

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م


C.55 

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الموحدة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقامت التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

أرشد

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



٢٩ ذو القعدة ١٤٣٣هـ
١٥ أكتوبر ٢٠١٢م

جدة

أحمد إبراهيم رضا

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة للمركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٢٢١٠٤٤١١٨٨	١٨٢٠٨٦٣٣٧٥		الموجودات المتداولة
١٠٧٠٥٥٢٥٩	٩٣٥٤٧٥٧٩		ارصدة لدى البنوك ونقد
١١٠٢٣٢٢٢٥	١٧٢٧١٥٧٥		ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى بضاعة
<u>٣٣٩٠٦١٩٦٧٢</u>	<u>٢٩٣٠٦٨٢٥٢٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٨٣٠٧٦٩١٣٢	٧٥٤٨٧٠٠٥	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٨٦٠٣٤٠٠٩٣٣	٢٩٦٠١٤٢٠٢٣٥		استثمارات
١١٣٠٤٦٢٠٧٢١	١٤١٠٠٨٧٢٨٥		الممتلكات والآلات والمعدات
١٣٠٢٥٣٠٩٧٤	١٩٤٠٦١١٣		ممتلكات والآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
٢٧٠١٥١٦١٠	٨٧٠٣٩٠٣٩٥		مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٠٦٢٨٠٦٩٤٨١٤	١٥٧٥٠٠٣٢٣٠٤	٦	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
١٢٠٣٩٦٦٥١	١٢٠٣٩٦٦٥١		موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٣٤١٠٦٥٦	-		الشهرة
			مصروفات مؤجلة
<u>٢٢١٥٠٤١١٠٤٩١</u>	<u>٢٢٠٦٠٩٤١٠٩٨٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٠٥٥٥٠٠٣١٠٦٣</u>	<u>٢٠٥٠٠٦٢٤٠١٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١١١٠٧٤٨٠١٨٧	١٢٥٠٤٠٢٠٨١٣		المطلوبات المتداولة
١٣٢٠٤٩٠٠٠٤٦	٩١٠٧١٠٠٠٩٠		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة أخرى
<u>٢٤٤٠٢٣٨٠٢٣٣</u>	<u>٢١٧٠١١٢٠٩٠٣</u>		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل والتسهيلات للبنكية
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٢٤٠٠٣٢١٠٣٥١	١٠١٢٦٠٥٠٩٠٩٦٦		المطلوبات غير المتداولة
-	٢٦٠٩٠١٠٦٩٠		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٨٠٤٩١٠٢٢٢٢	١٠٠٥٨٠٠٦٥٦		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
-	٢٣٠٣٧٢٢٤٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠٢٤٨٠٨١٢٠٥٧٣</u>	<u>١٠١٨٧٠٣٦٤٠٧٦٢</u>		أدوات مالية مشقة
<u>١٠٤٩٣٠٥٠٠٨٠٦</u>	<u>١٤٠٤٤٧٧٠٦٦٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥	حقوق المساهمين
٣٦٠٤٠٩٠٦٣	٣٦٠٤٠٩٠٦٣		رأس المال
٤٣٦٥٨٥١	٤٢٦٤٢٤٨		علاوة إصدار
٢٠٤٨٣٨٢	٢٠٢٢٥٨١		احتياطي نظامي
٤٠٦٥٣٢١٨	٤٠٦٥٣٢١٨		احتياطي خاص
-	(١٤٠٦٣٧٠٤)		الأثر المترتب على تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة
٩٠٥٢٢١٠	٣٧٠٩٨٤٠٩٧١		احتياطي تحوط تدفقات نقدية
<u>٧٣٦٠٥٧٨٠٧٢٤</u>	<u>٧٥١٠٢٧٠٠٣٧٧</u>		أرباح مبقاة
<u>٣٢٥٠٤٠١٠٦٣٣</u>	<u>٣٤٤٠٨٧٦٤٧٥</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٠٦١٠٩٨٠٠٣٥٧	١٠٠٩٦٠١٤٦٠٨٥٢		حقوق الأقلية
<u>٢٠٥٥٥٠٠٣١٠٦٣</u>	<u>٢٠٥٠٠٦٢٤٠١٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير مراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

التسعة أشهر المنتهية في	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الإيضاح
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٦,١٦٣,٨١٨ (١٦٢,٩٠٦,١٧٢)	٢٥٢,١٨٩,٠٧٣ (١٩٨,٠٤٨,٣٩٨)	١١٠,٧٧٥,٤٤٥ (٦٢,٠٩٤,٤٤٣)	٧ المبيعات والإيرادات التشغيل تكلفة المبيعات والعمليات
١٢٣,٢٥٧,٦٤٦	١٥٤,١٤٠,٦٧٥	٤٨,٦٦٦,٠٠٦	الربح الإجمالي
(٧,٧٣١,٥٥٠) (٦١,٥٥٨,٥٦١)	(٩,٣٨٥,٦٥٣) (٦٥,٣٩٨,١٧٠)	(٢,٤٢٣,٤٤٧) (٢٣,١٤١,٣٣٩)	مسرؤفات بيع وتوزيع مسرؤفات صورية وإدارية
٥٣,٩٦٧,٥٠٥	٧٩,٣٥٩,٨٥٢	٢٣,٠١٦,١١٦	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٤,٢٧٣,٤٦١) (٤,٥٠٩,٧٤٣)	(٢٣,٢٣٠,٢٥٨) -	(٤,٥٠٦,٢١٣) (٤,٥٠٩,٧٤٣)	أرباح تمويل مخصص مشروعات تحت التنفيذ
٥١٢,٤٨٥ ١,٤٢٣,٢٥٥	(٤,٧٤٤,٥٦٨) ١١,٨٢٧,٨٤٣	١٥٧,٨٣٧ ٦٠٢,٢٧٦	٤ حصة الشركة في نتائج الشركات المرتبطة ٨ إيرادات أخرى
٢٧,١٢٠,٠٤١	٦٣,٢٠٩,٨٦٩	١٤,٨٤٥,٢٧٧	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٢,١٦٣,٧٥١)	(٥,٤١٨,٤٢٥)	(٧٢٤,٧٥١)	الزكاة
٢٤,٩٥٦,٢٩٠	٥٧,٧٩١,٤٤٤	١٤,١٢٠,٥٢٦	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٣,٣٩٩,١٤٩)	(٢٨,٤٢٠,٦٦٣)	(٧,١١٦,٩٧٨)	الدخل العائد لحقوق الأقلية
١١,٥٥٧,١٤١	٢٩,٣٧١,٣٨١	٦,٩٩٣,٥٤٨	صافي الربح للفترة العائد لحقوقي المساهمين في الشركة الأم
٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٥ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٧٦	١,١٧	٠,٣٤	٩ الربح للسهم من صافي الدخل من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي لكل سهم)
٠,١٧	٠,٤٣	٠,١٠	٩ الربح للسهم من صافي الدخل للفترة العائد الى حقوقي المساهمين في الشركة الأم (بالريال السعودي لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير مراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ريال سعودي	إيضاح
٢٧٠١٢٠٠٤١	٦٣٢٠٩٨٦٩	الأنشطة التشغيلية
٧٠٢٧٩٣٠٧	٧٨٥٣٦٩٠٠	صافي الدخل للفترة قبل الزكاة
١٧٧٣٤٩١	٢٣٧٣٧١٦	تعديلات:
٤٥٠٩٧٤٣	-	استهلاك وإطفاء
-	(١٠٠٠٠٠٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥١٢٤٨٥	٤٧٤٤٥٦٨	انخفاض غير مؤقت في مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٢٧٣٤٦١	٢٣٢٣٠٢٥٨	عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً
-	٧١٦٩١٨٨	حصة الشركة في نتائج الشركات المرتبطة
-	٤٧٧١٠	أعباء تمويل
		التزامات أخرى طويلة الأجل
		مصرفات مؤجلة
١٢٨٤٦٨٥٢٨	١٦٩٣١٢٢٠٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤١٠٤٣٦٤٦)	(٢٧٧١٦٠٧٩)	نم مدينة وحسابات مدينة أخرى
(٩٤٠٧٦٦)	(٦١٩٧٠٦٩)	بضاعة
١٨٩٨٦٨٤٣	١٨٠٠٦٥٧٨	نم دائنة ومبالغ أخرى مستحقة
١٠٥٤٧٠٩٥٩	١٥٣٤٠٥٦٣٩	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٨٢١٧٠٦)	(٥٤٩٩٧١٣٦)	زكاة مدفوعة
(٤٦٦١٨٧)	(٤٢٥٤٢١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٤٢٧٣٤٦١)	(٢٣٢٣٠٢٥٨)	أعباء تمويل مدفوعة
٧٥٩٠٩٦٠٥	١٢٤٢٥٢٨٢٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٤٨٦٥٦٠١)	٩٤٢٦٤٤	الأنشطة الاستثمارية
(٨١٢٨٥٦٠٣)	(٥٥٦٦٤١٠٥)	استثمارات في شركات مرتبطة
(٩٦١٥١٢٠٤)	(٥٤٧٢١٤٦١)	إضافات إلى الممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٥٣١٦٤٥٢	(١٠٤٥٤٣١٩٧)	الأنشطة التمويلية
(٨٩٢٩٧٤٤)	(٢٠٢٩٣٤٠)	صافي التغير في القروض والتسهيلات البنكية
١٦٣٨٦٧٠٨	(١٠٦٥٧٢٥٣٧)	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(٣٨٥٤٨٩١)	(٣٧٠٤١١٧٤)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
٢٢٥٢٩٦٠٧٩	٢١٩٩٠٤٥٤٩	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٢٢١٤٤١١٨٨	١٨٢٨٦٣٣٧٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
-	٢٣٣٧٢٤٥٠	معلومات إضافية غير نقدية:
-	١٦٤١٢٤١	القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
		الحركة في حقوق الأقلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

Handwritten signature and stamp.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	الحقوق المتعددة للمساهمين في الشركة الأم المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي تحوط تكاليف نقدية ريال سعودي	الأثر المترتب على تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة ريال سعودي	احتياطي خاص ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	علاوة إصدار ريال سعودي	رأس المساهل ريال سعودي	
١,٠٦٥,٣٩٨,٤٣٩	٢٢٩,٣٣٥,٧٣٩	٧٣٦,٠٦٢,٧٠٠	٨,٦١٣,٩٠٠	—	٤,٦٥٣,٢١٨	٢,١٢٢,٥٨١	٤,٢٦٤,٢٤٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (مراجع)
٥٧,٧٩١,٤٤٤	٢٨,٤٢٠,٠٦٣	٢٩,٣٧١,٣٨١	٢٩,٣٧١,٣٨١	—	—	—	—	—	—	سلفي الدخل للفترة
(٢٣,٣٧٢,٤٥٠)	(٩,٢٠٨,٧٤٦)	(١٤,١٦٣,٧٠٤)	—	(١٤,١٦٣,٧٠٤)	—	—	—	—	—	التغير في القيمة المعادلة لمشقات الأدوات المالية (الإيضاح ٣)
(٣,٦٧٠,٥٨١)	(٣,٦٧٠,٥٨١)	—	—	—	—	—	—	—	—	سلفي الحركة في حقوق الأقلية
١,٠٩٦,٤٦٦,٥٢	٣٤٤,١٧٦,٤٧٥	٧٥١,٢٧٠,٣٧٧	٣٧,٩٨٤,٩٧١	(١٤,١٦٣,٧٠٤)	٤,٦٥٣,٢١٨	٢,١٢٢,٥٨١	٤,٢٦٤,٢٤٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م (غير مراجع)
١,٠٤٥,٩٥٣,٨١١	٣٢٠,٩٢٢,٢٢٨	٧٢٥,٠٢١,٥٨٣	(٩,٠٧,٤٨٢)	—	٤,٦٥٣,٢١٨	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (مراجع)
٢٤,٩٥٦,٢٩٠	١٣,٣٩٩,١٤٩	١١,٥٥٧,١٤١	١١,٥٥٧,١٤١	—	—	—	—	—	—	سلفي الدخل للفترة
(٨,٦٢٩,٧٤٤)	(٨,٦٢٩,٧٤٤)	—	—	—	—	—	—	—	—	سلفي الحركة في حقوق الأقلية
١,٠٦١,٩٨٠,٣٥٧	٢٢٥,٤٠١,٦٢٣	٧٣٦,٥٧٨,٧٢٤	١٠,٦٤٩,٦٥٩	—	٤,٦٥٣,٢١٨	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (غير مراجع)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

١ - أنشطة الشركة

تأسست الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم")، هي شركة مساهمة سعودية، وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م لغرض القيام بأعمال الصيانة والتشغيل والإدارة للمصانع والمرافق للصناعية وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاثة وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات، يتمثل النشاط الرئيس المحلي للشركة في استثمارات وإدارة الشركات التابعة، يقع للمركز الرئيس للشركة في مدينة جدة.

وافق المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي في ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠١٢ م) على تعديل عقد تأسيس الشركة لتمديد مدة الشركة إلى ٩٩ سنة اعتباراً من تاريخ القرار الوزاري. وقد استكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بتمديد مدة الشركة إلى ٩٩ سنة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م.

٢ - أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المعلومات المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القلونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وقد تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي باعتبارها العملة التشغيلية للشركة.

قد لا تكون النتائج المقدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية للشركة.

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية (المشار إليها فيما بعد باسم "المجموعة").

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركة	بذ التأسيس	نسبة الحصة المملوكة فعلياً	النشاط الرئيس
	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)	المملكة العربية السعودية	%٧٦	إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة في ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠	محطات تحليه وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٩٩٫٢٨	تطوير وإدارة وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الإعاثة والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠٫٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقفلة	المملكة العربية السعودية	%٦٠٫٦	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٢ - أساس العرض (تتمة)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر، استثماراً طويل الأجل يتكون من حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت و/أو تمارس الشركة سيطرة عليها. يتم توحيد القوائم المالية اعتباراً من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة إلى حين توقف تلك السيطرة. تحسب اقتناءات الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متطابقة. تدرج حصة الجهات الأخرى في المجموعة في هذه القوائم المالية الموحدة تحت بند "حقوق الأقلية".

يتم استبعاد جميع الأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركائها التابعة عند توحيد القوائم المالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات واقتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند شرائها.

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العملاء. يتم تأجيل إيرادات تأجير الساحات والمستودعات وتسجيلها في السنوات المتعلقة بها.

تمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد طرح الخصم التجاري وحصة المؤسسة العامة للموانئ من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه وهو عادة ما يكون عند تسليم البضاعة للعميل.

المصروفات

تتكون مصروفات البيع والتوزيع بشكل رئيس من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركات التابعة. تصنف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة المبيعات والعمليات كمصروفات صومية وإدارية.

البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية ليهما أقل. ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمار في شركات مرتبطة

تحتسب استثمارات الشركة في الشركة المرتبطة بطريقة حقوق الملكية، والشركة المرتبطة هي منشأة تمارس الشركة نفوذاً كبيراً عليها وهي ليست شركة تابعة ولا شركة محاصة. يسجل الاستثمار في الشركة المرتبطة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغييرات ما بعد الاقتناء في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المرتبطة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة في نتائج شركاتها المرتبطة، وإذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق الشركاء أو المساهمين في الشركة المرتبطة تقوم المجموعة بتسجيل حصتها من أي تغييرات والإفصاح عن هذه التغييرات حسب مقتضى الحال في قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة.

يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين الشركة وشركتها المرتبطة في حدود حصة الشركة في الشركة المرتبطة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند استلامها وتفيد لحساب الاستثمار.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق ولأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل في البداية بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم التصريح عن الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الشركاء أو المساهمين إلى أن يتم إلغاء قيد الاستثمار أو يتحدد على أنه قد حدث انخفاض في قيمته. عند إلغاء قيد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق التصريح عنها في حقوق الشركاء أو المساهمين تضاف في قائمة الدخل الموحدة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق في حالة وجود سوق مفتوح، إن أي انخفاض في قيمة الاستثمارات تعتبره الإدارة غير مؤقت يتم تحميله على قائمة الدخل الموحدة. أما في حالة الاستثمارات التي لا يوجد لها سوق نشط وهناك مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية بشكل موضوعي فإن هذه الأوراق المالية بناءً على ذلك لا يمكن تداولها فوراً. وعليه فإذا لم تكن قيمتها العادلة معلومة فإن التكلفة تعتبر هي أكثر قياس موضوعي ملائم للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المستثمر فيها والتزاماتها الطارئة كما في تاريخ شراء الاستثمار وتدرج بالتكلفة المعدلة مقابل مبلغ الانخفاض في القيمة (إن وجد). يتم تسجيل الشهرة لاحقاً بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من الانخفاض في قيمة الاستثمار. تتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة ما لم يقع حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى انخفاض في القيمة الدفترية يتطلب إجراء تقييم للشهرة خلال السنة.

ولفحص الانخفاض في القيمة فإن الشهرة لشركة تابعة وشركة مرتبطة يتم تحديدها على أساس كل شركة على حدة نظراً لأن كل شركة تابعة تعتبر وحدة محققة للنقد مستقلة.

يتم تحديد الانخفاض في القيمة عن طريق فحص المبلغ الممكن تحقيقه من قيمة الوحدة المحققة للنقد (شركة تابعة/شركة مرتبطة) والاقتناء الذي نتجت عنه الشهرة. فإذا المبلغ الممكن تحقيقه من قيمة الوحدة المحققة للنقد أقل من قيمتها الدفترية يتم عندئذ تسجيل خسارة من الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

لا يحتسب استهلاك للأرض المملوكة. وتسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استعمالها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات.

يدرج مشروع الإبداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك وأي انخفاض في القيمة. يتم إطفاء تكلفة تطوير الأرض المستأجرة والمباني المقامة عليها على مدى الأعمار الإنتاجية للتدبيرية أو للفترة المتبقية من عقد الإيجار أيهما أقصر.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وإذا تجاوزت القيمة الدفترية للقيمة التقديرية الممكن استردادها يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمتها العادلة، مخصصاً منها تكلفة بيعها، أو القيمة قيد الاستعمال، أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطول أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها.

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

حقوق امتياز الميناء

تتم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويل الأجل. تدرج المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التي يسيطر أو ينظم فيها القطاع العام (المناج) الخدمات المقدمة والأسعار المحملة ويسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمناج أو إنشاء بنية تحتية أو شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية والمنصوص عليها في التفسير رقم ١٢ - ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تقاسير المعايير الدولية في مجلس المعايير الدولية للتقارير المالية، لإحساب التكاليف المنفقة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظراً لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ووفقاً للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تقاسير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المنفقة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كاصل غير ملموس.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المنفقة على إنشاء محطة الحاويات حتى بدء العمليات التشغيلية. تقدر حقوق امتياز الميناء على أن لها عمر إنتاجي محدد ويتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات من تاريخ بدء العمليات التشغيلية.

حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. ومن ثم بعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متركمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى عمره الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم فحص الموجودات غير الملموسة لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. تسجل الخسارة من الانخفاض في القيمة بمقدار مبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن المبلغ الممكن استرداده وهو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف بيع الموجودات أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى. ولغرض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تصنيف الموجودات في فئات حسب أقل مستويات يوجد لها تدفقات نقدية مستقلة معلومة (وحدات تحقيق النقد) ولا يجوز عكس قيد الخسائر من الانخفاض في القيمة بعد أن يكون قد تم تسجيلها.

رسملة تكاليف الافتراض

تتم رسملة تكاليف الافتراض العائدة مباشرة لإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي يتم فيها تنفيذ كافة الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستعمال المحدد له وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تكوين مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعدومة حال تكبدها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

الأدوات المالية المشتقة

نستخدم المجموعة عقود مقايضة معدلات الربح لتغطية المخاطر التي تتعرض لها والمرتبطة بالدرجة الأساسية بتقلبات التدفقات النقدية الناشئة عن مبالغ الربح المدفوعة على تسهيلات الإجارة التي يتم الحصول عليها من البنوك. يتم في البداية إدراج مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تسجل مشتقات الأدوات المالية كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض احتساب التحوط يتم تصنيف أداة التحوط كتحوط لتدفقات نقدية. يتم إدراج الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة الناتج عن التحوط مباشرة في حقوق المساهمين في حين يتم إدراج أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة إذا كانت المعاملة المتحوط لها تؤثر في الربح أو الخسارة مثال ذلك عند تسجيل المصرف المالي المتحوط له.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة من الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل الموحدة. يحدد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

- في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.
- في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة النظرية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.
- في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطلقة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة النظرية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

المصروفات المؤجلة

تتكون المصروفات المؤجلة بشكل أساس من مصروفات ما قبل تأسيس الشركة ومصروفات ما قبل التشغيل التي يتم إنفاقها قبل بدء النشاط التجاري للشركة وشركائها التابعة مطروحاً منها الإيرادات غير التشغيلية خلال فترة التأسيس ويتم إطفاء هذه المصروفات بطريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات.

الزكاة

تخضع الشركة وشركائها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. ويتم تسجيل أية فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل الموحدة.

التقارير القطاعية

القطاع هو جزء متميز من المجموعة يزاول عمله في توريد منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو توريد منتجات وتقديم خدمات في وسط اقتصادي معين (قطاع جغرافي) يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. ونظراً لأن المجموعة تزاول جميع أعمالها في المملكة العربية السعودية فإن التقارير المالية يتم إعدادها حسب قطاع العمل فقط. (انظر الإيضاح ١١).

٤ - الاستثمارات

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٧٠٠١٥٠	٩٥٧٠٠١٥٠	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير متداولة
-	٩٣٧٥٠٠٠	دفعة مقدمة لشراء استثمار (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
٧٤١٩٨٩٨٢	٥٦٥٤١٨٥٥	استثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح "ب" أدناه)
<u>٨٣٧٦٩١٣٢</u>	<u>٧٥٤٨٧٠٠٥</u>	

المبلغ المذكور في الإيضاح ١١ يمثل مبلغ دفعة مقدمة من إحدى الشركات التابعة لاقتناء حصة بنسبة ٢٥% في ملكية زمنت اس ايه فادوز.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٤ - الاستثمارات (تتمة)

(ب) يتكون الاستثمار في الشركات المرتبطة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيس	نسبة الحصة في الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتلجير معدات المياه	٥٠%	١٩٥٣٩ر٣٧٠	٣٠ر٢٢٠ر٠٤٢
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح أدناه)	شبكات المياه والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصيانة والتشغيل	٤٩% ملكية غير مباشرة	٢٣ر٤٨٧ر٩٤٦	٣٢ر٣٠١ر٢١٨
شركة الجبر تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	٣٣ر٣٣%	١٣ر٥١٤ر٥٣٩	١١ر٦٧٧ر٧٢٢
			<u>٥٦ر٥٤١ر٨٥٥</u>	<u>٧٤ر١٩٨ر٩٨٢</u>

تمتلك شركة كنداسة لخدمات المياه حصة بنسبة ٤٩% (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ٤٩%) في الشركة السعودية لخدمات المياه والبيئة وتمتلك الشركة حصة بنسبة ٦٠% (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ٦٠%) في شركة كنداسة لخدمات المياه.

٥ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٦٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ٦٨ مليون سهم).

٦ - الشهرة

٢٠١١م ريال سعودي	٢٠١٢م ريال سعودي
٨ر٧٧٦ر٧٦٠	٨ر٧٧٦ر٧٦٠
٣ر٦١٩ر٨٩١	٣ر٦١٩ر٨٩١
<u>١٢ر٣٩٦ر٦٥١</u>	<u>١٢ر٣٩٦ر٦٥١</u>

الشهرة الناشئة عن اقتناء ما يلي :
شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة تابعة
شركة الجبر تالكي المحدودة - شركة مرتبطة

Handwritten signature and stamp.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٨ - إيرادات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٩,٥٦١	٦٠٢,٢٨١	عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً
		أخرى
٤٢٩,٥٦١	٦٠٢,٢٨١	المجموع

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً (انظر الإيضاح أدناه)
١,٨٢٧,٨٤٣	١,٤٢٣,٢٥٥	أخرى
١١,٨٢٧,٨٤٣	١,٤٢٣,٢٥٥	المجموع

يمثل هذا المبلغ عكس قيد المبلغ المستحق فيما يتعلق بمطالبة مقدمة من مقاول لم يعد مطلوباً سدادهما بناءً على التسوية النهائية التي تمت مع المقاول.

٩ - الربح للسهم

تم احتساب الربح للسهم من العمليات الرئيسية بقسمة صافي الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة.

تم احتساب الربح للسهم من صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح للأسهم الصادرة خلال الفترة.

لا يطبق احتساب الأرباح المخفضة على المجموعة.

١٠ - ارتباطات مالية والتزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م خطابات ضمان بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ٤٣ مليون ريال سعودي) تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي.

لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ارتباطات لأصل رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٦٢,٩٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ٣١,٩٥ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

١١ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع مشروع الرصيف البحري
- قطاع تطوير الموانئ
- قطاع تحلية مياه البحر
- قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويشتمل على عمليات المركز الرئيس والأنشطة الاستثمارية

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه الإدارة تقاريرها الداخلية حول قطاعات الأعمال الرئيسية.

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

قطاع محطات الوقود والصيانة	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير	المركز الرئيس للشركة	المجموع
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
سبتمبر ٢٠١٢م					
٢٦,٢٢٥	١,٢٦٩,٨٠٣	٢٨٢,٣٨٨	٢١٧,٤٣٠	٣٠٤,٧٧٩	٢,٥٠٠,٦٢٥
٣,٠٩٣	١,٢٩٢,٣٣٩	٥٤,٤٩٦	٢٩,٤٦٠	٥٤,٨٩٠	١,٤٠٤,٤٧٨
٣٠,٣٩٠	٢٢٤,١٢٩	٥٦,١٣٩	٤٦,٣٣٦	-	٣٥٢,١٨٩
١,٤٥٧	٤٤,٨٢٧	١٤,٣٨٦	٢١,٢٧٦	(٢٤,٤٥٠)	٥٧,٧٩١
سبتمبر ٢٠١١م					
٢٤,٩٩١	١,٨٥٤,٦٧٣	٢٦٣,٨١٠	١٩٩,٤٤٩	٢١٢,١٠٨	٢,٥٥٥,٠٣١
٣,٧٩٤	١,٣٩٢,٨٩٥	٤٨,٣٧٠	٢٥,٢٣٠	٢٢,٧٦٢	١,٤٩٣,٠٥١
٢٩,٣٥٠	١٦٩,٢٨٢	٥٥,٠٠٥	٣٢,٣٢٧	-	٢٨٦,١٦٤
١,٣٦١	١٢,٠٥٠	١٧,٣٥٩	٨,٣٦٧	(١٤,٣٨١)	٢٤,٩٥٦

تعامل المجموعة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٢ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

١٣ - الموافقة على القوائم المالية

ولفق مجلس الإدارة على القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) في ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١٢م).