

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

تقرير فحص إلى المساهمين
في الشركة السعودية لتخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

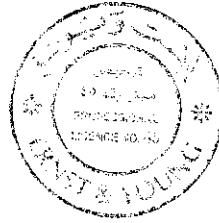
لفت الانتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي :

أ) كما هو مبين في الإيضاح رقم (٣ - أ) حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، لدى المجموعة خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م مبلغ ١٣٨٧ر٣٨٧ر١٣ ريال سعودي ظهرت كخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين، تتطلب معايير المحاسبة المتعارف عليها أن يتم تحميل الخسائر الناتجة عن الانخفاض الدائم في القيمة العادلة للاستثمار عن قيمته الدفترية على قائمة الدخل، وبسبب التذبذب المستمر في القيم السوقية للأسهم، فإن إدارة المجموعة تعتقد أنه لا يمكن في الوقت الحاضر تحديد ما إذا كان الانخفاض في قيمة هذه الأوراق المالية هو انخفاض مؤقت أم دائم بدرجة معقولة، وبالتالي لم يتم تكوين أية مخصصات إضافية في قائمة الدخل الأولية الموحدة المرفقة مقابل هذا الانخفاض.

ب) كما هو مبين في الإيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، قامت الشركة بصرف مبلغ ١٤مليون ريال سعودي إلى أعضاء مجلس الإدارة للدورات السابقة خلال شهر سبتمبر ٢٠٠٨م، وقد تم إدراج هذا المبلغ ضمن بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م لحين الحصول على موافقة المساهمين في الجمعية العمومية القادمة.

إرنست ويونغ



أحمد رضا

أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٢٢ شوال ١٤٢٩هـ

٢١ أكتوبر ٢٠٠٨م

جدة

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

الشركة السعودية لخدمات الصناعات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٤٣٦٣٦١٣٤	٦٦٨٥٩٩٣٤٠		الموجودات المتداولة
٢٧٣٥٢٣٨٨	٢٧٤٦١٣٢٢٦	٧	الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٣٧٨٥٥٠١	٤٥٧٣٧٤٤		مدينون وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٧٤٧٧٤٠٢٣	٩٤٧٧٨٦٣١٠		مجموع الموجودات المتداولة
٧٥٩٩٩٢١٧	٧٩٧٠٧٩١٦	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٥٣٦٠٠٥٢١	٢٤٨٣٠٢٠١٩		استثمارات
١٠٨٩٠٣٤٨٥	١٢٠٠٠٦٧٣٩		الممتلكات والآلات والمعدات
٣٥٦٨٤٥٢٧	٣٦٣٨٥٥٢٤		ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
—	٢٧٢٧٢٠٠٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الرصيف البحري
٥٢٦٦٠٥٦٧	٥٦٢٧٩٩٤٦	٤	أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٣٦٠٩٨١٣٤	٣٥٣٥٦٠٤		الشهرة
٥٦٢٩٤٦٤٥١	٨١٦٩٣٧٧٤٨		مصاريف مؤجلة
٦٣٧٧٢٠٤٧٤	١٧٦٦٤٧٢٤٠٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٩٠١٢١٢٦	٨٥٦٨٣١٦١		دائنون ومطلوبات أخرى
١٥٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٤٠١٢١٢٦	٢٠٥٦٨٣١٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٣٦٩٨٢٤٧	٦٦٦٠٩٠٧٩٢		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٨٥٧٢٥٥	٤١٠٧٤٥٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦٥٥٥٥٠٢	٦٧٠١٩٨٢٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢٠٥٦٧٦٢٨	٨٧٥٨٨١٤٠٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٥	رأس المال
—	٣٦٤٠٩٠٦٣	٥	علاوة إصدار
٣٢٥٠٨٨٥	٣٢٥٠٨٨٥		احتياطي نظامي
١٦١٥٨٩٩	١٦١٥٨٩٩		احتياطي اتفاقي
٢٦٣٣٠٢٨٣	٢٦٣٣٠٢٨٣		أرباح غير محققة- حصة الشركة من إجمالي الشهرة لشركة تابعة
٤٦٤١١٤٣	٤٦٤٧١٨٢		الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
(٢٦٦٧٤١٢٥)	(١٣٣٨٧٨٦٢)		خسائر غير محققة من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٩٥٧٩٦٠٨	١٩٧٢٢٤٣٧	٣	أرباح مدورة
٤٣٨٧٤٣٦٩٣	٧٥٨٥٨٧٨٨٧		مجموع حقوق المساهمين
٧٨٤٠٩١٥٣	١٣٠٢٥٤٧٦٤		حقوق الأقلية
٦٣٧٧٢٠٤٧٤	١٧٦٦٤٧٢٤٠٥٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ على ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المدققة)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الألفية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مدققة) ريال سعودي	
٧٩٠٦٣٨٠٢ (٤٦٧٩٥٢٥٢)	١٠٠١٧٢٢٠٥٨ (٥٦٣٥٤٣٤٤)	٢٩٦٠٨٢٧٦ (١٦٨٥٣٤١٥)	٣٤٦٤٤٨٣٣ (١٩٣٠١٨٨٩)	المبيعات وإيرادات الأعمال (إيضاح ٦) تكلفة المبيعات والأعمال
٣٢٢٦٨٥٥٠	٤٣٨١٧٧١٤	١٢٧٥٤٨٦١	١٥٣٤٢٩٤٤	الربح الإجمالي
(٤١٠٣٧٨٢) (١٤٠٨٤٢٠٤)	(٤٥١٥٠٦٩) (٢٦٩٥٠٥٩٢)	(١٣٥٦١٢٦) (٤٤٥٤١٢٢)	(١٤٩٠٠٤٥) (٩٢٦٩٩٦٦)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
١٤٠٨٠٥٦٤	١٢٣٥٢٠٥٣	٦٩٤٤٦١٣	٤٥٨٢٩٣٣	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(١٦٠٢٢٥٢)	(٦٨٩٦٥٩٣)	(٣٨٧٦٢٣)	(٢١٣١٧٠٥)	مصاريف تمويلية صافي حصة الشركة في أرباح الشركات المرتبطة إيرادات أخرى
— ١٣٩٨٥٤٦٩	٣٧٨٤٩٨٩ ١٠١٤٢٩٦	— ١٢٩٧٢٣١٦	٣٠٢٥٧٨٤ ٢٣٨٢٣	
٢٦٤٦٣٣٨١	١٠٢٥٤٧٤٥	١٩٥٢٩٣٠٦	٥٥٠٠٨٣٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٤٠٢٢٠٠٠)	(٤٤٧٦٣٥٧)	(٢٩٦١٠٠٠)	(٢٥١٠٤٠٠)	الزكاة الشرعية
٢٢٤٤١٣٨١	٥٧٧٨٣٨٨	١٦٥٦٨٣٠٦	٢٩٩٠٤٣٥	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٦٢٢٧٠٤٩)	(٤١٠٥٣٩٨)	(١٤١٤٤٣٠٢)	(١٩٥٣٩٨٠)	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
٦٢١٤٣٣٢	١٦٧٢٩٩٠	٢٤٢٤٠٠٤	١٠٣٦٤٥٥	صافي ربح الفترة (إيضاح ١٢)
٠٣٥	٢٩	١٧	١١	ربحية السهم من العمليات الرئيسية (إيضاح ٨)
١٦	٠٤	٠٦١	٠٢	ربحية السهم من صافي دخل الفترة (إيضاح ٨)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ على ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الألفية الموحدة (غير المدققة)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة) ريال سعودي	
٢٦٤٦٣٣٨١	١٠٠٢٥٤٧٤٥	الأنشطة التشغيلية
١٦٢٣٦٤٣٠	١٣٢٢١٠٥٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
٧٦٧٠٧١	٩٦٢٢٣٥	تعديلات:
(١٠٢٤٩)	-	استهلاكات وإطفاءات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٣٤٥٦٦٣٣	٢٤٤٣٨٠٣٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٥٠١٢٤٩)	(٢٤٧٨٣٦٥٢٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٦٧٥٧٧٠)	(٥٢٦٥٦٦)	المخزون
(١٠٧٧٦٧٥)	٤٨٢٣٩٩٧٧	الدائنون والمطلوبات الأخرى
٣٤٢٠١٩٣٩	(١٧٥٦٨٥٠٨٢)	النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧٠١٠٧٣)	(١٠٢٣٠٥٩)	زكاة مدفوعة
(١٧٩٠٨٣٩)	(٩٢٤٦٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٣٠٧١٠٠٢٧	(١٧٦٨٠٠٦٠٨)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٤٧٣٣٤٢)	(٥٣٢٦٩٣٣)	شراء استثمارات
٣١٢٢٧٥٢٧	-	استرداد استثمارات في سلة عملات أجنبية
(٣٢٠٨٧٩٨٦)	(١٧٣٠٦٦٣١٥)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠٠٨٥٤٦٨)	-	مصاريف مؤجلة
١٤٢٧٥٢٨٩	-	متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٩١٤٣٩٨٠)	(١٧٨٣٩٣٢٤٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	إصدار أسهم
-	٤٢٠٠٠٠٠٠٠	علاوة إصدار
-	(٥٥٩٠٩٣٧)	تكاليف معاملات
٦٤٨٨٢٤٧	٦٥٣٤٠١٠٤٢	المتحصل من قروض
(١٤٥٠٠٠٠٠٠)	-	تسديد قروض قصيرة وطويلة الأجل
١٩٠٠٠٠٠٠	٣٠٨٩٣	حقوق الأقلية
(٦١١١٧٥٣)	٩٦٩٨٤٠٩٩٨	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٤٥٤٥٧٠٦)	٦١٤٦٤٧١٤٢	الزيادة/(النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٦٨١٨١٨٤٠	٥٣٩٥٢١٩٨	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
٤٣٦٣٦١٣٤	٦٦٨٥٩٩٣٤٠	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ على ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المدققة)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

أرباح غير مدققة -	حسابات غير مدققة	خسائر غير مدققة	عن استثمارات في	من استثمارات في	الأثر المترتب على	تخفيض نسبة الملكية	إجمالي الشركة من	إجمالي الشركة من	الشركة التابعة	في شركة تابعة	في شركة تابعة	في شركة تابعة	في شركة تابعة	في شركة تابعة	في شركة تابعة	في شركة تابعة	في شركة تابعة	في شركة تابعة	في شركة تابعة
٤٥٠,١٢١,٦١٢	١٨,٤١٩,٤٤٧	(٣,٢٥٦,١٣٥)	٤١٤٣	٢٦,٣٢٠,٢٨٢	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
(٥,٣٩٠,١٣٧)	-	-	-	-	-	-	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)	(٥,٣٩٠,١٣٧)
١,٦١٧,٩١٠	١,٦١٧,٩١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,١٣١,٦٢٧)	-	(١٠,١٣١,٦٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٠٣٩	-	-	٦,٠٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٥٨,٥٨٧,٥٨٧	١٩,٧٢٢,٤٢٧	(١٣,٣٨٧,٨١٢)	٤,٦٤٧,١٨٢	٢٦,٣٢٠,٢٨٢	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٣٦٤,٠٩,١٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠
٤٣٠,٢٨١,٦١١	٢٣,٣٦٥,٧٧٦	(١٨,٨٢١,٧٧٥)	٤,٦٤١,١٤٣	٢٦,٣٢٠,٢٨٢	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٢١٤,٣٣٢	٦,٢١٤,٣٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٢٤٧,٦١٥	-	٢,٢٤٧,٦١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٣٨,٧٤٢,٦١٢	٢٩,٥٧٩,٦١٨	(٢٦,١٦٤,١٢٥)	٤,٦٤١,١٤٣	٢٦,٣٢٠,٢٨٢	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٨ م
إصدار أسهم
تكاليف معاملات
صافي دخل الفترة
خسائر غير مدققة عن استثمارات في
أوراق المترتب على تخفيض نسبة الملكية
في شركة تابعة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٧ م
صافي دخل الفترة
خسائر غير مدققة عن استثمارات في
أوراق مالية متاحة للبيع

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ على ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

١ - أنشطة الشركة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار من وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ وسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨ م 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 محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في استثمارات وإدارة الشركات التابعة .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قد لا تشكل مؤشراً عادلاً على نتائج الفترة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م .

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهذا وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وفروعها في المملكة والقوائم المالية للشركات التابعة التالية المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠% أو/ و التي تمتلك الشركة حق السيطرة عليها ("المجموعة") .

لقد تم توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتجميع البنود المتشابهة من موجودات، مطلوبات، حقوق المساهمين، الإيرادات والمصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة ("المجموعة") فيما بينهم عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الموحدة :

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) (انظر إيضاح أ أدناه)	المملكة العربية السعودية	٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض التي تم استئجارها في ميناء جدة الإسلامي .
شركة كنداسة لخدمات المياه	المملكة العربية السعودية	٦٠%	محطات تحلية وتنقية وبيع المياه .
شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	٩٧% مباشر و٣% غير مباشر	تطوير وإدارة وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الإعاشة والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار .
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (انظر إيضاح أ أدناه)	المملكة العربية السعودية	٥٣% مباشرة و١٠% غير مباشرة	القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية (تتمة)

أ) تم خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٧م تأسيس شركة جديدة باسم "شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة" وذلك من قبل الشركة والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) وشركاء آخرين من أجل إنشاء وتشغيل مشروع الرصيف البحري في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد سبق لشركة تصدير إبرام اتفاقية امتياز لخدمات بناء وتشغيل ونقل ملكية مع مؤسسة الموانئ والتي نقلت جزء منها اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والتي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة ابتداءً من الربع الثالث للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م. ما زالت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في مرحلة الإنشاء وما قبل التشغيل. ومن أجل تنفيذ المشروع أعلاه ولتعويض خسائرها المتركمة المحققة في السنوات السابقة، قامت شركة تصدير بالتنازل عن حق الانسحاب بجزء من أرض منطقة إعادة التصدير التي تستأجرها من إدارة ميناء جدة الإسلامي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. وتعتقد إدارة شركة تصدير بأن هذا المشروع ومشاريع أخرى واستكمال تأجير جميع الأراضي التي تم تطويرها سوف يمكن الشركة من الاستمرار في أعمالها واسترداد القيم الدفترية لموجوداتها وتحقيق إيرادات كافية لتغطية مصاريفها وتحقيق أرباح معقولة.

ب) كما هو موضح في الفقرة (٢ - أ) أعلاه، فقد قامت تصدير بإحالة جزء من اتفاقية الامتياز هذه للإنشاء والتشغيل ونقل الملكية المبرمة مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) علماً بأن مدة هذه الاتفاقية هي ٣٢ سنة.

تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضائع 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 ويتم الاعتراف بها في تلك السنوات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

المخزون

يجري تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل. ويجري تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% وهناك تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغيير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها ويشار إليها أنها شركات مرتبطة (نسبة الملكية من ٢٠% - ٥٠%)، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات المرتبطة يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض من تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المستثمر فيها كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الانخفاض في قيمتها (إن وجد). تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بتاريخ كل مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هنالك أي مؤشر على وجود انخفاض في قيمة الشهرة. وفي حال وجود أي مؤشر، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إلى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة ولا يتم عكس تلك الخسارة في الفترة/ الفترات اللاحقة. تتضمن الشهرة إجمالي حصة المجموعة وحصة الأقلية.

الممتلكات والآلات والمعدات

أ) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة الدورية مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات الجوهرية فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس فترة الانتفاع المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم إطفاء التحسينات على العقار المستأجر على أساس فترة الانتفاع المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

ب) مشروع الإيداع وإعادة التصدير

يظهر مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. يتم إطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والإنشاءات المقامة عليها على أساس فترة الانتفاع المقدرة لها أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

المصاريف المؤجلة

تتألف المصاريف المؤجلة بشكل أساسي من مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع الشركة والشركات التابعة مطروحاً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال الفترة التأسيسية ويجري إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات.

الزكاة

تخضع الشركة والشركات التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، تحميل كمصروف على قائمة الدخل. يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم عندها تسوية المخصص.

ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الرصيف البحري

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة على إنشاء وشراء وتركيب المعدات الخاصة بالرصيف البحري ومشاريع أخرى والتكاليف المباشرة المتعلقة بتلك المشاريع.

رسمة تكاليف الاقتراض

تتم رسمة تكاليف الاقتراض العائدة لإنشاء مشروع الرصيف البحري خلال فترة الإنشاء.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تكاليف المعاملات

تكاليف المعاملات هي التكاليف الإضافية العائدة بصورة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار أو بيع حصص في رأس المال، تحتسب تكاليف المعاملات الخاصة بمعاملات حصص رأس المال كخصم من حقوق المساهمين.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملية الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة) ريال سعودي	
٣١٠٣٢٢١٧	٣٤٢٥٢٥٩٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مقيدة (انظر إيضاح أ أدناه)
٩٥٧٠١٥٠	٩٥٧٠١٥٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مقيدة
١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	الاستثمار في شركة سما للطيران المحدودة بالتكلفة (انظر إيضاح ب أدناه)
٥٤٩٠٠٠٠	١٣٠٦٢٩٧٤	الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح ج أدناه)
١٩٢٠٦٨٥٠	١٢٢٢٢٠٢	قروض لجهات ذات علاقة (انظر إيضاح د أدناه)
<u>٧٥٩٩٩٢١٧</u>	<u>٧٩٧٠٧٩١٦</u>	

أ) يمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع، الاستثمار في محفظة استثمارية متداولة. تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م بالقيمة العادلة وقد نتج عنه خسائر تم قيدها كخسائر غير محققة خلال الفترة بمبلغ ١٠١٣١٢٢٧ ريال سعودي بحيث أصبح إجمالي الخسائر غير المحققة مبلغ ١٣٣٨٧٨٦٢ ريال سعودي وردت ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبسبب التذبذب المستمر في القيم السوقية للأسهم، فإن إدارة المجموعة تعتقد أنه لا يمكن في الوقت الحاضر تحديد ما إذا كان الانخفاض في قيمة هذه الأوراق المالية هو انخفاض مؤقت أم دائم بدرجة معنوية. وبالتالي لم يتم تكوين أية مخصصات إضافية في قائمة الدخل الأولية المرفقة مقابل هذا الانخفاض.

ب) قرر الشركاء في شركة سما للطيران المحدودة (المعروفة سابقاً بشركة الوشكان المحدودة) بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٧ م زيادة رأسمالها بمبلغ ١١٢٥٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأسمالها بعد الزيادة مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي. وقد شاركت الشركة في تلك الزيادة بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي. وعليه أصبحت الشركة تمتلك ١٦٠٠٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٢٦٧% من رأس مال شركة سما للطيران المحدودة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٣. الاستثمارات (تتمة)

ج) نفذ تم إدراج الاستثمار في الشركات المرتبطة بالتكلفة حيث أنها لم تبدأ في ممارسة نشاطها التجاري بعد ويتكون الاستثمار في هذه الشركات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م (غير مدققة) ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	٥٠%	٦٣٣٤ر٤٢٠	٥ر٠٠٠ر٠٠٠
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر إيضاح ج - ١ أدناه)	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	ملكية غير مباشرة	٢٦٧٧ر٧٦١	٤٩٠ر٠٠٠
شركة الجبر تاكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	٣٣ر٣%	٤ر٠٥٠ر٧٩٣	-
			<u>١٣ر٠٦٢ر٩٧٤</u>	<u>٥ر٤٩٠ر٠٠٠</u>

ج - ١ إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة السعودية للخدمات الصناعية .

د) قروض لجهات ذات علاقة :

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م (غير مدققة) ريال سعودي	
١ر٠٠٠ر٠٠٠	٧ر١٢٤ر٠٧٥	قرض/ دفعة على حساب الاستثمار في شركة الجبر تاكي المحدودة قرض ممنوح من شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) إلى شركة خدمات المياه والبيئة السعودية المحدودة
١١ر٠٢٧ر٧٩٨	١١ر٨٧٣ر٥١٦	قرض ممنوح إلى الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
٩٤ر٤٠٤	٢٠٩ر٢٥٩	
<u>١٢ر١٢٢ر٢٠٢</u>	<u>١٩ر٢٠٦ر٨٥٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأونية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٤ - أشهرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة) ريال سعودي	
٥٢٦٦٠٠٥٦٧	٥٢٦٦٠٠٥٦٧	شهرة شراء شركة كنداسة لخدمات المياه (انظر أ أدناه)
-	٣٦١٩٣٧٩	شهرة شراء شركة الجبر تالكي المحدودة (انظر ب أدناه)
<u>٥٢٦٦٠٠٥٦٧</u>	<u>٥٦٢٧٩٩٤٦</u>	

أ) قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠٠٥ م بشراء حصص إضافية مقدارها ١٠% من رأس مال شركة كنداسة لخدمات المياه لترتفع نسبة ملكيتها في شركة كنداسة لخدمات المياه من ٥٠% إلى ٦٠% وتمثل الشهرة الفرق بين المبلغ المدفوع لشراء الحصص الإضافية والقيمة العادلة لحصة الشركة في أصول شركة كنداسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م .

ب) قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ م بشراء حصص مقدارها ٣٣٣% من أسهم شركة الجبر تالكي المحدودة وتمثل الشهرة الفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة الدفترية لحصة الشركة في صافي أصول شركة الجبر تالكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م والتي تقارب قيمتها العادلة .

٥ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٨ مليون سهم اسمي متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي .

بناء على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ م) والمبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بتجزئة أسهم الشركات المساهمة العامة بذلك التاريخ بنسبة خمسة أسهم مقابل كل سهم وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي بدلاً من ٥٠ ريال سعودي فقد تمت تجزئة أسهم الشركة حسب تلك النسبة وبذلك أصبح عدد أسهم الشركة ٤٠ مليون سهم وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦ م .

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٠٦ م) الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى 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، كما قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ جمادى الآخر ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٧ م) تخفيض مبلغ الزيادة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٨٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ٦٨٠ مليون ريال سعودي .

وقد قامت الشركة باستكمال إجراءات الحصول على موافقة الجهات المختصة على هذه الزيادة ومن ثم عقد جمعية عمومية غير عادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٠٨ م)، وتمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة أسهم حقوق أولية بعدد ٢٨ مليون سهم جديد بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وعلاوة إصدار بقيمة ١٥ ريال على أن يقتصر الاكتتاب في هذه الزيادة على مساهمي الشركة فقط المقيدون بالسجلات يوم انعقاد الجمعية وفقاً لأحكام المادة ١٣٦ من نظام الشركات .

كما تمت الموافقة على تعديل المادة السادسة من النظام الأساسي للشركة الخاصة برأس المال على أن يصبح رأس مال الشركة بعد التعديل ٦٨٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٨ مليون سهم متساوي القيمة، تبلغ قيمة كل منهما ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٦ - المبيعات وإيرادات الأعمال

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مدققة) ريال سعودي	جزئي (غير مدققة) ريال سعودي	
٥٢٤٤٢٢٢٦		إيرادات بيع مياه نقية
٢٧٣٧٤٤٧٢		إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٢٠٣٥٥٣٦٠		إيرادات خدمات شحن وتفريغ وإيجار
	٢٧٢٠٠٠٠	إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
—	(٢٧٢٠٠٠٠)	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
<u>١٠٠١٧٢٠٥٨</u>		المجموع

أبرمت إحدى شركات المجموعة، وهي شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، اتفاقية امتياز خدمات إنشاء وتشغيل ونقل ملكية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية. وهذا المشروع حالياً في مرحلة الإنشاء.

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفي مثل هذه الاتفاقية على المجموعة أن تقوم، أثناء مرحلة الإنشاء، بإدراج أصل غير ملموس وإيرادات الإنشاء الاسمية وتكاليف الإنشاء المقابلة لها المنفقة حتى تاريخه، على أساس نسبة الانجاز. بناء عليه فقد سجلت إدارة المجموعة أصل غير ملموس وإجمالي تكاليف الإنشاء وإجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية ومقدار كل منها ٢٧٢ مليون ريال سعودي، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م.

تعتقد إدارة المجموعة أن تسعير هذه المشاريع يتم عموماً على أساس أن أي ربح قد يتحقق من نشاط الأنشطة وحده لا يمكن تحديده بصورة مستقلة. ولذا، وعملاً بمبدأ التحفظ، فقد قررت إدارة المجموعة عدم احتساب مثل هذا الربح في القوائم المالية الموحدة. إن إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية يقارب تكاليف الإنشاء الفعلية المنفقة حتى تاريخه ومقدارها ٢٧٢ مليون ريال سعودي.

٧ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

قامت الشركة خلال شهر سبتمبر ٢٠٠٨ م بصرف مبلغ ١٤ مليون ريال سعودي لأعضاء مجلس الإدارة للدورات السابقة نظير جهودهم التي تكلفت بتأسيس الشركات التابعة والمرتبطة (شركة تصدير وشركة كنداسة وشركة البحر الأحمر وشركة توزيع)، حيث لم يسبق أن صرفت الشركة لهم أية مبالغ سابقة سوى بدل حضور الجلسات.

ولقد تم إدراج هذا المبلغ ضمن بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م إلى أن يتم الحصول على موافقة المساهمين على هذا المبلغ في الجمعية العمومية القادمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٨ - ربحية السهم

- تم احتساب ربحية السهم من الأعمال الرئيسية المستمرة للفترة، بتقسيم الدخل من الأعمال الرئيسية المستمرة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م والبالغة ٤٣,٠٤٣ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م: ٤٠ مليون سهم).

- تم احتساب ربحية السهم من صافي دخل الفترة بتقسيم الدخل الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م والبالغة ٤٣,٠٤٣ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م: ٤٠ مليون سهم).

٩ - الأحداث اللاحقة

نتيجة لاستمرار أزمة الائتمان العالمية فقد تعرضت أسواق المال في جميع أنحاء العالم لهبوط حاد خلال شهر أكتوبر ٢٠٠٨م. وكما في تاريخ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة انخفضت القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة المتاحة للبيع إلى ما يقارب مبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي والذي تمثل ١٦% من قيمتها السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

١٠ - الالتزامات المحتملة

أصدرت بنوك المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣٣٨,٧ مليون ريال سعودي بعد خصم تأمينات نقدية بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م: خطابات ضمان بمبلغ ٤١٩ مليون ريال سعودي بعد خصم تأمينات نقدية بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي).

١١ - ارتباطات مالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٩,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م: ٢١٦ ألف ريال سعودي).

١٢ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

١٢ - قطاعات الأعمال (تتمة)

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

الإجمالي (غير مدققة)	المركز الرئيسي للشركة (غير مدققة)	قطاع مشروع				(بالآلاف الريالات)
		قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير (غير مدققة)	قطاع تحلية مياه البحر (غير مدققة)	قطاع مشروع الرصيف البحري (غير مدققة)	قطاع محطات الوقود والصيانة (غير مدققة)	
١٧٦٤٧٢٤	٤٦٤٢٣٣	٩١٤٠٤٤	١٣٧٣٠٩	٢٢٥٩٩٢	٢٣١٤٦	٢٠٠٨ م
٨٧٥٨٨١	١٣٢٥٦٧	١٥٩٢٦	٨٨٢٦٩	٦٣٦٤٠٤	٢٧١٥	الموجودات
١٠٠١٧٢	-	٢٠٣٥٥	٥٢٤٤٢	-	٢٧٣٧٥	المطلوبات
١٦٧٣	(١٠١٠٩)	٢٦٥٣	١٨٥٠٥	(١٠٦٣١)	١٢٥٥	المبيعات وإيرادات الأعمال صافي الدخل / (الخسارة)
٦٣٧٧٢٠	٧٣٨٦٧	٢١٩٠١٧	٢١٤٠٠٢	١٠٧٨٢٤	٢٣٠١٠	٢٠٠٧ م
١٢٠٥٦٨	٣٩٦٦	٨٣١٨	٩٤٧٩٤	٨٨٩٨	٤٥٩٢	الموجودات
٧٩٠٦٤	-	١٠٧١٥	٤٥٢٤٥	-	٢٣١٠٤	المطلوبات
٦٢١٤	(١٨٨٤)	(٦٨٢٧)	١٣٨٩٩	-	٣٢٦	المبيعات وإيرادات الأعمال صافي الدخل / (الخسارة)

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية في كل من جدة والرياض والدمام .

قامت الشركة خلال العام بإضافة قطاع الرصيف البحري إلى قطاعات أعمالها والذي يمثل النشاط الرئيسي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة .