

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٣ م

مع

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل 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 ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

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 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هو المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن 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 من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (بتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م
الموافق ٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيضاح	الموجودات
٢٥٧,٢٣٩,٠٥٧	٢٥٧,٧٠٤,٦٨٤	٧	الموجودات غير المتداولة
٣١٧,٧٣١,٩٧٧	٤٢٦,٥٠٩,٣٩٠	٩	الممتلكات والألات والمعدات
٣,٠١٠,٧٢٣,٧٤١	٣,١٠٨,٨٢٩,٥٦٤	٨	موجودات أعمال تحت التنفيذ
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	الموجودات غير الملموسة
٤٥,٤٩٦,٥٥٦	٤٣,٨١٧,٣٠٧	١٣	الشهرة
١٦٣,٨٣١,٧٢٥	١٦٠,٩٣٣,٩٠٣	١٤	موجودات حق الاستخدام
٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	٢٥٢,٧٢٤,١٨١	١١	عقارات استثمارية
١٤,٢١٨,٣٢٨	١٤,٢١٨,٣٢٨	١٢	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥,٧٤٨,٢٨٤	٥,٧٤٨,٢٨٤		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
			موجودات الضريبة المؤجلة
٤,٠٧٥,٥٩٣,٥٠٢	٤,٢٧٩,٢٦٢,٤٠١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٦,٠٥٤,١١٩	٢٤,٤٥٢,٦٩٩		المخزون
٩٢٣,٨٢٣	١,١٩٨,٩٣١		ادوات مالية مثنتقة
١٥٥,٥٢١,٥٦٦	٢٠٠,٣٣٦,٧٠٠	١٩	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
١٢,٣٦٥,٨٢٩	١١,٥٢٢,٦٢٩	١٥	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩	٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩	١٥	الودائع قصيرة الاجل
٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	٤٦٦,٨٤٥,٦٦٧	١٥	النقد وما في حكمه
٩٨٢,٧٣٧,٤٠٠	٩٨٤,٣٤٢,٨٥٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٥,٠٥٨,٣٣٠,٩٠٢	٥,٢٦٣,٦٠٥,٢٥٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦	راس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٩٩,٧٨٤,٨٥٩		الاحتياطي النظامي
٣٩٣,٤٥٠,٩٩٤	٣٨٦,٤٢٣,٠٥٦		مكونات حقوق ملكية اخرى
١٧٠,٢٧٦,٨١٧	١٨٩,٧٤٧,٧٤٧		الأرباح المبقة
١,٥١٥,٩٢١,٧٣٣	١,٥٢٨,٣٦٤,٧٢٥		حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الام
٨٠٠,٢٦٨,١٥٦	٨١٧,٥٨١,٨٣٥		الحصص غير المسيطرة
٢,٣١٦,١٨٩,٨٨٩	٢,٣٤٥,٩٤٦,٥٦٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٣٩١,٧٤١,٠٦٧	١,٣٩٥,١٢١,٤٧٢	٣-٨	التزام بموجب اتفاقية امتياز خدمة
٦٨٥,٩٦٠,١٢٣	٧٧٣,٧٨٩,٣٣٧	١٧	قروض طويلة الاجل
٤٢,٤٦٨,١٢٧	٤٢,٥٨٨,٨٨١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٦٠,٤٤٨	٢,٠٦٠,٤٤٨		المخصصات طويلة الاجل
٩٤,٠٨٦,٠٢٨	٩٠,٧٨١,٧٩٧	١٣	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٢,٢١٦,٣١٥,٧٩٣	٢,٣٠٤,٣٤١,٩٣٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦٤,٦٠٧,٣٤١	١٦٦,٦٦٤,٨٤٨	٣-٨	الجزء المتداول بموجب ترتيبات امتياز الخدمة
٨٧,٧٩١,٣٨٢	٩٩,٤٩٤,٩٩٩	١٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٤٨,٣٥٥,٧٣٣	٣١٣,٤٦٥,٤٢٧		ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى
١٣,٨٧٨,٦٠٥	٢١,١٦٨,٨٤٢		الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١١,١٩٢,١٥٩	١١,١٢٥,٧٤٥	١٣	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
--	١,٣٩٦,٩٠٠	١٩	المستحق إلى طرف ذي علاقة
٥٢٥,٨٢٥,٢٢٠	٦١٣,٣١٦,٧٦١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٧٤٢,١٤١,٠١٣	٢,٩١٧,٦٥٨,٦٩٦		إجمالي المطلوبات
٥,٠٥٨,٣٣٠,٩٠٢	٥,٢٦٣,٦٠٥,٢٥٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيضاح	
١٩٦,١٤٧,٩١٩	٢٣٨,٨٥١,٤٠٦	٥	الإيرادات من العقود مع العملاء
١٦,٤٠٧,٨٢١	١٩٦,٠٥١,١٧٣		الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات
			إيرادات إنشاءات
٢١٢,٥٥٥,٧٤٠	٤٣٤,٩٠٢,٥٧٩		إجمالي الإيرادات
(١٠٥,٩٤١,٩٨٧)	(١٠٩,٧٤٨,٦٢٩)		تكاليف مباشرة
(١٦,٤٠٧,٨٢١)	(١٩٦,٠٥١,١٧٣)		تكلفة الإنشاء
(١٢٢,٣٤٩,٨٠٨)	(٣٠٥,٧٩٩,٨٠٢)		تكلفة الإيرادات
٩٠,٢٠٥,٩٣٢	١٢٩,١٠٢,٧٧٧		مجمل الربح
(٣٩,٩٨٦,٠١٥)	(٤٢,٦٣٣,٧١١)		المصروفات التشغيلية
(٣,٧٧٧,٠٢٣)	(٢,٥٩٢,٥٤٣)		المصروفات العمومية والإدارية
			مصروفات البيع والتوزيع
(٤٣,٧٦٣,٠٣٨)	(٤٥,٢٢٦,٢٥٤)		إجمالي مصروفات التشغيل
٤٦,٤٤٢,٨٩٤	٨٣,٨٧٦,٥٢٣		الربح من العمليات
٣٠٠,٦١١	٤,٦٥٨,٧٨٤		الإيرادات التمويلية
(٥٠,٦٤٤,٣٣٦)	(٥٨,٠٥١,٥٢٤)		التكلفة التمويلية
١,٦٥٥,٥٣٠	٦,١٥٧,٤٥٩		إيرادات أخرى، بالصافي
٦,٤٢٤,٩٤٥	٨,٠٢٥,٠٧٥	١١	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٤,١٧٩,٦٤٤	٤٤,٦٦٦,٣١٧		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٩٦٨,٥٤٧)	(٧,٨٥٩,١٣٨)	١٨	الزكاة وضريبة الدخل
١,٢١١,٠٩٧	٣٦,٨٠٧,١٧٩		ربح الفترة
٧٧٨,٢٧٠	١٩,٤٧٠,٩٣٠		الربح العائد إلى:
٤٣٢,٨٢٧	١٧,٣٣٦,٢٤٩		المساهمين في الشركة الأم
١,٢١١,٠٩٧	٣٦,٨٠٧,١٧٩		الحصص غير المسيطرة
٠,٠١	٠,٢٤	٦	ربحية السهم:
			الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى
			الشركاء في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١,٢١١,٠٩٧	٣٦,٨٠٧,١٧٩	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البنود المعاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٢,١٧٠,٣٢٠	(٦,٨٥٢,٨٥٩)	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٢,١٧٠,٣٢٠	(٦,٨٥٢,٨٥٩)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٣٨١,٤١٧	٢٩,٩٥٤,٣٢٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٥٦٧,٣٩٨	١٢,٤٤٢,٩٩٢	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
١,٨١٤,٠١٩	١٧,٥١١,٣٢٨	المساهمين في الشركة الأم
٣,٣٨١,٤١٧	٢٩,٩٥٤,٣٢٠	الحصص غير المسيطرة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم											
مكونات حقوق ملكية أخرى											
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطي التقييم الإكتواري	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة	الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال	
											ريال سعودي
٢,٣١٦,١٨٩,٨٨٩	٨٠٠,٢٦٨,١٥٦	١,٥١٥,٩٢١,٧٣٣	١٧٠,٢٧٦,٨١٧	٤,٦٤٨,١٧٨	٤٦,٣٦٧,٠٤١	(١,٢٤٧,٩٧٧)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجع)
٣٦,٨٠٧,١٧٩	١٧,٣٣٦,٢٤٩	١٩,٤٧٠,٩٣٠	١٩,٤٧٠,٩٣٠	--	--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
(٦,٨٥٢,٨٥٩)	١٧٥,٠٧٩	(٧,٠٢٧,٩٣٨)	--	--	(٧,٠٢٧,٩٣٨)	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٢٩,٩٥٤,٣٢٠	١٧,٥١١,٣٢٨	١٢,٤٤٢,٩٩٢	١٩,٤٧٠,٩٣٠	--	(٧,٠٢٧,٩٣٨)	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(١٩٧,٦٤٩)	(١٩٧,٦٤٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة
٢,٣٤٥,٩٤٦,٥٦٠	٨١٧,٥٨١,٨٣٥	١,٥٢٨,٣٦٤,٧٢٥	١٨٩,٧٤٧,٧٤٧	٤,٦٤٨,١٧٨	٣٩,٣٣٩,١٠٣	(١,٢٤٧,٩٧٧)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٩,٧٨٤,٨٥٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ 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) (يتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم											
مكونات حقوق ملكية أخرى											
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطيات التقييم الإكتواري	تأثير التغيرات في حصة الملكية في الشركات التابعة	الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٨١٠,٣٧٢,٣٧١	١,٤٨٦,٠١٤,١٢٩	٢٠٢,٥٠٠,٢٦٠	٥,٣٣٩,٣٨٢	(٢,٠٥٨,٨٣٤)	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٢١١,٠٩٧	٤٣٢,٨٢٧	٧٧٨,٢٧٠	٧٧٨,٢٧٠	--	--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
٢,١٧٠,٣٢٠	١,٣٨١,١٩٢	٧٨٩,١٢٨	--	--	٧٨٩,١٢٨	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٣,٣٨١,٤١٧	١,٨١٤,٠١٩	١,٥٦٧,٣٩٨	٧٧٨,٢٧٠	--	٧٨٩,١٢٨	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	--	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٤٨,٨٠٥)	(٤٤٨,٨٠٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة
٢,٢٦٦,٦٧٩,١١٢	٨١١,٧٣٧,٥٨٥	١,٤٥٤,٩٤١,٥٢٧	١٧٠,٦٣٨,٥٣٠	٥,٣٣٩,٣٨٢	(١,٢٦٩,٧٠٦)	(١١,٩٧١,٤٠٢)	٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢	٩٦,١١١,٩٠٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيضاح
٤,١٧٩,٦٤٤	٤٤,٦٦٦,٣١٧	
٤٣,٦٩٠,٤٢٥	٤٤,٩٢٤,٥٧٦	
٢,٢٤٦,١٨٥	٢,٣٦٧,٩٤٨	
١,٣٠٤,٧٨٠	١,١٤٤,٥٠١	
(٦,٤٢٤,٩٤٥)	(٨,٠٢٥,٠٧٥)	١١
(٣٩,١٦٧)	٩٠,٥٠٤	
٥٧٦,٤١٩	٦١٢,٤٥٤	
--	(١,٨١٧)	
١٩,٧٩٦	--	
(٥,٧٢٧,٧٤٠)	--	
--	٥٤,٨٨٤	
٥٠,٦٤٤,٣٣٦	٥٨,٠٥١,٥٢٤	
٩٠,٤٦٩,٧٣٣	١٤٣,٨٨٥,٨١٦	
(١٠,٧٢٣,٧٦٣)	(٤٤,٤٥٥,٦٣٨)	
٤,٤٤٢,٠٢٤	٨٤٣,٢٠٠	
(١,٣٨٤,٣٦٣)	٩٨٨,٩٦٧	
(٣٧,٦٢٧,٥٣٧)	٢٨,٠٦٨,١٣٧	
١,٢٥٧,٦٨٠	١,٣٩٦,٩٠٠	
٤٦,٤٣٣,٧٧٤	١٣٠,٧٢٧,٣٨٢	
(١,٤٥٧,٠٩٤)	(١,١١٤,٢٨٩)	
(٤,٢٢٢,٥٤١)	(١٥,٢٢٩,٧٤٣)	
(١,٤٣٧,١٩٥)	(٥٦٩,٠١٨)	
٣٩,٣١٦,٩٤٤	١١٣,٨١٤,٣٣٢	
--	٢٠٣,٥٠٠	
(٥٠,٩٤٥,٢٣٧)	(٢٤٧,٨٩٨,٠٥٨)	
(٥٠,٩٤٥,٢٣٧)	(٢٤٧,٦٩٤,٥٥٨)	
(٢٠,٠٠٤,٣٤٩)	(١٩,٨٤٤,٠٦٩)	
(٢,٤٣٧,٣١١)	(٤,٦٧١,٦٨٣)	
--	١١٧,٣٥٥,٨١١	
(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	--	
(٥٥,٠٨١,٦٦٠)	٩٢,٨٤٠,٠٥٩	
(٦٦,٧٠٩,٩٥٣)	(٤١,٠٤٠,١٦٧)	
٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	
٨٢٥,٦٦٤,١٣٨	٤٦٦,٨٤٥,٦٦٧	١٥
(٢,١٧٠,٣٢٠)	(٦,٨٥٢,٨٥٩)	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقا لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨ م)، والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م). تعمل المجموعة من خلال الشركات التابعة لها في مجال تطوير وإدارة عمليات محطات الموانئ والخدمات البحرية وخدمات المستودعات وحلول سلسلة التوريد والخدمات اللوجستية والتطوير المرتبط بها ومحطة تحلية المياه ومعالجتها وبيع المياه. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها. يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال
ص. ب ١٤٢٢١،
جدة ٢١٤٢٤،
المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة موجودات، التزامات ونتائج عمليات الشركة الأم والشركات التابعة لها التالية يشار إليها معا بـ ("المجموعة"). ويتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بنفس فترة التقرير المالي وبفسف السياسات المحاسبية للشركة الأم.

<u>الشركة</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>الملكية الفعلية</u>		<u>الأنشطة الرئيسية</u>
		٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("تصدير")	المملكة العربية السعودية	%٧٦	%٧٦	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	المملكة العربية السعودية	%٩٩,٢٨	%٩٩,٢٨	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار. (قطاع الساحات اللوجستية وخدمات الدعم).
شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة مساهمة مغلقة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	%٦٥	%٦٥	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها. (قطاع تحلية وتوزيع المياه)
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ("أر إس جي تي") *	المملكة العربية السعودية	%٣٦,٣٦	%٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦	%٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. (قطاع تطوير الموانئ والعمليات).

تمتلك سيسكو حصة مؤثرة بنسبة ٦٠,٦% 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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢. أسس الإعداد

٢-١ أسس المحاسبة

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.

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فضلاً عن المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("آخر القوائم المالية السنوية الموحدة"). إلا أنه 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. ومن 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. إلا أن الظروف والافتراضات الحالية والتقديرات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. ويتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها. 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 ٢٠٢٢ م.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والأدوات المالية المشتقة التي يتم تسجيلها بقيمتها العادلة ومنافع الموظفين، والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزام المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي وافتراض الاستمرارية.

٢-٤ 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م والتي ليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

المعايير التفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عند التطبيق.

٥. الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
١٥٦,٣٣٤,٩١٥	١٩٤,٢٥١,٧٠٤	خدمات شحن وتفريغ
١٦,٩٠٧,٣٣٥	٢٢,٨٠٨,٣٨٦	بيع مياه صالحة للشرب
٢٢,٩٠٥,٦٦٩	٢١,٧٩١,٣١٦	إيجارات وخدمات دعم
<u>١٩٦,١٤٧,٩١٩</u>	<u>٢٣٨,٨٥١,٤٠٦</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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٧٧٨,٢٧٠	١٩,٤٧٠,٩٣٠	ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
<u>٠,٠١</u>	<u>٠,٢٤</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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
١٧٥,٠٥٧,٤٩٥	١٧٧,٦١١,٨٥٢	الممتلكات والآلات والمعدات - أخرى
٢٥,٧٤٩,٦٤١	٢٥,٤٠٤,٢٨٨	ممتلكات وآلات ومعدات - مشروع إعادة التصدير
٥٦,٤٣١,٩٢١	٥٤,٦٨٨,٥٤٤	ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء
<u>٢٥٧,٢٣٩,٠٥٧</u>	<u>٢٥٧,٧٠٤,٦٨٤</u>	

(أ) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، بلغت الإضافات ٥,١ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦,٩ مليون ريال سعودي) (٠,٢٤ مليون ريال سعودي) (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٤٩ مليون ريال سعودي) (١,٢٤ مليون ريال سعودي) (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦,٩٥ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات - الأخرى ومشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

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

(ج) التحسينات على المباني والعقارات المستأجرة جرت على مخطط أراضي مستأجر من الهيئة العامة للموانئ السعودية (موانئ) مقابل إيجار سنوي رمزي. عقد الإيجار المبدئي لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجرية. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد عقد الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

٨. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٥٦٢,٢٥٩,٨٩٧	١,٦٦٩,٢١٥,٦٣٤	حقوق امتياز الموانئ والموجودات (الإيضاح ٨-١)
١,٤٤٦,١١٤,٧٧٤	١,٤٣٧,٥٠٤,٧١٩	موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (الإيضاح ٨-٢)
٢,٣٤٩,٠٧٠	٢,١٠٩,٢١١	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٣,٠١٠,٧٢٣,٧٤١</u>	<u>٣,١٠٨,٨٢٩,٥٦٤</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٨. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

١-٨ حقوق امتياز الموائى والموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	
٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦	٢,٦٠٥,٥٧٦,٦٠٠	التكلفة
١٣,٧٩٣,٨٠٠	٥,١٣٠,١١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧١,٦٦١,٤٤١	١٢٦,٩٥٨,٦٨١	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٣٨١,٥٣٧)	--	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦	٢,٧٣٧,٦٣٥,٣٩٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		إطفاء
٩٥١,١٨٩,٦٤٥	١,٠٤٣,٣١٦,٧٠٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٣,٤٢٧,٤٧٥	٢٥,١٣٣,٠٦٢	المحمل للفترة / السنة
(١,٣٠٠,٤١٧)	--	استبعادات خلال الفترة / السنة
١,٠٤٣,٣١٦,٧٠٣	١,٠٦٨,٤١٩,٧٦٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٥٦٢,٢٥٩,٨٩٧	١,٦٦٩,٢١٥,٦٣٤	صافي القيمة الدفترية

٢-٨ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	١,٥٣٤,٤٥٧,٦٠٦	التكلفة:
		موجودات غير ملموسة مسجلة وفقا للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح ٣-٨)
٥٥,٠٩٧,١٩٧	٨٨,٣٤٢,٨٣٢	الإطفاء المتراكم:
٣٣,٢٤٥,٦٣٥	٨,٦١٠,٠٥٥	في بداية الفترة / السنة
		المحمل للفترة / السنة
٨٨,٣٤٢,٨٣٢	٩٦,٩٥٢,٨٨٧	في نهاية الفترة / السنة
١,٤٤٦,١١٤,٧٧٤	١,٤٣٧,٥٠٤,٧١٩	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٨. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

٨-٣ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

أبرمت شركة تصدير، وهي شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية بناء وتشغيل ونقل ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("الموانئ" أو "المانح") لإنشاء محطة حاويات بمنطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي.

منحت الاتفاقية لاحقاً من شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة أخرى تابعة للمجموعة) اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م). كانت مدة الاتفاقية في الأصل ٣٢ سنة. وبتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة (اتفاقية الامتياز الجديدة) مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ") حيث تمنح الاتفاقية شركة محطة بوابة البحر الأحمر حقوق بناء وتشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافةً إلى المحطة الحالية بموجب الاتفاقية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠م (تاريخ سريان الاتفاقية) لمدة ٣٠ سنة من هذا التاريخ مع خيار تجديد المدة بناءً على مفاوضات متفق عليها بشكل متبادل.

بموجب شروط الامتياز الجديد، تحدد هيئة الموانئ التعريفية التي يجب أن يطبقها شركة محطة بوابة البحر الأحمر عند تقديم الخدمات وله الحق في مراجعة هيكل التعريفية المنشور بشكل دوري. للمجموعة الحق في فرض رسوم على مستخدمي الميناء مقابل الخدمات المقدمة وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة. الموجودات غير الملموسة - حقوق امتياز الموانئ مضمونة مقابل تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من بنوك محلية.

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع الرسوم السنوية المتغيرة الثابتة والمضمونة على الأسعار المحددة على مدى مدة الاتفاقية. وتم تسجيل هذه الرسوم كأصل غير ملموس بموجب توجيه تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ١٢ "ترتيبات امتياز الخدمة"، مع إثبات الالتزام المقابل على أنه "الترام بموجب ترتيب امتياز الخدمة". تحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على الدخل عند وحال تكديدها.

٩. موجودات الأعمال تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية لموجودات الأعمال تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين والموردين عن الأعمال المدنية والمعدات وموجودات العقود المتعلقة باتفاقية الامتياز. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. وتتكون موجودات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي من مشاريع مركز جدة للخدمات اللوجستية ومنطقة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر. وخلال فترة الثلاثة أشهر، تم إضافة ٢٣٨,٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢٣١,٤ مليون) في موجودات الأعمال تحت التنفيذ في المجموعة.

١٠. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي وقت الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة. لاحقاً، تم تسجيل انخفاض في الفترات السابقة في قيمة الشهرة بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص لتحديد إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو عند وجود مؤشر انخفاض. ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة على الشركة التابعة (أي الوحدة المولدة للنقد). وقد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من الوحدة المولدة للنقد 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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ مارس ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	
١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٦,٤٢٤,٩٤٥	٣٠,٨٣١,٠٤٢	٨,٠٢٥,٠٧٥	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
--	٣,٤٢٨,٠٠٠	--	استثمار تم خلال السنة
--	٤,٥٣٧,٥٧٣	--	الحصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الآخر
--	٤٦,٠٣١,١٣٩	(٧,١٢٧,٩٦٨)	الحصة من الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي
--	(٢١,٠٢١,١٤١)	--	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
<u>١٩٤,٤٤٥,٤٠٦</u>	<u>٢٥١,٨٢٧,٠٧٤</u>	<u>٢٥٢,٧٢٤,١٨١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١-١١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية		الملكية الفعلية النسبية		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات الزميلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة			
١٣٩,١٥٠,٠٦٠	١٣٤,٦٨٥,١١٢	%٥٠	%٥٠	المملكة العربية السعودية	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)
١,٧٤٠,٨١٠	١,٦٩٠,٨١٠	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	المملكة العربية السعودية	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		القيمة الدفترية	
			النسبة	النسبة	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣ %	٣٣,٣ %	٦٠,٥٦٣,١٦١	٦٥,٦٥٥,٠٣٣
شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	بلدية لختنشتاين	١٩ %	١٩ %	٣,٠٨١,٣٢٩	٣,٤٠١,٥١٢
شركة جرين دوم (الإيضاح د)	استثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية	الإمارات العربية المتحدة	٢٤ %	٢٤ %	٤٧,٢٩١,٧١٤	٤٧,٢٩١,٧١٤
					٢٥١,٨٢٧,٠٧٤	٢٥٢,٧٢٤,١٨١

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

(ب) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩ % لشركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة مملوكة بنسبة ٦٥ % للشركة الأم، وبناءً عليه، يتم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

(ج) شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥ % للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة، شركة تابعة مملوكة بدورها بنسبة ٧٦ % للشركة الأم، وبالتالي، يتم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

(د) شركة جرين دوم القابضة المحدودة ("جرين دوم") مملوكة بنسبة ٣١,٦٦ % لشركة تصدير، وهي مملوكة بنسبة ٧٦ % لسيسكو. وفي ١١ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢ م)، وافق مساهمو سيسكو في جمعيتهم العمومية السنوية على تحويل حصة تصدير بنسبة ٣١,٦٦ % في شركة جرين دوم إلى شركة سيسكو. وكما في تاريخ التقرير الخاص بهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم يتم الانتهاء من الإجراءات القانونية والإجرائية المتعلقة بتحويل شركة جرين دوم. وبالتالي، ليس هناك أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٢. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من الاستثمار في حقوق الملكية في أسهم شركة جروث جيت كابيتال كوربوريشن كما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٣. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المدرجة والحركة فيها خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	
٥٧,٥٩٨,١٧٢	١١٠,٦٨٢,٥٠٠	التكلفة:
--	١٤,٣٦٦,٨٢٧	في بداية الفترة / السنة
--	(٦٣,٨٥١,١٥٥)	إضافات خلال الفترة / السنة
--	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	المحول إلى عقارات استثمارية (الإيضاح ٩)
٥٧,٥٩٨,١٧٢	٥٧,٥٩٨,١٧٢	عقد إيجار ملغى خلال السنة
		الاستهلاك:
(١٢,١٠١,٦١٦)	(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	في بداية الفترة / السنة
(١,٦٧٩,٢٤٩)	(٥,٧٩٠,٧٤٣)	الاستهلاك للفترة / السنة
--	١١,٨٣٩,٣٩٠	المحول إلى عقارات استثمارية
--	٢,٤٠٠,٠٠٠	مبلغ متعلق بعقد منتهي
(١٣,٧٨٠,٨٦٥)	(١٢,١٠١,٦١٦)	
٤٣,٨١٧,٣٠٧	٤٥,٤٩٦,٥٥٦	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي القيم الدفترية للتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	
١٠٥,٢٧٨,١٨٧	٩٧,٥٣٥,٦٨٩	في بداية الفترة / السنة
--	١٤,٣٦٦,٨٢٧	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٣٨,٥١٧	٢,٥٠٣,٠٥٢	الفوائد محملة للفترة / السنة
٩٦٢,٥٢١	٢,٧٤٣,٢٢١	تكلفة فائدة مرسلة (مرسلة في موجودات الأعمال تحت التنفيذ)
(٤,٦٧١,٦٨٣)	(١١,٨٧٠,٦٠٢)	دفعات التزامات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
١٠١,٩٠٧,٥٤٢	١٠٥,٢٧٨,١٨٧	في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

١٣. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (يتبع)

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
١١,١٩٢,١٥٩	١١,١٢٥,٧٤٥	التزامات عقود الإيجار الحالية
٩٤,٠٨٦,٠٢٨	٩٠,٧٨١,٧٩٧	التزامات عقود الإيجار غير المتداولة
<u>١٠٥,٢٧٨,١٨٧</u>	<u>١٠١,٩٠٧,٥٤٢</u>	

١٤. العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٢٤٤,٧٩٨,٩٥٨	٣١٤,٤٠٨,٤٣٠	التكلفة
٦٣,٨٥١,١٥٥	--	في بداية الفترة / السنة
٥,٧٥٨,٣١٧	--	محول من موجودات حق الاستخدام
		إضافات خلال الفترة / السنة
<u>٣١٤,٤٠٨,٤٣٠</u>	<u>٣١٤,٤٠٨,٤٣٠</u>	
١٢٦,٧٥٦,٩٦٤	١٥٠,٥٧٦,٧٠٥	الاستهلاك المتراكم
١١,٨٣٩,٣٩٦	--	في بداية السنة
٣٥٠,٩٥٦	--	محول من موجودات حق الاستخدام
١١,٦٢٩,٣٨٩	٢,٨٩٧,٨٢٢	الاستهلاك للفترة / السنة (مرسمل في موجودات الأعمال تحت التنفيذ)
		المحمل للفترة / السنة
<u>١٥٠,٥٧٦,٧٠٥</u>	<u>١٥٣,٤٧٤,٥٢٧</u>	في نهاية السنة
<u>١٦٣,٨٣١,٧٢٥</u>	<u>١٦٠,٩٣٣,٩٠٣</u>	صافي القيمة الدفترية

تمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين.

التحسينات على المباني والعقارات المستأجرة جرت على مخطط أراضي مستأجر من الهيئة العامة للموانئ السعودية مقابل إيجار سنوي رمزي، وتسري اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية بدءاً من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح مدتها سنتين هجريين، وفي ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد اتفاقية الإيجار إلى ٤٠ سنة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٥. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٦٢,٧٣٨	٤٥٦,٥٦٧	النقد في الصندوق
٣٥٢,٣٤٩,٩٣٧	٣٣٣,٦٦٢,٠٠٦	النقد لدى البنوك
٤٣٥,٠٥٩,٣٨٨	٤١٢,٧١٣,٣٢٣	ودائع المرابحة
٧٨٧,٨٧٢,٠٦٣	٧٤٦,٨٣١,٨٩٦	
(٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩)	(٢٧٩,٩٨٦,٢٢٩)	يخصم: ودائع مرابحة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوم
٥٠٧,٨٨٥,٨٣٤	٤٦٦,٨٤٥,٦٦٧	

١٥-١ تم إيداع ودائع مرابحة لدى بنوك تجارية محلية وتدر إيرادات مالية بالمعدلات السائدة في السوق.

١٥-٢ ودائع المرابحة التي تزيد فترات استحقاقها عن ٩٠ يوماً يتم عرضها بشكل منفصل عن النقد وما في حكمه.

١٦. رأس المال وتوزيعات الأرباح

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٨١,٦ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

١٧. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	
٧٧٣,٧٥١,٥٠٥	٨٧٣,٢٨٤,٣٣٦	قروض طويلة الأجل
(٨٧,٧٩١,٣٨٢)	(٩٩,٤٩٤,٩٩٩)	يخصم: الجزء المتداول
٦٨٥,٩٦٠,١٢٣	٧٧٣,٧٨٩,٣٣٧	الجزء غير المتداول

(أ) في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧ م، 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. وتسهيل الإجارة مضمون مقابل ممتلكات ومعدات / حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣ م. ويترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

(ب) في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦ م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجارية المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. وكان هذا التسهيل مضموناً مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣ م. ويترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٦. القروض طويلة الأجل (يتبع)

ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنوك على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لسنة 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. وتسهيلات الإجارة مضمونة بتملكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات / حقوق امتياز 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. بلغ الرصيد المطفأ لتعديل الربح كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م ما قيمته ١٧,٠٨ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفائه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

د) سيتم اطفاء الجزء غير المطفأ للإجارات المدفوعة مقدماً (رسوم اتفاقية القرض) والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصاه ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٢٦٠ 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. سيتم سداد القرض على دفعات ربع 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	قروض طويلة الأجل يخصم: الجزء المتداول
٧٣٥,٢٠٦,٣٥٢ (٨٥,٣١٢,٥٥٩)	٨٠٣,٠٩٤,١٢٧ (٩٦,٩٧٩,٩٥٢)	
٦٤٩,٨٩٣,٧٩٣	٧٠٦,١١٤,١٧٥	الجزء غير المتداول

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٦. القروض طويلة الأجل (يتبع)

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. والقروض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زاند 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣م، قامت شركة كنداسة بشكل تراكمي بسحب مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي التسهيلات البالغة ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
١,٣٢٨,٥٢٨	٨٨٥,٦٨٥	قرض طويل الأجل
(١,٣٢٨,٥٢٨)	(٨٨٥,٦٨٥)	يخصم: الجزء المتداول
--	--	الجزء غير المتداول

ح) خلال السنة السابقة، حصلت شركة تصدير (شركة تابعة للشركة) على تسهيل قرض طويل الأجل بحد مقيد قدره ٢٩٠ مليون ريال سعودي من بنك تجاري من أجل بناء مستودع جديد، تم سحب ٦٩,٣ مليون ريال سعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة. والقروض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زاند هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد ٩ أشهر من أولى دفعات القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣م غير مراجعة ريال سعودي	
٣٧,٢١٦,٦٢٥	٦٩,٣٠٤,٥٢٤	قرض طويل الأجل
(١,١٥٠,٢٩٥)	(١,٦٢٩,٣٦٢)	يخصم: الجزء المتداول
٣٦,٠٦٦,٣٣٠	٦٧,٦٧٥,١٦٢	الجزء طويل الأجل

ط) جميع القروض المذكورة أعلاه تحمل بعض التعهدات المالية، والتي تم الالتزام بها حتى تاريخ التقرير.

ي) جميع قروض المجموعة مقومة بالريال السعودي.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٨. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢ م مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، وحصلت الشركة الأم على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

الشركات التابعة

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣ م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢٢ م. ويعتبر الربط الضريبي / الزكوي لسنة ٢٠١٤ م منتهياً بموجب قانون التقادم. واستلمت شركة بوابة البحر الأحمر ربوطاً للسنوات من ٢٠١٦ م حتى ٢٠١٨ م والتي تم قبولها وتسويتها من قبل الشركة، مع الاعتراض. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧ م حتى ٢٠٢٢ م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢ م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربطاً لسنة ٢٠١٨ م تم قبوله مع الاعتراض عليه وتم الدفع مع الاعتراض. يعتبر التقييم للسنوات حتى سنة ٢٠١٧ م والسنوات السابقة نهائياً بموجب قانون التقادم. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧ م إلى ٢٠٢٢ م.

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

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦ م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢ م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧ م إلى ٢٠٢٢ م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧ م حتى ٢٠٠٨ م ومن ٢٠١٦ م حتى ٢٠١٨ م. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية، استلمت الشركة التابعة الربط النهائي لسنة ٢٠٢٠ م بالتزام زكاة إضافي قدره ٢,٢٤٣ ريال سعودي، والذي قبلته الشركة وسدته "مع الاعتراض". قامت الشركة التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢ م. لم تصدر الهيئة الربط للسنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٥ م وسترفع الربط للسنوات ٢٠١٩ م و ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢ م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٢ م وحصلت على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة والكيانات التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو التي تخضع لسيطرة أو التي تتأثر بتلك الأطراف. ويتم 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 ٣١ مارس:

مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية			
٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م			
غير مراجعة	غير مراجعة			
ريال سعودي	ريال سعودي			
١١,٩٣١,١٤١	١٧,٢٨٥,٠٩١	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٨٩,٧٥٠	--	خدمات مقدمة		
(٥,٨٦١)	--	مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة		
٣٩,٧٤٧	٤٠,٦٦٣	مصروفات متحملة بالنيابة عن الشركة الزميلة		
١٣,٨٢٤	--	إيجار الأرض والمخازن	شركة شقيقة	الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	خدمات مقدمة	شركة زميلة	شركة الجبر تالكي المحدودة
١٤٠,٨٤٧	--	توزيعات أرباح مستلمة		
--	٩٧,٤٤٠	مصروفات متكبدة بالنيابة عن شركة زميلة		
٢,٠٨٧,٣٨٠	--	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٨٢,٨٣٠	٧١,٥٦٣	مدفوعات بالنيابة عن الشريك	شريك	شركة زينل للصناعات المحدودة
(٨٢,٨٩٤)	(٩٢)	مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة		
(٤,٤٧١,٠٥٦)	(٤,٤٨٣,٨٣٨)	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	الكرم العربي للتموين

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) المستحق من أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي
١٢,١١١,٠٥٩	١١,٢١٦,٦١٣
١٩٩,٣٤١	٢٧٠,٨١٢
٥٤,٢٧٨	٣٤,٠٥٤
١,١٥٠	١,١٥٠
<u>١٢,٣٦٥,٨٢٩</u>	<u>١١,٥٢٢,٦٢٩</u>

الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
شركة زينل للصناعات المحدودة
شركة الجبر تالكي المحدودة
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة

(ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي
--	١,٣٩٦,٩٠٠

الكرم العربي للتموين

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي
٤,١٣٦,٩٠٠	٢,٢٥٣,٣٨٠
١٦٣,٦٩٩	٢١٩,٠٦٧
<u>٤,٣٠٠,٥٩٩</u>	<u>٢,٤٧٢,٤٤٧</u>

منافع الموظفين قصيرة الأجل
منافع ما بعد التوظيف

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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م غير مراجعة ريال سعودي	
١٩٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	مكافآت حضور اجتماعات
٤٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	مكافآت أخرى
<u>٦٧٧,٥٠٠</u>	<u>٣٥٢,٥٠٠</u>	

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٢٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٤٩,٥ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٧,٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٣٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٦٢,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء مركز وساحة لوجستية جديدة، وإنشاء محطة جديدة لتحلية المياه، وأعمال الدمج والتوسعة في محطة الحاويات.

٢١. 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 لمجلس 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 الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢١. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها						
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	تحلية وتوزيع المياه	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات	
ألف ريال سعودي (غير مراجعة)						
						٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٣٧,٥٧٣	--	٢٣٧,٥٧٣	٢٣,٠٩٥	٢٠,٢٢٦	١٩٤,٢٥٢	إيرادات خارجية
٢٠٨,٤٠٩	--	٢٠٨,٤٠٩	--	١٢,٣٥٨	١٩٦,٠٥١	تاريخ محدد
٤٤٥,٩٨٢	--	٤٤٥,٩٨٢	٢٣,٠٩٥	٣٢,٥٨٤	٣٩٠,٣٠٣	على مدى المدة الزمنية
(١١,٠٨٠)	--	(١١,٠٨٠)	(٢٨٧)	(١٠,٧٩٣)	--	إجمالي الإيرادات الخارجية
٤٣٤,٩٠٣	--	٤٣٤,٩٠٣	٢٢,٨٠٨	٢١,٧٩١	٣٩٠,٣٠٣	إيرادات بين القطاعات
٣١٥,٢١٦	--	٣١٥,٢١٦	١١,٢٤٨	٢١,٥١٨	٢٨٢,٤٥٠	إيرادات قطاعية
(٩,٤١٦)	--	(٩,٤١٦)	--	(٩,١٢٩)	(٢٨٧)	تكاليف مباشرة
٣٠٥,٨٠٠	--	٣٠٥,٨٠٠	١١,٢٤٨	١٢,٣٨٨	٢٨٢,١٦٣	تكاليف مباشرة بين القطاعات
١٢٩,١٠٣	--	١٢٩,١٠٣	١١,٥٦٠	٩,٤٠٣	١٠٨,١٤٠	التكلفة القطاعية
١٩,٤٧١	٤,١٤١	١٥,٣٣٠	٤,٢٢٦	٢,٦٣٦	٨,٤٦٨	مجمّل الأرباح القطاعية
٥,٢٦٣,٦٠٥	٧٨٩,٩٩٥	٤,٤٧٣,٦١٠	١٧١,٥٦٦	٥٨٥,٠٨١	٣,٧١٦,٩٦٣	الربح العائد إلى الشركاء في الشركة الأم
٢,٩١٧,٦٥٩	١٨,٥٨٦	٢,٨٩٩,٠٧٣	٣٥,٤٣٨	١٩٢,٤٠٣	٢,٦٧١,٢٣١	موجودات قطاعية
						مطلوبات قطاعية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢١. قطاعات الأعمال (يتبع)

		القطاعات المقرر عنها				
		الإجمالي	تحلية وتوزيع المياه	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات	
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	المياه	الدعم	والعمليات	
		ألف ريال سعودي (غير مراجعة)				
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)						
إيرادات خارجية						
١٨٨,٤٧٩	--	١٨٨,٤٧٩	١٧,٢٠٥	١٤,٩٣٩	١٥٦,٣٣٥	تاريخ محدد
٢٤,٣٧٥	--	٢٤,٣٧٥	--	٧,٩٦٧	١٦,٤٠٨	على مدى المدة الزمنية
٢١٢,٨٥٤	--	٢١٢,٨٥٤	١٧,٢٠٥	٢٢,٩٠٦	١٧٢,٧٤٣	إجمالي الإيرادات الخارجية
(٢٩٨)	--	(٢٩٨)	(٢٩٨)	--	--	إيرادات بين القطاعات
٢١٢,٥٥٦	--	٢١٢,٥٥٦	١٦,٩٠٧	٢٢,٩٠٦	١٧٢,٧٤٣	إيرادات قطاعية
تكاليف مباشرة						
١٢٢,٦٤٨	--	١٢٢,٦٤٨	١٥,٣٨١	١٣,٠١٩	٩٤,٢٤٨	تكاليف مباشرة بين القطاعات
(٢٩٨)	--	(٢٩٨)	--	--	(٢٩٨)	القطاعات
١٢٢,٣٥٠	--	١٢٢,٣٥٠	١٥,٣٨١	١٣,٠١٩	٩٣,٩٥٠	التكلفة القطاعية
٩٠,٢٠٦	--	٩٠,٢٠٦	١,٥٢٦	٩,٨٨٧	٧٨,٧٩٣	مجمل الأرباح القطاعية
الربح / (الخسارة) العائدة إلى الشركاء في الشركة الأم						
٧٧٨	(٣٨٤)	١,١٦٢	(٢,٩٥٨)	٣,٢٠٤	٩١٦	
٤,٩٤٩,٣٣٩	٧٤١,٦٧٧	٤,٢٠٧,٦٦٢	١٦٠,٧٥٣	٤٧٣,٨١٦	٣,٥٧٣,٠٩٣	موجودات قطاعية
٢,٦٨٢,٦٦٠	١٦,٠٠٤	٢,٦٦٦,٦٥٦	٢٥,٨٧٤	١١٣,٤٥١	٢,٥٢٧,٣٣١	مطلوبات قطاعية

٢٢. 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. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن المعاملة تحدث إما:

- في السوق الرئيسية المتاحة للوصول لأصل أو التزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.
- فيما يلي تحليل لإيضاحات القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٢٢. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، 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.

٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٣ م (الموافق ٢٥ شوال ١٤٤٤ هـ).