

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

مع

**تقرير مراجعى الحسابات**



+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com  
٠٤١٢٩٧٤٦ / ٣٢٣  
رقم الترخيص

تلفون  
فاكس  
إنترنت

كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومبرجون قانونيون  
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
ص ٥٥، ٦٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

### تقرير مراجع الحسابات

السادة / المساهمين  
الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

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

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

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



الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١) تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة، و
- ٢) تتنق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسرون ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ  
الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٧ م

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

قائمة المركز المالي الموحدة  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
 (بالي ريال السعودي)

| ٢٠١٥                 | ٢٠١٦                  | الإضاح |  |
|----------------------|-----------------------|--------|--|
| ٢٥٢,٦٦٩,٠٢١          | ١٩٥,٤٠٤,٤٣٠           | ٤      | <b>الموجودات</b>   |
| ١١٨,٥٦٥,٢٥٣          | ١١٣,٩٣٦,٧٨٢           | ٥      | <b>الموجودات المتداولة:</b>  |
| --                   | ٢٤,٩٣٠                | ٦      | القديم وما في حكمه<br>ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى<br>الأدوات المالية المشتقة<br>المخزون                                |
| ٣٧,١٧٤,٠٧٧           | ٤١,١٧٨,٨٨٠            | ٧      | <b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>  |
| <u>٤٠,٨٤٤,٢٣٥</u>    | <u>٣٥٠,٥٤٤,٩١٢</u>    |        |  |
| ١١٤,٥٤١,٥٧٦          | ١١٨,٧٧٦,٩٢٢           | ٨      | <b>الموجودات غير المتداولة:</b>  |
| ٧٠,٧٦٥٣,٥٠٣          | ٩١١,١٣٤,٣٥٢           | ٩      | استثمارات<br>الممتلكات والألات والمعدات  |
| ١,٣٦١,١٢٠,٨٨٥        | ١,٢٩٣,٤٨٤,٣٠٦         | ١٦     | موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري<br>الأدوات المالية المشتقة<br>الشهرة  |
| ٤,٢٣٦                | --                    | ١٠     | <b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>  |
| ٨,٧٧٦,٧٦٠            | ٨,٧٧٦,٧٦٠             |        | <b>اجمالي الموجودات</b>  |
| <u>٢,١٩٢,٠٩٦,٩٦٠</u> | <u>٢,٣٣٢,١٧٢,٣٤٠</u>  |        |  |
| ٢,٦٠٠,٥٣,٣١١         | ٢,٦٨٢,٧١٧,٢٥٢         |        |  |
| ١١٢,٤٨٢,٦٣٨          | ١١٦,٠١٧,٨٧٠           | ١٣     | <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>   |
| ١٤٩,٦١١,٦٣٠          | ١٤٤,٠٠٩,٩٥٧           | ١٢     | <b>المطلوبات المتداولة:</b>  |
| --                   | ٥,٩,٧٣٠               | ١٦     | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية<br>ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى<br>الأدوات المالية المشتقة |
| <u>٢٦٢,٠٩٤,٢٦٨</u>   | <u>٤٦,٠٥٣٧,٥٥٧</u>    |        | <b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>  |
| ٨٣٨,١٨٥,٠٨٦          | ٨٣٦,٤١,١٥٨١           | ١٣     | <b>مطلوبات غير متداولة:</b>  |
| ٤٤,٦٦١,٢٢٣           | ٥٤,٦٠٢,٤٤٠            | ١٤     | الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية<br>مطلوبات أخرى طويلة الأجل<br>مكافأة نهاية الخدمة               |
| ٢١,٦٣٨,٩٣٨           | ٢٣,٣٧٤,٨١٧            | ١٥     | <b>الادوات المالية المشتقة</b>   |
| ١٧,٢٧٦               | --                    | ١٦     | <b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>  |
| <u>٩,٤٥٠,٢٥٣</u>     | <u>٩١٤,٤٧٨,٨٤٣</u>    |        | <b>اجمالي المطلوبات</b>  |
| <u>١,١٦٦,٥٩٦,٨٠١</u> | <u>١,١٧٤,٩١٦,٤٠٠</u>  |        |  |
| ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠          | ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠           | ١٧     | <b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>   |
| ٣٦,٤٩٠,٦٣            | ٣٦,٤٩٠,٦٣             | ١٨     | رأس المال<br>علاوة إصدار   |
| ٣٠,٥٤٩,٤٩٦           | ٣٩,٧٥٨,٧١٢            | ١٩     | احتياطي نظامي<br>احتياطي خاص   |
| ١٥,٢٢٥,٢٠٥           | ١٩,٨٦٩,٨١٣            |        | احتياطيات أخرى   |
| ١٣,١٥١,٧٤٣           | ٨,٤٤٦,٥٦٠             |        | أرباح مبقة   |
| ١٩٧,٦٣٨,٢٠١          | ٢٢٩,٥١٦,٥٤٠           |        | <b>اجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>  |
| <u>٩٧٢,٠١٣,٧٠٨</u>   | <u>١٠,٢٤٠,٠٠٢,٨٨٨</u> |        |  |
| <u>٤٦١,٩٩٢,٨٠٢</u>   | <u>٤٨٣,٨٠٠,١٦٤</u>    |        | <b>الحصص غير المسيطرة</b>  |
| <u>١,٤٣٣,٩,٦٥١</u>   | <u>١,٥٠٧,٨٠٠,٨٥٢</u>  |        | <b>اجمالي حقوق الملكية</b>   |
| <u>٢,٦٠٠,٥٣,٣١١</u>  | <u>٢,٦٨٢,٧١٧,٢٥٢</u>  |        | <b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥  
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

**قائمة الدخل الموحدة**  
**لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م**  
**(بالي ريال السعودي)**

| <b>٢٠١٥</b>          | <b>٢٠١٦</b>          | <b>إضاح</b> |  |
|----------------------|----------------------|-------------|--|
| ٦٦٦,٨٤٠,٨٢           | ٦٤,٣٩٨,٣٩٢           | ٢٣          | <b>العمليات المستمرة:</b>                                    |
| <u>(٣٢٠,٢٧٦,٠٠٣)</u> | <u>(٣٤٢,٩٧٢,٠٤٢)</u> | ٢٤          | الإيرادات<br>تكلفة الإيرادات                                 |
| ٢٩٥,٨,٨٠٧٩           | ٢٩٧,٣٤٦,٣٥١          |             | <b>الربح الإجمالي</b>  |
| (١٤٠,٢١٩,٨٠١)        | (١٣٠,٢٨٧,٤٥٦)        | ٢٥          | مصروفات بيع وتسويق   |
| <u>(١٠٩,٤٤٣,٦٤٦)</u> | <u>(١٢٢,٦٣٨,٨٧٧)</u> | ٢٦          | مصروفات عمومية وإدارية                                       |
| ١٧٢,١٤٤,٦٣٢          | ١٦١,٦٤٠,١٧           |             | <b>الدخل التشغيلي</b>  |
| ٩٠,٦٦,٠٠٧            | ١١,٢٥٣,٣٦٧           | ٧           | حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة            |
| ٢٠١٢٣,٨٢٣            | ١٢٠,١٣٠,٣٦٩          | ٢٧          | حقوق الملكية، بالصافي  |
| <u>(٣٤,٣٥٣,٤٤٩)</u>  | <u>(٣٦,٢٧٩,٢٢٢)</u>  |             | إيرادات أخرى، بالصافي  |
| ١٤٨,٩٨١,٠١٣          | ١٤٨,٤٠٧,٥٣١          |             | أعباء تمويل  |
|                      |                      |             | <b>الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة</b>                 |
| ١٠٧٤,٣٢٢             | --                   | ١١          | <b>العمليات غير المستمرة:</b>                                |
| ١٥,٠٥٥,٣٣٥           | ١٤٨,٤٠٧,٥٣١          |             | صافي دخل السنة من العمليات غير المستمرة                      |
| (٨,١١٩,٦٨٥)          | (٥,٥١٣,٢٢٢)          | ٢٨          | <b>الدخل قبل الزكاة</b>                                      |
| ١٤١,٩٣٥,٦٥٠          | ١٤٢,٨٩٤,٣٠٩          |             | <b>الزكاة</b>  |
| ٩٠,٥٠,٨,٩٧٠          | ٩٢,٠٩٢,١٦٣           |             | <b>صافي الدخل العائد إلى:</b>                                |
| ٥١,٤٢٦,٦٨٠           | ٥١,٨٠٢,١٤٦           |             | - المساهمين في الشركة الأم                                   |
| <u>١٤١,٩٣٥,٦٥٠</u>   | <u>١٤٢,٨٩٤,٣٠٩</u>   |             | - حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة           |
| ٢,٥٣                 | ٢,٣٧                 | ٢٩          | <b>صافي الدخل للسنة</b>                                      |
| ١,٣٣                 | ١,٣٥                 | ٢٩          | <b>ربحية السهم على الدخل التشغيلي للسنة</b>                  |
|                      |                      |             | <b>ربحية السهم من صافي دخل السنة العائد إلى المساهمين من</b> |
|                      |                      |             | <b>الشركة الأم الشركة</b>                                    |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القراءة المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(بالریال سعودی)

| بيانات التغيرات في الأنشطة التشغيلية                                      |               | بيانات التغيرات في الأنشطة الاستثمارية                                    |               |
|---|---------------|---|---------------|
| البيانات  | المقدار       | البيانات  | المقدار       |
| الدخل قبل الركازة وحقوق الملكية غير المسيطرة من العمليات المستمرة         | ١٤٨,٩٨١,٠١٣   | نفقات تأمين الأداء والإنفاق   | ١٤٨,٤٠٧,٥٣١   |
| تسوية لـ تأمين الأداء والإنفاق  | ١١٤,٦٣١,٩٩٦   | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين   | ١٢٣,٦٨٠,٦٥١   |
| ٥,٧٣٨,٣٨٥   | ٥,٩١٠,٣٥٠     | خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات                            | ١٣٥,٥٦٩       |
| (١٦٧,٥٣٣)   | --            | حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي   | ١٣٥,٥٦٩       |
| (٩٠,٦٦٠,٠٧)   | (١١,٢٥٣,٣٦٧)  | مخصصات أخرى (عken) / مخصص دون مشكوك في تحصيلها                            | ٧             |
| ٧,٤١٤,٧٣٧   | (٣٦٦,٠١٤)     | صافي الربح من العمليات غير المستمرة                                       | ٥             |
| ٩٦٩,٥٣٨   | --            | استهلاك إيجارات مقدمة   | --            |
| ١٣٥,١٠٠   | --            | إطفاء إيرادات مؤجلة   | --            |
| ١٠,٢٤٦,٢٢٢  | ٤,١٠٣,٠٣٧     | مخصصات تكفلة استبدال موجودات  | ٣٦,٢٧٩,٢٢٢    |
| ٤٤,٠٣٠,٢٧   | (٢٠,٣٢٩)      | أحياء تمويل   | ٣٦,٢٧٩,٢٢٢    |
| (٥,٥٩٦,٧١)  | ٨,٦٩٣,٧٨٦     |   |               |
| ٣٤,٣٥٣,٤٤٩  | ٣٦,٢٧٩,٢٢٢    |   |               |
| ٣١٢,٧٤٣,٨٧٠   | ٣١٤,٩٧٠,٤٣٥   |   |               |
|   |               |   |               |
| نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى   | ١٨,٢٢٠,٨٨٠    | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:                               | ٤,٩٩٤,٤٨٥     |
| المفزون   | (٩,١١,٣٦١)    | نفقات مدينة وارصدة مدينة أخرى   | (٤,٠٠,٦٨,٠٣)  |
| نفم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى   | ١٩,٥٩٨,٨٠٢    | نفم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى   | ١,٧٠٩,٩٨٨     |
| ٣٠,٤٠٠,٩,٢٨٢  | ٣١٧,٦٦٧,٨٥,٥  | نقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية  |               |
|   |               |   |               |
| مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين                                     | (٢٠,٤٥٥,٧,٢)  |   |               |
| أحياء تمويلية مدفوعة  | (٣٢,٤٧٤,٧٧٥)  |   |               |
| رकأة وضربية دخل مدفوعة  | (١١,٧٣٢,٣٥٠)  |   |               |
| صافي النقد الناجم عن الأنشطة التشغيلية                                    | ٣٥٧,٩٨٢,٠٥٦   |   |               |
|   |               |   |               |
| الأنشطة الاستثمارية:  | --            | أثر المعاملات مع الشركات المملوكة بمحضها غير مسيطرة دون تغير في السيطرة   | (١٥,٠٠,٠٠,٠)  |
| توزيعات أرباح مملوكة من حصص في شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية | ١,٩٧,٠,٠٠     | توزيعات أرباح مملوكة من حصص في شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية | ٥,٧٣,٠,١٠٧    |
| اضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات   | (١٢٧,٤٦٢,١٧٧) | تضييفات إلى ممتلكات والآلات ومعدات  | (٢٥٩,٨٠٩,١٤١) |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                                | ٤٧٩,٥٥٩       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                                | ١٩٨,٦٥١       |
|   |               |   |               |
| الأنشطة التمويلية:  | --            | توزيعات أرباح مملوكة إلى حقوق الملكية غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة       | (٢٩٨,٩٣٠,٣٨٣) |
| قروض وتسهيلات بتكية   | (١٢٥,٠٢٤,٢٢٨) | توزيعات أرباح مملوكة إلى حقوق الملكية غير مسيطرة                          | (٢٩٨,٩٣٠,٣٨٣) |
| سداد قروض وتسهيلات بتكية  | --            | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                                  |               |
| توزيعات أرباح والتوزيعات الأخرى   |               |   |               |
| صافي النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                    |               |   |               |
| النقد وما في حكمه في نهاية الفترة   |               |   |               |
| معلومات إضافية غير تقدمية:  |               |   |               |
| التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية                        | ٦,٧٧٤,٩٥      |   |               |
|   |               |   |               |
|   |               |   |               |

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

الشركة السعودية للمخدمات الصناعية  
(ش. ك. س. م. م) (ج)

الطبعة الأولى

السنة الممتدة في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

卷之三

卷之五

تعتبر الإعاصفات المرئية من ١ إلى ٣٥ جنعاً لا يتعذر منها هذه التقويم الشاملة الموحدة.

4

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة  
للمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريل 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 ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). وتزعم الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشييد 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 وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها. يمثل 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 الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة "المجموعة"):

| الشركة   | الأنشطة الرئيسية   | ملكية المسارية<br>٢٠١٦م | ملكية المسارية<br>٢٠١٥م | ملكية التأسيس           |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| الشركة السعودية لتنمية التجارة والمصادرات المحدودة ("تصدير")           | إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير القائم على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.  | %٧٦                     | %٧٦                     | الملكة العربية السعودية |
| شركة كندا سلامة خدمات المياه ("كندا سلام") - شركة مساهمة مقلدة (إيضاح) | محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.  | %٦٠                     | %٦٥                     | الملكة العربية السعودية |
| شركة تشغيل الخدمات المساعدة المحدودة ("إنساد")                         | تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومرکز التموين والمراكم الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار. | %٩٩,٢٨                  | %٩٩,٢٨                  | الملكة العربية السعودية |
| شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة                                  | تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.  | %٦٠,٦                   | %٦٠,٦                   | الملكة العربية السعودية |
| شركة البحر الأحمر لتطوير الموانى - شركة مساهمة مقلدة                   | تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.  | %٦٠,٦                   | %٦٠,٦                   | الملكة العربية السعودية |

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م**  
**(بالريال السعودي)**

**٢. أسس الإعداد**

**المعايير المحاسبية المطبقة**  
تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن **الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين**.

أصبح نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م/٣٢ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥م (ويسمى هنا "النظام") ساري المفعول بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م). ويجب على الشركة تعديل عقد تأسيسها لضبط مواده لتوافق أحكام النظام، ونتيجة لذلك، ستقم الشركة عقد التأسيس المعدل إلى المساهمين في جميعتهم العمومية غير العادية لإقراره، ومن المفترض الالتزام التام بالنظام قبل تجاوز تاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٧م).

تماشياً مع متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتعين على الشركات المدرجة التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي التي أقرتها الهيئة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م عند إعداد قوائمها المالية، وعند إعداد القوائم المالية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي فإن الشركة سوف تقوم بتحليل آخر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة على القوائم المالية لكل من السنة الحالية والسنوات السابقة وعليه إدراج التسويات الازمة بقوائمها المالية الأولى المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

**عملة العرض والنشاط**

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

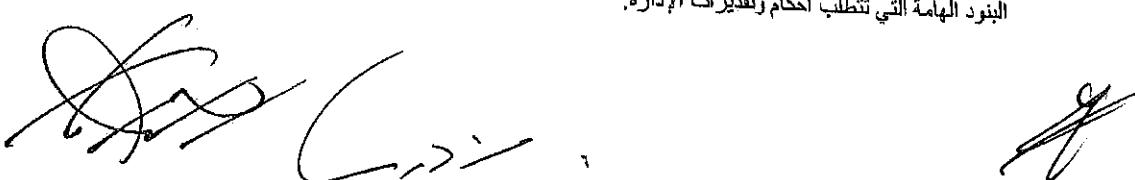
**أسس القياس**

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

**استخدام التقديرات والأحكام**

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

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



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريل السعودي)

**٢. أسس الإعداد (يتبع)**

**استخدام التقديرات والأحكام (يتابع)**

**الانخفاض في قيمة الندم المدينة وال موجودات المتداولة الأخرى**  
يتم تكريم مخصص لانخفاض في قيمة الندم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاقافية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض في قيمة الندم المدينة التجارية، بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي، وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متاخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

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

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

**الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع**  
تمارس المجموعة الحكم لتحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك في موجوداتها ذات العلاقة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً لانخفاض. 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 للاستثمار، أداء القطاع والصناعة، التغيرات في التقنية والتడفقات التشغيلية والتمويلية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٥٢٪ أو أكثر هو معيار معقول لانخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الانخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل الموحدة كمخصص لانخفاض في قيمة الاستثمارات. الانخفاض المترافق يمثل الانخفاض الذي يقل عن التكالفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أطول بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل الموحدة كمصرف انخفاض في قيمة الاستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً لانخفاض في قيمة الاستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

**٢. اسس الاعداد (بـتيع)**

**استخدام التقديرات والأحكام (بـتيع)**

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة**  
يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تتمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة بمقدار تجاوز القيمة الدفترية للأصل لقيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة (وحدات توليد النقد). بمجرد الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة لا يتم عكسها (ردها).

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية**  
يتم مراجعة الموجودات غير الملموسة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت، بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتعدد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وذلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة في تاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زراعتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كأيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

عند تغيير القيمة عند الاستخدام، يتم تخفيض التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يمكن تقديرات السوق الحالية القيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الاستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المععلن أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام أسعار تدبيرية للموجودات المثلية أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

**مخصص تكاليف استبدال موجودات**  
يتم تقييم مخصص تكاليف استبدال الموجودات على أساس دوري وذلك بناءً على ترتيبات البناء والتسييل ونقل الملكية ويتم خصمها بمعدل يعكس شروط الالتزام.

**مبدأ الاستمرارية**  
قدمت إدارة الشركة تقديراتها على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية واقتنعت بأن لديها الموارد الازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب، علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهيرية قد تؤدي إلى وجود شك كبير في قدرة الشركة على الاستمرار. وبالتالي، فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

## **الشركة السعودية للخدمات الصناعية**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريل السعودي)

### **٣. السياسات المحاسبية الهمة**

فيما يلي السياسات المحاسبية الهمة المطبقة بثبات بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة، تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتماشي مع عرض السنة الحالية.

#### **أسس توحيد القوائم المالية**

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

#### **شركات تابعة**

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة الحصول على منافع من انشطتها. عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي، القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة، كذلك أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد.

يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في ملكية شركة تابعة لها مع الاحتفاظ بالسيطرة، كمعاملات مع أصحاب حقوق الملكية بصفتهم أصحاب حقوق الملكية في الربح أو الخسارة الناتجة عن مثل هذه المعاملات ويتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية. يتم تعديل القيمة الدفترية للشخص غير المسيطرة مقابل القيمة العادلة للبلوغ المدفوع ويتم إدراج الفرق مباشرة في حقوق المساهمين تحت "أثر المعاملة مع شخص غير مسيطرة بدون فقدان السيطرة".

#### **الشخص غير المسيطرة**

تتمثل الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة التي لا تحفظ الشركة بها والتي تقاوم بالحصة النسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة. ويتم معالجة المعاملات مع أطراف الشخص غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

#### **النقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالبنوك والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ٣ أشهر أو أقل.

#### **الدّمّ المديّنة التجاريّة**

يتم إظهار الدّمّ المديّنة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوبن مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدّمّ المديّنة. ويتم شطب الديون المعرومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحصيل المخصصات على قائمة الدّخل الموحدة وأي استردادات لاحقة لمبالغ الدّمّ المديّنة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

٩

J

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المائة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريل السعودي)

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (بند)**

**المخزون**

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكاليف المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجع وتقضي المصروفات المتکبدة لاقتناء المخزون والتکاليف الأخرى المتکدة لترصیل المخزون للموقع في حالي الراهن. في حالة المخزون المصنع تشمل التكلفة نصيب عادل من تکاليف الإنتاج الغير مباشرة على أساس مستوى النشاط العادي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التکاليف التقديري للاستكمال ومصروفات البيع. يتم تكريم مخصص عندما يكون ذلك ضرورياً لبيان المخزون الثالثة وبطبيعة الحركة.

**الاستثمارات في شركات زميلة**

يتم احتساب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. هناك مشاكل تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً، وهي ليست شركة تابعة أو شركة مشتركة. يسجل الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ كل قائمة مركز مالي. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركتها الزميلة. إذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغيرات وتقتصر عن هذه التغيرات حسب الأحوال في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. عندما يتجاوز نصيب المجموعة من الخسائر حصتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية للمجموعة إلى الصفر والترفق عن ثبات المزيد من الخسائر باستثناء القدر الذي تكبده الشركة قالبناً أو ضممتها من الالتزامات أو المدفوعات التي تمت بالنيابة عن شركة زميلة.

يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تدال قوائم 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 الاستثمار.

**استثمارات متاحة للبيع**

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مديانياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى أي تکاليف معاملات ونقل 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 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.

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

إرضاخات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (بيئة)**

**الممتلكات والآلات والمعدات**

لا يتم احتساب استهلاك الأرض المملوكة. يتم إهلاك تكالفة التطوير للأراضي المملوكة والمباني المقامة على تلك الأرض على مدى العمر الإنتاجي المقرر أو الفترة المتبقية من الامتياز وتسجل بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتحسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة بشكل جوهري لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة. تكالفة التحسينات التي تزيد في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات أو تطيل أممارها بصورة جوهيرية تتم رسملتها.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية الاقتصادية المقدرة لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة للسنة الحالية والسنوات المقارنة:-

ل فترة الإيجار أو من ١٠ - ٤٠ سنة، أيهما أقصر  
ل فترة الإيجار أو ٣٥ سنة أيهما أقصر لمنطقة  
الإبداع وإعادة التصدير، ١٠ سنوات للرصيف  
البحري و ٥ سنوات للمشاريع الأخرى

مباني مقامة على أراضي مستأجرة  
تحسينات على مباني مستأجرة

|  |
|--|
| الآلات ومعدات                              |
| محطات تحلية المياه وتبغية المياه والملحقات |
| معدات وألات                                |
| سيارات وخزانات                             |
| اثاث وتركيبيات                             |
| حاسب آلي ومعدات                            |

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتبع)**

**موجودات غير ملموسة - 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 ("المانج") يقوم بالسيطرة على أو تنظيم الخدمات المقدمة، الأسعار المحملة ويسطير كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالموانئ والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانج 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 الدولي، لاحساب التكاليف المتکبدة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظراً لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفقاً للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفاصير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المتکبدة يوجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تنضم حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتکبدة على إنشاء محطة الحاويات، يتم تسجيل حقوق امتياز الميناء بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري على مدى الأعمار الإنتاجية للأصول (والتي تتمثل في الأملاك والمعدات) أو المدة المتبقية من الامتياز، أيهما أقصر.

**حق استخدام الأرض**  
يقال حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراکمة 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 المحتلة للشركة المسתר بها في تاريخ الشراء. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد خصم أي خسائر متراکمة ناتجة عن انخفاض القيمة. ويتم تقييم قيمة الشهرة سنوياً لتحديد 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 تقييم الشهرة خلال السنة. تنضم الشهرة كألا 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 منفصلة لتوليد النقد.

يتم تحديد انخفاض 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 الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتبع)**

**الدسم الدائنة التجارية والمستحقات**  
يتم إثبات المطلوبات بالبالغ الذي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

**المخصصات**  
يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعادي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحمّل أن يتطلب تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للتقدّم جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الركّاز الحالي، والذي يعكس، حسب متضمن الحال، تقييمات السوق المتداولة للقيمة الزمنية للتقدّم والمخاطر المتعلقة بذلك الالتزام. عند استخدام الخصم، تسجل الزيادة في المخصص نظراً لمرور الوقت لكثافة تمويل.

**مكافأة نهاية الخدمة**  
يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

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 وتحمّلها على قائمة الدخل الموحدة.

**تعويض غياب الموظفين**  
يتم الإعتراف بتكافّة غياب الموظفين عندما يقوم الموظف بتقدیم خدمات تزيد من تأهيله في المستقبل للحصول على تعويض الغياب.

**الأدوات المالية المشتقة**  
تستخدم المجموعة عقود مقاييس معدلات الربح كأدوات تحوط لتنافي تعرضها للنقبات في التدفقات النقدية الناشئة عن مبالغ الأرباح المدفوعة عن تسهيلات القروض التي يتم الحصول عليها من البنوك. تسجل أدوات التحوط في البداية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام العقد ويعاد قياسها لأحقاً بالقيمة العادلة. تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض احتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل تدفقات نقدية. يسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في احتياطيات أخرى، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشر في قائمة الدخل الموحدة في بند مصروفات أعباء 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 تغطيتها وكيف سوف تقيم المشاة فعالية أداة التحوط في مواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية لبند التحوط والتي تنزم إلى مخاطر التحوط.

مثل هذه التغطيات من المترقب أن تكون فعالة للغاية في تحقيق موازنة التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس متواصل لتحديد أنها فعلاً كانت فعالة للغاية في جميع فترات التقارير المالية التي من أجلها تم تخصيصها.

يتم تحويل المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيهاتحقق الأعباء المالية المتحوط لها.

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريل السعودي)

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (إتبع)**

تحقق الإيرادات  
تحقيق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكاليف المتکبدة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية 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 وحصة المؤسسة العامة للموانىء من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتقد عليه، عند تقديم الخدمات إلى العميل.

تسجل إيرادات المقاولات المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتکبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. وعندما يكون من المحتمل أن إجمالي التكاليف سوف يتتجاوز إجمالي إيرادات العقد، يتم إدراج الخسارة المتوقعة مباشرةً.

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

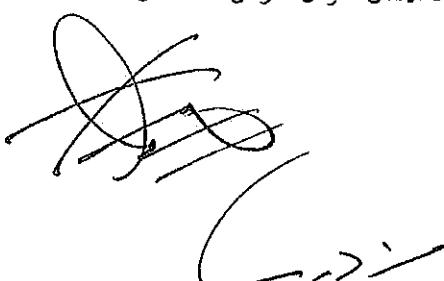
يتم تحقيق إيرادات بيع البضاعة بما في ذلك بيع المياه عند التسلیم أو التوزیع والتي تم تحويل جميع المخاطر والمنافع المهمة المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وليس لدى المجموعة أي سيطرة فعالة ولا شارک في الإداره بشكل مستمر لدرجة ترتبط عادةً بملكية البضائع.

**المصروفات**

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

**تكاليف التمویل**

تحمل تکاليف التمویل على قائمة الدخل الموحدة، باستثناء المتعلقة مباشرةً بإنشاء أصل ما حيث يتم رسمتها باستخدام معدل رسمة حتى مرحلة اكتمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه.

  
ش.م.د



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (إتبع)**

**إيرادات تمويل**  
إيرادات التمويل للمجموعة تشمل أرباح ودائع مرابحة التي يتم الاعتراف بها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

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

**الزكاة وضريبة الدخل**  
تخصص الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). ويتم تحويل الزكاة المستحقة على الشركة وحصتها في الزكاة المستحقة على الشركات التابعة على قائمة الدخل الموحدة، ضريبة الدخل العائد إلى المساهمين السعوديين والأجانب الآخرين في الشركات التابعة الموحدة يتم تحويلها على حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائي.

تقطع المجموعة ضرائب على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة وتوزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين الأجانب وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل.

تخصص الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في بلد إقامتهم. ويتم تحويل ضرائب الدخل على قائمة الدخل الموحدة.

**العملات الأجنبية**

المعاملات بالعملات الأجنبية وأرصادها يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. أما المدفوعات والمطلوبات النقدية التي تم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها بأسعار التحويل السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي، تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تنسى 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. يتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الموحدة الأجنبية باستثناء الأرباح المفادة لهذه الشركات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ البنود الناشئة ذات العلاقة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام سعر الصرف المتوسط المرجح لل فترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبد منفصل من حقوق الملكية (احتياطي تحويل العملات الأجنبية) العائد لمساهمي الشركة ضمن القوائم المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريل السعودي)

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتبع)**

موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة  
تصنف على أنها موجودات غير متداولة وتتمثل في الموجودات والمطلوبات لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن  
يتم استرداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في استخدامها.

قبل تصنيف الموجودات مباشرةً بغرض البيع يتم إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة بصفة عامة  
على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها مصاريف البيع، أيهما أقل. أي خسارة ناتجة عن  
انخفاض القيمة عند الاستبعاد يتم تحصيلها أولاً إلى الشهرة ثم بعد ذلك باقي الموجودات والمطلوبات الأخرى  
باستخدام أساس توزيع مناسب. يتم تسجيل خسائر انخفاض في القيمة من التصنيف المبدئي كموجودات مقتناة  
بغرض البيع والأرباح والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم  
الاعتراف بالأرباح إذا زادت عن خسائر الانخفاض في القيمة المترافق.

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

العمليات المتوقفة مكونة من نشاط المجموعة والعمليات والتدفقات النقدية التي يمكن تمييزها بوضوح عن باقي  
المجموعة والتي:

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

يتم التحويل كعمليات متوقفة في حالة توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط الالزامية لتوريبيها كموجودات  
بغرض البيع أيهما أسبق.

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

**المقاصة**  
يتم عمل مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتعرض المبالغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة إذا كان  
للشركة حق الرامي وقانوني لعمل مقاصة للمبلغ وإظهارها بالصافي وإنما للاستقرار على أساس الصافي أو إثبات  
الموجودات ورسوخة الالتزامات بشكل متواافق، لا يتم المقاصة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الموحدة  
ما لم يطلب أو تسمح به مبادئ المحاسبة المعترف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

**بيان إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بيان إسلامي)**

٦٢ السياسات المحاسبية الهامة (ابتع) .

**المطلوبات المحتملة**  
جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقلة غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل المجموعة، أو جميع الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مبنية للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال بأن تدقق الموارد الخارجية الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية؛ فإنه يجب تقييمها جميعاً بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة ضمن المطلوبات المحتملة.

**اللتقارير 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 تزأول معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتمنى إعداد التقارير في القوائم المالية الموحدة بحسب قطاعات الأعمال فقط (ايضاح ٣٣).

## **توزيعات أرباح**

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٥ م             | ٢٠١٦ م             |  |
|--------------------|--------------------|--|
| ٢٨٤,١٤٦            | ٣٠٠,٧٧٨            |  |
| ١٤٦,٣٨٤,٨٧٥        | ١٧٣,٨٤٩,٠٤٢        |  |
| <u>١٠٧٠٠٠,٠٠٠</u>  | <u>٢٩,٢٥٦,٥٥٠</u>  |  |
| <b>٢٥٢,٦٦٩,٠٢١</b> | <b>١٩٥,٤٤٠,٤٣٢</b> |  |

٤- الوداع لأجل لدى بنوك تجارية محلية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

٤- النقد لدى البنوك يتضمن أرصدة محتجزة تبلغ

- ٦١ مليون ريال سعودي (١٥٪: ٥٨,٧ مليون ريال سعودي) محتفظ بها في حساب رصيد خدمات لدى بنك تجاري وفقاً لشروط ترتيبات تمويل إيجاره.

٥٤،٠ مليون ريال سعودي (١٥٠٢م: ،٢٥٠ مليون ريال سعودي) محتفظ بها لدى بنك تجاري خاصية بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطلوب بها (ايضاح ١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالريال السعودي)

**٥. دم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى**

ت تكون الدم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| <u>٢٠١٥</u>        | <u>٢٠١٦</u>        |   |
|--------------------|--------------------|---|
| ٧٠٠٠٧٢٠٠٩          | ٦٧٠٤٣٨٠٣٧          | دم مدينة تجارية، بالصافي (إيضاح ٤٠) أدناه         |
| ٦٤٨١١٢١            | ٣٨٣٣٩١٣            | دفعات مقدمة لموردين                               |
| ١١٥١٠٩٩٦           | ١٩٠٧٧٧٠٧٢٣         | تأمينات نقدية (إيضاح ٣٠)                          |
| ٣٤٧١٤٤٦            | ١٠٤٢٥٠٧٦           | المستحق من أطراف ذات علاقة - غير تجاري (إيضاح ٢٢) |
| ١٥٨٤٨٠٢٣٠          | ١٢٠٩٤٥٠٤٥٧         | مبالغ مدفوعة مقدماً                               |
| ١١٠١٨١٤٦١          | ٨٠٥٦٥٠٩٢٦          | دم مدينة أخرى                                     |
| <u>١١٨٠٥٦٥٠٢٥٣</u> | <u>١١٣٠٩٣٩٠٧٨٢</u> |   |

أ- ت تكون الدم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| <u>٢٠١٥</u>      | <u>٢٠١٦</u>      |   |
|------------------|------------------|---|
| ١٦٠١٠٥٦٢١        | ١٠٠٩٦٠٤٨٥        | مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢)               |
| ٥٧٠٥١٠٣٥٧        | ٥٩٠١٢٦٠٤٥١       | عملاء طرف ثالث                                    |
| ٧٣٠١٥٦٠٩٧٨       | ٧٠٠٠٨٦٠٨٣٦       |   |
| (٣٠٠٨٤٠٩٩٩)      | (٢٠٠٨٤٠٧٩٩)      | بعد خصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥ بـ)) |
| <u>٧٠٠٠٧٢٠٠٩</u> | <u>٦٧٠٤٣٨٠٣٧</u> |   |

ليس لدى المجموعة أي ضمان على الدم المدينة ولذلك هي غير مؤمنة.

ب- الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

| <u>٢٠١٥</u>      | <u>٢٠١٦</u>      |                       |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ٢٠٥٤٠٣٢٣         | ٣٠٠٨٤٠٩٦٩        | الرصيد في ١ يناير     |
| ٩٦٩٠٥٣٨          | (٣٦٦٠١٤)         | (عكـس) / المخصص للسنة |
| (٤٣٨٠٨٩٢)        | (٧٠٠١٥٦)         | شطب خلال السنة        |
| <u>٣٠٠٨٤٠٩٦٩</u> | <u>٢٠٠٨٤٠٧٩٩</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر   |

بناءً على الخبرة السابقة فمن المتوقع استرداد الدم المدينة التجارية التي لم تخضع قيمتها بالكامل.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

٥. نعم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (يتبين)

جـ. فيما يلي مجموع الدعم المدينة التجارية المجاورة لتاريخ استحقاقها:

| الإجمالي   | أشهر       | أشهر و حتى ستة أشهر | أكثر من ثلاثة أشهر | ٢٠١٦م ٣١ ديسمبر |
|------------|------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| ٧٠٠,٨٦,٨٣٦ | ٤٠,٢٩٦,٥٧٠ | ١٠٠,٧,٣٥٢           | ٦٥,٧٨٢,٩١٤         |                 |
| ٧٣,١٥٦,٩٧٨ | ٣٠,٩٤,٢٠١  | ١,١٢٣,٤٠٥           | ٦٨,٩٣٩,٣٧٢         | ٢٠١٥م ٣١ ديسمبر |

٦. المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٥              | ٢٠١٦              |                                      |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| ٣٧,٠٩٤,٧٧٥        | ٤١,٠٩٩,٤٤١        | قطع غبار                             |
| ٨٥,٢٨٠            | ٦٤,٠٩٠            | مواد خام ومستلزمات وكيماويات         |
| ١٢٧,٠٢٢           | ١٥,٠٣٦٩           | وقود، زيوت و المياه محلية            |
| <u>٣٧,٣٠٧,٠٧٧</u> | <u>٤١,٣١٣,٨٨٠</u> |                                      |
| <u>(١٣٥,٠٠٠)</u>  | <u>(١٣٥,٠٠٠)</u>  | بعد خصم: مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة |
| <u>٣٧,١٧٢,٠٧٧</u> | <u>٤١,١٧٨,٨٨٠</u> |                                      |

٧. الاستثمارات

لتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٥               | ٢٠١٦               |   |
|--------------------|--------------------|---|
| ٩٦,٤٦٥,٦٥١         | ١٠١,٩٨٨,٩١١        | استثمار في شركات زميلة: إيضاح (١-٧)             |
| ١٨٦,٧٥٦٩٢٥         | ١٦٦,٧٨٨,٠١١        | استثمارات متاحة للبيع - غير متدوالة (إيضاح ٣-٧) |
| <u>١١٤,٥٤١,٥٧٦</u> | <u>١١٨,٧٧٦,٩٤٤</u> |   |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالريال السعودي)

**٧. الاستثمارات (بيتب)**

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

| الشركات الزميلة   | النشاط الرئيسي  | بلد التأسيس              | نسبة الملكية السارية ٢٠١٥م | القيمة الدفترية ٢٠١٥م  |
|---|---|--------------------------|----------------------------|------------------------|
| - الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة                                 | أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتغيير معدات المياه   | المملكة العربية السعودية | %٥٠                        | ٤٨,١٢٣,٣١٨             |
| - شركة خدمات المياه والبنية السعودية (النظر الإيضاح "١" أدناه)          | أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل   | المملكة العربية السعودية | %٣١,٨٥ %٢٩,٤               | ١٧,٥١٦,٨٧٤ ١٨,١٥٠,٠٤١  |
| - شركة الجير تالكي المحدودة   | مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن   | المملكة العربية السعودية | %٣٣,٣ %٣٢,٣                | ٢٢,٠٣٢,٤٢٢ ٢٧,٣٧٨,٤١٢  |
| - شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية المحدودة (النظر الإيضاح "٢" أدناه) | صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروليكية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها | المملكة العربية السعودية | %٤٥                        | ٦٠,١٢٤,٢٦٩             |
| - شركة زنت اس اي فادوز (النظر الإيضاح "٣" أدناه)                        | التخزين والتداول والوساطة في السلع  | امارة لختشتاين           | %١٩                        | ١,٧٨٠,٧٦٨ ٨٨١,٣٨٨      |
|   |   |                          |                            | ٩٦,٤٦٥,٦٥١ ١,١,٩٨٨,٩١١ |

١) شركة خدمات المياه والبنية السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م؛ ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٦٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م؛ ٦١%) للشركة الأم.

٢) خلال فترة الائتي عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، سجلت الشركة مخصصات لخسارة انخفاض القيمة البالغة ٤١٦,١٩٥,٤١٤ ريال سعودي بالإضافة إلى حصة من الخسائر البالغة ١,٨١٦,٨٥٣ ريال سعودي.

٣) إكريمنت اس اي فادوز مملوكة بنسبة ٢٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م؛ ٢٥%) كم قبل الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م؛ ٧٦%) للشركة الأم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

٧. الاستثمارات (تتبع)

٢.٧ الحركة في استثمارات في الشركات الزميلة هي كما يلي:

| <u>٢٠١٥</u>       | <u>٢٠١٦</u>       |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ٨٩,٣٥٩,٦٤٤        | ٩٦,٤٦٥,٦٥١        | كما في ١ يناير                           |
| (١,٩٦٠,٠٠٠)       | (٥,٧٣٠,١٠٧)       | توزيعات الأرباح المستلمة خلال السنة      |
| <u>٩٠,٦٦٠,٠٧</u>  | <u>١١,٢٥٣,٣٦٧</u> | حصة الشركة في نتائج شركات زميلة، بالصافي |
| <u>٩٦,٤٦٥,٦٥١</u> | <u>١١,٩٨٨,٩١١</u> | كما في ٣١ ديسمبر                         |

فيما يلي ملخصنا بالمعلومات المالية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

| شركة إكيزيمنت<br>امن ايه فاروز | شركة ستورك<br>الفنية المحدودة | السعودية للخدمات<br>المحدودة | شركة الجبر تالكي<br>المحدودة | شركة خدمات<br>المياه والبيئة<br>المحدودة | الشركة الدولية<br>لتوزيع المياه<br>المحدودة | اسم الشركة<br>المستثمر فيها | <u>٢٠١٦</u> |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|---|-----------------------------|-------------|
| ٤,٧١٨,٧٧٧                      | ٩,٢٠٧,١٩٩                     | ١٠,٢٧٢,٨٣٥                   | ٣٨,٤١٢,٩٦٧                   | ٢٧,٠٩٢,٢٨٦                               | الموجودات                                   |                             |             |
| (١,٢٢٢,٢٢١)                    | (٥,٤٢٨,٧٥٣)                   | (٣,٢٩٣,٨٣٤)                  | (١,٣٧٣,٦٣٧)                  | (١,٥٩٠,٤,٧٤٥)                            | المطلوبات                                   |                             |             |
| ١١٣,٥٥٤                        | ١,٠١٦,٦١٨٥                    | ١٥٧,٥٠٩,٧٦١                  | ٢٢,٥٢٢,٦٢٣                   | ٢٢,٠٧٢,٤٦٠                               | الإيرادات                                   |                             |             |
| (٣,٦١٣,١٦٣)                    | (٤,٥٨٢,١٥٠)                   | ٢١,٠٦٢,٧٩٥                   | ٥,٢٩,٠٦٠,٨                   | ١٤,٩١١,٩,٠٧                              | صافي الدخل /<br>(الخسارة)                   |                             |             |
| <u>٧,٨١٥,١١٦</u>               | <u>١٠,٢٤٧,٥٩٩</u>             | <u>٨٨,٦٨٤,٧٨٠</u>            | <u>٣٧,٥٢٦,٢٦٥</u>            | <u>٢٦,٠٩٢,٧,٣٦٥</u>                      | <u>الموجودات</u>                            | <u>٢٠١٥</u>                 |             |
| <u>(٥٧٨,٥٤٦)</u>               | <u>(٧,٨٨٧,٠٠٢)</u>            | <u>(٣,٠٦٦٩,٣٩٩)</u>          | <u>(١,٧٧٧,٥٤٣)</u>           | <u>(١,٦٤,٦٨,٠,٧٣١)</u>                   | <u>المطلوبات</u>                            |                             |             |
| <u>٢٩٦,٣٥١</u>                 | <u>٢,٥٩٢,٠٥٨</u>              | <u>١٥١,٨٩٤,٣٤٠</u>           | <u>٢٠,٥٧٣,٠٢٣</u>            | <u>٢١,٠٧٣,٩٥٩</u>                        | <u>الإيرادات</u>                            |                             |             |
| <u>(٧,٦٥٦,٩٠٤)</u>             | <u>(٣,٩١٧,٠٣٦)</u>            | <u>٢٣,٥٤٧,٦٢١</u>            | <u>٥,٢٠٦,٣٤٠</u>             | <u>٧,٢٣٩,٤٩٨</u>                         | <u>صافي الدخل /<br/>(الخسارة)</u>           |                             |             |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالريال السعودي)

**٧. الاستثمارات (وبقى)  
 ٣-٧ فيما يلي بيان الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع:**

| <u>٢٠١٥</u>      | <u>٢٠١٦</u>       |                          |
|------------------|-------------------|--------------------------|
| ١٨٤٠٦٢١٨         | ١٨٠٠٧٥٩٢٥         | كما في ١ يناير           |
| <u>(٣٣٠٢٩٣)</u>  | <u>(١٠٨٧٦٩١٤)</u> | التغير في القيمة العادلة |
| <u>١٨٠٠٧٥٩٢٥</u> | <u>١٦٠٧٨٨٦٠١١</u> | كما في ٣١ ديسمبر         |

**٨. ممتلكات، آلات ومعدات، بالصافي**

ت تكون الممتلكات، الآلات ومعدات بالصافي مما يلي:

| <u>٢٠١٥</u>       | <u>٢٠١٦</u>      |  |
|-------------------|------------------|--|
| ٢٦٥٩١٣٥٧٩         | ٢٥٦٧٩٢٧٤٣        | ممتلكات وألات ومعدات (ملاحظة ١-٨)                                  |
| <u>٢٠٠٢٥٧٦٢٢٤</u> | <u>٢١٧٣١٠٤٤٨</u> | ممتلكات، آلات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير (إضاح ٢-٨) |
| <u>٢٤١٤٨٢٧٠٠</u>  | <u>٤٣٧٠٣٠٩٨١</u> | ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري (إضاح ٣-٨)                    |
| <u>٧٠٧٦٥٣٥٠٣</u>  | <u>٩٩١١٣٤٣٥٢</u> |  |

شركة مساهمة سعوية (الشركة السعودية للمؤسسات الصناعية)

(شُرْكَةُ مُسَاَهِمَةٍ سُعُورٌ لِّيَاه)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
لسنة المتهيئة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

卷之三

٨- معدّلات، آلات و معدّات، بالصافي، (بالتبع)

٨-١ فيما يلي الحركة في الأماكن، الآلات والمعدات:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالي ريال السعودي)

**٨. ممتلكات، آلات ومعدات، بالصافي (يتبع)**

أـ. أقيمت محطة التحلية وتبينة المياه على قطعة ارض مستأجرة من هيئة جدة الإسلامية لفترة ٢٠ سنة اعتباراً من ٧ مارس ٢٠١٠م الموافق ١ ذي الحجة ١٤٤٠هـ لدى شركة كادسة لخدمات المياه المحدودة الخيار في تجديد عقد الإيجار عند انتهاء المدة الأولية لعقد الإيجار.

بـ. ممتلكات ومعدات شركة كادسة لخدمات المياه المحدودة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٧٥,٢٨١,٧٦١ ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٨٨,٣٠,٣٨٩ ريال سعودي) تم رهنها لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٣(أ)).

جـ. تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تمديد خط أنابيب تحلية المياه وفلتر مياه وأعمال إنشاء في مشروع المركز اللوجستي الجديد في جدة.

**٢-٨. ممتلكات وألات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير**

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

| الإجمالي           | أعمال رأسمالية<br>تحت التنفيذ<br>(إيضاح ٢-٨)) | معدات            | مباني مقامة على<br>أراضي مستأجرة | تحسينات على<br>مباني مستأجرة | الكلافة:                 |                                  |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                    |   |                  |                                  |                              | تحصيلات في ١ يناير ٢٠١٦م | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م        |
| ٢٨١,٤٩٩,٩٤٥        | ١٠,٧٩٢,٤٣٥                                    | ٣,٤٨٣,١٤٢        | ١٤٧,٧٦١,٦٣٥                      | ١١٨,٤٦٢,٧٣٣                  | ٢٠١٦م                    | ٢٠١٦م                            |
| ٤٥,٨١٥,٤٠٢         | ٢٥,٧٦٢,٥٠٢                                    | --               | --                               | ٥٣,٤٠٠                       | إضافات خلال السنة        |                                  |
| --                 | (١٤١٥٣,١١٠)                                   | --               | --                               | ١٠١٥٣,١١٠                    | المتحول خلال السنة       |                                  |
| <b>٣٠٦,٣١٥,٤٤٧</b> | <b>٣٥٤,٠١,٣٢٧</b>                             | <b>٣,٤٨٣,١٤٢</b> | <b>١٤٧,٧٦١,٦٣٥</b>               | <b>١١٩,٦٦٩,٢٤٣</b>           | <b>٢٠١٦م</b>             | <b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</b> |

| الاستهلاك:        |           |                   |                   |                  |                                  |  |
|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------------------|--|
| ٨٠,٢٤٩,٧٢١        | --        | ٢١,٣٩٩,٣٨١        | ٣٧,٣٩٠,٣٦٤        | ٤٠,٤٥٢,٩٧٦       | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م          |  |
| ٨,٥٨٠,٦٣٩         | --        | ٢٦٢,٧٨٦           | ٤,٨١٤,٨٢٨         | ٣,٥٠٢,٥٥٥        | المخصص للمحمل للسنة              |  |
| ١٨٧٠,٠٩           | --        | ١٨٢,٠٥٩           | --                | --               | إعادة تبويب (إيضاح ١-٨)          |  |
| <b>٨٩,٦٠٤,٩١٩</b> | <b>--</b> | <b>٢٦,٨٤٤,٢٢٦</b> | <b>٤٢,٢٠٥,١٩٢</b> | <b>٤٣,٩٥٥,٥١</b> | <b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</b> |  |

| صافي القيمة الدفترية: |                   |                  |                    |                   |              |                           |
|-----------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------|---------------------------|
| ٢١٧,٣١٠,٤٢٨           | ٣٥٤,٠١,٣٢٧        | ٦٣٨,٩١٦          | ١٠٥,٥٥٦,٤٤٣        | ٧٥,٧١٣,٧٤٢        | ٢٠١٦م        | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م        |
| <b>٢٠٠,٢٥٧,٢٢٤</b>    | <b>١٠,٧٩٢,٤٣٥</b> | <b>١٠٠٨٣,٧٦١</b> | <b>١١,٠٣٧١,٢٧١</b> | <b>٧٨,٠٠٩,٧٥٧</b> | <b>٢٠١٥م</b> | <b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م</b> |

أـ. تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بصورة رئيسية في أعمال الشراء في مشروع منطقة الخدمات اللوجستية الجديدة في جدة وتحديث وتجديد المراافق القائمة ومنطقة إعادة التصدير.

بـ. التحسينات على المباني والعقارات المستأجرة جرت على مخطط أراضي مستأجر من هيئة بناء جدة الإسلامي مقابل إيجار سنوي رمزي. اتفاقية التأجير الأولى لمدة ٢٠ سنة هجرية بدءاً من ١٥ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ١١ مايو ١٩٩٨) مع فترة سماح مدتها عامين هجريين، وفي ٢٠ رمضان ١٤٢٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣) تم تمديد الاتفاقية التأجير إلى ٤٠ سنة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شُرْكَةُ مَدْعَاهَةٍ سَعْوَلِيَّة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢٠١٣م**

(ପ୍ରାଚୀକ ଲୋକନାଟିକ୍)

٨-٣ ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري

الحركة في ممتلكات وعمران مشروع الرصيف البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بالي ريال السعودي)

**٩. موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري (يتبع)**

أ- موجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

الحركة في الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري هي كما يلي:

١،٧١٨،١٨،٩٩٩  
(١٩٥،٧٣٤)  
١،٧١٧،٨٢٣،٢٦٥

**النكافات:**  
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م  
استبعادات خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٤٨٦،٤٦٣،٢٦٧  
٦٩،٥٠٤،٠٠٩  
(١٩٥،٧٣٤)  
٤٥٢،٧٧١،٥٤٢

**الإطفاء:**  
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م  
المخصص المحمل للسنة  
استبعادات خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١،٢٦٥،٠٥١،٧٢٣  
١،٣٣١،٥٥٥،٧٣٢

**صافي القيمة الدفترية:**  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

ب- أبرمت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) (الشركة زميلة لشركة محطة بوابة البحر الأحمر") اتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية لإنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم تحويل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغل ونقل الملكية هذه من قبل شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م)، ومدة هذه الاتفاقية ٣٢ سنة. طبقاً لاتفاقية في نهاية فترة الامتياز فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

ج- بلغ الإطفاء المحمل للسنة ٦٦،٥٠٤،٠٠٩ ريال سعودي (٦٦،٥٠٤،٠٠٩: م٢٠١٥) تم توزيعه على نكفة الإيرادات.

د- تم تأمين تسهيلات الإجارة مقابل أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري (إضاح ١٣ (ب)).

د- يتم إطفاء الأصول غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري على مدى الأعمار الانتاجية للأصول (والتي تتمثل في الأموال والمعدات) أو المدة المتبقية من الامتياز، أيهما أقصر.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالريال السعودي)

**٨. ممتلكات، آلات ومعدات، بالصافي (يتبع)**

**٨-٣. ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري (يتبع)**

أ. تتكون الأعمال رأسالية تحت التنفيذ مما يلي:

| <u>٢٠١٥</u>       | <u>٢٠١٦</u>        |             |
|-------------------|--------------------|-------------|
| ٤٠,٩٠٦,٥٨٣        | ١٨,٠٠٤٥,٥٣٦        | أعمال مدنية |
| ٤٠,٠٩٣,٥٣٢        | ٢٦,٥١١,٧٤٤         | المعدات     |
| <u>٨١,٠٠١,١١٥</u> | <u>٢٠٦,٥٥٧,٤٣٠</u> |             |

بـ. تم تأمين تسهيلات الإجارة الجديدة لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة مقابل ممتلكات ومعدات -  
 مشروع الرصيف البحري (إيضاح ١٣ (د)).

٤-٨ الاستهلاك المحمول للسنة توزيعه كما يلي:

| <u>٢٠١٥</u>       | <u>٢٠١٦</u>       |                                  |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| ٣٤,٩٩٣,٧٦٦        | ٤١,٨١٧,٨١١        | تكلفة الإيرادات                  |
| ٦,٨١٩,٩٢٨         | ٧,٣٦٠,٠٧٧         | مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ٢٥)     |
| ٤,٤٧٢,٣٨٥         | ٦,٨٦٦,١٨٤         | مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٦) |
| ٧٢٧,٤٣٥           | --                | مصنف ضمن العمليات غير مستمرة     |
| <u>٤٧,٠٠٣,٥١٤</u> | <u>٥٦,١٤٤,٠٧٢</u> |                                  |

**٩. موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري**

تتكون الموجودات غير ملموسة لمشروع الرصيف البحري من

| <u>٢٠١٥</u>          | <u>٢٠١٦</u>         |   |
|----------------------|---------------------|---|
| ١,٣٣١,٥٥٥,٧٣٢        | ١,٢٦٥,١٥١,٧٢٢       | موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري (إيضاح ١٠ "أدناه") |
| ٢٩,٥٩٥,١٥٣           | ٢٨,٤٣٢,٥٨٣          | حق استعمال أرض (إيضاح "ب" أدناه)                            |
| <u>١,٣٦١,١٢٠,٨٨٥</u> | <u>١,٢٩٣,٤٨٤,٣٦</u> |   |

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريل السعودي)

**١٠. الشهرة**

تم إثبات شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي (٩,٣٠١٥م: ٩,٣ مليون ريال سعودي) عند الاستحواذ على شركة كنداشة لخدمات المياه (شركة تابعة)، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ٨,٨ مليون ريال سعودي (٨,٨٠١٥م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص تحديد إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة سنويًا أو عند وجود مؤشر على حدوث مثل ذلك الانخفاض. ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم تخصيص الشهرة في الشركة الزميلة (أي الوحدة المولدة للنقد). يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد بناءً على القيمة عند الاستخدام التدفقات النقدية المتوقعة استناداً إلى موازنات مالية معتمدة من الإدارة العليا.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، تم مراجعة الشهرة بغرض تحديد إذا ما كان هنا انخفاض في قيمة الشهرة، وأكملت الإدارة عدم وجود انخفاض في قيمتها.

**١١. العمليات غير المستمرة**

١- خلال ٢٠١٥م، استلمت شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) وهي شركة تابعة للشركة السعودية للخدمات الصناعية إشعاراً من الهيئة السعودية للمدن الصناعية (مدن) برقم ٢٧٣٣/١٢ الصادر في ١١ ذو القعدة ١٤٣٦هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٥م، تأكيد فيه انتهاء أعمال عقد محطة خدمات الرياض في نهاية مدة عقد الإيجار (٢٠١٤٣٧هـ الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٥م). نتيجة لذلك توقفت أنشطة المحطة، وبالتالي تم استبعاد صافي قيمة المبني والموجودات الأخرى المتعلقة بمحطة الرياض.

فيما يلي صافي نتائج العمليات الغير مستمرة:

| ٢٠١٥م        | ٢٠١٦م |   |
|--------------|-------|---|
| ١٤,٥٦٣,٠١٩   | --    | المبيعات  |
| (١١,٨٢٢,٢٤٥) | --    | تكلفة المبيعات                                    |
| ٢,٧٤٠,٧٧٤    | --    | مجمل الربح  |
| (١١,٠٥٤٤٤)   | --    | مصروفات عمومية وإدارية                            |
| (١١٢,٧٠٨)    | --    | مصروفات بيع وتسويق                                |
| ١,٠٢٢,٨٢٢    | --    | صافي الربح التشغيلي                               |
| ٥٠,٠٠        | --    | أرباح بيع ممتلكات ومعدات من العمليات غير المستمرة |
| ١,٥٠٠        | --    | إيرادات أخرى                                      |
| ١,٠٧٤,٣٢٢    | --    | صافي الربح من العمليات غير المستمرة               |

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

بيانات حول القوائم المالية المرجدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

**١٢. ذمم دائنة تجارية ومتطلبات متداولة أخرى**

| <u>٢٠١٥</u>        | <u>٢٠١٦</u>        |  |
|--------------------|--------------------|--|
| ٩٣,٩٩٠,٧٠٧         | ٥١,٩٧٠,٤٣٥         | مصاريف مستحقة                            |
| ٢٤٠,٧٤٠,٥٩٢        | ١٩,٦٩٦,٥٩٨         | مخصص مطلوبات الزكاة المحتملة (إيضاح ٢٨)  |
| ١٨,٩٧٧٢,٠٦٨        | ١٢,١٥٥,٨٤٦         | أيرادات غير مكتسبة                       |
| ١٣,٧٨٥٤,١٣٩        | ١٧,٦٠٨,٤٣٠         | ذمم دائنة أخرى                           |
| ٥,٧٨٥,٩٢٩          | ١٧,٥٢٤,٣٧٨         | ذمم دائنة تجارية                         |
| ٤٠,١٢,٥١١          | ٧,٨٤٣,٢٢٦          | مبالغ مستحقة الدفع لبيئة المبناء         |
| ٩,٩٦٢,١٧٩          | ٦,٥٩٣,٦٦٥          | الزكاة المستحقة (إيضاح ٢٨)               |
| ٥٠,٣٨٠,٨٠          | ٦,٦٨٦,٩٩٥          | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢) |
| ٥٥٣,٨١٤            | ١,٨٢٥,٨٣٠          | دفعات مقدمة من عملاء                     |
| ٢٤٩,٠١٥            | ٥٣٨,٦٦٨            | توزيعات أرباح غير مطالب بها              |
| ١,١٣٧,٩٩٩          | ٩٤٣,١٣٨            | ضريبة دخل مستحقة (إيضاح ٢٨)              |
| ٢٠٠٤٤,٥٥٣          | ٨٢٥,٠٢٦            | مبلغ محظوظ مستحق الدفع                   |
| <u>١٤٩,٦١١,٦٣٠</u> | <u>١٤٤,٠٠٩,٩٥٧</u> |  |

**١٣. قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل**

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

| <u>٢٠١٥</u>          | <u>٢٠١٦</u>          |   |
|----------------------|----------------------|---|
| ١٨,٠٠,٠٠,٠٠          | ٩,٠٠,٠٠,٠٠           | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٣ (أ)) |
| ٩,٠٧,٧٣٤,٢٢١         | ٨٢٠,١٦٣,١٢٥          | تسهيلات إجارة من البنوك (إيضاح ١٣ (ب))            |
| ٢١,٨٧٥,٠٠٠           | ٨,٩٢٦,٥٤٥            | قرض طويل الأجل (إيضاح ١٣ (ج))                     |
| ١,٥٥٨,٤٥٣            | --                   | قرض طويل الأجل                                    |
| ١,٥٠١,٤٤٤            | --                   | قرض طويل الأجل                                    |
| --                   | ١١٤,٣٢٩,٧٨١          | قرض طويل الأجل (إيضاح ١٣ (د))                     |
| <u>٩٥٠,٦٦٧,٧٧٤</u>   | <u>٩٥٢,٤١٩,٤٥١</u>   | اجمالي القروض طويلة الأجل                         |
| <u>(١١٢,٤٨٢,٦٣٨)</u> | <u>(١١٦,٠١٧,٨٧٠)</u> | بعد خصم: الجزء المتداول                           |
| <u>٨٣٨,١٨٥,١٨٦</u>   | <u>٨٣٦,٤٠١,٥٨١</u>   | الجزء غير المتداول                                |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالريال السعودي)

**١٣. قروض وتسهيلات بنكية طويلة الأجل (بتع)**

أ- وقعت شركة كنداسة لخدمات المياه خلال سنة ٢٠٠٣م اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") للحصول على قرض يبلغ ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل توسيعة محطة تحلية المياه، خلال ٢٠١١م، مبلغ التسهيل زاد إلى ١٠٩,١ مليون ريال سعودي، تم ضمان القرض برهن ممتلكات ومعدات شركة كنداسة (الإيضاح ١-٨ (ب)) وضمانات شخصية من المساهمين. تتضمن اتفاقية القرض بعض التعهدات مثل الحد من الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. يستحق سداد المبلغ المتبقى من القرض على قسطين بفترة استحقاق حتى نهاية يونيو ٢٠١٧م.

| <u>٢٠١٥</u> | <u>٢٠١٦</u> | قرض طويل الأجل<br>بعد خصم: الجزء المتداول |
|-------------|-------------|---|
| ١٨٠٠٠,٠٠٠   | ٩٠٠٠,٠٠٠    |   |
| (١٠٠٠,٠٠٠)  | (٩٠٠,٠٠٠)   | -   |
| ٩٠٠٠,٠٠٠    | --          | الجزء طويل الأجل                          |

ب- خلال سنة ٢٠٠٧، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ترتيب إجارة مع الثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. يتم ضمان تسهيلات الإجارة مقابل أصول مشروع الرصيف البحري لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (الإيضاح ٩ (د)). وسيتم سداد المبلغ المتبقى من القرض على أربعة عشر قسطاً شبه سنوي، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣م. تدفع على القرض عمولة خاصة بسعر التعامل الداخلي بين البنك في المملكة العربية السعودية (سابور) إضافة إلى هامش متفق عليه.

تتضمن التسهيلات الجزء غير المطماً من الإيجارات المدفوعة مقدماً وغيره من الرسوم المدفوعة للبنك والتي سيتم إطفاءها خلال الفترة المتبقية من عقد الإجارة.

| <u>٢٠١٥</u>  | <u>٢٠١٦</u>  | تمويل إجارة طويل الأجل<br>بعد خصم: الجزء غير المطماً من الإيجارات المدفوعة مقدماً |
|--------------|--------------|---|
| ٩٤,٠٥٥٨,٥٢٨  | ٨٤٨,٨٨٤,٣٩٥  |   |
| (٣٢,٨٢٤,٣٢٧) | (٢٨,٧٢١,٢٧٠) | بعد خصم: الجزء غير المطماً من الإيجارات المدفوعة مقدماً                           |
| ٩٠٧,٥٧٣٤,٤٢١ | ٨٢٠,١٦٣٠١٤٥  | بعد خصم: الجزء المتداول   |
| (٩١,٦٧٤,١٣٥) | (٩٨,٠٩١,٣٢٥) | الجزء غير المتداول  |
| ٨١٦,٠٦٠٠,٨٦  | ٧٢٢,٠٧١,٨٠٠  |   |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

### **١٣- قروض وتسهيلات بنكية طولية الأجل (يتعين)**

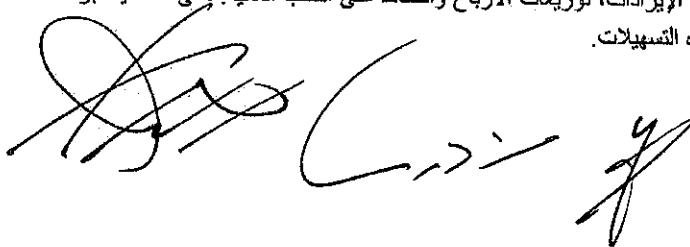
جـ- خلال عام ٢٠١٣م، قامت شركة تصدير بایرام اتفاقية قرض طويل الأجل مع إحدى البنوك التجارية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي، كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ تم استخدام مبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض عمولة طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداد المبلغ المتبقى من القرض على قسطين بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٧م. القرض مؤمن بتفاصيل إيرادات إيجارات وسندات لأمر.

| <u>٢٠١٥</u>       | <u>٢٠١٦</u>        |                                     |
|-------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ٢١,٨٧٥,٠٠٠        | ٨,٩٢٦,٥٤٥          | قرض طويل الأجل                      |
| <u>(٨,٧٥,٠٠٠)</u> | <u>(٨,٩٢٦,٥٤٥)</u> | يخصم: الجزء المتداول من القرض لـأجل |
| <u>١٣,١٢٥,٠٠٠</u> | <u>٠٠</u>          | الجزء غير المتداول                  |

خلال سنة ١٩٦٢م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع الثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مرايسها القائمة. يتم تأمين تسبيلات الإجارة مقابل أصول شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. القرض يُحمل بعمولة بمعدلات تجارية (ساببور بالإضافة إلى هامش متطرق عليه) ويحدد على ١٢ قسط شبه سنوي تنتهي في سنة ٢٠٢٣م. يستحق القسط الأول من تسبيلات القرض في يونيو ١٨٢٠م.

| <u>٢٠١٥</u> | <u>٢٠١٦</u> | قرص طريله الأجل   |
|-------------|-------------|---|
| --          | ١١٨,٢٢٩,٧٨١ | بعد خصم: الجزء غير المطافأ من الإيجارات المدفوعة مقدماً |
| --          | (٣,٩٠٠,٠٠٠) |   |
| --          | ١١٤,٣٢٩,٧٨١ | الجزء غير المتداول                                      |

خلال عام ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب لتسهيل طولى المدى مع بنك تجاري بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. القرض يُحمل بعمولة بمعدلات تجارية (ساببور) بالإضافة إلى هامش متقد عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. تتضمن اتفاقية القرض شروطاً معينة مثل مصروفات رأسمالية، توجيه الإيرادات، توزيعات الأرباح والحفاظ على النسب المالية. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، لم تستند كنداسة من هذه التسهيلات.



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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالريال السعودي)

**١٤. مطلوبات أخرى طويلة الأجل**

تمثل المطلوبات الأخرى طويلة الأجل فيما يلي:

| <u>٢٠١٥</u>       | <u>٢٠١٦</u>       |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ٤٤,٤٢٥,٠٧٣        | ٥٤,٣٨٦,٦١٤        | مخصص تكلفة استبدال موجودات (الإيضاح "أ") |
| ٢٣٦,١٦٠           | ٢١٥,٨٣١           | أخرى                                     |
| <u>٤٤,٤٢٥,٠٧٣</u> | <u>٥٤,٣٨٦,٦١٤</u> |  |
|                   |                   |  |

**أ. مخصص تكلفة استبدال موجودات**

طبقاً لاتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية فإن هناك التزام لاستبدال معدات ومكان محددة ("المعدات") خلال فترة عقد الامتياز. قدرت إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة التكلفة المتوقع تكبدها ٤٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات. إن العمر المتاحي لتلك المعدات يمتد إلى ما بعد انتهاء اتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل، وستكون صافي القيمة الدفترية المقدرة ل تلك المعدات عند انتهاء اتفاقية الامتياز ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم تسجيل مبلغ ٥٤,٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤٤,٤٣ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة استبدال المعدات.

وخلال سنة ٢٠١٦م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة باستخدام ٦٣٪ (٢٠١٥م: ٨٨٪) كمعدل خصم لتحديد القيمة الحالية للالتزام. تعتقد الإدارة أن معدل الخصم هو انعكاس لشروط الالتزام.

فيما يلي الحركة في مخصص استبدال الأصول:

| <u>٢٠١٥</u>       | <u>٢٠١٦</u>       |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| ٣٧,١٢١,٠٩٠        | ٤٤,٤٢٥,٠٧٣        | الرصيد في ١ يناير |
| ٥,٥٩٦,٧٦          | ٨,٠٩٣,٧٨٥         | المكون خلال السنة |
| <u>١٠٧,٢٢٧</u>    | <u>١٠٨٧,٧٥٦</u>   | - المحمل للسنة    |
| <u>٤٤,٤٢٥,٠٧٣</u> | <u>٥٤,٣٨٦,٦١٤</u> | - تقسيم الخصم     |
|                   |                   |                   |

الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
 (بالريل السعودي)

**١٥. مكافأة نهاية الخدمة**

فيما يلي الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة:

| <u>٢٠١٥</u>        | <u>٢٠١٦</u>         |                      |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| ١٧,٩٣٦,٢٥٥         | ٤١,٩٣٨,٩٣٨          |                      |
| ٥,٧٣٨,٣٨٥          | ٥,٩١٠,٣٥١           |                      |
| <u>(٢٠,٣٥,٧٠٢)</u> | <u>(٤٠,١٧٤,٤٧١)</u> |                      |
| <u>٢١,٦٣٨,٩٣٨</u>  | <u>٢٣,٣٧٤,٨١٧</u>   |                      |
|                    |                     | الرصيد في ٣١ ديسمبر  |
|                    |                     | المخصص المحمّل للسنة |
|                    |                     | المدفوع خلال السنة   |

**١٦. الأدوات المالية المشتقة**

خلال عام ٢٠١٢ م، عقدت شركة "محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة" اتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لعراضها للنقيبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجازة التي تم الحصول عليها من البنك. القيمة العادلة الموجبة لهذه الأدوات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م هي ١٠,٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: القيمة العادلة السلبية ١٧,٠٠ مليون ريال سعودي). تاريخ استحقاق الأدوات هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

ولغرض المحاسبة عن التحوط، يتم تصنيف التحوط كتحوط مقابل تدفقات نقدية، إن القيمة العادلة والقيمة الاسمية للتحوط هي كما يلي:

| <u>٢٠١٥</u>        | <u>٢٠١٦</u>     |                   |
|--------------------|-----------------|-------------------|
| القيمة العادلة     | القيمة العادلة  |                   |
| القيمة الاسمية     | القيمة الاسمية  |                   |
| ٥٦٤,٣٥٥,١١٩        | (١٧,٢٧٦)        |                   |
| <u>٥٦٤,٣٥٥,١١٩</u> | <u>(١٧,٢٧٦)</u> |                   |
|                    |                 | مبادلة معدل الربح |
|                    |                 | ٥٠٩,٧٣٠           |
|                    |                 | ٥٠٩,٣٣٠,٦٣٨       |

الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

| <u>٢٠١٥</u>        | <u>٢٠١٦</u>      |                          |
|--------------------|------------------|--------------------------|
| (٦,٥٨٥,٤٣٥)        | (١٧,٢٧٦)         |                          |
| ٦,٥٨٨,١٥٩          | (٤٩٢,٤٥٤)        |                          |
| <u>(٦,٥٨٨,١٥٩)</u> | <u>(٤٩٢,٤٥٤)</u> |                          |
|                    |                  | الرصيد في ٣١ ديسمبر      |
|                    |                  | التغير في القيمة العادلة |
|                    |                  | الرصيد في ٣١ ديسمبر      |
|                    |                  | ٥٠٩,٧٣٠                  |
|                    |                  | (١٧,٢٧٦)                 |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريل السعودي)

**١٦. الأدوات المالية المشتقة (بنفع)**

خلال ٢٠١٣م، "الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات"، شركة تابعة، عقدت اتفاقية مبادلة معدل الربح لنفعية تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة الموجبة لهذه الأدوات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م هي ١٠٠٢٥ مليون ريال سعودي (٥٢٠١٥م: القيمة العادلة الموجبة ٤٠٠٤ مليون ريال سعودي). تاريخ استحقاق الأدوات هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

ولغرض المحاسبة عن التحوط، يتم تصنيف التحوط كتحوط مقابل تدفقات نقدية. إن القيمة العادلة والاسمية للتحوط هي كما يلي:

| ٢٠١٥                      | ٢٠١٦                      | مبالغ معدل الربح          |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| القيمة العادلة<br>الموجبة | القيمة العادلة<br>الموجبة | القيمة الاسمية<br>الموجبة |
| ١٧٥٠٠٠٠                   | ٤٠٢٣٦                     | ٨٧٥٠٠٠٠                   |
|                           |                           | ٤٠٩٣٠                     |

الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

| ٢٠١٥      | ٢٠١٦    | الرصيد في ١ يناير<br>التغير في القيمة العادلة |
|-----------|---------|---|
| (٢٠٢,٥٥٥) | ٤٠٢٣٦   |   |
| ٢٠٦,٧٩١   | ٢٠٦,٧٩٤ |   |
|           |         | الرصيد في ٣١ ديسمبر                           |
| ٤٠٢٣٦     | ٤٠٩٣٠   |   |

**١٧. رأس المال**

إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع مقسم إلى ٦٨ مليون سهم (٥٢٠١٥م: ٦٨ مليون) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

**١٨. احتياطي نظامي**

بموجب النظام الأساسي للشركة ونظم الشركات السعودية السابق، فإن على الشركة تحويل ما لا يقل عن ٥٠٪ من صافي الربح إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. يلزم نظام الشركات السعودي الجديد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٦م (الموافق ٢١٤٣٧هـ) الشركات بأن تحول ١١٪ من صافي ربحها كل سنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. والشركة الآن بصدد تعديل نظامها الأساسي كما هو موضح في الإيضاح ٢. هذا الاحتياطي حالياً غير قابل للتوزيع على شركاء الشركة.

**١٩. احتياطي خاص**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، على الشركة تحويل ٥٪ من صافي الربح لكل سنة إلى احتياطي خاص للصرف على ما يعود بالنفع على الشركة. ويمكن للشركة أن تقرر التوقف عن تجنب ذلك الاحتياطي عند بلوغ إجمالي الاحتياطي نصف رأس المال.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)

**٢٠. أثر تخفيف نسبة الملكية في شركة تابعة**

خلال عام ٢٠٠٥م، زادت شركة تصدير رأس المالها ليصبح ٨٠ مليون ريال سعودي. ساهمت الشركة الأم بمبلغ ١٧,٣٠,٠٠٠ ريال سعودي (مقدار ١٧٪ من رأس المال) في زيادة رأس المال لشركة تصدير. وعليه أصبحت الشركة الأم تمتلك ١٠,٨٠٠ حصة تمثل ٧٦٪ من رأس المال لشركة تصدير مقارنة بنسبة ملكية ٩٦,٦٪ قبل زيادة رأس المال.

وبناءً على تخفيف حصة الشركة الأم في شركة تصدير، فقد انخفضت حصة الشركة من الخسائر المتراكمة لشركة تصدير نظراً لتحمل المساهمين الآخرين جزءاً من الخسائر المتراكمة بلغ ٤,٦٤١,١٤٣ ريال سعودي بالإضافة إلى مبلغ ١٢,٠٧٥ ريال سعودي ناتج عن تخفيف الحصة في الشركات التابعة الأخرى خلال سنة ٢٠٠٨م. تم تضمين المعاملات المذكورة أعلاه في بند حقوق الملكية للشركة الأم في قائمة المركز المالي الموحدة.

**٢١. أثر زيادة نسبة الملكية في شركة تابعة**

خلال السنة، استحوذت الشركة على أسهم إضافية بنسبة ٥٪ من حصة شركة كنداسة لخدمات المياه من المساهمين الآخرين بمبلغ ١١,٨٦٥,٤٣١ ريال سعودي مقابل ١٥٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. قيدت المجموعة العملية في حقوق الملكية كحفر غير مسيطرة بدون فقدان السيطرة.

**٢٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وارصتها**

أ. تعتبر الأطراف ذات العلاقة إذا كان أحد الأطراف لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشريعية.

تشمل 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.

تشتمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الاتفاق على شروطها بصورة مشتركة وتعتمد بواسطة الإدارة.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

**مستحق من أطراف ذات علاقة - مدرج ضمن الترميم المدينية التحليلية:**

| الاسم             | العلاقة    | طبيعة المعاملات      | مبلغ المعاملات | الرصيد الختامي |
|-------------------|------------|----------------------|----------------|----------------|
| المياه المحدودة   | شركة زميلة | بيع بضائع وخدمات     | ٦٤,٣٠٩,١٥٧     | ١٤,٩٨٤,٩٣٧     |
| شركة حلواوي لخوان | شركة شقيقة | مبيعات بضائع         | ١٨٦,٨٧٠        | ٢,٦٤٠          |
| المواد السائبة    | شركة شقيقة | إيجار الأرض والمخازن | ٧٦٩,٢٩٠        | ٦٧,٣١٨         |
| امبرو المحدودة    | شركة شقيقة | إيجار الأرض والمخازن | --             | ٤٧٤,٤١         |
| السعودية المحدودة | شركة شقيقة | إيجار الأرض والمخازن | ٩٩٠,٨٤٨        | ١٧٤,٣٢٦        |
|                   |            |                      | ٨٥٤,١٧٩        | ١٢٨,٤٤٤        |
|                   |            |                      |                | ١٦,١٠٥,٦٢١     |
|                   |            |                      |                | ١٠,٩٦٠,٣٨٥     |

٢٠

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالريال السعودي)

**٢٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وارصتها (بتعز)**

**مستحق من أطراف ذات حلالة - مدرج ضمن النجم المديمة الأخرى**

| الاسم  | العلاقة    | طبيعة المعاملات  | م٠٢٠١٦    | الرصيد الختامي |
|--|------------|--|-----------|----------------|
|  |            |  | م٠٢٠١٦    | م٠٢٠١٥         |
| شركة ستورك السعودية للخدمات المحدودة   | شركة زميلة | مدفوعات من قبل المجموعة تابعة عن شركة زميلة  | ١,٣٨٨,٧٥٤ | ١,٣٥٨,٨٤٣      |
| شركة الجبر تالكي المحدودة  | شركة زميلة | رسوم خدمات محملة على الشركة الزميلة مصر وفات تكبدتها شركة زميلة  | ٣٤,٢٠٩    | --             |
| شركة زميلة   | شركة زميلة | خدمات مقامة لشركة زميلة تسديد السلف المقدمة بواسطة شركة زميلة  | ٦٢٦,٥٦٠   | ٢,٤٠٠          |
| شركة خدمات المياه والبنية السعودية المحدودة                                    | شركة زميلة | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة   | ٣,٧٧,٠١٧  | --             |
| شركة زينل للصناعات المحدودة  | مساهم      | تصروفات محملة على شركة زميلة بيع بضائع وخدمات توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة مدفوعات من قبل المجموعة تابعة عن شركة زميلة | (٧٠٣,٧٧٨) | ٣٤٨,٥٤٩        |
| شركة زميلة لتوزيع المياه المحدودة  | شركة زميلة | مدفوعات من قبل المجموعة تابعة عن مساهم   | ٦٨٠,٩٨٨   | ٢١٢,٧٨٤        |
| شركة شقيقة ليكوم العربية المحدودة (سابقاً شركة العربية الثروة للعلوم المحدودة) | شركة شقيقة | مدفوعات من قبل المجموعة تابعة عن شركة شقيقة  | ٣٦,٩٣٩    | ٧٩٧,٧٧٩        |
|  |            |  | ٢٧,٢٨٧    | ٢٧,٢٨٧         |
|  |            |  | ٦٤,٤٢٦    | ٣,٤٧١,٤٣٢      |
|  |            |  | ١,٦٨٥,٧٦٦ | ٢٧,٢٨٧         |
|  |            |  |           |                |

٢٧,٢٨٧

٦٤,٤٢٦

٣,٤٧١,٤٣٢

١,٦٨٥,٧٦٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

**٢٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصادتها (يتبع)**

**مستحق لأطراف ذات علاقة - مدرج ضمن فئم دالة ومتطلبات متداولة أخرى:**

| الاسم  | العلاقة                               | طبيعة المعاملات                                 | مبلغ المعاملات | الرصيد الختامي |
|--|---------------------------------------|---|----------------|----------------|
|  |                                       |   | ٢٠١٥ م         | ٢٠١٥ م         |
|  |                                       |   | ٢٠١٦ م         | ٢٠١٦ م         |
| كرم فيدكس  | شركة مساهمة<br>بضائع وخدمات           | شراء بضائع                                      | ٨,٥٩١,٧٧٨      | ٨٨٩,٩٠٧        |
| إيكوم العربية<br>المحدودة (سابقاً)                 | شركة العالية الثروة<br>لعلوم المحدودة | شراء بضائع<br>وخدمات                            | ٩٣,٥٣٣         | --             |
| شركة حداوة<br>المحدودة                             | شركة شقيقة                            | شراء بضائع<br>وخدمات                            | ٣,١٦١,٣٣٣      | ٧٢٢,٨٦٨        |
| شركة زينل<br>للصناعات المحدودة                     | مساهم                                 | مدفوعات تكبدتها<br>المساهم نيابة عن<br>المجموعة | ٤,٧٨٣,٨٢٥      | ١٤٣,٨٩٤        |
| شركة خدمات المياه<br>والبنية المحدودة              | شركة شقيقة                            | شراء بضائع<br>وخدمات                            | ٢١,٨٧٤,٨١٤     | ٣,٢٦٦,٣٠٩      |
| شركة الكابلات<br>السعودية المحدودة                 | شركة شقيقة                            | شراء بضائع                                      | ١٠٠٦٨,٦٩٩      | --             |
| الحاج عبد الله علي<br>رضا وشريكاه - القسم<br>العام | شركة شقيقة                            | شراء بضائع                                      | ٣٤,٣٣٥         | ٢٨,٤٣٩         |
| شركة علي رضا<br>للسفر والسياحة                     | شركة شقيقة                            | شراء بضائع<br>وخدمات                            | ٢٠٠٢١,٨٤٦      | ٢٠١٤٠,٩١٠      |
|  |                                       |   | ٦٠,٤٨٦,٩٢٥     | ٥٠,٣٨٠,٨٠      |

**بـ. مخصصات موظفي الادارة العليا**

مخصصات وتعويضات ومكافآت موظفي الادارة العليا/المدراء التنفيذيين واعضاء اجتماعات مجلس  
الادارة وأعضاء لجان المجلس الأخرى والتي تم دفعها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغت  
١٧,٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٧,٧٢ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرجدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالريال السعودي)

**٢٣. الإيرادات**

| م٢٠١٥             | م٢٠١٦              |
|-------------------|--------------------|
| ٤٠٩٠٧٠٦٠١٦٣       | ٤٣٢٠٩٥٨٠٧٦٤        |
| ١٠٥٠٨٩٥٠٨١٧       | ١٠٥٠٧٨٢٠٠٥٢        |
| ١٠٠٤٨٢٠١٠٢        | ١٠١٠٥٧٧٠٥٧٦        |
| <b>٦٦٦٠٨٤٠٠٨٢</b> | <b>٦٤٠٠٣١٨٠٣٩٢</b> |

خدمات شحن وتغليف  
 بيع مياه صالحة للشرب  
 إيجارات وخدمات مساندة

**٢٤. تكاليف الإيرادات**

| م٢٠١٥             | م٢٠١٦             |
|-------------------|-------------------|
| ٢٢٥٠٥٣٠٠٥٨٣       | ٢٦٤٠٠٢٨٠٤٤        |
| ٦٤٠٠٦٥٠٩٣٥        | ٦٦٠٠٨٢٨٠١٠٧       |
| ٣٠٦٧٩٠٤٨٥         | ٣٢٠١١٥٠٧٩١        |
| <b>٣٢٠٠٢٧٦٠٠٣</b> | <b>٤٤٢٠٩٧٢٠٤٢</b> |

خدمات شحن وتغليف  
 تكلفة مبيعات المياه الصالحة للشرب  
 إيجارات وخدمات مساندة

| م٢٠١٥             | م٢٠١٦             |
|-------------------|-------------------|
| ٣٠٢٣١٠٨٧١         | ٣٠٤٨٨٠١٦١         |
| ٦٠٨٠٩٠٩٢٨         | ٧٠٣٦٠٠٠٧٧         |
| ١٠٢١٠٠٠٠          | ٥٧٠٠١٩٦           |
| ٢٠٩٦٨٠٠٠٢         | ١٠٨٦٩٠٠٢٢         |
| <b>١٤٠٢١٩٠٨٠١</b> | <b>١٣٠٢٨٧٠٤٥٦</b> |

**٢٥. مصاريف البيع والتسويق**

رواتب وأجور ومزايا أخرى  
 الإلّاّك (إيضاّح ٨، ٤)  
 منافع واتصالات  
 أخرى

| م٢٠١٥             | م٢٠١٦             |
|-------------------|-------------------|
| ٦٧٠٨١٠٠٦٦٨        | ٨٠٠٢١٧٠٠٢٢        |
| ٤٠٤٧٢٠٣٨٥         | ٦٠٨٦٦٠٩٨٤         |
| ١٠٠٠٤٦٠١٤٠        | ١٢٠٧٣٢٠٣٢٧        |
| ١٠٨٦١٠٨٤٠         | ٢٠٤٧٨٠٨١١         |
| ٥٠٠٨١٠٣٨٦         | ٥٠٩٧٧٠٦٧٥         |
| ٦٠٤١٤٠٧٦٧         | --                |
| --                | ٢٠٤٩٧٠٨٦٩         |
| <b>١٣٠٧٥٦٠٤٦٠</b> | <b>١١٠٨٦٨٠٩٨٩</b> |

**٢٦. مصروفات عمومية وإدارية**

رواتب وأجور ومزايا أخرى  
 الإلّاّك (إيضاّح ٨، ٤)  
 رسوم حكومية ومهنية  
 مصروفات تطوير أعمال  
 منافع عامة واتصالات ولوازم مكتبية  
 مخصص خسائر الانخفاض في القيمة  
 مخصص مطلوبات الزكاة المحتملة  
 أخرى

*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signature]*

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
 (بالريل السعودي)

| <u>٢٠١٥</u> | <u>٢٠١٦</u> | <u>٢٧</u> |
|-------------|-------------|-----------|
| ١١٧,٥٣٣     | (١٣٥,٥٦٩)   |           |
| ٢٠٠,٦٤٩,٠   | ١٢,١٤٨,٩٣٨  |           |
| ٢٠١٢٣,٨٢٣   | ١٢,٠١٣,٣٦٩  |           |

(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات، ألات ومعدات  
 إيرادات أخرى (انظر الإيضاح "أ" و "ب" أدناه)

**إيرادات أخرى تتضمن:**

- أـ. تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي يمثل تعويضات مستلمة من إحدى الشركات التابعة مقابل مطالبات سنوات سابقة.
- بـ. مبلغ ٦,٨٨ مليون ريال سعودي تمثل عكis مخصصات زيادة مقابل التزامات زكاة خاصة بسنوات سابقة، بناء على القرارات وجلسات الاستماع الأخيرة للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة").

**٢٨. الزكاة وضريبة الدخل**

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة:

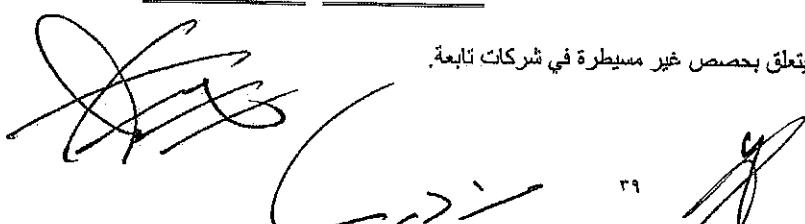
| <u>٢٠١٥</u> | <u>٢٠١٦</u> |                            |
|-------------|-------------|----------------------------|
| ٩,٥٧٧,٠٦٦   | ٩,٩٦٢,١٧٩   | الرصيد في ١ يناير          |
| ٨,١١٩,٦٨٥   | ٥,٥١٣,٤٢٢   | المخصص المحمّل للسنة       |
| (٧,٧٢٩,٥٧٢) | (٨,٨٨١,٧٣٦) | المبلغ المدفوعة خلال السنة |
| ٩,٩٦٢,١٧٩   | ٦,٥٩٣,٦٦٥   | الرصيد في ٣١ ديسمبر        |

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

فيما يلي حركة مخصص الضريبة خلال السنة:

| <u>٢٠١٥</u> | <u>٢٠١٦</u> |                            |
|-------------|-------------|----------------------------|
| ١,٤٠,٢٥١٧   | ١,١٣٧,٩٩٩   | الرصيد في ١ يناير          |
| ٣,٧٣٨,٢٦٥   | ٣,٨١٧,١٠٠   | المخصص المحمّل للسنة       |
| (٤,٠٠٢,٧٨٣) | (٤,٠١١,٩٦١) | المبلغ المدفوعة خلال السنة |
| ١,١٣٧,٩٩٩   | ٩٤٣,٠١٨     | الرصيد في ٣١ ديسمبر        |

مخصص الضريبة خلال السنة يتعلق بمحصص غير مسيطرة في شركات تابعة.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

**٢٨. الزكاة وضريبة الدخل (أربع)**

**وضع الريبوط الزكوية للمجموعة**

**الشركة الأم**  
طالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بالالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي على الريبوطات للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م، وقد تقدمت الشركة باعتراض على ربط الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة، وعقب صدور القرار، طالبت الهيئة بربط معدل تبلغ قيمته ٩,٥ مليون ريال سعودي، لم يضع الرابط في الحساب مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي ثم دفعتها "مع الاعتراض" عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا.

قدمت الشركة السعودية للخدمات الصناعية اعتراض ضد القرار الصادر عن لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم. بالإضافة إلى ذلك، طلبت الشركة من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل.

بالإضافة إلى ذلك، أصدرت الهيئة ربوطات للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. قبلت الشركة التزام الزكاة البالغ ١٠,١١ مليون ريال سعودي وقامت بدفعه. وقد تقدمت الشركة استئنافاً على المبلغ المتبقى إلى الهيئة. أصدرت اللجنة الابتدائية قراراً بتخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قالت الشركة بالاعتراض على قرار اللجنة الابتدائية وقد تقدمت ضمانتاً بنكياً بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية.

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م، لم تقم الهيئة حتى تاريخه بإصدار الربط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٥م.

**شركات تابعة**

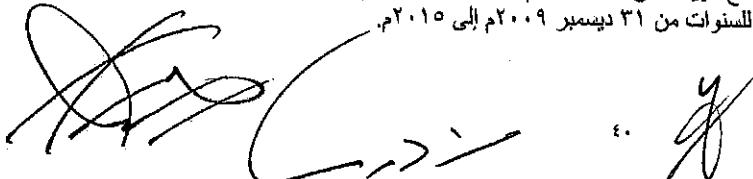
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير المواني ("التابعة")  
رفعت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربط النهائي للسنوات ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م وطالبت الهيئة بالالتزام إضافي وفروق ضريبة استقطاع وزكاة تبلغ ٩٠٥،٤٤ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط.

وتم تقديم الإقرارات الزكوية لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير المواني. وأنهت الشركات التابعة ربوطها الزكوية والضريبية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٠م وقد تقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٥م، لم تقم الهيئة حتى تاريخه بإصدار الربط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٥م.

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("التابعة")  
أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقد تقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٥م، لم تقم الهيئة حتى تاريخه بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٥م.

شركة تشغيل الخدمات المساعدة المحدودة ("التابعة")  
قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٥م، ولم يتم استلام أي ربوط من الهيئة حتى تاريخه.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")  
أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقد تقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٥م، لم تقم الهيئة حتى تاريخه بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٥م.



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

#### ٢٩. ربحية السهم

أ- تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل من العمليات الرئيسية (الربع التشغيلي) للسنة بقسمة صافي الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال السنة، تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل من العمليات الرئيسية العائدة إلى المجموعة (بما في ذلك حقوق الأقلية).

ب- تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للسنة بقسمة صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائم خلال السنة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على المجموعة.

#### ٣٠. الارتباطات والالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى مطلوبات الزكاة المحتملة كما هي موضحة في الإيضاح ٢٨، فالمجموعة لديها الالتزامات والأرتباطات المحتملة التالية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٤١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٢,٨٨ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٩,٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١١,٥١ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

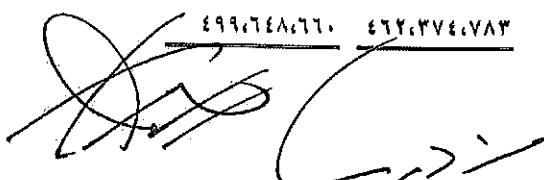
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة اعتمادات مستدبة بمبلغ ٧٧,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: لا شيء).

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٤٤٥,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢١,٠٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع توسيع الرصيف البحري، مشروع إنشاء المركز اللوجستي ومنطقة الخدمات اللوجستية الجديدة ومشروع إنشاء وتطوير محطة تحويل المياه.

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية متعددة تتعلق بالمكاتب والمرافق (بموجب اتفاقيات امتياز) وسكن الموظفين. إن عقود الإيجار أولية تنتهي من سنة وحتى ٤ سنة هجرية مع إمكانية تجديد العقد بعد انتهاء مدته. إن مدفوعات عقود الإيجار إما ثابتة أو تزداد سنويًا لتعكس القيم الإيجارية السائدة في السوق. بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ٢٧,٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٢,٣٤ مليون ريال سعودي).

في ٣١ ديسمبر، بلغت التزامات الشركة ديسمبر بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما يلي:

| ٢٠١٥               | ٢٠١٦               |            |
|--------------------|--------------------|------------|
| ٣٧,٢٧٣,٨٧٧         | --                 | ٢٠١٦       |
| ٢٥,٧٣٥,٥٩٦         | ٢٥,٧٣٥,٥٩٦         | ٢٠١٧       |
| ١٧,٥٠٥,٤٧٣         | ١٧,٥٠٥,٤٧٣         | ٢٠١٨       |
| ١٧,٥٠٥,٤٧٣         | ١٧,٥٠٥,٤٧٣         | ٢٠١٩       |
| ١٧,٥٠٥,١٤٣         | ١٧,٥٠٥,١٤٣         | ٢٠٢٠       |
| ٣٨٤,١٢٣,٠٩٨        | ٣٨٤,١٢٣,٠٩٨        | ما بعد ذلك |
| <u>٤٩٩,٦٤٨,٦٦٠</u> | <u>٤٦٤,٣٧٤,٧٨٣</u> |            |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموجدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريل السعودي)

**٣١. إدارة المخاطر**

تعرض المجموعة إلى المخاطر التالية والناتجة من استخدامها للأدوات المالية:

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

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

مجلس الإدارة لديه المسئولية الكاملة عن وضع إطار عمل إدارة المخاطر للمجموعة والإشراف عليه. الإدارة العليا هي المسئولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة وتقديم تقارير عنها بشكل منتظم إلى مجلس الإدارة.

**مخاطر أسعار العمولة**  
تنشأ مخاطر أسعار العمولة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار العمولة على التدفقات النقدية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن تعرض المجموعة لمخاطر العمولة الخاصة ناشئ بصفة رئيسية من تسهيلات بنكية وقروض.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار العمولة عن طريق مراقبة التغيرات في معدلات العمولة. تدير المجموعة مخاطر أسعار العمولة على تسهيلات الإجراء ذات السعر المتغير التي تم الحصول عليها من بنوك باستخدام عقود مقايضة معدلات الربح (الإيضاح ١٣(ب) و ١٦).

إن تغيراً بقدر ١٠ نقاط أساس في أسعار العمولة الخاصة بالقروض بمعدل متغير بالريل السعودي في تاريخ إعداد القوائم المالية كان من شأنه أن زيادة / (نقص) صافي النتيجة بمقدار المبالغ المبينة أدناه. يفترض هذا التحليل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

٢٠١٦م

١٠٠ - ١٠٠ نقاط أساس  
٤٥٧,٧٨٣ (٤٥٧,٧٨٣)

قروض وتسهيلات بنكية

٢٠١٥م

١٠٠ - ١٠٠ نقاط أساس  
٣٧٦,٢٢٣ (٣٧٦,٢٢٣)

قروض وتسهيلات بنكية



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

**٣١. إدارة المخاطر (بيع)**

**مخاطر الائتمان**  
مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدمقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد ومراقبة رصيد الندم المدينة القائمة، تمثل أكبر أربعة عملاء بنسبة ٦٩٪ (١٥٪، ٧٤٪، ٦٩٪، ١٥٪) من إجمالي الأرصدة التجارية المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

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

**مخاطر السيولة**  
مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض المنشأة لمسؤوليات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال التأكيد من توفر تمويل عند الحاجة.

يبين الجدول التالي ملخصاً لمواعيد استحقاق المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر، بناءً على تواريخ السداد التعاقدية:

| الإجمالي     | أكثر من ٥ سنوات | ١ إلى ٥ سنوات | ٣ - ١٢ شهر  | أقل من ٣ شهور | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م     |                             |
|--------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|--|-----------------------------|
|              |                 |               |             |               | ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى | قرصون وتسهيلات بنكية إجمالي |
| ١٠٤,٦٢٠,٧١٠  | --              | --            | --          | --            | ١٠٤,٦٢٠,٧١٠                            |                             |
| ٩٥٢,٤١٩,٤٥١  | ٢١٤,٦٩٠,٦٣٧     | ٥٣٠,١٨٨,٩٨٣   | ١٠٢,٨٦٣,٢٨٦ | ٤٠٧٦,٥٤٥      |  |                             |
| ١٠٥٧,٠٤٠,١٦١ | ٢١٤,٦٩٠,٦٣٧     | ٥٣٠,١٨٨,٩٨٣   | ١٠٢,٨٦٣,٢٨٦ | ١٠٩,٢٩٧,٢٥٥   |  |                             |
| الإجمالي     | أكثر من ٥ سنوات | ١ إلى ٥ سنوات | ٣ - ١٢ شهر  | أقل من ٣ شهور | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م     |                             |
| ٩٥,٤٥٩,٧٩٢   | --              | --            | --          | ٩٥,٤٥٩,٧٩٢    | ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى |                             |
| ٩٥,٦٦٧,٧٢٤   | ٤٠١,٠٥٥,٣٨٨     | ٤٤١,٢٣٢,٧٣٦   | ٩٧,٨٦١,٠٢٠  | ١٠٠,٥١٨,٥٨٠   | قرصون وتسهيلات بنكية                   |                             |
| ١٠٤٩,١٢٧,٥١٦ | ٤٠١,٠٥٥,٣٨٨     | ٤٤١,٢٣٢,٧٣٦   | ٩٧,٨٦١,٠٢٠  | ١٠٥,٩٧٨,٣٧٢   | إجمالي                                 |                             |

**مخاطر العملات**  
مخاطر العملات وهي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة لتقلب أسعار تحويل العملات الأجنبية خلال الممارسة العادي لأعمالها التجارية. لم تقم المجموعة باي معاملات خاصة بعملات خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي المستقر بالنسبة للريال السعودي. المعاملات بالعملة الأجنبية الأخرى غير هامة. تدار مخاطر العملات على أساس منتظم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريل السعودي)

٣٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات أو سداد مطلوبات بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من ارصدة وندى البنك، واستثمارات، وذمم مدينة تجارية وأخرى، وت تكون مطلوباتها المالية من قروض وأدوات مالية مشتقة، وذمم دائنة تجارية وأخرى. باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة التي تظهر بقيمتها العادلة، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٣. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها
- الخدمات اللوجستية ومناطق إعادة التصدير
- المركز الرئيسي: المركز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الاستثمارية و عمليات المركز الرئيسي.

وتمثل الأساس الذي تبني عليه الإدارة تقاريرها الداخلية حول قطاعات الأعمال الرئيسية.

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

| الخدمات اللوجستية |                  |                  |                  |                         |  |           |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|--|-----------|
| الإجمالي          | المركز الرئيسي   | البحر والتوزيع   | تطوير الموانئ    | ومناطق إعادة تحلية مياه | التصدير  | والعمليات |
| (الف ريال سعودي)  | (الف ريال سعودي) | (الف ريال سعودي) | (الف ريال سعودي) | (الف ريال سعودي)        | (الف ريال سعودي)                                     |           |
| ٢٦٨٢,٧١٧          | ١٩٨,٣٦٥          | ٢٦٩,٧٩٧          | ٣١٢,٤٧٢          | ١,٩٠٢,٠٨٣               |  | ٢٠١٦م     |
| ١١٧٤,٩١٦          |                  | ٢٧,٤٥٦           | ٤٤,٩٦١           | ٤١,٣٣٣                  | ١٠٨١,١٦٦   | الموجودات |
| ٦٤٠,٣١٨           |                  | --               | ١٠٥,٧٨٢          | ١٠١,٥٧٧                 | ٤٣٢,٩٥٩  | المطلوبات |
| ١٤٢,٨٩٤           | (٩٨٠)            | ٢٠,٦٤٣           | ٤٠,١٠٤           | ٨٣,١٢٧                  | صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة |           |
| ٩٢٠,٩٢            | (٩٨٠)            | ١٣,٥٥٥           | ٢٦,٧٢٩           | ٥٢,٨٣٨                  | صافي الربح / (الخسارة) للسنة                         |           |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

٣٣. قطاعات الأعمال (بنفع)

| الإجمالي         | المركز الرئيسي   | تحلية مياه       | البحر والتوزيع   | مناطق إعادة التصدير | تطوير الموانئ والعمليات | ٢٠١٥   |
|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------------|--|
| (الف ريال سعودي)    | (الف ريال سعودي)        | الموجودات  |
| ٢,٦٠٠,٥٠٣        | ٢٢٥,١٣٢          | ٢٧٩,٠١٠          | ٣١٨,٠٠٥          | ١,٧٧٨,٣٥٦           |                         |  |
| ١,١٦٦,٥٩٧        | ٣٢,٧١٩           | ٣٨,٧٤٢           | ٦١,٦٤٩           | ١,٠٣٣,٤٨٧           |                         | المطلوبات  |
| ٦٦٦,٨٤           | --               | ١٠٥,٨٩٦          | ١٠٠,٤٨٢          | ٤٠٩,٧٠٦             |                         | الإيراد  |
| ١٤١,٩٣٦          | (٨,٦٤٥)          | ١٣,٩٤٢           | ٤٤,٤٨٥           | ٩٢,١٥٤              |                         | صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٩٠,٥٠٩           | (٨,٦٤٥)          | ٩,٩٨٠            | ٣٠,٦٣١           | ٥٨,٥٤٣              |                         | صافي الربح / (الخسارة) للسنة                         |

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية.

٣٤. توزيعات أرباح والتوزيعات الأخرى

قرر المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦ م اعتماد توزيعات أرباح نهائية بقيمة ٥٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٥: ٥٠,٥ ريال سعودي لكل سهم) وبالبالغة ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٣٤ مليون ريال سعودي)، ومكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,٤ مليون ريال سعودي) والتي تم تخصيصها من الأرباح المتبقية والمدفوعة خلال الفترة.

٣٥. اعتماد القوائم المالية الموحدة

لقد تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٧ م.