

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م 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، والتي تم إعدادها من قبل مجلس إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

١٣ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ

١١ أكتوبر ٢٠١١ م


جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
١٦٢٢٦٣٧٠٨٢	٢٢١٤٤١١٨٨	الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٧٣١٤٧٧٦٨	١٠٧٠٥٥٢٥٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٦٧٠٠١٥	١١١٢٣٢٢٥	مخزون
<u>٢٤٥٤٥٤٨٦٥</u>	<u>٣٣٩٦١٩٦٧٢</u>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
١٠٢٨٧٥٤٩٨	٨٣٧٦٩١٣٢	٣ استثمارات
٢٥٧٠٤١٠٢٥	٢٨٦٣٤٠٩٣٣	الممتلكات والآلات والمعدات
١١٧٩٦٥٩٦٣	١١٣٤٦٢٧٢١	ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
٩٥٨٢٣٨٧	١٣٢٥٣٩٧٤	مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٧٧٧٧٠٤٢٧٤٦	١٧٠٥٨٤٦٤٢٤	أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١	٥ الشهرة
٨٤٦٥٣	٣٤١٦٥٦	مصاريف مؤجلة
<u>٢٢٢٧٦٩٨٨٩٢٣</u>	<u>٢٢٢١٥٤١١٤٩١</u>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٢٥٢٢٤٤٣٧٨٨</u>	<u>٢٥٥٥٠٣١١٦٣</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
٢١٠٥٥٥٤٤١	١١١٧٤٨١٨٧	دائنون ومطلوبات أخرى
٣٣٨٣٨٢٩٦	١٣٢٤٩٠٠٤٦	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٢٤٤٣٩٣٧٣٧</u>	<u>٢٤٤٢٣٨٢٣٣</u>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
١٢١٧٦٠٦٦٤٨	١٢٤٠٣٢١٣٥١	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٦٦٥٥٧٠٩	٨٤٩١٢٢٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٢٢٤٢٦٢٣٥٧</u>	<u>١٢٤٨٨١٢٥٧٣</u>	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>١٤٦٨٦٥٦٠٩٤</u>	<u>١٤٩٣٠٥٠٨٠٦</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>

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


الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م ريال سعودي	إيضاح	حقوق المساهمين
٦٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٤	رأس المال
٣٦.٤٠٩.٠٦٣	٣٦.٤٠٩.٠٦٣		علاوة إصدار
٣.٢٥٠.٨٨٥	٤.٣١٥.٨٥١		احتياطي نظامي
١.٦١٥.٨٩٩	٢.١٤٨.٣٨٢		احتياطي اتفاقي
٤.٦٥٣.٢١٨	٤.٦٥٣.٢١٨		الأثر الناتج عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
١٠.٢٢٣.٣٩٩	-		أرباح غير محققة عن استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١.٥٠٦.٥٠٠	٩.٠٥٢.٢١٠		أرباح مبقاة
٧٣٧.٦٥٨.٩٦٤	٧٣٦.٥٧٨.٧٢٤		مجموع حقوق المساهمين في الشركة
٣١٦.١٢٨.٧٣٠	٣٢٥.٤٠١.٦٣٣		حقوق الأقلية
١.٠٥٣.٧٨٧.٦٩٤	١.٠٦١.٩٨٠.٣٥٧		مجموع حقوق المساهمين
٢.٥٢٢.٤٤٣.٧٨٨	٢.٥٥٥.٠٣١.١٦٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٩٠٤٩٩٠٤٤٨	٢٨٦١٦٣٨١٨	٧٧٢٢٧٥٦٦٩	١١٠٧٧٥٤٤٥	المبيعات وإيرادات الأعمال (إيضاح ٦)
(١١٩٠٣٧٣٠٩١٠)	(١٦٢٩٠٦١٧٢)	(٤٥٠٧٦٩٤٦٠)	(٦٢١٠٩٤٤٣)	تكلفة المبيعات والأعمال
٨٠٠١٢٥٥٣٨	١٢٣٢٥٧٦٤٦	٣١٤٥٨١٠٩	٤٨٦٦٦٦٠٠٢	الربح الإجمالي
(٥٠٧٥٣٠٩٤٧)	(٧٧٣١٥٥٠)	(١٠٨٤٣٦٤٣)	(٢٤٢٣٥٤٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥٠٩٢٢٠٣٤٧)	(٦١٥٥٨٥٩١)	(١٤٠٧١١٩٥٩)	(٢٣١٤١٣٣٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٨٠٤٣٩٠٢٤٤	٥٣٩٦٧٥٠٥	١٤٩٠٢٥٠٧	٢٣١٠١١١٦	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(١٠٥٦٣٠٧٠)	(٢٤٠٢٧٣٤٦١)	(٥٧٢٠٢٢٢)	(٤٥٠٦٢١٢)	مصاريف تمويل
(٧٧٠٠٠٠٠)	—	(٦٧٠٠٠٠٠)	—	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار
—	(٤٥٠٩٧٤٣)	—	(٤٥٠٩٧٤٣)	في أوراق مالية متاحة للبيع
—	٧٦٣٨٢	—	٣٠٠٢٨	هبوط غير مؤقت في مشروعات تحت التنفيذ
(٤٢٨٣٠٧)	٥١٢٤٨٥	(٨٤٩٧٢٩)	١٥٧٨٣٧	أرباح محققة من ودائع مرابحة لأجل
١٢٠٥٢٧٣	١٣٤٦٨٧٣	٢٣٢٠٨٦	٥٧٢٢٥٣	صافي حصة الشركة في أرباح الشركات المرتبطة
				إيرادات أخرى
١٩٠٩٥٣١٤٠	٢٧١٢٠٠٤١	٧٠١٣١٤٢	١٤٠٨٤٥٢٧٧	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٦٦٦٠٠٠)	(٢١٦٣٧٥١)	(٢٢٢٠٠٠)	(٧٣٤٠٧٥١)	الزكاة
١٩٠٢٨٧١٤٠	٢٤٠٩٥٦٢٩٠	٦٧٩١١٤٢	١٤٠١١٠٥٢٦	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٤٠٧٤٦٣٧٤)	(١٣٣٩٩١٤٩)	(٦٥٦١٨١٢)	(٧١١٦٩٧٨)	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
٤٥٤٠٧٦٦	١١٥٥٧١٤١	٢٢٩٣٣٠	٦٩٩٣٥٤٨	صافي دخل الفترة
٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (إيضاح ٤)
٠٤١٨	٠٧٩٣	٠٢١٩	٠٣٤٠	ربحية السهم من العمليات الرئيسية (إيضاح ٧)
٠٠٦٧	٠١٧٠	٠٠٠٣	٠١٠٣	ربحية السهم من صافي ربح الفترة (إيضاح ٧)

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

مدير

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١٩٩٥٣١٤٠	٢٧١٢٠٤١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية تعديلات:
٤٧٨٢٩٥١٨	٧٠٢٧٩٣٠٧	استهلاك وإطفاء
١٥٨٧٧٧٢	١٧٧٣٤٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
—	٤٥٠٩٧٤٣	هبوط غير مؤقت في مشروعات تحت التنفيذ
٧٧٠٠٠٠٠	—	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار في أوراق
٤٢٨٣٠٧	٥١٢٤٨٥	مالية متاحة للبيع
١٥٦٣٠٧٠	٢٤٢٧٣٤٦١	صافي حصة الشركة من أرباح الاستثمارات
		مصروفات تمويل
٧٩٠٦١٨٠٧	١٢٨٤٦٨٥٢٨	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٢٦٧٤٦٥٨)	(٤١٠٤٣٦٤٦)	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥٣١٠٤	(٩٤٠٧٦٦)	المخزون
١١٧٧١٤٦٠٥	١٨٩٨٦٨٤٣	الدائنون والمطلوبات الأخرى
١٩٤٤٥٤٨٥٨	١٠٥٤٧٠٩٥٩	<b>النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٤٠٨٣٩٥٨)	(٤٨٢١٧٠٦)	زكاة مدفوعة
(٦٤٣٦٤٠)	(٤٦٦١٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١٥٦٣٠٧٠)	(٢٤٢٧٣٤٦١)	مصروفات تمويل مدفوعة
١٨٨١٦٤١٩٠	٧٥٩٠٩٦٠٥	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٠٨٥٤٩٥٨)	(١٤٨٦٥٦٠١)	شراء وتمويل استثمارات
(٤٦٩٣٠٤٩٧٧)	(٨١٢٨٥٦٠٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٨٠١٥٩٩٣٥)	(٩٦١٥١٢٠٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٩٢٣١٨٥٨	٢٥٣١٦٤٥٢	<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٥٦٢٦٨٠٣)	(٨٩٢٩٧٤٤)	قروض
		حقوق الأقلية
١٣٦٠٥٠٥٥	١٦٣٨٦٧٠٨	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧٨٣٩٠٦٩٠)	(٣٨٥٤٨٩١)	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
٤٤١٠٢٧٧٧٢	٢٢٥٢٩٦٠٧٩	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
١٦٢٦٣٧٠٨٢	٢٢١٤٤١١٨٨	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

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

رئيس

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

	المجموع	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين في الشركة	أرباح غير محققة عن استثمارات في الشركات المشاركة (خصائر متراكمة)	أرباح غير محققة عن استثمارات في الشركات المشاركة	الأثر الناتج على تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	احتياطي تقاضي	احتياطي تقاضي	احتياطي تقاضي	رأس المال	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (مراجعة)
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢٤٩٥٦٢٩٠	١٣٣٩٤١٤٩	١١٧٥٧٤١	٧٢٥٠١٠٨٣	(٩٠٧٤٨٦)	-	٤٢٥٢٢١٨	٣٢٥٠٨٨٥	٣١٤٠٩٠٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	
	-	-	-	-	(١٠٥٩٧٤٤٩)	-	-	٥٣٢٤٨٣	-	-	-	
	(٨٩٢٩٧٤٤)	(٨٩٢٩٧٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	١٦٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٧٣٦٧٨٧٢٤	٣٢٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	-	٤١٥٣٢١٨	٤٣١٥٨٥١	٣٦٤٠٩٠٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)
	١٩٢٨٧٤٠	١٤٧٤٦٣٧٤	٧٢٤٧٢٢٥٥٩	(٣٠٣٤٢٦٦)	٤٢٥٣٢١٨	٦١٢٧٦٦٠	٤٢٥٣٢١٨	٣٢٥٠٨٨٥	٣٦٤٠٩٠٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (مراجعة)
	٣٢٩٥٧٣٩	-	٣٢٩٥٧٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
	(٥٠٢٦٨٠٣)	(٥٠٢٦٨٠٣)	-	-	-	٣٢٩٥٧٣٩	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٧٣٧١٥٨٦٦٤	١٠٠٠٠٠٠	-	-	٤٢٥٣٢١٨	٣٢٥٠٨٨٥	٣٦٤٠٩٠٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	صافي حركة حقوق الأقلية
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح من بيع
	٣٢٩٥٧٣٩	-	٣٢٩٥٧٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي حركة حقوق الأقلية

التوقيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

١ - أنشطة الشركة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم") 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، يمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة الأم في استثمارات وإدارة الشركات التابعة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموحدة الموجزة قد لا تشكل مؤشراً عادلاً على نتائج السنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة المملوكة بنسبة تزيد عن ٥٠% أو/ و التي تمتلك الشركة حق السيطرة عليها ("المجموعة")، يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة عليها إلى الشركة ويتوقف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتهاء سيطرة الشركة عليها.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين أدناه، يتم استبعاد المعاملات والأرصدة بين الشركات عند التوحيد، تمثل حقوق الأقلية نسبة الملكية في الشركات التابعة التي لا تمتلكها الشركة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الموحدة:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي
		٢٠١١ م / ٢٠١٠ م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير) (إيضاح - ب - أدناه)	المملكة العربية السعودية	٧٦% / ٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض التي تم استئجارها في ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه	المملكة العربية السعودية	٦٠% / ٦٠%	محطات تحليه وتنقية وبيع المياه.
شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	١٠٠% / ١٠٠%	تطوير وإدارة وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الإعاشة والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إيضاحي - أوب - أدناه)	المملكة العربية السعودية	٦٣% / ٦٣%	القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ شركة مساهمة مغلقة (إيضاح - ب - أدناه)	المملكة العربية السعودية	٦٣% / ٦٣%	القيام بتطوير 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)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### أسس توحيد القوائم المالية الأولية (تتمة)

أ) 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. كما تم في نفس الوقت إعادة توزيع حصص الملكية بين الشركة وشركاتها التابعة بحيث بقيت نسبة ملكية الشركة في شركة محطة بوابة البحر الأحمر دون تغيير.

ب) تم خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٠٩م تأسيس شركة جديدة باسم ("شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ") - شركة مساهمة مغلقة - من قبل الشركة وشركة تصدير وشركاء آخرين برأسمال ٥ مليون ريال سعودي. قامت شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٠٩م بزيادة رأسمالها من ٥ مليون ريال سعودي إلى ٨٦ مليون ريال سعودي. قامت الشركة 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 تلك الزيادة وقد تم التنازل بالقيمة الاسمية للسهم والتي تزيد عن قيمته الدفترية نظراً لانخفاض حقوق ملكية شركة بوابة البحر الأحمر لتحقيقها خسائر.

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

#### العرف المحاسبي

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

#### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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.

#### النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند نشأتها.

#### تحقق المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضائع أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكميات وحصة المؤسسة العامة للموانئ. ويتم توزيع إيرادات تأجير الساحات والمستودعات على فترات عقود التأجير ويتم تأجيل إيرادات التأجير المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم الاعتراف بها في تلك السنوات.

#### المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركات التابعة. ويتم تصنيف باقي المصاريف كمصاريف عمومية وإدارية.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### المخزون

يتم تسعير المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

#### الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية المجموعة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر المحققة أو غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة يجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% و/أو هناك تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية. حيث تسجل الاستثمارات أولا بالتكلفة وثم يتم تعديلها بعد ذلك بحصة 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 ويتم تحميل الانخفاض على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

#### الشهرة

يتم إثبات الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئيا بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراه. يتم إثبات الشهرة لاحقا بالتكلفة بعد تنزيل أية خسائر متراكمة 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 المتعلقة بالشركات التابعة حصة الشركة وحصة الأقلية.

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

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المستردة لوحدة إنتاج 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 الأولية الموحدة.

#### الممتلكات والآلات والمعدات

##### أ) الممتلكات والآلات والمعدات

تسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك التراكم وأي انخفاض في القيمة. فيما عدا الأراضي، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

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 مخصوما منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فنتم رسملتها.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

ب) مشروع الإيداع وإعادة التصدير

تظهر ممتلكات وآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتم إطفاء تكلفة تطوير الأراضي المستأجرة والإنشاءات المقامة عليها على أساس فترة الانتفاع المقدر لها أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

الموجودات غير الملموسة

يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة عند شرائها بالتكلفة وفيما بعد يتم تقييمها بالتكلفة مطروحا منها أية مخصصات للإطفاء وأية مخصصات متعلقة بانخفاض قيمتها. تقسم الموجودات غير الملموسة إلى موجودات ذات أعمار إنتاجية محددة وغير محددة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لديها أعمار إنتاجية محددة على مدى الأعمار الاقتصادية ويتم تقييمها من حيث انخفاض القيمة في حال وجود مؤشر لانخفاض قيم تلك الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

إن التغييرات في العمر الزمني للأصل غير الملموس أو التغيير في نمط استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة فيه تتم معالجتها إما بتغيير فترة الإطفاء أو طريقة الإطفاء أيهما أكثر ملائمة. وتعالج هذه التغييرات على أنها تغييرات في التقدير المحاسبي. كما تسجل مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد في قائمة الدخل الأولية الموحدة مع العناصر المشابهة لها من حيث الطبيعة.

أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد، لا يتم إطفائها ولكن تتم مراجعة الانخفاض في قيمتها سنوياً إما لكل أصل ملموس على حدة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. تتم مراجعة العمر الزمني للأصل غير الملموس سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر غير المحدد لا يزال له ما يؤيده بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، وإذا ثبت غير ذلك، فإن التغيير من عمر زمني غير محدد إلى عمر زمني محدد يكون على أساس مستقبلي.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر عند استبعاد أصل غير ملموس على أنها الفرق بين النقد المحصل من البيع والقيمة المدرجة للأصل ويتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات خسائر انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

رسملة تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة لإنشاء مشروعات تحت التنفيذ خلال فترة الإنشاء وبعد ذلك تسجل تكاليف الاقتراض كمصروفات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

المدينون

يظهر 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.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

### 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 الأولية الموحدة بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي .

#### 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 .

#### المخصصات

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

#### الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية . في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة يدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة . يتحدد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

(أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة .

(ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق .

#### المصاريف المؤجلة

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

#### الزكاة

تخضع المجموعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي .

#### تحويل العملات الأجنبية

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

مدير

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباح وخسائر كل قطاع عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال نظراً لطبيعتها أنشطتها كما أنها تزاوّل معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٣ - الاستثمارات

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
٣٠١٩٩٤٤٤	-	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - مدرجة
٩٥٧٠١٥٠	٩٥٧٠١٥٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة
٦٣١٠٥٩٠٤	٧٤١٩٨٩٨٢	الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح - أ - أدناه)
<u>١٠٢٨٧٥٤٩٨</u>	<u>٨٣٧٦٩١٣٢</u>	

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

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٣٥١٤١٠١	٣٠٢٢٠٠٤٢	%٥٠	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٨٠٣٧٧٢١	٣٢٣٠١٢١٨	%٤٩ ملكية غير مباشرة	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر إيضاح - أ - أدناه)
٧٣٨٥٨١٥	١١٦٧٧٧٢٢	%٣٣	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	شركة الجبر تالكي المحدودة
١٨٠٥٠٢٠	-	%٦٠ ملكية غير مباشرة	تخليه وتنقية وبيع المياه	شركة كنداسة اليمن لخدمات المياه المحدودة (انظر إيضاح - ب أدناه)
١٨٤٣٦٢٤٧	-	%٧٠ ملكية غير مباشرة	تخليه وتنقية وبيع المياه	شركة كنداسة البحر المحدودة (انظر إيضاح - ج - أدناه)
<u>٦٣١٠٥٩٠٤</u>	<u>٧٤١٩٨٩٨٢</u>			





الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٣ - الاستثمارات (تتمة)

أ) 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) كانت شركة كنداسة اليمن لخدمات المياه المحدودة خلال سنة ٢٠٠٩م في مرحلة ما قبل التشغيل ولم تصدر قوائم مالية عن تلك السنة ولذلك لم يتم توحيدها خلال سنة ٢٠٠٩م. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م أصدرت الشركة أول قوائم مالية لها وتم توحيدها في القوائم المالية الموحدة في نهاية سنة ٢٠١٠م فقط ولم يتم توحيدها في القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م. الشركة مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة.

ج) إن شركة كنداسة البحر الأحمر المحدودة مملوكة بنسبة ٧٠% من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة، ويتم توحيد قوائمها المالية في القوائم المالية المرفقة.

٤ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٦٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٠١٠م: ٦٨ مليون سهم).


٥ - الشهرة

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
٨٠٧٧٦٠٧٦٠	٨٠٧٧٦٠٧٦٠	شهرة شراء شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة تابعة
٣٠٦١٩٠٨٩١	٣٠٦١٩٠٨٩١	شهرة شراء شركة الجبر تالكي المحدودة - شركة مرتبطة
<u>١٢٠٣٩٦٠٦٥١</u>	<u>١٢٠٣٩٦٠٦٥١</u>	

٦ - المبيعات وإيرادات الأعمال

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
٥٤٥٠٦٧٠٠٧٥٣	٤٣٠٥٧٦٠٢٤٦	إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
(٥٤٥٠٦٧٠٠٧٥٣)	(٤٣٠٥٧٦٠٢٤٦)	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
٥٩٠٠٨٥١١١	٥٥٠٠٤٧٠٠٨	إيرادات بيع مياه نقية
٢٨٠٦٢١٩١١	٢٩٠٣٥٠٢٢١	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٨٢٠٤٨٥٠٧٠	١٦٩٠٢٨٢٣٢١	إيرادات خدمات شحن وتفريغ وإيجار
٢٩٠٣٠٧٣٥٦	٣٢٠٥٢٦٥٦٦	إيرادات خدمات إيجار
<u>١٩٩٠٤٩٩٠٤٤٨</u>	<u>٢٨٦٠١٦٣٠٨١٨</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. وقد بدأ تشغيل المشروع بكامل طاقته في بداية سنة ٢٠١١م.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٦ - المبيعات وإيرادات الأعمال (تتمة)

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفي مثل هذه الاتفاقية على المجموعة أن تقوم، أثناء مرحلة الإنشاء والتشغيل، 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 ٤٦٦٢٤٦ر٥٧٦٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م: ٧٥٣ر٦٧٠ر٥٤٥ ريال سعودي).

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 الحيطة والحذر، فقد قررت إدارة المجموعة عدم احتساب مثل هذا الربح في القوائم المالية الموحدة.

٧ - ربحية السهم

- تم احتساب ربحية السهم من الأعمال الرئيسية للفترة، بتقسيم الدخل من الأعمال الرئيسية للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وبالبلغه ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م: ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم).

- تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة بتقسيم صافي الربح للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وبالبلغه ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م: ٦٨ر٠٠٠ ألف سهم).

٨ - ارتباطات مالية والتزامات محتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٩٥٠ر٩٥٥ر٣١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م: ٣٧٩ر٥ مليون ريال سعودي).

بالإضافة إلى ذلك، قدم مقاول الأعمال المدنية في إحدى الشركات التابعة، شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، مطالبة هامة تتعلق بغرامات تأخير خاصة بجدار رصيف ما قبل التحميل ونقص في مواد الاستصلاح والتأخير في تقديم الرسوم. بناء على المشورة القانونية تعتقد إدارة الشركة التابعة بعدم وجود حاجة لتجنيب مخصص في القوائم المالية فيما يتعلق بالمطالبة المذكورة نظراً لعدم أحقية المقاول بتلك الغرامات.

٩ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

لا توجد أية إيرادات متداخلة جوهرية بين قطاعات الشركة وبين الشركات التابعة.





الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٩ - قطاعات الأعمال (تتمة)

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

قطاع محطات الوقود والصيانة	قطاع تطوير المواني والرصيف البحري	قطاع تحليه مياه البحر	قطاع مشروع		قطاع محطات	(بآلاف الريالات)
			الإيداع وإعادة التصدير	المركز الرئيسي		
(غير راجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	للشركة	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإجمالي						
٢٤٩٩١	١٨٥٤٦٧٣	٢٦٣٨١٠	١٩٩٤٤٩	٢١٢٨١٠	٢٥٥٥٠٣١	٢٠١١ م
الموجودات						
٣٧٩٤	١٣٩٢٨٩٥	٤٨٣٧٠	٢٥٢٣٠	٢٢٧٦٢	١٤٩٣٠٥١	المطلوبات
٢٩٣٥٠	١٦٩٢٨٢	٥٥٠٠٥	٣٢٥٢٧	—	٢٨٦١٦٤	المبيعات وإيرادات الأعمال
صافي الدخل / (الخسارة) قبل						
حقوق الأقلية	١٢٠٥٠	١٧٣٥٩	٨٣٦٧	(١٤٣٨١)	٢٤٩٥٦	
صافي الدخل / (الخسارة)	١٥٦١	٧٥٩١	٦١٥٩	(١٤٣٨١)	١١٥٥٧	
٢٣٧٠٨	١٨٤٤٤٠٦	٢٤٤٧٩٨	١٩٣٦٤١	٢١٥٨٩٠	٢٥٢٢٤٤٣	٢٠١٠ م
الموجودات						
٣٧٢٤	١٣٧٢٥٧٨	٤٥٢٤٥٠	٢٦٧٥٦	٢٠١٤٨	١٤٦٨٦٥٦	المطلوبات
٢٨٦٢٢	٨٢٤٨٥	٥٩٠٨٥	٢٩٣٠٧	—	١٩٩٤٩٩	المبيعات وإيرادات الأعمال
صافي الدخل / (الخسارة) قبل						
حقوق الأقلية	٦٢٥٣	٢٢٨٧٤	١١٨٧٨	(٢٣١٧٩)	١٩٢٨٧	
صافي الدخل / (الخسارة)	١٤٦١	٣٩٣٩	١٣٧٢٤	(٢٣١٧٩)	٤٥٤١	

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

مدير