

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والإثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة السنة 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 أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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 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 الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عيود باعشن

ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ

الموافق ١٩ يناير ٢٠١٥م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة:		
٢٠٩,٤١٨,١٦٦	٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٤ نقد وما في حكمه
١٠٢,٦٤٠,٣٢٨	١٠١,٣٠٣,٩١١	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٩٥٩,٠٨٤	٢٧,٤٩٥,٧١٦	مخزون
<u>٣٣١,٠١٧,٥٧٨</u>	<u>٤٠٢,٢٣٨,١٢٧</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة:		
٨٧,٩٨٤,٢٩٦	١٠٧,٧٦٥,٨٦٢	٥ استثمارات
٦٠٦,٧٥٥,٧١٦	٦٣٣,٩٢١,٦٣٣	٦ ممتلكات، آلات ومعدات
١,٤٩١,٧١٦,٧٤٦	١,٤٢٨,٧٤٩,٣٦٧	٧ موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨ شهرة
٦٢٠,٤٢٦	--	١٣ موجودات محتفظ بها لغرض البيع
<u>٢,١٩٥,٨٥٣,٩٤٤</u>	<u>٢,١٧٩,٢١٣,٦٢٢</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٥٢٦,٨٧١,٥٢٢</u>	<u>٢,٥٨١,٤٥١,٧٤٩</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة:		
١١٤,٩٧٢,٧١٣	١٣٣,٥٢٦,٦٠٠	٩ ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٢,٥٦٦,٥٩٧	١٠٩,٧٩٤,٨٤٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
<u>٢١٧,٥٣٩,٣١٠</u>	<u>٢٤٣,٣٢١,٤٤٢</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:		
١,٠٣٨,٥٥٦,٦٨٤	٩٤٦,١٥٩,٨٨١	٩ الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٣٠,٧٨٦,١٨٨	٣٧,٣٧٩,١٠٣	٧ مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٣,٧٥٥,٩٤٠	١٧,٩٣٦,٢٥٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٤٠٧,٦٨٠	٦,٧٨٧,٩٩٠	١٠ مشتقات أدوات مالية
١٢٠,٩٨٠	--	١٣ مطلوبات محتفظ بها لغرض البيع
<u>١,٠٨٩,٦٢٧,٤٧٢</u>	<u>١,٠٠٨,٢٦٣,٢٢٩</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٣٠٧,١٦٦,٧٨٢</u>	<u>١,٢٥١,٥٨٤,٦٧١</u>	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
١٣,٦٩٠,٨٥٣	٢١,٤٩٨,٥٩٩	إحتياطي نظامي
٦,٨٣٥,٨٨٣	١٠,٧٣٩,٧٥٦	إحتياطي خاص
٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٦٥٣,٢١٨	أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
(٣,٩٢٣,١٥٦)	٤,٦٩١,٣٥٣	إحتياطيات أخرى
٨٨,٧٣٩,٧٣٧	١٥٥,١٠٥,٥٧٧	أرباح مبقاة
<u>٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨</u>	<u>٩١٣,٠٩٧,٥٦٦</u>	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٣٩٣,٢٩٩,١٤٢	٤١٦,٧٦٩,٥١٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٢١٩,٧٠٤,٧٤٠</u>	<u>١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨</u>	إجمالي حقوق الملكية
<u>٢,٥٢٦,٨٧١,٥٢٢</u>	<u>٢,٥٨١,٤٥١,٧٤٩</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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)

لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (مراجعة)
العمليات المستمرة:				
إيرادات	١٥١,٦١٣,٢٤٦	١٢٥,٥٩٦,١٩٩	٥٧٨,٠٥٤,١٠٧	٥٢٠,٠٢٣,٩٢١
تكلفة الإيرادات	(٧٧,٠٧٧,٣١٦)	(٦٦,٢٩٥,٦٧٤)	(٢٨٨,٩٠٩,٥٩٩)	(٢٦٠,٤٠٠,٢٣٢)
مجمّل الربح	٧٤,٥٣٥,٩٣٠	٥٩,٣٠٠,٥٢٥	٢٨٩,١٤٤,٥٠٨	٢٥٩,٦٢٣,٦٨٩
مصروفات بيع وتوزيع	(٣,٤٦٥,٧٤١)	(١,٥٧٠,١٠٥)	(١٤,١٥١,٤٣١)	(١٢,٤٤٣,٠٠٦)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣١,٣٦٠,٩١٧)	(٢٣,٩٨٤,٩٨٨)	(١١٥,٨٠٧,٩٤٢)	(١٠٣,٧٩١,٠٧١)
الربح التشغيلي	٣٩,٧٠٩,٢٧٢	٣٣,٧٤٥,٤٣٢	١٥٩,١٨٥,١٣٥	١٤٣,٣٨٩,٦١٢
حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي	٢٢٨,٢٨٨	(٥٢٥,٤٧٨)	(٣٠٤,٥٠٢)	(١,٢٥٤,٨٨٢)
إيرادات أخرى/(مصروفات)، بالصافي	٦٦,٩٥٦	٣٨٦,١٩٩	٧,٩٤٤,٦٩٧	(٩٣,٠٨٣)
أعباء تمويلية	(٨,٧٥١,٦١٣)	(١٠,١١٤,٣٥٤)	(٣٥,٤٥٧,٦٧٩)	(٣٧,٤٦٣,٥١٦)
صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٣١,٢٥٢,٩٠٣	٢٣,٤٩١,٧٩٩	١٣١,٣٦٧,٦٥١	١٠٤,٥٧٨,١٣١
العمليات المتوقفة:				
صافي الربح / (الخسارة) للفترة/ للسنة من العمليات المتوقفة	٢٠٠,٠٠٠	(١,٤٨٥,٥٢٠)	(١٦٩,١٧٣)	(١,٤٨٥,٥٢٠)
صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٣١,٤٥٢,٩٠٣	٢٢,٠٠٦,٢٧٩	١٣١,١٩٨,٤٧٨	١٠٣,٠٩٢,٦١١
الزكاة	(١,٨٥٣,١٩١)	(٩٨٧,٣٤٥)	(٧,٥٦٦,٣٧٣)	(٦,٤٦٥,٢٢٧)
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٩,٥٩٩,٧١٢	٢١,٠١٨,٩٣٤	١٢٣,٦٣٢,١٠٥	٩٦,٦٢٧,٣٨٤
الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	(١١,١٣٧,٦٩٠)			
صافي الدخل للفترة/ للسنة	١٨,٤٦٢,٠٢٢	١١,٧٦٣,٧٨٦	٧٨,٠٧٧,٤٥٩	٥٦,٠٣٩,٨٢٤
ربحية السهم من الربح من التشغيل	٠,٥٨	٠,٤٧	٢,٣٤	٢,١٠
ربحية السهم من صافي الدخل للفترة / السنة	٠,٢٧	٠,١٧	١,١٥	٠,٨٢

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 الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٤,٥٧٨,١٣١	١٣١,٣٦٧,٦٥١	تسويات لـ:
		إستهلاك وإطفاء
١٠٥,٧٩٣,٩٨٨	١٠٩,٦١٣,٦٦٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٩٣٢,٥٨٧	٥,٢٥١,١٦٧	خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
١,٤١٧,٥٨٨	٩٨,٥٥٥	١٢ حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
١,٢٥٤,٨٨٢	٣٠,٤٥٠,٢	مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٩,٣٥٩,٦٤٦	٥,٧٥٥,٦١٩	مخصص تكلفة إستبدال أصول
٩,٥١٩,٣٢١	١٠,٥٩٧,٢٨٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٦٣,٨٦٦	٨٨٧,٥١١	خسائر إنخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
٧٩٣,٢٨٠	--	١٣ خسائر عمليات متوقفة
(١,٤٨٥,٥٢٠)	(١٦٩,١٧٣)	أعباء تمويلية
٣٧,٤٦٣,٥١٦	٣٥,٤٥٧,٦٧٤	
٢٧٣,٠٩٠,٢٨٥	٢٩٨,٦٦٣,٤١٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٥٤٦,٢٣٥)	٤٤٩,٤٠٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٥٤٧,٥٥١)	(٨,٥٣٦,٦٣٢)	مخزون
(٨,١٧٦,٥٥٨)	١٨,٥٥٣,٨٨٧	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥٧,٣٢٠,٩٤١	٣٠٩,١٣٠,٥٧٤	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٧٠,٤٨٠)	(١,٥٧٠,٨٥٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٧,٤٦٣,٥١٦)	(٣٠,٩٧٥,٢٠٥)	أعباء تمويلية مدفوعة
(٤,٤٥٧,٦٢٧)	(١٣,١٤٢,٨٠٧)	زكاة مدفوعة
٢١٤,٠٢٩,٣١٨	٢٦٣,٩٤١,٢١٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(٢١,٦٤٧,٣١١)	(١١,٢٥٠,٥٠٠)	استثمارات في شركات زميلة
--	٤٩٩,٤٤٦	صافي الحركة في الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها لغرض البيع
(٩١,٥١٠,٥٥١)	(٧٩,٢٦٦,١٩٨)	إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
٢,١٤١,٣٠٧	٦٩٤,٣٣٣	متحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(١١١,٠١٦,٥٥٥)	(٨٩,٣٢٢,٤١٩)	١٤ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(٤٥,٢٦٧,٥٥٥)	(٨٥,١٦٨,٥٥٨)	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(٤,٦٠٥,٥٢٣)	(٣,٥٠٤,٣٧٤)	صافي التغير في الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
(٦,٧٧٣,١٧٧)	(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٦,٦٤٥,٩٦٢)	(١١٠,٥٩٨,٤٥٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٦,٣٦٦,٨٠١	٦٤,٥٢٠,٣٣٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦٣,٥٠١,٣٦٥	٢٠٩,٤١٨,١٦٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٠٩,٤١٨,١٦٦	٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٤ النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معلومات إضافية غير نقدية:
٦,٩٦٣,٦١٣	(٣٨٠,٣١٠)	١٠ التغير في القيمة العادلة لمشقات الأدوات المالية
--	٨,٨٣٦,٥٦٨	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطيات أخرى		أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	احتياطي خاص	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
				أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	إحتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية						
				الإجمالي	أرباح مبقاة						
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
١٢٣,٦٣٢,١٠٥	٤٥,٥٥٤,٦٤٦	٧٨,٠٧٧,٤٥٩	٧٨,٠٧٧,٤٥٩	--	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل المحول إلى الإحتياطيات
--	--	--	(١١,٧١١,٦١٩)	--	--	--	٣,٩٠٣,٨٧٣	٧,٨٠٧,٧٤٦	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٨,٨٣٦,٠٦٨	--	٨,٨٣٦,٠٦٨	--	٨,٨٣٦,٠٦٨	--	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشترقات الأدوات المالية
(٣٨,٠٣١)	(١٥٨,٧٥١)	(٢٢٦,٧٨٢)	--	--	(٢٢٦,٧٨٢)	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨	٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٩١٣,٠٩٧,٥٦٦	١٥٥,١٠٥,٥٧٧	٨,٨٣٦,٠٦٨	(٤,١٤٤,٧١٥)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٠,٧٣٩,٧٥٦	٢١,٤٩٨,٥٩٩	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
٩٦,٦٢٢,٣٨٤	٤٠,٥٨٧,٥٦٠	٥٦,٠٣٩,٨٢٤	٥٦,٠٣٩,٨٢٤	--	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل المحول إلى الإحتياطيات
--	--	--	(٨,٤٠٥,٩٧٣)	--	--	--	٢,٨٠١,٩٩١	٥,٦٠٣,٩٨٢	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٧٧٣,١٧٧)	(٦,٧٧٣,١٧٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشترقات الأدوات المالية
٦,٩٦٣,٦١٣	٢,٧٨٣,٧٦٦	٤,١٧٩,٨٤٧	--	--	٤,١٧٩,٨٤٧	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
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	

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)

لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(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)، 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 والاشتراف 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 موحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الأنشطة الرئيسية	نسبة حصة		بلد التأسيس	الشركة
	الملكية السارية	٢٠١٤م		
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%	٦٠%	المملكة العربية السعودية	شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة
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 مغلقة

قامت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير") في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م بتخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٩٠ مليون ريال سعودي إلى ١٤٠ مليون ريال سعودي بدون أي تأثير على نسبة حقوق الملكية في الشركة الأم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة الموحدة يجب أن تقرأ مقرونة بأحدث قوائم مالية موحدة 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 المتوقفة خلال العام الحالي قد تم توقفها من بداية السنة المقارنة (إيضاح ١٣).

أسس القياس

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

إستخدام التقديرات والأحكام

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكاماً وتقديرات الإدارة:

إنخفاض قيمة الذمم المدينة

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(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 السنة.

الأعمال الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتساب 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 التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الانخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تتم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغير 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 التقديرية المتوقعة أن تنتج من الإستخدام المستمر للأصل ومن إستبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الحكم لتحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. أي انخفاض جوهري أو متواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الانخفاض "الجوهري" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. الخسارة المدرجة سابقاً للانخفاض في قيمة الاستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

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 (وحدات توليد للنقد). وإن خسارة الانخفاض في القيمة لا يتم ردها متى ما تم تسجيلها.

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 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. قيمة الأصل القابلة للإسترداد 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 للإسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد إنخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. 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. لتحديد 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).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(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، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام 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. وكذلك فإن الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.

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 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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 تغيرات 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 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 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 ويقيد على حساب الاستثمار.

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 طريقة 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 احتساب 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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(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 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

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 ("المانح") 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 للمانح 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 تفاسير 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 تفاسير 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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(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 إنخفاض 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 تغيير 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.

المصروفات المؤجلة

تتكون 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 مخصصاً 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

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبيضاء 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية 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 احتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموجزة 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 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 وحصّة 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 رسملة حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه.

عقود الإيجار التشغيلي

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

الزكاة

تحضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة 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 الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 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 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:

- 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 التنبؤ بعمليات متوقفة في حالة توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط اللازمة لتبويبها كموجودات بغرض البيع أيهما أسبق.

عندما يتم التنبؤ بعمليات 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 تزاول معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتم إعداد التقارير طبقاً لقطاع الأعمال فقط (إيضاح ١٦).

٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢١٧,٤٧٠	٣٠٦,٥٢٤	نقد بالصندوق
١٣٤,١٦٥,٠٧١	٢٢٣,١٣١,٩٧٦	أرصدة لدى البنوك
٧٥,٠٣٥,٦٢٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل ذات مدة استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل
<u>٢٠٩,٤١٨,١٦٦</u>	<u>٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠</u>	

٥- الاستثمارات

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٩,٥٧٠,١٥٠	١٨,٤٠٦,٢١٨	استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة
٧٨,٤١٤,١٤٦	٨٩,٣٥٩,٦٤٤	الاستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
<u>٨٧,٩٨٤,٢٩٦</u>	<u>١٠٧,٧٦٥,٨٦٢</u>	

(أ) يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٤٤,٣٤٠,٧٢٢	٤٤,٥٠٣,٧٥١	٥٠%	المملكة العربية السعودية	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٤,١٨٩,٤٩٠	١٦,٩٢٥,٧٦٧	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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

٥- الاستثمارات (تابع)

(أ) يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي (تابع):

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفاعلة	٢٠١٤م	٢٠١٣م
- شركة الجبر تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣%	١٦,٥١٤,٢٢١	١١,٣٩٨,٦٩٢
- شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية (انظر الإيضاح ٢ أدناه)	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيمياوية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	٤٥%	٧,٧٢٤,٢٥٠	--
- إكزيمنت (انظر الإيضاح ٣ أدناه)	تجارة، تخزين والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	١٩% ملكية غير مباشرة	٣,٦٩١,٦٥٥	٨,٤٨٥,٢٤٢
				٨٩,٣٥٩,٦٤٤	٧٨,٤١٤,١٤٦

(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 الأم.

(٢) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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%) والتي 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢٩٣,٩١٦,٨٧٣	٢٧٤,٨٢٦,٢٣٥	ممتلكات، آلات ومعدات
١٩٤,٠٠٨,٩١٤	١٩٥,١٨٠,٥٨٢	ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
١١٨,٨٢٩,٩٢٩	١٦٣,٩١٤,٨١٦	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
<u>٦٠٦,٧٥٥,٧١٦</u>	<u>٦٣٣,٩٢١,٦٣٣</u>	

خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، تم إجراء إضافات بمبلغ ٢٩,٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٨,٥٤ مليون ريال سعودي) لممتلكات، آلات ومعدات الشركة.

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 اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م). 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

طبقاً لإتفاقية الإنشاء، التشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية أن هناك التزام من أجل إستبدال عدد وأدوات معينة ("المعدات") خلال فترة عقد الإمتياز. إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة قدرت التكلفة المتوقع تكبدها بـ ٣٠٤,٩١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٠٤,٩١ مليون ريال سعودي) لإستبدال المعدات. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م تم تسجيل مبلغ ٣٧,١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢٦,٠٨ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة إستبدال الآلات والمعدات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣,٣٠٨٢% (٢٠١٣م: ٣,٧٦٢٥%).

٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٨,٨ مليون ريال سعودي) عند اقتناء شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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)

لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

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 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 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 الإجارة عن طريق أصول الشركة التابعة. سيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على ستة أقساط شهرية. وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يحمل القرض بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى الهامش المنفق عليه.

٣-٩ خلال عام ٢٠١٣م، 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 ٢٠١٧م.

٤-٩ 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 ٢٠١٦م.

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. يحمل القرض عمولة بمعدلات تجارية ويتم سداؤه على أقساط ربع سنوية بتواريخ استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٦م.

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

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 السلبية لهذا الصك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م هي ٦,٥٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٦,١٤ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣٠ سبتمبر 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 السلبية لهذا الصك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بلغت ٠,٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٠,٢٦ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

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:

٢٠١٣م		٢٠١٤م		
القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	
٦٩٨,٧٤٨,٢١٨	٦,٤٠٧,٦٨٠	٦٥٠,٧٤١,١٧٤	٦,٧٨٧,٩٩٠	مبادلة معدل الربح

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٣,٣٧١,٢٩٣	٦,٤٠٧,٦٨٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦٠,٤٠٨	--	إضافات خلال السنة
(٧,٢٢٤,٠٢١)	٣٨٠,٣١٠	التغير في القيمة العادلة
٦,٤٠٧,٦٨٠	٦,٧٨٧,٩٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١- الإيرادات

فترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٥٢,٥٢١,٨٢٤	٣٦٦,٥١٩,٠٣٨	٨٢,٤٥١,١٥٤	٩٧,٣٨٠,٣٢١	خدمات شحن وتفريغ
٧٥,٦٥٤,٤٧٧	١٠١,٨١٣,٨٧٧	٢١,٢٦٣,٩٧٥	٢٦,١٢٠,٨١٥	إيجارات وخدمات
٦٧,٧٠٧,٢٧٤	٩١,٤٧٣,٩٦٢	١٨,٥٦٢,٥١٧	٢٣,٧٣٦,٤٨٤	بيع مياه صالحة للشرب
٢٤,١٤٠,٣٤٦	١٨,٢٤٧,٢٣٠	٣,٣١٨,٥٥٣	٤,٣٧٥,٦٢٦	خدمات الوقود والنقل
٥٢٠,٠٢٣,٩٢١	٥٧٨,٠٥٤,١٠٧	١٢٥,٥٩٦,١٩٩	١٥١,٦١٣,٢٤٦	الإجمالي

١٢- إيرادات / مصروفات أخرى بالصافي

فترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١,٤١٧,٠٨٨)	(٩٨,٠٠٥)	(٩٢,٨٢٠)	(١١٤,٩٤٠)	خسائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات
١,٣٢٤,٠٠٥	٨,٠٤٢,٧٠٢	٤٧٩,٠١٩	١٨١,٨٩٦	إيرادات أخرى (انظر إيضاح "أ" أدناه)
(٩٣,٠٨٣)	٧,٩٤٤,٦٩٧	٣٨٦,١٩٩	٦٦,٩٥٦	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)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

١٣- موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض الاستبعاد

خلال عام ٢٠١٣م قرر مجلس مديرين الشركة التابعة لشركة كنداسة (شركة بحر كنداسة لخدمات المياه) تصفية الشركة وتم تعيين مصفي ليقوم بعملية التصفية. تم بدء عملية البيع بالفعل.

نتائج العمليات المتوقفة كانت كما يلي:

فترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١,٤٨٥,٥٢٠)	(١٦٩,١٧٣)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات متكبدة وصافي خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
٢٠١٣م	٢٠١٤م			
٦٠٠,٠٠٠	--			موجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض الاستبعاد
٢٠,٤٢٦	--			ممتلكات، آلات ومعدات
٦٢٠,٤٢٦	--			ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
				إجمالي الموجودات
١١٠,٩٢٦	--			مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها لغرض الاستبعاد
١٠,٠٥٤	--			ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٠,٩٨٠	--			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				إجمالي المطالبات

خلال الفترة الربع سنوية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م تم بيع ممتلكات وآلات ومعدات تبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (صافي قيمة خسارة انخفاض في القيمة: ٠,٧٩ مليون ريال سعودي) إلى أحد المشترين.

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)

لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٥ أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م طالبت بموجبها بالالتزام إضافي قدره 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. ثم تقدمت الشركة باستئناف، و ما يزال الاستئناف قيد النظر لدى اللجنة الاستئنافية. وعلاوة على ذلك أصدرت مصلحة ربوط أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، ٢٠١١م و٢٠١٢م 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٦,٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٥,٣ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٤ مليون ريال سعودي) و الذي تم دفعه.

٣-١٥ لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٤١ 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

١٦- قطاعات الأعمال (تابع)

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيانة (بالآلاف)		قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالآلاف)		قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)		
		قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	
٢,٥٨١,٤٥٢	٢٤٦,٥١٩	٢٢,٥٥٥	٢٧٥,٨٠٠	٢٨٢,٥٩٧	١,٧٥٣,٩٨١	٢٠١٤م		الموجودات
١,٢٥١,٥٨٥	٣١,١٢٩	٣,٠٣٣	٤٩,٥٧٩	٦٨,٨٤٣	١,٠٩٩,٠٠١			المطلوبات
٥٧٨,٠٥٤	--	١٨,٢٤٧	٩١,٤٧٤	١٠١,٨١٤	٣٦٦,٥١٩			الإيرادات
١٢٣,٦٣٢	(٩,٦٨٩)	(٦,٦٣٤)	١٤,٣٤٢	٤٨,٤٩١	٧٧,١٢٢			صافي (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٨,٠٧٧	(٩,٦٨٩)	(٦,٦٣٤)	٨,٦٠٥	٣٦,٠٨٤	٤٩,٧١١			صافي (الخسارة) / الدخل للسنة
الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيانة (بالآلاف)		قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالآلاف)		قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)		
		قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تحتلية مياه البحر (بالآلاف)	
٢,٥٢٦,٨٧٢	١٨٩,٣٥٦	٢٢,٣٧١	٢٨٨,٣٩٤	٢٨٥,٧٦٦	١,٧٤٠,٩٨٥	٢٠١٣م		الموجودات
١,٣٠٧,١٦٧	٢٩,٦٢٨	٢,٧٤١	٥٤,٤٧١	٦٦,٤٩٩	١,١٥٣,٨٢٨			المطلوبات
٥٢٠,٠٢٤	--	٢٤,١٤٠	٦٧,٧٠٨	٧٥,٦٥٤	٣٥٢,٥٢٢			الإيرادات
٩٦,٦٢٧	(١٧,١٦٨)	(٣,٢٠٥)	١٢,٠٤٩	٣٢,١٨١	٧٢,٧٧٠			صافي (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٦,٠٤٠	(١٧,١٦٨)	(٣,٢٠٥)	٧,٢١٤	٢٣,١٩٣	٤٦,٠٠٦			صافي (الخسارة) / الدخل للسنة

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)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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		
٧,٦٣٦,١٥٥	٣١,٠٩١,٧٢٩	٨,٧٩١,٤٣٧	٥١,٦٦٢,٠٢٥	بيع بضائع وخدمات	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
(٢,٥٦٦,٢٥٠)	٩,٨٠٦,٨٨٧	(٨٧٠,٠٠٠)	١٠,٦٤٥,٨٦١	شراء بضائع وخدمات	كرم فيدكس
٤١٣,٢٣٠	٣,٠٩٥,٠٤٣	٨١٣,٥٧٤	٦,٢٧٦,٣٢٦	بيع بضائع وخدمات	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية
٥,٣٩٢,٨٠٠	(٣,٦٧٥,٠٠٠)	--	(٥,٣٩٢,٨٠٠)	دفعات مقدمة	
(١,٢٥١,٥٠٧)	٢,٢٢١,٠٠١	(١٩١,٩٢٥)	٢,١٢٨,٤٩٧	شراء بضائع وخدمات	شركة علي رضا للسفر والسياحة المحدودة
٦٨٠,٨٣٢	١,٨٦٨,٩٤٨	(٣٦,٨٠٤)	٢,٠٨٠,٧٣٣	مصروفات مدفوعة نيابة عن المجموعة	زينل للصناعات المحدودة
--	--	(١,٨٥٣,٣٨٤)	١٦,٢٢٣,٤٤٠	شراء بضائع وخدمات	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية
٦,٣٤٩,٨٦٧	--	٥,٠٠٩,٨٦٦	(١,٣٤٠,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن شركة زميلة	شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية
٢٢٠,٣٢٢	٢٢٠,٣٢٢	--	(٢٢٠,٣٢٢)	مبالغ مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة زميلة	أيكوم العربية المحدودة
(١٤١,٤٤٦)	٢٨,٤٧٥	(٤٤,٣٧٠)	٩٧,٠٧٦	مصروفات مدفوعة نيابة عن المجموعة	
٩,٧٨٣,٧٧٠	٧,٤٩٦,٠١٥	٣,٤٩٠,٣١٧	٢,٧٠٦,٥٤٥	قروض ودفعات مقدمة	شركة الجبر تالكي المحدودة
١,١٨٨,٨٧٣	٦٢١,٩٩٣	١,١٨٤,٤٩٤	٦٠٠,٠٠٠	خدمات مقدمة لشركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

ب) تعويضات لموظفي الإدارة العليا

تم دفع المكافآت والتعويضات لكبار موظفي الإدارة العليا والمساهمين الرئيسيين، ومصروفات بدل حضور إجتماع مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة خلال فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ١٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٤,٨ مليون ريال سعودي).

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لقد تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٥م.