

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م والقوائم الأولية للدخل وللتدفقات النقدية وللتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة") والمعدة من قبل مجلس إدارة الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها- والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٢٩ ربيع ثاني ١٤٣١ هـ

١٤ أبريل ٢٠١٠م

جدة

عبدالمعز سعود الشطيبي
أحمد إبراهيم رضا

عبدالمعز سعود الشطيبي
أحمد إبراهيم رضا

سماحي مروج
عبدالمعز شناق

عبدالعزیز عبد الرحمن السويلم
موسى محمد الطمحي

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٣١ مارس ٢٠٠٩م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٠م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٦٤٢١٨٧٨٠٤	٣٥٥٤٠٢٢٧٥		الموجودات المتداولة
٥٠٤٨٦٦٦٤	٨٨٤٥٩٢٤٨		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٥٠١٩٢١٧٦	٩٢٧٥٧٨٥		مديون وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٦٩٧٨٦٦٦٤٤	٤٥٣١٣٧٣٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
٧٨٤٤٢٣٩٠	١٠٣٦٩٤٦٥٥	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٥١٩٠٤٦١٥	٢٥٧٤٠١٧٧٥		استثمارات
١٠١٢٤٥٨٥٩	١٢١١٦٧٤٢٥		الممتلكات والآلات والمعدات
٣٠٩٠٠٦٩٤	٩٩١٦٣٩٢		ممتلكات والآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
٨٦٤٧٥٠٦٦٧	١٤٠٩٨٦٦٥٨٤		مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١	٥	أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٢٢٩٥٣٨١	٢٩١١٧٣		الشهرة
١٣٤١٩٣٦٢٥٧	١٩١٤٧٣٤٦٥٥		مصاريف مؤجلة
٢٠٣٩٨٠٢٩٠١	٢٣٦٧٨٧١٩٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١٥٣٧٦٦٠٠٧	٩٠٦٠٨٧٢٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
-	٢٩١٦١٨٠١		المطلوبات المتداولة
١٥٣٧٦٦٠٠٧	١١٩٧٧٠٥٢٥		داننون ومطلوبات أخرى
٨٩٠٧٣٤٨٩١	١٢٠٣٦٣٦٤٩٩		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٩٠٢٣٢٦	٦٢٢٢٧٣٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٩٥٦٣٧٢١٧	١٢٠٩٨٦٣٨٢٤		المطلوبات غير المتداولة
١٠٤٩٤٠٣٢٢٤	١٣٢٩٦٣٤٣٤٩		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			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
-	١٠٩٤٨١٥٣		الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
(٣٥٨٧٢١)	(٩٣٨٩١١)		أرباح غير محققة من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٢٢٣٤١٩٤٤	٧٣٥٩٣٨٣٠٧		خسائر متراكمة
٢٦٨٠٥٧٧٣٣	٣٠٢٢٩٩٣٠٧		مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
٩٩٠٣٩٩٦٧٧	١٠٣٨٢٣٧٦١٤		حقوق الأقلية
٢٠٣٩٨٠٢٩٠١	٢٣٦٧٨٧١٩٦٣		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٠٩م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٠م ريال سعودي	
٣٥٠٧١٤٩ (١٨٦١٨٨٤٩)	٥٥١٦٠٥٠٩ (٣٤٥٧٦٣٢٢)	المبيعات وإيرادات الأعمال (إيضاح ٥) تكلفة المبيعات والأعمال
١٦٤٥٢٣٠٠	٢٠٥٨٤١٨٧	الربح الإجمالي
(١٤٧٣٥١١) (١٠٥٣١٨٠٨)	(١٧٤٣١٨٩) (١٢٤٥١٨٠٥)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
٤٤٤٦٩٨١	٦٣٨٩١٩٣	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٦٢١٥٨٤)	(٦١٥٥٥٢)	مصاريف تمويلية هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٢٢٩١٥٠) ٦٥٧٦٢٩ ٣٥٣٠٩٧	(٥٠٠٠٠٠) (٣٤٠٢٩٥) ٥٤٣٣٢٤	صافي حصة الشركة في / (خسائر) أرباح الشركات المرتبطة إيرادات أخرى
٣٦٠٦٩٧٣	٥٤٧٦٦٧٠	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١٠٣٥٠٠٠)	(٢٢٢٠٠٠)	الزكاة
٢٥٧١٩٧٣	٥٢٥٤٦٧٠	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٨٧٩٧٩٥)	(٣١٥٩٣١٥)	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
٦٩٢١٧٨	٢٠٩٥٣٥٥	صافي ربح الفترة
٠٧	٠٩	ربحية السهم من العمليات الرئيسية (إيضاح ٦)
٠١	٠٣	ربحية السهم من صافي ربح الفترة (إيضاح ٦)

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٠٩م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٠م ريال سعودي	
٣٢٠٦٩٧٧٣	٥٤٧٦٦٧٠	الأنشطة التشغيلية
٥٥٠٧٠٦١	١٤٤٠٨٠٨٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٣٥٤٠٩٣	٥١٥٧٤٨	تعديلات:
١٠٢٢٩١٥٠	٥٠٠٠٠٠	استهلاكات وإطفاءات
(٦٥٧٦٢٩)	٣٤٠٢٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٦٢١٥٨٤	٦١٥٥٥٢	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق
		مالية متاحة للبيع
		حصة الشركة من خسائر (أرباح) استثمارات في الشركات المرتبطة
		مصروفات تمويلية
١٠٦٦١٢٣٢	٢١٨٥٦٣٥٠	
(٢٠٣٢٤٥١٣)	(١٧٩٨٦١٣٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٨٠٩٤٣٣)	٧٤٧٣٣٤	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٥٥٠٣٤٠٦	(٥٧٥٦٩٣٣)	المخزون
		الدائنون والمطلوبات الأخرى
٥٥٠٣٠٦٩٢	(١١٣٩٣٨٧)	النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٧٩٠١١)	(١١٥١٣٧)	زكاة مدفوعة
(٦٢١٥٨٤)	(٦١٥٥٥٢)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٥٤٣٣٠٠٩٧	(١٨٧٠٠٧٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٤٩٦٤٠)	(٣٦٦١٣٤٨)	شراء وتمويل استثمارات
(٢٠٧٢٣٣٦٦٧)	(٧٢٨١٠١٢٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠٧٥٨٣٣٠٧)	(٧٦٤٧١٤٦٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٦٢٢٠٨٩٧	٥٨٥٢١٤	صافي المتحصل من قروض
٤١٥٤٢٦٢٠	(٧٨٦٩١٦٧)	صافي حركة حقوق الأقلية
٧٧٧٦٣٥١٧	(٧٢٨٣٩٥٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٧٥٤٨٩٦٩٣)	(٨٥٦٢٥٤٩٧)	(النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٧١٧٦٧٧٤٩٧	٤٤١٠٢٧٧٧٢	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
٦٤٢١٨٧٨٠٤	٣٥٥٤٠٢٢٧٥	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م



المجموع ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	خصائر مقراكمه ريال سعودي	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية	تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة ريال سعودي	احتياطي تقاضي ريال سعودي	احتياطي نظائري ريال سعودي	علاوة إصدار ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (مراجعة)
١٠٠٣٨٣٧٦١٤	٣٠٢٢٩٩٣٠٧	٧٣٥٩٣٨٣٠٧	(٩٣٨٩١١)	١٠٩٤٨١٥٣	٤٢٥٣٢١٨	١٦١٥٨٩٩	٣٢٥٠٨٨٥	٣٦٤٠٩٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م (عن مراجعة)
(٧٨٦٩١٦٧)	(٧٨٦٩١٦٧)	—	—	—	—	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
٩٤٦٢٨٥٠٨٤	٢٢٤٢٣٥٣١٨	٧٦١٢٤٩٦٦٦	(٤٢٧٩٢٩٩)	—	٤٢٥٣٢١٨	١٦١٥٨٩٩	٣٢٥٠٨٨٥	٣٦٤٠٩٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م (مراجعة)
٢٥٧١٩٧٣	١٨٧٩٦٩٥	٦٩٢١٧٨	٦٩٢١٧٨	—	—	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
٤١٥٤٢٦٢٠	٤١٥٤٢٦٢٠	—	—	—	—	—	—	—	—	صافي حركة حقوق الأقلية
٩٩٠٣٩٩٦١٧٧	٦٦٨٠٥٧٦٣٣	٧٢٢٤١٩٤٤	(٣٥٨٧٢١١)	—	٤٢٥٣٢١٨	١٦١٥٨٩٩	٣٢٥٠٨٨٥	٣٦٤٠٩٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

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 ١٤٠٩هـ وسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م 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 والاشترك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة الأم في استثمارات وإدارة الشركات التابعة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 الموجزة الموحدة قد لا تشكل مؤشراً عادلاً على نتائج السنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة الأم") والقوائم المالية للشركات التابعة التالية المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠% أو/و التي تمتلك الشركة حق السيطرة عليها ("المجموعة").

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتجميع البنود المتشابهة من موجودات، مطلوبات، حقوق مساهمين، إيرادات ومصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية فيما بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الموحدة:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي
		٢٠١٠م / ٢٠٠٩م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير)	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 تحلية وتنقية وبيع المياه.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد)	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 الإيضاح - أ - 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 الإيضاح - ب - أدناه)	المملكة العربية السعودية	٦٣% / -	القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية (تتمة)

أ) تم خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٧م تأسيس شركة جديدة باسم ("شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة") وذلك من قبل الشركة الأم والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) وشركاء آخرين من أجل إنشاء وتشغيل مشروع الرصيف البحري في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد سبق لشركة تصدير إبرام اتفاقية امتياز لخدمات بناء وتشغيل ونقل ملكية مع مؤسسة الموانئ والتي نقلت جزء منها اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والتي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية الموحدة للشركة الأم ابتداءً من الربع الثالث للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م علماً بأن مدة هذه الاتفاقية هي ٣٢ سنة. ومن أجل تنفيذ المشروع أعلاه ولتعويض خسائرها المتراكمة المحققة في السنوات السابقة، قامت شركة تصدير بالتنازل عن حق الانتفاع بجزء من أرض منطقة إعادة التصدير التي تستأجرها من إدارة ميناء جدة الإسلامي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة.

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.

ب) تم خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩م تأسيس شركة جديدة باسم ("البحر الأحمر لتطوير الموانئ") شركة مساهمة مغلقة وذلك من قبل الشركة لإم وشركة تصدير وشركاء آخرين برأسمال ٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة لإم خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٠٩م 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 رأسمال شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ كمرحلة أولى وقد تم التنازل بالقيمة الاسمية للسهم والتي تزيد عن القيمة الدفترية للسهم وذلك نظراً لانخفاض حقوق ملكية شركة بوابة البحر الأحمر لتحقيقها خسائر.

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية 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.

المدينون

يُدرج 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.

المخزون

يجري تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات

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

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% وهناك تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة 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 الأولية الموحدة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها. وتدرج قيمة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

الممتلكات والآلات والمعدات

أ) الممتلكات والآلات والمعدات

لا يحتسب استهلاك على الأراضي المملوكة. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

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 مصاريف الإصلاحات والصيانة على قائمة الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسميتها.

ب) مشروع الإيداع وإعادة التصدير

يظهر مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. يتم إطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والإنشاءات المقامة عليها على أساس فترة الانتفاع المقدرة لها أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

الشهرة

يتم اثبات 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 اثبات 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 حصة الشركة القابضة وحصة الأقلية.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الشهرة (تتمة)

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

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المستردة لوحدة انتاج 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.

المصاريف المؤجلة

تتألف المصاريف المؤجلة بشكل أساسي من مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع الشركة والشركات التابعة مطروحاً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية والتي تم تحديد منفعة مستقبلية لها من قبل الإدارة ويجري إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات.

الدائنون والمطلوبات 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.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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.

الزكاة

تخضع الشركة والشركات التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، وتحمل كمصروف على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي.

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضائع أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالاصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. ويتم توزيع إيرادات تأجير الساحات والمستودعات على فترات عقود التأجير ويتم تأجيل إيرادات التأجير المتعلقة بالسنوات اللاحقة حيث يتم الاعتراف بها في تلك السنوات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع المجموعة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

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 إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - الاستثمارات

ريال سعودي	٢٠١٠م	٢٠٠٩م
٣٠.٩٢٤.١٩٨	١٩٨.٩٢٤.٣٠	١٩.٩٧٦.٠٤٦
١٦.٧٧٠.١٥٠	١٦.٧٧٠.١٥٠	٢٠.٢٧٠.١٥٠
٥٦.٠٠٠.٣٠٧	٥٦.٠٠٠.٣٠٧	٣٨.١٩٦.١٩٤
١٠٣.٦٩٤.٦٥٥	١٠٣.٦٩٤.٦٥٥	٧٨.٤٤٢.٣٩٠

الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجة (انظر إيضاح - أ - أدناه)
الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة
الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح - ب - أدناه)

أ) يمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجه، الاستثمار في محفظة استثمارية متداولة. ولقد تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م بالقيمة العادلة وقد نتج عنه أرباح تم قيدها كأرباح غير محققة عن الاستثمار بمبلغ ٤٩٣.٣٢٠ ريال سعودي وردت في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

ب) يتكون الاستثمار في الشركات المرتبطة كما في ٣١ مارس مما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	٢٠١٠م	٢٠٠٩م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	٥٠%	٣١.٥٤١.٦١١	١٥.٦٤٧.٨٦٥
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر إيضاح ب - ١ أدناه)	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	ملكية غير مباشرة	١٦.٤٦٦.٩١١	١٦.٦٥٤.٩٩٧
شركة الجبر تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	٣٣.٣%	٥.٦٨٨.٨٠٦	٥.٨٩٣.٣٣٢
شركة كنداسة اليمن لخدمات المياه المحدودة (انظر إيضاح ب - ٢ أدناه)	تحلية وتنقية وبيع المياه	٦٠%	١.١٠٥.٠٢٠	-
شركة كنداسة البحر المحدودة (انظر إيضاح ب - ٣ أدناه)	تحلية وتنقية وبيع المياه	٧٠%	١.١٩٧.٩٥٩	-
			٥٦.٠٠٠.٣٠٧	٣٨.١٩٦.١٩٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٣ - الاستثمارات (تتمة)

ب - ١ 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 - ٢ تأسست شركة كنداسة اليمن لخدمات المياه المحدودة خلال سنة ٢٠٠٩م، ولم تزاوِل بعد نشاطها الرئيسي حيث ما زالت في مرحلة ما قبل التشغيل. ولأن موجودات ومطلوبات هذه الشركة ليست جوهرياً بالنسبة للقوائم المالية الموحدة للمجموعة، لذلك لم يتم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

ب - ٣ - خلال الفترة، قامت شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة (أحدى الشركات التابعة) بشراء حصة ٧٠% من رأسمال شركة كنداسة البحر الأحمر المحدودة. ولأن موجودات ومطلوبات هذه الشركة ليست جوهرياً بالنسبة للقوائم المالية الموحدة للمجموعة، لذلك لم يتم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٤ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٦٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٦٨ مليون سهم: ٢٠٠٩م)

٥ - المبيعات وإيرادات الأعمال

الفترة المنتهية في	جزئي	
٣١ مارس ٢٠١٠م	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٠٢١,٥٥٩		إيرادات بيع مياه نقية
٩,٤٥٨,١١٠		إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٢٦,٦٨٠,٨٤٠		إيرادات خدمات شحن وتفريغ وإيجار
—	١٢٦,٤٢٨,٧١٥	إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
—	١٢٦,٤٢٨,٧١٥	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
<u>٥٥,١٦٠,٥٠٩</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. وهذا المشروع حالياً في مرحلة الإنشاء.

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفي مثل هذه الاتفاقية على المجموعة أن تقوم، أثناء مرحلة الإنشاء، بإدراج أصل غير ملموس وإيرادات الإنشاء الاسمية وتكاليف الإنشاء المقابلة لها المنقفة 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 ١٢٦,٤٢٨,٧١٥ ريال سعودي، للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٦ - ربحية السهم

- تم احتساب ربحية السهم من الأعمال الرئيسية للفترة، بتقسيم الدخل من الأعمال الرئيسية للفترة على عدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م والبالغة ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم (٣١ مارس ٢٠٠٩م: ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم).
- تم احتساب ربحية السهم من صافي دخل الفترة بتقسيم صافي الربح للفترة على عدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م والبالغة ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم (٣١ مارس ٢٠٠٩م: ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم).

٧ - ارتباطات مالية

- كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٤٢٦ر٣٢٠ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٠٩م: ٩١٠ر٨٤٥ ألف ريال سعودي).

٨ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع محطات الوقود والصيانة.
- قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري.
- قطاع تحلية مياه البحر.
- قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير.
- المركز الرئيسي للشركة الأم ويشتمل على عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الاستثمارية.

لا توجد أية إيرادات متداخلة جوهرية بين قطاعات الشركة والشركات التابعة.

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

(بالآلاف الريالات)	قطاع محطات الوقود والصيانة	قطاع تطوير الموانئ و الرصيف البحري	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير	المركز الرئيسي للشركة	الإجمالي
٢٠٠٩م						
الموجودات	٢٣ر٠٦٠	١ر٦٦١ر٥٩١	٢٤٣ر٥٢٧	١٨٩ر٣٨٤	٢٥٠ر٣١٠	٢ر٣٦٧ر٨٧٢
المطلوبات	٢ر٧١٠	١ر٢٢٢ر٤٨٦	٤٩ر٦٢٤	٣٩ر٩٤٥	١٤ر٨٦٩	١ر٣٢٩ر٦٣٤
المبيعات وإيرادات الأعمال	٩ر٤٥٨	١٧ر٠٦٦	١٩ر٠٢٢	٩ر٦١٥	—	٥٥ر١٦١
صافي الربح / (الخسارة)	٣٩٤	(١ر٤٥٣)	٤ر٢٢٣	٣ر٥٣٥	(٤ر٦١٤)	٢ر٠٩٥
٢٠٠٨م						
الموجودات	٢٣ر١٧٥	١ر٣٠٧ر٠٦٩	٢٣١ر١٨٩	١٩٠ر٦٥٩	٢٨٧ر٧١١	٢ر٠٣٩ر٨٠٣
المطلوبات	٢ر٦١٨	٩٤٥ر٧٩٥	٦٧ر٥٩٤	٢٠ر٢٢٤	١٣ر١٧٢	١ر٠٤٩ر٤٠٣
المبيعات وإيرادات الأعمال	٩ر٠٣٤	.	١٦ر٥٢٧	٩ر٥١٠	.	٣٥ر٠٧١
صافي الربح / (الخسارة)	٢٢٢	(٢ر١٧٨)	٣ر٢٧٥	٣ر٤٢٧	(٤ر٠٥٤)	٦٩٢

رئيس مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٨ - قطاعات الأعمال (تتمة)

تقوم الشركة الأم وشركاتها التابعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية في كل من جدة والرياض والدمام . قامت المجموعة خلال سنة ٢٠٠٩م بإضافة قطاع الرصيف البحري وقطاع تطوير الموانئ إلى قطاعات أعمالها والذي يمثل النشاط الرئيسي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وشركة البحر الأحمر للتطوير على التوالي .

٩ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية .

Handwritten signatures and stamps in black ink, including a large signature and a smaller one, along with some illegible text.