

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير المحاسب القانوني

للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ م

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير المحاسب القانوني
للفتريين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ م

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني
٣	* قائمتي المركز المالي الأوليتين الموحدين (غير مراجعة)
٤	* قائمتي الدخل الأوليتين الموحدين (غير مراجعة)
٥	* قائمتي التدفقات النقدية الأوليتين الموحدين (غير مراجعة)
٦ - ١٢	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص القوائم المالية الأولية

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

لقد فحصنا قائمتي المركز المالي الأوليتين الموحدين المرفقتين للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ م ، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين الموحدين لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ م ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) . إن إعداد 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 إيداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

• لم يتم إثبات التغيير في القيمة العادلة للإستثمار الخاص بمساهمة شركة صدق بنسبة ٣,٧٤٪ في رأسمال الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٦ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، وذلك لعدم صدور القوائم المالية ربع السنوية لشركة إبن رشد وقت إعداد هذه القوائم المالية .

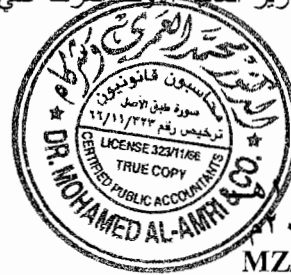
• كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢) لم نقم إحدى الشركات التابعة وهي الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) بتوحيد القوائم المالية لشركتها التابعة وهي الشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفنج بجمهورية مصر العربية (الشركة التابعة غير الموحدة) ، ولم تتمكن من قيد حصتها في نتائج أعمال الشركة التابعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م نظراً لعدم توافر القوائم المالية للشركة التابعة عن هذه الفترة .

• القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م البالغ إجمالي موجوداتها ٣٥٤,٨ مليون ريال سعودي ، وإجمالي مطلوباتها ٢١٣,٣ مليون ريال سعودي ، وإجمالي إيراداتها ٩١,٤ مليون ريال سعودي ، وإجمالي مصروفاتها ٩٥,٨ 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 .

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

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ٢٧/٠٣/١٧
الموافق : ٢٠٠٦/٠٤/١٥
MZ/M-00005

١٢/٢

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

قائمتي المركز المالي الأوليتين الموحدين (غير مراجعة)

٣١ مارس

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
١٤,٥٦٣,٦٣٥	٧,٩٧١,١٥٠		نقد وما في حكمه
٥٤,٢٤٨,١٥٩	٤٦,٠٩١,٦٦٢		ذمم مدينة - صافي
	٥٠,٠٠٠		مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٤,٩٥٣,٩٩٨	٢٥,٢٠٢,٨٨٩		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٥١,٥٧٤,٦٩٥	١٥٩,٦٥٨,٢٤٢		مخزون - صافي
٢٣٥,٣٤٠,٤٨٧	٢٣٨,٩٧٣,٩٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢٢,٩١٩,١٠٠	٢٥,٤٩٩,٣٣٠	(٥)	إستثمار في شركات تابعة
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٥١,١٠٣,٢١٣		إستثمارات أخرى - متاحة للبيع
٢٥٤,٨٣٠,١٩٤	٢٣١,١٤٨,٢٤٨		موجودات ثابتة - صافي
١١,٠٢٢,٠٤٧	٨,٦٤٥,٠٥٤		مصرفات مؤجلة - صافي
٢٤,٧٦٨,١٦١	٢٢,٧٠٤,١٤٩		شهرة - صافي
٦٨١,٧٧٩,٩٨٩	٨٧٨,٠٧٣,٩٣٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٢٢,٣٣٩,٧٨٠	١١٢,٠٠٨,٥٤٣		بنوك دائنة
١٠٦,٣٦٩,٠٦٦	٥٤,٠٥٣,٥٥٦		ذمم دائنة
١٥,٢٥٣,٢٩٠	١٨,٨٦٩,١٦٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١١٨,٧٥٠	٦٩٩,٢٤٧		مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨		فائض إكتتاب
٦,٣٥٤,٤٠٤	٥,٥٥١,٢٢٦		قروض قصيرة الأجل/تسهيلات عقد مرابحة
٢٥,٥٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		أقساط متداولة - قروض طويلة الأجل
١٨٢,٢٨٦,١٨٨	٢٣٧,٥٣٢,٦٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٩٩٩,١٤٠	١,١١٦,٦٩٩		أوراق دفع طويلة الأجل
٩٥,٩٠٠,٠٠٠	١٠٥,٩٠٠,٠٠٠		أقساط غير متداولة - قروض طويلة الأجل
٧,٧٦٤,٥٢٠	٨,٢٠٧,٣٣١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٧,٩٤٩,٨٤٨	٣٥٢,٧٥٦,٦٦٨		مجموع المطلوبات
٨٥,٨٦٧,٩٧٥	٦٩,٤٩٧,٣٩٨		حقوق الأقلية
			صافي حقوق المساهمين :
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	رأس المال المدفوع
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣		إحتياطي نظامي
(٦٢٦,٠٠٨)	(٦٢٦,٠٠٨)		فروق تحويل عملة أجنبية
(٩٨,٥٢٩,٥٠٩)	(١٩٢,٩٥٤,٣٣٦)		عجز متراكم
	٢٤٢,٢٨٢,٥٣٢		مكاسب (خسائر) غير محققة نتيجة إعادة تقويم إستثمارات
٣٠٧,٩٦٢,١٦٦	٤٥٥,٨١٩,٨٧١		صافي حقوق المساهمين
٦٨١,٧٧٩,٩٨٩	٨٧٨,٠٧٣,٩٣٧		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

قائمتي الدخل الأوليتين الموحدين (غير مراجعة)

للفتري الثلاثة أشهر من ٠١/٠١ إلى ٣١/٣١ ٢٠٠٥م ٢٠٠٦م		
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧,٦٧٧,٤٧٨	٩٧,٢٠٣,٨٧٨	صافي المبيعات
(٨٥,٧٧٧,٣٨٤)	(٨٦,٨١٨,٢٦٦)	تكلفة المبيعات
١١,٩٠٠,٠٩٤	١٠,٣٨٥,٦١٢	مجمّل الدخل
(٦,٤٢١,٥٦٥)	(٧,٦١١,٢٨٠)	مصارييف بيع وتوزيع
(٦,٢٤٤,٨٩٨)	(٦,١٠٩,١١٩)	مصارييف عمومية وإدارية
(٧٦٦,٣٦٩)	(٣,٣٣٤,٧٨٧)	صافي خسارة النشاط
٢٠٥,٢٩٦	٦٦٥,٠٤٢	إيرادات أخرى
(١,١٠٧,١٨٠)	(١,٠٤٢,١٩٨)	مصارييف أخرى
(١,٥٣٣,٢٩٦)	(٣,٢٣٦,٥٠٦)	مصارييف تمويلية
(٣,٢٠١,٥٤٩)	(٦,٩٤٨,٤٤٩)	صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٨٣٦,٧٦٥)	(٤٨٧,١٤٥)	الزكاة الشرعية
٤٨,١٠٢	١,٩٦٠,٢٠٠	حقوق الأقلية
(٣,٩٩٠,٢١٢)	(٥,٤٧٥,٣٩٤)	صافي الخسارة
ريال (٠,١٠)	ريال (٠,١٤)	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

قائمتي التدفقات النقدية الأوليتين الموحدين (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣/٣١

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
(٣,٩٩٠,٢١٢)	(٥,٤٧٥,٣٩٤)	صافي الخسارة
٥١٦,٠٠٣	٥١٦,٠٠٣	تعديلات تسوية صافي الخسارة مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٥٩١,١٧٧	٥٢٦,١٩٥	إطفاء شهرة وعلوّة إصدار
٦,٤٢٥,٦٩٨	٦,٢٠٠,٧٧٥	إطفاء مصاريف مؤجلة
(١٨٣,٥٢٦)	(٣٧٩,١٥٧)	استهلاك موجودات ثابتة
(٨,٠٠٠)	(١٢٨,٩٦٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
—	(٦,٧٥٦,٨٩١)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(١,٠٤٨,١٠٢)	(٢,٩٦٠,٢٠٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وإنخفاض في قيمة المخزون
		صافي التغير في حقوق الأقلية
٢,٦٨٩,٥٥٦	٢١٦,٠٢٩	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
١٠٠,٠٠٠	١٨٢,٣٣٩	ذمم مدينة - صافي
(١,٨٠٧,٨٨٣)	١,٨٧٨,٣٦٧	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(٣٠,٧٣٧,٣٧٣)	٣١,٢١٢,٢٤٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
		مخزون - صافي
٤٦,٥٧٩,١٧٠	(٦,٦٢٤,٥١٣)	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١١٨,٧٥٠	١٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة
(١,٨٧٣,٦٨٣)	٨٧٤,٦٧٢	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٣٧١,٥٧٥	١٩,٣٨١,٥٠٢	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(١,٤٦٥,٠٨٩)	(٢,٨٣٩,٥٤٢)	إضافات موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٣٥,٠٠٠)	—	إضافات مصاريف مؤجلة
—	(٢,٤٣٠,٠٠٠)	إستثمار في شركة تابعة - تحت التأسيس
—	(١٥٠,٢٣٠)	تمويل إضافي لشركة تابعة غير موحدة
٨,٠٠٠	١,٢١٢,٨٥٠	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(١,٦٩٢,٠٨٩)	(٤,٢٠٦,٩٢٢)	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
(٢١,٣٨٧,٥٤٣)	(١٨,٢٠٢,٩٦٦)	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
٣,٩٠٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
(١٧,٤٨٧,٥٤٣)	(٢١,٢٠٢,٩٦٦)	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
(١,٨٠٨,٠٥٧)	(٦,٠٢٨,٣٨٦)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦,٣٧١,٦٩٢	١٣,٩٩٩,٥٣٦	نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
١٤,٥٦٣,٦٣٥	٧,٩٧١,١٥٠	نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

مكاسب غير محققة نتيجة إعادة تقويم استثمار
 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 ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ م

- ١ . نبذة عن الشركة
- اسم الشركة : الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) .
- تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٦٧٣ بتاريخ ٢٠ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢ م .
- 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 أربعمئة مليون ريال سعودي مقسم إلى أربعون مليون سهم عادي ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي .
- السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٧/٠٧/١٤١٣ هـ الموافق ١٠ يناير ١٩٩٣ م بموجب السجل التجاري الرئيسي رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ الصادر من مدينة جدة ، والسجل التجاري الفرعي رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢/٠٠١ صادر من مدينة ينبع بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤١٦ هـ الموافق ٣ أكتوبر ١٩٩٥ م 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 : تبدأ من بداية شهر يناير لسنة ٢٠٠٦ م إلى نهاية شهر مارس من نفس السنة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفتريين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ 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	الأسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
				٢٠٠٦م	٢٠٠٥م
١	شركة صدق تجارية .	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 السست والإسفننج 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 السست والإسفننج المحدودة بجمهورية مصر العربية (الشركة التابعة غير الموحدة) والموضحة أدناه :

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

لو تم إعداد توحيد للشركة التابعة في القوائم المالية لشركة سليبي هاي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م لاختلقت القوائم المالية لشركة صدق .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦م ، ٢٠٠٥م

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 بالصناديق والحسابات الجارية وحسابات الودائع لدى البنوك التي لا يزيد أجل إستحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر ، ويتم تسجيلها بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الإستحقاق .
- 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 وفقاً لطريقة التكلفة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفتريين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦م ، ٢٠٠٥م

- إستثمارات في أسهم متاحة للبيع
تتمثل في إستثمارات يتم شراؤها 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 بالتكلفة (أو القيمة الدفترية) ، ويتم إثبات الإنخفاض غير المؤقت في القيمة السوقية العادلة فور حدوثه وتحميله على قائمة الدخل .

هـ - مشروعات تحت التنفيذ
يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية التي تؤهل الأصل للإستخدام ، 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 - تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .

ز - مصروفات مؤجلة
تمثل تكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها .

ح - شهرة
تمثل الزيادة في ثمن الشراء المدفوع عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقنتاة عند إقتناء إستثمارات جديدة ويتم إطفائها على مدى فترة الإنتفاع بها المقدرة .

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 الدفع 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
للفتريين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦م ، ٢٠٠٥م

- 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 السنة نظراً للخسائر التي حققتها الشركة الأم .
- ل - صافي المبيعات
تتمثل في قيمة الفواتير عن بضاعة مباعة ومسلمة للعملاء خلال السنة 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
تحويل 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 السنة 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 .
- تحويل 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 . تحويل 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
للفتريين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ 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 .

٣١ مارس		
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٥ . استثمارات أخرى - متاحة للبيع
—	(٦٤,١٧٩,٣١٩)	أ - الشركة العربية للآلياف الصناعية - ابن رشد *
—	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	تكلفة الإستثمار
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٥٤,٣٦٣,٢١٣	تسويات سنوات سابقة
—	٤٠,١٠٠,٠٠٠	التغير في القيمة العادلة للإستثمار
—	٢٥٦,٦٤٠,٠٠٠	صافي الإستثمار بشركة ابن رشد
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٥١,١٠٣,٢١٣	ب - شركة بنين الوطنية للبتر وكيمويات (بنساب)
—	٢٩٦,٧٤٠,٠٠٠	تكلفة الإستثمار
—	—	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٥١,١٠٣,٢١٣	صافي الإستثمار بشركة بنساب
=====	=====	إجمالي رصيد الإستثمارات الأخرى

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

أ - إثبات حصة صدق في الخسائر المتركمة بشركة ابن رشد حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م 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 ٢٠٠٥ م ، والتي بلغت حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ م مبلغ ١٤,٣٥٧,٤٦٨ ريال سعودي كخسائر غير محققة نتيجة إعادة تقويم الإستثمار ، وإظهاره كبنء مستقل ضمن صافي حقوق المساهمين .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، ٢٠٠٥ م

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 ٢٧/٢/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٧/٣/٢٠٠٦ م فقد تم تداول أسهم شركة صدق بعد تجزئتها إعتباراً من يوم السبت ١٧/٣/١٤٢٧ هـ الموافق ١٥/٤/٢٠٠٦ م .

٧ . التزامات محتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م ، قدمت الشركة الأم ضمانات بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٠٥ م بمبلغ ٣٥٤ 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 .