

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص المراجع المستقل

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٧ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة، غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر أبدى استنتاجاً غير معدل عليها بموجب تقريره بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢١م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ١٩ مايو ٢٠٢٢م
الموافق ١٨ شوال ١٤٤٣هـ

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي	الإيضاحات
٢٥٣,٥٩٨,١٤٤	١٩٦,١٤٧,٩١٩	٥
٤,٧٠٠,٥٢٨	١٦,٤٠٧,٨٢١	
٢٥٨,٢٩٨,٦٧٢	٢١٢,٥٥٥,٧٤٠	
(١١٨,٧١٥,٠٦٦)	(١٠٥,٩٤١,٩٨٧)	تكاليف مباشرة
(٤,٧٠٠,٥٢٨)	(١٦,٤٠٧,٨٢١)	تكلفة الإنشاء
(١٢٣,٤١٥,٥٩٤)	(١٢٢,٣٤٩,٨٠٨)	تكلفة الإيرادات
١٣٤,٨٨٣,٠٧٨	٩٠,٢٠٥,٩٣٢	مجمل الربح
(٣٥,٦١٨,٩٤٠)	(٣٩,٩٨٦,٠١٥)	المصروفات التشغيلية
(٤,٥١٣,٢٤٣)	(٣,٧٧٧,٠٢٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤٠,١٣٢,١٨٣)	(٤٣,٧٦٣,٠٣٨)	مصروفات بيع وتوزيع
٩٤,٧٥٠,٨٩٥	٤٦,٤٤٢,٨٩٤	إجمالي مصروفات التشغيل
(٥١,٣٢٣,٢١٥)	(٥٠,٦٤٤,٣٣٦)	الربح من العمليات
٦,٣٥٩,٨٨٦	١,٩٥٦,١٤١	تكلفة تمويلية، بالصافي
٥,٨١٠,٢٣٥	٦,٤٢٤,٩٤٥	إيرادات أخرى
٥٥,٥٩٧,٨٠١	٤,١٧٩,٦٤٤	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(٥,٩٤٨,٨١٧)	(٢,٩٦٨,٥٤٧)	١١
٤٩,٦٤٨,٩٨٤	١,٢١١,٠٩٧	١٧
٣٢,٢٨٠,١٢٥	٧٧٨,٢٧٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٣٦٨,٨٥٩	٤٣٢,٨٢٧	الزكاة وضريبة الدخل المحملة، بالصافي
٤٩,٦٤٨,٩٨٤	١,٢١١,٠٩٧	ربح الفترة
		العائد إلى:
		شركاء الشركة الأم
		حصص غير مسيطرة
		ربحية السهم:
		الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة
		العائد إلى شركاء الشركة الأم
٠,٤٠	٠,٠١	٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ريال سعودي	
٤٩,٦٤٨,٩٨٤	١,٢١١,٠٩٧	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر البنود المعاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٥٣٩,٤٣٤)	٢,١٧٠,٣٢٠	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٥٣٩,٤٣٤)	٢,١٧٠,٣٢٠	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٤٩,١٠٩,٥٥٠	٣,٣٨١,٤١٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١,٩٥٣,٢٢٨	١,٥٦٧,٣٩٨	العائد إلى:
١٧,١٥٦,٣٢٢	١,٨١٤,٠١٩	شركاء الشركة الأم
		حصص غير مسيطرة
٤٩,١٠٩,٥٥٠	٣,٣٨١,٤١٧	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	الإيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٥,٣٤٩,٦٧٤	٢٣٧,٨٢٠,٦٠٨	٧	ممتلكات والآت ومعدات
١٨١,٧١٥,٢٩٨	٢٢٧,٨١٤,٨٧٦	٩	موجودات أعمال تحت التنفيذ
٣,٠٥٢,٨٥٢,٨٨١	٣,٠٢٢,٢٢٨,٠٩٢	٨	موجودات غير ملموسة
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	الشهرة
٩٠,١٣٢,٢٣٧	٨٨,٢٨٨,٧٧٩	١٣	موجودات حق الاستخدام
١١٨,٠٤١,٩٩٤	١١٩,٣٨٣,٦٩٤		عقارات استثمارية
١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٩٤,٤٤٥,٤٠٦	١١	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤,٩٠٩,٥٣٢	١٤,٩٠٩,٥٣٢	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٤,٥٢٧,٤٩٨	٤,٥٢٧,٤٩٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٩٠٤,٣٢٦,٣٣٥	٣,٩١٨,١٩٥,٢٤٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٩٣٤,٩٩٧	٢٦,٧٤٢,٩٤١		مخزون، بالصافي
١٦١,٧٩٣,٦٢٣	١٧٢,٥٥٦,٥٥٣		ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٠,٦٢٢,٣٢٢	٦,١٨٠,٢٩٨	١٨	المستحق من اطراف ذات علاقة
٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	٨٢٥,٦٦٤,١٣٨	١٤	النقد وما في حكمه
١,٠٩٠,٧٢٥,٠٣٣	١,٠٣١,١٤٣,٩٣٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٩٩٥,٠٥١,٣٦٨	٤,٩٤٩,٣٣٩,١٧٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	راس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة اسهم
٩٦,١١١,٩٠٨	٩٦,١١١,٩٠٨		احتياطي نظامي
٣٣٤,٩٩٢,٨٩٨	٣٣٥,٧٨٢,٠٢٦		مكونات حقوق ملكية اخرى
٢٠٢,٥٠٠,٢٦٠	١٧٠,٦٣٨,٥٣٠		ارباح مبقاة
١,٤٨٦,٠١٤,١٢٩	١,٤٥٤,٩٤١,٥٢٧		حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الام
			حقوق غير مسيطرة
٨١٠,٣٧٢,٣٧١	٨١١,٧٣٧,٥٨٥		إجمالي حقوق الملكية
٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٢,٢٦٦,٦٧٩,١١٢		المطلوبات غير المتداولة
١,٣٦٩,٢٩٩,٨٠٥	١,٣٧٤,٥٣٥,٨٦٤	٣-٨	التزام بموجب اتفاقية امتياز خدمة
٦٤٨,١٤٦,٨٦٥	٦٣٠,٧٥٢,٠٧٦	١٦	قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٥٢,٧٥٤,٧٢٣	٥٣,٥٤٣,٨١٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٣٤,٠٢٧	٢,٠٥٣,٨٢٣		مخصصات طويلة الاجل
٥,٦٦٢,٣٦١	٣,٤٩٢,٠٤١		ادوات مالية مشتقة
٨٨,٧٩٦,١١٣	٨٧,٦٢٦,٧٩٧	١٣	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٢,١٦٦,٦٩٣,٨٩٤	٢,١٥٢,٠٠٤,٤١٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦٩,٠٢٧,٧١٣	١٦١,٣٣٤,٢٥٢	٣-٨	الجزء المتداول بموجب ترتيبات امتياز الخدمة
٧٣,٢١٠,٥٢٩	٧٣,٨٤٥,٥٤٦	١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٢٦٠,٧٦٨,٠٥٣	٢٦٣,٧٢٢,١٤٠		ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى
١٨,٦٢٢,١٧٥	٢٠,١٥٣,٥٢٧	١٧	الزكاة والضريبة المستحقة
٨,٧٣٩,٥٧٦	٨,٧٣٩,٥٧٦	١٣	مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٦٠٢,٩٢٨	٢,٨٦٠,٦٠٨	١٨	المستحق إلى طرف ذو علاقة
٥٣١,٩٧٠,٩٧٤	٥٣٠,٦٥٥,٦٤٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٦٩٨,٦٦٤,٨٦٨	٢,٦٨٢,٦٦٠,٠٦٣		إجمالي المطلوبات
٤,٩٩٥,٠٥١,٣٦٨	٤,٩٤٩,٣٣٩,١٧٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم											
مكونات حقوق ملكية أخرى											
إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	الحصص غير المسيطرة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	احتياطي تحوط التدفق النقدي ريال سعودي	احتياطيات تقييم اكتواري ريال سعودي	التغيرات في حصص الملكية في الشركات التابعة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	علاوة أسهم ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٨١٠,٣٧٢,٣٧١	١,٤٨٦,٠١٤,١٢٩	٢٠٢,٥٠٠,٢٦٠	٥,٣٣٩,٣٨٢	(٢,٠٥٨,٨٣٤)	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٢١١,٠٩٧	٤٣٢,٨٢٧	٧٧٨,٢٧٠	٧٧٨,٢٧٠	--	--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
٢,١٧٠,٣٢٠	١,٣٨١,١٩٢	٧٨٩,١٢٨	--	--	٧٨٩,١٢٨	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٣,٣٨١,٤١٧	١,٨١٤,٠١٩	١,٥٦٧,٣٩٨	٧٧٨,٢٧٠	--	٧٨٩,١٢٨	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	--	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٥)
(٤٤٨,٨٠٥)	(٤٤٨,٨٠٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
٢,٢٦٦,٦٧٩,١١٢	٨١١,٧٣٧,٥٨٥	١,٤٥٤,٩٤١,٥٢٧	١٧٠,٦٣٨,٥٣٠	٥,٣٣٩,٣٨٢	(١,٢٦٩,٧٠٦)	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم										
مكونات حقوق ملكية أخرى										
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطيات تقييم اكتواري	التغيرات في حصص الملكية في الشركات التابعة	احتياطي نظامي	علاوة أسهم	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢	٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧	٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤	٥,٤٠٢,٥٦٤	(٨,٥٢٠,٧٠٣)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
٤٩,٦٤٨,٩٨٤	١٧,٣٦٨,٨٥٩	٣٢,٢٨٠,١٢٥	٣٢,٢٨٠,١٢٥	--	--	--	--	--	--	--
(٥٣٩,٤٣٤)	(٢١٢,٥٣٧)	(٣٢٦,٨٩٧)	--	--	(٣٢٦,٨٩٧)	--	--	--	--	--
٤٩,١٠٩,٥٥٠	١٧,١٥٦,٣٢٢	٣١,٩٥٣,٢٢٨	٣٢,٢٨٠,١٢٥	--	(٣٢٦,٨٩٧)	--	--	--	--	--
(٢٩,٤٨١)	(٢٩,٤٨١)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١,٧٥٨,٦٥٧,١٦١	٥٥٢,١٢٢,٥٥٦	١,٢٠٦,٥٣٤,٦٠٥	٢٨٠,٦٠٩,٨٩٩	٥,٤٠٢,٥٦٤	(٨,٨٤٧,٦٠٠)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل / (الخسارة)
الشاملة

صافي الحركة في
الحصص غير المسيطرة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ريال سعودي	الإيضاح
٥٥,٥٩٧,٨٠١	٤,١٧٩,٦٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل التعديلات :- استهلاك وإطفاء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين إطفاء إيجارات مقدمة الحصة في ارباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم خسائر استبعاد ممتلكات والآت ومعدات مخصص تكاليف تفكيك اعباء تمويلية، بالصافي
٤٢,٣٩٢,٤٠١ ٢,٠٧٦,٨٢٦ ٢,٠٠١,٩١٥ (٥,٨١٠,٢٣٥) (٥٨٤,٧٣٥) ١٥٠,٠٠٠ ٦٨,١٥٦ ١٩,٧٩٦ ٤٩,٣٢١,٣٠٠	٤٣,٦٩٠,٤٢٥ ٢,٢٤٦,١٨٥ ١,٣٠٤,٧٨٠ (٦,٤٢٤,٩٤٥) (٣٩,١٦٧) ٥٧٦,٤١٩ -- ١٩,٧٩٦ ٥٠,٦٤٤,٣٣٦	١١
١٤٥,٢٣٣,٢٢٥	٩٦,١٩٧,٤٧٣	التغييرات في: ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى المستحق من اطراف ذات علاقة مخزون ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات اخرى المستحق إلى اطراف ذات علاقة
(٢٢,٨٠٥,١٨٨) (١٨١,٦٤٢) (١,٤٢٩,٧٧٥) (٥٣,٣٥٦,٥٦٥) ١,٤٥٩,٢٩٥	(١٠,٧٢٣,٧٦٣) ٤,٤٤٢,٠٢٤ (١,٣٨٤,٣٦٣) (٤٣,٣٥٥,٢٧٧) ١,٢٥٧,٦٨٠	
٦٨,٩١٩,٣٥٠	٤٦,٤٣٣,٧٧٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة اعباء تمويلية مدفوعة الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٤٣٤,٨٨٣) (٤,١٧٥,٣٦٧) --	(١,٤٥٧,٠٩٤) (٤,٢٢٢,٥٤١) (١,٤٣٧,١٩٥)	
٦٤,٣٠٩,١٠٠	٣٩,٣١٦,٩٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩٣٧,٤٢١ ١٨,٠٣٤	-- --	١١ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية توزيعات ارباح مستلمة من الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية متحصلات من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات إضافات إلى ممتلكات والآت ومعدات، واعمال راسمالية تحت التنفيذ، وموجودات غير ملموسة وموجودات حق استخدام
(١١,١٠١,٤٩٠)	(٥٠,٩٤٥,٢٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠,١٤٦,٠٣٥)	(٥٠,٩٤٥,٢٣٧)	
(١٩,٤٣١,٤٥١) ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ (٣,٩٣١,٦٢١) --	(٢٠,٠٠٤,٣٤٩) -- (٢,٤٣٧,٣١١) (٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	١٥ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية سداد قروض طويلة الاجل متحصلات قروض طويلة الاجل مطلوبات عقود إيجار مدفوعة توزيعات ارباح مدفوعة
١,٦٣٦,٩٢٨	(٥٥,٠٨١,٦٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٥,٧٩٩,٩٩٣ ٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	(٦٦,٧٠٩,٩٥٣) ٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	١٤ صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٩٢,٣٣٣,٩٢٠	٨٢٥,٦٦٤,١٣٨	١٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٥٣٩,٤٣٤)	(٢,١٧٠,٣٢٠)	المعلومات غير النقدية الإضافية تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة المحول من اعمال تحت التنفيذ إلى الممتلكات والالات والمعدات - عمليات محطة الميناء
--	١٩٥,٦٠٠	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١. التنظيم والأنشطة

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

يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

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

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

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير")	السعودية	٪٧٦	٪٧٦	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة مغلقة ("كنداسة")	السعودية	٪٦٥	٪٦٥	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	السعودية	٪٩٩,٢٨	٪٩٩,٢٨	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مغلقة	السعودية	٪٦٠,٦	٪٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة لشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ)	السعودية	٪٣٦,٣٦	٪٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٢. أساس الإعداد

١-٢ أسس المحاسبة

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

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

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

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

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

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

٣-٢ تأثير الجائحة

منذ مطلع سنة ٢٠٢٠م، انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عالمياً عبر مناطق جغرافية مختلفة مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. بالرغم من أنه من الصعب التنبؤ بالمدى الكامل ومدة التأثيرات التجارية والاقتصادية، فقد درست إدارة المجموعة التأثيرات المحتملة لجائحة كوفيد - ١٩ على عمليات المجموعة وخلصت إلى أنه اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، ولا توجد تغييرات كبيرة في الأحكام والتقديرات الرئيسية. وتراقب المجموعة السيناريوهات دائمة التطور، وسوف ينعكس أي تغيير في الأحكام والتقديرات الرئيسية كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات إعداد التقارير المستقبلية.

٤-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والأدوات المالية المشتقة المسجلة بالقيمة العادلة.

٥-٢ عملة النشاط والعرض

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م. تم تطبيق التعديلات التالية لأول مرة في عام ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها تأثيرات جوهرية على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ - العقود غير المجدية - تكاليف تنفيذ عقد
- التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م؛
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ - الممتلكات والآلات والمعدات متحصلات قبل الاستخدام المحدد؛ و
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ - إشارة إلى إطار المفاهيم؛

٤. المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمعايير غير سارية المفعول بعد

المعايير المحاسبية والتعديلات والمراجعات التي تم نشرها وهي إلزامية للامتثال بها للسنة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م مدرجة أدناه. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لهذه الإعلانات وليس لها تأثير جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود التأمين وتعديلاته؛
- تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨؛
- الإفصاحات عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي ٢؛
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك؛
- التعديل على معيار المحاسبة الدولي ١ - تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة؛ و
- التعديل على معيار المحاسبة الدولي - ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة عن معاملة واحدة

٥. الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٠٦,٧٥٥,٨٨٣	١٥٦,٣٣٤,٩١٥	خدمات شحن وتفرغ
٢٢,٨٦٢,٥٥٦	١٦,٩٠٧,٣٣٥	بيع مياه صالحة للشرب
٢٣,٩٧٩,٧٠٥	٢٢,٩٠٥,٦٦٩	إيجارات وخدمات دعم
<u>٢٥٣,٥٩٨,١٤٤</u>	<u>١٩٦,١٤٧,٩١٩</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٦. ربحية السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٣٢,٢٨٠,١٢٥	٧٧٨,٢٧٠	ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٤٠	٠,٠١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
١٨٤,١٩٣,٥٠٣	١٧٨,٥٥٥,٠٨٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٤٥٣,٠٢٢	٢٥,٩٤١,٠٠٠	ممتلكات وآلات ومعدات - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
٣٤,٧٠٣,١٤٩	٣٣,٣٢٤,٥٢٤	ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء
٢٤٥,٣٤٩,٦٧٤	٢٣٧,٨٢٠,٦٠٨	

(أ) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، بلغت الإضافات ٠,٢٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٥ مليون ريال سعودي) (٠,٠٤ مليون ريال سعودي) (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٠,٥ مليون ريال سعودي) (٠,٢٦ مليون ريال سعودي) (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٣٨ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات ومشروع الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٨. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي
١,٥٧٠,٣١٣,٢٥١	١,٥٤٨,١٠٣,٢٠٢
١,٤٧٩,٤٣١,٢١٩ ٣,١٠٨,٤١١	١,٤٧١,٣٦٤,٦١٩ ٢,٧٦٠,٢٧١
<u>٣,٠٥٢,٨٥٢,٨٨١</u>	<u>٣,٠٢٢,٢٢٨,٠٩٢</u>

حقوق امتياز الموائى والموجودات (الإيضاح ٨-١)
موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة
(الإيضاح ٨-٢)
موجودات غير ملموسة أخرى

٨-١ حقوق امتياز الموائى والموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي
٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩ ١٠,٠٧٥,٢١٢ ٢٤,٢٠٩,٥٩١ (٦٠٩,٩٦٦)	٢,٥٢١,٤٧٢,٨٩٦ ١٥٨,٥٣٧ ١٩٥,٦٠٠ --
<u>٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦</u>	<u>٢,٥٢١,٨٢٧,٠٣٣</u>
٨٦١,٩٣٤,٩٠٥ ٨٩,٨٦٤,٧٠٦ (٦٠٩,٩٦٦)	٩٥١,١٥٩,٦٤٥ ٢٢,٥٦٤,١٨٦ --
<u>٩٥١,١٨٩,٦٤٥</u>	<u>٩٧٣,٧٢٣,٨٣١</u>
<u>١,٥٧٠,٣١٣,٢٥١</u>	<u>١,٥٤٨,١٠٣,٢٠٢</u>

التكلفة

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
استبعادات خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إطفاء

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٨. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي
--	--

التكلفة:

موجودات غير ملموسة مسجلة وفقاً للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير
الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح ٨-٣ أدناه)

١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦
---------------	---------------

الإطفاء المتراكم:

في بداية الفترة / السنة

المحمل للفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

٢٣,١٧٣,٠٤٧	٥٥,٠٩٧,١٩٧
٣١,٩٢٤,١٥٠	٨,٠٦٦,٦٠٠
٥٥,٠٩٧,١٩٧	٦٣,١٦٣,٧٩٧

صافي القيمة الدفترية

١,٤٧٩,٤٣١,٢١٩	١,٤٧١,٣٦٤,٦١٩
---------------	---------------

٨-٣ التزام بموجب ترتيبات امتياز خدمة

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

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٩. موجودات الأعمال تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية لموجودات الأعمال تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين والموردين عن الأعمال المدنية والمعدات وموجودات العقود المتعلقة باتفاقية الامتياز. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. تتكون موجودات الأعمال تحت التنفيذ بشكل أساسي من مشاريع مركز جدة للخدمات اللوجستية ومنطقة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر. خلال فترة الثلاثة أشهر تم عمل إضافات بقيمة ٤٦,٢٩ مليون ريال سعودي في موجودات الأعمال تحت التنفيذ الخاصة بالمجموعة.

١٠. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي وقت الاستحواذ على شركة كنداسة، شركة تابعة للمجموعة. لاحقاً، تم تسجيل انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

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

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ مارس ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨١٠,٢٣٥	٢٣,٦٨٢,٤٥٩	٦,٤٢٤,٩٤٥	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
--	٤٤,٥٤٤,٤٣٦	--	استثمار مكون خلال السنة
--	(١٢٥,٤٨٥)	--	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الأخر
(٩٣٧,٤٢١)	(١٧,٠٠٣,٤٠٩)	--	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
١٤١,٧٩٥,٢٧٤	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٩٤,٤٤٥,٤٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-١١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة		النسبة الملكية الفعلية		القيمة الدفترية		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
غير مراجعة	مراجعة	غير مراجعة	مراجعة	مراجعة	غير مراجعة		
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	٥٠٪	٥٠٪	٩١,٨١٠,٦٩٣	٩٠,١٩٩,٧٩٣	المملكة العربية السعودية	
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل.	٣١,٨٥٪	٣١,٨٥٪	٤,٣٧٨,٩٢٠	٤,٤٨٠,٣٢٦	المملكة العربية السعودية	
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	٣٣,٣٪	٣٣,٣٪	٥٣,٣١٨,٩٢٣	٤٨,٦٣٨,١٦٢	المملكة العربية السعودية	
شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	١٩٪	١٩٪	٢,٣٢٩,٣٩٥	٢,١٨٧,٩٦٩	بلدية لختنشتاين	
شركة جرين دوم (الإيضاح د)	استثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية	٢٤٪	٢٤٪	٤٢,٦٠٧,٤٧٥	٤٢,٥١٤,٢١١	المملكة العربية السعودية	
				١٩٤,٤٤٥,٤٠٦	١٨٨,٠٢٠,٤٦١		

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

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

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

د) شركة جرين دوم القابضة المحدودة مملوكة بنسبة ٣١,٦٪ لشركة تصدير، وهي مملوكة بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٢. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من الاستثمار في حقوق الملكية في أسهم شركة جروث جيت كابيتال كوربوريشن ش.م.ب. كما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة.

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
١٠١,٠٨١,٠٦٨	١١٠,٦٨٢,٥٠٠	التكلفة:
٢٥٦,٥٦٨	--	في بداية الفترة / السنة
٩,٣٤٤,٨٦٤	--	تعديل عقود إيجار
		إضافات خلال الفترة / السنة
١١٠,٦٨٢,٥٠٠	١١٠,٦٨٢,٥٠٠	
(١٤,١٦٢,٨١٥)	(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	الاستهلاك:
(٦,٠٣٨,٤١٥)	(١,٧٥٦,٩٢١)	في بداية الفترة / السنة
		استهلاك الفترة / السنة
(٣٤٩,٠٣٣)	(٨٦,٥٣٧)	استهلاك الفترة / السنة (مرسمل في الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ)
(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	٢٢,٣٩٣,٧٢١	
٩٠,١٣٢,٢٣٧	٨٨,٢٨٨,٧٧٩	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي القيم الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٩١,٦٣١,٧٢٧	٩٧,٥٣٥,٦٨٩	في بداية الفترة / السنة
٩,٥٠٩,٢٩٢	--	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٥٦,٥٦٨	--	تعديل عقود إيجار
٢,٥٩٧,٧٧٩	٦٥٠,٧٩٠	محمل الفوائد للفترة / السنة
٢,٤٦٢,٣٥٧	٦١٧,٢٠٥	إلغاء مطلوبات عقود إيجار (مصنف ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
(٨,٩٢٢,٠٣٤)	(٢,٤٣٧,٣١١)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
٩٧,٥٣٥,٦٨٩	٩٦,٣٦٦,٣٧٣	في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (يتبع)

فيما يلي تصنيف مطلوبات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٨,٧٣٩,٥٧٦	٨,٧٣٩,٥٧٦	مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول
٨٨,٧٩٦,١١٣	٨٧,٦٢٦,٧٩٧	مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
<u>٩٧,٥٣٥,٦٨٩</u>	<u>٩٦,٣٦٦,٣٧٣</u>	

١٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٥٨,٢٤٧	٣٢٩,٧١٠	النقد في الصندوق
٦٨٧,٠٧٢,٧١٨	٧٧٥,٣٣٤,٤٢٨	نقد لدى البنوك
٢٠٥,٠٤٣,١٢٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة
<u>٨٩٢,٣٧٤,٠٩١</u>	<u>٨٢٥,٦٦٤,١٣٨</u>	

٤-١ ودائع المرابحة مودعة لدى بنك تجاري تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

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

في ٢٨ رجب ١٤٤٣هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢٢م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٠,٨ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٧٢١,٣٥٧,٣٩٤	٧٠٤,٥٩٧,٦٢٢	قروض طويلة الأجل
(٧٣,٢١٠,٥٢٩)	(٧٣,٨٤٥,٥٤٦)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦٤٨,١٤٦,٨٦٥</u>	<u>٦٣٠,٧٥٢,٠٧٦</u>	الجزء غير المتداول

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

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

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنوك على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لستة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. تسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقية أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". وبناءً عليه، نتج عن التعديلات تحقيق مكسب في أول يوم بمقدار ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض (الإيضاح ١٨). بلغ الرصيد المطفأ لتعديل الربح كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ما قيمته ٢١,٥ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفاءه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٧١٨,٢٥٧,٤٩٦	٧٠١,٩٤٠,٥٦٦	قروض طويلة الأجل
(٧١,٤٣٩,١٥٨)	(٧٢,٠٧٤,١٧٥)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦٤٦,٨١٨,٣٣٨</u>	<u>٦٢٩,٨٦٦,٣٩١</u>	الجزء غير المتداول

ز) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة. والقروض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، قامت شركة كنداسة بشكل تراكمي بسحب مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي التسهيلات البالغة ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٣,٠٩٩,٨٩٨	٢,٦٥٧,٠٥٦	قرض طويل الأجل
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)	يخصم: الجزء المتداول
<u>١,٣٢٨,٥٢٧</u>	<u>٨٨٥,٦٨٥</u>	الجزء غير المتداول

١٧. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالتزام إضافي بمبلغ ٢,٦٥ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باستئناف لدى الهيئة بخصوص هذه الربوط وسددت ٠,٦٦ مليون ريال سعودي تمثل ٢٥٪ من المبلغ المقدر وفقاً لمتطلبات أنظمة الزكاة الجديدة. بعد تقديم الاستئناف، أصدرت الهيئة ربوطها المعدلة بالتزام زكاة مخفض بقيمة ٠,٠١٩ مليون ريال سعودي، وقد قبلتها الشركة السعودية للخدمات الصناعية مع الاعتراض. استلمت الشركة، خلال الفترة الحالية، مبلغ مسترد من الهيئة مقابل فائض الزكاة المدفوعة البالغ ٠,٦٤ مليون ريال سعودي والتي تخص الزكاة التي تم تسويتها بنسبة ٢٥٪.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

١٧. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

الشركات التابعة

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوط ضريبة الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣ م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢١ م. يعتبر الربط الضريبي / الزكوي لعام ٢٠١٤ م منتهياً بموجب قانون التقادم. استلمت شركة بوابة البحر الأحمر ربطاً بمبلغ ٠,١١٥ مليون ريال سعودي و ٠,٠٨٢ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م تم قبوله ودفعه. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٤ م و ٢٠١٦ م حتى سنة ٢٠٢١ م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢١ م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربطاً لسنة ٢٠١٨ م تم قبوله مع الاعتراض عليه. يعتبر الربط الضريبي / الزكوي للسنوات حتى ٢٠١٦ م والسنوات السابقة منتهياً بموجب قانون التقادم. حتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط لسنة ٢٠١٧ م والسنوات ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢١ م.

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصناعات المحدودة ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦ م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١ م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧ م إلى ٢٠٢١ م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠٠٨ م ومن ٢٠١٦ م حتى ٢٠١٨ م. قدمت إسناد إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١ م. لم تقم الهيئة برفع الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦ م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١ م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٦ م إلى ٢٠٢١ م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية			
٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م			
غير مراجعة	غير مراجعة			
ريال سعودي	ريال سعودي			
١٦,٤٣٨,٥٨٦	١١,٩٣١,١٤١	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٨٩,٧٥٠	١٨٩,٧٥٠	خدمات مقدمة		
(٤,٣٦٢)	(٥,٨٦١)	مصرفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة		
٣٢,١٧١	٣٩,٧٤٧	مصرفات متحملة بالنيابة عن الشركة الزميلة		
(٤,٠٨٠)	١٣,٨٢٤	إيجار الأرض والمخازن	شركة شقيقة	الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
٢٣,٠٠٠	٣٤,٥٠٠	خدمات مقدمة لشركة زميلة	شركة زميلة	شركة الجبر تالكي المحدودة
١٢,٣٨٦	١٤٠,٨٤٧	مصرفات متكبدة بالنيابة عن شركة زميلة		
٦٧٤,٠٤٤	٢,٠٨٧,٣٨٠	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٦٧,٦٢٤	٨٢,٨٣٠	مصرفات متحملة بالنيابة عن الشريك	شريك	شركة زينل للصناعات المحدودة
(٨,٣٩٥)	(٨٢,٨٩٤)	مصرفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة		
(٤,٧٣١,٠٤٠)	(٤,٤٧١,٠٥٦)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة الكرم العربي للخدمات

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي
٩,٥٣٢,٥٤٣	٤,٩٨٨,٠٧٩
١٤,٦٧٥	١٤,٦٧٥
٧١٨,٧٣١	٧١٨,٦٦٨
--	٨٨,٦٧٩
٣٥٦,٣٧٣	٣٧٠,١٩٧
<u>١٠,٦٢٢,٣٢٢</u>	<u>٦,١٨٠,٢٩٨</u>

الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
شركة زينل للصناعات المحدودة
شركة الجبر تالكي المحدودة
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة

(ج) المستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي
١,٦٠٢,٩٢٨	٢,٨٦٠,٦٠٨

شركة الكرم فيدكس للخدمات

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي
٦,٠٥٨,٧٢٠	٤,١٣٦,٩٠٠
١٠٥,١٥٥	١٦٣,٦٩٩
<u>٦,١٦٣,٨٧٥</u>	<u>٤,٣٠٠,٥٩٩</u>

منافع الموظفين قصيرة الأجل
منافع ما بعد التوظيف

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٠٨,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	مكافآت حضور اجتماعات
٨٥٠,٠٠٠	٤٨٧,٥٠٠	مكافآت أخرى
<u>١,٠٥٨,٠٠٠</u>	<u>٦٧٧,٥٠٠</u>	

١٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٤٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٤٩,٥ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٢٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٦٢,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشاريع تطوير شركة محطة بوابة البحر الأحمر والمركز اللوجستي الجديد وساحته التابع لشركة تصدير.

٢٠. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تطوير الموانئ والعمليات
- تحلية وتوزيع المياه
- الساحات اللوجستية وخدمات الدعم
- المركز الرئيسي: المركز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

تقع قطاعات الأعمال هذه داخل المملكة العربية السعودية وتمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. يتم توليد جميع الإيرادات داخل المملكة العربية السعودية.

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

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها					
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	تحلية وتوزيع المياه	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات
الف ريال سعودي (غير مراجعة)					
٣١ مارس ٢٠٢٢ م					
١٨٨,٤٧٩	--	١٨٨,٤٧٩	١٧,٢٠٥	١٤,٩٣٩	١٥٦,٣٣٥
٢٤,٣٧٥	--	٢٤,٣٧٥	--	٧,٩٦٧	١٦,٤٠٨
٢١٢,٨٥٤	--	٢١٢,٨٥٤	١٧,٢٠٥	٢٢,٩٠٦	١٧٢,٧٤٣
(٢٩٨)	--	(٢٩٨)	(٢٩٨)	--	--
٢١٢,٥٥٦	--	٢١٢,٥٥٦	١٦,٩٠٧	٢٢,٩٠٦	١٧٢,٧٤٣
١٠٦,٢٤٠	--	١٠٦,٢٤٠	١٥,٣٨١	١٣,٠١٩	٧٧,٨٤٠
(٢٩٨)	--	(٢٩٨)	--	--	(٢٩٨)
١٦,٤٠٨	--	١٦,٤٠٨	--	--	١٦,٤٠٨
١٢٢,٣٥٠	--	١٢٢,٣٥٠	١٥,٣٨١	١٣,٠١٩	٩٣,٩٥٠
٩٠,٢٠٦	--	٩٠,٢٠٦	١,٥٢٦	٩,٨٨٧	٧٨,٧٩٣
٧٧٨	(٣٨٤)	١,١٦٢	(٢,٩٥٨)	٣,٢٠٤	٩١٦
٤,٩٤٩,٣٣٩	٧٤١,٦٧٧	٤,٢٠٧,٦٦٢	١٦٠,٧٥٣	٤٧٣,٨١٦	٣,٥٧٣,٠٩٣
٢,٦٨٢,٦٦٠	١٦,٠٠٤	٢,٦٦٦,٦٥٦	٢٥,٨٧٤	١١٣,٤٥١	٢,٥٢٧,٣٣١

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

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

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

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

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

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

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

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة، والنقد وما في حكمه المسجل بالتكلفة المطفأة والاستثمار في الأوراق المالية المسجلة بالقيمة العادلة، وتتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة ومطلوبات عقود إيجار والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

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

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٢م (الموافق ١٥ شوال ١٤٤٣هـ).