

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com  
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
مركز زهران للأعمال، برج آء الدور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

### تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة / المساهمون  
الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
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 ٢٠١٦م والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

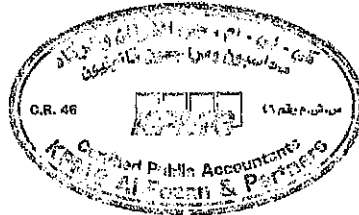
قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص

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

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ  
الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٦ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

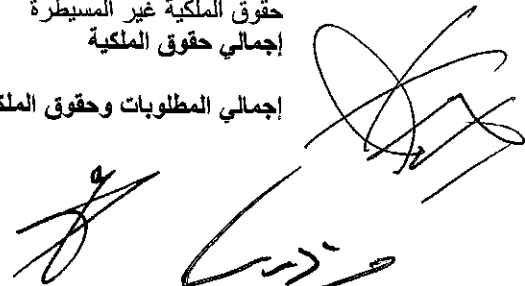
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاحات	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة:</b>
٣١٠,٩١٦,٠١٣	٢٩٦,٧٠١,٥٣٥	٤	نقد وما في حكمه
١١٣,٤١٢,١٤٨	١١٤,٧٠٩,٠٢٦		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٥٥٤,٢٨٣	٣٨,٧٠٥,٦٧٨		مخزون
٤٥٣,٨٨٢,٤٤٤	٤٥٠,١١٦,٢٣٩		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
١٠٩,٧٠٩,٠٣١	١١٦,٦٩٦,٥٨٨	٥	إستثمارات
٦٣١,٠٤٨,١٧٩	٧٣١,٣١١,١٥٠	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٤١١,٨٢٩,٠٣٤	١,٣٤٤,١٩٧,٢٨٣	٧	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨	شهرة
٢,١٦١,٣٦٣,٠٠٤	٢,٢٠٠,٩٨١,٧٨١		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٦١٥,٢٤٥,٤٤٨	٢,٦٥١,٠٩٨,٠٢٠		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
١٠٩,٣٥٧,١٤٩	١١١,٢٤٨,٩١٧	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٤٥,٥٧٩,٨١٣	١٦٩,٦٣٠,٥٨٩		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥٤,٩٣٦,٩٦٢	٢٨٠,٨٧٩,٥٠٦		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
٩٣٧,٠٧١,٨٦٤	٨٣٠,٣٣٥,٨٤٦	٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٣٩,٨٦٥,٦٢٨	٤٧,١١٥,٦٧٢	٧	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٩,٠٤٩,٤٤٩	٢٢,٧٦٦,٧٣١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٤٣٨,٢٢٤	٨٧٥,٦٣٨	١٠	مشتقات أدوات مالية
١,٠٠٨,٤٢٥,١٦٥	٩٠١,٠٩٣,٨٨٧		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٢٦٣,٢٦٢,١٢٧	١,١٨١,٩٧٣,٣٩٣		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:</b>
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٢٣,٣٤٥,٢٨٩	٣٢,٩٩٨,٧٣٥		إحتياطي نظامي
١١,٦٦٣,١٠١	١٦,٤٨٩,٨٢٥		إحتياطي خاص
٥٩٠,٢٦٨٧	١١,٣٤٧,٢٧٩		إحتياطيات أخرى
١٧٠,٨٠٢,٤٤٠	٢١٧,٤٥٦,٧٣٥		أرباح مبقاة
٩٢٨,١٢٢,٥٨٠	٩٩٤,٧٠١,٦٣٧		<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>
٤٢٣,٧٦٠,٧٤١	٤٧٤,٤٢٢,٩٩٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٥١,٨٨٣,٣٢١	١,٤٦٩,١٢٤,٦٢٧		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٢,٦١٥,٢٤٥,٤٤٨	٢,٦٥١,٠٩٨,٠٢٠		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاحات	
١٤٦,٣٠٧,٤٥٥	١٥٩,١٤٤,٣٦٥	١١	العمليات المستمرة:
(٧٢,١٤٥,٨٢٩)	(٨١,٢٤٩,٣٢٩)		إيرادات
٧٤,١٦١,٦٢٦	٧٧,٨٩٥,٠٣٦		تكلفة الإيرادات
			مجمل الدخل
(٢,٨٦٠,٩٥٦)	(٣,٤٣١,٠٨٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣٥,٧١٠,٩٧٠)	(٣٢,١٣٥,٦١٧)		مصروفات عمومية وإدارية
٣٥,٥٨٩,٧٠٠	٤٢,٣٢٨,٣٣٦		الدخل التشغيلي
١,٩٤٣,١٦٩	٣,٤٤٢,٩٢٦		حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة
٤٥٩,٨٦١	٣,٣٦٣,٤٣٨	١٢	حقوق الملكية، بالصافي
(٨,٨٠٤,٧٣١)	(٨,٥٠٣,٦٩٠)		إيرادات أخرى، بالصافي
			أعباء تمويلية
٢٩,١٨٧,٩٩٩	٤٠,٦٣١,٠١٠		الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة
٣٤٣,٩٩٥	--	١٣	العمليات غير المستمرة:
			صافي دخل الفترة من العمليات غير المستمرة
٢٩,٥٣١,٩٩٤	٤٠,٦٣١,٠١٠		الدخل قبل الزكاة
(٣,٢٧٥,٨٠٤)	(٢,١٧٢,٠٦٦)		الزكاة
٢٦,٢٥٦,١٩٠	٣٨,٤٥٨,٩٤٤		صافي الدخل للفترة
			صافي الدخل العائد إلى:
١٨,٤٦٦,٨٩٨	٢٤,٤٩٢,٣٩٣		المساهمين في الشركة الأم
٧,٧٨٩,٢٩٢	١٣,٩٦٦,٥٥١		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة
٢٦,٢٥٦,١٩٠	٣٨,٤٥٨,٩٤٤		صافي الدخل للفترة
٠,٥٢	٠,٦٢	١٤	ربحية السهم من الدخل التشغيلي للفترة
٠,٢٧	٠,٣٦	١٤	ربحية السهم من صافي دخل الفترة العائد إلى المساهمين من الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاحات
٢٩,١٨٧,٩٩٩	٤٠,٦٣١,٠١٠	الأنشطة التشغيلية: الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٢٨,٣٢٢,١٤٥	٣٠,١٧٩,٥٤٦	تسويات لـ: إستهلاك وإطفاء
١,١٧٧,٥٦٠	١,٦١٧,٢٠٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٥٢٩	(٨٠,١٤٤)	(أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات حصاة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(١,٩٤٣,١٦٩)	(٣,٤٤٢,٩٢٦)	أعباء تمويلية
٨,٨٠٤,٧٣١	٨,٥٠٣,٦٩٠	مخصص خسائر هبوط
٦,٤١٤,٧٦٧	--	صافي الدخل من العمليات غير المستمرة
٣٤٣,٩٩٥	--	(عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠٣,٩٧٧	(٥٨٠,٣١٢)	مخصص تكلفة استبدال موجودات
٢,١٧٩,٥١٥	٢,٤٥٤,٤٣٩	
٧٤,٧٠٦,٠٤٩	٧٩,٢٨٢,٥٠٧	
(١٢,٣١٢,٢١٤)	٤,٤٣٦,٥٣٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٠٥٨,٥٦٧)	(١,٥٣٣,٦٠١)	مخزون
١,٦٦٠,٦٩٨	١١,١٦٨,٠١١	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٦١,٩٩٥,٩٦٦	٩٣,٣٥٣,٤٥٦	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٤,٣٦٦)	(٤٨٩,٤١١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٧٩,٥٩٤)	(١,٨٢٤,٨٠٨)	أعباء تمويلية مدفوعة
(٤٠١,٤١٦)	--	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٦٠,٥٥٠,٥٩٠	٩١,٠٣٩,٢٣٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٩٥٧,٦٥٤)	(٣٦,٩٣٥,٩٤٧)	الأنشطة الإستثمارية: إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
--	١٠٢,٥٠٠	المحصل من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(١٤,٩٥٧,٦٥٤)	(٣٦,٨٣٣,٤٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩,٥٢٥,٧١٠)	(٩,٠٨٢,٩٦١)	الأنشطة التمويلية: صافي التغير في فروض وتسهيلات بنكية
١,٤١٠,٢٨٧	(١,٠٩٠,٣١٥)	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,١١٥,٤٢٣)	(١٠,١٧٣,٢٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٧,٤٧٧,٥١٣	٤٤,٠٣٢,٥١٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٢٥٢,٦٦٩,٠٢١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١٠,٩١٦,٠١٣	٢٩٦,٧٠١,٥٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٥,٦٥٠,٢٣٤)	(٨٦٢,٥٩٨)	معلومات إضافية غير النقدية: التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
--	(١,٢٨٧,٩١٤)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية المائدة للمساهمين في الشركة الأم											
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	إحتياطيات أخرى				إحتياطي خاص	إحتياطي نظامي	علامة إصدار	رأس المال	
			أرباح غير محققة من استثمارات متاحة اليوم	إحتياطي التحوط مقابل تقلبات التكاليف التقنية	أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	إحتياطي التحوط					
١,٤٢٣,٩٠٦,٥١٠	٤٦١,٨٩٢,٨٠٢	١٧٢,٠١٣,٧٠٨	١٩٦,٦٣٨,٢٠١	٨,٥٥٥,٧٧٥	(٧,٢٥٠)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٥,٢٦٥,٢٠٥	٣٠,٥٤٩,٤٩٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
٣٨,٤٥٨,٩٤٤	١٣,٩٦٦,٥٥١	٢٤,٤٩٢,٣٩٣	٢٤,٤٩٢,٣٩٣	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل
-	-	-	(٣,٦٧٢,٨٥٩)	-	-	-	١,٢٢٤,٦٢٠	٢,٤٤٩,٢٣٩	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
(١,٠٩٠,٣١٥)	(١,٠٩٠,٣١٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٢٨٧,٩١٤)	-	(١,٢٨٧,٩١٤)	-	(١,٢٨٧,٩١٤)	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المعادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٨٦٢,٥٩٨)	(٣٦٤,٠٤٨)	(٥١٦,٥٥٠)	-	-	(٥١٦,٥٥٠)	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المعادلة لمشتقات الأدوات المالية (إيضاح ١٠)
١,٤٢٩,١٢٤,٦٢٧	٤٧٤,٤٢٢,٩٩٠	٩٩٤,٧٠١,٦٣٧	٢١٧,٤٥٦,٧٣٥	٧,٢٦٧,٨٦١	(٥٢٣,٨٠٠)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٦,٤٨٩,٨٢٥	٣٢,٩٩٨,٧٣٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦م
١,٢٢٩,٨١٧,٠٧٨	٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٩١٣,١٧,٥٦٦	١٥٥,١٠٥,٥٧٧	٨,٨٣٦,٠٦٨	(٤,١٤٤,٧١٥)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٠,٧٣٩,٧٥٦	٢١,٤٩٨,٥٩٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
٢٦,٢٥٦,١٩٠	٧,٧٨٩,٢٩٢	١٨,٤٦٦,٨٩٨	١٨,٤٦٦,٨٩٨	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل
-	-	-	(٢,٧٧٠,٠٣٥)	-	-	-	٩٢٣,٣٤٥	١,٨٤٦,٦٩٠	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
١,٤١٠,٢٨٧	١,٤١٠,٢٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٦٥٠,٢٢٤)	(٢,٢٠٨,٢٥٠)	(٣,٤٤١,٨٨٤)	-	-	(٣,٤٤١,٨٨٤)	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المعادلة لمشتقات الأدوات المالية (إيضاح ١٠)
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	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨ م)، وإن الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م)، وتزاوّل 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 والاشترّك 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 الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية السارية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)	المملكة العربية السعودية	٧٦%	٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة) - شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٦٠%	٦٠%	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	٩٩,٢٨%	٩٩,٢٨%	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ٢- أسس الإعداد

#### المعايير المحاسبية المطبقة

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

#### إستخدام التقديرات والأحكام

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 أحكاماً وتقديرات الإدارة:

#### إنخفاض قيمة الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى

يتم تقدير المبالغ غير القابلة للتحويل 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.





**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

**٢- أسس الإعداد (تابع)**

**إستخدام 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 موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

**الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات**

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتمال 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 الإعتراف بخسائر إنخفاض القيمة لا يتم عكسها (ردها).

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

**٢- أسس الإعداد (تابع)**

**إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)**

**الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة**

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

**مخصص تكلفة استبدال المعدات**

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

**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 إحتمال 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 الإستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات 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 للموجودات 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 الموحدة والتي تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية:

**أسس توحيد القوائم المالية**

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين بالإيضاح (١).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م  
(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، يؤخذ في الاعتبار الحق في تغيير العائد من المشاركة مع الشركة المستثمر فيها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال نفوذ الشركة على الشركة المستثمر فيها. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم إدراجها في القوائم المالية الأولية 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 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.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(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 تغيرات 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 تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغيرات وتفصح عن هذه التغيرات حسب الأحوال في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية 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 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 ويقيد 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 الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحتسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات. تتم رسلة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 ١٠ - ٣٥ سنة، أيهما أقصر.
معدات وآلات مصانع	٧ - ٢٥ سنة
محطات تحلية المياه وتعبئة المياه وملحقاتها	٨ - ٢١ سنة
معدات وآلات	٨ - ٢٥ سنة
سيارات ورافعات شوكية	٤ - ١٠ سنة
أثاث وتركيبات	٢ - ١٠ سنة
حاسب آلي معدات	٢ - ٧ سنة

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 تفسير 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 تفسير 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 الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م  
(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 انخفاض 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.

المصرفوات المؤجلة

تتكون المصرفوات المؤجلة بشكل أساسي من مصرفوات 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. المصرفوات 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.

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي 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 مقايضات 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 لاحقاً بالقيمة العادلة. تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض إحتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل التدفقات النقدية. يسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في إحتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية 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 الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- امكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً.

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### تحقق الإيرادات (تابع)

تسجل إيرادات المقاولات المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المنكبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز 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 تحققها 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 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 رسملة 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 وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقاة لهذه الشركات وفقاً 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 كبند منفصل من حقوق الملكية (احتياطي تحويل العملات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

**موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة**  
تصنف على أنها موجودات غير متداولة وتمثل في الموجودات والمطلوبات لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الإستمرار 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. الأرباح المعترف بها يجب ألا تتجاوز الخسائر المتركمة 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 والعمليات 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 بعمليات متوقفة في حالة توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط اللازمة لتبويبها كموجودات بغرض البيع أيهما أسبق.

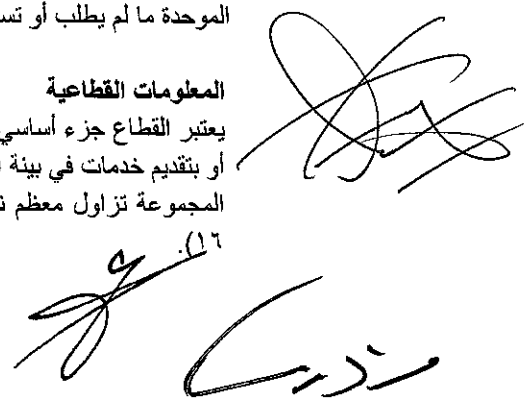
عندما يتم التنبؤ بعمليات متوقفة، يتم إعادة عرضها في قائمة الدخل الشامل المقارنة كما لو أن العمليات توقفت من تاريخ بداية فترة المقارنة.

**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 آن 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.

**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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣١٢,٠٥٢	٤٦٢,٥٧٠	نقد بالصندوق
١٩٠,٦٠٣,٩٦١	٢٢٦,٢٣٨,٩٦٥	أرصدة لدى البنوك
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل ذات مدة إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل
<u>٣١٠,٩١٦,٠١٣</u>	<u>٢٩٦,٧٠١,٥٣٥</u>	

٥- الإستثمارات

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٨,٤٠٦,٢١٨	٩٩,٩٠٨,٥٧٧	الإستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
٩١,٣٠٢,٨١٣	١٦,٧٨٨,٠١١	إستثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة
<u>١٠٩,٧٠٩,٠٣١</u>	<u>١١٦,٦٩٦,٥٨٨</u>	

(أ) يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	نسبة حصة الملكية الفاعلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٤٤,٧٤٣,٢٢٩	٥٠,٠٧٢,٥٦٧	%٥٠	المملكة العربية السعودية	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٧,٥٦٥,٢٩٥	١٨,٢٠٢,٠٢٢	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 الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

٥- الإستثمارات (تابع)

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

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية الفاعلة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة الجبر تالكي المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٣%	٢٤,٥٥٢,٨٩٠	١٨,١٢٨,٣٨٤
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيمياوية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	٤٥%	٥,٣٤٣,٧٣٤	٧,٢٧٤,٢٥٠
شركة زنمت اس ايه فادوز (أنظر الايضاح ٢ أدناه)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	١٩% ملكية غير مباشرة	١,٧٣٧,٣٦٤	٣,٥٩١,٦٥٥
				٩٩,٩٠٨,٥٧٧	٩١,٣٠٢,٨١٣

(١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٢٠١٥ م: ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٢٠١٥ م: ٦٠%) من قبل الشركة الأم.

(٢) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ٢٥% من إكزيمنت اس ايه فادوز (٢٠١٥ م: ٢٥%) والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم (٢٠١٥ م: ٧٦%).



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

### ٦- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٦٤,٧٨٠,٨٦٥	٢٦٠,٠١٨,٢٧٣	ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
١٩٥,٢٧٢,٤٥٨	٢٠٧,٩٤٦,٧٣٦	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
١٧٠,٩٩٤,٨٥٦	٢٦٣,٣٤٦,١٤١	
٦٣١,٠٤٨,١٧٩	٧٣١,٣١١,١٥٠	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، تم إجراء إضافات بمبلغ ٣٦,٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٤,٩٦ 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 إعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م). 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 والتشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية فإن هناك إلتزام لإستبدال معدات ومكانن محددة ("المعدات") خلال فترة عقد الإمتياز. قدرت إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة التكلفة المتوقع تكبدها ٤٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي) لإستبدال المعدات. إن العمر الإنتاجي لتلك المعدات يمتد إلى ما بعد انتهاء إتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل، وستكون صافي القيمة الدفترية المقدرة لتلك المعدات عند انتهاء إتفاقية الإمتياز ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م تم تسجيل مبلغ ٤٦,٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٩,٦١ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة إستبدال الآلات والمعدات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣,٨٨٠٦% (٢٠١٥ م: ٣,٣٠٨٢%). تعتقد الإدارة بأن معدل الخصم يعكس شروط الإلتزام.

### ٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٩,٣ مليون ريال سعودي) عند الإستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، تم مراجعة الشهرة بغرض تحديد إذا ما كان هنا إنخفاض في قيمة الشهرة، وأكدت الإدارة عدم وجود إنخفاض في قيمتها.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

### ٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

إن القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية كما في ٣١ مارس هي كما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٢,٤٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٩-١)
٩٩٠,٣٣٣,٧٠٤	٩٠٨,٧٥٩,٩٨١	تسهيلات إيجارة تم الحصول عليها من بعض البنوك (إيضاح ٩-٢)
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٣)
٤,٤٤٥,٣٠٩	٨٢٤,٧٨٢	قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٤)
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٥)
١,٠٤٦,٤٢٩,٠١٣	٩٤١,٥٨٤,٧٦٣	إجمالي القروض طويلة الأجل
(١٠٩,٣٥٧,١٤٩)	(١١١,٢٤٨,٩١٧)	يخصم: الجزء المتداول
٩٣٧,٠٧١,٨٦٤	٨٣٠,٣٣٥,٨٤٦	الجزء غير المتداول

٩-١ 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. خلال ٢٠١١م، مبلغ التسهيل زاد إلى ١٠٩,٠١ مليون ريال سعودي. تم ضمان القرض عن طريق رهن 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.

٩-٢ خلال عام ٢٠٠٧م دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إيجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي، يتم تأمين تسهيلات الإيجارة عن طريق أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري (إيضاح ٧) من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. سيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على أقساط نصف سنوية. وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يحمل القرض بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى الهامش المتفق عليه.

٩-٣ 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 بتاريخ استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٧م.

٩-٤ حصلت شركة كنداسة خلال السنوات السابقة على قرض مرابحة طويل الأجل من إحدى البنوك التجارية المحلية. تم إسئام 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 بتاريخ استحقاق حتى مايو ٢٠١٦م.

٩-٥ 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 سداها على أقساط ربع سنوية بتاريخ استحقاق حتى سبتمبر ٢٠١٦م.

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢ م، عقدت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة إتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لتعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م هي ٠,٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٢,١٢ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

خلال ٢٠١٣ م، الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وهي شركة تابعة عقدت إتفاقية مبادلة معدل الربح لتغطية تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة الموجبة لهذه الأداة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بلغت ٠,٠٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٠,٣٢ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

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

٢٠١٥ م		٢٠١٦ م		
القيمة العادلة		القيمة العادلة		
القيمة الإسمية	السالية	القيمة الإسمية	السالية	
٦٥٠,٧٤١,١٧٤	١٢,٤٣٨,٢٢٤	٥٨١,٨٣٥,١١٩	٨٧٥,٦٣٨	مبادلة معدل الربح

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٦,٧٨٧,٩٩٠	١٣,٠٤٠	الرصيد في بداية الفترة
٥,٦٥٠,٢٣٤	٨٦٢,٥٩٨	التغير في القيمة العادلة
١٢,٤٣٨,٢٢٤	٨٧٥,٦٣٨	الرصيد في نهاية الفترة

١١- الإيرادات

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٩٦,٤٧٥,٦٤٠	١٠٧,٢٤٤,٨٢٠	خدمات شحن وتفريغ
٢٥,١١٣,٩٦٨	٢٥,٧٨٩,٩٤٥	إيجارات وخدمات مساندة
٢٤,٧١٧,٨٤٧	٢٦,١٠٩,٦٠٠	بيع مياه صالحة للشرب
١٤٦,٣٠٧,٤٥٥	١٥٩,١٤٤,٣٦٥	

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

### ١٢- إيرادات أخرى / (مصروفات) بالصافي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
(١٤,٥٢٩)	٨٠,١٤٤	أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٤٧٤,٣٩٠	٣,٢٨٣,٢٩٤	إيرادات أخرى (انظر إيضاح "أ" أدناه)
٤٥٩,٨٦١	٣,٣٦٣,٤٣٨	

أ) تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي يمثل تعويضات مستلمة من إحدى الشركات التابعة مقابل مطالبات سنوات سابقة.

### ١٣- العمليات غير المستمرة

أ) خلال ٢٠١٥ م، إستلمت شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) وهي شركة تابعة للشركة السعودية للخدمات الصناعية إشعار من الهيئة السعودية للمدن الصناعية (الهيئة) برقم ٢٧٣٣/١/٢ الصادر في ١١ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٥ م، تأكد فيه إنتهاء 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 والموجودات الأخرى المتعلقة بمحطة الرياض.

فيما يلي صافي نتائج العمليات الغير مستمرة:

#### لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤,٣٩٦,٠٨٤	--	المبيعات
(٣,٦٠٥,٩٤٦)	--	تكلفة المبيعات
٧٩٠,١٣٨	--	مجمل الدخل
(١٥١,٢٩٢)	--	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩٤,٨٥١)	--	مصروفات عمومية وإدارية
٣٤٣,٩٩٥	--	صافي الدخل من العمليات الغير مستمرة

### 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٥ أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ريبوط زكوية للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م طالبت بموجبها بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها حيث خفضت الالتزام إلى ٦,٣ مليون ريال سعودي. كلاً من الشركة ومصلحة الزكاة والدخل لديهم حق الاعتراض على القرار لدى ديوان المطالم.

وعلاوة على ذلك، أصدرت المصلحة ريبوط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. قبلت شركة التزام الزكاة بمبلغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي وتم دفعه. وقدمت استئنافاً على المبلغ المتبقي مع المصلحة. لاحقاً خفضت مصلحة الزكاة والدخل الالتزام إلى ٧,٥ مليون ريال سعودي، هذه القضية تحت النظر من قبل لجنة الاستئناف الابتدائية بانتظار القرار. حتى الآن لم تقم المصلحة بفحص للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٢-١٥ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣١ مارس ٢٠١٦م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٢,٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣٦,٣٧ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١١,٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٥ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

٣-١٥ لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٢١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣٥,٦ مليون ريال سعودي).

١٦- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحليه مياه البحر وتوزيعها
- الخدمات اللوجستية ومناطق إعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الإستثمارية وعمليات المركز الرئيسي

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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٦- قطاعات الأعمال (تابع)

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

الخدمات اللوجستية ومناطق					
تطوير الموانئ والعمليات	إعادة التصدير	تحلية المياه والتوزيع	المركز الرئيسي	الإجمالي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
					٢٠١٦م
١,٨٢٢,٩٥٢	٣٢٦,٧١٥	٢٨٠,١٨٩	٢٢١,٢٤٢	٢,٦٥١,٠٩٨	الموجودات
١,٠٦٠,٣٥٠	٥٦,٤٣٣	٣٣,٥٥١	٣١,٦٣٩	١,١٨١,٩٧٣	المطلوبات
١٠٧,٢٤٥	٢٥,٧٩٠	٢٦,١٠٩	—	١٥٩,١٤٤	الإيرادات
٢١,٢٤٩	١٢,٣٢٢	٦,١٢٣	(١,٢٣٥)	٣٨,٤٥٩	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
١٣,٥٤٧	٨,٥٠١	٣,٦٧٩	(١,٢٣٥)	٢٤,٤٩٢	صافي الدخل / (الخسارة) العائدة للمساهمين في الشركة الأم
					٢٠١٥م
					الموجودات
١,٧٨٥,٠٧٤	٣١٦,١٠٨	٢٧٠,٧٩٤	٢٤٣,٢٦٩	٢,٦١٥,٢٤٥	المطلوبات
١,١١٥,٧٥٦	٦٨,٩٧٤	٤٧,٠٤١	٣١,٥٩١	١,٢٦٣,٣٦٢	الإيرادات
٩٦,٤٧٦	٢٥,١١٤	٢٤,٧١٨	—	١٤٦,٣٠٨	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٢٠,٤٠٠	١١,٨٦٦	(٢,٧٥١)	(٣,٢٥٩)	٢٦,٢٥٦	صافي الدخل / (الخسارة) العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٣,٤٧٥	٨,٢٦٣	(١٢)	(٣,٢٥٩)	١٨,٤٦٧	

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 الأطراف ذات علاقة بصفة أساسية في الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الإتفاق على شروطها وتعتمد بواسطة الإدارة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس، والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

إسم المنشأة	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد النهائي	
			٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	زميلة	بيع بضائع وخدمات	١٥,٣٢٦,٨٩٢	١٣,١٩٢,٣٦٨	١٠,٠٨٦,٩٢٩	٩,٠٨٩,٤٤٩
		خدمات مقدمة لشركة زميلة	١٧٥,٧٣٦	١٩٦,٠٧٥	١,٧١١,١٣٢	١,٣٨٠,٠٥٦
		مدفوعات من قبل شركة شقيقة نيابة عن المجموعة	١٦,٦٠٠	--	--	--
شركة حلواني اخوان	شقيقة	مبيعات بضائع	١٢٢,١٦٦	٢٢٧,٢٧٤	٨٠,١٠٠	٧٤,٧٠٠
شركة الكابلات السعودية	شقيقة	إيجار الأرض والمخازن	٣٣٦,١٠٣	٣٤٧,٥٨٥	٣٢,٨٦٠	٧٣,٣٦٠
		مدفوعات مقدماً لشراء كابلات	٣٣٠,٧٠٤	--	٣٣٠,٧٠٤	--
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية	زميلة	مصروفات تكبدتها المجموعة نيابة عن شركة زميلة	٨١,٢١٠	١٥١,٥٩٨	٨١,٢١٠	٣,٦٤١,٩١٣
		مدفوعات من قبل شركة تابعة نيابة عن شركة زميلة	--	--	١٤٤,١٥٧	--

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

الرصيد النهائي		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	العلاقة	إسم المنشأة
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م			
(٨١,٥٩٨)	١٣٤,٥٦٦	٥٧,٤٠٠	١٢٠,٨١١	خدمات مقدمة لشركة زميلة	زميلة	شركة الجبر تالكي المحدودة
٤,٩٦٨,٢٦٨	--	٩٧,٤٠٠	--	سداد دفعات مقدمة من قبل شركة زميلة		
--	--	(١٣٨,٩٩٨)	--	مصروفات تكديتها شركة شقيقة نيابة عن شركة زميلة		
٦٠٠,٣١٨	٤٨١,٥٤٤	١,٢٦٣,٣٧٩	١,٣١٠,٦٣٥	مبيعات بضائع وخدمات	زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية
١٢٠,٨٠٣	(٤٣,٧٠٤)	١٣٥,٠٣٢	٣٤٧,٣٨٤	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن الشركة الشقيقة	شقيقة	شركة زينل للصناعات المحدودة
(١٧٣,٢٠١)	٣٩٠,٩٦١	٥٥٥,٠٩٥	٧٣٩,٠٣٧	مصروفات تكديتها شركة شقيقة نيابة عن المجموعة		
--	٢٧,٢٨٧	--	--	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة شقيقة	شقيقة	الشركة العربية لثروة العلوم المحدودة (سابقاً إيكوم العربية المحدودة)
(٤٤,٣٧٠)	--	٤٤,٣٧٠	--	مدفوعات من قبل شركة شقيقة نيابة عن المجموعة		
٤٨,٤٣٣	--	٤٨,٤٣٣	--	شراء بضائع وخدمات		
(٨٨٧,٩٠٨)	(١,٣٨٩,٧٤٧)	٢,٥٩٠,٣١٥	٢,١٦٨,٥٨٧	شراء بضائع وخدمات	شقيقة	كرم فيدكس

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

الرصيد النهائي		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	العلاقة	إسم المنشأة
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م			
(١,٨٠٧,١٧٠)	(٧٢٢,٨٦٨)	--	--	شراء بضائع وخدمات	شقيقة	حدادة
٣,٤٨٥,٠٤٣	٣,٢٣٣,٨٩٦	٥,٢٣٤,١٤٥	٥,٣٧٦,٨٣٦	شراء بضائع وخدمات	شقيقة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية
(٤٥٠,٠٩٠)	(٣٣١,٠٠٥)	٥٨٧,١٩٧	٥٩٤,٩٣٠	شراء بضائع وخدمات	شقيقة	شركة علي رضا للسفر والسياحة
٤٥,٦٥٦	٥٠٦,٨٧٩	١١٧,٣٨١	١٥٧,٣٥٧	إيجار الأرض والمخازن	شقيقة	شركة العربية لتجارة المواد السائبة

ب- تعويضات لموظفي الإدارة العليا

بلغت المكافآت والتعويضات والبدلات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا / المديرين التنفيذيين ومكافآت وبدلات الحضور لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المدفوعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م تقريباً ٣,١٤٤,٩٢٨ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣,٨٩١,٥٩٤ ريال سعودي).

١٨- توزيعات الأرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نهائية لسنة ٢٠١٥ م للمساهمين في الشركة بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٤ م: ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) والبالغة ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٤ مليون ريال سعودي)، ويتم إعتادها في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية التالي للشركة.

١٩- إعتاد القوائم المالية الأولية الموحدة

لقد تم إعتاد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٦ م.