

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

**القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

---

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الأعمال الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ – ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

فهرس

**العظم والسديري**  
 محاسبون قانونيون واستشاريون  
 عضو كرو هوروث الدولية  
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣  
 صندوق بريد: ١٠٥٠٤ ، ١١٤٤٣ ، الرياض ، المملكة العربية السعودية  
 تليفون: ٠١١ ٢١٧ ٥٠٠٠  
 فاكس: ٠١١ ٢١٧ ٦٠٠٠  
[www.crowehorwath.com](http://www.crowehorwath.com)  
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

## تقرير مراجع الحسابات

الى السادة المساهمين المحترمين  
 الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق  
 جدة - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) - شركة مساهمة عامة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكل من قائمة الأعمال الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتడفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٦ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة. وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحقيق وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بان القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهريه. وتشتمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند اليه في ابداء رأينا.

### رأي مطلق

برأينا ان القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

**العظم والسديري**  
 محاسبون ومراجعون قانونيون  
 عضو كرو هوروث الدولية



سلمان بندر السديري  
 محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٨٣

١٠ جمادى الآخر ١٤٣٨ هـ  
 ٩ مارس ٢٠١٧ م



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

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)

	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
<b>الموجودات</b>				
<b>موجودات متداولة</b>				
القد وما في حكمه ذمم مدينة، بالصافي إستثمارات بغير ضريبة المتاجرة مخزون، بالصافي المطلوب من جهة ذات علاقة – الجزء المتداول مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون	٣٥,٩٤٣,٧٠١ ٤٢,١٢٨,١٢٦ ٤٦,٩١٣,٥٩٧ ١٠٠,٩٤٧,٠١٧ ٢,٣٢٣,٩٤٠ ٢٣,٢٤٥,٣٧٣	٢١,٠٧٧,٣٤٤ ٣٤,٤٦٨,٩٠٠ ٤٩,٧٢٨,٤١٩ ١٠٣,٢٧٨,٩٩٣ ٢,٦٨٢,٥٠١ ٢٠,٨٧٥,٢١٣	٣ ٤ ٥ ٦ ٧ ٨	
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٢٥١,٥٠١,٧٥٤</b>	<b>٢٣٢,١١١,٣٧٠</b>		
<b>موجودات غير متداولة</b>				
إستثمار في شركة زميلة إستثمارات متاحة للبيع المطلوب من جهة ذات علاقة دفعات مقدمة عن تأجير تشغيلي الشهرة ممتلكات وألات ومعدات	٣,٧٣٧,٤١٢ ٧١,٧١٩,٩١٤ ٢,٨١٢,٥٠٠ ١,٠١٧,٠٦٣ ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ ٩١,٢٠٣,٧١٦	٤,١١٦,٢٢٥ ٧١,٧١٩,٩١٤ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ٨٦٥,٨٩١ ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ ٨٣,٣١١,٩٣٦	٩ ١٠ ٧ ١١ ١٢ ١٣	
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>٢٣٢,٨٤٧,٠١٤</b>	<b>٢٢٦,٣٧٠,٣٧٥</b>		
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٤٨٤,٣٤٨,٧٦٨</b>	<b>٤٥٨,٤٨١,٧٤٥</b>		
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>				
<b>مطلوبات متداولة</b>				
ذمم دائنة الجزء المتداول من قرض طويل الأجل تسهيلات مرباحية فائض الإكتتاب مخصص الزكاة وضربيبة الدخل مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٨,٠٤١,٤٤٧ ٥,٠٠٠,٠٠٠ - ٦,٣٥٠,٨٩٨ ١٠,٨٠٤,٩٦٦ ١١,٩٤١,٥٢٥	٢٦,٧٤٥,٢٩٦ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ١٥,٢٨٩,١٦٦ ٦,٣٥٠,٨٩٨ ١٠,٩٦٩,٧٢٣ ٩,٤٧٦,١٧٨	١٤ ١٤ ١٥ ١٩ ١٦	
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٦٢,١٣٨,٨٣٦</b>	<b>٧٣,٨٣١,٢٦١</b>		
<b>مطلوبات غير متداولة</b>				
قرض طويل الأجل التزامات ضريبية مجلة تعويضات نهاية الخدمة	١٥,٠٠٠,٠٠٠ ٤٠٦,١٣٢ ١٧,٤٢٦,٨٤٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٠٢,٤٦٦ ١٤,٥٥٢,٣١١	١٤ ١٩ ١٧	
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٣٢,٨٣٢,٩٧٨</b>	<b>٢٤,٧٥٤,٧٧٧</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>				
رأس المال احتياطي نظامي تعديلات ترجمة عملات أجنبية خسائر متراكمة	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٨,٩٩,٣٧٥ (٨,٦٠٨,٤٨٦) (١٠,١١٣,٩٣٥)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٨,٩٩,٣٧٥ (٣٤,٦٤٠,٥٠٣) (١٣,٥٦٣,١٦٥)	١ ١٨	
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>٣٨٩,٣٧٦,٩٥٤</b>	<b>٣٥٩,٨٩٥,٧٠٧</b>		
<b>مجموع المطلوبات ومجموع حقوق المساهمين</b>	<b>٤٨٤,٣٤٨,٧٦٨</b>	<b>٤٥٨,٤٨١,٧٤٥</b>		

بدر الحميدي  
بدر

فؤاد سلطان الموارد  
الرئيس التنفيذي

عاصم حمود رئيس الائتمان  
المركز المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة  
ويجب أن تقرأ معها ومع تقرير مراجعي الحسابات المستقل

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

قائمة الأعمال الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)

	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
المبيعات	٣٢٥,٥٢٥,٧٢٢	٢٥٨,٣٥٤,٠٠٦	
كلفة المبيعات	(٢٢٦,٢٣٠,٠٠٩)	(١٨٤,٥٩٨,٩٢٤)	
إجمالي الربح	٩٩,٢٩٥,٧١٣	٧٣,٧٥٥,٠٨٢	
مصاريف بيع وتوزيع	(٤٦,٩٢٧,٤٦٨)	(٤٥,٤٤١,١٢٥)	٢٠
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٤,١٨٣,٧٧٨)	(٣٥,٤٣١,٤٧٩)	٢١
(الخسارة) الربح من العمليات	١٨,١٨٤,٤٦٧	(٧,١١٧,٥٢٢)	
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات للمتاجرة	(١٠,٤٨٨,٣٧٦)	٤,٣٦٣,٤٦٢	٥
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات للمتاجرة	(٦,٨١٨,٨٢٠)	١,٤٥١,٣٦٠	٥
خسائر الإنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	(١٤,٦٠٩,٦٤٣)	-	
مصاريف تمويلية	(٣١٦,٦٠٠)	(١,٠٨٣,٦٨٢)	٩
حصة الشركة من أرباح شركة زميلة	٩٤,٢٤٠	٣٧٣,٨١٣	
إيرادات أخرى	٢,١١٩,٧١٢	٤,٦٢٧,٠٦١	٢٢
صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	(١١,٨٣٥,٠٢٠)	٢,٦١٤,٤٩٢	
الزكاة وضريبة الدخل	(٧,١١٤,١٥٠)	(٦,٠٦٣,٧٢٢)	١٩
صافي الخسارة للسنة	(١٨,٩٤٩,١٧٠)	(٣,٤٤٩,٢٣٠)	
<b>(خسارة) / ربح السهم من :</b>			
(الخسارة) الربح من العمليات	٠,٤٥	(٠,١٨)	٢٣
الإيرادات الأخرى	٠,٠٥	٠,١٢	٢٣
صافي الخسارة للسنة	(٠,٤٧)	(٠,٠٩)	٢٣

مختار الحميدي  
مختار

فهد بن سلطان المؤمن  
الرئيس التنفيذي

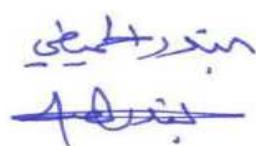
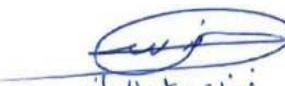
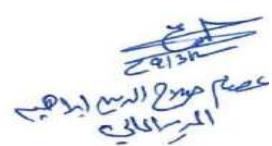
عاصم صبور الرئيس التنفيذي  
المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة  
ويجب أن تقرأ معها ومع تقرير مراجعي الحسابات المستقل

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
<u>٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	١	١ يناير
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	٣١ ديسمبر
<u>٨,٩٩,٣٧٥</u>	<u>٨,٩٩,٣٧٥</u>		الاحتياطي النظامي
<u>٨,٩٩,٣٧٥</u>	<u>٨,٩٩,٣٧٥</u>	١٦	١ يناير
<u>٨,٩٩,٣٧٥</u>	<u>٨,٩٩,٣٧٥</u>	١٦	٣١ ديسمبر
			تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(٦,٦٣٨,٦٣٤)	(٨,٦٠٨,٤٨٦)		١ يناير
<u>(١,٩٦٩,٨٥٢)</u>	<u>(٢٦,٠٣٢,٠١٧)</u>		الحركة خلال السنة
<u>(٨,٦٠٨,٤٨٦)</u>	<u>(٣٤,٦٤٠,٥٠٣)</u>		٣١ ديسمبر
٨,٨٣٥,٢٣٥	(١٠,١١٣,٩٣٥)		خسائر متراكمة
<u>(١٨,٩٤٩,١٧٠)</u>	<u>(٣,٤٤٩,٢٣٠)</u>		١ يناير
<u>(١٠,١١٣,٩٣٥)</u>	<u>(١٣,٥٦٣,١٦٥)</u>		صافي خسارة السنة
٣٨٩,٣٧٦,٩٥٤	٣٥٩,٨٩٥,٧٠٧		٣١ ديسمبر
			٣١ ديسمبر




  
 عبد العزيز بن عبد الله الموصلي  
 الرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة  
ويجب أن تقرأ معها ومع تقرير مراجعي الحسابات المستقل

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)

الأنشطة التشغيلية	ايضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
صافي الربح		٢,٦١٤,٤٩٢	(١١,٨٣٥,٠٢٠)
تعديلات:			
استهلاكات وإطفاءات			١٤,٥٠٦,٢١٩
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات			(٢٦٥,١١٠)
(أرباح) خسائر غير محققة من إستثمارات المتاجرة			١٠,٤٨٨,٣٧٦
(أرباح) خسائر محققة من إستثمارات المتاجرة			٦,٨١٨,٨٢٠
خسائر الإنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع			١٤,٦٠٩,٦٤٣
حصة الشركة من أرباح شركة زميلة			(٩٤,٢٤٠)
مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها			-
شطب مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها			٣٧٠,٧٨١
مخصص بضاعة بطينة الحركة			٤٩٤,٨٠٧
تعويضات نهاية الخدمة			٣,٣٨٣,٨٤٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:			
ذمم مدينة، بالصافي			(٨,٧٥٧,٠٧٥)
مخزون			(١,١٦٠,١٢٦)
المطلوب من جهات ذات علاقة			٣,٨٨٩,٢٠٥
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون			٥,٥٠٥,٤٧٤
ذمم دائنة			(١,٦٣٩,١٣١)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى			(٣,٦٧٦,٦٧٦)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			٣٢,٦٣٩,٨٣٧
مخصص الركاة والضررية مدفوعة			(٥,٢٣٧,٦٣٨)
تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة			(٢,٢٣٠,٥٤٤)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية			٢٥,١٧١,٦٥٥
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وألات ومعدات			(١٠,٣٧٣,٩٤٨)
المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات			٢٧٨,٩٥٤
بيع إستثمارات بغرض المتاجرة			-
إضافات إستثمارات في شركة زميلة			(١,٥٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية			(١١,٥٩٤,٩٩٤)
الأنشطة التمويلية			
تسهيلات مرابحة			-
المسدود من قرض طويل الأجل			(٥,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية			(٥,٠٠٠,٠٠٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه			٨,٥٧٦,٦٦١
النقد وما في حكمه في ١ يناير			٢٨,٤٠٠,٨٣٤
فروق ترجمة عملات أجنبية			(١,٠٣٣,٧٩٤)
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر			٣٥,٩٤٣,٧٠١
		٣	٢١,٠٧٧,٣٤٤

مختار الحسني  
مختار

فهد بن سلطان الموسى  
الرئيس التنفيذي

عصام صبور الرئيس التنفيذي  
المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة  
ويجب أن تقرأ معها ومع تقرير مراجعي الحسابات المستقل

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**١ - التكوين والنشاط**

ان الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٧٣ بتاريخ ٢٠ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ الموافق ١٤٩٢ م . وقد حصلت الشركة على سجلها التجارى رقم ٤٠٣٠٩٢٧٩٢ . بتاريخ ١٧ رجب ١٤١٣ هـ الموافق ١ يناير ١٩٩٣ م. والصادر في جدة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغ رأس المال الشركة الم المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي (٤٠٠ مليون ريال سعودي) موزعة على ٤٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (١٠ مليون ريال سعودي).

يتمثل نشاط الشركة في إقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيميائيات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الإقتصادية جدواها وتسويق منتجات الشركة بعد الحصول على التراخيص اللازمة، وإنشاء وملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمية لخدمة أغراض الشركة.

لدى الشركة السجل الفرعي التالي:

بيان	المقر	رقم السجل التجاري	تاريخه
مصنع صدق للخزف	٩ جمادى الأول ١٤١٦ هـ	٤٧٠٠٠٥٢٩٠	المواافق ٣ أكتوبر ١٩٩٥ م مدينة ينبع

يتمثل نشاط المصنع في إنتاج الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من الخزف وأحواض الاستحمام من الأكريليك بموجب قرار معالي وزير الصناعة رقم ٥٤٢ وتاريخ ٥ ذو القعدة ١٤١١ هـ.

**٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

**اساس الاعداد**

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

تظهر القوائم المالية الموحدة للشركة بالريال السعودي والذي يغير العملة الوظيفية للشركة.

**أساس القياس**

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا الكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية، ببإثناء الإستثمارات.

**دمج الأعمال**

تمت المحاسبة عن امتلاك الشركات التابعة والاعمال باستخدام طريقة الشراء.

يتم تحديد كلفة الاستحواذ على اساس اجمالي القيم العادلة (أو صافي القيمة الدفترية حين لا يمكن تأكيد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعلومة والمطلوبات المحتملة) كما بتاريخ التبادل للموجودات الممنوحة والمطلوبات التي تم تحملها أو افتراضها ، أدوات حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المستحوذ عليها بالإضافة إلى اية تكاليف مرتبطة مباشرة بتوحيد الأعمال.

*عبدالله الحميدي*  
*٤٠٠*


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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

اذا لم يكتمل التسجيل المحاسبي الاولى لدمج الأعمال مع نهاية الفترة التي يتم التقرير عنها والتي تم خاللها دمج الأعمال، تقوم المجموعة بتسجيل مبالغ أولية للبنود التي لم يتم اكمال المحاسبة عنها، ويتم تعديل هذه المبالغ خلال فترة القياس أو يتم الاعتراف بموجودات ومطلوبات اضافية لتعكس معلومات جديدة تم الحصول عليها عن حقائق وظروف كانت موجودة بتاريخ الاستحواذ والتي كانت من الممكن ان تؤثر على المبالغ المعترف بها في ذلك التاريخ لو أنها كانت معلومة.

ان فترة القياس هي الفترة ما بين تاريخ الاستحواذ وما بين حصول المجموعة على معلومات كاملة عن الحقائق والظروف التي كانت موجودة بتاريخ الاستحواذ ومدتها لا تزيد عن سنة كحد أقصى.

يتم احتساب حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بشكل أولي على أساس حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي قيمة الموجودات والمطلوبات المحتملة التي تم الاعتراف بها.

**اساس توحيد القوائم المالية**

تشمل القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وشركتها التابعة ويتم حذف جميع الارصدة والمعاملات الجوهرية فيما بين الشركة وشركتها التابعة عند التوحيد. يتم احتساب حقوق الملكية غير المسيطرة كحصة في صافي اصول الشركات التابعة الممثلة في حقوق المساهمين للفترة المعروضة في القوائم المالية للشركات التابعة.

الشركات التابعة التالية والتي تكون مملوكة بطريقة مباشرة او غير مباشرة بنسبة تزيد عن ٥٠٪ او تستطيع الشركة ان تمارس السيطرة عليها يتم توحيدها في هذه القوائم المالية بناء على القوائم المالية للشركات التابعة.

**نسبة الملكية المباشرة  
وغير المباشرة**

	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>الشركات التابعة</u>
	تجارة الجملة والتجزئة في الأسمنت والجبس والرخام الطبيعي والصناعي والأنانبيب والمواسير والمطابخ والمنتجات الخزفية والقيشاني والسيراميك والبورسلان والأدوات والأطقم الصحية والسجاد والموكيت والمراتب والسرير والإسفننج والمخدات والشرشف والمفارش والأغطية واللحف والبطانيات وكافة مستلزمات النوم	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للاستثمار التجاري
٪١٠٠	مقاولات عامة للمباني والمجمعات السكنية والتجارية والحكومية والصناعية والصحية وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والأثاث والمفروشات والأدوات الخيسية والمكتبية والمنزلية والكماليات والحمامات والملابس والسجاد والموكيت والفضيات والكريستال والمجوهرات التقليدية والأحجار الكريمة	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للمشاريع الاستثمارية
٪١٠٠			

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

الشركة العربية لصناعة راتب السست والإسفنج	جمهورية مصر المحدودة (سليب هاي مصر)	تصنيع مراتب السست والإسفنج	%١٠٠
الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)	المملكة العربية السعودية	تصنيع مراتب السست والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	%١٠٠
حقوق الملكية غير المسيطرة			
أ) مبيعات البضاعة	تحقق الإيرادات		

يتم الاعتراف بحقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الموجودات (باستثناء الشهرة) للشركة التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق المساهمين للمجموعة، وتشتمل حقوق الملكية غير المسيطرة على حصة هذه الحقوق كما بتاريخ توحيد الاعمال الأولى وحصتها في التغير في حقوق المساهمين منذ تاريخ الاستحواذ.

**ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي:**

**تحقق الإيرادات**

**أ) مبيعات البضاعة**

تحقق الإيرادات من مبيعات البضاعة عند توريد البضاعة للعملاء، وتظهر بالصافي بعد الخصومات.

**ب) تتحقق الإيرادات عند إستيفاء الشروط التالية:**

- وجود إحتمالية تدفق إقتصادي للمجموعة.

- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.

- إمكانية تحديد الكلفة المنكبة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة مسبقاً.

**المصاريف**

تتضمن المصارييف العمومية والإدارية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتکاليف العقود وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصارييف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصارييف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات وكلفة العقود على أساس ثابت.

**المخزون**

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة المسترددة، أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح. ويتم تكوين مخصص للبضاعة الراكرة وبطئنة الحركة والتالفة اذا دعت الحاجة لذلك. ان صافي القيمة المسترددة هي سعر البيع المقدر في ظروف العمل الاعتيادية مطروحا منها التکاليف المقدرة لاتمام عملية البيع

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**استثمارات في الأوراق المالية**

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة ويتم إدراجها تحت بند الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح والخسائر المحقة من بيع الإستثمارات المحفظ بها لأغراض المتاجرة والتغيرات في القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة في قائمة الأعمال الموحدة. تظهر الأوراق المالية المعدة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر غير المحقة ضمن حقوق المساهمين. وفي حالة عدم إمكانية تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية فيتم عندئذ تقديرها بالكلفة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية والاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.  
يتتحقق الإيراد من الاستثمارات المدرجة في الأسواق المالية والاستثمارات في شركات خاصة عند الإعلان عن توزيع الأرباح.  
**الاستثمارات في شركات زميلة**

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠٪ على الأقل مع وجود تأثير جوهري للشركة على أساس طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة والتي يتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغيير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر فيها. إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها للعام يتم إدراجها في قائمة الأعمال الموحدة. إن حصة الشركة في المبالغ المقيدة مباشرة في حقوق ملكية الشركات المستثمر فيها يتم إدراجها في قائمة حقوق المساهمين للمجموعة، وهذه يشار إليها على أنها شركات زميلة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠٪ على الأقل مع وجود تأثير جوهري للشركة على أساس طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة والتي يتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغيير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر فيها وتسمي استثمارات في شركات زميلة. إن حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها للسنة يتم إدراجها في قائمة الأعمال الموحدة.

**الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

ت تكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والدفعتات المقدمة والاستثمارات والمبالغ المطلوبة من جهات ذات علاقة، وتظهر الموجودات المالية باستثناء الاستثمارات بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة، وتكون المطلوبات المالية الجوهرية من الذمم الدائنة والمبالغ المطلوبة إلى جهات ذات علاقة والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

**انخفاض قيمة الموجودات المالية**

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحد لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على حدوث إنخفاض في القيمة. تنخفض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على تأثير التدفقات النقدية المستقبلية للموجودات المالية نتيجة لحدث أو أحداث تكون قد وقعت بعد التسجيل الأولي للأصل المالي.

وفي حالة بعض فئات الموجودات المالية كالذمم المدينية والمطلوب من أطراف ذات علاقة على سبيل المثال والتي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس كل فئة على حده فإنها تقييم لاحقاً على أساس إجمالي. قد يتضمن الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينية على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ وزيادة عدد الدفعات التي يتاخر سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان اضافة إلى التغيرات الملحوظة في الأحوال الاقتصادية على المستوى الوطني أو المحلي التي ترتبط بالتعثر في سداد الديون.

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص. وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتخصيل فإنه يتم شطبها مقابل المخصص. تقييد البالغ المسترددة لاحقاً والتي سبق شطبها لحساب قائمة الأعمال الموحدة. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الأعمال الموحدة.

**عقود الإيجار التشغيلية**

يتم تحويل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الأعمال الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حواجز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

**عقود الإيجار الرأسمالية**

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

**الممتلكات وألات والمعدات**

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الاستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

مباني	%٣٣٪٢
الات ومعدات	%٢٠٪١٠
اثاث وتجهيزات وأجهزة مكتبية	%٢٥٪٣٪٣
سيارات	%٢٥٪٢٠

**مشاريع تحت التنفيذ**

تمثل المشاريع تحت التنفيذ كافة التكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بإنشاء مشاريع تحت التنفيذ والتي يتم رسملتها كممتلكات وألات ومعدات عند اكتمال هذه المشاريع.

**الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة**

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما اذا كانت هنالك ايota مؤشرات ، سواء داخلية أو خارجية ، على وجود هبوط في قيمة الاصول غير المتداولة . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الهبوط .

يتم اعتبار ان هناك انخفاضا في قيمة الاصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد . ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للاصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الاصل . فإذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الاصل ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الاصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الاصل خسارة انخفاض .

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرةً في قائمة الأعمال الموحدة، وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة ، يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد ، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة . يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرةً في قائمة الأعمال الموحدة وذلك لكل الأصول الملموسة وغير الملموسة باستثناء الأصول غير الملموسة ذات الحياة العملية غير المحددة والاستثمارات المتاحة للبيع .

**تحويل العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال الموحدة .

**تعويضات نهاية الخدمة**

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة المجموعة .  
**الزكاة وضريبة الدخل**

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم تحويل مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق . كما يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويتم احتساب ضريبة الدخل بناءً على صافي الربح المعدل . ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغلاق المخصص .

تخضع الشركات الأجنبية التابعة لشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة لضريبة الدخل في دولتها .

**الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكيد من التقديرات**

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمذكورة أعلاه، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام التالية والتي لها الأثر الجوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة (وذلك بمعزل عن تلك التي تتضمن التقديرات) والتي يتم التعامل معها أدناه:

**الممتلكات والآلات والمعدات**

يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي والذي يقوم على أساس الاستخدام المتوقع للأصل والإهلاك الفعلي المتوقع والذي يعتمد على العوامل التشغيلية. لم تأخذ الإدارة في الاعتبار أي قيمة متبقية كونها تساوي صفر .

تتم مراجعة الممتلكات والآلات والمعدات بالبحث عن أي دليل يشير إلى أن أصل ما قد تتخفي قيمته. في حالة وجد دليلاً على الانخفاض في القيمة، فإنه يتم تقييم قيمة الأصل القابل للاسترداد. إن المبلغ القابل للاسترداد هو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى.

عند تقييم القيمة قيد الاستخدام، قدرت الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية مع الإشارة إلى ظروف السوق الحالية والأسعار السائدة في نهاية سنة التقرير المالي، ويتم خصمها باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق السائدة لقيمة الزمنية للتقدّم والمخاطر المحددة للأصل. وتمت مقارنة صافي القيم الحالية مع القيمة الدفترية وذلك لتقييم انخفاض القيمة.

تعتقد الإدارة أن القيمة قيد الاستخدام تقدم تقييم أكثر معقولية للمبلغ القابل للاسترداد للممتلكات والمعدات. وقد تم تحديد القيمة قيد الاستخدام على أساس التدفقات النقدية المستقبلية مع الإشارة إلى ظروف السوق الأخيرة والأسعار السائدة في نهاية سنة التقرير المالي، ويتم خصمها باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق السائدة لقيمة الزمنية للتقدّم والمخاطر المحددة للأصل.

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**مخصص البضاعة بطينة الحركة والمتقادمة**

تظهر البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة المستردّة أيهما أقل، يتم إجراء تعديلات لخفض تكاليف البضاعة إلى قيمتها القابلة للتحقق، إذا لزم الأمر وذلك على مستوى المنتج فيما يتعلق بالفائض المقدر وأرصدة التقادم والأرصدة المنخفضة قيمتها. إن العوامل التي تؤثر على تلك التعديلات تتضمن التغيرات في الطلب والتدهور المادي ومشاكل الجودة.

**مخصص الديون المشكوك في تحصيلها**

يتم تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على مجموعة من العوامل لضمان عدم المبالغة في مستحقات العقود المدينة نظراً لعدم قابلية تحصيلها. ويستند مخصص الديون المشكوك في تحصيلها الخاص بكل العمالء على مجموعة متقدمة من العوامل، بما في ذلك الجودة الشاملة وأعمار الدعم المدينة والتقييم الائتماني المستمر لظروف العمالء المالية، ولكن فيما يتعلق بذلك ينبع ذلك علاقه، تعتقد الإداره بأنها في العادة قابلة للاسترداد بشكل كامل نتيجة للعلاقة مع الشركة الأم النهائيه وهي الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق. أيضاً، يتم تسجيل مخصصات محددة للحسابات الفردية عندما تكون إدارة المجموعة على علم بعدم قدرة العميل على الوفاء بالتزاماته المالية، على سبيل المثال تدهور نتائج أعمال العميل أو مركزه المالي.

**٣ - النقد وما في حكمه**

يتضمن النقد وما في حكمه الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١٥	٢٠١٦	أرصدة لدى البنوك نقد لدى الصندوق
٣٥,٧٨٤,٣٠٩	٢٠,٨٤٧,٥٨٧	
١٥٩,٣٩٢	٢٢٩,٧٥٧	
<b>٣٥,٩٤٣,٧٠١</b>	<b>٢١,٠٧٧,٣٤٤</b>	

**٤ - نعم مدينة، بالصافي**

٢٠١٥	٢٠١٦	نعم مدينة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٦,٩٨١,١٠٠	٣٩,٢٤٦,٢١٥	
(٤,٨٥٢,٩٧٤)	(٤,٧٧٧,٣١٥)	
<b>٤٢,١٢٨,١٢٦</b>	<b>٣٤,٤٦٨,٩٠٠</b>	

إن حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	١ بنيار المخصص للسنة شطب مخصص للسنة
٤,٧٨٢,٣٩٦	٤,٨٥٢,٩٧٤	
٧٠,٥٧٨	١١٠,٩٠٣	
-	(١٨٦,٥٦٢)	
<b>٤,٨٥٢,٩٧٤</b>	<b>٤,٧٧٧,٣١٥</b>	

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**٥ - استثمارات بغير ضريبة المتاجرة**

تتمثل الإستثمارات في قيمة محفظة مخصصة للاستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودية بغرض الإتجار. وتحتفظ المجموعة بهذه المحفظة لدى إحدى شركات الوساطة المحلية المرخصة في المملكة العربية السعودية. إن الإستثمارات في الأوراق المالية التي تم شراؤها بغير ضريبة المتاجرة تم إثباتها بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي الموحد. وفيما يلي الحركة على الإستثمارات خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦
٦٤,٢٢٠,٧٩٣	٤٦,٩١٣,٥٩٧
(١٠,٤٨٨,٣٧٦)	٤,٣٦٣,٤٦٢
(٦,٨١٨,٨٢٠)	١,٤٥١,٣٦٠
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
<b>٤٦,٩١٣,٥٩٧</b>	<b>٤٩,٧٢٨,٤١٩</b>

١ بنيار  
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات المتاجرة  
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات المتاجرة  
بيع استثمارات بغير ضريبة المتاجرة

**٦ - مخزون، بالصافي**

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٣,٨٨٥,٩٣٦	٥٧,١٨١,٦٦٢
٣٨,١٧٧,٢٦١	٣٨,٦٣٨,٩٣١
٦,٦٦٠,٥٨٠	٦,٧٣٦,٧١٤
(٤,٦١٦,٠٥٣)	(٤,٦١٦,٠٥٣)
٩٤,١٠٧,٧٢٤	٩٧,٩٤١,٢٥٤
٦,٨٣٩,٢٩٣	٥,٣٣٧,٧٣٩
<b>١٠٠,٩٤٧,٠١٧</b>	<b>١٠٣,٢٧٨,٩٩٣</b>

إنتاج تام  
مواد خام وتعبئة وتغليف  
قطع غيار  
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

إنتاج تحت التشغيل

إن حركة مخصص بضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٤,١٢١,٢٤٦	٤,٦١٦,٠٥٣
٤٩٤,٨٠٧	-
<b>٤,٦١٦,٠٥٣</b>	<b>٤,٦١٦,٠٥٣</b>

١ بنيار  
المخصص للسنة

**٧ - معاملات مع جهات ذات علاقة**

خلال السنة، تعاملت المجموعة مع الجهات ذات علاقة التالية بموجب الشروط المحددة والمتفق عليها بين المجموعة و تلك الأطراف ذات العلاقة.

العلاقة	الاسم
زميلة	شركة إمداد للخدمات المساعدة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريرية المتعلقة بها، هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٩,٦٢٦,٦٥٥	١١,٣٤٩,٦٧٩

تشغيلية

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

ينكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	شركة إمداد للخدمات المساندة
٥,١٣٦,٤٤٠	٦,٦٨٢,٥٠١	
٥,١٣٦,٤٤٠	٦,٦٨٢,٥٠١	الجزء المتداول من المطلوب من جهات ذات علاقة الجزء غير المتداول من المطلوب من جهات ذات علاقة
٢,٣٢٣,٩٤٠	٢,٦٨٢,٥٠١	
٢,٨١٢,٥٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	
٥,١٣٦,٤٤٠	٦,٦٨٢,٥٠١	

**دفعات مقدمة (مقابل خدمات نقل)**

- تعتبر التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ذات طبيعة تجارية وقد تمت بناءً على موافقة إدارة المجموعة.
- يتضمن هذا الرصيد قيمة دفعة مقدمة من الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق وشركة إمداد للخدمات المساندة وذلك عن عقد تشغيل لنقل منتجات الشركة والذي حصلت عليه من شركة إمداد للخدمات المساندة وفقاً لمنافسة عامة لمدة ٤ سنوات وتم توقيع العقد بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٣م. خلال العام ٢٠١٦ تم دفع مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال كدفعات مقدمة مقابل خدمات نقل بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٦.

**أتعاب الإدارة العليا**

بلغت أتعاب ورواتب ومنافع الإدارة العليا خلال السنة ١,٥٩٩,٤١٨ ريال سعودي، مقابل ١,٦٥٤,٠٣٢ ريال سعودي للعام ٢٠١٥.

**٨ - مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون**

٢٠١٥	٢٠١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً ذمم موظفين تأمينات أخرى
٤,٨٣٣,٠٢٤	٢,٥١٢,٧٦٩	
٢,٥٠٧,١٠١	١,٢٧٣,٣٠٥	
٣٣٤,٤٧١	١,١٦٠,٧٠٠	
١,٤١٩,٥٥٥	١,٤٧٧,١٢٩	
٩,٠٩٤,١٥١	٦,٤٢٣,٩٠٣	دفعات مقدمة لموردين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥,١٣٥,٧٦٨ (٩٨٤,٥٤٦)	١٥,٠٩٢,٤١٥ (٦٤١,١٠٥)	
١٤,١٥١,٢٢٢	١٤,٤٥١,٣١٠	
٢٣,٢٤٥,٣٧٣	٢٠,٨٧٥,٢١٣	

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**٩ - الإستثمارات**

الاستثمارات في شركة زميله كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

نسبة الملكية	بلد				اسم الشركة الزميلة
	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	
	التأسيس	النشاطات الرئيسية	٢٠١٦	٢٠١٥	
تقديم خدمات المساعدة والمناولة والتعبئة والتفليف والتزييل داخل المدن					إمداد للخدمات المساعدة
٣,٧٣٧,٤١٢	٤,١١٦,٢٢٥	٤,١١٦,٢٢٥	٥٠٪	٥٠٪	السعودية وضواحيها
<u>٣,٧٣٧,٤١٢</u>	<u>٤,١١٦,٢٢٥</u>				

يتمثل الإستثمار في قيمة مساهمة الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق بحصة تمثل ٥٠٪ في رأس المال إمداد للخدمات المساعدة - شركة ذات مسؤولية محدودة والتي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية، وقد تم تسجيلها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٦٤٤٣ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠١٤). وفقاً لعقد تأسيس إمداد للخدمات المساعدة فإن الشركة ليس لديها القررة على السيطرة على القرارات المالية والتشغيلية لشركة إمداد للخدمات المساعدة. وبناءً على ذلك لم تقم الشركة بتوحيد أعمال شركة إمداد للخدمات المساعدة ضمن هذه القوائم المالية.

ان تفاصيل الاستثمارات في الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	إمداد للخدمات المساعدة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الحصة في رأس المال
٢,١٤٣,١٧٢	٢,٢٣٧,٤١٢	الحصة في الارباح المتبقية والاحتياطي النظامي كما في ١ يناير
٩٤,٢٤٠	٣٧٣,٨١٣	الحصة في صافي ربح السنة
-	٥,٠٠٠	آخرى
<u>٣,٧٣٧,٤١٢</u>	<u>٤,١١٦,٢٢٥</u>	

خلال العام ٢٠١٥ قام الشركاء بشركة إمداد للخدمات المساعدة بتقديم دعم مالي دائم في شكل رأس المال إضافي بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي وقد بلغت حصة الشركة في ذلك المبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأس المال.

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**١٠ - إستثمارات متاحة للبيع**

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٦,٤٦٩,٩١٤	٦٦,٤٦٩,٩١٤	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) (مساهمة مقلدة)
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقلدة)
<b>٧١,٧١٩,٩١٤</b>	<b>٧١,٧١٩,٩١٤</b>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت إدارة الشركة بمراجعة القيمة الإستردادية للاستثمار في الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد). وتم إحتساب القيمة الإستردادية على أساس بيانات الدراسة المعدة من قبل إدارة شركة (ابن رشد) عن الأداء المالي والتشغيلي المستقبلي.

حيث تم خصم التدفقات النقدية التي تم تحديدها باستخدام الموازنات المالية المعتمدة من قبل إدارة شركة ابن رشد لفترة عشر سنوات بواقع معدل خصم .٥٠٪٩.

إن تحقق تلك البيانات المستقبلية تتأثر بشكل عام بالتغييرات في الإفتراءات الرئيسية التالية:

- تحسينات الأداء المستقبلية.
- معدل الخصم المستخدم في تقديرات التدفقات النقدية.
- أسعار وكميات البيع.

وبناءً على ذلك، توصلت إدارة المجموعة إلى أنه لا يوجد انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمار.

**١١ - دفعات مقدمة عن تأجير تشغيلي**

تتمثل مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي في المسدد مقابل تنازل المستأجر السابق عن عقد إيجار قطعة الأرض رقم (إي ٢:٥) بالمرحلة الأولى والمستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية وذلك لصالح الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق (سليب هاي) وبناء على ذلك فقد دخلت الشركة في إتفاقية إيجار تشغيلي لقطعة الأرض أعلاه، مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية وذلك لمدة ١٠ عاماً تنتهي في ٢٤ صفر ١٤٤٦هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤م.

إن حركة المدفوعات المقدمة عن تأجير تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,١٦٨,٢٣٨	١,٠١٧,٠٦٣	رصيد ١ يناير
(١٥١,١٧٥)	(١٥١,١٧٢)	الإطفاء المحمول للسنة
<b>١,٠١٧,٠٦٣</b>	<b>٨٦٥,٨٩١</b>	

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**١٢ - الشهرة**

يتمثل رصيد الشهرة والبالغ ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ ريال سعودي في الزيادة في كلفة الاستثمار في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها عند توحيد الأعمال.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت إدارة المجموعة بمراجعة القيمة الإستردادية للشهرة. تم إحتساب القيمة الإستردادية على أساس قيمة الإستخدام للوحدة المولدة للنقدية كما تم تحديدها من قبل إدارة المجموعة والتي تتكون من صافي الموجودات التشغيلية للشركة التابعة. عند تحديد قيمة الإستخدام للوحدة المولدة للنقدية تم خصم التدفقات النقدية التي تم تحديدها بإستخدام الموارد المالية المعتمدة من قبل إدارة الشركة التابعة لفترة خمس سنوات بواقع معدل خصم ١٥.٩٨%. إن إحتساب قيمة الإستخدام يتأثر بشكل عام بالتغييرات في الإفتراضات الرئيسية التالية:

- معدل الخصم المستخدم في تقديرات التدفقات النقدية.
- أسعار وكميات البيع.

وقد أسفرت الدراسة أعلاه، عن عدم وجود إنخفاض في القيمة الدفترية للشهرة المثبتة أعلاه.

**١٣ - ممتلكات الآلات ومعدات**

الكلفة:	١ يناير				
	إضافات	استبعادات	عملات أجنبية	٣١ ديسمبر	فرق ترجمة
أراضي	-	-	-	٥,٢٣١,٥٧٠	٣,٨٤٩,٧٤٥
مباني*	٩٦,٤٠٤,٥٥٥	٢٦٨,٠٤٤	(١,٣٨١,٨٢٥)	(٣,٧٤٩,٢٣٣)	٩٢,٩٢٣,٣٦٦
الآلات ومعدات	١٩٤,٩٥٢,٩٥٨	٥,٧٥٥,١٧٨	(٣٦,٠٣٤)	(٢,٩٥٧,٧٦٤)	١٩٧,٧١٤,٣٣٨
أثاث وتجهيزات وأجهزة مكتبية	٢٣,٢٢٢,٩٤١	٢,٣٠٠,٧٨١	(٢٩٦,٠٣٦)	(١,١٩١,٤٦٥)	٢٤,٠٣٦,٢٢١
سيارات	٢١,٣٤٥,٠٦٤	٣٦١,٣٧٦	(٣,٥٦٣,٩٨٩)	(٢٥٠,٤٤٦)	١٧,٨٩٢,٠٠٥
تحسينات على مباني مؤجرة	٢,٢٧٣,٣٥٠	٩٩٦,٢١٦	-	-	٣,٢٦٩,٥٦٦
مشاريع تحت التنفيذ*	٤٩٢,٢٣٩	٢,٦٤٤,٤٤٥	-	-	٣,١٣٦,٦٨٤
<b>مجموع الكلفة</b>	<b>٣٤٣,٩٢٢,٦٧٧</b>	<b>١٢,٣٢٦,٠٤٠</b>	<b>(٣,٨٩٦,٠٥٩)</b>	<b>(٩,٥٣٠,٧٣٣)</b>	<b>٣٤٢,٨٢١,٩٢٥</b>
المستهلكات:					
مباني	-	-	-	-	(٥٩,٤١٤,٩٦٠)
الآلات ومعدات	(٨,١١٧,١٤٢)	(٨,١١٧,١٤٢)	(١٥٨,٥٥٨,٧٠٦)	(١٦٤,٥٢١,١٨٢)	٨٠٣,١٨٦
أثاث وتجهيزات وأجهزة مكتبية	(١,٢٧٥,٣٤٤)	(١,٢٧٥,٣٤٤)	(١٨,٦٣٦,٦٢٥)	(١٨,٤٩٥,٣٤٧)	٢,١٥٤,٦٦٦
سيارات	(١٧,٦٣٦,٥٩٥)	(١٥٩٦,٣٨٠)	(١٧,٦٣٦,٥٩٥)	(١٦,٠٨٦,٢٠٠)	٥٦٨,٥٤٦
تحسينات على مباني مؤجرة	(٥٩٦,٥٥٧)	(٣٩٦,٢٤٣)	(٥٩٦,٥٥٧)	(٩٩٢,٣٠٠)	١٣٥,٠٣١
<b>مجموع الاستهلكات</b>	<b>٩١,٢٠٣,٧١٦</b>	<b>(١٤,٣١٢,٢٧٧)</b>	<b>(٢٥٢,٧١٨,٩٦١)</b>	<b>(٣,٨٥٩,٨٢٠)</b>	<b>٣,٦٦١,٤٢٩</b>
صافي القيمة الدفترية في ١ يناير					
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر					

\* إن مباني المجموعة مقامة على أراضي مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بایجار سنوي رمزي لمدة ١٠ سنة تبدأ في ١٤٣٦هـ - ١٤٤٦هـ الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو متطرق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

\*\* تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في آلات ومعدات مشتراء لخط إنتاج جديد لمصنع الفوم.

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**١٤ - التسهيلات البنكية**

**قرض طويل الأجل**

حصل مصنع صدق للخزف على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (١٥٠٠٠,٠٠٠: ٢٠١٥). تسدد على أقساط سنوية. أن هذا القرض مضمن برهن ممتلكات وألات ومعدات مصنع صدق للخزف وكذلك عقار، يتمثل في قطعة أرض مشترأه من إحدى الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٢م، وذلك بدلاً من رهن كامل موجودات الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي – شركة تابعة)، وقد تم توقيع اتفاقية إعادة الجدولة بصورة نهائية بتاريخ ٢ ذي القعده ١٤٣٤هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٣م.

تحتوي اتفاقية 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 الموحدة كما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٦
٥,٠٠٠,٠٠٠		٥,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b>		<b>١٥,٠٠٠,٠٠٠</b>

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداوله  
الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداوله

فيما يلي إجمالي إستحقاقات الجزء غير المتداول للقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

السنوات	المبلغ
٢٠١٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٩	٥,٠٠٠,٠٠٠
<b>١٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	

**تسهيلات مراقبة**

فيما يلي تفاصيل تسهيلات المراقبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

(أ) حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥: لا شئ) من أحد البنوك المحلية على شكل تيسير تجاري. على أن يتم تسديدها بموجب ٦ أقساط متساوية بشكل شهري ويستحق أول قسط بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ ويتبلغ قيمة القسط ١,٦٩٤,٩٩٨ ريال سعودي على أن يسدد آخر قسط بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٧، ولا يوجد ضمانات مقابل هذه التسهيلات. إن رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣,٣٨٩,٩٩١ ريال سعودي. حيث سدت المجموعة ما قيمته ٦,٧٧٩,٩٩٢ ريال سعودي، وبلغت قيمة المراقبة ما قيمته ١٦٩,٩٨٣ ريال سعودي.

(ب) تتمثل التسهيلات البنكية والبالغة ١١,٨٩٩,١٧٥ ريال سعودي (المعادل لمبلغ ٣,١٣٠,٥٣٨ دولار أمريكي) قيمة ما تم استخدامه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل المنوحة للشركة من بنك الاستثمار العربي لتمويل شراء الخامات للشركة التابعة في جمهورية مصر العربية، وذلك بسعر عائد متغير، وتتضمن هذه التسهيلات المعادل لمبلغ ٣,٨٢١,٢٥٩ ريال سعودي تسهيلات ائتمانية بنظام مراقبة ، هذا وقد قام البنك المذكور باحتياز مبلغ ٧,٠٠١,٤٦٥ ريال سعودي لسداد تلك التسهيلات.

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**١٥ - فائض الإكتتاب**

يتمثل رصيد فائض الإكتتاب والبالغ ٦,٣٥٠,٨٩٨ ريال سعودي في المستحق للمكتتبين طرف الشركة والذين لم يتقدموا للبنوك لاستلام الفائض المستحق لهم بعد الإنتهاء من تخصيص الأسهم منذ سنة ١٩٩٢م.

**١٦ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى**

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,٢٠٠,٤٩١	٦,٥٨٦,٤١٥	مصاريف مستحقة
٢,٠٢٠,٢٣٧	١,١١٢,٠٧١	دفاتر مقدمة من عملاء
١,٣٥٩,٩٧١	١,٢٣٤,١٥٠	مستحقات موظفين
١٦٠,٨٣٤	-	أقساط تأمين مستحقة
١,١٩٩,٩٩٢	٥٤٣,٥٤٢	آخرى
<b>١١,٩٤١,٥٢٥</b>	<b>٩,٤٧٦,١٧٨</b>	

**١٧ - تعويضات نهاية الخدمة**

إن الحركة على المخصص هي كما يلى:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦,٢٧٣,٥٥٠	١٧,٤٢٦,٨٤٦	١ يناير
٣,٣٨٣,٨٤٠	٣,١٣٥,٥٣٣	المخصص للسنة
(٢,٢٣٠,٥٤٤)	(٦,٠١٠,٠٦٨)	المدفوع خلال السنة
<b>١٧,٤٢٦,٨٤٦</b>	<b>١٤,٥٥٢,٣١١</b>	<b>٣١ ديسمبر</b>

**١٨ - احتياطي نظامي**

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت المجموعة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي ٣٠ % من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح. علماً بأنه وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة لم يتم تعديل عقد التأسيس بما يتوافق مع نظام الشركات المعدل.

**١٩ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل**

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلى:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٣٢,٨٤٧,٠١٤	٢٢٦,٣٧٠,٣٧٥	موجودات غير متداولة
٣٢,٨٣٢,٩٧٨	٢٤,٧٥٤,٧٧٧	مطلوبات غير متداولة
٤١٠,٢٩٥,٩٧٦	٣٨٩,٣٧٦,٩٥٤	حقوق المساهمين، رصيد افتتاحي
(١٨,٩٤٩,١٧٠)	(٣,٤٤٩,٢٣٠)	صافي الخسارة

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**المخصص للسنة**

تقوم الشركة وشركتها التابعة بتقديم إقرارات منفصلة للزكاة وضريبة الدخل على أساس غير موحد باستخدام طريقة حقوق الملكية. تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكي للشركة من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية السنة والدخل (الخسارة) الصافية المعدلة، ناقص الخصومات لصافي القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,٩٧٠,٩٢٥	١٠,٨٠٤,٩٦٦	الرصيد في ١ يناير
(٥,٢٣٧,٦٣٨)	(٥,٨٩٨,٩٦٥)	المدفوع خلال السنة
٧,١١٤,١٥٠	٦,٠٦٣,٧٢٢	المخصص للسنة
(٤٢,٤٧١)	-	فروق ترجمة عملة أجنبية
<b>١٠,٨٠٤,٩٦٦</b>	<b>١٠,٩٦٩,٧٢٣</b>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

**الالتزامات ضريبية مؤجلة**

ت تكون الإلتزامات الضريبية المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٠٦,١٣٢	٢٠٢,٤٦٦	الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة الناتجة من ممتلكات وآلات ومعدات للشركة التابعة (سلبي هاي مصر)

**الموقف الزكي والضريبي للمجموعة**

**• الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق:**

أنتهت الشركة وضعها الزكي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية التأسيس وحتى سنة ١٩٩٧ م.

تسلمت الشركة ربط زكي عن السنوات ١٩٩٨ م حتى ٢٠٠١ م، بمبلغ ٥٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة اعتراض إلى اللجنة الإبتدائية والذي تم بموجبه تخفيض الغزو قات إلى ٣١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، وتم رفع الاعتراض إلى اللجنة الإستئنافية والتي أيدت قرار اللجنة الإبتدائية وبالتالي قامت المصلحة بتسيل خطاب الضمان البنكي، إلا أن الشركة قامت برفع الأمر للمحكمة الإدارية ببيان المظالم وقد صدر حكم إبتدائي بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٥ م لصالح الشركة بإلغاء قرار وزير المالية بشأن موافقته إلى ما انتهت عليه قرار اللجنة الإستئنافية المؤيد لقرار اللجنة الإبتدائية.

تسلمت الشركة ربط زكي عن السنوات ٢٠٠٢ م إلى ٢٠٠٦ م بمبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي ورفعت الشركة اعتراض إلى اللجنة الإبتدائية والتي أصدرت قرارها بتحفيض الزكاة عن السنوات من ٢٠٠٢ م حتى ٤٢٠٠٢ فقط وقد قامت الشركة بسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات بالكامل. ولم يتم مناقشة اعتراض الشركة عن سنين ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٦ م حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ويستحق عنها مبلغ ١٤٣,٨٢٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتكوين مخصص مقابل هذا المبلغ.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٥ م، وسدّدت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يصدر الرابط الزكي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**• الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة:**

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م. وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وسدّدت الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات، وحصلت على شهادات مقيدة. وقد قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار ربوطات زكوية على حسابات الشركة للسنوات من ٢٠٠٦م إلى ٢٠٠٧م، حيث طلبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ١٢٩٥,٠٣١ ريال سعودي وقد قالت الشركة بالإعتراض على تلك الربوطات، وتم رفع الإعتراضات إلى لجنة الإعتراض الإستئنافية وأصدرت الشركة خطابات ضمان بالمبالغ المطلوبة.

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربط زكوي على الشركة للسنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١١م وطالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٣,٨٥٥,٨٦٧ ريال سعودي، وقد قالت الشركة بالإعتراض على الرابط الزكوي المذكور ولازال لدى المصلحة قيد الدراسة.

وقد قالت الشركة بتكون مخصص بمبلغ ٣,٣٩٥,٧٨٥ ريال سعودي مقابل إجمالي الفروقات الزكوية، وترى إدارة الشركة أن رصيد المخصص كافي لمقابلة أية إلتزامات زكوية قد تنشأ على الشركة في حالة عدم قبول الإستئناف.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٥م، وسدّدت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يصدر الرابط الزكوي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

**• الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج المحدودة:**

تُخضع الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج المحدودة (سليب هاي مصر) إلى الضريبة على شركات الأموال المصرية.

وفقاً للبطاقة الضريبية فإن بداية النشاط وكذلك بداية الإعفاء الضريبي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٩م وفترة الإعفاء الضريبي هي ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي عن الفترة من ١/١٢/٣١ م حتى ٢٠٠٨/١١ م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م بجمهورية مصر العربية.

**• شركة صدق للاستثمار التجاري:**

أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادة الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. قدّمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٥م وسدّدت بموجبها الزكاة المستحقة للهيئة العامة للزكاة والدخل وحتى تاريخه لم يتم إجراء الرابط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

**• شركة صدق للمشاريع الاستثمارية:**

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وسدّدت بموجبها الزكاة المستحقة للهيئة العامة للزكاة والضريبة الدخل وحتى تاريخه لم يتم إجراء الرابط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

**٢٠ - مصاريف بيع وتوزيع**

<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٦</b>	
٢١,٣٣٩,٨١٢	١٨,٥٠٩,٧٠٥	رواتب ومزايا ومنافع الموظفين
١٠,٠٣٠,٤٢٧	١٢,٨٠٠,١٥١	مصاروفات نقل وتحميل
٨,١٧٦,٤٢٦	٨,٢٤١,٨٩٨	إيجارات
١,٢٢٨,٥٩٦	٢,٠٤٣,٦١٦	اتصالات ومنافع
١,١١٣,١١٧	٩٠١,٠٤١	استهلاك وإطفاءات
٥٣٩,٠٩٩	-	اصلاح وصيانة
١,١٥٤,٣٨٦	٩٥٨,٩١٧	دعاية واعلان
٤٤٠,٨٤٤	-	تأمين
٦١٣,٩٠٧	٢٣٦,٢٧٤	ألعاب مهنية
٣١١,٠٠٠	-	رسوم إشتراكات وترخيص
١٣٤,٩٦٥	-	قرطاسية ومطبوعات
١,٨٤٤,٨٨٩	١,٧٤٩,٥٢٣	أخرى
<b>٤٦,٩٢٧,٤٦٨</b>	<b>٤٥,٤٤١,١٢٥</b>	

**٢١ - مصاريف عمومية وإدارية**

<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٦</b>	
٢٢,٣٨٤,٥١٢	٢٣,٢٧٨,٣٠٦	رواتب ومزايا ومنافع الموظفين
١,٦٥٤,٠٣٢	١,٥٩٩,٤١٨	رواتب ومزايا الإدارة العليا ومجلس الإدارة
١,٩٢٢,١٨٣	٢,١٢١,٣٢٠	استهلاك وإطفاءات
١,٢٥٣,٦٨٢	٧٦٦,٥٦١	رسوم إشتراكات وترخيص
١,٤٥٧,٠٧٠	١,٦١٠,٠١٥	إيجارات
١,٨٥٩,٣٦٥	١,٤٢٠,٤٦٣	ألعاب مهنية
٤١١,٣٠٥	٣٩٤,٤٠١	اصلاح وصيانة
٧٣٣,٢٣٥	٧٤٦,٠٧٨	مصاريف سفر وضيافة
٢٣٠,٥٤١	١٥٧,٦٣٢	قرطاسية ومطبوعات
٢,٢٧٧,٨٥٣	٣,٣٣٧,٢٨٥	أخرى
<b>٣٤,١٨٣,٧٧٨</b>	<b>٣٥,٤٣١,٤٧٩</b>	

**٢٢ - إيرادات أخرى**

<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٦</b>	
-	٢,٦١٤,٤٤٢	مخصصات إنتقى الغرض منها.
٢٩٥,٨١٥	٢٥٢,٥٢٣	المحصل من صندوق تنمية الموارد البشرية
٢٦٥,١١٠	٥٨٣,٧٧٠	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٥٣٩,٤٦١	١٣٠,٥٣٤	مبيعات خردة
١,٠١٩,٣٢٦	١,٠٤٥,٧٩٢	أخرى
<b>٢,١١٩,٧١٢</b>	<b>٤,٦٢٧,٠٦١</b>	

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**  
**(بالريال السعودي)**

**٢٣ - خسارة السهم**

تم إحتساب خسارة السهم من (الخسارة) / الربح من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وخسارة ربحية السهم من صافي الخسارة الدخل للسنة على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة وبالنسبة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٥: ٤٠ مليون سهم).

**٢٤ - المعلومات القطاعية**

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

قطاع المراتب والإسفنج، يشمل إنتاج وبيع الإسفنج بمختلف الضغوط و هيكل مراتب السست والسرر وكافة مستلزماتها.

قطاع الأدوات الصحية، يشمل إنتاج وبيع الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من السيراميك وأحواض الاستحمام من الإكريليك.

المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية ما يقوم به المركز الرئيسي من استثمارات متاحة للبيع وإستثمارات بغرض المتاجرة، فيما يلي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة لها طبقاً لقطاعات التشغيلية والجغرافية والتي تمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة:

**القطاعات التشغيلية**

البيان ٢٠١٦ ديسمبر	البيان ٢٠١٥ ديسمبر	الإجمالي	المركز الرئيسي	الادوات الصحية	المراتب والإسفنج
إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	٤٥٨,٤٨١,٧٤٥	١٤٨,٣٠٦,٢٦	٧٥,١٦٧,٥٢٠	٢٣٥,٠٠٧,٩٦٤
إجمالي المطلوبات	صافي المبيعات	٩٨,٥٨٦,٠٣٨	١١,٨٣٨,٦٩٠	٢٤,٨٥٨,٧١٩	٦١,٨٨٨,٦٢٩
صافي المبيعات	صافي الدخل / (الخسارة)	٢٥٨,٣٥٤,٠٠٦	-	٣٠,٨١١,٥٨٧	٢٢٧,٥٤٢,٤١٩
صافي الدخل / (الخسارة)		(٣,٤٤٩,٢٣٠)	(٩,٤٦٤,٢٩٢)	(٥,٧٠٥,٥٨٥)	١١,٧٢٠,٦٤٧
_____					
إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	٤٨٤,٣٤٨,٧٦٨	١٥١,٢٩٣,٥٤٦	٨٣,٤٠٥,٦١٢	٢٤٩,٦٤٩,٦١٠
إجمالي المطلوبات	صافي المبيعات	٩٤,٩٧١,٨١٤	١٢,٨٩١,١٣٢	٣٢,١٥٣,٥٦٨	٤٩,٩٢٧,١١٤
صافي المبيعات	صافي الدخل / (الخسارة)	٣٢٥,٥٢٥,٧٢٢	-	٤٢,٣٧٩,٨٦٠	٢٨٣,١٤٥,٨٦٢
صافي الدخل / (الخسارة)		(١٨,٩٤٩,١٧٠)	(٢٢,٩٢٥,١٨٧)	٨١٠,٦٤٩	٣,١٦٥,٣٦٨

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)**

القطاعات الجغرافية	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الإجمالي
البيان			٢٠١٦ ديسمبر ٣١
إجمالي الموجودات	٤٣٢,٥٧٥,٦٥٣	٢٥,٩٠٦,٠٩٢	٤٥٨,٤٨١,٧٤٥
إجمالي المطلوبات	٨٥,٥٨٢,١٩١	١٣,٠٠٣,٨٤٧	٩٨,٥٨٦,٠٣٨
صافي المبيعات	٢١٩,١٠٩,٩٩٠	٣٩,٢٤٤,٠١٦	٢٥٨,٣٥٤,٠٠٦
صافي الدخل / ( الخسارة )	( ١١,٤٠١,٤١٥ )	٧,٩٥٢,١٨٥	( ٣,٤٤٩,٢٣٠ )
٢٠١٥ ديسمبر ٣١			
إجمالي الموجودات	٤٤٧,٩٣٤,٣٥٣	٣٦,٤١٤,٤١٥	٤٨٤,٣٤٨,٧٦٨
إجمالي المطلوبات	٨٩,٢٧٧,٦٤٠	٥,٦٩٤,١٧٤	٩٤,٩٧١,٨١٤
صافي المبيعات	٢٨٣,٩٧٥,٥٧١	٤١,٥٥٠,١٥١	٣٢٥,٥٢٥,٧٢٢
صافي الدخل / ( الخسارة )	( ٢٤,٦١٦,٩٦٢ )	٥,٦٦٧,٧٩٢	( ١٨,٩٤٩,١٧٠ )
٢٥ - إدارة المخاطر			

إن تعرض المجموعة للمخاطر ومنهجها في إدارة هذه المخاطر موضح أدناه:

**أ) مخاطر الائتمان**

تتشاءم مخاطر الائتمان بسبب عدم مقدرة طرف ما في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته و يجعل الطرف الآخر يتکبد خسارة مالية .  
أن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة هي النقد والذمم المدينة .

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تکبد الطرف الآخر لخسارة مالية، تتتألف الموجودات المالية التي من المحتل أن تعرّض المجموعة لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة، يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة القائمة.

إن المبالغ المفصح عنها في قائمة المركز المالي الموحدة تظهر بالصافي بعد طرح مخصص الذمم المدنس المشكوك في تحصيلها والتي تم تقديرها من قبل إدارة المجموعة بناء على الخبرة السابقة وتقييمها للبيئة الاقتصادية الراهنة.

**ب) مخاطر العملة**

تظهر بعض البنود للمجموعة بعملات أجنبية مما يعرض الشركة لمخاطر تقلب أسعار هذه العملات. قد تقوم المجموعة من وقت لآخر بالدخول في عقود صرف آجلة لإدارة مخاطر تقلب سعر العملات ومتطلباتها التي تتعلق بصورة أساسية باستيراد مواد معينة بعملات أجنبية.

**ج) مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

**٢٦ - القيمة العادلة**

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للشركة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية فقط وتنظر فروقات بين القيم الدفترية وتقييمات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.