

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة 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

١٨ رجب ١٤٣٠ هـ

١١ يوليو ٢٠٠٩م

جدة

أحمد إبراهيم رضا

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

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

معدلة ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٩٥٢٩١٥٨٩	٤٨٧٤٠٩٧٤٧		الموجودات المتداولة
٤١٢٥٢١١٨	٤٦٧٦٠٣٤٤		الأرصدة لدى البنوك والتقنية
٥٢٤٠٩٤٨	٥٦٣٢٢٨٢٩		مديون وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٢٤١٧٨٤٦٥٥	٥٣٩٨٠٢٩٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
٨٣٩٢٩٦٧٨	٨٣١٧٥٠٠٦	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٥٧٤٤٢١٠٧	٢٥٤٤٥٦٩٩٨		استثمارات
١٠٢٥٩٣٥١٧	١٣٤٧٣١٦١١		الممتلكات والآلات والمعدات
٤٧٨٩٢٧٤١٢	١٠٥٨٣٥١٨٥٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١	١٠ و ٤	أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري الشهرة
٤١٥٤٨٦٩	١٦٧٧٨٠٧		مصاريف مؤجلة
٩٣٩٤٤٤٢٣٤	١٥٤٤٧٨٩٩٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٨١٢٢٨٨٨٩	٢٠٨٤٥٩٢٨٤٦		مجموع الموجودات
٥٠٠٤٦٦٠٠	١٩٠١٢٧٨١٦		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٣٤٨٠٩٦٦٧	—		المطلوبات المتداولة
١٨٤٨٥٦٢٦٧	١٩٠١٢٧٨١٦		دائنون ومطلوبات أخرى قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٥٩٤٠٠٦٥١	٨٨٢٣٧٢٧٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٧١٩٢٤٨	٥٠٩١٢٦٧		المطلوبات غير المتداولة
٥٦٣١١٩٨٩٩	٨٨٧٤٦٤٠٦٣		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤٧٩٧٦١٦٦	١٠٧٧٥٩١٨٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٥	مجموع المطلوبات
—	٣٦٤٠٩٠٦٣	٥	حقوق المساهمين
٣٢٥٠٨٨٥	٣٢٥٠٨٨٥		رأس المال
١٦١٥٨٩٩	١٦١٥٨٩٩		علاوة إصدار
٤٦٤٧١٨١	٤٦٥٣٢١٨		احتياطي نظامي
(٥٦٥٨٧٧٨)	٣٥٧٢٣٧٠	٣	احتياطي اتفاقي
٢٠٥٦٤٣٣	(٥٥٧٨٠٢٨)		الأثر الناتج عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة أرباح/ (خسائر) غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع (خسائر مرحلة)/ أرباح مدورة
٤٢٤٤١٩٦٢٠	٧٢٣٩٢٣٤٠٧		مجموع حقوق المساهمين
١٠٨٨٢٣١٠٣	٢٨٣٠٧٧٥٦٠		حقوق الأقلية
١٢٨١٢٢٨٨٨٩	٢٠٨٤٥٩٢٨٤٦		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 يونيو ٢٠٠٩م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٥٥٢٧٠٢٢٥	٧٢٢٥٩٧٣٧	٣٤٠٣٨٧٩٧	٣٧١٨٨٥٨٨	المبيعات وإيرادات الأعمال (إيضاح ٦)
(٣٧٠٥٢٠٤٥٥)	(٣٨١٨٢٠٨٤٤)	(١٨٦٨٦٠٣٧٥)	(١٩٥٦٣٠٩٩٥)	تكلفة المبيعات والأعمال
٢٨٤٧٤٠٧٧٠	٣٤٠٧٦٨٩٣	١٥٣٥٢٠٤٢٢	١٧٦٢٤٠٥٩٣	الربح الإجمالي
(٣٠٢٥٠٠٢٤)	(٤٤١٦٥٨٧)	(١٤٩٠٠٣٨٤)	(٢٩٤٣٠٧٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧٦٨٠٠٦٢٦)	(٢٥٤٣٩٠٦٠٧)	(٩٦٥٨١٨٩)	(١٤٩٠٧٧٩٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٧٦٦٩١٢٠	٤٢٢٠٦٩٩	٤٢٠٣٠٨٤٩	(٢٢٦٠٢٨٢)	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٥٠٥٧٠٣٦)	(١٤٨٩٠٩٣٣)	(٢٠٣٩٢٠١٥٨)	(٨٦٨٠٣٤٩)	مصاريف تمويلية
—	(١٠٢٢٩٠١٥٠)	—	—	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٥٩٢٠٥	١٣٣٢٧٥٨	٤٧٤٤١٤	٦٧٥١٢٩	صافي حصة الشركة في أرباح الشركات المرتبطة
١٢٨٢٠٧٢١	٩٠٧٠٥٣	٥٣٥٠٧٥	٥٥٣٠٩٥٦	إيرادات أخرى
٤٧٥٣٠٩١٠	٣٧٤١٠٤٢٧	٢٨٢١٠١٨٠	١٣٤٠٤٥٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(١٩٦٥٠٩٥٧)	(١٣٢٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠٠)	(٢٨٥٠٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٢٧٨٧٠٩٥٣	٢٤٢١٠٤٢٧	٢٢٢١٠١٨٠	(١٥٠٠٥٤٦)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢١٥١٠٤١٨)	(٣٧٢٠٠١٥٦)	(١٣٢٣٠٨٦٤)	(١٨٤٠٠٣٦١)	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
٦٣٦٥٣٥	(١٢٩٨٠٧٢٩)	٨٩٧٠٣١٦	(١٩٩٠٠٩٠٧)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (إيضاح ٥)
١٩٤	٠٠٦٢	١٠٥	(٠٠٣)	(خسارة) / ربحية السهم من العمليات الرئيسية (إيضاح ٧)
٠٠١٦	(٠٠١٩)	٠٠٢٢	(٠٠٢٩)	(خسارة) / ربحية 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 يونيو ٢٠٠٩م

معدلة ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
٤٧٥٣٩١٠	٣٧٤١٩٤٢٧	صافي ربح الفترة قبل الزكاة تعديلات:
١٠٧٢٠١٦٦	١٠٤٠٠٧٤٤	استهلاكات وإطفاءات
٥٤٦٩٨٤	٦٠٦٦٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١٢٢٢٩١٥٠	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
(٧٥٩٢٠٥)	(١٣٣٢٧٥٨)	حصة الشركة من أرباح استثمارات في الشركات المرتبطة
٥٠٥٧١٣٦	١٤٨٩٩٣٣	مصروفات تمويلية
٢٠٣١٨٩٩١	١٦١٣٥١٠٢	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٤٤٧٥٤١٥)	(٥٠٥٧٠٣٩٥)	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
(١١٩٣٧٧٠)	(١٢٥٠٠٨٦)	المخزون
١٥٠٥٨٤٨٨	١٠١٥٨٠٢١٥	الدائنون والمطلوبات الأخرى
١٩٧٠٨٢٩٤	١١٠٨٩٤٨٣٦	النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠٢٣٠٥٩)	(٧٩٠١١)	زكاة مدفوعة
(٦٥٤٢٢)	(٦٣٠٥٧٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٥٠٥٧١٣٦)	(١٤٨٩٩٣٣)	مصروفات تمويلية مدفوعة
١٣٥٦٢٦٧٧	١٠٩٢٦٢٣٢٠	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠٦٠٤٠٣)	(١١٨٦٢٥٥٥)	شراء وتمويل استثمارات
(٣٣٢٧٣٣٤٥١)	(٤١٠٢٤٨٤٠٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٣٣٧٩٣٨٥٤)	(٤٢٢١١٠٩٥٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥٦١٥٧٠٥٦٨	١٦٦٥٨٢٩٨٤	المتحصل من قروض
-	(١٣٨٧٧٢٤١٨٢)	تسديد قروض قصيرة وطويلة الأجل
-	٥٤٧٢٢٢٠٨٦	حقوق الأقلية
٥٦١٥٧٠٥٦٨	٨٢٥٨٠٨٨٨	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٤١٣٣٩٣٩١	(٢٣٠٢٦٧٧٥٠)	(النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٥٣٩٥٢١٩٨	٧١٧٦٧٧٤٩٧	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
٢٩٥٢٩١٥٨٩	٤٨٧٤٠٩٧٤٧	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 يونيو ٢٠٠٩ م

	أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	الأرباح الناتجة على تنفيذ نسبة الملكية في شركة تابعة	أرباح غير محققة - حصة الشركة من إجمالي الشركة التابعة	احتياطي التالف	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال
المجموع	٧٧١,٢٤٩,٧٦٦ (١,٣٩٨,٧٢٩)	٤٣٦,٩١٧,٩١٠ (١٣٦,٥٢٥)	٤٣٦,٩١٧,٩١٠ (١٣٦,٥٢٥)	٦٠,٣٢٨	٣,٢٥٠,٧٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٢	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م	٣,٥٧٢,٣٧٠	٣,٥٧٢,٣٧٠	٣,٥٧٢,٣٧٠	٦٠,٣٢٨	٣,٢٥٠,٧٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٢	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م (غير مراجعة)	٣,٥٧٢,٣٧٠	٣,٥٧٢,٣٧٠	٣,٥٧٢,٣٧٠	٦٠,٣٢٨	٣,٢٥٠,٧٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٢	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)	٣,٥٧٢,٣٧٠	٣,٥٧٢,٣٧٠	٣,٥٧٢,٣٧٠	٦٠,٣٢٨	٣,٢٥٠,٧٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٢	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م	٤٥٠,٦٢٦,٠٢٢ (٢٤٦,٨٣٦)	٤٣٦,٩١٧,٩١٠ (١٣٦,٥٢٥)	٤٣٦,٩١٧,٩١٠ (١٣٦,٥٢٥)	٦٠,٣٢٨	٣,٢٥٠,٧٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٢	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م (غير مراجعة)	٤٥٠,٦٢٦,٠٢٢ (٢٤٦,٨٣٦)	٤٣٦,٩١٧,٩١٠ (١٣٦,٥٢٥)	٤٣٦,٩١٧,٩١٠ (١٣٦,٥٢٥)	٦٠,٣٢٨	٣,٢٥٠,٧٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٢	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة)	٤٤٤,٧٢٦,٠٢٢ (٢٤٦,٨٣٦)	٤٣٦,٩١٧,٩١٠ (١٣٦,٥٢٥)	٤٣٦,٩١٧,٩١٠ (١٣٦,٥٢٥)	٦٠,٣٢٨	٣,٢٥٠,٧٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٢	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م قبل التصحيح (مراجعة)
تعديلات سنوات سابقة (المصاحح ١٠)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م
(المعدل) (مراجعة)
صافي ربح الفترة

خسائر غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
الأرباح المترتبة على تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٠٩ 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

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 ٢٠٠٩ م.

لقد 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) ("الشركة") والقوائم المالية للشركات التابعة التالية المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠% أو/ 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% ٢٠٠٩ م ٧٦% ٢٠٠٨ م	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير)
محطات تحلية وتنقية وبيع المياه.	٦٠% ٢٠٠٩ م ٦٠% ٢٠٠٨ م	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% ٢٠٠٩ م ١٠٠% ٢٠٠٨ م	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)
القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٣% ٢٠٠٩ م ٦٣% ٢٠٠٨ م	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة
القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٣% ٢٠٠٩ م ٦٣% ٢٠٠٨ م	المملكة العربية السعودية	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (انظر الإيضاح أدناه)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو 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 مقلدة وذلك من قبل الشركة والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات ("تصدير") وشركاء آخرين من أجل القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وأعمال الحفر والرسم 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 يونيو 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 المدومة 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 المحفوظ 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 الموقت في قيمتها. وتدرج قيمة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

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

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 التغييرات 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 مخصوماً 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 هناك 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.

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

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.

Handwritten signature and initials.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣ - الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤١٩٨١٦٧٥	٢٣٥٤٨٤١٥	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجة (انظر إيضاح أ أدناه)
٩٥٧٠١٥٠	٩٥٧٠١٥٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة
١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	الاستثمار في شركة سما للطيران المحدودة بالتكلفة (انظر إيضاح ب أدناه)
٢١٦٧٧٨٥٣	٣٩٣٥٦٤٤١	الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح ج أدناه)
<u>٨٣٩٢٩٦٧٨</u>	<u>٨٣١٧٥٠٠٦</u>	

أ) يمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع، الاستثمار في محفظة استثمارية متداولة. تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م بالقيمة العادلة وقد نتج عنه أرباح تم قيدها كأرباح غير محققة عن الاستثمار بمبلغ ٣٧٠٢٧٢٣٥٧٢ 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 ٢٠٠٧م 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.

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

٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٤١٧٨٩٤٥	١٥٤٥٠٩٧٤	٥٠%	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتاجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٢٧١٣٦١٧	١٦٣٣٣٠٨٤	ملكية غير مباشرة	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر إيضاح ج - ١ أدناه)
٤٧٨٥٢٩١	٦٤٢٧٠٣٢	٣٣٪	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	شركة الجبر تاكي المحدودة
-	١١٤٥٣٥١			استثمارات أخرى تحت التأسيس بالتكلفة
<u>٢١٦٧٧٨٥٣</u>	<u>٣٩٣٥٦٤٤١</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.

Handwritten signature and initials.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

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

٤ - الشهرة

(معدلة) ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٧٧٦٧٦٠	٨٧٧٦٧٦٠	شهرة شراء شركة كنداسة لخدمات المياه (انظر أ أدناه)
٣٦١٩٨٩١	٣٦١٩٨٩١	شهرة شراء شركة الجبر تالكي المحدودة (انظر ب أدناه)
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١	

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 رأسمال شركة الجبر تالكي المحدودة وتمثل الشهرة الفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة الدفترية لحصص 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 رأسمال 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 رأسمال 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 وعلو 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.

G. J.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - المبيعات وإيرادات الأعمال

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (غير مراجعة) ريال سعودي	جزئي (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٤٤٣٨٥٨٧		إيرادات بيع مياه نقية
١٧٩٩٩٩٤٨٣		إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
١٩٨٢١٢٦٧		إيرادات خدمات شحن وتفريغ وإيجار
	٣٨٣٧٦١٤٠٠	إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
—	(٣٨٣٧٦١٤٠٠)	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
<u>٧٢٢٥٩٧٢٧</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 ٣٨٣ مليون ريال سعودي، للفترة المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م.

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 ١.٠٥٨ 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 يونيو ٢٠٠٩ م والبالغة ٦٨ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م: 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 يونيو ٢٠٠٩ م والبالغة ٦٨ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م: ٤٠ مليون سهم).

٨ - ارتباطات مالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٤٠٥٦ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م: ٤٠ ألف ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

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

٩ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة .
- قطاع مشروع 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 .

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

(بالآلاف الريالات)	قطاع محطات الوقود والصيانة (غير مراجعة)	قطاع مشروع الرصيف البحري (غير مراجعة)	قطاع تحلية مياه البحر (غير مراجعة)	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير (غير مراجعة)	المركز الرئيسي للشركة (غير مراجعة)	الإجمالي (غير مراجعة)
٢٠٠٩م						
الموجودات	٣ر٠٧١	١ر١٤٠ر٠٧٨	١٢٦ر٤٠٨	٧٣ر٨١٦	٧٤١ر٢٢٠	٢ر٠٨٤ر٥٩٣
المطلوبات	٣ر٠٧١	٩٧٩ر٤٤٦	٥٩ر٥٧٩	١٨ر٢٠٠	١٧ر٢٩٦	١ر٠٧٧ر٥٩٢
المبيعات وإيرادات الأعمال	١٨ر٠٠٠	—	٣٤ر٤٣٨	١٩ر٨٢٢	—	٧٢ر٢٦٠
صافي الدخل / (الخسارة)	٥١٢	(٧ر١٢٠)	١١ر٢٦٣	٧ر٧٠٦	(١٣ر٦٦٠)	(١ر٢٩٩)
٢٠٠٨م						
الموجودات	٢٣ر٤٧١	٧٠٠ر٦٨٧	٢١٩ر٨٤٧	١٥٤ر٦٨٠	١٨٢ر٥٤٤	١ر٢٨١ر٢٢٩
المطلوبات	٢ر١٦٥	٤٨٠ر٢٠٩	٨٩ر٦٦٤	٤٦ر٦٨٥	١٢٩ر٢٥٣	٧٤٧ر٩٧٦
المبيعات وإيرادات الأعمال	١٨ر٢٣٢	—	٣٤ر٠١٠	١٣ر٢٨٥	—	٦٥ر٥٢٧
صافي الدخل / (الخسارة)	١ر٠١٤	(٧ر٣٥٩)	١١ر٥٨٠	١ر٠١٠	(٥ر٦٠٨)	٦٣٧

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 ٢٠٠٥م 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 ٢٠٠٥م وتم إظهار نصيب الشركة من هذه الشهرة بعد احتساب إطفاء سنة ٢٠٠٥م ضمن حساب مكاسب غير محققة بمبلغ ٢٦٣ مليون ريال سعودي، وكذلك تم إظهار نصيب حقوق الأقلية من هذه الشهرة بعد احتساب إطفاء عام ٢٠٠٥م ضمن حساب حقوق الأقلية بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي .

في عام ٢٠٠٨م 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 ١٧ مليون ريال سعودي على التوالي . تم معالجة هذه التسوية بأثر رجعي للقوائم المالية بتعديل رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م كما هو مبين في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .

و



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

١٠ - تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

ب) قامت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٨م بإجراء تسوية مقدارها ١ر٨ مليون ريال سعودي على حساب الاستثمار في الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) وقد تم تسجيل هذه التسوية بتعديل حساب الأرباح المبقاة وكذا حساب حقوق الأقلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

١١ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

قامت الشركة بصرف مبلغ ١ر٤ 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 ١ر٤ مليون ريال سعودي ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م.

١٢ - أرقام المقارنة

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