

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٧). إن إعداد القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الهامة، وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن باستخدام العينات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة - كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الجوهرية وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل، وفي اعتقادنا فإن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

- الإستثمارات الأخرى البالغة ١٣٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل في إستثمار شركة صدق بنسبة ٣,٧٤٪ في رأس مال الشركة العربية للألياف الصناعية (أبن رشد)، وقد تم إدراجه بالتكلفة، ولم تقم شركة صدق بتخفيض قيمة الإستثمار لمقابلة نصيبها من الخسائر المتراكمة في شركة أبن رشد والبالغ كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م مبلغ ٦٤,١٧٩,٣١٩ ريال سعودي لأن إدارة شركة صدق ترى أن هذا ليس إنخفاضاً دائماً.

- كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢) فقد تم توحيد القوائم المالية لإحدى الشركات التابعة، وهي الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م، والبالغ إجمالي موجوداتها ١٥٩,٤١٥,٧٣٨ ريال سعودي وصافي دخلها ٧,٩٦٥,٧٦٠ ريال سعودي، بناء على مسودة أولية للقوائم المالية صادرة من مراجع حسابات آخر، ولم تصدر القوائم المالية للشركة التابعة بصورة نهائية وقت إعداد هذه القوائم المالية - كما أننا لم نطلع على أوراق عمل مراجع حسابات الشركة التابعة.

- لم يتم عرض تفاصيل القطاعات التشغيلية طبقاً لمعيار التقارير القطاعية نظراً لعدم توافر المعلومات.

وبرأينا - فيما عدنا التعديلات التي قد تكون ضرورية لو تمكنا من الحصول على المعلومات المتعلقة بالتحفظات المذكورة أعلاه - فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١ - تظهر بعدل من جميع النواحي الهامة المركز المالي الموحد للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، وذلك وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

- كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٨) لم يقرر الشركاء في إحدى الشركات التابعة (شركة صدق التجارية) بعد ما إذا كانت الشركة ستستمر في ممارسة أعمالها قبل إنقضاء مدتها المشار إليها بعقد التأسيس، وقرر الشريك الرئيسي (الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق) تحمل كامل خسائر الشركة المذكورة منذ الفترة المالية الأولى لها، والمنتوية في ٢١ ديسمبر ١٩٩٧م وحتى نهاية السنة المالية المنتوية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م البالغة ٢,١٥٢,٤٣٩ ريال سعودي، واية خسائر مستقبلية، كما قرر الشريك الرئيسي أيضا تقديم دعم مالي للشركة التابعة، وذلك لضمان إستمراريتها.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

التاريخ: ١٤٢٦/٠٢/٢٨هـ
الموافق: ٢٠٠٥/٠٤/٠٧م

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٢ م	٢٠٠٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة :
٢٣,٠١٤,٨٤٦	١٩,١٣٨,١٧٥	(٤)	تقد وما في حكمه
٢٨,٨٣٦,٥٠٠	٥٦,٩٣٧,٧١٥	(٥)	ذمم مدينة - صافي
١٥,٦٢٠,٦٣٦	١٣,٢٦٦,٣٥١	(٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٦٥,٤٣٨,٥٧٢	١٢٠,٨١٧,٠٨٦	(٧)	مخزون - صافي
<u>٢٤٢,٩١٠,٥٥٥</u>	<u>٢١٠,١٥٩,٣٢٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٥٨٨,٩٩٩	-	(٨)	إستثمار في شركة زميلة
٢١,١٤٣,١٤٢	٢٢,٩١٩,١٠٠	(٩)	إستثمار في وقروض لشركة تابعة غير موحدة
١٣٣,٣٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	(١٠)	إستثمارات أخرى
٢٧٨,٢٤٢,٤٢٨	٢٥٩,٧٩٠,٨٠٣	(١١)	موجودات ثابتة - صافي
١٣,١٢٨,٥٦٦	١١,٣٧٨,٢٢٤	(١٢)	مصاريف مؤجلة - صافي
٢٧,٣٤٨,١٧٦	٢٥,٢٨٤,١٦٤	(١٣)	شهرة - صافي
<u>٧٢٠,٦٦١,٨٦٦</u>	<u>٦٦٢,٤٣١,٦١٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٧٤,٧٥٩,٨٧٧	٣٧,١٥١,٤٥٣		بنوك دائنة
٤,٠٠٤,٥٥٤	٢,٥٠١,٥٠٠	(١٤)	تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية
٦٠,٤٥٦,٤٠٩	٥١,٤٨٢,٥٠٢		ذمم دائنة
٣,٥٣١,٧٠٢	١٦,٨٧٨,٤٢٢		الجزء المتداول من أوراق الدفع
٩,١٣٧,٢٨١	٩,١١٧,٣٨١		فائض إكتتاب
١٧,٦٥٥,٣٩٤	١٧,٠٣٠,٤٨٢	(١٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠	(١٦)	القسط المتداول من القروض
<u>١٩٥,٥٤٥,٢١٧</u>	<u>١٥٢,٦٦١,٧٤٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٧٠٢,٨٦٣	١,٤٥٣,٣٧٧		الجزء غير المتداول من أوراق الدفع
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	(١٤)	الجزء غير المتداول تسهيلات عقد مراجعة إسلامية
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	القسط غير المتداول من القروض
٧,٢٢٣,٥٣٢	٧,٩٤٨,٠٤٦	(١٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٢٧,٥٧١,٦١٢</u>	<u>٢٦٣,٥٦٣,١٦٣</u>		مجموع المطلوبات
٨٣,١٢٤,٨٨٩	٨٦,٩١٦,٠٧٧	(١٨)	حقوق الأقلية
			صافي حقوق المساهمين :
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	رأس المال
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣		إحتياطي نظامي
(٦٢٦,٠٠٨)	(٦٢٦,٠٠٨)		فروق تحويل عملة أجنبية
<u>(٩٦,٥٢٦,٣١٠)</u>	<u>(٩٤,٥٢٩,٢٩٧)</u>		عجز متراكم
٣٠٩,٩٦٥,٣٦٥	٣١١,٩٥٢,٢٧٨		صافي حقوق المساهمين
<u>٧٢٠,٦٦١,٨٦٦</u>	<u>٦٦٢,٤٣١,٦١٨</u>		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٥٩,٢١٦,٧٥٤	٤٢٧,٦٩٦,٤٩٢		صافي المبيعات
(٢٩٣,٠٦١,٠٨٢)	(٣٤٤,٨٥٥,١١٦)		تكلفة المبيعات
<hr/>	<hr/>		
٦٦,١٥٥,٦٧٢	٨٢,٨٤١,٣٧٦		مجمل الدخل
<hr/>	<hr/>		
(٢٩,٣٢١,٥٩٧)	(٢٨,٤١٤,٤١٤)	(٢٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٠,٩٣٥,٣٥٠)	(٣٥,٢٧٠,٥٥٢)	(٢١)	مصاريف بيع وتوزيع
<hr/>	<hr/>		
٥,٨٩٨,٧٢٥	١٩,١٥٦,٤١٠		صافي دخل النشاط
<hr/>	<hr/>		
(٣٧٠,٩٢٦)	١٠٣,٠٧١		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها
-	٣,٦١٣,٤٣٠	(٨)	أرباح بيع استثمار في شركة زميله
-	١,٠١٨,٥٠٠	(١٠)	أرباح بيع أسهم في شركات
٥,٦١٣,١٢٢	٣,٠٦٠,٥١١	(٢٢)	إيرادات أخرى
(٥,٠٨٩,٧٩٦)	(٤,٨٨١,٧٥٦)	(٢٣)	مصاريف أخرى
(٥,١٤٨,٥٧٨)	(٦,٦٥٣,٣٩١)		مصاريف تمويلية
<hr/>	<hr/>		
٩٠٢,٥٤٧	١٥,٤١٦,٧٧٥		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
<hr/>	<hr/>		
(٢,٤٠٢,٢١٤)	(٣,١٥١,٨٢١)	(١٥)	الزكاة الشرعية
<hr/>	<hr/>		
(١,٤٩٩,٦٦٧)	١٢,٢٦٤,٩٥٤		صافي الدخل (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
<hr/>	<hr/>		
(٦,٠٦١,٣٧٢)	(١٠,٢٧٧,٩٤١)	(١٨)	حقوق الأقلية
<hr/>	<hr/>		
(٧,٥٦١,٠٣٩)	١,٩٨٧,٠١٣		صافي الدخل (الخسارة)
<hr/>	<hr/>		
(٠,٩٥)	٠,٢٥		نصيب السهم الواحد من صافي الدخل (الخسارة)
<hr/>	<hr/>		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	فرق تحويل عملة أجنبية	عجز متراكم	صافي حقوق المساهمين
رصيد ١ يناير ٢٠٠٣م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١١٧,٦٨٢	(٦٢٦,٠٠٨)	(٨٨,٩٦٥,٢٧١)	٢١٧,٥٢٦,٤٠٤
صافي الخسارة	-	-	-	(٧,٥٦١,٠٣٩)	(٧,٥٦١,٠٣٩)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١١٧,٦٨٢	(٦٢٦,٠٠٨)	(٩٦,٥٢٦,٣١٠)	٢٠٩,٩٦٥,٣٦٥
صافي الدخل	-	-	-	١,٩٨٧,٠١٣	١,٩٨٧,٠١٣
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١١٧,٦٨٢	(٦٢٦,٠٠٨)	(٩٤,٥٢٩,٢٩٧)	٢١١,٩٥٢,٣٧٨

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣م ٢٠٠٤م

ريال سعودي ريال سعودي

(١٢,٠٧) (١١,٨٢)

=====

نصيب السهم الواحد من العجز المتراكم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
(٧,٥٦١,٠٣٩)	١,٩٨٧,٠١٣	صافي الدخل (الخسارة)
		تعديلات تسوية صافي الدخل (الخسارة) مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٢,١٣٧,٥١٢	٢,٢٨٤,٥١٢	إطفاء شهرة وعلاوة إصدار
٢,٢٨١,٥٢٨	٢,١٩٥,٣٤٢	إطفاء مصاريف مؤجلة
٢٤,٨٤٤,٥٨٠	٢٣,٨٦٠,٢٨١	استهلاك موجودات ثابتة
٨٣٩,٤١٠	٦٢٤,٥١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٨١,٠٩١)	(٣٥١,٣١٣)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(٧٦٧,٨١٧)	١,٨٨٢,٩٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون معدومة
(٢,٤٠٥,٨٣٣)	(٦٧٢,٢٨٥)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وانخفاض في قيمة المخزون
٣٧٠,٩٢٦	(١٠٣,٠٧١)	نصيب الشركة في نتائج أعمال شركة زميلة
٥٦١,٣٧٢	٣,٧٩١,١٨٨	صافي التغير في حقوق الأقلية
	٦٦٩,٢٤٦	فرق خسائر إضافية - شركة تابعة
-	(٤,٦٣١,٩٣٠)	أرباح بيع إستثمارات في شركات (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
١٢,٧٣٤,٣٦٠	(١٩,٣٧٤,٣٧٧)	ذمم مدينة - صافي
(٣,٥٠٠,٤٨٣)	١,٧٤٤,٣٧٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
(٥٧,٩٤٣,١٦٩)	٤٥,٢٩٤,٨٧٢	مخزون - صافي الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٦,٦٢٥,٥١٣)	(١٢,٢٤٣,٠١٥)	ذمم دائنة
١,٢٢٠,٣٩٢	(٤٢,٦٠٩)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٣٣,٦٢٥,٧١٩)	٤٦,٢٤٥,٤٦٩	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٧,٩٦٠,٠٥٥)	(١,٧٧٥,٩٥٨)	إستثمار في وقرض لشركة تابعة غير موحدة
(١٤,٦٤٩,٧٣٠)	(٨,٣٨٢,٦٤٧)	إضافات موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٠٤,٩٧١)	(٤٤٥,٠٠٠)	إضافات مصاريف مؤجلة
-	٩,٥٠٣,٥٠٠	العائد من بيع إستثمارات في شركات
٥٩١,٦٣٩	٢,٧٤٤,٠٠١	العائد من بيع موجودات ثابتة
(٢٢,٥٢٣,١١٧)	١,٦٢٤,٨٩٦	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
٧٣,٠٠٠,٧٨٥	(٢٤,٢٤٥,١٣٦)	بنوك دائنة وعقد المراجعة الإسلامية
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	أقساط قروض مسددة
(٤٨,٦٠٠)	(١٩,٩٠٠)	فائض إكتتاب
٥٠,٤٥٢,١٨٥	(٥١,٧٦٥,٠٣٦)	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
(٥,٦٩٦,٦٥١)	(٣,٨٧٦,٦٧١)	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٨,٧١١,٤٩٧	٢٣,٠١٤,٨٤٦	نقد وما في حكمه - رصيد بداية السنة
٢٣,٠١٤,٨٤٦	١٩,١٣٨,١٧٥	نقد وما في حكمه - رصيد نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات دول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

١. نبذة عن الشركة

اسم الشركة : الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق).

تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٦٧٢ بتاريخ ٢٠ جمادى الثاني ١٤١٣هـ الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢م.

المركز الرئيسي : المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة، ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها للشركة فروعاً أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة العربية السعودية.

مدة الشركة : مدة الشركة ٩٩ سنة ميلادية تبدأ بتاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها ويحق دائماً إطالة مدة الشركة بقرار يصدر من الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء مدتها بسنة واحدة على الأقل.

رأس المال : بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل أربعمائة مليون ريال سعودي
المصرح به : مقسم إلى ثمانية ملايين سهم عادي، القيمة الإسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي.

السجلات التجارية :

م	الإسم التجاري	رقم السجل	نوع السجل	مكان الإصدار	تاريخ الإصدار	تاريخ الإنتهاء	نوع النشاط
١	الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق).	٤٠٣٠٩٢٧٩٢	رئيسي	جدة	١٧/٠٧/١٤١٣هـ	١٦/٠٧/١٤٢٨هـ	إقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية، وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الإقتصادية جدواها وتسويق منتجات الشركة (أن الشركة تزاوّل هذه الأغراض بعد الحصول على التراخيص اللازمة)، وإنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة.
٢	مصنع صدق للخزف (فرع) الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق).	٠٠١ / ٤٠٣٠٩٢٧٩٢	فرعي	ينبع	٠٩/٠٥/١٤١٦هـ	٠٩/٠٥/١٤٢٦هـ	مصنع لإنتاج الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من الخزف وأحواض الإستحمام في الأكريليك بموجب قرار معالي وزير الصناعة رقم ٥٤٢ بتاريخ ١١/١١/١٤١١هـ.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.
- أغراض الشركة : خدمة القطاع الصناعي في المملكة العربية السعودية، وخاصة في مجال الصناعات ذات التقنية المتطورة وغيرها وذلك :
- بإقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعية والمنتجات الخزفية وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الإقتصادية جدواها.
 - تسويق منتجات الشركة.
 - إستيراد جميع ما تطلبه تلك الصناعة من المكنائن والمعدات ووسائل النقل والمواد الخام اللازمة.
 - إنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة.
 - نزاول الشركة الأغراض المذكورة أعلاه بعد الحصول على التراخيص اللازمة.
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي نزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها - كما يجوز لها أن تدمج أو تدمج فيها أو تشتريها.
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة في بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

٢ - مكونات القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) والشركات التابعة لها التي تحت السيطرة (المجموعة) بإستثناء ما هو مذكور في الفقرة (ب)، والتي تستثمر فيها الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بحصة تزيد عن أو تساوي ٥٠٪ من رأسمال الشركة المستثمر فيها، وقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لطريقة التوحيد الكامل وأظهار حقوق الأقلية، وهي الحقوق التي لا تمتلكها الشركة في الشركات التابعة، وهذه الشركات هي :

م	الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
				٢٠٠٤م	٢٠٠٣م
١	شركة صدق التجارية.	تجارة الجملة في الخبز والمنتجات الغذائية.	المملكة العربية السعودية	٩٥٪	٩٥٪
٢	شركة صدق للصاج المدهون المحدودة.	تصنيع منتجات الصلب المدهون الملون.	المملكة العربية السعودية	٥٤٪	٥٤٪
٣	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) ❖.	تصنيع مراتب الست والإسفننج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب.	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪

❖ ان أرقام القوائم المالية للشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م والتي تم توحيدها بناء على مسودة أولية للقوائم المالية، ولم تصدر بصورة نهائية وقت إعداد هذه القوائم المالية، أيضاً لم تقم الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بتوحيد القوائم المالية للشركة العربية لتصنيع مراتب الست والإسفننج المحدودة (الشركة التابعة غير الموحدة) والتي لم تبدأ إنتاجها التجاري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م. تمتلك الشركة الأم حصة مسيطرة غير مباشرة في الشركة التابعة غير الموحدة وبيانها كالتالي :

م	الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
				٢٠٠٤م	٢٠٠٣م
١	الشركة العربية لتصنيع مراتب الست والإسفننج المحدودة.	تصنيع مراتب الست والإسفننج.	جمهورية مصر العربية	٥٠٪	٥٠٪

لو تم إعداد توحيد للشركة التابعة غير الموحدة في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م لإختلفت قائمة المركز المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستهقاق، وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لنشاط الشركة، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية :

أ - نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك وحسابات الودائع التي لا يزيد أجل استحقاقها الأصلي عن (٣) شهور.

ب - مخزون

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة كما يلي :

- مواد خام وقطع غيار ومواد تغليف ومواد مستهلكة على أساس المتوسط المرجح والوارد أولاً يصرف أولاً.
- مخزون إنتاج تحت التشغيل وتام الصنع على أساس التكلفة المباشرة للمواد والعمالة والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بها.

ج - إستثمارات في شركات

- إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة

يتم قيد الإستثمار في الشركة التابعة غير الموحدة وفقاً لطريقة حقوق الملكية على أساس أحدث قوائم مالية مدققة كما في ٣١ ديسمبر من كل عام.

- إستثمارات في شركات زميلة تبلغ نسبة المساهمة فيها من ٢٠% وحتى ٥٠% :

يتم قيد هذه الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

- إستثمارات أخرى تقل فيها نسبة المساهمة عن ٢٠% :

يتم قيد هذه الاستثمارات بالتكلفة ويتم تخفيض قيمة الإستثمارات - إذا كان الهبوط في قيمتها دائم - ويتم تسجيل إيراداتها عند استلامها.

- إستثمارات في أسهم متاحة للبيع

تتمثل في إستثمارات يتم شرائها لغير أغراض المتاجرة، وتقيم تلك الإستثمارات بالقيمة السوقية العادلة، والأرباح أو الخسائر غير المحققة في تاريخ المركز المالي نتيجة ارتفاع أو انخفاض القيمة السوقية العادلة يتم عرضها صافي ضمن حقوق المساهمين، ويتم تسجيل أرباح تلك الإستثمارات عند استلامها، وتحدد القيمة السوقية العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح، وخلاف ذلك يتم عرضها بالقيمة الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

د - موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت. تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

هـ - مصاريف مؤجلة

تمثل تكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على مدى فترة الإنتفاع المقدرة لها.

و - الشهرة

تمثل الزيادة في ثمن الشراء المدفوع عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند إقتناء إستثمارات جديدة ويتم إطفائها على مدى عشرين عاماً أو على مدى عمرها الإقتصادي المتوقع إيهما أقل.

ز - مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص للزكاة الشرعية، ويتم تغطية الفروقات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - بقائمة الدخل في السنوات التي يتم الربط فيها.

ح - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

ط - إحتياطي نظامي

تمشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. لم يتم إجراء أية تحويل إلى الإحتياطي النظامي خلال السنة نظراً للخسائر التي حققتها الشركة الأم.

ي - صافي المبيعات

تمثل صافي المبيعات قيمة الفواتير التي أصدرتها المجموعة عن البضاعة المباعة خلال السنة بعد تنزيل الخصمات.

ك - مصاريف عمومية وإدارية

هي تلك المصاريف المتعلقة بالإدارة بخلاف مصاريف البيع والتوزيع ومصاريف التشغيل.

ل - مصاريف البيع والتوزيع

هي تلك المتعلقة تحديداً بمندوبي المبيعات والمستودعات وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

م - العملات الأجنبية

- تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل.
- تحول القوائم المالية للمعاملات الخارجية إلى الريال السعودي طبقاً لسعر التحويل السائد في تاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ومتوسط سعر التحويل لكل فترة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. تحول عناصر حقوق الملكية بخلاف الأرباح غير الموزعة طبقاً لسعر السائد في تاريخ حدوث كل عنصر كما تسجل تعديلات التحويل كعنصر مستقل من عناصر صافي حقوق المساهمين.

٣١ ديسمبر

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٤٦١,٥٦٦	١٦,١٣٨,١٧٥
٦,٥٥٣,٢٨٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٣,٠١٤,٨٤٦	١٩,١٣٨,١٧٥
=====	=====
٢٩,٩٤٢,٤٢٢	٥٤,٦٥٦,٦٦٧
(٦,٢٣٣,٧٣٥)	(٧,٥٠٠,٤٨٣)
٣٣,٧٠٨,٦٨٧	٤٧,١٥٦,١٨٤
٥,١٢٧,٨١٣	٩,٧٨١,٥٣١
٣٨,٨٣٦,٥٠٠	٥٦,٩٣٧,٧١٥
=====	=====

٤. نقد وما في حكمه

نقد بالبنوك (حسابات جارية) ونقد بالصناديق

نقد بالبنوك (ودائع)

٥. ذمم مدينة - صافي

ذمم مدينة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مستحق من أطراف ذوي علاقة ❖

❖ يتمثل في رصيد مستحق على أحد الشركاء في شركة صدق للصاج المدهون المحدودة (إحدى الشركات التابعة) مقابل مبيعات تمت مع هذا الشريك خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، وقد كانت حركة التعامل خلال هذه السنة كالتالي :

رصيد (مدين)	حجم التعامل خلال السنة		رصيد (مدين)	
٢٠٠٤/١٢/٣١م	دائن	مدين	٢٠٠٤/٠١/٠١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٧٨١,٥٣١	١٧,٦٥٠,١٧٢	٢٢,٢٠٣,٨٩٠	٥,١٢٧,٨١٣	شركة عطية للحديد المحدودة
=====	=====	=====	=====	

إيضاحات دول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٦. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٦٧٧,٠٢٧	٣,١١١,٠٥٧	أرصدة مدينة أخرى
(٧٠,٧٩٣)	(٦٦١,٨٥١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٠٦,٢٣٤	٢,٤٤٩,٢٠٦	أرصدة مدينة أخرى - صافي
٥٩٠,٧١٦	١,٠٧٤,٩١٠	دفعات مقدمة لمقاولين
٢,٩٢٧,٨٢٠	٣,٨٥١,٠٦٨	عهد وسلف لموظفين
١,٨٠٤,٩٦٩	١,٥٣٢,٨٤٣	تأمينات ضمانات وإعتمادات مستندية
٢,٨٨٩,١٠٧	-	شيكات تحت التحصيل
٦,٨٠١,٧٩٠	٤,٣٥٨,٣٢٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٦٢٠,٦٣٦	١٣,٢٦٦,٣٥١	
=====	=====	
٦١,٠١٦,٤٩١	٥١,٠٠٨,٩٩٨	٧. مخزون - صافي
٣,٦٧٦,٧٨٤	٣,٥٣٦,٩٤٤	إنتاج تام - صافي
٩٣,٦٥٥,٠٣٣	٥٦,٥٠٦,٥٧٤	قطع غيار - صافي
٢٠٧,٠٩٨	٢٨٦,٧١٧	مواد خام
٥,٤١١,٢٢٥	٦,١٨٨,٧٥٥	مواد تعبئة وتغليف
١,٤٧١,٩٤٢	٣,٢٨٩,٠٩٨	إنتاج تحت التشغيل
		بضاعة بالطريق
١٦٥,٤٣٨,٥٧٣	١٢٠,٨١٧,٠٨٦	
=====	=====	
٨,٠٨٥,٠٠٠	٨,٠٨٥,٠٠٠	٨. استثمار في شركة زميلة
(٣,٠٥١,٥٧٥)	(٣,٤٩٦,٠٠١)	التكلفة
(٣٧٠,٩٢٦)	١٠٣,٠٧١	الخسائر المتراكمة بعد الإقضاء
(٧٣,٥٠٠)	(٢٢٠,٥٠٠)	ربح (خسائر) السنة
-	(٤,٤٧١,٥٧٠)	إطفاء علاوة الإصدار
٤,٥٨٨,٩٩٩	-	إستبعاد رصيد الإستثمار نتيجة البيع ❖
=====	=====	

❖ خلال عام ٢٠٠٤م قامت شركة صدق ببيع حصتها في الشركة العربية للقلويات (صوداً) بمبلغ ٨,٠٨٥,٠٠٠ ريال سعودي، وحققت شركة صدق نتيجة بيع حصتها في شركة صودا أرباح صافية بلغت ٣,٦١٣,٤٣٠ ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٧١,٥٥٠	٥,٢٧١,٥٥٠	٩. استثمار في وقرض لشركة تابعة غير موحدة
٢١,٤٤٥,٩٢٨	٢٣,٢٢١,٨٨٦	التكلفة في نهاية السنة
(٥,٥٧٤,٣٢٦)	(٥,٥٧٤,٣٢٦)	القرض في نهاية السنة
٢١,١٤٣,١٤٢	٢٢,٩١٩,١٠٠	الخسائر المتراكمة بعد تاريخ الإقتناء
=====	=====	

لزالت الشركة التابعة غير الموحدة (الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج المسجلة في جمهورية مصر العربية) في مرحلة الإنشاء والتأسيس، ولم تبدأ نشاطها التجاري بعد، وقد تم تصنيف القرض ضمن الموجودات غير المتداولة.

تتمثل الإضافات التي تمت على رصيد القرض لعام ٢٠٠٤م في المبالغ التي تم تحويلها من قبل الشركة التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) إلى الشركة التابعة غير الموحدة (الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج).

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	١٠. إستثمارات أخرى
٤٠٠,٠٠٠	-	الشركة العربية للألياف الصناعية (أبن رشد)
١٣٣,٣٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	الشركة السعودية للصادرات الصناعية ❖
=====	=====	

❖ خلال عام ٢٠٠٤م قامت شركة صدق ببيع كامل الأسهم التي تملكها في الشركة السعودية للصادرات الصناعية وعددها ٨,٠٠٠ سهم بمبلغ ١,٤١٨,٥٠٠ ريال سعودي، وحققت شركة صدق نتيجة بيع أسهمها في الشركة السعودية للصادرات الصناعية أرباح صافية بلغت ١,٠١٨,٥٠٠ ريال سعودي.

إيضاحات دول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

١١. موجودات ثابتة - صافي

القيمة الدفترية - صافي		الإستهلاك				التكلفة				نسبة الإستهلاك	البيان
رصيد	رصيد	رصيد	استثمارات	إستهلاك	رصيد	استثمارات	إضافات	رصيد			
٢٠٠٣/١٢/٣١م	٢٠٠٤/٠١/٠١م	٢٠٠٤/٠١/٠١م	خلال السنة	السنة	٢٠٠٤/٠١/٠١م	خلال السنة	خلال السنة	٢٠٠٤/٠١/٠١م			
رطل سعودي	رطل سعودي	رطل سعودي	رطل سعودي	رطل سعودي	رطل سعودي	رطل سعودي	رطل سعودي	رطل سعودي			
١٠,٧١١,٨٤٤	١٠,٤٢٣,٥٦٣	-	-	-	-	(٧٨٨,٧٨١)	-	١٠,٧١١,٨٤٤	-	اراضي	
١١٦,٩٢٩,٢١٠	١١٦,١٤٦,١٧٦	٤٠,٣٤٣,٩٤٩	(٢٥٣,٨٦٣)	٤,٩٠٧,٨٥٩	٢٥,٦٨٨,٩٥٣	(٢,٣٥٣,٥٠٠)	٦,٣٢٤,٥٦٣	١٥٢,٦١٨,٠٦٣	-٣%	مباني	
١٣١,٥٣٨,٥٤٦	١٣٤,١٩٦,٥٥٤	١٣٣,٠١٧,٠٠٧	-	١٥,٦١٤,٣٠	١١٦,٤٠٣,٦٧٧	-	٨,٣٧٣,٣٣٨	٢٤٧,٩٤١,٣٢٣	٥%-١٥%	آلات ومعدات	
٢,٧٠٦,٥٦٥	٢,٨٣٤,٨٦٦	٢٤,٧٥٤,٤٥٦	(١٤١,٣٨٦)	١,٠٧٧,٩٧٥	٢٣,٨١٧,٨٦٧	(١٤١,٣٩٠)	١,٣٠٦,٢٥٠	٢٦,٥٢٤,٤٣٢	٢٥%	سيارات	
٤,٧٠١,١٨٣	٢,٩٠٦,١٤٠	٧٨,٤٤٤,٠٠٧	(٨٠,٨٥)	٢,٣٦٠,١١٨	٢٦,١٦١,٩٧٥	(١٢,٨٥٠)	١,٤٢٩,٨٤٠	٣٠,٨٦٣,١٥٨	١٥%	أثاث ومستلزمات مكتبية	
١١,٦٥٥,١٨٠	٢,٧٨٣,٥٣٤	-	-	-	-	(١٤,٣٠٧,٤١٦)	٤,٩٣٥,٧٧٠	١١,٦٥٥,١٨٠	-	إبضاحات تحت التنفيذ	
٢٧٧,٣٤٢,٤٢٨	٢٥٩,٧٩٠,٨٠٣	٢٢٥,٥٢٩,٤٣٠	(٤٠٣,٣٢٣)	٢٣,٨٦٠,٦٨٣	٢٠٣,١٧١,٥٧١	٤٨٥,٢٣٠,٣٢٣	٢٣,١٠٨,٧٦١	٤٨٠,٣١٣,٨٩٩			

إيضاحات دول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٣,٧٨١,٩٥٥	٩٤,٢٨٦,٩٣٦	١٢. مصاريف مؤجلة - صافي
٥٠٤,٩٧١	٤٤٥,٠٠٠	التكلفة
(٧٨,٨٧٦,٨٢٢)	(٨١,١٥٨,٣٦٠)	إضافات خلال السنة
(٢,٢٨١,٥٢٨)	(٢,١٩٥,٣٤٢)	الإطفاء المتراكم
<u>١٣,١٢٨,٥٦٦</u>	<u>١١,٣٧٨,٢٢٤</u>	إطفاء السنة
=====	=====	
٣٤,٣٥٠,٠٠٠	٣٤,٣٥٠,٠٠٠	١٢. شهرة - صافي
(٤,٩٣٧,٨١٢)	(٧,٠٠١,٨٢٤)	التكلفة
(٢,٠٦٤,٠١٢)	(٢,٠٦٤,٠١٢)	الإطفاء المتراكم
<u>٢٧,٣٤٨,١٧٦</u>	<u>٢٥,٢٨٤,١٦٤</u>	إطفاء السنة
=====	=====	

في ١ يناير ٢٠٠٣م قام مجلس إدارة الشركة بإعادة تقييم فترة الإنتقاع المستقبلية للشهرة الناشئة عن إقتناء ٥٠% من الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)، والتي كانت محددة بـ ٤٠ عاماً لتصبح ٢٠ عاماً من تاريخ إقتناء (سليب هاي).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

١٤. تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية

حصلت إحدى الشركات التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) على تسهيلات بموجب عقد المراجعة الإسلامية من أحد البنوك المحلية، وذلك لتمويل راس المال العامل، ويستحق السداد على ٢٤ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٢٢٦, ٢٢٩ ريال سعودي، وقد كان وضع تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية في نهاية السنة كالتالي:

٣١ ديسمبر

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٠٠٤,٥٥٤	٥,٠٠١,٥٠٠
(٤,٠٠٤,٥٥٤)	(٢,٥٠١,٥٠٠)
=====	=====
	٢,٥٠٠,٠٠٠
	=====

إجمالي قيمة تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية

الجزء المتداول من تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية

الجزء غير المتداول من تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية

إيضاح

١٥. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إجازات وتذاكر سفر مستحقة

دفعات مستحقة لمقاولين

أعباء مالية وتمويلية

عملاء - دفعات مقدمة

زكاة شرعية مستحقة

مصاريف مستحقة

إيرادات مقدمة

أمانات للموظفين

تأمينات للغير

أرصدة دائنة أخرى

٣,٤٥٥,٩٢٤	٢,٠٦٣,٤٧٢
٥,٣١١,٤١٢	٥,٣١١,٤١٢
٢٩٢,٦٠٠	٥٢٦,٨٩٢
١٧٨,٦٢٦	٤٤٣,٩٧٦
١,٩٢١,٨٩١	٢,١٤٩,٤٥٥
٣,٧٨٨,٦١١	٤,١٩٤,٥٦٨
١٣٧,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٣٥,٨٤٢	-
٥٨٤,١٣٥	-
١,٩٤٨,٨٥٣	٢,١٤٠,٧٠٦
=====	=====
١٧,٦٥٥,٣٩٤	١٧,٠٣٠,٤٨٢
	=====

(١-١٥)

١-١٥ مخصص الزكاة الشرعية

رصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

تسديدات خلال السنة

١,٩٥٥,٠١٢	١,٩٢١,٨٩١
٢,٤٠٢,٢١٤	٣,١٢٥,٣٢٧
(٢,٤٣٥,٣٣٥)	(٢,٨٩٧,٧٦٣)
=====	=====
١,٩٢١,٨٩١	٢,١٤٩,٤٥٥
	=====

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

موقف الربط الزكوي

• أنهت الشركة الأم وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية تأسيسها وحتى عام ١٩٩٥م
- كما أنهت الشركة الأم وضعها الزكوي لعامي ١٩٩٦م، ١٩٩٧م وحصلت على الربط النهائي وسددت الزكاة وفروقاتها عن تلك السنتين.

• قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من عام ١٩٩٨م، وحتى عام ٢٠٠٣م. وسددت الزكاة المقدرة من قبلها عن تلك السنوات، وقد حصلت الشركة على ربط نهائي من مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٠١م. وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، وقد قدمت الشركة الأم إعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل عن تلك الفروقات، وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يرد رد من مصلحة الزكاة والدخل على هذا الإعتراض كما لم تتسلم الشركة الأم ربط نهائي لعامي ٢٠٠٢م، ٢٠٠٣م.

١٦. قروض طويلة الأجل

الإجمالي		فرض مشاركة	قروض صندوق	البيان
رصيد	رصيد	بنوك	التنمية الصناعية	
٢٠٢/١٢/٣١م	٣٠٠٤/١٢/٣١م	تجارية	السعودي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قيمة القروض
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد سابقاً
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد القروض
				يطرح:
				أقساط متداولة
(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
=====	=====	=====	=====	

١ - قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

حصلت المجموعة على قرضين من صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عامي ١٩٩٦م، ١٩٩٨م كما هو موضح أدناه :

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

أ - خلال عام ١٩٩٦م حصل مصنع صدق للخزف - فرع الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) على قرض بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي، وهذا القرض مضمون برهن كافة ممتلكات والآت ومعدات المصنع، ويستحق السداد على ١٤ قسطاً متفاوتة في قيمتها ابتداءً من ١ صفر ١٤٢٠هـ (الموافق ١٦ مايو ١٩٩٩م)، وقد أعيدت جدولة القرض أكثر من مرة كان آخرها بتاريخ ١٨ شوال ١٤٢٥هـ الموافق ١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ويستحق السداد على ١٢ قسط نصف سنوية غير متساوية القيمة إعتباراً من ١٥ شعبان ١٤٢٥هـ الموافق (١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م) ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ صفر ١٤٣٢هـ (٢٠ يناير ٢٠١١م)، ووفقاً لشروط إتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي فإن توزيعات الأرباح في أي سنة خلال مدة سريان الإتفاقية يجب ألا تتجاوز ٢٥٪ من رأسمال المصنع أو مجموع الأقساط المستحقة لصندوق التنمية الصناعية السعودي في تلك السنة إيهما أقل.

خلال عام ٢٠٠٥م توصلت شركة صدق إلى إتفاق مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بشأن الحصول على قرض إضافي يبلغ ٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل توسعة مصنع صدق للخزف، وقد وافق الصندوق على طلب الشركة وحصلت الشركة على قيمة القرض الإضافي البالغ ٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ١٤ مارس ٢٠٠٥م.

ب - حصلت إحدى الشركات التابعة (شركة صدق للصاج المدهون المحدودة) على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ١٩٩٨م بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي، وهذا القرض مضمون برهن كافة ممتلكات ومعدات المصنع. ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية إعتباراً من ٩ يناير ٢٠٠١م، ووفقاً لشروط إتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي فإن توزيعات الأرباح خلال مدة سريان الإتفاقية يجب ألا تزيد عن ٢٥٪ من رأسمال الشركة أو إجمالي الأقساط المستحقة للصندوق في تلك السنة إيهما أقل، والأقل نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة خلال سريان الإتفاقية عن نسبة ١ : ١، والأقل نسبة المطلوبات إلى إجمالي صافي الموجودات الثابتة الملموسة عن نسبة ٢ : ١. وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٢م قامت الشركة بتوقيع إتفاقية إعادة جدولة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، والتي نصت على أن يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية إعتباراً من ١٥ يونيو ٢٠٠٣م مع حذف الشرط المتعلق بنسبة المطلوبات إلى صافي الموجودات الملموسة من إتفاقية القرض عامي ٢٠٠٢م، ٢٠٠٣م، وقد خالفت الشركة شروط نسبة التداول حيث أنها أقل من نسبة ١ : ١.

٢ - قرض مشاركة - بنوك تجارية

حصل مصنع صدق للخزف - فرع الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) خلال عام ١٩٩٦م على إتفاقية تسهيلات قرض مشاركة متعدد الأغراض بمبلغ ٥٠ مليون من إثنين من البنوك التجارية السعودية، وذلك بضمان رهن ثانوي على ممتلكات ومعدات والآت المصنع، ويتم دفع تكاليف الإقتراض حسب المعدلات السائدة في السوق ويستحق سداد القرض على عشرة أقساط شبة سنوية إعتباراً من ٢٥ أبريل ١٩٩٨م، وقد أعيدت جدولة القرض في عام ٢٠٠٠م ليستحق السداد على (١٢) قسط نصف سنوي غير متساوية القيمة يستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٠م، ويستحق القسط الأخير في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.

إيضاحات دول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م. ٢٠٠٣ م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	١٧. مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٤٨٤,١٢٢	٧,٢٢٣,٥٢٢	رصيد بداية السنة
٢,٤٧٩,٥٨٧	٢,٤٥٤,٦٢٢	إضافات السنة
(١,٦٤٠,١٧٧)	(١,٨٢٠,١٠٩)	تسديدات خلال السنة
<hr/>	<hr/>	
٧,٢٢٣,٥٢٢	٧,٩٤٨,٠٤٦	
=====	=====	

١٨. حقوق الأقلية

٣١ ديسمبر				البيان
٢٠٠٣ م		٢٠٠٤ م		
نصيب حقوق الأقلية في		نصيب حقوق الأقلية في		
قائمة الدخل	قائمة المركز المالي	قائمة الدخل	قائمة المركز المالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	عدلي حماد المحامي ♦
٢,٠٣٠,٦٦٧	٢٦,٤٢٩,٠٢٢	٦,٢٩٥,٠٦١	٢٢,٧٢٤,٠٨٢	شركة عطية للحديد وسليمان النافع
٤,٠٣٠,٧٠٥	٥٦,٦٤٥,٨٦٧	٣,٩٨٢,٨٨٠	٥٤,١٤١,٩٩٤	شركة جهينة للصناعة والتجارة
٦,٠٦١,٣٧٢	٨٣,١٢٤,٨٨٩	١٠,٢٧٧,٩٤١	٨٦,٩١٦,٠٧٧	
=====	=====	=====	=====	

♦ لم تتأثر حقوق الأقلية في شركة صدق التجارية بالخسائر المتحققة في الشركة منذ إنشائها والبالغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م مبلغ ٢,١٥٢,٤٢٩ ريال سعودي، حيث يتم تحميل الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بكافة الخسائر المتحققة في شركة صدق التجارية منذ إنشائها، ولو تم تأثر حقوق الأقلية بهذه الخسائر لأصبحت حقوق الأقلية في شركة صدق التجارية مدينة بمبلغ ٥٧,٦٢٢ ريال سعودي بدلا من رصيدها الحالي الدائن البالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٩. رأس المال

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه مبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (أربعمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ثمانية ملايين سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الإسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ٢٠٠٣م

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٨٣٦,٥٧٩	١٨,٥٩٥,٠٥٤
٩٤٩,٨٨١	٣٨,٧٧٠
٣,٦١٢,٣٩٠	٣,٨١٩,٤٦٤
١,٧٣٠,٦٨٤	١,٧٩٠,٩٨٤
٣٨٨,٤٤٧	٥٧٢,٧١١
١,٥٠٢,٥٨١	١,٨٩٤,١٩٢
٢٥٠,٥٠٦	٢٧٧,٩٢١
٢,٠٥٠,٥٢٩	١,٤٢٥,٣١٨
٢٩,٣٢١,٥٩٧	٢٨,٤١٤,٤١٤
=====	=====

٢٠. مصاريف عمومية وإدارية
أجور ورواتب وما في حكمها
مخصص بضاعة بطيئة الحركة وأخرى
إستهلاك موجودات ثابتة
صيانة وإصلاح سيارات وانتقالات
قرطاسية ومطبوعات واشترابات
أتعاب مهنية
دعاية وإعلان وعلاقات عامة
متنوعة

٧,٧١١,٩٥٧	٩,٤٣٠,٠٩١
٥,٩٢٧,٨٢٦	٦,٢٦٠,١٣٤
٥,٣٥٧,٧٩٥	٦,٢٠٧,٠٩٨
٣,٥٥١,١٣٤	٢,٩٠٧,٩٧١
٤,٠٥٧,٠٦٦	٣,٩٧٠,٠٦٦
٤٥٥,٣٤٦	٣١٤,٤١٥
١,٤٤١,١٨٧	٢,٤٦٥,٨٣٥
٢٠٢,٧٨٣	٣٣٠,٩٧٧
٧٥٤,٧١٤	١,٨٧٦,٦٦١
٢٩٧,٠٩٨	-
١,١٧٨,٤٤٤	١,٥٠٧,٣٠٤
٣٠,٩٣٥,٣٥٠	٣٥,٢٧٠,٥٥٢
=====	=====

٢١. مصاريف بيع وتوزيع
أجور ورواتب وما في حكمها
شحن
إيجارات
عمولة مبيعات
صيانة وإصلاح سيارات
إستهلاك موجودات ثابتة
دعاية وإعلان
سفر
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
ديون معدومة
متنوعة

١٥٦,١٨٧	٨٤,٠٨٤
٤٨٢,٦٠١	٧٥٣,٢١٥
٤,٩٧٤,٣٣٤	٢,٢٢٣,٢١٢
٥,٦١٣,١٢٢	٣,٠٦٠,٥١١
=====	=====

٢٢. إيرادات أخرى
إيرادات إستثمارات
أرباح بيع موجودات ثابتة
متنوعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م. ٢٠٠٣ م

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٢٣. مصاريف أخرى
٢,٠٦٤,٠١٢	٢,٠٦٤,٠١٢	إطفاء الشهرة
٧٣,٥٠٠	٢٢٠,٥٠٠	إطفاء علاوة الإصدار
٢,٢٨١,٥٢٨	٢,١٩٥,٣٤٢	إطفاء مصاريف مؤجلة
١,٥١٠	٤٠١,٩٠٢	خسائر بيع موجودات ثابتة
٦٦٩,٢٤٦	-	متنوعة
<hr/>	<hr/>	
٥,٠٨٩,٧٩٦	٤,٨٨١,٧٥٦	
=====	=====	

٢٤. الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة على الشركة الأم بتاريخ المركز المالي مبلغ ٢٧٣ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمان لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، وبنوك مختلفة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية الممنوحة لبعض الشركات التابعة والشركات الأخرى المستثمر فيها (مبلغ ٢١٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٣ م).

٢٥. الإحداث اللاحقة

كلفت الشركة احد المكاتب الإستشارية لإعداد دراسة لإعادة هيكلة رأسمالها حيث أنها ترغب في مضاعفته، ولم يتم الإنتهاء من هذه الدراسة بعد.

٢٦. الموافقة على القوائم المالية

هذه القوائم المالية قد تم الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة بموجب محضر إجتماع المجلس رقم.

٢٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ليتسنى مقارنتها مع أرقام السنة الحالية