



License No. 154  
P.O.Box: 15046 Jeddah 21444  
Tel.: 6600085 / 6670692  
Fax: 6608320  
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

رخص رقم «١٥٤»  
من ب.ب. ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤  
اتصال: ٦٦٠٠٠٨٥ / ٦٦٠٠٦٩٢  
فاكس: ٦٦٠٨٣٢٠  
جدة - المملكة العربية السعودية

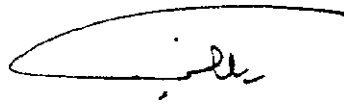
### تقرير مراقب الحسابات

#### السادة / مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

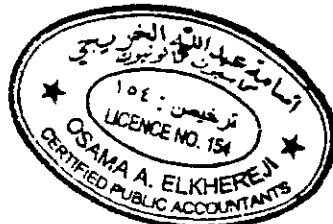
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وكذا قوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغير في حقوق المساهمين الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها. وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي الموحد للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. البيانات الخاصة بالدفاتر مدونة على الحاسب الآلي والقوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي.

نود الإشارة إلى أن استمرارية الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة) وتحقيق أصولها لقيمتها الدفترية واستردادها للمصروفات الإيرادية المؤجلة وتسديد إلتزاماتها يعتمد على استمرار حصولها على موارد تمويل كافية وتحقيق مستوى من الإيرادات كاف لتغطية مصروفاتها وتحقيق أرباح معقولة وذلك كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .



أسامة عبدالله الخريجي  
محاسبون قانونيون  
ترخيص رقم (١٥٤)



التاريخ: ٢٧ محرم ١٤٢٥هـ

الموافق: ٨ مارس ٢٠٠٥م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	إيضاح	
			<b>أصول متداولة</b>
٢٥ ٩٣٣ ٩٢٢	٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨	(٤)	نقد وما في حكمه
٦٧٥ ٠٠٠	٦٧٥ ٠٠٠		تأمين خطابات ضمان
٦ ٦٤٩ ٨٥٨	٦ ٦٢٤ ٤٣٦	(٥)	ذمم مدينة (بالصافي)
١ ٧٢٨ ٠٤١	١ ٤٩٢ ٢٩٩	(٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٤٦ ١٢٧	١ ٠٨١ ٨٥٠		مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٩٥ ٥٩٣	٢٨٥ ٦٣٢	(٧)	مخزون
<u>٣٦ ٢٢٨ ٥٤١</u>	<u>٢٢٠ ٨٢٠ ٨٩٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>التزامات متداولة</b>
٣٢ ٢٩٣ ٨٦٨	٧ ١٥٣ ٧٦٤	(٨)	ذمم دائنة
٨ ٠١٣ ٠٢١	٢ ٨٥٦ ٨٢٠	(٩)	أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة
١ ٢٩٣ ٧٨٧	١ ٧٥٧ ٢٤٩	(١٠)	مخصص زكاة
٢ ١٧١ ١٧٩	١ ٩٢٧ ٩٦٥		إيرادات محصلة مقدماً
٣ ٢٨٣ ٢١٠	٣ ٢٨٣ ٢١٠	(١١)	أقساط عقود استصناع تستحق خلال عام
<u>٤٧ ١٥٥ ٠٦٥</u>	<u>١٦ ٩٧٩ ٠٠٨</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>(١٠ ٩٢٦ ٥٢٤)</u>	<u>٢٠٣ ٨٤١ ٨٨٧</u>		رأس المال العامل
			<b>أصول غير متداولة</b>
١ ٤٠٠ ٠٠٠	٥٦٠ ٠٠٠	(٦)	أقساط مستحقة على ذمم مدينة طويلة الأجل
٦٩ ٨٤٥ ٥٧٠	٥٧ ١١١ ٣٥٠	(١٢)	استثمارات وسلف
٦ ٦٨٦ ٧٦٢	٦ ٣٣٩ ٦٢٧	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٤٦ ٢٣٢ ٧٠٠	١٤٣ ٩٤٣ ٦٩٥	(١٤)	أصول ثابتة مشروع الأيداع وإعادة التصدير (بالصافي)
٤ ٠٤٩ ٧٨٩	٣ ٤٢٤ ٢١٥		مصروفات إيرادية مؤجلة (بالصافي)
<u>٢٢٨ ٢١٤ ٨٢١</u>	<u>٢١١ ٣٧٨ ٨٨٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢١٧ ٢٨٨ ٢٩٧</u>	<u>٤١٥ ٢٢٠ ٧٧٤</u>		إجمالي الإستثمار
			<b>التزامات غير متداولة</b>
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٠		ذمم دائنة طويلة الأجل
٤ ٤٩٥ ٧٥٥	١ ٨٢٩ ١٥١	(١١)	أقساط عقود إستصناع طويلة الأجل
٢ ١٨٩ ٠٤٧	٢ ٤٣٣ ٨٢٠	(١٥)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٩ ٦٨٤ ٨٠٢</u>	<u>٤ ٢٦٢ ٩٧١</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>١ ٢٤٢ ٥٤٩</u>	<u>٧٥١ ٤٢٩</u>	(١٦)	حقوق الأقلية
			<b>حقوق المساهمين</b>
٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال
١ ٠١٤ ٧٤٠	١ ٤٤٨ ٣١٦	(١٨)	إحتياطي نظامي
٤٩٧ ٨٢٦	٧١٤ ٦١٤	(١٩)	إحتياطي اتفادي
٤ ٨٤٨ ٣٨٠	٨ ٠٤٣ ٤٤٤		أرباح مبقاة
<u>٢٠٦ ٣٦٠ ٩٤٦</u>	<u>٤١٠ ٢٠٦ ٣٧٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢١٧ ٢٨٨ ٢٩٧</u>	<u>٤١٥ ٢٢٠ ٧٧٤</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح
٥٠.٩٩٨.٦٤١	٥٠.١١١.٠٢٥	المبيعات وإيرادات الأعمال
(٤٢.٩٦٨.٠٩٦)	(٤٥.٩٧٢.٨٦٢)	تكلفة المبيعات وإيرادات الأعمال
٨.٠٣٠.٥٤٥	٤.١٣٨.١٦٣	مجمل الربح
(٢.٣٤٩.٥٨١)	(٢.٣٩٨.٤٤٧)	(٢١) مصروفات بيع وتوزيع
(٩٧.٩٧٣٢٢)	(١٠.٥٣٩.٦٣٩)	(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية
(٤.٠٢٨.٧٦٨)	(٨.٧٩٩.٩٢٣)	خسارة النشاط
.	١٠.٠٠٩.٥٢٥	(٤/١٢) أرباح بيع استثمارات
١.٢٥٢.١٣٣	٢.٠٥٦.٩٥٩	حصة الشركة في صافي ربح الشركة الشقيقة
١.٢٠٥.٠٤٠	٢.٦٨٠.١٣٧	(٢٣) إيرادات أخرى
.	(١.٦٠١.٦٥٨)	مصروفات زيادة رأس المال
(١.٥٧١.٥٩٥)	٤.٣٤٥.٠٤٠	صافي الربح/(الخسارة) قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية
(٣٠٠.٠٠٠)	(٥٠٠.٤٠٠)	(١٠) مخصص الزكاة
(١.٨٧١.٥٩٥)	٣.٨٤٤.٦٤٠	صافي ربح/(خسارة) السنة قبل حقوق الأقلية
١٣٥.٣٩٧	٤٩١.١٢٠	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة الشركة التابعة
(١.٧٣٦.١٩٨)	٤.٣٣٥.٧٦٠	صافي ربح/(خسارة) السنة
(٠.٤٤)	٠.٩٣	نصيب السهم من الربح/(الخسارة)

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	إيضاح
(١ ٨٧١ ٥٩٥)	٣ ٨٤٤ ٦٤٠	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافي ربح/(خسارة) السنة (قبل حقوق الأقلية) تسويات لمطابقة صافي الربح/(الخسارة) لصادفي <u>التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التشغيل:</u>
٢ ٩٣٦ ٤٨٢	٥ ٨٦٠ ١٤٣	إستهلاك الأصول الثابتة
٥٨٥ ٨٢٢	٥٩٥ ٨٢٤	إطفاء نفقات إيرادية موجلة
(٣٥ ١٨٠)	(٤٩٩)	مكاسب رأسمالية
(١ ٢٥٢ ١٣٣)	(٢ ٠٥٦ ٩٥٩)	حصة الشركة من صافي ربح الشركة الشقيقة
.	(١٠ ٠٠٩ ٥٢٥)	أرباح بيع استثمارات
٣٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٤٠٠	تدعيم مخصص الزكاة
٣٧٧ ٠٧٧	٣٩٣ ٥٨٢	تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة
.	٥٦٩ ٣٧٨	تدعيم مخصص ديون مشترك في تحصيلها
(٨٩٢ ٥٠٠)	(٨٩٢ ٥٠٠)	إيرادات تمويلية
١٤٧ ٩٧٣	(١ ١٩٥ ٥١٦)	تسويات مصروفات سنوات سابقة
.	(٤٩٠ ٣٣٢)	<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
(٣٣٠ ٣٢٢)	٢٩٦ ٠٤٤	ذمم مدينة
٦٤١ ٢٧٧	٢٣٥ ٧٤٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١١٦ ٩٢٥)	(٢٣٥ ٧٢٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٦٣ ٦٠٨)	١٠٩ ٩٦١	مخزون
(٤٩ ١٣٣ ٨٣٤)	(٢ ٢٤٠ ١٠٤)	ذمم دائنة (٢٥)
(٦٤٧ ٤٦٨)	(٥ ١٢٦ ٤٥١)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(١ ١٢٧ ٠٠٩)	(٢٤٣ ٢١٤)	إيرادات محصلة مقدماً
(٤٥ ٥٤٤)	(٣٦ ٩٣٨)	زكاة ممددة
(١٢٣ ٨٩٤)	(١٤٨ ٨٠٩)	استخدام مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٥٠ ٧٩٩ ٣٥٤)	(٩ ٠٧٥ ٣٤٠)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٧ ٠٦٤ ٢٥٧)	(١ ١٩٩ ٢٩٦)	إستثمارات وسلف (٢٥)
(١ ٣٦٥ ٩٦٣)	(٣ ٢٢٤ ٠٠٤)	مدفوعات لشراء موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨٩٢ ٥٠٠	٨٩٢ ٥٠٠	إيرادات تمويلية مقبوضة
٣٦ ١٠٠	٥٠٠	المنحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٧ ٥٠١ ٦٢٠)	(٣ ٥٣٠ ٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
(٢ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٢ ٦٦٦ ٦٠٤)	المسدد من أقساط عقود الإستهلاك
٩٠ ٩٥٠ ٠٠٠	١٩٧ ٣٣٣ ٣٩٦	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٢ ٦٤٩ ٠٢٦	١٨٤ ٧٢٧ ٧٥٦	صافي التدفقات النقدية
٣ ٢٨٤ ٨٩٦	٢٥ ٩٣٣ ٩٢٢	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
٢٥ ٩٣٣ ٩٢٢	٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨	رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة (٤)

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي اتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١٠٨.٠٩٧.١٤٤	٦.٥٨٤.٥٧٨	٤٩٧.٨٢٦	١.٠١٤.٧٤٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٣/١/١
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	.	.	.	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الزيادة في رأس المال
(١.٧٣٦.١٩٨)	(١.٧٣٦.١٩٨)	.	.	.	صافي خسارة عام ٢٠٠٣
٢٠٦.٣٦٠.٩٤٦	٤.٨٤٨.٣٨٠	٤٩٧.٨٢٦	١.٠١٤.٧٤٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٣/١٢/٣١
٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	.	.	.	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ (١٧)	الزيادة في رأس المال
(٤٩٠.٣٣٢)	(٤٩٠.٣٣٢)	.	.	.	تسوية مصروفات سنوات سابقة
٤.٣٣٥.٧٦٠	٤.٣٣٥.٧٦٠	.	.	.	صافي ربح عام ٢٠٠٤
.	(٦٥٠.٣٦٤)	٢١٦.٧٨٨	٤٣٣.٥٧٦	.	المحول إلى الإحتياطات
٤١٠.٢٠٦.٣٧٤	٨.٠٤٣.٤٤٤	٧١٤.٦١٤	١.٤٤٨.٣١٦	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢٩> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات متممة للقوائم المالية الموحدة عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

١- نبذة عن الشركة :

إسم الشركة : الشركة السعودية للخدمات الصناعية.

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.

النشأة : بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤٠٩/٣/٧ هـ .

السجل التجاري : رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢/٠٠٢ وتاريخ ١٤٠٩/٤/١٠ هـ .

سجل فرع الشركة بالرياض رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢/٠٠٢ وتاريخ ١٤١٠/٧/٣٠ هـ.

سجل فرع الشركة بالدمام رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢/٠٠٤ وتاريخ ١٤١٤/٥/٤ هـ .

النشاط : - يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في تشغيل محطات وقود ومطاعم وخدمات الإعاشة في المناطق الصناعية في جدة والرياض والدمام ومركز للصيانة في المنطقة الصناعية بجدة والإشتراك في تأسيس الشركات.

الشركات التابعة : - الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات : (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة) مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠١٢٨٣٣٢ بتاريخ ١٤٢٠/٦/٢٤ هـ الموافق ٤ أكتوبر ١٩٩٩م وتبلغ نسبة ملكية الشركة في رأسمالها ٩٧% والنسبة المتبقية مملوكة من قبل شركاء آخرين أعضاء في مجلس الإدارة . ويتمثل نشاط الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات في تطوير الأرض التي تم استئجارها من ميناء جدة الإسلامي لغرض تنفيذ مشروع الإيداع وإعادة التصدير ، وقد انتهت الشركة من تطوير الأرض وإنشاء جزء من مباني المستودعات وتم تأجير جزء من المشروع وتقوم حالياً باستكمال باقي المستودعات.

- شركة تشغيل الخدمات المساندة : (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة) مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٢٠٣٧٨٤ بتاريخ ١٤٢٥/١٠/٢٩ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٠٤م وتبلغ نسبة ملكية الشركة ٩٠% من رأس المال وتمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (الشركة التابعة) النسبة المتبقية (إيضاح رقم ٢/١٢)، ووفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠ / ت م / س بتاريخ ٢٠٠٥/٢/٧م تم تحويل نشاط تشغيل وأصول والتزامات محطات الوقود ومطاعم وخدمات الإعاشة وخدمة السيارات ومركز الصيانة إلى شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد) اعتباراً من ٢٠٠٥/١/١م.

## ٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

### ١/٢ أساس توحيد القوائم المالية :

- تشمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة العربية السعودية والقوائم المالية للشركة التابعة "الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات" وقد تم توحيد القوائم المالية الأولية بتجميع البنود المتشابهة من الأصول ، الإلتزامات ، حقوق الشركاء ، الإيرادات والمصروفات وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركة التابعة.

- لم يتم تجميع القوائم المالية لشركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة ( شركة تابعة ) حيث بدء النشاط الفعلي للشركة إعتباراً من ٢٠٠٥/١/١م.

### ٢/٢ تحقق الإيرادات :

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. ويتم توزيع إيرادات تأجير الساحات على فترات عقود التأجير ويتم تأجيل إيرادات التأجير المتعلقة بالسنوات اللاحقة حيث يتم الاعتراف بها في تلك السنوات .

### ٣/٢ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة باتباع طريقة المتوسط المرجح.

### ٤/٢ تقييم الإستثمارات :

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها . ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية أكثر من ٥٠%) أو شقيقة (نسبة الملكية بين ٢٠-٥٠%). ويتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات التابعة والشقيقة للسنة بقائمة الدخل.

## ٥/٢ الأصول الثابتة :

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك ، ويتم إستهلاك الأصول الثابتة القابلة للإستهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإفتراضي المقدر لكل نوع منها ، ويتم إطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والإنشاءات المقامة عليها على أساس العمر الإفتراضي المقدر لها أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . وفيما يلي بيان بنسب الإستهلاك المحددة بناءً على العمر الإفتراضي المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لأغراض احتساب الإستهلاك :-

الأصل	معدل الإستهلاك السنوي
مباني	٣ %
سيارات	٢٠ %
آلات ومعدات ثقيلة	١٥ %
أجهزة ومعدات خفيفة	١٥ - ٥٠ %
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٥ - ١٠ %
تطوير أراضي مستأجرة	٢,٧٧ %
مباني مستودعات (مناجر)	١٠ %
تحسينات على أملاك الغير	١٠ %

## ٦/٢ مصروفات إيرادية مؤجلة :

تتمثل المصروفات الإيرادية المؤجلة في مصروفات التأسيس ومصروفات ما قبل بدء التشغيل التي تمت أثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع الشركة والشركة التابعة بعد خصم الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية.

## ٧/٢ الزكاة الشرعية :

تحتسب الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتدرج الزكاة في بند مستقل بقائمة الدخل.

## ٨/٢ مكافأة ترك الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة المستحقة للعاملين طبقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي.

## ٩/٢ عقود الإيجار :

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .



## ١٠/٢ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل. وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

### ٣- إستمرارية الشركة التابعة :

بلغ مجمع الخسائر المتراكمة للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (الشركة التابعة) في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي (حوالي ٥٠% من رأس مال الشركة)، كما أن مجموع الإلتزامات المتداولة يفوق مجموع الأصول المتداولة واستمرارية الشركة وتحقيق أصولها لقيمتها الدفترية واستردادها للمصروفات الإيرادية المؤجلة وتسديد إلتزاماتها يعتمد على استمرار حصولها على موارد تمويل كافية وتحقيق مستوى من الإيرادات كافٍ لتغطية مصاريفها وتحقيق أرباح معقولة، وقد قرر مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية (قرار رقم ٢١/ت/م/س بتاريخ ٢٠٠٥/٣/٥م) الاستمرار في دعم الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) وتقديم التمويل اللازم لها لاستكمال مشروعاتها وتمكينها من الاستمرار في مزاولة نشاطها.

### ٤- نقد وما في حكمه :

يتضمن النقد وما في حكمه ، الودائع تحت الطلب والإستثمارات التي يمكن تسيلها إلى نقد خلال فترة لاتزيد عن ثلاثة أشهر .

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
١١ ٩٠٠ ٨٥٦	٣ ٦٢٨ ٨٢٢	نقد لدى البنوك
١٤ ٠٣٣ ٠٦٦	٢٠٧ ٠٣٢ ٨٥٦	إستثمارات قصيرة الأجل (مرابحات)
<u>٢٥ ٩٣٣ ٩٢٢</u>	<u>٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨</u>	

### ٥- نيم مدينة (بالصافي) :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٦ ٦٤٩ ٨٥٨	٧ ١٩٣ ٨١٤	نيم مدينة
-	(٥٦٩ ٣٧٨)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦ ٦٤٩ ٨٥٨</u>	<u>٦ ٦٢٤ ٤٣٦</u>	

### ٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٢ ٥٢٠ ٠٠٠	١ ٤٠٠ ٠٠٠	مدينو بيع أصول ثابتة *
١٦٢ ٤٥٨	١٦٤ ٢٢٨	سلف عاملين
٤٤٥ ٥٨٣	٤٨٨ ٠٧١	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣ ١٢٨ ٠٤١</u>	<u>٢ ٠٥٢ ٢٩٩</u>	
		<b>يخصم :</b>
(١ ٤٠٠ ٠٠٠)	(٥٦٠ ٠٠٠)	الجزء طويل الأجل من المستحق على مديني بيع أصول ثابتة *
<u>١ ٧٢٨ ٠٤١</u>	<u>١ ٤٩٢ ٢٩٩</u>	

\* يتمثل رصيد مدينو بيع أصول ثابتة في الرصيد المتبقي من قيمة بيع مركز الإعاشة ومبنى المركز الطبي بجدة.

٧- مخزون :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٢٠١ ٨١١	١٥٣ ٤٠٠	مواد غذائية
١٥٠ ٢٣٢	٩٢ ٥٤٣	وقود وزيوت
٤٣ ٥٥٠	٣٩ ٦٨٩	قطع غيار وكفترات
<u>٣٩٥ ٥٩٣</u>	<u>٢٨٥ ٦٣٢</u>	

٨- ذمم دائنة :

يتضمن رصيد الذمم الدائنة في ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ٣ مليون ريال سعودي يتمثل في الرصيد المستحق على الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (الشركة التابعة) لصالح أحد المقاولين حيث وقعت الشركة التابعة خلال العام ملحق نهائي للاتفاقية مع المقاول تم بموجبها قبول الأعمال المنفذة من قبل المقاول وتخفيض القيمة الاجمالية للعقد والأعمال المنفذة لتصبح ١١٧ مليون ريال سعودي بتخفيض مقداره ٤٣٩ ٩٤٦ ١٨ ريال سعودي عن المسجل بدفاتر الشركة التابعة كتسوية نهائية بين الطرفين وقد تم تخفيض هذا المبلغ في عام ٢٠٠٣ من قيمة المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ ومن الرصيد الدائن للمقاول كما تم توقيع اتفاقية لسداد الرصيد المتبقي للمقاول والبالغ ٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م وذلك عن طريق شراء المقاول لحصة الشركة السعودية للخدمات الصناعية (الشركة القابضة) في رأس مال شركة وطني المحدودة بمبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي (إيضاح رقم ٤/١٢) وسداد مبلغ ١ مليون ريال سعودي خلال العام وسداد مبلغ ٣ مليون ريال سعودي في نهاية عام ٢٠٠٥ .

٩- أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
١٧٠٦ ١٣٧	٩٣٢ ٩٠١	مصروفات مستحقة
٦٣٠٦ ٨٨٤	١ ٩٢٣ ٩١٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٨٠١٣ ٠٢١</u>	<u>٢ ٨٥٦ ٨٢٠</u>	

١٠- مخصص زكاة :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٠٣٩ ٣٣١	١ ٢٩٣ ٧٨٧	الرصيد في ١ يناير
٣٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٤٠٠	تدعيم المخصص خلال العام
(٤٥ ٥٤٤)	(٣٦ ٩٣٨)	المسدد خلال العام
<u>١ ٢٩٣ ٧٨٧</u>	<u>١ ٧٥٧ ٢٤٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الموقف الزكوي :

- تسلمت الشركة ربطاً نهائياً من مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١م بمبلغ ٨٤٤ ٠٦١ ١ ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على هذا الربط الزكوي ولم يتم الفصل في اعتراض الشركة حتى تاريخه وتعتقد إدارة الشركة بأن لديها أوجه دفاع قوية وأن نتيجة الاعتراض ستكون في صالحها (رصيد مخصص الزكاة كاف لمواجهة هذه الفروق الزكوية). كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن عامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ وسداد الزكاة المستحقة بموجبها ولا زالت هذه الإقرارات تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

- أنهت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة - تصنيف (شركة تابعة) وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٢ . كما أنها قد قدمت الإقرار الزكوي لعام ٢٠٠٣ وما زال تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

١١- عقود الإستصناع :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٥ ٣١٢ ٥٤٧	٣ ٢٦٢ ٥٤٧	١/١١ البنك الأهلي التجاري
٢ ٤٦٦ ٤١٨	١ ٨٤٩ ٨١٤	٢/١١ شركة مقاولات
٧ ٧٧٨ ٩٦٥	٥ ١١٢ ٣٦١	
(٤ ٤٩٥ ٧٥٥)	(١ ٨٢٩ ١٥١)	- <u>يخصم</u> : أقساط طويلة الأجل
٣ ٢٨٣ ٢١٠	٣ ٢٨٣ ٢١٠	أقساط تستحق السداد خلال عام

١/١١ يتمثل الرصيد في المتبقي من قيمة عقد الإستصناع المبرم مع البنك الأهلي التجاري لإنشاء مستودعات في منطقة الإيداع وإعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي بضمان إيداع إيجار المستودعات في حساب الشركة التابعة لدى البنك ويسدد الرصيد المتبقي كما يلي :

المبلغ	تاريخ الإستحقاق
ريال سعودي	
٢ ٥٥٠ ٠٠٠	٢٠٠٥/٣/١
١ ٢١٢ ٥٤٧	٢٠٠٦/٣/١
٣ ٢٦٢ ٥٤٧	

٢/١١ يتمثل الرصيد في المتبقي من قيمة عقد الإستصناع المبرم مع إحدى شركات المقاولات ويستحق السداد على أقساط متساوية بواقع ٦٠٤ ٦١٦ ريال لكل قسط يستحق القسط الأخير في ٢٠٠٦/١/١ م .

١٢- إستثمارات وسلف :

تتمثل الإستثمارات والسلف فيما يلي :

نسبة الملكية	٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٣/١٢/٣١	
%٥٠	٣٣ ٨٥٥ ٥٩٠	٣١ ٧٩٨ ٦٣١	١/١٢ إستثمار في شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة
%٩٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢/١٢ إستثمار في شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة
	٢٢ ٢٥٥ ٧٦٠	٢٢ ٥٦ ٤٦٤	٣/١٢ سلف للشركة التابعة والشقيقة
%٨,٥	-	١٥ ٩٩٠ ٤٧٥	٤/١٢ إستثمار في شركة وطني التجارية المحدودة
	٥٧ ١١١ ٣٥٠	٦٩ ٨٤٥ ٥٧٠	

١/١٢ يتمثل رصيد الإستثمار في شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة (شركة شقيقة) والمقيد على أساس طريقة حقوق الملكية (بالتكلفة المعدلة بالتغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ فيما يلي:

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٢٧ ٠٥٠ ٠٠٠	٢٧ ٠٥٠ ٠٠٠	- حصة الشركة في رأس مال الشركة الشقيقة
٣ ٤٩٦ ٤٩٨	٤ ٧٤٨ ٦٣١	- حصة الشركة في الإحتياطي النظامي والأرباح المبقاة كما في أول العام
١ ٢٥٢ ١٣٣	٢ ٠٥٦ ٩٥٩	- حصة الشركة في صافي ربح العام
<u>٣١ ٧٩٨ ٦٣١</u>	<u>٣٣ ٨٥٥ ٥٩٠</u>	

نشاط الشركة الشقيقة يتمثل في إنشاء وتركيب محطة تحلية المياه على الأرض التي استأجرتها في ميناء جدة الإسلامي واقتصر نشاطها خلال العام على تشغيل المحطة. وفيما يلي ملخص الأصول والإلتزامات ونتائج أعمال شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة (شركة شقيقة) كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٢٦ ١٩٩ ٢٢٣	٣١ ٣٤٧ ٥٨٧	- موجودات متداولة
٧٣ ١٥٥ ٩٧٥	١١٢ ٢٧٤ ٤٩٧	- موجودات غير متداولة
٢٤ ٤٢٤ ٥٩٩	٦٤ ٤٧٨ ٣٣٥	- مجموع المطلوبات
٢٠ ٢٦٥ ٨٧٠	٢٢ ٣٠٤ ٢٥٨	- المبيعات والإيرادات الأخرى
١٧ ٧٦١ ٦٠٥	١٨ ١٩٠ ٣٤٠	- تكلفة المبيعات والمصاريف
٢ ٥٠٤ ٢٦٥	٤ ١١٣ ٩١٨	- صافي الربح

٢/١٢ يتمثل رصيد الإستثمار في شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة - إسناد (شركة تابعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ في حصة الشركة البالغة ٩٠% من رأس مال الشركة التابعة بالإشتراك مع الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات - شركة تابعة والتي تمتلك النسبة المتبقية من رأس المال. تم تأسيس شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة - إسناد خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٤ بغرض إنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الإعاشة وإقامة وتشغيل محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات.

٣/١٢ يمثل رصيد السلف مجموع مادفعته الشركة لتمويل مشاريع الشركات المستثمر فيها وذلك كما يلي :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	- شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة - قرض
١١ ٥٥٦ ٤٦٤	١١ ٦٥٥ ٦٩٦	- شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة - حساب جاري
-	١٠٠ ٠٦٤	- شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد) - حساب جاري
<u>٢٢ ٠٥٦ ٤٦٤</u>	<u>٢٢ ٢٥٥ ٧٦٠</u>	

تتقاضى الشركة عمولة على رصيد حساب القرض الممنوح لشركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة (شركة شقيقة) بواقع ٨,٥% سنوياً .

٤/١٢ تم خلال العام بيع الإستثمار في شركة وطني المحدودة لأحد المقاولين بمبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي سداداً لجزء من الدائنية المستحقة له على الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة - تصدير (شركة تابعة) إيضاح رقم (٨) .

١٣- أصول ثابتة (بالصافي):

الإجمالي	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	آلات ومعدات ثقيلة	سيارات	مباني *	
١٧ ٥٤٠ ٤٩٩	٢ ٤٠٠ ٨٣٧	٢ ٩٠٨ ٢٥٩	١ ٣٨٩ ٣٠١	٣ ٤٢٦ ٤٦٢	٧ ٤١٥ ٥٤٠	التكاليف في ٢٠٠٤/١/١
٦٨٦ ٥٢٨	١٧٧ ١١٢	٣١٣ ٢٩٧	١٥٠.٠٠٠	.	٤٦.٠١٩	إضافات خلال العام
(١٥٠.٠٠٠)	.	.	.	(١٥٠.٠٠٠)	.	إستبعادات خلال العام
١٨ ٢١٢.٢٧	٢ ٥٧٧ ٩٤٩	٣ ٢٢١ ٧٥٦	١ ٥٣٩ ٣٠١	٣ ٤١١ ٤٦٢	٧ ٤٦١ ٥٥٩	التكلفة في ٢٠٠٤/١٢/٣١
١٠ ٨٥٣ ٧٣٧	١ ٨٠٨ ٦٥٨	٢ ١٣٤ ٣٨٥	١ ٣٧١.٢٥	٣.٠٢٠ ٦٩٥	٢ ٥١٨ ٩٧٤	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٤/١/١
١.٠٣٣ ٦٦٢	١٧٤ ٢٩٣	٢٩١ ٣٢٩	١٦١ ٤٠١	١٨٣ ٧٨١	٢٢٢ ٨٥٨	إستهلاك العام
(١٤ ٩٩٩)	.	.	.	(١٤ ٩٩٩)	.	إستبعادات مجمع الإهلاك
١١ ٨٧٢ ٤٠٠	١ ٩٨٣ ٩٥١	٢ ٤٢٥ ٧١٤	١ ٥٣٢ ٤٢٦	٣ ١٨٩ ٤٧٧	٢ ٧٤١ ٨٣٢	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٦ ٣٣٩ ٦٢٧	٥٩٤ ٩٩٨	٧٩٦.٠٤٢	٦ ٨٧٥	٢٢١ ٩٨٥	٤ ٧١٩ ٧٢٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٦ ٦٨٦ ٧٦٢	٥٩٢ ١٧٩	٧٧٣ ٩٧٤	١٨ ٢٧٦	٤٠٥ ٧٦٧	٤ ٨٩٦ ٥٦٦	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٣/١٢/٣١

\* مباني الشركة مقامة على قطع أراضي مستأجرة في المناطق الصناعية بجهة الرياض والدمام بإيجار سنوي رمزي بموجب عقود تأجير طويلة الأجل مدبرمة مع وزارة الصناعة ولمدة خمسة وعشرين عاماً تجدد للفترة أو فترات لاتزيد كل منها عن مدة العقد الأصلية .

١٤ - أصول ثابتة - مشروع الإيداع وإعادة التصدير (بالصافي):

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	حساب آلي	مباني خرسانية	مباني المستودعات (مناجر)	تطوير أراضي مستأجرة	
١٥١ ١١٧ ٤٤٤	١٠٤ ٩٠٣ ٩٢٩	١٠ ٦٤ ٥٧٥	١ ٥٣٤ ٥٩٠	٩ ١٥١ ٦٤٦	٣٤ ٤٦٧ ٧٠٤	٢٠٠٤/١/١
٢ ٥٣٧ ٤٧٦	٢٠ ١٣٣ ٣٩٦	.	٥٣ ٧٦٣	٩ ٥٠٠	٤٦٠ ٨١٧	إضافات خلال العام
.	(٩٩ ٩١٤ ٩٧٦)	.	.	.	٩٩ ٩١٤ ٩٧٦	تعديلات خلال العام
١٥٣ ٦٥٤ ٩٢٠	٧٠٠ ٢ ٣٤٩	١٠ ٦٤ ٥٧٥	١ ٥٨٨ ٣٥٣	٩ ١٦١ ١٤٦	١٣٤ ٨٣٨ ٤٩٧	التكلفة في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٤ ٨٨٤ ٧٤٤	.	٥٤٥ ٥٩٤	٤٢ ٥٠٥	١ ٢٢٩ ٥١٩	٣٠ ٦٧ ١٢٦	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٤/١/١
٤ ٨٢٦ ٤٨١	.	١٥٩ ٦٨٦	٤٣ ٥١٣	٨٨٠ ٣٧٠	٣ ٧٤٢ ٩١٢	إستهلاك العام
٩ ٧١١ ٢٢٥	.	٧٠٥ ٢٨٠	٨٦ ٠١٨	٢ ١٠٩ ٨٨٩	٦ ٨١٠ ٠٣٨	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٤/١٢/٣١
١٤٣ ٩٤٣ ٦٩٥	٧٠٠ ٢ ٣٤٩	٣٥٩ ٢٩٥	١ ٥٠٢ ٣٣٥	٧٠٥١ ٢٥٧	١٢٨ ٠٢٨ ٤٥٩	صافي القيمة الافتراضية في ٢٠٠٤/١٢/٣١
١٤٦ ٢٣٢ ٧٠٠	١٠٤ ٩٠٣ ٩٢٩	٥١٨ ٩٨١	١ ٤٤٩٢ ٠٨٥	٧ ٩٢٢ ١٢٧	٣١ ٣٩٥ ٥٧٨	صافي القيمة الافتراضية في ٢٠٠٣/١٢/٣١

مشروع الإيداع وإعادة التصدير مقام على أراضي استأجرتها الشركة السعودية لتعمية التجارة والصناعات - شركة تابعة - من المؤسسة العامة للموانئ في ميناء جدة الإسلامي بقيمة إيجارية سنوية تبلغ ٩٤٥٠٠٠٠ ريال سعودي لمدة ٤٠ عاماً اعتباراً من عام ٢٠٠٣ بغرض إنشاء مستودعات ومساحات إعادة التصدير وغيرها من المنشآت وتأجيرها والإنتفاع بغير ادائها طيلة مدة العقد، وتكون المنشآت التي تقيها الشركة التابعة بما فيها تطوير الأرض وكافة الحاسب الآلي ملكاً للدولة، وقد انتهت الشركة التابعة من تطوير الأرض وجزء من مباني المستودعات وقد تم تأجير جزء من المشروع وتشمل تكلفة تطوير أراضي مستأجرة ومباني المستودعات ومشروعات تحت التنفيذ على فواتر مرسله بلغ مجموعها ١١٣ ٤٠٥ ١٣٠ ريال سعودي.

١٥- مخصص مكافأة ترك الخدمة :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١ ٩٣٥ ٨٦٤	٢ ١٨٩ ٠٤٧	الرصيد في ١ يناير
٣٧٧ ٠٧٧	٣٩٣ ٥٨٢	التدعيم خلال العام
(١٢٣ ٨٩٤)	(١٤٨ ٨٠٩)	المدفوع خلال العام
<u>٢ ١٨٩ ٠٤٧</u>	<u>٢ ٤٣٣ ٨٢٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦- حقوق الأقلية :

تتمثل حقوق الأقلية حصة الشركاء أصحاب الأقلية في مجموع حقوق الشركاء في الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات - تصدير (الشركة التابعة) فيما يلي :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	حصتهم في رأس المال
(٢٥٧ ٤٥١)	(٧٤٨ ٥٧١)	حصتهم في الخسائر المتراكمة
<u>١ ٢٤٢ ٥٤٩</u>	<u>٧٥١ ٤٢٩</u>	صافي حقوق الأقلية

١٧- رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ( مائتي مليون ريال سعودي) موزع على أربعة ملايين سهم إسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال سعودي، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ١٢/١٠/٢٠٠٤م على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ( مائتي مليون ريال سعودي) ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٤٠٠ مليون ريال سعودي ( أربعمائة مليون ريال سعودي) وذلك بغرض تمويل مشاريع جديدة وقد تم تحصيل الزيادة بالكامل وتم تعديل رأس المال بالسجل التجاري والنظام الأساسي للشركة بتلك الزيادة.

١٨- إحتياطي نظامي :

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وللنظام الأساسي للشركة يتوجب على الشركة تجنيد احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية الصافية بعد الزكاة. ويجوز بقرار من الجمعية العمومية وقف هذا التجنيد متى بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح.

١٩- إحتياطي إتفاقي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإن على الشركة تجنيد احتياطي إتفاقي بنسبة ٥% من الأرباح السنوية الصافية بعد الزكاة يخصص للصرف على كل ما يعود بالنفع على الشركة. ويجوز وقف هذا التجنيد متى بلغ الإحتياطي نسبة ٥٠% من رأس المال، وهذا الإحتياطي بمثابة أرباح مقيدة الإستعمال.

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

قامت الشركة خلال العام بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية :

الإسم	العلاقة
شركة كنداسة لخدمات المياه	شركة شقيقة
شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)	شركة تابعة
مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
الشركة السعودية للخدمات والتشغيل	مساهم
شركة زينل للصناعات المحدودة	مساهم

وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال العام :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥٢١ ٥٥٦	-	فوائد قرض مرسلة
٨٩٢ ٥٠٠	٨٩٢ ٥٠٠	إيرادات تمويلية
١ ١٥٩ ٠٠٠	١ ١٥٤ ٦٦٧	بدل حضور لأعضاء مجلس الإدارة ورواتب وبدلات
-	٤٩١ ٦٧٣	العضو المنتدب والمدير العام والرئيس التنفيذي
٥٠١ ١٧٠	-	سداد مصروفات نيابة عن الشركة
-	٣٤٩ ٤٤٦	مصاريف تمويل
		إيرادات

٢١- مصروفات بيع وتوزيع :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١ ٧٣٧ ٤٠٠	١ ٦٢٨ ٦٨١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٧٥ ٤٥١	٨٦ ٧٥٩	كهرباء ومياه
٦٤ ٢٤٦	٩٠ ٨٩٦	صيانة وإصلاح
١٦٢ ٣٩٧	١٤٢ ٩٥١	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣١٠ ٠٨٧	٤٤٩ ١٦٠	أخرى
<u>٢ ٣٤٩ ٥٨١</u>	<u>٢ ٣٩٨ ٤٤٧</u>	

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥ ٢٩٥ ٧٣٠	٥ ٦٨٨ ٦٦٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٦٦ ٨٣٠	٣٧٣ ٦٦٣	كهرباء ومياه وهاتف
١ ٣٠٠ ٢٣٩	١ ٢٧١ ٧٨٠	إستهلاكات وإطفاءات
٤٧٣ ٠٥٤	٤٥٣ ١٤٧	إيجارات
٦٣٥ ٨٤٦	٧٨٥ ٢٨١	رسوم وتراخيص حكومية ومناقصات وأتعاب استشارات
٣٣٥ ٦٤٧	٤٨٥ ٣٧٨	قرطاسية ومطبوعات وإعلانات واشترابات
٥٠١ ١٧٠	-	مصاريف تمويل
-	٥٦٩ ٣٧٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٠١ ٢١٦	٩١٢ ٣٥٢	أخرى
<u>٩ ٧٠٩ ٧٣٢</u>	<u>١٠ ٥٣٩ ٦٣٩</u>	



٢٣- إيرادات أخرى :

٢٠٠٣/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١	
٨٩٢ ٥٠٠	٨٩٢ ٥٠٠	إيرادات تمويلية (سلف شركة شقيقة)
١٣ ٧٩٦	١ ٢٠٣ ٧١٣	أرباح إستثمارات قصيرة الأجل (مراجحات)
٣٥ ١٨٠	٤٩٩	أرباح رأسمالية
٢٦٣ ٥٦٤	٥٨٣ ٤٢٥	إيرادات مختلفة
<u>١ ٢٠٥ ٠٤٠</u>	<u>٢ ٦٨٠ ١٣٧</u>	

٢٤- عقود الإيجار التشغيلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١ ٣٠٢ ٧٨٣	١ ٢٩٥ ١٩٣	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال العام

تتمثل الإلتزامات بالحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء فيما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١ ٢٠٧ ٩٩٧	١ ٢٣٤ ٧٧٠	خلال سنة
٤ ٠٧١ ٨٣٨	٤ ٥٣٨ ٣٣٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٢٩ ٣٦٨ ٨٦٦	٢٨ ٣٩٠ ٢٩٣	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣٤ ٦٤٨ ٧٠١</u>	<u>٣٤ ١٦٣ ٣٩٣</u>	

تتكون دفعات الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء من الإيجارات المستحقة على الشركة عن بعض الأراضي والمباني المستأجرة وعن الإيجارات المستحقة على الشركة التابعة عن الأراضي المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي. تمتد فترة عقود الإيجار المتفق عليها بين ٥ و ٤٠ سنة.

٢٥- المعاملات غير النقدية :

تتكون المعاملات غير النقدية مما يلي:

الإستثمارات والسلف	الذمم الدائنة	
١٢ ٧٣٤ ٢٢٠	(٢٨ ٢٤٠ ١٠٤)	التغير خلال العام
-	٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠	التسويات غير النقدية
(١٥ ٩٩٠ ٤٧٥)	-	- قيمة بيع إستثمارات سداداً لدائنية أحد المقاولين (إيضاح رقم ٤/١٢)
٢ ٠٥٦ ٩٥٩	-	- تكلفة إستثمارات مبيعة (إيضاح رقم ٤/١٢)
		- صافي ربح إستثمار في شركة شقيقة
<u>(١ ١٩٩ ٢٩٦)</u>	<u>(٢ ٢٤٠ ١٠٤)</u>	التدفق النقدي

٢٦- قطاعات العمل :

تتكون الشركة والشركة التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود .
  - قطاع مطاعم وخدمات الإعاشة .
  - قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير .
  - المركز الرئيسي ، يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الإستثمارية .
- لا توجد أية إيرادات متداخلة جوهرية بين قطاعات الشركة من جهة والشركة التابعة من جهة أخرى .

تتمثل الأصول والالتزامات وصافي المبيعات والإيرادات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر  
وللسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ فيما يلي :

(القيمة بالآلاف ريال سعودي)

الإجمالي	المركز الرئيسي وأخرى	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير (الشركة التابعة)	قطاع المطاعم وخدمات الإعاشة	قطاع محطات الوقود	البيان
					عام ٢٠٠٤م
٤٣٢ ٢٠٠	٢٦٩ ٢٦٠	١٥٠ ٨٤٣	١ ٦٠٦	١٠ ٤٩١	الأصول
٢١ ٢٤٢	٤ ٦٥٩	١١ ٩٣٢	٧٠٧	٣ ٩٤٤	الالتزامات
٥٠ ١١١	٢ ٣١٣	٥ ٦٣٤	٥ ٢٣٣	٣٦ ٩٣١	صافي المبيعات والإيرادات
٤ ٣٣٦	٩ ٣٠٥	(٦ ٣٦٦)	(٦٥)	١ ٤٦٢	صافي الربح/(الخسارة)
					عام ٢٠٠٣م
٢٦٤ ٤٤٣	٩٩ ١٧٦	١٥٣ ٠١٣	١ ٧٦٩	١٠ ٤٨٥	الأصول
٥٦ ٨٤٠	٨ ٧٣٤	٤٢ ٥٨٧	٩٩٩	٤ ٥٢٠	الالتزامات
٥٠ ٩٩٩	٢ ٣١٧	٦ ٢١٥	٦ ٠٢٤	٣٦ ٤٤٣	صافي المبيعات والإيرادات
(١ ٧٣٦)	(٢٧٤)	(٣ ٩٢٧)	٤٠٨	٢ ٠٥٧	صافي الربح/(الخسارة)

تقوم الشركة بتأدية أعمالها في المملكة العربية السعودية في كل من جدة والرياض والدمام .

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية لدى الشركة التابعة كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٠٤ مبلغ ٥٠٤ ٣٢٩ ريال سعودي  
(٢٠٠٣/١٢/٣١ : ١ ٣٦٧ ٨١٥ ريال سعودي).

٢٨- الإلتزامات العرضية :

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي أستصدرتها الشركة والشركة التابعة لصالح الغير مبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي محتجز عنها تأمينات بمبلغ ٦٧٥ ألف ريال سعودي.

- قامت الشركة بالتوقيع كضامن للقروض الممنوحة من بعض البنوك لشركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة (شركة شقيقة) وقد بلغ إجمالي المبالغ المضمونة بواسطة الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٧٥,٥ مليون ريال سعودي وقد بلغ رصيد المبالغ المسحوبة من هذه القروض في ٣١/١٢/٢٠٠٤ مبلغ ٣٨,٥ مليون ريال سعودي .

٢٩- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتواءم مع التبويب الحالي للقوائم المالية.