

# الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

## تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

السادة / المساهمون

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

جدة - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

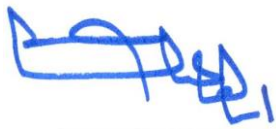
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م والقوائم المالية الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة 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 الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### النتيجة

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

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن

ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٠ رمضان ١٤٣٥

الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٤م

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة :</b>
١٤٨,١١٢,٦٧٨	٢٣١,٩٢٨,٢٣٤	٤	نقد وما في حكمه
١٢١,٥٦٩,٩٨٦	١١٠,٥٤٣,٨٦٠		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٦٠٦,٨٧٧	٢١,٨٧٤,٠٣٨		مخزون
٢٨٥,٢٨٩,٥٤١	٣٦٤,٣٤٦,١٣٢		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة :</b>
٧٧,١٩٢,٩١٤	٩٢,٢٠٠,٧٩٠	٥	استثمارات
٥٨٤,٥٥٣,٥٥٧	٦١٦,٨٧١,١٢٠	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٥٢٦,٩٠٣,٦٣٣	١,٤٥٨,٠٩٨,٦٦٩	٧	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٨,٧٧٦,٧٦١	٨,٧٧٦,٧٦١	٨	شهرة
--	٦٢٠,٤٢٦	١٣	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٢,١٩٧,٤٢٦,٨٦٥	٢,١٧٦,٥٦٧,٧٦٦		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٤٨٢,٧١٦,٤٠٦	٢,٥٤٠,٩١٣,٨٩٨		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة :</b>
١٠٧,١٢٣,٦٣٢	١١٨,٢٤٠,٤٤٠	٩	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٩٢,٦٧٤,٢٩٧	١٠٦,٢٤١,٨٠٢		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٩٩,٧٩٧,٩٢٩	٢٢٤,٤٨٢,٢٤٢		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة :</b>
١,٠٥٣,٣٧٢,٧٩٩	٩٩٠,٧٣٤,٠٣٦	٩	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية ، الجزء غير المتداول
٣٠,٨٣٩,٩٤٠	٣٥,٥٠٢,٨٤٢	٧	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٢,٦٨٦,٦٥٥	١٦,٣٣٦,٦١٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٩١٦,٠٠٣	٨,٦٦٤,٦٢٧	١٠	مشتقات أدوات مالية
--	١٢٠,٩٨٠	١٣	مطلوبات محتفظ بها لغرض البيع
١,١٠٥,٨١٥,٣٩٧	١,٠٥١,٣٥٩,٠٩٩		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٣٠٥,٦١٣,٣٢٦	١,٢٧٥,٨٤١,٣٤١		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم :</b>
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
١١,٣٩٠,١٧٢	١٧,٠٩٩,٧٦٤		احتياطي نظامي
٥,٦٨٥,٥٤٣	٨,٥٤٠,٣٣٩		احتياطي خاص
٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٦٥٣,٢١٨		أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
(٥,٤٠٣,٠٩٨)	(٥,٢٨٧,٨٧٠)		احتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية
٦٩,١٨٣,٩٤٩	١١٧,٧١٥,٤٨١		أرباح مبقاة
٨٠١,٩١٨,٨٤٧	٨٥٩,١٢٩,٩٩٥		<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>
٣٧٥,١٨٤,٢٣٣	٤٠٥,٩٤٢,٥٦٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,١٧٧,١٠٣,٠٨٠	١,٢٦٥,٠٧٢,٥٥٧		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٢,٤٨٢,٧١٦,٤٠٦	٢,٥٤٠,٩١٣,٨٩٨		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		إيضاح
<b>العمليات المستمرة:</b>								
٢٦٦,١٠٠,٠٨١	٢٦٤,٥٣٢,٩٤٩	١٤٢,٥٤٦,٣٩٨	١٤٣,٠٩٥,٣٦٨	١١	إيرادات			
(١٢٨,٤١٦,٣٤٥)	(١٣٦,٣٤٣,٣٧٣)	(٦٦,٣٣٤,٨٥٦)	(٧١,٢٢٠,٩٦٥)		تكلفة الإيرادات			
١٣٧,٦٨٣,٧٣٦	١٢٨,١٨٩,٥٧٦	٧٦,٢١١,٥٤٢	٧١,٨٧٤,٤٠٣		مجمل الربح			
(٧,٣٨١,٠١٠)	(٦,٥٣١,٥٣٢)	(٤,١٤٩,١٩٧)	(٣,٤٤٠,٣١٦)		مصروفات بيع وتوزيع			
(٥١,٤٨٤,٢٧٩)	(٥٣,٦١٥,٠٠٩)	(٢٧,٩٩٥,٧٢٣)	(٢٧,٤٣٩,٧٩٨)		مصروفات عمومية وإدارية			
٧٨,٨١٨,٤٤٧	٦٨,٠٤٣,٠٣٥	٤٤,٠٦٦,٦٢٢	٤٠,٩٩٤,٢٨٩		الدخل من العمليات			
(٨٧٨,٣٥٠)	١,٦٠٠,٤٩٧	(٢٨٥,١٤٢)	١,٩٠١,٩٠٨		الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب			
٨٥٤,٢٩٩	٧,٣٩٠,٣٠٢	٧٨٣,٩٧٨	١,٦٣٦,٧١٣	١٢	عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي			
(١٨,٠٩٥,١٢٦)	(١٧,٩٨٨,٣١٥)	(٩,٠٥٠,٦٢٠)	(٨,٩٣٠,٦١٧)		إيرادات أخرى، بالصافي			
					أعباء تمويلية			
٦٠,٦٩٩,٢٧٠	٥٩,٠٤٥,٥١٩	٣٥,٥١٤,٨٣٨	٣٥,٦٠٢,٢٩٣		صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل			
					الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة			
(٢٤٦,١٢٠)	(٣٥٠,٤٦٥)	(١٩٢,٢٩٩)	(١٩٢,٨٧٣)	١٣	العمليات المتوقفة:			
					صافي الخسارة للفترة من العمليات			
					المتوقفة			
٦٠,٤٥٣,١٥٠	٥٨,٦٩٥,٠٥٤	٣٥,٣٢٢,٥٣٩	٣٥,٤٠٩,٤٢٠		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية			
(٤,١٣٤,٦٨٥)	(٤,٣٩٢,٤٢٠)	(٢,١١٧,٧٨٩)	(١,٧٦٨,٥٩٠)		غير المسيطرة			
					الزكاة			
٥٦,٣١٨,٤٦٥	٥٤,٣٠٢,٦٣٤	٣٣,٢٠٤,٧٥٠	٣٣,٦٤٠,٨٣٠		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير			
					المسيطرة			
(٢٣,٢٨٥,٤٥٠)	(٢٠,٢١٣,٥٢٣)	(١٣,٦٠٨,٧٥٣)	(١١,٩١٩,٩٧٠)		الدخل العائد لحقوق الملكية غير			
					المسيطرة			
٣٣,٠٣٣,٠١٥	٣٤,٠٨٩,١١١	١٩,٥٩٥,٩٩٧	٢١,٧٢٠,٨٦٠		صافي الدخل للفترة			
١.١٦	١.٠٠	٠.٦٥	٠.٦٠	١٤	ربحية السهم من الربح من العمليات			
٠.٤٩	٠.٥٠	٠.٢٩	٠.٣٢	١٤	ربحية السهم من صافي الدخل للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٦٠,٦٩٩,٢٧٠	٥٩,٠٤٥,٥١٩	تسويات لـ:
		إستهلاك وإطفاء
٥٢,٢٠٣,٧٦٤	٥٥,٥٣٠,٥٤١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٩٠,٥٧٣	٣,٠٣٤,١٢٨	(أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٥٧,٥٣٠	(١٣,٥٥٠)	الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٨٧٨,٣٥٠	(١,٦٠٠,٤٩٧)	مخصصات أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	--	خسائر عمليات متوقفة
(٢٤٦,١٢٠)	(٣٥٠,٤٦٥)	أعباء تمويلية
١٨,٠٩٥,١٢٦	١٧,٩٨٨,٣١٥	
١٣٨,٦٧٨,٤٩٣	١٣٣,٦٣٣,٩٩١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٦,٧٤٩,٢٦٦)	(٧,٩٠٣,٥٣٢)	مخزون
(٦٩٤,٨٤٤)	(٢,٩١٤,٩٥٤)	ذمم دائنة وموجودات متداولة أخرى
(١٤,٣٧٦,٦٠٨)	٣,٢٦٧,٧٢٧	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٨٦,٨٥٧,٧٧٥	١٢٦,٠٨٣,٢٣٢	
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين المدفوعة
(٥٠٨,٣٠٥)	(٤٥٣,٤٥٤)	أعباء تمويلية مدفوعة
(١٨,٠٩٥,١٢٦)	(١٦,١٩٠,٥٦٥)	زكاة مدفوعة
(٣,٨٨٦,٥٤٥)	(٦,١٩٠,١٧١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٦٤,٣٦٧,٧٩٩	١٠٣,٢٤٩,٠٤٢	
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
		استثمارات في شركات زميلة
٤,٧٧٨,٢٦٨	(٢,٦١٥,٩٩٧)	إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
(٤٢,٩٠٤,٣٥٢)	(٣٢,٢٨٠,٠٦٤)	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
١,٢٥٣,٠٨٧	٢٦٥,٧٤٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٨٧٢,٩٩٧)	(٣٤,٦٣٠,٣١٥)	
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
		صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(٤٠,٣٤٣,٧٣٨)	(٤٤,١٤٧,٤٤٣)	صافي التغير في الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
٤,٤٦٧,٨٤٣	٤,٧١٦,٦٥٤	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٥٥٧,٥٩٤)	(٦,٦٧٧,٨٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٢,٤٣٣,٤٨٩)	(٤٦,١٠٨,٦٥٩)	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٤,٩٣٨,٦٨٧)	٢٢,٥١٠,٠٦٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦٣,٠٥١,٣٦٥	٢٠٩,٤١٨,١٦٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٤٨,١١٢,٦٧٨	٢٣١,٩٢٨,٢٣٤	
		<b>معلومات تكميلية للمعاملات غير النقدية:</b>
		التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
٤,٤٥٥,٢٨٩	(٢,٢٥٦,٩٤٧)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم										
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية	أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	إحتياطي خاص	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
١,٢١٩,٧٠٤,٧٤٠	٣٩٣,٢٩٩,١٤٢	٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨	٨٨,٧٣٩,٧٣٧	(٣,٩٢٣,١٥٦)	٤,٦٥٣,٢١٨	٦,٨٣٥,٨٨٣	١٣,٦٩٠,٨٥٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٥٤,٣٠٢,٦٣٤	٢٠,٢١٣,٥٢٣	٣٤,٠٨٩,١١١	٣٤,٠٨٩,١١١	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل المحول إلى الإحتياطيات
--	--	--	(٥,١١٣,٣٦٧)	--	--	١,٧٠٤,٤٥٦	٣,٤٠٨,٩١١	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٦٧٧,٨٧٠)	(٦,٦٧٧,٨٧٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
(٢,٢٥٦,٩٤٧)	(٨٩٢,٢٣٣)	(١,٣٦٤,٧١٤)	--	(١,٣٦٤,٧١٤)	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
١,٢٦٥,٠٧٢,٥٥٧	٤٠٥,٩٤٢,٥٦٢	٨٥٩,١٢٩,٩٩٥	١١٧,٧١٥,٤٨١	(٥,٢٨٧,٨٧٠)	٤,٦٥٣,٢١٨	٨,٥٤٠,٣٣٩	١٧,٠٩٩,٧٦٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٢٢,٨٨٦,٩٢٠	٣٥٦,٧٠٠,٩٩٣	٧٦٦,١٨٥,٩٢٧	٤١,١٠٥,٨٨٦	(٨,١٠٣,٠٠٣)	٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٠٣٣,٨٩٢	٨,٠٨٦,٨٧١	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
٥٦,٣١٨,٤٦٥	٢٣,٢٨٥,٤٥٠	٣٣,٠٣٣,٠١٥	٣٣,٠٣٣,٠١٥	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل المحول إلى الإحتياطيات
--	--	--	(٤,٩٥٤,٩٥٢)	--	--	١,٦٥١,٦٥١	٣,٣٠٣,٣٠١	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٥٥٧,٥٩٤)	(٦,٥٥٧,٥٩٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
٤,٤٥٥,٢٨٩	١,٧٥٥,٣٨٤	٢,٦٩٩,٩٠٥	--	٢,٦٩٩,٩٠٥	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
١,١٧٧,١٠٣,٠٨٠	٣٧٥,١٨٤,٢٣٣	٨٠١,٩١٨,٨٤٧	٦٩,١٨٣,٩٤٩	(٥,٤٠٣,٠٩٨)	٤,٦٥٣,٢١٨	٥,٦٨٥,٥٤٣	١١,٣٩٠,١٧٢	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### 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). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة، 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 الموجزة الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية السارية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٤م	٢٠١٣م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)	المملكة العربية السعودية	٧٦%	٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠%	٦٠%	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	٩٩.٢٨%	٩٩.٢٨%	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠.٦%	٦٠.٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	٦٠.٦%	٦٠.٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٢- أسس الإعداد

#### المعايير المحاسبية المطبقة

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

#### عملة النشاط والعرض

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

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

بعض أرقام المقارنة تم إعادة تبويبها / تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. بالإضافة إلى ذلك، إن قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة تم إعادة عرضها كما لو أن العمليات غير المستمرة في العام الحالي كانت غير مستمرة من بداية السنة المقارنة (إيضاح ١٣).

#### أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية التي تم إدراجها طبقاً لقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

#### إستخدام التقديرات والأحكام

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكام إدارية وتقديرات مؤثرة:

#### إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص تقديري لمبالغ الذمم المدينة القابلة للتحويل عندما يكون هنالك احتمال أنه لن يتم تحويل كامل المبالغ. يتم التقييم على أساس فردي للمبالغ الهامة أما المبالغ التي لا تعتبر هامة إفرادياً ولكنها مستحقة التحويل، يتم تقييمها مجتمعاً ويتم تكوين مخصص أخذاً في الإعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

##### مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطيئة الحركة. تعتمد تقديرات القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تتم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الإعتبار تذبذب السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحدث في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

##### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتمال الاستهلاك. هذه التقديرات تحدد بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع من هذه الموجودات أو التآكل الناتج عن الإستعمال العادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنوياً ويتم تعديل أي تغيير في مصروفات الاستهلاك، إن وجد في الفترات الحالية والمستقبلية.

##### الانخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تتم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الانخفاض 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 الموجزة 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 التقديرية المتوقعة أن تنتج من الإستخدام المستمر للأصل ومن إستبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

##### الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الحكم لتحديد الانخفاض 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 للإستثمار يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "لفترة طويلة" يتطلب حكم. كما تعتبر المجموعة الانخفاض ملائماً عند وجود دليل على التدهور في الحالة المالية للإستثمار، أداء القطاع والصناعة، التغييرات في التقنية والتدفقات التشغيلية والتمويلية. بمجرد الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة لا يتم ردها.

##### الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض 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 الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. خسارة الأنخفاض في القيمة لا يتم ردها متى ما تم تسجيلها.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

##### مخصص تكلفة استبدال المعدات

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

##### إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر تكراراً عند وجود حدث أو تغير في الظروف ، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على إجمال انخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الاستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول. عند ما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد إنخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. عند تقدير القيمة عند الاستخدام، 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. في تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الإستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعلنة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام أسعار تقديرية للأصول 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 الموجزة الموحدة والتي تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية:

#### أسس توحيد القوائم المالية

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

#### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تتم السيطرة عليها من قبل الشركة الأم. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. لتقييم السيطرة يتم الأخذ في الإعتبار حقوق التصويت المحتملة التي تتم ممارستها حالياً. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم بإستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم تضمينها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### حقوق الملكية غير المسيطرة

تطبق المجموعة سياسة إعتبار المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة على أنها أطراف خارج المجموعة. الإستبعادات لحقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت التي قد ينتج عنها أرباح أو خسائر للمجموعة تحمل على 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 المشتراة بالقيمة الدفترية من صافي أصول الشركة التابعة.

#### النقد وما في حكمه

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

#### ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعدومة 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 لبُنود المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

#### الاستثمار 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 الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغييرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المنتسبة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغيير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغييرات وتفصح عن هذه التغييرات حسب الأحوال في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة، عندما تتجاوز حصة المجموعة من خسائر الشركة الزميلة، حصتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لاستثمار 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 استبعاد 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 وتقيد على حساب الاستثمار.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات 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 الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند إستبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة 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 قياس موضوعي ملائم وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

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 رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الأولية الموحدة ، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

مباني	لفترة الإيجار أو من ١٠ - ٤٠ سنة، أيهما أقصر.
تحسينات على مباني مستأجرة	لفترة الإيجار أو ٣٥ سنة لمشروع إعادة التصدير، ١٠ سنوات لمشروع الرصيف البحري، ٥ سنوات للأخرى أيهما أقصر.
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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

##### 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 طويل الأجل. أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التي يسيطر أو ينظمها فيها القطاع العام (المانح) على الخدمات المقدمة والأسعار المحملة ويسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانح أو إنشاء بنية تحتية 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 تقاسير 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 تقاسير 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.

##### 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 إنخفاض القيمة. ويتم تقييم قيمة الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة الدفترية والذي يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة كلاً من حصة الشركة وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### الشهرة (تابع)

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.

#### المصروفات المؤجلة

تتألف المصروفات المؤجلة بشكل أساسي من مصروفات ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة وشركاتها التابعة مخصوماً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال فترة التأسيس. المصروفات 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

تسجل المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فاتورة 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.

#### المخصصات

يتم إثبات مخصص ما، إذا ترنبت على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة لإلتزام حالي قانوني أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع إحتمال وجود تدفق خارجي لموارد إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات بإستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي، والذي يعكس، حسب مقتضى الحال، تقييمات السوق المتداولة للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الإلتزام. عندما يتم إستخدام 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 وبعاد قياسها لأحقاً بالقيمة العادلة. تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض إحتساب 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.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### مشتقات الأدوات المالية (تابع)

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 لبدء 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 المبيعات عند تسليم البضاعة وتحويل المنافع والمخاطر. يتم توزيع إيرادات إيجار المساحات والمستودعات على فترات الإيجار المتعلقة بها. يتم تأجيل إيرادات الإيجار المتعلقة بالسنوات اللاحقة وتسجل في السنوات المتعلقة بها.

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

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.

#### المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات المجموعة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. وكافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم تكوين مخصصات النفقات المشتركة ما بين تكلفة الإيرادات ومصروفات بيع وتوزيع ومصروفات إدارية وعمومية على أساس ثابت.

#### تكاليف التمويل

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

#### الإيجار التشغيلي

تدرج المبالغ المدفوعة عن عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويجري تسجيل أية مبالغ إضافية والتي تستحق عند الإنتهاء من الربط، في السنة التي يتم اعتماد الربط النهائي فيها.

#### 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. تؤخذ جميع الفروق إلى 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 المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المحتجزة 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) لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

#### موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة

تصنف على أنها موجودات غير متداولة وتتمثل في الموجودات والمطلوبات لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم إسترداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الإستمرار في بيعها. 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 خصوصاً منها مصاريف البيع أيهما أقل. الخسارة الناتجة عن انخفاض 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 الموجزة. الأرباح المعترف بها يجب ألا تتجاوز الخسائر المتراكمة 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:

- 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
- شركة تابعة تم شرائها بغرض إعادة بيعها.



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة (تابع)

التبويب كعمليات متوقفة يحدث في حالة أيهما أسبق توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط اللازمة لتبويبها كموجودات بغرض البيع. عندما يتم التبويب 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 الموحدة فقط عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لتعويض المبالغ المتحققة وتوجد نية للسداد على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت. لا تتم المقاصة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الموحد 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 بتقديم 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).

### ٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٧٥,٣٨٧	٤٣٢,٠٧١	نقد بالصندوق
١١٨,٣٦٧,٧٢٢	٢١١,٤٩٦,١٦٣	نقد لدى البنوك
٢٩,٥٦٩,٥٦٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل وتقل مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر
<u>١٤٨,١١٢,٦٧٨</u>	<u>٢٣١,٩٢٨,٢٣٤</u>	

### ٥- الاستثمارات

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٩,٥٧٠,١٥٠	٩,٥٧٠,١٥٠	إستثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة
٦٧,٦٢٢,٧٦٤	٨٢,٦٣٠,٦٤٠	الاستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح أ أدناه)
<u>٧٧,١٩٢,٩١٤</u>	<u>٩٢,٢٠٠,٧٩٠</u>	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٥- الاستثمارات (تابع)

(أ) يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٢٠١٤م	٢٠١٣م
- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	٥٠%	٤٣,٠٧٦,٤٠٠	٣٦,٢٢٣,٥٠١
- شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	ملكية غير مباشرة	١٥,٥٥٧,٥٨٣	١١,٦٩٢,٧٦٥
- شركة الجبر تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	المملكة العربية السعودية	٣٣.٣٣%	١٣,٣١٤,٢٠٨	١١,٠٩٤,٦١٢
- شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية (انظر الإيضاح ٢ أدناه)	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيماوية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	٤٥%	٢,٢٥٠,٠٠٠	--
- إكزيمنت (انظر الإيضاح ٣ أدناه)	تجارة، تخزين والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	ملكية غير مباشرة	٨,٤٣٢,٤٤٩	٨,٦١١,٨٨٦
				٨٢,٦٣٠,٦٤٠	٦٧,٦٢٢,٧٦٤

(١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٢٠١٣م: ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٢٠١٣م: ٦٠%) من قبل الشركة.

(٢) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م قامت الشركة باستثمار مبلغ ٢.٢٥ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٤٥% من رأس مال شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية.

(٣) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ٢٥% من إكزيمنت اس ايه فادوز (٢٠١٣م: ٢٥%) التي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم (٢٠١٣م: ٧٦%).

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٦- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات من التالي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢٩٩,٥٤٣,٣٦٥	٢٨٩,٢٧٠,٩٥٣	ممتلكات، آلات ومعدات
١٧٨,٥٥١,١٣٥	١٩٥,٦٠٢,٢٤٤	ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
١٠٦,٤٥٩,٠٥٧	١٣١,٩٩٧,٩٢٣	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
٥٨٤,٥٥٣,٥٥٧	٦١٦,٨٧١,١٢٠	

خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، تم إجراء إضافات بمبلغ ١٦.٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢٨.٨٩ مليون ريال سعودي) لممتلكات، آلات ومعدات الشركة.

### ٧- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

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

#### مخصص تكلفة إستبدال الآلات

طبقاً للإتفاقية الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية أن هناك إلتزام من أجل إستبدال عدد وأدوات معينة خلال فترة العقد. إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة قدرت التكلفة المتوقعة بـ ٣٠٤.٩١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٠٤.٩١ مليون ريال سعودي) لإستبدال المعدات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م تم تسجيل مبلغ ٣٠.٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢١.٥ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة إستبدال الآلات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣.٧٦٢٥% (٢٠١٣م: ٣.٧٦٢٥%).

### ٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٨.٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٨.٨ مليون ريال سعودي) من اقتناء شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، 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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

#### ٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

١-٩ خلال عام ٢٠٠٣م وقعت شركة كنداسة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ٦٤.٥ مليون ريال سعودي لتمويل تمديد محطة تحلية المياه. يتم ضمان القرض عن طريق رهن على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة وعلى ضمانات شخصية من شركائها. الغرض من القروض تمويل توسعات محطة تحلية المياه. وتشمل اتفاقية القرض بعض التعهدات مثل حد الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. تسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية تستحق بنهاية شهر يوليو ٢٠١٧م.

٢-٩ خلال عام ٢٠٠٧م دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١.٢٧١ مليون ريال سعودي، يتم تأمين تسهيلات إجارة عن طريق أصول الشركة التابعة. سيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على ستة أقساط شهرية. وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يحمل القرض بمعدل سايبور زائد الهامش المتفق عليه.

٣-٩ خلال عام ٢٠١٣م، قامت شركة تصدير بإبرام إتفاقية قرض طويل الأجل من البنك الأهلي التجاري بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، تم إستهلاك ٣٥ مليون ريال سعودي. القرض يحمل بقيمة عمولة بمعدلات تجارية يتم دفعها على ٨ أقساط نصف سنوية. القرض مؤمن بتخصيص دخل إيجار قيمته أعلى من ٨.٧٥ مليون ريال سعودي من خلال سندات لأمر.

٤-٩ حصلت شركة كنداسة وهي شركة تابعة خلال السنوات السابقة على قرض مرابحة طويل الأجل من البنك الأهلي التجاري. تم إستلامه القرض على خمس فترات مختلفة بمعدل من ٤.٨% إلى ٦.١% للسنة وكان الهدف من تمويل المرابحة هو تمويل مشروع لشركة كنداسة.

٥-٩ خلال عام ٢٠١٣م، دخلت شركة كنداسة في إتفاقية تسهيلات قرض طويل الأجل مع بنك تجاري يصل الحد الأقصى للمبلغ الكلي ٦ ملايين ريال سعودي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م تم إستخدام مبلغ ٤.٥ مليون ريال سعودي. يحمل القرض عمولة بمعدلات تجارية ويتم إعادة دفعها على إثني عشر دفعة ربع سنوية. تدرج المبالغ المستحقة الدفع خلال الاثني عشر شهراً المقبل كمطلوبات متداولة.

#### ١٠- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة في إتفاقية تعاقدية مقايضة معدل الربح مع بنك تجاري للتخفيف من تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م هو ٨.٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٨.٩٢ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

خلال ٢٠١٣م، الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وهي شركة تابعة دخلت إتفاقية تعاقدية مقايضة 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 السلبية لهذا الصك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م بلغت ٠.٢٤ مليون ريال سعودي. إن تاريخ الإستحقاق للصك ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

### ١٠- الأدوات المالية المشتقة (تابع)

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

٢٠١٣ م		٢٠١٤ م		مبادلة معدل الربح
القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	
٧٠٨,٦٨٤,٢٦٠	٨,٩١٦,٠٠٣	٦٩٨,٧٨٤,٢١٩	٨,٦٦٤,٦٢٧	

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٣,٣٧١,٢٩٢	٦,٤٠٧,٦٨٠	الرصيد في بداية الفترة
(٤,٤٥٥,٢٨٩)	٢,٢٥٦,٩٤٧	التغير في القيمة العادلة
٨,٩١٦,٠٠٣	٨,٦٦٤,٦٢٧	الرصيد في نهاية الفترة

### ١١- الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		
١٧٩,٦٢٤,٢٨٢	١٦٥,٩٧٢,٧٥٦	٩٧,٩١١,٠٢٨	٩١,٠٩٦,١٨٠	١٧٩,٦٢٤,٢٨٢	١٦٥,٩٧٢,٧٥٦	٩٧,٩١١,٠٢٨	٩١,٠٩٦,١٨٠	خدمات شحن وتفريغ
٣٥,٥٨٥,٨٦٠	٤٦,١٤٠,٠٥٢	١٧,٦٩٩,٣٤٣	٢٣,٨٧٨,٠١٧	٣٥,٥٨٥,٨٦٠	٤٦,١٤٠,٠٥٢	١٧,٦٩٩,٣٤٣	٢٣,٨٧٨,٠١٧	إيجارات وخدمات
٣٧,٠٣٥,٢٤٣	٤٢,٩١٨,٦٣٠	١٩,٩٣٩,٩٠٤	٢٣,٦٣٢,٠٩٤	٣٧,٠٣٥,٢٤٣	٤٢,٩١٨,٦٣٠	١٩,٩٣٩,٩٠٤	٢٣,٦٣٢,٠٩٤	بيع مياه صالحة للشرب
١٣,٨٥٤,٦٩٦	٩,٥٠١,٥١١	٦,٩٩٦,١٢٣	٤,٤٨٩,٠٧٧	١٣,٨٥٤,٦٩٦	٩,٥٠١,٥١١	٦,٩٩٦,١٢٣	٤,٤٨٩,٠٧٧	خدمات الوقود والنقل
٢٦٦,١٠٠,٠٨١	٢٦٤,٥٣٢,٩٤٩	١٤٢,٥٤٦,٣٩٨	١٤٣,٠٩٥,٣٦٨	٢٦٦,١٠٠,٠٨١	٢٦٤,٥٣٢,٩٤٩	١٤٢,٥٤٦,٣٩٨	١٤٣,٠٩٥,٣٦٨	الإجمالي

### ١٢- إيرادات أخرى بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		
--	١٣,٥٥٠	--	--	--	--	--	--	أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٨٥٤,٢٩٩	٧,٣٧٦,٧٥٢	٧٨٣,٩٧٨	١,٦٣٦,٧١٣	٨٥٤,٢٩٩	٧,٣٧٦,٧٥٢	٧٨٣,٩٧٨	١,٦٣٦,٧١٣	إيرادات أخرى (انظر إيضاح "أ" أدناه)
٨٥٤,٢٩٩	٧,٣٩٠,٣٠٢	٧٨٣,٩٧٨	١,٦٣٦,٧١٣	٨٥٤,٢٩٩	٧,٣٩٠,٣٠٢	٧٨٣,٩٧٨	١,٦٣٦,٧١٣	الإجمالي

(أ) تتضمن الإيرادات الأخرى تعويضات مستلمة بمبلغ ٥.٧ مليون ريال سعودي مقابل مطالبات سنوات سابقة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ١٣- موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض الاستبعاد

خلال عام ٢٠١٣م قرر مجلس مديرين لشركة تابعة لشركة كنداسة (شركة بحر كنداسة لخدمات المياه) تصفية الشركة وتم تعيين مصفي ليقوم بعملية التصفية. الجهود البيعية لإستبعاد المجموعة بدأت بالفعل.

نتائج العمليات المتوقعة كانت كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٣م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٣م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م
(٢٤٦.١٢٠)	(٣٥٠.٤٦٥)	(١٩٢.٢٩٩)	(١٩٢.٨٧٣)

مصروفات متكبدة وصافي خسارة  
الفترة من العمليات الغير مستمرة

٢٠١٤م

٦٠٠.٠٠٠
٢٠.٤٢٦
<u>٦٢٠.٤٢٦</u>

موجودات مصنفة مقتناة بغرض الاستبعاد

ممتلكات، آلات ومعدات

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات

مطلوبات مصنفة مقتناة بغرض الاستبعاد

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي المطالبات

١١٠.٩٢٦
١٠.٠٥٤
<u>١٢٠.٩٨٠</u>

أظهرت الممتلكات والمعدات صافي خسارة الإنخفاض في القيمة بمبلغ ٧٩٣.٢٨٠ ريال سعودي.

### 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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٥ أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م طالبت بموجبها بالالتزام إضافي وقدره ٢٥.٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قرارها حيث خفضت الالتزام إلى ٣.٩ مليون ريال سعودي. و تم تقدمت الشركة باسئناف لدى اللجنة الاستئنافية فيما يتعلق بالمبلغ المتبقي. وعلاوة على ذلك أصدرت مصلحة ربوط أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، ٢٠١١م و ٢٠١٢م طالبت بموجبها بالالتزام إضافي قدره ١.٣ مليون ريال سعودي. وتقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط الأولية.

٢-١٥ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٦.٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٥.٥ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٤ مليون ريال سعودي) الذي تم دفعه.

٣-١٥ لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ٦٠ مليون ريال سعودي).

### ١٦- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع تطوير الموانئ ومشروع الرصيف البحري
- قطاع تحليه مياه البحر
- قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويتضمن عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الاستثمارية

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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ١٦ - قطاعات الأعمال (تابع)

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

الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالآلاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيانة (بالآلاف)	
٢,٥٤٠,٩١٤	١٩١,١١١	٣٠٢,٨١٢	٢٨٣,٨٩٣	١,٧٤٠,٤٩٥	٢٢,٦٠٣	٢٠١٤ الموجودات
١,٢٧٥,٨٤١	٢٧,٩٩٠	٦٣,٩٨٠	٥١,٦٦٢	١,١٢٨,٨٠٩	٣,٤٠٠	المطلوبات
٢٦٤,٥٣٣	--	٤٦,١٤٠	٤٢,٩١٩	١٦٥,٩٧٢	٩,٥٠٢	الإيرادات
٥٤,٣٠٣	(٦,٠٠٩)	٢٤,٧٧٦	١٠,٨٩٠	٢٧,٣٧٦	(٢,٧٣٠)	صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤,٠٨٩	(٦,٠٠٩)	١٨,٨٧٠	٦,٦٣٠	١٧,٣٢٨	(٢,٧٣٠)	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٢,٤٨٢,٧١٦	١٨٩,٣٢٣	٢٢٨,٤٥٥	٢٨٨,٨٥١	١,٧٥١,٩٠١	٢٤,١٨٦	٢٠١٣ الموجودات
١,٣٠٥,٦١٣	٢٦,٩٩٦	٢٥,٧٨٥	٥٣,٧٦٢	١,١٩٥,٩٨٩	٣,٠٨١	المطلوبات
٢٦٦,١٠٠	--	٣٥,٥٨٦	٣٧,٠٣٥	١٧٩,٦٢٤	١٣,٨٥٥	الإيرادات
٥٦,٣١٨	(٨,٤١٢)	١٣,٦٢٠	٨,٧٤٤	٤٢,٣١٩	٤٧	صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣,٠٣٣	(٨,٤١٢)	٩,٤٠٠	٥,٣٣٧	٢٦,٦٦١	٤٧	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الإتفاق على شروطها وتعتمد بواسطة الإدارة.

المعاملات مع أطراف ذات علاقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

٢٠١٣م		٢٠١٤م		طبيعة المعاملة	إسم المنشأة
الرصيد النهائي مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة		
١٢,٩٤٥,٦٩٤	١٣,٠٢٤,٨٢٢	٩,٧١٧,٣٠١	٢٤,٠٦٤,٥٠٥	بيع بضائع وخدمات	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
--	٤,٣٨١,٨٧٠	(١,٦٥١,١٧٨)	٦,٣١٩,٩٧١	شراء بضائع وخدمات	كرم فيدكس
٢٤١,٤٣٥	٥٠٩,٩٣٨	٣٨٦,٧٠٥	٦٠٥,١٩٦	بيع بضائع وخدمات	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية
٧,١٠٧,٧٩٨	١,٩٦٠,٠٠٠	٣,٤٣٢,٧٩٨	١,٩٦٠,٠٠٠	دفعات مقدمة	
--	--	(٣,٠٨٧,٠٧٩)	٥,٥٤٨,٢٢٩	شراء بضائع وخدمات	شركة خدمات المياه والبيئة
٦,٢٦٩,٨٦٧	١٤٥,٩٥٤	٦,٢٩٩,٦١٧	١٥١,٦٠١	قروض ودفعات مقدمة	شركة الجبر تالكي المحددة

### (ب) تعويضات للإدارة العليا

تم دفع المكافآت والتعويضات لكبار موظفي الإدارة العليا والمساهمين الرئيسيين، ومصروفات بدل حضور إجتماع مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م بمبلغ ٧.٥٠٧.٢٢٩ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٧.٧٣٧.٤٨٣ ريال سعودي).

### ١٨- إعتدال القوائم المالية الموحدة الموجزة

لقد تم إعتدال القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ٢٠ رمضان ١٤٣٥هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٤م.