

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة "

السادة / المساهمون

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق - شركة مساهمة عامة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث سنوات المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عواد باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٠ رمضان ١٤٣٤هـ
الموافق ١٨ يوليو ٢٠١٣م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٢٠١٢ م (معدلة) ايضاح (١-ب)	٢٠١٣ م	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٩٣,٤٨١,٥٢٤	٧٢,٠٨٦,٤٩٤		نقد وما في حكمه
--	٣٣,١٩٦,٥١١	٤	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٥,٩٠٠,٩٧٧	٢٧,٠٧١,٤٠٧		ذمم مدينة تجارية
٨٥,٩٣٦,١٣٧	٨٤,٢٤٩,٩٩٢		مخزون
٢٠,١٩٥,٨٣٠	١٨,٢٩٣,٢١٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٢٢٥,٥١٤,٤٦٨</u>	<u>٢٣٤,٨٩٧,٦٢٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٥	إستثمارات متاحة للبيع
١,٥٤٤,١١٩	١,٣٩٥,٠٠٠	٦	مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩		شهرة
٩٦,٨٤٧,٥٣٨	٩١,٤٥٤,٥١٠		ممتلكات، الآلات ومعدات
<u>٢٤٧,٠٧٧,٦٢٣</u>	<u>٢٤١,٥٣٥,٤٧٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤٧٢,٥٩٢,٠٩١</u>	<u>٤٧٦,٤٣٣,٠٩٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٧,٥١٤,٠٧١	١٩,٠٠٠,٩٥٤		ذمم دائنة تجارية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨		فائض الإكتتاب
١٠,٩٢٦,٦١١	١٢,٦٣٧,٦٨٣		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨,٢٩٠,٠١٨	٧,٤٧٥,٤٠٩	١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>٥٨,٠٨١,٥٩٨</u>	<u>٥٠,٤٦٤,٩٤٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٥,٩٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
--	٣٨١,٠٥٦		إتزامات ضريبية مؤجلة
١٠,٤٥٥,٠٤٩	١٣,٤٠٢,٩٢٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٦,٣٥٥,٠٤٩</u>	<u>٣٨,٧٨٣,٩٨٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١١٤,٤٣٦,٦٤٧</u>	<u>٨٩,٢٤٨,٩٢٤</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	٨	إحتياطي نظامي
(٢,٨٧٩,٠٣٨)	(٦,١٥٤,٦٦٤)	٩	حساب ترجمة العمليات الأجنبية
(٤٦,٠٨٣,٢٠١)	(١٣,٧٧٨,٨٤٥)		الخسائر المتراكمة
<u>٣٥٨,١٥٥,٤٤٤</u>	<u>٣٨٧,١٨٤,١٧٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٤٧٢,٥٩٢,٠٩١</u>	<u>٤٧٦,٤٣٣,٠٩٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

بندر الحضي
بندر الحضي

بندر الحضي
بندر الحضي

بندر الحضي
بندر الحضي

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو			
٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م		
(معدلة)		(معدلة)			
(الإيضاح ١-ب)		(الإيضاح ١-ب)			
١٥٦,٩٣٢,٨٧١	١٦٤,٦٩٣,٧٢٢	٨١,٧٣١,٤٩١	٨٤,٨٨٧,٤٢٥		صافي المبيعات
(١٠٨,٨٢٦,٧٦٤)	(١١٣,٣٨٣,٩٣٥)	(٥٦,٦٩٦,٥٨٨)	(٥٦,٩٧١,٠٣٩)		تكلفة المبيعات
٤٨,١٠٦,١٠٧	٥١,٣٠٩,٧٨٧	٢٥,٠٣٤,٩٠٣	٢٧,٩١٦,٣٨٦		مجمل الدخل
(١٤,٢٤٠,٤١١)	(١٧,٩١٣,١٨٢)	(٧,٥٧٨,٥٤٩)	(٩,١٩١,٩٧٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٢,٠١٦,٣٤٤)	(١٥,٧٩٠,٥٧٧)	(٥,٩٣٨,٦٥٣)	(٧,٩٥٦,٩٦٣)		مصروفات إدارية وعمومية
٢١,٨٤٩,٣٥٢	١٧,٦٠٦,٠٢٨	١١,٥١٧,٧٠١	١٠,٧٦٧,٤٥٠		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٨٨١,٢٤٣	٤,٠٢٤,١٠٢	٤٨٣,٤٢٣	٢,٩٢٨,٠٩٨	١١	إيرادات أخرى
(٢٥١,٣٥٠)	(٢٦١,٨٠٠)	(١٢٣,٧٥٠)	(١٢٨,٧٠٠)		تكاليف تمويل
٢٢,٤٧٩,٢٤٥	٢١,٣٦٨,٣٣٠	١١,٨٧٧,٣٧٤	١٣,٥٦٦,٨٤٨		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٧٩٤,٠٩٣)	(٢,٥٣٩,٨٤٣)	(١,٣٤٠,٤٤٢)	(١,٢٨٥,٨١٢)		الزكاة وضريبة الدخل
١٩,٦٨٥,١٥٢	١٨,٨٢٨,٤٨٧	١٠,٥٣٦,٩٣٢	١٢,٢٨١,٠٣٦		صافي الدخل
				١٢	ربحية السهم من:
٠,٥٥	٠,٤٤	٠,٢٩	٠,٢٧		- صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٠٢	٠,١٠	٠,٠١	٠,٠٧		- الإيرادات الأخرى
٠,٤٩	٠,٤٧	٠,٢٦	٠,٣١		- صافي الدخل

مدير المحاسبة
سند

محمد عمار دنة

عبدالله بن عبدالعزيز
المدير المالي

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٢٠١٢ م (معدلة) إيضاح (١-ب)	٢٠١٣ م	
١٩,٦٨٥,١٥٢	١٨,٨٢٨,٤٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الدخل
٥,٦٤٨,١٥٦	٥,٦٤٧,٠٦٤	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية: الإستهلاك
٧٣,٥٢٨	٧٥,٥٨٨	إطفاء مدفوعات مقدّمة عن تأجير تشغيلي
٢,٧٩٤,٠٩٣	٢,٥٣٩,٨٤٣	زكاة وضريبة دخل محملة على الفترة
--	٧٥,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧٩٦)	٤٨,٧٤١	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات، الآلات ومعدات
--	(٣,١٩٦,٥١١)	أرباح غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
١,٢٩٢,٢٥٨	١,٨٥٢,٤١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,١٦٠,٢٠٣)	(٢,٨٩٦,٧٦٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: (زيادة) في ذمم مدينة تجارية
(٦,١٦٨,٧٣٢)	١٠,٦٩٩,٩٦٧	نقص (زيادة) في المخزون
(١٠,٦٠٧,٠٦٧)	(٧,١٠٥,٩٤٤)	(زيادة) في مدفوعات مقدّمة وموجودات متداولة أخرى
٩,٣٨٥,٢٦٥	(١,٢٥٧,٣٩١)	(نقص) زيادة في ذمم دائنة تجارية
٢٩٥,٥٦٥	٧٨٦,٢٥٢	زيادة (نقص) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٨٨٠,١٩٣)	(٥,٢٠٨,٧٣٣)	زكاة وضريبة دخل - مدفوعة
(٥٦٧,٠٣٦)	(٣٥٠,٦١٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٤,٧٨٩,٩٩٠	٢٠,٥٣٧,٤٠١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢,٥٢١,٣٦٨)	(٣,٧٦٩,٠٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: إضافات لممتلكات، الآلات ومعدات
٥,٢٣٧	٤٠,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
--	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء إستثمارات في أوراق مالية
(٢,٥١٦,١٣١)	(٣٣,٧٢٩,٠٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: المسدد من قرض طويل الأجل
٧,٢٧٣,٨٥٩	(١٨,١٩١,٦٩٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٧٥,٩٧٠	(٦٤٧,٣١١)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٨٥,٩٣١,٦٩٥	٩٠,٩٢٥,٤٩٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٣,٤٨١,٥٢٤	٧٢,٠٨٦,٤٩٤	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).

مدير المحاسبة
بندر المحمدي

مدير المحاسبة
عبدالله بن محمد

مدير المحاسبة
عبدالله بن محمد

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	حساب ترجمة			رأس المال
			الخسائر المتراكمة	العمليات الأجنبية	إحتياطي نظامي	
٣٧٠,٤٩٨,٩٥٨	--	٣٧٠,٤٩٨,٩٥٨	(٣٢,٦٠٧,٣٢٢)	(٤,٠١١,٣٩٣)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨,٨٢٨,٤٨٧	--	١٨,٨٢٨,٤٨٧	١٨,٨٢٨,٤٨٧	--	--	--
(٢,١٤٣,٢٧١)	--	(٢,١٤٣,٢٧١)	--	(٢,١٤٣,٢٧١)	--	--
٣٨٧,١٨٤,١٧٤	--	٣٨٧,١٨٤,١٧٤	(١٣,٧٧٨,٨٤٥)	(٦,١٥٤,٦٦٤)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٤٧,٠٢٧,٤٢٧	٥٠,٠٠٠	٣٤٦,٩٧٧,٤٢٧	(٦٠,١٤٠,٢٥٦)	--	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٨١٤,٥٢٦)	--	(٧,٨١٤,٥٢٦)	(٤,٧٤٥,٧٤٤)	(٣,٠٦٨,٧٨٢)	--	--
(٨٨٢,٣٥٣)	--	(٨٨٢,٣٥٣)	(٨٨٢,٣٥٣)	--	--	--
٣٣٨,٣٣٠,٥٤٨	٥٠,٠٠٠	٣٣٨,٢٨٠,٥٤٨	(٦٥,٧٦٨,٣٥٣)	(٣,٠٦٨,٧٨٢)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٩,٧٤٤	--	١٨٩,٧٤٤	--	١٨٩,٧٤٤	--	--
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--
١٩,٦٨٥,١٥٢	--	١٩,٦٨٥,١٥٢	١٩,٦٨٥,١٥٢	--	--	--
٣٥٨,١٥٥,٤٤٤	--	٣٥٨,١٥٥,٤٤٤	(٤٦,٠٨٣,٢٠١)	(٢,٨٧٩,٠٣٨)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م (مراجع)

صافي دخل الفترة

فروق ترجمة عمليات أجنبية

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجع)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م كما تم عرضه في القوائم المالية

السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (مراجع)

أثر توحيد القوائم المالية لشركة سليب هاي مصر (إيضاح ١-ب)

أثر تصحيح الخطأ المحاسبي لشركة تابعة (إيضاح ١-ب)

الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٢ م (بعد التعديل)

فروق ترجمة عمليات أجنبية

مقابل الاستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي دخل الفترة المعدل (إيضاح ١-ب)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (معدل)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧

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

بندر المحض
بندر المحض

محمد بن عبد العزيز
محمد بن عبد العزيز
محمد بن عبد العزيز

محمد بن عبد العزيز

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

(أ) 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 مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ والصاندر 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) تأثيرات مهمة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

- في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م تم توحيد القوائم المالية للشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج المحدودة - جمهورية مصر العربية ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة وبأثر رجعي اعتباراً من نوفمبر ٢٠٠٨م، تاريخ الحكم الصادر من ديوان المظالم والقاضي بآليات شراء كامل حصص الشريك السابق (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) في الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج المحدودة، على أساس أن المجموعة كانت لها سيطرة على هذه الشركة التابعة منذ ذلك التاريخ، علماً بأنه لم يتم توحيد هذه الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة قبل ذلك التاريخ.
- في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م قامت الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) - شركة تابعة - بتعديل قوائمها المالية لعام ٢٠١١م لتتضمن تصحيح الأخطاء المحاسبية الناتجة عن عدم إثبات مصروفات تأجير تشغيلي مدفوعة مقدماً بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي.

س

٢٠١٣-٠٦-٣٠

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يوليو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

(ب) تأثيرات مهمة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تابع)

وفيما يلي أثر التعديلات المذكورة أعلاه على أرقام المقارنة المعروضة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠١٢م بعد التعديل	أثر توحيد القوائم المالية لشركة سليب هاي مصر	أثر تصحيح الأخطاء المحاسبية	كما سبق التقرير عنها في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م	بيان
٩٣,٤٨١,٥٢٤	٥٠٤,٣١٤	-	٩٢,٩٧٧,٢١٠	نقد وما في حكمه
٨٥,٩٣٦,١٣٧	٧,٧١٦,٤٣٠	-	٧٨,٢١٩,٧٠٧	مخزون
-	(٢٥,٤١١,٠٤٧)	-	٢٥,٤١١,٠٤٧	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
-	(٧٢٧,٨٠٤)	-	٧٢٧,٨٠٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,١٩٥,٨٣٠	٥٣٨,٦٦٤	-	١٩,٦٥٧,١٦٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٥٤٤,١١٩	-	١,٥٤٤,١١٩	-	مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي
٩٦,٨٤٧,٥٣٨	١٤,٧٠٥,٨٤٨	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	٨٤,٦٤١,٦٩٠	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٧,٥١٤,٠٧١	١,٢٠٨,١٨١	-	٢٦,٣٠٥,٨٩٠	ذمم دائنة تجارية
١٠,٩٢٦,٦١١	١,٦٧٣,٩٣٤	-	٩,٢٥٢,٦٧٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٨٧٩,٠٣٨)	(٢,٨٧٩,٠٣٨)	-	-	حساب ترجمة العمليات الأجنبية
(٦٥,٧٦٨,٣٥٣)	(٤,٧٤٥,٧٤٤)	(٨٨٢,٣٥٣)	(٦٠,١٤٠,٢٥٦)	خسائر متراكمة في ١ يناير ٢٠١٢م
١٥٦,٩٣٢,٨٧١	١٦,٠٠٨,٥٤٦	-	١٤٠,٩٢٤,٣٢٥	صافي المبيعات
(١٠٨,٨٢٦,٧٦٤)	(١٣,٤٩٧,٥٦٧)	(٧٣,٥٢٨)	(٩٥,٢٥٥,٦٦٩)	تكلفة المبيعات
(١٤,٢٤٠,٤١١)	(١٦١,٠٢٠)	-	(١٤,٠٧٩,٣٩١)	مصرفات بيع وتوزيع
(١٢,٠١٦,٣٤٤)	(٤٠٦,٩٩٧)	-	(١١,٦٠٩,٣٤٧)	مصرفات إدارية وعمومية
٨٨١,٢٤٣	١٢٦,١٠٨	-	٧٥٥,١٣٥	إيرادات أخرى
١٩,٦٨٥,١٥٢	٢,٠٦٩,٠٧٠	(٧٣,٥٢٨)	١٧,٦٨٩,٦١٠	صافي دخل الفترة







الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

(ج) 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 للاستثمار التجاري المحدودة
١٠٠%	مقاولات عامة للمباني والمجمعات السكنية والتجارية والحكومية والصناعية والصحية وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والأثاث والأدوات الخشبية والمكتنبة 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)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات 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 ٢٠١٢م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة القيام بإجراء بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 الموحدة الموجزة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) إستخدام الحكم والتقدير (تابع)

- إنخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير بالنسبة للمبالغ الهامة في حد ذاتها وعلى أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست هامة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد إستحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الإستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

- مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحقق. في حالة مبالغ البضاعة الهامة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أما مبالغ البضاعة التي ليست هامة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

- الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

- الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تقوم الشركة بممارسة الأحكام لتأخذ في الإعتبار 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.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالربل السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

تم تعديل أرقام المقارنة لتعكس أثر توحيد القوائم المالية للشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة اعتباراً من الربع الثالث لعام ٢٠٠٨م وكذلك أثر تصحيح الأخطاء المحاسبية لشركة تابعة كما هو وارد في إيضاح (١-ب).

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية للمجموعة وفرعها وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١-ج).

١- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منظمات 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. كلفة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة وبعضها يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. أيضاً، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.

٢- الإستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم إحتساب أي تغيرات حاصلة في حقوق ملكية المجموعة في إحدى الشركات التابعة بعد إقتناء السيطرة، كمعاملات حقوق ملكية على أن يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع. يتم إدراج أي فرق مباشرة في حقوق الملكية تحت "معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة". ينتج عن الإستبعادات في حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، أرباح وخسائر للمجموعة، يتم تسجيلها في قائمة الدخل إذا تم فقدان السيطرة عليها.

(ب) دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال (فيما عدا المنشآت تحت السيطرة المشتركة) باستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو مفترضة في تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المقنتاة والمطلوبات المحتملة المفترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمتها العادلة بتاريخ الإستحواذ. يتم تصنيف الزيادة في تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة المستحوذ عليها كشهرة.

يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعد قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكلفة الإستثمار المستحوذ عليه أقل من قيمته العادلة في تاريخ الشراء، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للإستثمار المستحوذ عليه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ج) دمج الأعمال التي تخضع لميطرة مشتركة

يتم المحاسبة والقياس لدمج الأعمال والتي تخضع للسيطرة المشتركة باستخدام القيمة الدفترية. يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها بنفس القيمة الدفترية المحولة من دفاتر الشركة الأم. تتم إضافة عناصر حقوق الملكية للمنشآت المستحوذ عليها مع نفس عناصر حقوق الملكية للمجموعة، ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في حقوق الملكية بشكل مباشر.

(د) الذمم المدينة التجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصصات التي تمت للمبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

(هـ) 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. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع.

(و) إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي تمتلك المجموعة حصصاً فيها لغير أغراض المتاجرة وليست للمجموعة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها، كإستثمارات متاحة للبيع. وبعد إمتلاك حصص تقل عن ٢٠% من أسهم مثل هذه الشركات مؤشراً على أنها تمثل إستثمارات متاحة للبيع ما لم تكن هناك نية للمتاجرة بها. وتسجل هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ثم يتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الإنخفاض غير المؤقت، في حقوق الملكية. يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح، إن وجد. وفي حالة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات المذكورة أعلاه، إن وجد، في قائمة الدخل.

(ز) إستثمارات في أوراق مالية للتجار

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم إدراجها تحت بند الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح والخسائر المتحققة من بيع الإستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والتغيرات في القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ج) ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسمة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه. تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية و فترات المقارنة هي كما يلي:

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

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ي) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات عند إنتقال المزايا والمخاطر الفعلية المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري، ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها بإعتباره قيمة البضاعة الموردة خلال الفترة المقدم بها الفواتير، بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات.

(ك) 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.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ل) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

يتم احتساب الضرائب المؤجلة المصنفة كموجودات أو مطلوبات التي نشأت عن الفروقات المؤقتة وفقاً للوائح الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة المصنفة كموجودات بتاريخ قائمة المركز المالي وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستردادها بشكل جزئي أو كلي لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

(م) المخصصات

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

(ن) ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للشركة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى عملات النشاط الرئيسية الخاصة بالمجموعة على أساس سعر صرف العملات الأجنبية السائد في هذا التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الجارية.

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم ترجمة بنود حقوق الملكية في الشركة التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقاة على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند. بينما يتم ترجمة بنود قائمة الدخل للشركة التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال تلك الفترة. التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية (حساب ترجمة العمليات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

(س) 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.

(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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ف) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(ص) تقارير قطاعات الأعمال

يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال المجموعة والقطاعات الجغرافية. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاعات المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة وفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة.

(ق) 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.

٤- إستثمارات بغرض المتاجرة

تتمثل في قيمة محفظة مخصصة للإستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي والمقتناة بغرض الإتجار وتحتفظ المجموعة بهذه المحفظة لدى إحدى شركات الوساطة المالية المرخصة في السعودية. الإستثمارات مسجلة بإسم إحدى الشركات التابعة للمجموعة. الإستثمارات في الأوراق المالية التي تم شراؤها بغرض المتاجرة تم إثباتها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م، وذلك وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي. وفيما يلي الحركة على الإستثمارات خلال الفترة:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
--	٣,١٩٦,٥١١
--	٣٣,١٩٦,٥١١

إستثمارات مقتناة خلال الفترة
أرباح غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

٥- إستثمارات متاحة للبيع

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

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٨١,٠٧٩,٥٥٧	٨١,٠٧٩,٥٥٧	* الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) (مساهمة مقللة)
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	إستثمارات في شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقللة)
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	

* خلال عام ٢٠٠٨م تمت زيادة رأسمال شركة (إبن رشد) إلا أن المجموعة لم تساهم في زيادة رأس المال وعليه انخفضت نسبة مساهمة المجموعة في رأسمال شركة إبن رشد من ٤,٤٣% إلى ١,٥٦%، ونتيجة لذلك تم تعديل قيمة إستثمار المجموعة في شركة إبن رشد بمبلغ ٥١,٨ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين تكلفة الإستثمار المسجلة في دفاتر المجموعة في ذلك التاريخ والقيمة الدفترية لحصة المجموعة، وتم الاعتراف بالفرق المذكور أعلاه كإخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمار وحمل على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

قامت إدارة المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بمراجعة القيمة الإستراتيجية للإستثمارات في شركة إبن رشد وبناء على تلك الدراسة، فإن إدارة المجموعة على قناعة من أنه لا يوجد إخفاض غير مؤقت في القيمة الإستراتيجية للإستثمار وعليه لم يتم تخفيض قيمة الإستثمار عن قيمته الدفترية، إن إدارة الشركة على قناعة أنه لم تطرأ أي تغيرات جوهرية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، تستدعي إعادة النظر في القيمة الإستراتيجية للإستثمار.

٦- مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي

تتمثل مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي في المسدود مقابل تنازل المستأجر السابق عن عقد إيجار قطعة الأرض رقم (E2:5) بالمرحلة الأولى بالمنطقة الصناعية بمدينة جدة والمستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية وذلك لصالح الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هابي السعودية - شركة تابعة). وبناء على ذلك فقد دخلت الشركة التابعة في إتفاقية تأجير تشغيلي لقطعة الأرض أعلاه، مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية 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 ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٢م (معدلة)	٢٠١٣م	
--	١,٤٧٠,٥٨٨	رصيد ١/١ (قبل التعديل)
٢,٥٠٠,٠٠٠	--	إدراج إيجار تشغيلي مدفوع مقدماً (إيضاح ١-ب)
(٨٨٢,٣٥٣)	--	إطفاء سنوات سابقة (إيضاح ١-ب)
١,٦١٧,٦٤٧	١,٤٧٠,٥٨٨	الرصيد في ١/١ (بعد التعديل - إيضاح ١-ب)
(٧٣,٥٢٨)	(٧٥,٥٨٨)	الإطفاء المحمل على الفترة
١,٥٤٤,١١٩	١,٣٩٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو







الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

بالريال السعودي

٧- قرض طويل الأجل

حصل مصنع صدق للخزف على قرض بقيمة ٨٣,٩ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) منذ عام ١٩٩٦ م، بتاريخ ٢ رجب ١٤٣١ هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٠ م، 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 ٢٠١١ م. قامت الشركة بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠١٣ م بإستكمال متطلبات الصندوق المتعلقة بإجراءات رهن عقار إضافي حيث تم سداد مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي للصندوق بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٢ م، تمثل الأقساط الثلاثة الأخيرة المستحقة من أقساط القرض ورهن عقار، يتمثل في قطعة أرض مشتراه من إحدى الشركات التابعة خلال عام ٢٠١٢ م، وذلك بدلاً من رهن كامل أصول الشركة العالمية لمستلزمات النوم (سليب هاي السعودية - شركة تابعة).

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 الموحدة الموجزة كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٤٥,٩٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٩٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	

٨- إحتياطي نظامي

بموجب المادة (١٧٦) من نظام الشركات السعودي، فإن على الشركة تحويل ١٠% من صافي الربح إلى إحتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع. حيث أن لدى الشركة خسائر متراكمة لم يتم تحويل أي مبلغ إلى هذا الإحتياطي إلى أن يتم إقفال تلك الخسائر.

٩- حساب ترجمة العمليات الأجنبية

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

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

١٠- الزكاة وضريبة الدخل

الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية تأسيسها وحتى عام ١٩٩٧م حيث حصلت على الربط النهائي وسددت الزكاة وفروقاتها عن تلك الفترة.
- تسلمت الشركة ربط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠١م، وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة اعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات، خلال عام ٢٠٠٦م حصلت الشركة على رد اللجنة الابتدائية عن الاعتراض المقدم والذي تم بموجبه تخفيض الفروقات الزكوية إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، قدمت الشركة اعتراضاً إلى اللجنة الاستئنافية بخصوص هذه الفروقات، وخلال عام ٢٠٠٨م أيدت اللجنة الاستئنافية قرار اللجنة الابتدائية وقامت بمصادرة خطاب الضمان المقدم حسب النظام، حيث قامت المصلحة بتسييله فور صدور قرار اللجنة الاستئنافية، وقد قامت الشركة برفع الأمر للمحكمة الإدارية وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يصدر حكم نهائي بهذا الخصوص.
- خلال عام ٢٠٠٨م تسلمت الشركة ربط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٦م وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي وقدمت الشركة اعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات وخلال عام ٢٠٠٩م حصلت الشركة على رد اللجنة الابتدائية على الاعتراض المقدم على ربط المصلحة للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٤م فقط وقد أيدت اللجنة الابتدائية مصلحة الزكاة والدخل في بعض البنود المعترض عليها وطالبت الشركة بتقديم بعض المستندات التي تؤيد وجهة نظرها في بعض البنود الأخرى وقد صدر قرار اللجنة الابتدائية النهائي بالزكاة المستحقة والبالغة ١,٧٠٥,٤٣٦ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراضها على المبلغ للجنة الاستئنافية وقد تم رفض الاستئناف المقدم من قبل الشركة على قرار لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثالثة رقم (١٨) لعام ١٤٣٠هـ من الناحية الشكلية وقد تم رفض الاستئناف المقدم بموجب القرار رقم ١٠١٣ لعام ١٤٣١هـ. قامت الشركة بإرسال الخطاب رقم ١١/٠٢٩ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٢هـ الموافق ٨ فبراير ٢٠١١م بشرح تعديل الربط الزكوي على بند فروقات عملات أجنبية، وتم على أثره إستلام خطاب رقم ١٤٣٢/١٦/٢٤٢٤هـ بتاريخ ١٤٣٢/٠٥/٠٢هـ من مصلحة الزكاة والدخل بتعديل الربط الزكوي على بند فروقات عملات أجنبية وإعتماد ربط زكوي معدل يستحق على الشركة بموجبه مبلغ ١,٦٧٥,٣٨٦ ريال سعودي. وقد قامت الشركة بعمل مخصص بمبلغ ١,٦٧٥,٣٨٦ ريال سعودي، ويتم سداه حالياً على أقساط وقد سددت الشركة مبلغ ٨٢٨,٠٠٠ ريال سعودي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، ولم يتم مناقشة اعتراض الشركة عن عامي ٢٠٠٥م و٢٠٠٦م حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية ويستحق عنها مبلغ ١,١٤٣,٨٢٨ ريال سعودي، وقد قامت الشركة بعمل مخصص مقابل المبلغ.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٢م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يتم إجراء الربط الزكوي من قبل المصلحة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة بعد.



الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

١٠- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة (تابع)

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 ٢٠١٢م 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 وترى إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض سوف تكون في مصلحة الشركة. لم يتم البت في اعتراض الشركة حتى تاريخه، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٢,٩٦٢,٤٦٣ ريال سعودي مقابل تلك الفروقات الزكوية. وترى إدارة الشركة ويؤيدها في ذلك مستشارها الزكوي أن رصيد المخصص كافي لمقابلة أية التزامات زكوية قد تنشأ على الشركة في حالة عدم قبول الاعتراض. ورد إلى الشركة بعض الإستفسارات والمعلومات الإضافية المطلوبة من قبل المصلحة عن الأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١١م حتى تتمكن من إصدار الربوط الزكوية لتلك السنوات وجاري إعداد تلك البيانات لتقديمها للمصلحة.

الشركة العربية لصناعة مراتب المسست والإسفننج المحدودة:

١. الضريبة على شركات الأموال

- 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 ٢٠١١/١٢/٣١م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م بجمهورية مصر العربية. وقد تم إخطار الشركة ضمن عينة ٢٠٠٩م ولم يتم الفحص بعد.

شركة صدق للإستثمار التجاري:

حصلت الشركة على شهادة الزكاة لكافة السنوات وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م، كما قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٢م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يتم إجراء الربط الزكوي من قبل المصلحة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة بعد.

شركة صدق للمشاريع الإستثمارية:

تم تسجيل الشركة في السجل التجاري بتاريخ ٣ ربيع الثاني لعام ١٤٣٣ هجري الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٢م وبناء عليه فإن الفترة المالية الأولى للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، لم يتم بعد تقديم أية إقرارات زكوية.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

١١- الإيرادات الأخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
(معدلة)		
إيضاح (١-ب)		
--	٣,١٩٦,٥١١	أرباح غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
٧٩٥	(٤٨,٧٤١)	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٨٨٠,٤٤٨	٨٧٦,٣٣٢	أخرى
٨٨١,٢٤٣	٤,٠٢٤,١٠٢	

١٢- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي دخل العمليات الرئيسية وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وبالقيمة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٢م: ٤٠ مليون سهم).

١٣- المعلومات القطاعية

فيما يلي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة لها طبقاً للقطاعات التشغيلية والجغرافية والتي تمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة:

أولاً: القطاعات التشغيلية

المجموع	أخرى	قطاع الادوات الصحية	قطاع المراتب والإسفننج	البيان/الوصف
				٣٠ يونيو ٢٠١٣م:
٤٧٦,٤٣٣,٠٩٨	١٥٦,٢٩٣,٣٦٩	٨٧,١٤٢,٩٠٣	٢٣٢,٩٩٦,٨٢٦	- اجمالي الموجودات
٨٩,٢٤٨,٩٢٤	١١,٠٣٤,٠٨٨	٤١,٤٣٠,٠٦٧	٣٦,٧٨٤,٧٦٩	- اجمالي المطلوبات
١٦٤,٦٩٣,٧٢٢	--	٢٦,٢٦٢,٨٩٤	١٣٨,٤٣٠,٨٢٨	- صافي المبيعات
١٨,٨٢٨,٤٨٧	(٥,٠٩١,٥٥٤)	٢,٢٦١,٩٧٤	٢١,٦٥٨,٠٦٧	- صافي الدخل (الخسارة)
				٣٠ يونيو ٢٠١٢م (معدلة):
٤٧٢,٥٩٢,٠٩١	٢٢١,٢٠٦,٩٥٧	٨٥,٨٨٧,٦٥٧	١٦٥,٤٩٧,٤٧٧	- اجمالي الموجودات
١١٤,٤٣٦,٦٤٧	١٥,٢٣١,٢٤١	٦٠,٦٤٤,٠٧٨	٣٨,٥٦١,٣٢٨	- اجمالي المطلوبات
١٥٦,٩٣٢,٨٧١	١٦,٠٠٨,٥٤٦	٢٢,٥٦٠,٠٥٣	١١٨,٣٦٤,٢٧٢	- صافي المبيعات
١٩,٦٨٥,١٥٢	(١,٧٠٩,٣٦٢)	١,٣٨٤,٥٤٠	٢٠,٠٠٩,٩٧٤	- صافي الدخل (الخسارة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١٣- المعلومات القطاعية (تابع)

ثانياً : القطاعات الجغرافية

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	البيان/الوصف
٤٧٦,٤٣٣,٠٩٨	٢٦,٠٩٤,٠٦٨	٤٥٠,٣٣٩,٠٣٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: - اجمالي الموجودات
٨٩,٢٤٨,٩٢٤	٤,٥٨٩,٧٥٤	٨٤,٦٥٩,١٧٠	- اجمالي المطلوبات
١٦٤,٦٩٣,٧٢٢	١٢,٤٤١,٧٩٠	١٥٢,٢٥١,٩٣٢	- صافي المبيعات
١٨,٨٢٨,٤٨٧	(٢٩٣,٣٦٣)	١٩,١٢١,٨٥٠	- صافي الدخل
٤٧٢,٥٩٢,٠٩١	٢٣,٧٥٨,٤٩٣	٤٤٨,٨٣٣,٥٩٨	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (معدلة): - اجمالي الموجودات
١١٤,٤٣٦,٦٤٧	٢,٨٨٢,١١٥	١١١,٥٥٤,٥٣٢	- اجمالي المطلوبات
١٥٦,٩٣٢,٨٧١	١٦,٠٠٨,٥٤٦	١٤٠,٩٢٤,٣٢٥	- صافي المبيعات
١٩,٦٨٥,١٥٢	٢,٠٦٩,٠٧٠	١٧,٦١٦,٠٨٢	- صافي الدخل

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وأخرى، إستثمارات، ذمم دائنة تجارية، مطلوبات أخرى وقروض طويلة الأجل.

مخاطر السيولة

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

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي، مودعة لدى بنوك محلية وأجنبية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. 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 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 العملات الأجنبية (بالجنيه المصري). تقوم الإدارة بمراقبة تلك المخاطر على أساس منتظم.







الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريال السعودي

١٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

١٦- الارتباطات والالتزامات المحتملة

ليس على المجموعة إلتزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٣٠ يونيو ٢٠١٢م: ١٠ مليون ريال سعودي).

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٤هـ الموافق ١٧ يونيو

٢٠١٣م.