

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

تقرير فحص إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل مجلس إدارة الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها. والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٥ شوال ١٤٣٠ هـ
١٤ أكتوبر ٢٠٠٩ م

جدة

محمد بن عبد العزيز سعود الشيبيني
أحمد إبراهيم رضا

٢٣٩
٣٥٦

سامي فرح
عبد الحميد بشناق

عبد العزيز عبدالرحمن السويلم
فهد محمد الطعيمي

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

معدلة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٦٦٨٠٥٩٩٠٣٤٠	٢٨٢٠١٣٠٤٣٨		الموجودات المتداولة
٢٧٤٠٦١٣٠٢٢٦	٤١٠٠٩٣٠٨٢٢		الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٤٠٥٧٣٠٧٤٤	٥١٨٣٠٨٩٨		مدينون وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٩٤٧٠٧٨٦٠٣١٠	٣٢٨٠٤٠٨٠٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
٧٩٠٧٠٧٠٩١٦	١٠٢٠٤١٤٠٩٤٩	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٨٤٠٦٨٧٠٥٤٣	٢٥٥٠٣٩٢٠٥٣٥		استثمارات
١٢٠٠٠٠٠٠٧٣٩	١٣٣٠٣٢٠٠١٠٠		الممتلكات والآلات والمعدات
٢٧٢٠٧٢٠٠٠٠	١٢٦٨٠٨٦٠٠٤٢٥	٦	ممتلكات والآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٢٠٣٩٦٠٦٥١	١٢٣٩٦٠٦٥١	٤ و ١٠	أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري الشهرة
٣٠٥٣٥٠٦٠٤	١٠٠٥٨٠٥٤٢		مصاريف موجلة
٧٧٣٠٥٤٠٤٥٣	١٠٧٧٣٠٤٤٣٠٢٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٧٢٠٠٨٤٠٠٧٦٣	٢٠١٠١٨٥٠١٣٦٠		مجموع الموجودات
٨٥٠٦٨٣٠١٦١	١٧٠٠١٩٢٠٠٩٢		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-		المطلوبات المتداولة
٢٠٥٠٦٨٣٠١٦١	١٧٠٠١٩٢٠٠٩٢		دائنون ومطلوبات أخرى
٦٦٦٠٠٩٠٠٧٩٢	٨٩٥٠٣٦٦٠٠٥٠		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٠١٠٧٠٤٥٤	٥٤٧١٠٠٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٧٠٠١٩٨٠٢٤٦	٩٠٠٠٨٣٧٠٠٨٨		المطلوبات غير المتداولة
٨٧٥٠٨٨١٠٤٠٧	١٠٠٧١٠٢٩٠١٨٠		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٦٤٠٩٠٠٠٦٣	٣٦٤٠٩٠٠٠٦٣	٥	حقوق المساهمين
٣٢٥٠٠٠٨٨٥	٣٢٥٠٠٠٨٨٥		رأس المال
١٠٦١٥٠٨٩٩	١٠٦١٥٠٨٩٩		علاوة إصدار
٤٠٦٤٧٠١٨٢	٤٠٦٥٣٠٢١٨		احتياطي نظامي
(١٣٠٣٨٧٠٨٦٢)	٦٠٨٨٨٠٧٩٤	٣	احتياطي اتفاقي
٢١٠٦٠٠٠٨٨٨	(٤٠٧٩٤٠٢٩٦)		الأثر الناتج عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
٧٣٤٠١٣٦٠٠٥٥	٧٢٨٠٠٢٣٠٥٦٣		أرباح/ (خسائر) غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١١٠٠٨٢٣٠٣٠١	٣٠٢٠٧٩٨٠٦١٧		(خسائر مرحلة)/ أرباح مدورة
١٠٧٢٠٠٨٤٠٠٧٦٣	٢٠١٠١٨٥٠١٣٦٠		مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الأقلية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٠٠١٧٢٠٠٥٨	١٠٨٤١٩٩٥٨	٣٤٦٤٤٨٢٣	٣٦١٦٠٢٢١	المبيعات وإيرادات الأعمال (إيضاح ٦)
(٥٦٣٥٤٣٤٤)	(٥٧٣٧٦٦٢٢)	(١٩٣٠١٨٨٩)	(١٩١٩٣٧٧٨)	تكلفة المبيعات والأعمال
٤٣٨١٧٧١٤	٥١٠٤٣٣٣٦	١٥٣٤٢٩٤٤	١٦٩٦٦٤٤٣	الربح الإجمالي
(٤٥١٥٠٠٦٩)	(٤٦٢٢٢٧٤)	(١٤٩٠٠٠٤٥)	(٢٠٥٦٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٦٩٥٠٠٩٢)	(٤٠١٤٥٠٥٠٨)	(٩٢٦٩٩٦٦)	(١٤٧٠٥٩٠١)	مصاريف عمومية وإدارية
١٢٣٥٢٠٥٣	٦٢٧٥٠٥٥٤	٤٥٨٢٩٣٣	٢٠٥٤٨٥٥	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٦٨٩٦٥٩٣)	(٢٠٥٧٧٢٧)	(٢١٣١٧٠٥)	(٥٦٧٧٩٤)	مصاريف تمويلية
—	(١٢٢٩١٥٠)	—	—	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٧٨٤٩٨٩	٢٢٦٢٣٢٤	٣٠٢٥٧٨٤	٩٢٩٥٦٦	صافي حصة الشركة من أرباح الاستثمارات (مصاريف) / إيرادات أخرى
١٠١٤٢٩٦	٧٧٢٩٤٠	٢٣٨٢٣	(١٣٤١١٣)	
١٠٢٥٤٧٤٥	٦٠٢٣٩٤١	٥٥٠٠٨٣٥	٢٢٨٢٥١٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية و حقوق الأقلية
(٤٤٧٦٣٥٧)	(١٥٧٥٠٠٠)	(٢٥١٠٩٤٠)	(٢٥٥٠٠٠)	الزكاة
٥٧٧٨٣٨٨	٤٤٤٨٩٤١	٢٩٩٠٩٣٥	٢٠٢٧٥١٤	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤١٠٥٣٩٨)	(٤٩٦٣٩٣٨)	(١٩٥٣٩٨٠)	(١٢٤٣٧٨٢)	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
١٦٧٢٩٩٠	(٥١٤٩٩٧)	١٠٣٦٤٥٥	٧٨٣٧٣٢	صافي دخل / (خسارة) الفترة
٤٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (إيضاح ٥)
٢٩	٠٠٩٢	١١	٠٠٣٠	ربحية السهم من العمليات الرئيسية (إيضاح ٧)
٠٠٤	(٠٠٠٨)	٠٠٢	٠٠١٢	ربحية / (خسارة) السهم من صافي خسارة الفترة (إيضاح ٧)

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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

معدلة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
١٠٠٢٥٤٧٤٥	٦٠٢٣٩٤١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية تعديلات:
١٣٢٢١٠٥٠ ٩٦٢٢٣٥	١٨٠٣٥٦٦٤ ١٠٤٣١١٩	استهلاكات وإطفاءات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
—	١٢٢٩١٥٠	صافي حصة الشركة من أرباح الاستثمارات
—	(٢٢٦٢٣٢٤)	مصروفات تمويلية
٦٨٩٦٥٩٣	٢٠٥٧٧٢٧	
<u>٣١٣٣٤٦٢٣</u>	<u>٢٦١٢٧٢٧٧</u>	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٤٧٨٣٦٥٢٣) (٥٢٦٥٦٦) ٤٨٢٣٩٩٧٧	٩٦١٢٧ (٨٠١٥٥) ٨٢٢٥٩٧٢٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى المخزون الدائنون والمطلوبات الأخرى
(١٦٨٧٨٨٤٨٩) (١٠٢٣٠٥٩) (٩٢٤٦٧) (٦٨٩٦٥٩٣)	١٠٧٦٨١٩٧٤ (٩٤٩٢٤٥) (١٢٠٣١٤) (٢٠٥٧٧٢٧)	النقدية من الأنشطة التشغيلية زكاة مدفوعة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة مصروفات تمويلية مدفوعة
<u>(١٧٦٨٠٠٦٠٨)</u>	<u>١٠٤٥٥٤٦٨٨</u>	صافي النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٣٢٦٩٣٣) (١٧٣٠٦٦٣١٥)	(٢٦٨٥٦٥٠٨) (٦٢٧٢٩٦٦٥٦)	شراء وتمويل استثمارات إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
<u>(١٧٨٣٩٣٢٤٨)</u>	<u>(٦٥٤١٥٣١٦٤)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٨٠٠٠٠٠٠٠ ٤٢٠٠٠٠٠٠٠ (٥٥٩٠٩٣٧) ٦٥٣٤٠١٠٤٢ ٣٠٨٩٣	— — — ٤٠٨٥٢٠٥٦ ٧٣١٩٩٣٦١	إصدار اسهم علاوة إصدار تكاليف معاملات قروض حقوق الأقلية
<u>٩٦٩٨٤٠٠٩٩٨</u>	<u>١١٤٠٥١٤١٧</u>	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٦١٤٦٤٧١٤٢	(٤٣٥٥٤٧٠٥٩)	(النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٥٣٩٥٢١٩٨	٧١٧٦٧٧٤٩٧	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
<u>٦٦٨٥٩٩٣٤٠</u>	<u>٢٨٢١٣٠٤٣٨</u>	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

	أرباح (خصائر) غير محققة عن استثمارات	أرباح (خصائر) غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	الأثر الناتج على تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	أرباح غير محققة - حصة الشركة من اجلبي الشهرة	اجلبي الشهرة	احتياطي التقني	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
الجموع	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧١,٦٤٩,٣١٦	(٤,٢٧٩,٣٩٩)	—	٤,٦٥٣,٢١٨	—	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٣٦,٤٠٩,٦١٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م (مراجعة)	
(٥١٤,٩١٧)	(٥١٤,٩١٧)	—	—	—	—	—	—	—	صافي خسارة الفترة	
٦,٨٨٨,٧٩٤	—	٦,٨٨٨,٧٩٤	—	—	—	—	—	—	أرباح غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	
٧٧٨,٠٢٣,٥١٣	(٤,٧٩٤,٢٩١)	٦,٨٨٨,٧٩٤	٤,٦٥٣,٢١٨	—	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٣٦,٤٠٩,٦١٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)	
٤٥٠,٦١٣,٠٢٢	١٨,٠٤٩,٤٤٧	(٣,٢٥٦,١٣٥)	٤,٦٤١,٤٤٣	٢٦,٣٣٠,٧٨٣	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	—	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مراجعة)	
(٢٤,٤٥١,٦٢٣)	١,٨٧٨,٤٥١	—	—	(٢٦,٣٣٠,٧٨٣)	—	—	—	—	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ١٠)	
٤٢٦,١٦١,٣٩٠	١٩,٩٢٧,٨٩٨	(٣,٢٥٦,١٣٥)	٤,٦٤١,٤٤٣	—	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	—	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م	
٣٢٢,٠٠٠,٠٠٠	—	—	—	—	—	—	—	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم	
(٥,٥٩٠,٩٣٧)	—	—	—	—	—	—	(٥,٥٩٠,٩٣٧)	—	تكاليف معاملات	
١,٦١٧,٩١٠	١,٦١٧,٩١٠	—	—	—	—	—	—	—	صافي دخل الفترة	
(١٠,١٣١,٢٧٧)	—	(١٠,١٣١,٢٧٧)	—	—	—	—	—	—	جسور غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	
٦,٠٣٩	—	—	٦,٠٣٩	—	—	—	—	—	الأثر المترتب على تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	
٧٢٤,٦١٣,٠٥٥	٢١,٦٠٠,٨٨٨	(١٣,٢٨٧,٨١٢)	٤,٦٤٧,١٨٢	—	١,٦١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٣٦,٤٠٩,٦١٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مراجعة)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

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 ١٤٠٩هـ وسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م 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

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، 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 السنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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) ("الشركة") والقوائم المالية للشركات التابعة التالية المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠% أو/و التي تمتلك الشركة حق السيطرة عليها ("المجموعة").

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتجميع البنود المتشابهة من موجودات، مطلوبات، حقوق مساهمين، إيرادات ومصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية فيما بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الموحدة:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	بلد التأسيس	الشركة
إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض التي تم استئجارها في ميناء جدة الإسلامي.	٧٦% ٢٠٠٩م ٧٦% ٢٠٠٨م	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير)
محطات تحلية وتنقية وبيع المياه.	٦٠%	المملكة العربية السعودية	شركة كنداسة لخدمات المياه
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.	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)
القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٣%	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة
القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٣%	المملكة العربية السعودية	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (انظر الإيضاح أدناه)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية (تتمة)

تم خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٠٩م تأسيس شركة جديدة باسم "شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ" - شركة مساهمة سعودية مقللة وذلك من قبل الشركة والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير") وشركاء آخرين من أجل القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وأعمال الحفر والردم بالإضافة إلى أعمال مناولة الحاويات وشحنها وتفريغها وخدمات الشحن والملاحة والخدمات البحرية والمساندة اللازمة وتزويد السفن بالماء والطاقة ومعالجة مياه الصرف بموجب ترخيص هيئة الاستثمار ١/٣١٢١٤ في ١٦ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠٠٩م) وينتهي في ١٦ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠١٠م) والقرار الوزاري ١٨٤/ق في ٧ جمادى الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٩م).

المدينون

يُدرج المدينون 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.

المخزون

يجري تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل. ويتم 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 الأولية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين الأولية الموحدة. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة يتم 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 التغير 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. وتدرج قيمة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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


و.د. س. ع.


إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

أ) الممتلكات والآلات والمعدات

لا يحتسب استهلاك على الأراضي المملوكة. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصاريف الإصلاحات والصيانة على قائمة الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

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.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة 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.

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 والتي تم تحديد منفعة مستقبلية لها من قبل الإدارة ويجري إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات.

الدائنون والمطلوبات الأخرى

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


التوقيع


إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

الزكاة

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

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 حيث يتم 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.

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 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.





الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

٣ - الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٤٢٥٢٥٩٠	٢٦٨٦٤٨٤٣	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجة (انظر إيضاح أ أدناه)
٩٥٧٠٠١٥٠	٩٥٧٠٠١٥٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة
١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	الاستثمار في شركة سما للطيران المحدودة بالتكلفة (انظر إيضاح ب أدناه)
٢٥١٨٥١٧٦	٥٥٢٧٩٩٥٦	الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح ج أدناه)
<u>٧٩٧٠٧٩١٦</u>	<u>١٠٢٤١٤٩٤٩</u>	

أ) يمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع، الاستثمار في محفظة استثمارية متداولة. تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م بالقيمة العادلة وقد نتج عنه أرباح تم قيدها كأرباح غير محققة عن الاستثمار بمبلغ ٦٨٨٨٨٧٩٤ ريال سعودي وردت ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

ب) قرر الشركاء في شركة سما للطيران المحدودة (المعروفة سابقاً بشركة الوشكان المحدودة) بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٧ م زيادة رأسمالها بمبلغ ١٢٥٠٠٠٠٠ 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.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٦٤٢٨٨٢٤	٣٠١٦٣٢٠٧	٥٠%	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٣٧٠٥٥٥٩	١٧١٨٨٧٦٩	ملكية غير مباشرة	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر إيضاح ج - ١ أدناه)
٥٠٥٠٧٩٣	٦٧٨٢٢٢٩	٣٣%	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	شركة الجبر تالكي المحدودة
-	١١٤٥٣٥١			استثمارات أخرى تحت التأسيس بالتكلفة
<u>٢٥١٨٥١٧٦</u>	<u>٥٥٢٧٩٩٥٦</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.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

٤ - الشهرة

(معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	ريال سعودي	ريال سعودي
شهرة شراء شركة كنداسة لخدمات المياه (انظر أ أدناه)	٨٠٧٧٦٠٧٦٠	٨٠٧٧٦٠٧٦٠
شهرة شراء شركة الجبر تالكي المحدودة (انظر ب أدناه)	٣٠٦١٩٠٨٩١	٣٠٦١٩٠٨٩١
	<u>١٢٠٣٩٦٠٦٥١</u>	<u>١٢٠٣٩٦٠٦٥١</u>

أ) قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠٠٥م بشراء حصص إضافية مقدارها ١٠% من رأس مال شركة كنداسة لخدمات المياه لترتفع نسبة ملكيتها في شركة كنداسة لخدمات المياه من ٥٠% إلى ٦٠%.

ب) قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧م بشراء حصص مقدارها ٣٣.٣% 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 ٢٠٠٦م والتي تقارب قيمتها العادلة.

٥ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٤٠ مليون سهم اسمي متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي.

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٠٦م) 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 ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٧م) 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 ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٠٨م)، وتمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بأسهم حقوق أولوية بعدد ٢٨ مليون سهم جديد بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد علاوة إصدار بقيمة ١٥٠ 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.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

٦ - المبيعات وإيرادات الأعمال

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	جزئي (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٢,٠٧٤,٦٥٩		إيرادات بيع مياه نقية
٢٦,٢٦٢,٧٦٨		إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٣٠,٠٨٢,٥٣١		إيرادات خدمات شحن وتفريغ وإيجار
	٦٢٩,٤٩٤,١٩٥	إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
—	(٦٢٩,٤٩٤,١٩٥)	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
<u>١٠,٨٤١,٩٥٨</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 ٦٢٩ مليون ريال سعودي، للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م.

تعتقد إدارة المجموعة أن تسعير هذه المشاريع يتم عموماً على أساس أن أي ربح قد يتحقق من النشاط 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 ١,٢٦٩ مليون ريال سعودي.

٧ - ربحية/(خسارة) السهم

- تم احتساب ربحية/(خسارة) السهم من الأعمال الرئيسية للفترة، بتقسيم الدخل من الأعمال الرئيسية للفترة على عدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م والبالغة ٦٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م: ٤٠ مليون سهم).

- تم احتساب ربحية/(خسارة) السهم من صافي دخل الفترة بتقسيم صافي الربح/(الخسارة) الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م والبالغة ٦٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م: ٤٠ مليون سهم).

٨ - ارتباطات مالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م: ٢٩,٨ مليون ريال سعودي).



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

٩ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة .
- قطاع مشروع الرصيف البحري .
- قطاع تطوير المواني .
- 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 .

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

							(بالآلاف الريالات)
قطاع محطات الوقود والصيانة (غير راجعة)	قطاع مشروع الرصيف البحري (غير مراجعة)	قطاع تطوير المواني (غير مراجعة)	قطاع تحلية مياه البحر (غير مراجعة)	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير (غير مراجعة)	المركز لرئيسي للشركة (غير مراجعة)	الإجمالي (غير مراجعة)	
٣٢٥٥	١١٣٤٤٤٥	١٨٥٠	١٢٧٦٨٣	٨٥٧١٥	٧٤٨٩٠٣	٢١٠١٨٥١	
٣٢٥٥	٩٦٠٦٣٦	—	٥٨١٨٠	٢٨٠٧٢	٢٠٨٨٦	١٠٧١٠٢٩	
٢٦٢٦٣	—	—	٥٢٠٧٥	٣٠٠٨٢	—	١٠٨٤٢٠	
٦٨١	(١٢٦١٦)	—	١٧٢٦٩	١١٣٥١	(١٧٢٠٠)	(٥١٥)	
							٢٠٠٩ م
							الموجودات
							المطلوبات
							المبيعات وإيرادات الأعمال
							صافي / (الخسارة) الدخل
							٢٠٠٨ م
							الموجودات
							المطلوبات
							المبيعات وإيرادات الأعمال
							صافي / (الخسارة) الدخل
٢٣١٤٦	٢٢٥٩٩٢	—	١٣٧٣٠٩	٨٧٠١٦١	٤٦٤٢٣٣	١٧٢٠٨٤١	
٢٧١٥	٦٣٦٤٠٤	—	٨٨٢٦٩	١٥٩٢٦	١٣٢٥٦٧	٨٧٥٨٨١	
٢٧٣٧٥	—	—	٥٢٤٤٢	٢٠٣٥٥	—	١٠٠١٧٢	
١٢٥٥	(١٠٦٣١)	—	١٨٥٠٥	٢٦٥٣	(١٠٠٩)	١٦٧٣	

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 .

١٠ - تعديلات سنوات سابقة

أ) كما هو موضح في إيضاح (٤ أ)، قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٥ م بشراء حصص إضافية في رأسمال شركة كنداسة لخدمات المياه ("شركة تابعة") ولهذا قامت الشركة بتسجيل شهرة صافية مقدارها ٥٢٧ مليون ريال سعودي، تم احتسابها بعد تسجيل إطفاء لسنة ٢٠٠٥ م وتم إظهار نصيب الشركة من هذه الشهرة بعد احتساب إطفاء سنة ٢٠٠٥ م ضمن حساب مكاسب غير محققة بمبلغ ٢٦٣ مليون ريال سعودي، وكذلك تم إظهار نصيب حقوق الأقلية من هذه الشهرة بعد احتساب إطفاء عام ٢٠٠٥ م ضمن حساب حقوق الأقلية بمبلغ ٢١١ مليون ريال سعودي .

في عام ٢٠٠٨ م قررت إدارة الشركة تصحيح قيمة الشهرة لتصبح ٨٧ مليون ريال سعودي وذلك بتعديل حساب مكاسب غير محققة وحساب حقوق الأقلية بمبلغ ٢٦٣ مليون ريال سعودي و ١٧٥ مليون ريال سعودي على التوالي . تم معالجة هذه التسوية بأثر رجعي للقوائم المالية بتعديل رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م كما هو مبين في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

١٠ - تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

ب) قامت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٨م بإجراء تسوية مقدارها ١٨٨ مليون ريال سعودي على حساب الاستثمار في الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) وقد تم تسجيل هذه التسوية بتعديل حساب الأرباح المبقة وكذلك حساب حقوق الأقلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

١١ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

قامت الشركة بصرف مبلغ ١٤ مليون 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م لحين الحصول على موافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٠٩م تم الحصول على موافقة المساهمين في الجمعية العمومية على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة وبالتالي أدرج مبلغ ١٤ مليون ريال سعودي ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م.

١٢ - أرقام المقارنة

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

