

الشركة السعودية للخدمات الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

## 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) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة التسعة 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 وفقاً لمعيار 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 إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدي 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

إرنست

احمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦



٢٩ ذو القعدة ١٤٣٣هـ  
١٥ أكتوبر ٢٠١٢م

جدة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٢١٠٤٤١١٨٨	١٨٢٠٨٦٣٣٧٥		الموجودات المتداولة
١٠٧٠٥٥٢٥٩	٩٣٥٤٧٥٧٩		أرصدة لدى البنوك ونقد
١١١٢٣٣٢٢٥	١٧٢٧١٥٧٥		ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى بضاعة
٣٣٩٦١٩٦٧٢	٢٩٣٦٨٢٥٢٩		مجموع الموجودات المتداولة
٨٣٧٦٩١٣٢	٧٥٤٨٧٠٠٥	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٨٦٣٤٠٩٣٣	٢٩٦١٤٢٢٣٥		استثمارات
١١٣٤٦٢٧٢١	١٤١٠٨٧٢٨٥		الممتلكات والآلات والمعدات
١٣٢٥٣٩٧٤	١٩٤٠٦١١٣		ممتلكات والآلات ومعدات مشروع الإيداع وإعادة التصدير
٧٧١٥١٦١٠	٨٧٣٩٠٣٩٥		مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الإيداع وإعادة التصدير
١٦٢٨٦٩٤٨١٤	١٥٧٥٠٣٢٣٠٤	٦	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
١٢٣٩٦٦٥١	١٢٣٩٦٦٥١		موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٣٤١٦٥٦	-		الشهرة
٢٢١٥٤١١٤٩١	٢٢٠٦٩٤١٩٨٨		مصروفات مؤجلة
٢٥٥٥٠٣١١٦٣	٢٥٠٠٦٢٤١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١١١٧٤٨١٨٧	١٢٥٤٠٢٨١٣		المطلوبات المتداولة
١٣٢٤٩٠٠٤٦	٩١٧١٠٠٩٠		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة أخرى
٢٤٤٢٣٨٢٣٣	٢١٧١١٢٩٠٣		قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٤٠٣٢١٣٥١	١١٢٦٥٠٩٩٦٦		المطلوبات غير المتداولة
-	٢٦٩٠١٦٩٠		قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٨٤٩١٢٢٢	١٠٥٨٠٦٥٦		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
-	٢٣٣٧٢٤٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٤٨٨١٢٥٧٣	١١٨٧٣٦٤٧٦٢		أدوات مالية مشتقة
١٤٩٣٠٥٠٨٠٦	١٤٠٤٧٧٦٦٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٥	حقوق المساهمين
٣٦٤٠٩٠٦٣	٣٦٤٠٩٠٦٣		رأس المال
٤٣١٥٨٥١	٤٢٦٤٢٤٨		علاوة إصدار
٢١٤٨٣٨٢	٢١٢٢٥٨١		احتياطي نظامي
٤٢٥٣٢١٨	٤٢٥٣٢١٨		احتياطي خاص
٩٠٥٢٢١٠	(١٤١٦٣٧٠٤)		الأثر المترتب على تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة
	٣٧٩٨٤٩٧١		احتياطي تحوط تدفقات نقدية
٧٣٦٥٧٨٧٢٤	٧٥١٢٧٠٣٧٧		أرباح مبقاة
٣٢٥٤٠١٦٣٣	٣٤٤٨٧٦٤٧٥		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٦١٩٨٠٣٥٧	١٠٩٦١٤٦٨٥٢		حقوق الأقلية
٢٥٥٥٠٣١١٦٣	٢٥٠٠٦٢٤١٧		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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ريال سعودي		
٢٨٦١٦٣٨١٨	٣٥٢١٨٩٠٧٣	١١٠٧٧٥٤٤٥	١٢٢٩٧٩١١٨	٧	المبيعات وإيرادات التشغيل
(١٦٢٩٠٦١٧٢)	(١٩٨٠٤٨٣٩٨)	(٦٢١٠٩٤٤٣)	(٦٨٨٣٥٦٤٩)		تكلفة المبيعات والعمليات
١٢٣٢٥٧٦٤٦	١٥٤١٤٠٦٧٥	٤٨٦٦٦٠٠٢	٥٤١٤٣٦٦٩		الربح الإجمالي
(٧٧٣١٥٥٠)	(٩٣٨٥٦٥٣)	(٢٤٢٣٥٤٧)	(٣٣١٠٠٩٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(١١٥٥٨٥٩١)	(٦٥٣٩٨١٧٠)	(٢٣١٤١٣٣٩)	(١٧٨٨٢٢٣٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٥٣٩٦٧٥٠٥	٧٩٣٥٦٨٥٢	٢٣١٠١١١٦	٣٢٩٥١١٣٥		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٤٢٧٣٦٤٦)	(٢٣٢٣٠٢٥٨)	(٤٥٠٦٢١٢)	(٩٠٨٠٩٨٢)		أعباء تمويل
(٤٥٠٩٧٤٣)	-	(٤٥٠٩٧٤٣)	-		مخصص مشروعات تحت التنفيذ
٥١٢٤٨٥	(٤٧٤٤٥٦٨)	١٥٧٨٣٧	(١٧٦٦٢٤٨)	٤	حصة الشركة في نتائج الشركات المرتبطة
١٤٢٣٢٥٥	١١٨٢٧٨٤٣	٦٠٢٢٧٩	٤٢٩٥٦١	٨	إيرادات أخرى
٢٧١٢٠٠٤١	٦٣٢٠٩٨٦٩	١٤٨٤٥٢٧٧	٢٢٥٣٣٦٦٦		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٢١٦٣٧٥١)	(٥٤١٨٤٢٥)	(٧٢٤٧٥١)	(١٩٣٧٨٧٤)		الزكاة
٢٤٩٥٦٢٩٠	٥٧٧٩١٤٤٤	١٤١١٠٥٢٦	٢٠٥٩٥٥٩٢		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٣٣٩٩١٤٩)	(٢٨٨٤٢٠٦٣)	(٧١١٦٩٧٨)	(٨٦٧٥٢١٦)		الدخل العائد لحقوق الأقلية
١١٥٥٧١٤١	٢٩٣٧١٣٨١	٦٩٩٣٥٤٨	١١٩٢٠٣٧٦		صافي الربح للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم
٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠٧٩	١١٧	٠٣٤	٠٤٩	٩	الربح للسهم من صافي الدخل من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي لكل سهم)
٠١٧	٠٤٣	٠١٠	٠١٨	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ريال سعودي	إيضاح	
٢٧١٢٠.٤١	٦٣٢٠.٩٨٦٩		الأنشطة التشغيلية
٧٠.٢٧٩٣.٠٧	٧٨٥٣.٦٩٠٠		صافي الدخل للفترة قبل الزكاة
١٧٧٣.٤٩١	٢٣٧٣.٧١٦		تعديلات:
٤٥.٩٧٤٣	-		استهلاك وإطفاء
-	(١٠.٠٠٠.٠٠٠)	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥١٢.٤٨٥	٤٧٤.٤٥٦٨		انخفاض غير مؤقت في مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٢٧٣.٤٦١	٢٣٢٣.٠٢٥٨		عكس قيد مخصص لم بعد مطلوباً
-	٧١٦٩.١٨٨		حصة الشركة في نتائج الشركات المرتبطة
-	٤٧.٧١٠		أعباء تمويل
			التزامات أخرى طويلة الأجل
			مصروفات مؤجلة
١٢٨.٤٦٨.٥٢٨	١٦٩.٣١٢.٢٠٩		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤١.٠٤٣.٦٤٦)	(٢٧.٧١٦.٠٧٩)		ذمم مدينة وحسابات مدينة أخرى
(٩٤.٠٧٦٦)	(٦.١٩٧.٠٦٩)		بضاعة
١٨.٩٨٦.٨٤٣	١٨.٠٠٦.٥٧٨		ذمم دائنة ومبالغ أخرى مستحقة
١٠٥.٤٧٠.٩٥٩	١٥٣.٤٠٥.٦٣٩		النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤.٨٢١.٧٠٦)	(٥.٤٩٧.١٣٦)		زكاة مدفوعة
(٤٦٦.١٨٧)	(٤٢٥.٤٢١)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٤.٢٧٣.٤٦١)	(٢٣.٢٣.٠٢٥٨)		أعباء تمويل مدفوعة
٧٥.٩٠٩.٦٠٥	١٢٤.٢٥٢.٨٢٤		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٤.٨٦٥.٦٠١)	٩٤٢.٦٤٤		الأنشطة الاستثمارية
(٨١.٢٨٥.٦٠٣)	(٥٥.٦٦٤.١٠٥)		استثمارات في شركات مرتبطة
			إضافات إلى الممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة
(٩٦.١٥١.٢٠٤)	(٥٤.٧٢١.٤٦١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٥.٣١٦.٤٥٢	(١٠.٤٥٤.٣١٩٧)		الأنشطة التمويلية
(٨.٩٢٩.٧٤٤)	(٢.٠٢٩.٣٤٠)		صافي التغير في القروض والتسهيلات البنكية
١٦.٣٨٦.٧٠٨	(١.٠٦٥.٧٢٥.٣٧)		صافي الحركة في حقوق الأقلية
(٣.٨٥٤.٨٩١)	(٣٧.٠٤١.١٧٤)		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢٢٥.٢٩٦.٠٧٩	٢١٩.٩٠.٤٥٤٩		النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٢٢١.٤٤١.١٨٨	١٨٢.٨٦٣.٣٧٥		الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
			الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
-	٢٣.٣٧٢.٤٥٠	٣	معلومات إضافية غير نقدية:
-	١.٦٤١.٢٤١		القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
			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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	حقوق المساهمين الأم	المجموع	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي تحوط	الأثر المترتب على تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة ريال سعودي	احتياطي خاص ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	احتياطي إصدار علاوة إصدار ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (مراجع)
١,٠٦١,٩٨٠,٣٥٧	٣٢٩,٤٠١,٦٣٣	٧٣٦,٥٧٨,٧٢٤	١,٠٦١,٩٨٠,٣٥٧	١,٠٦١,٩٨٠,٣٥٧	—	٤,٦٥٣,٣١٨	٢,١١٥,٨٩٩	٤,٦٥٣,٣١٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٧,٧٩١,٤٤٤	٢٨,٤٢٠,٠٦٣	٢٩,٣٧١,٣٨١	٥٧,٧٩١,٤٤٤	٢٩,٣٧١,٣٨١	—	—	—	—	—	—	—
(٢٣,٣٧٢,٤٥٠)	(٩,٢٠٨,٧٤٦)	(١٤,١٦٣,٧٠٤)	(٢٣,٣٧٢,٤٥٠)	—	(١٤,١٦٣,٧٠٤)	—	—	—	—	—	—
(٣,٦٧٠,٥٨١)	(٣,٦٧٠,٥٨١)	—	(٣,٦٧٠,٥٨١)	—	—	—	—	—	—	—	—
١,٠٩٦,٤٦٦,٨٥٢	٣٤٤,٨٧٦,٤٧٥	٧٥١,٢٧٠,٣٧٧	١,٠٩٦,٤٦٦,٨٥٢	٣٧,٩٨٤,٩٧١	(١٤,١٦٣,٧٠٤)	٤,٦٥٣,٣١٨	٢,١١٥,٨٩٩	٤,٦٥٣,٣١٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٤٥,٩٥٣,٨١١	٣٢٠,٩٣٢,٢٢٨	٧٢٥,٠٦١,٥٨٣	١,٠٤٥,٩٥٣,٨١١	(٩,٠٧٤,٨٢٢)	—	٤,٦٥٣,٣١٨	١,١١٥,٨٩٩	٣,٢٥٠,٨٨٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٩٥٦,٢٩٠	١٣,٣٩٩,١٤٩	١١,٥٥٧,١٤١	٢٤,٩٥٦,٢٩٠	١١,٥٥٧,١٤١	—	—	—	—	—	—	—
(٨,٩٢٩,٧٤٤)	(٨,٩٢٩,٧٤٤)	—	(٨,٩٢٩,٧٤٤)	—	—	—	—	—	—	—	—
١,٠٦١,٩٨٠,٣٥٧	٣٢٩,٤٠١,٦٣٣	٧٣٦,٥٧٨,٧٢٤	١,٠٦١,٩٨٠,٣٥٧	١,٠٦١,٩٨٠,٣٥٧	—	٤,٦٥٣,٣١٨	٢,١١٥,٨٩٩	٤,٦٥٣,٣١٨	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠

صافي الدخل للفترة  
التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأزمات المالية  
(الإيضاح ٣)  
صافي الحركة في حقوق الأقلية

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجع)  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (مراجع)

صافي الدخل للفترة  
صافي الحركة في حقوق الأقلية

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجع)

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

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

١ - أنشطة الشركة

تأسست الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة الأم")، هي شركة مساهمة سعودية، وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزير التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ وسجلت بموجب السجل التجاري 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 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 ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠١٢ م) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م.

٢ - أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير 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 باعتبارها العملة التشغيلية للشركة.

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

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

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

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط الرئيس	نسبة الحصة المملوكة فعلياً	بلد التأسيس	الشركة
	٢٠١٢ م / ٢٠١١ م		
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.	٦٠.٠٦% / ٦٠.٠٦%	المملكة العربية السعودية	شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة
تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.	٦٠.٠٦% / ٦٠.٠٦%	المملكة العربية السعودية	شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مغلقة

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

## ٢ - أساس العرض (تتمة)

### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة، 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 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 البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العملاء. يتم تأجيل إيرادات تأجير الساحات والمستودعات وتسجيلها في السنوات المتعلقة بها.

تمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد طرح الخصم التجاري وحصة المؤسسة العامة للموانئ من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه وهو عادة ما يكون عند تسليم البضاعة للعميل.

### 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 الموحدة 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 الموحدة حصة الشركة في نتائج شركاتها المرتبطة. وإذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق الشركاء أو المساهمين في الشركة المرتبطة تقوم المجموعة بتسجيل حصتها من أي تغييرات والإفصاح عن هذه التغييرات حسب مقتضى الحال في قائمة التغييرات في حقوق المساهمين 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 وتفيد 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 الشركاء أو المساهمين 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 الشركاء أو المساهمين 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 بشكل موضوعي 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 تغير 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 المبلغ الممكن تحقيقه من قيمة الوحدة المحققة للنقد (شركة تابعة/شركة مرتبطة) واقتناء 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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

لا يحتسب استهلاك للأرض المملوكة. وتسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً 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 القيمة التقديرية الممكن استردادها يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمتها العادلة، مخصوماً 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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم فحص الموجودات غير الملموسة لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات 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

تسجل 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 المدومة 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 وكمطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة •

ولغرض احتساب التحوط يتم تصنيف أداة التحوط 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 •

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

### 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 بالعملية 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 تزاول جميع أعمالها في المملكة العربية السعودية فإن التقارير المالية يتم إعدادها حسب قطاع العمل فقط. (انظر الإيضاح ١١).

### ٤ - الاستثمارات

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٧٠١٥٠	٩٥٧٠١٥٠	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع - غير متداولة
-	٩٣٧٥٠٠٠	دفعة مقدمة لشراء استثمار (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
٧٤١٩٨٩٨٢	٥٦٥٤١٨٥٥	استثمار في شركات مرتبطة (انظر إيضاح "ب" أدناه)
<u>٨٣٧٦٩١٣٢</u>	<u>٧٥٤٨٧٠٠٥</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 سبتمبر ٢٠١٢م

٤ - الاستثمارات (تتمة)

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

اسم الشركة	النشاط الرئيس	نسبة الحصة في الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال المياه والصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	٥٠%	١٩٥٣٩٣٧٠	٣٠٢٢٠٠٤٢
شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح أدناه)	شبكات المياه والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصيانة والتشغيل	٤٩% ملكية غير مباشرة	٢٣٤٨٧٩٤٦	٣٢٣٠١٢١٨
شركة الجبر تالكي المحدودة	أعمال مقاولات وإنشاء وتشغيل وصيانة المصانع والمستودعات	٣٣%٣٣%	١٣٥١٤٥٣٩	١١٦٧٧٧٢٢
			<u>٥٦٥٤١٨٥٥</u>	<u>٧٤١٩٨٩٨٢</u>

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

٥ - رأس المال

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

٦ - الشهرة

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

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

٧ - المبيعات وإيرادات التشغيل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٩١,٧٥٥	—	مجموع إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
(٦,٠٩١,٧٥٥)	—	مجموع تكلفة الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
١٨,٩٤٣,٦٥٨	١٥,٢٦١,٧٩٩	إيرادات بيع مياه صالحة للشرب
٩,٧٣٢,٠١١	٩,٥٧٢,٥٨٩	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
٧١,٣٠٣,٣٢٨	٨٠,٨٩٠,١٣٥	إيرادات خدمات شحن وتفريغ
١٠,٧٩٦,٤٤٨	١٧,٢٥٤,٥٩٥	إيرادات خدمات إيجار
<b>١١٠,٧٧٥,٤٤٥</b>	<b>١٢٢,٩٧٩,١١٨</b>	<b>المجموع</b>

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٥٧٦,٢٤٦	—	مجموع إيرادات الإنشاء الاسمية من مشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
(٤٣,٥٧٦,٢٤٦)	—	مجموع تكلفة الإنشاء لمشروع إنشاء وتشغيل ونقل ملكية
٥٥,٠٠٤,٧٠٨	٥١,١٣٨,٥٧١	إيرادات بيع مياه صالحة للشرب
٢٩,٣٥٠,٢٢١	٣٠,٣٩٠,٤٥٣	إيرادات بيع وقود ونقل وخدمات مساندة
١٦٩,٢٨٢,٣٢٣	٢٢٤,١٢٩,١١٥	إيرادات خدمات شحن وتفريغ
٣٢,٥٢٦,٥٦٦	٤٦,٥٣٠,٩٣٤	إيرادات خدمات إيجار
<b>٢٨٦,١٦٣,٨١٨</b>	<b>٣٥٢,١٨٩,٠٧٣</b>	<b>المجموع</b>

أيرمت 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 ففي مثل هذه الاتفاقية فإن على المجموعة أن تقوم، أثناء مرحلة الإنشاء والتشغيل، بإدراج إيرادات إنشاء اسمية وتكاليف الإنشاء المقابلة لها المنقطة حتى تاريخه، على أساس النسبة المئوية للانجاز. ومن المطلوب أيضاً بيان تكاليف الإنشاء للموجودات الرأسمالية كموجودات غير ملموسة. لم تسجل إدارة المجموعة أية تكاليف إنشاء وإيرادات إنشاء اسمية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م نظراً لأن المشروع قد تم استكماله خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م، ولكن إدارة المجموعة سجلت مجموع تكاليف الإنشاء ومجموع إيرادات الإنشاء الاسمية ومقدار كل منها ٤٣,٥٧٦,٢٤٦ ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م نظراً لأن الإدارة ترى أن القيمة العادلة لخدمات الإنشاء المقدمة متقاربة مع تكلفة الإنشاء.

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

٨ - إيرادات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	-
٤٢٩٥٦١	٦٠٢٢٨١
<u>٤٢٩٥٦١</u>	<u>٦٠٢٢٨١</u>

عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً  
أخرى

المجموع

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠.٠٠٠.٠٠٠	-
١٨٢٧٨٤٣	١٤٢٣٢٥٥
<u>١١٨٢٧٨٤٣</u>	<u>١٤٢٣٢٥٥</u>

عكس قيد مخصص لم يعد مطلوباً (انظر الإيضاح أدناه)  
أخرى

المجموع

يمثل هذا المبلغ عكس قيد المبلغ المستحق فيما يتعلق بمطالبة مقدمة من مقاول لم يعد مطلوباً سدادهما بناءً على التسوية النهائية التي تمت مع المقاول.

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 سبتمبر ٢٠١٢م خطابات ضمان بمبلغ ٣٥٤ مليون ريال سعودي تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ٣٥٤ مليون ريال سعودي) تم دفع تأمين نقدي مقابلها بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي).

لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ارتباطات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٦٢٩٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ٣١٩٥ مليون ريال سعودي).

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

## 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 ونواتج الأعمال لهذه القطاعات للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

قطاعات محطات الوقود والصيانة	قطاع تطوير الموانئ والرصيف البحري	قطاع تحلية مياه البحر	قطاع مشروع الإيداع وإعادة التصدير	المركز الرئيس للشركة	المجموع
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
سبتمبر ٢٠١٢ م					
٢٦,٢٢٥	١,٧٦٩,٨٠٣	٢٨٢,٣٨٨	٢١٧,٤٣٠	٢٠٤,٧٧٩	٢,٥٠٠,٦٢٥
٣,٠٩٣	١,٢٦٢,٥٣٩	٥٤,٤٩٦	٢٩,٤٦٠	٥٤,٨٩٠	١,٤٠٤,٤٧٨
٣٠,٣٩٠	٢٢٤,١٢٩	٥١,١٣٩	٤٦,٥٣١	-	٣٥٢,١٨٩
١,٤٥٧	٤٤,٩٢٧	١٤,٥٨١	٢١,٢٧٦	(٢٤,٤٥٠)	٥٧,٧٩١
سبتمبر ٢٠١١ م					
٢٤,٩٩١	١,٨٥٤,٦٧٣	٢٦٣,٨١٠	١٩٩,٤٤٩	٢١٢,١٠٨	٢,٥٥٥,٠٣١
٣,٧٩٤	١,٣٩٢,٨٩٥	٤٨,٣٧٠	٢٥,٢٣٠	٢٢,٧٦٢	١,٤٩٣,٠٥١
٢٩,٣٥٠	١٦٩,٢٨٢	٥٥,٠٠٥	٢٢,٥٢٧	-	٢٨٦,١٦٤
١,٥٦١	١٢,٠٥٠	١٧,٣٥٩	٨,٣٦٧	(١٤,٣٨١)	٢٤,٩٥٦

تعمل المجموعة في المملكة العربية السعودية فقط .

## ١٢ - أرقام المقارنة

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

## ١٣ - الموافقة على القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) في ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١٢ م) .