

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقانمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة 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 مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتخون 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 الرأي 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 عيود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٣ محرم ١٤٣٦ هـ
الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٤م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٤٣,٦٧٩,٨٠٩	٤٠,٣٥٧,٥٤٧		نقد وما في حكمه
٥٩,٣٨٠,٦٧١	٨٤,٦٠٤,٢٢٦	٤	إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٠,٥٣٩,٤٤٧	٤٠,١٨٨,٣٣٧		ذمم مدينة تجارية
٩٤,٠٠٧,٩٥٨	٩٣,١٥٧,١٠١		مخزون
--	١,٩٦٨,٧٥٠	٥	مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
٢١,٢٤٠,٧٩٣	٢٧,٠٢١,٣٠٩		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٢٤٨,٨٤٨,٦٧٨</u>	<u>٢٨٧,٢٩٧,٢٧٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٣٨٨,٥٥٦	٢,١٣٣,٨٢٠	٦	إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٧	إستثمارات متاحة للبيع
١,٣٥٧,٢٠٦	١,٢٠٦,٠٣٠	٨	مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي
--	٥,٩٠٦,٢٥٣	٥	مستحق من طرف ذو علاقة
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩		شهرة
٩١,١٥٣,٥٣٥	٩٥,٢٨٥,٨٦٥		ممتلكات، آلات ومعدات
<u>٢٤٢,٥٨٥,٢٦٣</u>	<u>٢٥٣,٢١٧,٩٣٤</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٤٩١,٤٣٣,٩٤١</u>	<u>٥٤٠,٥١٥,٢٠٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٣,٣١١,٥٦٨	٢٨,١٦٢,٩٣٩		ذمم دائنة تجارية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨		فائض الإكتتاب
١١,٥١٣,٢٣١	١٥,٤٩٦,١٢٧	١١	مخصص زكاة وضريبة دخل
٩,١٤٨,٣٧٩	٧,٧٤١,٩٧٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٥٥,٣٢٤,٠٧٦</u>	<u>٦٢,٧٥١,٩٣٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض طويل الأجل
١٤,٠٦٠,٧٦٢	١٤,٧٠٤,٩٣٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٧٢,٩٢٢	٥٣٠,٨٧٦		إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٩,٦٣٣,٦٨٤</u>	<u>٣٥,٢٣٥,٨١٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٩٤,٩٥٧,٧٦٠</u>	<u>٩٧,٩٨٧,٧٥١</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧,١١٧,٦٨٣	١١,٢٩٨,١٠٣		إحتياطي نظامي
(٥,٩٨١,٥٥٣)	(٦,٣٩٤,٤٣٠)	١٠	حساب ترجمة العمليات الأجنبية
(٤,٦٥٩,٩٤٩)	٣٧,٦٢٣,٧٨٠		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
<u>٣٩٦,٤٧٦,١٨١</u>	<u>٤٤٢,٥٢٧,٤٥٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٩١,٤٣٣,٩٤١</u>	<u>٥٤٠,٥١٥,٢٠٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإحداثيات الواردة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

محمد المحضبي



عبدالله بن عبدالمطلب
22211015000
عبدالله بن عبدالمطلب
الدريه
فوزان عبدالمطلب
الرئيس التنفيذي

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٢ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٥١,٠٣٧,٤١٥	٢٤٧,٨٤٧,٥٦١	٨٦,٣٤٣,٦٩٣	٨٧,١١٦,٤١٨	صافي المبيعات
(١٧٢,٣١١,١٧٣)	(١٧٥,٢٧٠,٥٧٢)	(٥٨,٩٢٧,٢٣٨)	(٦٢,٨١١,١٨٧)	تكلفة المبيعات
٧٨,٧٢٦,٢٤٢	٧٢,٥٧٦,٩٨٩	٢٧,٤١٦,٤٥٥	٢٤,٣٠٥,٢٣١	مجمل الدخل
(٢٨,٢١٤,٧٣٥)	(٣٣,٧٠٤,٩٠٨)	(١٠,٣٠١,٥٤٣)	(١١,٤٢٨,٩٦٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٣,٧٠١,٣٩٤)	(٢٦,٨٢٩,٣٤٨)	(٧,٩١٠,٨١٦)	(٨,١١٤,٩٨٥)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٦,٨١٠,١٢٣	١٢,٠٤٢,٧٣٣	٩,٢٠٤,٠٩٦	٤,٧٦١,٢٨٤	الدخل من العمليات
٥,٦٦١,٤٦٨	٣١,١٣٢,١٠٨	١,٦٣٧,٣٦٦	١٠,٤٤٤,١٦٠	إيرادات أخرى ١٢
(١١١,٤٤٤)	٢٧٣,٢٦٤	(١١١,٤٤٤)	١٤٩,٥٢١	حصة المجموعة في نتائج استثمار بطريقة حقوق الملكية ٦
(٣٨٤,٦٣٣)	(٣٠٩,٩٦٧)	(١٢٢,٨٣٢)	(٨٩,٧٠٠)	تكاليف تمويل
٣١,٩٧٥,٥١٤	٤٣,١٣٨,١٣٨	١٠,٦٠٧,١٨٥	١٥,٢٦٥,٢٦٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة
(٤,٠٢٨,١٣١)	(٤,٢٠٥,٦٧٨)	(١,٤٨٨,٢٨٨)	(١,٤١٦,٩٢٨)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٧,٩٤٧,٣٨٣	٣٨,٩٣٢,٤٦٠	٩,١١٨,٨٩٧	١٣,٨٤٨,٣٣٧	صافي الدخل
٠,٦٧	٠,٣٠	٠,٢٣	٠,١٢	ربحية السهم من: ١٣
٠,١٤	٠,٧٨	٠,٠٤	٠,٢٦	- الدخل من العمليات
٠,٧٠	٠,٩٧	٠,٢٣	٠,٣٥	- الإيرادات الأخرى
				- صافي الدخل

محمد المحيضي

فدوات بنك الموراني
الرئيس التنفيذي

محمد بن عبد الله
المدير المالي

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



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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
٢٧,٩٤٧,٣٨٣	٣٨,٩٣٢,٤٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية: الإستهلاك
٨,٤٥٥,٢٠٩	٩,٠٧٨,٨٤٧	٨
١١٣,٣٨٢	١١٣,٣٨٢	إطفاء مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي
٤,٠٢٨,١٣١	٤,٢٠٥,٦٧٨	مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على الفترة
١١٢,٥٠٠	١٠٩,٠٨٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨,٧٤١	(٤,١٤٤,٥٧٢)	١٢ (أرباح) خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٢١,٥٢٧,٥٧٨)	٤ (أرباح) محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
(٤,٢٨٠,٦٧١)	(٣,٧٠٤,٣٧٤)	٤ (أرباح) غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
١١١,٤٤٤	(٢٧٣,٢٦٤)	٦ حصة المجموعة في إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
٢,٧٢١,٤٩٠	٣,٣٧٦,٨٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على الفترة
٣٩,١٥٧,٦٠٩	٢٦,١٦٦,٥٣٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: (زيادة) في ذمم مدينة تجارية (زيادة) نقص في المخزون (الزيادة) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى نقص في المستحق من طرف ذو علاقة زيادة ذمم دائنة تجارية (نقص) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى زكاة وضريبة دخل المدفوعة مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٦,٤٠٢,٣٠٤)	(٩,٢٣٨,٢٤٦)	٤
٩٤٢,٠٠١	(٢,٦٦٥,٨٦١)	٦
(١٠,٠٥٣,٥١٨)	(١٥,٦٨١,٠٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
--	١,١٢٤,٩٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: المضادات لممتلكات، آلات ومعدات المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات إسترداد (شراء) إستثمارات بغرض المتاجرة شراء إستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
٣,٠٥٣,٢٢٣	١٠,٤٥٢,٩٩٥	٤
(٣٢٨,٢٠١)	(٣,٥٦١,٣٩٩)	٦
(٥,٨٣٥,٤٥٩)	(٧,١٠١,١٠٤)	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٥٦١,٨٥١)	(٢,٥١٦,٢٣٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: 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
١٩,٩٦١,٥٠٠	(٣,٠١٩,٤٠٣)	٤
(٦,٢٠٩,١٣٧)	(٦,٧٦٧,٥١٩)	٦
٤٠,٠٠٠	٤,٦٦٢,٩٠٢	٤
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٦٢,٦٦٩,١٣٧)	٣,٢٤٥,٣٨٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: 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
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤
(٤٧,٧٠٧,٦٣٧)	(٤,٧٧٤,٠٢٠)	٦
٤٦١,٩٥١	(١٤١,٠٤٠)	٤
٩٠,٩٢٥,٤٩٥	٤٥,٢٧٢,٦٠٧	٦
٤٣,٦٧٩,٨٠٩	٤٠,٣٥٧,٥٤٧	٤



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

هندر الحميضي

فوزاء عبد الرحمن
الرئيس التنفيذي

عصم صبح عبد الرحمن
المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة)	حساب ترجمة العمليات الأجنبية	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م:
٤٠٤,٠٤٠,٠٤١	٢,٥٨٤,٥٦٦	(٥,٩٤٩,٣٨٢)	٧,٤٠٤,٨٥٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (مراجع)
٣٨,٩٣٢,٤٦٠	٣٨,٩٣٢,٤٦٠	--	--	--	صافي دخل الفترة
--	(٣,٨٩٣,٢٤٦)	--	٣,٨٩٣,٢٤٦	--	المحول للإحتياطي النظامي
(٤٤٥,٠٤٨)	--	(٤٤٥,٠٤٨)	--	--	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٤٤٢,٥٢٧,٤٥٣	٣٧,٦٢٣,٧٨٠	(٦,٣٩٤,٤٣٠)	١١,٢٩٨,١٠٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجع)
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م:
٣٧٠,٤٩٨,٩٥٨	(٣٢,٦٠٧,٣٣٢)	(٤,٠١١,٣٩٣)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م (مراجع)
٢٧,٩٤٧,٣٨٣	٢٧,٩٤٧,٣٨٣	--	--	--	صافي دخل الفترة
(١,٩٧٠,١٦٠)	--	(١,٩٧٠,١٦٠)	--	--	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٣٩٦,٤٧٦,١٨١	(٤,٦٥٩,٩٤٩)	(٥,٩٨١,٥٥٣)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجع)

محمد بن عبد الحميد

فدوات بن عبد الرحمن
الرئيس التنفيذي

عبد العزيز بن عبد الرحمن
الميراثي

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

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 أيضاً مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ والصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٧ رجب ١٤١٣هـ الموافق ١ يناير ١٩٩٣م.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة المشاريع الصناعية في مجال البتر وكيمائيات 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 الموافق ٣ أكتوبر ١٩٩٥م	مدينة ينبع

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

نسبة الملكية
المباشرة
وغير المباشرة

نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركة التابعة
١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في الاسمنت والجبس والرخام الطبيعي والصناعي والأنابيب والمواسير والمطابخ والمنتجات الخزفية والقيشاني والسيراميك والبورسلان والأدوات والأطقم الصحية والسجاد والموكيت والمراتب والسرير والإسفنج والمخدات والشراشف والمفارش والأغطية والحف 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 والمكتبية والكماليات والحمامات والملابس	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للمشاريع الإستثمارية المحدودة
١٠٠%	تصنيع مراتب الستت والإسفنج	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية لصناعة مراتب الستت والإسفنج المحدودة (سليب هاي - مصر)
١٠٠%	تصنيع مراتب الستت والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)



بِسْمِ

فوزات عبد المطي
الرئيس التنفيذي

محمد صالح الربيعان
المسؤول

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

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 الموحدة الموجزة 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 ٢٠١٣م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية الأولية للشركة 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 للمنتشة 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 الأولية الموحدة الموجزة. أيضاً، أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



٢- حقوق الملكية غير المسيطرة

تتمثل حقوق الملكية غير المسيطرة في الحصص في الشركات التابعة التي لا تحتفظ الشركة بها والتي تقاس بالحصصة التناسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة ويتم معالجة المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

س

فوزان بكال المرزوق
المدير التنفيذي

عصام صبح الرئيس التنفيذي
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) عملة العرض والنشاط

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

(هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة من الإدارة القيام بإجراء بعض الأحكام والتقديرات 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 الأولية الموحدة الموجزة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات المخصص بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطينة الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإسترادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض إحساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.



س

٧
فرزان عيسى المروان
الرئيس التنفيذي

عبدالله بن محمد
٢٠١٤/٠٩/٣٠
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

بالتريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإنخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة وتلك التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الإنخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تقوم الشركة بممارسة الأحكام لتأخذ في الاعتبار 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 التفتية أو التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.



٣- السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة المقارنة. وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

حسب

فضائل فيصل الموزان
الرئيس التنفيذي

عبدالمجيد بن عبدالمجيد
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) 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 وتوفر للمجموعة بدون أية قيود.

(ب) اندماج الأعمال

- يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال بإستثناء الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة بإستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المكتتاة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والإلتزامات المتكبدة والمفترض تحملها في عمليات اندماج الأعمال مبدئياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأعمال التي تزيد على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المكتتاة القابلة للتحديد والمطلوبات والإلتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت تكلفة الشركة المستثمر فيها المكتتاة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للموجودات المكتتاة غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بما يتناسب مع قيمتها الدفترية.

- يتم قياس عمليات اندماج الأعمال بما في ذلك الشركات أو الأعمال الخاضعة لسيطرة مشتركة والمحاسبة عنها بإستخدام القيمة الدفترية. ويتم إثبات قيمة الموجودات والمطلوبات المكتتاة بالقيم الدفترية عند انتقالها من دفاتر حسابات الشركة المسيطرة. ويتم إضافة مكونات حقوق ملكية الشركات المكتتاة إلى نفس المكونات داخل حقوق ملكية المجموعة ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر تنتج عن ذلك مباشرة في حقوق الملكية.

(ج) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(د) 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.



حس

فهد بن عبد المطلب
الرئيس التنفيذي

عصم صبح الربيع البراهيم
المراقب المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) الاستثمارات

(١) شركات مستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المنشآت الخاضعة

لسيطرة مشتركة)

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تمتلك المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياساتها التمويلية والتشغيلية. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تملك المجموعة ما يتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى. المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة على أنشطتها سيطرة مشتركة والتي تأسست بموجب ترتيبات تعاقدية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية.

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) وتقيّد مبدئياً بسعر التكلفة بما في ذلك الشهرة المحددة عند الشراء. يتم إدراج حصة الشركة في أرباح وخسائر الشركات والمنشآت المستثمر فيها بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، ويتم إدراج حصتها في حركة الإحتياطيات بعد الشراء ضمن حقوق الملكية للشركة. وعندما تزيد حصة المجموعة من الخسارة على حصتها في الإستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للشركة تنخفض إلى الصفر ويتم الإستمرار بتحميل أي خسائر إضافية عندما تتكبد المجموعة إلتزامات قانونية أو تعاقدية أو إذا دفعت أي مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

ويتم إستبعاد أية أرباح غير محققة للتعاملات بين المجموعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بالتقدير الذي تكون عليه حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كما يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الموجودات المحولة. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيف حصة الشركة في الشركات الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(٢) الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية للاتجار والتي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقيّد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للاتجار والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة أو تحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.



سك

نوريات مكي المبروكي

الرئيس التنفيذي

عصام حبيب المرشد
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) الإستثمارات (تابع)

(٣) الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك المجموعة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

(و) ممتلكات وآلات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وحسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

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



م

نداء عبد الرواي

الرئيس التنفيذي

٢٧١٥ (٢٠١٤)

صالح الربيع الإبراهيم
المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) 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.

(ح) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة مقدما من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصصة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهريا عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمل 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) 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.

(ك) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.



سك

فدراك بكال المديان
المسئول المتقيد

عوض صبح الربيع إبراهيم
المراقب الخبير

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) 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 منظم.

(م) 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.

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

(س) تحويل العملات الأجنبية

(١) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

(٢) الشركات الأجنبية التابعة والزميلة

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة الأجنبية التي تصدر قوائمها المالية بعملة أخرى خلاف العملة الوظيفية للشركة، إلى العملة الوظيفية. يتم تسجيل الفروقات الناجمة عن الترجمة كبدل منفصل في حقوق الملكية.

عند استبعاد أو بيع الاستثمار في الشركات التابعة والزميلة الأجنبية، ولو جزئياً، يتم إدراج فروقات الترجمة العائدة لها والمسجلة سابقاً ضمن حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة كجزء من أرباح أو خسائر الاستبعاد أو البيع.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الزميلة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة وتدرج فروقات التحويل الناجمة عن التحويل في قائمة الدخل الموحدة الموجزة.



ل

محمد بن عبد الله
المدير المالي

محمد بن عبد الله
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
بالبيرال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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.

(ف) التقارير المالية القطاعية

القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية.

٤- استثمارات بغرض المتاجرة

تتمثل الإستثمارات في قيمة محفظة مخصصة للإستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي بغرض المتاجرة وتحتفظ المجموعة بهذه المحفظة لدى إحدى شركات الوساطة المالية المرخصة في السعودية.
الإستثمارات 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 على الإستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
--	٦٥,٣٧٢,٢٧٤
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	--
--	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
--	٣,٧٠٤,٣٧٤
٤,٣٨٠,٦٧١	٢١,٥٢٧,٥٧٨
٥٦,٣٨٠,٦٧١	٨٤,٦٠٤,٢٢٦

الرصيد في ١ يناير
إستثمارات مقبلة خلال الفترة
سداد خلال الفترة
أرباح غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة (تم إعادة إستثمارها)
(إيضاح ٤-١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر بالقيمة العادلة



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

ندبات عبد الله للمداني
الرئيس التنفيذي

عبد صبور البريه الإهم
المراقب

س

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ- تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في تعاملات المجموعة مع شركة إمداد لخدمات المساندة (شركة زميلة) حيث تحصل المجموعة على خدمات الشركة الزميلة فيما يتعلق بعقد تشغيل لنقل منتجات الشركة العالمية لتسويق ممثلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)- شركة تابعة والذي حصلت عليه شركة إمداد وفقاً لمناقسة عامة لمدة ٤ سنوات، وتم توقيع العقد بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٣م. وفيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد - مدين (دانن)		المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٤م		
	٧,٨٧٥,٠٠٣	--	٦,٢٣٣,٠٩٣	مصرفات	شركة إمداد للخدمات المساندة
	--	١,٩٦٨,٧٥٠	--		بخصم: الجزء المتداول
	--	٥,٩٠٦,٢٥٣	--		الجزء غير المتداول

٦- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

يتمثل الاستثمار في قيمة مساهمة الشركة العالمية لتسويق ممثلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) بحصة تمثل ٥٠% في رأسمال شركة إمداد للخدمات المساندة - شركة ذات مسنولية محدودة (شركة زميلة) والتي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١١ شوال ١٤٣٤ هـ الموافق ١٢ يونيو ٢٠١٣م، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠١٣م. وفقاً 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 لتدرج المجموعة على ممارسة التأثير الهام على شركة إمداد تم إدراجها ضمن استثمار وفق طريقة حقوق الملكية (استثمار في شركة زميلة).

الرصيد في ١ يناير		إستثمارات مقتناه خلال الفترة (١-٦)		حصة المجموعة في نتائج استثمار بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٤م		
	--	١,٢١٠,٥٥٦	٦٥٠,٠٠٠		
	١,٥٠٠,٠٠٠		٢٧٣,٢٦٤		
	(١١١,٤٤٤)				
	١,٣٨٨,٥٥٦		٢,١٣٣,٨٢٠		

١-٦ خلال الفترة قام الشركاء بشركة إمداد للخدمات المساندة بتقديم دعم مالي دائم في شكل رأسمال مالي إضافي بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي وقد بلغت حصة المجموعة في ذلك المبلغ ٦٥٠ ألف ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأس المال.



مس

فوسه
نورنا عمال المدون
الرئيس التنفيذي
عصم صبح الربيع
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

بالريال السعودي

٧- إستثمارات متاحة للبيع

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٨١,٠٧٩,٥٥٧	٨١,٠٧٩,٥٥٧	الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) مساهمة مقفلة (٧-١)
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقفلة)
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	

١٧- قامت إدارة المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بمراجعة القيمة الإستراتيجية للاستثمارات في شركة إبن رشد وبناءً على تلك الدراسة، فإن إدارة المجموعة على قناعة من أنه لا يوجد إنخفاض غير مؤقت في القيمة الإستراتيجية للإستثمار وعليه لم يتم تخفيض قيمة الإستثمار عن قيمته الدفترية، إن إدارة المجموعة على قناعة أنه لم تطرأ أي تغييرات جوهرية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م، تستدعي إعادة النظر في القيمة الإستراتيجية للإستثمار.



٨- مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي

تتمثل مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي في السدود مقابل تنازل المستأجر السابق عن عقد إيجار قطعة الأرض رقم (E٢:٥) بالمرحلة الأولى بالمنطقة الصناعية بمدينة جدة والمستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لصالح الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النرم المحدودة (سليب 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 ٢٠٢٢ م.

يتم تحليل الحركة في مدفوعات مقدمة عن تأجير تشغيلي كما في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١,٤٧٠,٥٨٨	١,٣١٩,٤١٢	رصيد ١ يناير
(١١٣,٣٨٢)	(١١٣,٣٨٢)	الإطفاء المحمل على الفترة
١,٣٥٧,٢٠٦	١,٢٠٦,٠٣٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

محمد صالح الربيعان
المدير المالي

فهد بن عبد المرحان
الرئيس التنفيذي

مس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر 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 اثني عشر سنة قيمة كل قسط ٥ مليون ريال سعودي تبدأ من ٢٣ مارس ٢٠١١م. قامت الشركة بتاريخ ٢٠ 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 مستلزماً 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 الراسمالية المنتقبة والمحافظة على نسب مالية معينة.

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية 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
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

١٠- حساب ترجمة العمليات الأجنبية

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



عبد صوبع الربيعان
المراقب

فوزان عبد المرزوق
الرئيس التنفيذي

ك

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

١١ - 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 ٥٠٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة اعتراض إلى اللجنة الابتدائية والذي تم بموجبه تخفيض الفروقات إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، وتم رفع الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية 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 اعتراض 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 اعتراض الشركة عن عامي ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٦ م حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة 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 ٢٠١٣ 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. وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وسددت الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات، وحصلت على شهادات مقيّدة. 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 بالاعتراض على تلك الربوطات، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١,٨٥٤,٤٦٥ ريال سعودي مقابل تلك الفروقات الزكوية، وتم رفع الاعتراضات إلى لجنة الاعتراض الاستئنافية 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 الاستئناف.
- أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكوي على الشركة للأعوام من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١١ م بمبلغ ٢,٨٩٦,٠٧٨ ريال سعودي والشركة في صدد إعداد الاعتراض على الربط المذكور.

فهدان عبد المبرك
المسئول المالي

عصم صبح المبرك
المراقب المالي

سك

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

١١- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(أ) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة (تابع)

الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة:

- تخضع الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة (سليب هاي مصر) إلى الضريبة على شركات أموال المصرية
- وفقاً للبطاقة الضريبية فإن بداية النشاط وكذلك بداية الإعفاء الضريبي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٦ 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 ٢٠١٣/١٢/٣١ 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.

شركة صدق للاستثمار التجاري:

- أنهت الشركة وضعتها الزكوي وحصلت على الشهادة النهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.
- قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م، وسندت 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 الاستثمارية:

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



١٢- إيرادات أخرى

تمثل الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
٤,٣٨٠,٦٧١	٣,٧٠٤,٣٧٤	٤	أرباح غير محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
-	٢١,٥٢٧,٥٧٨	٤	أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
(٤٨,٧٤١)	٤,١٤٤,٥٧٢		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات والآت ومعدات
-	٤٢٥,٠٩٤		مبيعات خردة
١,٢٢٩,٥٢٨	١,٣٣٠,٤٩٠		أخرى
٥,٦٦١,٤٦٨	٣١,١٣٢,١٠٨		

١٣- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٣ م: ٤٠ مليون سهم).

س

١١
فوزاء عبد المروان
المسئول التنفيذي

٢٢/١٠/٢٠١٤
عصام صبح الربيع
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
بالتريال السعودي

١٤ - المعلومات القطاعية

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع المراتب والإسفنج، يشمل إنتاج وبيع الإسفنج بمختلف الضغوط وهيكل مراتب المسنت 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 والإسفنج	البيان/الوصف
٥٤٠,٥١٥,٢٠٤	١٦٥,١٣٦,٨٣٢	٨٤,١٨٤,٧٧١	٢٩١,١٩٣,٦٠١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م:
٩٧,٩٨٧,٧٥١	١١,٤٤٢,١٣٦	٣٧,٣٥٧,٧٠٤	٤٩,١٨٧,٩١١	- إجمالي الموجودات
٢٤٧,٨٤٧,٥٦١	--	٣٩,٩٠٥,٥٢٠	٢١٠,٩٤٢,٠٤١	- إجمالي المطلوبات
٣٨,٩٣٢,٤٦٠	(١,٣٥٦,٦٦٢)	٢,٧٢١,١٠٧	٣٧,٥٦٨,٠١٥	- صافي المبيعات
				- صافي الدخل (الخسارة)
٤٩١,٤٣٣,٩٤١	١٥٦,٣٨٩,٩٧٣	٨٧,٩٧٤,٦٤٤	٢٤٧,٠٦٩,٣٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م:
٩٤,٩٥٧,٧٦٠	١٢,٢٨٣,٥٩٤	٤٢,١٢٩,٥٩٧	٤٠,٥٤٤,٥٦٩	- إجمالي الموجودات
٢٥١,٠٣٧,٤١٥	--	٣٩,٦١٦,٦٤٦	٢١١,٤٢٠,٧٦٩	- إجمالي المطلوبات
٢٧,٩٤٧,٣٨٣	(٥,٨١٤,٩٩٣)	٢,٦٣٢,٤٨٢	٣٠,١٢٩,٨٩٤	- صافي المبيعات
				- صافي الدخل (الخسارة)

ثانياً : القطاعات الجغرافية

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	البيان/الوصف
٥٤٠,٥١٥,٢٠٤	٢٨,٥٣٤,٣٤٦	٥١١,٩٨٠,٨٥٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م:
٩٧,٩٨٧,٧٥١	٧,٧٦٢,٠٤٥	٩٠,٢٢٥,٧٠٦	- إجمالي الموجودات
٢٤٧,٨٤٧,٥٦١	٢٤,٨٣٦,٠٤٢	٢٢٣,٠١١,٥١٩	- إجمالي المطلوبات
٣٨,٩٣٢,٤٦٠	١,٣١٣,٥٣٤	٣٧,٦١٨,٩٢٦	- صافي المبيعات
			- صافي الدخل
٤٩١,٤٣٣,٩٤١	٢٤,٦٦٤,٩٦٨	٤٦٦,٧٦٨,٩٧٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م:
٩٤,٩٥٧,٧٦٠	٥,٤٥٣,١١٦	٨٩,٥٠٤,٦٤٤	- إجمالي الموجودات
٢٥١,٠٣٧,٤١٥	١٩,٧٢٤,١٢١	٢٣١,٣١٣,٢٩٤	- إجمالي المطلوبات
٢٧,٩٤٧,٣٨٣	١٤٥,٥٧٢	٢٧,٨٠١,٨١١	- صافي المبيعات
			- صافي الدخل



ثانياً : القطاعات الجغرافية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م:

- إجمالي الموجودات
- إجمالي المطلوبات
- صافي المبيعات
- صافي الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م:

- إجمالي الموجودات
- إجمالي المطلوبات
- صافي المبيعات
- صافي الدخل

٢٠
ندوة
زينة عبد الرواي
الرئيس التنفيذي

٢٠١٤/١٠/٢٢
عصم صبح الرئيس
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

بالريال السعودي

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المترجة 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 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 ائتماني مرتفع. لا يوجد تركيز هام للمخاطر الائتمانية لدى المجموعة. 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 والجنه 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 بالجنه المصري. تقوم الإدارة بمراقبة أسعار صرف الجنه المصري والمخاطر المرتبطة بذلك على أساس منتظم واتخاذ ما يلزم.



١٦- القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راعية 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.

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ محرم ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٤ م.

م

فدراء عبد المروان
الرئيس التنفيذي

عصم صبح الميرالهي
الميرالهي