

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٨ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٢٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

كي بي ام جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٢٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة الأسمنت العربية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٥٠٠٠٠٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي ام جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١٥٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبين ومراجعين قانونيين". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي ام جي المستقلة والتابعة لـ كي بي ام جي العالمية المحدودة، شركة إنجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

Commercial Registration of the headquarter in Riyadh is ١٠١٤٢٤٩٤٤.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (تابع)

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدلاً بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٠م.

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر، حيث أبدى استنتاجاً غير معدّل حول تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢١م. القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تم مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر والذي رأياً غير معدلاً حول تلك القوائم المالية الموحدة في ٤ مارس ٢٠٢١م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ١٨ أغسطس ٢٠٢١م
الموافق ١٠ محرم ١٤٤٣هـ

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	الإيضاح
٣٨٢,٨٦٣,٢٩٧	٤٩٨,١٣٨,٣٥٧	٢١٥,٥٧١,٦٥٥	٢٤٤,٥٤٠,٢١٣	٥ إيرادات خدمات إيرادات الإنشاءات
-	١٢,٣٠٧,٦٣٢	-	٧,٦٠٧,١٠٤	
٣٨٢,٨٦٣,٢٩٧	٥١٠,٤٤٥,٩٨٩	٢١٥,٥٧١,٦٥٥	٢٥٢,١٤٧,٣١٧	
(٢١٣,٨٠٧,١٢٠)	(٢٣٩,٦٩٤,٦٤٩)	(٩٩,٦٨٧,٦١٥)	(١٢٠,٩٧٩,٥٨٣)	تكاليف مباشرة
-	(١٢,٣٠٧,٦٣٢)	-	(٧,٦٠٧,١٠٤)	تكلفة الإنشاء
(٢١٣,٨٠٧,١٢٠)	(٢٥٢,٠٠٢,٢٨١)	(٩٩,٦٨٧,٦١٥)	(١٢٨,٥٨٦,٦٨٧)	
١٦٩,٠٥٦,١٧٧	٢٥٨,٤٤٣,٧٠٨	١١٥,٨٨٤,٠٤٠	١٢٣,٥٦٠,٦٣٠	مجمل الربح
(٧٤,٧٣٥,٠٧٠)	(٧١,٥٣٩,١٧٦)	(٣٨,٧٦٤,٣٤٢)	(٣٥,٩٢٠,٢٣٦)	المصروفات التشغيلية
(٧,٧٥١,٤٦٥)	(٨,٥٧١,٧٣٥)	(٣,٩٥٩,٢٣١)	(٤,٠٥٨,٤٩٢)	المصروفات العمومية والإدارية مصروفات بيع وتوزيع
(٨٢,٤٨٦,٥٣٥)	(٨٠,١١٠,٩١١)	(٤٢,٧٢٣,٥٧٣)	(٣٩,٩٧٨,٧٢٨)	إجمالي مصروفات التشغيل
٨٦,٥٦٩,٦٤٢	١٧٨,٣٣٢,٧٩٧	٧٣,١٦٠,٤٦٧	٨٣,٥٨١,٩٠٢	الإيرادات التشغيلية
(٣٠,٩٧٢,٢٦٣)	(١٠٢,١٨٧,٢٨٩)	(٥١,٤٣٢,٨١٠)	(٥٠,٨٦٤,٠٧٤)	١٨ تكلفة تمويلية، بالصافي
٧٩,١٤٨,٤٧٣	٧,٨٨٥,٢٣٣	٧٢,٣٠٧,٥٣١	١,٥٢٥,٣٤٧	١٩ إيرادات أخرى، بالصافي
٨,٩٠٠,٦٩٤	١١,٨٤٤,٧٨٣	٥,١٦٩,٦٤١	٦,٠٣٤,٥٤٨	١١ حصة الشركة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
١٤٣,٦٤٦,٥٤٦	٩٥,٨٧٥,٥٢٤	٩٩,٢٠٤,٨٢٩	٤٠,٢٧٧,٧٢٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨,٧٢٩,٣٥٦)	(٩,١٧٥,٥٣٢)	(٦,٤١٨,١٠٦)	(٣,٢٢٦,٧١٥)	٢٠ الزكاة وضريبة الدخل
١٣٤,٩١٧,١٩٠	٨٦,٦٩٩,٩٩٢	٩٢,٧٨٦,٧٢٣	٣٧,٠٥١,٠٠٨	صافي ربح الفترة
٨٣,١٢٣,٠٩٠	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٥٦,٥٢٢,١٦٢	٢٢,٤٦٧,٦٣٠	العائد إلى:
٥١,٧٩٤,١٠٠	٣١,٩٥٢,٢٣٧	٣٦,٢٦٤,٥٦١	١٤,٥٨٣,٣٧٨	شركاء الشركة الأم حصص غير مسيطرة
١٣٤,٩١٧,١٩٠	٨٦,٦٩٩,٩٩٢	٩٢,٧٨٦,٧٢٣	٣٧,٠٥١,٠٠٨	
				ربحية السهم
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١,٠٢	٠,٦٧	٠,٦٩	٠,٢٨	٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	
١٣٤,٩١٧,١٩٠	٨٦,٦٩٩,٩٩٢	٩٢,٧٨٦,٧٢٣	٣٧,٠٥١,٠٠٨	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة
١,٤٩١,٨١٧	-	١,٤٩١,٨١٧	-	ربح من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين
-	(٦٣,١٨٢)	-	(٦٣,١٨٢)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٥,٨٣٦,٣٤٥)	٤,٠٠١,٥٩٠	(٥١,٤٧٨)	٤,٥٤١,٠٢٤	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٤,٣٤٤,٥٢٨)	٣,٩٣٨,٤٠٨	١,٤٤٠,٣٣٩	٤,٤٧٧,٨٤٢	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
١٣٠,٥٧٢,٦٦٢	٩٠,٦٣٨,٤٠٠	٩٤,٢٢٧,٠٦٢	٤١,٥٢٨,٨٥٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٠,٤٩٠,٣٠٦	٥٧,١٠٩,٥٣٧	٥٧,٣٩٥,٠٠٧	٢٥,١٥٦,٣٠٩	العائد إلى:
٥٠,٠٨٢,٣٥٦	٣٣,٥٢٨,٨٦٣	٣٦,٨٣٢,٠٥٥	١٦,٣٧٢,٥٤١	شركاء الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
١٣٠,٥٧٢,٦٦٢	٩٠,٦٣٨,٤٠٠	٩٤,٢٢٧,٠٦٢	٤١,٥٢٨,٨٥٠	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	الإيضاح	الموجودات
٢٦٨,٤٨١,٥٣٣	٢٥٥,١٧٦,٠٩٣	٧	الموجودات غير المتداولة
١١٧,٩٥٤,٢٢٨	١٣٩,٨٤٨,٠٤٣	٩	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥	٣,٠٨٤,٥٤٠,١٦٨	٨	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٨٦,٩١٨,٢٥٣	٩١,٢٦٣,٤١٣	١٣	موجودات غير ملموسة
١٢٨,٠٠٠,٦٠٤	١٢٢,٥٨٦,٤٧٩		موجودات حق استخدام
١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٤٧,٨٢٩,٨٢٢	١١	عقارات استثمارية
١٤,٩٧٢,٧١٤	١٤,٩٠٩,٥٣٢		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢,٤٠١,٥١٩	٢,٤٠١,٥٢٠		الشهرة
			ضريبة مؤجلة
٣,٩٠٦,٠٠٢,٢١٦	٣,٨٦٧,٣٣١,٨٣٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٩,٦٢٧,٩٩٢	٢٢,٦٩٨,٦٨١		مخزون، بالصافي
١٣٢,٧٠٦,٤٥٨	١٤٧,٤٨٩,٩٨٠		ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
١٢,٢٨٣,١٣٣	١٣,٧٦٢,٥٠٩	٢١	المستحق من اطراف ذات علاقة
٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	٣٦٧,٩٧٧,٥٢٤	١٤	النقد وما في حكمه
٥٠١,١٥١,٥١٠	٥٥١,٩٢٨,٦٩٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦	٤,٤١٩,٢٦٠,٥٢٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	حقوق الملكية
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		راس المال
٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٩٠,٣٢٤,٠٧٦		علاوة إصدار اسهم
(١٦,٤٨١,٥٣٦)	(١٤,١١٩,٧٥٤)		احتياطي نظامي
٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤	٢٣٧,٧٩٧,٥٢٩		مكونات حقوق ملكية اخرى
			ارباح مبقاة
١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧	١,١٦٦,٤١٠,٩١٤		حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الام
٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	٥٦٥,٩٧٥,٠٩٨		حصص غير مسيطرة
١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢	١,٧٣٢,٣٨٦,٠١٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٣٥٥,٤٢٤,٤٩٣	١,٣٥٨,٦٣٠,٤٠٥	٢-٨ (ب)	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦	٦٥٧,٢٢٥,٥٩٥	١٦	قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٤٨,١٢٦,٤٥٥	٥٢,٣٣٥,٩٠٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٨٤,٢٢٤	٢,٠٠٨,٥٩٤	١٧	مخصصات طويلة الاجل
١٤,٠٦٠,٥٦٦	١٠,٠٥٨,٩٧٦	١٦	ادوات مالية مشتقة
٨٤,٥٩٧,٧٧٢	٨٣,٢٨٣,٢٢٠	١٣	مطلوبات عقود إيجار
٢,١٦٩,٨٥٦,٠٨٦	٢,١٦٣,٥٤٢,٦٩٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٩٠,٥٣٠,٥٢٨	١٨٤,٤١٤,٦٣٥	٢-٨ (ب)	الجزء المتداول بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
٧٠,٦٧٠,٦٦٦	١١١,٩٤٠,٦٩٩	١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٢٤٧,١١٧,١٨١	٢٠٥,٩٢١,١١٧		ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى
١٢,٣٣١,٦١٣	٨,٨٠٤,٣٧٥		زكاة وضريبة مستحقة
٧,٠٣٣,٩٥٥	١٠,٨٩٧,٧٨٨	١٣	مطلوبات عقود إيجار
٣٦,٦٠٥	١,٣٥٣,٢٠٠	٢١	المستحق إلى طرف ذي علاقة
٥٢٧,٧٢٠,٥٤٨	٥٢٣,٣٣١,٨١٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٦٩٧,٥٧٦,٦٣٤	٢,٦٨٦,٨٧٤,٥١٢		إجمالي المطلوبات
٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦	٤,٤١٩,٢٦٠,٥٢٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

		حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الأم									
		مكونات حقوق ملكية أخرى									
		أرباح غير	محقة من	استثمارات	بالبقية العائدة	من خلال الدخل	الشامل الآخر	أرباح ميقاتة	الإجمالي	الحصص غير	إجمالي حقوق الملكية
		رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي
١,٥٩١,٠٣٥,١٨٠	٤٩٩,٩٤٢,٠٣٩	١,٠٩١,٠٩٣,١٤١	١٧١,٨١٨,١٤٢	٥,٩٦٨,١٣٣	(٧,٩٤٠,٨١٥)	(٨,٦٧٧,٦٤٠)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١٣٤,٩١٧,١٩٠	٥١,٧٩٤,١٠٠	٨٣,١٢٣,٠٩٠	٨٣,١٢٣,٠٩٠	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٤,٣٤٤,٥٢٨)	(١,٧١١,٧٤٤)	(٢,٦٣٢,٧٨٤)	-	(٣,٥٣٦,٨٢٥)	٩٠٤,٠٤١	٩٠٤,٠٤١	-	-	-	-	نخل الشامل الآخر / (الخسارة) إجمالي النخل الشامل
١٣٠,٥٧٢,٦٦٢	٥٠,٠٨٢,٣٥٦	٨٠,٤٩٠,٣٠٦	٨٣,١٢٣,٠٩٠	-	(٣,٥٣٦,٨٢٥)	٩٠٤,٠٤١	-	-	-	-	نوزيمات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٥)
(٧٧,٩٠٢,٠٩٩)	(٢٨,٩٤٧,٠٩٩)	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(١٩٥,٧٤٣)	(١٩٥,٧٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
١,٦٤٣,٥١٠,٠٠٠	٥٢٠,٨٨٦,٥٥٣	١,١٢٢,٦٢٣,٤٤٧	٢٠٥,٩٨١,٢٣٢	٥,٩٦٨,١٣٣	(١١,٤٧٧,٦٤٠)	(٧,٧٧٣,٥٩٩)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	الإيضاح
١٤٣,٦٤٦,٥٤٦	٩٥,٨٧٥,٥٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧٢,٢٤٦,٨٦٢	٨٥,٩٩٤,١٥٣	التعديلات لـ:
٣,٦٢٤,٠٠٢	٥,٣١٠,٩٧٧	استهلاك وإطفاء
-	٣,٩٨٨,٧٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٨,٩٠٠,٦٩٤)	(١١,٨٤٤,٧٨٣)	إطفاء إيجارات مقدمة
٦٣٤,٩٤٦	(١,٢٣٩,٧١٣)	حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي (عكس) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧١٢,١٠٢	(٨٠,٤٠٤)	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٣,٤٩٧,٥١٥	١١,٥٧٥	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٧٥,١٦٥,٢٠٥)	-	عكس مخصص تكلفة استبدال موجودات
٣٩,٥٩٢	٢٩,٦٤٣	مخصص تكاليف تفكيك
(٣,٣٨٦,٣٧٣)	(٥,٧٢٧,٧٤٠)	عكس مخصص انتفي الغرض منه
٢٠,٩٧٢,٢٦٣	١٠٢,١٨٧,٢٨٩	إعفاء تمويلية، بالصافي
١٦٧,٩٢١,٥٥٦	٢٧٤,٥٠٥,٢٥٦	
(٢١,٢١٨,٨٢٥)	(١٣,٥٤٣,٨٠٩)	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,١٣٥,٠٥٦)	(١,٤٧٩,٣٧٦)	دمج مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما ودمج مدينة أخرى
(٢,٧٨٨,١٢٧)	(٢,٩٩٠,٢٨٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,٣٤٦,٦٧٢	(١٢٢,٢٥٢,٣٩٣)	مخزون
(٩٨٠,٤١٨)	١,٣١٦,٥٩٥	دمج دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات أخرى
١٦١,١٤٥,٨٠٢	١٣٥,٥٥٥,٩٨٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٠٤١,٩١٦)	(١,١٠١,٥٢٣)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٦٩٨,٧٣٨)	(٦,٠٧١,٦٢٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٧١,٧٧٣)	(١٢,٧٠٢,٧٧٢)	إعفاء تمويلية مدفوعة
١٤١,٣٣٣,٣٧٥	١١٥,٦٨٠,٠٦٤	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥,٠٠٠,٤٦٣	٩٣٧,٤٢١	توزيعات أرباح مستلمة من حصص في شركة زميلة محاسب عنها
٨٥٦,٥٧٩	٧٤,٦٣١	بطريقة حقوق الملكية
	(١٠٣,٢٩٤)	متحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٨١,١٦٨,٨٣٣)	(٣٦,١٢٠,٣١١)	دفعة لموجودات غير ملموسة
(٧٥,٣١١,٧٩١)	(٣٥,٢١١,٥٥٣)	إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات، وأعمال راسمالية تحت التنفيذ، وموجودات غير ملموسة وموجودات حق استخدام، بالصافي
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٩٦٤,٨٠٦)	٢٥,٩٩٣,٤٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩,٤٠٢,٤٢٠)	(٧,١٨٨,٨٧٥)	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(٢٨,٩٤٢,٠٩٩)	(٢,٥٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩٥,٧٤٣)	(٢٩,٤٨٠)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة
(١١٦,٤٦٥,٠٦٨)	(٤٩,٠٢٤,٩١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٠,٤٤٣,٤٨٤)	٣١,٤٤٣,٥٩٧	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٩٥,١٠٠,٨٠١	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤٤,٦٥٧,٣١٧	٣٦٧,٩٧٧,٥٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٥,٨٣٦,٣٤٥)	٤,٠٠١,٥٩٠	المعلومات الإضافية غير النقدية
(١,٥٧٦,٧١٩,٢١٣)	-	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة
٤٨٩,٢١٠,٤٩٣	-	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
(١٤٦,٦٩٤,٦٤٩)	-	تحويل موجودات من ممتلكات والآلات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة
	-	تعديل عقود إيجار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١. التنظيم والأنشطة

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

المركز السعودي للأعمال

صندوق بريد ١٤٢٢١،

جدة ٢١٤٢٤،

المملكة العربية السعودية.

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

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢١م	٢٠٢٠م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير")	السعودية	٪٧٦	٪٧٦	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة مقفلة ("كنداسة")	السعودية	٪٦٥	٪٦٥	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	السعودية	٪٩٩,٢٨	٪٩٩,٢٨	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	السعودية	٪٦٠,٦	٪٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مقفلة	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 الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

في ١٤ يوليو ٢٠٢١م، أكملت شركة سيسكو والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير") بيع حصتها المباشرة البالغة ٢١,٢٪ و ٤٪ في شركة محطة بوابة البحر الأحمر على التوالي. واستلمت سيسكو إجمالي متحصلات بقيمة ٥٥٦,٥ مليون ريال سعودي، بينما استلمت شركتها التابعة "تصدير" إجمالي متحصلات بمبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي قبل خصم جميع تكاليف المعاملات. بعد الصفقة، ستواصل سيسكو توحيد شركة محطة بوابة البحر الأحمر من خلال شركة تطوير موانئ البحر الأحمر المحدودة ("أر إس بي دي"). سينعكس تأثير المعاملات المذكورة أعلاه في حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر التي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (آخر قوائم مالية موحدة سنوية). وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

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

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

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٣-٢ تأثير جائحة كوفيد - ١٩

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٢. أسس الإعداد (تابع)

٢-٤ أسس القياس

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

٢-٥ عملة النشاط والعرض

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م والتي ليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تعترزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

ساري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود غير مجددة - تكلفة تنفيذ عقد	١ يناير ٢٠٢٢م
المعايير الدولية للتقرير المالي	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والألات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى إطار المفاهيم - التعديل	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقدير المحاسبي - التعديل	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

تقوم المجموعة بتقييم تأثير المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للمجموعة عند التطبيق.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٥. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٩٩,١٥٨,٧٢١	٣٩٩,٥٤١,٧٤١	١٧٥,٣٣٣,٨٣٣	١٩٢,٧٨٥,٨٥٨	خدمات شحن وتفريغ
٤٥,٠٥٩,٥١٧	٤٧,٩١٩,٨٤٢	٢٠,٨٧٣,٩٩٨	٢٥,٠٥٧,٢٨٦	بيع مياه صالحة للشرب
٣٨,٦٤٥,٠٥٩	٥٠,٦٧٦,٧٧٤	١٩,٣٦٣,٨٢٤	٢٦,٦٩٧,٠٦٩	إيجارات وخدمات دعم
<u>٣٨٢,٨٦٣,٢٩٧</u>	<u>٤٩٨,١٣٨,٣٥٧</u>	<u>٢١٥,٥٧١,٦٥٥</u>	<u>٢٤٤,٥٤٠,٢١٣</u>	

٦. ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٨٣,١٢٣,٠٩٠	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٥٦,٥٢٢,١٦٢	٢٢,٤٦٧,٦٣٠	ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
<u>١,٠٢</u>	<u>٠,٦٧</u>	<u>٠,٦٩</u>	<u>٠,٢٨</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٣٤,٨٨٣,٧٥٣	٣٣,٤٤٧,٠٧٦	ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء
٢٠٤,٩٦٢,٨٩٥	١٩٤,٣٨٦,٣١٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٦٣٤,٨٨٥	٢٧,٣٤٢,٧٠١	ممتلكات وآلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
<u>٢٦٨,٤٨١,٥٣٣</u>	<u>٢٥٥,١٧٦,٠٩٣</u>	

(أ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، بلغت الإضافات ١,٧٢ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤ مليون ريال سعودي) ٠,٠٦ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٤ مليون ريال سعودي) ٠,٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢١,٨ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات ومشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

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

٨. الموجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤	١,٥٨٥,٢٠٧,٥٧٤	حقوق امتياز الميناء (إيضاح ٨-١)
١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩	١,٤٩٥,٥٦٤,٤٢٠	موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (إيضاح ٨-٢)
٤,٣٢٥,٦٢٢	٣,٧٦٨,١٧٤	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥</u>	<u>٣,٠٨٤,٥٤٠,١٦٨</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٨. الموجودات غير الملموسة (تابع)

٨-١ حقوق امتياز موائى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩	التكلفة
٧٥,٤٢٦,٣٠٣	١,٧٣٩,٠٠٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٢,٠٦٥,٨٨٠	١,٦٨٠,٤٦٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٤٠١,٨٤٣)	(٦٠٩,٩٦٦)	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٦٣٢,١٨٢,٠٨١	-	استيعادات خلال الفترة / السنة
		تحويلات (إيضاح ٨-٢ (أ))
٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩	٢,٤٩٠,٦٣٧,٥٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		إطفاء
٦٤٢,٨١٥,٨٦٢	٨٦١,٩٣٤,٩٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٦,٩٨٩,٥٤٩	٤٤,١٠٥,٠٤٥	المحمل للفترة / السنة
(٢,٣٤٢,٠٩٤)	(٦٠٩,٩٦٦)	استيعادات خلال الفترة / السنة
١٤٤,٤٧١,٥٨٨	-	إطفاء متراكم متعلق بالتحويلات (الإيضاح ٨-٢ (أ))
٨٦١,٩٣٤,٩٠٥	٩٠٥,٤٢٩,٩٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤	١,٥٨٥,٢٠٧,٥٧٤	

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	التكلفة:
		موجودات غير ملموسة مسجلة وفقا للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح "ب" أدناه)
-	٢٣,١٧٣,٠٤٧	الإطفاء المتراكم:
٢٣,١٧٣,٠٤٧	١٥,٧٩٠,٩٤٩	في بداية الفترة / السنة
		المحمل للفترة / السنة
٢٣,١٧٣,٠٤٧	٣٨,٩٦٣,٩٩٦	في نهاية الفترة / السنة
١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩	١,٤٩٥,٥٦٤,٤٢٠	صافي القيمة الدفترية

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٨. الموجودات غير الملموسة (تابع)

٨-٢ موجودات غير ملموسة المتعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (تابع)

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

وحيث أن اتفاقية الامتياز الجديدة تخضع للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي - نموذج الموجودات غير الملموسة، فإن الحقوق السابقة لتشغيل المحطة التي تعمل بموجب اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية، تمثل موجودات غير ستظل تمثل أصلاً غير ملموس بموجب الاتفاقية الجديدة دون استبعاد الموجودات غير الملموسة القائمة. نتيجة لذلك:

(أ) تم تحويل بعض بنود الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلقة بها، والتي كانت مملوكة سابقاً للمجموعة وتم استخدامها لعمليات المحطة (تم تصنيفها كموجودات ترتيب غير امتيازي) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى موجودات غير ملموسة نظراً لكونها أصبحت جزءاً من اتفاقية الامتياز وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة.

(ب) تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع أتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة ضمن معدلات محددة طوال مدة سريان الاتفاقية تُسجل الأتعاب الثابتة كأصل غير ملموس وفقاً لتوجيهات التفسير (١٢) "ترتيبات خدمات الامتياز"، مع التزام مقابل كالتزام مالي وتدرج كالتزام تحت اتفاقية امتياز الخدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتُقاس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". تُحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عند وحال تكبدها.

٩. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين والموردين لشراء الموجودات غير الملموسة وبنود الممتلكات والآلات والمعدات. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. تتكون الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي من مشاريع ساحة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر. خلال فترة الستة أشهر تم عمل إضافات بقيمة ٢٤,٨٤٤ مليون ريال سعودي في الأعمال تحت التنفيذ الخاصة بالمجموعة.

١٠. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة. لاحقاً، تم تسجيل انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١١. الاستثمارات في شركات زميلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مراجعة ريال سعودي	
١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٩٠٠,٦٩٤	٢١,٦٠٩,١٧١	١١,٨٤٤,٧٨٣	حصة الشركة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
	(٢,٠٨٢,٥١٢)	-	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف
(٥,٠٠٠,٤٦٣)	(١٥,٠٢٥,٩٦٧)	(٩٣٧,٤٢١)	بها في الدخل الشامل الأخر
١٣٦,٣٢١,٩٩٩	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٤٧,٨٢٩,٨٢٢	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١-١١ الاستثمارات في الشركات الزميلة

القيمة الدفترية		نسبة المساهمة الفعلية في رأس المال		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات الزميلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مراجعة			
٨٤,٠٤٤,٩٤٦	٨٨,٤٠١,٥٧٥	%٥٠	%٥٠	المملكة العربية السعودية	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)
٦,٦٦٠,٨٥٥	٦,٦٥٤,٤٦٤	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	المملكة العربية السعودية	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)
٤٣,٨١٤,٦٦١	٥٠,٩٢٨,٦٨٠	%٣٣,٣	%٣٣,٣	المملكة العربية السعودية	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٢,٤٠١,٩٩٨	١,٨٤٥,١٠٣	%١٩	%١٩	إمارة لختنشتاين	التخزين والتداول والوساطة في السلع	شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)
١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٤٧,٨٢٩,٨٢٢					

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١١. الاستثمارات في شركات زميلة (تابع)

- (أ) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة وتُعامل على هذا الأساس.
- (ب) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩٪ لشركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، المملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم.
- (ج) شركة زمنت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، المملوكة بدورها بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم.

١٢. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من استثمارات حقوق ملكية في أسهم صندوق حقوق ملكية خاص. كما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمها العادلة.

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٥٦,٦٢٢,٣١٧	١٠١,٠٨١,٠٦٨	التكلفة:
(١٤٧,٣٤٠,١٩٥)	-	في بداية الفترة / السنة
٤,٥٥٢,٢٧٤	٧,٢٣٦,٨٢٦	تعديل عقود إيجار
(١٢,٧٥٣,٣٢٨)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
١٠١,٠٨١,٠٦٨	١٠٨,٣١٧,٨٩٤	عقد إيجار ملغى خلال الفترة / السنة
(١٤,٧٩٧,٠٧٧)	(١٤,١٦٢,٨١٥)	الاستهلاك:
(٦,٨٦٦,٦٨٠)	(٢,٧١٩,٥٥٣)	في بداية الفترة / السنة
(٣٥١,٩١٧)	(١٧٢,١١٣)	استهلاك الفترة / السنة
٧,٨٥٢,٨٥٩	-	استهلاك للفترة / السنة (مصنف ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
(١٤,١٦٢,٨١٥)	(١٧,٠٥٤,٤٨١)	متعلق بعقد معدل وملغى
٨٦,٩١٨,٢٥٣	٩١,٢٦٣,٤١٣	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تابع)

فيما يلي القيم الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٩١,٦٣١,٧٢٧	٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	في بداية الفترة / السنة
٧,٢٣٦,٨٢٦	-	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(١٤٧,٣٤٠,١٩٥)	تعديل عقود إيجار
١,٢٧٤,٢٨٢	٢,٣٤٢,٥٤٤	مخصص فائدة للفترة / للسنة
١,٢٢٧,٠٤٨	٣,٩٢٣,٢٧٤	عكس قيد التزام عقود إيجار (مصنف ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
(٧,١٨٨,٨٧٥)	(٩,٤٠٢,٤٢٠)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
-	(٤,٩٠٧,٩١٤)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٩٤,١٨١,٠٠٨	٩١,٦٣١,٧٢٧	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تصنيف مطلوبات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
١٠,٨٩٧,٧٨٨	٧,٠٣٣,٩٥٥	مطلوبات عقود الإيجار المتداولة
٨٣,٢٨٣,٢٢٠	٨٤,٥٩٧,٧٧٢	مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة
٩٤,١٨١,٠٠٨	٩١,٦٣١,٧٢٧	

١٤. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٢٧١,١١٣	٢٣٤,٠٩٠	النقد في الصندوق
٣٤٢,٧٠٦,٤١١	٣٣٦,٢٩٩,٨٣٧	نقد لدى البنوك (انظر إلى الإيضاح أدناه)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
٣٦٧,٩٧٧,٥٢٤	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	

١-١٤ من ضمن إجمالي الأرصدة، هناك مبلغ ٠,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٨٨ مليون ريال سعودي) محتفظ به لدى بنك تجاري محلي يتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

١-٢ الودائع قصيرة الأجل مودعة لدى بنك تجاري تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٨١,٦ مليون حصة) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٢٣ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق في ٥ مايو ٢٠٢١م) وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح بمبلغ ٦٥,٢٨ مليون ريال سعودي (٠,٨ ريال سعودي للسهم الواحد) (بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٠م، توزيع أرباح بمبلغ ٤٨,٩٦ مليون ريال سعودي (٠,٦ ريال سعودي لكل سهم)). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٧٣٦,٣٣٣,٢٤٢	٧٦٩,١٦٦,٢٩٤	قروض طويلة الأجل
(٧٠,٦٧٠,٦٦٦)	(١١١,٩٤٠,٦٩٩)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦</u>	<u>٦٥٧,٢٢٥,٥٩٥</u>	الجزء غير المتداول

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

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

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنكين على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لستة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. تسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقية أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". وبناءً عليه، نتج عن التعديلات تحقيق مكسب في أول يوم بمقدار ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض (الإيضاح ١٨). بلغ الرصيد المطبق لتعديل الربح كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ما قيمته ٢٥,٢٦ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفائه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

(د) سيتم اطفاء الجزء غير المطفأ للإيجارات المدفوعة مقدماً والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك البالغة ١٣,٥٨٨ ريال سعودي على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (تابع)

هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصاه ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي من المبلغ الاجمالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. تدفع شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب وربح متفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام وإطافئها كجزء من سعر الفائدة الفعال على أساس أنه من المتوقع أن يتم سحب القرض كاملاً في السنوات المستقبلية. سيتم سداد القرض على دفعات لربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٣م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٧٢٥,١٨٠,٧١٠	٧٣١,٤٦١,٩٧٣	قروض طويلة الأجل
(٧٠,١٦٩,٣٢٨)	(٦٨,٨٩٩,٢٩٥)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦٥٥,٠١١,٣٨٢</u>	<u>٦٦٢,٥٦٢,٦٧٨</u>	الجزء غير المتداول

ز) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة. القرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، سحبت شركة كنداسة مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض البالغ ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٣,٩٨٥,٥٨٤	٤,٨٧١,٢٦٩	قرض طويل الأجل
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٢,٢١٤,٢١٣</u>	<u>٣,٠٩٩,٨٩٨</u>	الجزء غير المتداول

ح) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، حصلت سيسكو على تسهيلات تمويل قصيرة الأجل بحد أقصى ٤٠ مليون ريال سعودي تم سحبه بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. وتدفع سيسكو الأرباح بهامش متفق عليه على الرصيد المسحوب. القرض مستحق السداد في نوفمبر ٢٠٢١م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧. المخصصات طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة ريال سعودي	
١,٨٦٠,٨٥٠	١,٨٢١,٢٥٧	مخصص تكاليف تفكيك
١٤٧,٧٤٤	١٦٢,٩٦٧	أخرى
<u>٢,٠٠٨,٥٩٤</u>	<u>١,٩٨٤,٢٢٤</u>	

١٨. التكلفة التمويلية، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مراجعة ريال سعودي	
٣١,٩٥٩,٣٠١	-	-	-	ربح من تعديل اتفاقية قرض (الإيضاح ١٦ ج))
(٤٢,١٩٠,٧٩٧)	(٨٤,١٧٧,٧٢٧)	(٤٢,١٩٠,٧٩٧)	(٤٢,٠٦٨,٩٨٢)	تكلفة تمويل على التزامات بموجب ترتيب امتياز الخدمة
(٢٠,٨٦٣,١٢٥)	(١٦,٦٢٥,١١١)	(٩,٢٨٠,٤١٣)	(٨,٠٧٦,٠٠٨)	تكاليف تمويلية على قروض لأجل
١٢٢,٣٥٨	(١,٣٨٤,٤٥١)	٣٨,٤٠٠	(٧١٩,٠٨٤)	أخرى
<u>(٣٠,٩٧٢,٢٦٣)</u>	<u>(١٠٢,١٨٧,٢٨٩)</u>	<u>(٥١,٤٣٢,٨١٠)</u>	<u>(٥٠,٨٦٤,٠٧٤)</u>	

١٩. الإيرادات الأخرى، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مراجعة ريال سعودي	
٧٥,١٦٥,٢٠٥	-	٧٥,١٦٥,٢٠٥	-	عكس مخصص تكلفة استبدال موجودات
(٣,٤٩٧,٥١٥)	(١١,٥٧٥)	(٣,٤٩٧,٥١٥)	(٣٤,٦٤١)	ربح أو (خسارة) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٣٨٦,٣٧٣	٥,٧٢٧,٧٤٠	-	-	عكس مخصص انقضى الغرض منه
٤,٠٩٤,٤١٠	٢,١٦٩,٠٦٨	٦٣٩,٨٤١	١,٥٥٩,٩٨٨	أخرى
<u>٧٩,١٤٨,٤٧٣</u>	<u>٧,٨٨٥,٢٣٣</u>	<u>٧٢,٣٠٧,٥٣١</u>	<u>١,٥٢٥,٣٤٧</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٢٠. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

خلال الفترة ، تلقت الشركة الأم عرضاً من لجنة التسويات بهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لدفع ٨ مليون ريال سعودي كتسوية كاملة ونهائية لزكاة وضريبة السنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠١٣م. أكدت إدارة الشركة الأم قبولها للجنة التسوية التابعة للهيئة وطلبت في نفس الوقت تعديل مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي دفعته الشركة الأم بالفعل عن تلك السنوات. قامت الهيئة بتعديل فاتورة سداد بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي من خلال إظهار ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعها بالفعل. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، قامت الشركة بدفع صافي المبلغ المستحق وقدره ٤,١ مليون ريال سعودي وأنهت ربط الزكاة حتى سنة ٢٠١٣م.

خلال السنة، أصدرت الهيئة أيضاً ربوطاً للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م والسنوات ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٠,٤٧ مليون ريال سعودي و ١,٤ مليون ريال سعودي على التوالي. قبلت الشركة ودفعت الزكاة المفروضة البالغة ٠,٤٧ مليون ريال و ١,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وانتهت من الربط حتى سنة ٢٠١٨م.

قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط لسنتي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م.

الشركات التابعة

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربطاً ضريبة الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢٠م. استلمت شركة بوابة البحر الأحمر ربطاً بمبلغ ٠,١١٥ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠١٥م تم قبوله ودفعه. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٤م و ٢٠١٦م حتى سنة ٢٠٢٠م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٠م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربطاً لسنة ٢٠١٨م تم قبوله مع الاعتراض عليه. حتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٧م والسنوات ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٠م.

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

أنهت الشركة التابعة ربطاً الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٠م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربطاً الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠٠٨م وسنة ٢٠١٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. لم تصدر الهيئة الربط للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٧م ولسنة ٢٠١٩م وسنة ٢٠٢٠م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربطاً الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠٢٠م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٢١. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	
			فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات خدمات مقدمة مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة مصروفات متكبدة بالنيابة عن الشركات الزميلة	٣٠,٧٧٩,١٧٥	١٦,٩٥٦,٢٣٤
شركة العربية لتجارة المواد السائبة	شركة شقيقة	إيجار الارض والمخازن	١٥,٠٣٨,٧٠٦	٢,٨٤٣
شركة امبرو المحدودة	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(١٥,٤٠٠)	(١٥,٤٠٠)
شركة الكابلات السعودية	شركة شقيقة	إيجار الارض والمخازن	٢٠,٠٠٠	١١,٩٢١
شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة توزيعات ارباح مستلمة مصروفات متكبدة بالنيابة عن شركة الزميلة	١٨٢,٨٨٢	٤٦,٠٠٠
شركة خدمات المياه والنبية السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	١,٦٨٢,٦٤٧	-
شركة زين للصناعات المحدودة	شريك	مفوضات بالنيابة عن الشريك مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة	٦٦,٩٢٤	٧٠,٢٩٩
شركة ايكوم العربية المحدودة	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	٣٦,٠٠٠	(١,٨٠٠)
شركة الكرم فيدكس للخدمات	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٤٥,٠٠٠)	-
شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٩,٥٥٧,٠٩٦)	(٤,٨٢٦,٠٥٦)
			(٦٠٤,٥٠٦)	(٦٨,٧١٨)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٢١. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
١١,٩٢٠,٦٩٦	١١,٢٨٠,٤١١	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٩٨٩,٠٨٣	٢٤٩,٩٩٦	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٥٤٨,٦٩٣	٤٢٠,٩٦٤	شركة زين للصناعات المحدودة
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	شركة الجبر تالكي المحدودة
٢٧٨,١٩٤	٢٣٤,٤٦٩	شركة الكابلات السعودية المحدودة
٢,٨٤٣	٧٤,٢٩٣	شركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
-	-	شركة أيكوم العربية المحدودة
<u>١٣,٧٦٢,٥٠٩</u>	<u>١٢,٢٨٣,١٣٣</u>	

(ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
(١,٣٥٣,٢٠٠)	-	شركة الكرم فيدكس للخدمات
-	(٣٦,٦٠٥)	شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام
<u>(١,٣٥٣,٢٠٠)</u>	<u>(٣٦,٦٠٥)</u>	

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف
٩,١٦٥,١٢٥	٨,٢٤٢,٧٢٠	٤,٧٤٦,٠٠٠	٢,١٨٤,٠٠٠	
٢٢٣,٠٨٧	٢١١,٠٤٣	١٠٩,٢٢٢	١٠٥,٨٨٨	
<u>٩,٣٨٨,٢١٢</u>	<u>٨,٤٥٣,٧٦٣</u>	<u>٤,٨٥٥,٢٢٢</u>	<u>٢,٢٨٩,٨٨٨</u>	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لموظفي الإدارة العليا للمجموعة الرواتب والمكافآت

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٢١. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٣٣٠,٠٠٠	٤٠٨,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مكافآت حضور اجتماعات
٣,٧٣٧,٥٠٠	٢,٠٦٢,٥٠٠	٣,٧٣٧,٥٠٠	١,٢١٢,٥٠٠	مكافآت أخرى
<u>٤,٠٦٧,٥٠٠</u>	<u>٢,٤٧٠,٥٠٠</u>	<u>٣,٩٤٧,٥٠٠</u>	<u>١,٤١٢,٥٠٠</u>	

٢٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٤٩,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٧٧ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد وإنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

٢٣. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٢٣. قطاعات الأعمال (تابع)

		القطاعات المقرر عنها					
		تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تحلية وتوزيع المياه	الإجمالي	غير موزعة	
		ألف ريال سعودي (غير مراجعة)				الإجمالي	
٣٠ يونيو ٢٠٢١م							
٥١٠,٩٣٢	-	٥١٠,٩٣٢	٤٨,٤٠٦	٥٠,٦٧٧	٤١١,٨٤٩	إيرادات خارجية	
(٤٨٦)	-	(٤٨٦)	(٤٨٦)	-	-	إيرادات بين القطاعات	
٥١٠,٤٤٦		٥١٠,٤٤٦	٤٧,٩٢٠	٥٠,٦٧٧	٤١١,٨٤٩	إيرادات قطاعية	
٢٥٢,٤٨٨	-	٢٥٢,٤٨٨	٣٤,٥٩٢	٣٠,٧٥٥	١٨٧,١٤١	تكاليف مباشرة	
(٤٨٦)	-	(٤٨٦)	-	-	(٤٨٦)	تكاليف مباشرة بين القطاعات	
٢٥٢,٠٠٢	-	٢٥٢,٠٠٢	٣٤,٥٩٢	٣٠,٧٥٥	١٨٦,٦٥٥	التكلفة القطاعية	
٢٥٨,٤٤٤	-	٢٥٨,٤٤٤	١٣,٣٢٨	١٩,٩٢٢	٢٢٥,١٩٤	مجمّل الأرباح القطاعية	
٥٤,٧٤٨	٢,٣٣٦	٥٢,٤١٢	١,٨٧٥	٣,٩٩٣	٤٦,٥٤٤	الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم	
٤,٤١٩,٢٦١	٢٤٢,٥١٧	٤,١٧٦,٧٤٤	١٩١,٨١٧	٤١٠,١٩٥	٣,٥٧٤,٧٣٢	موجودات قطاعية	
٢,٦٨٦,٨٧٥	٥٢,٩٩٠	٢,٦٣٣,٨٨٥	٣١,٢٥٦	١٠٦,٤٢٨	٢,٤٩٦,٢٠١	مطلوبات قطاعية	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٢٤. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

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

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

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

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

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

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة، والنقد وما في حكمه المسجل بالتكلفة المطفأة والاستثمار في الأوراق المالية المسجلة بالقيمة العادلة، وتتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

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

٢٥. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١م (الموافق ٣ محرم ١٤٤٣هـ).