

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م**



٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٥
٩٦٦ ١٢ ٦٩٦ ٩٤٩
www.kpmg.com
٩٦٦ ١٢ ٧٢٢
رقم ترخيص

كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون وراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج A، النور للبيع
شارع الأمير سلطان
منبوب ٥٥٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الصادرة / 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 وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

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

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات هامة يتعرّض لها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي أم جي الفوزان وشركاه

ابراهيم عبد الله
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧
الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٦ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٤٥٢,٦٦٩,٠٢١	٤	الموجودات
١٠١,٣٠٣,٩١١	١١٨,٥٦٥,٤٥٣		الموجودات المتداولة:
٢٢,٤٩٥,٧١٦	٣٧,١٧٢,٠٧٧		نقد و ما في حكمه ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى مذخون
٤٠٢,٢٢٨,١٢٧	٤٠٨,٤٦,٣٥١		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٧,٧٦٥,٨٦٢	١١٤,٥٤١,٥٧٦	٥	الموجودات غير المتداولة:
٦٣٣,٩٢١,٦٣٣	٧,٧,٦٥٣,٥٠٣	٦	استثمارات ممتلكات، الآلات ومعدات
١,٤٢٨,٧٤٩,٣٦٧	١,٣٦١,١٢٠,٨٨٥	٧	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري شهرة
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨	
٢,١٧٩,٢١٣,٦٢٢	٢,١٩٢,٠٩٢,٧٢٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٥٨١,٤٥١,٧٤٩	٢,٦٠٠,٤٩٩,٠٧٥		إجمالي الموجودات
١٣٣,٥٢٦,٦٠٠	١٤٩,٦١١,٦٣٠		المطلوبات وحقوق الملكية
١٠٩,٧٩٤,٨٤٢	١١٢,٤٨٢,٣٣٨	٩	المطلوبات المتداولة:
٢٤٣,٣٢١,٤٤٢	٢٦٢,٠٩٤,٢٦٨		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٩٤٦,١٥٩,٨٨١	٨٣٨,١٨٥,٠٨٦	٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٧,٣٧٩,١٠٣	٤٤,٦٦١,٢٣٣	٧	
١٧,٩٣٦,٢٠٠	٢١,٦٣٨,٩٣٨		
٧,٧٨٧,٩٩٠	١٣,٠٤٠	١٠	
١,٠٠٨,٦٦٣,٢٢٩	٩٠٤,٤٩٨,٢٩٧		
١,٢٥١,٥٨٤,٦٧١	١,١٦٦,٥٩٢,٥٦٥		
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة:
٣٦,٤٠٩,٦٧٣	٣٦,٤٠٩,٦٧٣		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية مطلوبات أخرى طويلة الأجل مكانة نهاية الخدمة للموظفين مشتقات أدوات مالية
٢١,٤٩٨,٥٩٩	٣٠,٥٦٩,٤٩٦		
١٠,٧٣٩,٧٥٦	١٥,٤٦٥,٢٠٥		
٩,٣٤٤,٥٧١	١٣,١٥١,٧٤٣		
١٥٥,١٠٥,٥٧٧	١٩٦,٦٣٨,٢٠١		
٩١٣,٩٧,٥٦٦	٩٧٢,٠١٣,٧٠٨		
٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٤٦١,٨٩٢,٨٠٢		
١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨	١,٤٣٣,٩,٦,٥١٠		
٢,٥٨١,٤٥١,٧٤٩	٢,٦٠٠,٤٩٩,٠٧٥		

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريل السعودي)

إيضاح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر			
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٢٠١٤ (مراجعة)	٦٠,٩٩٨,٨٨١ (٢٧٧,٣٧٤,٦٥٩)	٦١٦,٨٤,٠٨٢ (٣١١,٢١٧,١٢٨)	١٤٧,٢٩٢,٦٠٣ (٧٣,٥٤١,٨٤١)
٢٨٣,٦٢٤,٢٢٢	٣٠٤,٨٦٦,٩٥٤	٧٣,٧٥,٧٦٢	٧٦,٨٩٩,٢٠٠
(١٣,٦٢٠,٥١٣) (١١٠,٨٠١,١٩٢)	(١٤,٢١٩,٨٠١) (١٢٠,٢٠٩,٧٩٨)	(٣,٧٩١,٨٢١) (٣٠,٨٩٧,٣٨٣)	(٣,٧٦٢,٨٨٥) (٣١,٣٤٥,٤١٢)
١٠٩,٢٠٢,٥١٧	١٧٠,٤٣٧,٣٥٥	٣٩,٥٦١,٥٥٨	٤١,٧٩٠,٩٠٣
(٣٠٤,٥٠٢) (٧,٩٣٩,١٩٧) (٣٦,٥٣٢,٦٦٣)	٩,٠٦٦,٠٠٧ ٢,١٢٣,٨٢٢ (٣٢,٦٤٦,٦٧٢)	٢٢٨,٢٨٨ ٦٦,٩٥٦ (٨,٧٥١,٦١٣)	١,١٣٥,٥٦٣ ٧٣٣,٩٢٢ (٧,٥٠٥,٩٩٢)
١٣٠,٣٠٥,١٤٩	١٤٨,٩٨١,٠١٣	٣١,١٠٥,١٨٩	٣٦,١٥٤,٤٠٦
٨٩٣,٣٢٩	١,٠٧٤,٣٢٢	٣٤٧,٧١٤	١٠٦,٥١٣
١٣١,١٩٨,٤٧٨	١٥٠,٠٥٥,٣٣٥	٢١,٤٥٢,٩٠٣	٣٦,٢٦٠,٩١٩
(٧,٥٦٦,٣٧٣)	(٨,١١٩,٦٨٥)	(١,٨٥٣,١٩١)	(٤٨٠,٩٣٧)
١٢٣,٦٢٢,١٠٥	١٤١,٩٣٥,٦٥٠	٢٩,٥٩٩,٧١٢	٣٥,٧٧٩,٩٨٢
٧٨,٠٧٧,٤٥٩	٩٠,٥٠٨,٩٧٠	١٨,٤٦٢,٠٢٢	٤٤,٠٤٦,٧٧٩
٤٥,٥٥٤,٦٤٦ ١٢٣,٦٢٢,١٠٥	٥١,٤٤٦,٩٨٠ ١٤١,٩٣٥,٦٥٠	١١,١٣٧,٦٩٠ ٢٩,٥٩٩,٧١٢	١٣,٧٥٣,٢٠٣ ٢٥,٧٧٩,٩٨٢
٢,٣٤	٢,٥١	١,٥٨	٠,٦١
١,١٥	١,٣٢	٠,٢٧	٠,٤٢

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٤م</u> (مراجعة)	<u>٢٠١٥م</u> (غير مراجعة)	<u>إضاح</u>
١٣٠,٣٠٥,١٤٩	١٤٨,٩٨١,٠١٣	الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١١٩,٦١٣,٦٦٨	١١٤,٦٣١,٩٩٦	تسويات لـ استهلاك وإطفاء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٢٥١,١٦٧	٥,٧٣٨,٣٨٥	(٣٦٧,٥٢٣) (١٢ و ١٣)
٩٨,٠٠٥		حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٢٠٤,٥٠٢	(٩,٦٦,٠٠٧)	مخصصات أخرى
٥,٧٥٥,٦١٩	٦,٤١٤,٧٧٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٨٧,١١	٩٦٩,٥٣٨	مخصص مخزون
-	١٠٠,٠٠١	صافي الدخل من العمليات المتوقفة
٨٩٣,٣٢٩	١,٠٧٤,٣٢٢	مخصص تكلفة إستبدال موجودات
١٠,٠٩٧,٢٨٩	٧,٢٨٢,١٣٠	أعباء تمويلية
٣٩,٥٣٢,٦٦٣	٣٢,٦٤٦,١٧٢	
<u>٢٩٩,٧٣٧,٨٠٢</u>	<u>٣٠٨,٦٠٤,٧٨٣</u>	
٤٤٩,٤٠٦	(١٨,٢٣٠,٨٨٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٥٣٦,٦٣٢)	(٩,٧٧٣,٣٦١)	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
١٨,٥٥٣,٨٨٧	١٩,٣٩٩,١٦٣	مخزون
<u>٣١٠,٢٠٤,٤٦٣</u>	<u>٢٩٩,٩٩٦,٧٠٥</u>	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٠٧٠,٨٠٢)	(٢,٠٣٥,٧٠٢)	النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٩٧٥,٢٠٤)	(٣٢,٣٤٧,٢٧٥)	
(١٤,٢١٧,١٩٧)	(١١,٧٣٢,٧١٥)	
<u>٢٧٣,٩٤١,٢١٠</u>	<u>٢٥٣,٨٨١,٠١٣</u>	
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	--	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
--	١,٩٦٠,١٠٠	أعباء تمويلية مدفوعة
٤٩٩,٤٤٦	--	زكاة وضريرية دخل مدفوعة
(٧٩,٢٦٦,١٩٨)	(١٢٧,٤٦٢,١٧٧)	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
٦٩٤,٣٣٣	٤٧٩,٥٥٩	
<u>(٨٩,٣٢٢,٤١٩)</u>	<u>(١٢٥,٠٢٢,٦٩٨)</u>	
(٨٥,١٦٨,٥٥٨)	(١٠٥,٢٨٦,٩٩٩)	الأنشطة الاستثمارية:
--	(٣٥,٤٠٠,٠٠٠)	استثمارات في شركات زميلة
(٣,٥٤,٣٧٤)	--	
(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	(٨,٩٤٠,٨٧٥)	
(١١,٥٩٨,٤٥٧)	(١٤٩,٦٢٧,٨٧٤)	
٦٤,٢٠,٣٣٤	(٢٠,٧٩٩,٤٧٩)	
٢٠,٩,٤١٨,١٦٦	٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	
<u>٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠</u>	<u>٢٥٣,٦٦٩,٠٢١</u>	
(٣٨٠,٣١٠)	٦,٧٧٤,٩٥٠	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
<u>٨,٨٣٦,٦٨</u>	<u>(٢٣٠,٢٩٣)</u>	توزيعات أرباح وتوزيعات أخرى
		صافي التغير في الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
		صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معلومات إضافية غير النقدية:
		التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائنة للمساهمين في الشركة الأم											
باحتياطيات أخرى											
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي التمويل المتجل تقييد التغيرات الناتجة	أثر تحفيض نسبة الملكية في شركة ذاتية	احتياطي خاص	احتياطي ظاهري	علاوة أصدار	رأس المال		
١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨	٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٩١٣,٩٧,٥٦٦	١٠٥,١٠,٥٧٧	(٤,١٤٤,٧١٥)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٠,٧٣٩,٧٥٦	٢١,٤٩٨,٥٩٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
١٤١,٩٣٥,٦٥٠	٥١,٤٢٢,٦٨٠	٩٠,٥٠,٨,٩٧٠	٩٠,٥٠,٨,٩٧٠	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدين
-	-	(١٣,٥٧٣,٣٤٦)	-	-	-	-	٤,٥٢٥,٤٤٩	٩,٠٥٠,٨٩٧	-	-	المحول إلى الاحتياطيات
(٨,٩٤٠,٨٧٥)	(٨,٩٤٠,٨٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح منفوعة ((إضاح ١٨))
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أخرى ((إضاح ١٨))
(٣٣٠,٢٩٣)	-	(٣٣٠,٢٩٣)	-	(٣٣٠,٢٩٣)	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع
٦,٧٧٤,٩٥٠	٢,٦٣٧,٤٨٥	٤,١٣٧,٤٦٥	-	-	٤,١٣٧,٤٦٥	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
١,٤٣٢,٩٣٥,٥١٠	٤٦١,٨٩٢,٨٠٢	٩٧٢,٠١٣,٧,٨	١٩٦,٦٣٨,٢٠١	٨,٥٠,٥٧٥	(٧,٢٥٠)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٥,٢٦٥,٢٠٥	٣٠,٥٤٩,٤٩٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	(إضاح ١٠)
											الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١,٢١٩,٧٤٦,٧٤٠	٣٩٣,٤٩٩,١٤٢	٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨	٨٨,٧٣٩,٧٣٧	-	(٣,٩٢٣,١٥٦)	٤,٦٥٣,٢١٨	٦,٨٢٥,٨٨٣	١٣,٦٩٠,٨٥٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
١٢٣,٦٢٢,١٥٠	٢٠,٥٠٤,٦٤٦	٧٨,٠٧٧,٥٥٩	٧٨,٠٧٧,٤٠٩	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدين
-	-	(١١,٧١١,٦١٩)	-	-	-	-	٣,٩٠٣,٧٧٣	٧,٨٠٧,٧٤٦	-	-	المحول إلى الاحتياطيات
(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	(٢١,٩٢٥,٥٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٨٣٦,٦٨	-	٨,٨٣٦,٦٨	-	٨,٨٣٦,٦٨	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع
(٣٨,٣١٠)	(٣٨,٣١٠)	(٢٢١,٥٥٩)	-	(٢٢١,٥٥٩)	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨	٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٩١٣,٩٧,٥٦٦	٩٠,١٠,٥٧٧	٨,٨٢٦,٠٦٨	(٤,١٤٤,٧١٥)	٤,٦٥٣,٢١٨	١٠,٧٣٩,٧٥٦	٢١,٤٩٨,٥٩٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	(إضاح ١٠)
											الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريل السعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست ولها لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربى الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، وان الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربى الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتلبية الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسيير منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

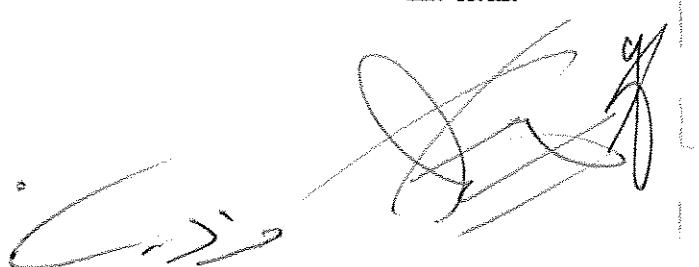
ص.ب. ١٤٢٢١

جدة ٢١٤٤٤

المملكة العربية السعودية.

تضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الأنشطة الرئيسية	نسبة	بلد التأسيس	المملكة الساربة	الشركة
إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من بناء جدة الإسلامي.	٢٠,١٤%	المملكة العربية السعودية	%٧٦	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصلادرات المحدودة (تصدير)
محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.	٦٠%	المملكة العربية السعودية	٦٠%	شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة) - شركة مساهمة مقللة
تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكم التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأرضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.	٩٩,٢٨%	المملكة العربية السعودية	٩٩,٢٨%	شركة تشغيل الخدمات المسالدة المحدودة (إسناد)
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٠,٦%	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٣٩,٣%	المملكة العربية السعودية	٣٩,٣%	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقللة



الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢- أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة يجب أن تقرأ مقرونة بأحدث قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة للمجموعة.

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

أسس التقياس

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

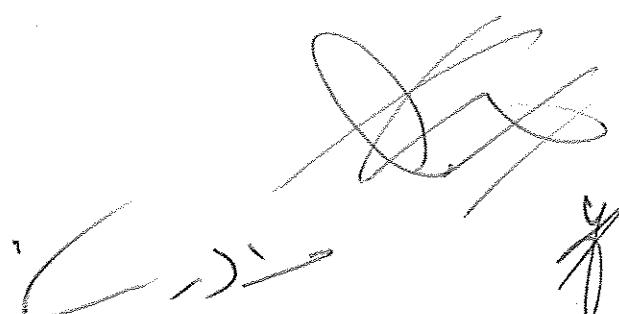
استخدام التقديرات والأحكام

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

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار آخر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكام وتقديرات الإدارة:

الخاضع قيمة الدعم العددي والموجودات المتداولة الأخرى

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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

مخصص مخزون بطيء الحركة

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

الأصول الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تقدير الإدارة عمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي يتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأصول الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات 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 الأولية الموحدة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي صافي سعر بيع الأصل أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو السعر المتحصل عليه من بيع أصل ما على أساس تجارية، بينما القيمة عند الاستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة أن تنتج من الاستخدام المستمر للأصل ومن استبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الحكم لتحديد الانخفاض 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 للانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يتطلب حكم. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على التدهور في الحالة المالية للإستثمار، أداء القطاع الصناعي، التغيرات في التقنية والتغيرات التشغيلية والتمويلية، بمجرد الإعتراف بخسائر انخفاض القيمة لا يتم عكسها (ردتها).



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريل السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

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 الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أنني معمتو لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة (وحدات توليد النقد). وإن خسارة الانخفاض في القيمة لا يتم ردها متى ما تم تسجيلها.

الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرتها على الاستثمار وفقاً لمفهوم الاستثمارية، ولديها القناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لاستمرارها في الأعمال في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهيرية في قدرة الشركة على الاستثمار وبالتالي، يستمر إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمفهوم الاستثمارية.

مخصص تكاليف استبدال المعدات

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

انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر تكراراً عند وجود حدث أو تغير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرًا على احتمال انخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا التليل، أو عند طلب اختبار الخفاض العادلة للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الاستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية 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 انخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. عند تغير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة في الأصل. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الاستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعنية أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام أسعار تجارية للموجودات المماثلة أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

أسس توحيد القوائم المالية

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

(١).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريل المسودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

اسس توحيد القوائم المالية (تابع)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتغطية المنشأة للحصول على منافع من انشطتها. عند تقييم السيطرة، يُؤخذ في الاعتبار الحق في تغيير العائد من المشاركة مع الشركة المستثمر فيها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تفويت الشركة على الشركة المستثمر فيها. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم بإستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

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

حقوق الملكية غير المسيطرة

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

النقد وما في حكمه

يكون 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.

نسم مدينة

يتم إظهار النسم 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 المعودة عند تقادها.

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 المتکبدة لإقتاء المخزون والتكليف الأخرى المتکبدة لتوسيب المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة المخزون المصضع تشمل التكلفة نصيب عادل من تكاليف الإنتاج الغير مباشرة على أساس مستوى النشاط العادي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع. يتم تكوين مخصص عندما يكون ذلك ضرورياً لتفويت المخزون الناتجة ويطبقه الحركة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريل السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمار 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 الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المنتسبة نالصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً علىحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة فينتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغيرات وتقص 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 لا شيء (صفر) ويتم إيقاف تسجيل أي خسائر إضافية إلى المدى الذي تحمل 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 وشركاتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة الأم. عند الضرورة يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند الاستلام ويقيد على حساب الاستثمار.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراوها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند استبعاد الاستثمار 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 الاستثمارات.

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 الأرضي على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات الآلات 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. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

١٠

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المرجدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريل السعودي)

٢- السياسات المحاسبية الهمة (تابع)

ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

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

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

لفتره الإيجار أو من ٤٠ - ١٠ سنة، ليهما أقصى.

لفتره الإيجار أو ٣٥ - ١٠ سنة، ليهما أقصى.

٢٥ - ٧

٢١ - ٨

٢٥ - ٨

١٠ - ٤

١٠ - ٢

٧ - ٢

مباني

تحسينات على مباني مستاجرة

معدات وألات مصانع

محطات تحلية المياه وتعبئة المياه وملحقاتها

معدات وألات

سيارات ورافعات شوكية

اثاث وتركيبات

حساب الى معدات

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقاضى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً 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 الرصف البحري

حقوق امتياز الميناء

تم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويلة الأجل، أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة حيث أن القطاع العام ("المانع") يقوم بالسيطرة على أو تنظيم الخدمات المقدمة، الأسعار المحمولة ويسطر ذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانع 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 تفاصير في مجلس المعايير الدولية، لاحتساب 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 تفاصير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المتکبدة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصول غير ملموس.

تضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتکبدة على إنشاء محطة الحاويات تم إثبات حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكاليف، 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 الموجلة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريل السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة ، مشروع الرصيف البحري (تابع)

حق استخدام الأرض يقام 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 العمر الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

الشهرة

تتمثل الشهرة في زيادة تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المستثمر بها في تاريخ الشراء. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد خصم أي خسائر متراكمة ناتجة عن انخفاض القيمة، ويتم تقدير قيمة الشهرة سنويًا تحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على الانخفاض في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى انخفاض القيمة الدفترية والذي يتطلب تقدير الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة كلاً من حصة الشركة وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لتوليد النقد.

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

المصروفات الموجلة

تتكون المصروفات الموجلة بشكل اساسي 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 تحقق خلال فترة التأسيس. المصروفات الموجلة التي يمكن أن تكون منافعها الاقتصادية المستقبلية محددة واضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً لإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

نعم دائنة

يتم إثبات 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 الواجب الدفع للموظفين عن فترات خدمتهم 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 تتحسب وفقاً لأنظمة العمل للبلد التي تأسست فيها الشركات التابعة المجموعة، يتم قيد استحقاقها وتحمليها على قائمة الدخل الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريل السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصل إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقيير مبلغه بشكل موثق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

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

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة عقود مقاييس معدلات الربح كأدوات تحوط للتحوط مقابل تعرضها للتدفقات 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 لأحراضاً 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 إحتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلى مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة في بلد مصروفات عقود التمويل.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة بتحديد وتوثيق علاقة التحوط والتي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط وهدف واستراتيجية إدارة المخاطر للقيام بالتحوط. وتشمل الوثائق تحديد أداة أو معاملة التحوط، وطبيعة المخاطر التي يتم تحيطها وكيف سوف تقيم المنشآة فعلية أداة التحوط في مواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية لبلد التحوط والتي تعزى إلى مخاطر التحوط. مثل هذه التقطيبات 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 الأولية الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تحقق المصروفات المالي المتحوط له.

تحقق الإيرادات
تحقيق المبيعات عند تسليم البضاعة وتحويل المنافع والمخاطر.

تمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد خصم الخصم 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 المياه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتبددة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف القديرة. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات (تابع)

يتم تحقق إيرادات الإيجارات من المساحات المؤجرة والمستودعات على مدى فترة تلك الإيجارات، ويتم تأجيل إيرادات الإيجارات المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم تحفتها 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، حدد 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 تم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الزكاة

تخصيص 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.

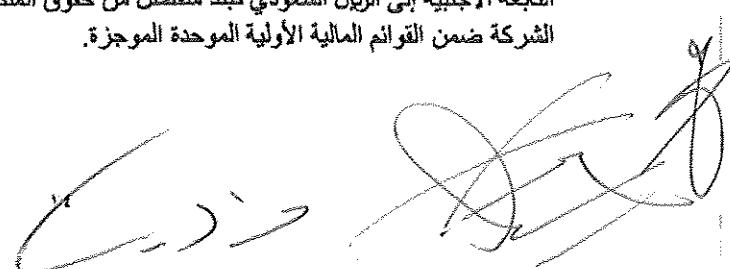
العملات الأجنبية

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 تفاصس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الاعتراف الأولى.

العمليات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومتطلبات 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 تاريخ 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 لمسامي الشركة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريل 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 الاستمرار في استخدامها.

قبل تصفييف الموجودات بغرض البيع يتم إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة، ولذلك الموجودات بغرض البيع يتم قياسها على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها مصاريف البيع أيهما أقل، الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة يتم تحصيلها أولاً إلى الشهرة. ثم بعد ذلك يبقى الموجودات والمطلوبات الأخرى باستخدام أساس توزيع مناسب. يتم تسجيل خسائر إنخفاض في القيمة من التصنيف المبني كموجودات مقتنة بغرض البيع والأرباح والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة، الأرباح المعترف بها يجب إلا تتجاوز الخسائر المتراكمة في الإنخفاض في القيمة.

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

العمليات المتوقفة تمثل من نشاط المجموعة والعمليات والتغيرات النقدية التي يمكن تمييزها بوضوح عن باقي المجموعة والتي:

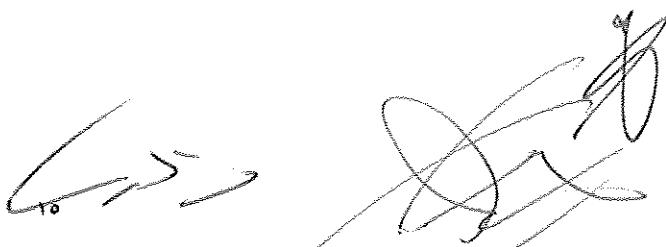
- تمثل خط تجاري مستقلأً أو منطقة جغرافية للعمليات، أو
- تشكل جزء من خطة واحدة منسقة للتصريف في خط تجاري كبير أو مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات، أو
- تعتبر شركة تابعة تم شرائها بغرض إعادة بيعها.

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

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

المقاصة

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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريل السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة والذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو يقدم 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 ١٦)

٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٠٦,٥٢٤	٢٨٤,١٤٦
٢٢٣,١٢١,٩٧٦	١٤٦,٣٨٤,٨٧٥
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>٢٧٣,٤٢٨,٥٠٠</u>	<u>٢٥٢,٦٦٩,٠٤١</u>

نقد بالصندوق
أرصدة لدى البنوك
ودائع مرابحة لأجل ذات مدة إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل

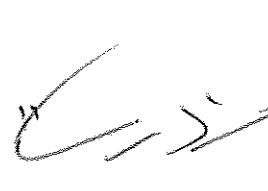
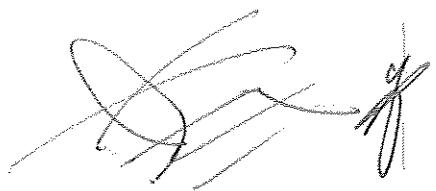
٥- الاستثمارات

٢٠١٤	٢٠١٥
٨٩,٣٥٩,٦٤٤	٩٦,٤٦٥,٦٥١
١٨,٤٠٦,٢١٨	١٨,٠٧٥,٩٢٥
<u>١٠٧,٧٦٥,٨٦٢</u>	<u>١١٤,٥٤١,٥٧٦</u>

الاستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
استثمارات متاحة للبيع - غير مرددة

أ) يكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية الفاعلة	م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	٤٤,٥٠٣,٧٥١	٤٨,١٢٣,٣١٨
- شركة خدمات المياه والبيئة والميكانيكية السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٤٢٩,٤ % ملكية غير مباشرة	١٦,٩٢٥,٧٦٧	١٧,٥١٦,٨٧٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- **الاستثمارات (تابع)**

أ) يتكون الاستثمار في الشركات التابعة مما يلي (تابع):

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية الفاعلة	م	م	م
شركة الجبر تاكسي المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣٣	١٦,٥١٤,٢٢١	٢٣,٠٣٢,٤٢٢	٢٠١٤
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيميائية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	%٤٥	٧,٧٢٤,٢٥٠	٦,٠١٢,٢٦٩	٢٠١٥
شركة زنمت اس اي فادوز (أنظر الإيضاح أدناه)	التغذير والتداول والواسطة في السلع	امارة لختشتاين	١٩ % ملكية غير مباشرة	٣,٦٩١,٦٥٠	١,٧٨٠,٧٦٨	
				٨٩,٣٥٩,٦٤٤	٩٦,٤٦٥,٦٥١	

(١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٤٩٪) من قبل شركة كلداستة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٦٠٪) من قبل الشركة الأم.

(٢) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ٢٥% من إكريزنمنت اس اي فادوز (٢٠١٤٪) والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% (٧٦٪) للشركة الأم (٢٠١٤٪).

١٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٧٦,٩٤٠,٧١١	٢٧١,٢٧٦,٨٧٥
١٩٣,٦٦,١٠٦	٢٠٤,٨٩٣,٩٢٨
١٦٣,٩١٤,٨١٦	٢٤١,٦٨٢,٧٠٠
<hr/>	<hr/>
٦٣٣,٩٢١,٦٣٣	٧٠,٧,٦٥٣,٥٠٣

ممتلكات، آلات ومعدات
ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
ممتلكات ومعدات - مشروع الرصف البحري

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، تم إجراء إضافات بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي (٤٢٠١٤ م: ٢٩,٤٥ مليون ريال سعودي) لممتلكات، آلات ومعدات الشركة.

٧- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصف البحري

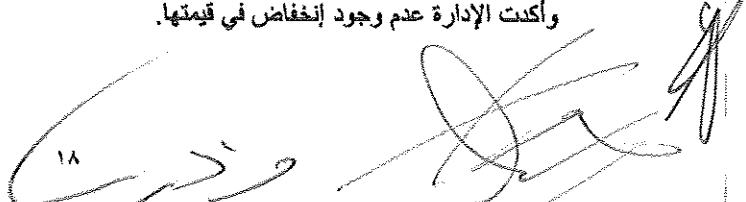
عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة (تصدير) ("الشركة الأم لشركة محطة بوابة البحر الأحمر") اتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم تحويل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء، التشغيل والتحويل من قبل شركة تصدير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

مخصص تكلفة استبدال معدات
طبقاً لاتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (أحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية فإن هناك التزام لإستبدال معدات ومكان محددة ("المعدات") خلال فترة عقد الامتياز. قدرت إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة التكلفة المتوقعة تكبدتها بـ ٤٢٩ مليون ريال سعودي (٤٢٠١٤ م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي) لإستبدال المعدات. إن العبر الإنتحاري لتلك المعدات يمتد إلى ما بعد انتهاء اتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل، وسيكون صافي القيمة الدفترية المتبقية لتلك المعدات عند انتهاء اتفاقية الامتياز هي ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٤٢٠١٤ م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تم تسجيل مبلغ ٤٤,٤٣ مليون ريال سعودي إضافي (٤٢٠١٤ م: ٣٧,١٢ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة إستبدال الآلات والمعدات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣,٨٠٦٪ (٤٢٠١٤ م: ٣,٣٠٨٪).

٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي (٤٢٠١٤ م: ٩,٣ مليون ريال سعودي) عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ٨,٨ مليون ريال سعودي (٤٢٠١٤ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بندية

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦,٨٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١-٩)
٩٨٩,٣٧,٩٤٤	٩٠٧,٧٣٤,٢٢١	تسهيلات إيجار تم الحصول عليها من بعض البنوك (إيضاح ٢-٩)
٣٠,٦٢٥,٠٠٠	٢١,٨٧٥,٠٠٠	قرض طويل الأجل (إيضاح ٣-٩)
٥,٧٢١,٧٧٩	١,٥٥٨,٥٠٣	قرض طويل الأجل (إيضاح ٤-٩)
٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل (إيضاح ٥-٩)
١,٠٥٥,٩٥٤,٧٢٣	٩٥٠,٦٦٧,٧٢٤	إجمالي القروض طويلة الأجل
(١٠٩,٧٩٤,٨٤٢)	(١١٢,٤٨٢,٦٣٨)	بخصم: الجزء المتداول
٩٤٦,١٥٩,٨٨١	٨٣٨,١٨٥,٠٨٦	الجزء غير المتداول

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

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

٣-٩ خلال عام ٢٠١٢م، قامت شركة تصدير بابيرام اتفاقية 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 وسدادات لأمر. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية بتاريخ استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٧م.

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

٥-٩ خلال عام ٢٠١٢م، دخلت شركة كنداسة في اتفاقية تسهيلات قرض طويل الأجل مع بنك تجاري يصل الحد الأقصى للنوع الكلي ٦ ملايين ريال سعودي. يحمل القرض عمولة بمعدلات تجارية ويتم سداده على أقساط ربع سنوية بتواريخ استحقاق حتى سبتمبر ٢٠١٦م.

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

١٩
جذري

جذري

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

١- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢م، عقدت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة إتفاقية بمبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لترخيصها للتقديرات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإيجار التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة لهذا الصك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م هي ٦٥٦ مليون ريال سعودي (٤٠١٤م: ٦٥٦ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الاستحقاق للصك هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

خلال ٢٠١٣م، الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات وهي شركة تابعة عقدت إتفاقية بمبادلة معدل الربح لتخفيض ترخيصها للتقديرات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة الموجبة لهذه الأداة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بلغت ٤٠٠٤ مليون ريال سعودي (٤٠١٤م: ٤٠٠٢ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الاستحقاق للصك هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

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

٢٠١٤م		٢٠١٥م		مبادلة معدل الربح
القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة الإسمية	القيمة الإسمية	
القيمة الإسمية	القيمة الإسمية	القيمة الإسمية	القيمة الإسمية	
٦٥,٧٤١,١٧٤	٦٧٨٧,٩٩٠	٥٨١,٨٣٥,١١٩	١٣,٤٤٠	

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	الرصيد في بداية الفترة / السنة التغير في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
٦,٤٠٧,٦٨٠	٦,٧٨٧,٩٩٠	
٣٨,٣١٠	(٦,٧٧٤,٩٥٠)	

٢- الإيرادات

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٣٦٦,٥١٩,٠٣٨	٤٠٩,٧٠٦,١٦٣	٩٧,٣٨٠,٣٢١
١٠١,٨١٣,٨٧٧	٩٩,٦٠٥,٩٣٦	٢٦,١٢٠,٨١٥
٩١,٤٧٣,٩٦٢	١٠٥,٨٩٥,٨١٧	٢٣,٧٣٦,٤٨٤
١,١٩٢,٠٠٤	٨٧٦,١٦٦	٥٤,٩٨٣
٥٦٠,٩٩٨,٨٨١	٦١٦,٠٨٤,٠٨٢	١٤٧,٢٩٢,٦٠٣

خدمات شحن وتغليف
إيجارات وخدمات
بيع مياه صالحة للشرب
خدمات النقل والدعم
الإجمالي

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

١٢- إيرادات أخرى بالصافي

السنة المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٨,٣٧,٢٠٢	٢,٠٠٢,٢٩٠	١٨١,٨٩٦	٦٩٦,٢٠٩
<u>٧,٩٩,١٩٧</u>	<u>٢,١٢٣,٨٢٣</u>	<u>٢٢,٩٥٦</u>	<u>٧٣٣,٩٣٢</u>

أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات، الآلات	٤٩,٧٢٣
معدات	٦٩٦,٢٠٩
إيرادات أخرى (انظر إيضاح "١- إآدات" الإجمالي)	٢٩,٧٢٣

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

١٣- العمليات المتوقفة

(١) خلال السنة، استلمت شركة خدمات الدعم (إسنا) وهي شركة تابعة للشركة السعودية للخدمات الصناعية اشعار من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (الهيئة) برقم ٢٧٣٣/١٢ الصادر في ١١ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ م، تأكيد 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 والموارد المتعلقة بمحطة الرياض.

فيما يلي صافي نتائج العمليات المتوقفة:

السنة المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٧,٥٥,٢٢٦	١٤,٥٦٣,٠١٩	٤,٣٢,٦٤٣	١,٧٤٠,٧٤٩
(١٣,٩٦,٩٩٠)	(١١,٨٢٢,٤٤٥)	(٣,٥٣٥,٤٧٥)	(١,٣٠٠,٣٨١)
٣,٩٤,٢٣٦	٢,٧٤٠,٧٧٤	٧٨٥,١٦٨	٤٤٠,٣٦٨
(٦٨٤,٢١٠)	(٢١٢,٧٠٨)	(١٧٣,٩٢٠)	(١١٠,٨٨٢)
(١,٣٥٣,٠٢٤)	(١,١٠٥,٤٤٦)	(٤٦٣,٥٣٤)	(٢٧٤,٤٦٩)
١,٠٥٧,٠٠٢	١,٠٢٢,٨٢٢	١٤٧,٧١٤	٥٥,٠١٣
--	٥٠,٠٠٠	--	--
٥,٥٠٠	١,٥٠٠	--	٥١,٥٠٠
<u>١,٠٦٢,٥٠٢</u>	<u>١,٠٧٤,٣٢٢</u>	<u>١٤٧,٧١٤</u>	<u>١٠٦,٥١٣</u>

المبيعات	١,٧٤٠,٧٤٩
تكلفة المبيعات	٤٤٠,٣٦٨
مجمل الدخل	١,٣٠٠,٣٨١
مصرفوفات بيع وتوزيع	(١١٠,٨٨٢)
مصرفوفات حوممية وإدارية	(٢٧٤,٤٦٩)
صافي الدخل التشغيلي	٥٥,٠١٣
أرباح بيع ممتلكات ومعدات من	عمليات متوقفة
إيرادات أخرى	٥١,٥٠٠
صافي الدخل من العمليات المتوقفة	١٠٦,٥١٣

٢٣٢

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريل السعودي)

١٣ - العمليات المتوقفة (تابع)

ب) خلال عام ٢٠١٣م قرر مجلس إدارة شركة بحر كندا مراجعة تصفية الشركة وتم تعين مصفي ليقوم بعملية التصفية، بناءً على ذلك، تم تصفية شركة بحر كندا لخدمات المياه المحدودة خلال عام ٢٠١٤م، وتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية ما بين الشركاء وفقاً لحصصهم. صافي نتائج العمليات المتوقفة كانت كما يلى:

للسنة المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	مصاريف متقدمة وصافي خسارة الفترة / السنة من العمليات الغير مستمرة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
(١٦٩,١٧٣)	٢٠٠,٠٠٠	

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 لحقوق المساهمة (بما في ذلك حقوق الملكية غير المسقطرة).

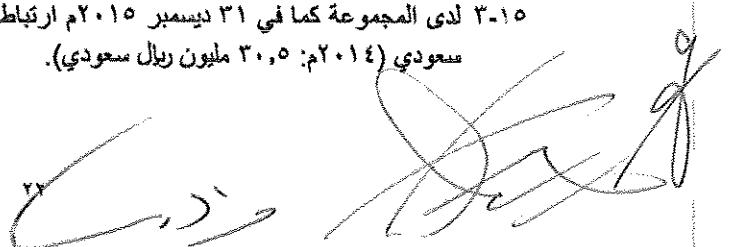
تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة.

١٥ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٥ أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م طالبت بموجها بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الروبوط. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قرارها حيث خفضت الالتزام إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي. ثم تقدمت الشركة باستئناف، وما يزال الاستئناف قيد النظر لدى اللجنة الاستئنافية العليا. وعلاوة على ذلك، أصدرت المصلحة ربوط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. قبلت شركة التزام الزكاة بمبلغ ١٠,٠١٦ مليون ريال سعودي وتم دفعه. وقدمت استئنافاً على المبلغ المتبقى مع المصلحة. وعلاوة على ذلك، حتى الآن لم تقم المصلحة بفحص لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

٢-١٥ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٢,٨٨ مليون ريال سعودي (٤٢,١٤م؛ ٣٦,٣٧ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١١,٥١ مليون ريال سعودي (١٤م؛ ١٥ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

٣-١٥ لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٦,٠٩ مليون ريال سعودي (٤٢,١٤م؛ ٣٠,٥ مليون ريال سعودي).



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجلة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريلال السعودي)

٦- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها
- قطاع مشروع التخزين ومناطق إعادة التصدير
- خدمات الدعم الصناعي

المراكز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الاستثمارية وصلوات المركز الرئيسي

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

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

الخدمات	اللوگستیة	المساعدة	مناطق	٢٠١٥ م			
				المركز	للدعم	إعادة	تطهير الموانئ
الإجمالي	الرئيسي	الصناعي	التصدير	(بألاف)	(بألاف)	(بألاف)	(بألاف)
٢,٦٠٠,٤٩٩	٢٢٥,١٣٢	٤٣,١٦٦	٢٩٤,٨٣٥	٢٧٩,٠١٠	١,٧٧٨,٣٥٦		الموجودات
١,١٦٦,٥٩٣	٣٢,٧١٩	٢,٦٧٤	٥٨,٩٧١	٣٨,٧٤٢	١,٠٣٣,٤٨٧		المطلوبات
٦١٦,٠٨٤	--	٨٧٦	٩٩,٥٠٦	١٠٥,٨٩٦	٤٠٩,٧٠٦		الإيرادات
							صافي الدخل / (الخسارة) قبل
١٤١,٩٣٦	(٨,٦٤٥)	(٧,١٧١)	٥١,٦٥٦	١٣,٩٤٢	٩٢,١٥٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٠,٥١٩	(٨,٦٤٥)	(٧,١٧١)	٣٧,٨٠٢	٩,٩٨٠	٥٨,٥٤٣		صافي الدخل / (الخسارة) للسنة
الخدمات	اللوگستیة	المساعدة	مناطق	٢٠١٤ م			
				المركز	للدعم	إعادة	تطهير الموانئ
الإجمالي	الرئيسي	الصناعي	التصدير	(بألاف)	(بألاف)	(بألاف)	(بألاف)
٢,٥٨١,٤٥٢	٢٤٦,٥١٩	٢٢,٥٥٥	٢٨٢,٥٩٧	٢٧٥,٨٠٠	١,٧٥٣,٩٨١		الموجودات
١,٢٥١,٥٨٥	٣١,١٢٩	٣,٠٣٣	٦٨,٨٤٣	٤٩,٥٧٩	١,٠٩٩,٠٠١		المطلوبات
٥٦٠,٩٩٩	--	١,١٩٢	١٠١,٨١٤	٩١,٤٧٤	٣٦٦,٥١٩		الإيرادات
							صافي الدخل / (الخسارة) قبل
١٢٣,٦٢٢	(٩,٦٨٩)	(٦,٦٣٤)	٤٨,٤٩١	١٤,٣٤٢	٧٧,١٢٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٨,٠٧٧	(٩,٦٨٩)	(٦,٦٣٤)	٣٦,٠٨٤	٨,٦٠	٤٩,٧١١		صافي الدخل / (الخسارة) للسنة

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

١٧ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

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

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

اسم المنشأة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	مدين / (دائن)	مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة	المصروفات	الرصيد النهائي	مدين / (دائن)	الرصيد النهائي	مدين / (دائن)	الرصيد النهائي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة		بيع بضائع وخدمات			٥٩,٧٧٧,١٣٥	١٤,٩٨٤,٩٣٧	٥٢,٢٩٧,٨١٥	٨,٨٧٤,٤١٩			٨,٨٧٤,٤١٩
شركة زميلة مدفوعات من قبل المجموعة		بيع بضائع وخدمات			٦٦٠,٠٠٠	--	٦٠٠,٠٠٠	--			
نيابة عن الشركة الشقيقة		شراء بضائع وخدمات			٩٩,٠٥٠	١,٥٤٣,٥٤٤	٤٥,٦٢١	١,١٨٤,٤٩٤			
كرم فيدكس		شراء بضائع وخدمات			١٠,٥١٤,٨٧٦	(٨٨٩,٩١٧)	١٠,٦٤٥,٨٦١	(٨٧٠,٠٠٠)			
شركة خدمات المياه والبنية السعودية		مبيعات بضائع وخدمات			١,١٥١,٧٣٩	--	١,١٤٠,٤٠٦	--			
نيابة عن الشركة الشقيقة		شراء بضائع وخدمات			١,٩٩٠,١٠٠	--	--	--			
شركة علي رضا للسفر والمياحة المحدودة		شراء بضائع وخدمات			٢,١٤٠,٩١٠	(١٤٢,٨٤٥)	٢,١٢٨,٤٩٧	(١٩١,٢٢٥)			

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريل السعودي)

١٧ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

اسم المنشأة	علم المورد العربية المحدودة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي مدين / (دائن)	اسم المنشأة	علم المورد العربية المحدودة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي مدين / (دائن)	
زيل للصناعات المحدودة	شركة زيل للمقاولات المحدودة	شراء بضائع وخدمات	٤٣,٥٣٣	٩٣,٥٣٣	٢٧,٢٨٧	--	٢٢٠,٣٢٢	--	٢٧,٢٨٧	٢٧,٢٨٧	٢٢٠,٣٢٢	--	٢٠١٤	
شقيقة نياية عن المجموعة	نياية عن الشركة المجموعة	مبالغ مدفوعة لشركة شقيقة فيما يتعلق بتخفيض رأس مال شركة تابعة	٢,١٠٨,٨٨٤	(١٤٣,٨٩٤)	٢٧,٢٨٧	١٠٠٨٩,٩٠٦	(٤٤,٣٧٠)	--	٢١٣,٧٢٨	--	٦٨٠,٩٨٨	٢١٣,٧٢٨	--	٢٠١٥
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	شراء بضائع وخدمات	٢١,٧٨٢,٧٤١	٣,١٣٨,٥٦٦	١٦,٢٢٣,٤٤١	١,٨٥٣,٣٨٤	٢,٢٩٣,٢٩٩	(٣٣,٥٩٤)	--	٦,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	
شركة سبورك السعودية للخدمات الفنية	شركة زيل للخدمات المحدودة	مصروفات تكميلها شركة تابعة نياية عن شركة زيل للخدمات المحدودة	٧٤٦,٥٦٠	١٤٤,١٥٧	١٠٨,٧٩١	١٠٨,٧٩١	١٠٨,٧٩١	١٠٨,٧٩١	--	--	٣,٤٩٠,٣١٧	٢,٧٠٦,٥٤٥	١,٣٥٨,٨٤٣	١,٨٦٩,٥٥٠
شقيقة	شقيقة	خدمات محملة على شركة شقيقة	٣٤,٢٠٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٧ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقه (تابع)

٢٠١٤		٢٠١٥		اسم المنشأة	طبيعة المعاملة
الرصيد النهائي	مدين / (دائن)	الرصيد النهائي	مدين / (دائن)		
مبلغ المعاملة		مبلغ المعاملة			
--	٤٧٠,٩٤٧	١٣,٧٥٥	٦١٧,٥٣٣	شركة الجبر تالكي المحدودة	خدمات مقامة لشركة زميلة سداد دفعات
٥,٠٠٩,٨٦٦	(١,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٥,١٤٦,٨٢٥)	شركة شقيقة مصروفات	مقامة من قبل
--	٥٩٥,٨١٥	--	٦٠٣,٧٧٨	شركة حلواني اخوان	تکبدتها شركة شقيقة نيابة عن
٦٢,١٠٦	١,٠٢٩,٩٢٩	١٦٨,٧٢٠	٧٥٣,٤٣٤	مبيعات بضائع	شركة زميلة
(٢,٨٩١,٤٧٢)	٧,٢٢٨,٦٨٠	(٧٢٢,٨٦٨)	٩٥٠,٦٠٤	حدادة	شراء بضائع وخدمات
٦٢٣,٤٦٠	٦٢٧,٢٥٠	٩٥٤,٨٤١	١,٤٩٤,٣٧٢	شركة العربية لتجارة المواد المسائية	إيجار الأرض والمخازن
٩٠,٧٦٠	٨٣٨,٠١٢	١٢٨,٢٤٤	٨٥٤,١٧٩	شركة الكابلات السعودية	إيجار الأرض والمخازن

بـ- تعويضات لموظفي الإدارة العليا
بلغت المكافآت والتعويضات والبدلات المدفوعة لكتاب موظفي الإدارة العليا / المديرين التنفيذيين ومكافآت وبدلات الحضور لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تقريرًا ١٧,٧٢ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٤,١ مليون ريال سعودي).

١٨ - توزيعات الأرباح

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

١٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لقد تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٦ م.