



سيسكو  
SISCO  
الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
Saudi Industrial Services Company



## التقرير السنوي ٢٠١٩

شركائكم في  
تطوير وتشغيل الموانئ | الخدمات اللوجستية والصناعية | أنظمة المياه

# بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

٣	معلومات عامة عن الشركة
٤	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٦	نظرة عامة عن الأداء
٧	تحليل اقتصادي لأعمال الشركة

## القطاعات التشغيلية

٩	قطاعات الأعمال
١٠	الشركات التابعة
١١	الشركات الزميلة
١٢	عرض أعمال الشركات التابعة والزميلة

## التحليل المالي

٢٧	المؤشرات المالية
٢٨	قائمة المركز المالي
٣١	قائمة الدخل
٣٤	النسب المالية الرئيسية
٣٥	نظرة عامة على الأداء المالي والتشغيلي
٣٦	تفاصيل لأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة
٣٧	جدول الاستحقاق
٣٧	المدفوعات الحكومية و النظامية
٣٧	سياسة توزيع الأرباح

## الهيكل الإداري والتنظيمي

٣٩	الهيكل والنظم الإدارية
٣٩	الهيكل التنظيمي
٤٠	أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان
٤٥	الإدارة التنفيذية
٤٦	تنمية الموارد البشرية

## حوكمة الشركات

٥٩	الحوكمة
٦٠	لجان مجلس الإدارة
٦١	تقرير لجنة المراجعة
٦٢	إدارة المخاطر
٦٢	سياسة إدارة السيولة
٦٣	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٦٥	مكافآت وتعويزات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
٦٧	الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة
٦٩	حقوق المساهمين
٧٠	إحصائية لتملك أسهم الشركة

## النظرة المستقبلية

٧٣	النظرة المستقبلية للشركة
----	--------------------------

## القوائم المالية

٧٥

١٥٣

## الاتصال

## الفهرس

## معلومات عامة عن الشركة

### البنوك المتعامل معها

بنك الجزيرة  
البنك الأهلي التجاري  
البنك السعودي البريطاني  
بنك الرياض



### مجلس الإدارة

محمد أحمد زينل علي رضا (رئيس المجلس)  
عامر عبدالله زينل علي رضا (نائب رئيس المجلس)



عدنان عبدالله ميمني

علوي محمد سعيد كامل

صالح أحمد حفني

عبدالعزیز عبد اللطيف جزار

عبد العزیز حمد المشعل

### المكتب الرئيسي

المركز السعودي للأعمال ، جناح # ٥٠١  
طريق المدينة المنورة ، حي الشرفية  
صندوق البريد ١٤٢٢١ جدة ٢١٤٢٤  
المملكة العربية السعودية  
تلفون: +٩٦٦ ١٢ ٦٦١ ٩٥٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٧ ٤٢٧٠  
بريد الكتروني: infos@sisco.com.sa  
الموقع: www.sisco.com.sa



### كبار المسؤولين في الشركة

محمد كمال المدرس  
(الرئيس التنفيذي)

محمود حسين  
(مدير الشؤون المالية)

سليم رضا شيخ  
(مدير الشؤون القانونية)

هشام طارق الجندي  
(رئيس المراجعة الداخلية)

ريتشارد فوري  
(رئيس الشؤون التنظيمية للشركات)

مقبول عمر عسوي  
(مدير الشؤون الادارية والمساهمين)

يوسف محمد ابوعليان  
(أمين سر مجلس الإدارة)

عبدالله محمد حياي  
(رئيس المجموعة لتقنية المعلومات)



### مراجع الحسابات

ارنست و يونغ  
طريق الملك عبدالعزيز، حي الشاطئ  
برج طريق الملك الدور #١٣  
صندوق البريد ١٩٩٤ جده ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
تلفون: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥



### تسجيل الأسهم

شركة مركز إيداع الأوراق المالية  
٦٨٩٧ طريق الملك فهد - العليا  
وحدة رقم ١٥ الرياض ١٢٢١١ - ٣٣٨٨  
المملكة العربية السعودية  
تلفون: ٩٢٠ ٠٠ ١٩١٩  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٨ ٩٣٢٦  
بريد الكتروني: sdc.is@edaa.com.sa





## كلمة رئيس مجلس الإدارة

صناعة البتروكيماويات، وتوسيع نطاق أعمالها في كل من المناطق الشرقية والغربية من المملكة.

أما فيما يتعلق بقطاع أنظمة المياه، فقد أنهت شركة كنداسة خلال العام إنشاء محطة مدينة رابغ بسعة ٦,٠٠٠ م<sup>٣</sup> يومياً (والتي يمكن زيادتها إلى ١٢,٠٠٠ م<sup>٣</sup> يومياً) حيث بدأت عملياتها خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٩م والتي وصلت مبيعاتها الى ما يقارب نصف الطاقة الانتاجية للمحطة. أيضاً قامت شركة (توزيع) بتوقيع عقد مع الشركة السعودية لشراكات المياه لإنشاء محطة مستقلة لمعالجة مياه الصرف الصحي في مدينة الطائف، من خلال التحالف مع شركة كوبرا الإسبانية والذي يشمل تطوير وتصميم وبناء وتشغيل وصيانة المحطة ومن ثم نقل الملكية للمشروع إلى جانب إنشاء البنية التحتية والمرافق ذات الصلة ومن المتوقع البدء في بناء المشروع خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢٠م. تركز شركة توزيع على توسيع وتعزيز نشاطها ورفع مستوى الخدمات المقدمة في جميع المدن الصناعية في المملكة والمعنية بعمق الانتفاع مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن". كما تسعى سيسكو من خلال شركاتها (كنداسة) و (توزيع) والاستفادة من خبراتها المكتسبة داخل المجموعة للحصول على بعض المشاريع المستقبلية المطروحة من ضمن خطة خصصة قطاع المياه وذلك بالشراكة بين القطاعين العام والخاص التي تم طرحها من قبل الدولة تماشياً مع رؤية المملكة ٢٠٣٠م.

إن مجلس إدارة شركة سيسكو والإدارة التنفيذية وجميع الأخوة العاملين في الشركة والشركات التابعة والزميلة حريصون كل الحرص على بذل كل الجهد لزيادة الحصص السوقية للمجموعة في الاسواق المستهدفة داخل المملكة العربية السعودية وخارجها من خلال توظيف أحدث التقنيات والخبرات في المجالات المعنية، وسوف نستمر في مواجهة التحديات والمحافظة على ريادة المجموعة عن طريق استدعاء الطاقات الابداعية وتكاتف الجهود والاستمرار في تنفيذ إستراتيجية المجموعة المتماشية مع رؤية المملكة ٢٠٣٠ سعياً الى المحافظة على انجازات الشركة ونجاحاتها المستمرة.

ويطيب لي فتاما أن اتقدم بخالص الشكر وعظيم الامتنان لكم مساهميننا الكرام ولكل من ساهم في تحقيق هذه الانجازات خلال العام ٢٠١٩م، ساتلين المولى عز وجل أن يوفقنا والاخوة الزملاء في مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية لتفانيهم وعملهم الجاد وذلك لتحقيق الخير والنمو والاستقرار للمجموعة.

أحؤكم

**محمد أحمد زينل علي رضا**  
رئيس مجلس الإدارة

هذا ولله الحمد فقد ارتفعت إيرادات الشركة بنسبة ١٩,٦٪ لتصل إلى ٦٧٥,٩ مليون ريال سعودي، وبلغ صافي الدخل ٥٠,٩ مليون ريال سعودي بنسبة ارتفاع ٨,٩٪ مقارنة بالعام الماضي ٢٠١٨م.

الحديثة لمواصلة استراتيجيتنا للنمو والتوسع بطريقة إيجابية، وتسعى ادارة الشركة دائماً إلى تطبيق خطط فعالة في دراسة عمليات التوسع والاستحواذ والتنوع في المشروعات للحفاظ على نمو أعمال المجموعة بطريقة متوازنة بما يخدم مصالح الشركة ومساهميها.

هذا ولله الحمد فقد ارتفعت إيرادات الشركة بنسبة ١٩,٦٪ لتصل إلى ٦٧٥,٩ مليون ريال سعودي، وبلغ صافي الدخل ٥٠,٩ مليون ريال سعودي بنسبة ارتفاع ٨,٩٪ مقارنة بالعام الماضي ٢٠١٨م. وسيتم عرض تفاصيل أكثر عن أعمال الشركة مع تسليط الضوء على بعض العوامل التي كان لها تأثير على نتائج الأعمال.

وبالنسبة الى قطاع الموانئ، فقد ارتفع حجم الحاويات المناولة خلال العام وكذلك قامت الهيئة العامة للموانئ بتعديل إيجابي لتعريف التفتيش الجمركي خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩م، مما كان له الأثر الجيد على الأداء المالي للشركة. كما أن الشركة تفاعلت بطريقة جيدة ورفعت من حصتها السوقية في ميناء جده الإسلامي من ٣٧٪ في عام ٢٠١٨ إلى ٤٣٪ لعام ٢٠١٩، والذي أدى بدوره إلى نمو عام لأعمال الشركة بنسبة ٢٤٪ عن العام السابق. هذا وبفضل الله تعالى فقد قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر والهيئة العامة للموانئ خلال الربع الرابع من العام ٢٠١٩م بتوقيع عقد اسناد جديد مدته ٣٠ عاماً بنظام البناء والتشغيل وتحويل الملكية، ومن المتوقع البدء بالعقد الجديد من الربع الثاني لعام ٢٠٢٠م والذي سيحل محل عقدها الحالي. ووفقاً للعقد الجديد ستقوم شركة محطة بوابة البحر الأحمر بدمج وإعادة تطوير الجزء الشمالي من ميناء جدة الاسلامي والذي يشمل محطة الحاويات المجاورة والمحطة الحالية والتي تقع ضمن نطاق الامتياز الحالي، لتصبح أكبر محطة حاويات في المملكة العربية السعودية وفي منطقة البحر الأحمر. يعتبر هذا العقد نقلة نوعية في أعمال سيسكو وشركة محطة بوابة البحر الأحمر كما سيكون له أثر كبير على نتائج شركة سيسكو خلال السنوات المقبلة. كذلك تسعى إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر بجدية إلى تنمية وتوسيع أعمالها في تطوير الموانئ محلياً وإقليمياً.

أما بالنسبة لقطاع الخدمات اللوجستية والصناعية، فقد حصلت شركة لوجي بوينت على عدد من العقود مع بعض شركات التجارة الالكترونية وبعض الشركات الخاصة بإمدادات صناعة البتروكيماويات. كما قامت شركة لوجي بوينت بتطوير وتقديم خدمات هي الأول من نوعها كعمل ممرات غير مجهزة للبضائع عبر الحدود البرية لمنطقة الخليج العربي وكذلك ربط شبكات الشحن البحري/الجوي مع منطقة إعادة التصدير بميناء جده الإسلامي، ونجحت في توسعة نطاق أعمالها ليشمل عملاء جدد في المنطقة. كما تعمل الشركة كمزود للحلول اللوجستية المتكاملة من خلال زيادة سعة التخزين واستخدام الخدمات ذات القيمة المضافة للعملاء. كذلك استمرت شركة الجبر تالكي السعودية من المحافظة على نمو أعمالها من خلال تجديد العديد من العقود الحالية وتوقيع عقود جديدة مع شركات خاصة بإمدادات



محمد أحمد زينل علي رضا  
رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله

السادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو) الموقرون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد..

يسعدني بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو) وبالأتصال عن نفسي أن أضع بين يدي حضراتكم التقرير السنوي للعام ٢٠١٩م والذي يحتوي على كافة المعلومات وما تم تحقيقه خلال العام وأيضاً على بعض الخطط المستقبلية للشركة رغبةً منا في الإفصاح عن البيانات المالية والاقتصادية لمساهمي الشركة الكرام.

واصلت الشركة خلال العام ٢٠١٩م مسيرتها الناجحة والمعتمدة على الاستراتيجية الموضوعة ومحقة وذلك التطلعات التي تنشدها ومركزة على الجهود المبذولة الواضحة من قبل الإدارة التنفيذية بكافة أركانها والمعتمدة على تنفيذ خطط وتوجيهات مجلس الإدارة من خلال تطبيق فَعَالٍ لأفضل الممارسات العالمية فيما يخص أنظمة الحوكمة والمراجعة الداخلية والإفصاح، بما يدعم التواصل المستمر والتكامل بين كافة القطاعات والممارسات المثلى في الرقابة وذلك بتواجد الموارد البشرية المؤهلة أكاديمياً والمدرية فنياً والتي تعكس التفوق النوعي على صعيد تلك الموارد. وقد تمحورت الاستراتيجية حول التركيز على تطوير القطاعات السوقية المحددة والتي تعمل بها الشركة منذ سنوات عدة حيث تكونت لديها خبرات متميزة في المجالات الإدارية والفنية والتشغيلية في هذه القطاعات، وذلك بشكل مستقل من خلال الشركات التابعة أو الزميلة. وتستمر (سيسكو) في دعم شركات المجموعة من خلال توفير الخدمات الاستشارية والإدارية والمالية والقانونية وتطوير الموارد البشرية وتقنية المعلومات واستخدام أحدث التقنيات والوسائل

## المبيعات وإيرادات الأعمال



(ريال سعودي - بالملايين)



▲ %20+

## الدخل التشغيلي



(ريال سعودي - بالملايين)



▲ %7+

## صافي الربح



(ريال سعودي - بالملايين)



▲ %9+

## ربحية السهم



(ريال للسهم الواحد)



▲ %9+

## توزيعات أرباح



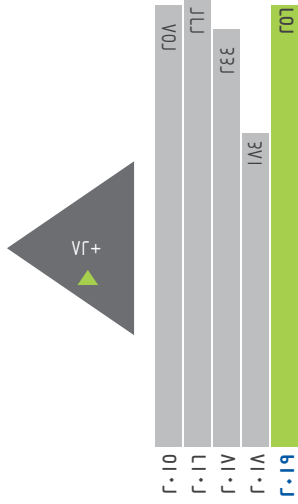
(ريال للسهم الواحد)



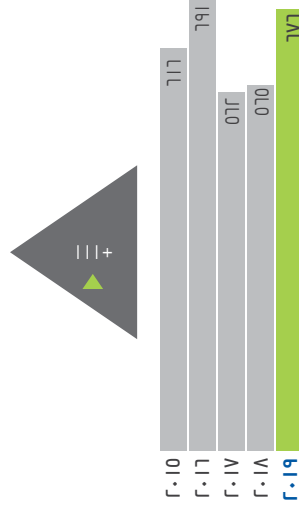
▲ %0+

# أداء الشركة خلال العام 2019م

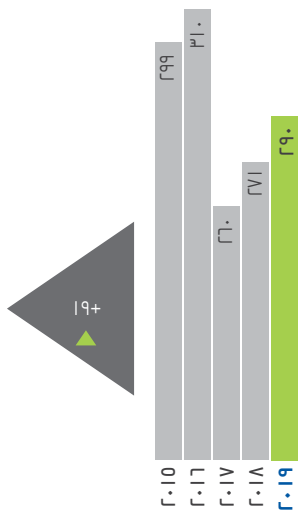
### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية



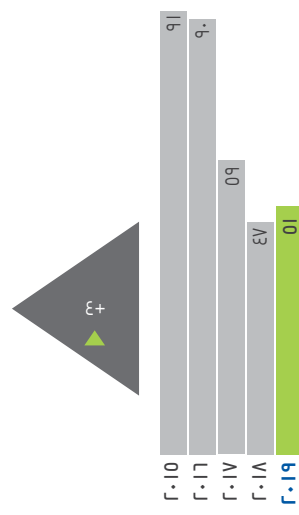
### المبيعات وإيرادات الأعمال



### الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء



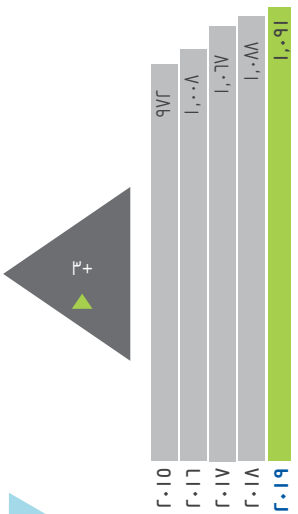
### صافي الدخل



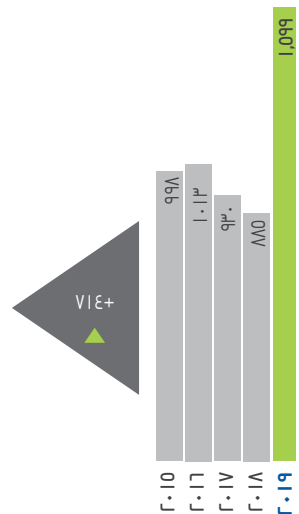
## نظرة عامة عن الأداء

(ريال سعودي - بالملايين)

### حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم



### القيمة السوقية



# تحليل اقتصادي لأعمال الشركة

(ريال سعودي - بالملايين)

سجلت سيسكو نمواً إيجابياً خلال العام ٢٠١٩م حيث وصلت إلى زيادة في الإيرادات بمبلغ قدره ١١١,٢ مليون ريال سعودي وبنسبة ٢٠٪ عن العام السابق وزيادة في صافي الدخل بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي وبنسبة ٩٪. وبهذا فقد حققت الشركة ثاني أعلى نتائج للإيرادات على الإطلاق في تاريخها بمبلغ ٦٧٦ مليون ريال سعودي، أي أقل بنسبة ٢٪ فقط عن إيرادات العام ٢٠١٦م البالغ ٦٩١ مليون ريال سعودي. حيث كان المحرك الرئيسي لهذا النمو هو قطاع الموانئ ومحطة الحاويات حيث ارتفعت الإيرادات بنسبة ٣٠٪ بسبب التنس في عدد الحاويات المناولة والتغيير الإيجابي في رسوم التفريش الجمركي في ١ مارس ٢٠١٩م.

الجدول التالي يعرض تحليل موجز لنتائج العام ٢٠١٩م ومقارنتها مع العام ٢٠١٨م:

ريال سعودي/بالملايين	٢٠١٩	٢٠١٨	التغير	نسبة التغير %	التوضيح
إيرادات	٦٧٦	٥٦٥	١١١	٢٠٪	ارتفاع إيرادات قطاع الموانئ بمبلغ ١١٦ مليون ريال بسبب ارتفاع حجم الأعمال ورسوم التفريش الجمركي، وانخفاض في قطاع الخدمات اللوجستية بمبلغ ٣,٧ مليون ريال بسبب انخفاض معدل التشغيل. أما إيرادات أنظمة المياه فشهدت انخفاض بمبلغ ١,٢ مليون ريال.
التكاليف المباشرة	(٤١٦)	(٣٤٣)	(٧٣)	٢١٪	ارتفعت التكاليف المباشرة بسبب زيادة مخصص استبدال الأصول وارتفاع حجم الأعمال في ميناء جدة الإسلامي.
<b>اجمالي الربح</b>	<b>٢٦٠</b>	<b>٢٢٢</b>	<b>٣٨</b>	<b>١٧٪</b>	
مصرفات بيع وتوزيع، ومصرفات عمومية وإدارية	(١٦٧)	(١٣٤)	(٣٣)	٢٥٪	زيادة في مصرفات التشغيل بسبب الزيادة في مخصص الديون المدومة، والمصرفات المتعلقة بالموظفين، ومصرفات تطوير الأعمال والرسوم المهنية.
<b>الدخل التشغيلي</b>	<b>٩٣</b>	<b>٨٨</b>	<b>٥</b>	<b>٦٪</b>	
تكاليف التمويل	(٤٧)	(٥٠)	٣	-٦٪	يعود الانخفاض في مصاريف التمويل إلى انخفاض إجمالي الدين مقارنة بالعام السابق وانخفاض في معدلات الفائدة (السايبور).
حصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة	٢٧	٢٤	٣	١٣٪	تحسن النتائج التشغيلية للشركات الزميلة (الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وشركة الجبر تالكي السعودية)
إيرادات أخرى	١١	٩	٢	٢٢٪	ارتفعت الإيرادات الأخرى نتيجة لعكس بعض الالتزامات القديمة، وفوائد ودائع المرابحة، واسترداد بعض الرسوم من وزارة العمل.
الزكاة وضريبة الدخل	(٦)	(٥)	(١)	٢٠٪	
<b>صافي الربح للسنة</b>	<b>٧٨</b>	<b>٦٦</b>	<b>١٢</b>	<b>١٨٪</b>	
حقوق الأقلية	(٢٧)	(١٩)	(٨)	٤٢٪	التغييرات في الحصص الغير مسيطرة متوافقة مع النتائج الفردية للشركات التابعة.
<b>صافي الربح العائد على المساهمين في الشركة الأم</b>	<b>٥١</b>	<b>٤٧</b>	<b>٤</b>	<b>٩٪</b>	

# قطاعات الأعمال



## قطاع أنظمة المياه



التحلية، التوزيع، المعالجة وإدارة  
نظم المياه المتكاملة

## قطاع الخدمات اللوجستية والصناعية



تطوير وإدارة المراكز  
والخدمات اللوجستية

## قطاع الموانئ



التطوير والبناء والتشغيل

## قطاعات الأعمال

تعمل مجموعة شركات سيسكو في ثلاث قطاعات رئيسية، وتتميز هذه القطاعات بالتنوع المتوازن مع المحافظة على التنسيق المستمر والمشارك بين الشركات في أعمالها والذي بدوره يحافظ على استقرار الأداء العام للمجموعة، وهذا التنوع في القطاعات وضع الشركة في مكانة تنافسية جيدة تمكنها من الاستفادة من خبراتها في الفرص الاستثمارية المستقبلية بطريقة فعالة.



### مجموعة شركات سيسكو





## الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها سيسكو حصة مباشرة أو غير مباشرة بنسبة أكثر من ٥٠٪، أو من خلال قدرة سيسكو على التأثير في إدارة هذه الشركات، ويتم توحيد قوائمها المالية من ضمن قوائم سيسكو.

اسم الشركة ونشاطها	رأس المال	نسبة الملكية	مقرها الرئيسي	الدولة محل التأسيس
<b>شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (مساهمة مغلقة)</b> تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات ومناولتها وتفريغها وخدمات الشحن والملاحة والخدمات البحرية المساندة اللازمة وتزويد السفن بالماء والطاقة ومعالجة مياه الصرف الصحي وأعمال الحفر والردم والإستثمار في جميع الأنشطة السابقة.	٣٣٣ مليون ريال	٥٣٪	جدة	السعودية
<b>شركة محطة بوابة البحر الأحمر</b> تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات ومناولتها وتفريغها وخدمات الشحن والملاحة والخدمات البحرية المساندة اللازمة وتزويد السفن بالماء والطاقة ومعالجة مياه الصرف الصحي وأعمال الحفر والردم والإستثمار في جميع الأنشطة السابقة.	٥٥٥ مليون ريال	٢١,٢٪	جدة	السعودية
<b>الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات</b> تخزين البضائع الواردة للمملكة والسيارات وتوفير ساحات لتخزين الحاويات وعمليات المناولة والفحص الجمركي والتصدير وإعادة التصدير وتوفير المستودعات وإعادة التغليف والتعبئة والتجميع للبضائع في الساحات المفتوحة أو المستودعات المغلقة وتجزئتها ونقلها ومناولتها.	١٤٠ مليون ريال	٧٦٪	جدة	السعودية
<b>شركة كنداسة لخدمات المياه (مساهمة مغلقة)</b> يتمثل نشاط الشركة بشكل رئيسي في بناء وتشغيل محطات تحلية المياه المالحة وتقديم الخدمات الفنية والهندسية فيما يتعلق بمشاريع المياه.	٧٧ مليون ريال	٦٥٪	جدة	السعودية
<b>شركة تشغيل الخدمات المساندة</b> تشغيل مشاريع الخدمات في المدن الصناعية والمناطق اللوجستية والمتمثلة في محطات الوقود وصيانة السيارات والخدمات المساندة للموانئ وتجارة الأجهزة والمعدات والآلات الصناعية وقطع الغيار.	١٥ مليون ريال	٩٧٪	جدة	السعودية

## الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها سيسكو حصة 0.0% أو أقل وتقوم سيسكو بإدارتها بالاشتراك مع شركائها الآخرين، ولا يتم توحيد قوائمها المالية في قوائم سيسكو ويتم إدراج نتائجها المالية تحت بند حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية بالصافي.

اسم الشركة ونشاطها	رأس المال	نسبة الملكية	مقرها الرئيسي	الدولة محل التأسيس
الشركة الدولية لتوزيع المياه مقاولات الإنشاءات العامة وأعمال المياه والمجاري والري والصرف الصحي وشبكات المياه وتصريف السيول والأعمال الميكانيكية ومحطات تقنية المياه والمجاري ومحطات الضخ وصيانة وتشغيل مرافق المياه والمجاري وتشغيل شبكات المياه بأنواعها.	١٤٦ مليون ريال	0.0%	جدة	السعودية
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة تنفيذ عقود مقاولات إنشاء وتشغيل وصيانة المستودعات والخدمات اللوجستية لقطاع البتروكيماويات للمواد الصلبة والسائلة.	٢١ مليون ريال	33.3%	الجبيل	السعودية

### استثمارات أخرى:

- تستثمر شركة سيسكو ما قيمته ٢,٥ مليون دولار (٩,٤ مليون ريال تقريباً) والذي يمثل نسبة 1.17% من رأس مال شركة جروث جايت كوربوريشن (البحرين) والبالغ ٢١٣,٣ مليون دولار أمريكي.
- تمتلك شركة كنداسة لخدمات المياه ما نسبته ٤٩% من رأس مال شركة خدمات المياه والبيئة السعودية.
- تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ما نسبته ٢٥% من شركة زينمنت اس ايه فادوز.

# عرض أعمال الشركات التابعة والزميلة



انشئت عام : ٢٠٠٩م

نوع الشركة : مساهمة مغلقة

المقر الرئيس للشركة : جدة ، السعودية

نشاط الشركة : تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم

رأس المال : ٣٣٣,١٢٥ مليون ريال

عدد الأسهم : ٣٣,٣١٢,٥٠٠ قيمة السهم ١٠ ريال

التأثير على أعمال سيسكو

ليس لها تأثير مباشر على نتائج الأعمال حيث أن نشاطها الحالي يتمثل في الاستثمار في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.



(مجموع الأسهم ٣٣,٣١٢,٥٠٠)

سيسكو ٥٣,٠%

١٧,٦٥٠,٦٢٥ سهم

شركة سيتي آيلاند القابضة ٢٠,٠%

٦,٦٦٢,٥٠٠ سهم

شركة زينل للصناعات ١٦,٠%

٥,٣٣٠,٠٠٠ سهم

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ١٠,٠%

٣,٣٣١,٢٥٠ سهم

شركة زينل للصيانة ١%

٣٣٣,١٢٥ سهم





## تحليل الأعمال:

شهدت المملكة انخفاضاً طفيفاً في نمو الناتج الإجمالي المحلي من الربع الثالث من العام ٢٠١٩م بالرغم من التوقعات في الربع الأول والثاني التي تشير إلى ارتفاع النمو. ويأتي ذلك انعكاساً لقرار منظمة أوبك الخاص بتوزيعات الحصص الجديدة لإنتاج النفط، القرار الذي تقوده المملكة سعياً لاستقرار أسعار النفط عالمياً.

بلغ إجمالي عدد الحاويات التي تمت مناولتها خلال العام ٢٠١٩م بواسطة محطات الحاويات الرئيسية في المملكة حوالي ٨,٩٤ مليون حاوية قياسية، مسجلاً بذلك نمواً بنسبة ٣٪ عن العام ٢٠١٨م، ويعود هذا النمو بشكل رئيسي إلى زيادة حجم البضائع الصادرة والواردة بنسبة ١١٪. أما بالنسبة لحاويات المسافنة، وهي تشكل ما نسبته ٤٣٪ من إجمالي عدد الحاويات فقد شهد انخفاضاً بنسبة ٦٪ عن العام السابق.

ارتفع إجمالي عدد الحاويات المستوردة في ميناء جدة الإسلامي وميناء الملك عبد الله بمقدار ١٢٪ (من ١,٢٢ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٨م إلى ١,٣٦ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٩م). أما بالنسبة لعدد الحاويات المصدرة (سواء المعبأة أو الفارغة) شهد أيضاً ارتفاعاً قدره ١١٪ (من ١,٢ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٨م إلى ١,٤ مليون حاوية قياسية في العام ٢٠١٩م)، وعوض هذا الارتفاع في الحاويات الصادرة والواردة الإنخفاض في حاويات المسافنة والذي إنخفض بنسبة ٧٪ (من ٣,٩ مليون حاوية قياسية في عام ٢٠١٨ إلى ٣,٧ مليون حاوية قياسية في عام ٢٠١٩).

بلغ إجمالي عدد الحاويات التي تمت مناولتها في ميناء جدة الإسلامي في العام ٢٠١٩م مقدار ٤,٥ مليون حاوية قياسية بارتفاع نسبته ٨٪ مقارنة بالعام ٢٠١٨م. بالإضافة إلى ذلك ارتفع إجمالي حجم مناولة الحاويات الخاصة بنشاط المسافنة في ميناء جدة الإسلامي بنسبة ٣٪.

شهدت شركة محطة بوابة البحر الأحمر نمواً بنسبة ٢٤٪ في العام ٢٠١٩م حيث بلغ مجموع عدد الحاويات المناولة (سواء مستوردة أو مصدرة أو بالمسافنة) ١,٩٤ مليون حاوية. بالإضافة إلى ذلك ارتفعت الحصة السوقية للشركة في ميناء جدة الإسلامي من ٣٧٪ في العام ٢٠١٨م إلى ٤٣٪ في العام ٢٠١٩م. كذلك ارتفع حجم الحاويات الصادرة والواردة بنسبة ٢٣٪ (٠,٩٨ مليون حاوية قياسية) مع زيادة عدد الحاويات الصادرة بنسبة ٢٦٪ وزيادة عدد الحاويات الواردة بنسبة ٢٠٪. وارتفع حجم حاويات المسافنة بنسبة ٣٠٪ إلى ٠,٩٣ مليون حاوية قياسية.

وفي العام ٢٠١٩م شهدت المحطة أكبر عدد لها من مناولة الحاويات السنوية (١,٩٤ مليون حاوية قياسية) حيث بلغ شهر مايو أعلى عدد الحاويات التي تمت مناولتها في المحطة منذ بدء العمليات في العام ٢٠٠٩م بمقدار ١٩٦,٠٠٠ حاوية قياسية. كما استقبلت المحطة أكبر عدد سفن منذ بدأ العمليات بمقدار ٧٤٧ سفينة في العام ٢٠١٩م.

ارتفع معدل استقبال السفن العملاقة في العام ٢٠١٩م بنسبة ٣٣٪ مقارنة بالعام ٢٠١٨م حيث بلغ عدد السفن العملاقة ٢٢٦ سفينة مقابل ١٧٠ سفينة في العام السابق. ومن المتوقع زيادة أعداد السفن العملاقة في السنوات القادمة مع زيادة الطلب عليها من قبل شركات الملاحة والذي سيؤثر إيجابياً على خطوط النقل عن طريق البحر الأحمر.

وحرصاً من إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر على زيادة حصتها السوقية بدأت بعمل العديد من المبادرات لتحسين تجربة العملاء وولائهم والتي تهتم بالمستوردين والتجار المحليين لزيادة حصة المحطة السوقية، وذلك من خلال تطبيق نظام إدارة العلاقات، والاتصال الهاتفي، وزيادة الاجتماعات، وخدمة من الباب إلى الباب، والبوابة الإلكترونية.

انشئت عام : ٢٠٠٧ م

نوع الشركة : ذات مسؤولية محدودة

المقر الرئيس للشركة : جدة ، السعودية

نشاط الشركة : تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات للحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم

رأس المال : ٥٥٥,٢٠٧ مليون ريال

عدد الأسهم : ٥٥٥,٢٠٧ حصة قيمة الحصة ١٠٠٠ ريال



(مجموع الأسهم ٥٥٥,٢٠٧)

شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ٦٠,٠٪

٣٣٣,١٢٥ سهم

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ٢١,٢٪

١١٧,٧٠٤ سهم

شركة سيتي آيلاند القابضة ٨,٠٪

٤٤,٤١٦ سهم

شركة زينل للصناعات ٦,٨٪

٣٧,٧٥٤ سهم

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ٤,٠٪

٢٢,٢٠٨ سهم

التأثير على أعمال سيسكو

إيرادات



٧٤,٦٪

إجمالي الموجودات



٦٥,٦٪

صافي الربح

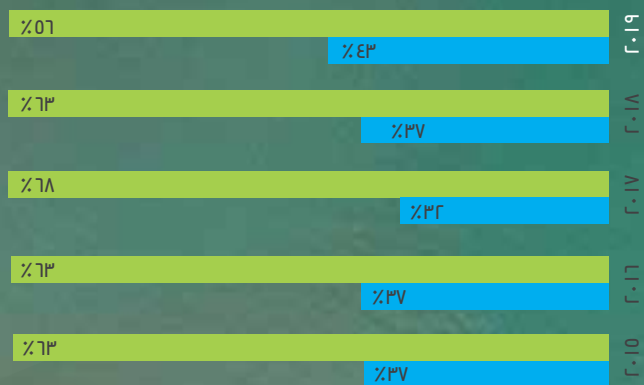


٨٢,٨٪



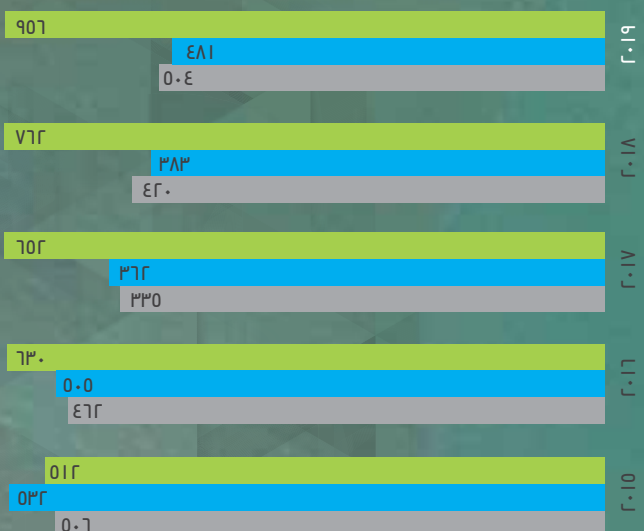


الحصة السوقية لمحطة بوابة البحر الأحمر  
 آخرين ■ محطة بوابة البحر الأحمر ■



طاويات بوابة البحر الأحمر

المسافنة ■ التصدير ■ الاستيراد ■





## تحليل الأعمال:

على الرغم من تباطؤ نمو الناتج المحلي الإجمالي سجل ميناء جدة الإسلامي زيادة طفيفة في إجمالي عدد حمولات السفن في العام ٢٠١٩م. وتعزى هذه الزيادة إلى ارتفاع النمو في البضائع العامة، تدفق المركبات والثروة الحيوانية. ارتفعت أحجام التدفقات بنسبة ٢١٪ من ٣٦١,٦٤٥ إلى ٤٣٧,٥٨٤. أيضاً حدث نمو عدد الحاويات بنسبة ٧,٧٪ من ٤,١ مليون حاوية قياسية في العام السابق إلى ٤,٤ مليون حاوية قياسية.

كان العام ٢٠١٩م هو العام الأبرز من نوعه لشركة لوجي بوينت، حيث تمت اتفاقيات في قطاعات مهمة مثل البتروكيماويات والتجارة الإلكترونية، بالإضافة إلى طول جديدة متعددة الوسائط مثل انشاء ممرات غير مجمركة بين الشحن الجوي والبحري وشاحنات النقل العابرة للحدود. بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال سوق دول مجلس التعاون الخليجي ضمن نطاق عملاء لوجي بوينت.

وبالنسبة للمستودعات: بقيت نسبة الإشغال بالمستودعات في منطقة الإيداع وإعادة التصدير ثابتة عند ٩٨٪ مقارنة بعام ٢٠١٨م، ومع ذلك كان هناك تحسن نوعي من خلال إدخال عمالقة التجارة الإلكترونية الإقليمية والدولية الى قائمة العملاء. ويظل الطلب على ساحات التخزين المغلقة والمفتوحة قوياً، حيث تعمل الشركة كمزود للحلول اللوجستية المتكاملة من خلال زيادة سعة التخزين واستخدام الخدمات ذات القيمة المضافة للعملاء والذي يؤدي بدوره الى زيادة الإيرادات.

الساحات المفتوحة: من ناحية أخرى، استمر الانخفاض في الطلب على تأجير الساحات للسنة الثالثة على التوالي، حيث ظل شغل ساحة الإيداع وإعادة التصدير المفتوحة لتأجير السيارات متأثراً بهذا الانخفاض. بالإضافة إلى ذلك ضعف قطاع البناء خلال العام أدى الى انخفاض معدلات إيجار الساحات المفتوحة.

شهد العام ٢٠١٩م توقيع عقود إيجار جديدة طويلة الأجل مع عملاء المستودعات والساحات، مما يبشر بالخير بالنسبة لمنطقة الإيداع وإعادة التصدير ليس فقط من حيث الأعمال المحققة ولكن أيضاً من حيث تطوير الأعمال في القطاعات الاستراتيجية مثل التجارة الإلكترونية والبتروكيماويات.

## الجوائز والتقدير



تم تكريم شركة لوجي بوينت لمساهماتها التي قدمتها للخدمات الصناعية بشكل عام وسوق الخدمات اللوجستية في المملكة العربية السعودية بشكل خاص. جاء هذا التكريم على شكل جوائز مرموقة:

١. سلسلة التوريد والخدمات اللوجستية (SeaTrade) للعام ٢٠١٩ للشرق الأوسط وشبه القارة الهندية وأفريقيا (جائزة سيتريد ٢٠١٩): فازت لوجي بوينت بهذه الجائزة عن تطوير منشآت لوجستية متكاملة في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية، وتحقيق مستويات خدمة تنافسية دولياً وتحسين الكفاءة في التجارة البحرية وسلسلة التوريد في المملكة. حيث تم التكريم لأن الشركة ساهمت في جعل المملكة العربية السعودية مركزاً رئيسياً في سلسلة الخدمات اللوجستية عالمياً.

٢. شركة المناطق اللوجستية المتكاملة لعام ٢٠١٩ لمنطقة الشرق الأوسط (جائزة الخدمات اللوجستية المتكاملة): فازت لوجي بوينت بهذه الجائزة لقدرتها على توفير خدمات متقدمة ومتكاملة عالية الجودة في ميناء جدة الإسلامي وواجهه، كما إنها تعكس قوة لوجي بوينت في توفير خدمات لوجستية متكاملة للعملاء.



انشئت عام : ١٩٩٩ م

نوع الشركة : ذات مسؤولية محدودة

المقر الرئيسي للشركة : جدة ، السعودية

نشاط الشركة : إدارة وتشغيل مشروع منطقة الابداع وإعادة التصدير المقام على

الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.

رأس المال : ١٤٠ مليون ريال

عدد الأسهم : ١٤٠,٠٠٠ قيمة الحصة ١٠,٠٠٠ ريال سعودي



(مجموع الأسهم ١٤٠,٠٠٠)

سيسكو ٧٦,٠٪

١٠٦,٤٠٠ سهم

شركة زينل للصناعات ٢٤,٠٪

٣٣,٦٠٠ سهم

## التأثير على أعمال سيسكو

### إيرادات



٧,٢٪

### اجمالي الموجودات



١٦٪

### صافي الارباح



٩٪





## تحليل الأعمال:

خلال العام ٢٠١٩م سجلت شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (اسناد) نمواً في جميع قطاعاتها بما في ذلك المركبات والحاويات والخدمات العامة. ظل التركيز منصباً على تحسين قدرة وكفاءة جميع العمليات التي يتم تقديمها كجزء من خدمات القيمة المضافة بالتعاون مع شركة لوجي بوينت، وبالنظر إلى هذه الغاية، تم الاستثمار في القوى العاملة والمركبات والآلات.

أثبتت الشركة فعاليتها في تقديم مستويات مرضية من الخدمة التشغيلية والمحافظة عليها في أعمال التصدير للبتروكيماويات، بينما تمكنت أيضاً من توسيع نطاق الأعمال التجارية لخدمة "من الباب إلى الباب" وهو قطاع متنامٍ لشركة اسناد. لا تزال خدمات القيمة المضافة العادية مثل وضع الملصقات والتعبئة والتغليف وإعادة التعبئة والتخزين البارد مطلوبة من شركات الأغذية وشركات التجزئة متعددة الجنسيات، وبالتالي تظل دائماً في مجال التحسين المستمر.

العام ٢٠١٩م هو العام الثاني من عمليات الشركة في مركز الخدمات اللوجستية "مدن ١" بمدينة جدة، حيث بلغت نسبة استخدام ساحة الشاحنات ٤٥٪. مع العلم أن المشاكل المتعلقة بالبنية التحتية في المنطقة حالت دون تحقيق نسبة إشغال مرتفعة، ومع ذلك فقد تم حل هذه المسائل خلال السنة، من المتوقع أن يتم استخدام إمكانيات ساحة الشاحنات ومركز اللوجستيات بالكامل في السنوات القادمة. بالإضافة إلى ذلك قامت شركة اسناد باستثمارات لضمان تعامل الشركة بصورة جيدة مع الأعمال الإضافية التي تم إنشاؤها في لوجي بوينت وفي مركز الخدمات اللوجستية بجدة. وسوف تحتاج إلى أن تكون هذه العملية مستمرة بحيث يتم تحويل النجاحات الصعبة التي خاضتها الشركة على الجبهة التجارية إلى نقاط قوة تجارية طويلة الأجل.



انشئت عام : ٢٠٠٤ م

نوع الشركة : ذات مسؤولية محدودة

المقر الرئيسي للشركة : جدة، الرياض، السعودية

نشاط الشركة : تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات.

رأس المال : ١٥ مليون ريال

عدد الأسهم : ١٥,٠٠٠ قيمة الحصة ١٠٠٠ ريال سعودي



(مجموع الأسهم ١٥,٠٠٠)

سيسكو ٩٧,٠٪

١٤,٥٥٠ سهم

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ٣,٠٪

٤٥٠ سهم

التأثير على أعمال سيسكو

إيرادات



٤,٦٪

اجمالي الموجودات



٢,٠٪

صافي الارباح



٠,١٪



## تحليل الأعمال:

على الرغم من التحديات والمنافسة الشديدة التي واجهتها شركة الجبر تالكي السعودية الى أن عام ٢٠١٩م كان مرة أخرى عاماً مميزاً لنمو الشركة حيث حافظت شركة الجبر تالكي السعودية على ترسيخ مكانتها كشريك موثوق في إدارة سلسلة الامدادات للصناعات البتروكيمياوية. كما واصلت الشركة نموها التصاعدي من خلال تأمين خمسة عقود وذلك بتجديد أربعة مشاريع (سابل) بي إل إف، إن زهر، إن سينا، تصنيع) وأيضاً الحصول على عقد جديد مع شركة صدارة. والجدير بالذكر أن نجاح الشركة يكمن في العمل كفريق واحد والمثابرة لتحقيق رؤية وأهداف الشركة.

تضع الشركة النمو على قمة أولوياتها حيث تسعى جاهدة لبناء علاقات جيدة مع عملائها الحاليين على أساس مربح للطرفين كما تحاول دائماً تقديم حلول ذات قيمة مضافة حتى تتمكن من توسيع نطاقها الحالي والحصول على أعمال إضافية.

كما حصلت الشركة على شهادة IMS من إنترتيك (معايير ٩٠٠١، ٤٥٠٠١، ١٤٠٠١). وكجزء من التزام الشركة بالمسؤولية الاجتماعية نظمت حملات تدعم البيئة المستقرة والخالية من النفايات في كل من الجبيل، رابغ، وجدة من خلال التعاون مع عملائها والمدارس المحلية.

تضع الشركة سلامة الموظفين ضمن أولوياتها، حيث أطلقت الشركة مبادرة السلامة الجديدة "برنامج قانون سلامة العمل" في جميع مواقع مشاريعها داخل المملكة العربية السعودية. وخلال شهر نوفمبر منحت شركة سابل شهادة تقدير لشركة الجبر تالكي السعودية خلال اليوم السنوي السادس للمقاولين.

ازداد الطلب على القوى العاملة مع حصول الشركة على عقود جديدة حيث ارتفع عدد الموظفين بنسبة ٣,٢٪ من ١٧٧٤ موظفاً إلى ١٨٣٠.

# S.A. TALKE

## س.أ.تالكي

انشئت عام : ٢٠٠٤ م

نوع الشركة : ذات مسؤولية محدودة

المقر الرئيس للشركة : الجبيل، السعودية

نشاط الشركة : التعبئة وتغليف وتخزين ومناولة وتوزيع المواد والمنتجات

البتروكيمياوية والمواد الخطرة.

رأس المال : ٢١,٠٩٩ مليون ريال

عدد الأسهم : ٢١,٠٩٩ قيمة الحصة ١٠٠٠ ريال سعودي



(مجموع الأسهم ٢١,٠٩٩)

سيسكو ٣٣,٣٪

٧,٠٣٣ سهم

شركة الفرد تالكي ٣٣,٣٪

٧,٠٣٣ سهم

شركة ازميل (مجموعة الجبر) ٢٦,٧٪

٥,٦٢٧ سهم

عبد اللطيف مجاهد ٦,٧٪

١,٤٠٦ سهم

التأثير على أعمال سيسكو

لا يوجد، حيث أن نتائج أعمال شركة اس ايه تالكي السعودية المحدودة لا تدمج ضمن نتائج سيسكو الموحدة، ويتم فقط إدراج حصة سيسكو من صافي نتائج الأعمال.

إيرادات



٢٥٨,٩

مليون ريال

اجمالي الموجودات



١٨٩

مليون ريال

صافي الارباح



٣٨,٤

مليون ريال







## تحليل الأعمال:

تعتبر شركة كنداسة من أوائل شركات القطاع الخاص التي تستثمر في إنتاج وتلبية المياه الصالحة للشرب بالمملكة العربية السعودية عن طريق تلبية مياه البحر التي يتم توصيلها للمنطقة الصناعية بمدينة جدة وبعض المجمعات التجارية والسكنية الرئيسية.

وتظل شركة كنداسة هي الشركة الرائدة في قطاع أنظمة المياه بالرغم من وجود شركات حديثة ودخول العديد من المنافسين الجدد في هذا القطاع وذلك بالمحافظة على حصتها السوقية التي بلغت حوالي 70٪ من إجمالي المياه المزودة للعملاء الصناعيين وتطمح الشركة إلى أن ترفع هذه النسبة حتى تصل إلى 80٪ خلال الخمس سنوات القادمة من خلال تطوير مشاريع جديدة.

بلغ إجمالي الكميات المباعة من المياه خلال العام 2019م إلى 16,6 مليون م<sup>3</sup> مقارنة بالعام الماضي الذي بلغ 17,24 مليون م<sup>3</sup> ويعود سبب انخفاض المبيعات إلى الوضع الاقتصادي في المملكة بالإضافة إلى انخفاض الطلب على المياه في المدن الصناعية التي تخدمها شركة كنداسة.

تبلغ الطاقة الانتاجية التصميمية للشركة 24,6 مليون م<sup>3</sup> وخلال عام 2019م تم استغلال 67,0٪ منها.

قامت شركة كنداسة بالتوسع في أعمالها في العام 2019م من خلال بيع المياه للمدينة الصناعية الثالثة بجدة والسعي إلى الاستثمار في مشاريع جديدة لمقابلة الانخفاض في مبيعات المدينة الصناعية الأولى بجدة.

خلال العام 2019م أنهت كنداسة العمل على إنشاء محطة مدينة رابغ بسعة 6,000 م<sup>3</sup> يومياً (والتي يمكن زيادتها إلى 12,000 م<sup>3</sup> يومياً) والتي بدأت عملياتها في شهر يوليو من نفس العام. في نهاية عام 2019م كانت مبيعات محطة رابغ بمعدل 3,000 م<sup>3</sup> يومياً وهو ما يقارب نصف الطاقة الانتاجية للمحطة.

تستخدم كنداسة في محطاتها لتلبية المياه تقنية التناضح العكسي وهي تكنولوجيا فعالة والتي تعتبر ذات تكلفة مناسبة عطفاً على كميات الإنتاج، وتستهلك معدلات مناسبة للطاقة وأقل تأثيراً على البيئة إضافة إلى ذلك فإن الشركة قامت بتركيب أنظمة معالجة أولية للمياه المالحة من خلال مرشحات مزدوجة ذات تقنية عالية لإضافة مرحلة متقدمة من تصفية المياه الداخلة للمحطة بحيث لا تتأثر بالتغيرات الموسمية لنوعية مياه البحر. كما تنتج شركة كنداسة مياه محلاة بجودة عالية تتوافق مع المعايير التي وضعتها منظمة الصحة العالمية وهيئة المواصفات والمقاييس السعودية (ساسو).

### مبيعات المياه



انشئت عام : 2000م

نوع الشركة : شركة مساهمة مغلقة

المقر الرئيس للشركة : جدة، السعودية

نشاط الشركة : بناء وتشغيل محطات تلبية المياه وتوزيع المياه والكيمياء والمواد الخطرة.

رأس المال : 77,3 مليون ريال

عدد الأسهم : 7,730,000 قيمة السهم 10 ريال سعودي



(مجموع الأسهم 7,730,000)

سيسكو 70,0٪

0,024,000 سهم

شركة محمد عبد اللطيف جميل المحدودة 30,0٪

2,700,000 سهم

التأثير على أعمال سيسكو

إيرادات



13,6٪

اجمالي الموجودات



8,1٪

صافي الارباح



0,4٪



## تحليل الأعمال:



الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة  
International Water Distribution Co. Ltd

انشئت عام ٢٠٠٦م

نوع الشركة : ذات مسؤولية محدودة

المقر الرئيس للشركة : جدة ، الرياض ، القصيم - السعودية

نشاط الشركة : توزيع المياه الصالحة للشرب ومعالجة مياه الصرف الصحي واستخدام

تدوير إعادة المياه للري

رأس المال : ١٤٦ مليون ريال

قيمة السهم : ١,٠٠٠ ريال سعودي

عدد الحصص : ١٤٦,٠٠٠ قيمة الحصة ١,٠٠٠ ريال سعودي



(مجموع الأسهم ١٤٦,٠٠٠)

سيسكو ٥٠٪

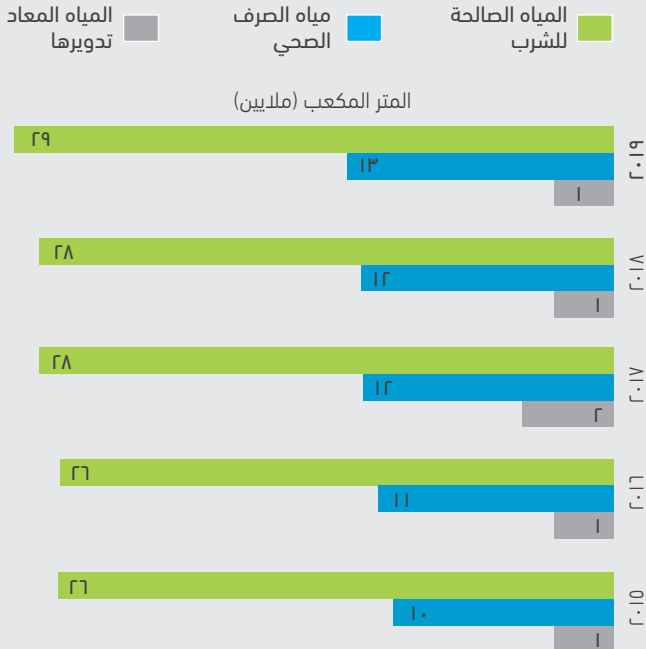
٧٣,٠٠٠ سهم

شركة اميوتور (احدى شركات امياتيت) ٥٠٪

٧٣,٠٠٠ سهم

## التأثير على أعمال سيسكو

لا يوجد، حيث أن نتائج أعمال شركة توزيع لا تدمج ضمن نتائج سيسكو الموحدة، فانه يتم فقط إدراج نصيب سيسكو من صافي نتائج الأعمال



## إيرادات



٢٦٣,٣

مليون ريال

اجمالي الموجودات



٢٧٠,٨

مليون ريال

صافي الارباح



٦٦,٦

مليون ريال

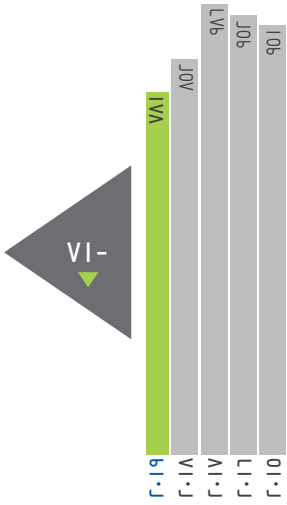




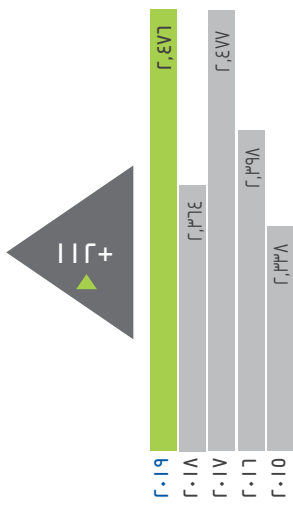
# التحليل المالي

# المؤشرات المالية

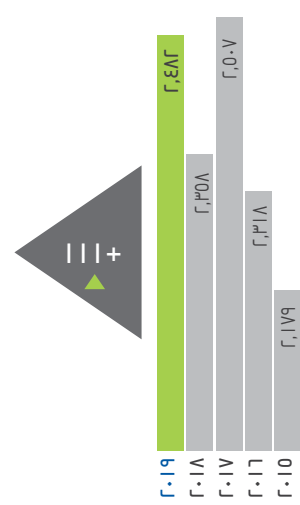
القروض طويلة الأجل



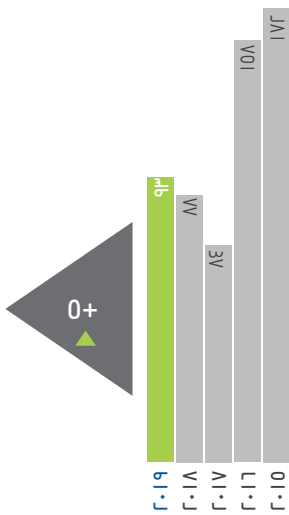
رأس المال العامل



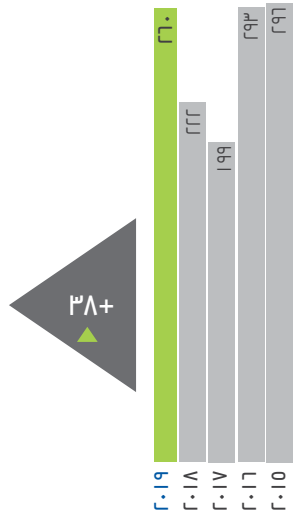
الأصول طويلة الأجل



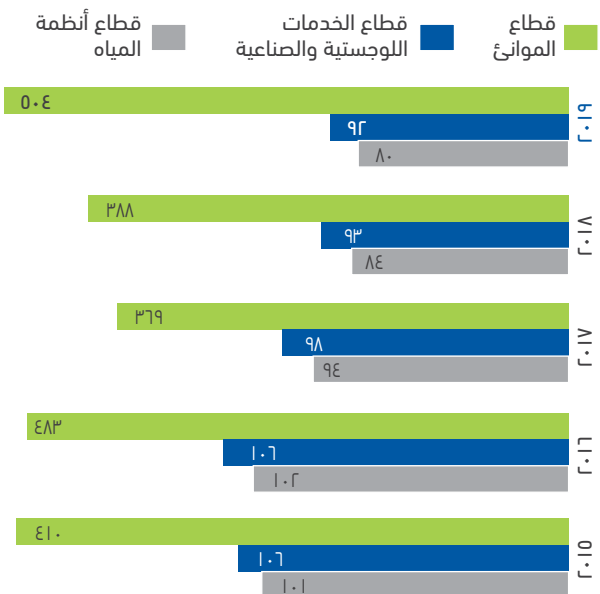
الدخل التشغيلي



مجمّل الربح



الإيرادات - قطاع الاعمال





## قائمة المركز المالي

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	١٨ - ١٩ نسبة التغير %	٢٠١٩	ر.س. بالآلاف
<b>الموجودات</b>						
<b>الموجودات المتداولة:</b>						
٢٥٢,٦٦٩	١٩٥,٤٠٤	١٥٠,٧٠٨	١٨٠,٥٨٤	٦٣,٤	٢٩٥,١٠١	نقد وما في حكمه
١١٨,٥٦٥	١١٣,٩٦٢	١٠١,٥٨٨	١١٧,٩٥٣	٥,٧-	١١١,٢٧٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣٧,١٧٢	٣١,١٢٠	٢٥,٥٠٣	٢١,٣٠٣	١٤,٧-	١٨,١٧٢	مخزون
٤٠٨,٤٠٦	٣٤٠,٤٨٦	٢٧٧,٧٩٩	٣١٩,٨٤٠	٣٢,٧	٤٢٤,٥٤٦	
<b>الموجودات غير المتداولة:</b>						
١١٤,٥٤٢	١١٧,٤٧٣	١٨٠,٢٩٧	١٤٧,٧٩٢	٦,١	١٥٦,٧٣٧	استثمارات
٧٠٧,٦٥٤	٨٩٢,٨٦٣	١,٠٧٩,٥٢٠	١,٠٣٩,٩٦٠	٣,١-	١,٠٠٨,٢٠١	ممتلكات، آلات ومعدات
-	-	-	-	١٠٠	٢٤١,٨٢٥	موجودات حق الاستخدام
١,٣٦٩,٨٩٨	١,٣٠٧,٧٩٥	١,٢٤٧,٢١٨	١,١٧٠,١٤٣	٨,١-	١,٠٧٤,٧٩٢	الاصول الاخرى طويلة الاجل
٢,١٩٢,٠٩٣	٢,٣١٨,١٣١	٢,٥٠٧,٠٣٦	٢,٣٥٧,٨٩٥	٢٥	٢,٤٨١,٥٥٦	
٢,٦٠٠,٤٩٩	٢,٦٥٨,٦١٧	٢,٧٨٤,٨٣٥	٢,٦٧٧,٧٣٥	٨,٥	٢,٩٠٦,١٠٢	<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>						
<b>المطلوبات المتداولة:</b>						
١٤٩,٦١٢	١٤٤,٥٢٠	١٦١,٩٣٨	١٦٠,٦٠٥	١٨,٢	١٨٩,٧٦٩	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١١٢,٤٨٣	١١٦,٠١٨	١٤٦,٣٩١	١٥٣,٤١٤	٥٦,٩	٢٤٠,٧١٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٦٢,٠٩٤	٢٦٠,٥٣٨	٣٠٨,٣٢٩	٣١٤,٠١٩	٣٧,١	٤٣٠,٤٨٠	
<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>						
٨٣٨,١٨٥	٨٣٦,٤٠٢	٨٣٩,٧١٠	٦٩٩,٠٢٧	٢٢,٧-	٥٤٠,٣٩٠	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٤٤,٦٧٤	٥٤,٦٠٢	٦٦,٠٤١	٦٦,٠٤٢	٣٢,٧	٨٧,٦٤١	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
-	-	-	-	١٠٠	٢١٧,٠٨٦	التزام إيجار
٢١,٦٣٩	٢١,٨٨٤	٢٦,٦٩٣	٢٧,٢١٦	٤٥	٣٩,٤٧٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٤,٤٩٨	٩١٢,٨٨٨	٩٣٢,٤٤٤	٧٩٢,٢٨٥	١١,٧	٨٨٤,٥٨٧	
<b>حقوق الملكية</b>						
٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	-	٨١٦,٠٠٠	رأس المال
٣٦,٤٠٩	٣٦,٤٠٩	٣٦,٤٠٩	٣٦,٤٠٩	-	٣٦,٤٠٩	علاوة إصدار
٤٥,٨١٥	٥٩,٦٢٩	٦٦,٦١٦	٧١,٢٩٠	٧,١	٧٦,٣٨٣	الاحتياطيات
١٣,١٥٢	٨,٠٦١	١٠,٦٩٧	٥,٩٠٧	٢٦١,١-	(٩,٥١٧)	احتياطيات أخرى غير قابلة للتوزيع
١٩٦,٦٣٨	٢٢٤,٢١٨	١٣٧,٥٦٩	١٥٨,٦٢٧	٨,٣	١٧١,٨١٨	الأرباح/(الخسائر) المتراكمة
٩٧٢,٠١٤	١,٠٠٨,٣١٧	١,٠٦٧,٢٩٢	١,٠٨٨,٢٣٣	٠,٣	١,٠٩١,٠٩٣	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٦١,٨٩٣	٤٧٦,٨٧٥	٤٧٦,٧٦٩	٤٨٣,١٩٨	٣,٥	٤٩٩,٩٤٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤٣٣,٩٠٧	١,٤٨٥,١٩٢	١,٥٤٤,٠٦١	١,٥٧١,٤٣١	١,٢	١,٥٩١,٠٣٥	مجموع حقوق الملكية
٢,٦٠٠,٤٩٩	٢,٦٥٨,٦١٧	٢,٧٨٤,٨٣٥	٢,٦٧٧,٧٣٥	٨,٥	٢,٩٠٦,١٠٢	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

# قائمة المركز المالي

(تحليل أفقي)

يستخدم التحليل الأفقي أرقام العام ٢٠١٥ كأساس للمقارنة ويظهر التغير في البنود الأساسية على مدى الخمسة سنوات السابقة.

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	ر.س. بالآلاف
<b>الموجودات</b>					
<b>الموجودات المتداولة:</b>					
١٠٠	٧٧	٦٠	٧١	١١٧	نقد وما في حكمه
١٠٠	٩٦	٨٦	٩٩	٩٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٠	٨٤	٦٩	٥٧	٤٩	مخزون
١٠٠	٨٣	٦٨	٧٨	١٠٤	
<b>الموجودات غير المتداولة:</b>					
١٠٠	١٠٣	١٥٧	١٢٩	١٣٧	استثمارات
١٠٠	١٢٦	١٥٣	١٤٧	١٤٢	ممتلكات، آلات ومعدات
-	-	-	-	-	موجودات حق الاستخدام
١٠٠	٩٥	٩١	٨٥	٧٨	الاصول الاخرى طويلة الاجل
١٠٠	١٠٦	١١٤	١٠٨	١١٣	
<b>إجمالي الموجودات</b>					
١٠٠	١٠٢	١٠٧	١٠٣	١١٢	
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>					
<b>المطلوبات المتداولة:</b>					
١٠٠	٩٧	١٠٨	١٠٧	١٢٧	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٠	١٠٣	١٣٠	١٣٦	٢١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٠٠	٩٩	١١٨	١٢٠	١٦٤	
<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>					
١٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٣	٦٤	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٠٠	١٢٢	١٤٨	١٤٨	١٩٦	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
-	-	-	-	-	التزام إيجار
١٠٠	١٠١	١٢٣	١٢٦	١٨٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠	١٠١	١٠٣	٨٨	٩٨	
<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:</b>					
١٠٠	١٠٠	١٢٠	١٢٠	١٢٠	رأس المال
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	علاوة إصدار
١٠٠	١٣٠	١٤٥	١٥٦	١٦٧	الاحتياطيات
١٠٠	٦١	٨١	٤٥	(٧٢)	احتياطيات أخرى غير قابلة للتوزيع
١٠٠	١١٤	٧٠	٨١	٨٧	الأرباح/(الخسائر) المتراكمة
١٠٠	١٠٤	١١٠	١١٢	١١٢	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٠	١٠٣	١٠٣	١٠٥	١٠٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	١٠٤	١٠٨	١١٠	١١١	اجمالي حقوق الملكية
<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>					
١٠٠	١٠٢	١٠٧	١٠٣	١١٢	

# قائمة المركز المالي

(تحليل عمودي)

يستخدم التحليل العمودي اجمالي الموجودات كأساس للمقارنة ويظهر التغير النسبي مقارنة بالبنود الأساسية لكل عام .

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	
<b>الموجودات</b>					
<b>الموجودات المتداولة:</b>					
٩,٧	٧,٣	٥,٤	٦,٧	١٠,٢	نقد وما في حكمه
٤,٦	٤,٣	٣,٦	٤,٤	٣,٨	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٤	١,٢	١,٠	٠,٨	٠,٦	مخزون
١٥,٧	١٢,٨	١٠,٠	١١,٩	١٤,٦	
<b>الموجودات غير المتداولة:</b>					
٤,٤	٤,٤	٦,٥	٥,٥	٥,٤	استثمارات
٢٧,٢	٣٣,٦	٣٨,٨	٣٨,٨	٣٤,٧	ممتلكات، آلات ومعدات
-	-	-	-	٨,٣	موجودات حق الاستخدام
٥٢,٧	٤٩,٢	٤٤,٧	٤٣,٨	٣٧,٠	الاصول الاخرى طويلة الاجل
٨٤,٣	٨٧,٢	٩٠,٠	٨٨,١	٨٥,٤	
<b>إجمالي الموجودات</b>					
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>					
<b>المطلوبات المتداولة:</b>					
٥,٨	٥,٤	٥,٧	٦,٠	٦,٥	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٣	٤,٤	٥,٣	٥,٧	٨,٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٠,١	٩,٨	١١,٠	١١,٧	١٤,٨	
<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>					
٣٢,١	٣١,٥	٣٠,٢	٢٦,١	١٨,٦	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١,٧	٢,١	٢,٤	٢,٥	٣,٠	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
-	-	-	-	٧,٥	التزام إيجار
٠,٨	٠,٨	١,٠	١,٠	١,٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٦	٣٤,٤	٣٣,٦	٢٩,٦	٣٠,٤	
<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:</b>					
٢٦,١	٢٥,٦	٢٩,٣	٣٠,٥	٢٨,١	رأس المال
١,٤	١,٤	١,٣	١,٤	١,٣	علاوة إصدار
١,٨	٢,٢	٢,٤	٢,٧	٢,٦	الاحتياطيات
٠,٥	٠,٣	٠,٤	٠,٢	٠,٣-	احتياطيات أخرى غير قابلة للتوزيع
٧,٦	٨,٤	٤,٩	٥,٩	٥,٩	الأرباح/(الخسائر) المتراكمة
٣٧,٤	٣٧,٩	٣٨,٣	٤٠,٧	٣٧,٥	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٧,٩	١٧,٩	١٧,١	١٨,٠	١٧,٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٥,٣	٥٥,٨	٥٥,٤	٥٨,٧	٥٤,٧	اجمالي حقوق الملكية
<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>					
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	

## قائمة الدخل

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	نسبة التغير ١٨-١٩ %	٢٠١٩	ر.س. بالآلاف
٦١٦,٠٨٤	٦٩٠,٧٧٢	٥٦٢,٤٠٧	٥٦٤,٧٠٠	١٩,٧	٦٧٥,٨٨٤	إيرادات
(٣٢٠,٢٧٦)	(٣٩٨,٠٦٣)	(٣٦٣,٧٢٠)	(٣٤٢,٦٣٩)	٢١,٣	(٤١٥,٥٧٧)	تكاليف مباشرة
٢٩٥,٨٠٨	٢٩٢,٧٠٩	١٩٨,٦٨٧	٢٢٢,٠٦٦	١٧,٢	٢٦٠,٣٠٧	الربح الاجمالي
(١٤,٢٢٠)	(١٣,٢٨٧)	(١٩,٤٦٧)	(١٦,٣٩٥)	١٠٠,٤	(٣٢,٨٦٣)	مصاريف بيع و توزيع
(١٠٩,٤٤٤)	(١٢١,٤٣٩)	(١٠٥,٣٠٠)	(١١٧,٥٩٢)	١٤,٠	(١٣٤,٠٣٦)	مصاريف عمومية و إدارية
١٧٢,١٤٥	١٥٧,٩٨٣	٧٣,٩٢٠	٨٨,٠٧٨	٦,١	٩٣,٤٠٨	مجمل الربح التشغيلي
(٣٤,٣٥٣)	(٣٦,٢٧٩)	(٣٤,٩٩٤)	(٥٠,٧٨٠)	٦-	(٤٧,٧٢٧)	تكاليف تمويل
٩,٠٦٦	١١,٦٥٠	٢٠,٣٣٦	٢٣,٧٤٥	١٥,٣	٢٧,٣٧٢	حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية ، بالصافي
٢,١٢٤	١٢,٠١٣	٢٨,١٦٢	٩,٢٨٣	١٦,٥	١٠,٨١٨	إيرادات أخرى/(مصروفات)، بالصافي
١٤٨,٩٨١	١٤٥,٣٦٧	٨٧,٨٢٤	٧٠,٣٢٧	١٩,٣	٨٣,٨٧٢	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٧٤	-	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة/ للسنة من العمليات المتوقفة
١٥٠,٠٥٥	١٤٥,٣٦٧	٨٧,٨٢٤	٧٠,٣٢٧	١٩,٣	٨٣,٨٧٢	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,١٢٠)	(٩,٣٣٠)	(٦,٧٠٢)	(٤,٨٠٦)	٢٤,٧	(٥,٩٩٣)	الزكاة وضريبة الدخل
١٤١,٩٣٦	١٣٦,٠٣٧	٨١,١٢٢	٦٥,٥٢٠	١٨,٩	٧٧,٨٧٩	صافي الدخل للمجموعة
						العائد الي:
٥١,٤٢٧	٤٥,٧٨١	٢٢,٣١١	١٨,٧٧٥	٤٣,٦	٢٦,٩٥٦	الحصص غير المسيطرة
٩٠,٥٠٩	٩٠,٢٥٦	٥٨,٨١١	٤٦,٧٤٥	٨,٩	٥٠,٩٢٣	المساهمين في الشركة الأم

### ملاحظات:

١. تم إعادة تصنيف بعض بنود القائمة لتتوافق مع جداول المقارنة لهذا العام
٢. الفروقات الجوهرية في الإيرادات والأرباح تم شرحها بالتفصيل في قسم التحليل المالي لكل شركة في الجزء الخاص بذلك

# قائمة الدخل

(تحليل أفقي)

يستخدم التحليل الأفقي أرقام العام ٢٠١٤م كأساس للمقارنة ويظهر التغير في البنود الأساسية على مدى الخمسة سنوات السابقة.

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٠	١١٢	٩١	٩٢	١١٠	إيرادات
١٠٠	١٢٤	١١٤	١٠٧	١٣٠	تكاليف مباشرة
١٠٠	٩٩	٦٧	٧٥	٨٨	الربح الاجمالي
١٠٠	٩٣	١٣٧	١١٥	٢٣١	مصاريف بيع وتوزيع
١٠٠	١١١	٩٦	١٠٧	١٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
١٠٠	٩٢	٤٣	٥١	٥٤	مجمل الربح التشغيلي
١٠٠	١٠٦	١٠٢	١٤٨	١٣٩	تكاليف تمويل
-	١٢٩	٢٢٩	٢٦٢	٣٠٢	حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
١٠٠	٥٦٦	١,٣٢٦	٤٣٧	٥٠٩	إيرادات أخرى/(مصرفات)، بالصافي
١٠٠	٩٨	٥٩	٤٧	٥٦	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة/ للسنة من العمليات المتوقفة
١٠٠	٩٨	٥٩	٤٧	٥٦	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠	١١٥	٨٣	٥٩	٧٤	الزكاة وضريبة الدخل
١٠٠	٩٦	٥٧	٤٦	٥٥	صافي الدخل للمجموعة
					العائد إلى:
١٠٠	٨٩	٤٣	٣٧	٥٢	الحصص غير المسيطرة
١٠٠	١٠٠	٦٥	٥٢	٥٦	المساهمين في الشركة الأم



## قائمة الدخل

(تحليل عمودي)

يستخدم التحليل العمودي اجمالي الايرادات كأساس للمقارنة ويظهر التغير النسبي مقارنة بالبنود الأساسية لكل عام.

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	إيرادات
(٥٢,٠)	(٥٧,٦)	(٦٤,٧)	(٦٠,٧)	(٦١,٥)	تكاليف مباشرة
٤٨,٠	٤٢,٤	٣٥,٣	٣٩,٣	٣٨,٥	الربح الاجمالي
(٢,٣)	(١,٩)	(٣,٥)	(٢,٩)	(٤,٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧,٨)	(١٧,٦)	(١٨,٧)	(٢٠,٨)	(١٩,٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٧,٩	٢٢,٩	١٣,١	١٥,٦	١٣,٨	مجمل الربح التشغيلي
(٥,٦)	(٥,٣)	(٦,٢)	(٩,٠)	(٧,١)	تكاليف تمويل
١,٥	١,٧	٣,٧	٤,٢	٤,٠	حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٠,٣	١,٧	٥,٠	١,٦	١,٦	إيرادات أخرى/(مصرفات)، بالصافي
٢٤,٢	٢١,٠	١٥,٦	١٢,٥	١٢,٤	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٢	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة/ للسنة من العمليات المتوقفة
٢٤,٤	٢١,٠	١٥,٦	١٢,٥	١٢,٤	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٤)	(١,٤)	(١,٢)	(٠,٩)	(٠,٩)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٣,٠	١٩,٦	١٤,٤	١١,٦	١١,٥	صافي الدخل للمجموعة
					العائد الي:
٨,٣	٦,٦	٤,٠	٣,٣	٤,٠	الحصص غير المسيطرة
١٤,٧	١٣,٠	١٠,٤	٨,٣	٧,٥	المساهمين في الشركة الأم

## النسب المالية الرئيسية

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	
					<b>نسب السيولة</b>
١,٦	١,٣	٠,٩	١,٠	١,٠	نسبة التداول
١,٤	١,٢	٠,٨	١,٠	٠,٩	النسبة السريعة
١,٠	٠,٨	٠,٥	٠,٦	٠,٧	النقد الى المطلوبات المتداولة
٠,٤	٠,٤	٠,٤	٠,٣	٠,٤	التدفق النقدي من العمليات إلى المبيعات
					<b>نسبة هيكل رأس المال</b>
٠,٧	٠,٦	٠,٦	٠,٥	٠,٥	نسبة الدين إلى حقوق المساهمين
١,٢	١,٣	١,٢	١,٤	١,٢	نسبة الرفع المالي
٥,٣	٥,٠	٣,٥	٢,٤	٢,٨	نسبة تغطية الفائدة
					<b>نسب النشاط</b>
٥٥,١	٤٧,٣	٤٨,٣	٥٥,٦	٤٨,٠	متوسط فترة التحصيل
٠,٣	٠,٣	٠,٢	٠,٣	٠,٣	العائد على الأصول الثابتة
٠,٢	٠,٣	٠,٢	٠,٢	٠,٢	معدل دوران الأصول
٥,٢	٦,١	٥,٥	٤,٨	٦,١	معدل دوران الذمم المدينة
					<b>نسب الربحية</b>
٤٨,٠	٤٢,٤	٣٥,٣	٣٩,٣	٣٨,٥	هامش الربح الإجمالي
٢٧,٩	٢٤,٤	١٨,٠	١٧,٢	١٣,٨	هامش الربح التشغيلي
٢٤,٤	٢١,٠	١٥,٦	١٢,٥	١٢,٤	هامش صافي الربح
٥,٥	٥,١	٢,٩	٢,٤	٢,٧	العائد على رأس المال العامل
٩,٩	٩,٢	٥,٣	٤,٢	٤,٩	العائد على حقوق المساهمين
٤٨,٥	٤٤,٩	٤٦,٣	٤٨,٠	٤٢,٨	هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء إلى المبيعات
					<b>الاستثمار / نسبة السوق</b>
١١,٠	١٣,٤	١٥,٨	١٩,٠	٣١,٦	نسبة السعر إلى العائد
					<b>القيمة السوقية للسهم</b>
١٤,٧	١٤,٩	١١,٤	١٠,٨	١٩,٦	في نهاية السنة
٢٠,٤	١٦,٩	١٣,٥	١٦,٢	١٩,٩	أعلى قيمة خلال العام
١٣,٠	٩,٥	٩,٩	١٠,٨	١٠,٧	أقل قيمة خلال العام
١٤,١	١٤,٨	١٣,١	١٣,٣	١٣,٤	قيمة السهم الدفترية
٣,٣	٣,٣	٣,٦	٣,٣	٥,٥	القيمة السوقية / هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء
٧,٢	٧,٢	٨,٦	٧,٥	٨,٩	قيمة الشركة / هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء

## نظرة عامة على الأداء المالي والتشغيلي

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	
قائمة المركز المالي (ر.س. بالآلاف)					
٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠	رأس المال
٤٥,٨١٥	٥٩,٦٢٩	٦٦,٦١٦	٧١,٢٩٠	٧٦,٣٨٣	احتياطيات
٩٧٢,٠١٤	١,٠٠٨,٣١٧	١,٠٦٧,٢٩٢	١,٠٨٨,٢٣٤	١,٠٩١,٠٩٣	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٨٣٨,١٨٥	٨٣٦,٤٠٢	٨٣٩,٧١٠	٦٩٩,٠٢٧	٥٤٠,٣٩٠	قروض طويلة الأجل
٢,٣٣٨,٤٠٥	٢,٣٩٨,٠٨٠	٢,٤٧٦,٥٠٦	٢,٣٦٣,٧١٧	٢,٤٧٥,٦٢٢	رأس المال العامل
٧٠٧,٦٥٤	٨٩٢,٨٦٣	١,٠٧٩,٥٢٠	١,٠٣٩,٩٦٠	١,٠٠٨,٢٠١	ممتلكات، آلات ومعدات
-	-	-	-	٢٤١,٨٢٥	موجودات حق الاستخدام
١,٣٦٩,٨٩٨	١,٣٠٧,٧٩٥	١,٢٣٨,٨٤١	١,١٦٢,١٠٣	١,٠٧٠,٣٨٥	الأصول طويلة الأجل
قائمة الدخل (ر.س. بالآلاف)					
٦١٦,٠٨٤	٦٩٠,٧٧٢	٥٦٢,٤٠٧	٥٦٤,٧٠٥	٦٧٥,٨٨٤	المبيعات
٢٩٥,٨٠٨	٢٩٢,٧٠٩	١٩٨,٦٨٧	٢٢٢,٠٦٦	٢٦٠,٣٠٧	الربح الإجمالي
١٧٢,١٤٥	١٥٧,٩٨٣	٧٣,٩٢٠	٨٨,٠٧٨	٩٣,٤٠٨	الربح التشغيلي
١٥٠,٠٥٥	١٤٥,٣٦٧	٨٧,٨٢٤	٧٠,٣٢٧	٨٣,٨٧٢	الربح قبل الزكاة
٩٠,٥٠٩	٩٠,٢٥٦	٥٨,٨١١	٤٦,٧٤٥	٥٠,٩٢٣	الربح بعد الزكاة
٢٩٩,٠٤٠	٣٠٩,٩٦٤	٢٦٠,٤١٠	٢٧٠,٩٧٢	٢٨٩,٥٤٣	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك، والإطفاء
١,٣٣	١,١١	٠,٧٢	٠,٥٧	٠,٦٢	صافي ربح السهم
قائمة التدفقات النقدية (ر.س. بالآلاف)					
٢٥٧,٩٨٤	٢٦٢,٤٤٠	٢٤٣,٥٥٠	١٨٣,٩٥١	٢٥٦,٠٦٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٢٥,٠٢٣)	(٢٦٨,٩٣٠)	(٢٩٦,٠٧١)	٢٠,٧٤٢	(٢٣,٧٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٥٣,٧٣١)	(٥٠,٧٧٥)	٧,٨٢٤	(١٧٤,٨١٧)	(١١٧,٨٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٠,٧٦٩)	(٥٧,٢٦٥)	(٤٤,٦٩٦)	٢٩,٨٧٦	١١٤,٥١٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٥٢,٦٦٩	١٩٥,٤٠٤	١٥٠,٧٠٨	١٨٠,٥٨٤	٢٩٥,١٠١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
أخرى					
١٤,٦٧	١٤,٨٩	١١,٤٠	١٠,٨٤	١٩,٦٠	سعر الاقفال
٩٩٨	١,٠١٣	٩٣٠	٨٨٥	١,٥٩٩	القيمة السوقية
٢,١٥٧	٢,٢٤٦	٢,٢٤٢	٢,٠٤٠	٢,٥٨٥	قيمة الشركة
٦٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	٨١,٦٠٠	٨١,٦٠٠	٨١,٦٠٠	عدد الأسهم المصدرة
إحصائيات الانتاج					
١,٥٥٤	١,٦١٤	١,٣٦٣	١,٥٨١	١,٩٥٩	حاويات (وحدة قياسية بالآلاف)
٣٩,٨٥٥	١٤,١٦٠	٨,٣٠٤	٧,٣٤٨	٤,٦٨٨	المركبات (عدد)
١١٠,٩٠٧	٤٤,٧٣٩	٣٨,٢٨٠	٦٣,٧٢٠	٧٣,٨٨١	البضائع العامة (طن مترى)
٢٠,٠	١٩,٨	١٨,٣	١٧,٣	١٦,٧	المياه (متر مكعب)



## التحليل الجغرافي للإيرادات

تعمل الشركات التابعة بشكل رئيسي في المنطقة الغربية بالمملكة العربية السعودية

٢٠١٨			٢٠١٩			اسم الشركة (ر.س. بالآلاف)
المنطقة الوسطى	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	
-	-	٣٨٨,٣٥١	-	-	٥٠٤,٣٥٩	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة
-	-	٤٦,٠٦٦	-	-	٤٨,٨٣٣	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة
-	-	٩٢,٩٢٠	-	-	٩١,٧٦٩	شركة كنداسة لخدمات المياه
-	-	٣٧,٣٦٨	-	-	٣٠,٩٢٣	شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة
-	-	٥٦٤,٧٠٥	-	-	٦٧٥,٨٨٤	
٥٦٤,٧٠٥			٦٧٥,٨٨٤			<b>الاجمالي</b>

شركات سيسكو الزميلة، التي لا يتم توحيد القوائم المالية لها والتي تعمل في مناطق متعددة، فإن توزيع الإيرادات الجغرافي لها كما يلي:

٢٠١٨			٢٠١٩			اسم الشركة (ر.س. بالآلاف)
المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية	
-	١٣٨,٢٧٨	١١٨,٨١٣	-	١٤٥,٣٧٥	١١٧,٩٣٨	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٧٤,٨١١	-	٧٤,٩٥٢	١٨٢,٦٧١	-	٧٦,١٩٦	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
١٧٤,٨١١	١٣٨,٢٧٨	١٩٣,٧٦٥	١٨٢,٦٧١	١٤٥,٣٧٥	١٩٤,١٣٤	
٥٠٦,٨٥٤			٥٢٢,١٨٠			<b>الاجمالي</b>

## تفاصيل لأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة

اسم الشركة (ر.س. بالآلاف)	الجهة المقرضة	سنة الاقتراض	أصل مبلغ القرض	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١	القروض الجديدة	القروض المسددة	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	بنك الراجحي، البنك السعودي الفرنسي	٢٠١٦	٢٦٠,٠٠٠	٢٢٢,٥٦٠	-	١٩,٤٢٢	٢٠٣,١٣٨
شركة كنداسة لخدمات المياه	بنك الراجحي، البنك السعودي الفرنسي	٢٠٠٨	١,٢٧١,٠٦١	٦٤٥,٨٣٥	-	٥٥,٢٠٣	٥٩٠,٦٣٢
	البنك السعودي البريطاني	٢٠١٦	٢٤,٠٠٠	٧,٥٢٨	-	١,٧٧١	٥,٧٥٧
<b>المجموع</b>			١,٥٥٠,٠٦١	٨٧٥,٩٢٣	-	٧٦,٣٩٦	٧٩٩,٥٢٧

## جدول الاستحقاق

الإجمالي	شركة كنداسة لخدمات المياه	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة		اسم الشركة (ر.س. بالأللاف)
		بنك الراجحي، البنك السعودي الفرنسي	بنك الراجحي، البنك السعودي الفرنسي	الجهة المقرضة
٢٤٠,٧١١	١,٧٧١	٦١,٦٧٢	١٧٧,٢٦٨	مستحقة خلال سنة
١٧٤,٩٩١	١,٧٧١	٤٤,٦٤٢	١٢٨,٥٧٨	أكثر من سنة الى سنتين
٣٨٣,٨٢٥	٢,٢١٥	٩٦,٨٢٤	٢٨٤,٧٨٦	أكثر من سنتين الى خمس سنوات
-	-	-	-	أكثر من خمس سنوات
٧٩٩,٥٢٧	٥,٧٥٧	٢٠٣,١٣٨	٥٩٠,٦٣٢	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م

## المدفوعات الحكومية و النظامية

ملاحظات	٢٠١٩		البيان (ر.س. بالأللاف)
	المستحق خلال العام ولم يسدد	المسدد خلال العام	
مستحقات تم استلامها بعد نهاية العام	١١	٨,٩٣٢	مصلحة الزكاة والدخل
مستحقات تم استلامها بعد نهاية العام	٢٣٠	٩,٢٦٩	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	-	٢,٣٦٤	تكاليف تأشيرات وجوازات ومكتب عمل
-	-	٧,٧٢٢	الهيئة العامة للجمارك
مستحقات تم استلامها بعد نهاية العام	٧,٤٨٥	٧٠,١١١	الهيئة العامة للموائع
	٧,٧٢٦	٩٨,٣٩٩	الإجمالي

## سياسة توزيع الأرباح

تستند الشركة في سياسة توزيع الأرباح على ما نصت عليه المادة رقم (٤٥) و (٤٦) من النظام الأساس للشركة، وفقاً للتالي:

المادة الخامسة والأربعون من النظام الأساس: (توزيع الأرباح)

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

١. يجب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.
٢. للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى ، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين ، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
٤. يوزع من الباقي ان وجد بعد ذلك على المساهمين ما نسبته ١٠٪ كحد أدنى من الأرباح الصافية السنوية للشركة بموجب توصية من مجلس الإدارة وموافقة جمعية المساهمين.

كما يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي ، وذلك بعد استيفاء المتطلبات التالية:

- أن تفوز الجمعية العامة العادية المجلس بتوزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يحدد سنوياً.
- أن تكون الشركة ذات ربحية جيدة ومنتظمة.
- أن يتوفر لديها سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.
- أن يتوفر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة، كافية لتغطية الأرباح المقترحة توزيعها، بعد خصم مائتم توزيعه ورسمته من تلك الأرباح بعد تاريخ هذه القوائم المالية.

المادة السادسة والأربعون من النظام الأساس: (استحقاق الأرباح)

يستحق المساهم حصته من الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن وبين الفرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أفضية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

بيان بتوزيعات الأرباح السابقة:

البيان	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩ (المقترحة)
الربح/السهم	٠,٥	*	٠,٣	٠,٤	٠,٦
نسبة التوزيع	٥٠٪ من رأس المال البالغ ٦٨٠ مليون	*	٣٪ من رأس المال البالغ ٨١٦ مليون	٤٪ من رأس المال البالغ ٨١٦ مليون	٦٪ من رأس المال البالغ ٨١٦ مليون
المجموع	٣٤ مليون ريال	*	٢٤,٤ مليون ريال	٣٢,٦ مليون ريال	٤٨,٩ مليون ريال

\* تم منح سهم مجاني لكل خمسة أسهم لجميع المساهمين عن العام ٢٠١٦م حسب اعتماد الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٧م.

# الهيكل الإداري والتنظيمي

٣٠



## الهيكل والنظم الإدارية

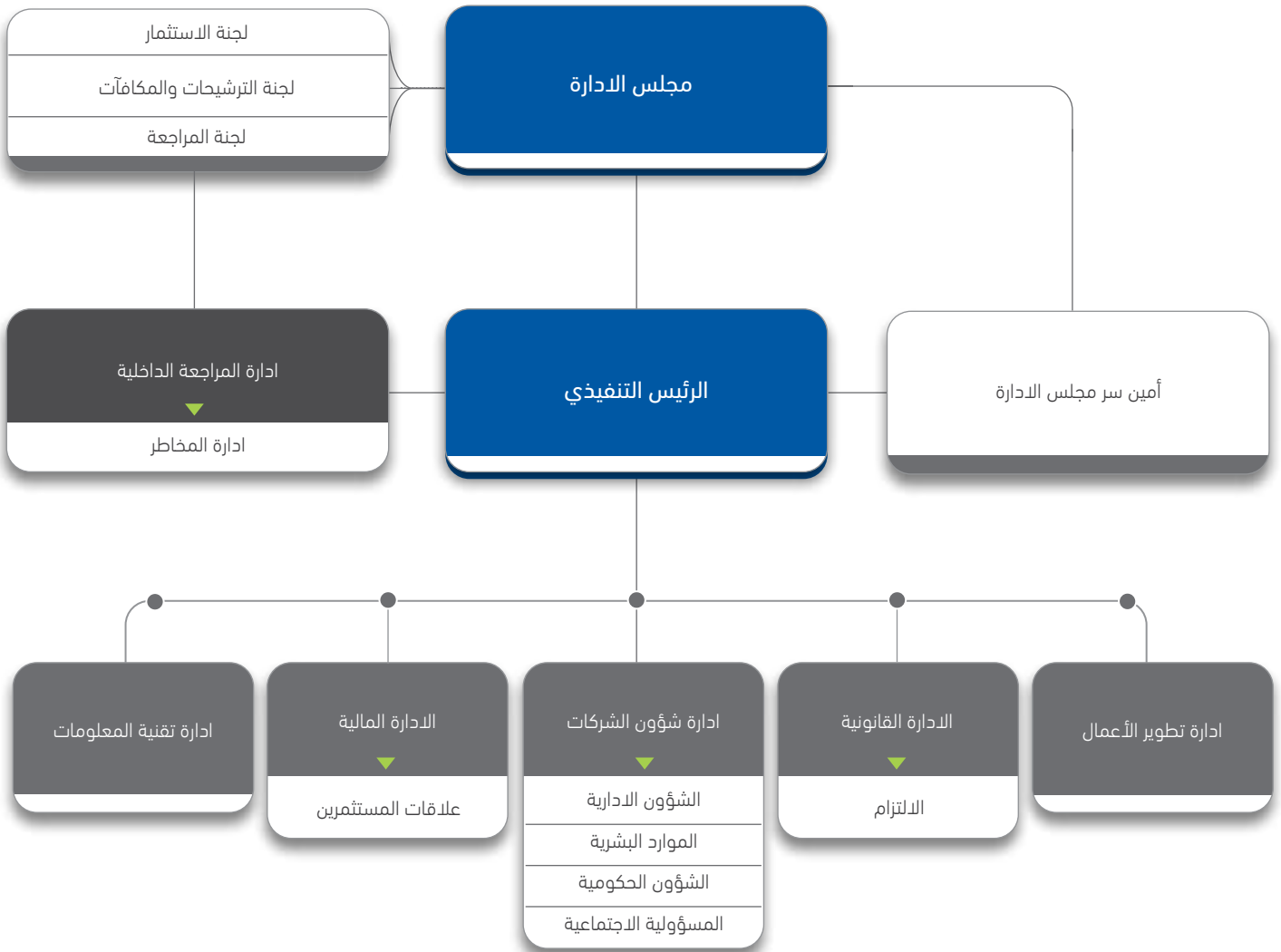
إن الخدمات الإدارية المركزية في شركة سيسكو توفر لمجلس الإدارة والرئيس التنفيذي مجموعة من نقاط القوة الوظيفية التي تمكن المركز الرئيسي للمجموعة من إدارة الاستثمارات بشكل احترافي وشمولي. تشمل المسؤولية الأساسية لمركز الشركة الرئيسي على تقديم الاستشارات المالية والقانونية وتطوير الموارد البشرية ونظم المعلومات والمساعدة في انشاء أنظمة وآليات لكل شركات المجموعة متوافقاً مع أعلى معايير النزاهة والشفافية والإفصاح، وتوفير نظام موحد من التقارير وإدارة المخاطر والإجراءات.

والمراجعة والمكافآت والترشيحات، والاستثمارات. تدار شركات مجموعة سيسكو (سواءً التابعة أو الزميلة) من خلال مجلس إدارة مستقل لكل شركة، ويقوم هذا المجلس بتعيين مدير تنفيذي يكون المسؤول عن تنفيذ التوجيهات التي حددها المجلس للوصول إلى النتائج المرجوة. كما يتم تمثيل سيسكو في مجالس إدارات شركات المجموعة (سواءً التابعة أو الزميلة) بما يتناسب مع حصة تملكها في تلك الشركة. وهذا النهج في إدارة استثمارات مجموعة سيسكو يضمن المساءلة والمتابعة دون إعاقه لمرور العمل وروح المبادرة داخل كل شركة، مترجماً بذلك النمو المستمر للمجموعة.

تدير شركة سيسكو مجموعة الشركات التابعة لها بمفهوم "الاستثمار الاستراتيجي طويل الأجل"، حيث تركز الشركات التجارية الفردية على النمو في قطاع كل منها على حدة ويقوم المركز الرئيسي بدعم قطاعات الأعمال من خلال وظائف استشارية مركزية رئيسية لمساندة التوافق بين الشركات في الخدمات المقدمة.

يقوم مجلس إدارة شركة سيسكو بإدارة المجموعة بصورة شمولية بصفته ممثلاً عن عموم المساهمين، ويعمل مع الرئيس التنفيذي في تحديد الرؤية الاستراتيجية الشاملة واتجاه الشركة وتنفيذ تلك الرؤية. ويساعد مجلس الإدارة عدداً من اللجان المنبثقة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالحوكمة

## الهيكل التنظيمي





### محمد أحمد زينل علي رضا رئيس مجلس الإدارة

عضو في مجلس إدارة سيسكو من العام ٢٠٠٣م  
عضو في لجنة الاستثمار

#### العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

- الشكل القانوني : مساهمة مقفلة
- شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة سيسكو)
  - شركة تمليك
  - شركة أبسكو
  - شركة البحر الاحمر لتطوير الموانئ (شركة تابعة لشركة سيسكو)

- الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة
- شركة زينل للصناعات المحدودة
  - شركة إيه إم أي العربية السعودية المحدودة
  - المجموعة العربية للخدمات المحدودة
  - الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة
  - الشركة السعودية للنقل السائب المحدودة
  - شركة المصنع السعودي للسقالات المعدنية المحدودة
  - شركة لؤلؤة الخليج المحدودة
  - شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة
  - شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة
  - شركة سجل التقنية للتطبيقات المحدودة
  - مستشفيات المغربي

#### الوظيفة الحالية

رئيس مجلس الإدارة لعدة شركات منها شركة زينل للصناعات المحدودة، شركة إيه إم أي العربية السعودية المحدودة، الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة.

#### الوظيفة السابقة

شغل عدة مناصب مختلفة سابقاً منها عضواً بمجلس الشورى، عضواً بالمجلس البلدي بجدة، عضواً بمجلس إدارة الصندوق السعودي للتنمية، عضواً بمجلس إدارة شركة إعمار المدينة الاقتصادية، عضواً بمجلس إدارة بنك البلاد.

#### المؤهلات

الماجستير في الهندسة المدنية من جامعة كورنيل بالولايات المتحدة الأمريكية.  
البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة كورنيل بالولايات المتحدة الأمريكية.

#### الخبرات

خبرة طويلة في ادارة الشركات وعضوية مجالس ادارتها.

## أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان



## عامر عبدالله زينل علي رضا نائب رئيس مجلس الادارة

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ٢٠٠٣م  
عضو في لجنة الاستثمار ولجنة الترشيحات والمكافآت

### العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

- الشكل القانوني : مساهمة مقفلة
- شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (شركة تابعة لشركة سيسكو)
  - الشركة السعودية لتبادل المعلومات إلكترونياً (سابقاً)

- الشكل القانوني : مساهمة عامة
- شركة بوبا للتأمين التعاوني (سابقاً)

- الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة
- شركة زينل للصناعات المحدودة
  - شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة لشركة سيسكو)
  - الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة لشركة سيسكو)
  - شركة تشغيل الخدمات المساندة (شركة تابعة لشركة سيسكو)
  - شركة الجبر تالكي السعودية (شركة زميلة لشركة سيسكو)
  - شركة ايكوم العربية المحدودة

### الوظيفة الحالية

- رئيس مجلس المديرين للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)
- عضو مجلس إدارة شركة زينل للصناعات المحدودة، والعضو المنتدب لمجموعة الخدمات بالشركة
- نائب رئيس مجلس المديرين لشركة محطة بوابة البحر الأحمر
- رئيس مجلس المديرين لشركة ايكوم العربية المحدودة

### الوظيفة السابقة

- الرئيس التنفيذي للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)
- وعضو مجلس المديرين
- الرئيس التنفيذي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر وعضو مجلس المديرين

### المؤهلات

- البكالوريوس في الاقتصاد والعلوم السياسية من كلية بيتزر في الولايات المتحدة الأمريكية
- شهادات في الشؤون المالية من جامعة كاليفورنيا، وجامعة ستانفورد، وجامعة سينجولاتوري وجامعة هارفارد بالولايات المتحدة الأمريكية.

### الخبرات

عضو مجلس ادارة في عدة شركات تابعة وزميلة ورئيس مجلس إدارة شركة ايكوم العربية. كذلك يشغل منصب عضو مجلس إدارة جمعية أصدقاء حدائق جدة (جمعية خيرية)، وكان يشغل عضو مجلس إدارة في الشركة السعودية لتبادل المعلومات إلكترونياً "تبادل" وشركة بوبا العربية للتأمين. كما حضر العديد من الدورات في الإدارة والتخطيط الاستراتيجي في جامعة ستانفورد وبيركلي وهارفرد، وحصل على شهادة الإدارة المتقدمة لكبار التنفيذيين من جامعة هارفرد.



## أعضاء مجلس الإدارة



صالح أحمد حفني

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ١٩٩٨م  
عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت

### العضوية في مجالس ادارة الشركات

#### الشكل القانوني : مساهمة عامة

- شركة طواني أخوان (سابقاً)
- شركة الاهلي تكامل (وعضو اللجنة التنفيذية ولجنة المخاطر ولجنة الترشيحات والمكافآت)
- شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية - ميكو (سابقاً)
- الشركة السعودية للخدمات الأرضية (وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية)

#### الشكل القانوني : مساهمة مغلقة

- شركة طواني أخوان - جمهورية مصر العربية (سابقاً)
- شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة سيسكو)

#### الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة لشركة سيسكو)

#### الوظيفة الحالية

الرئيس التنفيذي لشركة عمر قاسم العيسائي وشركاه (أوماكو)

#### الوظيفة السابقة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب لشركة شركة طواني أخوان

#### المؤهلات

درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة سان فرانسيسكو بالولايات المتحدة ودرجة الماجستير في الموارد البشرية من جامعة ستراث كلايد بإسكتلندا

#### الخبرات

خبرة واسعة في مجال الادارة ومساعدة الشركات على الهيكله وتطوير الأعمال.



علوي محمد سعيد كامل

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ١٩٩٤م  
عضو في لجنة المراجعة

### العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

#### الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- شركة ستار العالمية لخدمات إدارة النفايات (العين)
- شركة ملتي لينك لخدمات البيئة (أبو ظبي)
- شركة الدروع للمقاولات العامة والصيانة والتشغيل

#### الوظيفة الحالية

رئيس مجلس المديرين لشركة الدروع للمقاولات العامة والصيانة والتشغيل ذ.م.م.

#### الوظيفة السابقة

رئيس مجموعة دله والعضو المنتدب، ومنصب مساعد نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المشاريع

#### المؤهلات

درجة البكالوريوس في الاقتصاد والعلوم السياسية من جامعة الملك سعود، كما اجتاز المرحلة التحضيرية للماجستير في العلاقات الدولية من جامعة جنوب كاليفورنيا

#### الخبرات

العديد من المناصب القيادية في مجموعة دله حتى وصل إلى منصب رئيس شركة مجموعة دله والعضو المنتدب، ومنصب مساعد نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المشاريع، و شغل في فترات سابقة عدة مناصب منها: رئيس مجلس إدارة شركة المساندة والخدمات للطائرات المحدودة (بيروت)، ورئيس مجلس إدارة شركة السنبلة للصيانة والتشغيل المحدودة، وعضو مجلس المديرين للشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية المحدودة، وعضو لجنة المقاولين بالغرفة التجارية الصناعية بجدة، وعضو مجلس إدارة شركة دلة لنقل الحجاج، وعضو مجلس إدارة مؤسسة مطوفي حجاج جنوب آسيا. كما يتمتع بخبرة طويلة ومتنوعة في قطاع الأعمال تجاوزت ٣٨ عاماً.



عدنان عبد الله ميمني

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ١٩٩٩م  
عضو في لجنة المراجعة

### العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

#### الشكل القانوني : مساهمة عامة

- شركة الكابلات السعودية وعضو في لجنة المراجعة

#### الشكل القانوني : مساهمة مغلقة

- الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية "نابت"
- شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة سيسكو)

#### الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- شركة سجل التقنية للتطبيقات المحدودة
- شركة رقيم التقنية المحدودة
- الشركة السعودية للخدمات والتشغيل المحدودة
- المجموعة العربية للخدمات المحدودة
- شركة الحدادة المحدودة
- شركة تصميم المتطورة للأنظمة المعلوماتية المحدودة

#### الوظيفة الحالية

المستشار القانوني العام بشركة زينل للصناعات المحدودة

#### الوظيفة السابقة

المدير العام للشؤون القانونية بالخطوط الجوية العربية السعودية

#### المؤهلات

درجة الليسانس في القانون من الجامعة العربية ببيروت عام ١٩٦٩م وعلى درجة الماجستير في قانون الطيران من جامعة ما كغيل بكندا عام ١٩٨١م.

#### الخبرات

يتمتع بخبرة واسعة في المجال القانوني تبلغ حوالي أكثر من ٤٠ سنة.



### عبد العزيز حمد المشعل

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ٢٠١٧م

#### الوظيفة الحالية

رئيس مجلس ادارة شركة مربحة القابضة

#### الوظيفة السابقة

عمل أستاذاً جامعياً لمدة تزيد عن ١٥ سنة كما عمل  
مستشار لوزير التعليم العالي لمدة سبع سنوات

#### المؤهلات

درجة الدكتوراه في الشريعة الإسلامية من جامعة  
الامام محمد بن سعود الإسلامية

#### الخبرات

شغل عضوية العديد من مجالس الإدارات للشركات  
المدرجة وغير المدرجة في عدة قطاعات مثل شركة  
الرياض للتعمير والشركة السعودية لخدمات السيارات  
والمعدات(ساسكو) وشركة الصناعات الزجاجية  
الوطنية(زجاج) وكان عضو اللجنة الشرعية بشركة  
ميثاق للتأمين.  
لدية خبرة كبيرة في مجال الاستثمار.



### عبد العزيز عبد اللطيف جزار

عضو في مجلس ادارة سيسكو من العام ٢٠١٤م  
عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة  
الاستثمار

#### العضوية في مجالس ادارة الشركات

##### الشكل القانوني : مساهمة مقفلة

- شركة ملز كابيتال
- شركة المبادرات للمعلومات والاتصالات  
(سابقاً)

##### الشكل القانوني : مساهمة عامة

- شركة سلامة للتأمين التعاوني (سابقاً)

##### الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- شركة كروم أجياد التجارية
- شركة مجموعة الملز

#### الوظيفة الحالية

شريك تنفيذي والعضو المنتدب لشركة الملز كابيتال،  
ورئيس مجلس المديرين لشركة مجموعة الملز

#### الوظيفة السابقة

المدير التنفيذي للشركة السعودية للطباعة والنشر

#### المؤهلات

درجة البكالوريوس في الكمبيوتر وهندسة الاتصالات  
من جامعة اسكس ببريطانيا وعلى درجة الماجستير  
في هندسة النظم من جامعة الملك فهد للبترول  
والمعادن ودرجة الدكتوراه في علوم الحاسب الآلي  
من جامعة ساوث كاليفورنيا الأمريكية

#### الخبرات

عمل كرئيس تنفيذي لشركة النظم الصناعية  
والهندسية وعضو في مجلس إدارة هيئة المدن  
الصناعية وايضاً كعضو في مجلس برنامج تطوير  
الصناعات الوطنية، وكان ضابطاً في القوات الجوية  
الملكية السعودية

## أعضاء اللجان



**ثامر سعيد الحارثي**  
عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

الوظيفة الحالية  
استشاري مستقل

الوظيفة السابقة  
المدير التنفيذي - إدارة رأس المال البشري في فقيه  
للرعاية الصحية

المؤهلات  
درجة البكالوريوس في القانون

الخبرات  
خبرة طويلة في إدارة رأس المال البشري من خلال  
عمله مع العديد من الكيانات مثل بوبا العربية، فونتيرا  
البنك الأهلي التجاري، ونيكلسون الدولية.



**ابو بكر علي باجابر**  
عضو لجنة المراجعة

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

الشكل القانوني : مساهمة عامة

- ساب تكافل
- أنفال كابيتال - وعضو لجنة المراجعة (سابقاً)

الشكل القانوني : ذات مسؤولية محدودة

- شركه النهدي الطبية
- عبد اللطيف جميل للتمويل
- شركة باعش للشاي (سابقاً)

الوظيفة الحالية

- استاذ مساعد في جامعة الأعمال والتكنولوجيا  
(برنامج الماجستير) دوام جزئي
- مكتب استشارات ماليه وإداريه (مكتب الدكتور  
ابوبكر باجابر)

الوظيفة السابقة

رئيس اداره الشؤون المالية والمحاسبة في البنك  
الأهلي التجاري.

المؤهلات

- دكتور في الفلسفة (دكتوراه) ، جامعه  
استراسكلويد بريطانيا
- درجة الماجستير المحاسبة جامعه برمنجهام  
ببريطانيا
- بكالوريوس العلوم)- المحاسبة جامعه  
الخرطوم بالسودان
- زماله المحاسبين القانونيين البريطانيين

الخبرات

خبرة واسعة وطويلة في الأعمال المصرفية والمالية  
والمحاسبية من خلال عمله مع البنك الأهلي  
التجاري.



**وليد عبد العزيز كيال**  
رئيس لجنة المراجعة

عضو في لجنة الاستثمار

العضوية في مجالس ادارة الشركات داخل المملكة

الشكل القانوني : مساهمة مقفلة

- شركة كنان الدولية - عضو في لجنة  
المكافآت (سابقاً)

- شركة اتقان كابيتال (سابقاً)
- شركة محمد صالح باعش (عضو لجنة  
المراجعة)

الشكل القانوني : مساهمة عامة

- شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (ميكو)
- عضو في لجنة المراجعة
- شركة ساب تكافل (عضو لجنة المراجعة)  
(سابقاً)

الوظيفة الحالية

رجل أعمال

الوظيفة السابقة

المدير الإقليمي للبنك السعودي البريطاني

المؤهلات

درجة البكالوريوس من جامعة القاهرة في الاقتصاد

الخبرات

يتمتع بخبرة واسعة في المجال المصرفي ويعمل  
حالياً كمستشار مع إتش إس بي سي وعدة شركات  
أخرى.

## الإدارة التنفيذية



**محمود حسين**  
رئيس الشؤون المالية

### الوظيفة السابقة

رئيس الخدمات المصرفية الاستثمارية ورئيس  
الاستثمارات الخاصة في شركة الخبير المالية

### المؤهلات

- ماجستير (مع مرتبة الشرف) في المحاسبة  
الإدارية

- ACA

- CISI

### الخبرات

خبرة طويلة (٢٠ عاماً) في الإدارة المالية  
والاستثمارات في الشركات العالمية والمحلية



**المهندس محمد كمال المدرس**  
الرئيس التنفيذي

### الوظيفة السابقة

- المدير الاقليمي للشرق الاوسط شركة  
ستورك كوبرهيت الهولندية (دبي)
- المدير العام لإدارة توليد الطاقة بالسعودية  
شركة سيمنس الألمانية

### المؤهلات

بكالوريوس في الهندسة الكهربائية  
ماجستير في الهندسة الكهربائية  
جامعة كولورادو، الولايات المتحدة الأمريكية

### الخبرات

- خبرة طويلة (٢٦ عاماً) في إدارة الشركات  
العالمية والمحلية.
- عضو مجلس المديرين في شركة محطة بواية  
البحر الأحمر، الشركة السعودية لتنمية التجارة  
والصادرات، شركة تشغيل الخدمات المساندة،  
شركة الجبر تالكي السعودية، الشركة الدولية  
لتوزيع المياه وشركة كنداسة لخدمات المياه



## تنمية الموارد البشرية

الوظائف المناسبة لها، وقد تم تعيين 0٠ موظفة سعودية حالياً على رأس العمل، ليس فقط في الوظائف التقليدية بل في وظائف الهندسة والتخطيط، بالإضافة إلى ذلك، فإن ٨٥٪ من شركات سيسكو تطبق برنامج نطاقات على المستوى البلايني، ونسبة ١٥٪ المتبقية في اللون الأخضر المرتفع.

لا يقتصر تميز سيسكو في الجانب المتعلق بالموارد البشرية وحسب، ولكن حتى على صعيد توفير بيئة عمل تتسم بأعلى معايير الأمن والسلامة والاهتمام بصحة الموظفين وسلامتهم في جميع منشآت الشركة وشركات المجموعة سواء المكتبية أو الفنية والتشغيلية. ويشمل ذلك إلزام كبار المتعاقدين والمشغلين والموردين الذين يتعاملون مع شركتنا بنفس المعايير العالية من برامج الأمن والسلامة والنزاهة المهنية.

أكثر كمجموعة من حيث التأزر والتعاون بين أعمالنا. ولتحقيق ذلك، تم تطوير نموذج موحد لإدارة المواهب لضمان أن الشركة تعمل على زيادة قدرتها على جذب ورعاية والاحتفاظ بالموظفين ذوي الكفاءات العالية والمهارات والقدرات المتنوعة في جميع المجالات.

إن توطئ وسعودة الوظائف الإدارية والتشغيلية يعتبر الحجر الأساس لفلسفة الموارد البشرية للمجموعة، كما يبدو جلياً على الكادر الإداري في شركات المجموعة، حيث تحرص المجموعة أن يشغل السعوديين العديد من الوظائف التنفيذية في الشركة ليس على المستوى الإداري وحسب ولكن على المستوى الفني أيضاً وذلك من خلال استقطابهم وتدريبهم وتطويرهم حالياً، وهذا يعتبر أيضاً من أولويات التوطين للسنوات القادمة.

زادت شركات سيسكو من عدد المواطنين السعوديين العاملين من ٧٢٤ إلى ٧٥٧ من إجمالي القوى العاملة. كما تركز الإدارة على توظيف المرأة السعودية في

نحن في سيسكو ومجموعة شركاتنا ككل نعمل بجد لتطوير ثقافة احترام وتقدير منسوبينا، فنحن نبحت باستمرار عن طرق لتحسين وتطوير الموظفين وإجراءات العمل لضمان بأن تصبح الخيار الأمثل لأفضل الكفاءات السعودية في التوظيف، وكذلك المواهب الفنية من ذوي الخبرة اللازمة. نحن نفخر بأننا نناطظ على موظفينا بنسبة عالية، ولكننا أيضاً نبحت دائماً عن التحسين والتطوير.

إن قدرتنا على إنشاء وتطوير فرق العمل عالية الأداء تحت ثقافة الشفافية والشمولية والمهنية والتميز هي ما يدفع نجاحنا أكثر من أي سبب آخر. ونركز بشكل كبير على المعرفة والتدريب - هذا التزام قمننا بتطويره لتحفيز وإلهام موظفينا لتقديم أداء ذو جودة وقيمة للعمل وخدمات مميزة تكون فخرًا لشركة سيسكو.

بصفتنا الشركة الرئيسية (الأم)، تسعى سيسكو إلى خلق ثقافة "الشركة الواحدة" وذلك لضمان أن نستفيد



0٠ موظفة سعودية حالياً على رأس العمل، ليس فقط في الوظائف التقليدية بل في وظائف الهندسة والتخطيط.

0



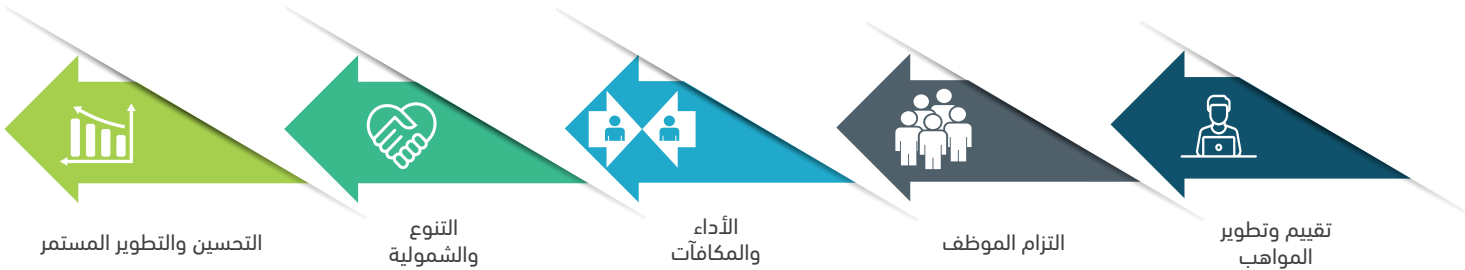
زادت شركات سيسكو من عدد المواطنين السعوديين العاملين من ٧٢٤ إلى ٧٥٧ من إجمالي القوى العاملة.

٧٥٧

## أداء الموارد البشرية

إن الشركة ملتزمة بإنشاء آلية مؤسسية مستدامة لتوظيف وتطوير الكوادر مع غرس ثقافة مشاركة الموظفين في جميع مستويات قوة العمل، كما يبدو في الايضاح التالي:

### فلسفتنا في الموارد البشرية





كذلك لدى الشركة برامج لتدريب وتطوير القادة والمديرين المستقبليين الذين تم تحديدهم مسبقاً وذلك للاحتفاظ بهم وتطويرهم للإستفادة منهم في تنفيذ خطط الشركة التوسعية في المستقبل.

ولأننا ندرك أهمية تطوير قدرات الموظفين فقد قمنا بتطبيق برامج تدريبية إدارية متنوعة معتمدة على المهارات لأن هدفنا هو أن نكون المكان الأفضل للموظفين المتميزين. أطلقت سيسكو برنامج تدريبي لتطوير الإداريين LEAD والذي يهدف إلى تدريب السعوديين الموهوبين من مجموعة الشركات وإعدادهم لمواقع الإدارة والقيادة المستقبلية داخل المجموعة.

#### نظرة عامة على برنامج تدريب الخريجين

بصفتنا مجموعة من الشركات، فإننا ندرك مسئوليتنا في المساعدة على تطوير القوى العاملة المستقبلية لكل من سيسكو والشركات التابعة والشركات الزميلة، وأيضاً في المملكة بشكل عام. فقد قررنا تنفيذ برنامج مكثف لمدة سنتين للسعوديين حديثي التخرج من الجامعات السعودية والجامعات الخارجية، هذا البرنامج الذي مدته سنتان مخصص لأفضل ١٢ خريجاً يمكن أن نجدهم من خلال اجتياز الاختبارات الإدراكية، والمقابلات الشخصية المقننة.

لدى هؤلاء الخريجين السعوديين الـ ١٢ فرصة لاكتساب خبرة واسعة من خلال تعاملهم مع شركات المجموعة وكذلك من خلال تدريبهم الرسمي الذي سيتم القيام به خلال هذين العامين. كما يسرنا أن نعلن أننا سنقوم بإعادة برنامج تدريب الخريجين في عام ٢٠٢٠م لعدد ١٢ خريج سعودي.

**أول دفعة تخرج للعام ٢٠١٩م.**  
لدى هؤلاء الخريجين السعوديين الـ ١٢ فرصة لاكتساب خبرة واسعة من خلال تعاملهم مع شركات المجموعة وكذلك من خلال تدريبهم الرسمي الذي سيتم القيام به خلال هذين العامين.

إن ثقافة التحسين المستمر هي جزء من سياسة واستراتيجية شركة سيسكو من الآن وصاعداً، فقد قامت مجموعة شركات سيسكو بمنح موظفيها حوالي ٧٣,٨٢٨ ساعة تدريبية خلال العام ٢٠١٩. بما في ذلك التدريب على السلوكيات واللغة الإنجليزية والتطوير المهني وفي التدريب التشغيلي، والخطة التدريبية المستقبلية لدى المجموعة هي زيادة في عدد المتدربين وساعات التدريب في عام ٢٠٢٠م من خلال تنفيذ برنامج تطوير الإداريين (LEAD)، وبدء برنامج تدريب الخريجين لدينا واستمرار التدريب على اللغة الإنجليزية.

كما تشارك سيسكو في برامج التدريب الصيفي لطلبة الجامعات من كافة مناطق المملكة وقد تم التحاق ٧ متدربات في قسم تقنية المعلومات خلال فصل الصيف الماضي.

ورغم التحديات الاقتصادية الراهنة وتطلع سيسكو بالمشاركة فيما يخص رؤية ٢٠٣٠م فإن الشركة تهيئ نفسها بأن تكون في المكان الملائم للاستفادة من هذه المبادرات الحكومية والتي ترى إدارة الشركة أنها فرصة مناسبة لتنمية وتطوير القادة والمديرين في المستقبل.

**LEAD**  
Leadership • Excellence • Action • Development

## مقارنة اجمالي عدد الموظفين لكل شركة

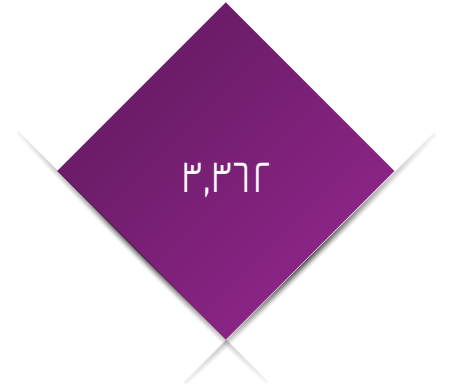
٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الشركة
٣٨	٣٩	الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو)
١٠٠٩	١,٠١١	شركة محطة بوابة البحر الأحمر
٢٥	١٢٩	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)
١٥٣	١٣٨	شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة)
١٣٠	٣٠	شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)
١٦٦	٢٤٧	الشركة الدولية لتوزيع المياه (توزيع)
١,٧٤٥	١,٧٦٨	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٣,٢٦٦	٣,٣٦٢	<b>المجموع</b>
٧٢٤	٧٥٧	مجموع السعوديين
٢٥٤٢	٢٦٠٥	مجموع غير السعوديين



مجموع غير السعوديين



مجموع السعوديين



المجموع

## مشاركة الموظفين

أجرت شركة سيسكو استبيان عن مدى مشاركة الموظفين في عام ٢٠١٩م، ونحن فخورون بأن لدينا ارتباط ومشاركة قوية من قبل منسوبي المجموعة وأنها تتجاوز المعيار السعودي والعالمي في جميع الفئات تقريبا عن مدى ارتباط ومشاركة موظفينا. هذا يرجع إلى الجهد الرائع الذي يبذله فريق الموارد البشرية والإدارة العليا لدينا الذين يدركون قيمة كل موظف والحاجة إلى التطوير وإدراك المساهمة التي يقدمها كل موظف في شركاتنا التابعة والشركات الزميلة.

	Total Favourable Score	Saudi Arabia Norm (١٢١,٣١٥)	Utilities Norm (١٤٨,٨٠١)	Logistics Norm (١٤٨,٩٠٣)
Sustainable Engagement	89	10*	9*	13*
Strategy & Direction	89	8*	18*	13*
Senior Leadership	79	10*	18*	21*
Line Management	88	9*	9*	11*
Performance Management	82	17*	13*	7*
Training	87	14*	n/a	n/a
Communication	83	12*	13*	11*
Culture & Values	84	11*	7*	12*
Quality & Customer Focus	88	14*	14*	11*
Development Opportunities	81	12*	19*	20*
Work Organisation	87	9*	13*	7*
Remuneration and Recognition	68	10*	17*	16*
Safety	87	-1*	1	3*
Group Questions	74	n/a	n/a	n/a
OpCo Questions	79	n/a	26*	n/a



## الحياة الصحية وأنشطة المجموعة



نظمت شركة سيسكو أول بطولة سنوية لكرة القدم لشركات المجموعة في عام ٢٠١٩م، والتي تمثلت في عدد ٨ فرق تتنافس على المركز الأول، وكانت شركة اس ايه تالكي في الصدارة وظفرت ببطولة الدورة بعد يوم حافل بالنشاط والحيوية من خلال لعب كرة القدم.









# المسؤولية الاجتماعية للشركة

يسر شركة سيسكو أن تعلن عن بدء تنفيذ برنامج المسؤولية الاجتماعية للشركات تحت شعار "لنصنع فرقاً". نحن ندرك دورنا في المشاركة في المستقبل الاقتصادي للمملكة العربية السعودية وأنا بحاجة أيضاً للمساهمة في المجتمع والبيئة التي نعيش فيها.



كمجموعة، نحن نركز طاقتنا على المجالات الثلاثة التالية

٣

الأنشطة المعتادة التي تقام لمرة واحدة أو مرتين ذات التكاليف المحدودة وزيادة المشاركة التطوعية مثل: حملات التبرع بالدم، والمساعدات الخيرية، والفعاليات الاجتماعية الأخرى، إلخ.

٢

تنمية ورفع مستوى وعي المجتمع، والمشاركة في حياة أفضل.

١

سواحل وشواطئ المملكة، البحر الأحمر والخليج العربي على حد سواء، حيث أن سيسكو ومجموعة شركاتها تعتمد على مياه البحر في عدد من قطاعات أعمالها فإن للبحر أهمية خاصة لدينا.

## شهد عام ٢٠١٩م مشاركة مجموعة سيسكو في عدد من أنشطة المسؤولية الاجتماعية للشركات.

قمنا بتنظيم وتنفيذ حملة للتبرع بالدم للحرس الوطني لجنودنا المرابطين على الحدود الجنوبية، وقد استمر البرنامج على مدى ٣ أيام في مقر ميناء جدة الاسلامي، علماً بأن موظفينا ومن جميع شركات سيسكو جنباً إلى جنب مع منسوبي حرس الحدود والجمارك قاموا بإعطاء واحدة من أكبر كميات الدم المتبرع بها حتى الآن لصالح الحرس الوطني.



واصلنا فعاليات تنظيف الشواطئ في جميع أنحاء المملكة، وقد أقيمت أنشطة التنظيف في كل من الجبيل ورايف وحدة.



تم إنفاق مبلغ كبير من المال على إنشاء شعاب مرجانية أمام شركة محطة بوابة البحر الأحمر، تستمر هذه الشعاب المرجانية في النمو والازدهار وتوفر قاعدة لنمو المرجان وأصبحت موطناً لمجموعة واسعة من الحياة الفطرية البحرية.



لقد عملنا عن كثب مع وزارة الصحة، على مدى السنوات القليلة الماضية، لضمان وصول برنامج التطعيم إلى الأشخاص الذين هم في أمس الحاجة إليه.



نعمل حالياً مع ثلاث مدارس في مختلف مناطق مدينة جدة لمساعدتهم في تحسين المرافق الخاصة بالمدارس وأيضاً ماخدم الخبرة التعليمية للطلاب.

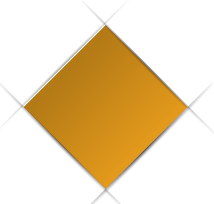




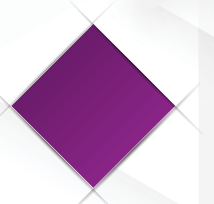
## الصحة والسلامة

نحن في مجموعة شركات سيسكو نؤمن بأن الصحة والسلامة من الأولويات الضرورية،  
يحق لجميع الموظفين والزائرين الى أماكن العمل لدينا:

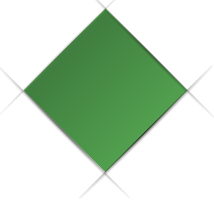
العمل في بيئة آمنة



العودة إلى منازلهم آمنين



بيئة تكون فيها سلامة  
البشر أهم من الربح



عدم وجود أي آثار تنتج عنها معاناة  
بسبب العمل لدى شركة سيسكو أو  
شركاتها التابعة



لقد عملنا بجد هذا العام للتأكد من أن جميع شركات المجموعة لديها المستوى المناسب من الخبرات لتطوير وتعزيز أنظمة وبرامج الصحة والسلامة، إن المبدأ والثقافة التي نسعى إلى تثبيتها هي "الأمان أولاً" حيث تتحمل جميعاً مسؤولية ضمان تنفيذ العمل بطريقة آمنة، ولمتابعة ذلك يتم الإبلاغ عن أي وضع غير آمن وأجراء التحقيقات اللازمة والتغييرات المناسبة حسب الحاجة.

## البيئة

لقد عملنا في سيسكو بشكل جاد خلال عام ٢٠١٩م لضمان تقديمنا التحسين والتطوير الأمثل للبيئة، لقد عملنا عن قرب مع المدارس المحلية لرفع مستوى الوعي باستخدام البلاستيك، كما شجعناهم على المساعدة في إزالة النفايات من شواطئنا والمناطق المحيطة بها، ولقد بدأنا أيضاً في التقليل وانهاء استخدام البلاستيك من مكاتبنا قدر المستطاع.









## البيئة

كما نقوم بتنفيذ مشروع ضخم للشعاب المرجانية لمياه البحر الأحمر لضمان استمرار البيئة البحرية الصحية وذلك أمام شركة محطة بوابة البحر الأحمر، وقد أثبت هذا نجاحاً كبيراً في ازدهار الحياة المرجانية والبحرية على الشعاب المرجانية.



كما نقوم بإجراء متابعة ومراجعة دورية لها بالإضافة إلى الفعاليات التعليمية لمشروع الشعاب المرجانية وذلك كل ستة أشهر لضمان استمرار نمو الشعاب المرجانية وزيادة الحياة البحرية عليها.



I

P

E

R

O

T

V



# حوكمة الشركات

٥

## الحوكمة

يضمن هيكل الحوكمة القوي استمرار أداء المجموعة بفعالية ونزاهة عالية مع الحفاظ على ثقة مساهميها. كما أن الحفاظ على تطبيق لائحة حوكمة الشركات بشكل فعال من الأولويات الأساسية لمجلس الإدارة، ويتحقق ذلك من خلال تنفيذ الانظمة والقيام بأفضل الممارسات وتطبيق جميع اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية ووزارة التجارة والاستثمار، بالإضافة إلى أفضل الممارسات العالمية.

### مجلس الإدارة

يقوم المساهمين بانتخاب مجلس إدارة جديد كل ثلاث سنوات يكون هو المسؤول الأول أمام المساهمين عن قيادة دفة المجموعة. كما أن المجلس لديه المسؤولية العليا والشاملة لتكوين هيكل إداري متقن لحوكمة الشركات ووضع التوجه الاستراتيجي للمجموعة والمساعدة في تحقيق أهداف المجموعة، والرئيس التنفيذي وفقاً لتوجيهات مجلس الإدارة هو المسؤول عن تطبيق استراتيجيات الشركة وتطوير الأعمال وسياسات الاستحواذ والاستثمارات والنفقات الرأسمالية والنظر في المسائل المالية المهمة في حين يراقب المجلس المخاطر التشغيلية الرئيسية للمجموعة، ويستعرض اتجاهات قطاعات أعمال المجموعة واستثماراتها كلاً على حده.

وتنص المادة (10) من النظام الاساسي لشركة سيسكو أن يشكل مجلس الإدارة من سبعة أعضاء، والذي يتوافق مع الفقرة (أ) من المادة (12) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

لقد تم عقد خمس اجتماعات لمجلس الإدارة خلال السنة المالية 2019م، وقد حضرها الأعضاء التالية اسمائهم:

تاريخ الاجتماع وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرين					اسم عضو مجلس الإدارة
٠٨ ديسمبر	٢٩ أكتوبر	٢٩ أبريل	٢٦ فبراير	١٣ يناير	
◀	◀	◀	◀	◀	محمد أحمد علي رضا
◀	◀	◀	◀	◀	عامر عبدالله علي رضا
◀	◀	◀	◀	◀	عدنان عبدالله ميمني
◀	◀	◀	◀	◀	علوي محمد كامل
◀	◀	◀	◀	◀	صالح أحمد حفني
◀	◀	◀	◀	◀	عبدالعزیز عبداللطيف جزار
◀	◀	◀	◀	◀	عبد العزیز حمد المشعل

تم تعيين مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في ١٨ مايو 2017م لمدة ثلاث سنوات، اعتباراً من ١ يوليو 2017م

تواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة في 2019م وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لها:

اسم عضو مجلس الإدارة	اجتماع الجمعية العامة العادية (28) بتاريخ ٠٧ مايو
محمد أحمد علي رضا	
عامر عبد الله علي رضا	◀
عدنان عبد الله ميمني	◀
صالح أحمد حفني	◀
علوي محمد كامل	◀
عبد العزیز عبد اللطيف جزار	
عبد العزیز حمد المشعل	

## تشكيل مجلس الإدارة

هناك تشكيل متوازن ومتوافق مع معيار استقلالية الأعضاء حسب متطلبات هيئة السوق المالية في مجلس إدارة شركة سيسكو حيث ان جميع الأعضاء السبعة في المجلس هم أعضاء غير تنفيذيين وثلاثة أعضاء منهم أعضاء مستقلين يتميزون بخبرات طويلة في مجالات مختلفة مما يؤهلهم لاتخاذ القرارات بصفة مستقلة فيما يخص الإستراتيجية والأداء العام والاستفادة من الإمكانيات المتاحة للشركة ويعتبر وجود هؤلاء الأعضاء المستقلين إضافة جيدة لتشكيل المجلس.

يبين الجدول التالي تصنيف كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة:

اسم عضو مجلس الإدارة	المنصب	مستقل	تنفيذي	غير تنفيذي
محمد أحمد علي رضا	رئيس مجلس الإدارة			◀
عامر عبد الله علي رضا	نائب رئيس مجلس الإدارة			◀
عدنان عبد الله ميمني	عضو مجلس الإدارة			◀
علوي محمد كامل	عضو مجلس الإدارة	◀		◀
صالح أحمد حفني	عضو مجلس الإدارة			◀
عبد العزيز حمد المشعل	عضو مجلس الإدارة	◀		◀
عبد العزيز عبد اللطيف جزار	عضو مجلس الإدارة	◀		◀

وبشكل عام يضم المجلس مزيج متميز من الأعضاء من ذوي الخبرات الأكاديمية والمهنية المتنوعة لتوفير نطاق واسع من المهارات والخبرات والتجارب ذات الصلة لدعم النمو والتعامل مع التحديات والمنافسة والتغيرات في الأنشطة.

## لجان مجلس الإدارة

لقد أنشأ مجلس الإدارة ثلاثة لجان، تتكون من أعضاء مجلس الإدارة وخبراء خارجيين مستقلين. لدى هذه اللجان ميثاق مخصص معتمد من مجلس إدارة الشركة والجمعية العمومية للمساهمين، وهذه اللجان ممثلة كما يلي:

### لجنة المراجعة

أسماء الأعضاء	٢٦ فبراير	٢٨ أبريل	٢٧ يوليو	٢٨ أكتوبر	٢٤ ديسمبر
وليد عبد العزيز كيال (رئيس اللجنة)	◀	◀	◀	◀	◀
عدنان عبد الله ميمني	◀	◀	◀	◀	◀
علوي محمد كامل	◀	◀	◀	◀	◀
ابو بكر با جابر	◀	◀	◀	◀	◀

### المسؤوليات

تجتمع اللجنة مرة واحدة على الأقل كل ثلاثة أشهر وتساعد المجلس على أداء مسؤولياته الرقابية في المقام الأول بمراجعة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية وإبلاغ المعلومات المالية وغير المالية ومراجعة نظم الرقابة الداخلية، وإدارة المخاطر وعمليات التدقيق، والمعاملات ذات العلاقة.

تم تعيين لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في ١٨ مايو ٢٠١٧ لمدة ثلاث سنوات، اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٧م.

### إطار الرقابة الداخلية

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية بشكل عام عن فعالية أنظمة الرقابة والمراجعة الداخلية وإدارة المخاطر داخل المجموعة، إلا أن المجلس فوض مسؤولية مراجعة الإطار التفصيلي لأنظمة الرقابة الداخلية وإداره المخاطر إلى لجنة المراجعة المكونة من بعض أعضاء مجلس الإدارة وخبراء خارجيين، ومجلس الإدارة هو المسؤول عن المحافظة على نظم رقابة داخلية قوية ومحكمة وفعالة.

تضمن المجموعة وجود إطار رقابة داخلية فعال يشمل كل من الهياكل التنظيمية وحدود السلطة والمسائلة ووضع السياسات الواضحة والاجراءات الرقابية وكذلك متابعة الموازنات السنوية التقديرية، كما يجتمع المجلس باستمرار للنظر ومتابعة الاداء المالي، ونمو الأعمال التجارية وخطط التنمية، ومقترحات النفقات الرأسمالية ومؤشرات الأداء الرئيسية الأخرى.

تقوم لجنة المراجعة سنوياً بمراجعة ملائمة الموارد والقدرات المتوفرة في إدارة المراجعة الداخلية لمتطلبات عمليات المراجعة كما يتبع رئيس ادارة المراجعة الداخلية في الشركة الى لجنة المراجعة من الناحية التشغيلية، وتقوم لجنة المراجعة باعتماد خطة المراجعة السنوية بناءً على تقييم المخاطر السنوي. كما تتولي الادارة مراجعة الأمور المالية والتشغيلية والتأكد من الامتثال للوائح والانظمة المعتمدة ويقوم رئيس ادارة المراجعة الداخلية بعرض النتائج على لجنة المراجعة بشكل دوري.

أسست مجالس ادارات الشركات التابعة والزميلة لسيكو لجان للمراجعة على مستوى كل شركة، وتقوم شركة سيسكو بمتابعة أداء ادارات المراجعة الداخلية في تلك الشركات عن طريق وجود ممثلها داخل اللجان.

#### وحدة ادارة المخاطر

تتطلب الإدارة الفعالة للمخاطر الوعي والمشاركة على جميع مستويات الشركة ولهذا السبب يتم دمج عملية إدارة المخاطر في الأعمال اليومية، فضلاً عن انعكاسها في العمليات الأساسية للمجموعة. يتم النظر في المخاطر على كل مستوى من مستويات الأعمال ويتم تقييمها ومناقشتها وأخذها في الاعتبار عند اتخاذ قرار بشأن الاستراتيجية المستقبلية، والموافقة على المعاملات، ورصد الأداء.

ويدرك المجلس أن الإدارة الفعالة للمخاطر تتطلب الوعي والمشاركة على جميع مستويات الشركة. وبالرغم من أن المجلس مسؤول عن إدارة المخاطر بشكل عام فقد فوض هذه المسؤولية إلى لجنة المراجعة. وبالنسبة للشركات التابعة فإن مسؤولية تحديد وتقييم المخاطر تقع على عاتقها، في حين أن وظيفة إدارة المخاطر في شركة سيسكو هي ضمان أن تكون الاجراءات التي تتبعها الشركات التابعة كافية.

#### لجنة الاستثمار

أسماء الأعضاء	٢٨ نوفمبر	٠٤ ديسمبر
عامر عبد الله علي رضا (رئيس اللجنة)	◀	◀
محمد أحمد علي رضا	◀	◀
وليد عبد العزيز كيال	◀	◀
عبد العزيز عبد اللطيف جزار	◀	◀

#### المسؤوليات

اللجنة تساعد المجلس على مراجعة العمليات الاستثمارية الكبرى وأدائها والإشراف على الموارد المالية للمجموعة وتقديم المشورة في الاستراتيجية المالية المستقبلية. وتقوم اللجنة بالاجتماع مرتين على الأقل سنوياً أو عندما تقتضي الحاجة.

#### لجنة الترشيحات والمكافآت

أسماء الأعضاء	١٣ يناير	١٣ فبراير	٢٠ فبراير	٠٠ ديسمبر
عبد العزيز عبد اللطيف جزار (رئيس اللجنة)	◀	◀	◀	◀
عامر عبد الله علي رضا	◀	◀	◀	◀
صالح أحمد حفني	◀	◀	◀	◀
ثامر سعيد الحارثي	◀	◀	◀	◀

#### المسؤوليات

تقوم اللجنة بالاجتماع مرتين على الأقل سنوياً لتساعد المجلس في المراجعة والموافقة على المكافآت والبدلات الإجمالية المخصصة لسيكو، أعضاء مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي والموظفين، بالإضافة إلى مسؤولية الاشراف على تطوير والبحث وترشيح الكفاءات لعضوية المجلس ولجانه ومراجعة أنظمة الموارد البشرية الداخلية للشركة.



## تقرير لجنة المراجعة

اجتمعت لجنة المراجعة (0) خمس مرات خلال العام ٢٠١٩، وذلك للقيام بدورها الرئيسي في مساعدة المجلس لإتمام مهامه عن طريق التوصية باعتماد القوائم المالية الربع سنوية والقوائم المالية السنوية بعد مناقشتها مع إدارة الشركة، ومراجعة نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتوصية باعتماد المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

كما اجتمعت اللجنة مع المراجع الخارجي للشركة لمعرفة رأيه المستقل في تقييم نظم الرقابة الداخلية للمجموعة وغيرها من المسائل المتعلقة بعملية مراجعة الحسابات.

وكذلك قامت اللجنة بالآتي:

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية والقيام بالتحقق من مدى فاعليتها وذلك من خلال مراجعة التقارير المقدمة منهم ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في هذه التقارير.
- تحليل المقترحات المقدمة من قبل المراجع الخارجي ورفع التوصيات لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بخصوص تعيين المراجعين الخارجيين للشركة للعام القادم بناءً على المعايير المطلوبة.
- مراجعة واعتماد خطة المراجع الداخلي السنوية.
- مراجعة خطة المراجع الخارجي وإبداء الملاحظات عليها (إن وجد).
- مناقشة ومتابعة الملاحظات الواردة في تقرير الإدارة المقدم من المراجع الخارجي للشركة.
- الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة.

أداء الحوكمة ونتائج المراجعة الداخلية

تنتهج شركة سيسكو منهجية شاملة تجاه الحوكمة لضمان أقصى درجة ممكنة من الإفصاح والشفافية. حيث تقوم إدارة المراجعة الداخلية بتصميم برامجها للكشف عن أوجه الضعف في نظم الرقابة الداخلية في الوقت المناسب ولرصد آليات المتابعة لإتخاذ الإجراءات التصحيحية في الوقت المناسب.

وتؤكد اللجنة على عدم وجود أي ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية التي وضعتها المجموعة. كما تتركز جهود لجنة المراجعة باستمرار على تطوير وتحسين كفاءة وفعالية نظم الرقابة الداخلية المعمول بها.

خلال العام ٢٠١٩م بشكل إجمالي فإن ٤٨ من ١١١ من ملاحظات إدارة المراجعة الداخلية في المجموعة صنفت على أنها "مطلوب اهتمام الإدارة":

اسم الشركة	منخفض الأهمية	مطلوب اهتمام الإدارة	المجموع	النسبة (%)
سيسكو	٢١	٦	٢٧	٪٢٢
محطة بوابة البحر الأحمر	١١	٢٧	٣٨	٪٧١
لوجي بوينت	٣١	١٥	٤٦	٪٣٣
<b>المجموع</b>	<b>٦٣</b>	<b>٤٨</b>	<b>١١١</b>	<b>٪٤٣</b>

- أغلب الملاحظات التي تتطلب اهتمام الإدارة سيتم معالجتها خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠م.

## إدارة المخاطر

تعتبر إدارة المخاطر جزءاً لا يتجزأ من فلسفة إدارة شركة سيسكو الشاملة، حيث تتبع شركة سيسكو مجموعة من الأساليب لتحديد وتقييم المخاطر التي تواجهها المجموعة من خلال تطوير خطط للحد من هذه المخاطر. خلال عام ٢٠١٩م، قامت شركة سيسكو وكافة شركات المجموعة بتحديث سجل المخاطر مع الأخذ بعين الاعتبار ظروف السوق والمؤشرات الاقتصادية الحالية.

خلال العام تم متابعة وتقييم المخاطر المحيطة بشركات المجموعة بشكل شامل وتم وضع أولويات تنفيذ خطط الأعمال للحد من أي تأثير سلبي ناتج عن المخاطر التي تم تحديدها.

وفيما يلي بعض المخاطر الرئيسية التي تواجهها المجموعة كما يلي:

إجراءات تخفيض الخطر	الخطر المحتمل
<b>المخاطر ذات البعد الاستراتيجي - خطر عدم تحقيق الأهداف</b>	
تواجه الشركات التابعة للمجموعة منافسة متزايدة من المنافسين الحاليين أو اللاعين الجدد في السوق. الإدارة تراقب البيئة التنافسية وتقوم بالاستثمارات اللازمة لتعزيز القدرة والطاقة لمواجهة المنافسة وتطوير القدرات الداخلية للشركة للبقاء على مكانة تنافسية متقدمة. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركات التابعة بتكوين علاقات قوية مع العملاء الرئيسيين للاحتفاظ بهم وتطوير إستراتيجية تسعير جديدة لتقليل تأثير ضغط الأسعار.	انخفاض الإيرادات من خلال زيادة المنافسة
ظروف السوق في القطاعات صعبة بسبب المشكلات الاقتصادية أو الجغرافية التي قد تؤثر على النمو والربحية بالإضافة إلى الاستثمار في الأصول الجديدة. تقوم الشركات التابعة للمجموعة باستكشاف فرصاً لتقليل مخاطر تركيزها في قطاع واحد.	البيئة الاقتصادية والجغرافية
تعتمد المجموعة اعتماداً كبيراً على أحد قطاعاتها مما يشكل مخاطرة كبيرة لأداء المجموعة في حالة حدوث تراجع في عمليات ذلك القطاع. تقوم المجموعة بمراجعة مستمرة لمحافظها الاستثمارية لتنويع القطاعات التي توفر الحماية من انخفاض الأداء في القطاعات الحالية لشركاتها.	محدودية التنوع في أنشطة المجموعة
أصبحت القوانين واللوائح أكثر تعقيداً وتشدداً وتتعرض للالتزامات القانونية والتنظيمية المختلفة. تراقب المجموعة التغييرات التي تطرأ على اللوائح التنظيمية لضمان تقليل تأثير أي تغييرات إلى أدنى حد وإدارة الالتزام باستمرار.	المخاطر التنظيمية والامتثال
صنعت شركات المجموعة إجراءات الرقابة على الائتمان وتحصيل الديون من العملاء من خلال المتابعة المنتظمة. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الإدارة بمراجعات مستمرة على عملاء الائتمان لضمان قدرتهم على السداد.	مخاطر الائتمان وتحصيل الديون
<b>المخاطر التشغيلية - مخاطر الاستخدام غير الفعال وغير الكفئ لموارد الشركة</b>	
ارتفاع تكاليف الطاقة ورسوم الموظفين الأجانب يفرض ضغوطاً كبيرة على عمليات المجموعة وربحيته. تقوم شركات المجموعة بمراجعة قاعدة التكلفة باستمرار لتحسين الكفاءة وخفض التكاليف. بالإضافة إلى ذلك، فإن شركات المجموعة بصدد مراجعة إستراتيجية التسعير والعقود مع الموردين والعملاء.	زيادة التكلفة
من أجل تجنب تهديدات الأمن السيبراني، تتم مراجعة أنظمة تكنولوجيا المعلومات والبرمجيات وعمليات الأمن بانتظام. تتم ترقية جميع البرامج والأنظمة بانتظام لضمان تقليل أي ثغرات أمنية.	أمن تكنولوجيا المعلومات والبيانات والكشف عن المعلومات الحساسة
قد تواجه شركات المجموعة خطراً لأنها غير قادرة على منع الحوادث الناجمة عن الكوارث الطبيعية وشبكات النظام. لدى المجموعة والشركات التابعة لها خطة لاستعادة القدرة على العمل بعد الكوارث لتقليل التعطل إلى الحد الأدنى وتتم مراجعة هذه الخطط بشكل دوري.	انقطاع الخدمات والعمليات
تقوم الإدارة بالتنسيق المباشر مع كافة الجهات المعنية في الشركة بدراسة احتمالية هذه المخاطر ويتم دراسة الحلول الفنية البديلة بشكل مستمر، كما تسعى الشركة على توفير الغطاء التأميني اللازم لتعويض الشركة في حال حصول أي حدث لا قدر الله.	التلوث البيئي وتلوث مياه البحر
يتم وضع إستراتيجيات الصيانة والفحص في جميع المرافق وتقوم المجموعة بمواصلة تنفيذ الإستثمارات الرأسمالية الضرورية في المعدات والمنشآت، بالإضافة إلى ذلك، يتم التأكد من أن المشغلين مدربين تدريباً جيداً للقيام بأدوارهم بكفاءة.	الخسائر الناجمة من سوء العمل والانتاجية

## سياسة إدارة السيولة

يتم إدارة السيولة النقدية والتحكم فيها من قبل مجلس إدارة سيسكو ومجالس إدارة الشركات التابعة والزميلة بشكل منفصل كل على حده وذلك وفقاً للسياسات المعتمدة لكل شركة. إن الغرض من هذه السياسات هو ضمان توفر السيولة النقدية الكافية والفعالة من حيث التكلفة واتاحتها في جميع الأوقات والتقليل من التعرض للمخاطر المالية. إن المخاطر التي تديرها الإدارة هي مخاطر السيولة النقدية وسعر الفائدة وأسعار صرف العملات. يتم استخدام مشتقات الأدوات المالية لإدارة التعرض لمخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات ولا تستخدم هذه المشتقات لتحقيق مكاسب تجارية أو لجلب الأرباح.

تهدف سياسة سيسكو في إدارة السيولة إلى تطبيق أفضل الممارسات العملية كالوفاء بالالتزامات في أوقاتها من أجل ضمان الحصول على التمويل النقدي الكافي على المدى القصير واتاحة التسهيلات البنكية لتلبية متطلبات الاقتراض المتوقعة. يتم تخفيض مخاطر عدم الحصول على السيولة النقدية من خلال رصد دقيق لاحتياجات التدفق المالي للشركة، والتواصل المستمر مع مقدمي الائتمان للشركة والاختيار الدقيق للبنوك القوية مالياً لتفعيل برامج التشغيل والاستثمار في الشركة.

## المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

شركات المجموعة كانت لديها معاملات مع أطراف ذات علاقة من داخل المجموعة وخارجها وتتبع هذه التعاملات نفس الشروط والمبادئ في التعامل مع الأطراف ذات العلاقة والتي تخضع لأنظمة الشركة المعتمدة من حيث تقييم العروض وترسيمة التعاملات بعد دراستها وتقييمها من بين العروض الأخرى دون أي اعتبارات تفضيلية. وتشمل الأطراف ذات علاقة كلاً من أعضاء مجلس إدارة الشركة والمساهمون الرئيسيون وكبار المديرين وأي من أقرانهم من الدرجة الأولى وفقاً للوائح هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار.

الجدول التالي يوضح المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تكون فيها العلاقة من خلال عضو في مجلس إدارة سيسكو، والتي تتطلب موافقة الجمعية العامة عليها وفقاً للمادة ٧١ من نظام الشركات:

المبلغ	نوع العملية	العلاقة	الأطراف ذات علاقة
١٠,٢١٩,٣٠٨	شراء بضائع وخدمات تشمل التموين وإدارة سكن الموظفين الخاص بشركة محطة بوابة البحر الأحمر	شركة زينل للصناعات (مساهمين في شركة سيسكو وهم أحد المساهمين أيضاً في شركة كرم فيدكس، والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) عضو في مجلس إدارة شركة كرم فيدكس أيضاً	شركة كرم فيدكس
٣٢٩,٢٩٥	مصرفوات إدارية مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة شركة زينل للصناعات	شركة زينل للصناعات (مساهمين في شركة سيسكو)، والأستاذ محمد أحمد علي رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) هم أعضاء في مجلس مديرين شركة زينل للصناعات المحدودة	شركة زينل للصناعات المحدودة
١٣٣,٨٢٨	مصرفوات إدارية مدفوعة من قبل شركة زينل للصناعات نيابة عن المجموعة		
٤,٢٠٠,٠٠٠	توزيعات حصة أرباح مدفوعة من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات الى شركة زينل للصناعات		
٤٩٩,٣٣١	مصرفوات مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة الجبر تالكي السعودية		
٨,٤٤٤,٨٥٦	أرباح مدفوعة من شركة الجبر تالكي السعودية الى شركة سيسكو	شركة زميلة - والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) عضو في مجلس المديرين لشركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
١٠,٤٢٠	مصرفوات محملة من قبل سيسكو على شركة الجبر تالكي السعودية		
٢٤٤,٠٤٧	إيجار أرض ومستودعات من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	شركة زينل للصناعات المحدودة (احدى مساهمي شركة سيسكو) أحد المساهمين في شركة الكابلات السعودية، والسيد/ محمد أحمد زينل علي رضا هو أحد ملاك شركة زينل للصناعات المحدودة كما أنه رئيس مجلس إدارة شركة سيسكو والسيد/ عامر عبد الله زينل علي رضا أحد أعضاء مجلس إدارة شركة زينل للصناعات المحدودة، ورئيس مجلس الادارة للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بونت) ونائب رئيس مجلس ادارة شركة سيسكو والأستاذ عدنان ميمني (عضو مجلس ادارة سيسكو) هو عضو في مجلس ادارة شركة الكابلات السعودية	شركة الكابلات السعودية
١٣,٨٥٨	إيجار مستودعات من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	تمتلك شركة زينل للصناعات المحدودة (احدى مساهمي شركة سيسكو) الشركة العربية لتجارة المواد السائبة، وكل من الأستاذ محمد أحمد زينل علي رضا (رئيس مجلس ادارة سيسكو) والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) أعضاء في مجلس ادارتها	الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة

إضافة إلى الجدول أعلاه، فيما يلي جدول المعاملات ذات العلاقة المتطلب الإفصاح عنها وفقاً للوائح التسجيل والإدراج وحوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية:

المبلغ	نوع العملية	العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٦٢,٩٠٩,١١٨	بيع مياه من شركة كنداسة لخدمات المياه الى الشركة الدولية لتوزيع المياه	تمتلك شركة سيسكو ما نسبته ٥٠٪ من رأس مال شركة توزيع، والرئيس التنفيذي لشركة سيسكو المهندس محمد المدرس عضو في مجلس المديرين لشركة توزيع	الشركة الدولية لتوزيع المياه (المحدودة (توزيع)
٨١,٧٣٤	مدفوعات من قبل سيسكو نيابة عن الشركة الدولية لتوزيع المياه		
٣٨,٠٨١	مدفوعات من قبل الشركة الدولية لتوزيع المياه نيابة عن سيسكو		
٥,٠١٠,٣٠٣	مبيعات لشركة كنداسة لخدمات المياه مقابل إدارة وتشغيل محطة تحلية المياه	تمتلك شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لسييسكو) ما نسبته ٤٩٪ من شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٥,٨٢٣,٩٩٩	توزيعات أرباح مدفوعة من شركة خدمات المياه والبيئة السعودية الى شركة كنداسة لخدمات المياه		
٢٣٢,٦٤٩	مدفوعات من قبل شركة سيسكو نيابة عن شركة محطة بوابة البحر الأحمر	شركة تابعة لسييسكو - والأستاذ محمد احمد على رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) والسيد محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) أعضاء مجلس إدارة في شركة محطة بوابة البحر الأحمر	شركة محطة بوابة البحر الأحمر
١,١٧٤,١٦٠	مدفوعات من قبل شركة سيسكو نيابة عن الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	شركة تابعة لسييسكو - الأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ صالح أحمد حفني (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) جميعهم أعضاء في مجلس مديرين الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات
١٣٣,٤١٢	مدفوعات من قبل الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات نيابة عن سيسكو		
٦٠٣,٥٠٥	تحويل مكافأة نهاية الخدمة		
٨٧٩,٦٥٧	مدفوعات من قبل شركة سيسكو نيابة عن شركة كنداسة لخدمات المياه	شركة تابعة لسييسكو - والأستاذ محمد احمد علي رضا (رئيس مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ صالح أحمد حفني (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ عدنان عبد الله ميمني (عضو مجلس إدارة سيسكو) والسيد محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) جميعهم أعضاء في شركة كنداسة لخدمات المياه	شركة كنداسة لخدمات المياه
٢٦,٢٥٠	مدفوعات من قبل سيسكو نيابة عن شركة تشغيل الخدمات المساندة	شركة تابعة لسييسكو - والأستاذ عامر عبد الله علي رضا (عضو مجلس إدارة سيسكو) والأستاذ محمد كمال المدرس (الرئيس التنفيذي لسييسكو) جميعهم أعضاء في مجلس مديرين شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)	شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)
١٤,٨٤١	شراء خدمات من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	شركة شقيقة - تملك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات نسبة ٢٥٪ في شركة زمنت والتي بدورها شركة شقيقة لشركة امبرو المحدودة	شركة امبرو المحدودة



# مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

المكافآت والمزايا المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان خلال عام ٢٠١٩م هي كما يلي:

الاجمالي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة		المكافآت الثابتة				أعضاء مجلس الإدارة
		المجموع	مكافآت أعضاء المجلس	المجموع	مكافآت اللجان	بدل حضور اللجان	بدل حضور المجلس	
<b>الأعضاء المستقلون</b>								
٣٦٥,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	علوي محمد كامل
٤٦٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عبد العزيز عبد اللطيف جزار
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	عبد العزيز ابراهيم المشعل
١,٠٧٥,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الاجمالي
<b>الأعضاء غير التنفيذيين</b>								
٤٩٥,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	محمد أحمد زينل على رضا
٥٠٠,٠٠٠	-	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عامر علي رضا
٣٧٥,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عدنان عبد الله ميمني
٣٦٥,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صالح أحمد صفني
١,٧٣٥,٠٠٠	-	٩٩٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠	٧٤٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الاجمالي
<b>أعضاء اللجان</b>								
٢٩٥,٠٠٠	-	-	-	٢٩٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	وليد عبد العزيز كيال
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	ابو بكر علي باجابر
١٢٥,٠٠٠	-	-	-	١٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ثامر سعيد الحارثي
٥٧٠,٠٠٠	-	-	-	٥٧٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الاجمالي

المكافآت والمزايا المدفوعة لكبار التنفيذيين (تشمل الرئيس التنفيذي ومدير الشؤون المالية) خلال عام ٢٠١٩م هي كما يلي:

الاجمالي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة		المكافآت الثابتة			
		المجموع	مكافآت	المجموع	مزايا أخرى	بدلات	رواتب
٨,٣٤٥,٠٥٢	١,٦٣٦,٣٠٣	١,٠٣٢,٤٩٤	١,٠٣٢,٤٩٤	٥,٦٧٦,٢٥٥	٨٠٦,١٠٥	١,٣٢١,١٥٠	٣,٥٤٩,٠٠٠

## سياسة المكافآت

تدفع الشركة مكافآت سنوية ومصروفات حضور الاجتماعات والنفقات الإضافية لمجلس إدارتها وأعضاء اللجان على أساس الأنظمة واللوائح المنصوص عليها من قبل وزارة التجارة والاستثمار ووفقاً للنظام الأساس للشركة واللوائح الداخلية المنظمة لعمل مجلس الإدارة واللجان.

المادة رقم (١٩) من النظام الأساس للشركة: (مكافأة أعضاء المجلس)

تتكون مكافأة مجلس الإدارة من مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من الأرباح وبجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من المزايا وفق ما يقرره مجلس الإدارة وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه مع مراعاة الأنظمة والقرارات والتعليمات ذات العلاقة الصادرة من الجهات المختصة ، ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا ، وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات للشركة وأن يشتمل على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

١. تتكون مكافأة مجلس الإدارة في حدود مانصت عليه المادة التاسعة عشر من النظام الأساس للشركة ونظام الشركات ولوائحه على ألا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة مقابل عضويته في المجلس من مكافآت ومزايا مالية وعينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً.
٢. بدل حضور لكل اجتماع من اجتماعات المجلس قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي وبدل حضور لكل اجتماع من اجتماعات اللجان قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو من الأعضاء.
٣. توفر الشركة تذاكر السفر بالدرجة الأولى، مع المواصلات والإقامة، وذلك للعضو غير المقيم في مدينة الاجتماع.
٤. يحدد مجلس الإدارة المكافأة السنوية لأمين سر المجلس، وتغطي الشركة المصاريف المتعلقة بحضوره كتذاكر السفر والإقامة وغيرها في كل ما يخص شئون المجلس.
٥. تصرف مكافآت وبدلات الحضور والبدلات الأخرى كما أعلاه في نهاية السنة المالية، إلا في حالة انتهاء عضوية أي عضو قبل نهاية السنة المالية فإنها تصرف عند انتهاء العضوية.

#### مكافآت التنفيذيين:

تدفع الشركة المرتبات والبدلات والمكافآت والمزايا العينية لمدراءها التنفيذيين بناءً على العقود المبرمة معهم ومؤشرات الأداء.

- علماً بأنه تقوم الشركة بإتباع السياسة الخاصة بالمكافآت ولا يوجد أي انحراف أو تعارض مع سياسة المكافآت المعمول بها في الشركة مع المكافآت الممنوحة.
- لم يقوم أعضاء مجلس الإدارة بقبض أي مبالغ من الشركة مقابل أي أعمال إدارية أو فنية أو استشارية، علماً بأن جميع أعضاء مجلس الإدارة غير تنفيذيين.

#### تقييم أداء مجلس الإدارة

وافقت لجنة الترشيحات والمكافآت على تقييم أداء المجلس من خلال نموذجاً للمراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية، وللتحقق بشكل سنوي من عدم وجود أي تعارض مصالح، وتحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة، وللتحقق من استقلال الأعضاء المستقلين. كما قامت لجنة الترشيحات والمكافآت أيضاً بتقييم أداء الإدارة التنفيذية لشركة سيسكو من خلال مراجعة جدول مؤشرات الأداء للعام الحالي والموافقة على مؤشرات الأداء للشركة للعام المقبل.

## الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة

وفقاً لمتطلبات المادة (٩٠) من لائحة حوكمة الشركات، وفي الفقرة (٤) من المادة (٧٦) والفقرة (٢) من المادة (١٢٦) من نظام الشركات والمادة السابعة والمادة الخامسة عشر والمادة الأربعين من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، فإن الشركة قامت بتطبيق جميع مواد وأحكام لائحة حوكمة الشركات بإستثناء المواد التالية الغير قابلة للتطبيق:

المادة (٩٠) من لائحة حوكمة الشركات:

الفقرة	البيان	سبب عدم الإمتثال
(٩)	أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفاذي وقوعها في المستقبل.	لا تنطبق
(١١)	توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده.	لا تنطبق
(١٢)	توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها.	لا تنطبق
(٢١)	إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.	لا تنطبق
(٢٥)	وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والأربعين من قواعد التسجيل والإدراج، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.	لا تنطبق
(٢٦)	وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.	لا تنطبق
(٢٨)	وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك.	لا تنطبق
(٢٩)	وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.	لا تنطبق
(٣٠)	وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة.	لا تنطبق
(٣٥)	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.	لا تنطبق
(٣٦)	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.	لا تنطبق
(٣٨)	بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة.	لا تنطبق
(٤٠)	إذا كان تقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها.	لا تنطبق
(٤١)	في حال توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها، يجب أن يحتوي التقرير على ذلك، مع بيان أسباب التوصية بالتغيير.	لا تنطبق

وفقاً للفقرة (٣٩) من المادة (٩٠) من لائحة الحوكمة لهيئة السوق المالية يقر المجلس بما يلي:

١. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح
٢. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية
٣. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها

المادة الخامسة عشر من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

رقم المادة	الوصف	سبب عدم الإمتثال
المادة (١٥)	تفاصيل عن أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن استخدامات هذه الأسهم.	لم يتم الحصول على أسهم خزينة من قبل الشركة

- تقر الشركة بتطبيق جميع الاحكام اللزامية الواردة في لائحة حوكمة الشركات.

## حقوق المساهمين

معلومات المساهمين المطلوبة لإعداد التقارير كما يلي:

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخها وأسبابها:

رقم الطلب	تاريخ الطلب	تاريخ السجل	سبب الطلب
١	٢٠١٩/٠٢/٢٧	٢٠١٩/٠٢/٢٧	إجراءات الشركة
٢	٢٠١٩/٠٣/١٧	٢٠١٩/٠٣/١٧	إجراءات الشركة
٣	٢٠١٩/٠٥/٠٧	٢٠١٩/٠٥/٠٧	الجمعية العامة
٤	٢٠١٩/٠٥/٠٩	٢٠١٩/٠٥/٠٩	ملف أرباح
٥	٢٠١٩/٠٦/١٧	٢٠١٩/٠٦/١٦	إجراءات الشركة
٦	٢٠١٩/٠٧/١٠	٢٠١٩/٠٧/٠٩	إجراءات الشركة
٧	٢٠١٩/٠٩/٠٣	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إجراءات الشركة
٨	٢٠١٩/٠٩/٢٦	٢٠١٩/٠٩/٢٦	إجراءات الشركة
٩	٢٠١٩/١١/١٨	٢٠١٩/١١/١٨	إجراءات الشركة
١٠	٢٠١٩/١١/١٨	٢٠١٩/١١/١٨	إجراءات الشركة
١١	٢٠١٩/١٢/٠٩	٢٠١٩/١٢/٠٩	إجراءات الشركة

المساهمين الذين يملكون أكثر من ٥٪ من رأس المال المدفوع للشركة:

الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٩/١/١	النسبة من رأس المال %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	النسبة من رأس المال %	التغير	
					العدد	النسبة %
زينل للصناعات المحدودة	١١,٩٩٢,٩٢٤	١٤,٧	١١,٩٩٢,٩٢٤	١٤,٧	-	-

أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والتغيرات خلال العام:

الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٩/١/١	النسبة من رأس المال %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	النسبة من رأس المال %	التغير	
					العدد	النسبة %
محمد أحمد علي رضا	٩٣٣,٣٤٥	١,١٤	٩٣٨٣٤٥	١,١٤	٥,٠٠٠	٠,١١
عدنان عبد الله ميمني	٥٤٤,١٠٢	٠,٦٧	٥٤٤,١٠٢	٠,٦٧	-	-
علوي محمد كامل	٣٥,٥١٣	٠,٠٤	٥٥١٣	٠,٠٦	(٣٠,٠٠٠)	(٠,٢٩)
صالح أحمد حفني	١,٢٠٠	٠,٠٠	١,٢٠٠	٠,٠٠	-	-
عامر عبد الله علي رضا	٣١,٦٧٧	٠,٠٤	٣١,٦٧٧	٠,٠٤	-	(٠,٠٤)
عبد العزيز حمد المشعل	١,٠١٣,٠٠٠	١,٢٤	١١٥٢,٠٠٠	١,٢٤	١٣٩,٠٠٠	١,٣٩
عبد العزيز عبد اللطيف جزار	٢٠,٤٠٠	٠,٠٣	٢٠,٤٠٠	٠,٠٣	-	(٠,٠٣)



## إحصائية لتملك أسهم الشركة

تقسيم المساهمين حسب نسبة تملكهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

الاسم	المساهمين		الاسهم	
	العدد	النسبة %	العدد	النسبة %
أقل من ٢٠ سهم	١,٤٣٤	١٤,٢	٦,١٠١	٠,٠١
من ٢٠ إلى ٩٩ سهم	١,٢٢١	١٢,١	٦٧,٣٥٦	٠,٠٨
من ١٠٠ إلى ٤٩٩ سهم	٢,٩٨٦	٢٩,٧	٧٤٢,١٦٣	٠,٩١
من ٥٠٠ إلى ٩٩٩ سهم	١,٢٤٨	١٢,٤	٨٥٤,٠١٩	١,٠٥
من ١٠٠٠ إلى ١٩٩٩٩ سهم	٢,٨٣٤	٢٨,٢	١٠,٥٢١,٩٤٩	١٢,٨٩
من ٢٠,٠٠٠ إلى ٩٩,٩٩٩ سهم	٢٤٦	٢,٤	١٠,٨١٢,٩٥٣	١٣,٢٥
من ١٠٠,٠٠٠ إلى ٩٩٩,٩٩٩ سهم	٨٣	٠,٨	٢٣,٥٦٩,١٥٣	٢٨,٨٨
من ١,٠٠٠,٠٠٠ إلى ٤,٩٩٩,٩٩٩ سهم	١٤	٠,١	٢٣,٠٣٣,٣٨٢	٢٨,٢٣
أكثر من ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١	٠,٠	١١,٩٩٢,٩٢٤	١٤,٧٠
<b>المجموع</b>	<b>١٠,٠٦٧</b>	<b>١٠٠,٠</b>	<b>٨١,٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٠,٠٠</b>

فئات المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

فئة المساهم	العدد	عدد الأسهم المملوكة	النسبة %
شركات	٢٩	٢٠,٧٣٩,٩٢٤	٢٥
صناديق استثمارية	٤٧	٨,٣٥٦,٩٩٣	١٠
افراد	٩,٩٩١	٥٢,٥٠٣,٠٨٣	٦٤
<b>المجموع</b>	<b>١٠,٠٦٧</b>	<b>٨١,٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٠,٠٠</b>

تصنيف المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، حسب الجنسية:

الجنسية	عدد الأسهم المملوكة	النسبة %
السعودية	٧٦,٧٥٦,٩٣٥	٩٤,٠٦
النرويج	٢,٠٤٥,١١٢	٢,٥١
أخرى (٢٤ دولة)	٢,٧٩٧,٩٥٣	٣,٤٣
<b>المجموع</b>	<b>٨١,٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٠,٠٠</b>

كبار المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م - من الصناديق والشركات الاستثمارية:

اسم الشركة	عدد الأسهم المملوكة	النسبة %
شركة زينل للصناعات المحدودة	١١,٩٩٢,٩٢٤	١٤,٧٠
شركة سند للاستثمار	٣,٠١٠,٠٠٠	٣,٦٩
Norges Bank	٢,٠٤٥,١١٢	٢,٥١
صندوق الأستثمار كابيتال للاستثمار ٤٦	١,٠٧٠,٨٥٦	١,٣١
صندوق أشمور للأستثمار ٣	٧٦٨,٦٣٦	٠,٩٤
الهيئة العامة للاستثمار (الكويت)	٥٤٣,٩١١	٠,٦٧
<b>المجموع</b>	<b>١٩,٤٣١,٤٣٩</b>	<b>٢٣,٨٢</b>

**مقترحات المساهمين:**

في حال ورود أي اقتراح أو ملاحظة أو استفسار من المساهمين يقوم ضابط الاتصال بإبلاغ الادارة التنفيذية لمعالجتها والإجابة عليها، وإذا دعت الحاجة يتم إبلاغ أمين سر مجلس الادارة لعرضها على المجلس لمناقشتها.

# النظرة المستقبلية

٠

## النظرة المستقبلية للشركة

شهد العام ٢٠١٩م تحولات كبيرة في الأعمال التجارية في المملكة العربية السعودية من خلال عدد من التغييرات التي كان لها تأثير إيجابي على جميع مستويات المملكة الاقتصادية والاجتماعية والثقافية والبيئية وذلك لتنويع اقتصاد المملكة بعيداً عن الاعتماد على الموارد النفطية.



أحد أهم هذه الأحداث هو طرح العام الأولي لعملاق الطاقة المملوك للدولة (أرامكو السعودية) الأكبر في التاريخ، والذي يشير إلى الجهود المبذولة لتحرير الاقتصاد وتوليد ٢٥ مليار دولار لتمويل طموحات التنمية غير المتعلقة باقتصاد النفط.

وقد أدت هذه التغييرات الإيجابية الى تحسن نشاط القطاع غير النفطي ومعدلات الاستهلاك في الأرباع الثلاثة الأولى من العام ٢٠١٩م وقد أدى هذا التحسن إلى أداء قوي للشركات التابعة لسيكو خلال العام خاصة في قطاع الموانئ الذي سجل معدلات قياسية في عام ٢٠١٩م.

وكان من المتوقع أن يستمر الزخم القوي الذي بدأ خلال العام ٢٠١٩م إلى العام ٢٠٢٠م والذي يؤدي إلى نتائج تشغيلية أفضل لجميع قطاعات أعمالنا. ومع ذلك فإن تفشي فيروس كورونا مؤخراً (مع نهاية عام ٢٠١٩م) وتأثيره السلبي على الأسواق الصناعية والمالية واضطراب سلسلة التوريدات العالمية إلى جانب انخفاض أسعار النفط قد قلل من آفاق الاقتصاد السعودي في عام ٢٠٢٠م مع تقديرات متغيرة تشير إلى انخفاض توقعات النمو الأولية.

على الرغم من التوقعات الاقتصادية السلبية لعام ٢٠٢٠م، لكن شركة سيكو واثقة من أن الشركات التابعة لها ستتخذ التدابير المناسبة لاستيعاب أي تأثير سلبي على المدى القصير ولضمان أنها في وضع جيد للاستفادة من الفرص المستقبلية عندما تستقر ظروف السوق.

### أداء القطاعات والتوقعات:

وعلى المدى القصير فإنه من المتوقع أن يتأثر أداء قطاع الموانئ بفيروس كورونا ونتائج الاقتصاد الصعبة لعام ٢٠٢٠م، إلا أن التوقعات على المدى الطويل لا تزال إيجابية للغاية خاصة بعد توقيع عقد امتياز جديد لمدة ٣٠ عاماً في أواخر عام ٢٠١٩م بواسطة محطة بوابة البحر الأحمر لدمج محطة الحاويات الشمالية بالكامل وهذا الدمج يجعل محطة بوابة البحر الأحمر أكبر محطة حاويات في المملكة العربية السعودية ومنطقة البحر الأحمر. حيث ستوفر المحطة المدججة ترقية كبيرة للقدرات وعمليات سلسلة الاستيراد والتصدير والقدرة على زيادة تحالفات الشحن والسفن الضخمة في موقع واحد، مما يمنحها ميزة تنافسية واضحة عن المشغلين الآخرين في منطقة البحر الأحمر.

قامت الهيئة العامة للموانئ بمراجعة رسوم التفتيش الجمركي اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٩م، والتي أدت إلى تحسين الأداء المالي في عام ٢٠١٩م وسيظل لها تأثير إيجابي على قطاع الموانئ في عام ٢٠٢٠م ومستقبلاً.

لا يزال الطلب على قطاع الخدمات اللوجستية في ارتفاع وذلك تماشياً مع رؤية المملكة ٢٠٣٠م، ومن المقرر أن يشهد القطاع نمواً ملحوظاً في السنوات المقبلة خلال زيادة الاستثمار الحكومي ومشاركة القطاع الخاص.

تماشياً مع ذلك، وعلى خلفية الخطوات الإيجابية التي تحققت خلال عام ٢٠١٩م في تأمين الاتفاقات طويلة الأجل مع العملاء المميزين في قطاعي البتروكيماويات والتجارة الإلكترونية، من المتوقع أن يكون عام ٢٠٢٠م عاماً مليئاً بالفرص لقطاع الخدمات اللوجستية في مجموعة سيكو في سعيها لتوسيع عرض منتجاتها وتوسيع نطاق عملياتها في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية.

حققت سيكو أيضاً تقدماً ملموساً في قطاع المياه، حيث حصلت شركة "توزيع" على مشروع إنشاء محطة مستقلة لمعالجة مياه الصرف الصحي في مدينة الطائف، والذي سيظهر أثره الإيجابي على نتائج أعمال سيكو في السنوات القادمة بعد الانتهاء من تنفيذ المشروع. ومع قيام الدولة بعرض مجموعة من المشاريع الإضافية في قطاع المياه لبرنامج الخوصصة وتماشياً مع رؤية المملكة ٢٠٣٠م في هذا القطاع فإن سيكو تسعى لأن تكون في طليعة الشركات المؤهلة للفوز ببعض العقود التي يتم طرحها للمناقصات أو المفاوضات.



هذا القسم من التقرير السنوي يتضمن بيانات مستقبلية تطلعيه، فمثل هذه التوقعات تخضع عادةً للمخاطر والشكوك وفق عدة عوامل اقتصادية وسياسية مختلفة، وكثير منها خارج عن سيطرة شركة سيكو، قد يكون سببها التطور الفعلي أو النتائج التي قد تختلف عن التوقعات المرجوة في هذا التقرير.



# القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



تقرير المراجع المستقل إلى المساهمين في  
الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
أمر المراجعة الترميمية (تتمة)

كيفية عالجت مراجعتنا أمر المراجعة الترميمي	أمر المراجعة الترميمي
<p>من أجل تقييم تقرير الإدارة لانخفاض قيمة الوحدة المولدة لنفذ، فقد قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية من ضمن إجراءات أخرى:</p>	<p>تقييم انخفاض القيمة للموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بلغت القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة لمجموعة ١,٠٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ١,١٦٢ مليون ريال سعودي) وبلغت الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٨٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٨٩٧ مليون ريال سعودي). تتكون الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي من حقوق امتياز الميناء وحقوق استعمال الأرض استناداً إلى اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ ("الهيئة" أو موانئ) لإنشاء وتشغيل رصيف حاويات في ميناء جدة الإسلامي. تتكون الممتلكات والآلات والمعدات لمجموعة من أرصفة حاويات ومراسي ورافعات ومرافق تخزين ومحطة تحلية مياه وموجودات ذات علاقة.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• مناقشة الإدارة حول مسئلة الإجراءات الكتيبة والبيانات الرئيسية المتعلقة بتقدير انخفاض القيمة.</li> <li>• تقييم وفحص الافتراضات والمنهجية المتبعة في تحديد الوحدة المولدة لنفذ ومعدلات الخصم والبيانات الأخرى المستخدمة عن قبل المجموعة من خلال مقارنة هذه المعطيات مع بيانات المصادر الخارجية.</li> <li>• تقييم التوقعات المالية وأساليب وإجراءات إعداد التوقعات المالية ومدى معقولية التوقعات على مستوى المنشآت مفردة أو على مستوى المجموعة.</li> <li>• تقييم نظرة الإدارة حول الفترة المتضرة ومعدل النمو على المدى البعيد، وبشكل خاص حول الإيرادات والربحية والمصرفقات الرأسمالية المتوقعة.</li> <li>• تقييم مدى توافق هيكل الوحدة المولدة لنفذ مع الهيكل التنظيمي للمجموعة.</li> </ul>	<p>وفي سياق تقييم انخفاض القيمة، قامت المجموعة بتجميع الموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات كأصغر مجموعة من الموجودات المولدة لتدفقات نقدية من الاستعمال المستمر (وحدة مولدة لنفذ) والتي تعمل إلى حد كبير باستقلالية عن التدفقات النقدية الواردة من الموجودات الأخرى أو الوحدات الأخرى المولدة لنفذ، ومن ثم مقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية من الوحدات المولدة لنفذ (القيمة القابلة للاسترداد) مع القيم الدفترية للوصول إلى مبلغ الانخفاض في القيمة.</p>
<p>كما قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات حول القوائم المالية بخصوص معايير المحاسبة السائدة بما في ذلك الإفصاحات حول الافتراضات والتخيرات ومجالات الاهتمام الرئيسية.</p>	<p>إن تقييم المجموعة للمبلغ القابل للاسترداد من الوحدة المولدة لنفذ يتضمن استخدام تقديرات جوهرية. وهذا يتضمن استخدام أساليب للهيكلية ويتطلب تقديرات وتقديرات جوهرية للمجالات المحفوفة بالضعف وعدم التأكيد من البيانات. ويتطلب أيضاً تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بمعدلات الخصم ومعدلات النمو بناء على وجهة نظر الإدارة حول رزيتها المستقبلية لأعمال الشركة وقت التقييم.</p> <p>نقد اعتبرنا تقييم انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات كأمر رئيسي للمراجعة نظراً لأن ذلك يتطلب تقديرات وتقديرات جوهرية للمجالات المحفوفة بالضعف وعدم التأكيد من البيانات.</p>

تقرير المراجعة المستقل إلى المساهمين في  
الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
أمر المراجعة الرئيسية (تتمة)

كيف عالجت مراجعتنا أمر المراجعة الرئيسي	أمر المراجعة الرئيسي
	<p>الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٤٠٣ والإيضاح ٥٠٣ على التوالي بخصوص السياسة المحاسبية المتعلقة بالمتكاثرات والآلات والمعدات والموجودات غير المنموسة، والإيضاح ٦ والإيضاح ٧ على التوالي بخصوص الإفصاحات ذات الصلة.</p>
<p>من أجل تقييم تدبير الإدارة لانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية، فقد قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• تقييم التصميم وفحصه، على أساس أعباء مدى الفاعلية التشغيلية للضوابط ذات الصلة المتعلقة بمنح أجل اقتناعية ومدى فاعلية المرافقة اللاحقة للذمم المدينة التجارية ومراجعة مخاطر الائتمان من جانب العملاء.</li> <li>• تقييم مدى ملاءمة التقديرات والاقتراضات الجوهرية التي نفذتها الإدارة.</li> <li>• تقييم المنهجية المتبعة من قبل المجموعة فيما يتعلق بمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والاقتراضات المستخدمة، وقمنا على وجه التحديد بتقييم ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> <li>- أسلوب المجموعة في تقييم المتغيرات،</li> <li>- معلومات استقراء المستقبل لدى المجموعة في حساب خسائر الائتمان المتوقعة، و</li> <li>- التقديرات لدى المجموعة فيما يتعلق بسجل مدفوعات العملاء.</li> </ul> </li> </ul> <p>كما قمنا بتقييم الإفصاحات حول القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية؛ الإفصاحات".</p>	<p>خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بلغ الرصيد الإجمالي من الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ٨٦,٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨٨,١٧ مليون ريال سعودي) مقابل مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ١٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٤ مليون ريال سعودي).</p> <p>تم عمل تقديرات جوهرية لتحديد مخصص انخفاض القيمة مقابل الذمم المدينة التجارية. وتضمنت هذه التقديرات تفسيراً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لتحديد الانخفاض في القيمة، وتضمنت أيضاً الاقتراضات المستخدمة من قبل المجموعة في تحديد نموذج خسائر الائتمان المتوقعة وتحديد المخاطر والقيمة الزمنية للمال.</p> <p>نظراً لأهمية تأثير المعيار (٩) على الذمم المدينة التجارية للمجموعة وتعدد عملية حساب خسائر الائتمان المتوقعة والتقديرات المتعلقة بها على وجه التحديد، فقد اعتبرنا هذا الأمر أمراً رئيسياً للمراجعة.</p> <p>الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٣-١٠ بخصوص السياسة المحاسبية المتعلقة بالذمم المدينة التجارية، والإيضاح ١٣ والإيضاح ٢٣ على التوالي بخصوص الإفصاحات ذات الصلة.</p>





## تقرير المراجع المستقل إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٩م تكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٩م، خلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٩م متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، كما أننا لن نندي أي شكل من أشكال التأكيد بهذا الخصوص.

وقبما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا فنحصر في قراءة المعلومات الأخرى المصدرة أعلاه عندما تكون متاحة، وأثناء القيام بذلك نأخذ في الاعتبار إن كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها من خلال المراجعة أو أنها تبدو خاطئة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي للمجموعة عن ٢٠١٩م، وإذا ما تبين لنا وجود خطأ جوهري فيه، فإنه يجب علينا الإبلاغ عن هذا الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة  
الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العائلي للقوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالية المستخدمة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين واحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والافصاح، حسبما هو سلائم، عن الأمور المرتبطة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف نشاطها، أو ليعين لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على آلية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

معلومات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة  
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء نتيجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يشمل على رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المستخدمة في المملكة العربية السعودية سوف تكشف دائماً الخطأ الجوهري عند وجوده. قد تنشأ الأخطاء نتيجة عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرياً، منفردة أو مجتمعة، إن كان من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

تقرير المراجع المستقل إلى المساهمين في  
الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

معلومات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
ومن بين الأمور التي تم إبلاغها للمكتفين بالحكومة، فإننا نحدد الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية الموحدة  
لفترة الحالية وبالتالي تم تضمينها في تقريرنا ضمن أمور المراجعة الرئسية. كما تبين في تقريرنا تلك المحاور بالتفصيل  
ما لم تمنع الأنظمة والقوانين الإفصاح العلني عن أي منها، أو عندما - في حالات نادرة جداً - نرى أن الأمر لا ينبغي أن  
يتم الإفصاح عنه في تقريرنا لأن النتائج أصلية لذلك وتوقع أن تزيد عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

عن أرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص ٣٥٦

١٠ رجب ١٤٤١ هـ  
٥ مارس ٢٠٢٠ م

جدة  
3403410

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٨٩٦,٩٤٣,٩٥١	٨٧٤,٤١٩,٩٣٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٦٢,١٠٢,٦١٤	١,٠٧٠,٣٨٤,٦٣٨	٧	موجودات غير ملموسة
-	٢٤١,٨٢٥,٢٤٠	٢٢	حق استخدام الموجودات
١٤٣,٠١٥,٦٤٠	١٣٣,٧٨١,٣٤٩	٨	عقارات استثمارية
١٢١,١١٤,٩٧٣	١٣٢,٤٢١,٧٦٨	٩	استثمار في شركات زميلة
١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١١	الشهرة
٨,٠٤١,٢٥٢	-	١٣	ذمم مدينة تجارية طويلة الأجل
-	٤,٤٠٧,٦٦٥	٢٨	ضريبة مؤجلة - أصل
<u>٢,٣٥٧,٨٩٥,٠٨٧</u>	<u>٢,٤٨١,٥٥٥,٦٤٠</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢١,٣٠٢,٦٥٥	١٨,١٧١,٧٠١	١٢	مخزون، صافي
١٠٨,٠٣٢,٩٩٦	١٠٠,٠٨٨,٩٤٤	١٣	ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٨٠,٥٨٤,١٨٣	٢٩٥,١٠٠,٨٠١	١٤	نقد وما في حكمه
٩,٩٢٠,٠٠٦	١١,١٨٥,٠٤١	٣٠	مستحق من جهات ذات علاقة
<u>٣١٩,٨٣٩,٨٤٠</u>	<u>٤٢٤,٥٤٦,٤٨٧</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>	<u>٢,٩٠٦,١٠٢,١٢٧</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار السهم
٧١,٢٩٠,٤٨٥	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	١٦	احتياطي نظامي
٥,٩٠٧,٣٣١	(٩,٥١٦,٨٤٨)		مكونات أخرى لحقوق الملكية
١٥٨,٦٢٧,٤٥١	١٧١,٨١٨,١٤٢		أرباح مبقاة
<u>١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠</u>	<u>١,٠٩١,٠٩٣,١٤١</u>		<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>
٤٨٣,١٩٨,٤٤٥	٤٩٩,٩٤٢,٠٣٩		حصص غير مسيطرة
<u>١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥</u>	<u>١,٥٩١,٠٣٥,١٨٠</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	٥٤٠,٣٨٩,٥٠١	١٧	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٧,٢١٥,٧١٧	٣٩,٤٧٠,٠٥٩	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٥٠٣,٥٧٠	٧٤,٥٣٧,٥٥٦	١٩	مخصصات طويلة الأجل
٤,٥٣٧,٩٧٤	١٣,١٠٣,٦٥٥	٢٠	أدوات مالية مشتقة
-	٢١٧,٠٨٥,٩٠٠	٢٢	التزام إيجار
<u>٧٩٢,٢٨٣,٨٨٣</u>	<u>٨٨٤,٥٨٦,٦٧١</u>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٥٣,٤١٤,١٢٩	٢٤٠,٧١١,٥٤٩	١٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٥٩,٧١١,٧٩٥	١٥٨,٨٥٧,٧٧١	٢١	ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
-	٢٩,٩٣٠,٥٣٨	٢٢	التزام إيجار
٨٩٢,٣٤٥	٩٨٠,٤١٨	٣٠	مستحق لجهات ذات علاقة
<u>٣١٤,٠١٨,٢٦٩</u>	<u>٤٣٠,٤٨٠,٢٧٦</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<u>١,١٠٦,٣٠٢,١٥٢</u>	<u>١,٣١٥,٠٦٦,٩٤٧</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧</u>	<u>٢,٩٠٦,١٠٢,١٢٧</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	إيضاح	
٥٦٤,٧٠٤,٨٦٤	٦٧٥,٨٨٣,٩٢٩	٢٣	إيرادات
(٣٤٢,٦٣٩,١١٦)	(٤١٥,٥٧٧,٠٤٤)	٢٤	تكاليف مباشرة
<u>٢٢٢,٠٦٥,٧٤٨</u>	<u>٢٦٠,٣٠٦,٨٨٥</u>		إجمالي الربح
			مصرفات تشغيلية
(١٦,٣٩٥,٣٧٦)	(٣٢,٨٦٢,٥٩٢)	٢٥	مصرفات بيع وتوزيع
(١١٧,٥٩٢,١٣١)	(١٣٤,٠٣٦,٣٧٢)	٢٦	مصرفات عمومية وإدارية
<u>(١٣٣,٩٨٧,٥٠٧)</u>	<u>(١٦٦,٨٩٨,٩٦٤)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
٨٨,٠٧٨,٢٤١	٩٣,٤٠٧,٩٢١		الدخل التشغيلي
(٥٠,٧٧٩,٦٣٧)	(٤٧,٧٢٦,٩٦٥)		تكاليف تمويل
٥٠٠,٨٩٧	١,٨٣١,٧٤٨		إيرادات تمويل
٨,٧٨١,٦٨٨	٨,٩٨٦,٧٢٩	٢٧	إيرادات أخرى
			حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية،
٢٣,٧٤٥,٤٠٨	٢٧,٣٧٢,٢٦٨	٩	بالصافي
<u>٧٠,٣٢٦,٥٩٧</u>	<u>٨٣,٨٧١,٧٠١</u>		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٨٠٦,١٠٩)	(٥,٩٩٢,٩٧٩)	٢٨	الزكاة وضريبة الدخل
<u>٦٥,٥٢٠,٤٨٨</u>	<u>٧٧,٨٧٨,٧٢٢</u>		صافي الربح للسنة
			العائد إلى:
٤٦,٧٤٥,٠٩٠	٥٠,٩٢٢,٩٩٠		المساهمين في الشركة الأم
١٨,٧٧٥,٣٩٨	٢٦,٩٥٥,٧٣٢		الحصص غير المسيطرة
<u>٦٥,٥٢٠,٤٨٨</u>	<u>٧٧,٨٧٨,٧٢٢</u>		
			ربحية السهم:
٠,٥٧	٠,٦٢	٢٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للسنة
			العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	إيضاح
٦٥,٥٢٠,٤٨٨	٧٧,٨٧٨,٧٢٢	صافي الربح للسنة
		الدخل الشامل الآخر
		<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة</i>
٢,٩٧٦,٠٣٤	(٨,٨٤٧,٦٧٧)	١٨ (خسارة) / ربح من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين
(١,٤٢٦,٣١١)	(٢,٣٦١,٦١٤)	١٠ صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٩٣,٢٦٠	(١,٧٩٦,٦١٨)	٩ حصة من خسائر اكتوارية في شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية
		<i>البنود التي يتم أو يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة</i>
(٤,٥٣٧,٩٧٤)	(٨,٥٦٥,٦٨١)	٢٠ تحوطات تدفقات نقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٢,١٩٤,٩٩١)	(٢١,٥٧١,٥٩٠)	الخسارة الشاملة الأخرى
٦٣,٣٢٥,٤٩٧	٥٦,٣٠٧,١٣٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		العائد إلى:
٤٥,٤٢٢,٨٢١	٣٥,٤٩٨,٨١١	المساهمين في الشركة الأم
١٧,٩٠٢,٦٧٦	٢٠,٨٠٨,٣٢١	الحصص غير المسيطرة
٦٣,٣٢٥,٤٩٧	٥٦,٣٠٧,١٣٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

مكونات أخرى لحقوق الملكية

احتياطي قيمة عادلة

للموجودات المالية

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	ريال سعودي	الإجمالي	ريال سعودي	أرباح مبقاة	ريال سعودي	من خلال الدخل الشامل الآخر	ريال سعودي	احتياطي تحوط	تدفقات نقدية	ريال سعودي	احتياطيات تقييم	اكثواري	ريال سعودي	شركات تابعة	ريال سعودي	نسبة المساهمة في	تأثير التغيرات في	احتياطي نظامي	ريال سعودي	علاوة إصدار	اسهم	ريال سعودي	رأس المال	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	٢٠١٨ م															
٦٥,٥٢٠,٤٨٨	١٨,٧٧٥,٣٩٨	٤٦,٧٤٥,٠٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢,١٩٤,٩٩١)	(٨٧٦,٧٢٢)	(١,٣١٨,٢٦٩)	-	(١,٢٣٤,٠٤١)	(٢,٧٥٠,٠١٢)	٢,٦٦١,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦٣,٣٢٥,٤٩٧	١٧,٩٠٧,٦٧٦	٤٥,٤٢٢,٨٢١	٤٦,٧٤٥,٠٩٠	(١,٢٣٤,٠٤١)	(٢,٧٥٠,٠١٢)	٢,٦٦١,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(٤,٦٧٤,٥٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤,٦٧٤,٥٠٩	-	-	-	-	-	-	
(٣٥,٩٥٦,٥٠٠)	(١١,٤٧٦,٥٠٠)	(٤٧,٤٣٣,٠٠٠)	(٢٤,٤٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢,٥٢٠	٢,٥٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥	٤٨٣,١٩٨,٤٤٥	١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠	١٥٨,٢٢٧,٤٥١	٨,٣٢٩,٧٤٧	(٢,٧٥٠,٠١٢)	(٨٠٥,٨٧٨)	١,١٣٣,٤٧٤	٧١,٢٩٠,٤٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ م															



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٧٠,٣٢٦,٥٩٧	٨٣,٨٧١,٧٠١		الربح للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات للبنود التالية:
١٤٩,٨٦٦,٠٢٤	١٤٩,٥٠٦,١١٣	٨و٧و٦	استهلاك وإطفاء
-	٨,٤٣٧,٩٥٢		استهلاك حق استخدام الموجودات
٥,٤٩٧,٥٢٩	٥,٣٨١,٥١١	١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,١٠٠,٠٠٠)	٤٧,٧٠٩	٢٧	(خسارة) / ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات حصاة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(٢٣,٧٤٥,٤٠٨)	(٢٧,٣٧٢,٢٦٨)	٩	مخصص انخفاض القيمة
٣٩٣,٣٧٨	١٥,٨٤٩,٤٤٤	٣٣	شطب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢,٨٩٧,١٧١	٢,٠١٣,٧٠٩	٦	إطفاء إيرادات مؤجلة
(١٧,٥٩١)	(١٦,٣٦٣)		مخصص تكلفة تفكيك
١,٦٦٢,٨٨٧	٧٩,١٨٥	١٩	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم
٢,١٣٩,٥٢٦	٢,٦٧٥,٤٤٨		مخصص تكلفة استبدال موجودات
(١٢,٢٤٧,٢٨٣)	١١,٨٥١,٣٧٣		رسوم تمويل
٥٠,٧٧٩,٦٣٧	٤٧,٧٢٦,٩٦٥		
٢٤٦,٤٥٢,٤٦٧	٣٠٠,٠٥٢,٤٧٩		
(١٦,٩٦٤,١٣٣)	(١٢,٦٨٢,٧٣٥)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٠٦٠,٤٠٨	٤٥٥,٥٠٦		ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى مخزون
(٣٩٠,١٥٦)	١٧,٨٧٤,٣١٤		ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٣١,١٥٨,٥٨٦	٣٠٥,٦٩٩,٥٦٤		النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٢٠٢,٨٢٤)	(٤١,٥٥٠,٨٣٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٩٩٩,٠١٠)	(١,٩٧٤,٨٤٦)	١٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥,٢٠٧,٨٩٢)	(٦,١١٠,١٩٧)	٢٨	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٧٨,٧٤٨,٨٦٠	٢٥٦,٠٦٣,٦٨٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١٤,٣٩٤,٩٤٤	١٤,٢٦٨,٨٥٥	٩	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية
(٤٦,٩٥٣,١٦٠)	(٣٨,٠٤٦,٠٦٠)	٨و٧و٦	شراء موجودات غير ملموسة وممتلكات وآلات ومعدات
٥٠,٤٨٧,٩٩٦	-	١٠	استرداد استثمارات مصنفة كمستحقة للبيع
٢,٨١٢,٦٠٠	٥١,٥٥١		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠,٧٤٢,٣٨٠	(٢٣,٧٢٥,٦٥٤)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٣,٦٦١,٠١٨)	(٧٦,٣٩٦,٠٤٢)		الأنشطة التمويلية
(٢٤,٤٨٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	١٥	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية (مدفوعة) / مستلمة، بالصافي
(١١,٤٧٦,٥٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
	(٤,٧٢٠,٦٤٧)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة
٢,٥٢٠	١٣٥,٢٧٣		دفع التزام إيجار
(١٦٩,٦١٤,٩٩٨)	(١١٧,٨٢١,٤١٦)		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
٢٩,٨٧٦,٢٤٢	١١٤,٥١٦,٦١٨		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٠,٧٠٧,٩٤١	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	١٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٨٠,٥٨٤,١٨٣	٢٩٥,١٠٠,٨٠١	١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة
(٢١٧,٠٩٢)	(١٣٤,٥٦٨)	٦	معلومات غير نقدية إضافية:
-	(٢٦,١٦٢,٦٠٩)	٢-٧	تحويلات من ممتلكات ومعدات إلى عقارات استثمارية
-	(٢٣٠,٤٥٩,٧٠٨)	٢٢	تحويلات من موجودات غير ملموسة إلى حق استخدام الموجودات
-	٤,٤٠٧,٦٦٥	٢٨	حق استخدام الموجودات من التزام إيجار ومبالغ مدفوعة مقدماً ضريبة مؤجلة

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). تزاوّل الشركة نشاطها في الاستثمار 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، وإنشاء 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 الموحدة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	دولة 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 لحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات للحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

## ٢. أساس الإعداد

### ١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### ٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ومنافع نهاية الخدمة للموظفين واستثمارات بأدوات مالية مشتقة.

وفقاً لهيئة السوق المالية ومن خلال قرارها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م فإن المجموعة تحتاج لتطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لفترة ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي.

### ٢-٣ عملة التشغيل والعرض

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

### ٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام الذي قد يتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

### الأحكام

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بعمل الأحكام التالية والتي كان لها الأثر الجوهري الأكبر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

- القرار المتعلق بالسيطرة على الشركة المستثمر بها (إيضاح ٣-١)
- تصنيف العقارات الاستثمارية (إيضاح ٣-٦)
- تصنيف عقود الإيجار (إيضاح ٣-٧)
- المخصصات (إيضاح ٣-١٢)

### الخصم على الكميات

بعض العقود الخاصة بتقديم الخدمات تتضمن خصم على الكميات ينتج عنه ثمن متغير. عند تقدير هذا الثمن المتغير، ينبغي على المجموعة أن تطبق طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً حيث أن الطريقة المختارة تتنبأ بشكل أفضل بالثمن المستحق للمجموعة.

تحدد المجموعة أن طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً هي الطريقة الأنسب لتقدير الثمن المتغير لتقديم الخدمات مع الخصم على الكميات حيث أن الطريقة المختارة تتنبأ بشكل أفضل بمبلغ الثمن المتغير الناشئ عن حق العميل في الحصول على الخصم على أساس حدود الخصم على الكميات.

## ٢. أساس الإعداد (تتمة)

### ٢-٤ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الخصم على الكميات (تتمة)

قبل إدراج أي مبلغ للثمن المتغير في سعر المعاملة، فإن المجموعة تضع في اعتبارها إذا ما كان مبلغ الثمن المتغير مقيد. تحدد المجموعة أن تقدير الثمن المتغير غير مقيد على أساس الخبرة التاريخية والتوقعات للأعمال والظروف الاقتصادية الحالية. إضافةً لذلك، إن عدم التيقن، إن وجد، حول الثمن المتغير سيتم تحديده خلال فترة زمنية قصيرة.

#### مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بعمل تقييم لمدى قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. والمجموعة على قناعة بأنها تملك الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها على مدى المستقبل المنظور. كما أنه ليس لدى المجموعة علم بأي ضبابية كبيرة قد تلقي بظلال من الشك حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها. وبالتالي، تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفق مبدأ الاستمرارية.

#### التفديرات والافتراضات

تتضمن الافتراضات الرئيسية، التي تتعلق بالمصادر المستقبلية والرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التفديرات كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي قد ينتج عنها مخاطر جوهرية تتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة كما هو مبين أدناه. أقامت المجموعة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوافرة عندما تم إعداد القوائم المالية الموحدة. قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب ما قد يطرأ على السوق من تغيرات أو أحوال تقع خارج سيطرة المجموعة. إن مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عند وقوعها. فيما يلي المعلومات حول عدم التيقن بشأن الافتراضات والتفديرات في النقاط التالية:

#### الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للأصل أو التلف الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصاريف الاستهلاك المستقبلية حيثما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

#### مخصص خسائر المخزون

تعترف المجموعة بمخصص خسائر المخزون نتيجة لعوامل مثل التقادم والأخطاء الفنية والتلف الفعلي وغيرها. يتضمن تقدير تلك الخسائر الأخذ في الاعتبار العوامل التي تتضمن، على سبيل المثال وليس الحصر، تقديم نماذج جديدة أو تقنية خاصة بالمصنع وكل من ظروف السوق الحالية والمستقبلية.

#### مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تستند مصفوفة مخصص على معدلات التعثر التاريخي الملحوظة للمجموعة. تقوم المجموعة بتقييم المصفوفة لتعديل خبرة خسارة الائتمان التاريخية مع المعلومات الاستشرافية. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخي الملحوظة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخي الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة يعتبر تقديراً جوهرياً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر حساساً تجاه التغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خبرة خسارة الائتمان التاريخية للمجموعة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون تمثل التعثر الفعلي للعمل في المستقبل. إن المعلومات بشأن خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية للمجموعة مفصّل عنها في الإيضاح ٣٣.



## ٢. أساس الإعداد (تتمة)

### ٢-٤ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### مخصص تكاليف استبدال المعدات

يتم تقييم مخصص تكاليف استبدال المعدات بصورة دورية على أساس امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية ويتم خصمها بمعدل يعكس شروط هذا الالتزام. تم افصاح في الإيضاح ١٩ عن الافتراضات الجوهرية المتضمنة في تحديد تلك التقديرات.

#### انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يظهر الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد باعتبارها القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو قيمتها قيد الاستعمال - أيهما أعلى. تستند القيمة العادلة ناقصاً تكاليف حساب الاستبعاد إلى البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة التي تتم على أساس تجاري لموجودات مماثلة أو أسعار سوق يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. يستند حساب القيمة قيد الاستعمال إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم اشتقاق التدفقات النقدية من الموازنة للسنوات الخمس المقبلة والتي لا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو استثمارات مستقبلية هامة يمكن أن تعزز أداء الأصل للوحدة المولدة للنقد التي يتم اختبارها. إن القيمة القابلة للاسترداد لحساب حساسة تجاه معدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الداخلة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض استقراء المستقبل.

#### برنامج المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة برنامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقييمات اكنوارية. يتضمن التقييم الاكنواري وضع العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم وزيادة الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات وحركة التوظيف. ونتيجة للتعقيدات الخاصة بعملية التقييم وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغيرات في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ تقرير مالي.

إن معيار القياس الأكثر عرضة للتغيير هو معدل الخصم. عند تحديد معدل الخصم الملائم، تعتبر الإدارة أن عوائد المالية السوق تستند إلى سندات شركة / حكومة عالية الجودة. يستند معدل الوفيات إلى جداول الوفيات المتاح والخاص بالدول المعنية. قد تتغير استقراءات جداول الوفيات فقط من وقت لآخر استجابة للتغيرات الديموغرافية. تعتمد زيادات الرواتب المستقبلية على معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة للدول المعنية. توجد تفاصيل أكثر حول التزامات منافع الموظفين في الإيضاح ١٨.

#### قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم أخذ المدخلات إلى هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً، وعندما لا يكون ذلك مجدياً، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة. تشمل الاجتهادات على الاعتبارات الخاصة بالمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر تقلبات الأسعار. يمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل على القيمة العادلة للأدوات المالية. يتم تقييم الثمن المحتمل، الناتج عن تجميع الأعمال، بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ كجزء من تجميع الأعمال. عندما يستوفي الثمن تعريف التزام مالي، يتم إعادة قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مالي. يستند تحديد القيمة العادلة إلى التدفقات النقدية المخصومة. تأخذ الافتراضات الرئيسية في الاعتبار احتمالية استيفاء كل هدف من أهداف الأداء وعامل الخصم.

## ٢. أساس الإعداد (تتمة)

### ٢-٤ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### المخصصات

يتم تكوين مخصص نتيجة حدث سابق، عند وجود التزام حالي قانوني أو ضمني على المجموعة يمكن قياسه بصورة يُعَدُّ بها، ويكون من المحتمل ظهور حاجة لتدفق منافع اقتصادية خارج المجموعة لسداد الالتزام. تحدد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بالالتزام. يُدرج عكس الخصم كتكلفة تمويل.

### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية وتطبيقها باستمرار - باستثناء المعايير الجديدة المطبقة خلال السنة والمفصح عنها في الإيضاح ٤ في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

#### ٣-١ أساس التوحيد

تتكون القوائم المالية الموحدة للمجموعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها حقوق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها، ولدى المجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها.

تسيطر المجموعة بشكل خاص على الشركة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:

- نفوذ على الشركة المُستثمر بها (مثل: حقوق موجودة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالشركة المستثمر بها).
- التعرض لمخاطر أو حقوق الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع الشركة المُستثمر بها.
- القدرة على استخدامها سيطرتها على الشركة المُستثمر بها للتأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة نفوذ على الشركة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الترتيب التعاقدية مع الآخرين ممن يحق لديهم حق التصويت في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المُستثمر بها أم لا إذا ما اشارت الحقائق والظروف الى أن هناك تغييرات في عنصر أو أكثر من العناصر الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال تلك السيطرة. يتم ضم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على الشركة التابعة وحتى تاريخ زوال تلك السيطرة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر على حملة الأسهم في الشركة الأم للمجموعة والحصص غير المسيطرة، إن وجدت، حتى لو أن نتائج هذا التوزيع قد يؤدي إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ أساس التوحيد (تتمة)

عند اللزوم، يتم إجراء التعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات وحقوق الملكية والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم احتساب أي تغيير في حصة الملكية في الشركة التابعة - دون زوال السيطرة - كعمالة حقوق ملكية.

وفيما إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات والحصة غير المسيطرة وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن زوال السيطرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. ويتم تسجيل أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

تتكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو موضح في الإيضاح ١. تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية التي أعدت عنها للشركة.

تجميع الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء وتقاس تكلفة الاقتناء باعتبارها إجمالي الثمن المحول ويقاس في تاريخ الاستحواذ بالقيمة العادلة وقيمة أي حصة غير مسيطرة في المنشأة المقتناة. تقوم المجموعة في كل عملية تجميع أعمال باختيار إما قياس الحصص غير المسيطرة في المنشأة المقتناة بالقيمة العادلة أو بالحصة التي تتناسب مع صافي الموجودات المقتناة المحددة. تقيد تكاليف الاقتناء المتكبدة في حساب المصروفات العمومية والإدارية.

عندما تستحوذ المجموعة على منشأة ما، فإنها تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المقتناة من أجل تصنيفها وتحديد شكل ملائم وفقاً لشروط التعاقد والظروف الاقتصادية والظروف ذات الصلة في تاريخ الاستحواذ. ويتضمن ذلك فصل المشتقات المتضمنة في العقود المبرمة من المنشأة المقتناة.

يتم تسجيل أي ثمن محتمل يتم تحويله من الجهة المقتنية بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يعتبر الثمن المحتمل المصنف كأصل أو التزام أداة مالية وضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" حيث يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة مع التغييرات في القيمة العادلة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة.

تقاس الشهرة أولاً بالتكلفة (باعتبارها تمثل الزيادة في إجمالي الثمن المحول والمبلغ المدرج مقابل الحصص غير المسيطرة وأي حصة مملوكة مسبقاً تزيد عن صافي الموجودات المقتناة والمطلوبات المفترضة القابلة للتحديد). إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناه بالزيادة عن إجمالي الثمن المحول، فتقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت قد حددت الموجودات المقتناة بشكل صحيح وجميع المطلوبات المفترضة ومراجعة الإجراءات المستخدمة لقياس المبالغ التي يتم الاعتراف بها في تاريخ الاستحواذ. وإذا ما كانت عملية إعادة التقييم تؤدي إلى زيادة في القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عن إجمالي الثمن المحول، عندها يتم الاعتراف بالربح في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة. وبغرض فحص انخفاض القيمة فإن الشهرة التي يتم الاستحواذ عليها جراء تجميع الأعمال - من تاريخ الاستحواذ - يتم تخصيصها لكل وحدة من وحدات توليد النقد للمجموعة والتي يتوقع منها الاستفادة من عمليات التجميع بصرف النظر عما إذا تم تخصيص موجودات أو مطلوبات أخرى لهذه الوحدات. وعندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد وجزءاً من أنشطة الوحدة التي يتم استبعادها فإن الشهرة المرتبطة بتلك الأنشطة متضمنة في القيمة الدفترية للأنشطة حال تحديد الربح أو الخسارة عند الاستبعاد. ويتم قياس الشهرة في هذه الحالة بناءً على القيم النسبية للأنشطة المستبعدة والجزء المتبقي من وحدة توليد النقد.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ أساس التوحيد (تتمة)

**الاستثمار في شركات زميلة ومنشآت واقعة تحت سيطرة مشتركة**

الشركة الزميلة هي منشأة تؤثر عليها المجموعة تأثيراً جوهرياً. إن التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في السياسة المالية وسياسة التشغيل في الشركة المستثمر بها ولكنها لا تعتبر سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

المشروع المشترك (شركة محاصة) هو ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف التي تسيطر على الترتيب سيطرة مشتركة من حيث الحقوق في صافي موجودات المشروع المشترك. السيطرة المشتركة هي الاتفاق التعاقدى للسيطرة المشتركة على الترتيب والتي تنشأ فقط عندما تتطلب القرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة موافقة جماعية من الأطراف التي تمارس سيطرة مشتركة.

إن الأمور المتخذة في الاعتبار لتحديد التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة تكون مماثلة لتلك اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

يحتسب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة والمشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية.

بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بدايةً بالاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لإدراج التغيرات في حصة المجموعة من صافي الموجودات في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منذ تاريخ الاقتناء. يتم تضمين الشهرة المتعلقة بشركة زميلة أو مشروع مشترك في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اختبارها لتحديد انخفاض القيمة بصورة مستقلة.

تعكس قائمة الربح أو الخسارة حصة المجموعة من نتائج عمليات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. يتم عرض أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر بها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. إضافةً لذلك، عندما يكون هناك تغيير معترف به مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة أو المشروع المشترك، فإن المجموعة تعترف بحصتها في أي تغيير، إذا كان قابلاً للتطبيق، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة أو المشروع المشترك بمقدار حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

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

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة الزميلة أو السيطرة المشتركة على المشروع المشترك، تقوم المجموعة بقياس أي استثمار محتفظ به والاعتراف به بقيمته العادلة. إن أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك عند زوال التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به والمتحصلات من الاستبعاد يدرج في الربح أو الخسارة.

عندما تتجاوز حصة المجموعة من الخسائر حصصها في الشركات الزميلة، فإن القيمة الدفترية لتلك الحصة، والتي تتضمن أي استثمارات طويلة الأجل، تقل إلى الصفر ويتم التوقف عن الاعتراف بأي خسائر إضافية إلا في حدود وجود التزام مقابل للمجموعة.



### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٢-٣ العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي، والذي هو العملة الوظيفية للشركة الأم. بالنسبة لكل منشأة، تقوم المجموعة بتحديد العملة الوظيفية ويتم قياس البنود المتضمنة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام العملة الوظيفية. تستخدم المجموعة الطريقة المباشرة للتوحيد، بينما تقوم عند استبعاد العمليات الأجنبية، بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، بحيث يعكس المبلغ الذي ينشأ عن استخدام تلك الطريقة.

#### المعاملات والارصدة

تُسجل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية مبدئياً عن طريق منشآت المجموعة بعملة الوظيفية وبالسعر الفوري السائد في تاريخ المعاملة الأولى المؤهلة للاعتراف. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملة الوظيفية بأسعار الصرف الفورية السائدة في تاريخ التقرير المالي. وتسجل جميع الفروق الناشئة عن التسوية أو التحويل على البنود النقدية كربح أو خسارة باستثناء البنود النقدية المحددة كجزء من عملة التحوط لصادفي استثمار المجموعة في عملية أجنبية، حيث يتم تسجيلها كدخل شامل آخر حتى يتم التصرف في صافي الاستثمار، وعندئذ يتم إعادة تصنيف المبلغ المتراكم للربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات الأولية. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم التعامل مع الربح أو الخسارة الناشئة عن تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة وفقاً للاعتراف بالربح أو الخسارة نتيجة التغيرات في القيمة العادلة للبنود.

#### العمليات الأجنبية

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات للعمليات الأجنبية - بما في ذلك تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عن الاقتناء إلى الريال السعودي بسعر الصرف الفوري السائد في تاريخ التقرير المالي. يتم ترجمة توزيعات الأرباح من الشركات الزميلة الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة وتسجل جميع فروقات تحويل العملة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

عند استبعاد عملية أجنبية، يتم تحويل المبلغ ذي العلاقة المتعلق باحتياطي الترجمة إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كجزء من الربح أو الخسارة نتيجة الاستبعاد. عند الاستبعاد الجزئي (دون زوال السيطرة) لشركة تابعة تتضمن عملية أجنبية فإن الجزء ذي العلاقة بهذا المبلغ المتراكم يعود إلى الحصة غير المسيطرة.

إن أرباح أو خسائر الصرف الأجنبي الناتجة عن البنود النقدية مستحقة الاستلام من عملية أجنبية أو مستحقة الدفع لعملية أجنبية أو نتيجة تسوية غير مخطط لها أو غير محتملة في المستقبل المنظور والتي تعتبر من حيث الجوهر جزءاً من صافي استثمار في عملية أجنبية يتم تسجيلها في احتياطي التحويل الأجنبي من خلال الدخل الشامل الآخر.

#### ٣-٣ تصنيف ما هو متداول إزاء ما هو غير متداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة استناداً إلى التصنيف متداول / غير متداول. يعتبر الأصل متداولاً في حال:

- توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية،
- الاحتفاظ بالأصل بغرض المتاجرة بشكل أساسي،
- توقع بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي، أو
- كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادلاً الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-٣ تصنيف ما هو متداول إزاء ما هو غير متداول (تتمة)

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حال:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة الأعمال العادية للمجموعة،
- الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة،
- توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي، أو
- عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير المالي.

تقوم المجموعة بتصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

#### ٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

##### الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسارة انخفاض القيمة المترجمة.

تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل. تتضمن تكلفة الموجودات ذاتية الإنشاء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تعود مباشرة إلى إحضار الأصل في حالة جيدة لتأدية الغرض المقصود منه وتكاليف التفكيك وإزالة بعض المواد وترميم الموقع التي يتواجد فيه الأصل وتكاليف الاقتراض للموجودات المؤهلة.

عندما يكون لأجزاء جوهرية من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يحاسب عنها كبنود مستقلة (أجزاء رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تحديد أرباح وخسائر استبعاد بنود الممتلكات والآلات والمعدات عن طريق مقارنة المتحصلات من الاستبعاد مع القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن إيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

##### التكاليف اللاحقة

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من بند في الممتلكات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية إذا كان من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية من ذلك الجزء إلى المجموعة، ويمكن قياس التكاليف المتعلقة به بصورة موثوقة. يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم أيضاً الاعتراف بتكاليف الخدمات اليومية للممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.

##### الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتم إدراج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي خسارة انخفاض في القيمة مسجلة ويتم رسملتها كممتلكات وآلات ومعدات عندما تصبح جاهزة للاستخدام المعد من أجله.

##### الاستهلاك

يمثل الاستهلاك التوزيع المنهجي للمبلغ القابل للاستهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. ويمثل المبلغ القابل للاستهلاك تكلفة أصل أو أي مبلغ آخر يمثل التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية.

يتم الاعتراف بالاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل جزء من الممتلكات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة وتكلفة تطوير العقارات المستأجرة والمباني المقامة على أرض مستأجرة على مدى مدة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية - أيهما أقصر، إلا إذا كان هناك تأكيد معقول بأن المجموعة ستحصل على ملكية الأصل في نهاية مدة الإيجار. لا يتم استهلاك الأرض.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

**الاستهلاك (تتمة)**

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية سنوياً على الأقل وتعديل على أساس مستقبلي، إذا كان ذلك مطلوباً. للحصول على مزيد من المعلومات حول تقييم الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٦.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة:

مباني	مدة الإيجار / الامتياز أو من ١٠ إلى ٤٠ سنة - أيهما أقصر
تحسينات على المأجور	مدة الإيجار / الامتياز أو من ١٠ إلى ٢٨ سنة - أيهما أقصر
آلات ومعدات	مدة الإيجار / الامتياز أو من ٥ إلى ٢٠ سنة - أيهما أقصر
مكائن ومعدات	سنتان إلى ٢٥ سنة
سيارات وصهاريج	٥ إلى ١٠ سنوات
تجهيزات وأثاث	٥ إلى ١٠ سنوات
أجهزة حاسب آلي ومعدات	سنتان إلى ٥ سنوات

٣-٥ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المكتسبة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. إن تكلفة الموجودات غير الملموسة المكتسبة نتيجة تجميع أعمال تمثل القيمة العادلة لتلك الموجودات في تاريخ الاستحواذ. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكمة في القيمة. لا تتم رسمة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً - باستثناء تكاليف التطوير المرسمة - ويتم اظهار المصروفات ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي يتم تكبدها. يتم تقييم الأعمار الانتاجية للموجودات غير الملموسة لتكون إما محددة أو غير محددة.

يتم اطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي المحدد على مدى العمر الانتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لتحديد انخفاض في القيمة إذا كان هناك مؤشراً على أن الأصل غير الملموس يمكن أن يكون تعرض لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة مالية. يتم احتساب التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل عن طريق تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، حسبما يقتضي الحال، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في قائمة الربح أو الخسارة ضمن فئة المصروفات بما يتماشى مع وظيفة للموجودات غير الملموسة.

**حقوق امتياز الميناء**

تتم عمليات المجموعة بخصوص الميناء بموجب ترتيبات امتياز طويلة الأجل. تعترف المجموعة بحقوق الامتياز في الميناء الناتجة عن ترتيب خدمة الامتياز، والتي تخضع لسيطرة القطاع العام ("المانح") أو يقوم بتنظيم الخدمات المقدمة والأسعار المحددة وكذلك يسيطر على أي حصة جوهرية متبقية في البنية التحتية مثل الممتلكات والمعدات في حال كانت البنية التحتية خاصة بالمانح أو تم إنشاؤها أو شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات خدمة الامتياز.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٥ الموجودات غير الملموسة (تتمة)

حقوق امتياز الميناء (تتمة)

تعترف المجموعة بالموجودات غير الملموسة الناتجة عن ترتيب خدمة الامتياز عندما يكون لها الحق في فرض رسوم لاستخدام البنية التحتية الخاضعة للامتياز. يتم قياس الموجودات غير الملموسة المستلمة كئتمن نقدي مقابل القيام بالإنشاء أو تطوير الخدمات في ترتيب خدمة الامتياز بالقيمة العادلة عند الاعتراف الأولي فيما يخص القيمة العادلة للخدمات المقدمة.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتكبدة فيما يخص انشاء محطات للحاويات. تدرج حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً لإطفاء التكلفة. إن العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس في ترتيبات خدمة الامتياز هي الفترة من بداية قدرة المجموعة على فرض رسوم على العامة لاستخدام البنية التحتية وحتى نهاية مدة الامتياز وهي ٣٢ سنة أو طيلة عمر الموجودات الأساسية - أيهما أقصر (انظر الإيضاح ٧).

الموجودات غير الملموسة الأخرى

يتم قياس الموجودات غير الملموسة الأخرى، بما فيها البرامج، التي تكتسبها المجموعة وتكون ذات أعمار إنتاجية محددة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض في القيمة المتراكمة.

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تؤدي لزيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في أصل محدد ذات صلة. جميع النفقات الأخرى، بما فيها النفقات الخاصة بالشهرة المنتجة داخلياً والعلامات التجارية، يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.

يتم حساب الإطفاء على مدى تكلفة الأصل، أو مبلغ آخر يحل محل التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات غير الملموسة الأخرى من سنتين إلى ٥ سنوات.

٣-٦ العقارات الاستثمارية

العقارات الاستثمارية هي الممتلكات المحتفظ بها إما لتحصيل إيرادات إيجار أو لزيادة رأس المال أو كليهما، ولكنها ليست للبيع ضمن دورة الأعمال العادية أو خلال الاستخدام في الإنتاج أو توريد البضائع أو تقديم الخدمات أو للأغراض الإدارية.

يتم قياس العقارات الاستثمارية بداية بالتكلفة بما في ذلك تكاليف المعاملات. لاحقاً للاعتراف الأولي، تسجل العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت. تتضمن تلك التكاليف تكلفة استبدال أجزاء من العقارات الاستثمارية وتكاليف الاقتراض لإنشاء مشاريع طويلة الأجل في حال تم استيفاء معايير الاعتراف. في حال كانت هناك ضرورة لاستبدال أجزاء جوهرية من العقارات الاستثمارية في فترات معينة، فإن المجموعة تعترف بتلك الأجزاء كموجودات مستقلة ذات أعمار إنتاجية محددة ويتم استهلاكها وفقاً لذلك. يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حال تكبدها.



### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٦-٣ العقارات الاستثمارية (تتمة)

يتم إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية سواء عندما يتم استبعادها (أي في تاريخ حصول المستلم على السيطرة) أو عندما يتم سحبها نهائياً من الاستخدام ولا يتوقع من استبعادها الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية. يتم الاعتراف بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترة الاستبعاد. يتم تحديد مبلغ الثمن الذي يجب تضمينه في الربح أو الخسارة والناتج عن إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية وفقاً لمتطلبات تحديد سعر المعاملة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".

تتم التحويلات إلى (أو من) العقارات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام. بالنسبة للتحويل من عقارات استثمارية إلى ممتلكات يشغلها مالكيها، فإن تكلفة المحاسبة اللاحقة هي قيمة الاستهلاك في وقت تغيير الاستخدام. في حال أصبحت الممتلكات التي يشغلها مالكيها هي عقارات استثمارية، فإن المجموعة تحاسب عن تلك الممتلكات وفقاً للسياسة المحددة بموجب الممتلكات والآلات والمعدات حتى تاريخ التغير في الاستخدام.

#### ٧-٣ عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتقييم العقد في البداية لتحديد ما إذا كان العقد هو، أو يحتوي على، عقد إيجار. إذا كان العقد عقد إيجار فإنه ينقل الحق في السيطرة على استخدام الأصل المحدد لفترة من الزمن إلى المجموعة مقابل عوض.

#### المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة بتطبيق نهج واحد للاعتراف والقياس لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار ذات المدد القصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات المتدنية القيمة. تقوم المجموعة بإدراج التزامات الإيجار لتنفيذ دفعات الإيجار وإدراج حق استخدام الموجودات التي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية.

#### (١) حق استخدام الموجودات

تقوم المجموعة بإدراج حق استخدام الموجودات في تاريخ بدء عقد الإيجار (تاريخ توافر الأصل حق الاستخدام). يتم قياس حق استخدام الموجودات بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة وتُعدل بحسب أي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة حق استخدام الموجودات قيمة التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية ودفعات الإيجار المدفوعة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي محفزات إيجار مستلمة. يتم استهلاك حق استخدام الموجودات على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للأصل - أيهما أقصر.

إذا كانت ملكية الأصل المستأجر تنتقل إلى الشركة في نهاية مدة الإيجار أو أن التكلفة تعكس ممارسه خيار الشراء، فيحتسب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر للأصل. تخضع حق استخدام الموجودات لانخفاض القيمة. يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية الواردة في فقرة "انخفاض قيمة الموجودات غير المالية".

#### (٢) التزامات الإيجار

في بداية عقد الإيجار، تقوم الشركة بإدراج التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار طوال مدة الإيجار. تتضمن دفعات الإيجار دفعات ثابتة (تتضمن الدفعات الثابتة غير الجوهرية) ناقصاً أي محفزات إيجار مستحقة الاستلام، ودفعات إيجار متغيرة القيمة بناءً على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقع دفعها مقابل ضمانات المبالغ المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء الذي من المتوقع بقوة أن تمارسه الشركة ودفعات الغرامات المتصلة بانتهاء العقد فيما إذا كانت شروط الإيجار تعطي الشركة الحق في إنهاء عقد الإيجار. ودفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ثابت يتم إدراجها كمصروف (إلا إذا تم تكبدها لإنتاج بضاعة) في الفترة التي يحصل فيها الدفع.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٧ عقود الإيجار (تتمة)

(٢) التزامات الإيجار (تتمة)

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة 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 لالتزامات الإيجار إذا ما كان هناك تعديلاً أو تغييراً في مدة العقد أو تغييراً في مدفوعات الإيجار (أي تغييرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن التغيير في المؤشر أو المعدل المستخدم لتحديد مثل هذه مدفوعات الإيجار) أو تغيير في تقييم خيار شراء الأصل الأساسي.

(٣) عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات المتدنية القيمة

تقوم الشركة بتطبيق استثناء الاعتراف بعقود الإيجار القصيرة الأجل على ما لديها من عقود إيجار قصيرة الأجل للمكائن والمعدات (مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بداية العقد ولا تتضمن خيار الشراء). كما تقوم بتطبيق استثناء الاعتراف بعقود الإيجار للموجودات المنخفضة القيمة على ما لديها من عقود إيجار بخصوص المعدات المكتبية والتي تعتبر منخفضة القيمة. يتم إدراج دفعات الإيجار سواءً بالنسبة للعقود قصيرة الأجل أو للموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت طوال مدة سريان عقد الإيجار.

المجموعة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم المجموعة بموجبها بتحويل جميع مخاطر ومناقص الملكية بشكل جوهري كعقود تأجير تشغيلي. يتم تحميل التكاليف الأولية المباشرة الناتجة عن التفاوض والترتيب لعقد التأجير التشغيلي على القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم إدراجها على مدى مدة عقد التأجير على نفس الأساس - مثل إيرادات الإيجار. تدرج إيرادات التأجير المحتملة كإيرادات في الفترة التي يتم اكتسابها.

٣-٨ المخزون

يمثل المخزون قطع الغيار والتوريدات الأخرى. وتقاس بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق - أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون بصورة أساسية على مبدأ المتوسط المرجح وتتضمن النفقات المتكبدة لاقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لإحضاره للموقع وبحالته الراهنه. إن صافي القيمة القابلة للتحقق عبارة عن سعر البيع التقديري ضمن دورة الأعمال العادية مخصوماً منها التكاليف التقديرية واللازمة لإنفاذ البيع. تقوم المجموعة بتكوين مخصص مقابل خسائر المخزون نتيجة لعوامل مثل التقادم والخلل الفني أو التلف الطبيعي وخلافه.

٣-٩ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحدة من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والودائع / الاستثمارات ذات السيولة العالية القصيرة الأجل بمواعيد استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل، إن وجدت، والمتاحة للمجموعة دون أي قيود. ولأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق وأرصدة بنكية وودائع مرابحة.

### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-١٠ الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى نشوء أصل مالي لمنشأة واحدة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من نقد وأرصدة بنكية وذمم مدينة تجارية واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمار في شركة زميلة ومستحق من جهات ذات علاقة ومطلوبات مالية تتكون من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.

#### (١) الموجودات المالية

##### الاعتراف الأولي والقياس

يتم قياس الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي بقيمتها العادلة. يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها سواء بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة لإدارتها. باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهري، فإن المجموعة مبدئياً تقوم بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً، في حالة الأصل المالي غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهري على سعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".

من أجل تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية والتي هي " فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم". يشار إلى هذا التقييم أنه اختبار " فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" ويتم على مستوى الأدوات.

يتم الاعتراف بالمشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات في إطار زمني محدد بموجب لائحة أو اتفاقية في السوق (التجارة العادية) في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

##### القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، تم تصنيف الموجودات المالية ضمن الفئات التالية:

- (١) الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة.
- (٢) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر،
- (٣) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

#### (أ) الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة في حال تم استيفاء كلا الشرطين التاليين:

- الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج عمل بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وتخضع لانخفاض القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند استبعاد الأصل، أو تعديله أو انخفاض قيمته.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(١) الموجودات المالية (تتمة)

(ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

**أدوات الدين**

تقوم المجموعة بقياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في حال استيفاء الشرطين التاليين:

- الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج عمل بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم.

فيما يخص أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه يتم الاعتراف بالدخل من الفائدة وإعادة تقييم صرف العملة الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو عكس القيود في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وتحتسب بنفس طريقة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تدرج تغيرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد، فإن التغير في القيمة العادلة المتراكم المدرج في الدخل الشامل الآخر يعاد تدويره في الربح أو الخسارة.

**أدوات حقوق الملكية**

عند الاعتراف الأولي، يمكن للمجموعة أن تختار تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية بشكل غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض وعدم الاحتفاظ بها للمتاجرة. تم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم أبداً تدوير الأرباح والخسائر من هذه الموجودات المالية في الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند نشوء الحق في الدفع، إلا عندما تستفيد المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، يتم تسجيل الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير معرضة لتقييم انخفاض القيمة.

**(ج) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة، والموجودات المالية المحددة عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الموجودات المالية المطلوب قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة. يتم تصنيف الموجودات المالية كمحتفظ بها للمتاجرة إذا تم اقتناؤها لغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب. إن المشتقات، بما فيها المشتقات الضمنية الموحدة، تصنف أيضاً على أنها محتفظ بها للمتاجرة ما لم يتم تصنيفها كأدوات تحوط فعالة. إن الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي ليست فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم تصنف وتقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بغض النظر عن نموذج الأعمال. وبغض النظر عن معايير أدوات الدين التي يتم تصنيفها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كما هو موضح أعلاه، وقد يتم تصنيف أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف الأولي إذا كان ذلك سيؤدي إلى إلغاء أو تقليل التطابق المحاسبي بصورة جوهرية. تقيد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة مع تسجيل صافي التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(١) الموجودات المالية (تتمة)

تقييم نموذج الأعمال

تقوم المجموعة بعمل تقييم للهدف من نموذج الأعمال الذي يكون الأصل محتفظ بموجبه على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس الطريقة التي يدار بها العمل والمعلومات التي يتم إرسالها إلى الإدارة. تتضمن المعلومات ما يلي:

• العمل على ضوء السياسات والأهداف الميينة للمحفظة للسياسات المطبقة. وبشكل محدد، إذا ما كانت استراتيجية الإدارة تركز على تحقيق إيرادات الفائدة التعاقدية أو الاحتفاظ بمعدل فائدة محدد للمحفظة أو يكون هناك توافق بين مدة الموجودات المالية ومدة المطلوبات التي تمول تلك الموجودات أو تحقق التدفقات النقدية من خلال بيع الموجودات.

• كيفية تقييم أداء المحفظة وإرسال تقارير بشأنها إلى إدارة المجموعة.

• المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة المخاطر.

• كيفية تعويض المدراء، أي إذا ما استند التعويض على القيمة العادلة للموجودات التي تمت إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها،

• تكرار وكمية وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة وأسباب البيع والتوقعات بشأن أنشطة المبيعات المستقبلية. إلا أن المعلومات حول أنشطة المبيعات لا تعتبر منفصلة، ولكن تعتبر جزءاً من التقييم الشامل عن كيفية تحقيق المجموعة لهدفها في إدارة الموجودات المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

يستند تقييم نموذج الأعمال على السيناريوهات المتوقعة بصورة معقولة دون الأخذ في الاعتبار سيناريوهات "الأسوأ" أو "كثافة العمل". إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الاعتراف الأولي بطريقة مختلفة عن التوقعات الأصلية للمجموعة، فإن المجموعة لا تغير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الأعمال، ولكن يتم دمج المعلومات عند عمل تقييم للموجودات المالية - المستحقة أو المشتراة حديثاً - في المستقبل.

يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة لأنها غير محتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولا محتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية.



٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(١) الموجودات المالية (تتمة)

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ ("ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ")

لغرض القيام بهذا التقييم، فإن "أصل المبلغ" هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي. "الربح" هي ثمن القيمة المالية للوقت، والائتمان ومخاطر الاقراض الأساسية الأخرى المرتبطة بأصل المبلغ القائم خلال فترة معينة وتكاليف الاقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، إضافة لهامش الربح.

عند القيام بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو الربح، فإن المجموعة تأخذ في اعتبارها الأحكام التعاقدية للأداة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يتضمن شروط تعاقدية يمكنها تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية حيث أنه بذلك لن يستوفي هذا الشرط. عند القيام بالتقييم، تأخذ المجموعة في اعتبارها ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي قد تؤدي لتغيير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية،
- مزايا الرفع،
- المبالغ المدفوعة مقدماً وشروط التمديد،
- الشروط التي تقيد مطالبات المجموعة في التدفقات النقدية من موجودات محددة (أي ترتيبات أصل دون حق الرجوع)، و
- المزايا التي تؤدي لتعديل ثمن القيمة المالية للوقت، أي التعديل الدوري لمعدلات الربح.

### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

#### ٢) المطلوبات المالية

##### الاعتراف الاولي والقياس

تصنف المطلوبات المالية، عند الاعتراف الاولي، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو التكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وبعد خصم التكاليف العائدة مباشرة إلى المعاملات في حال التمويل والذمم الدائنة.

##### القياس اللاحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على تصنيفها كما هو موضح أدناه:

##### المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تحتوي المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على المطلوبات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة والمطلوبات المالية المحددة عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تصنف المطلوبات المالية كمطلوبات محتفظ بها بغرض المتاجرة عند الحصول عليها بغرض إعادة شرائها في المستقبل القريب.

تُدرج الأرباح أو الخسائر للمطلوبات المحتفظ بها بغرض المتاجرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم تحديد المطلوبات المالية عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند التاريخ الاولي للاعتراف، فقط في حال تم استيفاء المعايير بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩).

##### المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة

بعد الاعتراف الاولي، تقاس المطلوبات المالية، غير تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر نتيجة لإلغاء الاعتراف بالربح من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعال وعند إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم احتساب تكلفة الإطفاء بالأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الاقتناء ورسوم أو تكاليف والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال. يتم تضمين إطفاء معدل الفائدة الفعال كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

### ٣) إلغاء الاعتراف

#### الموجودات المالية

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أصل أو تحمل التزام بدفع تدفقات نقدية مستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية "تمرير"، أو (أ) قيام المجموعة فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل أو (ب) عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل ولكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

٣) إلغاء الاعتراف (تتمة)

**الموجودات المالية (تتمة)**

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام التدفقات النقدية من أصل ما أو الدخول في ترتيبات تمرير، فإنها تقوم بتقييم إذا ما، وإلى أي مدى، احتفظت بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية. إذا لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحوّل سيطرتها على الأصل، فإن المجموعة تستمر في الاعتراف بالأصل المحوّل إلى المدى الذي تستمر علاقة الهيئة به. وفي تلك الحالة، تستمر المجموعة في الاعتراف بالمطلوبات المرتبطة بالأصل. ويقاس الأصل المحوّل والالتزام المرتبط على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة.

ويُقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحوّل بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبة المجموعة بسداده - أيهما أقل.

**المطلوبات المالية**

يتم إلغاء قيد الالتزام المالي عند الوفاء به أو انتهاؤه أو الغاؤه. وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض وحسب شروط مختلفة تماماً أو أن شروط الالتزام الحالي يتم تعديلها بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**٤) مقاصة الأدوات المالية**

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وكان هناك نية لدى المجموعة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

٣-١١ انخفاض في قيمة الموجودات المالية وغير المالية

**الموجودات المالية**

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. يعتبر الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية قد تعرض أو تعرضت لانخفاض القيمة فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل وكان لحدث الخسارة تأثيراً على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بصورة موثوق بها. قد يتضمن الدليل على انخفاض القيمة مؤشرات على أن المدينين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تأخير أو تعثر في سداد الفوائد أو أصل المدفوعات، واحتمال دخولهم في حالة إفلاس أو حالة إعادة هيكلة مالية أخرى وحيث تشير البيانات الملحوظة إلى أن هناك نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية، مثل الظروف الاقتصادية التي ترتبط بتعثرات السداد.

### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-١١ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وغير المالية (تتمة)

##### الموجودات المالية (تتمة)

تعترف المجموعة بمخصص مقابل خسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للذمم المدينة تطبق المجموعة منهج مبسط في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. وبالتالي، لا تطبق التغيرات في مخاطر الائتمان، ولكن بدلاً من ذلك تعترف بمخصص الخسارة على أساس العمر الزمني لخسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل تقرير مالي. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصص على أساس التجربة التاريخية لخسارة الائتمان المعدلة مقابل العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والظروف الاقتصادية.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر عند تجاوز مدة الدفع التعاقدية (٩٠) يوماً. إلا أنه في حالات معينة قد تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم المجموعة المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل الأخذ في الاعتبار أي تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل المجموعة. يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك أي توقعات معقولة لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

##### الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير مالي، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على الانخفاض في القيمة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر أو في حال كان هناك ضرورة للقيام باختبار انخفاض القيمة السنوي، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدات المولدة للنقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد وقيمتها قيد الاستعمال - أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد بالأخذ في الاعتبار معاملات السوق الأخيرة. في حال عدم القدرة على تحديد هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم ملائم. يتم تقييم القيمة قيد الاستعمال بخصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لقيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم ما قبل الضريبة لتعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للموجودات الفردية، ما لم ينتج الأصل تدفقات نقدية إلى المجموعة مستقلة بصورة كبيرة عن تلك الناتجة عن الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد قيمتها القابلة للاسترداد، فإن الأصل يعتبر منخفض القيمة ويتم تخفيضه لقيمتها القابلة للاسترداد.

تُدرج الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة للوحدة المولدة للنقد يتم توزيعها مبدئياً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدات. ومن ثم يتم تخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة من الوحدات) على أساس نسبي.

يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة عن طريق تقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة الوحدات) التي ترتبط بها الشهرة. عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة. لا يمكن عكس قيد خسارة انخفاض القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

#### ٣-١٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (قانوني أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال أن يُطلب من المجموعة سداد هذا الالتزام من خلال تدفقات نقدية للمصادر إلى خارج المجموعة تجسد منافع اقتصادية ويكون بالإمكان إجراء تقدير يعتد به لمبلغ الالتزام. وحيثما تتوقع المجموعة سداد بعض أو جميع المخصصات - على سبيل المثال - بموجب عقد تأمين، فيتم تسجيل السداد كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون السداد مؤكداً فعلياً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة بعد طرح أي سداد.

### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-١٢ المخصصات (تتمة)

إذا كان تأثير القيمة الوقتية للمال جوهرياً، فيتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس - حيثما يقتضي الأمر - المخاطر المتعلقة بالالتزام. عند استخدام الخصم يتم تسجيل الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

#### ٣-١٣ منافع الموظفين

##### منافع قصيرة الأجل للموظفين

يتم صرف منافع الموظفين قصيرة الأجل عند تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام من حيث المبلغ المتوقع دفعه إذا كان لدى الشركة التزام قانوني أو ضمني لدفع هذا المبلغ نتيجة لخدمة مقدمة في السابق من قبل الموظف ويمكن تقدير الالتزام بصورة يُعتد بها.

##### منافع ما بعد الخدمة

يتم احتساب التزام المجموعة بموجب نهاية الخدمة للموظفين كبرنامج منافع محددة غير ممول وتحتسب عن طريق تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي تحصل عليها الموظفين في الفترات الحالية والسابقة، مع خصم ذلك المبلغ. يتم احتساب التزامات منافع الموظفين المحددة سنوياً عن طريق اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم الاعتراف مباشرة بإعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة والتي تشمل على الأرباح والخسائر الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل الآخر. تحدد المجموعة صافي مصروف الفائدة لصافي التزام المنافع المحددة للفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المنافع المحددة في بداية الفترة السنوية إلى صافي التزام المنافع المحددة، مع الأخذ في الاعتبار أي تغييرات في صافي التزام المنافع المحددة خلال الفترة كنتيجة لمدفوعات الفائدة. يتم الاعتراف بصافي مصروف الفائدة والمصروفات الأخرى المتعلقة ببرامج المنافع المحددة تحت بند تكاليف موظفين في قائمة الربح أو الخسارة.

#### ٣-١٤ توزيعات أرباح نقدية وتوزيعات غير نقدية على حملة الأسهم في الشركة الأم

تقوم المجموعة الأم بالاعتراف بالتزام لدفع توزيعات أرباح عندما يتم اعتماد التوزيع ولم يعد التوزيع وفقاً لتقدير المجموعة. وفقاً للنظام الأساسي للمجموعة، يتم اعتماد التوزيع عندما يوافق عليه الشركاء. يتم تسجيل توزيعات الأرباح الأولية كالتزام في الفترة التي تعتمد فيها من مجلس الإدارة. يتم الاعتراف بمبلغ مقابل توزيعات الأرباح مباشرة في حقوق الملكية.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات ليتم توزيعها مع إعادة قياس القيمة العادلة المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية.

عند توزيع الموجودات غير النقدية، فإن أي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة يدرج في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

#### ٣-١٥ الإيرادات

تقوم المجموعة من خلال شركاتها التابعة والمنشآت التي تسيطر عليها سيطرة مشتركة وشركاتها الزميلة بالمشاركة في الأعمال التالية:

- تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات للحاويات وأعمال الحفر والردم.
- إدارة وتشغيل المستودعات ومشروع إعادة التصدير الواقع في أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
- تحلية المياه ومصانع المعالجة وبيع المياه.



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-١٥ الإيرادات (تتمة)

تعترف المجموعة بشكل عام بالإيرادات في وقت ما باستثناء إيرادات التأجير المعترف بها على أساس التحقق الزمني خلال فترات مستقبلية. تقوم المجموعة بتحويل السيطرة والاعتراف بعملية البيع عندما يتسلم العميل المنتج لأغلب عقود الإيرادات. تستخدم الإدارة أسعار قابلة للملاحظة لتحديد سعر البيع المستقل مقابل التزامات أداء مستقلة أو أسلوب هامش التكلفة الزائدة عندما لا يكون السعر متوفراً. اختارت المجموعة الاعتراف بتكلفة الشحن والنقل، إن وجدت، عندما تنتقل السيطرة للعميل كمصروف في التكاليف المباشرة.

في حال تجزأت عقد لأكثر من التزام أداء، يتم توزيع إجمالي سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ حسب أسعار البيع المستقلة المقدرة ذات الصلة بالبضائع أو الخدمات المتعهد بها لكل التزام أداء. عادة ما تباع المجموعة منتجات بمواصفات قياسية ذات مبيعات مستقلة قابلة للملاحظة مع التزام أداء منفرد.

يُصنف النقد المستلم مقدماً مقابل الإيرادات التي يتم الاعتراف بها كإيرادات متداولة مؤجلة / غير مكتسبة، باستثناء الجزء المتوقع تسويته لأكثر من ١٢ شهراً في قائمة المركز المالي الموحدة، والتي يتم تصنيفها كإيرادات مؤجلة غير متداولة.

تُقاس الإيرادات بمبلغ الثمن الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل نقل البضائع أو تقديم الخدمات. يُستبعد من الإيرادات المبيعات وضريبة القيمة المضافة والضرائب الأخرى التي يتم تحصيلها تزامناً مع الأنشطة التي ينتج عنها إيرادات. ليس لدى المجموعة أي شروط دفع جوهرية حيث يتم استلام المدفوعات مقدماً عند البيع أو بعده بفترة قصيرة.

#### بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع في وقت ما حيث يتم نقل السيطرة على البضاعة إلى العميل وعادة ما يكون عند تسليم البضاعة. تأخذ المجموعة في اعتبارها إذا ما كان هناك أي وعود أخرى في العقد تعتبر التزام أداء مستقلاً حيث تكون هناك ضرورة لتوزيع جزء من سعر المعاملة. عند تحديد سعر المعاملة لبيع البضائع، تأخذ المجموعة في اعتبارها تأثير الثمن المتغير ومكونات التمويل الجوهرية الحالية والثمن غير النقدي والثمن مستحق الدفع للعميل (إن وجد).

#### تقديم الخدمات

تشارك المجموعة في توفير خدمات تشغيلية فيما يتعلق بعمليات الميناء، وكذلك تقديم خدمات المساندة والصيانة. إذا تم تقديم خدمات بموجب ترتيب واحد خلال فترات تقرير مالي مختلفة، فعندها يتم توزيع الثمن على أساس القيمة العادلة النسبية بين الخدمات المختلفة. تعترف المجموعة بالإيرادات من تقديم الخدمات على أساس تقييم العمل الذي تم تأديته/ المكتمل (أي تم تسليمه وقبوله) بموجب الالتزام التعاقدية الذي يتم التعهد بأدائه وفقاً لأمر العمل/العقد/أمر البيع.

#### إيرادات التأجير

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقارات الاستثمارية على أساس القسط الثابت على مدى فترات الإيجار المعنية. يتم تأجيل إيرادات الإيجار المتعلقة بسنوات لاحقة ويتم الاعتراف بها كإيرادات على مدى الفترات المستقبلية. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي الإيجار على مدى مدة عقد الإيجار.

#### الخصم على الكميات

تقدم المجموعة خصم على الكميات لبعض العملاء بمجرد أن تتجاوز مشترياتهم خلال الفترة حداً معيناً في العقد. ومن أجل تقدير الثمن المتغير للخصومات المستقبلية المتوقعة، فإن المجموعة تطبق طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً حيث أن الطريقة المختارة تتنبأ بشكل أفضل بالثمن المتغير الناشئ عن حق العميل في الحصول على الخصم على أساس حدود الخصم على الكميات والشراء خلال الفترة. تقوم المجموعة بتطبيق المتطلبات على التقديرات المقيدة الخاصة بالثمن المتغير وتعترف بالتزام مقابل الخصومات المستقبلية المتوقعة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ١٦-٣ المصروفات

##### التكاليف المباشرة

تمثل التكاليف المباشرة جميع المصاريف العائدة مباشرة إلى أو المتعلقة بالأنشطة التشغيلية الرئيسية للمجموعة بما فيها، على سبيل المثال وليس الحصر، استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وإطفاء الموجودات غير الملموسة والتكاليف ذات الصلة العائدة مباشرة للموظفين وغيرها.

##### مصروفات البيع والتسويق

تتضمن أي تكاليف متكبدة للقيام بالبيع أو تسهيل أنشطة البيع في الشركة. تتضمن هذه التكاليف رواتب موظفي المبيعات والتسويق والتوزيع والمصروفات اللوجيستية. كما تتضمن أيضاً تخصيص بعض المصروفات العمومية المباشرة.

##### المصروفات العمومية والإدارية

يتعلق هذا البند بالمصروفات التشغيلية التي لا تتعلق مباشرة بإنتاج أي بضائع أو خدمات. يتضمن أيضاً تخصيص مصروفات عمومية مباشرة والتي لا تعود بصورة محددة لتكلفة مباشرة أو مصروفات البيع والتوزيع.

إن توزيع المصروفات المباشرة بين تكلفة إيرادات ومصروفات بيع وتوزيع ومصروفات عمومية وإدارية، حيثما تكون مطلوبة، يتم على أساس ثابت.

#### ١٧-٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل معين يستغرق بالضرورة فترة زمنية لإعداده للاستخدام أو البيع كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تسجيل جميع التكاليف الأخرى كمصروفات في الفترة التي تحدث فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من مصروفات الفائدة على القروض والتسهيلات البنكية وعكس قيد الخصم على المخصصات طويلة الأجل.

#### ١٨-٣ إيرادات التمويل

تتكون إيرادات التمويل من إيرادات فائدة على أموال مستثمر بها. يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة حيث أنها تسجل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

#### ١٩-٣ الزكاة والضرائب

##### الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأحكام الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم تحميل مخصص للمجموعة والزكاة المتعلقة بملكية المجموعة في الشركة السعودية التابعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

##### ضريبة الدخل الجارية

يتم قياس موجودات ومطلوبات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه للسلطات الضريبية في السنة الجارية. إن معدل الضريبة والقوانين الضريبية المستخدمة في احتساب المبلغ هي تلك المطبقة جوهرياً كما في تاريخ قائمة المركز المالي في المملكة العربية السعودية.

##### ضريبة الدخل المؤجلة

يتم تقدير الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات على الفروقات المؤقتة بين الأساس الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية حسب أغراض التقرير المالي في تاريخ التقرير المالي.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١٩ الزكاة والضرائب (تتمة)

ضريبة الدخل المؤجلة (تتمة)

يتم الاعتراف بمطلوبات الضرائب المؤجلة لجميع الفروقات الضريبية المؤقتة:

• عندما ينشأ التزام الضريبة المؤجلة من الاعتراف الأولي للشهرة أو أصل أو التزام في معاملة ليست تجميع أعمال، في وقت المعاملة، ولا يؤثر على الربح المحاسبي أو الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة.

• فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في ترتيبات مشتركة، عندما يمكن السيطرة على توقيت عكس قيد الفروقات المؤقتة ويكون من المحتمل ألا يتم عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للخصم، وترحيل مبلغ على حساب ضريبة غير مستخدم وأي خسائر ضريبية غير مستخدمة. يتم إدراج موجودات الضريبة المؤجلة على الحد الذي يكون فيه من المحتمل توافر ربح خاضع للضريبة يمكن بمقابلة استخدام الفروقات المؤقتة القابلة للخصم وترحيل مبلغ على حساب ضريبة غير مستخدم والخسائر الضريبية غير المستخدمة، باستثناء:

• عندما ينشأ أصل الضريبة المؤجلة المتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للخصم من الاعتراف الأولي لأصل أو التزام في معاملة ليست تجميع أعمال، في وقت المعاملة، ولا يؤثر على الربح المحاسبي أو الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة.

• فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في ترتيبات مشتركة، ويتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة فقد للحد الذي يكون فيه من المحتمل عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور ويكون الربح الخاضع للضريبة متاحاً والذي يمكن بمقابلة استخدام الفروقات المؤقتة.

يتم فحص القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير مالي وتخفيض إلى الحد الذي لا يحتمل معه توافر ما يكفي من الربح الخاضع للضريبة بما يسمح باستخدام جزء أو جميع الموجودات الضريبية المؤجلة. يعاد تقييم الموجودات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ اعداد كل تقرير مالي، ويتم الاعتراف بها إلى الحد الذي يحتمل معه تغطية الموجودات الضريبية المؤجلة من الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة.

تُقاس الموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة المتوقع سريانها في السنة التي يتحقق فيها الأصل أو يسوى الالتزام بناءً على معدل الضرائب (وأنظمة الضرائب) السارية المفعول في تاريخ التقرير المالي. يتم إدراج الضريبة المؤجلة المتعلقة ببند مسجلة خارج الربح أو الخسارة. تدرج بنود الضريبة المؤجلة هذه المتعلقة بمعاملة أساسية في الدخل الشامل الآخر أو تسجل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم لاحقاً الاعتراف بالمنافع الضريبية المقنتاة كجزء من تجميع الأعمال، ولكن دون استيفاء معايير الاعتراف المستقل في ذلك التاريخ، في حال وجود معلومات جديدة حول الحقائق أو تغيير في الظروف. يتم التعامل مع التعديل إما كخفض في الشهرة (طالما أنها لا يتجاوز الشهرة) إذا تم تكبدها خلال فترة القياس أو الاعتراف به في الربح أو الخسارة.

### ٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-١٩ الزكاة والضرائب (تتمة)

##### ضريبة الدخل المؤجلة (تتمة)

تقوم المجموعة بتسوية موجودات الضريبة المؤجلة ومطلوبات الضرائب المؤجلة فقط، و فقط إذا، كان لها حق قانوني نافذ لتسوية موجودات الضريبة الحالية ومطلوبات الضريبة الحالية وموجودات الضريبة المؤجلة والتزامات الضريبة المؤجلة التي تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس السلطة الضريبية، إما نفس المنشأة الخاضعة للضريبة أو المنشآت المختلفة الخاضعة للضريبة التي تنوي إما تسوية المطلوبات والموجودات الضريبة الحالية على أساس الصافي، أو لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في وقت واحد، في كل فترة مستقبلية يكون فيها من المتوقع تسوية أو استرداد مبالغ كبيرة لمطلوبات أو موجودات ضريبة مؤجلة.

##### ضريبة الاستقطاع

تستقطع شركات المجموعة ضرائب على المعاملات مع جهات غير مقيمة وتوزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمين أجاناب وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل والتي لا يتم إدراجها كمصروف باعتبارها التزام على الطرف المقابل والتي يتم اقتطاع الضرائب نيابة عنه.

##### ضريبة القيمة المضافة

تُدرج المصروفات والموجودات بصافي قيمة الضريبة المضافة، إلا عندما لا يمكن استرجاع ضريبة القيمة المضافة المتكبدة عند شراء أصول أو خدمات من الهيئة الضريبية، وفي هذه الحالة تُدرج ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة اقتناء الأصل أو كجزء من مصروف البند حسب مقتضى الحال.

#### ٣-٢٠ المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات والمنشآت:

- التي تعمل في أنشطة أعمال قد تحصل منها على إيرادات وتتكبد مصروفات تتضمن الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي مكونات أخرى للمجموعة؛
- يتم باستمرار تحليل نتائج عملياتها من قبل التنفيذيين المسؤولين عن صناعة القرار بالمجموعة من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء؛ و
- التي تكون المعلومات المالية متاحة لها.

تتضمن نتائج القطاع التي يتم إعداد التقارير عنها للتنفيذيين المسؤولين عن صناعة القرار تلك البنود التي تعود مباشرة إلى قطاع ما وتلك النتائج التي قد تعتمد على أساس معقول.

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات والمنشآت التي تعمل في أنشطة إنتاج الإيرادات ضمن بيئة اقتصادية محددة والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تكون في بيئة اقتصادية أخرى.

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة لوحدة أعمال على أساس منتجاتها وخدماتها ولدى المجموعة ثلاثة قطاعات تصدر تقاريرها:

- تطوير الميناء والعمليات
- ساحات لوجستية وخدمات مساندة
- تحلية وتوزيع مياه البحر

## ٤. المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي التالية وفيما يلي تأثير هذا الأمر على المجموعة:

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

قامت المجموعة بتطبيق المعيار (١٦) "عقود الإيجار" لأول مرة. فيما يلي تفاصيل طبيعة وتأثير التغيرات نتيجة تطبيق هذا المعيار المحاسبي الجديد:

يحل المعيار (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار (٤) "إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار (١٦) مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين إدراج معظم عقود الإيجار في قائمة المركز المالي.

تظل محاسبة المؤجر بموجب المعيار (١٦) كما هي دون تغيير يذكر عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧). يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار سواءً كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام المبادئ المشابهة الواردة في معيار المحاسبة الدولي (١٧). وبالتالي ليس للمعيار (١٦) تأثير على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت المجموعة باستخدام طريقة التطبيق بأثر رجعي المعدلة في تاريخ التطبيق الأولي وهو ١ يناير ٢٠١٩م. وبموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي مع التأثير التراكمي المثبت في تاريخ التطبيق الأولي للمعيار. لقد اختارت الشركة استخدام وسائل المساعدة في التحول من خلال عدم تقييم العقد كعقد إيجار أو تحتوي على عقد إيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م. و عوضاً عن ذلك، قامت الشركة بتطبيق المعيار فقط على العقود التي جرى تحديدها سابقاً كعقود إيجار بتطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٧) والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي في تاريخ التطبيق الأولي.

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩م (زيادة / نقص) على النحو التالي:

ريال سعودي	الموجودات
٢٣٠,٤٥٩,٧٠٨	حق استخدام الموجودات (إيضاح ٢٢)
(٢,٩٣٧,٥٠٠)	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢٦,١٦٢,٦٠٩	تحويلات
<b>٢٥٣,٦٨٤,٨١٧</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
٢٤١,٨٣٥,٩٣٩	المطلوبات
(١٤,٣١٣,٧٣١)	التزامات إيجار (إيضاح ٢٢)
	مطلوبات أخرى غير متداولة ومتداولة
<b>٢٢٧,٥٢٢,٢٠٨</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>

لدى المجموعة عقود إيجار لبنود متنوعة من الآلات والمكائن والسيارات والمعدات الأخرى. قبل تطبيق المعيار (١٦) قامت المجموعة بتصنيف كل عقد من عقودها (كمستأجر) في تاريخ بدء العقد سواءً كعقد إيجار تمويلي أو تشغيلي. عند تطبيق المعيار (١٦)، قامت المجموعة باستخدام طريقة واحدة للاعتراف والقياس لجميع عقود الإيجار باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات المتدنية القيمة. يقدم المعيار متطلبات تحوّل محددة ووسائل مساعدة تم تطبيقها من قبل المجموعة.



## ٤. المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

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

## عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تمويلي

لم تقم المجموعة بتغيير القيم الدفترية الأولية للموجودات والمطلوبات المدرجة في تاريخ الاعتراف الأولي مقابل عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تمويلي (مثل: حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار المساوية لموجودات ومطلوبات عقود الإيجار المدرجة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧)). تم تطبيق متطلبات المعيار (١٦) عن هذه العقود اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م.

## عقود الإيجار المُحتسبة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي

قامت المجموعة بإدراج حق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار للعقود المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلي، باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل أو عقود الإيجار للموجودات متدنية القيمة. تم إدراج حق استخدام الموجودات لأغلب عقود الإيجار على أساس القيمة الدفترية وكان المعيار كان قد طبق طوال الوقت، بعيداً عن استخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق الأولي. في بعض عقود الإيجار، يتم إدراج حق استخدام الموجودات بناءً على القيمة المساوية للتزامات الإيجار، والمعدلة بالنسبة لأي دفعات إيجار مدفوعة مسبقاً وأي دفعات إيجار مستحقة تم إدراجها في وقت سابق. لقد تم إدراج التزامات الإيجار استناداً إلى القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية المخصومة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق الأولي.

كما قامت المجموعة بتطبيق وسائل المساعدة المتاحة من خلال ما يلي:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة من عقود الإيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول،
- الاعتماد في تقييمها على مدى كون عقود الإيجار تخللها صعوبات فوراً قبل تاريخ التطبيق الأولي،
- تطبيق إعفاءات العقود القصيرة الأجل على العقود التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق الأولي،
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق الأولي،
- استخدام الوقائع السابقة في تحديد مدة الإيجار في العقود التي تتضمن خيارات التجديد أو الإنهاء.

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

ريال سعودي

٤٦٤,٣٠١,٧٣٧
(٢٢٢,٤٦٥,٧٩٨)
<u>٢٤١,٨٣٥,٩٣٩</u>

## الموجودات

التزامات عقود إيجار تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض المتزايد كما في ١ يناير ٢٠١٩م

التزامات الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م

المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض المتزايد للمجموعة يتراوح ما بين ٤,٩% إلى ٥,٥%.

## ٤. المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

**تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "مزاياء الدفع المسبق مع التعويض السلبي"**

توضح التعديلات على المعيار (٩) بأن الأصل المالي يستوفي متطلبات ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ 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.

أن أساس الاستنتاجات للتعديلات الموضحة أن الانهاء المبكر للعقد يمكن أن يأتي نتيجة الشروط التعاقدية أو نتيجة حدث خارج سيطرة أطراف العقد مثل تغيير القانون أو النظام مما يؤدي إلى الانهاء المبكر للعقد.

تدخل التعديلات حيز التنفيذ لفترات التقرير المالي التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد هذا التاريخ. يجب تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ويُسمح بالتطبيق المبكر. تقدم التعديلات متطلبات تحوّل محددة فيما إذا طبقت في ٢٠١٩م بدلاً من تطبيقها في ٢٠١٨م مع بقية متطلبات المعيار (٩).

ليس للتعديلات على المعيار (٩) تأثير على القوائم المالية للمجموعة.

**تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع موجودات أو المساهمة في****موجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك**

تعالج التعديلات التضارب بين المعيار (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) في التعامل مع فقدان السيطرة على شركة تابعة يتم بيعها أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات أن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع موجودات أو المساهمة في موجودات تشكل عملاً تجارياً، كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك، يتم الاعتراف بها بالكامل. يتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن بيع موجودات أو المساهمة في موجودات لا تشكل عملاً تجارياً فقط في حدود حصص المستثمرين غير المتعلقة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. قام المجلس الدولي لمعايير المحاسبة بتأجيل تاريخ دخول هذه التعديلات حيز التنفيذ إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على المنشأة التي تقوم بالتطبيق المبكر للتعديلات بأثر مستقبلي. لا يوجد للمعيار (١٠) أو معيار المحاسبة الدولي (٢٨) أي تأثير على المجموعة.

**٥. المعايير الصادرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ**

فيما يلي المعايير والتفسيرات الصادرة، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد، حتى تاريخ إصدار التقرير المالي. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا ما انطبق عليها، عند دخولها حيز التنفيذ.

**تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) - تعريف الأعمال**

أصدر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة تعديلات على تعريف الأعمال في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال" لمساعدة المنشآت في تحديد فيما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المقنتاة تعتبر أعمالاً أم لا. توضح التعديلات الحد الأدنى من المتطلبات لأي أعمال، وتستبعد تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على إحلال أي عناصر مفقودة، وإضافة توجيهات لمساعدة المنشآت في تقييم ما إذا كانت العملية المقنتاة جوهرية، وتضييق مجال التعريفات للأعمال والمخرجات، وتقديم اختبار اختياري لمدى تركّز القيمة العادلة. تم تقديم أمثلة توضيحية جديدة مع هذه التعديلات.

يجب تطبيق التعديلات على المعاملات المتعلقة بعمليات دمج الأعمال أو الاستحواذ على الأصول التي يكون فيها تاريخ الاستحواذ في أو بعد فترة التقرير المالي السنوية الأولى التي تكون في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد هذا التاريخ. وبالتالي، لا يتحتم على المنشآت العودة إلى مثل هذه المعاملات التي حصلت في فترات سابقة. يُسمح بالتطبيق المبكر ويجب الإفصاح عنه.

ليس للتعديلات على المعيار (٣) تأثير على المجموعة.

## ٥. المعايير الصادرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

**تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): "هيكل مؤثر سعر الفائدة"**  
في سبتمبر ٢٠١٩م، أصدر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) تضمنت المرحلة الأولى من جهود المجلس في الاستجابة لتأثيرات هيكل معدلات الفائدة بين البنوك على التقارير المالية. تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تمكن محاسبة التحوط من الاستمرار خلال فترة عدم التيقن قبل استبدال مؤشر سعر الفائدة الحالي بديل والذي يعتبر بلا مخاطر سعر فائدة إلى حد بعيد. تنطبق التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد هذا التاريخ. ومع ذلك، لا يمكن لأي علاقات تحوط والتي سبق إعادة تحديدها أن يتم إعادتها لسابق حالتها عند التطبيق، كما لا يمكن لأي علاقات تحوط أن يتم تحديد مدى الفائدة منها إلا بعد وقوع الحدث المتحوط له. يُسمح بالتطبيق المبكر ويجب الإفصاح عنه.

تحتفظ المجموعة بمشتقات لأغراض إدارة المخاطر وبعض هذه المشتقات محددة ضمن علاقات تحوط. يوجد في أدوات المشتقات المتعلقة بمعدلات الفائدة والصراف الأجنبي أسعار متغيرة بحسب تأثيرات هيكل معدلات الفائدة بين البنوك. كما يوجد لدى المجموعة مطلوبات ذات أسعار متغيرة بحسب تأثيرات هيكل معدلات الفائدة بين البنوك. يقوم فريق الخزينة لدى المجموعة بمناقشة الأطراف المقابلة للمطلوبات المالية لإعادة التفاوض بخصوص الشروط والأحكام التعاقدية استعداداً لهيكل مؤثر سعر الفائدة. والمجموعة بصدد التثبت من تأثير هيكل معدلات الفائدة بين البنوك وعمل التعديلات اللازمة في السنة المالية القادمة.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): تعريف "المعلومات الجوهرية"**  
في أكتوبر ٢٠١٨م، أصدر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي (٨) لتتماشى مع تعريف "المعلومات الجوهرية" على مستوى جميع المعايير ولتوضيح بعض جوانب التعريف. يوضح التعريف الجديد "بأن المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية".

توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو ضخامة المعلومات أو كليهما. ينبغي على المنشأة تقييم المعلومات سواءً على مستوى جزئي أو كلي مع معلومات أخرى لتحديد إن كانت جوهرية أم لا في سياق القوائم المالية. تدخل التعديلات حيز التنفيذ لفترات التقرير المالي التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد هذا التاريخ. يجب تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي. يُسمح بالتطبيق المبكر ويجب الإفصاح عن ذلك. لم تقم الإدارة بالتطبيق المبكر للتعديلات وهي تتبنى وجهة نظر أنه لن يكون لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية للمجموعة في المستقبل.

**المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين"**

في شهر مايو ٢٠١٨م أصدر المجلس الدولي للمعايير الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين" وهو بمثابة معيار محاسبة شامل جديد لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. عندما يدخل حيز التنفيذ، فإن المعيار (١٧) سيحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) "عقود التأمين" الذي صدر في ٢٠٠٥م. ينطبق المعيار (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (التأمين على الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشأة التي أصدرتها بالإضافة إلى بعض الضمانات والأدوات المالية مع مزايا المشاركة الاختيارية. هناك بعض الإعفاءات التي ستطبق. يتمثل الهدف الكلي من المعيار (١٧) في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين التي هي أكثر فائدة وثباتاً لشركات التأمين. وعلى النقيض من متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) الذي يعتمد بدرجة كبيرة على السياسات المحاسبية المحلية السابقة، فإن المعيار (١٧) يوفر نموذجاً شاملاً لعقود التأمين الذي يغطي جميع نواحي المحاسبة ذات الصلة. إن جوهر المعيار (١٧) هو نموذج عام معزز بما يلي:

- تطبيق محدد للعقود مع خصائص المشاركة المباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة)
- طريقة مبسطة (طريقة تخصيص العلاوة) وبشكل رئيسي عقود قصيرة الأجل

## ٥. المعايير الصادرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

## المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين" (تتمة)

يسري تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على فترات إعداد التقارير المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م أو بعد هذا التاريخ مع إظهار أرقام مقارنة. يسمح بالتطبيق المبكر بشرط أن تقوم المنشأة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) في أو قبل التاريخ الذي تم فيه لأول مرة تطبيق المعيار (١٧). لا ينطبق هذا المعيار على المجموعة.

## ٦. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٣١٢,٠٣٨,١٠٠	٣١٥,٠٠٥,٤٧٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٩١٦,٢٠٠	٢٩,٣٩٣,٤٧٩	ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير (إيضاح ٦-١)
٥٥٣,٩٨٩,٦٥١	٥٣٠,٠٢٠,٩٨٤	ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء (إيضاح ٦-٢)
<u>٨٩٦,٩٤٣,٩٥١</u>	<u>٨٧٤,٤١٩,٩٣٧</u>	

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)**  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

**٦. الممتلكات والألات والمعدات (تتمة)**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	مصنع تحلية المياه	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتجهيزات	أدوات ومعدات	سيارات وصهاريج	تحسينات على المأجور	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٣٧,٨٥٠,٩١٦	١٠٠,٦٢٢,٧٥٩	٣٢٠,٥٧٢,٦٨١	٦,١٩٣,١٢٣	١٢,٠٨٢,٦١٣	١٥,٢٣٠,٨٥٤	١٦,١٦٨,٧٩٣	١٣١,٩٤٣	٦٦,٨٠٨,١٥٠	
٢٩,٧٨٨,٥٤٦	٢٥,٩٢٩,٩٤٧	١,٠٧٩,٢٢٢	١٩٢,٤٠٧	١٦٥,٠٠٤	١٧٤,٩١٦	٢,٢٤٧,٠٥٠	-	-	
(٣,١٦٩,٠٦٦)	-	(٣٣٦,٢٥٠)	(١,١٨٢,٩٥٠)	(١,٣٠٨,٧٨١)	(٢٥٦,٧٨١)	(٨٤,٨٠٤)	-	-	
(٢,٠١٣,٧٠٩)	(٢,٠١٣,٧٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	
(١٣٤,٥٦٨)	(١٣٤,٥٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	
(٤١٩,٠٧٥)	(٣٦,٤٤٣,٣٨٢)	٣٢,٥٠٣,٨٧٦	-	٢,٧٨٠,٦٤٩	٣,٢٣٨	٧٣٦,٥٤٤	-	-	
٥٦١,٩٠٣,٠٤٤	٨٨,٠٠١,٠٤٧	٣٥٣,٨١٩,٥٢٩	٥,٢٠٢,٥٨٠	١٣,٧١٩,٩٨٥	١٥,١٥٢,٢٢٧	١٩,٠٦٧,٥٨٣	١٣١,٩٤٣	٦٦,٨٠٨,١٥٠	
٢٢٥,٨١٢,٨١٦	-	١٩١,٣٣٢,٨٣٧	٣,٨١٠,١٥١	٨,٨٢٧,٩١٢	١٠,٢٣٠,٩٢٨	١١,٤٧٩,٠٤٥	١٣١,٩٤٣	-	
٢٤,١٢٢,٢٣٠	-	٢٠,١٩٩,٧٦٤	٥٩٦,٤٧٠	١,٧٣٧,٩٥٥	٤٩٦,١٨٨	١,١٣١,٨٥٣	-	-	
(٣,٠٧٧,٤٧٦)	-	(٣٠٥,٢٣٤)	(١,١٢٧,٠٣٣)	(١,٣٠٥,٣٦٢)	(٢٥٥,٠٤٣)	(٨٤,٨٠٤)	-	-	
٢٤٦,٨٩٧,٥٧٠	-	٢١١,٢٢٧,٣٦٧	٣,٢٧٩,٥٨٨	٩,٢٦٠,٥٠٥	١٠,٤٧٢,٠٧٣	١٢,٥٢٦,٠٩٤	١٣١,٩٤٣	-	
٣١٥,٠٠٥,٤٧٤	٨٨,٠٠١,٠٤٧	١٤٢,٥٩٢,١٦٢	١,٩٢٢,٩٩٢	٤,٤٥٩,٤٨٠	٤,٦٨٠,١٥٤	٦,٥٤١,٤٨٩	-	٦٦,٨٠٨,١٥٠	

التكلفة:

في بداية السنة  
إضافات خلال السنة  
استبعادات خلال السنة  
مشطوب خلال السنة  
تحويل إلى عقارات استثمارية (إيضاح ٨)  
تحويلات خلال السنة (انظر الإيضاح أدناه)

في نهاية السنة

الاستهلاك التراكمي:

في بداية السنة  
المحمل للسنة  
استبعادات خلال السنة  
في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٦. الممتلكات والألات والمعدات (تتمة)

٣١ ديسمبر	أعمال رأسمالية	مصنع تحلية المياه	أجهزة حاسب الي	اثاث وتجهيزات	ادوات ومعدات	سيارات وصهاريج	تحسينات على المآجر	اراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠١,٧٩٤,٦٦٦	٦٧,٨٤٥,٢١١	٣٢٠,٢٤١,٢٥١	٦,٠٦٠,١٧١	١١,٩٤٨,٥١١	١٥,١٨٥,٧٨٩	١٣,٥٧٣,٦٤٠	١٣١,٩٤٣	٦٦,٨٠٨,١٥٠
٤٠,٧٥٧,٠٤٢	٣٧,٧٨٩,٣٦٤	٦٠,٤٠٦	١٣٢,٩٥٢	١٣٤,١٠٢	٤٥,٠٦٥	٢,٥٩٥,١٥٣	-	-
(١,٣٧٤,٦٨٣)	(٤٥٧,١٩٠)	(٩١٧,٤٩٣)	-	-	-	-	-	-
(٢,٨٩٧,١٧١)	(٢,٨٩٧,١٧١)	-	-	-	-	-	-	-
(٢١٧,٠٩٢)	(٢١٧,٠٩٢)	-	-	-	-	-	-	-
(٢١١,٨٤٦)	(٢١١,٨٤٦)	-	-	-	-	-	-	-
-	(١,١٨٨,٥١٧)	١,١٨٨,٥١٧	-	-	-	-	-	-
٥٣٧,٨٥٠,٩١٦	١٠٠,٦٦٢,٧٥٩	٣٢٠,٥٧٢,٦٨١	٦,١٩٢,١٢٣	١٢,٠٨٢,٦١٣	١٥,٢٣٠,٨٥٤	١٦,١٦٨,٧٩٣	١٣١,٩٤٣	٦٦,٨٠٨,١٥٠
٢٠٣,٦٥٦,٨٤٣	-	١٧٢,٧١٤,٠٦٩	٢,٩٢٠,٦٠٩	٧,٦٨٤,٧٠٠	٩,٦٣٧,٣٩٨	١٠,٥٦٨,١٢٤	١٣١,٩٤٣	-
٢٢,٧٨٢,٦٧٩	-	١٩,٢٤٥,٤٧٤	٨٨٩,٥٤٢	١,١٤٣,٢١٢	٥٩٣,٥٣٠	٩١٠,٩٢١	-	-
(٦٦٦,٧٠٦)	-	(٦٦٦,٧٠٦)	-	-	-	-	-	-
٢٢٥,٨١٢,٨١٦	-	١٩١,٣٣٢,٨٣٧	٣,٨١٠,١٥١	٨,٨٢٧,٩١٢	١٠,٢٣٠,٩٢٨	١١,٤٧٩,٠٤٥	١٣١,٩٤٣	-
٣١٦,٠٣٨,١٠٠	١٠٠,٦٦٢,٧٥٩	١٢٩,٢٣٩,٨٤٤	٢,٣٨٢,٩٧٢	٣,٢٥٤,٧٠١	٤,٩٩٩,٩٢٦	٤,٦٨٩,٧٤٨	-	٦٦,٨٠٨,١٥٠

صافي القيمة المكتسبة:  
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٦. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

أ) يقع مصنع تحلية المياه ومحطات التعبئة في أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة ٢٠ عاماً من ٧ مارس ٢٠٠٠م (الموافق ١ ذي الحجة ١٤٢٠هـ). لدى شركة كنداسة لخدمات المياه خيار التجديد اتفاقية التأجير عند انتهاء مدة عقد الإيجار الأولي.

ب) تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي تمديد وتحديث منشآت تحلية المياه وأعمال إنشاء في منشأة رابع لتحلية المياه ومركز لوجيستي جديد ومشروع ساحات لوجيستي في جدة.

ج) تتضمن القيمة الدفترية لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ تكاليف تمويل بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي تتعلق بعكس قيد بمبلغ التزام حق الاستخدام (الإيضاح ٢٢).

### ٦-١ ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير

الحركة في ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	معدات ريال سعودي	مباني على أرض مؤجرة ريال سعودي	تحسينات على المأجور ريال سعودي	التكلفة:
٤٩,٠٤٩,٩٢٦	١,٢٠٣,٨٧٥	٢٠,٥٦٤,٢٦١	٢٧,٢٨١,٧٩٠	في بداية السنة
(٤١,٣٠٠)	(٤١,٣٠٠)	-	-	استيعادات خلال السنة
٤١٩,٠٧٥	-	٤١٩,٠٧٥	-	تحويل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٩,٤٢٧,٧٠١	١,١٦٢,٥٧٥	٢٠,٩٨٣,٣٣٦	٢٧,٢٨١,٧٩٠	في نهاية السنة
١٨,١٣٣,٧٢٦	١,٢٠٣,٨٧٥	٤,٣٠٩,٧٣٥	١٢,٦٢٠,١١٦	الاستهلاك التراكمي:
١,٩٤١,٧٩٦	-	٩٠٢,١٨٥	١,٠٣٩,٦١١	في بداية السنة
(٤١,٣٠٠)	(٤١,٣٠٠)	-	-	المحمل للسنة
٢٠,٠٣٤,٢٢٢	١,١٦٢,٥٧٥	٥,٢١١,٩٢٠	١٣,٦٥٩,٧٢٧	استيعادات خلال السنة
٢٩,٣٩٣,٤٧٩	-	١٥,٧٧١,٤١٦	١٣,٦٢٢,٠٦٣	في نهاية السنة
				صافي القيمة الدفترية:
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

تقع المباني والتحسينات على المباني المستأجرة على قطعة أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة إيجار سنوية اسمية. تمتد اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجريتين. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد مدة الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٦. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

١-٦ ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	معدات ريال سعودي	مباني على أرض مؤجرة ريال سعودي	تحسينات على المأجور ريال سعودي	
٤٨,٨٤٦,٨٢٦	١,٢٠٣,٨٧٥	٢٠,٥٦٤,٢٦١	٢٧,٠٧٨,٦٩٠	<b>التكلفة:</b>
٢٠٣,١٠٠	-	-	٢٠٣,١٠٠	في بداية السنة
٤٩,٠٤٩,٩٢٦	١,٢٠٣,٨٧٥	٢٠,٥٦٤,٢٦١	٢٧,٢٨١,٧٩٠	إضافات خلال السنة
١٦,٢٠٩,٢٥٤	١,٢٠٣,٨٧٥	٣,٤٠٧,٥٤٦	١١,٥٩٧,٨٣٣	في نهاية السنة
١,٩٢٤,٤٧٢	-	٩٠٢,١٨٩	١,٠٢٢,٢٨٣	<b>الاستهلاك التراكمي:</b>
١٨,١٣٣,٧٢٦	١,٢٠٣,٨٧٥	٤,٣٠٩,٧٣٥	١٢,٦٢٠,١١٦	في بداية السنة
٣٠,٩١٦,٢٠٠	-	١٦,٢٥٤,٥٢٦	١٤,٦٦١,٦٧٤	في نهاية السنة
				<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٦. الممتلكات والألات والمعدات (تتمة)

٦-٢ ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء

الحركة في الممتلكات والمعدات - عمليات محطة الميناء هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	أعمال رأسمالية تحت التقييد ريال سعودي	آليات ومعدات ريال سعودي	أجهزة حاسب آلي ومعدات ريال سعودي	أثاث وتجهيزات ريال سعودي	سيارات وصهاريج ريال سعودي	تحسينات على الماجور ريال سعودي
٧١٥,١٥٠,٤٤٠	٥٩٥,٥٤٤	٣٤٩,٤٤٩,٨٢٦	٨,٨٠٨,٦٨٢	١٨,٤٥٩,٤٢٤	٤,٣٦٥,٣٢٨	٣٣٣,٤٧١,٦٣٦
٢٢,٦١٨,٢٩٠ (٤٥٠,٤٣٧)	١٨,٨٥٩,٨٢٧	٧٩٧,٦٨٧ (١٨٦,٠٠٠)	٩٥٨,٩٥٥ (٢٠١,٢٤٢)	٩٧٨,٥٩٠ (٦٣,١٩٥)	٨٤٤,٥٩١	١٧٨,٦٠٠
٧٣٧,٣١٨,٢٩٣	١٩,٤٥٥,٤١١	٣٥٠,٢٦١,٥١٣	٩,٥٦٦,٣٩٥	١٩,٣٧٤,٨١٩	٥,٢٠٩,٩١٩	٣٣٣,٦٥٠,٢٣٦
١٦١,١٦٠,٧٨٩	-	٩٧,٧٧٩,٧٤٠	٧,١٢٠,٧٥٤	١١,٤٠٩,٠١٣	٢,٦٢٥,٧٣٣	٤٢,٢٢٥,٥٤٩
٤٦,٥٧٩,٢٨٧ (٤٤٢,٧٦٧)	-	٢٢,٧٢٥,٦٥٦ (١٨٦,٠٠٠)	٩٧١,٨٦٢ (٢٠١,٢٤٢)	١,٩٤١,٨٥٦ (٥٥,٥٢٥)	٦٥٤,١٣٦	٢٠,٢٨٥,٧٧٧
٢٠٧,٢٩٧,٣٠٩	-	١٢٠,٣١٩,٣٩٦	٧,٨٩١,٣٧٤	١٣,٢٩٥,٣٤٤	-	٦٢,٥١١,٣٢٦
٥٣٠,٠٢٠,٩٨٤	١٩,٤٥٥,٤١١	٢٢٩,٧٤٢,١١٧	١,٦٧٥,٠٢١	٦,٠٧٩,٤٧٥	١,٩٣٠,٠٥٠	٢٧١,١٣٨,٩١٠

في بداية السنة  
المحمل للسنة  
استباعدات خلال السنة

الاستهلاك التراكمي:

في نهاية السنة

التكلفة:

في بداية السنة

إضافات خلال السنة

استباعدات خلال السنة

صافي القيمة الدفترية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(أ) تم رهن ممتلكات ومعدات للمجموعة - عمليات محطة الميناء مقابل تسهيلات إجارة (الإيضاح ١٧).





## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٦. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

٦-٣ فيما يلي توزيع محمل الاستهلاك للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	تكاليف مباشرة مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٢٤) مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)
٥٢,١١٣,٢٤٢	٦٠,٦٥٦,٦١٧	
٧,٥٦٦,٧٩٧	٧,٤٤٩,٠٩٠	
١٢,٠٤٢,٩٣٥	٤,٥٧٧,٦٠٦	
<u>٧١,٧٢٢,٩٧٤</u>	<u>٧٢,٦٨٣,٣١٣</u>	

### ٧. الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	حقوق امتياز الميناء (إيضاح ١-٧) حق استعمال أرض (إيضاح ٢-٧) موجودات غير ملموسة أخرى (إيضاح ٣-٧)
١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠	١,٠٦٧,٧٣٩,٧٧٦	
٢٦,١٦٢,٦٠٨	-	
٢,٨٥٧,٦١٦	٢,٦٤٤,٨٦٢	
<u>١,١٦٢,١٠٢,٦١٤</u>	<u>١,٠٧٠,٣٨٤,٦٣٨</u>	

تم رهن موجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء مقابل تسهيلات إجازة من بنوك محلية (الإيضاح ١٧).

### ١-٧ 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 لوجي بوينت إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة 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 (الإيضاح ٣٧).

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٧. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٧-١ حقوق امتياز الميناء (تتمة)

الحركة في حقوق امتياز الميناء كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
١,٧١١,١٤٥,٤٨٤ (٥٨٩,٨٤٦)	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨ -	<b>التكلفة:</b> في بداية السنة استبعاات
١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	في نهاية السنة
٥١٢,٥١٦,٤٧٥ ٦٥,٤٩٤,٠٤٠ (٥٣٧,٢٦٧)	٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨ ٦٥,٣٤٢,٦١٤ -	<b>الإطفاء:</b> في بداية السنة المحمل للسنة استبعاات
٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨ ١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠	٦٤٢,٨١٥,٨٦٢ ١,٠٦٧,٧٣٩,٧٧٦	في نهاية السنة صافي القيمة الدفترية

٧-٢ أرض حق الاستخدام

حصلت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت)، وهي شركة تابعة للمجموعة، على حق إيجار أرض من موانئ. قامت الشركة التابعة بنقل الأرض حق الاستعمال لشركة تابعة أخرى بسعر العقد الأصلي. إن الأرض حق الاستعمال المتحصل عليه هو لمدة ٣١ سنة وشهرين وتنتهي في ١٤ محرم ١٤٦١ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٣٩م) وتم إطفائها على أساس القسط الثابت. اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م صافي القيمة العادلة للأرض حق الاستخدام تم تحويله إلى "حق استخدام الموجودات" بناءً على التطبيق للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) (الإيضاح ٢٢).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٧. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٣-٧ الموجودات غير الملموسة الأخرى

تتكون الموجودات غير الملموسة الأخرى من برامج حاسب آلي وتراخيص برامج تستخدمها شركات المجموعة لإدارة أنشطتها المالية والتشغيلية. فيما يلي الحركة في موجودات غير ملموسة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٢٠,٢٣٠,٤٨٠	٢٠,٧٩١,٩٠٨	<b>التكلفة:</b>
٢٦٣,٤٠٦	١,٨٩٨,٥٧٣	في بداية السنة
٢٩٨,٠٢٢	-	إضافات خلال السنة
		تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٦ و ٢-٦)
٢٠,٧٩١,٩٠٨	٢٢,٦٩٠,٤٨١	في نهاية السنة
		<b>الإطفاء:</b>
١٦,٠٩٣,٨٨٤	١٧,٩٣٤,٢٩٢	في بداية السنة
١,٨٤٠,٤٠٨	٢,١١١,٣٢٧	المحمل للسنة
١٧,٩٣٤,٢٩٢	٢٠,٠٤٥,٦١٩	في نهاية السنة
٢,٨٥٧,٦١٦	٢,٦٤٤,٨٦٢	صافي القيمة الدفترية

فيما يلي توزيع مخصص الإطفاء المحمل للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
١١٦,٤١١	١,١٩٨	تكاليف مباشرة
١٠١,١٧٢	١٣٨,٣٠٩	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)
١,٦٢٢,٨٢٥	١,٩٧١,٨٢٠	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٢٦)
١,٨٤٠,٤٠٨	٢,١١١,٣٢٧	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٨. العقارات الاستثمارية

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	مباني على أرض مستأجرة ريال سعودي	تحسينات على المأجور ريال سعودي	
٢٤٠,٢٧٣,٩٣١	٢٤٠,٥٣١,٥٠١	١٣٢,٥٣٢,٨٢٤	١٠٧,٩٩٨,٦٧٧	<b>التكلفة:</b>
٤٠,٤٧٨	-	-	-	في بداية السنة
٢١٧,٠٩٢	١٣٤,٥٦٨	١٣٤,٥٦٨	-	إضافات خلال السنة
٢٤٠,٥٣١,٥٠١	٢٤٠,٦٦٦,٠٦٩	١٣٢,٦٦٧,٣٩٢	١٠٧,٩٩٨,٦٧٧	تحويلات من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦)
٨٧,٨٤٣,٤٤٣	٩٧,٥١٥,٨٦١	٥٧,٢٣٨,٥٤٥	٤٠,٢٧٧,٣١٦	<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٩,٦٧٢,٤١٨	٩,٣٦٨,٨٥٩	٥,٩٨٠,٤٩٠	٣,٣٨٨,٣٦٩	في بداية السنة
٩٧,٥١٥,٨٦١	١٠٦,٨٨٤,٧٢٠	٦٣,٢١٩,٠٣٥	٤٣,٦٦٥,٦٨٥	المحمل للسنة
	١٣٣,٧٨١,٣٤٩	٦٩,٤٤٨,٣٥٧	٦٤,٣٣٢,٩٩٢	في نهاية السنة
				<b>صافي القيمة الدفترية</b>
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١٤٣,٠١٥,٦٤٠		٧٥,٢٩٤,٢٧٩	٦٧,٧٢١,٣٦١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

تمثل العقارات الاستثمارية المستودعات المؤجرة للعملاء لأغراض التخزين لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً.

تقع المباني والتحسينات على المباني المستأجرة على قطعة أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة إيجار سنوية اسمية. تمتد اتفاقية الإيجار الأولية لمدة ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨م) مع فترة سماح لمدة سنتين هجرتين. في ٢٢ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣م) تم تمديد مدة الإيجار إلى ٤٠ سنة هجرية.

تم توزيع مخصص الاستهلاك المحمل للسنة في التكاليف المباشرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٩. الاستثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
١١٠,٩٧١,٢٤٩	١٢١,١١٤,٩٧٣	كما في ١ يناير
٢٣,٧٤٥,٤٠٨	٢٧,٣٧٢,٢٦٨	حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي
٧٩٣,٢٦٠	(١,٧٩٦,٦١٨)	حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة مسجلة في الدخل
(١٤,٣٩٤,٩٤٤)	(١٤,٢٦٨,٨٥٥)	الشامل الآخر
١٢١,١١٤,٩٧٣	١٣٢,٤٢١,٧٦٨	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
		كما في ٣١ ديسمبر

٩-١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، يتكون الاستثمار في شركات زميلة مما يلي:

القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	نسبة المساهمة في رأس المال الفعلية		دولة التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركة الزميلة
		٢٠١٨م	٢٠١٩م			
٧١,٩٠٩,٨٣٥	٨١,٦١٠,٥٠٩	%٥٠	%٥٠	المملكة العربية السعودية	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)
١١,٣٣٧,٨٤٣	٧,٦٨٥,١٢٤	%٣١,٨٥	%٣١,٨٥	المملكة العربية السعودية	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح ب)
٣٧,٠٠٧,٧٧٥	٤١,٤٨٠,٧٧٠	%٣٣,٣	%٣٣,٣	المملكة العربية السعودية	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة
٨٥٩,٥٢٠	١,٦٤٥,٣٦٥	%١٩	%١٩	إمارة لختنتشباين	التخزين والتداول والوساطة في السلع	شركة زنمت اس ايه فادوز (إيضاح ج)
١٢١,١١٤,٩٧٣	١٣٢,٤٢١,٧٦٨					

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.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٩. الاستثمار في شركات زميلة (تتمة)

(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.

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

الشركات الزميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة زمنت اس ايه فادوز
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م				
موجودات	٢٦٢,٧٣٥,٠٧٥	١٤,٥٣٣,٩٤١	١٨٩,٠٣٧,١٥٣	٧,٠٥٢,٤٠٨
مطلوبات	١٠٠,٤٢٠,٩١٢	٩٥٦,٧٩٦	٨٣,٤٧٩,٤٤٠	٤٩٢,٠٤٨
إيرادات	٢٣٣,٣٠٦,٣٩٥	٢٠,٣٣٤,٣٧٠	٢٥٨,٨٦٦,٧٧٥	٣,٤٨٥,٧٨٤
صافي الدخل	١٩,٧٧٠,٠٨١	٤,٤٣١,١٨٤	٣٨,٤٤٣,٣٣٦	٢,٤٤٨,١٧٨
حصة من الدخل الشامل الآخر	(٦٣٧,٦٠٧)	-	(١,١٥٩,٠١١)	-
حصة من الربح	١٠,٣٣٨,٢٨٢	٢,١٧١,٢٨٠	١٤,٠٧٦,٨٦١	٧٨٥,٨٤٥
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	١٥,٥٣٩,٢٧٩	٥,٦١٧,٣٠٣	٣٥,٤٤٦,٩٨٩	٥٤٨,٢٤٣
حصة من الدخل الشامل الآخر	٣٠٨,٧٦٣	-	٤٨٤,٤٩٨	-
حصة من الربح	٧,٧٧٥,٦٤٤	٢,٩٥٦,٠٠٥	١٢,٨٢١,٠١١	١٩٢,٧٤٨

١٠. الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(أ) تتكون الاستثمارات في حصص جروث جيت كابيتال كوربوريشن بي. اس. سي. على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	الرصيد في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	التغيرات في القيمة العادلة
١٨,٨٣٨,٢١٢	١٧,٨٩٩,٨٩٧	الرصيد في نهاية السنة
(٩٣٨,٣١٥)	(٢,٣٦١,٦١٤)	
١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٥,٥٣٨,٢٨٣	

في السنة السابقة، استثمرت شركة بوابة البحر الأحمر في صندوق مشترك يُدار من قبل بنك تجاري وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية تمويل إجارة. تم بيع الاستثمار خلال السنة ٢٠١٨م ونتج عن ذلك أرباح بالقيمة العادلة بمبلغ ٠,٤٩ مليون ريال سعودي.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ١١. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة. ولاحقاً، تم تسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي وهو ما نتج عنه صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص الشهرة سنوياً لمعرفة مدى انخفاض قيمتها 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.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم فحص الشهرة لمعرفة إن كان هناك مؤشراً على انخفاض القيمة، ولم يتم تحديد أي مؤشر على انخفاض القيمة.

### ١٢. مخزون، صافي

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي
٢٦,٦٥٢,٧٥٦	٢٥,١٩٩,٤٨٠
٩٢,٦٢٦	٢٣٥,٣٣٥
١٩٣,١٢٤	٧٤٨,٤٧٢
٢٦,٩٣٨,٥٠٦	٢٦,١٨٣,٢٨٧
(٥,٦٣٥,٨٥١)	(٨,٠١١,٥٨٦)
٢١,٣٠٢,٦٥٥	١٨,١٧١,٧٠١

قطع غيار  
مواد خام وكيمويات  
نפט وزبوت ومياه محلاه

ناقص: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

### ١٣. ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي
٨٦,٧٢٢,٤٤٦	٦٩,٠٤٣,٥٤٥
٢٥,٠٠٢,٦٩١	٢٠,٣٤٩,٦٤٦
١,٤٥٤,٩٨٠	٢,٢٥٤,٩٨٠
٢,٨٩٤,١٣١	٨,٤٤٠,٧٧٣
١١٦,٠٧٤,٢٤٨	١٠٠,٠٨٨,٩٤٤
(٨,٠٤١,٢٥٢)	-
١٠٨,٠٣٢,٩٩٦	١٠٠,٠٨٨,٩٤٤

ذمم مدينة تجارية، صافي (إيضاح ٣٣)  
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى  
تأمينات نقدية (إيضاح ٣١)  
مبالغ مدفوعة مقدماً لموردين

الجزء غير المتداول من ذمم مدينة تجارية (الإيضاح أدناه)

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

#### ١٣. ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى (تتمة)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، اتفقت إحدى الشركات التابعة على إعادة جدولة الرصيد القائم المستحق من عميل بمبلغ ٣,١٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بإيجار أرض فضاء في منطقة الإيداع وإعادة التصدير. بموجب ترتيب إعادة الجدولة، تكون المبالغ مستحقة على مدى فترة من ثلاث إلى أربع سنوات حتى يناير ٢٠٢١م. وبالتالي، تم خصم المبلغ بمعدلات الربح بالسوق وتسجيله كذمم مدينة طويلة الأجل بقيمتها الحالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. إلا أنه خلال السنة الحالية، أخفق العميل في السداد ودخل في إجراءات تصفية. وبالتالي، قامت الشركة التابعة بتكوين مخصص كامل ١٠٠% مقابل الذمم المدينة المستحقة من هذا العميل.

#### ١٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٢٦٨,٧٤٠	٣١٨,٧١٤	نقد في الصندوق
٩٩,٦٦٤,٦٤٨	٢٥٩,٢٤٣,٤١٩	نقد لدى البنوك
٨٠,٦٥٠,٧٩٥	٣٥,٥٣٨,٦٦٨	ودائع مرابحة (إيضاح ١٤-١)
<u>١٨٠,٥٨٤,١٨٣</u>	<u>٢٩٥,١٠٠,٨٠١</u>	

١٤-١ وديان مرابحة لدى بنوك تجارية محلية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

#### ١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 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) عن السنة ٢٠١٨م (تم توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٤,٤٨ مليون ريال سعودي (٠,٣ ريال سعودي للسهم) في ٢٠١٨م عن السنة ٢٠١٧م). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل.

لاحقاً لنهاية السنة المنتهية في ٢٠١٩م، أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤٨,٩٦ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٦ ريال سعودي للسهم) حال الحصول على موافقة المساهمين بهذا الشأن.

#### ١٦. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي دخلها في كل سنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يساوي هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على المساهمين بالشركة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ١٧. قروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	٧٨١,١٠١,٠٥٠	قروض طويلة الأجل
(١٥٣,٤١٤,١٢٩)	(٢٤٠,٧١١,٥٤٩)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢</u>	<u>٥٤٠,٣٨٩,٥٠١</u>	الجزء غير المتداول

أ) خلال ٢٠٠٧م، أبرمت شركة بوابة البحر الأحمر ترتيب إجارة مع بنكين للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء وموجودات غير ملموسة - حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (الإيضاح ٦). 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 الربح 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.

ب) خلال ٢٠١٦م، دخلت شركة بوابة البحر الأحمر في ترتيب إجارة مع بنكين للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. تسهيلات الإجارة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات - عمليات محطة الميناء لشركة تابعة (الإيضاح ٦). يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش ربح متفق عليه) ويسدد على تسعة أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٨٤٤,٩١٢,٤٢٦	٧٧٥,٣٤٤,٠٩٥	قروض طويلة الأجل
(١٥١,٦٤٢,٧٥٨)	(٢٣٨,٩٤٠,١٧٧)	ناقص: الجزء المتداول (الإيضاح أدناه)
<u>٦٩٣,٢٦٩,٦٦٨</u>	<u>٥٣٦,٤٠٣,٩١٨</u>	الجزء غير المتداول

ج) خلال ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في اتفاقية تسهيلات طويلة الأجل مع بنك تجاري بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. تم ضمان القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت شركة كنداسة بسحب مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي مبلغ التسهيلات وهو ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٧,٥٢٨,٣٢٥	٥,٧٥٦,٩٥٤	قروض طويلة الأجل
(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)	ناقص: الجزء المتداول
<u>٥,٧٥٦,٩٥٤</u>	<u>٣,٩٨٥,٥٨٣</u>	الجزء غير المتداول

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ١٨. منافع نهاية الخدمة للموظفين

تعمل الشركة وشركاتها التابعة بموجب خطة / برنامج منافع نهاية خدمة غير ممولة لموظفيها الدائمين. فيما يلي الحركة في التزام المنافع المحددة على مدار السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٢٦,٦٩٣,٢٣٢	٢٧,٢١٥,٧١٧	الرصيد في ١ يناير
		<b>متضمن في قائمة الربح أو الخسارة:</b>
٤,٣٨١,٧٤٧	٤,١٧٢,٣٨٧	تكلفة الخدمة الحالية
١,١١٥,٧٨٢	١,٢٠٩,١٢٤	تكلفة الفائدة
<u>٥,٤٩٧,٥٢٩</u>	<u>٥,٣٨١,٥١١</u>	
		<b>متضمن في قائمة الدخل الشامل الآخر:</b>
(٢,٩٧٦,٠٣٤)	٨,٨٤٧,٦٧٧	(أرباح) / خسائر اكتوارية
(١,٩٩٩,٠١٠)	(١,٩٧٤,٨٤٦)	منافع مدفوعة
<u>٢٧,٢١٥,٧١٧</u>	<u>٣٩,٤٧٠,٠٥٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

### افتراضات اكتوارية

يتعرض برنامج المنافع المحددة للعديد من المخاطر الاكتوارية، والمخاطر الأكثر جوهرية هي مخاطر الراتب الأخير، الخصم / مخاطر تذبذب معدل الفائدة، مخاطر الأجل الطويلة ومخاطر التضخم.

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية في تاريخ التقرير المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
%٤,٦١	%٣,٢	معدل الخصم
%٣	%٣	زيادات الرواتب المستقبلية / معدل زيادة الرواتب المتوقعة
%٢	%٢	معدل تضخم الأسعار
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

المتوسط المرجح لفترة التزام المنافع المحددة هو ١٢,٥٣ سنة (٢٠١٨م: ١٣,٤١ سنة).



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٨. منافع نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

فيما يلي الحساسية للالتزام المنافع المحددة تجاه التغيرات في معدل الخصم بمقدار ١٠٠ نقطة أساس:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	الزيادة في معدل الخصم النقص في معدل الخصم
(٥,٦١٥,٦٦٨)	(٤,٩٤٨,٣٦١)	
٥,٦١٥,٦٦٨	٤,٩٤٨,٣٦١	

١٩. مخصصات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	مخصص تكاليف استبدال موجودات (إيضاح "أ") مخصص تكاليف تفكيك (إيضاح "ب") أخرى
٥٩,٦٦١,٣٥٣	٧٢,٦٣٢,٥١٧	
١,٦٦٢,٨٨٧	١,٧٤٢,٠٧٢	
١٧٩,٣٣٠	١٦٢,٩٦٧	
<u>٦١,٥٠٣,٥٧٠</u>	<u>٧٤,٥٣٧,٥٥٦</u>	

أ) مخصص تكاليف استبدال الموجودات

بموجب اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية المبرمة مع موانئ، فإن لدى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، شركة تابعة للمجموعة، التزاماً باستبدال بعض الأليات والمعدات ("المعدات") خلال فترة الاتفاقية. قدرت إدارة الشركة أنه يجب على شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة تحمّل مبلغ ٤٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٥٣٤ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات.

فيما يلي الحركة في مخصص تكاليف استبدال الموجودات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	الرصيد في ١ يناير مخصص / (عكس مخصص) للسنة الرصيد في ٣١ ديسمبر
٦٥,٨٤٣,٨٢٦	٥٩,٦٦١,٣٥٣	
(٦,١٨٢,٤٧٣)	١٢,٩٧١,١٦٤	
<u>٥٩,٦٦١,٣٥٣</u>	<u>٧٢,٦٣٢,٥١٧</u>	

١٩. مخصصات طويلة الأجل

أ) مخصص تكاليف استبدال الموجودات (تتمة)

فيما يلي الافتراضات المستخدمة في تقدير مخصص تكاليف استبدال الموجودات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٦,٦٢%	٥,١٤%	معدل الخصم
١,٤٠%	٠,٩٦%	معدل تضخم أسعار المعدات

ب) مخصص تكاليف التفكيك

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

٢٠. الأدوات المالية المشتقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، أبرمت شركة بوابة البحر الأحمر عقد مقايضة يستحق بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

ولأغراض محاسبة التحوط، تم تصنيف أدوات التحوط كتحوط تدفق نقدي. القيمة العادلة والقيمة الاسمية للمشتقات هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٥٢١,٠٣٧,٢٠٩	٤٣٠,٠٥١,٥٥٥	القيمة الاسمية
٤,٥٣٧,٩٧٤	١٣,١٠٣,٦٥٥	القيمة العادلة السلبية

يعتبر عقد المقايضة ساري المفعول وبلغ صافي الخسارة غير المحققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ٨,٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٨م: ٤,٥٤ مليون ريال سعودي) تم تضمينه في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة تحت بند "احتياطي تحوط تدفقات نقدية".

من المتوقع أن يؤثر المبلغ المدرج في احتياطي التدفقات النقدية في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في السنوات القادمة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢١. ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥,٧٢٦,٨٥٤	١٠٠,٥٥٧,٤٨٧	مطلوبات مستحقة الدفع
١٠,٦٩٩,٨١٥	٥,١٦١,٠٣٠	إيرادات مؤجلة
٨,١٦٨,٥٢٧	٧,٤٢٩,٧٩٧	ذمم دائنة تجارية
٤,٠٠٧,٦٣٨	٤,٣١٠,٥٨٧	مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء
٤,١٥٢,٦١١	٨,٤٤٣,٠٥٨	زكاة وضريبة مستحقة الدفع (إيضاح ٢٨)
٢٦,٩٥٦,٣٥٠	٣٢,٩٥٥,٨١٢	ذمم دائنة أخرى
<u>١٥٩,٧١١,٧٩٥</u>	<u>١٥٨,٨٥٧,٧٧١</u>	

٢٢. حق استخدام الموجودات

فيما يلي القيم الدفترية لحق استخدام الموجودات المدرجة والحركة التي طرأت عليها خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٣٠,٤٥٩,٧٠٨	تعديلات التحوّل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
-	٢٦,١٦٢,٦٠٩	تحويل من موجودات غير ملموسة في تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، بالصافي (إيضاح ٧-٢)
-	٢٥٦,٦٢٢,٣١٧	
-	(٨,٤٣٧,٩٥٢)	الاستهلاك:
-	(٦,٣٥٩,١٢٥)	الاستهلاك للسنة
-	٢٤١,٨٢٥,٢٤٠	الاستهلاك للسنة (المصنف في الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ)
-		في نهاية السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٢. حق استخدام الموجودات (تتمة)

فيما يلي القيم الدفترية لالتزام الإيجار والحركة التي طرأت عليها خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٤١,٨٣٥,٩٣٩	تعديلات التحوّل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي
-	١,٩٩٤,٥٣٥	مصرف الفائدة للسنة
-	٩,٩٠١,١٤٣	عكس قيد التزام إيجار (مصنف في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)
-	(٦,٧١٥,١٧٩)	دفع التزامات إيجار خلال السنة
-	٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٩,٩٣٠,٥٣٨	التزام إيجار متداول
-	٢١٧,٠٨٥,٩٠٠	التزام إيجار غير متداول
-	٢٤٧,٠١٦,٤٣٨	

فيما يلي المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٤,٧٩٧,٠٧٧	مصرف استهلاك حق استخدام الموجودات
-	١,٩٩٤,٥٣٥	مصرف فائدة على التزامات الإيجار
-	١٦,٧٩١,٦١٢	إجمالي المبلغ المدرج في الربح أو الخسارة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٣. إيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٨,٣٥٠,٩١٨	٥٠٤,٣٥٩,٨١٩	خدمات شحن وتفريغ
٩٢,٩٢٠,١٩٣	٩١,٧٦٨,٢٢٥	بيع مياه صالحة للشرب
٨٣,٤٣٣,٧٥٣	٧٩,٧٥٥,٨٨٥	إيجارات وخدمات مساندة
<u>٥٦٤,٧٠٤,٨٦٤</u>	<u>٦٧٥,٨٨٣,٩٢٩</u>	

٢٤. تكاليف مباشرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٨,٢٤٣,٢٠٤	٣٠٩,٧١٤,٧٩٤	خدمات شحن وتفريغ
٦٥,٣٠٨,٧١٥	٦٦,٧٢٢,١٠٥	تكلفة بيع مياه صالحة للشرب
٣٩,٠٨٧,١٩٧	٣٩,١٤٠,١٤٥	إيجارات وخدمات مساندة
<u>٣٤٢,٦٣٩,١١٦</u>	<u>٤١٥,٥٧٧,٠٤٤</u>	

٢٥. مصروفات بيع وتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٥٦٦,٧٩٧	٧,٤٤٩,٠٩٠	استهلاك (إيضاح ٦)
٥,٥٦٦,٣٦١	٦,٢٧٥,٧٨٢	رواتب وأجور ومنافع
٧٥١,٧٩١	٦٦٧,٤٨٥	منافع عامة واتصالات
٦٣٧,٨١٧	٩٩٧,٠٦٣	إعلان وتسويق
٣٩٣,٣٧٨	١٥,٨٤٩,٤٤٤	خسائر الائتمان المتوقعة على ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٣٣)
١٠١,١٧٢	١٣٨,٣٠٩	إطفاء (إيضاح ٧)
—	٣٧٥,٤٤٤	استهلاك حق استخدام الموجودات
١,٣٧٨,٠٦٠	١,١٠٩,٩٧٥	أخرى
<u>١٦,٣٩٥,٣٧٦</u>	<u>٣٢,٨٦٢,٥٩٢</u>	



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٦. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	
٦٧,٧١٤,٢٢١	٩٠,٨٩١,٧٢٣	رواتب وأجور ومنافع
٧,٠٠٥,٣٠٠	١٤,٢١٨,٣٩٣	أتعاب قانونية ومهنية
٤,٤٣٨,٩٢٥	٢,٤٠٤,٦٤٠	منافع عامة واتصالات وتوريدات مكاتب
١٢,٠٤٢,٩٣٥	٤,٥٧٧,٦٠٦	استهلاك (إيضاح ٦)
٤,١١٩,٩٩٦	٦,١٠٧,١٤٥	سفر
١,٦٢٢,٨٢٥	١,٩٧١,٨٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
—	٤٤,١٣٠	استهلاك حق استخدام الموجودات
٢,٨٩٧,١٧١	—	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ مشطوبة
١٧,٧٥٠,٧٥٨	١٣,٨٢٠,٩١٥	أخرى
<u>١١٧,٥٩٢,١٣١</u>	<u>١٣٤,٠٣٦,٣٧٢</u>	

٢٧. إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	
٢,٠١٦,٤٦٦	—	مطالبة من مورد
—	٥,٦٠٤,٧٤٧	عكس مخصص لم يعد مطلوباً
١,١٠٠,٠٠٠	٤٧,٧٠٩	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٦٦٥,٢٢٢	٣,٣٣٤,٢٧٣	أخرى
<u>٨,٧٨١,٦٨٨</u>	<u>٨,٩٨٦,٧٢٩</u>	

٢٨. الزكاة وضريبة الدخل

تتكون الزكاة للسنة من التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	
٣,٩٩٢,٥٨٢	٥,٨٩٢,١١٢	مخصص الزكاة للسنة المتعلق بالشركاء السعوديين (إيضاح ٢٨-١)
٨١٣,٥٢٧	(١,٢٥٤,٦٦٠)	مخصص ضريبة الدخل / (عكس مخصص) للسنة المتعلق بالشركاء غير السعوديين (إيضاح ٢٨-٢)
—	١,٣٥٥,٥٢٧	تعديلات متعلقة بالسنوات السابقة (إيضاح ٢٨-١ و ٢٨-٢)
<u>٤,٨٠٦,١٠٩</u>	<u>٥,٩٩٢,٩٧٩</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٨. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٢٨-١ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٨٦,٤٣٨	٥,٠٩٦,٠٨٠	الرصيد في ١ يناير
٥,٨٩٢,١١٢	٣,٩٩٢,٥٨٢	المحتمل للسنة
١,٠٠٧,٨٥٠	-	تعديلات متعلقة بالسنة السابقة
(٤,٧٦٩,٥٠٦)	(٤,٥٠٢,٢٢٤)	مبالغ مدفوعة خلال السنة
<u>٦,٧١٦,٨٩٤</u>	<u>٤,٥٨٦,٤٣٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٨-٢ فيما يلي الحركة في مخصص ضريبة الدخل الحالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٣٣,٨٢٧)	(٥٤١,٦٨٦)	الرصيد في ١ يناير
٣,١٥٣,٠٠٥	٨١٣,٥٢٧	المحتمل للسنة
٣٤٧,٦٧٧	-	تعديلات متعلقة بسنوات سابقة
(١,٣٤٠,٦٩١)	(٧٠٥,٦٦٨)	مبالغ مدفوعة خلال السنة
<u>١,٧٢٦,١٦٤</u>	<u>(٤٣٣,٨٢٧)</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٨-٣ فيما يلي العناصر الرئيسية لضريبة الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٥٣,٠٠٥	-	ضريبة الدخل الحالية (إيضاح ٢-٢٨)
(٤,٤٠٧,٦٦٥)	-	ضريبة الدخل المؤجلة (إيضاح ٤-٢٨)
<u>(١,٢٥٤,٦٦٠)</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تم تكوين مخصص ضريبة الدخل فيما يتعلق بالشركاء غير السعوديين بناءً على حصة غير الشركاء السعوديين للسنة بمعدل ٢٠% من صافي الدخل المعدل.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

#### ٢٨. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٢٨-٤ فيما يلي الحركة في أصل ضريبة الدخل المؤجلة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٤٠٧,٦٦٥	-
(إيضاح ٢٨-٣)	

#### ٢٨-٥ الربوط الزكوية والضريبية

##### 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. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة. 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 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 والذي رفض هذه القضية من ناحية إجرائية دون الأخذ في الاعتبار المبررات المتعلقة بها، وفي المقابل قامت الشركة بتقديم اعتراض على قرار ديوان المظالم لدى المحكمة العليا. كما تم تصعيد القضية إلى الأمين العام للجان الضريبية تماشياً مع الأنظمة التي صدرت مؤخراً بهذا الشأن.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. وقبلت الشركة برفض 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. وبناءً على الأنظمة التي صدرت مؤخراً، تم تحويل القضية فيما يتعلق بربوط السنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٣م إلى الأمين العام للجان الضريبية.

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 بالتزام زكوي مخفض بمبلغ ٠,٥٢ مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراض على المبلغ المتبقي لدى الأمين العام للجان الضريبية. تم تحويل تواريخ الاستماع إلى القضايا إلى الأمين العام للجان الضريبية والتي لم تحدد بعد.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات ٢٠١٦م و٢٠١٧م و٢٠١٨م.

##### 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 الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م.

قدمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ الإقرارات الزكوية والضريبية حتى ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار الربوط بعد.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٨. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٢٨-٥ الربوط الزكوية والضريبية

الشركات التابعة (تتمة)

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

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("شركة تابعة")

أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٨م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٢٩. 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 السنة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م      ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٤٦,٧٤٥,٠٩٠	٥٠,٩٢٢,٩٩٠
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠
٠,٥٧	٠,٦٢

ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار

الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

#### ٣٠. معاملات مع جهات ذات علاقة

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.

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

#### مستحق من جهات ذات علاقة

الرصيد كما في		مبلغ المعاملة		الوصف	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٦,٩٨٤,٩٠٤	١٠,٣٧٦,٩٠٤	٥٧,٢٢٠,٦٣٩	٦٢,٩٠٩,١١٨	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٢,١٠٥,٥٩٧	-	٦٩٣,٠٠٠	٦٩٣,٠٠٠	خدمات مقدمة لشركة زميلة		
-	-	(٣٠,٤٦٩)	(٣٨,٠٨١)	سروفات متكبدة من شركة زميلة نيابة عن المجموعة		
-	-	٢,١٧٦,٨٩٣	١٨٨,٧٣٤	سروفات متكبدة من المجموعة نيابة عن شركة زميلة		
٤,٠٠٣	٥,٢٣٧	٢٤١,٠٢٢	١٣,٨٥٨	إيجار أرض ومستودعات	شركة شقيقة	شركة العربية لتجارة المواد السائبة
-	-	(٨٠,٨٩٨)	(١٤,٨٤١)	خدمات مقدمة	شركة شقيقة	شركة اميرو المحدودة
٢٥٠,٩٨٥	-	٤٩٨,٧٨٥	٤٩٩,٣٣١	خدمات مقدمة لشركة زميلة	شركة زميلة	شركة الجبر تالكي سعودية المحدودة
-	١٠,٤٢٠	٦,٧٩٩,٩٤٥	٨,٤٤٤,٨٥٦	زيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة		
-	-	-	١٠,٤٢٠	سروفات تحملتها شركة زميلة		
٣٣١,٦٢٥	٣٠٩,٦٣٧	٤,٥٧٤,٦١٠	٥,٠١٠,٣٠٣	بيع بضائع وخدمات	شركة زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
٢٤٢,٨٩٢	٢١٠,٠٣٥	٣٦٦,٤٩٢	٢٤٤,٠٤٧	إيجار أرض ومستودعات	شركة شقيقة	شركة الكابلات السعودية
-	٦٤,٢٢٦	-	-	دفعات من المجموعة نيابة عن الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة ايكوم العربية المحدودة
-	-	١٣٥,٧٢٩	٣٢٩,٢٩٥	دفعات من المجموعة نيابة عن المساهم	مساهم	شركة زينل للصناعات المحدودة
-	٢٠٨,٥٨٢	(٤٦٨,٧٥٠)	(١٣٣,٨٢٨)	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن المجموعة		
-	-	(٣٦,٠٨١)	-	شراء بضائع	شركة شقيقة	شركة الحاج عبد الله على رضا وشركاه المحدودة
-	-	(١٣٠,٩٣١)	-			
٩,٩٢٠,٠٠٦	١١,١٨٥,٠٤١					المجموع



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣٠. معاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

مستحق لجهات ذات علاقة

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات		الوصف	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
٨٠٧,٨٧٣	٩٨٠,٤١٨	(٩,٤١٣,٨٩٤)	١٠,٢١٩,٣٠٨	شراء بضائع وخدمات	شركة شقيقة	شركة الكرم فيدكس للخدمات
٦٤,٢٢٦	-	-	-	مدفوعات من المجموعة نيابة عن الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة ايكوم العربية المحدودة
٢٠,٢٤٦	-	-	-	مدفوعات من المجموعة نيابة عن المساهم	مساهم	شركة زينل للصناعات المحدودة
<u>٨٩٢,٣٤٥</u>	<u>٩٨٠,٤١٨</u>					<b>المجموع</b>

(ب) تتكون تعويضات ومكافآت كبار موظفي الإدارة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٨,٤٧٢,٤٤٠	٩,٨٧٧,٩٩١	منافع موظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد الخدمة
٤٦٠,١٦٤	٥٦٣,٨١١	
<u>٨,٩٣٢,٦٠٤</u>	<u>١٠,٤٤١,٨٠٢</u>	

تتضمن منافع موظفين قصيرة الأجل لكبار موظفي الإدارة بالمجموعة التعويضات والرواتب والمكافآت.

(ج) تتكون تعويضات ومكافآت مجلس الإدارة / أعضاء اللجنة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٤٤٥,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات مكافآت أخرى
٤,٢٦٠,٠٠٠	٥,٣٤٠,٤٠٠	
<u>٤,٧٠٥,٠٠٠</u>	<u>٦,١٤٥,٤٠٠</u>	

### ٣١. الارتباطات والالتزامات الطارئة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٦٧,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٢,١ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ٢,٢٥ مليون ريال سعودي تم إيداعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٤٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٤١,٧ 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.

### ٣٢. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تطوير الميناء والعمليات
- ساحات لوجستية وخدمات مساندة
- تحلية وتوزيع مياه البحر
- غير موزعة: تتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

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

تقوم الإدارة العليا للشركة 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 تبويبها على أساس معقول.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تابع. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

#### 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)
٥٠٤,٨٢٧	٨٢,٢٧٠	٩٢,٧٢٨	٦٧٩,٨٢٥	-	٦٧٩,٨٢٥
(٤٦٨)	(٢,٥١٤)	(٩٥٩)	(٣,٩٤١)	-	(٣,٩٤١)
٥٠٤,٣٥٩	٧٩,٧٥٦	٩١,٧٦٩	٦٧٥,٨٨٤	-	٦٧٥,٨٨٤
٣١٣,١٨٩	٣٩,٦٠٧	٦٦,٧٢٢	٤١٩,٥١٨	-	٤١٩,٥١٨
(٣,٤٧٤)	(٤٦٧)	-	(٣,٩٤١)	-	(٣,٩٤١)
٣٠٩,٧١٥	٣٩,١٤٠	٦٦,٧٢٢	٤١٥,٥٧٧	-	٤١٥,٥٧٧
١٩٤,٦٤٤	٤٠,٦١٦	٢٥,٠٤٧	٢٦٠,٣٠٧	-	٢٦٠,٣٠٧
٤٢,١٤٢	٢,٥٩٦	٢,٧٧٣	٤٧,٥١١	٣,٤١٢	٥٠,٩٢٣
١,٩٠٦,٣١٤	٥٢٢,٦٧٢	٢٣٦,٨٤٧	٢,٦٦٥,٨٣٣	٢٤٠,٢٦٩	٢,٩٠٦,١٠٢
٩٩٤,٤٥٢	٢٥٩,٣٤٢	٣٢,٣٧٤	١,٢٨٦,١٦٨	٢٨,٨٩٩	١,٣١٥,٠٦٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
إيرادات خارجية  
إيرادات بين القطاعات

إيرادات قطاعية

تكاليف مباشرة  
التكلفة المباشرة بين القطاعات

التكلفة القطاعية

اجمالي الأرباح القطاعية

الربح العائد إلى مساهمي  
الشركة الأم

موجودات قطاعية

مطلوبات قطاعية

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٣٢. قطاعات الأعمال (تتمة)

القطاعات التابعة						
الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	قطاع تحلية مياه	الساحات اللوجستية	تطوير الموانئ	
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	البحر وتوزيعها	وخدمات الدعم	والعمليات	
			(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
						٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٥٦٥,٩١٠	-	٥٦٥,٩١٠	٩٣,٧٤٠	٨٣,٥٠٤	٣٨٨,٦٦٦	إيرادات خارجية
(١,٢٠٥)	-	(١,٢٠٥)	(٨٢٠)	(٧٠)	(٣١٥)	إيرادات بين القطاعات
٥٦٤,٧٠٥	-	٥٦٤,٧٠٥	٩٢,٩٢٠	٨٣,٤٣٤	٣٨٨,٣٥١	إيرادات قطاعية
٣٤٣,٨٤٤	-	٣٤٣,٨٤٤	٦٥,٣٠٩	٣٩,٤٠٢	٢٣٩,١٣٣	تكاليف مباشرة
(١,٢٠٥)	-	(١,٢٠٥)	-	(٣١٥)	(٨٩٠)	تكلفة الإيرادات بين القطاعات
٣٤٢,٦٣٩	-	٣٤٢,٦٣٩	٦٥,٣٠٩	٣٩,٠٨٧	٢٣٨,٢٤٣	التكلفة القطاعية
٢٢٢,٠٦٦	-	٢٢٢,٠٦٦	٢٧,٦١١	٤٤,٣٤٧	١٥٠,١٠٨	اجمالي الأرباح القطاعية
٤٦,٧٤٥	٤,٣٧٨	٤٢,٣٦٧	٥,٢٣٠	١٨,١٧٤	١٨,٩٦٣	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٢,٢٧٧,٧٣٥	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	مطلوبات قطاعية

### ٣٣. إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة لعدد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (تتضمن: مخاطر أسعار الفائدة، ومخاطر العملة، ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر للمجموعة ككل على تعزيز إدارة السيولة وكذلك مراقبة متغيرات السوق ذات الصلة، وبالتالي تسعى بصورة ثابتة لتقليل التأثير السلبي المحتمل على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة أدوات مالية مشتقة للتحوط ضد التعرض لبعض المخاطر المحددة.

#### مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في سعر السوق. وتتضمن أسعار السوق أنواع المخاطر التالية: مخاطر أسعار الفائدة، ومخاطر العملة ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر السلع. إن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق هي القروض طويلة الأجل وكذلك المطلوبات طويلة الأجل.

#### مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هو التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير التذبذب في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تعمل المجموعة على إدارة مخاطر أسعار الفائدة عن طريق المراقبة المنتظمة لمحفظة أسعار الفائدة الخاصة بالأدوات المالية التي يترتب عليها فائدة.

إن غالبية قروض المجموعة تقوم على أساس معدلات فائدة متغيرة وتخضع لإعادة التسعير على أساس منتظم. عادة ما تراقب الإدارة بصورة منتظمة التغيرات في معدل الفائدة. أبرمت المجموعة عقد مقايضات سعر الفائدة (أدوات مالية مشتقة) لإدارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة. تم تصميم عقد مقايضات سعر الفائدة كتحوط تدفق نقدي.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٣٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### مخاطر أسعار الفائدة (تتمة)

مع وجود زيادة / نقص في السعر المتغير بنسبة ١% مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن التأثير على حقوق الملكية والربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للسنة كان ليبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٣,٥ مليون ريال سعودي).

#### مخاطر العملة الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهرية. تعتقد إدارة المجموعة بأن التعرض لمخاطر العملة سيكون محدوداً حيث أن الدولار الأمريكي مثبت تجاه الريال السعودي. تتم إدارة مخاطر العملة على أساس منتظم وتتم إدارة التذبذب في سعر الصرف على أساس مستمر.

#### مخاطر الأسعار الأخرى

لا تمتلك المجموعة أدوات متداولة وبالتالي فهي غير معرضة لمخاطر الأسعار الأخرى.

#### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. من أجل تخفيض التعرض لمخاطر الائتمان، قامت المجموعة بتطوير عملية اعتماد رسمية بحيث يتم تطبيق الحدود الائتمانية على العملاء. كما تقوم الإدارة بصورة مستمرة بمراقبة التعرض لمخاطر الائتمان تجاه العملاء وتكوين مخصص مقابل تلك الأرصدة التي يوجد شك في استردادها. من أجل تخفيف مخاطر الائتمان، لدى المجموعة نظام لتحديد الحدود الائتمانية لعملائها على أساس تقييم واسع النطاق على أساس محفظة العميل وتاريخ الدفع.

فيما يلي إجمالي أقصى تعرض للمجموعة لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	الموجودات المالية
٦٩,٠٤٣,٥٤٥	٨٦,٧٢٢,٤٤٦	ذمم مدينة تجارية، صافي
١١,١٨٥,٠٤١	٩,٩٢٠,٠٠٦	مستحق من جهات ذات علاقة
٢٩٤,٧٨٢,٠٨٧	١٨٠,٣١٥,٤٤٣	أرصدة لدى البنوك
<u>٣٧٥,٠١٠,٦٧٣</u>	<u>٢٧٦,٩٥٧,٨٩٥</u>	

تُدار مخاطر الائتمان للعميل من كل وحدة أعمال خاضعة لسياسة المجموعة وإجراءاتها وسيطرتها المتعلقة بإدارة مخاطر الائتمان للعملاء. يتم تقييم الجودة الائتمانية للعميل على أساس بطاقة التصنيف الائتماني واسعة النطاق ويتم تحديد حدود الائتمان الفردية وفقاً لهذا التقييم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، كان أكبر ٦ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: أكبر ٦ عملاء) يمثلون تقريباً ٧٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦١%) من الذمم المدينة التجارية القائمة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٣٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### مخاطر الائتمان (تتمة)

يتم إجراء تحليل لانخفاض القيمة في تاريخ كل تقرير مالي باستخدام مصفوفة المخصص لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. تعكس الحسابات نتائج الاحتمالية المرجحة والقيمة الزمنية للمال والمعلومات المعقولة والداعمة المتاحة في تاريخ التقرير المالي بشأن الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير المالي هو القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية. تم مراقبة الذمم المدينة القائمة للعملاء بصورة منتظمة. يوجد تأمين على بعض العملاء، كلما كان ذلك ممكناً، عن طريق سندات لأمر نقدية أو وديعة مضمونة أو مبلغ مدفوع مقدماً، وهو ما يعتبر جزءاً لا يتجزأ من الذمم المدينة التجارية ويتم وضعه في الاعتبار عند احتساب انخفاض القيمة.

فيما يلي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان بشأن الذمم المدينة التجارية للمجموعة باستخدام مصفوفة المخصص:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

المجموع	أكثر من سنة	٣٦٥-٢٧١ يوم	١٨٠ - ٩٠ يوم	أقل من ٩٠ يوم	الحالية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٢٧١,٣١٢	١٢,٤٦٥,٦٧٠	٧,٠٢٩,٠٥٦	١,٩٠٠,٩٩٨	٣٠,٣٢٣,٣٤٥	٣٤,٥٥٢,٢٤٣	مخاطر التعثر
١٧,٢٢٧,٧٦٧	١٢,٠٠٦,١٣٠	٤,٧٤٤,٤٨٩	٨١,٣٠٦	٢٥١,٧٨٨	١٤٤,٠٥٤	خسائر الائتمان المتوقعة
٦٩,٠٤٣,٥٤٥	٤٥٩,٥٤٠	٢,٢٨٤,٥٦٧	١,٨١٩,٦٩٢	٣٠,٠٧١,٥٥٧	٣٤,٤٠٨,١٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

المجموع	أكثر من سنة	٣٦٥-٢٧١ يوم	١٨٠ - ٩٠ يوم	أقل من ٩٠ يوم	الحالية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨,١٦٧,٢٩١	٣,٠٥٦,٢١٩	٦,٧٣١,٠٨٤	١٠,٠٦٣,٥٩٤	٤٠,٠٢٥,٧٤٠	٢٨,٢٩٠,٦٥٤	مخاطر التعثر
١,٤٤٤,٨٤٥	٧٣٤,٢٦٨	٢٨٩,٥٧١	٧٦,٢٥٧	٢٦٧,٨١٧	٧٦,٩٣٢	خسائر الائتمان المتوقعة
٨٦,٧٢٢,٤٤٦	٢,٣٢١,٩٥١	٦,٤٤١,٥١٣	٩,٩٨٧,٣٣٧	٣٩,٧٥٧,٩٢٣	٢٨,٢١٣,٧٢٢	



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٣٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض القيمة مقابل الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٤٤,٨٤٥	٥,٥٥٠,٩٣٩	الرصيد في بداية السنة
١٥,٨٤٩,٤٤٤	٣٩٣,٣٧٨	المحمل خلال السنة
(٦٦,٥٢٢)	(٤,٤٩٩,٤٧٢)	المشطوب خلال السنة
<u>١٧,٢٢٧,٧٦٧</u>	<u>١,٤٤٤,٨٤٥</u>	

مخاطر الائتمان محدودة على الأرصدة البنكية حيث أن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد من A٢ إلى A١ وفقاً للتقييم الائتماني لووكالة مودي. يحتفظ بجميع الحسابات البنكية لدى بنوك في المملكة العربية السعودية.

إن المركز المالي للجهات ذات العلاقة ثابت. لا يوجد متأخرات أو ذمم مدينة منخفضة القيمة من الجهات ذات العلاقة.

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المنشأة صعوبة في الحصول على أموال لمقابلة التزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية والتي يتم تسويتها نقداً أو بأصل مالي آخر. مخاطر السيولة قد تنتج عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بقيمة قريبة من قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة على أساس منتظم عن طريق التأكد من توفر أموال كافية من خلال التسهيلات الائتمانية لمقابلة أي التزامات مستقبلية وكذلك المراقبة الوثيقة للتدفقات النقدية لداخل وخارج الشركة من العمليات. يلخص الجدول التالي تاريخ الاستحقاق للمطلوبات المالية للمجموعة استناداً إلى المدفوعات التعاقدية غير المخصصة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	خلال سنة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٠,٧١١,٥٤٩	٥٤٠,٣٨٩,٥٠١	-	٧٨١,١٠١,٠٥٠	قروض بنكية
١٤٠,٩٤٣,٠٩٧	-	-	١٤٠,٩٤٣,٠٩٧	ذمم دائنة تجارية ومبالغ
٩٨٠,٤١٨	-	-	٩٨٠,٤١٨	مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>٣٨٢,٦٣٥,٠٦٤</u>	<u>٥٤٠,٣٨٩,٥٠١</u>	<u>-</u>	<u>٩٢٣,٠٢٤,٥٦٥</u>	مستحق لجهات ذات علاقة
١٥٣,٤١٤,١٢٩	٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢	-	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	قروض بنكية
١٤٥,٠٠٤,٣٤١	-	-	١٤٥,٠٠٤,٣٤١	ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة
٨٩٢,٣٤٥	-	-	٨٩٢,٣٤٥	الدفع ومطلوبات أخرى
<u>٢٩٩,٣١٠,٨١٥</u>	<u>٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢</u>	<u>-</u>	<u>٩٩٨,٣٣٧,٤٣٧</u>	مستحق لجهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

### ٣٤. إدارة رأس المال

بغرض إدارة رأس المال المجموع، يتكون رأس المال مما يلي: رأس المال الصادر و علاوة الإصدار والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة العائدة إلى حملة الأسهم بالشركة. الهدف الرئيسي للمجموعة من إدارة رأس المال هو تعظيم القيمة العائدة للمساهمين.

تدير المجموعة هيكل رأسمالها وتقوم بعمل تعديلات عليه، وذلك على ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال وتعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل دفعة توزيعات الأرباح للمساهمين وإعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال باستخدام معدل الحركة وهو صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائد الدين.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
١,١٠٦,٣٠٢,١٥٢ (١٨٠,٥٨٤,١٨٣)	١,١٦٩,٨٠٨,٩١٩ (٢٩٥,١٠٠,٨٠١)	إجمالي المطلوبات ناقص: النقد وما في حكمه
٩٢٥,٧١٧,٩٦٩ ١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥	٨٧٤,٧٠٨,١١٨ ١,٥٩١,٠٣٥,١٨٠	صافي الدين حقوق الملكية
٢,٤٩٧,١٥٠,٧٤٤	٢,٤٦٥,٧٤٣,٢٩٨	إجمالي رأس المال
%٣٧	%٣٩	معدل الرفع

### ٣٥. القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن المعاملة لبيع أصل أو تحويل التزام تحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الرئيسية - في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات بأن المشاركين في السوق قد يستخدمون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات الافتراض بأن المشاركين في السوق يعملون لما يناسب مصالحهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل استخدام له أو ببيعه إلى مشارك آخر في السوق والذي قد يستخدم الأصل بأعلى وأفضل استخدام له.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تناسب الظروف والتي يوجد لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

إن الموجودات والمطلوبات التي تم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية تصنف ضمن الهيكل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أدناه، استناداً إلى أدنى مستوى للمدخلات التي تكون جوهرية لقياس القيمة العادلة:

### ٣٥. القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات متماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم حيث يكون أدنى مستوى للمدخلات التي تكون جوهرية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم حيث يكون أدنى مستوى للمدخلات التي تكون جوهرية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي.

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

تقوم المجموعة بتسجيل التحولات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي تحدث في هذه التغييرات.

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

		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
المستوى ٣	القيمة الدفترية	الموجودات المالية	التكلفة المطفأة
ريال سعودي	ريال سعودي		
-	٧١,٢٩٨,٥٢٥	ذمم مدينة تجارية	
-	١١,١٨٥,٠٤١	مستحق من جهات ذات علاقة	
-	٢٩٥,١٠٠,٨٠١	نقد وما في حكمه	
		<b>محفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</b>	
		استثمار في أوراق مالية	
١٥,٥٣٨,٢٨٣	١٥,٥٣٨,٢٨٣		
<b>١٥,٥٣٨,٢٨٣</b>	<b>٣٩٣,١٢٢,٦٥٠</b>		
		<b>المطلوبات المالية</b>	
-	٧٨١,١٠١,٠٥٠	قروض وتسهيلات بنكية	
-	١٤٠,٩٤٣,٠٩٧	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	
-	٩٨٠,٤١٨	مستحق لجهات ذات علاقة	
١٣,١٠٣,٦٥٥	١٣,١٠٣,٦٥٥	أدوات مالية مشتقة	
<b>١٣,١٠٣,٦٥٥</b>	<b>٩٣٦,١٢٨,٢٢٠</b>		

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣٥. القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

المستوى ٣ ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
		الموجودات المالية
		التكلفة المطفأة
-	٨٠,١٣٦,١٧٤	ذمم مدينة تجارية
-	٩,٩٢٠,٠٠٦	مستحق من جهات ذات علاقة
-	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	نقد وما في حكمه
		محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٨٩٩,٨٩٨	١٧,٨٩٩,٨٩٧	استثمار في أوراق مالية
<hr/>	<hr/>	
١٧,٨٩٩,٨٩٨	٢٨٨,٥٤٠,٢٦٠	
<hr/>	<hr/>	
		المطلوبات المالية
-	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	قروض وتسهيلات بنكية
-	١٤٠,٨٥١,٧٣١	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
-	٨٩٢,٣٤٥	مستحق لجهات ذات علاقة
٤,٥٣٧,٩٧٤	٤,٥٣٧,٩٧٤	أداة مالية مشتقة
<hr/>	<hr/>	
٤,٥٣٧,٩٧٤	٩٩٨,٧٢٢,٨٠١	
<hr/>	<hr/>	

لم يتم تصنيف أي من الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة في المستوى ١ و ٢.

٣٦. شركات تابعة مملوكة جزئياً

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	حصص غير مسيطرة
٣٢٩,٣٢٨,٩٤٣	٣٤٦,٦٢٢,٧٩١	

تم الإفصاح في الإيضاح ٣٢ حول القوائم المالية الموحدة في نطاق قطاع "تطوير وعمليات الميناء" عن المعلومات المالية الملخصة حول الحصص غير المسيطرة الجوهرية في كل من "شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة" و "شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ".

### ٣٧. اتفاقية امتياز جديدة

قامت شركة تابعة للمجموعة وهي شركة بوابة البحر الأحمر بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة مع الهيئة العامة للموانئ السعودية بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م ("اتفاقية جديدة"). تتضمن المزايا التي توفرها الاتفاقية الجديدة ما يلي - دون أن تقتصر عليها:

- تمنح الاتفاقية شركة بوابة البحر الأحمر حقوق تشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافة إلى المحطة الحالية،
- الحقوق التشغيلية للمحطات ستكون لمدة ٣٠ سنة من تاريخ سريان الاتفاقية،
- الاتفاقية الحالية تعتبر لاجية حال سريان الاتفاقية الجديدة،
- سيكون العقد سري المفعول في التاريخ المستقبلي المقترح وهو ١ ابريل ٢٠٢٠م أو أي تاريخ يُنقذ عليها بين الأطراف حال استيفاء جميع الشروط بالشكل الذي يرضي الطرف المقابل.

الإدارة، وبناءً على الرأي القانوني، تتبنى وجهة النظر الذي تشير إلى أن نتائج بعض الشروط السابقة يمكن أن تصبح في حكم المؤكد في التاريخ المستقبلي حال اكتمالها. وبالتالي، لا تعكس هذه القوائم المالية الموحدة التطبيقات المحاسبية - إن وجدت - بخصوص شروط وأحكام الاتفاقية الجديدة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة (انظر الإيضاح ٧).

### ٣٨. أرقام المقارنة

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

### ٣٩. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠ (الموافق ٢ رجب ١٤٤١).



#### الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو)

المركز السعودي للأعمال، جناح #٥٠١  
طريق المدينة المنورة، حي الشرفية  
ص . ب ١٤٢٢١، جدة ٢١٤٢٤، المملكة العربية السعودية  
ت : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٧ ٤٤٥٥ +  
ف : ٩٦٦ ١٢ ٦٦١ ٩٥٠٠ +  
infos@sisco.com.sa  
www.sisco.com.sa

#### شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة

ميناء جدة الإسلامي  
ص . ب ٥١٣٤٣، جدة ٢١٥٤٣، المملكة العربية السعودية  
ت : ٩٦٦ ١٢ ٦٢٧ ٣٠٠/٣١٠٠ +  
ف : ٩٦٦ ١٢ ٦٢٧ ٣١٨٠/٣١٨١ +  
communication@rsgt.com  
www.rsgt.com

#### الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (لوجي بوينت)

ميناء جدة الإسلامي  
ص . ب ١٤٢٢١، جدة ٢١٤٢٤، المملكة العربية السعودية  
ت : ٩٦٦ ١٢ ٦٤٨ ٨١٤٤ +  
ف : ٩٦٦ ١٢ ٦٤٨ ٧٦٩٢ +  
info@logipoint.sa  
www.logipoint.sa

#### شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)

ميناء جدة الإسلامي  
ص . ب ٢١٤٢٦، جدة ٢١٤٢٦، المملكة العربية السعودية  
ت : ٩٦٦ ١٢ ٦٤٨ ٨١٤٤ +  
ف : ٩٦٦ ١٢ ٦٤٨ ١٣٨١ +  
info@isnad.com  
www.isnad.com

#### شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة

مدينة الجبيل الصناعية  
ص.ب. ١٠٦١٠، مدينة الجبيل الصناعية ٣١٩٦١، المملكة العربية السعودية  
ت : ٩٦٦ ١٣ ٣٦١ ٨٣١٧ +  
ف : ٩٦٦ ١٣ ٣٦١ ٨٣١٦ +  
mail@sa-talke.com  
www.sa-talke.com

#### شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة)

مركز بوابة صاري، جناح #٣٠٤  
شارع صاري، حي الروضة  
ص . ب ٨٣١٨، جدة ٢١٤٨٢، المملكة العربية السعودية  
ت : ٩٦٦ ١٢ ٦٠٦ ٧٨١٨ +  
ف : ٩٦٦ ١٢ ٦٠٦ ٧٨٢١ +  
infok@kindasa.com  
www.kindasa.com

#### الشركة الدولية لتوزيع المياه (توزيع)

مركز بوابة صاري  
شارع صاري، حي الروضة  
ص . ب ١٣٨٨٦، جدة ٢١٣٢٣، المملكة العربية السعودية  
ت : ٩٦٦ ١٢ ٦٠٦ ٨٠٠٨ +  
ف : ٩٦٦ ١٢ ٦٠٦ ٨٠٨٨ +  
care@tawzea.com  
www.tawzea.com

الاتصال

