

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

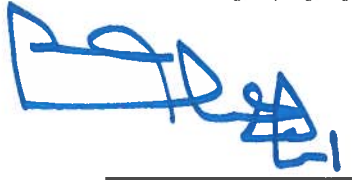
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٩ ربيع الأول ١٤٣٥هـ
الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٤م

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

٢٠١٢ م (مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١٦٣,٠٥١,٣٦٥	٢٠٩,٤١٨,١٦٦		نقد وما في حكمه
١٠٠,٠٧٨,٣٨٥	١٠٢,٦٤٠,٣٢٨		ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
١٤,٩١٢,٠٣٣	١٨,٩٥٩,٠٨٤		مخزون
٢٧٨,٠٤١,٧٨٣	٣٣١,٠١٧,٥٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٦٧,٥٩١,٨٦٧	٨٧,٩٨٤,٢٩٦	٤	استثمارات
٥٦٥,٧٦٦,٢٦٧	٦٠٦,٧٥٥,٧١٦	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٥٦١,٣٠٠,٩٥٤	١,٤٩١,٧١٦,٧٤٦	٦	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٧	شهرة
--	٦٢٠,٤٢٦	١٢	موجودات محتفظ بها لغرض الإستبعاد
٢,٢٠٣,٤٣٥,٨٤٨	٢,١٩٥,٨٥٣,٩٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٤٨١,٤٧٧,٦٣١	٢,٥٢٦,٨٧١,٥٢٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١٢١,٢٥٢,١٠٠	١١٤,٩٧٢,٧١٣		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٩,٨٧٠,٥٩٣	١٠٢,٥٦٦,٥٩٥	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢١١,١٢٢,٦٩٣	٢١٧,٥٣٩,٣٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١,٠٩٦,٥٢٠,٢٤١	١,٠٣٨,٥٥٦,٦٨٤	٨	قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٢٦,٣٧٢,٠٩٧	٣٠,٧٨٦,١٨٨	٦	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١١,٢٠٤,٣٨٧	١٣,٧٥٥,٩٤٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٣٧١,٢٩٣	٦,٤٠٧,٦٨٠	٩	مشتقات أدوات مالية
--	١٢٠,٩٨٠	١٢	مطلوبات محتفظ بها لغرض الإستبعاد
١,١٤٧,٤٦٨,٠١٨	١,٠٨٩,٦٢٧,٤٧٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣٥٨,٥٩٠,٧١١	١,٣٠٧,١٦٦,٧٨٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٨,٠٨٦,٨٧١	١٣,٦٩٠,٨٥٣		احتياطي نظامي
٤,٠٣٣,٨٩٢	٦,٨٣٥,٨٨٣		احتياطي خاص
٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٦٥٣,٢١٨		أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة
(٨,١٠٣,٠٠٣)	(٣,٩٢٣,١٥٦)		احتياطي التحوط مقابل تقلبات التدفقات النقدية
٤١,١٠٥,٨٨٦	٨٨,٧٣٩,٧٣٧		أرباح مبقاة
٧٦٦,١٨٥,٩٢٧	٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٣٥٦,٧٠٠,٩٩٣	٣٩٣,٢٩٩,١٤٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,١٢٢,٨٨٦,٩٢٠	١,٢١٩,٧٠٤,٧٤٠		مجموع حقوق الملكية
٢,٤٨١,٤٧٧,٦٣١	٢,٥٢٦,٨٧١,٥٢٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)		
٤٧٣,٤٤١,٣٩٩ (٢٥٧,٦٦٠,٦٧٦)	٥٢٠,٠٢٣,٩٢١ (٢٥٧,٥١٦,٨١٠)	١٢٢,٨٢٩,٧٣٩ (٦٠,٥٧٠,٧٢٣)	١٢٥,٥٩٦,١٩٩ (٦٣,٤١٢,٢٥٢)	١٠	العمليات المستمرة: إيرادات تكاليف الإيرادات
٢١٥,٧٨٠,٧٢٣ (١١,٨٨٧,١٠١) (٩٢,٤٩٩,٢٢٩)	٢٦٢,٥٠٧,١١١ (١٢,٤٤٣,٠٠٦) (١٠٨,١٢٢,٥٩٧)	٦٢,٢٥٩,٠١٦ (٢,٩١٦,٦٩٩) (٢٧,١٢٠,٦٠٤)	٦٢,١٨٣,٩٤٧ (١,٥٧٠,١٠٥) (٢٨,٣١٦,٥١٤)		الربح الإجمالي مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
١١١,٣٩٤,٣٩٣	١٤١,٩٤١,٥٠٨	٣٢,٢٢١,٧١٣	٣٢,٢٩٧,٣٢٨		الدخل من العمليات
(٨,٠٧٢,٢٧٠) ١٠,٥٩٧,٦٢٧ (٣٣,٣٩٨,٦٣٠)	(١,٢٥٤,٨٨٢) ٥٩٤,٠١٥ (٣٦,٧٠٢,٥١٠)	(٣,٣٢٧,٧٠٢) (١,٢٣٠,٢١٦) (١٠,١٦٨,٣٧٢)	(٥٢٥,٤٧٨) ١,٠٧٣,٢٩٧ (٩,٣٥٣,٣٤٨)	١١	حصة الشركة في نتائج شركات زميلة مستثمر فيها بحقوق الملكية بالصافي إيرادات (مصروفات) أخرى بالصافي أعباء تمويلية
٨٠,٥٢١,١٢٠	١٠٤,٥٧٨,١٣١	١٧,٤٩٥,٤٢٣	٢٣,٤٩١,٧٩٩		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة والعمليات المستمرة
(١٨٣,٥١٩)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	(٣٦٢,٢٩١)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	١٢	العمليات المتوقفة: صافي الخسارة للفترة / السنة من العمليات المتوقفة صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة الزكاة
٨٠,٣٣٧,٦٠١ (٥,٥٨٤,٢٥١)	١٠٣,٠٩٢,٦١١ (٦,٤٦٥,٢٢٧)	١٧,١٣٣,١٣٢ (١٧١,٢٢٦)	٢٢,٠٠٦,٢٧٩ (٩٨٧,٣٤٥)		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٤,٧٥٣,٣٥٠	٩٦,٦٢٧,٣٨٤	١٦,٩٦١,٩٠٦	٢١,٠١٨,٩٣٤		صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٦,٥٢٧,١٢٠) ٣٨,٢٢٦,٢٣٠	(٤٠,٥٨٧,٥٦٠) ٥٦,٠٣٩,٨٢٤	(٨,١٠٧,٠٥٧) ٨,٨٥٤,٨٤٩	(٩,٢٥٥,١٤٨) ١١,٧٦٣,٧٨٦		صافي دخل الفترة
١,٦٤	٢,٠٩	٠,٤٧	٠,٤٧	١٣	ربحية السهم من الدخل من العمليات
٠,٥٦	٠,٨٢	٠,١٣	٠,١٧	١٣	ربحية السهم من صافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

٢٠١٢ م (مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
		الانشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة من العمليات المستمرة
٨٠,٥٢١,١٢٠	١٠٤,٥٧٨,١٣١	تسويات:
		إستهلاك وإطفاء
١٠٣,٧١٣,٢٦٥	١٠٥,٩٥٤,٩٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,١٦٦,٩٣٠	٣,٩٣٢,٠٨٩	خسارة بيع ممتلكات، الآت ومعدات
٥,٠٦٢,٢٥٦	١,٤١٧,٠٨٨	حصة الشركة من خسارة شركات زميلة مستثمر فيها بحقوق الملكية
٨,٠٧٢,٢٧٠	١,٢٥٤,٨٨٢	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٩,٣٣٢,٨٣٥	--	خسارة انخفاض في القيمة
--	٩,٣٥٩,٦٤٦	مصروفات تمويل
٣٣,٣٩٨,٦٣٠	٣٦,٧٠٢,٥١٠	رد مخصصات إنتفى الغرض منها
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	خسارة انخفاض موجودات في القيمة محتفظ بها للبيع
--	٧٩٣,٢٨٠	خسارة أنشطة غير مستمرة
(١٨٣,٥١٩)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	
٢٣٣,٠٨٣,٧٨٧	٢٦٢,٥٠٧,٠٣٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		ذمم وموجودات متداولة أخرى
(٣٤,٢٤٦,٨٨٥)	(٢,٥٨٢,٣٦٩)	مخزون
(٣,٨٣٧,٥٢٧)	(٤,٠٤٧,٠٥١)	ذمم دائنة وموجودات متداولة أخرى
١٧,٥٧٩,٠٣١	(٨,٤٧٤,١٩١)	النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
٢١٢,٥٧٨,٤٠٦	٢٤٧,٤٠٣,٤٢٨	
		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٥٩,٩٠٤)	(١,٣٧٠,٤٨٠)	مصروفات مؤجلة
٤٧,٧١٠	--	مصروفات تمويل مدفوعة
(٣٣,٣٩٨,٦٣٠)	(٣٦,٧٠٢,٥١٠)	زكاة مدفوعة
(٥,٤٣٨,١٢٧)	(٤,١٥٩,٤٩٦)	
١٧٣,١٩٤,٤٥٥	٢٠٥,١٧٠,٩٤٢	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
		استثمارات في شركات منتسبة
٦,٦٧٩,٩٧١	(٢١,٦٤٧,٣١١)	إضافات لممتلكات، الآت ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٩٩,٣٧٣,٤٠٨)	(٩٠,٨٩٤,٤٩٦)	توزيعات ارباح من شركة منتسبة
٢,٤٥٠,٠٠٠	--	تعويضات من بيع ممتلكات، الآت ومعدات والاصول غير الملموسة
٤٦١,٧٩٣	١,٣٦٤,٣٠٧	
(٨٩,٧٨١,٦٤٤)	(١١١,١٧٧,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
		صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(١٣٦,٣٧٢,٤١٩)	(٤٥,٢٦٧,٥٥٥)	صافي التغير في الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
--	٤,٤١٤,٠٩١	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٨٩٣,٥٧٦)	(٦,٧٧٣,١٧٧)	
(١٤٠,٢٦٥,٩٩٥)	(٤٧,٦٢٦,٦٤١)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٥٦,٨٥٣,١٨٤)	٤٦,٣٦٦,٨٠١	النقد وما في حكمه لدى البنوك في بداية السنة
٢١٩,٩٠٤,٥٤٩	١٦٣,٠٥١,٣٦٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٦٣,٠٥١,٣٦٥	٢٠٩,٤١٨,١٦٦	
١٣,٣٧١,٢٩٣	(٦,٩٦٣,٦١٣)	بنود غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة لمشتقات ادوات مالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	أرباح معقاة	حقوق الملكية العادية المساهمين في الشركة الأم				علاوة إصدار	رأس المال	
				إحتياطي التحوط مقابل التدفقات النقدية	أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	إحتياطي خاص	إحتياطي نظامي			
١,١٢٢,٨٨٦,٩٢٠	٣٥٦,٧٠٠,٩٩٣	٧٦٦,١٨٥,٩٢٧	٤١,١٠٥,٨٨٦	(٨,١٠٣,٠٠٣)	٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٠٣٣,٨٩٢	٨,٠٨٦,٨٧١	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
٩٦,٦٢٧,٣٨٤	٤٠,٥٨٧,٥٦٠	٥٦,٠٣٩,٨٢٤	٥٦,٠٣٩,٨٢٤	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل
--	--	--	(٨,٤٠٥,٩٧٣)	--	--	٢,٨٠١,٩٩١	٥,٦٠٣,٩٨٢	--	--	المحول إلى الاحتياطيات
(٦,٧٧٣,١٧٧)	(٦,٧٧٣,١٧٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٩٦٣,٦١٣	٢,٧٨٣,٧٦٦	٤,١٧٩,٨٤٧	--	٤,١٧٩,٨٤٧	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادية لمشتقات الأدرات المالية
١,٢١٩,٧٠٤,٧٤٠	٣٩٣,٢٩٩,١٤٢	٨٢٦,٤٠٥,٥٩٨	٨٨,٧٣٩,٧٣٧	(٣,٩٢٣,١٥٦)	٤,٦٥٣,٢١٨	٦,٨٣٥,٨٨٣	١٣,٦٩٠,٨٥٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدر مراجعة)
١,٠٦٥,٣٩٨,٤٣٩	٣٢٩,٣٣٥,٧٣٩	٧٣٦,٠٦٢,٧٠٠	٨,٦١٣,٥٩٠	--	٤,٦٥٣,٢١٨	٢,١٢٢,٥٨١	٤,٢٦٤,٢٤٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م
٧٤,٧٥٣,٣٥٠	٣٦,٥٧٧,١٢٠	٣٨,٢٢٦,٢٣٠	٣٨,٢٢٦,٢٣٠	--	--	--	--	--	--	صافي الدخل
--	--	--	(٥,٧٣٣,٩٣٤)	--	--	١,٩١١,٣١١	٣,٨٢٢,٦٢٣	--	--	المحول إلى الاحتياطيات
(٣,٨٩٣,٥٧٦)	(٣,٨٩٣,٥٧٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٣,٣٧١,٢٩٣)	(٥,٢٦٨,٢٩٠)	(٨,١٠٣,٠٠٣)	--	(٨,١٠٣,٠٠٣)	--	--	--	--	--	التغير في القيمة العادية لمشتقات الأدرات المالية
١,١٢٢,٨٨٦,٩٢٠	٣٥٦,٧٠٠,٩٩٣	٧٦٦,١٨٥,٩٢٧	٤١,١٠٥,٨٨٦	(٨,١٠٣,٠٠٣)	٤,٦٥٣,٢١٨	٤,٠٣٣,٨٩٢	٨,٠٨٦,٨٧١	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م). الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل 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 للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص.ب. ١٤٢٢١

المركز السعودي للأعمال

جدة ٢١٤٢٤

المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الحصة		الانشطة الرئيسية
		الملكية السارية	٢٠١٣م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)	المملكة العربية السعودية	٧٦%	٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠%	٦٠%	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	٩٩,٢٨%	٩٩,٢٨%	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار. وتجارة التجزئة في إستيراد وتصدير المعدات والآليات الصناعية وقطع الغيار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقلدة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٢ - أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعيار المحاسبة عن التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عملة النشاط والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة نشاط المجموعة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي باعتباره العملة التشغيلية للمجموعة.

النتائج الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية للمجموعة. هذه القوائم المالية الأولية الموحدة يجب أن تقرأ مقرونة بالقوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

بعض أرقام المقارنة لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م قد تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. بالإضافة إلى ذلك، إن قائمة الدخل الأولية الموحدة المقارنة تم إعادة عرضها كما لو أن العمليات غير المستمرة في العام الحالي كانت غير مستمرة من بداية السنة المقارنة (إيضاح ١٢).

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية التي تم إدراجها طبقاً لقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة إستخدام الأحكام والتقديرات والإفراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكام إدارية وتقديرات مؤثرة:

إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص تقديري لمبالغ الذمم المدينة القابلة للتحويل عندما يكون هنالك احتمال أنه لن يتم تحصيل كامل المبالغ.

يتم التقييم على أساس فردي للمبالغ الهامة أما المبالغ التي لا تعتبر هامة إفرادياً ولكنها مستحقة التحصيل، يتم تقييمها مجتمعة ويتم تكوين مخصص أخذاً في الإعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطينة الحركة. تعتمد تقديرات القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تتم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الإعتبار تذبذب السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحدث في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتمال الاستهلاك. هذه التقديرات تحدد بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع من هذه الموجودات أو التآكل الناتج عن الإستعمال العادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنوياً ويتم تعديل أي تغيير في مصروفات الاستهلاك، إن وجد في الفترات الحالية والمستقبلية.

الانخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تتم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي صافي سعر بيع الأصل أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو السعر المتحصل عليه من بيع أصل ما على أسس تجارية، بينما القيمة عند الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة أن تنتج من الإستخدام المستمر للأصل ومن إستبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الحكم لتحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك في موجوداتها ذات العلاقة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة للإستثمار يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للإنخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "لفترة طويلة" يتطلب حكم. كما تعتبر المجموعة الانخفاض ملائماً عند وجود دليل على التدهور في الحالة المالية للإستثمار، أداء القطاع والصناعة، التغييرات في التقنية والتدفقات التشغيلية والتمويلية.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. خسارة الأنخفاض في القيمة لا يتم ردها متى ما تم تسجيلها.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر تكراراً عند وجود حدث أو تغيير في الظروف ، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على إحتمال إنخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. قيمة الأصل القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الإستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول. عند ما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للإسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد إنخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للإسترداد. عند تقدير القيمة عند الإستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة في الأصل. في تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الإستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعلنة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام أسعار تقديرية للأصول المثيلة أو في حالة عدم توفرها يتم إستخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة والتي تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية:

أسس توحيد القوائم المالية

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تشمل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. يتم احتساب الإستثمار في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تتم السيطرة عليها من قبل الشركة الأم. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. لتقييم السيطرة يتم الأخذ في الاعتبار حقوق التصويت المحتملة التي تتم ممارستها حالياً. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم تضمينها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة والمعاملات بين الشركات التابعة وبعضها البعض، يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.

حقوق الملكية غير المسيطرة

تطبق المجموعة سياسة إعتبار المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة على أنها أطراف خارج المجموعة. الإستبعادات لحقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت التي قد ينتج عنها أرباح أو خسائر للمجموعة تحمل على قائمة الدخل الموحدة، إذا تم فقد السيطرة. ينتج عن شراء حقوق الملكية غير المسيطرة شهرة والتي تمثل الفرق ما بين المقابل المدفوع وقيمة الحصص المشتراة بالقيمة الدفترية من صافي أصول الشركة التابعة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصدوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت والتي تكون فترة إستحقاقها ٣ أشهر أو أقل.

ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المبلغ المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع. يتم تكوين مخصص عندما يكون ذلك ضرورياً لبنود المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمار في شركات زميلة

يتم إثبات استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة عليها تأثير جوهري وهي ليست شركة تابعة ولا شركة تحت سيطرة مشتركة. يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغييرات ما بعد الإقضاء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المنتسبة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغييرات وتفسح عن هذه التغييرات حسب الأحوال في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة.

يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة الأم. وعند الضرورة يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند الاستلام وتفيد على حساب الاستثمار.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند إستبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تضاف في قائمة الدخل الموحدة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق مفتوح. إذا لم تكن القيمة العادلة متاحة فإن التكلفة تعتبر أكثر قياس موضوعي ملائم وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

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

ممتلكات، آلات ومعدات

لا يتم إحتساب استهلاك للأرض المملوكة. تستهلك تكلفة التطوير للأراضي المملوكة والمباني المقامة على تلك الأراضي على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات وآلات ومعدات مشروع الرصيف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات.

تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات أو تطيل أعمارها بصورة جوهريه فتتم رسملتها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

سنوات

مباني	لفترة الإيجار أو من ١٠ - ٤٠ سنة، أيهما أقصر.
تحسينات على مباني مستأجرة	لفترة الإيجار أو ٣٥ سنة لمشروع إعادة التصدير، ١٠ سنوات لمشروع الرصيف البحري، ٥ سنوات للأخرى أيهما أقصر.
معدات وآلات مصانع	٧ - ٢٥
محطات تحلية المياه وتعبئة المياه وملحقاتها	٨ - ٢١
معدات وآلات	٨ - ٢٥
سيارات ورافعات شوكية	٤ - ١٠
أثاث وتركيبات	٢ - ١٠
حاسب آلي معدات	٢ - ٧

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا الخسائر الناتجة عن انخفاض في القيمة، إن وجدت. ولا يتم استهلاكها إلى أن يحين الوقت الذي تصبح الموجودات جاهزة للاستعمال المطلوب منها وتحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند ممتلكات، آلات ومعدات.

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

حقوق امتياز الميناء

تتم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويل الأجل. أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التي يسيطر أو ينظمها فيها القطاع العام (المانح) على الخدمات المقدمة والأسعار المحملة ويسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانح أو إنشاء بنية تحتية أو تم شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية المنصوص عليها في التفسير رقم ١٢- ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تفاسير في مجلس المعايير الدولية، لإحتساب التكاليف المتكبدة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظراً لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ووفقاً للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفاسير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المتكبدة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتكبدة على إنشاء محطة الحاويات تم إثبات حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكلفة، والذي يتم على مدى العمر الإنتاجي للأصل من تاريخ بدء العمليات التشغيلية وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى العمر الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

الشهرة

تتمثل الشهرة في زيادة تكلفة الإستثمار عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المستثمر بها في تاريخ الشراء. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد خصم أية خسائر متراكمة ناتجة عن انخفاض القيمة. ويتم تقييم قيمة الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغيير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة الدفترية والذي يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة كلاً من حصة الشركة وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض إختبار انخفاض القيمة يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لإنتاج السيولة.

المصروفات المؤجلة

تتألف المصروفات المؤجلة بشكل أساسي من مصروفات ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة وشركاتها التابعة مخصوماً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال فترة التأسيس. المصروفات المؤجلة التي يمكن أن تكون منافعها الاقتصادية المستقبلية محددة وواضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

الدائنون والمطلوبات الأخرى

تسجل المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مقابل المبالغ الواجبة الدفع للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بموجب نظام العمل والعمال السعودي.

المخصصات

يتم إثبات مخصص ما، إذا ترتب على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلزام حالي قانوني أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود تدفق خارجي لموارد اقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي، والذي يعكس، حسب مقتضى الحال، تقييمات السوق المتداولة للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الإلتزام. عندما يتم استخدام الخصم، تسجل الزيادة في المخصص نظراً لمرور الوقت كتكلفة تمويل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة عقود مقايضات معدلات الربح كأدوات تحوط للتحوط مقابل تعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناشئة عن مبالغ الأرباح المدفوعة عن تسهيلات الإجارة التي يتم الحصول عليها من البنوك. تسجل أدوات التحوط في البداية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام العقد ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض احتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل التدفقات النقدية. يسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في احتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الموحدة في بند مصروفات عقود التمويل.

يتم تحويل المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تحقق المصروف المالي المتحوط له.

تحقق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وتحويل المنافع والمخاطر. يتم توزيع إيرادات إيجار المساحات والمستودعات على فترات الإيجار المتعلقة بها. يتم تأجيل إيرادات الإيجار المتعلقة بالسنوات اللاحقة وتسجل في السنوات المتعلقة بها.

تمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد خصم الخصم التجاري وحصصة المؤسسة العامة للموانئ من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه، عند تقديم الخدمات إلى العميل.

تسجل إيرادات المقاولات المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات المجموعة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. وكافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

مصروفات التمويل

تحمل مصروفات التمويل، باستثناء المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما حيث يتم رسملتها باستخدام معدل رسملة حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه، على قائمة الدخل الموحدة.

الإيجار التشغيلي

تدرج المبالغ المدفوعة عن عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

الزكاة

تضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. ويجري تسجيل أية مبالغ إضافية والتي تستحق عند الإنتهاء من الربط، في السنة التي يتم اعتماد الربط النهائي فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات و المطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تؤخذ جميع الفروق إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الاعتراف الأولي.

العمليات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الموحدة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المحتجزة لهذه الشركات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ البنود الناشئة ذات العلاقة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام سعر الصرف المتوسط المرجح للفترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل من حقوق الملكية (احتياطي تحويل العملات الأجنبية) لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

موجودات مقتناة لغرض البيع والعمليات المتوقفة

تصنف على أنها موجودات غير متداولة وتتمثل في الموجودات والمطلوبات لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم إسترداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الإستمرار في بيعها. قبل تصنيف الموجودات بغرض البيع يتم إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولذلك الموجودات بغرض البيع يتم قياسها على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها مصاريف البيع أيهما أقل. الخسارة الناتجة عن إنخفاض القيمة يتم تحميلها أولاً إلى الشهرة. ثم بعد ذلك باقي الموجودات والمطلوبات الأخرى باستخدام أساس توزيع مناسب.

يتم تسجيل خسائر إنخفاض في القيمة من التصنيف المبدئي كموجودات مقتناة بغرض البيع والأرباح والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمع. الأرباح المعترف بها يجب ألا تتجاوز الخسائر المتراكمة في الإنخفاض في القيمة.

يتم التوقف عن حساب إستهلاك أو إطفاء الموجودات غير الملموسة والممتلكات والألات والمعدات بمجرد تصنيفها كموجودات بغرض البيع.

والإستثمارات المقتناة وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم التوقف عن معالجتها طبقاً لطريقة الملكية. العمليات المتوقفة تمثل من نشاط المجموعة والعمليات والتدفقات النقدية التي يمكن تمييزها بوضوح عن باقي المجموعة والتي:

- خط تجاري مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات.
- تشكل جزء من خطة واحدة منسقة للتصرف في خط تجاري كبير أو مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات.
- شركة تابعة تم شرائها بغرض إعادة بيعها.

التبويب كعمليات متوقفة يحدث في حالة أيهما أسبق توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط اللازمة لتبويبها كموجودات بغرض البيع.

عندما يتم التبويب كعمليات متوقفة، يتم إعادة عرضها في قائمة الدخل الشامل المقارنة كما لو أن العمليات توقفت من تاريخ بداية سنة المقارنة.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة والذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا والمخاطر لكل قطاع عن الآخر. حيث أن المجموعة تزاوّل معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتم إعداد التقارير طبقاً لقطاعات الأعمال (إيضاح ١٥).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٤- الاستثمارات

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٩,٥٧٠,١٥٠	٩,٥٧٠,١٥٠	أوراق مالية متاحة للبيع - غير مدرجة / غير متداول
٥٨,٠٢١,٧١٧	٧٨,٤١٤,١٤٦	الاستثمار في شركات زميلة (انظر إيضاح أدناه)
<u>٦٧,٥٩١,٨٦٧</u>	<u>٨٧,٩٨٤,٢٩٦</u>	

أ) يتكون الاستثمار في الشركات المنتسبة مما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٦,٩٧٩,٦٥٧	٤٤,٣٤٠,٧٢٢	%٥٠	المملكة العربية السعودية	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
١١,٢٥٢,٢٩٤	١٤,١٨٩,٤٩٠	ملكية غير مباشرة	المملكة العربية السعودية	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه)
١١,٠٩٤,٦١٢	١١,٣٩٨,٦٩٢	%٣٣,٣	المملكة العربية السعودية	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	شركة الجبر تالكي المحدودة (انظر الإيضاح ٣ أدناه)
٨,٦٩٥,١٥٤	٨,٤٨٥,٢٤٢	ملكية غير مباشرة	إمارة لختنشتاين	تجارة، تخزين والوساطة في السلع	إكزينمت (انظر الإيضاح ٢ أدناه)
<u>٥٨,٠٢١,٧١٧</u>	<u>٧٨,٤١٤,١٤٦</u>				

١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٢٠١٢م: ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٢٠١٢م: ٦٠%) من قبل الشركة.

٢) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة ٢٥% من إكزينمت اس ايه فادوز (٢٠١٢م: لاشيء) التي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة (٢٠١٢م: ٧٦%).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات من التالي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٣٠٠,٥٤١,٠٢٢	٢٩٢,٤٠٤,٥٢٢	ممتلكات، آلات ومعدات
١٤٦,٩٧١,٤١٤	١٩١,٠٢٨,٢٧٢	ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
١٧,٦٤٧,٠٥٩	٤,٤٩٢,٩٩٤	مشروعات تحت التنفيذ - ومشروع إعادة التصدير
١٠٠,٦٠٦,٧٧٢	١١٨,٨٢٩,٩٢٨	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف
<u>٥٦٥,٧٦٦,٢٦٧</u>	<u>٦٠٦,٧٥٥,٧١٦</u>	

إن تكلفة مشروعات تحت التنفيذ ومشروع إعادة التصدير هي صافي بعد خصم إنخفاض في القيمة بمبلغ ٩,٣٥٩,٦٤٦ ريال سعودي.

٦- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف

دخلت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) في إتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. إن هذا العقد يمثل عقد بناء، تشغيل وتحويل حقوق الإمتياز مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية وقد تم حوالة العقد من قبل شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة إعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧م) مدة هذه الإتفاقية ٣٢ سنة. طبقاً للإتفاقية في نهاية فترة الترخيص فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

مخصص تكلفة إستبدال الآلات

طبقاً للإتفاقية الموقعة بين الشركة والمؤسسة العامة للموانئ السعودية أن هناك إلتزام من أجل إستبدال عدد وأدوات معينة خلال فترة العقد. إدارة الشركة قدرت التكلفة المتوقعة بـ ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي) لإستبدال المعدات. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م قيمته ٢٦,٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٩,٣٤ مليون ريال سعودي) تم تسجيلها كمخصص لتكلفة إستبدال الآلات.

٧- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٨,٨ مليون ريال سعودي) من اقتناء شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

٨- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

١-٨ خلال عام ٢٠٠٣م وقعت شركة كنداسة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل تمديد محطة تحلية المياه. يتم ضمان القرض عن طريق رهن على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة وعلى ضمانات شخصية من شركائها. الغرض من القروض تمويل توسعات محطة تحلية المياه. وتشمل الاتفاقيات بعض التعهدات مثل حد الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. تسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية.

٢-٨ خلال عام ٢٠٠٧م دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي. يتم تأمين تسهيلات إجارة عن طريق أصول الشركة التابعة. سيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على ستة أقساط شهرية. وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م. يحمل القرض بمعدل سايبور زائد الهامش المتفق عليه.

٣-٨ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، قامت شركة تصدير بابرام إتفاقية قرض طويل الأجل من البنك الأهلي التجاري بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، تم إستهلاك ٣٥ مليون ريال سعودي. القرض يحمل بقيمة عمولة بمعدلات تجارية يتم دفعها على ٨ أقساط نصف سنوية. القرض مؤمن بتخصيص دخل إيجار قيمته أعلى من ٨,٧٥ مليون ريال سعودي من خلال أوراق تأمينية.

٩- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢م، قامت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة وهي شركة تابعة في إتفاق مقايضة معدل الربح مع بنك تجاري للتخفيف من تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هو ٦,١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٣,٣٧ مليون ريال سعودي).

خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات وهي شركة تابعة دخلت في إتفاق مقايضة معدل الربح لتغطية تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السلبية لهذا الصك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ٠,٢٦ مليون ريال سعودي.

١٠- الإيرادات

لفترة السنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٥,٧٠٤,١٤٢	٦٧,٧٠٧,٢٧٤	١٦,١٢٢,٩٨٤	١٨,٥٦٢,٥١٧	إيرادات بيع مياه نقية
٣٧,١٩٥,٠٠٩	٢٤,١٤٠,٣٤٦	٦,٨٠٤,٥٥٦	٣,٣١٨,٥٥٣	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٣٠٥,٤٥٥,٤٥٣	٣٥٢,٥٢١,٨٢٤	٨١,٣٢٦,٣٣٨	٨٢,٤٥١,١٥٤	إيرادات خدمات شحن وتفريغ
٦٥,٠٨٦,٧٩٥	٧٥,٦٥٤,٤٧٧	١٨,٥٥٥,٨٦١	٢١,٢٦٣,٩٧٥	إيرادات إيجار
٤٧٣,٤٤١,٣٩٩	٥٢٠,٠٢٣,٩٢١	١٢٢,٨٠٩,٧٣٩	١٢٥,٥٩٦,١٩٩	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

١١- إيرادات (مصروفات) أخرى بالصافي

لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	مخصصات إنتفى الغرض منها
٥٩٧,٦٢٧	٥٩٤,٠١٥	(١,٢٣٠,٢١٦)	١,٠٧٣,٢٩٧	(مصروفات) / إيرادات أخرى
١٠,٥٩٧,٦٢٧	٥٩٤,٠١٥	(١,٢٣٠,٢١٦)	١,٠٧٣,٢٩٧	المجموع

يمثل المخصص أعلاه رد قيد الاستحقاق فيما يتعلق بمطالبة مقاول والتي لم تعد هنالك حاجة لأن تدفع بناءً على التسوية النهائية مع المقاول.

١٢- استبعاد مجموعة محتفظ بها لغرض البيع وعمليات متوقفة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م قرر مجلس مديرين لشركة تابعة لشركة كنداسة (شركة بحر كنداسة لخدمات المياه) تصفية الشركة وتم تعيين مصفى ليقوم بعملية التصفية. الجهود البيعية لإستبعاد المجموعة بدأت بالفعل.

نتائج العمليات المتوقفة كانت كما يلي:

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٨١٠,٩٥٣	--	٢٣٣,٥٤٠	--	الإيرادات
(٩٨٠,١٥٥)	--	(٢١,٧١٠)	--	تكلفة المبيعات
(١,٠٠٣,٥٩٩)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	(٥٦٨,٨٠٣)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	مصروفات
(١٧٢,٨٠١)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	(٣٥٦,٩٧٣)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	الخسارة قبل الزكاة
(١٠,٧١٨)	--	(٥,٣١٨)	--	الزكاة
(١٨٣,٥١٩)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	(٣٦٢,٢٩١)	(١,٤٨٥,٥٢٠)	صافي خسارة العمليات المتوقفة

٢٠١٣ م

٦٠٠,٠٠٠	موجودات مقتناة بغرض البيع
٢٠,٤٢٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٦٢٠,٤٢٦	ذم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١٠,٩٢٦	مطالبات بغرض البيع
١٠,٠٥٤	ذم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٠,٩٨٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	إجمالي المطالبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

١٣- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات للفترة بقسمة صافي الدخل من العمليات للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم احتساب ربحية السهم على الدخل من العمليات العائد إلى المجموعة (بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة).

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة.

١٤- ارتباطات والتزامات محتملة

١-١٤ أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوط زكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م طالبت بموجبها بالتزام إضافي قدره ٢٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط. أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية قرارها حيث خفضت الالتزام إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي. وتم تقدمت الشركة باستئناف لدى اللجنة الاستئنافية فيما يتعلق بالمبلغ المتبقي. وعلاوة على ذلك أصدرت مصلحة ربوط أولية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، ٢٠١١م و٢٠١٢م طالبت بموجبها بالتزام إضافي قدره ١,٣ مليون ريال سعودي. وتقدمت الشركة باعتراض على هذه الربوط الأولية.

٢-١٤ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، خطابات ضمان بمبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٣٨ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٤ مليون ريال سعودي) الذي تم دفعه (٣١ ديسمبر ٢٠١٢م: ٣٨ مليون ريال مقابل هامش نقدي مدفوع بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي).

٣-١٤ لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢م: ٥٤ مليون ريال سعودي).

١٥- قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع تطوير الموانئ ومشروع الرصيف البحري
- قطاع تحليه مياه البحر
- قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة ويتضمن عمليات المركز الرئيسي والأنشطة الاستثمارية

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

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

١٥ - قطاعات الأعمال (تابع)

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات لفترة الإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالآلاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيانة (بالآلاف)	
٢,٥٢٦,٨٧٢	١٨٩,٣٥٦	٢٨٥,٧٦٦	٢٨٨,٣٩٤	١,٧٤٠,٩٨٥	٢٢,٣٧١	٢٠١٣ الموجودات
١,٣٠٧,١٦٧	٢٩,٦٢٨	٦٦,٤٩٩	٥٤,٤٧١	١,١٥٣,٨٢٨	٢,٧٤١	المطلوبات
٥٢٠,٠٢٤	--	٧٥,٦٥٤	٦٧,٧٠٨	٣٥٢,٥٢٢	٢٤,١٤٠	الإيرادات
٩٦,٦٢٧	(١٧,١٦٨)	٣٢,١٨١	١٢,٠٤٩	٧٢,٧٧٠	(٣,٢٠٥)	صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٦,٠٤٠	(١٧,١٦٨)	٢٣,١٩٣	٧,٢١٤	٤٦,٠٠٦	(٣,٢٠٥)	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
الإجمالي (بالآلاف)	المركز الرئيسي للشركة (بالآلاف)	قطاع مشروع التخزين وإعادة التصدير (بالآلاف)	قطاع تحلية مياه البحر (بالآلاف)	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري (بالآلاف)	قطاع محطات الوقود الصيانة (بالآلاف)	
٢,٤٨١,٤٧٨	١٩٢,٧١٤	٢٢٥,٨٢٩	٢٨٦,٣٦٢	١,٧٥٢,٦٤٣	٢٣,٩٣٠	٢٠١٢ الموجودات
١,٣٥٨,٥٩١	٢٨,٣٧٣	٢٦,١٢٣	٥٥,٩٠٦	١,٢٤٥,٣٥٨	٢,٨٣١	المطلوبات
٤٧٣,٤٤١	--	٦٥,٠٨٧	٦٥,٧٠٤	٣٠٥,٤٥٥	٣٧,١٩٥	الإيرادات
٧٤,٧٥٣	(٣٠,٦٢٨)	٣١,٧٦٠	١٧,٥٦٣	٥٦,٢٩٦	(٢٣٨)	صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٨,٢٢٦	(٣٠,٦٢٨)	٢٢,٩١٩	١٠,٧٠٧	٣٥,٤٦٦	(٢٣٨)	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

عن الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(ريال سعودي)

١٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الإتفاق على شروطها وتعتمد بواسطة الإدارة.

المعاملات مع أطراف ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

الرصيد النهائي مدین / (دائن)	مبلغ المعاملة خلال السنة	الرصيد النهائي مدین / (دائن)	مبلغ المعاملة خلال السنة	طبيعة المعاملة	اسم المنشأة
٨,٩٠٢,٢٠٠	٢٩,٩٠٨,٣٨٣	٧,٤٢٤,٥٥١	٣١,٠٩١,٧٢٩	بيع بضائع وخدمات	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
--	٧,٩٢٥,٧١١	(١,٦٥١,١٧٨)	٨,٨٩١,٨١٥	شراء بضائع وخدمات	كرم
٣٤٠,٠٠٥	٢,٩٩٣,٣٩٢	٤١٣,٢٣٠	٣,٠٩٥,٠٤٣	بيع بضائع وخدمات	الشركة السعودية للماء والكهرباء المحدودة
٩,٠٦٧,٧٩٨	--	٥,٣٩٢,٧٩٨	--	دفعات مقدمة	
--	--	١,٢٥١,٥٠٧	٢,٢٢١,٠٠١	شراء بضائع وخدمات	شركة الجزيرة للسفر والسياحة المحدودة
(٤١٤,١٧٥)	(٥٩,٣٥٥)	٦٨٠,٨٣٢	١,٨٦٨,٩٤٨	مصرفات مدفوعة نيابة عن المجموعة	زينل للصناعات المحدودة
٦,١٨٩,٨٦٧	--	٦,٣٤٩,٨٦٧	--	دفعات مقدمة	شركة الجبر تالكي المحددة

(ب) تعويضات للإدارة العليا

تم دفع المكافآت والتعويضات لكبار موظفي الإدارة العليا والمساهمين الرئيسيين، ومصروفات بدل حضور إجتماع مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ٩,٧٢١,٩٧١ ريال سعودي (٢٠١٢م: ٧,٧٦٨,٧٠٢ ريال سعودي).

١٧- إعتاد القوائم المالية الموحدة الموجزة

لقد تم إعتاد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة للإصدار في ١٩ ربيع الأول ١٤٣٥هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٤م.