

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م



+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com

تلفون
فاكس
إنترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٢٤
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ المحببة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عيود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٨ محرم ١٤٣٨ هـ
الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٦م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | إيضاحات | |
|---------------|---------------|---------|---|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة: |
| ٢٩٢,١٤٨,٣٩٦ | ١٩٥,٦١٤,٩٩٩ | ٤ | نقد وما في حكمه |
| ١٣٧,٣٤٧,٦٢٨ | ١١٨,١٢٣,٠١٧ | | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| -- | ٢,٥٦٠,٢٧١ | ١٠ | الأدوات المالية المشتقة |
| ٣٢,٨٥٨,٨٥٧ | ٤٢,٠١٦,٥٨٩ | | مخزون |
| ٤٦٢,٣٥٤,٨٨١ | ٣٥٨,٣١٤,٨٧٦ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة: |
| ١١٥,٦٩٦,٣٠٧ | ١٢٤,٠٦١,٩٧٣ | ٥ | إستثمارات |
| ٦٥٩,٢٣٢,٠٣٧ | ٨٣٥,٩٧٥,٨٠٤ | ٦ | ممتلكات، آلات ومعدات |
| ١,٣٧٧,٩٧٨,٥٥٧ | ١,٣١٠,٣٤٦,٨٠٦ | ٧ | موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري |
| -- | ٩٩,٦٢٦ | ١٠ | الأدوات المالية المشتقة |
| ٨,٧٧٦,٧٦١ | ٨,٧٧٦,٧٦١ | ٨ | شهرة |
| ٢,١٦١,٦٨٣,٦٦٢ | ٢,٢٧٩,٢٦٠,٩٧٠ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٦٢٤,٠٣٨,٥٤٣ | ٢,٦٣٧,٥٧٥,٨٤٦ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة: |
| ١٥٣,٦١٦,٧٠٤ | ١٨٩,٦٦٨,٥٤٤ | | ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ١١١,٠٣٨,٧٤٥ | ١١٢,٥٧٨,٤٦٣ | ٩ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية |
| ٢٦٤,٦٥٥,٤٤٩ | ٣٠٢,٢٤٧,٠٠٧ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة: |
| ٨٨٣,٧٧١,٦٣٩ | ٧٧٥,٢٩٦,٢١٤ | ٩ | الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية |
| ٤٤,٩٠٠,٥٤٢ | ٥٢,٠٩٦,٢٠٦ | ٧ | مطلوبات أخرى طويلة الأجل |
| ٢١,٦٥٩,٩٥٩ | ٢٣,٦٧٩,٨٩١ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٨,٧٨٢,٦٤٦ | -- | ١٠ | الأدوات المالية المشتقة |
| ٩٥٩,١١٤,٧٨٦ | ٨٥١,٠٧٢,٣١١ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ١,٢٢٣,٧٧٠,٢٣٥ | ١,١٥٣,٣١٩,٣١٨ | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم: |
| ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | | علاوة إصدار |
| ٢٨,٣٤٦,٨١٨ | ٣٧,٥٦٩,٦٢٥ | | إحتياطي نظامي |
| ١٤,١٦٣,٨٦٦ | ١٨,٧٧٥,٢٧٠ | | إحتياطي خاص |
| ٨,١٤٠,٣٨٠ | ١٠,٣٦٣,٧٤٩ | | إحتياطيات أخرى |
| ١٧٧,٩١٥,٤٣٩ | ٢٢٠,٩٠٩,٣٠٢ | | أرباح مبقاة |
| ٩٤٤,٩٧٥,٥٦٦ | ١,٠٠٤,٠٢٧,٠٠٩ | | حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم |
| ٤٥٥,٢٩٢,٧٤٢ | ٤٨٠,٢٢٩,٥١٩ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١,٤٠٠,٢٦٨,٣٠٨ | ١,٤٨٤,٢٥٦,٥٢٨ | | إجمالي حقوق الملكية |
| ٢,٦٢٤,٠٣٨,٥٤٣ | ٢,٦٣٧,٥٧٥,٨٤٦ | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

1

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

| فترة التسعة أشهر المنتهية في | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاحات |
|------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م | |
| ٤٦٤,٠١٥,٤٤٩ | ٤٧٩,٩٩٤,٢٣٩ | ١٥٣,٢٤٩,٣٩٥ | ١٥٢,٠٠٩,٤٧٩ | ١١ العمليات المستمرة: إيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الدخل |
| (٢٣٦,٠٤٧,٦٩٥) | (٢٤٦,٩٨٣,٥٧٥) | (٨٢,٠١٥,٢٨٧) | (٨٣,٤٤٤,٢١٣) | |
| ٢٢٧,٩٦٧,٧٥٤ | ٢٣٣,٠١٠,٦٦٤ | ٧١,٢٣٤,١٠٨ | ٦٨,٥٦٥,٢٦٦ | |
| (١٠,٤٥٦,٩١٦) | (١٠,١٦٣,٠٤٤) | (٣,٢٩٦,٤٧٨) | (٣,٤٥٩,٩٥٧) | ١٢ مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية |
| (٨٨,٨٦٤,٣٨٦) | (٩٥,٤٨٤,٨٥٩) | (٢٤,٩٥٩,٠٦٤) | (٣١,٣٣١,٨١٩) | |
| ١٢٨,٦٤٦,٤٥٢ | ١٢٧,٣٦٢,٧٦١ | ٤٢,٩٧٨,٠٦٦ | ٣٣,٧٧٣,٤٩٠ | الدخل التشغيلي |
| ٧,٩٣٠,٤٤٤ | ١٠,٨٠٨,٣١١ | ٢,٩٠٧,٤٨٤ | ٣,٤٩٣,١٦٧ | ١٢ حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي إيرادات أخرى، بالصافي أعباء تمويلية |
| (١,٣٨٩,٨٩١) | (٤,٥٠٩,٩٢٤) | (٤٣٦,٠٧٤) | (٣٦٧,٩٥١) | |
| (٢٥,١٤٠,١٨٠) | (٢٥,٧٤٦,٠٤٩) | (٨,٠٤٦,٥٩٩) | (٨,٩٥٤,٦٤٨) | |
| ١١٢,٨٢٦,٦٠٧ | ١١٦,٩٣٤,٩٤٧ | ٣٨,٢٧٥,٥٢٥ | ٢٨,٦٧٩,٩٦٠ | الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة |
| ٩٦٧,٨٠٩ | -- | ٢٧٠,١٨٠ | -- | ١٣ العمليات غير المستمرة: صافي دخل الفترة من العمليات غير المستمرة |
| ١١٣,٧٩٤,٤١٦ | ١١٦,٩٣٤,٩٤٧ | ٣٨,٥٤٥,٧٠٥ | ٢٨,٦٧٩,٩٦٠ | الدخل قبل الزكاة |
| (٧,٦٣٨,٧٤٨) | (٥,٩٥٦,٣٨٦) | (١,٠٤٤,١٧٨) | (١,٨٨٢,٣٩٥) | الزكاة |
| ١٠٦,١٥٥,٦٦٨ | ١١٠,٩٧٨,٥٦١ | ٣٧,٥٠١,٥٢٧ | ٢٦,٧٩٧,٥٦٥ | صافي الدخل للفترة |
| ٦٨,٤٨٢,١٩١ | ٧٠,٢٠١,٢٩٤ | ٢٤,٧٩١,٤٣٣ | ١٦,٢٩٠,٥٨٩ | ١٤ صافي الدخل العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حصة حقوق الملكية غير المسيطر عليها في الشركات التابعة |
| ٣٧,٦٧٣,٤٧٧ | ٤٠,٧٧٧,٢٦٧ | ١٢,٧١٠,٠٩٤ | ١٠,٥٠٦,٩٧٦ | |
| ١٠٦,١٥٥,٦٦٨ | ١١٠,٩٧٨,٥٦١ | ٣٧,٥٠١,٥٢٧ | ٢٦,٧٩٧,٥٦٥ | صافي الدخل للفترة |
| ١,٨٩ | ١,٨٧ | ٠,٦٣ | ٠,٥٠ | ١٤ ربحية السهم من الدخل التشغيلي للفترة |
| ١,٠١ | ١,٠٣ | ٠,٣٦ | ٠,٢٤ | ١٤ ربحية السهم من صافي دخل الفترة العائد إلى المساهمين من الشركة الأم |

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | إيضاحات |
|--------------|---------------|---|
| | | الأنشطة التشغيلية: |
| ١١٢,٨٢٦,٦٠٧ | ١١٦,٩٣٤,٩٤٧ | الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٨٥,٧١١,٤٢٣ | ٩١,٢٩٧,٦٦٥ | تسويات لـ: |
| ٤,٤٢١,٠٢٢ | ٤,٥٠٠,١٧٦ | استهلاك وإطفاء |
| (٧٧,٨١٠) | ١٢٦,٧٦٦ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (٧,٩٣٠,٤٤٤) | (١٠,٨٠٨,٣١١) | خسائر / أرباح) استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات |
| ٦,٤١٤,٧٦٧ | -- | حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالأساس |
| ٦١٢,٤٦٧ | (٣,٤٢,٣٤٢) | مخصصات أخرى |
| ٩٦٧,٨٠٩ | -- | (عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٧,٥٢١,٤٣٩ | ٧,٤٣٤,٩٧٣ | صافي الدخل من العمليات غير المستمرة |
| ٢٥,١٤٠,١٨٠ | ٢٥,٧٤٦,٠٤٩ | مخصص تكلفة استبدال موجودات |
| ٢٣٥,٦٠٧,٤٦٠ | ٢٣٤,٨٨٩,٩٢٣ | أعباء تمويلية |
| (٣٦,٦٥٦,١٨٥) | ٧٨٤,٥٧٩ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (٥,٣٦٣,١٤١) | (٤,٨٤٤,٥١٢) | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٣,٠٢٨,٣٤٥ | ٣٧,١٧٨,٣١٧ | مخزون |
| ٢٠٦,٦١٦,٤٧٩ | ٢٦٨,٠٠٨,٣٠٧ | ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى |
| (٦٩٧,٣١٨) | (٢,٤٥٩,٢٢٣) | النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| (١٨,٨٧٣,١١٧) | (١٨,٧٥١,٥٠٧) | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| (٦,٨٤٤,٠٥٣) | (١,٠٠٧,٣٣٢) | أعباء تمويلية مدفوعة |
| ١٨٠,٢٠١,٩٩١ | ٢٣٦,٧٢٥,٢٤٥ | زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| | | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| -- | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | الأنشطة الإستثمارية: |
| (٦٦,٩٧٢,١٥٦) | (١٦٩,١٥١,١٠٧) | أثر التغير في الحصة غير المسيطرة بدون فقدان السيطرة |
| ٣٨٤,١٨٢ | ١٧٨,٤٥٤ | إضافات لممتلكات، آلات ومعدات |
| (٦٦,٥٨٧,٩٧٤) | (١٨٣,٩٧٢,٦٥٣) | المحصل من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| (٦١,١٤٤,٣٣٩) | (٦٢,٧٩٣,٠٤٧) | الأنشطة التمويلية: |
| (٣٥,٤٠٠,٠٠٠) | (٤٤,١٧١,٠٠٠) | صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية |
| ١,٦٤٠,٢١٨ | (٢,٨٤٢,٥٦٧) | توزيعات أرباح |
| (٩٤,٩٠٤,١٢١) | (١٠٩,٨٠٦,٦١٤) | صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١٨,٧٠٩,٨٩٦ | (٥٧,٠٥٤,٠٢٢) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠ | ٢٥٢,٦٦٩,٠٢١ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٢٩٢,١٤٨,٣٩٦ | ١٩٥,٦١٤,٩٩٩ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| (١,٩٩٤,٦٥٦) | ٢,٦٧٢,٩٣٧ | معلومات إضافية غير نقدية: |
| -- | (١,٢٨٧,٩١٤) | التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية |
| | | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

| حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | | التغيرات الأخرى | | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | | التغيرات الأخرى | | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | | التغيرات الأخرى | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى | حقوق الملكية المملوكة للمساهمين في الشركة الأخرى |
| ١,٤٣٣,٩٠٦,٥١١ | ٤٣١,٨٩٢,٨٠٣ | ٩٧٢,٠١٣,٧٠٩ | ١٩٦,٦٣٨,٢٠٢ | ٨,٥٥٥,٧٧٥ | (٧,٢٥٠) | ٤,٦٥٣,٦١٨ | ١٥,٢٦٥,٢٠٥ | ٢٠,٥٤٩,٤٩٦ | ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٦م |
| ١١,٩٧٨,٥٩١ | ٤٠,٧٧٢,٣١٧ | ٧٠,٢٠١,٦٩٤ | ٧٠,٢٠١,٦٩٤ | — | — | — | ٢,٥١٠,٠٦٥ | ٧,٠٢٠,١٧٩ | — | — | ٢٠١٥م |
| (٤٣٣,٧٧١,٠٠٠) | (٨,٧٧١,٠٠٠) | (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) | — | — | — | — | — | — | — | ٢٠١٤م |
| (١,٤٠٠,٠٠٠) | — | (١,٤٠٠,٠٠٠) | (١,٤٠٠,٠٠٠) | — | — | — | — | — | — | — | ٢٠١٣م |
| (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | (١١,٨٦٥,٤٣١) | (٣,١٣٤,٥٩٩) | — | — | (٣,١٣٤,٥٩٩) | — | — | — | — | — | ٢٠١٢م |
| (٣,٨٤٢,٥٦٧) | (٣,٨٤٢,٥٦٧) | — | — | — | — | — | — | — | — | — | ٢٠١١م |
| (١,٢٨٧,٩١٤) | — | (١,٢٨٧,٩١٤) | — | (١,٢٨٧,٩١٤) | — | — | — | — | — | — | ٢٠١٠م |
| ٢,٧٧٢,٩٣٧ | ١,١٣٨,٤٤٨ | ١,٦٣٤,٤٨٩ | ٢٢,٠٩٠,٣٠٢ | — | ١,٦٣٤,٤٨٩ | — | — | — | — | — | ٢٠٠٩م |
| ١,٤٨٤,٢٥٩,٥٧٨ | ٤٨٠,٢٢٩,٥١٣ | ١,٠٠٤,٠٧٠,٥١٩ | ٧,٢١٧,٨١٦ | ١,٦٣٤,٤٨٩ | (٣,١٣٤,٥٩٩) | ٤,٦٥٣,٦١٨ | ١٨,٧٧٥,٧٧٠ | ٣٧,٥٩٩,٦٢٥ | ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠٨م |
| ١,٣٣٩,٨١٧,٧٨ | ٤١٦,٧٦٩,٥١٢ | ٩١٣,٠٩٧,٥٢٢ | ١٥٥,١٥٥,٥٧٧ | ٨,٨٣٦,٠١٨ | (٤,١٤٤,٧١٥) | ٤,٦٥٣,٦١٨ | ١,٠,٣٣٩,٧٥٦ | ٢١,٤٩٨,٥٩٩ | ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | ٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠٧م |
| ١,٠٦,١٥٥,٦٦٨ | ٣٧,١٧٣,٤٧٧ | ٦٨,٤٨٢,١٩١ | ٦٨,٤٨٢,١٩١ | — | — | — | ٢,٤٢٤,١١٠ | ١,٨٤٨,٢١٩ | — | — | ٢٠٠٦م |
| (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) | — | (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) | — | — | — | — | — | — | — | ٢٠٠٥م |
| (١,٤٠٠,٠٠٠) | — | (١,٤٠٠,٠٠٠) | (١,٤٠٠,٠٠٠) | — | — | — | — | — | — | — | ٢٠٠٤م |
| ١,٦٤,٠٦١٨ | ١,٦٤,٠٦١٨ | — | — | — | — | — | — | — | — | — | ٢٠٠٣م |
| (١,٩٩٤,٦٥٦) | (٧٩,٤٦٥) | (١,٧٠٤,١٩١) | — | — | (١,٧٠٤,١٩١) | — | — | — | — | — | ٢٠٠٢م |
| ١,٤٠٠,٦٦٨,٣٠٨ | ٤٥٥,٢٩٢,٧٤٢ | ٩٤٤,٩٧٥,٥٦٣ | ١,٧٧,٩١٥,٤٣٩ | ٨,٨٣٦,٠١٨ | (٥,٢٤٨,٩٠٦) | ٤,٦٥٣,٦١٨ | ١٤,١٢٣,٨٦٦ | ٧٨,٣٤٦,٨١٨ | ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠١م |

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
صافي الدخل
المحول إلى الاحتياطيات
توزيعات أرباح مدفوعة (بضاح ١٨)
توزيعات أخرى (بضاح ١٨)
صافي الحركة في حقوق الملكية
غير المسيطره

التغير في القيمة المعاملة لمشتقات
الادوات المالية (بضاح ١٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

١٩ التي ١٩
تحتسب الأيضاحات المرفقة من (١) إلى ١٩
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، وإن الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاوّل الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعايشة، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

ص.ب. ١٤٢٢١

جدة ٢١٤٢٤

المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

| الأنشطة الرئيسية | نسبة | | بلد التأسيس | الشركة |
|---|-----------------|--------|--------------------------|---|
| | الملكية السارية | ٢٠١٦م | | |
| إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي. | ٧٦% | ٧٦% | المملكة العربية السعودية | الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) |
| محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها. | ٦٠% | ٦٥% | المملكة العربية السعودية | شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة) - شركة مساهمة مقفلة * |
| 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. | ٩٩,٢٨% | ٩٩,٢٨% | المملكة العربية السعودية | شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد) |
| تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. | ٦٠,٦% | ٦٠,٦% | المملكة العربية السعودية | شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة |
| تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. | ٦٠,٦% | ٦٠,٦% | المملكة العربية السعودية | شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة |

* خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م استحوذت الشركة الأم على أسهم إضافية بنسبة ٥% من حصة شركة كنداسة لخدمات المياه من المساهمين الآخرين بمبلغ ١١,٨٦٥,٤٣١ ريال سعودي مقابل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقيدت المجموعة العملية في حقوق الملكية كحقوق غير مسيطرة بدون فقدان السيطرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعيار المحاسبة عن التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة نشاط المجموعة.

إن النتائج الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية للمجموعة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة يجب أن تقرأ مقرونة بأحدث قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة للمجموعة.

بعض أرقام المقارنة تم إعادة تبويبها / تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة، بإستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

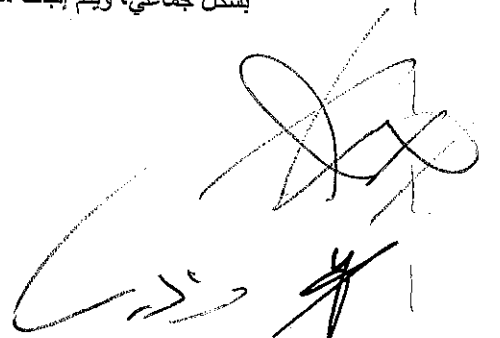
إستخدام التقديرات والأحكام

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكام وتقديرات الإدارة:

إنخفاض قيمة الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى

يتم تقدير المبالغ غير القابلة للتحويل من الذمم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الهامة بذاتها، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الهامة بذاتها، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد (تابع)

إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لأصناف المخزون بطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتمال الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإنخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تتم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي صافي سعر بيع الأصل أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو السعر المتحصل عليه من بيع أصل ما على أسس تجارية، بينما القيمة عند الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أن تنتج من الإستخدام المستمر للأصل ومن إستبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الحكم لتحديد الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وكذلك في موجوداتها ذات العلاقة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للإنخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "لفترة طويلة" يتطلب حكم. كما ترى الإدارة أن فحص الإنخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على التدهور في الحالة المالية للإستثمار، أداء القطاع والصناعة، التغييرات في التقنية والتدفقات التشغيلية والتمويلية. بمجرد الإعتراف بخسائر إنخفاض القيمة لا يتم عكسها (ردها).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

الإخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة
يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة (وحدات توليد للنقد). وإن خسارة الإخفاض في القيمة لا يتم ردها متى ما تم تسجيلها.

الإستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرتها على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية، ولديها القناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لإستمرارها في الأعمال في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الإستمرار وبالتالي، يستمر إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمفهوم الإستمرارية.

مخصص تكلفة استبدال المعدات

يتم تقييم مخصص تكلفة إستبدال المعدات على أساس دوري وذلك بناءً على ترتيبات البناء والتشغيل ونقل الملكية ويتم خصمها في التاريخ الذي يعكس شروط الإنزام.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر تكراراً عند وجود حدث أو تغيير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على احتمال إنخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار إنخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الإستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الأصول. عند ما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للإسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد إنخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. عند تقدير القيمة عند الإستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة في الأصل. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الإستناد إلى مصادر ملانمة مثل معاملات السوق المعلنة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام أسعار تقديرية للموجودات المثيلة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم الأولية الموحدة والتي تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية:

أسس توحيد القوائم المالية

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين بالإيضاح (١).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، يؤخذ في الاعتبار الحق في تغيير العائد من المشاركة مع الشركة المستثمر فيها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال نفوذ الشركة على الشركة المستثمر فيها. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم بإستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة والمعاملات بين الشركات التابعة وبعضها البعض، عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. وكذلك يتم إستبعاد فإن الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في ملكية شركة تابعة لها مع الاحتفاظ بالسيطرة، كمعاملات مع أصحاب حقوق الملكية بصفتهم أصحاب حقوق الملكية في الربح أو الخسارة الناتجة عن مثل هذه المعاملات ويتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية. يتم تعديل القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع ويتم إدراج الفرق مباشرة في حقوق المساهمين تحت "أثر المعاملة مع حصص غير مسيطرة بدون فقدان السيطرة".

حقوق الملكية غير المسيطرة

تطبق المجموعة سياسة إعتبار المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة على أنها أطراف خارج المجموعة. تدرج أرباح أو خسائر المجموعة الناتجة عن إستبعادات حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة، إذا تم فقد السيطرة. ينتج عن شراء حقوق الملكية غير المسيطرة شهرة، والتي تمثل الفرق ما بين المقابل المدفوع وقيمة الحصص المشتراه بالقيمة الدفترية من صافي أصول الشركات التابعة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ٣ أشهر أو أقل.

ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة بالكامل. يتم شطب الديون المدومة عند تكبدها.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة المخزون المصنع تشمل التكلفة نصيب عادل من تكاليف الإنتاج الغير مباشرة على أساس مستوى النشاط العادي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع. يتم تكوين مخصص عندما يكون ذلك ضرورياً لبنود المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإستثمار في شركات زميلة

يتم إثبات استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة عليها تأثير جوهري وهي ليست شركة تابعة ولا شركة تحت سيطرة مشتركة. يسجل الإستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغيرات ما بعد الإقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المنتسبة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الإستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغيرات وتفصح عن هذه التغيرات حسب الأحوال في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة، عندما تتجاوز حصة المجموعة من خسائر الشركة الزميلة، حصتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لإستثمار الشركة إلى لاشيء (صفر) ويتم إيقاف تسجيل أي خسائر إضافية إلى المدى الذي تتحمل المجموعة بموجب التزام قانوني أو ضمني أو قامت بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم إستبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة الأم. وعند الضرورة يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند الاستلام ويقيد على حساب الإستثمار.

إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها إستثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الإستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند إستبعاد الإستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتركمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تضاف في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق مفتوح. إذا لم تكن القيمة العادلة متاحة فإن التكلفة تعتبر أكثر طريقة قياس موضوعي ملائم وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الإستثمارات.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلام توزيعات الأرباح.

ممتلكات، آلات ومعدات

لا يتم إحتساب استهلاك للأرض المملوكة. تستهلك تكلفة التطوير للأراضي المملوكة والمباني المقامة على تلك الأراضي على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات وآلات ومعدات مشروع الرصيف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحتسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات. تتم رسمة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)
تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الأولية الموحدة، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فقتم رسملتها.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

| | |
|--|--|
| مباني | لفترة الإيجار أو من ١٠ - ٤٠ سنة، أيهما أقصر. |
| تحسينات على مباني مستأجرة | لفترة الإيجار أو من ١٠ - ٣٥ سنة |
| معدات وآلات مصانع | ٧ - ٢٥ سنة |
| محطات تحلية المياه وتعبئة المياه وملحقاتها | ٨ - ٢١ سنة |
| معدات وآلات | ٨ - ٢٥ سنة |
| سيارات ورافعات شوكية | ٤ - ١٠ سنة |
| أثاث وتركيبات | ٢ - ١٠ سنة |
| حاسب آلي معدات | ٢ - ٧ سنة |

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا الخسائر الناتجة عن انخفاض في القيمة، إن وجدت. ولا يتم استهلاكها إلى أن يحين الوقت الذي تصبح الموجودات جاهزة للاستعمال المطلوب منها وتحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند ممتلكات، آلات ومعدات.

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

حقوق امتياز الميناء
تتم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويلة الأجل. أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة حيث أن القطاع العام ("المناج") يقوم بالسيطرة على أو تنظيم الخدمات المقدمة، الأسعار المحملة ويسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمناج أو في حال أن البنية التحتية قد تم إنشاؤها أو تم شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية المنصوص عليها في التفسير رقم ١٢-ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تفسير في مجلس المعايير الدولية، لإحتساب التكاليف المتكبدة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظراً لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ووفقاً للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المتكبدة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتكبدة على إنشاء محطة الحاويات تم إثبات حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكلفة، والذي يتم على مدى العمر الإنتاجي للأصل من تاريخ بدء العمليات التشغيلية وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري (تابع)

حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى العمر الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

الشهرة

تتمثل الشهرة في زيادة تكلفة الإستثمار عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المستثمر بها في تاريخ الشراء. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد خصم أية خسائر متراكمة ناتجة عن انخفاض القيمة. ويتم تقييم قيمة الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على الإنخفاض في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى انخفاض القيمة الدفترية والذي يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة كلاً من حصة الشركة وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لتوليد النقد.

يتم تحديد إنخفاض القيمة من خلال مراجعة المبالغ الممكن تحقيقها من وحدة توليد النقد (الشركة التابعة) والتي تجعلها تكتسب الشهرة، عندما تكون القيمة القابلة للتحقق للشركة التابعة أقل من القيمة الدفترية يتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

المصرفوات المؤجلة

تتكون المصرفوات المؤجلة بشكل أسامي من مصرفوات ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة وشركاتها التابعة مخصصاً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال فترة التأسيس. المصرفوات المؤجلة التي يمكن أن تكون منافعها الاقتصادية المستقبلية محددة وواضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

ذمم دائنة

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مقابل المبالغ الواجبة الدفع للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بموجب نظام العمل والعمال السعودي.

بالنسبة للشركات التي تعمل خارج المملكة العربية السعودية فإن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تحتسب وفقاً لأنظمة العمل للبلد التي تأسست فيها الشركات التابعة للمجموعة، يتم قيد استحقاقها وتحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي، والذي يعكس، حسب مقتضى الحال، تقييمات السوق المتداولة للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الالتزام. عندما يتم استخدام الخصم، تسجل الزيادة في المخصص نظراً لمرور الوقت كتكلفة تمويل.

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة عقود مقايضات معدلات الربح كأدوات تحوط للتحوط مقابل تعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناشئة عن مبالغ الأرباح المدفوعة عن تسهيلات الإجارة التي يتم الحصول عليها من البنوك. تسجل أدوات التحوط في البداية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام العقد ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض احتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل التدفقات النقدية. يسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في إحتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة في بند مصروفات عقود التمويل.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة بتحديد وتوثيق علاقة التحوط والتي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط وهدف وإستراتيجية إدارة المخاطر للقيام بالتحوط. وتشمل الوثائق تحديد أداة أو معاملة التحوط، وطبيعة المخاطر التي يتم تغطيتها وكيف سوف تقيم المنشأة فعالية أداة التحوط في مواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية لبند التحوط والتي تعزى إلى مخاطر التحوط. مثل هذه التغطيات من المتوقع أن تكون فعالة للغاية في تحقيق موازنة التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس متواصل لتحديد أنها فعلا كانت فعالة للغاية في جميع فترات التقارير المالية التي من أجلها تم تخصيصها.

يتم تحويل المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تحقق المصروف المالي المتحوط له.

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- امكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً.

تمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد خصم الخصم التجاري وحصّة المؤسسة العامة للموانئ من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه، عند تقديم الخدمات إلى العميل.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات (تابع)

تسجل إيرادات المقاولات المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.

يتم تحقق إيرادات الإيجارات من المساحات المؤجرة والمستودعات على مدى فترة تلك الإيجارات، ويتم تأجيل إيرادات الإيجارات المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم تحققها على مدى الفترات المستقبلية اللاحقة.

يتم تحقيق إيرادات بيع البضاعة بما في ذلك بيع المياه عند التسليم أو التوزيع والتي تم تحويل جميع المخاطر والمنافع المهمة المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وليس لدى المجموعة أي سيطرة فعالة ولا تشارك في الإدارة بشكل مستمر لدرجة ترتبط عادة بملكية البضائع.

المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

تكاليف التمويل

تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستثناء المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما حيث يتم رسملتها باستخدام معدل رسمة حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من إستخدامها.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم إثبات مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الاعتراف الأولي.

العمليات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الموحدة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقاة لهذه الشركات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ البنود الناشئة ذات العلاقة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام سعر الصرف المتوسط المرجح للفترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل من حقوق الملكية (احتياطي تحويل العملات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة
تصنف على أنها موجودات غير متداولة وتمثل في الموجودات والمطلوبات لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم
إسترداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الإستمرار في إستخدامها.

قبل تصنيف الموجودات بغرض البيع يتم إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولذلك الموجودات بغرض
البيع يتم قياسها على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها مصاريف البيع أيهما أقل. الخسارة الناتجة
عن إنخفاض القيمة يتم تحميلها أولاً إلى الشهرة. ثم بعد ذلك باقي الموجودات والمطلوبات الأخرى بإستخدام أساس
توزيع مناسب. يتم تسجيل خسائر إنخفاض في القيمة من التصنيف المبدئي كموجودات مقتناة بغرض البيع والأرباح
والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. الأرباح المعترف بها يجب
ألا تتجاوز الخسائر المتركمة في الإنخفاض في القيمة.

يتم التوقف عن حساب إستهلاك أو إطفاء الموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات بمجرد تصنيفها
كموجودات بغرض البيع. والإستثمارات المقتناة وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم التوقف عن معالجتها طبقاً لطريقة الملكية.

العمليات المتوقفة تمثل من نشاط المجموعة والعمليات والتدفقات النقدية التي يمكن تمييزها بوضوح عن باقي المجموعة
والتي:

- تمثل خط تجاري مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات. أو
- تشكل جزء من خطة واحدة منسقة للتصرف في خط تجاري كبير أو مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات. أو
- تعتبر شركة تابعة تم شرائها بغرض إعادة بيعها.

يتم التثبيت كعمليات متوقفة في حالة توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط اللازمة لتبويبها كموجودات بغرض
البيع أيهما أسبق.

عندما يتم التثبيت كعمليات متوقفة، يتم إعادة عرضها في قائمة الدخل الشامل المقارنة كما لو أن العمليات توقفت من
تاريخ بداية فترة المقارنة.

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة فقط عند وجود
حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي
أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد. لا تتم المقاصة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الأولية
الموحدة ما لم يطلب أو تسمح به مبادئ المحاسبة المتعارف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة والذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات
أو تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا والمخاطر لكل قطاع عن الآخر. حيث أن
المجموعة تزاوّل معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتم إعداد التقارير طبقاً لقطاعات الأعمال (إيضاح
(١٦).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

توزيعات أرباح
يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

٤- نقد وما في حكمه

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|--------------------|--------------------|--|
| ٣٧٦,٥٨٨ | ٤١٨,٧٢٢ | نقد بالصندوق |
| ١٩٥,٧٧١,٨٠٨ | ١٣٩,١٩٦,٢٧٧ | أرصدة لدى البنوك |
| ٩٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٦,٠٠٠,٠٠٠ | ودائع مرابحة لأجل ذات مدة إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل |
| <u>٢٩٢,١٤٨,٣٩٦</u> | <u>١٩٥,٦١٤,٩٩٩</u> | |

٥- الإستثمارات

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|--------------------|--------------------|---|
| ١٨,٤٠٦,٢١٨ | ١٦,٧٨٨,٠١١ | إستثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة |
| ٩٧,٢٩٠,٠٨٩ | ١٠٧,٢٧٣,٩٦٢ | الإستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح "أ" أدناه) |
| <u>١١٥,٦٩٦,٣٠٧</u> | <u>١٢٤,٠٦١,٩٧٣</u> | |

(أ) يتكون الإستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | نسبة الملكية الفاعلة | بلد التأسيس | النشاط الرئيسي | اسم الشركة |
|------------|------------|------------------------|--------------------------|---|---|
| ٤٦,٨٣٣,٩٠٤ | ٥٤,٢٠٣,١٦٩ | %٥٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه | - الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة |
| ١٨,٩١١,٦٠٤ | ١٩,٧٦٠,٩١١ | ٢٩,٤% ملكية غير مباشرة | المملكة العربية السعودية | أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل | - شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه) |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٥ - الإستثمارات (تابع)

(١) يتكون الإستثمار في الشركات الزميلة مما يلي (تابع):

| اسم الشركة | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | نسبة الملكية الفاعلة | ٢٠١٦م | ٢٠١٥م |
|---|---|--------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| شركة الجبر تالكي المحدودة | مقاولات، إنشاءات وعمليات المصانع والمخازن | المملكة العربية السعودية | ٣٣,٣٣% | ٢٧,٦٩٠,٣٩٢ | ٢١,٤٥٥,٦١٤ |
| شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية | صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتر وكيمياوية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها | المملكة العربية السعودية | ٤٥% | ٤,١٩٥,٤١٦ | ٦,٥٨٦,٩٢١ |
| شركة زمنت اس ايه فادوز (أنظر الايضاح ٢ أدناه) | التخزين والتداول والوساطة في السلع | إمارة لختنتناين | ١٩% ملكية غير مباشرة | ١,٤٢٤,٠٧٤ | ٣,٥٠٢,٠٤٦ |
| | | | | <u>١٠٧,٢٧٣,٩٦٢</u> | <u>٩٧,٢٩٠,٠٨٩</u> |

(١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٢٠١٥م: ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٢٠١٥م: ٦٠%) من قبل الشركة الأم.

(٢) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة) ٢٥% من إكزيمنت اس ايه فادوز (٢٠١٥م: ٢٥%) والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم (٢٠١٥م: ٧٦%).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات مما يلي:

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | ممتلكات، آلات ومعدات |
|-------------|-------------|---|
| ٢٦٢,٢٨٢,١٦٦ | ٢٥٣,٥١٣,٢٤٨ | ممتلكات، آلات ومعدات |
| ٢٠٠,٣٧٤,١٧١ | ٢١٧,٠٢٩,٨٥٨ | ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير |
| ١٩٦,٥٧٥,٧٠٠ | ٣٦٥,٤٣٢,٦٩٨ | ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري |
| ٦٥٩,٢٣٢,٠٣٧ | ٨٣٥,٩٧٥,٨٠٤ | |

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، تم إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات الشركة بمبلغ ١٦٩,١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٦٦,٩٧ مليون ريال سعودي).

٧- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) ("الشركة الأم لشركة محطة بوابة البحر الأحمر") إتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم تحويل إتفاقية امتياز خدمة الإنشاء، التشغيل والتحويل من قبل شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة إعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م). إن مدة هذه الإتفاقية ٣٢ سنة. طبقاً للإتفاقية في نهاية فترة الإمتياز فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

مخصص تكلفة إستبدال معدات - (مدرجة تحت مطلوبات أخرى طويلة الأجل)

طبقاً لإتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية فإن هناك إلتزام إستبدال معدات ومكانن محددة ("المعدات") خلال فترة عقد الإمتياز. قدرت إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة التكلفة المتوقع تكبدها ٤٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي) لإستبدال المعدات. إن العمر الإنتاجي لتلك المعدات يمتد إلى ما بعد انتهاء إتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل، وستكون صافي القيمة الدفترية المقدرة لتلك المعدات عند انتهاء إتفاقية الإمتياز ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م تم تسجيل مبلغ ٥١,٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٤,٦٤ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة إستبدال الآلات والمعدات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣,٨٨٠٦% (٢٠١٥ م: ٣,٣٠٨٢%). تعتقد الإدارة بأن معدل الخصم يعكس شروط الإلتزام.

٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٩,٣ مليون ريال سعودي) عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، تم مراجعة الشهرة بغرض تحديد إذا ما كان هنا إنخفاض في قيمة الشهرة، وأكدت الإدارة عدم وجود إنخفاض في قيمتها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

إن القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية كما في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
|---------------|---------------|--|
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٠٠٠,٠٠٠ | قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٩-١) |
| ٩٥٠,٢٧١,٣٧١ | ٨٦٥,٧٤٩,٦٧٧ | تسهيلات إيجارة تم الحصول عليها من بعض البنوك (إيضاح ٩-٢) |
| ٢١,٨٧٥,٠٠٠ | ١٣,١٢٥,٠٠٠ | قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٣) |
| ٢,٦٦٤,٠١٣ | -- | قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٤) |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠ | -- | قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٥) |
| ٩٩٤,٨١٠,٣٨٤ | ٨٨٧,٨٧٤,٦٧٧ | إجمالي القروض طويلة الأجل |
| (١١١,٠٣٨,٧٤٥) | (١١٢,٥٧٨,٤٦٣) | يخصم: الجزء المتداول |
| ٨٨٣,٧٧١,٦٣٩ | ٧٧٥,٢٩٦,٢١٤ | الجزء غير المتداول |

٩-١ خلال عام ٢٠٠٣ م وقعت شركة كنداسة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل تمديد محطة تحلية المياه. خلال ٢٠١١ م، مبلغ التسهيل زاد إلى ١٠٩,١ مليون ريال سعودي. تم ضمان القرض عن طريق رهن ممتلكات ومعدات شركة كنداسة وعن طريق الضمانات الشخصية المقدمة من المساهمين. وتشمل اتفاقية القرض بعض التعهدات مثل الحد من الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. تسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية تستحق بنهاية شهر يوليو ٢٠١٧ م.

٩-٢ خلال عام ٢٠٠٧ م دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إيجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي، يتم تأمين تسهيلات الإيجارة عن طريق أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري (إيضاح ٧) من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. سيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على أقساط نصف سنوية. وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣ م. يحمل القرض بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى الهامش المتفق عليه.

٩-٣ خلال عام ٢٠١٣ م، قامت شركة تصدير بإبرام إتفاقية قرض طويل الأجل مع إحدى البنوك التجارية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. القرض يحمل بقيمة عمولة بمعدلات تجارية يتم دفعها على ٨ أقساط نصف سنوية. القرض مؤمن بتخصيص إيرادات إيجارات وسندات لأمر. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية بتواريخ استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٧ م.

٩-٤ حصلت شركة كنداسة خلال السنوات السابقة على قرض مرابحة طويل الأجل من إحدى البنوك التجارية المحلية. تم إستلام القرض على خمس فترات مختلفة بمعدل يتراوح بين ٤,٨% إلى ٦,١% للسنة وكان الهدف من تمويل المرابحة هو تمويل مشروع لشركة كنداسة. ويسدد القرض على أقساط ربع سنوية بتواريخ استحقاق حتى مايو ٢٠١٦ م.

٩-٥ خلال عام ٢٠١٣ م، دخلت شركة كنداسة في إتفاقية تسهيلات قرض طويل الأجل مع بنك تجاري يصل الحد الأقصى للمبلغ الكلي ٦ مليون ريال سعودي. يحمل القرض عمولة بمعدلات تجارية ويتم سداده على أقساط ربع سنوية بتواريخ استحقاق حتى سبتمبر ٢٠١٦ م.

تدرج المبالغ المستحقة الدفع خلال الإثنى عشر شهراً المقبل كمطلوبات متداولة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢م، عقدت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة إتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لتعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة الموجبة لهذا الأدوات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م هي ٢,٥٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: القيمة العادلة السلبية ٨,٦١ مليون ريال سعودي). إن تاريخ استحقاق تلك الأدوات هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

خلال ٢٠١٣م، الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وهي شركة تابعة عقدت إتفاقية مبادلة معدل الربح لتغطية تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة الموجبة لهذه الأداة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بلغت ٠,٠٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: القيمة العادلة السلبية ٠,١٧ مليون ريال سعودي). إن تاريخ استحقاق تلك الأدوات هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

لغرض المحاسبة عن التحوط، إن أداة التحوط يتم تصنيفها على أنها تحوط تدفقات نقدية. إن القيمة العادلة والإسمية للتحوط كما يلي:

| ٢٠١٥م | | ٢٠١٦م | | |
|----------------|------------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| القيمة الإسمية | القيمة العادلة السالبة | القيمة الإسمية | القيمة العادلة الموجبة | |
| ٦١٢,٣٤٧,٨٦٤ | (٨,٧٨٢,٦٤٦) | ٥٥٠,٤٢٣,٠٢٥ | ٢,٦٥٩,٨٩٧ | مبادلة معدل الربح |

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|-------------|-----------|--------------------------|
| (٦,٧٨٧,٩٩٠) | (١٣,٠٤٠) | الرصيد في بداية الفترة |
| (١,٩٩٤,٦٥٦) | ٢,٦٧٢,٩٣٧ | التغير في القيمة العادلة |
| (٨,٧٨٢,٦٤٦) | ٢,٦٥٩,٨٩٧ | الرصيد في نهاية الفترة |

١١- الإيرادات

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م | |
| ٣٠٧,٦٧٨,٩٩٣ | ٣٢٥,٥١٨,٣١٩ | ١٠٠,٣٥٨,٣٩٥ | ١٠١,٥٥٧,٠٦٨ | خدمات شحن وتفريغ |
| ٧٥,٩٠٩,٨٣٧ | ٧٥,٣٤٧,٠٠٣ | ٢٥,٦١٢,٢٨١ | ٢٤,٦٢٩,٧٤٧ | إيجارات وخدمات مساندة |
| ٨٠,٤٢٦,٦١٩ | ٧٩,١٢٨,٩١٧ | ٢٧,٢٧٨,٧١٩ | ٢٥,٨٢٢,٦٦٤ | بيع مياه صالحة للشرب |
| ٤٦٤,٠١٥,٤٤٩ | ٤٧٩,٩٩٤,٢٣٩ | ١٥٣,٢٤٩,٣٩٥ | ١٥٢,٠٠٩,٤٧٩ | |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٢- إيرادات أخرى / (مصروفات) بالصافي

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م | |
| ٧٧,٨١٠ | (١٢٦,٧٦٦) | ٧٧,٨١٠ | (٢١١,٢٩٤) | (خسائر) / أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات |
| ١,٣١٢,٠٨١ | ٤,٦٣٦,٦٩٠ | ٣٥٨,٢٦٤ | ٥٧٩,٢٤٥ | إيرادات أخرى (انظر إيضاح "أ" أدناه) |
| ١,٣٨٩,٨٩١ | ٤,٥٠٩,٩٢٤ | ٤٣٦,٠٧٤ | ٣٦٧,٩٥١ | |

(أ) تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي يمثل تعويضات مستلمة من إحدى الشركات التابعة مقابل مطالبات سنوات سابقة.

١٣- العمليات غير المستمرة

(أ) خلال ٢٠١٥ م، استلمت شركة عمليات خدمات الدعم (إسناد) وهي شركة تابعة للشركة السعودية للخدمات الصناعية إشعار من الهيئة السعودية للمدن الصناعية (الهيئة) برقم ٢٧٣٣/١/٢ الصادر في ١١ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٥ م، تؤكد فيه إنتهاء أعمال عقد محطة خدمات الرياض في نهاية مدة عقد الإيجار (٢٠ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٥ م). نتيجة لذلك توقفت أنشطة المحطة، وبالتالي تم استبعاد صافي قيمة المباني والموجودات الأخرى المتعلقة بمحطة الرياض.

فيما يلي صافي نتائج العمليات الغير مستمرة:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م | |
| ١٢,٨٢٢,٢٧٠ | -- | ٤,٠٢٢,٥٣٤ | -- | المبيعات |
| (١٠,٥٢١,٨٦٤) | -- | (٣,٣٠٠,٦٠٠) | -- | تكلفة المبيعات |
| ٢,٣٠٠,٤٠٦ | -- | ٧٢١,٩٣٤ | -- | مجمّل الدخل |
| (٥٠١,٨٢٢) | -- | (١٨٠,٧٣٩) | -- | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٨٣٠,٧٧٥) | -- | (٢٧١,٠١٥) | -- | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٩٦٧,٨٠٩ | -- | ٢٧٠,١٨٠ | -- | صافي الدخل من العمليات الغير مستمرة |

١٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات للفترة بقسمة صافي الدخل من العمليات للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم احتساب ربحية السهم على الدخل من العمليات العائد إلى المجموعة (بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة).

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١٥-١ طالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي على الربوطات للسنوات من ٢٠٠٢ م إلى ٢٠٠٨ م. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها حيث خفضت الالتزام إلى ٦,٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على القرار لدى ديوان المظالم.

بالإضافة إلى ذلك، أصدرت الهيئة ربوط للسنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٣ م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. قبلت الشركة للالتزام البالغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي وقامت بدفعه. وقدمت استئنافاً على المبلغ المتبقي لدى الهيئة. لاحقاً أصدرت اللجنة الابتدائية قرار بتخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على قرار اللجنة الابتدائية وقامت بتقديم ضمان بنكي بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمهم للقرار اللجنة الابتدائية.

لم تقم الهيئة حتى ذلك التاريخ بإصدار الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م.

١٥-٢ أصدرت الهيئة الربوط النهائي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة) للسنوات من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م وطالبت بضريبة إضافية وضريبة استقطاع وفروقات زكوية بمبلغ ٤,٧٦١,٩٠٥ ريال سعودي. تقدمت الشركة التابعة بإعتراض على الربوط.

١٥-٣ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، خطابات ضمان بمبلغ ٤١,٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٢,٨٧ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٩,٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١١,٥ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

١٥-٤ لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٣٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٥,٦ مليون ريال سعودي).

١٦- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحليه مياه البحر وتوزيعها
- الخدمات اللوجستية ومناطق إعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه الإدارة تقاريرها الداخلية حول قطاعات الأعمال الرئيسية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١٦ - قطاعات الأعمال (تابع)

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

| الخدمات اللوجستية ومناطق | | | | | |
|--------------------------|---------------|-----------------------|----------------|-----------|---|
| تطوير الموانئ والعمليات | إعادة التصدير | تحلية المياه والتوزيع | المركز الرئيسي | الإجمالي | |
| (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | |
| ١,٨٦٢,١٧١ | ٣٠٩,٩٩٩ | ٢٦٨,٩٨٢ | ١٩٦,٤٢٤ | ٢,٦٣٧,٥٧٦ | ٢٠١٦ |
| ١,٠٤٨,٥٣٨ | ٤٣,١٤٠ | ٢٧,٩١٤ | ٣٣,٧٢٧ | ١,١٥٣,٣١٩ | الموجودات |
| ٣٢٥,٥١٨ | ٧٥,٣٤٧ | ٧٩,١٢٩ | -- | ٤٧٩,٩٩٤ | المطلوبات |
| ٦٧,١٨٣ | ٣٣,٨٠٥ | ١٥,٥٦٣ | (٥,٥٧٢) | ١١٠,٩٧٩ | الإيرادات |
| ٤٢,٦٧١ | ٢٢,٩٣٦ | ١٠,١٦٦ | (٥,٥٧٢) | ٧٠,٢٠١ | صافي الدخل / (الخسارة) للفترة |
| | | | | | صافي الدخل / (الخسارة) العائدة للمساهمين في الشركة الأم |
| الخدمات اللوجستية ومناطق | | | | | |
| تطوير الموانئ والعمليات | إعادة التصدير | تحلية المياه والتوزيع | المركز الرئيسي | الإجمالي | |
| (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | |
| ١,٨٠٧,٠٨٩ | ٣٣٣,٤٩١ | ٢٧٩,٠٩٨ | ٢٠٤,٣٦١ | ٢,٦٢٤,٠٣٩ | ٢٠١٥ |
| ١,٠٩١,٠٠٩ | ٥٩,١٥٩ | ٤٢,٤٦٧ | ٣١,١٣٥ | ١,٢٢٣,٧٧٠ | الموجودات |
| ٣٠٧,٦٧٩ | ٧٥,٩٠٩ | ٨٠,٤٢٧ | -- | ٤٦٤,٠١٥ | المطلوبات |
| ٦٦,١٨٩ | ٣٥,٨٢٩ | ١٠,٧٦٠ | (٦,٦٢٢) | ١٠٦,١٥٦ | الإيرادات |
| ٤٣,٥٣١ | ٢٤,٩٥٥ | ٦,٦١٨ | (٦,٦٢٢) | ٦٨,٤٨٢ | صافي الدخل / (الخسارة) للفترة |
| | | | | | صافي الدخل / (الخسارة) العائدة للمساهمين في الشركة الأم |

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ- تعتبر الأطراف كأطراف ذات علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وتشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات المرتبطة بها وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الاتفاق على شروطها وتعتمد بواسطة الإدارة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر، والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

| إسم المنشأة | العلاقة | طبيعة المعاملة | مبلغ المعاملة | | الرصيد النهائي | |
|---------------------------------------|---------|--|---------------|------------|----------------|------------|
| | | | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م |
| الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة | زميلة | بيع بضائع وخدمات | ٤٨,٠١٨,٢٩٨ | ٤٤,٥١١,٢١٥ | ١٠,٩١٧,٨٠١ | ١٠,٩٦٥,٣٧٣ |
| | | خدمات مقدمة لشركة زميلة | ٥٦٢,٦٠٩ | ٥٦٩,٤٥١ | ١,٤٥١,٩٣١ | ١,٣٢٥,٢٧٨ |
| | | مدفوعات من قبل شركة شقيقة نيابة عن المجموعة | (١٦,٦٠٠) | -- | -- | -- |
| شركة حلواني اخوان | شقيقة | مبيعات بضائع | ١٨٦,٨٧٠ | ٥,٤٩٠ | ١٠٧,٠٠٤ | ٥٨٤,٧١٢ |
| شركة الكابلات السعودية | شقيقة | إيجار الأرض والمخازن | ٧٠٠,١١٠ | ٥٤٧,٤٦٨ | ١١٦,٨٥٠ | ١٦٣,٥٥٥ |
| | | مدفوعات مقدماً لشراء كابلات | (١,٠٨٢,٣٤٥) | -- | -- | (١٣,٦٤٦) |
| شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية | زميلة | مصرفات تكبدتها المجموعة نيابة عن شركة زميلة | ٩٦٤,١٤٨ | ١,٧٥٥,٧٤١ | ١,٣٤٣,٧٠٩ | -- |
| شركة العربية لتجارة المواد السائبة | شقيقة | إيجار الأرض والمخازن مصرفات تكبدتها المجموعة نيابة عن شركة زميلة | ١,٣٩٤,٠٣٩ | ٧١٨,٠٦٤ | ٣٨٤,٢٢٣ | ١,٠٤٥,٧٧٨ |
| | | | -- | ١٤,٢٠٠ | -- | -- |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

| الرصيد النهائي | | مبلغ المعاملة | | طبيعة المعاملة | العلاقة | إسم المنشأة |
|----------------|-------------|---------------|-------------|--|---------|---|
| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | | | |
| (٥٧,٤١٤) | ٣٥٢,٥٦٦ | ٨١,٤٥٠ | ٣٣٨,٨١١ | خدمات مقدمة لشركة زميلة | زميلة | شركة الجبر تالكي المحدودة |
| ٢,٤٥٠,٧٠٠ | -- | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | -- | سداد دفعات مقدمة من قبل شركة زميلة | | |
| -- | -- | (٣٦١,١٣٩) | -- | مصرفات تكبدتها شركة شقيقة نيابة عن شركة زميلة | | |
| ٤٨٦,٠٩٣ | ٧٨٧,٠٥٢ | ٤,٦٠٦,٨٦٤ | ٣,٦١٤,٥٥٢ | مبيعات بضائع وخدمات | زميلة | شركة خدمات المياه والبيئة السعودية |
| ٨٢,٥٥٢ | ٦٩٨,٨٨٢ | ٧١٣,٣٠٧ | ٥٦٠,٦٢٩ | مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن الشركة الشقيقة | شقيقة | شركة زينل للصناعات المحدودة |
| -- | -- | ٦٧,٩٣٥ | ١٥٢,٣٠٨ | مبيعات بضائع وخدمات | | |
| -- | -- | (١,٦٨٠,٢٢٦) | (١,١٣٩,٦٧٥) | مصرفات تكبدتها شركة شقيقة نيابة عن المجموعة | | |
| -- | ٦٤,٢٢٦ | -- | ٣٦,٩٣٩ | مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة شقيقة | شقيقة | الشركة العربية لثروة العلوم المحدودة (سابقاً إيكوم العربية المحدودة) |
| -- | -- | (٩٣,٥٣٣) | -- | شراء بضائع وخدمات | | |
| (١,٧٧٩,٨١٤) | (١,٤١٦,٩٤٥) | (٧,٨٦٧,٥٠٥) | (٦,٤٣٥,٩٤٦) | شراء بضائع وخدمات | شقيقة | كرم فيديكس |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

| اسم المنشأة | العلاقة | طبيعة المعاملة | مبلغ المعاملة | | الرصيد النهائي | |
|------------------------------------|---------|-------------------|---------------|--------------|----------------|-------------|
| | | | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م |
| حدادة | شقيقة | شراء بضائع وخدمات | (٣,٠٨٧,٢٨٩) | (٥٥,٠٠٠) | (٧٢٢,٨٦٨) | (٧٢٢,٨٦٨) |
| شركة خدمات المياه والبيئة السعودية | شقيقة | شراء بضائع وخدمات | (١٦,٤١٢,٢٣٣) | (١٦,٥٥٩,٣١٠) | (٣,٧٤٧,٧٩٧) | (٣,٦٤١,٧٥٣) |
| شركة علي رضا للسفر والسياحة | شقيقة | شراء بضائع وخدمات | (١,٤٥٤,٠٤١) | -- | -- | (٤٦٠,١٤٦) |

ب- تعويضات لموظفي الإدارة العليا
بلغت المكافآت والتعويضات والبدلات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا / المديرين التنفيذيين ومكافآت وبدلات الحضور لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المدفوعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م تقريباً ١٣,٤٧٩,٣٣٨ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٤,٤٩٧,٦٦٦ ريال سعودي).

١٨- توزيعات الأرباح

قرر المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦ م اعتماد توزيعات أرباح نهائية بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٥ م: ٠,٥ ريال سعودي) والبالغة ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٤ مليون ريال سعودي)، ومكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١,٤ مليون ريال سعودي) والتي تم تخصيصها من الأرباح المبقاة والمدفوعة خلال الفترة.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

لقد تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٦ م.