

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م



حادي



تقرير فحص إلى المساهمين  
في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)  
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرا المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقانمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تم إعدادها من قبل مجلس إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من المراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبيد مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٢ صفر ١٤٣٣هـ  
١٦ يناير ٢٠١٢م

جدة

ر.د.س



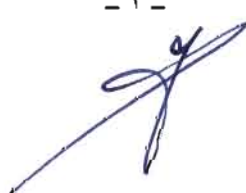
ر.د.س

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٢٥٢٩٦٠٧٩	٢٢١٤٥١٨٣٩		الموجودات المتداولة
٦٦٠١١٦١٣	٦٣٦٣٩٠٧٨		الأرصدة لدى البنوك والنقدية
١٠١٨٢٤٥٩	١١٠٧٤٥٠٦		مديون وأرصدة مدينة أخرى مخزون
٣٠١٤٩٠١٥١	٢٩٦١٦٥٤٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
٦٩٤١٦٠١٦	٨٢٥٣٨٦٥٠	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٧١٨٧٤٦٧٥	٣٦٠٤٨٨٤٠٢		الاستثمارات
١١٥٠٠٢٣٥٤	١١٢٠٥٥٣٤٠		الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٤٠٧٣٩٩	٢٦١٤١٥٢٢		ممتلكات والآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٣٣٩٦٠٢٦	٨١٣٢٧٣٧٧		مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٧٠١٩٩٤٣٥٦	١٥٦١٧٦٦٤٨٥	٦	ممتلكات وآلات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١		موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٧٤٣٤٥	٤١١٧٩٠		الشهرة
٢١٩٤٥٦١٨٢٢	٢٢٣٧١٢٦٢١٧		مصاريف مؤجلة
٢٤٩٦٠٥١٩٧٣	٢٥٣٣٢٩١٦٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٩٥٤١٩٢٩٩	١٢٧٨٣٧٧٠١		دائنون ومطلوبات أخرى
١٣١٨١٠٥١٠	١٤٨٤٤٩٥٤٤		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٢٧٢٢٩٨٠٩	٢٧٦٢٨٧٢٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٢١٥٦٨٤٣٥	١١٧٥٣٠٧٤٥٩		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٧١٨٣٩١٨	٧٧٣٢٥٠٢		التزامات أخرى طويلة الأجل
١٢٢٢٨٦٨٣٥٣	٨٦٣٢٣٦٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٥٠٠٩٨١٦٢	١١٩١٦٧٢٣٢١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٥	رأس المال
٣٦٤٠٩٠٦٣	٣٦٤٠٩٠٦٣		علاوة إصدار
٣٢٥٠٨٨٥	٤٢٥٩٠٩٤		احتياطي نظامي
١٦١٥٨٩٩	٢١٢٠٠٠٤		احتياطي اتفاقي
٤٦٥٣٢١٨	٤٦٥٣٢١٨		الأثر الناتج عن تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
(٩٠٧٤٨٢)	٨٥٦٩٧٧٦		أرباح مبقاة/ (خسائر متراكمة)
٧٢٥٠٢١٥٨٣	٧٣٦٠١١١٥٥		مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣٢٠٩٣٢٢٢٨	٣٢٩٣٢٠٩١٩		حقوق الأقلية
١٠٤٥٩٥٣٨١١	١٠٦٥٣٣٢٠٧٤		مجموع حقوق المساهمين
٢٤٩٦٠٥١٩٧٣	٢٥٣٣٢٩١٦٤٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

الاثني عشر شهراً المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		يضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١١م	٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١١م		
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٢٨١,٨٤٣,٤١٩	٣٩٨,٢٧٥,٣٤٤	٧٩,٠٥١,٤٠٦	١١٢,٨١١,٥٢٦	٧	المبيعات وإيرادات الأعمال تكلفة المبيعات والأعمال
(١٧٣,٣٤٦,٣٨٣)	(٢٣٤,٩١٦,٩٨٨)	(٥٠,٤٥٥,٣٤٩)	(٧٢,٠١٠,٨١٦)		
١٠٨,٤٩٧,٠٣٦	١٦٣,٣٥٨,٣٥٦	٢٨,٥٩٦,٠٥٧	٤٠,٨٠٠,٧١٠		الربح الإجمالي
(٧,٦٣٨,٠٦٤)	(١١,٠٧٤,٥٩٢)	(٢,٩٤٦,٢٠٧)	(٣,٣٤٣,٠٤٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(٦٥,٧٤١,٠٠٩)	(٩٣,٧١٢,٥٨٦)	(٢٠,١٨٤,٥٢٨)	(٢٧,٦٤٤,٢٥٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٣٥,١١٧,٩٦٣	٥٨,٥٧١,١٧٨	٥,٤٦٥,٣٢٢	٩,١١٣,٤١٦		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٨,٤٨٨,٩٤٨)	(٢٩,٨١١,٨٠٨)	(٢٦,٩٢٥,٨٧٨)	(٥,٥٣٨,٣٤٧)		مصاريف تمويلية
(٧,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-		هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع خسارة الشركة من استثمارات في شركات مرتبطة
(١,٥٠٨,٤٢٢)	(٥٥٠,٣٣٤)	(١,٠١٧,١٩١)	(١,٠٦٢,٨١٩)		أرباح محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١١,٠٨٢,٦٢٠	-	١١,٠٨٢,٦٢٠	-		إيرادات أخرى
١,٦٣٩,٦١٠	١,٩٤٦,٠٢٨	٣,٣٦٦,٦١٦	٥٢٢,٧٧٣		
١٠,١٤٢,٨٢٣	٣,٠١٥,٥٠٦	(١١,٠٩١,٥١١)	٣,٠٣٥,٢٢٣		صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٢,٠٩٨,٧٧٦)	(٣,٤٣٤,٧٨٠)	(١,٥٦٢,٠٥٠)	(١,٢٧١,٠٢٩)		الزكاة
٨,٠٤٤,٠٤٧	٢٦,٧٢٠,٢٨٤	(١٢,٦٥٣,٥٦١)	١,٧٦٣,٩٩٤		صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
(٥,٩١٧,٢٦٣)	(١٥,٧٣٠,٧١٢)	٨,٨٨٢,١١٠	(٢,٣٣١,٥٦٣)		حقوق الأقلية من صافي (خسارة) / ربح الشركات التابعة
٢,١٢٦,٧٨٤	١,٠٩٨,٩٧٢	(٣,٧٧١,٤٥١)	(٥٦٧,٥٦٩)		صافي دخل / (خسارة) الفترة / السنة
٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٥	عدد الأسهم القائمة
٠,٥٢	٠,٨٦	٠,٠٨	٠,١٣	٨	ربحية السهم من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي لكل سهم)
٠,٠٣	٠,١٦	(٠,٠٦)	(٠,٠١)	٨	ربحية / (خسارة) السهم من صافي دخل / (خسارة) السنة (بالريال السعودي لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ريال سعودي (مراجعة)	لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٠.١٤٢.٨٢٣	٣٠.١٥٥.٠٦٤	الأنشطة التشغيلية
٢٨.٩٣٦.٦٧٦	٣٢.٢٥٩.٩٦٢	صافي ربح السنة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
٤٤.٣٥٢.٦٢٥	٦٤.٣٨٥.١٨٣	تعديلات:
٢.١٤٦.٤٥٤	٢.١١٦.٦٥٦	استهلاكات
١.٥٠٨.٤٢٢	٥٥٠.٣٣٤	إطفاءات
-	٧.٧٣٢.٥٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧.٧٠٠.٠٠٠	-	خسارة الشركة من استثمارات في شركات مرتبطة
(١١.٠٨٢.٦٢٠)	-	التزامات أخرى طويلة الأجل
٢٨.٤٨٨.٩٤٨	٢٩.٨١١.٨٠٨	هبوط غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمارات في
		أوراق مالية متاحة للبيع
		أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
		مصروفات تمويلية
١١٢.١٩٣.٣٢٨	١٦٧.٠١١.٥٠٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤.٣٨٧.٠٩٤	٢.٣٧٢.٥٣٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٥٩.٣٤٠)	(٨٩٢.٠٤٧)	المخزون
١.١٤٥.٦٨٧	٣٣.٨٨٢.٧١٩	الدائنون والمطلوبات الأخرى
١١٧.٥٦٦.٧٦٩	٢٠٢.٣٧٤.٧١٦	النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤.٠٨٣.٩٥٨)	(٤.٨٩٩.٠٩٧)	زكاة مدفوعة
(٦٧٤.١١٣)	(٦٦٨.٢١٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢٨.٤٨٨.٩٤٨)	(٢٩.٨١١.٨٠٨)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٨٤.٣١٩.٧٥٠	١٦٦.٩٩٥.٥٩٧	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨.٦٧٥.٠٣٥)	(١٣.٦٧٢.٩٦٨)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٤.٦٣٣.٩٥٧)	(١٢.٦٠٤.٩٦١)	استثمارات في شركات مرتبطة
-	(٣٧.٤٤٥)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات وأصول غير ملموسة
٣١.٠٥٨.٦٦٥	-	مصاريف مؤجلة
٧١١.٢١٩	-	متحصلات بيع استثمار
(٤٢٣.٣٣٩.١٠٨)	(١٣.٩٧٥.٩٧٤)	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
١١٥.٢٨١.٨٥٩	(٢٣.٧٣٧.٩٤٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٨.٠٥٨.٠٦	(٧.٣٤٢.٠٢١)	الأنشطة التمويلية
١٢٣.٢٨٧.٦٦٥	(٣١.٠٧٩.٩٦٣)	صافي التغير في القروض والتسهيلات البنكية
(٢١٥.٧٣١.٦٩٣)	(٣.٨٤٤.٢٤٠)	صافي التغير في حقوق الأقلية
٤٤١.٠٢٧.٧٧٢	٢٢٥.٢٩٦.٠٧٩	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢٢٥.٢٩٦.٠٧٩	٢٢١.٤٥١.٨٣٩	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

الشركة المسعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
 لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

مجموع	حقوق المساهمين		حقوق الأقلية		حقوق الشركة الأم		حقوق مساهمي		حقوق الشركة الأم		حقوق الأقلية		حقوق الشركة الأم		حقوق مساهمي		حقوق الشركة الأم		حقوق الأقلية	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مجموع																				
مجموع حقوق المساهمين في	٦٠٧,٠٠٨,١١٨	٢٠٧,٠٠٨,١٠٩	٧٣٩,٥٣٤,٥٥٩	٢٠٧,٠٠٨,١٠٩	٣٠٢,٤٣٦,٣١٦	٦٠٧,٠٠٨,١٠٩	٣٠٢,٤٣٦,٣١٦	٦٠٧,٠٠٨,١٠٩	٣٠٢,٤٣٦,٣١٦	٦٠٧,٠٠٨,١٠٩	٣٠٢,٤٣٦,٣١٦	٦٠٧,٠٠٨,١٠٩	٣٠٢,٤٣٦,٣١٦	٦٠٧,٠٠٨,١٠٩	٣٠٢,٤٣٦,٣١٦	٦٠٧,٠٠٨,١٠٩	٣٠٢,٤٣٦,٣١٦	٦٠٧,٠٠٨,١٠٩	٣٠٢,٤٣٦,٣١٦	٦٠٧,٠٠٨,١٠٩
حقوق المساهمين	٨٠,٤٤٧,٤٧	٥,١١٧,٢٦٣	٢,١٢٦,٧٨٤	٢,١٢٦,٧٨٤	٢,١٢٦,٧٨٤	٨٠,٤٤٧,٤٧	٢,١٢٦,٧٨٤	٨٠,٤٤٧,٤٧	٢,١٢٦,٧٨٤	٨٠,٤٤٧,٤٧	٢,١٢٦,٧٨٤	٨٠,٤٤٧,٤٧	٢,١٢٦,٧٨٤	٨٠,٤٤٧,٤٧	٢,١٢٦,٧٨٤	٨٠,٤٤٧,٤٧	٢,١٢٦,٧٨٤	٨٠,٤٤٧,٤٧	٢,١٢٦,٧٨٤	٨٠,٤٤٧,٤٧
ريال سعودي																				
حقوق الشركة الأم																				
حقوق الأقلية																				
حقوق مساهمي																				
حقوق الشركة الأم																				
حقوق الأقلية																				
حقوق الشركة الأم																				
حقوق الأقلية																				
حقوق الشركة الأم																				
حقوق الأقلية																				
حقوق الشركة الأم																				
حقوق الأقلية																				
حقوق الشركة الأم																				
حقوق الأقلية																				
حقوق الشركة الأم																				
حقوق الأقلية																				

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م (مراجعة) الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (غير مراجعة)

مستفي الربح للفترة الآتية عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

محول إلى الاحتياطيات

مستفي الحركة في حقوق الأقلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ 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 الأم في استثمارات وإدارة الشركات التابعة.

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية

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. وتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي باعتباره العملة التشغيلية للشركة. 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.

### أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها بـ "المجموعة") كما يلي:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي
		٢٠١١ م ٢٠١٠ م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات (تصدير)	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	المملكة العربية السعودية	٦٣% ٦٣%	القيام بتطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ شركة مساهمة مقفلة	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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة الأم، بشكل مباشر أو غير مباشر، استثماراً طويل الأجل يتكون من حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت و/أو تمارس الشركة سيطرة عليها. يتم توحيد القوائم المالية من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة إلى حين توقف تلك السيطرة. تحتسب اقتناءات الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متطابقة. تدرج حصة الجهات الأخرى في المجموعة تحت بند "حقوق الأقلية" في هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة.

يتم استبعاد جميع الأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة عند توحيد القوائم المالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة:

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. باستثناء قياس الاستثمارات المحفوظ بها للبيع بالقيمة العادلة المعدلة لقياس الاستثمارات.

### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافترضاات 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 وتسنق 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.

### المخزون

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



## الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الاستثمار في شركات مرتبطة

تحتسب استثمارات الشركة في شركة مرتبطة بطريقة حقوق الملكية. وهذا الاستثمار هو منشأة تمارس الشركة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة ولا شركة محاصة. يسجل الاستثمار في شركة مرتبطة في قائمة المركز المالي بالتكلفة إضافة إلى تغييرات ما بعد الإقضاء في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المرتبطة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل حصة الشركة في نتائج شركاتها المرتبطة. وإذا كان هناك تغيير تم تسجيله مباشرة في حقوق الشركة المرتبطة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغييرات وتفصح عن هذه التغييرات حسب مقتضى الحال في قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة.

يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر من المعاملات بين الشركة وشركتها المرتبطة في حدود حصة الشركة في الشركة المرتبطة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلام توزيعات الأرباح وتفيد في حساب الاستثمار.

#### استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق ولا لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتظهر بالقيمة العادلة. تفيد التغييرات في القيمة العادلة ضمن قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة ولكن الانخفاض غير المؤقت في القيمة يحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق حر، وبخلاف ذلك تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة.

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

#### الشهرة

يتم إثبات 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 إثبات الشهرة لاحقاً 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 تغيير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة.

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.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الممتلكات والآلات والمعدات

##### أ) الممتلكات والآلات والمعدات

تسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم 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 مخصوماً 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 فتتم رسملتها.

##### 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 المقدرة 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 التغيرات في العمر الزمني للأصل غير الملموس أو التغير 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 الأولية الموحدة. يتم إثبات خسائر انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### رسمة تكاليف الاقتراض

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

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 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.

#### 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

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.

#### 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.

#### 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:

- 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.
- 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.
- 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 الشركة وشركاتها التابعة 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.

#### 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 الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٣ - 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 لطبيعة أنشطتها كما أنها تزاوّل معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية (إيضاح ١٠).

٤ - الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال سعودي	
٩٥٧٠٠١٥٠	٩٥٧٠٠١٥٠	الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة (انظر إيضاح - أ - أدناه)
-	٩٣٧٥٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء استثمار (انظر إيضاح - ب - أدناه)
٥٩٨٤٥٨٦٦	٦٣٥٩٣٥٠٠	الاستثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح - ج - أدناه)
<u>٦٩٤١٦٠١٦</u>	<u>٨٢٥٣٨٦٥٠</u>	

أ) قررت إدارة الشركة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م تسجيل انخفاض غير مؤقت في القيمة السوقية للاستثمار بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ب) تمثل الدفعة المقدمة دفعة مقدمة من إحدى الشركات التابعة لشراء حصة بنسبة ٢٥% في شركة زينميت اس ايه، فادوز.

ج) يتكون الاستثمار في الشركات المرتبطة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٣٢٨٩٣١١٦	٢٨٢٦٥٨٧٠	٥٠%	أعمال المياه والمجاري وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١٨٨٠٨٢٩٣	٢٣٢٩٩٥٨٥	٤٩% ملكية غير مباشرة	أعمال الكهرباء والمياه والميكانيكا والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر إيضاح - أ - أدناه)
٨١٤٤٤٥٧	١٢٠٢٨٠٤٥	٣٣%	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	شركة الجبر تالكي المحدودة
<u>٥٩٨٤٥٨٦٦</u>	<u>٦٣٥٩٣٥٠٠</u>			

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٤ - 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.

٥ - رأس المال

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

٦ - الشهرة

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
٨٧٧٦٧٦٠	٨٧٧٦٧٦٠	شهرة شراء شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة تابعة
٣٦١٩٨٩١	٣٦١٩٨٩١	شهرة شراء شركة الجبر تالكي المحدودة - شركة مرتبطة
<u>١٢٣٩٦٦٥١</u>	<u>١٢٣٩٦٦٥١</u>	

٧ - المبيعات وإيرادات الأعمال

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
٥٢٨١٨٠٦٩١	٤٨٥٧٤٠٥٠	إجمالي إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
(٥٢٨١٨٠٦٩١)	(٤٨٥٧٤٠٥٠)	إجمالي تكاليف الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
٧٨٦٦٢٧٤٢	٧٣٩٢٠٥٤٦	إيرادات بيع مياه نقية
٣٨١٥٦٣١٩	٣٩٧٧٨٠٦١	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
١٢١٢٨٢٢١٨	٢٣٩٧٥٩٦٢٤	إيرادات خدمات شحن وتفرغ وإيجار
٤٣٧٤٢١٤٠	٤٤٨١٧١١٣	إيرادات خدمات إيجار
<u>٢٨١٨٤٣٤١٩</u>	<u>٣٩٨٢٧٥٣٤٤</u>	المجموع

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

### ٧ - المبيعات وإيرادات الأعمال (تتمة)

أبرمت إحدى شركات المجموعة، وهي شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، اتفاقية امتياز خدمات إنشاء وتشغيل ونقل ملكية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية.

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 المنققة 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 ٤٨٠٥٧٤ر٠٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠م: ٥٢٨ر١٨٠ر٦٩١ ريال سعودي). يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر الانتاجي للأصل غير الملموس.

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.

### ٨ - ربحية السهم

- يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل من العمليات الرئيسية للفترة، بتقسيم صافي الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

- يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم من صافي (خسارة) دخل الفترة بتقسيم صافي (الخسارة) الربح للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على المجموعة.

### ٩ - ارتباطات مالية والتزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي دفع عنها تأمين نقدي بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٢٥ مليون ريال سعودي دفع عنها تأمين نقدي بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي).

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م خطابات اعتماد بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي دفع عنها تأمين نقدي بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م كان لدى المجموعة ارتباطات عن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠م: ١٢٦ مليون ريال سعودي).

بالإضافة إلى ذلك، قدم مقاول الأعمال المدنية في إحدى الشركات التابعة، شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة، مطالبة هامة تتعلق بالوقت الإضافي ونقص مواد الاستصلاح والتأخير في تقديم الرسوم الهندسية. لم تتوصل إدارة الشركة التابعة بعد إلى تسوية مع المقاول بخصوص هذه المطالبات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١٠ - 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.

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتاج الأعمال لهذه القطاعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي (غير مراجعة)	المركز الرئيسي للشركة (غير مراجعة)	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير (غير مراجعة)		قطاع مشروع الرصيف البحري وتطوير المواني (غير مراجعة)		قطاع محطات الوقود والصيانة (غير مراجعة)		(بالآلاف الريالات)
		قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير (غير مراجعة)	قطاع تحليه مياه البحر (غير مراجعة)	قطاع مشروع الرصيف البحري وتطوير المواني (غير مراجعة)	قطاع محطات الوقود والصيانة (غير مراجعة)			
								٢٠١١ م (غير مراجعة)
٢٥٣٣٢٩٢	٢٠٨٨٨٩	٢٠٠٧٠٠	٢٨٥٩٦١	١٨١٢٤٤٢	٢٥٣٠٠			الموجودات
١٤٦٧٩٦٠	٢٥٣٨٤	٢٢٥٢٥	٦٦٠٤٤	١٣٥٠١٣٧	٣٨٧٠			المطلوبات
٣٩٨٢٧٥	-	٤٤٨١٧	٧٣٩٢٠	٢٣٩٧٦٠	٣٩٧٧٨			المبيعات وإيرادات الأعمال
								صافي (الخسارة) / الدخل قبل
								حقوق الأقلية
٢٦٧٢٠	(٢١٠١٤)	١٣٧٩٩	٢٣١٩٣	٨٧٢٨	٢٠١٤			صافي (الخسارة) / الدخل
١٠٩٩٠	(٢١٠١٤)	١٠٣٦٤	١٤١٢٧	٥٤٩٩	٢٠١٤			
								٢٠١٠ م (مراجعة)
٢٤٩٦٠٥٦	٢١٤٥٤٤	١٨٥٤٣٥	٢٥٩٤٦٩	١٨١٤٠١٥	٢٢٦٣٨			الموجودات
١٤٥٠٠٩٨	١٨٨٠٤	٢٥٦٢٥	٥٠٨٣٠	١٣٥٢٠٠٢	٢٨٣٧			المطلوبات
٢٨١٨٤٣	-	٤٣٧٤٢	٧٨٦٦٣	١٢١٢٨٢	٢٨١٥٦			المبيعات وإيرادات الأعمال
								صافي الدخل / (الخسارة) قبل
								حقوق الأقلية
٨٠٤٤	(١٦٢٠٠)	١٦٠٥٥	٢٩٢١٥	(٢٢٩٨٥)	١٩٥٩			صافي الدخل / (الخسارة)
٢١٢٦	(١٦٢٠٠)	١٢٨٥٠	١٧٩٩٨	(١٤٤٨١)	١٩٥٩			

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.



