

تقرير مجلس الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة :

بسم الله والحمد لله والصلاة والسلام على أشرف خلق الله سيدنا محمد صلى الله عليه وسلم وبعد ،،
لا يخفى على الجميع ما حقته الشركة من انجازات خلال العام المنصرم والذي لم تكن تبلغه إلا
بتوفيق الله ومن ثم ثقة مساهميها في مستقبلها الواعد بإذن الله تعالى والعاملين بها .
ويجاء هذا العام والشركة تستشرف آفاقاً رحبة بالبداية في تأسيس شركة جديدة لإنشاء وتشغيل وتطوير
محطة الحاويات بمنطقة إعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي وتشغيل مشروع توسعة محطة تحلية
شركة كنداسة لخدمات المياه بميناء جدة الإسلامي.

إجتماعات مجلس الإدارة :

إن المجلس عقد بفضل الله عدد خمسة اجتماعات خلال العام المنصرم بحضور غالبية الأعضاء تابع
من خلالها تنفيذ استراتيجية الشركة المستقبلية .

استراتيجية الشركة :

إن الشركة ومنذ إنشائها ظلت تتطلع أن تكون من الشركات الرائدة في خارطة الاقتصاد الوطني
وبحمد الله تمت إعادة هيكلتها في منتصف العام المنصرم ليتلاءم مع استراتيجية الشركة وذلك بإضافة
قسم تقنية المعلومات وقسم تطوير الأعمال . وأصبحت شركة استثمارية تمتلك وتستثمر في تطوير
مشاريع البنى التحتية والخدمات والأعمال العقارية و العديد من الشركات ذات التخصصات المختلفة
والتي يدعمها نخبة من الكوادر الإدارية المتخصصة في مجالات الإدارة المالية والرقابة الداخلية
وتطوير الأعمال.

وبجانب الشركات التي تستثمر فيها سيسكو والتي سيأتي ذكرها لاحقاً ، فقد استثمرت في شركة ذات
مسؤولية محدودة لتقديم الخدمات اللوجستية للمواد البتروكيمياوية (البوليمر) مع كل من شركة تالكي
الألمانية وشركة الجبر.

الحوكمة والتطبيقات :

من أجل الالتزام بأفضل ممارسات الحوكمة التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وضع مجلس الإدارة في أولوياته العمل على إنشاء وتطبيق نظام للحوكمة بالشركة يتوافق مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٢١/١٠/١٤٢٧هـ وتبين هذه اللائحة القواعد والمعايير المنظمة لأداء الشركات المساهمة ومن أهمها الشفافية والمساواة وممارسة المساهمين حقوقهم في الحصول على المعلومات التي تؤثر على قراراتهم الاستثمارية . وبناءً عليه تم تشكيل { لجنة الأوراق المالية } وتقوم هذه اللجنة بمراجعة دليل الحوكمة وكل ما يختص بالجمعيات العمومية للشركة والإشراف على تنفيذ كافة اللوائح والأنظمة المستجدة من هيئة السوق المالية وشركة تداول لتسجيل الأسهم .

كما تعتبر لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة ركناً هاماً في نظام الحوكمة وهي تشرف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة والتحقق من مدى فاعليتها وتقوم بالتوصية حيال تعيين المحاسبين القانونيين والتأكد من صحة القوائم المالية وأن إعدادها يتم حسب المعايير المحاسبية المتبعة في المملكة العربية السعودية .

تكوين مجلس الإدارة و تصنيف الأعضاء :

	الاسم	المنصب	مستقل	غير مستقل	تنفيذي
١	محمد أحمد زينل علي رضا	رئيس المجلس		✓	
٢	صالح أحمد حفني	العضو المنتدب			✓
٣	علوي محمد سعيد كامل	عضو المجلس	✓		
٤	إسماعيل إبراهيم سجيني	عضو المجلس	✓		
٥	عدنان عبد الله ميمني	عضو المجلس	✓		
٦	وليد عبد العزيز كيال	عضو المجلس	✓		
٧	عامر عبد الله زينل علي رضا	عضو المجلس		✓	

مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى :

شركات مساهمة أخرى	سيسكو	الإسم	
بنك البلاد	رئيس المجلس	محمد أحمد زينل علي رضا	١
(لا يوجد)	العضو المنتدب	صالح أحمد حفني	٢
(لا يوجد)	عضو المجلس	علوي محمد سعيد كامل	٣
(لا يوجد)	عضو المجلس	إسماعيل إبراهيم سجينى	٤
شركة الكابلات السعودية	عضو المجلس	عدنان عبد الله ميمنى	٥
(لا يوجد)	عضو المجلس	وليد عبد العزيز كيال	٦
(لا يوجد)	عضو المجلس	عامر عبد الله زينل علي رضا	٧

ملحوظة : معايير عضو المجلس المستقل حسب المادة الثانية من لائحة حوكمة الشركات

لجان مجلس الإدارة :

المهام الرئيسية	عدد الجلسات	الأعضاء	اللجنة
تضطلع اللجنة بكافة الدراسات المتعلقة بالاستثمار وترفع مقترحاتها وتوصياتها لمجلس الإدارة للنظر فيها والموافقة عليها وتقييم السياسة الاستثمارية للشركة .	٢	محمد أحمد زينل (الرئيس) عدنان عبد الله ميمنى وليد عبد العزيز كيال محمد فوزي عبد العزيز	الاستثمار
الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها ، التوصية بحال تعيين المحاسبين القانونيين .	٣	وليد عبد العزيز كيال (الرئيس) علوي محمد سعيد كامل إسماعيل إبراهيم سجينى	المراجعة وحوكمة الشركات
العمل مع مجلس الإدارة والمدير التنفيذي لوضع وتنفيذ سياسات التعيين والتعويضات ومراجعة تكوين مجلس الإدارة وتحديد مواطن الضعف والقوة و تضارب المصالح وترشيح ذوي المهارات لعضوية المجلس. وتحديد مكافآت حضور اجتماعات أعضاء اللجنة ومجلس الإدارة لغير المديرين التنفيذيين. إعداد سياسات موحدة للدرجات والتعويضات و سياسات مكافآت العاملين في الشركة .	-	محمد زينل علي رضا (الرئيس) علوي محمد سعيد كامل وليد عبد العزيز كيال	لجنة المكافآت والترشيحات

الشركات التابعة ونشاطاتها :

١- الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات " تصدير "

أ- تمتلك شركة سيسكو نسبة ٧٦% من رأس مال شركة تصدير البالغ ٨٠ مليون ريال
ب- عقد المشروع مع المؤسسة العامة للموانئ مدته ٤٠ عام .

• نشاطها:

- ❖ تخزين السيارات الواردة وتلك التي يتم إعادة تصديرها .
- ❖ ساحة للحاويات وعمليات المناولة والتخزين والفحص الجمركي والتصدير وإعادة التصدير .
- ❖ نوعيات مختلفة من المستودعات بحيث تستوعب كميات كبيرة من البضائع والواردات .
- ❖ إعادة التغليف والتعبئة والتجميع للبضائع السائبة في الساحات المفتوحة أو المستودعات المغلقة .
- ❖ تجزئة البضائع ونقلها ومناولتها .

٢- شركة كنداسة لخدمات المياه

أ- تمتلك شركة سيسكو ٦٠% من رأس مال شركة كنداسة والبالغ ٥٤,١ مليون ريال .
ب- نشاطها:

- ❖ بناء وتشغيل محطات تحلية مياه البحر حيث أنشأت الشركة أول مشاريعها عام ٢٠٠١ بطاقة إنتاجية قدرها ١٤ ألف متر مكعب يومياً وعلى مراحل واستطاعت الشركة ضمن برنامج تسويقي محكم التعاقد على بيع كامل الكمية المنتجة ونقلها إلى المدينة الصناعية بواسطة عربات نقل المياه..
- ❖ في إطار خطة الشركة للتوسع من أجل تلبية المزيد من الطلب على المياه تم زيادة الطاقة الإنتاجية لتصل إلى ٣٩ ألف متر مكعب أي بزيادة ما نسبته ٢٠٠% من الطاقة الحالية تم تنفيذها على ثلاث مراحل طاقة كل مرحلة ٨,٥٠٠ متر مكعب يومياً حيث بدأ تشغيل المحطة الجديدة مع نهاية الربع الأول من العام المنصرم .

٣- شركة تشغيل الخدمات المساندة "إسناد"

- أ- بدأت الشركة نشاطها مع بداية عام ٢٠٠٥م الحالي.
- ب- تمتلك شركة سيسكو ٩٧% من رأس مالها البالغ ١٥ مليون ريال.
- ت- أنشطتها:
- ❖ تشغيل الخدمات المساندة في المدن الصناعية في كلاً من جدة والرياض والدمام وذلك في مجال (محطات الوقود الإعاشة الصيانة).
 - ❖ إيجاد فرص استثمارية جديدة في المدن الصناعية الحالية والمستقبلية.
 - ❖ تقديم الخدمات اللوجستية بمنطقة إعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي .

٤ - الشركة الدولية لتوزيع المياه (توزيع) :

- أ - بدأت الشركة نشاطها خلال النصف الثاني من العام ٢٠٠٦م .
- ب - تمتلك سيسكو ٥٠% من رأسمالها البالغ ١٠ مليون ريال .
- ج - نشاط الشركة :
- مقاولات الانشاءات العامة وأعمال المياه والمجاري والري والصرف الصحي (شبكات المياه وتصريف السيول) والأعمال الميكانيكية ومحطات تنقية المياه والمجاري ومحطات الضخ والتنقية وصيانة وتشغيل مرافق المياه والمجاري وصيانة وتشغيل وإنشاء شبكات المياه بأنواعها .

المنظرة المستقبلية للشركة للخمس سنوات المقبلة :

- ❖ الابتكار والتجديد والعمل على احتضان الفرص الواعدة.
- ❖ الاستمرار في زيادة الاستثمار في شركائنا العاملة للوصول إلى الريادة.
- ❖ العمل على نمو المجموعة بالاندماج الاستحواذ.
- ❖ تحويل كافة الشركات التي تستثمر فيها الشركة إلى شركات مساهمة عامة.

- ❖ الاستثمار في الشركات ذات الأداء المالي القوي (تدفقات نقدية - أرباح - عائدات مجزية)
- ❖ التوسع في مشاريع (شبكات توزيع مياه - مدن صناعية - مشاريع عقارية - خدمات لوجستية).

الأهداف العامة والإستراتيجية :

- ❖ الاستثمار في شركات يوجد بها مؤشرات قوية للنمو المستمر.
- ❖ توزيع مخاطر المساهمين على نطاق واسع من الخدمات والأسواق.
- ❖ توفير بيئة عمل جيدة وصحية لموظفينا.

القرارات الإستراتيجية تمت :

- ✚ تأسيس الشركة الدولية لتوزيع المياه " توزيع" مع شركة أمي ووتر أحد شركات أميانتيت.
- ✚ الدخول في استثمارات إستراتيجية جديدة تتمثل في:
 - ١- (شركة الطيران منخفضة التكاليف) بنسبة ٢,٦٧% من رأس المال البالغ ١٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال.
 - ٢- الاستثمار في شركة لتقديم الخدمات اللوجستية للبتروكيماويات مع شركاء آخرين.
 - ٣- إنشاء رصيف بحري بميناء جدة الإسلامي بطاقة استيعابية مليون ونصف حاوية قياسية وبحجم استثمار متوقع ١٦١٢ مليون ريال خلال فترة التعاقد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة :

- ✚ ليس لدى الشركة أي فروع خارج المملكة العربية السعودية .
- ✚ بالنسبة للنتائج التشغيلية فقد بلغت الأرباح التشغيلية للعام ٢٠٠٦م ١,١ مليون ريال مقارنة بخسارة تشغيلية بلغت ٦ مليون ريال .. ويُعزى السبب في هذا التحسن إلى

توسعة محطة تحلية المياه بشركة كنداسة لخدمات المياه (إحدى الشركات التابعة)
وتحسن الأداء التشغيلي للشركات التابعة الأخرى .

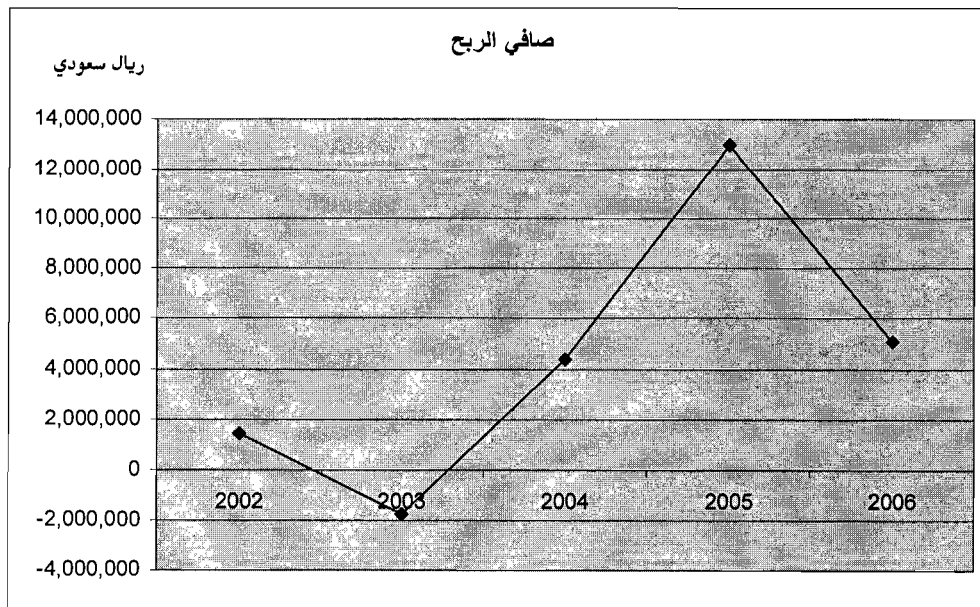
قروض وتسهيلات بنكية :

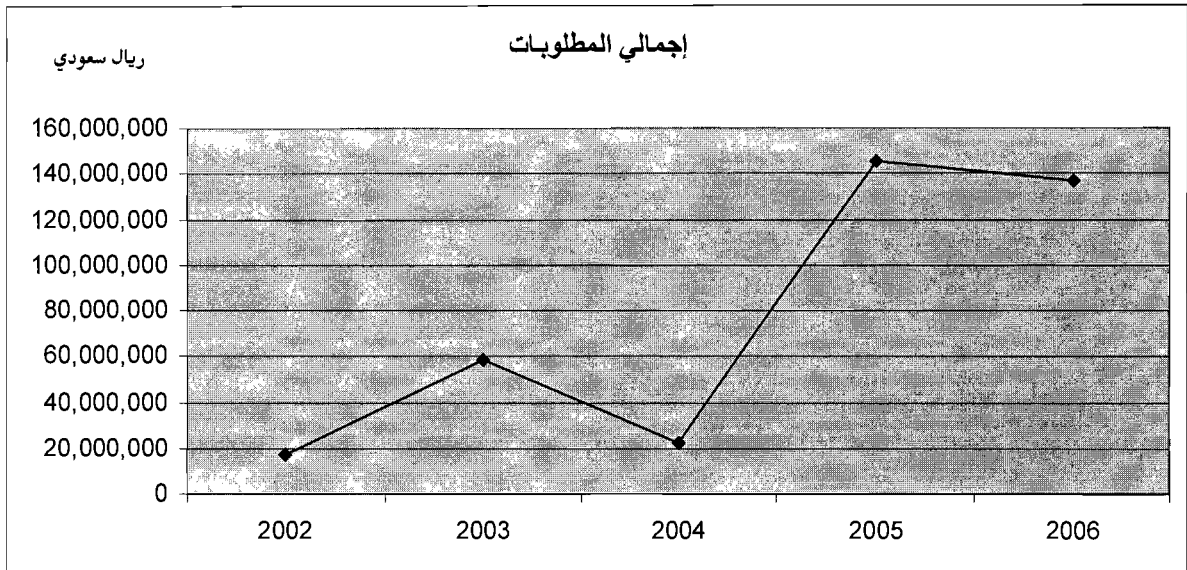
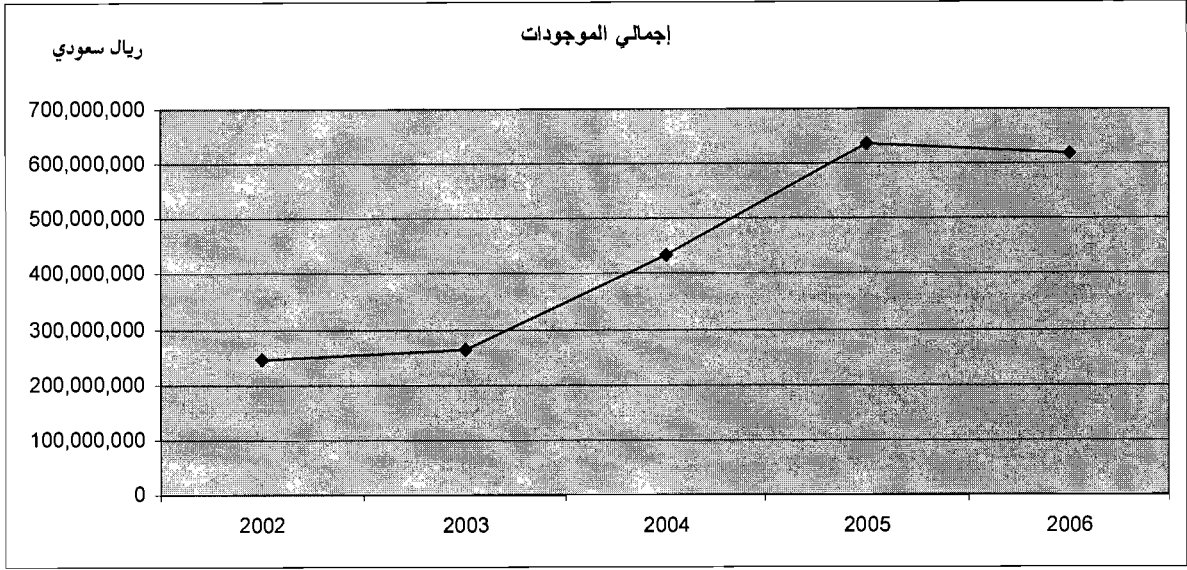
المعلومات الخاصة بالقروض والتسهيلات البنكية (موضحة بالميزانية) ..

لا توجد أية عقود تكون الشركة طرفاً فيه أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم .

بالنسبة للزكاة المدفوعة خلال العام ٢٠٠٦م فقد بلغت ٥,٣٦٢,٢٢٤ ريال عن المستحق لعام ٢٠٠٥م .

تسلمت الشركة ربطاً نهائياً عن السنة المنتهية في ٢٠٠١/١٢/٣١م والتي هي موضوع اعتراض واستئناف ، كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥م والتي لا تزال تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل ودفعت المستحق عليها بموجب هذه الإقرارات .





نقر نحن إدارة الشركة بأنه

- قد تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- قد تم إعداد نظام الرقابة الداخلية على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرتنا على مواصلة أنشطتنا.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٦ - ٨	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من رقم ١ الى ٢٩ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسئولية ادارة الشركة وأن مسئوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بان القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

وبرأينا، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونسائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

نود لفت الانتباه الى ما يلي:

أ - كما هو مبين في الايضاح رقم (٢ أ) حول القوائم المالية 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 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 ديسمبر ٢٠٠٦ . تم قيد هذه الخسائر البالغة ٢٨,٩٢١,٧٧٥ 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 أية تعديلات على قائمة الدخل مقابل هذا الانخفاض.

دبيلويت آند توش

بكر ابو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢ صفر ١٤٢٨

٢٠ فبراير ٢٠٠٧

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٩٧,٩٨٠,١٦٤	٦٨,١٨١,٨٤٠	٣	نقد وما في حكمه
١٨,٢٠٠,٥٠٠	٣١,٢٢٧,٥٢٧		الجزء المتداول من استثمار في سلة عملات أجنبية
١٤,٠٨٨,٦٣٠	٢٠,٨٥١,١٣٩	٥	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢,١٠٣,٣٩٤	٢,١٠٩,٧٣١	٦	مخزون
٢٣٢,٣٧٢,٦٨٨	١٢٢,٣٧٠,٢٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-		استثمار في سلة عملات اجنبية
٧,٧٠٠,٠٠٠	٤١,٢٧٨,٢٢٥	٤	استثمارات واوراق مالية
١٦١,٥٦٤,٣٧٦	٢٥١,٨١٦,٨٨٧	٧	ممتلكات ومعدات
١٤٠,٢٧٣,٢٨٦	١٤٢,٩٢٧,٣٣٦	٨	ممتلكات ومعدات - مشروع الایداع واعادة التصدير
٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٥٢,٦٦٠,٥٦٧	٩	شهرة
١٠,٣٦٢,٢٧٤	٧,٨٧٠,٤٦٠	١٠	مصاريف مؤجلة
٤٠٢,٥٦٠,٥٠٣	٤٩٦,٥٥٣,٤٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣٤,٩٣٣,١٩١	٦١٨,٩٢٣,٧١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧,٧٦٩	-		بنوك دائنة
١٩,٢٩٥,٠٣٦	٢٧,٧٦٨,٨٧٤	١١	دائنون ومطلوبات اخرى
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٣	قرض قصير الاجل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١,٢١٢,٥٤٧	-	١٤	الجزء المتداول من عقود استصناع طويلة الاجل
٣٥,٥١٥,٣٥٢	٦٠,٧٦٨,٨٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨٢,٣١٠,٠٠٠	٦٣,٧١٠,٠٠٠	١٣	قروض طويلة الاجل
٣,٢٢٩,١٦٨	٣,٨٨١,٠٢٣	١٥	تعويضات الصرف من الخدمة
٨٥,٥٣٩,١٦٨	٦٧,٥٩١,٠٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٩,٧٧٠,٢٢٠	٦٠,٢٨٢,١٠٤	١٦	حقوق الاقلية
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	راس المال
٢,٧٤١,٣٨١	٣,٢٥٠,٨٨٥	١٨	احتياطي نظامي
١,٣٦١,١٤٧	١,٦١٥,٨٩٩	١٩	احتياطي اتفاقي
٢٦,٣٣٠,٢٨٣	٢٦,٣٣٠,٢٨٣	٩	مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة
٤,٦٤١,١٤٣	٤,٦٤١,١٤٣	٢٠	الاثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
-	(٢٨,٩٢١,٧٧٥)	٤	خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع
١٩,٠٣٤,٤٩٧	٢٣,٣٦٥,٢٧٦		ارباح مستبقة
٤٥٤,١٠٨,٤٥١	٤٣٠,٢٨١,٧١١		مجموع حقوق المساهمين
٦٣٤,٩٣٣,١٩١	٦١٨,٩٢٣,٧١٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
٧٤,١٦٦,٤٠٠	٧٤,٠٦٩,٤٠٦		المبيعات وايرادات الاعمال
(٥٧,٠٦٧,٤٩٤)	(٤٩,٤٩٦,١٢٢)		كلفة المبيعات والاعمال
١٧,٠٩٨,٩٠٦	٢٤,٥٧٣,٢٨٤		الربح الاجمالي
(٥,٢٥٠,٥٤٠)	(٤,٤٨١,٩٢٩)	٢٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧,٨١٢,١٧٥)	(١٩,٠١٦,٠٩٨)	٢٣	مصاريف عمومية وادارية
(٥,٩٦٣,٨٠٩)	١,٠٧٥,٢٥٧		صافي الربح/(الخسارة) من الاعمال
١٧,١٦١,٣١٢	-		ارباح من استثمار في اوراق مالية محتفظ بها لغرض الاتجار
٤,٤١٨,٨٢٦	٧,٩٦١,٦٦٢	٢٤	ايرادات ومصاريف اخرى ، بالصافي
١٥,٦١٦,٣٢٩	٩,٠٣٦,٩١٩		صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
(٤,٨٧٤,٤٤٢)	(٣,٤٣٠,٠٠٠)	١٢	فريضة الزكاة
١٠,٧٤١,٨٨٧	٥,٦٠٦,٩١٩		صافي الربح قبل حقوق الاقلية
٢,١٨٨,٧٦٤	(٥١١,٨٨٤)	١٦	حقوق الاقلية من صافي (ارباح)/ خسائر شركات تابعة
١٢,٩٣٠,٦٥١	٥,٠٩٥,٠٣٥		صافي الربح
٠,٣٢٣	٠,١٢٧	١٧	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الانشطة التشغيلية
١٥,٦١٦,٣٢٩	٩,٠٣٦,٩١٩	صافي الربح قبل فريضة الزكاة وحقوق الاقلية
		تعديلات:
٩,٦٢٣,٢٤٥	١٠,٩٠٢,٣٣٤	استهلاكات
٢,٤٨٥,١٨٨	٢,٤٩١,٨١٤	اطفاءات
٣٢٩,١٢٩	-	اطفاء الشهرة
٣٦٥,٩٨٨	(٦,٤٩٩)	(ارباح)/خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٢٩١,٢٦١	٧٥٨,٢٤١	تعويضات الصرف من الخدمة
٥٦٢,٥٠٠	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(ارباح)/خسائر استثمارات في سلة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(٣,٦٥٥,٠٤٥)	(٦,٧٦٢,٥٠٩)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(١,٨١٧,٧٦٢)	(٦,٣٣٧)	المخزون
٨٦٣,٣٠٥	١٠,٥٨٣,٢٢٧	الدائنون والمطلوبات الاخرى
٢٥,٦٦٤,١٣٨	٢٥,٧٩٧,١٩٠	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٤٤٥,٢٣٥)	(٥,٥٣٩,٣٨٩)	فريضة الزكاة المسددة
(١,١٢٢,٩٩٥)	(١٠٦,٣٨٦)	تعويضات صرف من الخدمة مدفوعة
٢٤,٠٩٥,٩٠٨	٢٠,١٥١,٤١٥	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٧,٧٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في شركات تابعة وزميلة
-	(٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
(٤٨,٢٠٠,٥٠٠)	-	شراء استثمارات في سلة عملات اجنبية
٢٩,٠٠٩,٩٤٦	-	تسويات استثمارات
(٥٦٢,٥٠٠)	١٨,١٧٢,٩٧٣	استرداد استثمارات في سلة عملات اجنبية
(١,٩٧١,٨٠٣)	(٨,٢٩٦,٢٦١)	مشروع الایداع واعادة التصدير
(٥٦,٧٦١,٦٨٤)	(٩٦,١٢٠,٨١٠)	اضافات ممتلكات ومعدات
٤١,١٦٤	٦١٤,٦٧٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٦,١٤٥,٣٧٧)	(١٤٨,١٢٩,٤٢٣)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

الانشطة التمويلية		
٥٣,٢٦٠,٠٠٠	٩,٤٠٠,٠٠٠	المتحصل من قروض
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض طويلة الاجل
(٣,٨٩٩,٨١٤)	(١,٢١٢,٥٤٧)	تسديد عقود استصناع طويلة الاجل
٧,٧٦٩	(٧,٧٦٩)	بنوك دائنة
٤٩,٣٦٧,٩٥٥	(١,٨٢٠,٣١٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الانشطة التمويلية
(١٢,٦٨١,٥١٤)	(١٢٩,٧٩٨,٣٢٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١٠,٦٦١,٦٧٨	١٩٧,٩٨٠,١٦٤	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٩٧,٩٨٠,١٦٤	٦٨,١٨١,٨٤٠	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
-	٢٨,٩٢١,٧٧٥	انشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية
		خسائر غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠/٤/١٤٠٩هـ لغرض القيام بأعمال الصيانة والتشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محليا وعالميا والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات . ويتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في استثمارات وإدارة الشركات التابعة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

اساس توحيد القوائم المالية الاولية

تشتمل القوائم المالية 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 :

اسم الشركة	مكان التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات - شركة ذات مسئولية محدودة (انظر أ ادناه)	المملكة العربية السعودية	٧٦ %	ادارة وتشغيل مشروع الايداع و اعادة التصدير المقام على الارض التي تم استجارها في ميناء جدة الاسلامي وقد انتهت الشركة من تطوير الارض وانشاء مستودعات وساحات اعادة التصدير وتقوم الشركة بتاجيرها والانتفاع بايرادها طيلة مدة عقد الايجار. وقعت الشركة خلال العام عقدا مبدئيا لانشاء وتشغيل رصيف بحري في منطقة اعادة التصدير في ميناء جدة الاسلامي
شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة ذات مسئولية محدودة (انظر ب ادناه)	المملكة العربية السعودية	٦٠ %	محطات تحلية وتنقية وبيع المياه.
شركة تشغيل الخدمات المساندة - شركة ذات مسئولية محدودة (انظر ج ادناه)	المملكة العربية السعودية	٩٧ % مباشر و ٣% غير مباشر.	تطوير وإدارة 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

أ - قامت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) خلال عام ٢٠٠٥ بزيادة رأسمالها بمبلغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٥ ألف حصة قيمة كل منها ١٠٠٠ ريال) ليصبح رأسمالها بعد الزيادة ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ٨٠,٠٠٠ حصة وذلك بناء على قرار الشركاء المؤرخ في ٩/١١/١٤٢٦هـ (٢٠٠٥/١٢/١١). ساهمت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ١٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ١٧,٣٠٠ حصة وعليه أصبحت الشركة تمتلك ٦٠,٨٠٠ حصة بنسبة ٧٦% من رأسمال شركة تصدير. وكما هو مبين في إيضاح ٢٠ فقد حققت الشركة مكاسب نظير تحمل الشركاء الآخرين بجزء من الخسائر المترتبة لشركة تصدير بلغت ٤,٦٤١,١٤٣ ريال سعودي.

حققت شركة تصدير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ خسائر مترتبة بلغت ٤٩,٢٠٩,١٠٨ ريال سعودي بما نسبته ٦٢% من رأسمالها. تشتمل خطة الشركة لتعويض هذه الخسائر وتحقيق ارباح على مشروع انشاء وتشغيل رصيف بحري وملحقاته المشار اليه في إيضاح (٨ ج) حول القوائم المالية 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.

ب - قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ بشراء حصص اضافية قدرها ١٠% من حصص رأسمال شركة كنداسة لخدمات المياه لتبلغ نسبة ملكيتها في شركة كنداسة لخدمات المياه ٦٠% وبناء عليه أصبحت شركة كنداسة لخدمات المياه شركة تابعة وقد تم توحيد القوائم المالية الخاصة بها ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة ابتداء من عام ٢٠٠٥. كما قرر مجلس ادارة الشركة بتاريخ لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي المشاركة بتأسيس شركة جديدة بنسبة ٤٩% من رأسمالها مع جهة ذات علاقة بغرض انشاء محطة تحلية لخدمة احد العملاء برأسمال مقداره مليون ريال سعودي.

ج - قامت شركة تشغيل الخدمات المساندة (اسناد) خلال العام بزيادة رأسمالها بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد ساهمت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ٤,٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وعليه أصبحت الشركة تمتلك ١٤,٥٥٠ حصة بنسبة ٩٧% من رأسمال شركة اسناد (٢٠٠٥): عدد الحصص ٩,٧٠٠ حصة ونسبة الملكية ٩٧% حيث سبق لشركة اسناد في عام ٢٠٠٥ ان زادت رأسمالها بمبلغ ٩ مليون ريال بلغت حصة الشركة منها ٨,٨ مليون ريال سعودي.

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

تحقق المبيعات والايرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة او تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالاصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. ويتم توزيع ايرادات تأجير الساحات والمستودعات على فترات عقود التأجير ويتم تأجيل ايرادات 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 وادارية.

تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف العمومية والادارية 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 والادارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

المخزون

يجري تسعير بضاعة اخر المدة بسعر الكلفة أو السوق إيهما 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 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 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.

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، 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 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 ايضا ٩).

الممتلكات والمعدات

- مشروع الإيداع وإعادة التصدير

يظهر مشروع الإيداع وإعادة 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 الإيجار إيهما ينتهي أولا .

- 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 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 الإيجار إيهما ينتهي أولا .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

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

معدل الاستهلاك السنوي	الأصل
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 وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا 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 وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس 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 بتحميل 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 .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل ويتألف مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٤,٧٣٧,٧٤٦	٧,٤٢٣,١٨٤	النقد والنقد لدى البنوك
١١٣,٢٤٢,٤١٨	٦٠,٧٥٨,٦٥٦	ودائع استثمارية لدى البنوك
١٩٧,٩٨٠,١٦٤	٦٨,١٨١,٨٤٠	

٤- الاستثمارات والاوراق المالية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	٢٨,٥٧٨,٢٢٥	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع ، بالقيمة العادلة* الاستثمار في شركة الوشكان المحدودة بالكلفة - نسبة الملكية ٢,٦٧% الاستثمار في شركة زميلة**
٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٧٠٠,٠٠٠	٤١,٢٧٨,٢٢٥	

* يمثل بند الاستثمار في اوراق مالية متاحة للبيع الاستثمار في محفظة استثمارية في اسهم سعودية . تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بالقيمة العادلة نتج عنه خسائر تم قيدها كخسائر غير محققة بمبلغ ٢٨,٩٢١,٧٧٥ 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 .

** لقد ظهر الاستثمار في الشركة الزميلة اعلاه بالكلفة حيث انها لم تمارس نشاطها التجاري بعد و يتكون الاستثمار في هذه الشركة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

اسم الشركة	نسبة الملكية	٢٠٠٦	٢٠٠٥	النشاط الرئيسي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	٥٠%	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتاجير معدات المياه وأخرى

٥- المدينون والارصدة المدينة الأخرى

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
مدينون	١٤,١٩٥,٩٨٩	١١,٤٩٣,٠٧٠
ينزل : استدراك الديون المشكوك في تحصيلها	(٤٤٦,٨٩٧)	(٥٢١,٨٥٧)
	١٣,٧٤٩,٠٩٢	١٠,٩٧١,٢١٣
مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى	٤,٢٠٢,٠٤٧	٢,٥٩٣,٤١٧
تأمينات خطابات ضمان بنكية	٢,٩٠٠,٠٠٠	٥٢٤,٠٠٠
	٢٠,٨٥١,١٣٩	١٤,٠٨٨,٦٣٠

٦- المخزون

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
قطع الغيار	١,٩٦٩,٣٨١	١,٦٧٥,٨٨٦
وقود وزيوت	٧٥,٩٢٣	١٣٨,٥٩١
مواد كيماوية	٣٤,٠٦٧	٤٤,١٥٤
مخزون مياه محلاه	٣٠,٣٦٠	٢٨,٥٧٤
مواد غذائية	-	٢١٦,١٨٩
	٢,١٠٩,٧٣١	٢,١٠٣,٣٩٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٧- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر	التحويلات	الاستبعادات	الاضافات	١ يناير	
التكلفة:					
٦٦,٦٠٨,١٥٠	-	-	٦٦,٦٠٨,١٥٠	-	اراضي
٧,٨١٤,٤٩٩	-	-	٣٦,١٢٨	٧,٧٧٨,٣٧١	مباني
١٨٧,٦٣٣,٤٣٠	١٤٢,٢٨٩,٣٣٦	(٦٠٦,٦٣٥)	٥٧١,٧٧٣	٤٥,٣٧٨,٩٥٦	محطات تحلية وتعبئة المياه وتوابعها
٦,٦٢١,٦٤٢	-	(٨٥١,٥٣٠)	٢,٤١٥,٨٤٠	٥,٠٥٧,٣٣٢	سيارات وصهاريج
٥٠٥,٢٦٥	-	(١,٠٣٤,٠٣٦)	-	١,٥٣٩,٣٠١	الات ومعدات
٥,٠٢٨,٥٧٦	٢٣٠,٣٦٥	(٥٨٩,٨٦٣)	٥٥٨,٤٥٢	٤,٨٢٩,٦٢٢	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٧٧,٧٠٨	-	(٣٧٥,١٤٤)	-	٤٥٢,٨٥٢	تحسينات على المأجور
١,٩٨٣,٨٦١	-	(٧٢٢,٣٢٦)	٢٩٢,٣٣٩	٢,٤١٣,٨٤٨	عدد وادوات
٢,٤٥٥,٣٧٠	(١٤٢,٥١٩,٧٠١)	-	٢٥,٦٣٨,١٢٨	١١٩,٣٣٦,٩٤٣	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٧٨,٧٢٨,٥٠١	-	(٤,١٧٩,٥٣٤)	٩٦,١٢٠,٨١٠	١٨٦,٧٨٧,٢٢٥	مجموع التكلفة
الاستهلاكات					
٣,٢٠٢,١٧٢	-	-	٢٣٣,٦٨٢	٢,٩٦٨,٤٩٠	مباني
١٤,٦٧٩,٨٩٦	-	(٣٥٣,٠٢٠)	٣,٩١٦,٧٥٩	١١,١١٦,١٥٧	محطات تحلية وتعبئة المياه وتوابعها
٣,٣٥٥,٥٥٩	-	(٨٤٥,٠٠٤)	٤٢٥,٥٤٩	٣,٧٧٥,٠١٤	سيارات وصهاريج
٥٠٥,٢٤٥	-	(١,٠٣٣,٩٨٩)	٢,٢٦٢	١,٥٣٦,٩٧٢	الات ومعدات
٣,٦٦٦,١١٥	-	(٤٥٧,٧٤٤)	٤٦٩,٣٨٣	٣,٦٥٤,٤٧٦	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٧٧,٧٠٨	-	(٣٢٣,٧٤٥)	٥,٦٤١	٣٩٥,٨١٢	تحسينات على المأجور
١,٤٢٤,٩١٩	-	(٥٥٧,٨٥٦)	٢٠٦,٨٤٧	١,٧٧٥,٩٢٨	عدد وادوات
٢٦,٩١١,٦١٤	-	(٣,٥٧١,٣٥٨)	٥,٢٦٠,١٢٣	٢٥,٢٢٢,٨٤٩	مجموع الاستهلاكات
				١٦١,٥٦٤,٣٧٦	القيمة الدفترية الصافية ١ يناير
				٢٥١,٨١٦,٨٨٧	القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر

تمثل الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ المحولة الى محطات التحلية الواردة اعلاه بشكل اساسي قيمة محطة التحلية الجديدة والتي اكتمل تجهيزها بشكل اساسي في نهاية العام.

أقيمت مباني الشركة على قطع اراضي مستأجرة في المناطق الصناعية بجدة والرياض والدمام بايجار سنوي رمزي بموجب عقود تأجير طويلة الامد بين وزارة الصناعة والكهرباء والشركة طبقا لشروط العقود المنظمة لهذا الغرض ولمدة خمسة وعشرين سنة تجدد لفترة او لفترات لا تزيد كل منها عن مدة العقد الاصلية .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

أقيمت محطات تحلية وتعبئة المياه على قطع اراضي مستأجرة من ميناء جدة الاسلامي بموجب عقود تأجير طويلة الامد مع المؤسسة العامة للموانئ تنتهي جميعها في ١٤/١/١٤٤٠ بايجار سنوي يبلغ ٥٧٤,١٧٠ ريال سعودي.

ان كافة الممتلكات والمعدات الخاصة بشركة كنداسة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٧٦,٣٩٢,٩٨٨ ريال سعودي (٢٠٠٥: ١٥٤,٥١٧,٤٠٣ ريال سعودي) مرهونة بموجب سند رهن لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ورهن ثان على معدات الشركة لصالح البنك السعودي البريطاني (ايضاح ١٣).

تم خلال العام شطب واستبعاد الات تالفة غير صالحة من الناحية الفنية للتشغيل في شركة كنداسة بلغت صافي قيمتها الدفترية ٢٥٣,٦١٥ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٣٧٩,٩٨٨ ريال سعودي).

تشتمل كلفة محطات التحلية وتعبئة المياه وتوابعها اعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على تكاليف تقييم ومتابعة محملة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤,٧١٢,٨٠٠ ريال سعودي كما تشتمل على تكاليف تمويل قروض مرابحة طويلة الاجل بمبلغ ٤,٧٣٥,١٨١ ريال سعودي (ايضاح ١٣).

٨- الممتلكات والمعدات - مشروع الابداع واعادة التصدير

أ - يتكون مشروع الابداع واعادة التصدير مما يلي :

يناير	الاضافات	٣١ ديسمبر	الكلفة
١٣٣,٣٢٤,٥٥١	-	١٣٣,٣٢٤,٥٥١	تطوير اراضي مستأجرة
١٧,٠٨٧,٧٥٣	-	١٧,٠٨٧,٧٥٣	مباني المستودعات - هناجر
١,٥٨٨,٣٥٣	-	١,٥٨٨,٣٥٣	مباني خرسانية
١,٠٦٤,٥٧٥	-	١,٠٦٤,٥٧٥	حاسب الي
١٠,٨٥٧,٧٥٣	٨,٢٩٦,٢٦١	٢,٥٦١,٤٩٢	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
١٦٣,٩٢٢,٩٨٥	٨,٢٩٦,٢٦١	١٥٥,٦٢٦,٧٢٤	مجموع الكلفة
			الاستهلاكات
١٤,٣٣٩,٤١٠	٣,٧٦٤,٦٨٦	١٠,٥٧٤,٧٢٤	تطوير اراضي مستأجرة
٥,٤٥٧,٤٦٦	١,٦٧٣,٧٨٨	٣,٧٨٣,٦٧٨	مباني المستودعات - هناجر
١٧٤,١٢٠	٤٤,٠٥١	١٣٠,٠٦٩	مباني خرسانية
١,٠٢٤,٦٥٣	١٥٩,٦٨٦	٨٦٤,٩٦٧	حاسب آلي
٢٠,٩٩٥,٦٤٩	٥,٦٤٢,٢١١	١٥,٣٥٣,٤٣٨	مجموع الاستهلاكات
		١٤٠,٢٧٣,٢٨٦	القيمة الدفترية الصافية - ١ يناير
١٤٢,٩٢٧,٣٣٦			القيمة الدفترية الصافية- ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

ب - مشروع الإيداع وإعادة التصدير مقام على اراضي في ميناء جدة الاسلامي استأجرتها الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات - شركة تصدير (شركة تابعة) بتاريخ ١٥/١/١٤١٩هـ (١١/٥/١٩٩٨م) من المؤسسة العامة للموانئ بقيمة ايجارية سنوية تبلغ ٩٤٥,٠٠٠ ريال سعودي ولمدة عشرين سنة هجرية تبدأ اعتباراً من ١٥/١/١٤٢١هـ (٢٠/٤/٢٠٠١م) . وتم فيما بعد تمديد مدة الإيجار الى ٤٠ سنة اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٣ وذلك لتطوير الارض وتنفيذ مشروع الإيداع وإعادة التصدير بغرض انشاء مستودعات وساحات اعادة التصدير وغيرها من المنشآت وتأجيرها والانتفاع بإيراداتها طيلة مدة العقد ، وتكون المنشآت التي تقيمها الشركة بما فيها تطوير الارض وكلفة الحاسب الالي ملكاً للدولة .

لقد انتهت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة) من تطوير الارض وجزء من مباني المستودعات بكلفة مقدارها ١٥٣,٨٧٩,١١٠ ريال ظهرت في البند (أ) اعلاه كتطوير اراضي مستأجرة ومباني وتشتمل كلفة تطوير اراضي مستأجرة ومباني المستودعات على فوائذ مرسلة بلغ مجموعها ٣,٢٨٣,٥٦٥ ريال .

ج - انفقت شركة تصدير مبلغ ١٠,٨٥٧,٧٥٣ ريال على مشاريع اخرى منها مباني مكاتب ورصيف بحري والتي لم يتم الانتهاء منها بعد وظهرت ضمن بند مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ في البند (أ) اعلاه (٢٠٠٥ - ٢,٥٦١,٤٩٢ ريال) . حيث وقعت الشركة خلال العام اتفاقية مبدئية مع ادارة المؤسسة العامة للموانئ تقوم الشركة بموجبها بانشاء وتشغيل رصيف بحري وملحقته . وتتكلف الشركة بكافة التجهيزات المترتبة على ذلك من منشآت ومعدات وقناة ملاحية وتزول ملكية هذه المنشآت الى الدولة بنهاية العقد المبرم لاستئجار قطعة الارض في ميناء جدة الاسلامي المشار اليها اعلاه في بند ب اعلاه .

٩- 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ .

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
(٣,٢٩٠)	٢٢,٣٨٠ الف ريال سعودي)**
٥٢,٦٦٠	اطفاء الشهرة خلال عام ٢٠٠٥***
	صافي الشهرة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(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 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 والتي ظهرت بالقيمة الدفترية بعد الاطفاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ . وكانت السياسة المتبعة في عام ٢٠٠٥ اطفاء الشهرة على مدى ١٧ سنة. وقد نتج عن هذا التغيير انخفاض الاطفاء وزيادة صافي الربح بمبلغ ٣٢٩,١٢٩ ريال سعودي .

١٠- المصاريف المؤجلة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٢,٨٤٧,٤٦٢	١٠,٣٦٢,٢٧٤	رصيد ١ يناير
(٢,٤٨٥,١٨٨)	(٢,٤٩١,٨١٤)	اطفاء السنة
١٠,٣٦٢,٢٧٤	٧,٨٧٠,٤٦٠	

١١- الدائنون والمطلوبات الاخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥,٧٢٩,٨٥٩	٤,٢٧٦,٢٠٥	دائنون
٥,٤٣٣,٥٧٧	١٦,٨٩٤,٥٤٧	مطلوبات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١,٦٣٨,٤١٨	٢,٢١٤,٣٢٩	ايرادات مقبوضة مقدما
٦,٤٩٣,١٨٢	٤,٣٨٣,٧٩٣	استدراك فريضة الزكاة الشرعية - ايضاح ١٢
١٩,٢٩٥,٠٣٦	٢٧,٧٦٨,٨٧٤	

١٢- فريضة الزكاة

ان فريضة الزكاة للشركة قد تم احتسابها بناء على القوائم المالية الفردية للشركة والشركات التابعة لها وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

الوعاء الزكوي :

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما في ٣١ ديسمبر والتي قد تم احتسابها من واقع القوائم المالية غير الموحدة للشركة والقوائم الفردية للشركات التابعة تشمل على ما يلي :

٢٠٠٥		٢٠٠٦		
الشركات التابعة	الشركة	الشركات التابعة	الشركة	
٣١٤,٠٦٧,٠٦٥	٢٥٢,٣٠٩,٢٦٦	٣٣٨,٠٢٥,٣٤٨	٣٥٧,٢٧٠,٦٥٨	موجودات غير متداولة
٩٥,٢٨٣,٨٩٢	١,٧٠٣,٢٥١	٧٤,٦٥٤,٦١٨	١,٨٩٢,٣٤٠	مطلوبات غير متداولة ومخصصات
٢٢٠,٩٣٣,٢٩٧	٤١٢,٠٨٤,٨٢٦	٢٣٧,٢٦٥,٦٩٩	٤٢٩,٦٥٦,٦٢٠	حقوق المساهمين/ الشركاء، رصيد أول المدة
١٠,٩١٢,١٥١	١٧,٤٣١,٠٥١	(٢,٦٥٦,٠٦٨)	٧,٥٩٥,٠٣٥	الأرباح/(الخسائر) قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة .

ان حركة مخصص الزكاة كما يلي :

٢٠٠٥		٢٠٠٦		
١,٧٥٧,٢٤٩	٦,٤٩٣,١٨٢			الرصيد في ١ يناير
٣٠٦,٧٢٦	-			رصيد من تملك شركة تابعة
٤,٨٧٤,٤٤٢	٣,٤٣٠,٠٠٠			المخصص للسنة
(٤٤٥,٢٣٥)	(٥,٥٣٩,٣٨٩)			المسدد خلال السنة
٦,٤٩٣,١٨٢	٤,٣٨٣,٧٩٣			الرصيد في ٣١ ديسمبر

ربوطات قائمة:

١ - الشركة:

تسلمت الشركة ربطا نهائيا عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ بمبلغ ١,٠٦١,٨٤٤ ريال سعودي وقد اعترضت على هذا الربط وقد صدر قرار الاعتراض لصالح مصلحة الزكاة والدخل ثم استأنفت الشركة الحكم وما زال الاستئناف قيد البحث . كما قامت الشركة بتقييم الاقرارات الزكوية عن الاعوام من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥ والتي لا تزال تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل ودفعت المستحق عليها بموجب هذه الاقرارات .

٢ - الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات:

انتهت الشركة وضعها الزكوي عن عام ٢٠٠٤ . كما ان الشركة قدمت الاقرار الزكوي عن عام ٢٠٠٥ ولا يزال تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٣ - شركة كنداسة لخدمات لمياه:

انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٤ كما قامت بتقديم الاقرار الزكوي للمصلحة لعام ٢٠٠٥ وقامت بسداد الزكاة المستحقة بموجبه وتسلمت الشركة خلال العام الربط الزكوي والذي تطالب المصلحة بموجبه بفروقات زكوية تبلغ ٦٢٣,٧٧٨ ريال سعودي متعلقة بقروض طويلة الاجل حيث اعترضت الشركة على هذه الفروقات وما زال الاعتراض منظورا لدى لجنة الاعتراض .

٤ - شركة تشغيل الخدمات المساندة:

قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠٠٥ والذي لا يزال تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٣- قروض وتسهيلات بنكية

تتألف القروض والتسهيلات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

أ - تمويل مرابحة قصير الاجل :

حصلت الشركة خلال العام على تمويل مرابحة قصير الاجل من احد البنوك المحلية بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بغرض تمويل احدى الشركات التابعة ويستحق السداد بشهر فبراير عام ٢٠٠٧ . ان هذا التمويل مضمون بالودائع البنكية لدى هذا البنك .

ب - قروض طويلة الاجل :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٩,٨١٠,٠٠٠	٤٩,٨١٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - انظر (ب) ادناه
٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	قروض مرابحة - انظر (ج) ادناه
١٠,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٩٠٠,٠٠٠	قروض شركاء - انظر (د) ادناه
٩٧,٣١٠,٠٠٠	٨٩,٧١٠,٠٠٠	اجمالي القروض
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
٨٢,٣١٠,٠٠٠	٦٣,٧١٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول

ب - وقعت شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٣ اتفاقية قرض طويل الاجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بسقف أعلى يبلغ ٦٦ 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 ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٤٩,٨١٠,٠٠٠ ريال سعودي ويسدد على أقساط نصف سنوية .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

المبلغ	تاريخ الاستحقاق
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢٨/٤/١٥
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢٨/١٠/١٥
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢٩/٤/١٥
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢٩/١٠/١٥
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣٠/٤/١٥
٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣٠/١٠/١٥
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣١/٤/١٥
٨١٠,٠٠٠	١٤٣١/١٠/١٥
٤٩,٨١٠,٠٠٠	اجمالي المبالغ المستحقة

تتضمن الدفعة المستحقة لعام ١٤٢٨/٤/١٥ هـ مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي استحققت السداد في ١٥/١٠/١٤٢٧ هـ الا ان الشركة قامت بالترتيب مع ادارة الصندوق لتأجيل سدادها لمدة ٦ شهور وذلك نظرا لتأخر تشغيل مشروع المحطة الجديدة .

لقد تقاضى الصندوق خلال عام ٢٠٠٥ مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل تكاليف تقييم للمشروع كما تقاضى حتى عام ٢٠٠٦ مبلغ ٧١٢,٨٠٠ ريال سعودي مقابل تكاليف متابعة للمشروع حيث تمت رسلة جميع هذه المبالغ ضمن تكلفة مشروع التوسعة (ايضاح ٧).

ج - يوجد لدى شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) اتفاقية تسهيلات مصرفية مع البنك السعودي البريطاني ("البنك") على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي وخدمات تمويل مرابحة طويلة الاجل بمبلغ ٤٢,٥ مليون ريال سعودي وقصيرة الاجل بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي وذلك لغرض تمويل توسعة محطة التحلية. قامت الشركة باستغلال ما مقداره ٣٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من اجمالي هذه التسهيلات على شكل تمويل مرابحة طويل الاجل . ان هذه التسهيلات مضمونة بسند الامر البنك بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي ، خطابات ضمان بمبلغ ٣٦,٨٢٢,٦٠٠ ريال سعودي مقدمة من الشركة ورهن ثان على ممتلكات ومعدات الشركة وغيرها من الضمانات. تحمل هذه التسهيلات اعباء تمويل مرابحات بنسبة تعادل سايبور زاندا ١,٧%. قامت الشركة بالاتفاق مع البنك على تثبيت هذه الاعباء بنسبة ٤,٧٥% بالاضافة الى عائد البنك الداخلي. خلال السنة قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات بتخفيض السقف الممنوح ليصبح ٤٢,٥ مليون ريال سعودي 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 ديسمبر هي كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة طويل الاجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	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 .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

د - 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 (ج) اعلاه .

كما حصلت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة) على قرض من بعض الشركاء بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع رصيف الحاويات البحرية . ولا يوجد موعد محدد لسداد القرض .

١٤- عقود استصناع طويلة الاجل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٢١٢,٥٤٧	-	البنك الاهلي التجاري
١,٢١٢,٥٤٧	-	
١,٢١٢,٥٤٧	-	ينزل : اقساط مستحقة السداد خلال سنة تم تصنيفها ضمن المطلوبات المتداولة
-	-	

يمثل المبلغ ١,٢١٢,٥٤٧ ريال سعودي المبتقي من قيمة عقد استصناع كانت قد ارتبطت به الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات مع البنك الاهلي التجاري لانشاء مستودعات في منطقة الابداع واعادة التصدير في ميناء جدة الاسلامي . وقد تم الانتهاء من العقد وسداد المبلغ المتبقي في عام ٢٠٠٥ .

١٥- تعويضات الصرف من الخدمة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٠٦٠,٩٠٢	٣,٢٢٩,١٦٨	الرصيد في ١ يناير
(١,١٢٢,٩٩٥)	(١٠٦,٣٨٦)	المدفوع خلال السنة
١,٢٩١,٢٦١	٧٥٨,٢٤١	المخصص للسنة
٣,٢٢٩,١٦٨	٣,٨٨١,٠٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

١٦- حقوق الأقلية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٥١,٤٢٩	٥٩,٧٧٠,٢٢٠	الرصيد في ١ يناير
١٣,٠٥٨,٨٥٦	-	حصة حقوق الأقلية من تغير نسبة الاستثمار في شركة تابعة
٢٧,٠٨٤,٤٧١	-	حصة حقوق الأقلية من استثمارات جديدة في شركة تابعة
(٢,١٨٨,٧٦٤)	٥١١,٨٨٤	حصة حقوق الأقلية من ارباح و خسائر الشركات التابعة
٢٢,٣٨٠,٧٤١	-	حصة حقوق الأقلية من مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة- ايضاح (٩)
(١,٣١٦,٥١٣)	-	اطفاء حصة حقوق الأقلية من مكاسب غير محققة - حصة الشركة من اجمالي الشهرة لشركة تابعة- ايضاح (٩)
٥٩,٧٧٠,٢٢٠	٦٠,٢٨٢,١٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٧- 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ومن ثم عقد جمعية عمومية غير عادية لاخذ موافقتها .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

١٨- الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وللنظام الاساسي للشركة ، يتوجب على الشركة تجنب احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الارباح السنوية الصافية بعد الزكاة الشرعية. ويجوز بقرار من الجمعية العمومية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائسبة ارباح .

١٩- الاحتياطي الاتفاقي

وفقا للنظام الاساسي للشركة فان على الشركة تجنب احتياطي اتفاقي بنسبة ٥% من الارباح السنوية الصافية بعد الزكاة الشرعية يخصص للصرف على كل ما يعود بالنفع على الشركة . ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي نسبة ٥٠% من رأس المال . ان هذا الاحتياطي هو بمثابة ارباح مقيدة الاستعمال .

٢٠- الاثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة

قامت الشركة السعودية لتتمية التجارة والصادرات - تصدير (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٥ بزيادة اسماها بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي ليصبح اسماها 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 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.

٢١- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة باجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
اعضاء مجلس الادارة	مجلس الادارة
	ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي :
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١,٢٩٨,٧٠٠	١,١٩٤,٨٠٠

بدل حضور لاعضاء مجلس الادارة ورواتب وبدلات العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي وارادة ضمن المصاريف العمومية والادارية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٢- مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٦٣٦,٠٩٤	٢,٢٩٨,٧٠٩	رواتب واجور وملحقاتها
٨٥٩,٠٥٥	٨٤٤,٦٥٤	استهلاكات واطفاءات
٣٣٧,٨٣٢	٣٦٣,٤١١	منافع واتصالات
١٤٦,٢٨٣	٢٢٣,٠٢٧	صيانة واصلاح
١,٢٧١,٢٧٦	٧٥٢,١٢٨	مصاريف اخرى متنوعة
٥,٢٥٠,٥٤٠	٤,٤٨١,٩٢٩	

٢٣- مصاريف عمومية وادارية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨,٨٣٥,٩١٩	٩,١٩٥,٧٦٦	رواتب واجور وملحقاتها
٣,٣١٢,٢٢٦	٣,٤٤١,٦٧٥	استهلاكات واطفاءات
٣٢٩,١٢٩	-	اطفاء الشهرة
٥٩٦,٢٤١	٥٦٩,٢٨٧	ايجارات
٥٢١,٤٩٩	٦٥١,٦١٨	رسوم حكومية واستشارات
٢٤٤,٢٦٦	٢٠٠,٠٠٥	منافع واتصالات
٣٦,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٠١,٥٠٠	١,٢٤٦,٨٧٢	مصاريف تمويل
٢,٨٣٥,٣٩٥	٣,٥٧٧,٨٧٥	مصاريف اخرى متنوعة
١٧,٨١٢,١٧٥	١٩,٠١٦,٠٩٨	

٢٤- ايرادات ومصاريف اخرى ، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥,٣٤٧,٣١٤	٥,١٣٦,١٤٠	ارباح ودائع مرابحة
(٥٦٢,٥٠٠)	١,٢٠٠,٠٠٠	ارباح/(خسائر) الاستثمار في سلة عملات اجنبية
(٣٦٥,٩٨٨)	١,٦٢٥,٥٢٢	اخرى
٤,٤١٨,٨٢٦	٧,٩٦١,٦٦٢	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٥- عقود الإيجار التشغيلي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٧٤٢,٣١٧	١,٦٦١,٣٦٧	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة
٣٧,٩٣٢	٢٦٥,٨٥٢	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي رسملتها على اعمال راسمالية خلال السنة

تتمثل الالتزامات بالحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء بما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٦٦٦,٨٦٤	١,٥٤٨,٥٣٤	أقل من سنة
٥,٢٨٢,٤٥٦	٦,١٩٤,١٣٦	أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات
٣١,٢١٦,٤٠٨	٣٢,٤٠٥,٥٨٣	أكثر من ٥ سنوات
٣٨,١٦٥,٧٢٨	٤٠,١٤٨,٢٥٣	

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء من الإيجارات المستحقة على الشركة عن بعض الاراضي والمباني المستأجرة وعن الإيجارات المستحقة على الشركات التابعة عن الاراضي المستأجرة من ميناء جدة الاسلامي . ان فترة عقود الإيجار المتفق عليها هي بين ٥ و ٤٠ سنة.

٢٦- ارتباطات رأسمالية

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الارتباطات الراسمالية التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٥,٢٢٤,٦٢٤	١٠,٦٩٨,٧٢٢	ارتباطات عن اعمال راسمالية قيد التنفيذ

٢٧- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠,٠٨٠,٢٥٠	٣٤,٨٧٠,٨٥٠	خطابات ضمان بعد خصم التأمينات النقدية بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٥: ٦٧٥,٠٠٠ ريال سعودي)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٨- 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 الایداع واعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويشتمل على عمليات المركز الرئيسي والانشطة الاستثمارية .

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

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الاعمال لهذه القطاعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ مما يلي :

الاجمالي	المركز الرئيسي للشركة	قطاع مشروع الایداع واعادة التصدير	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع المطاعم وخدمات الاعاشة*	قطاع محطات الوقود والصيانة	(بالآف الريالات) ٢٠٠٦
٦١٨,٩٢٤	٢١٩,٩٩٨	١٦٩,٦٥٦	٢٠٧,٢٢٧	٤٠٤	٢١,٦٣٩	الموجودات
١٢٨,٣٦٠	١٢,٩٤٤	٦,٠٤٢	١٠٥,٤٩٥	٥٣	٣,٨٢٦	المطلوبات
٧٤,٠٦٩	-	٩,٧٥٣	٣٠,٥٣١	٣,٤٢٦	٣٠,٣٥٩	المبيعات وايرادات الاعمال
٥,٠٩٥	٨,٦٨٢	(١١,٣٩٨)	٨,١١٨	(٣٢٩)	٢٢	صافي الربح / (الخسارة)
						٢٠٠٥
٦٣٤,٩٣٣	٢٧٦,٢٣٠	١٤٦,٤٠٦	١٩٦,١٩٨	٢,٢٧٣	١٣,٨٢٦	الموجودات
١٢١,٠٥٥	٨,٢٠٢	٤,٥٢٨	١٠٢,٦٠٣	٧٠٠	٥,٠٢٢	المطلوبات
٧٤,١٦٦	-	٦,٢٠٨	٢٢,٨٢٣	٥,٩٤٢	٣٩,١٩٣	المبيعات وايرادات الاعمال
١٢,٩٣١	١٤,٨٥٦	(٦,٨٨٥)	٤,٦٣٣	(٢٢٨)	٥٥٥	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 .

٢٩- ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض للسنة الحالية.