

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والإثنى عشر شهراً المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فلكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

" تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة "

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات 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 والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

فقرة الملاحظات

بالإشارة إلى إيضاح رقم (٧-١) بالقوائم المالية الأولية المرفقة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بلغت القيمة الدفترية للإستثمار المتاح للبيع بشركة ابن رشد مبلغ ٨١ مليون ريال سعودي تقريباً. حتى تاريخ تقريرنا للفحص، لم تتمكن إدارة الشركة من تحديد القيمة العادلة للإستثمار المتاح للبيع المذكور أعلاه لعدم توافر المعلومات والبيانات الكافية، كما أننا لم نتمكن من إجراء أية إجراءات فحص بديلة تبين لنا ما إذا كان هناك أية تعديلات هامة من نقص أو إنخفاض دائم على قيمة ذلك الإستثمار وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، بإستثناء أثر الأمر المشار إليه في فقرة الملاحظات أعلاه، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
الموافق ١٧ يناير ٢٠١٦ م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٢٨,٤٠٠,٨٣٤	٣٥,٩٤٥,٠٣٥		نقد وما في حكمه
٦٤,٢٢٠,٧٩٣	٤٦,٩١٣,٥٩٧	٤	الاستثمارات بغرض المتاجرة
٣٣,٤٤١,٦٢٩	٤٢,١٢٨,١٢٦		تتم مدينة تجارية
١٠٠,٢٨١,٦٩٨	١٠١,٣٤٧,١١٨		مخزون
٢,٤٦٣,١٩٥	٢,٢٥٠,٠٠٠	٥	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
٢٩,٠٥١,٠٥٢	٢٤,١٢١,٢١٥		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٥٧,٨٥٩,٢٠١	٢٥٢,٧٠٥,٠٩١		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,١٤٣,١٧٢	٣,٧٣٧,٤١٢	٦	الاستثمار في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٧	الاستثمارات متاحة للبيع
١,١٦٨,٢٣٨	١,٠١٧,٠٦٣	٨	مدفوعات مقدمة عن تاجر تشغيلي
٥,٠٦٢,٥٠٠	٢,٨١٢,٥٠٠	٥	مستحق من طرف ذو علاقة
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩		شهرة
٩٦,١٧٧,١٨٥	٩١,٢٠٣,٧١٤		ممتلكات و الآلات ومعدات
٢٥٢,٢٣٧,٠٦١	٢٤٧,٤٥٦,٦٥٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥١١,٠٩٦,٢٦٢	٥٠٠,١٦١,٧٤٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٩,٦٨٠,٥٧٨	٢٨,١٠٦,٥٠١		تتم دائنة تجارية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨		فاتنض الإكتتاب
٨,٩٧٠,٩٢٥	١٠,٧٦٥,٨٩٢		مخصص زكاة وضريبة دخل
١٤,٠٥٦,٠٢٦	١٢,٧٢٣,٨٧١		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٤,٠٥٨,٤٢٧	٦٢,٩٤٧,١٦٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض طويل الأجل
١٦,٢٧٣,٥٥٠	١٧,٤٢٦,٨٤٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦٨,٣٠٩	٤٠٦,١٣٤		إتزامات ضريبية مؤجلة
٣٦,٧٤١,٨٥٩	٣٢,٨٣٢,٩٨٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٠٠,٨٠٠,٢٨٦	٩٥,٧٨٠,١٤٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨,٠٩٩,٣٧٥	٨,٠٩٩,٣٧٥		احتياطي نظامي
(٦,٦٣٨,٦٣٤)	(٨,٦٠٨,٤٨٦)		حساب ترجمة العمليات الأجنبية
٨,٨٣٥,٢٣٥	٤,٨٩٠,٧١٥		ارباح مبقاة
٤١,٠٢٩٥,٩٧٦	٤٠,٤٣٨١,٦٠٤		إجمالي حقوق المساهمين
٥١١,٠٩٦,٢٦٢	٥٠٠,١٦١,٧٤٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

مدير المحاسبة

نداء عبد المحمود
الرئيس التنفيذي

١٨١١٢٠١٦
عصام عبد الرحمن
المدير المالي

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٣١٥,٩٣٨,٣٩٠	٣٢٥,٥٢٥,٧٢٢	٦٨,٠٩٠,٨٢٩	٦٩,٣٢١,٨٧٩	صافي المبيعات
(٢٣١,٦٢٤,١٦٤)	(٢٢٧,٢٣٥,٢٠٢)	(٥١,٩٣٩,٠٥٨)	(٥٣,٧٧٣,٦٦٠)	تكلفة المبيعات
٨٤,٣١٤,٢٢٦	٩٨,٢٩٠,٥٢٠	١٦,١٥١,٧٧١	١٥,٥٤٨,٢١٩	مجمل الدخل
(٤٥,٠٤٢,٦١٦)	(٤٦,٩٢٧,٤٦٨)	(١١,٣٣٧,٧٠٨)	(١٠,٢٨٦,٧٦١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩,٦٧٠,٢٥٠)	(٣٢,٨٢٢,٦٥٢)	(٧,٢٥٥,٤٣٦)	(٩,٤٢٢,٧٩٢)	مصروفات إدارية وعومية
٩,٦٠١,٣٦٠	١٨,٥٤٠,٤٠٠	(٢,٤٤١,٣٧٣)	(٤,١٦١,٣٣٤)	(الخسارة) / الدخل من العمليات
٢,٩٨٣,٤٦٧	(١٥,١٨٧,٤٨٤)	(٢٨,١٤٨,٦٤١)	(٤٠,٠٩٨,٧٤٤)	١١ أخرى - بالصافي (مصروفات) / إيرادات
٢٨٢,٦١٦	٩٤,٢٤٠	٩,٣٥٢	(٥٨,٨٤١)	٦ حصة المجموعة في نتائج استثمار بطريقة حقوق الملكية
(٤١٤,٩٦٧)	(٣١٦,٦٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	(٧٥,٥٠٠)	تكاليف تمويل
١٢,٤٥٢,٤٧٦	٣,١٣٠,٥٥٦	(٣٠,٦٨٥,٦٦٢)	(٨,٣٩٤,٤١٩)	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة
(٥,٥٠٧,٢٨٩)	(٧,٠٧٥,٠٧٦)	(١,٣٠١,٦١١)	(١,٢١٩,٨٥٧)	وضريبة الدخل
٦,٩٤٥,١٨٧	(٣,٩٤٤,٥٢٠)	(٣١,٩٨٧,٢٧٣)	(٩,٦١٤,٢٧٦)	الزكاة وضريبة الدخل
				صافي (الخسارة) / الدخل
				١٢ (خسارة) / ربحية السهم من:
٠,٢٤	٠,٤٦	(٠,٠٦)	(٠,١٠)	- (الخسارة) / الدخل من العمليات
٠,٠٧	(٠,٣٨)	(٠,٧٠)	(٠,١٠)	- (مصروفات) / إيرادات أخرى بالصافي
٠,١٧	(٠,١٠)	(٠,٨٠)	(٠,٢٤)	- صافي (الخسارة) / الدخل

بندر المحضى
بندر

فوزان بن عبد الوهاب
المنبجاني
مدير

محمد بن عبد الوهاب
مدير

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
بالريال السعودي

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٢,٤٥٢,٤٧٦	٣,١٣٠,٥٥٦	
١٢,٤٨٨,٥٦٥	١٤,٣٥٥,٠٤٤	
١٥١,١٧٥	١٥١,١٧٥	٨
١٤٩,٩٩٦	٧٠,٥٧٨	
--	١٤٢,٦٠٧	
(٤,٢٤٩,٤٨٥)	(٢٦٥,١١٠)	١١
(٢٠,٥٩٠,٠٦١)	٦,٨١٨,٨٢٠	٤
٢٥,٧٤١,٥٤٢	١٠,٤٨٨,٣٧٦	٤
(٢٨٢,٦١٦)	(٩٤,٢٤٠)	٦
٥,٨٤٦,٩٠٥	٣,٣٨٢,٩٤٠	
٣١,٧٠٨,٤٩٧	٣٨,١٨٠,٧٤٦	
(٦,٠٧٢,٨٥٩)	(٨,٧٥٧,٠٧٥)	
(٩,٦٨٠,٤٥٧)	(١,٢٠٨,٠٢٧)	
(٧,٨٢٠,٨٢٨)	٤,٩٢٩,٨٣٧	
١,٤٧٤,٣٠٥	٢,٤٦٣,١٩٥	
١١,٩٧٠,٦٣٥	(١,٥٧٤,٠٧٧)	
(١,٥٢٨,٤٠٧)	(١,٣٣٢,١٥٥)	
(٧,٤٣٦,٧١٨)	(٥,٢٣٧,٦٣٨)	
(٣,٢٣٧,٩٧٨)	(٢,٢٢٩,٦٤٤)	
٩,٣٧٦,١٩٠	٢٥,٢٣٥,١٦٢	
(١١,٠٥٤,٩٥٣)	(١٠,٣٧٣,٩٤٨)	
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	
٤,٧٥٤,٣٢٣	٢٧٨,٩٥٤	
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	٤
٦,٠٠٠,٠٠٠	--	٤
(٦٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٦
(٢٠,٩٥٠,٦٣٠)	(١١,٥٩٤,٩٩٤)	
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(١٦,٥٧٤,٤٤٠)	٨,٦٤٠,١٦٨	
(٢٩٧,٣٣٣)	(١٠,٩٥,٩٦٧)	
٤٥,٢٧٢,٦٠٧	٢٨,٤٠٠,٨٣٤	
٢٨,٤٠٠,٨٣٤	٣٥,٩٤٥,٠٣٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

مُدر الحيفي

نزهة محمد التويج

٢٠١٥/١٢/٣١
مدير المراجعة
المحاسب

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الإثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	حساب ترجمة العمليات الأجنبية	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٤١٠,٢٩٥,٩٧٦	٨,٨٣٥,٢٣٥	(٦,٦٣٨,٦٣٤)	٨,٠٩٩,٣٧٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م:
(٣,٩٤٤,٥٢٠)	(٣,٩٤٤,٥٢٠)	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مراجع)
(١,٩٦٩,٨٥٢)	--	(١,٩٦٩,٨٥٢)	--	--	صافي خسارة الفترة
٤٠٤,٣٨١,٦٠٤	٤,٨٩٠,٧١٥	(٨,٦٠٨,٤٨٦)	٨,٠٩٩,٣٧٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	فروق ترجمة عمليات أجنبية
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجع)
٤٠٤,٠٤٠,٠٤١	٢,٥٨٤,٥٦٦	(٥,٩٤٩,٣٨٢)	٧,٤٠٤,٨٥٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م:
٦,٩٤٥,١٨٧	٦,٩٤٥,١٨٧	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (مراجع)
--	(٦٩٤,٥١٨)	--	٦٩٤,٥١٨	--	صافي دخل الفترة
(٦٨٩,٢٥٢)	--	(٦٨٩,٢٥٢)	--	--	المحول للإحتياطي النظامي
٤١٠,٢٩٥,٩٧٦	٨,٨٣٥,٢٣٥	(٦,٦٣٨,٦٣٤)	٨,٠٩٩,٣٧٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	فروق ترجمة عمليات أجنبية
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)

محمد بن عبد الرحمن

فهد بن عبد الرحمن

عبدالله بن عبد الرحمن

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر 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 الاقتصادية جدواها وتسويق منتجات الشركة بعد الحصول على التراخيص اللازمة، وإنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة.

لدى الشركة السجل الفرعي التالي:

بيان	رقم السجل التجاري	تاريخه	المقر
مصنع صدق للخزف	٤٧٠٠٠٠٥٢٩٠	٩ جمادى الأول 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 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 الأسمت 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 (سليبي هاي - مصر)
١٠٠%	تصنيع مراتب الست والإسفننج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي)

س

نداء بنهات طه راوي

نداء

عصم مومع النبع ابيص
المسئول المالي

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الاستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بغرض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) أسس توحيد القوائم المالية

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

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.

نداء عبد المولى

عصم صويح الربيع ابانهم
المدير المالي

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الأعداد (تابع)

(د) عملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض للمجموعة.

(هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة القيام بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تلك المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها. فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص لإنخفاض 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 السعوبات 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 لإنخفاض 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 وبطينة 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 مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض إحساب 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 التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

بسم

نعياك بنصر المروحي

محمد

عصم صبرغ الربيع ابلاهيم
المصالح

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الإخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسارة نتيجة الإخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الإخفاض 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 الشهرة وتلك التي تعرضت للإخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الإخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإخفاض 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 للإخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسائر الإخفاض في قيمة الشهرة.

الإخفاض في قيمة الاستثمارات 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 للاستثمار 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 واداء 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 تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م والقوائم المالية الأولية الموحدة لفترة المقارنة. وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة:

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض الفترة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصدوق 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.

س

فدانة عبد الرواي

محمد

عصم صوبع النسيم البلهاسي
المرواني

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) اندماج الأعمال

- يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال باستثناء الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المكتناة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والالتزامات المتكبدة والمفترض تحملها في عمليات اندماج الأعمال ميدنياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأعمال التي تزيد على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المكتناة القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت تكلفة الشركة المستثمر فيها المكتناة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للموجودات المكتناة 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 باستخدام القيمة الدفترية. ويتم إثبات قيمة الموجودات والمطلوبات المكتناة بالقيم الدفترية عند إنتقالها من دفاتر حسابات الشركة المسيطرة. ويتم إضافة مكونات حقوق ملكية الشركات المكتناة 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 ببالغ 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 النامية الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

نداءات عبد المطلب
عبد المطلب

محمد صالح
٢٠١٥
عصم محمد صالح
المدير المالي

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) الإستثمارات

(١) شركات مستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (الإستثمارات في الشركات الزميلة)

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. يتم المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الزميلة 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 الاحتياطي بعد الشراء ضمن حقوق الملكية للشركة. وعندما تزيد حصة المجموعة من الخسارة على حصتها في الإستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للشركة تنخفض إلى الصفر ويتم الإستمرار بتحميل أي خسائر إضافية عندما تتكبد المجموعة للالتزامات قانونية أو تعاقبية 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 ما لم 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) الإستثمارات في الأوراق المالية للإتجار

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

(٣) الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة نقل 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. وتقيد هذه الإستثمارات مبدئياً ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي 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.

فؤاد عبد المولى

عصم صبح المصالح
المراقب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) ممتلكات والألات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسلة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكاملة في بند الممتلكات والألات 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 المقدرة لكل بند من الممتلكات والألات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

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

(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 مقدما من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصصة 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 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.

ل

١١
فدراء محمد المدواحي

٢٠١٥/١١/٣١
عصام صبح الربيع بلهيب
المراقب المالي

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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.

(ل) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. كلفة 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 منظم.

(م) عقود الإيجار التشغيلية

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

لس

فدوان عبد الرؤوف

مدير

عصم صبح الدين إبراهيم
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 للشرائح 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 بعملة أخرى خلاف العملة الوظيفية للشركة، إلى العملة الوظيفية. يتم تسجيل الفروقات الناتجة 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 الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(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.

ل

١٣
نداء عبد المولى
مدير

٢٠١٥/١٢/٣١
عبد موهب الربيع
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٤- إستثمارات بغرض المتاجرة

تتمثل الإستثمارات في قيمة محفظة مخصصة للإستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي بغرض المتاجرة وتحتفظ 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 القوائم المالية. وفيما يلي بيان الحركة التي تمت على الإستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٥,٣٧٢,٢٧٤	٦٤,٢٢٠,٧٩٣	الرصيد في ١ يناير
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	إستثمارات مقننه خلال الفترة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	--	إسترداد خلال الفترة
٢٠,٥٩٠,٠٦١	(٦,٨١٨,٨٢٠)	١-٤ (خسائر) / أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
(٢٥,٧٤١,٥٤٢)	(١٠,٤٨٨,٣٧٦)	خسائر غير محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
٦٤,٢٢٠,٧٩٣	٤٦,٩١٣,٥٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر بالقيمة العادلة

١-٤ تم بيع جزء من الإستثمارات بغرض المتاجرة خلال الفترة مما نتج عنه (خسائر) / أرباح محققة. تم إعادة المحصل من عملية البيع في المحفظة المخصصة للإستثمار وذلك لإعادة إستثماره.

٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في تعاملات المجموعة مع شركة إمداد لخدمات 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 لمنافسة عامة لمدة ٤ سنوات، وتم توقيع العقد بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٣م. وفيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي - مدين		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)				
٧,٥٢٥,٦٩٥	٥,٠٦٢,٥٠٠	٨,٥٤٢,٨٣٣	٩,٦٢٦,٦٠٥	مصرفات مقابل خدمات نقل	شركة إمداد للخدمات المساندة (١-٥)
(٢,٤٦٣,١٩٥)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)				يخصم: الجزء المتداول
٥,٠٦٢,٥٠٠	٢,٨١٢,٥٠٠				الجزء غير المتداول

١-٥ يتضمن هذا الرصيد قيمة دفعة مقدمة إلى شركة إمداد للخدمات المساندة وفقاً لعقد تشغيل نقل المنتجات المشار إليه أعلاه.

لس

فدات عبد المروان

عصم صوبع السيلبي
المسؤول

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

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 مسؤولية محدودة (شركة زميلة) والتي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٤ هـ الموافق ١٩ يونيو ٢٠١٣م، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠١٣م. 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 وتم إدراجها كإستثمار وفق طريقة حقوق الملكية (إستثمار في شركة زميلة).

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢١٠,٥٥٦	٢,١٤٣,١٧٢	الرصيد في ١ يناير
٦٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١-٦ إضافات خلال الفترة
٢٨٢,٦١٦	٩٤٠,٢٤٠	حصة المجموعة في نتائج استثمار وفق طريقة حقوق الملكية
٢,١٤٣,١٧٢	٣,٧٣٧,٤١٢	خلال الفترة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

٧- إستثمارات متاحة للبيع

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

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨١,٠٧٩,٥٥٧	٨١,٠٧٩,٥٥٧	١-٧ الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) (مساهمة مقلدة)
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقلدة)
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	

١-٧ لم تحصل الشركة على المعلومات والبيانات المالية من الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) والخاصة بالتوقعات المالية المستقبلية لشركة إبن رشد، وبالتالي لم تتمكن الشركة من تحديد القيمة العادلة للإستثمار في شركة إبن رشد حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

لس

فدوت عبد المولى

١٥

عصام صبح الدين ابراهيم
الميرالهي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٨ - مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي

تتمثل مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي في المسدد مقابل تنازل المستأجر السابق عن عقد إيجار قطعة الأرض رقم (E٢٠٥) بالمرحلة الأولى بالمنطقة الصناعية بمدينة جدة والمستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لمصالح الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي - شركة تابعة). وبناء 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 في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الرصيد في ١ يناير
١,٣١٩,٤١٣	١,١٦٨,٢٣٨	الإطفاء المحمل على الفترة
(١٥١,١٧٥)	(١٥١,١٧٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١,١٦٨,٢٣٨	١,٠١٧,٠٦٣	

٩ - فرض طويل الأجل

حصل مصنع صدق للخزف على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٥ مليون ريال سعودي) تستد على أقساط سنوية. أن هذا القرض مضمون برهن عقار، يتمثل في قطعة أرض مشتراه من إحدى الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٢م، وذلك بدلاً من رهن كامل موجودات الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي - شركة تابعة)، وقد تم توقيع إتفاقية إعادة الجدولة 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	

عصم مومع الربيع إبراهيم
المسائلح

لس

فداء عبد المرحوم

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١- الزكاة وضريبة الدخل

الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية التأسيس وحتى سنة ١٩٩٧م.
- تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات ١٩٩٨م حتى ٢٠٠١م، بمبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة اعتراض إلى اللجنة الابتدائية والذي تم بموجبه تخفيض الفروقات إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، وتم رفع الاعتراض 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 وقد صدر حكم ابتدائي بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٥م لصالح الشركة بإلغاء قرار وزير المالية بشأن موافقته إلى ما إنتهى عليه قرار اللجنة الاستئنافية المؤيد لقرار اللجنة الابتدائية.
- تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٦م بمبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي ورفعت الشركة اعتراض 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 اعتراض الشركة عن سنتين ٢٠٠٥م و٢٠٠٦م حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ويستحق عنها مبلغ ١,١٤٣,٨٢٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتكوين مخصص مقابل هذا المبلغ.
- قدمت الشركة لإقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٤م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يصدر الربط الزكوي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م. وقدمت الشركة لإقراراتها الزكوية عن السنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وسددت الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات، وحصلت على شهادات مقيمة. وقد قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربوطات زكوية على حسابات الشركة للسنوات من ٢٠٠٦م إلى ٢٠٠٧م، حيث طالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ١,٢٩٥,٠٣١ ريال سعودي وقد قامت الشركة بالاعتراض على تلك الربوطات، وتم رفع الاعتراضات إلى لجنة الاعتراض الاستئنافية وأصدرت الشركة خطابات ضمان بالمبالغ المطلوبة.
- أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكوي على الشركة للسنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١١م وطالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٣,٨٥٥,٨٦٧ ريال سعودي، وقد قامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي المنكور ولازال لدى المصلحة قيد الدراسة.
- وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٣,٣٩٥,٧٨٥ ريال سعودي مقابل إجمالي الفروقات الزكوية، وترى إدارة الشركة أن رصيد المخصص كافي لمقابلة أية التزامات زكوية قد تنشأ على الشركة في حالة عدم قبول الاستئناف.
- قدمت الشركة لإقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٤م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يصدر الربط الزكوي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

كس

فدوات مبيعات المرطبي

محمد بن عبد الرحمن
المرطبي
١٤٣٦هـ

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة:

- تخضع الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة (سليبي هاي مصر) إلى الضريبة على شركات الأموال 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 ٢٠١٤/١٢/٣١م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م بجمهورية مصر العربية.

شركة صدق للاستثمار التجاري:

- أنهت الشركة وضعتها الزكوي وحصلت على الشهادة النهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م، وسدنت بموجبها الزكاة المستحقة للمصلحة وحتى تاريخه لم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة، وقد حصلت الشركة على خطاب لتسيير أعمالها لكل سنة.

شركة صدق للمشاريع الاستثمارية:

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٢- (مصرفات) / إيرادات أخرى بالصافي

تتمثل (المصرفات) / الإيرادات الأخرى بالصافي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٠,٥٩٠,٠٦٦	(٦,٨١٨,٨٢٠)	٤	(خسائر) / أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
(٢٥,٧٤١,٥٤٢)	(١٠,٤٨٨,٣٧٦)	٤	خسائر غير محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
٤,٢٤٩,٤٨٥	٢٦٥,١١٠		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٦٣١,٧٨١	٥٣٩,٤٦١		مبيعات خردة
٨٤٥,٩٧٧	٢٩٥,٨١٥		المحصل من صندوق تنمية الموارد البشرية
٥١٢,٧٢٧	--		مخصصات إنتفى الغرض منها
٨٩٤,٩٧٨	١,٠١٩,٣٢٦		أخرى
٢,٩٨٣,٤٦٧	(١٥,١٨٧,٤٨٤)		

١٢- (خسارة) / ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من (الخسارة) / الدخل من العمليات ومن (المصرفات) / الإيرادات الأخرى - بالصافي ومن صافي (الخسارة) / الدخل لفترتي الثلاثة والإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ٢٠١٤م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٤م: ٤٠ مليون سهم).

لس

ندراء عبدالموایی

١٨

١٥/١١/٢٠١٥
عصم صويحج الربيع بالبحر
المراقب المالي

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

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

١٣ - المعلومات القطاعية

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:
- قطاع المراتب والإسفنج، يشمل إنتاج وبيع الإسفنج بمختلف الضغوط وهيكل مراتب الستت والمرر وكافة مستلزماتها.
- قطاع الأدوات الصحية، يشمل إنتاج وبيع الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من المرميك وأحواض الإستحمام 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

الإجمالي	المركز الرئيسي	قطاع الأدوات الصحية	قطاع المراتب والإسفنج	البيان/الوصف
٥٠٠.١٦١.٧٤٦	١٦٥.٩٠٦.٩٢٢	٨٣.٤٧٣.٦١٢	٢٥٠.٧٨١.٢١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: - إجمالي الموجودات
٩٥.٧٨٠.١٤٢	١٢.٨٥٢.٠٥٨	٣٢.٢٢١.٥٦٨	٥٠.٧٠٦.٥١٦	- إجمالي المطلوبات
٣٢٥.٥٢٥.٧٢٢	--	٤٢.٣٧٩.٨٦٠	٢٨٣.١٤٥.٨٦٢	- صافي المبيعات
(٣.٩٤٤.٥٢٠)	(٨.٢٧٢.٧٣٧)	٨١٠.٦٤٩	٣.٥١٧.٥٦٨	- صافي الدخل (الخسارة)
٥١١.٠٩٦.٢٦٢	١٧١.٢٢٦.٨٩٦	٨٦.٣١٦.٩٢٦	٢٥٣.٥٥٢.٤٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: - إجمالي الموجودات
١٠٠.٨٠٠.٢٨٦	١٢.٣٨٥.٣٠٥	٣٨.٢٥٥.٧٣٥	٥٠.١٥٩.٢٤٦	- إجمالي المطلوبات
٣١٥.٩٣٨.٣٩٠	--	٤٨.٠٦٤.٦٣٣	٢٦٧.٨٧٣.٧٥٧	- صافي المبيعات
٦.٩٤٥.١٨٧	(٥.٨٧٠.٩٩١)	٣.٦٢٥.٥١٠	٩.١٩٠.٦٦٨	- صافي الدخل (الخسارة)

ثانياً : القطاعات الجغرافية

الإجمالي	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	البيان/الوصف
٥٠٠.١٦١.٧٤٦	٣٦.٤١٤.٤١٥	٤٦٣.٧٤٧.٣٣١	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: - إجمالي الموجودات
٩٥.٧٨٠.١٤٢	٥.٦٩٤.١٧٤	٩٠.٠٨٥.٩٦٨	- إجمالي المطلوبات
٣٢٥.٥٢٥.٧٢٢	٤١.٥٥٠.١٥١	٢٨٣.٩٧٥.٥٧١	- صافي المبيعات
(٣.٩٤٤.٥٢٠)	٥.٦٦٧.٧٩٢	(٩.٦١٢.٣١٢)	- صافي الدخل (الخسارة)
٥١١.٠٩٦.٢٦٢	٣٠.١٣٦.٨٣٩	٤٨٠.٩٥٩.٤٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: - إجمالي الموجودات
١٠٠.٨٠٠.٢٨٦	٩.٣٢٤.٨٥٣	٩١.٤٧٥.٤٣٣	- إجمالي المطلوبات
٣١٥.٩٣٨.٣٩٠	٣٠.٦٧٦.٧٢٣	٢٨٥.٢٦١.٦٦٧	- صافي المبيعات
٦.٩٤٥.١٨٧	١.٥٩٧.٤٢٦	٥.٣٤٧.٧٦١	- صافي الدخل

لس

١٩
نداء عبد المولى

نورة

٢٠١٥
١٨
٢٠١٥
صاحب المصنع إبراهيم
المصنف

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١٤ - 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 وقرض طويل الأجل.

مخاطر السيولة

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

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي، مودعة لدى بنوك محلية وأجنبية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. لا يوجد تركيز هام للمخاطر الائتمانية 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 الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي، الدولار الأمريكي والجنه 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 بالجنه المصري. تقوم الإدارة بمراقبة أسعار صرف الجنه المصري والمخاطر المرتبطة بذلك على أساس منتظم واتخاذ ما يلزم.

١٥ - 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 الإستثمارات بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع بقيمتها العادلة، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقدرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ١٧ يناير ٢٠١٦م.

ندوات عبد المبرك
الرشيد
الشمس

عصم صلاح الدين ابراهيم
المراقب المالي