

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١/٢٢٣ بتاريخ ١٤١٧/٧ هـ

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

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

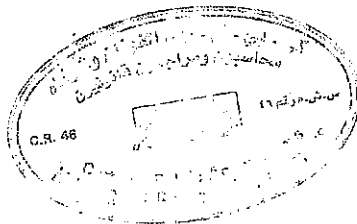
لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة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

نتيجة الفحص

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

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٤ شوال ١٤٣٧ هـ

الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٦م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعشر غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | إيضاحات |
|---------------|---------------|---|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات المتداولة: |
| ٢٣١,٤٧١,٠١٢ | ١٩٢,٦٧٦,٣٩٦ | ٤ نقد وما في حكمه |
| ١٥٦,٢٦٤,٧٣٣ | ١١٨,٣٠٥,١٧٤ | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣١,٩٥٢,٤٠١ | ٤١,٨٦٩,٤٣٦ | مخزون |
| ٤١٩,٦٨٨,١٤٦ | ٣٥٢,٨٥١,٠٠٦ | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | الموجودات غير المتداولة: |
| ١١٢,٧٠٣,١٤٢ | ١٢٠,٥٦٨,٨٠٦ | ٥ إستثمارات |
| ٦٣٢,٧٢٥,٧٧٦ | ٧٨٩,٥٧١,١٠٦ | ٦ ممتلكات، آلات ومعدات |
| ١,٣٩٤,٩٠٥,٤٣١ | ١,٣٢٧,٢٧٣,٦٧٩ | ٧ موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري |
| -- | ٢,٨١٤,٩٤٩ | ١٠ الأدوات المالية المشتقة |
| ٨,٧٧٦,٧٦١ | ٨,٧٧٦,٧٦١ | ٨ شهرة |
| ٢,١٤٩,١١١,١١٠ | ٢,٢٤٩,٠٠٥,٣٠١ | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٥٦٨,٧٩٩,٢٥٦ | ٢,٦٠١,٨٥٦,٣٠٧ | إجمالي الموجودات |
| | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | المطلوبات المتداولة: |
| ١١٢,٠٣٠,٨٩٤ | ١١٣,٤٩٣,٣٨٦ | ٩ ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ١٣٣,٤٠٢,٦٦٦ | ١٧٤,٤٩٦,٣٢٨ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية |
| ٢٤٥,٤٣٣,٥٦٠ | ٢٨٧,٩٨٩,٧١٤ | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | المطلوبات غير المتداولة: |
| ٨٩٢,١٢٠,٨٧٩ | ٧٨٣,١٤٥,٤٥٥ | ٩ الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية |
| ٤٢,٣٧٢,٧١٧ | ٤٩,٥٩٣,٩٢٠ | ٧ مطلوبات أخرى طويلة الأجل |
| ٢٠,٣٥٦,٨٦٢ | ٢٣,١٠١,٢٨٨ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٧,٩٣٥,٣٩٣ | -- | ١٠ الأدوات المالية المشتقة |
| ٩٦٢,٧٨٥,٨٥١ | ٨٥٥,٨٤٠,٦٦٣ | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ١,٢٠٨,٢١٩,٤١١ | ١,١٤٣,٨٣٠,٣٧٧ | إجمالي المطلوبات |
| | | حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم: |
| ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | علاوة إصدار |
| ٢٥,٨٦٧,٦٧٥ | ٣٥,٩٤٠,٥٦٧ | إحتياطي نظامي |
| ١٢,٩٢٤,٢٩٤ | ١٧,٩٦٠,٧٤٠ | إحتياطي خاص |
| ٨,٦٥٢,٥١٠ | ١٠,٤٥٤,٠٩٥ | إحتياطيات أخرى |
| ١٥٦,٨٤٢,٧١٩ | ٢٠٧,٠٦٢,٣٠١ | أرباح مبقاة |
| ٩٢٠,٦٩٦,٢٦١ | ٩٨٧,٨٢٦,٧٦٦ | حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم |
| ٤٣٩,٨٨٣,٥٨٤ | ٤٧٠,١٩٩,١٦٤ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١,٣٦٠,٥٧٩,٨٤٥ | ١,٤٥٨,٠٢٥,٩٣٠ | إجمالي حقوق الملكية |
| ٢,٥٦٨,٧٩٩,٢٥٦ | ٢,٦٠١,٨٥٦,٣٠٧ | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاحات |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|---------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٥م | ٣٠ يونيو ٢٠١٦م | ٣٠ يونيو ٢٠١٥م | ٣٠ يونيو ٢٠١٦م | |
| ٣١٠,٧٦٦,٠٥٤ | ٣٢٧,٩٨٤,٧٦٠ | ١٦٤,٤٥٨,٦٠٠ | ١٦٨,٨٤٠,٣٩٥ | ١١ |
| (١٥٤,٠٣٢,٤٠٩) | (١٦٣,٥٣٩,٣٦٢) | (٨١,٨٨٦,٥٨٠) | (٨٢,٢٩٠,٠٣٣) | |
| ١٥٦,٧٣٣,٦٤٥ | ١٦٤,٤٤٥,٣٩٨ | ٨٢,٥٧٢,٠٢٠ | ٨٦,٥٥٠,٣٦٢ | |
| (٧,١٦٠,٤٣٩) | (٦,٧٠٣,٠٨٧) | (٤,٢٩٩,٤٨٣) | (٣,٢٧٢,٠٠٤) | |
| (٦٣,٩٠٥,٣٢٣) | (٦٤,١٥٣,٠٤٠) | (٢٨,١٩٤,٣٥٢) | (٣٢,٠١٧,٤٢٢) | |
| ٨٥,٦٦٧,٨٨٣ | ٩٣,٥٨٩,٢٧١ | ٥٠,٠٧٨,١٨٥ | ٥١,٢٦٠,٩٣٦ | |
| ٤,٩٣٧,٢٨٠ | ٧,٣١٥,١٤٤ | ٢,٩٩٤,١١٣ | ٣,٨٧٢,٢١٨ | |
| ١,٠٣٩,٤٩٥ | ٤,١٤١,٩٧٥ | ٥٧٩,٦٢٨ | ٧٧٨,٥٣٧ | ١٢ |
| (١٧,٠٩٣,٥٨١) | (١٦,٧٩١,٤٠٢) | (٨,٢٨٨,٨٥٠) | (٨,٢٨٧,٧١٢) | |
| ٧٤,٥٥١,٠٧٧ | ٨٨,٢٥٤,٩٨٨ | ٤٥,٣٦٣,٠٧٦ | ٤٧,٦٢٣,٩٧٩ | |
| ٦٩٧,٦٣١ | -- | ٣٥٣,٦٣٥ | -- | ١٣ |
| ٧٥,٢٤٨,٧٠٨ | ٨٨,٢٥٤,٩٨٨ | ٤٥,٧١٦,٧١١ | ٤٧,٦٢٣,٩٧٩ | |
| (٦,٥٩٤,٥٧٠) | (٤,٠٧٣,٩٩١) | (٣,٣١٨,٧٦٦) | (١,٩٠١,٩٢٥) | |
| ٦٨,٦٥٤,١٣٨ | ٨٤,١٨٠,٩٩٧ | ٤٢,٣٩٧,٩٤٥ | ٤٥,٧٢٢,٠٥٤ | |
| ٤٣,٦٩٠,٧٥٦ | ٥٣,٩١٠,٧٠٥ | ٢٥,٢٢٣,٨٥٥ | ٢٩,٤١٨,٣١٢ | |
| ٢٤,٩٦٣,٣٨٢ | ٣٠,٢٧٠,٢٩٢ | ١٧,١٧٤,٠٩٠ | ١٦,٣٠٣,٧٤٢ | |
| ٦٨,٦٥٤,١٣٨ | ٨٤,١٨٠,٩٩٧ | ٤٢,٣٩٧,٩٤٥ | ٤٥,٧٢٢,٠٥٤ | |
| ١,٢٦ | ١,٣٨ | ٠,٧٤ | ٠,٧٥ | ١٤ |
| ٠,٦٤ | ٠,٧٩ | ٠,٣٧ | ٠,٤٣ | ١٤ |

العمليات المستمرة:
إيرادات
تكلفة الإيرادات
مجمل الدخل

مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات عمومية وإدارية

الدخل التشغيلي

حصة الشركة في نتائج شركات
زميلة محاسب عنها بطريقة
حقوق الملكية، بالصافي
إيرادات أخرى، بالصافي
أعباء تمويلية

الدخل من العمليات المستمرة
قبل الزكاة

العمليات غير المستمرة:
صافي دخل الفترة من العمليات
غير المستمرة

الدخل قبل الزكاة

الزكاة

صافي الدخل للفترة

صافي الدخل العائد إلى:

المساهمين في الشركة الأم
حصة حقوق الملكية غير
المسيطرة في الشركات التابعة

صافي الدخل للفترة

ربحية السهم من الدخل التشغيلي
للفترة

ربحية السهم من صافي دخل
الفترة العائد إلى المساهمين من
الشركة الأم

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | إيضاحات |
|--------------|---------------|--|
| | | الأنشطة التشغيلية: |
| ٧٤,٥٥١,٠٧٧ | ٨٨,٢٥٤,٩٨٨ | الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٥٦,٧٣٥,٨٦٦ | ٦٠,٦٥٥,٣٦٨ | تسويات لـ: |
| ٢,٧٩٥,٣٧٢ | ٣,٢٨٨,٠٩٣ | استهلاك وإطفاء |
| ١٥٩,٧٨١ | (٨٤,٥٢٨) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات، الآت ومعدات |
| (٤,٩٣٧,٢٨٠) | (٧,٣١٥,١٤٤) | حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالأسافي |
| ١٧,٠٩٣,٥٨١ | ١٦,٧٩١,٤٠٢ | أعباء تمويلية |
| ٦,٤١٤,٧٦٧ | -- | مخصص خسائر هيوط |
| ٦٩٧,٦٣١ | -- | ١٣ صافي الدخل من العمليات غير المستمرة (عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢٤٠,٧٩٤ | (٥٧٩,٤٢٢) | مخصص تكلفة استبدال موجودات |
| ٤,٩٩٣,٦١٤ | ٤,٩٣٢,٦٨٧ | |
| ١٥٨,٧٤٥,٢٠٣ | ١٦٥,٩٤٣,٤٤٤ | |
| (٥٥,٢٠١,٦١٦) | ٨٣٩,٥٠١ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (٤,٤٥٦,٦٨٥) | (٤,٦٩٧,٣٥٩) | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| (٥١٠,٣١٥) | ٢٨,٩٧٩,٩٩٣ | مخزون |
| ٩٨,٥٧٦,٥٨٧ | ١٩١,٠٦٥,٥٧٩ | ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى |
| (٣٧٤,٧٦٥) | (١,٨٢٥,٧٤٣) | النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| (١٦,٥٩٦,١١٩) | (١٦,٨١١,٨٣٦) | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| (٦,٧٠٥,٦٥٢) | (٨,١٤٨,٨٥١) | أعباء تمويلية مدفوعة |
| ٧٤,٩٠٠,٠٥١ | ١٦٤,٢٧٩,١٤٩ | زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| (٢٨,٢٧٠,٦٢١) | (١٠٨,٧٤٧,٩٣٨) | ٦ صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| -- | (٣,١٣٤,٥٦٩) | ١ إضافات لممتلكات، الآت ومعدات |
| -- | ١,٦٠٧,٠٠٠ | أثر التغير في الحصة غير المسيطرة بدون فقدان السيطرة المحصل من استبعاد ممتلكات، الآت ومعدات |
| (٢٨,٢٧٠,٦٢١) | (١١١,٧٧٥,٨٠٧) | ٦ صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٥١,٨٠٢,٩٥٠) | (٥٤,٠٢٨,٨٨٣) | الأنشطة التمويلية: |
| (٣٥,٤٠٠,٠٠٠) | (٣٥,٤٠٠,٠٠٠) | ١٨ صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية |
| (١,٣٩٣,٩٦٨) | (٢٣,٠٦٧,٠٨٤) | توزيعات أرباح |
| (٨٨,٥٩٦,٩١٨) | (١١٢,٤٩٥,٩٦٧) | ٤ صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٤١,٩٦٧,٤٨٨) | (٥٩,٩٩٢,٦٢٥) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| ٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠ | ٢٥٢,٦٦٩,٠٢١ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٢٣١,٤٧١,٠١٢ | ١٩٢,٦٧٦,٣٩٦ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| (١,١٤٧,٧٠٣) | ٢,٨٢٧,٩٨٩ | ٤ صافي التغير في النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| -- | (١,٢٨٧,٩١٤) | ١٠ معلومات إضافية غير نقدية: |
| | | التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية |
| | | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

| حقوق الملكية | حقوق الملكية المأداة المساهمين في الشركة الأم | | | | | | | | | | |
|---------------|---|---------------------------|---------------|-------------|--------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|------------|
| | اجمالي حقوق الملكية | حقوق السيطرة غير المسيطرة | الإجمالي | أرباح سابقة | أرباح غير محققة من استثمارات التبريد | إحتياطي التحوط | إحتياطي التحوط مع علاوة اصدار | إحتياطي خاص | إحتياطي نظامي | علاوة اصدار | رأس المال |
| ١,٤٣٢,٩٠,٦٠١١ | ٤٦١,٨٩٢,٨٠٢ | ٩٧٢,٠١٣,٧٠٩ | ١,٩٦٤,٣٣٨,٢٠٢ | ٨٥٠,٥٧٧٥ | (٧,٢٥٠) | -- | ٤,٦٥٣,٢١٨ | ١٥,٢٢٥,٢٠٥ | ٢٠,٥٤٩,٤٩٦ | ٣٦,٤٤٠,٩٠٦٣ | ٦٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٨٤,١٨٠,٤٩٧ | ٣,٠٢٧,٠٤٦٢ | ٥٢,٩١٠,٠٧٥ | ٥٢,٩١٠,٠٧٥ | -- | -- | -- | -- | ٢,٢٦٥,٥٣٥ | -- | -- | -- |
| -- | -- | -- | (٨٠,٨١٢,٦٠٦) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (٣,٤٠٠,٠٠٠) | -- | (٣,٤٠٠,٠٠٠) | (٣,٤٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (١,٤٤٠,٠٠٠) | -- | (١,٤٤٠,٠٠٠) | (١,٤٤٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (٣,١٢٤,٠٦٩) | -- | (٣,١٢٤,٠٦٩) | -- | -- | -- | (٢,١٢٤,٠٦٩) | -- | -- | -- | -- | -- |
| (٢٣٠,٦٧٠,٨٤) | (٢٣٠,٦٧٠,٨٤) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (١,٢٨٧,٩١٤) | -- | (١,٢٨٧,٩١٤) | -- | (١,٢٨٧,٩١٤) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٢,٨٢٧,٩٨٩ | ١,٥٠,٣١٥٤ | ١,٣٢٧,٦٧٤ | ١,٣٢٧,٦٧٤ | -- | ١,٣٢٧,٦٧٤ | -- | ٤,٦٥٣,٢١٨ | ١٧,٩٦٠,٧٤٠ | ٢٥,٤٤٠,٥٦٧ | ٣٦,٤٤٠,٩٠٦٣ | ٦٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٤٧,٠١٩,٩٦٤ | ٤٧,٠١٩,٩٦٤ | ٩٨٧,٨٢١,٧٦٦ | ٢,٠٧٠,٦٢,٣٠١ | ٧,٢١٧,٨٦٦ | ١,٧١٧,٥٨٥ | (٣,١٢٤,٠٦٩) | ٤,٦٥٣,٢١٨ | ١٧,٩٦٠,٧٤٠ | ٢٥,٤٤٠,٥٦٧ | ٣٦,٤٤٠,٩٠٦٣ | ٦٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨ | ٤٦١,٧٦٩,٥١٢ | ٩١٢,٠٩٦,٥٦٦ | ١,٥٥١,٠٥٧٧ | ٨,٨٣٦,٠٦٨ | (٤,١٤٤,٧١٥) | -- | ٤,٦٥٣,٢١٨ | ١٠,٧٣١,٧٥٦ | ٢١,٤٩٨,٥٩٩ | ٣٦,٤٤٠,٩٠٦٣ | ٦٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦٨,٦٥٤,١٣٨ | ٢,٤٦٩,٢٨٢ | ٤٢,٦٩٠,٧٥٦ | ٤٢,٦٩٠,٧٥٦ | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| -- | -- | -- | (٦,٥٥٣,٦١٤) | -- | -- | -- | -- | ٢,١٨٤,٥٣٨ | ٤,٣٦٩,٠٧٦ | -- | -- |
| (٣,٤٠٠,٠٠٠) | -- | (٣,٤٠٠,٠٠٠) | (٣,٤٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (١,٤٤٠,٠٠٠) | -- | (١,٤٤٠,٠٠٠) | (١,٤٤٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (١,٣٢٩,٦٦٨) | (١,٣٢٩,٦٦٨) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (١,١٤٧,٤٠٢) | (٤٥٥,٢٤٦) | (٦٩٢,١٥٦) | -- | -- | (٦٩٢,١٥٦) | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ١,٣٢٠,٥٧٩,٨٤٥ | ٤٢٩,٨٢٢,٥٨٤ | ٩٢٠,٤٠٢,٤٣١ | ١,٥٦٠,٨٤٦,٧١٩ | ٨,٨٣٦,٠٦٨ | (٤,٨٣٦,٧١٦) | -- | ٤,٦٥٣,٢١٨ | ١٢,٩٦٤,٤٩٤ | ٢٥,٨٦٧,١٧٥ | ٣٦,٤٤٠,٩٠٦٣ | ٦٨,٠٠٠,٠٠٠ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة مع هذه القوائم المالية الأولية الموحدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٤

١٩

٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨ م)، وإن الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
المركز السعودي للأعمال
ص.ب. ١٤٢٢١
جدة ٢١٤٢٤
المملكة العربية السعودية.

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

| الأنشطة الرئيسية | نسبة | | بلد التأسيس | الشركة |
|---|-----------------|--------|--------------------------|---|
| | الملكية السارية | نسبة | | |
| | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | | |
| إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي. | ٧٦% | ٧٦% | المملكة العربية السعودية | الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) |
| محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها. | ٦٠% | ٦٥% | المملكة العربية السعودية | شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة) - شركة مساهمة مغلقة * |
| تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار. | ٩٩,٢٨% | ٩٩,٢٨% | المملكة العربية السعودية | شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد) |
| تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. | ٦٠,٦% | ٦٠,٦% | المملكة العربية السعودية | شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة |
| تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. | ٦٠,٦% | ٦٠,٦% | المملكة العربية السعودية | شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة |

* خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م استحوذت الشركة الأم على أسهم إضافية بنسبة ٥% من حصة شركة كنداسة لخدمات المياه من الشركاء الآخرين بمبلغ ١١,٨٦٥,٤٣١ ريال سعودي مقابل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقيدت المجموعة العملية في حقوق الملكية كحقوق غير مسيطرة بدون فقدان السيطرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

عملة العرض والنشاط

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

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

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

أسس القياس

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

إستخدام التقديرات والأحكام

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

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

إنخفاض قيمة الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

مخصص مخزون بطيء الحركة

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإنخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تتم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي صافي سعر بيع الأصل أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو السعر المتحصل عليه من بيع أصل ما على أسس تجارية، بينما القيمة عند الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة أن تنتج من الإستخدام المستمر للأصل ومن إستبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

إستخدام التقديرات والأحكام (تابع)

الإخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

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

الإستمرارية

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

مخصص تكلفة إستبدال المعدات

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

إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية

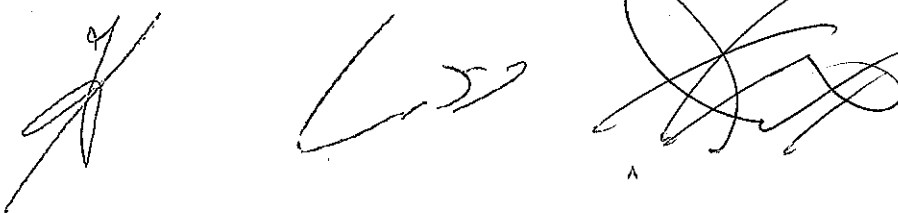
تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر تكراراً عند وجود حدث أو تغيير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على احتمال إنخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار إنخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الإستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الأصول. عند ما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للإسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد إنخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. عند تقدير القيمة عند الإستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة في الأصل. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الإستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعلنة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام أسعار تقديرية للموجودات المثيلة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

أسس توحيد القوائم المالية

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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، يؤخذ في الاعتبار الحق في تغيير العائد من المشاركة مع الشركة المستثمر فيها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال نفوذ الشركة على الشركة المستثمر فيها. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

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

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 للحصص غير المسيطرة مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع ويتم إدراج الفرق مباشرة في حقوق المساهمين تحت "أثر المعاملة مع حصص غير مسيطرة بدون فقدان السيطرة".

حقوق الملكية غير المسيطرة

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

النقد وما في حكمه

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

ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة بالكامل. يتم شطب الديون المعدومة عند تكديدها.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة المخزون المصنع تشمل التكلفة نصيب عادل من تكاليف الإنتاج الغير مباشرة على أساس مستوى النشاط العادي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع. يتم تكوين مخصص عندما يكون ذلك ضرورياً لبند المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمار في شركات زميلة

يتم إثبات استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة عليها تأثير جوهري وهي ليست شركة تابعة ولا شركة تحت سيطرة مشتركة. يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغييرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المنتسبة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغيير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغييرات وتفصح عن هذه التغييرات حسب الأحوال في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة، عندما تتجاوز حصة المجموعة من خسائر الشركة الزميلة، حصتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لاستثمار الشركة إلى لاشيء (صفر) ويتم إيقاف تسجيل أي خسائر إضافية إلى المدى الذي تتحمل المجموعة بموجب التزام قانوني أو ضمني أو قامت بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم إستبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة الأم. وعند الضرورة يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

إستثمارات متاحة للبيع

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

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

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

ممتلكات، آلات ومعدات

لا يتم إحتساب استهلاك للأرض المملوكة. تستهلك تكلفة التطوير للأراضي المملوكة والمباني المقامة على تلك الأراضي على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات وآلات ومعدات مشروع الرصيف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحتسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

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

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

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

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

حقوق امتياز الميناء

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

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية المنصوص عليها في التفسير رقم ١٢-ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تفاسير في مجلس المعايير الدولية، لإحتساب التكاليف المتكبدة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظراً لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ووفقاً للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفاسير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المتكبدة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتكبدة على إنشاء محطة الحاويات تم إثبات حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكلفة، والذي يتم على مدى العمر الإنتاجي للأصل من تاريخ بدء العمليات التشغيلية وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري (تابع)

حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء مترام وأي خسائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى العمر الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

الشهرة

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

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

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

المصروفات المؤجلة

تتكون المصروفات المؤجلة بشكل أساسي من مصروفات ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة وشركاتها التابعة مخصصاً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال فترة التأسيس. المصروفات المؤجلة التي يمكن أن تكون منافعها الاقتصادية المستقبلية محددة وواضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

ذمم دائنة

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مقابل المبالغ الواجبة الدفع للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بموجب نظام العمل والعمال السعودي.

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

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

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

مشتقات الأدوات المالية

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

ولغرض احتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل التدفقات النقدية. يسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في إحتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة في بند مصروفات عقود التمويل.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة بتحديد وتوثيق علاقة التحوط والتي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط وهدف وإستراتيجية إدارة المخاطر للقيام بالتحوط. وتشمل الوثائق تحديد أداة أو معاملة التحوط، وطبيعة المخاطر التي يتم تغطيتها وكيف سوف تقيم المنشأة فعالية أداة التحوط في مواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية لبند التحوط والتي تعزى إلى مخاطر التحوط. مثل هذه التغطيات من المتوقع أن تكون فعالة للغاية في تحقيق موازنة التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس متواصل لتحديد أنها فعلا كانت فعالة للغاية في جميع فترات التقارير المالية التي من أجلها تم تخصيصها.

يتم تحويل المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تحقق المصروف المالي المتحوط له.

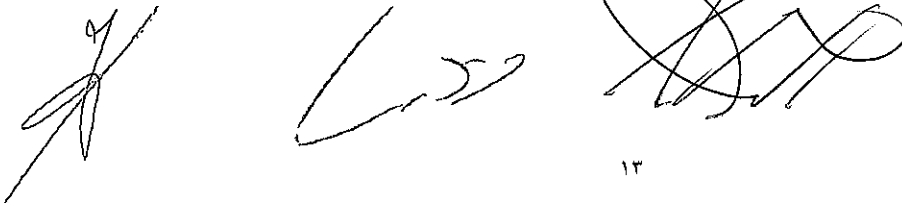
تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

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

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

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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات (تابع)

تسجل إيرادات المقاولات المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.

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

يتم تحقيق إيرادات بيع المياه عند التسليم أو التوزيع والتي تم تحويل جميع المخاطر والمنافع المهمة المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وليس لدى المجموعة أي سيطرة فعالة ولا تشارك في الإدارة بشكل مستمر لدرجة ترتبط عادة بملكية البضائع.

المصروفات

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

تكاليف التمويل

تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستثناء المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما حيث يتم رسملتها باستخدام معدل رسملة حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه.

عقود الإيجار التشغيلي

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

الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم إثبات مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الاعتراف الأولي.

العمليات الأجنبية

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

قبل تصنيف الموجودات بغرض البيع يتم إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولذلك الموجودات بغرض
البيع يتم قياسها على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها مصاريف البيع أيهما أقل. الخسارة الناتجة
عن إنخفاض القيمة يتم تحميلها أولاً إلى الشهرة. ثم بعد ذلك باقي الموجودات والمطلوبات الأخرى بإستخدام أساس
توزيع مناسب. يتم تسجيل خسائر إنخفاض في القيمة من التصنيف المبدئي كموجودات مقتناة بغرض البيع والأرباح
والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. الأرباح المعترف بها يجب
الآن تتجاوز الخسائر المتراكمة في الإنخفاض في القيمة.

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

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

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

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

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

المقاصة

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

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة والذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات
أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا والمخاطر لكل قطاع عن الآخر. حيث أن
المجموعة تزاوّل معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتم إعداد التقارير طبقاً لقطاعات الأعمال (الإيضاح
(١٦).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

٤- نقد وما في حكمه

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|--------------------|--------------------|--|
| ٤٦٨,٥٥٥ | ٧٣٠,٨٢٨ | نقد بالصندوق |
| ١٤٥,٠٠٢,٤٥٧ | ١٣٦,٩٤٥,٥٦٨ | أرصدة لدى البنوك |
| ٨٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | ودائع مرابحة لأجل ذات مدة استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل |
| <u>٢٣١,٤٧١,٠١٢</u> | <u>١٩٢,٦٧٦,٣٩٦</u> | |

٥- الاستثمارات

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | |
|--------------------|--------------------|---|
| ٩٤,٢٩٦,٩٢٤ | ١٠٣,٧٨٠,٧٩٥ | الإستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح "أ" أدناه) |
| ١٨,٤٠٦,٢١٨ | ١٦,٧٨٨,٠١١ | إستثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة |
| <u>١١٢,٧٠٣,١٤٢</u> | <u>١٢٠,٥٦٨,٨٠٦</u> | |

(أ) يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

| ٢٠١٥م | ٢٠١٦م | نسبة حصة الملكية الفاعلة | بلد التأسيس | النشاط الرئيسي | اسم الشركة |
|------------|------------|--------------------------|--------------------------|---|---|
| ٤٥,٨١٢,٤٣٩ | ٥٢,١٢٥,٥٨٣ | %٥٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه | - الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة |
| ١٨,١٩٦,٧٤٨ | ١٨,٩٤١,٨٣٤ | ٢٩,٤% ملكية غير مباشرة | المملكة العربية السعودية | أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل | - شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه) |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٥- الإستثمارات (تابع)

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

| اسم الشركة | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | نسبة حصة الملكية الفاعلة | |
|---|---|--------------------------|--------------------------|-------------|
| | | | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م |
| شركة الجبر تالكي المحدودة | مقاولات، إنشاءات وعمليات المصانع والمخازن | المملكة العربية السعودية | ٣٣,٣٣% | ١٩,٧٢٨,٣٤١ |
| شركة سنورك السعودية للخدمات الفنية | صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيماوية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها | المملكة العربية السعودية | ٤٥% | ٦,٩٧١,٣٤١ |
| شركة زمنت اس ايه فادوز (أنظر الإيضاح ٢ أدناه) | التخزين والتداول والوساطة في السلع | إمارة لختنتشائين | ١٩% ملكية غير مباشرة | ٣,٥٨٨,٠٥٥ |
| | | | | ٩٤,٢٩٦,٩٢٤ |
| | | | | ١٠٣,٧٨٠,٧٩٥ |

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات مما يلي:

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | ممتلكات، آلات ومعدات |
|-------------|-------------|---|
| ٢٦٣,٥٦١,٠٨٨ | ٢٥٦,٩٧٢,٤٦٤ | ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير |
| ١٩٧,٦٥٧,٦٧٤ | ٢١٣,٥٣٤,٤٦٧ | ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري |
| ١٧١,٥٠٧,٠١٤ | ٣١٩,٠٦٤,١٧٥ | |
| ٦٣٢,٧٢٥,٧٧٦ | ٧٨٩,٥٧١,١٠٦ | |

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، تم إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات الشركة بمبلغ ١٠٨,٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٨,٢٧ مليون ريال سعودي).

٧- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

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

مخصص تكلفة إستبدال معدات - (مدرجة تحت مطلوبات أخرى طويلة الأجل)

طبقاً لإتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية فإن هناك إلتزام لإستبدال معدات ومكانن محددة ("المعدات") خلال فترة عقد الإمتياز. قدرت إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة التكلفة المتوقع تكبدها ٤٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي) لإستبدال المعدات. إن العمر الإنتاجي لتلك المعدات يمتد إلى ما بعد انتهاء إتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل، وستكون صافي القيمة الدفترية المقدرة لتلك المعدات عند انتهاء إتفاقية الإمتياز ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م تم تسجيل مبلغ ٤٩,٣٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٢,١١ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة إستبدال الآلات والمعدات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣,٨٨٠٦% (٢٠١٥ م: ٣,٣٠٨٢%). تعتقد الإدارة بأن معدل الخصم يعكس شروط الإلتزام.

٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٩,٣ مليون ريال سعودي) عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، تم مراجعة الشهرة بغرض تحديد إذا ما كان هنا إنخفاض في قيمة الشهرة، وأكدت الإدارة عدم وجود إنخفاض في قيمتها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

إن القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية كما في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
|---------------|---------------|--|
| ٢٢,٤٠٠,٠٠٠ | ١٣,٥٠٠,٠٠٠ | قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٩-١) |
| ٩٤٩,٢٤٥,٦١١ | ٨٦٤,٧٢٣,٩١٨ | تسهيلات إيجارة تم الحصول عليها من بعض البنوك (إيضاح ٩-٢) |
| ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٣) |
| ٣,٧٥٦,١٦٢ | ٤١٤,٩٢٣ | قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٤) |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٥) |
| ١,٠٠٤,١٥١,٧٧٣ | ٨٩٦,٦٣٨,٨٤١ | إجمالي القروض طويلة الأجل |
| (١١٢,٠٣٠,٨٩٤) | (١١٣,٤٩٣,٣٨٦) | يخصم: الجزء المتداول |
| ٨٩٢,١٢٠,٨٧٩ | ٧٨٣,١٤٥,٤٥٥ | الجزء غير المتداول |

٩-١ خلال عام ٢٠٠٣ م وقعت شركة كنداسة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل تمديد محطة تحلية المياه. خلال ٢٠١١ م، مبلغ التسهيل زاد إلى ١٠٩,١ مليون ريال سعودي. تم ضمان القرض عن طريق رهن ممتلكات ومعدات شركة كنداسة وعن طريق الضمانات الشخصية المقدمة من المساهمين. وتشمل اتفاقية القرض بعض التعهدات مثل الحد من الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. تسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية تستحق بنهاية شهر يوليو ٢٠١٧ م.

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

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

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

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢ م، عقدت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة إتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لتعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة الموجبة السلبية لهذا الصك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م هي ٢,٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: العادلة السلبية ٧,٧٦ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

خلال ٢٠١٣ م، الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وهي شركة تابعة عقدت إتفاقية مبادلة معدل الربح لتغطية تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة الموجبة لهذه الأداة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بلغت ٠,٠٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: العادلة السلبية ٠,١٨ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

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

| ٢٠١٥ م | | ٢٠١٦ م | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| القيمة العادلة | القيمة الموجبة | القيمة الاسمية | القيمة السالبة | |
| القيمة الاسمية | السالبة | القيمة الاسمية | السالبة | |
| ٦٥٠,٧٤١,١٧٤ | (٧,٩٣٥,٣٩٣) | ٥٨١,٨٣٥,١١٩ | ٢,٨١٤,٩٤٩ | مبادلة معدل الربح |

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
|-------------|-----------|--------------------------|
| (٦,٧٨٧,٩٩٠) | (١٣,٠٤٠) | الرصيد في بداية الفترة |
| (١,١٤٧,٤٠٣) | ٢,٨٢٧,٩٨٩ | التغير في القيمة العادلة |
| (٧,٩٣٥,٣٩٣) | ٢,٨١٤,٩٤٩ | الرصيد في نهاية الفترة |

١١- الإيرادات

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|-----------------------|
| ٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو | |
| ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | |
| ٢,٠٧,٣٢٠,٥٩٨ | ٢٢٣,٩٦١,٢٥١ | ١١٠,٨٤٤,٩٥٨ | ١١٦,٧١٦,٤٣١ | خدمات شحن وتفرغ |
| ٥٠,٢٩٧,٥٥٦ | ٥٠,٧١٧,٢٥٦ | ٢٥,١٨٣,٥٨٩ | ٢٤,٩٢٧,٣١١ | إيجارات وخدمات مساندة |
| ٥٣,١٤٧,٩٠٠ | ٥٣,٣٠٦,٢٥٣ | ٢٨,٤٣٠,٠٥٣ | ٢٧,١٩٦,٦٥٣ | بيع مياه صالحة للشرب |
| ٣١,٠٧٦٦,٠٥٤ | ٣٢٧,٩٨٤,٧٦٠ | ١٦٤,٤٥٨,٦٠٠ | ١٦٨,٨٤٠,٣٩٥ | |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٢- إيرادات أخرى / (مصروفات) بالصافي

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيرادات أخرى (انظر إيضاح "أ" أدناه) |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٥م | ٣٠ يونيو ٢٠١٦م | ٣٠ يونيو ٢٠١٥م | ٣٠ يونيو ٢٠١٦م | |
| (١٥٩,٧٨١) | ٨٤,٥٢٨ | (١٤٥,٢٥٢) | ٤,٢٠٠ | أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات، آلات ومعدات |
| ١,١٩٩,٢٧٦ | ٤,٠٥٧,٤٤٧ | ٧٢٤,٨٨٠ | ٧٧٤,٣٣٧ | |
| ١,٠٣٩,٤٩٥ | ٤,١٤١,٩٧٥ | ٥٧٩,٦٢٨ | ٧٧٨,٥٣٧ | |

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

١٣- العمليات غير المستمرة

أ) خلال ٢٠١٥م، استلمت شركة عمليات خدمات الدعم (إسناد) وهي شركة تابعة للشركة السعودية للخدمات الصناعية إشعار من الهيئة السعودية للمدن الصناعية (الهيئة) برقم ٢٧٣٣/١/٢ الصادر في ١١ ذو القعدة ١٤٣٦هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٥م، تأكد فيه إنتهاء أعمال عقد محطة خدمات الرياض في نهاية مدة عقد الإيجار (٢٠ صفر ١٤٣٧هـ الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٥م). نتيجة لذلك توقفت أنشطة المحطة، وبالتالي تم استبعاد صافي قيمة المباني والموجودات الأخرى المتعلقة بمحطة الرياض.

فيما يلي صافي نتائج العمليات الغير مستمرة:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | المبيعات |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|-------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٥م | ٣٠ يونيو ٢٠١٦م | ٣٠ يونيو ٢٠١٥م | ٣٠ يونيو ٢٠١٦م | |
| ٨,٧٩٩,٧٣٦ | -- | ٤,٤٠٣,٦٥١ | -- | تكاليف المبيعات |
| (٧,٢٢١,٢٦٣) | -- | (٣,٦١٥,٣١٧) | -- | مجمّل الدخل |
| ١,٥٧٨,٤٧٣ | -- | ٧٨٨,٣٣٤ | -- | |
| (٣٢١,٠٨٢) | -- | (١٦٩,٧٩٠) | -- | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٥٥٩,٧٦٠) | -- | (٢٦٤,٩٠٩) | -- | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٦٩٧,٦٣١ | -- | ٣٥٣,٦٣٥ | -- | صافي الدخل من العمليات الغير مستمرة |

١٤- ربحية السهم

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

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

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة

٢١

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٥ أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات من ٢٠٠٢ م إلى ٢٠٠٨ م طالبت بموجبها بالالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها حيث خفضت الالتزام إلى ٦,٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على القرار لدى ديوان المظالم.

بالإضافة إلى ذلك، أصدرت الهيئة ربوط للسنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٣ م بالالتزام زكاة وضريبة استقطاع بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. قبلت شركة الالتزام الزكاة بمبلغ ٠,١٦ مليون ريال سعودي وتم دفعه. وقدمت استئنافاً على المبلغ المتبقي مع الهيئة. لاحقاً أصدرت اللجنة الابتدائية قرار بتخفيض الالتزام إلى ٧,٢ مليون ريال سعودي. حتى الآن لم تقم الهيئة بفحص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م.

٢-١٥ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٣,٨١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٥,٣٧ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٢,٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٤ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

٣-١٥ لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٠٨,٦٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٦٠ مليون ريال سعودي).

١٦- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٦- قطاعات الأعمال (تابع)

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

| الخدمات اللوجستية ومناطق | | | | | |
|--------------------------|---------------|-----------------------|----------------|-----------|---|
| تطوير الموانئ والعمليات | إعادة التصدير | تحلية المياه والتوزيع | المركز الرئيسي | الإجمالي | |
| (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | |
| ١,٨٢٥,٤٥٤ | ٣١٨,٦٨٨ | ٢٦٨,٩٣٥ | ١٨٨,٧٧٩ | ٢,٦٠١,٨٥٦ | ٢٠١٦ |
| ١,٠٣٢,٠٨١ | ٤٩,٦١٤ | ٣٢,٤٦١ | ٢٩,٦٧٤ | ١,١٤٣,٨٣٠ | الموجودات |
| ٢٢٣,٩٦١ | ٥٠,٧١٨ | ٥٣,٣٠٦ | -- | ٣٢٧,٩٨٥ | المطلوبات |
| ٥١,١٩٤ | ٢٣,٣١٠ | ١١,١٣٣ | (١,٤٥٦) | ٨٤,١٨١ | الإيرادات |
| ٣٢,٣٦٥ | ١٥,٧٣٦ | ٧,٢٦٦ | (١,٤٥٦) | ٥٣,٩١١ | صافي الدخل / (الخسارة) للفترة |
| | | | | | صافي الدخل / (الخسارة) العائدة للمساهمين في الشركة الأم |
| الخدمات اللوجستية ومناطق | | | | | |
| تطوير الموانئ والعمليات | إعادة التصدير | تحلية المياه والتوزيع | المركز الرئيسي | الإجمالي | |
| (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | |
| ١,٧٦٢,٥٦٣ | ٣٢٣,٩٦٢ | ٢٧٧,٣٨٣ | ٢٠٤,٨٩١ | ٢,٥٦٨,٧٩٩ | ٢٠١٥ |
| ١,٠٦٤,٤٨١ | ٦٣,٥٩٣ | ٤٩,٦٧٣ | ٣٠,٤٧٢ | ١,٢٠٨,٢١٩ | الموجودات |
| ٢٠٧,٣٢١ | ٥٠,٢٩٧ | ٥٣,١٤٨ | -- | ٣١٠,٧٦٦ | المطلوبات |
| ٤٦,٢٥١ | ٢٤,٠٨٩ | ٤,٦٤٣ | (٦,٣٢٩) | ٦٨,٦٥٤ | الإيرادات |
| ٣٠,٤٤١ | ١٦,٦٨٥ | ٢,٨٩٤ | (٦,٣٢٩) | ٤٣,٦٩١ | صافي الدخل / (الخسارة) للفترة |
| | | | | | صافي الدخل / (الخسارة) العائدة للمساهمين في الشركة الأم |

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في الخدمات والمصرفيات والمعاملات الأخرى التي يتم الاتفاق على شروطها وتعتمد بواسطة الإدارة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو، والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

| اسم المنشأة | العلاقة | طبيعة المعاملة | مبلغ المعاملة | | الرصيد النهائي | |
|---------------------------------------|---------|---|---------------|------------|----------------|------------|
| | | | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م |
| الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة | زميلة | بيع بضائع وخدمات | ٣١,٧٣١,٠٨٢ | ٣٧,٦٧٥,٧٣٣ | ١١,٢٠٩,٣٤٨ | ١٠,٧٤٠,٩٥٠ |
| | | خدمات مقدمة لشركة زميلة | -- | ٢٨٢,٣٣٤ | -- | ١,٥٦٦,٨٢٨ |
| | | مدفوعات من قبل شركة شقيقة نيابة عن المجموعة | (١٦,٦٠٠) | -- | -- | -- |
| شركة حلواني اخوان | شقيقة | مبيعات بضائع | ١٨١,٣٨٠ | ٥٦٢,٥٥٤ | ٢٥,٧٠٤ | ١٢٠,٥١٠ |
| شركة الكابلات السعودية | شقيقة | إيجار الأرض والمخازن | ٣٩٧,٤٤٨ | ٥٣٦,٥٥٥ | ٣٩,٩٧٥ | ١٨٨,٩٧٠ |
| | | مدفوعات مقدماً لشراء كابلات | (١,٠٨٢,٣٤٥) | -- | -- | -- |
| شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية | زميلة | مصرفيات تكبدتها المجموعة نيابة عن شركة زميلة | ٤٣٦,٨٨٤ | -- | -- | -- |
| | | مدفوعات من قبل شركة تابعة نيابة عن شركة زميلة | -- | -- | ١٤٤,١٥٧ | -- |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

| الرصيد النهائي | المبلغ المعاملة | طبيعة المعاملة | العلاقة | إسم المنشأة | | |
|----------------|-----------------|---|---------|--|--------|--------|
| | | | | | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| -- | ٣٤٣,٥٦٦ | خدمات مقدمة لشركة زميلة | زميلة | شركة الجبر تالكي المحدودة | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| ٣,٤٥٠,٧٠٠ | -- | سداد دفعات مقدمة من قبل شركة زميلة | | | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| -- | -- | مصرفات تكبذتها شركة شقيقة نيابة عن شركة زميلة | | | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| ٦٢٣,١٣٩ | ٣٩٤,٠٨٥ | مبيعات بضائع وخدمات | زميلة | شركة خدمات المياه والبيئة السعودية | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| ٢٨٣,٨٧٣ | ٥٥٤,٢٧٩ | مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن الشركة الشقيقة | شقيقة | شركة زينل للمصناعات المحدودة | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| ١٢,٦٥٤ | ٣٣,١٩٣ | مبيعات بضائع وخدمات | | | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| (٢٧٥,٤٣٤) | (٥٣,٤٦٩) | مصرفات تكبذتها شركة شقيقة نيابة عن المجموعة | | | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| -- | ٦٤,٢٢٦ | مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة شقيقة | شقيقة | الشركة العربية لثروة العلوم المحدودة (سابقاً إيكوم العربية المحدودة) | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| -- | -- | شراء بضائع وخدمات | | | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |
| (٨٥٠,٠٠٠) | (١,٤١٦,٩٩٠) | شراء بضائع وخدمات | شقيقة | كرم فيدكس | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

| إسم المنشأة | العلاقة | طبيعة المعاملة | مبلغ المعاملة | | الرصيد النهائي | |
|------------------------------------|---------|----------------------|---------------|--------------|----------------|-------------|
| | | | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م |
| حدادة | شقيقة | شراء بضائع وخدمات | (٣,٠١٣,٢٥٠) | (٥٥,٠٠٠) | (١,٠٠٤٩,٣٠٨) | (٧٢٢,٨٦٨) |
| شركة خدمات المياه والبيئة السعودية | شقيقة | شراء بضائع وخدمات | (١٢,٣٧٩,٥٨٤) | (١٦,٤٨١,٢٨٧) | (٣,٧١٢,٤٧٥) | (٣,٥١٣,٨٠٩) |
| شركة علي رضا للسفر والسياحة | شقيقة | شراء بضائع وخدمات | (١,١٨٥,٣٧٢) | (١,٤٧٠,٣٩٠) | (٤٣٢,٤٢٢) | (٨٣٢,٢٠٤) |
| شركة العربية لتجارة المواد السائبة | شقيقة | إيجار الأرض والمخازن | ١٨٧,٠٨٩ | ٢٧٦,٢٤١ | ١٥٢,٠١٠ | ١٦٦,٨٩٣ |

ب- تعويضات لموظفي الإدارة العليا

بلغت المكافآت والتعويضات والبدلات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا / المديرين التنفيذيين ومكافآت وبدلات الحضور لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المدفوعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م تقريباً ١٢,٢٣٤,٥٩٦ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٢,٨٤٨,٦٠٤ ريال سعودي).

١٨- توزيعات الأرباح

قرر المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦ م اعتماد توزيعات أرباح نهائية بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٥ م: ٠,٥ ريال سعودي) والبالغة ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٤ مليون ريال سعودي)، ومكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١,٤ مليون ريال سعودي) والتي تم تخصيصها من الأرباح المبقاة والمدفوعة خلال الفترة.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

لقد تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٦ م.