

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١٩ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

الى السادة المساهمين واعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة السعودية للخدمات الصناعية (ش . م . س)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الاولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الايضاحات من رقم ١ الى ١٤ والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتائج الفحص

كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الاولية الموحدة فقد أبرمت شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة (شركة تابعة) اتفاقية امتياز لخدمات بناء وتشغيل ونقل ملكية مع المؤسسة العامة للموانئ في المملكة العربية السعودية . تقع اتفاقية الامتياز ضمن نطاق (التفسير رقم ١٢) "اتفاقية امتياز لخدمات" الصادر عن لجنة تفاسير المعايير حول التقارير المالية الدولية الذي يعتبر ملزما فيما يتعلق بالفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٠٨م (وذلك في حالة عدم صدور معيار محاسبة حول هذا الموضوع عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين) . يتطلب التفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير المعايير حول التقارير المالية الدولية أن تقوم "جهة التشغيل" (شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة) بإثبات الأصل غير المعنوي وإيرادات الإنشاء الاسمية مع تكاليف الإنشاء المقابلة المنفقة حتى تاريخه، على أساس نسبة الانجاز . قامت إدارة الشركة بتسجيل تكاليف الإنشاء تحت بند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ولم تقم بإثبات هذه التكاليف كموجودات غير ملموسة، وبالتالي لم تقم بإثبات إيرادات الإنشاء الاسمية وتكاليف الإنشاء في قائمة الدخل الاولية الموحدة وفقاً لمتطلبات التفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير المعايير حول التقارير المالية الدولية . في حال قامت الشركة بتطبيق التفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير المعايير حول التقارير المالية الدولية لكان قد تم إثبات أصل غير ملموس بدلاً من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وكان في المقابل سيتم إثبات إيرادات إنشاء اسمية وتكاليف إنشاء . لم يتم تحديد صافي تأثير عدم إثبات إيرادات الإنشاء وتكاليف الإنشاء خلال مرحلة ما قبل التشغيل على قائمة الدخل الاولية الموحدة نظراً لعدم إمكانية القيام بذلك عملياً .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به وفيما عدا تأثير الامر المشار اليه في الفقرة السابقة، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

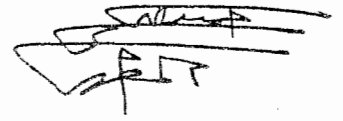
نود لفت الانتباه الى ما يلي:

أ - نشير الى الايضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الاولية الموحدة المتعلق بخطة احدى الشركات التابعة حول اعمالها .

ب - كما هو مبين في الايضاح رقم (٤ - أ) حول القوائم المالية الاولية الموحدة من حيث ان الشركة لديها خسائر غير محققة من استثمارها في محفظة استثمارية في اسهم سعودية تم تصنيفها كاوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ . تم قيد هذه الخسائر البالغة ٨,٣٤٨,٣٠٥ ريال سعودي كخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين. تتطلب معايير المحاسبة في المملكة العربية السعودية ان يتم تحميل هذه الخسائر غير المحققة على قائمة الدخل في حال تبين ان الهبوط في القيمة السوقية غير مؤقت . تعتقد ادارة الشركة انه لا يمكن في الوقت الحاضر تحديد ما اذا كان الهبوط في قيمة هذه الاوراق المالية هو وضع مؤقت ام غير مؤقت وبالتالي لا يتوجب اجراء اية تعديلات على قائمة الدخل مقابل هذا الانخفاض.

ديلويت آند توش

بكر ابو الخير وشركاهم



المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٦ ربيع الثاني ١٤٢٩

١٢ ابريل ٢٠٠٨

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٧١,٤٧٣,١٨٨	٣٢١,٥٩٣,٠٧٢	نقد وما في حكمه
١٩,١٦٩,٨٧٨	٤٣,٢٦٢,٥٢٠	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢,٢٦١,٤٥١	٣,٥٩١,٧٦٨	مخزون
٩٢,٩٠٤,٥١٧	٣٦٨,٤٤٧,٣٦٠	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٦٦,٥١٠,٣٠١	٧٩,٧٤٣,٦٠٩	٤ استثمارات واوراق مالية وسلف
٢٥٢,٠٦٢,٤٥٧	٢٤٩,٥٤٠,٨٦٨	ممتلكات ومعدات
١٤٤,٢١٨,٠٧٢	١١٠,٨٣٩,٧٢٧	مشروع الايداع واعادة التصدير
—	٣٥٣,٩٧٩,١٨٦	٥ مشروع الرصيف البحري
٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥٦,٢٧٩,٩٤٦	٦ شهرة
٧,٢٥١,١٩٦	٤,٧٧٤,١٣٥	مصاريف مؤجلة
٥٢٢,٧٠٢,٥٩٣	٨٥٥,١٥٧,٤٧١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦١٥,٦٠٧,١١٠	١,٢٢٣,٦٠٤,٨٣١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٣,٨٥٨,٦٩٨	٥٠,٤٢٠,٦٩٧	دائنون ومطلوبات اخرى
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣٧,٢٧٠,١٥٢	٧ الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٥٩,٨٥٨,٦٩٨	١٨٧,٦٩٠,٨٤٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٦١,٢١٠,٠٠٠	٤٦٠,٢٢٠,٨٦٦	٧ قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية
٢,٥٧٨,٠١٠	٣,٤٦٧,٨٠٨	تعويضات نهاية الخدمة
٦٣,٧٨٨,٠١٠	٤٦٣,٦٨٨,٦٧٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨ راس المال
٣,٢٥٠,٨٨٥	٣,٢٥٠,٨٨٥	احتياطي نظامي
١,٦١٥,٨٩٩	١,٦١٥,٨٩٩	احتياطي اتفاقي
٢٦,٣٣٠,٢٨٣	٢٦,٣٣٠,٢٨٣	مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة
٤,٦٤١,١٤٣	٤,٦٤٧,١٨١	٩ الاثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركات تابعة
(٢٨,٩٥٦,٦٩٩)	(٨,٣٤٨,٣٠٥)	٤ خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع
٢٤,٤٣٦,٦٦٧	١٧,٧٨٨,٦٦٦	ارباح مستبقة
٤٣١,٣١٨,١٧٨	٤٤٥,٢٨٤,٦٠٩	مجموع حقوق المساهمين
٦٠,٦٤٢,٢٢٤	١٢٦,٩٤٠,٦٩٩	حقوق الاقلية
٤٩١,٩٦٠,٤٠٢	٥٧٢,٢٢٥,٣٠٨	مجموع حقوق الملكية
٦١٥,٦٠٧,١١٠	١,٢٢٣,٦٠٤,٨٣١	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	
٢٢,٤٩٧,٠١٨	٣١,٤٨٨,٤٢٨		المبيعات وايرادات الاعمال
(١٤,٤٨٢,٩٢٧)	(١٨,٣٦٦,٠٨٠)		كلفة المبيعات والاعمال
٨,٠١٤,٠٩١	١٣,١٢٢,٣٤٨		الربح الاجمالي
(١,٣٦٧,٦٤٧)	(١,٥٣٤,٦٤٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٢٨٨,٣٢٩)	(٨,٠٢٢,٤٣٧)		مصاريف عمومية وادارية
(٦٥١,٣٣٣)	(٢,٦٦٤,٩٧٨)		مصاريف مالية
٧٠٦,٧٨٢	٩٠٠,٢٩٣		صافي الربح من الاعمال
١,٢٢٤,٧٢٩	٧٤٧,٦٤٦		ايرادات ومصاريف اخرى ، بالصافي
-	٢٨٤,٧٩١	٤	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة ، بالصافي
١,٩٣١,٥١١	١,٩٣٢,٧٣٠		صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٦٥,٩٥٧)		فريضة الزكاة
١,٤٣١,٥١١	٥٦٦,٧٧٣		صافي الربح قبل حقوق الاقلية
(٣٦٠,١٢٠)	(٨٢٧,٥٥٤)		حصة حقوق الاقلية من صافي ارباح شركات تابعة
١,٠٧١,٣٩١	(٢٦٠,٧٨١)		صافي (الخسارة) / الربح
			(خسارة) / ربحية السهم الاساس:
٠,٠٢٧	(٠,٠٠٧)	١٠	(خسارة)/ربحية السهم من صافي (الخسارة)/الربح
٠,٠٠٤	(٠,٠١٤)	١٠	(خسارة)/ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠,٠٢٣	٠,٠٠٧	١٠	ربحية السهم من الأنشطة الاخرى

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,٩٣١,٥١١	١,٩٣٢,٧٣٠	الانشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
		تعديلات:
٥,٣٧٧,٤٨٦	٥,٣٣٨,٠٤٣	استهلاكات واطفاءات
٣٠٤,٠٤٦	٢٨٨,٠١٥	تعويضات نهاية الخدمة
٣٧٨,١٤٣	(٤٣,٦٠٧)	(ارباح)/خسائر استثمارات في اوراق مالية ، بالصافي
-	(٢٨٤,٧٩١)	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة ، بالصافي
٦٥١,٣٣٣	٢,٦٦٤,٩٧٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
١,٦٨١,٢٦١	(١٦,٤٨٥,٨١٧)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(١٥١,٧٢٠)	٤٥٥,٤١٠	المخزون
٥,٥٨٩,٨٢٤	١٥,٠٨٨,٨٣٠	الدائنون والمطلوبات الاخرى
١٥,٧٦١,٨٨٤	٨,٩٥٣,٧٩١	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٦٥١,٣٣٣)	(٢,٦٦٤,٩٧٨)	مصاريف مالية مدفوعة
-	(٢٣,٩٧٦)	فريضة الزكاة المسددة
(١,٦٠٧,٠٥٩)	(٥٧,٨٩٣)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
١٣,٥٠٣,٤٩٢	٦,٢٠٦,٩٤٤	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٢٥,٦٤٥,١٤٣)	-	شراء استثمارات وسلف
٣١,٢٢٧,٥٢٧	-	استرداد استثمارات في سله عملات اجنبية
(٦,٢٩٤,٥٢٨)	(٢٠٣,٣٦٧,٣٣٨)	اضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع
(٧١٢,١٤٤)	(٢٠٣,٣٦٧,٣٣٨)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	٤٦٧,٣٠١,٢٦٨	المتحصل من قروض
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض قصيرة وطويلة الاجل
-	٦,٠٣٨	الانثر المترتب على تخفيض نسبة الملكية في شركات تابعة
-	(٦,٠٣٨)	حقوق الاقلية
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	٤٦٤,٨٠١,٢٦٨	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الانشطة التمويلية
٣,٢٩١,٣٤٨	٢٦٧,٦٤٠,٨٧٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٨,١٨١,٨٤٠	٥٣,٩٥٢,١٩٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٧١,٤٧٣,١٨٨	٣٢١,٥٩٣,٠٧٢	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
		انشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية
٣٤,٩٢٤	٥,٠٩١,٦٧٠	خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع
-	٤٨,٠٥٠,٠٠٠	حصة الاقلية من قروض شركاء طويلة الاجل في شركة تابعة محولة الى زيادة رأسمال تلك الشركة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١- التكوين و النشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودى كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ وتاريخ ٤٠٩/٣/٧هـ وتسجلت لدى السجل التجارى 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 مراكز ترفيهية 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 النشاط الرئيسي الحالي للشركة في استثمارات وادارة الشركات التابعة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الاولية المرفقة طبقا للسياسات المحاسبية الهامة المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية ، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

اساس توحيد القوائم المالية الاولية

تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة والقوائم المالية للشركات التابعة التالية المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠% والتي تمتلك الشركة حق السيطرة عليها :

النشاط الرئيسي	النسبة المملوكة	مكان التسجيل	الشركة
ادارة وتشغيل مشروع الايداع و اعادة التصدير المقام على الارض التي تم استئجارها في ميناء جدة الاسلامي.	٧٦ %	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) *
محطات تحلية وتنقية وبيع المياه.	٦٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة كنداسة لخدمات المياه
تطوير وادارة وتشغيل المدن الصناعية وانشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الاعاشة والمراكز الترفيهية و اقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات و شراء الاراضي لاقامة المباني عليها و استثمارها بالبيع او الايجار.	٩٧ %	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساندة
القيام بتطوير وانشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٥٣ %	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة * - انظر ايضا ح ٩ ب
مباشر و غير مباشر	١٠ % غير مباشر		

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

* تم خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٧ تأسيس شركة جديدة باسم "شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة" وذلك من قبل الشركة وشركة تصدير وشركاء آخرين من اجل انشاء وتشغيل مشروع الرصيف البحري في منطقة اعادة التصدير في ميناء جدة الاسلامي. حيث سبق لشركة تصدير ابرام اتفاقية امتياز لخدمات بناء وتشغيل ونقل ملكية مع مؤسسة الموانئ والتي نقلت اعتبارا من ٢٢ شوال ١٤٢٨ (٣ نوفمبر ٢٠٠٧) لشركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة والتي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة ابتداء من الربع الثالث للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧. كما هو مبين في الايضاح رقم (٥) مازالت شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة في مرحلة الانشاء و ما قبل التشغيل.

ومن اجل تنفيذ المشروع اعلاه ولتعويض خسائرها المتركمة المحققة في السنوات السابقة، قامت شركة تصدير بالتنازل عن حق الانتفاع بجزء من ارض منطقة اعادة التصدير التي تستأجرها من ادارة ميناء جدة الاسلامي للشركة الجديدة، شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة. وتعتقد ادارة شركة تصدير بأن هذا المشروع ومشاريع اخرى واستكمال تاجير جميع الاراضي التي تم تطويرها سوف يمكن الشركة من الاستمرار في اعمالها واسترداد الأقيام الدفترية لموجوداتها وتحقيق إيرادات كافية لتغطية مصاريفها وتحقيق ارباح معقولة.

لقد تم توحيد القوائم المالية الاولية الموحدة بتجميع البنود المتشابهة من موجودات ، مطلوبات ، حقوق المساهمين، الإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة .

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة او تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات . ويتم توزيع إيرادات تاجير الساحات والمستودعات على فترات عقود التاجير ويتم تأجيل إيرادات التاجير المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم الاعتراف بها في تلك السنوات .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وادارية.

تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليه. يتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والادارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

المخزون

يجري تسعير بضاعة اخر المدة بسعر الكلفة أو السوق ايهما اقل . ويجري تحديد الكلفة بطريقة المتوسط المرجح . ويتم تحديد كلفة المياه المحلاه على اساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة.

استثمارات وأوراق مالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

(بالريال السعودي)

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% وهناك تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تسجل الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الشركة المستمر فيها ويشار إليها انها شركات زميلة (نسبة الملكية من ٢٠% - ٥٠%). ان حصة الشركة في صافي ارباح أو خسائر الشركات الزميلة يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

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

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي اصول الشركة المستمر فيها كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (ان وجد). تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بتاريخ كل مركز مالي لتحديد فيما اذا كان هنالك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة. وفي حال وجود أي مؤشر، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة الى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل ولا يتم عكس تلك الخسارة في الفترة /الفترة اللاحقة.

الممتلكات والمعدات

- الممتلكات والمعدات الأخرى

تظهر الممتلكات والمعدات الأخرى بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدره للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي اولاً .

- مشروع الإيداع وإعادة التصدير

يظهر مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . يتم اطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والانشاءات المقامة عليها على أساس الحياة العملية المقدره لها أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي اولاً .

ان معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي كما يلي :

معدل الاستهلاك السنوي	الأصل
٢,٧٧% - ٣%	مباني
١٠%	مباني المستودعات - هناجر
٢,٧٧% - ٢,٨٥%	تطوير اراضي مستأجرة
٤,٦٧% - ١٢,٥%	محطات تحلية وتعبئة المياه و توابعها
١٠% - ٢٥%	سيارات و صهاريج
١٥%	الات ومعدات
١٠% - ٥٠%	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠% - ٢٠%	تحسينات على المأجور
١٥% - ٥٠%	عدد ودوات

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

- مشروع الرصيف البحري

اعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة على انشاء وشراء وتركيب المعدات الخاصة بالرصيف البحري ومشاريع اخرى والتكاليف المباشرة المتعلقة بتلك المشاريع.

رسمة التكاليف المتعلقة بالتسهيلات الاسلامية من البنوك

يتم رسمة تكاليف التسهيلات الاسلامية من البنوك والمتعلقة بشراء وانشاء الممتلكات والمعدات خلال فترة الانشاء .

اصول غير ملموسة - حق انتفاع الارض

يتم تسجيل الاصول غير الملموسة مبدئيا بسعر التكلفة وتظهر بعد ذلك بسعر التكلفة بعد تنزيل الاطفاء المتراكم وأي تدني في قيمتها . يتم اطفاء الاصول غير الملموسة ذات عمر محدود على اساس المدى الزمني المحدد للاستفادة منها بطريقة القسط الثابت . سوف يبدأ اطفاء الاصول غير الملموسة على الحياة العملية المقدرة من بداية النشاط التجاري لمشروع الرصيف البحري .

المصاريف المؤجلة

تتألف المصاريف المؤجلة بشكل اساسي من مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت اثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع الشركة والشركات التابعة ناقصا الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية ويجري اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات .

فريضة الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة والشركات التابعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وضريبة الدخل وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ويتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس صافي الربح المعدل ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على اساس الفترة التي امضاها الموظف في خدمة الشركة .

الانخفاض في قيمة الموجودات باستثناء الشهرة

يتم بتاريخ كل مركز مالي موحد إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الموحدة .
وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة .

عقود الايجار

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

تقوم الشركة بصفتها كمستأجرة بتحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الايجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

وبصفتها كمؤجرة يتم تسجيل إيرادات التأجير بموجب عقد الايجار التشغيلي في قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت خلال مدة عقد الايجار .

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 الموحدة .

٣- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة بعدل مركزها المالي الموحد ونتائج أعمالها الموحدة . إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة .

٤- الاستثمارات والاوراق المالية والسلف

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٨,٥٤٣,٣٠١	٣٩,٣٣٠,٤٢٥	الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع ، بالقيمة العادلة (انظر أ ادناه)
١٧,٢٧٠,١٥٠	٢٠,٢٧٠,١٥٠	الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع ، بالكلفة (انظر ب ادناه)
٢٠,٦٩٦,٨٥٠	٢٠,١٤٣,٠٣٤	الاستثمار في شركات زميلة وسلف (انظر ج ادناه)
٦٦,٥١٠,٣٠١	٧٩,٧٤٣,٦٠٩	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

(أ) يمثل بند الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع الاستثمار في محفظة استثمارية في اسهم سعودية . تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ بالقيمة العادلة وقد نتج عنه خسائر تم قيدها كخسائر غير محققة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ بمبلغ ٥,٠٩١,٦٧٠ ريال سعودي بحيث اصبح صافي رصيد الخسائر غير المحققة مبلغ ٨,٣٤٨,٣٠٥ ريال سعودي وردت ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي المرفقة . وتعتقد ادارة الشركة انه لا يمكن في الوقت الحاضر تحديد ما اذا كان الهبوط في قيمة هذه الاوراق المالية هو وضع مؤقت أم غير مؤقت وبالتالي لا يتوجب اجراء اية تعديلات على قائمة الدخل مقابل هذا الانخفاض .

(ب) يتألف الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع، بالكلفة مما يلي:

- ب - ١ استثمار الشركة في شركة سما للطيران المحدودة بقيمة ١٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٧: ٧,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وتبلغ نسبة هذا الاستثمار ٢,٦٧% من رأسمال هذه الشركة.
ب - ٢ استثمار الشركة في شركة جروث كابيتال (شركة بحرينية مساهمة خاصة) بقيمة ٩,٥٧٠,١٥٠ ريال سعودي (٢٠٠٧: نفس المبلغ) وتبلغ نسبة هذا الاستثمار ٢,٤٥% من رأسمال هذه الشركة .

(ج) يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة والسلف كما في ٣١ مارس مما يلي :

اسم الشركة	نسبة الملكية	٢٠٠٨	٢٠٠٧	النشاط الرئيسي
شركة الجبر تالكي المحدودة (انظر ج ١ ادناه)	٣٣,٣%	٣,٧٨٥,٢٩١	٣,٣٣٣,٣٣٤	الخدمات اللوجستية الخاصة بالشركات العاملة في القطاعات البتروكيماوية
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (انظر ج ١ ادناه)	٥٠%	٤,٣٧٧,٣٨١	٥,٠٠٠,٠٠٠	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتاجير معدات المياه وأخرى
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر ج ١ ادناه)	٤٩%	١١,٩٨٠,٣٦٢	١٢,٣٦٣,٥١٦	اعمال الكهرباء والمياه والميكانيك والصيانة والتشغيل وأخرى
		٢٠,١٤٣,٠٣٤	٢٠,٦٩٦,٨٥٠	

(ج - ١) ان تفاصيل هذه الاستثمارات والسلف كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

	٢٠٠٨	٢٠٠٧
شركة الجبر تالكي المحدودة:		
حصة الشركة من رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	-
حصة الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة	(٢٥٧,٥٦٢)	-
حصة الشركة من ربح الفترة	٤٢,٨٥٣	-
دفعات على حساب شراء الاستثمار	-	٣,٣٣٣,٣٣٤
المجموع	٣,٧٨٥,٢٩١	٣,٣٣٣,٣٣٤
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة		
حصة الشركة من رأس المال	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
حصة الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة	(٤٠١,٩٩٣)	-
حصة الشركة من خسارة الفترة	(٢٢٠,٦٢٦)	-
المجموع	٤,٣٧٧,٣٨١	٥,٠٠٠,٠٠٠

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة	
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠
-	(٨٤٥,٧١٨)
-	٨٤٥,٧١٨
-	٤٦٢,٥٦٤
٤٩٠,٠٠٠	٩٥٢,٥٦٤
١١,٨٧٣,٥١٦	١١,٠٢٧,٧٩٨
١٢,٣٦٣,٥١٦	١١,٩٨٠,٣٦٢

حصة الشركة من رأس المال
حصة الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة
اطفاء الخسائر المتراكمة خلال الفترة من السلف الممنوحة
حصة الشركة من ربح الفترة
صافي الاستثمار
سلف ممنوحة
المجموع

ج - ٢) ان كافة الشركات اعلاه هي شركات ذات مسئولية محدودة تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية .

٥- مشروع الرصيف البحري

يتكون مشروع الرصيف البحري مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
-	٩١,١١٠,٥٠١
-	٢٢٨,٠١٨,٠٥٨
-	٣٤,٨٥٠,٦٢٧
-	٣٥٣,٩٧٩,١٨٦

اعمال رأسمالية تحت التنفيذ (انظر أ ادناه)
دفعات لموردين (انظر ب ادناه)
موجودات غير ملموسة - حق انتفاع الارض (انظر ج ادناه)

أ - تتألف الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
-	١٠,٥٨٥,٩٠٣
-	٢,٩٦٨,٤٠٣
-	٢٧,١٥٠,٢٧٣
-	٨,٧١١,٩٣٢
-	١٢,٦٤٣,١٣٤
-	١٦,٣٤٩,٩٦٢
-	١٢,٧٠٠,٨٩٤
-	٩١,١١٠,٥٠١

استشارات فنية و تكاليف متعلقة بالمشروع
تجهيز موقع
رسوم ترتيبات تسهيلات مالية اسلامية محملة على المشروع
استشارات قانونية
تخطيط وتصميم الرصيف
تكاليف انشاء
تكاليف مباشرة اخرى متعلقة بالمشروع

ب - قامت شركة محطة بوابة البحر الاحمر بدفع دفعات مقدمة لموردي ممتلكات ومعدات لمشروع الرصيف البحري بموجب شروط الاتفاقيات الموقعة معهم بهذا الخصوص. يشتمل هذا المبلغ بشكل رئيسي على مبلغ ٥٣,٢٣٧,٨١٣ ريال سعودي والذي يمثل نسبة ١٥% دفعة مقدمة تخص معدات سوف يتم تركيبها في المشروع . كما ويشتمل هذا المبلغ على دفعات مقدمة لاعمال في الموقع بمبلغ ١٧٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

ج - كما هو مشروح في الايضاح (٢) فقد قامت شركة محطة بوابة البحر الاحمر خلال عام ٢٠٠٧ بشراء حق انتفاع لارض مستأجرة من قبل شركة تصدير بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي وقد ظهرت كلفة حق الانتفاع للارض بعد استبعاد حصة الشركة من الارباح غير المحققة والبالغة ٣٨,٦٧٨,٦٢٨ ريال سعودي وحصة الشركة من الارباح المؤجلة مقابل التزامات مستقبلية بمبلغ ١,٤٧٠,٧٤٥ ريال سعودي . ان هذا الحق لاستخدام الارض سيكون لمدة ٣١ سنة وشهرين تنتهي في ١٤ محرم ١٤٦١ هـ الموافق ٨ فبراير ٢٠٣٩ . سوف تقوم شركة محطة بوابة البحر الاحمر باطفاء هذا المبلغ على العمر المقدر اعتبارا من تاريخ البدء بالنشاط التجاري .

٦- الشهرة

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥٢,٦٦٠,٥٦٧
-	٣,٦١٩,٣٧٩
٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥٦,٢٧٩,٩٤٦

شهرة شراء شركة كنداسة لخدمات المياه (انظر ا ادناه)
شهرة شراء شركة الجبر تالكي المحدودة (انظر ب ادناه)

أ - قامت الشركة خلال النصف الاول من عام ٢٠٠٥ بشراء حصص اضافية مقدارها ١٠% من أسهم شركة كنداسة لخدمات المياه لتصبح نسبة ملكيتها في شركة كنداسة لخدمات المياه من ٥٠% الى ٦٠% . وبناء عليه اصبحت شركة كنداسة لخدمات المياه شركة تابعة وقد تم توحيد القوائم المالية الخاصة بها ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة .

يتمثل الفرق بين المبلغ المدفوع لشراء الحصص الاضافية المشار اليها اعلاه البالغة ١٠% في شركة كنداسة لخدمات المياه والقيمة العادلة لهذه الحصص في صافي اصول كنداسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ في شهرة والتي تم تحديد قيمتها على النحو التالي:

بالالف الريالات
٦٧,٧١١
١٢,٣٦٦
(٦,٧٧١)
٥٥,٩٥٥
٥٥,٩٥٥
(٣,٢٩٠)
٥٢,٦٦٥

القيمة العادلة لاصول شركة كنداسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (انظر أ - ١ ادناه)

تكلفة شراء الحصص الاضافية البالغة ١٠% من راس مال شركة كنداسة
ينزل: القيمة العادلة للحصص المشتراة والبالغة ١٠%
الشهرة

اجمالي الشهرة (نصيب الشركة ٣٣,٥٧٠ الف ريال سعودي ونصيب الاقلية
٢٢,٣٨٠ الف ريال سعودي) (انظر أ - ٢ ادناه)
اطفاء الشهرة خلال عام ٢٠٠٥ (انظر أ - ٣ ادناه)
صافي الشهرة

١ - أ تم تحديد القيمة العادلة لشركة كنداسة لخدمات المياه من قبل مكتب استشاري مملوك لاحد الاطراف ذوي العلاقة والذي لم يتقاضى اية اتعاب مقابل ذلك .

٢ - أ تم اظهار نصيب الشركة (قبل الحصص الاضافية) من اجمالي الشهرة بعد اطفاء عام ٢٠٠٥ والبالغ ٢٦,٣٣٠,٢٨٣ ريال سعودي ضمن بند مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة ضمن حقوق المساهمين، في حين تم اظهار نصيب الاقلية بعد اطفاء عام ٢٠٠٥ والبالغ ٢١,٠٦٤,٢٢٨ ريال سعودي ضمن بند حقوق الاقلية .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١ - ٣ قامت الشركة بتغيير السياسة المحاسبية الخاصة باطفاء الشهرة في بداية عام ٢٠٠٦ حيث تبنت التعديل على المعيار المحاسبي للاصول غير الملموسة والذي يتطلب تسجيل الشهرة بالكلفة بعد خصم اية خسائر هبوط في قيمة الشهرة وبناء عليه توقفت عن اطفاء الشهرة حيث ظهرت بالقيمة الدفترية بعد الاطفاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

ب - قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بشراء حصص مقدارها ٣٣,٣% من أسهم شركة الجبر تالكي المحدودة وتمثل الشهرة الفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة الدفترية لصافي اصول شركة الجبر تالكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والتي تقارب قيمتها العادلة .

٧ - قروض طويلة الاجل وتسهيلات بنكية

تتألف القروض والتسهيلات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	٣٣٨,٢٥٩,٩٣٥	تسهيلات اجاره من البنوك - انظر (أ) ادناه
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	١٣٤,٥٠٠,٠٠٠	قروض مرابحة - انظر (ب) ادناه
٤٩,٨١٠,٠٠٠	٦٤,٤٨٣,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - انظر (ج) ادناه
١٢,٩٠٠,٠٠٠	٦٠,٢٤٨,٠٨٣	قروض شركاء - انظر (د) ادناه
٨٧,٢١٠,٠٠٠	٥٩٧,٤٩١,٠١٨	اجمالي القروض
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣٧,٢٧٠,١٥٢	ينزل : الجزء المتداول
٦١,٢١٠,٠٠٠	٤٦٠,٢٢٠,٨٦٦	الجزء غير المتداول

١ - وقعت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٧ اتفاقية تسهيلات اسلامية مع كل من مصرف الراجحي والبنك السعودي الفرنسي على شكل تسهيلات اجارة وتمويل اعتمادات و أخرى وذلك لغرض تمويل مشروع الرصيف البحري ويبلغ حد التسهيلات الممنوحة مبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي بضمان ممتلكات ومعدات المشروع وضمان الشركاء لتمويل الشركة بتمويل اضافي بمبلغ ٥٧٩ مليون ريال سعودي. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل بنسبة ٥,٧٣% خلال فترة الانشاء ونسبة سايبور زاندا ١% خلال فترة التشغيل.

ب - تتألف قروض المرابحة مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض مرابحة ممنوح للشركة (انظر ب - ١ ادناه)
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	قرض مرابحة ممنوح لشركة كنداسة (انظر ب - ٢ ادناه)
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	١٣٤,٥٠٠,٠٠٠	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

ب - ١ وقعت الشركة اتفاقيات تسهيلات بنكية قصيرة الاجل مع مصرف الراجحي ("البنك") وذلك لتمويل حصتها في استثمارها في احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣٢٢ مليون ريال سعودي وذلك بضمان افرأغ ارض باسم البنك لا تقل قيمتها عن ٦٦ مليون ريال سعودي وتوقيع سند الامر يغطي كافة الالتزامات وتعهد غير قابل للنقض بايداع ما لا يقل عن ١٢٠ مليون ريال سعودي من مستحقات الاصدار (زيادة رأس المال) في حساب لدى البنك وقد بلغ الجزء المستغل من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي . تحمل هذه التسهيلات اعباء بنسبة سايبور زائدا ١,٢٥% تسدد دفعة واحدة قبل نهاية هذا العام.

ب - ٢ يوجد لدى شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) اتفاقية تسهيلات مصرفية مع البنك السعودي البريطاني ("البنك") على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي وخدمات تمويل مرابحة طويلة الاجل بمبلغ ٤٢,٥ مليون ريال سعودي وذلك لغرض تمويل توسعة محطة التحلية. ان هذه التسهيلات مضمونة بسند الامر البنك بمبلغ ٢٨,٨٧١,٠٠٠ ريال سعودي وضمان بمبلغ ٢٨,٨٧١,٠٠٠ ريال سعودي مقدم من الشركة ورهن ثان على ممتلكات ومعدات الشركة وغيرها من الضمانات. تحمل هذه التسهيلات اعباء تمويل مرابحات بنسبة تعادل سايبور زائدا ١,٧%. قامت الشركة بالاتفاق مع البنك على تثبيت هذه الاعباء بنسبة ٤,٧٥% بالاضافة الى عائد البنك الداخلي. تتضمن اتفاقية القرض تعهدات مالية معينة بالاضافة الى تأجيل سداد قرض الشركاء الى ما بعد تسديد التسهيلات المقدمة من البنك. ان الارصدة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ مارس هي كما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة طويل الاجل
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول

يسدد قرض المرابحة طويل الاجل على اقساط ربع سنوية يبلغ مقدار كل منها ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي استحققت الدفعة الاولى منها في ١٥/٩/٢٠٠٥.

ج - وقعت شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٣ اتفاقية قرض طويل الاجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بسقف أعلى يبلغ حوالي ٦٤,٥ مليون ريال سعودي بضمان رهن كافة ممتلكات ومعدات الشركة وضمانات اعتبارية من الشركاء في الشركة وذلك لغرض تمويل توسعة محطة التحلية. تتضمن اتفاقية القرض تعهدات معينة من ضمنها تحديد سقف أعلى للايجارات والمصروفات الرأسمالية وتوزيعات الارباح والمحافظة على النسب المالية ضمن حدود معينة . بلغ الجزء المستغل من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ مبلغ ٦٤,٤٨٣,٠٠٠ ريال سعودي. ويستحق السداد منه خلال ١٢ شهر مبلغ ٩,٧٧٠,١٥٢ ريال سعودي.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

د - تتألف قروض الشركاء مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	قروض شركاء ممنوحة لشركة كنداسة لخدمات المياه (أنظر د - ١ ادناه)
٢,٤٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٧٥,٨٢٥	قروض شركاء ممنوحة للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (انظر د - ٢ ادناه)
-	١٥,٣٧٢,٢٥٨	قروض شركاء ممنوحة لشركة محطة بوابة البحر الاحمر (انظر د - ٣ ادناه)
١٢,٩٠٠,٠٠٠	٦٠,٢٤٨,٠٨٣	

د - ١ حصلت شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) على قرض من بعض الشركاء بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال، يجري احتساب عمولة على رصيد القرض بواقع ٨,٥% سنويا. ان هذا القرض لا يستحق السداد قبل سداد التسهيلات المالية الممنوحة للشركة من احد البنوك المحلية كما هو مبين في (ب - ٢) اعلاه .

د - ٢ حصلت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة) على قرض من بعض الشركاء بمبلغ ٣٤,٣٧٥,٨٢٥ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع الرصيف البحري، ولا يحمل هذا القرض فوائد وقد حولت الشركة مبلغ ٧,٥% سنويا . ولا يوجد موعد محدد لسداد القرض .

د - ٣ حصلت شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة (شركة تابعة) على قرض من بعض الشركاء بمبلغ ٦٣,٤٢٢,٢٥٨ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع الرصيف البحري، ولا يحمل هذا القرض فوائد وقد حولت الشركة مبلغ ٤٨,٠٥٠,٠٠٠ ريال سعودي من هذا القرض الى حقوق الملكية كزيادة على رأس المال انظر ايضاح (٩ - ب) ليصبح رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ مبلغ ١٥,٣٧٢,٢٥٨ ريال سعودي.

٨ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال.

بناء على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بتجزئة اسهم الشركات المساهمة العامة بذلك التاريخ بنسبة ٥:١ وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي بدلا من ٥٠ ريال سعودي فقد تمت تجزئة اسهم الشركة حسب تلك النسبة وبذلك اصبح عدد اسهم الشركة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتبارا من ١٥ ابريل ٢٠٠٦ .

قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١ محرم ١٤٢٧ (الموافق ١ فبراير ٢٠٠٦) الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي الى ٨٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح ٨ مليون سهم (٤٠ مليون سهم بعد التجزئة) للاكتتاب بواقع سهم لكل سهم للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة وقت انعقاد الجمعية العمومية غير العادية، كما قرر مجلس الادارة بتاريخ ١٠ جماد الاخر ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٠٧) تخفيض مبلغ الزيادة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي الى ٢٨٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأسمال الشركة بعد الزيادة ٦٨٠ مليون ريال سعودي. وتقوم الشركة حاليا باستكمال الحصول على موافقة الجهات المختصة على هذه الزيادة ومن ثم عقد جمعية عمومية غير عادية لاخذ موافقتها .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٩- الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركات تابعة

- (أ) قامت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات - تصدير (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٥ بزيادة رأسمالها بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي ليصبح رأسمالها بعد الزيادة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي .
لقد شاركت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ١٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٧,٣٠٠ حصة. وعليه أصبحت الشركة تمتلك ٦٠,٨٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٧٦% من رأس مال شركة تصدير في حين كانت نسبة ملكيتها قبل الزيادة ما يمثل ٩٦,٦٧% من رأس المال. ونتيجة لتخفيض نسبة الملكية في شركة تصدير فقد نتج عن ذلك تخفيض في حصة الشركة من الخسائر المتراكمة لشركة تصدير نظير تحميل الشركاء الآخرين فيها بجزء من هذه الخسائر المتراكمة بلغت ٤,٦٤١,١٤٣ ريال سعودي والتي تم اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن بند حقوق المساهمين.
- (ب) قامت شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة (شركة تابعة) خلال الفترة بزيادة رأسمالها بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي ليصبح بعد الزيادة بمبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي من خلال تمويل هذه الزيادة من قروض الشركاء وتقوم شركة محطة بوابة البحر الاحمر باستكمال الاجراءات النظامية لتسجيل هذه الزيادة.
لقد شاركت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ٦٨,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الى ٦٨,٧٠٠ حصة. وعليه أصبحت الشركة تمتلك ٧١,٥٥٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٥٣% من رأس مال شركة محطة بوابة البحر الاحمر المحدودة، في حين كانت نسبة ملكيتها قبل الزيادة ما يمثل ٥٧% من رأس المال . ونتيجة لتخفيض نسبة الملكية فقد نتج عن ذلك تخفيض في حصة الشركة من الخسائر المتراكمة للشركة التابعة نظير تحميل الشركاء الآخرين فيها بجزء من هذه الخسائر بلغت ١٢٠,٧٣١ ريال سعودي والتي تم اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن بند حقوق المساهمين.
- (ج) لقد شاركت الشركة السعودية لتنمية التجارة و الصادرات (شركة تابعة) في تلك الزيادة بمبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الى ١٣,٠٠٠ حصة. وعليه أصبحت الشركة تمتلك ١٣,٥٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ١٠% من رأس مال شركة محطة بوابة البحر الاحمر ، في حين كانت نسبة ملكيتها قبل الزيادة ما يمثل ٥% من رأس المال . ونتيجة لزيادة نسبة الملكية فقد نتج عن ذلك زيادة في حصة الشركة من الخسائر المتراكمة لشركة محطة بوابة البحر الاحمر بلغت ١٥٠,٩١٤ ريال سعودي ، والتي تم اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن بند حقوق المساهمين وتم تحميل حصة الاقلية بما يخصهم من هذا التخفيض بمبلغ ٣٦,٢٢١ ريال سعودي

١٠- (خسارة) / ربحية السهم الاساس

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الربح بقسمة الخسارة الصافية والبالغة ٢٦٠,٧٨١ ريال سعودي (٢٠٠٧: ربح بقيمة ١,٠٧١,٣٩١ ريال سعودي) على عدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ ٤٠ مليون سهم .

تم احتساب ربحية السهم من الانشطة المستمرة الرئيسية بقسمة الربح من الاعمال و البالغ ٩٠٠,٢٩٣ ريال سعودي (٢٠٠٧: ٧٠٦,٧٨٢ ريال سعودي) مطروحا منه حقوق الاقلية البالغة ٨٢٧,٥٥٤ ريال سعودي (٢٠٠٧: ٣٦٠,١٢٠ ريال سعودي) وفريضة زكاة الانشطة التشغيلية البالغة ٦٣٦,٢٨٢ ريال سعودي (٢٠٠٧: ١٨٢,٩٦١ ريال سعودي) على عدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ ٤٠ مليون سهم .

تم احتساب ربحية السهم من الانشطة الاخرى بقسمة الربح من الانشطة الاخرى و البالغ ١,٠٣٢,٤٣٧ ريال سعودي (٢٠٠٧: ١,٢٢٤,٧٢٩ ريال سعودي) بعد طرح حصتها من فريضة الزكاة البالغة ٧٢٩,٦٧٥ ريال سعودي (٢٠٠٧: ٣١٧,٠٣٩ ريال سعودي) على عدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ ٤٠ مليون سهم .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١١- ارتباطات رأسمالية

يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الارتباطات الراسمالية التالية :

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٦,٥١٦,١٩٧	١,٦٥٤,٠٠٠,٠٠٠

ارتباطات عن اعمال راسمالية قيد التنفيذ

١٢- الالتزامات المحتملة

أ - يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣٤,٨٧٠,٨٥٠	٤٨,٠٢٠,٠٠٠

خطابات ضمان بعد خصم التأمينات النقدية بمبلغ ٣,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٧: ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)

ب - ان الشركة ضامنة لتسهيلات بنكية مقدمة لاحدى الشركات الزميلة بما يعادل ١١,٦ مليون ريال سعودي .

١٣- قطاعات العمل

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة
 - قطاع تحلية مياه البحر
 - قطاع مشروع الايداع واعادة التصدير
 - قطاع مشروع الرصيف البحري
 - المركز الرئيسي للشركة و يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والانشطة الاستثمارية .
- لقد تم استبعاد اية ايرادات جوهرية متداخلة بين قطاعات الشركة والشركات التابعة .

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الاعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ولثلاثة أشهر المنتهية بهذين التاريخين مما يلي :

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

قطاع محطات الوقود والصيانة	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع الايداع واعادة التصدير	قطاع مشروع الرصيف البحري	قطاع مشروع المركز الرئيسي للشركة	الاجمالي	(بالآف الريآلات)
٢٢,٨٢٣	٢٢١,٥٠١	١٥٢,٤٥٩	٦٠١,٥٠٨	٢٢٥,٣١٤	١,٢٢٣,٦٠٥	٢٠٠٨
٢,٢٧٩	٩٧,٤٧٥	٤٨,٢٨٧	٣٧٥,٦٥٢	١٢٧,٦٨٧	٦٥١,٣٨٠	الموجودات
٨,٨٣٢	١٦,٢٦٤	٦,٣٩٢	-	-	٣١,٤٨٨	المطلوبات
٤٤٣	٥,٠٩٠	١٨٦	(٣,٣٨٧)	(٢,٥٩٣)	(٢٦١)	المبيعات وايرادات الاعمال
						صافي الربح / (الخسارة)
٢٢,٧٠٩	٢١٣,٩٢٥	١٧٣,٨٠١	-	٢٠٥,١٧٢	٦١٥,٦٠٧	٢٠٠٧
٤,٥٣٣	١٠٦,٤٢٦	٨,٩٧٩	-	٣,٧٠٩	١٢٣,٦٤٧	الموجودات
٧,١٦١	١٢,٢٩٩	٣,٠٣٧	-	-	٢٢,٤٩٧	المطلوبات
٧٠	٢,٣٧٧	(٢,٤٦١)	-	١,٠٨٥	١,٠٧١	المبيعات وايرادات الاعمال
						صافي الربح / (الخسارة)

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

١٤- ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لتتفق مع العرض للفترة الحالية .