الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

جدول المحتويات	**الصفحة**
تقرير الفحص من مراجع الحسابات المستقل	١
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٥ - ٦
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٨-٢٩

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة مساهمة
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
برج طريق الملك – الدور الثالث عشر
ص.ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس – الرياض

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٢
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف +٩٦٦ ١٢ ٢٧١ ٨٤٠٠
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٢٧١ ٨٥٧٥
jeddah@sa.ey.com
www.ey.com/mena

تقرير الفحص من مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / المساهمين في
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعةً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، والقوائم الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة المو جزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد و عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٨م.

عن ارنست ويونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦

٣٠ ابريل ٢٠١٩م
٢٥ شعبان ١٤٤٠هـ

جدة
MNA/٠٠١٩

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي
إيرادات	٥	١٦٦,٥١٤,٨٠٤	١١٧,٩٧٤,٦٩٧
تكاليف مباشرة		(٩٣,٨٤٣,٦٠٨)	(٨٠,٨٣٥,١٥١)
إجمالي الربح		٧٢,٦٧١,١٩٦	٣٧,١٣٩,٥٤٦
مصروفات تشغيلية			
مصروفات بيع وتوزيع		(٤,٢٤٣,٢٢١)	(٤,١٦٤,٣٠٨)
مصروفات عمومية وإدارية		(٣٥,١١٨,٧٩٢)	(٢٩,١٢٨,٢٩٦)
إجمالي المصروفات التشغيلية		(٣٩,٣٦٢,٠١٣)	(٣٣,٢٩٢,٦٠٤)
الدخل التشغيلي		٣٣,٣٠٩,١٨٣	٣,٨٤٦,٩٤٢
تكاليف تمويل		(١٠,١٤٤,٥٠٧)	(٩,٧٩٢,٩٦٤)
إيرادات أخرى		١,٠٣٢,٧٦٨	٢٤١,٠٥٤
حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي		٤,٩٧٩,٥٥٨	٥,٥٩١,٦٩٨
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل		٢٩,١٧٧,٠٠٢	(١١٣,٢٧٠)
الزكاة وضريبة الدخل	١٦	(٢,٩٥٤,٣٨٧)	(١,٢٩٣,٤٥٥)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة		٢٦,٢٢٢,٦١٥	(١,٤٠٦,٧٢٥)
العائد إلى:			
المساهمين في الشركة الأم		١٦,٨٩٩,٨٤٥	٥٧٠,١٤١
الحصص غير المسيطرة		٩,٣٢٢,٧٧٠	(١,٩٧٦,٨٦٦)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة		٢٦,٢٢٢,٦١٥	(١,٤٠٦,٧٢٥)
ربحية السهم			
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم	٦	٠,٢١	٠,٠١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي
صافي الربح / (الخسارة) للفترة		٢٦,٢٢٢,٦١٥	(١,٤٠٦,٧٢٥)
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترات لاحقة			
تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة		(٥,١٦٥,٠٨٥)	-
البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترات لاحقة			
استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، صافي التغير في القيمة العادلة		-	٢٣٧,٤٤٥
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة		(٥,١٦٥,٠٨٥)	٢٣٧,٤٤٥
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة		٢١,٠٥٧,٥٣٠	(١,١٦٩,٢٨٠)
العائد إلى:			
- المساهمين في الشركة الأم		١٣,٧٦٩,٨٠١	٧١٤,٠٣٣
- الحصص غير المسيطرة		٧,٢٨٧,٧٢٩	(١,٨٨٣,٣١٣)
		٢١,٠٥٧,٥٣٠	(١,١٦٩,٢٨٠)
ربحية السهم			
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم	٦	٠,١٧	٠,٠١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	٨٨٥,٠٨٨,٥٢٠	٨٩٦,٩٤٣,٩٥١
موجودات غير ملموسة	٨	١,١٤٥,٢٢١,٠٢٧	١,١٦٢,١٠٢,٦١٤
عقارات استثمارية		١٤٠,٦٠٢,٠٠٧	١٤٣,٠١٥,٦٤٠
استثمار في شركة زميلة	١٠	١٢٣,٨٨٩,٥٣١	١٢١,١١٤,٩٧٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١١	١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٧,٨٩٩,٨٩٧
الأصل حق الاستخدام	٤-١	٦١,٦٦٠,٤٢٦	–
ضرائب مؤجلة		٣,١٥٤,٤٧٤	–
الشهرة	٩	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠
ذمم مدينة تجارية طويلة الأجل		٣,٨٥٨,٧٧٠	٨,٠٤١,٢٥٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,٣٩٠,١٥١,٤١٢	٢,٣٥٧,٨٩٥,٠٨٧
الموجودات المتداولة			
مخزون، صافي		٢٠,٠٣١,٤٨١	٢١,٣٠٢,٦٥٥
ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى		١٠٨,٩٢١,٧٢١	١٠٧,٩٦٨,٧٧٠
نقد وما في حكمه	١٢	٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨	١٨٠,٥٨٤,١٨٣
مستحق من جهات ذات علاقة	١٧	١٣,١٢٠,٤٩٤	٩,٩٨٤,٢٣٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٩٤,٦١٠,٤٩٤	٣١٩,٨٣٩,٨٤٠
إجمالي الموجودات		٢,٧٨٤,٧٦١,٨٧٦	٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٣	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣
احتياطي نظامي		٧١,٢٩٠,٤٨٥	٧١,٢٩٠,٤٨٥
مكونات حقوق ملكية أخرى		٢,٧٧٧,٢٨٧	٥,٩٠٧,٣٣١
ارباح مبقاة		١٧٥,٥٢٧,٢٩٦	١٥٨,٦٢٧,٤٥١
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم		١,١٠٢,٠٠٤,١٣١	١,٠٨٨,٢٣٤,٣٣٠
الحصص غير المسيطرة		٤٩٠,١١٥,٨٩٨	٤٨٣,١٩٨,٤٤٥
إجمالي حقوق المساهمين		١,٥٩٢,١٢٠,٠٢٩	١,٥٧١,٤٣٢,٧٧٥
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية	١٤	٦٩٩,٨٥٢,٥٦٩	٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٨,٢٨٩,١٥١	٢٧,٢١٥,٧١٧
مخصصات طويلة الأجل	١٥	٦٤,١٨٠,٨٧٨	٦١,٥٠٣,٥٧٠
مطلوبات عقود إيجار	٤-١	٥٩,٠٣٤,٧٣١	–
أدوات مالية مشتقة		٩,٧٠٣,٠٥٩	٤,٥٣٧,٩٧٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٨٦١,٠٦٠,٣٨٨	٧٩٢,٢٨٣,٨٨٣
المطلوبات المتداولة			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية	١٤	١٥٣,٤١٤,١٢٩	١٥٣,٤١٤,١٢٩
ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى		١٧٦,٦٣٢,٠٧٧	١٥٩,٧٧٦,٠٢١
مستحق لجهات ذات علاقة	١٧	١,٥٣٥,٢٥٣	٨٢٨,١١٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣٣١,٥٨١,٤٥٩	٣١٤,٠١٨,٢٦٩
إجمالي المطلوبات		١,١٩٢,٦٤١,٨٤٧	١,١٠٦,٣٠٢,١٥٢
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٢,٧٨٤,٧٦١,٨٧٦	٢,٦٧٧,٧٣٤,٩٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم									
	مكونات حقوق الملكية الأخرى									
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة	احتياطيات تقييم استثماري	احتياطي تحوط تدفقات نقدية	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٧١,٢٩٠,٤٨٥	١,١٣٣,٤٧٤	(٨٠٥,٨٧٨)	(٢,٧٥٠,٠١٢)	٨,٣٢٩,٧٤٧	١٥٨,٦٢٧,٤٥١	١,٠٨٨,٩٣٤,٢٢٠	٤٨٣,١٩٨,٥٤٥	١,٥٧١,١٣٢,٧٦٥
الربح للفترة	–	–	–	–	–	–	–	١٦,٨٩٩,٨٤٥	١٦,٨٩٩,٨٤٥	٩,٣٢٢,٧٧٠	٢٦,٢٢١,٦١٥
الدخل الشامل الآخر	–	–	–	–	–	(٣,١٣٠,٠٤٤)	–	–	(٣,١٣٠,٠٤٤)	(٢,٠٣٥,٠٤١)	(٥,١٦٥,٠٨٥)
إجمالي الدخل الشامل	–	–	–	–	–	(٣,١٣٠,٠٤٤)	–	١٦,٨٩٩,٨٤٥	١٣,٧٦٩,٨٠١	٧,٢٨٧,٧٢٩	٢١,٠٥٧,٥٣٠
توزيعات أرباح مدفوعة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(١,٦٨٠,٠٠٠)	(١,٦٨٠,٠٠٠)
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٧١,٢٩٠,٤٨٥	١,١٣٣,٤٧٤	(٨٠٥,٨٧٨)	(٥,٨٨٠,٠٥٦)	٨,٣٢٩,٧٤٧	١٧٥,٥٢٧,٢٩٦	١,١٠٢,٠٠٤,١٣١	٤٩٠,١١٥,٨٩٨	١,٥٩٢,١٢٠,٠٢٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم									
	مكونات حقوق الملكية الأخرى									
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة	احتياطيات تقييم الكوارى	احتياطي تحوط تدفقات نقدية	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	الإجمالي	المحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٦,٦١٥,٩٧٦	١,١٣٣,٤٧٤	(٣,٤٦٧,٦٦٢)	–	٩,٠٦٣,٢٨٨	١٤١,٠٣٦,٨٧٠	١,٠٦٧,٢٩١,٥٠٩	١٧٦,٧٦٩,٧٤٩	١,٢٤٤,٠٦١,٢٥٨
الربح / (الخسارة) للفترة	–	–	–	–	–	–	–	٥٧٠,١٤١	٥٧٠,١٤١	(١,٩٧٦,٨٦٦)	(١,٤٠٦,٧٢٥)
الدخل الشامل الآخر	–	–	–	–	–	–	١٤٣,٨٩٢	–	١٤٣,٨٩٢	٩٣,٥٥٣	٢٣٧,٤٤٥
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل	–	–	–	–	–	–	١٤٣,٨٩٢	٥٧٠,١٤١	٧١٤,٠٣٣	(١,٨٨٣,٣١٣)	(١,١٦٩,٢٨٠)
تحويل إلى احتياطي نظامي	–	–	٥٧,٠١٤	–	–	–	–	(٥٧,٠١٤)	–	–	–
صافي الحركة في المحصص غير المسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	٢٨,٨٠٥	٢٨,٨٠٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٦,٦٧٢,٩٩٠	١,١٣٣,٤٧١	(٣,٤٦٧,٦٦٢)	–	٩,٢٠٧,١٨٠	١٤١,٥٤٩,٩٩٧	١,٠٦٨,٠٠٥,٤٥٢	٤٧٤,٩١٥,٢٤١	١,٥٤٢,٩٢٠,٧٨٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية			
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل		٢٩,١٧٧,٠٠٢	(١١٣,٢٧٠)
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك وإطفاء		٣٨,٩٣٥,٣٦٤	٣٧,٨٢٣,٠٢٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١,٦١٧,٨٠٦	١,٠٧٥,٧١٨
إطفاء إيجارات مدفوعة مقدما		١,٢٦٨,٧٩٠	١,٣٠٤,٥١٢
حصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي	١٠	(٤,٩٧٩,٥٥٨)	(٥,٥٩١,٦٩٨)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		١٠٩,٨٨٦	٢٠,٣٢٩
مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم		٧٧٥,٥٨٠	٣٦٢,٦٣٧
مخصص تكلفة استبدال موجودات		٢,٦٥٩,٥٣٢	٢,٦٨٠,٣٧٣
تكاليف تمويل		١٠,١٤٤,٥٠٧	٩,٧٩٢,٩٦٤
		٧٩,٧٠٨,٩٠٩	٤٧,٣٥٤,٥٨٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى		٣,٤١٩,٦٤٥	(٥,٥٤٢,٠٨٣)
مخزون		٤٩٥,٥٩٤	١,٦٥١,٦٦٤
الحركة في التزامات عقود الإيجار		(٢,٦٢٥,٦٩٥)	–
ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات اخرى		٤,٢٣٢,٥٩٧	(٨,٠٤١,٥٦٤)
النقد من الأنشطة التشغيلية		٨٥,٢٣١,٠٥٠	٣٥,٤٢٢,٦٠٥
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٤٤٤,٣٧٢)	(٤٠٠,٠٨٣)
أعباء تمويل مدفوعة		–	(١,٥٦٧,٤٥٦)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة		(٧,٤١٠,٠٥١)	(٧٨٧,٤٢٠)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		٧٧,٣٧٦,٦٢٧	٣٢,٦٦٧,٦٤٦
الأنشطة الاستثمارية			
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية		٢,٢٠٥,٠٠٠	٢,٧٩٩,٩٤٤
شراء ممتلكات والات ومعدات	١٠	(٧,٧٨٤,٧١٣)	(٩,٤٤٤,٣٦٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٥,٥٧٩,٧١٣)	(٦,٦٤٤,٤٢٢)
الأنشطة التمويلية			
قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية مستلمة / (مدفوعة)، بالصافي		٨٢٥,٩٤٧	(١٩٩,٦٨٦)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة		(١,٦٨٠,٠٠٠)	–
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة		١,٣٠٩,٧٢٤	٢٨,٨٠٥
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		٤٥٥,٦٧١	(١٧٠,٨٨١)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		٧٢,٢٥٢,٥٨٥	٢٥,٨٥٢,٣٤٣
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٢	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	١٥٠,٧٠٧,٩٤١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٢	٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨	١٧٦,٥٦٠,٢٨٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م). تزاول الشركة نشاطها في الاستثمار في وإدارة الشركات التابعة إضافة إلى أعمال صيانة وتشغيل وإدارة المصانع والمرافق الصناعية، والإنشاء والنقل والتخزين والتخليص الجمركي والخدمات المتعلقة بها وتحلية المياه وتوزيع ومعالجة كافة مرافقها وخدماتها، إنشاء وتشغيل محطات الوقود وخدمات الصيانة وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والاستثمار في جميع الأنشطة السابقة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال
ص.ب ١٤٢٢١
جدة ٢١٤٢٤
المملكة العربية السعودية

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٩م	٢٠١٨م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("لوجي بوينت")	المملكة العربية السعودية	**٧٦%**	٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة مقفلة ("كنداسة")	المملكة العربية السعودية	**٦٥%**	٦٥%	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	المملكة العربية 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	المملكة العربية السعودية	**٦٠,٦%**	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	**٦٠,٦%**	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

٢. أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م وقد تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية لهذه المعايير الجديدة في الإيضاح ٤-١. وفي سياق إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قامت الإدارة بعمل أحكام جوهرية مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م باستثناء ما جرى الإفصاح عنه في الإيضاح ٤-١ أدناه.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة (استثمارات بالأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات بأدوات مالية مشتقة).

٢-٣ عملة التشغيل والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

٣. أساس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح ١. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير المالي للشركة.

٣. أساس التوحيد (تتمة)

٣-١ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تعتبر المجموعة مسيطرة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة التالية:

أ. أن يكون للمجموعة نفوذاً على المنشأة.
ب. أن يكون للمجموعة تعرضاً أو حقوقاً في عوائد متغيرة ناتجة عن ارتباطها بالمنشأة.
ج. أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا ما اشارت الحقائق والظروف إلى أن هناك تغيرات في واحد أو أكثر من معايير السيطرة.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى المجموعة ويتم التوقف اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة من المجموعة. إن نتائج الشركات التابعة المقتناة أو المباعة خلال الفترة ـ إن وجدت ـ يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ البيع ـــ حسبما يقتضي الأمر.

٣-٢ الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزءاً من صافي الدخل وصافي موجودات الشركات التابعة التي لا تملكها المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة في شركاتها التابعة، ويتم عرضها بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة، كما تُعرض ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بشكل منفصل عن حقوق الملكية في المجموعة. يتم تحميل أي خسائر متعلقة بالحصص غير المسيطرة في منشأة تابعة على الحصة غير المسيطرة حتى لو كان ذلك يتسبب في عجز رصيد الحصة غير المسيطرة. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة ـــ والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

٣-٣ استبعاد العمليات عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة بين منشآت المجموعة وأي إيرادات ومصاريف غير محققة الناتجة عن التعاملات بين منشآت المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة فقط في حالة أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

٣-٤ استثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك

تتضمن حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة في استثمارات في شركات زميلة.

الشركات الزميلة هي الشركات التي تمارس عليها المجموعة نفوذاً جوهرياً. يتم مبدئياً تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة وتحتسب بعد ذلك وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بالقيمة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو القيمة القابلة للاسترداد ـ أيهما أقل.

المشروع المشترك هو ترتيب يكون للشركة فيه سيطرة مشتركة ولها حقوق في صافي موجودات الترتيب بخلاف حقها في موجوداتها والتزاماتها والمطلوبات.

تمثل القيمة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التكلفة زائداً تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة (الحصة من النتائج والاحتياطيات والمكاسب/ (الخسائر) المتراكمة) على أساس آخر معلومات مالية متوفرة) ناقصاً الانخفاض في القيمة ـ إن وجد.

٣. أساس التوحيد (تتمة)

٣-٤ استثمار في شركات زميلة ومنشآت مسيطر عليها بشكل مشترك (تتمة)

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقرر المجموعة ما إذا كان من الضروري تسجيل خسارة إضافية لانخفاض القيمة على استثمارها في الشركة الزميلة. وتحدد المجموعة في كل تاريخ تقرير مالي ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي يدل على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وفي هذه الحالة تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض على أنه الفرق بين القيمة الممكن استردادها من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية وتقوم بإدراج المبلغ ضمن "الحصة في الدخل/(الخسارة) في الشركة الزميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

إن خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة يمكن عكس قيدها من خلال قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة بحيث تبقى القيمة الدفترية للاستثمار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بقيمتها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية (قبل تكوين مخصص الانخفاض في القيمة) أو القيمة القابلة للاسترداد ــ أيهما أقل.

يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة من التعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير

٤-١ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بما يتماشى مع مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية والمبينة أدناه.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"
يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) - "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) - "فيما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (٢٧) - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة على جميع عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد داخل قائمة المركز المالي.

تظل محاسبة المؤجر بموجب المعيار (١٦) كما هي دون تغيير يذكر عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧). يستمر المستأجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام نفس مبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي (١٧). ليس للمعيار (١٦) تأثير على عقود الإيجار حيثما تكون المجموعة هي المؤجر.

تطبق المجموعة المعيار (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل للتطبيق في تاريخ التطبيق الأولي وهو ١ يناير ٢٠١٩م.بموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع التأثير التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار المعترف به في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة استخدام الوسائل العملية للتحول والتي تسمح للمعيار أن يتم تطبيقه فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود إيجار تطبق المعيار (١٧) وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار ذات، في تاريخ بدء الإيجار، مدة إيجار لـ ١٢ شهر أو أقل ولا تنطوي على خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود إيجار بها أصل أساسي منخفض القيمة ("موجودات منخفضة القيمة").

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير (تتمة)

٤-١ معايير جديدة صادرة وتعديلات لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩م (زيادة / (نقص)):

	١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف غير مراجعة
الموجودات	
موجودات حق الاستعمال	٦٣,٧٤٧,٢٧٩
المطلوبات	
التزامات عقود إيجار	٥٩,٥٦٥,٩٦٢

لم يكن لتطبيق المعيار (١٦) أي تأثير جوهري على حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

لدى المجموعة عقود إيجار لممتلكات عديدة وقبل تطبيق المعيار (١٦)، قامت المجموعة بتصنيف كل عقد من عقود الإيجار (كمستأجر) في بداية العقد كعقد إيجار تشغيلي. في عقود الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة الفرع المؤجر وتم تسجيل دفعات الإيجار كمصروف إيجار في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مسبقاً وإيجار مستحق الدفع تحت بند " ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى" و"ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى" على التوالي.

عند تطبيق المعيار (١٦)، طبقت المجموعة نموذج اعتراف وقياس منفرد لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات تحول معينة ووسائل عملية والتي طبقتها المجموعة.

عقود الإيجار المحاسب عليها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي
قامت المجموعة بإدراج موجودات خاضعة لحق الاستعمال ومطلوبات إيجار لتلك العقود التي تم تصنيفها في السابق كعقود إيجار تشغيلي ـ باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تم تسجيل الموجودات الخاضعة لحق الاستعمال بناءً على المبلغ المساوي لالتزامات الإيجار وتعديله بأي مبالغ ذات صلة مدفوعة مسبقاً وأي دفعات تأجير مستحقة تم تسجيلها مسبقاً. تم تسجيل التزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية وخصمها باستخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق الأولي.

كما قامت المجموعة بتطبيق الوسائل العملية المتوافرة حيث تم من خلالها ما يلي:
- الاعتماد على تقييم فيما إذا كانت عقود الإيجار ملزمة على الفور قبل تاريخ التطبيق الأولي.
- تطبيق الإعفاءات على عقود الإيجار القصيرة الأجل التي لا تتجاوز آجالها ١٢ شهراً في تاريخ التطبيق الأولي.
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس الأصل حق الاستعمال في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو انهاء للعقد قبل استنفاذ آوانه.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير (تتمة)

٤-١ معايير جديدة صادرة وتعديلات لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

عقود الإيجار المحاسب عليها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي (تتمة)

بناءً على ما سبق وكما في ١ يناير ٢٠١٩م:

- تم تسجيل موجودات بحق الاستعمال بمبلغ ٦٣,٧ مليون ريال سعودي والاعتراف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.
- تم تسجيل التزام عقود إيجار بمبلغ ٥٩,٦ مليون ريال سعودي

يمكن تسوية التزامات الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م مع التزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م على النحو التالي:

	ريال سعودي بالآلاف غير مراجعة
عقود إيجار تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٩٢,٤١٦,٩٨٧
المتوسط المرجح لمعدلات الاقتراض المتزايدة كما في ١ يناير ٢٠١٩م	%٥,٣
التزامات عقود الإيجار التشغيلي المخصومة كما في ١ يناير ٢٠١٩م	٥٩,٨٩٣,٥١٨
ناقص: التزامات متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل	(٣٢٧,٥٥٦)
التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م	٥٩,٥٦٥,٩٦٢

اعترفت المجموعة بمبلغ ٢,٠٨٧ ألف ريال سعودي ومبلغ ٦١٩ ألف ريال سعودي كاستهلاك على الموجودات حق الاستعمال ومصروف فائدة على التوالي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "مزايا الدفع المسبق مع التعويض العكسي"

بموجب المعيار (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي "فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" ("ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ")، وان يتم الاحتفاظ بأداة الدين ضمن نموذج الأعمال المناسب من اجل التصنيف. توضح التعديلات على المعيار (٩) أن الأصل المالي يجتاز "ضوابط مدفوعات أصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" بغض النظر عن الأحداث أو الظروف التي تسبب الإلغاء المبكر للعقد، وبغض النظر عن الطرف الذي يدفع او يستلم التعويض المعقول من أجل الإلغاء المبكر للعقد. يجب أن تُطبق التعديلات بأثر رجعي وتدخل حيز التنفيذ اعتباراً ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يوجد لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير (تتمة)

٤-١ معايير جديدة صادرة وتعديلات لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) "تعديل البرامج أو تخفيضه أو تسويته"
تعالج التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٩) المحاسبة عند حدوث تعديل على البرنامج او تخفيضه او تسويته خلال فترة التقرير المالي، تحدد التعديلات أنه عند حدوث تعديل على البرنامج او تخفيضه او تسويته خلال فترة التقرير المالي السنوية، يجب على المنشأة:

- تحديد تكلفة الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج أو تخفيضه أو تسويته باستخدام افتراضات اكتوارية تُستخدم لإعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) الذي يعكس المنافع التي جرى تقديمها بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث.

- تحديد صافي الفائدة للفترة المتبقية بعد تعديل البرنامج او تخفيضه أو تسويته باستخدام: صافي التزام المنافع المحددة (الأصل) الذي يعكس المنافع التي جرى تقديمها بموجب البرنامج وموجودات البرنامج بعد ذلك الحدث، ومعدل الخصم المستخدم لإعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة (الأصل).

توضح التعديلات أيضاً أنه يجب على المنشأة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة او ربح أو خسارة عند التسوية، دون الأخذ في الاعتبار التأثير على سقف الأصل. يُدرج هذا المبلغ ضمن الربح أو الخسارة. تقوم المنشأة بعدها بتحديد تأثير سقف الأصل بعد تعديل البرنامج او تخفيضه أو تسويته. يُدرج أي تغيير في التأثير، باستثناء المبالغ المُدرجة ضمن صافي الفائدة، في الدخل الشامل الآخر.

تنطبق التعديلات على تعديلات البرنامج أو تخفيضه أو تسويته التي تحدث عند أو بعد بداية فترة التقرير المالي السنوية الأولى التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعد هذا التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. سيتم تطبيق هذه التعديلات فقط على أي تعديلات في البرنامج أو تخفيضه أو تسوية المجموعة له في المستقبل. ليس لتلك التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥. الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي
خدمات شحن وتفريغ	**١٢٤,٦٠٠,٣٥٢**	٧٦,٢١١,٣٦٣
بيع مياه صالحة للشرب	**٢١,٦١٣,٣١٨**	٢٤,٢٢١,٢٠٠
إيجارات وخدمات مساندة	**٢٠,٣٠١,١٣٤**	١٧,٥٤٢,١٣٤
	١٦٦,٥١٤,٨٠٤	١١٧,٩٧٤,٦٩٧

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم	**١٦,٨٩٩,٨٤٥**	٥٧٠,١٤١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار	**٨١,٦٠٠,٠٠٠**	٨١,٦٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم	**٠,٢١**	٠,٠١
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى حملة الأسهم العاديين بالشركة الأم	**١٣,٧٦٩,٨٠١**	٧١٤,٠٣٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار	**٨١,٦٠٠,٠٠٠**	٨١,٦٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم من إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم	**٠,١٧**	٠,٠١

إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسي حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي
ممتلكات وآلات ومعدات	**٣١٢,٢٥٤,٧٧٤**	٣١٢,٠٣٨,١٠٠
ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير	**٣٠,٤٣٢,٤٩٢**	٣٠,٩١٦,٢٠٠
ممتلكات ومعدات -عمليات محطة الميناء	**٥٤٢,٤٠١,٢٥٤**	٥٥٣,٩٨٩,٦٥١
	٨٨٥,٠٨٨,٥٢٠	٨٩٦,٩٤٣,٩٥١

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، تم عمل إضافات بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٦,٦ مليون ريال سعودي) إلى ممتلكات وآلات ومعدات.

٨. الموجودات غير الملموسة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (مراجعة) ريال سعودي
حقوق امتياز الميناء (إيضاح "٨-١")	١,١١٦,٧٤٢,٤٧١	١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠
حق استعمال أرض (إيضاح "٨-٢")	٢٥,٨٦٤,٥٦١	٢٦,١٦٢,٦٠٨
موجودات غير ملموسة أخرى	٢,٦١٣,٩٩٥	٢,٨٥٧,٦١٦
	١,١٤٥,٢٢١,٠٢٧	١,١٦٢,١٠٢,٦١٤

٨-١ حقوق امتياز الميناء

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) هي شركة تابعة للمجموعة ولديها اتفاق مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("الهيئة" أو "موانئ") لإنشاء محطات للحاويات في منطقة إعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي. وقد تم نقل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية هذه مع موانئ من قبل شركة تصدير إلى شركة تابعة للمجموعة وتبدأ الاتفاقية من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) ومدتها هي ٣٢ سنة. وفقاً لتلك الاتفاقية، في نهاية فترة الامتياز، فإن الممتلكات والمعدات الأساسية لحقوق امتياز الميناء يجب تحويلها إلى موانئ. تبدأ الشركة التابعة عملياتها التجارية الأولية من ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٩م (الموافق ٥ محرم ١٤٣١هـ). يتم إطفاء حقوق امتياز الميناء على مدى العمر الإنتاجي للموجودات الأساسية (التي تمثل الممتلكات والمعدات) أو فترة الامتياز المتبقية ـ أيهما أقصر. تم توزيع جميع تكاليف الإطفاء للسنة إلى تكاليف مباشرة.

الحركة في حقوق امتياز الميناء كما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة:		
الرصيد في ١ يناير	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	١,٧١١,١٤٥,٤٨٤
استبعادات	-	(٥٨٩,٨٤٦)
	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨
الإطفاء:		
الرصيد في ١ يناير	٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨	٥١٢,٥١٦,٤٧٥
مخصص محمل للفترة / للسنة	١٦,٣٣٩,٩١٩	٦٥,٤٩٤,٠٤٠
استبعادات	-	(٥٣٧,٢٦٧)
	٥٩٣,٨١٣,١٦٧	٥٧٧,٤٧٣,٢٤٨
صافي القيمة الدفترية	١,١١٦,٧٤٢,٤٧١	١,١٣٣,٠٨٢,٣٩٠

٨. الموجودات غير الملموسة

٨-٢ الأرض حق الاستعمال

عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (لوجي بوينت) اتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم نقل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية هذه مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية من قبل شركة لوجي بوينت إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتبارًا من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م)، ومدة هذه الاتفاقية ٣٢ عاماً.

طبقاً للاتفاقية في نهاية فترة الامتياز فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

٩. الشهرة

سجلت المجموعة شهرة عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة للمجموعة.

تقوم الإدارة بمراجعة الشهرة للانخفاض السنوي في القيمة وعندما يكون هناك مؤشراً على انخفاض القيمة. لأغراض اختبار انخفاض القيمة، تم تخصيص الشهرة للشركة التابعة (أي وحدة توليد النقد). قد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من وحدة توليد النقد على أساس حساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفق النقدي على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة العليا ومجلس إدارة كنداسة. تقوم الإدارة بتقييم القيمة الدفترية للشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لانخفاض القيمة ولم يتم تحديد أي مؤشرات لانخفاض القيمة.

١٠. الاستثمار في الشركات الزميلة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي
كما في ١ يناير	**١٢١,١١٤,٩٧٣**	١١٠,٩٧١,٢٤٩
حصة في نتائج شركات زميلة، بالصافي	**٤,٩٧٩,٥٥٨**	٢٣,٧٤٥,٤٠٨
حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الآخر	**-**	٧٩٣,٢٦١
توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة	**(٢,٢٠٥,٠٠٠)**	(١٤,٣٩٤,٩٤٥)
القيمة الختامية	**١٢٣,٨٨٩,٥٣١**	١٢١,١١٤,٩٧٣

١٠. الاستثمار في الشركات الزميلة (تتمة)

١٠-١ الاستثمار في شركات

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال الفعلية		القيمة الدفترية	
			٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	**٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	**٥٠%**	٥٠%	**٧٣,٩٢٧,٤٢٥**	٧١,٩٠٩,٨٣٥
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	**٣١,٨٥%**	٣١,٨٥%	**٩,٧١٦,٥٣٣**	١١,٣٣٧,٨٤٣
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	**٣٣,٣%**	٣٣,٣%	**٣٩,٢٧٤,٢٩٢**	٣٧,٠٠٧,٧٧٥
شركة زنمت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	**١٩%**	١٩%	**٩٧١,٢٨١**	٨٥٩,٥٢٠
					١٢٣,٨٨٩,٥٣١	١٢١,١١٤,٩٧٣

أ) ليس لدى الشركة الأم أي سيطرة مباشرة على إدارة وعمليات الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة وبالتالي تم تصنيفها كشركة زميلة وتُعامل على هذا الأساس.

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

ج) شركة زنمت اس ايه فادوز مملوكة بنسبة ٢٥% للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة)، والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم.

١٠. الاستثمار في الشركات الزميلة (تتمة)

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية للشركات المستثمر بها والمُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية:

الشركات الزميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة زنمت اس ايه فادوز
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ مارس ٢٠١٩م				
موجودات	**٢٧٤,٧١٩,٣٧٩**	**٢٠,٨٣٥,٦٠٣**	**٢١٦,٨٣٥,٤٠٢**	**٤,٠٩٥,١٧٣**
مطلوبات	**١٢٦,٧٢٦,٩٠٣**	**١,٠٠٧,٥٤٥**	**٥٩,١٨١,٧٥٩**	**٣٨٦,٩١٤**
إيرادات	**٦٠,٥٠٣,١٩٥**	**٤,٧٢٥,٢٠٧**	**٦٥,٢٣٧,٢٤٧**	**٤٩٣,٣٠١**
صافي الدخل	**٤,٠٣٥,١٨١**	**١,١٩١,٢٠٥**	**٥,٧٢٨,٢١٣**	**٤٤٧,٠٤٧**
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م				
موجودات	٢٦٦,٠٥٥,٦٥٨	٢٤,٥٤٧,٤٢٩	١٥٣,٧٧٤,٧٢١	٤,١٩٣,٧٠٨
مطلوبات	١٢٢,٠٩٨,٣٦٢	١,٤١٠,٥٤٣	٥٨,٦٤٧,٥٧٢	٦١٥,٠١٩
إيرادات	٢٥٧,٠٩١,١٠١	٢٤,٤٦٦,٤٠٤	٢٤٩,٧٦٣,١٩٣	١,٠٠٨,٠٤١
صافي الدخل / (الخسارة)	١٥,٥٣٩,٢٧٩	٥,٦١٧,٣٠٣	٣٥,٤٤٦,٩٨٩	٥٤٨,٢٤٣

١١. الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من استثمارات الأسهم في حصص جروث جيت كابيتال كوربوريشن بي. اس. سي.

١٢. النقد وما في حكمه

	٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي
نقد في الصندوق	**٢٣٦,٢٤٥**	٢٦٨,٧٤٠
نقد لدى البنوك (إيضاح ١٢-١)	**١٥٢,٠٠٠,٠٤٢**	٩٩,٦٦٤,٦٤٨
ودائع مرابحة لأجل (إيضاح ١٢-٢)	**١٠٠,٦٠٠,٤٨١**	٨٠,٦٥٠,٧٩٥
	٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨	١٨٠,٥٨٤,١٨٣

١٢-١ يشمل النقد لدى البنوك أرصدة محتجزة تبلغ:

- ٧,١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦,٨٠ مليون ريال سعودي) محتفظ بها في حساب احتياطي رصيد خدمات الدين كـ "مقيدة الاستخدام" لدى بنك تجاري محلي وفقًا لشروط ترتيبات تمويل إجارة. إلا أن المجموعة قد حصلت على تنازل عن هذا الشرط تحديداً.

١٢. النقد وما في حكمه (تتمة)

- ٠,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٠,٥٤ مليون ريال سعودي) محتفظ بها لدى بنك تجاري محلي تتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

١٢-٢ الودائع لأجل لدى بنوك تجارية محلية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

١٣. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨١,٦ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٢٤ مايو ٢٠١٨م، وافقت الجمعية العمومية على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٤,٤٨ مليون ريال سعودي (٠,٣ ريال سعودي لكل سهم) لسنة ٢٠١٧م. تم دفع الأرباح بالكامل.

١٤. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

	٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي
قروض طويلة الأجل	**٨٥٣,٢٦٦,٦٩٨**	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١
يخصم: الجزء المتداول	**(١٥٣,٤١٤,١٢٩)**	(١٥٣,٤١٤,١٢٩)
الجزء طويل الأجل	**٦٩٩,٨٥٢,٥٦٩**	٦٩٩,٠٢٦,٦٢٢

أ) خلال سنة ٢٠٠٧م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجارة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء وموجودات غير ملموسة – حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وسيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على عشرة أقساط نصف سنوية، بفترة استحقاق حتى ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى الهامش المتفق عليه. تتضمن التسهيلات الجزء غير المطفأ من الإيجارات المدفوعة مقدماً وغيره من الرسوم المدفوعة للبنوك والتي سيتم إطفاءها خلال الفترة المتبقية من تسهيلات الإجارة.

إضافة إلى ذلك، خلال السنة المنتهية ٢٠١٨م، أبرمت المجموعة ترتيبات مقايضات لمعدل ربح العملة مع بنك محلي للتحوط من مخاطر تقلبات التدفقات النقدية التي تنشأ عن القرض. تم تصنيف الترتيب كأداة تحوط ضمن التحوط للتدفقات النقدية.

خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت الشركة التابعة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. تسهيلات الإجارة مضمونة عن طريق ممتلكات ومعدات عمليات محطة الميناء للشركة التابعة. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على عشرة أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م.

١٤. قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية (تتمة)

	٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي
قروض طويلة الأجل	**٨٤٦,١٨١,٢١٦**	٨٤٤,٩١٢,٤٢٦
يخصم: الجزء المتداول	**(١٥١,٦٤٢,٧٥٨)**	(١٥١,٦٤٢,٧٥٨)
الجزء غير المتداول	**٦٩٤,٥٣٨,٤٥٨**	٦٩٣,٢٦٩,٦٦٨

ب) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة تابعة في ترتيب لتسهيل طويل المدى مع بنك تجاري بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، سحبت الشركة التابعة مبلغ ٧,٠٨ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض البالغ ٢٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧,٥٢ مليون ريال سعودي). يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات الشركة التابعة. تشمل اتفاقية القرض شروطًا معينة مثل مصروفات رأسمالية، توجيه المتحصلات، دفعات توزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية محددة.

	٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي
قروض طويلة الأجل	**٧,٠٨٥,٤٨٢**	٧,٥٢٨,٣٢٥
ناقص: الجزء المتداول	**(١,٧٧١,٣٧١)**	(١,٧٧١,٣٧١)
الجزء طويل الأجل	**٥,٣١٤,١١١**	٥,٧٥٦,٩٥٤

١٥. مخصصات طويلة الأجل

	٣١ مارس ٢٠١٩م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مراجعة ريال سعودي
مخصص تكاليف استبدال الموجودات (إيضاح "أ")	**٦٢,٣٢٠,٨٨٥**	٥٩,٦٦١,٣٥٣
مخصص تكاليف التفكيك (إيضاح "ب")	**١,٦٨٠,٦٦٣**	١,٦٦٢,٨٨٧
أخرى	**١٧٩,٣٣٠**	١٧٩,٣٣٠
	٦٤,١٨٠,٨٧٨	٦١,٥٠٣,٥٧٠

١٥. مخصصات طويلة الأجل (تتمة)

أ) مخصص تكاليف استبدال الموجودات

وفقاً لاتفاقية امتياز خدمة الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية المبرمة مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية، فإن لدى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركات تابعة للمجموعة) التزاماً باستبدال بعض الأليات والمعدات ("المعدات") خلال فترة الاتفاقية. قدرت إدارة الشركة التابعة تحمل مبلغ ٥٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٥٣٤ مليون رسال سعودي) لاستبدال المعدات.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، استخدمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة نسبة ٦,٦٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦,٦٢%) كمعدل خصم لتحديد القيمة الحالية للالتزام. تعتقد الإدارة أن معدل الخصم المستخدم يعكس شروط الالتزام.

ب) مخصص تكاليف التفكيك

تمثل تكاليف تفكيك وإزالة الآلات من أرض مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي لفترة ١٧ سنة.

١٦. الربوط الزكوية والضريبية

الشركة الأم

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٨م وطالبت بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باعتراض على ربط الهيئة. أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة. وعقب صدور القرار، طالبت الهيئة بربط معدل بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الحسبان مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعه "تحت الاعتراض" عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا. تقدمت الشركة باستئناف ضد القرار الصادر من لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم. بالإضافة إلى ذلك، طلبت الشركة الأم من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل. قام ديوان المظالم مؤخراً بإصدار قراره برفض إعادة النظر في الاستئناف المقدم من الشركة. تقوم الشركة بتقديم استئناف لمستوى الثاني لدى ديوان المظالم.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. وقبلت الشركة بفرض زكاة بمبلغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي وقامت بدفعها. قدمت الشركة استئنافاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بتخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على قرار لجنة الاستئناف العليا وقدمت ضماناً بنكياً بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنتين ٢٠١٤م و٢٠١٥م بالتزام إضافي بمبلغ ٠,٦٩ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على ربوط الهيئة.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنتين ٢٠١٦م و٢٠١٧م.

الشركات التابعة

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

أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة الربوط الزكوية والضريبية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٧م.

قدمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى سنة ٢٠١٧م. وحتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تصدر الهيئة بعد ربوطها.

١٦. الربوط الزكوية والضريبية (تتمة)

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("شركة تابعة")
أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى ٢٠٠٨ وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠١٧م. وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("شركة تابعة ")
قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم يتم استلام أي ربوط من الهيئة.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("شركة تابعة")
أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقدمت الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠١٧م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تقم الهيئة بإصدار ربوط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

١٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة والمنشآت الواقعة تحت سيطرة الشركة أو تمارس سيطرة مشتركة عليها أو تؤثر على هذه الأطراف بصورة جوهرية. يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أ) فيما يلي معاملات هامة مع جهات ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات			
			٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي	**٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	**١٥,٢٨٩,٦٤٨**	١٤,٨٢٣,٨٩٥	**١٠,٣٣٤,٢٠٤**	٦,٩٨٤,٩٠٤
		خدمات مقدمة لشركة زميلة	**١٧٣,٢٥٠**	١٦٨,٠٠٠	**٢,١٧٧,٦٤٦**	٢,١٠٥,٥٩٧
		مصروفات متكبدة نيابة عن المجموعة	**(١٠,٠٨٥)**	–	**–**	–
		مصروفات متكبدة من قبل المجموعة نيابة عن الشركة الزميلة	**٧٧,٦٤٦**	٢٩,٣٩٥	**–**	–
شركة العربية لتجارة المواد السائبة	جهة منتسبة	إيجار أرض ومستودعات	**٧,١١٠**	٢٢٤,٢٣١	**١١,١١٣**	٤,٠٠٣
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة زميلة	توزيعات أرباح مستلمة	**١١٨,٠٣٥**	٦٩,٢٨٥	**١١٨,٠٣٥**	٢٥٠,٩٨٥
		خدمات مستلمة من شركة زميلة	**–**	٢,٧٩٩,٩٤٤	**–**	–
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	**٩٠٦,٢٣٤**	١,٠٧٨,٥٩١	**١٥٧,٨٩٥**	٣٣١,٦٢٥
	جهة منتسبة	تأجير أراضي ومستودعات	**١٤,٤٨٣**	٨١,٧١٣	**٢٥٧,٣٧٥**	٢٤٢,٨٩٢
شركة ايكوم العربية المحدودة	شركة شقيقة	مدفوعات من المجموعة نيابة عن الجهة المنتسبة	**–**	–	**٦٤,٢٢٦**	٦٤,٢٢٦
شركة الكرم فيدكس للخدمات	جهة منتسبة	شراء بضائع وخدمات	**–**	(٢,٢١٥,١٦٨)	**(١,٥١٨,١١١)**	(٨٠٧,٨٧٣)
شركة زينل للصناعات المحدودة	مساهم	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن المساهم	**١٥,٣٠٠**	١٨,٥٤٥	**–**	–
		مصروفات تم تكبدها نيابة عن المجموعة	**(٢٠,٨٦٩)**	(٤٦٨,٧٥٠)	**(١٧,١٤٢)**	(٢٠,٢٦٤)
شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة	جهة منتسبة	شراء بضائع	**–**	(١٠,٢٤٦)	**–**	–
		شراء تذاكر سفر	**–**	(٨٧,٩٣١)	**–**	–
					١٣,١٢٠,٤٩٤	٩,٩٨٤,٢٣٢
مستحق من جهات ذات علاقة						
مستحق لجهات ذات علاقة					**(١,٥٣٥,٢٥٣)**	(٨٢٨,١١٩)

١٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

ب) تتكون أجور وتعويضات كبار موظفي الإدارة مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي
منافع موظفين قصيرة الأجل	**٢,٧١٣,٠١٦**	٣,٦٤٦,٠٠١
منافع ما بعد الخدمة	**١٠٩,٥٧٠**	١١٥,٠٤١
	٢,٨٢٢,٥٨٦	٣,٧٦١,٠٤٢

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل لكبار موظفي إدارة المجموعة الرواتب والأجور.

ج) تتكون أجور وتعويضات مجلس الإدارة / وأعضاء اللجنة مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي
أتعاب حضور اجتماعات	**١٢٠,٠٠٠**	٤٤٥,٠٠٠
أجور أخرى	**١,٥٠٠,٠٠٠**	٤,٢٦٠,٠٠٠
	١,٦٢٠,٠٠٠	٤,٧٠٥,٠٠٠

١٨. الارتباطات والالتزامات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠١٩م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٤٢,٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤٢,١٠ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ١,٤٥ مليون ريال سعودي تم إيداعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٩م ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد ومشروع ساحات لوجستية ومشروع إنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

١٩. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها
- الساحات اللوجستية وخدمات الدعم
- مكتب الشركة: يتضمن الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي.

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

تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية كل ثلاثة أشهر على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات التابعة للإدارة العليا البنود العائدة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

١٩. قطاعات الأعمال (تتمة)

	القطاعات التابعة					
	تطوير الموانئ والعمليات (ألف ريال سعودي)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم (ألف ريال سعودي)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)	غير موزعة (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)
٣١ مارس ٢٠١٩م						
إيرادات خارجية	١٢٤,٦٥٤	٢٨,٣٥٠	٢١,٨٣٩	١٧٤,٨٤٣	-	١٧٤,٨٤٣
إيرادات بين القطاعات	(٥٣)	(٨,٠٤٩)	(٢٢٦)	(٨,٣٢٨)	-	(٨,٣٢٨)
إيرادات قطاعية	١٢٤,٦٠١	٢٠,٣٠١	٢١,٦١٣	١٦٦,٥١٥	-	١٦٦,٥١٥
تكلفة مباشرة	(٦٨,٩٩٩)	(١٧,٤٩١)	(١٥,٦٨٢)	(١٠٢,١٧٢)	-	(١٠٢,١٧٢)
التكلفة المباشرة بين القطاعات	٢٢٦	٨,١٠٢	-	٨,٣٢٨	-	٨,٣٢٨
التكلفة القطاعية	(٦٨,٧٧٣)	(٩,٣٨٩)	(١٥,٦٨٢)	(٩٣,٨٤٤)	-	(٩٣,٨٤٤)
اجمالي الأرباح القطاعية	٥٥,٨٢٨	١٠,٩١٢	٥,٩٣١	٧٢,٦٧١	-	٧٢,٦٧١
الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم	١٢,٧٧٥	٣,٢٥٤	٦٥٧	١٦,٦٨٦	٢١٤	١٦,٩٠٠
٣١ مارس ٢٠١٩م						
موجودات قطاعية	١,٩٠٧,٧٩٣	٣٨٨,٤١٧	٢٢٨,٧٣٢	٢,٥٢٤,٩٤٢	٢٥٩,٨٢٠	٢,٧٨٤,٧٦٢
التزامات قطاعية	١,٠٥٢,١٤٦	٨٠,٣٦٠	٣٢,٦١٥	١,١٦٥,١٢١	٢٧,٥٢١	١,١٩٢,٦٤٢

١٩. قطاعات الأعمال (تتمة)

	القطاعات التابعة				
	تطوير الموانئ والعمليات (ألف ريال سعودي)	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم (ألف ريال سعودي)	قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)	غير موزعة (ألف ريال سعودي)	الإجمالي (ألف ريال سعودي)
٣١ مارس ٢٠١٨م						
إيرادات خارجية	٧٦,٢١٢	٢٥,٤٩٨	٢٤,٣٩٤	١٢٦,١٠٤	–	١٢٦,١٠٤
إيرادات بين القطاعات	–	(٧,٩٥٦)	(١٧٣)	(٨,١٢٩)	–	(٨,١٢٩)
إيرادات قطاعية	٧٦,٢١٢	١٧,٥٤٢	٢٤,٢٢١	١١٧,٩٧٥	–	١١٧,٩٧٥
تكلفة الإيرادات	(٥٧,٥٥٨)	(١٥,٤٠٩)	(١٥,٩٩٧)	(٨٨,٩٦٤)	–	(٨٨,٩٦٤)
تكلفة الإيرادات بين القطاعات	١٧٣	٧,٩٥٦	–	٨,١٢٩	–	٨,١٢٩
التكلفة القطاعية	(٥٧,٣٨٥)	(٧,٤٥٣)	(١٥,٩٩٧)	(٨٠,٨٣٥)	–	(٨٠,٨٣٥)
اجمالي الأرباح القطاعية	١٨,٨٢٧	١٠,٠٨٩	٨,٢٢٤	٣٧,١٤٠	–	٣٧,١٤٠
اجمالي (الخسارة) / الربح القطاعي	(١٠,١٥١)	٥,٦٤٠	٣,٤١٤	(١,٠٩٧)	(٣١٠)	(١,٤٠٧)
الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم	(٦,٣٣٢)	٥,٠٠١	٢,٢١١	٨٨٠	(٣١٠)	٥٧٠
٣١ مارس ٢٠١٨م						
موجودات قطاعية	١,٩٤٧,١٥٦	٣٤٧,٧١٦	٢٣٦,٨٩٨	٢,٥٣١,٧٧٠	٢٥٦,٥٣٣	٢,٧٨٨,٣٠٣
التزامات قطاعية	١,١٥١,٩٦٩	٤١,٢٣١	٢٣,٧٧٣	١,٢١٦,٩٧٣	٢٨,٤٠٩	١,٢٤٥,٣٨٢

٢٠. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام من خلال معاملة نظامية بين أطراف السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة تحصل إما:

- في الأسواق الأكثر نفعيةً والمتاحة للأصل أو الالتزام
- في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للمجموعة الوصول إليها
- يتم تحليل معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة كما يلي:

تستخدم المجموعة الهيكل الهرمي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

٢٠. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الأداة المالية أو أداة مالية مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الموجودات والمطلوبات أو أساليب تقييم أخرى بحيث تستند جميع المعطيات الجوهرية إلى بيانات يمكن رصدها في السوق.

المستوى ٣: طرق تقييم لا ترتكز معطياتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديرًا معقولاً للقيمة العادلة.

٣١ مارس ٢٠١٩م

	القيمة الدفترية ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات المالية:				
التكلفة المطفأة				
ذمم مدينة تجارية	١١٣,١٠٤,٩٩٨	-	-	-
مستحق من جهات ذات علاقة	١٣,١٢٠,٤٩٤	-	-	-
نقد وما في حكمه	٢٥٢,٨٣٦,٧٦٨	-	-	-
محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
استثمارات في أوراق مالية	١٧,٨٩٩,٨٩٧	-	١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٧,٨٩٩,٨٩٧
	٣٩٦,٩٦٢,١٥٧	-	١٧,٨٩٩,٨٩٧	١٧,٨٩٩,٨٩٧
المطلوبات المالية:				
قروض وتسهيلات بنكية	٨٥٢,٢٦٦,٦٩٨	-	-	-
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	٤٥,٢٦١,٣٢٢	-	-	-
مستحق لجهات ذات علاقة	١,٥٣٥,٢٥٣	-	-	-
أدوات مالية مشتقة	٩,٧٠٣,٠٥٩	-	٩,٧٠٣,٠٥٩	٩,٧٠٣,٠٥٩
	٩٠٨,٧٦٦,٣٣٢	-	٩,٧٠٣,٠٥٩	٩,٧٠٣,٠٥٩

٢٠. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

	ريال سعودي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	القيمة الدفترية ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات المالية:				
التكلفة المطفأة				
ذمم مدينة تجارية	١١٦,٠٧٤,٢٤٨	–	–	–
مستحق من جهات ذات علاقة	٩,٩٨٤,٢٣٢	–	–	–
نقد وما في حكمه	١٨٠,٥٨٤,١٨٣	–	–	–
محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
استثمارات في أوراق مالية	١٧,٨٩٩,٨٩٧	–	١٧,٨٩٩,٨٩٨	١٧,٨٩٩,٨٩٨
	٣٢٤,٥٤٢,٥٦٠	–	١٧,٨٩٩,٨٩٨	١٧,٨٩٩,٨٩٨
المطلوبات المالية:				
قروض وتسهيلات بنكية	٨٥٢,٤٤٠,٧٥١	–	–	–
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	٤٩,٨٣٢,٣٣٠	–	–	–
مستحق لجهات ذات علاقة	٨٢٨,١١٩	–	–	–
أدوات مالية مشتقة	٤,٥٣٧,٩٧٤	–	٤,٥٣٧,٩٧٤	٤,٥٣٧,٩٧٤
	٩٠٧,٦٣٩,١٧٤	–	٤,٥٣٧,٩٧٤	٤,٥٣٧,٩٧٤

٢١. الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة إلى السعر المتداول في تاريخ التقرير المالي. تتكون الموجودات المالية للمستوى ٣ من استثمار في شركة غير متداولة

لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لا يوجد تغيرات في طرق التقييم خلال الفترة.

تقارب القيم العادلة للأدوات المالية المحملة بالتكلفة المطفأة قيمها العادلة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد سياسات وإجراءات قياس القيم العادلة المتكررة وغير المتكررة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٩م (الموافق ٢٤ شعبان ١٤٤٠هـ).