

## 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م ، و٢٠٠٤م وقائمتي الدخل الاولييتين الموحدين لفترتي الثلاثة والستة أشهر ، والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م ، و٢٠٠٤م وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) . إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هو مسؤولية 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 .

تتضمن الإستثمارات الأخرى مبلغ ١٣٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتمثل في إستثمار شركة صدق بنسبة ٣,٧٤% في رأسمال الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) ، وقد تم إدرجه بالتكلفة ، ولم تقم شركة صدق بتخفيض قيمة الإستثمار لمقابلة نصيبها من الخسائر المتركمة في شركة ابن رشد والبالغة حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٥م مبلغ ٦٥,٨١٧,٩٥٨ ريال سعودي ، لأن إدارة شركة صدق ترى أن هذا ليس إنخفاضاً دائماً - كما أن القوائم المالية ربع السنوية لشركة ابن رشد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م لم تصدر وقت إعداد هذه القوائم المالية .

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢) لم تقم 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م نظراً لعدم توافر القوائم المالية للشركة التابعة عن هذه الفترة .

القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م ، 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 نكر 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



١١/٢ الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

التاريخ : ١٠/٠٦/٢٠٠٥هـ  
الموافق : ١٦/٠٧/٢٠٠٥م  
M/M - .....٥



الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
٢٩,٣٠١,٤٦٨	١٥,١٣٤,٩٣١		نقد وما في حكمه
٤٢,٥٢١,٢٦٨	٥٨,٢٧٢,٣٠٨		ذمم مدينة - صافي
١٤,٢٥٢,٥٩٦	١٤,٦٢٨,٩٣٧		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٢٧,١٤١,٢٦٧	٢١٢,٤٢٢,٨٠٤		مخزون - صافي
٢١٣,٢١٦,٥٩٩	٣٠٠,٤٥٨,٩٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢٢,٢٢٠,٩٥٢	٢٢,٩١٩,١٠٠		استثمارات في شركة تابعة غير موحدة
١٣٣,٣٠٠,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات أخرى
٢٦٩,٥٣٧,٢٤٦	٢٥٠,٢٣٢,٨٦٥		موجودات ثابتة - صافي
١٣,٠٥٣,٤٩٤	١٠,٤٥٨,٦٠١		مصاريف مؤجلة - صافي
٢٦,٣١٦,١٧٠	٢٤,٢٥٢,١٥٨	(٦)	شهرة - صافي
٦٧٧,٦٤٤,٤٦١	٧٨١,٣٢١,٧٠٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٤٤,٩٤٧,٩١٥	١٠٤,٧٨٣,٤٠٦		بنوك دائنة
٢,٤١٣,٣٠٦	٩,٨١١,٨٩٨		تسهيلات عقد مرابحة إسلامية
٥٧,٩٣٢,٣٣٤	٩٦,٠١٥,٠٣٨		ذمم دائنة
٢٠,٠٧١,٤١٣	١٣,٣٩٨,٤٥١		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨		فائض إكتتاب
٣٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠		أقساط متداولة - قروض طويلة الأجل
١٦٥,٢١٥,٨٦٦	٢٥٧,٣٥٩,٦٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٠٢,٨٠٣	—		أوراق دفع طويلة الأجل
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٩٠٠,٠٠٠		أقساط غير متداولة - قروض طويلة الأجل
٧,٣٧٨,٣١٠	٧,٥٣٥,٠٨٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٨,٠٩٦,٩٧٩	٣٩٣,٧٩٤,٧٧٤		مجموع المطلوبات
٨٦,٣٤٤,٧٦٧	٨٤,١٦٣,٥٠٠		حقوق الأقلية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		صافي حقوق المساهمين :
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣		رأس المال المدفوع
(٦٢٦,٠٠٨)	(٦٢٦,٠٠٨)		احتياطي نظامي
(٩٣,٢٨٨,٩٦٠)	(١٠٣,١٢٨,٢٤٥)		فروق ترجمة عملة أجنبية
			عجز متراكم
٣١٣,٢٠٢,٧١٥	٣٠٣,٣٦٣,٤٣٠		صافي حقوق المساهمين
٦٧٧,٦٤٤,٤٦١	٧٨١,٣٢١,٧٠٤		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)

لفترة الستة أشهر من ٠١/٠١ إلى ٠٦/٣٠ م ٢٠٠٤		لفترة الثلاثة أشهر من ٠٤/٠١ إلى ٠٦/٣٠ م ٢٠٠٤		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٩,٧٢٤,٥٨٣	٢٠٦,٠٥٦,٤٨٠	٩٢,٦٥٨,١٣٧	١٠٨,٣٧٩,٠٠٢	صافي المبيعات
(١٦٢,٠٣٧,٨٨٦)	(١٨٢,٠٦٣,٨١٦)	(٧٣,٦٠٨,٧٢٨)	(٩٦,٢٨٦,٤٣٢)	تكلفة المبيعات
٣٧,٦٨٦,٦٩٧	٢٣,٩٩٢,٦٦٤	١٩,٠٤٩,٤٠٩	١٢,٠٩٢,٥٧٠	مجمل الدخل
(١٣,٤٩٢,٠٨٥)	(١٤,٣٦٥,٦٩٩)	(٦,٩٣٦,١٢٥)	(٧,٩٤٤,١٣٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,١٣٦,٣٤٧)	(١٢,٨٦٤,١٩٣)	(٦,٢٤٧,٤٤٤)	(٦,٦١٩,٢٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
١١,٠٥٨,٢٦٥	(٣,٢٣٧,٢٢٨)	٥,٨٦٥,٨٤٠	(٢,٤٧٠,٨٥٩)	صافي (خسارة) دخل النشاط
١٠٣,٠٧١	—	—	—	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة زميلة
٣,٦١٣,٤٣٠	—	٣,٦١٣,٤٣٠	—	أرباح بيع إستثمارات في شركة زميلة
١,٢٤٦,٨٦٢	١,١٨٩,٤١٣	٩٤٨,٨٠٥	٩٨٤,١١٧	إيرادات أخرى
(٢,٣٥٢,٥٩٤)	(٢,١٨٦,٦٢٨)	(١,٢٦٧,٦٩٢)	(١,٠٧٩,٤٤٨)	مصروفات أخرى
(٣,٧٦٠,٠٧٢)	(٣,٩٦٢,٠٥٠)	(١,٩٤٧,٢٣٩)	(٢,٤٢٨,٧٥٤)	مصاريف تمويلية
٩,٩٠٨,٩٦٢	(٨,١٩٦,٤٩٣)	٧,٢١٣,١٤٤	(٤,٩٩٤,٩٤٤)	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٥٨٩,٩٨١)	(١,٦٤٥,٠٣٢)	(٣٣٢,١٦١)	(٨٠٨,٢٦٧)	الزكاة الشرعية
(٦,٠٨١,٦٣١)	١,٢٥٢,٥٧٧	(٣,٤٧٠,٥٥١)	١,٢٠٤,٤٧٥	حقوق الأقلية
٣,٢٣٧,٣٥٠	(٨,٥٨٨,٩٤٨)	٣,٤١٠,٤٣٢	(٤,٥٩٨,٧٣٦)	صافي (الخسارة) الدخل
ريال ٠.٤٠	ريال (١.٠٧)	ريال ٠.٤٣	ريال (٠.٥٧)	نصيب السهم الواحد من صافي (الخسارة) الدخل

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

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صديق)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٠٦/٣٠

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:
٣,٢٣٧,٣٥٠	(٨,٥٨٨,٩٤٨)	صافي (الخسارة) الدخل
١,٢٥٢,٥٠٦	١,٠٣٢,٠٠٦	تعديلات تسوية صافي (الخسارة) الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:
١,١٠٠,٠٨٨	١,١٥٤,٦٢٣	إطفاء شهرة وعلاوة إصدار
١١,٧٠٨,٦٤٠	١٢,٠٠٣,٩١٧	إطفاء مصاريف مؤجلة
٥٤,٧٧٨	(٤١٢,٩٦٣)	إستهلاك موجودات ثابتة
(٧١٨,٢٠٥)	(٦٢,٢٨٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٧٧٠	—	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(١٠٣,٠٧١)	—	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وانخفاض في قيمة المخزون
(٣,٦١٣,٤٣٠)	—	نصيب الشركة في نتائج أعمال شركة زميلة
٣,٢١٩,٨٧٨	(٢,٧٥٢,٥٧٧)	أرباح بيع استثمارات في شركة زميلة
		صافي التغير في حقوق الأقلية
(٣,٦٨٤,٧٦٨)	(١,٣٣٤,٥٩٣)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:
١,٣٦٨,٠٤٠	(١,٣٦٢,٥٨٦)	ذمم مدينة - صافي
٣٨,٢٥٨,٥٣٦	(٩١,٦٠٥,٧١٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
		مخزون - صافي
(١٣,٣٠٧,٨٩٢)	٣٥,٨٠٤,٤٤٥	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية:
٢,٤١٦,٠١٩	(٣,٦٣٢,٠٣١)	ذمم دائنة
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤١,٢٢٧,٢٣٩	(٥٩,٧٥٦,٧٠٧)	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري:
(٢,٩٧٠,١٥٥)	(٢,٤٥٢,٩٧٨)	إضافات موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٣٢,٨٠٧)	(٢٣٥,٠٠٠)	إضافات مصاريف مؤجلة
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٢٨١	العائد من بيع موجودات ثابتة
٨,٠٨٥,٠٠٠	—	العائد من بيع مساهمة في شركة زميلة
—	(٤٠,١٠٠,٠٠٠)	مساهمات في شركات
(١,٠٧٧,٨١٠)	—	قرض حسن لشركة تابعة غير موحدة
٤,٥٠٤,٢٢٨	(٤٢,٧١٨,٦٩٧)	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي:
(٢٩,١٥٨,٤٦٢)	٦٢,٨٣٨,٦٤٣	بنوك دائنة وتسييلات عقد مزاولة إسلامية
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	٣٨,٤٠٠,٠٠٠	أقساط قروض مسددة
(٣٦,٦٥٨,٤٦٢)	١٠١,٢٣٨,٦٤٣	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
٩,٠٧٣,٠٠٥	(١,٢٣٦,٧٦١)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠,٢٢٨,٤٦٣	١٦,٢٧١,٦٩٢	نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
٢٩,٣٠١,٤٦٨	١٥,١٣٤,٩٣١	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  
للفترة من ٢٠٠٥/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠م  
وللفترة من ٢٠٠٥/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠م

١. نبذة عن الشركة

- اسم الشركة : الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) .
- تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٦٧٣ بتاريخ ٢٠ جمادى الثاني ١٤١٣هـ الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢م .
- المركز الرئيسي للشركة : المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة ، وبحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة العربية السعودية .
- مدة الشركة : مدة الشركة ٩٩ سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها وللشركة تمديد مدتها بقرار يصدر من الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء مدتها بسنة واحدة على الأقل .
- رأس المال المصرح به : بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل أربعمائة مليون ريال سعودي مقسم إلى ثمانية ملايين سهم عادي ، القيمة الإسمية 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 من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية ، وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .
- الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر يناير وكذلك من بداية شهر إبريل لسنة ٢٠٠٥م وتنتهي بنهاية شهر يونيو من نفس السنة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة من ٢٠٠٥/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠م  
وللفترة من ٢٠٠٥/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠م

٢ . مكونات القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) والشركات التابعة لها التي تحت السيطرة باستثناء 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	
				٢٠٠٥م	٢٠٠٤م
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 (سليب هاي) *	تصنيع مراتب السست والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب .	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠

\* لم تقم الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية صدق بتوحيد القوائم المالية للشركة العربية لتصنيع مراتب السست 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	
				٢٠٠٥م	٢٠٠٤م
١	الشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفنج المحدودة	تصنيع مراتب السست والإسفنج	جمهورية مصر العربية	%٥٠	%٥٠

لو تم إعداد توحيد للشركة التابعة في القوائم المالية لشركة سليب هاي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م لاختلقت أرقام قائمة المركز المالي وقائمة الدخل بشركة صدق .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة من ٢٠٠٥/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠م  
وللفترة من ٢٠٠٥/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠م

هـ - استثمارات في أسهم متاحة للبيع  
تتمثل في استثمارات يتم شرائها لغير أغراض المتاجرة ، وتقيم تلك الاستثمارات بالقيمة السوقية العادلة ، والأرباح أو الخسائر غير المحققة في تاريخ المركز المالي نتيجة ارتفاع أو انخفاض القيمة السوقية العادلة يتم عرضها ضمن صافي حقوق المساهمين ، ويتم تسجيل أرباح تلك الاستثمارات عند استلامها ، وتحدد القيمة السوقية العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح ، وخلاف ذلك يتم عرضها بالقيمة الدفترية .

هـ - مشروعات تحت التنفيذ  
يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية التي تؤهل الأصل للإستخدام ، وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي من المقاول حيث يتم عند ذلك إظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك لها .

و - موجودات ثابتة  
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري إستهلاكها 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 إستيعادها .

ز - مصاريف مؤجلة  
تمثل تكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على مدى فترة الانتفاع المقدر لها .

ح - شهرة  
تمثل الزيادة في ثمن الشراء المدفوع عن القيمة العادلة لصادفي الموجودات المقنتاة عند إقتناء إستثمارات جديدة ويتم إطفائها على مدى عمرها الإقتصادي المتوقع .

ط - مخصص الزكاة الشرعية  
يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستهقاق 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة من ٢٠٠٥/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠م  
وللفترة من ٢٠٠٥/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠م

ك - إحتياطي نظامي  
تمشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الإقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .  
لم يتم إجراء أية تحويل إلى الإحتياطي النظامي خلال الفترة نظراً للخسائر التي حققتها الشركة الأم .

ل - صافي المبيعات  
تتمثل في قيمة الفواتير عن بضاعة مباعة ومسلمة للعملاء خلال الفترة بعد تنزيل الخصميات .

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 .



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة من ٢٠٠٥/٠٤/٠١ م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠ م  
وللفترة من ٢٠٠٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٠٥/٠٦/٣٠ م

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 مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

<u>٣٠ يونيو</u>		<u>استثمارات أخرى</u>
<u>٢٠٠٤ م</u>	<u>٢٠٠٥ م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	الشركة العربية للألياف الصناعية - ابن رشد الشركة السعودية للصادرات الصناعية شركة بنسحاب
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	
٤٠٠,٠٠٠	—	
—	٤٠,١٠٠,٠٠٠	
<u>١٣٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٧٣,٠٠٠,٠٠٠</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 النور المحدودة ( سليب هاي ) - والتي كانت محددة بـ ٤٠ عاما لتصبح ٢٠ عاما تبدأ من تاريخ إقتناء (سليب هاي) .

٧ . التزامات محتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ م ، قدمت الشركة الأم ضمانات بمبلغ ٣٦٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م بمبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي) لصندوق التنمية الصناعية السعودي وعدد من البنوك المحلية 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 .