

تقرير المحاسب القانوني

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م ، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) . إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة هو مسئولية إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

- الإستثمارات الأخرى البالغة ١٣٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل في إستثمار شركة صدق بنسبة ٣,٧٤% في رأس مال الشركة العربية للألياف الصناعية (إين رشيد) ، وقد تم إدراجه بالتكلفة ، ولم تقوم شركة صدق بتخفيض قيمة الإستثمار لمقابلة نصيبها من الخسائر المتراكمة في شركة ابن رشد والبالغة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م مبلغ ٦٥,٨١٧,٩٥٨ ريال سعودي ، لأن إدارة شركة صدق ترى أن هذا ليس إنخفاضاً دائماً .
- كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢) لم تقوم إحدى الشركات التابعة وهي الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) بتوحيد القوائم المالية لشركتها التابعة وهي الشركة العربية لتصنيع مراتب الست والإسفننج بجمهورية مصر العربية (الشركة التابعة غير الموحدة) ، ولم تتمكن من قيد حصتها في نتائج أعمال الشركة التابعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م نظراً لعدم توافر القوائم المالية للشركة التابعة عن هذه الفترة .
- القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م والتي تم إعداد توحيد لها مع القوائم المالية لشركة صدق تم إعدادها من قبل إدارة الشركات التابعة ، وغير مفحوصة وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية .

بناءً على فحصنا المحدود الذي قمنا به وفيما عدا تأثير ما ذكر أعلاه ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

التاريخ : ٢٥/٠٣/١٤٢٦هـ
الموافق : ٠٤/٠٥/٢٠٠٥م
M/M-00005

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣١ مارس

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
٣٢,٧٤٠,٧٣٧	١٧,٣٣٠,١١٨		نقد وما في حكمه
٤٤,٠٩٦,٩٠٣	٥٩,٥٦٩,٧٣٩		ذمم مدينة - صافي
١٣,٨٧١,٤١٤	١٥,٥٨٤,١٤٧		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٣١,٢٩٨,٣٦٤	١٥١,٥٥٤,٤٥٩		مخزون - صافي
٢٢٢,٠٠٧,٤١٨	٢٤٤,٠٣٨,٤٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٩٦٧,٨٥٤	٢٢,٩١٩,١٠٠		استثمار في وقرض لشركة تابعة غير موحدة
٤,٦٧٣,٦٩٥	—		استثمار في شركة زميلة
١٣٣,٣٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات أخرى
٢٧٢,٩٨٩,٤٥٣	٢٥٤,٨٣٠,١٩٤		موجودات ثابتة - صافي
١٣,٣٤٣,١٠٠	١١,٠٢٢,٠٤٧		مصرفات مؤجلة - صافي
٢٦,٨٣٢,١٧٣	٢٤,٧٦٨,١٦١	(٦)	شهرة - صافي
٦٩٥,١١٣,٦٩٣	٦٩٠,٤٧٧,٩٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٥٠,٥٣٢,٥٨٣	٢٢,٣٣٩,٧٨٠		بنوك دائنة
٧٠,١٢٨,٨٥٧	١٠٧,٠٩٨,٠٦٦		ذمم دائنة
١٥,٢٦٢,٨٦٨	٢٠,٥٧٤,٥٣٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩,١٣٧,٢٨١	٩,١١٧,٣٨١		فائض إكتتاب
٤,٢٧٢,٩٧٣	٦,٣٥٤,٤٠٤		قروض قصيرة الأجل
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠,٠٠٠		أقساط متداولة - قروض طويلة الأجل
١٧٠,٣٣٤,٥٦٢	١٩٠,٩٨٤,١٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٣٤٥,٦٧٢	١,٩٩٩,١٤٠		أوراق دفع طويلة الأجل
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٩٠٠,٠٠٠		أقساط غير متداولة - قروض طويلة الأجل
٧,٢٦٦,٩٦١	٧,٧٦٤,٥٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٩,٩٤٧,١٩٥	٢٩٦,٦٤٧,٨٢٤		مجموع المطلوبات
٨٥,٣٧٤,٢١٥	٨٥,٨٦٧,٩٧٥		حقوق الأقلية
			صافي حقوق المساهمين :
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣		إحتياطي نظائمي
(٦٢٦,٠٠٨)	(٦٢٦,٠٠٨)		فروق تحويل عملة أجنبية
(٩٦,٦٩٩,٣٩٢)	(٩٨,٥٢٩,٥٠٩)		العجز المتراكم
٣٠٩,٧٩٢,٢٨٣	٣٠٧,٩٦٢,١٦٦		صافي حقوق المساهمين
٦٩٥,١١٣,٦٩٣	٦٩٠,٤٧٧,٩٦٥		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر من ٠١/٠١ إلى ٣/٣١ ٢٠٠٤م ٢٠٠٥م		
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٩,١٧٨,١٦٠	٩٧,٦٧٧,٤٧٨	صافي المبيعات
(٨٨,٤٢٩,١٥٨)	(٨٥,٧٧٧,٣٨٤)	تكلفة المبيعات
<u>٢٠,٧٤٩,٠٠٢</u>	<u>١١,٩٠٠,٠٩٤</u>	مجمّل الدخل
(٨,٦٦٧,٦٧٤)	(٦,٤٢١,٥٦٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦,٨٨٨,٩٠٣)	(٦,٢٤٤,٨٩٨)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٥,١٩٢,٤٢٥</u>	<u>(٧٦٦,٣٦٩)</u>	صافي (خسارة) دخل النشاط
١٠٣,٠٧١	—	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة زميلة
٢٩٨,٠٥٧	٢٠٥,٢٩٦	إيرادات أخرى
(١,٠٨٤,٩٠٢)	(١,١٠٧,١٨٠)	مصاريف أخرى
(١,٨١٢,٨٣٣)	(١,٥٣٣,٢٩٦)	مصاريف تمويلية
<u>٢,٦٩٥,٨١٨</u>	<u>(٣,٢٠١,٥٤٩)</u>	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢٥٧,٨٢٠)	(٨٣٦,٧٦٥)	الزكاة الشرعية
(٢,٦١١,٠٨٠)	٤٨,١٠٢	حقوق الأقلية
<u>(١٧٣,٠٨٢)</u>	<u>(٣,٩٩٠,٢١٢)</u>	صافي الخسارة
<u>ريال (٠.٠٢)</u>	<u>ريال (٠.٥٠)</u>	نصيب السهم الواحد من صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣/٣١

٢٠٠٤م ريال سعودي (١٧٣,٠٨٢)	٢٠٠٥م ريال سعودي (٣,٩٩٠,٢١٢)	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي : صافي الخسارة
٥٣٤,٣٧٨	٥١٦,٠٠٣	تعديلات تصوية صافي الخسارة مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٥٥٠,٥٢٤	٥٩١,١٧٧	إطفاء شهرة وعلامة إصدار
٥,٩٥٠,٧٣٣	٦,٤٢٥,٦٩٨	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٥٦,٥٧١)	(١٨٣,٥٢٦)	استهلاك موجودات ثابتة
—	(٨,٠٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨,٧٧٠	—	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(١٠٣,٠٧١)	—	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وانخفاض في قيمة المخزون
٢,٢٦٢,٥٧٣	(١,٠٤٨,١٠٢)	نصيب الشركة في نتائج أعمال شركة زميلة
(١٣,٢٤٧)	—	صافي التغير في حقوق الأقلية
(٥,٢٦٠,٤٠٣)	(٢,٦٣٢,٠٢٤)	فرق صافي أرباح استثمار في شركة تابعة
١,٧٤٩,٢٢٢	(٢,٣١٧,٧٩٦)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٣٤,١٠١,٤٣٩	(٣٠,٧٣٧,٣٧٣)	ذمم مدينة - صافي
(٦١٩,٤٤٦)	٤٧,٢١١,٦٧٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
(٢,٣٩٢,٥٢٦)	٣,٥٤٤,٠٥١	مخزون - صافي
٣٦,٥٦٩,٢٩٣	١٧,٣٧١,٥٧٥	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٥٢٥,٤٢٧)	(١,٤٦٥,٠٨٩)	ذمم دائنة
(٢٧٢,٨٤٩)	(٢٣٥,٠٠٠)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٨٢٤,٧١٢)	٨,٠٠٠	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
—	—	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(١,٦٢٢,٩٨٨)	(١,٦٩٢,٠٨٩)	إضافات موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,٢٢٠,٤١٤)	(٢١,٣٨٧,٥٤٣)	إضافات مصاريف مؤجلة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٣,٩٠٠,٠٠٠	تمويل إضافي لشركة تابعة غير موحدة
—	٨,٠٠٠	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(١,٦٢٢,٩٨٨)	(١,٦٩٢,٠٨٩)	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
(٢٠,٢٢٠,٤١٤)	(٢١,٣٨٧,٥٤٣)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٣,٩٠٠,٠٠٠	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
(٢٥,٢٢٠,٤١٤)	(١٧,٤٨٧,٥٤٣)	قروض طويلة الأجل
٩,٧٢٥,٨٩١	(١,٨٠٨,٠٥٧)	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
٢٣,٠١٤,٨٤٦	١٩,١٣٨,١٧٥	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٢,٧٤٠,٧٣٧	١٧,٣٣٠,١١٨	نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
=====	=====	نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

- ١ . نبذة عن الشركة
- اسم الشركة : الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) .
- تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٦٧٣ بتاريخ ٢٠ جمادى الثانية ١٤١٣هـ الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢ م .
- المركز الرئيسي : المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة العربية السعودية .
- مدة الشركة : مدة الشركة ٩٩ سنة ميلادية تبدأ بتاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها ويحق دائماً إطالة مدة الشركة بقرار يصدر من الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء مدتها بسنة واحدة على الأقل .
- رأس المال المصرح به : بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل أربعمائة مليون ريال سعودي مقسم إلى ثمانية ملايين سهم عادي ، القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي .
- السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٧/٠٧/١٤١٣هـ الموافق ١٠ يناير ١٩٩٣م بموجب السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ الصادر من مدينة جدة ، والسجل التجاري الفرعي رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢/٠٠١ صادر من مدينة ينبع بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤١٦هـ الموافق ٣ أكتوبر ١٩٩٥م الخاص بمصنع صدق للخزف .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- نشاط الشركة : إقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية ، وكذلك إنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة في بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .
- الفترة المالية : تبدأ من بداية شهر يناير لسنة ٢٠٠٥م إلى نهاية شهر مارس من نفس السنة .

(غير مراجعة)
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

٢ - مكونات القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) والشركات التابعة لها التي تحت السيطرة بإستثناء ما هو مذكور في الفقرة أدناه .

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لطريقة التوحيد الكامل وإظهار حقوق الأقلية وهي الحقوق التي لا تمتلكها الشركة في الشركات التابعة . وفيما يلي بيان بالشركات التابعة :

م	الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
				٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م
١	شركة صدق التجارية	تجارة الجملة في الخزف والمنتجات الغذائية .	المملكة العربية السعودية	%٩٥	%٩٥
٢	شركة صدق للصاج المدهون المحدودة	تصنيع منتجات الصلب المدهون الملون .	المملكة العربية السعودية	%٥٤	%٥٤
٣	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي) *	تصنيع مراتب الست والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب .	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠

* لم تقم الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي) التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية صدق بتوحيد القوائم المالية للشركة العربية لتصنيع مراتب الست والإسفنج المحدودة بجمهورية مصر العربية (الشركة التابعة غير الموحدة) - تمتلك الشركة الأم حصة مسيطرة غير مباشرة في الشركة التابعة غير الموحدة وبيانها كالتالي :

م	الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
				٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م
١	الشركة العربية لتصنيع مراتب الست والإسفنج المحدودة	تصنيع مراتب الست والإسفنج	جمهورية مصر العربية	%٥٠	%٥٠

لو تم إعداد توحيد للشركة التابعة في القوائم المالية لشركة سليبي هاي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م لاختلقت أرقام قائمة المركز المالي بشركة صدق .

(غير مراجعة)
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستهقاق ووفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة والتي تتوافق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لنشاط الشركة ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد بالصندوق والحسابات الجارية وحسابات الودائع لدى البنوك التي لا يزيد أجل إستحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر ، ويتم تسجيلها بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الإستهقاق .

ب - ذمم مدينة

يتم تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة عندما يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه .

ج - مخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة كما يلي :

- قطع الغيار والمواد الخام والتعبئة والتغليف والمواد المستهلكة على أساس طريقة المتوسط المرجح .
- مخزون إنتاج تحت التشغيل وتام الصنع على أساس التكلفة المباشرة للمواد والعمالة والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بها .

د - إستثمارات في شركات

- **إستثمارات في شركات تزيد نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% :**
يتم قيد هذه الإستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية .
- **إستثمارات أخرى تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠% :**
يتم قيد هذه الإستثمارات بالتكلفة ويتم تكوين مخصص لهبوط قيمة الإستثمارات - إذا كان غير مؤقت - ويتم تسجيل إيراداتها عند استلامها .

(غير مراجعة)
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

- هـ - مشروعات تحت التنفيذ**
يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام ، وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي من المقاول حيث يتم عند ذلك إظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها .
- و - موجودات ثابتة**
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت . تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستعبدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .
- ز - مصاريف مؤجلة**
تمثل تكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على مدى فترة الانقاع المقدرة لها .
- ح - شهرة**
تمثل الزيادة في ثمن الشراء المدفوع عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند اقتناء إستثمارات جديدة ويتم إطفائها على مدى عمرها الاقتصادي المتوقع .
- ط - مخصص الزكاة الشرعية**
يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها .
- ي - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- ك - احتياطي نظامي**
تمشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .
لم يتم إجراء أية تحويل إلى الإحتياطي النظامي خلال الفترة نظراً للخسائر التي حققتها الشركة الام .
- ل - صافي المبيعات**
تتمثل في قيمة الفواتير عن بضاعة مباعه ومسلمة للعملاء خلال الفترة بعد تنزيل الخصميات .

(غير مراجعة)
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م**

م - تكلفة المبيعات
تتمثل في تكاليف كافة المواد المستخدمة في الإنتاج وتكاليف العمالة المباشرة وكافة المصاريف المباشرة الأخرى ، والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بالإنتاج إضافة إلى نصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة .

و - مصاريف البيع والتوزيع
تتمثل في كل ما يتعلق تحديداً بنشاط البيع والمستودعات وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وباقي المصاريف التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية .

ن - مصاريف عمومية وإدارية
تتمثل في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .

ص - العملات الأجنبية
تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .
تحول القوائم المالية للعمليات الخارجية إلى الريال السعودي طبقاً لسعر التحويل السائد في تاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ومتوسط سعر التحويل لكل فترة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق الملكية بخلاف الأرباح غير الموزعة طبقاً للسعر السائد في تاريخ حدوث كل عنصر كما تسجل تعديلات التحويل كعنصر مستقل من عناصر صافي حقوق المساهمين .

٤ - التسويات المتعلقة بالفترة :
جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها ، وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

(غير مراجعة)
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

٥ - إستثمارات أخرى
تتمثل الإستثمارات الأخرى في :

<u>٣١ مارس</u>		
<u>٢٠٠٤ م</u>	<u>٢٠٠٥ م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للألياف الصناعية - ابن رشد
٤٠٠,٠٠٠	—	الشركة السعودية للصادرات الصناعية
<u>١٣٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣٢,٩٠٠,٠٠٠</u>	

٦ - شهرة

في ١ يناير ٢٠٠٣ م ، قام مجلس إدارة الشركة بإعادة تقييم فترة الإنتفاع المستقبلية للشهرة - الناشئة عن إقتناء ٥٠٪ من الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) - والتي كانت محددة بـ ٤٠ عاماً لتصبح ٢٠ عاماً تبدأ من تاريخ إقتناء (سليب هاي) .

٧ - التزامات محتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م ، قدمت الشركة الأم ضمانات بمبلغ ٣٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٠٤ م بمبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي) لصندوق التنمية الصناعية السعودي وعدد من البنوك بشأن تسهيلات بنكية متاحة لبعض الشركات التابعة وشركة زميلة مستثمر فيها .

٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية .