

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

+٩٦٦٢ ٦٥٨ ١٦١٦
+٩٦٦٢ ٦٥٠ ٠٥٩٧
www.kpmg.com.sa

تلفون
فاكس
إنترنت

كي بي إم جي الفوزان والسدحان

الديني بلازا
طريق المدينة
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧هـ

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة "

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسنولة إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسنوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار 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 في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي 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 ٧ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ
الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٣م

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٢٠١٢ م (معدلة) إيضاح (١-ب)	٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٨٦,٥٠٤,٥١٠	٥٨,١٦٢,٢٩٩		نقد وما في حكمه
--	٣٠,٩١٣,٥٢٩	٤	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٤,٦٧٠,٥٧٨	٢٦,٣٨٥,٤٢٥		ذمم مدينة تجارية
٧٨,٥٢١,٠٢٦	٩٣,٢٣٩,٤٠١		مخزون
٢٠,٧٤٦,٣٢١	١٩,٢٤٩,٩٣٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٢١٠,٤٤٢,٤٣٥</u>	<u>٢٢٧,٩٥٠,٥٨٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٥	إستثمارات متاحة للبيع
١,٥٨٠,٨٨٣	١,٤٣٢,٧٩٤	٦	مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩		شهرة
٩٨,٢١٨,٤١٧	٩٣,٤٤٤,٩٣٦		ممتلكات، آلات ومعدات
<u>٢٤٨,٤٨٥,٢٦٦</u>	<u>٢٤٣,٥٦٣,٦٩٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤٥٨,٩٢٧,٧٠١</u>	<u>٤٧١,٥١٤,٢٨٤</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٤,٥٥٩,٩٤٨	٢٥,٥١٩,٥٠٩		ذمم دائنة تجارية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨		فائض الإكتتاب
٧,٧٠١,٨٥٤	١٠,٥٨٩,٤٥٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١,٦٠٩,٠٧٦	١١,١٨٣,٠٤٦	١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>٥٥,٢٢١,٧٧٦</u>	<u>٥٨,٦٤٢,٩٠٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٥,٩٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
٣٨٦,٠٩٩	٣٩٠,٠٤١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٠,٠٠٣,٦٦١	١٢,٤١٢,٤٤٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٦,٢٨٩,٧٦٠</u>	<u>٣٧,٨٠٢,٤٨٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١١١,٥١١,٥٣٦</u>	<u>٩٦,٤٤٥,٣٩٣</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	٨	إحتياطي نظامي
(٣,٠٨١,٣٨٥)	(٥,٩٨٨,٩١٥)	٩	حساب ترجمة العمليات الأجنبية
(٥٦,٦٢٠,١٣٣)	(٢٦,٠٥٩,٨٧٧)		الخسائر المتراكمة
<u>٣٤٧,٤١٦,١٦٥</u>	<u>٣٧٥,٠٦٨,٨٩١</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٤٥٨,٩٢٧,٧٠١</u>	<u>٤٧١,٥١٤,٢٨٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

بندر المحضبي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

٢٠١٣ م

محمد رضا دشتي تجاري

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	إيضاح	
(معدلة)			
إيضاح (١-ب)			
٧٥,٢٠١,٣٨٠	٧٩,٨٠٦,٢٩٧		صافي المبيعات
(٥٢,١٣٠,١٧٦)	(٥٦,٤١٢,٨٩٥)		تكلفة المبيعات
٢٣,٠٧١,٢٠٤	٢٣,٣٩٣,٤٠٢		مجمل الدخل
(٦,٦٦١,٨٦٢)	(٨,٧٢١,٢٠٩)		مصروفات بيع وتوزيع
(٦,٠٧٧,٦٩١)	(٧,٨٣٣,٦١٣)		مصروفات إدارية وعمومية
١٠,٣٣١,٦٥١	٦,٨٣٨,٥٨٠		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٣٩٧,٨٢٠	١,٠٩٦,٠٠٦	١١	إيرادات أخرى
(١٢٧,٦٠٠)	(١٣٣,١٠٠)		تكاليف تمويل
١٠,٦٠١,٨٧١	٧,٨٠١,٤٨٦		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٤٥٣,٦٥١)	(١,٢٥٤,٠٣١)	١٠	الزكاة وضريبة الدخل
٩,١٤٨,٢٢٠	٦,٥٤٧,٤٥٥		صافي الدخل
		١٢	ربحية السهم من:
٠,٢٦	٠,١٧		- صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٠١	٠,٠٣		- الإيرادات الأخرى
٠,٢٣	٠,١٦		- صافي الدخل

٢٠١٣/٠١/٣١

مندرج الحميدي

محمد عمارت بنجاري

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

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٢٠١٢ م (معدلة) إيضاح (١-ب)	٢٠١٣ م	إيضاح
٩,١٤٨,٢٢٠	٦,٥٤٧,٤٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الدخل
٢,٧٦٣,٩٧٦	٢,٨١٧,٨٤٤	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية: الإستهلاك
٣٦,٧٦٤	٣٧,٧٩٤	إطفاء مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي
١,٤٥٣,٦٥١	١,٢٥٤,٠٣١	زكاة وضريبة دخل محملة على الفترة
--	٣٧,٥٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	٥٨,٧٤٠	خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
--	(٩١٣,٥٢٩)	(أرباح) غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
(٣٨٢,٥٦٦)	(١٤٥,٠٧٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٢٩,٨٠٤)	(٢,١٧٣,٢٨٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: (زيادة) في ذمم مدينة تجارية
١,٢٦٠,١٧٤	١,٧١٠,٥٥٨	نقص في المخزون
(١٠٠,٢٠٦,٣٤١)	(٧,٤٠٦,٢٦٠)	(زيادة) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦,٤٢٨,٢١٩	٣,١٠٧,٥٥٤	زيادة في ذمم دائنة تجارية
(٢,٨٠٧,٢٦٩)	١٤١,٩٣١	زيادة (نقص) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٣٣,٠٧٢)	(٢١٥,٢٨٤)	زكاة وضريبة دخل - مدفوعة
٦,٥٣١,٩٥٢	٤,٨٥٩,٩٧٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٠٠,١٧٥)	(١,٧٧١,٠٣٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: إضافات لممتلكات وألات ومعدات
--	٣٠,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
--	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء إستثمارات في أوراق مالية
(١,٠٠٠,١٧٥)	(٣١,٧٤١,٠٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: المسدد من قرض طويل الأجل
٥٣١,٧٧٧	(٣١,٨٨١,٠٦١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤١,٠٣٨	(٨٨٢,١٣٥)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٨٥,٩٣١,٦٩٥	٩٠,٩٢٥,٤٩٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٦,٥٠٤,٥١٠	٥٨,١٦٢,٢٩٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

محمد المحيبي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

محمد طارش بخاري

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	حساب ترجمة			رأس المال
			الخسائر المتراكمة	العمليات الأجنبية	إحتياطي نظامي	
٣٧٠,٤٩٨,٩٥٨	--	٣٧٠,٤٩٨,٩٥٨	(٣٢,٦٠٧,٣٣٢)	(٤,٠١١,٣٩٣)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٩٧٧,٥٢٢)	--	(١,٩٧٧,٥٢٢)	--	(١,٩٧٧,٥٢٢)	--	--
٦,٥٤٧,٤٥٥	--	٦,٥٤٧,٤٥٥	٦,٥٤٧,٤٥٥	--	--	--
٣٧٥,٠٦٨,٨٩١	--	٣٧٥,٠٦٨,٨٩١	(٢٦,٠٥٩,٨٧٧)	(٥,٩٨٨,٩١٥)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٤٧,٠٢٧,٤٢٧	٥٠,٠٠٠	٣٤٦,٩٧٧,٤٢٧	(٦٠,١٤٠,٢٥٦)	--	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٨١٤,٥٢٦)	--	(٧,٨١٤,٥٢٦)	(٤,٧٤٥,٧٤٤)	(٣,٠٦٨,٧٨٢)	--	--
(٨٨٢,٣٥٣)	--	(٨٨٢,٣٥٣)	(٨٨٢,٣٥٣)	--	--	--
٣٣٨,٣٣٠,٥٤٨	٥٠,٠٠٠	٣٣٨,٢٨٠,٥٤٨	(٦٥,٧٦٨,٣٥٣)	(٣,٠٦٨,٧٨٢)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٢,٦٠٣)	--	(١٢,٦٠٣)	--	(١٢,٦٠٣)	--	--
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--
٩,١٤٨,٢٢٠	--	٩,١٤٨,٢٢٠	٩,١٤٨,٢٢٠	--	--	--
٣٤٧,٤١٦,١٦٥	--	٣٤٧,٤١٦,١٦٥	(٥٦,٦٢٠,١٣٣)	(٣,٠٨١,٣٨٥)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
فروق ترجمة عمليات أجنبية
صافي دخل الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م كما تم عرضه في القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
أثر توحيد القوائم المالية لشركة سليب هاي مصر (إيضاح ١-ب)
أثر تصحيح الخطأ المحاسبي لشركة تابعة (إيضاح ١-ب)
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٢ م
فروق ترجمة عمليات أجنبية
الإستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي دخل الفترة المعدل (إيضاح ١-ب)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ م (معدل)

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

٢٠١٣/٣/٣١

محمد الحضيبي

محمد راشد بن جاري

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

(أ) سجلت الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق (الشركة) كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٧٣ وتاريخ ٢٠ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢ م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ والصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٧ رجب ١٤١٣ هـ الموافق ١ يناير ١٩٩٣ م.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الاقتصادية جدواها وتسويق منتجات الشركة بعد الحصول على التراخيص اللازمة، وإنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة.

لدى الشركة السجل الفرعي التالي:

بيان	رقم السجل التجاري	تاريخه	المقر
مصنع صدق للخزف	٤٧٠٠٠٠٥٢٩٠	٩ جمادى الأول ١٤١٦ هـ	مدينة ينبع
		الموافق ٣ أكتوبر ١٩٩٥ م	

يتمثل نشاط المصنع في إنتاج الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من الخزف وأحواض الإستحمام من الأكرليك بموجب قرار معالي وزير الصناعة رقم ٥٤٢ وتاريخ ٥ ذو القعدة ١٤١١ هـ.

يتكون رأسمال الشركة والبالغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي من ٤٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

جدة - شارع الأمير محمد بن عبد العزيز

ص.ب ١٢١٠٥

جدة ٢١٤٧٣

المملكة العربية السعودية

(ب) تأثيرات مهمة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

- في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م تم توحيد القوائم المالية للشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنجة المحدودة - جمهورية مصر العربية ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة وبأثر رجعي اعتباراً من نوفمبر ٢٠٠٨ م، تاريخ الحكم الصادر من ديوان المظالم والقاضي بإثبات شراء كامل حصص الشريك السابق (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) في الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنجة المحدودة، على أساس أن المجموعة كانت لها سيطرة على هذه الشركة التابعة منذ ذلك التاريخ، علماً بأنه لم يتم توحيد هذه الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة قبل ذلك التاريخ.
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م قامت الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) بتعديل قوائمها المالية لعام ٢٠١١ م لتتضمن تصحيح الأخطاء المحاسبية الناتجة عن عدم إثبات مصروفات تأجير تشغيلي مدفوعة مقدماً بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي.

محمد بن جباري

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

وفيما يلي أثر التعديلات المذكورة أعلاه على أرقام المقارنة المعروضة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

(ب) تأثيرات مهمة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تابع)

٣١ مارس ٢٠١٢ م بعد التعديل	أثر توحيد القوائم المالية لشركة سليب هاي مصر	أثر تصحيح الأخطاء المحاسبية	كما سبق التقرير عنها في ٣١ مارس ٢٠١٢ م	بيان
٨٦,٥٠٤,٥١٠	٦١٠,٦١١	-	٨٥,٨٩٣,٨٩٩	نقد وما في حكمه
٧٨,٥٢١,٠٢٦	٥,٩٤٦,٦٣٥	-	٧٢,٥٧٤,٣٩١	مخزون
-	(٢٥,٤١١,٠٤٧)	-	٢٥,٤١١,٠٤٧	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
-	(٧٢٧,٨٠٤)	-	٧٢٧,٨٠٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,٧٤٦,٣٢١	٤٢٨,٨٧٤	-	٢٠,٣١٧,٤٤٧	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٥٨٠,٨٨٣	-	١,٥٨٠,٨٨٣	-	مدفوعات مقدّمة عن تأجير تشغيلي
٩٨,٢١٨,٤١٧	١٤,٥٠٤,٩٩٢	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	٨٦,٢١٣,٤٢٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٤,٥٥٩,٩٤٨	١,٤١٠,٣٣٠	-	٢٣,١٤٩,٦١٨	ذمم دائنة تجارية
-	-	-	-	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة
٧,٧٠١,٨٥٤	٢٦٩,٢٨٤	-	٧,٤٣٢,٥٧٠	أخرى
٣٨٦,٠٩٩	٣٨٦,٠٩٩	-	-	إلتزامات ضريبية مؤجلة
(٣,٠٨١,٣٨٥)	(٣,٠٨١,٣٨٥)	-	-	حساب ترجمة العمليات الأجنبية
(٦٥,٧٦٨,٣٥٣)	(٤,٧٤٥,٧٤٤)	(٨٨٢,٣٥٣)	(٦٠,١٤٠,٢٥٦)	خسائر متراكمة في ١ يناير ٢٠١٢ م
٧٥,٢٠١,٣٨٠	٦,٧٧٣,٩٩٨	-	٦٨,٤٢٧,٣٨٢	صافي المبيعات
(٥٢,١٣٠,١٧٦)	(٥,٤٣٥,٨٣٦)	(٣٦,٧٦٤)	(٤٦,٦٥٧,٥٧٦)	تكلفة المبيعات
(٦,٦٦١,٨٦٢)	(٢٣,٢٨٥)	-	(٦,٦٣٨,٥٧٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٦,٠٧٧,٦٩١)	(٢٦٠,٤٣٦)	-	(٥,٨١٧,٢٥٥)	مصروفات إدارية وعمومية
٣٩٧,٨٢٠	٥٩,٢٣٤	-	٣٣٨,٥٨٦	إيرادات أخرى
٩,١٤٨,٢٢٠	١,١١٣,٦٧٥	(٣٦,٧٦٤)	٨,٠٧١,٣٠٩	صافي دخل الفترة

2/21/13

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

(ج) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وفرعها والشركات التابعة لها الوارد بيانها أدناه:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركة التابعة
١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في الأسمنت والجبس والرخام الطبيعي والصناعي والأنابيب والمواسير والمطابخ والمنتجات الخزفية والقيشاني والسيراميك والبورسلان والأدوات والأطعم الصحية والسجاد والموكيت والمراتب والسرير والإسفننج والمخدرات والشراشف والمفارش والأغطية واللحف والبطانيات وكافة مستلزمات النوم.	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة
١٠٠%	مقاولات عامة للمباني والمجمعات السكنية والتجارية والحكومية والصناعية والصحية وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والأثاث والأدوات الخشبية والمكتبية والكماليات والحمامات والملابس	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للمشاريع الإستثمارية المحدودة
١٠٠%	تصنيع مراتب الست والإسفننج	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج المحدودة (سليبي هاي مصر)
١٠٠%	تصنيع مراتب الست والإسفننج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي)



٢٠١٣/٠٤/٢١

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتاج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة.

هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات بغرض المتاجرة والإستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة القيام بإجراء بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تلك المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الموحدة الموجزة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

- انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير بالنسبة للمبالغ الهامة في حد ذاتها وعلى أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست هامة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد إستحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الإستحقاق بناء على معدلات التحويل التاريخية.

- مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحقق. في حالة مبالغ البضاعة الهامة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أما مبالغ البضاعة التي ليست هامة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

- الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، 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 الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

- الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تقوم الشركة بممارسة الأحكام لتأخذ في الإعتبار انخفاض قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها. وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب انخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. إن أي انخفاض هام وغير مؤقت في القيمة العادلة للإستثمار في حقوق الملكية بأقل من تكلفته، يعتبر دليل موضوعي على انخفاض القيمة، حيث أن تحديد الانخفاض "الهام" و"الغير مؤقت" يتطلب إتخاذ أحكام. كما ترى الشركة أن الانخفاض في القيمة ملائماً عندما يكون هناك دليل على تدهور في الوضع المالي للشركة المستثمر بها أو الصناعة وأداء القطاع أو التغييرات في التقنية أو التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

2121412043

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

تم تعديل أرقام المقارنة لتعكس أثر توحيد القوائم المالية للشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج المحدودة اعتباراً من الربع الثالث لعام ٢٠٠٨م وكذلك أثر تصحيح الأخطاء المحاسبية لشركة تابعة كما هو وارد في إيضاح (١-ب).

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

(١) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية للمجموعة وفرعها وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١-ج).

١- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت يتم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة وبعضها يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. أيضاً، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.

٢- الإستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم احتساب أي تغييرات حاصلة في حقوق ملكية المجموعة في إحدى الشركات التابعة بعد إقتناء السيطرة، كمعاملات حقوق ملكية على أن يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع. يتم إدراج أي فرق مباشرة في حقوق الملكية تحت "معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة". ينتج عن الإستبعادات في حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، أرباح وخسائر للمجموعة، يتم تسجيلها في قائمة الدخل إذا تم فقدان السيطرة عليها.

(ب) دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال (فيما عدا المنشآت تحت السيطرة المشتركة) بإستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو مقترضة في تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المقنتاة والمطلوبات المحتملة المقترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمتها العادلة بتاريخ الإستحواذ.

يتم تصنيف الزيادة في تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والإلتزامات المحتملة المستحوذ عليها كشهرة.

يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعد قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكلفة الإستثمار المستحوذ عليه أقل من قيمته العادلة في تاريخ الشراء، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للإستثمار المستحوذ عليه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

٢٠١٣

١٠

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ج) دمج الأعمال التي تخضع لسيطرة مشتركة

يتم المحاسبة والقياس لدمج الأعمال والتي تخضع للسيطرة المشتركة باستخدام القيمة الدفترية. يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها بنفس القيمة الدفترية المحولة من دفاتر الشركة الأم. تتم إضافة عناصر حقوق الملكية للمنشآت المستحوذ عليها مع نفس عناصر حقوق الملكية للمجموعة، ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في حقوق الملكية بشكل مباشر.

(د) الذمم المدينة التجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصصات التي تمت للمبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

(هـ) المخزون

يقيم 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، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع.

(و) إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي تمتلك المجموعة حصصاً فيها لغير أغراض المتاجرة وليست للمجموعة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها، كإستثمارات متاحة للبيع. ويعد إمتلاك حصص تقل عن ٢٠% من رأسمال مثل هذه الشركات مؤشراً على أنها تمثل إستثمارات متاحة للبيع ما لم تكن هناك نية للمتاجرة بها. وتسجل هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ثم يتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الإنخفاض غير المؤقت، في حقوق الملكية. يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح، إن وجد. وفي حالة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات المذكورة أعلاه، إن وجد، في قائمة الدخل.

(ز) إستثمارات في أوراق مالية للتجار

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم إدراجها تحت بند الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح والخسائر المتحققة من بيع الإستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والتغيرات في القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

س

س

س
٢٠١٣

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ح) ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسمة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه. تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي:

السنوات	
٢٠ - ٤٠	مباني على أراضي مملوكة أو مستأجرة
١٠ - ٥	آلات ومعدات
٥ - ٤	سيارات ووسائل نقل
٤ - ٣,٣	أثاث ومفروشات
١٠	حاسب آلي
١٠	تجهيزات وتركيبات

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ي) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات عند إنتقال المزايا والمخاطر الفعلية المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري، ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها بإعتباره قيمة البضاعة الموردة خلال الفترة المقدم بها الفواتير، بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات.

(ك) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ل) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

يتم احتساب الضرائب المؤجلة المصنفة كموجودات أو مطلوبات التي نشأت عن الفروقات المؤقتة وفقاً للتراخيص الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة المصنفة كموجودات بتاريخ قائمة المركز المالي وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستردادها بشكل جزئي أو كلي لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

(م) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما، إذا ترتب على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلتزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ن) ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للشركة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى عملات النشاط الرئيسية الخاصة بالمجموعة على أساس سعر صرف العملات الأجنبية السائد في هذا التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الجارية.

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم ترجمة بنود حقوق الملكية في الشركة التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقة على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند. بينما يتم ترجمة بنود قائمة الدخل للشركة التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال تلك الفترة. التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية (حساب ترجمة العمليات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

(س) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل الموارد أم لا.

(ع) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرشحة عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي تعتمد خلال الجمعية العامة للمساهمين.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ف) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(ص) تقارير قطاعات الأعمال

يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال المجموعة والقطاعات الجغرافية. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاعات المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة ووفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة.

(ق) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للمجموعة بدون أية قيود.

٤- إستثمارات بغرض المتاجرة

تتمثل في قيمة محفظة مخصصة للإستثمار في أسهم شركات مساهمة عامة سعودية والمقتناة بغرض الإتجار وتحفظ الشركة بهذه المحفظة لدى إحدى شركات الوساطة المالية المرخصة في السعودية. الإستثمار مسجل بإسم إحدى الشركات التابعة للمجموعة ويتمثل في القيمة السوقية للأسهم المقتناة في البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي وفقاً لأسعار الإقتال بنهاية التداولات في تاريخ هذه القوائم المالية المختلفة.

الإستثمارات في الأوراق المالية التي تم شراؤها بغرض المتاجرة تم إثباتها بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م. وفيما يلي الحركة على الإستثمارات خلال الفترة:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات مقتناة خلال الفترة
--	٩١٣,٥٢٩	أرباح غير محققة ناتجة عن التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات خلال الفترة
--	٣٠,٩١٣,٥٢٩	الرصيد في نهاية الفترة

21/3/2013

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٥- إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في إستثمارات في شركات مستثمر فيها كما في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٨١,٠٧٩,٥٥٧	٨١,٠٧٩,٥٥٧	* الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) (مساهمة مقفلة) *
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	إستثمارات في شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقفلة)
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	

* خلال عام ٢٠٠٨ م تمت زيادة رأسمال شركة (إبن رشد) إلا أن المجموعة لم تساهم في زيادة رأس المال وعليه إنخفضت نسبة مساهمة المجموعة في رأسمال شركة إبن رشد من ٤,٤٣% إلى ١,٥٦%، ونتيجة لذلك تم تعديل قيمة إستثمار المجموعة في شركة إبن رشد بمبلغ ٥١,٨ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين تكلفة الإستثمار المسجلة في دفاتر المجموعة في ذلك التاريخ والقيمة الدفترية لحصة المجموعة، وتم الإعتراف بالفرق المذكور أعلاه كإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمار وحمل على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.

قامت إدارة المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بمراجعة القيمة الإستردادية للإستثمارات في شركة إبن رشد وبناء على تلك الدراسة، فإن إدارة المجموعة على قناعة من أنه لا يوجد إنخفاض غير مؤقت في القيمة الإستردادية للإستثمار وعليه لم يتم تخفيض قيمة الإستثمار عن قيمته الدفترية، ولم تطرأ أي تغييرات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، تستدعي إعادة النظر في القيمة الإستردادية للإستثمار.

٦- مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي

تتمثل مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي في المسدد مقابل تنازل المستأجر السابق عن عقد إيجار قطعة الأرض رقم (E2:5) بالمرحلة الأولى بالمنطقة الصناعية بمدينة جدة والمستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية وذلك لصالح الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي السعودية) - شركة تابعة. وبناء على ذلك فقد دخلت الشركة التابعة في إتفاقية تأجير تشغيلي لقطعة الأرض أعلاه، مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية وذلك لمدة ١٧ عاماً تنتهي في ٢٥ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

يتم تحليل الحركة في مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي كما في ٣١ مارس كما يلي:

٢٠١٢ م (معللة)	٢٠١٣ م	
إيضاح (١ - ب)		
--	١,٤٧٠,٥٨٨	رصيد ١/١ (المقارن قبل التعديل)
٢,٥٠٠,٠٠٠	--	إدراج مدفوعات إيجار تشغيلي (إيضاح ١ - ب)
(٨٨٢,٣٥٣)	--	إطفاء سنوات سابقة (إيضاح ١ - ب)
١,٦١٧,٦٤٧	١,٤٧٠,٥٨٨	الرصيد في ١/١ (المقارن بعد التعديل - إيضاح ١ - ب)
(٣٦,٧٦٤)	(٣٧,٧٩٤)	الإطفاء المحمل على الفترة
١,٥٨٠,٨٨٣	١,٤٣٢,٧٩٤	الرصيد في ٣١ مارس

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م
بالريال السعودي

٧- قرض طويل الأجل

حصل مصنع صدق للخزف على قرض بقيمة ٨٣,٩ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) منذ عام ١٩٩٦م، بتاريخ ٢ رجب ١٤٣١هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٠م، تم توقيع إتفاقية إعادة جدولة مع الصندوق تتضمن تسديد مبلغ ٧ مليون ريال سعودي وإعادة جدولة الرصيد المتبقي من القرض والبالغ ٦٠,٩ مليون ريال سعودي على إثني عشر سنة قيمة كل قسط ٥ مليون ريال سعودي تبدأ من ٢٣ مارس ٢٠١١م. قامت الشركة بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠١٣م باستكمال متطلبات الصندوق المتعلقة بإجراءات رهن عقار إضافي حيث تم سداد مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي للصندوق بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٢م، تمثل الأقساط الثلاثة الأخيرة المستحقة من أقساط القرض ورهن عقار، يتمثل في قطعة أرض مشتراه من إحدى الشركات التابعة خلال عام ٢٠١٢م، وذلك بدلاً من رهن كامل أصول الشركة العالمية لمستلزمات النوم (سليب هاي).

كما تحتوي إتفاقية القرض على تعهدات والتي تتضمن، من بين تلك التعهدات، الحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية والمحافظة على نسب مالية معينة.

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٤٥,٩٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٩٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	

٨- إحتياطي نظامي

بموجب المادة (١٧٦) من نظام الشركات السعودي، فإن على الشركة تحويل ١٠% من صافي الربح إلى إحتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع. حيث أن لدى الشركة خسائر متراكمة لم يتم تحويل أي مبلغ إلى هذا الإحتياطي إلى أن يتم إقفال تلك الخسائر.

٩- حساب ترجمة العمليات الأجنبية

يتضمن الحساب كافة فروق ترجمة العملات الأجنبية (الجنيه المصري) الناشئة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريال السعودي

١٠- الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية تأسيسها وحتى عام ١٩٩٧م حيث حصلت على الربط النهائي وسددت الزكاة وفروقاتها عن تلك الفترة.
- تسلمت الشركة ربط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠١م، وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة إعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات، خلال عام ٢٠٠٦م حصلت الشركة على رد اللجنة الابتدائية عن الإعتراض المقدم والذي تم بموجبه تخفيض الفروقات الزكوية إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، قدمت الشركة إعتراضاً إلى اللجنة الإستئنافية بخصوص هذه الفروقات، وخلال عام ٢٠٠٨م أيدت اللجنة الإستئنافية قرار اللجنة الابتدائية وقامت بمصادرة خطاب الضمان المقدم حسب النظام، وقد قامت الشركة برفع الأمر للمحكمة الإدارية وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يصدر حكم نهائي بهذا الخصوص، وقدمت الشركة خطاب ضمان بإسم مصلحة الزكاة والدخل بالمبلغ المذكور، وقامت المصلحة بتسييله فور صدور قرار اللجنة الإستئنافية.
- خلال عام ٢٠٠٨م تسلمت الشركة ربط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٦م وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي وقدمت الشركة إعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات وخلال عام ٢٠٠٩م حصلت الشركة على رد اللجنة الابتدائية على الإعتراض المقدم على ربط المصلحة للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٤م فقط وقد أيدت اللجنة الابتدائية مصلحة الزكاة والدخل في بعض البنود المعترض عليها وطالبت الشركة بتقديم بعض المستندات التي تؤيد وجهة نظرها في بعض البنود الأخرى وقد صدر قرار اللجنة الابتدائية النهائي بالزكاة المستحقة والبالغة ١,٧٠٥,٤٣٦ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم إعتراضها على المبلغ للجنة الإستئنافية وقد تم رفض الإستئناف المقدم من قبل الشركة على قرار لجنة الإعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثالثة رقم (١٨) لعام ١٤٣٠هـ من الناحية الشكلية وقد تم رفض الإستئناف المقدم بموجب القرار رقم ١٠١٣ لعام ١٤٣١هـ. قامت الشركة بإرسال الخطاب رقم ١١/٠٢٩ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٢هـ الموافق ٨ فبراير ٢٠١١م بشرح تعديل الربط الزكوي على بند فروقات عملات أجنبية. وتم على أثره استلام خطاب رقم ١٤٣٢/١٦/٢٤٢٤هـ بتاريخ ١٤٣٢/٠٥/٠٢هـ من مصلحة الزكاة والدخل بتعديل الربط الزكوي على بند فروقات عملات أجنبية واعتماد ربط زكوي معدل يستحق على الشركة بموجبه مبلغ ١,٦٧٥,٣٨٦ ريال سعودي. وقد قامت الشركة بعمل مخصص بمبلغ ١,٦٧٥,٣٨٦ ريال سعودي، ويتم سداه حالياً على أقساط وقد سددت الشركة مبلغ ٨٢٨,٠٠٠ ريال سعودي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، ولم يتم مناقشة إعتراض الشركة عن عامي ٢٠٠٥م و٢٠٠٦م حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية ويستحق عنها مبلغ ١,١٤٣,٨٢٨ ريال سعودي.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١١م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يتم إجراء الربط الزكوي من قبل المصلحة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة

بعد.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريال السعودي

١٠ - الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة (تابع)

الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م. وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وسددت الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات، وحصلت على شهادات مقيّدة. وقد قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربوبات زكوية على حسابات الشركة للأعوام من ٢٠٠٤م إلى ٢٠٠٨م، حيث طالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٣,٨٤٩,٠٤٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بالإعتراض على تلك الربوبات وترى إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض سوف تكون في مصلحة الشركة. لم يتم البت في إعتراض الشركة حتى تاريخه، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٢,٤٢٥,٤٧٨ ريال سعودي مقابل تلك الفروقات الزكوية. وترى إدارة الشركة ويؤيدها في ذلك مستشارها الزكوي أن الرصيد المخصص كافي لمقابلة أية إلتزامات زكوية قد تنشأ على الشركة في حالة عدم قبول الاعتراض.

ورد إلى الشركة بعض الإستفسارات والمعلومات الإضافية المطلوبة من قبل المصلحة عن الأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١١م حتى تتمكن من إصدار الربوط الزكوية لتلك السنوات وجاري إعداد تلك البيانات المطلوبة لتقديمها للمصلحة.

الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج المحدودة:

١. الضريبة على شركات الأموال

- وفقاً للبطاقة الضريبية فإن بداية النشاط وكذلك بداية الإعفاء الضريبي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٩م وفترة الإعفاء ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١م حتى ٢٠١١/١٢/٣١م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م بجمهورية مصر العربية. وتم إخطار الشركة ضمن عينة ٢٠٠٩م ولم يتم الفحص بعد.

شركة صدق للإستثمار التجاري:

حصلت الشركة على شهادة الزكاة لكافة السنوات وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م، كما قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١١م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يتم إجراء الربط الزكوي من قبل المصلحة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة بعد.

شركة صدق للمشاريع الإستثمارية:

تم تسجيل الشركة في السجل التجاري بتاريخ ٣ ربيع الثاني لعام ١٤٣٣ هجري الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٢م وبناء عليه فإن الفترة المالية الأولى للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، وبالتالي لم يتم بعد تقديم أية إقرارات زكوية.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١١- الإيرادات الأخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
(معدلة)		
إيضاح (١- ب)		
--	٩١٣,٥٢٩	أرباح غير محققة من إستثمارات بغرض المقابرة
--	(٥٨,٧٤٠)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣٩٧,٨٢٠	٢٤١,٢١٧	أخرى
٣٩٧,٨٢٠	١,٠٩٦,٠٠٦	

١٢- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من صافي دخل العمليات الرئيسية و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٢ م: ٤٠ مليون سهم).

١٣- المعلومات القطاعية

فيما يلي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة لها طبقاً للقطاعات التشغيلية والجغرافية والتي تمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة:

أولاً : القطاعات التشغيلية

المجموع	أخرى	قطاع الادوات الصحية	قطاع المراتب والإسفننج	البيان/الوصف
				٣١ مارس ٢٠١٣ م:
٤٧١,٥١٤,٢٨٤	١٦٠,٧١٧,٣١٤	٨٣,٢٧٢,٦٠٦	٢٢٧,٥٢٤,٣٦٤	- اجمالي الموجودات
٩٦,٤٤٥,٣٩٣	(٢,٦٧٤,٥٤٥)	٤٠,٥٦٩,٨٤٢	٥٨,٥٥٠,٠٩٦	- اجمالي المطلوبات
٧٩,٨٠٦,٢٩٧	--	١١,٣٨١,٨١٤	٦٨,٤٢٤,٤٨٣	- صافي المبيعات
٦,٥٤٧,٤٥٥	(٢,٦٩٩,١٧٨)	٢٦١,٣٦٠	٨,٩٨٥,٢٧٣	- صافي الدخل (الخسارة)
				٣١ مارس ٢٠١٢ م (معدلة):
٤٥٨,٩٢٧,٧٠١	١٩٥,١١٠,٤٠٨	٨٥,٥٣٢,٨٥٥	١٧٨,٢٨٤,٤٣٨	- اجمالي الموجودات
١١١,٥١١,٥٣٦	١٥,٧١٦,٣٥٠	٦٠,١٩٣,١٦١	٣٥,٦٠٢,٠٢٥	- اجمالي المطلوبات
٧٥,٢٠١,٣٨٠	٦,٧٧٣,٩٩٨	١٠,٨١٩,٥٩٠	٥٧,٦٠٧,٧٩٢	- صافي المبيعات
٩,١٤٨,٢٢٠	(٧٩٥,٨٤٤)	٤١٢,٩٤٥	٩,٥٣١,١١٩	- صافي الدخل (الخسارة)

٢٠١٣/٠٣/٣١

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١٣- المعلومات القطاعية (تابع)

ثانياً : القطاعات الجغرافية

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	البيان/الوصف
			٣١ مارس ٢٠١٣ م:
٤٧١,٥١٤,٢٨٤	٢٦,١٤٣,١٩٩	٤٤٥,٣٧١,٠٨٥	- اجمالي الموجودات
٩٦,٤٤٥,٣٩٣	٤,٣٨٤,٥٦٤	٩٢,٠٦٠,٨٢٩	- اجمالي المطلوبات
٧٩,٨٠٦,٢٩٧	٨,٣٢٢,٦٤٥	٧١,٤٨٣,٦٥٢	- صافي المبيعات
٦,٥٤٧,٤٥٥	(١٧٧,٢٣١)	٦,٧٢٤,٦٨٦	- صافي الدخل
			٣١ مارس ٢٠١٢ م (معدلة):
٤٥٨,٩٢٧,٧٠١	٢١,٤٩١,١١٢	٤٣٧,٤٣٦,٥٨٩	- اجمالي الموجودات
١١١,٥١١,٥٣٦	٢,٠٦٥,٧١٣	١٠٩,٤٤٥,٨٢٣	- اجمالي المطلوبات
٧٥,٢٠١,٣٨٠	٦,٧٧٣,٩٩٨	٦٨,٤٢٧,٣٨٢	- صافي المبيعات
٩,١٤٨,٢٢٠	١,١١٣,٦٧٥	٨,٠٣٤,٥٤٥	- صافي الدخل

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة بشكل رئيسي النقد وما في حكمه،
نعم مدينة تجارية وأخرى، إستثمارات، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى وقروض طويلة الأجل.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر
السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك
بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للمجموعة.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في
حكمه القائمة لدى المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي، مودعة لدى بنوك محلية وأجنبية ذات تصنيف إئتماني
مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية. وقد تم إظهار الذمم
المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن تعاملات المجموعة
الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي، الدولار الأمريكي والجنيه المصري، وحيث أن سعر صرف الريال
السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة
بالدولار الأمريكي، إلا أن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية (بالجنيه المصري). تقوم
الإدارة بمراقبة تلك المخاطر على أساس منتظم.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، بإستثناء تقييم الأوراق المالية بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع بقيمتها العادلة، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٦- الإرتباطات والالتزامات المحتملة

ليس على المجموعة إلتزامات محتملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٥,٨ مليون ريال سعودي).

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٣ م.