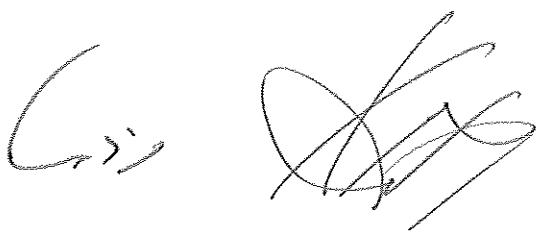


الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م



+٩٦٦ ١٢ ٩٩٨ ٩٥٩٥
 +٩٦٦ ١٢ ٩٩٨ ٩٤٩٩
 www.kpmg.com.sa
 تلفون
 للكسن
 إنترنٽ
 رقم الترخيص
 ٢٢٢/٢٢٢/٢٢٢
 تاريخ
 ٢٠١٤/٠٣/٢٢

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
 مركز زهران للأعمال، برج A، الدور التاسع
 شارع الأمير سلطان
 من بـ ٥٥، ٧٨
 ٢١٥٣٤ جدة
 المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م والقوائم المالية الأولية الموحدة للدخل والت DEFERALS التقديرة والتغيرات في حقوق الملكية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية والاعتراض من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبد باعشن
 رقم ترخيص ٣٨٢

جدة في ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٥
 الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح
١٧٤,٠٢٢,٤٤٠	٦٣٩,٥٦٤,٤٧٣	٤
١٢١,٨٠٤,٦٨٩	١١٢,٢٨١,٢٩٩	
١٥,٤٩١,٩٤١	٢٠,٢٠٢,٢٨٥	
٣١١,٣١٩,٠٧٠	٣٧٢,٠٤٨,٠٢٧	

الموجودات المتداولة :
 نقد وما في حكمه
 ذمم مدينة و الموجودات متداولة أخرى
 مخزون
مجموع الموجودات المتداولة

٧٧,٩٤٩,٠٢٣	٨٩,٩٠٤,٢٢٤	٥
٥٧١,١٨١,٥٧٣	٦١١,٦٩٤,٨٢٥	٦
١,٥٤٤,١٩,٩٢٥	١,٦٧٤,٩٤٩,٢٣٧	٧
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨
--	١,٥٦٠,٠٩٦	١٣
٢,٢٠٢,٠٩٨,٢٨١	٢,١٨٦,٨٨٧,١٨٢	
٢,٠١٣,٤١٧,٣٥١	٢,٠٥٨,٩٣٥,١٦٩	

الموجودات غير المتداولة :
 استثمارات
 ممتلكات، ألات ومعدات
 موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
 شهرة
 موجودات محتفظ بها لغرض البيع
مجموع الموجودات غير المتداولة

١٣٦,٧١٨,٩٤٠	١٣٤,٠٢٨,٩٥٨	٩
٩٠,٣٥,٠١١	١٠٣,٦٣١,٠٠٩	
٢٢٦,٧٥٣,٧٥٦	٢٣٧,٦٥٩,٩٦٧	

المطلوبات المتداولة :
 ذمم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى
 الجزء المتداول من قروض طولية الأجل و تسهيلات بنكية
مجموع المطلوبات المتداولة

١,٠٩٢,٩٣٢,١,٠٢	١,٠٣٣,٤,٥,٩٧٧	٩
٢٨,٠٩٥,٨٦٩	٣٣,٢,١,٣٠	٧
١١,٨٩٩,٩٦	١٤,٩٢٣,٦٦١	
١٩,٤٦٦,٣٣٥	١٠,٥٣٣,١,١	١٠
--	١٢٤,١٦١	١٣
١,١٥٢,٨٥٣,٤٠٢	١,٠٩٢,١٨٧,٩٤٥	
١,٣٧٩,٦٠٧,٥٨	١,٣٢٩,٨٤٧,٨٩٢	

المطلوبات غير المتداولة :
 قروض طولية الأجل و تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
 مطلوبات أخرى طولية الأجل
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 مشتقات أدوات مالية
 مطلوبات محتفظ بها لغرض البيع
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٦٤,٩٠٠,٦٣	٣٤,٤,٩,٠٦٣	
٩,٤٣٠,٥٧٣	١٤,٩٢٧,٦٧٨	
٤,٧٠٥,٧٤٣	٧,٤٥٤,٢٩٦	
٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٦٥٣,٢١٨	
(١١,٧٧٢,٣٥٩)	(٦,٤٣٢,٢١٥)	
٥٢,٥٧٧,٣٥١	٩٩,٢٥٢,٧٥١	
٧٧٥,٩٥٣,٥٨٩	٨٣٤,٢٢٤,٧٩١	
٣٥٧,٨٥٦,٧٤	٣٩٢,٨٢٤,٤٨٦	
١,١٣٣,٨١٠,٢٩٣	١,٢٢٩,٠٨٧,٢٧٧	
٢,٠١٣,٤١٧,٣٥١	٢,٠٥٨,٩٣٥,١٦٩	

حقوق الملكية :
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم :
 رأس المال
 علاوة إصدار
 احتياطي نظامي
 احتياطي خاص
 أثر تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة
 احتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية
 أرباح مبقاة
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)**

٢٠١٣

٢٠١٤

إيضاح

العمليات المستمرة:

١٢٣,٥٥٣,٩٨٣	١٢١,٤٣٧,٥٨١	١١	إيرادات
(٧٢,٠٨١,٤٨٩)	(٦٥,١٢٢,٤٠٨)		تكلفة الإيرادات
٦١,٤٧٢,١٩٤	٥٦,٣١٥,١٧٣		مجمل الدخل

(٣,٢٢١,٨١٣)	(٣,٠٩١,٢١٦)		مصرفات بيع وتوزيع
(٢٣,٤٨٨,٥٥٦)	(٢٦,١٧٥,٢١١)		مصرفات عمومية وإدارية

٣٤,٧٥١,٨٢٥	٢٧,٠٤٨,٧٤٦		الربح من العمليات
(٥٩٣,٢٠٨)	(٣٠١,٤١١)		حصة الشركة في نتائج شركات زميلة مستثمر فيها بحقوق الملكية، بالصافي
٧٠,٣٢١	٥,٧٥٣,٥٨٩	١٢	إيرادات أخرى، بالصافي
(٩,٠٤٤,٥٠٩)	(٩,٠٥٧,٦٩٧)		أعباء تمويلية

٢٥,١٨٤,٤٣٢	٢٣,٤٤٣,٢٢٧		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة من العمليات المستمرة
------------	------------	--	--

			العمليات المتوقفة:
(٥٣,٨٧١)	(١٥٧,٥٩٢)	١٣	صافي الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة
٢٥,١٣٠,٦١١	٢٣,٢٨٥,٦٣٥		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٠١٦,٨٩٧)	(٢,٦٢٣,٨٣٠)		الزكاة

٢٢,١١٣,٧١٥	٢٠,٦٦١,٨٠٦		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٦٧٦,٦٩٧)	(٨,٢٩٣,٥٥٣)		الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
١٣,٤٣٧,٠١٨	١٢,٣٦٨,٢٥٢		صافي الدخل عن الفترة
٠,٥١	٠,٤٠	١٤	ربحية السهم من الربح من العمليات

٠,٢٠	٠,١٨	١٤	ربحية السهم من صافي دخل الفترة
------	------	----	--------------------------------

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م
(ريل سعودي)

٢٠١٣م

٢٠١٤م

إيضاح

٢٥,١٨٤,٤٣٢	٢٣,٤٤٣,٧٧٧	
٤٥,٧١١,١٧٠	٢٧,٠٩٤,٩٦٦	
٨٢١,٤٠٠	١,٣٣٠,٢٢٥	
--	(١٣,٥٠٠)	١٢
٥٩٣,٢٠٨	٣,١,٦١١	
٩,٠٤٤,٥٠٦	٩,٠٥٧,٦٩٧	
٢,٢٢٣,٧٧٢	--	
(٥٣,٨٢١)	(١٥٧,٥٩٢)	١٣
٦٣,٥٢٤,٧١٧	٦١,٥٦,٣٨٤	

(٢١,٧٢٦,٣٠٤)	(١٠,٦٣٤,٤٣٢)	
(٥٧٩,٩,٨)	(١,٢٤٣,٧٠١)	
٣,٩٠٠,٣٣٤	٧,٣٨٢,٦١٦	
٤٥,١١٨,٨٣٩	٥٦,٥٩١,٣٦٧	
(١٢٦,٧٤١)	(١٦١,٧٩١)	
(٤٥٨,٩٥٨)	(٥,٦٣٠)	
٤٤,٥٣٣,١٤٠	٥٦,٣٩٤,١٤٦	

(٩,٩٨٦,٥٩٧)	(٢,٢٢٣,٣٣٩)	
(١٤,٠١٦,٤٤٧)	(١٥,٥٢٩,٣٢٧)	
--	٣٣٠,١٣٢	
(٢٤,٠٠٣,٠٤٤)	(١٧,٤٢٢,٥٣٦)	

(٣,٤٢٣,٧٢١)	(٤,٠٨٦,٣٠٠)	
--	٢,٤١٤,٨٤٢	
(٦,١٣٥,٣٠٠)	(٧,١٥٣,٨٤٧)	
(٩,٥٠٩,٠٢١)	(٨,٨٢٥,٣٠٥)	

١٠,٩٧١,٠٧٥	٣٠,١٤٦,٣٠٧	
١٦٣,٥١,٣٩٥	٢٠٩,٤١٨,١٦٦	
١٧٤,٠٢٢,٤٤٠	٢٣٩,٥٦٤,٨٧٣	٤

الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة من العمليات المستمرة
تسويات لـ:

استهلاك وإطفاء
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
أرباح بيع ممتلكات، الآلات ومعدات
حصة الشركة في نتائج شركات زميلة مستثمر فيها بحقوق الملكية
أعباء تمويلية
التزامات أخرى طويلة الأجل
خسائر عمليات متوقفة

النigeria في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
نعم مدينة وموجودات متداولة أخرى
مخزون
نعم دائنة وموجودات متداولة أخرى
نقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
زكاة مدفوعة
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
استثمارات في شركات زميلة
إضافات لممتلكات، الآلات ومعدات
محصلات من بيع ممتلكات، الآلات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
صافي التغير في الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمين في الشركة الأم

رأس المال	علاوة اصدار	احتياطي نظائر	احتياطي خاص	شركة ذاتية	مقابل تقلبات	المملوكة في	أثر تخفيض نسبة	احتياطي التحوط	المجموع	لزيام بقيمة	المسطرة	حقوق الملكية غير الملكية	مجموع حقوق الملكية
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	١٣,٦٩٠,٨٥٣	٦,٨٣٥,٨٨٣	٤,٦٥٣,٢١٨	(٣,٩٢٣,١٥٦)	٨٨,٧٣٩,٧٣٧	٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨	٣٩٣,٢٩٩,٢٤٢	١,٢١٩,٧٤٤,٧٤٠				٢٠١٤
--	--	١,٢٣٦,٨٢٥	--	--	--	١٢,٣٦٨,٢٥٢	٨,٢٩٣,٥٥٣	٢٠,٦٦١,٨٠٠					صافي الدخل
--	--	٦١٨,٤١٣	--	--	--	(١,٨٥٥,٢٢٨)	--	--	(٧,١٥٣,٨٤٧)	(٧,١٥٣,٨٤٧)			المحول إلى الاحتياطيات
--	--	١,٢٣٦,٨٢٥	--	--	--	--	--	--	--	--			صافي الحركة في حقوق الملكية
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--			غير المسيطرة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--			التغير في القيمة العادلة لمشتقات
--	--	--	--	--	--	(٢,٥٠٩,٠٥٩)	--	--	(٤,١٢٥,٤٢١)	(٤,١٢٥,٤٢١)	(٤,١٢٥,٣٦٢)	(٤,٥٠٩,٠٥٩)	الأدوات المالية
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	١٤,٩٢٧,٦٧٨	٧,٦٥٤,٤٩٦	٤,٦٥٣,٢١٨	(٦,٤٣٢,٢١٥)	٩٩,٢٥٢,٧٥١	٨٣٦,٢٦٤,٧٩١	٣٩٢,٨٢٧,٦٨٣	١,٢٢٩,٠٨٧,٢٧٧				٢٠١٤
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٨,٠٨٦,٨٧١	٤,٠٣٣,٨٩٢	٤,٦٥٣,٢١٨	(٨,١٠٣,٠٠٣)	٧٦٦,١٨٥,٩٤٧	٤١,١٠٥,٨٨٦	٣٥٦,٧٠٠,٩٩٣	١,١٢٢,٨٨٧,٩٢٠				٢٠١٣
--	--	١,٣٤٣,٧٠٢	--	--	--	١٣,٤٣٧,٠١٨	١٣,٤٣٧,٠١٨	٩,٦٧٣,٧٩٧	٢٣,١١٢,٧١٥				صافي الدخل
--	--	٦٧١,٨٥١	--	--	--	(٢,٠١٥,٥٥٣)	--	--	(٦,١٣٥,٣٠٠)	(٦,١٣٥,٣٠٠)			المحول إلى الاحتياطيات
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--			صافي الحركة في حقوق الملكية
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--			غير المسيطرة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--			التغير في القيمة العادلة لمشتقات
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--			الأدوات المالية
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٩,٤٣٠,٥٧٣	٤,٧٠٥,٧٤٣	٤,٦٥٣,٢١٨	(١١,٧٧٢,٣٥٩)	٥٢,٥٢٧,٣٥١	٧٧٥,٩٥٣,٥٨٩	٣٥٧,٨٥٦,٧٠٤	١,١٣٣,٨١٠,٢٩٣				٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مناجمة)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم" أو "ميسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٢ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل 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 للشركة في الاستشارات في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص.ب. ١٤٢٢١
المركز السعودي للأعمال
جدة ٢١٤٤
المملكة العربية السعودية.

تنص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الحصة	المملكة السارية	الأنشطة الرئيسية
الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة (تصدير)	المملكة العربية السعودية	%٧٦	٢٠١٣ م	ادارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠	٢٠١٣ م	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساعدة المحدودة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	%٩٩,٢٨	٢٠١٣ م	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاحم ومرകز التموين والمراكم الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأرضي لإقامة المباني عليها واستثمارها باليبيع أو الإيجار. وتجارة التجزئة في إستيراد وتصدير المعدات والآلات الصناعية وقطع الغيار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦	٢٠١٣ م	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقلدة	المملكة العربية السعودية	%٦٠,٦	٢٠١٣ م	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة عن التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عملة النشاط والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة نشاط المجموعة.

النتائج الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية المجموعة، هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يجب أن تقرأ مقرونة بأحدث قوائم مالية سنوية مراجعة للمجموعة.

بعض أرقام المقارنة تم إعادة ترتيبها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. بالإضافة إلى ذلك، إن قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة تم إعادة عرضها كما لو أن العمليات غير المستمرة في العام الحالي كانت غير مستمرة من بداية السنة المقارنة (إيضاح ١٢).

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية التي تم إدراجها طبقاً لقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمارارية.

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبنية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمعروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

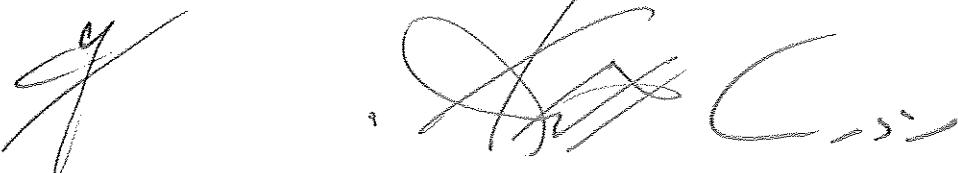
تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحکام إدارية وتقديرات مؤثرة:

انخفاض قيمة الذمم المدينية التجارية

يتم تحديد مخصص تدبيري لمبالغ الذمم المدينية القابلة للتحصيل عندما يكون هناك احتمال أنه لن يتم تحصيل كامل المبالغ.

يتم التقييم على أساس فردي للمبالغ الهامة أما المبالغ التي لا تعتبر هامة إفرادياً ولكنها مستحقة التحصيل، يتم تقييمها مجتمعة و يتم تحديد مخصص آخر في الإعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.



سليمان بن عبد الله العتيق
رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية

مكي بن عبد الله العتيق
عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الصناعية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص الأصناف بطينة الحركة. تعتمد تقييرات القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تم فيه التقييرات. تأخذ التقديرات في الاعتبار تذبذب السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحدث في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقدير الإدارة عمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. هذه التقديرات تحدد بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع من هذه الموجودات أو التأكيل الناتج عن الاستعمال العادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنويًا و يتم تعديل أي تغيير في مصروفات الاستهلاك، إن وجد في القرارات الحالية والمستقبلية.

الانخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للإسترداد، إن القيمة القابلة للإسترداد هي صافي سعر بيع الأصل أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو السعر المتحصل عليه من بيع أصل ما على أساس تجارية، بينما القيمة عند الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة أن تنتج من الإستخدام المستمر للأصل ومن استبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

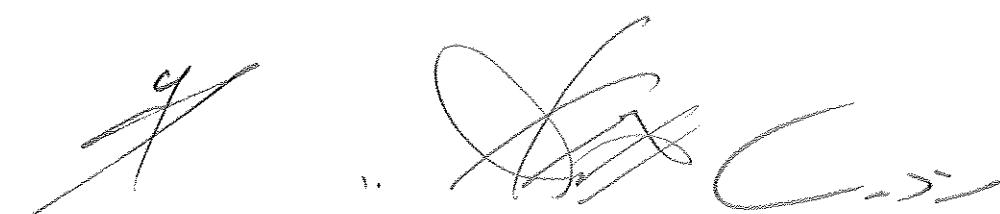
الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الحكم لتحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك في موجوداتها ذات العلاقة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات، أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة للاستثمار يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "لفترة الطويلة" يتطلب حكم. كما تعتبر المجموعة الانخفاض ملائماً عند وجود دليل على التدهور في الحالة المالية للاستثمار، أداء القطاع والصناعة، التغيرات في التقنية والتغيرات التشغيلية والتمويلية. بمجرد الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة لا يتم ردها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. خسارة الانخفاض في القيمة لا يتم ردها حتى ما تم تسجيلها.

١٠



ابيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٢- أسس الاعداد (تابع)

مخصص تكالفة استبدال المعدات

يتم تقييم مخصص تكالفة استبدال المعدات على أساس دوري وذلك بناءً على ترتيبات البناء والتشغيل ونقل الملكية ويتم خصمها في التاريخ الذي يعكس شروط الالتزام.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر بقراراً عند وجود حدث أو تغير في الظروف ، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرًا على احتمال انخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقييم قيمة الأصل القابلة للاسترداد. قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الاستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، إيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول. عند ما تزيد القيمة الفقيرة للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد انخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. عند تقييم القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة في الأصل. في تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الإستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعلنة أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام أسعار تدبيرية للأصول المثلية أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة والتي تنسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية:

أسس توحيد القوائم المالية

ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تشمل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو موضح بالإيضاح (١). يتم احتساب الاستثمار في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تتم السيطرة عليها من قبل الشركة الأم. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من انشطتها. لتقدير السيطرة يتم الأخذ في الاعتبار حقوق التصويت المختلطة التي تتم ممارستها حالياً. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم تضمينها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

كلية الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة والمعاملات بين الشركات التابعة وبعضها البعض، يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريل سعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

حقوق الملكية غير المسيطرة

تطبق المجموعة سياسة اعتبار المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة على أنها أطراف خارج المجموعة، الاستبعادات لحقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت التي قد ينتفع عنها أرباح أو خسائر المجموعة تحمل على قائمة الدخل الموحدة، الموجزة إذا تم فقد السيطرة. ينتفع عن شراء حقوق الملكية غير المسيطرة شهرة والتي تمثل الفرق ما بين المقابل المدفوع وقيمة الشخص المشترى بالقيمة الدفترية من صافي أصول الشركة التالية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت والتي تكون فترة استحقاقها ٣ أشهر أو أقل.

نجم مدينة

يتم إظهار النجم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تدريسي مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يتم تقدير المخزون على أساس سعر التكالفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكالفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجع وتتضمن المصروفات المتکبدة لإقتناه المخزون والتكاليف الأخرى المتکبدة لتروصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة المخزون المصنوع تشمل التكالفة نصيب عادل من تكاليف الإنتاج الغير مباشرة على أساس مستوى النشاط العادي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع. يتم تكوبين مخصص عندما يكون ذلك ضرورياً لبيان المخزون التالفة وبطينة الحركة.

الاستثمار في شركات زميلة

يتم إثبات استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة عليها تأثير جوهري وهي ليست شركة تابعة ولا شركة تحت سيطرة مشتركة. يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة بالتكلفة إضافة إلى تغيرات ما بعد الاقتتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المنتسبة ناقصاً أي الخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الموحدة الموجزة حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق الملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغيرات وتتصح عن هذه التغيرات حسب الأحوال في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة، عندما تتجاوز حصة المجموعة من خسائر الشركة الزميلة، حصتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لاستثمار الشركة إلى لاشيء (صفر) ويتم إيقاف تسجيل أي خسائر إضافية إلى المدى الذي تتحمل المجموعة بموجب التزام قانوني أو ضمني أو قامت بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة الأم. وعند الضرورة يتم اجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند الاستلام وتقيد على حساب الاستثمار.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً شهادات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمةه فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تضاف في قائمة الدخل الموحدة الموجزة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق مفتوح، إذا لم تكن القيمة العادلة متاحة فإن التكلفة تعتبر أكثر قياساً موضوعي ملائماً وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلام توزيعات الأرباح.

ممتلكات، آلات ومعدات

لا يتم احتساب استهلاك للأرض المملوكة. تستهلك تكلفة التطوير للأراضي المملوكة والمباني المقامة على تلك الأرض على مدى العمر الإنتاجي المقرر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات وألات ومعدات مشروع الرصيف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات. تتم رسولة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجزات خلال الفترة المطلوبة لإنكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة الموجزة ، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الممتلكات والألات والمعدات أو تطيل أممارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

سنوات

ل فترة الإيجار أو من ١٠ - ٤ سنة، أيهما أقصر.

ل فترة الإيجار أو ٣٥ سنة لمشروع إعادة التصدير، ١٠ سنوات

لمشروع الرصيف البحري، ٥ سنوات للأخرى أيهما أقصر.

مباني

تحسينات على مباني مستاجرة

٢٥ - ٧

٢١ - ٨

٢٠ - ٨

١٠ - ٤

١٠ - ٢

٧ - ٢

معدات وألات مصانع

محطات تحلية المياه وتعبئة المياه وملحقاتها

معدات وألات

سيارات ورافعات شوكية

أثاث وتركيبات

حاسب آلي معدات

٦٢٦

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً الخسائر الناتجة عن انخفاض في القيمة، إن وجدت. ولا يتم استهلاكها إلى أن يعين الوقت الذي تصبح الموجودات جاهزة للاستعمال المطلوب منها وتحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند ممتلكات، ألات ومعدات.

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

حقوق امتياز الميناء

تم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويل الأجل. أرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التي يسيطر أو ينظمها فيها القطاع العام (المانح) على الخدمات المقدمة والأسعار المحمولة وسيطر كذلك على أي حصة متباعدة هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانح أو إنشاء بنية تحتية أو تم شراوها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية المنصوص عليها في التفسير رقم ١٢ - ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تقييم المعايير الدولية، لإحتساب التكاليف المتکبدة 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 تقييم المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المتکبدة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتکبدة على إنشاء محطة الحاويات تم إثبات حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكلفة، والذي يتم على مدى العمر الإنتاجي للأصل من تاريخ بدء العمليات التشغيلية وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

حق استخدام الأرض

يقال حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولى بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولى يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى العمر الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

الشهرة

تمثل الشهرة في زيادة تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المستثمر بها في تاريخ الشراء. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد خصم أي خسائر متراكمة ناتجة عن انخفاض القيمة. ويتم تقييم قيمة الشهرة سنويًا لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة الدفترية والذي يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تضمن الشهرة كلاً من حصة الشركة وحصة حقوق الملكية غير المسطرة.

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لإنتاج السيولة.

يتم تحديد انخفاض القيمة من خلال مراجعة المبالغ الممكن تحقيقها من وحدة توليد النقد (الشركة التابعة) والتي تجعلها تكتسب الشهرة، عندما تكون القيمة القابلة للتحقق للشركة التابعة أقل من القيمة الدفترية يتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المصروفات المزجدة

تتألف المصروفات المزجدة بشكل أساسي من مصروفات ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة وشركاتها التابعة مخصوصاً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال فترة التأسيس. المصروفات المزجدة التي يمكن أن تكون منافعها الاقتصادية المستقبلية محددة واضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

نفاذ المطالبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تم تكوين مخصص مقابل المبالغ الواجبة الدفع للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بموجب نظام العمل والعمال السعودي.

المخصصات

يتم إثبات مخصص ما، إذا ترتب على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة للتزام حالي قانوني أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود تدفق خارجي لموارد إقتصادية لسداد ذلك الالتزام.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي، والذي يعكس، حسب مقتضي الحال، تقييمات السوق المتداولة لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بذلك الالتزام. عندما يتم استخدام الخصم، تسجل الزيادة في المخصص نظراً لمروّر الوقت كتكلفة تمويل.

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة عقود مقاييس معدلات الربح كأدوات تحوط للتحوط مقابل تعرضها للเคลبات في التدفقات النقدية الناشئة عن مبالغ الأرباح المدفوعة عن تسهيلات الإجراء التي يتم الحصول عليها من البنوك. تسجل أدوات التحوط في البداية بقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام العقد ويعاد قياسها لاحقاً بقيمة العادلة، تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطالبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض إجتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصفيتها كتحوط مقابل التدفقات النقدية. يسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في احتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في بند مصروفات عقود التمويل.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة بتحديد وتوثيق علاقة التحوط والتي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط وهدف وإستراتيجية إدارة المخاطر للقيام بالتحوط. وتشمل الوثائق تحديد أداة أو معاملة التحوط، وطبيعة المخاطر التي يتم تعظيمها وكيف سوف تقيم المنشأة فعالية أداة التحوط في مواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية لبند التحوط والتي تعزى إلى مخاطر التحوط، مثل هذه التغطيات من المتوقع أن تكون فعالة للغاية في تحقيق موازنة التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس متواصل لتحديد أنها فعلاً كانت فعالة للغاية في جميع فترات التقارير المالية التي من أجلها تم تخصيصها.

يتم تحويل المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تحقق المصروف المالي المتحوط له.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وتحويل المنافع والمخاطر. يتم توزيع إيرادات الإيجار المساحات المستودعات على فترات الإيجار المتعلقة بها. يتم تأجيل إيرادات الإيجار المتعلقة بالمنوات اللاحقة وتسجل في السنوات المتعلقة بها.

تتمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فوائير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد خصم الخصم التجاري وحصة المؤسسة العامة للموانئ من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه، عند تقديم الخدمات إلى العميل.

تسجل إيرادات المقاولات المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتکبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات المجموعة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. وكافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم تكوين مخصصات النقصان المشتركة ما بين تكاليف الإيرادات ومصروفات بيع وتوزيع ومصروفات إدارية وعمومية على أساس ثابت.

مصروفات التمويل

تحمل مصروفات التمويل على قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة، باستثناء المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما حيث يتم رسملتها باستخدام معدل رسملة حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه.

الإيجار التشغيلي

تدرج المبالغ المدفوعة عن حقوق الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة. ويجري تسجيل أية مبالغ إضافية والتي تستحق عند الانتهاء من الربط، في المدة التي يتم اعتماد الربط النهائي فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ال العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالريل السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
يتم تحويل الموجودات و المطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تؤخذ جميع الفروق إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة . يتم تحويل البنود غير النقدية التي تفاص بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الاعتراف الأولى.

العمليات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الموحدة الأجنبية إلى الريل السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المحتجزة لهذه الشركات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ البنود الناشئة ذات العلاقة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام سعر الصرف المتوسط المرجح للفترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريل السعودي ك Kidd منفصل من حقوق الملكية (احتياطي تحويل العملات الأجنبية) لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة

تصنف على أنها موجودات غير متداولة وتمثل في الموجودات والمطلوبات لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم إسترداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في بيعها.

قبل تصنيف الموجودات بغرض البيع يتم إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة، وذلك الموجودات بغرض البيع يتم قياسها على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها مصاريف البيع أيهما أقل. الخسارة الناتجة عن إنخفاض القيمة يتم تحصيلها أولاً إلى الشهرة. ثم بعد ذلك باقي الموجودات والمطلوبات الأخرى باستخدام أساس توزيع مناسب.

يتم تسجيل خسائر إنخفاض في القيمة من التصنيف المبني كموجودات مقتنة بغرض البيع والأرباح والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة. الأرباح المعترف بها يجب إلا تتجاوز الخسائر المترافقية في الإنخفاض في القيمة.

يتم التوقف عن حساب استهلاك أو إطفاء الموجودات غير الملموسة والمتلكات والآلات والمعدات بمجرد تصنيفها كموجودات بغرض البيع.

والاستثمارات المقتنة وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم التوقف عن معالجتها طبقاً لطريقة الملكية. العمليات المتوقفة تمثل من نشاط المجموعة والعمليات والتدخلات النقدية التي يمكن تمييزها بوضوح عن باقي المجموعة والتي:

- خط تجاري مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات.
- شكل جزء من خطة واحدة منسقة للتصرف في خط تجاري كبير أو مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات.
- شركة تابعة تم شرائها بغرض إعادة بيعها.

التبويب كعمليات متوقفة يحدث في حالة أيهماASIC توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط الازمة لتبويبها كموجودات بغرض البيع.

عندما يتم التبويب كعمليات متوقفة، يتم إعادة عرضها في قائمة الدخل الشامل المقارنة كما لو أن العمليات توقفت من تاريخ بداية فترة المقارنة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لتعويض المبالغ المحتفظة وتوجد نية للسداد على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت. لا تتم المقاصة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الموحد ما لم يطلب أو تسمح به مبادئ المحاسبة المعترف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسى من المجموعة والذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا والمخاطر لكل قطاع عن الآخر. حيث أن المجموعة تراول معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتم إعداد التقارير طبقاً لقطاعات الأعمال (إيضاح ١٦).

٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٧,٤٧٠	٢٩٠,٩٧	نقد بالصندوق
١٤٩,٨٠٤,٩٧٠	١٥٤,٢٣٨,٧٥١	نقد لدى البنك
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٣٥,٦٢٥	ودائع مراجحة لأجل ونقل مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر
<u>١٧٤,٢٢,٤٤٠</u>	<u>٢٣٩,٥٦٤,٤٧٣</u>	

٥- الاستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩,٥٧٠,١٥٠	٩,٥٧٠,١٥٠	أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة
٦٨,٣٧٨,٨٧٣	٨٠,٣٣٦,٠٧٤	الاستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح أدناه)
<u>٧٧,٩٤٩,٠٢٣</u>	<u>٨٩,٩٠٦,٤٤٦</u>	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

اوضاعات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(ريال سعودي)

٥- الاستثمارات (تابع)

١) يتكون الاستثمار في الشركات المنسبة بما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	م٢٠١٣	م٢٠١٤
- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتاجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	٦,٦٢١,٤٦٨	٤٣,٤٢٧,٤٥٨
- شركة خدمات المياه والمياه والبيئة والصيانة والتشغيل السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه)	أعمال الكهرباء والمياه والعمل الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	ملكية غير مباشرة	١٤,٨١٨,٩٠٠	١٤,٨١٨,٩٠٠
- شركة الجبر تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣	١١,٣٩٨,٩٩١	١١,٩٤,٦٦٢
- شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية (انظر الإيضاح ٢ أدناه)	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحطيم المياه والمصانع البتروكيميائية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	%٤٠	٤,٤٥٠,٠٠٠	...
- إكرينيت (انظر الإيضاح ٣ أدناه)	تجارة، تخزين و الوساطة في السلع	إمارة لختشتان	ملكية غير مباشرة	٨,٦٢٩,٩٨٦	٨,٤٤١,٣٢٥
				٦٨,٣٧٨,٨٧٣	٨٠,٣٣٦,٠٧٤

١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٢٠١٣م؛ ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٢٠١٣م؛ ٦٠%) من قبل الشركة.

٢) خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ قامت الشركة باستثمار مبلغ ٢,٢٥ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٤٥% من رأس مال شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية.

٣) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة ٢٥% من إكرينيت اس اي فادوز (٢٠١٣م؛ ٢٥%) التي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% (٢٠١٣م؛ ٧٦%).

١٩

٢٣٢

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

٦- ممتلكات، الآلات ومعدات

تقون الممتلكات، الآلات والمعدات من التالي:

م٢٠١٣	م٢٠١٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٣٠٢,٤٤٦,٢٢٨	٧٨٩,٥٨٣,٩٦٤	ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
١٧٠,٥٩٧,٧٣١	١٩٥,٣٧٧,٤٣٢	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصف
٩٨,١٣٧,٦١٤	١٢٦,٧٣٤,٤٢٩	
<u>٥٧١,١٨١,٥٧٣</u>	<u>٦١١,٦٩٤,٨٤٥</u>	

٧- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصف

دخلت الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات المحدودة (تصدير) في إتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. إن هذا العقد يمثل عقد بناء، تشغيل وتحويل حقوق الامتياز مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية وقد تم حواله العقد من قبل شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) مدة هذه الإتفاقية ٣٢ سنة. طبقاً للإتفاقية في نهاية فترة الترخيص فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

مخصص تكالفة إستبدال الآلات

طبقاً للإتفاقية الموقعة بين الشركة والمؤسسة العامة للموانئ السعودية أن هناك إلتزام من أجل إستبدال عدد وأدوات معينة خلال فترة العقد. إدارة الشركة قدرت التكالفة المتوقعة بـ ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م قيمته ٢٨,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٩,٣ مليون ريال سعودي) تم تسجيلها كمخصص لتكالفة إستبدال الآلات.

٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٨,٨ مليون ريال سعودي) من اقتناء شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(ريال سعودي)

٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

١-٩ خلال عام ٢٠٠٣م وقعت شركة كنداسة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل تمديد محطة تحلية المياه. يتم ضمان القرض عن طريق رهن على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة وعلى ضمانت شخصية من شركائهما. الغرض من القروض تمويل توسيعات محطة تحلية المياه، وتشمل الاتفاقيات بعض التزادات مثل حد الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. تسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية.

٢-٩ خلال عام ٢٠٠٧م دخلت شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٢١ مليون ريال سعودي. يتم تأمين تسهيلات إجارة عن طريق أصول الشركة التابعة. سيتم سداد المبلغ المتبقى من القرض على سنة أقساط شهرية. وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يحمل القرض بمعدل سايبور زائد الهامش المتفق عليه. أدرجت المبالغ المستحقة في سنة ٢٠١٤م كمطلوبات متداولة.

٣-٩ خلال عام ٢٠١٣م، قامت شركة تصدير بابيرام باتفاقية قرض طويل الأجل من البنك الأهلي التجاري بمبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، تم استهلاك ٣٥ مليون ريال سعودي. القرض يحمل بقيمة عمولة بمعدلات تجارية يتم دفعها على ٨ أقساط نصف سنوية. القرض مؤمن بتخصيص دخل إيجار قيمته أعلى من ٨,٧٥ مليون ريال سعودي من خلال سندات لأمر.

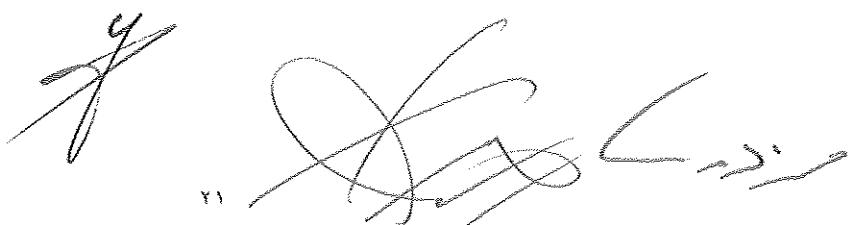
٤-٩ حصلت شركة كنداسة وهي شركة تابعة خلال السنوات السابقة على قرض مرابحة طويل الأجل من البنك الأهلي التجاري. تم استلامه القرض على خمس فترات مختلفة بمعدل من (٤,٨٪ إلى ١١٪ للسنة) وكان الهدف من تمويل المرابحة هو تمويل مشروع لشركة كنداسة.

٥-٩ خلال عام ٢٠١٣م، دخلت شركة كنداسة في اتفاقية تسهيلات قرض طويل الأجل مع بنك تجاري يصل الحد الأقصى للمبلغ الكلي ١٠ ملايين ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م تم استخدام ٦ ملايين ريال سعودي. يحمل القرض عمولة بمعدلات تجارية ويتم إعادة دفعها على إثني عشر دفعات ربع سنوية.

١٠- الآلوان المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢م، قامت شركة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة في اتفاقية تعاقدية مقايضة معدل الربح مع بنك تجاري للتخفف من تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م هو ١٠,٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١٩,٤٣ مليون ريال سعودي). إن تاريخ الإستحقاق للصك ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

خلال ٢٠١٣م، الشركة السعودية لتنمية التجارة وال الصادرات وهي شركة تابعة دخلت اتفاقية تعاقدية مقايضة معدل الربح لتفطيرها تعرضاً لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م ٣٢,٣٢ مليون ريال سعودي. إن تاريخ الإستحقاق للصك ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

١١ - الإيرادات

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
٨١,٧١٣,٢٥٤	٧٤,٨٧٦,٥٧٦	خدمات شحن وتفريغ
١٧,٨٨٦,٥١٧	٢٢,٢٦٢,٠٣٥	إيجارات وخدمات
١٧,٩٠٣٣٩	١٩,٢٨٦,٥٣٦	بيع مياه صالحة للشرب
٦,٨٥٨,٥٧٣	٥,١٢,٤٣٤	خدمات الوقود والنقل
<u>١٢٣,٥٥٣,٦٨٣</u>	<u>١٢١,٦٣٧,٥٨١</u>	المجموع

١٢ - إيرادات أخرى بالصافي

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
--	١٣,٥٥٠	أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٧,٣٢١	٥,٧٤٠,٣٩	إيرادات أخرى (انظر إيضاح "١" أدناه)
<u>٧,٣٢١</u>	<u>٥,٧٤٠,٣٩</u>	المجموع

١) تتضمن الإيرادات الأخرى تعويضات مستأنمة بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي مقابل مطالبات سنوات سابقة.

١٣ - موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض الاستبعاد

خلال عام ٢٠١٣ م قرر مجلس مديرين لشركة تابعة شركة كنداسة (شركة بحر كنداسة لخدمات المياه) تصفية الشركة وتم تعيين مصفي لقيام بعملية التصفية. الجهود ال碧يعية لإستبعاد المجموعة بدأت بالفعل.

نتائج العمليات المتوقفة كانت كما يلي:

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
<u>(٥٣,٨٢١)</u>	<u>(١٥٧,٥٩٢)</u>	مصاريف متکدة وصافي خسارة الفترة من العمليات الغير مستمرة

م ٢٠١٤

	موجودات مصنفة مقننة بغرض الاستبعاد
٥٤٦,١٧٩	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٠١٣,٩١٧	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
<u>١,٥٤٠,٠٩٩</u>	اجمالي الموجودات
	مطلوبات مصنفة مقننة بغرض الاستبعاد
١١٣,٣٩٤	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
١٠,٧٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢٤,١٦١</u>	اجمالي المطالبات

Y

٢٢

C. D.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريل سعودي)

٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات للفترة بقيمة صافي الدخل من العمليات للفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، تم احتساب ربحية السهم على الدخل من العمليات العائد إلى المجموعة (بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة).

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة بقيمة صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائم خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة.

٥- ارتباطات والتزامات محتملة

١-١٥ أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م إلى ٢٠٠٨ م طالبت بمحاجتها بالالتزامإضافي وقدره ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قراراً هاماً حيث خفضت الالتزام إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي. وثم تقدمت الشركة باستئناف لدى اللجنة الاستئنافية فيما يتعلق بالمبلغ المتبقى. وعلاوة على ذلك أصدرت المصلحة ربوط أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م، ٢٠١١ م و ٢٠١٢ م طالبت بموجبها بالالتزامإضافي وقدره ١,٣ مليون ريال سعودي. وتقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط الأولية.

٢-١٥ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣١ مارس ٢٠١٤ م، خطابات ضمان بـ ٣٥,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٣٥,٥ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٤ مليون ريال سعودي) الذي تم دفعه (٣١ مارس ٢٠١٣ م: ٣٥,٥ مليون ريال مقابل هامش نقدي مدفوع بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي).

٣-١٥ لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣ م: ٤٦ مليون ريال سعودي).

٦- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع تطوير الموانئ ومشروع الرصيف البحري
- قطاع تحليه مياه البحر
- قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويتضمن عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الاستثمارية

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

١٦- قطاعات الأعمال (تابع)

ت تكون الموجودات والمطلوبات والمبارات ونتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

المركز الرئيسي للشركة	الإجمالي (بالألاف)	قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالألاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالألاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالألاف)	قطاع محططات الوقود الصناعية (بالألاف)	م ٢٠١٤
						الموجودات
٢,٥٦٤,٦٤٠	١٩٢,٩٨٤	٣١٢,٠٣٣	٧٧٩,٧٧٨	١,٧٥٧,٧٥٥	٦٦,٥٩٦	
١,٣٣٥,٥٥٩	٢٩,٣٤٣	٨٤,٠٣٧	٥١,٣٠٤	١,١٦٧,٦٣٢	٣,٢٤٣	المطلوبات
١٢١,٤٣٨	--	٢٢,٢٦٢	١٩,٢٨٧	٧٤,٨٧٧	٥,٠١٢	الإيرادات
						صافي (الخسارة) / الدخل قبل حقوق الملكية غير المسية
٢٠,٦٦٢	(٤,٥٢٩)	١١,٦٦٨	٦,٤٧٦	٨,٠٠٥	(٩٥٨)	
١٢,٣٦٨	(٤,٥٢٩)	٨,٨٧٨	٣,٩٣٤	٥,٠٤٣	(٩٥٨)	صافي (الخسارة) / الدخل لل فترة
المركز الرئيسي للشركة	الإجمالي (بالألاف)	قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالألاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالألاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالألاف)	قطاع محططات الوقود الصناعية (بالألاف)	م ٢٠١٣
						الموجودات
٢,٥١٣,٤١٧	١٨٢,٣١٨	٢٣٩,٧٢١	٢٨٣,١١٤	١,٧٨٤,٢٢١	٢٤,٠٣٣	
١,٣٧٩,٦٠٧	٢٨,٦٤٩	٣٥,٠٨٨	٥٤,٥٦٣	١,٢٥٨,٥٠١	٢,٧٥٦	المطلوبات
١٢٣,٥٠٤	--	١٧,٨٨٧	١٧,٩٥	٨١,٧١٣	٦,٨٥٩	الإيرادات
						صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسية
٢٣,١١٤	(٣,٦٧٣)	٦,٨٨٨	٢,٨٨٤	١٦,٨١٥	٢٠٠	
١٣,٤٣٧	(٣,٦٧٣)	٤,٨٧٦	٢,٧٠٠	٩,٣٣٤	٢٠٠	صافي الدخل / (الخسارة) لل فترة

تقوم المجموعة بمارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

- أ) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الإنفاق على شرائها وتعتمد بواسطة الإدارة.

المعاملات مع أطراف ذات علاقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

الاسم المشاة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة خلال السنة	مبلغ المعاملة خالل السنة	الرصيد النهائي مدين / (دائن)	الرصيد النهائي مدين / (دائن) السنة
الشركة الدولية لتوزيع المياه وخدمات البيئة	بيع بضائع وخدمات	٩,٩٩٤,٤٠٩	٧,٢١٧,٨٧٦	٨,٢٤٩,٩٠٢	١٥,٦٠,٥٣١
كرم فيديكس	شراء بضائع وخدمات	٤,٧٠١,٨٩٢	(٩٠١,١٥٣)	٢,١١٢,٠٩٧	(٧٦٣,٩٥٠)
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية	بيع بضائع وخدمات	٣٦١,٤٢٥	٧٨٩,٤١٦	٢٥٦,٨٤٥	٥٤٥,٨٦٢
دفعات مقدمة	دفعات مقدمة	--	٥,٣٩٢,٧٩٨	--	٩,٠٦٧,٧٩٨
شركة خدمات المياه والبيئة	شراء بضائع وخدمات	٩١٦,٣٤٣	(٩١٦,٣٦٣)	--	--
شركة الجبر تالكي المحدودة	دفعات مقدمة	٤٠,٠٠٠	٦,٣٨٩,٨٦٦	٤٠,٠٠٠	٦,٢٢٩,٨٦٦

ب) تعويضات للإدارة العليا

تم دفع المكافآت والتوصيات لكتاب موظفي الإدارة العليا والمساهمين الرئيسيين، ومصروفات بدل حضور

اجتماع مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م مبلغ ١,٦٦٦,٦٠٨ ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١,٤٣٠,٩٩٦ ريال سعودي).

١٨- إعتماد القوائم المالية الموحدة الموجزة

لقد تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ١٦ جمادي الثاني ١٤٣٥ هـ

الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤ م.

