

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٩ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

المركز الرئيسي في الرياض

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر و فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم 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 الموحدة المختصرة 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ
الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٢م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيضاح	الموجودات
٢٥٧,٢٣٩,٠٥٧	٢٤٩,٩٠٧,٩٥١	٧	الموجودات غير المتداولة
٣١٧,٧٣١,٩٧٧	٤٣٣,٩٢٦,٦٨١	٩	الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٠١٠,٧٢٣,٧٤١	٣,٠٧٠,٦٢٠,٥٦٣	٨	موجودات أعمال تحت التنفيذ
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	الموجودات غير الملموسة
٤٥,٤٩٦,٥٥٦	٤٩,٦٩٩,٦٦٢	١٣	الشهرة
١٦٣,٨٣١,٧٢٥	٢٨٧,٩٧٨,٥٧٠	١٤	موجودات حق الاستخدام
٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	٢٨٣,٠٣٨,٧٩٦	١١	عقارات استثمارية
١٤,٢١٨,٣٢٨	١١,٥٨٦,٤٧٢	١٢	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥,٧٤٨,٢٨٤	٥,٧٤٨,٢٨٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٤,٠٧٥,٥٩٣,٥٠٢	٤,٤٠١,٢٨٣,٧٣٩		موجودات الضريبة المؤجلة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٦,٠٥٤,١١٩	٢٥,٩٨٣,٢٢٧		الموجودات المتداولة
٩٢٣,٨٢٣	--		المخزون
١٥٥,٥٢١,٥٦٦	٢٣٥,٨٥١,٧٣١		ادوات مالية مشتقة
١٢,٣٦٥,٨٢٩	١١,٩١٤,٨١٣	١٩	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩	--	١٥	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	٨٠٣,١٨٣,٣٩٥	١٥	الودائع قصيرة الاجل
٩٨٢,٧٣٧,٤٠٠	١,٠٧٦,٩٣٣,١٦٦		النقد وما في حكمه
٥,٠٥٨,٣٣٠,٩٠٢	٥,٤٧٨,٢١٦,٩٠٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		حقوق الملكية
٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٩٩,٧٨٤,٨٥٩		راس المال
--	(٥١٢,٢٥٢)		علاوة إصدار
٣٩٣,٤٥٠,٩٩٤	٤٠٨,٦٩٢,٢٠٠		الاحتياطي النظامي
١٧٠,٢٧٦,٨١٧	١٦٩,٣٩٣,٩٦٤		اسهم الخزينة
١,٥١٥,٩٢١,٧٣٣	١,٥٢٩,٧٦٧,٨٣٤		مكونات حقوق ملكية اخرى
٨٠٠,٢٦٨,١٥٦	٨٢٠,٨٤٩,٤٨١		الأرباح المبقة
٢,٣١٦,١٨٩,٨٨٩	٢,٣٥٠,٦١٧,٣١٥		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الام
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١,٣٩١,٧٤١,٠٦٧	١,٤٠٢,٢٨٣,٦٠١	٣-٨	المطلوبات غير المتداولة
٦٨٥,٩٦٠,١٢٣	٩٣٠,١٠٥,٦٦٢	١٧	التزام بموجب اتفاقية امتياز خدمة
٤٢,٤٦٨,١٢٧	٤٦,٤٨٤,٤٧٧		قروض طويلة الاجل
٢,٠٦٠,٤٤٨	٢,٠٦٠,٤٤٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٤,٠٨٦,٠٢٨	٩٨,١٤٥,٦٧٩	١٣	المخصصات طويلة الاجل
٢,٢١٦,٣١٥,٧٩٣	٢,٤٧٩,٠٧٩,٨٦٧		التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٦٤,٦٠٧,٣٤١	١٦٨,٣٢٥,٤٢٧	٣-٨	المطلوبات المتداولة
٨٧,٧٩١,٣٨٢	١٠٩,٤٥٥,٧٨٠	١٧	الجزء المتداول بموجب ترتيبات امتياز الخدمة
٢٤٨,٣٥٥,٧٣٣	٣٣٩,٩٨٢,٤٩٩		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٣,٨٧٨,٦٠٥	١٦,٤٨٠,٩٧٢		ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى
١١,١٩٢,١٥٩	١٢,٨٢٢,٠٤٥	١٣	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
--	١,٤٥٣,٠٠٠	١٩	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٥٢٥,٨٢٥,٢٢٠	٦٤٨,٥١٩,٧٢٣		المستحق إلى طرف ذي علاقة
٢,٧٤٢,١٤١,٠١٣	٣,١٢٧,٥٩٩,٥٩٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥,٠٥٨,٣٣٠,٩٠٢	٥,٤٧٨,٢١٦,٩٠٥		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	الإيضاح
٦٢٣,٩٩٠,٥٣٨	٧٧٦,٣٧٠,٢٦٨	٢١٤,٦٧٤,٢٥٣	٢٧٦,٠٨٧,٠٠٦	٥
٩٣,٠١٥,٥٤٥	٣٢٨,٦٦٠,٥٧٨	٤٦,٣٤٩,٥٩٤	٥٨,٠٣٥,٩٨٦	
٧١٧,٠٠٦,٠٨٣	١,١٠٥,٠٣٠,٨٤٦	٢٦١,٠٢٣,٨٤٧	٣٣٤,١٢٢,٩٩٢	الإيرادات من العقود مع العملاء الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات إيرادات إنشاءات
(٣٢٨,٢٨١,١١٢)	(٣٦٣,٦٨٦,٥١٧)	(١٠٨,٨٦٣,٦٠٥)	(١٢٨,٣٤٤,١٢٠)	تكاليف مباشرة
(٩٣,٠١٥,٥٤٥)	(٣٢٨,٦٦٠,٥٧٨)	(٤٦,٣٤٩,٥٩٤)	(٥٨,٠٣٥,٩٨٦)	تكلفة الإنشاءات
(٤٢١,٢٩٦,٦٥٧)	(٦٩٢,٣٤٧,٠٩٥)	(١٥٥,٢١٣,١٩٩)	(١٨٦,٣٨٠,١٠٦)	تكلفة الإيرادات
٢٩٥,٧٠٩,٤٢٦	٤١٢,٦٨٣,٧٥١	١٠٥,٨١٠,٦٤٨	١٤٧,٧٤٢,٨٨٦	مجمول الربح
(١٢٥,٩٦٢,٦٤٨)	(١٤٠,٤٣٧,٥٦٦)	(٤٢,٨٨٢,٧٧٣)	(٤٨,٦٢٠,٣٨٥)	المصروفات التشغيلية
(١٠,١٤٠,٩٣٦)	(٩,٦٤٢,٤٤٩)	(٢,٤٨٣,٩٧٧)	(٢,٠٩٣,٦٦٥)	المصروفات العمومية والإدارية مصروفات البيع والتوزيع
(١٣٦,١٠٣,٥٨٤)	(١٥٠,٠٨٠,٠١٥)	(٤٥,٣٦٦,٧٥٠)	(٥٠,٧١٤,٠٥٠)	إجمالي مصروفات التشغيل
١٥٩,٦٠٥,٨٤٢	٢٦٢,٦٠٣,٧٣٦	٦٠,٤٤٣,٨٩٨	٩٧,٠٢٨,٨٣٦	الربح من العمليات
٨,٠١١,٧٠٩	١٦,٤٢٦,٣٢١	٤,٣٦٨,١٥٧	٥,٦٤٥,٢٨٥	الإيرادات التمويلية
(١٥٧,٤٣٤,٢٣٥)	(١٨٣,١١٧,٦٣١)	(٥٣,٤٣٧,٤١٥)	(٦٤,٢٢٨,٢٨٢)	تكلفة تمويلية، بالصافي
٤,٨٢١,٩٢١	١٦,٢٠٧,٨٦٧	٩٦٢,٢٧٤	٤,٥٦٢,٧٠٩	إيرادات أخرى، بالصافي
٢٢,٩٧٣,٥٠١	٢٥,٣٤٠,٤٢٥	٨,١٧٨,١٧٣	٧,٦٢٧,٨٢٢	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٣٧,٩٧٨,٧٣٨	١٣٧,٤٦٠,٧١٨	٢٠,٥١٥,٠٨٧	٥٠,٦٣٦,٣٧٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٤,١١١,١١٦)	(١٩,٤١٢,٩٥٠)	(٢,٥٢٩,٢١٦)	(٥,٤٩٧,٩٤١)	١٧ الزكاة وضريبة الدخل
٢٣,٨٦٧,٦٢٢	١١٨,٠٤٧,٧٦٨	١٧,٩٨٥,٨٧١	٤٥,١٣٨,٤٢٩	ربح الفترة
١٨,٢٨٩,٦٣٨	٦٤,٣٩٧,١٤٧	١٤,٣٧٨,٣٥٥	٢٣,٧١٦,٦٤٨	العائد إلى:
٥,٥٧٧,٩٨٤	٥٣,٦٥٠,٦٢١	٣,٦٠٧,٥١٦	٢١,٤٢١,٧٨١	المساهمين في الشركة الأم
٢٣,٨٦٧,٦٢٢	١١٨,٠٤٧,٧٦٨	١٧,٩٨٥,٨٧١	٤٥,١٣٨,٤٢٩	الحصص غير المسيطرة
٠,٢٢	٠,٧٩	٠,١٨	٠,٢٩	٦

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 الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٣,٨٦٧,٦٢٢	١١٨,٠٤٧,٧٦٨	١٧,٩٨٥,٨٧١	٤٥,١٣٨,٤٢٩	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٦٩١,٢٠٤)	(٢,٦٣١,٨٥٦)	(٦٩١,٢٠٤)	(٢,٦٣١,٨٥٦)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				البنود المعاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٦,١٧٦,٧٩٢	١٧,٢٨٥,١٤١	٣١٧,٢١٨	١٥,٠٨٣,٥٦٧	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٥,٤٨٥,٥٨٨	١٤,٦٥٣,٢٨٥	(٣٧٣,٩٨٦)	١٢,٤٥١,٧١١	الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٩,٣٥٣,٢١٠	١٣٢,٧٠١,٠٥٣	١٧,٦١١,٨٨٥	٥٧,٥٩٠,١٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٨٤٤,٣١٦	٧٩,٦٣٨,٣٥٤	١٣,٨٠٢,٤٩٢	٣٦,١٦٨,٣٦٠	العائد إلى:
٩,٥٠٨,٨٩٤	٥٣,٠٦٢,٦٩٩	٣,٨٠٩,٣٩٣	٢١,٤٢١,٧٨٠	المساهمين في الشركة الأم
٢٩,٣٥٣,٢١٠	١٣٢,٧٠١,٠٥٣	١٧,٦١١,٨٨٥	٥٧,٥٩٠,١٤٠	الحصص غير المسيطرة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
مكونات حقوق ملكية أخرى

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطيات التقييم الإكتواري	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة	أسهم الخزينة	الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣١٦,١٨٩,٨٨٩	٨٠٠,٢٦٨,١٥٦	١,٥١٥,٩٢١,٧٣٣	١٧٠,٢٧٦,٨١٧	٤,٦٤٨,١٧٨	٤٦,٣٦٧,٠٤١	(١,٢٤٧,٩٧٧)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	--	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجع)
١١٨,٠٤٧,٧٦٨	٥٣,٦٥٠,٦٢١	٦٤,٣٩٧,١٤٧	٦٤,٣٩٧,١٤٧	--	--	--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
١٤,٦٥٣,٢٨٥	(٥٨٧,٩٢١)	١٥,٢٤١,٢٠٦	--	(٢,٦٣١,٨٥٦)	١٧,٨٧٣,٠٦٢	--	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١٣٢,٧٠١,٠٥٣	٥٣,٠٦٢,٧٠٠	٧٩,٦٣٨,٣٥٣	٦٤,٣٩٧,١٤٧	(٢,٦٣١,٨٥٦)	١٧,٨٧٣,٠٦٢	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٥١٢,٢٥٢)	--	(٥١٢,٢٥٢)	--	--	--	--	--	(٥١٢,٢٥٢)	--	--	--	أسهم الخزينة المستحوذ عليها (الإيضاح ١٦)
(٩٧,٣٤٥,٤٦٢)	(٣٢,٠٦٥,٤٦٢)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٦)
(٤١٥,٩١٣)	(٤١٥,٩١٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
٢,٣٥٠,٦١٧,٣١٥	٨٢٠,٨٤٩,٤٨١	١,٥٢٩,٧٦٧,٨٣٤	١٦٩,٣٩٣,٩٦٤	٢,٠١٦,٣٢٢	٦٤,٢٤٠,١٠٣	(١,٢٤٧,٩٧٧)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	(٥١٢,٢٥٢)	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (بتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم											
مكونات حقوق ملكية أخرى											
	الحصص	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة	احتياطي تقييم الإكتواري	احتياطي تحوط التدفق النقدي	خلال الدخل الشامل الآخر	بالقيمة العادلة من	علاوة الإصدار	رأس المال
إجمالي حقوق الملكية	غير المسيطرة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٨١٠,٣٧٢,٣٧١	١,٤٨٦,٠١٤,١٢٩	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 ٢٠٢٢م (مراجعة)
٢٣,٨٦٧,٦٢٢	٥,٥٧٧,٩٨٤	١٨,٢٨٩,٦٣٨	١٨,٢٨٩,٦٣٨	--	--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
٥,٤٨٥,٥٨٨	٣,٩٣٠,٩١٠	١,٥٥٤,٦٧٨	--	(٦٩١,٢٠٤)	٢,٢٤٥,٨٨٢	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٢٩,٣٥٣,٢١٠	٩,٥٠٨,٨٩٤	١٩,٨٤٤,٣١٦	١٨,٢٨٩,٦٣٨	(٦٩١,٢٠٤)	٢,٢٤٥,٨٨٢	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٩٥,٩٢٠,٥٢٤)	(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٨,٤٦٨)	(١٢٨,٤٦٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
٢,٢٢٩,٦٩٠,٧١٨	٧٨٩,١١٢,٢٧٣	١,٤٤٠,٥٧٨,٤٤٥	١٥٥,٥٠٩,٨٩٨	٤,٦٤٨,١٧٨	١٨٧,٠٤٨	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعته ريال سعودي	الإيضاح
٣٧,٩٧٨,٧٣٨	١٣٧,٤٦٠,٧١٨	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل التعديلات لـ: استهلاك وإطفاء مخصص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين إطفاء إيجارات مقدمة الحصة في ارباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي إيرادات من ودائع قصيرة الاجل مخصص / (عكس) الخسائر الائتمانية المتوقعة مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم ربح من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات مخصص تكاليف تفكيك إطفاء إيرادات مؤجلة مصروفات تمويلية، بالصافي
١٢٨,٦٨٢,٣٣٥ ٩,٧٠٧,٨٠٨ ٣,٧٤٩,٨١٠ (٢٢,٩٧٣,٥٠١) (٨,٠١١,٧٠٩) (٢٢٤,٥٢٢) ١,١٣٤,٦٢٢ (١,٠٨٨,٩٣٧) ٣٩,٥٩٢ --	١٣٩,٤٩٢,١٠٣ ٩,٩٤٣,٤١٥ ٤,٧٢٨,٧٠٠ (٢٥,٣٤٠,٤٢٥) -- ١,٣٢٦,٤٧٥ ١,٥٧٢,٢٤١ (٨٥,٣٦٧) -- ٥٤,٨٨٤ ١٨٣,١١٧,٦٣١ ٤٥٢,٢٧٠,٣٧٥	١١
١٥٧,٤٣٤,٢٣٥	١٨٣,١١٧,٦٣١	
٣٠٦,٤٢٨,٤٧٢	٤٥٢,٢٧٠,٣٧٥	
(٢٢,٤٠٦,٦٩٧) (٢,٦٥٨,٨٩٢) (٥,٣٢٧,٩٦٢) (١٣٦,٨٣٤,٧٩٤) (٢٤٨,٩٢٨)	(٨١,٢٠٦,٦٤٠) ٤٥١,٠١٦ (١,٥٠١,٣٤٩) (٢٢,٤٩٧,٧٩٩) ١,٤٥٣,٠٠٠	التغييرات في: ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى المستحق من الأطراف ذات العلاقة المخزون ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات اخرى المستحق للأطراف ذات العلاقة
١٣٨,٩٥١,١٩٩	٣٤٨,٩٦٨,٦٠٤	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٥,٠٠٨,٦٧٦) (٢٩,٤٨٧,١٣٧) (٢٢,١٥٨,٧٦٩)	(٥,٩٢٧,٠٦٤) (٤٣,٩٥٣,٣٣٨) (١٦,٨١٠,٧٠٠)	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة مصروفات تمويلية مدفوعة الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٨٢,٢٩٦,٦١٧	٢٨٢,٢٧٧,٥٠١	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
٧,٢٣٣,٣٠٠ (٣,٤٢٨,٠٠٠) ١,٢٩٢,٣٢٨	١٢,٣٣٧,٦٦٦ -- ٤٨١,٢٥٩	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية توزيعات ارباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية استثمار في شركة زميلة خلال الفترة متحصلات من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات إضافات إلى ممتلكات والآت ومعدات وموجودات اعمال تحت التنفيذ وموجودات غير ملموسة، بالصافي صافي التغير في الإيداعات قصيرة الاجل
(١٧٢,٢٧٧,٢٢٧) (٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٣٦,٩٩٨,٣٦٦) ٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩	١١
(٦٣٧,١٧٩,٥٩٩)	(١٤٤,١٩٣,٢١٢)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(٥٤,٦٦٩,٩١٨)	(٥٩,٨٥٥,٣٩٤)	التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية سداد قرض طويل الاجل استلام قروض طويلة الاجل التزامات عقود إيجار مدفوعة شراء اسهم خزينة توزيعات الأرباح المدفوعة توزيعات ارباح مدفوعة إلى حصة غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(٧,٦٣٨,٣٢٣) -- (٦٥,٢٨٠,٠٠٠) (٣٠,٦٤٠,٥٢٤) (١٢٨,٤٦٨)	(٢٢٢,٣٥٥,٨١١) (٧,٤٢٩,٤٣٢) (٥١٢,٢٥٢) (٦٥,٢٨٠,٠٠٠) (٣٢,٠٦٥,٤٦٢) --	١٥
(١٥٨,٣٥٧,٢٣٣)	١٥٧,٢١٣,٢٧١	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(٧١٣,٢٤٠,٢١٥) ٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	٢٩٥,٢٩٧,٥٦١ ٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	١٤
١٧٩,١٣٣,٨٧٦	٨٠٣,١٨٣,٣٩٥	١٤
(٦,١٧٦,٧٩٢)	(١٧,٢٨٥,١٤١)	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة المعلومات غير النقدية الإضافية تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقا لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). تعمل المجموعة من خلال الشركات التابعة لها في مجال تطوير وإدارة عمليات محطات الموانئ والخدمات البحرية وخدمات المستودعات وحلول سلسلة التوريد والخدمات اللوجستية والتطوير المرتبط بها ومحطة تحلية المياه ومعالجتها وبيع المياه. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها. يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

ص. ب ١٤٢٢١،

جدة ٢١٤٢٤،

المملكة العربية السعودية.

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

الأنشطة الرئيسية	الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الشركة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م		
إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).	٪٧٦	٪٧٦	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("تصدير")
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. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).	٪٩٩,٢٨	٪٩٩,٢٨	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")
محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها. (قطاع تحلية وتوزيع المياه)	٪٦٥	٪٦٥	المملكة العربية السعودية	شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة مساهمة مقفلة ("كنداسة")
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).	٪٣٦,٣٦	٪٣٦,٣٦	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ("أر إس جي تي") *
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).	٪٦٠,٦	٪٦٠,٦	المملكة العربية السعودية	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة

*تمتلك سيسكو حصة مؤثرة بنسبة ٦٠,٦٪ 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 (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٢. أسس 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.

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فضلاً عن المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("آخر القوائم المالية السنوية الموحدة"). إلا أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ الأحكام والتفديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة استخدام الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. ومن الممكن أن تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتفديرات 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. إلا أن الظروف والافتراضات الحالية والتفديرات المستقبلية قد تتغير بسبب التغييرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. ويتم عكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها. 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 ٢٠٢٢ م.

٣-٢ أسس القياس

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

٤-٢ عملة النشاط والعرض

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م والتي ليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

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

٥. الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٨٩,٠٤٠,٠٥٦	٦٢٤,٨٠٣,٢٩٨	١٦٧,٠٢٣,٩٤١	٢٢٠,٥٧٩,٤١٧	خدمات شحن وتفريغ
٦٤,٦٦٩,٦٥٨	٦٨,٧٨١,٧٤٣	٢٢,٣٥٣,١٤٨	٢٣,٣١٦,٦٠٣	بيع مياه صالحة للشرب
٧٠,٢٨٠,٨٢٤	٨٢,٧٨٥,٢٢٧	٢٥,٢٩٧,١٦٤	٣٢,١٩٠,٩٨٦	إيجارات وخدمات دعم
<u>٦٢٣,٩٩٠,٥٣٨</u>	<u>٧٧٦,٣٧٠,٢٦٨</u>	<u>٢١٤,٦٧٤,٢٥٣</u>	<u>٢٧٦,٠٨٧,٠٠٦</u>	

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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٦. ربحية السهم (يتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي
١٨,٢٨٩,٦٣٨	٦٤,٣٩٧,١٤٧	١٤,٣٧٨,٣٥٥	٢٣,٧١٦,٦٤٨
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠
٠,٢٢	٠,٧٩	٠,١٨	٠,٢٩

ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة

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 ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي
١٧٥,٠٥٧,٤٩٥	١٧٦,١٢٥,٢٠٨
٢٥,٧٤٩,٦٤١	٢٤,٢٣٥,٣٠٢
٥٦,٤٣١,٩٢١	٤٩,٥٤٧,٤٤١
٢٥٧,٢٣٩,٠٥٧	٢٤٩,٩٠٧,٩٥١

الممتلكات والآلات والمعدات - أخرى

ممتلكات وآلات ومعدات - مشروع إعادة التصدير

ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء

(أ) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، تم إجراء إضافات بلغت ٧,٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦,٩ مليون ريال سعودي)، و ٠,٢٦ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٤٩ مليون ريال سعودي)، و ٢,٤ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦,٩٥ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات - الأخرى ومشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

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

(ج) جرت التحسينات على المباني والعقارات المستأجرة على مخطط أراضي مستأجر من الهيئة العامة للموانئ السعودية (موانئ) مقابل إيجار سنوي رمزي. وتسري اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجرية. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد عقد الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٨. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٥٦٢,٢٥٩,٨٩٧	١,٦٤٨,٩١١,١٣٥	حقوق امتياز الموائى والموجودات (الإيضاح ٨-١)
١,٤٤٦,١١٤,٧٧٤	١,٤٢٠,٢٨٤,٦١٠	موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (الإيضاح ٨-٢)
٢,٣٤٩,٠٧٠	١,٤٢٤,٨١٨	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٣,٠١٠,٧٢٣,٧٤١</u>	<u>٣,٠٧٠,٦٢٠,٥٦٣</u>	

٨-١ حقوق امتياز الموائى والموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦	٢,٦٠٥,٥٧٦,٦٠٠	التكلفة
١٣,٧٩٣,٨٠٠	١١,٩٩٦,٥١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧١,٦٦١,٤٤١	١٥٢,٩١٦,٦٧٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٣٨١,٥٣٧)	(٢١٧,٣٠٠)	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (الإيضاح ٩)
<u>٢,٦٠٥,٥٧٦,٦٠٠</u>	<u>٢,٧٧٠,٢٤٢,٤٩٠</u>	استبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٥١,١٨٩,٦٤٥	١,٠٤٣,٣١٦,٧٠٣	إطفاء
٩٣,٤٢٧,٤٧٥	٧٨,١١٥,٠٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٣٠٠,٤١٧)	(٧٠,٣٨٣)	المحمل للفترة / السنة
<u>١,٠٤٣,٣١٦,٧٠٣</u>	<u>١,١٢١,٣٦١,٣٥٥</u>	استبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١,٥٦٢,٢٥٩,٨٩٧</u>	<u>١,٦٤٨,٨٨١,١٣٥</u>	صافي القيمة الدفترية

(١) يشمل التحويل من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل أساسي رسملة الرافعات الجديدة والأعمال المدنية ذات الصلة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٨. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي
١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦
٨٨,٣٤٢,٨٣٢	٥٥,٠٩٧,١٩٧
٢٥,٨٣٠,١٦٤	٣٣,٢٤٥,٦٣٥
١١٤,١٧٢,٩٩٦	٨٨,٣٤٢,٨٣٢
١,٤٢٠,٢٨٤,٦١٠	١,٤٤٦,١١٤,٧٧٤

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

الإطفاء المتراكم:
في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية

٨-٣ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

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

منحت الاتفاقية لاحقاً من شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة أخرى تابعة للمجموعة) اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م). كانت مدة الاتفاقية في الأصل ٣٢ سنة. وبتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩ م، 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 بناء وتشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافةً إلى المحطة الحالية بموجب الاتفاقية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠ م (تاريخ سريان الاتفاقية) لمدة ٣٠ سنة من هذا التاريخ مع خيار تجديد المدة بناءً على مفاوضات متفق عليها بشكل متبادل.

بموجب شروط الامتياز الجديد، تحدد هيئة الموانئ التعريفية التي يجب أن يطبقها شركة محطة بوابة البحر الأحمر عند تقديم الخدمات وله الحق في مراجعة هيكل التعريفية المنشور بشكل دوري. للمجموعة الحق في فرض رسوم على مستخدمي الميناء مقابل الخدمات المقدمة وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة. الموجودات غير الملموسة - حقوق امتياز الموانئ مضمونة مقابل تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من بنوك محلية.

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع الرسوم السنوية المتغيرة الثابتة والمضمونة على الأسعار المحددة على مدى مدة الاتفاقية. وتم تسجيل هذه الرسوم كأصل غير ملموس بموجب توجيه تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ١٢ "ترتيبات امتياز الخدمة"، مع إثبات الالتزام المقابل على أنه "الالتزام بموجب ترتيب امتياز الخدمة". تحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على الدخل عند وحال تكديدها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

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. وتتكون موجودات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي من مشاريع مركز جدة للخدمات اللوجستية ومنطقة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بواية البحر الأحمر. خلال فترة التسعة أشهر بلغت الإضافات ٤٠٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢٣١,٤ مليون ريال سعودي) في موجودات الأعمال تحت التنفيذ الخاصة بالمجموعة. فيما يلي تلخيص للحركة في موجودات الأعمال تحت التنفيذ:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	
٣١٧,٧٣١,٩٧٧	١٨١,٧١٥,٢٩٨	رصيد افتتاحي
٤٠٨,٠٠٨,١٩١	٢٣١,٤٨٣,٨٦٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٥٥٨,٦٨٩)	(٣٩٠,٩٧١)	المحول إلى ممتلكات ومعدات
(١٧٣,٩٠٦)	(٢٢,٢٦٧,٤٩٦)	المحول إلى عمليات محطة الميناء
(١٥٢,٩١٦,٦٧٥)	(٧١,٦٦١,٤٤١)	المحول إلى حقوق امتياز موانئ غير ملموسة (الإيضاح ٨-١)
(١٣٥,١١٤,٥٣٠)	--	المحول إلى عقارات استثمارية (الإيضاح ١٤)
(٤٩,٦٨٧)	(٥٣٠,٤٣٨)	المحول إلى برامج حاسب آلي غير ملموسة
--	(٦١٦,٨٤٠)	المشطوب خلال الفترة / السنة
٤٣٣,٩٢٦,٦٨١	٣١٧,٧٣١,٩٧٧	في نهاية الفترة / السنة

١٠. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي وقت الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة. لاحقاً، تم تسجيل انخفاض في الفترات السابقة في قيمة الشهرة بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

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

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	
٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥,٣٤٠,٤٢٥	٣٠,٨٣١,٠٤٢	٢٢,٩٧٣,٥٠١	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
--	٣,٤٢٨,٠٠٠	٣,٤٢٨,٠٠٠	الاستثمارات خلال الفترة/السنة
--	٤,٥٣٧,٥٧٣	--	الحصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة مثبتة في الدخل الشامل الآخر
١٨,٢٠٨,٩٦٣	٤٦,٠٣١,١٣٩	٤٦,٠٣١,١٣٩	الحصة من الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي
(١٢,٣٣٧,٦٦٦)	(٢١,٠٢١,١٤١)	(٧,٢٣٣,٣٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
٢٨٣,٠٣٨,٧٩٦	٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	٢٠٧,١٨٨,٦٦٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-١١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		القيمة الدفترية
			النسبة	النسبة	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
			غير مراجعة	مراجعة	ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪	١٦٧,٦٠٣,١٩٤
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٣١,٨٥٪	٣١,٨٥٪	١,٥٩٠,٨٠٧
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٪	٣٣,٣٪	٦٦,٨٥٠,٨٢٣
شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	بلدية لختنشتاين	١٩٪	١٩٪	٢,٥٣٩,٥٧٥
شركة جرين دوم القابضة المحدودة (الإيضاح "د")	الاستثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية	الإمارات العربية المتحدة	٣١,٦٧٪	٢٤٪	٤٤,٤٥٤,٣٩٧
					٢٨٣,٠٣٨,٧٩٦
					٢٥١,٨٢٧,٠٧٤

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

ب) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩٪ لشركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة مملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم، وبناءً عليه، يتم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

(ج) شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة، شركة تابعة مملوكة بدورها بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم، وبالتالي، يتم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

(د) ليس لدى الشركة الأم سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات شركة جرين دوم القابضة المحدودة ("جرين دوم") وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

١٢. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

١٣. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المدرجة والحركة فيها خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر		
المنتهية في	المنتهية في	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٠,٦٨٢,٥٠٠	٥٧,٥٩٨,١٧٢	في بداية الفترة / السنة
١٤,٣٦٦,٨٢٧	٨,٧٦٧,٨٥٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦٣,٨٥١,١٥٥)	--	المحول إلى عقارات استثمارية (الإيضاح ٩)
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	--	عقد إيجار ملغى خلال السنة
٥٧,٥٩٨,١٧٢	٦٦,٣٦٦,٠٢٨	
الاستهلاك:		
(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	(١٢,١٠١,٦١٦)	في بداية الفترة / السنة
(٥,٧٩٠,٧٤٣)	(٤,٥٦٤,٧٥٠)	الاستهلاك للفترة / السنة
١١,٨٣٩,٣٩٠	--	المحول إلى عقارات استثمارية
٢,٤٠٠,٠٠٠	--	مبلغ متعلق بعقد منتهي
(١٢,١٠١,٦١٦)	(١٦,٦٦٦,٣٦٦)	
٤٥,٤٩٦,٥٥٦	٤٩,٦٩٩,٦٦٢	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٣. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (يتبع)

فيما يلي القيم الدفترية للالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٩٧,٥٣٥,٦٨٩	١٠٥,٢٧٨,١٨٧	في بداية الفترة / السنة
١٤,٣٦٦,٨٢٧	٨,٧٦٧,٨٥٦	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٥٠٣,٠٥٢	٢,٤٦٧,٥٨٤	محمل الفوائد للفترة / السنة
٢,٧٤٣,٢٢١	١,٨٨٣,٥٢٩	تكلفة فائدة مرسلة (مرسلة في موجودات الأعمال تحت التنفيذ)
(١١,٨٧٠,٦٠٢)	(٧,٤٢٩,٤٣٢)	دفعات التزامات عقود إيجار من الخدمة خلال الفترة / السنة
<u>١٠٥,٢٧٨,١٨٧</u>	<u>١١٠,٩٦٧,٧٢٤</u>	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
١١,١٩٢,١٥٩	١٢,٨٢٢,٠٤٥	التزامات عقود الإيجار الحالية
٩٤,٠٨٦,٠٢٨	٩٨,١٤٥,٦٧٩	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
<u>١٠٥,٢٧٨,١٨٧</u>	<u>١١٠,٩٦٧,٧٢٤</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٤. العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٤٤,٧٩٨,٩٥٨	٣١٤,٤٠٨,٤٣٠	التكلفة
٦٣,٨٥١,١٥٥	--	في بداية الفترة / السنة
--	١٣٥,١١٤,٥٣٠	محول من موجودات حق الاستخدام
٥,٧٥٨,٣١٧	٨٠٤,٨٢٧	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (الإيضاح ٩)
		إضافات خلال الفترة / السنة
٣١٤,٤٠٨,٤٣٠	٤٥٠,٣٢٧,٧٨٧	
١٢٦,٧٥٦,٩٦٤	١٥٠,٥٧٦,٧٠٥	الاستهلاك المتراكم
١١,٨٣٩,٣٩٦	--	في بداية السنة
٣٥٠,٩٥٦	--	محول من موجودات حق الاستخدام
١١,٦٢٩,٣٨٩	١١,٧٧٢,٥١٢	الاستهلاك للفترة / السنة (مرسل في موجودات الأعمال تحت التنفيذ)
		المحمل للفترة / السنة
١٥٠,٥٧٦,٧٠٥	١٦٢,٣٤٩,٢١٧	في نهاية السنة
١٦٣,٨٣١,٧٢٥	٢٨٧,٩٧٨,٥٧٠	صافي القيمة الدفترية

تمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين.

جرت التحسينات على المباني والعقارات المستأجرة على مخطط أراضي مستأجر من الهيئة العامة للموانئ السعودية مقابل إيجار سنوي رمزي. وتسري اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية بدءاً من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح مدتها سنتين هجريتين، وفي ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد اتفاقية الإيجار إلى ٤٠ سنة.

١٥. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٦٢,٧٣٨	٣٢٢,٨٣٨	النقد في الصندوق
٣٥٢,٣٤٩,٩٣٧	١٦٦,٤٠٠,٥٣٨	النقد لدى البنوك
٤٣٥,٠٥٩,٣٨٨	٦٣٦,٤٦٠,٠١٩	ودائع المرابحة
٧٨٧,٨٧٢,٠٦٣	٨٠٣,١٨٣,٣٩٥	
(٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩)	--	يخصم: ودائع مرابحة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوم
٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	٨٠٣,١٨٣,٣٩٥	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٥. النقد وما في حكمه (يتبع)

١-١٥ تم إيداع ودائع مرابحة لدى بنوك تجارية محلية وتدر إيرادات مالية بالمعدلات السائدة في السوق.

٢-١٥ ودائع المرابحة التي تزيد فترات استحقاقها عن ٩٠ يوماً يتم عرضها بشكل منفصل عن النقد وما في حكمه.

١٦. رأس المال وتوزيعات الأرباح

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

الأسهم العادية بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها *

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٨١,٦ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

(* تشمل أسهم الخزينة المستحوذ عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

في ١٨ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠٢٣م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٤,٤ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

في ٢٧ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح تبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٤,٤ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

١٧. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي
٧٧٣,٧٥١,٥٠٥	١,٠٣٩,٥٦١,٤٤٢
(٨٧,٧٩١,٣٨٢)	(١٠٩,٤٥٥,٧٨٠)
٦٨٥,٩٦٠,١٢٣	٩٣٠,١٠٥,٦٦٢

قروض طويلة الأجل
يخصم: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

شركة محطة بوابة البحر الأحمر

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٧. القروض طويلة الأجل (يتبع)

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. وتسهيلات الإجارة مضمونة بتمتلكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات / حقوق امتياز شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقية أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". وبناءً عليه، نتج عن التعديلات تحقيق مكسب في أول يوم بمقدار ٣١,٩٦٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. بلغ الرصيد غير المطفأ لتعديل الربح كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ما قيمته ١٥,٠٤ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفائه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

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

هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصى ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٤٦٥ 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 وربح 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 ربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٤م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	
٩٧١,٨٦٣,٩٤٦	٧٣٥,٢٠٦,٣٥٢	قروض طويلة الأجل
(١٠٥,٦٨٢,٩٨٦)	(٨٥,٣١٢,٥٥٩)	يخصم: الجزء المتداول
٨٦٦,١٨٠,٩٦٠	٦٤٩,٨٩٣,٧٩٣	الجزء غير المتداول

كنداسة

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، قامت شركة كنداسة بتخفيض ٨,٥ مليون ريال سعودي بشكل تراكمي من إجمالي التسهيلات البالغة ٢٤ مليون ريال سعودي. تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة الحالية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٧. القروض طويلة الأجل (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٣٢٨,٥٢٨	--	قرض طويل الأجل
(١,٣٢٨,٥٢٨)	--	يخصم: الجزء المتداول
--	--	الجزء غير المتداول

تصدير

(ح) خلال السنة السابقة، حصلت شركة تصدير (شركة تابعة للشركة) على تسهيل قرض طويل الأجل بحد مقيد قدره ٢٩٠ مليون ريال سعودي من بنك تجاري من أجل بناء مستودع جديد، تم سحب ٦٩,٣ مليون ريال سعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة. والقرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد ٩ أشهر من أولى دفعات القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٣٧,٢١٦,٦٢٥	٦٧,٦٩٧,٤٩٦	قرض طويل الأجل
(١,١٥٠,٢٩٥)	(٣,٧٧٢,٧٩٤)	يخصم: الجزء المتداول
٣٦,٠٦٦,٣٣٠	٦٣,٩٢٤,٧٠٢	الجزء طويل الأجل

(ط) جميع القروض المذكورة أعلاه تحمل بعض التعهدات المالية، والتي تم الالتزام بها حتى تاريخ التقرير.

(ي) جميع قروض المجموعة مقومة بالريال السعودي.

١٨. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢م وتم الانتهاء من الربوط حتى سنة ٢٠٢٠م مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، وحصلت الشركة الأم على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٨. 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 ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢٢م. ويعتبر الربط الضريبي / الزكوي لسنة ٢٠١٤م منتهياً بموجب قانون التقادم. واستلمت شركة بوابة البحر الأحمر ربوطاً للسنوات من ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م والتي تم قبولها وتسويتها من قبل الشركة، مع الاعتراض. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م حتى ٢٠٢٢م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربطاً لسنة ٢٠١٨م تم قبوله مع الاعتراض عليه وتم الدفع مع الاعتراض. يعتبر التقييم للسنوات حتى سنة ٢٠١٧م والسنوات السابقة نهائياً بموجب قانون التقادم. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٢م.

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

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٢م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٨م ومن ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م. خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية، استلمت الشركة التابعة الربط النهائي لسنة ٢٠٢٠م بالتزام زكاة إضافي قدره ٢,٢٤٣ ريال سعودي، والذي قبلته الشركة وسددته "مع الاعتراض". قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢م. لم تصدر الهيئة الربط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٥م وسترفع الربط للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢م وحصلت على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات			
			فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة التسعة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة التسعة أشهر المنتهية في
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات خدمات مقدمة	١٧,٣٨٦,٦٩١	٥١,٦٤٥,٩٥٧	١٧,١٥٩,٨٦٧	٤٨,٦٤٩,٣٩٩
		مصرفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة	--	--	١٨٩,٧٥٠	٥٦٩,٢٥٠
		مصرفات متحملة بالنيابة عن الشركة الزميلة	--	--	--	(٣٠,٣٢٣)
			--	٦٨,٢٠٦	٥,٥٠٤	٨٩,١٩٤
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة	شركة شقيقة	بيع بضائع وخدمات	--	--	--	١٣,٨٢٤
شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة	٣٤,٥٠٠	٤٥١,٦٥٧	٣٤,٥٠٠	١٠٣,٥٠٠
		توزيعات أرباح مستلمة	--	١٠,٩٣١,٤١٦	٣,٤٤٥,٤٥٨	٧,٢٣٣,٣٠٠
		مصرفات متكبدة بالنيابة عن شركة زميلة	--	٩٧,٤٤٠	٢٥,٧٣٠	٣٧٢,٩٢٦
		بيع بضائع وخدمات	--	--	٥,٠٤٧	١٤,٣٠٨
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	٧١,٠٢٩	٢١٦,٤٦٧	١٣٢,٠٠٧	٣٣٨,٢٧٤
شركة زينل للصناعات المحدودة	شريك	مدفوعات بالنيابة عن الشريك	--	(٩٢)	(٤٤,٨٨٥)	(١٣٨,٩١٤)
		مصرفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة	--	--	--	--
الكرم العربي للتأمين	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	--	(١٤,٦٦٨,٣٠٣)	(٤,٨٣٨,٦٦٣)	(١٣,٩٩٤,٥٤٢)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	
١١,٤٧٤,٩٤٧	١٢,١١١,٠٥٩	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة شركة زينل للصناعات المحدودة شركة الجبر تالكي المحدودة الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
٤١٥,٧١٦	١٩٩,٣٤٢	
٢٣,٠٠٠	٥٤,٢٧٨	
١,١٥٠	١,١٥٠	
<u>١١,٩١٤,٨١٣</u>	<u>١٢,٣٦٥,٨٢٩</u>	

(ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	
١,٤٥٣,٠٠٠	--	الكرم العربي للتموين

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف
١٠,٨٧٠,٠٧٠ ٤٢٩,٧٠٨	٩,٤٤٣,٨٦٠ ٤٧٨,٥٢١	٢,٠١٨,١٠٠ ١١٦,١٥٩	٢,١١٧,١٨٠ ٤٤,٥٣٣	
<u>١١,٢٩٩,٧٧٨</u>	<u>٩,٩٢٢,٣٨١</u>	<u>٢,١٣٤,٢٥٩</u>	<u>٢,١٦١,٧١٣</u>	

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	
٥٥٠,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	مكافآت حضور اجتماعات
٤,٥٠٥,٠٠٠	٣,٥٥٣,٠٠٠	٢,٢٠٨,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	مكافآت أخرى
<u>٥,٠٥٥,٠٠٠</u>	<u>٤,٣١٨,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٦٣,٠٠٠</u>	<u>١,٦٧٥,٠٠٠</u>	

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٤٩,٥ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ١٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٠٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٦٢,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز والساحة اللوجستية، وإنشاء محطة جديدة لتحلية المياه، وأعمال الدمج والتوسعة في محطة الحاويات.

٢١. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٢١. قطاعات الأعمال (يتبع)

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي (غير مراجعة)	القطاعات المقرر عنها			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
			تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تحلية وتوزيع المياه	
						إيرادات خارجية
٧٣٢,٨٨٨	--	٧٣٢,٨٨٨	٦٩,٩٨٨	٣٨,٠٩٧	٦٢٤,٨٠٣	تاريخ محدد
٣٧٦,٦٢٧	--	٣٧٦,٦٢٧	--	٤٧,٩٦٦	٣٢٨,٦٦١	على مدى المدة الزمنية
١,١٠٩,٥١٥	--	١,١٠٩,٥١٥	٦٩,٩٨٨	٨٦,٠٦٣	٩٥٣,٤٦٤	إجمالي الإيرادات
(٤,٤٨٤)	--	(٤,٤٨٤)	(١,٢٠٦)	(٣,٢٧٨)	--	الخارجية
						إيرادات بين القطاعات
١,١٠٥,٠٣١	--	١,١٠٥,٠٣١	٦٨,٧٨٢	٨٢,٧٨٥	٩٥٣,٤٦٤	إيرادات قطاعية
٦٩٣,٥٥٣	--	٦٩٣,٥٥٣	٣٥,٤٩١	٤٢,٥٥٢	٦١٥,٥١٠	تكاليف مباشرة
(١,٢٠٦)	--	(١,٢٠٦)	--	--	(١,٢٠٦)	تكاليف مباشرة بين القطاعات
٦٩٢,٣٤٧	--	٦٩٢,٣٤٧	٣٥,٤٩١	٤٢,٥٥٢	٦١٤,٣٠٤	التكلفة القطاعية
٤١٢,٦٨٤	--	٤١٢,٦٨٤	٣٣,٢٩١	٤٠,٢٣٣	٣٣٩,١٦٠	مجمّل الأرباح القطاعية
٦٤,٣٩٧	١٤,١٢٨	٥٠,٢٦٩	١١,٣٩١	١٤,١٢٦	٢٤,٧٥٢	الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم
٥,٤٧٨,٢١٧	٨٠٠,٩١٢	٤,٦٧٧,٣٠٥	١٨٨,٦٨٤	٥٦٤,٠٢٣	٣,٩٢٤,٥٩٩	موجودات قطاعية
٣,١٢٧,٦٠٠	١١,٥٥٤	٣,١١٦,٠٤٥	٤٠,٢٩٥	١٩٧,٦٩٣	٢,٨٧٨,٠٥٧	مطلوبات قطاعية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٢١. قطاعات الأعمال (يتبع)

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي (غير مراجعة)	القطاعات المقرر عنها		
			تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تحلية وتوزيع المياه
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م					
٥٨٨,٧٥٥	--	٥٨٨,٧٥٥	٦٥,٤٩٧	٣٤,٢١٨	٤٨٩,٠٤٠
١٢٩,٠٧٩	--	١٢٩,٠٧٩	--	٣٦,٠٦٣	٩٣,٠١٦
٧١٧,٨٣٤	--	٧١٧,٨٣٤	٧٠,٢٨١	٧٠,٢٨١	٥٨٢,٠٥٦
(٨٢٨)	--	(٨٢٨)	(٨٢٨)	--	--
٧١٧,٠٠٦	--	٧١٧,٠٠٦	٦٩,٤٥٣	٧٠,٢٨١	٥٨٢,٠٥٦
٤٢٢,١٢٥	--	٤٢٢,١٢٥	٤٣,٧٨٨	٣٨,٢٣٩	٣٤٠,٠٩٨
(٨٢٨)	--	(٨٢٨)	--	--	(٨٢٨)
٤٢١,٢٩٧	--	٤٢١,٢٩٧	٤٣,٧٨٨	٣٨,٢٣٩	٣٣٩,٢٧٠
٢٩٥,٧٠٩	--	٢٩٥,٧٠٩	٢٠,٨٨١	٣٢,٠٤٢	٢٤٢,٧٨٦
١٨,٢٩٠	٢,٠٦٣	١٦,٢٢٧	٣,٤٩٩	١١,٣٥٠	١,٣٧٨
٤,٨٦٥,٤٩٣	٧٣٩,٥٧٠	٤,١٢٥,٩٢٣	١٩٠,٢٠٣	٤٧٧,٢٠٩	٣,٤٥٨,٥١١
٢,٦٣٥,٨٠٢	٢٠,٨٨٦	٢,٦١٤,٩١٦	٤٤,١٨٩	١١٥,٨٣٦	٢,٤٥٤,٨٩١

٢٢. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

- في السوق الرئيسية المتاحة للوصول لأصل أو التزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.
- فيما يلي تحليل لإيضاحات القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

٢٢. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة، والنقد وما في حكمه المسجل بالتكلفة المطفأة والاستثمار في الأوراق المالية المسجلة بالقيمة العادلة، وتتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

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

٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٣م، الموافق لـ ١٨ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ.