

## تقرير مجلس الإدارة

### إنجازات العام السابق

توسيع استثمارات الشركة في مشاريع تحليه المياه ومنطقة إعادة التصدير بميناء جدة الإسلامي.

الزيادة في معدل النمو في صافي الأرباح بمقدار ١٩٨% مقارنة بصافي الأرباح للسنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١.

فتح قنوات جديدة للاستثمار في العديد من القطاعات.

### الهيكل الجديدة للشركة

تم إعادة هيكل الشركة في منتصف ٢٠٠٥م لتتحول شركة سيسكو شركة إستثمارية تمتلك أو تستثمر في العديد من الشركات ذات تخصصات مختلفة إضافة إلى تعيين كادر إداري ذو كفاءة عالية في مجال الإدارة المالية وإدارة الرقابة الداخلية وإدارة تطوير الأعمال.

### 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 .

ت- 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 جاري حالياً زيادة الطاقة الإنتاجية لتصل إلى ٣٩ ألف متر مكعب أي بزيادة ما نسبته ٢٠٠% من الطاقة الحالية يتم تنفيذها على ثلاث مراحل طاقة كل مرحلة ٨,٥٠٠ متر مكعب يومياً حيث يتوقع البدء في تشغيل المحطة الجديدة مع نهاية الربع الأول من عام ٢٠٠٦م.

## ٣- شركة تشغيل الخدمات المساندة "إسناد"

أ- بدأت الشركة نشاطها مع بداية عام ٢٠٠٥م الحالي.  
ب- تمتلك شركة سيسكو ٩٧% من رأس مالها البالغ ١٠ 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.

النظر في المستقبلية للشركة للخمس سنوات المقبلة



- ❖ الابتكار والتجديد والعمل على احتضان الفرص الواعدة.
- ❖ الاستمرار في زيادة الاستثمار في شركاتنا 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)
- ❖ الدخول 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.

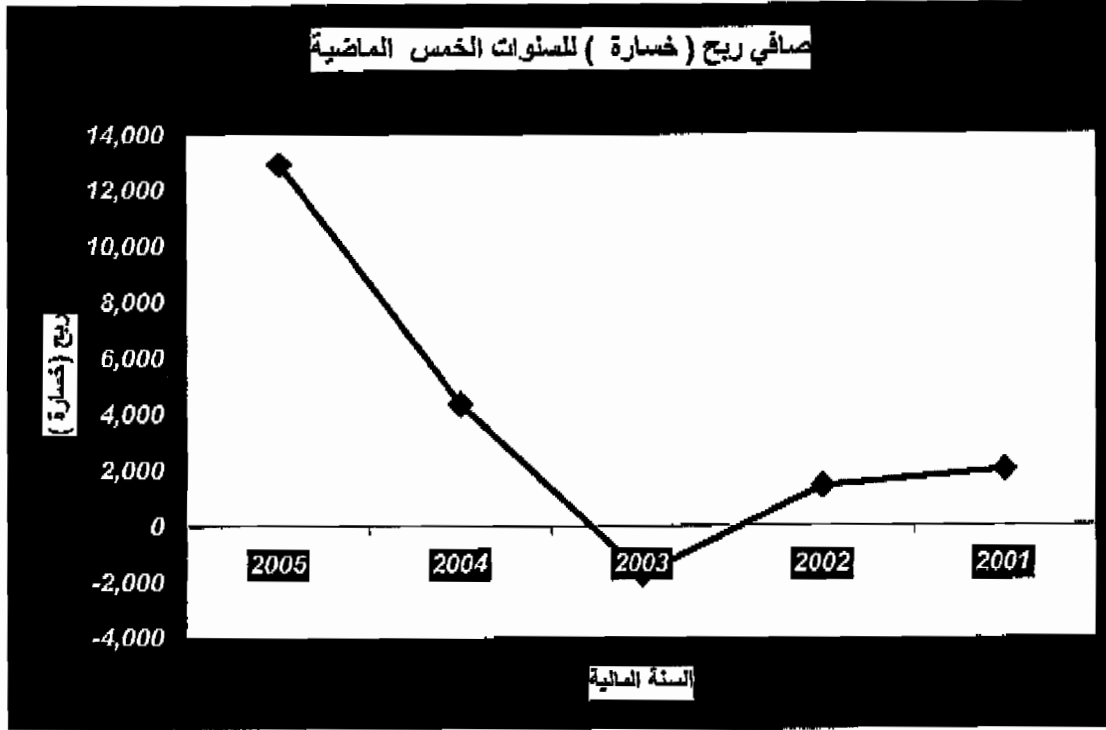
### القرارات الإستراتيجية

- ✦ 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- تأسيس شركة لتقديم الخدمات اللوجستية للبتر وكيمواويات 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.



## رسم بياني للنتائج المالية للخمس الأعوام السابقة

نتائج الأعمال المقارنة للأعوام من ٢٠٠١م حتى ٢٠٠٥م



## 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 عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

وتقرير مراقب الحسابات عليها

١٢٥





License No. 154  
P.O.Box: 15046 Jeddah 21444  
Tel.: 6600085 / 6670692  
Fax: 6609320  
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

### تقرير مراقب الحسابات

نبيص رقم «١٥٤»  
ب.ب ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤  
ف: ٦٦٠٠٠٨٥ / ٦٦٧٠٦٩٢  
س: ٦٦٠٩٢٢  
٤ - المملكة العربية السعودية

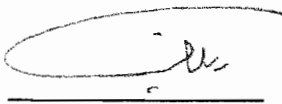
### السادة / مساهمي الشركة السعودية للخدمات الصناعية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وكذا قوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغير في حقوق المساهمين الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها. وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا إن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي الموحد للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. البيانات الخاصة بالدفاتر مدونة على الحاسب الآلي والقوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي.

نود أن نلفت الإنتباه إلى ما يلي :-

- بالإشارة إلى ما ورد بالإيضاح رقم (١/١٥) ، فإن الدراسة التي تم بمقتضاها تحديد القيمة العادلة لأصول والتزامات أحدى الشركات التابعة تمت بمعرفة مكتب استشاري مملوك لأحد الأطراف ذوي العلاقة
- نود الإشارة إلى قيام إحدى الشركات التابعة بزيادة رأسمالها في ١١/١٢/٢٠٠٥م الموافق ٩/١١/٢٦١٤هـ ، وقد تضمن تقرير مراقب حسابات الشركة التابعة تحفظاً بهذا الشأن لعدم إستكمال الإجراءات الرسمية لتسجيل هذه الزيادة . وقد قامت إدارة الشركة القابضة بتجميع القوائم المالية وفقاً لنسب المشاركة الجديدة كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢/١/٢).
- نود الإشارة إلى أن استمرارية إحدى الشركات التابعة وتحقيق أصولها لقيمتها الدفترية واستردادها للمصروفات الإبرادية المؤجلة وتسديد التزاماتها يعتمد على استمرار حصولها على موارد تمويل كافية ودعم الشركاء لها وتحقيق مستوى من الإيرادات كافٍ لتغطية مصروفاتها وتحقيق أرباح معقولة وذلك كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣/١/٢).



أسامة عبدالله الخريجي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (١٥٤)

التاريخ : ٢٤ محرم ١٤٢٧هـ

الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٠٦م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	إيضاح	أصول متداولة
٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨	١٤٠ ٨١٨ ٨٥٢	(٣)	نقد وما في حكمه
-	٧٥ ٣٦١ ٨١٢	(٤)	إستثمارات
٦٧٥ ٠٠٠	٥٢٤ ٠٠٠	(٣٢)	تأمين خطابات ضمان
٦ ٦٢٤ ٤٣٦	١١ ٠٢٧ ٢٠٧	(٥)	ذمم مدينة (بالصافي)
٢ ٥٧٤ ١٤٩	٢ ٥٣٧ ٤٢٣	(٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٨٥ ٦٣٢	٢ ١٠٣ ٣٩٤	(٧)	مخزون
<u>٢٢٠ ٨٢٠ ٨٩٥</u>	<u>٢٣٢ ٣٧٢ ٦٨٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			إلتزامات متداولة
-	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	أقساط قروض تستحق خلال عام
-	٧ ٧٦٩		بنوك دائنة
٧ ١٥٣ ٧٦٤	٥ ٤٦٨ ٥٠٤		ذمم دائنة
٢ ٨٥٦ ٨٢٠	٥ ٦٢١ ٦٣٢	(٨)	أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة
١ ٧٥٧ ٢٤٩	٦ ٤٩٣ ١٨٢	(٩)	مخصص زكاة
١ ٩٢٧ ٩٦٥	١ ٦٣٨ ٤١٨		إيرادات محصلة مقدماً
٣ ٢٨٣ ٢١٠	١ ٢١٢ ٥٤٧	(١٠)	أقساط عقود استصناع تستحق خلال عام
<u>١٦ ٩٧٩ ٠٠٨</u>	<u>٣٥ ٤٤٢ ٠٥٢</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٢٠٣ ٨٤١ ٨٨٧</u>	<u>١٩٦ ٩٣٠ ٦٣٦</u>		رأس المال العامل
			أصول غير متداولة
٥٦٠ ٠٠٠	-	(٦)	أقساط مستحقة على ذمم مدينة طويلة الأجل
٥٧ ١١١ ٣٥٠	-	(١١)	استثمارات وسلف
-	٣٧ ٧٠٠ ٠٠٠	(١٢)	إستثمارات طويلة الأجل
٦ ٣٣٩ ٦٢٧	١٦١ ٥٦٤ ٣٧٦	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٤٣ ٩٤٣ ٦٩٥	١٤٠ ٢٧٣ ٢٨٦	(١٤)	أصول ثابتة - مشروع الإيداع وإعادة التصدير (بالصافي)
-	٥٢ ٦٦٠ ٥٦٧	(١٥-١)	الشهرة (بالصافي)
٣ ٤٢٤ ٢١٥	١٠ ٣٦٢ ٢٧٤	(١٦)	مصروفات إيرادية مؤجلة (بالصافي)
<u>٢١١ ٣٧٨ ٨٨٧</u>	<u>٤٠٢ ٥٦٠ ٥٠٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤١٥ ٢٢٠ ٧٧٤</u>	<u>٥٩٩ ٤٩١ ١٣٩</u>		إجمالي الإستثمار
			إلتزامات غير متداولة
-	٨٢ ٣١٠ ٠٠٠	(١٧)	أقساط قروض تستحق بعد أكثر من عام
١ ٨٢٩ ١٥١	-	(١٠)	أقساط عقود إستصناع طويلة الأجل
٢ ٤٣٣ ٨٢٠	٣ ٢٢٩ ١٦٨	(١٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
-	٧٣ ٣٠٠		التزامات أخرى طويلة الأجل
<u>٤ ٢٦٢ ٩٧١</u>	<u>٨٥ ٦١٢ ٤٦٨</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٧٥١ ٤٢٩</u>	<u>٥٩ ٧٧٠ ٢٢٠</u>	(١٩)	حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال
١ ٤٤٨ ٣١٦	٢ ٧٤١ ٣٨١	(٢١)	إحتياطي نظامي
٧١٤ ٦١٤	١ ٣٦١ ١٤٧	(٢٢)	إحتياطي اتفاقي
-	٢٦ ٣٣٠ ٢٨٣	(٣-١٥)	أرباح غير منظورة لتعظيم الشهرة
-	٤ ٦٤١ ١٤٣	(٢-١-٢)	أرباح غير منظورة لتعديل نسبة السيطرة
٨ ٠٤٣ ٤٤٤	١٩ ٠٣٤ ٤٩٧		أرباح مبقاة
<u>٤١٠ ٢٠٩ ٣٧٤</u>	<u>٤٥٤ ١٠٨ ٤٥١</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤١٥ ٢٢٠ ٧٧٤</u>	<u>٥٩٩ ٤٩١ ١٣٩</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق الأقلية وحقوق المساهمين

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٣٣> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٥٠.١١١.٢٥	٧٤.١٦٦.٤٠٠	المبيعات وإيرادات الأعمال
(٤٥.٩٧٢.٨٦٢)	(٥٧.٠٦٧.٤٩٤)	تكلفة المبيعات وإيرادات الأعمال
٤.١٣٨.١٦٣	١٧.٠٩٨.٩٠٦	مجمل الربح
(٢.٣٩٨.٤٤٧)	(٥.٢٥٠.٥٤٠)	(٢٤) مصروفات بيع وتوزيع
(١٠.٥٣٩.٦٣٩)	(١٧.٨٦٣.٠٣٤)	(٢٥) مصروفات عمومية وإدارية
(٨.٧٩٩.٩٢٣)	(٦.٠١٤.٦٦٨)	خسارة النشاط
١٠.٠٠٩.٥٢٥	-	أرباح بيع استثمارات
٢.٠٥٦.٩٥٩	-	حصة الشركة في صافي ربح شركات شقيقة
-	١٦.٥٩٨.٨١٢	(٢٦) صافي إيرادات إستثمارات
٢.٦٨٠.١٣٧	٥.٣٦١.٣١٤	(٢٧) إيرادات أخرى
-	(٣٢٩.١٢٩)	(٢-١٥) استهلاك الشهرة
(١.٦٠١.٦٥٨)	-	مصروفات زيادة رأس المال
٤.٣٤٥.٠٤٠	١٥.٦١٦.٣٢٩	صافي الربح قبل مخصص الزكاة وحقوق الأقلية
(٥٠٠.٤٠٠)	(٤.٨٧٤.٤٤٢)	(٩) مخصص الزكاة
٣.٨٤٤.٦٤٠	١٠.٧٤١.٨٨٧	صافي ربح العام قبل حقوق الأقلية
٤٩١.١٢٠	٢.١٨٨.٧٦٤	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة الشركات التابعة
٤.٣٣٥.٧٦٠	١٢.٩٣٠.٦٥١	صافي ربح العام
٠,٩٣	١,٦٢	نصيب السهم في صافي الربح

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٣٣> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.





الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

العملة المستخدمة: ريال سعودي

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٤ ٣٣٥ ٧٦٠	١٢ ٩٣٠ ٦٥١	صافي ربح العام
		<b>تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي التدفقات النقدية</b>
		<b>الناشئة من أنشطة التشغيل :</b>
٥ ٨٦٠ ١٤٣	٩ ٦٢٣ ٢٤٥	إستهلاك الأصول الثابتة
٥٩٥ ٨٢٤	٢ ٤٨٥ ١٨٨	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
( ٤٩١ ١٢٠ )	( ٢ ١٨٨ ٧٦٤ )	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة الشركات التابعة
( ٤٩٩ )	( ١٤ ٠٠٠ )	مكاسب رأسمالية
-	٣٧٩ ٩٨٨	خسائر رأسمالية
( ٢ ٠٥٦ ٩٥٩ )	-	حصة الشركة من صافي ربح الشركة الشقيقة
( ١٠ ٠٠٩ ٥٢٥ )	-	أرباح بيع استثمارات
٥٠٠ ٤٠٠	٤ ٨٧٤ ٤٤٢	تدعيم مخصص الزكاة
-	٣٢٩ ١٢٩	استهلاك الشهرة
٣٩٣ ٥٨٢	١ ٢٩١ ٢٦١	تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٦٩ ٣٧٨	٣٦ ٠٠٠	تدعيم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
( ٨٩٢ ٥٠٠ )	-	إيرادات تمويلية
( ١ ١٩٥ ٥١٦ )	٢٩ ٧٤٧ ١٤٠	تسويات مصروفات سنوات سابقة
( ٤٩٠ ٣٣٢ )	-	تسويات خاصة بتعديل نسب المساهمة في الشركات الشقيقة (٢٩-١)
( ١ ١٩٩ ٢٩٦ )	٢٩ ٠٠٩ ٩٤٦	وتحويلها إلى شركات تابعة خلال عام ٢٠٠٥م.
		<b>التغيرات في بنود رأس المال العامل</b>
-	( ٧٥ ٣٦١ ٨١٢ )	استثمارات
٢٩٦ ٠٤٤	( ٤ ٤٣٨ ٧٧١ )	ذمم مدينة
٢٣٥ ٧٤٢	٧٤٧ ٧٢٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
( ٢٣٥ ٧٢٣ )	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠٩ ٩٦١	( ١ ٨١٧ ٧٦٢ )	مخزون
( ٢ ٢٤٠ ١٠٤ )	( ١ ٦٨٥ ٢٦٠ )	ذمم دائنة
( ٥ ١٢٦ ٤٥١ )	٢ ٨٣٨ ١١٢	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
( ٢٤٣ ٢١٤ )	( ٢٨٩ ٥٤٧ )	إيرادات محصلة مقدماً
٨٩٢ ٥٠٠	-	إيرادات تمويلية مقبوضة
( ٣٦ ٩٣٨ )	( ٤٤٥ ٢٣٥ )	زكاة مسددة
( ١٤٨ ٨٠٩ )	( ١ ١٢٢ ٩٩٥ )	استخدام مخصص مكافأة ترك الخدمة
( ٩ ٣٨٢ ١٣٦ )	( ٢٢ ٨١٨ ٤٥٨ )	<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
-	( ٣٧ ٧٠٠ ٠٠٠ )	استثمارات طويلة الاجل
( ٣ ٢٢٤ ٠٠٤ )	( ٥٨ ٧٣٣ ٤٨٧ )	مدفوعات لشراء موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٥٠٠	٤١ ١٦٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
( ٣ ٢٢٣ ٥٠٤ )	( ٩٦ ٣٩٢ ٣٢٣ )	<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	زيادة رأس المال
( ٢ ٦٦٦ ٦٠٤ )	( ٣ ٨٩٩ ٨١٤ )	المسدد من أقساط عقود الإستهلاك
-	٥٣ ٢٦٠ ٠٠٠	قروض
١٩٧ ٣٣٣ ٣٩٦	٤٩ ٣٦٠ ١٨٦	<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
١٨٤ ٧٢٧ ٧٥٦	( ٦٩ ٨٥٠ ٥٩٥ )	<b>صافي التدفقات النقدية</b>
٢٥ ٩٣٣ ٩٢٢	٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨	رصييد النقد وما في حكمه في أول السنة
٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨	١٤٠ ٨١١ ٠٨٣ (٢-٢٩)	رصييد النقد وما في حكمه في آخر السنة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٣٣> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	أرباح مقفلة	أرباح غير	أرباح غير	منظورة لتعديل	نسبة السيطرة	منظورة لتعظيم	الشهرة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢٠٦.٣٦٠.٩٤٦	٤٨٤٨.٣٨٠	-	-	-	-	-	-	٤٩٧.٨٢٦	١.٠١٤.٧٤٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٤/١/١
٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الزيادة في رأس المال
(٤٩٠.٣٣٢)	(٤٩٠.٣٣٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسوية مصروفات سنوات سابقة
٤.٣٣٥.٧٦٠	٤.٣٣٥.٧٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح عام ٢٠٠٤
-	(٦٥٠.٣٦٤)	-	-	-	-	-	-	٢١٦.٧٨٨	٤٣٣.٥٧٦	-	المحول إلى الاحتياطات
٤١٠.٢٠٦.٣٧٤	٨.٠٤٣.٤٤٤	-	-	-	-	-	-	٧١٤.٦١٤	١.٤٤٨.٣١٦	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٢٦.٣٣٠.٧٨٣	-	-	-	-	-	٢٦.٣٣٠.٧٨٣	-	-	-	-	أرباح غير منظورة لتعظيم الشهرة (٣-١٥)
٤.٦٤١.١٤٣	-	٤.٦٤١.١٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح غير منظورة لتعديل نسبة السيطرة (٢-١-٢)
١٢.٩٣٠.٦٥١	١٢.٩٣٠.٦٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح عام ٢٠٠٥
-	(١.٩٣٩.٥٩٨)	-	-	-	-	-	-	٦٤٦.٥٣٣	١.٢٩٣.٠٦٥	-	المحول إلى الاحتياطات
٤٥٤.١٠٨.٤٥١	١٩.٠٣٤.٤٩٧	٤.٦٤١.١٤٣	٢٦.٣٣٠.٧٨٣	١.٣٦١.١٤٧	٢.٧٤١.٣٨١	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٥/١٢/٣١	٢٠٠.٠٥/١٢/٣١	٢٠٠.٠٥/١٢/٣١	٢٠٠.٠٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١

\* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٣٣> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١٤٣

٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات متممة للقوائم المالية الموحدة عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

**١- نبذة عن الشركة :**

إسم الشركة : الشركة السعودية للخدمات الصناعية.

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.

النشأة : بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ١٤٠٩/٣/٧ هـ .

السجل التجاري : رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٤٠٩/٤/١٠ هـ .

النشاط : - نشاط الشركة (الشركة القابضة) الرئيسي الحالي يتمثل في إدارة الشركات التابعة ويتمثل نشاط الشركات التابعة فيما يلي.

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات:

شركة سعودية ذات مسئولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠١٢٨٣٣٢ بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٢٠ هـ الموافق ٤ أكتوبر ١٩٩٩ م ، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تطوير وإدارة وتشغيل وتأجير ساحات إعادة التصدير ومقاولات الانشاءات العامة (أعمال الطرق - أعمال المياه والصرف الصحي - الأعمال الكهربائية والميكانيكية - أعمال السدود) والمقاولات العامة (مباني عامة - مباني تجارية - منشآت ترفيهية) وشراء العقارات بهدف تطويرها وإقامة الانشاءات عليها وإستثمارها عن طريق بيعها أو تأجيرها وتأجير معدات البناء والإنشاء.

يقتصر نشاط الشركة حالياً على إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض التي تم إستئجارها في ميناء جدة الإسلامى (إيضاح رقم ١٤) حيث إنتهت الشركة من تطوير الارض وإنشاء بعض مستودعات وساحات إعادة التصدير وتقوم الشركة بتأجيرها والانتفاع بإيراداتها طيلة مدة عقد الأيجار . كما تقوم الشركة حالياً بإنشاء ودراسة مشاريع أخرى منها مباني مكاتب ورصيف بحري.





## شركة تشغيل الخدمات المساندة:

شركة سعودية ذات مسئولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٢٠٣٧٨٤ بتاريخ ١٥/١٠/١٤٢٥ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٠٤م ويتمثل نشاط الشركة في تطوير وإدارة وتشغيل المدن الصناعية ومقاولات الانشاءات العامة ومقاولات عامة للمباني وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الإعاشة وإنشاء وتشغيل المراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأرضى لإقامة المباني عليها وإستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لحساب الشركة وذلك بعد الحصول على تراخيص مسبقة من جهة الاختصاص .

## شركة كنداسة لخدمات المياه:

شركة سعودية ذات مسئولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠١٣٣٣٣٤ بتاريخ ١٥ محرم ١٤٢٢ هـ الموافق ٩ إبريل ٢٠٠١م ويتمثل نشاط الشركة في مقاولات الانشاءات العامة بما في ذلك أعمال المياه والمجاري والري والتصريف ومحطات تحنية وتنقية المياه. وكذلك الأعمال الكهربائية كتوليد الكهرباء ونقل وتوزيع الطاقة وشبكات الاتصالات بالإضافة إلى الأعمال الصناعية كالتكرير وصناعة المواد الكيماوية المستخدمة في محطات المياه والطاقة وتشغيل وصيانة مرافق المياه والمجاري ، بالإضافة إلى أنشطة شراء وتطوير العقارات واستثمارها واعمال تأجير معدات المياه والطاقة والبناء وأعمال بيع المياه بأنواعها .

## ٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

## ١/٢ أساس توحيد القوائم المالية :

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة القابضة والشركات التابعة الآتية :

### نسبة المشاركة

شركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات	٧٦%
شركة تشغيل الخدمات المساندة	٩٧%
شركة كنداسة لخدمات المياه	٦٠%

ت

م

١/١/٢ تم توحيد القوائم المالية وذلك بتجميع البنود المتشابهة من الأصول ، الإلتزامات ، حقوق الشركاء ، الإيرادات والمصروفات وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة.

٢/١/٢ قامت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (شركة تابعة) بزيادة رأس مالها بمبلغ ٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي (٣٥ ٠٠٠ حصة قيمة الحصة ١٠٠٠ ريال سعودي) ليصبح رأسمالها بعد الزيادة مبلغ ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ٨٠ ٠٠٠ حصة وذلك بناءً على قرار الشركاء المؤرخ في ٢٠٠٥/١٢/١١م الموافق ١٤٢٦/١١/٩هـ ، وقد شاركت الشركة القابضة في تلك الزيادة بمبلغ ١٧ ٣٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي مقابل حصة بقيمة الحصة ١ ٠٠٠ ريال سعودي . وعليه أصبحت الشركة القابضة تمتلك ٦٠ ٨٠٠ حصة بنسبة ٧٦% من رأس مال الشركة التابعة ( بلغت نسبة المشاركة ٩٦,٦٧% في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ).  
وجاري إتخاذ الإجراءات القانونية للتأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري . ونتيجة لتعديل حصة المشاركة فقد نتج عن ذلك أرباح غير منظورة نظير تحميل الشركاء الآخرين بجزء من الخسائر المرحلة للشركة التابعة بلغ إجماليها ٤ ٦٤١ ١٤٣ ريال سعودي وتم إدراجها في قائمة المركز المالي ضمن حقوق المساهمين .

٣/١/٢ بلغ مجمع الخسائر المتراكمة للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (الشركة التابعة) في ٢٠٠٥/١٢/٣١م مبلغ ٣٧,٨١٢ مليون ريال سعودي (حوالي ٨٤% من رأس مال الشركة قبل الزيادة و ٤٧% من رأس مال الشركة بعد الزيادة) ، كما أن مجموع الإلتزامات المتداولة يفوق مجموع الأصول المتداولة واستمرارية الشركة وتحقيق أصولها لقيمتها الدفترية واستردادها للمصروفات الإيرادية المؤجلة وتسديد إلتزاماتها يعتمد على استمرار حصولها على موارد تمويل كافية وتحقيق مستوى من الإيرادات كافٍ لتغطية مصاريفها وتحقيق أرباح معقولة، وقد قرر مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية (قرار رقم ٢١/م/س بتاريخ ٢٠٠٥/٣/٥م) الاستمرار في دعم الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) وتقديم التمويل اللازم لها لاستكمال مشروعاتها وتمكينها من الاستمرار في مزاولة نشاطها . ووفقاً لما ورد بالإيضاح رقم ٢/١/٢ أعلاه فقد قام الشركاء بدعم الشركة عن طريق زيادة رأس المال .

٤/١/٢ قامت شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) بزيادة رأس مالها بمبلغ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي (٩ ٠٠٠ حصة قيمة الحصة ١ ٠٠٠ ريال سعودي) ليصبح رأسمالها بعد الزيادة مبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٠ ٠٠٠ حصة وذلك بناءً على قرار مجلس المديرين المؤرخ في ٢٠٠٥/٢/٧م ، وقد شاركت الشركة القابضة في تلك الزيادة بمبلغ ٨ ٨٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي مقابل ٨ ٨٠٠ حصة قيمة الحصة ١ ٠٠٠ ريال سعودي ( تمت الزيادة عن طريق تنازل الشركة القابضة عن بعض أصولها والتزاماتها المملوكة لها بصافي قيمتها الدفترية إلى شركة تشغيل الخدمات المساندة والتي بلغت ٧ ٧٧٤ ٦٨٠ ريال سعودي و سداد ١ ٠٢٥ ٣٢٠ ريال سعودي نقداً) . وعليه أصبحت الشركة القابضة تمتلك ٩ ٧٠٠ حصة بنسبة ٩٧% من رأس مال شركة إسناد ( بلغت نسبة المشاركة ٩٠% في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ) وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك .

لم يتم تجميع القوائم المالية لشركة تشغيل الخدمات المساندة إسناد ضمن القوائم المالية الموحدة للعام السابق حيث بدأ النشاط الفعلي اعتباراً من ٢٠٠٥/١/١م وعليه تم إدراج رصيد الاستثمار في شركة تشغيل الخدمات المساندة في ٢٠٠٤/١٢/٣١م ضمن بند إستثمارات وسلف . وقد تم تجميع القوائم المالية الخاصة بها ضمن القوائم المالية الموحدة لهذا العام .

٥/١/٢ قامت الشركة القابضة خلال العام بشراء حصص إضافية قدرها ١٠% من حصص رأس مال شركة كنداسة لخدمات المياه لتبلغ نسبة مشاركتها في شركة كنداسة لخدمات المياه ٦٠% ( بلغت نسبة المشاركة ٥٠% في ٢٠٠٤/١٢/٣١ ) هذا وبناءً عليه أصبحت شركة كنداسة لخدمات المياه شركة تابعة وقد تم تجميع القوائم المالية الخاصة بها ضمن القوائم المالية الموحدة لهذا العام (تم إدراج رصيد الاستثمار في شركة كنداسة لخدمات المياه في ٢٠٠٤/١٢/٣١م ضمن بند إستثمارات وسلف).

٧

## ٢/٢ تحقق الإيرادات :

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

## ٣/٢ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة باتباع طريقة المتوسط المرجح (يتم تحديد تكلفة المياه المحلاة على أساس المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة).

## ٤/٢ الإستثمارات

- يتم تصنيف الاستثمارات في الاوراق المالية بناء على نية إدارة الشركة في إستخدام الاوراق المالية.
- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم تحميل الفروق الناتجة بحساب مكاسب أو خسائر غير محققة بحقوق الملكية.
- يتم تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة في نهاية كل فترة مالية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة بقائمة الدخل .
- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات بنسبة مساهمة ٢٠% على الأقل بإستخدام طريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الإستثمار بالتكلفة مع تعديل بأية تعديلات في نصيب المساهمة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها وفي حالة عدم وجود سيطرة للشركة على المنشأة المستثمر فيها يتم إثبات الإستثمارات كإستثمارات متاحة للبيع .
- يتم تخفيض القيمة الحالية للإستثمارات في الأوراق المالية مقابل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات .
- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمار في الاوراق المالية عند اعلان توزيعات الأرباح .

## ٥/٢ الأصول الثابتة :

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصصاً منها مجمع الإهلاك ، ويتم إستهلاك الأصول الثابتة القابلة للإستهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الافتراضي المقدر لكل نوع منها ، ويتم إطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والإنشاءات المقامة عليها على أساس العمر الافتراضي المقدر لها أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . وفيما يلي بيان بنسب الإستهلاك المحددة بناءً على العمر الافتراضي المقدر لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لأغراض احتساب الإستهلاك :-

### معدل الإستهلاك السنوي

٢,٧٧ - ٣ %

٢٠ %

١٥ %

١٥ - ٥٠ %

١٠ - ٥٠ %

١٠ %

### الأصل

مباني

سيارات وصهاريج

آلات ومعدات ثقيلة

أجهزة ومعدات خفيفة

أثاث وتجهيزات مكتبية

تحسينات في أماكن مستأجرة

تطوير أراضي مستأجرة	٢,٧٧-٢,٨٥ %
مباني مستودعات (هناجر)	١٠ %
محطات تحليه وتعبئة المياه وتوابعها	٤,٦٧-% ١٢,٥
مباني خرسانية	٢,٧٧ %
حاسب ألي	١٥ %

## ٦/٢ مشروع الإيداع وإعادة التصدير

يظهر مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتركمة ويتم اطفاء تكلفة تطوير الاراضي المستأجرة والانشاءات المقامة عليها على أساس الحياه العميلة المقدر لها أو المتبقي من مدة عقد الايجار أيهما ينتهي أولاً .

## ٧/٢ مصروفات إيرادية مؤجلة :

تتمثل المصروفات الإيرادية المؤجلة في مصروفات التأسيس ومصروفات ما قبل بدء التشغيل التي تمت أثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع الشركة والشركات التابعة بعد خصم الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية ويتم اطفائها على أساس طريقة القسط الثابت على مدى ٧ إلى ١٠ سنوات.

## ٨/٢ الشهرية

يتم استهلاك الشهرية على مدى سبعة عشر عاماً .

## ٩/٢ الزكاة:

تحتسب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتدرج الزكاة في بند مستقل بقائمة الدخل.

## ١٠/٢ مكافأة ترك الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة المستحقة للعاملين طبقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي.

## ١١/٢ عقود الإيجار:

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .

## ١٢/٢ الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بالقيمة الدفترية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

## ١٣/٢ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

## ١٤/٢ الإنخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

سنة  
حسب



١٥/٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وتظهر مخصوماً منها بنوك سحب على المكشوف.

١٦/٢ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل. وفي تاريخ الميزانية يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

٣- نقد وما في حكمه :

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٣ ٦٢٨ ٨٢٢	٢٧ ١٠٠ ٤١٦	نقد لدى البنوك
٢٠٧ ٠٣٢ ٨٥٦	١١٣ ٢٤٢ ٤١٨	ودائع لدي البنوك
-	٤٣ ٨٥٠	نقدية بالخرينة
-	٤٣٢ ١٦٨	شيكات تحت التحصيل
<u>٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨</u>	<u>١٤٠ ٨١٨ ٨٥٢</u>	

٤ - استثمارات:

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
-	٤٨ ٢٠٠ ٥٠٠	استثمار في محفظة استثمارية بأحد البنوك الخارجية
-	٥٧ ١٦١ ٣١٢	استثمار في محفظة استثمارية بأحد البنوك المحلية
-	١٠٥ ٣٦١ ٨١٢	

يخصم:

-	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الجزء طويل الأجل من الاستثمارات (استثمار في محفظة استثمارية تستحق بعد أكثر من عام)
-	<u>٧٥ ٣٦١ ٣١٢</u>	

٥- ذمم مدينة (بالصافي) :

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٧ ١٩٣ ٨١٤	١١ ٥٤٩ ٠٦٤	ذمم تجارية
(٥٦٩ ٣٧٨)	(٥٢١ ٨٥٧)	يخصم:
<u>٦ ٦٢٤ ٤٣٦</u>	<u>١١ ٠٢٧ ٢٠٧</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) :

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
١٠٨١ ٨٥٠	١ ١٥٥ ٧٤٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٤٠٠ ٠٠٠	٥٦٠ ٠٠٠	مدينو بيع أصول ثابتة *
١٦٤ ٢٢٨	٣٢١ ١٨٦	نم عاملين
٤٨٨ ٠٧١	٥٥٦ ٤٨٨	أرصدة مدينة أخرى
٣ ١٣٤ ١٤٩	٢ ٥٩٣ ٤١٧	
<b>يخصم :</b>		
(٥٦٠ ٠٠٠)	-	الجزء طويل الأجل من المستحق على مدينو بيع أصول ثابتة
-	(٥٥ ٩٩٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢ ٥٧٤ ١٤٩	٢ ٥٣٧ ٤٢٣	

\* يتمثل رصيد مدينو بيع أصول ثابتة في الرصيد المتبقي من قيمة بيع مركز الإعاشة ومبنى المركز الطبي بجدة.

٧- مخزون :

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
١٥٣ ٤٠٠	٢١٦ ١٨٩	مواد غذائية
٩٢ ٥٤٣	١٣٨ ٥٩١	وقود وزيوت
٣٩ ٦٨٩	١ ٦٧٥ ٨٨٦	قطع غيار
-	٤٤ ١٥٤	مواد كيميائية
-	٢٨ ٥٧٤	مياه محلاه
٢٨٥ ٦٣٢	٢ ١٠٣ ٣٩٤	

٨- أرصدة دائنة ومصرفات مستحقة :

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٩٣٢ ٩٠١	٣ ٣٤١ ٨٥٨	مصرفات مستحقة
١ ٩٢٣ ٩١٩	٢ ٢٧٩ ٧٧٤	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٨٥٦ ٨٢٠	٥ ٦٢١ ٦٣٢	

٩- مخصص زكاة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١ ٢٩٣ ٧٨٧	١ ٧٥٧ ٢٤٩	الرصيد في ١ يناير (خاص بالشركة القابضة)
-	٣٠٦ ٧٢٦	الرصيد في ١ يناير (خاص بشركة كنداسة لخدمات المياه والتي أصبحت شركة تابعة خلال العام).
٥٠٠ ٤٠٠	٤ ٨٧٤ ٤٤٢	تدعيم المخصص خلال العام
(٣٦ ٩٣٨)	(٤٤٥ ٢٣٥)	المسدد خلال العام
١ ٧٥٧ ٢٤٩	٦ ٤٩٣ ١٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

Handwritten signature and date.

الموقف الزكوي :

الشركة القابضة

تسلمت الشركة ربطاً نهائياً من مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١م بمبلغ ١٠٦١ ٨٤٤ ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على هذا الربط الزكوي (رصيد مخصص الزكاة كاف لمواجهة هذه الفروق الزكوية). كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن عامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و سداد الزكاة المستحقة بموجبها ولا زالت هذه الإقرارات تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (شركة تابعة):

بدأ نشاط الشركة بتاريخ ٢٠٠٥/١/١م ولا توجد أى مطالبات زكوية على الشركة.

الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة - تصدير (شركة تابعة)

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٤. كما أنه لم يتم الإستدراك لفريضة الزكاة للسنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م (٢٠٠٤- الوعاء الزكوي سالب) وأن الشركة حققت خسائر.

شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة (شركة تابعة):

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٢. كما تسلمت الشركة خلال العام الربوطات الزكوية لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ حيث تطالب مصلحة الزكاة والدخل بموجبها بفروقات غير جوهرية.

١٠- أقساط عقود الإستصناع :

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١
٣ ٢٦٢ ٥٤٧	١ ٢١٢ ٥٤٧
١ ٨٤٩ ٨١٤	-
٥ ١١٢ ٣٦١	١ ٢١٢ ٥٤٧
(١ ٨٢٩ ١٥١)	-
٣ ٢٨٣ ٢١٠	١ ٢١٢ ٥٤٧

البنك الأهلي التجاري\*

شركة مقاولات

- يخصم : أقساط طويلة الأجل

أقساط تستحق خلال عام

\* ارتبطت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠١م مع البنك الأهلي التجاري بعقد إستصناع لإنشاء مستودعات في منطقة الأيداع وإعادة التصدير في ميناء جدة الاسلامي بقيمة إجمالية قدرها ٩ ٤١٢ ٥٤٧ ريال سعودي بضمن الشركة القابضة وبضمن ايداع ايجار المستودعات في حساب الشركة لدى البنك . وقد تم خلال عام ٢٠٠٢ تخفيض قيمة العقد بمبلغ ٦٤٩ ٢٧٧ ريال سعودي مقابل الغاء جزء من الاعمال وغرامات لتصبح صافى القيمة ٨ ٧٦٣ ٢٧٠ ريال سعودي سدد منها ٧٢٣ ٧٥٠ ريال سعودي ويسدد الرصيد المتبقي والبالغ ١ ٢١٢ ٥٤٧ ريال خلال عام ٢٠٠٦ .

١١- إستثمارات وسلف :

يتمثل رصيد هذا البند في ٢٠٠٤/١٢/٣١ والبالغ ٣٥٠ ١١١ ٥٧ ريال سعودي في قيمة الاستثمار من قبل الشركة القابضة بشركة كنداسة لخدمات المياه و شركة تشغيل الخدمات المساندة ورصيد السلف الممنوحة من الشركة القابضة لهاتين الشركتين في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م . وخلال العام تم توحيد القوائم المالية الخاصة بهاتين الشركتين ضمن القوائم المالية الموحدة لهذا العام وذلك بتجميع البنود المتشابهة من الأصول ، الإلتزامات ، حقوق الشركاء ، الإيرادات والمصروفات وقد تم استبعاد قيمة الاستثمار من قبل الشركة القابضة بشركة كنداسة لخدمات المياه و شركة تشغيل الخدمات المساندة وكذلك المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة القابضة وهاتين الشركتين .

١٢- إستثمارات طويلة الاجل :

<u>٢٠٠٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	
-	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمار في محفظة استثمارية بأحد البنوك الخارجية (إيضاح رقم ٤)
-	٧٧٠٠ ٠٠٠	استثمار في شركة الوشكان المحدودة "تحت التأسيس" (نسبة المشاركة
		(%٢,٦٧
<u>-</u>	<u>٣٧٧٠٠ ٠٠٠</u>	

ش

١٣- أصول ثابتة (بالصافي):

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	تصميمات في أماكن مستأجرة	أثاث وتجهيزات مكتبية	أجهزة ومعدات خفيفة	آلات ومعدات ثقيلة	محطات تحلية وتعبئة المياه وترابيحها	سيارات وصهاريج	مباني
١٨ ٢١٢ ٠٢٧	-	-	٢ ٥٧٧ ٩٤٩	٣ ٢٢١ ٧٥٦	١ ٥٣٩ ٣٠١	-	٣ ٤١١ ٤٦٢	٧ ٤٦١ ٥٥٩
١١٢ ٧٦٧ ٣٦٨	٦٥ ٣٥٣ ٩٥٧	٧٧ ٧٠٨	٧٥٤ ٢٦٩	٢٢٨ ٨٤٤	-	٤٥ ٣٨٢ ٧٨٠	٩٦٩ ٨١٠	-
٥٦ ٧٦١ ٦٨٣	٥٣ ٩٨٢ ٩٨٦	٣٣ ٠٩٤	٣٧٣ ٩٨٩	٤٣٨ ٧١٥	-	٧٥٨ ٥٧٨	٨٦٧ ٥١٠	٣١٦ ٨١١
(٩٥٣ ٨٥٢)	-	-	-	-	-	(٧٦٢ ٤٠٦)	(١٩١ ٤٥٠)	-
١٨٦ ٧٨٧ ٢٢٦	١١٩ ٣٣٦ ٩٤٣	١١٠ ٨٠٢	٣ ٧٠٦ ٢٠٧	٣ ٨٧٩ ٣١٥	١ ٥٣٩ ٣٠١	٤٥ ٣٧٨ ٩٥٦	٥ ٠٥٧ ٣٣٢	٧ ٧٧٨ ٣٧٠
١١ ٨٧٢ ٤٠٠	-	-	١ ٩٨٢ ٩٥١	٢ ٤٢٥ ٧١٤	١ ٥٣٢ ٤٢٦	-	٣ ١٨٩ ٤٧٧	٢ ٧٤١ ٨٣٢
٩ ٩١٦ ١١٨	-	٦٦ ٤٩٧	٥٥٩ ٧٤٥	٨٦ ٤٣٩	-	٨ ٨١٨ ٦١٨	٣٨٤ ٨١٩	-
٣ ٩٨١ ٠٣٢	-	١١ ٢١١	٣ ٠٤ ٧٧٤	٣ ٨٨ ٨٨٤	٤ ٥٤٧	٢ ٦٧٩ ٩٥٣	٣٦٥ ٠٠٥	٢٢٦ ٦٥٨
(٥٤٦ ٧٠٠)	-	-	-	-	-	(٣٨٢ ٤١٤)	(١٦٤ ٢٨٦)	-
٢٥ ٢٢٢ ٨٥٠	-	٧٧ ٧٠٨	٢ ٨٤٧ ٤٧٠	٢ ٩٠١ ٠٣٧	١ ٥٣٦ ٩٧٣	١١ ١١٦ ١٥٧	٣ ٧٧٥ ٠١٥	٢ ٩٦٨ ٤٩٠
١٦١ ٥١٤ ٣٧٦	-	-	٨٥٨ ٧٣٧	٩٧٨ ٢٧٨	٢ ٣٢٨	-	١ ٧٨٢ ٣١٧	٤ ٨٠٩ ٨٨٠
٦ ٣٢٩ ١٢٧	-	-	٥٩٢ ١٧٩	٧٧٣ ٩٧٤	١٨ ٢٧٦	-	٤ ٠٥ ٧٦٧	٤ ٨٩٦ ٥٦٦

التكلفة في ٢٠٠٥/١/١

أصول شركة كنداسة في ٢٠٠٥/١/١

إضافات خلال العام

إستيعادات خلال العام (إيضاح ١٥-٦)

التكلفة في ٢٠٠٥/١٢/٣١

مجمع الإهلاك في ٢٠٠٥/١/١

مجمع الإهلاك شركة كنداسة في ٢٠٠٥/١/١

إستهلاك العام

مجمع الإهلاك الإستهادات

مجمع الإهلاك في ٢٠٠٥/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٥/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٤/١٢/٣١

Handwritten signature and date: ٢٠٠٥/١٢/٣١

١/١٣ مباني الشركة مقامة على قطع أراضي مستأجرة في المناطق الصناعية بجدة والرياض والدمام بإيجار سنوي رمزي بموجب عقود تأجير طويلة الأجل مبرمة مع وزارة الصناعة ولمدة خمسة وعشرين عاماً تجدد لفترة أو فترات لاتزيد كل منها عن مدة العقد الأصلية.

٢/١٣ إقيمت محطات تحلية وتعبئة المياه على قطع أراضي مستأجرة من ميناء جدة الإسلامي بموجب عقد تأجير طويل الأمد مع المؤسسة العامة للمواني لمدة عشرين سنة هجرية بدأت بعد ٣٦ شهراً من تاريخ ١٤٢٠/١٢/١هـ الموافق ٢٠٠٠/٣/٧م (تاريخ تسلم الارض).

٣/١٣ تتمثل الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل أساسي في دفعات مقدمة لشراء الات وأعمال إنشاء وتجهيز محطة التحلية الجديدة التي تقوم الشركة بإنشائها حالياً.

٤/١٣ تشمل الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ على تكاليف تقييم ومتابعة مشروع التوسعة المحملة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٣٠٨٠٠٠٠ ريال سعودي كما تشمل على تكاليف تمويل قروض مرابحة طويلة الاجل بمبلغ ٢٨٠٤٣٠٢ ريال سعودي .

٥/١٣ كافة الاصول الخاصة بشركة كنداسة لخدمات المياه البالغ صافي قيمتها الدفترية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ مبلغ ١٥٤٥١٧٤٠٣ ريال سعودي مرهونة بموجب سند رهن لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ورهن ثان لصالح البنك السعودي البريطاني (إيضاح رقم ١٧).

٦/١٣ تم خلال العام إستبعاد آلات تالفة غير صالحة من الناحية الفنية للتشغيل بلغت صافي قيمتها الدفترية ٩٨٨ ٣٧٩ ريال سعودي.

١٤- أصول ثابتة - مشروع الإيداع وإعادة التصدير (بالصافي):

الإجمالي	مشروعات راسمالية تحت التنفيد	حاسب آلي	مباني خرسانية	مباني المستودعات (مناجر)	تطوير أراضي مستأجرة	التكلفة في ٢٠٠٥/١/١	إضافات خلال العام	تحويلات خلال العام	التكلفة في ٢٠٠٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٥/١/١	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٥/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٥/١٢/٣١
١٥٣ ٦٥٤ ٩٢٠	٧٠٠٢ ٣٤٩	١٠٦٤ ٥٧٥	١ ٥٨٨ ٣٥٣	٩ ١٦١ ١٤٦	١٣٤ ٨٣٨ ٤٩٧	٢٠٠٥/١/١			٢٠٠٥/١٢/٣١			
١ ٩٧١ ٨٠٤	١ ٨٩٩ ٣٠٣	-	-	٧٢ ٥٠١	-							
.	(٨ ٢١٨ ٦١٣)	-	-	٧ ٨٥٤ ١٠٦	٣٦٤ ٥٠٧							
١٥٥ ٦٢٦ ٧٢٤	٦٨٣٠٣٩	١٠٦٤ ٥٧٥	١ ٥٨٨ ٣٥٣	١٧٠٨٧ ٧٥٣	١٣٥ ٢٠٣ ٠٠٤				٢٠٠٥/١٢/٣١			
٩ ٧١١ ٢٢٥	-	٧٠٥ ٢٨٠	٨٦٠١٨	٢ ١٠٩ ٨٨٩	٦ ٨١٠ ٠٣٨					٢٠٠٥/١/١		
٥ ٦٤٢ ٢١٣	-	١٥٩ ٦٨٧	٤٤٠٥١	١ ٦٧٣ ٧٨٩	٣ ٧٦٤ ٦٨٦							
١٥٣ ٥٣ ٤٣٨	-	٨٦٤ ٩٦٧	١٣٠٠٦٩	٣ ٧٨٣ ٦٧٨	١٠ ٥٧٤ ٧٢٤						٢٠٠٥/١٢/٣١	
١٤٠ ٢٧٣ ٢٨٦	٧٠٠٢ ٣٤٩	١٩٩ ٦٠٨	١ ٤٥٨ ٢٨٤	١٣ ٣٠٤ ٠٧٥	١٢٤ ٦٢٨ ٢٨٠						٢٠٠٥/١٢/٣١	
١٤٣ ٩٤٣ ٦٩٥	٧٠٠٢ ٣٤٩	٣٥٩ ٢٩٥	١ ٥٠٢ ٣٣٥	٧٠٥١ ٢٥٧	١٢٨ ٠٢٨ ٤٥٩						٢٠٠٤/١٢/٣١	

مشروع الإيداع وإعادة التصدير مقام على أراضي استأجرتها الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات - شركة تابعة - من المؤسسة العامة للموانئ في ميناء جدة الإسلامي لمدة ٤٠ عاماً اعتباراً من عام ٢٠٠٣ بغرض إنشاء مستودعات وساحات إعادة التصدير وغيرها من المنشآت وتأجيرها والإنتفاع بإيراداتها طيلة مدة العقد، وتكون المنشآت التي تقيمها الشركة التابعة بما فيها تطوير الأرض وكافة الحاسب الآلي ملكاً للدولة، وقد انتهت الشركة التابعة من تطوير الأرض وجزء من مباني المستودعات وقد تم تأجير جزء من المشروع وتشتمل تكلفة تطوير أراضي مستأجرة ومباني المستودعات ومشروعات راسمالية تحت التنفيذ على فوائد مرسلة تبلغ قيمتها ٥٦٥ ٢٨٣ ريال سعودي.

١٥- الشهرة (بالصافي) :

١/١٥ حسبما ورد بالإيضاح رقم (٥/١/٢) فقد قامت الشركة القابضة خلال العام بشراء حصص إضافيه قدرها ١٠% من حصص رأس مال شركة كنداسة لخدمات المياه لتبلغ نسبة مشاركتها في شركة كنداسة لخدمات المياه ٦٠% (بلغت نسبة المشاركة ٥٠% في ٢٠٠٤/١٢/٣١) هذا وبناءً عليه أصبحت شركة كنداسة لخدمات المياه شركة تابعة.

ويتمثل الفارق بين المقابل النقدي المدفوع لشراء الحصص والقيمة العادلة لصافي أصول شركة كنداسة لخدمات المياه في ٢٠٠٤/١٢/٣١ في شهرة تم تحديد قيمتها على النحو التالي :-

مليون ريال سعودي	
٦٧,٧١١	القيمة العادلة لصافي أصول شركة كنداسة في ٢٠٠٤/١٢/٣١ *
١٢,٣٦٦	تكلفة شراء حصص قدرها ١٠% من حصص رأس المال (١)
٦,٧٧١	القيمة العادلة للحصص المشتراة البالغة ١٠% (٢)
٥,٥٩٥	الشهرة (١)-(٢)
٥٥,٩٥٠	الشهرة بعد التعظيم (نصيب الشركة القابضة منها ٣٣,٥٧٠ مليون ريال سعودي ونصيب الأقلية ٢٢,٣٨٠ مليون ريال سعودي)
(٣,٢٩٠)	إستهلاك الشهرة خلال العام (إيضاح رقم ٢/١٥)
٥٢,٦٦٠	الشهرة بالصافي

\* تمت دراسة القيمة العادلة لأصول والتزامات شركة كنداسة لخدمات المياه بواسطة مكتب استشاري مملوك لأحد الاطراف ذوي العلاقة

٢/١٥ وقد تم توزيع وتحميل قيمة استهلاك الشهرة خلال العام البالغة ٣,٢٩٠ مليون ريال سعودي كما يلي :-

مليون ريال سعودي	توزيع وتحميل إستهلاك الشهرة	
		١ - نصيب الشركة القابضة في الشهرة يتم استهلاكه كما يلي :-
٠,٣٢٩	تم إدراجه بقائمة الدخل	أ- إستهلاك قيمة الشهرة قبل التعظيم البالغة ٥,٥٩٥ مليون ريال سعودي.
١,٦٤٥	تم حسمه من الأرباح غير المنظورة لتعظيم الشهرة (إيضاح رقم ٣/١٥).	ب- إستهلاك الفارق بين نصيب الشركة القابضة في الشهرة بعد التعظيم (٣٣,٥٧٠ مليون ريال) وقيمة الشهرة قبل التعظيم (٥,٥٩٥ مليون ريال) .
١,٣١٦	تم حسمه من حقوق الأقلية.	٢- استهلاك نصيب الأقلية في الشهرة .
٣,٢٩٠		



٣/١٥ أرباح غير منظورة لتعظيم الشهرة

مليون ريال سعودي

٢٧,٩٧

أرباح غير منظورة تخص الشركة الفابضة ناتجة عن تعظيم الشهرة

يخصم

استهلاك الشهرة

١,٦٤

ارباح غير منظورة لتعظيم الشهرة في ٢٠٠٥/١٢/٣١

٢٦,٣٣

١٦- مصروفات إيرادية مؤجلة (بالصافي) :

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٤.٤٩٧٨٩	٣.٤٢٤.٢١٥	رصيد ١/١
-	٩.٤٢٣.٢٤٧	رصيد ١/١ الخاص بشركة كنداسة لخدمات المياه
(٦٢٥.٥٧٤)	(٢.٤٨٥.١٨٨)	استهلاك العام
٣.٤٢٤.٢١٥	١٠.٣٦٢.٢٧٤	رصيد ١٢/٣١

١٧- القروض :

يتمثل رصيد القروض في القروض الممنوحة لشركة كنداسة لخدمات المياه التالية:-

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
-	٤٩.٨١٠.٠٠٠	١/١٧ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٣٧.٠٠٠.٠٠٠	٢/١٧ قروض مرابحة
-	١٠.٥٠٠.٠٠٠	٣/١٧ قروض شركاء
-	٩٧.٣١٠.٠٠٠	
-		
-	(١٥.٠٠٠.٠٠٠)	يخصم:
-	٨٢.٣١٠.٠٠٠	أقساط قروض تستحق خلال عام
-		أقساط قروض تستحق بعد أكثر من عام

١/١٧ وقعت شركة كنداسة لخدمات المياه خلال عام ٢٠٠٣ اتفاقية قرض طويلة الأجل مع صندوق التنمية السعودي 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 وتتضمن اتفاقية القرض تعهدات من ضمنها تحديد سقف أعلى للإيجارات والمصروفات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والمحافظة على النسب المالية ضمن حدود معينة وقد بلغ الجزء المسحوب من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ٤٩.٨١٠.٠٠٠ ريال سعودي ويسدد على تسعة أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة.

وقعت شركة كنداسة لخدمات المياه خلال عام ٢٠٠٣ اتفاقية تسهيلات مصرفية مع البنك السعودي البريطاني على شكل خدمات تمويل مرابحة طويلة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي وقصيرة الأجل بمبلغ ٣٥ مليون سعودي وذلك لغرض تمويل توسعة محطة التحلية . إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر البنك بمبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي ورهن ثان على ممتلكات ومعدات الشركة وقد قامت الشركة القابضة بالتوقيع كضامن لشركة كنداسة لخدمات المياه . تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل مرابحات بنسبة تعادل سايبور زائد ١,٧% وقد قامت الشركة بالاتفاق مع البنك على تثبيت هذه الاعباء بنسبة ٤,٧٥% بالإضافة إلى عائد البنك الداخلي . وتتضمن إتفاقية القرض تعهدات مالية معينة بالإضافة إلى تاجيل سداد قرض الشركاء إلى ما بعد تسديد التسهيلات المقدمة من البنك (إيضاح ٣/١٧) . والارصدة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ هلى كما يلي:-

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
-	٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠	تمويل مرابحة
-		يخصم:
-	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	الجزء المستحق خلال عام
-	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	الجزء المستحق بعد أكثر من عام

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

حصلت شركة كنداسة لخدمات المياه على قرض من بعض الشركاء بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال ويتم احتساب عمولة على رصيد القرض بواقع ٨,٥% سنوياً وهذا القرض لا يستحق السداد قبل سداد التسهيلات المالية الممنوحة للشركة من أحد البنوك المحلية (إيضاح رقم ٢/١٧).

١٨- مخصص مكافأة ترك الخدمة :

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
٢ ١٨٩ ٠٤٧	٢ ٤٣٣ ٨٢٠	الرصيد في ١ يناير ( خاص بالشركة القابضة والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات)
-	٦٢٧ ٠٨٢	الرصيد في ١ يناير (خاص بشركة كنداسة لخدمات المياه والتي أصبحت شركة تابعة خلال العام).
٣٩٣ ٥٨٢	١ ٢٩١ ٢٦١	التدعيم خلال العام
(١٤٨ ٨٠٩)	(١ ١٢٢ ٩٩٥)	المستخدم خلال العام
٢ ٤٣٣ ٨٢٠	٣ ٢٢٩ ١٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ش

١٨

١٩- حقوق الأقلية :

٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥/١٢/٣١	
١٥٠٠.٠٠٠	١٩٢٠٠.٠٠٠	حصة الأقلية في رأس مال الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات
-	٢١٦٤٠.٠٠٠	حصة الأقلية في رأس مال كنداسة لخدمات المياه
(٧٤٨ ٥٧١)	(٩٠٧٤ ٧٨٠)	حصة الأقلية في الخسائر المتراكمة للشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات
-	٦٩٤٠ ٧٧٢	حصة الأقلية في الأرباح المبقاة والاحتياطيات لشركة كنداسة لخدمات المياه
-	٢٢ ٣٨٠ ٧٤١	نصيب الأقلية من الأرباح غير منظورة لتعظيم الشهرة (إيضاح ١/١٥)
-	(١ ٣١٦ ٥١٣)	إستهلاك نصيب الأقلية من الأرباح غير منظورة لتعظيم الشهرة (إيضاح ٢/١٥)
٧٥١ ٤٢٩	٥٩ ٧٧٠ ٢٢٠	حقوق الأقلية في ١٢/٣١

٢٠- رأس المال :

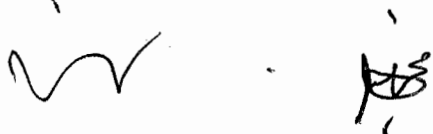
بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ( مائتي مليون ريال سعودي) موزع على أربعة ملايين سهم إسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية للسهم ٥٠ ريال سعودي، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ١٢/١٠/٢٠٠٤م على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ( مائتي مليون ريال سعودي) ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٤٠٠ مليون ريال سعودي ( أربعمائة مليون ريال سعودي) موزعة على ٨ مليون سهم وذلك بغرض تمويل مشاريع جديدة وقد تم سداد قيمة الزيادة بالكامل وتم تعديل رأس المال بالسجل التجاري والنظام الأساسي للشركة بقيمة تلك الزيادة

٢١- احتياطي نظامي :

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وللنظام الأساسي للشركة يتوجب على الشركة تجنيد احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية الصافية بعد الزكاة. ويجوز بقرار من الجمعية العمومية وقف هذا التجنيد متى بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح.

٢٢- احتياطي إتفاقي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإن على الشركة تجنيد احتياطي إتفاقي بنسبة ٥% من الأرباح السنوية الصافية بعد الزكاة يخصص للصرف على كل ما يعود بالنفع على الشركة. ويجوز وقف هذا التجنيد متى بلغ الإحتياطي نسبة ٥٠% من رأس المال، وهذا الإحتياطي بمثابة أرباح مقيدة الإستعمال.



٢٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

وفيما يلي أهم المعاملات التي تمت بين الشركة القابضة و الأطراف ذوى العلاقة خلال العام :

٢٠٠٥  
١ ٢٩٨ ٧٠٠


بدل حضور لأعضاء مجلس الإدارة ورواتب وبدلات العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

٢٤- مصروفات بيع وتوزيع :

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
١ ٦٢٨ ٦٨١	٢ ٦٣٦ ٠٩٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٨٦ ٧٥٩	٣٣٧ ٨٣٢	كهرباء ومياه
٩٠ ٨٩٦	١٤٦ ٢٨٣	صيانة وإصلاح
١٤٢ ٩٥١	٨٥٩ ٠٥٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤٤٩ ١٦٠	١ ٢٧١ ٢٧٦	أخرى
<u>٢ ٣٩٨ ٤٤٧</u>	<u>٥ ٢٥٠ ٥٤٠</u>	

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية :

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
٥ ٦٨٨ ٦٦٠	٨ ٨٢٦ ٩٤٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٧٣ ٦٦٣	٢٤٤ ٢٦٦	كهرباء ومياه وهاتف
١ ٢٧١ ٧٨٠	٣ ٣١٢ ٢٢٥	إستهلاكات وإطفاءات
٤٥٣ ١٤٧	٥٩٦ ٢٤١	إيجارات
٧٨٥ ٢٨١	٥١٢ ٢٤٠	رسوم وتراخيص حكومية ومناقصات وأتعاب استشارات
٤٨٥ ٣٧٨	٨١٦ ٩٨٦	قرطاسية ومطبوعات وإعلانات واشتراكات
-	٩٨٧ ٨٢٩	مصاريف تمويل
٥٦٩ ٣٧٨	٣٦ ٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	٣٧٩ ٩٨٨	خسائر راسمالية (إيضاح رقم ٦/١٣)
٩١٢ ٣٥٢	٢ ١٥٠ ٣١٥	أخرى
<u>١٠ ٥٣٩ ٦٣٩</u>	<u>١٧ ٨٦٣ ٠٣٤</u>	





٢٦- صافي إيرادات إستثمارات :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	١٧ ١٦١ ٣١٢	أرباح الاستثمار في محافظة إستثمارية بأحد البنوك المحلية
-	(٥٦٢ ٥٠٠)	خسائر الاستثمار في محافظة إستثمارية بأحد البنوك الخارجية
-	١٦ ٥٩٨ ٨١٢	

٢٧- إيرادات أخرى :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٨٩٢ ٥٠٠	-	إيرادات تمويلية (سلف شركة شقيقة)
١ ٧٨٧ ١٣٨	٥ ٣٤٧ ٣١٤	إيرادات ودائع وإيرادات أخرى
٤٩٩	١٤ ٠٠٠	أرباح رأسمالية
٢ ٦٨٠ ١٣٧	٥ ٣٦١ ٣١٤	

٢٨- عقود الإيجار التشغيلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١ ٢٩٥ ١٩٣	١ ٣٥٣ ١٨٩	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال العام
-	٣٧ ٩٣٢	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم رسملتها على أعمال رأسمالية.
١ ٢٩٥ ١٩٣	١ ٣٩١ ١٢١	

تتمثل الإلتزامات بالحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء فيما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١ ٢٣٤ ٧٧٠	١ ٦٦٦ ٨٦٤	خلال سنة
٤ ٥٣٨ ٣٣٠	٥ ٢٨٢ ٤٥٦	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٢٨ ٣٩٠ ٢٩٣	٣١ ٢١٦ ٤٠٨	أكثر من ٥ سنوات
٣٤ ١٦٣ ٣٩٣	٣٨ ١٦٥ ٧٢٨	

وتتكون دفعات الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء من ما يلي:-

ريال سعودي

٣٢ ٢٧٩ ٤٧٨ قيمة دفعات عقد الإيجار التشغيلي المستحقة على الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات  
عن الأراضي المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي (إيضاح رقم ١٤) و فترة عقد الإيجار المتفق  
٤٠ سنة .

٥ ٨٨٦ ٢٥٠ قيمة دفعات عقد إيجار الارض غير القابل للإلغاء (إيضاح رقم ٢/١٣)  
٣٨ ١٦٥ ٧٢٨

٢٩ - قائمة التدفقات:

١/٢٩ تسويات خاصة بتعديل نسب المساهمة في الشركات الشقيقة وتحويلها إلى شركات تابعة خلال عام ٢٠٠٥ م.

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٦٢٧ ٠٨٢	مخصص ترك الخدمة الخاص بشركة كنداسة في ١/١
-	٣٠٦ ٧٢٦	مخصص الزكاة الخاص بشركة كنداسة في ١/١
-	(١٠٢ ٨٥١ ٢٥٠)	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة لشركة كنداسة في ١/١
-	(٩ ٤٢٣ ٢٤٧)	صافي القيمة الدفترية للمصاريف المؤجلة لشركة كنداسة في ١/١
-	٤٤ ٠٥٠ ٠٠٠	رصيد القروض لشركة كنداسة في ١/١
-	(٥٢ ٩٨٩ ٦٩٦)	صافي الشهرة
-	٣٠ ٩٧١ ٤٢٦	الارباح غير المنظورة
(١ ١٩٩ ٢٩٦)	٥٧ ١١١ ٣٥٠	التغير في استثمارات وسلف
-	٦١ ٢٠٧ ٥٥٥	التغير في حقوق الاقلية
(١ ١٩٩ ٢٩٦)	٢٩ ٠٠٩ ٩٤٦	

٢/٢٩ نقد وما في حكمة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨	١٤٠ ٨١٨ ٨٥٢	نقد وما في حكمة (إيضاح رقم ٣)
-	٧ ٧٦٩	يخصم
٢١٠ ٦٦١ ٦٧٨	١٤٠ ٨١١ ٠٨٣	بنوك دائنة

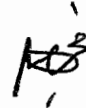
٣٠ - قطاعات العمل :

تتكون الشركة القابضة والشركات التابعة " الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وشركة تشغيل الخدمات المساندة و شركة كنداسة لخدمات المياه من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود .
- قطاع مطاعم وخدمات الإعاشة .
- قطاع الصيانة
- قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير .
- قطاع تحلية مياه البحر .
- شركة سيسكو: يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الإستثمارية .

لا توجد أية إيرادات متداخلة جوهرية بين الشركة من جهة والشركات التابعة من جهة أخرى .





تتكون الأصول والإلتزامات وصافي المبيعات والإيرادات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م. ولفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ مما يلي :

(القيمة بالآلف ريال سعودي)

شركة تصدير (شركة تابعة) قطاع الإيداع وإعادة التصدير	شركة إسناد (شركة تابعة)				شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) قطاع تحليله مياه البحر	شركة سيسكو (المركز الرئيسي)	البيان	
	قطاع الصيانة	قطاع المطاعم وخدمات الإعاشة	قطاع محطات الوقود	الإدارة				
٦٣٤٩٣٣	١٤٦٤٠٦	١٦٥٤	٢٩٩	٢٢٧٣	١١٨٧٣	١٩٦١٩٨	٢٧٦٢٣٠ *	الأصول
١٢١٠٥٥	٤٥٢٨	٥١٢	٤٣	٧٠٠	٤٤٦٧	١٠٢٦٠٣	٨٢٠٢	الإلتزامات
٧٤١٦٦	٦٢٠٨	-	٦٠٠	٥٩٤٢	٣٨٥٩٣	٢٢٨٢٣	-	صافي المبيعات والإيرادات
١٦٥٩٩	-	-	-	-	-	-	١٦٥٩٩	صافي إيرادات استثمارات
٥٣٦١	١٠٦	٣٤٢	-	-	-	٥٧	٤٨٥٦	الإيرادات الأخرى
١٠٧٤٢	(٦٨٨٥)	(١٥١٢)	١٩٣	(٢٢٨)	١٨٧٤	٤٦٣٣	١٢٦٦٧	صافي الربح/(الخسارة)

\* يتضمن مبلغ ٥٢٦٦١ ألف ريال سعودي ناتج عن تعظيم الشهرة .

٣١- الإرتباطات الرأسمالية :

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية لدى الشركات التابعة كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٠٥ مبلغ ٦٢٤ ٢٢٤ ٢٥ ريال سعودي (مبلغ ٣٢٩ ٥٠٤ ريال سعودي في ٣١/١٢/٢٠٠٤م).

٣٢- الإلتزامات العرضية :

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي أستصدرتها الشركة والشركات التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مبلغ ١٠ ٧٥٥ ٢٥٠ ريال سعودي محتجز عنها تأمينات بمبلغ ٥٢٤ ألف ريال سعودي (مبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي محتجز عنها تأمينات بمبلغ ٦٧٥ ألف ريال سعودي في ٣١/١٢/٢٠٠٤م).

٣٣- أرقام المقارنة :

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتواءم مع تبويب القوائم المالية للعام الحالي .

- أرقام المقارنة تتضمن فقط المركز المالي للشركة والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات .