

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٥ - ١٢	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين بذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان 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 .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به 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 - كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الاولية الموحدة فان مقدرة احدى الشركات التابعة على الاستمرار في اعمالها وتحقيق موجوداتها لقيامها الدفترية وتسديد مطلوباتها يعتمد على استمرار حصولها على موارد تمويل كافية ودعم الشركاء لها وعلى نجاحها في مشروعها وتحقيق إيرادات مستقبلية منه .

ب - كما هو مبين في الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الاولية الموحدة من حيث ان الشركة لديها خسائر غير محققة من استثمارها في محفظة استثمارية في اسهم سعودية تم تصنيفها كأوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ . تم قيد هذه الخسائر البالغة ٣٠,٤٣٨,٢١٥ 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 أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١ رجب ١٤٢٨

١٥ يوليو ٢٠٠٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٥١,٠٦٢,١٠٣	٥٤,٩٤٣,٨٨٦		نقد وما في حكمه
٣٠,٠٢٧,٥٢٧	-		الجزء المتداول من استثمار في سلة عملات أجنبية
١٥,١٤٢,٢٢٣	٢٦,٨٨٣,١٦٤		مدينون وارصدة مدينة اخرى
١,٧٢٧,٦٧٢	٢,٧٧٢,٢٧٢		مخزون
١٩٧,٩٥٩,٥٢٥	٨٤,٥٩٩,٣٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٦,١٠٣,٨٨٧	٦٨,١٠٢,٦٥٩	٤	استثمارات واوراق مالية
١٦٥,٦٢١,٨٤٥	٢٥٤,٥٧١,٠٦٥		ممتلكات ومعدات
١٣٩,٦٣٣,٢٤١	١٥١,٨١٦,٥١٨		ممتلكات ومعدات - مشروع الایداع واعادة التصدير
٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥	الشهرة
٩,١٢٠,٤١١	٦,٦٣١,٩٣١		مصاريف مؤجلة
٤١٣,١٣٩,٩٥١	٥٣٣,٧٨٢,٧٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦١١,٠٩٩,٤٧٦	٦١٨,٣٨٢,٠٦٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١١,٩١٩,٠٩٢	٣٣,٤٣٤,٦٧٦		دائنون ومطلوبات اخرى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣١,٩١٩,٠٩٢	٤٨,٤٣٤,٦٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧٢,٣١٠,٠٠٠	٧٢,٤٤٣,٢٧٩		قروض طويلة الاجل
٣,٥٣٠,٥٣٤	٢,٥٨٣,٦٥٧		تعويضات الصرف من الخدمة
٧٥,٨٤٠,٥٣٤	٧٥,٠٢٦,٩٣٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٩,٠٧٠,٧٢٣	٦٢,٣٦٤,٨٥١		حقوق الاقلية
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	راس المال
٢,٧٤١,٣٨١	٣,٢٥٠,٨٨٥		احتياطي نظامي
١,٣٦١,١٤٧	١,٦١٥,٨٩٩		احتياطي اتفاقي
٢٦,٣٣٠,٢٨٣	٢٦,٣٣٠,٢٨٣	٥	مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة
٤,٦٤١,١٤٣	٤,٦٤١,١٤٣	٦	الاثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
(١١,٥٩٦,١١٣)	(٣٠,٤٣٨,٢١٥)	٤	خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع
٢٠,٧٩١,٢٨٦	٢٧,١٥٥,٦٠٤		ارباح مستبقة
٤٤٤,٢٦٩,١٢٧	٤٣٢,٥٥٥,٥٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٦١١,٠٩٩,٤٧٦	٦١٨,٣٨٢,٠٦٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولية		
٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٦/٣٠	من ٢٠٠٦/٤/١ الى ٢٠٠٦/٦/٣٠	من ٢٠٠٧/٤/١ الى ٢٠٠٧/٦/٣٠	
٣٦,٢٦٣,٥٢٦	٤٩,٤٥٥,٥٢٦	١٧,٦٨٣,٢٦٥	٢٦,٩٥٨,٥٠٨	المبيعات وايرادات الاعمال
(٢٦,٦٤٣,٧٥٨)	(٢٩,٩٤١,٨٣٧)	(١٢,٥٨٦,٩٨٠)	(١٥,٤٥٨,٩١٠)	كلفة المبيعات والاعمال
٩,٦١٩,٧٦٨	١٩,٥١٣,٦٨٩	٥,٠٩٦,٢٨٥	١١,٤٩٩,٥٩٨	الربح الاجمالي
(٢,٣٦٩,١١٣)	(٢,٧٤٧,٦٥٦)	(١,١٥٣,٦٠٢)	(١,٣٨٠,٠٠٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٦٥٣,٣٦٢)	(٩,٦٣٠,٠٨٢)	(٤,٥٨٣,٥٩٧)	(٤,٥٩٨,٢٧٧)	مصاريف عمومية وادارية
(١,٤٠٢,٧٠٧)	٧,١٣٥,٩٥١	(٦٤٠,٩١٤)	٥,٥٢١,٣١٢	صافي الربح/(الخسارة) من الاعمال
(٤٤٦,٢٥١)	(١,٢١٥,٠٢٩)	(٢٢٣,١٢٥)	(٥٦٣,٦٩٦)	مصاريف مالية
٣,٧٦١,٢٥٠	١,٠١٣,١٥٣	١,٨٤٤,٤٧١	٤٤,٩٤٨	ايرادات ومصاريف اخرى ، بالصافي
١,٩١٢,٢٩٢	٦,٩٣٤,٠٧٥	٩٨٠,٤٣٢	٥,٠٠٢,٥٦٤	صافي الربح قبل فريضة الزكاة
(٨٥٥,٠٠٠)	(١,٠٦١,٠٠٠)	(٤٤٢,٥٠٠)	(٥٦١,٠٠٠)	وحقوق الاقلية
١,٠٥٧,٢٩٢	٥,٨٧٣,٠٧٥	٥٣٧,٩٣٢	٤,٤٤١,٥٦٤	فريضة الزكاة
٦٩٩,٤٩٧	(٢,٠٨٢,٧٤٧)	٢٤٥,٦٢٠	(١,٧٢٢,٦٢٧)	صافي الربح قبل حقوق الاقلية
١,٧٥٦,٧٨٩	٣,٧٩٠,٣٢٨	٧٨٣,٥٥٢	٢,٧١٨,٩٣٧	حقوق الاقلية من صافي (ارباح)/ خسائر شركات تابعة
٠,٠٤٤	٠,٠٩٥	٠,٠١٩	٠,٠٦٨	صافي الربح
				ربحية السهم - ايضاح ٧

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الانشطة التشغيلية
١,٩١٢,٢٩٢	٦,٩٣٤,٠٧٥	صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
		تعديلات:
٦,٠٦٩,٠١٧	١٠,٧١٩,٦٤٠	استهلاكات واطفاءات
٣٧٠,٠١٩	٥٢٤,٥٢٠	تعويضات الصرف من الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(١,٠٥٣,٥٩٣)	(٦,٠٣٢,٠٢٥)	المديون والارصدة المدينة الاخرى
٣٧٥,٧٢٢	(٦٦٢,٥٤١)	المخزون
(٢,٦٩١,٥٥٥)	٦,٣٠٥,٨٧٥	الدائنون والمطلوبات الاخرى
٤,٩٨١,٩٠٢	١٧,٧٨٩,٥٤٤	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٥,٥٣٩,٣٨٩)	(١,٧٠١,٠٧٣)	فريضة الزكاة المسددة
(٦٨,٦٥٣)	(١,٨٢١,٨٨٦)	تعويضات صرف من الخدمة مدفوعة
(٦٢٦,١٤٠)	١٤,٢٦٦,٥٨٥	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٣٤٠,٨٧٤)	شراء استثمارات
١٨,١٧٢,٩٧٣	٣١,٢٢٧,٥٢٧	استرداد استثمارات في سلة عملات اجنبية
(٨,٢٤٤,٥٧٨)	(٢١,١٢٤,٤٧١)	اضافات ممتلكات ومعدات
(٤٠,٠٧١,٦٠٥)	(١٨,٢٣٧,٨١٨)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	٢,٧٣٣,٢٧٩	المتحصل من قروض
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض قصيرة وطويلة الاجل
(١,٢١٢,٥٤٧)	-	تسديد عقود استصناع طويلة الاجل
(٧,٧٦٩)	-	بنوك دائنة
(٦,٢٢٠,٣١٦)	(٩,٢٦٦,٧٢١)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(٤٦,٩١٨,٠٦١)	(١٣,٢٣٧,٩٥٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩٧,٩٨٠,١٦٤	٦٨,١٨١,٨٤٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٥١,٠٦٢,١٠٣	٥٤,٩٤٣,٨٨٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
		انشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية
١١,٥٩٦,١١٣	١,٥١٦,٤٤٠	خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

١- التكوين و النشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤٠٩/٣/٧هـ 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 وأسواق ومطاعم ومشروعات الاعاشة واقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محليا وعالميا والخدمات الرسمية والاشترك في تأسيس الشركات . يتمثل 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 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 :

مكان التسجيل	النسبة المملوكة	النشاط الرئيسي
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات *	المملكة العربية السعودية ٧٦ %	ادارة وتشغيل مشروع الابداع و اعادة التصدير المقام على الارض التي تم استئجارها في ميناء جدة الاسلامي. كما وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ عقدا مبدئيا لانشاء وتشغيل رصيف بحري في منطقة اعادة التصدير في ميناء جدة الاسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه	المملكة العربية السعودية ٦٠ %	محطات تحلية وتنقية وبيع المياه.
شركة تشغيل الخدمات المساندة	المملكة العربية السعودية ٩٧ % مباشر و ٣ % غير مباشر.	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.

* حققت شركة تصدير كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ خسائر متراكمة بلغت ٥٣,٢٧٦,٥٤٥ ريال سعودي بما نسبته ٦٧% من رأسمالها . تشتمل خطة الشركة لتعويض هذه الخسائر وتحقيق ارباح على مشروع انشاء وتشغيل رصيف بحري وملحقاته وتعتقد ادارة شركة تصدير بان هذا المشروع سوف يمكن الشركة من الاستمرار في اعمالها واسترداد الاقيام الدفترية لموجوداتها وتحقيق إيرادات كافية لتغطية مصاريفها وتحقيق ارباح معقولة . هذا وقد قرر مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٧ الموافقة على المشاركة في تأسيس شركة بوابة البحر الاحمر المحدودة وذلك للقيام بهذا المشروع .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

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 أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات . ويتم توزيع إيرادات تأجير الساحات والمستودعات على فترات عقود التأجير ويتم تأجيل إيرادات التأجير المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم الاعتراف بها في تلك السنوات .

المصاريف

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

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليه. يتم توزيع المصاريف اذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية 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 المحلاة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة .

استثمارات وأوراق مالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً 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.

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 المستثمر 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي اصول الشركة المستثمر 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.

الممتلكات والمعدات

- مشروع الإيداع وإعادة التصدير

يظهر مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتركمة . يتم اطفاء تكلفة تطوير الاراضي المستأجرة والانشاءات المقامة عليها على أساس الحياة العملية المقدر لها أو المتبقي من مدة عقد الأيجار أيهما ينتهي اولاً .

- الممتلكات والمعدات الأخرى

تظهر الممتلكات والمعدات الأخرى بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتركمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدر للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدر لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الأيجار 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% - ٢٠%	سيارات و صهاريج
١٥%	الات ومعدات
١٠% - ٥٠%	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠% - ٢٠%	تحسينات على المأجور
١٥% - ٥٠%	عدد وادوات

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 الايرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية ويجري اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

فريضة الزكاة

تخضع الشركة والشركات 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 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 ، ويتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلي .

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

وبصفتها كمؤجرة يتم تسجيل إيرادات التاجير بموجب عقد الايجار التشغيلي في قائمة الدخل 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 .

٣- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأيت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية 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 .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٤ - الاستثمارات والاوراق المالية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٨,٤٠٣,٨٨٧	٢٧,١٣٥,٦٥٩	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع ، بالقيمة العادلة (انظر ا ادناه)
-	٩,٥٧٠,١٥٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع ، بالكلفة
٧,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	الاستثمار في شركة سما للطيران المحدودة بالكلفة - نسبة الملكية ٢,٦٧% (انظر ب ادناه)
-	٥,٤٩٠,٠٠٠	الاستثمار في شركات زميلة (انظر ج ادناه)
-	١٥,٢٠٦,٨٥٠	دفعات على حساب شراء استثمار وسلف (انظر د ادناه)
٤٦,١٠٣,٨٨٧	٦٨,١٠٢,٦٥٩	

(أ) يمثل بند الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع الاستثمار في محفظة استثمارية في اسهم سعودية . تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بالقيمة العادلة وقد نتج عنه خسائر تم قيدها كخسائر غير محققة خلال الفترة بمبلغ ١,٥١٦,٤٤٠ ريال سعودي بحيث اصبح اجمالي الخسائر غير المحققة مبلغ ٣٠,٤٣٨,٢١٥ ريال سعودي وردت ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي المرفقة . تعتقد ادارة الشركة انه لا يمكن في الوقت الحاضر تحديد ما اذا كان الهبوط في قيمة الاوراق المالية هو وضع مؤقت ام غير مؤقت وبالتالي لا يتوجب اجراء أية تعديلات على قائمة الدخل مقابل هذا الانخفاض.

(ب) قرر الشركاء في شركة سما للطيران المحدودة (المعروفة سابقا بشركة الوشكان المحدودة) بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٧ زيادة رأسمالها بمبلغ ١١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأسمالها بعد الزيادة مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي . وقد شاركت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي. وعليه اصبحت الشركة تمتلك ١٦٠,٠٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٢,٦٧% من رأس مال شركة سما للطيران المحدودة .

(ج) لقد ظهر الاستثمار في الشركات الزميلة بالكلفة حيث انها لم تمارس نشاطها التجاري بعد ويتكون الاستثمار في هذه الشركات كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

اسم الشركة	نسبة الملكية	٢٠٠٧	٢٠٠٦	النشاط الرئيسي
الشركة العالمية لتوزيع المياه المحدودة	٥٠%	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتاجير معدات المياه واخرى
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	*	٤٩٠,٠٠٠	-	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيك والصيانة والتشغيل واخرى
		٥,٤٩٠,٠٠٠	-	

* ان هذه الشركة مملوكة بنسبة ٤٩% من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة .

(د) تشمل الدفعات على حساب شراء استثمار وسلف مبلغ ٣,٣٣٣,٣٣٤ ريال سعودي دفعة على حساب الاستثمار في شركة الجبر/تالكي المحدودة ومبلغ ١١,٨٧٣,٥١٦ ريال سعودي سلفة ممنوحة من شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) لشركة خدمات المياه والبيئة السعودية .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٥- الشهرة

قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠٠٥ بشراء حصص اضافية مقدارها ١٠% من راس مال 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 و القيمة العادلة لهذه الحصص في صافي اصول كنداسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ في شهرة والتي تم تحديد قيمتها على النحو التالي:

بالالف الريالات	
<u>٦٧,٧١١</u>	* القيمة العادلة لصافي اصول شركة كنداسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
١٢,٣٦٦	تكلفة شراء الحصص الاضافية البالغة ١٠% من راس مال شركة كنداسه
<u>(٦,٧٧١)</u>	ينزل: القيمة العادلة للحصص المشتراة والبالغة ١٠%
<u>٥,٥٩٥</u>	الشهرة
٥٥,٩٥٠	اجمالي الشهرة (نصيب الشركة ٣٣,٥٧٠ الف ريال سعودي ونصيب الاقلية
<u>(٣,٢٩٠)</u>	٢٢,٣٨٠ الف ريال سعودي)**
<u>٥٢,٦٦٠</u>	اطفاء الشهرة خلال عام ٢٠٠٥***
	صافي الشهرة

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

** 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.

*** 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 .

٦- الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة

قامت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات - تصدير (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٥ بزيادة رأسمالها بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي ليصبح رأسمالها بعد الزيادة مبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي . لقد شاركت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ١٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٧,٣٠٠ حصة. وعليه اصبحت الشركة تمتلك ٦٠,٨٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٧٦% من راس مال شركة تصدير في حين كانت نسبة ملكيتها قبل الزيادة ما يمثل ٩٦,٦٧% من راس 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٧- 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 .

تم احتساب الربح الاساسي للسهم بقسمة الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد تجزئة القيمة الاسمية للسهم .

قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١ محرم ١٤٢٧ (الموافق ١ فبراير ٢٠٠٦) الموافقة على زيادة راسمال 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 راسمال 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 .

٨- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٠,٩٠٠,٠٠٠	٣٤,٨٧٠,٨٥٠

خطابات ضمان بعد خصم التأمينات النقدية بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٦: ٥٢٤,٠٠٠ ريال سعودي)

٩- ارتباطات مالية

يوجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو الارتباطات المالية التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٩,٢٠٠,٠٠٠	٥,٣١٠,٠١٦

ارتباطات عن اعمال راسمالية قيد التنفيذ

١٠- قطاعات العمل

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع مطاعم وخدمات الاعاشة
- قطاع تحلية مياه البحر
- قطاع مشروع الايداع واعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة و يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والانشطة الاستثمارية .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

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

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الاعمال لهذه القطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ وللسنة اشهر المنتهية بهذين التاريخين مما يلي :

الاجمالي	المركز الرئيسي للشركة	قطاع مشروع الايداع واعداد التصدير	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع المطاعم وخدمات الاعاشة*	قطاع محطات الوقود والصيانة	(بالاف الريالات)
						٢٠٠٧
٦١٨,٣٨٢	١٩٦,٠٠٨	١٨٢,٩٠٢	٢١٥,٩٥٤	-	٢٣,٥١٨	الموجودات
١٢٣,٤٦٢	٣,٨٨٧	١١,٢٤٧	١٠٣,٠٩٠	-	٥,٢٣٨	المطلوبات
٤٩,٤٥٦	-	٦,٧٧٧	٢٧,٨٣٥	-	١٤,٨٤٤	المبيعات وايرادات الاعمال
٣,٧٩٠	(٢٦)	(٤,٠٦٨)	٧,٦٤٧	-	٢٣٧	صافي الربح / (الخسارة)
						٢٠٠٦
٦١١,٠٩٩	٢٤٣,٧٨٧	١٦٣,٠١١	١٩١,٩٢١	٢,٢١٧	١٠,١٦٣	الموجودات
١٠٧,٧٦٠	٤,٤١١	٣,٦٨٦	٩٦,٣٨٢	٤٧٧	٢,٨٠٤	المطلوبات
٣٦,٢٦٤	١,١٤٣	٤,٢٤٨	١١,٤١١	٣,٤٢٥	١٦,٠٣٧	المبيعات وايرادات الاعمال
١,٧٥٧	٥,٣٤٦	(٦,٣٠٥)	٢,٠٣٥	(٢٣٧)	٩١٨	صافي الربح / (الخسارة)

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

* قرر مجلس المديرين في شركة تشغيل الخدمات المساندة (شركة تابعة) في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٦ اغلاق نشاط المطاعم وخدمات الاعاشة .

١١- ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ لتتفق مع العرض للفترة الحالية .