

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١٣ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ المعدة 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 .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

نود لفت الانتباه الى ما يلي :

أ - كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الاولية الموحدة فان مقدرة احدى الشركات التابعة على الاستمرار في اعمالها وتحقيق موجوداتها لقيامها الدفترية وتسديد مطلوباتها يعتمد على نجاحها في اعمالها واستمرار حصولها على موارد تمويل كافية ودعم الشركاء لها.

ب - كما هو مبين في الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الاولية الموحدة من حيث ان الشركة لديها خسائر غير محققة من استثمارها في محطة استثمارية في اسهم سعودية تم تصنيفها كاوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ . تم قيد هذه الخسائر البالغة ٢٦,٦٧٤,١٢٥ ريال سعودي كخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين. تتطلب معايير المحاسبة في المملكة العربية السعودية ان يتم تحميل هذه الخسائر غير المحققة على قائمة الدخل في حال تبين ان الهبوط في القيمة السوقية غير مؤقت . تعتقد ادارة الشركة انه لا يمكن في الوقت الحاضر تحديد ما اذا كان الهبوط في قيمة هذه الاوراق المالية هو وضع مؤقت ام غير مؤقت وبالتالي لا يتوجب اجراء اية تعديلات على قائمة الدخل مقابل هذا الانخفاض.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٣ شوال ١٤٢٨

٢٤ أكتوبر ٢٠٠٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٤٢,٠٧٥,٥٧٢	٤٣,٦٣٦,١٣٤		نقد وما في حكمه
٣٠,٠٢٧,٥٢٧	-		الجزء المتداول من استثمار في سلة عملات أجنبية
١٦,٨٠٣,١٦٠	٢٧,٣٥٢,٣٨٨		مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢,٢٣٨,٣٣٠	٣,٧٨٥,٥٠١		مخزون
١٩١,١٤٤,٥٨٩	٧٤,٧٧٤,٠٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٥,٧٦١,٢٠٦	٧٥,٩٩٩,٢١٧	٤	استثمارات واوراق مالية
١٦٧,٩٩٤,٢٦٦	٢٥٣,٦٠٠,٥٢١		ممتلكات ومعدات
١٤١,٦٦٨,٧٢٣	١٠٨,٩٠٣,٤٨٥		ممتلكات ومعدات - مشروع الايداع واعادة التصدير
-	٣٥,٦٨٤,٥٢٧	٥	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥٢,٦٦٠,٥٦٧		الشهرة
٨,٤٨٩,٧٢٩	٣٦,٠٩٨,١٣٤		مصاريف مؤجلة
٤١٦,٥٧٤,٤٩١	٥٦٢,٩٤٦,٤٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٠٧,٧١٩,٠٨٠	٦٣٧,٧٢٠,٤٧٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٥,٣٣٢,٣٥٤	٢٩,٠١٢,١٢٦		دائنون ومطلوبات اخرى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣٥,٣٣٢,٣٥٤	٤٤,٠١٢,١٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٩,٨١٠,٠٠٠	٧٣,٦٩٨,٢٤٧		قروض طويلة الاجل
٣,٦٨٠,٧١٩	٢,٨٥٧,٢٥٥		تعويضات الصرف من الخدمة
٧٣,٤٩٠,٧١٩	٧٦,٥٥٥,٥٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	راس المال
٢,٧٤١,٣٨١	٣,٢٥٠,٨٨٥		احتياطي نظامي
١,٣٦١,١٤٧	١,٦١٥,٨٩٩		احتياطي اتفاقي
٢٦,٣٣٠,٢٨٣	٢٦,٣٣٠,٢٨٣	٥	مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة
٤,٦٤١,١٤٣	٤,٦٤١,١٤٣	٦	الاثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
(١٦,٩٣٨,٧٩٤)	(٢٦,٦٧٤,١٢٥)	٤	خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع
٢١,٤٦٤,٥٠٥	٢٩,٥٧٩,٦٠٨		ارباح مستبقة
٤٣٩,٥٩٩,٦٦٥	٤٣٨,٧٤٣,٦٩٣		مجموع حقوق المساهمين
٥٩,٢٩٦,٣٤٢	٧٨,٤٠٩,١٥٣		حقوق الاقلية
٤٩٨,٨٩٦,٠٠٧	٥١٧,١٥٢,٨٤٦		مجموع حقوق الملكية
٦٠٧,٧١٩,٠٨٠	٦٣٧,٧٢٠,٤٧٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولية		
٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٦/٧/١ من ٢٠٠٦/٩/٣٠ الى	٢٠٠٧/٧/١ من ٢٠٠٧/٩/٣٠ الى	
٥٢,٤٦٧,٣٣٧	٧٩,٠٦٣,٨٠٢	١٦,٢٠٣,٨١١	٢٩,٦٠٨,٢٧٦	المبيعات وايرادات الاعمال
(٣٧,٤٣٧,٨١٩)	(٤٦,٧٩٥,٢٥٢)	(١٠,٧٩٤,٠٦١)	(١٦,٨٥٣,٤١٥)	كلفة المبيعات والاعمال
١٥,٠٢٩,٥١٨	٣٢,٢٦٨,٥٥٠	٥,٤٠٩,٧٥٠	١٢,٧٥٤,٨٦١	الربح الاجمالي
(٣,٣٩٢,١٥٥)	(٤,١٠٣,٧٨٢)	(١,٠٢٣,٠٤١)	(١,٣٥٦,١٢٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٤٤٤,٠١٦)	(١٤,٠٨٤,٢٠٤)	(٣,٧٩٠,٦٥٤)	(٤,٤٥٤,١٢٢)	مصاريف عمومية وادارية
(٨٠٦,٦٥٣)	١٤,٠٨٠,٥٦٤	٥٩٦,٠٥٥	٦,٩٤٤,٦١٣	صافي الربح/(الخسارة) من الاعمال
-	١٢,٤١٥,٤١٣	-	١٢,٤١٥,٤١٣	أرباح التنازل عن منفعة، بالصافي - ايضاح ٢
(٦٦٩,٣٧٥)	(١,٦٠٢,٦٥٢)	(٢٢٣,١٢٤)	(٣٨٧,٦٢٣)	مصاريف مالية
٥,٨٢٩,٦٥٨	١,٥٧٠,٠٥٦	٢,٠٦٨,٤٠٥	٥٥٦,٩٠٣	ايرادات ومصاريف اخرى ، بالصافي
٤,٣٥٢,٦٣٠	٢٦,٤٦٣,٣٨١	٢,٤٤١,٣٢٦	١٩,٥٢٩,٣٠٦	صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
(٢,٣٩٧,٥٠٠)	(٤,٠٢٢,٠٠٠)	(١,٥٤٢,٥٠٠)	(٢,٩٦١,٠٠٠)	فريضة الزكاة
١,٩٥٦,١٣٠	٢٢,٤٤١,٣٨١	٨٩٨,٨٢٦	١٦,٥٦٨,٣٠٦	صافي الربح قبل حقوق الاقلية
٤٧٣,٨٧٨	(١٦,٢٢٧,٠٤٩)	(٢٢٥,٦١٧)	(١٤,١٤٤,٣٠٢)	حصة حقوق الاقلية من صافي (ارباح)/ خسائر شركات تابعة - ايضاح ٢
٢,٤٣٠,٠٠٨	٦,٢١٤,٣٣٢	٦٧٣,٢١٩	٢,٤٢٤,٠٠٤	صافي الربح
٠,٠٦١	٠,١٥٥	٠,٠١٧	٠,٠٦١	ربحية السهم - ايضاح ٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤,٣٥٣,٦٣٠	٢٦,٤٦٣,٣٨١	الانشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
		تعديلات:
٩,٤١٣,٨٣٩	١٦,٢٣٦,٤٣٠	استهلاكات واطفاءات
٥٤٢,٣٠١	٧٦٧,٠٧١	تعويضات الصرف من الخدمة
-	(١٠,٢٤٩)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٧١٤,٥٣٠)	(٦,٥٠١,٢٤٩)	التغييرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(١٣٤,٩٣٦)	(١,٦٧٥,٧٧٠)	المدنيون والارصدة المدينة الاخرى
(٨٢٠,٧٩٣)	(١,٠٧٧,٦٧٥)	المخزون
		الدائنون والمطلوبات الاخرى
١٠,٦٣٩,٥١١	٣٤,٢٠١,٩٣٩	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٥,٥٣٩,٣٨٩)	(١,٧٠١,٠٧٣)	فريضة الزكاة المسددة
(٩٠,٧٥٠)	(١,٧٩٠,٨٣٩)	تعويضات صرف من الخدمة مدفوعة
٥,٠٠٩,٣٧٢	٣٠,٧١٠,٠٢٧	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٤٧٣,٣٤٢)	شراء استثمارات
١٨,١٧٢,٩٧٣	٣١,٢٢٧,٥٢٧	استرداد استثمارات في سلة عملات اجنبية
(١٥,٧٥٥,٧٨٣)	(٣٢,٠٨٧,٩٨٦)	اضافات ممتلكات ومعدات
٣٨٩,١٦٢	١٤,٢٧٥,٢٨٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٣٠,٠٨٥,٤٦٨)	مصاريف مؤجلة
(٥٢,١٩٣,٦٤٨)	(٤٩,١٤٣,٩٨٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	٦,٤٨٨,٢٤٧	المتحصل من قرض
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض قصيرة وطويلة الاجل
(١,٢١٢,٥٤٧)	-	تسديد عقود استصناع طويلة الاجل
(٧,٧٦٩)	-	بنوك دائنة
-	١,٩٠٠,٠٠٠	حقوق الاقلية
(٨,٧٢٠,٣١٦)	(٦,١١١,٧٥٣)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(٥٥,٩٠٤,٥٩٢)	(٢٤,٥٤٥,٧٠٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩٧,٩٨٠,١٦٤	٦٨,١٨١,٨٤٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٤٢,٠٧٥,٥٧٢	٤٣,٦٣٦,١٣٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
١٦,٩٣٨,٧٩٤	(٢,٢٤٧,٦٥٠)	انشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية
		(ارباح)/ خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

١- التكوين و النشاط

تأسست الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤٠٩/٣/٧هـ وتسجلت لدى السجل التجارى تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٤٠٩/٤/١٠هـ لغرض القيام باعمال الصيانة والتشغيل والادارة للمصانع والمرافق الصناعية وانشاء 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 . يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في استثمارات وادارة الشركات التابعة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

اساس توحيد القوائم المالية الاولية

تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة والقوائم المالية للشركات التابعة التالية المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠% والتي تمتلك الشركة حق السيطرة عليها :

مكان التسجيل	النسبة المملوكة	النشاط الرئيسي
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير)*	٧٦% المملكة العربية السعودية	ادارة وتشغيل مشروع الایداع و اعادة التصدير المقام على الارض التي تم استئجارها في ميناء جدة الاسلامي. كما وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ عقدا مبدئيا لانشاء وتشغيل رصيف بحري في منطقة اعادة التصدير في ميناء جدة الاسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه	٦٠% المملكة العربية السعودية	محطات تحلية وتقية وبيع المياه.
شركة تشغيل الخدمات المساندة	٩٧% مباشر و ٣% غير مباشر. المملكة العربية السعودية	تطوير وادارة وتشغيل المدن الصناعية وانشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الاعاشة والمراكز الترفيهية و اقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات و شراء الاراضي لاقامة المباني عليها و استثمارها بالبيع او الايجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة *	٥٧% مباشر و ٥% غير مباشر. المملكة العربية السعودية	القيام بتطوير وانشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

* تم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ تأسيس شركة جديدة باسم "شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة" وذلك من قبل الشركة وشركة تصدير من أجل انشاء وتشغيل مشروع الرصيف البحري في منطقة اعادة التصدير في ميناء جدة الاسلامي حيث سبق لشركة تصدير توقيع عقد بهذا الخصوص مع ادارة المؤسسة العامة للموانئ .

ومن أجل تنفيذ هذا المشروع قامت شركة تصدير بالتنازل عن حق الانتفاع بجزء من أرض منطقة اعادة التصدير التي تستأجرها من ادارة ميناء جدة الاسلامي للشركة الجديدة، شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي محققة بذلك ارباح بمبلغ ٥١,٧ مليون ريال سعودي بلغ نصيب الشركة منها ٣٩,٣ مليون ريال سعودي والتي تمثل ارباح غير محققة تم استبعادها عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة، وبلغ نصيب حقوق الأقلية منها ١٢,٤ مليون ريال سعودي ظهرت ضمن حقوق الأقلية، ومازالت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في مرحلة الانشاء وما قبل التشغيل. علما بان شركة تصدير تحقيق خسائر من اعمالها وتشتمل خطة شركة تصدير لتعويض هذه الخسائر وتحقيق ارباح على مشروع انشاء وتشغيل مشروع الرصيف البحري المشار اليه اعلاه وملحقاته وتعتقد ادارة شركة تصدير بأن هذا المشروع سوف يمكن الشركة من الاستمرار في اعمالها واسترداد الأقيام الدفترية لموجوداتها وتحقيق إيرادات كافية لتغطية مصاريفها وتحقيق ارباح معقولة.

لقد تم توحيد القوائم المالية الاولية الموحدة بتجميع البنود المتشابهة من موجودات ، مطلوبات ، حقوق الملكية، الإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة .

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة او تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات . 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 الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وقفا للمعايير المحاسبية المتعارف عليه. يتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

المخزون

يجري تسعير بضاعة اخر المدة بسعر الكلفة أو السوق أيهما أقل . ويجري تحديد الكلفة بطريقة المتوسط المرجح . ويتم تحديد كلفة المياه المحلاه على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

استثمارات وأوراق مالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لفرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق الملكية. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% وهناك تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تسجل الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها ويشار إليها أنها شركات زميلة (نسبة الملكية من ٢٠% - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

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

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المستثمر فيها كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد). تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بتاريخ كل مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هنالك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة. وفي حال وجود أي مؤشر، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إلى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل.

الممتلكات والمعدات

- مشروع الأيداع وإعادة التصدير والرصيف البحري

يظهر كلا من مشروع الأيداع وإعادة التصدير ومشروع الرصيف البحري بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. يتم اطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والانشاءات المقامة عليها على أساس الحياة العملية المقدرة لها أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

- الممتلكات والمعدات الأخرى

تظهر الممتلكات والمعدات الأخرى بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

ان معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي كما يلي :

معدل الاستهلاك السنوي	الإصل
٢,٧٧% - ٣%	مباني
١٠%	مباني المستودعات - هناجر
٢,٧٧% - ٢,٨٥%	تطوير اراضي مستأجرة
٤,٦٧% - ١٢,٥%	محطات تحلية وتعبئة المياه و توابعها
١٠% - ٢٠%	سيارات و صهاريج
١٥%	الات ومعدات
١٠% - ٥٠%	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠% - ٢٠%	تحسينات على المأجور
١٥% - ٥٠%	عدد وانوات

المصاريف المؤجلة

تتألف المصاريف المؤجلة بشكل اساسي من مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت اثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع الشركة والشركات التابعة ناقصا الايرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية ويجري اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات .

فريضة الزكاة

تخضع الشركة والشركات 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 اقفال المخصص .

تعويضات الصرف من الخدمة

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

عقود الايجار

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

تقوم الشركة بصفتها كمستأجرة بتحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الايجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

وبصفتها كمؤجرة يتم تسجيل ايرادات التأجير بموجب عقد الايجار التشغيلي في قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت خلال مدة عقد الايجار .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

تحويل العملات الاجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعمل الاجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الاجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل .

٣- التسويات المتعلقة بالفترة

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

٤- الاستثمارات والاوراق المالية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٣,٠٦١,٢٠٦	٣١,٠٣٢,٢١٧
-	٩,٥٧٠,١٥٠
٧,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٩٠,٠٠٠
-	١٩,٢٠٦,٨٥٠
٤٥,٧٦١,٢٠٦	٧٥,٩٩٩,٢١٧

الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع ، بالقيمة العادلة (انظر ا ادناه)
الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع ، بالكلفة
الاستثمار في شركة سما للطيران المحدودة بالكلفة -
نسبة الملكية ٢٦,٦٧% (انظر ب ادناه)
الاستثمار في شركات زميلة (انظر ج ادناه)
نفقات على حساب شراء استثمار وسلف (انظر د ادناه)

(أ) يمثل بند الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع الاستثمار في محفظة استثمارية في اسهم سعودية . تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بالقيمة العادلة وقد نتج عنه ارباح تم قيدها كإرباح غير محققة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بمبلغ ٢,٢٤٧,٦٥٠ ريال سعودي بحيث اصبح صافي الخسائر غير المحققة مبلغ ٢٦,٦٧٤,١٢٥ ريال سعودي وردت ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي المرفقة . تعتقد ادارة الشركة انه لا يمكن في الوقت الحاضر تحديد ما اذا كان الهبوط في قيمة الاوراق المالية هو وضع مؤقت ام غير مؤقت وبالتالي لا يتوجب اجراء أية تعديلات على قائمة الدخل مقابل هذا الانخفاض.

(ب) قرر الشركاء في شركة سما للطيران المحدودة (المعروفة سابقا بشركة الوشكان المحدودة) بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٧ زيادة رأسمالها بمبلغ ١١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأسمالها بعد الزيادة مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي . وقد شاركت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي. وعليه اصبحت الشركة تمتلك ١٦٠,٠٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٢,٦٧% من رأس مال شركة سما للطيران المحدودة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

(ج) لقد ظهر الاستثمار في الشركات الزميلة بالكلفة حيث انها لم تمارس نشاطها التجاري بعد ويتكون الاستثمار في هذه الشركات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

اسم الشركة	نسبة الملكية	٢٠٠٧	٢٠٠٦	النشاط الرئيسي
الشركة العالمية لتوزيع المياه المحدودة	%٥٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتاجير معدات المياه وأخرى
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	*	٤٩٠,٠٠٠	-	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيك والصيانة والتشغيل وأخرى
		٥,٤٩٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	

* ان هذه الشركة مملوكة بنسبة ٤٩% من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة .

(د) تشمل الدفعات على حساب شراء استثمار وسلف مبلغ ٧,٣٣٣,٣٣٤ ريال سعودي دفعة على حساب الاستثمار في شركة الجبر/تالكي المحدودة ومبلغ ١١,٨٧٣,٥١٦ ريال سعودي سلفة ممنوحة من شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) لشركة خدمات المياه والبيئة السعودية .

٥- الشهرة

قامت الشركة خلال النصف الاول من عام ٢٠٠٥ بشراء حصص اضافية مقدارها ١٠% من رأسمال شركة كنداسة لخدمات المياه لتصبح نسبة ملكيتها في شركة كنداسة لخدمات المياه من ٥٠% الى ٦٠% . وبناء عليه اصبحت شركة كنداسة لخدمات المياه شركة تابعة وقد تم توحيد القوائم المالية الخاصة بها ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة .

يتمثل الفرق بين المبلغ المدفوع لشراء الحصص الاضافية المشار اليها اعلاه البالغة ١٠% في شركة كنداسة لخدمات المياه والقيمة العادلة لهذه الحصص في صافي اصول كنداسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ في شهرة والتي تم تحديدها قيمتها على النحو التالي:

بالآلاف الريالات	القيمة العادلة لصافي اصول شركة كنداسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ *
٦٧,٧١١	
١٢,٣٦٦	تكلفة شراء الحصص الاضافية البالغة ١٠% من راس مال شركة كنداسه
(٦,٧٧١)	ينزل: القيمة العادلة للحصص المشتراة والبالغة ١٠%
٥,٥٩٥	الشهرة
٥٥,٩٥٠	اجمالي الشهرة (نصيب الشركة ٣٣,٥٧٠ الف ريال سعودي ونصيب الاقلية ٢٢,٣٨٠ الف ريال سعودي)**
(٣,٢٩٠)	اطفاء الشهرة خلال عام ٢٠٠٥***
٥٢,٦٦٠	صافي الشهرة

* تم تحديد القيمة العادلة لشركة كنداسة لخدمات المياه من قبل مكتب استشاري مملوك لاحد الاطراف ذوي العلاقة والذي لم يتقاضى اية اتعاب مقابل ذلك .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

•• تم اظهار نصيب الشركة (قبل الحصاص الاضافية) من اجمالي الشهرة بعد اطفاء عام ٢٠٠٥ والبالغ ٢٦,٣٣٠,٢٨٣ ريال سعودي ضمن بند مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة ضمن حقوق المساهمين، في حين تم اظهار نصيب الاقلية بعد اطفاء عام ٢٠٠٥ والبالغ ٢١,٠٦٤,٢٢٨ ريال سعودي ضمن بند حقوق الاقلية.

••• قامت الشركة بتغيير السياسة المحاسبية الخاصة باطفاء الشهرة في بداية عام ٢٠٠٦ حيث تبنت التعديل على المعيار المحاسبي للاتصال غير الملموسة والذي يتطلب تسجيل الشهرة بالكلفة بعد خصم اية خسائر هبوط في قيمة الشهرة وبناء عليه توقفت عن اطفاء الشهرة حيث ظهرت بالقيمة الدفترية بعد الاطفاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

٦- الاثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة

قامت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات - تصدير (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٥ بزيادة رأسمالها بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي ليصبح رأسمالها بعد الزيادة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي . لقد شاركت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ١٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٧,٣٠٠ حصة. وعليه اصبحت الشركة تمتلك ٦٠,٨٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٧٦% من رأس مال شركة تصدير في حين كانت نسبة ملكيتها قبل الزيادة ما يمثل ٩٦,٦٧% من رأس المال. ونتيجة لتخفيض نسبة الملكية في شركة تصدير فقد نتج عن ذلك تخفيض في حصة الشركة من الخسائر المتراكمة لشركة تصدير نظير تحميل الشركاء الاخرين فيها بجزء من هذه الخسائر المتراكمة بلغت ٤,٦٤١,١٤٣ ريال سعودي والتي تم اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن بند حقوق المساهمين.

٧- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوية القيمة تبلغ للقيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال.

بناء على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بتجزئة اسهم الشركات المساهمة العامة بذلك التاريخ بنسبة ٥:١ وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي بدلا من ٥٠ ريال سعودي فقد تمت تجزئة اسهم الشركة حسب تلك النسبة وبذلك اصبح عند اسهم الشركة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتبارا من ١٥ ابريل ٢٠٠٦ .

تم احتساب الربح الاساسي للسهم بقسمة الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد تجزئة القيمة الاسمية للسهم .

قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١ محرم ١٤٢٧ (الموافق ١ فبراير ٢٠٠٦) الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي الى ٨٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح ٨ مليون سهم (٤٠ مليون سهم بعد التجزئة) للاكتتاب بواقع سهم لكل سهم للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة وقت انعقاد الجمعية العمومية غير العادية، كما قرر مجلس الادارة بتاريخ ١٠ جماد الاخر ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٠٧) تخفيض مبلغ الزيادة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي الى ٢٨٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأسمال الشركة بعد الزيادة ٦٨٠ مليون ريال سعودي. وتقوم الشركة حاليا باستكمال الحصول على موافقة الجهات المختصة على هذه الزيادة ومن ثم عقد جمعية عمومية غير عادية لاخذ موافقتها .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٨- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٠,٩٠٠,٠٠٠	٤١,٨٧٠,٨٥٠

خطابات ضمان بعد خصم التأمينات النقدية بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

٩- ارتباطات مالية

يوجد على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر الارتباطات المالية التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦,٤٥٢

ارتباطات عن اعمال راسمالية قيد التنفيذ

١٠- قطاعات العمل

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع مطاعم وخدمات الاعاشة
- قطاع تحلية مياه البحر
- قطاع مشروع الایداع واعادة التصدير
- قطاع مشروع الرصيف البحري
- المركز الرئيسي للشركة ويشتمل على عمليات المركز الرئيسي والانشطة الاستثمارية .

لقد تم استبعاد اية إيرادات متداخلة جوهرية بين قطاعات الشركة والشركات التابعة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الاعمال لهذه القطاعات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ وللتسعة اشهر المنتهية بهذين التاريخين مما يلي :

الاجمالي	قطاع						(بالآف الريالات)
	قطاع مشروع الرئيسي للشركة	قطاع مشروع الرصيف البحري	قطاع مشروع الابداع واعادة التصدير	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع المطاعم وخدمات الاعاشة*	محطات الوقود والصيانة	
							٢٠٠٧
٦٣٧,٧٢٠	٧٣,٨٦٧	١٠٧,٨٢٤	٢١٩,٠١٧	٢١٤,٠٠٢	-	٢٣,٠١٠	الموجودات
١٢٠,٥٦٨	٣,٩٦٦	٨,٨٩٨	٨,٣١٨	٩٤,٧٩٤	-	٤,٥٩٢	المطلوبات
٧٩,٠٦٤	-	-	١٠,٧١٥	٤٥,٢٤٥	-	٢٣,١٠٤	المبيعات وايرادات الاعمال
٦,٢١٤	(١,١٨٤)	-	(٦,٨٢٧)	١٣,٨٩٩	-	٣٢٦	صافي الربح / (الخسارة)
							٢٠٠٦
٦٠٧,٧١٩	٢٣٢,٢٢٥	-	١٦٩,٦١٥	١٩٣,٣٦٢	٦٠٤	١١,٩١٣	الموجودات
١٠٨,٨٢٣	٥,٤١٣	-	٤,٥٠٣	٩٥,٤٣٩	١٩٧	٣,٢٧١	المطلوبات
٥٢,٤٦٧	١,٢٢٦	-	٦,٣٨٦	١٨,٨٢٥	٣,٤٢٥	٢٢,٦٠٥	المبيعات وايرادات الاعمال
٢,٤٣٠	٥,٨٣٧	-	(٩,١٣١)	٤,٢٩٤	(٥٢)	١,٤٨٢	صافي الربح / (الخسارة)

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

* قرر مجلس المديرين في شركة تشغيل الخدمات المساندة (شركة تابعة) في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ اغلاق نشاط المطاعم وخدمات الاعاشة .