



التقرير السنوي لعام ٢٠٠٩ مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية "سيسكو"

(٤)

تقرير مجلس الإدارة

١

[م٢٠٠٩]



كلمة رئيس مجلس الإدارة

المحترمين

السادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

يطيب لي أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن نهاية العام المالي ٢٠٠٩م، حيث بلغ صافي الربح خلال عام ٢٠٠٩م مبلغ ١,٣ مليون ريال، مقابل صافي خسارة بمبلغ (٢٤,٢) مليون ريال من العام السابق ٢٠٠٨م، كما بلغ إجمالي الربح خلال العام ٢٠٠٩م مبلغ ٦٤,٩ مليون ريال، مقابل مبلغ ٦٠,٢ مليون ريال لعام ٢٠٠٨م وذلك بارتفاع قدره ٥%.

أما أبرز الانجازات التي تحققت في العام المالي ٢٠٠٩م، فتتمثل في إتمام التشغيل التجريبي لمحطة حاويات شركة محطة بوابة البحر الأحمر والاحتفال بوصول أول سفينة حاويات.

وكذلك حصول الشركة السعودية للخدمات الصناعية "سيسكو" على جائزة الشفافية لعام ٢٠٠٩م كسابع شركة من ضمن أفضل عشر شركات سعودية مساهمة (من أصل ١٣٥ شركة مدرجة في سوق المال السعودي) و حصولنا على هذا المركز المتقدم يعد حافزاً في أن نمضي قدماً في تعزيز السياسة الواضحة التي تتبعها إدارة الشركة والمتمثلة في توفير المعلومات المفصلة عن نشاط وأحداث ونتائج الشركة لكافة المساهمين والجهات المختصة عن طريق القنوات الرسمية.

إن السياسات التي اتبعتها الشركة في السنوات الماضية تبشر بأن يتمر نتائجها إيجاباً، فمعظم المشاريع القائمة للشركات التابعة ستدخل مرحلة التشغيل خلال العام المالي ٢٠١٠م، ويتبع ذلك من المتوقع أن نلحظ تحسناً ملمساً في الأداء العام للشركة وأن تتحقق المزيد من الإيرادات.



وفيما يلي نوجز لكم بعضًا من أنشطة الشركات التابعة لعام ٢٠٠٩م والأنشطة المتوقعة خلال العام ٢٠١٠م إن شاء الله:

شركة محطة بوابة البحر الأحمر :

خلال عام ٢٠٠٩م سلمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المعدات التشغيلية وبلغ إجمالي الرافعات المستلمة مت رافعات من أصل عشر رافعات من نوع (Super Post Panamex) من مصانع شركة (ZPMC) للرافعات في شنغهاي بالصين والمعدات المساعدة لها وتم تركيبها على الرصيف بحمد الله على أن يكتمل وصول باقي الرافعات خلال العام ٢٠١٠م. وبدأ التشغيل التجاري للمشروع في شهر ديسمبر ٢٠٠٩م وكانت باكورة السفن التي استقبلتها المحطة سفينة (المتبني) التابعة لشركة الملاحة العربية المتحدة.

وكمطلب أساسى لشروط التمويل الإسلامي للمشروع، فقد تم إنشاء شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (شركة مساهمة مغلقة) تتملك فيها "سيسكو" ٥٣% وهي بمثابة شركة قابضة تمتلك ما نسبته ٦٦% من شركة محطة بوابة البحر الأحمر.

شركة كنداسة لخدمات المياه:

انتهت شركة كنداسة لخدمات المياه من تنفيذ مشروع إنشاء خزانات أرضية إضافية استجابت للطلب المتزايد على منتج الشركة من المياه المحلاة فقد إستكملت كافة المتطلبات الازمة لبدء مشروع التوسعة لرفع الطاقة الإنتاجية بمقدار ٨,٥٠٠ متر مكعب يومياً لتصل الطاقة الإنتاجية من المياه المحلاة إلى ٤٨,٠٠٠ متر مكعب يومياً وللوصول إلى عدد أكبر من العملاء تم توقيع عقد تمديد الخط الأنبوبي من دوار النجوم إلى مصنع حديد الراجحي بالخمرة بجدة وسيبدأ العمل في خلال الفترة القريبة القادمة.

مادرس



ومن خلال الخبرات المكتسبة في مجال تحلية المياه فقد إنطلقت الشركة دولياً ، وقامت بتأسيس (شركة يمن كندا سة لخدمات المياه) والتي تمتلك فيها حصة ٦٠% من رأس المال وذلك لإقامة محطات تحلية مياه بجمهورية اليمن وقد بدء بالفعل في أعمال الإنشاء لمحطة تحلية مياه بمحافظة الحديدة. كما أنشئت (شركة بحر كندا سة) وتحتالك فيها حصة ٧٠% من رأس المال، بعرض بيع المياه المحلاة للسفن داخل البحر وقد انتهت نشاطها بامتلاك ناقلة مياه .

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصلوات "تصدير":

فقد حققت الشركة خلال العام ٢٠٠٩م نتائج تشغيلية متميزة تتمثل في ارتفاعات ملموسة في إيراداتها بنسبة ٤٠% وارتفاعاً في مجمل الربح فقره ٥٣% وارتفاعاً في صافي الربح التشغيلي بنسبة ٥٢% و بإكمال بناء وتأجير المستودعات الجديدة وتوسيع نطاق الخدمات التشغيلية في منطقة إعادة التصدير، سوف تتمكن الشركة من زيادة إيراداتها نتيجة الإيجارات والعمليات التشغيلية بالمستودعات والساحات. والشركة كي تواعم بين محدودية المساحة المتاحة للتشغيل وارتفاع الطلب عليها تجري دراسة متكاملة لتحديد استراتيجيتها المستقبلية لتناسب مع تطلعات وتحديات النمو الاقتصادي بالمنطقة وارتفاع الطلب و اكمال العمل بمحطة الحاويات وبدء استقبال السفن التجارية.

الشركة الدولية لتوزيع المياه "توزيع":

استكملت أعمال تأهيل وتحديث وتوسيعة المرافق القديمة وتنفيذ المرافق والإنشاءات والشبكات الجديدة في المدن الصناعية المعنية على أن يبدأ التشغيل الفعلي في المدينة الصناعية بجدة في الربع الثاني من العام ٢٠١٠م وفي الربع الرابع في كل من الرياض والقصيم.

شركة تشغيل الخدمات المساعدة "إسناد":

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩م بتعزيز أنشطتها التي باشرتها في العام السابق بالمعدات اللازمة والعماله المدرية للتتوافق مع زيادة قدراتها التشغيلية في مشاريعها بمدينة جدة الإسلامي والمدن



الصناعية. وتمشياً مع سياستها التوسعية في مجال الخدمات اللوجستية والنقل فقد حصلت الشركة على التصاريح اللازمة من الجهات المعنية بممارسة خدمات النقل العام وسوف يبدأ تنفيذ هذا المشروع في القريب العاجل إن شاء الله، كما أن الشركة تقوم بدراسة عدة مشاريع توسيعية في مجال الصيانة والتشغيل في قطاع الكهرباء والميكانيكا بالمدن الصناعية.

ومجلس إدارة الشركة إذ يتوجه بالشكر والتقدير للثقة والدعم الذين حظي بهما من مساهمي الشركة لا يسعه إلا أن يؤكد لهم أنه في خضم سعيه لتتوسيع منتجات وخدمات الشركة والإرتقاء بها لم يغفل هدفي النمو، وتحقيق الأرباح ، ويسعى إلى أن تكون شركتكم احدى اللبنات الداعمة للإقتصاد الوطني في هذا العهد الزاهر .

رئيس مجلس الإدارة

محمد أحمد زينل على رضا



الأداء العام للشركة

أعلنت الشركة عن نتائجها المالية الموحدة والمدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩، حيث بلغت الأرباح عن تلك الفترة ١,٣ مليون ريال، مقارنةً بباقي خسارة بلغت (٢٤,٢) مليون ريال لنفس الفترة من العام السابق ، ويعود التحسن في الأرباح خلال هذا العام إلى تحسن الأداء التشغيلي لبعض الشركات القائمة والذي يعكس إيجابياً في إجمالي الربح ، علماً بأن الشركة لا تزال تحمل مصاريف المشروعات الجديدة والتي لم تدخل مرحلة التشغيل بعد، مما أثر على الربح التشغيلي .

بلغ الربح الإجمالي للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٠٩م ٦٤,٩ مليون ريال مقارنة بربح إجمالي بلغ ٦٠,٢ مليون ريال لنفس الفترة عن العام المالي السابق ارتفاع قدره %٨ ، في حين بلغت الأرباح التشغيلية للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٠٩م، ٩,١ مليون ريال مقارنة بأرباح تشغيلية بلغت ١٢,٨ مليون ريال لنفس الفترة عن العام المالي السابق وبنك بنسبة انخفاض بلغت %٢٨ ويعزى هذا الانخفاض بشكل عام إلى نتيجة المصروفات الإدارية والعمومية المرتبطة بمشروع شركة محطة بوابة البحر الأحمر الذي دخل مرحلة التشغيل الجزئي مع نهاية العام.

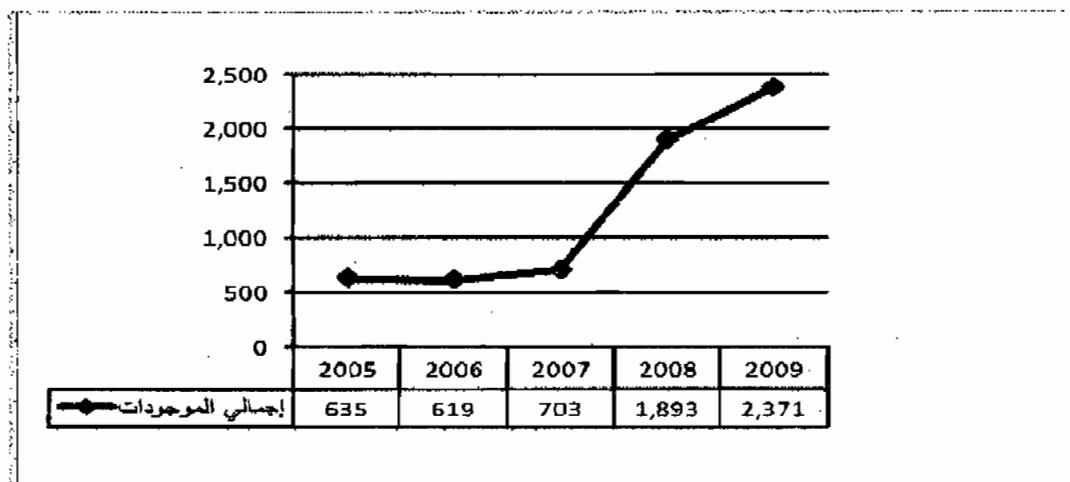
بلغ ربح السهم للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩م ،٠٠١ ريال/سهم، في حين بلغت خسارة السهم لنفس الفترة من العام المالي السابق (٤٩,٠٠) ريال/سهم وذلك لنفس الأسباب الآتية التالية.

كانت النتائج المالية للشركات التابعة جيدة في مجملها في ظل الظروف الإقتصادية العالمية التي مر بها عام ٢٠٠٩م ، حيث حققت شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة) ارتفاعاً طفيفاً في إيراداتها بنسبة ٦% وانخفاضاً في صافي الربح التشغيلي بنسبة ٤%. كما حققت الشركة السعودية للتنمية التجارة والصادرات (تصدير) ارتفاعاً في إيراداتها بنسبة ٤٠% وارتفاعاً في مجمل الربح قدره ٥٣٪ وارتفاعاً في صافي الربح التشغيلي بنسبة ٥٦٪، وحققت شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) انخفاضاً طفيفاً في إيراداتها بنسبة ٤% وانخفاضاً في مجمل الربح قدره ٥٪ وانخفاضاً في صافي الربح التشغيلي بنسبة ٢٩٪.

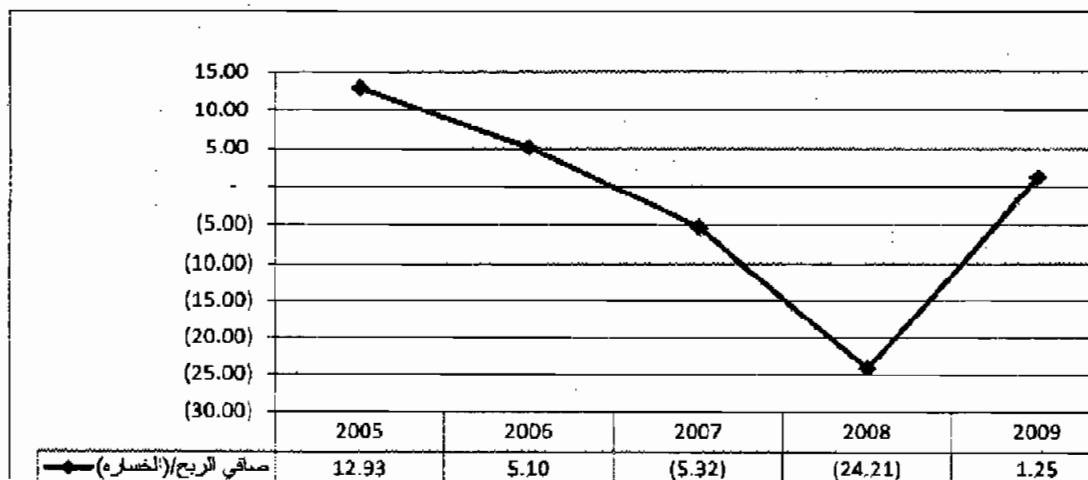


مقارنة النتائج المالية للعام ٢٠٠٩م بأولية سنوات السابقة (ملايين الريالات)

التغير في إجمالي موجودات الشركة



التغير في صافي الربح/(خسارة)

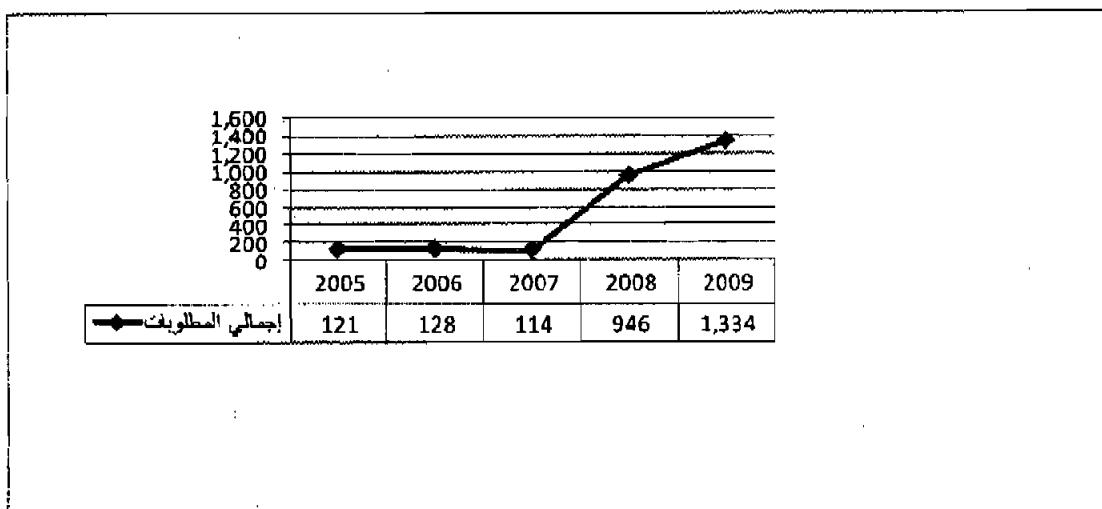


م.د.س
Chairman
Tareq Al-Sudais
Chairman of the Board of Directors

报 告 书



التغير في مطلوبات الشركة



القروض القائمة بـنهاية السنة المالية لـعام ٢٠٠٩ م وموعد سدادها

تفاصيل لألوان الدين الصادرة لكل شركة تابعة.

ت تكون القروض كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩ م بالريال السعودي:

البنك / المؤسسة	قيمة القرض (مليون ريال)	موعد سداد القرض	البيان
سيسكو	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	لا يوجد	بنك الراجحي
كنداستة	٥٤,٧١٢,٨٤٨	٤٢,٩٨٨,٦٦٦	صندوق التنمية الصناعية ال سعودي
كنداستة	٧,٠٠٠,٠٠٠	لا يوجد	البنك السعودي البريطاني
بوابة البحر الأحمر	٦٧٢,٨٠١,١٤٦	١,١٧٤,٢٣١,١٧٠	بنك الراجحي
تصدير	-	١٤,٩٩٣,٢٥٠	البنك الأهلي التجاري

وادرس

تقرير مجلس الإدارة


جدول سداد إجمالي القروض القائمة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م (بالريل السعودي) :

المبلغ	تاريخ الاستحقاق	المبلغ	تاريخ الاستحقاق
٣,٧٥٠,٠٠٠	يوليو ٢٠١٠ م	٥,٨٦٢,٠٩١	١٤٣١/٤/١٥
٣,٧٥٠,٠٠٠	يوليو ٢٠١١ م	٥,٨٦٢,٠٩١	١٤٣١/١٠/١٥
٣,٧٥٠,٠٠٠	يوليو ٢٠١٢ م	٦,٨٣٩,١٠٥	١٤٣٢/٤/١٥
٣,٤٧٣,٢٥٠	يوليو ٢٠١٣ م	٧,٨١٦,١٢٢	١٤٣٢/١٠/١٥
		٧,٨١٦,١٢٢	١٤٣٢/٤/١٥
		٨,٧٩٣,١٣٥	١٤٣٢/١٠/١٥
١٤,٩٩٣,٢٥٠		٤٢,٩٨٨,٦٦٦	الاجمالي

إن إجمالي القرض المتاح للإستخدام لصالح شركة محطة بوابة البحر الأحمر يبلغ ١,٢٧١ مليون ريال ، تم إستخدام مبلغ ١,١٧٤ مليون ريال منه حتى تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ م وسيبدأ سداد هذا القرض حسب الجدول الموضح أدناه بعد إستخدام ماتبقى من قيمة القرض:

جدول سداد القرض	
١٢,٧١٠,٦٥٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
١,٨٨٧,٥٢٥	٣٠ يونيو ٢٠١١ م
١٩,٦٠٠,٨١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٢٠,١٦٠,٨٤٤	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
٣٥,٥٦٠,٣١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٣٦,٧٨٣,٨٧٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
٣٨,٠٤٩,٥٣١	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٣٩,٣٥٨,٧٤١	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م





٤٠,٧١٢,٩٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٤٢,١١٣,٨٥٣	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
٤٣,٥٦٢,٩٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٤٥,٠٦١,٨٢٣	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
٤٦,٦١٢,٣١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٤٨,٢١٦,١٥١	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
٤٩,٨٧٥,١٧٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٥١,٥٩١,٢٨١	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٥٣,٣٦٦,٤٣٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥٥,٢٠٢,٦٧١	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٥٧,١٠٢,٠٨٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٩,٠٦٦,٨٥٨	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٦١,٠٩٩,٢٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦٣,٢٠١,٥٣٨	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
٦٥,٣٧٦,١٧٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٧,٦٢٥,٦٤٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٦٩,٩٥٢,٥١٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٢,٣٥٩,٤٤١	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٧٤,٨٤٩,١٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٢٢١,٠٦٠,٥٣٠	المجموع



التحليل الجغرافي لصادر إيرادات الشركة (بألاف الريالات):

علماً بأنه لا يوجد للشركة فروع خارج المملكة:

				النسبة المئوية
-	٢٨,٨٦٠	-	٣٢,٤٨٩	تصدير
-	٧٠,٠٨٨	-	٧٠,٦٧٢	كنداسة
١٣,٩١٩	٢٢,٣٧٢	١٣,٩٥٣	٢١,٠٦٨	استاد
-	-	-	٧١٢	محطة بوابة البحر الأحمر

المدفوعات النظامية المستحقة (بألاف الريالات):

		النسبة المئوية
١,٧٧٣	١,٦٦٠	الزكاة الشرعية
١,٣٩٠	١,٤٥٨	التأمينات الاجتماعية

○ لا يوجد لدينا أي اختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

○ لا يوجد تحفظات على القوائم المالية السنوية ولم تطلبنا هيئة السوق المالية بأي معلومات إضافية.



النشاط الرئيسي للشركة

تنفذ الشركة جميع مشاريعها عن طريق شركات تابعة ومستقلة لاحتضان الفرص الاستثمارية في مجال البنية التحتية ومناطق إعادة التصدير والطاقة والمياه وخدمات الموانئ والخدمات الصناعية واللوجستية.

استثمارات الشركة

تتوزع استثمارات الشركة بين شركات تابعة وشقيقة مملوكة بطريقة مباشرة وغير مباشرة بالإضافة إلى استثمارات أخرى على النحو التالي:

الشركات التابعة وأنشطتها

أولاً: مشروع محطة البحر الأحمر "محطة الحاويات"

وتبلغ نسبة تملك سيسكو الكلية ٥٣٪ من رأس المال البالغ ٥٠٥ مليون ريال ، تمثل ٢١,٢٪ منها نسبة تملك مباشرة والباقي ٣١,٨٪ تمثل نسبة تملك غير مباشرة عن طريق الاستثمار في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (مساهمة مغلقة) والتي تمتلك نسبة ٦٠٪ في شركة محطة بوابة البحر الأحمر والتي تم تأسيسها من حرص المساهمين المباشرين في شركة محطة بوابة البحر الأحمر لاستيفاء المتطلبات القانونية لشروط التمويل الإسلامي.

تمتلك سيسكو في شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ حصة ٥٣٪ في رأس مال الشركة البالغ ٣٠٣ مليون ريال بما يضمن المحافظة على نسب تملك الشركاء في شركة محطة بوابة البحر الأحمر كما هي.

ويتمثل مشروع محطة البحر الأحمر في الآتي :

مذكرة



أ - شركة محطة بوابة البحر الأحمر "ذات مسؤولية محدودة"

مقر هذه الشركة في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي بمدينة جدة. وقد تم تأسيس الشركة في ١٩ أغسطس ٢٠٠٧م وتبلغ نسبة تملك شركة سيسكو ٢١,٢% من رأس المال البالغ ٥٠٥ مليون ريال.

نشاطها:

تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات ومناولتها وتغريغها وخدمات الشحن والملاحة والخدمات البحرية المساعدة اللازمة وتزويد السفن بالماء والطاقة ومعالجة مياه الصرف الصحي وأعمال الحفر والردم والإستثمار في جميع الأنشطة السابقة.

ب - شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ "مساهمة مغلقة"

مقر هذه الشركة في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي بمدينة جدة. وقد تم تأسيس الشركة في الربع الثاني من عام ٢٠٠٩م وتبلغ نسبة تملك شركة سيسكو ٥٣% من رأس المال البالغ ٣٠٣ مليون ريال.

وكمطلب أساسى لشروط التمويل الإسلامي للمشروع، فقد تم إنشاء شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (شركة مساهمة مغلقة) تتملك فيها "سيسكو" ٥٣% وهي بمثابة شركة قابضة تمتلك ما نسبته ٦٠% من شركة محطة بوابة البحر الأحمر، والجدير بالذكر أن نسب تملك سيسكو والشركاء الآخرين تبقى كما هي قبل وبعد إعادة الهيكلة .

نشاطها:

تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات ومناولتها وتغريغها وخدمات الشحن والملاحة والخدمات البحرية المساعدة اللازمة وتزويد السفن بالماء والطاقة ومعالجة مياه الصرف الصحي وأعمال الحفر والردم والإستثمار في جميع الأنشطة السابقة.

مadrma

تقرير مجلس الإدارة



وفيما يلي جداول توضيحية تبين هيكلة التملك في مشروع محطة الحاويات:

نسب تملك الشركاء قبل إنشاء شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ و إعادة الهيكلة:

(شركة محطة بوابة البحر الأحمر)

رأس المال ٥٠٥ مليون ريال

الشريك	النسبة المئوية (%)
الهيئة العامة للثروة السمكية	% ١٧
الهيئة العامة للنقل	% ٢٠
الهيئة العامة للمنطقة الحرة	% ١٠
الهيئة العامة لتنمية السواحل	% ٥٣

نسب تملك الشركاء بعد إنشاء شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ و إعادة الهيكلة:

(شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ)

رأس المال ٣٠٣ مليون ريال

الشريك	النسبة المئوية (%)
الهيئة العامة للثروة السمكية	% ١
الهيئة العامة للنقل	% ١٦
الهيئة العامة للمنطقة الحرة	% ٢٠
الهيئة العامة لتنمية السواحل	% ١٠
الهيئة العامة للاستثمار	% ٥٣

(شركة محطة بوابة البحر الأحمر)

رأس المال ٥٠٥ مليون ريال

الشريك	النسبة المئوية (%)
الهيئة العامة للثروة السمكية	% ٦٠
الهيئة العامة للنقل	% ٦,٨
الهيئة العامة للمنطقة الحرة	% ٨
الهيئة العامة لتنمية السواحل	% ٤
الهيئة العامة للاستثمار	% ٢١,٢



ثانياً: الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير شركة ذات مسؤولية محدودة):

مقر هذه الشركة في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي بمدينة جدة وتبلغ نسبة تملك شركة سيسكو ٧٦٪ من رأس مالها البالغ ٨٠ مليون ريال، وتأسست في ٤ أكتوبر ١٩٩٤م.

ومن نشطتها:

- تخزين السيارات الواردة للمملكة و السيارات التي يتم إعادة تصديرها.
- توفير ساحات تخزين الحاويات و عمليات المناولة والفحص الجمركي والتوصير وإعادة التصدير.
- توفير نوعيات مختلفة من المستودعات تستوعب كميات كبيرة من البضائع.
- إعادة التغليف والتعبئة والتجميع للبضائع في العواملات المفتوحة أو المستودعات المغلقة وتجزئتها ونقلها ومناولتها.

ثالثاً: شركة كنداسة لخدمات المياه "ذات مسؤولية محدودة"

مقر هذه الشركة في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي بمدينة جدة وتبلغ نسبة تملك شركة سيسكو ٦٠٪ من رأس مالها البالغ ٥٤.١ مليون ريال، وتأسست في ٩ أبريل ٢٠٠١م.

نشاطها:

بناء وتشغيل محطات تحلية مياه البحر حيث أنشأت الشركة أول مشاريعها عام ٢٠٠١م بطاقة إنتاجية قدرها ١٤ ألف متر مكعب يومياً واستطاعت الشركة التعاقد مع عملائها على بيع كامل الكمية المنتجة ونقلها إلى المدينة الصناعية بواسطة الخط الأنبوبي وصهاريج نقل المياه. وفي إطار خطة الشركة للتوسع تلبية للطلب المتزايد على المياه، قامت الشركة بالعمل على زيادة الطاقة الإنتاجية لتصل إلى حوالي ٤٨ ألف متر مكعب يومياً.

كما قامت الشركة بتأسيس (شركة يمن كنداسة لخدمات المياه) وتمتلك فيها حصة ٦٠٪ من رأس المال وذلك لإقامة محطات تحلية مياه بجمهورية اليمن. كما قامت بتأسيس (شركة بحر كنداسة) بجدة وتمتلك فيها حصة ٧٠٪ من رأس المال، بعرض بيع المياه المحللة للسفين داخل البحر من خلال ناقلة المياه التابعة لها.



رابعاً: الشركة الدولية لتوزيع المياه (توزيع) "ذات مسؤولية محدودة"

مقر هذه الشركة في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي بمدينة جدة. وقد بدأت نشاطها خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٦م ، وتبلغ نسبة تملك شركة سيسكو ٥٥% من رأس مالها البالغ ٦٥ مليون ريال.

نشاطها:

مقاولات الإنشاءات العامة وأعمال المياه والمجاري والري والصرف الصحي (شبكات المياه وتصريف السيول) والأعمال الميكانيكية ومحطات تهوية المياه والمجاري ومحطات الضخ وصيانة وتشغيل مرافق المياه والمجاري وتشغيل شبكات إنشاءات المياه بأنواعها.

خامساً: شركة تشغيل الخدمات المساعدة (اسناد) "ذات مسؤولية محدودة"

مقر هذه الشركة في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي بمدينة جدة وقد بدأت الشركة نشاطها مع بداية في ١٢ ديسمبر ٢٠٠٤م . وتبلغ نسبة تملك شركة سيسكو ٩٧% من رأس مالها البالغ ١٥ مليون ريال.

نشاطها:

تقوم الشركة بتشغيل مشاريع الخدمات في المدن الصناعية بكل من جدة والرياض والدمام والمنطقة في محطات الوقود وصيانة السيارات والخدمات اللوجستية والخدمات المساعدة للموانئ وخدمات نقل المياه.

م. مطر

١٦
تقرير مجلس الإدارة

**سادساً: شركة الجبر تالكي "ذات مسؤولية محدودة":**

مقر هذه الشركة في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي بمدينة الجبيل ، وتبلغ نسبة تملك شركة سيسكو ٣٣٪ من رأس المال والبالغ ١٢ مليون ريال وتأسست في ١٧ أبريل ٢٠٠٤م.

نشاطها:

تنفيذ عقود مقاولات إنشاء وتشغيل وصيانة المستودعات والخدمات اللوجستية لقطاع البتروكيماويات.

استثمارات أخرى:

- ١- تمتلك شركة سيسكو ٦,٦٪ من رأس المال شركة سما للطيران المحدودة والبالغ ١٨٧,٥ مليون ريال.
- ٢- تمتلك شركة سيسكو ١,٤٪ من رأس المال شركة جروث جايت كوربوريشن (البحرين) والبالغ ٢٠٢ مليون دولار أمريكي.
- ٣- محفظة استثمارية في سوق الأسهم السعودية وتدار بواسطة (جدعى للاستثمار) وبلغت قيمتها السوقية في ٣١/٩/٢٠٠٩م مبلغ وقدره ٢٦,٦ مليون ريال سعودي.

إهارات:**نفر نحن إدارة الشركة بالعام:**

- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس صلبة وتم تنفيذه بفعالية.
- لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة علىمواصلة نشاطها.
- انه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.

الكادر الإداري وحكمة الشركات:

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف الأعضاء:

الرتبة	الاسم	النوع	النوع	النوع	النوع	النوع
١	محمد أحمد زينل علي رضا	رئيس المجلس	✓	✓		✓
٢	صالح أحمد حفي	عضو		✓		
٣	عامر عبدالله زينل	عضو	✓	✓		
٤	عدنان عبدالله ميموني	عضو	✓	✓		
٥	علوي محمد سعيد كامل	عضو		✓		
٦	محمد عادل زيني عقيل	عضو		✓		
٧	وليد عبدالعزيز كيال	عضو		✓		

مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارة شركات مساهمة أخرى

النوع	النوع	النوع	النوع	النوع	النوع	النوع
بنك البلاد، شركة إعمار المدينة الاقتصادية	رئيس المجلس	محمد أحمد زينل علي رضا				
شركة حلواني إخوان ، شركة تهامة للإعلان	عضو	صالح أحمد حفي				
شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني	عضو	عامر عبدالله زينل				
شركة الكابلات السعودية	عضو	عدنان عبدالله ميموني				
(لا يوجد)	عضو	علوي محمد سعيد كامل				
(لا يوجد)	عضو	محمد عادل زيني عقيل				
(لا يوجد)	عضو	وليد عبدالعزيز كيال				

مذكر



لجان مجلس الإدارة

النوع	النوع	النوع	النوع
تضطلع اللجنة بكافة الدراسات المتعلقة بالاستثمار وترفع مقترحاتها ورتوصياتها لمجلس الإدارة للنظر فيها والموافقة عليها وتقيم السياسة الإستثمارية للشركة.	١	محمد أحمد زينل(الرئيس) صالح أحمد حفني وليد عبدالعزيز كيال محمد محمد كمال المدرس	الاستثمار
الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها ، والتوصية حال تعين المحاسبين القانونيين.	٤	وليد عبدالعزيز كيال(الرئيس) علوي محمد سعيد كامل محمد عادل زيني عقيل	المراجعة وحوكلة الشركات
العمل مع مجلس الإدارة والمدير التنفيذي لوضع وتنفيذ سياسة التعين والتعيينات ومراجعة تكوين مجلس الإدارة وتحديد مواطن القوة والضعف وتضارب المصالح وترشيح ذوي المهارات لعضوية المجلس وتحديد مكافآت حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة لغير المديرين التنفيذيين ، بالإضافة إلى إعداد مهامات موحدة للدرجات والتعيينات وسياسة مكافآت العاملين بالشركة.	-	محمد أحمد زينل(الرئيس) صالح أحمد حفني وليد عبدالعزيز كيال	المكافآت والترشيحات



إجتماعات مجلس إدارة الشركة:

في خلال السنة المالية ٢٠٠٩م انعقدت ٦ إجتماعات لمجلس الإدارة جاءت على النحو التالي:

بيان حضور اجتماع مجلس إدارة						
الرقم	الأمين العام	المدير المالي	المدير العام	المدير العام المساعد	المدير العام للموارد البشرية	المدير العام للمبيعات والتسويق
١	محمد أحمد زيد علي رضا	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
٢	صالح أحمد حفي	لم يحضر	حضر	حضر	حضر	حضر
٣	عامر عبدالعزيز زيد	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
٤	عنان عبدالله ميموني	لم يحضر	حضر	لم يحضر	حضر	حضر
٥	علوي محمد سعيد كامل	حضر	حضر	لم يحضر	حضر	حضر
٦	محمد عادل زيني عقين	حضر	حضر	لم يحضر	حضر	حضر
٧	وليد عبدالعزيز كبار	لم يحضر	حضر	حضر	حضر	حضر

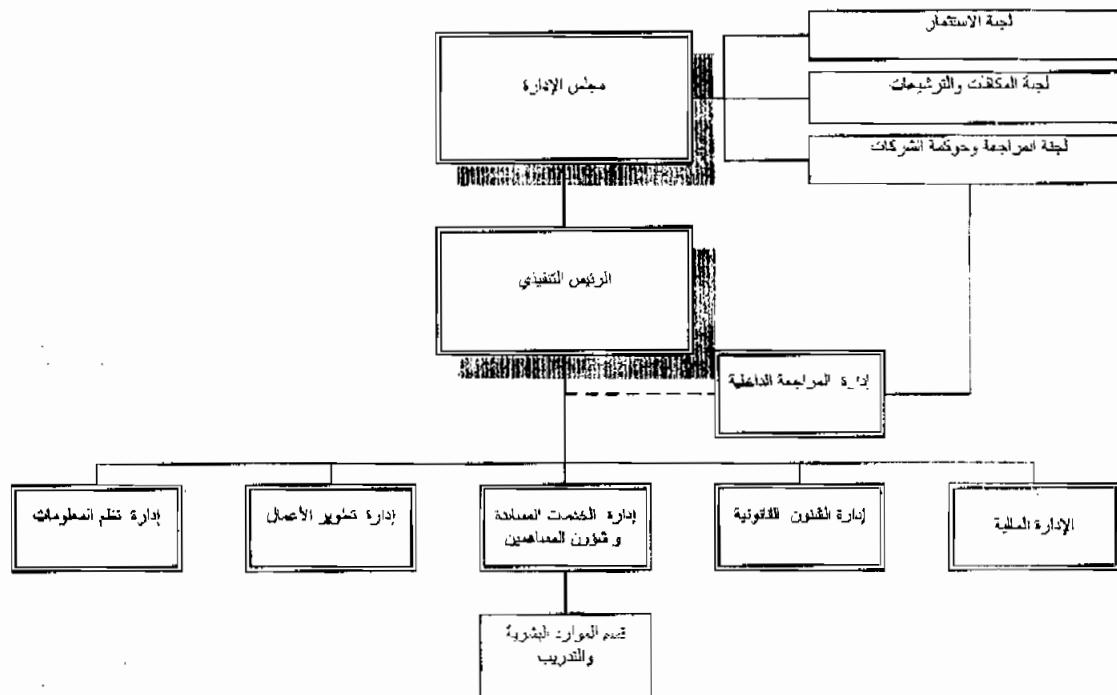
* علماً بأن الأعضاء الذين لم يحضروا وذلك لأسباب جوهرية قاما بتفويض أعضاء آخرين .

د/در

٩ تقرير مجلس الإدارة



الهيكل الإداري:



ويوضح الهيكل الإداري أعلاه الأقسام والإدارات الداخلية لشركة سيسكو، علمًا بأن الشركات التابعة تدار بهيكل إداري مستقل يتبع لمجالس إدارتها والتي تضم ممثلي عن شركة سيسكو بما يتوافق مع نسب ملكيتها. كما تقوم شركة سيسكو بتقديم خدمات مشتركة مساندة للشركات التابعة تتمثل في تغذية المعلومات والإشارات القانونية والمالية والتدريب مقابل رسوم تنافسية.

الدكتور el
تقرير مجلس الادارة



التحولات المستقبلاً

- تتوقع الشركة نموا متوازنا في أعمالها يضمن توزيع المخاطر والاستثمار في الفرص التي تحقق التوازن بين العوائد والمخاطر.
- تتبنى الشركة إستراتيجية النمو سواء عن طريق الإنماج والاستحواذ على شركات جديدة أو التوسيع في المشاريع المرتبطة بأنشطة الشركة الحالية، كما تقوم الشركة بدراسة توسيع مجال إستثماراتها في أنشطة متعددة تشمل خدمات الطاقة والصيانة والتشغيل.
- تتوقع الشركة أن تنمو إيراداتها خلال الأعوام القادمة نتيجة تشغيل مشاريعها ذات النقل الاقتصادي والمتمثلة في مشروع شركة محطة بوابة البحر الأحمر ومشاريع شركة توزيع وكذلك توسيع الشركات التابعة الأخرى.

سياسة توزيع الأرباح:

ستتبني الشركة سياسة توزيع أرباح سنوية على المساهمين لتعزيز قيمة العائد على المساهمين بما يتاسب مع أرباح الشركة ووضعها المالي وحالة السوق والمناخ الاقتصادي العام وغيرها من العوامل بما في ذلك تحليل الفرص الاستثمارية ومتطلبات إعادة الاستثمار والإحتياجات التفقيهية والرأسمالية والتوقعات التجارية. وبالرغم من ذلك فلا توجد ضمانات من الشركة على توزيع فعلي للأرباح حيث تخضع تلك التوزيعات على ما نكر في النظام الأساسي للشركة . ويتطلب ذلك موافقة الجمعية العمومية على تلك التوزيعات بناءً على توصية مجلس الإدارة.

استندت الشركة في سياسة توزيع الأرباح على ما نصت عليه المادة رقم (٤٠) و(٤١) من عقد التأسيس وفقاً التالي:

- المادة (٤٠) توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:
- تجنب الزكاة المفروضة شرعاً.
 - تجنب ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

تقرير مجلس الإدارة



- يجنب ٥% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي إتفاقي يخصص للصرف على كل ما يعود بالنفع على الشركة، ويجوز وقف هذا التجنب إذا بلغ الإحتياطي المذكور ٥٥% من رأس المال.
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعه أولى للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع.
- يخصص بعدهما نقدم ١٠% من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ويوزع الباقي بعد ذلك على لمساهمين كحصة إضافية في الأرباح مع مراعاة ما يصدر في هذاخصوص من قرارات أو تعليمات.

مادة (٤) تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة

حوكمة الشركات ونطاق فعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة

تطبق الشركة لوائح الحوكمة الإدارية التي تم اصدارها من قبل هيئة السوق المالية وذلك إدراكاً منها لأهمية هذه اللوائح في تعزيز عملية الشفافية والإقصاح والمحافظة على سرية المعلومات بجانب تنظيم وضبط العلاقة بين مجلس إدارة الشركة والمجالس الفرعية، وذلك من خلال وضع ضوابط لصلاحيات مجلس الإدارة ولجانه الفرعية لضمان سلامة القرارات الإستراتيجية، مما يعزز أداء الشركة على المدى القصير والبعيد.

هذا بالإضافة إلى اعمال القانون والتوفيق مع لوائح هيئة السوق المالية ووزارة التجارة وغيرها من المعايير المطلوبة. ومتابعة لنظام الحوكمة الداخلي ولائحة حوكمة الشركات التي أقرتها هيئة السوق المالية، قامت الشركة باستيفاء جميع متطلبات الهيئة، التي تعزز الشفافية والإقصاح. ومن أبرز المتطلبات المسئوقة ما يلي:

- نشر القوائم المالية ربع السنوية والحسابات الختامية على موقع تداول وعلى موقع الشركة الإلكتروني ونشرها في الصحف المحلية خلال المدة التي حددها النظام.

مذكرة
نفيه مجلس الإدارة



- إعداد تقرير مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات الإفصاح والنموذج الاسترشادي المعد من قبل هيئة السوق المالية.
- الانزام بصيغة الإعلانات التي حدتها هيئة السوق المالية، والمعلومات الجوهرية التي ينبغي أن تتضمنها، ومواعيد نشر هذه الإعلانات.
- تم تطوير دليل نظام الحكومة الإدارية الداخلي للشركة وتم اعتماده من قبل لجنة المراجعة الداخلية والحكومة وجاري عرضه على مجلس الإدارة لمراجعته وإعتماده ، علماً أن الشركة قامت بدراسة كافة الإجراءات الالزمة لتطبيق لائحة الحكومة كلياً خلال العام ٢٠٠٩ م وذلك تماشياً مع متطلبات هيئة السوق المالية.
- لا توجد أي عقوبة أو قيد إحتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أخرى.
- قام أعضاء مجلس الإدارة بتبعة توقيع التعهدات والإقرارات ونماذج الإفصاح المطلوبة من قبل هيئة السوق المالية.
- تضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية الإجراءات والاحتياطات الالزمة لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم النظامية.
- تم توفير جميع المعلومات التي تمكن المساهمين من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه، بحيث تكون هذه المعلومات وافية ودقيقة، ومحذثة بطريقة منتظمة وفي المواعيد المحددة، كما استخدمت الشركة الطرق الأكثر فعالية في التواصل مع المساهمين دون تمييز بينهم فيما يتعلق بتوفير المعلومات عن طريق الإفصاح عن المعلومات المهمة على موقع تداول أولاً ومن ثم الموقع الإلكتروني للشركة وللشركات الشقيقة والصحف اليومية.
- انعقدت الجمعية العامة خلال المدة الأشهر التالية لانتهاء السنة المالية للشركة لعام ٢٠٠٩م.



✓ لم تقم الشركة بإعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق الانتساب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١.

✓ لا يوجد على الشركة أو الشركات التابعة لها أي إسترداد أو الغاء لأي أدوات دين قابلة للإسترداد.

✓ لا توجد أي استثمارات أو إحتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

✓ لا توجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأي شخص من غير أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر خلال السنة المالية الأخيرة.

✓ لا توجد أي مصلحة وحقوق اختيار وحقوق انتساب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم وأدوات دين الشركة أو الشركات التابعة خلال السنة المالية الأخيرة.

✓ لا توجد أي عقود للشركة توجد فيها مصلحة جوهرية لأعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذو علاقة بهم.

✓ لا توجد أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل لأي من أعضاء المصدر أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.

✓ لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل لأحد مساهمي الشركة عن حقوق في الأرباح.

م. زكي

تقرير مجلس الإدارة

وفقاً لمتطلبات الإفصاح يجب على الشركة أن توضح على شكل جدول نسب تملك أعضاء مجلس الإدارة وزوجاتهم وأولادهم القصر وأي تغير في المصلحة خلال السنة المالية، وعليه نفيد بأنه لا يوجد أي تملك من قبل زوجات الأعضاء أو أولادهم القصر وأن نسب تملكهم في الشركة وفقاً لل التالي علماً بأن عدد أسهم الشركة المصدرة ٦٨ مليون سهم:

الرتبة	الإسم	النسبة (%)	العدد (ألف)	النسبة (%)	العدد (ألف)
١	محمد أحمد زينل علي رضا	%٠,١٨	١٢٥,٤١٠	%٠,١٤	٩٧,٩١٠
٢	صالح أحمد حفي	%٠,٠٠١	١,٠٠٠	%٠,٠٠٣	١,٧٠٠
٣	علوي محمد سعيد كامل	%٠,٠٠١	١,٠٠٠	%٠,٠٠١	١,٠٠٠
٤	محمد عذل زيني عقيل	%٠,٠٢	١٤,٣٠٠	%٠,٠٢	١٤,٣٠٠
٥	عذل عذل الله ميسني	%٠,٣٥	٢٣٩,٧٠٠	%٠,٣٥	٢٣٩,٧٠٠
٦	وليد عبدالعزيز كيال	%٠,٠٠٣	٢,٠٠٠	%٠,٠٠٣	٢,٠٠٠
٧	عامر عبدالله زينل	%٠,٠٠٩	٦,٣٩٨	%٠,٠٠٩	٦,٣٩٨

نسبة تملك المساهمين من غير أعضاء مجلس الإدارة:

الرتبة	الشركة	النسبة (%)	العدد (ألف)	النسبة (%)	العدد (ألف)
١	شركة زينل للصناعات المحدودة	%١٦,٩٨	١١,٥٠٩,٠٣٦	%٢٠,٥٨	١٣,٩٩٤,١٠٤
٢	ابرار محمد عاذل عقيل	-	-	%٦,٤٥	٤,٣٨٦,١٤٣

مذكرة
تقرير مجلس الإدارة



المكافآت والمعويضات التي دفعت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين خلال السنة المالية على النحو التالي (بألاف الريالات):

٢,٠٥٩	لا يوجد	٤٦٨	الرواتب
٦٩٨	١٠٥	١٥	البدلات
١٤٠	لا يوجد	لا يوجد	المكافآت الدورية والسنوية
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	الخواص الأخرى
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	المعويضات والمتبرعيات

ملاحظات:

- بدلات أعضاء مجلس الإدارة تمثل بدل حضور الجلسات.

✓ لا توجد أي توصيات لتبديل مراجع الحسابات القانوني.



المخاطر التي تواجهها الشركة:

تتأثر الشركة كأي نشاط إقتصادي بمجموعة من المخاطر التشغيلية والمالية المتعلقة بعمليات الشركة أهمها مخاطر الإنسان الخاصة بعملائها ومخاطر السيولة بتوفر التسهيلات الإئتمانية ومخاطر الأنظمة المتعلقة بالقوانين إلى جانب بعض المخاطر الأخرى التي قد تواجهها في بيئة تنافسية مماثلة وعلى سبيل المثال لا الحصر :

القوانين الحكومية والتشريعات والمعايير:

أي تغيرات سلبية في القوانين أو المعايير المتتبعة في المملكة قد يكون لها تأثير سلبي على قدرة الشركة على الابتكار

عدم الاستقرار الإقليمي:

أي حرب قد تدخل في المنطقة سيكون لها تأثير على قدرة الشركة على موصلة أعمالها حسب منهجيتها.

المخاطر البيئية:

إن التغير في الأنظمة البيئية أو التغيرات البيئية الناتجة عن التغير المناخي العالمي أو الأخطار التي تاتجم عن التلوث البيئي الذي يحدث لبيئة العمل داخل الشركات التابعة أو التي قد تحدث نتيجة أسلوب عمل العملاء أو موردي الشركة أو المتعاملين معها قد يكون له تأثير سلبي على أداء الشركة بشكل عام.

الأخطار الاقتصادية:

- قدرة الشركة على الكسب قد تتأثر سلبا إلى حد كبير عند حدوث تغيرات في المناخ الاقتصادي مثل الاندماجات في العدن الاقتصادية التي قد تشكل تحديات للنشاطات الأساسية للشركة.

- عملية تطوير مشاريع جديدة هي عملية تنافسية تعتمد على فرز مكافحة الفرص المتاحة والإستثمار في ظل السوق التنافسي.

مودع
قرير مجلس الإدارة



السلوك، الفتوح، أخلاقي المتألقين:
التصورات الغير أخلاقية من قبل بعض المشغلين من ذوي النشاطات المحدودة ، قد يؤثر سلبا على
قدرات الشركة على الانتساب.

التدفّق النقدي ونوع العائدات:

في حال عدم توفر التدفقات النقدية حسب الخطة الموضوعة لأي سبب خارج عن إرادة الشركة قد يؤثّر سلباً على أعمالها.

اعتنى شركات سيسكو التابعة على بعضها البعض

حيث أن سيسكو تعتمد في جزء من نيتها على تعاملات شركات تابعة تخدم بعضها البعض فإن أي تأثير سلبي على أعمالهم المشتركة قد يؤثر بشكل سلبي على أعمال شركة سيسكو ككل.

المقاوم لـ الله

تعتمد شركة ميسكو على التمويل الإسلامي لتمويل مشاريع شركاتها ، حيث أن الأزمة المالية العالمية قد أثرت بشكل أو بآخر على مناخ التمويل المحلي والذي بدوره أثر على رغبة البنوك في تمويل المشاريع الجديدة في ظل ارتفاع نسبة المخاطر . إن غالبية مشاريع الشركة قد تم توفير التمويل اللازم لها وهي في مرحلة التنفيذ وإن هذا التأثير قد يطول المشاريع الجديدة .

نـقـرـيـرـ مـجـلسـ الـادـارـةـ

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

برنس ويونغ

مهمون نادين
مندوبي ١٩٨٤
الدور الرابع - مركز التغير
سوق المدينة - حي الصحابة
جدة: ٢٢٤٤١ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦٢٦٦٥٣٧١٤٠ / +٩٦٦٢٦٦٥٣٧١٤٠
فاكس: +٩٦٦٢٦٦٥٣٧١٤٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٩

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة معاهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقواعد الموحدة للدخل والتديقات التقديرة والتغيرات في حقوق المساهمين السنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد المالية الموحدة من معمولية مجلس إدارة الشركة الأم وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القواعد المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتحضير وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القواعد المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. تتضمن المراجعة على تحصين الأدلة، على أساس العينة، الموزعه للمبالغ والإصلاحات التي تتضمنها القواعد المالية الموحدة، كما تتضمن على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعه والتغيرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقواعد المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القواعد المالية الموحدة.

رأي مطلق

في رأينا، أن القواعد المالية الموحدة ككل:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها التقديرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القواعد المالية.

عن برنس ويونغ

أبريل

احمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
٢٥٦ رقم ترخيص

٢٤ صفر ١٤٣١
١٠ فبراير ٢٠١٠ م

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ال موجودات	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة
الموجودات	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ليضاح
٧١٧,٦٦٧,٤٩٧ ٤١,٢١٣,٣٢٦ ٤,٣٨٢,٧٤٣	٤٤٩,٠٢٧,٧٧٢ ٧٠,٤٧٣,١١٠ ١,٠,٢٣,١١٩	٤ ٥
٧٦٣,٥٦٦	٥٢٩,٥٤٤,٠٠١	مجموع الموجودات المتداولة
٦٧,٦٣٦,٤٧٣ ٢٥,٥٤٢,١٠٣ ١,١,٧٦٦,٥٨٣	٩٦,٥٥٣,١٠٨ ٢٥٦,٥٨٩,٢٦٨ ١٢٢,٤٩١,٧٥٢	٦ ٧ ٨
٢٩,٢٤٧,٤٦٥ ٦٦٤,٨٤٦ ١٢,٣٩٦,٦٥١ ٢,٩٩٦,٣٢٦	٦٤٩,٤٧٠,٧٩٨ ٩,٠,٩٥,٩٨٨ ٧٠,٢٢١,٦٣١ ١٢,٣٩٦,٦٥١	٩ ١٠ ١١و٢٥ ١٢
١,١٢٩,٣٨٠,٣٥٧	١,٨٤٩,١٩١,٠٧٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٨٩٢,٢٥٣,٩٢٣	٢,٣٧,٠,٧١٥,٠٧٥	مجموع الموجودات
٨٧,٣٠٦,٦١٢ ١٣٨,٧٢٤,١٨٢	٩٦,٢٥٨,٧٩٤ ٢٨,١٨٤,٧٨٧	١٤ ١٥
٢٢٦,٠٣٠,٧٩٤	١٢٤,٤٤٣,٥٨١	مجموع المطلوبات المتداولة
٧١٥,٧٨٩,٨١٢ ٤,٥٤٨,٤٢٣	١٢٠,٤,٢٨,٢٩٩ ٥,٧١١,٥٧٧	١٥
٧٢٠,٣٤٨,٠٤٥	١,٢٠,٩,٧٣٩,٨٧٦	المطلوبات غير المتداولة
٩٤٦,٣٦٨,٨٣٩	١,٩٤٣,٤٥٧	قرصون ومتطلبات أخرى
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٦,٤٤٠,٩٦٢ ٣,٢٥٠,٨٨٥ ١,٦١٥,٨٩٩ ٤,٦٥٣,٢١٨ (٤,٢٧٩,٢٩٩)	٦٨٠,٠٠٠,٤٤٠ ٣٦,٤٤٠,٩٦٣ ٣,٢٥٠,٨٨٥ ١,٦١٥,٨٩٩ ٤,٦٥٣,٢١٨ ٦,٦٢٧,٦٦٠ (٣,٣٤,٢٦٦)	١٦ ١٦ ١٧ ١٨ ٢٢ ٦
٧٢١,٦٤٩,٧٦٦	٧٢٩,٥٤٢,٥٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٤,٦٣٥,٣١٨	٣٠٧,٠٠٩,١٥٩	آخر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
٩٤٦,٢٨٥,٠٨٤	١,٣٦,٥٣١,٦١٨	أرباح غير محققة من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٦٩٢,٦٥٣,٩٢٢	٢,٣٧,٠,٧١٥,٠٧٥	خسائر متراكمة
		مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
		حقوق الأقلية
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ إيضاح ريال سعودي		
١٣٥٢٣٩٢٦٥ (٧٥٤٧١٩٩)	١٢٨٨٩٤١٠٨ (٧٣٩٦٩٤١٤)	٢٥	المبيعات وإيرادات الأعمال تكلفة المبيعات والأعمال
٦٠١٩٢٠٦٦	٦٤٩٢٤٦٩٤		الربح الإجمالي
(٥٤٩٣٧٤٥) (٤١٧٨)	(٦٥٩٠١٨٠٥) (٤٨٨٨٣١٠١)	٢٠ ٢١	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
١٢٧٥٤٣٩٦	٩١٣٩٧٨٨		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٩٥٢٠١٨١)	(٣٥٠٥٦٦٦)		مصاريف تمويلية هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢٦٤٢٩٩٢٧) ٢٠١٨٣٩٨٨ ٥٥٧٣٤٩٣	(٤٢٩١٥١) ٤٣٨٩٠٤ ٦٧٦٦١٤٠	٢٢	صافي حصة الشركة في أرباح الشركات المرتبطة إيرادات أخرى
(١٥٤٣٨٢٣١)	٨٦١٠٠١٥		صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٢٥٠٩٩٥٩)	(١٧٠١٧٤٩)	٢٣	الزكاة
(١٧٩٤٨١٩٠)	٦٩٠٨٢٦٦		صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
(٠٠٧٢٥٩٠٧)	(٥٢٢٣٢٦٣)		حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
(٢٤٢٠٧١٩٧)	١٥٤٥٠٣٣		صافي ربح / (خسارة) السنة
٢٦	١٢	١-٢٤	ربح السهم من صافي دخل العمليات الرئيسية
(٤٩٠)	٠١	٢-٢٤	ربح / (خسارة) السهم من صافي ربح / (خسارة) السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	الأنشطة التشغيلية
(١٥٤٢٨٢٣)	٨٦١٠١٥	صافي ربح / (خسارة) السنة قبل الزكاة وحقوق الأقلية تحويلات:
٢١٦٣٥٨٧٥ (١٤١٢٦٩٤) (٢١٨٣٩٨٨) ١٢٢٨٩٧٤	٤٤٢٥٠٨٦٣ ١٣٢٤٣٣ (٤٣٨٩٠٤) ٥١٧٥٨	استهلاكلات واطنامات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين أرباح استشارات خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع مصرفات تمويلية
٢٦٤٢٩٩٢٢ ٩٥٢٠١٨١	٤٤٢٢٩١٥١ ٣٥١٥٦٦	التعديلات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
<u>٤٢٦٠٥٤٤٣٢</u>	<u>٤١٩٤٢٢٨٦٢</u>	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى المخزون الدائون والمطلوبات الأخرى
(١٤٤٠٤٩٢) (٣٣٥٥٦٥) ٥٢٥٧٩٨٤٧	(٢٩٢٥٩٧٨٤) (٥٦٤٠٣٧٦) ٨٩١٠٦٩٤	التدفقة من الأنشطة التشغيلية
٨٠٤٤٩٢٢٢	١٥٩٩٣٣٢٩٦	زكاة مدفوعة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة مصرفات تمويلية مدفوعة
(١٠٢١٢٧٢٣٠٨٠) (٩٥٢٠١٨١)	(١٠٦٦٠٢٩١) (١٥٠٩٨٩) (٣٥٠٥٦٦)	صافي التدفقة من الأنشطة التشغيلية
<u>٦٩٠٥٣٨٦٤</u>	<u>١٠٦٦٤٤٨٠</u>	الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٦٢٤٨٨) <u>(٥٥٥٤٤٨٨)</u>	(٢٢٠٧٩٢٢٤) (٧١٥٦٦٩٨٣) ٧٣٢٠٠	شراء وتمويل استثمارات إضافة ممتلكات وألات ومعدات وأصول غير ملموسة متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
<u>٢٨٠٠٠٤٠٠</u>	—	صافي التدفقة المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣٦٤٠٩٦٣	—	الأنشطة التمويلية
٧٩٧٦٤٦ (١٩٧٧٠٥٢) ٥٥٦٤٨٦٦	٥١٦٤٢٣٢٧٤ (١١٣٨٧٢٤١٨٢) ٧٦٧١٠٦٠٨	إصدار أسهم صافي علاوة إصدار المتحصل من قروض تسديد قروض قصيرة و طويلة الأجل صافي التغير في حقوق الأقلية
١٤٩٩٦٣٩٧٣	٤٥٤٤٠٩٧٠٠	صافي التدفقة من الأنشطة التمويلية
٦٦٣٧٢٥٢٩٩	(٢٧٦٦٤٩٧٢٥)	(ال孳لص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والتوكيلية
٥٣٩٥٢١٩٨	٧١٧٦٢٧٤٩٧	الأرصدة لدى البنوك والتوكيلية في بداية السنة
<u>٧١٧٦٢٧٤٩٧</u>	<u>٤٤١٠٢٧٧٧٢</u>	الأرصدة لدى البنوك والتوكيلية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

سادس

الشريك الممتعه بخدمات الصناعية (شريك مساهمه سعودية) وشريكها التابع

**القسمة التشرفات في حقوق المساحهفين الموحدة
المدنية العنكبوتية في ٢٠١٣م**

تشكل الأوضاعات المرفقة من ١ إلى ٣ جزءاً من هذه القائم الماليية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

ارضيات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩م

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 بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م لغرض القيام بأعمال الصيانة والتشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المعابد السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعلانة، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتؤمن الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً، والخدمات الرسمية والاشتراك في تأمين الشركات. يمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في استثمارات وإدارة الشركات التابعة.

٢- السياسات المحاسبة الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم أساسات المحاسبة المتبعة :

اسم التوحد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وفروعها في المملكة ("الشركة الأم") والقوائم المالية للشركات التابعة المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠٪ أو ولتي تمتلك الشركة الأم حق السيطرة عليها ("المجموعة") بخلاف شركة كنداسة اليمن لخدمات المياه المحدودة والمذكورة في ايضاح (٤ - ب - ٢). يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة عليها إلى الشركة الأم وينتفي التوسيع اعتباراً من تاريخ انتهاء سيطرة الشركة الأم عليها.

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة بتجمیع البنود المتشابهة من موجودات ومطروقات وإيرادات ومصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة الأم والشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تتمثل حقوق الأقلية الحقوق في الشركات التابعة التي لا تمتلكها المجموعة.

فيما يلى تفاصيل الشركات التابعة الموحدة:

الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	بلد القائمة
الشركة السعودية للتجارة والصلادرات المحدودة (تصدير) (انظر إيضاح جـ آباء انتهاه)	لدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المعقم على الأرض التي تم استئجارها في ميناء جدة الإسلامي.	%٧٦ %٧٦	المملكة العربية السعودية
شركة كنداميك لخدمات المياه المحدودة	محطات تحلية وتنقية وبيع المياه	%٦٠ %٦٠	المملكة العربية السعودية
شركة تشغيل الخدمات المساعدة (اسناد) المحدودة	تطوير وإدارة وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومرافق الاعمال والmarkets الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستئجارها بثنيع أو الإيجار	%١٠٠ %١٠٠	المملكة العربية السعودية
شركة محطة بولبة البحر الأحمر المحدودة (انظر إيضاح جـ انتهاه)	القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم	%٦٣ %٦٣	المملكة العربية السعودية
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة (انظر إيضاح جـ انتهاه)	القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم	%٦٢ %٦٢	المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**

٢ - المبادئ المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس التوحيد (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 وال الصادرات (تصدير) وشركاء آخرين من أجل إنشاء وتشغيل مشروع الرصيف البحري في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي . وقد سبق لشركة تصدير إيرام 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 اعتباراً من الربع الثالث لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م . 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 . وتعتقد إدارة شركة تصدير بأن هذا المشروع ومشاريع أخرى واستكمال تأجير جميع الأراضي التي تم تطويرها سوف يمكن الشركة من الاستمرار في أعمالها واسترداد القيم الدفترية لموجوداتها وتحقيق إيرادات كافية لتغطية مصاريفها وتحقيق أرباح معقولة .

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) كما هو موضح في الفقرة (٢ - أ) أعلاه، فقد قامت شركة تصدير بإحلال جزء من اتفاقية الامتياز هذه للإنتشار والتقطيع ونقل الملكية المبرمة مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) طبقاً لأن مدة هذه الاتفاقية هي ٣٢ سنة .

ج) تم خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩م تأسيس شركة جديدة باسم "البحر الأحمر لتطوير الموانئ" الشركة مساهمة مملوكة" وذلك من قبل الشركة إلام وشركة تصدير وشركاء آخرين برأسمال ٥ مليون ريال سعودي . قامت الشركة إلام 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 رأس المال 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 خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٠٩م بزيادة رأس مالها كمرحلة ثانية 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 .

العرف المحامي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس الاستثمارات المحافظ عليها للمتأجرة والاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة .

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلي الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

تحقيق المبيعات والإيرادات

تحقيق المبيعات عند تسليم البضائع أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكمبيت. ويتم توزيع إيرادات تأجير الساحل والمستودعات على فترات عقد التأجير ويتم تأجيل إيرادات التأجير المتعلقة بالصلوات اللاحقة ويتم الاعتراف بها في تلك السنوات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع المجموعة، ويتم تصنيف باقي المصاريف كمصاريف حمومية وإدارية.

المخزون

يتم تسعير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أياً ما أفل، ويجري تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

الاستثمارات

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

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ وأو ذلك تأثير فعل للشركة الأم عليها بموجب طريقة حقوق الملكية، حيث تسجل الاستثمارات أولاً بالتكلفة وثم يتم تعديليها بعد ذلك بمحصلة الشركة الأم في صافي أصول الشركة المستثمر فيها ويشار إليها أنها شركات مرتبطة (نسبة الملكية من ٢٠٪ - ٥٠٪)، إن حصة الشركة الأم في صافي رواج أو خسائر الشركات المرتبطة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل المرددة.

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

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

الشهرة

يتم اثبات الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراء. يتم اثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تنزيل قيمة 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 التابضة وحصة الأقلية.

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 المسترددة لوحدة انتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي تنتج عن شرائها الشهرة. عندما تكون القيمة المسترددة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢ - المبادئ المحاسبية الهامة (للتتمة)

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 لفقيط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات.

تم 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 مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال ليتما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة التخل أياً تحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أمد عمرها بصورة جوهريّة فتتم رسالتها.

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي :

١٠ سنوات إلى ٣٣ سنة	٨ إلى ٢١ سنة	٤ إلى ١٠ سنوات	٦ إلى ٢٥ سنوات	٢ إلى ١٠ سنوات	٥ إلى ٣٦ سنة	٢ إلى ٦٧ سنوات
مباني	محطات تنقية وتنقية المياه وتوابعها	سيارات وصهاريج	آلات ومعدات	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية	تحسينات على المأجور	أجهزة كمبيوتر

ب) مشروع الإبداع وإعادة التصدير

تظهر ممتلكات وألات ومعدات مشروع الإبداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتم إطفاء تكلفة تطوير الأرضي المستأجرة والإنشاءات المقاومة عليها على أساس فترة الانتفاع المقدرة لها أو المتبقية من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

رسملة تكاليف الأقراض

تم رسملة تكاليف الأقراض العائدة لإنشاء مشروع الرصيف البحري خلال فترة الإنشاء.

المدينون وأرصدة مدينة أخرى

يظهر المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص لقاء أي مبلغ غير قابل للتحصيل. يتم تحويل مخصص تقييري مقابل الدين المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المدحومة حال تكبدها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعة كما في تاريخ قائمة المركز العالمي بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي.

الدائنون والمطلوبات الأخرى

تدرج المطلوبات المتطلبة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخصصات

درج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقدير في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث إنخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية، في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي إنخفاض في القيمة يدرج في قائمة الدخل الموحدة، يتعدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:

(أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الإنخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

(ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطنة فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلية المطبق.

المصاريف المؤجلة

تتألف المصاريف المؤجلة بشكل أساسي من مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة التأسيس وتقبل بهذه الشسلط التجاري لمشاريع المجموعة مطروحاً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تتحقق 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، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الذكري ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتناد الربط النهائي.

تكاليف المعاملات

تكليف المعاملات هي التكاليف الإضافية العائدة بصورة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار أو بيع حصة في رأس المال.

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 عند التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف لرياح وخصوصيات كل قطاع عن أرياح وخصوصيات القطاعات الأخرى. تتبّع الشركة قطاع الاعمال نظراً لمزاولة الشركة لمعظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

٣ - الأرصدة لدى البنوك والبنوك

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	نقد لدى البنوك ودائع لدى البنوك
٣٧٠٩٩١٠	٣٦٧٣٤٢	
٣٤٦٨٨٧٥٨٧	٥١٦٦٠٤٣٠	
٧١٧٤٤٩٧	٤٤١٠٢٧٧٧٢	

٤ - المديون وأرصدة المدينة الأخرى

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	مليون، صافي دفعات مقدمة للموردين تأمينات خطبات ضمان بنكية مصاريف منفوعة مقاماً وأرصدة مدينة أخرى
١٩٧٥١٧٩٩	٢١٠٤٦٦٧٣	
١٠٢٢٤٢٥	٢٤٧٧٢٢٩	
٣٢٥٥٠٠	٣٢٢٥٠٢٠٠	
١٧١٨٨٦٠٢	١٤٦٩٩١٥٨	
٤١٢٣٢٦	٧٠٤٧٣١١٠	

٥ - المخزون

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	قطع الغيار وقردد وزبوبت مواد كيمائية صباية محلاء
١٨٧٠٥١	٩٥٩٠٩٨٠	
-	٩٣٩٨٠	
١٥١٣٦٤	-	
٤٤٣٢٨	٢٣٨١٥٩	
٤٣٨٢٤٣	١٠٢٣١١٩	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة معاهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إصلاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

٦ - الاستئمارات

الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجة (انظر لبيان الأدلة)	الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر لبيان الأدلة)	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٦٠٥٢٠٥١٦	٢٦٧٠٥٣٦٠٣٢٦	٢٠١٥٠٢٧٠٢٧٠١٥٠
٢٦١٢٧١٦١٢٧	٥٢٥٣٦٧٩٢٥٣	١٥٠٢٧٠١٥٠
٦٧٤٧٣	٩٦٥٥٣١٠٨	

أ) يمثل الامتنام في أوراق مالية متاحة للبيع، الاستثمار في محلية استثمارية متداولة. حق هذا الاستثمار خسائر خلال الربع الأول من سنة ٢٠٠٩ مقدارها ١٥١١٢٩١ ريال سعودي تم تسجيلها كهبوط غير مؤقت في قائمة الأصل الموجة، وقد تم تقدير هذا الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بالقيمة العادلة وقد نتج عنه أرباح تم قيدها كأرباح غير محققة عن الاستثمار بمبلغ ٦٦٢٧٦٢٦ ريال سعودي ورُتّب في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

ب) ي تكون الاستثمار في الشركات المرتبطة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	ريال سعودي	ريال سعودي ٢٠٠٩	٢٠٠٨م
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتغيير معدلات المياه	%٥٥	٣٠٠٤٩٠٤	٥٩٤٨٠٧٩	٥٩٤٢٠٧٩
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر ل披اصح ب - ١ أدناه)	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصوافة والتشغيل	ملكية غير مباشرة	١٥٦٢٢٠٩١	١٤٦١٩١٠٦	١٥٦٢٢٠٩١
شركة الجبر تلکي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	%٣٣٣٣	٥٧٤٩٢٤٨	٥٩٤٢٩٤٢	-
شركة كنداشة اليمن لخدمات المياه المحدودة (انظر ل披اصح ب - ٢ أدناه)	تحلية وتنقية وبيع المياه	%٦٠	١١٠٥٠٢٠	١٢٢	٢٦١٦٦١٢٢

ب - ١ إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% من قبل شركة كندا سة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي يدورها مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة الأم.

باب - ٢ تلست شركة كندا ساين المحدودة خلال سنة ٢٠٠٩م ولم يتم بعد إعداد أول قوائم مالية لها، كما لم تزاول بعد نشاطها الرئيسي حيث ما زالت في مرحلة ما قبل التشغيل، ولأن موجودات ومطلوبات هذه الشركة ليست جوهرية بالنسبة للتواتر المالية الموحدة للمجموعة ولأنه لم يتم بعد إعداد أول قوائم مالية لها، لذلك لم يتم توحيدها ضمن هذه التواتر المالية الموحدة.

الشريك المسئولية للخدمات الصناعية (شريك مساعدة سعى لبناء ونشر كائنة التأمين

إيضاحات حول القوائم التمهيدية الموردة كما في ١٣٠-١٢٠

٧ - المقدمة والآيات والسعادة

—
John G. Smith
John G. Smith

三

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة معاهمة سعودية) وشراكتها التابعة

إصلاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٧ . الممتلكات والآلات والمعدات (نهاية)

١) أقيمت مبانٍ لشركة تابعة على قطع أراضٍ مستأجرة في المناطق الصناعية بجدة والرياض والدمام بايجار سنوي رمزي بموجب عقود تأجير طويلة الأمد بين وزارة التجارة والصناعة والشركة التابعة طبقاً لشروط العقود المنظمة لهذا الغرض ولمدة خمسة وعشرين سنة تحدد لفترة أو لفترات لا تزيد كل منها عن مدة العقد الأصلية.

ب) اقيمت محطات التطهير وتبنت المياه على قطع أراضي مملوكة من ميناء جدة الإسلامي بموجب عقود تأجير طويلة الامد مع المؤسسة العامة للموانئ لتنهي جميعها في ١٤ محرم ١٤٤٤هـ باليجار سنوي يبلغ ٥٧٤٠١٧٠ ريال سعودي.

ج) إن كافة الممتلكات والمعدات الخاصة بشركة كندا مدة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٦٨٣٦٥٧٩٦ ريال سعودي (٢٠٠٨م: ١٦٦٩٢٢٠٥ ريال سعودي) مرتهنة بموجب بند رهن لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودية ورهن ثان حل معدات الفرفة لصالح بنك سا (ابضام ١٥).

٨ - ممتلكات وآلات ومعدات مشروعة الإذاع وإعادة التصدير.

المجموع عام ٢٠٠٨ ريال سعودي	المجموع عام ٢٠٠٩ ريال سعودي	مليوني ريال سعودي	تحصينات على المأجور ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	الستة في بداية السنة الإضافات والتحويلات
١٢٨,٠٧٥,٧٠٥	١٣٠,٤٢٥,٣٤٠	١٨١,١٤٦	١١٠,٦٤٩,٠٩	١٠٦٤٥,٧٥	
٢٢٤,٩٦٢٥	٢٧٤,٤٤٩,٥١٠	٢٦٣,٨٩٥١٠	١,٠٦٠,٠٠	-	
<u>١٣٠,٤٢٥,٣٤٠</u>	<u>١٥٧,٦٧٤,٨٤٠</u>	<u>٤٥٣,٠١٦٥٦</u>	<u>١١١,٣٠٩,٦٠٩</u>	<u>١٠٦٤٥,٧٥</u>	<u>في نهاية السنة</u>
٢٢٤,٦٦٤,٨١	٢٨٤,٤٨٧,٧٤٧	٩,٠٧٧,٦٠	١٨٣,١١٦	١٠٦٤٥,٧١	
٤,٧٩٤,١١٦	٤,٧٨٦,٣٤١	٣,٢٢٠,٥٥٧	٢,٦٥٢,٨٠	٤	
<u>٢٢٤,٦٦٤,٨١</u>	<u>٢٨٤,٤٨٧,٧٤٧</u>	<u>٩,٠٧٧,٦٠</u>	<u>١٨٣,١١٦</u>	<u>١٠٦٤٥,٧١</u>	<u>الاستهلاك :</u>
٢٨٤,٠٨٧٤٢	٣٥٢,٤٤٥,٠٨٨	١٢,٧٩٧,٦١٧	٢١٣,٨٢٨,٩٦	١٠٦٤٥,٧٥	
					<u>في بداية السنة</u>
					<u>استهلاك السنة</u>
					<u>في نهاية السنة</u>
					<u>مليوني القيمة الدفترية :</u>
					<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م</u>
١٠١,٧٦٦,٥٨٣	١٢٢,٤٢٩,٧٥٢	٢٢٥,٠٣٠٣٩	٨٩,٩٤٦,٧١٣	-	
					<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م</u>

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كم في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨ م**

٨ - ممتلكات وألات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير (تتمة)

(أ) مشروع الإيداع وإعادة التصدير مقام على أراضي في ميناء جدة الإسلامي استأجرتها الشركة السعودية لتنمية التجارة والتصادرات - شركة تصدير (شركة تابعة) بتاريخ ١٥ محرم ١٤١٩هـ (١١ مايو ١٩٩٨م) من المؤسسة العامة للموانئ بقيمة ايجارية سنوية تبلغ ٩٤٥ ألف ريال سعودي ولمدة عشرين سنة هجرية تبدأ اعتباراً من ١٥ محرم ١٤٢١هـ (٢٠ أبريل ٢٠٠١م) وتم فيما بعد تمديد مدة الإيجار إلى ٤٠ سنة اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٣م وذلك لتطوير الأرض وتغذية مشروع الإيداع وإعادة التصدير بعرض إنشاء مستودعات وساحات إعادة التصدير وغيرها من المنشآت وتأجيرها والانقطاع ببراداتها طيلة مدة العقد ، وتكون المنشآت التي تتبعها الشركة بما فيها تطوير الأرض وكلفة الحاسب الآلي ملكاً للدولة .

(ب) خلال سنة ٢٠٠٧م بلغ الجمالي تكلفة تطوير الأرض المستأجرة ١٢٣ مليون ريال سعودي وقد تم خلال سنة ٢٠٠٧م التنازل لصالح شركة محطة بوابة البحر الأحمر للمحدودة عن الانتفاع بجزء من هذه الأرض بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي وبلغ صافي تكلفة تطوير الأرض للمتنازل عنها خلال سنة ٢٠٠٧م بلغ ٢٢١٧ مليون ريال سعودي محققة بذلك صافي ريع مقداره ٥٠ مليون ريال سعودي (بعد استبعاد أرباح مجلة مقابل التزامات مستقبلية بمبلغ ٩١ مليون ريال سعودي)، بلغ نصيب الشركة منها ٦٨ مليون ريال سعودي والتي تمثل أرباح غير متحققة تم استبعادها عند اعداد القوائم المالية الموحدة وبلغ نصيب حقوق الأقلية منها ١٢ مليون ريال سعودي ظهرت ضمن حصة حقوق الأقلية في أرباح وخصائر شركات تابعة.

٩ - ممتلكات وألات ومعدات الرصيف البحري

المجموع ٢٠٠٨ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٩ ريال سعودي	الآلات ومعدات ريال سعودي	تحسينات على المأجور ريال سعودي	حساب إلى ريال سعودي	الناتجة الإضافات في نهاية السنة	الاستهلاك : استهلاك السنة في نهاية السنة	صافي للقيمة الدفترية : في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
-	٦٥٠٤١٤	٢٢٠٥٦٦٤	٣٢٠٥٦٤	٩٩٥٢١٦٨			
-	٦٥٠٤١٤	٢٧٠٥٦٦٤	٣٧٠٥٦٦٤	٩٩٥٢١٦٨			
-	١٩٦٦٢٢٠	٣٣٠٦٩٧	٣٤٨٥٢٤	٥٤١٤٤٧٥			
-	١٩٦٦٢٢٠	٣٣٠٦٩٧	٣٤٨٥٢٤	٥٤١٤٤٧٥			

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة معاهدة سعودية) وشراكتها التابعة

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦٤٩٩٤	٤٦٤٢٩	في بداية السنة
٤٤٥٤١٢٣	٤٣٢٨٦	الإضافات
(٩٧٤٢٢)	(٥١٣٨٩)	التحويلات
٤٦٤٢٩	٩٨٨٤٥	في نهاية السنة

١١ - أصول غير ملموسة مشروع الرصف البحري

أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة)، اتفاقية امتياز خدمات إنشاء وتشغيل ونقل ملكية مع المؤسسة العلمية للموانئ السعودية.

وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفي مثل هذه الاتفاقية، على المجموعة أن تقوم إنشاء مرحلة إنشاء بإدراج أصل غير ملموس وإيرادات الإنماء الأساسية وتکاليف الإنشاء المقابلة لها المنفعة حتى تاريخه على أساس نسبة الاتجاز، بناء عليه فقد سجلت إدارة المجموعة أصل غير ملموس واجمالي تکاليف الإنشاء وإجمالي إيرادات الإنماء الأساسية ومقدار كل منها ٢١٦٣١٣ ر.س ٢٠٢٢٠٢٠٢٠٠٩ م ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م (٦٦٤٩٩٤ ر.س ٤٦٤٢٩ ريال سعودي).

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

١٢ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ م ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧٧٦٧٦٠	٨٧٧٦٧٦٠	شهرة شراء شركة كنداسة لخدمات المياه
٣٦١٩٨٩١	٣٦١٩٨٩١	شهرة شراء شركة لجر تالكي المحدودة
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**

١٣ - مصاريف مؤجلة

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	التكلفة :
٢٤٠٥٨٤	٢٤٧٤٠٥٨٤	في بداية ونهاية السنة
١٩٦٢٤٧١	٢٤٨٢٤٨٢١	الإطفاء : في بداية السنة
٢٤٧٧٠٦٢	٢٧٧٤٠٦٠	المحمل لسنة
٢٤٨٢٤٢٤٨	٣٠١٣٠٨٢٤	في نهاية السنة
٢٣٦٣١٩٢	٤٢٧٦٢٧٩٤	صلفي القيمة الدفترية

١٤ - دالنون ومطلوبات أخرى

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	دالنون
١٣٦١٥٠١	٤٧٤٢٣٦١	مصاريف ممتدة
٢٠١٢٨١٢	٤٣٤٣٢٨٩	زكاة مستحقة الدفع (انظر إيضاح ٢٣)
٩٩٠٠٤٨	٧٧٤١٥٨٧	دالنون آخرون
٦٧٦٦٢١٢	١٧٤١٧٦٢	
٦١٢٦١٢	٧٩٤٧٩٤	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة معاشرة سعودية) وشركتها التابعة

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**

١٥ - قروض وتسهيلات بتكمية

تتألف القروض والتسهيلات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض مرابحة - انظر (أ) أدناه
٥٤,٧١٢,٨٤٨	٤٢,٦٦٦,٩٨٨,٤٢	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - انظر (ب) أدناه
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض مرابحة - انظر (ج) أدناه
٦٧٢,٨٠١,١٤٦	١١٧٤,٢٣١,١٧٠	قرض إيجاره - انظر (د) أدناه
-	١٤,٩٩٣,٢٥٠	قرض - انظر (ه) أدناه
<hr/> ٨٥٤,٥١٣,٩٩٤	<hr/> ١٢٢٢,٢١٣,٠٨٦	اجمالي القروض
<hr/> (١٢٤,٧٢٤,١٨٢)	<hr/> (٢٨,٧٨٧,١٨٤,١٢)	ينزل : الجزء المتداول
<hr/> ٧١٥,٧٨٩,٨١٢	<hr/> ١٢٠٤,٢٨٢٩٩	الجزء غير المتداول

١ - تمويل مرابحة قصير الأجل :

حصلت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٨ على قرض قصير الأجل من أحد البنوك المحلية بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي بغير تحويل إحدى الشركات التابعة وقد تم سداد هذا القرض بالكامل خلال سنة ٢٠٠٩.

ب - وقعت شركة كنداشة لخدمات المياه (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٣ اتفاقية قرض طويلاً الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بمقابل أعلى يبلغ حوالي ٦٤ مليون ريال سعودي بضمان رهن كافة ممتلكات ومعدات الشركة التابعة وضمانات اختيارية من الشركاء في تلك الشركة وذلك لغرض تمويل توسيع محطة التطهير، تتضمن اتفاقية القرض تعهدات معينة من ضمنها تحديد سقف أعلى للايجارات والمصروفات الرأسمالية وتوزيعات الارباح والمحافظة على النسب المالية ضمن حدود معينة، يسدد القرض على اقساط نصف سنوية كما يلي:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩**

١٥ - فروض و تسهيلات بنكية (تمهـة)

تاریخ الاستحقاق المجري	التاريخ الاستحقاق الموافق بالميلادي	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی	ریال سعودی
١٥ شوال ١٤٣٠ هـ	١١ ابریل ٢٠٠٩ م	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر
١٥ شوال ١٤٣٠ هـ	٤ اکتوبر ٢٠٠٩ م	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر
١٥ ربیع الثاني ١٤٣١ هـ	٣١ مارس ٢٠١٠ م	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر
١٥ شوال ١٤٣١ هـ	٢٤ سبتمبر ٢٠١٠ م	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر
١٥ ربیع الثاني ١٤٣٢ هـ	٢٠ مارس ٢٠١١ م	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر
١٥ شوال ١٤٣٢ هـ	١٤ سبتمبر ٢٠١١ م	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر
١٥ ربیع الثاني ١٤٣٣ هـ	٨ مارس ٢٠١٢ م	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر
١٥ شوال ١٤٣٣ هـ	٢ سبتمبر ٢٠١٢ م	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر	٥٦٢٠٩١ ر
اجمالي المبلغ المستحقة					
٤٢٩٨٨٦٦٦					
٥٤٧١٢٨٤٨					

حصلت شركة كنداشة خلال عام ٢٠٠٨ على موافقة لادارة الصندوق على اعادة جدولة سداد القرض حسب ما هو موضح بالجدول اعلاه والتي تمت نظراً لتغير تشغيل مشروع المحطة الجديدة.

ج - يوجد لدى شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) اتفاقية تسهيلات مصرافية مع بنك سايب ("البنك") على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي وخدمات تمويل مرابحة طويلة الأجل بمبلغ ٤٢٥ مليون ريال سعودي وذلك لغرض تمويل توسيع محطة التحلية، ان هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر البنك بمبلغ ٤٠٠٠٠٢٨٧١٢٨٩٧١٠٠٠٠ ريال سعودي وضمان بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي مقدم من الشركة الأم ورهن ثان على ممتلكات ومعدات الشركة. تحمل هذه التسهيلات اعباء تمويل مرابحات. تتضمن اتفاقية القرض تمهيدات مالية معينة بالإضافة الى تأجيل سداد قرض الشرکاه الى ما بعد تسدید التسهيلات المقيدة من البنك. ان الارصاد المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلى :

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٠٠٠٠٠٠٠٢	-	تمويل مرابحة طوبل الاجل
(٠٠٠٠٠٠٢)	-	يغزل : الجزء المتداول
-	-	الجزء غير المتداول

د - وقعت شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة) خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٧م التأكيدية تسهيلات إسلامية مع بنكين للحصول على تسهيل بمبلغ ٢٧١ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بنغ إجمالي البالغ المستلمة ١٧٤١ مليون ريال سعودي، إن المبالغ المتبقية من إجمالي القرض ستكون متاحة للسحب شهرياً حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠م، أن هذه التسهيلات الإسلامية متولدة بضمان ممتلكات ومدارات شركة البحر الأحمر المحدودة، مبتم سداد التسهيلات بقياده من ديسمبر ٢٠١٠م وذلك على أقساط نصف سنوية تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م، تم عرض الأقساط المتبقية في ٢٠١١م كالتالى من مداول.

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
٦٤٦١٥٠٨١٠١	١٧٠١٢٣٢١١٧٠	تمويل إيجاره طويل الأجل
-	(٥٠٦١٠٧٢١٢)	ينزل : الجزء المتداول
<u>٦٤٦١٥٠٨١٠١</u>	<u>٥٦١٦٥٥٢٠٥٥</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**

١٥ - قروض وتسهيلات بنكية (تتمة)

هـ - خلال سنة ٢٠٠٩ م حصلت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة) على قرض طول الأجل من البنك الأهلي التجاري بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي يسدد على أربع أقساط منوية متساوية القيمة، إن القرض مضمن بحسب لأمر بالجملة المبلغ المنووح ورهن مبلغ ٤ مليون ريال سعودي وكفالة تضامنية من قبل الشركة الأم وتعهد كثاني من الشركة التابعة بإيداع كافة إيرادات الشركة بحساب بالبنك الأهلي التجاري وخطاب اطمئنان من شركة زينل للصناعات المحدودة.

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	قرض طول الأجل الجزء المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٤٩٣٢٥٠	
-	(٢٧٥٠٠٠)	
<hr/>	<hr/>	
-	١١٢٤٢٤٥٠	
<hr/>	<hr/>	

١٦ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل عند التأسيس مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٨ مليون سهم اساسي بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

بناء على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمعبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بتجزئة أسهم الشركات المساهمة العامة بذلك التاريخ بنسبة خمسة أسهم مقابل كل سهم ويحيط تصبح القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي بدلاً من ٥٠ ريال سعودي فقد تمت تجزئة أسهم الشركة حسب تلك النسبة وبذلك تصبح عدد أسهم الشركة ٤٠ مليون سهم وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦ م.

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٠٦) الموافقة على زيادة رأس المال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٨٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح ٤٠ مليون سهم (٤٠ مليون سهم بعد التجزئة) للأكتتاب برفع سهم لكل سهم للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة وقت انعقاد الجمعية العمومية غير العادية، كما قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ جمادي الآخر ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٧ م) تخفيض مبلغ الزيادة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٨٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال الشركة بعد الزيادة ٦٨٠ مليون ريال سعودي.

وقد قامت الشركة باستكمال إجراءات الحصول على موافقة الجهات المختصة على هذه الزيادة ومن ثم عقد جمعية عمومية غير عادية للمساهمين بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٨ م)، وتمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة باسم حقوق أولوية بعدد ٢٨ مليون سهم جيد بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وعلاوة إصدار بقيمة ١٥ ريال على أن يقتصر الاكتتاب في هذه الزيادة على مساهمي الشركة فقط المقيدون بالسجلات يوم انعقاد الجمعية وفقاً لأحكام المادة ١٣٦ من نظام الشركات.

كما تمت الموافقة على تعديل المادة السادسة من النظام الأساسي للشركة الخاصة برأس المال على أن يصبح رأس مال الشركة بعد التعديل ٦٨٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٨ مليون سهم متساوي القيمة تبلغ قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي وجموعها لأسهم عادية تغدو.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المفهوم المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٧ - الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظم الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتوجب على الشركة تجنب الاحتياطي نظامي بتبعة ١٠% من الأرباح السنوية الصافية. ويجوز بقرار من الجمعية العمومية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال. لم يتم التحرير إلى الاحتياطي النظامي خلال السنة الحالية نظراً لوجود خسائر مترافقمة.

١٨ - الاحتياطي الافتراضي

وقدما للنظام الأساسي للشركة تجنب احتسابي اتفاقي بنسبة ٥٥% من الارباح السنوية الصافية بخصوص للصرف على كل ما يعود باللائق على الشركة، ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي نسبة ٥٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي هو بمثابة ارباح مقتدية المستعمل. لم تقم الشركة بهذا التحويل نظراً لوجود خسائر متراكمة في السنة الحالية.

١٩ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة، إن المعاملات الجوهرية والبالغ المتعلقة بها هي كالتالي:

٢٠٠٩ م ٢٠٠٨ م ریال سعودی

**بدل حضور جلسات لأعضاء مجلس الإدارة ورواتب وبدلات وتعريض
كبار التنفيذيين واردة ضمن المصاريف العمومية والإدارية**

قامت الشركة الام بصرف مبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي إلى أعضاء مجلس الإدارة للدورات السابقة خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٨م، وقد تم إدراج هذا المبلغ ضمن بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م لحين الحصول على موافقة المعاشرين في الجمعية العمومية.

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٠٩م تم الحصول على موافقة المساهمين في الجمعية العمومية على إبراء نمة أعضاء مجلس الإدارة وبالتالي ادرج مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية لسنة ٢٠٠٩م.

٤٠ - مصاريف بيع وتوزيع

ریال سعودی	م ٢٠٠٩
ریال سعودی	م ٢٠٠٨
٣٥٤٣١ ریال	٤٥٩٥١ ریال
٩٥٣٣٦٦ ریال	٨٨٣٥٠٢ ریال
٧٤٩٥٥١ ریال	٦٠٨٣٣٤ ریال
٤٣٦٦٦٦ ریال	—
١٧٣٣٧٧٦ ریال	٩٨٦١٤٦ ریال
٦٧٩١٨٤٥ ریال	٥٩٣٧٤٦٢ ریال

رواتب وأجور وملحقاتها
امتهانات واطفاءات
منافع واصحالات
صيانة وإصلاح
مصاريف أخرى

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

٤١ - مصاريف عمومية وإدارية

رواتب وأجور وملحقاتها	م٢٠٠٩	م٢٠٠٨
رسوم حكومية واستشارات	ريال سعودي	ريال سعودي
لستهلاكات واطفاءات	٤٨٥٤٠٨٤	٦٧٣٦٥٩٥٩٠
مناقع واتصالات	٢٠٣١٣٦٥	٢٢٦٨٢٥٢
إيجار	٩٩٢٠١٨٥	٨٨٨٠٧٦٨
خسائر انتبعد ممتلكات	٣٣٦٣٦٦	٨٨٤١٧١
أخرى	٦٨٣٩٩٦١	٣١٢٢٩٣
	-	٩٧٤٢٢٨٩٧٤
	١١٣٧١١٤٥	١٤٣٢٥١٤
	٤٨٨٣١٠١	٤١٧٨٠٠٤١

٤٢ - ایرادات اختری

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	التعريفات
ريال سعودي	ريال سعودي	أزيوياخ ودانع مراجحة
٤٦١٢ رم٦٩٢	١١١٤ رم١٨٦	أزيوياخ استثمارات، صافي
٦٨٣١٥	١٨٥٣٣	ايرادات قسم تكنولوجيا المعلومات
١٧١ رم٨٧٩	٨٦٠٠٨	آخرى
٤٤٠ رم٦٨٧	٥٣٣ رم٠٠٢	
٥٦٣ رم٤٩٣	٦١٤٠ رم٧٦٦	

٢٣ - الزكاد

كانت حركة المخصص خلال السنة كالتالي:

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	في نهاية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	المخصص خلال السنة
٧٦٦٣٢٢٠	٨٤٠٠١٩	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٢٥٩٥٩٩٥٩	١٧٠١٧٤٩	في بداية السنة
(٠٨٠٢٧٧٣)	(١٥٦١٣٦١)	
٨٤٠٠٩٩	٨٤٤١٤٥٨٧	

الوضع الركوي

تسلمت الشركة الأم ربطاً تهائياً عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١م طالبته بموجبه مصلحة الزكاة والدخل بفرض وفات زكوية بمبلغ ٨٧٨ ريال سعودي، اعترضت الشركة على هذا الربط بعد دفع هذه الفروقات وأحيل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الإبتدائية التي أصدرت قرارها لصالح المصلحة، قامت الشركة الأم بعد ذلك بالاستئناف أمل لجنة الاستئناف التي أصدرت قرارها باعتماد وجهة نظر الشركة وعليه حكمت بتخصيص الفروقات المطالب بها بمبلغ ٢٥٠٠ ريال سعودي والذي قيد لحساب الشركة الأم لدى المصلحة، كما ثمنت الشركة الأم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٨م ودفعت المستحق عليها بموجب هذه الإقرارات والتي ما ألت تحت الفحص من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**

٤ - ربح السهم

(أ) تم احتساب ربح السهم من صافي دخل العمليات الرئيسية للسنة، بتقسيم صافي الدخل من الأصول الرئيسية للسنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م وبالنسبة ٦٨٠٠٠ ألف سهم (٤٨٥٦٨ م: ٤٨٠٨ م؛ ألف سهم).

(ب) تم احتساب ربح (خسارة) السهم من صافي ربح (خسارة) السلطة بتقسيم صافي ربح (خسارة) المنفعة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م وبالنسبة ٦٨٠٠٠ ألف سهم (٤٨٥٦٨ م: ٤٨٠٨ م؛ ألف سهم).

٥ - المبيعات وإيرادات الأعمال

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	جزئي	ريل سعودي	إيرادات بيع مياه نقية
٧٠٦٧٢٢٢٥٧			إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٢٥٠٢١٠٤١			إيرادات خدمات شحن وتغليف وإيجار
٣٣٠٢٠٠٨١٠			إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
-		١٤٤٦٨٧٨٦٥	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
١٣٨٨٩٤١٠٨			المجموع

٦ - الالتزامات المحتملة

أصدرت بنوك المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٥٩٥٠٠ ألف ريال سعودي دفع عليها تأمينات نقية بمبلغ ٣١٢٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ م: خطابات ضمان بمبلغ ١٧٧٢٠٩ ألف ريال سعودي دفع عليها تأمينات نقية بمبلغ ٣٢٠٠ ألف ريال سعودي).

٧ - ارتباطات مالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٤٧٤٦٦١ ألف ريال سعودي (٢٠٠٨ م: ٤٤٥٧١٢٧ ألف ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**

٢٨ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تشتمل مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوباتها ومطلوباتها التي تدفع عليها أسعار فائدة، بما في ذلك الودائع البنكية والحسابات المكتشفة لدى البنوك وقرض قصير الأجل.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة في العملات المسجلة بها مطلوباتها التي تدفع عليها فائدة.

مخاطر الائتمان

تشتمل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداء مالية في الوفاء بالالتزام ما والتسبب في تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. تعامل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها فيما يتعلق بتعاملاتها عن طريق وضع حدود للعملاء ومراقبة الديمومة الفائدة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجوبات الأخرى للمجموعة، بما في ذلك النقد وما في حكمه، فإن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان الناشئ عن تغير الجهات التي يتم التعامل معها، وأن الحد الأقصى للتعرض يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر السيولة

تشتمل مخاطر السيولة في مواجهة منشأة ما صعوبة في توفير المبلغ اللازم لمقابلة التزاماتها المتصلة بالمطلوبات المالية، تتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال تشنوتها.

يبين الجدول التالي ملخصاً لمواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م بناءً على تواريХ السداد التعاقدية:

المجموع ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	٢ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	
					دائنون ومطلوبات أخرى قرض وتسهيلات بنكية	المجموع
٩٦٠٤٥٨٧٩٤ ١١٢٠٨٦	٨٤٣٧٢٣١٧٠	٣٦٠٢٩٥١٤٢٩	٥٩٧٥٥٠٥١ ٢٢٣٢٢٣٦٩٦	٣٦٥٣٧٤٢ ٥٨٦٢٠٩١		
١٣٢٨٤٦٧٨٨	٨٤٣٧٤٤١٧٠	٣٦٠٢٩٥١٤٢٩	٨٢٠٧٧٧٤٧	٤١٣٦٥٨٤٦		
المجموع ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	٢ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	دائنون ومطلوبات أخرى قرض وتسهيلات بنكية	المجموع
٨٧٣٠٦٢١٢ ٨٥٤٥١٣٩٩٤	٥٤٥٩١٥٤٧٤	١٦٩٨٧٤٣٣٨	٥٧٦٢١٢٥٠	٢٩٣٩٤٠٠٧ ١٢٠٠٠٠٠		
٩٤١٨٢٠٦٢٠٦	٥٤٥٩١٥٤٧٤	١٦٩٨٧٤٣٣٨	٧٦٢٤٣٦٧٧	١٤٩٣٩٤٠٠٧		

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م**

٢٨ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملة في تباين قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات خلاف الريال السعودي خلال السنة.

٢٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما في معاملة تم على أساس تجارية، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من أرصدة لدى البنوك ولقدية و مدفون وأرصدة مدينة أخرى، وت تكون مطلوباتها المالية من دائنون ومطلوبات أخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٠ - المصادر الرئيسية لعدم الناكم من التقديرات

انخفاض قيمة الفم المدينة

يتم تقدير الدعم المدينة القابلة للتحصيل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، يتم هذا التقدير إذا كان المبلغ كبيراً في حد ذاته على أساس كل مبلغ على حدة، أما المبالغ التي هي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت مرد استحقاقها فتتم تقديرها على أساس إجمالي و يتم تكريم المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

انخفاض في المخزون

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل، عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل، في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أما مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي ، و يتم تكريم المخصص طبقاً لنوع للبضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٣١ - قطاعات الأعمال

ت تكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأصول الرئيسية التالية :

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

لم توجد أية إيرادات متداخلة جوهرياً بين قطاعات الشركة وبين الشركات التابعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة معاهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٣١ - قطاعات الأعمال (تتمة)

ت تكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للنترة المئوية في ٣١ ديسمبر مما يلى:

الناتج المحلي الإجمالي									الملايين
الإجمالي	المركز الرئيسي للشركة	الإمداد والاعادة التسليم	قطاع تطهير مياه البحر	قطاع تطوير الموانئ	قطاع مشروع الصرف البحري	قطاع محططات الرياحية	قطاع سفن النقل	الموارد الطبيعية	الموجودات
٢٣٧٠,٢٧١٥	٤٦١,٤٠٩	١٣٢,٨٤٥	٢٣٤,٣٧١	—	١٧١٩,٩٣٧	٢٢٤٥٤	٢٢٤٥٤	٢٠٠٩	٢٠٠٩
١٣٣٦,١٨٣	١٢٥,٣٨	٣٠,٢٥١	٥١,٤١٤	١٣٥	٢٢٧,٢١٢	٢٦٦٣	٢٦٦٣	٢٠٠٩	٢٠٠٩
١٣٨٦,٩٤٤	—	٢٧٢,٤٨٩	٧٠,٦٢٢	—	٧١٢	٣٥,٠٢١	٣٥,٠٢١	٢٠٠٩	٢٠٠٩
١٢٤٥	(٩,١٥٠)	٩,٦٥٩	١٧٥,٠٦٦	(١٤٥)	(١٧٥,٢٦٥)	١,٥٧٠	١,٥٧٠	٢٠٠٩	٢٠٠٩
١٦٦٢,٦٥٣	٨٦٠,١٢٥	٦٧,٥٠٧	١٣١,٤٨٨	—	٨٢,٨٠	٢٠٠٣	٢٠٠٣	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٩٦٦٣,٣٦٩	١٤٨,٥٣٤	١٤,١٧٢	٦٨,٩٤	—	٧٢٢,١٦٦	٢٦٠٣	٢٦٠٣	٢٠٠٩	٢٠٠٩
١٣٥٢,٢٢٩	—	٢٨,٦٥٩	٧٠,٨٨	—	—	٣٦,٤٩٢	٣٦,٤٩٢	٢٠٠٩	٢٠٠٩
(٢٤٢,٠٧)	(٣٦,٣٦)	(٣٦,٧٧٥)	(١٤,٧٨٤)	—	(١٤,٨٠)	٥٤٢٤	٥٤٢٤	٢٠٠٩	٢٠٠٩

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية في كل من جدة والرياض والداماء.

نفقت المجموعة خلال سنة ٢٠٠٩م بإضافة قطاع تطوير الموانئ إلى قطاعات أعمالها والذي يمثل النشاط الرئيسي لشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ.

٣٦- الآثار المترتبة عن تخفيض نسبة الملكية في شركة ناجعة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٣٣ - تعديلات سنوات سابقة

أ) كما هو مبين في إيضاح (١٢-١) قامت الشركة الأم خلال عام ٢٠٠٥ بشراء حصص إضافية في رأس المال شركة كندا سة لخدمات المياه (شركة تابعة) ولهذا قامت الشركة الأم بتسجيل شهرة صافية مقدارها ٥٢٧ مليون ريال سعودي على التوازي، تم احتسابها بعد تسجيل إطفاء لعام ٢٠٠٥ وتم إظهار نصيب الشركة الأم من هذه الشهرة بعد احتساب إطفاء عام ٢٠٠٥ ضمن حساب مكاتب غير محققة بمبلغ ٢٦٣ مليون ريال سعودي وكذلك تم إظهار نصيب حقوق الأقلية من هذه الشهرة بعد احتساب إطفاء عام ٢٠٠٥ ضمن حساب حقوق الأقلية بمبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي.

في عام ٢٠٠٨ قررت إدارة الشركة الأم تصحيح قيمة الشهرة لتصبح ٧٨ مليون ريال سعودي وذلك بتعديل حساب مكاتب غير محققة وحساب حقوق الأقلية بمبلغ ٣٦١ مليون ريال سعودي و١٢٥ مليون ريال سعودي، تم معالجة هذه التسوية بلزوجي للقوائم المالية بتعديل رصيد ١٠٧٠٢ لينير ٢٠٠٧م كما هو مبين في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

ب) قامت الشركة الأم خلال السنة بإجراء تسوية مقدارها ٨١ مليون ريال سعودي على حساب الامتنان في الشركة السعودية للتنمية التجارية وال الصادرات (تصدير) وقد تم تسجيل هذه التسوية بتعديل حساب الأرباح المتبقاة وكذلك حساب حقوق الأقلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م.

٤٤ - لرقم المقارنة

أعيد تصفيف بعض أرقام السنة السابقة لتوافق مع العرض في السنة الحالية .