

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م
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 (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسنولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسنوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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 عبود باعثن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ
الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤ م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة:			
٥٨,١٦٢,٢٩٩	٣٦,٥١٠,٧٥٩		تقد وما في حكمه
٣٠,٩١٣,٥٢٩	٧٧,٠٩٤,١٢١	٤	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٦,٣٨٥,٤٢٥	٢٤,٧٣٥,١١١		ذمم مدينة تجارية
--	٢,٨١٢,٥٠٠	٥	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
٩٣,٢٣٩,٤٠١	٨٤,١٦٢,٧٠٨		مخزون
١٩,٢٤٩,٩٣٤	٢٧,٠١٦,٢٦٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٢٢٧,٩٥٠,٥٨٨</u>	<u>٢٥٢,٣٣١,٤٦٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٦	إستثمارات متاحة للبيع
--	١,٢٥٢,٧٠١	٧	إستثمار وفق طريقة حقوق الملكية
١,٤٣٢,٧٩٤	١,٢٨١,٦١٩	٨	مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي
--	٦,١٨٧,٥٠٠	٥	مستحق من طرف ذو علاقة
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩		شهرة
٩٣,٤٤٤,٩٣٦	٩٦,٩٥٨,٦٨١		ممتلكات، آلات ومعدات
<u>٢٤٣,٥٦٣,٦٩٦</u>	<u>٢٥٤,٣٦٦,٤٦٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤٧١,٥١٤,٢٨٤</u>	<u>٥٠٦,٦٩٧,٩٣٠</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٥,٥١٩,٥٠٩	٢٠,٤١٦,٠٣٩		ذمم دائنة تجارية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨		فانض الإكتتاب
١٠,٥٨٩,٤٥٥	٨,٧٩٤,٩٥٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١,١٨٣,٠٤٦	٧,٠٧٣,٣٦٩	١٢	مخصص زكاة وضريبة دخل
<u>٥٨,٦٤٢,٩٠٨</u>	<u>٤٧,٦٣٥,٢٦٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض طويل الأجل
١٢,٤١٢,٤٤٤	١٤,٤٧٨,٦٦٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩٠,٠٤١	٦١٣,٥٧٩		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٧,٨٠٢,٤٨٥</u>	<u>٣٥,٠٩٢,٢٤٨</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٩٦,٤٤٥,٣٩٣</u>	<u>٨٢,٧٢٧,٥٠٨</u>		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين:			
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧,١١٧,٦٨٣	٩,٤٠٤,٠٢٦	١٠	إحتياطي نظامي
(٥,٩٨٨,٩١٥)	(٦,٠١٠,٦٩٠)	١١	حساب ترجمة العمليات الأجنبية
(٢٦,٠٥٩,٨٧٧)	٢٠,٥٧٧,٠٨٦		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
<u>٣٧٥,٠٦٨,٨٩١</u>	<u>٤٢٣,٩٧٠,٤٢١</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٤٧١,٥١٤,٢٨٤</u>	<u>٥٠٦,٦٩٧,٩٣٠</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

٢٠١٤/٣/٣١

عصم حبيب السعيد
المراقب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

سدر الحنفي
مدير

محمد عواد

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
٧٩,٨٠٦,٢٩٧	٧٥,٠٧٣,٦٦٤		صافي المبيعات
(٥٦,٤١٢,٨٩٥)	(٥٢,٧٢٧,٥٣٢)		تكلفة المبيعات
٢٣,٣٩٣,٤٠٢	٢٢,٣٤٦,١٣٢		مجمل الدخل
(٨,٧٢١,٢٠٩)	(١٠,٢٥٩,٨٩٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٨٣٣,٦١٣)	(٨,٥٩٢,٥٥٢)		مصروفات إدارية وعمومية
٦,٨٣٨,٥٨٠	٣,٤٩٣,٦٩٠		الدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٩٦,٠٠٦	١٨,٠٢٧,١٣٠	١٣	إيرادات أخرى
			حصة المجموعة في نتائج استثمار وفق
--	٤٢,١٤٥	٧	طريقة حقوق الملكية
(١٣٣,١٠٠)	(١١٥,٢٦٧)		تكاليف تمويل
٧,٨٠١,٤٨٦	٢١,٤٤٧,٦٩٨		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٢٥٤,٠٣١)	(١,٤٥٦,٠٠٩)		الزكاة وضريبة الدخل
٦,٥٤٧,٤٥٥	١٩,٩٩١,٦٨٩		صافي الدخل
		١٤	<u>ربحية السهم من:</u>
٠,١٧	٠,٠٩		- الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٠٣	٠,٤٥		- الإيرادات الأخرى
٠,١٦	٠,٥٠		- صافي الدخل

بندر الجبفي
مدير عام

محمد عفاان
مدير عام

محمد بن عبد الله
مدير عام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
٦,٥٤٧,٤٥٥	١٩,٩٩١,٦٨٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل
٢,٧٩٢,٤٨٢	٣,٠٢٤,٠٤٠	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣٧,٧٩٤	٣٧,٧٩٤	الإستهلاك
١,٢٥١,١٥٢	١,٤٥٦,٠٠٩	٨ إطفاء مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي
٣٧,٥٠٠	٢٧,٢٧٢	مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على الفترة
٥٨,٧٤٠	(٤,١٤٣,٧٠٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	(٣,٧٧٦,١٩٤)	١٣ (أرباح) خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩١٣,٥٢٩)	(٩,٤٤٥,٦٥٤)	٤ (أرباح) محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
--	(٤٢,١٤٥)	٤ (أرباح) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للاتجار
٦٩٩,٣٢٢	٧٢٣,٤٦٣	٧ حصة المجموعة في إستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
(٢,١٧٣,٢٨٢)	٢,٧٦١,١٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على الفترة
١,٧١٠,٥٥٨	٦,٤٣٨,٥٣٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨٠,٦٢,٦٦٠)	(١٥,٧٨٦,٠٤٢)	نقص (زيادة) في ذمم مدينة تجارية
٣,١٠٧,٥٥٤	٢,٧٠٦,٠٩٦	نقص في المخزون
١٣٧,٠١١	(٦,٦٤٤,٢١١)	(الزيادة) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٠٧,٤٨٥)	(٤,٤٩٩,٥٤٥)	زيادة في ذمم دائنة تجارية
(١٨٨,٠٠٠)	(٥٨,٨٩٤)	(نقص) زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٨٣٤,٦١٢	(٧,٢٣٠,٣٥٦)	زكاة وضريبة دخل - مدفوعة
(١,٧٧١,٠٣٥)	(٢,٠٢٤,٨٥٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٣٠,٠٠٠	٤,٥٦٧,٠٠٠	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٥٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٣١,٧٤١,٠٣٥)	٤,٠٤٢,١٤٢	إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٣١,٩٠٦,٤٢٣)	(٨,١٨٨,٢١٤)	٤ إسترداد (شراء) إستثمارات بغرض المتاجرة
(٨٥٦,٧٧٣)	(٥٧٣,٦٣٤)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
٩٠,٩٢٥,٤٩٥	٤٥,٢٧٢,٦٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥٨,١٦٢,٢٩٩	٣٦,٥١٠,٧٥٩	المسدد من قرض طويل الأجل
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
		فروق ترجمة عمليات أجنبية
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

بتدر الحيفي
بتدر

محمد طرادنة

محمد صديق
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة)	حساب ترجمة العمليات الأجنبية	الإحتياطي النظامي	رأس المال
٤٠٤,٠٤٠,٠٤١	٢,٥٨٤,٥٦٦	(٥,٩٤٩,٣٨٢)	٧,٤٠٤,٨٥٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩,٩٩١,٦٨٩	١٩,٩٩١,٦٨٩	--	--	--
--	(١,٩٩٩,١٦٩)	--	١,٩٩٩,١٦٩	--
(٦١,٣٠٨)	--	(٦١,٣٠٨)	--	--
٤٢٣,٩٧٠,٤٢٢	٢٠,٥٧٧,٠٨٦	(٦,٠١٠,٦٩٠)	٩,٤٠٤,٠٢٦	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧٠,٤٩٨,٩٥٨	(٣٢,٦٠٧,٣٣٢)	(٤,٠١١,٣٩٣)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٥٤٧,٤٥٥	٦,٥٤٧,٤٥٥	--	--	--
(١,٩٧٧,٥٢٢)	--	(١,٩٧٧,٥٢٢)	--	--
٣٧٥,٠٦٨,٨٩١	(٢٦,٠٥٩,٨٧٧)	(٥,٩٨٨,٩١٥)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

في ٣١ مارس ٢٠١٤ م:
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
صافي دخل الفترة
المحول للإحتياطي النظامي
فروق ترجمة عمليات أجنبية
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
في ٣١ مارس ٢٠١٣ م:
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
صافي دخل الفترة
فروق ترجمة عمليات أجنبية
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

مدير المحاسبة
م. م. م. م.

مدير المحاسبة
م. م. م. م.

مدير المحاسبة
م. م. م. م.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

بالريال السعودي

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

(١) سجلت الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق (الشركة) كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٧٣ وتاريخ ٢٠ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ والصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٧ رجب ١٤١٣ هـ 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 ١٤١٦ هـ	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 ١٤١١ هـ.

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) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وفرعها والشركات التابعة لها الوارد بيانها أدناه:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %١٠٠	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركة التابعة
	تجارة الجملة والتجزئة في الأسمنت والجبس والرخام الطبيعي والصناعي والأنابيب والمواسير والمطابخ والمنتجات الخزفية والقيشاني والسيراميك والبورسلان والأدوات والأطقم الصحية والسجاد والموكيت والمراتب والسرير والإسفنجة والمخدرات والشرائط والمفارش والأغطية واللحف والبطانيات وكافة مستلزمات النوم.	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة
%١٠٠	مقاولات عامة للمباني والمجمعات السكنية والتجارية والحكومية والصناعية والصحية وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والأثاث والأدوات الخشبية والمكتبية والكماليات والحمامات والملابس	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للمشاريع الإستثمارية المحدودة
%١٠٠	تصنيع مراتب الست والإسفنجة	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنجة المحدودة (سليبي هاي - مصر)
%١٠٠	تصنيع مراتب الست والإسفنجة ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي)

بصدق

بصدق

عصم مصنع الريال
المسؤول

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
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 الموحدة الموجزة 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 ٢٠١٣ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات بغرض المتاجرة والاستثمارات 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 والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة القيام بإجراء بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات 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:

- انخفاض 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 التحويل التاريخية.

تسليم

٦

عصم صبح الدين
المسؤول

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام الحكم والتفديرات (تابع)

- 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 الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم الشركة بممارسة الأحكام لتأخذ في الإعتبار إنخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها. وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب إنخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. 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.

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 والقوائم المالية الأولية لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

محمد صالح الرميح
المدير المالي

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(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-ب).

١- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت 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. كافة 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 تغييرات 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) بإستخدام 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 المقتناة 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 المستحوز 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 المستحوز عليه أقل من قيمته العادلة في تاريخ الشراء، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للإستثمار المستحوز عليه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

(ج) دمج الأعمال التي تخضع لسيطرة مشتركة

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

تدريه

٨

عبدالله بن عبدالعزيز
المسؤول

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(د) استثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي تمتلك المجموعة حصصاً فيها لغير أغراض المتاجرة وليست للمجموعة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها، كاستثمارات متاحة للبيع. ويعد إمتلاك حصص تقل عن ٢٠% من رأسمال مثل هذه الشركات مؤشراً على أنها تمثل استثمارات متاحة للبيع ما لم تكن هناك نية للمتاجرة بها. وتسجل هذه الاستثمارات 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 الاستثمارات. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المذكورة أعلاه، إن وجد، في قائمة الدخل.

(هـ) استثمارات في أوراق مالية للتجارة

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 الاستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والتغيرات في القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

(و) شركات مستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة

المشتركة)

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة، ويعتبر إمتلاك المجموعة لحصص في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من حقوق التصويت مؤشراً جوهرياً على أن لديها تأثيراً هاماً.

الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها والتي نشأت نتيجة إتفاقية تعاقدية وتتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن استثمارات المجموعة الشهرة المحددة عند الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة في الأرباح والخسائر وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصص المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة لإلتزامات نظامية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية. تظهر قائمة الدخل حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية.

الأرباح غير المحققة التي تنتج عن التعامل مع شركات مستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية يتم إستبعادها مقابل الإستثمار إلى المدى الذي يمثل قيمة حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة لكن فقط إلى المدى الذي لا يؤدي إلى إنخفاض في القيمة.

(ز) 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.

بالتوقيع

عصام صبح الدين
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ح) 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.

(ط) ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات 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 المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي:

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

(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ك) 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.

بإتجاه

١٠

٢٠١٤/٣/٣١
عصم حسن السليمان
المراقب

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ل) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، 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.

(م) 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 للشرائح 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 إستردادها بشكل جزئي أو كلي لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

(ن) المخصصات

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

(س) 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 الأولية 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.

(ع) 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 الموارد أم لا.

عصم صبح النسيب (إيه)
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ف) 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.

(ص) 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.

(ق) 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 ووفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة.

(ر) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للمجموعة بدون أية قيود.

٤- استثمارات بغرض المتاجرة

تتمثل الاستثمارات في قيمة محفظة مخصصة الاستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي بغرض الإتجار وتحفظ المجموعة بهذه المحفظة لدى إحدى شركات الوساطة المالية المرخصة في السعودية.
الاستثمارات في الأوراق المالية التي تم شراؤها بغرض المتاجرة تم إثباتها بالقيمة العادلة وذلك وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي. وفيما يلي بيان الحركة التي تمت في الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
--	٦٥,٣٧٢,٢٧٤	الرصيد في ١ يناير
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	استثمارات مقننة خلال الفترة
--	(١,٥٠٠,٠٠٠)	استرداد خلال الفترة
٩١٣,٥٢٩	٩,٤٤٥,٦٥٤	أرباح غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
--	٣,٧٧٦,١٩٤	أرباح محققة عن استثمارات بغرض المتاجرة (ثم إعادة استثمارها)
٣٠,٩١٣,٥٢٩	٧٧,٠٩٤,١٢١	(إيضاح ٤-١) الرصيد في ٣١ مارس

٤-١ تم إعادة الأرباح المحققة في الإستثمارات بغرض المتاجرة في المحفظة المخصصة للإستثمار وذلك لإعادة استثمارها.

بندر

١٢

عصم صويح المدعي بالحق
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في تعاملات المجموعات مع شركة امداد لخدمات المساندة (شركة زميلة) حيث تحصل المجموعة علي خدمات الشركة الزميلة فيما يتعلق بعقد تشغيل لنقل منتجات الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)- شركة تابعة و الذي حصلت عليه شركة امداد وفقا لمنافسة عامة لمدة ٤ سنوات، وتم توقيع العقد بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٣ م.

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات خلال الفترة		الرصيد - مدين
		٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
شركة امداد للخدمات المساندة	دفعة مقدمة	--	--	٩,٠٠٠,٠٠٠
بخصم: الجزء المتداول				(٢,٨١٢,٥٠٠)
الجزء غير المتداول				٦,١٨٧,٥٠٠

٦ - إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في إستثمارات في شركات مستثمر فيها كما في ٣١ مارس فيما يلي:

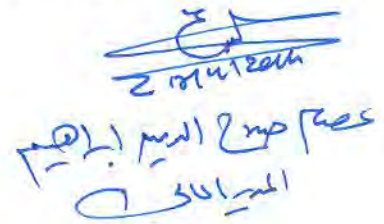
	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) مساهمة مقفلة (٦-١)	٨١,٠٧٩,٥٥٧	٨١,٠٧٩,٥٥٧	
شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقفلة)	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	
	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	

١-٦ خلال عام ٢٠٠٨ م تمت زيادة رأس مال شركة (إبن رشد) إلا أن المجموعة لم تساهم في زيادة رأس المال وعليه إنخفضت نسبة مساهمة المجموعة في رأس مال شركة إبن رشد من ٤٣,٤٣% 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 الإعراف بالفرق المذكور أعلاه كإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمار وحمل على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.

قامت إدارة المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بمراجعة القيمة الإستردادية للإستثمارات في شركة إبن رشد وبناءً على تلك الدراسة، فإن إدارة المجموعة على قناعة من أنه لا يوجد إنخفاض غير مؤقت في القيمة الإستردادية للإستثمار وعليه لم يتم تخفيض قيمة الإستثمار عن قيمته الدفترية، إن إدارة المجموعة على قناعة أنه لم تطرأ أي تغيرات جوهرية خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م، تستدعي إعادة النظر في القيمة الإستردادية للإستثمار.







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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٧ - إستثمار وفق طريقة حقوق الملكية

يتمثل الإستثمار في قيمة مساهمة الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) بحصة تمثل ٥٠% في رأسمال شركة إمداد للخدمات المساندة - شركة ذات مسؤولية محدودة (شركة زميلة) والتي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١١ شوال ١٤٣٤ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٣م، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠١٣م. وفقا لعقد تأسيس شركة إمداد فإن المجموعة ليس لديها القدرة على السيطرة أو السيطرة المشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لشركة إمداد للخدمات المساندة وبناء على ذلك لم تقم المجموعة بتوحيد نتائج أعمال شركة إمداد للخدمات المساندة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة و نظراً لقدرة المجموعة على ممارسة التأثير الهام على شركة إمداد تم إدراجها ضمن إستثمار وفق طريقة حقوق الملكية (إستثمار في شركة زميلة)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
--	١,٢١٠,٥٥٦	الرصيد في ١ يناير
--	٤٢,١٤٥	حصة المجموعة في نتائج إستثمار وفق طريقة حقوق الملكية خلال الفترة
--	١,٢٥٢,٧٠١	الرصيد في ٣١ مارس

٨ - مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي

تتمثل مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي في المسدد مقابل تنازل المستأجر السابق عن عقد إيجار قطعة الأرض رقم (٤٢٠٥) بالمرحلة الأولى بالمنطقة الصناعية بمدينة جدة والمستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لصالح الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي- شركة تابعة). وبناء على ذلك فقد دخلت الشركة التابعة في إتفاقية تأجير تشغيلي لقطعة الأرض أعلاه، مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لمدة ١٧ عاماً تقريباً تنتهي في ٢٥ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٢م. يتم تحليل الحركة في مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي كما في ٣١ مارس كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١,٤٧٠,٥٨٨	١,٣١٩,٤١٣	رصيد ١ يناير
(٣٧,٧٩٤)	(٣٧,٧٩٤)	الإطفاء المحمل على الفترة
١,٤٣٢,٧٩٤	١,٢٨١,٦١٩	الرصيد في ٣١ مارس

بدر

عصم صبح المسبح
المسبح

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٩ - قرض طويل الأجل

حصل مصنع صدق للخزف على قرض بقيمة ٨٣,٩ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) منذ عام ١٩٩٦م، بتاريخ ٢ رجب ١٤٣١هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٠م، 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 ٢٠١١م. قامت الشركة بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠١٣م بإستكمال متطلبات الصندوق المتعلقة بإجراءات رهن عقار إضافي حيث تم سداد مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي للصندوق بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٢م، تمثل الأقساط الثلاثة الأخيرة المستحقة من أقساط القرض ورهن عقار، يتمثل في قطعة أرض مشتراه من إحدى الشركات التابعة خلال عام ٢٠١٢م، وذلك بدلاً من رهن كامل أصول الشركة العالمية للتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي- شركة تابعة)، وقد تم توقيع هذه الإتفاقية بصورة نهائية بتاريخ ٢ ذي القعدة ١٤٣٤هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٣م.
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 الأوليه الموحدة كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

١٠ - إحتياطي نظامي

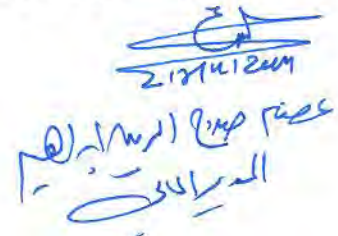
بموجب المادة (١٧٦) من نظام الشركات السعودي، فإن على الشركة تحويل ١٠% من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١١ - 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 والإسفنح (سليب هاي مصر - شركة تابعة).






عصام محمد الربيعي
المراقب المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية التأسيس وحتى عام ١٩٩٧ م.
- تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات ١٩٩٨ م حتى ٢٠٠١ م، بمبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة إعتراض إلى اللجنة الابتدائية والذي تم بموجبه تخفيض الفروقات إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية والتي أيدت قرار اللجنة الابتدائية وبالتالي قامت المصلحة بتسييل خطاب الضمان البنكي، إلا أن الشركة قامت برفع الأمر للمحكمة الإدارية بديوان المظالم ولم يصدر قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.
- تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات ٢٠٠٢ م إلى ٢٠٠٦ م بمبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي ورفعت الشركة إعتراض إلى اللجنة الابتدائية والتي أصدرت قرارها بتخفيض الزكاة عن السنوات من ٢٠٠٢ م حتى ٢٠٠٤ م فقط وقد قامت الشركة بسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات بالكامل. ولم يتم مناقشة إعتراض الشركة عن عامي ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٦ م حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ويستحق عنها مبلغ ١,١٤٣,٨٢٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتكوين مخصص مقابل هذا المبلغ.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٢ م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يصدر الربط الزكوي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة:

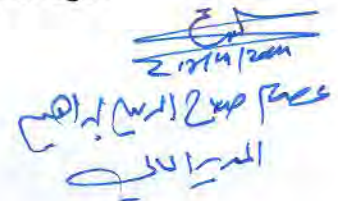
أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م. وقد قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربوطات زكوية على حسابات الشركة للأعوام من ٢٠٠٤ م إلى ٢٠٠٨ م، حيث طالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٣,٨٤٩,٠٤٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بالإعتراض على تلك الروطات، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٢,٩٦٢,٤٦٣ ريال سعودي مقابل تلك الفروقات الزكوية، وتم رفع الإعتراضات إلى لجنة الإعتراض الإستئنافية وأصدرت الشركة خطابات ضمان بالمبالغ المطلوبة. وترى إدارة الشركة أن رصيد المخصص كافي لمقابلة أية التزامات زكوية قد تنشأ على الشركة في حالة عدم قبول الإستئناف. ورد إلى الشركة بعض الإستفسارات والمعلومات الإضافية المطلوبة من قبل المصلحة عن السنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١١ م، تم تقديم تلك البيانات للمصلحة، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٢ م و سددت الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وحصلت على شهادة مقيدة إلا أن المصلحة لم تقم بإصدار ربوط زكوية عن تلك السنوات حتى تاريخه.

الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة:

- تخضع الشركة العربية لصناعة مراتب الست و لاسفنج المحدودة (سليبي هاي مصر) الي الضريبة علي شركات لأموال المصرية
- وفقاً للبطاقة الضريبية فإن بداية النشاط وكذلك بداية الإعفاء الضريبي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٩ م وفترة الإعفاء الضريبي هي ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ م حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م بجمهورية مصر العربية. وقد تم إخطار الشركة ضمن عينة ٢٠٠٩ م ولم يتم الفحص بعد.






٢٠١٢/١٢/٢٠١٤
عصم صالح (المسجل) به
الميراثي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

١٢- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(د) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة (تابع)

شركة صدق للاستثمار التجاري:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادة النهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م، وسددت بموجبها الزكاة المستحقة للمصلحة وحتى تاريخه لم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة، وقد حصلت الشركة على خطاب لتسيير أعمالها لكل سنة.
- جاري العمل على تقديم الإقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

شركة صدق للمشاريع الإستثمارية:

- لم يتم تقديم الإقرار الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م حيث أن تلك الفترة المالية تقل عن سنة، وجاري العمل على إعداد الإقرار الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

١٣- الإيرادات الأخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
٩١٣,٥٢٩	٩,٤٤٥,٦٥٤	٤ أرباح غير محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
--	٣,٧٧٦,١٩٤	٤ أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
(٥٨,٧٤٠)	٤,١٤٣,٧٠٢	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤١,٢١٧	٦٦١,٥٨٠	أخرى
١,٠٩٦,٠٠٦	١٨,٠٢٧,١٣٠	

١٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات الرئيسية وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٣ م: ٤٠ مليون سهم)

محمد بن عبد الله
صاحب السهم
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

١٥ - المعلومات القطاعية

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع المراتب والإسفنجة، يشمل إنتاج وبيع الإسفنجة بمختلف الضغوط وهيكل مراتب الست والسرر وكافة مستلزماتها.
- قطاع الأدوات الصحية، يشمل إنتاج وبيع الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من السراميك وأحواض الاستحمام من الإكريليك.
- المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية ما يقوم به المركز الرئيسي من إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات بغرض البيع.

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

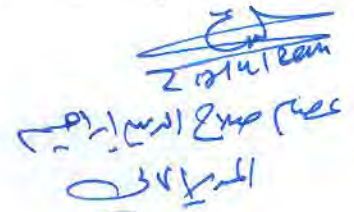
المجموع	المركز الرئيسي	قطاع الأدوات الصحية	قطاع المراتب والإسفنجة	البيان/الوصف
٥٠٦,٦٩٧,٩٣٠	١٦٨,٠٨٤,٢٠٥	٨٠,٨٧١,٣٢٤	٢٥٧,٧٤٢,٤٠١	٣١ مارس ٢٠١٤ م: - اجمالي الموجودات
٨٢,٧٢٧,٥٠٨	١٣,١٤٢,٤٧٩	٣٦,١٠٠,٣٧٥	٣٣,٤٨٤,٦٥٤	- اجمالي المطلوبات
٧٥٠,٧٣٠,٦٦٤	--	١١,٤١٠,٥٦٣	٦٣,٦٦٣,١٠١	- صافي المبيعات
١٩,٩٩١,٦٨٩	(١٦,٨٧٢)	١٩٠,٤٤٩	١٩,٨١٨,١١٢	- صافي الدخل (الخسارة)
٤٧١,٥١٤,٢٨٤	١٦٠,٧١٧,٣١٤	٨٣,٢٧٢,٦٠٦	٢٢٧,٥٢٤,٣٦٤	٣١ مارس ٢٠١٣ م: - اجمالي الموجودات
٩٦,٤٤٥,٣٩٣	(٩,٨٨٨,٧١٦)	٤٠,٥٦٩,٨٤٢	٤٥,٩٨٦,٨٣٥	- اجمالي المطلوبات
٧٩,٨٠٦,٢٩٧	--	١١,٣٨١,٨١٤	٦٨,٤٢٤,٤٨٣	- صافي المبيعات
٦,٥٤٧,٤٥٥	(٢,٢٤٣,٧٧٨)	٢٦١,٣٦٠	٨,٥٢٩,٨٧٣	- صافي الدخل (الخسارة)

ثانياً : القطاعات الجغرافية

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	البيان/الوصف
٥٠٦,٦٩٧,٩٣٠	٢٥,١٩٧,٨٦٤	٤٨١,٥٠٠,٠٦٦	٣١ مارس ٢٠١٤ م: - اجمالي الموجودات
٨٢,٧٢٧,٥٠٨	٤,٤٩٣,٦٩١	٧٨,٢٣٣,٨١٧	- اجمالي المطلوبات
٧٥٠,٧٣٠,٦٦٤	٦,٦٦٣,١٢٥	٦٨,٤١٠,٥٣٩	- صافي المبيعات
١٩,٩٩١,٦٨٩	٨٦١,٦٦٧	١٩,١٣٠,٠٢٢	- صافي الدخل
٤٧١,٥١٤,٢٨٤	٢٥,١٤٦,١٨٢	٤٤٦,٣٦٨,١٠٢	٣١ مارس ٢٠١٣ م: - اجمالي الموجودات
٩٦,٤٤٥,٣٩٣	٥,٢٤٢,٣٧٠	٩١,٢٠٣,٠٢٣	- اجمالي المطلوبات
٧٩,٨٠٦,٢٩٧	٨,٣٢٢,٦٤٥	٧١,٤٨٣,٦٥٢	- صافي المبيعات
٦,٥٤٧,٤٥٥	(١٧٧,٢٣١)	٦,٧٢٤,٦٨٦	- صافي الدخل (الخسارة)



١٨



عصم صديق الرئيس
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

بالريال السعودي

١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم دينية تجارية وأخرى، استثمارات، 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 بالالتزامات 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 للتعاملات والأرصدة المقيمة بالجنيه المصري. تقوم الإدارة بمراقبة أسعار صرف الجنية المصري والمخاطر المرتبطة بذلك على أساس منظم واتخاذ ما يلزم.

١٧ - القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة 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 وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤م.