

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 المرفقة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين 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 مسؤولة إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر 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 الرأي 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 ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ
الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٥ م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
باليابال السعودي

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح | الموجودات |
|-------------|-------------|-------|--|
| | | | موجودات متداولة: |
| ٣٦,٥١٠,٧٥٩ | ٣٥,٠٠٧,٣٢٩ | | نقد وما في حكمه |
| ٧٧,٠٩٤,١٢١ | ٦٤,٥٣٤,٣٢١ | ٤ | إستثمارات بغرض المتاجرة |
| ٢٤,٧٣٥,١١١ | ٣٤,٧٣٨,٢٩١ | | ذمم مدينة تجارية |
| ٨٤,١٦٢,٧٠٨ | ٩٦,٩٩٨,٨٠١ | | مخزون |
| ٢,٨١٢,٥٠٠ | ٢,٢٥٠,٠٠٠ | ٥ | مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول |
| ٢٧,٠١٦,٢٦٤ | ٢٧,٤٨٠,١٣٣ | | مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى |
| ٢٥٢,٣٣١,٤٦٣ | ٢٦١,٠٠٨,٨٧٥ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ١,٢٥٢,٧٠١ | ٣,٦٧٦,٥٨٢ | ٦ | إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ٨٦,٣٢٩,٥٥٧ | ٨٦,٣٢٩,٥٥٧ | ٧ | إستثمارات متاحة للبيع |
| ١,٢٨١,٦١٩ | ١,١٣٠,٤٤٦ | ٨ | مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي |
| ٦,١٨٧,٥٠٠ | ٤,٥٤٥,٠٠٠ | ٥ | مستحق من طرف ذو علاقة |
| ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ | ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ | | شهرة |
| ٩٦,٩٥٨,٦٨١ | ٩٢,٥٧١,٦٥٣ | | ممتلكات، آلات ومعدات |
| ٢٥٤,٣٦٦,٤٦٧ | ٢٥٠,٦٠٩,٦٤٧ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٥٠٦,٦٩٧,٩٣٠ | ٥١١,٦١٨,٥٢٢ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات متداولة: |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٩ | الجزء المتداول من قرض طويل الأجل |
| ٢٠,٤١٦,٠٣٩ | ٣١,٣١٤,٨٣٥ | | ذمم دائنة تجارية |
| ٦,٣٥٠,٨٩٨ | ٦,٣٥٠,٨٩٨ | | فائض الإكتتاب |
| ٧,٠٧٣,٣٦٩ | ١٠,٣٥٢,٤٦١ | | مخصص زكاة وضريبة دخل |
| ٨,٧٩٤,٩٥٤ | ١٢,٤٦٧,٣٦٣ | | مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٤٧,٦٣٥,٢٦٠ | ٦٥,٤٨٥,٥٥٧ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٩ | قرض طويل الأجل |
| ١٤,٤٧٨,٦٦٩ | ١٦,٧٦٩,٩٨٦ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٦١٣,٥٧٩ | ٥٧٨,٤٨٠ | | إلتزامات ضريبية مؤجلة |
| ٣٥,٠٩٢,٢٤٨ | ٣٢,٣٤٨,٤٦٦ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ٨٢,٧٢٧,٥٠٨ | ٩٧,٨٣٤,٠٢٣ | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين: |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| ٩,٤٠٤,٠٢٦ | ٨,٥٧٢,٨٩٦ | | إحتياطي نظامي |
| (٦,٠١٠,٦٩٠) | (٧,٨٨٥,٣١٧) | ١٠ | حساب ترجمة العمليات الأجنبية |
| ٢٠,٥٧٧,٠٨٦ | ١٣,٠٩٦,٩٢٠ | | أرباح مبقاة |
| ٤٢٣,٩٧٠,٤٢٢ | ٤١٣,٧٨٤,٤٩٩ | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٥٠٦,٦٩٧,٩٣٠ | ٥١١,٦١٨,٥٢٢ | | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

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

محمد الحمضي

مذاهب الموراني
الرئيس التنفيذي

محمد بن عبد الله
المسؤول المالي

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح | |
|--------------|--------------|-------|---|
| ٧٥,٠٧٣,٦٦٤ | ٧٩,٠٠٩,٥٣٧ | | صافي المبيعات |
| (٥٢,٧٢٧,٥٣٢) | (٥٤,٨٤٢,٠٢٠) | | تكلفة المبيعات |
| ٢٢,٣٤٦,١٣٢ | ٢٤,١٦٧,٥١٧ | | مجمل الدخل |
| (١٠,٢٥٩,٨٩٠) | (١٠,٥٥٩,٤٩٦) | | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٨,٥٩٢,٥٥٢) | (٨,٠٢١,٥١٧) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| ٣,٤٩٣,٦٩٠ | ٥,٥٨٦,٥٠٤ | | الدخل من العمليات |
| ١٨,٠٢٧,١٣٠ | ٨٤٢,٦٦٢ | ١٢ | إيرادات أخرى |
| ٤٢,١٤٥ | ٣٣,٤١٠ | ٦ | حصة المجموعة في نتائج استثمار بطريقة حقوق الملكية |
| (١١٥,٢٦٧) | (٩٠,٠٠٠) | | تكاليف تمويل |
| ٢١,٤٤٧,٦٩٨ | ٦,٣٧٢,٥٧٦ | | الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (١,٤٥٦,٠٠٩) | (١,٦٣٧,٣٧٠) | | الزكاة وضريبة الدخل |
| ١٩,٩٩١,٦٨٩ | ٤,٧٣٥,٢٠٦ | | صافي الدخل |
| | | ١٣ | ربحية السهم من: |
| | | | - الدخل من العمليات |
| | | | - الإيرادات الأخرى |
| | | | - صافي الدخل |

بتدري
بتدري الحيفي

فوزاء المطاي
الرئيس التنفيذي

١٤٣٥
٢
عصام
الميرالي

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح |
|--------------|-------------|---|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : |
| ١٩,٩٩١,٦٨٩ | ٤,٧٣٥,٢٠٦ | صافي الدخل |
| | | تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من |
| | | (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية: |
| ٣,٠٢٤,٠٤٠ | ٣,٥٢٦,٢٧١ | الإستهلاك |
| ٣٧,٧٩٤ | ٣٧,٧٩٤ | ٨ إطفاء مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي |
| ١,٤٥٦,٠٠٩ | ١,٦٣٧,٣٧٠ | مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على الفترة |
| ٢٧,٢٧٢ | -- | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (٤,١٤٣,٧٠٢) | (١١٧,٠٤٨) | ١٢ أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٣,٧٧٦,١٩٤) | (٦١٦,٤٧٧) | ٤ أرباح محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة |
| (٩,٤٤٥,٦٥٤) | ٣,٢,٩٤٩ | ٤ خسائر / (أرباح) غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة |
| (٤٢,١٤٥) | (٣٣,٤١٠) | ٦ حصة المجموعة في إستثمارات بطريقة حقوق الملكية |
| ٧٢٣,٤٦٣ | ٧٤٤,٥٣٢ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على الفترة |
| ٧,٨٥٢,٥٧٢ | ١٠,٢١٧,١٨٧ | |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ٢,٧٦١,١٣٦ | (١,٢٩٦,٦٦٢) | (الزيادة) / النقص في ذمم مدينة تجارية |
| ٦,٤٣٨,٥٣٢ | ٣,٢٨٢,٨٩٧ | النقص في المخزون |
| (١٥,٧٨٦,٠٤٣) | ١,٥٧٠,٩١٩ | النقص / (الزيادة) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى |
| -- | ٧٣٠,٦٩٥ | النقص في المستحق من طرف ذو علاقة |
| ٢,٧٠٦,٠٩٦ | ١,٦٣٤,٢٥٥ | الزيادة ذمم دائنة تجارية |
| (٦,٦٤٤,٢١١) | (١,٥٨٨,٦٦٣) | النقص في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| (٥٨,٨٩٤) | (٢٤٨,٠٩٦) | زكاة وضريبة دخل المدفوعة |
| (٤,٤٩٩,٥٤٥) | (١٦٧,٩٣٠) | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| (٧,٢٣٠,٣٥٧) | ١٤,١٣٤,٦٠٢ | صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: |
| (٢,٠٢٤,٨٥٨) | (٦٤٦,٣٤٢) | إضافات لممتلكات، آلات ومعدات |
| ٤,٥٦٧,٠٠٠ | ١١٧,٠٥٠ | المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | -- | ٤ إسترداد إستثمارات بغرض المتاجرة |
| -- | (١,٥٠٠,٠٠٠) | ٦ إضافات لإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية |
| ٤,٠٤٢,١٤٢ | (٢,٠٢٩,٢٩٢) | صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الإستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| (٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٥,٠٠٠,٠٠٠) | المسدد من قرض طويل الأجل |
| (٨,١٨٨,٢١٥) | ٧,١٠٥,٣١٠ | صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه |
| (٥٧٣,٦٣٣) | (٤٩٨,٨١٥) | فروق ترجمة عمليات أجنبية |
| ٤٥,٢٧٢,٦٠٧ | ٢٨,٤٠٠,٨٣٤ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٣٦,٥١٠,٧٥٩ | ٣٥,٠٠٧,٣٢٩ | 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 الحسني

فهد العبدان
الرئيس التنفيذي

عصم صبح الربيع
المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

| إجمالي حقوق المساهمين | الأرباح المبقاة | حساب ترجمة العمليات الأجنبية | الإحتياطي النظامي | رأس المال | |
|-----------------------|-----------------|------------------------------|-------------------|-------------|--------------------------------------|
| ٤١٠,٢٩٥,٩٧٦ | ٨,٨٣٥,٢٣٥ | (٦,٦٣٨,٦٣٤) | ٨,٠٩٩,٣٧٥ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣١ مارس ٢٠١٥ م: |
| ٤,٧٣٥,٢٠٦ | ٤,٧٣٥,٢٠٦ | -- | -- | -- | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مراجع) |
| -- | (٤٧٣,٥٢١) | -- | ٤٧٣,٥٢١ | -- | صافي دخل الفترة |
| (١,٢٤٦,٦٨٣) | -- | (١,٢٤٦,٦٨٣) | -- | -- | المحول للإحتياطي النظامي |
| ٤١٣,٧٨٤,٤٩٩ | ١٣,٠٩٦,٩٢٠ | (٧,٨٨٥,٣١٧) | ٨,٥٧٢,٨٩٦ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | فروق ترجمة عمليات أجنبية |
| | | | | | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجع) |
| ٤٠٤,٠٤٠,٠٤١ | ٢,٥٨٤,٥٦٦ | (٥,٩٤٩,٣٨٢) | ٧,٤٠٤,٨٥٧ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣١ مارس ٢٠١٤ م: |
| ١٩,٩٩١,٦٨٩ | ١٩,٩٩١,٦٨٩ | -- | -- | -- | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (مراجع) |
| -- | (١,٩٩٩,١٦٩) | -- | ١,٩٩٩,١٦٩ | -- | صافي دخل الفترة |
| (٦١,٣٠٨) | -- | (٦١,٣٠٨) | -- | -- | المحول للإحتياطي النظامي |
| ٤٢٣,٩٧٠,٤٢٢ | ٢٠,٥٧٧,٠٨٦ | (٦,٠١٠,٦٩٠) | ٩,٤٠٤,٠٢٦ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | فروق ترجمة عمليات أجنبية |
| | | | | | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجع) |

بندر الحيفي

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

فهد السويدي

الرئيس التنفيذي

عصم حسن السويدي
المدير المالي

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(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 والصادر 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 الإقتصادية 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 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 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 والأطقم الصحية والسجاد والموكيت والمراتب والسرير والإسفنج والمخدات 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 والإسفنج | جمهورية مصر العربية | الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة (سليبي هاي - مصر) |
| ١٠٠% | تصنيع مراتب الست والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب | المملكة العربية السعودية | الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي) |

س

٥

فدراء

٢٠١٥/٣/٣١

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الأعداد

(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 التسميات 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 ٢٠١٤م.

(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 وشركاتها 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 وشركاتها 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 بالحصصة التناسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة ويتم معالجة المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(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 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 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 الأولية 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 بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطينة الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية 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 الإستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

لس

فردية

٢١٦١١٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات (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 التغييرات 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 المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة 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 الإستثمارات المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها. وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. 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 التغييرات 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 ٢٠١٤ م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة المقارنة. وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

لـ

فدرا

٢٠١٥/٣/٣١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(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 العائدة 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 الراهنة. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

لس

فدز

٢١٦١٤١٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال 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 الاحتياطات 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.

صدق

21/٣/١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(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، آلات ومعدات

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

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

س

فدوات

216 1011

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(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 المخصوصة مقدما من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهريا 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 بالملكة 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 إلتزام حالي قانوني أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ك) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع إقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة 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.

لسا

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال 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 وتكاليف 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 لأنظمة الضريبة 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 الضريبة المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة المصنفة كموجودات بتاريخ قائمة المركز المالي وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لإستردادها 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 بعملة أخرى خلاف العملة الوظيفية للشركة، إلى العملة الوظيفية. يتم تسجيل الفروقات الناجمة عن الترجمة كبنء منفصل في حقوق الملكية.

عند إستبعاد أو بيع الإستثمار 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 الإستبعاد 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 الاولية الموحدة الموجزة.

لس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(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 والخاضعة 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- إستثمارات بغرض المتاجرة

تتمثل الإستثمارات في قيمة محفظة مخصصة للإستثمار 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.
الإستثمارات 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 الإستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

| إيضاح | ٢٠١٥ م | ٢٠١٤ م |
|---|------------|-------------|
| الرصيد في ١ يناير | ٦٤,٢٢٠,٧٩٣ | ٦٥,٣٧٢,٢٧٣ |
| إسترداد خلال الفترة | -- | (١,٥٠٠,٠٠٠) |
| (خسائر) أرباح غير محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة | (٣٠٢,٩٤٩) | ٩,٤٤٥,٦٥٤ |
| أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة (تم إعادة إستثمارها) | ٦١٦,٤٧٧ | ٣,٧٧٦,١٩٤ |
| الرصيد في ٣١ مارس بالقيمة العادلة | ٦٤,٥٣٤,٣٢١ | ٧٧,٠٩٤,١٢١ |

١-٤ تم إعادة الأرباح المحققة من الإستثمارات بغرض المتاجرة في المحفظة المخصصة للإستثمار وذلك لإعادة إستثمارها.

لس

دراة

٢٠١٥/٣/٣١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في تعاملات المجموعة مع شركة إمداد للخدمات المساندة (شركة زميلة) حيث تحصل المجموعة علي خدمات الشركة الزميلة فيما يتعلق بعقد تشغيل لنقل منتجات الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)- شركة تابعة والذي حصلت عليه شركة امداد وفقا لمنافسة عامة لمدة ٤ سنوات، وتم توقيع العقد بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٣ م.
وفيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها:

مبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية

| الرصيد الختامي - مدين | | في ٣١ مارس | | طبيعة المعاملة | معاملات مع |
|-----------------------|-------------|------------|-----------|----------------|----------------------|
| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | | |
| ٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٧٩٥,٠٠٠ | ١,٤٥٠,٠٠٠ | ٢,٣٦٥,٣٣٠ | مصروفات مقابل | شركة إمداد للخدمات |
| (٢,٨١٢,٥٠٠) | (٢,٢٥٠,٠٠٠) | | | خدمات نقل | المساندة |
| ٦,١٨٧,٥٠٠ | ٤,٥٤٥,٠٠٠ | | | | يخصم: الجزء المتداول |
| | | | | | الجزء غير المتداول |

٦- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

يتمثل الإستثمار في قيمة مساهمة الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) بحصة تمثل ٥٠% في رأسمال شركة إمداد للخدمات المساندة - شركة ذات مسؤولية 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. وفقا 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 وتم إدراجها ضمن استثمار وفق طريقة حقوق الملكية (إستثمار في شركة زميلة).

| ٢٠١٤ م | ٢٠١٥ م | إيضاح |
|-----------|-----------|---|
| ١,٢١٠,٥٥٦ | ٢,١٤٣,١٧٢ | الرصيد في ١ يناير |
| -- | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١-٦ إضافات خلال الفترة |
| ٤٢,١٤٥ | ٣٣,٤١٠ | حصة المجموعة في نتائج استثمار بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة |
| ١,٢٥٢,٧٠١ | ٣,٦٧٦,٥٨٢ | الرصيد في ٣١ مارس |

١-٦ خلال الفترة قام الشركاء بشركة إمداد للخدمات المساندة بتقديم دعم مالي دائم في شكل رأسمال مالي إضافي بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي وقد بلغت حصة المجموعة في ذلك المبلغ ١,٥ ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأس المال.



ندرا



الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٧- استثمارات متاحة للبيع

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

| ٢٠١٤م | ٢٠١٥م | |
|------------|------------|--|
| ٨١,٠٧٩,٥٥٧ | ٨١,٠٧٩,٥٥٧ | الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن 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 قامت إدارة المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمراجعة القيمة الإسترادية للاستثمارات في شركة ابن رشد وبناءً على تلك الدراسة، فإن إدارة المجموعة على قناعة من أنه لا يوجد إنخفاض غير مؤقت في القيمة الإسترادية للإستثمار وعليه لم يتم تخفيض قيمة الإستثمار عن قيمته الدفترية، إن إدارة المجموعة على قناعة أنه لم تطرأ أي تغيرات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م، تستدعي إعادة النظر في القيمة الإسترادية للإستثمار.

٨- مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي

تتمثل مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي في المسدد مقابل تنازل المستأجر السابق عن عقد إيجار قطعة الأرض رقم (E٢:٥) بالمرحلة الأولى بالمنطقة الصناعية بمدينة جدة والمستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لصالح الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النور 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 ١٤٤٤هـ الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٢م.

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

| ٢٠١٤م | ٢٠١٥م | |
|-----------|-----------|---------------------------|
| ١,٣١٩,٤١٣ | ١,١٦٨,٢٤٠ | الرصيد ١ يناير |
| (٣٧,٧٩٤) | (٣٧,٧٩٤) | الإطفاء المحمل على الفترة |
| ١,٢٨١,٦١٩ | ١,١٣٠,٤٤٦ | الرصيد في ٣١ مارس |

لس

فدرا

٢٠١٥/٣/٣١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(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 سنة ٢٠١٢م، وذلك بدلاً من رهن كامل موجودات الشركة العالمية للتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي 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:

| ٢٠١٤م | ٢٠١٥م | |
|------------|------------|--|
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | |

١٠- حساب ترجمة العمليات الأجنبية

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

ل

فدوات

٢٠١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(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 أبدت 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 ١,٦٦٥,٤٨٠ 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 ١,٩١٠,٠٩٣ ريال سعودي مقابل تلك الفروقات الزكوية، وتم رفع الإعتراضات إلى لجنة الإعتراض 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 الإستئناف.
- أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكوي على الشركة للأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١١م بمبلغ ٢,٨٩٦,٠٧٨ ريال سعودي، وقد قامت الشركة بالإعتراض على الربط الزكوي المذكور ولازال لدى المصلحة قيد الدراسة.

نرزا

2161412

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١١- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(أ) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة (تابع)

الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة:

- تخضع الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة (سليب هاي مصر) إلى الضريبة على شركات أموال المصرية
- وفقاً للبطاقة الضريبية فإن بداية النشاط وكذلك بداية الإعفاء الضريبي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٩ م وفترة الإعفاء الضريبي هي ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي عن الفترة من ١/١/٢٠٠٨ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٣ م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م بجمهورية مصر العربية.

شركة صدق للاستثمار التجاري:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادة النهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٣ م، 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 ٢٠١٤ م.

شركة صدق للمشاريع الاستثمارية:

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.
- جاري العمل على تقديم الإقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

١٢- إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣١ مارس فيما يلي:

| إيضاح | ٢٠١٥ م | ٢٠١٤ م |
|--|-----------|------------|
| ٤ أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة | ٦١٦,٤٧٧ | ٣,٧٧٦,١٩٤ |
| ٤ (خسائر) أرباح غير محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة | (٣٠٢,٩٤٩) | ٩,٤٤٥,٦٥٤ |
| أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات | ١١٧,٠٤٨ | ٤,١٤٣,٧٠٢ |
| أخرى | ٤١٢,٠٨٦ | ٦٦١,٥٨٠ |
| | ٨٤٢,٦٦٢ | ١٨,٠٢٧,١٣٠ |

ل

فدراة

216148

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٣- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات ومن الإيرادات الأخرى ومن صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٤ م: ٤٠ مليون سهم).

١٤- المعلومات القطاعية

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع المراتب والإسفنج، يشمل إنتاج وبيع الإسفنج 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 الأعمال الرئيسية للمجموعة:

أولاً : القطاعات التشغيلية

| البيان/الوصف | قطاع المراتب والإسفنج | قطاع الأدوات الصحية | المركز الرئيسي | الإجمالي |
|------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|-------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٥ م: | | | | |
| - إجمالي الموجودات | ٢٦٠,٩١٤,٧٥٦ | ٨٢,٨٠١,٤٥٢ | ١٦٧,٩٠٢,٣١٤ | ٥١١,٦١٨,٥٢٢ |
| - إجمالي المطلوبات | ٥٢,٨٨٩,٩٧٩ | ٣٢,١٣٣,٥٨٢ | ١٢,٨١٠,٤٦٢ | ٩٧,٨٣٤,٠٢٣ |
| - صافي المبيعات | ٦٨,٢٨٩,١٣١ | ١٠,٧٢٠,٤٠٦ | -- | ٧٩,٠٠٩,٥٣٧ |
| - صافي الدخل (الخسارة) | ٥,٨٩٤,٢٨٢ | ٢٨٣,٦٩٧ | (١,٤٤٢,٧٧٣) | ٤,٧٣٥,٢٠٦ |
| ٣١ مارس ٢٠١٤ م: | | | | |
| - إجمالي الموجودات | ٢٥٧,٧٤٢,٤٠١ | ٨٠,٨٧١,٣٢٤ | ١٦٨,٠٨٤,٢٠٥ | ٥٠٦,٦٩٧,٩٣٠ |
| - إجمالي المطلوبات | ٣٣,٤٨٤,٦٥٤ | ٣٦,١٠٠,٣٧٥ | ١٣,١٤٢,٤٧٩ | ٨٢,٧٢٧,٥٠٨ |
| - صافي المبيعات | ٦٣,٦٦٣,١٠١ | ١١,٤١٠,٥٦٣ | -- | ٧٥,٠٧٣,٦٦٤ |
| - صافي الدخل | ١٦,٩٥١,٩١٣ | ١٩٠,٤٤٩ | ٢,٨٤٩,٣٢٧ | ١٩,٩٩١,٦٨٩ |

ل

صراحي

٢١٤١٤١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٤ - المعلومات القطاعية (تابع)

ثانياً : القطاعات الجغرافية

| الإجمالي | جمهورية مصر العربية | المملكة العربية السعودية | البيان/الوصف |
|-------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| | | | ٣١ مارس ٢٠١٥ م: |
| ٥١١,٦١٨,٥٢٢ | ٢٩,٨٥١,٣٩٨ | ٤٨١,٧٦٧,١٢٤ | - اجمالي الموجودات |
| ٩٧,٨٣٤,٠٢٣ | ١٠,٤٦٤,٧٢٠ | ٨٧,٣٦٩,٣٠٣ | - اجمالي المطلوبات |
| ٧٩,٠٠٩,٥٣٧ | ٥,٣٢٢,٢٠١ | ٧٣,٦٨٧,٣٣٦ | - صافي المبيعات |
| ٤,٧٣٥,٢٠٦ | (٤٤٨,٦٢٥) | ٥,١٨٣,٨٣١ | - صافي الدخل (الخسارة) |
| | | | ٣١ مارس ٢٠١٤ م: |
| ٥٠٦,٦٩٧,٩٣٠ | ٢٠,١٣٦,٨٣٩ | ٤٨٦,٥٦١,٠٩١ | - اجمالي الموجودات |
| ٨٢,٧٢٧,٥٠٨ | ٩,٣٢٤,٨٥٣ | ٧٣,٤٠٢,٦٥٥ | - اجمالي المطلوبات |
| ٧٥,٠٧٣,٦٦٤ | ٦,٦٦٣,١٢٥ | ٦٨,٤١٠,٥٣٩ | - صافي المبيعات |
| ١٩,٩٩١,٦٨٩ | ٨٦٥,٠٦٩ | ١٩,١٢٦,٦٢٠ | - صافي الدخل |

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 بالالتزامات 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 المقدرة.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن تعاملات المجموعة الجوهريّة 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.

لم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٦- القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك ويتم 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 وتقديرات 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 ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٥ م.



فدراة


٢٠١٥