

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقدير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

١٠

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

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)

١٢

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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الثلاث والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة للستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ 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 .

لقد تم فحص القوائم المالية الاولية الموحدة لفترة المقارنة ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ من قبل مراجع حسابات آخر وقد اصدر تقرير فحص محدود متحفظ حولها بتاريخ ٧ جماد الثاني ١٤٢٦ (١٣ يوليو ٢٠٠٥) بسبب عدم اشتمال تلك القوائم على القوائم المالية للشركة التابعة شركة كنداسه لخدمات المياه المحدودة .

كما هو مشروع في الايضاح (٤) حول القوائم المالية الاولية الموحدة فان ارقام المقارنة لفترة المقارنة ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ لا تشمل على القوائم المالية للشركة التابعة شركة كنداسه لخدمات المياه المحدودة .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا تأثير ما ذكر اعلاه ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش

بكر ابو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٣ جماد الثاني ١٤٢٧

٩ يوليو ٢٠٠٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٤٤,٠٤٩,٠٣٣	١٥١,٠٦٢,١٠٣		نقد وما في حكمه
١٨,٢٠٠,٥٠٠	٣٠,٠٢٧,٥٢٧		الجزء المتداول من استثمار في سلة عملات اجنبية
١١,٢٩٤,٢٣٢	١٥,١٤٢,٢٢٣		نم مدينة وارصدة مدينة اخرى
٢٥٩,٧١٧	١,٧٢٧,٦٧٢		مخزون
١٧٣,٨٠٣,٤٨٢	١٩٧,٩٥٩,٥٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-		استثمار في سلة عملات اجنبية
٦٩,٢٧٠,٩٦٣	٤٦,١٠٣,٨٨٧	٤	استثمارات
٧,٠٦٢,٥١٢	١٦٥,٦٢١,٨٤٥		ممتلكات ومعدات
١٤٢,٠٣٦,٥٠٢	١٣٩,٦٣٣,٢٤١		ممتلكات ومعدات - مشروع الابداع واعادة التصدير
-	٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٤	الشهرة
٣,١٢٣,٩٤٧	٩,١٢٠,٤١١		مصاريف مؤجلة
٢٥١,٤٩٣,٩٢٤	٤١٣,١٣٩,٩٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٢٥,٢٩٧,٤٠٦	٦١١,٠٩٩,٤٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٣,٩١٤,٧١٠	١١,٩١٩,٠٩٢		نم دائنة ومطلوبات اخرى
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١,٢١٢,٥٤٧	-		الجزء المتداول من عقود استصناع طويلة الاجل
١٥,١٢٧,٢٥٧	٣١,٩١٩,٠٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٧٢,٣١٠,٠٠٠		قروض طويلة الاجل
٢,٠٣٦,٨٥٩	٣,٥٣٠,٥٣٤		تعويضات الصرف من الخدمة
٢,٠٣٦,٨٥٩	٧٥,٨٤٠,٥٣٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٨٠,٢٧٤	٥٩,٠٧٠,٧٢٣		حقوق الاقلية
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	راس المال
١,٤٤٨,٣١٦	٢,٧٤١,٣٨١		احتياطي نظامي
٧١٤,٦١٤	١,٣٦١,١٤٧		احتياطي اتفاقي
-	٢٦,٣٣٠,٢٨٣	٤	مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة
-	٤,٦٤١,١٤٣	٥	الاثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
-	(١١,٥٩٦,١١٣)		خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع
٥,٤٩٠,٠٨٦	٢٠,٧٩١,٢٨٦		ارباح مستبقة
٤٠٧,٦٥٣,٠١٦	٤٤٤,٢٦٩,١٢٧		مجموع حقوق المساهمين
٤٢٥,٢٩٧,٤٠٦	٦١١,٠٩٩,٤٧٦		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)
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولية		
٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	من ٢٠٠٥/٤/١ الى ٢٠٠٥/٦/٣٠	من ٢٠٠٦/٤/١ الى ٢٠٠٦/٦/٣٠	
٢٤,٨٧٣,١٢٢	٣٦,٢٦٣,٥٢٦	١٢,٦٧٣,٩٩٧	١٧,٦٨٣,٢٦٥	المبيعات وايرادات الاعمال
(٢٣,٠٠٢,٣٤٥)	(٢٦,٦٤٣,٧٥٨)	(١١,٦٨٠,٥٣٨)	(١٢,٥٨٦,٩٨٠)	كلفة المبيعات والاعمال
١,٨٧٠,٧٧٧	٩,٦١٩,٧٦٨	٩٩٣,٤٥٩	٥,٠٩٦,٢٨٥	الربح الاجمالي
(١,٥١٤,٩٤٦)	(٢,٣٦٩,١١٣)	(٨٣٥,٣٨٤)	(١,١٥٣,٦٠٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٠٩٤,٨٧٥)	(٩,٠٩٩,٦١٣)	(٣,٢٣٧,٢٣٠)	(٤,٨٠٦,٧٢٢)	مصاريف عمومية وادارية
(٥,٧٣٩,٠٤٤)	(١,٨٤٨,٩٥٨)	(٣,٠٧٩,١٥٥)	(٨٦٤,٠٣٩)	صافي الخسارة من الاعمال
٣٧٧,١٣٠	-	-	-	حصة الشركة من صافي ربح شركة زميلة
٢,٨٣٢,٦٠٢	٣,٧٦١,٢٥٠	١,٢٦٦,٨٩٥	١,٨٤٤,٤٧١	ايرادات اخرى
(٢,٥٢٩,٣١٢)	١,٩١٢,٢٩٢	(١,٨١٢,٢٦٠)	٩٨٠,٤٣٢	صافي الربح/(الخسارة) قبل فريضة الزكاة
(٢٩٥,٢٠٠)	(٨٥٥,٠٠٠)	(١٤٧,٦٠٠)	(٤٤٢,٥٠٠)	فريضة الزكاة
(٢,٨٢٤,٥١٢)	١,٠٥٧,٢٩٢	(١,٩٥٩,٨٦٠)	٥٣٧,٩٣٢	صافي الربح/(الخسارة) قبل حقوق الاقلية
٢٧١,١٥٤	٦٩٩,٤٩٧	١٣١,٣٩٣	٢٤٥,٦٢٠	حقوق الاقلية من صافي خسائر شركات تابعة
(٢,٥٥٣,٣٥٨)	١,٧٥٦,٧٨٩	(١,٨٢٨,٤٦٧)	٧٨٣,٥٥٢	صافي الربح/(الخسارة)
(٠,٠٦٤)	٠,٠٤٤	(٠,٠٤٦)	٠,٠١٩	ربحية/(خسارة) السهم - ايضاح ٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(٢,٥٢٩,٣١٢)	١,٩١٢,٢٩٢	الانشطة التشغيلية
		صافي الربح / (الخسارة) قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
		تعديلات:
٣,٢٨٤,١٦٤	٤,٨٢٧,١٥٤	استهلاكات
٣٠٠,٢٦٨	١,٢٤١,٨٦٣	اطفاءات
٥٩١,٤٠٩	٣٧٠,٠١٩	تعويضات الصرف من الخدمة
(٣٧٧,١٣٠)	-	حصة الشركة من صافي ربح شركة زميلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(١,٤٢٠,٦٤٧)	(١,٠٥٣,٥٩٣)	الذمم المدينة والارصدة المدينة الاخرى
٢٥,٩١٥	٣٧٥,٧٢٢	المخزون
٤٨٣,٧١١	(٢,٦٩١,٥٥٥)	الذمم الدائنة والمطلوبات الاخرى
٣٥٨,٣٧٨	٤,٩٨١,٩٠٢	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
-	(٥,٥٣٩,٣٨٩)	فريضة الزكاة المسددة
(٩٨٨,٣٧٠)	(٦٨,٦٥٣)	تعويضات صرف من الخدمة مدفوعة
(٦٢٩,٩٩٢)	(٦٢٦,١٤٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١١,٧٨٢,٤٨٣)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
(٤٨,٢٠٠,٥٠٠)	-	شراء استثمارات في سلة عملات اجنبية
-	١٨,١٧٢,٩٧٣	استرداد استثمارات في سلة عملات اجنبية
-	(٢,٤٥٢,٨٣٦)	مشروع الايداع واعادة التصدير
(٢,٠٩٩,٨٥٦)	(٥,٧٩١,٧٤٢)	اضافات ممتلكات ومعدات
(٦٢,٠٨٢,٨٣٩)	(٤٠,٠٧١,٦٠٥)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	تسديد قرض طويل الاجل
(٣,٨٩٩,٨١٤)	(١,٢١٢,٥٤٧)	تسديد عقود استصناع طويلة الاجل
-	(٧,٧٦٩)	بنوك دائنة
(٣,٨٩٩,٨١٤)	(٦,٢٢٠,٣١٦)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(٦٦,٦١٢,٦٤٥)	(٤٦,٩١٨,٠٦١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١٠,٦٦١,٦٧٨	١٩٧,٩٨٠,١٦٤	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٤٤,٠٤٩,٠٣٣	١٥١,٠٦٢,١٠٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
-	١١,٥٩٦,١١٣	انشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية
		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 ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

١- التكوين و النشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ وتاريخ ١٤٠٩/٣/٧هـ وتسجلت لدى السجل التجارى تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠/٤/١٤٠٩هـ 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 الموحدة الاولية 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% (٢٠٠٥-٩٦,٧%)	ادارة وتشغيل مشروع الابداع و اعادة التصدير المقام على الارض التي تم استئجارها في ميناء جدة الاسلامي وقد انتهت الشركة من تطوير الارض وانشاء معرض مستودعات وساحات اعادة التصدير وتقوم الشركة بتاجيرها والانتفاع بايرادها طيلة مدة عقد الايجار.
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.

لا تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة لفترة المقارنة (٣٠ يونيو ٢٠٠٥) على القوائم المالية الاولية لشركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة - انظر ايضاح (٤) .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(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 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 .

المخزون

يجري تسعير بضاعة آخر المدة بسعر الكلفة أو السوق ايهما اقل . ويجري تحديد الكلفة بطريقة المتوسط المتحرك . ويتم تحديد كلفة المياه المحلاة 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.

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 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 لاصول الشركة المستثمر فيها كما بتاريخ التملك وتظهر بالكلفة 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، فانه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة الى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل.

اصدرت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين خلال السنة تعديلا على المعيار المحاسبي للاصول غير الملموسة والذي يتطلب تسجيل الشهرة بالكلفة بعد خصم اية خسائر هبوط في قيمة الشهرة، ان وجدت. وكان المعيار المحاسبي يتطلب قبل صدور هذا التعديل، اطفاء الشهرة على مدى العمر الانتاجي للشهرة. وكان يتم اطفاء الشهرة قبل عام ٢٠٠٦ على مدى سبعة عشر عاما وقد توقفت الشركة عن الاطفاء اعتبارا من بداية عام ٢٠٠٦ تطبيقا للتعديل المشار اليه اعلاه (انظر ايضاح ٤) .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

الممتلكات والمعدات

- مشروع الايداع واعداء التصدير

يظهر مشروع الايداع واعداء 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 الاخرى

تظهر الممتلكات والمعدات الاخرى 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 أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي اولاً .

ان معدلات الاستهلاك للبند 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
٢٠ %	سيارات و صهاريج
٤,٦٧ - ١٢,٥ %	محطات تحلية وتعبئة المياه و تابعها
١٥ %	الات ومعدات ثقيلة
١٠ - ٢٠ %	تحسينات على المأجور
١٥ - ٥٠ %	اجهزة ومعدات خفيفة
١٠ - ٥٠ %	أثاث ومفروشات وتجهيزات مكتبية
١٥ %	الحاسب الآلي

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

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 .

١٠

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للمسرة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(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 .

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

تحويل العملات الاجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعمله 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 الاولية 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

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٩,٢٧٠,٩٦٣	-
-	٣٨,٤٠٣,٨٨٧
-	٧,٧٠٠,٠٠٠
٦٩,٢٧٠,٦٩٣	٤٦,١٠٣,٨٨٧

الاستثمارات والسلف *
الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع ، بالقيمة العادلة
الاستثمار في شركة الوشكان المحدودة بالكلفة
- تحت التأسيس - نسبة الملكية ٢,٦٧%

* يمثل رصيد الاستثمارات والسلف كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ قيمة استثمار الشركة في شركة كنداسة لخدمات المياه و كذلك يشمل رصيد السلف الممنوحة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

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 اعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. وعليه فقد تم توحيد القوائم المالية الاولية لشركة كنداسة لخدمات المياه ضمن القوائم المالية الاولية الموحدة للربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ في حين انها لم توحد في الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ وظهرت كاستثمار.

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

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

* 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 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.

*** تم خلال الفترة الحالية تغيير السياسة المحاسبية فيما يتعلق باطفاء الشهرة حيث توقفت الشركة عن اطفاء الشهرة وظهرت بالقيمة الدفترية بعد الاطفاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ . وكانت السياسة المتبعة في عام ٢٠٠٥ اطفاء الشهرة على مدى ١٧ سنة حيث قامت الشركة خلال الفترة بتبني التعديل على المعيار المحاسبي للاصول غير الملموسة والذي يتطلب تسجيل الشهرة بالكلفة بعد خصم اية خسائر هبوط في قيمة الشهرة. لم ينتج عن هذا التغيير أي تأثير حيث لا يوجد اطفاء خلال الفترة الحالية أو فترة المقارنة .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٥- الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة

قامت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٥ بزيادة رأسمالها بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٥,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأسمالها بعد الزيادة مبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٨٠,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي. هذا وقد شاركت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ١٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٧,٣٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي وعليه أصبحت الشركة تمتلك ٦٠,٨٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٧٦% من رأس مال الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات في حين كانت نسبة ملكيتها قبل الزيادة ما يمثل ٩٦,٦٧% من رأس المال. ونتيجة لتخفيض نسبة الملكية في الشركة التابعة فقد نتج عن ذلك تخفيض في حصة الشركة من الخسائر المتراكمة للشركة التابعة نظير تحميل الشركاء الآخرين فيها جزء من هذه الخسائر المتراكمة والبالغة ٤,٦٤١,١٤٣ ريال سعودي والتي تم اظهارها ضمن بند حقوق المساهمين.

٦- 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 . كما تم احتساب الربح الاساسي للسهم لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ بعد الاخذ بالاعتبار تجزئة القيمة الاسمية للسهم بأثر رجعي .

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. وتقوم الشركة حاليا باستكمال الحصول على موافقة الجهات المختصة على هذه الزيادة .

٧- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١١,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٩٠٠,٠٠٠

خطابات ضمان

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٨- ارتباطات رأسمالية

يوجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو الارتباطات الرأسمالية التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧,٩٥٠,٠٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠٠

ارتباطات عن اعمال رأسمالية قيد التنفيذ

٩- قطاعات العمل

تتكون الشركة والشركة التابعة من قطاعات الاعمال الرئيسية التالية :

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

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

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الاعمال لهذه القطاعات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ وللسنة اشهر المنتهية بهذين التاريخين مما يلي :

الاجمالي	المركز الرئيسي للشركة	قطاع مشروع الابداع واعادة التصدير	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع المطاعم وخدمات الاعاشة*	قطاع محطات الوقود والصيانة	(بالالف الريالات) ٢٠٠٦
٦١١,٠٩٩	٢٤٤,١٤١	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)
						٢٠٠٥
٤٢٥,٢٩٧	٢٦٣,٩٩٣	١٤٨,٢١٧	-	١,٨٠٨	١١,٢٧٩	الموجودات
١٧,١٦٤	٤,٤٠١	٧,٩٢١	-	٦٨٥	٤,١٥٧	المطلوبات
٢٤,٨٧٣	-	٢,٧٢٠	-	٢,٦٠٦	١٩,٥٤٧	المبيعات وايرادات الاعمال
(٢,٥٥٣)	٤٤١	(٣,٩٧١)	-	(١٠٧)	١,٠٨٤	صافي الربح / (الخسارة)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

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

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

١٠- ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض للفترة الحالية .

٨
١٢٥