

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

## تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

السادة / المساهمون  
الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
جدة - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م والقوائم المالية الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات 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 الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة 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 الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### النتيجة

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

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان

إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٦ رمضان ١٤٣٦ هـ  
الموافق ١٣ يوليو ٢٠١٥م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة:</b>
٢٣١,٩٢٨,٢٣٤	٢٣١,٤٧١,٠١٢	٤ نقد وما في حكمه
١١٠,٥٤٣,٨٦٠	١٥٦,٢٦٤,٧٣٣	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٨٧٤,٠٣٨	٣١,٩٥٢,٤٠١	مخزون
<u>٣٦٤,٣٤٦,١٣٢</u>	<u>٤١٩,٦٨٨,١٤٦</u>	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
٩٢,٢٠٠,٧٩٠	١١٢,٧٠٣,١٤٢	٥ إستثمارات
٦١٦,٨٧١,١٢٠	٦٣٢,٧٢٥,٧٧٦	٦ ممتلكات، الآت ومعدات
١,٤٥٨,٠٩٨,٦٦٩	١,٣٩٤,٩٠٥,٤٣١	٧ موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٨,٧٧٦,٧٦١	٨,٧٧٦,٧٦١	٨ شهرة
<u>٢,١٧٥,٩٤٧,٣٤٠</u>	<u>٢,١٤٩,١١١,١١٠</u>	
٦٢٠,٤٢٦	--	١٣ موجودات محتفظ بها لغرض البيع
<u>٢,١٧٦,٥٦٧,٧٦٦</u>	<u>٢,١٤٩,١١١,١١٠</u>	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٢,٥٤٠,٩١٣,٨٩٨</u>	<u>٢,٥٦٨,٧٩٩,٢٥٦</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات المتداولة:</b>
١١٨,٢٤٠,٤٤٠	١٣٣,٤٠٢,٦٦٦	٩ ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٦,٢٤١,٨٠٢	١١٢,٠٣٠,٨٩٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
<u>٢٢٤,٤٨٢,٢٤٢</u>	<u>٢٤٥,٤٣٣,٥٦٠</u>	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
٩٩٠,٧٣٤,٠٣٦	٨٩٢,١٢٠,٨٧٩	٩ الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٣٥,٥٠٢,٨٤٢	٤٢,٣٧٢,٧١٧	٧ مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٦,٣٣٦,٦١٤	٢٠,٣٥٦,٨٦٢	١٠ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٦٦٤,٦٢٧	٧,٩٣٥,٣٩٣	مشتقات أدوات مالية
<u>١,٠٥١,٢٣٨,١١٩</u>	<u>٩٦٢,٧٨٥,٨٥١</u>	
١٢٠,٩٨٠	--	١٣ مطلوبات محتفظ بها لغرض البيع
<u>١,٠٥١,٣٥٩,٠٩٩</u>	<u>٩٦٢,٧٨٥,٨٥١</u>	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>١,٢٧٥,٨٤١,٣٤١</u>	<u>١,٢٠٨,٢١٩,٤١١</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الام:</b>
٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	راس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	علاوة إصدار
١٧,٠٩٩,٧٦٤	٢٥,٨٦٧,٦٧٥	إحتياطي نظامي
٨,٥٤٠,٣٣٩	١٢,٩٢٤,٢٩٤	إحتياطي خاص
(٦٣٤,٦٥٢)	٨,٦٥٢,٥١٠	إحتياطيات أخرى
١١٧,٧١٥,٤٨١	١٥٦,٨٤٢,٧١٩	أرباح مبقاة
<u>٨٥٩,١٢٩,٩٩٥</u>	<u>٩٢٠,٦٩٦,٢٦١</u>	<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الام</b>
٤٠٥,٩٤٢,٥٦٢	٤٣٩,٨٨٣,٥٨٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٢٦٥,٠٧٢,٥٥٧</u>	<u>١,٣٦٠,٥٧٩,٨٤٥</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>٢,٥٤٠,٩١٣,٨٩٨</u>	<u>٢,٥٦٨,٧٩٩,٢٥٦</u>	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

١

١

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
(بالريال السعودي)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
العمليات المستمرة:				
إيرادات	١٦٨,٨٦٢,٢٥١	١٤٣,٠٩٥,٣٦٨	٣١٩,٥٦٥,٧٩٠	٢٦٤,٥٣٢,٩٤٩
تكلفة الإيرادات	(٨٥,٥٠١,٨٩٧)	(٧١,٢٢٠,٩٦٥)	(١٦١,٢٥٣,٦٧٢)	(١٣٦,٣٤٣,٣٧٣)
مجمول الربح	٨٣,٣٦٠,٣٥٤	٧١,٨٧٤,٤٠٣	١٥٨,٣١٢,١١٨	١٢٨,١٨٩,٥٧٦
مصروفات بيع وتوزيع	(٤,٤٦٩,٢٧٣)	(٣,٤٤٠,٣١٦)	(٧,٤٨١,٥٢١)	(٦,٥٣١,٥٣٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٨,٤٥٩,٢٦١)	(٢٧,٤٣٩,٧٩٨)	(٦٤,٤٦٥,٠٨٣)	(٥٣,٦١٥,٠٠٩)
الربح التشغيلي	٥٠,٤٣١,٨٢٠	٤٠,٩٩٤,٢٨٩	٨٦,٣٦٥,٥١٤	٦٨,٠٤٣,٠٣٥
حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالوصافي	٢,٩٩٤,١١٣	١,٩٠١,٩٠٨	٤,٩٣٧,٢٨٠	١,٦٠٠,٤٩٧
إيرادات أخرى، بالوصافي	٥٧٩,٦٢٨	١,٦٣٦,٧١٣	١,٠٣٩,٤٩٥	٧,٣٩٠,٣٠٢
أعباء تمويلية	(٨,٢٨٨,٨٥٠)	(٨,٩٣٠,٦١٧)	(١٧,٠٩٣,٥٨١)	(١٧,٩٨٨,٣١٥)
الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٤٥,٧١٦,٧١١	٣٥,٦٠٢,٢٩٣	٧٥,٢٤٨,٧٠٨	٥٩,٠٤٥,٥١٩
العمليات المتوقفة:				
صافي خسارة الفترة من العمليات المتوقفة	--	(١٩٢,٨٧٣)	--	(٣٥٠,٤٦٥)
الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٤٥,٧١٦,٧١١	٣٥,٤٠٩,٤٢٠	٧٥,٢٤٨,٧٠٨	٥٨,٦٩٥,٠٥٤
الزكاة	(٣,٣١٨,٧٦٦)	(١,٧٦٨,٥٩٠)	(٦,٥٩٤,٥٧٠)	(٤,٣٩٢,٤٢٠)
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	٤٢,٣٩٧,٩٤٥	٣٣,٦٤٠,٨٣٠	٦٨,٦٥٤,١٣٨	٥٤,٣٠٢,٦٣٤
الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	(١٧,٠١٧,٠٩٠)	(١١,٩١٩,٩٧٠)	(٢٤,٩٦٣,٣٨٢)	(٢٠,٢١٣,٥٢٣)
صافي دخل الفترة	٢٥,٣٨٠,٨٥٥	٢١,٧٢٠,٨٦٠	٤٣,٦٩٠,٧٥٦	٣٤,٠٨٩,١١١
ربحية السهم من الربح التشغيلي للفترة	٠,٧٤	٠,٦٠	١,٢٧	١,٠٠
ربحية السهم من صافي دخل الفترة	٠,٣٧	٠,٣٢	٠,٦٤	٠,٥٠

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
		<b>الأنشطة التشغيلية:</b>
		الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٩,٠٤٥,٥١٩	٧٥,٢٤٨,٧٠٨	تسويات لـ:
		إستهلاك وإطفاء
٥٥,٥٣٠,٥٤١	٥٦,٧٣٥,٨٦٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٠٣٤,١٢٨	٢,٧٩٥,٣٧٢	خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(١٣,٥٥٠)	١٥٩,٧٨١	١٢ حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(١,٦٠٠,٤٩٧)	(٤,٩٣٧,٢٨٠)	مخصص خسائر انخفاض القيمة
--	٦,٤١٤,٧٦٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	٢٤٠,٧٩٤	١٣ خسائر عمليات متوقفة
(٣٥٠,٤٦٥)	--	مخصص تكلفة إستبدال موجودات
٤,٧١٦,٦٥٤	٤,٩٩٣,٦١٤	أعباء تمويلية
١٧,٩٨٨,٣١٥	١٧,٠٩٣,٥٨١	
١٣٨,٣٥٠,٦٤٥	١٥٨,٧٤٥,٢٠٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٧,٩٠٣,٥٣٢)	(٥٥,٢٠١,٦١٦)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٩١٤,٩٥٤)	(٤,٤٥٦,٦٨٥)	مخزون
٣,٢٦٧,٧٢٧	(٥١٠,٣١٥)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٠,٧٩٩,٨٨٦	٩٨,٥٧٦,٥٨٧	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤٥٣,٤٥٤)	(٣٧٤,٧٦٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٦,١٩٠,٥٦٥)	(١٦,٥٩٦,١١٩)	أعباء تمويلية مدفوعة
(٦,١٩٠,١٧١)	(٦,٧٠٥,٦٥٢)	زكاة مدفوعة
١٠٧,٩٦٥,٦٩٦	٧٤,٩٠٠,٠٥١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الإستثمارية:</b>
(٢,٦١٥,٩٩٧)	--	إستثمارات في شركات زميلة
(٣٢,٢٨٠,٠٦٤)	(٢٨,٢٧٠,٦٢١)	إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
٢٦٥,٧٤٦	--	المحصل من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٤,٦٣٠,٣١٥)	(٢٨,٢٧٠,٦٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية:</b>
(٤٤,١٤٧,٤٤٣)	(٥١,٨٠٢,٩٥٠)	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
--	(٣٥,٤٠٠,٠٠٠)	١٨ توزيعات أرباح وتوزيعات أخرى
(٦,٦٧٧,٨٧٠)	(١,٣٩٣,٩٦٨)	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٠,٨٢٥,٣١٣)	(٨٨,٥٩٦,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٢,٥١٠,٠٦٨	(٤١,٩٦٧,٤٨٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠,٩٤١٨,١٦٦	٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٣١,٩٢٨,٢٣٤	٢٣١,٤٧١,٠١٢	٤ النقد وما في حكمه في نهاية السنة
(٢,٢٥٦,٩٤٧)	(١,١٤٧,٧٠٣)	١٠ معلومات إضافية غير النقدية:
		التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية

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

مدير

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم											
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	احتياطيات أخرى				أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	احتياطي خاص	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
		الإجمالي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	احتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية						
١,٣٢٩,٨٦٧,٠٧٨	٤١٦,٧٦٩,٥١٢	٩١٢,٠٩٧,٥٦٦	١٥٥,١٠٥,٥٧٧	٨,٨٣٦,٠٦٨	(٤,١٤٤,٧١٥)	٤,٦٥٣,٢١٨	١,٠٧٣٩,٧٥٦	٢١,٤٩٨,٥٩٩	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٦٨,٦٥٤,١٣٨	٢٤,٩٦٣,٣٨٢	٤٣,٦٩٠,٧٥٦	٤٣,٦٩٠,٧٥٦	--	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل
--	--	--	(٦,٥٥٣,٦١٤)	--	--	--	٢,١٨٤,٥٣٨	٤,٣٦٩,٠٧٦	--	--	المحول إلى الاحتياطيات
(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	--	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أخرى (إيضاح ١٨)
(١,٣٩٣,٩٦٨)	(١,٣٩٣,٩٦٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,١٤٧,٤٠٣)	(٤٥٥,٣٤٢)	(٦٩٢,٠٦١)	--	--	(٦٩٢,٠٦١)	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية (إيضاح ١٠)
<u>١,٣٦٠,٥٧٩,٨٤٥</u>	<u>٤٣٩,٨٨٣,٥٨٤</u>	<u>٩٢٠,٦٩٦,٢٦١</u>	<u>١٥٦,٨٤٢,٧١٩</u>	<u>٨,٨٣٦,٠٦٨</u>	<u>(٤,٨٣٦,٧٧٦)</u>	<u>٤,٦٥٣,٢١٨</u>	<u>١٢,٩٢٤,٢٩٤</u>	<u>٢٥,٨٦٧,٦٧٥</u>	<u>٣٦,٤٠٩,٠٦٣</u>	<u>٦٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
١,٤٢١,٩٠٠,٤٧٤	٣٩٣,٢٩٦,١٤٢	٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨	٨٨,٧٣٩,٧٣٧	--	(٣,٩٢٣,١٥٦)	٤,٦٥٣,٢١٨	٦,٨٣٥,٨٨٣	١٣,٦٩٠,٨٥٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٥٤٣,٠٢٠,٦٣٤	٢٠,٢١٣,٥٢٣	٣٤٠,٨٩,١١١	٣٤٠,٨٩,١١١	--	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل
--	--	--	(٥,١١٣,٣٦٧)	--	--	--	١,٧٠٤,٤٥٦	٣,٤٠٨,٩١١	--	--	المحول إلى الاحتياطيات
(٦,٦٧٧,٨٧٠)	(٦,٦٧٧,٨٧٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٢٥٦,٩٤٧)	(٨٩٢,٢٣٣)	(١,٣٦٤,٧١٤)	--	--	(١,٣٦٤,٧١٤)	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية (إيضاح ١٠)
<u>١,٢٦٥,٠٧٢,٥٥٧</u>	<u>٤٠٥,٩٤٢,٥٦٢</u>	<u>٨٥٩,١٢٩,٩٩٥</u>	<u>١١٧,٧١٥,٤٨١</u>	<u>--</u>	<u>(٥,٢٨٧,٨٧٠)</u>	<u>٤,٦٥٣,٢١٨</u>	<u>٨,٥٤٠,٣٣٩</u>	<u>١٧,٠٩٩,٧٦٤</u>	<u>٣٦,٤٠٩,٠٦٣</u>	<u>٦٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(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 ١٩٨٨م)، وإن الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشترك 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 الموجزة الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية السارية	
		٢٠١٤م	٢٠١٥م
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)	المملكة العربية السعودية	%٧٦	%٧٦
شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠	%٦٠
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	%٩٩,٢٨	%٩٩,٢٨
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦	%٦٠,٦
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقللة	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦	%٦٠,٦

مدير

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ٢- أسس الإعداد

#### المعايير المحاسبية المطبقة

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

#### إستخدام التقديرات والأحكام

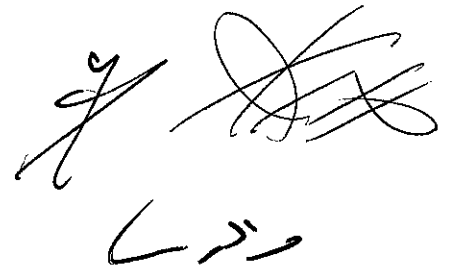
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة إستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م  
(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 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 الفترة.

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

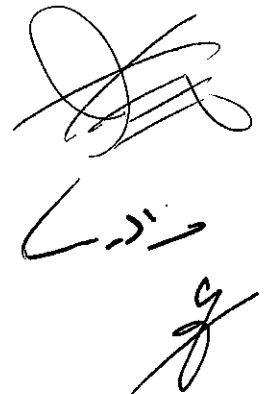
تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتمال الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في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

#### الإنخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

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

#### الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

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



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م  
(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 الموجزة الموحدة وفقاً لمفهوم الإستمرارية.

##### مخصص تكلفة استبدال المعدات

يتم تقييم مخصص تكلفة استبدال 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 تغير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على إحتمال إنخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار إنخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الإستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول. عند ما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للإسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد إنخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. عند تقدير القيمة عند الإستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة في الأصل. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الإستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعلنة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام أسعار تقديرية للأصول 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 الموجزة الموحدة والتي تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية:

#### أسس توحيد القوائم المالية

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(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 الموجزة الموحدة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

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

##### حقوق الملكية غير المسيطرة

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

##### النقد وما في حكمه

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

##### نعم 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 المدومة عند تكبدها.

##### المخزون

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

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### الإستثمار في شركات زميلة

يتم إثبات استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة عليها تأثير جوهري وهي ليست شركة تابعة ولا شركة تحت سيطرة مشتركة. يسجل الإستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة إضافة إلى 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 الإستثمار.

#### إستثمارات متاحة للبيع

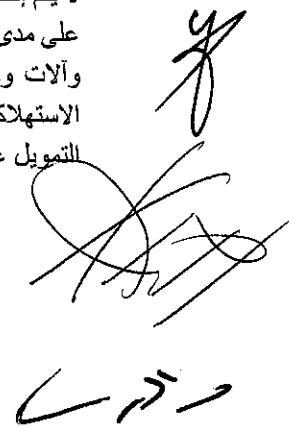
تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها إستثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الإستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند إستبعاد الإستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة 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 الإستثمارات.

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

#### ممتلكات، آلات ومعدات

لا يتم إحتساب استهلاك للأرض المملوكة. تستهلك تكلفة التطوير للأراضي المملوكة والمباني المقامة على تلك الأراضي على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات وآلات ومعدات مشروع الرصيف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحتسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات. تتم 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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(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 ٣٥ سنة للمستودعات ومشروعات إعادة التصدير أيهما أقصر، ١٠ سنوات لمشروع الرصيف البحري، و٥ سنوات للأخرى.
معدات وآلات مصانع	٧ - ٢٥
محطات تحلية المياه وتعبئة المياه وملحقاتها	٨ - ٢١
معدات وآلات	٨ - ٢٥
سيارات ورافعات شوكية	٤ - ١٠
أثاث وتركيبات	٢ - ١٠
حاسب آلي معدات	٢ - ٧

#### أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

#### الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

##### حقوق امتياز الميناء

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

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

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري (تابع)

#### حق استخدام الأرض

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

#### الشهرة

تتمثل الشهرة في زيادة تكلفة الإستثمار عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المستثمر بها في تاريخ الشراء. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد خصم أية خسائر متراكمة ناتجة عن إنخفاض 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 تغيير 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 مخصوماً 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.

#### نعم دانة

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

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

د. ل.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية 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 احتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموجزة 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 فعالة 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 المبيعات عند تسليم البضاعة وتحويل المنافع والمخاطر. يتم توزيع إيرادات إيجار المساحات والمستودعات على فترات الإيجار المتعلقة بها. يتم تأجيل إيرادات الإيجار المتعلقة بالسنوات اللاحقة وتسجل في السنوات المتعلقة بها.

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.

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.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### تحقق الإيرادات (تابع)

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

#### المصروفات

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

#### تكاليف التمويل

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

#### عقود الإيجار التشغيلي

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

#### الزكاة

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

#### العملات الأجنبية

##### المعاملات بالعملات الأجنبية

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

##### العمليات الأجنبية

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



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 مكتتاة بغرض البيع والأرباح والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة. الأرباح المعترف بها يجب ألا تتجاوز الخسائر المتراكمة في الإنخفاض في القيمة.

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

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

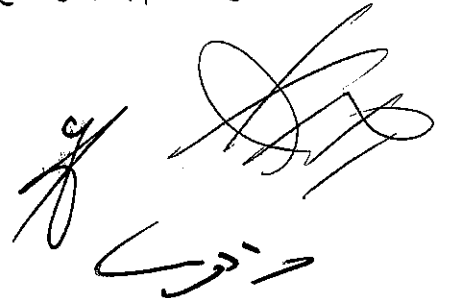
- تمثل خط تجاري مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات. أو
- تشكل جزء من خطة واحدة منسقة للتصرف في خط تجاري كبير أو مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات. أو
- تعتبر شركة تابعة تم شرائها بغرض إعادة بيعها.

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

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

#### المقاصة

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



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### 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 (إيضاح ١٦).

#### ٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٣٢,٠٧١	٤٦٨,٥٥٥	نقد بالصندوق
٢١١,٤٩٦,١٦٣	١٤٥,٠٠٢,٤٥٧	أرصدة لدى البنوك
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة لأجل ذات مدة استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل
<u>٢٣١,٩٢٨,٢٣٤</u>	<u>٢٣١,٤٧١,٠١٢</u>	

#### ٥- الإستثمارات

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٩,٥٧٠,١٥٠	١٨,٤٠٦,٢١٨	إستثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة
٨٢,٦٣٠,٦٤٠	٩٤,٢٩٦,٩٢٤	الإستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
<u>٩٢,٢٠٠,٧٩٠</u>	<u>١١٢,٧٠٣,١٤٢</u>	

(أ) يتكون الإستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	نسبة حصة الملكية الفاعلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٤٣,٠٧٦,٤٠٠	٤٥,٨١٢,٤٣٩	%٥٠	المملكة العربية السعودية	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٥,٥٥٧,٥٨٣	١٨,١٩٦,٧٤٨	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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة الجبر تالكي المحدودة	مقاولات،إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٣%	١٩,٧٢٨,٣٤١	١٣,٣١٤,٢٠٨
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيماوية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	٤٥%	٦,٩٧١,٣٤١	٢,٢٥٠,٠٠٠
شركة زنمت اس ايه فادوز (أنظر الايضاح ٢ أدناه)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنتاين	١٩% ملكية غير مباشرة	٣,٥٨٨,٠٥٥	٨,٤٣٢,٤٤٩
				<u>٩٤,٢٩٦,٩٢٤</u>	<u>٨٢,٦٣٠,٦٤٠</u>

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

(٢) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ٢٥% من إكزيمنت اس ايه فادوز (٢٠١٤ م: ٢٥%) والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم (٢٠١٤ م: ٧٦%).

  
  
مدير

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

### ٦- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٨٩,٢٧٠,٩٥٣	٢٦٣,٥٦١,٠٨٨	ممتلكات، آلات ومعدات
١٩٥,٦٠٢,٢٤٤	١٩٧,٦٥٧,٦٧٤	ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
١٣١,٩٩٧,٩٢٣	١٧١,٥٠٧,٠١٤	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
٦١٦,٨٧١,١٢٠	٦٣٢,٧٢٥,٧٧٦	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، تم إجراء إضافات بمبلغ ١٣,٣١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٦,٧٥ مليون ريال سعودي) لممتلكات، آلات ومعدات الشركة.

### ٧- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

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

مخصص تكلفة إستبدال معدات

طبقاً لإتفاقية الإنشاء، التشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية أن هناك التزام من أجل إستبدال عدد وأدوات معينة ("المعدات") خلال فترة عقد الإمتياز. إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة قدرت التكلفة المتوقع تكبدها بـ ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي) لإستبدال المعدات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م تم تسجيل مبلغ ٤٢,١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٠,٧ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة إستبدال الآلات والمعدات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣,٣٠٨٢% (٢٠١٤ م: ٣,٧٦٢٥%).

### ٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي) عند اقتناء شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة).

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

#### ٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

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

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

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

٤-٩ حصلت شركة كنداسة خلال السنوات السابقة على قرض مرابحة 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 المرابحة هو تمويل مشروع لشركة كنداسة. ويسدد القرض على أقساط ربع سنوية بتواريخ استحقاق حتى مايو ٢٠١٦م.

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

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

#### ١٠- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢م، عقدت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة إتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لتعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م هي ٧,٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٨,٤٢ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

خلال ٢٠١٣م، 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 السلبية لهذا الصك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م بلغت ٠,١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٠,٢٤ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية المشتقة (تابع)

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

٢٠١٤م		٢٠١٥م		
القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	
٦٩٨,٧٨٤,٢١٩	٨,٦٦٤,٦٢٧	٦٥٠,٧٤١,١٧٤	٧,٩٣٥,٣٩٣	مبادلة معدل الريج

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٦,٤٠٧,٦٨٠	٦,٧٨٧,٩٩٠	الرصيد في بداية الفترة
٢,٢٥٦,٩٤٧	١,١٤٧,٤٠٣	التغير في القيمة العادلة
٨,٦٦٤,٦٢٧	٧,٩٣٥,٣٩٣	الرصيد في نهاية الفترة

١١- الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	
١٦٥,٩٧٢,٧٥٦	٢٠٧,٣٢٠,٥٩٨	٩١,٠٩٦,١٨٠	١١٠,٨٤٤,٩٥٨	خدمات شحن وتفريغ
٤٦,١٤٠,٠٥٢	٤٩,٧٨٣,٨٠٤	٢٣,٨٧٨,٠١٧	٢٤,٧٢٢,٢٤٥	إيجارات وخدمات
٤٢,٩١٨,٦٣٠	٥٣,١٤٧,٩٠٠	٢٣,٦٣٢,٠٩٤	٢٨,٤٣٠,٠٥٣	بيع مياه صالحة للشرب
٩,٥٠١,٥١١	٩,٣١٣,٤٨٨	٤,٤٨٩,٠٧٧	٤,٨٦٤,٩٩٥	خدمات النقل والدعم
٢٦٤,٥٣٢,٩٤٩	٣١٩,٥٦٥,٧٩٠	١٤٣,٠٩٥,٣٦٨	١٦٨,٨٦٢,٢٥١	الإجمالي

١٢- إيرادات / مصروفات أخرى بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	
١٣,٥٥٠	(١٥٩,٧٨١)	--	(١٤٥,٢٥٢)	(خسائر) / أرباح بيع
٧,٣٧٦,٧٥٢	١,١٩٩,٢٧٦	١,٦٣٦,٧١٣	٧٢٤,٨٨٠	ممتلكات، آلات ومعدات
٧,٣٩٠,٣٠٢	١,٠٣٩,٤٩٥	١,٦٣٦,٧١٣	٥٧٩,٦٢٨	إيرادات أخرى (انظر إيضاح "أ" أدناه)
				الإجمالي

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ١٣- موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض الاستبعاد

خلال عام ٢٠١٣م قرر مجلس إدارة شركة بحر كنداسة تصفية الشركة وتم تعيين مصفي ليقوم بعملية التصفية. بناءً على ذلك، تم تصفية شركة بحر كنداسة لخدمات المياه المحدودة خلال عام ٢٠١٤م، وتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية ما بين الشركاء وفقاً لحصصهم.

نتائج العمليات المتوقعة كانت كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	مصرفات منكبدة وصافي
٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م	خسارة الفترة من العمليات
٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م	الغير مستمرة
(٣٥٠,٤٦٥)	(١٩٢,٨٧٣)	

٢٠١٤م	٢٠١٥م	موجودات مصنفة مقتناة بغرض الاستبعاد
٦٠٠,٠٠٠	--	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٠,٤٢٦	--	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٠,٤٢٦	--	إجمالي الموجودات
		مطلوبات مصنفة مقتناة بغرض الاستبعاد
١١٠,٩٢٦	--	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٥٤	--	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٠,٩٨٠	--	إجمالي المطلوبات

### ١٤- ربحية السهم

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

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

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٥ أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م طالبت بموجبها بالتزام إضافي وقدره ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قرارها حيث خفضت الالتزام إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي. ثم تقدمت الشركة باسئناف، وما يزال الاستئناف قيد النظر لدى اللجنة الاستئنافية. وعلاوة على ذلك أصدرت مصلحة ربوط أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، ٢٠١١م و٢٠١٢م طالبت بموجبها بالتزام إضافي قدره ١,٣ مليون ريال سعودي. وتقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط الأولية.

٢-١٥ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٥,٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٦,٣٧ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٥ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

٣-١٥ لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٦ مليون ريال سعودي).

### ١٦- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع تطوير الموانئ ومشروع الرصيف البحري
- قطاع تحليه مياه البحر
- قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويتضمن عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الاستثمارية

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

وتس



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١٦ - قطاعات الأعمال (تابع)

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

الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيانة (بالآلاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالآلاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)	
٢,٥٦٨,٧٩٩	٢,٤٤٨,٨٩١	٢٣,٥٦١	٢٧٧,٣٨٣	٣٠٠,٤٠١	١,٧٦٢,٥٦٣	٢٠١٥ الموجودات
١,٢٠٨,٢١٩	٣,٠٤٧,٢	٣,٧٩٥	٤٩,٦٧٣	٥٩,٧٩٨	١,٠٦٤,٤٨١	المطلوبات
٣١٩,٥٦٦	--	٩,٣١٣	٥٣,١٤٨	٤٩,٧٨٤	٢٠٧,٣٢١	الإيرادات
٦٨,٦٥٤	(٦,٣٢٩)	(٣,٥٠٥)	٤,٦٤٣	٢٧,٥٩٤	٤٦,٢٥١	صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٣,٦٩٠	(٦,٣٢٩)	(٣,٥٠٥)	٢,٨٩٤	٢٠,١٨٩	٣٠,٤٤١	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيانة (بالآلاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالآلاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)	
٢,٥٤٠,٩١٤	١,٩١٠,١١١	٢٢,٦٠٣	٢٨٣,٨٩٣	٣٠٢,٨١٢	١,٧٤٠,٤٩٥	٢٠١٤ الموجودات
١,٢٧٥,٨٤١	٢٧,٩٩٠	٣,٤٠٠	٥١,٦٦٢	٦٣,٩٨٠	١,١٢٨,٨٠٩	المطلوبات
٢٦٤,٥٣٣	--	٩,٥٠٢	٤٢,٩١٩	٤٦,١٤٠	١٦٥,٩٧٢	الإيرادات
٥٤,٣٠٣	(٦,٠٠٩)	(٢,٧٣٠)	١٠,٨٩٠	٢٤,٧٧٦	٢٧,٣٧٦	صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤,٠٨٩	(٦,٠٠٩)	(٢,٧٣٠)	٦,٦٣٠	١٨,٨٧٠	١٧,٣٢٨	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

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

المعاملات مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو، والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

٢٠١٤م		٢٠١٥م		طبيعة المعاملة	إسم المنشأة
الرصيد النهائي مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة		
٩,٧١٧,٣٠١	٢٤٠,٦٤,٥٠٥	١٠,٧٤٠,٩٥٠	٢٨,٨٨٤,٢٩٦	بيع بضائع وخدمات	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٩٨٩,١٢٣	٣٦٩,٧٥٠	١,٥٦٦,٨٢٨	٣٨٢,٣٣٤	خدمات مقدمة لشركة زميلة	
(١,٦٥١,١٧٨)	٦,٣١٩,٩٧١	(٨٥٠,٠٠٠)	٥,١٨٧,٢٧٢	شراء بضائع وخدمات	كرم فيدكس
٣٨٦,٧٠٥	٦٠٥,١٩٦	٦٢٣,١٣٩	٦٠٨,٠٦٥	بيع بضائع وخدمات	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية
٣,٤٣٢,٧٩٨	١,٩٦٠,٠٠٠	--	--	دفعات مقدمة	
(٥٧٣,١٤٩)	١,١٤٥,٩٤٨	(٤٨١,٤٠٥)	٦١٨,٥١٢	شراء بضائع وخدمات	شركة علي رضا للسفر والسياحة المحدودة
(٢٩٦,٣٤٠)	٩٤١,٣٨١	(٢٧٥,٤٣٤)	٧٩٠,١٧٩	مصروفات مدفوعة نيابة عن المجموعة	زينل للصناعات المحدودة
(٣,٠٨٧,٠٧٩)	٥,٥٤٨,٢٢٩	(٣,٥١٣,٨٠٩)	١٤,٦٢٧,٩٠٣	شراء بضائع وخدمات	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية
٢٦١,٩٢٢	--	٣٧٠,٤٢٣	٣,١١٩,٨٩٢	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن شركة زميلة	شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية
٢٢٠,٣٢٢	--	--	--	مبالغ مدفوعة من قبل المجموعة نيابة عن شركة زميلة	ايكوم العربية المحدودة
(١١٤,٧٢٦)	٢٦,٧٢٠	--	--	مصروفات مدفوعة نيابة عن المجموعة	
--	--	--	٩٣,٥٣٣	شراء بضائع وخدمات	
٦,٢٩٩,٦١٧	١٥١,٦٠١	٣,٨٦٧,٥٩١	١,٢٢٢,٢٧٥	قروض ودفعات مقدمة	شركة الجبر تالكي المحدودة

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
عن فترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

### ١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

#### ب- تعويضات لموظفي الإدارة العليا

بلغت المكافآت والتعويضات والبدلات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة العليا / المديرين التنفيذيين ومكافآت وبدلات الحضور لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م تقريباً ١٢,٨٤٨,٦٠٤ ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٠,٢٨٤,٦٩٣ ريال سعودي).

### ١٨- توزيعات الأرباح

قرر المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٥ م اعتماد توزيعات أرباح نهائية بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٣م: لا شيء) بلغت ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: لا شيء)، ومكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: لا شيء) والتي تم تخصيصها من الأرباح المبقاة ودفعها خلال الفترة.

### ١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لقد تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ٢٦ رمضان ١٤٣٦ هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠١٥ م.