

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

مساهمون (أكتوبر)
ستة عشر بروتوكول
الدور الرابع - مرش المسهل
طريق المذبحة - بنى العدد
جدة ٢٣٥٦ - المدخل الشمالي للجسر
هاتف: ٠٥٥٣٧٠٤٠٠
فاكس: ٠٥٥٣٧١٣٥٩
www.y.com/me
رقم الفاتورة: ٥٢

تقرير مراجع الحسابات إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م والقواعد الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة الأم وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمنا لها 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 نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القواعد المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القواعد المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعية والتقديرات 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 غير متحفظ

في رأينا، أن القواعد المالية الموحدة ككل :

- ١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي لشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القواعد المالية الموحدة.

نفت الانتبا

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٤) حول القواعد المالية الموحدة، والذي يبين أن الشركة الأم قامت بصرف مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي إلى أعضاء مجلس الإدارة للدورات السابقة خلال سنة ٢٠٠٨م. وقد تم إدراج هذا المبلغ ضمن بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م لحين الحصول على موافقة المساهمين في الجمعية العمومية القادمة.

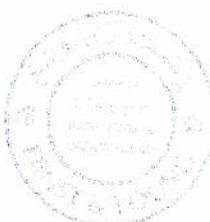
إرنست ويونغ

احمد بن

احمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
٣٥٦ رقم ترخيص

١٥ صفر ١٤٣٠هـ
١٠ فبراير ٢٠٠٩م

جدة



(معدلة) ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٥٣٩٥٢١٩٨	٧١٧٦٧٧٤٩٧	٣	الموجودات المتداولة
٢٦٨١٢٨٣٤	٤١١٨٩٩٤٩	٤	الأرصدة لدى البنوك والنقية
٤٠٤٧١٧٨	٤٣٨٢٧٤٣	٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٨٤٢١٢٢١٠</u>	<u>٧٦٣٢٥٠١٨٩</u>		<u>مخزون</u>
٨٤٥٥٦٨٨١	٦٧٦٦٣٦٤٧٣	٦	الموجودات غير المتداولة
٢٥٢٠٢٨٩٣٣	٢٥٠٥٤٢٠٠٣	٧	استثمارات
١٠٤٤٣٤٥٠١	١٠١٧٨٩٩٦٠	٨	الممتلكات والألات والمعدات
٦٦٣٤٩٩٤	٢٩٢٤٧٤٦٥	٩	ممتلكات وألات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٥٢٥٧٦٦٦٤	٦٦٤٨٧٤٨٤٦	١٠٢٤	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١	١١	أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٥٣٩٣٣٩٨	٢٩١٦٣٣٦	١٢	الشهرة
<u>٦١٧٩٧٢٠٢٢</u>	<u>١٢٩٤٠٣٧٣٤</u>		<u>مصاريف مؤجلة</u>
<u>٧٠٢٧٨٤٢٢٢</u>	<u>١٨٩٢٦٥٣٩٩٢٣</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
٣٣٩٨٩٨٦	٨٧٣٠٦٦١٢	١٣	المطلوبات وحقوق المساهمين
١٩٧٧٠١٥٢	١٣٨٧٧٢٤١٨٢	١٤	المطلوبات المتداولة
<u>٥٣٧٦٠٠٣٨</u>	<u>٢٢٦٠٣٠٧٩٤</u>		دائنون ومطلوبات أخرى
٥٦٨٦٧٨٤٨	٧١٥٧٨٩٨١٢	١٤	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٢٣٧٦٨٦	٤٥٤٨٢٣٣		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
٦٠١٠٥٥٣٤	٧٢٠٣٣٨٠٤٥		المطلوبات غير المتداولة
١١٣٨٦٥٥٧٢	٩٤٦٣٦٨٨٣٩		قرض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٤٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣٦٤٠٩٠٦٣	١٥	<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
٣٢٥٠٨٨٥	٣٢٥٠٨٨٥	١٦	حقوق المساهمين
١٦١٥٨٩٩	١٦١٥٨٩٩	١٧	رأس المال
٤٦٤١١٤٣	٤٦٥٣٢١٨	٣١	علاوة إصدار
(٣٢٥٦٦٣٥)	-	٦	احتياطي نظامي
١٩٩٢٧٨٩٨	(٤٢٧٩٢٩٩)		احتياطي اتفاقي
<u>٤٢٦١٧٩١٩٠</u>	<u>٧٢١٦٤٩٧٦٦</u>		الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
<u>١٦٢٧٣٩٤٧٠</u>	<u>٢٢٤٦٣٥٣١٨</u>		خسائر غير محققة من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٥٨٨٩١٨٦٠</u>	<u>٩٤٦٢٨٥٠٨٤</u>		(خسائر مرحلة) / أرباح مبقة
<u>٧٠٢٧٨٤٢٢٢</u>	<u>١٨٩٢٦٥٣٩٩٢٣</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم</u>
			<u>حقوق الأقلية</u>
			<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ريال سعودي	إيضاح	
١٠٧٢٦٣٣٦ ر٨٠٧٢	١٣٥٢٦٩٢٣٩ ر٢٦٥	٢٤	المبيعات وإيرادات الأعمال
(٦٤٥٧٢٣) (٤٤٥٧٢٣)	(٧٥١٩٩٤٧ ر٤٧)		تكلفة المبيعات والأعمال
٤٣٦٠٣ ر٦١٦١	٦٠١٩٢٠٦٦		الربح الإجمالي
(٥٤٤٥٣٣٢ ر٣٣٢) (٤٨٩٤٣٦ ر٨٣٦)	(٥٩٤٩٢ ر٤٩٢) (٤١٥٠٠ ر١٧٨)	١٩ ٢٠	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
١٤٨٧٠ ر٧٨٢	١٢٧٥٤ ر٣٩٦		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
١٢٢١٤٣٠٤ ر٣٦١ (٣٢٢ ر٢٢٢)	- (٩٥٢٠ ر١٨١)	٨	أرباح التنازل عن منفعة، بالصافي مصاريف تمويلية
(١٠٠٠٠٠٠ ر٢٢٨) (٢٢٨ ر٢١٩)	(٢٦٤٢٩ ر٩٢٧) ٢٢٨ ر٩٢٩	٦	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٩٠٨٢٥٣	٥٥٧٣ ر٤٩٣	٢١	صافي حصة الشركة في أرباح/(خسائر) الشركات المرتبطة بإيرادات أخرى
١٥٥٥١ ر٧٥٠	(١٥٤٣٨ ر٢٣١)		صافي (الخسارة)/ الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٤٥٠٥ ر٩٨٠)	(٢٥٠٩ ر٩٥٩)	٢٢	الزكاة الشرعية
١٠٥٧١٢٥٠	(١٧٩٤٨ ر١٩٠)		صافي (الخسارة)/ الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٥٧٩٠٧٩ ر٨٨٧)	(٦٢٥٩ ر٠٠٧)		حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
(٥٣١٥٨٢٩ ر٥)	(٢٤٢٠٧ ر١٩٧)		صافي خسارة السنة
٣٧ ر	٢٦ ر	١-٢٣	ربح السهم من صافي دخل العمليات الرئيسية
(١٣ ر)	(٤٩ ر٠)	٢-٢٣	خسارة السهم من صافي خسارة السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي	
١٥٥٥١٧٥٠	(١٥٤٣٨٢٣)	الأنشطة التشغيلية
٢١٧٢٥١٤٦ ١٦٢٧٣٢ (١٣٥١٢١) ٧٥١١٤	٢١٦٣٥٨٧٥ ٤١٢٦٩٤ (٢١٨٣٩٨٨) ٢٢٨٩٧٤	صافي (خسارة)/ربح السنة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية تعديلات:
١٠٠٠٠٠٠٠ ١٢١٩٢٢٨ ٣٢٢٢٣٦١	٢٦٤٢٩٩٢٧ - ٩٥٢٠١٨١	استهلاكات وإطفاءات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين أرباح استثمارات خسائر/(أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع حصة الشركة من خسائر استثمارات في الشركات المرتبطة مصروفات تمويلية
<u>٥٢٨٢١٢١٠</u>	<u>٤٢٦٠٥٤٣٢</u>	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
(٥٩٢٥٥٦٤) (١٩٣٧٤٤٧) ٢٩٤١٥٨٥	(١٤٣٧٧١١٥) (٣٣٥٥٦٥) ٥٢٥٧٩٨٤٧	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى المخزون الدائنون والمطلوبات الأخرى
٤٧٨٩٩٧٨٤ (١٢٠١٠٧٣) (١٨٠٦٠٦٩) (٣٢٢٢٣٦١)	٨٠٤٧٢٥٩٩ (١٧٧٣٠٨٠) (١٠٢١٤٧) (٩٥٢٠١٨١)	النقدية من الأنشطة التشغيلية زكاة مدفوعة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة مصروفات تمويلية مدفوعة
<u>٤١١٧٠٢٨١</u>	<u>٦٩٠٧٧١٩١</u>	<u>صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٨٦٤٧٦٢٣) ٣١٢٢٧٥٢٧ (١٤٠٥٢٦٥٥١) (٣٦١٩٣٧٩) ٢٣٦٣٥٣	(٤١١٨٨٩٦) - ٤٣٥٣٢٥ <u>(٥٥٥٢٨٥٨٦٥)</u>	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤١٣٢٩٦٧٣)		شراء وتمويل استثمارات استرداد استثمارات في سلة عملات أجنبية إضافات ممتلكات وألات ومعدات وأصول غير ملموسة شهرة مشترأة متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-		<u>الأنشطة التمويلية</u>
٩٧٢٥٩٥٩٨ (١٣٢٢٩٨٤٨) ١٩٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠ ٣٦٤٠٩٠٦٣ ٧٩٧٦٤٦١٤٦ (١٩٧٧٠١٥٢) ٥٥٦٤٨٩١٦	إصدار أسهم صافي علاوة إصدار المتحصل من قروض تسديد قروض قصيرة وطويلة الأجل حقوق الأقلية
<u>٨٥٩٢٩٧٥٠</u>	<u>١١٤٩٩٩٣٣٩٧٣</u>	<u>صافي النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٤٢٢٩٦٤٢) ٦٨١٨١٨٤٠	٦٦٣٧٢٥٢٩٩ ٥٣٩٥٢١٩٨	الزيادة/(نقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
<u>٥٣٩٥٢١٩٨</u>	<u>٧١٧٦٧٧٤٩٧</u>	<u>الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة</u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة

قانونية التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

تشكل الإيصالات المرفقة من ١ إلى ٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

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 ١٩٨٨ لعرض القيام بأعمال الصيانة والتشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات، يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في استثمارات وإدارة الشركات التابعة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وفروعها في المملكة ("الشركة الأم") والقوائم المالية للشركات التابعة المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٥% أو / و التي تمتلك الشركة الأم حق السيطرة عليها ("المجموعة"). تم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة عليها إلى الشركة الأم ويتوقف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتهاء سيطرة الشركة الأم عليها.

لقد تم توحيد القوائم المالية الموحدة بتجميع البنود المتشابهة من موجودات، الإيرادات والمصاريف، وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة الأم والشركات التابعة ("المجموعة") فيما بينهم عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تمثل حقوق الأقلية الحقوق في الشركات التابعة التي لا تمتلكها المجموعة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الموحدة :

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي
الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات (تصدير) (انظر ايضاح أ ، ب أدناه)	المملكة العربية السعودية	%٧٦	إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض التي تم استئجارها في ميناء جدة الإسلامي .
شركة كنداسة لخدمات المياه	المملكة العربية السعودية	%٦٠	محطات تحلية وتنقية وبيع المياه
شركة تشغيل الخدمات المساعدة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	تطوير وإدارة وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومرافق الإعاشة والمراكم الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستئجارها بالبيع أو الإيجار .
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (انظر ايضاح أ أدناه)	المملكة العربية السعودية	%٦٣	القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

أسس التوحيد (تنمية)

١) تم خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٧ 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 إبرام اتفاقية امتياز لخدمات بناء وتشغيل ونقل ملكية مع مؤسسة الموانئ والتي نقلت جزء منها اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م) لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والتي تم توحيد قوانيمها المالية مع القوائم المالية الموحدة للشركة الأم ابتداءً من الربع الثالث للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م ما زالت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في مرحلة الإنشاء وما قبل التشغيل . 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 .

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس الاستثمارات المحافظ بها للمناجرة والاستثمارات المتاحة للبيع، بالقيمة العادلة .

استخدام التقديرات

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

تحقق المبيعات والإيرادات

تحقيق المبيعات عند تسليم البضائع 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 .

المصاريف

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

المخزون

يجري تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل . ويجري تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

الاستثمارات

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

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ وأو هناك تأثير فعال للشركة الأم عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة الأم في صافي أصول الشركة المستثمر فيها ويشار إليها أنها شركات مرتبطة (نسبة الملكية من ٢٠٪ - ٥٠٪)، إن حصة الشركة الأم في صافي أرباح أو خسائر الشركات المرتبطة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية 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 في تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المستثمر فيها كما بتاريخ الملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقابل الانخفاض في قيمتها (إن وجد)، تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بتاريخ كل مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود انخفاض في قيمة الشهرة، وفي حال وجود أي مؤشر، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إلى حد القيمة المتوقعة استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة ولا يتم عكس تلك الخسارة في الفترة/الفترات اللاحقة، تتضمن الشهرة إجمالي حصة المجموعة وحصة الأقلية.

الممتلكات والآلات والمعدات

أ) الممتلكات والآلات والمعدات

لا يحسب استهلاك للأراضي المملوكة وتظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة الدورية مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات الجوهرية فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجرى احتساب الاستهلاكات على أساس فترة الانتفاع المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم إطفاء التحسينات على العقار المستأجر على أساس فترة الانتفاع المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات 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 أيهما أعلى.

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

١٠ سنوات إلى ٣٣ سنة
٨ إلى ٢١ سنة
٤ إلى ١٠ سنوات
٦٧ إلى ٦٧ سنوات
٢ إلى ١٠ سنوات
٥ إلى ١٠ سنوات
٢ إلى ٦٧ سنوات

مباني
محطات تحلية وتعبئة المياه وتوابعها
سيارات وصهاريج
آلات ومعدات
أثاث ومفوشات ومعدات مكتبية
تحسينات على المأجور
أجهزة كمبيوتر

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

الممتلكات والآلات والمعدات (تنمية)

ب) مشروع الإبداع وإعادة التصدير

تظهر ممتلكات وألات ومعدات مشروع الإبداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة، يتم إطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والإنشاءات المقاومة عليها على أساس فترة الانتفاع المقدرة لها أو المتبقية من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

رسملة تكاليف الاقتراض

تم رسملة تكاليف الاقتراض العائنة لإنشاء مشروع الرصيف البحري خلال فترة الإنشاء.

المدينون وأرصدة مدينة أخرى

تدرج المدينون وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تكوين مخصص تدريجي مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعودمة حال تكبدها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الدائنوں والمطلوبات الأخرى

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

المخصصات

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

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية، في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة ناتج عن الخسارة يدرج في قائمة الدخل، يتعدد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

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

ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض 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 المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

المصاريف المؤجلة

تتألف المصاريف المؤجلة بشكل أساسي من مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة مطروحاً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية ويجري إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

الزكاة

تضطلع المجموعة بمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويحمل المخصص على قائمة الدخل، يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل آية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم عندها تسوية المخصص.

تكاليف المعاملات

تكاليف 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 بأسعار السائدة في ذلك التاريخ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٣ - النقدية والبنود شبه النقدية

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٤٦١ ر.س	٩١٠ ر.س	نقد لدى البنوك
٣٣٧٢١ ر.س	٣٤٦٨٨٧ ر.س	ودائع لدى البنوك
<hr/>	<hr/>	
٥٣٩٥٢ ر.س	٤٩٧ ر.س	
<hr/>	<hr/>	
٧١٧٦٧٧ ر.س		

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد وودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيلاً خلا لفترة ثلاثة أشهر أو أقل.

٤ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٤٠٣ ر.س	١٩٧٩٩ ر.س	مدينون ، صافي
-	٤٢٥ ر.س	دفعات مقدمة للموردين
٣٨٠٠٠٠ ر.س	٥٠٠ ر.س	تأمينات خطابات ضمان بنكية
٣٤٣١ ر.س	٦٥٢٢٥ ر.س	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (انظر الإيضاح أدناه)
<hr/>	<hr/>	
٢٦٨٣٤ ر.س	٩٤٩ ر.س	
<hr/>	<hr/>	
٤١٨٩٩ ر.س		

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م بصرف مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي لأعضاء مجلس الإدارة نظير جهودهم التي تكفلت بتأسيس الشركات التابعة والمرتبطة (شركة تصدير وشركة كنداسة وشركة البحر الأحمر وشركة توزيع)، حيث لم يسبق أن صرفت الشركة لهم آية مبالغ سابقة سوى بدل حضور الجلسات.

لقد تم إدراج هذا المبلغ ضمن بند الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م إلى أن يتم الحصول على موافقة المساهمين على هذا المبلغ في الجمعية العمومية القادمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٥ . المخزون

م ٢٠٠٧ ريال سعودي	م ٢٠٠٨ ريال سعودي	
٣٦٤٠٢٢٠	٤١٨٧٠٥١	قطع الغيار
٩٨٩١٢	-	وقود وزيوت
١٣٥٢٧٩	١٥١٣٦٤	مواد كيماوية
٤٣٠٣٧	٤٤٣٢٨	مخزون مياه محلاة
١٢٩٧٣٠	-	بضاعة في الطريق
<hr/> ٤٠٤٧١٧٨	<hr/> ٤٣٨٢٧٤٣	

٦ . الاستثمارات

م ٢٠٠٧ ريال سعودي	م ٢٠٠٨ ريال سعودي	
٤٤٣٧٨٤٨٨	٢١٢٠٥١٩٦	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجة (انظر إيضاح أ أدناه)
٩٥٧٠١٥٠	٩٥٧٠١٥٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة
١٠٧٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠	الاستثمار في شركة سما للطيران المحدودة بالتكلفة (انظر إيضاح ب أدناه)
١٩٨٥٨٢٤٣	٢٦١٦١١٢٧	الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح ج أدناه)
<hr/> ٨٤٥٠٦٨٨١	<hr/> ٦٧٦٣٦٤٧٣	

أ) يمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع، الاستثمار في محفظة استثمارية متداولة، تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م بالقيمة العادلة وقد نتج عنه خسائر تم قيدها كهبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار بمبلغ ٤٢٩٩٢٧ ريال سعودي بقائمة الدخل الموحدة مقابل هذا الانخفاض.

ب) قرر الشركاء في شركة سما للطيران المحدودة (المعروف سابقاً بشركة الوشكان المحدودة) بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٧ م زيادة رأس المال بمبلغ ١١٢٥٠٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي . وقد شاركت الشركة الأم في تلك الزيادة بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي . وعليه أصبحت الشركة الأم تمتلك ١٦٠٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٦٧٪ من رأس مال شركة سما للطيران المحدودة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٦ - الاستثمارات (تنمية)

ج) يتكون الاستثمار في الشركات المرتبطة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	ريل سعودي	ريل سعودي	م٢٠٠٨	م٢٠٠٧
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	%٥٥	٥٩٨٠٠٧	٩٤٨٠٧٩	٤٥٩٨٠٠٧	٥٩٤٨٠٧٩
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	مباشرة	١١٥١٧٧٩٨	١٤٦١٩١٠٦	١١٦١٩١٠٦	١١٥١٧٧٩٨
شركة الجير تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	ملكية غير مباشرة	٣٧٤٢٤٣٨	٥٩٣٩٤٢	٣٦٣٩٤٢	٣٧٤٢٤٣٨
			١٩٨٥٨٢٤٣	٢٦١٦١١٢٧	٢٦١٦١١٢٧	١٩٨٥٨٢٤٣

ج - ١ إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بـ ٤٩٪ من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بـ ٦٠٪ من قبل الشركة الأم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨

٧ - المحتويات والأدلة والمعدات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٧ . الممتلكات والآلات والمعدات (تنمية)

- أ) أقيمت مباني شركة تابعة على قطع أراضي مستأجرة في المناطق الصناعية بجدة والرياض والدمام بایجار سنوي رمزى بموجب عقد تأجير طويلة الأمد بين وزارة التجارة والصناعة والشركة التابعة طبقاً لشروط العقود المنظمة لهذا الغرض ولمدة خمسة وعشرين سنة تجدد لفترة او لفترات لا تزيد كل منها عن مدة العقد الأصلية.
- ب) أقيمت محطات تحلية وتبنة المياه على قطع أراضي مستأجرة من ميناء جدة الاسلامي بموجب عقود تأجير طويلة الامد مع المؤسسة العامة للموانئ تنتهي جميعها في ١٤٤٤ هـ بایجار سنوي يبلغ ٥٧٤١٧٠ ريال سعودي .
- ج) إن كافة الممتلكات والمعدات الخاصة بشركة كنداسة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠٥٢٦٩٢٠٢٩٢٦٦١٢ ريال سعودي (٢٠٠٧م: ١١٦٥٢٥١٦٨ ريال سعودي) مرهونة بموجب سند رهن لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ورهن ثان على معدات الشركة لصالح بنك ساب (ايضاح ١٤).

٨ . ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير

المجموع ٢٠٠٧ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٨ ريال سعودي	تحسينات على المأجور ريال سعودي	التكلفة : في بداية السنة الإضافات التحويلات
١٥٧٢٨٧٩٩٩٠	١٢٧١٣٨٦٥٩	١٨٣٣٥٠٢٥	في نهاية السنة
-	٢١٤٩٦٢٥	١٨٠٣٦٣٤	
(٣٠١٤٩٣٣١)	-	٢٣٥٠٤٢	الاستهلاك : في بداية السنة الإضافات
١٢٧١٣٨٦٥٩	١٢٩٢٨٨٢٨٤	١٩٠٣٨٦٧٦	
٢٠٩٩٥٦٤٩	٢٢٧٧٠٤١٥٨	٧٤٤٠٨٢٢	في نهاية السنة
١٧٠٨٥٠٩	٤٧٩٤١٦٦	١٧٤٠٣٨٦	
٢٢٧٧٠٤١٥٨	٢٧٤٩٨٣٢٤	٩١٨١٢٠٨	صافي القيمة الدفترية : في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
١٠٤٤٣٤٥٠١	١٠١٧٨٩٩٦٠	٩٨٥٧٤٦٨	
		٩١٩٣٢٤٩٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م
		١١٣٦٢٨١٢	
		٩٣٠٧١٦٨٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

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

أ) مشروع الإيداع وإعادة التصدير مقام على ميناء جدة الإسلامي استأجرتها الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات - 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 وتنفيذ مشروع الإيداع وإعادة التصدير بغرض إنشاء مستودعات وساحات إعادة التصدير وغيرها من المنشآت وتأجيرها والانتفاع بالياراتها طيلة مدة العقد ، وتكون المنشآت التي تقيمها الشركة بما فيها تطوير الأرض وكلفة الحاسب الالي ملكاً للدولة .

ب) خلال سنة ٢٠٠٧م بلغ إجمالي تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة ٣٣٣ مليون ريال سعودي وقد تم خلال سنة ٢٠٠٧م التنازل لصالح شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة عن الانتفاع بجزء من هذه الأراضي بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي وبلغ صافي تكلفة تطوير هذه الأراضي المتنازل عنها خلال سنة ٢٠٠٧م ٢٢١٧ مليون ريال سعودي محققة بذلك صافي ربح مقداره ٨٥٠ مليون ريال سعودي (بعد استبعاد أرباح مؤجلة مقابل التزامات مستقبلية بمبلغ ٩١ مليون ريال سعودي) ، بلغ نصيب الشركة منها ٦٣٨ مليون ريال سعودي والتي تمثل أرباح غير متحققة تم استبعادها عند اعداد القوائم المالية الموحدة وبلغ نصيب حقوق الأقلية منها ١٢٢ مليون ريال سعودي ظهرت ضمن حصة حقوق الأقلية في أرباح وخصائر شركات تابعة .

٩ - مشاريع تحت التنفيذ

مشروعات تحت التنفيذ ٢٠٠٧ ريال سعودي	مشروعات تحت التنفيذ ٢٠٠٨ ريال سعودي	التكلفة : في بداية السنة الإضافات الاستبعادات في نهاية السنة
-	٦٣٤٩٩٤	
٦٣٤٩٩٤	٢٣٨٤١٤٥	
-	(١٢٢٨٩٧٤)	
<hr/>	<hr/>	
٦٣٤٩٩٤	٢٩٢٤٧٤٦٥	
<hr/>	<hr/>	

يمثل الرصيد أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بشكل رئيسي قيمة المبالغ المدفوعة على مشروع الواجهة البحرية في منطقة الإيداع وإعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

١٠ - أصول غير ملموسة مشروع الرصيف البحري

أبرمت شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة)، اتفاقية أمتياز خدمات إنشاء وتشغيل ونقل ملكية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية، وهذا المشروع حالياً في مرحلة الإنشاء.

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفي مثل هذه الاتفاقية على المجموعة أن تقوم، إنشاء مرحلة الإنشاء، بإدراج أصل غير ملموس وإيرادات الإنشاء الاسمية وتكاليف الإنشاء المقابلة لها المنفقة حتى تاريخه، على أساس نسبة الانجاز، بناء عليه فقد سجلت إدارة المجموعة أصل غير ملموس وإجمالي تكاليف الإنشاء وإجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية ومقدار كل منها ٦٦٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.

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 الحبطة والحضر، فقد قررت إدارة المجموعة عدم احتساب مثل هذا الربح في القوائم المالية الموحدة.

١١ - الشهرة

(معدلة)			
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		شهرة شراء شركة كنداسة لخدمات المياه (انظر أ أدناه)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		شهرة شراء شركة الجبر تالكي المحدودة (انظر ب أدناه)
ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٧٧٦٠	٨٧٧٦٠		
٣٦١٩٨٩١	٣٦١٩٨٩١		
<hr/>	<hr/>		
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١		
<hr/>	<hr/>		

أ) قامت الشركة الأم خلال النصف الأول من عام ٢٠٠٥ بشراء حصص إضافية مقدارها ١٠% من رأس مال شركة كنداسة لخدمات المياه لترتفع نسبة ملكيتها في شركة كنداسة لخدمات المياه من ٥٠% إلى ٦٠%.

ب) قامت الشركة الأم خلال عام ٢٠٠٧ بشراء حصص مقدارها ٣٣٪ من رأس المال شركة الجبر تالكي المحدودة وتمثل الشهرة الفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة الدفترية لحصة الشركة الأم في صافي أصول شركة الجبر تالكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والتي تقارب قيمتها العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

١٢ - مصاريف مؤجلة

التكلفة :	ريال سعودي	م ٢٠٠٨	ريال سعودي	م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٧
في بداية السنة ونهاية السنة		٢٤٧٤٠٥٨٤		٢٤٧٤٠٥٨٤	٢٤٧٤٠٥٨٤
الإطفاء :					
في بداية السنة		١٩٣٤٧١٨٦		١٩٣٤٧١٨٦	١٦٨٧٠١٢٤
المحمل للسنة		٢٤٧٧٠٦٢			٢٤٧٧٠٦٢
في نهاية السنة		٢١٨٢٤٢٤٨		١٩٣٤٧١٨٦	
صافي القيمة الدفترية		٢٩١٦٢٣٦		٥٣٩٣٣٩٨	

١٣ - دائنون ومطلوبات أخرى

دائنون	دائنون آخر				
مصاروفات مستحقة					
زكاة مستحقة الدفع (انظر إيضاح ٢٢)					
دائنون آخرون					
دائنون					
١٥٠١١٣٦					
١٣٢٨١٧٠١					
٨٤٠٠٠٩٩					
٦٤١٢٣٦٧٦					
٨٧٣٠٦٦١٢					
٣٣٩٨٩٨٨٦					
٢٠٣٨٣٠٣					
٧٦٦٣٢٢٠					
٣٨٥٧٢٢١					
٢٠٤٣١١٣٢					
١٣٢٨٩٨٨٦					
ريال سعودي	م ٢٠٠٨	ريال سعودي	م ٢٠٠٧	ريال سعودي	م ٢٠٠٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

١٤ - قروض وتسهيلات بنكية

أ - تألف القروض والتسهيلات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	
ريال سعودي		قيمة
-	١٢٠,٠٠,٠٠٠	قرض مراقبة - انظر (ب) أدناه
٥٩,٦٣٨,٠٠٠	٥٤,٧١٢,٨٤٨	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - انظر (ج) أدناه
١٧,٠٠,٠٠٠	٧,٠٠,٠٠٠	قرض مراقبة - انظر (د) أدناه
-	٦٧٢,٨٠,١٤٦	قرض إيجاره - انظر (ه) أدناه
 ٧٦,٦٣٨,٠٠٠ ٨٥٤,٥١٣,٩٩٤		اجمالي القروض
 (١٩,٧٧٠,١٨٢) (١٣٨,٧٢٤,١٨٢)		ينزل : الجزء المتداول
 ٥٦,٨٦٧,٨٤٨ ٧١٥,٧٨٩,٨١٢		الجزء غير المتداول

ب - تمويل مراقبة قصير الأجل :

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

ج - وقعت شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٣ م اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بسفر أعلى يبلغ حوالي ٦٤ مليون ريال سعودي بضمان رهن كافة ممتلكات ومعدات الشركة وضمانات اعتبارية من الشركاء في الشركة وذلك لغرض تمويل توسيع محطة التحلية. 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:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٤- قروض وتسهيلات بنكية (تتمة)

تاریخ الاستحقاق الموافق بالميلادي	تاریخ الاستحقاق هجري	م	م	ریال سعودی	ریال سعودی	م	م	ریال سعودی	ریال سعودی
١٥ ربيع الثاني ١٤٢٩ هـ	٢٢ ابريل ٢٠٠٨ م	-	-	٤٨٨٥٠٧٦	٤٨٨٥٠٧٦	٥٩٦٣٨٠٠٠	٥٤٧١٢٨٤٨	٥٩٦٣٨٠٠٠	٥٩٦٣٨٠٠٠
١٥ شوال ١٤٢٩ هـ	١٥ أكتوبر ٢٠٠٨ م	-	-	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١
١٥ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ	١١ ابريل ٢٠٠٩ م	-	-	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١
١٥ شوال ١٤٣٠ هـ	٤ اكتوبر ٢٠٠٩ م	-	-	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١
١٥ ربيع الثاني ١٤٣١ هـ	٣١ مارس ٢٠١٠ م	-	-	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١
١٥ شوال ١٤٣١ هـ	٢٤ سبتمبر ٢٠١٠ م	-	-	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١	٤٨٦٢٠٩١
١٥ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ	٢٠ مارس ٢٠١١ م	-	-	٤٨٣٩١٠٥	٤٨٣٩١٠٥	٤٨٣٩١٠٥	٤٨٣٩١٠٥	٤٨٣٩١٠٥	٤٨٣٩١٠٥
١٥ شوال ١٤٣٢ هـ	١٤ سبتمبر ٢٠١١ م	-	-	٤٨١٦١٢٢	٤٨١٦١٢٢	٤٨١٦١٢٢	٤٨١٦١٢٢	٤٨١٦١٢٢	٤٨١٦١٢٢
١٥ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ	٨ مارس ٢٠١٢ م	-	-	٣٩٤٨١٣٥	٨٧٩٣١٢٥	٨٧٩٣١٢٥	٨٧٩٣١٢٥	٨٧٩٣١٢٥	٨٧٩٣١٢٥
اجمالي المبالغ المستحقة									

حصلت شركة كنداسة خلال العام على موافقة ادارة الصندوق على اعادة جدولة سداد اقساط القرض حسب ما هو موضح بالجدول اعلاه والتي تمت نظراً لتأخر تشغيل مشروع المحطة الجديدة.

د - يوجد لدى شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) اتفاقية تسهيلات مصرافية مع بنك ساپ ("البنك") على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٤ مليون ریال سعودي وخدمات تمويل مرابحة طويلة الاجل بمبلغ ٤٢,٥ مليون ریال سعودي وذلك لغرض تمويل توسيعة محطة التحلية، ان هذه التسهيلات مضمونة بسند لامر البنك بمبلغ ٢٨٧١٠٠٠ ریال سعودي وضمان بمبلغ ٢٨٧١٠٠٠ ریال سعودي مقدم من الشركة الأم ورهن ثان على ممتلكات ومعدات الشركة. تحمل هذه التسهيلات اعباء تمويل مرابحات. تتضمن اتفاقية القرض تعهدات مالية معينة بالإضافة الى تأجيل سداد قرض الشركاء الى ما بعد تسديد التسهيلات المقدمة من البنك، ان الارصدة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

ریال سعودی	ریال سعودی	٢٠٠٨ م	٢٠٠٧ م	ریال سعودی	ریال سعودی	٢٠٠٨ م	٢٠٠٧ م	ریال سعودی	ریال سعودی
٧٠٠٠٠٠٠٠	(٧٠٠٠٠٠٠٠)	٧٠٠٠٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	(١٠٠٠٠٠٠٠)	٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الجزء غير المندادل	الجزاء المندادل	تمويل مرابحة طويلة الاجل	ينزل : الجزء المندادل						

ه - وقعت شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة) خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٧ م اتفاقية تسهيلات اسلامية مع أحد البنوك المحلية وذلك لغرض تمويل مشروع الرصيف البحري ويبلغ حد التسهيلات الممنوحة مبلغ ١٧١٥٥٧٩ مليون ریال سعودي بضمان ممتلكات ومعدات المشروع وضمان الشركاء لتمويل الشركة بتمويل إضافي بمبلغ ٥٧٩ مليون ریال سعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

١٥ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الم المصرح به والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٨ مليون سهم اسمي متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي .

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

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١٤٢٧هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٠٦م) الموافقة على زيادة رأس المال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٨٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح ٨ مليون سهم (٤٠ مليون سهم بعد التجزئة) للاكتتاب بواقع سهم لكل سهم للاكتتاب للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة وقت انعقاد الجمعية العمومية غير العادية، كما قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ جمادى الآخر ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٧م) 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 ٢٣ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٠٨م)، وتمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بأسهم حقوق أولوية بعدد ٢٨ مليون سهم جديد بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وعلاوة إصدار بقيمة ١٥ ريال على أن يقتصر الاكتتاب في هذه الزيادة على مساهمي الشركة فقط المتذبذبين 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 وجميعها أسهم عادية نقدية .

١٦ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتوجب على الشركة تجنب احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية الصافية . ويجوز بقرار من الجمعية العمومية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع . لم تقم الشركة بهذا التحويل نظراً لوجود خسائر في السنة الحالية .

١٧ - الاحتياطي الاتفافي

وفقاً لنظام الأساسي للشركة يتوجب على الشركة تجنب احتياطي اتفافي بنسبة ٥% من الأرباح السنوية الصافية يخصص للصرف على كل ما يعود بالنفع على الشركة . ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي نسبة ٥٠% من رأس المال . إن هذا الاحتياطي هو بمثابة أرباح مقيدة الاستعمال . لم تقم الشركة بهذا التحويل نظراً لوجود خسائر في السنة الحالية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

١٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي

بدل حضور جلسات لأعضاء مجلس الإدارة ورواتب وبدلات وتعويضات
كبار التنفيذيين واردة ضمن المصارييف العمومية والإدارية

١٩٧١٥٧٦٠	١٦٢١٦٨٨
----------	---------

١٩ - مصاريف بيع وتوزيع

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي

رواتب وأجور وملحقاتها
استهلاكات واطفاءات
منافع واتصالات
صيانة وإصلاح
مصاريف أخرى متنوعة

٣٨٢٥٧٨٩	٤٥٩٥١٠
٨٣٥٨٦١	٥٠٢٨٨٣
٥٢٠٦٢٧	٣٤٦٠٨
٨٣٣٨٥٨	-
٦٢٢٩٦١٦	٤٦١٤٩٨
٣٢٢٤٥٤٥	٩٢٩٤٣٧

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي

رواتب وأجور وملحقاتها
رسوم حكومية واستشارات
استهلاكات واطفاءات
منافع واتصالات
إيجارات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
خسائر استبعاد ممتلكات
أخرى

٤٣٥٨٤٦١١	٦٣٦٧٣٥٥٩١
٨٠٠٨٣٦٢٠	٥٢٥٢٦٢٢
٤٣٩٤٦٠٣	٧٦٨٨٠٨٨
٠٢٨٤٩٤٤	١٧١٨٨٤
٤١٤٤٠٦٨	٢٦٣٢١٢٣
٦٦٧٢٥٨	-
١١٤١١٧٥	٩٧٤٩٢٢٨
٥٥٥٥٩٨٤٣	١٤٠١٥٣٥٣٥١
٤٨٩٨٣٦٢٢	١٧٨١٥٠٠٤١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٢١ - إيرادات أخرى

م ٢٠٠٧ ريال سعودي	م ٢٠٠٨ ريال سعودي	
١٢٤٩٢٦١٢	٤٨٩٢٦١٢	أرباح ودائع مرابحة
١٣٥١٢١	٦٨٣١٥	أرباح استثمارات، بالصافي
-	١٧١٨٧٩	إيرادات قسم تكنولوجيا المعلومات
١٥٤٤٩٤٠	٤٤٠٦٨٧	آخر
<hr/> ٢٩٠٨٢٥٣	<hr/> ٥٥٧٣٤٩٣	

٢٢ - الزكاة

كانت الحركة في المخصص خلال السنة كالتالي :

م ٢٠٠٧ ريال سعودي	م ٢٠٠٨ ريال سعودي	
٤٣٨٣٧٩٣	٧٦٦٣٢٢٠	في بداية السنة
٤٩٨٠٥٠٠	٢٥٠٩٩٥٩	المخصص خلال السنة
(١٧٠٧٣)	(١٧٧٣٠٨٠)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<hr/> ٧٦٦٣٢٢٠	<hr/> ٨٤٠٠٩٩	في نهاية السنة

الوضع الزكوي

تسلمت الشركة الأم ربطاً نهائياً عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ م طالبت بموجب مصلحة الزكاة والدخل بغيروقات زكوية بمبلغ ٨٧٨٣١٧ ريال سعودي واعتراضت الشركة على هذا الربط بعد دفع هذه الفروقات وأحيل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية التي أصدرت قراراً لها لصالح المصلحة، وقامت الشركة بعد ذلك بالاستئناف أمام لجنة الاستئناف التي أصدرت قراراً لها بتأييد استئناف الشركة وعليه حكمت بتخفيض الفروقات المطالب بها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي قيد لحساب الشركة الأم لدى المصلحة. كما قدمت الشركة الأم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٢ م حتى سنة ٢٠٠٧ م ودفعت المستحق عليها بموجب هذه الإقرارات والتي ما زالت تحت الفحص من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٢٣ - ربح السهم

أ) تم احتساب ربح السهم من صافي دخل العمليات الرئيسية المستمرة للسنة، بتقسيم صافي الدخل من الأعمال الرئيسية المستمرة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م والبالغة ٤٨٥٦٨ ألف سهم (٢٠٠٧ م: ٤٠ مليون سهم) .

ب) تم احتساب خسارة السهم من صافي خسارة السنة بتقسيم صافي خسارة السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م والبالغة ٤٨٥٦٨ ألف سهم (٢٠٠٧ م: ٤٠ مليون سهم) .

٢٤ - المبيعات وإيرادات الأعمال

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م	جزئي	إيرادات بيع مياه نقية
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٧٠٠٨٧٩٧٩		إيرادات خدمات شحن وتغليف وإيجار
٣٦٤٩١٥٤٠		إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
٢٨٦٥٩٧٤٦	-	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
١٣٥٢٣٩٢٦٥		المجموع

٢٥ - الالتزامات المحتملة

أصدرت بنوك المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٧٧٢٠٩ ألف ريال سعودي بعد خصم تأمينات نقدية بمبلغ ٣٢٥٣ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ م: خطابات ضمان بمبلغ ٤١٩٤ ألف ريال سعودي بعد خصم تأمينات نقدية بمبلغ ٣٦٥٠ ألف ريال سعودي) .

٢٦ - ارتباطات مالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٧٤٥٧ ألف ريال سعودي (٢٠٠٧ م: ٢٤٢١ ألف ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٢٧ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ 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 موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها أسعار فائدة، بما في ذلك الودائع البنكية والحسابات المكتشوفة لدى البنوك وقرض قصير الأجل.

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

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداء مالية في الوفاء بالتزام والتسبب في تكب الطرف الآخر خسارة مالية، تعامل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها فيما يتعلق بتعاملاتها عن طريق وضع حدود لكل معاملة على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للمجموعة، بما في ذلك النقد وما في حكمه، التي لها قيمة موجبة، فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها، علماً بأن الحد الأقصى للتعرض يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة منشأ ما صعوبة في توفير المبالغ لمقابلة التزاماتها المتصلة بالمطلوبات المالية، تتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوتها.

يبين الجدول التالي ملخصاً لمواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م بناء على تواريخ السداد التعاقدية وأسعار الفائدة المتداولة في السوق.

المجموع	فوق ٥ سنوات	١ إلى ٥ شهراً	٣ إلى ١٢ شهراً	أقل من ٣ أشهر	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	دانون ومتطلبات أخرى
٨٧٦٦٢٠٦٣٢٩	-	-	٥٧٦٦٠٥	٢٩٥٩٤٠٠٧	قروض وتسهيلات بنكية
٨٥٤٥١٣٩٩٩٤	٥٤٥٩١٥٤٤٧٤	١٦٩٨٧٤٢٣٨	١٨٧٢٤١٨٢	١٢٠٠٠٠٠	المجموع
٩٤١٨٢٠٦٠٦	٥٤٥٩١٥٤٤٧٤	١٦٩٨٧٤٢٣٨	٧٦٤٣٦٧٨٧	١٤٩٥٩٤٠٠٧	
المجموع	فوق ٥ سنوات	١ إلى ٥ شهراً	٣ إلى ١٢ شهراً	أقل من ٣ أشهر	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	دانون ومتطلبات أخرى
٣٣٩٨٩٨٨٦	-	-	٣١٣٧٤٧٨٩	٢٦١٥٠٩٧	قروض وتسهيلات بنكية
٧٦٦٣٨٠٠٠	-	٥٦٨٦٧٨٤٨	١٩٧٧٠١٥٢	-	المجموع
١١٠٦٢٧٨٨٦	-	٥٦٨٦٧٨٤٨	٥١١٤٤٩٤١	٢٦١٥٠٩٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٢٧ - إدارة المخاطر

مخاطر العملات

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

٢٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به، بين طرفين بعلمهمَا وملء إرادتهما في معاملة تم على أساس تجارية، تكون الموجودات المالية للشركة من نقد وأرصدة لدى البنوك وذمم مدينة، وت تكون مطلوباتها المالية من حسابات مكتشفة لدى البنوك وذمم دائنة ومصروفات مستحقة الدفع، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٩ - المصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص تقديرى للذمم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، يتم تكوين هذا المخصص التقديرى إذا كان المبلغ كبيراً في حد ذاته على أساس كل مبلغ على حدة، أما المبالغ التي هي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقديرها على أساس إجمالي ويتم تكوين 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 متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٣٠ - قطاعات الأعمال

ت تكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

٣٠ - قطاعات الأعمال (تمة)

ت تكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

المركز الرئيسي للشركة	الإجمالي	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع مشروع الرصيف البحري	قطاع محطات الوقود والصيانة	(بألاف الريالات)
٨٩٢٦٥٣	٨٦٠١٧٥	٦٧٥٠٧	١٣١٤٤٨٨	٨٣٠٨٨٠	٢٦٠٣	٢٠٠٨
٩٤٦٣٦٩	١٣٨٥٣٤	١٤١٧٢	٦٨٨٩٤	٧٢٢١٦٦	٢٦٠٣	الموجودات
١٣٥٢٢٩	-	٢٨٦٥٩	٧٠٠٨٨	-	٣٦٤٩٢	المطلوبات
(٢٤٢٠٧)	(٣٦١٣٦)	٣٧٧٥	١٤٧٨٤	(٨١٥٤)	١٥٢٤	المبيعات وإيرادات الأعمال
						صافي الدخل / (الخسارة)
٧٠٢٧٨٤	١٧١٢٩٩	١٣٥٠٧٥	٢١٣٢٢٤	١٦٠٥١٣	٢٢٦٦٠	٢٠٠٧
١١٣٨٦٥	٥٩٨٤	٤٩٢٣	٨٣٧٤٨	١٤٧٨٢	٤٤٢٨	الموجودات
١٠٧٨٠٧	-	١٤٧٣٣	٦٢٢٥٣	-	٣٠٨٢١	المطلوبات
(٥٣١٦)	(١٠٩١٧)	(٨٦٧٠)	١٧٢٥١	(٣٠١٨)	٣٨	المبيعات وإيرادات الأعمال
						صافي الدخل / (الخسارة)

تقنون الشركه وشركاتها التابعة يمارسه أعمالها في المملكة العربية السعودية في كل من جدة والرياض والدمام .

قامت الشركة خلال العام بإضافة قطاع الرصيف البحري إلى قطاعات أعمالها والذي يمثل النشاط الرئيسي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة .

٣١ - الأثر المترتب عن تخفيف نسبة الملكية في شركة تابعة

٣٢ - تَعْدِيلات سنوَات سَابِقَة

١) كما هو مبين في ايضاح (١١-١) قامت الشركة الأم خلال عام ٢٠٠٥م بشراء حصة إضافية في رأس المال شركة كندا سة لخدمات المياه (شركة تابعة) ولهذا قامت الشركة الأم بتسجيل شهرة صافية مقدارها ٥٢٧ مليون ريال سعودي على التوالي، تم احتسابها بعد تسجيل إطفاء لعام ٢٠٠٥م وتم اظهار نصيب الشركة الأم من هذه الشهرة بعد احتساب إطفاء عام ٢٠٠٥م ضمن حساب مكاسب غير محققة بمبلغ ٣٦٢ مليون ريال سعودي وكذلك تم اظهار نصيب حقوق الأقلية من هذه الشهرة بعد احتساب إطفاء لعام ٢٠٠٥م ضمن حساب حقوق الأقلية بمبلغ ٤١ مليون ريال سعودي.

في عام ٢٠٠٨م قررت إدارة الشركة الأم تصحيح قيمة الشهرة لتصبح ٨٧ مليون ريال سعودي وذلك بتعديل حساب مكاسب غير محققة وحساب حقوق الأقلية بمبلغ ٣٦٢ مليون ريال سعودي و٥١٧ مليون ريال سعودي . تم معالجة هذه التسوية باثر رجعي للقواعد المالية بتعديل رصيد ١ يناير ٢٠٠٧م كما هو مبين في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٣٢ - تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

ب) قامت الشركة الأم خلال السنة بإجراء تسوية مقدارها ١٨ مليون ريال سعودي على حساب الاستثمار في الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات (تصدير) وقد تم تسجيل هذه التسوية بتعديل حساب الأرباح المبقاة وكذلك حساب حقوق الأقلية كما في ٣١ ديسمبر ٦٠٢٠٠٦ م

٣٤ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية .