

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

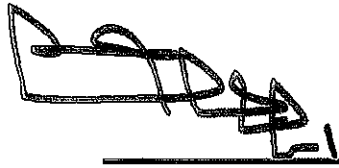
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتخيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١ رجب ١٤٣٦هـ
الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٥م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٢٣٩,٥٦٤,٤٧٣	٣١٠,٩١٦,٠١٣	٤	نقد وما في حكمه
١١٢,٢٨١,٢٦٩	١١٣,٤١٢,١٤٨		ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
٢٠,٢٠٢,٢٨٥	٢٩,٥٥٤,٢٨٣		مخزون
٣٧٢,٠٤٨,٠٢٧	٤٥٣,٨٨٢,٤٤٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٨٩,٩٠٦,٢٢٤	١٠٩,٧٠٩,٠٣١	٥	إستثمارات
٦١١,٦٩٤,٨٢٥	٦٣١,٠٤٨,١٧٩	٦	ممتلكات، الات ومعدات
١,٤٧٤,٩٤٩,٢٣٧	١,٤١١,٨٢٩,٠٣٤	٧	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨	شهرة
٢,١٨٥,٣٢٧,٠٤٦	٢,١٦١,٣٦٣,٠٠٤		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
١,٥٦٠,٠٩٦	--	١٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,١٨٦,٨٨٧,١٤٢	٢,١٦١,٣٦٣,٠٠٤		إجمالي الموجودات
٢,٥٥٨,٩٣٥,١٦٩	٢,٦١٥,٢٤٥,٤٤٨		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
١٣٤,٠٢٨,٩٥٨	١٤٥,٥٧٩,٨١٣	٩	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٣,٦٣١,٠٠٩	١٠٩,٣٥٧,١٤٩		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٢٣٧,٦٥٩,٩٦٧	٢٥٤,٩٣٦,٩٦٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
١,٠٣٣,٤٠٥,٩٧٢	٩٣٧,٠٧١,٨٦٤	٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٣٣,٢٠١,٠٣٠	٣٩,٨٦٥,٦٢٨	٧	مطلوبات أخرى طويلة الاجل
١٤,٩٢٣,٦٦١	١٩,٠٤٩,٤٤٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٥٣٣,١٠١	١٢,٤٣٨,٢٢٤	١٠	مشتقات ادوات مالية
١,٠٩٢,٠٦٣,٧٦٤	١,٠٠٨,٤٢٥,١٦٥		مطلوبات محتفظ بها لغرض البيع
١٢٤,١٦١	--	١٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠٩٢,١٨٧,٩٢٥	١,٠٠٨,٤٢٥,١٦٥		إجمالي المطلوبات
١,٣٢٩,٨٤٧,٨٩٢	١,٢٦٣,٣٦٢,١٢٧		
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الام:
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠		راس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
١٤,٩٢٧,٦٧٨	٢٣,٣٤٥,٢٨٩		إحتياطي نظامي
٧,٤٥٤,٢٩٦	١١,٦٦٣,١٠١		إحتياطي خاص
(١,٧٧٨,٩٩٧)	٥,٩٠٢,٦٨٧		إحتياطيات أخرى
٩٩,٢٥٢,٧٥١	١٧٠,٨٠٢,٤٤٠		أرباح مبقاة
٨٣٦,٢٦٤,٧٩١	٩٢٨,١٢٢,٥٨٠		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الام
٣٩٢,٨٢٢,٤٨٦	٤٢٣,٧٦٠,٧٤١		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٢٢٩,٠٨٧,٢٧٧	١,٣٥١,٨٨٣,٣٢١		إجمالي حقوق الملكية
٢,٥٥٨,٩٣٥,١٦٩	٢,٦١٥,٢٤٥,٤٤٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
			العمليات المستمرة:
١٢١,٤٣٧,٥٨١	١٥٠,٧٠٣,٥٣٩	١١	إيرادات
(٦٥,١٢٢,٤٠٨)	(٧٥,٧٥١,٧٧٥)		تكلفة الإيرادات
٥٦,٣١٥,١٧٣	٧٤,٩٥١,٧٦٤		مجمّل الربح
(٣,٠٩١,٢١٦)	(٣,٠١٢,٢٤٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٦,١٧٥,٢١١)	(٣٦,٠٠٥,٨٢١)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٧,٠٤٨,٧٤٦	٣٥,٩٣٣,٦٩٥		الربح التشغيلي
(٣٠١,٤١١)	١,٩٤٣,١٦٩		حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها
٥,٧٥٣,٥٨٩	٤٥٩,٨٦١	١٢	بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(٩,٠٥٧,٦٩٧)	(٨,٨٠٤,٧٣١)		إيرادات أخرى/(مصروفات)، بالصافي
			أعباء تمويلية
٢٣,٤٤٣,٢٢٧	٢٩,٥٣١,٩٩٤		صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٥٧,٥٩٢)	--	١٣	العمليات المتوقفة:
			صافي خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
٢٣,٢٨٥,٦٣٥	٢٩,٥٣١,٩٩٤		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٦٢٣,٨٣٠)	(٣,٢٧٥,٨٠٤)		الزكاة
٢٠,٦٦١,٨٠٥	٢٦,٢٥٦,١٩٠		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٢٩٣,٥٥٣)	(٧,٧٨٩,٢٩٢)		الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٣٦٨,٢٥٢	١٨,٤٦٦,٨٩٨		صافي دخل الفترة
٠,٤٠	٠,٥٣	١٤	ربحية السهم من الربح التشغيلي للفترة
٠,١٨	٠,٢٧	١٤	ربحية السهم من صافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

٢

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)


لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

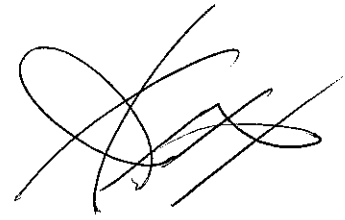
(بالريال السعودي)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣,٤٤٣,٢٢٧	٢٩,٥٣١,٩٩٤	تسويات لـ:
		إستهلاك وإطفاء
٢٧,٠٩٤,٩٦٦	٢٨,٣٢٢,١٤٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٣٠,٢٢٥	١,١٧٧,٥٦٠	خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(١٣,٥٥٠)	١٤,٥٢٩	١٢ حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٣٠١,٤١١	(١,٩٤٣,١٦٩)	أعباء تمويلية
٩,٠٥٧,٦٩٧	٨,٨٠٤,٧٣١	مخصص خسائر إنخفاض القيمة
--	٦,٤١٤,٧٦٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	٢٠٣,٩٧٧	مخصص تكلفة إستبدال موجودات
٢,٠٦٤,٥٧٩	٢,١٧٩,٥١٥	١٣ خسائر عمليات متوقفة
(١٥٧,٥٩٢)	--	
٦٣,١٢٠,٩٦٣	٧٤,٧٠٦,٠٤٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٦٣٤,٤٣٢)	(١٢,٣١٢,٢١٤)	مخزون
(١,٢٤٣,٢٠١)	(٢,٠٥٨,٥٦٧)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٧,٣٨٢,٦١٦	١,٦٦٠,٦٩٨	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥٨,٦٢٥,٩٤٦	٦١,٩٩٥,٩٦٦	
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٦١,٧٩١)	(٦٤,٣٦٦)	أعباء تمويلية مدفوعة
--	(٩٧٩,٥٩٤)	زكاة مدفوعة
(٥,٤٣٠)	(٤٠١,٤١٦)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥٨,٤٥٨,٧٢٥	٦٠,٥٥٠,٥٩٠	
		الأنشطة الإستثمارية:
		إستثمارات في شركات زميلة
(٢,٢٢٣,٣٣٩)	--	إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
(١٥,٥٢٩,٣٢٧)	(١٤,٩٥٧,٦٥٤)	المحصل من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٣٣٠,١٣٢	--	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١٧,٤٢٢,٥٣٤)	(١٤,٩٥٧,٦٥٤)	
		الأنشطة التمويلية:
		صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(٤,٠٨٦,٣٠٠)	(٩,٥٢٥,٧١٠)	صافي التغير في الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
٣٥٠,٢٦٣	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,١٥٣,٨٤٧)	١,٤١٠,٢٨٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,٨٨٩,٨٨٤)	(٨,١١٥,٤٢٣)	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٠,١٤٦,٣٠٧	٣٧,٤٧٧,٥١٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٠٩,٤١٨,١٦٦	٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٢٣٩,٥٦٤,٤٧٣	٣١٠,٩١٦,٠١٣	٤
		معلومات إضافية غير نقدية:
(٤,١٢٥,٤٢١)	(٥,٦٥٠,٢٣٤)	١٠ التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).







الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم											
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح منقاة	إحتياطيات أخرى		أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	إحتياطي خاص	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
				أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	إحتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية						
١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨	٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٩١٣,٠٩٧,٥٦٦	١٥٥,١٠٥,٥٧٧	٨,٨٣٦,٠٦٨	(٤,١٤٤,٧١٥)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٠,٧٣٩,٧٥٦	٢١,٤٩٨,٥٩٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	يد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٢٦,٢٥٦,١٩٠	٧,٧٨٩,٢٩٢	١٨,٤٦٦,٨٩٨	١٨,٤٦٦,٨٩٨	--	--	--	--	--	--	--	في النخل
--	--	--	(٢,٧٧٠,٠٣٥)	--	--	--	٩٢٣,٣٤٥	١,٨٤٦,٦٩٠	--	--	ل إلى الإحتياطيات
١,٤١٠,٢٨٧	١,٤١٠,٢٨٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	في الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٦٥٠,٢٣٤)	(٢,٢٠٨,٣٥٠)	(٣,٤٤١,٨٨٤)	--	--	(٣,٤٤١,٨٨٤)	--	--	--	--	--	في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
١,٣٥١,٨٨٣,٣٢١	٤٢٣,٧٦٠,٧٤١	٩٢٨,١٢٢,٥٨٠	١٧٠,٨٠٢,٤٤٠	٨,٨٣٦,٠٦٨	(٧,٥٨٦,٥٩٩)	٤,٦٥٣,٢١٨	١١,٦٦٣,١٠١	٢٣,٣٤٥,٢٨٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	يد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
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	يد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٢٠,٦٦١,٨٠٥	٨,٢٩٣,٥٥٣	١٢,٣٦٨,٢٥٢	١٢,٣٦٨,٢٥٢	--	--	--	--	--	--	--	في النخل
--	--	--	(١,٨٥٥,٢٣٨)	--	--	--	٦١٨,٤١٣	١,٢٣٦,٨٢٥	--	--	ل إلى الإحتياطيات
(٧,١٥٣,٨٤٧)	(٧,١٥٣,٨٤٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	في الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,١٢٥,٤٢١)	(١,٦١٦,٣٦٢)	(٢,٥٠٩,٠٥٩)	--	--	(٢,٥٠٩,٠٥٩)	--	--	--	--	--	في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
١,٢٢٩,٠٨٧,٢٧٧	٣٩٢,٨٢٢,٤٨٦	٨٣٦,٢٦٤,٧٩١	٩٩,٢٥٢,٧٥١	--	(٦,٤٣٢,٢١٥)	٤,٦٥٣,٢١٨	٧,٤٥٤,٢٩٦	١٤,٩٢٧,٦٧٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	يد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سبسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، وإن الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل 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 والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

ص.ب. ١٤٢٢١

جدة ٢١٤٢٤

المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة موحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الأنشطة الرئيسية	نسبة		بلد التأسيس	الشركة
	الملكية السارية	٢٠١٥م		
إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.	٧٦%	٧٦%	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)
محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.	٦٠%	٦٠%	المملكة العربية السعودية	شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة
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.	٩٩,٢٨%	٩٩,٢٨%	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد)
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٠,٦%	٦٠,٦%	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٠,٦%	٦٠,٦%	المملكة العربية السعودية	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

عملة العرض والنشاط

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

إن النتائج الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية للمجموعة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تقرأ مقرونة بأحدث قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة للمجموعة.

بعض أرقام المقارنة تم إعادة تبويبها / تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

أسس القياس

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكام وتقديرات الإدارة:

إنخفاض قيمة الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

مخصص مخزون بطيء الحركة

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات 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 التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإنخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تتم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية 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.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

الإخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإخفاض 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 الإخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة (وحدات توليد للنقد). وإن خسارة الإخفاض في القيمة لا يتم ردها متى ما تم تسجيلها.

الإستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرتها على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية، ولديها القناعة أن لدى المجموعة 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.

مخصص تكلفة استبدال المعدات

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

إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر تكراراً عند وجود حدث أو تغيير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على احتمال إنخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار إنخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للإسترداد 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 للإسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد إنخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. عند تقدير القيمة عند الإستخدام، 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. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الإستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعلنة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام أسعار تقديرية للأصول المثيلة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم الأولية الموجزة الموحدة والتي تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية:

أسس توحيد القوائم المالية

إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين بالإيضاح

(١)

٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة والمعاملات بين الشركات التابعة وبعضها البعض، عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. وكذلك يتم إستبعاد فإن الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

حقوق الملكية غير المسيطرة

تطبق المجموعة سياسة اعتبار المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة على أنها أطراف خارج المجموعة. تدرج أرباح أو خسائر المجموعة الناتجة عن إستبعادات حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، ضمن قائمة الدخل الأولية 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 والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ٣ أشهر أو أقل.

ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة بالكامل. 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. في حالة المخزون المصنع تشمل التكلفة نصيب عادل من تكاليف الإنتاج الغير مباشرة على أساس مستوى النشاط العادي.

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 لبنود المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإستثمار في شركات زميلة

يتم إثبات استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة عليها تأثير جوهري وهي ليست شركة تابعة ولا شركة تحت سيطرة مشتركة. يسجل الإستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغييرات ما بعد الإقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المنتسبة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الإستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغيير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغييرات وتفصح عن هذه التغييرات حسب الأحوال في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية 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 إستبعاد 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 وبقيد على حساب الإستثمار.

إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها إستثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الإستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند إستبعاد الإستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تضاف في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

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

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

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 الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحتسب الإستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

١٠



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

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

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

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

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 طويلة الأجل. أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة حيث أن القطاع العام ("المانح") يقوم بالسيطرة على أو تنظيم الخدمات المقدمة، الأسعار المحملة ويسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانح أو في حال أن البنية التحتية قد تم إنشاؤها 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 تفاسير في مجلس 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 تفاسير 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري (تابع)

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 العمر الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

الشهرة

تتمثل الشهرة في زيادة تكلفة الإستثمار عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات 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 الإنخفاض في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى انخفاض 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 لتوليد النقد.

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 الأولية 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 باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

ذمم دائنة

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 الأولية الموحدة بموجب نظام العمل والعمال السعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

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

مشتقات الأدوات المالية

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

ولغرض احتساب 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 احتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة في بند مصروفات عقود التمويل.

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 الأولية الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تحقق المصروف المالي المتحوط له.

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 الخصم 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 الأولية الموحدة، باستثناء المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما حيث يتم رسملتها باستخدام معدل رسمية حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الأولية 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 الأولية الموحدة. ويتم إثبات مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

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 الأولية الموحدة. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية 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 وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقاة لهذه الشركات وفقا لأسعار الصرف السائدة في تواريخ البنود الناشئة ذات العلاقة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام سعر الصرف المتوسط المرجح للفترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبنود منفصل من حقوق الملكية (احتياطي تحويل العملات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة

تصنف على أنها موجودات غير متداولة وتتمثل في الموجودات والمطلوبات لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم إستراد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الإستمرا في إستخدامها.

قبل تصنيف الموجودات بغرض البيع يتم إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولذلك الموجودات 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 من التصنيف المبدئي كموجودات مقتناة بغرض البيع والأرباح والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة. 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 المقتناة وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم التوقف عن معالجتها طبقاً لطريقة الملكية.

العمليات المتوقفة تمثل من نشاط المجموعة والعماليات والتدفقات النقدية التي يمكن تمييزها بوضوح عن باقي المجموعة والتي:

- تمثل خط تجاري مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات. أو
- تشكل جزء من خطة واحدة منسقة للتصرف في خط تجاري كبير أو مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات. أو
- تعتبر 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 فترة المقارنة.

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في أن واحد. لا تتم المقاصة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الأولية الموحدة ما لم يطلب أو تسمح به مبادئ المحاسبة المتعارف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 ١٦).

٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٢٩٠,٠٩٧	٣١٢,٠٥٢	نقد بالصندوق
١٥٤,٢٣٨,٧٥١	١٩٠,٦٠٣,٩٦١	أرصدة لدى البنوك
٨٥,٠٣٥,٦٢٥	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل ذات مدة إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل
<u>٢٣٩,٥٦٤,٤٧٣</u>	<u>٣١٠,٩١٦,٠١٣</u>	

٥- الإستثمارات

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٩,٥٧٠,١٥٠	١٨,٤٠٦,٢١٨	إستثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة
٨٠,٣٣٦,٠٧٤	٩١,٣٠٢,٨١٣	الإستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
<u>٨٩,٩٠٦,٢٢٤</u>	<u>١٠٩,٧٠٩,٠٣١</u>	

(أ) يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	نسبة حصة الملكية الفاعلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٤٣,٤٢٧,٤٥٨	٤٤,٧٤٣,٢٢٩	%٥٠	المملكة العربية السعودية	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٤,٨١٨,٦٠٠	١٧,٥٦٥,٢٩٥	%٢٩,٤ ملكية غير مباشرة	المملكة العربية السعودية	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	- شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٥- الإستثمارات (تابع)

أ) يتكون الإستثمار في الشركات الزميلة مما يلي (تابع):

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية الفاعلة	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٤٤,٧٤٣,٢٢٩	٤٣,٤٢٧,٤٥٨
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شبكات المياه والأعمال الكهربائية والميكانيكية والتشغيل والصيانة	المملكة العربية السعودية	٢٩,٤٪	١٧,٥٦٥,٢٩٥	١٤,٨١٨,٦٠٠
شركة الجبر تالكي المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٣٪	١٨,١٢٨,٣٨٤	١١,٣٩٨,٦٩١
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيماوية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	٤٥٪	٧,٢٧٤,٢٥٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
شركة زمت اس ايه فادوز (أنظر الايضاح ٢ أدناه)	التخزين والتداول والوساطة في السلع		١٩٪	٣,٥٩١,٦٥٥	٨,٤٤١,٣٢٥
				٩١,٣٠٢,٨١٣	٨٠,٣٣٦,٠٧٤

١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٢٠١٤م: ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٢٠١٤م: ٦٠%) من قبل الشركة الأم.

٢) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ٢٥% من إكزيمنت اس ايه فادوز (٢٠١٤م: ٢٥%) والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم (٢٠١٤م: ٧٦%).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٢٨٩,٥٨٣,٩٦٤	٢٦٤,٧٨٠,٨٦٥	ممتلكات، آلات ومعدات
١٩٥,٣٧٧,٤٣٢	١٩٥,٢٧٢,٤٥٨	ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
١٢٦,٧٣٣,٤٢٩	١٧٠,٩٩٤,٨٥٦	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
٦١١,٦٩٤,٨٢٥	٦٣١,٠٤٨,١٧٩	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م، تم إجراء إضافات بمبلغ ١٤,٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٥,٥٣ مليون ريال سعودي) لممتلكات، آلات ومعدات الشركة.

٧- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) ("الشركة الأم لشركة محطة بوابة البحر الأحمر") إتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم تحويل إتفاقية امتياز خدمة الإنشاء، التشغيل والتحويل من قبل شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م). إن مدة هذه الإتفاقية ٣٢ سنة. طبقاً للإتفاقية في نهاية فترة الإمتياز فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

مخصص تكلفة إستبدال معدات

طبقاً لإتفاقية الإنشاء، التشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية أن هناك التزام من أجل إستبدال عدد وأدوات معينة ("المعدات") خلال فترة عقد الإمتياز. إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة قدرت التكلفة المتوقع تكبدها بـ ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي) لإستبدال المعدات. كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م تم تسجيل مبلغ ٣٩,٦١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٨,٤٠ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة إستبدال الآلات والمعدات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣,٣٠٨٢% (٢٠١٤م: ٣,٧٦٢٥%).

٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٨,٨ مليون ريال سعودي) عند اقتناء شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م، تم مراجعة الشهرة بغرض تحديد إذا ما كان هنا إنخفاض في قيمة الشهرة، وأكدت الإدارة عدم وجود إنخفاض في قيمتها.

١٨



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

١-٩ خلال عام ٢٠٠٣م وقعت شركة كنداسة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل تمديد محطة تحلية المياه. يتم ضمان القرض عن طريق رهن على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة وعن طريق الضمانات الشخصية المقدمة من المساهمين. وتشمل اتفاقية القرض بعض التعهدات مثل الحد من الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. تسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية تستحق بنهاية شهر يوليو ٢٠١٧م.

٢-٩ خلال عام ٢٠٠٧م دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي، يتم تأمين تسهيلات الإجارة عن طريق أصول الشركة التابعة. سيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على ستة أقساط شهرية. وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يحمل القرض بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى الهامش المتفق عليه.

٣-٩ خلال عام ٢٠١٣م، قامت شركة تصدير بإبرام إتفاقية قرض طويل الأجل مع إحدى البنوك التجارية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. القرض يحمل بقيمة عمولة بمعدلات تجارية يتم دفعها على ٨ أقساط نصف سنوية. القرض مؤمن بتخصيص إيرادات إيجارات وسندات لأمر. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية بتواريخ استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٧م.

٤-٩ حصلت شركة كنداسة خلال السنوات السابقة على قرض مرابحة طويل الأجل من إحدى البنوك التجارية المحلية. تم إستلام القرض على خمس فترات مختلفة بمعدل يتراوح بين ٤,٨% إلى ٦,١% للسنة وكان الهدف من تمويل المرابحة هو تمويل مشروع لشركة كنداسة. ويسدد القرض على أقساط ربع سنوية بتواريخ استحقاق حتى مايو ٢٠١٦م.

٥-٩ خلال عام ٢٠١٣م، دخلت شركة كنداسة في إتفاقية تسهيلات قرض طويل الأجل مع بنك تجاري يصل الحد الأقصى للمبلغ الكلي ٦ ملايين ريال سعودي. يحمل القرض عمولة بمعدلات تجارية ويتم سداده على أقساط ربع سنوية بتواريخ استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٦م.

تدرج المبالغ المستحقة الدفع خلال الإثني عشر شهراً المقبل كمطلوبات متداولة.

١٠- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢م، 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 مارس ٢٠١٥م هي ١٢,١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٠,٢١ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

خلال ٢٠١٣م، 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 مارس ٢٠١٥م بلغت ٠,٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٠,٣٢ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية المشتقة (تابع)

لغرض المحاسبة عن التحوط، إن أداة التحوط يتم تصنيفها على أنها تحوط تدفقات نقدية. إن القيمة العادلة والإسمية للتحوط كما يلي:

٢٠١٤ م		٢٠١٥ م		
القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	
٦٩٨,٧٤٨,٢١٨	١٠,٥٣٣,١٠١	٦٥٠,٧٤١,١٧٤	١٢,٤٣٨,٢٢٤	مبادلة معدل الربح

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦,٤٠٧,٦٨٠	٦,٧٨٧,٩٩٠	الرصيد في بداية الفترة
٤,١٢٥,٤٢١	٥,٦٥٠,٢٣٤	التغير في القيمة العادلة
١٠,٥٣٣,١٠١	١٢,٤٣٨,٢٢٤	الرصيد في نهاية الفترة

١١- الإيرادات

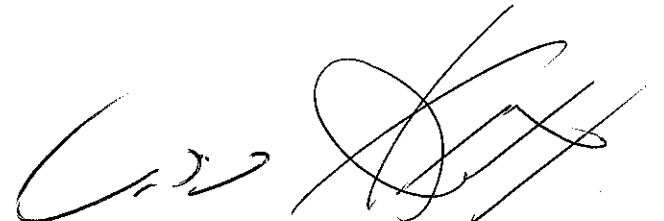
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧٤,٨٧٦,٥٧٦	٩٦,٤٧٥,٦٤٠	خدمات شحن وتفرغ
٢٢,٢٦٢,٠٣٥	٢٥,٠٦١,٥٥٩	إيجارات وخدمات
١٩,٢٨٦,٥٣٦	٢٤,٧١٧,٨٤٧	بيع مياه صالحة للشرب
٥,٠١٢,٤٣٤	٤,٤٤٨,٤٩٣	خدمات الوقود والنقل
١٢١,٤٣٧,٥٨١	١٥٠,٧٠٣,٥٣٩	الإجمالي

١٢- إيرادات / مصروفات أخرى بالصفافي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٣,٥٥٠	(١٤,٥٢٩)	(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٥,٧٤٠,٠٣٩	٤٧٤,٣٩٠	إيرادات أخرى (انظر إيضاح "أ" أدناه)
٥,٧٥٣,٥٨٩	٤٥٩,٨٦١	الإجمالي

(أ) خلال عام ٢٠١٤ م، تتضمن الإيرادات الأخرى تعويضات مستلمة بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي مقابل مطالبات سنوات سابقة.





الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

١٣- موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض الاستبعاد

خلال عام ٢٠١٣ م قرر مجلس مديري الشركة التابعة لشركة كنداسة (شركة بحر كنداسة لخدمات المياه) تصفية الشركة وتم تعيين مصفى ليقوم بعملية التصفية. تم بدء عملية البيع بالفعل.

نتائج العمليات المتوقعة كانت كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(١٥٧,٥٩٢)	--	مصروفات مكتوبة وصافي خسارة الفترة من العمليات الغير مستمرة
٥٤٦,١٧٩	--	موجودات مصنفة مقتناة بغرض الاستبعاد
١,٠١٣,٩١٧	--	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٥٦٠,٠٩٦	--	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
	--	إجمالي الموجودات
١١٣,٣٩٤	--	مطلوبات مصنفة مقتناة بغرض الاستبعاد
١٠,٧٦٧	--	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٤,١٦١	--	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	--	إجمالي المطالبات

خلال عام ٢٠١٤ م، تم بيع الممتلكات، الآلات والمعدات البالغة ٠,٦ مليون ريال سعودي (بالصافي بعد خصم خسارة الانخفاض بمبلغ ٠,٧٩ مليون ريال سعودي) إلى أحد المشتريين.

١٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات للفترة بقسمة صافي الدخل من العمليات للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم احتساب ربحية السهم على الدخل من العمليات العائد إلى المجموعة (بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة).

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة.

٢١

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٥ أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م طالبت بموجبها بالتزام إضافي وقدره 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. ثم تقدمت الشركة باستئناف، و ما يزال الاستئناف قيد النظر لدى اللجنة الاستئنافية. وعلاوة على ذلك أصدرت مصلحة ربوط أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، ٢٠١١م و ٢٠١٢م طالبت بموجبها بالتزام إضافي قدره ١,٣ مليون ريال سعودي. وتقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط الأولية.

٢-١٥ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣١ مارس ٢٠١٥م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٦,٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٥,٤ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٤ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

٣-١٥ لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٥,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٥ مليون ريال سعودي).

١٦- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع تطوير الموانئ ومشروع الرصيف البحري
- قطاع تحليه مياه البحر
- قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويتضمن عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الاستثمارية

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١٦ - قطاعات الأعمال (تابع)

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

الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيانة (بالآلاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالآلاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)	
١,٦١٥,٢٤٥	٢٤٣,٢٦٩	٢٣,٣٤٥	٢٧٠,٧٩٤	٢٩٢,٧٦٣	١,٧٨٥,٠٧٤	٢٠١٥ الموجودات
١,٢٦٣,٣٦٢	٣١,٥٩١	٣,٦٠٤	٤٧,٠٤١	٦٥,٣٧٠	١,١١٥,٧٥٦	المطلوبات
١٥٠,٧٠٤	--	٤,٤٤٨	٢٤,٧١٨	٢٥,٠٦٢	٩٦,٤٧٦	الإيرادات
٢٦,٢٥٦	(٣,٢٥٩)	(١,٨٦٨)	(٢,٧٥١)	١٣,٧٣٤	٢٠,٤٠٠	صافي (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨,٤٦٧	(٣,٢٥٩)	(١,٨٦٨)	(١٢)	١٠,١٣١	١٣,٤٧٥	صافي (الخسارة) / الدخل للسنة
الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيانة (بالآلاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالآلاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)	
٢,٥٦٤,٦٤٥	١٩٢,٩٨٤	٢٢,٥٩٥	٢٧٩,٢٧٨	٣١٢,٠٣٣	١,٧٥٧,٧٥٥	٢٠١٤ الموجودات
١,٣٣٥,٥٥٩	٢٩,٣٤٣	٣,٢٤٣	٥١,٣٠٤	٨٤,٠٣٧	١,١٦٧,٦٣٢	المطلوبات
١٢١,٤٣٨	--	٥,٠١٢	١٩,٢٨٧	٢٢,٢٦٢	٧٤,٨٧٧	الإيرادات
٢٠,٦٦٢	(٤,٥٢٩)	(٩٥٨)	٦,٤٧٦	١١,٦٦٨	٨,٠٠٥	صافي (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٣٦٨	(٤,٥٢٩)	(٩٥٨)	٣,٩٣٤	٨,٨٧٨	٥,٠٤٣	صافي (الخسارة) / الدخل للسنة

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ- تعتبر الأطراف كأطراف 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 والمصرفيات والمعاملات الأخرى التي يتم الإنفاق على شروطها وتعتمد بواسطة الإدارة.

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

اسم المنشأة	طبيعة المعاملة	٢٠١٥ م		٢٠١٤ م	
		مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي مدين / (دائن)
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	بيع بضائع وخدمات	١٣,١٩٢,٣٦٨	٩,٠٨٩,٤٤٩	٩,٩٩٢,٤٠٩	٧,٢١٧,٨٧٦
كرم فيدكس	خدمات مقدمة لشركة زميلة	١٩٦,٠٧٥	١,٣٨٠,٠٥٦	١٦٣,٧٣٥	١,١٥٢,٢٣٣
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	شراء بضائع وخدمات	٢,٥٩٠,٣١٥	(٨٨٧,٩٠٨)	٣,٧٠١,٨٩٢	(٩٥١,١٥٣)
شركة علي رضا للسفر والسياحة المحدودة	بيع بضائع وخدمات	٢٥٦,٦٠٣	٦٠٠,٣١٨	٣٦١,٤٢٥	٧٨٩,٤١٦
زينل للصناعات المحدودة	دفعات مقدمة	--	--	--	٥,٣٩٢,٧٩٨
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية	شراء بضائع وخدمات	٥٨٧,١٩٧	(٤٥٠,٠٩٠)	٤٨٥,٥٠٤	(٢٠٩,٥٨٨)
إيكوم العربية المحدودة	مصرفيات مدفوعة نيابة عن المجموعة	٣٧٩,١٣٦	(١٢٠,٩٨٩)	٤٤٨,٥٨٤	(٧٢,٦٣٣)
شركة الجبر تالكي المحدودة	شراء بضائع وخدمات	٥,٢٣٤,١٤٥	(٣,٤٨٥,٠٤٣)	٩١٦,٣٤٣	(٩١٦,٣٤٣)
	مصرفيات مدفوعة نيابة عن شركة زميلة	١٥١,٥٩٨	٣,٦٤١,٩١٣	٨٣٠,٧٧٥	١٠,٤٤٧,٤٠٣
	مبالغ مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة زميلة	--	--	--	٢٢٠,٣٢٢
	مصرفيات مدفوعة نيابة عن المجموعة	--	(٤٤,٣٧٠)	٢٦,٧٢٠	(١١٤,٧٢٦)
	شراء بضائع وخدمات	٤٨,٤٣٣	(٤٨,٤٣٣)	--	--
	قروض ودفعات مقدمة	٩٧,٤٠٠	٤,٩٦٨,٢٦٨	٤٠,٠٠٠	٦,٣٨٩,٨٦٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

ب- تعويضات لموظفي الإدارة العليا

بلغت المكافآت والتعويضات والبدلات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة العليا / المديرين التنفيذيين ومكافآت وبدلات الحضور لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م تقريباً ٣,٤٤٨,٢٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤,٣٦٠,٥٤٨ ريال سعودي).

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لقد تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ١ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٥ م.

