

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المُراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص من مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٥ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة
٨ - ٢٨	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - غير المراجعة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٧٣
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 (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات 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 مسؤوليتنا 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 بشكل 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) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦

٣١ أكتوبر ٢٠١٩م
٣ ربيع الأول ١٤٤١هـ

جدة

AIR/٢٣/٢٠



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٤١٦,٣٢٤,٤٣٣ (٢٦٩,٢٤٨,٧٥٨)	٥١٩,٣٦٥,١٥٣ (٢٩٨,٩٧٨,٧٥٨)	١٤٧,٤١٧,٦١٤ (٩٣,٣٠٧,٦٥٨)	١٧٢,١٥٨,٢٨٠ (١٠١,٩٩٧,٠١٠)	٥ إيرادات تكاليف مباشرة
١٤٧,٠٧٥,٦٧٥	٢٢٠,٣٨٦,٤٤٥	٥٤,١٠٩,٩٥٦	٧٠,١٦١,٢٧٠	إجمالي الربح
(١٢,٨٥٩,٥٥٩) (٨٨,٠٣٣,٦١٩)	(١٢,٨١٣,٩٦١) (١١٦,٠٣٦,٠٦٢)	(٤,٦٨٢,٢٩٤) (٣١,٦٧٩,٩٨٧)	(٤,٤٦٢,٨٧٢) (٥٠,٧٨٤,٤٤٠)	مصروفات تشغيلية مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٠,٨٩٣,١٧٨)	(١٢٨,٨٥٠,٠٢٣)	(٣٦,٣٦٢,٢٨١)	(٥٥,٢٤٧,٣١٢)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٤٦,١٨٢,٤٩٧	٩١,٥٣٦,٤٢٢	١٧,٧٤٧,٦٧٥	١٤,٩١٣,٩٥٨	الدخل التشغيلي
(٣٤,٤٠١,٣٣٩) ٢٠,١١٧,٣٧١ ١١٣,٧٥٠ ٢,٥٨٧,١٨١	(٣٨,٧٣٨,٢٨٣) ٢٠,٧٣٦,٧٧٤ ١,٣١٦,٥٠٠ ٤,١٣٠,٧٤٦	(١٣,٠٦٦,٢٠٣) ٨,٣٩٣,٢٨٤ - ٢,٦٤٥,٥٤٣	(١٢,٤٥٠,٩٢٨) ٧,٦٠٠,١٩٠ ١٩٤,٩٥٤ ٣,١٤٤,٠٦٠	٩ تكاليف تمويل حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي إيرادات مالية إيرادات أخرى
٣٤,٥٩٩,٤٦٠	٧٨,٩٨٢,١٥٩	١٥,٧٢٠,٢٩٩	١٣,٤٠٢,٢٣٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٢٤٠,٤٩٠)	(٨,٣٨١,٩٤٠)	(٢,١٧٦,٠٥١)	(١,٩٣٢,٩٢١)	١٥ الزكاة وضريبة الدخل
٢٩,٣٥٨,٩٧٠	٧٠,٦٠٠,٢١٩	١٣,٥٤٤,٢٤٨	١١,٤٦٩,٣١٣	صافي الربح للفترة
٢٣,٧٠٩,٨٥٤ ٥,٦٤٩,١١٦	٤٤,٩٧٩,٨٠٧ ٢٥,٦٢٠,٤١٢	١١,١٠٣,٣٥٢ ٢,٤٤٠,٨٩٦	٦,٧٤٣,٤٨٦ ٤,٧٢٥,٨٢٧	صافي الربح العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٢٩,٣٥٨,٩٧٠	٧٠,٦٠٠,٢١٩	١٣,٥٤٤,٢٤٨	١١,٤٦٩,٣١٣	
٠,٢٩	٠,٥٥	٠,١٤	٠,٠٨	٦ ربحية السهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٩,٣٥٨,٩٧٠	٧٠,٦٠٠,٢١٩	١٣,٥٤٤,٢٤٨	١١,٤٦٩,٣١٣	صافي الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة
				تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٩٢٤,٤٩٠)	(١٢,٠٤٧,٥٠٠)	٢,١٢٤,٧٢٨	(٢,٦٩٩,٨٥١)	
				البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة
				تغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٠٧,٣٠٣)	(٢,٣٦١,٦١٤)	٣١٦,٤٧٣	-	
(١,٠٣١,٧٩٣)	(١٤,٤٠٩,١١٤)	٢,٤٤١,٢٠١	(٢,٦٩٩,٨٥١)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٨,٣٢٧,١٧٧	٥٦,١٩١,١٠٥	١٥,٩٨٥,٤٤٩	٨,٧٦٩,٤٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٢٢,٧١٤,٨٩٢	٣٥,٣١٧,٤٠٨	١٢,٥٨٢,٧٢١	٥,١٠٧,٣٧٦	المساهمين في الشركة الأم
٥,٦١٢,٢٨٥	٢٠,٨٧٣,٦٩٧	٣,٤٠٢,٧٢٨	٣,٦٦٢,٠٨٦	الحصص غير المسيطرة
٢٨,٣٢٧,١٧٧	٥٦,١٩١,١٠٥	١٥,٩٨٥,٤٤٩	٨,٧٦٩,٤٦٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٩٦,٩٤٣,٩٥١	٨٧١,٠٢٥,٧٨١	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٦٢,١٠٢,٦١٤	١,١١٢,٥١٣,٩٦٩	٨	موجودات غير ملموسة
١٤٣,٠١٥,٦٤٠	١٣٦,٠٨٥,٦٠٣		عقارات استثمارية
١٢١,١١٤,٩٧٣	١٣٣,٤٩٧,٧٤٩	٩	استثمار في شركات زميلة
-	٥٣,٩٣٦,٤٣٧	٤-٢	حق استعمال الموجودات
١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٥,٥٣٨,٢٨٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	شهرة
-	٣,١٥٤,٤٧٤		ضرائب مؤجلة، صافي
٨,٠٤١,٢٥٢	-		ذمم مدينة تجارية طويلة الأجل
<u>٢,٣٥٧,٨٩٥,٠٨٧</u>	<u>٢,٣٣٤,٥٢٩,٠٥٦</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١,٣٠٢,٦٥٥	١٩,٤٨٤,٢٤٧		مخزون، صافي
١٠٧,٩٦٨,٧٧٠	١٠٠,٦٠٥,٠٩٨		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٨٠,٥٨٤,١٨٣	٢٦٤,٧٤٩,١٨٠	١١	نقد وما في حكمه
٩,٩٨٤,٢٣٢	١٢,٢٠٣,٤٣٢	٢-١٦	مستحق من جهات ذات علاقة
<u>٣١٩,٨٣٩,٨٤٠</u>	<u>٣٩٧,٠٤١,٩٥٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>	<u>٢,٧٣١,٥٧١,٠١٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٧١,٢٩٠,٤٨٥	٧٥,٧٨٨,٤٦٦		احتياطي نظامي
٥,٩٠٧,٣٣١	(٣,٧٥٥,٠٦٧)		مكونات حقوق ملكية أخرى
١٥٨,٦٢٧,٤٥١	١٦٦,٤٦٩,٢٧٧		أرباح مبقاة
<u>١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠</u>	<u>١,٠٩٠,٩١١,٧٣٩</u>		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٨٣,١٩٨,٤٤٥	٥٠١,١٨٠,٦٣٩		حصص غير مسيطرة
<u>١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥</u>	<u>١,٥٩٢,٠٩٢,٣٧٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	٦٢١,٨١٤,٧٦٩	١٣	قروض طويلة الأجل
٦١,٥٠٣,٥٧٠	٦٩,٦٤٩,٨٤٢	١٤	مخصصات طويلة الأجل
-	٥١,٧٥٢,٥٨٣	٤-٢	التزامات عقود الإيجار
٢٧,٢١٥,٧١٧	٣١,٥٣٦,٤١٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٣٧,٩٧٤	١٦,٥٨٥,٤٧٤		أدوات مالية مشتقة
<u>٧٩٢,٢٨٣,٨٨٣</u>	<u>٧٩١,٣٣٩,٠٨٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥٩,٧٧٦,٠٢١	١٨٨,٩١٦,٠١٥		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
١٥٣,٤١٤,١٢٩	١٥٨,٤٧٤,٣١٦	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٢٨,١١٩	٧٤٩,٢١٧	٣-١٦	مستحق لجهات ذات علاقة
<u>٣١٤,٠١٨,٢٦٩</u>	<u>٣٤٨,١٣٩,٥٤٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,١٠٦,٣٠٢,١٥٢</u>	<u>١,١٣٩,٤٧٨,٦٣٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>	<u>٢,٧٣١,٥٧١,٠١٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الشامل الأخر	احتياطي تحوط تدفقات نقدية	احتياطيات تقييم اكتواري	نسبة المساهمة في شركات تابعة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	تأثير التغيرات في	احتياطي القيمة العادلة
												للقيمة العادلة من
ريال سعودي	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 - مراجع	
٧٠,٦٠٠,٢١٩	٢٥,٦٢٠,٤١٢	٤٤,٩٧٩,٨٠٧	٤٤,٩٧٩,٨٠٧	—	—	—	—	—	—	—	الربح للفترة	
(١٤,٤٠٩,١١٣)	(٤,٧٤٦,٧١٥)	(٩,٦٦٢,٣٩٨)	—	(٢,٣٦١,٦١٤)	(٧,٣٠٠,٧٨٤)	—	—	—	—	—	الخسارة الشاملة الأخرى	
٥٦,١٩١,١٠٦	٢٠,٨٧٣,٦٩٧	٣٥,٣١٧,٤٠٩	٤٤,٩٧٩,٨٠٧	(٢,٣٦١,٦١٤)	(٧,٣٠٠,٧٨٤)	—	—	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل	
—	—	—	(٤,٤٩٧,٩٨١)	—	—	—	—	٤,٤٩٧,٩٨١	—	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(٣٦,٨٤٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)	
١,٣٠٨,٤٩٧	١,٣٠٨,٤٩٧	—	—	—	—	—	—	—	—	—	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة	
١,٥٩٢,٠٩٢,٣٧٨	٥٠١,١٨٠,٦٣٩	١,٠٩٠,٩١١,٧٣٩	١٦٦,٤٦٩,٢٧٧	٥,٩٦٨,١٣٣	(١٠,٠٥٠,٧٩٦)	(٨٠٥,٨٧٨)	١,١٣٣,٤٧٤	٧٥,٧٨٨,٤٦٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م - غير مراجع	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 (غير المراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

مكونات حقوق الملكية الأخرى

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	استثمارات الربح غير المحقق		تأثير التغيرات في			علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
				بالقيمة العادلة من خلال الدخل	احتياطي تحوط	نسبة المساهمة في شركات تابعة	احتياطي تقويم	احتياطي نظامي			
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 - مراجع
٢٩,٣٥٨,٩٧٠	٥,٦٤٩,١١٦	٢٣,٧٠٩,٨٥٤	٢٣,٧٠٩,٨٥٤	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(١,٠٣١,٧٩٣)	(٣٦,٨٣١)	(٩٩٤,٩٦٢)	-	(٤٣٤,٧٢٢)	(٥٦٠,٢٤٠)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢٨,٣٢٧,١٧٧	٥,٦١٢,٢٨٥	٢٢,٧١٤,٨٩٢	٢٣,٧٠٩,٨٥٤	(٤٣٤,٧٢٢)	(٥٦٠,٢٤٠)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	(٢,٣٧٠,٩٨٥)	-	-	-	-	٢,٣٧٠,٩٨٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٦,٣٢٧,٨٠٩)	(١,٨٤٧,٨٠٩)	(٢٤,٤٨٠,٠٠٠)	(٢٤,٤٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)
(٧٦,٨٦٢)	(٧٦,٨٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
١,٥٤٥,٩٨٣,٧٦٤	٤٨٠,٤٥٧,٣٦٣	١,٠٦٥,٥٢٦,٤٠١	١٣٧,٨٩٥,٧٣٩	٩,١٢٩,٠٦٦	(٥٦٠,٢٤٠)	(٣,٤٦٧,٦٦٢)	١,١٣٣,٤٧٤	٦٨,٩٨٦,٩٦١	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م - غير مراجع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
٣٤,٥٩٩,٤٦٠	٧٨,٩٨٢,١٥٩			
الأنشطة التشغيلية				
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل				
تعديلات للبنود التالية:				
١١٢,٧٤١,٥٧٤	١١٢,٨٩٤,٤٢١			
٤,٠٤٧,٧٨٠	٥,٧٢٩,٣٨٤			
٢,٨٩٧,١٧١	-			
٩٨٤,٠٢٠	(٤٧,٨٢٦)			
(٢٠,١١٧,٣٧١)	(٢٠,٧٣٦,٧٧٤)	٩		
٣٩٧,٥١٨	١٦,٥٨٤,٠٣١			
١,٣٧٩,٥٩٦	١,٧١٢,٤٣٦			
٣,٩٠٦,٩٤١	٣,٨٠١,٥٣٣			
٨,١١٥,٨٠٧	٨,١٤٦,٢٧٢			
٣٤,٤٠١,٣٣٩	٣٨,٧٣٨,٢٨٣			
١٨٣,٣٥٣,٨٣٥	٢٤٥,٨٠٣,٩١٩			
(١٣,٤٦٨,٣٣٤)	(٣,٠٢٥,٠٨٤)			
٤,٨٦٧,٩٦٧	١٠٥,٩٧٢			
(٩٤٨,٥٤٣)	١١,٨٤٥,١٧٧			
١٧٣,٨٠٤,٩٢٥	٢٥٤,٧٢٩,٩٨٤			
(١,٥٩٣,٣٤٤)	(١,٤٠٨,٦٨٢)			
(٥,٢٠٧,٨٩٣)	(٨,٣٨١,٩٤٠)			
(٢٣,٤٥١,٧٧٤)	(٢٣,٧٤١,٥٦٧)			
١٤٣,٥٥١,٩١٤	٢٢١,١٩٧,٧٩٥			
النقد من الأنشطة التشغيلية				
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين				
زكاة وضريبة دخل مدفوعة				
أعباء تمويل مدفوعة				
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
(٣٧,٧٦٣,٩٦٨)	(٣٢,٧٢٠,٦٩٤)			
٢,٧٩٩,٩٤٦	٨,٣٥٣,٩٩٨	٩		
٣٨,٤٢٨	١٢٧,٠٩٧			
(٣٤,٩٢٥,٥٩٤)	(٢٤,٢٣٩,٥٩٩)			
الأنشطة الاستثمارية				
شراء ممتلكات وآلات ومعدات				
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة				
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات				
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية				
الأنشطة التمويلية				
استلام قروض				
سداد قروض				
توزيعات أرباح				
٨,٤١٤,٠١٠	-			
(٧٤,٥١٣,٨٤٧)	(٧٥,٩٥٣,١٩٩)	١٢		
(٢٦,٣٢٧,٨٠٩)	(٣٦,٨٤٠,٠٠٠)			
(٩٢,٤٢٧,٦٤٦)	(١١٢,٧٩٣,١٩٩)			
١٦,١٩٨,٦٧٤	٨٤,١٦٤,٩٩٧			
١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	١١		
١٦٦,٩٠٦,٦١٥	٢٦٤,٧٤٩,١٨٠			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

في ٣٠ سبتمبر 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 ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). تزاول الشركة نشاطها في الاستثمار في وإدارة 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 الأم 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 المشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة":

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٩م	٢٠١٨م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("لوجي بوبنت")	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.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة (استثمارات بالأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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.

٤-٢ 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 في الإيضاحين ٢-٥ و٣.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

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

تظل محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (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 الدولي للتقرير المالي (١٦) تأثير على عقود الإيجار حيثما تكون المجموعة هي المؤجر.

تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (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 تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية 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").

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

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

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

١ يناير ٢٠١٩م
غير مراجعة
ريال سعودي

٦٠,٠٢٧,٤٢٨

الموجودات

الموجودات
حق استعمال الموجودات

٥٦,٦٣٨,٩٢٦

المطلوبات

المطلوبات
التزامات عقود إيجار

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

لدى المجموعة عقود إيجار لممتلكات عديدة وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (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 الدولي للتقرير المالي (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 الحق استعمال الموجودات ومطلوبات إيجار لتلك العقود التي تم تصنيفها في السابق كعقود إيجار تشغيلي - باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تم تسجيل الحق استعمال الموجودات بناءً على المبلغ المساوي لالتزامات 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 أجالها 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 أوانه.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

عقود الإيجار المحاسب عليها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي (تتمة)

بناءً على ما سبق وكما في ١ يناير ٢٠١٩م، تم الاعتراف بما يلي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

▪ حق استعمال الموجودات بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي.

▪ تم تسجيل التزام عقود إيجار بمبلغ ٥٦,٦ 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:

غير مراجعه ريال سعودي	عقود إيجار تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م المتوسط المرجح لمعدلات الاقتراض المتزايدة كما في ١ يناير ٢٠١٩م
٩٢,٤١٦,٩٨٧	
٥,٣%	
٥٦,٩٦٦,٤٨٢	التزامات عقود الإيجار التشغيلي المخصومة كما في ١ يناير ٢٠١٩م
(٣٢٧,٥٥٦)	ناقص: التزامات متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل
<u>٥٦,٦٣٨,٩٢٦</u>	التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م

فيما يلي المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموجزة.

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية لمبلغ حق استعمال الموجودات والتزامات عقود الإيجار بالمجموعة خلال الفترة.

التزامات عقود الإيجار ريال سعودي	حق استعمال لموجودات ريال سعودي	
٥٦,٦٣٨,٩٢٦	٦٠,٠٢٧,٤٢٨	كما في ١ يناير ٢٠١٩م
-	(٦,٠٩٠,٩٩١)	مصروفات الاستهلاك
١,٨٣٣,١٣٨	-	تكلفة تمويل
(٦,٧١٩,٤٨١)	-	مدفوعات
<u>٥١,٧٥٢,٥٨٣</u>	<u>٥٣,٩٣٦,٤٣٧</u>	

اعترفت المجموعة بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي ومبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي كاستهلاك على حق استعمال الموجودات ومصروف فائدة على التوالي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (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 اكتوارية 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.

تتطبق 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 تصفية المجموعة في المستقبل. ليس لتلك التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "مزايا الدفع المسبق مع التعويض العكسي" بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (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 الدولي للتقرير المالي (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.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

التفسير (٢٣) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - "عدم التيقن من معالجة ضريبة الدخل"
في يونيو ٢٠١٧م، أصدر المجلس الدولي لتفسير المعايير الدولية للتفسير (٢٣) والذي يوضح تطبيق متطلبات الاعتراف والقياس في معيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضرائب الدخل" عند وجود عدم تيقن من معالجة ضريبة الدخل ويسري للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد ذلك التاريخ. يتناول التفسير الأمور التالية:

- فيما إذا كانت المنشأة تعتبر معالجات الضريبة غير المؤكدة بشكل منفصل.
- الافتراضات بأن المنشأة تقوم بفحص معالجات الضريبة بواسطة الهيئات الضريبية.
- كيف تحدد المنشأة الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) والأوعية الضريبية والخسائر الضريبية غير المستخدمة والقيود الضريبية الدائنة غير المستخدمة ومعدلات الضريبة.
- كيف تنظر المنشأة إلى التغيرات في الحقائق والظروف.

يجب أن تحدد المنشأة ما إذا كانت تعتبر كل معالجة من معالجات الضريبة غير مؤكدة بشكل منفصل أو متصل مع واحدة أو أكثر من المعالجات الضريبية غير المؤكدة. ليس للتفسير أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

٢-٥ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فإن الأحكام الجوهرية التي قامت بها الإدارة هي تلك المطبقة حول للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما هو موضح أدناه:

تحدد المجموعة شروط عقد الإيجار كشروط عقد إيجار غير قابل للإلغاء، إضافة لأي فترات يشملها خيار مد عقد الإيجار في حال كان من المؤكد ممارسته، أو أي فترات يغطيها خيار إلغاء عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ألا يتم ممارسته.

لدى المجموعة خيار، بموجب بعض عقود إيجارها لتأجير الموجودات لفترات إضافية من ثلاث إلى خمس سنوات. تطبق المجموعة الأحكام عند تقييم ما إذا كان من اليقين بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. وفي هذه الحالة، يتم اعتبار جميع العوامل ذات الصلة أنها تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. بعد تاريخ البدء، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة الإيجار في حال وجود حدث أو تغير جوهري في الظروف ضمن سيطرتها وتؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (أي التغير في استراتيجية العمل). قامت المجموعة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة الإيجار لعقود الإيجار نتيجة لأهمية الموجودات المؤجرة لعملياتها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

حق استعمال الموجودات

تقوم المجموعة بإدراج حق استعمال الموجودات في تاريخ بدء عقد الإيجار (تاريخ توافر الأصل حق استعمال الموجودات). يتم قياس هذه حق استعمال الموجودات بالتكلفة ناقص أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة وتعديل بحسب أي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة حق استعمال الموجودات قيمة التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية ودفعات الإيجار المدفوعة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقص أي محفزات إيجار مستلمة. وإذا ما كانت المجموعة مقتنعة بشكل معقول في أن ملكية الأصل المؤجر ستؤول إلى المستأجر في نهاية عقد الإيجار، فإن حق استعمال الموجودات المسجلة سيتم استهلاكها على أساس القسط الثابت طوال العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار - أيهما أقصر. يخضع حق استعمال الموجودات لانخفاض القيمة.

التزام الإيجار

في بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج الالتزامات المُقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار طوال مدة الإيجار. تتضمن دفعات الإيجار دفعات ثابتة (تتضمن الدفعات الثابتة غير الجوهرية) ناقص أي محفزات إيجار مستحقة الاستلام، ودفعات إيجار متغيرة القيمة بناءً على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقعة دفعها مقابل ضمانات المبالغ المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخييار الشراء الذي من المتوقع بقوة أن تمارسه المجموعة ودفعات الغرامات المتصلة بإنهاء العقد فيما إذا كانت شروط الإيجار تعطي المجموعة الحق في إنهاء عقد الإيجار. ودفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ثابت يتم إدراجها كمصروف في الفترة التي تقع فيها.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ ابتداء العقد فيما إذا كان معدل الفائدة الضمني في العقد لا يمكن تحديده بشكل فوري. بعد بداية العقد يتم زيادة مبلغ التزامات الإيجار ليعكس اعتماد الفائدة وخفض المبلغ عند دفع الإيجارات. كما أنه يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات العقد إذا ما كان هناك تعديل أو تغيير في مدة العقد أو تغيير في جوهر مدفوعات العقد الثابتة أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات المنخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق استثناء الاعتراف بعقود الإيجار القصيرة الأجل على ما لديها من عقود إيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بداية العقد ولا تتضمن خيار شراء الأصل بعد انتهاء مدة العقد). كما تقوم بتطبيق استثناء الاعتراف بعقود الإيجار للموجودات المنخفضة القيمة على ما لديها من عقود إيجار بخصوص موجوداتها منخفضة القيمة. يتم إدراج دفعات الإيجار سواء بالنسبة للعقود قصيرة الأجل أو للموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت طوال مدة سريان عقد الإيجار.

٤- 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.

٤-١ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تعتبر المجموعة مسيطرة 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٤- أساس التوحيد (تتمة)

٤-١ الشركات التابعة (تتمة)

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة حتى تاريخ انتهاء السيطرة. 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 - حسبما يقتضي الأمر.

٤-٢ 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.

٤-٣ 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.

٤-٤ استثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك

تتضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة في استثمارات في مشروع مشترك وشركات 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 في المطلوبات.

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٥ - الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٧٨,٨٦٦,٤٢٩	٣٩٠,٥٣٨,٤٣٣	١٠١,٩١٨,١١٢	١٢٦,٦٧٩,٠٨٢	خدمات شحن وتفريغ
٧٤,٢٧٨,٧١٢	٦٧,٥٦٧,٠٥٩	٢٣,٩٩٧,٦٣٤	٢٣,٩٥٣,١٢٩	بيع مياه صالحة للشرب
٦٣,١٧٩,٢٩٢	٦١,٢٥٩,٦٦١	٢١,٥٠١,٨٦٨	٢١,٥٢٦,٠٦٩	إيجارات وخدمات مساندة
<u>٤١٦,٣٢٤,٤٣٣</u>	<u>٥١٩,٣٦٥,١٥٣</u>	<u>١٤٧,٤١٧,٦١٤</u>	<u>١٧٢,١٥٨,٢٨٠</u>	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٣,٧٠٩,٨٥٤	٤٤,٩٧٩,٨٠٧	١١,١٠٣,٣٥٢	٦,٧٤٣,٤٨٦	ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم
<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨١,٦٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار
<u>٠,٢٩</u>	<u>٠,٥٥</u>	<u>٠,١٤</u>	<u>٠,٠٨</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم

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

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٥٣,٩٨٩,٦٥١	٥٢٧,٨١١,٥٩٨	عمليات محطة الميناء
٣١٢,٠٣٨,١٠٠	٣٢٢,٤٣٧,٥٦٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٩١٦,٢٠٠	٢٠,٧٧٦,٦١٩	مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير
<u>٨٩٦,٩٤٣,٩٥١</u>	<u>٨٧١,٠٢٥,٧٨١</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، تم عمل إضافات بمبلغ ٣٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١) ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٦,٦ مليون ريال سعودي) إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

٨- الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	
١,٠٨٤,٠١٩,١٥٢	١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠	حقوق امتياز الميناء (إيضاح "٨-١")
٢٥,٢٦٩,٩٤٩	٢٦,١٦٢,٦٠٨	حق استعمال الأرض (إيضاح "٨-٢")
٣,٢٢٤,٨٦٨	٢,٨٥٧,٦١٦	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>١,١١٢,٥١٣,٩٦٩</u>	<u>١,١٦٢,١٠٢,٦١٤</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 ("الاتفاقية") هذه مع موانئ من قبل شركة لوجي بوينت إلى شركة تابعة للمجموعة وتبدأ الاتفاقية من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (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 ١٤٣١هـ). 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	١,٧١١,١٤٥,٤٨٤	١,٧١١,١٤٥,٤٨٤	التكلفة:
-	(٥٨٩,٨٤٦)	-	الرصيد في ١ يناير
<u>١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨</u>	<u>١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨</u>	<u>١,٧١١,١٤٥,٤٨٤</u>	استبعادات
٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨	٥١٢,٥١٦,٤٧٥	٥١٢,٥١٦,٤٧٥	الإطفاء:
٤٩,٠٦٣,٢٣٨	٦٥,٤٩٤,٠٤٠	٤٩,١٠٩,٨٤١	الرصيد في ١ يناير
-	(٥٣٧,٢٦٧)	-	مخصص محمل للفترة / للسنة
<u>٦٢٦,٥٣٦,٤٨٦</u>	<u>٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨</u>	<u>٥٦١,٦٢٦,٣١٦</u>	استبعادات
<u>١,٠٨٤,٠١٩,١٥٢</u>	<u>١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠</u>	<u>١,١٤٩,٥١٩,١٦٨</u>	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٨- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٢-٨ حق استعمال الأرض

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 ٢٠٠٧ م)، 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- الاستثمار في شركات زميلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي
١٢١,١١٤,٩٧٣	١١٠,٩٧١,٢٤٩	١١٠,٩٧١,٢٤٩
٢٠,٧٣٦,٧٧٤	٢٣,٧٤٥,٤٠٨	٢٠,١١٧,٣٧١
-	٧٩٣,٢٦١	-
(٨,٣٥٣,٩٩٨)	(١٤,٣٩٤,٩٤٥)	(٢,٧٩٩,٩٤٦)
١٣٣,٤٩٧,٧٤٩	١٢١,١١٤,٩٧٣	١٢٨,٢٨٨,٦٧٤

كما في ١ يناير
حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
حصة في خسائر اكنوارية في شركات زميلة
معترف بها في الدخل الشامل الآخر
توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال الفعلية		القيمة الدفترية	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مراجعة
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠	٧٩,٥٨٣,٧٠٠	٧١,٩٠٩,٨٣٥
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	٨,٧٣٢,٥٧٤	١١,٣٣٧,٨٤٣
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	%٣٣,٣	٤٣,٨٨١,١٣٧	٣٧,٠٠٧,٧٧٥
شركة زمنت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التجارة والتخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	%١٩	%١٩	١,٣٠٠,٣٣٨	٨٥٩,٥٢٠
					١٣٣,٤٩٧,٧٤٩	١٢١,١١٤,٩٧٣

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٩- الاستثمار في شركات زميلة (تتمة)

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.

١٠- 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.

١١- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك (إيضاح ١١-١) ودائع مرابحة لأجل (إيضاح ١١-٢)
٣٤٨,٥٩٢	٢٦٨,٧٤٠	
١٩٣,٦٨٨,٢٣٩	٩٩,٦٦٤,٦٤٨	
٧٠,٧١٢,٣٤٩	٨٠,٦٥٠,٧٩٥	
<u>٢٦٤,٧٤٩,١٨٠</u>	<u>١٨٠,٥٨٤,١٨٣</u>	

١١ - ١ يشمل النقد لدى البنوك أرصدة محتجزة تبلغ:

• ٣٠,٦ 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.

• 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١١- النقد وما في حكمه (تتمة)

١١-٢ ودائع المرابحة لأجل لدى بنوك تجارية محلية لها فتر استحقاق تعاقدية أصلية لمدة ثلاثة أشهر بعائد مالي ما بين ٢,١٥% إلى ٢,٨٥% سنوياً (٢٠١٨م: ٢,٦٥% إلى ٢,٧٠%).

١٢- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٧ مايو ٢٠١٩م، وافقت الجمعية العمومية على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٢,٦ مليون ريال سعودي (٠,٤ ريال سعودي لكل سهم) (وفي ٢٣ مايو ٢٠١٨م تبلغ توزيعات الأرباح مبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي (٠,٣ ريال سعودي لكل سهم)). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل.

١٣- القروض الطويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	٧٨٠,٢٨٩,٠٨٥	قروض طويلة الأجل
(١٥٣,٤١٤,١٢٩)	(١٥٨,٤٧٤,٣١٦)	يخصم: الجزء المتداول
٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	٦٢١,٨١٤,٧٦٩	الجزء طويل الأجل

(أ) خلال ٢٠٠٧م، أبرمت الشركة التابعة 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 تسعة أقساط نصف سنوية، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش 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 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 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 تسعة أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١٣- القروض الطويلة الأجل (تتمة)

إن القروض مضمونة برهن مقابل معدات حاويات المحطة للشركة التابعة. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتضمن على سبيل المثال لا الحصر الشراء واستخدام المصروفات الرأسمالية وتطبيق متحصلات القرض وتجميع الإيرادات من خلال حسابات بنكية محددة ومدفوعات توزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية محددة.

(ب) خلال ٢٠١٦م، دخلت شركة تابعة في ترتيب لتسهيل طويل 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) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. كما في ٣٠ سبتمبر 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، تجميع الإيرادات من خلال حسابات بنكية محددة، دفعات توزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية محددة.

١٤- المخصصات طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	
٦٧,٧٨٩,٨٤٨	٥٩,٦٦١,٣٥٣	مخصص تكاليف استبدال الموجودات (إيضاح "أ")
١,٦٨٠,٦٦٣	١,٦٦٢,٨٨٧	مخصص تكاليف التفكيك (إيضاح "ب")
١٧٩,٣٣١	١٧٩,٣٣٠	أخرى
<u>٦٩,٦٤٩,٨٤٢</u>	<u>٦١,٥٠٣,٥٧٠</u>	

(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 الآلات 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 ٣٠ سبتمبر 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 لشركة كنداسة لخدمات المياه ("كنداسة") لفترة ١٧ سنة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١٥- الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٨م وطالبت بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باعتراض على ربط الهيئة. في ٢٠١٦م، أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها. وعقب صدور القرار، طالبت الهيئة بربط معدل بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الحسبان مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعه "تحت الاعتراض" عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا. تقدمت الشركة الأم باستئناف ضد القرار الصادر من لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم. بالإضافة إلى ذلك، طلبت الشركة الأم من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل. تقوم الشركة الأم بتقديم استئناف لمستوى ثالث لدى ديوان المظالم.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة 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 الأم 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 بالتزام إضافي بمبلغ ٠,٦٩ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة الأم باعتراض على ربوط الهيئة. أصدرت الهيئة ربوطاً معدلاً بالالتزام مخفض بمبلغ ٠,٥٢ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض مقابل المبلغ المتبقي لدى الأمانة العامة للجان الضريبية.

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م.

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 وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م.

قدمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى سنة ٢٠١٨م. وحتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تصدر الهيئة بعد ربوطها.

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

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى السنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربوط للسنتين ٢٠١٧م و٢٠١٨م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("شركة تابعة")

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٨م. 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 ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٨م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين 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.

١٦-١ فيما يلي معاملات هامة مع جهات ذات علاقة:

مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
فترة التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م غير مراجعة ريال سعودي	فترة التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م غير مراجعة ريال سعودي			
٤٤,٧٨٥,٩٧٤	٤٧,١٧٤,٨٦١	١٥,٣١٩,٧٨٣	١٦,٢٨٦,٧٩٧	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٥١٩,٧٥٠	٥١٩,٧٥٠	١٧٣,٢٥٠	١٧٣,٢٥٠	شركة زميلة
-	(١١٧,٧٣٥)	-	(٢١٥,٤٨٧)	بيع بضائع وخدمات خدمات مقدمة مصروفات متكبدة نيابة عن المجموعة مصروفات متكبدة نيابة عن الشركة الزميلة
٩٥,٣٥٢	١٣٩,٥٥٨	٥٠,٤١٩	٣٩,٦٣٥	شركة الكرم فيدكس للخدمات
٦,٩٢٩,٧٦٣	(٧,٢٤١,٩٠٠)	٢,٥٠٢,٣١٠	(١١,٩٢٧,٣٨٢)	شركة شقيقة
٣,٤٩٩,٣٦٦	٣,٤٤١,٦٨٠	١,٢٣١,٣٦٧	١,١٣٠,٤٩٨	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٢٨٠,٨٧٥	٣٤٠,٥٨٨	٤٨,٣٧٥	٣٧,٧٣٨	شركة زميلة
٢,٧٩٩,٩٤٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
١٠٤,٩٥٠	٢٥٣,١٣٨	-	٩٧,١١٦	شركة زينل للصناعات المحدودة
٣٦٨,١٨٦	(١١٠,٤٩٦)	٤٨,٥٧٩	(١٧٧,١١٠)	مدفوعات نيابة عن المساهم مصروفات تم تكبدها نيابة عن المجموعة
٢٤٠,٧٨٩	٨,٦٢٠	١٠,٧٠٠	-	شركة شقيقة
١٧٣,٠٠٦	-	٢١,٧٥٠	-	شركة شقيقة
١١٢,١١٠	٣١,٥٤٦	١٠,٣٤٩	٦,٦٨٩	شركة شقيقة
٦٤,٠٥٥	(١٣,٦٠٢)	٤,٩٤١	(٢٤,٨٣٦)	شركة شقيقة
٣٦,٠٨١	-	٣٦,٠٨١	-	شركة شقيقة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

١٦-٢ يتكون المستحق من جهات ذات علاقة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	
١١,٢٦١,٢٥٩	٩,٠٩٠,٥٠١	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٣٨٠,١٩٨	٣٣١,٦٢٥	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٣٤٠,٥٨٨	٢٥٠,٩٨٥	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
-	٢٤٢,٨٩٢	شركة الكابلات السعودية
١٥٥,٧٥٧	-	شركة زينل للصناعات المحدودة
٦٤,٢٢٦	٦٤,٢٢٦	شركة ايكوم العربية المحدودة
١,٤٠٤	٤,٠٠٣	شركة العربية لتجارة المواد السائبة
<u>١٢,٢٠٣,٤٣٢</u>	<u>٩,٩٨٤,٢٣٢</u>	

١٦-٣ يتكون المستحق لجهات ذات علاقة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي	
٧٤٧,٠٠٠	٨٠٧,٨٧٣	شركة الكرم فيدكس للخدمات
٢,٢١٧	-	شركة ايكوم العربية المحدودة
-	٢٠,٢٤٦	شركة زينل للصناعات المحدودة
<u>٧٤٩,٢١٧</u>	<u>٨٢٨,١١٩</u>	

١٦-٤ تتكون أجور وتعويضات كبار موظفي الإدارة مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٥,٧٥٩,٥٤٠	٩,٢٧٦,٩٧٠	٨٣٦,٨٥١	٢,٩٣٧,٣٩٧	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤١٠,١٩٥	٥١٦,٩٤١	١٧٠,١٦٨	١١٢,٢٣٩	منافع ما بعد الخدمة
<u>٦,١٦٩,٧٣٥</u>	<u>٩,٧٩٣,٩١١</u>	<u>١,٠٠٧,٠١٩</u>	<u>٣,٠٤٩,٦٣٦</u>	

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

١٦-٥ تتكون أجور وتعويضات مجلس الإدارة / وأعضاء اللجان مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٩٤,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات
٢,٥٢٧,٥٠٠	٣,٧٢٥,٤٠٠	٨٢٧,٥٠٠	٢,٢٢٥,٤٠٠	أجور أخرى
٣,٠٢١,٥٠٠	٤,١٣٥,٤٠٠	٩٢١,٥٠٠	٢,٥٠٠,٤٠٠	

١٧- الارتباطات والالتزامات الطارئة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٤٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٢,١ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي تم دفعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م التزامات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١١٥,٨ 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 الجديدة.

١٨- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٨ - قطاعات الأعمال (تتمة)

		القطاعات المعنية				
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)	
						٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
٥٤٦,٤١٦	-	٥٤٦,٤١٦	٦٨,٢٦٣	٨٧,٦١٤	٣٩٠,٥٣٩	إيرادات خارجية
(٢٧,٠٥١)	-	(٢٧,٠٥١)	(٦٩٦)	(٢٥,٩٧٧)	(٣٧٨)	إيرادات بين القطاعات
٥١٩,٣٦٥	-	٥١٩,٣٦٥	٦٧,٥٦٧	٦١,٦٣٧	٣٩٠,١٦١	إيرادات قطاعية
٣٢٦,٠٢٩	-	٣٢٦,٠٢٩	٤٩,٠٥٧	٥٣,٩٥٩	٢٢٣,٠١٣	تكاليف مباشرة
(٢٧,٠٥٠)	-	(٢٧,٠٥٠)	-	(٢٤,٤١٥)	(٢,٦٣٥)	تكاليف مباشرة بين القطاعات
٢٩٨,٩٧٩	-	٢٩٨,٩٧٩	٤٩,٠٥٧	٢٩,٥٤٤	٢٢٠,٣٧٨	تكاليف قطاعية
٢٢٠,٣٨٦	-	٢٢٠,٣٨٦	١٨,٥١١	٣٢,٠٩٣	١٦٩,٧٨٢	اجمالي الأرباح القطاعية
٤٤,٩٨٠	٤,٦٣٤	٤٠,٣٤٦	٢,٨٢٤	(٣,٤٣٢)	٤٠,٩٥٤	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٢,٧٣١,٥٧١	٢٣٤,٩٠٣	٢,٤٩٦,٦٦٨	٢٣٢,٩٨٣	٣٨٧,٦٣٥	١,٨٧٦,٠٥٠	موجودات قطاعية
١,١٣٩,٤٧٩	٢٨,٠٥٨	١,١١١,٤٢١	٣٣,٠٩٠	٩٦,٨١٠	٩٨١,٥٢١	التزامات قطاعية

		القطاعات المعنية				
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)	
						٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
٤٢٤,٦١٩	-	٤٢٤,٦١٩	٧٤,٨٤٨	٧٠,٩٠٥	٢٧٨,٨٦٦	إيرادات خارجية
(٨,٢٩٥)	-	(٨,٢٩٥)	(٥٦٩)	(٧,٧٢٦)	-	إيرادات بين القطاعات
٤١٦,٣٢٤	-	٤١٦,٣٢٤	٧٤,٢٧٩	٦٣,١٧٩	٢٧٨,٨٦٦	إيرادات قطاعية
(٢٧٧,٥٤٤)	-	(٢٧٧,٥٤٤)	(٤٩,٣٣١)	(٣٧,٦٦٣)	(١٩٠,٥٥٠)	تكاليف مباشرة
٨,٢٩٥	-	٨,٢٩٥	-	٧,٦٥٧	٦٣٨	تكاليف مباشرة بين القطاعات
(٢٦٩,٢٤٩)	-	(٢٦٩,٢٤٩)	(٤٩,٣٣١)	(٣٠,٠٠٦)	(١٨٩,٩١٢)	تكاليف قطاعية
١٤٧,٠٧٥	-	١٤٧,٠٧٥	٢٤,٩٤٨	٣٣,١٧٣	٨٨,٩٥٤	اجمالي الأرباح القطاعية
٢٣,٧١٠	٤,٣٥٣	١٩,٣٥٧	٦,٣٧٥	١٣,٣٣٦	(٣٥٤)	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٨ - قطاعات الأعمال (تتمة)

القطاعات المعنية

الإجمالي (ألف ريال سعودي)	غير موزعة (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)	القطاعات المعنية		
			قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم (ألف ريال سعودي)	تطوير الموانئ والعمليات (ألف ريال سعودي)
					٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢,٦٧٧,٧٣٥	٢٥٧,٩٢٠	٢,٤١٩,٨١٥	٢١٩,٣٣١	٣٤٦,٦٦٢	١,٨٥٣,٨٢٢
					موجودات قطاعية
١,١٠٦,٣٠٢	٢٦,٩٣٧	١,٠٧٩,٣٦٥	٢٤,٤٤٤	٣٧,٨١٣	١,٠١٧,١٠٨
					التزامات قطاعية

١٩ - الأدوات المالية

١-١٩ تصنيف الأدوات المالية المتضمن في قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مراجعة ريال سعودي	الموجودات المالية التكلفة المضافة
١٠٠,٥٠٥,٠٩٧	١١٦,٠٧٤,٢٤٨	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٢,٢٠٣,٤٣٢	٩,٩٨٤,٢٣٢	مستحق من جهات ذات علاقة
٢٦٤,٨٤٩,١٨١	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	نقد وما في حكمه
٣٧٧,٥٥٧,٧١٠	٣٠٦,٦٤٢,٦٦٣	
١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٧,٨٩٩,٨٩٧	محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		استثمارات في أوراق مالية
٣٩٣,٠٩٥,٩٩٣	٣٢٤,٥٤٢,٥٦٠	
٧٨٠,٢٨٩,٠٨٥	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	المطلوبات المالية
٥١,٥٠٧,١٧٩	٤٩,٨٣٢,٣٣٠	قروض طويلة الأجل
٧٤٩,٢١٧	٨٢٨,١١٩	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١٦,٥٨٥,٤٧٤	٤,٥٣٧,٩٧٤	مستحق لجهات ذات علاقة
٨٤٩,١٣٠,٩٥٥	٩٠٧,٦٣٩,١٧٤	أدوات مالية مشتقة

١٩- الأدوات المالية (تتمة)

١٩-٢ القيمة العادلة للأدوات 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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، كان لدى المجموعة استثمارات في استثمارات الأسهم والالتزامات المالية المشتقة بمبلغ ١٥,٥٣٨,٢٨٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٧,٨٩٩,٨٩٧ ريال سعودي) و ١٦,٥٨٥,٤٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤,٥٣٧,٩٧٤ ريال سعودي) تقاس بالقيمة العادلة وتصنف ضمن المستوى ٣ في الهيكل الهرمي للقيمة العادلة. لا توجد أدوات مالية ومطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ١ والمستوى ٢.

لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: لا شيء).

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.

٢٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة للتوافق مع العرض في السنة الحالية. لا يوجد تأثير على إجمالي الدخل الشامل أو حقوق الملكية لإعادة التصنيف.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٩م (الموافق ١ ربيع الأول ١٤٤١هـ).