

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

" 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 الموحدة المرفقة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لغفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة 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 مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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 عيود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ
الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٤م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٧٢,٠٨٦,٤٩٤	٣٢,٣٠٢,٤٣٥		نقد وما في حكمه
٣٣,١٩٦,٥١١	٧٧,٠١١,٥٥٢	٤	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٧,٠٧١,٤٠٧	٣٣,٦٥٤,٢٦٧		ذمم مدينة تجارية
٨٤,٢٤٩,٩٩٢	٨٧,٧٦٩,٠٣٧		مخزون
—	٣,٣٣٥,٧٤٢	٥	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
١٨,٢٩٣,٢١٨	٣٣,٣٢٠,٨١٢		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٣٤,٨٩٧,٦٢٢	٢٦٧,٣٩٣,٨٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
—	١,٣٣٤,٢٩٩	٦	إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٧	إستثمارات متاحة للبيع
١,٣٩٥,٠٠٠	١,٢٤٣,٨٢٦	٨	مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي
—	٥,٦٢٥,٠٠٠	٥	مستحق من طرف ذو علاقة
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩		شهرة
٩١,٤٥٤,٥١٠	٩٤,٩٩٨,٨٤٣		ممتلكات، آلات ومعدات
٢٤١,٥٣٥,٤٧٦	٢٥١,٨٨٧,٩٣٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٧٦,٤٣٣,٠٩٨	٥١٩,٢٨١,٧٧٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٩,٠٠٠,٩٥٤	٢٥,١٥٦,٤٤١		ذمم دائنة تجارية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨		فائض الإكتتاب
٧,٤٧٥,٤٠٩	٦,٥١٢,٣٧٤	١١	مخصص زكاة وضريبة دخل
١٢,٦٣٧,٦٨٣	١٣,٤١٩,٦٥١		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٠,٤٦٤,٩٤٤	٥٦,٤٣٩,٣٦٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض طويل الأجل
١٣,٤٠٢,٩٢٤	١٣,٧٤١,٤٤٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٨١,٠٥٦	٥٥١,٢٤١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٨,٧٨٣,٩٨٠	٣٤,٢٩٢,٦٨١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٩,٢٤٨,٩٢٤	٩٠,٧٣٢,٠٤٥		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧,١١٧,٦٨٣	٩,٩١٣,٢٦٩		إحتياطي نظامي
(٦,١٥٤,٦٦٤)	(٦,٥٢٣,٨١٢)	١٠	حساب ترجمة العمليات الأجنبية
(١٣,٧٧٨,٨٤٥)	٢٥,١٦٠,٢٧٧		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
٣٨٧,١٨٤,١٧٤	٤٢٨,٥٤٩,٧٣٤		إجمالي حقوق المساهمين
٤٧٦,٤٣٣,٠٩٨	٥١٩,٢٨١,٧٧٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



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

محمد الحميدي

محمد الحميدي

محمد الحميدي

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٦٤,٦٩٣,٧٢٢	١٦٠,٧٣١,١٤٣	٨٤,٨٨٧,٤٢٥	٨٥,٦٥٧,٤٧٩	صافي المبيعات
(١١٣,٣٨٣,٩٣٥)	(١١٢,٤٥٩,٣٨٥)	(٥٦,٩٧١,٠٣٩)	(٥٩,٧٣١,٨٥٣)	تكلفة المبيعات
٥١,٣٠٩,٧٨٧	٤٨,٢٧١,٧٥٨	٢٧,٩١٦,٣٨٦	٢٥,٩٢٥,٦٢٦	مجمل الدخل
(١٧,٩١٣,١٨٢)	(٢٢,٢٧٥,٩٤٦)	(٩,١٩١,٩٧٣)	(١٢,٠١٦,٠٥٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٥,٧٩٠,٥٧٧)	(١٨,٧١٤,٣٦٣)	(٧,٩٥٦,٩٦٣)	(١٠,١٢١,٨١١)	مصروفات إدارية وعمومية
١٧,٦٠٦,٠٢٨	٧,٢٨١,٤٤٩	١٠,٧٦٧,٤٥٠	٣,٧٨٧,٧٥٩	الدخل من العمليات
٤,٠٢٤,١٠٢	٢٠,٦٨٧,٩٤٨	٢,٩٢٨,٠٩٨	٢,٦٦٠,٨١٨	١٢ إيرادات أخرى
-	١٢٣,٧٤٣	-	٨١,٥٩٨	٦ حصة المجموعة في نتائج استثمار بطريقة حقوق الملكية
(٢٦١,٨٠٠)	(٢٢٠,٢٦٧)	(١٢٨,٧٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	تكاليف تمويل
٢١,٣٦٨,٣٣٠	٢٧,٨٧٢,٨٧٣	١٣,٥٦٦,٨٤٨	٦,٤٢٥,١٧٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة
(٢,٥٣٩,٨٤٣)	(٢,٧٨٨,٧٥٠)	(١,٢٨٥,٨١٢)	(١,٣٣٢,٧٤١)	الزكاة وضريبة الدخل
١٨,٨٢٨,٤٨٧	٢٥,٠٨٤,١٢٣	١٢,٢٨١,٠٣٦	٥,٠٩٢,٤٣٤	صافي الدخل
٠,٤٤	٠,١٨	٠,٢٧	٠,٠٩	١٣ ربحية السهم من:
٠,١٠	٠,٥٢	٠,٠٧	٠,٠٧	- الدخل من العمليات
٠,٤٧	٠,٦٣	٠,٣١	٠,١٣	- الإيرادات الأخرى
				- صافي الدخل

بتدري
بتدري حبيبي



٢٠١٤/٦/١٦
عصام صبح السبع
المدير المالي

محمد طه

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 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٨,٨٢٨,٤٨٧	٢٥,٠٨٤,١٢٣	صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد (المستخدم في)
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٥,٥٨٣,٦٥٨	٦,٠٠٢,٤٦٢	الإستهلاك
٧٥,٥٥٨	٧٥,٥٨٧	٨ إطفاء مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي
٢,٥٣٩,٨٤٣	٢,٧٨٨,٧٥٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على الفترة
٧٥,٠٠٠	٦٨,١٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨,٧٤١	(٤,١١٩,٢٨١)	١٢ (أرباح) خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات
-	(١٦,٨٧٤,١٧٧)	٤ (أرباح) محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
(٣,١٩٦,٥١١)	١,٢٣٤,٨٩٩	٤ خسائر (أرباح) غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
-	(١٢٣,٧٤٣)	٦ حصة المجموعة في إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
١,٩٠٢,٣٧٠	١,٤٣٥,٢٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على الفترة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٨٩٦,٧٦٤)	(٦,١٩٨,٩٢٧)	(زيادة) في ذمم مدينة تجارية
١٠,٦٩٩,٩٦٧	٢,٨٣٢,٢٠٣	نقص في المخزون
(٧,١٠٥,٩٤٤)	(٢٢,٠٩٠,٥٩١)	(الزيادة) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	٣٩,٢٥٩	نقص في المستحق من طرف ذو علاقة
(١,٢٥٧,٣٩١)	٧,٤٤٦,٤٩٧	زيادة (نقص) في ذمم دائنة تجارية
٧٨٦,٢٥٢		(نقص) زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة
	(٢,٠٨١,٨٥١)	أخرى
(٥,٢٠٨,٧٣٣)	(٦,٣٨٦,٠٤٦)	زكاة وضريبة دخل المدفوعة
(٤٠٠,٥٦٨)	(٢,٠٦٥,٨٦٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٢٠,٤٧٣,٩٩٥	(١٢,٩٣٣,٢٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٣,٧٦٩,٠٩١)	(٣,٤٧٨,٨٧١)	إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
٤٠,٠٠٠	٤,٦٤٢,٥٣٠	المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤ إسترداد (شراء) إستثمارات بغرض المتاجرة
(٣٣,٧٢٩,٠٩١)	٥,١٦٣,٦٥٩	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قرض طويل الأجل
(١٨,٢٥٥,٠٩٦)	(١٢,٧٦٩,٥٨٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٥٨٣,٩٠٥)	(٢٠٠,٥٨٤)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٩٠,٩٢٥,٤٩٥	٤٥,٢٧٢,٦٠٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٢,٠٨٦,٤٩٤	٣٢,٣٠٢,٤٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧

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

محمد الحبيب

محمد الحبيب

21/6/2014
محمد الحبيب

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة (الخصائر المتراكمة)	حساب ترجمة العمليات الأجنبية	الإحتياطي النظامي	رأس المال
٤٠٤,٠٤٠,٠٤١	٢,٥٨٤,٥٦٦	(٥,٩٤٩,٣٨٢)	٧,٤٠٤,٨٥٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,٠٨٤,١٢٣	٢٥,٠٨٤,١٢٣	--	--	--
--	(٢,٥٠٨,٤١٢)	--	٢,٥٠٨,٤١٢	--
(٥٧٤,٤٣٠)	--	(٥٧٤,٤٣٠)	--	--
٤٢٨,٥٤٩,٧٣٤	٢٥,١٦٠,٢٧٧	(٦,٥٢٣,٨١٢)	٩,٩١٣,٢٦٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧٠,٤٩٨,٩٥٨	(٣٢,٦٠٧,٣٣٢)	(٤,٠١١,٣٩٣)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨,٨٢٨,٤٨٧	١٨,٨٢٨,٤٨٧	--	--	--
(٢,١٤٣,٢٧١)	--	(٢,١٤٣,٢٧١)	--	--
٣٨٧,١٨٤,١٧٤	(١٣,٧٧٨,٨٤٥)	(٦,١٥٤,٦٦٤)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م

صافي دخل الفترة

المحول للإحتياطي النظامي

فروق ترجمة عمليات أجنبية

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م

صافي دخل الفترة

فروق ترجمة عمليات أجنبية

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

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

مصدق
هند الحميدي

محمد طرادنه



مصدق
٢٠١٤/٦/٣٠
محمد طرادنه

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

بالريال السعودي

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

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 أعراض الشركة.

لدى الشركة السجل الفرعي التالي:

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

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

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

العنوان المسجل للشركة كما يلي:

جدة - شارع الأمير محمد بن عبد العزيز
ص.ب ١٢١٠٥
جدة ٢١٤٧٣
المملكة العربية السعودية

(ب) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وفرعها والشركات التابعة لها الوارد بياناتها 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 والأطقم 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 (سليب هاي - مصر)
١٠٠%	تصنيع مراتب الست والإسفننج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)



بندر المحضبي
بندر المحضبي

محمد عطار

عبدالله بن محمد
عبدالله بن محمد
عبدالله بن محمد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
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 الموحدة الموجزة المرفقة كافة النسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج 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 ٢٠١٣م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية الأولية للشركة وفرعها وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١-ب).

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت يتم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة المقطرة 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 وشركتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة وبعضها يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. أيضاً، أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢ - حقوق الملكية غير المسيطرة

تتمثل حقوق الملكية غير المسيطرة في الحصص في الشركات التابعة التي لا تحتفظ الشركة بها والتي تقاس بالحصص التناسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة ويتم معالجة المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.



عبد الحميد الحميدي

محمد عفرانته

عصم حبيب الربيع
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) عملة العرض والنشاط

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

(هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة من الإدارة القيام بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تلك المراجعة والفترة 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 الأولية الموحدة الموجزة الموحدة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للإتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات المخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطينة الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإسترادادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات بغرض إحتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.



بندر الحمضي

محمد عفاة

عصام معالي
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقدير (تابع)

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإنخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الإنخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة المقارنة. وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:



بندر المحيبي
بندر

عبدالله بن عبدالمحسن
المسطلحي

محمد عطار

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) 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.

(ب) اندماج الأعمال

- يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال بإستثناء الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة بإستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المقتناة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العادة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والإلتزامات المتكبدة والمفترض تحملها في عمليات اندماج الأعمال مبدئياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأعمال التي تزيد على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المقتناة القابلة للتحديد والمطلوبات والإلتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت تكلفة الشركة المستثمر فيها المقتناة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للموجودات المقتناة غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بما يتناسب مع قيمتها الدفترية.

- يتم قياس عمليات اندماج الأعمال بما في ذلك الشركات أو الأعمال الخاضعة لسيطرة مشتركة والمحاسبة عنها بإستخدام القيمة الدفترية. ويتم إثبات قيمة الموجودات والمطلوبات المقتناة بالقيم الدفترية عند إنتقالها من دفاتر حسابات الشركة المسيطرة. ويتم إضافة مكونات حقوق ملكية الشركات المقتناة إلى نفس المكونات داخل حقوق ملكية المجموعة ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر تنتج عن ذلك مباشرة في حقوق الملكية.

(ج) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(د) 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 الراهنه. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج الأخرى بناء على طاقة التشغيل العادية.



بندر الحميري
بندر الحميري

محمد عطا الله

عصم صبح السبع
المديرة المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
بالتريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) الاستثمارات

(١) شركات مستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة)

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تمتلك المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياساتها التمويلية والتشغيلية. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تملك المجموعة ما يتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى. المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة على أنشطتها سيطرة مشتركة والتي تأسست بموجب ترتيبات تعاقدية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية.

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) وتقيد مبدئياً بسعر التكلفة بما في ذلك الشهرة المحددة عند الشراء. يتم إدراج حصة الشركة في أرباح وخسائر الشركات والمنشآت المستثمر فيها بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، ويتم إدراج حصتها في حركة الإحتياطيات بعد الشراء ضمن حقوق الملكية للشركة. وعندما تزيد حصة المجموعة من الخسارة على حصتها في الاستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للشركة تنخفض إلى الصفر ويتم الإستمرار بتحميل أي خسائر إضافية عندما تتكبد المجموعة إلتزامات قانونية أو تعاقدية أو إذا دفعت أي مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

ويتم إستبعاد أية أرباح غير محققة للتعاملات بين المجموعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بالقدر الذي تكون عليه حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كما يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة مالم توفر المعاملة دليلاً على إنخفاض قيمة الموجودات المحولة. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيف حصة الشركة في الشركات الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(٢) الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار والتي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقيد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للتجار والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة أو تحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.



بنذر الحمضي
بتد

محمد عطفار

عصم صبرح
المبا

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) الإستثمارات (تابع)

(٣) الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك المجموعة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات ميدنياً ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كإحتياطي قيمة عادلة حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

(٥) ممتلكات وألات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتركمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسمة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها. يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والألات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكيدها. يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل واحسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من الممتلكات والألات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات التي سيتم إهلاكها:

السنوات	مباني على أراضي مملوكة أو مستأجرة
٢٠ - ٤٠	ألات ومعدات
٥ - ٢٠	سيارات ووسائل نقل
٤ - ٥	أثاث ومفروشات
٤ - ٣٣,٣	حاسب آلي
١٠	تجهيزات وتركيبات
١٠	

بندر المحيضي
بندر المحيضي

محمد غارنه

محمد بن عبد الله
محمد بن عبد الله

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) 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 المورد أم لا.

(ح) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة مقدماً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصصة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسلة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

(ي) المخصصات

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

(ك) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكلفة المنكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.



بندر الحمضي
بندر الحمضي

محمد عطارد

محمد صالح
محمد صالح

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
بالربال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) 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.

(م) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية، 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.

(ن) 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 للوائح 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.

(س) تحويل العملات الأجنبية

(١) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

(٢) الشركات الأجنبية التابعة والزميلة

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة الأجنبية التي تصدر قوائمها المالية بعملات أخرى خلاف العملة الوظيفية للشركة، إلى العملة الوظيفية. يتم تسجيل الفروقات الناجمة عن الترجمة كبنود منفصل في حقوق الملكية.

عند استبعاد أو بيع الاستثمار في الشركات التابعة والزميلة الأجنبية، ولو جزئياً، يتم إدراج فروقات الترجمة العائدة لها والمسجلة سابقاً ضمن حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة كجزء من أرباح أو خسائر الاستبعاد أو البيع.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الزميلة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة وتدرج فروقات التحويل الناجمة عن التحويل في قائمة الدخل الموحدة الموجزة.



بندر الحميري
بندر الحميري

١٣
محمد عفا رنة

عصم صديق المسعدي
المسؤول المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) توزيعات الأرباح

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

(ف) التقارير المالية القطاعية

القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاصة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية.

٤- استثمارات بغرض المتاجرة

تتمثل الاستثمارات في قيمة محفظة مخصصة للاستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي بغرض المتاجرة وتحفظ المجموعة بهذه المحفظة لدى إحدى شركات الوساطة المالية المرخصة في السعودية.

الاستثمارات في الأوراق المالية التي تم شراؤها بغرض المتاجرة تم إثباتها بالقيمة العادلة وذلك وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي. وفيما يلي بيان الحركة التي تمت على الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٣م	٢٠١٤م
--	٦٥,٣٧٢,٢٧٤
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--
--	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
٣,١٩٦,٥١١	(١,٢٣٤,٨٩٩)
--	١٦,٨٧٤,١٧٧
٣٣,١٩٦,٥١١	٧٧,٠١١,٥٥٢

الرصيد في ١ يناير

الاستثمارات مكتونة خلال الفترة

المترداد خلال الفترة

خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة

أرباح محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة (ثم إعادة استثمارها)

(إيضاح ٤-١)

الرصيد في ٣٠ يونيو بالقيمة العادلة



بندر المحيضي

بندر المحيضي

محمد عمارنة

محمد عمارنة
المسؤول المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في تعاملات المجموعة مع شركة إمداد للخدمات المساندة (شركة زميلة) حيث تحصل المجموعة على خدمات الشركة الزميلة فيما يتعلق بعقد تشغيل لنقل منتجات الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) - شركة تابعة والذي حصلت عليه شركة إمداد وفقاً لمناقسة عامة لمدة ٤ سنوات، وتم توقيع العقد بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٣ م. وفيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها:

مبلغ المعاملات خلال الفترة

الرصيد - مدين (دالن)		المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
				دفعات مقدمة	شركة إمداد للخدمات المساندة
		--	٣,١٤٢,٠٠٠	تمويل	
		--	٦٥٠,٠٠٠	مصروفات	
		--	٢٩,٧١٢		
--	٨,٩٦٠,٧٤٢				
--	٣,٣٣٥,٧٤٢				يخصم: الجزء المتداول
--	٥,٦٢٥,٠٠٠				الجزء غير المتداول

٦ - استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

يتمثل الاستثمار في قيمة مساهمة الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) بحصة تمثل ٥٠% في رأسمال شركة إمداد للخدمات المساندة - شركة ذات مسئولية محدودة (شركة زميلة) والتي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١١ شوال ١٤٣٤ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٣ م، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠١٣ م. وفقاً لعقد تأسيس شركة إمداد فإن المجموعة ليس لديها القدرة على السيطرة أو السيطرة المشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لشركة إمداد للخدمات المساندة وبناء على ذلك لم تقم المجموعة بتوحيد نتائج أعمال شركة إمداد للخدمات المساندة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة و نظراً لقدرة المجموعة على ممارسة التأثير الهام على شركة إمداد تم إدراجها ضمن استثمار وفق طريقة حقوق الملكية (استثمار في شركة زميلة).

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
--	١,٢١٠,٥٥٦
--	١٢٣,٧٤٣
--	١,٣٣٤,٢٩٩

الرصيد في ١ يناير
حصة المجموعة في نتائج استثمار بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو



بندر الحميدي
مدير عام

محمد عمارت

عصم صبح الربيع
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٧ - إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في إستثمارات في شركات مستثمر فيها كما في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٨٩,٠٧٩,٥٥٧	٨١,٠٧٩,٥٥٧	الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) مساهمة مقفلة (١-٧)
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقفلة)
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	

١-٧ خلال عام ٢٠٠٨ م تمت زيادة رأس مال شركة (إبن رشد) إلا أن المجموعة لم تساهم في زيادة رأس المال وعليه إنخفضت نسبة مساهمة المجموعة في رأس مال 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 كإخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمار وحمل على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.

قامت إدارة المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بمراجعة القيمة الإستردادية للإستثمارات في شركة إبن رشد وبناءً 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، إن إدارة المجموعة على قناعة أنه لم تطرأ أي تغييرات جوهرية خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م، تستدعي إعادة النظر في القيمة الإستردادية للإستثمار.



٨ - مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي

تتمثل مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي في المسدد مقابل تنازل المسأجر السابق عن عقد إيجار قطعة الأرض رقم (٤٢:٥) بالمرحلة الأولى بالمنطقة الصناعية بمدينة جدة والمسأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لصالح الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي- شركة تابعة). وبناءً على ذلك فقد دخلت الشركة التابعة في إتفاقية تأجير تشغيلي لقطعة الأرض أعلاه، مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لمدة ١٧ عاماً تقريباً تنتهي في ٢٥ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٢ م. يتم تحليل الحركة في مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي كما في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١,٤٧٠,٥٥٨	١,٣١٩,٤١٣	رصيد ١ يناير
(٧٥,٥٥٨)	(٧٥,٥٨٧)	الإطفاء المحمل على الفترة
١,٣٩٥,٠٠٠	١,٢٤٣,٨٢٦	الرصيد في ٣٠ يونيو

بندر الحميفي
بندر

محمد عمارنة

٢٠١٤/٦/٢١
محمد عمارنة
المحاسب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٩ - 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، بتاريخ لاحق 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 بإستكمال 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 للتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي- شركة تابعة)، وقد تم توقيع هذه الإتفاقية بصورة نهائية بتاريخ ٢ ذي القعدة ١٤٣٤هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٣م.

تحتوي إتفاقية القرض على تعهدات والتي تتضمن، من بين أمور أخرى، الحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية والمحافظة على نسب مالية معينة.

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

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

١٠ - حساب ترجمة العمليات الأجنبية

يتضمن الحساب كافة فروق ترجمة العملات الأجنبية (الجنيه المصري) الناشئة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية للشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج (سليب هاي مصر - شركة تابعة).

مبدر الحيفي
مبدر الحيفي

محمد عطارة

عبدالله بن
21618
عبدالله بن
عبدالله بن



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
بالريال السعودي

١١ - الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية التأسيس وحتى عام ١٩٩٧م.
- تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات ١٩٩٨م حتى ٢٠٠١م، بمبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة إعتراض إلى اللجنة الابتدائية والذي تم بموجبه تخفيض الفروقات إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الاستئنافية والتي أيدت قرار اللجنة الابتدائية وبالتالي قامت المصلحة بتسييل خطاب الضمان البنكي، إلا أن الشركة قامت برفع الأمر للمحكمة الإدارية بديوان المظالم ولم يصدر قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.
- تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٦م بمبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي ورفعت الشركة إعتراض إلى اللجنة الابتدائية والتي أصدرت قرارها بتخفيض الزكاة عن السنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٤م فقط وقد قامت الشركة بسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات بالكامل. ولم يتم مناقشة إعتراض الشركة عن عامي ٢٠٠٥م و٢٠٠٦م حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة ويستحق عنها مبلغ ١,١٤٣,٨٢٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتكوين مخصص مقابل هذا المبلغ.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٣م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يصدر الربط الزكوي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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 ٢٠١٣م وسددت الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات، وحصلت على شهادات مقيدة. وقد قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربوطات 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 الربوطات، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٣,٨٤٩,٠٤٨ ريال سعودي مقابل تلك الفروقات الزكوية، وتم رفع الاعتراضات إلى لجنة الاعتراض الاستئنافية وأصدرت الشركة خطابات ضمان بالمبالغ المطلوبة. وترى إدارة الشركة أن رصيد المخصص كافي لمقابلة أية التزامات زكوية قد تنشأ على الشركة في حالة عدم قبول الاستئناف. ورد إلى الشركة بعض الإستفسارات والمعلومات الإضافية المطلوبة من قبل المصلحة عن السنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٢م، تم تقديم تلك البيانات للمصلحة، إلا أن المصلحة لم تقم بإصدار ربوط زكوية عن تلك السنوات حتى تاريخه.



مبدر الحميدي
مبدر الحميدي

محمد عمارنة

عصم صبح السراج
المسؤول المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

١١- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(د) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة (تابع)

الشركة العربية لصناعة مرائب الست والإسفنج المحدودة:

- تخضع الشركة العربية لصناعة مرائب الست و لاسفنج المحدودة (سليب هاي مصر) إلى الضريبة علي شركات لأموال المصرية
- وفقاً للبطاقة الضريبية فإن بداية النشاط وكذلك بداية الإعفاء الضريبي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٩م وفترة الإعفاء الضريبي هي ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١م حتى ٢٠١٣/١٢/٣١م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م بجمهورية مصر العربية. وقد تم إخطار الشركة ضمن عينة ٢٠٠٩م ولم يتم الفحص بعد.

شركة صدق للاستثمار التجاري:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادة النهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٢م، وسددت بموجبها الزكاة المستحقة للمصلحة وحتى تاريخه لم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة، وقد حصلت الشركة على خطاب لتسيير أعمالها لكل سنة.
- جاري العمل على تقديم الإقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

شركة صدق للمشاريع الإستثمارية:

- لم يتم تقديم الإقرار الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حيث أن تلك الفترة المالية نقل عن سنة، وجاري العمل على إعداد الإقرار الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

١٢- الإيرادات الأخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح
٣,١٩٦,٥١١	(١,٢٣٤,٨٩٩)	٤ (خسائر) أرباح غير محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
-	١٦,٨٧٤,١٧٧	٤ أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
(٤٨,٧٤١)	٤,١١٩,٢٨١	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات وألات ومعدات
٣٣١,٠٤٦	٢٦٦,٦٥٦	مبيعات خردة
٥٤٥,٢٨٦	٦٦٢,٧٣٣	أخرى
٤,٠٢٤,١٠٢	٢٠,٦٨٧,٩٤٨	



١٣ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٣م: ٤٠ مليون سهم).

بندر الحضي
بندر الحضي

١٩
محمد عطارد

١٦
محمد عطارد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

بالريال السعودي

١٤ - المعلومات القطاعية

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع المراتب والإسفنجة، يشمل إنتاج وبيع الإسفنجة بمختلف الضغوط وهيكل مراتب الست والسرر وكافة مستلزماتها.
 - قطاع الأدوات الصحية، يشمل إنتاج وبيع الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من السراميك وأحواض الاستحمام من الإكريليك.
 - المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية ما يقوم به المركز الرئيسي من إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات بغرض البيع.
- فيما يلي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة لها طبقاً للقطاعات التشغيلية والجغرافية والتي تمثل قطاعات الأصول الرئيسية للمجموعة:

أولاً : القطاعات التشغيلية

المجموع	المركز الرئيسي	قطاع الأدوات الصحية	قطاع المراتب والإسفنجة	البيان/الوصف
				٣٠ يونيو ٢٠١٤م:
٥١٩,٢٨١,٧٧٩	١٦٤,٥١٩,٩٤١	٨٢,٥٧٠,٨٨١	٢٧٢,١٩٠,٩٥٧	- إجمالي الموجودات
٩٠,٧٣٢,٠٤٥	١١,٣٨٨,٣٧١	٣٦,٧٥٧,٦٤٢	٤٢,٥٨٦,٠٣٢	- إجمالي المطلوبات
١٦٠,٧٣١,١٤٣	--	٢٥,٥٩١,٣٢٥	١٣٥,١٣٩,٨١٨	- صافي المبيعات
٢٥,٠٨٤,١٢٣	(١,٧٢٥,٤٨٤)	١,٥٠٩,٤٦٩	٢٥,٣٠٠,١٣٨	- صافي الدخل (الخسارة)
				٣٠ يونيو ٢٠١٣م:
٤٧٦,٤٣٣,٠٩٨	١٥٦,٢٩٣,٣٦٩	٨٧,١٤٢,٩٠٣	٢٣٢,٩٩٦,٨٢٦	- إجمالي الموجودات
٨٩,٢٤٨,٩٢٤	١١,٠٣٤,٠٨٨	٤١,٤٣٠,٠٦٧	٣٦,٧٨٤,٧٦٩	- إجمالي المطلوبات
١٦٤,٦٩٣,٧٢٢	--	٢٦,٢٦٢,٨٩٤	١٣٨,٤٣٠,٨٢٨	- صافي المبيعات
١٨,٨٢٨,٤٨٧	(٥,٠٩١,٥٥٤)	٢,٢٦١,٩٧٤	٢١,٦٥٨,٠٦٧	- صافي الدخل (الخسارة)

ثانياً : القطاعات الجغرافية

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية
٥١٩,٢٨١,٧٧٩	٢٥,١٧٣,٧٢٨	٤٩٤,١٠٨,٠٥١
٩٠,٧٣٢,٠٤٥	٤,٧٦٤,٤٠٦	٨٥,٩٦٧,٦٣٩
١٦٠,٧٣١,١٤٣	١٤,٢٦٠,٤٥٦	١٤٦,٤٧٠,٦٨٧
٢٥,٠٨٤,١٢٣	١,٠٧٩,٩٣٩	٢٤,٠٠٤,١٨٤
٤٧٦,٤٣٣,٠٩٨	٢٦,٠٩٤,٠٦٨	٤٥٠,٣٣٩,٠٣٠
٨٩,٢٤٨,٩٢٤	٤,٥٨٩,٧٥٤	٨٤,٦٥٩,١٧٠
١٦٤,٦٩٣,٧٢٢	١٢,٤٤١,٧٩٠	١٥٢,٢٥١,٩٣٢
١٨,٨٢٨,٤٨٧	(٢٩٣,٣٦٣)	١٩,١٢١,٨٥٠

البيان/الوصف

٣٠ يونيو ٢٠١٤م:

- إجمالي الموجودات

- إجمالي المطلوبات

- صافي المبيعات

- صافي الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١٣م:

- إجمالي الموجودات

- إجمالي المطلوبات

- صافي المبيعات

- صافي الدخل (الخسارة)



مبدر الحضي
مدير

محمد عطار
مدير

عبدالله بن محمد
مدير

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

بالريال السعودي

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم دينية تجارية وأخرى، استثمارات، ذمم دائنة تجارية، 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 إنتمائي مرتفع. لا يوجد تركيز هام للمخاطر الائتمان لدى المجموعة. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقتررة.

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 للتعاملات والأرصدة المقيمة بالجنيه المصري. تقوم الإدارة بمراقبة أسعار صرف الجنيه المصري والمخاطر المرتبطة بذلك على أساس منتظم واتخاذ ما يلزم.

١٦ - القيمة العادلة

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

١٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٥هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٤م.

بتدر الحميدي
بتدر الحميدي

محمد طارق

عصم حبيب
المدير المالي