

# الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

مع

تقرير مراجعي الحسابات



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com.sa  
رقم الترخيص ١٦/١١/٢٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

## " تقرير مراجعي الحسابات "

السادة / المساهمون  
الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والنظام الأساس للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

### مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

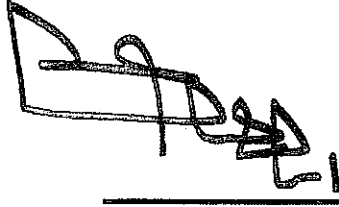
الرأي

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والنتائج الموحدة لأعمالها وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة؛ و

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ  
الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٥م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة:</b>
٢٠٩,٤١٨,١٦٦	٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٤	نقد وما في حكمه
١٠٢,٦٤٠,٣٢٨	١٠١,٣٠٣,٩١١	٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٩٥٩,٠٨٤	٢٧,٤٩٥,٧١٦	٦	مخزون
٣٣١,٠١٧,٥٧٨	٤٠٢,٢٣٨,١٢٧		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
٨٧,٩٨٤,٢٩٦	١٠٧,٧٦٥,٨٦٢	٧	إستثمارات
٦٠٦,٧٥٥,٧١٦	٦٣٣,٩٢١,٦٣٣	٨	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٤٩١,٧١٦,٧٤٦	١,٤٢٨,٧٤٩,٣٦٧	٩	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	شهرة
٢,١٩٥,٢٣٣,٥١٨	٢,١٧٩,٢١٣,٦٢٢		
٦٢٠,٤٢٦	--	١١	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٢,١٩٥,٨٥٣,٩٤٤	٢,١٧٩,٢١٣,٦٢٢		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٥٢٦,٨٧١,٥٢٢	٢,٥٨١,٤٥١,٧٤٩		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
١١٤,٩٧٢,٧١٣	١٣٣,٥٢٦,٦٠٠	١٢	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٢,٥٦٦,٥٩٧	١٠٩,٧٩٤,٨٤٢	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢١٧,٥٣٩,٣١٠	٢٤٣,٣٢١,٤٤٢		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
١,٠٣٨,٥٥٦,٦٨٤	٩٤٦,١٥٩,٨٨١	١٣	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٣٠,٧٨٦,١٨٨	٣٧,٣٧٩,١٠٣	١٤	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١٣,٧٥٥,٩٤٠	١٧,٩٣٦,٢٥٥	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٤٠٧,٦٨٠	٦,٧٨٧,٩٩٠	١٦	أدوات مالية مشتقة
١,٠٨٩,٥٠٦,٤٩٢	١,٠٠٨,٢٦٣,٢٢٩		
١٢٠,٩٨٠	--	١١	مطلوبات محتفظ بها لغرض البيع
١,٠٨٩,٦٢٧,٤٧٢	١,٠٠٨,٢٦٣,٢٢٩		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٣٠٧,١٦٦,٧٨٢	١,٢٥١,٥٨٤,٦٧١		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية:</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم</b>
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
١٣,٦٩٠,٨٥٣	٢١,٤٩٨,٥٩٩	١٨	إحتياطي نظامي
٦,٨٣٥,٨٨٣	١٠,٧٣٩,٧٥٦	١٩	إحتياطي خاص
٧٣٠,٠٦٢	٩,٣٤٤,٥٧١		إحتياطيات أخرى
٨٨,٧٣٩,٧٣٧	١٥٥,١٠٥,٥٧٧		أرباح مبقاة
٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨	٩١٣,٠٩٧,٥٦٦		<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم</b>
٣٩٣,٢٩٩,١٤٢	٤١٦,٧٦٩,٥١٢		<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
١,٢١٩,٧٠٤,٧٤٠	١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٢,٥٢٦,٨٧١,٥٢٢	٢,٥٨١,٤٥١,٧٤٩		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

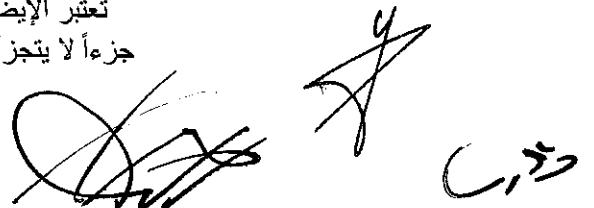
قائمة الدخل الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
			العمليات المستمرة:
٥٢٠,٠٢٣,٩٢١	٥٧٨,٠٥٤,١٠٧	٢٢	الإيرادات
(٢٦٠,٤٠٠,٢٣٢)	(٢٩١,٣٣٥,٦٤٩)	٢٣	تكلفة الإيرادات
٢٥٩,٦٢٣,٦٨٩	٢٨٦,٧١٨,٤٥٨		مجمل الربح
(١٢,٤٤٣,٠٠٦)	(١٤,٣٠٤,٧٢٣)	٢٤	مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٣,٧٩١,٠٧١)	(١١٢,١٥٤,٢١٦)	٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
١٤٣,٣٨٩,٦١٢	١٦٠,٢٥٩,٥١٩		الربح التشغيلي
(١,٢٥٤,٨٨٢)	(٣٠٤,٥٠٢)	٢٧	حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها
(٩٣,٠٨٣)	٧,٩٤٤,٦٩٧	٢٦	بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(٣٧,٤٦٣,٥١٦)	(٣٦,٥٣٢,٠٦٣)		إيرادات أخرى / (مصروفات)، بالصافي
			أعباء تمويلية
١٠٤,٥٧٨,١٣١	١٣١,٣٦٧,٦٥١		صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة
			وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٤٨٥,٥٢٠)	(١٦٩,١٧٣)	١١	العمليات المتوقفة:
			صافي خسارة السنة من العمليات المتوقفة
١٠٣,٠٩٢,٦١١	١٣١,١٩٨,٤٧٨		صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(٦,٤٦٥,٢٢٧)	(٧,٥٦٦,٣٧٣)	٢٧	وحقوق الملكية غير المسيطرة
٩٦,٦٢٧,٣٨٤	١٢٣,٦٣٢,١٠٥		الزكاة
(٤٠,٥٨٧,٥٦٠)	(٤٥,٥٥٤,٦٤٦)		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٦,٠٣٩,٨٢٤	٧٨,٠٧٧,٤٥٩		الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
			صافي الدخل للسنة
٢,١٠	٢,٣٦	٢٨ (أ)	ربحية السهم من الربح من التشغيل
٠,٨٢	١,١٥	٢٨ (ب)	ربحية السهم من صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



# الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)


## قائمة التدفقات النقدية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٤,٥٧٨,١٣١	١٣١,٣٦٧,٦٥١	
		تسويات لـ:
		إستهلاك وإطفاء
١٠٥,٧٩٣,٩٨٨	١٠٩,٦١٣,٦٦٨	٩-٤ ج
٣,٩٣٢,٠٨٧	٥,٢٥١,١٦٧	١٥
١,٤١٧,٠٨٨	٩٨,٠٠٥	٢٦
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		خسائر إستبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات
		الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالأساسي
١,٢٥٤,٨٨٢	٣٠٤,٥٠٢	٢-٧
٩,٣٥٩,٦٤٦	٥,٧٥٥,٦١٩	
٩,٠١٩,٣٢١	١٠,٠٩٧,٢٨٩	
٩٦٣,٨٦٦	٨٨٧,٠١١	
		مخصص خسائر إنخفاض القيمة
		مخصص تكلفة إستبدال موجودات
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		خسائر إنخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
٧٩٣,٢٨٠	--	
(١,٤٨٥,٥٢٠)	(١٦٩,١٧٣)	١١
٣٧,٤٦٣,٥١٦	٣٦,٥٣٢,٠٦٣	
٢٧٣,٠٩٠,٢٨٥	٢٩٩,٧٣٧,٨٠٢	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
		مخزون
		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
		النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣,٥٤٦,٢٣٥)	٤٤٩,٤٠٦	
(٤,٠٤٧,٠٥١)	(٨,٥٣٦,٦٣٢)	
(٨,١٧٦,٠٥٨)	١٨,٥٥٣,٨٨٧	
٢٥٧,٣٢٠,٩٤١	٣١٠,٢٠٤,٤٦٣	
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		أعباء تمويلية مدفوعة
		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٧٠,٤٨٠)	(١,٠٧٠,٨٥٢)	١٥
(٣٧,٤٦٣,٥١٦)	(٣٠,٩٧٥,٢٠٤)	
(٤,٤٥٧,٦٢٧)	(١٤,٢١٧,١٩٧)	
٢١٤,٠٢٩,٣١٨	٢٦٣,٩٤١,٢١٠	
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
		استثمارات في شركات زميلة
		صافي الحركة في الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها لغرض البيع
(٢١,٦٤٧,٣١١)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	٢-٧
--	٤٩٩,٤٤٦	١١
(٩١,٥١٠,٥٥١)	(٧٩,٢٦٦,١٩٨)	٨
٢,١٤١,٣٠٧	٦٩٤,٣٣٣	
(١١١,٠١٦,٥٥٥)	(٨٩,٣٢٢,٤١٩)	
		إضافات لممتلكات، الآلات ومعدات
		متحصلات من استبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
		صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
		صافي التغير في الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
		صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٥,٢٦٧,٥٥٥)	(٨٥,١٦٨,٥٥٨)	
(٤,٦٠٥,٢٣٠)	(٣,٥٠٤,٣٧٤)	
(٦,٧٧٣,١٧٧)	(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	
(٥٦,٦٤٥,٩٦٢)	(١١٠,٥٩٨,٤٥٧)	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٦,٣٦٦,٨٠١	٦٤,٠٢٠,٣٣٤	
١٦٣,٠٥١,٣٦٥	٢٠٩,٤١٨,١٦٦	
٢٠٩,٤١٨,١٦٦	٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٤
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<b>معلومات إضافية غير النقدية:</b>
		التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
٧,٢٢٤,٠٢١	(٣٨٠,٣١٠)	١٦
--	٨,٨٣٦,٠٩٨	٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم											
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطيات أخرى			إحتياطي خاص	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
				أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	إحتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية	أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة (إيضاح ٢٠)					
١,٢١٩,٧٠٤,٧٤٠	٣٩٣,٢٩٩,١٤٢	٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨	٨٨,٧٣٩,٧٣٧	--	(٣,٩٢٣,١٥٦)	٤,٦٥٣,٢١٨	٦,٨٣٥,٨٨٣	١٣,٦٩٠,٨٥٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
١٢٣,٦٣٢,١٠٥	٤٥,٥٥٤,٦٤٦	٧٨,٠٧٧,٤٥٩	٧٨,٠٧٧,٤٥٩	--	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل
--	--	--	(١١,٧١١,٦١٩)	--	--	--	٣,٩٠٣,٨٧٣	٧,٨٠٧,٧٤٦	--	--	المحول إلى الإحتياطيات
(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٨٣٦,٠٦٨	--	٨,٨٣٦,٠٦٨	--	٨,٨٣٦,٠٦٨	--	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٣٨٠,٣١٠)	(١٥٨,٧٥١)	(٢٢١,٥٥٩)	--	--	(٢٢١,٥٥٩)	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشترقات الأدوات المالية
<u>١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨</u>	<u>٤١٦,٧٦٩,٥١٢</u>	<u>٩١٣,٠٩٧,٥٦٦</u>	<u>١٥٥,١٠٥,٥٧٧</u>	<u>٨,٨٣٦,٠٦٨</u>	<u>(٤,١٤٤,٧١٥)</u>	<u>٤,٦٥٣,٢١٨</u>	<u>١٠,٧٣٩,٧٥٦</u>	<u>٢١,٤٩٨,٥٩٩</u>	<u>٣٦,٤٠٩,٠٦٣</u>	<u>٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١,١٢٢,٨٨٦,٩٢٠	٣٥٦,٧٠٠,٩٩٣	٧٦٦,١٨٥,٩٢٧	٤١,١٠٥,٨٨٦	--	(٨,١٠٣,٠٠٣)	٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٠٣٣,٨٩٢	٨,٠٨٦,٨٧١	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
٩٦,٦٢٧,٣٨٤	٤٠,٥٨٧,٥٦٠	٥٦,٠٣٩,٨٢٤	٥٦,٠٣٩,٨٢٤	--	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل
--	--	--	(٨,٤٠٥,٩٧٣)	--	--	--	٢,٨٠٦,٩٩١	٥,٦٠٣,٩٨٢	--	--	المحول إلى الإحتياطيات
(٦,٧٧٣,١٧٧)	(٦,٧٧٣,١٧٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٩٦٣,٦١٣	٢,٧٨٣,٧٦٦	٤,١٧٩,٨٤٧	--	--	٤,١٧٩,٨٤٧	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشترقات الأدوات المالية
<u>١,٢١٩,٧٠٤,٧٤٠</u>	<u>٣٩٣,٢٩٩,١٤٢</u>	<u>٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨</u>	<u>٨٨,٧٣٩,٧٣٧</u>	<u>--</u>	<u>(٣,٩٢٣,١٥٦)</u>	<u>٤,٦٥٣,٢١٨</u>	<u>٦,٨٣٥,٨٨٣</u>	<u>١٣,٦٩٠,٨٥٣</u>	<u>٣٦,٤٠٩,٠٦٣</u>	<u>٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ١- الشركة وأنشطتها الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ الموافق (١٨ أكتوبر ١٩٨٨م) والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). إن هدف الشركة الرئيسي هو استثمار وإدارة الشركات التابعة بالإضافة إلى القيام بأعمال الصيانة والتشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً وتقديم خدمات والإشتراك في تأسيس الشركات. يقع المكتب الرئيسي للشركة في:

المركز السعودي للأعمال

ص.ب. ١٤٢٢١

جدة ٢١٤٢٤

المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة، موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية الفاعلة	
		٢٠١٤م	٢٠١٣م
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)	المملكة العربية السعودية	٧٦%	٧٦%
شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠%	٦٠%
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	٩٩,٢٨%	٩٩,٢٨%
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%

٥



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

### ٢- أسس الإعداد

#### المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### عملة النشاط والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة نشاط المجموعة.

#### أرقام المقارنة

بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع طريقة عرض الفترة الحالية.

#### أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

#### إستخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة إستخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكاماً وتقديرات الإدارة:

#### إنخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير المبالغ غير القابلة للتحويل من الذمم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

#### مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لأصناف المخزون بطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

٢- أسس الإعداد (تابع)

إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإنخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تتم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي صافي سعر بيع الأصل أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو السعر المتحصل عليه من بيع أصل ما على أسس تجارية، بينما القيمة عند الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة أن تنتج من الإستخدام المستمر للأصل ومن إستبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الحكم لتحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك في موجوداتها ذات العلاقة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "لفترة طويلة" يتطلب حكم. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على التدهور في الحالة المالية للإستثمار، أداء القطاع والصناعة، التغيرات في التقنية والتدفقات التشغيلية والتمويلية. بمجرد الإعتراف بخسائر إنخفاض القيمة لا يتم عكسها (ردها).

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة (وحدات توليد للنقد). وإن خسارة الانخفاض في القيمة لا يتم ردها متى ما تم تسجيلها.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

### ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

##### إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر تكراراً عند وجود حدث أو تغير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على احتمال إنخفاض قيمة أصل (متضمنة أصول مصنفة كأصول محتفظ بها للبيع) معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الاستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول. عند ما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد إنخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. عند تقدير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة في الأصل. في حالة تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الإستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعلنة وفي حالة عدم توفرها يتم إستخدام أسعار تقديرية للأصول المثيلة وفي حالة عدم توفرها يتم إستخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

##### مخصص تكلفة إستبدال المعدات

يتم تقييم مخصص تكلفة إستبدال المعدات على أساس دوري وذلك بناءً على ترتيبات البناء والتشغيل ونقل الملكية ويتم خصمها في التاريخ الذي يعكس شروط الإلتزام.

##### مفهوم الإستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرتها على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية، ولديها القناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرارها في الأعمال في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الإستمرار وبالتالي، يستمر إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الإستمرارية.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة والتي تم تطبيقها بثبات بواسطة المجموعة عند إعداد هذه القوائم الموحدة:

##### أسس توحيد القوائم المالية

إن هذه القوائم المالية الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين بالإيضاح رقم ١. يتم إثبات الإستثمار في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية.

##### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تتم السيطرة عليها من قبل المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. لتقييم السيطرة يتم الأخذ في الإعتبار حقوق التصويت المحتملة التي تتم ممارستها حالياً. القوائم المالية للشركات التابعة التي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم توحيدها في القوائم المالية الموحدة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة والمعاملات بين الشركات التابعة وبعضها البعض، يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

##### حقوق الملكية غير المسيطرة

تطبق المجموعة سياسة إعتبار المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة على أنها أطراف خارج المجموعة. تدرج أرباح أو خسائر المجموعة الناتجة عن إستيعادات حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، ضمن قائمة الدخل الموحدة، إذا تم فقد السيطرة. ينتج عن شراء حقوق الملكية غير المسيطرة شهرة، والتي تمثل الفرق ما بين المقابل المدفوع وقيمة الحصص المشتراة بالقيمة الدفترية من صافي أصول الشركات التابعة.

##### النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت والتي تكون فترة إستحقاقها ٣ أشهر أو أقل.

##### ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

##### المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع. يتم تكوين مخصص عندما يكون ذلك ضرورياً لبؤود المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

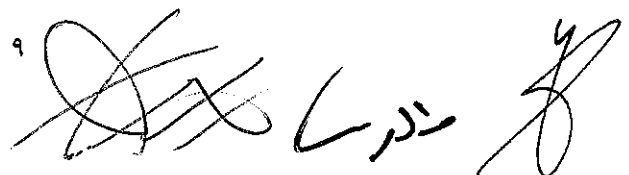
##### الاستثمار في شركات زميلة

يتم إثبات استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة تأثير هام على أنشطتها المالية والتشغيلية، ولكن لا تخضع لسيطرتها حيث تمتلك المجموعة نسبة ملكية تتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. يسجل الإستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغيرات ما بعد الإقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الإستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغيرات وتفصح عن هذه التغيرات حسب الأحوال في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، عندما تتجاوز حصة المجموعة من خسائر الشركة الزميلة، حصتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لإستثمار الشركة إلى لاشيء (صفر) ويتم إيقاف تسجيل أي خسائر إضافية إلى المدى الذي تتحمل المجموعة بموجب التزام قانوني أو ضمني أو قامت بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم إستيعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة الأم. وعند الضرورة يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند الاستلام وتفيد على حساب الإستثمار.

٩



٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

**استثمارات متاحة للبيع**

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى أية تكاليف معاملات مباشرة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كبنء مستقل في حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند إستبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تدرج في قائمة الدخل الموحدة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق مفتوح. إذا لم تكن القيمة العادلة متاحة فإن التكلفة تعتبر أكثر قياس موضوعي ملائم وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلام تلك التوزيعات.

**ممتلكات، آلات ومعدات**

لا يتم إحتساب استهلاك للأرض المملوكة. تستهلك تكلفة التطوير للأراضي المملوكة والمباني المقامة على تلك الأراضي على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات وآلات ومعدات مشروع الرصيف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحتسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات.

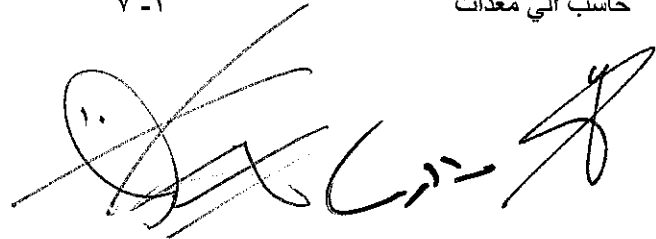
تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة الجوهرية المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فنتم رسملتها.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات:

سنوات

مباني	لفترة الإيجار أو من ١٠ - ٤٠ سنة، أيهما أقصر.
تحسينات على مباني مستأجرة	لفترة الإيجار أو من ١٠ - ٣٥ سنة، أيهما أقصر لمشروع الرصيف البحري، ٥ سنوات للأخرى أيهما أقصر.
معدات وآلات مصانع	٧ - ٢٥
محطات تحلية المياه وتعبئة المياه وملحقاتها	٨ - ٢١
معدات وآلات	٨ - ٢٥
سيارات ورافعات شوكية	٤ - ١٠
أثاث وتركيبات	٢ - ١٠
حاسب آلي معدات	٢ - ٧



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

##### أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا الخسائر الناتجة عن انخفاض في القيمة، إن وجدت. ولا يتم استهلاكها إلى أن يحين الوقت الذي تصبح الموجودات جاهزة للاستعمال المطلوب منها وتحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند ممتلكات، آلات ومعدات.

#### الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

##### حقوق امتياز الميناء

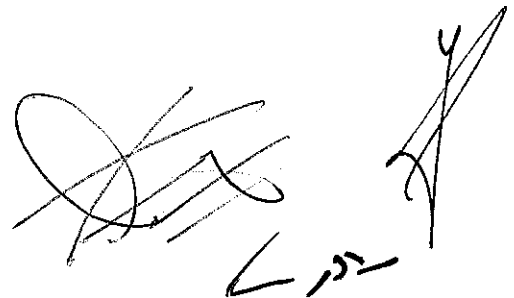
تتم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويل الأجل. أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التي يسيطر أو ينظم القطاع العام (المناح) الخدمات المقدمة والأسعار المحملة ويسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمناح أو إنشاء بنية تحتية أو تم شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية المنصوص عليها في التفسير رقم ١٢- ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة التفسيرات بمجلس المعايير الدولية، لإحتساب التكاليف المتكبدة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظراً لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ووفقاً للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المتكبدة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتكبدة على إنشاء محطة الحاويات. تم إثبات حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكلفة، والذي يتم على مدى العمر الإنتاجي للأصل من تاريخ بدء العمليات التشغيلية وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

##### حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى فترة الإمتياز بطريقة القسط الثابت.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م  
(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الشهرة

تتمثل الشهرة في زيادة تكلفة الإستثمار عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات والإلتزامات المحتملة للشركة المستثمر بها في تاريخ الشراء. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد خصم أية خسائر متراكمة ناتجة عن إنخفاض القيمة. ويتم تقييم قيمة الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة الدفترية والذي يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة كلاً من حصة الشركة وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لإنتاج السيولة.

يتم تحديد إنخفاض القيمة من خلال مراجعة المبالغ الممكن تحقيقها من وحدة توليد النقد (الشركة التابعة) والتي تجعلها تكتسب الشهرة، عندما تكون القيمة القابلة للتحقق للشركة التابعة أقل من القيمة الدفترية يتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة.

المصروفات المؤجلة

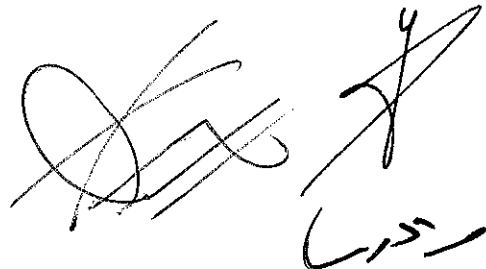
تتكون المصروفات المؤجلة بشكل أساسي من مصروفات ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة وشركاتها التابعة مخصوماً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال فترة التأسيس. المصروفات المؤجلة التي يمكن أن تكون منافعها الاقتصادية المستقبلية محددة وواضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مقابل المبالغ الواجبة الدفع للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بموجب نظام العمل والعمال السعودي.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م  
(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم إثبات مخصص ما، إذا ترتب على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلزام حالي قانوني أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود تدفق خارجي لموارد إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات بإستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي، والذي يعكس، حسب مقتضى الحال، تقييمات السوق المتداولة للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الإلتزام. عندما يتم إستخدام الخصم، تسجل الزيادة في المخصص نظراً لمرور الوقت كتكلفة تمويل.

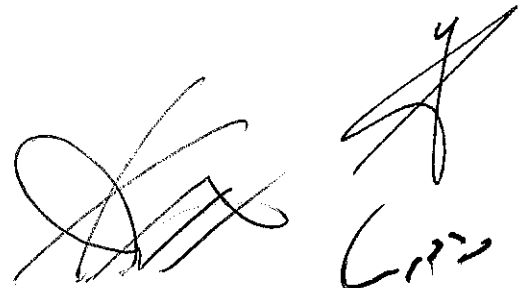
مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة عقود مقايضات معدلات الربح كأدوات تحوط للتحوط مقابل تعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناشئة عن مبالغ الأرباح المدفوعة عن تسهيلات الإجارة وتسهيلات القروض الأخرى التي يتم الحصول عليها من البنوك. تسجل أدوات التحوط في البداية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام العقد ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض إحتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل التدفقات النقدية. يسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في حساب إحتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الموحدة ضمن بند الأعباء التمويلية.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة بتحديد وتوثيق علاقة التحوط والتي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط وهدف وإستراتيجية إدارة المخاطر للقيام بالتحوط. وتشمل الوثائق تحديد أداة أو معاملة التحوط، وطبيعة المخاطر التي يتم تغطيتها وكيف سوف تقيم المنشأة فعالية أداة التحوط في مواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية لبند التحوط والتي تعزى إلى مخاطر التحوط. مثل هذه التغطيات من المتوقع أن تكون فعالة للغاية في تحقيق موازنة التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس متواصل لتحديد أنها فعلا كانت فعالة للغاية في جميع فترات التقارير المالية التي من أجلها تم تخصيصها.

يتم تحويل المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تحقق المصروف المالي المتحوط له.





الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م  
(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

**تحقق الإيرادات**

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وتحويل المنافع والمخاطر. يتم توزيع إيرادات إيجار المساحات والمستودعات على فترات الإيجار المتعلقة بها. يتم تأجيل إيرادات الإيجار المتعلقة بالسنوات اللاحقة وتسجل في السنوات المتعلقة بها.

تمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد خصم الحسم التجاري وحصصة المؤسسة العامة للموانئ من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه، عند تقديم الخدمات إلى العميل.

تسجل إيرادات المقاولات المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.

**المصروفات**

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

**تكاليف التمويل**

تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل الموحدة، باستثناء المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما حيث يتم رسملتها باستخدام معدل رسملة حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه.

**عقود الإيجار التشغيلي**

يتم اثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

**الزكاة**

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. ويتم إثبات مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

محرر

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### العملات الأجنبية

##### المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤخذ جميع الفروق إلى قائمة الدخل الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الاعتراف الأولي.

##### العمليات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الموحدة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المحتجزة لهذه الشركات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ البنود الناشئة ذات العلاقة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام المتوسط المرجح لسعر الصرف للفترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل من حقوق الملكية (احتياطي ترجمة العملات الأجنبية) لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة.

##### موجودات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقعة

الموجودات غير المتداولة أو مجموع المستبعد والذي يشتمل على موجودات ومطلوبات يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم إسترداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الإستمرار في إستخدامها.

قبل تصنيف الموجودات أو مكونات المجموعة المستبعدة كمحتفظ بها لغرض البيع يتم قياسها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولذلك الموجودات أو المجموعة المستبعدة والمحتفظ بها بغرض البيع يتم قياسها على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها مصاريف البيع أيهما أقل. الخسارة الناتجة عن إنخفاض القيمة يتم تحميلها أولاً إلى الشهرة. ثم بعد ذلك باقي الموجودات والمطلوبات الأخرى بإستخدام أساس توزيع مناسب. يتم تسجيل خسائر إنخفاض في القيمة عند التصنيف المبدئي كموجودات محتفظ بها بغرض البيع والأرباح والخسائر اللاحقة لإعادة القياس يتم إثباتها في قائمة الدخل المجمعة. الأرباح المعترف بها يجب ألا تتجاوز الخسائر المتراكمة في الإنخفاض في القيمة.

يتم التوقف عن حساب إستهلاك أو إطفاء الموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات بمجرد تصنيفها كموجودات بغرض البيع. والإستثمارات المقنتاة وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم التوقف عن معالجتها طبقاً لطريقة حقوق الملكية.

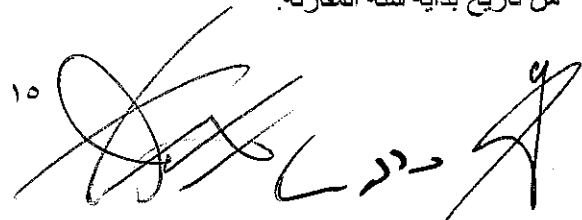
العمليات المتوقفة تمثل جزء من نشاط المجموعة والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفعاتها النقدية بشكل واضح عن باقي المجموعة والتي:

- تمثل خط تجاري مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات.
- تشكل جزء من خطة واحدة منسقة للتصرف في خط تجاري كبير أو مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات.
- شركة تابعة تم شرائها بغرض إعادة بيعها.

يتم التنبؤ كعمليات متوقفة في حالة توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط اللازمة لتبويبها كموجودات بغرض البيع أيهما أسبق.

عندما يتم التنبؤ كعمليات متوقفة، يتم إعادة عرضها في قائمة الدخل الشامل المقارنة كما لو أن العمليات توقفت من تاريخ بداية سنة المقارنة.

١٥



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م  
(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لتعويض المبالغ المتحققة وتوجد نية للسداد على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت. لا تتم المقاصة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الموحدة ما لم يطلب أو تسمح به مبادئ المحاسبة المتعارف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة والذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا والمخاطر لكل قطاع عن الآخر. حيث أن المجموعة تزاوّل معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتم إعداد التقارير طبقاً لقطاعات الأعمال (إيضاح ٣٢).

٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢١٧,٤٧٠	٣٠٦,٥٢٤	نقد بالصندوق
١٣٤,١٦٥,٠٧١	٢٢٣,١٣١,٩٧٦	نقد لدى البنوك
٧٥,٠٣٥,٦٢٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل ذات مدة استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل
<u>٢٠٩,٤١٨,١٦٦</u>	<u>٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠</u>	

٥- الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٤٣,٣٦٢,٨٤٣	٤٣,٩٣٥,٤٢٠	ذمم مدينة تجارية، بالصافي (إيضاح "أ" أدناه)
٧,٠٢٣,١٥٥	٥٧٤,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٤٩٠,٨٣٦	تامين مقابل خطابات ضمان بنكية
٢٥,٣١١,٧٢١	١٠,٤٩٨,٢٥١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (انظر الإيضاح ٢١)
١٢,٩٤٢,٦٠٩	٢١,٨٠٥,٤٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<u>١٠٢,٦٤٠,٣٢٨</u>	<u>١٠١,٣٠٣,٩١١</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٥- الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى (تابع)

(أ) تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٧,٦٣٦,١٥٥	٨,٨٧٣,٩٣٧	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)
٣٧,٩٢٩,٥٢٢	٣٧,٦١٥,٨٠٦	عملاء آخرون
٤٥,٥٦٥,٦٧٧	٤٦,٤٨٩,٧٤٣	
(٢,٢٠٢,٨٣٤)	(٢,٥٥٤,٣٢٣)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٣,٣٦٢,٨٤٣	٤٣,٩٣٥,٤٢٠	

لا يوجد لدى المجموعة أية ضمانات على الذمم المدينة وعليه، فإن أغلبية الذمم المدينة غير مضمونة.

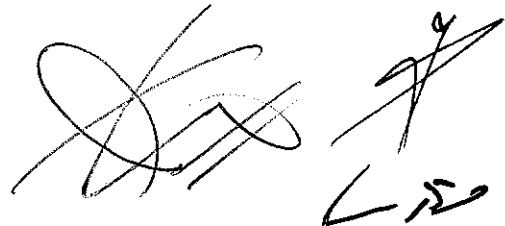
(ب) الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١,٤٦٩,٢٨٠	٢,٢٠٢,٨٣٤	في بداية السنة
٩٦٣,٨٦٦	٨٨٧,٠١١	المخصص خلال السنة
(٢٣٠,٣١٢)	(٥٣٥,٥٢٢)	ما تم شطبه خلال السنة
٢,٢٠٢,٨٣٤	٢,٥٥٤,٣٢٣	

إن الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها من المتوقع تحصيلها بالكامل، بناء على الخبرة السابقة ليس من الممارسة المتبعة لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة.

(ج) معدل أعمار الذمم المدينة كما يلي:

أقل من ثلاثة أشهر	أكثر من ثلاثة أشهر إلى ستة أشهر	أكثر من ستة أشهر	الإجمالي	
٤٢,٨١٥,٤٩١	١,٣٤٢,٢٤٤	٢,٣٣٢,٠٠٨	٤٦,٤٨٩,٧٤٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٤٠,٢٩٠,٦٣٠	٢,٨٦٨,٨٨٥	٢,٤٠٦,١٦٢	٤٥,٥٦٥,٦٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٦- المخزون

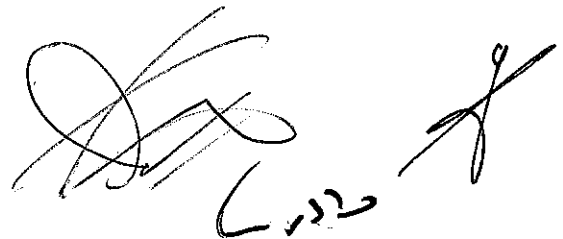
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٨,٧٤٠,٠٠٦	٢٧,٣٣١,١٥٥	قطع الغيار
٢٠٥,٦٥٧	٤٨,٨٣٠	مواد خام ومواد كيميائية
١٣,٤٢١	١١٥,٧٣١	وقود وزيت ومياه محلاه
<u>١٨,٩٥٩,٠٨٤</u>	<u>٢٧,٤٩٥,٧١٦</u>	

٧- الإستثمارات

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٩,٥٧٠,١٥٠	١٨,٤٠٦,٢١٨	إستثمار متاح للبيع - غير متداولة (إيضاح "٧-٣" أدناه)
٧٨,٤١٤,١٤٦	٨٩,٣٥٩,٦٤٤	إستثمار في شركات زميلة (إيضاح "٧-١" أدناه)
<u>٨٧,٩٨٤,٢٩٦</u>	<u>١٠٧,٧٦٥,٨٦٢</u>	

١-٧ يتكون الإستثمار في الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	نسبة حصة الملكية الفاعلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة
٤٤,٣٤٠,٧٢٢	٤٤,٥٠٣,٧٥١	٥٠%	المملكة العربية السعودية	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٤,١٨٩,٤٩٠	١٦,٩٢٥,٧٦٧	٢٩,٤%	المملكة العربية السعودية	شبكات المياه والأعمال الكهربائية والميكانيكية والتشغيل والصيانة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة (انظر الإيضاح ١ أدناه)
١١,٣٩٨,٦٩٢	١٦,٥١٤,٢٢١	٣٣,٣٣%	المملكة العربية السعودية	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	شركة الجبر تالكي المحدودة
				صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيميائية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	- شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية (انظر الإيضاح ٢ أدناه)
--	٧,٧٢٤,٢٥٠	٤٥%	المملكة العربية السعودية		شركة زمنت اس ايه فادوز (أنظر الإيضاح ٢ أدناه)
<u>٨,٤٨٥,٢٤٢</u>	<u>٣,٦٩١,٦٥٥</u>	١٩%		التخزين والتداول والوساطة في السلع	
<u>٧٨,٤١٤,١٤٦</u>	<u>٨٩,٣٥٩,٦٤٤</u>				



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٧- الإستثمارات (تابع)

(١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٦٠%) من قبل الشركة الأم.

(٢) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، قامت الشركة باستثمار مبلغ ١١,٢٥ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٤٥% من رأس مال شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية.

(٣) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ٢٥% من إكزيميننت اس ايه فادوز (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٢٥%) والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٧٦%).

٢-٧ فيما يلي الحركة في الإستثمارات في الشركات الزميلة:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٥٨,٠٢١,٧١٧	٧٨,٤١٤,١٤٦	الرصيد في بداية السنة
٢١,٦٤٧,٣١١	١١,٢٥٠,٠٠٠	الإستثمارات خلال السنة (١-٧) ((٢))
(١,٢٥٤,٨٨٢)	(٣٠٤,٥٠٢)	الحصة في نتائج الشركات الزميلة، صافي
٧٨,٤١٤,١٤٦	٨٩,٣٥٩,٦٤٤	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية:

شركة زمنت اس ايه فادوز	شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية	شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	الشركة المستثمر فيها
١٧,٣١٩,٩٠٨	١٢,٧٢٤,٥٠٩	٨٧,٦٦٣,١٢٧	٣٦,٧١٨,٨٤٨	٢٦١,٧١٩,١٧٩	الموجودات
(٢,٥٥٣,٢٨٩)	(١٥,٥٦٠,٢٩٢)	(٥٠,٥٧١,٤٣٧)	(٢,١٧٦,٤٦٦)	(١٧٢,٧١٢,٠٤٣)	المطلوبات
١,٣٠٥,١٢٠	١,٣٢٣,٦٢٩	١٣٣,٣٩٧,٣١٨	٢٠,٢٠٦,٥١٧	١٧٩,٩٠٧,٣٩٠	الإيرادات
(٥٢٥,٨٦٠)	(٧,٨٣٥,٧٨٣)	١٥,٢٤٤,٧٩٩	٥,٧٠٧,٤٥٣	٣٢٥,٦٩٢	صافي الربح / (الخسارة)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

٧- الإستثمارات (تابع)

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (تابع):

شركة المستثمر فيها	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية	شركة زنمت اس اياه فادوز
٢٠١٣ م					
موجودات	٢٦٨,٩٦٦,٧١٤	٤١,٤٨٩,٩٢٠	٧٨,٩٣٤,٦٣٠	--	١٧,٦٨٨,١٩٩
مطلوبات	(٢٢٥,٢٨٥,٢٧٠)	(١٢,٦٥٤,٩٩١)	(٥٥,٥٠٨,٣٤٨)	--	(٢,٠٦٧,٢٤٤)
إيرادات	١١٠,٠٥٦,٥٠٤	٢٠,٩٣٠,٣٨٨	٨٤,٠٦٣,٩٣٦	--	١,٥٤٠,٦٤٢
صافي الدخل / (الخسارة)	(٩,٠٢٠,٢٠٨)	٥,٨٩٩,٥٢٥	١,٦٦٨,٨٥٤	--	(٣٩٢,٩٥٥)

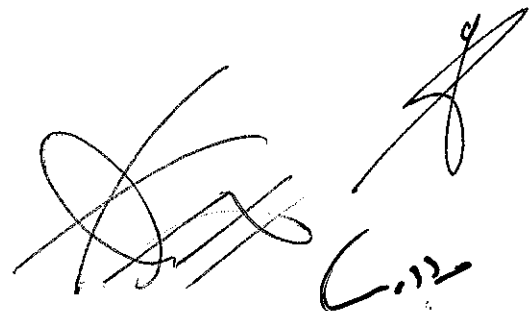
٧-٣ فيما يلي الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٩,٥٧٠,١٥٠	٩,٥٧٠,١٥٠	الرصيد في بداية السنة
--	--	الإستثمارات خلال السنة
--	٨,٨٣٦,٠٦٨	التغير في القيمة العادلة
٩,٥٧٠,١٥٠	١٨,٤٠٦,٢١٨	الرصيد في نهاية السنة

٨- الممتلكات، الآلات والمعدات

إن الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي تتكون مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٩٣,٩١٦,٨٧٣	٢٧٦,٩٤٠,٧١١	ممتلكات آلات ومعدات (إيضاح ٨-١)
١٩٤,٠٠٨,٩١٤	١٩٣,٠٦٦,١٠٦	الممتلكات والمعدات من مشروع الإيداع وإعادة التصدير (إيضاح ٨-٢)
١١٨,٨٢٩,٩٢٩	١٦٣,٩١٤,٨١٦	الممتلكات والمعدات من مشروع الرصيف البحري (إيضاح ٨-٣)
٦٠٦,٧٥٥,٧١٦	٦٣٣,٩٢١,٦٣٣	



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٨- الممتلكات، الآلات والمعدات (تابع)

٨-١ الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات كما يلي:

التكلفة:	أراضي	مباني	مستأجرة	سيارات وصهاريج	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	محطات تحلية مياه	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي	القيمة الدفترية:	
											في بداية السنة	في نهاية السنة
٦٧,٨٧٨,٢٦٦	٤,١٨١,٨٩٨	١٣١,٩٤٣	١٤,١٩٢,٥٦٧	٩,٠٨٣,٤٨٤	٥,٩٤٣,٩٠٨	١,٣٧٨,٢٧٤	٣٠٦,٢٩٠,٨٨٤	٦,٤٥١,٩١٨	٤١٥,٥٣٣,١٤٢	٦٧,٨٧٨,٢٦٦	في بداية السنة	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٠,٧٧١,٤٠٩	الإضافات	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص إنخفاض	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١,٤٣٤,٣٢٧)	الاستبعادات	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	التحويلات	
٦٧,٨٧٨,٢٦٦	٤,١٨١,٨٩٨	١٣١,٩٤٣	١٤,٩٩٠,٢٦٣	٩,٤٦٧,٥٥٩	٧,٤٢٣,٢٠٧	١,٥٦٨,١٦٥	٣١٠,٨٨٣,٦٨١	٣,٣٤٥,٢٤٢	٤١٩,٨٧٠,٢٢٤	٦٧,٨٧٨,٢٦٦	في نهاية السنة	
<b>الإستهلاك:</b>												
--	٢,٧٢٩,٠١١	١٣١,٩٤٣	٩,٢٤٢,٢٦٩	٥,٧٧٧,٦٣١	٤,١٧٢,١٨٥	١,٢٦٨,٣٧٥	٩٨,٢٩٤,٨٥٥	--	١٢١,٦١٦,٢٦٩	١٢١,٦١٦,٢٦٩	في بداية السنة	
--	٧٩٢,٤٨٧	--	١,٤٠٩,٤١٠	٧٩٦,٤٦١	٦٤٩,٥٦٤	٨٥,٦٣٠	١٧,٩٨٤,٠٨٤	--	٢١,٧١٧,٦٣٧	٢١,٧١٧,٦٣٧	المحمل على السنة	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٤٠٤,٣٩٣)	الاستبعادات	
--	٣,٥٢١,٤٩٨	١٣١,٩٤٣	١٠,٣٨٩,٤٥٥	٦,٥٠٨,٧٥٩	٤,٨٠٤,٣٤٧	١,٣٥٤,٠٠٥	١١٦,٢١٩,٥٠٥	--	١٤٢,٩٢٩,٥١٣	١٤٢,٩٢٩,٥١٣	في نهاية السنة	
<b>صافي القيمة الدفترية:</b>												
٦٧,٨٧٨,٢٦٦	٦٦٠,٤٠٠	--	٤,٦٠٠,٨٠٨	٢,٩٥٨,٧٩٩	٢,٦١٨,٨٦٠	٢١٤,١٦٠	١٩٤,٦٦٤,١٧٦	٣,٣٤٥,٢٤٢	٢٧٦,٩٤٠,٧١١	٢٧٦,٩٤٠,٧١١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
٦٧,٨٧٨,٢٦٦	١,٤٥٢,٨٨٧	--	٤,٩٥٠,٢٩٨	٣,٣٠٥,٨٥٣	١,٧٧١,٧٢٣	١٠٩,٨٩٩	٢٠٧,٩٩٦,٠٢٩	٦,٤٥١,٩١٨	٢٩٣,٩١٦,٨٧٣	٢٩٣,٩١٦,٨٧٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(ريال سعودي)

٨- الممتلكات، الآلات والمعدات (تابع)

أ- أقيمت محطة التحلية وتعبئة المياه على قطعة ارض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة ٢٠ سنة اعتباراً من ٧ مارس ٢٠٠٠م الموافق ١ ذو الحجة ١٤٢٠هـ. لدى شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة الخيار في تجديد عقد الإيجار عند انتهاء المدة الأولية لعقد الإيجار.

ب- تم رهن جميع ممتلكات ومعدات شركة كنداسة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠١,٣٩٥,٠١٠ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢٠٥,٨٤٣,٤٥٨ ريال سعودي) لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٣(أ)).

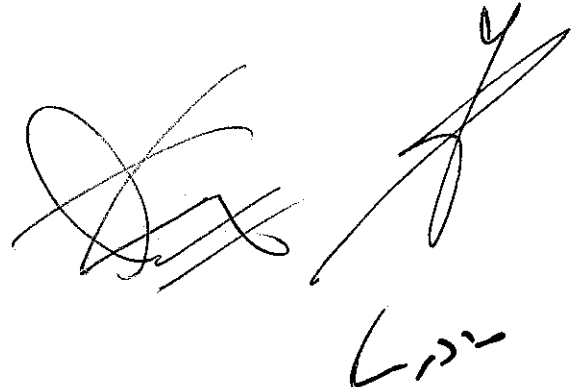
ج- تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تمديد خط أنابيب تحلية المياه.

٢-٨ ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير

الحركة في ممتلكات والآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير كما يلي:

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٨-٢(أ))	معدات	مباني	تحسينات على مباني مستأجرة	التكلفة:	
					في بداية السنة	الإضافات
٢٥٧,٦٠١,٥١٩	٤,٤٩٢,٩٩٤	٣,٤٨٣,١٤٢	١٣٤,٢٧٧,٧٢٠	١١٥,٣٤٧,٦٦٣	٣,٠١٣,٣٢٠	في بداية السنة
٧,٧٥٩,٧٠٢	٣,١٤١,٩٨٨	--	١,٦٠٤,٣٩٤	٣,٠١٣,٣٢٠	١١٨,٣٦٠,٩٨٣	الإضافات
٢٦٥,٣٦١,٢٢١	٧,٦٣٤,٩٨٢	٣,٤٨٣,١٤٢	١٣٥,٨٨٢,١١٤	١١٨,٣٦٠,٩٨٣		في نهاية السنة
						الإستهلاك:
٦٣,٥٩٢,٦٠٥	--	١,٧٤٢,٨٠٠	٢٧,٩٩٥,٨٠٦	٣٣,٨٥٣,٩٩٩		في بداية السنة
٨,٧٠٢,٥١٠	--	٢٩٣,٧٩٧	٥,٠٩٢,٥١٤	٣,٣١٦,١٩٩		المحمل على السنة
٧٢,٢٩٥,١١٥	--	٢,٠٣٦,٥٩٧	٣٣,٠٨٨,٣٢٠	٣٧,١٧٠,١٩٨		في نهاية السنة
						صافي القيمة الدفترية:
١٩٣,٠٦٦,١٠٦	٧,٦٣٤,٩٨٢	١,٤٤٦,٥٤٥	١٠٢,٧٩٣,٧٩٤	٨١,١٩٠,٧٨٥		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
١٩٤,٠٠٨,٩١٤	٤,٤٩٢,٩٩٤	١,٧٤٠,٣٤٢	١٠٦,٢٨١,٩١٤	٨١,٤٩٣,٦٦٤		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(أ) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي من توسيعات للمباني والمرافق.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

٨- الممتلكات، الآلات والمعدات (تابع)

٣-٨ ممتلكات ومعدات مشروع الرصيف البحري

الحركة في ممتلكات ومعدات مشروع الرصيف البحري كما يلي:

التكلفة:	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	حاسب آلي ومعدات	آلات ومعدات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٨-٣(أ))	الإجمالي
في بداية السنة	١٢,٠٧٨,٠٦٢	٤,١٢٧,٧٠٠	٤,٤٨٦,٠٢٥	٨,٧٧٤,٩٦٣	١٠٥,٧٠٦,١٦٢	١٣,١٢٧,٧١٠	١٤٨,٣٠٠,٦٢٢
إضافات	١,٦٢١,٤٠٤	٥٣٧,٥٠٠	١٦٥,٩٩٨	٢,٦٤٦,٧١٥	١٦,٦٣٥,٧٧٩	٣٦,٦٧٦,٩١٩	٥٨,٢٨٤,٣١٥
إستبعادات	--	(٥٤١,٦٧٥)	(٧٨,٩٧٣)	(٢٦٦,٠٩٧)	(١٠٩,٠٠٠)	--	(٩٩٥,٧٤٥)
تحويلات	--	--	٣,٥٣١,٢٢٩	--	١٢,٨٧٦,٧٤٠	(١٦,٤٠٧,٩٦٩)	--
في نهاية السنة	١٣,٦٩٩,٤٦٦	٤,١٢٣,٥٢٥	٨,١٠٤,٢٧٩	١١,١٥٥,٥٨١	١٣٥,١٠٩,٦٨١	٣٣,٣٩٦,٦٦٠	٢٠٥,٥٨٩,١٩٢
الإستهلاك:							
في بداية السنة	١,١٢٧,٣٦٧	٢,٥٤٩,٩٧٦	٣,٢٧٥,٢٧٠	٦,٢٠٩,٨٠٠	١٦,٣٠٨,٢٨٠	--	٢٩,٤٧٠,٦٩٣
المحمل على السنة	١,٠٣١,٢٣٩	٥٤٨,٤٨٣	٧٩٦,٧٧٦	١,٨٤٠,٧٦٦	٨,٦٦٣,٤٨٦	--	١٢,٨٨٠,٧٥٠
إستبعادات	--	(٢٨١,٣٥٧)	(٧٨,٧٧٣)	(٢٦١,٢٦٤)	(٥٥,٦٧٣)	--	(٦٧٧,٠٦٧)
في نهاية السنة	٢,١٥٨,٦٠٦	٢,٨١٧,١٠٢	٢,٩٩٣,٢٧٣	٧,٧٨٩,٣٠٢	٢٤,٩١٦,٠٩٣	--	٤١,٦٧٤,٣٧٦
صافي القيمة الدفترية:							
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	١١,٥٤٠,٨٦٠	١,٣٠٦,٤٢٣	٤,١١١,٠٠٦	٣,٣٦٦,٢٧٩	١١٠,١٩٣,٥٨٨	٣٣,٣٩٦,٦٦٠	١٦٣,٩١٤,٨١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	١٠,٩٥٠,٦٩٥	١,٥٧٧,٧٢٤	١,٢١٠,٧٥٥	٢,٥٦٥,١٦٣	٨٩,٣٩٧,٨٨٢	١٣,١٢٧,٧١٠	١١٨,٨٢٩,٩٢٩

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٨- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

٨-٣ مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير (تابع)

(أ) تتكون مشروعات تحت التنفيذ مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	أعمال مدنية معدات
٢,٠٧٤,٤١٣	١١,٥٣٠,٠٤٤	
١١,٠٥٣,٢٩٧	٢١,٨٦٦,٦١٦	
١٣,١٢٧,٧١٠	٣٣,٣٩٦,٦٦٠	

٨-٤ تم توزيع مصروف إستهلاك السنة كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	تكلفة الإيرادات مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٢٤) مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)
٢٠,٠١٩,٨٤٢	٢٤,٣٧٤,٦١٦	
٥,٩٧٨,٩٨٠	٦,٤٢٥,٧١٩	
١٢,٩٠٩,٧٨١	١٢,٥٠٠,٥٦٢	
٣٨,٩٠٨,٦٠٣	٤٣,٣٠٠,٨٩٧	

٩- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

تتكون الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري (انظر "أ" أدناه) حق استعمال أرض (إيضاح "ب" أدناه)
١,٤٦١,٩٢١,٧٤٠	١,٣٩٨,٠٥٩,٧٤١	
٢٩,٧٩٥,٠٠٦	٣٠,٦٨٩,٦٢٦	
١,٤٩١,٧١٦,٧٤٦	١,٤٢٨,٧٤٩,٣٦٧	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

٩- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري (تابع)

أ- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

الإجمالي ٢٠١٤ م	آلات ومعدات	معدات حاسب آلي وبرامج	محطة الحاويات	التكلفة:
١,٧١٥,٥٦٨,٢٢٧	٣٧٥,٨٩٥,٥٨٠	١٢,٥٤٣,٩٠٢	١,٣٢٧,١٢٨,٧٤٥	في بداية السنة
٢,٤٥٠,٧٧٢	٢,٤٥٠,٧٧٢	--	--	إستبعادات
١,٧١٨,٠١٨,٩٩٩	٣٧٨,٣٤٦,٣٥٢	١٢,٥٤٣,٩٠٢	١,٣٢٧,١٢٨,٧٤٥	في نهاية السنة
				الإستهلاك:
٢٥٣,٦٤٦,٤٨٧	٧٢,١٩٩,٨٣٤	١١,٢٥٤,٣٨٣	١٧٠,١٩٢,٢٧٠	في بداية السنة
٦٦,٣١٢,٧٧١	١٨,٦٣٠,٨٦٦	٨,٨٦١	٦٧,٦٧٣,٠٤٤	المحمل على السنة
٣١٩,٩٥٩,٢٥٨	٩٠,٨٣٠,٧٠٠	١١,٢٦٣,٢٤٤	٢١٧,٨٦٥,٣١٤	في نهاية السنة
				صافي القيمة الدفترية:
١,٣٩٨,٠٥٩,٧٤١	٢٨٧,٥١٥,٦٥٢	١,٢٨٠,٦٥٨	١,١٠٩,٢٦٣,٤٣١	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١,٤٦١,٩٢١,٧٤٠	٣٠٣,٦٩٥,٧٤٦	١,٢٨٩,٥١٩	١,١٥٦,٩٣٦,٤٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

ب- أبرمت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) (شريك في شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة) اتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية لإنشاء محطة للحاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. أحالت تصدير اتفاقية امتياز الخدمة المبرمة مع المؤسسة العامة للموانئ على أساس البناء والتشغيل ونقل الملكية إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م علماً بأن مدة هذه الاتفاقية ٣٢ سنة. ووفقاً لاتفاقية البناء والتشغيل ونقل الملكية في نهاية مدة الامتياز فإن الممتلكات والمعدات المتعلقة بحقوق امتياز الميناء ستتم إحالتها إلى المؤسسة العامة للموانئ السعودية.

ج- قد تم إدراج الإطفاء المحمل على السنة ٦٦,٣١٢,٧٧١ ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٦٦,٨٨٥,٢٨٥ ريال سعودي) تحت بند تكلفة الإيرادات.

د- إن تسهيلات "إجارة" مضمونة بالموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري.

هـ- يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري على مدى عمرها الإنتاجي للموجودات المعنية (تمثل ممتلكات ومعدات) أو المدة المتبقية من الامتياز أيهما أقصر.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ١٠- الشهرة

نشأت شهرة بمبلغ ٨,٧٧٦,٧٦٠ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٨,٧٧٦,٧٦٠ ريال سعودي) عند اقتناء شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة.

تقوم الإدارة بفحص لتحديد إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو عند وجود مؤشر على حدوث مثل ذلك الإنخفاض. ولأغراض فحص الإنخفاض في القيمة يتم تخصيص الشهرة في الشركة المرتبطة (الوحدة المولدة للنقد). يتم تحديد القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المولدة للنقد بناءً على القيمة عند الإستخدام التدفقات النقدية المتوقعة إستناداً إلى موازنات مالية معتمدة من الإدارة العليا.

### ١١- موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع

خلال سنة ٢٠١٣م قرر مجلس الإدارة لشركة تابعة لشركة كنداسة (شركة بحر كنداسة لخدمات المياه) تصفية الشركة وتم تعيين مصفي ليقوم بعملية التصفية. لا تزال الإجراءات الرسمية لاستكمال التصفية قيد الإجراء.

نتائج العمليات المتوقفة للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
(١,٤٨٥,٥٢٠)	(١٦٩,١٧٣)	المصروفات المتكبدة وصافي خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
٢٠١٣م	٢٠١٤م	موجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
٦٠٠,٠٠٠	--	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٠,٤٢٦	--	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٠,٤٢٦	--	مجموع الموجودات
١١٠,٩٢٦	--	مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
١٠,٠٥٤	--	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٠,٩٨٠	--	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	--	إجمالي المطلوبات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، تم بيع الممتلكات، الآلات والمعدات البالغة ٠,٦ مليون ريال سعودي (بالصافي بعد خصم خسارة الإنخفاض بمبلغ ٠,٧٩ مليون ريال سعودي) بواقع خسارة تبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)


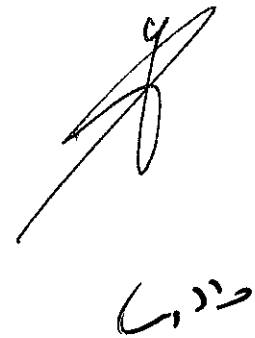
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

١٢- الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٨,٩٠٤,٥٣٦	١٧,٦٢٦,٩٧٦	ذمم دائنة
٣٩,٠٧٧,٩٨٩	٤٩,٣١٦,٧٨٢	مصروفات مستحقة
١١,٨٦١,٣٥٦	٢١,٣١٧,٠٨٧	إيرادات غير مكتسبة
٨,٢١٢,٥٤٧	٧,٥٩٦,٠٤٤	مخصص الزكاة (الإيضاح ٢٧)
٤,٥٠٠,٠٠٠	—	مستحق لمقاول (الإيضاح ١٤ (ب))
٤,٨١٥,٠٢٦	١,٢٥١,٧٩٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (الإيضاح ٢١)
١,٤٠٥,٨٦٥	٤,١٣٦,٠٠٣	ضريبة دخل مستحقة
٢,٩٧٨,١٥٨	٤٤٠,٠٧٤	مبلغ محتجز مستحق الدفع
٢٣,٢٠٠,٠٠٠	٢٣,٢٠٠,٠٠٠	مخصص مطلوبات الزكاة المحتملة (الإيضاح ٢٧)
١٠,٠١٧,٢٣٦	٨,٦٤١,٨٤٤	مطلوبات أخرى
<u>١١٤,٩٧٢,٧١٣</u>	<u>١٣٣,٥٢٦,٦٠٠</u>	

١٣- قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٤,٦٨٠,٠٠٠	٢٦,٨٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الإيضاح أ)
١,٠٦٥,٢٧٦,٦٤٦	٩٨٩,٣٠٧,٩٤٤	تسهيلات "إجارة" من البنوك (الإيضاح ب)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٦٢٥,٠٠٠	قروض طويل الأجل (الإيضاح ج)
١٠,٦٦٦,٦٣٥	٥,٧٢١,٧٧٩	قرض طويل الأجل (الإيضاح د)
٥,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل (الإيضاح هـ)
<u>١,١٤١,١٢٣,٢٨١</u>	<u>١,٠٥٥,٩٥٤,٧٢٣</u>	إجمالي القروض طويلة الأجل
(١٠٢,٥٦٦,٥٩٧)	(١٠٩,٧٩٤,٨٤٢)	يطرح: الجزء المتداول من قروض المرابحة
<u>١,٠٣٨,٥٥٦,٦٨٤</u>	<u>٩٤٦,١٥٩,٨٨١</u>	الجزء غير المتداول

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م  
(ريال سعودي)

١٣- قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل (تابع)

أ- وقعت شركة كنداسة لخدمات المياه خلال سنة ٢٠٠٣م اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") للحصول على قرض بمبلغ ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل توسعة محطة تحلية المياه. وسحبت كنداسة من هذا المبلغ، مبلغ ٥٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٥٢,٣ مليون ريال سعودي). بلغ الرصيد غير المسدد مبلغ ٢٦,٨٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٢٤,٦٨ مليون ريال سعودي).

تم ضمان القرض برهن على ممتلكات ومعدات الشركة التابعة (إيضاح ٨(ب)) وضمانات شخصية من الشركاء في الشركة التابعة. إن الغرض من هذا القرض هو توسعة محطة تحلية المياه. تتضمن اتفاقية القرض بعض التعهدات بما في ذلك تحديد الحد الأعلى للإيجارات والمصروفات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والمحافظة على النسب المالية ضمن حدود معينة. يستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية.

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢٤,٦٨٠,٠٠٠	٢٦,٨٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
(٦,٨٠٠,٠٠٠)	(٨,٨٠٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول
١٧,٨٨٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	الجزء طويل الأجل

ب- وقعت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠٠٧م اتفاقية ترتيبات إجارة مع بنكين للحصول على تسهيل بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تم رهن تسهيلات الإجارة برهن على موجودات شركة محطة بوابة البحر الأحمر (إيضاح ٩(د)). وسيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. تدفع على القرض عمولة خاصة بسعر التعامل بين البنوك في المملكة العربية السعودية إضافة إلى هامش متفق عليه. أدرجت المبالغ المستحقة في سنة ٢٠١٤م كمطلوبات متداولة. تتضمن التسهيلات جزء غير مطفاً من الإيجارات المدفوعة مقدماً وغيرها من الرسوم المدفوعة للبنوك، وسيتم إطفاء هذه خلال الفترة المتبقية من تسهيلات "الإجارة".

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١,١٠٦,٣٠٧,٠٣٠	١,٠٢٦,٢٣٥,٢٨٩	تمويل إجارة طويل الأجل
(٤١,٠٣٠,٣٨٤)	(٣٦,٩٢٧,٣٤٥)	يخصم: الجزء غير المطفاً من الإيجارات المدفوعة مقدماً
١,٠٦٥,٢٧٦,٦٤٦	٩٨٩,٣٠٧,٩٤٤	
(٨٠,٠٧١,٧٤١)	(٨٥,٦٧٦,٧٦١)	يخصم: الجزء المتداول
٩٨٥,٢٠٤,٩٠٥	٩٠٣,٦٣١,١٨٣	الجزء غير المتداول



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ١٣. قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل (تابع)

ج- خلال عام ٢٠١٤م، قامت شركة تصدير وهي شركة تابعة للشركة، بعقد اتفاقاً لقرض طويل الأجل مع بنك تجاري بحد أقصى ٣٥ مليون ريال سعودي. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م استخدمت الشركة مبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض عمولة طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على ثمانية أقساط سنوية متساوية. يتم تأمين القرض عن طريق حقوق وإيرادات الإيجار من خلال السندات.

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٦٢٥,٠٠٠	قرض طويل الأجل
(٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٨,٧٥٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٨٧٥,٠٠٠	القسط غير المتداول

د- حصلت شركة كنداسة وهي شركة تابعة خلال السنوات السابقة على قرض مرابحة طويل الأجل من البنك الأهلي التجاري. تم إستلامه القرض على خمس فترات مختلفة بمعدل من (٤,٨% إلى ٦,١% للسنة) وكان الهدف من تمويل المرابحة هو تمويل مشروع لشركة كنداسة.

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٠,٦٦٦,٦٣٥	٥,٧٢١,٧٧٩	قروض طويلة لأجل
(٤,٩٤٤,٨٥٦)	(٤,٥٦٨,٠٨١)	يخصم: القسط المتداول
٥,٧٢١,٧٧٩	١,١٥٣,٦٩٨	القسط طويل الأجل

هـ- خلال عام ٢٠١٤م، دخلت شركة كنداسة في إتفاقية تسهيلات قرض طويل الأجل مع بنك تجاري يصل الحد الأقصى للمبلغ الكلي ٦ ملايين ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م تم إستخدام ٦ ملايين ريال سعودي. يحمل القرض عمولة بمعدلات تجارية ويتم إعادة دفعها على إثني عشر دفعة ربع سنوية. تتضمن إتفاقيات القروض بعض التعهدات مثل القيود على إستخدام الأموال الخاصة بالنفقات الرأسمالية، توزيعات الأرباح، وتوجيه المتحصلات من المبيعات من خلال الحساب البنكي لدى إحدى البنوك التجارية.

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة لأجل
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول
٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

١٤- التزامات أخرى طويلة الأجل

إن الالتزامات الأخرى طويلة الأجل هي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٦,٠٨٤,٦٥٩	٣٧,١٢١,٠٩٠	مخصص لتكلفة استبدال موجودات (إيضاح أ)
٤,٥٠٠,٠٠٠	--	مبلغ مستحق الدفع للمقاول (إيضاح ب)
٢٠١,٥٢٩	٢٥٨,٠١٣	أخرى
<u>٣٠,٧٨٦,١٨٨</u>	<u>٣٧,٣٧٩,١٠٣</u>	

(أ) مخصص مقابل تكلفة استبدال المعدات

وفقاً لاتفاقية البناء والتشغيل ونقل الملكية المبرمة بين المؤسسة العامة للموانئ السعودية وشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (هي إحدى الشركات التابعة). لدى الشركة التزام لاستبدال بعض الآلات والمعدات ("المعدات") خلال مدة سريان الاتفاقية. قدرت إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة بأن الشركة ستكون مطالبة بانفاق مبلغ ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي لاستبدال المعدات. وتم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م تسجيل مبلغ ٣٧,١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٢٦,٠٨ مليون ريال سعودي) كمخصص مقابل تكلفة استبدال المعدات.

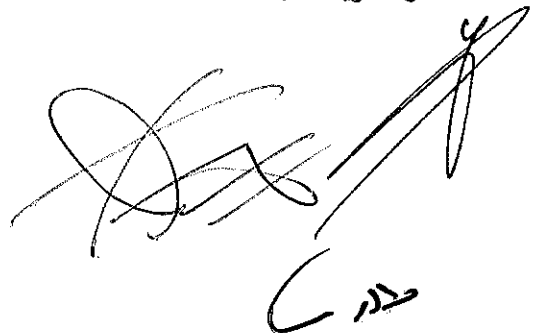
وخلال سنة ٢٠١٤ م قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة باستخدام ٣,٣١% كمعدل خصم لتحديد القيمة الحالية للالتزام (٢٠١٣ م: ٣,٧٣%). تعتقد شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة بأن معدل الخصم هذا (٣,٣١%) هو انعكاساً لشروط الالتزام.

(ب) المستحق للمقاول

بموجب اتفاقية يوجد مبلغ لا شيء ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٩ مليون ريال سعودي) مستحق للمقاول المدني لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. خلال السنة، قامت الشركة بتسوية هذا الالتزام.

إن الرصيد المستحق للمقاول كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٩,٠٠٠,٠٠٠	--	مستحق للمقاول
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	--	يخصم: الجزء المتداول والمدرج ضمن الذمم الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى
<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>--</u>	الجزء طويل الأجل

  
حيدر

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة على مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٤ م	
١١,٢٠٤,٣٨٧	١٣,٧٥٥,٩٤٠	١ يناير
٣,٩٣٢,٠٨٧	٥,٢٥١,١٦٧	المحمل على السنة
(١,٣٧٠,٤٨٠)	(١,٠٧٠,٨٥٢)	المدفوع خلال السنة
(١٠,٠٥٤)	--	موجودات محتفظ بها لغرض الاستبعاد
١٣,٧٥٥,٩٤٠	١٧,٩٣٦,٢٥٥	٣١ ديسمبر

١٦- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢ م، عقدت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة إتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لتعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م هي ٦,٥٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٦,١٤ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م.

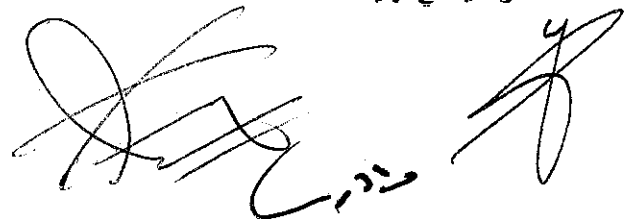
خلال ٢٠١٣ م، الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وهي شركة تابعة عقدت إتفاقية مبادلة معدل الربح لتغطية تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بلغت ٠,٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٠,٢٦ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

ولأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف أداة التحوط كتحوط تدفقات نقدية. القيمة العادلة والقيمة الاسمية للتحوط كما يلي:

٢٠١٣ م		٢٠١٤ م		
القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	
٦٩٨,٧٤٨,٢١٨	٦,٤٠٧,٦٨٠	٦٥٠,٧٤١,١٧٤	٦,٧٨٧,٩٩٠	مبادلة معدل الربح

كانت الحركة على الأدوات المالية كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٣,٣٧١,٢٩٣	٦,٤٠٧,٦٨٠	الرصيد في بداية السنة
٢٦٠,٤٠٨	--	إضافات خلال السنة
(٧,٢٢٤,٠٢١)	٣٨٠,٣١٠	التغير في القيمة العادلة
٦,٤٠٧,٦٨٠	٦,٧٨٧,٩٩٠	الرصيد في نهاية السنة



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

#### ١٦- الأدوات المالية المشتقة (تابع)

يتم تقييم عقود مقايضة معدلات الربح على أنها مرتفعة الفعالية وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م فقد تم تسجيل صافي خسارة غير محققة بمبلغ ٤,١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣,٩ مليون ريال سعودي) ضمن حقوق الملكية كاحتياطي تحوط تدفقات نقدية.

من المتوقع أن يؤثر المبلغ المبين كاحتياطي تحوط تدفقات نقدية ضمن حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بصورة رئيسية على الربح والخسارة خلال سنة إلى ٣ سنوات.

تم خلال السنة تحويل مبلغ ٠,٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٧,٢ مليون ريال سعودي) من احتياطي تحوط التدفقات النقدية في قائمة حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحدة.

#### ١٧- رأس المال

إن رأس المال المصرح به والمدفوع مقسم إلى ٦٨ مليون سهم (٢٠١٢م: ٦٨ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

#### ١٨- الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية على الشركة تحويل ١٠% من صافي ربحها لكل سنة إلى الاحتياطي النظامي. ويمكن للشركة أن تتوقف عن تجنيب ذلك الاحتياطي عند بلوغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال.

#### ١٩- احتياطي خاص

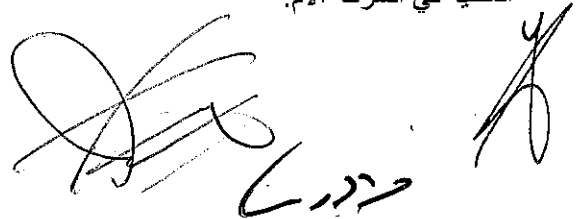
وفقاً للنظام الأساسي للشركة على الشركة تحويل ٥% من صافي الربح لكل سنة إلى الاحتياطي الخاص للصرف على ما يعود بالنفع على الشركة. ويمكن للشركة أن تتوقف عن تجنيب ذلك الاحتياطي عند بلوغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال.

#### ٢٠- الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة

زادت شركة تصدير خلال عام ٢٠٠٥م رأسمالها ليصبح ٨٠ مليون ريال سعودي. شاركت الشركة الأم في تلك الزيادة بمبلغ ١٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (موزع على ١٧,٣٠٠ حصة) وعليه أصبحت الشركة الأم تمتلك ٦٠,٨٠٠ حصة تمثل ٧٦% من رأس مال شركة تصدير مقارنة بـ ٩٦,٦٧% من رأس المال قبل الزيادة.

ونتيجة لتخفيض حصة الشركة الأم في شركة تصدير فقد انخفضت حصة الشركة من الخسائر المتراكمة لشركة تصدير نظراً لتحمل الشركاء الآخرين جزءاً من الخسائر المتراكمة بلغ ٤,٦٤١,١٤٣ ريال سعودي بالإضافة إلى مبلغ ١٢,٠٧٥ ريال سعودي ناتج عن تخفيض الحصة في الشركات التابعة الأخرى خلال سنة ٢٠٠٨م. تم الإفصاح عن المعاملة المذكورة أعلاه في قائمة المركز المالي للشركة الأم ضمن بند حقوق الملكية.

قامت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير") في سبتمبر ٢٠١٤م بتخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٩٠ مليون ريال سعودي إلى ١٤٠ مليون ريال سعودي بدون أي تأثير على نسبة حقوق الملكية في الشركة الأم.



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٢١- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ- تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وتشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات المرتبطة بها وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الإتفاق على شروطها وتعتمد بواسطة الإدارة.

المعاملات مع أطراف ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

#### مستحق من أطراف ذات علاقة - مدرج ضمن الذمم التجارية المدينة:

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملة		الرصيد النهائي	
		٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	زميلة	٥١,٦٦٢,٠٢٥	٣١,٠٩١,٧٢٩	٨,٨٧٣,٩٣٧	٧,٦٣٦,١٥٥
	بيع بضاعة وخدمات				

#### مستحق من أطراف ذات علاقة - مدرج ضمن الذمم المدينة الأخرى:

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملة		الرصيد النهائي	
		٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
شركة سنورك السعودية للخدمات الفنية	زميلة	٢,٧٠٦,٥٤٥	٧,٤٩٦,٠١٥	٣,٤٩٠,٣١٧	٩,٧٨٣,٧٧٠
	بواسطة المجموعة مدفوعات بالنيابة عن الشركة المنتسبة				
شركة الجبر تالكي المحددة	زميلة	(١,٣٤٠,٠٠٠)	١,٨٦٧,٣٢٣	٥,٠٠٩,٨٦٦	٨,٣١٢,٧٢٦
	قرض وبيع بضاعة وخدمات				
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	زميلة	٨٨٣,٥٢٦	(٥٧٩,٩٥٨)	٨١٣,٥٧٤	٥,٨٠٦,٠٣٠
	قرض ومبيعات بضاعة وخدمات				
شركة زينل للصناعات المحدودة	شقيقة	--	٤٢,١٦٩	--	--
	بواسطة المجموعة مدفوعات بالنيابة عن الشركة المنتسبة				
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	زميلة	٦٠٠,٠٠٠	٦٢١,٩٩٣	١,١٨٤,٤٩٤	١,١٨٨,٨٧٣
	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن شركة زميلة				
الشركة العربية للموارد والعلوم المحدودة	شقيقة	(٢٢٠,٣٢٢)	٢٢٠,٣٢٢	--	٢٢٠,٣٢٢
	بواسطة المجموعة مدفوعات بالنيابة عن الشركة المنتسبة				
				١٠,٤٩٨,٢٥١	٢٥,٣١١,٧٢١

حيدر

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٢١ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

مستحق لأطراف ذات علاقة - مدرج ضمن ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى:

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد النهائي	
			٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
كرم فديكس	شقيقة	تأدية خدمات	١٠,٦٤٥,٨٦١	٨,٨٩١,٨١٥	٨٧٠,٠٠٠	٢,٥٦٦,٢٥٠
شركة ايكوم العربية المحدودة	شقيقة	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن المجموعة	٩٧,٠٧٦	٢٨,٤٧٥	٤٤,٣٧٠	١٤١,٤٤٦
أمبرو المحدودة	شقيقة	بواسطة المجموعة مدفوعات بالنيابة عن الشركة المنتسبة	--	١٧٤,٩٩١	--	١٧٤,٩٩١
زينل للصناعات المحدودة	شقيقة	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن المجموعة	٢,٠٨٠,٧٣٣	١,٨٦٨,٩٤٨	٣٦,٨٠٤	٦٨٠,٨٣٢
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية	شقيقة		١٠٨,٦٩١	--	١٠٨,٦٩١	--
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شقيقة	شراء بضائع وخدمات	١٦,٢٢٣,٤٤٠	--	١,٨٥٣,٣٨٤	--
شركة علي رضا للسفر والسياحة	شقيقة	تأدية خدمات	٢,١٢٨,٤٩٧	٢,٢٢١,٠٠١	١٩١,٩٢٥	١,٢٥١,٥٠٧
					١,٢٥١,٧٩٠	٤,٨١٥,٠٢٦

ب - موظفي الإدارة العليا

بلغت المكافآت والتعويضات لكبار موظفي الإدارة العليا والمساهمين الرئيسيين، ومصرفات بدل حضور إجتماع مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ١٤,١ ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٤,٨ ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٢٢- إيرادات

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	
٣٥٢,٥٢١,٨٢٤	٣٦٦,٥١٩,٠٣٨	شحن وتفريغ خدمات
٧٥,٦٥٤,٤٧٧	١٠١,٨١٣,٨٧٧	إيجارات وخدمات
٦٧,٧٠٧,٢٧٤	٩١,٤٧٣,٩٦٢	بيع مياه صالحة للشرب
٢٤,١٤٠,٣٤٦	١٨,٢٤٧,٢٣٠	خدمات الوقود والنقل
<u>٥٢٠,٠٢٣,٩٢١</u>	<u>٥٧٨,٠٥٤,١٠٧</u>	

٢٣- تكلفة الإيرادات

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	
١٨١,٠٠٩,٨٦٧	١٩١,٥٥٥,٥٤٤	شحن وتفريغ خدمات
٣٦,٧٢١,١٠٨	٥٥,٥٣٢,١١١	تكلفة مبيعات المياه الصالحة للشرب
٢٢,٨٦٥,٥٥٤	١٩,٣٦١,١٠٥	خدمات الوقود والنقل
١٩,٨٠٣,٧٠٣	٢٤,٨٨٦,٨٨٩	إيجارات وخدمات
<u>٢٦٠,٤٠٠,٢٣٢</u>	<u>٢٩١,٣٣٥,٦٤٩</u>	

٢٤- مصروفات بيع وتوزيع

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	
٣,٩٢٥,٥٨٣	٤,٠٩٤,٥٩٧	رواتب وما في حكمها
٥,٩٧٨,٩٨٠	٦,٤٢٥,٧١٩	استهلاك (إيضاح ٨-٤)
١١٧,٧٣٩	٩٢,٣٧٣	منافع عامة واتصالات
٦٩,٥٤١	٤٦,٤٥٥	صيانة وإصلاح
٢,٣٥١,١٦٣	٣,٦٤٥,٥٧٩	أخرى
<u>١٢,٤٤٣,٠٠٦</u>	<u>١٤,٣٠٤,٧٢٣</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥٥,٠١٩,٢٦٣	٦٣,٦٠٦,٣٣٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢,٩٠٩,٧٨١	١٢,٥٠٠,٥٦٢	استهلاك (إيضاح ٨-٤)
٩,٣٥٩,٦٤٦	--	مخصص إنخفاض في قيمة مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٨-٢)
٦,٩٦٦,٥٤١	٧,٤٣١,٠٧٧	رسوم حكومية وأتعاب مهنية
٥,٢٢١,٤٧٠	٤,٤٥٤,٢٩٩	أدوات مكتبية
١,٦٥٧,٢١٠	٢,٠٤٨,٦٦٣	دعاية وإعلان
١,١١٣,٩٩٠	١,١٠٣,٠٨٠	منافع عامة واتصالات
--	٥,٠٠٠,٠٠٠	خسارة إنخفاض (إيضاح ٨-١)
٨٨٦,٠٧٥	٤٦٣,٤٥٣	إيجارات
١٠,٦٥٧,٠٩٥	١٥,٥٤٦,٧٤٩	أخرى
<u>١٠٣,٧٩١,٠٧١</u>	<u>١١٢,١٥٤,٢١٦</u>	

٢٦- إيرادات أخرى

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
(١,٤١٧,٠٨٨)	(٩٨,٠٠٥)	خسائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات
١,٣٢٤,٠٠٥	٨,٠٤٢,٧٠٢	إيرادات أخرى (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
<u>(٩٣,٠٨٣)</u>	<u>٧,٩٤٤,٦٩٧</u>	

(أ) تتضمن الإيرادات الأخرى تعويضات مستلمة بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي مقابل مطالبات سنوات سابقة.

٢٧- الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٦,٢٠٤,٩٤٧	٨,٢١٢,٥٤٧	في بداية السنة
٦,٤٦٥,٢٢٧	٧,٥٦٦,٣٧٣	المحمل للسنة
(٤,٤٥٧,٦٢٧)	(٨,١٨٢,٨٧٦)	المدفوع خلال السنة
<u>٨,٢١٢,٥٤٧</u>	<u>٧,٥٩٦,٠٤٤</u>	في نهاية السنة

تم احتساب الزكاة على أساس القوائم المالية غير الموحدة للشركة وشركاتها التابعة.

٣٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

**٢٧- الزكاة (تابع)**

**الوضع الزكوي**

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م إلى ٢٠٠٨ م والتي طالبت بموجبها بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قرارها حيث خفضت الالتزام إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي. سددت الشركة الالتزام الإضافي بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي مع حق الاستئناف و تم تقدمت الشركة بإستئناف لدى اللجنة الاستئنافية فيما يتعلق بالمبلغ الإضافي. وعلاوة على ذلك أصدرت المصلحة ربوط أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م و ٢٠١١ م و ٢٠١٢ م طالبت بموجبهما بالتزام إضافي قدره ١,٣ مليون ريال سعودي. وتقدمت الشركة باعتراض على هذه الإلتزامات الإضافية.

**٢٨- ربحية السهم**

أ) تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات الرئيسية للسنة بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال السنة. تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات الرئيسية العائد إلى المجموعة (بما في ذلك حصص الأقلية).

ب) تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للسنة بقسمة صافي الدخل للسنة للعائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائم خلال السنة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على المجموعة.

**٢٩- الارتباطات والإلتزامات محتملة**

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣٦,٣٧ مليون ريال سعودي تم دفع مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي مقابلها كتأمين نقدي (٢٠١٣ م: ٣٥,٥ مليون ريال سعودي والتي تم دفع مبلغ ١٤ مليون ريال سعودي مقابلها كتأمين نقدي).

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة إعتادات مستندية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ٨,٧٧ مليون ريال سعودي تم دفع مبلغ ٨,٧٧ مليون ريال سعودي مقابلها كتأمين نقدي (٢٠١٣ م: ٠,٤٢ مليون ريال سعودي مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٠,٤٢ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ارتباطات مقابل الأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٤١ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بتوسيع الرصيف البحري وإنشاء وتوسيع المباني المتبقية.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م  
(ريال سعودي)

٣٠- إدارة المخاطر

تتعرض المجموعة إلى المخاطر التالية والناجمة من إستخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر أسعار العملات
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر العملات

يعرض هذا الإيضاح المعلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر السابقة وأهداف المجموعة وسياساتها وعملياتها لقياس وإدارة المخاطر.

مجلس الإدارة لديه المسؤولية الكاملة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة المخاطر للمجموعة. الإدارة العليا هي المسئولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة والتقرير عنها بشكل منتظم إلى مجلس الإدارة.

مخاطر أسعار العملات

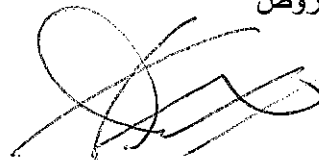


تنشأ مخاطر أسعار العملات من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العملات على التدفقات النقدية أو القيمة العادلة للأدوات المالية في المستقبل. إن تعرض المجموعة لمخاطر العملة الخاصة ناشئ بصفة رئيسية من تسهيلات بنكية وقروض.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار العملة عن طريق مراقبة التغيرات في معدلات العملة. تدير المجموعة مخاطر أسعار العملة على تسهيلات الإجارة ذات السعر المتغير التي تم الحصول عليها من بنوك باستخدام عقود مقايضة معدلات الربح (انظر الإيضاح ١٦).

إن تغيراً من ١٠ نقاط أساسية في أسعار العملة الخاصة بالقروض بمعدل متغير مسجلة بالريال السعودي في تاريخ إعداد القوائم المالية كان من شأنه أن يزيد / (ينقص) صافي النتيجة بمقدار المبالغ المبينة فيما يلي. يفترض هذا التحليل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

٢٠١٤م	
+ ١٠ نقاط أساس	- ١٠ نقاط أساس
(٤١٠,٤٩٤)	٤١٠,٤٩٤
تسهيلات بنكية وقروض	

٢٠١٣م	
+ ١٠ نقاط أساس	- ١٠ نقاط أساس
(٤٤٢,٥٢٣)	٤٤٢,٥٢٣
تسهيلات بنكية وقروض	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

### ٣٠- إدارة المخاطر (تابع)

#### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها فيما يتعلق بعملائها عن طريق وضع حدود لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للمجموعة، بما في ذلك الأرصدة والنقد لدى البنوك، فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها، علماً بأن الحد الأقصى للتعرض يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

#### مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة منشأة ما صعوبة في توفير المبالغ اللازمة لمقابلة التزاماتها المتصلة بالمطلوبات المالية. تتم مراقبة الاحتياجات من السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

يبين الجدول التالي ملخصاً لمواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر بناء على تواريخ السداد التعاقدية:

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	١ إلى ٥ سنوات	٣ إلى ١٢ شهراً	أقل من ٣ أشهر	للسنة المنتهية في
					٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
					ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٢١,٧٩٤,٥٥٣	--	--	--	١٢١,٧٩٤,٥٥٣	قروض وتسهيلات بنكية
١,٠٥٥,٩٥٤,٧٢٣	٥١٧,١١٨,٤٣٩	٤٣٣,١٤٤,٤٨١	٩٩,٥١٥,٣٣٤	٦,١٧٦,٤٦٩	الإجمالي
١,١٧٧,٧٤٩,٢٧٦	٥١٧,١١٨,٤٣٩	٤٣٣,١٤٤,٤٨١	٩٩,٥١٥,٣٣٤	١٢٧,٩٧١,٠٢٢	
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	١ إلى ٥ سنوات	٣ إلى ١٢ شهراً	أقل من ٣ أشهر	للسنة المنتهية في
					٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
					ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٠٥,٣٥٤,٣٠١	--	--	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٨٥٤,٣٠١	قروض وتسهيلات بنكية
١,١٤١,١٢٣,٢٨١	٦٢٥,٣٢٠,١٦٢	٤١٧,٣٣٩,٥٦٣	٩٤,٣٧٧,٢٥٨	٤,٠٨٦,٢٩٨	الإجمالي
١,٢٤٦,٤٧٧,٥٨٢	٦٢٥,٣٢٠,١٦٢	٤١٧,٣٣٩,٥٦٣	٩٨,٨٧٧,٢٥٨	١٠٤,٩٤٠,٥٩٩	

#### مخاطر العملات

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات خلاف الريال السعودي خلال السنة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٣١- القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلمهما وملتء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من أرصدة ونقد لدى البنوك وذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، وتتكون مطلوباتها المالية من قروض لأجل وذمم دائنة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٢- قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- ١- قطاع تطوير الموانئ وأرصدة الموانئ
- ٢- قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير
- ٣- قطاع تحليه مياه البحر
- ٤- قطاع وخدمات الدعم اللوجستية
- ٥- قطاع محطات الوقود والصيانة
- ٦- مكتب الشركة الرئيسي ويشتمل على عمليات مكتب الشركة الرئيسي والأنشطة الاستثمارية

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه الإدارة تقاريرها الداخلية حول قطاعات الأعمال الرئيسية.

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	المركز الرئيسي للشركة	قطاع محطات الوقود والصيانة		قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير	قطاع مشروع الرصيف البحري وتطوير الموانئ	٢٠١٤ م
		قطاع تحليه مياه البحر	قطاع تحليه مياه البحر			
		بآلاف الريالات السعودية				
٢,٥٨١,٤٥٢	٢٤٦,٥١٩	٢٢,٥٥٥	٢٧٥,٨٠٠	٢٨٢,٥٩٧	١,٧٥٣,٩٨١	الموجودات
١,٢٥١,٥٨٥	٣١,١٢٩	٣,٠٣٣	٤٩,٥٧٩	٦٨,٨٤٣	١,٠٩٩,٠٠١	المطلوبات
٥٧٨,٠٥٤	--	١٨,٢٤٧	٩١,٤٧٤	١٠١,٨١٤	٣٦٦,٥١٩	إيرادات
						صافي (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢٣,٦٣٢	(٩,٦٨٩)	(٦,٦٣٤)	١٤,٣٤٢	٤٨,٤٩١	٧٧,١٢٢	
						صافي (الخسارة) / الدخل للسنة
٧٨,٠٧٧	(٩,٦٨٩)	(٦,٦٣٤)	٨,٦٠٥	٣٦,٠٨٤	٤٩,٧١١	

٤٠

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٣٢ - قطاعات الأعمال (تابع)

الإجمالي	المركز الرئيس للشركة	قطاع محطات الوقود الصيانة		قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير	قطاع مشروع الرصيف البحري وتطوير الموانئ	٢٠١٣ م الموجودات
		قطاع تحليه مياه البحر	قطاع محطات الوقود الصيانة			
٢,٥٢٦,٨٧٢	١٨٩,٣٥٦	٢٢,٣٧١	٢٨٨,٣٩٤	٢٨٥,٧٦٦	١,٧٤٠,٩٨٥	المطلوبات
١,٣٠٧,١٦٧	٢٩,٦٢٨	٢,٧٤١	٥٤,٤٧١	٦٦,٤٩٩	١,١٥٣,٨٢٨	إيرادات
٥٢٠,٠٢٤	--	٢٤,١٤٠	٦٧,٧٠٨	٧٥,٦٥٤	٣٥٢,٥٢٢	صافي الدخل (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٦,٦٢٧	(١٧,١٦٨)	(٣,٢٠٥)	١٢,٠٤٩	٣٢,١٨١	٧٢,٧٧٠	صافي (الخسارة) / الدخل للسنة

تعمل المجموعة بشكل رئيسي داخل المملكة العربية السعودية.

٣٣ - أحداث لاحقة

إقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نهائية لسنة ٢٠١٤ م بنسبة ٠.٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٣ م: صفر) بإجمالي مبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: صفر) على المساهمين في الشركة على أن تقرر في إجتماع الجمعية العامة العادية السنوية القادم للشركة.

٣٤ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٥ م.

