

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

" تقرير مراجعي الحسابات "

السادة / المساهمون

الشركة السعودية للتنمية الصناعية – صدق

جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة السعودية للتنمية الصناعية – صدق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء أكانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأي.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة؛ و

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

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن

ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٦ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ

الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٥م

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

الموجودات	إيضاح	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
موجودات متداولة:			
نقد وما في حكمه	٤	٢٨,٤٠٠,٨٣٤	٤٥,٢٧٢,٦٠٧
إستثمارات بغرض المتاجرة	٥	٦٤,٢٢٠,٧٩٣	٦٥,٣٧٢,٢٧٤
ذمم مدينة تجارية	٦	٣٣,٤٤١,٦٢٩	٢٧,٥٢٣,٥٢٠
مخزون	٧	١٠٠,٢٨١,٦٩٨	٩٠,٦٠١,٢٤٠
مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول	٨	٢,٤٦٣,١٩٥	٢,٢٥٠,٠٠٠
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٩	٢٩,٠٥١,٠٥٢	١١,٢٣٠,٢٢٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٥٧,٨٥٩,٢٠١	٢٤٢,٢٤٩,٨٦٣
موجودات غير متداولة			
إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١٠	٢,١٤٣,١٧٢	١,٢١٠,٥٥٦
إستثمارات متاحة للبيع	١١	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧
مستحق من طرف ذو علاقة	٨	٥,٠٦٢,٥٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠
مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي	١٢	١,١٦٨,٢٣٨	١,٣١٩,٤١٣
شهرة	١٣	٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩
ممتلكات، آلات ومعدات	١٤	٩٦,١٧٧,١٨٥	٩٨,٤١٩,٥٢٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٥٣,٢٣٧,٠٦١	٢٥٦,٣٨٥,٤٦٣
إجمالي الموجودات		٥١١,٠٩٦,٢٦٢	٤٩٨,٦٣٥,٣٢٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	١٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية	١٦	٢٩,٦٨٠,٥٧٨	١٧,٧٠٩,٩٤٣
فائض الإكتتاب	١٦	٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨
مخصص زكاة وضريبة دخل	١٨	٨,٩٧٠,٩٢٥	١٠,٨١٧,٠٨٤
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٧	١٤,٠٥٦,٠٢٦	١٥,٥٠٦,٦٤٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦٤,٠٥٨,٤٢٧	٥٥,٣٨٤,٥٦٩
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الأجل	١٥	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٩	١٦,٢٧٣,٥٥٠	١٣,٦٦٤,٦١٧
إلتزامات ضريبية مؤجلة	١٨	٤٦٨,٣٠٩	٥٤٦,٠٩٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣٦,٧٤١,٨٥٩	٣٩,٢١٠,٧١٦
إجمالي المطلوبات		١٠٠,٨٠٠,٢٨٦	٩٤,٥٩٥,٢٨٥
حقوق المساهمين:			
رأس المال	٢٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	٢١	٨,٠٩٩,٣٧٥	٧,٤٠٤,٨٥٧
حساب ترجمة العمليات الأجنبية	٢٢	(٦,٦٣٨,٦٣٤)	(٥,٩٤٩,٣٨٢)
أرباح مبقاة		٨,٨٣٥,٢٣٥	٢,٥٨٤,٥٦٦
إجمالي حقوق المساهمين		٤١٠,٢٩٥,٩٧٦	٤٠٤,٠٤٠,٠٤١
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٥١١,٠٩٦,٢٦٢	٤٩٨,٦٣٥,٣٢٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

محمد بن عبد الله المحمدي

فوزان الرواحي
الرئيس التنفيذي

عبد الرحمن بن إبراهيم
المراقب المالي

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
٣١٩,٧٥٣,٨١٧	٣١٥,٩٣٨,٣٩٠		صافي المبيعات
(٢١٩,٧٦٢,٨٢٧)	(٢٢٤,٣١٤,٣٤٣)		تكلفة المبيعات
٩٩,٩٩٠,٩٩٠	٩١,٦٢٤,٠٤٧		مجمّل الدخل
(٣٨,١٥٢,٤٠٨)	(٤٥,٠٤٢,٦١٦)	٢٣	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٢,٠٥٢,٨٢٨)	(٣٦,٩٨٠,٠٧١)	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
٢٩,٧٨٥,٧٥٤	٩,٦٠١,٣٦٠		الدخل من العمليات
١٢,٤٠٤,٥٣٠	٢,٩٨٣,٤٦٧	٢٥	إيرادات أخرى - بالصافي
(٢٨٩,٤٤٤)	٢٨٢,٦١٦	١٠	حصة المجموعة في نتائج استثمار وفق طريقة حقوق الملكية
(٥١٨,٨٣٣)	(٤١٤,٩٦٧)		تكاليف تمويل
٤١,٣٨٢,٠٠٧	١٢,٤٥٢,٤٧٦		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٩٠٢,٩٣٥)	(٥,٥٠٧,٢٨٩)	١٨	الزكاة وضريبة الدخل
٣٥,٤٧٩,٠٧٢	٦,٩٤٥,١٨٧		صافي الدخل
		٢٦	ربحية السهم من:
٠,٧٥	٠,٢٤		الدخل من العمليات
٠,٣١	٠,٠٨		الإيرادات الأخرى - بالصافي
٠,٨٩	٠,١٧		صافي الدخل

محمد بن عبد الله
مدير المحاسبة

محمد بن عبد الله
مدير المحاسبة

محمد بن عبد الله
مدير المحاسبة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح
٣٥,٤٧٩,٠٧٢	٦,٩٤٥,١٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي دخل السنة تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية: الإستهلاك إطفاء مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مخصص الزكاة وضريبة الدخل المحمل على السنة أرباح محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة خسائر / (أرباح) غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة حصة المجموعة في نتائج استثمار وفق طريقة حقوق الملكية (أرباح) / خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على السنة
١١,٤٣٠,٠٨١	١٢,٤٨٨,٥٦٣	١٤
١٥١,١٧٥	١٥١,١٧٥	١٢
٧٦٤,٤٣٢	١٤٩,٩٩٧	٢٣
٥,٩٠٢,٩٣٥	٥,٥٠٧,٢٨٩	١٨
(٣,٧٦٧,٥٥٤)	(٢٠,٥٩٠,٠٦١)	٥
(٦,٦٠٤,٧٢٠)	٢٥,٧٤١,٥٤٢	٥
٢٨٩,٤٤٤	(٢٨٢,٦١٦)	١٠
٦١,٥٩١	(٤,٢٤٩,٤٨٥)	٢٥
٢,٣٥٩,١٣٨	٥,٨٥١,٦٧٠	١٩
٤٦,٠٦٥,٥٩٤	٣١,٧١٣,٢٦١	
(٣,٣٥١,٤٦٤)	(٦,٠٧٢,٨٥٩)	
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٧٤,٣٠٥	
٤,٣٤٨,٧٢٠	(٩,٦٨٠,٤٥٧)	
(٦٧٢,٣٢١)	(٧,٨٢٠,٨٣٢)	
(٢,٥٤٨,٤٠١)	١١,٩٧٠,٦٣٤	
٣,٧١٨,٤٦٢	(١,٥٢٨,٤٠٧)	
(٥,٦٣١,٥٨٤)	(٧,٤٣٦,٧١٨)	١٨
(٥٩٥,٦٤٣)	(٣,٢٤٢,٧٣٧)	١٩
٣٢,٣٣٣,٣٦٣	٩,٣٧٦,١٩٠	
(١٥,٤٧٢,٠١٥)	(١١,٠٥٤,٩٥٣)	١٤
--	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩
٤٢,٠٠٠	٤,٧٥٤,٣٢٣	
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	١٠
(٧١,٩٣٠,٠١٥)	(٢٠,٩٥٠,٦٣٠)	
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(٤٤,٥٩٦,٦٥٢)	(١٦,٥٧٤,٤٤٠)	
(١,٠٥٦,٢٣٦)	(٢٩٧,٣٣٣)	
٩٠,٩٢٥,٤٩٥	٤٥,٢٧٢,٦٠٧	
٤٥,٢٧٢,٦٠٧	٢٨,٤٠٠,٨٣٤	٤
		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 السنة النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

بنذر الحيفي

نذراء المسحوي
المستشار

١٥١٢٢٠١٥
عبدالله بن عبدالمجيد
الميرالهي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

رأس المال	الإحتياطي النظامي	حساب ترجمة العمليات الأجنبية	الأرباح المبقة	إجمالي حقوق المساهمين	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١١٧,٦٨٣	(٤,٠١١,٣٩٣)	(٣٢,٦٠٧,٣٣٢)	٣٧٠,٤٩٨,٩٥٨
صافي دخل السنة	--	--	--	٣٥,٤٧٩,٠٧٢	٣٥,٤٧٩,٠٧٢
المحول للإحتياطي النظامي	--	٢٨٧,١٧٤	--	(٢٨٧,١٧٤)	--
فروق ترجمة عمليات أجنبية	--	--	(١,٩٣٧,٩٨٩)	--	(١,٩٣٧,٩٨٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤٠٤,٨٥٧	(٥,٩٤٩,٣٨٢)	٢,٥٨٤,٥٦٦	٤٠٤,٠٤٠,٠٤١
صافي دخل السنة	--	--	--	٦,٩٤٥,١٨٧	٦,٩٤٥,١٨٧
المحول للإحتياطي النظامي	--	٦٩٤,٥١٨	--	(٦٩٤,٥١٨)	--
فروق ترجمة عمليات أجنبية	--	--	(٦٨٩,٢٥٢)	--	(٦٨٩,٢٥٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٩٩,٣٧٥	(٦,٦٣٨,٦٣٤)	٨,٨٣٥,٢٣٥	٤١٠,٢٩٥,٩٧٦

بندر الحبيبي

عبدالله بن عبدالمطلب
المدير المالي
٢٠١٤/١٢/١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الاقتصادية جدواها وتسويق منتجات الشركة بعد الحصول على التراخيص اللازمة، وإنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة.

لدى الشركة السجل الفرعي التالي:

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

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 ١٤١١هـ.

العنوان المسجل للشركة كما يلي:

جدة - شارع الأمير محمد بن عبد العزيز

ص.ب ١٢١٠٥

جدة ٢١٤٧٣

المملكة العربية السعودية

ف.ز.ع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بالريال السعودي

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

(ب) تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وفرعها والشركات التابعة لها الوارد بيانها أدناه:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركات التابعة
١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في الأسمنت والجبس والرخام الطبعي والصناعي والأنابيب والمواسير والمطابخ والمنتجات الخزفية والقيشاني والسيراميك والبورسلان والأدوات والأطقم الصحية والسجاد والموكيت والمراتب والسرر والإسفنجة والمخدات والشراشف 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 الخشبية والمكتبية والمنزلية والكماليات والحمامات والملابس والسجاد والموكيت والفضيات والكريستال والمجوهرات التقليدية والأحجار الكريمة	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للمشاريع الاستثمارية
١٠٠%	تصنيع مراتب الست والإسفنجة	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنجة المحدودة (سليبي هاي مصر)
١٠٠%	تصنيع مراتب الست والإسفنجة ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لجشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي)

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة
عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات بغرض المتاجرة
والاستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم
الاستمرارية.

مصدق

مصدق

2015/12/21

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(ج) أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية على القوائم المالية 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 للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة وبعضها يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. أيضاً، أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية الموحدة.

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.

(د) عملة العرض والنشاط

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

(هـ) إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة القيام بإجراء بعض الاحكام 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 الموحدة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

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 للإتفاقية. 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.

٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الحكم والتقديرات (تابع)

مخصص أصناف 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 السنة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب 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 التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

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 التغيرات 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 الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم الشركة بممارسة الأحكام لتأخذ في الإعتبار إنخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها. وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب إنخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي الإنخفاض هام وغير مؤقت في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية بأقل من تكلفته، يعتبر دليل موضوعي على إنخفاض القيمة. حيث أن تحديد الإنخفاض "الهام" والغير مؤقت يتطلب اتخاذ 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 التغيرات في التقنية أو التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

٨
مدير
٢٠١٥

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة والتي تم تطبيقها بثبات لكافة الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة:

(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 وتتوفر 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 المقتناة، 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 المقتناة القابلة للتحديد والمطلوبات والإلتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت تكلفة الشركة المستثمر فيها المقتناة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للموجودات المقتناة 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 المقتناة بالقيم الدفترية عند إنتقالها من دفاتر حسابات الشركة المسيطرة. ويتم إضافة مكونات حقوق ملكية الشركات المقتناة إلى نفس المكونات داخل حقوق ملكية المجموعة ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر تنتج عن ذلك مباشرة في حقوق الملكية.

(ج) إستثمارات في أوراق بغرض المتاجرة

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم إدراجها تحت بند الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح والخسائر المتحققة من بيع الإستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والتغيرات في القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

(د) 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 المدومة 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.

نزهة

١٥١٢٤٢١٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(هـ) المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع.

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

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة، ويعتبر إمتلاك المجموعة لحصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من حقوق التصويت مؤشراً جوهرياً على أن لديها تأثيراً هاماً. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها والتي نشأت نتيجة إتفاقية تعاقدية وتتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات المجموعة الشهرة المحددة عند الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة في الأرباح والخسائر وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة مستثمر فيها وفقاً طريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة إلتزامات نظامية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية. تظهر قائمة الدخل حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية. الأرباح غير المحققة التي تنتج عن التعامل مع شركات مستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية يتم إستبعادها مقابل الإستثمار إلى المدى الذي يمثل قيمة حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة لكن فقط إلى المدى الذي لا يؤدي إلى إنخفاض في القيمة.

(ز) إستثمارات متاحة 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. وتقيد هذه الإستثمارات مبدئياً ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كإحتياطي 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 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ح) 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 واحتسابه 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 وإنشاءات
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٤ - ٥	سيارات
٤ - ٣٣,٣	تجهيزات وأجهزة مكتبية
٤ - ١٠	تحسينات على مباني مستأجرة

(ج) 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.

(د) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة مقدماً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً 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.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال 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.

(هـ) المخصصات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ي) 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 إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة او مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

(ك) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع 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 والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(ل) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

(م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(و) 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 بعملات أخرى خلاف العملة الوظيفية للشركة، إلى العملة الوظيفية. يتم تسجيل الفروقات الناجمة عن الترجمة كبند منفصل في حقوق الملكية. عند إستبعاد أو بيع الإستثمار 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 الإستبعاد 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.

(ن) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من خلال الجمعية العامة للمساهمين.

(ز) التقارير المالية القطاعية

القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاصة 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- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م
٤٤,٢٣٨,٢٠٢	٢١,٤٧٣,٢٤١
١,٠٣٤,٤٠٥	٦,٩٢٧,٥٩٣
٤٥,٢٧٢,٦٠٧	٢٨,٤٠٠,٨٣٤

أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
نقد بالصندوق

فداح

2,151,542,2015

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٥- إستثمارات 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
--	٦٥,٣٧٢,٢٧٤	الرصيد في ١ يناير
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات مقتناة خلال السنة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	إسترداد خلال السنة
٦,٦٠٤,٧٢٠	(٢٥,٧٤١,٥٤٢)	(خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
٣,٧٦٧,٥٥٤	٢٠,٥٩٠,٠٦١	أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة (تم إعادة إستثمارها)
٦٥,٣٧٢,٢٧٤	٦٤,٢٢٠,٧٩٣	(إيضاح ١-٥)
		الرصيد في ٣١ ديسمبر بالقيمة العادلة

١-٥ تم إعادة إستثمار الأرباح المحققة من الإستثمارات بغرض المتاجرة في المحفظة المخصصة للإستثمار.

٦- ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣٢,١٥٥,٩١٩	٣٨,٢٢٤,٠٢٥	ذمم مدينة تجارية
(٤,٦٣٢,٣٩٩)	(٤,٧٨٢,٣٩٦)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧,٥٢٣,٥٢٠	٣٣,٤٤١,٦٢٩	

فيما يلي ملخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٤,٩١٦,٤٧٢	٤,٦٣٢,٣٩٩	الرصيد في بداية السنة
٧٧,٥٨٧	١٤٩,٩٩٧	إضافات
(٣٦١,٦٦٠)	--	شطب
٤,٦٣٢,٣٩٩	٤,٧٨٢,٣٩٦	الرصيد في نهاية السنة

مذات

١٥١٥٢٠١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٧- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٤٠,٦٥٦,٣١٩	٤٧,١١٤,٩٤٥	إنتاج تام
٤٢,٨٦٢,٢٤٥	٤٤,٢٦١,١٦٩	مواد خام و مواد تعبئة وتغليف
٧,٣٤٨,٣٦٥	٧,١٥١,٣٠٦	قطع غيار
٥,٤٢٧,٠٣٣	٥,٨٧٥,٥٢٤	إنتاج تحت التشغيل
٩٦,٢٩٣,٩٦٢	١٠٤,٤٠٢,٩٤٤	المجموع
(٥,٦٩٢,٧٢٢)	(٤,١٢١,٢٤٦)	يخصم: مخصص أصناف راكدة وبطيئة الحركة
٩٠,٦٠١,٢٤٠	١٠٠,٢٨١,٦٩٨	

فيما يلي ملخص حركة مخصص أصناف راكدة وبطيئة الحركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥,٦٩٢,٧٢٢	٥,٦٩٢,٧٢٢	الرصيد في بداية السنة
--	(١,٥٧١,٤٧٦)	شطب
٥,٦٩٢,٧٢٢	٤,١٢١,٢٤٦	الرصيد في نهاية السنة

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين بالشركة وأقربائهم ضمن الجيل الرابع والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات مع الأطراف ذات علاقة بواسطة الإدارة وتتمثل هذه المعاملات بصفة أساسية في تعاملات المجموعة مع شركة إمداد للخدمات المساندة (شركة زميلة) حيث تحصل المجموعة على خدمات الشركة الزميلة فيما يتعلق بعقد تشغيل لنقل منتجات الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) (شركة تابعة) والذي حصلت عليه شركة إمداد وفقاً لمنافسة عامة لمدة ٤ سنوات، وتم توقيع العقد بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٣ م.

(أ) وفيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	مبلغ المعاملات خلال السنة	الرصيد - مدين
شركة إمداد للخدمات المساندة	دفعة مقدمة	--	٩,٠٠٠,٠٠٠		
مصرفات مقابل					
خدمات نقل		٨,٥٤٢,٨٣٣	--		
بخصم: الجزء المتداول					٩,٠٠٠,٠٠٠
الجزء غير المتداول					٧,٥٢٥,٦٩٥
					(٢,٤٦٣,١٩٥)
					٦,٧٥٠,٠٠٠
					٥,٠٦٢,٥٠٠

مذاع

٢٠١٤/١١/١٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بالريال السعودي

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين

كبار الموظفين التنفيذيين هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

وفيما يلي المعاملات مع كبار الموظفين التنفيذيين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٢٠١٤م	٢٠١٣م
مبلغ المعاملات خلال السنة			
الإدارة العليا ومجلس الإدارة	رواتب وبدلات ومكافآت	١,٦٤٠,٢٢٩	١,٧٦٩,٨٠٣

٩- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٣م	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	مدفوعات مقدمة للإستثمار في محفظة الإستثمارات
٩,٥٠١,٢١١	٤,٧١١,٢٨٦	مدفوعات مقدمة لموردين ومقاولين
٥,٢٨٤,٠٨٣	٥,٠٦٢,٦٢٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٩٧٩,٧١١	٢٦١,٩٠١	تأمينات إعتمادات مستندية
١,٧١٣,٦٢٣	١,٧٠٠,٣٣٠	عهد وسلف موظفين
١,٢٥٦,٧٦٧	٢٠٣,٠٨٥	أخرى
٢٩,٧٣٥,٣٩٥	١١,٩٣٩,٢٣٠	
(٦٨٤,٣٤٣)	(٧٠٩,٠٠٨)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٩,٠٥١,٠٥٢	١١,٢٣٠,٢٢٢	

فيما يلي ملخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م	٢٠١٣م	
٧٠٩,٠٠٨	٢٢,١٦٣	الرصيد في بداية السنة
--	٦٨٦,٨٤٥	إضافات
(٢٤,٦٦٥)	--	شطب
٦٨٤,٣٤٣	٧٠٩,٠٠٨	الرصيد في نهاية السنة

مصدق

مصدق

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

١٠- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
--	١,٢١٠,٥٥٦	الرصيد في ١ يناير
١,٥٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	إستثمارات مقتناه خلال السنة (١-١٠)
(٢٨٩,٤٤٤)	٢٨٢,٦١٦	حصة المجموعة في نتائج استثمار وفق طريقة حقوق الملكية
١,٢١٠,٥٥٦	٢,١٤٣,١٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١-١٠ خلال السنة قام الشركاء بشركة إمداد للخدمات المساندة بتقديم دعم مالي دائم في شكل رأسمال مال إضافي بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي وقد بلغت حصة المجموعة في ذلك المبلغ ٦٥٠ ألف ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأس المال.

١١- إستثمارات متاحة للبيع

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٨١,٠٧٩,٥٥٧	٨١,٠٧٩,٥٥٧	الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) - مساهمة مقفلة (١-١١)
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	إستثمارات في شركة المخازن والخدمات المساندة - (مساهمة مقفلة)
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	

١-١١ قامت إدارة المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمراجعة القيمة الإسترادية للاستثمارات في شركة إبن رشد وبناء على تلك الدراسة، فإن إدارة المجموعة على قناعة أنه لا يوجد إنخفاض غير مؤقت في القيمة الإسترادية للإستثمار وعليه لم يتم تخفيض قيمة الإستثمار عن قيمته الدفترية.

فداء س

٢٠١٤/١٢/٣١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

بالريال السعودي

١٢- مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي

تتمثل مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي في المسدد 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 النوم المحدودة (سليبي هاي- شركة تابعة). وبناء على ذلك فقد دخلت الشركة التابعة في إتفاقية تأجير تشغيلي لقطعة الأرض أعلاه، مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لمدة ١٧ عاماً تقريباً تنتهي في ٢٥ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٢م.

يتم تحليل الحركة في مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١,٤٧٠,٥٨٨	١,٣١٩,٤١٣	رصيد ١ يناير
(١٥١,١٧٥)	(١٥١,١٧٥)	الإطفاء المحمل على السنة
١,٣١٩,٤١٣	١,١٦٨,٢٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٣- الشهرة

يتمثل رصيد الشهرة والبالغ ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ ريال سعودي في الزيادة في تكلفة الإستثمار في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها عند توحيد الأعمال. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، قامت إدارة الشركة بمراجعة القيمة القابلة للإسترداد للشهرة، ولا ترى إدارة الشركة وجود إختلاف جوهري بين القيمة الدفترية للشهرة وقيمتها القابلة للإسترداد.

مدير عام

٢٠١٥/١٢/٢٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بالريال السعودي

١٤- ممتلكات، آلات ومعدات

(أ) تتمثل حركة الممتلكات، الآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مما يلي:

التكلفة:	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	سيارات	تجهيزات وأجهزة مكتبية	تحسينات على مباني مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٥,٥٤٦,٨٢٩	٩٨,١٨٠,٥٩١	١٧٣,٥٢٥,٩٨٩	٢٨,٨٤٠,٩٣٦	٢٠,٧٨٣,٤٠٠	٦٦٦,٥٦٤	٩,٥٢٦,٣٩١	٣٣٧,٠٧٠,٧٠٠
إضافات	--	١٣٩,٦٩٥	٥,٨٨٢,٥٨٥	١,٩٩٥,٧٥٤	١,٦٦٢,٢٠٠	--	١,٣٧٤,٧١٩	١١,٠٥٤,٩٥٣
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	٨,٥٣٠,٥٥٢	--	--	--	(٨,٥٣٠,٥٥٢)	--
إستبعادات	--	(١,١١١,٤٤٦)	(٢,١٦٠)	(٨,٩٩٩,٠١٧)	(١,٤٧٨,٨٣٠)	(٣٥,٤٠٠)	--	(١١,٦٢٦,٨٥٣)
فروق ترجمة عمليات أجنبية	(٩٢,١٢١)	(٢٤٩,٢٠٠)	(١٨٤,٨٥٧)	(٦٠,٨٣٤)	١١٠,٨٠٥	--	--	(٤٧٦,٢٠٧)
الرصيد في نهاية السنة	٥,٤٥٤,٧٠٨	٩٦,٩٥٩,٦٤٠	١٨٧,٧٥٢,١٠٩	٢١,٧٧٦,٨٣٩	٢١,٠٧٧,٥٧٥	٦٣١,١٦٤	٢,٣٧٠,٥٥٨	٣٣٦,٠٢٢,٥٩٣
الإستهلاك المتراكم:								
الرصيد في بداية السنة	--	٥٢,٦٣٨,٠٢٨	١٤٣,٧٦٤,٠٣٦	٢٥,٠٩٥,٠٤٦	١٦,٦٣٣,٠٢٨	٥٢١,٠٣٤	--	٢٣٨,٦٥١,١٧٢
الإستهلاك المحمل على السنة	--	٢,٩٥٨,٨٦٩	٧,٠٤٦,٤٦٦	١,٠٣٣,٣٤٢	١,٤٤١,١١٣	٨,٧٧٣	--	١٢,٤٨٨,٥٦٣
إستبعادات	--	(١,١١١,٤٤٣)	(٢,١٥٨)	(٨,٥٣٠,٥٧٨)	(١,٤٥٤,٠٣٩)	(٢٣,٧٩٧)	--	(١١,١٢٢,٠١٥)
فروق ترجمة عمليات أجنبية	--	(٤٠,٤٩٦)	(١٠٤,٥٩٦)	(٤,٢٥٧)	(٢٢,٩٦٣)	--	--	(١٧٢,٣١٢)
الرصيد في نهاية السنة	--	٥٤,٤٤٤,٩٥٨	١٥٠,٧٠٣,٧٤٨	١٧,٥٩٣,٥٥٣	١٦,٥٩٧,١٣٩	٥٠٦,٠١٠	--	٢٣٩,٨٤٥,٤٠٨
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٥,٤٥٤,٧٠٨	٤٢,٥١٤,٦٨٢	٣٧,٠٤٨,٣٦١	٤,١٨٣,٢٨٦	٤,٤٨٠,٤٣٦	١٢٥,١٥٤	٢,٣٧٠,٥٥٨	٩٦,١٧٧,١٨٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٥,٥٤٦,٨٢٩	٤٥,٥٤٢,٥٦٣	٢٩,٧٦١,٩٥٣	٣,٧٤٥,٨٩٠	٤,١٥٠,٣٧٢	١٤٥,٥٣٠	٩,٥٢٦,٣٩١	٩٨,٤١٩,٥٢٨

فدوات
٢٠١٢/١٢/١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بالريال السعودي

١٤- ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

(ب) الإستهلاك المحمل على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٩,١٠٧,٤٦٣	٨,٧٥٤,٢٥٥	تكلفة المبيعات
١,٠٥٦,٩٤٩	١,٩٣٤,١٧٧	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٢٣)
١,٢٦٥,٦٦٩	١,٨٠٠,١٣١	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
١١,٤٣٠,٠٨١	١٢,٤٨٨,٥٦٣	

- تتضمن المباني والإنشاءات مباني مصنع صدق للخزف والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠ مليون ريال سعودي والمقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٢٥ عام قابلة للتجديد ابتداءً من نوفمبر ١٩٩٥م.
- يتضمن بند ممتلكات، آلات ومعدات - ممتلكات، آلات ومعدات خاصة بمصنع صدق للخزف بلغت صافي قيمتها الدفترية ٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٤٣ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل قرض طويل الأجل (إيضاح ١٥).
- تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في آلات ومعدات مشتراه لخط إنتاج جديد لمصنع الفوم الخاصة بالشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي السعودية) (شركة تابعة).
- بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات التي أهلت دفترياً بالكامل ولا زالت في التشغيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٦٧,٠٨ مليون ريال سعودي (مقابل ٧٥,٠٨ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

١٥- قرض طويل الأجل

حصل مصنع صدق للخزف على قرض بقيمة ٨٣,٩ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) منذ عام ١٩٩٦م، بتاريخ ٢ رجب ١٤٣١هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٠م، بتاريخ لاحق تم توقيع إتفاقية إعادة جدولة مع الصندوق تتضمن تسديد مبلغ ٧ مليون ريال سعودي وإعادة جدولة الرصيد المتبقي من القرض والبالغ ٦٠,٩ مليون ريال سعودي على إثني عشر سنة قيمة كل قسط ٥ مليون ريال سعودي تبدأ من ٢٣ مارس ٢٠١١م. قامت الشركة بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠١٣م بإستكمال متطلبات الصندوق المتعلقة بإجراءات رهن عقار إضافي حيث تم سداد مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي للصندوق بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٢م، تمثل الأقساط الثلاثة الأخيرة المستحقة من أقساط القرض ورهن عقار، يتمثل في قطعة أرض مشتراه من إحدى الشركات التابعة خلال عام ٢٠١٢م، وذلك بدلاً من رهن كامل أصول الشركة العالمية للتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي - شركة تابعة)، وقد تم توقيع هذه الإتفاقية بصورة نهائية بتاريخ ٢ ذي القعدة ١٤٣٤هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٣م.

تحتوي إتفاقية القرض على تعهدات والتي تتضمن، من بين أمور أخرى، الحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية والمحافظة على نسب مالية معينة.

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي:

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

١٦ - فائض الإكتتاب

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

١٧ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٧,٨٢٥,٩٣٢	٧,٣٣٩,١٥٣	مصروفات مستحقة
٣,٩٣٢,٧٩١	٣,٩٣٥,٥٨٩	مدفوعات مقدمة من العملاء
١,١٨٧,٦٣٢	١,١٦٠,٧٥٥	مستحقات موظفين
١,٦٦٩,٥٤٣	٢٧٦,٧٨٢	أقساط تأمين مستحقة
٨٩٠,٧٤٦	١,٣٤٣,٧٤٧	أخرى
١٥,٥٠٦,٦٤٤	١٤,٠٥٦,٠٢٦	

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل

(أ) المحمل على السنة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقرارات منفصلة للزكاة الشرعية وضريبة الدخل على أساس غير موحد باستخدام طريقة حقوق الملكية. تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي 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.

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٠,٨٨٧,٠١٩	١٠,٨١٧,٠٨٤	الرصيد في بداية السنة
(٥,٦٣١,٥٨٤)	(٧,٤٣٦,٧١٨)	المدفوعات خلال السنة
٥,٩٠٢,٩٣٥	٥,٥٠٧,٢٨٩	المحمل على السنة
(٣٤١,٢٨٦)	٨٣,٢٧٠	فروق ترجمة عمليات أجنبية
١٠,٨١٧,٠٨٤	٨,٩٧٠,٩٢٥	الرصيد في نهاية السنة

(ج) التزامات ضريبية مؤجلة

تتكون الإلتزامات الضريبية المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
٥٤٦,٠٩٩	٤٦٨,٣٠٩

الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة الناتجة من ممتلكات، آلات ومعدات للشركة التابعة (سليبي هاي مصر)

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

بالريال السعودي

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(د) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية التأسيس وحتى عام ١٩٩٧م.
- تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات ١٩٩٨م حتى ٢٠٠١م، بمبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة إعتراض إلى اللجنة الابتدائية والذي تم بموجبه تخفيض الفروقات إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الاستئنافية والتي أيدت قرار اللجنة الابتدائية وبالتالي قامت المصلحة بتسجيل 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 ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٦م بمبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي ورفعت الشركة إعتراض إلى اللجنة الابتدائية والتي أصدرت قرارها بتخفيض الزكاة عن السنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٤م فقط وقد قامت الشركة بسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات بالكامل. ولم يتم مناقشة إعتراض الشركة عن عامي ٢٠٠٥م و٢٠٠٦م حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ويستحق عنها مبلغ ١,١٤٣,٨٢٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتكوين مخصص مقابل هذا المبلغ.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٣م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يصدر الربط الزكوي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م. وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وسددت الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات، وحصلت على شهادات مقيدة. وقد قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربوطات زكوية على حسابات الشركة للأعوام من ٢٠٠٤م إلى ٢٠٠٨م، حيث طالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٣,٨٤٩,٠٤٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بالإعتراض على تلك الربوطات، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١,٩١٠,٠٩٣ ريال سعودي مقابل تلك الفروقات الزكوية، وتم رفع الإعتراضات إلى لجنة الإعتراض الاستئنافية وأصدرت الشركة خطابات ضمان بالمبالغ المطلوبة. وترى إدارة الشركة أن رصيد المخصص كافٍ لمقابلة أية التزامات زكوية قد تنشأ على الشركة في حالة عدم قبول الاستئناف.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكوي على الشركة للأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١١م بمبلغ ٢,٨٩٦,٠٧٨ ريال سعودي، وقد قامت الشركة بالإعتراض على الربط الزكوي المذكور ولازال لدى المصلحة قيد الدراسة.

فرداء

٢٠١٥/١٢/١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بالريال السعودي

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(د) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة (تابع)

الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج المحدودة:

- تخضع الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج المحدودة (سليبي 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 ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي عن الفترة من ١/١/٢٠٠٨م حتى ٣١/١٢/٢٠١٣م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م بجمهورية مصر العربية وقد تم إخطار الشركة ضمن عينة ٢٠٠٩م ولم يتم الفحص بعد.

شركة صدق للاستثمار التجاري:

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

شركة صدق للمشاريع الإستثمارية:

- تم تقديم الإقرار الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقد حصلت الشركة على خطاب لتسيير أعمالها لكل سنة.

١٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٣م	٢٠١٤م
١١,٩٠١,١٢٢	١٣,٦٦٤,٦١٧
٢,٣٥٩,١٣٨	٥,٨٥١,٦٧٠
(٥٩٥,٦٤٣)	(٣,٢٤٢,٧٣٧)
١٣,٦٦٤,٦١٧	١٦,٢٧٣,٥٥٠

الرصيد في بداية السنة
المحمل على السنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

مذات
٢٠١٤/١١/٢١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٤٠ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٠ ريال سعودي).

٢١- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

٢٢- حساب ترجمة عمليات الأجنبيّة

يتضمن الحساب كافة فروق ترجمة العملات الأجنبيّة (الجنه المصري) الناشئة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبيّة للشركة العربية لصناعة مراتب المسست والإسفنچ (سليب هاي مصر - شركة تابعة).

٢٣- مصروفات بيع وتوزيع

تتكون مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
١٧,٤٩٤,٥١٤	١٥,٦٨٠,٣٧٦		تكاليف موظفين
٦,٤٢٥,٤٩٢	٩,٦٨٣,٤٢٨		مصروفات شحن
٦,٠٦٩,١٨٠	٧,٥٥٧,٧٠٠		إيجارات
١,٨٥٨,٩٦٢	٤,٣٨٤,٠١٨		عمولات مبيعات
٢,٢١١,٦٨١	٢,٣١٥,٨٤٩		صيانة وإصلاح
١,٠٥٦,٩٤٩	١,٩٣٤,١٧٧	١٤- ب	إستهلاك
١,٢٦٠,٦٥٤	١,٠٠٩,٣٦٠		دعاية وإعلان
١١٨,٤٨٥	١٧٦,٥٠٠		أتعاب إستشارية
٧٦٤,٤٣٢	١٤٩,٩٩٧	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٠,٣٣٨	٨٩,٥٢٥		سفر وانتقال
٨١١,٧٢١	٢,٠٦١,٦٨٦		أخرى
٣٨,١٥٢,٤٠٨	٤٥,٠٤٢,٦١٦		

فدراء

٢٠١٥/١٢/١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
٢٢,٠٦٩,٥٧٥	٢٤,٩١٨,٥٦٣	تكاليف موظفين
١,٧٢٧,٠٨٦	٢,٠٤٨,٣٤٤	إيجارات
١,٢٦٥,٦٦٩	١,٨٠٠,١٣١	١٤ - ب استهلاك
١,٣٧٧,٣٣٢	١,٧٨١,٦٨٢	إستشارات قانونية
٩٩١,٢٩٣	١,٥٥٦,٥٠٥	رسوم إشتراكات وتراخيص
١,٧٦٩,٨٠٣	١,٦٤٠,٢٢٩	٨ الإدارة العليا ومجلس الإدارة
١,١٠٩,٠٢٦	٦٦٩,٠٠١	صيانة وإصلاح
٤١٢,٠٣٦	٥٠٨,٩٣٦	إنتقالات
٢٢٥,٥٥٢	١٩٧,٤٧٠	قرطاسية ومطبوعات
١,١٠٥,٤٥٦	١,٨٥٩,٢١٠	أخرى
٣٢,٠٥٢,٨٢٨	٣٦,٩٨٠,٠٧١	

٢٥ - إيرادات أخرى - بالصافي

تتكون الإيرادات الأخرى بالصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
٦,٦٠٤,٧٢٠	(٢٥,٧٤١,٥٤٢)	٥ (خسائر) / أرباح غير محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
٣,٧٦٧,٥٥٤	٢٠,٥٩٠,٠٦١	٥ أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
(٦١,٥٩١)	٤,٢٤٩,٤٨٥	أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥٨٩,٤٠٣	١,٦٣١,٧٨١	مبيعات خردة ومخلفات
٦٠٨,٨٥٢	٨٤٥,٩٧٧	صندوق تنمية الموارد البشرية
--	٥١٢,٧٢٧	مخصصات إنتفى الغرض منها
٨٩٥,٥٩٢	٨٩٤,٩٧٨	أخرى
١٢,٤٠٤,٥٣٠	٢,٩٨٣,٤٦٧	

٢٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٣ م: ٤٠ مليون سهم).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بالريال السعودي

٢٧- المعلومات القطاعية

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع المراتب والإسفنج، يشمل إنتاج وبيع الإسفنج بمختلف الضغوط وهياكل مراتب الست 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 إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات بغرض المتاجرة.
- فيما يلي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة لها طبقاً للقطاعات التشغيلية والجغرافية والتي تمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة:

أولاً : القطاعات التشغيلية

البيان/الوصف	قطاع المراتب والإسفنج	قطاع الأدوات الصحية	المركز الرئيسي	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م:				
- اجمالي الموجودات	٢٥٣,٥٥٢,٤٤٠	٨٦,٣١٦,٩٢٦	١٧١,٢٢٦,٨٩٦	٥١١,٠٩٦,٢٦٢
- اجمالي المطلوبات	٥٠,١٦٤,٠٤٦	٣٨,٢٥٥,٧٣٥	١٢,٣٨٠,٥٠٥	١٠٠,٨٠٠,٢٨٦
- صافي المبيعات	٢٦٧,٨٧٣,٧٥٧	٤٨,٠٦٤,٦٣٣	--	٣١٥,٩٣٨,٣٩٠
- صافي الدخل (الخسارة)	٩,١٩٠,٦٦٨	٣,٦٢٥,٥١٠	(٥,٨٧٠,٩٩١)	٦,٩٤٥,١٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م:				
- اجمالي الموجودات	٢٤٤,٥٥٤,٦٩٣	٨٧,٩٥٤,٨١٥	١٦٦,١٢٥,٨١٨	٤٩٨,٦٣٥,٣٢٦
- اجمالي المطلوبات	٣٩,٦٩١,٦٧٥	٤٣,٣٥٦,٥٠٧	١١,٥٤٧,١٠٣	٩٤,٥٩٥,٢٨٥
- صافي المبيعات	٢٦٨,٣٨٤,٧٢٧	٥١,٣٦٩,٠٩٠	--	٣١٩,٧٥٣,٨١٧
- صافي الدخل (الخسارة)	٣٨,٤٢٦,٠٩١	٣,٦٦٦,٥٣٩	(٦,٦١٣,٥٥٨)	٣٥,٤٧٩,٠٧٢

ثانياً : القطاعات الجغرافية

البيان/الوصف	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م:			
- اجمالي الموجودات	٤٨٠,٩٥٩,٤٢٣	٣٠,١٣٦,٨٣٩	٥١١,٠٩٦,٢٦٢
- اجمالي المطلوبات	٩١,٤٧٥,٤٣٣	٩,٣٢٤,٨٥٣	١٠٠,٨٠٠,٢٨٦
- صافي المبيعات	٢٨٥,٢٦١,٦٦٧	٣٠,٦٧٦,٧٢٣	٣١٥,٩٣٨,٣٩٠
- صافي الدخل	٥,٣٤٧,٧٦١	١,٥٩٧,٤٢٦	٦,٩٤٥,١٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م:			
- اجمالي الموجودات	٤٧٣,٤٨٩,١٤٤	٢٥,١٤٦,١٨٢	٤٩٨,٦٣٥,٣٢٦
- اجمالي المطلوبات	٨٩,٣٥٢,٩١٥	٥,٢٤٢,٣٧٠	٩٤,٥٩٥,٢٨٥
- صافي المبيعات	٢٩٣,٦٦٢,١٠٩	٢٦,٠٩١,٧٠٨	٣١٩,٧٥٣,٨١٧
- صافي الدخل	٣٤,٦٥٥,٩٤٨	٨٢٣,١٢٤	٣٥,٤٧٩,٠٧٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بالريال السعودي

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وأخرى، إستثمارات، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى وقروض طويلة الأجل.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي، مودعة لدى بنوك محلية وأجنبية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية (بالمملكة العربية السعودية). 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 السنة تمت بالريال السعودي، الدولار الأمريكي والجنيه المصري، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي، إلا أن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية (بالجنيه المصري). تقوم الإدارة بمراقبة تلك المخاطر على أساس منتظم.

٢٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الإستثمارات بغرض المتاجرة والإستثمارات المتاحة 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.

٣٠- إعتداد القوائم المالية

تم إعتداد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١٥ فبراير

٢٠١٥م.

فدوات
٢٠١٥/١٢/١٥