

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير  
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة  
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير  
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة  
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

---

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٥ - ٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١٤ - ٦	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 ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ 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 ورد في الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية فإن على الشركة تصحيح اوضاعها بما يتماشى مع قرار هيئة السوق المالية اما بتعديل عقد تأسيس الشركة ليسمح لها بشراء أو بيع الاوراق المالية أو بالتخلص من الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع الامر الذي سيترتب عليه في حالة التخلص من هذه الاستثمارات اقفال الخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات البالغة ١٦,٩٣٨,٧٩٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ كخسائر محققة في قائمة الدخل .

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٨ رمضان ١٤٢٧

١٠ اكتوبر ٢٠٠٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٥ (معدلة)	٢٠٠٦	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٣٩,٥٠٣,٥٥٩	١٤٢,٠٧٥,٥٧٢		نقد وما في حكمه
١٨,٧٥٩,٠٨١	٣٠,٠٢٧,٥٢٧		الجزء المتداول من استثمار في سلة عملات أجنبية
٤٨,٩٣٦,٥٠٣	-		استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها بغرض الاتجار
١٦,٦٥١,٩٧٠	١٦,٨٠٣,١٦٠		ذمم مدينة و ارصدة مدينة اخرى
٢,٠٤٦,٧٨١	٢,٢٣٨,٣٣٠		مخزون
٢٢٥,٨٩٧,٨٩٤	١٩١,١٤٤,٥٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٠,٠١٤,٥٢٩	-		استثمار في سلة عملات اجنبية
-	٤٥,٧٦١,٢٠٦	٤	استثمارات
١٥٥,٢٤٨,٤٨٦	١٦٧,٩٩٤,٢٦٦		ممتلكات ومعدات
١٤١,٣٧٢,٠٧١	١٤١,٦٦٨,٧٢٣		ممتلكات ومعدات - مشروع الایداع واعادة التصدير
٥٣,٤٨٣,٣٨٨	٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥	الشهرة
١٠,٩٨٣,٥٧٣	٨,٤٨٩,٧٢٩		مصاريف مؤجلة
٣٩١,١٠٢,٠٤٧	٤١٦,٥٧٤,٤٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦١٦,٩٩٩,٩٤١	٦٠٧,٧١٩,٠٨٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٨,٦٠٨,٦٠٠	١٥,٣٣٢,٣٥٤		ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١,٢١٢,٥٤٧	-		الجزء المتداول من عقود استصناع طويلة الاجل
٣٩,٨٢١,١٤٧	٣٥,٣٣٢,٣٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧٩,٨١٠,٠٠٠	٦٩,٨١٠,٠٠٠		قروض طويلة الاجل
٢,٩٠٤,٦٠٩	٣,٦٨٠,٧١٩		تعويضات الصرف من الخدمة
٨٢,٧١٤,٦٠٩	٧٣,٤٩٠,٧١٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٠١٦,٢٢٧	٥٩,٢٩٦,٣٤٢	١١	حقوق الاقلية
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	راس المال
١,٤٤٨,٣١٦	٢,٧٤١,٣٨١		احتياطي نظامي
٧١٤,٦١٤	١,٣٦١,١٤٧		احتياطي اتفاقي
٢٦,٧٤١,٦٩٤	٢٦,٣٣٠,٢٨٣	١١ و	مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة
-	٤,٦٤١,١٤٣	٦	الاثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
-	(١٦,٩٣٨,٧٩٤)		خسائر غير محققة من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٥,٥٤٣,٣٣٤	٢١,٤٦٤,٥٠٥	١١	ارباح مستبقة
٤٤٤,٤٤٧,٩٥٨	٤٣٩,٥٩٩,٦٦٥		مجموع حقوق المساهمين
٦١٦,٩٩٩,٩٤١	٦٠٧,٧١٩,٠٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولية		
٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	من ٢٠٠٥/٧/١ الى ٢٠٠٥/٩/٣٠	من ٢٠٠٦/٧/١ الى ٢٠٠٦/٩/٣٠	
(معدلة)		(معدلة)		
٥٥,٢١٣,٤١٩	٥٢,٤٦٧,٣٣٧	٣٠,٣٤٠,٢٩٧	١٦,٢٠٣,٨١١	المبيعات وايرادات الاعمال
(٤٢,٩٠١,٨٤٩)	(٣٧,٤٣٧,٨١٩)	(١٩,٨٩٩,٥٠٤)	(١٠,٧٩٤,٠٦١)	كلفة المبيعات والاعمال
١٢,٣١١,٥٧٠	١٥,٠٢٩,٥١٨	١٠,٤٤٠,٧٩٣	٥,٤٠٩,٧٥٠	الربح الاجمالي
(٣,٩٢٣,٦٢٣)	(٣,٣٩٢,١٥٥)	(٢,٤٠٨,٦٧٧)	(١,٠٢٣,٠٤١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٦٥٨,٣٦٠)	(١٣,١١٣,٣٩١)	(٦,٥٦٣,٤٨٥)	(٤,٠١٣,٧٧٨)	مصاريف عمومية وادارية
(٤,٢٧٠,٤١٣)	(١,٤٧٦,٠٢٨)	١,٤٦٨,٦٣١	٣٧٢,٩٣١	صافي الربح/(الخسارة) من الاعمال
٨,٩٣٦,٥٠٣	-	٨,٩٣٦,٥٠٣	-	أرباح غير محققة من استثمار في اوراق مالية
٤,١٥٣,٥٧١	٥,٨٢٩,٦٥٨	٩٤٣,٨٣٨	٢,٠٦٨,٤٠٥	محتفظ بها لغرض الاتجار
				ايرادات اخرى
٨,٨١٩,٦٦١	٤,٣٥٣,٦٣٠	١١,٣٤٨,٩٧٢	٢,٤٤١,٣٣٦	صافي الربح قبل فريضة الزكاة
(٥٣٢,٨٠٠)	(٢,٣٩٧,٥٠٠)	(٢٣٧,٦٠٠)	(١,٥٤٢,٥٠٠)	فريضة الزكاة
٨,٢٨٦,٨٦١	١,٩٥٦,١٣٠	١١,١١١,٣٧٢	٨٩٨,٨٣٦	صافي الربح قبل حقوق الاقلية
(٧٨٦,٩٧١)	٤٧٣,٨٧٨	(١,٠٥٨,١٢٥)	(٢٢٥,٦١٧)	حقوق الاقلية من صافي خسائر شركات تابعة
٧,٤٩٩,٨٩٠	٢,٤٣٠,٠٠٨	١٠,٠٥٣,٢٤٧	٦٧٣,٢١٩	صافي الربح - ايضاح ١١
٠,١٨٧	٠,٠٦١	٠,٢٥١	٠,٠١٧	ربحية السهم - ايضاح ٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٥ (معدلة)	٢٠٠٦	
٨,٨١٩,٦٦١	٤,٣٥٣,٦٣٠	الانشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
		تعديلات:
٦,٨٦٧,٤١٤	٧,٥٤١,٢٩٤	استهلاكات
١,٨٦٣,٨٨٩	١,٨٧٢,٥٤٥	اطفاءات
٢٤٦,٨٤٦	-	اطفاء الشهرة
٤٧٠,٧٨٩	٥٤٢,٣٠١	تعويضات الصرف من الخدمة
(٨,٩٣٦,٥٠٣)	-	ارباح غير محققة من استثمار في اوراق مالية محتفظ بها لغرض الاتجار
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات في اوراق مالية محتفظ بها لغرض الاتجار
(٦,٢١٨,٣٨٥)	(٢,٧١٤,٥٣٠)	الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى
(١,٧٦١,١٤٩)	(١٣٤,٩٣٦)	المخزون
٣,٥٩٣,٠٣١	(٨٢٠,٧٩٣)	الذمم الدائنة والمطلوبات الاخرى
(٣٥,٠٥٤,٤٠٧)	١٠,٦٣٩,٥١١	النقد الناتج من/(المستخدم في) الانشطة التشغيلية
-	(٥,٥٣٩,٣٨٩)	فريضة الزكاة المسددة
-	(٩٠,٧٥٠)	تعويضات صرف من الخدمة مدفوعة
(٣٥,٠٥٤,٤٠٧)	٥,٠٠٩,٣٧٢	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في شركات تابعة وزميلة
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
(٤٨,٧٧٣,٦١٠)	-	شراء استثمارات في سلة عملات اجنبية
٥٧,١١١,٣٥٠	-	استرداد قروض واستثمارات
-	١٨,١٧٢,٩٧٣	استرداد استثمارات في سلة عملات اجنبية
(١٥٣,٢٠٤,٦٤٩)	(٥,٦٢٧,٠٩٥)	مشروع الايداع واعادة التصدير
-	(١٠,١٢٨,٦٨٨)	اضافات ممتلكات ومعدات
-	٣٨٩,١٦٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧,٩٧٥,٩٢٦)	-	الشهرة
(٩,٤٢٣,٢٤٧)	-	مصاريف ايرادات مؤجلة
(١٨٢,٢٦٦,٠٨٢)	(٥٢,١٩٣,٦٤٨)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

		الانشطة التمويلية
٩٩,٨١٠,٠٠٠	-	المتحصل من قروض طويلة الاجل
-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	تسديد قرض طويل الاجل
(٣,٨٩٩,٨١٤)	(١,٢١٢,٥٤٧)	تسديد عقود استصناع طويلة الاجل
-	(٧,٧٦٩)	بنوك دائنة
٥٠,٢٥٢,١٨٤	-	حقوق الاقلية
١٤٦,١٦٢,٣٧٠	(٨,٧٢٠,٣١٦)	صافي (النقد المستخدم في) / الناتج من الانشطة التمويلية
(٧١,١٥٨,١١٩)	(٥٥,٩٠٤,٥٩٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١٠,٦٦١,٦٧٨	١٩٧,٩٨٠,١٦٤	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٣٩,٥٠٣,٥٥٩	١٤٢,٠٧٥,٥٧٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
-	١٦,٩٣٨,٧٩٤	انشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية
		خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(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 التجارى تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠/٤/١٤٠٩هـ 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 . ويتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في استثمارات وادارة الشركات التابعة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

اساس توحيد القوائم المالية الاولى

تشتمل القوائم المالية الاولى 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 :

النشاط الرئيسي	النسبة المملوكة	مكان التسجيل	الشركة
ادارة وتشغيل مشروع الابداع و اعادة التصدير المقام على الارض التي تم استئجارها في ميناء جدة الاسلامي وقد انتهت الشركة من تطوير الارض وانشاء معرض مستودعات وساحات اعادة التصدير وتقوم الشركة بتاجيرها والانتفاع بايرادها طيلة مدة عقد الاجار.	٧٦% (٢٠٠٥-٩٦,٧%)	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات
محطات تحلية وتنقية وبيع المياه.	٦٠%	المملكة العربية السعودية	شركة كنداسة لخدمات المياه
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 الاجار.	٩٧% مباشر و ٣% غير مباشر.	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساندة

تشتمل القوائم المالية الاولى الموحدة لفترة المقارنة (من ١ يوليو ٢٠٠٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥) على القوائم المالية الاولى لشركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة لفترة التسعة اشهر (من ١ يناير ٢٠٠٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥) حيث تم اعتبارا من هذه الفترة توحيد القوائم المالية لشركة كنداسة لخدمات المياه مع القوائم المالية للشركة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

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

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 والمستودعات على فترات عقود التأجير ويتم تأجيل إيرادات التأجير المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم الاعتراف بها في تلك السنوات .

المخزون

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

استثمارات وأوراق مالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تقييم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل. تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين. 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%). ان حصة الشركة في صافي ارباح أو خسائر الشركات الزميلة يتم ادراجها 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 (ان وجد). تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بتاريخ كل مركز مالي لتحديد فيما اذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة. وفي حال وجود أي مؤشر، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة الى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

اصدرت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تعديلا على المعيار المحاسبي للاصول غير الملموسة والذي يتطلب تسجيل الشهرة بالكلفة بعد خصم اية خسائر هبوط في قيمة الشهرة، ان وجدت. وكان المعيار المحاسبي يتطلب قبل صدور هذا التعديل، اطفاء الشهرة على مدى العمر الانتاجي للشهرة. وكان يتم اطفاء الشهرة قبل عام ٢٠٠٦ على مدى سبعة عشر عاما وقد توقفت الشركة عن الاطفاء اعتبارا من بداية عام ٢٠٠٦ تطبيقا للتعديل المشار اليه اعلاه (انظر ايضا ح ٤).

الممتلكات والمعدات

- مشروع الابداع واعادة التصدير

يظهر مشروع الابداع واعادة التصدير بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . يتم اطفاء تكلفة تطوير الاراضي المستأجرة والانشاءات المقامة عليها على اساس الحياة العملية المقدرة لها أو المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي أولا .

- الممتلكات والمعدات الاخرى

تظهر الممتلكات والمعدات الاخرى بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي أولا .

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

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

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 .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

فريضة الزكاة

تخضع الشركة والشركات التابعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً 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 وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس 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 ، وتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلي .

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

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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة .

٤- الاستثمارات

٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	٣٣,٠٦١,٢٠٦
-	٧,٧٠٠,٠٠٠
-	٥,٠٠٠,٠٠٠
-	٤٥,٧٦١,٢٠٦

الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع ، بالقيمة العادلة\*  
الاستثمار في شركة الوشكان المحدودة بالكلفة  
- تحت التأسيس - نسبة الملكية ٢,٦٧%  
الاستثمار في شركة زميلة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

يتكون الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

اسم الشركة	نسبة الملكية	٢٠٠٦	٢٠٠٥	النشاط الرئيسي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	%٥٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتاجير معدات المياه واخرى

\* اصدر مجلس هيئة السوق المالية خلال العام قرار رقم ٥-١٢٦-٢٠٠٦ الذي ينص على انه لا يجوز للشركة المساهمة المدرجة في السوق شراء الأوراق المالية أو بيعها ما لم يتضمن نظامها الاساسي ما يجيز لها ذلك وقد منح مهلة نهائية للشركات التي لديها استثمارات لا تتفق مع القرار لتصحيح اوضاعها وتنتهي هذه المهلة بتاريخ ٢٣ اكتوبر ٢٠٠٦. ويترتب على الشركة تصحيح اوضاعها بما يتفق مع القرار المشار اليه وذلك اما بتعديل عقد التأسيس ليمح لها بذلك أو بالتخلص من هذه الاستثمارات ضمن المهلة الممنوحة. وفي حال التخلص من هذه الاستثمارات سوف يترتب عليه اقفال الخسائر غير المحققة من الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع البالغة ١٦,٩٣٨,٧٩٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ كخسائر محققة في قائمة الدخل.

٥- الشهرة

قامت الشركة خلال النصف الاول من عام ٢٠٠٥ بشراء حصص اضافية مقدارها ١٠% من راس مال 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 للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥.

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

بالالف الريالات	
٦٧,٧١١	القيمة العادلة لصافي اصول شركة كنداسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ *
١٢,٣٦٦	تكلفة شراء الحصص الاضافية البالغة ١٠% من راس مال شركة كنداسة
(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
(٣,٢٩٠)	٢٢,٣٨٠ الف ريال سعودي)**
٥٢,٦٦٠	اطفاء الشهرة خلال عام ٢٠٠٥***
	صافي الشهرة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

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

\*\* 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 للاصول غير الملموسة والذي يتطلب تسجيل الشهرة بالكلفة بعد خصم اية خسائر هبوط في قيمة الشهرة وبناء عليه توقفت عن اطفاء الشهرة والتي ظهرت بالقيمة الدفترية بعد الاطفاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ . وكانت السياسة المتبعة في عام ٢٠٠٥ اطفاء الشهرة على مدى ١٧ سنة. وقد نتج عن هذا التغيير انخفاض الاطفاء وزيادة صافي الربح بمبلغ ٢٤٦,٨٤٦ ريال سعودي .

٦- الاثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة

قامت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ( شركة تابعة ) خلال عام ٢٠٠٥ بزيادة رأسمالها بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٥,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأسمالها بعد الزيادة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٨٠,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي. هذا وقد شاركت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ١٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٧,٣٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي وعليه أصبحت الشركة تمتلك ٦٠,٨٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٧٦% من رأس مال الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات في حين كانت نسبة ملكيتها قبل الزيادة ما يمثل ٩٦,٦٧% من رأس المال. ونتيجة لتخفيض نسبة الملكية في الشركة التابعة فقد نتج عن ذلك تخفيض في حصة الشركة من الخسائر المتركمة للشركة التابعة نظير تحميل الشركاء الاخرين فيها بجزء من هذه الخسائر المتركمة والبالغة ٤,٦٤١,١٤٣ ريال سعودي والتي تم اظهارها 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 القيمة 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 أصبح عدد 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 . كما تم احتساب الربح الاساسي للسهم لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ بعد الاخذ بالاعتبار تجزئة القيمة الاسمية للسهم بأثر رجعي .

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. وتقوم الشركة حاليا باستكمال الحصول على موافقة الجهات المختصة على هذه الزيادة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

٨- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٨,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٩٠٠,٠٠٠

خطابات ضمان بعد خصم التأمينات النقدية

٩- ارتباطات رأسمالية

يوجد على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر الارتباطات الراسمالية التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠

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
  - المركز الرئيسي للشركة و يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والانشطة الاستثمارية .
- لا توجد اية ايرادات متداخلة جوهرية بين قطاعات الشركة والشركات التابعة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الاعمال لهذه القطاعات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ وللتسعة اشهر المنتهية بهذين التاريخين مما يلي :

الاجمالي	المركز الرئيسي للشركة	قطاع مشروع الايداع واعادة التصدير	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع المطاعم وخدمات الاعاشة*	قطاع محطات الوقود والصيانة	(بالآف الريالات) 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)
						(معدلة) ٢٠٠٥
٦١٧,٠٠٠	٢٥٦,٢٧٧	١٤٨,٧٩٣	١٩٧,٠٩٦	٢,١٤٥	١٢,٦٨٩	الموجودات
١٢٢,٥٣٥	٤,٢٧٣	٨,٩٥٨	١٠٣,٨٤٥	٨٢٠	٤,٦٣٩	المطلوبات
٥٥,٢١٣	-	٤,٥٤٦	١٧,١١٦	٤,١٠٣	٢٩,٤٤٨	المبيعات وايرادات الاعمال
٧,٥٠٠	٧,٨١٢	(٥,٢١٧)	٣,٥٩٧	(٢٦٠)	١,٥٦٨	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 .

#### ١١- تعديل القوائم المالية لفترة المقارنة

لقد سبق ان تم اصدار القوائم المالية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ وتم تسجيل اطفاء الشهرة بالكامل ضمن قائمة حقوق الدخل في حين كان يجب ان يتم توزيع الاطفاء بين قائمة الدخل وحقوق الاقلية ومكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة وقد تم تعديل اطفاء الشهرة خلال الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقد تم تعديل ذلك بأثر رجعي بتعديل ارقام المقارنة بما يعكس الوضع المالي الحقيقي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(بالريال السعودي)

وفيما يلي بيان التعديلات التي حصلت على بنود القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ :

قبل التعديل	بعد التعديل	
٥١,٠٠٣,٦١٣	٥٠,٠١٦,٢٢٧	حقوق الاقلية
٢٧,٩٧٥,٩٢٦	٢٦,٧٤١,٦٩٤	مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة
٧,٨٣١,٦٢٩	١٠,٠٥٣,٢٤٧	الربح الصافي للفترة
١٣,٣٢١,٧١٦	١٥,٥٤٣,٣٣٤	ارباح مستبقة

١٢- ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض للفترة الحالية.