

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير المحاسب القانوني

للفترة من ٢٠٠٦/٠٤/٠١ م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ م
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١ م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠ م

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 في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م وقائمتي الدخل الاوليتين الموحدين لفترتي الثلاثة والستة أشهر ، والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) . إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هو مسؤولية إدارة الشركة وقد قدمت 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 .

١. لم يتم إثبات التغير في القيمة العادلة للإستثمار الخاص بمساهمة شركة صدق بنسبة ٣,٧٤٪ في رأسمال الشركة العربية للألياف الصناعية (إين رشد) خلال الفترة من ١ ابريل ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م ، وذلك لعدم صدور القوائم المالية ربع السنوية لشركة (إين رشد) وقت إعداد هذه القوائم المالية .
٢. القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م البالغ إجمالي موجوداتها ٣٣٤ مليون ريال سعودي ، وإجمالي مطلوباتها ١٩٣,٢ مليون ريال سعودي ، وإجمالي إيراداتها ١٩٢,٩ مليون ريال سعودي ، وإجمالي مصروفاتها ١٩٤,٥ مليون ريال سعودي ، والتي تم إعداد توحيد لها مع القوائم المالية لشركة صدق تم إعدادها من قبل إدارات الشركات التابعة ولم يتم فحصها وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية .
٣. 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 والإسفنج بجمهورية مصر العربية (الشركة التابعة غير الموحدة) ، ولم تتمكن من قيد حصتها في نتائج أعمال الشركة التابعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م .

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 .

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه



وحيد صلاح قزاز
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٤٧

التاريخ : ٢٠/٠٦/١٤٢٧هـ
الموافق : ١٦/٠٧/٢٠٠٦م

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
١٥,١٣٤,٩٣١	١١,٥٥٧,٨٥٧		نقد وما في حكمه
٥٨,٢٧٢,٣٠٨	٤٨,٦٩٩,٠٦٢		ذمم مدينة - صافي
—	٢,٥٥٥,٠٠٠		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٤,٦٢٨,٩٣٧	٢١,٣٥١,٩٥٦		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٢١٢,٤٢٢,٨٠٤	١٣٥,٢٤٧,٤٧٢		مخزون - صافي
٣٠٠,٤٥٨,٩٨٠	٢١٩,٤١١,٣٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٢,٩١٩,١٠٠	٢٣,٢٥٧,٠١٠		إستثمارات في شركة تابعة غير موحدة
١٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٦٦١,٤٠٢	(٥)	إستثمارات أخرى
٢٥٠,٢٣٢,٨٦٥	٢٢٨,٧٧١,٤٨١		موجودات ثابتة - صافي
١٠,٤٥٨,٦٠١	٨,١١٨,٨٥٨		مصاريف مؤجلة - صافي
٢٤,٢٥٢,١٥٨	٢٢,١٨٨,١٤٦	(٦)	شهرة - صافي
٤٨٠,٨٦٢,٧٢٤	٥٤٠,٩٩٦,٨٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٨١,٣٢١,٧٠٤	٧٦٠,٤٠٨,٢٤٤		مجموع الموجودات

المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

المطلوبات			
المطلوبات المتداولة :			
١٠٤,٧٨٣,٤٠٦	٩٢,٧٤٤,٦٩٩		بنوك دائنة
٩,٨١١,٨٩٨	٣,٢٨٥,٣٤٩		تسهيلات عقد مرابحة إسلامية
٩٦,٠١٥,٠٣٨	٦٥,٩٠٧,١٢٦		ذمم دائنة
—	٦٦١,٧٤٧		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٣,٣٩٨,٤٥١	١٧,٢٠٧,٠٩٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨		فائض إكتتاب
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		أقساط متداولة - قروض طويلة الأجل
٢٥٧,٣٥٩,٦٩١	٢١٦,١٥٦,٩١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة :			
١٢٨,٩٠٠,٠٠٠	١٠٥,٩٠٠,٠٠٠		أقساط غير متداولة - قروض طويلة الأجل
٧,٥٣٥,٠٨٣	٨,٧١٠,٨٧٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٦,٤٣٥,٠٨٣	١١٤,٦١٠,٨٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٩٣,٧٩٤,٧٧٤	٣٣٠,٧٦٧,٧٩٦		مجموع المطلوبات
٨٤,١٦٣,٥٠٠	٦٨,٧٦٣,٨٧٧		حقوق الأقلية
صافي حقوق المساهمين :			
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣		إحتياطي نظامي
(٦٢٦,٠٠٨)	(٦٢٦,٠٠٨)		فروق ترجمة عملة أجنبية
—	١٤٩,٨٤٠,٧٢١		مكاسب غير محققة عن إستثمارات في أوراق مالية
(١٠٣,١٢٨,٢٤٥)	(١٩٥,٤٥٥,٨٢٥)		عجز متراكم
٣٠٣,٣٦٣,٤٣٠	٣٦٠,٨٧٦,٥٧١		صافي حقوق المساهمين
٧٨١,٣٢١,٧٠٤	٧٦٠,٤٠٨,٢٤٤		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 ٢٠٠٥		لفترة الثلاثة أشهر من ٠٤/٠١ إلى ٠٦/٣٠ م ٢٠٠٥		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٦,٠٥٦,٤٨٠	٢٠٦,٢٤٢,٣٢٠	١٠٨,٣٧٩,٠٠٢	١٠٩,٠٣٨,٤٤٢	صافي المبيعات
(١٨٢,٠٦٣,٨١٦)	(١٧٧,١٢١,٤٦٩)	(٩٦,٢٨٦,٤٣٢)	(٩٠,٣٠٣,٢٠٣)	تكلفة المبيعات
<u>٢٣,٩٩٢,٦٦٤</u>	<u>٢٩,١٢٠,٨٥١</u>	<u>١٢,٠٩٢,٥٧٠</u>	<u>١٨,٧٣٥,٢٣٩</u>	مجمّل الدخل
(١٤,٣٦٥,٦٩٩)	(١٦,٠٦١,٥١٧)	(٧,٩٤٤,١٣٤)	(٨,٤٥٠,٢٣٧)	مصاريّف بيع وتوزيع
(١٢,٨٦٤,١٩٣)	(١٢,٤٨٦,١٧٣)	(٦,٦١٩,٢٩٥)	(٦,٣٧٧,٠٥٤)	مصاريّف عمومية وإدارية
<u>(٣,٢٣٧,٢٢٨)</u>	<u>٥٧٣,١٦١</u>	<u>(٢,٤٧٠,٨٥٩)</u>	<u>٣,٩٠٧,٩٤٨</u>	صافي (خسارة) دخل النشاط
١,١٨٩,٤١٣	١,٣٠٦,٩٢١	٩٨٤,١١٧	٦٤١,٨٧٩	إيرادات أخرى
(٢,١٨٦,٦٢٨)	(٢,٠٨٤,٣٩٧)	(١,٠٧٩,٤٤٨)	(١,٠٤٢,١٩٩)	مصروفات أخرى
(٣,٩٦٢,٠٥٠)	(٧,٢٤٦,٤٦٥)	(٢,٤٢٨,٧٥٤)	(٤,٠٠٩,٩٥٩)	مصاريّف تمويلية
<u>(٨,١٩٦,٤٩٣)</u>	<u>(٧,٤٥٠,٧٨٠)</u>	<u>(٤,٩٩٤,٩٤٤)</u>	<u>(٥٠٢,٣٣١)</u>	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(١,٦٤٥,٠٣٢)	(١,٠٩٠,٥٩٦)	(٨٠٨,٢٦٧)	(٦٠٣,٤٥١)	الزكاة الشرعية
١,٢٥٢,٥٧٧	٥٦٤,٤٩٣	١,٢٠٤,٤٧٥	(١,٣٩٥,٧٠٧)	حقوق الأقلية
<u>(٨,٥٨٨,٩٤٨)</u>	<u>(٧,٩٧٦,٨٨٣)</u>	<u>(٤,٥٩٨,٧٣٦)</u>	<u>(٢,٥٠١,٤٨٩)</u>	صافي (الخسارة)
<u>ريال (٠,٢١)</u>	<u>ريال (٠,٢٠)</u>	<u>ريال (٠,٥٧)</u>	<u>ريال (٠,٠٦)</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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٠٦/٣٠

٢٠٠٥م ريال سعودي	٢٠٠٦م ريال سعودي	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي: صافي (الخسارة)
(٨,٥٨٨,٩٤٨)	(٧,٩٧٦,٨٨٣)	
١,٠٣٢,٠٠٦	١,٠٣٢,٠٠٦	تعديلات تسوية صافي (الخسارة) مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي : إطفاء شهرة
١,١٥٤,٦٢٣	١,٠٥٢,٣٩١	إطفاء مصاريف مؤجلة
١٢,٠٠٣,٩١٧	١١,٤٥٥,٧٠٨	إستهلاك موجودات ثابتة
(٤١٢,٩٦٣)	١٢٤,٣٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٢,٢٨٢)	(١٣٠,٢١٦)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(٢,٧٥٢,٥٧٧)	(٣,٦٩٣,٧٢١)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(١,٣٣٤,٥٩٣)	(٢,٣٩١,٣٧١)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١,٤٦٢,٥٨٦)	٥,٧٢٩,٣٠٠	ذمم مدينة - صافي
١٠٠,٠٠٠	(٢,٣٢٢,٦٦١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
(٩١,٦٠٥,٧١٨)	٤٨,٨٦٦,١١٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة مخزون - صافي
٣٥,٨٠٤,٤٤٥	٢,٧٨٣,٢٦٠	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٣,٦٥٧,٠٣١)	(٧٨٧,٣٩٨)	ذمم دائنة
٢٥,٠٠٠	٦٢,٥٠٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٥٩,٧٥٦,٧٠٧)	٥٣,٨٠٣,٤٢٥	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
(٢,٤٥٢,٩٧٨)	(٥,٧١٧,٧٠٨)	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٢٣٥,٠٠٠)	-	إضافات موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٦٩,٢٨١	١,٢١٤,١٠٣	إضافات مصاريف مؤجلة
(٤٠,١٠٠,٠٠٠)	-	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
-	(٣٣٧,٩١٠)	مساهمات في شركات
		قرض حسن لشركة تابعة غير موحدة
(٤٢,٧١٨,٦٩٧)	(٤,٨٤١,٥١٥)	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
٦٢,٨٣٨,٦٤٣	(٣٨,٤٠٣,٥٨٩)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
٣٨,٤٠٠,٠٠٠	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	بنوك دائنة وتسهيلات عقد مراوحة إسلامية
		أقساط قروض مسددة
١٠١,٢٣٨,٦٤٣	(٥١,٤٠٣,٥٨٩)	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
(١,٢٣٦,٧٦١)	(٢,٤٤١,٦٧٩)	(النقص) في النقد وما في حكمه
١٦,٣٧١,٦٩٢	١٣,٩٩٩,٥٣٦	نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
١٥,١٣٤,٩٣١	١١,٥٥٧,٨٥٧	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 ٢٠٠٦/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م

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 ، ويحق 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 أربع مائة مليون ريال سعودي مقسم إلى ثمانية ملايين سهم عادي ، القيمة الاسمية لكل سهم خمسون ريال سعودي . وكما هو موضح بالايضاح رقم (٦) فقد تم تجزئة أسهم الشركة وذلك بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ ابريل ٢٠٠٦ . وعليه زاد عدد اسهم الشركة من ثمانية ملايين سهم بقيمة اسمية خمسون ريال للسهم الواحد إلى أربعين مليون سهم بقيمة اسمية عشرة ريال لكل سهم .

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 ٢٠٠٦م 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 ٢٠٠٦/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م

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	
				٢٠٠٦م	٢٠٠٥م
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 والإسفنجة 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 والإسفنجة المحدودة بجمهورية مصر العربية (الشركة التابعة غير الموحدة) - تمتلك الشركة الأم حصة سيطرة غير مباشرة في الشركة التابعة غير الموحدة وبيانها كالتالي :

م	الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
				٢٠٠٦م	٢٠٠٥م
١	الشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفنجة المحدودة	تصنيع مراتب السست والإسفنجة	جمهورية مصر العربية	%٥٠	%٥٠

لو تم إعداد توحيد للشركة التابعة في القوائم المالية لشركة سليب هاي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م لاختلقت أرقام قائمة المركز المالي وقائمة الدخل لشركة صدق .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ٢٠٠٦/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م

٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق 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 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 .

ب - ذمم مدينة
يتم تجنّب المخصص اللازم للأرصدة المدينة عندما يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه .

ج - مخزون
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة كما يلي :
- قطع الغيار والمواد الخام والتعبئة والتغليف والمواد المستهلكة على أساس طريقة المتوسط المرجح والوارد أولاً ولا يصرف أولاً .
- 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 تكوّن 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
للفترة من ٢٠٠٦/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م

- **استثمارات في أسهم متاحة للبيع**
تتمثل في إستثمارات يتم شرائها لغير أغراض المتاجرة ، وتقيم تلك الإستثمارات 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 الإستثمارات 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 للاستخدام ، وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها 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 .
- ز - **مصاريف مؤجلة**
تمثل تكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على مدى فترة الانتفاع المقدرة لها .
- ح - **الشهرة**
تمثل الزيادة في ثمن الشراء المدفوع عن القيمة العادلة لصافي 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 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ٢٠٠٦/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م
إحتياطي نظامي

ك - تمشياً 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 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 وتحويل 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 ٢٠٠٦/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م

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 .

٣٠ يونيو

<u>٢٠٠٥م</u>	<u>٢٠٠٦م</u>	٥ . إستثمارات أخرى - متاحة للبيع
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	أ - الشركة العربية للآلياف الصناعية - ابن رشد *
—	(٦٤,١٧٩,٣١٩)	تكلفة الإستثمار
—	(٢١,٥٨٦,٧٧٩)	تسويات سنوات سابقة
<u>١٣٢,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٧,١٣٣,٩٠٢</u>	التغير في القيمة العادلة للإستثمار
		صافي الإستثمار بشركة ابن رشد
		ب - شركة بنبع الوطنية للبتر وكيموايات (بنساب)
٤٠,١٠٠,٠٠٠	٤٠,١٠٠,٠٠٠	تكلفة الإستثمار
—	١٧١,٤٢٧,٥٠٠	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٤٠,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١١,٥٢٧,٥٠٠</u>	صافي الإستثمار بشركة بنساب
<u>١٧٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٨,٦٦١,٤٠٢</u>	إجمالي رصيد الإستثمارات الأخرى
=====	=====	

* بموجب محضر إجتماع مجلس إدارة شركة صدق رقم ٢٥٣/ت/٢٠٠٥ بتاريخ ٢٩/٠٧/١٤٢٦هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٩/٠٣م فقد قرر المجلس تخفيض قيمة الإستثمار في الشركة العربية للآلياف الصناعية - ابن رشد لمواجهة الخسائر المتراكمة المتحققة بشركة ابن رشد ، وذلك كما يلي :

أ . إثبات حصة صدق في الخسائر المتراكمة بشركة ابن رشد حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م والبالغة ٦٤,١٧٩,٣١٩ ريال سعودي كتسويات سنوات سابقة ، وتعديل رصيد العجز المتراكم أول السنة بهذا المبلغ .

ب . إثبات حصة صدق في صافي الخسارة المتحققة بشركة ابن رشد خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ، والتي بلغت ١٤,٣٥٧,٤٦٨ ريال سعودي كخسائر غير محققة نتيجة إعادة تقويم الإستثمار ، وإظهاره ضمن صافي حقوق المساهمين تحت بند حساب مكاسب غير محققة عن استثمارات في اوراق مالية

تم اثبات حصة صدق في الخسائر المتحققة في شركة ابن رشد خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م والتي بلغت ٧,٢٢٩,٣١١ ريال سعودي كخسائر غير محققة ضمن صافي حقوق المساهمين تحت بند حساب مكاسب غير محققة عن استثمارات في اوراق مالية. حيث ترى ادارة شركة صدق بأن هذه الخسائر هي خسائر مؤقتة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ٢٠٠٦/٠٤/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م
وللفترة من ٢٠٠٦/٠١/٠١م إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠م

٦ . رأس المال

بناء على قرار مجلس الوزراء أصبحت القيمة الاسمية لسهم الشركات المساهمة عشرة ريالات بدلا من خمسون ريال ، بالتالي أصبح عدد أسهم شركة صدق بعد التجزئة ٤٠ مليون سهم بدلا من ٨ ملايين سهم ، وأصبحت القيمة الاسمية للسهم عشرة ريالات بدلا من خمسون ريال ، وبناء على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ٢٧/٠٢/١٤٢٧هـ الموافق ٢٧/٠٣/٢٠٠٦م فقد تم تداول أسهم شركة صدق بعد تجزئتها إعتباراً من يوم السبت ١٧/٠٣/١٤٢٧هـ الموافق ١٥/٠٤/٢٠٠٦م

٧ . الشهرة

في ١ يناير ٢٠٠٣م ، 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) .

٨ . التزامات محتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م ، قدمت الشركة الأم ضمانات بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٥م بمبلغ ٣٦٦ مليون ريال سعودي) لصندوق التنمية الصناعية السعودي وعدد من البنوك المحلية بشأن تسهيلات بنكية متاحة لبعض الشركات التابعة وشركة زميلة مستثمر فيها .