

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

عبد


إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
١٩٩٤ أبريل
مركز إرنست ويونغ
مركز إرنست ويونغ (مركز إرنست ويونغ)
مركز إرنست ويونغ - جدة ٢٤٤١١
مركز إرنست ويونغ العربية السعودية
مركز إرنست ويونغ ١٤٢١٨٤٠٠
مركز إرنست ويونغ ٠٠٩٦٦ ٤٤٤١١
www.ey.com/sa
رقم الترخيص ٤٤

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص لقائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، وبالتالي، فإننا لا نبيد مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

احمد ابراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦



٦ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ

١٦ أبريل ٢٠١٣م

جدة

٢٠١٣/٦٩

احمد ابراهيم رضا

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

٣١ مارس ٢٠١٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٥٩,٤١٤,٦٩	١٧٤,٠٢٢,٤٤٠		الموجودات المتداولة
٧٥,١٨٥,٧٣٣	١٠٦,٥٠٧,٠٢٤		النقد وما في حكمه
١٤,١٨٢,١٦١	١٥,٤٩١,٩٤١		مدينون وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٢٤٨,٤٠٩,٣٦٣	٢٩٦,٠٢١,٤٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٨٢,٨٢٣,١٣١	٩٣,٢٤٦,٦٨٨	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٨٧,٧٢٠,٤٠٩	٣٠٢,٤٦٦,٢٢٨		استثمارات
١١٠,٢٩٥,٢٤٣	١٤٦,٦١٧,٣٦٤		المتكاملات والآلات والمعدات
٣٩,٢٧١,٧١٩	٢٣,٩٨٠,٣٦٧		ممتلكات والآلات ومعدات - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
٨٠,١٢٠,٢٥٠	٩٨,١٣٧,٦١٤		مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١,٦١٠,٣٢٣,٦٦٩	١,٥٤٤,١٩٠,٩٢٥	٦	ممتلكات والآلات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠		أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري الشهرة
٢,٢١٩,٠٤٠,٨٨١	٢,٢١٧,٣٩٥,٩٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٤٦٧,٤٥٠,٢٤٤	٢,٥١٣,٤١٧,٣٥١		مجموع الموجودات
١١١,٢٥٩,٦٣٠	١٣٦,٧١٨,٦٤٥		المطلوبات المتداولة
٧٤,٣٠٧,٤٦٥	٩٠,٣٥٠,١١		دائون ومطلوبات أخرى
١٨٥,٥٦٧,٩٥	٢٢٦,٧٥٣,٦٥٦		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١١,٢٥٩,٦٣٠	١٣٦,٧١٨,٦٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٦٨,٩٨٠,٤٢٩	١,٠٩٢,٩٣٢,١٠٢		المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٠٥٤,٢٠٩	٢٨,٥٩٥,٨٦٩		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٩,٢٢٩,٥٨٨	١١,٨٩٩,٠٩٦		التزامات أخرى طويلة الأجل
٤,٧٠٠,٠٠٠	١٩,٤٢٦,٣٣٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٠٤,٩٦٤,٢٢٦	١,١٥٢,٨٥٣,٤٠٢		تحوط ضد تكاليف التمويل
١,٣٩٠,٥٤١,٣٢١	١,٣٧٩,٦٠٧,٠٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣٩٠,٥٤١,٣٢١	١,٣٧٩,٦٠٧,٠٥٨		مجموع المطلوبات
٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٥	حقوق المساهمين
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		رأس المال
٤,٩١٢,٦٠٣	٩,٤٣٠,٥٧٣		علامة إصدار
٢,٤٤٦,٧٥٨	٤,٧٠٥,٧٤٣		احتياطي نظامي
٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٦٥٣,٢١٨		احتياطي اتفاقي
(٢,٨٤٨,٢٠٠)	(١١,٧٧٢,٣٥٩)		الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
١,٤١٢,٤٦٠,٣	٥٢,٥٢٧,٣٥١		احتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية
٧٣٩,٦٩٨,٠٤٥	٧٧٥,٩٥٣,٥٨٩		أرباح مدورة
٣٣٧,٢٢٠,٨٧٨	٣٥٧,٨٥٦,٧٠٤		حقوق المساهمين في الشركة الأم
١,٠٧٦,٩١٨,٩٢٣	١,١٣٣,٨١٠,٢٩٣		حقوق الأقلية
٢,٤٦٧,٤٥٠,٢٤٤	٢,٥١٣,٤١٧,٣٥١		مجموع حقوق المساهمين
٢,٤٦٧,٤٥٠,٢٤٤	٢,٥١٣,٤١٧,٣٥١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

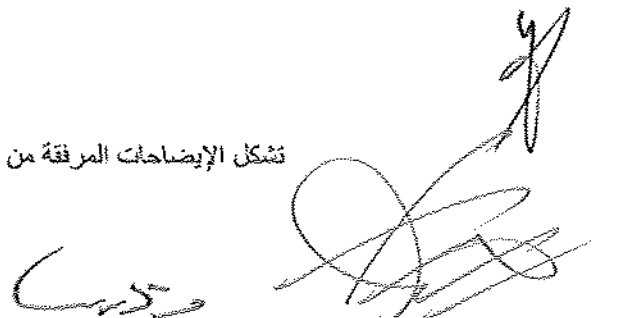
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
١٠٧٧٢٩٦٢٤	١٢٣٥٥٣٦٨٣	٧
(٦٠٣٤٣٤٣٣)	(٦٢٠٨١٤٨٩)	
٤٧٣٨٦١٩١	٦١٤٧٢١٩٤	
(٢٨٣٥٩٧٤)	(٣٢٣١٨١٣)	
(٢٧٤٩٣٥١٧)	(٢٣٥٤٢٣٧٧)	
١٧٠٥٦٧٠٠	٣٤٦٩٨٠٠٤	
(٧٠٦٥٨٠٢)	(٩٠٤٤٥٠٦)	
(١٥٤٦٥٨٤)	(٥٩٣٢٠٨)	
١٠٤٣٤٧٧٤٧	٧٠٣٢١	٨
١٨٨٧٩٠٦١	٢٥١٣٠٦١١	
(١٥٥١٨٠٠)	(٢٠١٦٨٩٦)	
١٧٣٢٧٢٦١	٢٣١١٣٧١٥	
(١٠٨٤٣٧١٦)	(٩١٧٦٦٩٧)	
٦٤٨٣٥٤٥	١٣٤٣٧٠١٨	
٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	
٠٢٥	٠٥١	٩(أ)
٠١٠	٠٢٠	٩(ب)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
١٨٨٧٩٠٦١	٢٥١٣٠٦١١	صافي دخل الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية تعديلات:
٢٥٦٠٩٨٥٠	٢٥٧١١١٧٠	إستهلاكات وإطفاءات
٦٨٨٦٥١	٨٢١٤٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٤٦٥٨٤	٥٩٣٢٠٨	خسارة الشركة من استثمارات في الشركات المرتبطة
(١٠٠٠٠٠٠٠)	=	عكس مخصص إنقضى الغرض منها
٤٧٧١٠	=	مصاريف مؤجلة
٧٠٦٥٨٠٢	٩٠٤٤٥٠٦	مصروفات تمويلية
١٤٣٢١٧٠٧	٢٢٢٣٧٧٢	التزامات أخرى طويلة الأجل
٥٨١٥٩٣٦٥	٦٣٥٢٤٧١٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٣٥٤٢٣٣)	(٢١٦٨٦٥٠٤)	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣١٠٧٦٥٥)	(٥٧٩٩٠٨)	المخزون
(٦٦٠٧٤٠٦)	٣٩٠٠٣٣٤	الدائنين والمطلوبات الأخرى
٣٩٠٩٠٠٧١	٤٥١٥٨٦٣٩	النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية
(١٥١٨٤٦٩)	(٤٥٨٩٥٨)	زكاة مدفوعة
(٩١٤٢٤)	(١٢٦٧٤١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٧٠٦٥٨٠٢)	=	مصروفات تمويلية مدفوعة
٣٠٤١٤٣٧٦	٤٤٥٧٢٩٤٠	صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٤٢٤٣٩٣	(١١٠٠٠٠٠٠)	استثمارات في شركات مرتبطة
(١١١١٩٧١٣)	(١٤٠١٦٤٤٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات وأصول غير ملموسة
(١٠٦٩٥٣٢٠)	(٢٥٠١٦٤٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٩٤٧٥٣٥٩)	(٣٤٢٣٧٢١)	صافي المتحصل من قروض والتسهيلات البنكية
(١٠٦٧٧٧٧)	(٥١٦١٦٩٧)	صافي حركة حقوق الأقلية
(٨٠٥٨٢١٣٦)	(٨٥٨٥٤١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٠٨٦٣٠٨٠)	١٠٩٧١٠٧٥	الزيادة/(النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٢١٩٩٠٤٥٤٩	١٦٣٠٥١٣٦٥	الأرصدة والنقد لدى البنوك في بداية الفترة
١٥٩٠٤١٤٦٩	١٧٤٠٢٢٤٤٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

يشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

رأس المسال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقي	الأثر الناتج على تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	احتياطي التحوط مقابل التدفقات النقدية	أرباح متدورة	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨,٠٨٦,٨٧١	٤,٠٣٣,٨٩٢	٤,٦٥٣,٢١٨	(٨,١٠٣,٠٠٣)	٤١,١٠٥,٨٨٦	٧٦٦,١٨٥,٩٢٧
---	---	---	---	---	---	١٣,٤٣٧,٠١٨	١٣,٤٣٧,٠١٨
---	---	١,٣٤٣,٧٠٢	٦٧١,٨٥١	---	---	(٢,٠١٥,٥٥٣)	---
---	---	---	---	---	(٣,٦٦٩,٣٥٦)	---	(٣,٦٦٩,٣٥٦)
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٩,٤٣٠,٥٧٣	٤,٧٠٥,٧٤٣	٤,٦٥٣,٢١٨	(١١,٧٧٢,٣٥٩)	٥٢,٥٢٧,٣٥١	٧٧٥,٩٥٣,٥٨٩
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٤,٢٦٤,٢٤٨	٢,١٢٢,٥٨١	٤,٦٥٣,٢١٨	---	٨,٦١٣,٥٩٠	٧٣٦,٠٦٢,٧٠٠
---	---	---	---	---	---	٦,٤٨٣,٥٤٥	٦,٤٨٣,٥٤٥
---	---	٦٤٨,٣٥٥	٣٢٤,١٧٧	---	---	(٩٧٢,٥٣٢)	---
---	---	---	---	---	(٢,٨٤٨,٢٠٠)	---	(٢,٨٤٨,٢٠٠)
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٤,٩١٢,٦٠٣	٢,٤٤٦,٧٥٨	٤,٦٥٣,٢١٨	(٢,٨٤٨,٢٠٠)	١٤,١٢٤,٦٠٣	٧٣٩,٦٩٨,٠٤٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

١. أنشطة الشركة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيمكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨ م). والشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م). وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة والتشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكلفة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعلانية، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصنع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والأشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها. يقع المكتب الرئيسي للشركة في جدة، المملكة العربية السعودية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي باعتباره العملة التشغيلية للمجموعة.

إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية للشركة.

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والشركة التابعة هي شركة تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً يتكون من حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت وتمارس الشركة نفوذاً عليها. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة إلى حين انتهاء تلك السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية الفردية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية موائمة. تستبعد جميع الارصدة والائرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة الناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة.

تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الدخل أو الخسارة أو صافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة وقد تم عرضها بشكل مستقل في قائمة الدخل الموحدة وفي حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل مستقل عن حقوق المساهمين في الشركة الأم.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (نقمة)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية (نقمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الحصة المملوكة فعلياً		الانشطة الرئيسية
		٢٠١٣م	٢٠١٢م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصناعات المحدودة (تصدير)	المملكة العربية السعودية	%٧٦	%٧٦	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كداسة لخدمات المياه المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠	%٦٠	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٩٩,٢٨	%٩٩,٢٨	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الترميم والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود ورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستئجارها بالبيع أو الإيجار. وتجارة التجزئة في إستيراد وتصدير المعدات والآليات الصناعية وقطع الغيار.
شركة محطة بوايه البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦	%٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاريات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦	%٦٠,٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاريات وكذلك أعمال الحفر والردم.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات المحتفظ بها للبيع واحتياطي
التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية بالقيمة العادلة المعدلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وأفتراضات
تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في
تاريخ القوائم المالية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى
مبلغ نقدي معلومة وتتحقق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند شرائها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة. يتم توزيع إيرادات إيجار المساحات والمستودعات على فترات الإيجار المتعلقة بها. يتم تأجيل إيرادات الإيجار المتعلقة بالسنوات اللاحقة وتسجل في السنوات المتعلقة بها.

تمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد طرح الخصم التجاري وحصصة المؤسسة العامة للموانئ من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه وهو عادة ما يكون عند تقديم الخدمات الى العميل.

تسجل إيرادات الإنشاء المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة النسبة المئوية للإنجاز. يتم تحديد النسبة المئوية للإنجاز بمقارنة تكاليف العقد المنفقة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركات التابعة. ويتم تصنيف باقي المصاريف كمصاريف عمومية وإدارية.

عقود التشغيل

تدرج المبالغ المدفوعة عن عقود التشغيل كمصروف في قائمة الدخل الموحدة على اساس القسط الثابت على مدى مدة عقد التأجير.

المخزون

يتم تسعير المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

الاستثمار في شركات مرتبطة

تحتسب استثمارات المجموعة في الشركة المرتبطة بطريقة حقوق الملكية، والشركة المرتبطة هي منشأة تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة ولا شركة محاصة، يسجل الاستثمار في الشركة المرتبطة في قائمة المركز المالي بالتكلفة إضافة إلى تغييرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المرتبطة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية، تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركاتها المرتبطة، وإذا كان هناك تغيير تم تسجيله مباشرة في حقوق الشركة المرتبطة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغييرات وتفصح عن هذه التغييرات حسب مقتضى الحال في قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة.

يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها المرتبطة في حدود حصة المجموعة في الشركة المرتبطة، تعد القوائم المالية للشركات المرتبطة لنفس الفترة المالية للشركة الأم، وعند اللزوم يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند الاستلام وتقيد في حساب الاستثمار.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل في البداية بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة، يتم التصريح عن الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق المساهمين إلى أن يتم إلغاء قيد الاستثمار أو يتحدد على أنه قد حدث انخفاض في قيمته، عند إلغاء قيد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق التصريح عنها في حقوق المساهمين تضاف في قائمة الدخل الموحدة للفترة.

محرر

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات متاحة للبيع (تتمة)

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق حر، إن أي انخفاض في قيمة الاستثمارات تعتبره الإدارة غير مؤقت يتم تحميله على قائمة الدخل الموحدة، أما في حالة الاستثمارات التي لا يوجد لها سوق نشط وهناك مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية بشكل موضوعي فإن هذه الأوراق المالية بناء على ذلك لا يمكن تداولها فوراً، وعليه فإذا لم تكن قيمتها العادلة معلومة فإن التكلفة تعتبر أكثر قياس موضوعي ملائم ومؤثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلام توزيعات الأرباح.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات الطارئة للشركة المشتراة في تاريخ الشراء، يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد طرح أية خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة، ويتم إعداد تقييم سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا وقع حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة.

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حدة حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لإنتاج السيولة، تشمل الشهرة نصيب الشركة وحقوق الأقلية.

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة المبلغ الممكن استرداده من قيمة الوحدة المحققة للفرد لوحدة إنتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتجت الشهرة عن شراؤها، عندما تكون القيمة المستردة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

الممتلكات والآلات والمعدات

لا يحتسب استهلاك للأرض المملوكة، تسجل الممتلكات والآلات والمعدات و ممتلكات والآت ومعدات مشروع الرصيف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، يحتسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تقوم ممتلكات والآت ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، يتم إطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والإنشاءات المقامة عليها على أساس فترة الانتفاع المقدرة لها أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية، في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسميتها.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا الخسائر الناتجة عن انخفاض في القيمة ولا يتم استهلاكها إلى أن يحين الوقت لأن تصبح الموجودات جاهزة للاستعمال المقصود وتحولها إلى الفئة المعنية تحت بند ممتلكات والآت ومعدات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

حقوق امتياز الميناء

تتم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقا لترتيبات امتياز طويل الأجل. تدرج المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التي يسيطر فيها القطاع العام (المانح) على الخدمات المقدمة والأسعار المحملة أو ينظمها ويسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانح أو إنشاء بنية تحتية أو شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية المنصوص عليها في التفسير رقم ١٢- ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية في مجلس المعايير الدولية، لإحتساب التكاليف المنفقة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظرا لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقا للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المنفقة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المنفقة على إنشاء محطة الحاويات حتى بدء العمليات التشغيلية. تقدر حقوق امتياز الميناء على أن لها عمر إنتاجي محدد ويتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات من تاريخ بدء العمليات التشغيلية.

حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة، وبعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصا أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى عمره الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة

يتم فحص الأصول غير الملموسة لمعرفة الانخفاض في قيمتها إذا دلت الأحداث والتغيرات في الظروف على عدم امكانية استرداد القيمة النظرية. تسجل الخسارة من الانخفاض في القيمة مقابل المبلغ الذي تزيد بمقداره القيمة الدفترية للأصل غير الملموس عن قيمته الممكن استردادها، وهو القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف بيعه أو قيمته قيد الاستعمال، أيهما أعلى، ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم جميع الأصول غير الملموسة في فئات حسب أقل مستويات يكون لها فيها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل مستقل (الوحدات المحققة للنقد). إن الخسائر من الانخفاض في القيمة لا يمكن عكس قيدها بعد أن يكون قد تم تسجيلها.

رسملة تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي يتم فيها تنفيذ كافة الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستعمال المحدد له وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

المدينون

يظهر المدينون بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تكوين مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعدومة حال تكديدها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الدائنون والمطلوبات الأخرى

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب مدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها ، من المحتمل أن يكون مطلوباً خروج موارد تمثل منافع اقتصادية لسداد الالتزام .

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي، والذي يعكس، حسب مقتضى الحال، تقييمات السوق المتداولة للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الالتزام . عندما يتم استخدام الخصم، تسجل الزيادة في المخصص نظراً لمرور الوقت كتكلفة تمويل .

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم الشركة عقود مقايضات معدلات الربح كأدوات تحوط للتحوط مقابل تعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناشئة عن مبلغ الأرباح المدفوعة عن تسهيلات الإجارة التي يتم الحصول عليها من البنوك . تسجل أدوات التحوط في البداية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام العقد ويعد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة . تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة .

ولغرض محاسبة التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل التدفقات النقدية . يسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين في إحتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الموحدة في بند مصروفات عقود التمويل .

يتم تحويل المبلغ المسجل في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تسجيل المصروف المالي المتحوط له .

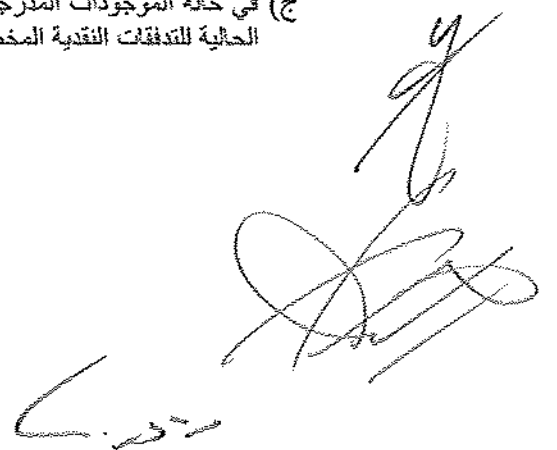
الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحد لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية . في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة يدرج في قائمة الدخل الموحدة . يتحدد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

(أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة .

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة .

(ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق .



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف المؤجلة

تتألف المصاريف المؤجلة بشكل أساسي من مصاريف ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة وشركتها التابعة مطروحا منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال فترة التأسيس ويجري إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات.

الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل الموحدة.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباح وخسائر كل قطاع عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظرا لطبيعة أنشطتها كما أنها تزاوّل معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية (إيضاح ١١).

٤. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ريال سعودي	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة دفعات مقدمة لشراء استثمار (انظر إيضاح - أ - أدناه) الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح - ب - أدناه)
٩٠٧٠.١٥٠	٩٠٧٠.١٥٠	
٩٣٧٥.٠٠٠	=	
٦٣٨٧٧.٩٨١	٨٣٦٧٦.٥٣٨	
<u>٨٢٨٢٣.١٣١</u>	<u>٩٣٢٤٦.٦٨٨</u>	

(أ) يمثل المبلغ دفعة مقدمة من إحدى الشركات التابعة لاقتناء حصة بنسبة ٢٥% في ملكية زمننت أس إيه فاروز. تم استكمال الإجراءات النظامية لاقتناء حصة الملكية خلال سنة ٢٠١٢م ولذا فقد تم إعادة تصنيف المبلغ المدفوع كاستثمار في شركة مرتبطة (انظر الإيضاح "ب - ٢" أدناه).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٤ - الاستثمارات (تتمة)

(ب) يتكون الاستثمار في الشركات المرتبطة مما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	ريال سعودي ٢٠١٣م	ريال سعودي ٢٠١٢م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والمجاري وتفتية المياه وتأجير معدات المياه	٥٠%	٣٦,٦٢١,٤٦٨	٢٥,٣٢٧,٧٩٤
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه)	أعمال الكيرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	٤٩% ملكية غير مباشرة	٢١,١٠٠,٦٠٥	٢٢,٣٨٧,١٩١
شركة الجبر تانكي المحدودة (انظر الإيضاح ٢ أدناه)	أعمال مقارلات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	٣٢,٣%	١٧,٣٢٤,٤٧٩	١٦,١٥٢,٩٩٦
إكزيمنت (انظر الإيضاح ٢ أدناه)	أعمال مقارلات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	ملكية غير مباشرة	٨,١٢٩,١٨٦	-
			<u>٨٣,٢٧٦,٥٣٨</u>	<u>٦٣,٨٧٧,٩٨١</u>

(١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٢٠١٢م: ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٢٠١٢م: ٦٠%) من قبل الشركة.

(٢) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ٢٥% من زيمت اس ايه فادوز (٢٠١٢م: لاشيء) التي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢م: ٧٦%).

(٣) تمثيلاً مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية فقد تم تسجيل شهرة بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي كجزء من القيمة الدفترية للاستثمارات.

٥ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ٦٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٠١٢م: ٦٨ مليون سهم).

٦ - الشهرة

نشأت شهرة بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي عن اقتناء شركة كنداسة لخدمات المياه، شركة تابعة.

يتم إجراء فحص لمعرفة الانخفاض في القيمة، ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم تخصيص الشهرة في الشركة المرتبطة (أي وحدة محفظة للنقد)، يتحدد المبلغ الممكن تحصيله من الوحدة المحفظة للنقد بناء على حساب قيمة قيد الاستعمال باستخدام توقعات تدفقات نقدية استناداً إلى ميزانيات مالية معتمدة من الإدارة العليا.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٧ - المبيعات وإيرادات الأعمال

٢٠١٢م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي	
١٨,٠٥٢,٥٢٢	١٧,٠٩٥,٣٣٩	إيرادات بيع مياه نقية
١٠,١٤٥,٩٢٨	٦,٨٥٨,٥٧٣	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساعدة
٦٥,٧٥٥,٦٦٨	٨١,٧١٣,٢٥٤	إيرادات خدمات شحن وتبريد
١٣,٩٥٥,٤٩٦	١٧,٨٨٦,٥١٧	إيرادات خدمات إيجار
<u>١٠٧,٧٢٩,٦٢٤</u>	<u>١٢٣,٥٥٣,٦٨٣</u>	المجموع

٨ - إيرادات أخرى

٢٠١٢م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	عكس قيد مخصصات إنقضى الغرض منها
٤٣٤,٧٤٧	٧٠,٣٢١	أخرى
<u>١٠,٤٣٤,٧٤٧</u>	<u>٧٠,٣٢١</u>	المجموع

يمثل هذا البند عكس استحقاق فيما يتعلق بمطالبة من مقاول والذي لم يعد مطلوباً للسداد بناء على التسوية النهائية مع المقاول.

٩ - ربحية السهم

أ) تم احتساب الربح للسهم من صافي الدخل من العمليات الرئيسية للفترة بقسمة صافي الربح من الأعمال الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال الفترة. تم احتساب الربح للسهم على صافي الدخل من العمليات الرئيسية العائد إلى المجموعة (بما في ذلك حقوق الأقلية).

ب) تم احتساب الربح للسهم من صافي الدخل للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على المجموعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

١٠. ارتباطات مالية والتزامات محتملة

(أ) أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م طالبت بموجبها بالتزام اضافي وقدره ٢٥٨٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قرارها حيث خفضت الالتزام إلى ٣٢٩ مليون ريال سعودي. سددت الشركة الالتزام الإضافي وقدره ٣٢٩ مليون ريال سعودي مع حق الاستئناف وتم تقدمت الشركة باستئناف لدى اللجنة الاستئنافية فيما يتعلق بالمبلغ الإضافي. وعلاوة على ذلك أصدرت مصلحة ربوط اولية للمنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و٢٠١١م طالبت بموجبهما بالتزام اضافي قدره ١ مليون ريال سعودي. وتقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط الأولية.

(ب) قدم احد الموردين لشركة محطة بوابة البحر الاحمر مطالبة بمبلغ ٣٢٢ مليون ريال سعودي كتعويض عن الخدمات المقدمة للشركة. تتوقع ادارة الشركة ان تكون النتيجة لصالحها ولذا لم يتم تكويرن مخصص مبالغ المطالبة في هذه القوائم المالية الموحدة.

(ج) أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢م: ٢٥ مليون ريال سعودي تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي).

(د) أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م، خطابات اعتماد بمبلغ ١٠١٤ مليون ريال سعودي تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١٠١٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢م: ٦٥ مليون ريال سعودي تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي).

(هـ) لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٤٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢م: ٢٤ مليون ريال سعودي).

١١. قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع مشروع الرصيف البحري
- قطاع تطوير المواني
- قطاع تحليه مياه البحر
- قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويشتمل على عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الاستثمارية

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه الإدارة تقاريرها الداخلية حول قطاعات الأعمال الرئيسية.

٤٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

١١ - قطاعات الأعمال (تتمة)

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير (بالآلاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيقة (بالآلاف)	
٢٥١٣٤١٧	١٨٢٣١٨	٢٢٩٧٣١	٢٨٢١١٤	١٧٧٨٤٢٢١	٢٤٠٣٣	٢٠١٣ الموجودات
١٣٧٩٦٠٧	٢٨٦٤٩	٣٥٠٨٨	٥٤٥٦٣	١٢٥٨٥٥١	٢٧٥٦	المطلوبات
١٢٣٥٥٤	-	١٧٨٨٧	١٧٠٩٥	٨١٧١٣	٦٨٥٩	المبيعات وإيرادات الأعمال صافي الربح (الخسارة)
٢٣١١٤	(٣١٧٣)	٦٨٨٨	٢٨٨٤	١٦٨١٥	٢٠٠	قبل حقوق الأقلية
٢٤٦٧٤٥٠	٢١٧٠٧٣	١٩٨٠٢٦	٢٧٦٨٩٩	١٧٥٠١٥٤	٢٥٢٩٨	٢٠١٢ الموجودات
١٣٩٠٥٣١	٢٣٥٠١	٢٥٨٦٦	٥٥٥٢٦	١٢٧٢٢٣٢٠	٣٢٠٨	المطلوبات
١٠٧٧٣٠	-	١٢٩٥٥	١٨٠٥٣	٦٥٥٧٦	١٠١٤٦	المبيعات وإيرادات الأعمال صافي الربح (الخسارة)
١٧٣٢٧	(١٢٧٦٧)	٤٧٤٠	٧١٥٧	١٧٥٤٨	٦٤٩	قبل حقوق الأقلية

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

١٢ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية.

١٣ - اعتماد القوائم المالية

لقد تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ١٦ إبريل ٢٠١٣م
(الموافق ٦ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ).