

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) عن الفترة المالية

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م

وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) عن الفترة المالية

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م

وتقرير الفحص المحدود عليها

صفحة

فهرسـت

- تقرير الفحص المحدود
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م ١
- قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م ٢
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م ٣
- إيضاحات متممة للقوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م ٤



License No. 154  
P.O.Box: 15046 Jeddah 21444  
Tel: 6600085 / 6670692  
Fax: 6609320  
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم «١٥٤»  
ص.ب ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤  
هاتف: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٠٨٥  
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠  
جدة - المملكة العربية السعودية

### تقرير الفحص المحدود

السادة / مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لم نقم بفحص القوائم المالية للشركات التابعة في ٣١ مارس ٢٠٠٦ والتي تم توحيدها ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة والتي تمثل إجمالي أصولها وإيراداتها ما نسبته ٥٩% و ٩٢% على التوالي وذلك بالنسبة لإجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية الأولية الموحدة. كما أن هذه القوائم المالية الأولية لم يتم فحصها بواسطة مراجعي حسابات تلك الشركات في ذلك التاريخ، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

التاريخ: ١٥ ربيع أول ١٤٢٧ هـ

الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٠٦ م

أسامة عبدالله الخريجي  
محاسبون قانونيون  
ترخيص رقم (١٥٤)



١٥

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠٠٥/٣/٣١	٢٠٠٦/٣/٣١	إيضاح	أصول متداولة
٢٠٧ ٨٥٢ ٠٦٩	١٥٤ ١٥٤ ٣٠٩	(٣)	نقد وما في حكمه
-	٧٨ ٩٤٣ ٢١٨	(٤)	استثمارات قصيرة الأجل
١٠ ١٩٥ ٤٤٢	١٧ ٨٩٢ ٦٣٣		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٣٨ ٩٨٧	١ ٩٩٤ ٣٧٤		مخزون
<u>٢١٨ ٣٨٦ ٤٩٨</u>	<u>٢٥٢ ٩٨٤ ٥٣٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			إلتزامات متداولة
١ ٩٢٨ ٨٥١	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠		أقساط قروض تستحق خلال عام
١٤ ٦١٤ ٥٧٢	١٣ ٠٣١ ٦٢٠		ذمم دائنة
<u>١٦ ٥٤٣ ٤٢٣</u>	<u>٢٨ ٠٣١ ٦٢٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٢٠١ ٨٤٣ ٠٧٥</u>	<u>٢٢٤ ٩٥٢ ٩١٤</u>		رأس المال العامل
			أصول غير متداولة
٥٦٠ ٠٠٠	-		ذمم مدينة طويلة الأجل
٥٦ ٦٩٠ ٦٧٦	-		استثمارات وسلف
-	٧٧٠٠ ٠٠٠		إستثمارات طويلة الأجل
١٤٩ ٢٦٤ ١٤٩	٣٠١ ٤٥٩ ٢٥٢		أصول ثابتة (بالصافي)
-	٥٢ ٦٦٠ ٥٦٧	(٥)	الشهرة
٣ ٢٧٤ ٠٨١	٩ ٧٤١ ١٨٢		مصرفات إيرادية مؤجلة (بالصافي)
<u>٢٠٩ ٧٨٨ ٩٠٦</u>	<u>٣٧١ ٥٦١ ٠٠١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤١١ ٦٣١ ٩٨١</u>	<u>٥٩٦ ٥١٣ ٩١٥</u>		إجمالي الإستثمار
			إلتزامات غير متداولة
-	٧٩ ٨١٠ ٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل
١ ٥٣٨ ٨٣١	٣ ٤٢٦ ١٢٦		مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١ ٥٣٨ ٨٣١</u>	<u>٨٣ ٢٣٦ ١٢٦</u>		
<u>٦١١ ٦٦٧</u>	<u>٥٩ ٣١٦ ٥٠٣</u>		حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦)	رأس المال
١ ٤٤٨ ٣١٦	٢ ٧٤١ ٣٨١		إحتياطي نظامي
٧١٤ ٦١٤	١ ٣٦١ ١٤٧		إحتياطي اتفاقي
-	٢٦ ٢٣٠ ٢٨٣	(٥)	أرباح غير منظورة لتعظيم الشهرة
-	٣ ٥٢٠ ٧٤١	(٧)	صافي أرباح غير محققة
٧ ٣١٨ ٥٥٣	٢٠ ٠٠٧ ٧٣٤	(٧)	أرباح مبقاة
<u>٤٠٩ ٤٨١ ٤٨٣</u>	<u>٤٥٣ ٩٦١ ٢٨٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤١١ ٦٣١ ٩٨١</u>	<u>٥٩٦ ٥١٣ ٩١٥</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق الأقلية وحقوق المساهمين

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١١> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>		<u>إيضاح</u>
<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	
١٢ ١٩٩ ١٢٥	١٨ ٥٨٠ ٢٦١	المبيعات وإيرادات الأعمال
(١١ ٣٢١ ٨٠٧)	(١٤ ٠٥٦ ٧٧٨)	تكلفة المبيعات وإيرادات الأعمال
٨٧٧ ٣١٨	٤ ٥٢٣ ٤٨٣	مجمل الربح
(٦٧٩ ٥٦٢)	(١ ٢١٥ ٥١١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢ ٨٥٧ ٦٤٥)	(٤ ٢٩٢ ٨٩١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٦٥٩ ٨٨٩)	(٩ ٨٤ ٩١٩)	خسارة النشاط
٣٧٧ ١٣٠	-	حصة الشركة من صافي ربح الشركات الزميلة
١ ٥٦٥ ٧٠٧	١ ٩١٦ ٩٤٢	إيرادات أخرى
(٧١٧ ٠٥٢)	٩٣٢ ٠٢٣	صافي الربح / الخسارة قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية
(١٤٧ ٦٠٠)	(٤١٢ ٥٠٠)	مخصص الزكاة
(٨٦٤ ٦٥٢)	٥١٩ ٥٢٣	صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل حقوق الأقلية
١٣٩ ٧٦١	٤٥٣ ٧١٤	حصة حقوق الأقلية في صافي نتائج أعمال الشركات التابعة
(٧٢٤ ٨٩١)	٩٧٣ ٢٣٧ (٧)	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٠,٠٩)	٠,١٢	نصيب السهم من صافي الربح

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١١> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١٢٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( ٧١٧ ٠٥٢ )	٩٣٢ ٠٢٣	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي ربح / (خسارة) الفترة
		<u>تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي التدفقات النقدية</u>
		<u>الناشئة من أنشطة التشغيل :</u>
١ ٧٧٨ ٩٨٣	٢ ٩٧٧ ٨٢٨	استهلاكات واطفاءات
( ٣٧٧ ١٣٠ )	-	حصة الشركة من صافي ربح الشركة الشقيقة
-	( ٦ ٤٩٩ )	ارباح راسمالية
٨٥ ٢٠٩	١٩٨ ٨٥٤	تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة
( ٢٢٣ ١٢٥ )	-	إيرادات تمويلية
٥٤٦ ٨٨٥	٤ ١٠٢ ٢٠٦	
-	( ٤ ٧٠١ ٨١٠ )	<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
( ٣٢١ ٨٥٨ )	( ٢ ٠٢٠ ١٣٣ )	استثمارات
( ٥٣ ٣٥٥ )	١٠٩ ٠٢٠	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٨٧٠ ٨٧٤	( ٦ ٦٨٣ ٦٨٥ )	مخزون
( ٩٨٠ ١٩٨ )	( ١ ٨٩٦ )	ذمم دائنة
٦٢ ٣٤٨	( ٩ ١٩٦ ٢٩٨ )	استخدام مخصص مكافأة ترك الخدمة
		<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
١ ٠٢٠ ٩٢٩	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات طويلة الاجل
( ٦٠٩ ٦٧٦ )	( ٣ ٧٦٢ ١٩٧ )	مدفوعات لشراء موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٦ ٤٩٩	المتحصل من بيع أصول
٤١١ ٢٥٣	٢٦ ٢٤٤ ٣٠٢	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٣ ٢٨٣ ٢١٠ )	( ٣ ٧١٢ ٥٤٧ )	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
( ٣ ٢٨٣ ٢١٠ )	( ٣ ٧١٢ ٥٤٧ )	اقساط قروض مسددة
( ٢ ٨٠٩ ٦٠٩ )	١٣ ٣٣٥ ٤٥٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨	١٤٠ ٨١٨ ٨٥٢	صافي التدفقات النقدية
٢٠٧ ٨٥٢ ٠٦٩	١٥٤ ١٥٤ ٣٠٩	رصيد النقد وما في حكمه في أول الفترة
		رصيد النقد وما في حكمه في آخر الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١١> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٢٠٠٦

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية

### شركة مساهمة سعودية

### إيضاحات متممة للقوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م

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 وتاريخ ١٤٠٩/٤/١٠ هـ .  
النشاط : يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة وشركاتها التابعة في تشغيل محطات وقود ومطاعم وخدمات الإعاشة في المناطق الصناعية في جدة والرياض والدمام ومركز للصيانة في المنطقة الصناعية بجدة والإشتراك في تأسيس الشركات وتأجير ساحات ومستودعات مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض التي تم إستجارها في ميناء جدة الإسلامي ومقاولات الإنشاء العامة بما في ذلك أعمال المياه والمجاري والري والتصريف ومحطات تحلية وتنقية المياه . كذلك الأعمال الكهربائية كتوليد الكهرباء ونقل وتوزيع الطاقة وشبكات الاتصالات بالإضافة إلى الأعمال الصناعية كالتكرير وصناعة المواد الكيماوية المستخدمة في محطات المياه والطاقة وتشغيل وصيانة مرافق المياه والمجاري بالإضافة إلى أنشطة شراء وتطوير العقارات وإستثمارها وأعمال تأجير معدات المياه والطاقة والبناء وأعمال بيع المياه بأنواعها .

#### ٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقد تم إعدادها طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية .  
وفيما يلي ملخص لأهم هذه السياسات :

#### ١/٢ أساس توحيد القوائم المالية الأولية :

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية لكل من الشركة القابضة والشركات التابعة الآتية:

#### نسبة المشاركة

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات.	٧٦ %
(شركة ذات مسؤولية محدودة)	
شركة تشغيل الخدمات المساندة.	٩٧ %
(شركة ذات مسؤولية محدودة)	
شركة كنداسة لخدمات المياه	٦٠ %
(شركة ذات مسؤولية محدودة)	

كلمة

وقد تم توحيد القوائم المالية الأولية بناءً على القوائم المالية الإدارية للشركات التابعة وذلك بتجميع البنود المتشابهة من الأصول ، الإلتزامات ، حقوق الشركاء ، الإيرادات والمصروفات وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة.

#### 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 (يتم تحديد تكلفة المياه المحلاة على أساس المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة).

#### ٤/٢ الإستثمارات :

- يتم تصنيف الاستثمارات في الاوراق المالية بناء على نية إدارة الشركة في إستخدام الاوراق المالية.
- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أوخسائر غير محققة بحقوق الملكية.
- يتم تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل .
- يتم تخفيض القيمة الحالية للإستثمارات في الأوراق المالية مقابل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات .
- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمار في الاوراق المالية عند اعلان توزيعات الأرباح .
- يتم قياس الاوراق المالية التي يعاد تصنيفها على اساس القيمة العادلة في تاريخ اعادة التصنيف ويتم اثبات المكاسب والخسائر غير المحققة فور اعادة التصنيف كما يلي:-
  - أ- إذا كانت الأوراق التي أعيد تصنيفها تم اقتناؤها بقصد الاتجار ، فلا يتم إلغاء المكاسب والخسائر غير المحققة التي سبق إثباتها ضمن قائمة الدخل في الفترات السابقة.
  - ب- إذا أعيد تصنيف الأوراق المالية المقتناه إلى أوراق مالية للاتجار ، فيتم اثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في تاريخ إعادة التصنيف ضمن دخل الفترة.

#### ٥/٢ الأصول الثابتة :

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ، 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 :-

تم



معدل الإستهلاك السنوي	الأصل
٢,٧٧ - ٣ %	مباني
٢٠ %	سيارات وصهاريج
١٥ %	آلات ومعدات ثقيلة
١٥ - ٥٠ %	أجهزة ومعدات خفيفة
١٠ - ٥٠ %	أثاث وتجهيزات مكتبية
١٠ %	تحسينات في أماكن مستأجرة
٢,٧٧-٢,٨٥ %	تطوير أراضي مستأجرة
١٠ %	مباني مستودعات (هناجر)
٤,٦٧-%١٢,٥	محطات تحليه وتعبئة المياه وتوابعها
٢,٧٧ %	مباني خرسانية
١٥ %	حاسب ألي

#### ٦/٢ مصرفوات إيرادية مؤجلة :

تتمثل المصروفات الإيرادية المؤجلة في مصرفوات التأسيس ومصرفوات ما قبل بدء التشغيل التي تمت أثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع الشركة والشركات 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 وتحمل الزكاة الشرعية 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 الشهرة

يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بناء على دراسة للقيمة الاستردادية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود انخفاض يتم إثبات الشهرة بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل ( يتم إجراء دراسة القيمة الاستردادية للشهرة في نهاية السنة المالية ) .

## ١١/٢ الإنخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

## ١٢/٢ 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- نقد وما في حكمه :

٢٠٠٥/٣/٣١	٢٠٠٦/٣/٣١	
٣.٠٩٧.٠٠٠	٣٤.٤٢٥.١٦٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٠٤.٧٥٥.٦٩	١١٩.٧٢٩.١٤٥	مراحيات لدى البنوك
<u>٢٠٧.٨٥٢.٦٩</u>	<u>١٥٤.١٥٤.٣٠٩</u>	

## ٤- استثمارات قصيرة الأجل:

٢٠٠٥/٣/٣١	٢٠٠٦/٣/٣١	
-	٤٨.٨٧٩.٥٩٦	استثمارات متاحة للبيع*
-	٣٠.٠٦٣.٦٢٢	استثمارات أخرى
<u>-</u>	<u>٧٨.٩٤٣.٢١٨</u>	

\* تم إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ المركز المالي (٢٠٠٦/٣/٣١م) ونتج عن ذلك خسائر غير محققة بمبلغ ١٢٠.٤٠٢ ريال سعودي تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين .

## ٥- الشهرة:

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥م بشراء حصص إضافية قدرها ١٠% من حصص رأس مال شركة كنداسة لخدمات المياه لتبلغ نسبة مساهمتها في شركة كنداسة لخدمات المياه ٦٠% بدلاً من ٥٠% (قبل الشراء) هذا وبناءً عليه أصبحت شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة تابعة- ويتمثل الفارق بين المقابل النقدي المدفوع لشراء الحصص والقيمة العادلة لصافي أصول شركة كنداسة لخدمات المياه في ٢٠٠٤/١٢/٣١ في شهرة تم تحديد قيمتها على النحو التالي :-

مليون ريال سعودي	
٦٧,٧١١	القيمة العادلة لصافي أصول شركة كنداسة في ٢٠٠٤/١٢/٣١ *
١٢,٣٦٦	تكلفة شراء حصص قدرها ١٠% من حصص رأس المال (١)
٦,٧٧١	القيمة العادلة للحصص المشتراة البالغة ١٠% (٢)
٥,٥٩٥	الشهرة (١)-(٢)
٥٥,٩٥٠	الشهرة بعد التعظيم
٣,٢٩٠	استهلاك الشهرة خلال عام ٢٠٠٥م
—	استهلاك الشهرة خلال الفترة ***
٥٢,٦٦٠	الشهرة

\* تمت دراسة القيمة العادلة لأصول والتزامات شركة كنداسة لخدمات المياه بواسطة مكتب استشاري مملوك لأحد الأطراف ذوي العلاقة.

\*\* قد نتج عن تعظيم الشهرة أرباح غير منظورة تم إدراج نصيب الاقلية منها بحساب حقوق الاقلية وتم إدراج نصيب الشركة القابضة بحساب أرباح غير منظورة لتعظيم الشهرة .

\*\*\* في ٢٠٠٥/١٢/٣١م كان يتم استهلاك الشهرة على مدي ١٧ عاماً ، ونظراً للتعديلات التي تمت على معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين سوف يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بناء على دراسة للقيمة الاستردادية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها والتي سوف يتم اجرائها في نهاية السنة المالية وفي حالة وجود ذلك الانخفاض يتم إثبات الشهرة بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل .

#### ٦- 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 ٢٠٠٤/١٠/١٢م على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ( مائتي مليون ريال سعودي) ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٤٠٠ مليون ريال سعودي ( أربع مائة مليون ريال سعودي) موزعة على ٨ مليون سهم وذلك بغرض تمويل مشاريع جديدة وقد تم سداد قيمة الزيادة بالكامل وتم تعديل رأس المال بالسجل التجاري والنظام الأساسي للشركة بقيمة تلك الزيادة.

٧- حقوق المساهمين

الأرباح المبقاة :

الفترة	الفترة	
من ٢٠٠٥/١/١م	من ٢٠٠٦/١/١م	الرصيد في ١/١
حتى ٢٠٠٥/٣/٣١م	حتى ٢٠٠٦/٣/٣١م	ربح/(خسارة) الفترة
٨ ٠٤٣ ٤٤٤	١٩ ٠٣٤ ٤٩٧	الرصيد في ٣/٣١
(٧٢٤ ٨٩١)	٩٧٣ ٢٣٧	<b>صافي أرباح غير محققة :</b>
٧ ٣١٨ ٥٥٣	٢٠ ٠٠٧ ٧٣٤	

الفترة	الفترة	
من ٢٠٠٥/١/١م	من ٢٠٠٦/١/١م	أرباح غير منظورة لتعديل نسب
حتى ٢٠٠٥/٣/٣١م	حتى ٢٠٠٦/٣/٣١م	السيطرة في شركة تصدير خلال عام ٢٠٠٥م
-	٤ ٦٤١ ١٤٣	خسائر غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣/٣١م (إيضاح رقم ٤)
-	(١ ١٢٠ ٤٠٢)	الرصيد في ٣/٣١
-	٣ ٥٢٠ ٧٤١	

٨- قطاعات العمل :

تتكون الشركة والشركات التابعة " الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وشركة تشغيل الخدمات المساندة وشركة كنداسة لخدمات المياه " من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود .
- قطاع مطاعم وخدمات الإعاثة .
- قطاع الصيانة
- قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير .
- قطاع تحلية مياه البحر .
- شركة سيسكو: يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الإستثمارية .

لا توجد أية إيرادات متداخلة جوهرية بين الشركة من جهة والشركات التابعة من جهة أخرى .

تتكون الأصول والإلتزامات وصافي المبيعات والإيرادات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م ولفتره الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ مما يلي :

## (القيمة بالآلاف ريال سعودي)

الإجمالي	شركة تصدير (شركة تابعة) قطاع الإيداع وإعادة التصدير	شركة إسناد (شركة تابعة)				شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) قطاع تحليله مياه البحر	شركة سيسكو (المركز الرئيسي)	البيان
		الإدارة	قطاع الصيانة	قطاع المطاعم وخدمات الإعاشة	قطاع محطات الوقود			
٦٢٤٥٤٥	١٦١٥٥٧	١٦٨٧	٣٣٠	٢٤٥٠	١١٧٧٤	١٩٣٦٢٥	*٢٥٣١٢٢	الأصول
١١١٢٦٨	٣٥٧٩	٥٠٩	٤٠	٧٢١	٤٥٣٥	٩٨٩٢٦	٢٩٥٨	الإلتزامات
١٨٥٨٠	١٩٨٥	٤١١	١٤٧	١٦٤٦	٨٨٥١	٥٥٤٠	-	صافي المبيعات والإيرادات
١٩١٧	١٧٤	٢١	-	-	-	١٠	١٧١٢	الإيرادات الأخرى
٥١٩	(١١١٢)	(٤٨٩)	٥٠	٤٦	٤٥٤	١٠٧٢	٤٩٨	صافي الربح/(الخسارة)

\* يتضمن مبلغ ٥٢٦٦٠ ألف ريال سعودي قيمة الشهرة .

## ٩- الإلتزامات العرضية :

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أستصدرتها الشركة والشركات التابعة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٠٦م مبلغ ١٠٧٥٥٢٥٠ ريال سعودي محتجز عنها تأمينات بمبلغ ٥٢٤ ألف ريال سعودي.

## ١٠- نتائج الأعمال الأولية :

إن نتائج الأعمال للقوائم المالية الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً عن إجمالي نتائج الأعمال الفعلية للشركة .

## ١١- أرقام المقارنة :

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتواءم مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية.
- أرقام المقارنة تتضمن فقط المركز المالي للشركة والمركز المالي لكلاً من الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وشركة تشغيل الخدمات المساندة اسناد.