# الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

مع

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

**الشركة السعودية للخدمات الصناعية**
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

| 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 الموحدة | 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 - ٢٩ |

**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 سبتمبر ٢٠٢١م الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل 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

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) 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 (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "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 ١٠١٠٤٢٥٤٩٤.

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية (تابع)

## أمر آخر

تم مراجعة وفحص القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير معدلاً بشأنها في تقريره عنها بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢١م و ٣ نوفمبر ٢٠٢٠م على التوالي.

**كي بي إم جي للاستشارات المهنية**

**إبراهيم عبود باعشن**
**رقم الترخيص ٣٨٢**

جدة، في ٢ نوفمبر ٢٠٢١م
الموافق ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣هـ

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

| | الإيضاح | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|---|
| إيرادات خدمات | ٥ | ٢١٧,٩٤٠,٩٠٨ | ٢٣٨,٩٨٧,٨٥١ | ٧١٦,٠٧٩,٢٦٥ | ٦٢١,٨٥١,١٤٨ |
| إيرادات الإنشاءات | | ٥,٣٢٩,٤٦٠ | ٢٠,٦٧٩,٥٣٣ | ١٧,٦٣٧,٠٩٢ | ٢٠,٦٧٩,٥٣٣ |
| **إجمالي الإيرادات** | | ٢٢٣,٢٧٠,٣٦٨ | ٢٥٩,٦٦٧,٣٨٤ | ٧٣٣,٧١٦,٣٥٧ | ٦٤٢,٥٣٠,٦٨١ |
| تكاليف خدمة مباشرة | | (١٢٠,٩٢١,٧٦٧) | (١٠٦,٨٣٤,٣٨١) | (٣٦٠,٦١٦,٤١٦) | (٣٢٠,٦٤١,٥٠١) |
| تكلفة الإنشاء | | (٥,٣٢٩,٤٦٠) | (٢٠,٦٧٩,٥٣٣) | (١٧,٦٣٧,٠٩٢) | (٢٠,٦٧٩,٥٣٣) |
| **تكلفة الإيرادات** | | (١٢٦,٢٥١,٢٢٧) | (١٢٧,٥١٣,٩١٤) | (٣٧٨,٢٥٣,٥٠٨) | (٣٤١,٣٢١,٠٣٤) |
| **مجمل الربح** | | ٩٧,٠١٩,١٤١ | ١٣٢,١٥٣,٤٧٠ | ٣٥٥,٤٦٢,٨٤٩ | ٣٠١,٢٠٩,٦٤٧ |
| **المصروفات التشغيلية** | | | | | |
| المصروفات العمومية والإدارية | | (٣٨,٥٥٠,١٤٥) | (٣٩,١٤١,٠٥٤) | (١١٠,٠٨٩,٣٢١) | (١١٣,٨٧٦,١٢٤) |
| مصروفات بيع وتوزيع | | (٤,٣٥٤,٨١٩) | (١,٣٥١,٦٨٣) | (١٢,٩٢٦,٥٥٤) | (٩,١٠٣,١٤٨) |
| **إجمالي مصروفات التشغيل** | | (٤٢,٩٠٤,٩٦٤) | (٤٠,٤٩٢,٧٣٧) | (١٢٣,٠١٥,٨٧٥) | (١٢٢,٩٧٩,٢٧٢) |
| **الربح من العمليات** | | ٥٤,١١٤,١٧٧ | ٩١,٦٦٠,٧٣٣ | ٢٣٢,٤٤٦,٩٧٤ | ١٧٨,٢٣٠,٣٧٥ |
| تكلفة تمويلية، بالصافي | ١٨ | (٥٠,٧٣٨,٢٧٦) | (٥١,٠٩٤,٧٤٩) | (١٥٢,٩٢٥,٥٦٥) | (٨٢,٠٦٧,٠١٢) |
| إيرادات أخرى، بالصافي | ١٩ | ٤,٠٦٤,٦٥٥ | ٦٩٨,٨٣٠ | ١١,٩٤٩,٨٨٨ | ٧٩,٨٤٧,٣٠٣ |
| الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي | ١١ | ٧,٥٧٨,٥٠٨ | ٧,١٢٤,٦٥٨ | ١٩,٤٢٣,٢٩١ | ١٦,٠٢٥,٣٥٢ |
| **الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل** | | ١٥,٠١٩,٠٦٤ | ٤٨,٣٨٩,٤٧٢ | ١١٠,٨٩٤,٥٨٨ | ١٩٢,٠٣٦,٠١٨ |
| الزكاة وضريبة الدخل | ٢٠ | (٧,٦٤٤,٢٧٩) | (٤,٢٢٤,٠٨٧) | (١٦,٨١٩,٨١١) | (١٢,٩٥٣,٤٤٣) |
| **ربح الفترة** | | ٧,٣٧٤,٧٨٥ | ٤٤,١٦٥,٣٨٥ | ٩٤,٠٧٤,٧٧٧ | ١٧٩,٠٨٢,٥٧٥ |
| **العائد إلى:** | | | | | |
| شركاء الشركة الأم | | ٣,٩٨٣,٦٢٥ | ٢٨,١٥٧,٣٥٢ | ٥٨,٧٣١,٣٨٠ | ١١١,٢٨٠,٤٤٢ |
| حصص غير مسيطرة | | ٣,٣٩١,١٦٠ | ١٦,٠٠٨,٠٣٣ | ٣٥,٣٤٣,٣٩٧ | ٦٧,٨٠٢,١٣٣ |
| | | ٧,٣٧٤,٧٨٥ | ٤٤,١٦٥,٣٨٥ | ٩٤,٠٧٤,٧٧٧ | ١٧٩,٠٨٢,٥٧٥ |
| **ربحية السهم:** | | | | | |
| الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى شركاء الشركة الأم | ٦ | ٠,٠٥ | ٠,٣٥ | ٠,٧٢ | ١,٣٦ |

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

**قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة**
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| ربح الفترة | ٧,٣٧٤,٧٨٥ | ٤٤,١٦٥,٣٨٥ | ٩٤,٠٧٤,٧٧٧ | ١٧٩,٠٨٢,٥٧٥ |
| **الدخل الشامل الآخر** | | | | |
| ***بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة*** | | | | |
| ربح من إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين | - | - | - | ١,٤٩١,٨١٧ |
| التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | - | (٥٦٥,٥٦٩) | (٦٣,١٨٢) | (٥٦٥,٥٦٩) |
| ***بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقا إلى ربح أو خسارة*** | | | | |
| تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة | (٢,٧٨٠,٧٤٥) | ٤٤٠,٠٠٠ | ١,٢٢٠,٨٤٥ | (٥,٣٩٦,٣٤٥) |
| **الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة** | (٢,٧٨٠,٧٤٥) | (١٢٥,٥٦٩) | ١,١٥٧,٦٦٣ | (٤,٤٧٠,٠٩٧) |
| **إجمالي الدخل الشامل للفترة** | ٤,٥٩٤,٠٤٠ | ٤٤,٠٣٩,٨١٦ | ٩٥,٢٣٢,٤٤٠ | ١٧٤,٦١٢,٤٧٨ |
| **العائد إلى:** | | | | |
| شركاء الشركة الأم | ٣,٨٥٩,١١٠ | ٢٧,٨٥٨,٤٢٣ | ٦٠,٩٦٨,٦٤٧ | ١٠٨,٣٤٨,٧٢٩ |
| حصص غير مسيطرة | ٧٣٤,٩٣٠ | ١٦,١٨١,٣٩٣ | ٣٤,٢٦٣,٧٩٣ | ٦٦,٢٦٣,٧٤٩ |
| | ٤,٥٩٤,٠٤٠ | ٤٤,٠٣٩,٨١٦ | ٩٥,٢٣٢,٤٤٠ | ١٧٤,٦١٢,٤٧٨ |

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

| | الإيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعه ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| **الموجودات غير المتداوله** | | | |
| ممتلكات والات ومعدات | ٧ | ٢٤٨,٢٩٤,٥٤٨ | ٢٦٨,٤٨١,٥٣٣ |
| اعمال راسمالية تحت التنفيذ | ٩ | ١٥٩,٨٥٨,٩١٤ | ١١٧,٩٥٤,٢٢٨ |
| موجودات غير ملموسة | ٨ | ٣,٠٧٠,٠٧٣,٢٤٩ | ٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥ |
| موجودات حق استخدام | ١٣ | ٨٩,٥٤٠,١٢٠ | ٨٦,٩١٨,٢٥٣ |
| عقارات استثمارية | | ١٢٠,٣٦٨,٢٥٥ | ١٢٨,٠٠٠,٦٠٤ |
| شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية | ١١ | ١٩٤,٨٠٧,٣٧٤ | 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 | | ٢,٤٠١,٥١٩ | ٢,٤٠١,٥١٩ |
| **إجمالي الموجودات غير المتداوله** | | ٣,٩٠٩,٠٣٠,٢٧١ | ٣,٩٠٦,٠٠٢,٢١٦ |
| **الموجودات المتداوله** | | | |
| مخزون، بالصافي | | ٢٥,٠٦١,٧٤٠ | ١٩,٦٢٧,٩٩٢ |
| ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى | | ٢٠٣,٩٨٧,٣٣٧ | ١٣٢,٧٠٦,٤٥٨ |
| المستحق من اطراف ذات علاقة | ٢١ | ١٢,٧٩٦,٣٤٨ | ١٢,٢٨٣,١٣٣ |
| النقد وما في حكمه | ١٤ | ٨٩٨,٠١١,٥٥٦ | ٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧ |
| **إجمالي الموجودات المتداوله** | | ١,١٣٩,٨٥٦,٩٨١ | ٥٠١,١٥١,٥١٠ |
| **إجمالي الموجودات** | | ٥,٠٤٨,٨٨٧,٢٥٢ | 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 | | ٣٣٣,٥٤٣,٦٩٦ | (١٦,٤٨١,٥٣٦) |
| ارباح مبقاة | | ٢٤١,٧٨١,١٥٤ | ٢٤٨,٣٢٩,٧٧٤ |
| **حقوق الملكيه العائدة إلى الشركاء في الشركه الام** | | ١,٥١٨,٠٥٧,٩٨٩ | ١,١٧٤,٥٨١,٣٧٧ |
| حصص غير مسيطرة | | ٨١٨,٧٩١,٤٨٦ | ٥٣٤,٩٩٥,٧١٥ |
| **إجمالي حقوق الملكيه** | | ٢,٣٣٦,٨٤٩,٤٧٥ | ١,٧٠٩,٥٧٧,٠٩٢ |
| **المطلوبات غير المتداوله** | | | |
| التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة | ٨-٢ (ب) | ١,٣٦٣,٩٩٧,٣٨٨ | ١,٣٥٥,٤٢٤,٤٩٣ |
| قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية | ١٦ | ٦٤٠,٢٣٩,٦٧٩ | ٦٦٥,٦٦٢,٥٧٦ |
| مكافاة نهاية الخدمة للموظفين | | ٥٢,٩٢٩,٢١١ | ٤٨,١٢٦,٤٥٥ |
| مخصصات طويلة الاجل | ١٧ | ٢,٠٢٨,٣٩٠ | ١,٩٨٤,٢٢٤ |
| ادوات مالية مشتقة | | ١٠,٤٠١,٤٢٥ | ١٤,٠٦٠,٥٦٦ |
| مطلوبات عقود إيجار | ١٣ | ٨٤,٤٧٥,١٥٢ | ٨٤,٥٩٧,٧٧٢ |
| **إجمالي المطلوبات غير المتداوله** | | ٢,١٥٤,٠٧١,٢٤٥ | ٢,١٦٩,٨٥٦,٠٨٦ |
| **المطلوبات المتداوله** | | | |
| الجزء المتداول بموجب بموجب اتفاقية امتياز الخدمة | ٨-٢ (ب) | ١٧٦,٧٢١,١٧٤ | ١٩٠,٥٣٠,٥٢٨ |
| الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية | ١٦ | ١١٢,٥٧٥,٧١٧ | ٧٠,٦٧٠,٦٦٦ |
| ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى | | ٢٤٢,٥٦٦,١٠٤ | ٢٤٧,١١٧,١٨١ |
| الزكاة والضريبة المستحقة | ٢٠ | ١٤,٨٧٨,٥٧٧ | ١٢,٣٣١,٦١٣ |
| مطلوبات عقود إيجار | ١٣ | ٩,٧٥٦,٦٨٠ | ٧,٠٣٣,٩٥٥ |
| المستحق إلى طرف ذي علاقة | ٢١ | ١,٤٦٨,٢٨٠ | ٣٦,٦٠٥ |
| **إجمالي المطلوبات المتداوله** | | ٥٥٧,٩٦٦,٥٣٢ | ٥٢٧,٧٢٠,٥٤٨ |
| **إجمالي المطلوبات** | | ٢,٧١٢,٠٣٧,٧٧٧ | ٢,٦٩٧,٥٧٦,٦٣٤ |
| **إجمالي حقوق الملكيه والمطلوبات** | | ٥,٠٤٨,٨٨٧,٢٥٢ | ٤,٤٠٧,١٥٣,٧٢٦ |

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

| | حقوق الملكية العائدة إلى الشركاء في الشركة الأم | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | مكونات حقوق ملكية أخرى | | | | | | |
| | رأس المال<br>ريال سعودي | علاوة إصدار أسهم<br>ريال سعودي | احتياطي نظامي<br>ريال سعودي | التغييرات في حصة الملكية في الشركات التابعة<br>ريال سعودي | احتياطيات تقييم اكتواري<br>ريال سعودي | احتياطي تحوط التدفق النقدي<br>ريال سعودي | أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر<br>ريال سعودي | أرباح مبقاة ريال سعودي | الإجمالي<br>ريال سعودي | الحصص غير المسيطرة<br>ريال سعودي | إجمالي حقوق الملكية<br>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 |
| ربح الفترة | - | - | - | - | - | - | - | ٥٨,٧٣١,٣٨٠ | ٥٨,٧٣١,٣٨٠ | ٣٥,٣٤٣,٣٩٧ | ٩٤,٠٧٤,٧٧٧ |
| الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) | - | - | - | - | - | ٢,٣٠٠,٤٤٩ | (٦٣,١٨٢) | - | ٢,٢٣٧,٢٦٧ | (١,٠٧٩,٦٠٤) | ١,١٥٧,٦٦٣ |
| إجمالي الدخل الشامل | - | - | - | - | - | ٢,٣٠٠,٤٤٩ | (٦٣,١٨٢) | ٥٨,٧٣١,٣٨٠ | ٦٠,٩٦٨,٦٤٧ | ٣٤,٢٦٣,٧٩٣ | ٩٥,٢٣٢,٤٤٠ |
| توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٥) | - | - | - | - | - | - | - | (٦٥,٢٨٠,٠٠٠) | (٦٥,٢٨٠,٠٠٠) | (٥٢,٧٢٧,٢٠١) | (١١٨,٠٠٧,٢٠١) |
| التغيرات في حصة الملكية - بيع حقوق الملكية إلى الحصة غير المسيطرة (الإيضاح ١) | - | - | - | ٣٤٢,٥٥٠,٢٧٨ | ٢,٧٩٩,٣٩١ | ٢,٤٣٨,٢٩٦ | - | - | ٣٤٧,٧٨٧,٩٦٥ | ٣٠٠,٥٦٨,٩٣١ | ٦٤٨,٣٥٦,٨٩٦ |
| صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ١,٦٩٠,٢٤٨ | ١,٦٩٠,٢٤٨ |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | ٨١٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | ٩٠,٣٢٤,٠٧٦ | ٣٤٣,٦٨٣,٧٥٢ | (١١,٦٩٧,٤٨٠) | (٣,٧٨١,٩٥٨) | ٥,٣٣٩,٣٨٢ | ٢٤١,٧٨١,١٥٤ | ١,٥١٨,٠٥٧,٩٨٩ | ٨١٨,٧٩١,٤٨٦ | ٢,٣٣٦,٨٤٩,٤٧٥ |

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

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 | التغييرات في حصة 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 |
| ربح الفترة | - | - | - | - | - | - | - | ١١١,٢٨٠,٤٤٢ | ١١١,٢٨٠,٤٤٢ | ٦٧,٨٠٢,١٣٣ | ١٧٩,٠٨٢,٥٧٥ |
| الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) | - | - | - | - | ٩٠٤,٠٤١ | (٣,٢٧٠,١٨٥) | (٥٦٥,٥٦٩) | - | (٢,٩٣١,٧١٣) | (١,٥٣٨,٣٨٤) | (٤,٤٧٠,٠٩٧) |
| إجمالي الدخل الشامل | - | - | - | - | ٩٠٤,٠٤١ | (٣,٢٧٠,١٨٥) | (٥٦٥,٥٦٩) | ١١١,٢٨٠,٤٤٢ | ١٠٨,٣٤٨,٧٢٩ | ٦٦,٢٦٣,٧٤٩ | ١٧٤,٦١٢,٤٧٨ |
| توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح ١٥) | - | - | - | - | - | - | - | (٤٨,٩٦٠,٠٠٠) | (٤٨,٩٦٠,٠٠٠) | (٣١,٤٦٢,٠٩٩) | (٨٠,٤٢٢,٠٩٩) |
| صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (١١٨,٤٧٦) | (١١٨,٤٧٦) |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ٨١٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٤٠٩,٠٦٣ | ٧٦,٣٨٢,٧٨٤ | ١,١٣٣,٤٧٤ | (٧,٧٧٣,٥٩٩) | (١١,٢١١,٠٠٠) | ٥,٤٠٢,٥٦٤ | ٢٣٤,١٣٨,٥٨٤ | ١,١٥٠,٤٨١,٨٧٠ | ٥٣٤,٦٢٥,٢١٣ | ١,٦٨٥,١٠٧,٠٨٣ |

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

| | الإيضاح | لفترة التسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي | لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقديه من الانشطه التشغيليه** | | | |
| الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل | | ١١٠,٨٩٤,٥٨٨ | ١٩٢,٠٣٦,٠١٨ |
| *التعديلات لـ:* | | | |
| استهلاك وإطفاء | | ١٢٩,٣٧٣,٢٦٥ | ١١٤,٥٥٠,٨٦٩ |
| مخصص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين | | ٧,٥٣٢,٤١٥ | ٥,٧٣٠,٩٥٤ |
| اطفاء إيجارات مقدمة | ١٦ | ٢,٠٨٤,٠٩٧ | ٥,٤٦٧,٣٥٣ |
| الحصة في ارباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي | ١١ | (١٩,٤٢٣,٢٩١) | (١٦,٠٢٥,٣٥٢) |
| (عكس) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة | | (٣٠٢,٨٦٩) | ٦٣٣,٥٥٢ |
| مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم | | (١٩,٥٩٧) | ١,٢١٤,٥٣٤ |
| خسائر استبعاد ممتلكات والات ومعدات | | ١٨,٩١١ | ٣,٤٩٧,٥١٥ |
| عكس مخصص تكلفة استبدال موجودات | | | (٧٥,١٦٥,٢٠٥) |
| مخصص تكاليف تفكيك | | ٤٤,١٦٦ | (١٣٨,٥٧٤) |
| عكس مخصص انتفى الغرض منه | ١٩ | (٥,٧٢٧,٧٤٠) | - |
| اعباء تمويليه، بالصافي | ١٨ | ١٥٢,٩٢٥,٥٦٥ | ٨٢,٠٦٧,٠١٢ |
| | | ٣٧٧,٣٩٩,٥١٠ | ٣١٣,٨٦٨,٦٧٦ |
| التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | | |
| ذمم مدينة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى | | (٧٠,٩٧٨,٠١٠) | (٤٢١,٣٩٩) |
| المستحق من اطراف ذات علاقة | | (٥١٣,٢١٥) | (٢,٨٧٠,٨٣٨) |
| مخزون | | (٥,٤١٤,١٥١) | ٧,٧١١,٩٨١ |
| ذمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات اخرى | | (١٣٥,٩٢٧,٢٥٦) | (٩٥,٥٢٨,٦٣٨) |
| المستحق إلى أطراف ذات علاقة | | ١,٤٣١,٦٧٥ | ٤٤٩,٤٨٢ |
| النقد الناتج من الانشطة التشغيلية | | ١٦٥,٩٩٨,٥٥٣ | ٢٢٣,٢٠٩,٢٦٤ |
| مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة | | (٢,٧٢٩,٦٥٨) | (٣,٨١٧,٤٥٤) |
| اعباء تمويلية مدفوعة | | (١٧,٦١٧,٠٤٧) | (٩,٥٨٦,٥٩٨) |
| الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة | | (١٤,٢٧٢,٨٥٠) | (٢١,٩٩٧,٠٩٥) |
| صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية | | ١٣١,٣٧٨,٩٩٨ | ١٨٧,٨٠٨,١١٧ |
| **التدفقات النقديه من الانشطه الاستثماريه** | | | |
| توزيعات ارباح مستلمة من الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية | ١١ | ٦,٥٦٤,٠٧٨ | ٥,٠٠٠,٤٦٣ |
| استثمار في شركة زميلة خلال الفترة | | (٤٥,٠٢٥,٧٠١) | - |
| متحصلات من بيع حصة حقوق ملكية إلى حصة غير مسيطرة | | ٦٤٨,٣٥٦,٨٩٦ | - |
| متحصلات من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات | | ١٣٤,٥٥١ | ٦٨٣,٠٢٨ |
| إضافات إلى ممتلكات والات ومعدات، واعمال راسمالية تحت التنفيذ، وموجودات غير ملموسة وموجودات حق استخدام | | (٦٧,٤٩٦,٢٢٨) | (١٠١,٤٩١,٠٨٦) |
| صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية | | ٥٤٢,٥٣٣,٥٩٦ | (٩٥,٨٠٧,٥٩٥) |
| **التدفقات النقديه من الانشطه التمويليه** | | | |
| المسدد من قروض طويلة الاجل | | (٥٢,٧٦٤,٨٦٨) | (٤٦,٥٩٩,٠٥٣) |
| استلام قروض طويلة الاجل | | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| مطلوبات عقود إيجار مدفوعة | | (٨,٣٥٣,١٤٤) | (١١,٢٧٧,٠٦٢) |
| توزيعات ارباح مدفوعة | ١٥ | (٦٥,٢٨٠,٠٠٠) | (٤٨,٩٦٠,٠٠٠) |
| توزيعات ارباح مدفوعة إلى حقوق غير مسيطرة بواسطة شركات تابعة | | (٥٢,٧٢٧,٢٠١) | (٣١,٤٦٢,٠٩٩) |
| صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة | | ١,٦٩٠,٢٤٨ | (١١٨,٤٧٦) |
| صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية | | (١١٢,٤٣٤,٩٦٥) | (٩٣,٤١٦,٦٩٠) |
| **صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه** | | ٥٦١,٤٧٧,٦٢٩ | (١,٤١٦,١٦٨) |
| النقد وما في حكمه في بداية الفترة | ١٤ | ٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧ | ٢٩٥,١٠٠,٨٠١ |
| **النقد وما في حكمه في نهايه الفترة** | | ٨٩٨,٠١١,٥٥٦ | ٢٩٣,٦٨٤,٦٣٣ |
| **المعلومات الإضافيه غير النقديه** | | | |
| تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة | | ٣,٦٥٩,١٤١ | (٥,٨٣٦,٣٤٥) |
| التزام بموجب اتفاقية امتياز الخدمة | ٨-٢ (ب) | - | (١,٥٧٦,٧١٩,٢١٣) |
| تحويل موجودات من ممتلكات والات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة | ٨-٢(أ) | - | ٤٨٩,٢١٠,٤٩٣ |
| تعديل عقود إيجار | | - | (١٤٦,٦٩٤,٦٤٩) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءًا 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 البحر الأحمر لتطوير الموانئ – شركة مساهمة مقفلة | السعودية | ٦٠,٦٪ | ٦٠,٦٪ | تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. |
| شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة لشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ) | السعودية | ٣٦,٣٦٪ | ٦٠,٦٪ | تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم. |

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

## 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. بلغ إجمالي المتحصلات بعد خصم تكلفة معاملة بيع هذه الأسهم من قبل شركة سيسكو وشركة تصدير ٥٤٥,٥ مليون ريال سعودي و ١٠٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي. ستواصل سيسكو توحيد شركة محطة بوابة البحر الأحمر من خلال شركة تطوير موانئ البحر الأحمر المحدودة ("أر إس بي دي"). يتم المحاسبة عن هذه المعاملة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كتغيير في حصة ملكية المجموعة في شركة محطة بوابة البحر الأحمر دون فقدان السيطرة. وبناءً عليه، فقد زادت القيم الدفترية للحصص غير المسيطرة بمقدار ٣٠٠,٦ مليون ريال سعودي لتعكس الزيادة في حصصهم النسبية في شركة محطة بوابة البحر الأحمر. بلغ الفرق بين مبلغ الزيادة في الحصص غير المسيطرة والمبلغ المستلم من قبل المجموعة بعد خصم تكلفة المعاملة ٣٤٧,٨ مليون ريال سعودي. يتم إثبات هذا المبلغ مباشرة في حقوق الملكية كتأثير للتغيرات في حصة الملكية في الشركات التابعة وهو منسوب إلى مساهمي الشركة الأم. تماشياً مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، تم تعديل حصة احتياطي التقييم الاكتواري واحتياطي التحوط من التدفقات النقدية الخاصة بمساهمي الشركة الأم بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي و ٢,٤ مليون ريال سعودي لتعكس حصة الملكية الملكية.

## 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 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. أسس الإعداد (تابع)

### ٢-٣ تأثير الجائحة

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، ولا 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.

### ٢-٤ 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 باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١م. تم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١م، ولكن ليس لها تأثيرات جوهرية على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة للتأكد من توافقها مع طريقة العرض في الفترة الحالية.

## 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.

٤. **المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد (تابع)**

| *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<br>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 على معيار المحاسبة الدولي | ١ يناير ٢٠٢٣م |
| معيار المحاسبة الدولي ١ | الإفصاحات عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي | ١ يناير ٢٠٢٣م |
| معيار المحاسبة الدولي ١٢ | ضريبة مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة عن معاملة واحدة - التعديل على معيار المحاسبة الدولي ١٢ | 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. **إيرادات الخدمات**

| | **لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي** | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي | **لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي** | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| خدمات شحن وتفريغ | ١٦٥,١٨٩,١١٠ | ١٩٤,١٢٠,٧١١ | ٥٦٤,٧٣٠,٨٥١ | ٤٩٣,٢٧٩,٤٣٢ |
| بيع مياه صالحة للشرب | ٢٦,٠٧٢,٨٥٢ | ٢٣,٢٠٤,٧٤٠ | ٧٣,٩٩٢,٦٩٤ | ٦٨,٢٦٤,٢٥٧ |
| إيجارات وخدمات دعم | ٢٦,٦٧٨,٩٤٦ | ٢١,٦٦٢,٤٠٠ | ٧٧,٣٥٥,٧٢٠ | ٦٠,٣٠٧,٤٥٩ |
| | ٢١٧,٩٤٠,٩٠٨ | ٢٣٨,٩٨٧,٨٥١ | ٧١٦,٠٧٩,٢٦٥ | ٦٢١,٨٥١,١٤٨ |

## 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 سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي** | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي | **لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي** | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم | ٣,٩٨٣,٦٢٥ | ٢٨,١٥٧,٣٥٢ | ٥٨,٧٣١,٣٨٠ | ١١١,٢٨٠,٤٤٢ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة | ٨١,٦٠٠,٠٠٠ | ٨١,٦٠٠,٠٠٠ | ٨١,٦٠٠,٠٠٠ | ٨١,٦٠٠,٠٠٠ |
| ربحية السهم الأساسية والمخفضة | ٠,٠٥ | ٠,٣٥ | ٠,٧٢ | ١,٣٦ |

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

## ٧. الممتلكات والآلات والمعدات

| | **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي** | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| ممتلكات وآلات ومعدات - عمليات محطة الميناء | ٣٢,٦٩٠,٧٤٠ | ٣٤,٨٨٣,٧٥٣ |
| ممتلكات وآلات ومعدات | ١٨٨,٧١٦,٩٩١ | ٢٠٤,٩٦٢,٨٩٥ |
| ممتلكات وآلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير | ٢٦,٨٨٦,٨١٧ | ٢٨,٦٣٤,٨٨٥ |
| | ٢٤٨,٢٩٤,٥٤٨ | ٢٦٨,٤٨١,٥٣٣ |

أ) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، بلغت الإضافات ٢,١٣ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤ مليون ريال سعودي) ٠,٢٧ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٤ مليون ريال سعودي) ١,٥٨ 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 سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| حقوق امتياز الميناء (الإيضاح ٨-١) | ١,٥٧٩,١٦١,٦٢٤ | ١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤ |
| موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة (إيضاح ٨-٢) | ١,٤٨٧,٤٩٧,٨٢٠ | ١,٥١١,٣٥٥,٣٦٩ |
| موجودات غير ملموسة أخرى | ٣,٤١٣,٨٠٥ | ٤,٣٢٥,٦٢٢ |
| | ٣,٠٧٠,٠٧٣,٢٤٩ | ٣,١٤١,٥٧٤,١٤٥ |

### ٨-١ حقوق امتياز موانئ

| | ٣٠ سبتمبر 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 | ٤,٠٨٥,١٣٤ | ٧٥,٤٢٦,٣٠٣ |
| المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ | ١٥,٨٧٥,٢٠٢ | ٧٢,٠٦٥,٨٨٠ |
| استبعادات خلال الفترة / السنة | (٦٠٩,٩٦٦) | (٢,٤٠١,٨٤٣) |
| تحويلات (الإيضاح ٨-٢ (أ)) | - | ٦٣٢,١٨٢,٠٨١ |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة | ٢,٥٠٧,١٧٨,٤٢٩ | ٢,٤٨٧,٨٢٨,٠٥٩ |
| ***إطفاء*** | | |
| الرصيد في بداية الفترة/السنة | ٨٦١,٩٣٤,٩٠٥ | ٦٤٢,٨١٥,٨٦٢ |
| المحمل للفترة / السنة | ٦٦,٦٩١,٨٦٦ | 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 | ٩٢٨,٠١٦,٨٠٥ | ٨٦١,٩٣٤,٩٠٥ |
| | ١,٥٧٩,١٦١,٦٢٤ | ١,٦٢٥,٨٩٣,١٥٤ |

## ٨. الموجودات غير الملموسة (تابع)

### ٨-٢ موجودات غير ملموسة متعلقة بأتعاب ثابتة ومضمونة متغيرة

| | ٣٠ سبتمبر 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 الإيضاح "ب" أدناه) | ١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦ | ١,٥٣٤,٥٢٨,٤١٦ |
| **الإطفاء المتراكم:** | | |
| في بداية الفترة / السنة | ٢٣,١٧٣,٠٤٧ | - |
| المحمل للفترة / السنة | ٢٣,٨٥٧,٥٤٩ | ٢٣,١٧٣,٠٤٧ |
| في نهاية الفترة / السنة | ٤٧,٠٣٠,٥٩٦ | ٢٣,١٧٣,٠٤٧ |
| **صافي القيمة الدفترية** | ١,٤٨٧,٤٩٧,٨٢٠ | 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.

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 التسعة أشهر تم عمل إضافات بقيمة ٥٨,٧٨ 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. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|---|
| الرصيد في بداية الفترة/السنة | ١٣٦,٩٢٢,٤٦٠ | ١٣٢,٤٢١,٧٦٨ | ١٣٢,٤٢١,٧٦٨ |
| الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي | ١٩,٤٢٣,٢٩١ | ٢١,٦٠٩,١٧١ | ١٦,٠٢٥,٣٥٢ |
| استثمار مكون خلال السنة | ٤٥,٠٢٥,٧٠١ | | |
| حصة في خسائر اكتوارية في شركات زميلة معترف بها في الدخل الشامل الأخر | - | (٢,٠٨٢,٥١٢) | - |
| توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة | (٦,٥٦٤,٠٧٨) | (١٥,٠٢٥,٩٦٧) | (٥,٠٠٠,٤٦٣) |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة | ١٩٤,٨٠٧,٣٧٤ | ١٣٦,٩٢٢,٤٦٠ | ١٤٣,٤٤٦,٦٥٧ |

## ١١. الاستثمارات في شركات تابعة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

### ١١-١ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

| الشركات الزميلة | الأنشطة الرئيسية | بلد التأسيس | نسبة الملكية الفعلية | | القيمة الدفترية | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة |
| الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (الإيضاح أ) | أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه | المملكة العربية السعودية | ٥٠٪ | ٥٠٪ | ٩٢,٠٩٢,٣٣٢ | ٨٤,٠٤٤,٩٤٦ |
| شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (الإيضاح ب) | أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل | المملكة العربية السعودية | ٣١,٨٥٪ | ٣١,٨٥٪ | ٤,٦٣٦,٤٣٠ | ٦,٦٦٠,٨٥٥ |
| شركة الجبر تالكي السعودية المحدودة | مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن | المملكة العربية السعودية | ٣٣,٣٪ | ٣٣,٣٪ | ٥١,٠٤٤,٧٣٦ | ٤٣,٨١٤,٦٦١ |
| شركة زنمت اس ايه فادوز (الإيضاح ج) | التخزين والتداول والوساطة في السلع | إمارة لختنشتاين | ١٩٪ | ١٩٪ | ٢,٠٠٨,١٧٥ | ٢,٤٠١,٩٩٨ |
| شركة جرين دوم | استثمار وإدارة الشركات التي تقدم خدمات لوجستية | المملكة العربية السعودية | ٣١,٦٪ | - | ٤٥,٠٢٥,٧٠١ | - |
| | | | | | ١٩٤,٨٠٧,٣٧٤ | ١٣٦,٩٢٢,٤٦٠ |

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

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

ج) شركة 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 قيمتها العادلة.

## ١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

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

| | ٣٠ سبتمبر 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 | (٤,٣٥٤,٣٨٦) | (٦,٨٦٦,٦٨٠) |
| استهلاك للفترة / للسنة (مصنف ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ) | (٢٦٠,٥٧٣) | (٣٥١,٩١٧) |
| متعلق بعقد معدل وملغى | - | ٧,٨٥٢,٨٥٩ |
| | (١٨,٧٧٧,٧٧٤) | (١٤,١٦٢,٨١٥) |
| صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة | ٨٩,٥٤٠,١٢٠ | ٨٦,٩١٨,٢٥٣ |

فيما يلي القيم الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

| | ٣٠ سبتمبر 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 | ١,٨٧٦,١٢٣ | ٢,٣٤٢,٥٤٤ |
| عكس قيد التزام عقود إيجار (مصنف ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ) | ١,٨٤٠,٣٠٠ | ٣,٩٢٣,٢٧٤ |
| دفعات مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة | (٨,٣٥٣,١٤٤) | (٩,٤٠٢,٤٢٠) |
| استبعادات خلال الفترة / السنة | - | (٤,٩٠٧,٩١٤) |
| كما في نهاية الفترة / السنة | ٩٤,٢٣١,٨٣٢ | ٩١,٦٣١,٧٢٧ |

## ١٣. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تابع)

فيما يلي تصنيف مطلوبات عقود الإيجار:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| مطلوبات عقود الإيجار الحالية | ٩,٧٥٦,٦٨٠ | ٧,٠٣٣,٩٥٥ |
| مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة | ٨٤,٤٧٥,١٥٢ | ٨٤,٥٩٧,٧٧٢ |
| | ٩٤,٢٣١,٨٣٢ | ٩١,٦٣١,٧٢٧ |

## ١٤. النقد وما في حكمه

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| النقد في الصندوق | ٢٥٩,٤١٧ | ٢٣٤,٠٩٠ |
| نقد لدى البنوك (انظر الإيضاح أدناه) | ٨٤٧,٧٥٢,١٣٩ | ٣٣٦,٢٩٩,٨٣٧ |
| ودائع قصيرة الأجل | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| | ٨٩٨,٠١١,٥٥٦ | ٣٣٦,٥٣٣,٩٢٧ |

١٤-١ من ضمن إجمالي الأرصدة، 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 سبتمبر 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 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) [٢٠٢٠م: 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 سبتمبر ٢٠٢١م.

## ١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| قروض طويلة الأجل | ٧٥٢,٨١٥,٣٩٦ | ٧٣٦,٣٣٣,٢٤٢ |
| يخصم: الجزء المتداول | (١١٢,٥٧٥,٧١٧) | (٧٠,٦٧٠,٦٦٦) |
| الجزء غير المتداول | ٦٤٠,٢٣٩,٦٧٩ | 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 إيضاح "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 سبتمبر ٢٠٢١م ما قيمته ٢٣,٩٨ 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 (رسم ترتيب قرض) والرسوم الأخرى المدفوعة للبنوك البالغة ١٢,٩ مليون ريال سعودي على مدى الفترة المتبقية لتسهيل الإجارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

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.

## ١٦. القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية (تابع)

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

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| قروض طويلة الأجل | ٧٠٩,٢٧٢,٦٥٣ | ٧٣١,٤٦١,٩٧٣ |
| يخصم: الجزء المتداول | (٧٠,٨٠٤,٣٤٢) | (٦٨,٨٩٩,٢٩٥) |
| الجزء غير المتداول | ٦٣٨,٤٦٨,٣١١ | 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 سبتمبر ٢٠٢١م، قامت شركة كنداسة بتخفيض ٨,٥ مليون ريال سعودي بشكل تراكمي من إجمالي التسهيلات البالغة ٢٤ مليون ريال سعودي.

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| قرض طويل الأجل | ٣,٥٤٢,٧٤٣ | ٤,٨٧١,٢٦٩ |
| يخصم: الجزء المتداول | (١,٧٧١,٣٧٥) | (١,٧٧١,٣٧١) |
| الجزء غير المتداول | ١,٧٧١,٣٦٨ | ٣,٠٩٩,٨٩٨ |

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

## ١٧. المخصصات طويلة الأجل

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| مخصص تكاليف تفكيك | ١,٨٨٠,٦٤٦ | ١,٨٢١,٢٥٧ |
| أخرى | ١٤٧,٧٤٤ | ١٦٢,٩٦٧ |
| | ٢,٠٢٨,٣٩٠ | ١,٩٨٤,٢٢٤ |

## ١٨. التكلفة التمويلية، بالصافي

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| ربح من تعديل اتفاقية قرض (الإيضاح ١٦ (ج)) | - | - | - | ٣١,٩٥٩,٣٠١ |
| تكلفة تمويل على التزامات بموجب ترتيب امتياز الخدمة | (٤٢,٠٠٦,١٦٠) | (٤٢,١٦٤,١٩١) | (١٢٦,١٨٣,٨٨٧) | (٨٤,٣٥٤,٩٨٨) |
| تكاليف تمويلية على قروض لأجل | (٨,٠٨٣,٦٢٠) | (٨,٧٥١,٢٧٣) | (٢٤,٧٠٨,٧٣١) | (٢٥,٢٤٩,٣١٨) |
| أخرى | (٦٤٨,٤٩٦) | (١٧٩,٢٨٥) | (٢,٠٣٢,٩٤٧) | (٤,٤٢٢,٠٠٧) |
| | (٥٠,٧٣٨,٢٧٦) | (٥١,٠٩٤,٧٤٩) | (١٥٢,٩٢٥,٥٦٥) | (٨٢,٠٦٧,٠١٢) |

## ١٩. الإيرادات الأخرى، بالصافي

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| عكس مخصص تكلفة استبدال موجودات | - | - | - | ٧٥,١٦٥,٢٠٥ |
| خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات | (٧,٣٣٦) | - | (١٨,٩١١) | (٣,٤٩٧,٥١٥) |
| عكس مخصص انتفى الغرض منه | - | - | ٥,٧٢٧,٧٤٠ | ٣,٣٨٦,٣٧٣ |
| أخرى | ٤,٠٧١,٩٩١ | ٦٩٨,٨٣٠ | ٦,٢٤١,٠٥٩ | ٤,٧٩٣,٢٤٠ |
| | ٤,٠٦٤,٦٥٥ | ٦٩٨,٨٣٠ | ١١,٩٤٩,٨٨٨ | ٧٩,٨٤٧,٣٠٣ |

## 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وانتهت من الربط حتى سنة ٢٠١٨م.

خلال فترة ربع السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطا للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بالتزام إضافي بمبلغ ٢,٦٥ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة الأم باستئناف لدى الهيئة بخصوص الربوط المذكورة أعلاه وسددت ٠,٦٦ مليون ريال سعودي تمثل ٢٥٪ من المبلغ المقدر وفقًا لمتطلبات أنظمة الزكاة الجديدة.

قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر 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 حتى ٢٠٠٨م ومن ٢٠١٦م حتى ٢٠١٨م. قدمت إسناد إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. لم تقم الهيئة برفع الربط للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

***شركة كنداسة لخدمات المياه ("التابعة")***
أنهت الشركة التابعة ربوطها الزكوية مع الهيئة حتى سنة ٢٠١٥م وقدمت إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٠م. حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقم الهيئة بعد برفع الربط للسنوات من ٢٠١٦م 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 سبتمبر:

| الاسم | العلاقة | طبيعة المعاملات | مبلغ المعاملات | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية | | فترة التسعة أشهر المنتهية | |
| | | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي |
| الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة | شركة زميلة | بيع بضائع وخدمات | ١٧,٤٦٥,٤٢٣ | ١٧,٣٤٧,٦٥٤ | ٥٠,٨٦٠,٢٤٤ | ٤٨,١٢٦,٨٢٩ |
| | | خدمات مقدمة | ١٨٩,٧٥٠ | ١٨٩,٧٥٠ | ٥٦٩,٢٥٠ | ٥٣٦,٢٥٠ |
| | | مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة | - | (٥٢,٧٥٢) | (٤,٣٦٢) | (٦٢,٨٤٠) |
| | | مصروفات متحملة بالنيابة عن الشركات الزميلة | ١,٠١٦ | ١٦,٢٦٩ | ٦٣,٢٩٨ | ٩٩,٩٠٩ |
| شركة العربية لتجارة المواد السائبة | شركة شقيقة | بيع بضائع وخدمات | ٣٤١,٢٧٠ | - | ٣٤١,٢٧٠ | - |
| | | إيجار الارض والمخازن | ٤,٦٣٠ | (١١٠) | ٣,٣٩٣ | ١,٣٠٠ |
| شركة امبرو المحدودة | شركة شقيقة | شراء بضائع وخدمات | (٢٢,١٤٥) | (٣,٤٥٦) | (٧٥,٨٤١) | (٣٩,٠٩١) |
| شركة الكابلات السعودية | شركة شقيقة | إيجار الارض والمخازن | ٢,٢١٠ | ٢٢,٦٥٦ | ٤٥,٩٣٦ | ٤٢,٦٥٦ |
| شركة الجبر تالكي المحدودة | شركة زميلة | خدمات مقدمة | ٣٤,٥٠٠ | ٣٣,٢٨٢ | ١٠٣,٥٠٠ | ٣٥٧,١٧٣ |
| | | توزيعات ارباح مستلمة | ٣,٦٦٦,٦٥٧ | - | ٣,٦٦٦,٦٥٧ | ٥,٠٠٠,٤٦٣ |
| | | مصروفات متكبدة بالنيابة عن شركة زميلة | - | - | ٢٦٤,٩٢٥ | ١,٢١٨ |
| شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة | شركة زميلة | بيع بضائع وخدمات | ٣٣٧,٧٢٨ | ١,١٨٩,٠٧٩ | ٢,٠٠٤,٩٩٣ | ٤,٣١٤,١٨٩ |
| شركة زينل للصناعات المحدودة | شريك | مصروفات متحملة بالنيابة عن الشريك | ١٢٦,٩٩٥ | ١٢١,٥٦٨ | ٢٦٤,٩١٨ | ٢٦٤,٤٤٩ |
| | | مصروفات متكبدة بالنيابة عن المجموعة | (٢٣,٧٨٦) | (٩٦,١٨١) | (٣٣,٩٨١) | (١٤٨,٦٧٦) |
| | | مصروفات محملة على شريك | ٣,٦٠٠,٩٥٧ | - | ٣,٦٠٠,٩٥٧ | - |
| شركة ايكوم العربية المحدودة | شركة شقيقة | شراء بضائع وخدمات | - | (٢,٢٥٠) | - | (٤٧,٢٥٠) |
| شركة الكرم فيدكس للخدمات | شركة شقيقة | شراء بضائع وخدمات | (٤,٨٢٢,٣٣٨) | (٤,٨٢٢,٣٨٢) | (١٤,٣٧٩,٤٣٤) | (١٣,٠٧٧,٩٧٦) |
| 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 سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة | ١١,٥٦٠,٧٢٧ | ١١,٢٨٠,٤١١ |
| شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة | ٧٨,٤٤٥ | ٢٤٩,٩٩٦ |
| شركة زينل للصناعات المحدودة | ٦٥١,٩٠٢ | ٤٢٠,٩٦٤ |
| شركة الجبر تالكي المحدودة | ٢٣,٠٠٠ | ٢٣,٠٠٠ |
| شركة الكابلات السعودية المحدودة | ١٣٣,٥٣٢ | ٢٣٤,٤٦٩ |
| شركة العربية لتجارة المواد السائبة | ٣٤٨,٧٤٢ | ٧٤,٢٩٣ |
| | ١٢,٧٩٦,٣٤٨ | ١٢,٢٨٣,١٣٣ |

ج) *المستحق إلى طرف ذي علاقة*

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|
| شركة الكرم فيدكس للخدمات | (١,٤٦٨,٢٨٠) | - |
| شركة الحاج عبد الله علي رضا وشركاه المحدودة - القسم الفني العام | - | (٣٦,٦٠٥) |
| | (١,٤٦٨,٢٨٠) | (٣٦,٦٠٥) |

د) تتكون مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا مما يلي:

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| منافع الموظفين قصيرة الأجل | ٢,٠٥٠,٠٠٠ | ١,٩٤١,٧٥٠ | ١٠,٢٩٢,٧٢٠ | ١١,١٠٦,٨٧٥ |
| منافع ما بعد التوظيف | ١١٠,٦٤٨ | ١٠٥,٧٧٠ | ٣٢١,٦٩١ | ٣٢٨,٨٥٧ |
| | ٢,١٦٠,٦٤٨ | ٢,٠٤٧,٥٢٠ | ١٠,٦١٤,٤١١ | ١١,٤٣٥,٧٣٢ |

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:

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م غير مراجعة ريال سعودي | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م غير مراجعة ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| مكافآت حضور اجتماعات | ٢٧٦,٠٠٠ | ٩٣,٠٠٠ | ٦٨٤,٠٠٠ | ٤٢٣,٠٠٠ |
| مكافآت أخرى | ٢,٤٧٥,٠٠٠ | ٩١٢,٥٠٠ | ٤,٥٣٧,٥٠٠ | ٤,٦٥٠,٠٠٠ |
| | ٢,٧٥١,٠٠٠ | ١,٠٠٥,٥٠٠ | ٥,٢٢١,٥٠٠ | ٥,٠٧٣,٠٠٠ |

## ٢٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي) مقابل تأمين نقدي بمبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٧٧ مليون ريال سعودي) تم إيداعه.

لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بمشاريع تطوير شركة محطة بوابة البحر الأحمر والمركز اللوجستي الجديد وساحته التابع لشركة تصدير.

## ٢٣. قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

تقوم الإدارة العليا للمجموعة مجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية كل ثلاثة أشهر على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها للإدارة العليا والمتضمنة لبنود 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

## 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 سبتمبر ٢٠٢١م** | | | | | | |
| إيرادات خارجية | ٥٦٤,٧٣١ | ١٠٠,٤٠٢ | ٧٤,٧٠٢ | ٧٣٩,٨٣٥ | - | ٧٣٩,٨٣٥ |
| إيرادات بين القطاعات | - | (٢٣,٠٤٧) | (٧٠٩) | (٢٣,٧٥٦) | - | (٢٣,٧٥٦) |
| إيرادات إنشاءات | ١٧,٦٣٧ | - | - | ١٧,٦٣٧ | - | ١٧,٦٣٧ |
| إيرادات قطاعية | ٥٨٢,٣٦٨ | ٧٧,٣٥٥ | ٧٣,٩٩٣ | ٧٣٣,٧١٦ | | ٧٣٣,٧١٦ |
| تكاليف مباشرة | ٢٥٩,٩١١ | ٧٠,٤٤٩ | ٥٤,٠١٣ | ٣٨٤,٣٧٣ | - | ٣٨٤,٣٧٣ |
| تكاليف مباشرة بين القطاعات | (٧١٠) | (٢٣,٠٤٧) | - | (٢٣,٧٥٧) | - | (٢٣,٧٥٧) |
| تكلفة الإنشاء | ١٧,٦٣٧ | - | - | ١٧,٦٣٧ | - | ١٧,٦٣٧ |
| التكلفة القطاعية | ٢٧٦,٨٣٨ | ٤٧,٤٠٢ | ٥٤,٠١٣ | ٣٧٨,٢٥٣ | - | ٣٧٨,٢٥٣ |
| مجمل الأرباح القطاعية | ٣٠٥,٥٣٠ | ٢٩,٩٥٣ | ١٩,٩٨٠ | ٣٥٥,٤٦٣ | - | ٣٥٥,٤٦٣ |
| حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم | ٥٠,٤٠٤ | ٤,٩٦٥ | ٢,٧٥٨ | ٥٨,١٢٧ | ٦٠٤ | ٥٨,٧٣١ |
| موجودات قطاعية | ٣,٥٨١,٢٤٧ | ٤٧٤,٢٥٦ | ١٩٢,٩٢٢ | ٤,٢٤٨,٤٢٥ | ٨٠٠,٤٦٢ | ٥,٠٤٨,٨٨٧ |
| مطلوبات قطاعية | ٢,٥١٠,٥٤٧ | ١١٠,٥٦٦ | ٣٠,٧٧٥ | ٢,٦٥١,٨٨٨ | ٦٠,١٥٠ | ٢,٧١٢,٠٣٨ |

## 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 سبتمبر ٢٠٢٠م | | | | | | |
| إيرادات خارجية | ٤٩٣,٢٨٠ | ٦٠,٣٠٧ | ٦٨,٩٧٧ | ٦٢٢,٥٦٤ | - | ٦٢٢,٥٦٤ |
| إيرادات بين القطاعات | | - | (٧١٣) | (٧١٣) | - | (٧١٣) |
| إيرادات إنشاءات | ٢٠,٦٨٠ | | | ٢٠,٦٨٠ | | ٢٠,٦٨٠ |
| إيرادات قطاعية | ٥١٣,٩٦٠ | ٦٠,٣٠٧ | ٦٨,٢٦٤ | ٦٤٢,٥٣١ | - | ٦٤٢,٥٣١ |
| تكاليف مباشرة | ٢٣٥,٤٩٠ | ٣٧,١٢٧ | ٤٨,٧٣٧ | ٣٢١,٣٥٤ | - | ٣٢١,٣٥٤ |
| تكاليف مباشرة بين القطاعات | (٧١٣) | - | - | (٧١٣) | - | (٧١٣) |
| تكلفة الإنشاء | ٢٠,٦٨٠ | - | - | ٢٠,٦٨٠ | - | ٢٠,٦٨٠ |
| التكلفة القطاعية | ٢٥٥,٤٥٧ | ٣٧,١٢٧ | ٤٨,٧٣٧ | ٣٤١,٣٢١ | - | ٣٤١,٣٢١ |
| مجمل الأرباح القطاعية | ٢٥٨,٥٠٣ | ٢٣,١٨٠ | ١٩,٥٢٧ | ٣٠١,٢١٠ | - | ٣٠١,٢١٠ |
| حقوق الملكية العائدة إلى شركاء الشركة الأم | ١٠٦,٦٥٢ | ٥,٣٧٩ | ٢,٢١٢ | ١١٤,٢٤٣ | (٢,٩٦٣) | ١١١,٢٨٠ |
| موجودات قطاعية | ٣,٤٤٨,٥٢٩ | ٤٠٩,٣٠٤ | ٢١٢,٢٦١ | ٤,٠٧٠,٠٩٤ | ٢٤٤,٢٦٠ | ٤,٣١٤,٣٥٤ |
| مطلوبات قطاعية | ٢,٤٥٤,٢٢٥ | ١٠٩,٩١٢ | ٣٢,٦٣٣ | ٢,٥٩٦,٧٧٠ | ٣٢,٤٧٧ | ٢,٦٢٩,٢٤٧ |

## 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 ٢ نوفمبر ٢٠٢١م (الموافق ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣هـ).