

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مع
تقرير مراجعي الحسابات

كـيـ بيـ إـمـ جـيـ الفـوزـانـ وـشـركـاتـ
 محـاسـبـونـ وـمـراـجـعـونـ قـانـوـنـيونـ
 مـرـكـزـ زـهـرـانـ لـلـأـصـلـ، بـرجـ ، الدـورـ الثـالـثـ
 شـارـعـ الـأـمـيرـ سـلـطـانـ
 ٥٥ـ، ٧٨ـ
 جـدةـ ٢١٥٣٤ـ
 الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ الـمـوـرـدـيـةـ
 تـلـفـونـ +٩٦٦١٢٦٩٨٩٥٩٥ـ
 فـاـكسـ +٩٦٦١٢٦٩٨٩٤٩٤ـ
 إـلـيـرـكـ www.kpmg.comـ
 رقمـ التـرـخيصـ ٤٦١٢٩٧ـ تاريخـ ٢٠١٢/١١/٣٢ـ

كـيـ بيـ إـمـ جـيـ الفـوزـانـ وـشـركـاتـ
 محـاسـبـونـ وـمـراـجـعـونـ قـانـوـنـيونـ
 مـرـكـزـ زـهـرـانـ لـلـأـصـلـ، بـرجـ ، الدـورـ الثـالـثـ
 شـارـعـ الـأـمـيرـ سـلـطـانـ
 ٥٥ـ، ٧٨ـ
 جـدةـ ٢١٥٣٤ـ
 الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ الـمـوـرـدـيـةـ

"تقرير مراجعى 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 ٢٠١٥م والقواعد الموحدة للدخل والتడفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ المعتمرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

مسؤولية مراجعى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقييمنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً 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 الاعتماد 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 ٢٠١٥ م والنتائج الموحدة لأعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة؛ و
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن /كي بي أم جي الفوزان وشركاه

ابراهيم عبد باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٢٥٢,٦٦٩,٠٢١	٤	الموجودات المتداولة: تقد وما في حكمه ذم مدينة وارصدة مدينة أخرى مخزون
١٠١,٣٠٣,٩١١	١١٨,٥٩٥,٢٥٣	٥	
٢٧,٤٩٥,٧١٦	٣٧,١٧٢,٠٧٧	٦	
٤٠٢,٢٣٨,١٢٧	٤٠٨,٤٠٦,٣٥١		اجمالي الموجودات المتداولة
 	 	 	الموجودات غير المتداولة: استثمارات ممتلكات، آلات ومعدات موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري شهرة
١٠٧,٧٦٥,٨٦٢	١١٤,٥٤١,٥٧٦	٧	
٦٣٣,٩٢١,٦٣٣	٧٠٧,٦٥٣,٥٠٣	٨	
١,٤٢٨,٧٤٩,٣٦٧	١,٣٦١,١٢٠,٨٨٥	٩	
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	
٢,١٧٩,٢١٣,٦٢٢	٢,١٩٩,٠٩٧,٧٣٤		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٥٨١,٤٥١,٧٤٩	٢,٦٠٠,٤٩٩,٠٧٥		اجمالي الموجودات
 	 	 	المطلوبات وحقوق الملكية
المطلوبات المتداولة: ذم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية	 	 	المطلوبات المتداولة: الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية التزامات أخرى طويلة الأجل مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين أدوات مالية مشتقة
١٣٣,٥٢٦,٦٠٠	١٤٩,٦١١,٦٣٠	١٢	
١٠٩,٧٩٤,٨٤٢	١١٢,٤٨٢,٦٣٨	١٣	
٢٤٣,٣٢١,٤٤٢	٢٦٢,٠٩٤,٢٦٨		اجمالي المطلوبات المتداولة
 	 	 	المطلوبات غير المتداولة: الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية التزامات أخرى طويلة الأجل مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين أدوات مالية مشتقة
٩٤٦,١٠٩,٨٨١	٨٣٨,١٨٥,٠٨٦	١٣	
٣٧,٣٧٩,١٠٣	٤٤,٦٦١,٢٣٣	١٤	
١٧,٩٣٦,٢٥٥	٢١,٦٣٨,٩٣٨	١٥	
٦,٧٨٧,٩٩٠	١٣,٠٤٠	١٦	
١,٠٠٨,٢٦٣,٢٢٩	٩٠٤,٤٩٨,٢٩٧		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٢٥١,٥٨٤,٦٧١	١,١٦٦,٥٩٢,٥٦٥		اجمالي المطلوبات
 	 	 	حقوق الملكية: حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة الأم
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٢١,٤٩٨,٥٩٩	٣٠,٥٤٩,٤٩٦	١٨	احتياطي نظمي
١٠,٧٣٩,٧٥٦	١٥,٤٦٥,٢٠٥	١٩	احتياطي خاص
٩,٣٤٤,٥٧١	١٣,١٥١,٧٤٣		احتياطيات أخرى
١٥٥,١٠٥,٥٧٧	١٩٦,٦٢٨,٢٠١		أرباح مبقة
٩١٣,٠٩٧,٥٦٦	٩٧٢,٠١٣,٧٠٨		اجمالي حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة الأم
٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٤٦١,٨٩٢,٨٠٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨	١,٤٣٣,٩٠٦,٥١٠		اجمالي حقوق الملكية
٢,٥٨١,٤٥١,٧٤٩	٢,٦٠٠,٤٩٩,٠٧٥		

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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٥٦٠,٩٩٨,٨٨١ (٢٧٧,٣٧٤,٦٥٩)	٦١٦,٠٨٤,٠٨٤ (٣١١,٢١٧,١٤٨)	٢٢ ٢٣	العمليات المستمرة: الإيرادات تكلفة الإيرادات
٢٨٣,٦٢٤,٢٢٢ (١١٠,٨٠١,١٩٢) (١٣,٧٢٠,٥١٣)	٣٠٤,٨٦٦,٩٥٤ (١٢٠,٢٠٩,٧٩٨) (١٤,٢١٩,٨٠١)	٢٤ ٢٥	مجمل الربح مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
١٥٩,٢٠٢,٥١٧	١٧٠,٤٣٧,٣٥٥		الربح التشغيلي
(٣٠٤,٥٠٢) ٧,٩٣٩,١٩٧ (٣٦,٥٣٢,٠٦٣)	٩,٠٦٦,٠٠٧ ٢,١٢٣,٨٢٣ (٣٢,٦٤٦,١٧٢)	٢-٧ ٢٦	الحصة في صافي ربح (خسارة) شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي إيرادات أخرى، بالصافي أعباء تمويلية
١٢٠,٣٠٥,١٤٩	١٤٨,٩٨١,٠١٣		الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة
٨٩٣,٣٢٩	١,٠٧٤,٣٢٤	١١	العمليات غير المستمرة: صافي دخل السنة من العمليات غير المستمرة
١٣١,١٩٨,٤٧٨	١٥٠,٠٥٥,٣٣٥		الدخل قبل الزكاة
(٧,٥٦٦,٣٧٣)	(٨,١١٩,٦٨٥)	٢٧	الزكاة
١٢٣,٦٣٢,١٠٥	١٤١,٩٣٥,٦٥٠		صافي دخل السنة
٧٨,٠٧٧,٤٥٩	٩٠,٥٠٨,٩٧٠		صافي الدخل العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم
٤٥,٥٥٤,٦٤٦	٥١,٤٤٦,٦٨٠		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
١٢٣,٦٣٢,١٠٥	١٤١,٩٣٥,٦٥٠		صافي دخل السنة
٢,٣٤	٢,٥١	(١)	ربحية السهم من الربح التشغيلي للسنة
١,١٥	١,٣٣	(ب)	ربحية السهم من صافي دخل السنة العائد لمساهمي الشركة الأم

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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	إيضاح	
١٣٠,٣٠٥,١٤٩	١٤٨,٩٨١,٠١٣		الأنشطة التشغيلية الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٩,٦١٣,٦٦٨ ٥,٢٥١,١٦٧ ٩٨,٠٠٥	١١٤,٦٣١,٩٩٦ ٥٧٣٨,٣٨٥ (١٦٧,٥٣٢)	٩٤-٨ ١٥ ١١ و ٢٦	تسويات لـ: استهلاك وإطفاء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٣٠٤,٥٠٢ ٥,٧٥٥,٦١٩ ٨٨٧,٠١١	(٩,٠٦٦,٠٠٧) ٦,٤١٤,٧٦٧ ٩٦٩,٥٣٨	٢-٧ ٥-٥	مخصصات أخرى مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٩٣,٣٢٩ ١١,٠٣٦,٤٣١ ٣٦,٥٣٢,٠٦٣	١,٠٧٤,٣٢٢ ٧,٣٠٣,٩٨٣ ٣٢,٦٤٦,١٧٢	١١ ١٤	مخصص مخزون صافي الدخل من العمليات غير المستمرة مخصص تكاليف استبدال موجودات أعباء تمويلية
٣٠٠,٦٧٦,٩٤٤	٣٠٨,٦٢٦,٦٣٦		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: نعم مدينة وارصد مدينة أخرى
٤٤٩,٤٠٦ (٨,٥٣٦,٦٣٢) ١٩,٣٧٣,٣٤١	(١٨,٤٣٠,٨٨٠) (٩,٧٧٦,٣٦١) ١٩,٣٩٨,٨٠٣	٣٠٠,٠١٨,١٩٨	مخزون نعم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
٣١١,٩٦٣,٠٥٩			مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
(١,٠٧٠,٨٥٢) (٣٦,٠٨٥,٨٩٨) (٩,٩٢٥,٩٥٧)	(٢,٠٣٥,٧٠٢) (٣٢,٣٤٧,٢٧٥) (١١,٧٣٢,٣٥٥)	١٥ ٢٧	أعباء تمويلية مدفوعة زكاة وضريرية دخل مدفوعة صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
٢٩٤,٨٨٠,٣٥٢	٢٥٣,٩٠٢,٨٦٦		
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	الأنشطة الاستثمارية
-	١,٩٦٠,٠٠٠	٢-٧	استثمارات في شركات زميلة
٤٩٩,٤٤٦ (٧٩,٢٦٦,١٩٨) ٦٩٤,٣٣٣	(١٢٧,٤٦٢,١٧٨) ٤٧٩,٥٦٠	٨	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة صافي الحركة في الموجودات والمطلوبات المحافظ بها لغرض البيع
(٨٩,٣٤٢,٤١٩)	(١٢٥,٠٢٢,٦١٨)		إضافات لممتلكات، الآلات ومعدات متحصلات من استبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٥,١٦٨,٥٥٨)	(١٠,٥,٢٨٦,٩٩٩)	٣٣	الأنشطة التمويلية
(٤,٤٤٣,٥١٦) (٢١,٩٢٥,٥٢٥)	(٣٥,٤٠٠,٠٠٠) (٢١,٨٥٣) (٨,٩٤٠,٨٧٥)		صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية توزيعات أرباح وتوزيعات أخرى
(١١١,٥٣٧,٥٩٩)	(١٤٩,٦٤٩,٧٧٧)		صافي التغير في الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٤,٠٢٠,٣٣٤ ٢٠٩,٤١٨,١٦٦	(٢٠,٧٦٩,٤٧٩) ٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٢٥٢,٦٦٩,٠٢١		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣٨٠,٣١٠	(٦,٧٧٤,٩٥٠)	١٦	معلومات إضافية غير النقدية:
٨,٨٣٦,٠٦٨	(٣٣٠,٢٩٣)	٧	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع

تغير 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

حقوق الملكية العادلة للمساهمين في الشركة الأم

إحتياطيات أخرى

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح غير محققة من استثمارات م مقابل تقلبات ساقطة للبيع	أثر تفضيل التحوط في التدفقات النقدية	نسبة الملكية في شركة ثانية	احتياطي خاص لاحتياطي نظامي	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال
١,٣٢٩,٨٦٧,٧٨	٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٩١٣,٩٧,٥٦٦	١٥٥,١٠,٥٧٧	٨,٨٣٦,٠٦٨	(٤,١٤٤,٧١٥)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٠,٧٣٩,٧٥٦	٢١,٤٩٨,٥٩٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣
١٤١,٩٣٥,٦٥	٥١,٤٢٦,٦٨٠	٩٦,٥٠,٨,٩٧٠	٩٠,٥,٨,٩٧٠	—	—	—	٤,٥٢٥,٤٤٩	٩,٠٥٠,٨٩٧	—
—	—	—	(١٢,٥٧٦,٣٤٦)	—	—	—	—	—	—
(٨,٩٤٠,٨٧٥)	(٨,٩٤٠,٨٧٥)	—	—	—	—	—	—	—	—
(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—
(١,٤٠٠,٠٠٠)	—	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—
(٣٣٠,٢٩٣)	—	(٣٣٠,٢٩٣)	(٣٣٠,٢٩٣)	—	—	—	—	—	—
٦,٧٧٤,٩٥٠	٢,٦٣٧,٤٨٥	٤,١٣٧,٤٦٥	—	٤,١٣٧,٤٦٥	—	—	—	—	—
١,٤٤٣,٩٤٦,٥١٠	٤٦٦,٨٩٢,٨٠٢	٩٧٢,٠١٣,٧٠٨	١٩٦,٦٣٨,٤٠١	٨,٥٠,٥,٧٧٥	(٧,٧٥٠)	٤,٦٥٣,٢٩٨	١٥,٤٤٥,٢٠٠	٣٠,٥٤٩,٤٩٦	٣٩,٤٠٩,٠٦٣
١,٢١٩,٧٤٤,٧٤١	٢٩٢,٢٩٩,١٤٢	٨٢٦,٤٠,٥,٥٩٨	٨٨,٧٣٩,٧٧٧	—	(٣,٩٢٢,٩٥٦)	٤,٦٥٣,٢١٨	٦,٨٣٥,٨٨٣	١٣,٦٩٠,٨٥٣	٣٣,٤٠٩,٠٦٣
١٢٢,٦٣٢,١٥	٤٥,٥٥٤,٦٤٦	٧٦,٠٧٧,٤٥٩	٧٨,٠٧٧,٤٥٩	—	—	—	—	—	—
—	—	—	(١١,٧١١,٧١٩)	—	—	—	٢,٩٠٣,٨٧٣	٧,٨٠٧,٧٦٦	—
(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	—	—	—	—	—	—	—	—
٨,٨٣٦,٠٦٨	—	٨,٨٣٦,٠٦٨	—	٨,٨٣٦,٠٦٨	—	—	—	—	—
(٣٨,٣١٠)	(١٥٨,٧٥١)	(٢٢١,٥٥٩)	—	(٢٢١,٥٥٩)	—	—	—	—	—
١,٣٢٩,٨٦٧,٧٨	٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٩١٣,٩٧,٥٦٦	١٥٥,١٠,٥٧٧	٨,٨٣٦,٠٦٨	(٤,١٤٤,٧١٥)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٠,٧٣٩,٧٥٦	٢١,٤٩٨,٥٩٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣

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 ٢٠١٥

(رجال 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 ربى الأول ١٤٠٩هـ الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربى الثاني ١٤٠٩هـ (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 لتؤمن خدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسيير 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.

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

الشركة	يلد التأسيس	المملكة الفاعلة	نسبة حصة	الأنشطة الرئيسية
				٢٠١٤ م ٢٠١٥ م
الشركة السعودية للتنمية التجارية وال الصادرات المحدودة (تصدير)	١٤٢٢١	المملكة العربية السعودية	%٧٦ %٧٦	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة مساهمة مغفلة ("كنداسة")*	١٤٢٢١	المملكة العربية السعودية	%٦٠ %٦٠	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساعدة المحدودة (إسناد)	١٤٢٢١	المملكة العربية السعودية	%٩٩,٢٨ %٩٩,٢٨	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومرافق التموين والمراكم الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	١٤٢٢١	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦ %٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغفلة	١٤٢٢١	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦ %٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

* خلال السنة، تم تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة لشركة مساهمة مغفلة في ١٤ يونيو ٢٠١٥م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 ترتيبها لتتوافق مع طريقة عرض الفترة الحالية.

أسس القياس

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

استخدام التقديرات والأحكام

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

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

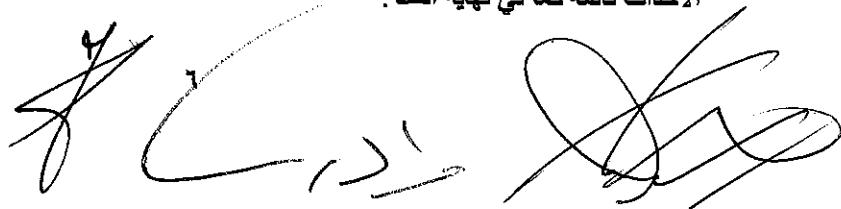
فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكام وتقديرات الإدارة:

انخفاض قيمة الذمم المدينة والأرصدة العدنية الأخرى

يتم تقدير المبالغ غير القابلة للتحصيل 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 متاخرة، 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 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.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

استخدام 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 سنويًا وتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في القرارات الحالية والمستقبلية.

الانخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

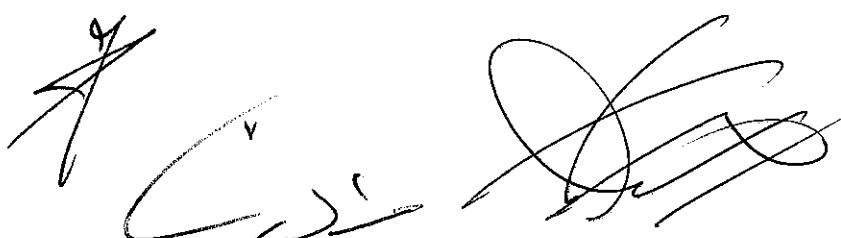
تم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للإسترداد. 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 أساس تجارية، بينما القيمة عند الإستخدام هي القيمة الحالية للتقدرات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة أن تنتج من الإستخدام المستمر للأصل ومن استبعاده 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 تقدير 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 الطويلة" 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 والتغيرات التشغيلية والتمويلية. بمجرد الإعتراف بخسائر انخفاض القيمة لا يتم عكسها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض 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 تقدير الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التغيرات 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 ٢٠١٥ م

(ريل سعودي)

-٢- أسس الإعداد (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

انخفاض 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 انخفاض 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 قيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد انخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. عند تغيير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تغيرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد 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 استخدام أسعار تقديرية للأصول المثلية وفي حالة عدم توفرها يتم استخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

مخصص تكلفة إستبدال أصول

يتم تقييم مخصص تكلفة إستبدال الأصول على أساس دوري وذلك بناء على ترتيبات البناء والتشغيل ونقل الملكية ويتم حصمتها في التاريخ الذي يعكس شروط الالتزام.

مفهوم الاستثمارية

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرتها على الإستمرار وفقاً لمفهوم الاستثمارية، ولديها القناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرارها 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 الاستثمارية.

-٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة والتي تم تطبيقها بثبات بواسطة المجموعة عند إعداد هذه القوائم الموحدة. تم إعادة تصنيف بعض الأرقام لتطابق مع العرض للسنة الحالية.

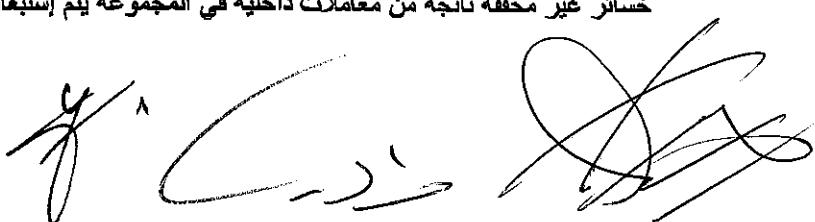
أسس توحيد القوائم المالية

إن هذه القوائم المالية الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين بالإيضاح رقم ١.

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. لتقدير 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 توقيتها.

كافحة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركتها 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)

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بيان سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

حقوق الملكية غير المسيطرة

إن حقوق الملكية غير المسيطرة تمثل الحصص في الشركات التابعة، التي لا تحتفظ بها الشركة، والتي تقاس بالحصة النسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة. ويتم معالجة المعاملات مع أطراف الحصص غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل عالية السيولة، ذات الإستحقاق الأصلي ٣ أشهر أو أقل (إن وجدت).

ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تدريجي مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعودة عند تبددها.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكالفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكالفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتکبدة لاقتناء المخزون والتکاليف الأخرى المتکبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالة الراهنة.

صافي القيمة القابلة للإسترداد هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع. يتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون بطيء العركة والتالف.

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 الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالإضافة إلى تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات 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 وتنقص 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 لاستثمار 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 استبعاد 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 وتقيد على حساب الاستثمار.

٩

م.د.س

جعفر

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريل سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى آية تكاليف معاملات مباشرة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كبند مستقل في حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمة فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إدراجهما 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 قياساً موضوعي ملائماً 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 الأرض على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات وألات ومعدات مشروع الرصف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات.

تم رسمة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة الجوهيرية المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات أو تطيل عمرها بصورة جوهيرية فتتم رسمتها.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

سنوات

للفترة الإيجار أو من ١٠ - ٤٠ سنة، أيهما أقصر.	مباني
للفترة الإيجار أو من ١٠ - ٣٥ سنة	تحسينات على مباني مستأجرة
٢٥ - ٧	معدات وألات مصانع
٢١ - ٨	محطات تحلية المياه وتبعة المياه وملحقاتها
٢٥ - ٨	معدات وألات
١٠ - ٤	سيارات ورافعات شوكية
١٠ - ٢	أثاث وتركيبات
٧ - ٢	حاسب آلي معدات

١٠

٦٢

٦٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً الخسائر الناتجة عن الانخفاض 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

تم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبيات امتياز طويل الأجل. أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبيات امتياز الخدمة التي يسيطر أو يتنظم القطاع العام (المانع) الخدمات المقدمة والأسعار المحملة ويسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية للممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانع أو إنشاء بنية تحتية أو تم شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبيات امتياز الخدمة.

- اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية المنصوص عليها في التفسير رقم ١٢ - ترتيبيات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة التفسيرات بمجلس المعايير الدولي، لاحساب التكاليف المتکبدة 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 المتکبدة بموجب ترتيبيات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتکبدة 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 الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

حق استخدام الأرض

يقلس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولى بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولى 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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابعة)

الشهرة

تتمثل الشهرة في زيادة تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والإلتزامات المحتملة للشركة المستمر 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 اختبار 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 الممكн 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

ت تكون 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 مخصوصاً 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 وحسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المسلمة 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.

بالنسبة للشركات التي تعمل خارج المملكة العربية السعودية فإن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحاسبة وفقاً لأنظمة العمل للبلد التي تأسست فيها الشركات التابعة للمجموعة، يتم استحقاقها وتحمليها على قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

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

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

مشتقات الأدوات المالية

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

ولغرض إحتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل التدفقات النقدية. يسجل الجزء الفعلى من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في حساب إحتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلى 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 فعلاً 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 المصاروف المالي المتحوط له.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريل سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وتحويل المنافع والمخاطر. تتمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد خصم الحسم التجاري وحصة 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 المتکبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.

يتم تحقق إيرادات الإيجارات من المساحات المؤجرة والمستودعات على مدى فترة تلك الإيجارات، ويتم تأجيل إيرادات الإيجارات المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم تتحققها على مدى الفترات المستقبلية اللاحقة.

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 المصروفات 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 الأشطدة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه.

عقود الإيجار التشغيلي

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الزكاة

تخصيص الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. إن الزكاة المستحقة من الشركة وحقتها من الزكاة المستحقة من شركاتها التابعة تحمل على قائمة الدخل الموحدة. لأن الزكاة وضريره الدخل العائد للمساهمين السعوديين والأجانب تحمل على حقوق الملكية غير المسيطرة ضمن قائمة المركز المالي. ويتم إثبات مطلوبات الزكاة وضريره الدخل الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائي.

العملات الأجنبية

أ- العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية باليارال 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 الأولى.

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 تاريخ البنود الناشئة ذات العلاقة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام المتوسط المرجع لسعر الصرف للفترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبد منفصل من حقوق الملكية (احتياطي ترجمة العملات الأجنبية) لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة.

موجودات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة

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 استرداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الإستمرار في استخدامها.

قبل تصنيف الموجودات أو مكونات المجموعة المستبعدة كمحفظة بها لغرض البيع يتم قياسها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولذلك الموجودات أو المجموعة المستبعدة والمحفظة بها لغرض البيع يتم قياسها على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها مصاريف البيع أيهما أقل. الخسارة الناتجة عن انخفاض القيمة يتم تحديدها أولاً إلى الشهرة. ثم بعد ذلك باقي الموجودات والمطلوبات الأخرى باستخدام أساس توزيع مناسب.

يتم تسجيل خسائر انخفاض في القيمة عند التصنيف العددي كموجودات محتفظ بها بغض البيع والأرباح والخسائر اللاحقة لإعادة القياس يتم إثباتها في قائمة الدخل المجمع. الأرباح المعترف بها يجب ألا تتجاوز الخسائر المتراكمة في الانخفاض في القيمة.

يتم التوقف عن حساب استهلاك أو إطفاء الموجودات غير الملموسة والمتلكات والآلات والمعدات بمجرد تصنيفها كموجودات بغض البيع. والإستثمارات المتداولة وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم التوقف عن معالجتها طبقاً لطريقة حقوق الملكية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريل سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

موجودات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة (تابع)

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

- تمثل خط تجاري مستقلأ 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 التبويض كعمليات متوقفة في حالة توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط الازمة لتبييبها كموجودات بغرض البيع أيهما أسبق.

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

المقاصة

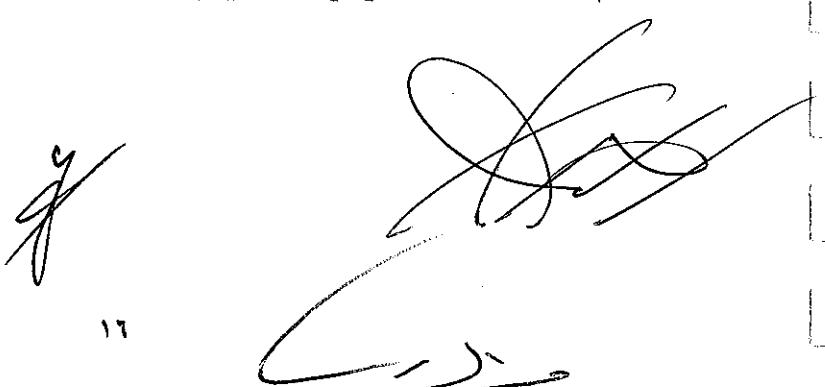
تم مقاصصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لتعويض المبالغ المتحققة وتوجد نية للسداد على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت. لا تتم المقاصة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الموحدة ما لم يطلب أو تسمح به مبادئ المحاسبة المعترف عليها عموما 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 تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا والمخاطر لكل قطاع عن الآخر. حيث أن المجموعة تزاول معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتم إعداد التقارير طبقاً لقطاعات الأعمال (إيضاح ٣٢).

توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح في الفترة التي تم إعتمادها خلالها من قبل المساهمين.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
 (ريال سعودي)**

٤- نقد وما في حكمه

م٢٠١٤	م٢٠١٥	
٣٠٦,٥٢٤	٢٨٤,١٤٦	نقد بالصندوق
٢٢٣,١٣١,٩٧٦	١٤٦,٣٨٤,٨٧٥	نقد لدى البنوك
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل ذات مدة استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل
٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٢٥٢,٦٦٩,٠٢١	

٥- الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

م٢٠١٤	م٢٠١٥	
٤٣,٩٣٥,٤٢٠	٧٠,٠٧٢,٠٠٩	ذمم مدينة تجارية، بالصافي (إيضاح "أ" أدناه)
٥٧٤,٠٠٠	--	دفعات مقدمة للموردين
٢٣,٧٧٣,٢٥٦	١١,٥١٠,٩٩٦	تأمين مقابل خطابات ضمان بنكية (إيضاح ٢٩)
١٠,٤٩٨,٢٥١	٣,٤٧١,٤٣٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)
١٦,٣٣٩,٩٤١	٢٢,٣٢٩,٣٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,١٨٣,٠٤٣	١١,١٨١,٤٦١	ذمم مدينة أخرى
١٠١,٣٠٣,٩١١	١١٨,٥٦٥,٢٥٣	

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

م٢٠١٤	م٢٠١٥	
٩,٢٨٠,٩٤٢	١٥,٧٦٧,٥٥٠	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)
٣٧,٢٠٨,٨٠١	٥٧,٣٨٩,٤٢٨	عملاء آخرون
٤٦,٤٨٩,٧٤٣	٧٣,١٥٦,٩٧٨	
(٢,٥٥٤,٣٢٣)	(٣,٠٨٤,٩٦٩)	يخصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥- ب)
٤٣,٩٣٥,٤٢٠	٧٠,٠٧٢,٠٠٩	

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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٥- الذم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى (تابع)

(ب) الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	في بداية السنة المخصص خلال السنة ما تم شطبه خلال السنة
٢,٢٠٢,٨٣٤	٤,٥٥٤,٣٢٣	
٨٨٧,١١	٩٦٩,٥٣٨	
(٥٣٥,٥٢٢)	(٤٣٨,٨٩٢)	
<u>٢,٥٥٤,٣٢٣</u>	<u>٣,٠٨٤,٩٦٩</u>	

بناءً على الخبرة السابقة إن الذم المدينة التجارية التي لم تتخفض قيمتها من المتوقع تحصيلها بالكامل.

(ج) معدل أعمار الذم المدينة كما يلي:

الإجمالي	أقل من ثلاثة أشهر	أقل من ستة أشهر	إلى ستة أشهر	أقل من ثلاثة أشهر	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٧٣,١٥٦,٩٧٨	٣,٠٩٤,٢٠١	١,١٢٣,٤٠٥	٦٨,٩٣٩,٣٧٢		
٤٦,٤٨٩,٧٤٣	٢,٣٣٢,٠٠٨	١,٣٤٢,٢٤٤	٤٢,٨١٥,٤٩١		٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٦- المخزون

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	قطع الغيار مواد خام ومواد كيماوية وقود وزيوت ومية محلاد
٢٧,٣٣١,١٥٥	٣٦,٩٥٩,٧٧٥	
٤٨,٨٣٠	٨٥,٤٨٠	
<u>١١٥,٧٣١</u>	<u>١٢٧,٠٢٢</u>	
<u>٢٧,٤٩٥,٧١٦</u>	<u>٣٧,١٧٢,٠٧٧</u>	

٧- الإستثمارات

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	استثمار في شركات زميلة (إيضاح "١-٧" أدناه) استثمار متاح للبيع - غير مرددة (إيضاح "٣-٧" أدناه)
٨٩,٣٥٩,٦٤٤	٩٦,٤٦٥,٦٥١	
١٨,٤٠٦,٢١٨	١٨,٠٧٥,٩٢٥	
<u>١٠٧,٧٦٥,٨٦٢</u>	<u>١١٤,٥٤١,٥٧٦</u>	

١٨

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بيان سعودي)

٧- الاستثمارات (تابع)

١-٧ يتكون الاستثمار في الشركات الرسمية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	المملكة الفاعلة	نسبة حصة	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
- الشركة الدولية للتوزيع للمياه المحدودة	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتغيير معدات المياه	المملكة العربية السعودية		٥٠٪	٤٤,٥٣,٧٥١	٤٨,١٢٣,٣١٨
- شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة (انظر الإيضاح ١ أدناه)	شبكات المياه والأعمال الكهربائية والميكانيكية والتشغيل والصيانة	المملكة العربية السعودية			١٦,٩٢٥,٧٦٧	١٧,٥١٦,٨٧٤
- شركة الجبر تالكي المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية		٣٣,٣٪	١٦,٥١٤,٢٢١	٢٣,٠٣٢,٤٤٢
- 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			٧,٧٢٤,٢٥٠	٦,٠١٢,٢٦٩
- شركة زنمت اس ايه فادوز (انظر الإيضاح ٢ أدناه)	التخزين والتداول والوساطة في السلع			١٩٪	٣,٦٩١,٦٥٥	١,٧٨٠,٧٦٨
					٨٩,٣٥٩,٦٤٤	٩٦,٤٩٥,٦٥١

١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٤٩٪) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٦٠٪) من قبل الشركة الأم.

٢) إن شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ (٢٠١٤ م: ٢٥٪) من قبل الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٧٦٪).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٧- الاستثمارات (تابع)

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

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	
٧٨,٤١٤,١٤٦	٨٩,٣٥٩,٦٤٤	الرصيد في بداية السنة
١١,٢٥٠,٠٠٠	-	الاستثمارات خلال السنة
-	(١,٩٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
<u>(٣٠٤,٥٠٢)</u>	<u>٩,٠٦١,٠٠٧</u>	الحصة في نتائج الشركات الزميلة، صافي
<u>٨٩,٣٥٩,٦٤٤</u>	<u>٩٦,٤٦٥,٦٥١</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

شركة ستورك شركة زنمت اس ايه فادوز	شركة السعودية للخدمات التقنية	شركة خدمات المحدودة	شركة الجبر تالكي المياه والبيئة	الشركة المستثمر المحدودة	شركة الدولية لتوزيع المياه	٢٠١٥ الموجودات المطلوبات الإيرادات صافي الربح / (الخسارة)
٧,٨١٥,١١٦	١٠,٢٤٧,٥٩٩	٨٨,٦٩٤,٦٤٨	٣٧,٣٨٣,٥٦٠	٢٦٠,٩٢٧,٤٦٥	٢٦٠,٩٢٧,٤٦٥	الموجودات
<u>(٥٧٨,٥٤٦)</u>	<u>(٧,٨٨٧,٠٠٢)</u>	<u>(٣٠,٤٥٧,٠٧٦)</u>	<u>(١,٦٣٤,٨٣٨)</u>	<u>(١٦٤,٦٨٠,٧٣٠)</u>	<u>(١٦٤,٦٨٠,٧٣٠)</u>	المطلوبات
٤٩٦,٣٥١	٢,٥٩٢,٠٥٨	١٥١,٨٤٩,٤١١	٢٠,٥٧٣,٠٢٢	٢٠,٤١٩,٤٤٧	٢٠,٤١٩,٤٤٧	الإيرادات
<u>(٧,٦٥٦,٩٠٤)</u>	<u>(٣,٩١٧,٠٣٦)</u>	<u>٢٣,٦٦٧,١٧٤</u>	<u>٥,٢٠٦,٣٤٠</u>	<u>٧,٢٣٩,٤٩٩</u>	<u>٧,٢٣٩,٤٩٩</u>	صافي الربح / (الخسارة)
١٧,٣١٩,٩٠٨	١٣,٩٤٤,٦٦٢	٨٧,٦٦٣,١٢٧	٣٦,٧١٨,٨٤٨	٢٦١,٧١٩,١٧٩	٢٦١,٧١٩,١٧٩	الموجودات
<u>(٢,٥٥٣,٢٨٩)</u>	<u>(٧,٥٣٥,٠٢٩)</u>	<u>(٥٠,٥٧١,٤٣٧)</u>	<u>(٢,١٧٦,٤٦٦)</u>	<u>(١٧٢,٧١٢,٤٠٣)</u>	<u>(١٧٢,٧١٢,٤٠٣)</u>	المطلوبات
١,٣٠٥,١٢٠	١,٥٤٤,١٠٧	١٣٣,٣٩٧,٣١٨	٢٠,٢٠٦,٥١٧	١٧٩,٩٠٧,٣٩٠	١٧٩,٩٠٧,٣٩٠	الإيرادات
<u>(٥٢٥,٨٦٠)</u>	<u>(٧,٥٩٠,٣٦٧)</u>	<u>١٥,٢٤٤,٧٩٩</u>	<u>٥,٧٠٧,٤٥٣</u>	<u>٣٢٥,٦٩٢</u>	<u>٣٢٥,٦٩٢</u>	صافي الربح / (الخسارة)

٣-٧ فيما يلي الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	
٩,٥٧٠,١٥٠	١٨,٤٠٦,٢١٨	الرصيد في بداية السنة
٨,٨٣٦,٠٦٨	(٣٣٠,٢٩٣)	التغير في القيمة العادلة
<u>١٨,٤٠٦,٢١٨</u>	<u>١٨,٠٧٥,٩٢٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٨- الممتلكات، الآلات والمعدات

إن الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي تتكون مما يلي:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>
٢٧٦,٩٤٠,٧١١	٢٦٥,٩١٣,٥٧٩
١٩٣,٠٦٦,١٠٦	٢٠٠,٢٥٧,٢٢٤
١٦٣,٩١٤,٨١٦	٢٤١,٤٨٢,٧٠٠
<u>٦٣٣,٩٢١,٦٣٣</u>	<u>٧٠٧,٦٥٣,٥٠٣</u>

ممتلكات آلات ومعدات (إيضاح ١-٨)

الممتلكات والمعدات من مشروع الإيداع وإعادة التصدير (إيضاح

(٢-٨)

الممتلكات والمعدات من مشروع الرصيف البحري (إيضاح ٣-٨)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٨. الممتلكات، الآلات والمعدات (تابع)

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

الإجمالي	أعمال رأسمالية	محطات تحلية	أجهزة حاسب	آلات	سيارات	تحسيفات مباني	لارضي	النهاية:	
								(إيضاح ٨-١-(ج))	(إيضاح ٨-١-(أ))
٤١٩,٨٧٠,٢٢٤	٣,٣٤٥,٢٤٢	٣١٠,٨٨٣,٦٨١	١,٥٦٨,١٦٥	٧,٤٢٣,٢٠٧	٩,٤٦٧,٥٥٩	١٤,٩٩٠,٢٦٣	١٣١,٩٤٣	٤,١٨١,٨٩٨	٦٧,٨٧٨,٢٦٦
١٨,١٥١,٣٤١	١١,٧٦١,٦٧٥	٤,٦٠٧,٩٢٧	١١٣,٨٦٥	٦٧٥,٨٢٨	٣٥٩,٦٨٥	٦٣٢,٣٦١	-	-	-
(٣,٤١٤,٧٦٧)	-	(٦,٤١٤,٧٦٧)	-	-	-	-	-	-	خسارة الانخفاض في القيمة (إيضاح ٨-١-(د))
(٤,٨٩٢,٢٤٤)	-	-	-	(١٧٦,٩٥١)	(٥٣٣,٣٩٥)	-	-	(٤,١٨١,٨٩٨)	-
(٣,١٨١,٦٣١)	-	(١,٣٠٦,٣٤٨)	-	(١٥,٣٩٩)	(١٥٥,٦٨)	(١,٧٠٤,٨٣٦)	-	-	-
-	(٨,٠٨٥,٥٠٨)	٥,٣١١,٠٧٨	-	١,٦٩٨,٥٠٢	١,٠٧٥,٩٢٨	-	-	-	-
٤٢٣,٥٢٢,٩٢٢	٧,٠٢١,٤٠٩	٣١٣,٠٨١,٥٩١	١,٦٨٢,٠٣٠	٩,٦٠٥,١٨٧	١٠,٢١٤,٧٠٩	١٣١,٩٤٣	-	٦٧,٨٧٨,٢٦٦	في نهاية السنة
١٤٢,٩٢٩,٥١٣	-	١١٦,٢١٩,٥٠٥	١,٣٥٤,٠٠٥	٤,٨٠٤,٣٤٨	٦,٥٠٨,٧٥٩	١٠,٣٨٩,٤٥٥	١٣١,٩٤٣	٣,٥٢١,٤٩٨	في بداية السنة
٢٢,٤٥١,٦٧٩	-	١٨,٣٧١,١٩٠	٩٥,٥٠٢	٩٠٢,١١٥	٩٨٠,٦٣٣	١,٤٤٠,٨٢٨	--	٦٦٠,٤٠٠	المحمول على السنة
(٢,٨٦٩,٦٠٤)	-	(١,١٤٥,٣١٤)	-	(٦,٧٩٩)	(١٠٥,٦٩)	(١,٥٦٢,٤٢٢)	--	-	الاستبعادات
(٤,٨٩٢,٢٤٦)	-	-	-	(١٧٦,٩٥١)	(٥٣٣,٣٩٥)	-	-	-	شطب
١٥٧,٤١٩,٣٦٤	-	١٣٣,٤٤٥,٣٨١	١,٤٤٩,٥٠٨	٥,٥٢٣,٧١٣	٦,٨٠٠,٩٢٨	١٠,٢٦٧,٨٧١	١٣١,٩٤٣	-	في نهاية السنة
٢٦٥,٩١٣,٥٧٩	٧,٠٢١,٤٠٩	١٧٩,٦٣٦,٢١٠	٢٣٢,٥٢٢	٤,٠٨١,٤٧٤	٣,٤١٣,٧٨١	٣,٦٤٩,٩١٧	--	٦٧,٨٧٨,٢٦٦	صافي القيمة الدفترية:
٤٧٦,٩٤٠,٧٩١	٣,٣٤٥,٢٤٢	١٩٤,٦٦٤,١٧٦	٢١٤,١٦٠	٢,٢١٨,٨٦٠	٢,٩٥٨,٧٩٩	٤,٤٠٠,٨٠٨	--	٦٦٠,٤٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
								٦٧,٨٧٨,٢٦٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(ريال سعودي)

٨- الممتلكات، الآلات والمعدات (تابع)

أ- أقيمت محطة التحلية وتبنة المياه على قطعة ارض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة ٢٠ سنة اعتباراً من ٧ مارس ٢٠٠٠ الموافق ١ ذوالحجjah 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 ١٨٨,٠٣٠,٣٨٩ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٠١,٣٩٥,٠١٠ ريال سعودي) لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٣ (أ)).

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

د- خلال السنة، ونظراً للظروف السياسية والاقتصادية في اليمن تم تسجيل مخصص لخسائر الإنفلاط بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بالممتلكات، الآلات والمعدات لشركة كنداسة اليمن (شركة تابعة لشركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة).

٢-٨ ممتلكات وألات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير

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

الكلفة : في بداية السنة الإضافات تحويلات في نهاية السنة	تحسينات على مباني مستأجرة				
	المعدات	مباني	تحسينات على مباني مستأجرة	معدات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٢-٨ (أ))
الإجمالي					
٢٦٥,٣٦١,٢٢١	٧,٦٣٤,٩٨٢	٣,٤٨٣,١٤٢	١٣٥,٨٨٢,١١٤	١١٨,٣٦٠,٩٨٣	
٩٥,١٣٨,٧٢٤	١٥,٠٣٦,٩٧٤	--	--	١٠١,٧٥٠	
--	(١١,٨٧٩,٥٢١)	--	١١,٨٧٩,٥٢١	--	
٢٨٠,٤٩٩,٩٤٥	١٠,٧٩٢,٤٣٥	٣,٤٨٣,١٤٢	١٤٧,٧٦١,٦٣٥	١١٨,٤٦٢,٧٣٣	

الاستهلاك : في بداية السنة المحمل على السنة في نهاية السنة	تحسينات على مباني مستأجرة	معدات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٢-٨ (أ))
٧٢,٢٩٥,١١٥	--	٢,٠٣٦,٥٩٧	٣٣,٠٨٨,٣٢٠
٧,٩٤٧,٦٠٦	--	٣٦٢,٧٨٤	٤,٣٠٢,٠٤٤
٨٠,٢٤٢,٧٢١	--	٢,٣٩٩,٣٨١	٣٧,٣٩٠,٣٦٤

صافي القيمة الدفترية : في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	تحسينات على مباني مستأجرة	معدات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٢-٨ (أ))
٢٠٠,٢٥٧,٢٢٤	١٠,٧٩٢,٤٣٥	١,٠٨٣,٧٦١	١١٠,٣٧١,٤٧١
١٩٣,٠٦٦,١٠٦	٧,٦٣٤,٩٨٢	١,٤٤٦,٥٤٥	١٠٢,٧٩٣,٧٩٤

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 ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٨. الممتلكات، الآلات والمعدات (تابع)

٣-٨ ممتلكات ومعدات مشروع الرصيف البحري

الحركة في ممتلكات ومعدات مشروع الرصيف البحري كما يلي:

الكلفة: في بداية السنة إضافات تحويلات في نهاية السنة	تحسيفات على مباني مستأجرة: ٤,١٢٣,٥٢٥ ٧,٥٢٦,٩٨٨ ١٦,٦٤٠,٦٤٩ ٣٧,٨٦٧,١٠٣	أثاث ومعدات مكتبية: ٨,١٠٤,٢٧٩ ٨١٩,٢٢٦ ٣,٩٢٤,١٨٩ ١٢,٨٤٧,٦٩٤	حساب الآلي ومعدات: ١١,١٥٥,٥٨١ ٢,٨٧٥,٢٢٧ ٣٨,٣٠٨ ١٤,٠٦٩,١١٦	آلات ومعدات: ١٣٥,١٠٩,٦٨١ ١٣,١٤١,٢٧٦ ١,٦٠٢,٧٩٥ ١٤٩,٨٥٣,٧٥٢	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٣-٨ (أ))	الإجمالي
٢٠٥,٥٨٩,١٩٢	١٣,٦٩٩,٤٦٦	٤,١٢٣,٥٢٥	٨,١٠٤,٢٧٩	١١,١٥٥,٥٨١	١٣٥,١٠٩,٦٨١	٣٣,٣٩٧,٦٦٠
٩٤,١٧٢,١١٣	٧,٥٢٦,٩٨٨	—	٨١٩,٢٢٦	٢,٨٧٥,٢٢٧	١٣,١٤١,٢٧٦	٦٩,٨٠٩,٣٩٦
—	١٦,٦٤٠,٦٤٩	—	٣,٩٢٤,١٨٩	٣٨,٣٠٨	١,٦٠٢,٧٩٥	(٢٢,٢٠٥,٩٤١)
٢٩٩,٧٦١,٤٠٥	٣٧,٨٦٧,١٠٣	٤,١٢٣,٥٢٥	١٢,٨٤٧,٦٩٤	١٤,٠٦٩,١١٦	١,٦٠٢,٧٩٥	٨١,٠٠٠,١١٥
٤١,٦٧٤,٣٧٦	٢,١٥٨,٦٠٦	٢,٨١٧,١٠٢	٣,٩٩٣,٢٧٣	٧,٧٨٩,٣٠٢	٢٤,٩١٦,٠٩٣	—
١٦,٦٠٤,٢٢٩	٢,٣٦٠,٠٩٦	٤١٦,٧٩٣	٩٤٦,٨٧٢	٢,٢٠١,٣٤٠	١٠,٦٧٩,١٢٨	—
٥٨,٢٧٨,٦٠٥	٤,٥١٨,٧٠٢	٣,٢٣٣,٨٩٥	٤,٩٤٠,١٤٥	٩,٩٩٠,٦٤٢	٣٥,٥٩٥,٢٢١	—
٢٤١,٤٨٢,٧٠٠	٣٣,٣٤٨,٤٠١	٨٨٩,٦٣٠	٧,٩٠٧,٥٤٩	٤,٠٧٨,٤٧٤	١١٤,٢٥٨,٥٣١	٨١,٠٠٠,١١٥
١٦٣,٩١٤,٨١٦	١١,٥٤٠,٨٦٠	١,٣٠٦,٤٢٣	٤,١١١,٠٠٦	٣,٣٦٦,٢٧٩	١١٠,١٩٣,٥٨٨	٣٣,٣٩٧,٦٦٠

صلفي القيمة الدفترية:
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٠١٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٨- الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

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

أ) تتكون مشاريعات تحت التنفيذ بما يلي:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	أعمال مدنية
١١,٥٣٠,٠٤٤	٤,٧٥١,٤٠٥	معدات
٢١,٨٦٦,٦١٦	٧٦,٢٤٨,٧١٠	
<u>٣٣,٣٩٦,٦٦٠</u>	<u>٨١,٠٠٠,١١٥</u>	

٤-٨ تم توزيع مصروف إستهلاك السنة كما يلي:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	تكلفة الإيرادات
٢٤,٣٧٤,٦١٦	٢٤,٢٢٧,٢١٤	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٢٥)
٦,٣٦٠,٤١٦	٦,٨٠٩,٩٢٨	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
١١,٦٩٨,٩٤٥	١٥,٢٣٨,٥٣٧	إعادة تصنيفات لعمليات غير مستمرة
٨٦٦,٩٢٠	٧٢٧,٤٣٥	
<u>٤٣,٣٠٠,٨٩٧</u>	<u>٤٧,٠٠٣,٥٩٤</u>	

٩- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

تتكون الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري بما يلي:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري (انظر "أ" أدناه)
١,٣٩٨,٠٥٩,٧٤١	١,٣٣١,٥٥٥,٧٣٢	حق استعمال أرض (إيضاح "ب" أدناه)
٣٠,٦٨٩,٦٢٦	٢٩,٥٦٥,١٥٣	
<u>١,٤٢٨,٧٤٩,٣٦٧</u>	<u>١,٣٦١,١٢٠,٨٨٥</u>	



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(رجال سعودي)

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

أ- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

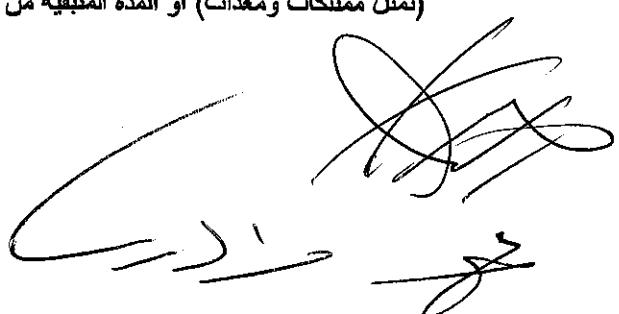
الإجمالي ٢٠١٥ م	معدات حاسب	آلات ومعدات	الي وبرامج	محطة الحاويات	التكلفة:
٤,٧١٨,٠١٨,٩٩٩		٣٧٨,٣٤٦,٣٥٢		١٢,٥٤٣,٩٠٢	١,٣٤٧,١٢٨,٧٤٥
<u>في بداية السنة</u>					
٣١٩,٩٥٩,٢٥٨	٩٠,٨٣٠,٧٠٠	١١,٢٦٣,٢٤٤		٢١٧,٨٦٥,٣١٤	٣١٩,٩٥٩,٢٥٨
٦٦,٥٠٤,٠٠٩	١٨,٥٦٥,٤٩٨		٦٠٧,٣٣٧	٤٧,٣٣١,١٧٤	المحمل على السنة
٣٨٦,٤٦٣,٢٦٧	١٠٩,٣٩٦,١٩٨		١١,٨٧٠,٥٨١	٢٦٥,١٩٦,٤٨٨	في نهاية السنة
<u>الإطفاء:</u>					
١,٣٣١,٥٥٥,٧٣٢	٢٦٨,٩٥٠,١٥٤		٦٧٣,٣٢١	١,٠٦١,٩٣٢,٢٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١,٣٩٨,٠٥٩,٧٤١		٢٨٧,٥١٥,٦٥٢	١,٢٨٠,٦٥٨	١,١٠٩,٢٦٣,٤٣١	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
<u>صافي القيمة الدفترية:</u>					

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. أحال تتصدير 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 ستم إحالتها إلى المؤسسة العامة للموانئ السعودية.

ج- قد تم إدراج الإطفاء المحمول على السنة البالغ ٦٦,٥٠٤,٠٠٩ ريال سعودي (١٤ م: ٦٦,٣١٢,٧٧١ ريال سعودي) تحت بند تكالفة الإيرادات.

د- إن تسهيلات "إجارة" مضمونة بالموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري (إيضاح ١٣- ب).

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

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(رجال سعودي)

١٠ - الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٩,٣ مليون ريال سعودي) عند اقتناه شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، وإن القيمة الدفترية لتلك الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص تحديد إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة سنويًا 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.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، تم مراجعة الشهرة بفرض تحديد إذا ما كان هنا إنخفاض في قيمة الشهرة، وأكّدت الإدارة عدم وجود إنخفاض في قيمتها.

١١ - العمليات غير المستمرة

أ) خلال السنة، قامت شركة تشغيل الخدمات المساعدة (اسناد) وهي شركة تابعة للشركة السعودية للخدمات الصناعية باستلام اشعار من الهيئة الملكية الصناعية (الهيئة) برقم ٢٧٣٣/١/٢ الصادر في ١١ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٥ م، لتأكيد استكمال أعمال عقد محطة خدمات الرياض في نهاية مدة عقد الإيجار (٢٠ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٥ م). نتيجة لذلك توقفت أنشطة المحطة، وبالتالي تم استبعاد صافي قيمة المباني والموارد الأخرى المتعلقة بمحطة الرياض.

فيما يلي صافي نتائج العمليات غير المستمرة:

	٢٠١٤	٢٠١٥	
المبيعات	١٧,٠٥٥,٢٢٦	١٤,٥٦٣,٠١٩	
تكلفة المبيعات	(١٣,٩٦٠,٩٩٠)	(١١,٨٢٢,٢٤٥)	
مجمل الدخل	٣,٠٩٤,٢٣٦	٢,٧٤٠,٧٧٤	
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٣٥٣,٠٢٤)	(١,١٠٥,٢٤٤)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٦٨٤,٢١٠)	(٦١٢,٧٠٨)	
صافي الدخل التشغيلي	١,٠٥٧,٠٠٢	١,٠٢٢,٨٢٢	
أرباح بيع ممتلكات ومعدات من عمليات غير مستمرة	--	٥٠,٠٠	
إيرادات أخرى	٥,٥٠٠	١,٥٠٠	
صافي الدخل من العمليات غير المستمرة	١,٠٦٢,٥٠٢	١,٠٧٤,٣٢٢	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(رجال سعودي)

١١ - العمليات غير المستمرة (تابع)

ب) خلال عام ٢٠١٣ م قرر مجلس إدارة شركة بحر كنداسة (تابعة لكونداسة) تصفية الكيان وتم تعين مصفي ليقوم بعملية التصفية. بناءً على ذلك، تم تصفية شركة بحر كنداسة لخدمات المياه المحدودة خلال عام ٢٠١٤ م، وتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية ما بين الشركاء وفقاً لمساهمتهم.

صافي نتائج العمليات المتوقفة كانت كما يلي:

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	
(١٦٩,١٧٣)	--	مصاروفات متکدة وصافي خسارة السنة من العمليات الغير مستمرة

١٢ - الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	
٤٩,٣١٦,٧٨٢	٦٣,٩٩٠,٧٠٧	مصاروفات مستحقة
٢٣,٢٠٠,٠٠٠	٢٣,٢٠٠,٠٠٠	مخصص مطلوبات الزكاة المحتملة (الإيضاح ٢٧)
٢١,٣١٧,٠٨٧	١٨,٩٧٧,٠٦٨	إيرادات غير مكتسبة
٥,٢٣٢,٦٤٥	١٥,٤٦٢,٦٠٤	مطلوبات أخرى
٩,٥٧٢,٠٦٦	٩,٩٦٢,١٧٩	مخصص الزكاة (الإيضاح ٢٧)
١٤,٧٣٦,٢٠٤	٥,٧٨٥,٩٢٩	ذمم دائنة
٥,٩٩٢,٧٣٦	٥,٠٣٨,٠٨٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (الإيضاح ٢١)
٢,٣١٦,٤٨٩	٤,٠١٢,٥١١	مبالغ مستحقة الدفع لهيئة الميناء
١,٤٠٢,٥١٧	١,١٣٧,٩٩٩	ضريبة دخل مستحقة (إيضاح ٢٧)
٤٤٠,٠٧٤	٢,٠٤٤,٥٥٣	مبلغ محتجز مستحق الدفع
<u>١٣٣,٥٢٦,٦٠٠</u>	<u>١٤٩,٦١١,٦٣٠</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

١٣- قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	
٢٦,٨٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الإيضاح أ)
٩٨٩,٣٠٧,٩٤٤	٩٠٧,٧٣٤,٢٢١	تسهيلات "إجارة" من البنوك (الإيضاح ب)
٣٠,٦٢٥,٠٠٠	٢١,٨٧٥,٠٠٠	قروض طويل الأجل (الإيضاح ج)
٥,٧٢١,٧٧٩	١,٥٥٨,٥٠٣	قرض طويل الأجل (الإيضاح د)
٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل (الإيضاح ه)
١,٠٥٥,٩٥٤,٧٢٣	٩٥٠,٦٦٧,٧٢٤	إجمالي القروض طويلة الأجل
(١٠٩,٧٩٤,٨٤٢)	(١١٢,٤٨٢,٦٣٨)	بطرح: الجزء المتداول من قروض المرابحة
٩٤٦,١٥٩,٨٨١	٨٣٨,١٨٥,٠٨٦	الجزء غير المتداول

أ. وقعت شركة كنداسة لخدمات المياه خلال سنة ٢٠٠٣ اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") للحصول على قرض بمبلغ ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل توسيع محطة تحلية المياه. وسبحت كنداسة من هذا المبلغ، مبلغ ٦١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٦١,٢ مليون ريال سعودي). بلغ الرصيد غير المدفوع بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٢٦,٨٠٠ مليون ريال سعودي).

تم ضمان القرض برهن الممتلكات والمعدات (إيضاح ٨ (ب)) وضمادات شخصية من الشركاء. تتضمن اتفاقية القرض بعض التزادات بما في ذلك تحديد الحد الأعلى للإيجارات والمصاريف الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والمحافظة على النسب المالية ضمن حدود معينة. يستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية بفترة استحقاق حتى نهاية تاريخ يوليو ٢٠١٧ م.

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	
٢٦,٨٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
(٨,٨٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الجزء طويل الأجل

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

١٣- قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل (تابع)

بـ. وقعت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة خلا عام ٢٠٠٧ م اتفاقية ترتيبات إجارة مع بنكين للحصول على تسهيل بمبلغ ١٠,٢٧١ مليون ريال سعودي. يتم ضمان عقود الإجارة برهن الأصول غير المملوسة لشركة محطة بوابة البحر الأحمر (إيضاح ٩(د)). وسيتم سداد المبلغ المتبقى من القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣. تدفع على القرض عمولة خاصة بسعر التعامل بين البنوك في المملكة العربية السعودية إضافة إلى هامش متفق عليه.

تتضمن التسهيلات الجزء غير المطفل من الإيجارات المدفوعة مقدماً وغيره من الرسوم المدفوعة للبنوك والتي سيتم إطفاءها خلال الفترة المتبقية من عقود الإجارة.

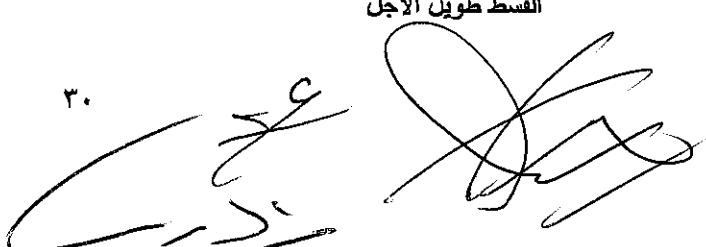
<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	
١,٠٢٦,٢٣٥,٢٨٩ (٣٦,٩٢٧,٣٤٥)	٩٤٠,٥٥٨,٥٢٨ (٣٢,٨٢٤,٣٠٧)	تمويل إجارة طويلة الأجل يخصم: الجزء غير المطفل من الإيجارات المدفوعة مقدماً
٩٨٩,٣٠٧,٩٤٤ (٨٥,٦٧٦,٧٦١)	٩٠٧,٧٣٤,٢٢١ (٩١,٦٧٤,١٣٥)	يخصم: الجزء المتداول
٩٠٣,٦٣١,١٨٣	٨١٦,٠٦٠,٠٨٦	الجزء غير المتداول

جـ. خلال عام ٢٠١٣ م، قامت شركة تصدير وهي شركة تابعة للشركة، بعقد اتفاقاً لقرض طويل الأجل مع بنك تجاري بحد أقصى ٣٥ مليون ريال سعودي. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م استخدمت الشركة مبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض عمولة طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على ثمانية أقساط نصف سنوية متساوية. يتم ضمان القرض عن طريق حقوق وإيرادات الإيجار من خلال السندات الأذنية.

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	
٣٠,٦٢٥,٠٠٠ (٨,٧٥٠,٠٠٠)	٢١,٨٧٥,٠٠٠ (٨,٧٥٠,٠٠٠)	قرض طويل الأجل يخصم: الجزء المتداول
٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠	القسط غير المتداول

دـ. حصلت شركة كنداسة وهي شركة تابعة خلال السنوات السابقة على قرض مرابحة طويلة الأجل من البنك التجاري المحلي. تم إسلامته القرض على خمس فترات مختلفة بمعدل من ٤,٨% إلى ٦,١% للسنة وكان الهدف من تمويل المرباحية هو تمويل مشروع لشركة كنداسة. يتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية بقترة إستحقاق تصل إلى مليو ٢٠١٦ م.

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>	
٥,٧٢١,٧٧٩ (٤,٥٦٨,٠٨١)	١,٥٥٨,٥٠٣ (١,٥٥٨,٥٠٣)	قروض طويلة الأجل يخصم: القسط المتداول
١,١٥٣,٦٩٨	--	القسط طويل الأجل



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

١٣. قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل (تابع)

٥- خلال عام ٢٠١٣م، دخلت شركة كنداسة في إتفاقية تسهيلات قرض طويل الأجل مع إحدى البنوك التجارية يصل الحد الأقصى للمبلغ الكلي ٦ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م تم استخدام ٦ مليون ريال سعودي. يحمل الترخيص عمولة بمعدلات تجارية ويتم إعادة نفعها على إثنى عشر قسط ربع سنوية بفترة استحقاق حتى نهاية سبتمبر ٢٠١٦م. تتضمن إتفاقيات القروض بعض الت Cedents مثل القيود على استخدام الأموال الخاصة بالفقدات الرأسمالية، توزيعات الأرباح، وتجبيه المتصحّلات من المبيعات من خلال الحساب البنكي لدى إحدى البنوك التجارية.

٢٠١٤	٢٠١٥	قرض طويل الأجل بخصم: الجزء المتداول
٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	

٢٠١٤	٢٠١٥	الجزء غير المتداول
١,٥٠٠,٠٠٠	--	

٤- التزامات أخرى طويلة الأجل

إن التزامات الأخرى طويلة الأجل هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	مخصص لتكلفة استبدال موجودات (إيضاح أ) آخر
٣٧,١٢١,٩٠	٤٤,٤٢٥,٠٧٧	
٢٥٨,٠١٣	٢٣٦,١٦٠	

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٧,٣٧٩,١٠٣	٤٤,٦٦١,٤٣٣	

أ) مخصص مقابل تكلفة استبدال الأصول

طبقاً لإتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية فإن هناك إلتزام من أجل استبدال عدد وأدوات معينة ("المعدات") خلال فترة عقد الإمتياز. إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة قدرت التكلفة المتوقعة تكبدتها بـ ٤٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات. إن العمر الإنتاجي لتلك المعدات يمتد إلى ما بعد انتهاء اتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل، وإن صافي القيمة الدفترية المتبقية لتلك المعدات عند انتهاء اتفاقية الامتياز هي ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م تم تسجيل مبلغ ٤,٤٣ مليون ريال سعودي إضافي (٢٠١٤م: ٣٧,١٢ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة استبدال المعدات.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٤- التزامات أخرى طويلة الأجل (تابع)

أ) مخصص مقابل تكلفة استبدال الأصول (تابع)

وخلال سنة ٢٠١٥ م قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة بإستخدام %٣,٨٨٠٦ (١٤٪: ٣,٣٠٨٢ كمعدل خصم لتحديد القيمة الحالية للالتزام. تعتقد شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة بأن معدل الخصم هذا %٣,٨٨٠٦ هو العكساً لشروط الالتزام.

فيما يلي الحركة في مخصص استبدال الأصول:

<u>٢٠١٤ م</u>	<u>٢٠١٥ م</u>	
٢٦,٠٨٤,٦٥٩	٣٧,١٢١,٠٩٠	الرصيد في ١ يناير
<u>١١,٠٣٦,٤٣١</u>	<u>٧,٣٠٣,٩٨٣</u>	المخصص خلال السنة
<u>٣٧,١٢١,٠٩٠</u>	<u>٤٤,٤٢٥,٠٧٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

<u>٢٠١٤ م</u>	<u>٢٠١٥ م</u>	
١٣,٧٥٥,٩٤٠	١٧,٩٣٦,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير
٥,٢٥١,١٦٧	٥,٧٣٨,٣٨٥	المحمل على السنة
(١,٠٧٠,٨٥٢)	(٢,٠٣٥,٧٠٢)	المدفوع خلال السنة
<u>١٧,٩٣٦,٢٠٠</u>	<u>٢١,٦٣٨,٩٣٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٦- مشتقات الأدوات المالية

خلال عام ٢٠١٢ م، عقدت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة إتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لترخيصها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م هي ١٧,٠٠٠ مليون ريال سعودي (١٤٪: ٦,٥٦ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

خلال ١٣ م، الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وهي شركة تابعة عقدت إتفاقية مبادلة معدل الربح لتفطية ترخيصها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض. طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنك. إن القيمة العادلة الموجبة لهذه الأدوات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بلغت ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي (١٤٪: ٢٠١٤ م: القيمة العادلة السالبة قد بلغت ٢٠,٠ مليون ريال سعودي). إن تاريخ إستحقاق الأدوات هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

١٦- مسندات الأدوات المالية (تابع)

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

٢٠١٤		٢٠١٥		مبادلة معدل الربح
القيمة الاسمية	القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة الاسمية	
السائلة	السائلة	السائلة	السائلة	
٦٥٠,٧٤١,١٧٤	٦,٧٨٧,٩٩٠	٥٨١,٨٣٥,١١٩	١٣,٠٤٠	

كانت الحركة على الأدوات المالية كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	الرصيد في بداية السنة
٦,٤٠٧,٦٨٠	٦,٧٨٧,٩٩٠	التغير في القيمة العادلة
٣٨٠,٣١٠	(٦,٧٧٤,٩٥٠)	
٦,٧٨٧,٩٩٠	١٣,٠٤٠	الرصيد في نهاية السنة

تم تقييم عقود مقايسة معدلات الربح على أنها مرتفعة الفعالية وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م فقد تم تسجيل صافي خسارة غير محققة بمبلغ ٠٠٠٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٤,١٤ 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 ٢٠١٥ م بصورة رئيسية على الربح والخسارة خلال السنتين القادمتين.

تم خلال السنة تحويل مبلغ ٦,٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٦,٧٦ 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 (٢٠١٤ م: 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 تجنب 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 تجنب ذلك الاحتياطي عند بلوغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٤٠- الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة

زادت شركة تصدير خلال عام ٢٠٠٥م رأس المال 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 ٦٦٪ من رأس المال شركة تصدير مقارنة بـ ٦٧٪ من رأس المال قبل الزيادة.

وبناءً على تخفيض 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 الموحد ضمن بند حقوق الملكية للشركة الأم.

٤١- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ- تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القرابة 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 التسجيل وشروط هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الاتفاق على شروطها وتعتبر بواسطة الإدارة. المعاملات مع أطراف ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

مستحق من أطراف ذات علاقة - درج ضمن الدعم المدينة التجارية:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي	الرصيد النهائي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	زميلة	بيع بضائع وخدمات	٥٩,٧٧٧,١٣٥	٥١,٦٦٢,٠٢٥	١٤,٩٨٤,٩٣٧
شركة حلاني اخوان	شقيقة	بيع بضائع	٧٥٣,٤٣٢	١,٠٢٩,٩٢٩	٦٢,١٠٦
الشركة العربية لتجارة المواد السانية	شقيقة	إيجار أرض ومستودعات	١,٤٩٤,٣٧٢	٦٢٧,٢٥٠	٤٨٥,٦٤٩
شركة الكابلات السعودية	شقيقة	إيجار أرض ومستودعات	٨٥٤,١٧٩	٨٣٨,٠١٢	١٢٨,٢٤٤
				٩٠,٧٦٠	٩,٢٨٠,٩٤٢
				<u>١٥,٧٦٧,٥٥٠</u>	<u>١٥,٧٦٧,٥٥٠</u>

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريل سعودي)

٤١ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

مستحق من أطراف ذات علاقة - مدرج ضمن الدسم المدينة الأخرى:						الاسم	شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية
الرصيد النهائي ٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	طبيعة المعاملة	العلاقة		
٣,٤٩٠,٣١٧	١,٣٥٨,٨٤٣	٢,٧٠٦,٥٤٥	١,٨٦٩,٥٥٠	مدفوعات من قبل المجموعة بالنيابة عن شركة زميلة	زميلة		
-	-	-	٣٤,٢٠٩	تكليف خدمات محملة على شركة زميلة			
-	١٤٤,١٥٧	-	٦٢٦,٥٦٠	مصروفات متکبدة من قبل شركة تابعة نياة عن شركة زميلة			
٥,٠٠٩,٨٦٦	--	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,١٤٦,٨٢٥)	خدمات مقدمة لشركة زميلة	زميلة	شركة الجير تالكي المحددة	
-	--	٥٩٥,٨١٥	٦٠٣,٧٧٨	خدمات مقدمة لشركة زميلة			
٨١٣,٥٧٤	٣٨٣,٨٥٠	٥,٦٩٢,١٨٣	٦,٤٤١,٤٧٦	مبيعات بضائع وخدمات	زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	
-	--	١,١٤٠,٤٦	١,١٥١,٧٣٩	توزيعات أرباح من شركة زميلة			
-	--	-	١,٩٦٠,٠٠	مدفوعات من قبل المجموعة بالنيابة عن شركة زميلة			
-	--	٢١٣,٧٢٨	٦٨٠,٩٨٨	مدفوعات من قبل المجموعة بالنيابة عن شركة شقيقة	شقيقة	شركة زينل للصناعات المحدودة	
-	--	١٢,٠٠٠,٠٠	-	مبالغ مدفوعة من قبل شركة شقيقة لتخفيض رأس مال شركة تابعة			
-	--	٧٠٠,٠٠	٦٦٠,٠٠	خدمات مقدمة لشركة زميلة	زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	
١,١٨٤,٤٩٤	١,٥٤٣,٥٤٤	٤٥,٦٢١	٩٩,٠٥٠	مدفوعات من قبل المجموعة بالنيابة عن شركة زميلة			
--	٢٧,٢٨٧	٢٢٠,٣٢٢	٢٧,٤٨٧	مدفوعات من قبل المجموعة بالنيابة عن شركة شقيقة	شقيقة	الشركة العربية لثروة العلوم المحدودة	
١٠,٤٩٨,٢٥١	٣,٤٧١,٤٣٦						

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٢١ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي	الرصيد النهائي
				م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
كرم فديكس	شقيقة	شراء بضائع وخدمات	١٠,٥١٤,٨٧٦	٨٨٩,٩٠٧	٨٧٠,٠٠٠
الشركة العربية لثروة العلوم المحدودة	شقيقة	شراء بضائع وخدمات	٩٣,٥٣٣	--	٤٤,٣٧٠
حادة زينل للصناعات	شقيقة	شراء بضائع وخدمات	٩٥٠,٦٠٤	٧٢٢,٨٦٨	٢,٨٩١,٤٧٢
المحدودة شركة ستورك السعودية للخدمات	شقيقة	مصروفات متکدة نية عن المجموعة من قبل شركة تابعة نية عن شركة زميلة	٢,١٠٨,٨٨٤	٢,٢٩٣,٢٩٩	٣٣,٥٩٤
الفنية شركة خدمات المياه والبيئة	زميلة	شراء بضائع وخدمات	٢١,٧٨٢,٧٤١	٣,١٣٨,٥٦٦	١,٨٥٣,٣٨٤
السعودية المحدودة شركة علي رضا للسفر والسياحة	شقيقة	شراء بضائع وخدمات	٢,١٤٠,٩١٠	٢,١٢٨,٤٩٧	١٩١,٢٢٥
				٥٠٣٨,٠٨٠	٥,٩٩٢,٧٣٦

ب - موظفي الإدارة العليا

بلغت المكافآت والتعميرات لكتاب موظفي الإدارة العليا والمساهمين الرئيسين، ومصروفات بدل حضور اجتماع مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٧,٧٧٢ ريال سعودي (١٤,١ م: ١٤,١ سعودي).

٢٢ - إيرادات

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
٣٦٦,٥١٩,٠٣٨	٤٠٩,٧٠٦,١٦٣	خدمات شحن وتغليف
١٠١,٨١٣,٨٧٧	٩٩,٦٠٥,٩٣٦	إيجارات وخدمات
٩١,٤٧٣,٩٦٢	١٠٥,٨٩٥,٨١٧	بيع مياه صالحة للشرب
١,١٩٢,٠٠٤	٨٧٦,٩٦٦	خدمات النقل والمواصلات
٥٦٠,٩٩٨,٨٨١	٦١٦,٠٨٤,٠٨٢	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٤٣- تكاليف الإيرادات

<u>م. ٢٠١٤</u>	<u>م. ٢٠١٥</u>	
١٩١,٥٥٥,٥٤٤	٢١٦,٤٧١,٧٠٨	خدمات شحن وتفريغ
٥٥,٥٣٢,١١١	٦٤,٠٦٥,٩٣٥	تكلفة مبيعات المياه الصالحة للشرب
٥,٤٠٠,١١٥	٥,٠٦٩,٥١٠	خدمات النقل والمواصلات
<u>٢٤,٨٨٦,٨٨٩</u>	<u>٢٥,٦٠٩,٩٧٥</u>	إيجارات وخدمات
<u>٤٧٧,٣٧٤,٦٥٩</u>	<u>٤١١,٢١٧,١٤٨</u>	

٤٤- مصروفات عمومية وإدارية

<u>م. ٢٠١٤</u>	<u>م. ٢٠١٥</u>	
٦٣,٣٣٦,٧٠٦	٦٧,٨١٠,٦٦٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١١,٦٩٨,٩٤٥	١٥,٢٣٨,٥٣٧	استهلاك (إيضاح ٤-٨)
٧,٤٠١,١٧٤	١٠,٠٤٦,١٤٠	رسوم حكومية وأتعاب مهنية
٢,٠٤٨,٦٦٣	١,٨٦١,٨٤٠	مصروفات تطوير أعمال
٥,٥٢٢,٥٩٠	٥,٠٨١,٣٨٦	منافع عامة واتصالات ولوازم مكتبية
٥,٧٥٥,٦١٩	٦,٤١٤,٧٦٧	خسائر الانخفاض في القيمة (إيضاح ١-٨)
٤٦٣,٤٥٣	٤٧١,٨٣٧	إيجارات
<u>١٤,٥٧٤,٠٤٢</u>	<u>١٣,٢٨٤,٦٢٣</u>	أخرى
<u>١١٠,٨٠١,١٩٢</u>	<u>١٢٠,٢٠٩,٧٩٨</u>	

٤٥- مصروفات بيع وتوزيع

<u>م. ٢٠١٤</u>	<u>م. ٢٠١٥</u>	
٣,٧٧٤,٨١٢	٣,٢٣١,٨٧١	رواتب وما في حكمها
٦,٣٦٠,٤١٦	٦,٨٠٩,٩٢٨	استهلاك (إيضاح ٤-٨)
١,٠٤٣,٢٧٩	١,٢١٠,٠٠٠	منافع عامة واتصالات
<u>٢,٤٩٢,٠٠٦</u>	<u>٢,٩٦٨,٠٠٢</u>	أخرى
<u>١٣,٦٢٠,٥١٣</u>	<u>١٤,٢١٩,٨٠١</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٤٦- إيرادات أخرى / مصروفات، صافي

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
(٩٨,٠٠٥)	١١٧,٥٤٣	خسائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٨,٣٧,٢٠٢	٤,٠٠٦,٢٩٠	إيرادات أخرى (انظر الإيضاح "١١" أدناه)
<u>٧,٩٣٩,١٩٧</u>	<u>٤,٩٤٣,٨٤٣</u>	

أ) في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م فإن الإيرادات الأخرى تتضمن تعويضات مستلمة بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي مقابل مطالبات سنوات سابقة.

٤٧- الزكاة

إن الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة هي كالتالي:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٨,٢١٢,٥٤٧	٩,٥٧٤,٠٦٦	في بداية السنة
٧,٥٦٦,٣٧٣	٨,١١٩,٦٨٥	المحمل للسنة
(٦,٢٠٦,٨٥٤)	(٧,٧٢٩,٥٧٢)	المدفوع خلال السنة
<u>٩,٥٧٢,٠٦٦</u>	<u>٩,٩٦٤,١٧٩</u>	في نهاية السنة

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

الوضع الزكوي

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الريبوط الزكوية للسنوات المنتهية من ٢٠٠٢ م إلى ٢٠٠٨ م والتي طالبت بموجتها بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الريبوط. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قراراً لها حيث خفضت الالتزام إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي. وإن ذلك الإستئناف لا يزال قيد النظر من قبل اللجنة الاستئنافية العليا. بالإضافة لذلك فقد أصدرت المصلحة الريبوط للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٣ م مطالبة بالتزام زكاة وضريبة استقطاع بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. وافقت الشركة على الزكاة المفروضة بمبلغ ١٦,٠٠ مليون ريال سعودي وقامت بدفع ذلك المبلغ وقامت الشركة بتقديم استئناف اعتراضًا على باقي المبلغ. ولا تزال المصلحة قيد اصدار الريبوط للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٤٧- الزكاة (تابع)

إن الحركة في مخصص ضريبة الدخل خلال السنة هي كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	في بداية السنة
١,٤٠٥,٨٦٥	١,٤٠٤,٥١٧	المحمول للسنة
٣,٧١٥,٧٥٥	٣,٧٣٨,٢٦٥	المدفوع خلال السنة
(٣,٧١٩,١٠٣)	(٤,٠٠٢,٧٨٣)	
<u>١,٤٠٢,٥١٧</u>	<u>١,١٣٧,٩٩٩</u>	في نهاية السنة

يتم احتساب ضريبة الدخل خلال السنة وفقاً لحصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة.

٤٨- 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 حصة الأقلية).

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

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على المجموعة.

٤٩- الارتباطات والإلتزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣٢,٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٦,٣٧ مليون ريال سعودي) تم دفع مبلغ ١١,٥١ مليون ريال سعودي مقابلها كتأمين نقدي (٢٠١٤ م: ١٥ مليون ريال سعودي).

لم تصدر البنوك التي تتعامل معها المجموعة إعتمادات مستندية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٨,٧٧ مليون ريال سعودي) وبالتالي لم يدفع أي مبلغ مقابلها كخطاء نقدي (٢٠١٤ م: ٨,٧٧ مليون ريال سعودي مقابل خطاء نقدي بمبلغ ٨,٧٧ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ارتباطات مقابل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٦,٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٠,٥ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بتوسيع الرصيف البحري وشراء رافعات وإنشاء موافق ومحطة وقود وساحة تنظيم شاحنات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٣٠ - إدارة المخاطر

تعرض المجموعة إلى المخاطر التالية والناتجة من استخدامها للأدوات المالية:

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

يعرض هذا الإيضاح المعلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر السابقة وأهداف المجموعة و سياساتها و عملياتها لقياس وإدارة المخاطر.

مجلس الإدارة لديه المسئولية 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

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

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار العمولة عن طريق مراقبة التغيرات في معدلات العمولة. تدير المجموعة مخاطر أسعار العمولة على تسهيلات الإجراء 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 العمولة 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.

٢٠١٥ م		تسهيلات بنكية وقروض
+ ١٠ نقاط أساس	- ١٠ نقاط أساس	
٣٧٦,٢٢٣	(٣٧٦,٢٢٣)	

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٣٠ إدارة المخاطر (تابع)

مخاطر الائتمان

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

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للمجموعة، بما في ذلك الأرصدة والنقد لدى البنوك، فإن تعرّض المجموعة لمخاطر الائتمان ناشئ عن تعرّض الجهات التي يتم التعامل معها، علمًا بأن الحد الأقصى للتعرّض 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 وتعلم 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	أكبر من ٥ سنوات	١ إلى ٥ سنوات	شهرأ	٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	للسنة المنتهية في	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
						٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	قروض وتسهيلات بنكية
١٣٨,٥١١,٤٥١	--	--	--	--	١٣٨,٥١١,٤٥١			
٩٥٠,٦٦٧,٧٢٤	٤٠١,٠٥٥,٣٨٨	٤٤١,٢٣٢,٧٣٦	٩٧,٨٦١,٠٢٠	١٠,٥١٨,٥٨٠				
١,٠٨٩,١٧٩,١٧٥	٤٠١,٠٥٥,٣٨٨	٤٤١,٢٣٢,٧٣٦	٩٧,٨٦١,٠٢٠	١٤٩,٠٣٠,٠٣١				الإجمالي
الإجمالي	أكبر من ٥ سنوات	١ إلى ٥ سنوات	شهرأ	٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	للسنة المنتهية في	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٢١,٧٩٤,٥٥٣	--	--	--	--	١٢١,٧٩٤,٥٥٣			
١,٠٥٥,٩٥٤,٧٢٣	٥١٧,١١٨,٤٣٩	٤٣٣,١٤٤,٤٨١	٩٩,٥١٥,٣٣٤	٦,١٧٦,٤٦٩				
١,١٧٧,٧٤٩,٢٧٦	٥١٧,١١٨,٤٣٩	٤٣٣,١٤٤,٤٨١	٩٩,٥١٥,٣٣٤	١٢٧,٩٧١,٠٢٢				الإجمالي

٤١

٤٢

٤٣

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(ريال سعودي)

٣٠ إدارة المخاطر (تابع)

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.

٣١. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلته أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلمهم وملء إرادتها في معاملة تتم على أساس تجارية. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من أرصدة وقد لدى البنوك وإستثمارات وذمم مدينة، وت تكون مطلياتها المالية من قروض لأجل وأدوات مالية مشتقة وذمم دائنة، باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة التي تظهر بقيمتها العادلة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٢. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- ١- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- ٢- قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها
- ٣- قطاع الخدمات اللوجستية ومناطق إعادة التصدير
- ٤- خدمات المساعدة للدعم الصناعي

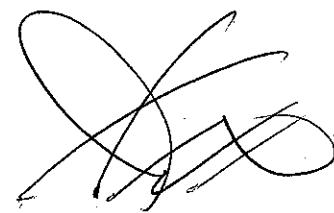
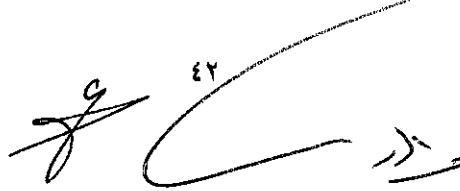
٥- المركز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الاستثمارية و عمليات المركز الرئيسي
إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه الإدارة تقاريرها الداخلية حول قطاعات الأعمال الرئيسية.

ت تكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلى:

الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي (بالآلاف)	الخدمات المساندة الصناعي	الخدمات اللوجستية	تطوير الموانئ والعمليات (بالآلاف)	٢٠١٥ الموجودات
٢,٦٠٠,٤٩٩	٢٢٥,١٣٢	٢٣,١٦٦	٢٩٤,٨٣٥	٢٧٩,٠١٠	١,٧٧٨,٣٥٦
١,١٦٦,٥٩٣	٣٢,٧١٩	٢,٦٧٤	٥٨,٩٧١	٣٨,٧٤٢	١,٠٣٣,٤٨٧
٦١٦,٠٨٤	-	٨٧٦	٩٩,٦٠٦	١٠٥,٨٩٦	٤٠٩,٧٠٦
١٤١,٩٣٦	(٨,٦٤٥)	(٧,١٧١)	٥١,٦٥٦	١٣,٩٤٢	٩٢,١٥٤
٩٠,٥٠٩	(٨,٦٤٥)	(٧,١٧١)	٣٧,٨٠٢	٩,٩٨٠	٥٨,٥٤٣

صافي الدخل /
(الخسارة) قبل حقوق
الملكية غير المسيطرة

صافي الدخل /
(الخسارة) للسنة



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٣٢- قطاعات الأعمال (تابع)

الخدمات المساعدة	الخدمات الوجستية	تحلية المياه	تطوير الموارى	والعمليات	الموجودات
المركز الرئيسي	للدعم الصناعي	ومناطق إعادة التصدير	والتوزيع	(بـالآلاف)	
الإجمالي	(بـالآلاف)	(بـالآلاف)	(بـالآلاف)	(بـالآلاف)	
٢,٥٨١,٤٥٢	٢٤٦,٥١٩	٢٢,٥٥٥	٢٨٢,٥٩٧	٢٧٥,٨٠٠	١,٧٥٣,٩٨١
١,٢٥١,٥٨٥	٣١,١٢٩	٣,٠٣٣	٦٨,٨٤٣	٤٩,٥٧٩	١,٠٩٩,٠٠١
٥٦٠,٩٩٩	--	١,١٩٢	١٠١,٨١٤	٩١,٤٧٤	٣٦٦,٥١٩
صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة					
١٢٣,٦٣٢	(٩,٦٨٩)	(٦,٦٣٤)	٤٨,٤٩١	١٤,٣٤٢	٧٧,١٢٢
٧٨,٠٧٧	(٩,٦٨٩)	(٦,٦٣٤)	٣٦,٠٨٤	٨,٦٠٥	٤٩,٧١١

تعمل المجموعة بشكل رئيسي داخل المملكة العربية السعودية.

٣٣- توزيعات الأرباح

قرر المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٥م اعتماد توزيعات أرباح نهائية بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٤م: لا شيء) بلغت ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: لا شيء)، ومكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: لا شيء) والتي تم تخصيصها من الأرباح المتبقية ودفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م.

٣٤- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم إعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦م.