الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
في ٣١ مارس ٢٠٢١م

المحتويات	**الصفحة**
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٤-٥
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٦-٧
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٨-٩
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١٠-٣٠

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

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: ٨٤٠٠ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦+
فاكس: ٨٥٧٥ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦+

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

تقرير فحص المراجع المستقل

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعةً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التفسيرية التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض 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 بفحصنا طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون) ش ش
ترخيص مهني رقم ٤٥
PROFESSIONAL LICENSE No. 45
ERNST & YOUNG & Co. (CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS)

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ
٦ مايو ٢٠٢١م

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
إيرادات خدمات	٥	٢٥٣,٥٩٨,١٤٤	١٦٧,٢٩١,٦٤٢
إيرادات الإنشاء	٢١	٤,٧٠٠,٥٢٨	–
مجموع الإيرادات		٢٥٨,٢٩٨,٦٧٢	١٦٧,٢٩١,٦٤٢
تكاليف مباشرة		(١١٨,٧١٥,٠٦٦)	(١١٤,١١٩,٥٠٥)
تكلفة الإنشاء	٢١	(٤,٧٠٠,٥٢٨)	–
		(١٢٣,٤١٥,٥٩٤)	(١١٤,١١٩,٥٠٥)
إجمالي الربح		١٣٤,٨٨٣,٠٧٨	٥٣,١٧٢,١٣٧
المصروفات التشغيلية			
مصروفات البيع والتوزيع		(٤,٥١٣,٢٤٣)	(٣,٧٩٢,٢٣٤)
مصروفات عمومية وادارية		(٣٥,٦١٨,٩٤٠)	(٣٥,٩٧٠,٧٢٨)
مجموع مصروفات التشغيل		(٤٠,١٣٢,١٨٣)	(٣٩,٧٦٢,٩٦٢)
الدخل التشغيلي		٩٤,٧٥٠,٨٩٥	١٣,٤٠٩,١٧٥
(تكلفة) / دخل تمويل، صافي	١٦	(٥١,٣٢٣,٢١٥)	٢٠,٤٦٠,٥٤٧
إيرادات أخرى		٦,٣٥٩,٨٨٦	٦,٨٤٠,٩٤٢
حصة في نتائج شركات زميلة، صافي	١٠	٥,٨١٠,٢٣٥	٣,٧٣١,٠٥٣
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل		٥٥,٥٩٧,٨٠١	٤٤,٤٤١,٧١٧
الزكاة وضريبة الدخل	١٧	(٥,٩٤٨,٨١٧)	(٢,٣١١,٢٥٠)
صافي الربح للفترة		٤٩,٦٤٨,٩٨٤	٤٢,١٣٠,٤٦٧
العائد إلى:			
المساهمين في الشركة الأم		٣٢,٢٨٠,١٢٥	٢٦,٦٠٠,٩٢٨
حصص غير مسيطرة		١٧,٣٦٨,٨٥٩	١٥,٥٢٩,٥٣٩
صافي الربح للفترة		٤٩,٦٤٨,٩٨٤	٤٢,١٣٠,٤٦٧
ربحية السهم			
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم	٦	٠,٤٠	٠,٣٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
صافي الربح للفترة		٤٩,٦٤٨,٩٨٤	٤٢,١٣٠,٤٦٧
الدخل الشامل الآخر			
بنود يمكن أن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترات لاحقة			
تحوطات تدفقات نقدية ـ الجزء الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة		(٥٣٩,٤٣٤)	(٥,٧٨٤,٨٦٧)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		(٥٣٩,٤٣٤)	(٥,٧٨٤,٨٦٧)
مجموع الدخل الشامل للفترة		٤٩,١٠٩,٥٥٠	٣٦,٣٤٥,٦٠٠
العائد إلى:			
المساهمين في الشركة الأم		٣١,٩٥٣,٢٢٨	٢٣,٠٩٥,٢٩٩
حصص غير مسيطرة		١٧,١٥٦,٣٢٢	١٣,٢٥٠,٣٠١
		٤٩,١٠٩,٥٥٠	٣٦,٣٤٥,٦٠٠

	إيضاح	مارس ٣١ ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	٢٦١,٢٦١,٤٧١	٢٦٨,٤٨١,٥٣٣
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		١٢٥,٧٧٠,٥٧٠	١١٧,٩٥٤,٢٢٨
موجودات غير ملموسة	٨	٣,١١٣,٦١٥,٣٧٣	٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥
موجودات حق الاستخدام	١٢	٨٥ ,٦٢٣,٢٠٨	٨٦,٩١٨,٢٥٣
عقارات استثمارية		١٢٥,٢٨١,٠٤٠	١٢٨,٠٠٠,٦٠٤
استثمار في شركات زميلة	١٠	١٤١,٧٩٥,٢٧٤	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١١	١٤,٩٧٢,٧١٤	١٤,٩٧٢,٧١٤
الشهرة	٩	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠
ضريبة مؤجلة		٢,٤٠١,٥١٩	٢,٤٠١,٥١٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٨٧٩,٤٩٧,٩٢٩	٣,٩٠٦,٠٠٢,٢١٦
الموجودات المتداولة			
مخزون، صافي		٢٠,٩٠٧,٧٦٧	١٩,٦٢٧,٩٩٢
ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى		١٥٥,٩١٤,٧٣٩	١٣٢,٧٠٦,٤٥٨
مستحق من جهات ذات علاقة	١٨	١٢,١٠١,٤٩١	١٢,٢٨٣,١٣٣
نقد وما في حكمه	١٣	٣٩٢,٣٣٣,٩٢٠	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧
مجموع الموجودات المتداولة		٥٨١,٢٥٧,٩١٧	٥٠١,١٥١,٥١٠
مجموع الموجودات		٤,٤٦٠,٧٥٥,٨٤٦	٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المـال	١٤	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار أسهم		٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣
احتياطي نظامي		٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٩٠,٣٢٤,٠٧٦
مكونات حقوق ملكية أخرى		(١٦,٨٠٨,٤٣٣)	(١٦,٤٨١,٥٣٦)
أرباح مبقاة		٢٨٠,٦٠٩,٨٩٩	٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤
حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم		١,٢٠٦,٥٣٤,٦٠٥	١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧
حصص غير مسيطرة		٥٥٢,١٢٢,٥٥٦	٥٣٤,٩٩٥,٧١٥
مجموع حقوق الملكية		١,٧٥٨,٦٥٧,١٦١	١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
المطلوبات غير المتداولة			
التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة	٨-٢"ب"	١,٣٥٣,٢٠٠,٥٩٩	١,٣٥٥,٤٢٤,٤٩٣
قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية	١٥	٦٧٤,٠٢٩,٣١٤	٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦
منافع نهاية الخدمة للموظفين		٤٩,٧٦٨,٣٩٨	٤٨,١٢٦,٤٥٥
مخصصات طويلة الأجل		١,٩٨٨,٧٩٨	١,٩٨٤,٢٢٤
أدوات مالية مشتقة		١٤,٦٠٠,٠٠٠	١٤,٠٦٠,٥٦٦
التزامات عقود الإيجار	١٢	٧٩,٥٧٠,٣٥٧	٨٤,٥٩٧,٧٧٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		**٢,١٧٣,١٥٧,٤٦٦**	٢,١٦٩,٨٥٦,٠٨٦
المطلوبات المتداولة			
التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة		١٩١,٧١٣,٧٠٤	١٩٠,٥٣٠,٥٢٨
الجزء المتداول للقروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية	١٥	٧١,٣٠٥,٦٨٢	٧٠,٦٧٠,٦٦٦
ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى		٢٣٦,٧٧٧,٧١٦	٢٤٧,١١٧,١٨١
زكاة وضريبة مستحقة الدفع	١٧	١٨,٢٨٠,٤٣٠	١٢,٣٣١,٦١٣
الجزء المتداول لالتزام عقود الإيجار	١٢	٩,٣٦٧,٧٨٧	٧,٠٣٣,٩٥٥
مستحق لجهات ذات علاقة	١٨	١,٤٩٥,٩٠٠	٣٦,٦٠٥
مجموع المطلوبات المتداولة		**٥٢٨,٩٤١,٢١٩**	٥٢٧,٧٢٠,٥٤٨
مجموع المطلوبات		**٢,٧٠٢,٠٩٨,٦٨٥**	٢,٦٩٧,٥٧٦,٦٣٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**٤,٤٦٠,٧٥٥,٨٤٦**	٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦

	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم									
	مكونات حقوق ملكية أخرى									
	رأس المال ريال سعودي	علاوة إصدار أسهم ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة ريال سعودي	احتياطيات تقييم اكتواري ريال سعودي	احتياطي تحوط تدفقات نقدية ريال سعودي	احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	حصص غير مسيطرة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	١,١٣٣,٤٧٤	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	(٨,٥٢٠,٧٠٣)	٥,٤٠٢,٥٦٤	٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤	١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧	٥٣٤,٩٩٥,٧١٥	١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢
الربح للفترة	–	–	–	–	–	–	–	٣٢,٢٨٠,١٢٥	٣٢,٢٨٠,١٢٥	١٧,٣٦٨,٨٥٩	٤٩,٦٤٨,٩٨٤
الخسارة الشاملة الأخرى	–	–	–	–	–	(٣٢٦,٨٩٧)	–	–	(٣٢٦,٨٩٧)	(٢١٢,٥٣٧)	(٥٣٩,٤٣٤)
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل	–	–	–	–	–	(٣٢٦,٨٩٧)	–	٣٢,٢٨٠,١٢٥	٣١,٩٥٣,٢٢٨	١٧,١٥٦,٣٢٢	٤٩,١٠٩,٥٥٠
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(٢٩,٤٨١)	(٢٩,٤٨١)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	١,١٣٣,٤٧٤	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	(٨,٨٤٧,٦٠٠)	٥,٤٠٢,٥٦٤	٢٨٠,٦٠٩,٨٩٩	١,٢٠٦,٥٣٤,٦٠٥	٥٥٢,١٢٢,٥٥٦	١,٧٥٨,٦٥٧,١٦١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم									
			مكونات حقوق ملكية أخرى							
	رأس المال ريال سعودي	*علاوة اصدار أسهم* ريال سعودي	*احتياطي نظامي* ريال سعودي	*تأثير التغيرات في نسبة المساهمة في شركات تابعة* ريال سعودي	*احتياطي تقييم اكتواري* ريال سعودي	*احتياطي تحوط تدفقات نقدية* ريال سعودي	*احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر* ريال سعودي	*أرباح مبقاه* ريال سعودي	*المجموع* ريال سعودي	*حصص غير مسيطرة* ريال سعودي	*مجموع حقوق الملكية* ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	١,١٣٣,٤٧٤	(٨,٦٧٧,٦٤٠)	(٧,٩٤٠,٨١٥)	٥,٩٦٨,١٣٣	١٧١,٨١٨,١٤٢	١,٠٩١,٠٩٣,١٤١	٤٩٩,٩٤٢,٠٣٩	١,٥٩١,٠٣٥,١٨٠
الربح للفترة	–	–	–	–	–	–	–	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	١٥,٥٢٩,٥٣٩	٤٢,١٣٠,٤٦٧
الخسارة الشاملة الأخرى	–	–	–	–	–	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	–	–	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	(٢,٢٧٩,٢٣٨)	(٥,٧٨٤,٨٦٧)
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل	–	–	–	–	–	(٣,٥٠٥,٦٢٩)	–	٢٦,٦٠٠,٩٢٨	٢٣,٠٩٥,٢٩٩	١٣,٢٥٠,٣٠١	٣٦,٣٤٥,٦٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة لحملة حصص غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(٧,٨٢٨,٨١٩)	(٧,٨٢٨,٨١٩)
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(٢٠٦,٩٨٧)	(٢٠٦,٩٨٧)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	١,١٣٣,٤٧٤	(٨,٦٧٧,٦٤٠)	(١١,٤٤٦,٤٤٤)	٥,٩٦٨,١٣٣	١٩٨,٤١٩,٠٧٠	١,١١٤,١٨٨,٤٤٠	٥٠٥,١٥٦,٥٣٤	١,٦١٩,٣٤٤,٩٧٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

	إيضاح	في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية			
الربح للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل		٥٥,٥٩٧,٨٠١	٤٤,٤٤١,٧١٧
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك وإطفاء		٤٢,٣٩٢,٤٠١	٣٩,٦١٦,٩٩٠
مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين		٢,٠٧٦,٨٢٦	١,٨١٩,٦٣٧
إطفاء إيجارات مقدمة		٢,٠٠١,٩١٥	١,٢٣٤,٥١٦
حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي	١٠	(٥,٨١٠,٢٣٥)	(٣,٧٣١,٠٥٣)
(عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(٥٨٤,٧٣٥)	١٤٧,٠٦١
مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم		١٥٠,٠٠٠	١٩٠,٤٤٣
خسارة بيع موجودات		٦٨,١٥٦	–
مخصص تكلفة استبدال موجودات		–	١,٥٩٩,٥٤٢
تكاليف تمويل، صافي		٤٩,٣٢١,٣٠٠	(٢١,٦٩٥,٠٦٣)
مخصص تكاليف تفكيك		١٩,٧٩٦	٢٠,٤٥٦
		١٤٥,٢٣٣,٢٢٥	٦٣,٦٤٤,٢٤٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى		(٢٢,٦٢٣,٥٤٦)	(١٥,٩٣٧,٠٥٧)
مخزون		(١,٤٢٩,٧٧٥)	(٧٤٦,٨٥٣)
ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		(٥٢,٢٣١,٠٧٣)	١٧,٧٢٣,٦٩٦
النقد من الأنشطة التشغيلية		٦٨,٩٤٨,٨٣١	٦٤,٦٨٤,٠٣٢
منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٤٣٤,٨٨٣)	(٢,٦٤٥,٢٣٣)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٤,١٧٥,٣٦٧)	(١٠,٢١٢,٣٩٠)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة		–	(٧١,٧٧٣)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		٦٤,٣٣٨,٥٨١	٥١,٧٥٤,٦٣٦
الأنشطة الاستثمارية			
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة فيها مُحتسبة بطريقة حقوق الملكية	١٠	٩٣٧,٤٢١	٥,٠٠٠,٤٦٣
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات		١٨,٠٣٤	٥٨٦,٧٥٤
دفعة لموجودات غير ملموسة		(٦٩٥,٦٢٩)	(٤٠,٥٩٧)
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(١٠,٤٠٥,٨٦١)	(٤٧,٠٤٢,١٣٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١٠,١٤٦,٠٣٥)	(٤١,٤٩٥,٥١٢)

	إيضاح	في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
الأنشطة التمويلية			
قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية، صافي		٥,٥٦٨,٥٤٩	٨٧٥,٦٣١
الحركة في التزامات عقود إيجار	١٢	(٣,٩٣١,٦٢١)	(٦,٠٨٨,٤٣٩)
توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة من شركات تابعة		-	(٧,٨٢٨,٨١٩)
صافي الحركة في حصص غير مسيطرة		(٢٩,٤٨١)	(٢٠٦,٩٨٧)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		١,٦٠٧,٤٤٧	(١٣,٢٤٨,٦١٤)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه		٥٥,٧٩٩,٩٩٣	(٢,٩٨٩,٤٩٠)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٣	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	٢٩٥,١٠٠,٨٠١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٣	**٣٩٢,٣٣٣,٩٢٠**	٢٩٢,١١١,٣١١
معلومات إضافية غير نقدية			
تحويل من ممتلكات ومعدات إلى عقارات استثمارية		-	٤,٠٩٤,٣٤١
صافي تعديل موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار	١٢	-	(١٨٠,٤٧١,٧٧٢)
تحوطات تدفقات نقدية ـ الجزء الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة		(٥٣٩,٤٣٤)	(٥,٧٨٤,٨٦٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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

تشتمل هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	المساهمة الفعلية في رأس المال ٢٠٢١م	المساهمة الفعلية في رأس المال ٢٠٢٠م	الأنشطة الرئيسية
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("تصدير")	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.

١- التنظيم والأنشطة (تتمة)

اتفقت الشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركتها التابعة ("تصدير") على بيع حصص ملكيتهم ٢١,٢٪ و٤٪ على التوالي في شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة إلى مستثمرين محتملين حيث تم توقيع اتفاقية الشراء معهم. يتوقع أن تستكمل عملية البيع في النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢١م بعد خضوعها لتحقيق بعض شروط.

٢- أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة قيام الإدارة باستعمال تقديرات وأحكام وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات والأحكام والتقديرات والافتراضات الجوهرية متوافقة مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تأثير كوفيد -١٩
في مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كرونا المستجد (كوفيد-١٩) على أنه جائحة مستمرة في الانتشار في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م اتخذت الحكومة السعودية العديد من المبادرات لاحتواء انتشار الفيروس، والتي تضمنت فرض قيود على السفر والتجمعات وفرض حظر التجول. مما أدى إلى إغلاق العديد من الأعمال غير الأساسية للحد أو وقف الأنشطة حتى إشعار آخر. بالنظر إلى هذه العوامل، أجرت إدارة المجموعة تقييماً للتأثير على عمليات المجموعة ككل وجوانب العمل وقد خلصت إلى أنه في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية، لم يكن هناك تأثير سلبي عكسي جوهري على عمليات المجموعة وأعمالها نتيجة جائحة كوفيد-١٩، ولا يتطلب ذلك عمل تغييرات جوهرية على الأحكام والافتراضات والتقديرات الرئيسية.

لم تتأثر أنشطة المجموعة بشكل جوهري بالقيود المفروضة بسبب كوفيد ١٩.

وقد تم بيان الآثار التشغيلية والمالية لكوفيد-١٩ حتى تاريخه في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة. يعمل المركز المالي القوي بما في ذلك الوصول إلى النقد وطبيعة الانشطة والإجراءات التي اتخذتها المجموعة حتى تاريخه واستمرارية الأنشطة في التأكيد على أن لدى المجموعة القدرة على الاستمرار ومواجهة التحديات التي سببتها آثار جائحة كوفيد-١٩. إلا أنه، في ظل عدم التيقن الحالي، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد ينتج عنه نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فإن الإدارة ستواصل تقييم الأثر استنادا إلى التطورات المرتقبة.

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدّة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأدوات المالية المشتقة المسجلة بالقيمة العادلة.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ عملة التشغيل والعرض

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

٣- أساس التوحيد

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

٣-١ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تخضع لسيطرة 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:

١) أن يكون للمجموعة نفوذ على المنشأة؛
٢) التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من ارتباطها بالمنشأة؛ و
٣) أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد او أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة إلى تاريخ التوقف عن السيطرة. إن نتائج الشركات التابعة المقتناة أو المباعة خلال الفترة ـ إن وجدت ـ يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدّة الموجزة من تاريخ الاقتناء أو حتى تاريخ البيع ـــ حسب ما هو ملائم.

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 الموحدّة الموجزة، كما تُعرض ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدّة 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 المعاملات عند التوحيد

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

٣- أساس التوحيد (تتمة)

٣-٤ الاستثمار في شركة زميلة

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 الموحدّة الموجزة بالقيمة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو القيمة القابلة للاسترداد ـ أيهما أقل.

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.

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 الموحدّة الموجزة.

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

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

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. هناك العديد من التعديلات والتفسيرات التي تنطبق لأول مرة في سنة ٢٠٢١م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

"احلال سعر الفائدة المرجعي " - المرحلة ٢: تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريباً. تتضمن التعديلات الطرق المساعدة التالية:

- تتطلب الطريقة المساعدة معالجة التغيرات التعاقدية او التغيرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها التعديل مباشرة كتغيرات على سعر الفائدة المتغير، وبما يماثل الحركة في أسعار الفائدة في السوق.
- السماح بعمل التعديلات المطلوبة وفقاً لتعديل سعر الفائدة بين البنوك لتخصيص التحوط وتوثيق التحوط دون توقف العلاقة التحوطية.
- تقديم اعفاء مؤقت للمنشآت من تحقيق المتطلبات المحددة بشكل منفصل عند تخصيص أداة سعر الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لعنصر التحوط.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للمجموعة. تنوي المجموعة استخدام الطرق المساعدة في الفترات المستقبلية حال دخول حيز التنفيذ.

٥- الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
خدمات شحن وتفريغ	**٢٠٦,٧٥٥,٨٨٣**	١٢٣,٨٢٤,٨٨٨
بيع مياه صالحة للشرب	**٢٢,٨٦٢,٥٥٦**	٢٤,١٨٥,٥١٩
إيجارات وخدمات مساندة	**٢٣,٩٧٩,٧٠٥**	١٩,٢٨١,٢٣٥
	٢٥٣,٥٩٨,١٤٤	١٦٧,٢٩١,٦٤٢

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 ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم	**٣٢,٢٨٠,١٢٥**	٢٦,٦٠٠,٩٢٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار	**٨١,٦٠٠,٠٠٠**	٨١,٦٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم	**٠,٤٠**	٠,٣٣

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

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
ممتلكات وآلات ومعدات -عمليات محطة الميناء	**٣٣,٨٩٧,٣٣٦**	٣٤,٨٨٣,٧٥٣
ممتلكات ومعدات	**١٩٩,٣٥٦,٣٨٤**	٢٠٤,٩٦٢,٨٩٥
ممتلكات ومعدات مشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير	**٢٨,٠٠٧,٧٥١**	٢٨,٦٣٤,٨٨٥
	٢٦١,٢٦١,٤٧١	٢٦٨,٤٨١,٥٣٣

٨- الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
حقوق امتياز الميناء (إيضاح ٨-١)	**١,٦٠٥,٨٣٨,٢٩٠**	١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤
موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (إيضاح ٨-٢)	**١,٥٠٣,٦٣١,٠٢٠**	١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩
موجودات غير ملموسة اخرى	**٤,١٤٦,٠٦٣**	٤,٣٢٥,٦٢٢
	٣,١١٣,٦١٥,٣٧٣	٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥

٨- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

٨-١ حقوق امتياز الميناء

فيما يلي الحركة في حقوق امتياز الميناء:

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
التكلفة		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩**	١,٧١٠,٥٥٥,٦٣٨
إضافات	**٦٢٩,٥٤٩**	٧٥,٤٢٦,٣٠٣
محول من اعمال رأسمالية قيد التنفيذ	**١,٣٣٨,٠٨٨**	٧٢,٠٦٥,٨٨٠
استبعاد	**(٦٠٩,٩٦٦)**	(٢,٤٠١,٨٤٣)
تحويل من عمليات محطة الميناء (إيضاح ٨-٢ "أ")	**-**	٦٣٢,١٨٢,٠٨١
	٢,٤٨٩,١٨٥,٧٣٠	٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩
إطفاء		
في بداية الفترة/ السنة	**٨٦١,٩٣٤,٩٠٥**	٦٤٢,٨١٥,٨٦٢
مخصص محمل للفترة / للسنة	**٢٢,٠٢٢,٥٠١**	٧٦,٩٨٩,٥٤٩
استبعادات خلال الفترة/ السنة	**(٦٠٩,٩٦٦)**	(٢,٣٤٢,٠٩٤)
تحويل من عمليات محطة الميناء (إيضاح ٨-٢ "أ")	**-**	١٤٤,٤٧١,٥٨٨
	٨٨٣,٣٤٧,٤٤٠	٨٦١,٩٣٤,٩٠٥
صافي القيمة الدفترية	**١,٦٠٥,٨٣٨,٢٩٠**	١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
التكلفة:		
موجودات غير ملموسة مسجلة وفقاً للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر إيضاح "ب" أدناه)	**١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦**	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦
الإطفاء المتراكم:		
في بداية الفترة/ السنة	**٢٣,١٧٣,٠٤٧**	-
مخصص محمل للفترة / للسنة	**٧,٧٢٤,٣٤٩**	٢٣,١٧٣,٠٤٧
في نهاية الفترة/ السنة	**٣٠,٨٩٧,٣٩٦**	٢٣,١٧٣,٠٤٧
صافي القيمة الدفترية	**١,٥٠٣,٦٣١,٠٢٠**	١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩

٨- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

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

قامت الشركة التابعة للمجموعة وهي الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات بتوقيع اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية ("الاتفاقية") مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ" أو "المانح") من اجل انشاء محطة حاويات في منطقة 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 ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م). كانت مدة الاتفاقية في الأصل ٣٢ سنة. إلا أنه وبتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة بتوقيع اتفاقية امتياز جديدة (اتفاقية الامتياز الجديدة) مع الهيئة العامة للموانئ السعودية ("موانئ") حيث تمنح الاتفاقية شركة محطة بوابة البحر الأحمر حقوق تشغيل محطة الحاويات الشمالية إضافةً إلى المحطة الحالية بموجب اتفاقية الإنشاء والتشغيل ونقل الملكية اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠م (تاريخ سريان الاتفاقية) لمدة ٣٠ سنة من تاريخ السريان الاتفاقية.

وحيث أن اتفاقية الامتياز الجديدة تخضع للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي - نموذج الموجودات غير الملموسة، فإن الحقوق السابقة لتشغيل المحطة التي تعمل بموجب اتفاقية الانشاء والتشغيل ونقل الملكية، تمثل موجودات غير ملموسة بموجب الاتفاقية الجديدة دون استبعاد الموجودات غير الملموسة القائمة. نتيجة لذلك:

أ) تم تحويل بعض بنود الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلقة بها، والتي كانت مملوكة سابقاً للمجموعة وتم استخدامها لعمليات المحطة (تم تصنيفها كموجودات ترتيب غير امتيازي) إلى موجودات غير ملموسة نظراً لكونها أصبحت جزءاً من اتفاقية الامتياز وفقاً لاتفاقية الامتياز الجديدة.

ب) تنص اتفاقية الامتياز الجديدة على دفع أتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة ضمن معدلات محددة طول مدة سريان 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 وتُقاس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". تُحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على قائمة الربح او الخسارة الاولية الموحدة الموجزة حال تكبدها. تطفأ "الموجودات غير الملموسة" على مدى فترة اتفاقية الامتياز الجديدة، ويتم عرض القيمة الحالية لـ "التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة" في قائمة المركز المالي الاولية الموجزة الموحدة.

٩- الشهرة

سجلت المجموعة شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي عند 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 ٢٠٢٠م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

تقوم الإدارة بفحص الشهرة للانخفاض السنوي في القيمة وعندما يكون هناك مؤشراً على انخفاض القيمة. لأغراض فحص انخفاض القيمة، تم تخصيص الشهرة للشركة التابعة (أي وحدة توليد النقد). وقد 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.

١٠- الاستثمارات في الشركات الزميلة

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
كما في بداية الفترة / السنة	**١٣٦,٩٢٢,٤٦٠**	١٣٢,٤٢١,٧٦٨
حصة في نتائج شركات زميلة، صافي	**٥,٨١٠,٢٣٥**	٢١,٦٠٩,١٧١
حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الأخر	**-**	(٢,٠٨٢,٥١٢)
توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة	**(٩٣٧,٤٢١)**	(١٥,٠٢٥,٩٦٧)
القيمة الختامية	**١٤١,٧٩٥,٢٧٤**	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠

١٠-١ الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركة الزميلة	*الأنشطة الرئيسية*	*بلد التأسيس*	*المساهمة في رأس المال الفعلية نسبة*		*القيمة الدفترية*	
			٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	**٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (إيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	**٥٠٪**	٥٠٪	**٨٥,٦٧١,٦١٦**	٨٤,٠٤٤,٩٤٦
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (إيضاح "ب")	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	**٣١,٨٥٪**	٣١,٨٥٪	**٦,٧٩٣,٠٠٢**	٦,٦٦٠,٨٥٥
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	**٣٣,٣٪**	٣٣,٣٪	**٤٧,٦٩٦,٢٤٤**	٤٣,٨١٤,٦٦١
شركة زنمت اس ايه فادوز (إيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	**١٩٪**	١٩٪	**١,٦٣٤,٤١٢**	٢,٤٠١,٩٩٨
					١٤١,٧٩٥,٢٧٤	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠

١٠- الاستثمارات في الشركات الزميلة (تتمة)

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)، وهي مملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم.

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

١١- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من استثمارات حقوق ملكية في أسهم صندوق حقوق ملكية خاص. كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمها العادلة.

١٢- الموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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

	في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
في بداية الفترة/ السنة	١٠١,٠٨١,٠٦٨	٢٥٦,٦٢٢,٣١٧
تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)	-	(١٤٧,٣٤٠,١٩٥)
إضافات خلال الفترة/ السنة	-	٤,٥٥٢,٢٧٤
عقد إيجار ملغى خلال السنة	-	(١٢,٧٥٣,٣٢٨)
	١٠١,٠٨١,٠٦٨	١٠١,٠٨١,٠٦٨
استهلاك:		
في بداية الفترة/ السنة	**(١٤,١٦٢,٨١٥)**	(١٤,٧٩٧,٠٧٧)
استهلاك للفترة / للسنة	**(١,٢١٠,٤٣١)**	(٦,٨٦٦,٦٨٠)
استهلاك للفترة / للسنة (مصنف ضمن اعمال رأسمالية قيد التنفيذ)	**(٨٤,٦١٤)**	(٣٥١,٩١٧)
متعلق بعقد معدل وملغى	-	٧,٨٥٢,٨٥٩
	(١٥,٤٥٧,٨٦٠)	(١٤,١٦٢,٨١٥)
في نهاية الفترة/ السنة	**٨٥,٦٢٣,٢٠٨**	٨٦,٩١٨,٢٥٣

١٢- الموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
في بداية الفترة/ السنة	**٩١,٦٣١,٧٢٧**	٢٤٧,٠١٦,٤٣٨
تعديل عقود إيجار (الإيضاح أدناه)	**-**	(١٤٧,٣٤٠,١٩٥)
مخصص فائدة للفترة/ للسنة	**٦١٥,٦٢٢**	٢,٣٤٢,٥٤٤
عكس قيد التزام عقود إيجار (مصنف ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ)	**٦٢٢,٤١٦**	٣,٩٢٣,٢٧٤
دفعات التزامات عقود الإيجار خلال الفترة /السنة	**(٣,٩٣١,٦٢١)**	(٩,٤٠٢,٤٢٠)
متعلق بعقد معدل وملغى	**-**	(٤,٩٠٧,٩١٤)
في نهاية الفترة/ السنة	**٨٨,٩٣٨,١٤٤**	٩١,٦٣١,٧٢٧

فيما يلي تصنيف التزامات عقود الإيجار:

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
التزام عقد إيجار متداول	**٩,٣٦٧,٧٨٧**	٧,٠٣٣,٩٥٥
التزام عقد إيجار غير متداول	**٧٩,٥٧٠,٣٥٧**	٨٤,٥٩٧,٧٧٢
	٨٨,٩٣٨,١٤٤	٩١,٦٣١,٧٢٧

خلال السنة المالية ٢٠٢٠م، قامت شركة تصدير، شركة تابعة للشركة الأم، بالدخول في عقد معدل مع "شركة جدة للتطوير وتنمية المدن" فيما يتعلق بإيجار أرض لإقامة بناء وتطوير منطقة ساحات لوجستية. وبناءً على اتفاقية الإيجار المعدلة، فإن الأرض أقل مما كانت عليه من حيث الإيجار السنوي للسنة الحالية والسنوات المستقبلية.

١٣- النقد والأرصدة البنكية

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
نقد في الصندوق	**٢٨٥,٢٤٠**	٢٣٤,٠٩٠
نقد لدى البنك (إيضاح أدناه)	**٣٩٢,٠٤٨,٦٨٠**	٣٣٦,٢٩٩,٨٣٧
	٣٩٢,٣٣٣,٩٢٠	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧

١٣- النقد والأرصدة البنكية (تتمة)

من ضمن إجمالي الأصدة، هناك مبلغ ٠,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٨٨ مليون ريال سعودي) محتفظ به لدى بنك تجاري محلي يتعلق بتوزيعات أرباح متراكمة غير مطالب بها.

١٤- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٨١,٦ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ١٥ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢١م)، أوصى مجلس الإدارة بتوزيعات أرباح بمبلغ ٦٥,٢٨ مليون ريال سعودي (٠,٨ ريال سعودي للسهم) بعد الحصول على موافقة المساهمين، و بتاريخ ٢ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م)، أوصى مجلس إدارة الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٤٨,٩٦ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٦ ريال للسهم) بعد الحصول على موافقة المساهمين. ولاحقاُ في ٢٠ شعبان ١٤٤١هـ (الموافق ١٣ أبريل ٢٠٢٠م) وافق المساهمون على دفع توزيعات الأرباح في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

١٥- قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
قرض طويل الأجل	**٧٤٥,٣٣٤,٩٩٦**	٧٣٦,٣٣٣,٢٤٢
ناقص: الجزء المتداول	**(٧١,٣٠٥,٦٨٢)**	(٧٠,٦٧٠,٦٦٦)
الجزء طويل الأجل	**٦٧٤,٠٢٩,٣١٤**	٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦

أ) بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠٠٧م، أبرمت شركة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة للشركة) ترتيب إجارة مع بنكين محليين للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. تسهيلات الإجارة مضمونة مقابل ممتلكات ومعدات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وسيتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م.يترتب على القرض عمولة خاصة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش ربح متفق عليه (انظر إيضاح "ج" أدناه).

ب) بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٦م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك المحلية للحصول على قرض بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. كما ان التسهيل مضمون ايضاً مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يترتب على القرض عمولة بمعدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، اتفق كل من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والبنكين على تعديل اتفاقيات القروض أعلاه. إن هذه التعديلات، من بين امور 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. تسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. لقد 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". لقد أسفرت التعديلات عن تحقيق مكسب ليوم واحد بمقدار ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح او الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض. الرصيد غير المطفأ لتعديل المكسب كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م هو مبلغ ٢٦,٥٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٧,٨٥ مليون ريال سعودي) وسيتم اطفاؤه طوال المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

١٥- قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية (تتمة)

د) سيتم اطفاء الجزء غير المطفأ للإيجارات المدفوعة مقدماً 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 بوابة البحر الأحمر المحدودة على تسهيل بحد أقصاه ٧٥٠ مليون ريال سعودي مقابل دمج وتوسعة أنشطة الميناء. وتم سحب مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي من المبلغ الاجمالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة. تدفع شركة بوابة البحر الاحمر المحدودة رسوم التزام على الرصيد غير المسحوب وربح متفق عليه يستحق الدفع بحسب السايبور زائد هامش على الرصيد المسحوب. تم تأجيل رسوم الالتزام وإطفائها كجزء من سعر الفائدة الفعال على أساس انه من المتوقع أن يتم سحب القرض كاملاً في السنوات المستقبلية. سيتم سداد القرض على دفعات لربع سنوية ابتداً من ٢٠٢٣م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة. فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من القرض كما في نهاية الفترة:

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
قرض طويل الأجل	**٧٤٠,٩٠٦,٥٧٠**	٧٣١,٤٦١,٩٧٣
ناقص: الجزء المتداول	**(٦٩,٥٣٤,٣١٢)**	(٦٨,٨٩٩,٢٩٥)
الجزء طويل الأجل	**٦٧١,٣٧٢,٢٥٨**	٦٦٢,٥٦٢,٦٧٨

و) 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. يترتب على القرض عمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويُسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة بعد أول عملية سحب من القرض. القرض مضمون برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، سحبت شركة كنداسة مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من اجمالي مبلغ القرض بقيمة ٢٤ مليون ريال سعودي.

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
قرض طويل الأجل	**٤,٤٢٨,٤٢٦**	٤,٨٧١,٢٦٩
ناقص: الجزء المتداول	**(١,٧٧١,٣٧٠)**	(١,٧٧١,٣٧١)
الجزء طويل الأجل	**٢,٦٥٧,٠٥٦**	٣,٠٩٩,٨٩٨

١٦- تكلفة تمويل، صافي

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
مكسب من تعديل اتفاقية قرض (إيضاح ١٥ (ج))	-	٣١,٩٥٩,٣٠١
يتعلق بالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة (إيضاح ٨-٢ "ب")	**(٤٢,١٠٨,٧٤٤)**	-
أعباء مالية على قروض وتسهيلات بنكية بما فيها الإطفاء والإيجارات المدفوعة مقدماً (إيضاح ١٥)	**(٨,٢٠٧,٣٢٣)**	(٩,٧٢٠,٧٤٧)
أعباء مالية على التزامات عقود الإيجار (إيضاح ١٢)	**(٦١٥,٦٢٢)**	(٤٣٧,١٧٦)
أخرى	**(٣٩١,٥٢٦)**	(١,٣٤٠,٨٣١)
	(٥١,٣٢٣,٢١٥)	٢٠,٤٦٠,٥٤٧

١٧- الزكاة وضريبة الدخل

تتكون الزكاة وضريبة الدخل للفترة من:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
مخصص زكاة محمل للفترة / للسنة متعلق بشركاء سعوديين (إيضاح ١٧-١)	**٣,٣٤٢,٧٥٢**	١,٨٤٠,٧٤٧
مخصص ضريبة دخل محمل للفترة / للسنة متعلق بشركاء غير سعوديين (إيضاح ١٧-٢)	**٢,٦٠٦,٠٦٥**	٤٧٠,٥٠٣
	٥,٩٤٨,٨١٧	٢,٣١١,٢٥٠

١٧-١ فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
في بداية الفترة/ السنة	**٨,٨٠٩,٤٩٥**	٦,٧١٦,٨٩٤
مخصص محمل للفترة / للسنة	**٣,٣٤٢,٧٥٢**	٨,٦٠٣,٦٣٤
تعديل يتعلق بسنوات سابقة	**-**	(٩١,٥٩٣)
مبالغ مدفوعة خلال / السنة	**-**	(٦,٧١٦,٨٩٤)
في نهاية الفترة/ السنة	**١٢,١٥٢,٢٤٧**	٨,٨٠٩,٤٩٥

١٧- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

١٧-٢ فيما يلي الحركة في مخصص ضريبة الدخل الحالية:

	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
في بداية الفترة/ السنة	**٣,٥٢٢,١١٨**	١,٧٢٦,١٦٤
مخصص محمل للفترة / للسنة الحالية	**٢,٦٠٦,٠٦٥**	٥,٨٩٧,٤٨٩
تعديلات تتعلق بسنوات سابقة	**-**	١٤,١٥٥
مدفوع خلال الفترة/ السنة	**-**	(٤,١١٥,٦٩٠)
في نهاية الفترة/ السنة	**٦,١٢٨,١٨٣**	٣,٥٢٢,١١٨

١٧-٣ وضع الربوط

الشركة الأم

خلال الفترة، استلمت الشركة الام عرضاً من لجنة التسويات - الهيئة العامة للزكاة والدخل بدفع مبلغ ٨ مليون ريال سعودي كتسوية كاملة ونهائية مقابل الزكاة والضريبة للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠١٣م. أكدت إدارة الشركة الام قبولها للجنة التسويات - الهيئة العامة للزكاة والدخل وطلبت تعديل مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعه مسبقاً بواسطة الشركة الام لتلك السنوات. قامت الهيئة بتعديل تسوية فاتورة سداد بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي وقد عكست ذلك من خلال بيان انه تم سداد مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي مسبقاً. دفعت الشركة صافي المبلغ المستحق وهو ٤,١ مليون ريال سعودي وانهت وضع الربط الزكوي حتى سنة ٢٠١٣م.

فيما عدا ما ذكر أعلاه، لا يوجد تغيير جوهري على الوضع الزكوي والضريبي للشركة الام والشركات التابعة وقد تم الافصاح عن ذلك في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

١٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة، أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات: يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

الجهة ذات العلاقة	***العلاقة***	***الوصف***	***مبلغ المعاملـــة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية***		***الرصيد كما في***	
			٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	**٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	**١٦,٤٣٨,٥٨٦**	١٥,٧٤٠,٤٦٩	**١٠,٨٧١,١١٠**	١١,٢٠٦,٩٨١
		خدمات مقدمة لشركة زميلة	**١٨٩,٧٥٠**	١٧٣,٢٥٠	**٢١٧,٥٥٩**	٧٣,٤٣٠
		مصروفات متكبدة من شركة زميلة نيابة عن المجموعة	**(٤,٣٦٢)**	(١٠,٠٨٨)	**-**	-
		مصروفات متكبدة من المجموعة نيابة عن شركة زميلة	**٣٢,١٧١**	٣٨,٣٠٧	**-**	-
الشركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة	شركة شقيقة	إيجار أرض ومستودعات	**(٤,٠٨٠)**		**-**	٧٤,٢٩٣
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة لشركة زميلة	**٢٣,٠٠٠**	١٤١,٠٠٩	**٤٦,٨٨٦**	٢٣,٠٠٠
		مصروفات متكبدة من المجموعة نيابة عن شركة زميلة	**١٢,٣٨٦**	**-**	**-**	-
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة	**-**	٥,٠٠٠,٤٦٣	**-**	-
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	**٦٧٤,٠٤٤**	١,٤٤٢,٤٦٣	**٢١٨,٩٥٦**	٢٤٩,٩٩٦
شركة الكابلات السعودية المحدودة	شركة شقيقة	إيجار أرض ومستودعات	**٣١,٨٠٥**	**-**	**٢٦٦,٢٧٤**	٢٣٤,٤٦٩

١٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها (تتمة)

الجهة ذات العلاقة	*العلاقة*	*الوصف*	*مبلغ المعاملـــة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية*		*الرصيد كما في*	
			٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	**٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) ريال سعودي
شركة أمبرو المحدودة	شركة شقيقة	شراء خدمات	**(٣٨,٢٩٦)**	–	**٥١٣**	–
شركة زينل للصناعات المحدودة	مساهم	مدفوعات قامت بها المجموعة نيابة عن المساهم	**٦٧,٦٢٤**	٧٥,٩٥٧	**–**	–
		مصروفات متكبدة من المساهم نيابة عن المجموعة	**(٨,٣٩٥)**	(١٦,٤٩٥)	**٤٨٠,١٩٣**	٤٢٠,٩٦٤
المجموع					**١٢,١٠١,٤٩١**	١٢,٢٨٣,١٣٣

مستحق لجهات ذات علاقة

الجهة ذات العلاقة	*العلاقة*	*الوصف*	*مبلغ المعاملـــة*		*الرصيد كما في*	
			٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	**٣١ مارس ٢٠٢١م ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي
شركة الكرم فيدكس للخدمات	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	**(٤,٧٣١,٠٤٠)**	(٣,٦٩٠,١٤١)	**١,٤٩٥,٩٠٠**	–
شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات			**–**	٣٦,٦٠٥
المجموع					**١,٤٩٥,٩٠٠**	٣٦,٦٠٥

١٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها (تتمة)

ب) تشتمل مكافئات وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
منافع موظفين قصيرة الأجل	**٦,٠٥٨,٧٢٠**	٤,٤١٩,١٢٥
منافع ما بعد الخدمة	**١٠٥,١٥٥**	١١٣,٨٦٥
	٦,١٦٣,٨٧٥	٤,٥٣٢,٩٩٠

تتضمن منافع الموظفين قصيرة الاجل رواتب ومكافآت كبار موظفي الإدارة في المجموعة.

ج) تتكون تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة / اللجان من التالي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
أتعاب حضور اجتماعات	**٢٠٨,٠٠٠**	١٢٠,٠٠٠
تعويضات أخرى	**٨٥٠,٠٠٠**	–
	١,٠٥٨,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠

١٩- الالتزامات والارتباطات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠٢١م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥٥,٩ مليون ريال سعودي) مقابل هامش ربح نقدي بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي تم إيداعه (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٦ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ مرس ٢٠٢١م، لدى المجموعة التزامات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٨,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) لخدمات لوجيستية وانشاء حديقة وانشاء محطة تحلية مياه جديدة ومشروع تطوير.

٢٠- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال 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 التنفيذية للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية بشكل ربع سنوي على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات التابعة للإدارة التنفيذية البنود العائدة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

	القطاعات التابعة					
	قطاع تطوير الموانئ والعمليات	***الساحات اللوجستية وخدمات الدعم***	***قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها***	***المجموع***	***غير موزعة***	***المجموع***
	ألف ريال سعودي (غير مراجعة)					
٣١ مارس ٢٠٢١م						
الإيرادات الخارجية	٢٠٦,٧٥٥	٢٣,٩٨٠	٢٣,٠٨٩	٢٥٣,٨٢٤	–	٢٥٣,٨٢٤
إيرادات بين القطاعات	–	–	(٢٢٦)	(٢٢٦)	–	(٢٢٦)
إيرادات الإنشاء	٤,٧٠١	–	–	٤,٧٠١	–	٤,٧٠١
إيرادات قطاعية	**٢١١,٤٥٦**	**٢٣,٩٨٠**	**٢٢,٨٦٣**	**٢٥٨,٢٩٩**	**–**	**٢٥٨,٢٩٩**
تكلفة الإيرادات	(٨٦,٦٠٤)	(١٥,٤٩٥)	(١٦,٨٤٢)	(١١٨,٩٤١)	–	(١١٨,٩٤١)
تكلفة إيرادات بين القطاعات	٢٢٦	–	–	٢٢٦	–	٢٢٦
تكلفة الإنشاء	(٤,٧٠١)	–	–	(٤,٧٠١)	–	(٤,٧٠١)
التكلفة القطاعية	**(٩١,٠٧٩)**	**(١٥,٤٩٥)**	**(١٦,٨٤٢)**	**(١٢٣,٤١٦)**	**–**	**(١٢٣,٤١٦)**
اجمالي الأرباح القطاعية	١٢٠,٣٧٨	٨,٤٨٤	٦,٠٢١	١٣٤,٨٨٣	–	١٣٤,٨٨٣
الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الام	٢٦,٣٦١	١,١٧٦	٢٩٧	٢٧,٨٣٤	٤,٤٤٦	٣٢,٢٨٠
٣١ مارس ٢٠٢١م						
موجودات القطاعات	٣,٥٩٤,٢٥٧	٤١٦,٩٢٩	١٨٨,٤١٦	٤,١٩٩,٦٠٢	٢٦١,١٥٤	٤,٤٦٠,٧٥٦
مطلوبات القطاعات	٢,٥٤٨,٥٨٧	١٠٨,٣٢٣	٣٠,٦٢٤	٢,٦٨٧,٥٣٤	١٤,٥٦٥	٢,٧٠٢,٠٩٩

٢٠- قطاعات الأعمال (تتمة)

	القطاعات التابعة					
	قطاع تطوير الموانئ والعمليات	*الساحات اللوجستية وخدمات الدعم*	*قطاع تحلية مياه البحر وتوزيعها*	*المجموع*	*غير موزعة*	*المجموع*
			ألف ريال سعودي (غير مراجعة)			
٣١ مارس ٢٠٢٠م						
الإيرادات الخارجية	١٢٣,٨٢٥	١٩,٢٨١	٢٤,٤١٨	١٦٧,٥٢٤	–	١٦٧,٥٢٤
إيرادات بين القطاعات	–	–	(٢٣٢)	(٢٣٢)	–	(٢٣٢)
إيرادات قطاعية	١٢٣,٨٢٥	١٩,٢٨١	٢٤,١٨٦	١٦٧,٢٩٢	–	١٦٧,٢٩٢
تكلفة الإيرادات	(٨٥,٢٨٥)	(١١,٧٨٧)	(١٧,٢٨٠)	(١١٤,٣٥٢)	–	(١١٤,٣٥٢)
تكلفة إيرادات بين القطاعات	٢٣٢	–	–	٢٣٢		٢٣٢
التكلفة القطاعية	(٨٥,٠٥٣)	(١١,٧٨٧)	(١٧,٢٨٠)	(١١٤,١٢٠)	–	(١١٤,١٢٠)
اجمالي الأرباح القطاعية	٣٨,٧٧٢	٧,٤٩٤	٦,٩٠٦	٥٣,١٧٢	–	٥٣,١٧٢
الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الام	٢٤,١١٣	٣,٤٤٥	١,٥٥٣	٢٩,١١١	(٢,٥١٠)	٢٦,٦٠١
٣١ مارس ٢٠٢٠م						
موجودات القطاعات	١,٨٨٥,٣٤٣	٤٠٦,٩٥٩	٢٣٦,٨٧٧	٢,٥٢٩,١٧٩	٢٥٠,١٠٦	٢,٧٧٩,٢٨٦
مطلوبات القطاعات	٩٩٤,٢١٥	١٠٤,٨٥٤	٣٢,٢٧٢	١,١٣١,٣٤٠	٢٨,٦٠١	١,١٥٩,٩٤١

٢١- إيرادات وتكلفة اعمال الإنشاء

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي
إيرادات الإنشاء	**٤,٧٠٠,٥٢٨**	–
تكلفة أعمال الانشاء	**(٤,٧٠٠,٥٢٨)**	–

٢١- إيرادات وتكلفة اعمال الإنشاء (تتمة)

وفقاً للتفسير الدولي (١٢) "اتفاقية امتياز الخدمة" سجلت المجموعة إيرادات أعمال الانشاء بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي على أعمال انشاء محطة الحاويات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. وتمثل إيرادات الإنشاء القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة لتطوير محطة الحاويات. ولم يتم الاعتراف بأي هامش، حيث ترى الإدارة أن القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة تقارب تكلفة الإنشاء.

٢٢- القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يستند إلى افتراض أن المعاملة ستتم إما:

- في سوق رئيسية متاحة للأصل أو الالتزام، أو
- في حال غياب سوق رئيسية، تتم المعاملة في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.
- يتم تحليل معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة كما يلي:

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

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 لنفس الموجودات والمطلوبات أو أساليب تقييم أخرى بحيث تستند جميع المعطيات الجوهرية إلى بيانات يمكن رصدها في السوق، و

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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى ٢.

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، 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 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 ادارة المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات المتعلقة لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

٢٣- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدّة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩ ابريل ٢٠٢١م).