

تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الموحدة الاولية

الى السادة المساهمين واعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة السعودية للخدمات الصناعية (ش. م. س.)
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ وقائمة الدخل والتدفقات النقدية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

كما هو مشروح في الايضاح ٦ حول القوائم المالية فانه لم يتم عرض ارقام المقارنة لفترة المقارنة وذلك لعدم تجهيز قوائم مالية موحدة للشركة والشركة التابعة لتلك الفترة .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا تأثير عدم تجهيز قوائم مالية موحدة للشركة والشركة التابعة لفترة المقارنة ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الموحدة الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

المطهرين يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٣ ربيع الاول ١٤٢٥

٢ مايو ٢٠٠٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤
بالريال السعودي

ايضاح		
		الموجودات
		موجودات متداولة
١٦,١٩١,٧٦١		نقد وما في حكمه
١٠,٦٧٦,٧٣١		ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
٣١٩,٧٤٠		مخزون
<u>٢٧,١٨٨,٢٣٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١,٤٠٠,٠٠٠		ذمم مدينة غير متداولة
٥٤,٢٧٥,٧٦٠	٧ و ٦	استثمارات وسلف
٦,٦١٨,٨٤٧		ممتلكات ومعدات
١٤٥,٧٢٢,٨٥٤		ممتلكات ومعدات - مشروع الايداع واعادة التصدير
٣,٩٠٣,٣٣٣		مصاريف مؤجلة
<u>٢١١,٩٢٠,٧٩٤</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٣٩,١٠٩,٠٢٦</u>		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٢,١٥٨,١٢٥		ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٣,٥٩٩,٨١٤		الجزء المتداول من عقود استصناع طويلة الاجل
<u>١٥,٧٥٧,٩٣٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٣,٠٠٠,٠٠٠		ذمم دائنة طويلة الاجل
١,٨٢٩,١٥١		عقود استصناع طويلة الاجل
٢,٢٥٣,٨٩١		تعويضات الصرف من الخدمة
<u>٧,٠٨٣,٠٤٢</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,١٢٥,٨٨٥</u>		حقوق الاقلية
		حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
١,٠١٤,٧٤٠		احتياطي نظامي
٤٩٧,٨٢٦		احتياطي اتفاقي
١٣,٦٢٩,٥٩٤		ارباح مستبقة
<u>٢١٥,١٤٢,١٦٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢٣٩,١٠٩,٠٢٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
(بالريال السعودي)

من ٢٠٠٤/١/١	ليوضح	إلى ٢٠٠٤/٣/٣١	
١٢,٥٣٠,٩٦٦		(١١,٢٧٥,٨١٠)	المبيعات وايرادات الاعمال
			كافة المبيعات والاعمال
١,٢٥٥,١٥٦			الربح الاجمالي
(٥٩٧,٠٨٢)		(٢,٥٤٢,٨٥٢)	مصاريف بيع وتوزيع
			مصاريف عمومية وادارية
(١,٨٨٤,٧٧٨)		٢٤٢,٠٥٨	صافي الخسارة من الاعمال
		١٠,٠٠٩,٥٢٥	حصة الشركة من صافي ربح شركة زميلة
	٧	٤٢٢,٨٤٥	ارباح بيع استثمارات
			ايرادات اخرى
٨,٧٨٩,٦٥٠		(١٢٥,١٠٠)	صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
			فريضة الزكاة
٨,٦٦٤,٥٥٠		١١٦,٦٦٤	صافي الربح قبل حقوق الاقلية
			حقوق الاقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
٨,٧٨١,٢١٤			صافي الربح
٢,٢			ربحية السهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
بالريال السعودي

٨,٧٨٩,٦٥٠	الاشطة التشغيلية
	صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
	تعديلات:
١,٤٢٦,٦٨٣	استهلاكات
١٤٦,٤٥٦	لطفاءات
(٧٥٠)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
١٠٤,٣٢٢	تعويضات الصرف من الخدمة
(٢٤٢,٠٥٨)	حصة الشركة من صافي ربح شركة زميلة
(٢٢٣,١٢٥)	ايرادات تمويلية
(١٠,٠٠٩,٥٢٥)	ارباح بيع استثمارات
	التغييرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٧٧٧,٧٠٥)	الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى
٧٥,٨٥٣	المخزون
(٥,٨٣٨,٨٣٠)	الذمم الدائنة والمطلوبات الاخرى
(٦,٥٤٩,٠٢٩)	النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٣٩,٤٧٨)	تعويضات صرف من الخدمة مدفوعة
(٦,٥٨٨,٥٠٧)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
	الانشطة الاستثمارية
٤٤,٥١٨	استثمارات وسلف
(٧٠٩,٢٤١)	مشروع الايداع واعادة التصدير
(١٤١,٣٩٢)	اضافات ممتلكات ومعدات
٢,٤٦١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٠٣,٦٥٤)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(٢,٣٥٠,٠٠٠)	الانشطة التمويلية
(٢,٣٥٠,٠٠٠)	تسديد عقود استصناع طويلة الاجل
(٩,٧٤٢,١٦١)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
٢٥,٩٣٣,٩٢٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦,١٩١,٧٦١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
بالريال السعودي

	تحليل للنقد وما في حكمه
	نقد لدى البنوك
	استثمارات قصيرة الاجل
١,٦٠٨,١٢٠	
١٤,٥٨٣,٦٤١	
<u>١٦,١٩١,٧٦١</u>	
	أنشطة غير نقدية
	ايرادات تمويلية محملة على شركة زميلة (استثمارات وسلف)
	تخفيض ذمم دائنة ومطلوبات اخرى مقابل كلفة استثمارات مبيعة
	تخفيض ذمم دائنة ومطلوبات اخرى مقابل ارباح بيع استثمارات
٢٢٣,١٢٥	
١٥,٩٩٠,٤٧٥	
١٠,٠٠٩,٥٢٥	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الاولى
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
بالريال السعودي

١ - التكوين و النشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ وتاريخ ١٤٠٩/٣/٧هـ وتسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٤٠٩/٤/١٠هـ لغرض القيام باعمال الصيانة والتشغيل والادارة للمصانع والمرافق للصناعية واتشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية واسواق ومطاعم ومشروعات الاعاشة واقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محليا وعالميا والخدمات الرسمية والاشترك في تأسيس الشركات .

ويتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة من تشغيل محطات وقود ومطاعم وخدمات الاعاشة في المناطق الصناعية في جدة والرياض والدمام ومركز للصيانة في المنطقة الصناعية بجدة والاشترك في تأسيس الشركات . كما اقتصر نشاط الشركة التابعة على تأجير ساحات ومستودعات مشروع الايداع واعادة التصدير المقام على الارض التي تم استئجارها في ميناء جدة الاسلامي .

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال . لقد تم في عام ٢٠٠٣ زيادة رأس المال من ١٠٠ مليون ريال الى ١٥٠ مليون ريال ثم الى ٢٠٠ مليون ريال وذلك لغرض تمويل التوسعة في الشركات المستثمر فيها وقد تم تعديل النظام الاساسي للشركة واستكمال الاجراءات الرسمية لاثبات هذه الزيادات .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة الاولى المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولى الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة الاولى المرفقة طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية . وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

اساس توحيد القوائم المالية الاولى

تشتمل القوائم المالية الموحدة الاولى على القوائم المالية الاولى لكل من الشركة وفروعها في المملكة العربية السعودية والقوائم المالية الاولى للشركة التابعة "الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات" وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠١٢٨٣٢٢ بتاريخ ١٤٢٠/٦/٢٤ (٤ أكتوبر ١٩٩٩) ، وتبلغ نسبة ملكية الشركة في رأسمالها ٩٦,٦٧% وللنسبة المتبقية مملوكة من قبل شركاء آخرين اعضاء في مجلس الادارة .

لقد تم توحيد القوائم المالية الاولى بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات ، المطلوبات ، حقوق الشركاء ، الايرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركة التابعة . (انظر ايضاح رقم ٦) .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
بالريال السعودي

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات 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 ويتم الاعتراف بها في تلك السنوات .

المخزون

يجري تسعير بضاعة اخر المدة بسعر الكلفة أو السوق أيهما اقل . ويجري تحديد الكلفة بطريقة المتوسط المتحرك .

الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغيير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها . ويشار إليها على انها شركات زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%) . ان حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل . ويجري تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها . (انظر ايضا رقم ٦) .

الممتلكات والمعدات

- مشروع الأيداع وإعادة التصدير

يظهر مشروع الأيداع وإعادة التصدير بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . يتم اطفاء تكلفة تطوير الاراضي المستأجرة والانشاءات المقامة عليها على أساس الحياة العملية المقدرة لها أو المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي اولا .

- الممتلكات والمعدات الأخرى

تظهر الممتلكات والمعدات الأخرى بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي كما يلي :

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
بالريال السعودي

معدل الاستهلاك السنوي

٢,٧٧ - ٣ %

٢٠ %

١٥ %

١٥ - ٥٠ %

١٥ - ١٠ %

٢,٧٧ %

١٥ %

١٠ %

الأصل

مباني

سيارات

الات ومعدات ثقيلة

أجهزة ومعدات خفيفة

أثاث ومفروشات

تطوير أراضي مستأجرة

الحاسب الآلي

مباني مستودعات (هناجر)

المصاريف المؤجلة

تتألف المصاريف المؤجلة بشكل أساسي من مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت اثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع الشركة والشركة التابعة ناقصا الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية ويجري اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ١٠ سنوات .

فريضة الزكاة

تخضع الشركة والشركة التابعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ افعال المخصص .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي امضاها للموظف في خدمة الشركة .

عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كمعقود ايجار رأسمالي اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر ، وتتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كمعقود ايجار تشغيلي .

تم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
بالريال السعودي

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج أعمالها . إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٤ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة والشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ الالتزامات المحتملة التالية :

١٢,٥٠٠,٠٠٠

خطابات ضمان بنكية

٧٥,٥٠٠,٠٠٠

ضمان قرض ممنوح لشركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة (شركة زميلة)

٥ - قطاعات العمل

تتكون الشركة والشركة التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود

- قطاع مطاعم وخدمات الأعيان

- قطاع مشروع الأيداع وإعادة التصدير

- المركز الرئيسي ، يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الاستثمارية .

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

شركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

يضاحات حول القوائم المالية الموحدة الاولية
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤
بالريال السعودي

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الاعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ مما يلي :

الاجمالي	المركز الرئيسي واخرى	قطاع مشروع			
		قطاع المطاعم وخدمات الاعاشة	الايداع واعادة التصدير	قطاع محطات الوقود	
٢٣٩,١٠٩,٠٢٦	٧٤,٢١٧,٦٣٣	١٥٢,٦٧١,٢٦٣	١,٧٥١,٣٦٥	١٠,٤٦٨,٧٦٥	الموجودات
٢٢,٨٤٠,٩٨١	٤,٠٩٦,٢٧٤	١٣,٦٩٨,٥٠٤	٩٠١,٠٨٨	٤,١٤٥,١١٥	المطلوبات
١٢,٥٣٠,٩٦٦	٥٦٦,٦٣٨	١,٦٢٣,٠٧٣	١,٣٤٨,٤٣٦	٨,٩٩٢,٨١٩	صافي المبيعات
٨,٧٨١,٢١٤	١١,٦١٧,٦٩٧	(٣,٣٨٣,٢٧٢)	٦٢,٤٠٢	٤٨٤,٣٨٧	صافي الربح / (الخسارة)

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

٦ - تعديلات الفترة السابقة

لقد تم اعتبارا من فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ تجهيز قوائم مالية موحدة اولية للشركة وللشركة التابعة (الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات) وتسجيل حصة الشركة في التغيير في صافي أصول الشركة الزميلة (شركة كنداسة لخدمات المياه) من واقع قوائمها المالية الاولية . وكان يجري في الفترات السابقة تجهيز قوائم مالية اولية (ربع سنوية) للشركة فقط بدون توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة التابعة . كذلك كان يجري تسجيل حصة الشركة في التغيير في صافي أصول الشركة الزميلة في القوائم المالية السنوية فقط ومن واقع القوائم المالية المدققة السنوية للشركة للزميلة . ولهذه الاسباب لم يتم عرض ارقام المقارنة للقوائم المالية الاولية للفترة السابقة .

٧ - ارباح بيع استثمارات

تم خلال الفترة بيع حصة للشركة في شركة وطني التجارية المحدودة البالغة قيمتها الدفترية ١٥,٩٩٠,٤٧٥ ريال سعودي كما في ٢٠٠٤/١/١ بمبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي لاهد المقاولين مقابل سداد جزء من الديون المترتبة على الشركة التابعة لهذا المقاول . وقد ادرجت ارباح بيع هذا الاستثمار البالغة ١٠,٠٠٩,٥٢٥ ريال سعودي ضمن قائمة الدخل الموحدة لهذه الفترة .