

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الموحدة
٥	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٩ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

مقدمة

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

- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج 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، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

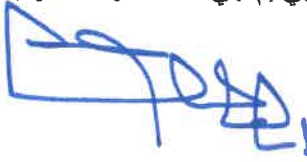
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (تابع)

أمر آخر

تم مراجعة وفحص القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير معدلاً بشأنها في تقريره عنها بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢١م و ٣ نوفمبر ٢٠٢٠م على التوالي.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ٢ نوفمبر ٢٠٢١م
الموافق ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣هـ

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	الإيضاح
٦٢١,٨٥١,١٤٨	٧١٦,٠٧٩,٢٦٥	٢٣٨,٩٨٧,٨٥١	٢١٧,٩٤٠,٩٠٨	٥ إيرادات خدمات
٢٠,٦٧٩,٥٣٣	١٧,٦٣٧,٠٩٢	٢٠,٦٧٩,٥٣٣	٥,٣٢٩,٤٦٠	إيرادات الإنشاءات
<u>٦٤٢,٥٣٠,٦٨١</u>	<u>٧٣٣,٧١٦,٣٥٧</u>	<u>٢٥٩,٦٦٧,٣٨٤</u>	<u>٢٢٣,٢٧٠,٣٦٨</u>	إجمالي الإيرادات
(٣٢٠,٦٤١,٥٠١)	(٣٦٠,٦١٦,٤١٦)	(١٠٦,٨٣٤,٣٨١)	(١٢٠,٩٢١,٧٦٧)	تكاليف خدمة مباشرة
(٢٠,٦٧٩,٥٣٣)	(١٧,٦٣٧,٠٩٢)	(٢٠,٦٧٩,٥٣٣)	(٥,٣٢٩,٤٦٠)	تكلفة الإنشاء
<u>(٣٤١,٣٢١,٠٣٤)</u>	<u>(٣٧٨,٢٥٣,٥٠٨)</u>	<u>(١٢٧,٥١٣,٩١٤)</u>	<u>(١٢٦,٢٥١,٢٢٧)</u>	تكلفة الإيرادات
٣٠١,٢٠٩,٦٤٧	٣٥٥,٤٦٢,٨٤٩	١٣٢,١٥٣,٤٧٠	٩٧,٠١٩,١٤١	مجمل الربح
(١١٣,٨٧٦,١٢٤)	(١١٠,٠٨٩,٣٢١)	(٣٩,١٤١,٠٥٤)	(٣٨,٥٥٠,١٤٥)	المصروفات التشغيلية
(٩,١٠٣,١٤٨)	(١٢,٩٢٦,٥٥٤)	(١,٣٥١,٦٨٣)	(٤,٣٥٤,٨١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
<u>(١٢٢,٩٧٩,٢٧٢)</u>	<u>(١٢٣,٠١٥,٨٧٥)</u>	<u>(٤٠,٤٩٢,٧٣٧)</u>	<u>(٤٢,٩٠٤,٩٦٤)</u>	مصرفات بيع وتوزيع
١٧٨,٢٣٠,٣٧٥	٢٣٢,٤٤٦,٩٧٤	٩١,٦٦٠,٧٣٣	٥٤,١١٤,١٧٧	إجمالي مصروفات التشغيل
				الربح من العمليات
(٨٢,٠٦٧,٠١٢)	(١٥٢,٩٢٥,٥٦٥)	(٥١,٠٩٤,٧٤٩)	(٥٠,٧٣٨,٢٧٦)	١٨ تكلفة تمويلية، بالصادف
٧٩,٨٤٧,٣٠٣	١١,٩٤٩,٨٨٨	٦٩٨,٨٣٠	٤,٠٦٤,٦٥٥	١٩ إيرادات أخرى، بالصادف
١٦,٠٢٥,٣٥٢	١٩,٤٢٣,٢٩١	٧,١٢٤,٦٥٨	٧,٥٧٨,٥٠٨	١١ الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصادف
١٩٢,٠٣٦,٠١٨	١١٠,٨٩٤,٥٨٨	٤٨,٣٨٩,٤٧٢	١٥,٠١٩,٠٦٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٩٥٣,٤٤٣)	(١٦,٨١٩,٨١١)	(٤,٢٢٤,٠٨٧)	(٧,٦٤٤,٢٧٩)	٢٠ الزكاة وضريبة الدخل
<u>١٧٩,٠٨٢,٥٧٥</u>	<u>٩٤,٠٧٤,٧٧٧</u>	<u>٤٤,١٦٥,٣٨٥</u>	<u>٧,٣٧٤,٧٨٥</u>	ربح الفترة
١١١,٢٨٠,٤٤٢	٥٨,٧٣١,٣٨٠	٢٨,١٥٧,٣٥٢	٣,٩٨٣,٦٢٥	العائد إلى:
٦٧,٨٠٢,١٣٣	٣٥,٣٤٣,٣٩٧	١٦,٠٠٨,٠٣٣	٣,٣٩١,١٦٠	شركاء الشركة الأم
<u>١٧٩,٠٨٢,٥٧٥</u>	<u>٩٤,٠٧٤,٧٧٧</u>	<u>٤٤,١٦٥,٣٨٥</u>	<u>٧,٣٧٤,٧٨٥</u>	حصص غير مسيطرة
				ربحية السهم:
				الربحية الأساسية والمخفضة للسهم
				من صافي ربح الفترة العائد إلى
				شركاء الشركة الأم
<u>١,٣٦</u>	<u>٠,٧٢</u>	<u>٠,٣٥</u>	<u>٠,٠٥</u>	٦

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	
١٧٩,٠٨٢,٥٧٥	٩٤,٠٧٤,٧٧٧	٤٤,١٦٥,٣٨٥	٧,٣٧٤,٧٨٥	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١,٤٩١,٨١٧	-	-	-	ربح من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين
(٥٦٥,٥٦٩)	(٦٣,١٨٢)	(٥٦٥,٥٦٩)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة
(٥,٣٩٦,٣٤٥)	١,٢٢٠,٨٤٥	٤٤٠,٠٠٠	(٢,٧٨٠,٧٤٥)	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٤,٤٧٠,٠٩٧)	١,١٥٧,٦٦٣	(١٢٥,٥٦٩)	(٢,٧٨٠,٧٤٥)	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
١٧٤,٦١٢,٤٧٨	٩٥,٢٣٢,٤٤٠	٤٤,٠٣٩,٨١٦	٤,٥٩٤,٠٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠٨,٣٤٨,٧٢٩	٦٠,٩٦٨,٦٤٧	٢٧,٨٥٨,٤٢٣	٣,٨٥٩,١١٠	العائد إلى:
٦٦,٢٦٣,٧٤٩	٣٤,٢٦٣,٧٩٣	١٦,١٨١,٣٩٣	٧٣٤,٩٣٠	شركاء الشركة الأم حصص غير مسيطرة
١٧٤,٦١٢,٤٧٨	٩٥,٢٣٢,٤٤٠	٤٤,٠٣٩,٨١٦	٤,٥٩٤,٠٤٠	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مراجعة ريال سعودي	الإيضاح	الموجودات
٢٦٨,٤٨١,٥٣٣	٢٤٨,٢٩٤,٥٤٨	٧	الموجودات غير المتداولة
١١٧,٩٥٤,٢٢٨	١٥٩,٨٥٨,٩١٤	٩	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥	٣,٠٧٠,٠٧٣,٢٤٩	٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٨٦,٩١٨,٢٥٣	٨٩,٥٤٠,١٢٠	١٣	موجودات غير ملموسة
١٢٨,٠٠٠,٦٠٤	١٢٠,٣٦٨,٢٥٥		موجودات حق استخدام
١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٩٤,٨٠٧,٣٧٤	١١	عقارات استثمارية
			شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤,٩٧٢,٧١٤	١٤,٩٠٩,٥٣٢		موجودات مالية بأقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	الشهرة
٢,٤٠١,٥١٩	٢,٤٠١,٥١٩		ضريبه مؤجلة
٣,٩٠٦,٠٠٢,٢١٦	٣,٩٠٩,٠٣٠,٢٧١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٩,٦٢٧,٩٩٢	٢٥,٠٦١,٧٤٠		مخزون، بالصافي
١٣٢,٧٠٦,٤٥٨	٢٠٣,٩٨٧,٣٣٧		ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٢,٢٨٣,١٣٣	١٢,٧٩٦,٣٤٨	٢١	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	٨٩٨,٠١١,٥٥٦	١٤	النقد وما في حكمه
٥٠١,١٥١,٥١٠	١,١٣٩,٨٥٦,٩٨١		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦	٥,٠٤٨,٨٨٧,٢٥٢		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)	٣٣٣,٥٤٣,٦٩٦		احتياطي نظامي
٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤	٢٤١,٧٨١,١٥٤		مكونات حقوق ملكية أخرى
			أرباح مبقاة
١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧	١,٥١٨,٠٥٧,٩٨٩		حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الام
٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	٨١٨,٧٩١,٤٨٦		حصص غير مسيطرة
١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢	٢,٣٣٦,٨٤٩,٤٧٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٣٥٥,٤٢٤,٤٩٣	١,٣٦٣,٩٩٧,٣٨٨	٢-٨ (ب)	التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦	٦٤٠,٢٣٩,٦٧٩	١٦	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٤٨,١٢٦,٤٥٥	٥٢,٩٢٩,٢١١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٨٤,٢٢٤	٢,٠٢٨,٣٩٠	١٧	مخصصات طويلة الأجل
١٤,٠٦٠,٥٦٦	١٠,٤٠١,٤٢٥		أدوات مالية مشتقة
٨٤,٥٩٧,٧٧٢	٨٤,٤٧٥,١٥٢	١٣	مطلوبات عقود إيجار
٢,١٦٩,٨٥٦,٠٨٦	٢,١٥٤,٠٧١,٢٤٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٩٠,٥٣٠,٥٢٨	١٧٦,٧٢١,١٧٤	٢-٨ (ب)	الجزء المتداول بموجب اتفاقية امتياز الخدمة
٧٠,٦٧٠,٦٦٦	١١٢,٥٧٥,٧١٧	١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٤٧,١١٧,١٨١	٢٤٢,٥٦٦,١٠٤		ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٢,٣٣١,٦١٣	١٤,٨٧٨,٥٧٧	٢٠	الزكاة والضريبة المستحقة
٧,٠٣٣,٩٥٥	٩,٧٥٦,٦٨٠	١٣	مطلوبات عقود إيجار
٣٦,٦٠٥	١,٤٦٨,٢٨٠	٢١	المستحق إلى طرف ذي علاقة
٥٢٧,٧٢٠,٥٤٨	٥٥٧,٩٦٦,٥٣٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٦٩٧,٥٧٦,٦٣٤	٢,٧١٢,٠٣٧,٧٧٧		إجمالي المطلوبات
٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦	٥,٠٤٨,٨٨٧,٢٥٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

		حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)										
		مكونات حقوق ملكية أخرى										
		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة ريال سعودي	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	رصيد في ١ يناير ٢٠٢١م	رصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٥)	التغيرات في حصة الملكية - بيع حقوق الملكية إلى الحصة غير المسيطرة (الإيضاح ١)	صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
إجمالي حقوق الملكية	ريال سعودي	١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢	٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧	٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤	٥,٤٠٢,٥٦٤	(٨,٥٢٠,٧٠٣)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٩٠,٣٢٤,٥٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
		٩٤,٠٧٤,٧٧٧	٣٥,٣٤٣,٣٩٧	٥٨,٧٣١,٣٨٠	٥٨,٧٣١,٣٨٠	-	-	-	-	-	-	-
		١,١٥٧,٦٦٣	(١,٠٧٩,٦٠٤)	٢,٢٣٧,٢٦٧	-	(٦٣,١٨٢)	٢,٣٠٠,٤٤٩	-	-	-	-	-
		٩٥,٢٣٦,٤٤٠	٣٤,٢٦٣,٧٩٣	٦٠,٩٦٨,٦٤٧	٥٨,٧٣١,٣٨٠	(٦٣,١٨٢)	٢,٣٠٠,٤٤٩	-	-	-	-	-
		(١١٨,٠٠٧,٢٠١)	(٥٢,٧٢٧,٢٠١)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
		٦٤٨,٣٥٦,٨٩٦	٣٠,٥٦٨,٩٣١	٣٤٧,٧٨٧,٩٦٥	-	-	٢,٤٣٨,٢٩٦	٢,٧٩٩,٣٩١	٣٤٢,٥٥٠,٢٧٨	-	-	-
		١,٦٩٠,٢٤٨	١,٦٩٠,٢٤٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		٢,٣٣٦,٨٤٩,٤٧٥	٨١٨,٧٩١,٤٨٦	١,٥٠١,٨٠٧,٩٨٩	٢٤١,٧٨١,١٥٤	(٣,٧٨١,٩٥٨)	(١١,٦٩٧,٤٨٠)	(١١,٦٩٧,٤٨٠)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٠,٣٢٤,٥٧٦	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 التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الأم						الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م			
	الحصص غير المسيطره ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	أرباح غير محققة من استثمارات بالبقية العائدة من خلال الدخل الشامل الأخر ريال سعودي	احتياطي تحوط التدفق النقدي ريال سعودي	احتياطيات تقييم اكتواري ريال 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
١٧٩,٠٨٢,٥٧٥	٦٧,٨٠٢,١٣٣	١١١,٢٨٠,٤٤٢	١١١,٢٨٠,٤٤٢	-	-	-	-	-	-	-
(٤٤٧,٠٠٩٧)	(١,٥٣٨,٣٨٤)	(٢,٩٣١,٧١٣)	-	(٥٦٥,٥٦٩)	(٣,٢٧,١٨٥)	٩٠٤,٠٤١	-	-	-	-
١٧٤,٦١٢,٤٧٨	٦٦,٢٦٣,٧٤٩	١٠٨,٣٤٨,٧٢٩	١١١,٢٨٠,٤٤٢	(٥٦٥,٥٦٩)	(٣,٢٧,١٨٥)	٩٠٤,٠٤١	-	-	-	-
(٨٠,٤٢٢,٠٩٩)	(٣١,٤٦٢,٠٩٩)	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
(١١٨,٤٧٦)	(١١٨,٤٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٨٥,١٠٧,٠٨٣	٥٣٤,٦٢٥,٧١٣	١,١٥٠,٤٨١,٨٧٠	٢٣٤,١٣٨,٥٨٤	٥,٤٠٢,٥٦٤	(١١,٢١١,٠٠٠)	(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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	الإيضاح
١٩٢,٠٣٦,٠١٨	١١٠,٨٩٤,٥٨٨	
١١٤,٥٥٠,٨٦٩	١٢٩,٣٧٣,٢٦٥	
٥,٧٣٠,٩٥٤	٧,٥٣٢,٤١٥	
٥,٤٦٧,٣٥٣	٢,٠٨٤,٠٩٧	١٦
(١٦,٠٢٥,٣٥٢)	(١٩,٤٢٣,٢٩١)	١١
٦٣٣,٥٥٢	(٣٠٢,٨٦٩)	
١,٢١٤,٥٣٤	(١٩,٥٩٧)	
٣,٤٩٧,٥١٥	١٨,٩١١	
(٧٥,١٦٥,٢٠٥)	٤٤,١٦٦	١٩
(١٣٨,٥٧٤)	(٥,٧٢٧,٧٤٠)	١٨
٨٢,٠٦٧,٠١٢	١٥٢,٩٢٥,٥٦٥	
٣١٣,٨٦٨,٦٧٦	٣٧٧,٣٩٩,٥١٠	
(٤٢١,٣٩٩)	(٧٠,٩٧٨,٠١٠)	
(٢,٨٧٠,٨٢٨)	(٥١٣,٢١٥)	
٧,٧١١,٩٨١	(٥,٤١٤,١٥١)	
(٩٥,٥٢٨,٦٣٨)	(١٣٥,٩٢٧,٢٥٦)	
٤٤٩,٤٨٢	١,٤٣١,٦٧٥	
٢٢٣,٢٠٩,٢٦٤	١٦٥,٩٩٨,٥٥٣	
(٣,٨١٧,٤٥٤)	(٢,٧٢٩,٦٥٨)	
(٩,٥٨٦,٥٩٨)	(١٧,٦١٧,٠٤٧)	
(٢١,٩٩٧,٠٩٥)	(١٤,٢٧٢,٨٥٠)	
١٨٧,٨٠٨,١١٧	١٣١,٣٧٨,٩٩٨	
٥,٠٠٠,٤٦٣	٦,٥٦٤,٠٧٨	١١
-	(٤٥,٠٢٥,٧٠١)	
-	٦٤٨,٣٥٦,٨٩٦	
٦٨٣,٠٢٨	١٣٤,٥٥١	
(١٠١,٤٩١,٠٨٦)	(٦٧,٤٩٦,٢٢٨)	
(٩٥,٨٠٧,٥٩٥)	٥٤٢,٥٣٣,٥٩٦	
(٤٦,٥٩٩,٠٥٣)	(٥٢,٧٦٤,٨٦٨)	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١١,٢٧٧,٠٦٢)	(٨,٣٥٣,١٤٤)	١٥
(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	
(٣١,٤٦٢,٠٩٩)	(٥٢,٧٢٧,٢٠١)	
(١١٨,٤٧٦)	١,٦٩٠,٢٤٨	
(٩٣,٤١٦,٦٩٠)	(١١٢,٤٣٤,٩٦٥)	
(١,٤١٦,١٦٨)	٥٦١,٤٧٧,٦٢٩	
٢٩٥,١٠٠,٨٠١	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	١٤
٢٩٣,٦٨٤,٦٣٣	٨٩٨,٠١١,٥٥٦	
(٥,٨٣٦,٣٤٥)	٣,٦٥٩,١٤١	
(١,٥٧٦,٧١٩,٢١٣)	-	٢-٨ (ب)
٤٨٩,٢١٠,٤٩٣	-	٢-٨ (أ)
(١٤٦,٦٩٤,٦٤٩)	-	

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م) والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (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 وبنفس 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 مقلدة ("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 البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقلدة	السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة لشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ)	السعودية	٣٦,٣٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

تمتلك سيسكو ٦٠,٦% حصة مؤثرة في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك حصة ٦٠% في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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. بلغ إجمالي المتحصلات بعد خصم تكلفة معاملة بيع هذه الأسهم من قبل شركة سيسكو وشركة تصدير ٥٤٥,٥ مليون ريال سعودي و ١٠٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي. ستواصل سيسكو توحيد شركة محطة بوابة البحر الأحمر من خلال شركة تطوير موانئ البحر الأحمر المحدودة ("أر إس بي دي"). يتم المحاسبة عن هذه المعاملة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كتغيير في حصة ملكية المجموعة في شركة محطة بوابة البحر الأحمر دون فقدان السيطرة. وبناءً عليه، فقد زادت القيم الدفترية للحصص غير المسيطرة بمقدار ٣٠٠,٦ مليون ريال سعودي لتعكس الزيادة في حصصهم النسبية في شركة محطة بوابة البحر الأحمر. بلغ الفرق بين مبلغ الزيادة في الحصص غير المسيطرة والمبلغ المستلم من قبل المجموعة بعد خصم تكلفة المعاملة ٣٤٧,٨ مليون ريال سعودي. يتم إثبات هذا المبلغ مباشرة في حقوق الملكية كتأثير للتغيرات في حصة الملكية في الشركات التابعة وهو منسوب إلى مساهمي الشركة الأم. تماشياً مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، تم تعديل حصة احتياطي التقييم الاكتواري واحتياطي التحوط من التدفقات النقدية الخاصة بمساهمي الشركة الأم بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي و ٢,٤ مليون ريال سعودي لتعكس حصة الملكية الملكية.

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 التغيرات 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 تغيرات أو أحوال تقع خارج سيطرة المجموعة. إن مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عند وقوعها. انظر أيضاً الإيضاح ٢-٣ أدناه.

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

٢-٣ تأثير الجائحة

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، ولا توجد تغييرات كبيرة في الأحكام والتقديرات الرئيسية. وتراقب المجموعة السيناريوهات دائمة التطور، وسوف ينعكس أي تغيير في الأحكام والتقديرات الرئيسية كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات إعداد التقارير المستقبلية.

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 الأخر 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م. تم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١م، ولكن ليس لها تأثيرات جوهرية على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة للتأكد من توافقها مع طريقة العرض في الفترة الحالية.

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. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد (تابع)

ساري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المعايير الدولية للتقرير المالي	عقود غير مجدية - تكلفة تنفيذ عقد التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م المعيار الدولي للتقرير المالي ١، المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، الأمثلة التوضيحية المرفقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١	١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والألات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ معيار المحاسبة الدولي ١	إشارة إلى إطار المفاهيم - التعديل عقود تأمين تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٣م ١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقدير المحاسبي - التعديل على معيار المحاسبة الدولي	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	الإفصاحات عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة عن معاملة واحدة - التعديل على معيار المحاسبة الدولي ١٢	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.

٥. إيرادات الخدمات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٩٣,٢٧٩,٤٣٢	٥٦٤,٧٣٠,٨٥١	١٩٤,١٢٠,٧١١	١٦٥,١٨٩,١١٠	خدمات شحن وتفريغ
٦٨,٢٦٤,٢٥٧	٧٣,٩٩٢,٦٩٤	٢٣,٢٠٤,٧٤٠	٢٦,٠٧٢,٨٥٢	بيع مياه صالحة للشرب
٦٠,٣٠٧,٤٥٩	٧٧,٣٥٥,٧٢٠	٢١,٦٦٢,٤٠٠	٢٦,٦٧٨,٩٤٦	إيجارات وخدمات دعم
<u>٦٢١,٨٥١,١٤٨</u>	<u>٧١٦,٠٧٩,٢٦٥</u>	<u>٢٣٨,٩٨٧,٨٥١</u>	<u>٢١٧,٩٤٠,٩٠٨</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 المصدره خلال الفترة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
١١١,٢٨٠,٤٤٢	٥٨,٧٣١,٣٨٠	٢٨,١٥٧,٣٥٢	٣,٩٨٣,٦٢٥	
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره
١,٣٦	٠,٧٢	٠,٣٥	٠,٠٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء
٣٤,٨٨٣,٧٥٣	٣٢,٦٩٠,٧٤٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٤,٩٦٢,٨٩٥	١٨٨,٧١٦,٩٩١	ممتلكات وآلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
٢٨,٦٣٤,٨٨٥	٢٦,٨٨٦,٨١٧	
٢٦٨,٤٨١,٥٣٣	٢٤٨,٢٩٤,٥٤٨	

(أ) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، بلغت الإضافات ٢,١٣ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤ مليون ريال سعودي) ٠,٢٧ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٤ مليون ريال سعودي) ١,٥٨ 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤	١,٥٧٩,١٦١,٦٢٤	حقوق امتياز الميناء (الإيضاح ٨-١)
١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩	١,٤٨٧,٤٩٧,٨٢٠	موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (إيضاح ٨-٢)
٤,٣٢٥,٦٢٢	٣,٤١٣,٨٠٥	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥</u>	<u>٣,٠٧٠,٠٧٣,٢٤٩</u>	

١-٨ حقوق امتياز موائى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩	التكلفة
٧٥,٤٢٦,٣٠٣	٤,٠٨٥,١٣٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧٢,٠٦٥,٨٨٠	١٥,٨٧٥,٢٠٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٤٠١,٨٤٣)	(٦٠٩,٩٦٦)	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٦٣٢,١٨٢,٠٨١	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
		تحويلات (الإيضاح ٨-٢ (أ))
<u>٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩</u>	<u>٢,٥٠٧,١٧٨,٤٢٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		إطفاء
٦٤٢,٨١٥,٨٦٢	٨٦١,٩٣٤,٩٠٥	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧٦,٩٨٩,٥٤٩	٦٦,٦٩١,٨٦٦	المحمل للفترة / السنة
(٢,٣٤٢,٠٩٤)	(٦٠٩,٩٦٦)	استبعادات خلال الفترة / السنة
١٤٤,٤٧١,٥٨٨	-	إطفاء متراكم متعلق بالتحويلات (الإيضاح ٨-٢ (أ))
<u>٨٦١,٩٣٤,٩٠٥</u>	<u>٩٢٨,٠١٦,٨٠٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤</u>	<u>١,٥٧٩,١٦١,٦٢٤</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. الموجودات غير الملموسة (تابع)

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	التكلفة: موجودات غير ملموسة مسجلة وفقاً للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح "ب" أدناه)
-	٢٣,١٧٣,٠٤٧	الإطفاء المتراكم: في بداية الفترة / السنة
٢٣,١٧٣,٠٤٧	٢٣,٨٥٧,٥٤٩	المحمل للفترة / السنة
٢٣,١٧٣,٠٤٧	٤٧,٠٣٠,٥٩٦	في نهاية الفترة / السنة
١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩	١,٤٨٧,٤٩٧,٨٢٠	صافي القيمة الدفترية

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

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 المتراكمة 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 التسعة أشهر تم عمل إضافات بقيمة ٥٨,٧٨ 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.

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٦,٠٢٥,٣٥٢	٢١,٦٠٩,١٧١	١٩,٤٢٣,٢٩١	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
		٤٥,٠٢٥,٧٠١	استثمار مكون خلال السنة
			حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الأخر
-	(٢,٠٨٢,٥١٢)	-	
(٥,٠٠٠,٤٦٣)	(١٥,٠٢٥,٩٦٧)	(٦,٥٦٤,٠٧٨)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
١٤٣,٤٤٦,٦٥٧	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٩٤,٨٠٧,٣٧٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١. الاستثمارات في شركات تابعة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

١-١١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية		القيمة الدفترية
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة	
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠	٩٢,٠٩٢,٣٣٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مراجعة
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	٤,٦٣٦,٤٣٠ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مراجعة
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	%٣٣,٣	٥١,٠٤٤,٧٣٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مراجعة
شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختشتاين	%١٩	%١٩	٢,٠٠٨,١٧٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مراجعة
شركة جرين دوم	استثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية	المملكة العربية السعودية	%٣١,٦	-	٤٥,٠٢٥,٧٠١ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير مراجعة
					١٣٦,٩٢٢,٤٦٠ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة

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

(ب) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩٪ لشركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، المملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم.

(ج) شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، المملوكة بدورها بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 قيمتها 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 سبتمبر 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
		عقد إيجار ملغى خلال الفترة / السنة
١٠١,٠٨١,٠٦٨	١٠٨,٣١٧,٨٩٤	
(١٤,٧٩٧,٠٧٧)	(١٤,١٦٢,٨١٥)	الاستهلاك:
(٦,٨٦٦,٦٨٠)	(٤,٣٥٤,٣٨٦)	في بداية الفترة/السنة
(٣٥١,٩١٧)	(٢٦٠,٥٧٣)	استهلاك الفترة / السنة
٧,٨٥٢,٨٥٩	-	استهلاك للفترة / للسنة (مصنف ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
		متعلق بعقد معدل وملغى
(١٤,١٦٢,٨١٥)	(١٨,٧٧٧,٧٧٤)	
٨٦,٩١٨,٢٥٣	٨٩,٥٤٠,١٢٠	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي القيم الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	٩١,٦٣١,٧٢٧	في بداية الفترة / السنة
-	٧,٢٣٦,٨٢٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٤٧,٣٤٠,١٩٥)	-	تعديل عقود إيجار
٢,٣٤٢,٥٤٤	١,٨٧٦,١٢٣	مخصص فائدة للفترة/ للسنة
٣,٩٢٣,٢٧٤	١,٨٤٠,٣٠٠	عكس قيد التزام عقود إيجار (مصنف ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
(٩,٤٠٢,٤٢٠)	(٨,٣٥٣,١٤٤)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
(٤,٩٠٧,٩١٤)	-	استيعادات خلال الفترة / السنة
٩١,٦٣١,٧٢٧	٩٤,٢٣١,٨٣٢	كما في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تابع)

فيما يلي تصنيف مطلوبات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٩,٧٥٦,٦٨٠	٧,٠٣٣,٩٥٥	مطلوبات عقود الإيجار الحالية
٨٤,٤٧٥,١٥٢	٨٤,٥٩٧,٧٧٢	مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة
<u>٩٤,٢٣١,٨٣٢</u>	<u>٩١,٦٣١,٧٢٧</u>	

١٤. النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٢٥٩,٤١٧	٢٣٤,٠٩٠	النقد في الصندوق
٨٤٧,٧٥٢,١٣٩	٣٣٦,٢٩٩,٨٣٧	نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح أدناه)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
<u>٨٩٨,٠١١,٥٥٦</u>	<u>٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧</u>	

١٤-١ 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.

١٤-٢ الودائع قصيرة لأجل مودعة لدى بنك تجاري تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

كما في ٣٠ سبتمبر 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 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) [٢٠٢٠م: 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 سبتمبر ٢٠٢١م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٧٣٦,٣٣٣,٢٤٢	٧٥٢,٨١٥,٣٩٦	قروض طويلة الأجل
(٧٠,٦٧٠,٦٦٦)	(١١٢,٥٧٥,٧١٧)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦</u>	<u>٦٤٠,٢٣٩,٦٧٩</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 إيضاح "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 المطبقاً لتعديل الربح كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ما قيمته ٢٣,٩٨ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفائه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

(د) سيتم اطفاء الجزء غير المطبقاً للإيجارات المدفوعة مقدماً (رسم ترتيب قرض) والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك البالغة ١٢,٩ مليون ريال سعودي على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

(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 وإطفائها 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٧٠٩,٢٧٢,٦٥٣	٧٣١,٤٦١,٩٧٣	قروض طويلة الأجل
(٧٠,٨٠٤,٣٤٢)	(٦٨,٨٩٩,٢٩٥)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦٣٨,٤٦٨,٣١١</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 سبتمبر ٢٠٢١م، قامت شركة كنداسة بتخفيض ٨,٥ مليون ريال سعودي بشكل تراكمي من إجمالي التسهيلات البالغة ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
٣,٥٤٢,٧٤٣	٤,٨٧١,٢٦٩	قرض طويل الأجل
(١,٧٧١,٣٧٥)	(١,٧٧١,٣٧١)	يخصم: الجزء المتداول
<u>١,٧٧١,٣٦٨</u>	<u>٣,٠٩٩,٨٩٨</u>	الجزء غير المتداول

(ح) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، حصلت سيسكو على تسهيلات تمويل قصيرة الأجل بحد أقصى ٤٠ مليون ريال سعودي تم سحبه بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٧. المخصصات طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	
١,٨٨٠,٦٤٦	١,٨٢١,٢٥٧	مخصص تكاليف تفكيك
١٤٧,٧٤٤	١٦٢,٩٦٧	أخرى
<u>٢,٠٢٨,٣٩٠</u>	<u>١,٩٨٤,٢٢٤</u>	

١٨. التكلفة التمويلية، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٣١,٩٥٩,٣٠١	-	-	-	ربح من تعديل اتفاقية قرض (الإيضاح ١٦ ج)
(٨٤,٣٥٤,٩٨٨)	(١٢٦,١٨٣,٨٨٧)	(٤٢,١٦٤,١٩١)	(٤٢,٠٠٦,١٦٠)	تكلفة تمويل على التزامات بموجب ترتيب امتياز الخدمة
(٢٥,٢٤٩,٣١٨)	(٢٤,٧٠٨,٧٣١)	(٨,٧٥١,٢٧٣)	(٨,٠٨٣,٦٢٠)	تكاليف تمويلية على قروض لأجل
(٤,٤٢٢,٠٠٧)	(٢,٠٣٢,٩٤٧)	(١٧٩,٢٨٥)	(٦٤٨,٤٩٦)	أخرى
<u>(٨٢,٠٦٧,٠١٢)</u>	<u>(١٥٢,٩٢٥,٥٦٥)</u>	<u>(٥١,٠٩٤,٧٤٩)</u>	<u>(٥٠,٧٣٨,٢٧٦)</u>	

١٩. الإيرادات الأخرى، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٧٥,١٦٥,٢٠٥	-	-	-	عكس مخصص تكلفة استبدال موجودات
(٣,٤٩٧,٥١٥)	(١٨,٩١١)	-	(٧,٣٣٦)	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٣٨٦,٣٧٣	٥,٧٢٧,٧٤٠	-	-	عكس مخصص انتفى الغرض منه
٤,٧٩٣,٢٤٠	٦,٢٤١,٠٥٩	٦٩٨,٨٣٠	٤,٠٧١,٩٩١	أخرى
<u>٧٩,٨٤٧,٣٠٣</u>	<u>١١,٩٤٩,٨٨٨</u>	<u>٦٩٨,٨٣٠</u>	<u>٤,٠٦٤,٦٥٥</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وانتهت من الربط حتى سنة ٢٠١٨م.

خلال فترة ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالتزام إضافي بمبلغ ٢,٦٥ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باستئناف لدى الهيئة بخصوص الربوط المذكورة أعلاه وسددت ٠,٦٦ مليون ريال سعودي تمثل ٢٥٪ من المبلغ المقدر وفقاً لمتطلبات أنظمة الزكاة الجديدة.

قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الشركات التابعة

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوطاً ضريبة الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢٠م. استلمت شركة بوابة البحر الأحمر ربوطاً 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 ربوطاً لسنة ٢٠١٨م تم قبوله مع الاعتراض عليه. حتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٧م والسنوات ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٠م.

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

أنهت الشركة التابعة ربوطها 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 ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٨م ومن ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م. قدمت إسناد إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. لم تقم الهيئة برفع الربط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٥م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٦م إلى ٢٠٢٠م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة (تابع)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

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 سبتمبر:

مبلغ المعاملات		فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
غير مراجعة	غير مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٤٨,١٢٦,٨٢٩	٥٠,٨٦٠,٢٤٤	١٧,٣٤٧,٦٥٤	١٧,٣٤٧,٦٥٤	١٧,٤٦٥,٤٢٣	١٧,٤٦٥,٤٢٣
٥٣٦,٢٥٠	٥٦٩,٢٥٠	١٨٩,٧٥٠	١٨٩,٧٥٠	١٨٩,٧٥٠	١٨٩,٧٥٠
(٦٢,٨٤٠)	(٤,٣٦٢)	(٥٢,٧٥٢)	(٥٢,٧٥٢)	-	-
٩٩,٩٠٩	٦٣,٢٩٨	١٦,٢٦٩	١٦,٢٦٩	١,٠١٦	١,٠١٦
١,٣٠٠	٣٤١,٢٧٠	(١١٠)	(١١٠)	٣٤١,٢٧٠	٣٤١,٢٧٠
(٣٩,٠٩١)	(٧٥,٨٤١)	(٣,٤٥٦)	(٣,٤٥٦)	(٢٢,١٤٥)	(٢٢,١٤٥)
٤٢,٦٥٦	٤٥,٩٣٦	٢٢,٦٥٦	٢٢,٦٥٦	٢,٢١٠	٢,٢١٠
٣٥٧,١٧٣	١٠٣,٥٠٠	٣٣,٢٨٢	٣٣,٢٨٢	٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠
٥,٠٠٠,٤٦٣	٣,٦٦٦,٦٥٧	-	-	٣,٦٦٦,٦٥٧	٣,٦٦٦,٦٥٧
١,٢١٨	٢٦٤,٩٢٥	١,١٨٩,٠٧٩	١,١٨٩,٠٧٩	٣٣٧,٧٢٨	٣٣٧,٧٢٨
٤,٣١٤,١٨٩	٢,٠٠٤,٩٩٣	٢٦٤,٩١٨	٢٦٤,٩١٨	١٢٦,٩٩٥	١٢٦,٩٩٥
(١٤٨,٦٧٦)	(٣٣,٩٨١)	(٩٦,١٨١)	(٩٦,١٨١)	(٢٣,٧٨٦)	(٢٣,٧٨٦)
(٤٧,٢٥٠)	٣,٦٠٠,٩٥٧	(٢,٢٥٠)	(٢,٢٥٠)	٣,٦٠٠,٩٥٧	٣,٦٠٠,٩٥٧
(١٣,٠٧٧,٩٧٦)	(١٤,٣٧٩,٤٣٤)	(٤,٨٢٢,٣٨٢)	(٤,٨٢٢,٣٨٢)	(٤,٨٢٢,٣٣٨)	(٤,٨٢٢,٣٣٨)
(٦٠٤,٥٠٦)	-	(٦٨,٧١٨)	(٦٨,٧١٨)	-	-

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢١. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	
١١,٥٦٠,٧٢٧	١١,٢٨٠,٤١١	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٧٨,٤٤٥	٢٤٩,٩٩٦	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٦٥١,٩٠٢	٤٢٠,٩٦٤	شركة زينل للصناعات المحدودة
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	شركة الجبر تالكي المحدودة
١٣٣,٥٣٢	٢٣٤,٤٦٩	شركة الكابلات السعودية المحدودة
٣٤٨,٧٤٢	٧٤,٢٩٣	شركة العربية لتجارة المواد السائبة
<u>١٢,٧٩٦,٣٤٨</u>	<u>١٢,٢٨٣,١٣٣</u>	

(ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مراجعة ريال سعودي	
(١,٤٦٨,٢٨٠)	-	شركة الكرم فيدكس للخدمات
-	(٣٦,٦٠٥)	شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة
<u>(١,٤٦٨,٢٨٠)</u>	<u>(٣٦,٦٠٥)</u>	- القسم الفني العام

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م غير مراجعة ريال سعودي	
١١,١٠٦,٨٧٥	١٠,٢٩٢,٧٢٠	١,٩٤١,٧٥٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف
٣٢٨,٨٥٧	٣٢١,٦٩١	١٠٥,٧٧٠	١١٠,٦٤٨	
<u>١١,٤٣٥,٧٣٢</u>	<u>١٠,٦١٤,٤١١</u>	<u>٢,٠٤٧,٥٢٠</u>	<u>٢,١٦٠,٦٤٨</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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٢١. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٢٣,٠٠٠	٦٨٤,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠	مكافآت حضور اجتماعات
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٥٣٧,٥٠٠	٩١٢,٥٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	مكافآت أخرى
<u>٥,٠٧٣,٠٠٠</u>	<u>٥,٢٢١,٥٠٠</u>	<u>١,٠٠٥,٥٠٠</u>	<u>٢,٧٥١,٠٠٠</u>	

٢٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٧٧ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشاريع تطوير شركة محطة بوابة البحر الأحمر والمركز اللوجستي الجديد وساحته التابع لشركة تصدير.

٢٣. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٣ . قطاعات الأعمال (تابع)

القطاعات المقرر عنها

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي (غير مراجعة)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم			تطوير الموانئ والعمليات	
			تحلية وتوزيع المياه	توزيع المياه	توزيع المياه		
ألف ريال سعودي (غير مراجعة)							
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م							
٧٣٩,٨٣٥	-	٧٣٩,٨٣٥	٧٤,٧٠٢	١٠٠,٤٠٢	٥٦٤,٧٣١	إيرادات خارجية	
(٢٣,٧٥٦)	-	(٢٣,٧٥٦)	(٧٠٩)	(٢٣,٠٤٧)	-	إيرادات بين القطاعات	
١٧,٦٣٧	-	١٧,٦٣٧	-	-	١٧,٦٣٧	إيرادات إنشاءات	
٧٣٣,٧١٦		٧٣٣,٧١٦	٧٣,٩٩٣	٧٧,٣٥٥	٥٨٢,٣٦٨	إيرادات قطاعية	
٣٨٤,٣٧٣	-	٣٨٤,٣٧٣	٥٤,٠١٣	٧٠,٤٤٩	٢٥٩,٩١١	تكاليف مباشرة	
(٢٣,٧٥٧)	-	(٢٣,٧٥٧)	-	(٢٣,٠٤٧)	(٧١٠)	تكاليف مباشرة بين القطاعات	
١٧,٦٣٧	-	١٧,٦٣٧	-	-	١٧,٦٣٧	تكلفة الإنشاء	
٣٧٨,٢٥٣	-	٣٧٨,٢٥٣	٥٤,٠١٣	٤٧,٤٠٢	٢٧٦,٨٣٨	التكلفة القطاعية	
٣٥٥,٤٦٣	-	٣٥٥,٤٦٣	١٩,٩٨٠	٢٩,٩٥٣	٣٠٥,٥٣٠	مجمّل الأرباح القطاعية	
٥٨,٧٣١	٦٠٤	٥٨,١٢٧	٢,٧٥٨	٤,٩٦٥	٥٠,٤٠٤	حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم	
٥,٠٤٨,٨٨٧	٨٠٠,٤٦٢	٤,٢٤٨,٤٢٥	١٩٢,٩٢٢	٤٧٤,٢٥٦	٣,٥٨١,٢٤٧	موجودات قطاعية	
٢,٧١٢,٠٣٨	٦٠,١٥٠	٢,٦٥١,٨٨٨	٣٠,٧٧٥	١١٠,٥٦٦	٢,٥١٠,٥٤٧	مطلوبات قطاعية	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٣ . قطاعات الأعمال (تابع)

القطاعات المقرر عنها

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي (غير مراجعة)	تحلية وتوزيع المياه	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات	
			الف ريال سعودي			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م						
٦٢٢,٥٦٤	-	٦٢٢,٥٦٤	٦٨,٩٧٧	٦٠,٣٠٧	٤٩٣,٢٨٠	إيرادات خارجية
(٧١٣)	-	(٧١٣)	(٧١٣)	-		إيرادات بين القطاعات
٢٠,٦٨٠		٢٠,٦٨٠			٢٠,٦٨٠	إيرادات إنشاءات
٦٤٢,٥٣١	-	٦٤٢,٥٣١	٦٨,٢٦٤	٦٠,٣٠٧	٥١٣,٩٦٠	إيرادات قطاعية
٣٢١,٣٥٤	-	٣٢١,٣٥٤	٤٨,٧٣٧	٣٧,١٢٧	٢٣٥,٤٩٠	تكاليف مباشرة
(٧١٣)	-	(٧١٣)	-	-	(٧١٣)	تكاليف مباشرة بين القطاعات
٢٠,٦٨٠	-	٢٠,٦٨٠	-	-	٢٠,٦٨٠	تكلفة الإنشاء
٣٤١,٣٢١	-	٣٤١,٣٢١	٤٨,٧٣٧	٣٧,١٢٧	٢٥٥,٤٥٧	التكلفة القطاعية
٣٠١,٢١٠	-	٣٠١,٢١٠	١٩,٥٢٧	٢٣,١٨٠	٢٥٨,٥٠٣	مجمل الأرباح القطاعية
حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم						
١١١,٢٨٠	(٢,٩٦٣)	١١٤,٢٤٣	٢,٢١٢	٥,٣٧٩	١٠٦,٦٥٢	
٤,٣١٤,٣٥٤	٢٤٤,٢٦٠	٤,٥٧٠,٠٩٤	٢١٢,٢٦١	٤٠٩,٣٠٤	٣,٤٤٨,٥٢٩	موجودات قطاعية
٢,٦٢٩,٢٤٧	٣٢,٤٧٧	٢,٥٩٦,٧٧٠	٣٢,٦٣٣	١٠٩,٩١٢	٢,٤٥٤,٢٢٥	مطلوبات قطاعية

٢٤ . القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

- في السوق الرئيسية المتاحة للوصول لأصل أو التزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسية، في السوق الأكثر ملائمة للأصل أو المطلوبات.
- فيما يلي تحليل لإيضاحات القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تابع)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 ٢ نوفمبر ٢٠٢١م (الموافق ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣هـ).