الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

مع

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

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

KPMG Professional Services
Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استنادا إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة الأسمنت العربية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٥,٠٠٠,٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقا "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة إنجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

Commercial Registration of the headquarter in Riyadh is ١٠١٠٤٧٥٤٩٤.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (تابع)

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجًا غير معدلاً بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٠م.

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر، حيث أبدى استنتاجًا غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢١م. القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تم مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأيًا غير معدلاً حول تلك القوائم المالية الموحدة في ٤ مارس ٢٠٢١م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢

جدة، في ١٨ أغسطس ٢٠٢١م
الموافق ١٠ محرم ١٤٤٣هـ

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	الإيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي
إيرادات خدمات	٥	٢٤٤,٥٤٠,٢١٣	٢١٥,٥٧١,٦٥٥	٤٩٨,١٣٨,٣٥٧	٣٨٢,٨٦٣,٢٩٧
إيرادات الإنشاءات		٧,٦٠٧,١٠٤	-	١٢,٣٠٧,٦٣٢	-
		٢٥٢,١٤٧,٣١٧	٢١٥,٥٧١,٦٥٥	٥١٠,٤٤٥,٩٨٩	٣٨٢,٨٦٣,٢٩٧
تكاليف مباشرة		(١٢٠,٩٧٩,٥٨٣)	(٩٩,٦٨٧,٦١٥)	(٢٣٩,٦٩٤,٦٤٩)	(٢١٣,٨٠٧,١٢٠)
تكلفة الإنشاء		(٧,٦٠٧,١٠٤)	-	(١٢,٣٠٧,٦٣٢)	-
		(١٢٨,٥٨٦,٦٨٧)	(٩٩,٦٨٧,٦١٥)	(٢٥٢,٠٠٢,٢٨١)	(٢١٣,٨٠٧,١٢٠)
مجمل الربح		١٢٣,٥٦٠,٦٣٠	١١٥,٨٨٤,٠٤٠	٢٥٨,٤٤٣,٧٠٨	١٦٩,٠٥٦,١٧٧
المصروفات التشغيلية					
المصروفات العمومية والإدارية		(٣٥,٩٢٠,٢٣٦)	(٣٨,٧٦٤,٣٤٢)	(٧١,٥٣٩,١٧٦)	(٧٤,٧٣٥,٠٧٠)
مصروفات بيع وتوزيع		(٤,٠٥٨,٤٩٢)	(٣,٩٥٩,٢٣١)	(٨,٥٧١,٧٣٥)	(٧,٧٥١,٤٦٥)
إجمالي مصروفات التشغيل		(٣٩,٩٧٨,٧٢٨)	(٤٢,٧٢٣,٥٧٣)	(٨٠,١١٠,٩١١)	(٨٢,٤٨٦,٥٣٥)
الإيرادات التشغيلية		٨٣,٥٨١,٩٠٢	٧٣,١٦٠,٤٦٧	١٧٨,٣٣٢,٧٩٧	٨٦,٥٦٩,٦٤٢
تكلفة تمويلية، بالصافي	١٨	(٥٠,٨٦٤,٠٧٤)	(٥١,٤٣٢,٨١٠)	(١٠٢,١٨٧,٢٨٩)	(٣٠,٩٧٢,٢٦٣)
إيرادات أخرى، بالصافي	١٩	١,٥٢٥,٣٤٧	٧٢,٣٠٧,٥٣١	٧,٨٨٥,٢٣٣	٧٩,١٤٨,٤٧٣
حصة الشركة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطرقة حقوق المكلية، بالصافي	١١	٦,٠٣٤,٥٤٨	٥,١٦٩,٦٤١	١١,٨٤٤,٧٨٣	٨,٩٠٠,٦٩٤
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		٤٠,٢٧٧,٧٢٣	٩٩,٢٠٤,٨٢٩	٩٥,٨٧٥,٥٢٤	١٤٣,٦٤٦,٥٤٦
الزكاة وضريبة الدخل	٢٠	(٣,٢٢٦,٧١٥)	(٦,٤١٨,١٠٦)	(٩,١٧٥,٥٣٢)	(٨,٧٢٩,٣٥٦)
صافي ربح الفترة		٣٧,٠٥١,٠٠٨	٩٢,٧٨٦,٧٢٣	٨٦,٦٩٩,٩٩٢	١٣٤,٩١٧,١٩٠
العائد إلى:					
شركاء الشركة الأم		٢٢,٤٦٧,٦٣٠	٥٦,٥٢٢,١٦٢	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٨٣,١٢٣,٠٩٠
حصص غير مسيطرة		١٤,٥٨٣,٣٧٨	٣٦,٢٦٤,٥٦١	٣١,٩٥٢,٢٣٧	٥١,٧٩٤,١٠٠
		٣٧,٠٥١,٠٠٨	٩٢,٧٨٦,٧٢٣	٨٦,٦٩٩,٩٩٢	١٣٤,٩١٧,١٩٠
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم	٦	٠,٢٨	٠,٦٩	٠,٦٧	١,٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي
صافي ربح الفترة	٣٧,٠٥١,٠٠٨	٩٢,٧٨٦,٧٢٣	٨٦,٦٩٩,٩٩٢	١٣٤,٩١٧,١٩٠
الدخل الشامل الآخر				
بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقا إلى ربح أو خسارة				
ربح من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين	-	١,٤٩١,٨١٧	-	١,٤٩١,٨١٧
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٦٣,١٨٢)	-	(٦٣,١٨٢)	-
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة				
تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٤,٥٤١,٠٢٤	(٥١,٤٧٨)	٤,٠٠١,٥٩٠	(٥,٨٣٦,٣٤٥)
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	٤,٤٧٧,٨٤٢	١,٤٤٠,٣٣٩	٣,٩٣٨,٤٠٨	(٤,٣٤٤,٥٢٨)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٤١,٥٢٨,٨٥٠	٩٤,٢٢٧,٠٦٢	٩٠,٦٣٨,٤٠٠	١٣٠,٥٧٢,٦٦٢
العائد إلى:				
شركاء الشركة الأم	٢٥,١٥٦,٣٠٩	٥٧,٣٩٥,٠٠٧	٥٧,١٠٩,٥٣٧	٨٠,٤٩٠,٣٠٦
حصص غير مسيطرة	١٦,٣٧٢,٥٤١	٣٦,٨٣٢,٠٥٥	٣٣,٥٢٨,٨٦٣	٥٠,٠٨٢,٣٥٦
	٤١,٥٢٨,٨٥٠	٩٤,٢٢٧,٠٦٢	٩٠,٦٣٨,٤٠٠	١٣٠,٥٧٢,٦٦٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعه ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداوله			
ممتلكات والات ومعدات	٧	٢٥٥,١٧٦,٠٩٣	٢٦٨,٤٨١,٥٣٣
اعمال راسمالية تحت التنفيذ	٩	١٣٩,٨٤٨,٠٤٣	١١٧,٩٥٤,٢٢٨
موجودات غير ملموسة	٨	٣,٠٨٤,٥٤٠,١٦٨	٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥
موجودات حق استخدام	١٣	٩١,٢٦٣,٤١٣	٨٦,٩١٨,٢٥٣
عقارات استثمارية		١٢٢,٥٨٦,٤٧٩	١٢٨,٠٠٠,٦٠٤
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١١	١٤٧,٨٢٩,٨٢٢	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		١٤,٩٠٩,٥٣٢	١٤,٩٧٢,٧١٤
الشهرة	١٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠
ضريبة مؤجلة		٢,٤٠١,٥٢٠	٢,٤٠١,٥١٩
إجمالي الموجودات غير المتداوله		٣,٨٦٧,٣٣١,٨٣٠	٣,٩٠٦,٠٠٢,٢١٦
الموجودات المتداوله			
مخزون، بالصافي		٢٢,٦٩٨,٦٨١	١٩,٦٢٧,٩٩٢
ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى		١٤٧,٤٨٩,٩٨٠	١٣٢,٧٠٦,٤٥٨
المستحق من اطراف ذات علاقة	٢١	١٣,٧٦٢,٥٠٩	١٢,٢٨٣,١٣٣
النقد وما في حكمه	١٤	٣٦٧,٩٧٧,٥٢٤	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧
إجمالي الموجودات المتداوله		٥٥١,٩٢٨,٦٩٤	٥٠١,١٥١,٥١٠
إجمالي الموجودات		٤,٤١٩,٢٦٠,٥٢٤	٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦
حقوق الملكيه والمطلوبات			
حقوق الملكيه			
راس المال	١٥	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار اسهم		٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣
احتياطي نظامي		٩٠,٣٢٤,٠٧٦	٩٠,٣٢٤,٠٧٦
مكونات حقوق ملكية اخرى		(١٤,١١٩,٧٥٤)	(١٦,٤٨١,٥٣٦)
ارباح مبقاة		٢٣٧,٧٩٧,٥٢٩	٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤
حقوق الملكيه العائدة إلى الشركاء في الشركه الام		١,١٦٦,٤١٠,٩١٤	١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧
حصص غير مسيطرة		٥٦٥,٩٧٥,٠٩٨	٥٣٤,٩٩٥,٧١٥
إجمالي حقوق الملكيه		١,٧٣٢,٣٨٦,٠١٢	١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢
المطلوبات غير المتداوله			
التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة	٨-٢ (ب)	١,٣٥٨,٦٣٠,٤٠٥	١,٣٥٥,٤٢٤,٤٩٣
قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية	١٦	٦٥٧,٢٢٥,٥٩٥	٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦
مكافاة نهاية الخدمة للموظفين		٥٢,٣٣٥,٩٠٨	٤٨,١٢٦,٤٥٥
مخصصات طويلة الاجل	١٧	٢,٠٠٨,٥٩٤	١,٩٨٤,٢٢٤
ادوات مالية مشتقة	١٦	١٠,٠٥٨,٩٧٦	١٤,٠٦٠,٥٦٦
مطلوبات عقود إيجار	١٣	٨٣,٢٨٣,٢٢٠	٨٤,٥٩٧,٧٧٢
إجمالي المطلوبات غير المتداوله		٢,١٦٣,٥٤٢,٦٩٨	٢,١٦٩,٨٥٦,٠٨٦
المطلوبات المتداوله			
الجزء المتداول بموجب بموجب اتفاقية امتياز الخدمة	٨-٢ (ب)	١٨٤,٤١٤,٦٣٥	١٩٠,٥٣٠,٥٢٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية	١٦	١١١,٩٤٠,٦٩٩	٧٠,٦٧٠,٦٦٦
ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى		٢٠٥,٩٢١,١١٧	٢٤٧,١١٧,١٨١
زكاة وضريبة مستحقة		٨,٨٠٤,٣٧٥	١٢,٣٣١,٦١٣
مطلوبات عقود إيجار	١٣	١٠,٨٩٧,٧٨٨	٧,٠٣٣,٩٥٥
المستحق إلى طرف ذي علاقة	٢١	١,٣٥٣,٢٠٠	٣٦,٦٠٥
إجمالي المطلوبات المتداوله		٥٢٣,٣٣١,٨١٤	٥٢٧,٧٢٠,٥٤٨
إجمالي المطلوبات		٢,٦٨٦,٨٧٤,٥١٢	٢,٦٩٧,٥٧٦,٦٣٤
إجمالي حقوق الملكيه والمطلوبات		٤,٤١٩,٢٦٠,٥٢٤	٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الأم								
	مكونات حقوق ملكية أخرى								
	رأس المال ريال سعودي	علاوة إصدار أسهم ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة ريال سعودي	احتياطيات تقييم اكتواري ريال سعودي	احتياطي تحوط التدفق النقدي ريال سعودي	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الحصص غير المسيطرة ريال سعودي	إجمالي 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
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٣١,٩٥٢,٢٣٧	٨٦,٦٩٩,٩٩٢
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)	-	-	-	-	-	٢,٤٢٤,٩٦٤	(٦٣,١٨٢)	-	٢,٣٦١,٧٨٢	١,٥٧٦,٦٢٦	٣,٩٣٨,٤٠٨
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	٢,٤٢٤,٩٦٤	(٦٣,١٨٢)	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٥٧,١٠٩,٥٣٧	٣٣,٥٢٨,٨٦٣	٩٠,٦٣٨,٤٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٢,٥٢٠,٠٠٠)	(٦٧,٨٠٠,٠٠٠)
صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٩,٤٨٠)	(٢٩,٤٨٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٩٠,٣٢٤,٠٧٦	١,١٣٣,٤٧٤	(١٤,٤٩٦,٨٧١)	(٦,٠٩٥,٧٣٩)	٥,٣٣٩,٣٨٢	٢٣٧,٧٩٧,٥٢٩	١,١٦٦,٤١٠,٩١٤	٥٦٥,٩٧٥,٠٩٨	١,٧٣٢,٣٨٦,٠١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الأم									
	مكونات حقوق ملكية أخرى									
	رأس المال ريال سعودي	علاوة إصدار أسهم ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	تأثير تخفيض نسبة الملكية في الشركات التابعة ريال سعودي	احتياطيات تقييم اكتواري ريال سعودي	احتياطي تحوط التدفق النقدي ريال سعودي	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الحصص غير المسيطرة ريال سعودي	إجمالي 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
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٨٣,١٢٣,٠٩٠	٨٣,١٢٣,٠٩٠	٥١,٧٩٤,١٠٠	١٣٤,٩١٧,١٩٠
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)	-	-	-	-	٩٠٤,٠٤١	(٣,٥٣٦,٨٢٥)	-	-	(٢,٦٣٢,٧٨٤)	(١,٧١١,٧٤٤)	(٤,٣٤٤,٥٢٨)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	٩٠٤,٠٤١	(٣,٥٣٦,٨٢٥)	-	٨٣,١٢٣,٠٩٠	٨٠,٤٩٠,٣٠٦	٥٠,٠٨٢,٣٥٦	١٣٠,٥٧٢,٦٦٢
توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)	(٢٨,٩٤٢,٠٩٩)	(٧٧,٩٠٢,٠٩٩)
صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٩٥,٧٤٣)	(١٩٥,٧٤٣)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٨١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٧٦,٣٨٢,٧٨٤	١,١٣٣,٤٧٤	(٧,٧٧٣,٥٩٩)	(١١,٤٧٧,٦٤٠)	٥,٩٦٨,١٣٣	٢٠٥,٩٨١,٢٣٢	١,١٢٢,٦٢٣,٤٤٧	٥٢٠,٨٨٦,٥٥٣	١,٦٤٣,٥١٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	الإيضاح	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
التدفقات النقديه من الانشطه التشغيليه			
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		٩٥,٨٧٥,٥٢٤	١٤٣,٦٤٦,٥٤٦
التعديلات لـ:			
استهلاك وإطفاء		٨٥,٩٩٤,١٥٣	٧٢,٢٤٦,٨٦٢
مخصص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين		٥,٣١٠,٩٧٧	٣,٦٢٤,٠٠٢
إطفاء إيجارات مقدمة	١٦	٣,٩٨٨,٧٣٥	-
حصة في نتائج شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي	١١	(١١,٨٤٤,٧٨٣)	(٨,٩٠٠,٦٩٤)
(عكس) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة		(١,٢٣٩,٧١٣)	٦٣٤,٩٤٦
مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم		(٨٠,٤٠٤)	٧١٢,١٠٢
خسائر استبعاد ممتلكات والات ومعدات		١١,٥٧٥	٣,٤٩٧,٥١٥
عكس مخصص تكلفة استبدال موجودات		-	(٧٥,١٦٥,٢٠٥)
مخصص تكاليف تفكيك		٢٩,٦٤٣	٣٩,٥٩٢
عكس مخصص انتفي الغرض منه	١٩	(٥,٧٢٧,٧٤٠)	(٣,٣٨٦,٣٧٣)
اعباء تمويلية، بالصافي		١٠٢,١٨٧,٢٨٩	٣٠,٩٧٢,٢٦٣
		٢٧٤,٥٠٥,٢٥٦	١٦٧,٩٢١,٥٥٦
التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
دمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما ودمم مدينة اخرى		(١٣,٥٤٣,٨٠٩)	(٢١,٢١٨,٨٢٥)
مستحق من اطراف ذات علاقة		(١,٤٧٩,٣٧٦)	(٢,١٣٥,٠٥٦)
مخزون		(٢,٩٩٠,٢٨٥)	(٢,٧٨٨,١٢٧)
دمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات اخرى		(١٢٢,٢٥٢,٣٩٣)	٢٠,٣٤٦,٦٧٢
مستحق إلى اطراف ذات علاقة		١,٣١٦,٥٩٥	(٩٨٠,٤١٨)
النقد الناتج من الانشطة التشغيلية		١٣٥,٥٥٥,٩٨٨	١٦١,١٤٥,٨٠٢
مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		(١,١٠١,٥٢٣)	(٣,٠٤١,٩١٦)
اعباء تمويلية مدفوعة		(٦,٠٧١,٦٢٩)	(١٦,٦٩٨,٧٣٨)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة		(١٢,٧٠٢,٧٧٢)	(٧١,٧٧٣)
صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية		١١٥,٦٨٠,٠٦٤	١٤١,٣٣٣,٣٧٥
التدفقات النقديه من الانشطه الاستثماريه			
توزيعات ارباح مستلمة من حصص في شركة زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	١١	٩٣٧,٤٢١	٥,٠٠٠,٤٦٣
متحصلات من استبعاد ممتلكات والات ومعدات		٧٤,٦٣١	٨٥٦,٥٧٩
دفعة لموجودات غير ملموسة		(١٠٣,٢٩٤)	
إضافات إلى ممتلكات والات ومعدات، واعمال راسمالية تحت التنفيذ، وموجودات غير ملموسة وموجودات حق استخدام، بالصافي		(٣٦,١٢٠,٣١١)	(٨١,١٦٨,٨٣٣)
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية		(٣٥,٢١١,٥٥٣)	(٧٥,٣١١,٧٩١)
التدفقات النقديه من الانشطه التمويليه			
قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية		٢٥,٩٩٣,٤٤١	(٢٨,٩٦٤,٨٠٦)
مطلوبات عقود إيجار مدفوعة		(٧,١٨٨,٨٧٥)	(٩,٤٠٢,٤٢٠)
توزيعات ارباح مدفوعة	١٥	(٦٥,٢٨٠,٠٠٠)	(٤٨,٩٦٠,٠٠٠)
توزيعات ارباح مدفوعة إلى حقوق غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة		(٢,٥٢٠,٠٠٠)	(٢٨,٩٤٢,٠٩٩)
صافي الحركه في الحصص غير المسيطرة		(٢٩,٤٨٠)	(١٩٥,٧٤٣)
صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية		(٤٩,٠٢٤,٩١٤)	(١١٦,٤٦٥,٠٦٨)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه		٣١,٤٤٣,٥٩٧	(٥٠,٤٤٣,٤٨٤)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٤	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧	٢٩٥,١٠٠,٨٠١
النقد وما في حكمه في نهايه الفتره		٣٦٧,٩٧٧,٥٢٤	٢٤٤,٦٥٧,٣١٧
المعلومات الإضافيه غير النقديه			
تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة		٤,٠٠١,٥٩٠	(٥,٨٣٦,٣٤٥)
التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة		-	(١,٥٧٦,٧١٩,٢١٣)
تحويل موجودات من ممتلكات والات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة		-	٤٨٩,٢١٠,٤٩٣
تعديل عقود إيجار		-	(١٤٦,٦٩٤,٦٤٩)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١. التنظيم والأنشطة

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

المركز السعودي للأعمال
صندوق بريد ١٤٢٢١،
جدة ٢١٤٢٤،
المملكة العربية السعودية.

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

الشركة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢١م	٢٠٢٠م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير")	السعودية	٧٦٪	٧٦٪	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه – شركة مساهمة مقفلة ("كنداسة")	السعودية	٦٥٪	٦٥٪	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("إسناد")	السعودية	٩٩,٢٨٪	٩٩,٢٨٪	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	السعودية	٦٠,٦٪	٦٠,٦٪	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مقفلة	السعودية	٦٠,٦٪	٦٠,٦٪	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

في ١٤ يوليو ٢٠٢١م، أكملت شركة سيسكو والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير") بيع حصتها المباشرة البالغة ٢١,٢٪ و ٤٪ في شركة محطة بوابة البحر الأحمر على التوالي. واستلمت سيسكو إجمالي متحصلات بقيمة ٥٥٦,٥ مليون ريال سعودي، بينما استلمت شركتها التابعة "تصدير" إجمالي متحصلات بمبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي قبل خصم جميع تكاليف المعاملات. بعد الصفقة، ستواصل سيسكو توحيد شركة محطة بوابة البحر الأحمر من خلال شركة تطوير موانئ البحر الأحمر المحدودة ("أر إس بي دي"). سينعكس تأثير المعاملات المذكورة أعلاه في حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر التي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

٢. أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، ويجب قراءتها جنبالى جنب القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (آخر قوائم مالية موحدة سنوية). وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

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

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

الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢-٣ تأثير جائحة كوفيد - ١٩

منذ مطلع سنة ٢٠٢٠م، انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عالميًا عبر مناطق جغرافية مختلفة مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. بالرغم من أنه من الصعب التنبؤ بالمدى الكامل ومدة التأثيرات التجارية والاقتصادية، فقد درست إدارة المجموعة التأثيرات المحتملة لجائحة كوفيد - ١٩ على عمليات المجموعة وخلصت إلى أنه اعتبارًا من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لا توجد تغييرات كبيرة في الأحكام والتقديرات الرئيسية. وتراقب المجموعة السيناريوهات دائمة التطور، وسوف ينعكس أي تغيير في الأحكام والتقديرات الرئيسية كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات إعداد التقارير المستقبلية.

٢. أسس الإعداد (تابع)

٢-٤ أسس القياس

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

٢-٥ عملة النشاط والعرض

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢١م والتي ليس لها تأثير مادي على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكنا، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	*الوصف*	*ساري اعتبارا من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي*
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود غير مجدية - تكلفة تنفيذ عقد	١ يناير ٢٠٢٢م
المعايير الدولية للتقرير المالي	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م – ٢٠٢٠م المعيار الدولي للتقرير المالي ١، المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، الأمثلة التوضيحية المرفقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى إطار المفاهيم - التعديل	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقدير المحاسبي - التعديل	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

تقوم المجموعة بتقييم تأثير المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للمجموعة عند التطبيق.

٥. الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
خدمات شحن وتفريغ	١٩٢,٧٨٥,٨٥٨	١٧٥,٣٣٣,٨٣٣	٣٩٩,٥٤١,٧٤١	٢٩٩,١٥٨,٧٢١
بيع مياه صالحة للشرب	٢٥,٠٥٧,٢٨٦	٢٠,٨٧٣,٩٩٨	٤٧,٩١٩,٨٤٢	٤٥,٠٥٩,٥١٧
إيجارات وخدمات دعم	٢٦,٦٩٧,٠٦٩	١٩,٣٦٣,٨٢٤	٥٠,٦٧٦,٧٧٤	٣٨,٦٤٥,٠٥٩
	٢٤٤,٥٤٠,٢١٣	٢١٥,٥٧١,٦٥٥	٤٩٨,١٣٨,٣٥٧	٣٨٢,٨٦٣,٢٩٧

٦. ربحية السهم

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم	٢٢,٤٦٧,٦٣٠	٥٦,٥٢٢,١٦٢	٥٤,٧٤٧,٧٥٥	٨٣,١٢٣,٠٩٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠	٨١,٦٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٢٨	٠,٦٩	٠,٦٧	١,٠٢

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

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء	٣٣,٤٤٧,٠٧٦	٣٤,٨٨٣,٧٥٣
ممتلكات وآلات ومعدات	١٩٤,٣٨٦,٣١٦	٢٠٤,٩٦٢,٨٩٥
ممتلكات وآلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير	٢٧,٣٤٢,٧٠١	٢٨,٦٣٤,٨٨٥
	٢٥٥,١٧٦,٠٩٣	٢٦٨,٤٨١,٥٣٣

أ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، بلغت الإضافات ١,٧٢ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤ مليون ريال سعودي) ٠,٠٦ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٤ مليون ريال سعودي) ٠,٨ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢١,٨ مليون ريال سعودي) للممتلكات والآلات والمعدات ومشروع منطقة الإيداع وإعادة التصدير وعمليات محطة الميناء على التوالي.

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

٨. الموجودات غير الملموسة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
حقوق امتياز الميناء (إيضاح ٨-١)	١,٥٨٥,٢٠٧,٥٧٤	١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤
موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (إيضاح ٨-٢)	١,٤٩٥,٥٦٤,٤٢٠	١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩
موجودات غير ملموسة أخرى	٣,٧٦٨,١٧٤	٤,٣٢٥,٦٢٢
	٣,٠٨٤,٥٤٠,١٦٨	٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥

٨. الموجودات غير الملموسة (تابع)

٨-١ حقوق امتياز موانئ

	٣٠ يونيو 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 خلال الفترة / السنة	١,٧٣٩,٠٠٣	٧٥,٤٢٦,٣٠٣
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١,٦٨٠,٤٦٢	٧٢,٠٦٥,٨٨٠
استبعادات خلال الفترة / السنة	(٦٠٩,٩٦٦)	(٢,٤٠١,٨٤٣)
تحويلات (إيضاح ٨-٢ (أ))	-	٦٣٢,١٨٢,٠٨١
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢,٤٩٠,٦٣٧,٥٥٨	٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩
إطفاء		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٨٦١,٩٣٤,٩٠٥	٦٤٢,٨١٥,٨٦٢
المحمل للفترة / السنة	٤٤,١٠٥,٠٤٥	٧٦,٩٨٩,٥٤٩
استبعادات خلال الفترة / السنة	(٦٠٩,٩٦٦)	(٢,٣٤٢,٠٩٤)
إطفاء متراكم متعلق بالتحويلات (الإيضاح ٨-٢ (أ))	-	١٤٤,٤٧١,٥٨٨
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٩٠٥,٤٢٩,٩٨٤	٨٦١,٩٣٤,٩٠٥
	١,٥٨٥,٢٠٧,٥٧٤	١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤

٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
التكلفة:		
موجودات غير ملموسة مسجلة وفقا للتفسير (١٢) من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (انظر الإيضاح "ب" أدناه)	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦	١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦
الإطفاء المتراكم:		
في بداية الفترة / السنة	٢٣,١٧٣,٠٤٧	-
المحمل للفترة / السنة	١٥,٧٩٠,٩٤٩	٢٣,١٧٣,٠٤٧
في نهاية الفترة / السنة	٣٨,٩٦٣,٩٩٦	٢٣,١٧٣,٠٤٧
صافي القيمة الدفترية	١,٤٩٥,٥٦٤,٤٢٠	١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩

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

٨. الموجودات غير الملموسة (تابع)

٨-٢ موجودات غير ملموسة المتعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (تابع)

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 ستظل تمثل أصلًا غير ملموس بموجب الاتفاقية الجديدة دون استبعاد الموجودات غير الملموسة القائمة. نتيجةً 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) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 طوال 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 خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتُقاس وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". تُحمل جميع الرسوم المتغيرة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عند وحال تكبدها.

٩. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تمثل القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة للمقاولين والموردين لشراء الموجودات غير الملموسة وبنود الممتلكات والآلات والمعدات. وبمجرد اكتمالها، سيتم تحويل هذه الموجودات وقيمتها الدفترية إلى فئة الموجودات المعنية. تتكون الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي من مشاريع ساحة جدة اللوجستية التابعة لشركة تصدير والعمل تحت التنفيذ فيما يتعلق بعمليات محطة الميناء الخاصة بشركة محطة بوابة البحر الأحمر. خلال فترة الستة أشهر تم عمل إضافات بقيمة ٢٤,٨٤٤ مليون ريال سعودي في الأعمال تحت التنفيذ الخاصة بالمجموعة.

١٠. 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 لتحديد إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة سنويا أو عند وجود مؤشر على حدوث مثل ذلك الانخفاض. ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة على الشركة التابعة (أي الوحدة المولدة للنقد). 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 مجلس إدارة كنداسة.

١١. الاستثمارات في شركات زميلة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٣٢,٤٢١,٧٦٨	١٣٢,٤٢١,٧٦٨
حصة الشركة في نتائج شركات زميلة، بالصافي	١١,٨٤٤,٧٨٣	٢١,٦٠٩,١٧١	٨,٩٠٠,٦٩٤
حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الأخر	-	(٢,٠٨٢,٥١٢)	
توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة	(٩٣٧,٤٢١)	(١٥,٠٢٥,٩٦٧)	(٥,٠٠٠,٤٦٣)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٤٧,٨٢٩,٨٢٢	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠	١٣٦,٣٢١,٩٩٩

١١-١ الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة المساهمة الفعلية في رأس المال		القيمة الدفترية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ)	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪	٨٨,٤٠١,٥٧٥	٨٤,٠٤٤,٩٤٦
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	٣١,٨٥٪	٣١,٨٥٪	٦,٦٥٤,٤٦٤	٦,٦٦٠,٨٥٥
شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٪	٣٣,٣٪	٥٠,٩٢٨,٦٨٠	٤٣,٨١٤,٦٦١
شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	١٩٪	١٩٪	١,٨٤٥,١٠٣	٢,٤٠١,٩٩٨
					١٤٧,٨٢٩,٨٢٢	١٣٦,٩٢٢,٤٦٠

١١. الاستثمارات في شركات زميلة (تابع)

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)، المملوكة بنسبة ٦٥٪ للشركة الأم.

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

١٢. 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، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار تقارب قيمها العادلة.

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
التكلفة:		
في بداية الفترة / السنة	١٠١,٠٨١,٠٦٨	٢٥٦,٦٢٢,٣١٧
تعديل عقود إيجار	-	(١٤٧,٣٤٠,١٩٥)
إضافات خلال الفترة / السنة	٧,٢٣٦,٨٢٦	٤,٥٥٢,٢٧٤
عقد إيجار ملغى خلال الفترة / السنة	-	(١٢,٧٥٣,٣٢٨)
	١٠٨,٣١٧,٨٩٤	١٠١,٠٨١,٠٦٨
الاستهلاك:		
في بداية الفترة / السنة	(١٤,١٦٢,٨١٥)	(١٤,٧٩٧,٠٧٧)
استهلاك الفترة / السنة	(٢,٧١٩,٥٥٣)	(٦,٨٦٦,٦٨٠)
استهلاك للفترة / للسنة (مصنف ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)	(١٧٢,١١٣)	(٣٥١,٩١٧)
متعلق بعقد معدل وملغى	-	٧,٨٥٢,٨٥٩
	(١٧,٠٥٤,٤٨١)	(١٤,١٦٢,٨١٥)
صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة	٩١,٢٦٣,٤١٣	٨٦,٩١٨,٢٥٣

١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تابع)

فيما يلي القيم الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
في بداية الفترة / السنة	٩١,٦٣١,٧٢٧	٢٤٧,٠١٦,٤٣٨
إضافات خلال الفترة / السنة	٧,٢٣٦,٨٢٦	-
تعديل عقود إيجار	-	(١٤٧,٣٤٠,١٩٥)
مخصص فائدة للفترة / للسنة	١,٢٧٤,٢٨٢	٢,٣٤٢,٥٤٤
عكس قيد التزام عقود إيجار (مصنف ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ)	١,٢٢٧,٠٤٨	٣,٩٢٣,٢٧٤
دفعات مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة	(٧,١٨٨,٨٧٥)	(٩,٤٠٢,٤٢٠)
استبعادات خلال الفترة / السنة	-	(٤,٩٠٧,٩١٤)
في نهاية الفترة / السنة	٩٤,١٨١,٠٠٨	٩١,٦٣١,٧٢٧

فيما يلي تصنيف مطلوبات عقود الإيجار:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
مطلوبات عقود الإيجار المتداولة	١٠,٨٩٧,٧٨٨	٧,٠٣٣,٩٥٥
مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة	٨٣,٢٨٣,٢٢٠	٨٤,٥٩٧,٧٧٢
	٩٤,١٨١,٠٠٨	٩١,٦٣١,٧٢٧

١٤. النقد وما في حكمه

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
النقد في الصندوق	٢٧١,١١٣	٢٣٤,٠٩٠
نقد لدى البنوك (انظر إلى الإيضاح أدناه)	٣٤٢,٧٠٦,٤١١	٣٣٦,٢٩٩,٨٣٧
ودائع قصيرة الأجل	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
	٣٦٧,٩٧٧,٥٢٤	٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧

١٤-١ 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.

١٤-٢ الودائع قصيرة لأجل مودعة لدى بنك تجاري تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

١٥. رأس المال وتوزيعات الأرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع للمجموعة من ٨١,٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٨١,٦ مليون حصة) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٢٣ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق في ٥ مايو ٢٠٢١م) وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح بمبلغ ٦٥,٢٨ مليون ريال سعودي (٠,٨ ريال سعودي للسهم الواحد) (بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٠م، توزيع أرباح بمبلغ ٤٨,٩٦ مليون ريال سعودي (٠,٦ ريال سعودي لكل سهم)). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
قروض طويلة الأجل	٧٦٩,١٦٦,٢٩٤	٧٣٦,٣٣٣,٢٤٢
يخصم: الجزء المتداول	(١١١,٩٤٠,٦٩٩)	(٧٠,٦٧٠,٦٦٦)
الجزء غير المتداول	٦٥٧,٢٢٥,٥٩٥	٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦

أ) في ٣ ديسمبر سنة ٢٠٠٧م، أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة للشركة) ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك التجاري المحلية للحصول على قرض بمبلغ ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. 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) تاريخ 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 أن التسهيل مضمون أيضاً مقابل حقوق امتياز الميناء لشركة محطة بوابة البحر الاحمر 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 إلى الإيضاح "ج" أدناه).

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 أمور أخرى، تضمنت تعديل السعر المطبق من سايبور لستة أشهر إلى سايبور لثلاثة أشهر وانخفض بذلك الهامش ليكون من دفعات معدلة نصف سنوية إلى دفعات ربع سنوية مع تمديد مدة الاستحقاق من ٢٠٢٣م إلى ٢٠٣٠م. تسهيلات الإجارة مضمونة بممتلكات ومعدات مقابل ممتلكات ومعدات شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وقد تم تقييم التعديلات على مدد الاتفاقيات من الناحية الكمية والنوعية على ضوء المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". نتيجة لذلك، توصلت الإدارة للاستنتاج بأن التعديلات في مدد الاتفاقية أدت إلى تعديل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية". وبناءً عليه، نتج عن التعديلات تحقيق مكسب في أول يوم بمقدار ٣١,٩٦ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة كما في تاريخ سريان تعديل مدد اتفاقيات القروض (الإيضاح ١٨). بلغ الرصيد المطفأ لتعديل الربح كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ما قيمته ٢٥,٢٦ مليون ريال سعودي والذي سيتم إطفاؤه على مدى المدة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

د) سيتم اطفاء الجزء غير المطفأ للإيجارات المدفوعة مقدماً والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك البالغة ١٣,٥٨٨ ريال سعودي على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (تابع)

ه) 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 الأولية الموحدة المختصرة. 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 أنه من المتوقع أن يتم سحب القرض كاملاً في السنوات المستقبلية. سيتم سداد القرض على دفعات لربع سنوية ابتداءً من ٢٠٢٣م وينتهي في ٢٠٣٣م. القرض مضمون مقابل موجودات تتعلق بأعمال الدمج والتوسعة.

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
قروض طويلة الأجل	٧٢٥,١٨٠,٧١٠	٧٣١,٤٦١,٩٧٣
يخصم: الجزء المتداول	(٧٠,١٦٩,٣٢٨)	(٦٨,٨٩٩,٢٩٥)
الجزء غير المتداول	٦٥٥,٠١١,٣٨٢	٦٦٢,٥٦٢,٦٧٨

ز) خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب للحصول على تسهيلات طويلة الأجل مع بنك محلي بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة. القرض محمل بعمولة بأسعار تجارية (سايبور زائد هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد سنة واحدة من أولى دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، سحبت شركة كنداسة مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض البالغ ٢٤ مليون ريال سعودي.

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
قرض طويل الأجل	٣,٩٨٥,٥٨٤	٤,٨٧١,٢٦٩
يخصم: الجزء المتداول	(١,٧٧١,٣٧١)	(١,٧٧١,٣٧١)
الجزء غير المتداول	٢,٢١٤,٢١٣	٣,٠٩٩,٨٩٨

ح) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، حصلت سيسكو على تسهيلات تمويل قصيرة الأجل بحد أقصى ٤٠ مليون ريال سعودي تم سحبه بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. وتدفع سيسكو الأرباح بهامش متفق عليه على الرصيد المسحوب. القرض مستحق السداد في نوفمبر ٢٠٢١م.

١٧. المخصصات طويلة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
مخصص تكاليف تفكيك	١,٨٦٠,٨٥٠	١,٨٢١,٢٥٧
أخرى	١٤٧,٧٤٤	١٦٢,٩٦٧
	٢,٠٠٨,٥٩٤	١,٩٨٤,٢٢٤

١٨. التكلفة التمويلية، بالصافي

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
ربح من تعديل اتفاقية قرض (الإيضاح ١٦ (ج))	-	-	-	٣١,٩٥٩,٣٠١
تكلفة تمويل على التزامات بموجب ترتيب امتياز الخدمة	(٤٢,٠٦٨,٩٨٢)	(٤٢,١٩٠,٧٩٧)	(٨٤,١٧٧,٧٢٧)	(٤٢,١٩٠,٧٩٧)
تكاليف تمويلية على قروض لأجل	(٨,٠٧٦,٠٠٨)	(٩,٢٨٠,٤١٣)	(١٦,٦٢٥,١١١)	(٢٠,٨٦٣,١٢٥)
أخرى	(٧١٩,٠٨٤)	٣٨,٤٠٠	(١,٣٨٤,٤٥١)	١٢٢,٣٥٨
	(٥٠,٨٦٤,٠٧٤)	(٥١,٤٣٢,٨١٠)	(١٠٢,١٨٧,٢٨٩)	(٣٠,٩٧٢,٢٦٣)

١٩. الإيرادات الأخرى، بالصافي

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
عكس مخصص تكلفة استبدال موجودات	-	٧٥,١٦٥,٢٠٥	-	٧٥,١٦٥,٢٠٥
ربح أو (خسارة) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٤,٦٤١)	(٣,٤٩٧,٥١٥)	(١١,٥٧٥)	(٣,٤٩٧,٥١٥)
عكس مخصص انتفى الغرض منه	-	-	٥,٧٢٧,٧٤٠	٣,٣٨٦,٣٧٣
أخرى	١,٥٥٩,٩٨٨	٦٣٩,٨٤١	٢,١٦٩,٠٦٨	٤,٠٩٤,٤١٠
	١,٥٢٥,٣٤٧	٧٢,٣٠٧,٥٣١	٧,٨٨٥,٢٣٣	٧٩,١٤٨,٤٧٣

٢٠. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الأم

خلال الفترة ، تلقت الشركة الأم عرضا من لجنة التسويات بهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لدفع ٨ مليون ريال سعودي كتسوية كاملة ونهائية لزكاة وضريبة السنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠١٣م. أكدت إدارة الشركة الأم قبولها للجنة التسوية التابعة للهيئة وطلبت في نفس الوقت تعديل مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي دفعته الشركة الأم بالفعل عن تلك السنوات. قامت الهيئة بتعديل فاتورة سداد بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي من خلال إظهار ٣,٩ مليون ريال سعودي تم دفعها بالفعل. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، قامت الشركة بدفع صافي المبلغ المستحق وقدره ٤,١ مليون ريال سعودي وأنهت ربط الزكاة حتى سنة ٢٠١٣م.

خلال السنة، أصدرت الهيئة أيضا ربوطا للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م والسنوات ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٠,٤٧ مليون ريال سعودي و ١,٤ مليون ريال سعودي على التوالي. قبلت الشركة ودفعت الزكاة المفروضة البالغة ٠,٤٧ مليون ريال و ١,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وانتهت من الربط حتى سنة ٢٠١٨م.

قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط لسنتي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م.

الشركات التابعة

شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ("الشركات التابعة")
أنهت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ربوط ضريبة الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٣م وقدمت إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٢٠م. استلمت شركة بوابة البحر الأحمر ربطا بمبلغ ٠,١١٥ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠١٥م تم قبوله ودفعه. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٤م و ٢٠١٦م حتى سنة ٢٠٢٠م.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٠م. استلمت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ ربطا لسنة ٢٠١٨م تم قبوله مع الاعتراض عليه. حتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم الهيئة بعد برفع الربوط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٧م والسنوات ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٠م.

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٦م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٠م.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ("الشركة التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠٠٨م وسنة ٢٠١٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. لم تصدر الهيئة الربط للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٧م ولسنة ٢٠١٩م وسنة ٢٠٢٠م.

شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")
أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٨م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠٢٠م.

٢١. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات			
			فترة الثلاثة اشهر المنتهية		فترة الستة اشهر المنتهية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	١٦,٩٥٦,٢٣٤	١٥,٠٣٨,٧٠٦	٣٣,٣٩٤,٨٢١	٣٠,٧٧٩,١٧٥
		خدمات مقدمة	١٨٩,٧٥٠	١٧٣,٢٥٠	٣٧٩,٥٠٠	٣٤٦,٥٠٠
		مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة	-	-	(٤,٣٦٢)	(١٠,٠٨٨)
		مصروفات متكبدة بالنيابة عن الشركات الزميلة	٣٠,١١١	٤٥,٣٣٣	٦٢,٢٨٢	٨٣,٦٤٠
شركة العربية لتجارة المواد السائبة	شركة شقيقة	إيجار الارض والمخازن	٢,٨٤٣	١,٤١٠	(١,٢٣٧)	١,٤١٠
شركة امبرو المحدودة	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(١٥,٤٠٠)	(٢٢,٠٧٩)	(٥٣,٦٩٦)	(٣٥,٦٣٥)
شركة الكابلات السعودية	شركة شقيقة	إيجار الارض والمخازن	١١,٩٢١	٢٠,٠٠٠	٤٣,٧٢٦	٢٠,٠٠٠
شركة الجبر تالكي المحدودة	شركة زميلة	خدمات مقدمة	٤٦,٠٠٠	١٨٢,٨٨٢	٦٩,٠٠٠	٣٢٣,٨٩١
		توزيعات ارباح مستلمة	-	-	-	٥,٠٠٠,٤٦٣
		مصروفات متكبدة بالنيابة عن شركة زميلة	٢٥٢,٥٣٩		٢٦٤,٩٢٥	١,٢١٨
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	شركة زميلة	بيع بضائع وخدمات	٩٩٣,٢٢١	١,٦٨٢,٦٤٧	١,٦٦٧,٢٦٥	٣,١٢٥,١١٠
شركة زينل للصناعات المحدودة	شريك	مدفوعات بالنيابة عن الشريك	٧٠,٢٩٩	٦٦,٩٢٤	١٣٧,٩٢٣	١٤٢,٨٨١
		مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة	(١,٨٠٠)	٣٦,٠٠٠	(١٠,١٩٥)	(٥٢,٤٩٥)
شركة ايكوم العربية المحدودة	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	-	(٤٥,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠)
شركة الكرم فيدكس للخدمات	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	(٤,٨٢٦,٠٥٦)	(٤,٥٦٥,٤٥٣)	(٩,٥٥٧,٠٩٦)	(٨,٢٥٥,٥٩٤)
شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام	شركة شقيقة	شراء بضائع وخدمات	-	(٦٨,٧١٨)	-	(٦٠٤,٥٠٦)

٢١. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ب) *المستحق من أطراف ذات علاقة*

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	١١,٩٢٠,٦٩٦	١١,٢٨٠,٤١١
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	٩٨٩,٠٨٣	٢٤٩,٩٩٦
شركة زينل للصناعات المحدودة	٥٤٨,٦٩٣	٤٢٠,٩٦٤
شركة الجبر تالكي المحدودة	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
شركة الكابلات السعودية المحدودة	٢٧٨,١٩٤	٢٣٤,٤٦٩
شركة العربية لتجارة المواد السائبة المحدودة	٢,٨٤٣	٧٤,٢٩٣
شركة أيكوم العربية المحدودة	-	-
	١٣,٧٦٢,٥٠٩	١٢,٢٨٣,١٣٣

ج) *المستحق إلى طرف ذي علاقة*

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي
شركة الكرم فيدكس للخدمات	(١,٣٥٣,٢٠٠)	-
شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام	-	(٣٦,٦٠٥)
	(١,٣٥٣,٢٠٠)	(٣٦,٦٠٥)

د) تتكون مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا مما يلي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
منافع الموظفين قصيرة الأجل	٢,١٨٤,٠٠٠	٤,٧٤٦,٠٠٠	٨,٢٤٢,٧٢٠	٩,١٦٥,١٢٥
منافع ما بعد التوظيف	١٠٥,٨٨٨	١٠٩,٢٢٢	٢١١,٠٤٣	٢٢٣,٠٨٧
	٢,٢٨٩,٨٨٨	٤,٨٥٥,٢٢٢	٨,٤٥٣,٧٦٣	٩,٣٨٨,٢١٢

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

٢١. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي
مكافآت حضور اجتماعات	٢٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٤٠٨,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
مكافآت أخرى	١,٢١٢,٥٠٠	٣,٧٣٧,٥٠٠	٢,٠٦٢,٥٠٠	٣,٧٣٧,٥٠٠
	١,٤١٢,٥٠٠	٣,٩٤٧,٥٠٠	٢,٤٧٠,٥٠٠	٤,٠٦٧,٥٠٠

٢٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٤٩,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٧٧ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشروع إنشاء المركز اللوجستي الجديد وإنشاء وتطوير محطة تحلية المياه.

٢٣. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

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

٢٣. قطاعات الأعمال (تابع)

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

٢٣. قطاعات الأعمال (تابع)

	القطاعات المقرر عنها					
	تطوير الموانئ والعمليات	الساحات اللوجستية وخدمات الدعم	تحلية وتوزيع المياه	الإجمالي	غير موزعة	الإجمالي
	ألف ريال سعودي (غير مراجعة)					
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م						
إيرادات خارجية	٢٩٩,١٥٨	٣٨,٦٤٥	٤٥,٤٩٣	٣٨٣,٢٩٦	-	٣٨٣,٢٩٦
إيرادات بين القطاعات	-	-	(٤٣٣)	(٤٣٣)	-	(٤٣٣)
إيرادات قطاعية	٢٩٩,١٥٨	٣٨,٦٤٥	٤٥,٠٦٠	٣٨٢,٨٦٣	-	٣٨٢,٨٦٣
تكاليف مباشرة	١٥٧,٨١١	٢٣,٨٦٧	٣٢,٥٦٢	٢١٤,٢٤٠	-	٢١٤,٢٤٠
تكاليف مباشرة بين القطاعات	(٤٣٣)	-	-	(٤٣٣)	-	(٤٣٣)
التكلفة القطاعية	١٥٧,٣٧٨	٢٣,٨٦٧	٣٢,٥٦٢	٢١٣,٨٠٧	-	٢١٣,٨٠٧
مجمل الأرباح القطاعية	١٤١,٧٨٠	١٤,٧٧٨	١٢,٤٩٨	١٦٩,٠٥٦	-	١٦٩,٠٥٦
الربح العائد إلى المساهمين في الشركة الأم	٨٢,٠٧٣	٣,٠١٧	٨٠٥	٨٥,٨٩٥	(٢,٧٧٢)	٨٣,١٢٣
موجودات قطاعية	٣,٣٩٩,٥٠٧	٤١٦,٧٠٨	٢٠٩,٠٩٠	٤,٠٢٥,٣٠٥	٢٣٣,٧٩٠	٤,٢٥٩,٠٩٥
مطلوبات قطاعية	٢,٤٤٢,٣٠٠	١١٢,١٥١	٣٢,١٧٥	٢,٥٨٦,٦٢٦	٢٨,٩٥٩	٢,٦١٥,٥٨٥

٢٤. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

٢٤. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

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

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لأداة مالية مشابهة أو مماثلة تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المشابهة أو طرق تقييم بحيث تستند جميع المدخلات الهامة على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها؛ و

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

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

لا يوجد أي تنقلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 للمجموعة من القروض والتسهيلات البنكية، والالتزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والأدوات المالية المشتقة.

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

٢٥. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١م (الموافق ٣ محرم ١٤٤٣هـ).