الأنظمة الحكومية	قد يؤثر التغيير المفاجئ للأنظمة الحكومية سلباً على المجموعة لذلك تقوم الإدارة بتحسين التواصل مع الجهات المختصة وصناع القرار للاستعداد بشكل أفضل لهذه المتغيرات.
زيادة المنافسة	الإدارة تراقب البيئة التنافسية وتقوم بالاستثمارات اللازمة لتعزيز القدرة والطاقة لمواجهة المنافسة وتطوير القدرات الداخلية للشركة للبقاء على مكانة تنافسية متقدمة.
الرسوم على العمالة الوافدة	زيادة التكلفة العامة والإدارية قد تؤدي إلى احتمالية خسارة بعض الموظفين الأكفاء. تقوم المجموعة بمناقشة عدد من البدائل في الموارد البشرية للحد من هذه المخاطر.
قلة السيولة في الموارد المالية التقليدية	تقوم المجموعة بتقييم بعض من الخيارات المالية الغير تقليدية لاستخدامها في المستقبل.
محدودية التنوع في أنشطة المجموعة	تقوم المجموعة بمراجعة مستمرة لمحافظها الاستثمارية لتنوع القطاعات التي توفر الحماية من انخفاض الأداء في القطاعات الحالية لشركاتها.
زيادة تكلفة الاقتراض	تدرس الشركة الخيارات المتاحة للحد من زيادة معدلات الفائدة والتفاوض مع الجهات المقرضة باسم المجموعة للحصول على تكلفة تمويل مناسبة حيث تعتمد الشركة بشكل كبير على الاقتراض بسعر الفائدة الثابت في معظم الأحيان. بالإضافة إلى ذلك يتم الإفصاح عن أي تأثير للزيادة / النقص في أسعار الاقتراض في إيصاحات القوائم المالية السنوية المدققة.
المخاطر التشغيلية - مخاطر الاستخدام غير الفعال وغير الكفئ لموارد الشركة	
زيادة تكلفة الطاقة	زيادة تكلفة الطاقة ستؤدي إلى زيادة التكلفة التشغيلية في المجموعة. تقوم شركات المجموعة بعملية مراجعة لاستراتيجياتها التسعيرية وعقودها مع الموردين.
الخسائر الناجمة من سوء العمل والانتاجية	يتم وضع إستراتيجيات الصيانة والفحص في جميع المرافق وتقوم المجموعة بمواصلة تنفيذ الإستثمارات الرأسمالية الضرورية في المعدات والمنشآت، بالإضافة إلى ذلك ، يتم التأكد من أن المشغلين مدربين تدريباً جيداً للقيام بأدوارهم بكفاءة
مخاطر الصحة والسلامة	الوحدات التشغيلية في المجموعة متماشية مع معايير السلامة العالمية متضمنة OSHA. وتظل السلامة ومبادئ الأخلاقيات من أولويات المجموعة.
فقدان الموظفين المدربين والمهنيين	تم وضع وتنفيذ استراتيجيات لتوظيف أفضل المواهب والاحتفاظ بهم وتشجيعهم على فعالية المشاركة في الأعمال مع وجود برامج مكافآت تحفيزية للحفاظ عليهم وتطويرهم، كذلك تم وضع خطط تعاقب لتوفير البدلاء في جميع أقسام المجموعة الحيوية.
خاصة أولئك الذين يشغلون مناصب هامة	
التلوث البيئي وتلوث مياه البحر	تقوم الإدارة بالتنسيق المباشر مع كافة الجهات المعنية في الشركة بدراسة احتمالية هذه المخاطر ويتم دراسة الطول الفنية البديلة بشكل مستمر، كما تسعى الشركة على توفير الغطاء التأميني اللازم لتعويض الشركة في حال حصول أي حدث لا قدر الله.

سياسة إدارة السيولة

يتم إدارة السيولة النقدية والتحكم فيها وتنفيذها وفقاً للسياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن الغرض من هذه السياسات هو ضمان توفر السيولة النقدية الكافية والفعالة من حيث التكلفة واتاحتها في جميع الأوقات والتقليل من التعرض للمخاطر المالية. إن المخاطر التي تديرها الإدارة هي مخاطر السيولة النقدية وسعر الفائدة وأسعار صرف العملات. يتم استخدام مشتقات الأدوات المالية لإدارة التعرض لمخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات ولا تستخدم هذه المشتقات لتحقيق مكاسب تجارية أو لجلب الأرباح.

تهدف سياسة سيسكو في إدارة السيولة إلى تطبيق أفضل الممارسات العملية كالوفاء بالالتزامات في اوقاتها من أجل ضمان الحصول على التمويل النقدي الكافي على المدى القصير واتاحة التسهيلات البنكية لتلبية متطلبات الاقتراض المتوقعة. يتم تخفيض مخاطر عدم الحصول على السيولة النقدية من خلال رصد دقيق للاحتياجات التدفق المالي للشركة ، والتواصل المستمر مع مقدمي الائتمان للشركة والاختيار الدقيق للبنوك القوية مالياً لتفعيل برامج التشغيل والاستثمار في الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

شركات المجموعة كانت لديها معاملات مع أطراف ذات علاقة من داخل المجموعة وخارجها وتتبع هذه التعاملات نفس الشروط والمبادئ في التعامل مع الأطراف ذات العلاقة والتي تخضع لأنظمة الشركة المعتمدة من حيث تقييم العروض وترسية التعاملات بعد دراساتها وتقييمها من بين العروض الأخرى دون أي اعتبارات تفضيلية. وتشمل الأطراف ذات علاقة كلاً من أعضاء مجلس إدارة الشركة والمساهمون الرئيسيون وكبار المديرين وأي من أقاربهم من الدرجة الأولى وفقاً للوائح هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار.

الجدول التالي يوضح المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تكون فيها العلاقة من خلال عضو في مجلس إدارة سيسكو ، والتي تتطلب موافقة الجمعية العامة عليها وفقاً للمادة ٧١ من نظام الشركات:

المبلغ	نوع العملية	العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٩,٤١٣,٨٩٤	شراء بضائع وخدمات تشمل التموين وإدارة سكن الموظفين الخاص بشركة محطة بوابة البحر الأحمر	شركة زينل للصناعات (مساهمين في شركة سيسكو وهم أحد المساهمين أيضاً في شركة كرم فيدكس، والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) عضو في مجلس إدارة شركة كرم فيدكس أيضاً	شركة كرم فيدكس
١٣٠,٩٣١	شراء تذاكر سفر لصالح شركة محطة بوابة البحر الأحمر	رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو الأستاذ محمد أحمد علي رضا يشغل منصب عضو مجلس المديرين في الشركة الأم لشركة علي رضا للسفر والسياحة المحدودة	شركة علي رضا للسفر والسياحة المحدودة
١٣٥,٧٢٩	مصرفات إدارية مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة شركة زينل للصناعات		
٤٦٨,٧٥٠	مصرفات إدارية مدفوعة من قبل شركة زينل للصناعات نيابة عن المجموعة	شركة زينل للصناعات (مساهمين في شركة سيسكو)، والأستاذ محمد أحمد علي رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) هم أعضاء في مجلس مديرين شركة زينل للصناعات المحدودة	شركة زينل للصناعات المحدودة
٣,٣٦٠,٠٠٠	توزيعات حصة أرباح مدفوعة من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات الى شركة زينل للصناعات التي تمتلك ما نسبته ٢٤٪ من رأس مال الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات		
٤٩٨,٧٨٥	مصرفات مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة الجبر تالكي السعودية	شركة زميلة - والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) عضو في مجلس المديرين لشركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٦,٧٩٩,٩٤٥	أرباح مدفوعة من شركة الجبر تالكي السعودية الى شركة سيسكو		
٣٦٦,٤٩٢	إيجار أرض ومستودعات من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	شركة زينل للصناعات المحدودة (أحد مساهمي شركة سيسكو) أحد المساهمين في شركة الكابلات السعودية، والأستاذ عدنان ميمني (عضو مجلس إدارة سيسكو) هو عضو في مجلس إدارة شركة الكابلات السعودية	شركة الكابلات السعودية
٢٤١,٠٢٢	إيجار مستودعات من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	تمتلك شركة زينل للصناعات المحدودة (أحد مساهمي شركة سيسكو) الشركة العربية لتجارة المواد السائبة ، وكل من الأستاذ محمد أحمد علي رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عامر عبدالله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) أعضاء في مجلس ادارتها	الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
٣٦,٠٨١	شراء بضائع وخدمات لصالح شركة محطة بوابة البحر الأحمر	رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو الأستاذ محمد أحمد علي رضا أحد المساهمين في الشركة القابضة لشركة الحاج عبد لله علي رضا وشركاه	شركة الحاج عبد لله علي رضا وشركاه - القسم الفني

إضافة إلى الجدول أعلاه ، فيما يلي جدول المعاملات ذات العلاقة المطلوب الإفصاح عنها وفقاً للوائح التسجيل والإدراج وحوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية:

المبلغ	نوع العملية	العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٥٧,٢٢٠,٦٣٩	بيع مياه من شركة كنداسة لخدمات المياه الى الشركة الدولية لتوزيع المياه		
٨٦٩,٨٩٣	مدفوعات من قبل سيسكو نيابة عن الشركة الدولية لتوزيع المياه	تمتلك شركة سيسكو ما نسبته ٥٠٪ من رأس مال شركة توزيع، والرئيس التنفيذي لشركة سيسكو المهندس محمد المدرس عضو في مجلس المديرين لشركة توزيع	الشركة الدولية لتوزيع المياه (المحدودة (توزيع)
٣٠,٤٦٩	مدفوعات من قبل سيسكو نيابة عن الشركة الدولية لتوزيع المياه		
٢,٠٠٠,٠٠٠	خدمات ادارية من قبل سيسكو لشركة الدولية لتوزيع المياه		
٤,٥٧٤,٦١٠	مبيعات لشركة كنداسة لخدمات المياه مقابل إدارة وتشغيل محطة تحلية المياه	تمتلك شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لسييسكو) ما نسبته ٤٩٪ من شركة خدمات المياه و البيئة السعودية	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٧,٥٩٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة من شركة خدمات المياه والبيئة السعودية الى شركة كنداسة لخدمات المياه		
٨٧٦,٢٩٦	مدفوعات من قبل شركة سيسكو نيابة عن شركة محطة بوابة البحر الأحمر	شركة تابعة لسييسكو - والأستاذ محمد احمد علي رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) والسيد محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) أعضاء مجلس إدارة في شركة محطة بوابة البحر الأحمر	شركة محطة بوابة البحر الأحمر
٤٧,٤٥٦	مدفوعات من قبل شركة محطة بوابة البحر الأحمر نيابة عن سيسكو		
١,١٥٢,٢٠٠	مدفوعات من قبل شركة سيسكو نيابة عن الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	شركة تابعة لسييسكو - الأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ صالح أحمد حفني (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) جميعهم أعضاء في مجلس مديريين الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات.	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات
١٣٣,٤١٢	مدفوعات من قبل الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات نيابة عن سيسكو		
٦٨٥,٨٥٦	مدفوعات من قبل شركة سيسكو نيابة عن شركة كنداسة لخدمات المياه	شركة تابعة لسييسكو - والأستاذ محمد احمد علي رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ صالح أحمد حفني (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عدنان عبد الله ميمني (عضو مجلس إدارة سيسكو) والسيد محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) جميعهم أعضاء في شركة كنداسة لخدمات المياه	شركة كنداسة لخدمات المياه
٥٦,١٠٧	مدفوعات من قبل سيسكو نيابة عن شركة تشغيل الخدمات المساندة	شركة تابعة لسييسكو - والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) جميعهم أعضاء في مجلس مديريين شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)	شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)
١,٧٩٦	مدفوعات من شركة تشغيل الخدمات المساندة نيابة عن سيسكو		
٨٠,٨٩٨	شراء خدمات من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	شركة شقيقة - تملك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات نسبة ٢٥٪ في شركة زمت والتي بدورها شركة شقيقة لشركة امبرو المحدودة	شركة امبرو المحدودة

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

المكافآت والمزايا المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨ م هي كما يلي:

الاجمالي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة		المكافآت الثابتة				أعضاء مجلس الإدارة
		المجموع	مكافآت أعضاء المجلس	المجموع	مكافآت اللجان	بدل حضور اللجان	بدل حضور المجلس	
الأعضاء المستقلون								
٣٥٥,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	علوي محمد كامل
٤٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	عبد العزيز عبداللطيف جزار
٢٣٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	عبد العزيز ابراهيم المشعل
٩٨٥,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الاجمالي
الأعضاء غير التنفيذيين								
٤١٥,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	محمد أحمد زينل على رضا
٤٢٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	عامر علي رضا
٣٤٥,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	عدنان عبد الله ميمني
٣٣٥,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	صالح أحمد صفني
١,٥١٥,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٦١٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	الاجمالي
أعضاء اللجان								
٢٣٠,٠٠٠	-	-	-	٢٣٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	-	وليد عبد العزيز كيال
١٣٥,٠٠٠	-	-	-	١٣٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	ابو بكر علي باجابر
١٠٥,٠٠٠	-	-	-	١٠٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	ثامر سعيد الطارثي
٤٧٠,٠٠٠	-	-	-	٤٧٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	-	الاجمالي

المكافآت والمزايا المدفوعة لكبار التنفيذيين (تشمل الرئيس التنفيذي والمدير المالي) خلال عام ٢٠١٨ م هي كما يلي:

الاجمالي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة		المكافآت الثابتة			
		المجموع	مكافآت	المجموع	مزايا أخرى	بدلات	رواتب
٧,٧١١,٩٠٥	١,٧٧٥,٠٠٩	٧٧٦,٥٠٠	٧٧٦,٥٠٠	٥,١٦٠,٣٩٦	٥٣٦,٥٢٠	١,٢٠٣,٨٧٦	٣,٤٢٠,٠٠٠

سياسة المكافآت

تدفع الشركة مكافآت سنوية ومصروفات حضور الاجتماعات والنفقات الإضافية لمجلس إدارتها وأعضاء اللجان على أساس الأنظمة واللوائح المنصوص عليها من قبل وزارة التجارة والاستثمار ووفقاً للنظام الأساس للشركة واللوائح الداخلية المنظمة لعمل مجلس الإدارة واللجان.

المادة رقم (١٩) من النظام الأساس للشركة: (مكافأة أعضاء المجلس)

تتكون مكافأة مجلس الإدارة من مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من الأرباح ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من المزايا وفق ما يقرره مجلس الإدارة وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائح مع مراعاة الأنظمة والقرارات والتعليمات ذات العلاقة الصادرة من الجهات المختصة، ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات للشركة وأن يشتمل على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

سياسة مكافآت وبدلات أعضاء المجلس وأمين السر وفقاً للائحة عمل مجلس الإدارة:

1. تتكون مكافأة مجلس الإدارة في حدود مانصت عليه المادة التاسعة عشر من النظام الاساس للشركة ونظام الشركات ولوائحه على أن لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة مقابل عضويته في المجلس من مكافآت ومزايا مالية وعينية مبلغ خمسمائة الف ريال سنوياً.
2. بدل حضور لكل اجتماع من اجتماعات المجلس قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي وبدل حضور لكل اجتماع من اجتماعات اللجان قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو من الأعضاء.
3. توفر الشركة تذاكر السفر بالدرجة الاولى ، مع المواصلات والإقامة ، وذلك للعضو غير المقيم في مدينة الاجتماع.
4. يحدد مجلس الإدارة المكافأة السنوية لأمين سر المجلس ، وتغطي الشركة المصاريف المتعلقة بحضوره كتذاكر السفر والإقامة وغيرها في كل ما يخص شئون المجلس.
5. تصرف مكافآت وبدلات الحضور والبدلات الأخرى كما أعلاه في نهاية السنة المالية ، إلا في حالة انتهاء عضوية أي عضو قبل نهاية السنة المالية فإنها تصرف عند انتهاء العضوية.

مكافآت التنفيذيين:

تدفع الشركة المرتبات والبدلات والمكافآت والمزايا العينية لمدراءها التنفيذيين بناءً على العقود المبرمة معهم ومؤشرات الأداء.

- علماً بأنه تقوم الشركة بإتباع السياسة الخاصة بالمكافآت ولا يوجد أي انحراف أو تعارض مع سياسة المكافآت المعمول بها في الشركة مع المكافآت الممنوحة.
- لم يقوم أعضاء مجلس الإدارة بقبض أي مبالغ من الشركة مقابل أي أعمال إدارية أو فنية أو استشارية ، علماً بأن جميع أعضاء مجلس الإدارة غير تنفيذيين.

تقييم أداء مجلس الإدارة

وافقت لجنة الترشيحات والمكافآت على تقييم أداء المجلس من خلال نموذجاً للمراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية ، وللتحقق بشكل سنوي من عدم وجود أي تعارض مصالح ، وتحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة ، وللتحقق من استقلال الاعضاء المستقلين.

الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة

وفقاً لمتطلبات المادة (٩٠) من لائحة حوكمة الشركات، و في الفقرة (٤) من المادة (٧٦) والفقرة (٢) من المادة (١٢٦) من نظام الشركات و المادة السابعة و المادة الخامسة عشر و المادة الأربعين من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة لتنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة ، ولضمان التزام المجلس لتسليط الضوء على المتطلبات المطبقة والغير قابلة للتطبيق في ظل هذه المواد ، فإن المجلس يؤكد ما يلي:

المادة (٩٠) من لائحة حوكمة الشركات :

البيان	سبب عدم الإمتثال	الفقرة
أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموافقة لها وسبل علاجها وتفاذي وقوعها في المستقبل.	لا تنطبق	(٩)
توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده.	لا تنطبق	(١١)
توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها.	لا تنطبق	(١٢)
إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.	لا تنطبق	(٢١)
وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقرباءهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والأربعين من قواعد التسجيل والإدراج، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.	لا تنطبق	(٢٥)
وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.	لا تنطبق	(٢٦)
وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك.	لا تنطبق	(٢٨)
وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.	لا تنطبق	(٢٩)
وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد ، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة.	لا تنطبق	(٣٠)
بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.	لا تنطبق	(٣٥)
بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.	لا تنطبق	(٣٦)
بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة.	لا تنطبق	(٣٨)
إذا كان تقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على الفوائم المالية السنوية، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها.	لا تنطبق	(٤٠)
في حال توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها ، يجب أن يحتوي التقرير على ذلك، مع بيان أسباب التوصية بالتغيير.	لا تنطبق	(٤١)

وفقاً للفقرة (٣٩) من المادة (٩٠) من لائحة الحوكمة لهيئة السوق المالية يقر المجلس بما يلي:

١. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح
٢. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية
٣. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها

المادة الخامسة عشر من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة لتنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

رقم المادة	الوصف	سبب عدم الإمتثال
المادة (١٥)	تفاصيل عن أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن استخدامات هذه الأسهم.	لم يتم الحصول على اسهم خزينة من قبل الشركة

- تقر الشركة بتطبيق جميع الاحكام اللازمة الواردة في لائحة حوكمة الشركات.

حقوق المساهمين

معلومات المساهمين المطلوبة لإعداد التقارير كما يلي:

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخها وأسبابها:

رقم الطلب	تاريخ الطلب	تاريخ السجل	سبب الطلب
١	٢٠١٨/٠١/٠١	٢٠١٧/١٢/٣١	أخرى
٢	٢٠١٨/٠١/٠١	٢٠١٧/١٢/٣١	إجراءات الشركة
٣	٢٠١٨/٠٣/١٨	٢٠١٨/٠٣/١٨	إجراءات الشركة
٤	٢٠١٨/٠٤/٢٤	٢٠١٨/٠٤/٢٣	إجراءات الشركة
٥	٢٠١٨/٠٥/١٣	٢٠١٨/٠٥/١٣	إجراءات الشركة
٦	٢٠١٨/٠٥/٢٣	٢٠١٨/٠٥/٢٣	الجمعية العامة
٧	٢٠١٨/٠٥/٢٨	٢٠١٨/٠٥/٢٧	ملف أرباح
٨	٢٠١٨/٠٥/٣٠	٢٠١٨/٠٥/٢٧	ملف أرباح
٩	٢٠١٨/٠٧/٠٨	٢٠١٨/٠٧/٠٨	أخرى
١٠	٢٠١٨/٠٩/١٦	٢٠١٨/٠٩/١٦	إجراءات الشركة
١١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إجراءات الشركة
١٢	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	إجراءات الشركة

المساهمين الذين يملكون أكثر من ٥٪ من رأس المال المدفوع للشركة:

الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٨/١/١	النسبة من رأس المال %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	النسبة من رأس المال %	التغير	
					العدد	النسبة %
زينل للصناعات المحدودة	١١,٩٩٢,٩٢٤	١٤,٧٪	١١,٩٩٢,٩٢٤	١٤,٧٪	.	-

أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين والتغييرات خلال العام:

الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٨/١/١	النسبة من رأس المال %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	النسبة من رأس المال %	التغير	
					العدد	النسبة %
محمد أحمد علي رضا	٨٣٧,٨٠٠	٠,٧٨	٩٣٣,٣٤٥	١,١٤٪	٩٥,٥٤٥	١٢,٠٪
عدنان عبدالله ميمني	٥٤٤,١٠٢	٠,٣٥	٥٤٤,١٠٢	٠,٦٧٪	-	٠,٠٠٪
علوي محمد كامل	٢٤٣,٦٠٠	٠,٠٠	٣٥,٥١٣	٠,٠٤٪	(٢٠٨,٠٨٧)	-٠,٢٦٪
صالح أحمد حفني	١,٢٠٠	٠,٠٠	١,٢٠٠	٠,٠٠٪	-	٠,٠٠٪
عامر عبدالله علي رضا	٣١,٦٧٧	٠,٠٤	٣١,٦٧٧	٠,٠٤٪	-	٠,٠٠٪
عبد العزيز حمد المشعل	٢,٧٦٠,٠٠٠	٣,٦٨	١,٠١٣,٠٠٠	١,٢٤٪	(١,٧٤٧,٠٠٠)	-٢,١٤٪
عبدالعزیز عبداللطيف جزار	٢٠,٤٠٠	٠,٠٣	٢٠,٤٠٠	٠,٠٣٪	-	٠,٠٠٪

إحصائية لتملك أسهم الشركة

تقسيم المساهمين حسب نسبة تملكهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

الاسم	المساهمين		الاسهم	
	العدد	النسبة %	العدد	النسبة %
أقل من ٢٠ سهم	١,٣٦٩	%١٢,٠	٦,١٢٨	%٠,٠١
من ٢٠ إلى ٩٩ سهم	١,٢٨٨	%١١,٣	٧١,٤٢٥	%٠,٠٩
من ١٠٠ إلى ٤٩٩ سهم	٣,٢٤٥	%٢٨,٤	٨٠٨,٥٤٧	%٠,٩٩
من ٥٠٠ إلى ٩٩٩ سهم	١,٤٣٤	%١٢,٦	٩٨٥,٨٦٥	%١,٢١
من ١٠٠٠ إلى ١٩٩٩٩ سهم	٣,٦٦٩	%٣٢,١	١٤,٣٠٥,٠٥٧	%١٧,٥٣
من ٢٠,٠٠٠ إلى ٩٩,٩٩٩ سهم	٣١٨	%٢,٨	١٣,١٠١,٨٨٦	%١٦,٠٦
من ١٠٠,٠٠٠ إلى ٩٩٩,٩٩٩ سهم	٩١	%٠,٨	٢١,٥٠٧,٧٧٥	%٢٦,٣٦
من ١,٠٠٠,٠٠٠ إلى ٤,٩٩٩,٩٩٩ سهم	١١	%٠,١	١٨,٨٢٠,٣٩٣	%٢٣,٠٦
أكثر من ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١	%٠,٠	١١,٩٩٢,٩٢٤	%١٤,٧٠
المجموع	١١,٤٢٦	%١٠٠,٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠

فئات المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

فئة المساهم	العدد	عدد الأسهم المملوكة	النسبة %
شركات	١٩	١٩,٩٨٢,٩٠٦	٢٤
صناديق استثمارية	١٣	٤,٠٠٠,٢١٧	٥
افراد	١١,٣٩٤	٥٧,٦١٦,٨٧٧	٧١
المجموع	١١,٤٢٦	٨١,٦٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠

تصنيف المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، حسب الجنسية :

الجنسية	عدد الأسهم المملوكة	%
السعودية	٨٠,٦٤٦,٤٢٥	٩٨,٨٣
الولايات المتحدة	١٨٥,٤٧٧	٠,٢٣
الامارات العربية المتحدة	١٢٦,٢٣٤	٠,١٥
أخرى (٢٢ دولة)	٥١٨,٧٩٦	٠,٧٩
المجموع	٨١,٦٠٠,٠٠٠	%١٠٠,٠٠

أعلى عشرة مساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م - من الشركات:

اسم الشركة	عدد الأسهم المملوكة	%
شركة زينل للصناعات المحدودة	١١,٩٩٢,٩٢٤	١٤,٧٠
المؤسسة العامة للتقاعد	٣,٠٧٤,٦٤٠	٣,٧٧
شركة سند للاستثمار	٢,٩٠٢,٠٠٠	٣,٥٦
الشركة السعودية للتشغيل	١,٢٨٠,٨٩٢	١,٥٧
شركة لؤلؤة الخليج للتجارة	١,٠٨٠,٠٠٠	١,٣٢
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة	٧٠١,٤٠٠	٠,٨٦
شركة ريسان العربية للتطوير العقاري	٣٥٧,٠٨٦	٠,٤٤
شركه الحاج عبدالله علي رضا وشركاه المحدودة	٣٠٦,٠٠٠	٠,٣٨
شركة مركز الملك عبدالله للدراسات والبحوث	٢٥٢,٧٠٨	٠,٣١
صندوق الفرنسي كابييتال للاستثمار ٢	٢١٩,٧٣١	٠,٢٧
المجموع	٢٢,١٦٧,٣٨١	%٢٧,١٧

مقترحات المساهمين:

في حال ورود أي اقتراح أو ملاحظة أو استفسار من المساهمين يقوم ضابط الاتصال بإبلاغ الادارة التنفيذية لمعالجتها والإجابة عليها ، وإذا دعت الحاجة يتم إبلاغ أمين سر مجلس الادارة لعرضها على المجلس لمناقشتها.





النظرة المستقبلية

0

تستمر المملكة في برنامج التحول الوطني ٢٠٢٠ المينيق عن رؤية المملكة ٢٠٣٠ الذي يقلل من اعتمادها على تقلبات أسعار النفط وخلق قاعدة اقتصادية غير نفطية أكثر استقراراً وقد استلزم هذا إعادة تحديد السلوك التجاري في المملكة حيث لوظ مؤجراً أن المملكة بدأت في التكيف مع الواقع الاقتصادي الجديد.

وقد ظهر هذا التكيف خلال العام ٢٠١٨م حيث انخفض حجم الحاويات في أكبر ميناء في المملكة العربية السعودية ، وعلى الرغم من ذلك حقق نمواً لأول مرة خلال السنوات الثلاث الماضية وقد استمر هذا الزخم حتى بداية العام ٢٠١٩م مما يوجي الى التوصل الى معالجات مقننة لتقليل الأثر الناجم عن الإصلاحات الحكومية الصعبة.

ومن المتوقع يسفر هذا التفاعل عن نتائج تشغيلية أفضل لجميع قطاعات أعمالنا خلال العام ٢٠١٩م وذلك مقارنة بالعام الماضي ٢٠١٨م.

ومن المتوقع أيضاً أن يكون العام ٢٠١٩م نقطة انطلاق للمستقبل ، حيث ستبدأ بعض المبادرات المعلنة سابقاً خلال السنوات الثلاث الماضية بيز التنفيذ لتظهر بصورة استثمارات ملموسة ، بالذات في قطاع أنظمة المياه حيث بدأت الشركة بالفعل في الدخول في عدة مناقصات لإنشاء محطات جديدة للتلية ومعالجة المياه بنظام البناء والتشغيل ونقل الملكية (BOT) تتبع لبرنامج الخصصة (PPP) الذي تدعمه الدولة. وستواصل الشركة سعيها بإذن الله إلى الاستمرار في هذا المسار وتتوقع أن يكون لشركة سيسكو مشاركة فعالة في هذا المجال بإذن الله.

وفي ٢٨ يناير ٢٠١٩م تم توقيع مذكرة تفاهم بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر وهيئة الموانئ السعودية ، لوضع مخطط شامل طويل المدى لتطوير الجزء الشمالي لميناء جده الإسلامي بعد الانتهاء من حق الامتياز الخاص به في يناير ٢٠٢٠م. وبعد هذا الاندماج بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر و الجزء



خسائر بحوالي ٢٥ مليون ريال سعودي في العام ٢٠١٨ م ، ومن المتوقع أن يؤدي هذا التعديل في التعرفة إلى تحسن النتائج المالية لقطاع الموانئ والذي سينعكس بدوره على أعمال شركة سيسكو.

يستمر نمو شركة سيسكو في قطاع الخدمات اللوجستية متمثلاً في شركتي لوجي بوينت واسناد حيث بدأت شركة لوجي بوينت خلال العام ٢٠١٨م التشغيل التجريبي لمركز جدة للخدمات اللوجستية في المدينة الصناعية الأولى بجدة "مدن ١" ومن المقرر الانتهاء من عمليات البناء بحلول منتصف العام ٢٠٢٠م وتقديم الخدمات بشكل كامل. كذلك تسعى شركة الجبر تالكي السعودية إلى توسيع نشاطها وأعمالها في المنطقة الغربية من المملكة في مدينة رابغ لتصبح مركزاً فعالاً متخصصاً في الخدمات اللوجستية لقطاع البتروكيمياويات ، كما هو الحال في المنطقة الشرقية وخصوصاً مدينة الجبيل الصناعية.

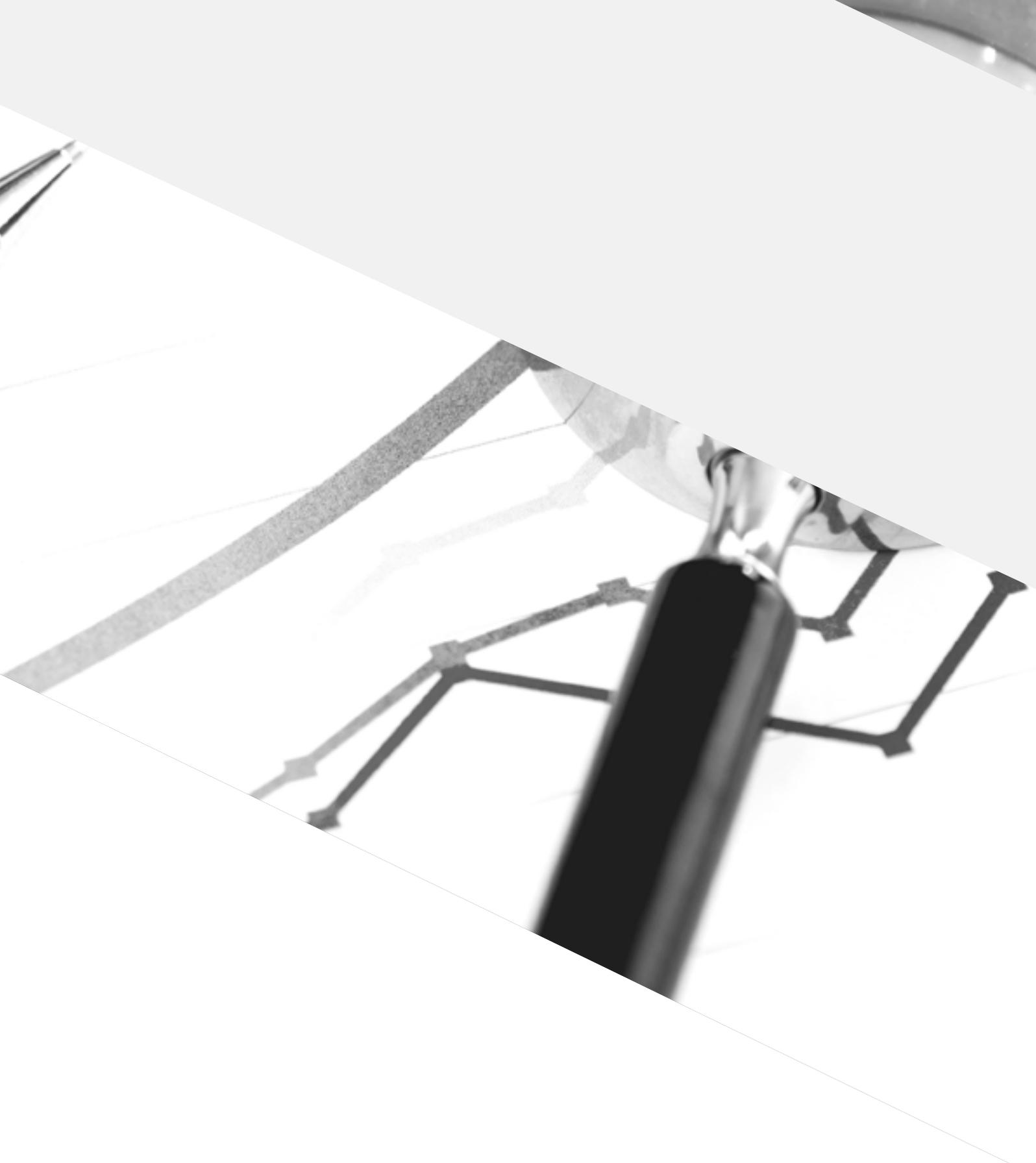
الشمالى للميناء (إن تم وتوصلت الشركة الى اتفاق نهائى للمشروع مع الهيئة العامة للموانئ والجهات الحكومية الأخرى) ستصبح أكبر محطة حاويات في المملكة مما يجعل لميناء جدة الإسلامى دوراً رئيسياً ومحفزاً لتحقيق أهداف المملكة وأيضاً مركزاً فعالاً للخدمات اللوجستية في التجارة الدولية. وسوف يوفر هذا المشروع سهولة كبيرة في العمليات والقدرة على خدمة تحالفات خطوط الشحن والسفن العملاقة في موقع واحد بدلاً من إجبارهم على تقسيم الخدمات مع شركات متعددة والتي تؤدي إلى زيادة التكلفة والوقت وفقدان كفاءة العمليات. ويتم حالياً التفاوض بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر وهيئة الموانئ العامة بشأن الشروط الملزمة وحقوق الامتياز الجديدة.

وبشأن مستقل فقد قامت هيئة الموانئ العامة بمراجعة تعرفه التفتيش الجمركي بداية من ١ مارس ٢٠١٩م وتعديلها ، والتي قد تم تخفيضها في ١ ديسمبر ٢٠١٧م ، مما أدى إلى تكبد الشركة

رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



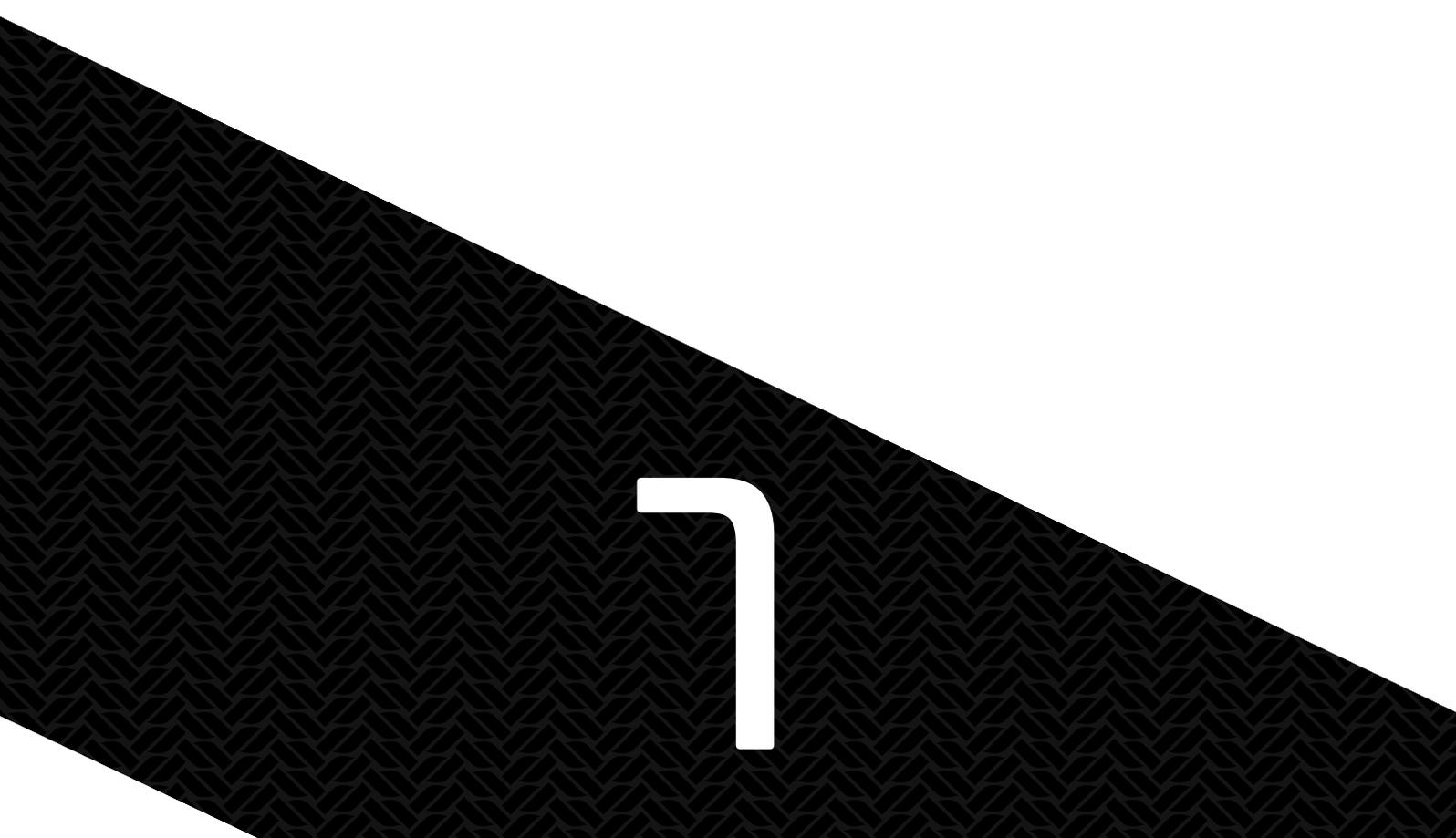
العرض التصوري للمحطة الجديدة حيث تختلف المساحات والأبعاد الفعلية وفقاً للشروط المتفق عليها وكما تم التفاوض عليها بين هيئة الموانئ العامة وشركة محطة بوابة البحر الأحمر.



القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



القوائم
المالية



1

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة، وقائمة الدخل الشامل الموحدة، وقائمة لتغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة". إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، واستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية في ٢٧ مارس ٢٠١٨م.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور، برأينا المهني، التي كانت أكثر أهمية في مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم بحث هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وفي سياق تكوين رأي مراجعة بهذا الصدد، ولا نقدم رأياً مستقلاً حول هذه الأمور. وبخصوص كل أمر من هذه الأمور أثناءه، يوجد وصف للكيفية التي عالجت بها مراجعتنا كل أمر من هذه الأمور ضمن ذلك السياق.

لقد استوفينا مسؤولياتنا الواردة في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة"، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. وبناءً عليه، تضمنت مراجعتنا تنفيذ الإجراءات التي صُممت للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. توفر نتائج إجراءات المراجعة التي قمنا بها - بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الأمور أثناءه - أساساً لرأينا حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)

أمر المراجعة الرئيسية (تنمة)

كيف عالجت مراجعتنا أمر المراجعة الرئيسي	أمر المراجعة الرئيسي
<p>من أجل تقييم تقدير الإدارة لانخفاض قيمة الوحدة المولدة للنقد، فقد قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية من ضمن إجراءات أخرى:</p> <ul style="list-style-type: none"> • مناقشة الإدارة حول سلسلة الإجراءات الكلية والبيانات الرئيسية المتعلقة بتقدير انخفاض القيمة. • فحص، على أساس العينة، تصميم وتطبيق الضوابط ومدى فاعليتها بخصوص تقدير المبلغ القابل للاسترداد. • تقييم وفحص الافتراضات والمنهجية المتبعة في تحديد الوحدة المولدة للنقد ومعدلات الخصم والبيانات الأخرى المستخدمة من قبل المجموعة من خلال مقارنة هذه المعطيات مع بيانات المصادر الخارجية. • تقييم التوقعات المالية وأساليب وإجراءات إعداد التوقعات المالية ومدى معقولية التوقعات على مستوى المنشآت منفردة أو على مستوى المجموعة. • تقييم نظرة الإدارة حول الفترة الحاضرة ومعدل النمو على المدى البعيد، وبشكل خاص حول الإيرادات والربحية والمصروفات الرأسمالية المتوقعة. • تقييم مدى توافق هيكل الوحدة المولدة للنقد مع الهيكل التنظيمي للمجموعة. <p>كما قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات حول القوائم المالية بخصوص معايير المحاسبة السائدة بما في ذلك الإفصاحات حول الافتراضات والتفديرات ومجالات الاهتمام الرئيسية.</p>	<p>تقييم انخفاض القيمة للموجودات غير الملموسة والممتلكات والألات والمعدات</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بلغت القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة للمجموعة ١,١٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١,٢٣٠ مليون ريال سعودي) وبلغت الممتلكات والألات والمعدات مبلغ ٨٩٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ٩٢٧,١ مليون ريال سعودي). تتكون الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي من حقوق امتياز الميناء وحقوق استعمال الأرض استناداً إلى اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ ("الهيئة" أو موانئ) لإنشاء وتشغيل وصيف حاويات في ميناء جدة الإسلامي. تتكون الممتلكات والألات والمعدات للمجموعة من أرصفة حاويات ومراسي ورافعات ومرافق تخزين ومحطة تحلية مياه وموجودات ذات علاقة.</p> <p>وفي سياق تقييم انخفاض القيمة، قامت المجموعة بتجميع الموجودات غير الملموسة والممتلكات والألات والمعدات كأصغر مجموعة من الموجودات المولدة للتدفقات نقدية من الاستعمال المستمر (وحدة مولدة للنقد) والتي تعمل إلى حد كبير باستقلالية عن التدفقات النقدية الواردة من الموجودات الأخرى أو الوحدات الأخرى المولدة للنقد، ومن ثم مقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية من الوحدات المولدة للنقد (القيمة القابلة للاسترداد) مع القيم الدفترية للوصول إلى مبلغ الانخفاض في القيمة.</p> <p>إن تقييم المجموعة للمبلغ القابل للاسترداد من الوحدة المولدة للنقد يتضمن استخدام تقديرات جوهرية. وهذا يتضمن استخدام أساليب للهيكلية ويتطلب تقديرات وتقييمات جوهرية للمجالات المحفوفة بالضعف وعدم التأكد من البيانات. ويتطلب أيضاً تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بمعدلات الخصم ومعدلات النمو بناءً على وجهة نظر الإدارة حول رؤيتها المستقبلية لأعمال الشركة وقت التقييم.</p> <p>لقد اعتبرنا تقييم انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة والممتلكات والألات والمعدات كأمر رئيسي للمراجعة نظراً لأن ذلك يتطلب تقديرات وتقييمات جوهرية للمجالات المحفوفة بالضعف وعدم التأكد من البيانات.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)

أمور المراجعة الرئيسية (تنمة)

كيف عالجت مراجعتنا أمر المراجعة الرئيسي	أمر المراجعة الرئيسي
	<p>الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٣-٤ والإيضاح ٣-٥ على التوالي بخصوص السياسة المحاسبية المتعلقة بالتملكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة، والإيضاح ٦ والإيضاح ٧ على التوالي بخصوص الإفصاحات ذات الصلة.</p>
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم التصميم وفحص، على أساس العينة، مدى الفاعلية التشغيلية للضوابط ذات الصلة المتعلقة بمنح أجل انتمائية ومدى فاعلية المراقبة اللاحقة للذمم المدينة التجارية ومراجعة مخاطر الائتمان من جانب العملاء. • تقييم التقديرات والافتراضات الجوهرية التي نفذتها الإدارة. • تقييم المنهجية المنفذة من قبل المجموعة فيما يتعلق بمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والافتراضات المستخدمة. وقمنا على وجه التحديد بتقييم ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> - أسلوب المجموعة في تقييم التعثرات، - المعلومات استقراء المستقبل لدى المجموعة في حساب خسائر الائتمان المتوقعة، و - التغييرات لدى المجموعة فيما يتعلق بسجل مدفوعات العملاء. <p>كما قمنا بتقييم الإفصاحات حول القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) بخصوص الإفصاحات في القوائم المالية.</p>	<p>خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بلغ الرصيد الإجمالي من الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مبلغ ٨٨,١٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٤ مليون ريال سعودي) مقابل مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥,٥ مليون ريال سعودي).</p> <p>تم عمل تقديرات جوهرية لتحديد مخصص انخفاض القيمة مقابل الذمم المدينة التجارية. وتضمنت هذه التقديرات تفسيراً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لتحديد الانخفاض في القيمة، وتضمنت أيضاً الافتراضات المستخدمة من قبل المجموعة في تحديد نموذج خسائر الائتمان المتوقعة وتحديد المخاطر والقيمة الوقتية للمال.</p> <p>نظراً لأهمية تأثير المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) على الذمم المدينة التجارية للمجموعة وتعقيد عملية حساب خسائر الائتمان المتوقعة والتقديرات المتعلقة بها على وجه التحديد، فقد اعتبرنا هذا الأمر أمراً رئيسياً للمراجعة.</p> <p>الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٣-١٠ بخصوص السياسة المحاسبية المتعلقة بالذمم المدينة التجارية، والإيضاح ١٣ والإيضاح ٢٣ على التوالي بخصوص الإفصاحات ذات الصلة.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)
أمور المراجعة الرئيسية (تنمة)

كيف عالجت مراجعتنا أمر المراجعة الرئيسي	أمر المراجعة الرئيسي
<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • مناقشة الإدارة حول الأسلوب الكلي والضوابط الموضوعية من قبل الإدارة من أجل بناء نموذج وتقدير المخصص. • تقييم النموذج المستخدم من قبل الإدارة في تحديد المخصص مقابل تكاليف استبدال الموجودات. • فحص، على أساس العينة، مدى اكتمال الموجودات الواردة في حساب المخصص لاتفافية الدعم والمستندات الأخرى. • مراجعة توقيت التدفقات النقدية الخارجة التي قدرتها الإدارة استناداً إلى الأعمار الإنتاجية المتبقية لموجودات حالية مشابهة موجودة قيد الخدمة في الوقت الحاضر. • تقييم مبلغ تقديرات التدفقات النقدية الخارجة من خلال المقارنة بين أسعار السوق السائدة حالياً لهذه المعدات من حيث التضخم والاستهلاك في فترات مستقبلية. • الاستعانة بخبر التقييم الداخلي لدينا في مساعدتنا في تقييم معدلات الخصم ومعدلات التضخم المطبقة والقيام بتحليل حساسية على الافتراضات الرئيسية. • مقارنة الافتراضات الرئيسية مقابل مؤشرات القطاع، وتوظيف ما لدينا من فهم للأعمال، ومقارنة توقعات التدفقات النقدية الخارجة مع الخبرات السابقة. • التحقق من الدقة الحسابية لمخصص تكاليف استبدال الموجودات باستخدام أسلوب العمل المطبق من قبل الإدارة والافتراضات المستخدمة. <p>تقييم الإفصاحات حول القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات حول الافتراضات والتقديرات ومجالات الاهتمام الرئيسية.</p>	<p>مخصص تكاليف استبدال الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بلغت القيمة الدفترية لمخصص المجموعة مقابل التزامها لصيانة واستبدال بعض المعدات ("المعدات")، وفقاً لشروط الاتفافية مع موانئ، مبلغ ٥٩,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ٦٥,٨ مليون ريال سعودي).</p> <p>قامت المجموعة بتقدير مبلغ المخصص مقابل استبدال الموجودات بالتأكد من القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة فيما يتعلق باستبدال تلك الموجودات والتكاليف التي يتم تحملها من أجل الإبقاء على هذه الموجودات بالحالة المتفق عليها.</p> <p>لقد قمنا بتحديد المخصص المكون مقابل تكاليف استبدال الموجودات كأمر رئيسي للمراجعة نظراً للتقديرات والتقييمات المتعلقة بمبلغ وتوقيت التدفقات النقدية الخارجة ومعدلات التضخم في المستقبل واختيار معدلات الخصم المناسبة للوصول إلى القيمة الحالية للالتزام.</p> <p>الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٣-١٢ بخصوص السياسة المحاسبية المتعلقة بمخصص تكاليف استبدال الموجودات، والإيضاح ١٩ بخصوص الإفصاح ذي الصلة.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٨ م تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٨ م، خلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٨ م متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لن نبدي أي شكل من أشكال التأكيد بهذا الخصوص.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا تنحصر في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تكون متاحة، وأثناء القيام بذلك نأخذ في الاعتبار إن كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها من خلال المراجعة أو أنها تبدو خاطئة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي للمجموعة عن ٢٠١٨ م، وإذا ما تبين لنا وجود خطأ جوهري فيه، فإنه يجب علينا الإبلاغ عن هذا الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين واحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، ومسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والافصاح، حسيماً هو ملائم، عن الأمور المرتبطة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف نشاطها، أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يشمل على رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سوف تكشف دائماً الخطأ الجوهري عند وجوده. قد ننشأ الأخطاء نتيجة غش أو خطأ وتعتبر جوهرياً، منفردة أو مجتمعة، إن كان من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)
وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس التقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال المراجعة. كما إننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناتج عن الغش أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية المتعلق بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ومدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا تبين لنا وجود عدم تيقن جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة أو تعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت وأنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن توجيه وتنفيذ أعمال المراجعة والإشراف عليها ونبقى فقط مسؤولين عن رأينا.
- إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين عدة أمور - بنطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة بما في ذلك نقاط الضعف الجوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي حددناها أثناء المراجعة.
- كذلك نقوم أيضاً بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يتضمن التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة المتعلقة بالاستقلالية وإبلاغهم عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الاحترازية - حيثما اقتضى الأمر.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)
ومن بين الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية الموحدة
للفترة الحالية وبالتالي تم تضمينها في تقريرنا ضمن محاور المراجعة الرئيسية. إننا نبين في تقريرنا تلك المحاور
بالتفصيل ما لم تمنع الأنظمة والقوانين الإفصاح العلني عن أي منها، أو عندما - في حالات نادرة جداً - نرى أن الأمر
لا ينبغي أن يتم الإفصاح عنه في تقريرنا لأن النتائج السلبية لذلك يتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة
من هذا الإفصاح.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦

٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
٣ مارس ٢٠١٩ م

جدة

MNA/٢٧/١٨



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٢٧,٠٨٩,٩٥٤	٨٩٦,٩٤٣,٩٥١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٣٠,٠٦٤,٣٩٧	١,١٦٢,١٠٢,٦١٤	٧	موجودات غير ملموسة
١٥٢,٤٣٠,٤٨٨	١٤٣,٠١٥,٦٤٠	٨	عقارات استثمارية
١١٠,٩٧١,٢٤٩	١٢١,١١٤,٩٧٣	٩	استثمار في شركات زميلة
٦٩,٣٢٦,٢٠٨	١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١١	الشهرة
٨,٣٧٦,٧٧١	٨,٠٤١,٢٥٢	١٣	ذمم مدينة تجارية طويلة الأجل
<u>٢,٥٠٧,٠٣٥,٨٢٧</u>	<u>٢,٣٥٧,٨٩٥,٠٨٧</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٥٠٢,٥٨٩	٢١,٣٠٢,٦٥٥	١٢	مخزون، صافي
٨٨,٨٠١,٥٥٤	١٠٨,٠٣٢,٩٩٦	١٣	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	١٤	نقد وما في حكمه
١٢,٢٤٥,١٧٤	٩,٩٢٠,٠٠٦	٢٩	مستحق من جهات ذات علاقة
<u>٢٧٧,٢٥٧,٢٥٨</u>	<u>٣١٩,٨٣٩,٨٤٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٧٨٤,٢٩٣,٠٨٥</u>	<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار السهم
٦٦,٦١٥,٩٧٦	٧١,٢٩٠,٤٨٥	١٦	احتياطي نظامي
٧,٢٢٩,٦٠٠	٥,٩٠٧,٣٣١		مكونات أخرى لحقوق الملكية
١٤١,٠٣٦,٨٧٠	١٥٨,٦٢٧,٤٥١		أرباح مبقاة
<u>١,٠٦٧,٢٩١,٥٠٩</u>	<u>١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠</u>		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٧٦,٧٦٩,٧٤٩	٤٨٣,١٩٨,٤٤٥		حصص غير مسيطرة
<u>١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨</u>	<u>١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٨٣٩,٧١٠,٣٢٦	٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	١٧	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٦,٦٩٣,٢٣٢	٢٧,٢١٥,٧١٧	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٦,٠٤٠,٧٤٨	٦١,٥٠٣,٥٧٠	١٩	مخصصات طويلة الأجل
-	٤,٥٣٧,٩٧٤	٢٠	أدوات مالية مشتقة
<u>٩٣٢,٤٤٤,٣٠٦</u>	<u>٧٩٢,٢٨٣,٨٨٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٤٦,٣٩١,٤٤٢	١٥٣,٤١٤,١٢٩	١٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٥٨,٣٥٦,٠٥٣	١٥٩,٧١١,٧٩٥	٢١	ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة
٣,٠٤٠,٠٢٦	٨٩٢,٣٤٥	٢٩	أخرى
<u>٣٠٧,٧٨٧,٥٢١</u>	<u>٣١٤,٠١٨,٢٦٩</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,٢٤٠,٢٣١,٨٢٧</u>	<u>١,١٠٦,٣٠٢,١٥٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٧٨٤,٢٩٣,٠٨٥</u>	<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	إيضاح	
٥٦٢,٤٠٦,٨٠٧	٥٦٤,٧٠٤,٨٦٤	٢٢	إيرادات
(٣٦٣,٧١٩,٨٩٩)	(٣٤٢,٦٣٩,١١٦)	٢٣	تكاليف مباشرة
<u>١٩٨,٦٨٦,٩٠٨</u>	<u>٢٢٢,٠٦٥,٧٤٨</u>		إجمالي الربح
			مصروفات تشغيلية
(١٩,٤٦٧,١٧٧)	(١٦,٣٩٥,٣٧٦)	٢٤	مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٥,٢٩٩,٧٢٧)	(١١٧,٥٩٢,١٣١)	٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
<u>(١٢٤,٧٦٦,٩٠٤)</u>	<u>(١٣٣,٩٨٧,٥٠٧)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
٧٣,٩٢٠,٠٠٤	٨٨,٠٧٨,٢٤١		الدخل التشغيلي
(٣٤,٩٩٣,٩٩٦)	(٥٠,٧٧٩,٦٣٧)		تكاليف تمويل
٦٠٨,٧٤٢	٥٠٠,٨٩٧		إيرادات تمويل
٢٧,٥٥٣,٣٥٠	٨,٧٨١,٦٨٨	٢٦	إيرادات أخرى
٢٠,٧٣٥,٦٨٩	٢٣,٧٤٥,٤٠٨		حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٨٧,٨٢٣,٧٨٩	٧٠,٣٢٦,٥٩٧		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٧٠٢,٠٨٩)	(٤,٨٠٦,١٠٩)	٢٧	الزكاة وضريبة الدخل
<u>٨١,١٢١,٧٠٠</u>	<u>٦٥,٥٢٠,٤٨٨</u>		صافي الربح للسنة
			العائد إلى:
٥٨,٨١١,٤٠٤	٤٦,٧٤٥,٠٩٠		المساهمين في الشركة الأم
٢٢,٣١٠,٢٩٦	١٨,٧٧٥,٣٩٨		الحصص غير المسيطرة
<u>٨١,١٢١,٧٠٠</u>	<u>٦٥,٥٢٠,٤٨٨</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	إيضاح
٨١,١٢١,٧٠٠	٦٥,٥٢٠,٤٨٨	صافي الربح للسنة
		الدخل الشامل الآخر
		<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة</i>
(٢,٩٩٩,٤٢٥)	٢,٩٧٦,٠٣٤	١٨ مكاسب / (خسائر) من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢,٥٣٨,١٩٧	(١,٤٢٦,٣١١)	١٠ صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٢١,٢٣٦)	٧٩٣,٢٦٠	حصة من خسائر اكتوارية في شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية
		<i>البنود التي يتم أو يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة</i>
٤٨٤,٨٠٠	(٤,٥٣٧,٩٧٤)	٢٠ تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة
(٤٩٧,٦٦٤)	(٢,١٩٤,٩٩١)	الخسارة الشاملة الأخرى
٨٠,٦٢٤,٠٣٦	٦٣,٣٢٥,٤٩٧	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		العائد إلى:
٥٨,٩٧٤,١٠٥	٤٥,٤٢٢,٨٢١	المساهمين في الشركة الأم
٢١,٦٤٩,٩٣١	١٧,٩٠٢,٦٧٦	الحصص غير المسيطرة
٨٠,٦٢٤,٠٣٦	٦٣,٣٢٥,٤٩٧	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		ربحية السهم:
٠,٧٢	٠,٥٧	٢٨ ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للسنة العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

مكونات أخرى لحقوق الملكية

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	ريال سعودي	الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تدفقات نقدية	احتياطي تحوط	احتياطيات تقييم	اكثاري	ريال سعودي	ريال سعودي	شركات تابعة	نسبة المساهمة في	تأثير التغيرات في	احتياطي قيمة		
																عائنة للموجودات	عائنة للموجودات	
١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨	٤٧٦,٧٦٩,٧٤٩	١,٠٦٧,٢٩١,٥٠٩	١٤١,٠٣٦,٨٧٠	٩,٥٦٣,٧٨٨	-	(٣,٤٦٧,٦٦٢)	١,١٣٣,٤٧٤	٦٦,٦١٥,٩٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيدي في ١ يناير ٢٠١٨ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٥٢٠,٤٨٨	١٨,٧٧٥,٣٩٨	٤٦,٧٤٥,٠٩٠	٤٦,٧٤٥,٠٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح السنة
(٢,١٩٤,٩٩١)	(٨٧٢,٧٢٢)	(١,٣٢٢,٢٦٩)	(١,٣٢٢,٢٦٩)	(١,٢٢٤,٠٤١)	(٢,٧٥٠,٠١٢)	٢,٦٦١,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٦٣,٣٢٥,٤٩٧	١٧,٩٠٢,٦٧٦	٤٥,٤٢٢,٨٢١	٤٦,٧٤٥,٠٩٠	(١,٢٢٤,٠٤١)	(٢,٧٥٠,٠١٢)	٢,٦٦١,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	(٤,٦٧٤,٥٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	٤,٦٧٤,٥٠٩	-	-	-	-	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
(٣٥,٩٥٦,٥٠٠)	(١,٤٧٦,٥٠٠)	(٢٤,٤٨٠,٠٠٠)	(٢٤,٤٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٥)
٢,٥٢٠	٢,٥٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥	٤٨٣,١٩٨,٤٤٥	١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠	١٥٨,٦٢٧,٤٥١	٨,٣٢٩,٧٤٧	(٢,٧٥٠,٠١٢)	(٨٠٥,٨٧٨)	١,١٣٣,٤٧٤	٧١,٢٩٠,٤٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيدي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
مكونات أخرى لحقوق الملكية

حقوق الملكية	رجح غير محقق من									
	إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	ريال سعودي	الإجمالي	ريال سعودي	أرباح مبقاة	ريال سعودي	الدخل الشامل الأخر	العائلة من خلال قائمة الاستثمارات مصنفة بالقيمة	ربح غير محقق من
١,٤٨٥,١٩١,٩٥٥	٤٧٦,٨٧٤,٥٥١	١,٠٠٨,٣١٧,٤٠٤	٢٢٤,٢١٨,٤٣١	٧,٢١٧,٨٦١	(٢٨٩,٩٥٠)	١,١٣٣,٤٧٤	١٩,٨٦٩,٨١٣	٣٩,٧٥٨,٧١٢	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	(١٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠
٨١,١٢١,٧٠٠	٢٢,٣١٠,٢٩٦	٥٨,٨١١,٤٠٤	٥٨,٨١١,٤٠٤	-	-	-	-	-	-	-
(٤٩٧,٦٦٤)	(٦٦٠,٣٦٥)	١٦٢,٧٠١	(٢,٤٧٣,١٧٦)	٢,٣٤٥,٩٢٧	٢٨٩,٩٥٠	-	-	-	-	-
٨٠,٦٢٤,٠٣٦	٢١,٦٤٩,٩٣١	٥٨,٩٧٤,١٠٥	٥٦,٣٣٨,٢٢٨	٢,٣٤٥,٩٢٧	٢٨٩,٩٥٠	-	-	-	-	-
-	-	-	(٦,٩٨٧,٤٥١)	-	-	-	١,١٠٦,٣١٠	٥,٨٨١,١٤١	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(٢٠,٩٧٦,١٢٣)	٢٠,٩٧٦,١٢٣	-	-
(٢١,٧٥٤,٧٣٣)	(٢١,٧٥٤,٧٣٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨	٤٧٦,١١٩,٧٤٩	١,٠٦٧,٢٩١,٥٠٩	١٣٧,٥٦٩,٢٠٨	٩,٥٦٣,٧٨٨	-	١,١٣٣,٤٧٤	-	٦٦,٦١٥,٩٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	إيضاح	
٨٧,٨٢٣,٧٨٩	٧٠,٣٢٦,٥٩٧		الأنشطة التشغيلية الربح للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٣٧,٥٩٢,٢٦٠	١٤٩,٨٦٦,٠٢٤	٨ و٧, ٦	تعديلات للبنود التالية:
٥,٧٠٩,٧٤٩	٥,٤٩٧,٥٢٩	١٨	استهلاك وإطفاء
١٦٠,٥٠٦	(١,١٠٠,٠٠٠)	٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٠٣,٠٣٧	٥,٢٠٢,٠٩٩		(مكاسب) / خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
			إطفاء إيجارات مدفوعة مقدماً
			حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية،
(٢٠,٧٣٥,٦٨٩)	(٢٣,٧٤٥,٤٠٨)	٩	بالصافي
٣,٧٧٧,٩٣٥	٣٩٣,٣٧٨	٣٢	مخصص انخفاض القيمة
٦٢٥,٢٥٠	٢,٨٩٧,١٧١	٦	شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٨,٩١٠)	(١٧,٥٩١)		إطفاء إيرادات مؤجلة
-	١,٦٦٢,٨٨٧	١٩	مخصص تكلفة تفكيك
٣,٢٠٣,٨٣١	٢,١٣٩,٥٢٦		مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٩,٤١٦,٦٦٦	(٦,١٨٢,٤٧٤)	١٩	مخصص تكلفة استبدال موجودات
٣٤,٩٩٣,٩٩٦	٥٠,٧٧٩,٦٣٧		رسوم تمويل
٢٦٦,٦٥٢,٤٢٠	٢٥٧,٧١٩,٣٧٥		
٨١,٥٢٥	(١٦,٩٦٤,١٣٣)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٤١٣,٧٩٨	٢,٠٦٠,٤٠٨		ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٠,٤٨٣,٦٥٠	(٣٩٠,١٥٦)		مخزون
٢٨٩,٦٣١,٣٩٣	٢٤٢,٤٢٥,٤٩٤		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
			النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣,٩٨١,٩٢١)	(١,٩٩٩,٠١٠)	١٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٢,٤١٤,٧٤٥)	(٥١,٢٦٧,٦٣٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٩,٦٨٤,٤٩٨)	(٥,٢٠٧,٨٩٢)	٢٧	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٤٣,٥٥٠,٢٢٩	١٨٣,٩٥٠,٩٥٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٩,٩٢٨,٤٧٤	١٤,٣٩٤,٩٤٥	٩	الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٧,٠٠٤,٠٣٣)	(٤٦,٩٥٣,١٦١)	٨ و٧, ٦	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	١٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٠٤,٤٠٤	٢,٨١٢,٦٠٠		استرداد استثمارات مصنفة كمناحة للبيع
(٢٩٦,٠٧١,١٥٥)	٢٠,٧٤٢,٣٨٠		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٩,٥٧٩,٢٨٠	(١٣٨,٨٦٣,١١٦)		الأنشطة التمويلية
-	(٢٤,٤٨٠,٠٠٠)		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية (مدفوعة) / مستلمة، بالصافي
(٢١,٧٥٤,٧٣٣)	(١١,٤٧٦,٥٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	٢,٥٢٠		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة
٧,٨٢٤,٥٤٧	(١٧٤,٨١٧,٠٩٦)		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
			صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
(٤٤,٦٩٦,٣٧٩)	٢٩,٨٧٦,٢٤٢		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). تزاول الشركة نشاطها في الاستثمار وإدارة الشركات التابعة إضافة إلى أعمال صيانة وتشغيل وإدارة المصانع والمرافق الصناعية، والإنشاء والنقل والتخزين والتخليص الجمركي والخدمات المتعلقة بها وتحلية المياه وتوزيع ومعالجة كافة مرافقها وخدماتها، وإنشاء وتشغيل محطات الوقود وخدمات الصيانة وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً، والاستثمار في جميع الأنشطة السابقة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم 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 الموحدة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية	الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٨م	٢٠١٧م
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("لوجي بوينت")	المملكة العربية السعودية	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%	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	المملكة العربية السعودية	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%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات لحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات للحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

٢. أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ومنافع نهاية الخدمة للموظفين واستثمارات بأدوات مالية مشتقة.

وفقاً لهيئة السوق المالية ومن خلال قرارها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م فإن المجموعة تحتاج لتطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لفترة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي.

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

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

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام الذي قد يتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

الأحكام

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بعمل الأحكام التالية والتي كان لها الأثر الجوهري الأكبر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

- القرار المتعلق بالسيطرة على الشركة المستثمر بها (إيضاح ٣-١)
- تصنيف عقارات استثمارية (إيضاح ٣-٥)
- تصنيف عقود الإيجار (إيضاح ٣-٦)
- مخصص والتزامات طارئة (إيضاح ٣-١١)

الخصم على الكميات

بعض العقود الخاصة بتقديم الخدمات تتضمن خصم على الكميات ينتج عنه ثمن متغير. عند تقدير هذا الثمن المتغير، ينبغي على المجموعة أن تطبق طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً حيث أن الطريقة المختارة تتنبأ بشكل أفضل بالثمن المستحق للمجموعة.

تحدد المجموعة أن طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً هي الطريقة الأنسب لتقدير الثمن المتغير لتقديم الخدمات مع الخصم على الكميات حيث أن الطريقة المختارة تتنبأ بشكل أفضل بمبلغ الثمن المتغير الناشئ عن حق العميل في الحصول على الخصم على أساس حدود الخصم على الكميات.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

الخصم على الكميات (تتمة)

قبل إدراج أي مبلغ للثمن المتغير في سعر المعاملة، فإن المجموعة تضع في اعتبارها إذا ما كان مبلغ الثمن المتغير مفيد. تحدد المجموعة أن تقدير الثمن المتغير غير مفيد على أساس الخبرة التاريخية والتوقعات للأعمال والظروف الاقتصادية الحالية. إضافة لذلك، إن عدم التيقن، إن وجد، حول الثمن المتغير سيتم تحديده خلال فترة زمنية قصيرة.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بعمل تقييم لمدى قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. والمجموعة على قناعة بأنها تملك الموارد الكفيلة للاستمرار في أعمالها على مدى المستقبل المنظور. كما أنه ليس لدى المجموعة علم بأي ضبابية كبيرة قد تلقي بظلال من الشك حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها. وبالتالي، تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفق مبدأ الاستمرارية.

التقديرات والافتراضات

تتضمن الافتراضات الرئيسية، التي تتعلق بالمصادر المستقبلية والرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي قد ينتج عنها مخاطر جوهرية تتسبب في تعديل جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة كما هو مبين أدناه. أقامت المجموعة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوافرة عندما تم إعداد القوائم المالية الموحدة. 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. فيما يلي المعلومات حول عدم التيقن بشأن الافتراضات والتقديرات في النقاط التالية:

الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للأصل أو التلف الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصاريف الاستهلاك المستقبلية حيثما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

مخصص خسائر المخزون

تعترف المجموعة بمخصص خسائر المخزون نتيجة لعوامل مثل التقادم والأخطاء الفنية والتلف الفعلي وغيرها. يتضمن تقدير تلك الخسائر الأخذ في الاعتبار العوامل التي تتضمن، على سبيل المثال وليس الحصر، تقديم نماذج جديدة أو تقنية خاصة بالمصنع وكل من ظروف السوق الحالية والمستقبلية.

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تستند مصفوفة مخصص على معدلات التعثر التاريخي الملحوظة للمجموعة. تقوم المجموعة بتقييم المصفوفة لتعديل خبرة خسارة الائتمان التاريخية مع المعلومات الاستشرافية. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخي الملحوظة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخي الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة يعتبر تقديراً جوهرياً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر حساساً تجاه التغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خبرة خسارة الائتمان التاريخية للمجموعة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون تمثل التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. إن المعلومات بشأن خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية للمجموعة مفصح عنها في الإيضاح ٣٢.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخصص تكاليف استبدال المعدات

يتم تقييم مخصص تكاليف استبدال المعدات بصورة دورية على أساس امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية ويتم خصمها بمعدل يعكس شروط هذا الالتزام. تم افصاح في الإيضاح ١٩ عن الافتراضات الجوهرية المتضمنة في تحديد تلك التقديرات.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يظهر الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد باعتبارها القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو قيمتها قيد الاستعمال - أيهما أعلى. تستند القيمة العادلة ناقصاً تكاليف حساب الاستبعاد إلى البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة التي تتم على أساس تجاري لموجودات مماثلة أو أسعار سوق يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. يستند حساب القيمة قيد الاستعمال إلى نموذج التدفقات النقدية المخصوصة. يتم اشتقاق التدفقات النقدية من الموازنة للسنوات الخمس المقبلة والتي لا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو استثمارات مستقبلية هامة يمكن أن تعزز أداء الأصل للوحدة المولدة للنقد التي يتم اختبارها. إن القيمة القابلة للاسترداد حساسة تجاه معدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصوصة وكذلك التدفقات النقدية الداخلة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض استقراء المستقبل.

برنامج المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة برنامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقييمات اكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم وزيادة الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات وحركة التوظيف. ونتيجة التعقيدات الخاصة بعملية التقييم وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغيرات في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ تقرير مالي.

إن معيار القياس الأكثر عرضة للتغيير هو معدل الخصم. عند تحديد معدل الخصم الملائم، تعتبر الإدارة أن عوائد السوق تستند إلى سندات شركة / حكومة عالية الجودة. يستند معدل الوفيات إلى جداول الوفيات المتاح والخاص بالدول المعنية. قد تتغير استقراءات جداول الوفيات فقط من وقت لآخر استجابة للتغيرات الديموغرافية. تعتمد زيادات الرواتب المستقبلية على معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة للدول المعنية. توجد تفاصيل أكثر حول التزامات منافع الموظفين في الإيضاح ١٨.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصوصة. يتم أخذ المدخلات إلى هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لا يكون ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر تقلبات الأسعار. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية. يتم تقييم الثمن المحتمل، الناتج عن تجميع الأعمال، بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ كجزء من تجميع الأعمال. عندما يستوفي الثمن تعريف التزام مالي، يتم إعادة قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مالي. يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات النقدية المخصوصة. تأخذ الافتراضات الرئيسية في الاعتبار احتمالية استيفاء كل هدف من أهداف الأداء وعامل الخصم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخصصات

يتم تكوين مخصص نتيجة حدث سابق، عند وجود التزام حالي قانوني أو ضمني على المجموعة يمكن قياسه بصورة يُعتد بها، ويكون من المحتمل ظهور حاجة لتدفق منافع اقتصادية خارج المجموعة لسداد الالتزام. تحدد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بالالتزام. يدرج عكس الخصم كتكلفة تمويل.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية وتطبيقها باستمرار - باستثناء المعايير الجديدة المطبقة خلال السنة والمفصح عنها في الإيضاح ٤ في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

٣-١ أساس التوحيد

تتكون القوائم المالية الموحدة للمجموعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها حقوق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها، ولدى المجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها.

تسيطر المجموعة بشكل خاص على الشركة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:

- نفوذ على الشركة المُستثمر بها (مثل: حقوق موجودة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالشركة المستثمر بها).
- التعرض لمخاطر أو حقوق الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع الشركة المُستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المُستثمر بها للتأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة نفوذ على الشركة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الترتيب التعاقدية مع الآخرين ممن يحق لديهم حق التصويت في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المُستثمر بها أم لا إذا ما اشارت الحقائق والظروف الى أن هناك تغييرات في عنصر أو أكثر من العناصر الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال تلك السيطرة. يتم ضم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على الشركة التابعة وحتى تاريخ زوال تلك السيطرة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر على حملة الأسهم في الشركة الأم للمجموعة والحصص غير المسيطرة، إن وجدت، حتى لو أن نتائج هذا التوزيع قد يؤدي إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٣ أساس التوحيد (تتمة)

وعند اللزوم، يتم إجراء التعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات وحقوق الملكية والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم احتساب أي تغيير في حصة الملكية في الشركة التابعة - دون زوال السيطرة - كمعاملة حقوق ملكية.

وفيما إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات والحصة غير المسيطرة وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن زوال السيطرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. ويتم تسجيل أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

تتكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو موضح في الإيضاح ١. تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية التي أعدت عنها للشركة.

تجميع الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء وتقاس تكلفة الاقتناء باعتبارها إجمالي الثمن المحول ويقاس في تاريخ الاستحواذ بالقيمة العادلة وقيمة أي حصة غير مسيطرة في المنشأة المقتناة. تقوم المجموعة في كل عملية تجميع أعمال باختيار إما قياس الحصص غير المسيطرة في المنشأة المقتناة بالقيمة العادلة أو بالحصة التي تتناسب مع صافي الموجودات المقتناة المحددة. تفيد تكاليف الاقتناء المتكبدة في حساب المصروفات العمومية والإدارية.

عندما تستحوذ المجموعة على منشأة ما، فإنها تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المقتناة من أجل تصنيفها وتحديد شكل ملائم وفقاً لشروط التعاقد والظروف الاقتصادية والظروف ذات الصلة في تاريخ الاستحواذ. ويتضمن ذلك فصل المشتقات المتضمنة في العقود المبرمة من المنشأة المقتناة.

يتم تسجيل أي ثمن محتمل يتم تحويله من الجهة المقتنية بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يعتبر الثمن المحتمل المصنف كأصل أو التزام أداة مالية وضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" حيث يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة مع التغييرات في القيمة العادلة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة.

تقاس الشهرة أولاً بالتكلفة (باعتبارها تمثل الزيادة في إجمالي الثمن المحول والمبلغ المدرج مقابل الحصص غير المسيطرة وأي حصة مملوكة مسبقاً تزيد عن صافي الموجودات المقتناة والمطلوبات المفترضة القابلة للتحديد). إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة بالزيادة عن إجمالي الثمن المحول، فتقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت قد حددت الموجودات المقتناة بشكل صحيح وجميع المطلوبات المفترضة ومراجعة الإجراءات المستخدمة لقياس المبالغ التي يتم الاعتراف بها في تاريخ الاستحواذ. وإذا ما كانت عملية إعادة التقييم تؤدي إلى زيادة في القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عن إجمالي الثمن المحول، عندها يتم الاعتراف بالربح في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة. وبغرض فحص انخفاض القيمة فإن الشهرة التي يتم الاستحواذ عليها جراء تجميع الأعمال - من تاريخ الاستحواذ - يتم تخصيصها لكل وحدة من وحدات توليد النقد للمجموعة والتي يتوقع منها الاستفادة من عمليات التجميع بصرف النظر عما إذا تم تخصيص موجودات أو مطلوبات أخرى لهذه الوحدات. وعندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد وجزءاً من أنشطة الوحدة التي يتم استبعادها فإن الشهرة المرتبطة بتلك الأنشطة متضمنة في القيمة الدفترية للأنشطة حال تحديد الربح أو الخسارة عند الاستبعاد. ويتم قياس الشهرة في هذه الحالة بناءً على القيم النسبية للأنشطة المستبعدة والجزء المتبقي من وحدة توليد النقد.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٣ أساس التوحيد (تتمة)

الاستثمار في شركات زميلة ومنشآت واقعة تحت سيطرة مشتركة

الشركة الزميلة هي منشأة تؤثر عليها المجموعة تأثيراً جوهرياً. إن التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في السياسة المالية وسياسة التشغيل في الشركة المستثمر بها ولكنها لا تعتبر سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

المشروع المشترك (شركة محاصة) هو ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف التي تسيطر على الترتيب سيطرة مشتركة من حيث الحقوق في صافي موجودات المشروع المشترك. السيطرة المشتركة هي الاتفاق التعاقد للسيطرة المشتركة على الترتيب والتي تنشأ فقط عندما تتطلب القرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة موافقة جماعية من الأطراف التي تمارس سيطرة مشتركة.

إن الأمور المتخذة في الاعتبار لتحديد التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة تكون مماثلة لتلك اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

يحتسب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة والمشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية.

بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بدايةً بالاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لإدراج التغيرات في حصة المجموعة من صافي الموجودات في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منذ تاريخ الاقتناء. يتم تضمين الشهرة المتعلقة بشركة زميلة أو مشروع مشترك في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اختبارها لتحديد انخفاض القيمة بصورة مستقلة.

تعكس قائمة الربح أو الخسارة حصة المجموعة من نتائج عمليات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. يتم عرض أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر بها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. إضافة لذلك، عندما يكون هناك تغيير معترف به مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة أو المشروع المشترك، فإن المجموعة تعترف بحصتها في أي تغيير، إذا كان قابلاً للتطبيق، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. يتم استبعاد المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة أو المشروع المشترك بمقدار حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

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

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة الزميلة أو السيطرة المشتركة على المشروع المشترك، تقوم المجموعة بقياس أي استثمار محتفظ به والاعتراف به بقيمته العادلة. إن أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك عند زوال التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به والمتحصلات من الاستبعاد يدرج في الربح أو الخسارة.

عندما تتجاوز حصة المجموعة من الخسائر حصصها في الشركات الزميلة، فإن القيمة الدفترية لتلك الحصة، والتي تتضمن أي استثمارات طويلة الأجل، تقل إلى الصفر ويتم التوقف عن الاعتراف بأي خسائر إضافية إلا في حدود وجود التزام مقابل للمجموعة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي، والذي هو العملة الوظيفية للشركة الأم. بالنسبة لكل منشأة، تقوم المجموعة بتحديد العملة الوظيفية ويتم قياس البنود المتضمنة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام العملة الوظيفية. تستخدم المجموعة الطريقة المباشرة للتوحيد، بينما تقوم عند استبعاد العمليات الأجنبية، بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، بحيث يعكس المبلغ الذي ينشأ عن استخدام تلك الطريقة.

المعاملات والارصدة

تسجل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية مبدئياً عن طريق منشآت المجموعة بعملتها الوظيفية وبالسعر الفوري السائد في تاريخ المعاملة الأولى المؤهلة للاعتراف. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملية الوظيفية بأسعار الصرف الفورية السائدة في تاريخ التقرير المالي. وتسجل جميع الفروق الناشئة عن التسوية أو التحويل على البنود النقدية كربح أو خسارة باستثناء البنود النقدية المحددة كجزء من عملة التحوط لصافي استثمار المجموعة في عملية أجنبية، حيث يتم تسجيلها كدخل شامل آخر حتى يتم التصرف في صافي الاستثمار، وعندئذ يتم إعادة تصنيف المبلغ المتراكم للربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية بعملية أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات الأولية. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملية أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم التعامل مع الربح أو الخسارة الناشئة عن تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة وفقاً للاعتراف بالربح أو الخسارة نتيجة التغيرات في القيمة العادلة للبنود.

العمليات الأجنبية

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات للعمليات الأجنبية - بما في ذلك تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عن الاقتناء إلى الريال السعودي بسعر الصرف الفوري السائد في تاريخ التقرير المالي. يتم ترجمة توزيعات الأرباح من الشركات الزميلة الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة وتسجل جميع فروقات تحويل العملة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

عند استبعاد عملية أجنبية، يتم تحويل المبلغ ذي العلاقة المتعلق باحتياطي الترجمة إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كجزء من الربح أو الخسارة نتيجة الاستبعاد. عند الاستبعاد الجزئي (دون زوال السيطرة) لشركة تابعة تتضمن عملية أجنبية فإن الجزء ذي العلاقة بهذا المبلغ المتراكم يعود إلى الحصة غير المسيطرة.

إن أرباح أو خسائر الصرف الأجنبي الناتجة عن البنود النقدية مستحقة الاستلام من عملية أجنبية أو مستحقة الدفع لعملية أجنبية أو نتيجة تسوية غير مخطط لها أو غير محتملة في المستقبل المنظور والتي تعتبر من حيث الجوهر جزءاً من صافي استثمار في عملية أجنبية يتم تسجيلها في احتياطي التحويل الأجنبي من خلال الدخل الشامل الآخر.

٣-٣ تصنيف ما هو متداول إزاء ما هو غير متداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة استناداً إلى التصنيف متداول / غير متداول. يعتبر الأصل متداولاً في حالة:

- توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية،
- الاحتفاظ بالأصل بغرض المتاجرة بشكل أساسي،
- توقع بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي، أو
- كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادلاً للأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ تصنيف ما هو متداول إزاء ما هو غير متداول (تتمة)

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حال:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة الأعمال العادية للمجموعة،
- الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة،
- توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي، أو
- عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير المالي.

تقوم المجموعة بتصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسارة انخفاض القيمة المتراكمة.

تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل. تتضمن تكلفة الموجودات ذاتية الإنشاء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تعود مباشرة إلى إحضار الأصل في حالة جيدة لتأدية الغرض المقصود منه وتكاليف التفكيك وإزالة بعض المواد وترميم الموقع التي يتواجد فيه الأصل وتكاليف الاقتراض للموجودات المؤهلة.

عندما يكون لأجزاء جوهرية من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يحاسب عنها كبنود مستقلة (أجزاء رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تحديد مكاسب وخسائر استبعاد بنود الممتلكات والآلات والمعدات عن طريق مقارنة المتحصلات من الاستبعاد مع القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن إيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

التكاليف اللاحقة

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من بند في الممتلكات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية إذا كان من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية من ذلك الجزء إلى المجموعة، ويمكن قياس التكاليف المتعلقة به بصورة موثوقة. يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم أيضاً الاعتراف بتكاليف الخدمات اليومية للممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتم إدراج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي خسارة انخفاض في القيمة مسجلة ويتم رسملتها كممتلكات وآلات ومعدات عندما تصبح جاهزة للاستخدام المعد من أجله.

الاستهلاك

يمثل الاستهلاك التوزيع المنهجي للمبلغ القابل للاستهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. ويمثل المبلغ القابل للاستهلاك تكلفة أصل أو أي مبلغ آخر يمثل التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

يتم الاعتراف بالاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل جزء من الممتلكات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة وتكلفة تطوير العقارات المستأجرة والمباني المقامة على أرض مستأجرة على مدى مدة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية - أيهما أقصر، إلا إذا كان هناك تأكيد معقول بأن المجموعة ستحصل على ملكية الأصل في نهاية مدة الإيجار. لا يتم استهلاك الأرض.

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية سنوياً على الأقل وتعديل على أساس مستقبلي، إذا كان ذلك مطلوباً. للحصول على مزيد من المعلومات حول تقييم الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٦.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدر:

مباني	مدة الإيجار / الامتياز أو من ١٠ إلى ٥٠ سنة - أيهما أقصر
تحسينات على المأجور	مدة الإيجار / الامتياز أو من ١٠ إلى ٢٨ سنة - أيهما أقصر
آلات ومعدات	مدة الإيجار / الامتياز أو من ٥ إلى ٢٠ سنة - أيهما أقصر
مكائن ومعدات	سنتان إلى ٢٥ سنة
سيارات وصهاريج	٥ إلى ١٠ سنوات
تجهيزات وأثاث	٥ إلى ١٠ سنوات
أجهزة حاسب آلي ومعدات	سنتان إلى ٥ سنوات

٣-٥ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المكتتة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولى. إن تكلفة الموجودات غير الملموسة المكتسبة نتيجة تجميع أعمال تمثل القيمة العادلة لتلك الموجودات في تاريخ الاستحواذ. بعد الاعتراف الأولى، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكمة في القيمة. لا تتم رسمة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً - باستثناء تكاليف التطوير المرسمة - ويتم اظهار المصروفات ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي يتم تكبدها. يتم تقييم الأعمار الانتاجية للموجودات غير الملموسة لتكون إما محددة أو غير محددة.

يتم اطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي المحدد على مدى العمر الانتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتحديد انخفاض في القيمة إذا كان هناك مؤشراً على أن الأصل غير الملموس يمكن أن يكون تعرض لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة مالية. يتم احتساب التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل عن طريق تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، حسبما يقتضي الحال، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في قائمة الربح أو الخسارة ضمن فئة المصروفات بما يتماشى مع وظيفة للموجودات غير الملموسة.

حقوق امتياز الميناء

تتم عمليات المجموعة بخصوص الميناء بموجب ترتيبات امتياز طويلة الأجل. تعترف المجموعة بحقوق الامتياز في الميناء الناتجة عن ترتيب خدمة الامتياز، والتي تخضع لسيطرة القطاع العام ("المانح") أو يقوم بتنظيم الخدمات المقدمة والأسعار المحددة وكذلك يسيطر على أي حصة جوهرية متبقية في البنية التحتية مثل الممتلكات والمعدات في حال كانت البنية التحتية خاصة بالمانح أو تم إنشاؤها أو شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات خدمة الامتياز.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٥ الموجودات غير الملموسة (تتمة)

حقوق امتياز الميناء (تتمة)

تعترف المجموعة بالموجودات غير الملموسة الناتجة عن ترتيب خدمة الامتياز عندما يكون لها الحق في فرض رسوم لاستخدام البنية التحتية الخاضعة للامتياز. يتم قياس الموجودات غير الملموسة المستلمة كثن نقدي مقابل القيام بالإنشاء أو تطوير الخدمات في ترتيب خدمة الامتياز بالقيمة العادلة عند الاعتراف الأولي فيما يخص القيمة العادلة للخدمات المقدمة.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتكبدة فيما يخص انشاء محطات للحاويات. تدرج حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكلفة. إن العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس في ترتيبات خدمة الامتياز هي الفترة من بداية قدرة المجموعة على فرض رسوم على العامة لاستخدام البنية التحتية وحتى نهاية مدة الامتياز.

الأرض حق الاستعمال

يقاس الحق في استخدام الأرض عند الاعتراف الأولي بالتكلفة. بعد الاعتراف الأولي، يتم قيد الحق في استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة المتراكمة. يتم إطفاء الحق في استخدام الأرض على مدى مدة الامتياز على أساس القسط الثابت.

الموجودات غير الملموسة الأخرى

يتم قياس الموجودات غير الملموسة الأخرى، بما فيها البرامج، التي تكتسبها المجموعة وتكون ذات أعمار إنتاجية محددة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض في القيمة المتراكمة.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تؤدي لزيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في أصل محدد ذات صلة. جميع النفقات الأخرى، بما فيها النفقات الخاصة بالشهرة المنتجة داخلياً والعلامات التجارية، يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.

يتم حساب الإطفاء على مدى تكلفة الأصل، أو مبلغ آخر يحل محل التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات غير الملموسة الأخرى من سنتين إلى ٥ سنوات.

٣-٦ العقارات الاستثمارية

العقارات الاستثمارية هي الممتلكات المحتفظ بها إما لتحصيل إيرادات إيجار أو لزيادة رأس المال أو كليهما، ولكنها ليست للبيع ضمن دورة الأعمال العادية أو خلال الاستخدام في الإنتاج أو توريد البضائع أو تقديم الخدمات أو للأغراض الإدارية.

يتم قياس العقارات الاستثمارية بداية بالتكلفة بما في ذلك تكاليف المعاملات. لاحقاً للاعتراف الأولي، تسجل العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت. تتضمن تلك التكاليف تكلفة استبدال أجزاء من العقارات الاستثمارية وتكاليف الاقتراض لإنشاء مشاريع طويلة الأجل في حال تم استيفاء معايير الاعتراف. في حال كانت هناك ضرورة لاستبدال أجزاء جوهرية من العقارات الاستثمارية في فترات معينة، فإن المجموعة تعترف بتلك الأجزاء كموجودات مستقلة ذات أعمار إنتاجية محددة ويتم استهلاكها وفقاً لذلك. يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٣ العقارات الاستثمارية (تتمة)

يتم إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية سواء عندما يتم استبعادها (أي في تاريخ حصول المستلم على السيطرة) أو عندما يتم سحبها نهائياً من الاستخدام ولا يتوقع من استبعادها الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية. يتم الاعتراف بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترة الاستبعاد. يتم تحديد مبلغ الثمن الذي يجب تضمينه في الربح أو الخسارة والناتج عن إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية وفقاً لمتطلبات تحديد سعر المعاملة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥).

تتم التحويلات إلى (أو من) العقارات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام. بالنسبة للتحويل من عقارات استثمارية إلى ممتلكات يشغلها مالكيها، فإن تكلفة المحاسبة اللاحقة هي قيمة الاستهلاك في وقت تغيير الاستخدام. في حال أصبحت الممتلكات التي يشغلها مالكيها هي عقارات استثمارية، فإن المجموعة تحاسب عن تلك الممتلكات وفقاً للسياسة المحددة بموجب الممتلكات والآلات والمعدات حتى تاريخ التغير في الاستخدام.

٧-٣ عقود الإيجار

إن تحديد ما إذا كانت الاتفاقية هي (أو تتضمن) عقد إيجار يستند إلى جوهر الاتفاقية في تاريخ بداية العقد. يتم تقييم الاتفاقية لتحديد ما إذا كان الوفاء بالاتفاقية يعتمد على استخدام أصل محدد أو أن الاتفاقية تنقل الحق في استخدام الأصل حتى لو لم يتم تحديد الأصل بشكل صريح في الاتفاقية.

المجموعة كمستأجر

يتم تصنيف عقود الإيجار في تاريخ البدء كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. يتم تصنيف عقد الإيجار الذي بموجبه تنتقل كافة المخاطر والمنافع المتأصلة بملكية الأصل إلى المجموعة كعقد إيجار تمويلي. يتم رسملة عقود الإيجار التمويلي عند بدء العقد بالقيمة العادلة للممتلكات المؤجرة أو، إذا كان أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. يتم توزيع مدفوعات الإيجار بين أعباء تمويل وخفض التزام إيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. يتم إدراج أعباء التمويل ضمن بند تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم استهلاك الأصل المؤجر على مدى العمر الإنتاجي للأصل. ومع ذلك، إذا لم يكن هناك تأكيداً معقولاً بأن المجموعة ستؤول لها ملكية المأجور في نهاية فترة الإيجار، فإنه يتم استهلاك الأصل على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفترة الإيجار - أيهما أقصر.

عقد الإيجار التشغيلي بخلاف عقد الإيجار التمويلي. يتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي كمصروف تشغيلي على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

المجموعة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم المجموعة بموجبها بتحويل جميع مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري كعقود تأجير تشغيلي. يتم تحميل التكاليف الأولية المباشرة الناتجة عن التفاوض والترتيب لعقد التأجير التشغيلي على القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم إدراجها على مدى مدة عقد التأجير على نفس الأساس - مثل إيرادات الإيجار. تدرج إيرادات التأجير المحتملة كإيرادات في الفترة التي يتم اكتسابها.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٨ المخزون

يمثل المخزون قطع الغيار والتوريدات الأخرى. وتقاس بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق - أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون بصورة أساسية على مبدأ المتوسط المرجح وتتضمن النفقات المتكبدة لاقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لإحضاره للموقع وبالحالة الراهنة. إن صافي القيمة القابلة للتحقق عبارة عن سعر البيع التقديري ضمن دورة الأعمال العادية مخصوماً منها التكاليف التقديرية واللازمة لإنفاذ البيع. تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل خسائر المخزون نتيجة لعوامل مثل التقادم والخلل الفني أو التلف الطبيعي وخلافه.

٣-٩ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحدة من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والودائع / الاستثمارات ذات السيولة العالية القصيرة الأجل بمواعيد استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل، إن وجدت، والمتاحة للمجموعة دون أي قيود. ولأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق وأرصدة بنكية وودائع مرابحة.

٣-١٠ الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى تعظيم قيمة الأصل المالي لمنشأة واحدة ولالتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

الاعتراف الأولي والقياس

(١) الموجودات المالية

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من نقد وأرصدة بنكية وذمم مدينة تجارية واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمار في شركة زميلة ومستحق من جهات ذات علاقة ومطلوبات مالية تتكون من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية وذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى.

يتم قياس الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي بقيمتها العادلة. يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها سواء بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة لإدارتها. باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهري، فإن المجموعة مبدئياً تقوم بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً، في حالة الأصل المالي غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهري على سعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".

من أجل تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية والتي هي " فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم". يشار إلى هذا التقييم أنه اختبار " فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" ويتم على مستوى الأدوات.

يتم الاعتراف بالمشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات في إطار زمني محدد بموجب لائحة أو اتفاقية في السوق (التجارة العادية) في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(١) الموجودات المالية (تتمة)

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، تم تصنيف الموجودات المالية ضمن الفئات التالية:

- (١) الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة.
- (٢) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر،
- (٣) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(أ) الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة في حال تم استيفاء كلا الشرطين التاليين:

- الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج عمل بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعّال وتخضع لانخفاض القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند استبعاد الأصل، أو تعديله أو انخفاض قيمته.

(ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أدوات الدين

تقوم المجموعة بقياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في حال استيفاء الشرطين التاليين:

- الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج عمل بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم.

فيما يخص أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه يتم الاعتراف بالدخل من الفائدة وإعادة تقييم صرف العملة الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو عكس القيود في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وتحتسب بنفس طريقة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تدرج تغييرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد، فإن التغيير في القيمة العادلة المتراكم المدرج في الدخل الشامل الآخر يعاد تدويره في الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية

عند الاعتراف الأولي، يمكن للمجموعة أن تختار تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية بشكل غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض وعدم الاحتفاظ بها للمتاجرة. تم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم أبداً تدوير الأرباح والخسائر من هذه الموجودات المالية في الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند نشوء الحق في الدفع، إلا عندما تستفيد المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، يتم تسجيل الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير معرضة لتقييم انخفاض القيمة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(١) الموجودات المالية (تتمة)

ج) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة، والموجودات المالية المحددة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الموجودات المالية المطلوب قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة. يتم تصنيف الموجودات المالية كمحتفظ بها للمتاجرة إذا تم اقتناؤها لغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب. إن المشتقات، بما فيها المشتقات الضمنية الموحدة، تصنف أيضاً على أنها محتفظ بها للمتاجرة ما لم يتم تصنيفها كأدوات تحوط فعالة. إن الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي ليست فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم تصنف وتقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بغض النظر عن نموذج الأعمال. وبغض النظر عن معايير أدوات الدين التي يتم تصنيفها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كما هو موضح أعلاه، وقد يتم تصنيف أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف الأولي إذا كان ذلك سيؤدي إلى إلغاء أو تقليل التطابق المحاسبي بصورة جوهرية. تقيد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة مع تسجيل صافي التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

تقييم نموذج الأعمال

تقوم المجموعة بعمل تقييم للهدف من نموذج الأعمال الذي يكون الأصل محتفظ بموجبه على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس الطريقة التي يدار بها العمل والمعلومات التي يتم إرسالها إلى الإدارة. تتضمن المعلومات ما يلي:

- العمل على ضوء السياسات والأهداف المبينة للمحفظة للسياسات المطبقة. وبشكل محدد، إذا ما كانت استراتيجية الإدارة تركز على تحقيق إيرادات الفائدة التعاقدية أو الاحتفاظ بمعدل فائدة محدد للمحفظة أو يكون هناك توافق بين مدة الموجودات المالية ومدة المطلوبات التي تمول تلك الموجودات أو تحقق التدفقات النقدية من خلال بيع الموجودات.
- كيفية تقييم أداء المحفظة وإرسال تقارير بشأنها إلى إدارة المجموعة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة المخاطر.
- كيفية تعويض المدراء، أي إذا ما استند التعويض على القيمة العادلة للموجودات التي تمت إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها،
- تكرار وكمية وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة وأسباب البيع والتوقعات بشأن أنشطة المبيعات المستقبلية. إلا أن المعلومات حول أنشطة المبيعات لا تعتبر منفصلة، ولكن تعتبر جزءاً من التقييم الشامل عن كيفية تحقيق المجموعة لهدفها في إدارة الموجودات المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(١) الموجودات المالية (تتمة)

تقييم نموذج الأعمال (تتمة)

يستند تقييم نموذج الأعمال على السيناريوهات المتوقعة بصورة معقولة دون الأخذ في الاعتبار سيناريوهات "الأسوأ" أو "كثافة العمل". إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الاعتراف الأولي بطريقة مختلفة عن التوقعات الأصلية للمجموعة، فإن المجموعة لا تغير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الأعمال، ولكن يتم دمج المعلومات عند عمل تقييم للموجودات المالية - المستحقة أو المشتراة حديثاً - في المستقبل.

يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة لأنها غير محتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولا محتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ ("ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ")

لغرض القيام بهذا التقييم، فإن "أصل المبلغ" هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي. "الربح" هي ثمن القيمة المالية للوقت، والائتمان ومخاطر الاقراض الأساسية الأخرى المرتبطة بأصل المبلغ القائم خلال فترة معينة وتكاليف الاقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، إضافة لهامش الربح.

عند القيام بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو الربح، فإن المجموعة تأخذ في اعتبارها الأحكام التعاقدية للأداة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يتضمن شروط تعاقدية يمكنها تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية حيث أنه بذلك لن يستوفي هذا الشرط. عند القيام بالتقييم، تأخذ المجموعة في اعتبارها ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي قد تؤدي لتغيير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية،
- مزايا الرفع،
- المبالغ المدفوعة مقدماً وشروط التمديد،
- الشروط التي تقيد مطالبات المجموعة في التدفقات النقدية من موجودات محددة (أي ترتيبات أصل دون حق الرجوع)، و
- المزايا التي تؤدي لتعديل ثمن القيمة المالية للوقت، أي التعديل الدوري لمعدلات الربح.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

٢) المطلوبات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

تصنف المطلوبات المالية، عند الاعتراف الأولي، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو التكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وبعد خصم التكاليف العائدة مباشرة إلى المعاملات في حال التمويل والذمم الدائنة.

القياس اللاحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على تصنيفها كما هو موضح أدناه:

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تحتوي المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على المطلوبات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة والمطلوبات المالية المحددة عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تصنف المطلوبات المالية كمطلوبات محتفظ بها بغرض المتاجرة عند الحصول عليها بغرض إعادة شرائها في المستقبل القريب.

تدرج المكاسب أو الخسائر للمطلوبات المحتفظ بها بغرض المتاجرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم تحديد المطلوبات المالية عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند التاريخ الأولي للاعتراف، فقط في حال تم استيفاء المعايير بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩).

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة

بعد الاعتراف الأولي، تقاس المطلوبات المالية، غير تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر نتيجة لإلغاء الاعتراف بالربح من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعال وعند إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم احتساب تكلفة الإطفاء بالأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الاقتناء ورسوم أو تكاليف والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال. يتم تضمين إطفاء معدل الفائدة الفعال كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٣) إلغاء الاعتراف

الموجودات المالية

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أصل أو تحمل التزام بدفع تدفقات نقدية مستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية "تمرير"، أو (أ) قيام المجموعة فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل أو (ب) عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل ولكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(٣) إلغاء الاعتراف (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام التدفقات النقدية من أصل ما أو الدخول في ترتيبات تمرير، فإنها تقوم بتقييم إذا ما، وإلى أي مدى، احتفظت بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية. إذا لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحوّل سيطرتها على الأصل، فإن المجموعة تستمر في الاعتراف بالأصل المحول إلى المدى الذي تستمر علاقة الهيئة به. وفي تلك الحالة، تستمر المجموعة في الاعتراف بالمطلوبات المرتبطة بالأصل. ويقاس الأصل المحول والالتزام المرتبط على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة.

ويقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبة المجموعة بسداده - أيهما أقل.

المطلوبات المالية

يتم إلغاء قيد الالتزام المالي عند الوفاء به أو انتهاؤه أو الغاؤه. وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض وحسب شروط مختلفة تماماً أو أن شروط الالتزام الحالي يتم تعديلها بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

(٤) مقاصة الادوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وكان هناك نية لدى المجموعة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

٣-١١ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وغير المالية

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. يعتبر الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية قد تعرض أو تعرضت لانخفاض القيمة فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل وكان لحدث الخسارة تأثيراً على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بصورة موثوق بها. قد يتضمن الدليل على انخفاض القيمة مؤشرات على أن المدينين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تأخير أو تعثر في سداد الفوائد أو أصل المدفوعات، واحتمال دخولهم في حالة إفلاس أو حالة إعادة هيكلة مالية أخرى وحيث تشير البيانات الملحوظة إلى أن هناك نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية، مثل الظروف الاقتصادية التي ترتبط بتعثرات السداد.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١١ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وغير المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

تعترف المجموعة بمخصص مقابل خسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للذمم المدينة تطبق المجموعة منهج مبسط في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. وبالتالي، لا تطبق التغيرات في مخاطر الائتمان، ولكن بدلاً من ذلك تعترف بمخصص الخسارة على أساس العمر الزمني لخسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل تقرير مالي. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصص على أساس التجربة التاريخية لخسارة الائتمان المعدلة مقابل العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والظروف الاقتصادية.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر عند تجاوز مدة الدفع التعاقدية (٩٠) يوماً. إلا أنه في حالات معينة قد تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم المجموعة المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل الأخذ في الاعتبار أي تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل المجموعة. يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك أي توقعات معقولة لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير مالي، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على الانخفاض في القيمة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر أو في حال كان هناك ضرورة للقيام باختبار انخفاض القيمة السنوي، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدات المولدة للنقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد وقيمتها قيد الاستعمال – أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد بالأخذ في الاعتبار معاملات السوق الأخيرة. في حال عدم القدرة على تحديد هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم ملائم. يتم تقييم القيمة قيد الاستعمال بخصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لقيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم ما قبل الضريبة لتعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للموجودات الفردية، ما لم ينتج الأصل تدفقات نقدية إلى المجموعة مستقلة بصورة كبيرة عن تلك الناتجة عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد قيمتها القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويتم تخفيضه لقيمته القابلة للاسترداد.

تدرج الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة للوحدة المولدة للنقد يتم توزيعها مبدئياً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدات. ومن ثم يتم تخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة من الوحدات) على أساس نسبي.

يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة عن طريق تقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة الوحدات) التي ترتبط بها الشهرة. عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة. لا يمكن عكس قيد خسارة انخفاض القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

٣-١٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (قانوني أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال أن يُطلب من المجموعة سداد هذا الالتزام من خلال تدفقات نقدية للمصادر إلى خارج المجموعة تجسد منافع اقتصادية ويكون بالإمكان إجراء تقدير يعتد به لمبلغ الالتزام. وحيثما تتوقع المجموعة سداد بعض أو جميع المخصصات - على سبيل المثال - بموجب عقد تأمين، فيتم تسجيل السداد كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون السداد مؤكداً فعلياً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة بعد طرح أي سداد.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٢ المخصصات (تتمة)

إذا كان تأثير القيمة الوقتية للمال جوهرياً، فيتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس - حيثما يقتضي الأمر - المخاطر المتعلقة بالالتزام. عند استخدام الخصم يتم تسجيل الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٣-١٣ منافع الموظفين

منافع قصيرة الأجل للموظفين

يتم صرف منافع الموظفين قصيرة الأجل عند تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام من حيث المبلغ المتوقع دفعه إذا كان لدى الشركة التزام قانوني أو ضمني لدفع هذا المبلغ نتيجة لخدمة مقدمة في السابق من قبل الموظف ويمكن تقدير الالتزام بصورة يُعتد بها.

منافع ما بعد الخدمة

يتم احتساب التزام المجموعة بموجب نهاية الخدمة للموظفين كبرنامج منافع محددة غير ممول وتحتسب عن طريق تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي تحصل عليها الموظفين في الفترات الحالية والسابقة، مع خصم ذلك المبلغ. يتم احتساب التزامات منافع الموظفين المحددة سنوياً عن طريق اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم الاعتراف مباشرة بإعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة والتي تشتمل على المكاسب والخسائر الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل الأخرى. تحدد المجموعة صافي مصروف الفائدة لصافي التزام المنافع المحددة للفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المنافع المحددة في بداية الفترة السنوية إلى صافي التزام المنافع المحددة، مع الأخذ في الاعتبار أي تغييرات في صافي التزام المنافع المحددة خلال الفترة كنتيجة لمدفوعات الفائدة. يتم الاعتراف بصافي مصروف الفائدة والمصروفات الأخرى المتعلقة ببرامج المنافع المحددة تحت بند تكاليف موظفين في قائمة الربح أو الخسارة.

٣-١٤ توزيعات أرباح نقدية وتوزيعات غير نقدية على حملة الأسهم في الشركة الأم

تقوم المجموعة الأم بالاعتراف بالالتزام لدفع توزيعات أرباح عندما يتم اعتماد التوزيع ولم يعد التوزيع وفقاً لتقدير المجموعة. وفقاً للنظام الأساسي للمجموعة، يتم اعتماد التوزيع عندما يوافق عليه الشركاء. يتم تسجيل توزيعات الأرباح الأولية كالتزام في الفترة التي تعتمد فيها من مجلس الإدارة. يتم الاعتراف بمبلغ مقابل توزيعات الأرباح مباشرة في حقوق الملكية.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات ليتم توزيعها مع إعادة قياس القيمة العادلة المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية.

عند توزيع الموجودات غير النقدية، فإن أي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة يدرج في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٣-١٥ الإيرادات

تقوم المجموعة من خلال شركاتها التابعة والمنشآت التي تسيطر عليها سيطرة مشتركة وشركاتها الزميلة بالمشاركة في الأعمال التالية:

- تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات للحاويات وأعمال الحفر والردم.
- إدارة وتشغيل المستودعات ومشروع إعادة التصدير الواقع في أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
- تحلية المياه ومصانع المعالجة وبيع المياه.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٥ الإيرادات (تتمة)

تعترف المجموعة بشكل عام بالإيرادات في وقت ما باستثناء إيرادات التأجير المعترف بها على أساس التحقق الزمني خلال فترات مستقبلية. تقوم المجموعة بتحويل السيطرة والاعتراف بعملية البيع عندما يتسلم العميل المنتج لأغلب عقود الإيرادات. تستخدم الإدارة أسعار قابلة للملاحظة لتحديد سعر البيع المستقل مقابل التزامات أداء مستقلة أو أسلوب هامش التكلفة الزائدة عندما لا يكون السعر متوفراً. اختارت المجموعة الاعتراف بتكلفة الشحن والنقل، إن وجدت، عندما تنتقل السيطرة للعميل كمصروف في التكاليف المباشرة.

في حال تجزأة عقد لأكثر من التزام أداء، يتم توزيع إجمالي سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ حسب أسعار البيع المستقلة المقدر ذات الصلة بالبضائع أو الخدمات المتعهد بها لكل التزام أداء. عادة ما تباع المجموعة منتجات بمواصفات قياسية ذات مبيعات مستقلة قابلة للملاحظة مع التزام أداء منفرد.

يتم تصنيف النقد المستلم مقدماً مقابل الإيرادات التي يتم الاعتراف بها كإيرادات متداولة مؤجلة / غير مكتسبة، باستثناء الجزء المتوقع تسويته لأكثر من ١٢ شهراً في قائمة المركز المالي الموحدة، والتي يتم تصنيفها كإيرادات مؤجلة غير متداولة.

يتم قياس الإيرادات بمبلغ الثمن الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل نقل البضائع أو تقديم الخدمات. يُستبعد من الإيرادات المبيعات وضريبة القيمة المضافة والضرائب الأخرى التي يتم تحصيلها تزامناً مع الأنشطة التي ينتج عنها إيرادات. ليس لدى المجموعة أي شروط دفع جوهرية حيث يتم استلام المدفوعات مقدماً عند البيع أو بعده بفترة قصيرة.

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع في وقت ما حيث يتم نقل السيطرة على البضاعة إلى العميل وعادة ما يكون عند تسليم البضاعة. تأخذ المجموعة في اعتبارها إذا ما كان هناك أي وعود أخرى في العقد تعتبر التزام أداء مستقلاً حيث تكون هناك ضرورة لتوزيع جزء من سعر المعاملة. عند تحديد سعر المعاملة لبيع البضائع، تأخذ المجموعة في اعتبارها تأثير الثمن المتغير ومكونات التمويل الجوهرية الحالية والثمن غير النقدي والثمن مستحق الدفع للعميل (إن وجد).

تقديم الخدمات

تشارك المجموعة في توفير خدمات تشغيلية فيما يتعلق بعمليات الميناء، وكذلك تقديم خدمات المساندة والصيانة. إذا تم تقديم خدمات بموجب ترتيب واحد خلال فترات تقرير مالي مختلفة، فعندها يتم توزيع الثمن على أساس القيمة العادلة النسبية بين الخدمات المختلفة. تعترف المجموعة بالإيرادات من تقديم الخدمات على أساس تقييم العمل الذي تم تأديته/ المكتمل (أي تم تسليمه وقبوله) بموجب الالتزام التعاقدية الذي يتم التعهد بأدائه وفقاً لأمر العمل/العقد/أمر البيع.

إيرادات التأجير

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقارات الاستثمارية على أساس القسط الثابت على مدى فترات الإيجار المعنية. يتم تأجيل إيرادات الإيجار المتعلقة بسنوات لاحقة ويتم الاعتراف بها كإيرادات على مدى الفترات المستقبلية. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي الإيجار على مدى مدة عقد الإيجار.

الخصم على الكميات

تقدم المجموعة خصم على الكميات لبعض العملاء بمجرد أن تتجاوز مشترياتهم خلال الفترة حداً معيناً في العقد. ومن أجل تقدير الثمن المتغير للخصومات المستقبلية المتوقعة، فإن المجموعة تطبق طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً حيث أن الطريقة المختارة تتنبأ بشكل أفضل بالثمن المتغير الناشئ عن حق العميل في الحصول على الخصم على أساس حدود الخصم على الكميات والشراء خلال الفترة. تقوم المجموعة بتطبيق المتطلبات على التقديرات المقيدة الخاصة بالثمن المتغير وتعترف بالتزام مقابل الخصومات المستقبلية المتوقعة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٦ المصروفات

التكلفة المباشرة

تمثل التكلفة المباشرة جميع المصاريف العائدة مباشرة إلى أو المتعلقة بالأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة بما فيها، على سبيل المثال وليس الحصر، استهلاك الممتلكات والألات والمعدات وإطفاء الموجودات غير الملموسة والتكاليف ذات الصلة العائدة مباشرة للموظفين وغيرها.

مصروفات البيع والتسويق

تتضمن أي تكاليف متكبدة للقيام بالبيع أو تسهيل أنشطة البيع في الشركة. تتضمن هذه التكاليف رواتب موظفي المبيعات والتسويق والتوزيع والمصروفات اللوجيستية. كما تتضمن أيضاً تخصيص بعض المصروفات العمومية المباشرة.

المصروفات العمومية والإدارية

يتعلق هذا البند بالمصروفات التشغيلية التي لا تتعلق مباشرة بإنتاج أي بضائع أو خدمات. يتضمن أيضاً تخصيص مصروفات عمومية مباشرة والتي لا تعود بصورة محددة لتكلفة مباشرة أو مصروفات البيع والتوزيع.

إن توزيع المصروفات المباشرة بين تكلفة إيرادات ومصروفات بيع وتوزيع ومصروفات عمومية وإدارية، حيثما تكون مطلوبة، يتم على أساس ثابت.

٣-١٧ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل معين يستغرق بالضرورة فترة زمنية لإعداده للاستخدام أو البيع كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تسجيل جميع التكاليف الأخرى كمصروفات في الفترة التي تحدث فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من مصروفات الفائدة على القروض والتسهيلات البنكية وعكس قيد الخصم على المخصصات طويلة الأجل.

٣-١٨ إيرادات التمويل

تتكون إيرادات التمويل من إيرادات فائدة على أموال مستثمر بها. يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة حيث أنها تسجل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

٣-١٩ الزكاة والضرائب

الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأحكام الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم تحميل مخصص للمجموعة والزكاة المتعلقة بملكية المجموعة في الشركة السعودية التابعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

ضريبة الدخل الجارية

يتم قياس موجودات ومطلوبات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه للسلطات الضريبية في السنة الجارية. إن معدل الضريبة والقوانين الضريبية المستخدمة في احتساب المبلغ هي تلك المطبقة جوهرياً كما في تاريخ قائمة المركز المالي في المملكة العربية السعودية.

ضريبة الدخل المؤجلة

يتم تقدير الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات على الفروقات المؤقتة بين الأساس الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية حسب أغراض التقرير المالي في تاريخ التقرير المالي.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٩ الزكاة والضرائب (تتمة)

ضريبة الدخل المؤجلة (تتمة)

يتم الاعتراف بمطلوبات الضرائب المؤجلة لجميع الفروقات الضريبية المؤقتة:

• عندما ينشأ التزام الضريبة المؤجلة من الاعتراف الأولي للشهرة أو أصل أو التزام في معاملة ليست تجميع أعمال، في وقت المعاملة، ولا يؤثر على الربح المحاسبي أو الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة.

• فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في ترتيبات مشتركة، عندما يمكن السيطرة على توقيت عكس قيد الفروقات المؤقتة ويكون من المحتمل ألا يتم عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للخصم، وترحيل مبلغ على حساب ضريبة غير مستخدم وأي خسائر ضريبية غير مستخدمة. يتم إدراج موجودات الضريبة المؤجلة على الحد الذي يكون فيه من المحتمل توافر ربح خاضع للضريبة يمكن بمقابله استخدام الفروقات المؤقتة القابلة للخصم وترحيل مبلغ على حساب ضريبة غير مستخدم والخسائر الضريبية غير المستخدمة، باستثناء:

• عندما ينشأ أصل الضريبة المؤجلة المتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للخصم من الاعتراف الأولي لأصل أو التزام في معاملة ليست تجميع أعمال، في وقت المعاملة، ولا يؤثر على الربح المحاسبي أو الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة.

• فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في ترتيبات مشتركة، ويتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة فقد للحد الذي يكون فيه من المحتمل عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور ويكون الربح الخاضع للضريبة متاحاً والذي يمكن بمقابله استخدام الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير مالي وتخفيض إلى الحد الذي لا يحتمل معه توافر ما يكفي من الربح الخاضع للضريبة بما يسمح باستخدام جزء أو جميع الموجودات الضريبية المؤجلة. يعاد تقييم الموجودات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ اعداد كل تقرير مالي، ويتم الاعتراف بها إلى الحد الذي يحتمل معه تغطية الموجودات الضريبية المؤجلة من الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة.

تقاس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة المتوقع سريانها في السنة التي يتحقق فيها الأصل أو يسوى الالتزام بناءً على معدل الضرائب (وأنظمة الضرائب) السارية المفعول في تاريخ التقرير المالي. يتم إدراج الضريبة المؤجلة المتعلقة بينود مسجلة خارج الربح أو الخسارة. تدرج بنود الضريبة المؤجلة هذه المتعلقة بمعاملة أساسية في الدخل الشامل الآخر أو تسجل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم لاحقاً الاعتراف بالمنافع الضريبية المقتناة كجزء من تجميع الأعمال، ولكن دون استيفاء معايير الاعتراف المستقل في ذلك التاريخ، في حال وجود معلومات جديدة حول الحقائق أو تغيير في الظروف. يتم التعامل مع التعديل إما كخفض في الشهرة (طالما أنها لا يتجاوز الشهرة) إذا تم تكبدها خلال فترة القياس أو الاعتراف به في الربح أو الخسارة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٩ الزكاة والضرائب (تتمة)

ضريبة الدخل المؤجلة (تتمة)

تقوم المجموعة بتسوية موجودات الضريبة المؤجلة ومطلوبات الضرائب المؤجلة فقط، فقط إذا، كان لها حق قانوني نافذ لتسوية موجودات الضريبة الحالية ومطلوبات الضريبة الحالية وموجودات الضريبة المؤجلة والتزامات الضريبة المؤجلة التي تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس السلطة الضريبية، إما نفس المنشأة الخاضعة للضريبة أو المنشآت المختلفة الخاضعة للضريبة التي تنوي إما تسوية المطلوبات والموجودات الضريبية الحالية على أساس الصافي، أو لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في وقت واحد، في كل فترة مستقبلية يكون فيها من المتوقع تسوية أو استرداد مبالغ كبيرة لمطلوبات أو موجودات ضريبة مؤجلة.

ضريبة الاستقطاع

تستقطع شركات المجموعة ضرائب على المعاملات مع جهات غير مقيمة وتوزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمين أجنب وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل والتي لا يتم إدراجها كمصروف باعتبارها التزام على الطرف المقابل والتي يتم اقتطاع الضرائب نيابة عنه.

٣-١٩ المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات والمنشآت:

- التي تعمل في أنشطة أعمال قد تحصل منها على إيرادات وتتكبد مصروفات تتضمن الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي مكونات أخرى للمجموعة؛
- يتم باستمرار تحليل نتائج عملياتها من قبل التنفيذي المسؤول عن صناعة القرار بالمجموعة من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء؛ و
- التي تكون المعلومات المالية متاحة لها.

تتضمن نتائج القطاع التي يتم إعداد التقارير عنها للتنفيذي المسؤول عن صناعة القرار تلك البنود التي تعود مباشرة إلى قطاع ما وتلك النتائج التي قد تعتمد على أساس معقول.

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات والمنشآت التي تعمل في أنشطة إنتاج الإيرادات ضمن بيئة اقتصادية محددة والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تكون في بيئة اقتصادية أخرى.

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة لوحدة أعمال على أساس منتجاتها وخدماتها ولدى المجموعة ثلاثة قطاعات تصدر تقاريرها:

- تطوير الميناء والعمليات
- ساحات لوجستية وخدمات مساندة
- تحلية وتوزيع مياه البحر

٤. تأثير تطبيق المعايير الجديدة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي التالية. فيما يلي تأثير التطبيق:

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) بخصوص إيرادات العقود مع العملاء الذي ينتج عنه تغيير في سياسة الاعتراف بالإيرادات للمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء. صدر المعيار (١٥) في مايو ٢٠١٤م ويسري مفعوله للقرارات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م أو بعد هذا التاريخ. يحدد المعيار (١٥) نموذجاً شاملاً واحداً للمحاسبة على الإيرادات من العقود مع العملاء ويحل محل توجيهات الاعتراف الحالية بالإيرادات الراهنة عبر العديد من المعايير والتفسيرات في نطاق المعايير الدولية للتقرير المالي. يؤسس هذا المعيار نموذجاً جديداً من خمس خطوات يطبق على الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب المعيار (١٥) يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس الثمن الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل.

طبقت المجموعة المعيار (١٥) باستخدام طريقة التطبيق المعدلة بأثر رجعي في تاريخ التطبيق الأولي وهو ١ يناير ٢٠١٨م. بموجب تلك الطريقة، يمكن تطبيق المعيار على جميع العقود في تاريخ التطبيق الأولي أو فقط على العقود التي لم تكتمل في ذلك التاريخ. اختارت المجموعة تطبيق المعيار على جميع العقود، إن وجدت، كما في ١ يناير ٢٠١٨م.

يتم الاعتراف بالأثر المتراكم للتطبيق الأولي للمعيار (١٥) في تاريخ التطبيق الأولي كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة. ومع ذلك، بما أن عملاء المجموعة لديهم سيطرة على البضائع والخدمات في نقطة معينة من الزمن، أي عند تسليم البضائع وتقديم الخدمات وليس على مدى فترة من الوقت، بالتالي لا يوجد تأثير جوهري لتطبيق المعيار (١٥) على الاعتراف بالإيرادات من قبل المجموعة خلال الفترة والفترات السابقة. وبالتالي، لم يتم تعديل معلومات المقارنة ويتم الاستمرار في الإفصاح عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٨) والتفسيرات ذات الصلة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار (٩) "الأدوات المالية" الصادر في يوليو ٢٠١٤م مع تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٨م. تمثل متطلبات المعيار (٩) تغييراً جوهرياً من معيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يأتي المعيار الجديد بتغييرات جوهرياً للمحاسبة عن الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يتضمن المعيار (٩) ثلاث فئات رئيسية للتصنيف بخصوص الموجودات المالية وهي: مقاسة بالتكلفة المطفأة، ومقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ومقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. إن هذا التصنيف يعتمد عموماً على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وما يرتبط به من تدفقات نقدية تعاقدية. يستبعد المعيار فئات التصنيف الواردة في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) فيما يتعلق بالمحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة، والمتاح للبيع. يرجى الرجوع إلى الإيضاح المعني في السياسات المحاسبية الهامة للشركة لمزيد من التفاصيل حول كيفية قيام المجموعة بتصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار (٩).

المطلوبات المالية

احتفظ المعيار (٩) بصورة كبيرة بالمتطلبات الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) بخصوص تصنيف المطلوبات المالية. إلا أنه وعلى الرغم من أن جميع تغييرات القيم العادلة للمطلوبات بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩) المحددة بموجب خيار القيمة العادلة قد تم إدراجها في قائمة الدخل، فإن التغييرات في القيم العادلة بموجب المعيار (٩) تُعرض عموماً على النحو التالي:

٤. تأثير تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" (تتمة)

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المطلوبات المالية (تتمة)

- يتم عرض مبلغ التغيير في القيمة العادلة العائد للتغيرات في مخاطر الائتمان الالتزام في الدخل الشامل الآخر،
و
- يتم عرض المبلغ المتبقي من التغيير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة.

يرجى الرجوع إلى الإيضاح المعني في السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة لمزيد من التفاصيل حول كيفية قيام المجموعة بتصنيف المطلوبات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩).

التحوط

طبقت مجموعة محاسبة التحوط المستقبلية. في تاريخ التطبيق الأولى، كانت جميع علاقات التحوط للمجموعة مؤهلة ليتم التعامل معها كعلاقات تحوط مستمرة. وبالتمشي مع الفترات السابقة، استمرت المجموعة في تصنيف التغيير في القيمة العادلة لجميع العقود الأجلة في علاقات التحوط للتدفقات النقدية للمجموعة، وعليه لم يكن لاعتماد متطلبات محاسبة التحوط وفقاً للإيضاح (٩) أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

أدى تطبيق المعيار (٩) بصورة رئيسية لتغيير محاسبة المجموعة عن خسائر الانخفاض في القيمة للموجودات المالية عن طريق حل محل نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) مع نموذج "خسائر الائتمان المتوقعة" المستقبلي. يتطلب المعيار (٩) من المجموعة تسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تستند خسائر الائتمان المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة أن تتسلمها. تم خصم النقص الموجود بشكل تقريبي لمعدل الفائدة الفعال الأصلي للأصل. بالنسبة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، قامت المجموعة بتطبيق المنهج المبسط للمعيار وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني.

مع ذلك، فإن تطبيق متطلبات خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار (٩) لم ينتج عنها أي تغيير جوهري في مخصص الانخفاض في القيمة للذمم المدينة التجارية للمجموعة لأن المجموعة استخدمت مصفوفة المخصص لخسائر الائتمان المتوقعة ولا يوجد أي تغيير من الخسارة الائتمانية التاريخية للمجموعة والتأثير غير الجوهري للمعلومات المستقبلية.

التحول

قامت المجموعة باستخدام إعفاء عدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما فيها انخفاض القيمة). إن الفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار (٩) غير معترف بها في الأرباح المبفاة كما في ١ يناير ٢٠١٨م ك مبلغ غير جوهري.

وبالتالي، فإن المعلومات المعروضة في ٢٠١٧م لا تعكس بصورة عامة متطلبات المعيار (٩) ولكنها تعرض متطلبات معيار المحاسبة الدولي (٣٩).

٤. تأثير تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) – الأدوات المالية (تتمة)

التحوّل (تتمة)

تم عمل التقييمات التالية على أساس الحقائق والظروف التي كانت في تاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتضمن الأصل المالي المحفوظ به.
- تحديد وإلغاء الموجودات المالية والمطلوبات المالية المحددة مسبقاً للقياس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.
- تحديد بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحفوظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)
ليس لتطبيق المعيار (٩) أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي تأثير المعيار (٩) على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

يبين الجدول التالي فئات القياس الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩) وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار (٩) لفئات الموجودات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨م:

التصنيف الأصلي بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩)	التصنيف الجديد بموجب المعيار (٩)	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار (٣٩) ريال سعودي	القيمة الدفترية المعدلة بموجب المعيار (٩) ريال سعودي
استثمار في حقوق ملكية	أ متاح للبيع	١٨,٨٣٨,٢١٢	١٨,٨٣٨,٢١٢
استثمار في صناديق مشتركة	أ متاح للبيع	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	٥٠,٤٨٧,٩٩٦
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	ب قروض وذمم مدينة	٩٧,١٧٨,٣٢٥	٩٧,١٧٨,٣٢٥
نقد وأرصدة بنكية	قروض وذمم مدينة	١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٥٠,٧٠٧,٩٤١
		٣١٧,٢١٢,٤٧٤	٣١٧,٢١٢,٤٧٤

(أ) تمثل سندات الأوراق المالية الاستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها لفترة طويلة لأغراض استراتيجية. وكما هو مسموح بموجب المعيار (٩)، حددت المجموعة تلك الاستثمارات في تاريخ التطبيق الأولي كاستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وعلى عكس معيار المحاسبة الدولي (٣٩)، فإن احتياطي القيمة العادلة المترجمة المتعلقة بتلك الاستثمارات لن يتم إعادة تصنيفه أبداً على الربح أو الخسارة.

(ب) الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى التي تم تصنيفها كقروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩)، هي الآن مصنفة بالتكلفة المطفأة. لم يتم الاعتراف بنقص بمبلغ ١٠٦,٠ ريال سعودي في مخصص الانخفاض في القيمة على تلك الذمم المدينة في الأرباح المبقاة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٨م عند التحوّل إلى المعيار (٩) حيث أن المبلغ لم يعتبر جوهرياً للمركز المالي الكلي للمجموعة.

٥. المعايير الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ

١-٥ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

صدر المعيار (١٦) في يناير ٢٠١٦م ليحل محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار (٤) "إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار (١٦) مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجر احتساب جميع عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد من قائمة المركز المالي مشابهة لاحتساب عقود الإيجار التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧). يتضمن المعيار اعتراف بإعفاءين للمستأجرين - عقود إيجار موجودات "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (مثل عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل). في تاريخ بدء عقد الإيجار، يقوم المستأجر بتسجيل التزام دفعات عقد الإيجار (الالتزام بالإيجار)، ويمثل الأصل حق الاستعمال الأصل الرئيسي خلال مدة عقد الإيجار (الأصل حق الاستعمال). ويجب على المستأجرين الاعتراف بشكل مستقل بمصروف الفائدة على التزام عقد الإيجار ومصروف الاستهلاك فيما يخص الأصل حق الاستعمال.

كما يجب على المستأجرين أيضاً إعادة قياس التزام عقد الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل التغيير في مدة الإيجار أو التغيير في مدفوعات عقد الإيجار المستقبلية الناتجة عن التغيير في المؤشر أو المعدل المستخدم لتحديد تلك المدفوعات). يقوم المستأجر بصفة عامة بإدراج مبلغ إعادة قياس التزام عقد الإيجار كتعديل على الأصل حق الاستعمال.

تظل محاسبة المؤجر بموجب المعيار (١٦) كما هي دون تغيير يذكر عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧). يستمر المؤجرون في تصنيف جميع عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي (١٧) ويجب التمييز بين نوعين من عقود الإيجار: الإيجار التشغيلي والإيجار التمويلي.

يتطلب المعيار (١٦) والذي يسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد ذلك التاريخ من المستأجرين والمؤجرين القيام بإفصاحات أكثر بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧).

تعمل المجموعة على القيام بتقييم تفصيلي لتأثير المعيار (١٦).

٢-٥ تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار (٢٣) "عدم التيقن بخصوص احتساب ضريبة الدخل"

التفسير يتناول المحاسبة عن ضرائب الدخل عندما تتضمن معالجة الضريبة عدم تيقن قد يؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ولا ينطبق على الضرائب أو الرسوم خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢). كما أنه لا يتضمن تحديداً للمتطلبات التي تتعلق بالفائدة والغرامات التي ترتبط بالمعالجة غير المؤكدة للضريبة. يتناول التفسير بشكل محدد ما يلي:

- ما إذا كانت المنشأة تعتبر احتساب الضريبة المشكوك فيها بشكل منفصل.
- الافتراض بأن المنشأة تقوم بفحص معالجات الضريبة بواسطة الهيئات الضريبية.
- كيف تحدد المنشأة الدخل الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) والأوعية الضريبية والخسائر الضريبية غير المستخدمة والائتمان الضريبي غير المستخدم ومعدلات الضريبة.
- كيف تنظر المنشأة إلى التغييرات في الحقائق والظروف.

يجب على المنشأة تحديد ما إذا كانت تعتبر معالجة الضريبة المشكوك فيها بشكل منفصل أو مع إحدى المعالجات الضريبية الأخرى المشكوك فيها أو أكثر. ويجب اتباع المنهج الذي يتوقع الحل لهذا الشك بشكل أفضل. يسري التفسير على الفترات التي أعدت عنها فترات التقرير المالي التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد ذلك مع وجود بعض الاعفاءات عند التحول. لا ينطبق هذا التفسير على الشركة.

٥. المعايير الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)**٥-٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "مزايا الدفع المسبق مع التعويض العكسي"**

بموجب المعيار (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي "فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" ("ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ")، وان يتم الاحتفاظ بأداة الدين ضمن نموذج الأعمال المناسب من أجل ذلك التصنيف. توضح التعديلات على المعيار (٩) أن الأصل المالي يجتاز "ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" بغض النظر عن الأحداث أو الظروف التي تسبب الإلغاء المبكر للعقد، وبغض النظر عن الطرف الذي يدفع أو يستلم التعويض المعقول من أجل الإلغاء المبكر للعقد. يجب أن تُطبق التعديلات بأثر رجعي وتدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر.

٥-٤ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) "تعديل البرنامج أو تخفيض مدته أو تصفيته"

تعالج التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) المحاسبة عند حدوث تعديل على البرنامج أو تخفيضه أو تصفيته خلال فترة التقرير المالي، تحدد التعديلات أنه عند حدوث تعديل على البرنامج أو تقليص مدته أو تصفيته خلال فترة التقرير المالي السنوية، يجب على المنشأة:

- تحديد تكلفة الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تقليص مدته أو تصفيته باستخدام افتراضات إكثورية تُستخدم لإعادة قياس صافي التزام (أصل) المنافع المحددة الذي يعكس المنافع التي جرى تقديمها بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث.

- تحديد صافي الفائدة للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تقليص مدته أو تصفيته باستخدام: صافي التزام (أصل) المنافع المحددة الذي يعكس المنافع التي جرى تقديمها بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث، ومعدل الخصم المستخدم لإعادة قياس صافي التزام (أصل) المنافع المحددة.

توضح التعديلات أيضاً أنه يجب على المنشأة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة أو ربح أو خسارة عند التسوية، دون الأخذ في الاعتبار التأثير على سقف الأصل. يُدرج هذا المبلغ ضمن الربح أو الخسارة. تقوم المنشأة بعدها بتحديد تأثير سقف الأصل بعد تعديل البرنامج أو تقليص مدته أو تصفيته. يُدرج أي تغيير في التأثير، باستثناء المبالغ المُدرجة ضمن صافي الفائدة، في الدخل الشامل الآخر.

تنطبق التعديلات على تعديلات البرنامج أو تقليص مدته أو تصفيته التي تحدث عند أو بعد بداية فترة التقرير المالي السنوية الأولى التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد هذا التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. سيتم تطبيق هذه التعديلات فقط على أي تعديلات في البرنامج أو تقليص مدته أو تصفيته للمجموعة في المستقبل.

٥-٥ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢٨) "حصص طويلة الأجل في شركات زميلة ومشاريع مشتركة"

توضح التعديلات أن المنشأة التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) على الحصص طويلة الأجل في شركة زميلة أو مشروع مشترك (شركة محاصة) لا تطبق عليها طريقة حقوق الملكية لكنها، من حيث الجوهر، تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (حصص طويلة الأجل). التوضيح هام لأنه يتضمن أن نموذج خسائر الائتمان المتوقعة في المعيار (٩) ينطبق على مثل هذه الحصص طويلة الأجل.

وضحت التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق المعيار (٩) لا تحتسب المنشأة أي خسائر للشركة الزميلة أو المشروع المشترك أو أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة على صافي الاستثمار مُدرجة كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك التي تنشأ عن تطبيق المعيار (٢٨) استثمارات في شركات زميلة أو مشاريع مشتركة.

يجب أن تُطبق التعديلات بأثر رجعي وتدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر. بما أن المجموعة ليس لديها حصص طويلة الأجل في شركاتها الزميلة أو مشاريعها المشتركة، فلن يكون للتعديلات أي تأثير على قوائمها المالية الموحدة.

٥. المعايير الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

٥-٦ التحسينات السنوية: دورة ٢٠١٥م - ٢٠١٧م (الصادرة في ديسمبر ٢٠١٧م)

تتضمن هذه التعديلات:

المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): تجميع الأعمال

توضح التعديلات أنه عند حصول المنشأة على السيطرة على منشأة عبارة عن عملية مشتركة، فإنها تُطبق متطلبات دمج الأعمال المنجزة ضمن مراحل، بما في ذلك إعادة قياس الحصص المكتتة مسبقاً في موجودات ومطلوبات العملية المشتركة بالقيمة العادلة. ضمن هذا السياق، تقوم الشركة المُقتنية بإعادة قياس كامل حصتها المكتتة مسبقاً في العملية المشتركة.

تُطبق المنشأة تلك التعديلات على تجميع الأعمال التي يكون فيها تاريخ الاقتناء في أو بعد بداية فترة التقرير المالي السنوية الأولى التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد ذلك التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. سيتم تطبيق هذه التعديلات على تجميع الأعمال المستقبلية بالمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١١) الترتيبات المشتركة

إن الجهة التي تشارك في عملية مشتركة، لكن لا تملك سيطرة مشتركة قد تحصل على سيطرة مشتركة على العملية المشتركة التي يشكل نشاطها بها عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار (٣). توضح التعديلات أن الحصص المكتتة مسبقاً في تلك العملية المشتركة لا يعاد قياسها.

تُطبق المنشأة تلك التعديلات على العمليات التي تحصل فيها على سيطرة مشتركة في أو بعد بداية فترة التقرير المالي السنوية الأولى والتي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد هذا التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تنطبق هذه التعديلات حالياً على المجموعة ولكن قد تنطبق في المعاملات المستقبلية.

معيار المحاسبة الدولي (١٢) ضرائب الدخل

توضح التعديلات أن ما يترتب على ضريبة الدخل من توزيعات أرباح مرتبط بشكل مباشر بالمعاملات السابقة أو الأحداث التي ينتج عنها أرباح قابلة للتوزيع غير تلك الموزعة على المالكين. وبالتالي، تعترف المنشأة بما يترتب على ضريبة الدخل من توزيعات أرباح في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر أو حقوق الملكية، وهذا يترتب على البند الذي قامت فيه المنشأة بالاعتراف بالمعاملات أو الأحداث السابقة.

تقوم أي منشأة بتطبيق هذه التعديلات لفترات التقرير المالي السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد هذا التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. عندما تقوم المنشأة أولاً بتطبيق تلك التعديلات، فإنها تطبقهم على توزيعات الأرباح التي تترتب عن ضريبة الدخل والمعترف بها في أو بعد بداية فترة المقارنة الأولى. لا ينطبق هذا التفسير على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي (٢٣) تكاليف الاقتراض

توضح التعديلات أن المنشأة تعالج كجزء من القروض العامة أي قروض تم عملها بالأساس لتطوير أصل مؤهل عند اكتمال جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام المراد منه أو بيعه.

تقوم أي منشأة بتطبيق هذه التعديلات على تكاليف القروض المُتكددة في أو بعد بداية فترة التقرير المالي السنوية الأولى التي تقوم المنشأة فيها بتطبيق هذه التعديلات. تُطبق المنشأة هذه التعديلات على فترات التقرير المالي السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد هذا التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تنطبق هذه التفسيرات على المجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٦. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
٢٩٨,١٣٧,٨٢٣	٣١٢,٠٣٨,١٠٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٦٣٧,٥٧٢	٣٠,٩١٦,٢٠٠	ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير
٥٩٦,٣١٤,٥٥٩	٥٥٣,٩٨٩,٦٥١	(إيضاح ١-٦)
٩٢٧,٠٨٩,٩٥٤	٨٩٦,٩٤٣,٩٥١	ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء (إيضاح ٦-٢)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٦. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمه)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	أعمال رأسمالية	مصنع تحلية المياه	أجهزة حاسب الي	اثاث وتجهيزات	لنارات ومعدات	سيارات وصهاريج	تحسينات على المآجور	أراضي	في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة:
٤٧٢,٩٤٥,٧٣١	٥٠١,٧٩٤,٦٦٦	٦٧,٨٤٥,٢١١	٣٢,٢٤١,٢٥١	٦,٠٦٠,١٧١	١١,٩٤٨,٥١١	١٥,١٨٥,٧٨٩	١٣,٥٧٣,٦٤٠	١٣١,٩٤٣	٦٦,٨٠٨,١٥٠	إضافات خلال السنة
٤٧,٠٤٦,٦٤٦	٤٠,٧٥٧,٠٤٢	٣٧,٧٨٩,٣٦٤	٦٠,٤٠٦	١٣٢,٩٥٢	١٣٤,١٠٢	٤٥,٠٦٥	٢,٥٩٥,١٥٣	-	-	استثمارات خلال السنة
(٤,٥٧٠,٩٧٧)	(١,٣٧٤,٦٨٣)	(٤٥٧,١٩٠)	(٩١٧,٤٩٣)	-	-	-	-	-	-	مشطوب خلال السنة (إيضاح ٢٥)
(٦٢٥,٢٥٠)	(٢,٨٩٧,١٧١)	(٢,٨٩٧,١٧١)	-	-	-	-	-	-	-	تحويل إلى عقارات استثمارية (إيضاح ٨)
(١٣,٠٠١,٤٨٤)	(٢١٧,٠٩٢)	(٢١٧,٠٩٢)	-	-	-	-	-	-	-	تحويل إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧-٣)
-	(٢١١,٨٤٦)	(٢١١,٨٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات خلال السنة
-	-	(١,١٨٨,٥١٧)	١,١٨٨,٥١٧	-	-	-	-	-	-	في نهاية السنة
٥٠١,٧٩٤,٦٦٦	٥٣٧,٨٥٠,٩١٦	١٠٠,٦٦٢,٧٥٩	٣٧,٥٧٢,٦٨١	٦,١٩٣,١٢٣	١٢,٠٨٢,٦١٣	١٥,٢٣٠,٨٥٤	١٦,١٦٨,٧٩٣	١٣١,٩٤٣	٦٦,٨٠٨,١٥٠	الاستهلاك التراكمي:
١٨٣,٧٠٠,٤٣٠	٢٠٣,٦٥٦,٨٤٣	-	١٧٢,٧١٤,٠٦٩	٢,٩٢٠,٦٠٩	٧,٦٨٤,٧٠٠	٩,٦٢٧,٣٩٨	١٠,٥٦٨,١٢٤	١٣١,٩٤٣	-	في بداية السنة
٢٣,٣٦٣,٣٠٧	٢٢,٧٨٢,٦٧٩	-	١٩,٢٤٥,٤٧٤	٨٨٩,٥٤٢	١,١٤٣,٢١٢	٥٩٣,٥٣٠	٩١٠,٩٢١	-	-	محمل للسنة
(٣,٤٠٦,٨٩٤)	(٦٢٦,٧٠٦)	-	(٦٢٦,٧٠٦)	-	-	-	-	-	-	استثمارات خلال السنة
٢٠٣,٦٥٦,٨٤٣	٢٢٥,٨١٢,٨١٦	-	١٩١,٣٢٦,٨٣٧	٣,٨١٠,١٥١	٨,٨٢٧,٩١٢	١٠,٢٢٠,٩٢٨	١١,٤٧٩,٠٤٥	١٣١,٩٤٣	-	في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١٠٠,٦٦٢,٧٥٩	١٢٩,٢٣٩,٨٤٤	٢,٣٨٢,٩٧٢	٣,٢٥٤,٧٠١	٤,٩٩٩,٩٢٦	٤,٦٨٩,٧٤٨	-	٦٦,٨٠٨,١٥٠	صافي القيمة الدفترية:
٢٩٨,١٣٧,٨٢٣	٢٩٨,١٣٧,٨٢٣	٦٧,٨٤٥,٢١١	١٤٧,٥٢٧,١٨٢	٣,١٣٩,٥٦٢	٤,٢٦٣,٨١١	٥,٥٤٨,٣٩١	٣,٠٥٥,٥١٦	-	٦٦,٨٠٨,١٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٦. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

(أ) يقع مصنع تحلية المياه ومحطات التعبئة في أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة ٢٠ عاماً من ٧ مارس ٢٠٠٠م (الموافق ١ ذي الحجة ١٤٢٠هـ). لدى شركة كنداسة لخدمات المياه خيار التجديد اتفاقية التأجير عند انتهاء مدة عقد الإيجار الأولي.

(ب) تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي تمديد وتحديث منشآت تحلية المياه وأعمال إنشاء في منشأة رابع لتحلية المياه ومركز لوجيستي جديد ومشروع ساحات لوجيستية في جدة.

٦-١ ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير

الحركة في ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	معدات ريال سعودي	مباني على أرض مؤجرة ريال سعودي	تحسينات على المأجور ريال سعودي	
٤٦,٨٣٦,٦٠٦	٤٨,٨٤٦,٨٢٦	١,٢٠٣,٨٧٥	٢٠,٥٦٤,٢٦١	٢٧,٠٧٨,٦٩٠	التكلفة:
٢,٠١٠,٢٢٠	٢٠٣,١٠٠	-	-	٢٠٣,١٠٠	في بداية السنة
٤٨,٨٤٦,٨٢٦	٤٩,٠٤٩,٩٢٦	١,٢٠٣,٨٧٥	٢٠,٥٦٤,٢٦١	٢٧,٢٨١,٧٩٠	إضافات خلال السنة
					في نهاية السنة
١٤,٤٨٣,٣٠٣	١٦,٢٠٩,٢٥٤	١,٢٠٣,٨٧٥	٣,٤٠٧,٥٤٦	١١,٥٩٧,٨٣٣	الاستهلاك التراكمي:
١,٧٢٥,٩٥١	١,٩٢٤,٤٧٢	-	٩٠٢,١٨٩	١,٠٢٢,٢٨٣	في بداية السنة
١٦,٢٠٩,٢٥٤	١٨,١٣٣,٧٢٦	١,٢٠٣,٨٧٥	٤,٣٠٩,٧٣٥	١٢,٦٢٠,١١٦	محمل للسنة
					في نهاية السنة
	٣٠,٩١٦,٢٠٠	-	١٦,٢٥٤,٥٢٦	١٤,٦٦١,٦٧٤	صافي القيمة الدفترية:
					٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٣٢,٦٣٧,٥٧٢		-	١٧,١٥٦,٧١٥	١٥,٤٨٠,٨٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تقع المباني والتحسينات على المباني المستأجرة على قطعة أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة إيجار سنوية اسمية. تمتد اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجريتين. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد مدة الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٦. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

٦-٦ ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء

الحركة في الممتلكات والمعدات - عمليات محطة الميناء هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	آليات ومعدات ريال سعودي	أجهزة حاسب آلي ومعدات ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	سيارات وصهاريج ريال سعودي	تحسينات على الملاجير ريال سعودي
٥٠٧,٢٣٩,٨٠٣	٧١٣,٧٧٥,٠٤٦	٩٦٠,٤٥٠	٣٤٩,١٦٤,٢٣٥	٨,٢٦٠,٧٠٨	١٧,٨٨٥,٩٩٥	٤,٨٥٢,٨٢٨	٣٣٢,٦٥٠,٨٣٠
٢٠٦,٧٩٤,١٤٠	٥,٦٨٩,١٣٥	٦٢٥,٥٦٥	٣,١٨٢,٢٣٠	٥٤٧,٩٧٤	٥٩٦,٩٢٩	٣٧١,٤٠٠	٣٦٥,٠٣٧
(٢٥٨,٨٩٧)	(٤,٢٢٧,٥٦٥)	-	(٣,٣٤٥,١٦٥)	-	(٢٣,٥٠٠)	(٨٥٨,٩٠٠)	-
-	-	(٩٠٤,٢٩٥)	٤٤٨,٥٢٦	-	-	-	٤٥٥,٧٦٩
-	(٨٦,١٧٦)	(٨٦,١٧٦)	-	-	-	-	-
٧١٣,٧٧٥,٠٤٦	٧١٥,١٥٠,٤٤٠	٥٩٥,٥٤٤	٣٤٩,٤٤٩,٨٢٦	٨,٨٠٨,٦٨٢	١٨,٤٥٩,٤٢٤	٤,٣٦٥,٣٢٨	٣٣٣,٤٧١,٦٣٦
٨٣,٧٢٩,٩٤١	١١٧,٤٦٠,٤٨٧	-	٧٧,١٣٢,٧٤٣	٦,٠٢٠,٦٣٦	٩,٣٨٥,٥٠٨	٢,٨٩٥,٧٩٩	٢٢,٠٢٥,٨٠١
٣٣,٩٨٨,٦١٦	٤٧,٠١٥,٨٢٣	-	٢٣,٠٨٢,٨٦٠	١,١٠٠,١١٨	٢,٠٤٤,٢٦٣	٥٨٨,٨٣٤	٢٠,١٩٩,٧٤٨
(٢٥٨,٠٧٠)	(٣,٣١٥,٥٢١)	-	(٢,٤٣٥,٨٢٣)	-	(٢٠,٧٥٨)	(٨٥٨,٩٠٠)	-
١١٧,٤٦٠,٤٨٧	١٦١,١٦٠,٧٨٩	-	٩٧,٧٧٩,٧٤٠	٧,١٢٠,٧٥٤	١١,٤٠٩,٠١٣	٢,٦٢٥,٧٣٣	٤٢,٢٢٥,٥٤٩
صافي القيمة الدفترية: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥٥٣,٩٨٩,٦٥١	٥٩٥,٥٤٤	٢٥١,٦٧٠,٠٨٦	١,٦٨٧,٩٢٨	٧,٠٥٠,٤١١	١,٧٣٩,٥٩٥	٢٩١,٢٤٦,٠٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٥٩٦,٣١٤,٥٥٩	٩٦٠,٤٥٠	٢٧٢,٠٣١,٤٩٢	٢,٢٤٠,٠٧٢	٨,٥٠٠,٤٨٧	١,٩٥٧,٠٢٩	٣١٠,٦٢٥,٠٢٩

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٦. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

(أ) تم تأمين منشآت إيجاره خاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة مقابل ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء (إيضاح ١٧).

٦-٣ فيما يلي توزيع محمل الاستهلاك للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	تكاليف مباشرة مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٢٣) مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
٤٧,٢٤٦,٠٢٦	٥٢,١١٣,٢٤٢	
٧,٤٨٢,٦٦٣	٧,٥٦٦,٧٩٧	
٤,٣٤٩,١٨٥	١٢,٠٤٢,٩٣٥	
<u>٥٩,٠٧٧,٨٧٤</u>	<u>٧١,٧٢٢,٩٧٤</u>	

٧. الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	حقوق امتياز الميناء (إيضاح ٧-١) حق استعمال أرض (إيضاح ٧-٢) موجودات غير ملموسة أخرى (إيضاح ٧-٣)
١,١٩٨,٦٢٩,٠٠٩	١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠	
٢٧,٢٩٨,٧٩٢	٢٦,١٦٢,٦٠٨	
٤,١٣٦,٥٩٦	٢,٨٥٧,٦١٦	
<u>١,٢٣٠,٠٦٤,٣٩٧</u>	<u>١,١٦٢,١٠٢,٦١٤</u>	

تم تأمين منشآت إيجاره خاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة مقابل موجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء (إيضاح ١٨).

٧-١ حقوق امتياز الميناء

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٧. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٧-١ حقوق امتياز الميناء (تتمة)

الحركة في حقوق امتياز الميناء كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	
١,٧١١,١٤٥,٤٨٤	١,٧١١,١٤٥,٤٨٤	التكلفة:
-	(٥٨٩,٨٤٦)	في بداية السنة استبعاد
١,٧١١,١٤٥,٤٨٤	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	في نهاية السنة
٤٤٦,٠٩٣,٧٦١	٥١٢,٥١٦,٤٧٥	الإطفاء:
٦٦,٤٢٢,٧١٤	٦٥,٤٩٤,٠٤٠	في بداية السنة مخصص محمل للسنة استبعاد
-	(٥٣٧,٢٦٧)	
٥١٢,٥١٦,٤٧٥	٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨	في نهاية السنة
١,١٩٨,٦٢٩,٠٠٩	١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠	صافي القيمة الدفترية

٧-٢ الأرض حق الاستعمال

حصلت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت)، وهي شركة تابعة للمجموعة، على حق إيجار أرض من موانئ. قامت الشركة التابعة بنقل الأرض حق الاستعمال لشركة تابعة أخرى بسعر العقد الأصلي. إن الأرض حق الاستعمال المتحصل عليه هو لمدة ٣١ سنة وشهرين وتنتهي في ١٤ محرم ١٤٦١هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٣٩م) وتم إطفائها على أساس القسط الثابت.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٧. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٣-٧ الموجودات غير الملموسة الأخرى

تتكون الموجودات غير الملموسة الأخرى من برامج حاسب آلي وتراخيص برامج تستخدمها شركات المجموعة لإدارة أنشطتها المالية والتشغيلية. فيما يلي الحركة في موجودات غير ملموسة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
		التكلفة:
		في بداية السنة
١٩,٧١٤,٤٤٠	٢٠,٢٣٠,٤٨٠	إضافات خلال السنة
٥١٦,٠٤٠	٢٦٣,٤٠٦	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٦ و ٦-٢)
-	٢٩٨,٠٢٢	
<u>٢٠,٢٣٠,٤٨٠</u>	<u>٢٠,٧٩١,٩٠٨</u>	في نهاية السنة
		الإطفاء:
		في بداية السنة
١٤,١٨٠,٣٥٢	١٦,٠٩٣,٨٨٤	المخصص المحمل للسنة
١,٩١٣,٥٣٢	١,٨٤٠,٤٠٨	
<u>١٦,٠٩٣,٨٨٤</u>	<u>١٧,٩٣٤,٢٩٢</u>	في نهاية السنة
<u>٤,١٣٦,٥٩٦</u>	<u>٢,٨٥٧,٦١٦</u>	صافي القيمة الدفترية

فيما يلي توزيع مخصص الإطفاء المحمل للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
١,٨١٣,٣٨٦	١,٦٢٢,٨٢٥	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٦)
٨٧,٠٦٢	١٠١,١٧٢	مصرفات بيع وتوزيع (إيضاح ٢٥)
١٣,٠٨٤	١١٦,٤١١	تكاليف مباشرة
<u>١,٩١٣,٥٣٢</u>	<u>١,٨٤٠,٤٠٨</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٨. العقارات الاستثمارية

الحركة في العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	مباني على أرض مستأجرة ريال سعودي	تحسينات على المأجور ريال سعودي	
				التكلفة:
٢٢٦,٥٥٣,٣٠٢	٢٤٠,٢٧٣,٩٣١	١٣٢,٥٣٢,٨٢٤	١٠٧,٧٤١,١٠٧	في بداية السنة
٧١٩,١٤٥	٤٠,٤٧٨	-	٤٠,٤٧٨	إضافات خلال السنة
١٣,٠٠١,٤٨٤	٢١٧,٠٩٢	-	٢١٧,٠٩٢	تحويلات من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦-١)
<u>٢٤٠,٢٧٣,٩٣١</u>	<u>٢٤٠,٥٣١,٥٠١</u>	<u>١٣٢,٥٣٢,٨٢٤</u>	<u>١٠٧,٩٩٨,٦٧٧</u>	
				الإطفاء:
٧٨,٧٩٩,٠٩٤	٨٧,٨٤٣,٤٤٣	٥٠,٩٦٥,٦٤١	٣٦,٨٧٧,٨٠٢	في بداية السنة
٩,٠٤٤,٣٤٩	٩,٦٧٢,٤١٨	٦,٢٧٢,٩٠٤	٣,٣٩٩,٥١٤	مخصص محمل للسنة
<u>٨٧,٨٤٣,٤٤٣</u>	<u>٩٧,٥١٥,٨٦١</u>	<u>٥٧,٢٣٨,٥٤٥</u>	<u>٤٠,٢٧٧,٣١٦</u>	في نهاية السنة
	<u>١٤٣,٠١٥,٦٤٠</u>	<u>٧٥,٢٩٤,٢٧٩</u>	<u>٦٧,٧٢١,٣٦١</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
<u>١٥٢,٤٣٠,٤٨٨</u>		<u>٨١,٥٦٧,١٨٣</u>	<u>٧٠,٨٦٣,٣٠٥</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً.

تقع المباني والتحسينات على المباني المستأجرة على قطعة أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة إيجار سنوية اسمية. تمتد اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجرتين. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد مدة الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

تم توزيع مخصص الاستهلاك المحمل للسنة في التكلفة المباشرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٩. الاستثمار في الشركات الزميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	
١٠٠,٦٨٥,٢٧٠	١١٠,٩٧١,٢٤٩	كما في ١ يناير
٢٠,٧٣٥,٦٨٩	٢٣,٧٤٥,٤٠٨	حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
(٥٢١,٢٣٦)	٧٩٣,٢٦١	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في
(٩,٩٢٨,٤٧٤)	(١٤,٣٩٤,٩٤٥)	الدخل الشامل الآخر
١١٠,٩٧١,٢٤٩	١٢١,١١٤,٩٧٣	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
		كما في ٣١ ديسمبر

٩-١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، يتكون الاستثمار في شركات زميلة مما يلي:

القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	نسبة المساهمة في رأس المال الفعلية		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات الزميلة
		٢٠١٧م	٢٠١٨م			
٦٣,٨٢٥,٤٢٨	٧١,٩٠٩,٨٣٥	%٥٠	%٥٠	المملكة العربية السعودية	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)
١٥,٩٧٦,٨٣٨	١١,٣٣٧,٨٤٣	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	المملكة العربية السعودية	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح ب)
٣٠,٥٠٢,٢١١	٣٧,٠٠٧,٧٧٥	%٣٣,٣	%٣٣,٣	المملكة العربية السعودية	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٦٦٦,٧٧٢	٨٥٩,٥٢٠	%١٩	%١٩	إمارة لختنشتاين	التخزين والتداول والوساطة في السلع	شركة زنمت اس ايه فادوز (إيضاح ج)
١١٠,٩٧١,٢٤٩	١٢١,١١٤,٩٧٣					

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٩. الاستثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية للشركات المستثمر بها والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية:

الشركات الزميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة زمنت اس ايه فادوز
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م				
موجودات	٢٦٦,٠٥٥,٦٥٨	٢٤,٥٤٧,٤٢٩	١٥٣,٧٧٤,٧٢١	٤,١٩٣,٧٠٨
مطلوبات	١٢٢,٠٩٨,٣٦٢	١,٤١٠,٥٤٣	٥٨,٦٤٧,٥٧٢	٦١٥,٠١٩
إيرادات	٢٥٧,٠٩١,١٠١	٢٤,٤٦٦,٤٠٤	٢٤٩,٧٦٣,١٩٣	١,٠٠٨,٠٤١
صافي الدخل	١٥,٥٣٩,٢٧٩	٥,٦١٧,٣٠٣	٣٥,٤٤٦,٩٨٩	٥٤٨,٢٤٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م				
موجودات	٢٦٨,٨٧٩,١١٨	٣٤,١٨٨,٩٩١	١٣٨,١٧٦,٦١٠	٣,٣٤٥,٢٧٨
مطلوبات	١٤١,٢٢٨,٦٢٧	١,٥٨٤,٧٦٩	٦٠,٤٨٢,٢٤١	٦٧٣,٣٢٠
إيرادات	٢٦٨,٩٠٨,٣٩٧	٢٥,٦٥٩,٨٠٩	٢٠٨,٣٧٦,١٣١	١,٩٧١,٩٧١
صافي الدخل / (الخسارة)	١٨,١٧٧,٩٧٢	٦,٠٦٤,٨٩٢	٢٧,٦٢٩,١٧٢	(٨٢٤,٤٩٩)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	استثمارات أسهم (إيضاح "أ")
ريال سعودي	ريال سعودي	صندوق استثمار
١٨,٨٣٨,٢١٢	١٧,٨٩٩,٨٩٧	
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	-	
٦٩,٣٢٦,٢٠٨	١٧,٨٩٩,٨٩٧	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١٠. الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

أ) تتكون الاستثمارات في حصص جروث جيت كابيتال كوربوريشن بي. اس. سي. على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	
١٦,٧٨٨,٠١١	١٨,٨٣٨,٢١٢	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٥٠,٢٠١	(٩٣٨,٣١٥)	التغيرات في القيمة العادلة
<u>١٨,٨٣٨,٢١٢</u>	<u>١٧,٨٩٩,٨٩٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

ب) يمثل الاستثمار في صندوق مشترك الاستثمارات التي قامت بها إحدى الشركات التابعة للشركة عن طريق استخدام الأموال المتاحة في حساب احتياطي خدمات الدين، المحتفظ به لدى بنك تجاري وفقاً لشروط ترتيب تمويل إيجاره. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، قامت الشركة التابعة باسترداد الاستثمار في الصندوق المشترك بالكامل.

١١. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة. ولاحقاً، تم تسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي وهو ما نتج عنه صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بمراجعة الشهرة للانخفاض السنوي في القيمة وعندما يكون هناك مؤشراً على انخفاض القيمة. لأغراض اختبار انخفاض القيمة، تم تخصيص الشهرة للشركة التابعة (أي وحدة توليد النقد). قد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من وحدة توليد النقد على أساس حساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفق النقدي على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة العليا ومجلس إدارة كنداسة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، تم مراجعة الشهرة لمعرفة إن كان هناك مؤشراً على انخفاض القيمة، ولم يتم تحديد أي مؤشر على انخفاض القيمة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١٢. المخزون، صافي

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	
٢٨,٤٩٧,٩٩٤	٢٦,٦٥٢,٧٥٦	قطع غيار
٣٤٩,٠٤٩	٩٢,٦٢٦	مواد خام وكيمائيات
١٥١,٨٧١	١٩٣,١٢٤	نפט وزيت ومياه محلاه
٢٨,٩٩٨,٩١٤	٢٦,٩٣٨,٥٠٦	
(٣,٤٩٦,٣٢٥)	(٥,٦٣٥,٨٥١)	ناقص: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٢٥,٥٠٢,٥٨٩	٢١,٣٠٢,٦٥٥	

١٣. الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	
٤٨,٤٦٢,٦٩٩	٨٦,٧٢٢,٤٤٦	ذمم مدينة تجارية، صافي (إيضاح ٣٢)
٢٨,٣٠١,٠٨١	٢٥,٠٠٢,٦٩١	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٢,٤٢٧,٧٢٢	١,٤٥٤,٩٨٠	تأمينات نقدية (إيضاح ٣٠)
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	ذمم مدينة تتعلق باستبعاد شركة زميلة
١,٩٨٦,٨٢٣	٢,٨٩٤,١٣١	مبالغ مدفوعة مقدماً لموردين
٩٧,١٧٨,٣٢٥	١١٦,٠٧٤,٢٤٨	
(٨,٣٧٦,٧٧١)	(٨,٠٤١,٢٥٢)	الجزء غير المتداول من ذمم مدينة تجارية
٨٨,٨٠١,٥٥٤	١٠٨,٠٣٢,٩٩٦	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، اتفقت إحدى الشركات التابعة على إعادة جدولة الرصيد القائم المستحق من عميل بمبلغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بإيجار أرض فضاء في منطقة الإيداع وإعادة التصدير. بموجب ترتيب إعادة الجدولة، تكون المبالغ مستحقة على مدى فترة من ثلاث إلى أربع سنوات حتى يناير ٢٠٢١م. وبالتالي، تم خصم المبلغ بمعدلات الربح بالسوق وتسجيله كذمم مدينة طويلة الأجل بقيمتها الحالية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك (إيضاح ١-١٤ و ٢-١٤) ودائع مرابحة (إيضاح ٣-١٤)
٣٥٢,٩٢٤	٢٦٨,٧٤٠	
١٣٥,٣٥٥,٠١٧	٩٩,٦٦٤,٦٤٨	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٥٠,٧٩٥	
<u>١٥٠,٧٠٧,٩٤١</u>	<u>١٨٠,٥٨٤,١٨٣</u>	

النقد لدى البنوك يشمل أرصدة محتجزة على النحو التالي:

١-١٤ مبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٣,١٢ مليون ريال سعودي) محتفظ به في حساب احتياطي رصيد خدمات الدين لدى بنك تجاري محلي وفقاً لشروط ترتيبات تمويل إجازة (إيضاح ١٧).

٢-١٤ مبلغ ٠,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٠,٥٤ مليون ريال سعودي) محتفظ به لدى بنك تجاري تتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

٣-١٤ ودائع مرابحة لدى بنوك تجارية محلية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

١٥. رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٨١,٦ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٢٤ مايو ٢٠١٨م، وافقت الجمعية العمومية على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٤,٤٨ مليون ريال سعودي (٠,٣ ريال سعودي لكل سهم) لسنة ٢٠١٧م. تم دفع الأرباح بالكامل.

خلال الاجتماع المنعقد في ٢٦ فبراير ٢٠١٧م، أوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس المال من ٦٨٠ مليون ريال سعودي إلى ٨١٦ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم منحة واحد لكل خمسة أسهم عادية محتفظ بها من خلال استخدام مبلغ ١٣٦ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة القائمة للشركة.

في ١٤ مارس ٢٠١٧م، أصدرت هيئة السوق المالية قراراً بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة. وبالتالي، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٧م على زيادة رأس المال من خلال إصدار أسهم منحة وعمل التعديلات في النظام الأساسي للشركة. دخلت المعاملة المتعلقة بإصدار أسهم المنحة حيز التنفيذ في تداول بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٧م. تم استكمال الإجراءات النظامية للتعديلات المقترحة في النظام الأساسي للشركة في تاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٧م واستلمت السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٧م.

١٦. الاحتياطي النظامي والاحتياطي الخاص

الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي دخلها في كل سنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يساوي هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على المساهمين بالشركة.

الاحتياطي الخاص

حتى ١٦ أبريل ٢٠١٧ م، وبموجب النظام الأساسي القديم بالشركة، ينبغي تحويل ٥% من صافي الدخل للسنة للاحتياطي الخاص ليتم صرفهم على أمور تعود بالنفع على الشركة. وافق المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٧ م على النظام الأساسي الجديد والتوقف عن التحويل للاحتياطي الخاص. كما قرر المساهمون أيضاً تحويل رصيد قائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م من الاحتياطي الخاص إلى الاحتياطي النظامي في اجتماعهم المنعقد في ١٦ أبريل ٢٠١٧ م و ٢٩ نوفمبر ٢٠١٧ م على التوالي. تم خلال ٢٠١٧ م الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بالتعديلات المقترحة على النظام الأساسي للشركة.

١٧. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
٩٨٦,١٠١,٧٦٨	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	قروض طويلة الأجل
(١٤٦,٣٩١,٤٤٢)	(١٥٣,٤١٤,١٢٩)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٨٣٩,٧١٠,٣٢٦</u>	<u>٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢</u>	الجزء غير المتداول

(أ) خلال ٢٠٠٧ م، أبرمت شركة تابعة ترتيب إجارة مع بنكين للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجارة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء وموجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (الإيضاح ٦). وسيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على أحد عشر قسطاً نصف سنوي، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣ م. يترتب على القرض عمولة بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش الربح المتفق عليه. تتضمن التسهيلات الجزء غير المطفأ من الإيجارات المدفوعة مقدماً وغيره من الرسوم المدفوعة للبنوك والتي سيتم إطفاءها خلال الفترة المتبقية من تسهيلات الإجارة.

إضافةً لذلك، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، أبرمت المجموعة ترتيبات مفاضة بمعدل ربح مع بنك محلي للتحوط مقابل مخاطر تقلبات التدفقات النقدية التي تنشأ عن القرض. تم تصنيف الترتيب كأداة تحوط ضمن التحوط للتدفقات النقدية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١٧. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (تتمة)

خلال ٢٠١٦ م، دخلت شركة تابعة في ترتيب إجارة مع بنكين للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. تسهيلات الإجارة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء لشركة تابعة (الإيضاح ٦). يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش ربح متفق عليه) ويسدد على ١١ قسطاً نصف سنوي تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
٩٨٢,١٠٨,٠٤٣	٨٤٤,٩١٢,٤٢٦	قروض طويلة الأجل
(١٤٢,٣٩٧,٧١٧)	(١٥١,٦٤٢,٧٥٨)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٨٣٩,٧١٠,٣٢٦</u>	<u>٦٩٣,٢٦٩,٦٦٨</u>	الجزء غير المتداول

ب) خلال ٢٠١٦ م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب لتسهيل طويل المدى مع بنك تجاري بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على 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 المتحصلات، دفعات توزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية محددة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، قامت شركة كنداسة بسحب مبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي من إجمالي مبلغ التسهيلات وهو ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
٣,٩٩٣,٧٢٥	٧,٥٢٨,٣٢٥	قروض طويلة الأجل
(٣,٩٩٣,٧٢٥)	(١,٧٧١,٣٧١)	ناقص: الجزء المتداول
<u>-</u>	<u>٥,٧٥٦,٩٥٤</u>	الجزء غير المتداول

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١٨. منافع نهاية الخدمة للموظفين

تعمل الشركة وشركاتها التابعة بموجب خطة / برنامج منافع نهاية خدمة غير ممولة لموظفيها الدائمين. فيما يلي الحركة في التزام المنافع المحددة على مدار السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
٢١,٨٨٣,٨٢١	٢٦,٦٩٣,٢٣٢	الرصيد في ١ يناير
٤,٦٨٨,٤٠٤	٤,٣٨١,٧٤٧	متضمن في قائمة الربح أو الخسارة:
١,٠٢١,٣٤٥	١,١١٥,٧٨٢	تكلفة الخدمة الحالية
٥,٧٠٩,٧٤٩	٥,٤٩٧,٥٢٩	تكلفة فائدة
		متضمن في قائمة الدخل الشامل الآخر:
٢,٩٩٩,٤٢٥	(٢,٩٧٦,٠٣٤)	(مكاسب) / خسائر اكتوارية
(٣,٩٨١,٩٢١)	(١,٩٩٩,٠١٠)	منافع مدفوعة
٨٢,١٥٨	-	مرسمل خلال السنة
٢٦,٦٩٣,٢٣٢	٢٧,٢١٥,٧١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

افتراضات اكتوارية

يتعرض برنامج المنافع المحددة للعديد من المخاطر الاكتوارية، والمخاطر الأكثر جوهرية هي مخاطر الراتب الأخير، الخصم / مخاطر تذبذب معدل الفائدة، مخاطر الأجل الطويلة ومخاطر التضخم.

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية في تاريخ التقرير المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
%٣,٧١	%٤,٦١	معدل الخصم
%٣	%٣	زيادات الرواتب المستقبلية / معدل زيادة الرواتب المتوقعة
%٢	%٢	معدل تضخم الأسعار
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

المتوسط المرجح لفترة التزام المنافع المحددة هو ١٣,٤١ سنة (٢٠١٧ م: ١٢,٣٢ سنة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١٨. منافع نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

فيما يلي الحساسية للالتزام المنافع المحددة تجاه التغيرات في معدل الخصم بمقدار ١٠٠ نقطة أساس:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
٢٣,٧٥٠,٦٦٢	٢٣,٩١٨,٤٥٢	الزيادة في معدل الخصم
٣٠,٣٩٢,٢٩٦	٣٠,٥١٢,٩٨٣	النقص في معدل الخصم

١٩. المخصصات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
٦٥,٨٤٣,٨٢٧	٥٩,٦٦١,٣٥٣	مخصص تكاليف استبدال الموجودات (إيضاح "أ")
-	١,٦٦٢,٨٨٧	مخصص تكاليف التفكيك (إيضاح "ب")
١٩٦,٩٢١	١٧٩,٣٣٠	أخرى
<u>٦٦,٠٤٠,٧٤٨</u>	<u>٦١,٥٠٣,٥٧٠</u>	

(أ) مخصص تكاليف استبدال الموجودات

وفقاً لاتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية المبرمة مع موانئ، فإن لدى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، شركة تابعة للمجموعة، التزاماً باستبدال بعض الأليات والمعدات ("المعدات") خلال فترة الاتفاقية. قدرت إدارة الشركة أنه يجب على شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة تحمّل مبلغ ٥٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات.

خلال ٢٠١٨ م، استخدمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة نسبة ٦,٦٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٣,٩٢%) كمعدل خصم لتحديد القيمة الحالية للالتزام. تعتقد الإدارة أن معدل الخصم المستخدم يعكس شروط الالتزام.

(ب) مخصص تكاليف التفكيك

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

٢٠. الأدوات المالية المشتقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، أبرمت شركة تابعة للمجموعة عقد مقايضة معدل ربح مع بنك تجاري للتحوط مقابل التعرض لمخاطر تقلبات التدفقات النقدية الناتجة عن مدفوعات الربح على منشآت الإجازة المنحصر عليها من البنوك. لغرض محاسبة التحوط، يتم تصنيف أدوات التحوط كتحوط تدفق نقدي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، بلغت القيمة العادلة لأدوات التحوط ٤,٥٣٧,٩٧٤ ريال سعودي وقيمة اسمية مقابل بند التحوط بمبلغ ٥٢١,٠٣٧,٢٠٩ ريال سعودي.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢١. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,١٦٤,٦٠٥	١٠٥,٧٢٦,٨٥٤	مطلوبات مستحقة الدفع
٦,٦٠٩,١٦٥	١٠,٦٩٩,٨١٥	إيرادات مؤجلة
٥٤,٤٢٠,١٧٧	٨,١٦٨,٥٢٧	ذمم دائنة تجارية
١,٤٦٥,٠٦٧	٤,٠٠٧,٦٣٨	مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء
٤,٥٥٤,٣٩٤	٤,١٥٢,٦١١	زكاة وضريبة مستحقة الدفع
٣٦,١٤٢,٦٤٥	٢٦,٩٥٦,٣٥٠	ذمم دائنة أخرى
<u>١٥٨,٣٥٦,٠٥٣</u>	<u>١٥٩,٧١١,٧٩٥</u>	

٢٢. الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٩,٠٥٦,٩٧٥	٣٨٨,٣٥٠,٩١٨	خدمات شحن وتفريغ
٩٨,٤٢٠,٢٩٤	٩٢,٩٢٠,١٩٣	بيع مياه صالحة للشرب
٩٤,٩٢٩,٥٣٨	٨٣,٤٣٣,٧٥٣	إيجارات وخدمات مساندة
<u>٥٦٢,٤٠٦,٨٠٧</u>	<u>٥٦٤,٧٠٤,٨٦٤</u>	

٢٣. التكاليف المباشرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٧,٢٤١,١٠٢	٢٣٨,٢٤٣,٢٠٤	خدمات شحن وتفريغ
٦٦,٣١٩,٦٦٠	٦٥,٣٠٨,٧١٥	تكلفة بيع مياه صالحة للشرب
٤٠,١٥٩,١٣٧	٣٩,٠٨٧,١٩٧	إيجارات وخدمات مساندة
<u>٣٦٣,٧١٩,٨٩٩</u>	<u>٣٤٢,٦٣٩,١١٦</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٤. مصروفات البيع والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٤٨٢,٦٦٣	٧,٥٦٦,٧٩٧	استهلاك (إيضاح ٦)
٤,٤٤٨,٧٩٦	٥,٥٦٦,٣٦١	رواتب وأجور ومنافع
٥٠٠,٢٧٨	٧٥١,٧٩١	منافع عامة واتصالات
١,٣٨٦,٦٩٦	٦٣٧,٨١٧	إعلان وتسويق
٣,٧٧٧,٩٣٥	٣٩٣,٣٧٨	مخصص انخفاض القيمة
٨٧,٠٦٢	١٠١,١٧٢	إطفاء (إيضاح ٧)
١,٧٨٣,٧٤٧	١,٣٧٨,٠٦٠	أخرى
<u>١٩,٤٦٧,١٧٧</u>	<u>١٦,٣٩٥,٣٧٦</u>	

٢٥. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣,٠٩٩,٥٤٥	٦٧,٧١٤,٢٢١	رواتب وأجور ومنافع
١٠,٠٥٦,٨٥١	٧,٠٠٥,٣٠٠	أتعاب نظامية ومهنية
٤,٧٧٦,٥٧٩	٤,٤٣٨,٩٢٥	منافع عامة واتصالات وتوريدات مكاتب
٤,٣٤٩,١٨٥	١٢,٠٤٢,٩٣٥	استهلاك (إيضاح ٦)
٤,٠٦٨,٦٩٩	٤,١١٩,٩٩٦	سفر
١,٨١٣,٣٨٦	١,٦٢٢,٨٢٥	إطفاء (إيضاح ٧)
-	٢,٨٩٧,١٧١	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ مشطوبة (إيضاح ٦)
٧,١٣٥,٤٨٢	١٧,٧٥٠,٧٥٨	أخرى
<u>١٠٥,٢٩٩,٧٢٧</u>	<u>١١٧,٥٩٢,١٣١</u>	

٢٦. الإيرادات الأخرى

أ) خلال ٢٠١٨م، استلمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كتعويض كامل ونهائي من المقاول بخصوص مطالبات ضد المقاول في سنوات سابقة لتصميم المحطة وخدمات الاستشارة الإشرافية.

ب) خلال ٢٠١٨م، سجلت المجموعة مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات بمبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: خسارة بمبلغ ١٦٠,٥٠٦ ريال سعودي).

ج) خلال ٢٠١٧م، استلمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة مبلغ ١١,١٩ مليون ريال سعودي كتعويض كامل ونهائي من المقاول بخصوص مطالبات ضد المقاول في سنوات سابقة لتصميم المحطة وخدمات الاستشارة الإشرافية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٦. الإيرادات الأخرى (تتمة)

(د) خلال ٢٠١٧م، تلقت الشركة الأم مبلغ ٦ مليون ريال سعودي كتعويض كامل ونهائي مقابل بيع نسبة ٤٥% من الملكية في شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية.

(هـ) خلال ٢٠١٧م، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بعكس مخصص بمبلغ ٤,٨٩ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بأمور تقاضي مع ميناء جدة الإسلامي فيما يخص تأجير أرض ومخازن وفقاً لنصيحة مستشار قانوني.

(و) خلال ٢٠١٧م، تم عكس قيد مخصص بمبلغ ١,٩٧ مليون ريال سعودي في سنوات سابقة مقابل التزامات زكاة على أساس القرارات الأخيرة وجلسات الاستماع للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة").

٢٧. الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٥٩٣,٦٦٥	٥,٠٩٦,٠٨١	الرصيد في ١ يناير
٤,٣٧٨,٨٨١	٣,٩٩٢,٥٨٢	المخصص المحمل للسنة
(٥,٨٧٦,٤٦٥)	(٤,٥٠٢,٢٢٥)	مبالغ مدفوعة خلال السنة
<u>٥,٠٩٦,٠٨١</u>	<u>٤,٥٨٦,٤٣٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

فيما يلي الحركة في مخصص ضريبة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤٣,١٣٨	(٥٤١,٦٨٧)	الرصيد في ١ يناير
٢,٣٢٣,٢٠٨	٨١٣,٥٢٧	المخصص المحمل للسنة
(٣,٨٠٨,٠٣٣)	(٧٠٥,٦٦٧)	مبالغ مدفوعة خلال السنة
<u>(٥٤١,٦٨٧)</u>	<u>(٤٣٣,٨٢٧)</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

يتعلق مخصص الضريبة خلال السنة بحصص غير مسيطرة في إحدى الشركات التابعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٧. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الربوط الزكوية والضريبية

الشركة الأم

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٨م وطالبت بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باعتراض على ربط الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة. وعقب صدور القرار، طالبت الهيئة بربط معدل بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الحسبان مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعه "تحت الاعتراض" عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا. تقدمت الشركة باستئناف ضد القرار الصادر من لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم. بالإضافة إلى ذلك، طلبت الشركة الأم من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل. قام ديوان المظالم مؤخراً بإصدار قراره برفض إعادة النظر في الاستئناف المقدم من الشركة. تقوم الشركة بتقديم استئناف لمستوى الثاني لدى ديوان المظالم.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. وقبلت الشركة برفض زكاة بمبلغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي وقامت بدفعها. قدمت 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 بنكياً بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنتين ٢٠١٤م و٢٠١٥م بالتزام إضافي بمبلغ ٠,٦٩ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على ربوط الهيئة.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنتين ٢٠١٦م و٢٠١٧م.

الشركات التابعة

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة الربوط الزكوية والضريبية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٧م.

لم تقم شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة بتسجيل موجودات ضريبة مؤجلة فيما يتعلق بخسائر الضريبة لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، لأنه في هذه المرحلة ليس من المؤكد أن ضريبة الدخل المستقبلية ستكون كافية للسماح بالاستفادة من الخسارة التي سيتم تحقيقها.

قدمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ الإقرارات الزكوية والضريبية حتى ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار الربوط بعد.

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

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٧م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار الربوط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("شركة تابعة")

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم يتم استلام أي ربوط من الهيئة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٧. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الربوط الزكوية والضريبية (تتمة)

الشركات التابعة (تتمة)

شركة كنداسة لخدمات المياه ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقدمت الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٢٨. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال السنة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٥٨,٨١١,٤٠٤	٤٦,٧٤٥,٠٩٠
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠
٠,٧٢	٠,٥٧

ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار

الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

أ) فيما يلي المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

الرصيد كما في		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			
٩,٠٨٤,٨٤٦	٦,٩٨٤,٩٠٤	٦٠,٢٩٦,٩٨٧	٥٧,٢٢٠,٦٣٩	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
-	٢,١٠٥,٥٩٧	٦٦٠,٠٠٠	٦٩٣,٠٠٠	خدمات مقدمة لشركة زميلة		
-	-	٥,٥٤٠	(٣٠,٤٦٩)	مصرفات متكبدة من شركة زميلة نيابة عن المجموعة		
١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٦٤٤,٨٢١	٢,١٧٦,٨٩٣	مصرفات متكبدة من المجموعة نيابة عن شركة زميلة		
١١١,٩٧٨	٤,٠٠٣	٨٧٥,٧٥٩	٢٤١,٠٢٢	إيجار أرض ومستودعات	شركة شقيقة	شركة العربية لتجارة المواد السائبة
-	-	-	(٨٠,٨٩٨)	خدمات مقدمة	شركة شقيقة	شركة امبرو المحدودة
٣٦٥,٠٦٣	-	١,٠٤٦,٩٥٦	-	مدفوعات من المجموعة نيابة عن الشركة الزميلة	جهة زميلة	شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية
٨٣٣,٢٢١	-	٨٣٣,٢٢١	-	مصرفات متكبدة من شركة تابعة نيابة عن شركة زميلة		
-	٢٥٠,٩٨٥	٣٢٥,٠٢٥	٤٩٨,٧٨٥	خدمات مقدمة لشركة زميلة	شركة زميلة	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
-	-	٤,٧٨٣,٤٧٤	٦,٧٩٩,٩٤٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة		
-	-	(١٨,٠١٦)	-	مصرفات تحملتها شركة زميلة		
٢٣٤,٠١٠	٣٣١,٦٢٥	٥,١٢٨,٦٥٤	٤,٥٧٤,٦١٠	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
-	-	٥,١٤٥,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة		
٥١,٨٣٠	٢٤٢,٨٩٢	٥٣٠,١٦٥	٣٦٦,٤٩٢	إيجار أرض ومستودعات	شركة شقيقة	شركة الكابلات السعودية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			
٦٤,٢٢٦	(٦٤,٢٢٦)	-	-	مدفوعات من المجموعة نيابة عن الجهة المنتسبة	شركة شقيقة	شركة ايكوم العربية المحدودة
(٧٨٥,٣٦٣)	(٨٠٧,٨٧٣)	(٨,٥٩٤,٩٧١)	(٩,٤١٣,٨٩٤)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة الكرم فيدكس للخدمات
(١,٧٤٥,٩٥١)	-	(٢١,٧٧٦,٧٦١)	-	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة المياه والبيئة للخدمات
-	-	(٣٦٥,٤٢٩)	١٣٥,٧٢٩	مدفوعات من المجموعة نيابة عن المساهم	مساهم	شركة زبل للصناعات المحدودة
(٤٨٢,٤٥٢)	(٢٠,٢٤٦)	(٢,١١٩,١٣٦)	(٤٦٨,٧٥٠)	مصروفات متكبدة من المساهم نيابة عن المجموعة		
-	-	(٢٧١,٩٩٧)	(٣٦,٠٨١)	شراء بضائع	شركة شقيقة	شركة الحاج عبد الله على رضا وشركاه المحدودة
(٢٦,٢٦٠)	-	(٨٨١,٢٢٧)	(١٣٠,٩٣١)	شراء تذاكر		
١٢,٢٤٥,١٧٤	٩,٩٢٠,٠٠٦					مستحق من جهات ذات علاقة
(٣,٠٤٠,٠٢٦)	(٨٩٢,٣٤٥)					مستحق لجهات ذات علاقة

(ب) تتكون تعويضات ومكافآت كبار موظفي الإدارة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٠,٦٧٦,١٢٦	٨,٤٧٢,٤٤٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
٣٨٨,٠٤٧	٤٦٠,١٦٤	منافع ما بعد الخدمة
١١,٠٦٤,١٧٣	٨,٩٣٢,٦٠٤	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

منافع موظفين قصيرة الأجل لكبار موظفي الإدارة بالمجموعة بما ذلك الرواتب والمكافآت.

(ج) تتكون تعويضات ومكافآت مجلس الإدارة / أعضاء اللجنة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	
٧٣١,٠٠٠	٤٤٥,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات
٧,٧٨٣,٠٠٠	٤,٢٦٠,٠٠٠	مكافآت أخرى
<u>٨,٥١٤,٠٠٠</u>	<u>٤,٧٠٥,٠٠٠</u>	

٣٠. الارتباطات والالتزامات الطارئة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٤٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٥٠,٢٧ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ١,٠٥ مليون ريال سعودي تم إيداعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٢,٤٣ مليون ريال سعودي).

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ائتمان بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢٩,٦ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٤,٧١ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد ومشروع ساحات لوجستية ومشروع إنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

فيما يلي الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلي غير القابلة للإلغاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	
١٩,٠٩٧,٠٩٩	١٩,٠٩٧,٠٩٩	خلال سنة واحدة
٨٤,٨٧٤,٥٣٦	٨٤,٨٩٣,٥٢٨	بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
٣٣٧,٢٠١,٦٨٦	٣٢٢,٨١٣,٢٨٧	أكثر من خمس سنوات
<u>٤٤١,١٧٣,٣٢١</u>	<u>٤٢٦,٨٠٣,٩١٤</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تطوير الميناء والعمليات
- ساحات لوجستية وخدمات مساندة
- تحلية وتوزيع مياه البحر
- غير موزعة: تتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

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

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

فيما 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 الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

القطاعات التابعة						
تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها	غير موزعة	الإجمالي	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
						٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٣٨٨,٦٦٦	٨٣,٥٠٤	٩٣,٧٤٠	٥٦٥,٩١٠	-	٥٦٥,٩١٠	إيرادات خارجية
(٣١٥)	(٧٠)	(٨٢٠)	(١,٢٠٥)	-	(١,٢٠٥)	إيرادات بين القطاعات
٣٨٨,٣٥١	٨٣,٤٣٤	٩٢,٩٢٠	٥٦٤,٧٠٥	-	٥٦٤,٧٠٥	إيرادات قطاعية
(٢٣٩,١٣٣)	(٣٩,٤٠٢)	(٦٥,٣٠٩)	(٣٤٣,٨٤٤)	-	(٣٤٣,٨٤٤)	تكلفة مباشرة
٨٩٠	٣١٥	-	١,٢٠٥	-	١,٢٠٥	التكلفة المباشرة بين القطاعات
٢٣٨,٢٤٣	٣٩,٠٨٧	٦٥,٣٠٩	٣٤٢,٦٣٩	-	٣٤٢,٦٣٩	التكلفة القطاعية
١٥٠,١٠٨	٤٤,٣٤٧	٢٧,٦١١	٢٢٢,٠٦٦	-	٢٢٢,٠٦٦	اجمالي الأرباح القطاعية
١٨,٩٦٣	١٨,١٧٤	٥,٢٣٠	٤٢,٣٦٧	٤,٣٧٨	٤٦,٧٤٥	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
١,٨٥٣,٨٢٢	٣٤٦,٦٦٢	٢١٩,٣٣١	٢,٤١٩,٨١٥	٢٥٧,٩٢٠	٢,٦٧٧,٧٣٥	موجودات قطاعية
١,٠١٧,١٠٨	٣٧,٨١٣	٢٤,٤٤٤	١,٠٧٩,٣٦٥	٢٦,٩٣٧	١,١٠٦,٣٠٢	مطلوبات قطاعية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣.١. قطاعات الأعمال (تتمة)

القطاعات التابعة					
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	قطاع تحلية مياه	الساحات اللوجستية	تطوير الموانئ
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	البحر وتوزيعها	وخدمات الدعم	والعمليات
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)				
					٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٥٦٦,٧٢٧	-	٥٦٦,٧٢٧	٩٩,١٣٣	٩٨,٥٣٧	٣٦٩,٠٥٧
(٤,٣٢٠)	-	(٤,٣٢٠)	(٧١٣)	(٣,٦٠٧)	-
٥٦٢,٤٠٧	-	٥٦٢,٤٠٧	٩٨,٤٢٠	٩٤,٩٣٠	٣٦٩,٠٥٧
٣٦٨,٠٤٠	-	٣٦٨,٠٤٠	٦٦,٣٢٠	٤٠,١٨٥	٢٦١,٥٣٥
(٤,٣٢٠)	-	(٤,٣٢٠)	-	(٢٦)	(٤,٢٩٤)
٣٦٣,٧٢٠	-	٣٦٣,٧٢٠	٦٦,٣٢٠	٤٠,١٥٩	٢٥٧,٢٤١
١٩٨,٦٨٧	-	١٩٨,٦٨٧	٣٢,١٠٠	٥٤,٧٧١	١١١,٨١٦
٥٨,٨١١	٨,٥٠٩	٥٠,٣٠٢	٨,٤٠٤	٢١,٣٠٠	٢٠,٥٩٨
٢,٧٨٤,٨٣٥	٢٥٧,٩٢٢	٢,٥٢٦,٩١٣	٢٢٨,٤١٤	٣٠٢,٧٧٣	١,٩٩٥,٧٢٦
١,٢٤٠,٧٧٤	٢٦,٧٥٧	١,٢١٤,٠١٧	١٩,١٥٨	٣٦,٤٢٨	١,١٥٨,٤٣١

٣.٢. إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة لعدد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (تتضمن: مخاطر أسعار الفائدة، ومخاطر العملة، ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر للمجموعة ككل على تعزيز إدارة السيولة وكذلك مراقبة متغيرات السوق ذات الصلة، وبالتالي تسعى بصورة ثابتة لتقليل التأثير السلبي المحتمل على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة أدوات مالية مشتقة للتحوط ضد التعرض لبعض المخاطر المحددة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في سعر السوق. وتتضمن أسعار السوق أنواع المخاطر التالية: مخاطر أسعار الفائدة، ومخاطر العملة ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر السلع. إن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق هي القروض طويلة الأجل وكذلك المطلوبات طويلة الأجل.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هو التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير التذبذب في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تعمل المجموعة على إدارة مخاطر أسعار الفائدة عن طريق المراقبة المنتظمة لمحفظة أسعار الفائدة الخاصة بالأدوات المالية التي يترتب عليها فائدة.

إن غالبية قروض المجموعة تقوم على أساس معدلات فائدة متغيرة وتخضع لإعادة التسعير على أساس منتظم. عادة ما تراقب الإدارة بصورة منتظمة التغيرات في معدل الفائدة. أبرمت المجموعة عقد مقايضات سعر الفائدة (أدوات مالية مشتقة) لإدارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة. تم تصميم عقد مقايضات سعر الفائدة كتحوط تدفق نقدي.

٣٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر أسعار الفائدة (تتمة)

مع وجود زيادة / نقص في السعر المتغير بنسبة ١% مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن التأثير على حقوق الملكية والربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للسنة كان ليبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٠,١١ مليون ريال سعودي).

مخاطر العملة الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهرية. تعتقد إدارة المجموعة بأن التعرض لمخاطر العملة سيكون محدوداً حيث أن الدولار الأمريكي مثبت تجاه الريال السعودي. تتم إدارة مخاطر العملة على أساس منتظم وتتم إدارة التذبذب في سعر الصرف على أساس مستمر.

مخاطر الأسعار الأخرى

لا تمتلك المجموعة أدوات متداولة وبالتالي فهي غير معرضة لمخاطر الأسعار الأخرى.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. من أجل تخفيض التعرض لمخاطر الائتمان، قامت المجموعة بتطوير عملية اعتماد رسمية بحيث يتم تطبيق الحدود الائتمانية على العملاء. كما تقوم الإدارة بصورة مستمرة بمراقبة التعرض لمخاطر الائتمان تجاه العملاء وتكوين مخصص مقابل تلك الأرصدة التي يوجد شك في استردادها. من أجل تخفيف مخاطر الائتمان، لدى المجموعة نظام لتحديد الحدود الائتمانية لعملائها على أساس تقييم واسع النطاق على أساس محفظة العميل وتاريخ الدفع.

فيما يلي إجمالي أقصى تعرض للمجموعة لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٤٦٢,٦٩٩	٨٦,٧٢٢,٤٤٦	الموجودات المالية
١٢,٢٤٥,١٧٤	٩,٩٢٠,٠٠٦	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٥٠,٣٥٥,٠١٧	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	مستحق من جهات ذات علاقة
		الأرصدة لدى البنوك
<u>٢١١,٠٦٢,٨٩٠</u>	<u>٢٧٧,٢٢٦,٦٣٥</u>	

تدار مخاطر الائتمان للعميل من كل وحدة أعمال خاضعة لسياسة المجموعة وإجراءاتها وسيطرتها المتعلقة بإدارة مخاطر الائتمان للعملاء. يتم تقييم الجودة الائتمانية للعميل على أساس بطاقة التصنيف الائتماني واسعة النطاق ويتم تحديد حدود الائتمان الفردية وفقاً لهذا التقييم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، كان أكبر ٦ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: أكبر ٦ عملاء) يمثلون تقريباً ٦١% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٧٦%) من الذمم المدينة التجارية القائمة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

يتم إجراء تحليل لانخفاض القيمة في تاريخ كل تقرير مالي باستخدام مصفوفة المخصص لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. تعكس الحسابات نتائج الاحتمالية المرجحة والقيمة الزمنية للمال والمعلومات المعقولة والداعمة المتاحة في تاريخ التقرير المالي بشأن الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير المالي هو القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية. تم مراقبة الذمم المدينة القائمة للعملاء بصورة منتظمة. يوجد تأمين على بعض العملاء، كلما كان ذلك ممكناً، عن طريق سندات لأمر نقدية أو وديعة مضمونة أو مبلغ مدفوع مقدماً، وهو ما يعتبر جزء لا يتجزأ من الذمم المدينة التجارية ويتم وضعه في الاعتبار عند احتساب انخفاض القيمة.

فيما يلي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان بشأن الذمم المدينة التجارية للمجموعة باستخدام مصفوفة المخصص:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م					
الحالي	أقل من ٩٠ يوماً	٩٠ - ١٨٠ يوماً	٢٧١-٣٦٥ يوماً	أكثر من سنة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٢٩٠,٦٥٤	٤٠,٠٢٥,٧٤٠	١٠,٠٦٣,٥٩٤	٦,٧٣١,٠٨٤	٣,٠٥٦,٢١٩	٨٨,١٦٧,٢٩١
٧٦,٩٣٢	٢٦٧,٨١٧	٧٦,٢٥٧	٢٨٩,٥٧١	٧٣٤,٢٦٧	١,٤٤٤,٨٤٥
مخاطر التعثر					
خسائر الائتمان المتوقعة					

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض القيمة مقابل الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٤٨,٧٩٩	٥,٥٥٠,٩٣٩	الرصيد في بداية السنة
٣,٧٧٧,٩٣٥	٣٩٣,٣٧٨	المحمل خلال السنة
(٨٧٥,٧٩٥)	(٤,٤٩٩,٤٧٢)	المشطوب خلال السنة
٥,٥٥٠,٩٣٩	١,٤٤٤,٨٤٥	

مخاطر الائتمان محدودة على الأرصدة البنكية حيث أن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد من A٢ إلى A١ وفقاً للتقييم الائتماني لوكالة مودي. يحتفظ بجميع الحسابات البنكية لدى بنوك في المملكة العربية السعودية.

إن المركز المالي للجهات ذات العلاقة ثابت. لا يوجد متأخرات أو ذمم مدينة منخفضة القيمة من الجهات ذات العلاقة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المنشأة صعوبة في الحصول على أموال لمقابلة التزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية والتي يتم تسويتها نقداً أو بأصل مالي آخر. مخاطر السيولة قد تنتج عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بقيمة قريبة من قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة على أساس منتظم عن طريق التأكد من توفر أموال كافية من خلال التسهيلات الائتمانية لمقابلة أي التزامات مستقبلية وكذلك المراقبة الوثيقة للتدفقات النقدية لداخل وخارج الشركة من العمليات. يلخص الجدول التالي تاريخ الاستحقاق للمطلوبات المالية للمجموعة استناداً إلى المدفوعات التعاقدية غير المخصصة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	خلال سنة ريال سعودي	سنة إلى ٥ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
قروض بنكية	١٥٣,٤١٤,١٢٩	٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	-	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١
ذمم دائنة تجارية ومبالغ				
مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٤٥,٠٠٤,٣٤١	-	-	١٤٥,٠٠٤,٣٤١
مستحق لجهات ذات علاقة	٨٩٢,٣٤٥	-	-	٨٩٢,٣٤٥
	<u>٢٩٩,٣١٠,٨١٥</u>	<u>٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢</u>	<u>-</u>	<u>٩٩٨,٣٣٧,٤٣٧</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	خلال سنة ريال سعودي	سنة إلى ٥ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
قروض بنكية	١٧٨,٩٦٠,٥٦٩	٧٥٠,٣٧١,٥٥١	٢٠١,٦١٤,٤١١	١,١٣٠,٩٤٦,٥٣١
ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة				
الدفع ومطلوبات أخرى	١٥٠,٢٨١,٨٢١	-	-	١٥٠,٢٨١,٨٢١
مستحق لجهات ذات علاقة	٣,٠٤٠,٠٢٦	-	-	٣,٠٤٠,٠٢٦
	<u>٣٣٢,٢٨٢,٤١٦</u>	<u>٧٥٠,٣٧١,٥٥١</u>	<u>٢٠١,٦١٤,٤١١</u>	<u>١,٢٨٤,٢٦٨,٣٧٨</u>

٣٣. إدارة رأس المال

بغرض إدارة رأس المال المجموعة، يتكون رأس المال مما يلي: رأس المال الصادر وعلاوة الإصدار والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة العائدة إلى حملة الأسهم بالشركة. الهدف الرئيسي للمجموعة من إدارة رأس المال هو تعظيم القيمة العائدة للمساهمين.

تدير المجموعة هيكل رأسمالها وتقوم بعمل تعديلات عليه، وذلك على ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال وتعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل دفعة توزيعات الأرباح للمساهمين وإعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال باستخدام معدل الحركة وهو صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائد الدين.

٣٣. إدارة رأس المال (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	
١,٢٤٠,٢٣١,٨٢٧ (١٥٠,٧٠٧,٩٤١)	١,١٠٦,٣٠٢,١٥٢ (١٨٠,٥٨٤,١٨٣)	إجمالي المطلوبات ناقص: النقد وما في حكمه
١,٠٨٩,٥٢٣,٨٨٦ ١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨	٩٢٥,٧١٧,٩٦٩ ١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥	صافي الدين حقوق الملكية
٢,٦٣٣,٥٨٥,١٤٤	٢,٤٩٧,١٥٠,٧٤٤	إجمالي رأس المال
%٤١	%٣٧	معدل الرفع

٣٤. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن المعاملة لبيع أصل أو تحويل التزام تحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الرئيسية - في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات بأن المشاركين في السوق قد يستخدمون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات الافتراض بأن المشاركين في السوق يعملون لما يناسب مصالحهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل استخدام له أو بيعه إلى مشارك آخر في السوق والذي قد يستخدم الأصل بأعلى وأفضل استخدام له.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تناسب الظروف والتي يوجد لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

إن الموجودات والمطلوبات التي تم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية تصنف ضمن الهيكل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أدناه، استناداً إلى أدنى مستوى للمدخلات التي تكون جوهرية لقياس القيمة العادلة:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات متماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم حيث يكون أدنى مستوى للمدخلات التي تكون جوهرية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم حيث يكون أدنى مستوى للمدخلات التي تكون جوهرية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي.

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣٤. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

تقوم المجموعة بتسجيل التحولات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي تحدث في هذه التغييرات.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	القيمة الدفترية ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات المالية:				
التكلفة المطفأة				
ذمم مدينة تجارية	١١٦,٠٧٤,٢٤٨	-	-	-
مستحق من جهات ذات علاقة	٩,٩٢٠,٠٠٦	-	-	-
نقد وما في حكمه	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	-	-	-
محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
استثمار في أوراق مالية	١٧,٨٩٩,٨٩٧	-	-	١٧,٨٩٩,٨٩٨
	٣٢٤,٤٧٨,٣٣٤	-	-	١٧,٨٩٩,٨٩٨
المطلوبات المالية:				
قروض وتسهيلات بنكية	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	-	-	-
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	٤٩,٨٣٢,٣٣٠	-	-	-
مستحق لجهات ذات علاقة	٨٩٢,٣٤٥	-	-	-
أدوات مالية مشتقة	٤,٥٣٧,٩٧٤	-	-	٤,٥٣٧,٩٧٤
	٩٠٧,٧٠٣,٤٠٠	-	-	٤,٥٣٧,٩٧٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣٤. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	القيمة الدفترية ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات المالية:				
التكلفة المطفأة:				
	٩٧,١٧٨,٣٢٥	-	-	-
ذمم مدينة تجارية	١٢,٢٤٥,١٧٤	-	-	-
مستحق من جهات ذات علاقة	١٥٠,٧٠٧,٩٤١	-	-	-
نقد وما في حكمه				
محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال				
الدخل الشامل الأخر				
	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	-	٥٠,٤٨٧,٩٩٦
استثمار في صناديق مشتركة	١٨,٨٣٨,٢١٢	-	١٨,٨٣٨,٢١٢	١٨,٨٣٨,٢١٢
استثمار في أوراق مالية				
	٣٢٩,٤٥٧,٦٤٨	٥٠,٤٨٧,٩٩٦	١٨,٨٣٨,٢١٢	٦٩,٣٢٦,٢٠٨
المطلوبات المالية:				
	٩٨٦,١٠١,٧٦٨	-	-	-
قروض وتسهيلات بنكية	٣,٠٤٠,٠٢٦	-	-	-
مستحق لجهات ذات علاقة	٩٨,٦٣٧,٠٥٤	-	-	-
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى				
	١,٠٨٧,٧٧٨,٨٤٨	-	-	-

٣٥. شركات تابعة مملوكة جزئياً

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	حصة غير مسيطرة
٣١٩,٤٣٢,٧٧٠	٣٢٩,٣٢٨,٩٤٣	

تم الإفصاح في الإيضاح ٣١ حول القوائم المالية الموحدة في نطاق قطاع "تطوير وعمليات الميناء" عن المعلومات المالية الملخصة حول الحصة غير المسيطرة الجوهرية في كل من "شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة" و "شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ".

٣٦. أحداث لاحقة

تم توقيع مذكرة تفاهم في ٢٨ يناير ٢٠١٩م بين الشركة التابعة للمجموعة وموانئ من أجل تمديد نطاق اتفاقية الامتياز، ولا تزال أحكامها وشروطها قيد التفاوض.

٣٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة للتوافق مع العرض في السنة الحالية. لا يوجد تأثير على إجمالي الدخل الشامل أو حقوق الملكية لإعادة التصنيف.

٣٨. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩م (الموافق ٢١ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ).

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة

ميناء جدة الإسلامي
ص . ب ٥١٣٤٣، جدة ٢١٥٤٣، المملكة العربية السعودية
ت : ٣١٠٠ / ٣٠٠٠ ١٢ ٦٢٧ ٩٦٦ +
ف : ٣١٨١ / ٣١٨٠ ١٢ ٦٢٧ ٩٦٦ +
communication@rsgt.com
www.rsgt.com

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)

ميناء جدة الإسلامي
ص . ب ١٤٢٢١، جدة ٢١٤٢٤، المملكة العربية السعودية
ت : ٨١٤٤ ١٢ ٦٤٨ ٩٦٦ +
ف : ٧٦٩٢ ١٢ ٦٤٨ ٩٦٦ +
info@logipoint.sa
www.logipoint.sa

شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)

ميناء جدة الإسلامي
ص . ب ٢١٤٢٦، جدة ٢١٤٢٦، المملكة العربية السعودية
ت : ٨١٤٤ ١٢ ٦٤٨ ٩٦٦ +
ف : ١٣٨١ ١٢ ٦٤٨ ٩٦٦ +
info@isnad.com
www.isnad.com

شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة

مدينة الجبيل الصناعية
ص.ب ١٠٦١٠، مدينة الجبيل الصناعية ٣١٩٦١، المملكة العربية السعودية
ت : ٨٣١٧ ١٣ ٣٦١ ٩٦٦ +
ف : ٨٣١٦ ١٣ ٣٦١ ٩٦٦ +
mail@sa-talke.com
www.sa-talke.com

شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة)

مركز بوابة صاري، جناح #٣٠٤
شارع صاري، حي الروضة
ص . ب ٨٣١٨، جدة ٢١٤٨٢، المملكة العربية السعودية
ت : ٧٨١٨ ١٢ ٦٠٦ ٩٦٦ +
ف : ٧٨٢١ ١٢ ٦٠٦ ٩٦٦ +
infok@kindasa.com
www.kindasa.com

الشركة الدولية لتوزيع المياه (توزيع)

مركز بوابة صاري
شارع صاري، حي الروضة
ص . ب ١٣٨٨٦، جدة ٢١٣٢٣، المملكة العربية السعودية
ت : ٨٠٠٨ ١٢ ٦٠٦ ٩٦٦ +
ف : ٨٠٨٨ ١٢ ٦٠٦ ٩٦٦ +
care@tawzea.com
www.tawzea.com

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو)

المركز السعودي للأعمال، جناح #٥٠١
طريق المدينة المنورة، حي الشرفية
ص . ب ١٤٢٢١، جدة ٢١٤٢٤، المملكة العربية السعودية
ت : ٤٤٥٥ ١٢ ٦٥٧ ٩٦٦ +
ف : ٩٥٠٠ ١٢ ٦٦١ ٩٦٦ +
infos@sisco.com.sa
www.sisco.com.sa