

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

## تقرير فحص محدود إلى المساهمين في الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم 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 إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع ان الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### النتيجة

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

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٥ شعبان ١٤٣٣ هـ  
١٥ يوليو ٢٠١٢ م

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١٩٢٠٦٢١٠٧٢٠	١٦١٠٦٧٦٠٨٤٠		الموجودات المتداولة
١١٦٠٤٩٧٠٣١	٨٠٠٦٢٢٢٤٢		أرصدة لدى البنوك ونقد
١٠٠٦١٧٠٤٧	١٣٠٥٣٢٠٩١٨		ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى بضاعة
٣١٩٠٧٣٦٠٢٩٨	٢٥٥٠٨٣٢٠٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٧٠٠٨٢٠٤٤٥	٧٧٠٦٦٧٠٤٩٠	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٨٤٠٨١٠٣٩٩	٢٩٢٠٥٥٢٠١٦٧		استثمارات
١١٥٠٤٢٩٠٩٢١	١٤٣٠٤٦٦٠٨٩٣		الممتلكات والآلات والمعدات
١٤٣٣٦٠٧٢٩	١١٠٩٨٥٠٨٣٧		ممتلكات والآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
٥٩٤٤٢٠٧٧٠	٨٥٠٧٤٢٠٥٦٢		مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٠٦٥٩٠٩٠٤٥٢	١٠٥٩٣٠١٤٠٢٧٤	٦	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
١٢٠٣٩٦٠٦٥١	١٢٠٣٩٦٠٦٥١		موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٢٣١٠٧٤٢	٥٤٥٠٧٨٨		الشهرة
٢٠٢١٥٠١١٠٩	٢٠٢١٧٠٣٧٠٦٦٢		مصروفات مؤجلة
٢٠٣٥٠٢٤٧٠٤٠٧	٢٠٤٧٣٠٢٠٣٠٦٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٠٦٠٦٣٠٦٤٠	١١٧٠١٦٦٠٦١٤		المطلوبات المتداولة
١٢٠٠٣٩٠٢٧٤	٩١٠٦٤٥٠٦٧٥		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة أخرى
٢٢٧٠١٠٢٠٩١٤	٢٠٨٠٨١٢٠٢٨٩		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
١٠٢٥٣٠٤٣٥٠٣٦٤	١٠١٣٠٠٤١٤٠٠٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
-	٢٤٠٠٦٤٠٣٧٠		المطلوبات غير المتداولة
٨٠٠٩٥٠٣٣٠	٩٠٩٢٤٠٦٩٧		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
-	١٢٠٩٠٨٠٨٤٣		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٠٢٦١٠٣٠٠٦٩٤	١٠١٧٧٠٣١١٠٩٦٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٤٨٨٠٦٣٣٠٦٠٨	١٠٣٨٦٠١٢٤٠٢٥٥		أدوات مالية مشتقة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥	حقوق المساهمين
٣٦٠٤٠٩٠٠٦٣	٣٦٠٤٠٩٠٠٦٣		رأس المال
٣٢٥٠٠٨٨٥	٤٢٦٤٠٢٤٨		علاوة إصدار
١٠٦١٥٠١٩٩	٢١٢٢٠٥٨١		احتياطي نظامي
٤٦٥٣٠٢١٨	٤٦٥٣٠٢١٨		احتياطي خاص
٣٦٥٦٠١١١	(٧٠٨٢٢٠٧٥٩)		الأثر المترتب على تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة
٧٢٩٠٨٥٠١٧٦	٧٤٥٠٦٩٠٠٩٤٦		احتياطي تحوط تدفقات نقدية
٣١٧٠٢٨٠٦٢٣	٣٤١٠٣٨٨٠٤٦١		أرباح مبقاة
١٠٤٦٠٦١٣٠٧٩٩	١٠٠٨٧٠٧٩٠٤٠٧		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٢٠٣٥٠٢٤٧٠٤٠٧	٢٠٤٧٣٠٢٠٣٠٦٦٢		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير مراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م ريال سعودي	
١٧٥٣٨٨٣٧٣	٢٢٩٢٠٩٩٥٥	٩٦١٩٤٩٥٠	١٢١٤٨٠٣٣١	٧ المبيعات وإيرادات التشغيل تكلفة المبيعات والعمليات
(١٠٤٦١٩٧٣٠)	(١٢٩٩٨١٠٦٨)	(٥٦٨٨٥٠٩٤)	(٦٩٦٣٧٦٣٥)	
٧٠٧٦٨٦٤٣	٩٩٢٢٨٨٨٧	٣٩٣٠٩٨٥٦	٥١٨٤٢٦٩٦	الربح الإجمالي
(٥٣٠٨٠٠٣)	(٦٠٧٥٥٥٥)	(٢٦٠٦٩٠١)	(٣٢٣٩٥٨١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٨٤١٧٢٥٢)	(٤٧٥١٥٩٣٤)	(١٩١٣٨٨٢٤)	(٢٠٠٢٢٤١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٧٠٤٣٣٨٨	٤٥٦٣٧٣٩٨	١٧٥٦٤١٣١	٢٨٥٨٠٦٩٨	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(١٥٩٤٤٢٤٨)	(١٤١٤٩٢٧٦)	(٧٩٧٣٥٦٩)	(٧٠٨٣٤٧٤)	أعباء تمويل
٣٥٤٦٤٨	(٢٢١٠٠٠١)	٧٦٦٨٤٦	(٦٦٣٤١٧)	حصة الشركة في نتائج الشركات المرتبطة
٨٢٠٩٧٦	١١٣٩٨٢٨٢	٤١٨٠٧٦	٩٦٣٥٣٥	٨ إيرادات أخرى
١٢٢٧٤٧٦٤	٤٠٦٧٦٤٠٣	١٠٧٧٥٤٨٤	٢١٧٩٧٣٤٢	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١٤٢٩٠٠٠)	(٣٤٨٠٥٥١)	(٧١٨٠٠)	(١٩٢٨٧٥١)	الزكاة
١٠٨٤٥٧٦٤	٣٧١٩٥٨٥٢	١٠٠٦٣٦٨٤	١٩٨٦٨٥٩١	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٦٢٨٢١٧١)	(١٩٧٤٤٨٤٧)	(٤٧١٤٣٨٦)	(٨٩٠١١٣١)	الدخل العائد لحقوق الأقلية
٤٥٦٣٥٩٣	١٧٤٥١٠٠٥	٥٣٤٩٢٩٨	١٠٩٦٧٤٦٠	صافي الربح للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم
٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٥ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠٤٠	٠٦٧	٠٢٦	٠٤٢	٩ الربح للسهم من صافي الدخل من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي لكل سهم)
٠٠٧	٠٢٦	٠٠٨	٠١٦	٩ الربح للسهم من صافي الدخل للفترة العائد الى حقوق المساهمين في الشركة الأم (بالريال السعودي لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير مراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٢م ريال سعودي	
١٢٢٧٤٧٦٤	٤٠٠٦٧٦٤٠٣	الأنشطة التشغيلية
٤٥٨١٩٢٩٤	٥٠٠٦٥٩٧٦٦	صافي الدخل للفترة قبل الزكاة
١٠٨٦١٣٩	١٥٠٤٢٣	تعديلات:
٣٥٤٦٤٨	٢٢١٠٠١	استهلاك وإطفاء
١٥٩٤٤٢٤٨	١٤٠١٤٩٢٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٠٠٠٠٠٠)	حصة الشركة في نتائج الشركات المرتبطة
-	١٦٠٣٣١٨٦٨	أعباء تمويل
		عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً
		التزامات أخرى طويلة الأجل
٧٥٠٤٧٩٠٩٣	١١٥٠٥٣١٧٣٧	
(٥٠٠٤٨٥٩١٨)	(١٤٠٧٩٠٠٧٤٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٣٤٥٨٨)	(٢٤٥٨٤١٢)	ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
١٣٠٦٤٤١٩٩	٦٩٩٠٨٩٨	بضاعة
		ذمم دائنة ومبالغ أخرى مستحقة
٣٨٠٢٠٢٧٨٦	٩٨٠٩٨٢٤٨١	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣٠٩٢٨٨٥٨)	(٥٠١٩٥٧٢٣)	زكاة مدفوعة
(١٧٤٧٢٧)	(٢١٢٠٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٥٩٤٤٢٤٨)	(١٤٠١٤٩٢٧٦)	أعباء تمويل مدفوعة
١٨٠١٥٤٩٥٣	٧٩٠٤٢٥٣٩٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٠٢١٠٧٧)	٥٦٨٢٨٩	الأنشطة الاستثمارية
(٦٦٠٢١٥٢)	(٣٥٠٤٩٠٣٧٢)	استثمارات في شركات مرتبطة
-	(٤٩٨٠٧٨)	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة
		مصروفات مؤجلة
(٦٧٠١٢٣٢٢٩)	(٣٥٠٤٢٠١٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٦٠٤٧٩٦٩٣	(١٠٠٠٧٠٣٠٥٢٢)	الأنشطة التمويلية
(١٠٠١٨٥٧٧٦)	(١٥٠٢٩٤٢١)	صافي التغير في القروض والتسهيلات البنكية
١٦٠٢٩٣٩١٧	(١٠٢٠٢٣٢٩٤٣)	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(٣٢٠٦٧٤٣٥٩)	(٥٨٠٢٢٧٧٠٩)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
٢٢٥٠٢٩٦٠٧٩	٢١٩٠٩٠٤٠٥٤٩	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
١٩٢٠٦٢١٧٢٠	١٦١٠٦٧٦٨٤٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
-	١٢٠٩٠٨٨٤٣	معلومات إضافية غير نقدية:
-	١٠٧٦٦٢٠	القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة (انظر الإيضاح ٣)
		الحركة في حقوق الأقلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

	مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	المحقوق المتأصلة للمساهمين في الشركة الأم المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي تحوط تدفقات نقدية ريال سعودي	الأثر المترتب على تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة ريال سعودي	احتياطي نظامي خاص ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	علاوة إصدار ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (مراجع)
١٠٦٥٣٩٨٤٣٩	٣٢٩٣٣٥٧٢٩	٧٣٦٠٦٢٧٠٠	٨٣٦١٣٥٩٠	—	٤٣٦٤٢٤٨	٢٠٢٢٥٣٢١٨	٢٠٢٢٥٨١	٣٦٤٠٩٠٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	
٣٧١٩٥٨٥٢	١٩٧٤٤٨٤٧	١٧٤٥١٠٠٥	١٧٤٥١٠٠٥	—	—	—	—	—	—	—	
(١٢٩٠٨٨٤٣)	(٥٠٨٦٠٨٤)	(٧٨٢٢٧٥٩)	—	(٧٨٢٢٧٥٩)	—	—	—	—	—	—	
(٢١٠٦٠٤١)	(٢١٠٦٠٤١)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
١٠٨٧٠٧٩٤٠٧	٣٤٦٣٨٤٦١	٧٤٥٢٩٠٩٤٦	٢٦٠٦٤٥٩٥	(٧٨٢٢٧٥٩)	٤٧٥٣٢١٨	٢٠٢٢٥٨١	٢٠٢٢٥٨١	٣٦٤٠٩٠٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	
١٠٤٥٩٥٣٨١١	٣٢٠٩٣٢٢٢٨	٧٢٥٠٢١٥٨٣	(٩٠٧٤٨٢)	—	٤٣٦٥٣٢١٨	١٠٢١٥٨٩٩	١٠٢١٥٨٩٩	٣٦٤٠٩٠٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	
١٠٨٤٥٧٦٤	٦٢٨٢١٧١	٤٥٦٣٥٩٣	٤٥٦٣٥٩٣	—	—	—	—	—	—	—	
(١٠٨٥٧٧٦)	(١٠٨٥٧٧٦)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
١٠٤٦١١٣٧٩٩	٣١٧٠٢٨٦٢٣	٧٢٩٥٨٥١٧٦	٣٢٥٦١١١	—	٤٣٦٥٣٢١٨	١٠٢١٥٨٩٩	١٠٢١٥٨٩٩	٣٦٤٠٩٠٦٣	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	

صافي الدخل للفترة  
التغير في القيمة العادلة لمستندات الأذونات المالية  
(الإيضاح ٣)  
صافي الحركة في حقوق الأقلية

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (غير مراجع)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م (مراجع)

صافي الدخل للفترة

صافي الحركة في حقوق الأقلية

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م (غير مراجع)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢م

#### ١ - أنشطة الشركة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار من وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩هـ وسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م لغرض القيام بأعمال الصيانة والتشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات، يتمثل النشاط الرئيس الحالي للشركة في استثمارات وإدارة الشركات التابعة، يقع المركز الرئيس للشركة في مدينة جدة.

وافق المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي في ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠١٢م) على تعديل عقد تأسيس الشركة لتمديد مدة الشركة إلى ٩٩ سنة اعتباراً من تاريخ القرار الوزاري. وقد استكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بتمديد مدة الشركة إلى ٩٩ سنة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م.

#### ٢ - أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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. وقد تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي باعتباره العملية التشغيلية للشركة.

قد لا تكون النتائج المقدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية للشركة.

#### أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (المشار إليها فيما بعد باسم "المجموعة").

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط الرئيس	نسبة الحصة المملوكة فعلياً		بلد التأسيس	الشركة
	٢٠١٢م	٢٠١١م		
إدارة وتشغيل مشروع الإيداع وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة في ميناء جدة الإسلامي.	٧٦%	٧٦%	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)
محطات تحليه وتنقية المياه وبيعها.	٦٠%	٦٠%	المملكة العربية السعودية	شركة كنداسة لخدمات المياه المحدودة
تطوير وإدارة وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز الإعاشة والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.	٩٩٫٢٨%	٩٩٫٢٨%	المملكة العربية السعودية	شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) المحدودة
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٠٫٦%	٦٠٫٦%	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (انظر الإيضاحين "أ" و "ب" أدناه)
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٠٫٦%	٦٠٫٦%	المملكة العربية السعودية	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢ - أساس العرض (تتمة)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر، استثماراً طويلاً يكون من حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت و/أو تمارس الشركة سيطرة عليها. يتم توحيد القوائم المالية اعتباراً 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 في هذه القوائم المالية الموحدة تحت بند "حقوق الأقلية".

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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاحات 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 وودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند شرائها.

تحقق المبيعات والإيرادات

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

المصروفات

تتكون مصروفات البيع والتوزيع بشكل رئيس من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضاعة الشركات التابعة. تصنف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة المبيعات والعمليات كمصروفات عمومية وإدارية.

البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.



### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الاستثمار في شركات مرتبطة

تحتسب استثمارات الشركة في الشركة المرتبطة بطريقة حقوق الملكية، والشركة المرتبطة هي منشأة تمارس الشركة نفوذاً كبيراً عليها وهي ليست شركة تابعة ولا شركة محاصة، يسجل الاستثمار في الشركة المرتبطة في قائمة المركز المالي بالتكلفة إضافة إلى تغييرات ما بعد الاقتناء 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 غير محققة من المعاملات بين الشركة وشركتها المرتبطة في حدود حصة الشركة في الشركة المرتبطة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند استلامها وتقييد لحساب الاستثمار.

#### استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق ولأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل في البداية بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة، يتم التصريح عن الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم إلغاء قيد الاستثمار أو يتحدد على أنه قد حدث انخفاض في قيمته، عند إلغاء قيد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق التصريح عنها في حقوق الملكية تضاف في قائمة الدخل الموحدة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة في السوق في حالة وجود سوق مفتوح، إن أي انخفاض في قيمة الاستثمارات تعتبره الإدارة غير مؤقت يتم تحميله على قائمة الدخل الموحدة، أما في حالة الاستثمارات التي لا يوجد لها سوق نشط وهناك مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية موضوعياً فإن هذه الأوراق المالية بناءً على ذلك لا يمكن تداولها فوراً، وعليه فإذا لم تكن قيمتها العادلة معلومة فإن التكلفة تعتبر هي أكثر قياس موضوعي ملائم للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

#### الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المستثمر فيها والتزاماتها الطارئة كما في تاريخ شراء الاستثمار وتدرج بالتكلفة المعدلة مقابل مبلغ الانخفاض في القيمة (إن وجد)، يتم تسجيل الشهرة لاحقاً بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من الانخفاض في قيمة الاستثمار، تتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة ما لم يقع حدث أو تغيير في الظروف خلال السنة يشير إلى انخفاض في القيمة الدفترية يتطلب إجراء تقييم للشهرة خلال السنة.

ولفحص الانخفاض في القيمة فإن الشهرة لشركة تابعة وشركة مرتبطة يتم تحديدها على أساس كل شركة على حدة نظراً لأن كل شركة تابعة تعتبر وحدة محققة للنقد مستقلة.

يتم تحديد الانخفاض في القيمة عن طريق فحص القيمة الممكن تحقيقها من قيمة الوحدة المحققة للنقد (شركة تابعة/شركة مرتبطة) والاقتناء الذي نتجت عنه الشهرة، فإذا المبلغ الممكن تحقيقه من قيمة الوحدة المحققة للنقد أقل من قيمتها الدفترية يتم عندئذ تسجيل خسارة من الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الممتلكات والآلات والمعدات

لا يحتسب استهلاك للفراض المملوكة. تسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استعمالها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات.

يدرج مشروع الإيداع وإعادة التصدير بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك وأي انخفاض في القيمة. يتم إطفاء تكلفة تطوير الأرض المستأجرة والمباني المقامة عليها على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية أو الفترة المتبقية من عقد الإيجار أيهما أقصر.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وإذا تجاوزت القيمة الدفترية التقديرية الممكن استردادها يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمتها العادلة، مخصصاً منها تكلفة بيعها، أو القيمة قيد الاستعمال، أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

#### الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

#### حقوق امتياز الميناء

تتم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويل الأجل. تدرج المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة التي يسيطر أو ينظم فيها القطاع العام (المانح) 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 شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية والمنصوص عليها في التفسير رقم ١٢- ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تفاسير المعايير الدولية في مجلس المعايير الدولية للتقارير المالية، لإحتساب التكاليف المنفقة 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 المنفقة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كاصل غير ملموس.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المنفقة على إنشاء محطة الحاويات حتى بدء العمليات التشغيلية. تقدر حقوق امتياز الميناء على أن لها عمر إنتاجي محدد ويتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات من تاريخ بدء العمليات التشغيلية.

#### حق استخدام الأرض

يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. ومن ثم بعد 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 عمره الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم فحص الموجودات غير الملموسة لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. تسجل الخسارة من الانخفاض في القيمة بمقدار مبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن المبلغ الممكن استرداده وهو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف بيع الموجودات أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى. ولغرض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تصنيف الموجودات في فئات حسب أقل مستويات يوجد لها تدفقات نقدية مستقلة معلومة (وحدات تحقيق النقد)، ولا يجوز عكس قيد الخسائر من الانخفاض في القيمة بعد أن يكون قد تم تسجيلها.

#### رسملة تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي يتم فيها تنفيذ كافة الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستعمال المحدد له وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة 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 الموحدة بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي.

#### الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

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 لم يتم.

#### المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

#### الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة عقود مقايضة معدلات الربح لتغطية المخاطر التي تتعرض لها والمرتبطة بالدرجة الأساسية بتقلبات التدفقات النقدية الناشئة عن مبالغ الربح المدفوعة على تسهيلات الإجارة التي يتم الحصول عليها من البنوك، يتم في البداية إدراج مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة، تسجل مشتقات الأدوات المالية كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض احتساب التحوط يتم تصنيف أداة التحوط كتحوط كتحوط تدفقات نقدية، يتم إدراج الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة الناتج عن التحوط مباشرة في حقوق المساهمين في حين يتم إدراج أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة إذا كانت المعاملة المتحوط لها تؤثر في الربح أو الخسارة مثال ذلك عند تسجيل المصروف المالي المتحوط له.

## الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها 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 خسارة من الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل 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 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 المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

### المصروفات المؤجلة

تتكون المصروفات المؤجلة بشكل أساس من مصروفات ما قبل تأسيس الشركة ومصروفات ما قبل التشغيل التي يتم انفاقها قبل بدء النشاط التجاري للشركة وشركاتها التابعة مطروحاً منها الإيرادات غير التشغيلية خلال فترة التأسيس ويتم إطفاء هذه المصروفات بطريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات.

### الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة، ويتم تسجيل أية فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي.

### تحويل العملات الأجنبية

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

### التقارير القطاعية

القطاع هو جزء متميز من المجموعة يزاول عمله في توريد منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو توريد منتجات وتقديم خدمات في وسط اقتصادي معين (قطاع جغرافي) يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى، ونظراً لأن المجموعة تزاوّل جميع أعمالها في المملكة العربية السعودية فإن التقارير المالية يتم إعدادها حسب قطاع العمل فقط، (انظر الإيضاح ١١).

### ٤ - الاستثمارات

٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٧٠.١٥٠	٩٥٧٠.١٥٠	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير متداولة
-	٩٣٧٥.٠٠٠	دفعة مقدمة مقابل شراء استثمار (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
٦٠٥١٢٢٩٥	٥٨٧٧٢٢٣٤٠	استثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح "ب" أدناه)
<u>٧٠.٨٢٤٤٥</u>	<u>٧٧.٦٦٧٤٩٠</u>	

(أ) يمثل المبلغ دفعة مقدمة من إحدى الشركات التابعة لاقتناء حصة بنسبة ٢٥% في ملكية زمنت اس ايه فادوز .

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٤ - الاستثمارات (تتمة)

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

اسم الشركة	النشاط الرئيس	نسبة الحصة في الملكية	٣٠ يونيو ٢٠١٢م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	٥٠%	٢٢٥٣٨٤٩٥	٣٠٨٧٠٥٤٨
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح أدناه)	شبكات المياه والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصيانة والتشغيل	٤٩% ملكية غير مباشرة	٢٣١٨٢٧٥٩	٢٠٤٠٥٧٨٩
شركة الجبر تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	٣٣%٣٣%	١٣٠٠١٠٨٦	٩٢٣٥٩٥٨
			<u>٥٨٧٢٢٣٤٠</u>	<u>٦٠٥١٢٢٩٥</u>

تمتلك شركة كنداسة لخدمات المياه حصة بنسبة ٤٩% (٣٠ يونيو ٢٠١١م: ٤٩%) في الشركة السعودية لخدمات المياه والبيئة وتمتلك الشركة حصة بنسبة ٦٠% (٣٠ يونيو ٢٠١١م: ٦٠%) في شركة كنداسة لخدمات المياه.

٥ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٦٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١م: ٦٨ مليون سهم).

٦ - الشهرة

الشهرة الناشئة عن اقتناء ما يلي :	٢٠١٢م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي
شركة كنداسة لخدمات المياه - شركة تابعة	٨٧٧٦٧٦٠	٨٧٧٦٧٦٠
شركة الجبر تالكي المحدودة - شركة مرتبطة	٣٦١٩٨٩١	٣٦١٩٨٩١
	<u>١٢٣٩٦٦٥١</u>	<u>١٢٣٩٦٦٥١</u>

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٧ - المبيعات وإيرادات التشغيل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٢م	٣٠ يونيو ٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨٦٣٤٥٨	—	مجموع إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
(١٨٨٦٣٤٥٨)	—	مجموع تكلفة الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
١٨٠٧٩٤٣٠	١٧٨٢٤٠٢٤٠	إيرادات بيع مياه صالحة للشرب
١٠١٧٧٣٨٩	١٩١٣٠٤١١	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٥٦٩٢٣٢٠٢	٧٧٦٦٣٣١٢	إيرادات خدمات شحن وتفريغ
١١٠١٤٩٢٩	٦٨٦٢٣٦٨	إيرادات خدمات إيجار
<b>٩٦١٩٤٩٥٠</b>	<b>١٢١٤٨٠٣٣١</b>	<b>المجموع</b>

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٢م	٣٠ يونيو ٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٤٨٤٤٩١	—	مجموع إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
(٣٧٤٨٤٤٩١)	—	مجموع تكلفة الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
٣٦٠٦١٠٥٠	٣٥٨٧٦٧٧٢	إيرادات بيع مياه نقية
١٩٦١٨٢١٠	٢٩٢٧٦٣٣٩	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٩٧٩٧٨٩٩٥	١٤٣٢٣٨٩٨٠	إيرادات خدمات شحن وتفريغ
٢١٧٣٠١١٨	٢٠٨١٧٨٦٤	إيرادات خدمات إيجار
<b>١٧٥٣٨٨٣٧٣</b>	<b>٢٢٩٢٠٩٩٥٥</b>	<b>المجموع</b>

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

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفي مثل هذه الاتفاقية فإن على المجموعة أن تقوم، أثناء مرحلة الإنشاء والتشغيل، بإدراج إيرادات إنشاء اسمية وتكاليف الإنشاء المقابلة لها المنفقة حتى تاريخه، على أساس النسبة المئوية للانجاز. أيضاً من المطلوب أن يتم إظهار تكاليف الإنشاء للموجودات الرأسمالية كموجودات غير ملموسة. لم تقم إدارة المجموعة بتسجيل أية تكاليف إنشاء وإيرادات إنشاء اسمية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م نظراً لأن المشروع قد تم استكماله خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. ولكن إدارة المجموعة سجلت مجموع تكاليف الإنشاء ومجموع إيرادات الإنشاء الاسمية ومقدار كل منها ٩١٤٨٤٨٤٩١ ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م. تم توزيع الإطفاء المحمل على مدى العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة.

مثلت إيرادات الإنشاء القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة في تطوير محطة الحاويات. لم يتم تسجيل هامش ربح خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م نظراً لأن الإدارة ترى أن القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة متقاربة مع تكلفة الإنشاء.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٨ - إيرادات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً
٤١٨ر٠٧٦	٩٦٣ر٥٣٥	أخرى
<u>٤١٨ر٠٧٦</u>	<u>٩٦٣ر٥٣٥</u>	المجموع

فترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	-	عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً
١ر٣٩٨ر٢٨٢	٨٢٠ر٩٧٦	أخرى
<u>١١ر٣٩٨ر٢٨٢</u>	<u>٨٢٠ر٩٧٦</u>	المجموع

٩ - الربح للسهم

تم احتساب الربح للسهم من العمليات الرئيسية بقسمة صافي الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة.

تم احتساب الربح للسهم من صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح للأسهم الصادرة خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة على المجموعة.

١٠ - ارتباطات مالية والتزامات محتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م خطابات ضمان بمبلغ ٣٥٤ مليون ريال سعودي تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١ م: ٣٥٤ مليون ريال سعودي) تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي.

لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٦٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١١ م: ٣٠ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١١ - قطاعات الأعمال

تتكون الشركة والشركات التابعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع محطات الوقود والصيانة
- قطاع مشروع الرصيف البحري
- قطاع تطوير الموانئ
- قطاع تحلية مياه البحر
- قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير
- المركز الرئيس للشركة ويشتمل على عمليات المركز الرئيس والأنشطة الاستثمارية

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

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتاج الأعمال لهذه القطاعات للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

قطاع محطات الوقود والصيانة	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير	المركز الرئيس للشركة	المجموع
ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)
٢٦٤٧٨	١٧٤٤٩٥٢	٢٨٠٠٨٠	٢١١٦٧٠	٢١٠٠٢٤	٢٤٧٣٢٠٤
الموجودات	الموجودات	الموجودات	الموجودات	الموجودات	الموجودات
٣٧٧٣٧	١٢٥٠٨٣٧	٥٤٩٢٥	٣٢٩٤٣	٤٣٦٨٢	١٣٨٦١٢٤
المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات
٢٠٨١٨	١٤٣٢٣٩	٣٥٨٧٧	٢٩٢٧٦	-	٢٢٩٢١٠
المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال
صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
١٢٨٤	٣١٢١٤	١١٨٤٥	١١٩١٢	(١٩٠٥٩)	٣٧١٩٦
يونيو ٢٠١٢م	يونيو ٢٠١٢م	يونيو ٢٠١٢م	يونيو ٢٠١٢م	يونيو ٢٠١٢م	يونيو ٢٠١٢م
٢٤٢٧٥	١٨٢٦٣٦٢	٢٦٣٤١٦	٢٠٥٨٥٠	٢١٥٣٤٤	٢٥٣٥٢٤٧
الموجودات	الموجودات	الموجودات	الموجودات	الموجودات	الموجودات
٣٩٠٨	١٣٧٦٤٩٩	٥٦٣٩١	٣١٥٣٨	٢٠٢٩٨	١٤٨٨٦٣٤
المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات
١٩٦١٨	٩٧٩٧٩	٣٦٠٦١	٢١٧٣٠	-	١٧٥٣٨٨
المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال	المبيعات وإيرادات الأعمال
صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	صافي الربح / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
٩٧٧	١٣٠	١٠٨٦٧	٨٨٠٥	(٩٩٣٣)	١٠٨٤٦
يونيو ٢٠١١م	يونيو ٢٠١١م	يونيو ٢٠١١م	يونيو ٢٠١١م	يونيو ٢٠١١م	يونيو ٢٠١١م

تعمل المجموعة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٢ - أرقام المقارنة

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

١٣ - الموافقة على القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) في ٢٥ شعبان ١٤٣٣هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٢م).