

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٨ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٢٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٢٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- القوائم الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- القوائم الموحدة المختصرة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس ماله (٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "الشركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة التابعة لكي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة الإنجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is ١٠١٠١٢٤٩٤.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة، في ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ١٨ محرم ١٤٤٤هـ

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

[illegible]

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي
٨٦,٦٩٩,٩٩٢	٥,٨٨١,٧٥١	٣٧,٠٥١,٠٠٨	٤,٦٧٠,٦٥٤
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(٦٣,١٨٢)	--	(٦٣,١٨٢)	--
البنود المعاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة			
تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة			
٤,٠٠١,٥٩٠	٥,٨٥٩,٥٧٤	٤,٥٤١,٠٢٤	٣,٦٨٩,٢٥٤
٣,٩٣٨,٤٠٨	٥,٨٥٩,٥٧٤	٤,٤٧٧,٨٤٢	٣,٦٨٩,٢٥٤
٩٠,٦٣٨,٤٠٠	١١,٧٤١,٣٢٥	٤١,٥٢٨,٨٥٠	٨,٣٥٩,٩٠٨
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى: شركاء الشركة الأم حصص غير مسيطرة			
٥٧,١٠٩,٥٣٧	٦,٠٤١,٨٢٤	٢٥,١٥٦,٣٠٩	٤,٤٧٤,٤٢٦
٣٣,٥٢٨,٨٦٣	٥,٦٩٩,٥٠١	١٦,٣٧٢,٥٤١	٣,٨٨٥,٤٨٢
٩٠,٦٣٨,٤٠٠	١١,٧٤١,٣٢٥	٤١,٥٢٨,٨٥٠	٨,٣٥٩,٩٠٨

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

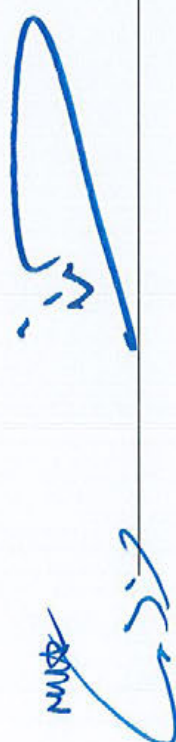
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	الإيضاح	الموجودات
٢٤٥,٣٤٩,٦٧٤	٢٣٢,٨٤٠,٦١٢	٧	الموجودات غير المتداولة
١٨١,٧١٥,٢٩٨	٢٦٥,٩٢٧,٧٠٠	٩	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٠٥٢,٨٥٢,٨٨١	٢,٩٩٤,٦٠٢,٥٦٢	٨	موجودات أعمال تحت التنفيذ
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	١٠	موجودات غير ملموسة
٩٠,١٣٢,٢٣٧	٨٦,٤٤٥,٢٨٧	١٣	الشهرة
١١٨,٠٤١,٩٩٤	١١٨,٢٧٨,٣٠٥		موجودات حق الاستخدام
١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٩٩,٠٢٧,٩٤٦	١١	عقارات استثمارية
			شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤,٩٠٩,٥٣٢	١٤,٩٠٩,٥٣٢	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
--	١٩٧,٢١٣		ادوات مالية مشتقة
٤,٥٢٧,٤٩٨	٤,٥٢٧,٤٩٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٩٠٤,٣٢٦,٣٣٥	٣,٩٢٥,٥٣٣,٤١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٥,٩٣٤,٩٩٧	٢٩,٦٠٧,٥٦٠		الموجودات المتداولة
١٦١,٧٩٣,٦٢٣	١٧٦,٠٣٧,٩٨٩		مخزون، بالصافي
١٠,٦٢٢,٣٢٢	١٤,١٠٢,٨٧٦	١٨	دم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما ودم مدينة أخرى
--	٤٧٣,٣٤٢,٩٤١		المستحق من أطراف ذات علاقة
٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	٢٦٧,١٨٧,٦٣٩	١٤	ودائع قصيرة الأجل
			النقد وما في حكمه
١,٠٩٠,٧٢٥,٠٣٣	٩٦٠,٢٧٩,٠٠٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٩٩٥,٠٥١,٣٦٨	٤,٨٨٥,٨١٢,٤٢٠		إجمالي الموجودات
٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		حقوق الملكية
٩٦,١١١,٩٠٨	٩٦,١١١,٩٠٨		رأس المال
٣٣٤,٩٩٢,٨٩٨	٣٣٧,١٢٣,٤٣٩		علاوة أسهم
٢٠٢,٥٠٠,٢٦٠	١٧٣,٧٧١,٥٤٣		احتياطي نظامي
١,٤٨٦,٠١٤,١٢٩	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣		مكونات حقوق ملكية أخرى
٨١٠,٣٧٢,٣٧١	٧٨٥,٢٥٥,٢٤٦		ارباح مبقاة
٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٢,٢٤٤,٦٧١,١٩٩		حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الام
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١,٣٦٩,٢٩٩,٨٠٥	١,٣٧٨,٣١٥,٠٦٧	٣-٨	المطلوبات غير المتداولة
٦٤٨,١٤٦,٨٦٥	٦١١,٠٦٣,٨٠٦	١٦	التزام بموجب اتفاقية امتياز خدمة
٥٢,٧٥٤,٧٢٣	٥٧,٠٧٣,٧٨٧		فروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢,٠٣٤,٠٢٧	٢,٠٧٣,٦٢٠	١٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٦٦٢,٣٦١	--	١٦	المخصصات طويلة الأجل
٨٨,٧٩٦,١١٣	٨٤,٣٦٣,٨٢٤	١٣	ادوات مالية مشتقة
٢,١٦٦,٦٩٣,٨٩٤	٢,١٣٢,٨٩٠,١٠٤		مطلوبات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٦٩,٠٢٧,٧١٣	١٦٠,٢٢٩,١٥٩	٣-٨	المطلوبات المتداولة
٧٣,٢١٠,٥٢٩	٧٦,٥٥٥,١٤٢	١٦	الجزء المتداول بموجب ترتيبات امتياز الخدمة
٢٦٠,٧٦٨,٠٥٣	٢٥١,٣٤٣,٤٥٤		الجزء المتداول من فروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٨,٦٢٢,١٧٥	١٠,٠٨٤,١٨٥		دم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٨,٧٣٩,٥٧٦	٨,٧٣٩,٥٧٦	١٣	زكاة وضريبة مستحقة
١,٦٠٢,٩٢٨	١,٢٩٩,٦٠١	١٨	مطلوبات عقود إيجار - الجزء المتداول
٥٣١,٩٧٠,٩٧٤	٥٠٨,٢٥١,١١٧		المستحق إلى طرف ذي علاقة
٢,٦٩٨,٦٦٤,٨٦٨	٢,٦٤١,١٤١,٢٢١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٩٩٥,٠٥١,٣٦٨	٤,٨٨٥,٨١٢,٤٢٠		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم		مكونات حقوق ملكية أخرى		تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة		احتياطي نظامي		رأس المال		رصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
إجمالي حقوق الملكية	غير المسيطرة	الحصص	الإجمالي	أرباح مبقاة	من خلال الدخل	بالبقية العادية	التنفق التقدي	احتياطي تحوط	احتياطيات	نسبة الملكية في الشركات التابعة	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٩٦,٣٨٦,٥٠٠	٨١٠,٣٧٢,٣٧١	١,٤٨٦,٥١٤,١٢٩	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣	٣,٩١١,٢٨٣
١١,٧٤١,٣٣٥	٥,٢٩٩,٥٠١	٣,٧٢٩,٥٣٣	٣,٧٢٩,٥٣٣	٣,٧٢٩,٥٣٣	٣,٧٢٩,٥٣٣	٣,٧٢٩,٥٣٣	٣,٧٢٩,٥٣٣	٣,٧٢٩,٥٣٣	٣,٧٢٩,٥٣٣	٣,٧٢٩,٥٣٣	٣,٧٢٩,٥٣٣
(٦٣,٢٨٠,٥٢٤)	(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)	(٣٢,٦٤٠,٥٢٤)
(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)	(١٧٦,١٠٢)
٢,٢٤٤,٦٧١,١٩٩	٧٨٥,٢٥٢,٢٤٦	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣
٢,٢٤٤,٦٧١,١٩٩	٧٨٥,٢٥٢,٢٤٦	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣	١,٤٥٩,٤١٥,٩٥٣



تعبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة السنتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم									
مكونات حقوق ملكية أخرى									
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطر	الإجمالي	أرباح مقبلة	أرباح غير محققة	احتياطي تحوط	احتياطي تقييم	احتياطي	نسبة الملكية	تأثير تخفيض
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٠,٩٠٧,٠٩٢	٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧	٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤	٥,٤٠٢,٥٦٤	(٨,٥٢٠,٧٠٣)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
٨٦,٦٩٩,٩٩٢	٣١,٩٥٢,٢٣٧	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	-	-	-	-	-	-
٣,٩٣٨,٤٠٨	١,٥٧٦,١٢٦	٢,٣٦١,٢٨٢	-	(٦٣,١٨٢)	٢,٤٢٤,٩٦٤	-	-	-	-
٩٠,٦٣٨,٤٠٠	٣٣,٥٢٨,٨٦٣	٥٧,١٠٩,٥٣٧	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	(٦٣,١٨٢)	٢,٤٢٤,٩٦٤	-	-	-	-
(٦٧,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٢٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
(٢٩,٤٨٠)	(٢٩,٤٨٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٣٢,٣٨٦,٠١٢	٥٦٥,٩٧٥,٠٩٨	١,١٦٦,٤١٠,٩١٤	٢٣٧,٧٩٧,٥٢٩	٥,٣٣٩,٣٨٢	(٦,٠٩٥,٧٣٩)	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	١,١٣٣,٤٧٤	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠

مست
مراجعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	الإيضاح
٩٥,٨٧٥,٥٢٤	١٧,٤٦٣,٦٥١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لـ:
٨٥,٩٩٤,١٥٣	٨٧,٠٢٥,١٣٩	استهلاك وإطفاء
٥,٣١٠,٩٧٧	٧,٤١٢,٤٥٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٩٨٨,٧٣٥	٣,٦٣٥,٩٦٢	إطفاء إيجارات مقدمة
(١١,٨٤٤,٧٨٣)	(١٤,٧٩٥,٣٢٨)	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
--	(٣,٣٤٢,٩٤١)	إيرادات من ودائع قصيرة الأجل
(١,٢٣٩,٧١٣)	٩٩,٤٤٩	عكس خسائر انتمائية متوقعة
(٨٠,٤٠٤)	٧٩٣,٤٣٩	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١١,٥٧٥	(١,٢٠٩,٣٤٣)	(الربح) / الخسارة من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٢٩,٦٤٣	٣٩,٥٩٣	مخصص تكاليف تفكيك
(٥,٧٢٧,٧٤٠)	--	عكس مخصص انتفي الغرض منه
١٠٢,١٨٧,٢٨٩	١٠٣,٩٩٦,٨٢٠	أعباء تمويلية، بالصافي
٢٧٤,٥٠٥,٢٥٦	٢٠١,١١٨,٩٠٠	التغييرات في:
(١٣,٥٤٣,٨٠٩)	(١٤,١٤٤,٩١٧)	دمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما ودمم مدينة أخرى
(١,٤٧٩,٣٧٦)	(٣,٤٨٠,٥٥٤)	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢,٩٩٠,٢٨٥)	(٤,٤٦٦,٠٠٢)	مخزون
(١٢٢,٢٥٢,٣٩٣)	(٩٢,٩٦٠,٩٠٠)	دمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات أخرى
١,٣١٦,٥٩٥	(٣٠,٣٢٧)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٣٥,٥٥٥,٩٨٨	٨٥,٧٦٣,٢٠٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,١٠١,٥٢٣)	(٣,٠٩٣,٣٩٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٦,٠٧١,٦٢٩)	(١٣,٨٠٩,٦٩٢)	أعباء تمويلية مدفوعة
(١٢,٧٠٢,٧٧٢)	(٢٠,١١٩,٨٩٠)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١١٥,٦٨٠,٠٦٤	٤٨,٧٤٠,٢٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩٣٧,٤٢١	٣,٧٨٧,٨٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧٤,٦٣١	١,١٢٦,٥٥٦	توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٦,٢٢٣,٦٠٥)	(٩٧,٢٨٤,٣٥٢)	متحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
--	(٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات أعمال تحت التنفيذ
(٣٥,٢١١,٥٥٣)	(٥٦٢,٣٦٩,٩٥٣)	وموجودات غير ملموسة، بالصافي
		استثمار في ودائع قصيرة الأجل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٥,٩٩٣,٤٤١	(٤١,٢٨٤,٩٨٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,١٨٨,٨٧٥)	(٦,٩٩١,٢١١)	سداد قرض طويل الأجل
(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٣٢,٦٤٠,٠٠٠)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(٢,٥٢٠,٠٠٠)	(٣٠,٦٤٠,٥٢٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٩,٤٨٠)	--	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصة غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة
(٤٩,٠٢٤,٩١٤)	(١١١,٥٥٦,٧٢٢)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
٣١,٤٤٣,٥٩٧	(٦٢٥,١٨٦,٤٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	٨٩٢,٣٧٤,٠٩١	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٦٧,٩٧٧,٥٢٤	٢٦٧,١٨٧,٦٣٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤,٠٠١,٥٩٠	٥,٨٥٩,٥٧٤	المعلومات الإضافية غير النقدية
		تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١. التنظيم والأنشطة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م) والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م) وتزاول نشاطها في أعمال الصيانة والتشغيل وإدارة المصانع والمنشآت الصناعية وإنشاء المباني السكنية وجميع المرافق ذات الصلة كالمراكز الترفيهية ومراكز التسوق والمطاعم ومشاريع التموين وإنشاء المستشفيات والمباني لتقديم الخدمات الصحية لعمال المصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً وتقديم الخدمات والمشاركة في تشكيل الشركات. يمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها. يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

صندوق بريد ١٤٢٢١،

جدة ٢١٤٢٤،

المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة موجودات، التزامات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية يشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة"): ويتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بنفس فترة التقرير المالي وبفس السياسات المحاسبية للشركة الأم.

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير")	السعودية	%٧٦	%٧٦	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة مغلقة ("كنداسة")	السعودية	%٦٥	%٦٥	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	السعودية	%٩٩,٢٨	%٩٩,٢٨	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	السعودية	%٣٦,٣٦	%٣٦,٣٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مغلقة	السعودية	%٦٠,٦	%٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

تمتلك سيسكو ٦٠,٦٪ حصة مؤثرة في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ والتي بدورها تمتلك حصة ٦٠٪ في شركة محطة بوابة البحر الأحمر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢. أساس الإعداد

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (آخر قوائم مالية موحدة سنوية). وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة استخدام الإدارة أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. من الممكن أن تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

أقامت المجموعة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتوافرة عندما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب ما قد يطرأ على السوق من تغيرات أو أحوال تقع خارج سيطرة المجموعة. إن مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عند وقوعها. انظر أيضاً الإيضاح ٢-٣ أدناه.

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والأدوات المالية المشتقة التي يتم تسجيلها بقيمتها العادلة ومنافع الموظفين، والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزام المناقعة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤-٢ عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل عملة النشاط والعرض للمجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي ليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

ساري اعتباراً من
الفترة التي تبدأ من أو
بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود غير مجدية - تكلفة إنجاز عقد (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢م
التحسينات السنوية	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى إطار المفاهيم (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٢م

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

ساري اعتباراً من
الفترة التي تبدأ من أو
بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	موجودات ضريبية مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة من معاملة منفردة	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١ والمعايير الدولية للتقرير المالي بيان الممارسة ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير التفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عند التطبيق.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٥. الإيرادات من مبيعات البضائع والخدمات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٣٩٩,٥٤١,٧٤١	٣٢٢,٠١٦,١١٥	١٩٢,٧٨٥,٨٥٨	١٦٥,٦٨١,٢٠٠	خدمات شحن وتفرغ
٤٧,٩١٩,٨٤٢	٤٢,٣١٦,٥١٠	٢٥,٠٥٧,٢٨٦	٢٥,٤٠٩,١٧٥	بيع مياه صالحة للشرب
٥٠,٦٧٦,٧٧٤	٤٤,٩٨٣,٦٦٠	٢٦,٦٩٧,٠٦٩	٢٢,٠٧٧,٩٩١	إيجارات وخدمات دعم
٤٩٨,١٣٨,٣٥٧	٤٠٩,٣١٦,٢٨٥	٢٤٤,٥٤٠,٢١٣	٢١٣,١٦٨,٣٦٦	

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٣,٩١١,٢٨٣	٢٢,٤٦٧,٦٣٠	٣,١٣٣,٠١٣	ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم
٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٦٧	٠,٠٥	٠,٢٨	٠,٠٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم العادي حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
١٧٤,٨٠٣,٨٨٨	١٨٤,١٩٣,٥٠٣
٢٥,٥٣٩,٢٣٣	٢٦,٤٥٣,٠٢٢
٣٢,٤٩٧,٤٩١	٣٤,٧٠٣,١٤٩
٢٣٢,٨٤٠,٦١٢	٢٤٥,٣٤٩,٦٧٤

ممتلكات وآلات ومعدات

ممتلكات وآلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير

ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء

(أ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغت الإضافات ٢,٤ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٥ مليون ريال سعودي) ٠,١٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٠,٥ مليون ريال سعودي) ٠,٨٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٣٨ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات ومشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

(ب) تم رهن ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة - عمليات محطة الميناء مقابل تسهيلات الإجارة.

٨. الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
١,٥٢٩,٢٤٣,١٢٧	١,٥٧٠,٣١٣,٢٥١
١,٤٦٢,٩٨٣,٧١٥	١,٤٧٩,٤٣١,٢١٩
٢,٣٧٥,٧٢٠	٣,١٠٨,٤١١
٢,٩٩٤,٦٠٢,٥٦٢	٣,٠٥٢,٨٥٢,٨٨١

حقوق امتياز الموانئ والموجودات (الإيضاح ٨-١)

موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (الإيضاح ٨-٢)

موجودات غير ملموسة أخرى

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٨. الموجودات غير ملموسة (يتبع)

٨-١ حقوق امتياز الموائى والموجودات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٢,٥٢١,٤٧٢,٨٩٦	٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩	التكلفة
٢,٨١٠,٨٧٦	١٠,٠٧٥,٢١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٣٧٧,٠٦٤	٢٤,٢٠٩,٥٩١	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٣٨١,٥٣٧)	(٦٠٩,٩٦٦)	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		استبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٥٢٤,٢٧٩,٢٩٩	٢,٥٢١,٥٠٢,٨٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		إطفاء
٩٥١,١٥٩,٦٤٥	٨٦١,٩٣٤,٩٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٥,١٧٦,٩٤٤	٨٩,٨٦٤,٧٠٦	المحمل للفترة / السنة
(١,٣٠٠,٤١٧)	(٦٠٩,٩٦٦)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٩٩٥,٠٣٦,١٧٢	٩٥١,١٨٩,٦٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٥٢٩,٢٤٣,١٢٧	١,٥٧٠,٣١٣,٢٥١	صافي القيمة الدفترية

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بألعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	التكلفة:
		موجودات غير ملموسة مسجلة وفقا للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات
		المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح أدناه)
		الإطفاء المتراكم:
٥٥,٠٩٧,١٩٧	٢٣,١٧٣,٠٤٧	في بداية الفترة / السنة
١٦,٤٤٧,٥٠٤	٣١,٩٢٤,١٥٠	المحمل للفترة / السنة
٧١,٥٤٤,٧٠١	٥٥,٠٩٧,١٩٧	في نهاية الفترة / السنة
١,٤٦٢,٩٨٣,٧١٥	١,٤٧٩,٤٣١,٢١٩	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفتري الثالثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٨. الموجودات غير ملموسة (يتبع)

٨-٣ موجودات غير ملموسة متعلقة بألعاب متغيرة ثابتة ومضمونة

أبرمت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات، وهي شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية بناء وتشغيل ونقل ملكية ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("المواني" أو "المانح") لإنشاء محطة حاويات بمنطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي.

منحت الاتفاقية لاحقاً من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة أخرى تابعة للمجموعة) اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م). كانت مدة الاتفاقية في الأصل ٣٢ سنة. إلا أنه وبتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة (اتفاقية الامتياز الجديدة) مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("مواني") حيث تمنح الاتفاقية شركة محطة بوابة البحر الأحمر حقوق تشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافة إلى المحطة الحالية بموجب اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠م (تاريخ سريان الاتفاقية) لمدة ٣٠ سنة من تاريخ السريان الاتفاقية.

تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع الرسوم المتغيرة الثابتة والمضمونة على الأسعار المحددة على مدى مدة الاتفاقية. تُسجل الأتعاب الثابتة كأصل غير ملموس وفقاً لتوجيهات التفسير (١٢) "ترتيبات خدمات الامتياز"، مع التزام مقابل كالتزام مالي وتدرج كالتزام تحت اتفاقية امتياز الخدمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتُقاس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". تحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عند وحال تكبدها.

٩. موجودات الأعمال تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية لموجودات الأعمال تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين والموردين عن الأعمال المدنية والمعدات وموجودات العقود المتعلقة باتفاقية الامتياز. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. تتكون الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي من مشاريع مركز جدة للخدمات اللوجستية ومنطقة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر.

خلال فترة الستة أشهر تم عمل إضافات بقيمة ٨٥,٨٣ مليون ريال سعودي في موجودات الأعمال تحت التنفيذ الخاصة بالمجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٠. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي وقت الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة. لاحقاً، تم تسجيل انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي قيمة دفترية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص لتحديد إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو عند وجود مؤشر انخفاض. ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة على الشركة التابعة (أي الوحدة المولدة للنقد). وقد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من الوحدة المولدة للنقد على أساس حساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفق النقدي على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل مجلس إدارة كنداسة.

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١١,٨٤٤,٧٨٣	٢٣,٦٨٢,٤٥٩	١٤,٧٩٥,٣٢٨	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
-	٤٤,٥٤٤,٤٣٦	-	استثمار مكون خلال السنة
-	(١٢٥,٤٨٥)	-	حصة في خسائر ائتمارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الآخر
(٩٣٧,٤٢١)	(١٧,٠٠٣,٤٠٩)	(٣,٧٨٧,٨٤٣)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
١٤٧,٨٢٩,٨٢٢	١٨٨,٠٢٠,٤٦١	١٩٩,٠٢٧,٩٤٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١-١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	القيمة الدفترية
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	٩٠,١٩٩,٧٩٣
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل.	المملكة العربية السعودية	%٣١,٨٥	٤,٤٨٠,٣٢٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١١. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	القيمة الدفترية
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٪ ٣٣,٣٪	٥٤,٤٠٩,٣٥٤ ٤٨,٦٣٨,١٦٢
شركة زمنت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	بلدية لختنشتاين	١٩٪ ١٩٪	٢,٥٢٤,٨٢٩ ٢,١٨٧,٩٦٩
شركة جرين دوم (الإيضاح د)	استثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية	الإمارات العربية المتحدة	٢٤٪ ٢٤٪	٤٣,٦٨٤,٧٥٧ ٤٢,٥١٤,٢١١
				١٩٩,٠٢٧,٩٤٦ ١٨٨,٠٢٠,٤٦١

أ) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة ويتم المحاسبة عنها كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

ب) شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩٪ لشركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، المملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم.

ج) شركة زمنت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥٪ للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، المملوكة بدورها بنسبة ٧٦٪ للشركة الأم.

د) شركة جرين دوم القابضة المحدودة ("جرين دوم") مملوكة بنسبة ٣١,٦٦٪ لشركة تصدير، وهي مملوكة بنسبة ٧٦٪ لسيكو. في ١١ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٢م)، وافق مساهمو سيكو في جمعيتهم العمومية السنوية على تحويل حصة تصدير بنسبة ٣١,٦٦٪ في شركة جرين دوم إلى شركة سيكو. وكما في تاريخ التقرير الخاص بهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم يتم الانتهاء من الإجراءات القانونية والإجرائية المتعلقة بتحويل شركة جرين دوم. وبالتالي، ليس هناك أي تأثير على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٢. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة. وكما في تاريخ القوائم المالية، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمتها العادلة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المعترف بها والحركة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
١١٠,٦٨٢,٥٠٠	١٠١,٠٨١,٠٦٨	التكلفة:
-	٢٥٦,٥٦٨	في بداية الفترة / السنة
-	٩,٣٤٤,٨٦٤	تعديل عقود إيجار
		إضافات خلال الفترة / السنة
١١٠,٦٨٢,٥٠٠	١١٠,٦٨٢,٥٠٠	
(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	(١٤,١٦٢,٨١٥)	الاستهلاك:
(٣,٥١٢,٩١٤)	(٦,٠٣٨,٤١٥)	في بداية الفترة / السنة
(١٧٤,٠٣٦)	(٣٤٩,٠٣٣)	استهلاك الفترة / السنة
		الاستهلاك للفترة / السنة (مرسل في موجودات تحت التنفيذ)
(٢٤,٢٣٧,٢١٣)	(٢٠,٥٥٠,٢٦٣)	
٨٦,٤٤٥,٢٨٧	٩٠,١٣٢,٢٣٧	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي القيم الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٩٧,٥٣٥,٦٨٩	٩١,٦٣١,٧٢٧	في بداية الفترة / السنة
-	٩,٥٠٩,٢٩٢	إضافات خلال الفترة / السنة
-	٢٥٦,٥٦٨	تعديل عقود إيجار
١,٣٠٨,٨٥٥	٢,٥٩٧,٧٧٩	محمل الفوائد للفترة / السنة
١,٢٥٠,٠٦٧	٢,٤٦٢,٣٥٧	إلغاء مطلوبات عقود إيجار (المرسلة في الأعمال تحت التنفيذ)
(٦,٩٩١,٢١١)	(٨,٩٢٢,٠٣٤)	دفعات مطلوبات عقود إيجار من الخدمة خلال الفترة / السنة
٩٣,١٠٣,٤٠٠	٩٧,٥٣٥,٦٨٩	كما في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تصنيف مطلوبات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٨,٧٣٩,٥٧٦	٨,٧٣٩,٥٧٦	مطلوبات عقود الإيجار الحالية
٨٤,٣٦٣,٨٢٤	٨٨,٧٩٦,١١٣	مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة
٩٣,١٠٣,٤٠٠	٩٧,٥٣٥,٦٨٩	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٤. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٢٩٢,٣٤٠	٢٥٨,٢٤٧	النقد في الصندوق
٢٦٦,٨٩٥,٢٩٩	٦٨٧,٠٧٢,٧١٨	نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح ١٤-١)
--	٢٠٥,٠٤٣,١٢٦	ودائع مرباحة (انظر الإيضاح ٢-١٤)
<u>٢٦٧,١٨٧,٦٣٩</u>	<u>٨٩٢,٣٧٤,٠٩١</u>	

١٤-١ من ضمن إجمالي النقد لدى البنوك، هناك مبلغ ٠,٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٠,٠٧ مليون ريال سعودي) محتفظ به لدى بنوك تجارية محلية تتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

١٤-٢ ودائع المرباحة مودعة لدى بنوك تجارية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨١,٦ مليون حصة) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٢٨ رجب ١٤٤٣هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢٢م)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٣٢,٦٤ مليون ريال سعودي (٠,٨ ريال سعودي لكل سهم). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٦٨٧,٦١٨,٩٤٨	٧٢١,٣٥٧,٣٩٤	قروض طويلة الأجل
(٧٦,٥٥٥,١٤٢)	(٧٣,٢١٠,٥٢٩)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦١١,٠٦٣,٨٠٦</u>	<u>٦٤٨,١٤٦,٨٦٥</u>	الجزء غير المتداول

(أ) في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة للشركة) ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجاري المحلية للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. وتسهيل الإجارة مضمون مقابل ممتلكات ومعدات / حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. ويترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (يتبع)

(ب) في ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجارية المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. وكان هذا التسهيل مضموناً مقابل حقوق امتياز ممتلكات ومعدات الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وكان القرض مستحق السداد على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. ويترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش متفق عليه (انظر الإيضاح "ج" أدناه).

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنوك على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لستة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. وتسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات / حقوق امتياز شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقية أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". وبناءً عليه، نتج عن التعديلات تحقيق مكسب في أول يوم بمقدار ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. بلغ الرصيد المطبقاً لتعديل الربح كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ما قيمته ٢٠,٤ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفائه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

(د) سيتم إطفاء الجزء غير المطفأ للإيجارات المدفوعة مقدماً (رسوم اتفاقية القرض) والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

(هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصى ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من المبلغ الاجمالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. تدفع شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب وريخ متفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام وإطفائها كجزء من سعر الفائدة الفعال. سيتم سداد القرض على دفعات لربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٣م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة.

(و) فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من قروض شركة بوابة البحر الأحمر كما في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٦٨٥,٤٠٤,٧٣٥	٧١٨,٢٥٧,٤٩٦	قروض طويلة الأجل
(٧٤,٧٨٣,٧٧١)	(٧١,٤٣٩,١٥٨)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦١٠,٦٢٠,٩٦٤</u>	<u>٦٤٦,٨١٨,٣٣٨</u>	الجزء غير المتداول

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (يتبع)

(ز) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة. والقرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، سحبت شركة كنداسة مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض البالغ ٢٤ مليون ريال سعودي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	
٢,٢١٤,٢١٣ (١,٧٧١,٣٧١)	٣,٠٩٩,٨٩٨ (١,٧٧١,٣٧١)	قرض طويل الأجل يخصم: الجزء المتداول
٤٤٢,٨٤٢	١,٣٢٨,٥٢٧	الجزء غير المتداول

١٧. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالتزام إضافي بمبلغ ٢,٦٥ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باستئناف لدى الهيئة بخصوص هذه الربوط وسددت ٠,٦٦ مليون ريال سعودي تمثل ٢٥٪ من المبلغ المقدّر وفقاً لمتطلبات أنظمة الزكاة الجديدة. بعد تقديم الاستئناف، أصدرت الهيئة ربوطها المعدلة بالتزام زكاة مخفض بقيمة ٠,١٩ مليون ريال سعودي، وقد قبلتها سيسكو مع الاعتراض. واستلمت الشركة، خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٢م، مبلغ مسترد من الزكاة عن فائض الزكاة البالغ ٠,٦٤ مليون ريال سعودي والذي يمثل الفرق بين التزام الزكاة المقبولة، مع الاعتراض، وهو ٠,١٩ مليون ريال سعودي و ٢٥٪ الزكاة المسددة بقيمة ٠,٦٦ مليون ريال سعودي عند تقديم الاستئناف.

قدمت الشركة الأم إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط لسنة ٢٠٢١م.

الشركات التابعة

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ("الشركات التابعة")

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوط ضريبة الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢١م. ويعتبر الربط الضريبي / الزكوي لسنة ٢٠١٤م منتهياً بموجب قانون التقادم. واستلمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر ربوطاً بقيمة ٠,١١٥ مليون ريال سعودي و ٠,٠٨٢ مليون ريال سعودي لسنتي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م على التوالي، والتي تم قبولها وتسويتها مع الاعتراض. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط للسنوات من ٢٠١٧م حتى ٢٠٢١م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢١م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربوطاً لسنة ٢٠١٨م تم قبوله مع الاعتراض عليه. يعتبر التقييم للسنوات حتى سنة ٢٠١٦م والسنوات السابقة نهائياً بموجب قانون التقادم. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط للسنوات من ٢٠١٩م حتى ٢٠٢١م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٧. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢١م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٨م ومن ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م. وقدمت إسناد إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. لم تقم الهيئة برفع الربط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢١م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢١م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة والمنشآت التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو التي تخضع لسيطرة أو التي تتأثر بتلك الأطراف. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات			
			فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات خدمات مقدمة	٣٣,٣٩٤,٨٢١	٣١,٤٨٩,٥٣٢	١٦,٩٥٦,٢٣٤	١٩,٥٥٨,٣٩١
		مصرفوات متكبدة بالنيابة عن المجموعة مصرفوات متكبدة بالنيابة عن الشركة الزميلة	٣٧٩,٥٠٠	٣٧٩,٥٠٠	١٨٩,٧٥٠	١٨٩,٧٥٠
			(٤,٣٦٢)	(٣٠,٣٢٣)	-	(٢٤,٤٦٢)
			٦٢,٢٨٢	٨٣,٦٩٠	٣٠,١١١	٤٣,٩٤٣
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة	شركة شقيقة	إيجار الأرض والمخازن	(١,٢٣٧)	١٣,٨٢٤	٢,٨٤٣	-
شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	٣٤,٥٠٠
		توزيعات أرباح مستلمة	-	٣,٧٨٧,٨٤٢	-	٣,٧٨٧,٨٤٢
		مصرفوات متكبدة بالنيابة عن شركة زميلة	٢٦٤,٩٢٥	٣٤٧,١٩٦	٢٥٢,٥٣٩	٢٠٦,٣٤٩
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	١,٦٦٧,٢٦٥	٩,٢٦١	٩٩٣,٢٢١	--
شركة زينل للصناعات المحدودة	شريك	مدفوعات بالنيابة عن الشريك مصرفوات متكبدة بالنيابة عن المجموعة	١٣٧,٩٢٣	٢٠٦,٢٦٧	٧٠,٢٩٩	١٢٣,٤٣٧
			(١٠,١٩٥)	(٩٤,٠٢٩)	(١,٨٠٠)	(١١,١٣٥)
الكرم العربي للتصوين	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٩,٥٥٧,٠٩٦)	(٩,١٥٥,٨٧٩)	(٤,٨٢٦,٠٥٦)	(٤,٦٨٤,٨٢٣)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الألفية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
١٣,٠٥٤,٦٧٦	٩,٥٣٢,٥٤٣
٢١,١٢٤	١٤,٦٧٥
٨٣٠,٩٦٩	٧١٨,٧٣١
٨٧,٤٣٧	--
١٠٨,٦٧٠	٣٥٦,٣٧٣
١٤,١٠٢,٨٧٦	١٠,٦٢٢,٣٢٢

الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
شركة زينل للصناعات المحدودة
شركة الجبر تالكي المحدودة
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة

(ج) المستحق إلى طرف ذي علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي
١,٢٩٩,٦٠١	١,٦٠٢,٩٢٨

الكرم العربي للتموين

(د) تتكون مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف
٤,٧١٥,٠٧٠	٢,١٨٤,٠٠٠	٨,٨٥١,٩٧٠	٨,٢٤٢,٧٢٠	
١٤٩,٨٥٠	١٠٥,٨٨٨	٣١٣,٥٤٩	٢١١,٠٤٣	
٤,٨٦٤,٩٢٠	٢,٢٨٩,٨٨٨	٩,١٦٥,٥١٩	٨,٤٥٣,٧٦٣	

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لموظفي الإدارة العليا للمجموعة الرواتب والمكافآت.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

هـ) تتكون مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة / اللجان مما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير مراجعة ريال سعودي	
٤٠٨,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	مكافآت حضور اجتماعات
٢,٠٦٢,٥٠٠	٢,٢٩٧,٥٠٠	١,٢١٢,٥٠٠	١,٨١٠,٠٠٠	مكافآت أخرى
٢,٤٧٠,٥٠٠	٢,٦٩٢,٥٠٠	١,٤١٢,٥٠٠	٢,٠١٥,٠٠٠	

١٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، أصنرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٢٨,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٤٩,٥ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٨,٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٥٢,٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٦٢,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد وإنشاء وساحته وتطوير محطة تحلية المياه.

٢٠. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تطوير الموانئ والعمليات
- تحلية وتوزيع المياه
- الساحات اللوجستية وخدمات الدعم
- المركز الرئيسي: المركز الرئيسي للشركة ويتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

تقع قطاعات الأعمال هذه داخل المملكة العربية السعودية وتمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة.

تقوم الإدارة العليا للمجموعة مجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية كل ثلاثة أشهر على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها للإدارة العليا والمتضمنة لبنود منسوبة مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

القطاعات المقرر عنها						
تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تحلية وتوزيع المياه	الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي	
ألف ريال سعودي (غير مراجعة)						٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
٣٢٢,٠١٦	٢١,٥٨٨	٤٢,٨٧٤	٣٨٦,٤٧٨	-	٣٨٦,٤٧٨	إيرادات خارجية
٤٦,٦٦٦	٢٣,٣٩٥	-	٧٠,٠٦١	-	٧٠,٠٦١	تاريخ محدد
٣٦٨,٦٨٢	٤٤,٩٨٣	٤٢,٨٧٤	٤٥٦,٥٣٩	-	٤٥٦,٥٣٩	على مدى المدة الزمنية
-	-	(٥٥٧)	(٥٥٧)	-	(٥٥٧)	إجمالي الإيرادات
٣٦٨,٦٨٢	٤٤,٩٨٣	٤٢,٣١٧	٤٥٥,٩٨٢	-	٤٥٥,٩٨٢	الخارجية
٢٠٩,٣٢٦	٢٥,٢٤٠	٣٢,٠٧٤	٢٦٦,٦٤٠	-	٢٦٦,٦٤٠	إيرادات بين القطاعات
(٥٥٧)	-	-	(٥٥٧)	-	(٥٥٧)	إيرادات قطاعية
٢٠٨,٧٦٩	٢٥,٢٤٠	٣٢,٠٧٤	٢٦٦,٠٨٣	-	٢٦٦,٠٨٣	تكاليف مباشرة
١٥٩,٩١٣	١٩,٧٤٣	١٠,٢٤٣	١٨٩,٨٩٩	-	١٨٩,٨٩٩	تكاليف مباشرة بين القطاعات
١,٠٢٦	٦,٩٣٠	(٧٥٤)	٧,٢٠٢	(٣,٢٩١)	٣,٩١١	التكلفة القطاعية
٣,٤٧٩,٨٨٧	٤٦٩,٢٨٦	١٧٠,٢٣٥	٤,١١٩,٤٠٨	٧٦٦,٤٠٤	٤,٨٨٥,٨١٢	مجمول الأرباح القطاعية
٢,٤٧٩,٢٦٤	١١١,٥٩٧	٣١,٣٧٥	٢,٦٢٢,٢٣٦	١٨,٩٠٥	٢,٦٤١,١٤١	حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم
						موجودات قطاعية
						مطلوبات قطاعية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢٠. قطاعات الأعمال (يتبع)

الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي (غير مراجعة)	تحلية وتوزيع المياه ألف ريال سعودي	القطاعات المقرر عنها		٣٠ يونيو ٢٠٢١م
				الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تطوير الموانئ والعمليات	
٥١٠,٩٣٢	-	٥١٠,٩٣٢	٤٨,٤٠٦	٥٠,٦٧٧	٤١١,٨٤٩	إيرادات خارجية
(٤٨٦)	-	(٤٨٦)	(٤٨٦)	-	-	إيرادات بين القطاعات
٥١٠,٤٤٦	-	٥١٠,٤٤٦	٤٧,٩٢٠	٥٠,٦٧٧	٤١١,٨٤٩	إيرادات قطاعية
٢٥٢,٤٨٨	-	٢٥٢,٤٨٨	٣٤,٥٩٢	٣٠,٧٥٥	١٨٧,١٤١	تكاليف مباشرة
(٤٨٦)	-	(٤٨٦)	-	-	(٤٨٦)	تكاليف مباشرة بين القطاعات
٢٥٢,٠٠٢	-	٢٥٢,٠٠٢	٣٤,٥٩٢	٣٠,٧٥٥	١٨٦,٦٥٥	التكلفة القطاعية
٢٥٨,٤٤٤	-	٢٥٨,٤٤٤	١٣,٣٢٨	١٩,٩٢٢	٢٢٥,١٩٤	مجمّل الأرباح القطاعية
						حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم
٥٤,٧٤٨	٢,٣٣٦	٥٢,٤١٢	١,٨٧٥	٣,٩٩٣	٤٦,٥٤٤	
٤,٤١٩,٢٦١	٢٤٢,٥١٧	٤,١٧٦,٧٤٤	١٩١,٨١٧	٤١٠,١٩٥	٣,٥٧٤,٧٣٢	موجودات قطاعية
٢,٦٨٦,٨٧٥	٥٢,٩٩٠	٢,٦٣٣,٨٨٥	٣١,٢٥٦	١٠٦,٤٢٨	٢,٤٩٦,٢٠١	مطلوبات قطاعية

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في التعاملات الاعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق عند تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة تتم إما:

- في السوق الرئيسية المتاحة للوصول لأصل أو التزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسية، في السوق الأكثر ملائمة للأصل أو المطلوبات.
- فيما يلي تحليل لإيضاحات القيمة العادلة للأدوات المالية المجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لأداة مالية مشابهة أو مماثلة تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المشابهة أو طرق تقييم بحيث تستند جميع المدخلات الهامة على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها؛ و

المستوى ٣: طرق التقييم التي تستند على مدخلات هامة لا تركز على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

تتكون الموجودات المالية للمستوى ٣ الخاصة بالمجموعة من استثمار في أسهم شركة غير متداولة.

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمستحق من جهات ذات علاقة، والنقد وما في حكمه المسجل بالتكلفة المطفأة والاستثمار في الأوراق المالية المسجلة بالقيمة العادلة، وتتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

تقارب القيم العادلة للأدوات المالية المحملة بالتكلفة المطفأة قيمها العادلة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات المتعلقة لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢م (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤هـ).