

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠٢٠ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص من مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٨-٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٩-٩	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير الفحص من مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / المساهمين في  
الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكلٍ جوهري من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

رقم الترخيص ٣٥٦

١٧ مايو ٢٠٢٠م

٢٤ رمضان ١٤٤١هـ

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١٦٧,٢٩١,٦٤٢	١٦٦,٥١٤,٨٠٤	٥	الإيرادات تكاليف مباشرة
(١١٤,١١٩,٥٠٥)	(٩٣,٨٤٣,٦٠٨)		
٥٣,١٧٢,١٣٧	٧٢,٦٧١,١٩٦		إجمالي الربح
(٣,٧٩٢,٢٣٤)	(٤,٢٤٣,٢٢١)		مصروفات تشغيلية
(٣٥,٩٧٠,٧٢٨)	(٣٥,١١٨,٧٩٢)		مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩,٧٦٢,٩٦٢)	(٣٩,٣٦٢,٠١٣)		إجمالي المصروفات التشغيلية
١٣,٤٠٩,١٧٥	٣٣,٣٠٩,١٨٣		الدخل التشغيلي
٣٢,٠٤٣,٢٥٩	-	١٥ (ج)	إيرادات تمويل
(١١,٥٨٢,٧١٢)	(١٠,١٤٤,٥٠٧)		تكاليف تمويل
٦,٨٤٠,٩٤٢	١,٠٣٢,٧٦٨		إيرادات أخرى
٣,٧٣١,٠٥٣	٤,٩٧٩,٥٥٨	١٠	حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
٤٤,٤٤١,٧١٧	٢٩,١٧٧,٠٠٢		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٣١١,٢٥٠)	(٢,٩٥٤,٣٨٧)	١٧	الزكاة وضريبة الدخل
٤٢,١٣٠,٤٦٧	٢٦,٢٢٢,٦١٥		صافي الربح للفترة
٢٦,٦٠٠,٩٢٨	١٦,٨٩٩,٨٤٥		العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم
١٥,٥٢٩,٥٣٩	٩,٣٢٢,٧٧٠		الحصص غير المسيطرة
٤٢,١٣٠,٤٦٧	٢٦,٢٢٢,٦١٥		صافي الربح للفترة
٠,٣٣	٠,٢١	٦	ربحية السهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٤٢,١٣٠,٤٦٧	٢٦,٢٢٢,٦١٥	صافي الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترات لاحقة
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٥,١٦٥,٠٨٥)	تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٥,١٦٥,٠٨٥)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣٦,٣٤٥,٦٠٠	٢١,٠٥٧,٥٣٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٢٣,٠٩٥,٢٩٩	١٣,٧٦٩,٨٠١	- المساهمين في الشركة الأم
١٣,٢٥٠,٣٠١	٧,٢٨٧,٧٢٩	- الحصص غير المسيطرة
٣٦,٣٤٥,٦٠٠	٢١,٠٥٧,٥٣٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٨٧٤,٤١٩,٩٣٧	٩٠٠,٢٤٠,٦٩٢	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٧٠,٣٨٤,٦٣٨	١,٠٥٣,٩٦٨,٩٤٤	٨	موجودات غير ملموسة
١٣٣,٧٨١,٣٤٩	١٣٥,٤٢٤,٤٥٣		عقارات استثمارية
١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣١,١٥٢,٣٥٨	١٠	استثمار في شركات زميلة
١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤١,٨٢٥,٢٤٠	٩١,٨٧٣,٢٩٦	١٢	حق استخدام موجودات
٤,٤٠٧,٦٦٥	٤,٤٠٧,٦٦٥		ضرائب مؤجلة
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٩	الشهرة
<b>٢,٤٨١,٥٥٥,٦٤٠</b>	<b>٢,٣٤١,٣٨٢,٤٥١</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١٨,١٧١,٧٠١	١٨,٧٢٨,١١١		مخزون، صافي
١٠٠,٠٨٨,٩٤٤	١١٤,٢٧٨,٨٥٠		ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١١,١٨٥,٠٤١	١٢,٧٨٥,١٣١	١٨	مستحق من جهات ذات علاقة
٢٩٥,١٠٠,٨٠١	٢٩٢,١١١,٣١١	١٣	نقد وما في حكمه
<b>٤٢٤,٥٤٦,٤٨٧</b>	<b>٤٣٧,٩٠٣,٤٠٣</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>٢,٩٠٦,١٠٢,١٢٧</b>	<b>٢,٧٧٩,٢٨٥,٨٥٤</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤		احتياطي نظامي
(٩,٥١٦,٨٤٨)	(١٣,٠٢٢,٤٧٧)		مكونات حقوق ملكية أخرى
١٧١,٨١٨,١٤٢	١٩٨,٤١٩,٠٧٠		أرباح مبقاة
<b>١,٠٩١,٠٩٣,١٤١</b>	<b>١,١١٤,١٨٨,٤٤٠</b>		<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>
٤٩٩,٩٤٢,٠٣٩	٥٠٥,١٥٦,٥٣٤		الحصص غير المسيطرة
<b>١,٥٩١,٠٣٥,١٨٠</b>	<b>١,٦١٩,٣٤٤,٩٧٤</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٥٤٠,٣٨٩,٥٠١	٦٨٠,٩٢٩,٦٧٤	١٥	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٣٩,٤٧٠,٠٥٩	٣٨,٦٤٤,٤٦٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤,٥٣٧,٥٥٦	٧٧,٠٩٠,٧٠٠	١٦	مخصصات طويلة الأجل
٢١٧,٠٨٥,٩٠٠	٨٣,٩١٣,٩١٢	١٢	التزامات إيجار
١٣,١٠٣,٦٥٥	١٨,٨٨٨,٥٢٢	١٥	أدوات مالية مشتقة
<b>٨٨٤,٥٨٦,٦٧١</b>	<b>٨٩٩,٤٦٧,٢٧١</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٤٠,٧١١,٥٤٩	٦٩,٠٠٣,٧٤٨	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٥٨,٨٥٧,٧٧١	١٧٨,٩٨٤,٤٠٢		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٩٨٠,٤١٨	١,٢٤٣,٣٠٦	١٨	مستحق لجهات ذات علاقة
٢٩,٩٣٠,٥٣٨	١١,٢٤٢,١٥٣	١٢	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٤٣٠,٤٨٠,٢٧٦	٢٦٠,٤٧٣,٦٠٩		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>١,٣١٥,٠٦٦,٩٤٧</b>	<b>١,١٥٩,٩٤٠,٨٨٠</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>٢,٩٠٦,١٠٢,١٢٧</b>	<b>٢,٧٧٩,٢٨٥,٨٥٤</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

مكونات حقوق الملكية الأخرى

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح ميقاتة	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل		تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة		علاوة إصدار أسهم	رأس المال		
				الشامل الآخر	احتياطي تحوط تدفقات نقدية	احتياطيات تقييم اكتواري	احتياطي نظامي				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	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	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
٤٢,١٣٠,٤٦٧	١٥,٥٢٩,٥٣٩	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٥,٧٨٤,٨٦٧)	(٢,٢٧٩,٢٣٨)	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	-	-	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٣٦,٣٤٥,٦٠٠	١٣,٢٥٠,٣٠١	٢٣,٠٩٥,٢٩٩	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	-	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٧,٨٢٨,٨١٩)	(٧,٨٢٨,٨١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠٦,٩٨٧)	(٢٠٦,٩٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١,٦١٩,٣٤٤,٩٧٤	٥٠٥,١٥٦,٥٣٤	١,١١٤,١٨٨,٤٤٠	١٩٨,٤١٩,٠٧٠	٥,٩٦٨,١٣٣	(١١,٤٤٦,٤٤٤)	(٨,٦٧٧,٦٤٠)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

مكونات حقوق الملكية الأخرى

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل		تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة			علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
				الشامل الأخر	احتياطي تحوط	نسبة المساهمة في شركات تابعة	احتياطي تقييم	احتياطي تحوط			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥	٤٨٣,١٩٨,٤٤٥	١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠	١٥٨,٦٢٧,٤٥١	٨,٣٢٩,٧٤٧	(٢,٧٥٠,٠١٢)	(٨٠٥,٨٧٨)	١,١٣٣,٤٧٤	٧١,٢٩٠,٤٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٢٦,٢٢٢,٦١٥	٩,٣٢٢,٧٧٠	١٦,٨٩٩,٨٤٥	١٦,٨٩٩,٨٤٥	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٥,١٦٥,٠٨٥)	(٢,٠٣٥,٠٤١)	(٣,١٣٠,٠٤٤)	-	-	(٣,١٣٠,٠٤٤)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢١,٠٥٧,٥٣٠	٧,٢٨٧,٧٢٩	١٣,٧٦٩,٨٠١	١٦,٨٩٩,٨٤٥	-	(٣,١٣٠,٠٤٤)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١,٦٨٠,٠٠٠)	(١,٦٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١,٥٩٢,١٢٠,٠٢٩	٤٩٠,١١٥,٨٩٨	١,١٠٢,٠٠٤,١٣١	١٧٥,٥٢٧,٢٩٦	٨,٣٢٩,٧٤٧	(٥,٨٨٠,٠٥٦)	(٨٠٥,٨٧٨)	١,١٣٣,٤٧٤	٧١,٢٩٠,٤٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٢٩,١٧٧,٠٠٢	٤٤,٤٤١,٧١٧	
٣٨,٩٣٥,٣٦٤	٣٩,٦١٦,٩٩٠	
١,٦١٧,٨٠٦	١,٨١٩,٦٣٧	
١,٢٦٨,٧٩٠	١,٢٣٤,٥١٦	(ج) ١٥
(٤,٩٧٩,٥٥٨)	(٣,٧٣١,٠٥٣)	١٠
١٠٩,٨٨٦	١٤٧,٠٦١	
٧٧٥,٥٨٠	١٩٠,٤٤٣	
٢,٦٥٩,٥٣٢	١,٥٩٩,٥٤٢	
٨,٨٧٥,٧١٧	١٠,٣٤٨,١٩٦	
-	(٣٢,٠٤٣,٢٥٩)	
-	٢٠,٤٥٦	
٧٨,٤٤٠,١١٩	٦٣,٦٤٤,٢٤٦	
٣,٤١٩,٦٤٥	(١٥,٩٣٧,٠٥٧)	
٤٩٥,٥٩٤	(٧٤٦,٨٥٣)	
٥,٥٠١,٣٨٧	١٧,٧٢٣,٦٩٦	
٨٧,٨٥٦,٧٤٥	٦٤,٦٨٤,٠٣٢	
(٤٤٤,٣٧٢)	(٢,٦٤٥,٢٣٣)	
-	(١٠,٢١٢,٣٩٠)	
(٧,٤١٠,٠٥١)	(٧١,٧٧٣)	
٨٠,٠٠٢,٣٢٢	٥١,٧٥٤,٦٣٦	
٢,٢٠٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٤٦٣	١٠
-	٥٨٦,٧٥٤	
-	(٤٠,٥٩٧)	
(٧,٧٨٤,٧١٣)	(٤٧,٠٤٢,١٣٢)	
(٥,٥٧٩,٧١٣)	(٤١,٤٩٥,٥١٢)	
٨٢٥,٩٤٧	٨٧٥,٦٣١	
(٢,٦٢٥,٦٩٥)	(٦,٠٨٨,٤٣٩)	١٢
(١,٦٨٠,٠٠٠)	(٧,٨٢٨,٨١٩)	
١,٣٠٩,٧٢٤	(٢٠٦,٩٨٧)	
(٢,١٧٠,٠٢٤)	(١٣,٢٤٨,٦١٤)	
٧٢,٢٥٢,٥٨٥	(٢,٩٨٩,٤٩٠)	
١٨٠,٥٨٤,١٨٣	٢٩٥,١٠٠,٨٠١	١٣
٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨	٢٩٢,١١١,٣١١	١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
-	٤,٠٩٤,٣٤١	معلومات إضافية غير نقدية
-	(١٨٠,٤٧١,٧٧٢)	تحويلات من ممتلكات ومعدات إلى استثمارات عقارية
-		صافي التعديل في حق استخدام موجودات والتزامات الإيجار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

### ١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨ م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م). تزاوّل الشركة نشاطها في الاستثمار في إدارة الشركات التابعة إضافة إلى أعمال صيانة وتشغيل وإدارة المصانع والمرافق الصناعية، والإنشاء والنقل والتخزين والتخليص الجمركي والخدمات المتعلقة بها وتحلية المياه وتوزيع ومعالجة كافة مرافقها وخدماتها، إنشاء وتشغيل محطات الوقود وخدمات الصيانة وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والاستثمار في جميع الأنشطة السابقة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

ص.ب ١٤٢٢١

جدة ٢١٤٢٤

المملكة العربية السعودية

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة موجزة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("لوجي بوينت")	المملكة العربية السعودية	٧٦%	٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة مساهمة مغلقة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	٦٥%	٦٥%	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	المملكة العربية السعودية	٩٩,٢٨%	٩٩,٢٨%	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الترميم والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

٢. أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. والأحكام والتقديرات والافتراضات الجوهرية متوافقة مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تأثير فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩)

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩) وبائي نظراً لسرعة انتشاره عبر أرجاء الكوكب. وهذا التفشي أثر أيضاً على منطقة دولة الخليج بما فيها المملكة العربية السعودية. لقد اتخذت معظم الحكومات على مستوى العالم خطوات لاحتواء انتشار هذا الفيروس. والمملكة العربية السعودية بشكل خاص قامت بإغلاق الحدود وأطلقت سلسلة من التوجيهات لتحقيق التباعد الاجتماعي وفرضت الإغلاق ومنع التجول على مستوى جغرافية المملكة.

لقد شهدت أسعار البترول أيضاً تقلبات حادة خلال الفترة الحالية ليس فقط بسبب موضوع انحسار الطلب على النفط نتيجة انتشار فيروس كورونا الذي أدى إلى تعطيل الحركة الاقتصادية، ولكن أيضاً بسبب زيادة المعروض والذي سبق انتشار هذا الوباء. وتتضمن التأثيرات الاقتصادية على المجموعة - والتي تتركز عملياتها بشكل كبير ضمن اقتصاد يعتمد على البترول بصورة رئيسية - في ظل هذا الوباء وعدم التأكد من مدى استمراره وانتشاره:

- توقف الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية الجوهرية والقيود على السفر وعدم توافر الكوادر البشرية.. الخ.
- زيادة كبيرة في الضبابية الاقتصادية من خلال ما نشهده من المزيد من تقلبات أسعار الأصول وأسعار صرف العملات والهبوط العام في أسعار الفائدة على مستوى العالم.
- تحويل/استلام النقد حيث أن معظم الشركات لا تعمل بطاقتها القصوى.

لقد دفع الوضع الراهن إدارة المجموعة إلى مراجعة أحكامها الجوهرية في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقدير المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وعلى الرغم من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بمستوى التأثير الكلي ومداه على الأعمال والاقتصاد، إلا أن الإدارة قامت بعمل تقييم لمدى التأثير على عمليات المجموعة الكلية وأعمالها التجارية بما في ذلك قنوات التوريد والقيود على السفر وأسعار البترول والطلب على المنتج... الخ، واستنتجت بأنه - وكما في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - ليس هناك تغييرات جوهرية يجب إجراؤها على الأحكام والتقديرات الرئيسية. إلا أنه، وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغييرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يبرز عنها نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور بسرعة بمزيد من الضبابية حول المستقبل فإن الإدارة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

#### ٢. أساس الإعداد (تتمة)

##### ٢-٢ أساس القياس

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

##### ٣-٢ عملة التشغيل والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

#### ٣. أساس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح ١. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير المالي للشركة.

##### ١-٣ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تعتبر المجموعة مهيمنة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة التالية:

أ. أن يكون للمجموعة نفوذ على المنشأة.

ب. أن يكون للمجموعة حق في الحصول على عوائد متغيرة ناتجة عن ارتباطها بالمنشأة.

ج. أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا ما أشارت الحقائق والظروف إلى أن هناك تغيرات في واحد أو أكثر من معايير السيطرة.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى المجموعة ويتم التوقف اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة من المجموعة. إن نتائج الشركات التابعة المقتناة أو المباعة خلال الفترة - إن وجدت - يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ البيع - حسب ما هو ملائم.

##### ٢-٣ الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزءاً من صافي الدخل وصافي موجودات الشركات التابعة التي لا تملكها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة في شركاتها التابعة، ويتم عرضها بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة، كما تُعرض ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بشكل منفصل عن حقوق الملكية في المجموعة. يتم تحميل أي خسائر متعلقة بالحصص غير المسيطرة في منشأة تابعة على الحصص غير المسيطرة حتى لو كان ذلك يتسبب في عجز رصيد الحصص غير المسيطرة. يتم احتساب التغيرات في حصص المجموعة في شركة تابعة - والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

##### ٣-٣ استبعاد المعاملات عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة بين منشآت المجموعة وأي إيرادات ومصاريف غير محققة الناتجة عن التعاملات بين منشآت المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة فقط في حالة أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

### ٣. أساس التوحيد (تتمة)

#### ٣-٤ الاستثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك

تتضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة في استثمارات في شركات زميلة.

الشركات الزميلة هي الشركات التي تمارس عليها المجموعة نفوذاً جوهرياً. يتم مبدئياً تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة وتحتسب بعد ذلك وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بالقيمة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو القيمة القابلة للاسترداد - أيهما أقل.

المشروع المشترك هو ترتيب يكون للشركة فيه سيطرة مشتركة ولها حقوق في صافي موجودات الترتيب بخلاف حقها في موجوداتها والتزاماتها والمطلوبات.

تمثل القيمة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التكلفة زائداً تغييرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة (الحصة من النتائج والاحتياطيات والمكاسب) (الخسائر) المتراكمة) على أساس آخر معلومات مالية متوفرة) ناقصاً الانخفاض في القيمة - إن وجد.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقرر المجموعة ما إذا كان من الضروري تسجيل خسارة إضافية لانخفاض القيمة على استثمارها في الشركة الزميلة. وتحدد المجموعة في كل تاريخ تقرير مالي ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي يدل على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وفي هذه الحالة تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض على أنه الفرق بين القيمة الممكن استردادها من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية وتقوم بإدراج المبلغ ضمن "الحصة في الدخل/(الخسارة) في الشركة الزميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إن خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة يمكن عكس قيدها من خلال قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة بحيث تبقى القيمة الدفترية للاستثمار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بقيمتها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (قبل تكوين مخصص الانخفاض في القيمة) أو القيمة القابلة للاسترداد - أيهما أقل.

يتم استبعاد المكاسب والخسائر غير المحققة من التعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

### ٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. هناك العديد من التعديلات والتفسيرات التي تنطبق لأول مرة في سنة ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

#### تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تعريف العمل التجاري"

توضح التعديلات على المعيار (٣) أن العمل التجاري كي يعتبر عملاً تجارياً، يجب أن يتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، تتضمن على أقل تقدير مدخلات وآليات موضوعية تساهم معاً بصورة جوهرية في القدرة على توليد مخرجات. كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون إدراج جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتوليد مخرجات. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، ولكن قد يكون لها تأثير على المجموعة فيما إذا دخلت المجموعة طرفاً في عمليات تجميع أعمال.

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩): "هيكل مؤشر سعر الفائدة"

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" عدداً من الإعفاءات والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بصورة مباشرة بإعادة هيكل مؤشر أسعار الفائدة. تتأثر العلاقة التحوطية فيما إذا أدت عملية إعادة هيكل مؤشر الفائدة على زيادة الضبابية حول توقيت و/أو مقدار التدفقات النقدية من البند أو الأداة المتحوط لها والمرتبطة بمؤشر الفائدة.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية" توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية حيث تبين بأن "المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية".

توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو ضخامة المعلومات أو كليهما. ينبغي على المنشأة تقييم المعلومات سواءً على مستوى جزئي أو كلي مع معلومات أخرى لتحديد إن كانت جوهرية أم لا في سياق القوائم المالية. إن تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير في المستقبل على المجموعة.

هيكل مفاهيم إعداد التقرير المالي الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨م

إن هيكل المفاهيم ليس معياري وليس لأي مفهوم من المفاهيم الواردة فيه أي تجاوز على أي مفاهيم أو متطلبات واردة في أي معيار. والغرض من هيكل المفاهيم هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تطوير معايير ومساعدة معدي القوائم المالية في تطوير سياسات محاسبية ثابتة في الحالات التي تتوافر فيها معايير قابلة للتطبيق ولمساعدة جميع الأطراف على فهم وتفسير المعايير.

يتضمن هيكل المفاهيم المعدل بعض المفاهيم الجديدة ويقدم تعريفات محدثة وضوابط للاعتراف بالموجودات والمطلوبات وتوضيح بعض المفاهيم الهامة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢٤,٦٠٠,٣٥٢	١٢٣,٨٢٤,٨٨٨	خدمات شحن وتفريغ
٢١,٦١٣,٣١٨	٢٤,١٨٥,٥١٩	بيع مياه صالحة للشرب
٢٠,٣٠١,١٣٤	١٩,٢٨١,٢٣٥	إيجارات وخدمات مساندة
١٦٦,٥١٤,٨٠٤	١٦٧,٢٩١,٦٤٢	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة.

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٦,٨٩٩,٨٤٥	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار
٠,٢١	٠,٣٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

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

### ٧. الممتلكات والآلات والمعدات

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات من الآتي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	
٥٦١,٣٩٠,٠٦٦	٥٣٠,٠٢٠,٩٨٤	ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء
٣٠٨,٥٢١,١٧٣	٣١٥,٠٠٥,٤٧٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٣٢٩,٤٥٣	٢٩,٣٩٣,٤٧٩	ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير
٩٠٠,٢٤٠,٦٩٢	٨٧٤,٤١٩,٩٣٧	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تم عمل إضافات بمبلغ ٤٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥٢,٤ مليون ريال سعودي) إلى ممتلكات وآلات ومعدات.



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ٨. الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	حقوق امتياز الميناء (الإيضاح أدناه) موجودات غير ملموسة أخرى
١,٠٦٧,٧٣٩,٧٧٦	١,٠٥١,٧١١,٠٦٩	
٢,٦٤٤,٨٦٢	٢,٢٥٧,٨٧٥	
<u>١,٠٧٠,٣٨٤,٦٣٨</u>	<u>١,٠٥٣,٩٦٨,٩٤٤</u>	

### حقوق امتياز الميناء

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوبنت) هي شركة تابعة للمجموعة ولديها اتفاق مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("الهيئة" أو "موانئ") لإنشاء محطات للحاويات في منطقة إعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي. وقد تم نقل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية هذه مع موانئ من قبل شركة تصدير إلى شركة تابعة للمجموعة وتبدأ الاتفاقية من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) ومدتها هي ٣٢ سنة. وفقاً لتلك الاتفاقية، في نهاية فترة الامتياز، فإن الممتلكات والمعدات الأساسية لحقوق امتياز الميناء يجب تحويلها إلى موانئ. تبدأ الشركة التابعة عملياتها التجارية الأولية من ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٩م (الموافق ٥ محرم ١٤٣١ هـ). يتم إطفاء حقوق امتياز الميناء على مدى العمر الإنتاجي للموجودات الأساسية (التي تمثل الممتلكات والمعدات) أو فترة الامتياز المتبقية - أيهما أقصر. تم توزيع جميع تكاليف الإطفاء للسنة إلى تكاليف مباشرة.

الحركة في حقوق امتياز الميناء كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	التكلفة:
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	الرصيد في ١ يناير
-	(٢,٤٠١,٨٤٤)	استبعادات
<u>١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨</u>	<u>١,٧٠٨,١٥٣,٧٩٤</u>	
٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨	٦٤٢,٨١٥,٨٦٢	الإطفاء:
٦٥,٣٤٢,٦١٤	١٥,٩٦٨,٩٥٧	الرصيد في ١ يناير
-	(٢,٣٤٢,٠٩٤)	مخصص محمل للفترة / للسنة
<u>٦٤٢,٨١٥,٨٦٢</u>	<u>٦٥٦,٤٤٢,٧٢٥</u>	استبعادات
<u>١,٠٦٧,٧٣٩,٧٧٦</u>	<u>١,٠٥١,٧١١,٠٦٩</u>	صافي القيمة الدفترية

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

#### ٩. 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 ٢٠١٩م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص الشهرة للانخفاض السنوي في القيمة وعندما يكون هناك مؤشراً على انخفاض القيمة. لأغراض فحص انخفاض القيمة، تم تخصيص الشهرة للشركة التابعة (أي وحدة توليد النقد). 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 الإدارة العليا ومجلس إدارة كنداسة.

#### ١٠. الاستثمار في شركات زميلة

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٢١,١١٤,٩٧٣
٣,٧٣١,٠٥٣	٢٧,٣٧٢,٢٦٨
-	(١,٧٩٦,٦١٨)
(٥,٠٠٠,٤٦٣)	(١٤,٢٦٨,٨٥٥)
<u>١٣١,١٥٢,٣٥٨</u>	<u>١٣٢,٤٢١,٧٦٨</u>

كما في ١ يناير  
حصّة في نتائج شركات زميلة، بالصافي  
حصّة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل  
الأخر  
توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة  
القيمة الختامية

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٠. الاستثمار في شركات زميلة (تتمة)

١-١٠ الاستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال الفعلية		القيمة الدفترية
			٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪	٨٣,١٥٨,٦٨٧
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٣١,٨٥٪	٣١,٨٥٪	٦,٦٥٣,٥٨٦
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٪	٣٣,٣٪	٣٩,٥٨٢,٩٦٠
شركة زنمت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	١٩٪	١٩٪	١,٧٥٧,١٢٥
					٨١,٦١٠,٥٠٩
					٧,٦٨٥,١٢٤
					٤١,٤٨٠,٧٧٠
					١,٦٤٥,٣٦٥
					١٣٢,٤٢١,٧٦٨
					١٣١,١٥٢,٣٥٨

أ) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة وتعامل على هذا الأساس.

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

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

#### ١١. الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من استثمارات الأسهم في شركة جروث جيت كابيتال كوربوريشن بي. اس. سي. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تعتقد الإدارة بأن القيمة الدفترية للاستثمار مقارب لقيمه العادلة.

#### ١٢. حق استخدام الموجودات

فيما يلي القيم الدفترية المدرجة لحق استخدام الموجودات (الأصول المستأجرة) وما طرأ عليها من حركة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٦,٦٢٢,٣١٧	-	في بداية السنة
-	٢٣٠,٤٥٩,٧٠٨	تعديلات نتيجة التحوّل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
-	٢٦,١٦٢,٦٠٩	تحويل من موجودات غير ملموسة في تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، بالصافي
(١٤٧,٨٥٧,١٨٨)	-	تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)
١٠٨,٧٦٥,١٢٩	٢٥٦,٦٢٢,٣١٧	
(١٤,٧٩٧,٠٧٧)	-	الاستهلاك:
(٢,٠٠٧,٢٥٧)	(٨,٤٣٧,٩٥٢)	في بداية السنة
(٨٧,٤٩٩)	(٦,٣٥٩,١٢٥)	الاستهلاك للسنة
(١٦,٨٩١,٨٣٣)	(١٤,٧٩٧,٠٧٧)	الاستهلاك للسنة (المصنف أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
٩١,٨٧٣,٢٩٦	٢٤١,٨٢٥,٢٤٠	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

فيما يلي القيم الدفترية المدرجة لالتزامات الإيجار وما طرأ عليها من حركة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	-	في بداية السنة
-	٢٤١,٨٣٥,٩٣٩	تعديلات نتيجة التحوّل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
(١٤٨,٢٨٣,٥٣٤)	-	تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)
٤٣٧,١٧٦	١,٩٩٤,٥٣٥	مصرف فائدة للسنة
٢,٠٧٤,٤٢٤	٩,٩٠١,١٤٣	عكس قيد التزام إيجار (مصنف أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
(٦,٠٨٨,٤٣٩)	(٦,٧١٥,١٧٩)	سداد التزامات إيجار خلال السنة
٩٥,١٥٦,٠٦٥	٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١٢. حق استخدام الموجودات (تتمة)

فيما يلي تصنيف التزامات الإيجار:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٤٢,١٥٣	٢٩,٩٣٠,٥٣٨	التزامات إيجار متداولة
٨٣,٩١٣,٩١٢	٢١٧,٠٨٥,٩٠٠	التزامات إيجار غير متداولة
<u>٩٥,١٥٦,٠٦٥</u>	<u>٢٤٧,٠١٦,٤٣٨</u>	

خلال الفترة، قامت شركة تصدير، شركة تابعة للشركة الأم، بالدخول في عقد معدل مع "شركة جدة للتطوير وتنمية المدن" فيما يتعلق بإيجار أرض لإقامة بناء وتطوير منطقة ساحات لوجستية. وبناءً على اتفاقية الإيجار المعدلة، فإن الأرض أقل مما كانت عليه من حيث الإيجار السنوي للسنة الحالية والسنوات المستقبلية.

### ١٣. النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
٥٥٢,٨٢٣	٣١٨,٧١٤	نقد في الصندوق
٢٩١,٥٥٨,٤٨٨	٢٥٩,٢٤٣,٤١٩	نقد لدى البنوك (الإيضاح أدناه)
-	٣٥,٥٣٨,٦٦٨	ودائع مرابحة لأجل
<u>٢٩٢,١١١,٣١١</u>	<u>٢٩٥,١٠٠,٨٠١</u>	

من ضمن إجمالي أرصدة هناك مبلغ مقداره ٠,٨١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٠,٥٤ مليون ريال سعودي) لدى بنك تجاري يتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

### ١٤. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨١,٦ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٢ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م)، أوصى مجلس إدارة الشركة - بما يخضع لموافقة المساهمين - بتوزيع أرباح بمبلغ ٤٨,٩٦ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٦ ريال للسهم). لاحقاً لذلك وفي تاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠٢٠م)، وافق المساهمون في الشركة على دفع توزيعات الأرباح في تاريخ اجتماع الجمعية العمومية للشركة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٥. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	قروض طويلة الأجل ناقص: الجزء المتداول
٧٨١,١٠١,٠٥٠ (٢٤٠,٧١١,٥٤٩)	٧٤٩,٩٣٣,٤٢٢ (٦٩,٠٠٣,٧٤٨)	
٥٤٠,٣٨٩,٥٠١	٦٨٠,٩٢٩,٦٧٤	الجزء طويل الأجل

(أ) خلال سنة ٢٠٠٧م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ترتيب إجازة مع اثنين من البنوك المحلية للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجازة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء وموجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وسيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على عشرة أقساط نصف سنوية، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه. تتضمن التسهيلات أتعاب إدارة غير مطفأة دُفعت في البداية لضمان القرض بمبلغ ١٧,١٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٨,٤٢ مليون ريال سعودي) سوف يتم اطفائها على مدى الفترة المتبقية من تسهيلات الإجازة.

(ب) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجازة مع اثنين من البنوك المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. تسهيلات الإجازة مضمونة بممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء للشركة التابعة (الإيضاح ٦). يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسدد على تسعة أقساط تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م.

(ج) خلال الفترة الحالية، اتفقت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة مع بنكيين محليين مقرضين على تعديل مدد اتفاقيات القروض كما جاء مفصلاً في الفقرة (أ) و(ب) أعلاه. إن هذه التعديلات بجانب غيرها أدت إلى تغيير العمولة من معدلات سايبور لستة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهامش ليكون من دفعات نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. لقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والاستنتاج بأن التعديلات ليس إلا استمراراً للقروض السابقة. لقد أسفرت التعديلات عن تحقيق مكسب ليوم واحد بمقدار ٣٢ مليون ريال سعودي تم تسجيله في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. إن شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة مستمرة في التحوط لمخاطر التدفقات النقدية التي قد تنشأ نتيجة التقلبات في التدفقات النقدية بسبب التغيرات في معدلات السايبور المطبقة.

فيما يلي الجزء المتداول والجزء غير المتداول من القروض نتيجةً للتعديلات في نهاية الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	قروض طويلة الأجل ناقص: الجزء المتداول
٧٧٥,٣٤٤,٠٩٥ (٢٣٨,٩٤٠,١٧٧)	٧٤٤,٦١٩,٣١٠ (٦٧,٢٣٢,٣٧٧)	
٥٣٦,٤٠٣,٩١٨	٦٧٧,٣٨٦,٩٣٣	الجزء غير المتداول

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

### ١٥. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية (تتمة)

فيما يلي الحركة في رصيد القروض لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	رصيد القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م زائد: إطفاء دفعات إيجار مدفوعة مقدماً ناقص: النقص في التزام القروض على حساب تعديلات اتفاقيات القروض الجزء غير المتداول
٧٧٥,٣٤٤,٠٩٥	
١,٢٣٤,٥١٦	
(٣١,٩٥٩,٣٠١)	
<u>٧٤٤,٦١٩,٣١٠</u>	

د) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك تجاري بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسدّد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أول دفعة سحب من القرض. القرض مضمون برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، سحب شركة كنداسة من القرض ٨,٥ مليون ريال سعودي من أصل ٢٤ مليون ريال سعودي إجمالي القرض.

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	قرض طويل الأجل ناقص: الجزء المتداول الجزء طويل الأجل
٥,٣١٤,١١٢	٥,٧٥٦,٩٥٤	
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)	
<u>٣,٥٤٢,٧٤١</u>	<u>٣,٩٨٥,٥٨٣</u>	

### ١٦. مخصصات طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	مخصص تكاليف استبدال موجودات (إيضاح "أ") مخصص تكاليف تفكيك (إيضاح "ب") أخرى
٧٥,١٦٥,٢٠٥	٧٢,٦٣٢,٥١٧	
١,٧٦٢,٥٢٨	١,٧٤٢,٠٧٢	
١٦٢,٩٦٧	١٦٢,٩٦٧	
<u>٧٧,٠٩٠,٧٠٠</u>	<u>٧٤,٥٣٧,٥٥٦</u>	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

#### ١٦. مخصصات طويلة الأجل (تتمة)

##### أ) مخصص تكاليف استبدال موجودات

وفقاً لاتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية المبرمة مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية، فإن لدى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة للمجموعة) التزاماً باستبدال بعض الآليات والمعدات ("المعدات") خلال مدة سريان الاتفاقية. قدرت إدارة الشركة التابعة بحمل مبلغ ٤٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٧٩ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات. الرصيد أعلاه يمثل قيمة الخصم لمخصص استبدال الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م باستخدام معدل الخصم الملائم.

##### ب) مخصص تكاليف تفكيك

تمثل تكاليف تفكيك وإزالة الآلات العائدة لشركة كنداسة من أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة ١٧ سنة.

#### ١٧. الربوط الزكوية والضريبية

##### الشركة الأم

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربطاً للسنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٨م طالبت فيه بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باعتراض على الربط لدى الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة. وعقب صدور القرار، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الاعتبار مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعه "تحت الاعتراض" عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا. تقدمت الشركة باستئناف ضد القرار الصادر من لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم.

بالإضافة إلى ذلك، طلبت الشركة الأم من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل. قام ديوان المظالم مؤخراً بإصدار قراره برفض إعادة النظر في الاستئناف المقدم من الشركة. والشركة تقدمت باستئناف للمستوى الثاني لدى ديوان المظالم والذي رفض القضية من وجهة نظر إجرائية دون الأخذ في الاعتبار المبررات الواردة فيها وذلك رداً على الاعتراض على قرار الديوان لدى المحكمة العليا. كما تم رفع القضية إلى الأمين العام للجان الضريبية بموجب الأنظمة التي صدرت مؤخراً بهذا الخصوص.

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م طالبت فيه بالتزام إضافي بخصوص الزكاة وضريبة الاستقطاع بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. قبلت الشركة ودفعت زكاة بمبلغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على المبلغ المتبقي لدى الهيئة. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بتخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على القرار لدى لجنة الاستئناف العليا وقدمت ضماناً بنكياً بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية. تبعاً للتغيرات التي طرأت على الأنظمة، تم تحويل القضايا العائدة للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٣م أيضاً إلى الأمين العام للجان الضريبية.

أصدرت الهيئة ربطاً للسنتين ٢٠١٤م و٢٠١٥م طالبت فيه بالتزام إضافي بمبلغ ٠,٦٩ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة الأم باعتراض على الربط لدى الهيئة. وقامت الهيئة بإصدار ربطاً معدلاً خفضت فيه الالتزام إلى ٠,٥٢ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض على المبلغ المتبقي لدى الأمين العام للجان الضريبية. لم يتم بعد تحديد جلسات الاستماع لكل قضية من القضايا التي جرى إحالتها إلى الأمين العام للجان الضريبية.

قامت الشركة الأم بتقديم اقراراتها الزكوية عن السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لم تصدر الهيئة ربطاً عن السنوات ٢٠١٦م، ٢٠١٧م، و٢٠١٨م. لم تقم الشركة الأم بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

#### ١٧. الربوط الزكوية والضريبية (تتمة)

##### الشركات التابعة

##### شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ("شركات تابعة")

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة الربوط الزكوي والضريبي مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار رباطاً للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م. لم تقم شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

قدمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ الإقرارات الزكوية والضريبية حتى ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربوط بعد. لم تقم شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

##### الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوي مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربوط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. لم تقم الشركة التابعة بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

##### شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوي مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. لم تقم الهيئة بإصدار الربوط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. لم تقم الشركة التابعة بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

##### شركة كنداسة لخدمات المياه ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوي مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربوط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. لم تقم الشركة التابعة بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي إلى الهيئة عن السنة ٢٠١٩م.

#### ١٨. الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة والمنشآت الواقعة تحت سيطرة الشركة أو تمارس سيطرة مشتركة عليها أو تؤثر على هذه الأطراف بصورة جوهرية. يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٨. الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

مبلغ المعاملات				الوصف	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م			
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
١٠,٣٧٦,٩٠٤	١٠,٣٢٩,٨٤٢	١٥,٢٨٩,٦٤٨	١٥,٧٤٠,٤٦٩	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
-	٧٤,٤٣٥	١٧٣,٢٥٠	١٧٣,٢٥٠	خدمات مقدمة لشركة زميلة		
-	-	(١٠,٠٨٥)	(١٠,٠٨٨)	مصروفات متكبدة نيابة عن المجموعة		
-	-	٧٧,٦٤٦	٣٨,٣٠٧	مصروفات متكبدة من قبل المجموعة نيابة عن الشركة		
-	-			الزميلة		
٥,٢٣٧	٣,٩٣٨	٧,١١٠	-	إيجار أرض ومستودعات	شركة شقيقة	شركة العربية لتجارة المواد السائبة
١٠,٤٢٠	١٤١,٠٠٩	١١٨,٠٣٥	١٤١,٠٠٩	خدمات مقدمة لشركة زميلة	شركة زميلة	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
-	١١,٦٣٨	-	-	مصروفات متكبدة من قبل المجموعة نيابة عن الشركة		
-	-	-	٥,٠٠٠,٤٦٣	الزميلة		
-	-	-	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة		
٣٠٩,٦٣٧	١,٣٤٧,٠٨٠	٩٠٦,٢٣٤	١,٤٤٢,٤٦٣	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٢١٠,٠٣٥	٩,١٣٢	١٤,٤٨٣	-	إيجار أرض ومستودعات	شركة شقيقة	شركة الكابلات السعودية
٦٤,٢٢٦	٦٤,٢٢٦	-	-	مدفوعات من المجموعة نيابة عن الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة ايكوم العربية المحدودة
-	-	١٥,٣٠٠	٧٥,٩٥٧	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن المساهم	مساهم	شركة زينل للصناعات المحدودة
٢٠٨,٥٨٢	٢٦٨,٠٤٣	(٢٠,٨٦٩)	(١٦,٤٩٥)	مصروفات تم تكبدها نيابة عن المجموعة		
-	٥٣٥,٧٨٨		٥٣٥,٧٨٨	دفعة مقدمة مقابل أعمال شبكات ذات صلة	شركة شقيقة	شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة
١١,١٨٥,٠٤١	١٢,٧٨٥,١٣١					

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٨. الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

المستحق لجهات ذات علاقة:

مبلغ المعاملات				الوصف	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م			
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٩٨٠,٤١٨	١,٢٢٩,٧٥٠	٢,٢١٥,١٦٨	٣,٦٩٠,١٤١	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة الكرم فيدكس للخدمات
-	١٣,٥٥٦		١٣,٥٥٦	شراء خدمات	شركة شقيقة	شركة أمبرو المحدودة
٩٨٠,٤١٨	١,٢٤٣,٣٠٦					المجموع

(ب) تتكون أجور وتعويضات كبار موظفي الإدارة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	منافع موظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد الخدمة
٢,٧١٣,٠١٦	٤,٤١٩,١٢٥	
١٠٩,٥٧٠	١١٣,٨٦٥	
٢,٨٢٢,٥٨٦	٤,٥٣٢,٩٩٠	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لكبار موظفي إدارة المجموعة كلاً من الرواتب والمكافآت.

(ج) تتكون أجور وتعويضات مجلس الإدارة / وأعضاء اللجنة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	أتعاب حضور اجتماعات أجور أخرى
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	
١,٥٠٠,٠٠٠	-	
١,٦٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

#### ١٩. الارتباطات والالتزامات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٥٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦٧,١ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي تم إيداعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٢٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٢٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٤١,٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد ومشروع ساحات لوجستية ومشروع إنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

#### ٢٠. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها
- الساحات اللوجستية وخدمات الدعم
- مكتب الشركة: يتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

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

تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية كل ثلاثة أشهر على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات التابعة للإدارة العليا البنود العائدة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

#### القطاعات التابعة

	تطوير الموانئ والعمليات (ألف ريال سعودي)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم (ألف ريال سعودي)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)	غير موزعة (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)
<b>٣١ مارس ٢٠٢٠م</b>						
إيرادات خارجية	١٢٣,٨٢٥	١٩,٢٨١	٢٤,٤١٨	١٦٧,٥٢٤	-	١٦٧,٥٢٤
إيرادات بين القطاعات	-	-	(٢٣٢)	(٢٣٢)	-	(٢٣٢)
إيرادات قطاعية	١٢٣,٨٢٥	١٩,٢٨١	٢٤,١٨٦	١٦٧,٢٩٢	-	١٦٧,٢٩٢
تكلفة إيرادات	(٨٥,٢٨٥)	(١١,٧٨٧)	(١٧,٢٨٠)	(١١٤,٣٥٢)	-	(١١٤,٣٥٢)
تكلفة إيرادات بين القطاعات	٢٣٢	-	-	٢٣٢	-	٢٣٢
التكلفة القطاعية	(٨٥,٠٥٣)	(١١,٧٨٧)	(١٧,٢٨٠)	(١١٤,١٢٠)	-	(١١٤,١٢٠)
اجمالي الأرباح القطاعية	٣٨,٧٧٢	٧,٤٩٤	٦,٩٠٦	٥٣,١٧٢	-	٥٣,١٧٢
الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم	٢٤,١١٣	٣,٤٤٥	١,٥٥٣	٢٩,١١١	(٢,٥١٠)	٢٦,٦٠١
<b>٣١ مارس ٢٠٢٠م</b>						
موجودات قطاعية	١,٨٨٥,٣٤٣	٤٠٦,٩٥٩	٢٣٦,٨٧٧	٢,٥٢٩,١٧٩	٢٥٠,١٠٦	٢,٧٧٩,٢٨٦
التزامات قطاعية	٩٩٤,٢١٥	١٠٤,٨٥٤	٣٢,٢٧٢	١,١٣١,٣٤٠	٢٨,٦٠١	١,١٥٩,٩٤١

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

#### ٢٠. قطاعات الأعمال (تتمة)

القطاعات التابعة						
تطوير الموانئ والعمليات (ألف ريال سعودي)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم (ألف ريال سعودي)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)	غير موزعة (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)	
						٣١ مارس ٢٠١٩م
١٢٤,٦٥٤	٢٠,٣٠١	٢١,٨٣٩	١٦٦,٧٩٤	-	١٦٦,٧٩٤	إيرادات خارجية
(٥٣)	-	(٢٢٦)	(٢٧٩)	-	(٢٧٩)	إيرادات بين القطاعات
١٢٤,٦٠١	٢٠,٣٠١	٢١,٦١٣	١٦٦,٥١٥	-	١٦٦,٥١٥	إيرادات قطاعية
(٦٨,٩٩٩)	(٩,٤٤٢)	(١٥,٦٨٢)	(٩٤,١٢٣)	-	(٩٤,١٢٣)	تكلفة إيرادات
٢٢٦	٥٣	-	٢٧٩	-	٢٧٩	تكلفة إيرادات بين القطاعات
(٦٨,٧٧٣)	(٩,٣٨٩)	(١٥,٦٨٢)	(٩٣,٨٤٤)	-	(٩٣,٨٤٤)	التكلفة القطاعية
٥٥,٨٢٨	١٠,٩١٢	٥,٩٣١	٧٢,٦٧١	-	٧٢,٦٧١	اجمالي الأرباح القطاعية
١٢,٧٧٥	٣,٢٥٤	٦٥٧	١٦,٦٨٦	٢١٤	١٦,٩٠٠	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
						٣١ مارس ٢٠١٩م
١,٩٠٧,٧٩٣	٣٨٨,٤١٧	٢٢٨,٧٣٢	٢,٥٢٤,٩٤٢	٢٥٩,٨٢٠	٢,٧٨٤,٧٦٢	موجودات قطاعية
١,٠٥٢,١٤٦	٨٠,٣٦٠	٣٢,٦١٥	١,١٦٥,١٢١	٢٧,٥٢١	١,١٩٢,٦٤٢	التزامات قطاعية

#### ٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام من خلال معاملة نظامية بين أطراف السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة تحصل إما:

- في الأسواق الأكثر نفعياً والمتاحة للأصل أو الالتزام
- في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للمجموعة الوصول إليها
- يتم تحليل معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة كما يلي:

تستخدم المجموعة الهيكل الهرمي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

**المستوى ١:** الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الأداة المالية أو أداة مالية مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.

**المستوى ٢:** الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الموجودات والمطلوبات أو أساليب تقييم أخرى بحيث تستند جميع المعطيات الجوهرية إلى بيانات يمكن رصدها في السوق.

**المستوى ٣:** طرق تقييم لا تركز معطياتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

المستوى ٣	القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الموجودات المالية:</b>
		<b>التكلفة المطفأة</b>
-	٧٨,٧٩٧,٨١٠	ذمم مدينة تجارية
-	١٢,٧٨٥,١٣١	مستحق من جهات ذات علاقة
-	٢٩٢,١١١,٣١١	نقد وما في حكمه
		محفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣	استثمارات في أوراق مالية
١٥,٥٣٨,٢٨٣	٣٩٩,٢٣٢,٥٣٥	
		<b>المطلوبات المالية:</b>
		قروض وتسهيلات بنكية
-	٧٤٩,٩٣٣,٤٢٢	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
-	١٦٤,٣٣٩,١٠٧	مستحق لجهات ذات علاقة
-	١,٢٤٣,٣٠٦	أدوات مالية مشتقة
١٨,٨٨٨,٥٢٢	١٨,٨٨٨,٥٢٢	
١٨,٨٨٨,٥٢٢	٩٣٤,٤٠٤,٣٥٧	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
		<b>الموجودات المالية:</b>
		<b>التكلفة المطفأة</b>
-	٧١,٢٩٨,٥٢٥	ذمم مدينة تجارية
-	١١,١٨٥,٠٤١	مستحق من جهات ذات علاقة
-	٢٩٥,١٠٠,٨٠١	نقد وما في حكمه
		محفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣	استثمارات في أوراق مالية
١٥,٥٣٨,٢٨٣	٣٩٣,١٢٢,٦٥٠	
		<b>المطلوبات المالية:</b>
		قروض وتسهيلات بنكية
-	٧٨١,١٠١,٠٥٠	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
-	١٤٠,٩٤٣,٠٩٧	مستحق لجهات ذات علاقة
-	٩٨٠,٤١٨	أدوات مالية مشتقة
١٣,١٠٣,٦٥٥	١٣,١٠٣,٦٥٥	
١٣,١٠٣,٦٥٥	٩٣٦,١٢٨,٢٢٠	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

#### ٢٢. الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة إلى السعر المتداول في تاريخ التقرير المالي. تتكون الموجودات المالية للمستوى ٣ من استثمار في شركة غير متداولة

لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لا يوجد تغيرات في طرق التقييم خلال الفترة.

تقارب القيم العادلة للأدوات المالية المحملة بالتكلفة المطفأة قيمها العادلة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد سياسات وإجراءات قياس القيم العادلة المتكررة وغير المتكررة.

#### ٢٣. حدث لاحق

قامت الشركة التابعة للمجموعة وهي شركة بوابة البحر الأحمر بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة مع الهيئة العامة للموانئ السعودية بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م ("اتفاقية جديدة"). بناءً على الأحكام والشروط، تسري الاتفاقية الجديدة حال استيفاء جميع الشروط الاستباقية أو الاعفاء منها أو تأخيرها من قبل الشركة / الهيئة العامة للموانئ السعودية وتوقيع شهادة سريان الاتفاقية من قبل الأطراف معاً. لاحقاً لتاريخ قائمة المركز المالي، تم توقيع شهادة سريان الاتفاقية بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٠م بما يؤكد استيفاء جميع الشروط الاستباقية. وهذا الحدث لا يتطلب إجراء تعديل على البيانات المالية ولا تعكس هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المعالجات المحاسبية لشروط وأحكام الاتفاقية الجديدة.

وكما في ١ أبريل ٢٠٢٠م، ونتيجة لتطبيق الاتفاقية الجديدة، فيما يلي ملخص للتأثير المقدر على المبالغ الواردة في قائمة المركز المالي للمجموعة:

(أ) إعادة تصنيف بعض بنود الممتلكات والألات والمعدات إلى موجودات غير ملموسة بمبلغ ٤٨٩,٢ مليون ريال سعودي وبقيمها الدفترية ذات الصلة.

(ب) الاعتراف بالقيمة الحالية للأتعاب المستحقة الدفع للهيئة العامة للموانئ السعودية على مدى مدة اتفاقية الامتياز لكونها تمثل القيمة العادلة للموجودات غير الملموسة بموجب توجيهات التفسير (١٢) الصادر عن لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي "ترتيبات امتياز خدمة" مع قيد دائن مقابل الالتزام المالي.

(ج) عكس قيد مخصص تكلفة استبدال موجودات لانتهاء الغرض من المخصص لعدم وجود هكذا التزام بموجب الاتفاقية الجديدة مع الهيئة العامة للموانئ السعودية.

#### ٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٠م (الموافق ١٣ رمضان ١٤٤١هـ).