

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل الموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع ان الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٥ شعبان ١٤٣٣ هـ
١٥ يوليو ٢٠١٢ م

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٢م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١٩٢٦٢١٧٢٠	١٦١٦٧٦٨٤٠		الموجودات المتداولة
١١٦٤٩٧٥٣١	٨٠٦٢٢٢٤٤		أرصدة لدى البنوك ونقد
١٠٦١٧٠٤٧	١٣٥٣٢٩١٨		ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى بصناعة
٣١٩٧٣٦٢٩٨	٢٥٥٨٣٢٢٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٧٠٠٨٢٤٤٥	٧٧٦٦٧٤٩٠	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٨٤٠٨١٣٩٩	٢٩٢٥٥٢١٦٧		استثمارات
١١٥٤٢٩٦٢١	١٤٣٤٦٦٨٩٣		الممتلكات والآلات والمعدات
١٤٣٣٦٧٢٩	١١٩٨٥٨٣٧		ممتلكات والآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
٥٩٤٤٢٧٧٠	٨٥٧٤٢٥٦٢		مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٦٥٩٠٩٤٥٢	١٥٩٣٠١٤٢٧٤		ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١	٦	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٢٣١٧٤٢	٥٤٥٧٨٨		الشهرة
٢٢١٥٥١١٠٩	٢٢١٧٣٧١٦٦٢		مصروفات مزجلة
٢٥٣٥٢٤٧٤٠٧	٢٤٧٣٢٠٣٦٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٠٦٥٦٣٦٤٠	١١٧١٦٦٦١١٤		المطلوبات المتداولة
١٢٠٥٣٩٢٧٤	٩١٦٤٥٦٧٥		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة أخرى
٢٢٧١٠٢٩١٤	٢٠٨٨١٢٢٨٩		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٥٣٤٣٥٣٦٤	١١٣٠٤١٤٠٥٦		المطلوبات غير المتداولة
-	٢٤٠٦٤٣٧٠		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٨٠٩٥٣٣٠	٩٩٢٤٦٩٧		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
-	١٢٩٠٨٨٤٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٦١٥٣٠٦٩٤	١١٧٧٣١١٩٦٦		أدوات مالية مشتقة
١٤٨٨٦٣٣٦٠٨	١٣٨٦١٢٤٢٥٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٥	حقوق المساهمين
٣٦٤٠٩٠٦٣	٣٦٤٠٩٠٦٣		رأس المال
٣٢٥٠٨٨٥	٤٢٦٤٢٤٨		علاوة إصدار
١٦١٥٨٩٩	٢١٢٢٥٨١		احتياطي نظامي
٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨		احتياطي خاص
٣٦٥٦١١١	(٧٨٢٢٧٥٩)		الأثر المترتب على تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة
٧٢٩٥٨٥١٧٦	٧٤٥٦٩٠٩٤٦		احتياطي تحوط تدفقات نقدية
٣١٧٠٢٨٦٢٣	٣٤١٣٨٨٤٦١		أرباح مبقاة
١٠٤٦٦١٣٧٩٩	١٠٨٧٠٧٩٤٠٧		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٥٣٥٢٤٧٤٠٧	٢٤٧٣٢٠٣٦٦٢		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير مراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١١م	٣٠ يونيو ٢٠١٢م	٣٠ يونيو ٢٠١١م	٣٠ يونيو ٢٠١٢م	
١٧٥٣٨٨٣٧٣	٢٢٩٢٠٩٩٥٥	٩٦١٩٤٩٥٠	١٢١٤٨٠٣٣١	٧ المبيعات وإيرادات التشغيل
(١٠٤٦١٩٧٣٠)	(١٢٩٩٨١٠٦٨)	(٥٦٨٨٥٠٩٤)	(٦٩٩٦٣٧٦٣٥)	تكلفة المبيعات والعمليات
٧٠٧٦٨٦٤٣	٩٩٢٢٨٨٨٧	٣٩٣٠٩٨٥٦	٥١٨٤٢٦٩٦	الربح الإجمالي
(٥٣٠٨٠٠٠٣)	(٦٠٧٥٥٥٥٥)	(٢٦٠٦٩٠١)	(٣٢٢٩٥٨١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٨٤١٧٢٥٢)	(٤٧٥١٥٩٣٤)	(١٩١٣٨٨٢٤)	(٢٠٠٢٢٤١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٧٠٤٣٣٨٨	٤٥٦٢٧٣٩٨	١٧٥٦٤١٣١	٢٨٥٨٠٦٩٨	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(١٥٩٤٤٩٢٤٨)	(١٤١٤٩٢٧٦)	(٧٩٧٣٥٦٩)	(٧٠٨٣٤٧٤)	أعباء تمويل
٣٥٤٦٤٨	(٢٢١٠٠٠١)	٧٦٦٨٤٦	(٦٦٣٤١٧)	حصة الشركة في نتائج الشركات المرتبطة
٨٢٠٩٧٦	١١٣٩٨٢٨٢	٤١٨٠٧٦	٩٦٣٥٣٥	٨ إيرادات أخرى
١٢٢٧٤٧٦٤	٤٠٦٧٦٤٠٣	١٠٧٧٥٤٨٤	٢١٧٩٧٣٤٢	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١٤٢٩٩٠٠٠)	(٣٤٨٠٥٥١)	(٧١٨٠٠٠)	(١٩٢٨٧٥١)	الزكاة
١٠٨٤٥٧٦٤	٣٧١٩٥٨٥٢	١٠٠٦٣٦٨٤	١٩٨٦٨٥٩١	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٦٢٨٢١٧١)	(١٩٧٤٤٨٤٧)	(٤٧١٤٣٨٦)	(٨٩٠١١٣١)	الدخل المعاد لحقوق الأقلية
٤٥٦٣٥٩٣	١٧٤٥١٠٠٥	٥٣٤٩٢٩٨	١٠٩٦٧٤٦٠	صافي الربح للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم
٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٥ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠٤٠	٠٦٧	٠٢٦	٠٤٢	٩ الربح للسهم من صافي الدخل من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي لكل سهم)
٠٠٧	٠٢٦	٠٠٨	٠١٦	٩ الربح للسهم من صافي الدخل للفترة العائد الى حقوق المساهمين في الشركة الأم (بالريال السعودي لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير مراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٢م ريال سعودي	
١٢,٢٧٤,٧٦٤	٤٠,٦٧٦,٤٠٣	الأنشطة التشغيلية
٤٥,٨١٩,٢٩٤	٥٠,٦٥٩,٧٦٦	صافي الدخل للفترة قبل الزكاة
١,٠٨٦,١٣٩	١,٥٠٤,٤٢٣	تعديلات:
٣٥٤,٦٤٨	٢٢١,٠٠١	استهلاك وإطفاء
١٥,٩٤٤,٢٤٨	١٤,٩٩٩,٢٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	حصة الشركة في نتائج الشركات المرتبطة
-	١٦,٣٣١,٨٦٨	أعباء تمويل
٧٥,٤٧٩,٠٩٣	١١٥,٥٣١,٧٣٧	عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً
(٥٠,٤٨٥,٩١٨)	(١٤,٧٩٠,٧٤٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٣٤,٥٨٨)	(٢,٤٥٨,٤١٢)	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
١٣,٦٤٤,١٩٩	٦٩٩,٨٩٨	بضاعة
٣٨,٢٠٢,٧٨٦	٩٨,٩٨٢,٤٨١	ذمم دائنة ومبالغ أخرى مستحقة
(٣,٩٢٨,٨٥٨)	(٥,١٩٥,٧٢٣)	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٧٤,٧٢٧)	(٢١٢,٠٨٧)	زكاة مدفوعة
(١٥,٩٤٤,٢٤٨)	(١٤,٩٤٩,٢٧٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٨,١٥٤,٩٥٣	٧٩,٤٢٥,٣٩٥	أعباء تمويل مدفوعة
(١,٠٢١,٠٧٧)	٥٦٨,٢٨٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,١٠٢,١٥٢)	(٣٥,٤٩٠,٣٧٢)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٩٨,٠٧٨)	استثمارات في شركات مرتبطة
(٦٧,١٢٣,٢٢٩)	(٣٥,٤٢٠,١٦١)	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة
٢٦,٤٧٩,٦٩٣	(١٠,٠٧٠,٣٥٢)	مصرفات مؤجلة
(١٠,١٨٥,٧٧٦)	(١,٥٢٩,٤٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦,٢٩٣,٩١٧	(١٠,٢٣٢,٩٤٣)	الأنشطة التمويلية
(٣٢,٦٧٤,٣٥٩)	(٥٨,٢٢٧,٧٠٩)	صافي التغير في القروض والتسهيلات البنكية
٢٢٥,٢٩٦,٠٧٩	٢١٩,٩٠٤,٥٤٩	صافي الحركة في حقوق الأقلية
١٩٢,٦٢١,٧٢٠	١٦١,٦٧٦,٨٤٠	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
-	١٢,٩٠٨,٨٤٣	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
-	١٠,٧٦٦,٢٢٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
-	-	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
-	-	معلومات إضافية غير نقدية:
-	-	القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة (انظر الإيضاح ٣)
-	-	الحركة في حقوق الأقلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	الحقوق المعتدة للمساهمين في الشركة الأم		الأثر المترتب على تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة		احتياطي خصص	احتياطي نظامي	صلاوة إصدار	رأس المسال	
		المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي تحوط	تدفقات نقدية					
١,٠٦٥,٣٩٨,٤٣٩	٣٢٩,٣٣٥,٧٣٩	٧٣٦,٠٦٢,٧٠٠	٨,٦١٣,٥٩٠	—	٤,٦٥٣,٢١٨	٢,١٢٢,٥٨١	٤,٢٦٤,٢٤٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (مراجع)
٣٧,١٩٥,٨٥٢	١٩,٧٤٤,٨٤٧	١٧,٤٥١,٠٠٥	١٧,٤٥١,٠٠٥	—	—	—	—	—	—	صافي الدخل للفترة
(١٢,٩٠٨,٨٤٣)	(٥,٠٨٦,٠٨٤)	(٧,٨٢٢,٧٥٩)	—	(٧,٨٢٢,٧٥٩)	—	—	—	—	—	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية (الإيضاح ٣)
(٢,٦٠٦,٠٤١)	(٢,٦٠٦,٠٤١)	—	—	—	—	—	—	—	—	صافي الحركة في حقوق الأقلية
١,٠٨٧,٧٩٤,٠٧	٣٤١,٣٨٨,٤٦١	٧٤٥,٦٩٠,٩٤٦	٢٦,٠٦٤,٥٩٥	(٧,٨٢٢,٧٥٩)	٤,٦٥٣,٢١٨	٢,١٢٢,٥٨١	٤,٢٦٤,٢٤٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجع)
١,٠٤٥,٩٥٣,٨١١	٣٢٠,٩٣٢,٢٢٨	٧٢٥,٠٢١,٥٨٣	(٩,٠٧٤,٨٢٢)	—	٤,٦٥٣,٢١٨	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (مراجع)
١٠,٨٤٥,٧٦٤	٦,٢٨٢,١٧١	٤,٥٦٣,٥٩٣	٤,٥٦٣,٥٩٣	—	—	—	—	—	—	صافي الدخل للفترة
(١٠,١٨٥,٧٧٦)	(١٠,١٨٥,٧٧٦)	—	—	—	—	—	—	—	—	صافي الحركة في حقوق الأقلية
١,٠٤٦,٦١٣,٧٩٩	٣١٧,٠٢٨,٦٢٣	٧٢٩,٥٨٥,١٧٦	٣,٦٥٦,١١١	—	٤,٦٥٣,٢١٨	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجع)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ 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 ١٤٠٩ هـ وسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م لغرض القيام بأعمال الصيانة والتشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات، يتمثل النشاط الرئيس الحالي للشركة في استثمارات وإدارة الشركات التابعة، يقع المركز الرئيس للشركة في مدينة جدة.

وافق المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي في ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠١٢ م) على تعديل عقد تأسيس الشركة لتمديد مدة الشركة إلى ٩٩ سنة اعتباراً من تاريخ القرار الوزاري. وقد استكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بتمديد مدة الشركة إلى ٩٩ سنة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م.

٢ - أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشيا مع معيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وقد تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي باعتباره العملية التشغيلية للشركة.

قد لا تكون النتائج المقدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية للشركة.

أمس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (المشار إليها فيما بعد باسم "المجموعة").

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط الرئيس	نسبة الحصة المملوكة فعلياً	بلد التأسيس	الشركة
	٢٠١٢ م / ٢٠١١ م		
إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة في ميناء جدة الإسلامي.	٧٦% / ٧٦%	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)
محطات تحليه وتنقية المياه وبيعها.	٦٠% / ٦٠%	المملكة العربية السعودية	شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة
تطوير وإدارة وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الإعاشة والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.	٩٩.٢٨% / ٩٩.٢٨%	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) المحدودة
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٠.٦% / ٦٠.٦%	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (انظر الإيضاحين "أ" و "ب" أدناه)
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٠.٦% / ٦٠.٦%	المملكة العربية السعودية	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢ - أساس العرض (تتمة)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر، استثماراً طويلاً يتكون من حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت و/أو تمارس الشركة سيطرة عليها. يتم توحيد القوائم المالية اعتباراً من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة إلى حين توقف تلك السيطرة. تحتسب اقتناءات الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متطابقة. تدرج حصة الجهات الأخرى في المجموعة في هذه القوائم المالية الموحدة تحت بند "حقوق الأقلية".

يتم استبعاد جميع الأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة عند توحيد القوائم المالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند شرائها.

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضائع أو تقديم الخدمات إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري والخصم الكميات وحصة المؤسسة العامة للموانئ. ويتم توزيع إيرادات تأجير الساحات والمستودعات على فترات عقود التأجير المتعلقة بها ويتم تأجيل إيرادات التأجير المتعلقة بالسنوات اللاحقة وتسجل في تلك السنوات.

المصروفات

تتكون مصروفات البيع والتوزيع بشكل رئيس من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركات التابعة. تصنف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة المبيعات والعمليات كمصروفات عمومية وإدارية.

البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمار في شركات مرتبطة

تحتسب استثمارات الشركة في الشركة المرتبطة بطريقة حقوق الملكية. والشركة المرتبطة هي منشأة تمارس الشركة نفوذاً كبيراً عليها وهي ليست شركة تابعة ولا شركة محاصة. يسجل الاستثمار في الشركة المرتبطة في قائمة المركز المالي بالتكلفة إضافة إلى تغييرات ما بعد الاقتناء في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المرتبطة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل حصة الشركة في نتائج شركاتها المرتبطة. وإذا كان هناك تغيير تم تسجيله مباشرة في حقوق الشركة المرتبطة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغييرات وتفصح عن هذه التغييرات حسب مقتضى الحال في قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة.

يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين الشركة وشركتها المرتبطة في حدود حصة الشركة في الشركة المرتبطة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند استلامها وتقيد لحساب الاستثمار.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغیر نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق ولأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل في البداية بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم التصريح عن الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم إلغاء قيد الاستثمار أو يتحدد على أنه قد حدث انخفاض في قيمته. عند إلغاء قيد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق التصريح عنها في حقوق الملكية تضاف في قائمة الدخل الموحدة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق في حالة وجود سوق مفتوح. إن أي انخفاض في قيمة الاستثمارات تعتبره الإدارة غير مؤقت يتم تحميله على قائمة الدخل الموحدة. أما في حالة الاستثمارات التي لا يوجد لها سوق نشط وهناك مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية موضوعياً فإن هذه الأوراق المالية بناءً على ذلك لا يمكن تداولها فوراً. وعليه فإذا لم تكن قيمتها العادلة معلومة فإن التكلفة تعتبر هي أكثر قياس موضوعي ملائم للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المستثمر فيها والتزاماتها الطارئة كما في تاريخ شراء الاستثمار وتدرج بالتكلفة المعدلة مقابل مبلغ الانخفاض في القيمة (إن وجد). يتم تسجيل الشهرة لاحقاً بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من الانخفاض في قيمة الاستثمار. تتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة ما لم يقع حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى انخفاض في القيمة الدفترية يتطلب إجراء تقييم للشهرة خلال السنة.

ولفحص الانخفاض في القيمة فإن الشهرة لشركة تابعة وشركة مرتبطة يتم تحديدها على أساس كل شركة على حدة نظراً لأن كل شركة تابعة تعتبر وحدة محققة للنقد مستقلة.

يتم تحديد الانخفاض في القيمة عن طريق فحص القيمة الممكن تحقيقها من قيمة الوحدة المحققة للنقد (شركة تابعة/شركة مرتبطة) والاقتناء الذي نتجت عنه الشهرة. فإذا المبلغ الممكن تحقيقه من قيمة الوحدة المحققة للنقد أقل من قيمتها الدفترية يتم عندئذ تسجيل خسارة من الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والألات والمعدات

لا يحتسب استهلاك للفارض المملوكة. تسجل الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك تكلفة الممتلكات والألات والمعدات ناقصاً قيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استعمالها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات.

يدرج مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك وأي انخفاض في القيمة. يتم إطفاء تكلفة تطوير الأرض المستأجرة والمباني المقامة عليها على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية أو الفترة المتبقية من عقد الإيجار أيهما أقصر.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وإذا تجاوزت القيمة الدفترية القيمة التقديرية الممكن استردادها يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمتها العادلة، مخصوماً منها تكلفة بيعها، أو القيمة قيد الاستعمال، أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

حقوق امتياز الميناء

تتم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويل الأجل. تدرج المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التي يسيطر أو ينظم فيها القطاع العام (المانح) الخدمات المقدمة والأسعار المحملة ويسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانح أو إنشاء بنية تحتية أو شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية والمنصوص عليها في التفسير رقم ١٢- ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية في مجلس المعايير الدولية للتقارير المالية، لإحتساب التكاليف المنفقة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظراً لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفقاً للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المنفقة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كاصل غير ملموس.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المنفقة على إنشاء محطة الحاويات حتى بدء العمليات التشغيلية. تقدر حقوق امتياز الميناء على أن لها عمر إنتاجي محدد ويتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات من تاريخ بدء العمليات التشغيلية.

حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. ومن ثم يعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خصائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى عمره الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم فحص الموجودات غير الملموسة لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. تسجل الخسارة من الانخفاض في القيمة بمقدار مبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن المبلغ الممكن استرداده وهو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف بيع الموجودات أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى. ولغرض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تصنيف الموجودات في فئات حسب أقل مستويات يوجد لها تدفقات نقدية مستقلة معلومة (وحدات تحقيق النقد)، ولا يجوز عكس قيد الخسائر من الانخفاض في القيمة بعد أن يكون قد تم تسجيلها.

رسملة تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي يتم فيها تنفيذ كافة الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستعمال المحدد له وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تكوين مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المدعومة حال تكبدها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

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 لم يتم.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة عقود مقايضة معدلات الربح لتغطية المخاطر التي تتعرض لها والمرتبطة بالدرجة الأساسية بتقلبات التدفقات النقدية الناشئة عن مبالغ الربح المدفوعة على تسهيلات الإجارة التي يتم الحصول عليها من البنوك. يتم في البداية إدراج مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تسجل مشتقات الأدوات المالية كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض احتساب التحوط يتم تصنيف أداة التحوط كتحوط تدفقات نقدية. يتم إدراج الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة الناتج عن التحوط مباشرة في حقوق المساهمين في حين يتم إدراج أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة إذا كانت المعاملة المتحوط لها تؤثر في الربح أو الخسارة مثال ذلك عند تسجيل المصروف المالي المتحوط له.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها 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 خسارة من الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل الموحدة. يتحدد 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 الموحدة.
- (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 المطفاة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

المصرفوات المؤجلة

تتكون المصرفوات المؤجلة بشكل أساس من مصرفوات ما قبل تأسيس الشركة ومصرفوات ما قبل التشغيل التي يتم انفاقها قبل بدء النشاط التجاري للشركة وشركاتها التابعة مطروحاً منها الإيرادات غير التشغيلية خلال فترة التأسيس ويتم إطفاء هذه المصرفوات بطريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات.

الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. ويتم تسجيل أية فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي.

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 الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل الموحدة.

التقارير القطاعية

القطاع هو جزء متميز من المجموعة يزاول عمله في توريد منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو توريد منتجات وتقديم خدمات في وسط اقتصادي معين (قطاع جغرافي) يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. ونظراً لأن المجموعة تزاول جميع أعمالها في المملكة العربية السعودية فإن التقارير المالية يتم إعدادها حسب قطاع العمل فقط. (انظر الإيضاح ١١).

٤ - الاستثمارات

٢٠١١م ريال سعودي	٢٠١٢م ريال سعودي	
٩٥٧٠.١٥٠	٩٥٧٠.١٥٠	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير متداولة
-	٩٣٧٥.٠٠٠	دفعة مقدمة مقابل شراء استثمار (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
٦٠.٥١٢.٢٩٥	٥٨٧٢٢.٣٤٠	استثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح "ب" أدناه)
<u>٧٠.٥٨٢.٤٤٥</u>	<u>٧٧.٦٦٧.٤٩٠</u>	

(أ) يمثل المبلغ دفعة مقدمة من إحدى الشركات التابعة لاقتناء حصة بنسبة ٢٥% في ملكية زمنت اس إيه فالورز .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٤ - الاستثمارات (تتمة)

ب) يتكون الاستثمار في الشركات المرتبطة كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيس	نسبة الحصة في الملكية	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	٥٠%	٢٢,٥٣٨,٤٩٥	٣٠,٨٧٠,٥٤٨
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح أدناه)	شبكات المياه والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصيانة والتشغيل	٤٩% ملكية غير مباشرة	٢٣,١٨٢,٧٥٩	٢٠,٤٠٥,٧٨٩
شركة الجبر تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	٣٣,٣٣%	١٣,٠٠١,٠٨٦	٩,٢٣٥,٩٥٨
			<u>٥٨,٧٢٢,٣٤٠</u>	<u>٦٠,٥١٢,٢٩٥</u>

تمتلك شركة كنداسة لخدمات المياه حصة بنسبة ٤٩% (٣٠ يونيو ٢٠١١ م: ٤٩%) في الشركة السعودية لخدمات المياه والبيئة وتمتلك الشركة حصة بنسبة ٦٠% (٣٠ يونيو ٢٠١١ م: ٦٠%) في شركة كنداسة لخدمات المياه.

٥ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٦٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١ م: ٦٨ مليون سهم).

٦ - الشهرة

الشهرة الناشئة عن اقتناء ما يلي :	٢٠١٢ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي
شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة تابعة	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠
شركة الجبر تالكي المحدودة - شركة مرتبطة	٣,٦١٩,٨٩١	٣,٦١٩,٨٩١
	<u>١٢,٣٩٦,٦٥١</u>	<u>١٢,٣٩٦,٦٥١</u>

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٧ - المبيعات وإيرادات التشغيل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨٦٣ر٤٥٨	-	مجموع إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
(١٨٨٦٣ر٤٥٨)	-	مجموع تكلفة الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
١٨٠٧٩ر٤٣٠	١٧٨٢٤ر٢٤٠	إيرادات بيع مياه صالحة للشرب
١٠٠١٧٧ر٣٨٩	١٩١٣٠ر٤١١	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٥٦٩٢٣ر٢٠٢	٧٧٦٦٣ر٣١٢	إيرادات خدمات شحن وتفريغ
١١٠١٤ر٩٢٩	٦٨٦٢ر٣٦٨	إيرادات خدمات إيجار
٩٦١٩٤ر٩٥٠	١٢١ر٤٨٠ر٣٣١	المجموع

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧ر٤٨٤ر٤٩١	-	مجموع إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
(٣٧ر٤٨٤ر٤٩١)	-	مجموع تكلفة الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
٣٦٠٦١ر٠٥٠	٣٥٨٧٦ر٧٧٢	إيرادات بيع مياه نقية
١٩٦١٨ر٢١٠	٢٩٢٧٦ر٣٣٩	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٩٧ر٩٧٨ر٩٩٥	١٤٣ر٢٣٨ر٩٨٠	إيرادات خدمات شحن وتفريغ
٢١٧٣٠ر١١٨	٢٠ر٨١٧ر٨٦٤	إيرادات خدمات إيجار
١٧٥٣٨٨ر٣٧٣	٢٢٩ر٢٠٩ر٩٥٥	المجموع

أبرمت إحدى شركات المجموعة، وهي شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، اتفاقية امتياز خدمة إنشاء وتشغيل ونقل ملكية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية.

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفي مثل هذه الاتفاقية فإن على المجموعة أن تقوم، أثناء مرحلة الإنشاء والتشغيل، بإدراج إيرادات إنشاء اسمية وتكاليف الإنشاء المقابلة لها المنفقة حتى تاريخه، على أساس النسبة المئوية للانجاز. أيضاً من المطلوب أن يتم إظهار تكاليف الإنشاء للموجودات الرأسمالية كموجودات غير ملموسة. لم تقم إدارة المجموعة بتسجيل أية تكاليف إنشاء وإيرادات إنشاء اسمية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م نظراً لأن المشروع قد تم استكماله خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م. ولكن إدارة المجموعة سجلت مجموع تكاليف الإنشاء ومجموع إيرادات الإنشاء الاسمية ومقدار كل منها ٣٧ر٤٨٤ر٩٩١ ريال سعودي خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م. تم توزيع الإطفاء المحمل على مدى العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة.

مثلت إيرادات الإنشاء القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة في تطوير محطة الحاويات، لم يتم تسجيل هامش ربح خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م نظراً لأن الإدارة ترى أن القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة متقاربة مع تكلفة الإنشاء.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٨ - إيرادات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً
٤١٨,٠٧٦	٩٦٣,٥٣٥	أخرى
<u>٤١٨,٠٧٦</u>	<u>٩٦٣,٥٣٥</u>	المجموع

فترة الستة أشهر المنتهية

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً
٨٢٠,٩٧٦	١,٣٩٨,٢٨٢	أخرى
<u>٨٢٠,٩٧٦</u>	<u>١١,٣٩٨,٢٨٢</u>	المجموع

٩ - الربح للسهم

تم احتساب الربح للسهم من العمليات الرئيسية بقسمة صافي الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة.

تم احتساب الربح للسهم من صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح للأسهم الصادرة خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة على المجموعة.

١٠ - ارتباطات مالية والتزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م خطابات ضمان بمبلغ ٣٥٤ مليون ريال سعودي تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١ م: ٣٥٤ مليون ريال سعودي) تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي.

لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٦٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١ م: ٣٠ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

١١ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه الإدارة تقاريرها الداخلية حول قطاعات الأعمال الرئيسية .

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

قطاع محطات الوقود والصيانة	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير	المركز الرئيس للشركة	المجموع
ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)
٢٦٤٧٨	١٧٤٤٩٥٢	٢٨٠٠٨٠	٢١١٦٧٠	٢١٠٠٢٤	٢٤٧٣٢٠٤
٣٧٣٧	١٢٥٠٨٣٧	٥٤٩٢٥	٣٢٩٤٣	٤٣٦٨٢	١٣٨٦١٢٤
٢٠٨١٨	١٤٣٢٣٩	٣٥٨٧٧	٢٩٢٧٦	-	٢٢٩٢١٠
١٢٨٤	٣١٢١٤	١١٨٤٥	١١٩١٢	(١٩٠٥٩)	٣٧١٩٦
٢٤٢٧٥	١٨٢٦٣٦٢	٢٦٣٤١٦	٢٠٥٨٥٠	٢١٥٣٤٤	٢٥٣٥٢٤٧
٣٩٠٨	١٣٧٦٤٩٩	٥٦٣٩١	٣١٥٣٨	٢٠٢٩٨	١٤٨٨٦٣٤
١٩٦١٨	٩٧٩٧٩	٣٦٠٦١	٢١٧٣٠	-	١٧٥٣٨٨
٩٧٧	١٣٠	١٠٨٦٧	٨٨٠٥	(٩٠٩٣٣)	١٠٨٤٦

تعمل المجموعة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٢ - أرقام المقارنة

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

١٣ - الموافقة على القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) في ٢٥ شعبان ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٢ م).