

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١٩م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

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
٥ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨-٢٩	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٣  
رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥  
jeddah@sa.ey.com  
www.ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر  
ص.ب. ١٩٩٤  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيس - الرياض



## 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 (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، 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، والايضاحات التفسيرية التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن الإدارة هي المسئولة 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 نبدى رأياً 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.

### أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٨م.

عن إرنست ويونغ

أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص ٣٥٦

٣٠ أبريل ٢٠١٩م  
٢٥ شعبان ١٤٤٠هـ

جدة  
MNA/٧٠/١٩



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١١٧,٩٧٤,٦٩٧ (٨٠,٨٣٥,١٥١)	١٦٦,٥١٤,٨٠٤ (٩٣,٨٤٣,٦٠٨)	٥	إيرادات تكاليف مباشرة
٣٧,١٣٩,٥٤٦	٧٢,٦٧١,١٩٦		إجمالي الربح
(٤,١٦٤,٣٠٨) (٢٩,١٢٨,٢٩٦)	(٤,٢٤٣,٢٢١) (٣٥,١١٨,٧٩٢)		مصروفات تشغيلية مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
(٣٣,٢٩٢,٦٠٤)	(٣٩,٣٦٢,٠١٣)		إجمالي المصروفات التشغيلية
٣,٨٤٦,٩٤٢ (٩,٧٩٢,٩٦٤) ٢٤١,٠٥٤ ٥,٥٩١,٦٩٨	٣٣,٣٠٩,١٨٣ (١٠,١٤٤,٥٠٧) ١,٠٣٢,٧٦٨ ٤,٩٧٩,٥٥٨		الدخل التشغيلي تكاليف تمويل إيرادات أخرى حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
(١١٣,٢٧٠)	٢٩,١٧٧,٠٠٢		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٢٩٣,٤٥٥)	(٢,٩٥٤,٣٨٧)	١٦	الزكاة وضريبة الدخل
(١,٤٠٦,٧٢٥)	٢٦,٢٢٢,٦١٥		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
			العائد إلى:
٥٧٠,١٤١	١٦,٨٩٩,٨٤٥		المساهمين في الشركة الأم
(١,٩٧٦,٨٦٦)	٩,٣٢٢,٧٧٠		الحصص غير المسيطرة
(١,٤٠٦,٧٢٥)	٢٦,٢٢٢,٦١٥		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
			ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٠,٠١	٠,٢١	٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 ٢٠١٩م

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	٢٦,٢٢٢,٦١٥	(١,٤٠٦,٧٢٥)
الدخل الشامل الآخر البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترات لاحقة		
تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	(٥,١٦٥,٠٨٥)	-
البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترات لاحقة		
استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، صافي التغير في القيمة العادلة	-	٢٣٧,٤٤٥
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة	(٥,١٦٥,٠٨٥)	٢٣٧,٤٤٥
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	٢١,٠٥٧,٥٣٠	(١,١٦٩,٢٨٠)
العائد إلى:		
- المساهمين في الشركة الأم	١٣,٧٦٩,٨٠١	٧١٤,٠٣٣
- الحصة غير المسيطرة	٧,٢٨٧,٧٢٩	(١,٨٨٣,٣١٣)
	٢١,٠٥٧,٥٣٠	(١,١٦٩,٢٨٠)
ربحية السهم		
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم	٠,١٧	٠,٠١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٨٩٦,٩٤٣,٩٥١	٨٨٥,٠٨٨,٥٢٠	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٦٢,١٠٢,٦١٤	١,١٤٥,٢٢١,٠٢٧	٨	موجودات غير ملموسة
١٤٣,٠١٥,٦٤٠	١٤٠,٦٠٢,٠٠٧		عقارات استثمارية
١٢١,١١٤,٩٧٣	١٢٣,٨٨٩,٥٣١	١٠	استثمار في شركة زميلة
١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٧,٨٩٩,٨٩٧	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٦١,٦٦٠,٤٢٦	١-٤	الأصل حق الاستخدام
-	٣,١٥٤,٤٧٤		ضرائب مؤجلة
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٩	الشهرة
٨,٠٤١,٢٥٢	٣,٨٥٨,٧٧٠		ذمم مدينة تجارية طويلة الأجل
<u>٢,٣٥٧,٨٩٥,٠٨٧</u>	<u>٢,٣٩٠,١٥١,٤١٢</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢١,٣٠٢,٦٥٥	٢٠,٠٣١,٤٨١		مخزون، صافي
١٠٧,٩٦٨,٧٧٠	١٠٨,٦٢١,٧٢١		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٨٠,٥٨٤,١٨٣	٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨	١٢	نقد وما في حكمه
٩,٩٨٤,٢٣٢	١٣,١٢٠,٤٩٤	١٧	مستحق من جهات ذات علاقة
<u>٣١٩,٨٣٩,٨٤٠</u>	<u>٣٩٤,٦١٠,٤٦٤</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>	<u>٢,٧٨٤,٧٦١,٨٧٦</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٧١,٢٩٠,٤٨٥	٧١,٢٩٠,٤٨٥		احتياطي نظامي
٥,٩٠٧,٣٣١	٢,٧٧٧,٢٨٧		مكونات حقوق ملكية أخرى
١٥٨,٦٢٧,٤٥١	١٧٥,٥٢٧,٢٩٦		أرباح مبقاة
<u>١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠</u>	<u>١,١٠٢,٠٠٤,١٣١</u>		<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>
٤٨٣,١٩٨,٤٤٥	٤٩٠,١١٥,٨٩٨		الحصص غير المسيطرة
<u>١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥</u>	<u>١,٥٩٢,١٢٠,٠٢٩</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	٦٩٩,٨٥٢,٥٦٩	١٤	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٧,٢١٥,٧١٧	٢٨,٢٨٩,١٥١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٥٠٣,٥٧٠	٦٤,١٨٠,٨٧٨	١٥	مخصصات طويلة الأجل
-	٥٩,٠٣٤,٧٣١	١-٤	مطلوبات عقود إيجار
٤,٥٣٧,٩٧٤	٩,٧٠٣,٠٥٩		أدوات مالية مشتقة
<u>٧٩٢,٢٨٣,٨٨٣</u>	<u>٨٦١,٠٦٠,٣٨٨</u>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٥٣,٤١٤,١٢٩	١٥٣,٤١٤,١٢٩	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٥٩,٧٧٦,٠٢١	١٧٦,٦٣٢,٠٧٧		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٨٢٨,١١٩	١,٥٣٥,٢٥٣	١٧	مستحق لجهات ذات علاقة
<u>٣١٤,٠١٨,٢٦٩</u>	<u>٣٣١,٥٨١,٤٥٩</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<u>١,١٠٦,٣٠٢,١٥٢</u>	<u>١,١٩٢,٦٤١,٨٤٧</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>	<u>٢,٧٨٤,٧٦١,٨٧٦</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 ٢٠١٩م

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 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		
١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥	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 (٢٢) 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 ٢٠١٩م

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 تدفقات نقدية	احتياطيات تقييم اكتواري	نسبة المساهمة في شركات تابعة	احتياطي نظامي			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٤٤,٠٦١,٢٥٨	٤٧٦,٧٦٩,٧٤٩	١,٠٦٧,٢٩١,٥٠٩	١٤١,٠٣٦,٨٧٠	٩,٥٦٣,٧٨٨	-	(٣,٤٦٧,٦٦٢)	١,١٣٣,٤٧٤	٦٦,٦١٥,٩٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م
(١,٤٠٦,٧٢٥)	(١,٩٧٦,٨٦٦)	٥٧٠,١٤١	٥٧٠,١٤١	-	-	-	-	-	-	-	الربح / (الخسارة) للفترة
٢٣٧,٤٤٥	٩٣,٥٥٣	١٤٣,٨٩٢	-	١٤٣,٨٩٢	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(١,١٦٩,٢٨٠)	(١,٨٨٣,٣١٣)	٧١٤,٠٣٣	٥٧٠,١٤١	١٤٣,٨٩٢	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
-	-	-	(٥٧,٠١٤)	-	-	-	-	٥٧,٠١٤	-	-	تحويل إلى احتياطي نظامي
٢٨,٨٠٥	٢٨,٨٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١,٥٤٢,٩٢٠,٧٨٣	٤٧٤,٩١٥,٢٤١	١,٠٦٨,٠٠٥,٥٤٢	١٤١,٥٤٩,٩٩٧	٩,٧٠٧,٦٨٠	-	(٣,٤٦٧,٦٦٢)	١,١٣٣,٤٧٤	٦٦,٦٧٢,٩٩٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 ٢٠١٩م

٣١ مارس ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(١١٣,٢٧٠)	٢٩,١٧٧,٠٠٢		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات للبنود التالية:
٣٧,٨٢٣,٠٢٣	٣٨,٩٣٥,٣٦٤		استهلاك وإطفاء
١,٠٧٥,٧١٨	١,٦١٧,٨٠٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٠٤,٥١٢	١,٢٦٨,٧٩٠		إطفاء إيجارات مدفوعة مقدماً
(٥,٥٩١,٦٩٨)	(٤,٩٧٩,٥٥٨)	١٠	حصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٢٠,٣٢٩	١٠٩,٨٨٦		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٦٢,٦٣٧	٧٧٥,٥٨٠		مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٢,٦٨٠,٣٧٣	٢,٦٥٩,٥٣٢		مخصص تكلفة استبدال موجودات
٩,٧٩٢,٩٦٤	١٠,١٤٤,٥٠٧		تكاليف تمويل
٤٧,٣٥٤,٥٨٨	٧٩,٧٠٨,٩٠٩		
(٥,٥٤٢,٠٨٣)	٣,٤١٩,٦٤٥		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٦٥١,٦٦٤	٤٩٥,٥٩٤		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
-	(٢,٦٢٥,٦٩٥)		مخزون
(٨,٠٤١,٥٦٤)	٤,٢٣٢,٥٩٧		الحركة في التزامات عقود الإيجار
			ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات أخرى
٣٥,٤٢٢,٦٠٥	٨٥,٢٣١,٠٥٠		النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٠٠,٠٨٣)	(٤٤٤,٣٧٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٥٦٧,٤٥٦)	-		أعباء تمويل مدفوعة
(٧٨٧,٤٢٠)	(٧,٤١٠,٠٥١)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٣٢,٦٦٧,٦٤٦	٧٧,٣٧٦,٦٢٧		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٢,٧٩٩,٩٤٤	٢,٢٠٥,٠٠٠		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة محاسب عنها بطريقة
(٩,٤٤٤,٣٦٦)	(٧,٧٨٤,٧١٣)	١٠	حقوق الملكية
(٦,٦٤٤,٤٢٢)	(٥,٥٧٩,٧١٣)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٩٩,٦٨٦)	٨٢٥,٩٤٧		الأنشطة التمويلية
-	(١,٦٨٠,٠٠٠)		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية مستلمة / (مدفوعة)، بالصافي
٢٨,٨٠٥	١,٣٠٩,٧٢٤		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة
(١٧٠,٨٨١)	٤٥٥,٦٧١		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
			صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٥,٨٥٢,٣٤٣	٧٢,٢٥٢,٥٨٥		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	١٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٦,٥٦٠,٢٨٤	٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨	١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 ٢٠١٩م

### ١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). 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 الموجزة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٩م	٢٠١٨م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("الوجي 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 مقفلة ("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 التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة	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 ٢٠١٨م.

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.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م وقد تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية لهذه المعايير الجديدة في الإيضاح ٤-١. وفي سياق إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قامت الإدارة بعمل أحكام جوهرية مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م باستثناء ما جرى الإفصاح عنه في الإيضاح ٤-١ أدناه.

### ٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة (استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات بأدوات مالية مشتقة).

### 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.

### ٣. أساس التوحيد (تتمة)

#### 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 نفوذاً على المنشأة.

ب. أن يكون للمجموعة تعرضاً أو حقوقاً في 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 اشارت الحقائق والظروف إلى أن هناك تغييرات 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 المبيعة خلال الفترة - إن وجدت - يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ البيع - حسبما يقتضي الأمر.

#### 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 الحصة غير المسيطرة حتى لو كان ذلك يتسبب في عجز رصيد الحصة غير المسيطرة. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة - والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

#### ٣-٣ استبعاد العمليات 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.

#### ٤-٣ استثمار 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 تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة (الحصة من النتائج والاحتياطيات والمكاسب) (الخسائر) المترجمة على أساس آخر معلومات مالية متوفرة) ناقصاً الانخفاض في القيمة - إن وجد.

### ٣. أساس التوحيد (تتمة)

#### ٤-٣ استثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك (تتمة)

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 الأرباح والخسائر غير المحققة من التعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

### ٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير

#### ٤-١ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بما يتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية والمبينة أدناه.

#### المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) - "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) - "فيما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (٢٧) - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والانصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة على جميع عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد داخل قائمة المركز المالي.

تظل محاسبة المؤجر بموجب المعيار (١٦) كما هي دون تغيير يذكر عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧). يستمر المستأجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام نفس مبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي (١٧). ليس للمعيار (١٦) تأثير على عقود الإيجار حيثما تكون المجموعة هي المؤجر.

تطبق المجموعة المعيار (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل للتطبيق في تاريخ التطبيق الأولي وهو ١ يناير ٢٠١٩م. بموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع التأثير التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار المعترف به في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة استخدام الوسائل العملية للتحويل والتي تسمح للمعيار أن يتم تطبيقه فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود إيجار تطبيق المعيار (١٧) وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار ذات، في تاريخ بدء الإيجار، مدة إيجار لـ ١٢ شهر أو أقل ولا تنطوي على خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود إيجار بها أصل أساسي منخفض القيمة ("موجودات منخفضة القيمة").

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير (تتمة)

٤-١ معايير جديدة صادرة وتعديلات لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩م (زيادة / نقصان):

١ يناير ٢٠١٩م

ريال سعودي

بالآلاف

غير مراجعة

٦٣,٧٤٧,٢٧٩

=====

٥٩,٥٦٥,٩٦٢

=====

الموجودات

موجودات حق الاستعمال

المطلوبات

التزامات عقود إيجار

لم يكن لتطبيق المعيار (١٦) أي تأثير جوهري على حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

لدى المجموعة عقود إيجار لممتلكات عديدة وقبل تطبيق المعيار (١٦)، قامت المجموعة بتصنيف كل عقد من عقود الإيجار (كمستأجر) في بداية العقد كعقد إيجار تشغيلي. في عقود الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة الفرع المؤجر وتم تسجيل دفعات الإيجار كمصروف إيجار في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مسبقاً وإيجار مستحق الدفع تحت بند "ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى" و"ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى" على التوالي.

عند تطبيق المعيار (١٦)، طبقت المجموعة نموذج اعتراف وقياس منفرد لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات تحول معينة ووسائل عملية والتي طبقتها المجموعة.

عقود الإيجار المحاسب عليها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي

قامت المجموعة بإدراج موجودات خاضعة لحق الاستعمال ومطلوبات إيجار لتلك العقود التي تم تصنيفها في السابق كعقود إيجار تشغيلي - باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تم تسجيل الموجودات الخاضعة لحق الاستعمال بناءً على المبلغ المساوي للالتزامات الإيجار وتعديله بأي مبالغ ذات صلة مدفوعة مسبقاً وأي دفعات تأجير مستحقة تم تسجيلها مسبقاً. تم تسجيل التزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية وخصمها باستخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق الأولي.

كما قامت المجموعة بتطبيق الوسائل العملية المتوافرة حيث تم من خلالها ما يلي:

- الاعتماد على تقييم فيما إذا كانت عقود الإيجار ملزمة على الفور قبل تاريخ التطبيق الأولي.
- تطبيق الإعفاءات على عقود الإيجار القصيرة الأجل التي لا تتجاوز آجالها ١٢ شهراً في تاريخ التطبيق الأولي.
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس الأصل حق الاستعمال في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو إنهاء للعقد قبل استنفاد آوانه.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير (تتمة)

٤-١ معايير جديدة صادرة وتعديلات لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

عقود الإيجار المحاسب عليها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي (تتمة)

بناءً على ما سبق وكما في ١ يناير ٢٠١٩م:

■ تم تسجيل موجودات بحق الاستعمال بمبلغ ٦٣,٧ مليون ريال سعودي والاعتراف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

■ تم تسجيل التزام عقود إيجار بمبلغ ٥٩,٦ مليون ريال سعودي

يمكن تسوية التزامات الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م مع التزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م على النحو التالي:

ريال سعودي بالآلاف غير مراجعة	
٩٢,٤١٦,٩٨٧	عقود إيجار تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٥,٣%	المتوسط المرجح لمعدلات الاقتراض المتزايدة كما في ١ يناير ٢٠١٩م
٥٩,٨٩٣,٥١٨	التزامات عقود الإيجار التشغيلي المخصومة كما في ١ يناير ٢٠١٩م
(٣٢٧,٥٥٦)	ناقص: التزامات متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل
٥٩,٥٦٥,٩٦٢	التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م

اعترفت المجموعة بمبلغ ٢,٠٨٧ ألف ريال سعودي ومبلغ ٦١٩ ألف ريال سعودي كاستهلاك على الموجودات حق الاستعمال ومصروف فائدة على التوالي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م.

**تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "مزاي الدفع المسبق مع التعويض العكسي"**

بموجب المعيار (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي "فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" ("ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ")، وان يتم الاحتفاظ بأداة الدين ضمن نموذج الأعمال المناسب من أجل التصنيف. توضح التعديلات على المعيار (٩) أن الأصل المالي يجتاز "ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" بغض النظر عن الأحداث أو الظروف التي تسبب الإلغاء المبكر للعقد، وبغض النظر عن الطرف الذي يدفع أو يستلم التعويض المعقول من أجل الإلغاء المبكر للعقد. يجب أن تُطبق التعديلات بأثر رجعي وتدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يوجد لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

### ٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير (تتمة)

#### ٤-١ معايير جديدة صادرة وتعديلات لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) "تعديل البرامج أو تخفيضه أو تسويته"  
تعالج التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) المحاسبة عند حدوث تعديل على البرنامج أو تخفيضه أو تسويته خلال فترة التقرير المالي، تحدد التعديلات أنه عند حدوث تعديل على البرنامج أو تخفيضه أو تسويته خلال فترة التقرير المالي السنوية، يجب على المنشأة:

- تحديد تكلفة الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تخفيضه أو تسويته باستخدام افتراضات اکتوارية تُستخدم لإعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) الذي يعكس المنافع التي جرى تقديمها بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث.
- تحديد صافي الفائدة للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تخفيضه أو تسويته باستخدام: صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) الذي يعكس المنافع التي جرى تقديمها بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث، ومعدل الخصم المستخدم لإعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة (الأصل).

توضح التعديلات أيضاً أنه يجب على المنشأة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة أو ربح أو خسارة عند التسوية، دون الأخذ في الاعتبار التأثير على سقف الأصل. يُدرج هذا المبلغ ضمن الربح أو الخسارة. تقوم المنشأة بعدها بتحديد تأثير سقف الأصل بعد تعديل البرنامج أو تخفيضه أو تسويته. يُدرج أي تغيير في التأثير، باستثناء المبالغ المُدرجة ضمن صافي الفائدة، في الدخل الشامل الآخر.

تنطبق التعديلات على تعديلات البرنامج أو تخفيضه أو تسويته التي تحدث عند أو بعد بداية فترة التقرير المالي السنوية الأولى التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد هذا التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. سيتم تطبيق هذه التعديلات فقط على أي تعديلات في البرنامج أو تخفيضه أو تسوية المجموعة له في المستقبل. ليس لتلك التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

### ٥. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي
٧٦,٢١١,٣٦٣	١٢٤,٦٠٠,٣٥٢
٢٤,٢٢١,٢٠٠	٢١,٦١٣,٣١٨
١٧,٥٤٢,١٣٤	٢٠,٣٠١,١٣٤
<u>١١٧,٩٧٤,٦٩٧</u>	<u>١٦٦,٥١٤,٨٠٤</u>

خدمات شحن وتفريغ  
بيع مياه صالحة للشرب  
إيجارات وخدمات مساندة



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

### 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.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
--	--

(غير مراجعة)  
ريال سعودي

٥٧٠,١٤١

١٦,٨٩٩,٨٤٥

ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم  
العادية في الشركة الأم

٨١,٦٠٠,٠٠٠

٨١,٦٠٠,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار

٠,٠١

٠,٢١

ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد  
للمساهمين في الشركة الأم

٧١٤,٠٣٣

١٣,٧٦٩,٨٠١

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى حملة الأسهم العاديين بالشركة الأم

٨١,٦٠٠,٠٠٠

٨١,٦٠٠,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار

٠,٠١

٠,١٧

ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من إجمالي الدخل الشامل للفترة  
العائد للمساهمين في الشركة الأم

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

### ٧. الممتلكات والآلات والمعدات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي
--	--

٣١٢,٠٣٨,١٠٠

٣١٢,٢٥٤,٧٧٤

ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠,٩١٦,٢٠٠

٣٠,٤٣٢,٤٩٢

ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير

٥٥٣,٩٨٩,٦٥١

٥٤٢,٤٠١,٢٥٤

ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء

٨٩٦,٩٤٣,٩٥١

٨٨٥,٠٨٨,٥٢٠

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، تم عمل إضافات بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٦,٦ 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 ٢٠١٩م

### ٨. الموجودات غير الملموسة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠	١,١١٦,٧٤٢,٤٧١	حقوق امتياز الميناء (إيضاح "٨-١")
٢٦,١٦٢,٦٠٨	٢٥,٨٦٤,٥٦١	حق استعمال أرض (إيضاح "٨-٢")
٢,٨٥٧,٦١٦	٢,٦١٣,٩٩٥	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>١,١٦٢,١٠٢,٦١٤</u>	<u>١,١٤٥,٢٢١,٠٢٧</u>	

### ٨-١ حقوق امتياز الميناء

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) 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:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي	
١,٧١١,١٤٥,٤٨٤	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	<b>التكلفة:</b>
(٥٨٩,٨٤٦)	-	الرصيد في ١ يناير
<u>١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨</u>	<u>١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨</u>	استبعاات
٥١٢,٥١٦,٤٧٥	٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨	<b>الإطفاء:</b>
٦٥,٤٩٤,٠٤٠	١٦,٣٣٩,٩١٩	الرصيد في ١ يناير
(٥٣٧,٢٦٧)	-	مخصص محمل للفترة / للسنة
<u>٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨</u>	<u>٥٩٣,٨١٣,١٦٧</u>	استبعاات
<u>١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠</u>	<u>١,١١٦,٧٤٢,٤٧١</u>	صافي القيمة الدفترية

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

#### ٨. الموجودات غير الملموسة

##### ٨-٢ الأرض حق الاستعمال

عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) اتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم نقل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية هذه مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية من قبل شركة لوجي بوينت إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م)، ومدة هذه الاتفاقية ٣٢ عاماً.

طبقاً للاتفاقية في نهاية فترة الامتياز فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

#### ٩. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة.

تقوم الإدارة بمراجعة الشهرة للانخفاض السنوي في القيمة وعندما يكون هناك مؤشراً على انخفاض القيمة. لأغراض اختبار انخفاض القيمة، تم تخصيص الشهرة للشركة التابعة (أي وحدة توليد النقد). قد 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. تقوم الإدارة بتقييم القيمة الدفترية للشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لانخفاض القيمة ولم يتم تحديد أي مؤشرات لانخفاض القيمة.

#### ١٠. الاستثمار في الشركات الزميلة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي	
١١٠,٩٧١,٢٤٩	١٢١,١١٤,٩٧٣	كما في ١ يناير
٢٣,٧٤٥,٤٠٨	٤,٩٧٩,٥٥٨	حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
٧٩٣,٢٦١	-	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الآخر
(١٤,٣٩٤,٩٤٥)	(٢,٢٠٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
١٢١,١١٤,٩٧٣	١٢٣,٨٨٩,٥٣١	القيمة الختامية

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

### ١٠. الاستثمار في الشركات الزميلة (تتمة)

١-١٠ الاستثمار في شركات

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس		القيمة الدفترية
			المال الفعلية	القيمة الدفترية	
			٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	٥٠%	٥٠%	٧١,٩٠٩,٨٣٥
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٣١,٨٥%	٣١,٨٥%	١١,٣٣٧,٨٤٣
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣%	٣٣,٣%	٣٧,٠٠٧,٧٧٥
شركة زمنت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنتشتاين	١٩%	١٩%	٨٥٩,٥٢٠
					١٢١,١١٤,٩٧٣
					١٢٣,٨٨٩,٥٣١

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

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

ج) شركة زمنت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥% للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

### ١٠. الاستثمار في الشركات الزميلة (تتمة)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية للشركات المستثمر بها والمحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية:

شركة الزميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة زمنت اس اياه فادوز
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ مارس ٢٠١٩م				
موجودات	٢٧٤,٧١٩,٣٧٩	٢٠,٨٣٥,٦٠٣	٢١٦,٨٣٥,٤٠٢	٤,٠٩٥,١٧٣
مطلوبات	١٢٦,٧٢٦,٩٠٣	١,٠٠٧,٥٤٥	٥٩,١٨١,٧٥٩	٣٨٦,٩١٤
إيرادات	٦٠,٥٠٣,١٩٥	٤,٧٢٥,٢٠٧	٦٥,٢٣٧,٢٤٧	٤٩٣,٣٠١
صافي الدخل	٤,٠٣٥,١٨١	١,١٩١,٢٠٥	٥,٧٢٨,٢١٣	٤٤٧,٠٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م				
موجودات	٢٦٦,٠٥٥,٦٥٨	٢٤,٥٤٧,٤٢٩	١٥٣,٧٧٤,٧٢١	٤,١٩٣,٧٠٨
مطلوبات	١٢٢,٠٩٨,٣٦٢	١,٤١٠,٥٤٣	٥٨,٦٤٧,٥٧٢	٦١٥,٠١٩
إيرادات	٢٥٧,٠٩١,١٠١	٢٤,٤٦٦,٤٠٤	٢٤٩,٧٦٣,١٩٣	١,٠٠٨,٠٤١
صافي الدخل / (الخسارة)	١٥,٥٣٩,٢٧٩	٥,٦١٧,٣٠٣	٣٥,٤٤٦,٩٨٩	٥٤٨,٢٤٣

### 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 حصص جروث جيت كابيتال كوربوريشن بي. اس. سي.

### ١٢. النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	نقد في الصندوق
غير مراجعة	مراجعة	نقد لدى البنوك (إيضاح ١٢-١)
ريال سعودي	ريال سعودي	ودائع مربحة لأجل (إيضاح ١٢-٢)
٢٣٦,٢٤٥	٢٦٨,٧٤٠	
١٥٢,٠٠٠,٠٤٢	٩٩,٦٦٤,٦٤٨	
١٠٠,٦٠٠,٤٨١	٨٠,٦٥٠,٧٩٥	
<u>٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨</u>	<u>١٨٠,٥٨٤,١٨٣</u>	

١٢-١ يشمل النقد لدى البنوك أرصدة محتجزة تبلغ:

- ٧,١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦,٨٠ مليون ريال سعودي) محتفظ بها في حساب احتياطي رصيد خدمات الدين كـ "مقيدة الاستخدام" لدى بنك تجاري محلي وفقاً لشروط ترتيبات تمويل إجارة. إلا أن المجموعة قد حصلت على تنازل عن هذا الشرط تحديداً.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

### ١٢. النقد وما في حكمه (تتمة)

- ٠,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٠,٥٤ مليون ريال سعودي) محتفظ بها لدى بنك تجاري محلي تتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

١٢-٢ الودائع لأجل لدى بنوك تجارية محلية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

### ١٣. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨١,٦ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٢٤ مايو ٢٠١٨م، وافقت الجمعية العمومية على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٤,٤٨ مليون ريال سعودي (٠,٣ ريال سعودي لكل سهم) لسنة ٢٠١٧م. تم دفع الأرباح بالكامل.

### ١٤. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	قروض طويلة الأجل يخصم: الجزء المتداول الجزء طويل الأجل
٨٥٢,٤٤٠,٧٥١ (١٥٣,٤١٤,١٢٩)	٨٥٣,٢٦٦,٦٩٨ (١٥٣,٤١٤,١٢٩)	
٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	٦٩٩,٨٥٢,٥٦٩	

(أ) خلال سنة ٢٠٠٧م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجارة 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 الهامش المتفق عليه. تتضمن التسهيلات الجزء غير المطفأ من الإيجارات المدفوعة مقدماً وغيره من الرسوم المدفوعة للبنوك والتي سيتم إطفاءها خلال الفترة المتبقية من تسهيلات الإجارة.

إضافة إلى ذلك، خلال السنة المنتهية ٢٠١٨م، أبرمت المجموعة ترتيبات مقايضات لمعدل ربح العملة مع بنك محلي للتحوط من مخاطر تقلبات التدفقات النقدية التي تنشأ عن القرض. تم تصنيف الترتيب كأداة تحوط ضمن التحوط للتدفقات النقدية.

خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت الشركة التابعة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. تسهيلات الإجارة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء للشركة التابعة. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على عشرة أساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٤. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٨٤٤,٩١٢,٤٢٦	٨٤٦,١٨١,٢١٦	قروض طويلة الأجل
(١٥١,٦٤٢,٧٥٨)	(١٥١,٦٤٢,٧٥٨)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦٩٣,٢٦٩,٦٦٨</u>	<u>٦٩٤,٥٣٨,٤٥٨</u>	الجزء غير المتداول

(ب) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة تابعة في ترتيب لتسهيل طويل المدى 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) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، سحبت الشركة التابعة مبلغ ٧,٠٨ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض البالغ ٢٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧,٥٢ مليون ريال سعودي). يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات الشركة التابعة. تشمل اتفاقية القرض شروطاً معينة مثل مصروفات رأسمالية، توجيه المتحصلات، دفعات توزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية محددة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٧,٥٢٨,٣٢٥	٧,٠٨٥,٤٨٢	قروض طويلة الأجل
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٥,٧٥٦,٩٥٤</u>	<u>٥,٣١٤,١١١</u>	الجزء طويل الأجل

١٥. مخصصات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٥٩,٦٦١,٣٥٣	٦٢,٣٢٠,٨٨٥	مخصص تكاليف استبدال الموجودات (إيضاح "أ")
١,٦٦٢,٨٨٧	١,٦٨٠,٦٦٣	مخصص تكاليف التفكيك (إيضاح "ب")
١٧٩,٣٣٠	١٧٩,٣٣٠	أخرى
<u>٦١,٥٠٣,٥٧٠</u>	<u>٦٤,١٨٠,٨٧٨</u>	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

#### ١٥. مخصصات طويلة الأجل (تتمة)

##### أ) مخصص تكاليف استبدال الموجودات

وفقاً لاتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية المبرمة مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية، فإن لدى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركات تابعة للمجموعة) التزاماً باستبدال بعض الآليات والمعدات ("المعدات") خلال فترة الاتفاقية. قدرت إدارة الشركة التابعة تحمل مبلغ ٥٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٥٣٤ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، استخدمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة نسبة ٦,٦٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦,٦٢%) كمعدل خصم لتحديد القيمة الحالية للالتزام. تعتقد الإدارة أن معدل الخصم المستخدم يعكس شروط الالتزام.

##### ب) مخصص تكاليف التفكيك

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

#### ١٦. الربوط الزكوية والضريبية

##### الشركة الأم

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٨م وطالبت بالالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باعتراض على ربط الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة. وعقب صدور القرار، طالبت الهيئة بربوط معدل بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الحسابان 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، طالبت الشركة الأم من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل. قام ديوان المظالم مؤخراً بإصدار قراره برفض إعادة النظر في الاستئناف المقدم من الشركة. تقوم الشركة بتقديم استئناف لمستوى الثاني لدى ديوان المظالم.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالالتزام زكاة وضريبية استقطاع إضافي بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. وقبلت الشركة بفرض زكاة بمبلغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي وقامت بدفعها. قدمت الشركة استئنافاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بتخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على قرار لجنة الاستئناف العليا وقدمت ضماناً بنكياً بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنتين ٢٠١٤م و٢٠١٥م بالالتزام إضافي بمبلغ ٠,٦٩ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على ربوط الهيئة.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنتين ٢٠١٦م و٢٠١٧م.

##### الشركات التابعة

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة الربوط الزكوية والضريبية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبية الدخل حتى سنة ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٧م.

قدمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى سنة ٢٠١٧م. وحتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تصدر الهيئة بعد ربوطها.



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

### ١٦. الربوط الزكوية والضريبية (تتمة)

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

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٧م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

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

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم يتم استلام أي ربوط من الهيئة.

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

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقدمت الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

#### ١٧. المعاملات 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.

أ) فيما يلي معاملات هامة مع جهات ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات			
			٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	١٥,٢٨٩,٦٤٨	١٤,٨٢٣,٨٩٥	١٠,٣٣٤,٢٠٤	٦,٩٨٤,٩٠٤
		خدمات مقدمة لشركة زميلة	١٧٣,٢٥٠	١٦٨,٠٠٠	٢,١٧٧,٦٤٦	٢,١٠٥,٥٩٧
		مصروفات متكبدة نيابة عن المجموعة	(١٠,٠٨٥)	-	-	-
		مصروفات متكبدة من قبل المجموعة نيابة عن الشركة	٧٧,٦٤٦	٢٩,٣٩٥	-	-
شركة العربية لتجارة المواد السائبة	جهة منتسبة	إيجار أرض ومستودعات	٧,١١٠	٢٢٤,٢٣١	١١,١١٣	٤,٠٠٣
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة زميلة	توزيعات أرباح مستلمة	١١٨,٠٣٥	٦٩,٢٨٥	١١٨,٠٣٥	٢٥٠,٩٨٥
		خدمات مستلمة من شركة زميلة	-	٢,٧٩٩,٩٤٤	-	-
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	٩٠٦,٢٣٤	١,٠٧٨,٥٩١	١٥٧,٨٩٥	٣٣١,٦٢٥
	جهة منتسبة	تأجير أراضي ومستودعات	١٤,٤٨٣	٨١,٧١٣	٢٥٧,٣٧٥	٢٤٢,٨٩٢
شركة ايكوم العربية المحدودة	شركة شقيقة	مدفوعات من المجموعة نيابة عن الجهة المنتسبة	-	-	٦٤,٢٢٦	٦٤,٢٢٦
شركة الكرم فيدكس للخدمات	جهة منتسبة	شراء بضائع وخدمات	-	(٢,٢١٥,١٦٨)	(١,٥١٨,١١١)	(٨٠٧,٨٧٣)
شركة زينل للصناعات المحدودة	مساهم	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن المساهم	١٥,٣٠٠	١٨,٥٤٥	-	-
		مصروفات تم تكبدها نيابة عن المجموعة	(٢٠,٨٦٩)	(٤٦٨,٧٥٠)	(١٧,١٤٢)	(٢٠,٢٦٤)
شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة	جهة منتسبة	شراء بضائع	-	(١٠,٢٤٦)	-	-
		شراء تذاكر سفر	-	(٨٧,٩٣١)	-	-
			<u>٩,٩٨٤,٢٣٢</u>	<u>١٣,١٢٠,٤٩٤</u>		
مستحق من جهات ذات علاقة						
مستحق لجهات ذات علاقة						
			<u>(٨٢٨,١١٩)</u>	<u>(١,٥٣٥,٢٥٣)</u>		

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

### ١٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي	
٣,٦٤٦,٠٠١	٢,٧١٣,٠١٦	منافع موظفين قصيرة الأجل
١١٥,٠٤١	١٠٩,٥٧٠	منافع ما بعد الخدمة
<u>٣,٧٦١,٠٤٢</u>	<u>٢,٨٢٢,٥٨٦</u>	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لكبار موظفي إدارة المجموعة الرواتب والأجور.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي	
٤٤٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات
٤,٢٦٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	أجور أخرى
<u>٤,٧٠٥,٠٠٠</u>	<u>١,٦٢٠,٠٠٠</u>	

### ١٨. الارتباطات والالتزامات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠١٩م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٤٢,٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٢,١٠ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ١,٤٥ مليون ريال سعودي تم إيداعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٩م ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد ومشروع ساحات لوجستية ومشروع إنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

### ١٩. 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٩. 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	٢٨,٣٥٠	٢١,٨٣٩	١٧٤,٨٤٣	-	١٧٤,٨٤٣	إيرادات خارجية
(٥٣)	(٨,٠٤٩)	(٢٢٦)	(٨,٣٢٨)	-	(٨,٣٢٨)	إيرادات بين القطاعات
١٢٤,٦٠١	٢٠,٣٠١	٢١,٦١٣	١٦٦,٥١٥	-	١٦٦,٥١٥	إيرادات قطاعية
(٦٨,٩٩٩)	(١٧,٤٩١)	(١٥,٦٨٢)	(١٠٢,١٧٢)	-	(١٠٢,١٧٢)	تكلفة مباشرة
٢٢٦	٨,١٠٢	-	٨,٣٢٨	-	٨,٣٢٨	التكلفة المباشرة 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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

#### ١٩. قطاعات الأعمال (تتمة)

القطاعات التابعة						
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	قطاع تحلية مياه	الساحات اللوجستية	تطوير الموانئ	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	البحر وتوزيعها	وخدمات الدعم	والعمليات	
			(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
						٣١ مارس ٢٠١٨م
١٢٦,١٠٤	-	١٢٦,١٠٤	٢٤,٣٩٤	٢٥,٤٩٨	٧٦,٢١٢	إيرادات خارجية
(٨,١٢٩)	-	(٨,١٢٩)	(١٧٣)	(٧,٩٥٦)	-	إيرادات بين القطاعات
١١٧,٩٧٥	-	١١٧,٩٧٥	٢٤,٢٢١	١٧,٥٤٢	٧٦,٢١٢	إيرادات قطاعية
(٨٨,٩٦٤)	-	(٨٨,٩٦٤)	(١٥,٩٩٧)	(١٥,٤٠٩)	(٥٧,٥٥٨)	تكلفة الإيرادات
٨,١٢٩	-	٨,١٢٩	-	٧,٩٥٦	١٧٣	تكلفة الإيرادات بين القطاعات
(٨٠,٨٣٥)	-	(٨٠,٨٣٥)	(١٥,٩٩٧)	(٧,٤٥٣)	(٥٧,٣٨٥)	التكلفة القطاعية
٣٧,١٤٠	-	٣٧,١٤٠	٨,٢٢٤	١٠,٠٨٩	١٨,٨٢٧	اجمالي الأرباح القطاعية
(١,٤٠٧)	(٣١٠)	(١,٠٩٧)	٣,٤١٤	٥,٦٤٠	(١٠,١٥١)	اجمالي (الخسارة) / الربح القطاعي
٥٧٠	(٣١٠)	٨٨٠	٢,٢١١	٥,٠٠١	(٦,٣٣٢)	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
						٣١ مارس ٢٠١٨م
٢,٧٨٨,٣٠٣	٢٥٦,٥٣٣	٢,٥٣١,٧٧٠	٢٣٦,٨٩٨	٣٤٧,٧١٦	١,٩٤٧,١٥٦	موجودات قطاعية
١,٢٤٥,٣٨٢	٢٨,٤٠٩	١,٢١٦,٩٧٣	٢٣,٧٧٣	٤١,٢٣١	١,١٥١,٩٦٩	التزامات قطاعية

#### ٢٠. 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:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٢٠. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

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

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 تقديرًا معقولاً للقيمة العادلة.

٣١ مارس ٢٠١٩م

الإجمالي ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي	
-	-	-	١١٣,١٠٤,٩٩٨	<b>الموجودات المالية:</b>
-	-	-	١٣,١٢٠,٤٩٤	<b>التكلفة المضافة</b>
-	-	-	٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨	ذمم مدينة تجارية
				مستحق من جهات ذات علاقة
				نقد وما في حكمه
				<b>محتفظ بها بالقيمة العادلة</b>
١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٧,٨٩٩,٨٩٧	-	١٧,٨٩٩,٨٩٧	من خلال الدخل الشامل الآخر
				استثمارات في أوراق مالية
١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٧,٨٩٩,٨٩٧	-	٣٩٦,٩٦٢,١٥٧	
				<b>المطلوبات المالية:</b>
-	-	-	٨٥٢,٢٦٦,٦٩٨	قروض وتسهيلات بنكية
-	-	-	٤٥,٢٦١,٣٢٢	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
-	-	-	١,٥٣٥,٢٥٣	مستحق لجهات ذات علاقة
٩,٧٠٣,٠٥٩	٩,٧٠٣,٠٥٩	-	٩,٧٠٣,٠٥٩	أدوات مالية مشتقة
٩,٧٠٣,٠٥٩	٩,٧٠٣,٠٥٩	-	٩٠٨,٧٦٦,٣٣٢	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

### ٢٠. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

ريال سعودي				٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
الإجمالي ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي	
				<b>الموجودات المالية:</b>
				<b>التكلفة المطفأة</b>
-	-	-	١١٦,٠٧٤,٢٤٨	ذمم مدينة تجارية
-	-	-	٩,٩٨٤,٢٣٢	مستحق من جهات ذات علاقة
-	-	-	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	نقد وما في حكمه
				<b>محتفظ بها بالقيمة العادلة</b>
				<b>من خلال الدخل الشامل الآخر</b>
١٧,٨٩٩,٨٩٨	١٧,٨٩٩,٨٩٨	-	١٧,٨٩٩,٨٩٧	استثمارات في أوراق مالية
<u>١٧,٨٩٩,٨٩٨</u>	<u>١٧,٨٩٩,٨٩٨</u>	<u>-</u>	<u>٣٢٤,٥٤٢,٥٦٠</u>	
				<b>المطلوبات المالية:</b>
				قروض وتسهيلات بنكية
-	-	-	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	
-	-	-	٤٩,٨٣٢,٣٣٠	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
-	-	-	٨٢٨,١١٩	مستحق لجهات ذات علاقة
٤,٥٣٧,٩٧٤	٤,٥٣٧,٩٧٤	-	٤,٥٣٧,٩٧٤	أدوات مالية مشتقة
<u>٤,٥٣٧,٩٧٤</u>	<u>٤,٥٣٧,٩٧٤</u>	<u>-</u>	<u>٩٠٧,٦٣٩,١٧٤</u>	

### ٢١. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: 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.

### ٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٩م (الموافق ٢٤ شعبان ١٤٤٠هـ).