

## تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (ش.م.س)

جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٨ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

وبرأينا إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

كما هو مشروح في الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الموحدة فإن الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (الشركة التابعة) تقوم بتنفيذ مشروع الإيداع وإعادة التصدير وقد بدأت بتأجير الجزء الذي استكمل من المشروع. إن استمرار تلك الشركة وتحقيق موجوداتها لإقيامها الدفترية واستردادها للمصاريف الموجلة وتسييد مطلوباتها يعتمد على استمرار حصولها على موارد تمويل كافية وتحقيق مستوى من الإيرادات كاف لتغطية مصاريفها وتحقيق أرباح معقولة.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٤ صفر ١٤٢٥

٤ إبريل ٢٠٠٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

| ٢٠٠٢        | ٢٠٠٣        | ايضاح | الموجودات                                     |
|-------------|-------------|-------|---|
|             |             |       | موجودات متداولة                               |
| ٣,٢٨٤,٨٩٦   | ٢٥,٩٣٣,٩٢٢  | ٣     | نقد وما في حكمه                               |
| ٨,١٢٣,٠٥٦   | ٩,٨٩٩,٠٢٦   | ٤     | نم مدينة وارصدة مدينة اخرى                    |
| ٣٣١,٩٨٥     | ٣٩٥,٥٩٣     | ٥     | مخزون   |
| ١١,٧٣٩,٩٣٧  | ٣٦,٢٢٨,٥٤١  |       | مجموع الموجودات المتداولة                     |
|             |             |       | موجودات غير متداولة                           |
| ٣,٣٧٠,٠٠٠   | ١,٤٠٠,٠٠٠   | ٤     | نم مدينة غير متداولة                          |
| ٥١,٥٢٩,١٨٠  | ٦٩,٨٤٥,٥٧٠  | ٦     | استثمارات وسلف                                |
| ٧,٣٨٢,٦٥٩   | ٦,٦٨٦,٧٦٢   | ٧     | ممتلكات ومعدات                                |
| ١٦٦,٠٥٤,٦٨١ | ١٤٦,٢٣٢,٧٠٠ | ٨     | ممتلكات ومعدات - مشروع الايداع واعادة التصدير |
| ٤,٦٣٥,٦١١   | ٤,٠٤٩,٧٨٩   |       | مصاريف مؤجلة                                  |
| ٢٣٢,٩٧٢,١٣١ | ٢٢٨,٢١٤,٨٢١ |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                 |
| ٢٤٤,٧١٢,٠٦٨ | ٢٦٤,٤٤٣,٣٦٢ |       | مجموع الموجودات                               |
|             |             |       | المطلوبات وحقوق المساهمين                     |
|             |             |       | مطلوبات متداولة                               |
| ١١٦,٤٧٢,١٤٩ | ٤٣,٨٧١,٨٥٥  | ٩     | نم دائنة ومطلوبات اخرى                        |
| ٢,٦٦٦,٦٠٤   | ٣,٢٨٣,٢٠٨   | ١١    | الجزء المتداول من عقود استنصاع طويلة الاجل    |
| ١١٩,١٣٨,٧٥٣ | ٤٧,١٥٥,٠٦٣  |       | مجموع المطلوبات المتداولة                     |
|             |             |       | مطلوبات غير متداولة                           |
| -           | ٣,٠٠٠,٠٠٠   | ٩     | نم دائنة طويلة الاجل                          |
| ٧,١٦٢,٣٦١   | ٤,٤٩٥,٧٥٧   | ١١    | عقود استنصاع طويلة الاجل                      |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠   | -           | ١٢    | قرض طويل الاجل                                |
| ١,٩٣٥,٨٦٤   | ٢,١٨٩,٠٤٧   | ١٣    | تعويضات الصرف من الخدمة                       |
| ١٦,٠٩٨,٢٢٥  | ٩,٦٨٤,٨٠٤   |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة                 |
| ١,٣٧٧,٩٤٦   | ١,٢٤٢,٥٤٩   | ٢٢    | حقوق الاقلية                                  |
|             |             |       | حقوق المساهمين                                |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦    | راس المال                                     |
| -           | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٦    | زيادة رأس المال                               |
| ١,٠١٤,٧٤٠   | ١,٠١٤,٧٤٠   | ١٧    | احتياطي نظامي                                 |
| ٤٩٧,٨٢٦     | ٤٩٧,٨٢٦     | ١٨    | احتياطي اتفاقي                                |
| ٦,٥٨٤,٥٧٨   | ٤,٨٤٨,٣٨٠   | ٢٣    | ارباح مستبقاة                                 |
| ١٠٨,٠٩٧,١٤٤ | ٢٠٦,٣٦٠,٩٤٦ |       | مجموع حقوق المساهمين                          |
| ٢٤٤,٧١٢,٠٦٨ | ٢٦٤,٤٤٣,٣٦٢ |       | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين               |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

| ٢٠٠٢         | ٢٠٠٣         | ايضاح |   |
|--------------|--------------|-------|---|
| ٥٤,٢٠٢,١٣٩   | ٥٠,٩٩٨,٦٤١   |       | المبيعات وايرادات الاعمال               |
| (٤٣,٩٨٨,٨٤٥) | (٤٢,٩٦٨,٠٩٦) |       | كلفة للمبيعات والاعمال                  |
| ١٠,٢١٣,٢٩٤   | ٨,٠٣٠,٥٤٥    |       | الربح الاجمالي                          |
| (٢,٤٦٣,٠٢٥)  | (٢,٣٤٩,٥٨١)  | ١٩    | مصاريف بيع وتوزيع                       |
| (٩,٢١٤,٤٣٨)  | (٩,٧٠٩,٧٣٢)  | ٢٠    | مصاريف عمومية وادارية                   |
| (١,٤٦٤,١٦٩)  | (٤,٠٢٨,٧٦٨)  |       | صافي الخسارة من الاعمال                 |
| ٢,٠٥٢,٧٣٦    | ١,٢٥٢,١٣٣    | ٦ (ج) | حصة للشركة من صافي ربح شركة زميلة       |
| ١,١٣٢,٣٦٥    | ١,٢٠٥,٠٤٠    | ٢١    | ايرادات اخرى                            |
| ١,٧٢٠,٩٣٢    | (١,٥٧١,٥٩٥)  |       | صافي (الخسارة) / الربح قبل فريضة الزكاة |
| (٢٣٠,٢٣٥)    | (٣٠٠,٠٠٠)    | ١٠    | فريضة الزكاة                            |
| ١,٣٩٠,٦٩٧    | (١,٨٧١,٥٩٥)  |       | صافي (الخسارة) / الربح قبل حقوق الاقلية |
| ٥٤,٨٥٦       | ١٣٥,٣٩٧      | ٢٢    | حقوق الاقلية                            |
| ١,٤٤٥,٥٥٣    | (١,٧٣٦,١٩٨)  |       | صافي (الخسارة) / الربح                  |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

| المجموع     | ارباح مستبقاة | احتياطي اتفاقي | احتياطي نظامي | زيادة رأس المال | رأس المال   | ايضاح                            |
|-------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|-------------|----------------------------------|
| ١٠٦,٦٥١,٥٩١ | ٥,٣٥٥,٨٥٨     | ٤٢٥,٥٤٨        | ٨٧٠,١٨٥       | -               | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٢           |
| ١,٤٤٥,٥٥٣   | ١,٤٤٥,٥٥٣     | -              | -             | -               | -           | الربح الصافي لسنة ٢٠٠٢           |
| -           | (١٤٤,٥٥٥)     | -              | ١٤٤,٥٥٥       | -               | -           | ١٧ المحول الى الاحتياطي النظامي  |
| -           | (٧٢,٢٧٨)      | ٧٢,٢٧٨         | -             | -               | -           | ١٨ المحول الى الاحتياطي الاتفاقي |
| ١٠٨,٠٩٧,١٤٤ | ٦,٥٨٤,٥٧٨     | ٤٩٧,٨٢٦        | ١,٠١٤,٧٤٠     | -               | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢         |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | -             | -              | -             | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٦ الزيادة في رأس المال          |
| (١,٧٣٦,١٩٨) | (١,٧٣٦,١٩٨)   | -              | -             | -               | -           | صافي الخسارة لسنة ٢٠٠٣           |
| ٢٠٦,٣٦٠,٩٤٦ | ٤,٨٤٨,٣٨٠     | ٤٩٧,٨٢٦        | ١,٠١٤,٧٤٠     | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠      | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣         |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

(بالريال السعودي)

| ٢٠٠٢         | ٢٠٠٣         |   |
|--------------|--------------|---|
| ١,٧٢٠,٩٣٢    | (١,٥٧١,٥٩٥)  | الانشطة التشغيلية                                     |
|              |              | صافي (الخسارة)/الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية   |
|              |              | تعديلات:  |
| ٢,٥٥٤,٧٥٧    | ٢,٩٣٦,٤٨٢    | استهلاكات   |
| ٥٥٦,١٨٠      | ٥٨٥,٨٢٢      | اطفاءات   |
| (١٣٣,٩٦٩)    | (٣٥,١٨٠)     | مكاسب بيع ممتلكات ومعدات                              |
| ٦٣٦,٣٥٥      | ٣٧٧,٠٧٧      | تعويضات الصرف من الخدمة                               |
| (٢,٠٥٢,٧٣٦)  | (١,٢٥٢,١٣٣)  | حصة الشركة من صافي ربح شركة زميلة                     |
| (٨٩٢,٥٠٠)    | (٨٩٢,٥٠٠)    | ايرادات تمويلية                                       |
|              |              | التغييرات في الموجودات والمطلوبات العاملة             |
| (٤٦,٦٣٩)     | ١٩٤,٠٣٠      | الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى                 |
| ٤٣,٥٦١       | (٦٣,٦٠٨)     | المخزون   |
| ١٣,٨٣٨,٢٧٤   | (٥٠,٩٠٨,٣١١) | الذمم الدائنة والمطلوبات الاخرى                       |
| ١٦,٢٢٤,٢١٥   | (٥٠,٦٢٩,٩١٦) | النقد (المستخدم في)/الناتج من الانشطة التشغيلية       |
| (١٨٣,٥٢٧)    | (٤٥,٥٤٤)     | فريضة الزكاة المسددة                                  |
| (١٥٥,٩٧٩)    | (١٢٣,٨٩٤)    | تعويضات صرف من الخدمة مدفوعة                          |
| ١٥,٨٨٤,٧٠٩   | (٥٠,٧٩٩,٣٥٤) | صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التشغيلية |
|              |              | الانشطة الاستثمارية                                   |
| ١,٣٩٨,٦٢٣    | (١٧,٠٦٤,٢٥٧) | استثمارات وسلف  |
| (١٦,٣٦٧,٧٩٥) | (١,١٠٠,٦٦١)  | مشروع الايداع واعادة التصدير                          |
| (٤٠٦,١٢٧)    | (٢٦٥,٣٠٢)    | اضافات ممتلكات ومعدات                                 |
| (١٠٥,٠٠٠)    | -            | اضافات مصاريف مؤجلة                                   |
| ٢٧٠,٠٠٠      | -            | استبعاد مصاريف مؤجلة                                  |
| -            | ٨٩٢,٥٠٠      | ايرادات تمويلية مقبوضة                                |
| ١٣٩,٣٨٩      | ٣٦,١٠٠       | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                         |
| (١٥,٠٧٠,٩١٠) | (١٧,٥٠١,٦٢٠) | صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية            |
|              |              | الانشطة التمويلية                                     |
| -            | ٩٣,٠٠٠,٠٠٠   | زيادة رس المال  |
| (١,٤٠٠,٧٢٣)  | (٢,٠٥٠,٠٠٠)  | تسديد عقود استنصاع طويلة الاجل                        |
| (١,٤٠٠,٧٢٣)  | ٩٠,٩٥٠,٠٠٠   | صافي النقد المتوفر من/المستخدم في الانشطة التمويلية   |
| (٥٨٦,٩٢٤)    | ٢٢,٦٤٩,٠٢٦   | صافي التغير في النقد وما في حكمه                      |
| ٣,٨٧١,٨٢٠    | ٣,٢٨٤,٨٩٦    | النقد وما في حكمه في ١ يناير                          |
| ٣,٢٨٤,٨٩٦    | ٢٥,٩٣٣,٩٢٢   | النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر                        |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

١ - التكوين و النشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ وتاريخ ١٤٠٩/٣/٧هـ وتسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٤٠٩/٤/١٠هـ لغرض القيام باعمال الصيانة والتشغيل والادارة للمصانع والمرافق الصناعية وانشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مركز ترفيهي واسواق ومطاعم ومشروعات الاعاشة واقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محليا وعالميا والخدمات الرسمية والاشترك في تأسيس الشركات .

ويتألف للنشاط الرئيسي الحالي للشركة من تشغيل محطات وقود ومطاعم وخدمات الاعاشة في المناطق الصناعية في جدة والرياض والدمام ومركز للصيانة في المنطقة الصناعية بجدة والاشترك في تأسيس لشركات . كما تقتصر نشاط الشركة للتابعة على تطوير الارض التي تم استئجارها في ميناء جدة الاسلامي لغرض تنفيذ مشروع الايداع واعادة التصدير (ايضاح ٨ ب) حيث انتهت المرحلة الاولى للمتعلقة بساحات اعادة التصدير وجزء من مباني المستودعات وتم تأجيرها وتقوم الشركة التابعة حاليا باستكمال باقي المراحل . لقد بلغت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة ٧,٧٢٣,٥٥٣ ريال كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ كما ان مجموع مطلوباتها المتداولة يفوق مجموع موجوداتها المتداولة وان استمرار تلك الشركة وتحقيق موجوداتها لاقيامها الدفترية واستردادها للمصاريف المؤجلة وتسييد مطلوباتها يعتمد على استمرار حصولها على موارد تمويل كافية وتحقيق مستوى من الإيرادات كاف لتغطية مصاريفها وتحقيق ارباح معقولة .

يقع مقر عمل الشركة والشركة التابعة الرئيسي في مدينة جدة ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ كان لدى الشركة والشركة التابعة ١٧٨ موظف (٢٠٠٢ : ١٩٢ موظف) .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا لاهداف ومفاهيم المحاسبة ومعيار العرض والافصاح العام الصادرة من وزارة التجارة ووفقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين للقانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الاتي :

اساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة العربية السعودية والقوائم المالية للشركة التابعة "الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة" للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وهي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠١٢٨٣٣٢ بتاريخ ١٤٢٠/٦/٢٤ (٤ أكتوبر ١٩٩٩) ، وتبلغ نسبة ملكية الشركة في رأسمالها ٩٦,٦٧% والنسبة المتبقية مملوكة من قبل شركاء اخرين اعضاء في مجلس الادارة .

لقد تم توحيد القوائم المالية بتجميع البنود المشابهة من الموجودات ، المطلوبات ، حقوق الشركاء ، الإيرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركة التابعة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم للتجاري أو خصم الكميات . ويتم توزيع إيرادات تأجير المساحات والمستودعات على فترات عقود التأجير ويتم تأجيل إيرادات التأجير المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم الاعتراف بها في تلك السنوات .

المخزون

يجري تسعير بضاعة آخر المدة بسعر للكلفة أو السوق إيهما أقل . ويجري تحديد الكلفة بطريقة المتوسط المتحرك .

الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها ، ويشار إليها على أنها شركات زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%) . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . وتظهر الاستثمارات التي تقل عن ٢٠% ولا يمكن تحديد القيمة العادلة لها بالكلفة . ويجري تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات بالانخفاض غير الموقت في قيمتها .

الممتلكات والمعدات

- مشروع الإيداع وإعادة التصدير

يظهر مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . يتم لطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والإنشاءات المقامة عليها على أساس الحياة العملية المقدر لها أو المتبقي من مدة عقد الإيجار إيهما ينتهي أولاً .

- الممتلكات والمعدات الأخرى

تظهر الممتلكات والمعدات الأخرى بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدر للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن معدلات الاستهلاك للبنسود الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي كما يلي :

معدل الاستهلاك السنوي

٢,٧٧ - ٣ %

٢٠ %

١٥ %

١٥ - ٥٠ %

١٠ - ١٥ %

٢,٧٧ %

١٥ %

١٠ %

الأصل

مباني

سيارات

الآلات ومعدات ثقيلة

أجهزة ومعدات خفيفة

أثاث ومفروشات

تطوير أراضي مستأجرة

الحاسب الآلي

مباني المستودعات - هناجر

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

تم اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٣ تمديد فترة إيجار الأرض المستأجرة في ميناء جدة الإسلامي من ٢٠ سنة إلى ٣٠ سنة ثم إلى ٤٠ سنة وتبعاً لذلك تم تغيير نسبة اطفاء كلفة تطوير أراضي مستأجرة واستهلاك المباني الخرسانية من ٥,٢٢% - ٥,٧٤% إلى ٢,٧٧%. وكذلك تم تغيير الحياة المقدرة لمباني المستودعات (هناجر) لتكون أقرب للواقع وبالتالي تم تغيير نسبة الاستهلاك من ٥,٧٤% إلى ١٠% وقد نتج عن هذه التغييرات نقص مصاريف الاستهلاك لعام ٢٠٠٣ بمبلغ ٣٨٢,٣٨٠ ريال سعودي .

#### المصاريف المؤجلة

تتألف المصاريف المؤجلة بشكل أساسي من مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت اثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع الشركة والشركة التابعة ناقصاً الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية ويجري اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ١٠ سنوات .

#### فريضة الزكاة

تخضع الشركة والشركة التابعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

#### تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي امضاها الموظف في خدمة الشركة .

#### عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالي اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر ، وتتم تصنيف عقود الايجار الأخرى كعقود ايجار تشغيلي .

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

#### تحويل العملات الاجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الاجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل .



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها الى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣       |                         |
|-----------|------------|-------------------------|
| ٣,٢٦٥,٨٠٦ | ١١,٩٠٠,٨٥٦ | النقد والنقد لدى البنوك |
| ١٩,٠٩٠    | ١٤,٠٣٣,٠٦٦ | استثمارات قصيرة الاجل   |
| ٣,٢٨٤,٨٩٦ | ٢٥,٩٣٣,٩٢٢ |                         |

٤ - الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى

| ٢٠٠٢       | ٢٠٠٣       |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ٦,٣١٩,٥٣٦  | ٦,٦٤٩,٨٥٨  | عملاء تجاريون             |
| ٩,٥٨٣      | ١٧٨,٤١٨    | ايرادات مستحقة            |
| ١٧٥,٢٨١    | ١٦٢,٤٥٨    | موظفون مدينون             |
| ٧٢٩,٢٠٢    | ٨٤٦,١٢٧    | مصاريف مدفوعة مقدما       |
| ٥٧٥,٠٠٠    | ٥٧٥,٠٠٠    | تأمينات خطابات ضمان بنكية |
| ٣,٦٨٤,٤٥٤  | ٢,٨٨٧,١٦٥  | مدينون اخرون              |
| ١١,٤٩٣,٠٥٦ | ١١,٢٩٩,٠٢٦ |                           |
| ٣,٣٧٠,٠٠٠  | ١,٤٠٠,٠٠٠  | ينزل : الجزء غير المتداول |
| ٨,١٢٣,٠٥٦  | ٩,٨٩٩,٠٢٦  |                           |

يشتمل بند مدينون اخرون على الرصيد المتبقي من عملية بيع مبنى مركز الاعاشة ومبنى المركز الطبي بجملة والبالغ ٢,٥٢٠,٠٠٠ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ : ٣,٣٧٠,٠٠٠ ريال) وقد بلغ للجزء غير المتداول منه ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٢ : ٣,٣٧٠,٠٠٠ ريال سعودي) .

٥ - المخزون

| ٢٠٠٢    | ٢٠٠٣    |                  |
|---------|---------|------------------|
| ١٢٧,٣٠١ | ١٥٠,٢٣٢ | وقود وزيوت       |
| ٤٦,٧٢٣  | ٤٣,٥٥٠  | قطع غيار وكفترات |
| ١٥٧,٩٦١ | ٢٠١,٨١١ | مواد غذائية      |
| ٣٣١,٩٨٥ | ٣٩٥,٥٩٣ |                  |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

٦ - الاستثمارات والسلف

أ - تتألف الاستثمارات والسلف مما يلي :

| ٢٠٠٢       | ٢٠٠٣       |   |
|------------|------------|---|
| ١٥,٩٩٠,٤٧٥ | ١٥,٩٩٠,٤٧٥ | استثمارات مقيدة بالكلفة - انظر بند (ب) ادناه  |
| ١٣,٤٩٦,٤٩٨ | ٣١,٧٩٨,٦٣١ | استثمارات في شركة زميلة بالكلفة زائدا حصة الشركة في صافي الاصول<br>- انظر بند (ج) ادناه |
| ٢٢,٠٤٢,٢٠٧ | ٢٢,٠٥٦,٤٦٤ | سلف - انظر بند (د) ادناه  |
| ٥١,٥٢٩,١٨٠ | ٦٩,٨٤٥,٥٧٠ |   |

ب - تمثل الاستثمارات بالكلفة الواردة في بند (ا) اعلاه ، حصة الشركة في شركة وطني التجارية المحدودة البالغة ٨,٥% من رأس مالها والتي تم بيعها بالفترة اللاحقة - انظر ايضا ٢٨ .

ج - تمثل الاستثمارات في شركة زميلة والمقيدة على اساس طريقة حقوق الملكية (بالكلفة المعدلة بالتغير في حصة الشركة من صافي موجودات الشركة المستثمر فيها) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حصة الشركة في شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة (شركة زميلة) البالغة ٥٠% من رأس مال الشركة الزميلة بالاشتراك مع شركاء آخرين يملكون النسبة المتبقية من رأس المال . لقد تم تأسيس الشركة الزميلة لانشاء وتركيب محطة تحلية المياه على الارض التي استأجرتها الشركة في ميناء جدة الاسلامي واقتصر نشاط الشركة للزميلة خلال السنة على تشغيل المحطة ويشمل الاستثمار ما يلي :

| ٢٠٠٢       | ٢٠٠٣       |   |
|------------|------------|---|
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧,٠٥٠,٠٠٠ | حصة الشركة في رأس مال الشركة الزميلة                                |
| ١,٤٤٣,٧٦٢  | ٣,٤٩٦,٤٩٨  | حصة الشركة من الاحتياطي النظامي والارباح المستتابة كما في اول السنة |
| ٢,٠٥٢,٧٣٦  | ١,٢٥٢,١٣٣  | حصة الشركة من صافي الربح للسنة                                      |
| ١٣,٤٩٦,٤٩٨ | ٣١,٧٩٨,٦٣١ |   |

تم خلال العام زيادة حصة الشركة في رأس مال الشركة الزميلة بمبلغ ١٧,٠٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث قرر الشركاء في الشركة للزميلة تعديل عقد تأسيسها لزيادة رأسمالها بمبلغ ٣٤,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بحيث يصبح بعد الزيادة ٥٤,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي . وقد تم استكمال الاجراءات الرسمية اللازمة لهذه الزيادة .

وفيما يلي ملخص الموجودات والمطلوبات ونتائج اعمال الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠٠٢       | ٢٠٠٣       |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ٧,١٢٦,٨٧٣  | ٢٦,١٩٩,٢٢٣ | موجودات متداولة           |
| ٥٦,٥٩٥,٦٦١ | ٧٣,١٥٥,٩٧٥ | موجودات غير متداولة       |
| ٢٥,٤١٠,٤٥٦ | ٢٤,٤٢٤,٥٩٩ | مجموع المطلوبات           |
| ١٩,٦٩٩,٥٤٦ | ٢٠,٢٦٥,٨٧٠ | المبيعات والايادات الاخرى |
| ١٥,٥٩٤,٠٧٥ | ١٧,٧٦١,٦٠٥ | تكلفة المبيعات والمصاريف  |
| ٤,١٠٥,٤٧١  | ٢,٥٠٤,٢٦٥  | صافي الربح                |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

د - تمثل السلف الواردة في بند (أ) اعلاه مجموع ما دفعته الشركة لتمويل مشاريع الشركة الزميلة كما يلي :

| ٢٠٠٢       | ٢٠٠٣       |                    |
|------------|------------|--------------------|
| ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | رصيد حساب القرض    |
| ١١,٥٤٢,٢٠٧ | ١١,٥٥٦,٤٦٤ | رصيد الحساب الجاري |
| ٢٢,٠٤٢,٢٠٧ | ٢٢,٠٥٦,٤٦٤ |                    |

تتقاضى الشركة عمولة على رصيد حساب القرض بواقع ٨,٥% سنويا .

٧ - الممتلكات والمعدات

| ٣١ ديسمبر  | الاستعمادات | الاضافات | ١ يناير    |                                   |
|------------|-------------|----------|------------|-----------------------------------|
|            |             |          |            | <b>التكلفة</b>                    |
| ٧,٤١٥,٥٤٠  | -           | ٢,٠٠٠    | ٧,٤١٣,٥٤٠  | مباني                             |
| ٣,٤٢٦,٤٦٢  | -           | -        | ٣,٤٢٦,٤٦٢  | سيارات                            |
| ١,٣٨٩,٣٠١  | (١٥٠,٠٠٠)   | -        | ١,٥٣٩,٣٠١  | الات ومعدات ثقيلة                 |
| ٢,٩٠٨,٣٥٩  | (٣,١٥٠)     | ٢١٤,٦١٦  | ٢,٦٩٦,٨٩٣  | اجهزة ومعدات خفيفة                |
| ٢,٤٠٠,٨٣٧  | -           | ٤٨,٦٨٦   | ٢,٣٥٢,١٥١  | اثاث ومفروشات                     |
| ١٧,٥٤٠,٤٩٩ | (١٥٣,١٥٠)   | ٢٦٥,٣٠٢  | ١٧,٤٢٨,٣٤٧ | <b>مجموع التكلفة</b>              |
|            |             |          |            | <b>الاستهلاكات</b>                |
| ٢,٥١٨,٩٧٤  | -           | ٢٢٢,٤٤٦  | ٢,٢٩٦,٥٢٨  | مباني                             |
| ٣,٠٢٠,٦٩٥  | -           | ٢٣٠,٠١٨  | ٢,٧٩٠,٦٧٧  | سيارات                            |
| ١,٣٧١,٠٢٥  | (١٤٩,٩٩٩)   | ٢٤,٥٢٤   | ١,٤٩٦,٥٠٠  | الات ومعدات ثقيلة                 |
| ٢,١٣٤,٣٨٥  | (٢,٢٣١)     | ٢٩٦,٨٥٨  | ١,٨٣٩,٧٥٨  | اجهزة ومعدات خفيفة                |
| ١,٨٠٨,٦٥٨  | -           | ١٨٦,٤٣٣  | ١,٦٢٢,٢٢٥  | اثاث ومفروشات                     |
| ١٠,٨٥٣,٧٣٧ | (١٥٢,٢٣٠)   | ٩٦٠,٢٧٩  | ١٠,٠٤٥,٦٨٨ | <b>مجموع الاستهلاكات</b>          |
|            |             |          | ٧,٣٨٢,٦٥٩  | القيمة الدفترية الصافية ١ يناير   |
| ٦,٦٨٦,٧٦٢  |             |          |            | القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر |

أقيمت مباني الشركة على قطع ارضي مستأجرة في المناطق الصناعية بجدة والرياض والدمام بايجار سنوي رمزي بموجب عقود تأجير طويلة الامد بين وزارة الصناعة والكهرباء والشركة طبقا لشروط العقود للمنظمة لهذا الغرض ولمدة خمسة وعشرين سنة تجدد لفترة او لفترات لا تزيد كل منها عن مدة العقد الاصلية .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

٨ - الممتلكات والمعدات - مشروع الأيداع وإعادة التصدير :

أ - يتكون مشروع الأيداع وإعادة التصدير مما يلي :

| ١ يناير                             | الإضافات  | تعديلات<br>(إيضاح ٢٨) | التحويلات    | ٣١ ديسمبر   | الكلفة                      |
|-------------------------------------|-----------|-----------------------|--------------|-------------|-----------------------------|
| ٢١,٠٢٥,٩٢٤                          | -         | -                     | ١٣,٤٣٦,٧٨٠   | ٣٤,٤٦٢,٧٠٤  | تطوير اراضي مستأجرة         |
| ٩,١٤٣,٧٧١                           | ٧,٨٧٥     | -                     | -            | ٩,١٥١,٦٤٦   | مباني المستودعات - هناجر    |
| -                                   | -         | -                     | ١,٥٣٤,٥٩٠    | ١,٥٣٤,٥٩٠   | مباني خرسانية               |
| ١,٠٦٤,٥٧٥                           | -         | -                     | -            | ١,٠٦٤,٥٧٥   | حاسب الي                    |
| ١٣٧,٧٢٨,٩٥٢                         | ١,٠٩٢,٧٨٦ | (١٨,٩٤٦,٤٣٩)          | (١٤,٩٧١,٣٧٠) | ١٠٤,٩٠٣,٩٢٩ | مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ |
| ١٦٨,٩٦٣,٢٢٢                         | ١,١٠٠,٦٦١ | (١٨,٩٤٦,٤٣٩)          | -            | ١٥١,١١٧,٤٤٤ | مجموع الكلفة                |
| الاستهلاكات                         |           |                       |              |             |                             |
| ٢,١٧٢,٧٦٨                           | ٨٩٤,٣٥٨   | -                     | -            | ٣,٠٦٧,١٢٦   | تطوير اراضي مستأجرة         |
| ٣٤٩,٨٦٥                             | ٨٧٩,٦٥٤   | -                     | -            | ١,٢٢٩,٥١٩   | مباني المستودعات - هناجر    |
| -                                   | ٤٢,٥٠٥    | -                     | -            | ٤٢,٥٠٥      | مباني خرسانية               |
| ٣٨٥,٩٠٨                             | ١٥٩,٦٨٦   | -                     | -            | ٥٤٥,٥٩٤     | حاسب الي                    |
| ٢,٩٠٨,٥٤١                           | ١,٩٧٦,٢٠٣ | -                     | -            | ٤,٨٨٤,٧٤٤   | مجموع الاستهلاكات           |
| القيمة الدفترية الصافية - ١ يناير   |           |                       |              |             |                             |
| ١٦٦,٠٥٤,٦٨١                         |           |                       |              |             |                             |
| القيمة الدفترية الصافية - ٣١ ديسمبر |           |                       |              |             |                             |
| ١٤٦,٢٣٢,٧٠٠                         |           |                       |              |             |                             |

ب - كانت الشركة قد ارتبطت مع طرف اخر بتاريخ ١٥/١/١٤١٩هـ (١١/٥/١٩٩٨م) بعقد مع المؤسسة العامة للموانئ لاستئجار قطعة أرض في ميناء جدة الاسلامي بقيمة ايجارية سنوية تبلغ ٩٤٥,٠٠٠ ريال سعودي ولمدة عشرين سنة هجرية تبدأ اعتباراً من ١٥/١/١٤٢١هـ (٢٠/٤/٢٠٠١م). تم فيما بعد تحويل هذا العقد باسم الشركة التابعة كما تم تمديد مدة الإيجار الى ٣٠ سنة ثم الى ٤٠ سنة اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٣ وذلك لتطوير الأرض وتنفيذ مشروع الأيداع وإعادة التصدير بغرض إنشاء مستودعات وساحات إعادة التصدير وغيرها من المنشآت وتأجيرها والانتفاع بايراداتها طيلة مدة العقد ، وتكون المنشآت التي تقيّمها الشركة التابعة بما فيها تطوير الأرض وكلفة الحاسب الالى ملكاً للدولة. لقد تم انجاز المرحلة الاولى من تطوير

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

الأرض ومباني المستودعات بكلفة مقدارها ٤٥,١٤٨,٩٤٠ ريال (٢٠٠٢ : ٣٠,١٦٩,٦٩٥ ريال) ظهرت في البند (أ) اعلاه كتطوير اراضي مستأجرة ومباني . كما نفقت للشركة التابعة مبلغ ١٠٤,٩٠٣,٩٢٩ ريال (٢٠٠٢ : ١٣٧,٧٢٨,٩٥٢ ريال) على المراحل الأخرى من تطوير الأرض والمستودعات والتي لم يتم الانتهاء منها بعد وظهرت ضمن بند مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ في البند (أ) اعلاه . وتشتمل كلفة تطوير اراضي مستأجرة ومباني للمستودعات والمشاريع تحت التنفيذ على فوائد مرسمة بلغ مجموعها ١,٤٠٥,١١٣ ريال (٢٠٠٢ : ٨٨٣,٥٥٧ ريال) .

٩ - الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى

| ٢٠٠٢        | ٢٠٠٣       |   |
|-------------|------------|---|
| ١٠٣,٤٧٤,١٤١ | ٣٥,٣٩٣,٨٦٨ | موردون ومقاولون                         |
| ٣,٢٩٨,١٨٨   | ٢,١٧١,١٧٩  | إيرادات مقبوضة مقدما                    |
| ١,٠٣٩,٣٣١   | ١,٢٩٣,٧٨٧  | استدراك فريضة الزكاة الشرعية (إيضاح ١٠) |
| ٢,١٠٩,٦٨٢   | ١,٧٠٦,١٣٧  | مصاريف مستحقة                           |
| ٦,٥٥٠,٨٠٧   | ٦,٣٠٦,٨٨٤  | ارصدة دائنة أخرى                        |
| ١١٦,٤٧٢,١٤٩ | ٤٦,٨٧١,٨٥٥ |   |
| -           | ٣,٠٠٠,٠٠٠  | ينزل : للجزء غير المتداول               |
| ١١٦,٤٧٢,١٤٩ | ٤٣,٨٧١,٨٥٥ |   |

يمثل الجزء غير المتداول للوارد اعلاه بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الرصيد المستحق لآحد المقاولين والذي يستحق السداد في نهاية عام ٢٠٠٥ (إيضاح ٢٨)

١٠ - فريضة الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة (من واقع القوائم المالية المعدة وفقا لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل) تضم البنود التالية :

| ٢٠٠٢        | ٢٠٠٣        |   |
|-------------|-------------|---|
| ١٠٨,٥٣٠,٠٤٣ | ١٠٩,٩٧٥,٥٩٦ | حقوق المساهمين كما في بداية السنة       |
| ١,٧٧٥,٧٨٨   | (١,٤٣٦,١٩٨) | صافي (الخسارة) / الربح قبل فريضة الزكاة |
| ٢,٢٣٥,٨٣٨   | ٢,٦٥٢,٩٧١   | مخصصات                                  |
| ٦,٢٧٨,٢٦٨   | ٥,٨٣٦,٢٦٣   | ممتلكات ومعدات                          |
| ١٠٤,٥٦٣,٥٨٥ | ١٨٠,٩٠٧,٧٥٧ | استثمارات                               |

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |                                       |
|-----------|-----------|---------------------------------------|
| ٨٩٢,٦٢٣   | ١,٠٣٩,٣٣١ | الرصيد في ١ يناير                     |
| ١٦١,٠١٤   | ٣٠٠,٠٠٠   | المخصص للسنة                          |
| ١٦٩,٢٢١   | -         | نقص المخصص للسنة السابقة (انظر انهاء) |
| (١٨٣,٥٢٧) | (٤٥,٥٤٤)  | المسدد خلال السنة                     |
| ١,٠٣٩,٣٣١ | ١,٢٩٣,٧٨٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر                   |

ان الزكاة المحملة على المصاريف هي كما يلي :

| ٢٠٠٢    | ٢٠٠٣    |                                     |
|---------|---------|-------------------------------------|
| ١٦١,٠١٤ | ٣٠٠,٠٠٠ | فريضة الزكاة للسنة الحالية          |
| ١٦٩,٢٢١ | -       | نقص مخصص فريضة الزكاة للسنة السابقة |
| ٣٣٠,٢٣٥ | ٣٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر                 |

لم تستدرك الشركة التابعة لفريضة الزكاة للسنة حيث ان الوعاء الزكوي سالب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ( ٢٠٠٢ : الوعاء الزكوي سالب) ولانها قد حققت خسائر .

ربوطات قائمة

تسلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٢ ربطا نهائيا من مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكانست الفروقات بين المخصص والربط النهائي كما يلي :

| المخصص  | الربط     |      |
|---------|-----------|------|
| ٨٩٢,٦٢٣ | ١,٠٦١,٨٤٤ | ٢٠٠١ |

ان الربط المذكور هو قيد الاعتراض من قبل الشركة حيث تعتقد ادارة الشركة بان لديها لوجه دفاع قوية وان نتيجة الاعتراض ستكون في صالحها . على اية حال فان الشركة قامت بالاستدراك لهذا الفرق بمبلغ ١٦٩,٢٢١ ريال . كما قامت الشركة خلال العام بتقديم الاقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٢ ولا يزال تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل ، وقد تم بموجب هذا الاقرار سداد الزكاة المستحقة عن العام المذكور .

انتهت الشركة التابعة وضمها الزكوي حتى عام ٢٠٠٢ .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

١١ - عقود استصناع طويلة الاجل

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |  |
|-----------|-----------|--|
| ٧,٣٦٢,٥٤٧ | ٥,٣١٢,٥٤٧ | البنك الاهلي التجاري - انظر (أ) ائناه              |
| ٢,٤٦٦,٤١٨ | ٢,٤٦٦,٤١٨ | شركة مقاولات - انظر (ب) ائناه                      |
| ٩,٨٢٨,٩٦٥ | ٧,٧٧٨,٩٦٥ |  |
| ٢,٦٦٦,٦٠٤ | ٣,٢٨٣,٢٠٨ | ينزل : اقساط مستحقة السداد خلال سنة تم تصنيفها ضمن |
| ٧,١٦٢,٣٦١ | ٤,٤٩٥,٧٥٧ | المطلوبات المتداولة                                |

أ - ارتبطت الشركة التابعة خلال عام ٢٠٠١ مع البنك الاهلي التجاري بعقد استصناع لانشاء مستودعات في منطقة الابداع واعداد التصدير في ميناء جدة الاسلامي بقيمة اجمالية قدرها ٩,٤١٢,٥٤٧ ريال بضمان الشركة وبضمان ايداع ايجاز المستودعات في حساب الشركة التابعة لدى البنك . وقد تم خلال عام ٢٠٠٢ تخفيض قيمة العقد بمبلغ ٦٤٩,٢٧٧ ريال مقابل الغاء جزء من الاعمال وغرامات لتصبح صافي القيمة ٨,٧٦٣,٢٧٠ ريال سدد منها ٣,٤٥٠,٧٢٣ ريال ويسدد الرصيد المتبقي على اقساط سنوية بواقع ٢,٠٥٠,٠٠٠ ريال لكل قسط .

ب - يمثل مبلغ ٢,٤٦٦,٤١٨ ريال الوارد اعلاه اجمالي قيمة الاعمال المنفذة بموجب عقد استصناع مع احدى شركات المقاولات ويستحق السداد على اقساط سنوية ابتداء من ٢٠٠٣/١/١ بواقع ٦١٦,٦٠٤ ريال لكل قسط ولم يتم سداد اي قسط خلال العام لعدم التزام المقاول في اكمال المشروع .

١٢ - قرض طويل الاجل

يمثل القرض طويل الاجل بمبلغ لاشئ ريال (٢٠٠٢ - ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال) قيمة تمويل حصلت عليه الشركة التابعة من شركة شقيقة لتغطية جزء من كلفة مشاريعها بفائدة قدرها ٨% سنويا وبضمان الشركة . وقد تم خلال العام تحويل القرض الى الشركة حيث تم اقاله في حساب زيادة رأس المال .

١٣ - تعويضات الصرف من الخدمة

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |                     |
|-----------|-----------|---------------------|
| ١,٤٥٥,٤٨٨ | ١,٩٣٥,٨٦٤ | الرصيد في ١ يناير   |
| ٦٣٦,٣٥٥   | ٣٧٧,٠٧٧   | المضاف خلال السنة   |
| (١٥٥,٩٧٩) | (١٢٣,٨٩٤) | المنفوع خلال السنة  |
| ١,٩٣٥,٨٦٤ | ٢,١٨٩,٠٤٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

١٤ - الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر الارتباطات الرأسمالية التالية :

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |
|-----------|-----------|
| ١,٧٨٢,٧٩٧ | ١,٣٦٧,٨١٥ |

ارتباطات لمشاريع تحت التنفيذ

١٥ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة والشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة التالية :

| ٢٠٠٢       | ٢٠٠٣       |
|------------|------------|
| ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١٢,٥٠٠,٠٠٠ |
| -          | ٧٥,٥٠٠,٠٠٠ |

خطابات ضمان بنكية

ضمانات قروض وتسهيلات بنكية ممنوحة لشركة كنداسة لخدمات المياه  
(شركة زميلة)

١٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال حيث قرر مجلس ادارة الشركة خلال عام ٢٠٠٢ للتوصية للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠ مليون ريال ليصبح رأس المال بعد الزيادة ١٥٠ مليون ريال وذلك لغرض تمويل التوسعة في الشركات المستثمر فيها ، وقد وافقت الجمعية العمومية غير العادية في عام ٢٠٠٣ على هذه الزيادة وقد تم تعديل النظام الاساسي للشركة واستكمال الاجراءات الرسمية لاثبات هذه الزيادة .

كما قرر مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠٠٣/٩/٢١ التوصية للمساهمين بزيادة اخرى في رأس المال مقدارها ٥٠ مليون ريال ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٢٠٠ مليون ريال وذلك لغرض تمويل التوسعة في الشركات المستثمر فيها وقد وافقت الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠٠٣/١٢/١٤ على هذه الزيادة . وفوض المجلس ادارة الشركة للقيام بكافة الاجراءات الضرورية لذلك لنظر ايضاح رقم ٢٨ .

١٧ - الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وللنظام الاساسي للشركة ، يتوجب على الشركة تجنب احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الارباح السنوية الصافية بعد الزكاة الشرعية. ويجوز بقرار من الجمعية العمومية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائنا ما كان ارباح .



الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

١٨ - الاحتياطي الاتفاقي

وفقا للنظام الاساسي للشركة فان على الشركة تجنب احتياطي اتفاقي بنسبة ٥% من الارباح السنوية الصافية بعد الزكاة الشرعية يخصص للصرف على كل ما يعود بالنفع على الشركة . ويجوز وقف هذا للتجنب متى بلغ الاحتياطي نسبة ٥٠% من رأس المال . ان هذا الاحتياطي هو بمثابة ارباح مقيدة الاستعمال .

١٩ - مصاريف البيع والتوزيع

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |                        |
|-----------|-----------|------------------------|
| ١,٧٨٣,٦١٥ | ١,٧٣٧,٤٥٠ | رواتب واجور وملحقاتها  |
| ٤٤,٤٢٠    | ٧٥,٤٥١    | كهرباء ومياه           |
| ١٠٩,٥٨٥   | ٦٤,٢٤٦    | صيانة واصلاح           |
| ١٦٨,٩٥٠   | ١٦٢,٣٩٧   | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| ٣٥٦,٤٥٥   | ٣١٠,٠٨٧   | اخرى                   |
| ٢,٤٦٣,٠٢٥ | ٢,٣٤٩,٥٨١ |                        |

٢٠ - مصاريف عمومية وادارية

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |  |
|-----------|-----------|--|
| ٥,٥٠٥,٧٤٥ | ٥,٢٩٥,٧٣٠ | رواتب واجور وملحقاتها                        |
| ١,٣٤٥,٨٣١ | ١,٣٠٠,٢٣٩ | استهلاكات واطفاءات                           |
| ٥٢٥,٨٣٩   | ٤٧٣,٠٥٤   | ايجارات                                      |
| ٢٩٨,٥٢٢   | ٢٦٦,٨٣٠   | كهرباء ومياه وهاتف                           |
| ٣٥٢,٣٧٨   | ٦٣٥,٨٤٦   | رسوم وتراخيص حكومية ومناقصات واتعاب استشارات |
| ٣٨٤,٥٤٩   | ٣٣٥,٦٤٧   | قرطاسية ومطبوعات واعلانات واشترلكات          |
| -         | ٥٠١,١٧٠   | مصاريف تمويل                                 |
| ٨٠١,٥٧٤   | ٩٠١,٢١٦   | اخرى   |
| ٩,٢١٤,٤٣٨ | ٩,٧٠٩,٧٣٢ |  |

٢١ - اليرادات الاخرى

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |                             |
|-----------|-----------|-----------------------------|
| ٨٩٢,٥٠٠   | ٨٩٢,٥٠٠   | ايرادات تمويلية             |
| ٢,٥٢٠     | ١٣,٧٩٦    | ارباح استثمارات قصيرة الاجل |
| ١٣٣,٩٧٠   | ٣٥,١٨٠    | ارباح بيع ممتلكات ومعدات    |
| ١٠٣,٣٧٥   | ٢٦٣,٥٦٤   | ايرادات مختلفة              |
| ١,١٣٢,٣٦٥ | ١,٢٠٥,٠٤٠ |                             |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

٢٢ - حقوق الاقلية

تمثل حقوق الاقلية حصة الشركاء اصحاب الاقلية من مجموع حقوق الشركاء في الشركة التابعة وكما يلي :

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |                            |
|-----------|-----------|----------------------------|
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | حصتهم من رأس المال         |
| (١٢٢,٠٥٤) | (٢٥٧,٤٥١) | حصتهم من الخسائر المتراكمة |
| ١,٣٧٧,٩٤٦ | ١,٢٤٢,٥٤٩ | صافي حقوق الاقلية          |

بلغت حصة حقوق الاقلية من صافي خسارة الشركة التابعة ١٣٥,٣٩٧ ريال (٢٠٠٢ : ٥٤,٨٥٦ ريال) .

٢٣ - الارباح المستبقة

تشتمل الارباح المستبقة كما في ٣١ ديسمبر الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة على المبالغ التالية المحتفظ بها لدى الشركات للمستثمر فيها - انظر ايضاح (٦) :

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |               |
|-----------|-----------|---------------|
| ٣٤٩,٦٥٠   | ٤٧٤,٨٦٤   | احتياطي نظامي |
| ٣,١٤٦,٨٤٨ | ٤,٢٧٣,٧٦٧ | ارباح مستبقة  |
| ٣,٤٩٦,٤٩٨ | ٤,٧٤٨,٦٣١ |               |

ان الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كمنصبه ارباح .

٢٤ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة باجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

| العلاقة   | الاسم  |
|---|--|
| شركة زميلة<br>اعضاء مجلس الادارة والمديرين<br>مساهم | شركة كنداسة لخدمات المياه<br>مجلس الادارة / المديرين<br>الشركة السعودية للخدمات والتشغيل |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |  |
|-----------|-----------|--|
| ٥٦٧,٧٧٩   | ٥٢١,٥٥٦   | فوائد قرض مرسلة  |
| ١٠٤,٠٧٥   | -         | رواتب وبدلات واردة ضمن المشاريع تحت التنفيذ                |
| ١,٠٦٠,٩٢٥ | ١,١٥٩,٠٠٠ | بدل حضور لاعضاء مجلس الادارة ورواتب وبدلات للرئيس التنفيذي |
| -         | ٥٠١,١٧٠   | واردة ضمن المصاريف العمومية والادارية                      |
| ٨٩٢,٥٠٠   | ٨٩٢,٥٠٠   | مصاريف تمويل   |
|           |           | إيرادات تمويلية  |

٢٥- عقود الإيجار التشغيلي

| ٢٠٠٢      | ٢٠٠٣      |   |
|-----------|-----------|---|
| ١,٣٢٨,٦٥٩ | ١,٣٠٢,٧٨٣ | دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة |

تتمثل الالتزامات بالحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء بما يلي:

| ٢٠٠٢       | ٢٠٠٣       |                                 |
|------------|------------|---------------------------------|
| ١,٢٣٤,٦٩٢  | ١,٢٠٧,٩٩٧  | أقل من سنة                      |
| ٤,٣٠٢,٩١١  | ٤,٠٧١,٨٣٨  | أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات |
| ١١,٤١٣,٧٧٢ | ٢٩,٣٦٨,٨٦٦ | أكثر من ٥ سنوات                 |
| ١٦,٩٥١,٣٧٥ | ٣٤,٦٤٨,٧٠١ |                                 |

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء من الإيجارات المستحقة على الشركة عن بعض الأراضي والمباني المستأجرة وعن الإيجارات المستحقة على الشركة التابعة عن الأراضي المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي . إن فترة عقود الإيجار المتفق عليها هي بين ٥ و ٤٠ سنة ، وإن الإيجار ثابت بمعدل ١,٢٠٧,٩٩٧ ريال للسنة .

٢٦- المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية تتكون من الآتي:

| ٢٠٠٢    | ٢٠٠٣       |   |
|---------|------------|---|
| ٨٩٢,٥٠٠ | -          | إيرادات تمويلية محملة على شركة زميلة (استثمارات وسلف) |
| ٥٦٩,٨٦٧ | -          | عقود استصناع لمشاريع رأسمالية تحت التنفيذ             |
| -       | ١٨,٩٤٦,٤٣٩ | تخفيض قيمة أعمال المشاريع للرأسمالية تحت التنفيذ      |
| -       | ٧,٠٠٠,٠٠٠  | وتخفيض نفس المبلغ من الذمم الدائنة                    |
| -       | -          | قرض لشركة شقيقة أقلل في حساب زيادة رأس المال          |

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

٢٧ - قطاعات العمل

تتكون الشركة والشركة التابعة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود
- قطاع مطاعم وخدمات الاغاشة
- قطاع مشروع الایداع واعادة التصدير
- المركز الرئيسي ، يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والانشطة الاستثمارية .

لا توجد اية ايرادات متداخلة جوهرية بين قطاعات الشركة والشركة التابعة .

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الاعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر وللسنة المنتهية بذلك التاريخ مما يلي :

| الاجمالي    | المركز الرئيسي<br>واخرى | قطاع مشروع                |                                | قطاع محطات الوقود |                        |
|-------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
|             |                         | الایداع واعادة<br>التصدير | قطاع المطاعم<br>وخدمات الاغاشة |                   |                        |
|             |                         |                           |                                |                   | ٢٠٠٣                   |
| ٢٦٤,٤٤٣,٣٦٢ | ٩٩,١٧٥,٨٩٠              | ١٥٣,٠١٣,٢٠٢               | ١,٧٦٩,١٦٠                      | ١٠,٤٨٥,١١٠        | الموجودات              |
| ٥٦,٨٣٩,٨٦٧  | ٨,٧٣٣,٢٦٥               | ٤٢,٥٨٦,٩١٨                | ٩٩٩,٣١٣                        | ٤,٥٢٠,٣٧١         | المطلوبات              |
| ٥٠,٩٩٨,٦٤١  | ٢,٣١٦,٠٦٧               | ٦,٢١٥,٣١٩                 | ٦,٠٢٤,٠٧٧                      | ٣٦,٤٤٣,١٧٨        | صافي المبيعات          |
| (١,٧٣٦,١٩٨) | (٢٧٥,٣٧٨)               | (٣,٩٢٦,٥١١)               | ٤٠٨,٤٨٦                        | ٢,٠٥٧,٢٠٥         | صافي الربح / (الخسارة) |
|             |                         |                           |                                |                   | ٢٠٠٢                   |
| ٢٤٤,٧١٢,٠٦٨ | ٥٧,٥٠٧,٢٦٠              | ١٧٤,٦٩٥,٧٩١               | ١,٨١٩,٦٣٧                      | ١٠,٦٨٩,٣٨٠        | الموجودات              |
| ١٣٥,٢٣٦,٩٧٨ | ٨,٣٥٦,٨٠٣               | ١٢٢,١٦١,٨٩٢               | ١,٠٢٠,٧٦٨                      | ٣,٦٩٧,٥١٥         | المطلوبات              |
| ٥٤,٢٠٢,١٣٩  | ٢,٨٢٥,٥٠٤               | ٦,٨٧٢,١٠٩                 | ٦,٤٤٢,٠٨٨                      | ٣٨,٠٦٢,٤٣٨        | صافي المبيعات          |
| ١,٤٤٥,٥٥٣   | ٤٣٨,٣٩٢                 | (١,٥٨٨,٨٢٥)               | ٦٣٦,٨١٧                        | ١,٩٥٩,١٦٩         | صافي الربح (الخسارة)   |

تقوم الشركة بتأدية اعمالها في المملكة العربية السعودية في كل من جدة والرياض والدمام .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(بالريال السعودي)

٢٨ - أحداث الفترة اللاحقة

- تم بتاريخ لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي توقيع ملحق نهائي للاتفاقية مع المقاول شركة هوتا سيتي للاعمال البحرية المحدودة تم بموجبها قبول الاعمال المنفذة من قبل المقاول لصالح الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (الشركة التابعة) وتخفيض القيمة الاجمالية للعقد والاعمال المنفذة لتصبح ١١٧ مليون ريال بتخفيض مقداره ١٨,٩٤٦,٤٣٩ ريال عن المسجل بدفاتر الشركة التابعة كتسوية نهائية بين الطرفين وقد تم تخفيض هذا المبلغ من قيمة المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ ومن الرصيد المطلوب للمقاول . كما تم توقيع اتفاقية لسداد الرصيد المطلوب للمقاول يتم بموجبها سداد الرصيد المتبقي والبالغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وذلك بسداد مبلغ ٢٦ مليون ريال عن طريق بيع حصة الشركة في شركة وطني التجارية المحدودة والبالغة قيمتها الدفترية ١٥,٩٩٠,٤٧٥ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ريال للمقاول وسداد مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال نقدا في نهاية عام ٢٠٠٤ وسداد مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال في نهاية عام ٢٠٠٥ .

- كما تم تعديل النظام الاساسي للشركة واستكمال الاجراءات الرسمية لاثبات الزيادة البالغة ٥٠ مليون ريال سعودي فسي رأس المال ليصبح بعد الزيادة ٢٠٠ مليون ريال سعودي.