

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقانمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تم إعدادها من قبل مجلس إدارة الشركة 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. في الواقع ان الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي 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 الموجزة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٩ شعبان ١٤٣٢ هـ

١٠ يوليو ٢٠١١م

جدة

أحمد إبراهيم رضا

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٣١٧٧١٦٠٥	١٩٢٦٢١٧٢٠		الموجودات المتداولة
٩٥٠٩٧٨٣٧	١١٦٤٩٧٥٣١		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٩٥٧١٥٤٠	١٠٦١٧٠٤٧		مديون وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٣٣٦٤٤٠٩٨٢	٣١٩٧٣٦٢٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٦٠٥٣٤١٩	٧٠٠٨٢٤٤٥	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٥٢٢٢٩٩٨١	٢٨٤٠٨١٣٩٩		استثمارات
١١٩٥٢٢٥٩١	١١٥٤٢٩٩٢١		الممتلكات والآلات والمعدات
٩٤٩٧٥٣٤	١٤٣٣٦٧٢٩		ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٦٧٥٦٣٥٨٨٧	١٧١٨٩٥٢٢٢٢	٥	مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١		أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
١٤٣٠٧٠	٢٣١٧٤٢		الشهرة
٢١٧٥٤٧٩١٣٣	٢٢١٥٥١١٠٩		مصاريف مؤجلة
٢٥١١٩٢٠١١٥	٢٥٣٥٢٤٧٤٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٢١٥٧٨٣٧٧٥	١٠٦٥٦٣٦٤٠		المطلوبات المتداولة
١٨٨٤٥٥٠٠٤	١٢٠٥٣٩٢٧٤		دائنون ومطلوبات أخرى
٢٣٤٦٢٨٧٧٩	٢٢٧١٠٢٩١٤		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٢١٤٦٦٤٩١٢	١٢٥٣٣٥٣٦٤		المطلوبات غير المتداولة
٦٥٧٧٤٣٨	٨٠٩٥٣٣٠		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٢٢١٢٤١٨٥٠	١٢٦١٥٣٠٦٩٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٥٥٨٧٠٦٢٩	١٤٨٨٦٣٣٦٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٤	حقوق المساهمين
٣٦٤٠٩٠٦٣	٣٦٤٠٩٠٦٣		رأس المال
٣٢٥٠٨٨٥	٣٢٥٠٨٨٥		علاوة إصدار
١٦١٥٨٩٩	١٦١٥٨٩٩		احتياطي نظامي
٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨		احتياطي اتفاقي
٨٩٠٩٦٢٨	-		الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
١٢٧٧١٧٠	٣٦٥٦١١١		أرباح غير محققة من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٣٦١١٥٨٦٣	٧٢٩٥٨٥١٧٦		أرباح مبقاة
٣١٩٩٣٣٦٢٢٣	٣١٧٠٢٨٦٢٣		مجموع حقوق المساهمين في الشركة
١٠٥٦٠٤٩٤٨٦	١٠٤٦١٣٧٩٩		حقوق الأقلية
٢٥١١٩٢٠١١٥	٢٥٣٥٢٤٧٤٠٧		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي	
١٢٢,٢٧١,٨٧٩	١٧٥,٣٨٨,٣٧٣	٦٧,١١١,٣٧٠	٩٦,١٩٤,٩٥٠	المبيعات وإيرادات الأعمال (إيضاح ٥)
(٧٣,٦٠٤,٤٥٠)	(١٠٠,٧٩٦,٧٢٩)	(٣٩,٠٢٨,١٢٨)	(٥٣,٠٦٢,٠٩٣)	تكلفة المبيعات والأعمال
٤٨,٦٦٧,٤٢٩	٧٤,٥٩١,٦٤٤	٢٨,٠٨٣,٢٤٢	٤٣,١٣٢,٨٥٧	الربح الإجمالي
(٣,٩١٠,٣٠٤)	(٥,٣٠٨,٠٠٣)	(٢,١٦٧,١١٥)	(٢,٦٠٦,٩٠١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣١,٢٢٠,٣٨٨)	(٣٨,٤١٧,٢٥٢)	(١٨,٧٦٨,٥٨٣)	(١٩,١٣٨,٨٢٤)	مصاريف عمومية وإدارية
١٣,٥٣٦,٧٢٧	٣٠,٨٦٦,٣٨٩	٧,١٤٧,٥٤٤	٢١,٣٨٧,١٣٢	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٩٩١,٠٤٨)	(١٩,٧٦٧,٢٤٩)	(٣,٧٥٤,٩٦٦)	(١١,٧٩٦,٥٧٠)	مصاريف تمويلية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	—	(٥٠٠,٠٠٠)	—	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في
—	٤٦,٣٥٤	—	٤٦,٣٥٤	أوراق مالية متاحة للبيع
٤٢١,٤٢٢	٣٥٤,٦٤٨	٧٦١,٧١٧	٧٦٦,٨٤٦	أرباح محققة من ودائع مرابحة لأجل
٩٧٢,٨٨٧	٧٧٤,٦٢٢	٤٢٩,٥٦٣	٣٧١,٧٢٢	صافي حصة الشركة في أرباح الشركات المرتبطة
١٢,٩٣٩,٩٩٨	١٢,٢٧٤,٧٦٤	٧,٤٦٣,٣٢٨	١٠,٧٧٥,٤٨٤	إيرادات أخرى
(٤٤٤,٠٠٠)	(١,٤٢٩,٠٠٠)	(٢٢٢,٠٠٠)	(٧١١,٨٠٠)	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
١٢,٤٩٥,٩٩٨	١٠,٨٤٥,٧٦٤	٧,٢٤١,٣٢٨	١٠,٠٦٣,٦٨٤	الزكاة
(٨,١٨٤,٥٦٢)	(٦,٢٨٢,١٧١)	(٥,٠٢٥,٢٤٧)	(٤,٧١٤,٣٨٦)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
٤,٣١١,٤٣٦	٤,٥٦٣,٥٩٣	٢,٢١٦,٠٨١	٥,٣٤٩,٢٩٨	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	صافي ربح الفترة
٠,١٩٩	٠,٤٥	٠,١٠٥	٠,٣١٤	عدد الأسهم القائمة (إيضاح ٤)
٠,٠٦٣	٠,٠٦٧	٠,٠٢٢	٠,٠٧٩	ربحية السهم من العمليات الرئيسية (إيضاح ٧)
				ربحية السهم من صافي ربح الفترة (إيضاح ٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
١٢٩٣٩٩٩٨	١٢٢٧٤٧٦٤	صافي دخل الفترة قبل الزكاة تعديلات:
٣٠٧٢٢٧١١	٤٥٨١٩٢٩٤	استهلاكات وإطفاءات
٩٣٠٠٥٠	١٠٨٦١٣٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠٠٠٠٠	-	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق
(٤٢١٤٢٢)	٣٥٤٦٤٨	مالية متاحة للبيع
٩٩١٠٤٨	١٩٧٦٧٢٤٩	حصة الشركة من أرباح/ (خسائر) استثمارات في الشركات
		المرتبطة
		مصروفات تمويلية
٤٦١٦٢٣٨٥	٧٩٣٠٢٠٩٤	
(٢٤٦٢٤٧٢٧)	(٥٠٤٨٥٩١٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٤٥١٥٧٩	(٤٣٤٥٨٨)	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
١١٩٠٨٠٩٨١	١٣٦٤٤١٩٩	المخزون
		الدائنون والمطلوبات الأخرى
١٤١٠٧٠٢١٨	٤٢٠٢٥٧٨٧	النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
-	(٣٩٢٨٨٥٨)	زكاة مدفوعة
(٦٤١٨٩)	(١٧٤٧٢٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٩٩١٠٤٨)	(١٩٧٦٧٢٤٩)	مصروفات تمويلية مدفوعة
١٤٠٠١٤٩٨١	١٨١٥٤٩٥٣	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٧٩٦٩٢١)	(١٠٢١٠٧٧)	شراء وتمويل استثمارات
(٣٤٧٥١٠٤٥٩)	(٦٦١٠٢١٥٢)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات وأصول غير ملموسة
(٣٥٥٣٠٧٣٨٠)	(٦٧١٢٣٢٢٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٢٩٦٣٣٠	٢٦٤٧٩٦٩٣	صافي المتحصل من قروض
٤٧٣٩٩٠٢	(١٠١٨٥٧٧٦)	صافي حركة حقوق الأقلية
٦٠٣٦٢٣٢	١٦٢٩٣٩١٧	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠٩٢٥٦١٦٧)	(٣٢٢٦٧٤٣٥٩)	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٤٤١٠٢٧٧٧٢	٢٢٥٢٩٦٠٧٩	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
٢٣١٧٧١٦٠٥	١٩٢٦٢١٧٢٠	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

	المجموع	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح متبقية / (خسائر متراكمة)	أرباح غير محققة عن استثمارات في الأوراق المالية	الأثر الناتج على تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	أرباح غير محققة عن استثمارات في الأوراق المالية	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	رأس المال	رأس سعودي	علاوة إصدار	رأب سعودي	احتياطي نظامي	رأب سعودي	احتياطي تقني	رأب سعودي	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (مراجعة)
١٠٨٤٥٩٦٤	٣٢٠٩٢٢٢٨	٧٢٥٠٢١٨٢٣	٩٠٧٤٨٢٦	٦٢٢٧٦٦٠	٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨	٣٦٤٠٩٦٢٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	
١٠٨٤٥٩٦٤	٦٢٨١١٧١	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	
(١٠٨٥٧٧٦٦)	(١٠٨٥٧٧٦٦)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
٣١٧٠٢٨٧٩٩	٣١٧٠٢٨٧٩٩	٧٢٩٥٨٥١٧٦	٣٢٥٩١١١	٣٢٥٩١١١	٤١٥٣٢١٨	٤١٥٣٢١٨	٤١٥٣٢١٨	٣٦٤٠٩٦٢٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	
٣١٧٠٢٨٧٩٩	٣٠٧٠٠٩١٥٩	٧٢٩٥٨٥١٧٦	(٣٠٣٤٢٦٦)	٦٢٢٧٦٦٠	٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨	٣٦٤٠٩٦٢٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	
١٢٤٩٥٩٦٨	٨١٨٤٥٢٢	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	٤٣٦٣٩٢٣	
٢٢٨١٦٦٨	—	٢٢٨١٦٦٨	—	٢٢٨١٦٦٨	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
٤٧٣٩٩٠٢	٤٧٣٩٩٠٢	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
١٠٤٩٤٦٨٦	٣١٩٩٢٣٦٢٣	٧٣٦١١٥٨٦٣	١٢٢٧١٧٠	٨٩٠٩١٢٢٨	٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨	٣٦٤٠٩٦٢٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٣٦٤٠٩٦٢٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	

تشكل الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

١ - أنشطة الشركة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار من وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ وسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م لغرض القيام بأعمال الصيانة والتشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة الأم في استثمارات وإدارة الشركات التابعة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد لا تشكل مؤشراً عادلاً على نتائج السنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية لكل من الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والقوائم المالية للشركات التابعة المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠% أو/و التي تمتلك الشركة حق السيطرة عليها ("المجموعة"). يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة عليها إلى الشركة ويتوقف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتهاء سيطرة الشركة عليها.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين أدناه. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة بين الشركات عند التوحيد. تمثل حقوق الأقلية نسبة الملكية في الشركات التابعة التي لا تمتلكها الشركة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الموحدة:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي
الشركة السعودية لتتمة التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) (انظر إيضاح ب أدناه)	المملكة العربية السعودية	٧٦% ٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض التي تم استئجارها في ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠% ٦٠%	محطات تحليه وتنقية وبيع المياه.
شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠% ١٠٠%	تطوير وإدارة وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الإعاشة والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (انظر إيضاحي أ و ب أدناه)	المملكة العربية السعودية	٦٣% ٦٣%	القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة (انظر إيضاح ب أدناه)	المملكة العربية السعودية	٦٣% ٦٣%	القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية (تتمة)

أ) قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٠٩م بزيادة رأس مالها من ١٣٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٥ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بالمساهمة في هذه الزيادة عن طريق رسملة القروض المقدمة سابقاً لشركة محطة بوابة البحر الأحمر. كما تم في نفس الوقت إعادة توزيع حصص الملكية بين الشركة وشركاتها التابعة بحيث بقيت نسبة ملكية الشركة في شركة محطة بوابة البحر الأحمر دون تغيير.

ب) تم خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٠٩م تأسيس شركة جديدة باسم ("شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ") - شركة مساهمة مغلقة - من قبل الشركة وشركة تصدير وشركاء آخرين برأسمال ٥ مليون ريال سعودي. قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٠٩م بزيادة رأسمالها من ٥ مليون ريال سعودي إلى ٨٦ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالتنازل عن عدد ٤٢٩٣٠ سهم من حصتها في رأس مال شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ("شركة تابعة") إلى شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (شركة تابعة) مقابل الحصول على حصة في تلك الزيادة وقد تم التنازل بالقيمة الاسمية للسهم والتي تزيد عن قيمته الدفترية نظراً لانخفاض حقوق ملكية شركة بوابة البحر الأحمر لتحقيقها خسائر.

كما قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ أيضاً خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٠٩م بزيادة رأس مالها للمرة الثانية من ٨٦ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٣ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة بالمساهمة في هذه الزيادة عن طريق رسملة القروض المقدمة سابقاً لشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح 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 لأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند نشأتها.

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضائع أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكميات وحصة المؤسسة العامة للموانئ. ويتم توزيع إيرادات تأجير الساحات والمستودعات على فترات عقود التأجير ويتم تأجيل إيرادات التأجير المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم الاعتراف بها في تلك السنوات.

المصاريف

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

المخزون

يتم تسعير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية المجموعة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر المحققة أو غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة يجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% و/أو هناك تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية. حيث تسجل الاستثمارات أولاً بالتكلفة وثم يتم تعديلها بعد ذلك بحصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها ويشار إليها أنها شركات مرتبطة (نسبة الملكية من ٢٠% - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات المرتبطة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويتم تحميل الانخفاض على قائمة الدخل الموحدة.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الشهرة

يتم إثبات الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراه. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تنزيل أية خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة. ويتم عمل 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. تتضمن الشهرة المتعلقة بالشركات التابعة حصة الشركة وحصة الأقلية.

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لإنتاج السيولة.

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المستردة لوحدة إنتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشهرة. 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

أ) الممتلكات والآلات والمعدات

تسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. فيما عدا الأراضي، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

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 مخصصاً 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 رسمتها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

(ب) مشروع الإيداع وإعادة التصدير

تظهر ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد تنزيل 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.

الموجودات غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة عند شرائها بالتكلفة وفيما بعد يتم تقييمها بالتكلفة مطروحا منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بانخفاض قيمتها. تقسم الموجودات غير الملموسة إلى موجودات ذات أعمار إنتاجية محددة وغير محددة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لديها أعمار إنتاجية محددة على مدى الأعمار الاقتصادية ويتم تقييمها من حيث انخفاض القيمة في حال وجود مؤشر لانخفاض قيم تلك الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

إن التغييرات في العمر الزمني للأصل غير الملموس أو التغيير في نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه تتم معالجتها إما بتغيير فترة الإطفاء أو طريقة الإطفاء أيهما أكثر ملائمة. وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي. كما تسجل مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في قائمة الدخل الموحدة مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد، لا يتم إطفائها ولكن تتم مراجعة الانخفاض في قيمتها سنويا إما لكل أصل ملموس على حدة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. تتم مراجعة العمر الزمني للأصل غير الملموس سنويا لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد لا يزال له ما يؤيده بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، وإذا ثبت غير ذلك، فإن التغيير من عمر زمني محدد إلى عمر زمني محدد يكون على أساس مستقبلي.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر عند استبعاد أصل غير ملموس على أنها الفرق بين النقد المحصل من البيع والقيمة المدرجة للأصل ويتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات خسائر انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الموحدة.

رسملة تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة لإنشاء مشروعات تحت التنفيذ خلال فترة الإنشاء وبعد ذلك تسجل تكاليف الاقتراض كمصروفات ضمن 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 المدعومة حال تكبدها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

الدائنون والمطلوبون الأخرى

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها 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 المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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:

- 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 .
- 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 .
- 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 .

المصاريف المؤجلة

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

الزكاة

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

تحويل 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 الشركة قطاع الأعمال نظراً لطبيعة أنشطتها كما أنها تزاوّل معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٣ - الاستثمارات

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
٢٨٨٨٥٦٧٤	-	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجة
١٦٢٧٠١٥٠	٩٥٧٠١٥٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة
٦٠٨٩٧٥٩٥	٦٠٥١٢٢٩٥	الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح - أ - أدناه)
<u>١٠٦٠٥٣٤١٩</u>	<u>٧٠٠٨٢٤٤٥</u>	

(أ) يتكون الاستثمار في الشركات المرتبطة كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٣٤٤٠٦٤٦٠	٣٠٨٧٠٥٤٨	%٥٠	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٧٢٥١٧٨٠	٢٠٤٠٥٧٨٩	%٤٩	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٦٧٤٢٧٩٦	٩٢٣٥٩٥٨	%٣٣	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	شركة الجبر تالكي المحدودة
١٠٥٠٢٠	-	%٦٠	تحلية وتنقية وبيع المياه	شركة كنداسة اليمن لخدمات المياه المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
١٣٩١٥٣٩	-	%٤٢	تحلية وتنقية وبيع المياه	شركة كنداسة البحر المحدودة (انظر إيضاح (ج) أدناه)
<u>٦٠٨٩٧٥٩٥</u>	<u>٦٠٥١٢٢٩٥</u>			

(أ) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة الأم .

(ب) كانت شركة كنداسة اليمن لخدمات المياه المحدودة خلال سنة ٢٠٠٩م في مرحلة ما قبل التشغيل ولم تصدر قوائم مالية عن تلك السنة ولذلك لم يتم توحيدها خلال سنة ٢٠٠٩م. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م أصدرت الشركة أول قوائم مالية لها وتم توحيدها في القوائم المالية الموحدة في نهاية سنة ٢٠١٠م فقط ولم يتم توحيدها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م، الشركة مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة .

(ج) إن شركة كنداسة البحر الأحمر المحدودة مملوكة بنسبة ٧٠% من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة، ويتم توحيدها قوائمها المالية في القوائم المالية المرفقة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٤ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٦٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٦٨ مليون سهم: ٢٠١٠م)

٥ - الشهرة

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
٨٧٧٦٧٦٠	٨٧٧٦٧٦٠	شهرة شراء شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة تابعة
٣٦١٩٨٩١	٣٦١٩٨٩١	شهرة شراء شركة الجبر تالكي المحدودة - شركة مرتبطة (انظر إيضاح ٣ أ)
<u>١٢٣٩٦٦٥١</u>	<u>١٢٣٩٦٦٥١</u>	

٦ - المبيعات وإيرادات الأعمال

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
٣٠٨٣١٤٣١٦	٣٧٤٨٤٤٩١	إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
(٣٠٨٣١٤٣١٦)	(٣٧٤٨٤٤٩١)	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
٣٩٨٩٢٨٨٤	٣٦٠٦١٠٥٠	إيرادات بيع مياه نقية
١٩٢٧٨٠٩٠	١٩٦١٨٢١٠	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٤٤٠٥٥٨٧٣	٩٧٩٧٨٩٩٥	إيرادات خدمات شحن وتبريد
١٩٠٤٥٠٣٢	٢١٧٣٠١١٨	إيرادات خدمات إيجار
<u>١٢٢٢٧١٨٧٩</u>	<u>١٧٥٣٨٨٣٧٣</u>	المجموع

أبرمت إحدى شركات المجموعة، وهي شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، اتفاقية امتياز خدمات إنشاء وتشغيل ونقل ملكية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية. وقد بدأ تشغيل المشروع بكامل طاقته في بداية سنة ٢٠١١ م.

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفي مثل هذه الاتفاقية على المجموعة أن تقوم، أثناء مرحلة الإنشاء والتشغيل، بإدراج أصل غير ملموس وإيرادات الإنشاء الاسمية وتكاليف الإنشاء المقابلة لها المنفقة حتى تاريخه، على أساس نسبة الانجاز. بناء عليه فقد سجلت إدارة المجموعة أصل غير ملموس وإجمالي تكاليف الإنشاء وإجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية ومقدار كل منها ٣٧٤٨٤٤٩١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠ م: ٣٠٨٣١٤٣١٦ ريال سعودي).

تعتقد إدارة المجموعة أن تسعير هذه المشاريع يتم عموماً على أساس أن أي ربح قد يتحقق من النشاط وحده لا يمكن تحديده بصورة مستقلة. ولذا، وعملاً بمبدأ التحفظ، فقد قررت إدارة المجموعة عدم احتساب مثل هذا الربح في القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٧ - ربحية السهم

- تم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية للفترة، بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على عدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م والبالغة ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٠م: ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم).

- تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة بتقسيم صافي الربح للفترة على عدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م والبالغة ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٠م: ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم).

٨ - ارتباطات مالية والتزامات محتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠م: ٣٧٩مليون ريال سعودي).

بالإضافة إلى ذلك، قدم مقاول الأعمال المدنية في إحدى الشركات التابعة، شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، مطالبة هامة تتعلق بغرامات تأخير خاصة بجدار رصيف ما قبل التحميل ونقص في مواد الاستصلاح والتأخير في تقديم الرسوم. بناء على المشورة القانونية تعتقد إدارة الشركة التابعة بعدم وجود حاجة لتجنيب مخصص في القوائم المالية فيما يتعلق بالمطالبة المذكورة نظراً لعدم أحقية المقاول بتلك الغرامات.

٩ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع مشروع الرصيف البحري
- قطاع تطوير الموانئ
- 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.

لا توجد أية إيرادات متداخلة جوهرية بين قطاعات الشركة وبين الشركات التابعة.

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتاج الأعمال لهذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

(بالآلاف الريالات)	قطاع محطات الوقود والصيانة	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري	قطاع تحليه مياه البحر	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير	المركز الرئيسي للشركة	الإجمالي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
يونيو ٢٠١١م						
الموجودات	٢٤,٢٧٥	١,٨٢٦,٣٦٢	٢٦٣,٤١٦	٢٠٥,٨٥٠	٢١٥,٣٤٤	٢,٥٣٥,٢٤٧
المطلوبات	٣,٩٠٨	١,٣٧٦,٤٩٩	٥٦,٣٩١	٣١٥,٣٣٨	٢٠,٢٩٨	١,٤٨٨,٦٣٤
المبيعات وإيرادات الأعمال	١٩,٦١٨	٩٧,٩٧٩	٣٦,٠٦١	٢١,٧٣٠	-	١٧٥,٣٨٨
صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	٩٧٧	١٣٠	١٠,٨٦٧	٨٨٠٥	(٩,٩٣٣)	١٠,٨٤٦
صافي الربح / (الخسارة)	٩٧٧	٨٥	٦,٦٨٨	٦,٧٤٧	(٩,٩٣٣)	٤,٥٦٤
يونيو ٢٠١٠م						
الموجودات	٢٣,٣٣٥	١,٧٨٧,١١٣	٢٥١,٩٥٩	٢٠٣,٠٩٤	٢٤٦,٤١٩	٢,٥١١,٩٢٠
المطلوبات	٣,٨٢٠	١,٣٤٨,٥٧٧	٥٠,٢٥٩	٣٥٣,٠٥٠	١٧,٩١٠	١,٤٥٥,٨٧١
المبيعات وإيرادات الأعمال	١٩,٢٧٨	٤٤,٠٥٦	٣٩,٨٩٣	١٩,٠٤٥	-	١٢٢,٢٧٢
صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	١,٠٠٤	(٩٢٨)	١٦,٣٧٦	٧,٥٦٨	(١١,٥٢٤)	١٢,٤٩٦
صافي الربح / (الخسارة)	١,٠٠٤	(٥٨٥)	٩,٨٢٥	٥,٥٩١	(١١,٥٢٤)	٤,٣١١

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية في كل من جدة والرياض.