

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

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 الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم، 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 المجموعة 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

إرنست



احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦
٢ شعبان ١٤٣١ هـ
١٤ يوليو ٢٠١٠م

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٤٨٧٤٠٩٧٤٧	٢٣١٧٧١٦٠٥		الموجودات المتداولة
٤٦٧٦٠٣٤٤	٩٥٠٩٧٨٣٧		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٥٠٦٣٢٨٢٢٩	٩٠٥٧١٥٤٠		مديون وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٥٣٩٨٠٢٩٢٠	٣٣٦٤٤٠٩٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
٨٣١٧٥٠٠٦	١٠٦٠٥٣٤١٩	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٥٤٩٤٥٦٩٩٨	٢٥٢٢٢٩٩٨١		استثمارات
١٢٥٧٥٩٩٤٢٠	١١٩٥٢٢٥٩١		الممتلكات والآلات والمعدات
٨٩٧٢١٩١	٩٤٩٧٥٣٤		ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٠٥٨٣٥١٨٥٣	١٦٧٥٦٣٥٨٨٧	٥	مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١		أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
١٦٧٧٨٠٧	١٤٣٠٧٠		الشهرة
١٠٥٤٤٧٨٩٩٢٦	٢٠١٧٥٤٧٩١٣٣		مصاريف مؤجلة
٢٠٠٨٤٥٩٢٨٤٦	٢٠٥١١٩٢٠١١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٩٠٠١٢٧٨١٦	٢١٥٧٨٣٧٧٥		المطلوبات المتداولة
—	١٨٨٤٥٠٠٤		دائنون ومطلوبات أخرى
١٩٠٠١٢٧٨١٦	٢٣٤٦٢٨٧٧٩		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
٨٨٢٣٧٢٧٩٦	١٢٢١٤٦٦٤٤١٢		المطلوبات غير المتداولة
٥٠٩١٢٦٧	٦٠٥٧٧٤٣٨		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٨٨٧٤٦٤٠٦٣	١٢٢٢١٢٤١٨٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠٧٧٥٩١٨٧٩	١٢٤٥٥٨٧٠٦٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٤	حقوق المساهمين
٣٦٤٠٩٠٦٣	٣٦٤٠٩٠٦٣		رأس المال
٣٢٥٠٨٨٥	٣٢٥٠٨٨٥		علاوة إصدار
١٦١٥٨٩٩	١٦١٥٨٩٩		احتياطي نظامي
٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨		احتياطي اتفاقي
٣٥٧٢٣٧٠	٨٩٠٩٦٢٨		الأثر المترتب عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
(٥٠٥٧٨٠٢٨)	١٢٢٧٧١٧٠		أرباح غير محققة من استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٢٣٩٢٣٤٠٧	٧٣٦١١٥٨٦٣		أرباح مبقاة/ (خسائر متراكمة)
٢٨٣٠٧٧٥٦٠	٣١٩٩٣٣٦٢٣		مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
١٠٠٧٠٠٠٩٦٧	١٠٠٥٦٠٤٩٨٦		حقوق الأقلية
٢٠٠٨٤٥٩٢٨٤٦	٢٠٥١١٩٢٠١١٥		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو م٢٠٠٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو م٢٠١٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو م٢٠٠٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو م٢٠١٠ ريال سعودي	
٧٢٢٥٩٧٣٧	١٢٢٢٧١٨٧٩	٣٧١٨٨٥٨٨	٦٧١١١٣٧٠	المبيعات وإيرادات الأعمال (إيضاح ٥)
(٣٨١٨٢٨٤٤)	(٧٣٦٠٤٤٥٠)	(١٩٥٦٣٩٩٥)	(٣٩٠٢٨١٢٨)	تكلفة المبيعات والأعمال
٣٤٠٧٦٨٩٣	٤٨٦٦٧٤٢٩	١٧٦٢٤٥٩٣	٢٨٠٨٣٢٤٢	الربح الإجمالي
(٤٤١٦٥٨٧)	(٣٩١٠٣٠٤)	(٢٩٤٣٠٧٦)	(٢١٦٧١١٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥٤٣٩٦٠٧)	(٣١٢٢٠٣٨٨)	(١٤٩٠٧٧٩٩)	(١٨٧٦٨٥٨٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٢٢٠٦٩٩	١٣٥٣٦٧٣٧	(٢٢٦٢٨٢)	٧١٤٧٥٤٤	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(١٤٨٩٩٣٣)	(٩٩١٠٤٨)	(٨٦٨٣٤٩)	(٣٧٥٤٩٦)	مصاريف تمويلية
(١٢٢٩١٥٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	—	(٥٠٠٠٠٠)	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١٣٣٢٧٥٨	٤٢١٤٢٢	٦٧٥١٢٩	٧٦١٧١٧	صافي حصة الشركة في أرباح الشركات المرتبطة
٩٠٧٠٥٣	٩٧٢٨٨٧	٥٥٣٩٥٦	٤٢٩٥٦٣	إيرادات أخرى
٣٧٤١٤٢٧	١٢٩٣٩٩٩٨	١٣٤٤٥٤	٧٤٦٣٣٢٨	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١٣٢٠٠٠٠)	(٤٤٤٠٠٠)	(٢٨٥٠٠٠)	(٢٢٢٠٠٠)	الزكاة
٢٤٢١٤٢٧	١٢٩٤٥٩٩٨	(١٥٠٥٤٦)	٧٢٤١٣٢٨	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣٧٢٠١٥٦)	(٨١٨٤٥٦٢)	(١٨٤٠٣٦١)	(٥٠٢٥٢٤٧)	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
(١٢٩٨٧٢٩)	٤٣١١٤٣٦	(١٩٩٠٩٠٧)	٢٢١٦٠٨١	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (إيضاح ٥)
٠.٦٢	٠.١٩٩	(٠.٠٣)	٠.١٥	ربحية/ (خسارة) السهم من العمليات الرئيسية (إيضاح ٧)
(٠.١٩)	٠.٦٣	(٠.٢٩)	٠.٣٢	ربحية/ (خسارة) السهم من صافي ربح/ (خسارة) الفترة (إيضاح ٧)



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
٣٧٤١٤٢٧	١٢٩٣٩٩٩٨	صافي دخل الفترة قبل الزكاة تعديلات:
١٠٤٠٠٧٤٤ ٦٠٦٦٠٦	٣٠٧٢٢٧١١ ٩٣٠٠٥٠	استهلاكات وإطفاءات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع حصة الشركة من أرباح استثمارات في الشركات المرتبطة مصروفات تمويلية
١٢٢٩١٥٠ (١٣٣٢٧٥٨) ١٤٨٩٩٣٣	١٠٠٠٠٠٠٠ (٤٢١٤٢٢) ٩٩١٠٤٨	
١٦١٣٥١٠٢	٤٦١٦٢٣٨٥	
(٥٥٧٠٣٩٥) (١٢٥٠٠٨٦) ١٠١٥٨٠٢١٥	(٢٤٦٢٤٧٢٧) ٤٥١٥٧٩ ١١٩٠٨٠٩٨١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : المدينون والأرصدة المدينة الأخرى المخزون الدائنون والمطلوبات الأخرى
١١٠٨٩٤٨٣٦ (٧٩٠١١) (٦٣٥٧٢) (١٤٨٩٩٣٣)	١٤١٠٧٠٢١٨ - (٦٤١٨٩) (٩٩١٠٤٨)	النقدية من الأنشطة التشغيلية زكاة مدفوعة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة مصروفات تمويلية مدفوعة
١٠٩٢٦٢٣٢٠	١٤٠٠١٤٩٨١	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠٨٦٢٥٥٥) (٤١١٢٤٨٤٠٣)	(٧٧٩٦٩٢١) (٣٤٧٥١٠٤٥٩)	شراء وتمويل استثمارات إضافات ممتلكات وآلات ومعدات وأصول غير ملموسة
(٤٢٢١١٠٩٥٨)	(٣٥٥٣٠٧٣٨٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٧٨٥٨٨٠٢ ٥٤٧٢٢٠٨٦	١٢٩٦٣٣٠ ٤٧٣٩٩٠٢	صافي المتحصل من قروض صافي حركة حقوق الأقلية
٨٢٥٨٠٨٨٨	٦٠٣٦٢٣٢	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٣٠٢٦٧٧٥٠)	(٢٠٩٢٥٦١٦٧)	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٧١٧٦٧٧٤٩٧	٤٤١٠٢٧٧٧٢	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
٤٨٧٤٠٩٧٤٧	٢٣١٧٧١٦٠٥	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

١ - أنشطة الشركة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم") 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 للسنةلين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة الأم 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 ٢٠١٠م.

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 الأم") 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 المسنھلات 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
	٢٠١٠م ٢٠٠٩م		
إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض التي تم استئجارها في ميناء جدة الإسلامي.	٧٦% ٧٦%	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير)
محطات تحلية وتنقية وبيع المياه.	٦٠% ٦٠%	المملكة العربية السعودية	شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة
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% ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد)
القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٣% ٦٣%	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (انظر الإيضاح - أ - أدناه)
القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	- ٦٣%	المملكة العربية السعودية	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ شركة مساهمة مقلقة (انظر الإيضاح - ب - أدناه)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية (تتمة)

أ) تم خلال سنة ٢٠٠٧م تأسيس شركة جديدة باسم ("شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة") وذلك من قبل الشركة الأم والشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) وشركاء آخرين من أجل إنشاء وتشغيل مشروع الرصيف البحري في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد سبق لشركة تصدير إبرام اتفاقية امتياز لخدمات بناء وتشغيل ونقل ملكية مع مؤسسة الموانئ والتي نقلت جزء منها اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة والتي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية الموحدة للشركة الأم ابتداءً من الربع الثالث للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م علماً بأن مدة هذه الاتفاقية هي ٣٢ سنة. ومن أجل تنفيذ المشروع أعلاه ولتعويض خسائرها المتراكمة المحققة في السنوات السابقة، قامت شركة تصدير بالتنازل عن حق الانتفاع بجزء من أرض منطقة إعادة التصدير التي تستأجرها من إدارة ميناء جدة الإسلامي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة.

قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٠٩م بزيادة رأس مالها من ١٣٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٥ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بالمساهمة في هذه الزيادة عن طريق رسملة القروض المقدمة سابقاً لشركة محطة بوابة البحر الأحمر.

ب) تم خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٠٩م تأسيس شركة جديدة باسم ("البحر الأحمر لتطوير الموانئ") - شركة مساهمة مغلقة - وذلك من قبل الشركة الأم وشركة تصدير وشركاء آخرين برأسمال ٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة الأم خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٠٩م بالتنازل عن عدد ٤٢٩٣٠ سهم من حصتها في رأس مال شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة ("شركة تابعة") إلى شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ (شركة تابعة) مقابل الحصول على حصة في رأسمال شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ كمرحلة أولى وقد تم التنازل بالقيمة الاسمية للسهم والتي تزيد عن القيمة الدفترية للسهم وذلك نظراً لانخفاض حقوق ملكية شركة بوابة البحر الأحمر لتحقيقها خسائر.

قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٠٩م بزيادة رأس مالها كمرحلة ثانية من ٨٦ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٣ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة الأم بالمساهمة في هذه الزيادة عن طريق رسملة القروض المقدمة سابقاً لشركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

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

المدينون

يدرج 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

يبري تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإستثمارات

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الإستثمارات. 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 الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% وهناك تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تسجل الإستثمارات 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 الإستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها. وتدرج قيمة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

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 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 المترابطة. 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

يتم اثبات الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراه. يتم اثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تنزيل أية خسائر مترابطة ناتجة عن هبوط القيمة. ويتم عمل تقييم سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا وقع حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة حصة الشركة القابضة وحصة الأقلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الشهرة (تتمة)

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لانتاج السيولة.

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المستردة لوحدة انتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشهرة. عندما تكون القيمة المستردة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

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

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

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 المساحات 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 المجموعة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحويل العملات الأجنبية

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

٣ - الاستثمارات

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٢٣٠٥٤٨٤١٥	٢٨٨٨٥٠٦٧٤	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجة (انظر إيضاح - أ - أدناه)
٢٠٠٢٧٠١٥٠	١٦٠٢٧٠١٥٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة
٣٩٠٣٥٦٤٤١	٦٠٠٨٩٧٥٩٥	الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح - ب - أدناه)
<u>٨٣٠١٧٥٠٠٦</u>	<u>١٠٦٠٥٣٤١٩</u>	

أ) يمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجة، الاستثمار في محفظة استثمارية متداولة. ولقد تم تقييم هذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م بالقيمة العادلة وقد نتج عنه أرباح تم قيدها كأرباح غير محققة عن الاستثمار بمبلغ ٢٠٢٨١٩٦٨ ريال سعودي وردت في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

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

ريال سعودي	ريال سعودي	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٠٠٩م	٢٠١٠م			
١٥٠٤٥٠٠٩٧٤	٣٤٠٤٠٦٤٦٠	%٥٠	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٦٠٣٣٣٠٨٤	١٧٠٢٥١٧٨٠	%٤٩ ملكية غير مباشرة	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر إيضاح ب - ١ أدناه)
٦٠٤٢٧٠٣٢	٦٠٧٤٢٧٩٦	%٣٣	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	شركة الجبر تالكي المحدودة
١٠١٤٥٠٣٥١	١٠١٥٠٠٢٠	%٦٠ ملكية غير مباشرة	تحلية وتنقية وبيع المياه	شركة كنداسة اليمن لخدمات المياه المحدودة (انظر إيضاح ب - ٢ أدناه)
-	١٠٣٩١٥٣٩	%٧٠ ملكية غير مباشرة	تحلية وتنقية وبيع المياه	شركة كنداسة البحر المحدودة (انظر إيضاح ب - ٣ أدناه)
<u>٣٩٠٣٥٦٤٤١</u>	<u>٦٠٠٨٩٧٥٩٥</u>			

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٣ - الاستثمارات (تتمة)

ب - 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 الأم.

ب - ٢ تأسست شركة كنداسة اليمن لخدمات المياه المحدودة خلال سنة ٢٠٠٩م، ولم تزاوِل بعد نشاطها الرئيسي حيث ما زالت في مرحلة ما قبل التشغيل. ولأن موجودات ومطلوبات هذه الشركة ليست جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الموحدة للمجموعة، لذلك لم يتم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

ب - ٣ - خلال الفترة، قامت شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة (أحدى الشركات التابعة) بشراء حصة ٧٠% من أسهم شركة كنداسة البحر الأحمر المحدودة. ولأن موجودات ومطلوبات هذه الشركة ليست جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الموحدة للمجموعة، لذلك لم يتم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٤ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٦٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٦٨ مليون سهم: ٢٠٠٩م)

٥ - المبيعات وإيرادات الأعمال

الفترة المنتهية في	جزئي	إيرادات بيع مياه نقية
٣٠ يونيو ٢٠١٠م	ريال سعودي	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات خدمات شحن وتفريغ وإيجار
٣٩٨٩٢٢٨٨٤	٣٠٨٦١٤٣١٦	إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
١٩٢٧٨٠٩٠	(٣٠٨٦١٤٣١٦)	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
٦٣١٠٠٩٠٥	-	
<u>١٢٢٢٧١٨٧٩</u>		المجموع

أبرمت إحدى شركات المجموعة، وهي شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، اتفاقية امتياز خدمات إنشاء وتشغيل ونقل ملكية مع المؤسسة السنهة 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 ٣١٦ر٦١٤ر٣٠٨ مليون ريال سعودي، للفترة المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م.

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.

م.ت.ب

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٦ - ربحية السهم

- تم احتساب ربحية السهم من الأعمال الرئيسية للفترة، بتقسيم الدخل من الأعمال الرئيسية للفترة على عدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م والبالغة ٦٨٠.٠٠٠ ألف سهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٩م: ٦٨٠.٠٠٠ ألف سهم) .

- تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة بتقسيم صافي الربح للفترة على عدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م والبالغة ٦٨٠.٠٠٠ ألف سهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٩م: ٦٨٠.٠٠٠ ألف سهم) .

٧ - ارتباطات مالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٣٧٩٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩م: ٤ مليون ريال سعودي) .

٨ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة .
- قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري .
- قطاع تحلية مياه البحر .
- قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير .
- المركز الرئيسي للشركة الأم 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	قطاع تطوير الموانئ و الرصيف البحري	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير	المركز الرئيسي للشركة	الإجمالي
يونيو ٢٠١٠م						
الموجودات	٢٣٣٣٥	١٧٨٦٣٧٩	٢٥٢٦٩٢	٢٠٣٠٩٤	٢٤٦٤٢٠	٢٥١١٩٢٠
المطلوبات	٣٨٢٠	١٣٤٨٥٧٧	٥٠٢٥٩	٣٥٣٠٥	١٧٩٠٩	١٤٥٥٨٧٠
المبيعات وإيرادات الأعمال	١٩٢٧٨	٤٤٠٥٦	٣٩٨٩٣	١٩٠٤٥	-	١٢٢٢٧٢
صافي الربح / (الخسارة)	١٠٠٤	(٩٢٩)	١٦٣٧٨	٧٥٦٨	(١٩٧١٠)	٤٣١١
يونيو ٢٠٠٩م						
الموجودات	٢٣٠٢٧	١٣٨٢٣٧٨	٢٢٨٦١٩	١٨٩٦٧٢	٢٦٠٨٩٧	٢٠٨٤٥٩٣
المطلوبات	٣٠٧١	٩٨٠١١٦	٥٩٥٧٩	١٧٥٣١	١٧٢٩٥	١٠٧٧٥٩٢
المبيعات وإيرادات الأعمال	١٨٠٠٠	-	٣٤٤٣٨	١٩٨٢٢	-	٧٢٢٦٠
صافي الربح / (الخسارة)	٥١٢	(٧١٢٠)	١١٢٦٣	٧٧٠٦	(١٣٢٦٠)	(١٢٢٩٩)

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

٩ - أرقام المقارنة

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