

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ١٤٢٠م

+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٤٤٩٤
www.kpmg.com.sa

تلفن
فاكس
إلكترون

رقم الترخيص ٤٣١١٢٢٢
التاريخ ٢٠١١/١١/٤

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
مركز زهران للأعمال، برج آلامور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص ٥٥٧٨
جدة ٢١٥٤٦
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

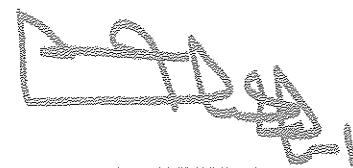
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ والقوائم المالية الأولية الموحدة للتدفقات النقبية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاً بصفة جوهريّة من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



ابراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٤ محرم ١٤٣٦ هـ
الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٤ م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريل السعودي)

الموجودات	إيضاح	م٢٠١٤	م٢٠١٣
الموجودات المتداولة:			
نقد وما في حكمه	٤	٢٨٣,٢٢٣,٠٦٩	٢٠٩,٠٣٢,١٢١
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى		١١٢,١٩٣,٩٦٧	١٣٢,٠٢٠,٨٥١
مخزون		٢٤,٥٣٦,٦٤٨	١٩,٤٦٠,٦٨٢
اجمالي الموجودات المتداولة		٤١٩,٩٢٣,٦٨٤	٣٥٧,٥١٣,٦٥٤
الموجودات غير المتداولة:			
استثمارات	٥	٩٨,٤٧٧,١٩٧	٦٢,٥٤٧,٩٤٦
ممتلكات، الات ومعدات	٦	٤١٧,٩١٠,٤٤٨	٦٠,٩٦٩,٨٥٠
موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري	٧	١,٤٤١,٢٤٤,٩٥٦	١,٥٠٨,٧٥٠,٣١٣
شهرة	٨	٨,٧٧٦,٧٦١	٨,٧٧٦,٧٦١
موجودات محظوظ بها لغرض البيع	١٣	٢٠,٢٤٦	--
اجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,١٦١,٠٤٩,٨٧٠	٢,٥٣٨,٥٦٣,٥٢٤
اجمالي الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة:			
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	٩	١٢٥,٨٧١,٥٧٤	١١٧,٢٩٥,٢٠١
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية		١٠٧,٠٩٤,٧٣٩	٩٥,٤٦٣,٧١٣
اجمالي المطلوبات المتداولة		٢٣٢,٩٥٣,٣٠٣	٢١٢,٧٥٨,٩١٤
المطلوبات غير المتداولة:			
قرض طولية الأجل وتسهيلات بنكية	٩	٩٩,٣٠٧,٥٩٣	١,٠٧٥,٠٧٧,٥٣٦
مطلوبات أخرى طولية الأجل	٧	٣٧,٨٥٣,٦٢٨	٣٣,١٠٥,١٢٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٠	١٦,٨٤٨,٠٦٣	١٢,١٤٢,٩٥٤
مشتقات أدوات مالية	١٣	٩,٤٣٢,٩٥٣	١٣,٢٨٦,٩٢٩
مطلوبات محظوظ بها لغرض البيع		١٢٠,٩٨٠	--
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٠٥٤,٥٩٣,٢١٧	١,١٣٤,٦١٢,٥٤٦
اجمالي المطلوبات			
حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة الأم :			
رأس المال		٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٣٦,٤٠٩,٦٦	٣٦,٤٠٩,٦٦
احتياطي نظامي		١٢,٥١٤,٤٧٥	١٢,٥١٤,٤٧٥
احتياطي خاص		٦,٢٤٧,٦٩٤	٦,٢٤٧,٦٩٤
أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة		٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٦٥٣,٢١٨
احتياطيات أخرى		(٨,٠٥١,٨٧٩)	(٨,٠٥١,٨٧٩)
أرباح مفترة		٧٨,٧٤٠,٥١٨	٧٨,٧٤٠,٥١٨
حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة الأم		٨١,٥١٣,٠٨٩	٨١,٥١٣,٠٨٩
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣٨,٦٧٨,٩٢٥	٣٨,٦٧٨,٩٢٥
اجمالي حقوق الملكية		١,٢٩٨,٨٣٣,٧٧٢	١,١٩١,١٩٢,٠٦٤
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

<u>إيضاح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u>				<u>إيضاح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u>			
	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>		<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>		
العمليات المستمرة:							
إيرادات	٣٩٤,٤٢٧,٧٢٢	٤٢٦,٤٤٠,٨٦١		١٢٨,٣٢٧,٦٤١	١٦١,٩٠٧,٩١٢	١١	
تكلفة الإيرادات	(١٩٤,١٠٤,٥٥٨)	(٢١١,٨٣٢,٢٨٣)		(٦٥,٦٨٨,٢١٣)	(٧٥,٤٨٨,٩١٠)		
مجمل الربح	٢٠٠,٣٢٣,١٩٤	٢١٤,٤٠٨,٥٧٨		٦٢,٦٣٩,٤٢٨	٨٣,٤١٩,٠١٢		
مصروفات بيع وتوزيع	(١٠,٨٧٢,٩٠١)	(١٠,٦٨٠,٧٩٠)		(٣,٤٩١,٨٩١)	(٤,١٥٦,١٥٨)		
مصروفات عمومية وإدارية	(٧٩,٤٣٦,٩٠٢)	(٨٤,٤٤٧,٠٢٠)		(٢٢,٩٥٢,٦٢٤)	(٣٠,٨٣٢,٠١٦)		
الربح من التشغيل	١١٠,٠١٣,٣٦٠	١١٩,٤٧٥,٨٦٣		٣١,١٩٤,٩١٣	٥١,٤٣٢,٨٢٨		
الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب	(٧٢٩,٤٠٤)	(٥٣٢,٧٩٠)		١٤٨,٩٤٦	(٢,١٣٤,٢٨٧)		
عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي	(٤٧٩,٢٨٢)	٧,٨٧٧,٧٦١		(١,٣٢٣,٥٨١)	٤٨٧,٤٣٩	١٢	
إيرادات أخرى/(مصروفات)، بالصافي	(٢٢,٣٤٩,١٦٢)	(٢٩,٧٠٩,٠٩٦)		(٩,٢٥٤,٠٣٦)	(٨,٧١٧,٧٥١)		
أعباء تمويلية							
صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل							
الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة	٨١,٤٠٥,٥١٢	١٠٠,١١٤,٧٤٨		٢٠,٧٥٦,٢٤٢	٤١,٠٥٩,٢٢٩		
العمليات المتوقفة:							
صافي الخسارة للفترة من العمليات	(٣٩٩,١٨٠)	(٣٩٩,١٧٣)		(١٢٣,٠٦٠)	(١٨,٧٠٨)	١٣	
المتوقفة							
صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية							
غير المسيطرة	٨١,٠٨٦,٣٣٢	٩٩,٧٤٥,٥٧٥		٢٠,٦٣٣,١٨٢	٤١,٠٥٠,٥٢١		
الزكاة	(٥,٤٧٧,٨٨٢)	(٥,٧١٣,١٨٢)		(١,٣٤٣,١٩٧)	(١,٣٢٠,٧٦٢)		
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير							
المسيطرة	٧٥,٦٠٨,٤٥١	٩٤,٠٣٢,٣٩٣		١٩,٢٨٩,٩٨٥	٣٩,٧٢٩,٧٥٩		
الدخل العائد لحقوق الملكية غير							
المسيطرة	(٣١,٣٢٢,٤١٢)	(٣٤,٤١٩,٩٥٦)		(٨,٠٤٦,٩٦٢)	(١٤,٢٠٣,٤٣٣)		
صافي الدخل للفترة							
ربحية السهم من الربح من التشغيل	٤٤,٢٧٦,٠٣٨	٥٩,٦١٥,٤٣٧		١١,٢٤٣,٠٢٣	٢٥,٥٢٦,٣٢٦		
ربحية السهم من صافي الدخل للفترة	١,٦٢	١,٧٦		٠,٤٦	٠,٧٦	١٤	
	٠,٧٥	٠,٨٨		٠,١٧	٠,٣٨	١٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(بالريل السعودي)

م٢٠١٣

م٢٠١٤

إيضاح

٨١,٤٠٠,٥١٢	١٠٠,١١٦,٧٤٨	الأنشطة التشغيلية:
٧٩,٦٢١,٩٠٣	٨٣,٦٨٢,١٧٤	صافي الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية
٢,٨٨٨,٩٩٩	٣,٩٠٨,٧٩٨	غير المسيطرة
١,٣٢٤,٢٦٨	(١٦,٩٣٥)	تسويات لـ:
٧٧٩,٤٠٤	٥٣٢,٧٩٠	استهلاك وإطفاء
٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٦٩,١٨٠)	(٣٦٩,١٧٣)	(رابح) / خسائر استبعاد ممتلكات، ألات ومعدات
٢٧,٣٤٩,١٦٢	٢٦,٧٠٩,٠٦٦	الحصة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٢٠١,٥٠٠,٠٦٨	٢١٩,٥٥٨,٤٦٨	مخصصات أخرى
(٤٧,٢٠٠,١٣١)	(٩,٥٢٣,٦٣٩)	خسائر عمليات متوقفة
(١,٥٤٨,٦٤٩)	(٥,٥٧٧,٥٩٤)	أعباء تمويلية
(٥,٥٤٨,٢٣٧)	١,٨٨٨,٨٥١	النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
١٤٦,٢٠٣,٥٥١	٢١٥,٣٤٩,١١٦	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٩٠,٤٣٢)	(٨١٩,٩٧٥)	نجم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧,٣٤٩,١٦٢)	(٢٣,٩٩٩,٣٩٧)	مخزون
(٣,٨٨٦,٥٤٥)	(٥,٧١٩,٨٥٣)	نجم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١١٤,١٦,٩١٢	١٨٢,١١٠,١٩١	النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
١٩,٥٧٢,١٨٢	(٢,١٨٩,٦٢٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين المدفوعة
(٧٢,٣٥٧,٢٠٠)	(٤٩,٨١٨,٥٨٠)	أعباء تمويلية مدفوعة
١,٢٥٣,٨٧	١,٠٧,٥٨٠	زكاة مدفوعة
(٥١,٥٣١,٩٣١)	(٥,٩٣٧,٦٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٥,٨٤٩,٥٨٥	(٤٣,٧٢٠,٩٤٩)	الأنشطة الاستثمارية:
٦,٧٣٣,٣٠	٧,٠٦٧,٤٤٠	استثمارات في شركات زميلة
(٧,٣٨٧,٦٧٠)	(٢,٧١٤,١٥٦)	إضافات لممتلكات، ألات ومعدات
(١٦,٥٤,٢٢٥)	(٥٧,٣٦٧,٦٩٥)	متحصلات من استبعاد ممتلكات، ألات ومعدات
٤٥,٩٨٠,٧٥٦	٧٣,٨٠٤,٩٠٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦٣,٠٥١,٣٦٥	٢٠٩,٤١٨,١٦٦	
٢٠٩,٠٣٢,١٢١	٢٨٣,٢٢٣,٠٦٩	
٨٤,٣٦٤	(٣,٠٢٥,٢٧٣)	
--	٨,٨٣٩,٠٦٨	

٤

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات إضافية غير النقدية:
التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بالريل السعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمين في الشركة الأم

احتياطيات أخرى											
الإجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسطرة	الإجمالي	أرباح مبقة	أرباح غير محققة من استثمارات مماثلة تقييمها	أثر تخفيض نسبة الملكية في التدفقات النقدية	احتياطي التحوط	أرباح غير محققة من استثمارات مماثلة تقييمها	احتياطي خاص	احتياطي نظائر	علاوة إصدار	رأس المال
١,٢١٩,٧٠٤,٧٤٠	٣٩٣,٢٩٩,١٤٢	٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨	٨٨,٧٣٩,٧٣٧	--	(٣,٩٢٣,١٥٦)	٤,٦٥٣,٢١٨	٦,٨٣٥,٨٨٣	١٣,٦٩٠,٨٥٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٩٤,٣٢,٣٩٣	٣٦,٤١٦,٩٥٦	٥٩,٦٦٥,٤٣٧	٥٩,٦٦٥,٤٣٧	--	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل
--	--	--	(٨,٩٤٢,٣٦٦)	--	--	--	--	٢,٩٨٠,٧٧٢	٥,٩٦١,٥٤٤	--	المتحول إلى الاحتياطيات
(٢٠,٧٦٤,١٥٦)	(٢٠,٧٦٤,١٥٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسطرة
٨,٨٣٦,٠٦٨	--	٨,٨٣٦,٠٦٨	--	٨,٨٣٦,٠٦٨	--	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع
(٣,٠٢٥,٢٧٣)	(١,١٩٩,٣٦٠)	(١,٨٢٥,٩١٣)	--	--	(١,٨٢٥,٩١٣)	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأموال المالية
١,٢٩٨,٨٣٣,٧٧٢	٤٠٩,٨٣٣,٧٧٢	٨٩٣,٤٣١,١٩٠	١٣٩,٤١٢,٨٥٨	٨,٨٣٦,٠٦٨	(٥,٧٤٩,٠٦٩)	٤,٦٥٣,٢١٨	٩,٨١٣,٥٥٠	١٩,٦٥٢,٣٩٧	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
١,١٢٢,٨٨٦,٩٢٠	٣٥٦,٧٠٠,٩٩٣	٧٦٦,١٨٥,٩٢٧	٤١,١٠٥,٨٨٦	--	(٨,١٠٣,٠٠٣)	٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٠٣٣,٨٩٢	٨,٠٨٦,٨٧٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
٧٥,٦,٨,٤٥٠	٤١,٣٣٢,٤١٢	٤٤,٢٧٦,٠٣٨	٤٤,٢٧٦,٠٣٨	--	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل
--	--	--	(٦,٦٤١,٤٤٦)	--	--	--	--	٢,٢١٣,٨٠٢	٤,٤٢٧,٦٠٤	--	المتحول إلى الاحتياطيات
(٧,٣٨٧,٦٧٠)	(٧,٣٨٧,٦٧٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسطرة
٦٤,٣٦٤	٣٣,٢٤٠	٥٣,١٢٤	--	--	٥١,٦٢٤	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأموال المالية
١,١٩١,٩٤٢,٠٦٤	٣٨٠,٦٧٨,٩٧٥	٨١٠,٥١٣,٠٨٩	٧٨,٧٨٠,٥١٨	--	(٨,٠٥١,٨٧٩)	٤,٦٥٣,٢١٨	٦,٢٤٧,٦٩٤	١٢,٥١٤,٤٧٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، وإن الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٣٠٠٦٢٥٠٢، بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل 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 وتسيير منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

ص.ب. ١٤٢٢١

جدة ٢١٤٢٤

المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الأنشطة الرئيسية	نسبة حصة الملكية السارية ٢٠١٤ م	بلد التأسيس	الشركة
ادارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.	%٧٦ %٧٦	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للتنمية التجارية والصادرات المحدودة (تصدير)
محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.	%٦٠ %٦٠	المملكة العربية السعودية	شركة كندا سة لخدمات المياه المحدودة
تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومرافق التموين والمرافق الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات صيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.	%٩٩,٢٨ %٩٩,٢٨	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساعدة المحدودة (ابناد)
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	%٦٠,٦ %٦٠,٦	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	%٦٠,٦ %٦٠,٦	المملكة العربية السعودية	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقلدة

خلال الفترة الربع سنوية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م قامت الشركة السعودية للتنمية التجارية والصادرات (تصدير) بتخفيض رأس مال الشركة الم المصر به والمدفوع من ١٩٠ مليون ريال سعودي إلى ١٤٠ مليون ريال سعودي بدون أي تأثير على نسبة حقوق الملكية في الشركة الأم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ومتطلبات معايير المحاسبة عن التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة نشاط المجموعة.

إن النتائج الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية للمجموعة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تقرأ مقرونة بأحدث قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة للمجموعة.

بعض أرقام المقارنة تم إعادة تبويبها / تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. بالإضافة إلى ذلك، إن قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة تم إعادة عرضها كما لو أن العمليات المتوقفة خلال العام الحالي قد تم توقفها من بداية السنة المقارنة (إيضاح ١٢).

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

استخدام التقديرات والأحكام

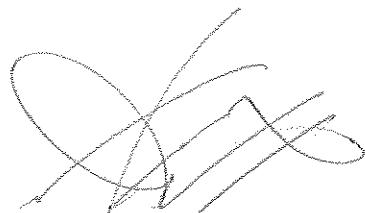
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكام وتقديرات الإدارة:

انخفاض قيمة الدعم المدينة

يتم تقييم المبالغ غير القابلة للتحصيل من الدعم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.



بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريل السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لأصناف المخزون بطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للاسترداد للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تقدر الإدارة عمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الانخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموجزة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي صافي سعر بيع الأصل أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو السعر المتحصل عليه من بيع أصل ما على أساس تجارية، بينما القيمة عند الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة أن تنتج من استخدام المستمر للأصل ومن استبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الحكم لتحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. أي انخفاض جوهري أو متواصل في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الانخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الانخفاض "الجوهرى" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستمرة فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. الخسارة المدرجة سابقاً للانخفاض في قيمة الاستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتتاليتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريل السعودي)

٢- أساس الإعداد (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. وإن خسارة الانخفاض في القيمة لا يتم ردتها متى ما تم تسجيلها.

مخصص تكالفة استبدال المعدات

يتم تقييم مخصص تكالفة استبدال المعدات على أساس دوري وذلك بناءً على ترتيبات البناء والتشغيل ونقل الملكية ويتم خصمها في التاريخ الذي يعكس شروط الالتزام.

انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر تكراراً عند وجد حدث أو تغير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقييم قيمة الأصل القابلة للاسترداد. قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الاستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول. عند ما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد انخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. عند تقييم القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تغيرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة في الأصل. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الاستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعنية أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام أسعار تقديرية للأصول المماثلة أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم الأولية الموجزة الموحدة والتي تنسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية:

أسس توحيد القوائم المالية

إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين بالإيضاح .(1)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(بالريل السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة الحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم تضمينها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

كافحة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة والمعاملات بين الشركات التابعة وبعضها البعض، يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. وكذلك فإن الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

حقوق الملكية غير المسيطرة

تطبق المجموعة سياسة اعتبار المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة على أنها أطراف خارج المجموعة. الاستبعادات لحقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت التي قد ينتج عنها أرباح أو خسائر للمجموعة تحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة إذا تم فقد السيطرة. ينتج عن شراء حقوق الملكية غير المسيطرة شهرة والتي تمثل الفرق ما بين المقابل المدفوع وقيمة الحصص المشتراء بالقيمة الدفترية من صافي أصول الشركة التابعة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت والتي تكون فترة استحقاقها ٣ أشهر أو أقل.

ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص مقابل أي مبلغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تدريجي مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصاروفات المتکبدة لاقتناء المخزون والتکاليف الأخرى المتکبدة لتوسيع المخزون للموقع في حالة الراهنة. في حالة المخزون المصنع تشمل التكلفة نصيب عادل من تكاليف الإنتاج الغير مباشرة على أساس مستوى النشاط العادي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصاروفات البيع. يتم تكوين مخصص عندما يكون ذلك ضرورياً لبيان المخزون التالفة وبطبيعة الحركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(بالريل السعودي)

٣- السياسات المحاسبية العامة (تابع)

الاستثمار في شركات زميلة

يتم إثبات استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة بـ باستخدام طريقة حقوق الملكية، والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة عليها تأثير جوهري وهي ليست شركة تابعة ولا شركة تحت سيطرة مشتركة. يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المتناسبة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحد قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرةً في حقوق الملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغيرات وتقصص عن هذه التغيرات حسب الأحوال في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة، عندما تتجاوز حصة المجموعة من خسائر الشركة الزميلة، حصتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لاستثمار الشركة إلى لا شيء (صفر) ويتم إيقاف تسجيل أي خسائر إضافية إلى المدى الذي تتحمل المجموعة بموجب التزام قانوني أو ضمني أو قامت بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة الأم، وعند الضرورة يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند الاستلام وتقييد على حساب الاستثمار.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراوها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة وتنقل لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تتضاف في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق مفتوح. إذا لم تكن القيمة العادلة متاحة فإن التكلفة تعتبر أكثر قياساً موضوعي ملائماً وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلام توزيعات الأرباح.

ممتلكات، آلات ومعدات

لا يتم احتساب استهلاك للأرض المملوكة، تستهلك تكلفة التطوير للأراضي المملوكة والمباني المقامة على تلك الأرضي على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات وألات ومعدات مشروع الرصيف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، يحسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات، تتم رسمة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريل السعودي)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الأولية الموحدة، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الممتلكات والألات والمعدات أو تطيل أمغارها بصورة جوهريه فتتم رسمتها.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

فترة الإيجار أو من ١٠ - ٤٠ سنة، أيهما أقصر.	مباني
فترة الإيجار أو ٣٥ سنة لمشروع إعادة التصدير، ١٠ سنوات لمشروع الرصف البحري، ٥ سنوات للأخرى أيهما أقصر.	تحسينات على مباني مستأجرة
٧ - ٢٥ سنة	معدات وألات مصانع
٨ - ٢١ سنة	محطات تحلية المياه وتبغية المياه وملحقاتها
٨ - ٢٥ سنة	معدات وألات
٤ - ١٠ سنة	سيارات ورافعات شوكية
٢ - ١٠ سنة	أثاث وتركيبيات
٢ - ٧ سنة	حساب إلى معدات

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً الخسائر الناتجة عن الخاضن في القيمة، إن وجدت. ولا يتم استهلاكها إلى أن يحين الوقت الذي تصبح الموجودات جاهزة للاستعمال المطلوب منها وتحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند ممتلكات، آلات ومعدات.

الموجودات غير الملموسة . مشروع الرصف البحري

حقوق امتياز الميناء

تم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويل الأجل. أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التي يسيطر أو ينظمها فيها القطاع العام (المانح) على الخدمات المقدمة والأسعار المحمولة ويسطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانح أو إنشاء بنية تحتية أو تم شراوها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية المنصوص عليها في التفسير رقم ١٢ - ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تفاصير في مجلس المعايير الدولي، لاحتساب التكاليف المتکبدة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظراً لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ووفقاً للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفاصير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المتکبدة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتکبدة على إنشاء محطة الحاويات تم إثبات حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكلفة، والذي يتم على مدى العمر الإنتاجي للأصل من تاريخ بدء العمليات التشغيلية وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(بالريل السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري (تابع)

حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولى بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولى يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى العمر الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

الشهرة

تتمثل الشهرة في زيادة تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المستثمر بها في تاريخ الشراء. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد خصم قيمة خسائر متراكمة ناتجة عن انخفاض القيمة. ويتم تقييم قيمة الشهرة سنويًا لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على انخفاض القيمة في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى انخفاض القيمة الدفترية والذي يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة كلًا من حصة الشركة وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لتوليد النقد.

يتم تحديد انخفاض القيمة من خلال مراجعة المبالغ الممكن تحقيقها من وحدة توليد النقد (الشركة التابعة) والتي تجعلها تكتسب الشهرة، عندما تكون القيمة القابلة للتحقق للشركة التابعة أقل من القيمة الدفترية يتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

المصروفات الموجلة

تتألف المصروفات الموجلة بشكل أساسي من مصروفات ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة وشركاتها التابعة مخصوصاً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال فترة التأسيس. المصروفات الموجلة التي يمكن أن تكون منافعها الاقتصادية المستقبلية محددة وواضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً لإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

ذمم دائنة

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مقابل المبالغ الواجبة الدفع للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بموجب نظام العمل والعمال السعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والتسعين المتضمن في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(بالريلال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام قانوني أو تعادلي يمكن تقيير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لقصوية هذا الالتزام.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية التقادم جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخراج معدل ما قبل الزكاة الحالي، والذي يعكس، حسب مقتضى الحال، تقييمات السوق المتداولة لقيمة الزمنية للتقادم والمخاطر المتعلقة بذلك الالتزام. عندما يتم استخدام الخصم، تسجل الزيادة في المخصص نظراً لمرور الوقت كنكافحة تمويل.

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة عقود مقاييس معدلات الربح كأدوات تحوط للتحوط مقابل تعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الثالثة عن مبالغ الأرباح المدفوعة عن تسهيلات الإجارة التي يتم الحصول عليها من البنوك. تسجل أدوات التحوط في البداية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام العقد ويعاد قياسها لأحراضاً بالقيمة العادلة. تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض احتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل التدفقات النقدية. تسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في احتسابي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة في بند مصروفات عقود التمويل.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة بتحديد وتوثيق علاقة التحوط والتي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط وهدف واستراتيجية إدارة المخاطر للقيام بالتحوط. وتشمل الوثائق تحديد أداة أو معاملة التحوط، وطبيعة المخاطر التي يتم تغطيتها وكيف سوف تقام المنشآة فعالية أداة التحوط في مواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية لبند التحوط والتي تعزى إلى مخاطر التحوط. مثل هذه التغطيات من المتوقع أن تكون فعالة للغاية في تحقيق موازنة التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس متواصل لتحديد أنها فعلاً كانت فعالة للغاية في جميع فترات التقارير المالية التي من أجلها تم تخصيصها.

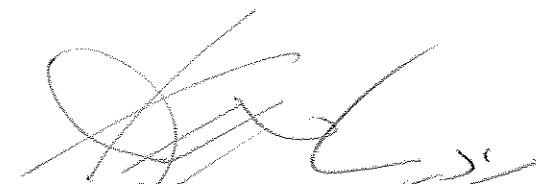
يتم تحويل المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تحقق المصروف المالي المتحوط له.

تحقق الإيرادات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وتحويل المنافع والمخاطر. يتم توزيع إيرادات إيجار المساحات المستودعات على فترات الإيجار المتعلقة بها. يتم تأجيل إيرادات الإيجار المتعلقة بالسنوات اللاحقة وتسجل في السنوات المتعلقة بها.

تمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد خصم الخصم التجاري وحصة المؤسسة العامة للموانئ من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه، عند تقديم الخدمات إلى العميل.

تسجل إيرادات المقاولات المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتکبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والقاصة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريل السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصفيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع المصروفات المشتركة بين تكفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

تكلف التمويل

تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستثناء المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما حيث يتم رسملتها باستخدام معدل رسملة حتى مرحلة إكمال كافة الأشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويجري تسجيل قيمة مبالغ إضافية والتي تستحق عند الانتهاء من الربط، في السنة التي يتم اعتماد الربط النهائي فيها.

العمليات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالريل السعودي بسعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقام بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الاعتراف الأولى.

العمليات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الموحدة الأجنبية إلى الريل السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المحتجزة لهذه الشركات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ البنود ذات العلاقة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام سعر الصرف المتوسط المرجح للفترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريل السعودي كبند منفصل من حقوق الملكية (احتياطي تحويل العملات الأجنبية) لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(بالريل السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة

تصنف على أنها موجودات غير متداولة وتمثل في الموجودات والمطلوبات لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الإستمرار في استخدامها.

قبل تصنيف الموجودات بفرض البيع يتم إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولذلك الموجودات بفرض البيع يتم قييسها على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها مصاريف البيع أيهما أقل. الخسارة الناتجة عن إنخفاض القيمة يتم تحصيلها أولاً إلى الشهرة، ثم بعد ذلك باقي الموجودات والمطلوبات الأخرى باستخدام أساس توزيع مناسب. يتم تسجيل خسائر إنخفاض في القيمة من التصنيف المبدئي كموجودات مقتناة بفرض البيع والأرباح والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة الدخل الأولية الموجزة. الأرباح المعترف بها يجب ألا تتجاوز الخسائر المتراكمة في الإنخفاض في القيمة.

يتم التوقف عن حساب استهلاك أو إطفاء الموجودات غير الملموسة والممتلكات والألات والمعدات بمجرد تصنيفها كموجودات بفرض البيع. والإستثمارات المقتناة وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم التوقف عن معالجتها طبقاً لطريقة الملكية.

العمليات المتوقفة تمثل من نشاط المجموعة والعمليات والتدفقات النقدية التي يمكن تمييزها بوضوح عن باقي المجموعة والتي:

- خط تجاري مستقلأ أو منطقة جغرافية للعمليات، أو
- تشكل جزء من خطوة واحدة منصة للتصرف في خط تجاري كبير أو مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات، أو
- شركة تابعة تم شرائها بفرض إعادة بيعها.

يتم التبوييب كعمليات متوقفة في حالة توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط الازمة لتبويبها كموجودات بفرض البيع أيهما أسبق.

عندما يتم التبوييب كعمليات متوقفة، يتم إعادة عرضها في قائمة الدخل الشامل المقارنة كما لو أن العمليات توقفت من تاريخ بداية فترة المقارنة.

المقاصلة

تم مقاصسة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم اجراء مقاصسة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد. لا تتم المقاصسة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الأولية الموحدة ما لم يطلب أو تسمح به مبادئ المحاسبة المعترف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسى من المجموعة والذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا والمخاطر لكل قطاع عن الآخر. حيث أن المجموعة تزاول معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتم إعداد التقارير طبقاً لقطاع الأعمال فقط (ايضاح

.١٦)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتسبتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريل السعودي)

٤- نقد وما في حكمه

<u>م٢٠١٣</u>	<u>م٢٠١٤</u>	
١٣٠,٢٨١	٤١١,٣٩٠	نقد بالصندوق
١٤٤,٩٠١,٨٤٠	٢٤٢,٨١١,٧٥٩	نقد لدى البنوك
<u>٦٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	ودائع مراقبة لأجل وتقى مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر
<u>٢٠٩,٠٣٢,١٢١</u>	<u>٢٨٣,٢٢٣,٠٧٩</u>	

٥- الاستثمارات

<u>م٢٠١٣</u>	<u>م٢٠١٤</u>	
٩,٥٧٠,١٥٠	١٨,٤٠٦,٢١٨	استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة
٥٢,٩٧٧,٧٩٦	٨٠,٠٧٠,٩٧٩	الاستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح ١١ أدناه)
<u>٦٢,٥٤٧,٩٤٦</u>	<u>٩٨,٤٧٧,١٩٧</u>	

(١) يكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

<u>م٢٠١٣</u>	<u>م٢٠١٤</u>	نسبة الملكية الفاعلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٣٤,٥٥٧,٢٨٢	٤٣,٦٨٠,٩٦٤	%٥٠	المملكة العربية المتحدة	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٤,٩٧٥,٢٨٢	١٦,٣١٦,٢١٥	%٢٩,٤	المملكة العربية السعودية	أعمال الكهرباء والطاقة السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه) الميكانيكية والصيانة والتشغيل	- شركة خدمات المياه والبيئة الإيضاح ١ أدناه)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بالريل السعودي)

٥- الاستثمارات (تابع)

(١) يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي (تابع):

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	التأسيس	الفاعلة	نسبة الملكية	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
- شركة الجير تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	المملكة العربية السعودية	ال سعودية	%٢٣,٣	٤,٧٨٤,٧٤٢	١٣,٩٥٥,٧٩٠
- شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية (انظر الإيضاح ٢ أدناه)	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعلمات النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيميائية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية		%٤٠	-	٢,٢٥٠,٠٠٠
- إكريمنت (النظر تجارة، تخزين الإمارة والإيضاح ٣ أدناه) والوساطة في السلع	لختشتين	٦٩%	٣,٨٦٨,٠٠٥	٨,٦٦٠,٤٩٠	٥٢,٩٧٧,٧٩٦	٨٠,٠٧٠,٩٧٩

(١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٤٩٪) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٦٠٪) من قبل الشركة.

(٢) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م قامت الشركة باستثمار مبلغ ٢,٢٥ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٤٥٪ من رأس مال شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية.

(٣) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة ٢٥٪ من إكريمنت اس ايه فادوز (٢٠١٣ م: ٢٥٪) التي هي بدورها مملوكة بنسبة ٦٦٪ للشركة الأم (٢٠١٣ م: ٦٦٪).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(بالريل السعودي)

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

ت تكون الممتلكات، الآلات والمعدات من التالي:

ممتلكات، آلات ومعدات	٢٠١٤م	٢٠١٣م
ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير	٢٧٩,٨٦٨,٢١٧	٢٩٧,٧٣٨,٤٩٨
ممتلكات، آلات ومعدات - مشروع الرصف البحري	١٩٥,٤٩٤,٣٢٢	١٨٥,١١,٢٢٦
	١٤٢,٥٧٧,٩٠٩	١١٨,٢٢٠,١٢٦
	٦١٧,٩١٠,٤٤٨	٦٠٠,٩٤٩,٨٥٠

خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، تم إجراء إضافات بمبلغ ١٧,٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢٩,٤٥ مليون ريال سعودي) لممتلكات، آلات ومعدات الشركة.

٧- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصف البحري

عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة (تصدير) ("الشركة الأم لشركة محطة بوابة البحر الأحمر") إتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم تحويل إتفاقية امتياز البناء، التشغيل والتحويل من قبل شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م). إن مدة هذه الإتفاقية ٣٢ سنة. طبقاً للإتفاقية في نهاية فترة الترخيص فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

مخصص تكالفة استبدال الآلات

طبقاً للإتفاقية الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (أحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية أن هناك التزام من أجل استبدال عدد وآلات معينة خلال فترة العقد، إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة قدرت التكالفة المتوقعة بـ ٣٠٤,٩١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٠٤,٩١ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م تم تسجيل مبلغ ٣٢,٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢٢,٧٩ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكالفة استبدال الآلات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣,٧٦٢٥٪ (٢٠١٣م: ٣,٧٦٢٥٪).

٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٨,٨ مليون ريال سعودي) من اقتطاع شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، تم مراجعة الشهرة بغرض تحديد إذا ما كان هنا انخفاض في قيمة الشهرة، وأكيدت الإدارة عدم وجود انخفاض في قيمتها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريل السعودي)

٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

١-٩ خلال عام ٢٠٠٣ وقعت شركة كنداسة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل تمديد محطة تحلية المياه. يتم ضمان القرض عن طريق رهن على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة وعلى ضمانت شخصية من شركائها. وتشمل اتفاقية القرض بعض التزادات مثل حد الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. تسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية تستحق بنهائية شهر يونيو ٢٠١٧ م.

٢-٩ خلال عام ٢٠٠٧ دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي، يتم تأمين تسهيلات إجارة عن طريق أصول الشركة التابعة. سيتم سداد المبلغ المتبقى من القرض على ستة أقساط شهرية. وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣ م. يحمل القرض بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سابور) زاد الهامش المتفق عليه.

٣-٩ خلال عام ٢٠١٣، قامت شركة تصدير بايرام إتفاقية قرض طويل الأجل من البنك الأهلي التجاري بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي. القرض يحمل بقيمة عمولة بمعدلات تجارية يتم دفعها على ٨ أقساط نصف سنوية. القرض مؤمن بتخصيص إيرادات إيجارات وسندات لأمر. تسدد القرض على أقساط نصف سنوية بتواريخ استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٧ م.

٤-٩ حصلت شركة كنداسة وهي شركة تابعة خلال السنوات السابقة على قرض مرابحة طويل الأجل من البنك الأهلي التجاري. تم إستلامه القرض على خمس فترات مختلفة بمعدل من ٤,٨٪ إلى ٦,١٪ للسنة وكان الهدف من تمويل المرابحة هو تمويل مشروع لشركة كنداسة. ويسدد القرض على أقساط ربع سنوية بتواريخ استحقاق حتى مايو ٢٠١٦ م.

٥-٩ خلال عام ٢٠١٣، دخلت شركة كنداسة في إتفاقية تسهيلات قرض طويل الأجل مع بنك تجاري يصل الحد الأقصى للمبلغ الكلي ٦ ملايين ريال سعودي. يحمل القرض عمولة بمعدلات تجارية ويتم سداده على أقساط ربع سنوية بتواريخ استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٦ م.

تدرج المبالغ المستحقة الدفع خلال الاثني عشر شهراً المقبل كمطلوبات متداولة.

١٠ الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢، عقد شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة إتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتعرض لها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م هو ٩,٢٢ مليون ريال سعودي (١٣,٢٩ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك هو ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م.

خلال ٢٠١٣، الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات وهي شركة تابعة عقدت إتفاقية مبادلة معدل الربح لخطية تعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م بلغت ٢١,٠ مليون ريال سعودي. إن تاريخ الإستحقاق للصك ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريلال السعودي)

١- الأدوات المالية المشتقة (تابع)

لغرض المحاسبة عن التحوط، إن أدلة التحوط يتم تصنيفها على أنها تحوط تدفقات نقدية، إن القيمة العادلة والإسمية للتحوط كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	مبادلة معدل الربح
القيمة العادلة	القيمة العادلة	
القيمة الإسمية	القيمة الإسمية	القيمة الإسمية
٧٢١,٦١٣,٩٣٨	١٣,٢٨٦,٩٢٩	٩٧٥,١٦٨,٩٧٥
		٩,٤٣٢,٩٥٣

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	الرصيد في بداية الفترة
		التغيير في القيمة العادلة
١٣,٣٧١,٢٩٣	٦,٤٠٧,٦٨٠	
(٨٤,٣٦٤)	٣,٠٢٥,٢٧٣	
		٩,٤٣٢,٩٥٣
١٣,٢٨٦,٩٢٩		الرصيد في نهاية الفترة

١١- الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣ م ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

٢٧٠,٠٧٠,٩٧٠	٢٩٩,١٣٨,٧١٧	٩٠,٤٤٦,٣٨٨	١٠٣,١٩٥,٩٦١	خدمات شحن وتفريغ
٥٤,٣٩٠,٥٠٢	٧٥,٦٩٣,٠٩٢	١٨,٨٠٤,٩٤٢	٢٩,٥٥٣,١١٠	إيجارات وخدمات
٤٩,١٤٤,٧٥٧	٦٧,٧٣٧,٤٧٨	١٢,١٠٩,٥١٤	٢٤,٨١٨,٨٤٨	بيع مياه صالحة للشرب
٢٠,٨٢١,٧٩٣	١٣,٨٧١,٦٠٤	٦,٩٦٧,٩٧	٤,٣٧٠,٠٩٣	خدمات الوقود والنقل
٣٩٤,٤٢٧,٢٢٢	٤٢٦,٤٤٠,٨٦١	١٢٨,٣٢٧,٦٤١	١٦١,٩٠٧,٩١٢	الإجمالي

١٢- إيرادات / مصروفات أخرى بالصافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣ م ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

(١,٣٢٤,٢٦٨)	١٦,٩٣٥	(١,٣٣٨,٠٣٤)	٣,٣٨٥	أرباح (خسائر) بيع
٨٤٤,٩٨٦	٧,٨٦٠,٨٠٦	٤,٤٥٣	٤٨٤,٠٥٤	ممتلكات، ألات ومعدات
(٤٧٩,٢٨٢)	٧,٨٧٧,٧٤١	(١,٣٣٣,٥٨١)	٤٨٧,٤٣٩	إيرادات أخرى (انظر

إيضاح "أ" أدناه)

الإجمالي

(١) تتضمن الإيرادات الأخرى تعويضات مستلمة بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي مقابل مطالبات ستوات سابقة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريلال السعودي)

١٣ - موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض الاستبعاد

خلال عام ٢٠١٣ م قرر مجلس مدیرین الشركة تابعة لشركة كنداسة (شركة بحر كنداسة لخدمات المياه) تصفیة الشركة وتم تعیین مصفي ليقوم بعملیة التصفیة. تم بدأ عملیة البيع بالفعل.

نتائج العمليات المتوقفة كانت كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	مصاروفات متکبدة وصافي خسارة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	الفترة من العمليات الغير مستمرة
(٣٦٩,١٨٠)	(٣٦٩,١٧٣)	(١٢٣,٦٠)
		(١٨,٧٠٨)

٢٠١٤

موجودات مصنفة كمحفظة بها لغرض الاستبعاد

ممتلكات، آلات ومعدات

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

اجمالي الموجودات

٢٠,٢٤٦
٢٠,٢٤٦

مطلوبات مصنفة كمحفظة بها لغرض الاستبعاد

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي المطلوبات

١١٠,٩٤٦
١٠,٠٥٤
١٢٠,٩٨٠

خلال الفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م تم بيع ممتلكات وآلات ومعدات تبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (صافي قيمة خسارة الخفاض في القيمة: ٧٩,٠ مليون ريال سعودي) إلى أحد المشترين.

١٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات للفترة بقسمة صافي الدخل من العمليات للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم احتساب ربحية السهم على الدخل من العمليات العائد إلى المجموعة (بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة).

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالريل السعودي)

١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١- أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م إلى ٢٠٠٢ م طلب بموجبها بالتزام إضافي وقدره ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاعتراض الإبدانية قراراً ها حيث خفضت الالتزام إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي. وثم تقدمت الشركة باستئناف لدى اللجنة الاستئنافية فيما يتعلق بالمبلغ المتبقى. وعلاوة على ذلك أصدرت المصلحة ربوط أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، ٢٠١١ و ٢٠١٢ م طلب بموجبها بالتزام إضافي وقدره ١,٣ مليون ريال سعودي. وتقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط الأولية.

٢- أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٦,٣٧ مليون ريال سعودي (١٣ م: ٣٥,٥ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدi بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (١٢ م: ١٤ مليون ريال سعودي) الذي تم دفعه.

٣- لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي (١٢ م: ٥٤,٥ مليون ريال سعودي).

١٦- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع تطوير الموانئ ومشروع الرصيف البحري
- قطاع تحليه مياه البحر
- قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويتضمن عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الاستثمارية

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(بالريال السعودي)

٦- قطاعات الأعمال (تابع)

تتكون الموجزات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

الإجمالي (بألاف)	قطاع تطوير						الموارد الموجودات ٢٠١٤م
	المركز الرئيسي للشركة (بألاف)	قطاع مشروع التخزين و إعادة التصدير (بألاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بألاف)	الموانئ والرصيف البحري (بألاف)	قطاع محططات الوقود الصناعية (بألاف)		
٢,٥٨٦,٣٥٣	٢١٧,٤٩٨	٢٧٧,٠٨٩	٢٨٥,٥٢٥	١,٧٨٣,٠٨٩	٢٤,١٩٢		
١,٢٨٧,٥٢٠	٢٩,٥٦١	٥٥,٧٦٢	٥٦,٥٨٢	١,١٤٢,٤٣١	٣,١٨٤		المطلوبات
٤٢٦,٤٤١	--	٧٥,٦٩٣	٦٧,٧٣٧	٢٦٩,١٣٩	١٣,٨٧٢		الإيرادات
						صافي (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	
٩٤,٠٣٢	(٧,٩٥٦)	٣٨,٣٦٨	٩,٨٤٥	٥٨,٢٣٩	(٤,٤٦٤)		
٥٩,٦١٥	(٧,٩٥٦)	٢٨,٧٥٠	٦,٠٥٢	٣٧,٢٢٣	(٤,٤٦٤)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
الإجمالي (بألاف)	قطاع تطوير						الموارد الموجودات ٢٠١٣م
	المركز الرئيسي للشركة (بألاف)	قطاع مشروع التخزين و إعادة التصدير (بألاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بألاف)	الموانئ والرصيف البحري (بألاف)	قطاع محططات الوقود الصناعية (بألاف)		
٢,٥٣٨,٥٦٤	١٨٨,٧٥١	٢٦١,٦١٠	٢٨٤,٩٦١	١,٧٨٠,٠٦٨	٢٣,١٧٤		
١,٣٤٧,٣٧١	٢٧,٥١٨	٥١,٥٧٦	٥٦,٥٢٥	١,٢٠٨,٩٠٣	٢,٨٤٩		المطلوبات
٣٩٤,٤٢٨	--	٥٤,٣٩٠	٤٩,١٤٥	٢٧٠,٠٧١	٢١,٨٢٢		الإيرادات
						صافي (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	
٧٥,٦٠٨	(١١,٨١٩)	٢٠,٧٨٧	٧,٥٩٢	٥٩,٧٥٨	(٧١٠)		
٤٤,٢٧٦	(١١,٨١٩)	١٤,٤٦٧	٤,٦٩٠	٣٧,٦٤٨	(٧١٠)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بالريل السعودي)

١٧ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الإتفاق على شروطها وتعتمد بواسطة الإدارة.

المعاملات مع أطراف ذات علاقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

الرصيد النهائي مدين / (دائن)	مبلغ المعاملة مدين / (دائن)	الرصيد النهائي مددين / (دائن)	مبلغ المعاملة مددين / (دائن)	طبيعة المعاملة	اسم العنشأة
٥,٦١٣,٠٣٩	٢٢,١٨٩,١٥٨	٩,٩٢٩,٩٢١	٣٨,٣٨٧,٢٣٠	بيع بضائع وخدمات	الشركة الدولية للتوزيع المياه المحورة
(٦٩٤,٩٣٠)	٦,٥٦٤,٣٨٠	(١,٨٠٣,٢٢٣)	٨,٩٧٧,٢٤١	شراء بضائع وخدمات	كرم فيديكس
١٣٤,٢٢٦	١٤٥,٩٤١	--	٢,١٧٢	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	بيع بضائع وخدمات
٧,١٠٧,٧٩٨	١,٩٧٠,٠٠٠	٣,٤٣٢,٧٩٨	١,٩٧٠,٠٠٠	دفعات مقدمة	شركة الجير تالكي المحدودة
--	--	(٣,١٧٤,٦٠١)	١١,٠٩٤,١٤٩	شراء بضائع وخدمات	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية
٤,٣٠٩,٨٦٧	١٢٠,٠٠٠	٥,٧١٩,٨٦٦	١٢٠,٠٠٠	فروض ودفعات مقدمة	شركة الجير تالكي المحدودة

ب) تعويضات للإدارة العليا

تم دفع المكافآت والتعويضات لكتاب موظفي الإدارة العليا والمساهمين الرئيسيين، ومصروفات بدل حضور اجتماع مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ٩,٠٣٦,١٥٤ ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٨,٦٢٢,٢٥٠ ريال سعودي).

١٨ - إعتماد القوائم المالية الموحدة الموجزة

لقد تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ٤ محرم ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٤ م.