

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير  
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير  
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 واعضاء 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 ٣١ مارس ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الاولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ والمعدة 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 ايرادات 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 ٣١ مارس ٢٠٠٧ . تم قيد هذه الخسائر البالغة ٢٨,٩٥٦,٦٩٩ 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 . نعتقد 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 أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢٢ ربيع الاول ١٤٢٨

١٠ ابريل ٢٠٠٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	الموجودات
			<b>موجودات متداولة</b>
١٥٤,١٥٤,٣٠٩	٧١,٤٧٣,١٨٨		نقد وما في حكمه
٣٠,٠٦٣,٦٢٢	-		الجزء المتداول من استثمار في سلة عملات اجنبية
١٧,٨٩٢,٦٣١	٣١,٠٤٣,٣٩٤		مدينون وارصدة مدينة اخرى
١,٩٩٤,٣٧٤	٢,٢٦١,٤٥١		مخزون
٢٠٤,١٠٤,٩٣٦	١٠٤,٧٧٨,٠٣٣		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٥٦,٥٧٩,٥٩٦	٥٤,٦٣٦,٧٨٥	٤	استثمارات وأوراق مالية
١٦٥,٣١٧,٦٩٧	٢٥٢,٠٦٢,٤٥٧		ممتلكات ومعدات
١٣٦,١٤١,٥٥٥	١٤٤,٢١٨,٠٧٢		ممتلكات ومعدات - مشروع الابداع واعادة التصدير
٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥	الشهرة
٩,٧٤١,١٨٢	٧,٢٥١,١٩٦		مصاريف مؤجلة
٤٢٠,٤٤٠,٥٩٧	٥١٠,٨٢٩,٠٧٧		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٦٢٤,٥٤٥,٥٣٣	٦١٥,٦٠٧,١١٠		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١٣,٠٣١,٦٢٠	٣٣,٨٥٨,٦٩٨		دائنون ومطلوبات اخرى
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,٠٣١,٦٢٠	٥٩,٨٥٨,٦٩٨		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٧٩,٨١٠,٠٠٠	٦١,٢١٠,٠٠٠		قروض طويلة الاجل
٣,٤٢٦,١٢٦	٢,٥٧٨,٠١٠		تعويضات الصرف من الخدمة
٨٣,٢٣٦,١٢٦	٦٣,٧٨٨,٠١٠		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٥٩,٣١٦,٥٠٣	٦٠,٦٤٢,٢٢٤		حقوق الاقلية
			<b>حقوق المساهمين</b>
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
(١,١٢٠,٤٠٤)	(٢٨,٩٥٦,٦٩٩)	٤	خسائر غير محققة من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٠,٠٠٧,٧٣٤	٢٤,٤٣٦,٦٦٧		ارباح مستبقاة
٤٥٣,٩٦١,٢٨٤	٤٣١,٣١٨,١٧٨		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٦٢٤,٥٤٥,٥٣٣	٦١٥,٦٠٧,١١٠		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٨,٥٨٠,٢٦١	٢٢,٤٩٧,٠١٨	المبيعات وايرادات الاعمال
(١٤,٠٥٦,٧٧٨)	(١٤,٤٨٢,٩٢٧)	كلفة المبيعات والاعمال
٤,٥٢٣,٤٨٣	٨,٠١٤,٠٩١	الربح الاجمالي
(١,٢١٥,٥١١)	(١,٣٦٧,٦٤٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٢٩٢,٨٩١)	(٥,٩٣٩,٦٦٢)	مصاريف عمومية وادارية
(٩٨٤,٩١٩)	٧٠٦,٧٨٢	صافي الربح/(الخسارة) من الاعمال
١,٩١٦,٩٤٢	١,٢٢٤,٧٢٩	ايرادات اخرى
٩٣٢,٠٢٣	١,٩٣١,٥١١	صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
(٤١٢,٥٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	فريضة الزكاة
٥١٩,٥٢٣	١,٤٣١,٥١١	صافي الربح قبل حقوق الاقلية
٤٥٣,٧١٤	(٣٦٠,١٢٠)	حقوق الاقلية من صافي (ارباح)/ خسائر شركات تابعة
٩٧٣,٢٣٧	١,٠٧١,٣٩١	صافي الربح
٠,٠٢٤	٠,٠٢٧	ربحية السهم - ايضاح ٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩٣٢,٠٢٣	١,٩٣١,٥١١	الانشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
		تعديلات:
٢,٩٧٧,٨٢٨	٥,٣٧٧,٤٨٦	استهلاكات واطفاءات
١٩٨,٨٥٤	٣٠٤,٠٤٦	تعويضات الصرف من الخدمة
(٦,٤٩٩)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٢,٠٢٠,١٣٣)	(١٠,١٩٢,٢٥٥)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
١٠٩,٠٢٠	(١٥١,٧٢٠)	المخزون
(٦,٦٨٣,٦٨٥)	٥,٥٨٩,٨٢٤	الدائنون والمطلوبات الاخرى
(٤,٤٩٢,٥٩٢)	٢,٨٥٨,٨٩٢	النقد الناتج من/(المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(١,٨٩٦)	(١,٦٠٧,٠٥٩)	تعويضات صرف من الخدمة مدفوعة
(٤,٤٩٤,٤٨٨)	١,٢٥١,٨٣٣	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٣٩٣,٤٨٤)	شراء استثمارات
١٨,١٣٦,٨٧٨	٣١,٢٢٧,٥٢٧	استرداد استثمارات في سلة عملات اجنبية
(٣,٧٦٢,١٩٧)	(٦,٢٩٤,٥٢٨)	اضافات ممتلكات ومعدات
٦,٤٩٩	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٥,٦١٨,٨٢٠)	١١,٥٣٩,٥١٥	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(٣,٧١٢,٥٤٧)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض قصيرة وطويلة الاجل
(٣,٧١٢,٥٤٧)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(٤٣,٨٢٥,٨٥٥)	٣,٢٩١,٣٤٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩٧,٩٨٠,١٦٤	٦٨,١٨١,٨٤٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٥٤,١٥٤,٣٠٩	٧١,٤٧٣,١٨٨	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
١,١٢٠,٤٠٤	٣٤,٩٢٤	انشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية
		خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع

ان 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)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

١- التكوين و النشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ وتاريخ ١٤٠٩/٣/٧ هـ وتسجلت لدى السجل التجارى تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٤٠٩/٤/١٠ هـ 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 للمعاملين 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 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	مكان التسجيل	النسبة المملوكة
ادارة وتشغيل مشروع الإيداع 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	المملكة العربية السعودية	٧٦ %
محطات تحلية وتقيية وبيع المياه.	المملكة العربية السعودية	٦٠ %
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 أو الايجار.	المملكة العربية السعودية	٩٧ % مباشر و ٣ % غير مباشر.
شركة كنداسة لخدمات المياه	المملكة العربية السعودية	٦٠ %
شركة تشغيل الخدمات المساندة	المملكة العربية السعودية	٩٧ % مباشر و ٣ % غير مباشر.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

\* حققت شركة تصدير كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ خسائر متراكمة بلغت ٥١,٦٧٠,٥٧٤ ريال سعودي بما نسبته ٦٥% من رأسمالها . تشمل خطة الشركة لتعويض هذه الخسائر وتحقيق ارباح على مشروع انشاء وتشغيل رصيف بحري وملحقاته وتعتقد ادارة الشركة بان هذا المشروع سوف يمكن الشركة من الاستمرار في اعمالها واسترداد الاقيام الدفترية لموجوداتها وتحقيق ايرادات كافية لتغطية مصاريفها وتحقيق ارباح معقولة . هذا وقد قرر مجلس الادارة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٧ الموافقة على المشاركة في تأسيس شركة بوابة البحر الاحمر المحدودة للقيام بهذا المشروع .

لقد تم توحيد القوائم المالية الأولية 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 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 العمومية والإدارية المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليه. يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

#### المخزون

يجري تسعير بضاعة آخر المدة بسعر الكلفة أو السوق أيهما أقل . 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 أصول الشركة المستثمر فيها ويشار إليها أنها شركات زميلة (نسبة الملكية من ٢٠% - ٥٠%) . إن 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 الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الايداع واعادة التصدير

يظهر مشروع الايداع واعادة التصدير بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . يتم اطفاء تكلفة تطوير الاراضي المستأجرة والانشاءات المقامة عليها على أساس الحياة العملية المقدرة لها أو المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي اولاً .

- الممتلكات والمعدات الأخرى

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

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

معدل الاستهلاك السنوي	الاصل
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 .

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 .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

تعويضات الصرف من الخدمة

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

عقود الايجار

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

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

وبصفتها كمؤجرة يتم تسجيل ايرادات التأجير 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 رأت 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 مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة .

٤- الاستثمارات والاوراق المالية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٤٨,٨٧٩,٥٩٦	٢٨,٥٤٣,٣٠١
-	٩,٥٧٠,١٥٠
٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠
-	٥,٤٩٠,٠٠٠
-	٣,٣٣٣,٣٣٤
٥٦,٥٧٩,٥٩٦	٥٤,٦٣٦,٧٨٥

الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع ، بالقيمة العادلة\*  
الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع ، بالكلفة  
الاستثمار في شركة الوشكان المحدودة بالكلفة  
- تحت التأسيس - نسبة الملكية ٢,٦٧%  
الاستثمار في شركات زميلة\*\*  
دفعات على حساب شراء استثمار في شركة الجبر/تالكي المحدودة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

\* يمثل بند الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع الاستثمار في محفظة استثمارية في اسهم سعودية . تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ بالقيمة العادلة نتج عنه خسائر تم قيدها كخسائر غير محققة خلال الفترة بمبلغ ٣٤,٩٢٤ ريال سعودي بحيث اصبح اجمالي الخسائر غير المحققة مبلغ ٢٨,٩٥٦,٦٩٩ ريال 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. هذا و قد قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٨ الموافق ١٧ مارس ٢٠٠٧ الموافقة على مشاركة الشركة في تاسيس شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة وذلك بنسبة ٧٥% و هي الشركة التي سوف تدير هذا المشروع.

\*\* لقد ظهر الاستثمار في الشركات الزميلة بالكلفة حيث انها لم تمارس نشاطها التجاري بعد ويتكون الاستثمار في هذه الشركات كما في ٣١ مارس 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	-	اعمال 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 .

٥- الشهرة

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

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

\*\* تم اظهار نصيب الشركة (قبل الحصاص 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 للاتصال 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- الاثر 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 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 الاخرين فيها بجزء من هذه الخسائر المتراكمة بلغت ٤,٦٤١,١٤٣ ريال سعودي والتي تم اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن بند حقوق المساهمين.

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 وبهدف تصحيح 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 . كما تم احتساب الربح الاساسي للسهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ بعد الاخذ بالاعتبار تجزئة القيمة الاسمية للسهم بأثر رجعي .

قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 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 (٤٠٠ مليون سهم بعد التجزئة) للاكتتاب بواقع سهم لكل سهم للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة وقت انعقاد الجمعية العمومية غير العادية. 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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

٨- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٠,٢٣١,٢٥٠	٣٤,٨٧٠,٨٥٠

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

٩- ارتباطات رأسمالية

يوجد على الشركة كما في ٣١ مارس الارتباطات الرأسمالية التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
-	٦,٥١٦,١٩٧

ارتباطات عن اعمال رأسمالية 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 الأيداع وإعادة التصدير
  - المركز الرئيسي للشركة و يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والانشطة الاستثمارية .
- لا توجد اية إيرادات متداخلة جوهرية بين قطاعات الشركة والشركات التابعة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(بالريال السعودي)

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الاعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ولثلاثة اشهر المنتهية بهذين التاريخين مما يلي :

قطاع محطات الوقود والصيانة	قطاع المطاعم وخدمات الاعاشة*	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع مشروع الایداع واعادة التصدير	المركز الرئيسي للشركة	الاجمالي	(بالالف الريالات) ٢٠٠٧
٢٢,٧٠٩	-	٢١٣,٩٢٥	١٧٣,٨٠١	٢٠٥,١٧٢	٦١٥,٦٠٧	الموجودات
٤,٥٣٣	-	١٠٦,٤٢٦	٨,٩٧٩	٣,٧٠٩	١٢٣,٦٤٧	المطلوبات
٧,١٦١	-	١٢,٢٩٩	٣,٠٣٧	-	٢٢,٤٩٧	المبيعات وايرادات الاعمال
٧٠	-	٢,٣٧٧	(٢,٤٦١)	١,٠٨٥	١,٠٧١	صافي الربح / (الخسارة)
٢٠٠٦						
١٣,٧٩١	٢,٤٥٠	١٩٣,٦٢٥	١٦١,٥٥٧	٢٥٣,١٢٣	٦٢٤,٥٤٦	الموجودات
٥,٠٨٤	٧٢١	٩٨,٩٢٦	٣,٥٧٩	٢,٩٥٨	١١١,٢٦٨	المطلوبات
٩,٤٠٩	١,٦٤٦	٥,٥٤٠	١,٩٨٥	-	١٨,٥٨٠	المبيعات وايرادات الاعمال
١٥	٤٦	١,٠٧٢	(١,١١٢)	٩٥٢	٩٧٣	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 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ لتتفق مع العرض للفترة الحالية .