



الشركة السعودية للتنمية الصناعية
SAUDI INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.



التقرير السنوي لعام ٢٠١١ م





صاحب السمو الملكي الأمير
نايف بن عبدالعزيز آل سعود
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء
وزير الداخلية



خادم الحرمين الشريفين
الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود
ملك المملكة العربية السعودية

محتويات التقرير

٥	- كلمة رئيس مجلس الإدارة
٦	- أعضاء مجلس الإدارة
٧	- تقرير مجلس الإدارة
٨	- نبذة عن صدق
٩	- مصنع صدق للخزف
١٠	- الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة "سليب هاي"
١١	- الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنجة المحدودة "سليب هاي مصر"
..	- شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة
..	- شركة صدق للمشاريع الإستثمارية المحدودة
١٢	- شركة المخازن والخدمات المساندة
..	- الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد)
١٣	- المؤشرات المالية
٢١	- مجلس الإدارة واللجان الفرعية التابعة
٢٧	- قضايا الشركة
..	- إلتزامات الشركة بلائحة الحوكمة
٣٠	- إقرارات مجلس الإدارة
..	- إقتراحات جدول أعمال الجمعية العامة
٣١	- تقرير مراجعي الحسابات
٣٢	- قائمة المركز المالي الموحدة
٣٣	- قائمة الدخل الموحدة
٣٤	- قائمة التدفق النقدي الموحدة
٣٥	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة / مساهمي الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسعدني تجدد اللقاء بكم هذا العام، ويسرني نيابةً عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أقدم التقرير السنوي لأداء الشركة والشركات التابعة والمؤشرات والتحليلات والقوائم المالية الختامية الموحدة والمدققة والإيضاحات المتممة لها وتقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

بفضل الله كان عام ٢٠١١م عاماً مميزاً في مسيرة "صدق" حيث حققت صافي أرباح تشغيلية هي الأعلى منذ بداية التشغيل التجاري، كما أنهت إجراءات نقل حصص الشريك السابق في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم "سليب هاي"، وأعيد تشكيل مجالس المديرين في الشركات التابعة وأستقطبت مجموعة من القيادات الوطنية الشابة من ذوي الخبرات والكفاءات إلى كوادرها لدعم أعمال الإشراف والمتابعة ولضمان تحقيق أداء أكثر فاعلية، وبمزيدٍ من الثقة والتفاؤل نتوقع بمشيئة الله بأن عام ٢٠١٢م سيكون عاماً آخر من النمو المتواصل وأداءً أفضل لنشاطات الشركة.

ختاماً أغتنم الفرصة لأرفع أسمى آيات العرفان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي العهد ولكافة الجهات الحكومية للدعم الكبير الذي تقدمه لقطاع الأعمال ولا يفوتني أن أتقدم بخالص الشكر والتقدير لمساهمي "صدق" لثقتهم التي أولونا إياها ودعمهم المتواصل، وإلى أعضاء مجلس الإدارة وكافة منسوبي الشركة والشركات التابعة على جهودهم المخلصة وتفانيهم في أداء أعمالهم والتي أسفرت عن تحقيق نتائج متميزة.

وإذ نقدم هذا التقرير والذي يعكس أداء الشركة، لنشرف بالرد على إستفساراتكم حول محتوياته خلال إجتماع الجمعية العامة.

م/ بندر بن عبدالله الحميضي
رئيس مجلس الإدارة



أ. أحمد بن عبدالله المحسن
عضو مجلس الإدارة



أ. إبراهيم بن عبدالله الحميضي
عضو مجلس الإدارة



م. بندر بن عبدالله الحميضي
رئيس مجلس الإدارة



أ. عبدالعزيز بن محمد العساكر
عضو مجلس الإدارة



أ. بدر بن علي التركي
عضو مجلس الإدارة



أ. عبدالله بن منصور الشقيير
عضو مجلس الإدارة



أ. أحمد بن عبدالله الكنهل
عضو مجلس الإدارة



أ. عصام بن عبدالمحسن البكر
عضو مجلس الإدارة



د. علي بن عبدالله بريدي عسيري
عضو مجلس الإدارة

أ. إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد
عضو مجلس الإدارة

السادة/ مساهمي الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدف"
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته. وبعد..

يتشرف مجلس الإدارة أن يضع بين أيديكم التقرير السنوي للعام المالي المنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١م مشتملاً على نشاط وأداء ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة والقوائم المالية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها وتقرير مراقب الحسابات.

لقد بلغ إجمالي موجودات الشركة في ٢٠١١/١٢/٣١م (٤٥٨,٢) مليون ريال مقابل (٤٣٣,٧) مليون ريال في عام ٢٠١٠م، كما بلغت أرصدة المطلوبات المتداولة في ٢٠١١/١٢/٣١م (٤٩,٩) مليون ريال مقابل (٤٦,٢) مليون ريال في عام ٢٠١٠م وزادت حقوق المساهمين بنسبة قدرها (٧٪) حيث بلغت في ٢٠١١/١٢/٣١م (٣٤٧) مليون ريال مقابل (٣٢٣,٥) مليون ريال في عام ٢٠١٠م وقد حققت الشركة أرباحاً صافية قدرها (٢٣,٥) مليون ريال في عام ٢٠١١م بعد إستقطاع الزكاة الشرعية مقابل صافي أرباح قدرها (١٠٠,٦) مليون ريال في عام ٢٠١٠م (قوائم مُعدلة).

ويعود سبب إنخفاض صافي أرباح الشركة للعام الحالي مقارنةً بالعام السابق إلى تحقيق أرباح رأسمالية من بيع الشركة لإستثمارها في شركة ينبع الوطنية للببتروكيماويات "ينساب" في عام ٢٠١٠م والمبنى العائد لها بمدينة جدة، علماً بأن الشركة قامت بتعديل القوائم المالية المدققة لعام ٢٠١٠م بقيّد الأرباح المحققة والمتراكمة لحصص الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة "سليب هاي" للفترة من ٢٠٠٨/١٠/١م إلى ٢٠١٠/١٢/٣١م وبالبالغة (١٤,٣) مليون ريال.

أولاً : نبذة عن الشركة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" شركة مساهمة سعودية عامة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٦٧٣) بتاريخ ١٤١٣/٢/٢٠هـ الموافق ١٩٩٢/١٢/١٤م لفترة (٩٩) سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيس الشركة، ويقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة ويبلغ رأس المال (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمائة مليون ريال سعودي مقسمة إلى (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعين مليون سهم بقيمة إسمية قدرها (١٠) ريال للسهم، ويتمثل نشاط الشركة وفقاً لنظامها الأساسي في خدمة القطاع الصناعي بالمملكة خصوصاً في مجال الصناعات التقنية المتقدمة والمشاركة في مشاريع الصناعات البتروكيمياوية والمواد الغذائية والملح والمطاط الإصطناعي والخزف وتسويق منتجات الشركات المستثمر بها وإستيراد جميع المستلزمات الصناعية مثل الآليات والمعدات ووسائل النقل والمواد الخام وإنشاء وإمتلاك المباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة ويمكن للشركة أن تكون لها أعمال أو أن تدخل في أي شكل من الشراكة مع شركات تمارس نفس الأنشطة كما يمكنها الاندماج مع مثل هذه الشركات أو حيازتها، وتمتلك الشركة حالياً مصنع صدق للخزف (فرع الشركة) كما تمتلك بشكل مباشر أو غير مباشر كامل حصص شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة و شركة صدق للمشاريع الإستثمارية المحدودة، والشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة " سليب هاي" والشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج المحدودة، وتساهم صدق بنسبة قدرها (١,٥٦ ٪) من رأسمال الشركة العربية للألياف الصناعية "إبن رشد"، بالإضافة إلى المساهمة بنسبة قدرها (١,٩٢ ٪) من رأسمال شركة المخازن والخدمات المساندة.

رسالة الشركة :

إستثمار الفرص لتحقيق تطلعات مساهميننا وشركائنا.

رؤيتها:

تواصل تنمية الإستثمارات بفاعلية.

هدفها :

الريادة في الإستثمار بحرفية عمادها الصدق.

قيمتها :

الأمانة ... الشفافية ... الإخلاص ... الوفاء



تطلعات وتوقعات الشركة المستقبلية لعام ٢٠١٢م.

- زيادة الطاقة الإنتاجية وتحسين القدرة التشغيلية لمصانع الشركة والشركات التابعة.
- نمو حجم المبيعات الصافية بنسبة (١٠ ٪) والسعي لتخفيض تكاليف الانتاج والمصاريف العامة لزيادة صافي الأرباح بنسبة (٢٠ ٪) مقارنةً بالعام السابق.
- إعادة إستثمار فائض السيولة النقدية في إستثمارات متوسطة المخاطر.
- هيكلة الشركات التابعة قانونياً ومالياً بما يتناسب مع أغراضها وأهدافها وتطلعاتها المستقبلية.
- الإستمرار في إستقطاب القيادات والكوادر المؤهلة في الإدارات التنفيذية.
- إنهاء إجراءات نقل حصص الشريك السابق في الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج "سليب هاي مصر" والبدء في أعمال التشغيل التجاري للشركة.
- إستكمال إجراءات رهن بعض إستثمارات صدق حسب إتفاقية التسوية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي.

ثانياً : إستثمارات الشركة :



١ - مصنع صدف للخزف "خزفية" - فرع الشركة

تمتلك الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدف" كامل مصنع صدف للخزف "خزفية" الواقع في مدينة ينبع الصناعية بالملكة العربية السعودية على مساحة قدرها (٨٧) ألف متر مربع وينتج عدة منتجات بجودة عالية من الأدوات الصحية وأحواض الإستحمام من (الأكريليك) بطاقة إنتاجية سنوية تبلغ (٨٠٠) ألف قطعة من الأطقم الصحية و (١٢٠) ألف قطعة من أحواض الإستحمام (الأكريليك) تحت العلامة التجارية "خزفية" ، وقد حقق المصنع خلال عام ٢٠١١م نتائج جيدة حيث بلغ صافي المبيعات (٣٩,٥) مليون ريال سعودي هي الأعلى خلال السنوات الخمسة الماضية بزيادة قدرها (٢٢٪) عن العام السابق وتجاوزت التحصيلات نسبة (٩٧٪) من صافي المبيعات ، وبلغ صافي الخسائر لعام ٢٠١١م (٣) ملايين ريال سعودي مقابل صافي خسائر قدرها (٧,٥) مليون ريال في عام ٢٠١٠م بإنخفاض قدره (٦٠٪) عن العام السابق ، وبلغت مجموع الموجودات (٨٧,١) مليون ريال سعودي مقابل (٩٤,٦) مليون ريال سعودي عن العام السابق ، وعلى الرغم من الخسائر التي حققها المصنع هذا العام بسبب إرتفاع تكاليف الإنتاج وزيادة الأعباء المالية ومصاريف البيع والتوزيع ، إلا أنه حقق العديد من الإنجازات حيث تم تغطية كافة المصاريف التشغيلية مع شراء بعض



الأصول الرأسمالية من معدات وأجهزة تشغيلية بتمويل ذاتي، وبحمد الله حصل المصنع على شهادة الأيزو ISO9001 مما ساهم في تأهيل منتجاته لدى العديد من الجهات الحكومية والأهلية والتضامن مع شركات المقاولات للمنافسة في مناقصات وعطاءات المشاريع الكبرى لتوريد منتجات المصنع ، كما تم إفتتاح المعرض الجديد لمنتجات المصنع بمدينة جدة على طريق الحرمين والسعي

لإجتذاب مزيد من المهتمين بصناعة الخزف والمتعاملين في المواد الصحية من خلال المشاركة في معرض البناء السعودي بالرياض ، وفي إطار خطط وإستراتيجية الشركة لإعادة الهيكلة الإدارية والتنفيذية فقد تم إلغاء المجلس التنفيذي للمصنع وتكليف عضو مجلس الإدارة الأستاذ / أحمد بن عبدالله الكنهل مشرفاً عاماً غير متفرغ على المصنع ، كما أستقطب مدير عام بمؤهلات وخبرات ملائمة بالإضافة إلى إستكمال الهيكل الإداري وتعيين مختصين في الشؤون الإدارية والتسويق والمبيعات والصيانة والمشتريات ، وبدعم ومساندة من صندوق تنمية الموارد البشرية تم سعودة عدد كبير من الوظائف من شباب المنطقة.



تمتلك الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" مع شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة إحدى الشركات التابعة كامل حصص الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة "سليب هاي" وهي شركة ذات مسئولية محدودة يبلغ رأسمالها (٨١,٣) مليون ريال وتقع مصانعها بالمدينة الصناعية بمدينة جدة ويتركز نشاطها في إنتاج وتسويق مراتب السست والإسفننج والسرر وأغطية المراتب والمخدرات المختلفة، وقد أنهت "صدق" كافة الإجراءات المتعلقة بإفراغ ونقل حصص الشريك السابق في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة "سليب هاي" إلى شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة لصدق وذلك تنفيذاً للحكم القضائي الصادر من المحكمة الإدارية بجدة، وبفضل الله حققت الشركة خلال عام ٢٠١١م نتائج جيدة حيث بلغ صافي المبيعات (٢٤١,٦) مليون ريال بزيادة قدرها (٢١٪) عن العام الماضي وبلغ صافي الربح خلال العام الحالي (٣٣,٨) مليون ريال بزيادة نسبتها (١٢٩٪) عن العام الماضي، نتيجةً للإستغلال الأمثل للطاقة الإنتاجية الذي انعكس على زيادة حجم المبيعات وخفض تكاليف الإنتاج، كما إنخفضت نسبة ذمم العملاء إلى صافي المبيعات إلى أقل من (٦٪)، وبلغت السيولة النقدية المتوفرة في نهاية عام ٢٠١١م (٧٧,٧) مليون ريال، وبلغ صافي الأرباح المدورة في نهاية عام ٢٠١١م مبلغ (٧٦,٤) مليون ريال مقارنةً بمبلغ (٤٦) مليون ريال للعام الماضي مع الأخذ في الاعتبار ما تم إستقطاعه كإحتياطي نظامي، وقد زاد إستغلال الطاقة الإنتاجية في عام ٢٠١١م عن العام السابق بنسبة (٨٪) لمراتب السست، (١١٪) للسرر، (١٤٪) للأغطية والمراتب، (٧٨٪) لظهور السرر، كما تم خلال عام ٢٠١١م إعادة تشكيل مجلس المديرين برئاسة المهندس/ بندر بن عبدالله الحميضي وعضوية الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي والأستاذ/ أحمد بن عبدالله الكنهل والأستاذ/ بدر بن علي التركي والدكتور/ علي بن عبدالله بريدي عسيري والأستاذ/ محمد بن عطاالله بخاري (أمين للمجلس) والأستاذ/ فوزان بن عباس عبدالجواد (العضو المنتدب)، كما إعتمدت ضوابط ومهام لجنة المراجعة التي تم تشكيلها برئاسة الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد وعضوية كل من الأستاذ/ أحمد بن عبدالله الكنهل والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي، وأستقطبت الشركة مختصين في الوظائف الشاغرة حسب الهيكل الإداري وذلك بتعيين مدير لعمليات التشغيل ومراجع داخلي وأخصائي للموارد البشرية.





٣ - الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج المحدودة "سليب هاي مصر"

تمتلك الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" كامل حصص الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج "سليب هاي مصر" بموجب الحكم القضائي الصادر من المحكمة الإدارية بمحافظة جدة وهي شركة ذات مسئولية محدودة يبلغ رأسمالها (٣٣,٤) مليون جنيه مصري ويتركز نشاطها في إنتاج وتسويق مراتب السست والإسفنج والسُرر والمخدات واللحف والشراشف والبطانيات، وتقع مصانعها بمدينة السادس من أكتوبر بجمهورية مصر العربية، وتأسست الشركة وفقاً لأحكام القانون المصري رقم (٨) لسنة ١٩٩٧م ولائحته التنفيذية، وخلال الربع الرابع لعام ٢٠١١م تم إستلام إدارة الشركة، ويجري حالياً إستكمال الإجراءات المتعلقة بنقل ملكية حصص الشريك السابق في الشركة وإعادة هيكلة حصص الملكية تمهيداً لتنفيذ خطة العمل لمرحلة التشغيل والإنتاج التجاري.



٤ - شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة - ذات مسئولية محدودة

تساهم الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" بنسبة (٩٥ / %) من رأسمال شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة البالغ مليون ريال سعودي وهي شركة ذات مسئولية محدودة وتُعتبر الذراع الإستثماري لصدق ويقع مركزها الرئيسي بجدة، ويتركز نشاطها في الإستثمار العقاري والوكالات التجارية وإستيراد وتصدير الأدوات الصحية ومواد البناء والمعدات الصناعية والكهربائية والإلكترونية والسجاد والمفروشات ومراتب السست والإسفنج والسُرر ومستلزمات النوم والأثاث المنزلي والموبيليا وأثاث المكاتب ومواد الديكور، وبلغت صافي خسائر الشركة عام ٢٠١١م مبلغ (٩٦,٢) ألف ريال مقارنة بصافي خسائر قدرها (٤٠,٣) ألف ريال عن العام الماضي، وبلغ مجموع موجودات الشركة (١٥,٣) مليون ريال مقابل (٢٣,٣) مليون ريال للعام الماضي، وفي عام ٢٠١١م أنهت الشركة إفراغ وتسجيل حصص الشريك السابق في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم "سليب هاي" بإسمها بعد أن حصلت على دعم مالي من الشريك الرئيسي وأصبحت تمتلك (٥ / %) من حصص الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم "سليب هاي"، وقد قرر الشركاء إعادة تشكيل مجلس المديرين برئاسة الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد وعضوية كل من الأستاذ/ إبراهيم بن عبد الله الحميضي والأستاذ/ بدر بن علي التركي والدكتور/ علي بن عبد الله بريدي عسيري والأستاذ/ أحمد بن عبد الله الكنهل.



٥ - شركة صدق للمشاريع الإستثمارية المحدودة - ذات مسئولية محدودة "تحت التأسيس"

تمتلك الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" مع شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة إحدى الشركات التابعة كامل حصص شركة صدق للمشاريع الإستثمارية المحدودة "تحت التأسيس" والبالغ رأسمالها مليون ريال سعودي، ويقع مركزها الرئيسي بمدينة جدة، ويجري حالياً إستكمال إجراءات التأسيس وإصدار السجل التجاري، ويتركز نشاطها في مواد ومعدات البناء والسيراميك والخزف والجرانيت والرخام والفخار والأسمت والجير والجبس والمعادن والمشغولات الحديدية والألمنيوم والنقل والتخزين، وتملك وإقامة وإدارة وتطوير وصيانة المشاريع التجارية والصناعية والعقارية والمجمعات والمنشآت والمرافق والمباني السكنية والتجارية والحكومية والصناعية، وتجارة الموبيليا والأثاث والمفروشات والأدوات الخشبية والمكتبية والمنزلية كماليات الحمامات والملابس والسجاد والموكيت والفضيات والكرسيتال والمجوهرات والأحجار الكريمة، وأعمال المقاولات العامة للمباني والمجمعات السكنية والتجارية والحكومية والصناعية والصحية، وقد تم تشكيل أول مجلس مديرين برئاسة الأستاذ/ بدر بن علي التركي وعضوية كل من الأستاذ/ إبراهيم بن عبد الله الحميضي والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد والدكتور/ علي بن عبد الله بريدي عسيري والأستاذ/ أحمد بن عبد الله الكنهل.



٦ - شركة المخازن والخدمات المساندة - مساهمة مقفلة

شركة المخازن والخدمات المساندة شركة مساهمة مقفلة مركزها الرئيسي بمدينة الرياض وتعمل في تقديم الخدمات والحلول اللوجستية لإحتياجات السوق السعودية ودول الخليج بما في ذلك النقل البري المحلي والدولي والشحن الجوي والشحن البحري والتخزين وإدارة سلاسل الإمدادات في التوريد والتوريد ويبلغ رأس مالها (٢٦٠) مليون ريال، وتساهم الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" بحصة قدرها (٥) ملايين ريال بما يعادل (١,٩٢ ٪) من رأس مال شركة المخازن.



قامت الشركة بتفعيل إدارة المخازن والساحات في المنطقة الشرقية وإنتهت من شراء أسطول السيارات المكون من (٢٧٥) شاحنة، (٣٠٧) مقطورة وتم البدء بمزاولة نشاط أعمال النقل البري المختلفة وتقديم خدمة الشحن والتخليص الجمركي، وتم البدء في إنشاء مركز متكامل على الأرض المملوكة للشركة بمساحة (٥٧,٧٠٢) متر مربع بمدينة جدة جهة الجنوب

بالقرب من ميناء جدة الإسلامي ليكون مركز متكامل لإدارة الأسطول في المنطقة الغربية، وتم الحصول على رخصة الشحن الجوي بفرع الشركة بمدينة الخبر، وتجهيز المبنى الإداري للشركة في مدينة الرياض لخدمة عملاء الشركة، وإستثمرت الشركة في مشروع مخطط فال الصناعي بمدينة الرياض بمبلغ (٤٠) أربعين مليون ريال ومشاركة في تأسيس شركة مدينة فال الصناعية بمبلغ (٣,٧٥٠) مليون ريال، ولازالت الشركة تحقق خسائر بسبب عدم التشغيل الكامل لكافة أنشطتها مع ثبات حجم المصروفات، وكذلك وجود صعوبات وعوائق تمثلت في عدم وجود العمالة الكافية للتشغيل التي أثرت على أداء الشركة بشكل كبير، علماً بأنه تم إختيار الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي عضو مجلس إدارة "صدق" عضواً في لجنة المراجعة بشركة المخازن والخدمات المساندة.



٧ - الشركة العربية للألياف الصناعية "إبن رشد" - مساهمة مقفلة



تمتلك الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" حصة إستثمارية قدرها (١٣٢,٩) مليون ريال سعودي بنسبة (١,٥٦ ٪) من رأسمال الشركة العربية للألياف الصناعية "إبن رشد" البالغ (٨,٥) مليار ريال، وهي إحدى الشركات الصناعية الوطنية التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) وتقع في مدينة ينبع الصناعية، وخلال عام ٢٠١١م تم ترسية عقود الأعمال الهندسية والإنشاءات لمشروع مصنع حمض الترفثاليك النقي والعطريات على شركة CTCI

وترسية والتوقيع على عقود الأعمال الهندسية والإنشاءات لمشروع حُبيبات القوارير على شركة سالونيك والذي من المتوقع الإنتهاء منه خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣م، وقد تجاوزت خسائر الشركة خلال عام ٢٠١١م (٦٨ ٪) من رأس مال الشركة، وبلغت صافي القيمة الدفترية لحقوق المساهمين (٢,٧) مليار ريال، وقد تم إنتخاب عضو مجلس إدارة "صدق" الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي في عضوية مجلس إدارة شركة إبن رشد للدورة التي تبدأ في ٢٠١١/٥/١م ولمدة ثلاث سنوات.

ثالثاً : المؤشرات المالية :

أولاً: مقارنة المركز المالي للخمس سنوات الأخيرة

البيان/الوصف	٢٠١١م	٢٠١٠م (معدلة)	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م
الموجودات المتداولة.	١٩٥,٦٠٤,٥٦٩	١٦٢,٠٢٢,٦٠٨	١٣١,٨٥٩,٧٠٩	١٥٧,٤٦١,٩٦٧	١٦٧,٩٢٢,٨٢٩
الاستثمارات	١١١,٧٤٠,٦٠٤	١١١,٧٤٠,٦٠٤	٢١٤,٣٥٢,٥٦٥	١٥٤,٦٤٦,٥٦٥	٢٧١,٨٩٢,٢٦٢
الأصول الثابتة	٨٧,٧٦٧,٦٣٢	٩٦,٧٨٤,١٢٧	١٢١,٠٩٨,٧٩٣	١٣٠,٩٥٠,٤٣٣	١٤٣,٠٠٠,١٠٨
موجودات أخرى	٦٣,١٣٤,٢١٣	٦٣,١٣٤,٢١٣	٣٦,٥٩٩,٩٩٥	٣٦,٥٧٥,٠٤٢	٣٥,٦٥٨,٥٠٣
إجمالي الموجودات	٤٥٨,٢٤٧,٠١٨	٤٣٣,٦٨١,٥٥٢	٥٠٣,٩١١,٠٦٢	٤٧٩,٦٣٤,٠٠٧	٦١٨,٤٧٣,٧٠٢
رأس المال العامل	١٤٥,٦٧١,٢٠٣	١١٥,٨٤١,٥٩٨	١٦٨,١٨٩,٩٣٩	٢٦,٥١٣,٨٤٢	٨,٣٠٠,٧٤٥
المطلوبات المتداولة	٤٩,٩٣٣,٣٦٦	٤٦,١٨١,٠١٠	١١٥,٠٤٠,٧٧٠	١٣٠,٩٤٨,١٢٥	١٥٩,٦٢٢,٠٨٤
قروض طويلة الأجل	٥٠,٩٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٠٠,٠٠٠
المطلوبات الأخرى	١٠,٣٨٦,٢٢٧	٨,٠٤٩,٩٧٢	٧,٨٨١,٤٣٣	٨,٤٥٨,٤٩٤	٧,١٩٨,٣٦٠
إجمالي المطلوبات	١١١,٢١٩,٥٩٣	١١٠,١٣٠,٩٨٢	١٤٥,٤٢٢,١٩٣	١٨٢,٣٠٦,٦١٩	١٩٩,٧٢٠,٣٤٤
حقوق الأقلية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٦٧,٨٢٢,٦٣٦	٦٢,٨٩٣,٣٦٧	٥٦,٣٠٠,٦٢٤
رأس المال المدفوع	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطيات	٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣
مكاسب غير محققة - إستثمارات متاحة للبيع	٠	٠	٧٥,١١٤,٠٠٠	١٥,٤٠٨,٠٠٠	١٣٧,٢٢٧,٥٠٠
الأرباح (الخسائر) المدورة/المتراكمة	(٦٠,١٤٠,٢٥٨)	(٨٣,٦١٧,١١٣)	(١٩١,٥٦٥,٤٥٠)	(١٨٨,٠٩١,٦٦٣)	(١٨١,٨٩٢,٤٤٩)
صافي حقوق المساهمين	٣٤٦,٩٧٧,٤٢٥	٣٣٣,٥٠٠,٥٧٠	٢٩٠,٦٦٦,٢٣٣	٢٣٤,٤٣٤,٠٢١	٣٦٢,٤٥٢,٧٣٤
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٤٥٨,٢٤٧,٠١٨	٤٣٣,٦٨١,٥٥٢	٥٠٣,٩١١,٠٦٢	٤٧٩,٦٣٤,٠٠٧	٦١٨,٤٧٣,٧٠٢
صافي القيمة الدفترية للسهم	٨,٦٧	٨,٠٩	٧,٢٧	٥,٨٦	٩,٠٦

ثانياً: مقارنة قائمة الدخل للخمس سنوات الأخيرة

البيان/الوصف	٢٠١١م	٢٠١٠م (معدلة)	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م
صافي المبيعات	٢٨١,٠٧٢,٧٤٥	٢٣٢,١٠١,٤١٢	٢٢٢,٤١٦,٥٨٥	٢٥٠,٣٣٥,٢٩١	٢٣١,٦٦٧,٠٠٧
تكلفة المبيعات	٢٠٤,٤٤٩,١٨٧	١٧٦,٧٢٧,٠٧٤	١٧٤,١٥٧,٩٠٧	٢٠٣,٤١٠,٧٩٣	١٧٥,٥١١,٠٠٩
إجمالي ربح (خسارة) التشغيل	٧٦,٦٢٣,٥٥٨	٥٥,٣٧٤,٣٣٨	٤٨,٢٥٨,٦٧٨	٤٦,٩٢٤,٤٩٨	٥٦,١٥٥,٩٩٨
المصروفات الإدارية والتسويقية والتمويلية	٥٢,١١٥,٩٣٧	٥٥,٦٦٤,١٥٩	٤٨,٥٤٥,٩٩٤	٤٧,٥٤٨,٣٨٤	٥٧,١٦٧,٣٨٢
المصروفات الأخرى	٠	٠	٢٧,٢٣٠	٢٥٤,٥٤٨	٦٨٤,٦٩٩
الإيرادات الأخرى.	٢,٧٩٦,٤٨٥	١٠٨,٠٤١,٩١٧	٥,٥٩٦,١١٢	٤,٠٤٨,٩٦٨	٢٠,٨٣٤,٤٧٥
صافي ربح (خسارة) التشغيل	٢٧,٣٠٤,١٠٦	١٠٧,٧٥٢,٠٩٦	٥,٢٨١,٥٦٦	٣,١٧٠,٥٣٤	١٩,١٣٨,٣٩٢
الزكاة الشرعية	٣,٨٢٧,٢٥١	٧,١٥٠,٠٦١	٣,٨٢٦,٠٨٥	٢,١٠٠,٨٠٧	٢,١٥٩,٠٦٨
حقوق الأقلية	٠	٠	٤,٩٢٩,٢٦٩	٦,٥٩٢,٧٤٣	٥,٢٠٧,٤٨٦
صافي الربح (الخسارة) السنة	٢٣,٤٧٦,٨٥٥	١٠٠,٦٠٢,٠٣٥	(٣,٤٧٣,٧٨٨)	(٥,٥٢٣,٠١٦)	١١,٧٧١,٨٣٨
نسبة الأرباح الموزعة	%	%	%	%	%
الأرباح الموزعة	٠	٠	٠	٠	٠
الإحتياطيات	٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣
الأرباح (الخسائر) المدورة/المتراكمة	(٦٠,١٤٠,٢٥٨)	(٨٣,٦١٧,١١٣)	(١٩١,٥٦٥,٤٥٠)	(١٨٨,٠٩١,٦٦٣)	(١٨١,٨٩٢,٤٤٩)
صافي ربح (خسارة) السهم	٠,٥٩	٢,٥٢	(٠,٠٩)	(٠,١٤)	٠,٢٩

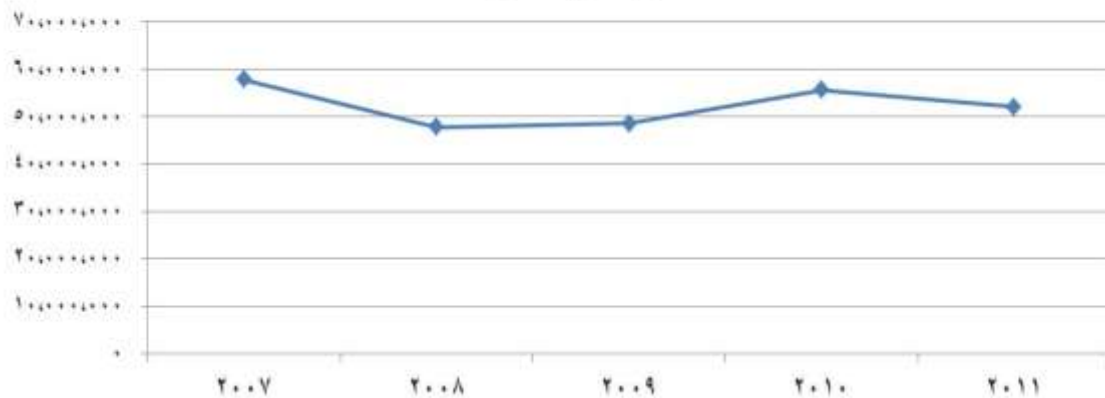
ثالثاً: فروق النتائج التشغيلية بين عامي ٢٠١١م و ٢٠١٠م

البيان/الوصف	٢٠١١م	٢٠١٠م (معدلة)	التغيرات بين الفترتين		سبب التغير
			المبلغ	(%)	
صافي المبيعات	٢٨١,٠٧٢,٧٤٥	٢٣٢,١٠١,٤١٢	٤٨,٩٧١,٣٣٣	٪٢١	زيادة الطلب على المنتجات
تكلفة المبيعات	٢٠٤,٤٤٩,١٨٧	١٧٦,٧٢٧,٠٧٤	٢٧,٧٢٢,١١٣	٪١٦	ارتفاع طبيعي لزيادة المبيعات
إجمالي ربح (خسارة) التشغيل	٧٦,٦٢٣,٥٥٨	٥٥,٣٧٤,٣٣٨	٢١,٢٤٩,٢٢٠	٪٣٨	نتيجة زيادة المبيعات
المصروفات الإدارية والتسويقية والتمويلية	٥٢,١١٥,٩٣٧	٥٥,٦٦٤,١٥٩	(٣,٥٤٨,٢٢٢)	(٪٦)	نتيجة تقليص المصروفات
الإيرادات الأخرى	٢,٧٩٦,٤٨٥	١٠٨,٠٤١,٩١٧	(١٠٥,٢٤٥,٤٣٢)	(٪٩٧)	أرباح بيع إستثمارات رأسمالية
صافي ربح (خسارة) التشغيل	٢٧,٣٠٤,١٠٦	١٠٧,٧٥٢,٠٩٦	(٨٠,٤٤٧,٩٩٠)	(٪٧٥)	محصلة الأسباب السابقة
الزكاة الشرعية	٣,٨٢٧,٢٥١	٧,١٥٠,٠٦١	(٣,٣٢٢,٨١٠)	(٪٤٦)	إنخفاض الوعاء الزكوي
صافي الربح (الخسارة) السنة	٢٣,٤٧٦,٨٥٥	١٠٠,٦٠٢,٠٣٥	(٧٧,١٢٥,١٨٠)	(٪٧٧)	وجود أرباح تشغيلية في ٢٠١١م
صافي ربح (خسارة) السهم	٠,٥٩	٢,٥٢	(١,٩٣)	(٪٧٧)	وغير تشغيلية في ٢٠١٠م

رابعاً: بيان إجمالي المصروفات للخمس سنوات الأخيرة

السنوات	إجمالي المصروفات	التغير عن العام السابق	نسبة التغير عن العام السابق	حالة التغير عن العام السابق
٢٠١١	٥٢,١١٥,٩٣٧	(٣,٥٤٨,٢٢٢)	٪٦	إنخفاض
٢٠١٠ (معدلة)	٥٥,٦٦٤,١٥٩	٧,٠٩٠,٩٣٥	٪١٥	ارتفاع
٢٠٠٩	٤٨,٥٧٣,٢٢٤	٧٧٠,٢٩٢	٪٢	ارتفاع
٢٠٠٨	٤٧,٨٠٢,٩٣٢	(١٠,٠٤٩,١٤٩)	٪١٧	إنخفاض
٢٠٠٧	٥٧,٨٥٢,٠٨١	(٢٣,٤٦٦,٥١٦)	٪٢٩	إنخفاض

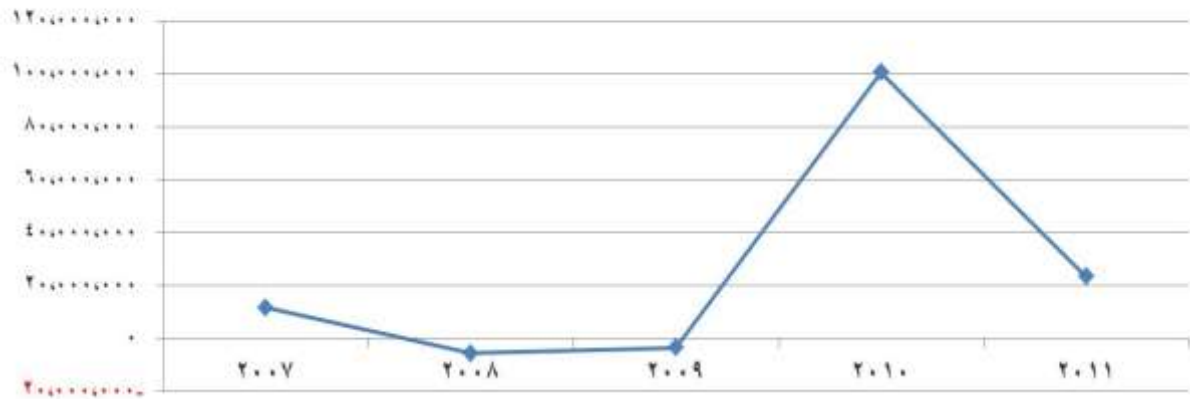
إجمالي المصروفات



خامساً: صافي الدخل للخمس سنوات الأخيرة

السنوات	صافي الدخل	التغير عن العام السابق	نسبة التغير عن العام السابق	حالة التغير عن العام السابق	ملاحظات
٢٠١١	٢٣,٤٧٦,٨٥٥	(٧٧,١٢٥,١٨٠)	٪٧٧	تحقيق صافي أرباح	أرباح تشغيلية
٢٠١٠ (معدلة)	١٠٠,٦٠٢,٠٣٥	١٠٤,٠٧٥,٨٢٣	٪٢٩٩٦	تحقيق صافي أرباح	أرباح غير تشغيلية
٢٠٠٩	(٣,٤٧٣,٧٨٨)	٢,٠٤٩,٢٢٨	٪٣٧	تحقيق صافي الخسائر	خسائر تشغيلية
٢٠٠٨	(٥,٥٢٣,٠١٦)	(١٧,٢٩٤,٨٥٤)	٪١٤٧	تحقيق صافي الخسائر	خسائر تشغيلية
٢٠٠٧	١١,٧٧١,٨٣٨	٣٠,٩٩٢,٢٥٦	٪١٦١	تحقيق صافي أرباح	أرباح غير تشغيلية

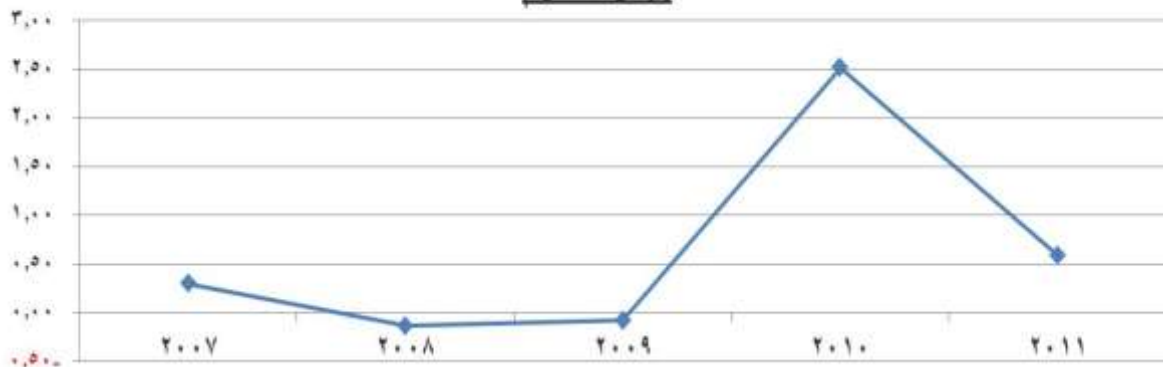
صافي الدخل



سادساً: ربحية (خسارة) السهم للخمس سنوات الأخيرة:

السنوات	ربح السهم طبقاً للقوائم المالية	التغير العام عن العام السابق	نسبة التغير عن العام السابق	حالة التغير عن العام السابق
٢٠١١	٠,٥٩	(١,٩٣)	٪٧٧	إنخفاض ربحية السهم
٢٠١٠ (معدلة)	٢,٥٢	٢,٦٠	٪٢,٩٩٦	إرتفاع ربحية السهم
٢٠٠٩	(٠,٠٩)	٠,٠٥	٪٣٧	إنخفاض خسارة السهم
٢٠٠٨	(٠,١٤)	(٠,٤٣)	٪١٤٧	إرتفاع خسارة السهم
٢٠٠٧	٠,٢٩	(٠,١٩)	٪٣٩	إرتفاع ربحية السهم

ربحية السهم



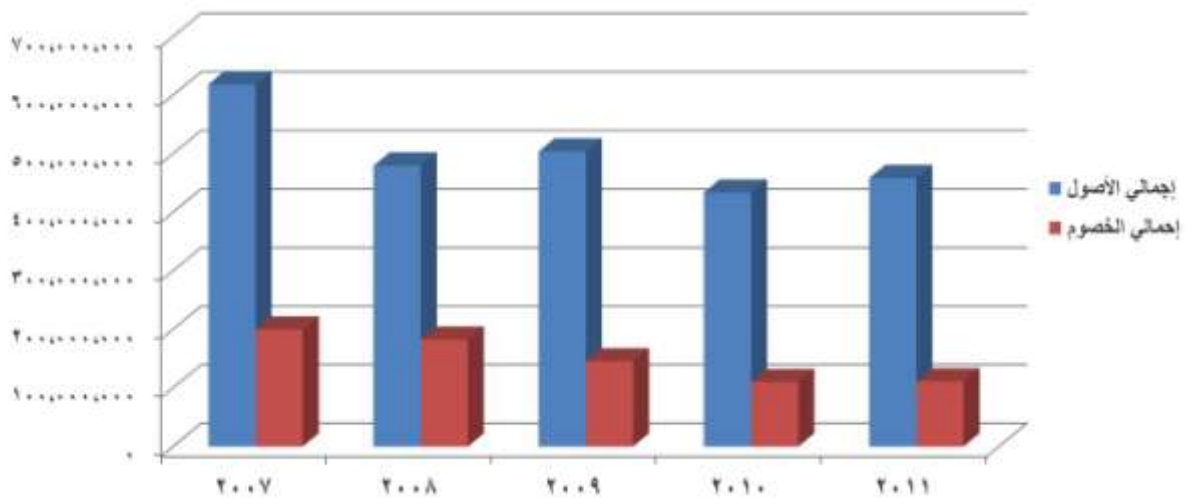
سابعاً: صافي القيمة الدفترية للسهم للخمس سنوات الأخيرة

السنوات	صافي حقوق المساهمين	صافي القيمة الدفترية للسهم	التغير عن العام السابق	نسبة التغير عن العام السابق	حالة التغير عن العام السابق
٢٠١١	٣٤٦,٩٧٧,٤٢٥	٨,٦٧	٠,٥٩	٪٧	ارتفاع
٢٠١٠ (معدلة)	٣٢٣,٥٠٠,٥٧٠	٨,٠٩	٠,٨٢	٪١١	ارتفاع
٢٠٠٩	٢٩٠,٦٦٦,٢٣٣	٧,٢٧	١,٤١	٪٢٤	ارتفاع
٢٠٠٨	٢٣٤,٤٣٤,٠٢١	٥,٨٦	(٣,٢٠)	٪٣٥	إنخفاض
٢٠٠٧	٣٦٢,٤٥٢,٧٣٤	٩,٠٦	٣,٧١	٪٦٩	ارتفاع



ثامناً: إجمالي الأصول والخصوم للخمس سنوات الأخيرة

السنوات	إجمالي الأصول	إجمالي الخصوم
٢٠١١	٤٥٨,٢٤٧,٠١٨	١١١,٢١٩,٥٩٣
٢٠١٠ (معدلة)	٤٣٣,٦٨١,٥٥٢	١١٠,١٣٠,٩٨٢
٢٠٠٩	٥٠٣,٩١١,٠٦٢	١٤٥,٤٢٢,١٩٣
٢٠٠٨	٤٧٩,٦٣٤,٠٠٧	١٨٢,٣٠٦,٦١٩
٢٠٠٧	٦١٨,٤٧٣,٧٠٢	١٩٩,٧٢٠,٣٤٤

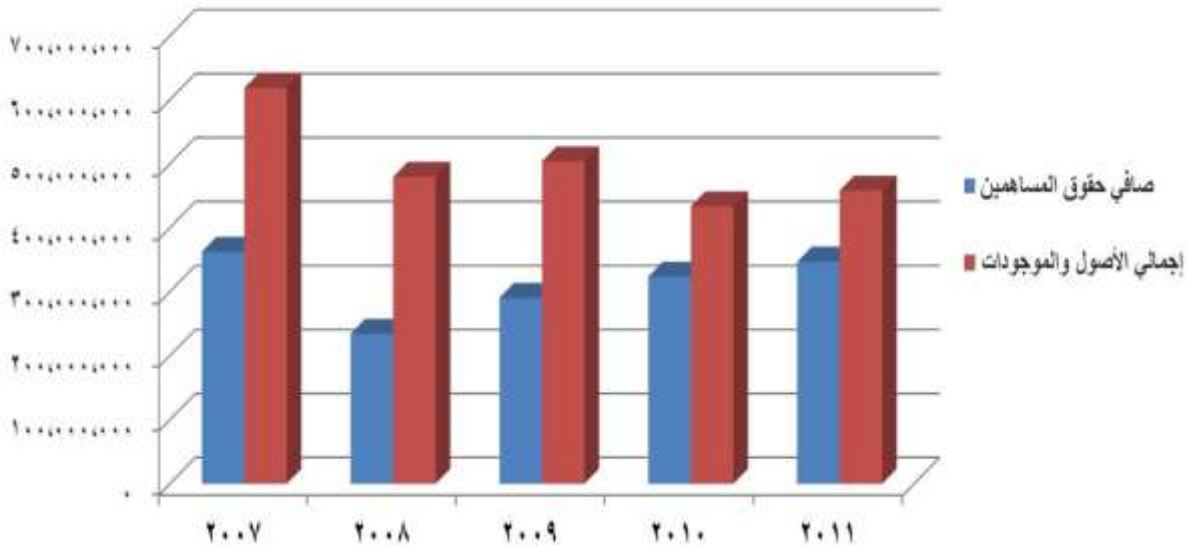


تاسعاً: صافي حقوق المساهمين ونسبتها لإجمالي الموجودات للخمس سنوات الأخيرة

السنوات	صافي حقوق المساهمين	التغير عن العام السابق	نسبة التغير عن العام السابق	حالة التغير عن العام السابق
٢٠١١	٣٤٦,٩٧٧,٤٢٥	٢٣,٤٧٦,٨٥٥	%٧	إرتفاع
٢٠١٠ (معدلة)	٣٢٣,٥٠٠,٥٧٠	٣٢,٨٣٤,٣٣٧	%١١	إرتفاع
٢٠٠٩	٢٩٠,٦٦٦,٢٣٣	٥٦,٢٢٢,٢١٢	%٢٤	إرتفاع
٢٠٠٨	٢٣٤,٤٣٤,٠٢١	(١٢٨,٠١٨,٧١٣)	%٣٥	إنخفاض
٢٠٠٧	٣٦٢,٤٥٢,٧٣٤	١٤٨,٥٧٨,٦٢٠	%٦٩	إرتفاع

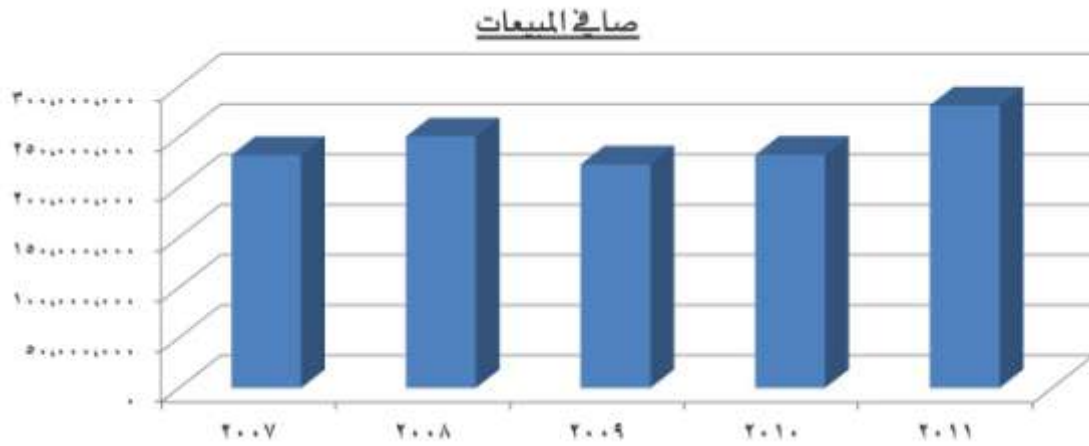
نسبة صافي حقوق المساهمين لأجمالي الأصول والموجودات للخمس سنوات الأخيرة

السنوات	صافي حقوق المساهمين	إجمالي الأصول والموجودات	نسبة حقوق المساهمين للأصول
٢٠١١	٣٤٦,٩٧٧,٤٢٥	٤٥٨,٢٤٧,٠١٨	%٧٦
٢٠١٠ (معدلة)	٣٢٣,٥٠٠,٥٧٠	٤٣٣,٦٨١,٥٥٢	%٧٥
٢٠٠٩	٢٩٠,٦٦٦,٢٣٣	٥٠٣,٩١١,٠٦٢	%٥٨
٢٠٠٨	٢٣٤,٤٣٤,٠٢١	٤٧٩,٦٣٤,٠٠٧	%٤٩
٢٠٠٧	٣٦٢,٤٥٢,٧٣٤	٦١٨,٤٧٣,٧٠٢	%٥٩



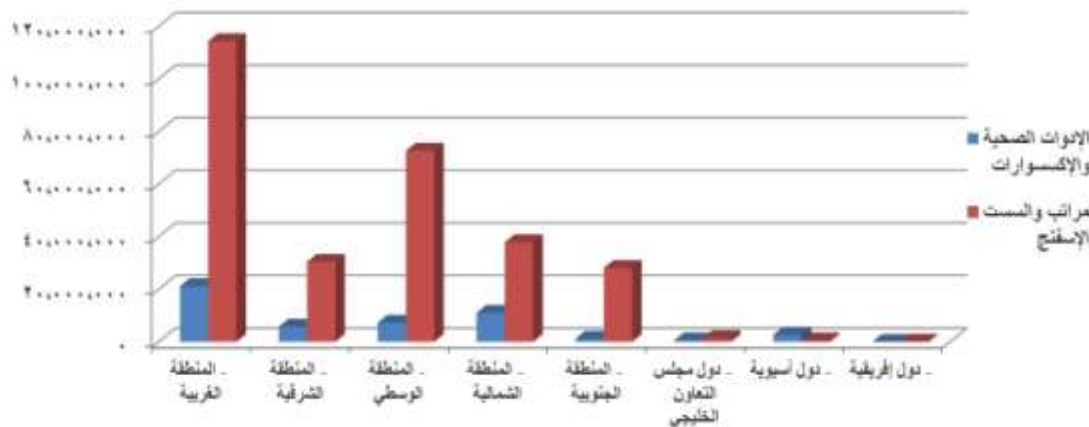
عاشراً: صافي المبيعات للخمس سنوات الأخيرة

السنوات	صافي المبيعات	التغير عن العام السابق	نسبة التغير عن العام السابق	حالة التغير عن العام السابق
٢٠١١	٢٨١,٠٧٢,٧٤٥	٤٨,٩٧١,٣٣٣	%٢١	إرتفاع
٢٠١٠ (معدلة)	٢٣٢,١٠١,٤١٢	٩,٦٨٤,٨٢٧	%٤	إرتفاع
٢٠٠٩	٢٢٢,٤١٦,٥٨٥	(٢٧,٩١٨,٧٠٦)	%١١	إنخفاض
٢٠٠٨	٢٥٠,٣٣٥,٢٩١	١٨,٦٦٨,٢٨٤	%٨	إرتفاع
٢٠٠٧	٢٣١,٦٦٧,٠٠٧	(١٩٨,٥٩٨,٠٠٩)	%٤٥	إنخفاض



أحد عشر: التوزيع الجغرافي لإجمالي المبيعات والقطاعات التشغيلية للشركة لعام ٢٠١١م

المناطق	الأدوات الصحية والإكسسوارات	المراتب والست والإسفنجة	إجمالي المبيعات
المنطقة الغربية	٢١,١٥٥,٥٧٨	١١٤,٣٧٢,٨٤٧	١٣٥,٥٢٨,٤٢٥
المنطقة الشرقية	٥,٧٨٦,٢٨٠	٣٠,٤٥٣,٠٢٣	٣٦,٢٣٩,٣٠٣
المنطقة الوسطى	٧,٢٩٤,٨٥٣	٧٢,٧٠٦,٢٧٧	٨٠,٠٠١,١٣٠
المنطقة الشمالية	١١,٠٥٨,٣٣٧	٣٧,٩٠٢,٢٧٣	٤٨,٩٦٠,٦١٠
المنطقة الجنوبية	١,٢٣٦,٣٩٨	٢٨,١٢٠,٨١٦	٢٩,٣٥٧,٢١٤
دول مجلس التعاون الخليجي	٦٢٣,٤٥٩	١,٤٤٣,٣٨٣	٢,٠٦٦,٨٤٢
دول آسيوية	٢,٧٠١,٧٢٤	٥٦٠,٨٦٥	٣,٢٦٢,٥٨٩
دول إفريقية	٠	٨١,٧٥٠	٨١,٧٥٠
المجموع	٤٩,٨٤٦,٦٢٩	٢٨٥,٦٤١,٢٣٤	٣٣٥,٤٨٧,٨٦٣



ثاني عشر: القروض

جميع قروض الشركة متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

بلغت نسبة إجمالي القروض المستحقة في نهاية عام ٢٠١١م إلى صافي حقوق المساهمين (١٦٪) مقارنةً بـ (١٩٪) للعام ٢٠١٠م.

(أ) : إجمالي قروض المجموعة :

البيان/الوصف	٢٠١١م	٢٠١٠م	الجهة المستفيدة	الجهة المانحة
قروض صناعي	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	٦٠,٩٠٠,٠٠٠	مصنع صدق للخزف	صندوق التنمية الصناعية السعودي
مجموع القروض	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	٦٠,٩٠٠,٠٠٠		

(ب): مستحقات القروض :

١) اقساط قروض مستحقة خلال أقل من سنة	٢٠١١م	٢٠١٠م	الجهة المستفيدة	الجهة المانحة
قروض صناعي	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مصنع صدق للخزف	صندوق التنمية الصناعية السعودي
المجموع	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		
٢) اقساط مستحقة خلال أقل من سنة	٢٠١١م	٢٠١٠م	الجهة المستفيدة	الجهة المانحة
قروض صناعي	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	مصنع صدق للخزف	صندوق التنمية الصناعية السعودي
المجموع	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٠٠,٠٠٠		

(ج): إجمالي القروض المستحقة للخمس سنوات الأخيرة :

البيان/الوصف	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م
إجمالي القروض المستحقة	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	٦٠,٩٠٠,٠٠٠	١٠٣,٩٠٠,٠٠٠	١٠٧,٩٠٠,٠٠٠	١١٤,٩٠٠,٠٠٠

ثالث عشر: المدفوعات النظامية لعامي ٢٠١١م و ٢٠١٠م

البيان/الوصف	٢٠١١م	٢٠١٠م
رسوم جمركية	٢,٨٣٨,٨٩٥	٢,٤٧٦,١٤٤
زكاة شرعية	٢,٧٠٦,٣٨١	١,٩٨٥,٢٠٩
تأمينات إجتماعية	١,٣٩٣,١٣٦	١,٢٨٥,٨٢٨
رسوم تأشيرات وجوازات ومكتب العمل إلخ	١,٠٥٩,٤١٠	٩٤٠,٧٨١
مدفوعات نظامية أخرى (وزارة التجارة + الغرفة)	٧٠,٢٤٥	٦٧٥
إجمالي المدفوعات النظامية	٨,٠٦٨,٠٦٧	٦,٦٨٨,٦٣٧

رابع عشر: القطاعات التشغيلية المستثمر فيها لعامي ٢٠١١م و ٢٠١٠م وآثارها على نتائج الشركة

البيان/الوصف	قطاع الأدوات الصحية	قطاع المراتب والأسفنج	قطاعات وإستثمارات أخرى	المجموع طبقاً للقوائم المالية
أولاً - عام ٢٠١١م.				
- إجمالي الموجودات	٨٧,٠٩٢,٨٦٨	٢١٥,٣١٤,١٨٤	١٥٥,٨٣٩,٩٦٦	٤٥٨,٢٤٧,٠١٨
- إجمالي المطلوبات	٦٥,٨٧٤,٤٧٤	٣١,٢٨٠,٥٣٧	١٤,٠٦٤,٥٨٢	١١١,٢١٩,٥٩٣
- صافي المبيعات	٣٩,٤٧٧,٧٣٤	٢٤١,٥٩٥,٠١١	٠	٢٨١,٠٧٢,٧٤٥
- صافي الدخل	(٢,٩٦٦,٠٦٨)	٣٣,٧٥٨,٧٨٣	(٧,٣١٥,٨٦٠)	٢٣,٤٧٦,٨٥٥
ثانياً - عام ٢٠١٠م (معدلة)				
- إجمالي الموجودات	٩٤,٥٧٧,٦٤٤	١٧٥,١٨٢,٤٨٧	١٦٣,٩٢١,٤٢١	٤٣٣,٦٨١,٥٥٢
- إجمالي المطلوبات	٧٢,٤٥٧,٦٦٧	٢٤,٩٠٧,٦٢٣	١٢,٧٦٥,٦٩٢	١١٠,١٣٠,٩٨٢
- صافي المبيعات	٣٢,٢٤٨,٩١٣	١٩٩,٨٥٢,٤٩٩	٠	٢٣٢,١٠١,٤١٢
- صافي الدخل	(٧,٤٦٢,٨٠٦)	١٤,٧٢٩,٥٩١	٩٣,٣٣٥,٢٥٠	١٠٠,٦٠٢,٠٣٥

خامس عشر: ملخص المؤشرات المالية الهامة للخمس سنوات الأخيرة

البيان/الوصف	٢٠١١م	٢٠١٠م (معدلة)	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م
نسبة إجمالي القروض إلى إجمالي الموجودات (%)	٪١٢	٪١٤	٪٢١	٪٢٢	٪١٩
نسبة إجمالي المطلوبات إلى إجمالي الموجودات (%)	٪٢٤	٪٢٥	٪٢٩	٪٣٨	٪٣٢
نسبة إجمالي القروض إلى صافي حقوق المساهمين (%)	٪١٦	٪١٩	٪٣٦	٪٤٦	٪٣٢
نسبة إجمالي المطلوبات إلى صافي حقوق المساهمين (%)	٪٣٢	٪٣٤	٪٥٠	٪٧٨	٪٥٥
نسبة صافي الربح إلى إجمالي الموجودات (%)	٪٥	٪٢٣	(٪١)	(٪١)	٪٢
نسبة صافي الربح إلى صافي حقوق المساهمين (%)	٪٧	٪٣١	(٪١)	(٪٢)	٪٣
نسبة مجمل الربح إلى صافي المبيعات (%)	٪٢٧	٪٢٤	٪٢٢	٪١٩	٪٢٤
نسبة صافي الربح إلى صافي المبيعات (%)	٪٨	٪٤٣	(٪٢)	(٪٢)	٪٥
نسبة صافي الربح التشغيلي إلى صافي المبيعات (%)	٪١٠	٪٤٦	٪٢	٪١	٪٨
صافي ربح (خسارة) السهم (ريال)	٠,٥٩	٢,٥٢	(٠,٠٩)	(٠,١٤)	٠,٢٩
صافي القيمة الدفترية للسهم (ريال)	٨,٦٧	٨,٠٩	٧,٢٧	٥,٨٦	٩,٠٦

رابعاً : مجلس الإدارة واللجان التابعة

١ - مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" مجلس إدارة مؤلف من عشرة أعضاء تنتخبهم الجمعية العامة العادية كل ثلاث سنوات ويجوز في كل مرة إعادة انتخاب الأعضاء المنتهية عضويتهم، ويمثل مجلس الإدارة الحالي ما نسبته (١٠٪) من الأعضاء التنفيذيين و(٥٠٪) من الأعضاء غير التنفيذيين و (٤٠٪) من الأعضاء المستقلين وفقاً للتعريفات الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية، ونظراً لما تقتضيه مصلحة العمل فقد تم إعادة تعيين بعض الأعضاء في عضوية مجالس المديرين للشركات التابعة مما أحدث تغيير في صفة بعض أعضاء مجلس الإدارة.

أ - أسماء أعضاء مجلس الإدارة للدورة السادسة التي بدأت من ٢٠١٠/١/١م إلى ٢٠١٢/١٢/٣١م :

م	الإسم	الصفة	التصنيف	عضوية في شركات مساهمة
١	المهندس/ بندر بن عبدالله الحميضي	الرئيس	تنفيذي	لا يوجد
٢	الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي	عضو	غير تنفيذي	الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) (مساهمة مقفلة)
٣	الأستاذ/ بدر بن علي التركي	عضو	غير تنفيذي	لا يوجد
٤	الأستاذ/ أحمد بن عبدالله الكنهل	عضو	غير تنفيذي	لا يوجد
٥	الدكتور/ علي بن عبدالله بريدي عسيري	عضو	غير تنفيذي	شركة مكامن السعودية (مساهمة مقفلة)
٦	الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد	عضو	غير تنفيذي	لا يوجد
٧	الأستاذ/ عبدالإله بن محمد العساكر	عضو	مستقل	لا يوجد
٨	الأستاذ/ أحمد بن عبدالله المحسن	عضو	مستقل	لا يوجد
٩	الأستاذ/ عصام بن عبدالمحسن البكر	عضو	مستقل	لا يوجد
١٠	الأستاذ/ عبدالله بن منصور الشقير	عضو	مستقل	شركة أسمنت الخليجية (مساهمة مقفلة)

ب - سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة لعام ٢٠١١م والبالغ مجموعها سبعة اجتماعات :

م	الإسم	الاجتماعات							الإجمالي	نسبة الحضور
		الأول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس	السادس	السابع		
١	المهندس/ بندر بن عبدالله الحميضي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٧	١٠٠٪
٢	الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	٦	٨٦٪
٣	الأستاذ/ بدر بن علي التركي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٧	١٠٠٪
٤	الأستاذ/ أحمد بن عبدالله الكنهل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٧	١٠٠٪
٥	الدكتور/ علي بن عبدالله بريدي عسيري	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٦	٨٦٪
٦	الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٧	١٠٠٪
٧	الأستاذ/ عبدالإله بن محمد العساكر	X	✓	✓	X	✓	X	✓	٤	٥٧٪
٨	الأستاذ/ أحمد بن عبدالله المحسن	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٧	١٠٠٪
٩	الأستاذ/ عصام بن عبدالمحسن البكر	X	✓	✓	✓	✓	X	✓	٥	٧١٪
١٠	الأستاذ/ عبدالله بن منصور الشقير	X	X	✓	X	✓	✓	✓	٤	٥٧٪

✓ حضر X لم يحضر

ج - ملكية أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة

يوضح الجدول التالي الأسهم التي يملكها أعضاء مجلس الإدارة في الشركة عند بداية ونهاية العام ٢٠١١م ونسبتها من إجمالي عدد أسهم الشركة شاملة أسهم عضوية المجلس بواقع (١٠٠٠) سهم لكل عضو.

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة	الأسهم المملوكة			
		عدد الأسهم في بداية عام ٢٠١١م	النسبة إلى إجمالي الأسهم	عدد الأسهم في نهاية عام ٢٠١١م	النسبة إلى إجمالي الأسهم
١	المهندس/ بندر بن عبدالله الحميضي	٩٣,٥٠٠	%٠,٢٣٣٧٥	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥
٢	الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي	٦٢٣,٠٠٠	%١,٥٥٧٥	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥
٣	الأستاذ/ بدر بن علي التركي	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥
٤	الأستاذ/ أحمد بن عبدالله الكنهل	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥
٥	الدكتور/ علي بن عبدالله بريدي عسيري	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥
٦	الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥
٧	الأستاذ/ عبدالإله بن محمد العساكر	١,٢٤٢	%٠,٠٠٣١٠	١,٢٤٢	%٠,٠٠٣١٠
٨	الأستاذ/ أحمد بن عبدالله المحسن	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥
٩	الأستاذ/ عصام بن عبدالمحسن البكر	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥
١٠	الأستاذ/ عبدالله بن منصور الشقير	١٠٨,٨٠٠	%٠,٢٧٢	١,٠٠٠	%٠,٠٠٢٥

ملاحظة : ليس هناك أي إسهم مملوكة لأي من زوجات أو أولاد أي من أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١١م

د - مكافآت ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة :

بلغ إجمالي ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة مبلغ (١,٥٢٤,٤٣٨) مليون وخمسمائة وأربعة وعشرون ألفاً وأربعمئة وثمانية وثلاثون ريال سعودي ، ويوضح الجدول التالي تفاصيل المكافآت ومصاريف السفر والإقامة وبدل حضور الجلسات التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١١م :

البيان	الأعضاء التنفيذيين	الأعضاء الغير تنفيذيين والمستقلين
الرواتب	-	-
المكافآت السنوية عن عضويتهم في مجلس الإدارة	٥٠٠,٠٠٠	-
المكافآت السنوية لمجلس الإدارة عن عضويتهم في الشركات التابعة والفروع المنبثقة	٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٦٦٧
بدلات حضور جلسات ولجان المجلس	-	٣١٥,٠٠٠
مصاريف السفر والإقامة	٥٠,٢٠٩	٨٠,٥٦٢
الإجمالي	١,٠٥٠,٢٠٩	٤٧٤,٢٢٩

٢ - لجان المجلس الرئيسية :

أ - لجنة المراجعة

صدرت موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة بتاريخ ١٠/٢/١٥هـ الموافق ١٨/٧/١٩٩٤م على قواعد إختيار أعضاء لجنة المراجعة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة ، وقد تشكلت أول لجنة مراجعة بتاريخ ١٩/١/١٥هـ الموافق ٢٨/٦/١٩٩٤م ، وإمتداداً لذلك فقد شكل مجلس الإدارة لجنة المراجعة لثلاث سنوات تبدأ من عام ٢٠١٠م وتنتهي بإنتهاء دورة مجلس الإدارة في ٢١/١٢/٢٠١٢م.

وتتكون اللجنة من عدد أربعة أعضاء ثلاثة منهم من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين وهم من المتخصصين بالشؤون المالية والمحاسبية بالإضافة إلى عضو من مساهمي الشركة وهو الأستاذ/ ناصر بن مشاري الفرهود ، وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١١م قرر أعضاء اللجنة إختيار الأستاذ/ إبراهيم بن عبد الله الحميضي رئيساً لها ، وقد عقدت اللجنة (٦) ستة إجتماعات ، ساهمت فيها بدورٍ أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة على الوفاء بواجباته النظامية ، حيث قامت بالتنسيق والإشراف على عمليات المراجعة الداخلية والخارجية للشركة للتحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة والتحقق من مدى كفاية وفعالية الأنشطة الرقابية ونظام الرقابة الداخلية ودراسة السياسات والإجراءات المحاسبية المتبعة وتقييم المخاطر التي تواجهها الشركة وسُبل معالجتها لحمايتها وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأنها ، ومن أهم المهام التي تضطلع بها لجنة المراجعة الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في الشركة ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها أو التوصية للجمعية العامة للشركة بتعيين المحاسبين القانونيين وتحديد أتعابهم وفصلهم والتأكد من إستقلاليتهم وإقرار خطة المراجعة ومتابعة إعتماد الأعمال الخارجة عن نطاق أعمال المراجعة التي يُكلفون بأدائها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة ودراسة القوائم المالية الأولية الربع سنوية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة.

وفيما يلي أسماء أعضاء لجنة المراجعة ونسبة حضور إجتماعات اللجنة :

م	الإسم	الصفة	عدد الجلسات	نسبة الحضور
١	الأستاذ/ إبراهيم عبد الله الحميضي	رئيس اللجنة/عضو مجلس الإدارة	٤	٦٧٪
٢	الأستاذ/ أحمد بن عبد الله الكنهل	عضو اللجنة/عضو مجلس الإدارة	٦	١٠٠٪
٣	الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد	عضو اللجنة/عضو مجلس الإدارة	٦	١٠٠٪
٤	الأستاذ/ ناصر بن مشاري الفرهود	عضو اللجنة/ من المساهمين	٦	١٠٠٪

المراجعة الخارجية والرقابة الداخلية:

١ - المراجعة الخارجية :

أقرت الجمعية العامة العادية الثامنة عشر لمساهمي الشركة خلال إجتماعها المنعقد بتاريخ ١/٦/١٤٣٢هـ الموافق ٤/٥/٢٠١١م تعيين السادة العظم والسديري كمراجعين قانونيين لحسابات الشركة لعام ٢٠١١م ، وذلك بناءً على ترشيدات لجنة المراجعة التي رأت ملاءمة العرض الفني والمالي المقدم من مكتب العظم والسديري مقارنةً بالمكاتب الأخرى وقد بلغت أتعابهم عن العام ٢٠١١م مبلغ وقدره (٧٠,٠٠٠) فقط سبعون ألف ريال ، بالإضافة إلى مصاريف السفر والإقامة وأتعاب حضور الإجتماعات لمراجعة القوائم المالية للشركة لعام ٢٠١١م ، ويقر مجلس الإدارة بأنه لم يوصي خلال عام ٢٠١١م بإستبدال المحاسب القانوني ، حيث ظل مكتب العظم والسديري مراجعاً لحسابات الشركة طيلة الخمس سنوات الأخيرة وستوصي لجنة المراجعة بإستبداله خلال عام ٢٠١٢م نظراً لإستكمالها الفترة القانونية وفقاً لنظام وزارة التجارة والصناعة.

٢ - الرقابة الداخلية:

تمشياً مع تعليمات هيئة السوق المالية وقواعد التسجيل والإدراج للتحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في الشركة، فإن إدارة الرقابة الداخلية بالشركة تعمل باستقلالية تامة في تطبيق أفضل الممارسات، حيث تبنت منهجاً منتظماً لتقييم وتحسين فاعلية نظام الرقابة الداخلية بما يمكن من تحقيق أهداف الشركة وحماية أصولها وتقوم بعد اعتماد لجنة المراجعة لخطة العمل بإجراء مراجعة كاملة لكافة السياسات والممارسات والإجراءات لجميع قطاعات الشركة والشركات التابعة لها مع التركيز على أعمال المراجعة الداخلية للأنشطة والوظائف ذات المخاطر العالية، وترفع تقاريرها الدورية للجنة المراجعة متضمنةً ملاحظات وملاحظات توصيات والإجراءات المتخذة لتصحيح الوضع، ويقوم رئيس اللجنة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأمور الجوهرية - إن وجدت - لإتخاذ الإجراء اللازم حيالها، ويقر مجلس الإدارة بصحة إجراءات الرقابة الداخلية بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالحها، ولم تلاحظ اللجنة من واقع التقارير التي تلقتها أن هناك ملاحظات هامة وجوهرية تؤثر على فعالية نظام الرقابة الداخلية، ويؤكد المجلس وجود إدارة للمراجعة الداخلية ترفع تقاريرها للجنة المراجعة، وأن لجنة المراجعة حرصت على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة أُعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية.

ب - لجنة الترشيحات والمكافآت

صدرت موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة بتاريخ ١٤٢٩/٠٦/٠٧ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٦/١١ م على قواعد اختيار أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت وأسلوب عملها ومسؤوليتها ومهامها، وقد أعاد مجلس الإدارة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت لثلاث سنوات تبدأ من عام ٢٠١٠ م وتنتهي بإنهاء دورة مجلس الإدارة الحالي في ٢٠١٢/١٢/٣١ م. وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من عدد (٤) أربعة أعضاء في أغلبيتهم مستقلين وغير تنفيذيين، وتؤدي اللجنة دورها من خلال مراجعة هيكل مجلس الإدارة وتحديد الإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها، وتحديد جوانب القوة والضعف في مجلس الإدارة وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة، والتأكد بشكل سنوي من إستقلالية الأعضاء المستقلين، والتأكد من عدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى، وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، بالإضافة إلى وضع سياسة لمساهمة الشركة الإجتماعية والإشراف الكامل على نظام حوكمة الشركة وإجراء مراجعة دورية للملاءمة ومراقبة مدى فاعليتها ورفع التوصيات والمقترحات إلى مجلس الإدارة بشأن إجراء تعديلات عليها بما يتفق مع مصلحة وأغراض الشركة، ومن الأعمال والمهام التي تؤديها اللجنة، التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة، المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرة والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.

وفيما يلي أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ونسبة حضور اجتماعات اللجنة :

م	الإسم	الصفة	عدد الجلسات	نسبة الحضور
١	الأستاذ/ عصام بن عبدالمحسن البكر	رئيس اللجنة/عضو مجلس الإدارة	١	١٠٠٪
٢	الأستاذ/ عبدالله بن منصور الشقيير	عضو اللجنة/عضو مجلس الإدارة	١	١٠٠٪
٣	الأستاذ/ عبدالإله بن محمد العساكر	عضو اللجنة/عضو مجلس الإدارة	١	١٠٠٪
٤	الدكتور/ علي بن عبدالله البريدي	عضو اللجنة/عضو مجلس الإدارة	١	١٠٠٪

د - المكافآت والتعويضات المدفوعة لكبار التنفيذيين :

بلغ إجمالي ما تم صرفه لكبار التنفيذيين الأربعة بما فيهم المدير العام والمدير المالي من رواتب وتعويضات وبدلات ومكافآت سنوية لعام ٢٠١١م على النحو التالي :

م	البيان	المبلغ
١	الرواتب والتعويضات	٧٤٦,٢٥٠
٢	البدلات	٢٥٠,٠٦٣
٣	المكافآت الدورية والسنوية	٢٠٢,٨٣٩
٤	تعويضات ومزايا عينية أخرى	١٢٣,١٩٦
	الإجمالي	١,٣٢٢,٣٤٧

هـ - ملكية كبار التنفيذيين:

م	أسماء كبار التنفيذيين	الأسهم المملوكة			
		عدد الأسهم في بداية عام ٢٠١١م	النسبة إلى إجمالي الأسهم	عدد الأسهم في نهاية عام ٢٠١١م	النسبة إلى إجمالي الأسهم
١	الأستاذ/ محمد عطا الله محمد بخاري	١,٠٠٠	٠,٠٠٢٥٪	١,٠٠٠	٠,٠٠٢٥٪
٢	الأستاذ/ عصام صلاح الدين إبراهيم حسين	٠	٠	٠	٠
٣	الأستاذ/ صبحي عبدالحميد خياط	٠	٠	٢٠	٠,٠٠٠٠٥٪
٤	الأستاذ/ أحمد السيد محمد إبراهيم	٠	٠	٠	٠

ملاحظة : ليس هناك أي أسهم لزوجات أو الأبناء القصر لأي من كبار التنفيذيين بالشركة خلال عام ٢٠١١م.

خامساً : قروض الشركة

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

وقعت الشركة بتاريخ ١٤٣١/٧/٢ هـ الموافق ٢٠١٠/٦/١٤م مع صندوق التنمية الصناعية السعودي إتفاقية لإعادة جدولة القرض المستحق على مصنع صدق للخزف البالغ (٦٧,٩٠٠,٠٠٠) سبعة وستون مليون وتسعمائة ألف ريال سعودي وتتلخص الإتفاقية في سداد الشركة لمبلغ (٧,٠٠٠,٠٠٠) سبعة ملايين ريال سعودي عند التوقيع على الإتفاقية، ويُسدّد رصيد القرض البالغ (٦٠,٩٠٠,٠٠٠) ستون مليون وتسعمائة ألف ريال سعودي تقوم الشركة بسدادها اعتباراً من عام ٢٠١١م على إثني عشر قسطاً سنوياً متساوياً بواقع (٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة ملايين ريال سعودي عدا القسط الأخير والذي يبلغ (٥,٩٠٠,٠٠٠) خمسة ملايين وتسعمائة ألف ريال سعودوس والتزام الشركة بسداد أقساط القرض وتكاليف المتابعة في مواعيد إستحقاقها دون تأخير مع التعهد برهن إضافي لكامل حصص الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم "سليب هاي السعودية" لأصول الشركة وأن تظل أرباحها مصدراً إضافياً لسداد الأقساط المستحقة حتى يتم سداد كامل مستحقات الصندوق، وقد أوفت الشركة بالتزاماتها وسددت كامل القسط الأول المستحق عليها في عام ٢٠١١م لصالح الصندوق والبالغ (٥) مليون ريال دون تأخير، وتعكف "صدق" حالياً على إنهاء التزامها باستكمال إجراءات رهن بعض استثماراتها حسب إتفاقية التسوية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي.

سادساً : الوضع الزكوي للشركة

يتلخص الوضع الزكوي للشركة فيما يلي :

- ١ - أبلغت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بالفروقات الزكوية المستحقة عليها للفترة من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠١م والبالغة (٣,١٩٧,٢٠٧) ريال سعودي وقد تم الاعتراض عليها ضمن المهلة النظامية وتمت إحالتها إلى لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الأولى وأصدرت قرارها رقم (٣٢) لعام ١٤٢٧هـ وأيدت المصلحة في إضافة البنود محل الاعتراض وقامت الشركة بإستئناف القرار لدى اللجنة الإستئنافية وأيضاً أيدت اللجنة قرار اللجنة الابتدائية بقرارها رقم (٨٦٥) وقامت الشركة بتاريخ ١٤٣١/١١/٠٤هـ بالتظلم على القرار الصادر من اللجنة الإستئنافية لدى ديوان المظالم ورفض الديوان مناقشة الدعوى شكلاً ، وبعد تقديم الشركة لائحة تظلم صدر حكم المحكمة الإستئنافية الإدارية بنقض الحكم الصادر من المحكمة الإدارية خلال عام ٢٠١١م.
- ٢ - أبلغت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بالفروقات الزكوية المستحقة عليها للفترة من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٤م والبالغة (١,٧١٥,٣٣٨) ريال سعودي وقد إعترضت الشركة عليها ورفضت المصلحة بعض البنود التي أدت إلى الفروقات الزكوية حيث تمت إحالة الخلاف إلى اللجنة الابتدائية الثانية بالرياض والتي قبلت بندي الإيجارات وتمويل عملة أجنبية ورفضت ما تبقي من بنود وذلك بقرارها رقم (١٨) لعام ١٤٣٠هـ وقد قدمت الشركة بتاريخ ١٤٣٠/١٠/٢٣هـ إستئناف على القرار المذكور وتم رفض الإستئناف من الناحية الشكلية وأصدرت المصلحة قراراً نهائياً برفض الدعوى ، وفي عام ٢٠١١م تم الإتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على تقسيط المبلغ على دفعات شهرية متساوية لمدة (٢٤) شهراً والشركة ملتزمة بسداد الأقساط حسب الإتفاق.
- ٣ - صدرت عن مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للفترة من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٦م إستحق بموجبه فروقات زكوية على الشركة بلغت (١,٤٤٣,٨٢٨) ريال سعودي وتم الاعتراض عليه ضمن المهلة النظامية ولم يتم مناقشته مع المصلحة حتى تاريخه.
- ٤ - قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن عام ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م وسددت الزكاة التقديرية ولم تتم إجراءات الربط النهائي من قبل المصلحة حتى نهاية عام ٢٠١١م.

سابعاً : غرامة هيئة السوق المالية

تلقت الشركة خطاب من معالي رئيس هيئة السوق المالية متضمناً إيقاع غرامة مالية على الشركة مقدارها مائة ألف ريال لتسرب النتائج المالية الأولية للشركة لعام ٢٠٠٧م على أحد مواقع الأنترنت قبل إبلاغ الهيئة وإعلانها رسمياً على موقع تداول وقامت الشركة بسداد قيمة الغرامة المفروضة عليها من قبل الهيئة وقدمت إعتراضها على الغرامة وطالبت بإحالة الإعتراض إلى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ، وقد صدر قرار لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية بعدم قبول تظلم الشركة من الناحية الموضوعية وتقدمت صدق بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٧م بمذكرة إعتراض إلى لجنة الإستئناف في لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ، وبتاريخ ٢٠١٢/١/٢٢م وخلال الإعداد للتقرير السنوي لعام ٢٠١١م تلقت الشركة قرار لجنة الإستئناف النهائي رقم ٤٢٩/ل/س/١٢ لعام ١٤٣٣هـ القاضي بإلغاء قرار لجنة الفصل رقم ٧٧٠/ل/د/١ لعام ١٤٣١هـ وعدم قبول دعوى الشركة شكلاً.

ثامناً : قضايا الشركة :

أ - قضية مسؤولية ضد أعضاء مجلس الإدارة السابقين :

إعمالاً لقرار الجمعية العامة الثامنة عشر لمساهمي الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق"، تقدمت صدق بتاريخ ١٤٣٢/١/٢٦ الموافق ٢٠١١/١/١م بدعوى مسؤولية طبقاً لنظام الشركات ضد كل من رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس الإدارة المنتدب السابقين موضوعها طلب تعويض مبدئي بمبلغ قدره (٣٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقابل تفريطهما دون سند ومُسوغ نظامي بما نسبته (٢٠ ٪) من حصة صدق في شركة ينبع الوطنية للبترولكيماويات "ينساب" وإضرارهما بالمساهمين وبمصالح الشركة، ومُخالفتها نظام الشركات فيما يخص ذلك، وقد عقدت الدائرة ناظرة القضية بفرع المحكمة الإدارية بمحافظة جدة عدد من الجلسات قدم فيها المستشار القانوني كافة القرائن والدفعات، وخلال الإعداد للترتيب السنوي تلقت الشركة إفادة من المستشار القانوني يوضح بان الدائرة السادسة عشر بفرع المحكمة الإدارية بمحافظة جدة أصدرت حكمها الابتدائي برد الدعوى المقامة من الشركة، وسيتم بعد إستلام الحكم والإطلاع على حيثياته تقديم الإستئناف عليه.

ب - قضية الشريك السابق في شركة سليب هاي :

رفع الشريك السابق في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم والشركة العربية لصناعية مراتب السست والإسفننج "سليب هاي السعودية ومصر" دعوى قضائية يطلب فيها الإقالة من بيع حصصه لشركة صدق رغم صدور حكم قضائي نهائي بإثبات بيع كامل حصصه في شركات سليب هاي في السعودية ومصر، وبعد النظر في الدعوى أصدرت الدائرة التجارية بالمحكمة الإدارية بمحافظة جدة بتاريخ ١٤٣٢/١١/١٧ الموافق ٢٠١١/١٠/١٥م حكمها الابتدائي بعدم جواز نظر الدعوى لسابقة الفصل فيها، وقد أبدى محامي الشركة المدعية إعتراضه على الحكم، وسيتم متابعة الدعوى لحين الفصل فيها نهائياً.

تاسعاً : التزامات الشركة باللائحة الحوكمة

أقر مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٨م لائحة حوكمة صدق والتي تتوافق مع أحكام نظام الشركة ويتم تحديثها بصورة مستمرة بما يضمن ملاءمتها لخدمة أغراض الشركة وتقوم الشركة بتطبيق كافة بنود لائحة الحوكمة ويظهر التقرير المقدم لمساهمي الشركة أن الشركة إلتزمت بكافة بنود وفقرات ومواد لائحة الحوكمة عدا بند التصويت التراكمي موضحة أسباب عدم الإلتزام بذلك.

١ - حقوق المساهمين المتعلقة بإجتماع الجمعية العامة :

ضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية الإجراءات والإحتياجات اللازمة لممارسة جميع المساهمين لحقوقهم النظامية في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها، وعلى نصيب من موجودات الشركة عند التصفية، وحضور جمعيات المساهمين والإشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها، والتصرف في الأسهم، ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس، والإستفسار وطلب معلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض مع نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

- لم تتسلم الشركة من المحاسب القانوني طلباً بإنعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية ولم يتم إنعقادها.
- لم تتسلم الشركة من مساهمين يملكون (٥ ٪) من رأس المال أو أكثر طلباً بإنعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية ولم يتم إنعقادها.
- لم يطلب مساهمون يملكون (٥ ٪) أو أكثر من أسهم الشركة إضافة موضوع أو أكثر إلى جدول أعمال الجمعية العامة عند إعداده.

٢ - تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات :

توفر الشركة جميع المعلومات بالشكل الكامل لعموم المساهمين وفقاً لمعايير الإفصاح دون تمييز بينهم تمكنهم من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه ، بحيث تكون هذه المعلومات وافية ودقيقة ومحدثة بطريقة منتظمة في العديد من وسائل النشر وفي المواعيد المحددة.

٣ - حقوق التصويت :

تحتاج الشركة إلى قرار من الجمعية العامة الغير عادية لتعديل الفقرة الخاصة بالتصويت على إختيار أعضاء مجلس الإدارة في النظام الأساسي للشركة من تصويت عادي إلى تصويت تراكمي وأنه في حالة صدور تعليمات من الجهات ذات العلاقة فسيتم تطبيقها فوراً.

٤ - حقوق المساهمين في أرباح الأسهم :

نظراً لوجود خسائر متراكمة حالياً لم يتم طرح بند توزيع أرباح لمساهمي الشركة على الجمعية العامة.

٥ - مسؤوليات مجلس الإدارة وتكويناته :

يتولى مجلس الإدارة جميع الصلاحيات والسلطات اللازمة لإدارة الشركة وحدد النظام الأساسي مسؤولياته تحديداً واضحاً وتم تأدية المهام الموكلة له بمسؤولية وحسن نية وجدية وإهتمام وكانت قراراته مبنية على معلومات وافية بما يحقق مصلحة الشركة عموماً ويؤكد المجلس بالتالي :

- أ - لم يصدر من مجلس الإدارة أي تفويض عام أو غير محددة المدة خلال عام ٢٠١١م.
- ب - لم يتم عقد القروض التي تتجاوز آجالها الثلاث سنوات ولم يتم بيع عقارات الشركة أو رهنها ولم يتم إبراء مديني الشركة من أي التزامات لهم تجاه الشركة خلال عام ٢٠١١م.
- ج - لم تنتهي عضوية أحد من أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م.
- د - ليس في عضوية مجلس الإدارة حالياً أي من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يحق لهم بحسب نظام الشركة تعيين ممثلين لهم في مجلس الإدارة.

٦ - إجتماع مجلس الإدارة وجدول الأعمال :

خصص أعضاء مجلس الإدارة وقتاً كافياً للإضطلاع بمسؤولياتهم والتحضير الجيد لإجتماعات مجلس الإدارة واللجان والشركات التابعة وحرصهم على حضورها ، ولم يسبق أن تقدم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة بطلب مكتوب لعقد إجتماعات طارئة لمجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م ، كما لم يسبق أن إعترض أي عضو من الأعضاء على جدول أعمال المجلس وقراراته.

٧ - مصالح أعضاء مجلس الإدارة :

أ - يملك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي نسبة قدرها ٥٪ (مبلغ خمسون ألف ريال) من رأسمال شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة وهي إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" ، وذلك بناءً على رغبة الشريك السابق (محامي الشركة) التنازل عن حصته فيها ، وقد أقر مجلس الإدارة الموافقة على التنازل عن الحصص لصالح عضو مجلس الإدارة ، علماً بأن الشريك الجديد وقع على كافة الضمانات والتنازلات التي تضمن حق الشريك في الحصص والأرباح وسيتم بعد إستكمال تأسيس شركة صدق للمشاريع الإستثمارية نقل حصص عضو مجلس الإدارة إليها.

ب - كلف مجلس الإدارة مكتب (الحلول القانونية) التابع للدكتور/ علي بن عبدالله بريدي عسيري - عضو مجلس الإدارة لتولى متابعة الدعوى المقامة من الشريك السابق في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم والشركة العربية

لصناعة مراتب السست والإسفنج "سليب هاي السعودية ومصر" والتي يطلب فيها الإقالة من بيع حصصه لشركة صدق، وذلك مقابل إجمالي أتعاب قدرها (١٥٠,٠٠٠) مائة وخمسون ألف ريال.

عدا ما ذكر أعلاه لم تُبرم الشركة أية أعمال أو عقود أو منافسة فيها مصلحة جوهريّة لأيٍّ من أعضاء مجلس الإدارة أو للمدير العام أو للمدير المالي أو لأي شخص ذو صلة بهم بالإضافة إلى عدم إشراك أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة في عملٍ من شأنه منافسة الشركة أو أنجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة، ولم تقدم الشركة أي قرض نقدي من أي نوع أو ضمنت أي قرض عقده أحد أعضاء مجلس الإدارة مع الغير.

٨ - الإفصاحات

- ١ - ليس في الشركة حالياً أي إستثمارات أو إحتياطيات أو إدخار لصالح موظفي الشركة.
- ٢ - لا توجد أي مصلحة وحقوق خيار وحقوق إكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو الشركات التابعة.
- ٣ - لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ولا توجد عقود خيار أو مذكرات حق إكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو قدمتها الشركة أو شركاتها التابعة وبالتالي لا توجد حقوق تمويل أو إكتتاب.
- ٤ - ليس هناك أي حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابل للتمويل إلى أسهم أو حقوق خيار، أو مذكرات حق الإكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة.
- ٥ - لا يوجد أي إستيراد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإستيراد.
- ٦ - لا يوجد أي ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء المجلس أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.
- ٧ - لا يوجد ترتيب أو إتفاق بين الشركة وأحد مساهميها في التنازل عن حقوقه في الأرباح.
- ٨ - لا يوجد أسهم أو أدوات دين صادرة عن الشركات التابعة لصدق.

عاشراً : المخاطر التي تواجه الشركة

تتم إدارة المخاطر في أعمال الشركة التشغيلية بصورة واعية بتقييم احتمالية حدوث المخاطر وتقدير العواقب ووضع الخطط المناسبة لتجنب المخاطر المحتملة وإحتوائها حال حدوثها، ويتم تصنيف المخاطر إلى مخاطر تشغيلية ومخاطر مالية وتحصر الشركة على معالجة المخاطر حسب الأنشطة التشغيلية والمالية مع تحديد مسؤوليات إدارة المخاطر داخل كل جهاز، وتنتهج الشركة سياسات وإجراءات خاصة بإدارة المخاطر تشمل المراجعة الدورية لأنشطتها للمراقبة والضبط لمستوى مقبول على جميع فئات المخاطر بما في ذلك المخاطر التشغيلية في العمليات التسويقية والإنتاجية والمخاطر المالية في عمليات تقلب العملات والقروض.

حادي عشر : المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع

تؤمن الشركة بأهمية الدور الاجتماعي في خدمة المجتمع وتأثيره الإيجابي على أعمال الشركة وكوادرها، وتدرس الشركة حالياً مجموعة من برامج المسؤولية الاجتماعية التي تساهم في خدمة المجتمع وتخدم مصالح "صدق" ويعزز المكانة السوقية لمنتجاتها.

ثاني عشر : سياسة الشركة في توزيع الأرباح

تعتمد سياسة الشركة في توزيع الأرباح السنوية الصافية على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة ومدى توفر السيولة اللازمة لذلك، حيث يتم توزيع الأرباح على النحو التالي :

- ١ - يُجنب (١٠ ٪) من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي ويجوز وقفه متى بلغ الإحتياطي نصف رأس المال.
- ٢ - يُوزع (٥ ٪) من رأس المال دفعة أولى للمساهمين.

- ٣ - يُخصم من الباقي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للمادة (٢٠) من هذا النظام، ومع مراعاة ما يصدر في هذا الخصوص من الجهات المختصة.
- ٤ - يُوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.
- ٥ - تُدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة.
- وحيث حققت الشركة أرباح خلال عام ٢٠١١م بلغت (٢٣.٥) مليون ريال فسيتم تغطية الخسائر المتراكمة التي ستُخفض لتصل إلى (١٥ ٪) من رأسمال الشركة في نهاية عام ٢٠١١م.

ثالث عشر : إقرارات مجلس الإدارة :

يؤكد المجلس ويقر أنه :

- ١ - تم إعداد سجلات الشركة بالشكل الصحيح حسب المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢ - المركز المالي ونتائج أعمال الشركة تؤكد قدرة الشركة على مواصلة الإستمرار في نشاطها بمشيئة الله.
- ٣ - أن نظام الرقابة الداخلية قد أُعد على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفعالية وأنه لا يوجد أدنى شك في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- ٤ - العمل دائماً على إستيفاء متطلبات لأئحة حوكمة الشركات وتطبيقها بما في ذلك السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح والشفافية.

رابع عشر : إقتراحات جدول أعمال الجمعية العامة العادية

- إن مجلس الإدارة وقد إستعرض معكم إنجازات الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م وكذلك القوائم المالية وحساب الأرباح والخسائر يطرح البنود التالية لجدول أعمال الجمعية العامة العادية :
- ١ - الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م.
- ٢ - التصديق على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وتقرير مراقبي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م.
- ٣ - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم للفترة من ٢٠١١/٠١/٠١م إلى ٢٠١١/١٢/٣١م.
- ٤ - الموافقة على إختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٢م والبيانات المالية ربع السنوية، وتحديد أتعابه.

الخاتمة :

وفي ختام هذا التقرير ينتهز مجلس الإدارة هذه الفرصة ليرفع أسمى آيات وعظيم التقدير إلى مقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز يحفظه الله وإلى صاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبدالعزيز ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية يحفظه الله وللحكومة الرشيدة، ويخص بالشكر وزارة التجارة والصناعة وهيئة السوق المالية وشركة السوق المالية السعودية "تداول" وكافة الجهات ذات العلاقة على دعمهم وتعاونهم على ما يبذلونه لخدمة الشركات، كما يسره أن يشكر مساهمي وعملاء الشركة ويعرب لهم عن الإمتنان العميق على دعمهم وثقتهم الغالية التي تدفع المجلس إلى المزيد من البذل والعطاء، كذلك يتقدم مجلس الإدارة بشكره وتقديره إلى كافة منسوبي الشركة والشركات التابعة على جهودهم المخلصة من أجل تطوير وتحسين الأداء وتحقيق الأهداف.

العظيم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
تسجيل رقم ٢٢٥ / ٢٢٢
ترخيص رقم ٢٢٥ / ٢٢٢
تسجيل رقم ٢٢٥ / ٢٢٢
المملكة العربية السعودية
تليفون ٢٠١١٧٧٧٧٧
فاكس ٢٠١١٧٧٧٧٧
www.crowehorwath.com
Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين:
الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدف
(شركة مساهمة عامة سعودية)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة والمرقعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدف (شركة مساهمة عامة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة، إن إعداد القوائم المالية الموحدة هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إيداء رأينا حولها إستناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وإشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص إختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة، كما إشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية الموحدة بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إيداء رأينا.

رأي مطلق: وفي رأينا إن القوائم المالية الموحدة المشار إليها أعلاه:

(١) تظهر بعذر، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدف (شركة مساهمة عامة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفعها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية الموحدة ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة والمبين أهمها في الإيضاح رقم (٢).

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها والمدونة على الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية.

العظيم والسديري
محاسبون وقانونيون
عبدالله محمد العظيم
ترخيص رقم (٢٢٥)



٢٤ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (١٦ فبراير ٢٠١٢)
الرياض، المملكة العربية السعودية

عبدالله محمد العظيم
ترخيص رقم (٢٢٥)

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

سلمان بنور السديري
ترخيص رقم (٢٢٥)

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(ريال سعودي)

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	الموجودات
		موجودات متداولة:
٤٦,٩٥٧,٩٦٠	٨٥,٦٢٣,٢٩٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٠٤١,٩٢٢	-	إستثمارات في أوراق مالية للتجارة (إيضاح ٢ ج)
٢٢,٦٨٨,٥٤١	٢٣,٧٤٠,٧٧٤	ذمم مدينة، صافي (إيضاح ٣)
٧٧,٠٢٤,٣٠٤	٧٦,٠٤٦,١٩١	مخزون، صافي (إيضاحي ٢ و ٤)
١٠,٣٠٩,٨٨١	١٠,١٩٤,٣١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي (إيضاح ٥)
١٦٢,٠٢٢,٦٠٨	١٩٥,٦٠٤,٥٦٩	مجموع الموجودات المتداولة
٧٧٧,٨٠٤	٧٧٧,٨٠٤	ذمم أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦)
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٢ هـ و ٧)
٢٥,٤١١,٠٤٧	٢٥,٤١١,٠٤٧	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة (إيضاح ٨)
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩	شهرة، صافي (إيضاحي ٢ و ٩)
٣,٤٨٩,٩٨٤	٣,١٣٥,٤٦٢	مشاريع تحت التنفيذ
٩٣,٢٩٤,١٤٣	٨٤,٦٣٢,١٧٠	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاحي ٢ ز و ١٠)
٢٧١,٦٥٨,٩٤٤	٢٦٢,٦٤٢,٤٤٩	مجموع الموجودات الغير متداولة
٤٣٣,٦٨١,٥٥٢	٤٥٨,٢٤٧,٠١٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة:
١٤,٧٣٧,٧٥٧	١٨,٠١٩,٥٤٩	ذمم دائنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (إيضاح ١١)
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨	فائض إكتتاب (إيضاح ١٢)
٢٠,٠٩٢,٣٥٥	٢٠,٥٦٢,٩١٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٣)
٤٦,١٨١,٠١٠	٤٩,٩٣٣,٣٦٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٥,٩٠٠,٠٠٠	٥٠,٩٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل (إيضاح ١١)
٨,٠٤٩,٩٧٢	١٠,٣٨٦,٢٢٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاحي ٢ ط و ١٤)
٦٧,٩٤٩,٩٧٢	٦١,٢٨٦,٢٢٧	مجموع المطلوبات الغير متداولة
١١٠,١٣٠,٩٨٢	١١١,٢١٩,٥٩٣	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية:
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	الإحتياطي النظامي (إيضاح ١٥)
(٨٣,٦١٧,١١٣)	(٦٠,١٤٠,٢٥٨)	الخسائر المتراكمة
٣٢٣,٥٠٠,٥٧٠	٣٤٦,٩٧٧,٤٢٥	مجموع حقوق المساهمين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	حقوق الملكية الغير مسيطرة (إيضاح ١٦)
٤٣٣,٦٨١,٥٥٢	٤٥٨,٢٤٧,٠١٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(ريال سعودي)

<u>٢٠١٠ (معدلة)</u>	<u>٢٠١١</u>	
٢٣٢,١٠١,٤١٢	٢٨١,٠٧٢,٧٤٥	المبيعات، صافي (إيضاح ٢)
(١٧٦,٧٢٧,٠٧٤)	(٢٠٤,٤٤٩,١٨٧)	تكلفة المبيعات (إيضاحي ٢ ك)
٥٥,٣٧٤,٣٣٨	٧٦,٦٢٣,٥٥٨	إجمالي الربح التشغيلي
(٢٥,٣٩٦,٠٣٧)	(٢٨,٧٦٩,١٠٧)	مصاريف بيع وتسويق (إيضاحي ٢ ك و ١٧)
(٢٥,٢٦٦,٤٨٠)	(٢٢,٧٢٧,١٦٣)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاحي ٢ ك و ١٨)
٤,٧١١,٨٢١	٢٥,١٢٧,٢٨٨	صافي الربح من العمليات التشغيلية
(٥,٠٠١,٦٤٢)	(٦١٩,٦٦٧)	مصاريف تمويل
١٠١,٧١٠,٥٩٦	٨٢,٨٨٥	أرباح بيع إستثمارات في أوراق مالية (إيضاح ٢)
<u>٦,٣٣١,٣٢١</u>	<u>٢,٧١٣,٦٠٠</u>	إيرادات أخرى (إيضاحي ٢ ي و ١٩)
١٠٧,٧٥٢,٠٩٦	٢٧,٣٠٤,١٠٦	صافي الربح قبل الزكاة التقديرية
(٧,١٥٠,٠٦١)	(٣,٨٢٧,٢٥١)	الزكاة التقديرية (إيضاحي ٢ ل و ٢٠ ب)
<u>١٠٠,٦٠٢,٠٣٥</u>	<u>٢٣,٤٧٦,٨٥٥</u>	صافي ربح السنة
<u>٢,٥٢</u>	<u>٠,٥٩</u>	صافي ربح السنة للسهم الواحد (ريال سعودي)
(٢,٠٩)	(١,٥٠)	نصيب السهم الواحد من الخسائر المتراكمة (ريال سعودي)
<u>٨,٠٩</u>	<u>٨,٦٧</u>	صافي القيمة الدفترية للسهم الواحد (ريال سعودي)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(ريال سعودي)

٢٠١٠ (معدلة)

٢٠١١

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :

صافي ربح السنة ٢٣,٤٧٦,٨٥٥ ١٠٠,٦٠٢,٠٣٥

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي

النقد المحصل من أنشطة التشغيل :

إستهلاكات السنة ١٠,٢١٦,٩١٥ ١١,١٨٨,٠٧٥
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات (٧٩,١٩١) (٤,٤٨٢,٣٦١)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (٣٢٠,٣٦٤) ٤١٣,٠٦٥
مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة وهبوط أسعار ٥٤,٧٧٤ ٢,٨٣٧,٧٤٢
مخصص تعويض نهاية الخدمة ٢,٣٣٦,٢٥٥ ١٦٨,٥٤٩
مكاسب من عمليات بيع وإعادة إستثمار - (٥٤,١٩٥)
أرباح بيع إستثمارات في أوراق مالية - (١٠١,٦٩٦,٩١٦)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات :

ذمم مدينة (٧٣١,٨٦٩) (٣٠٣,٥٠٠)
مخزون ٩٢٣,٣٣٩ ٤,٧٦٥,٠٥٢
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى ١١٥,٥٧٠ ٤,٣٩٤,٨٦٢
ذمم دائنة ٣,٢٨١,٧٩٢ ١,٢٣٢,٥٤٧
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى ٤٧٠,٥٦٤ ٧,٩٥٩,٩٤٨
صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل ٣٩,٧٤٤,٦٤٠ ٢٧,٠٢٤,٩٠٣

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :

شراء ممتلكات وآلات ومعدات (١,٢٠٨,٩٣٠) (١,٣٤٤,٣٢١)
العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات ٨٧,٧٠١ ١٩,٣٠٧,٧٩٥
شراء إستثمارات في أوراق مالية للتجارة ٥,٠٤١,٩٢٢ (٥,٠٤١,٩٢٢)
دفعات مقابل شراء إستثمارات في شركات - (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
العائد من بيع إستثمارات في أوراق مالية - ١٣٣,٧٩٦,٩١٦
مشروعات تحت التنفيذ - (٣٥٤,٥٢٢)
صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية ٣,٩٢٠,٦٩٣ ٤٦,٣٦٣,٩٤٦

التدفق النقدي من أنشطة التمويل :

صافي التغير في إلتزامات عقد إيجار رأسمالي - (١,١٦٠,٦٥١)
صافي التغير في القروض (٥,٠٠٠,٠٠٠) (٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل (٥,٠٠٠,٠٠٠) (٣٦,١٦٠,٦٥١)

صافي الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك

٣٨,٦٦٥,٣٣٣ ٣٧,٢٢٨,١٩٨
أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة ٤٦,٩٥٧,٩٦٠ ٩,٧٢٩,٧٦٢

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

٨٥,٦٢٣,٢٩٣ ٤٦,٩٥٧,٩٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة عامة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٠ (معدلة)</u>	<u>٢٠١١</u>	
<u>٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع
<u>٧,١١٧,٦٨٣</u>	<u>٧,١١٧,٦٨٣</u>	الإحتياطي النظامي (إيضاح ١٥)
		الخسائر المتراكمة:
(١٩١,٥٦٥,٤٥٠)	(٨٣,٦١٧,١١٣)	الرصيد في بداية السنة
		تسويات سنوات سابقة جراء إمتلاك (٤٥٪) المتبقية
٦,٩٠٨,٨٩٣	-	من حقوق ملكية سليلب هاي جدة
٤٣٧,٤٠٩	-	تسوية سنوات سابقة
<u>١٠٠,٦٠٢,٠٣٥</u>	<u>٢٣,٤٧٦,٨٥٥</u>	صافي ربح السنة
(٨٣,٦١٧,١١٣)	(٦٠,١٤٠,٢٥٨)	الرصيد في نهاية السنة
<u>٣٢٢,٥٠٠,٥٧٠</u>	<u>٣٤٦,٩٧٧,٤٢٥</u>	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر 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 ٢٠١١

(ريال سعودي)

١ - عام

سجلت الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق كشركة مساهمة عامة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٧٣ وتاريخ ١٤١٣/٦/٢٠هـ الموافق ١٩٩٢/١٢/١٤م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ والصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٤١٣/٧/١٧هـ (الموافق ١٩٩٣/١/١م) والسجل التجاري الفرعي رقم ٤٧٠٠٠٥٢٩٠ والصادر من مدينة ينبع بتاريخ ١٤١٦/٥/١٠هـ (الموافق ١٩٩٥/١٠/٣م)، يتكون رأسمال الشركة والبالغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي من ٤٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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، ومصنع لإنتاج الأدوات الصحية وبلات الجدران والأرضيات من الخزف وأحواض الاستحمام من الأكريليك بموجب قرار معالي وزير الصناعة رقم ٥٤٢ وتاريخ ١٤١١/١١/٥هـ.

تأثيرات مهمة على القوائم المالية الموحدة: -

بناء على الخطاب الصادر برقم (٣٢١٢٢٠٤٠٦) بتاريخ ١٤٣٢/٩/٢٢هـ من فضيلة رئيس المحكمة العامة بمحافظة جدة إلى فضيلة كاتب العدل المتضمن تنفيذ الحكم رقم ١٦٣/دج/١٣ لعام ١٤٢٩هـ الصادر من ديوان المطالمة بتاريخ ١٤٢٩/١١/١٩هـ الموافق ٢٠٠٨/١١/١٧م والقاضي بإثبات شراء كامل حصص الشريك السابق (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) لصالح شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) والشركات الأخرى التابعة لها في جمهورية مصر العربية والتوجيه بالعمل على نقل وإفراغ كامل الحصص المستحوذ عليها إلى شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق)، وبالتالي قامت الشركة بإثبات الحصص المستحوذ عليها من الشريك الآخر (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) والشركات الأخرى في جمهورية مصر العربية لصالح شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق) في دفاتها خلال الربع الثالث لعام ٢٠١١ لتحقق السيطرة وخلال الربع الرابع وبناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١١/٩٠/٣٥١ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/٣٠هـ الموافق ٢٠١١/٩/٢٩م جاري تعديل عقد تأسيس الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) بإعادة هيكلة ملكية حصص الشركاء في الشركة لتصبح الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بنسبة ٩٥٪ وشركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة بنسبة ٥٪، وقد قامت شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة بالتنازل عن كامل أرباحها في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) لصالح الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) وفق قرار مجلس الشركاء رقم ٢٠١٢/٠٧ بتاريخ ١٤٣٣/٠٢/٢٠هـ الموافق ٢٠١٢/٠١/١٤م ولا زالت الإجراءات القانونية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية تحت إجراءات نقل الملكية وذلك وفق ما يلي:

- تعديل رصيد أول المدة لعام ٢٠١١ للخسائر المتراكمة بنصيب الحصص المستحوذ عليها من الشريك السابق من صافي الأرباح المحققة من تاريخ صدور الحكم القضائي في الربع الرابع لعام ٢٠٠٨ (ديسمبر ٢٠٠٨) تاريخ الشراء وحتى نهاية عام ٢٠١٠م بمبلغ (١٤.٣) مليون ريال سعودي.
- قيد وإثبات كامل نصيب الحصص المستحوذ عليها من الشريك السابق (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) من صافي الأرباح المحققة عن فترة الإثنا عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بقائمة الدخل للشركة.
- تم تعديل القوائم المالية الخاصة للفترة السابقة لعام ٢٠١٠م التي ستعرض نتائجها لأغراض المقارنة.
- تم قيد وإثبات قيمة الشهرة الناتجة من عملية الشراء بالفرق بين المبلغ المدفوع وقيمة ٥٠٪ المتبقية من حقوق الملكية المشتراة بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٨.

شركات تم توحيدها ضمن القوائم المالية الموحدة:

إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ٢٠١٠ تشمل حسابات الشركة وفرعها والشركات التابعة لها كما يلي:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٩٥ %	شراء الأراضي لإقامة المباني عليها وتطويرها واستثمارها بالبيع أو التأجير وإستيراد وتصدير الأدوات الصحية ومواد البناء والمعدات الصناعية والكهربائية والإلكترونية والسجاد والمفروشات ومراتب السست والإسفنجة والسرير ومستلزمات النوم والأثاث المنزلي والموبيليا وأثاث المكاتب مواد الديكور.	المملكة العربية السعودية	٤٠٣٠١٢٠٣٧٧	شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة
٩٥ %	تصنيع مراتب السست والإسفنجة ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	٤٠٣٠١٢١٧٧٨	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)

شركة تابعة لم يتم توحيدها ضمن القوائم المالية الموحدة: -

لم تقم الشركة (الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق) بتوحيد القوائم المالية للشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفنجة (شركة مصرية ذات مسؤولية محدودة)، والتي تمثل حصتها في الشركة المستثمر بها ١٠٠٪ حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باعتبار الشركة المستثمر بها لم تبدأ نشاطها الفعلي وفي طور إعادة التنظيم ولعدم تحقق السيطرة الى تاريخ إعداد القوائم المالية ، (إيضاحي ٨ و ٦).

إذا تم توحيد الشركة التابعة غير الموحدة في القوائم المالية للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ستختلف أرقام القوائم المالية الموحدة للشركة.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

(أ) أسس توحيد الحسابات - -

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) وفرعها وشركاتها التابعة بعد إستبعاد المعاملات الهامة المتبادلة بين هذه الشركات وكذلك حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة لغرض توحيد القوائم المالية. يتم تصنيف الشركة المستثمر فيها كشركة تابعة بناءً على درجة السيطرة التي تمارسها الشركة على تلك الشركات مقارنة بالشركاء الآخرين وذلك إعتباراً من التاريخ الفعلي لممارسة السيطرة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لطريقة التوحيد الكامل وإظهار حقوق الأقلية، وهي الحقوق التي لا تمتلكها الشركة في الشركات التابعة.

(ب) العرف المحاسبي - -

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية.

(ج) إستثمارات في أوراق مالية للإتجار - -

يظهر الإستثمار في الأوراق المالية للإتجار في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة، ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة الناتجة عن بيع الإستثمار في هذه الأوراق المالية والمكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الإستثمار في هذه الأوراق المالية ضمن قائمة الدخل، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

(د) المخزون - -

يتكون المخزون من بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد أولية ويتم إظهارها بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، حيث يتم تقييم المواد الخام وقطع الغيار ومواد التغليف والمواد المستهلكة بطريقة المتوسط المرجح، أما المخزون تحت التشغيل وتام الصنع فيشمل تكلفة المواد الأولية والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير مباشرة.

هـ) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - -

- إستثمارات في شركات زميلة: تظهر هذه الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ ولا تزيد عن ٥٠٪ وهناك تأثير فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركات المستثمر فيها ويشار إليها على أنها شركات زميلة، ويتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر هذه الشركات في قائمة الدخل من خلال ما يرد في القوائم المالية الصادرة لها.
- إستثمارات في شركات أخرى بنسبة تقل عن ٢٠٪: تظهر هذه الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠٪ من رأس مال الشركات غير المتداولة أسهمها بالتكلفة ويتم تخفيض القيمة الجارية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها، ويتم تسجيل الإيرادات من هذه الإستثمارات عند الإعلان عن توزيع الأرباح. كما تظهر الإستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع والتي تمثل الإستثمارات في أسهم الشركات المتداولة المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠٪ بالقيمة العادلة. ويتم عرض الأرباح أو الخسائر غير المحققة في تاريخ المركز المالي نتيجة إرتفاع أو إنخفاض قيمتها العادلة كمكاسب أو خسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين أما الإنخفاض الدائم في قيمتها العادلة فتتم معالجته وإظهاره في قائمة الدخل، ويتم تسجيل الأرباح الناتجة عن التوزيعات من تلك الإستثمارات عند الإعلان عنها.

و) الشهرة - -

تمثل الشهرة فائض القيمة العادلة للأسهم الصادرة على صافي الأصول المشتراة، وتمشيا مع التعديل الذي قامت به الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لمعيار الموجودات الغير ملموسة ومعيار التوحيد والذي سري مفعولة ابتداءً من عام ٢٠٠٦، توقفت الشركة عن إطفاء الشهرة على أن يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقا للقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد).

ز) الممتلكات والآلات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها بإعتماد النسب السنوية التالية:

٣ - ٥ ٪	المباني والتحسينات
٥ - ١٥ ٪	الآلات والمعدات
٢٥ ٪	السيارات ووسائل نقل
٣ - ٢٥ ٪	الأثاث ومفروشات

ح) محاسبة عقود الإيجار - -

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

ط) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الإستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين المترتب على الشركة عند إنتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

ي) تحقيق الإيراد - -

يتحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء، وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ك) المصاريف - -

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف إدارية وعمومية وتكاليف إنتاج، ويتم تحميل تكاليف الإنتاج بكامل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة، ويتم تصنيف المصروفات الناتجة من مجهودات الشركة المتعلقة في عمليات تسويق وبيع المنتجات التامة الصنع في بند مستقل تحت مسمى مصاريف البيع والتسويق. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق كمصاريف إدارية وعمومية، ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق وتكاليف الإنتاج على أساس ثابت، ويتم تطبيق مبدأ الإستحقاق في تحميل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق.

ل) الزكاة التقديرية - -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم إستدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل، حيث تم إحتسابها وفق معايير الزكاة الشرعية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، مع العلم بأن الشركة قامت بتعديل مخصص الزكاة التقديرية لسنوات السابقة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخ.

م) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الموحدة والمرفقة بالريال السعودي، ويتم إستخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

٣ - الذمم المدينة، صافي

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
٢٨,٢٢٧,٢٣٧	٢٧,٤٩٥,٣٦٨
(٤,٤٨٦,٤٦٣)	(٤,٨٠٦,٨٢٧)
٢٣,٧٤٠,٧٧٤	٢٢,٦٨٨,٥٤١
صافي	

٤ - المخزون، صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
٣٧,٦١٢,٧٦٨	٤٢,٧٩٠,٥٩٩
٣٤,١٢٨,٥٩٦	٣٠,٧٣٠,١٢٠
٥,٤٩٥,١٤٦	٥,٥٣٨,٩١٠
٤,٢٩٣,٩٧٤	٣,٣١٣,٠٦٤
٤١٧,٧٠٨	٣٣٩,٠٢٢
٣٧,٣٤٧	١٩٧,١٦٣
٨١,٩٨٥,٥٣٩	٨٢,٩٠٨,٨٧٨
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	
(٥,٩٣٩,٣٤٨)	(٥,٨٨٤,٥٧٤)
٧٦,٠٤٦,١٩١	٧٧,٠٢٤,٣٠٤
صافي	

٥ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
٣,٧٤٦,٤٩٩	٤,١٠٦,٤٧٧
٣,٤٢١,٢٤٩	٢,٩٧٦,٥٧٤
٣,١١٨,٢٨٣	٣,٣٥٩,٩٤٠
٣٤٧,٣٣٢	٢٧٢,١٥٢
-	٨,٤٦٦
٧٤,١٠٤	٩٩,٤٢٨
١٠,٧٠٧,٤٦٧	١٠,٨٢٣,٠٣٧
(٥١٣,١٥٦)	(٥١٣,١٥٦)
١٠,١٩٤,٣١١	١٠,٣٠٩,٨٨١
صافي	

- ذمم أطراف ذات العلاقة

تتكون ذمم أطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
٧٢٧,٨٠٤	٧٢٧,٨٠٤
الشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفننج (مصر)	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
إبراهيم الحميضي _ شريك بشركة صدق للإستثمار التجاري	
٧٧٧,٨٠٤	٧٧٧,٨٠٤

٧ - إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

أ) الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) (مساهمة مقفلة) كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
٨١,٠٧٩,٥٥٧	٨١,٠٧٩,٥٥٧
تكلفة الاستثمار	
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
ب) الاستثمارات في شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقفلة) كما في ٣١ ديسمبر :	
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧
تكلفة الاستثمار (القيمة الاسمية)	
صافي الاستثمارات	

- خلال عام ٢٠٠٨ قررت إدارة الشركة (صدق) التوقف عن تكوين أي مخصصات لمواجهة الخسائر الغير عادية في الشركة المستثمر بها (ابن رشد) وذلك اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بسبب التغير في هيكلية شركة ابن رشد وأنشطتها التشغيلية والاستثمارية، والاكتفاء بالمخصص المكون في السابق والذي يمثل حوالي ٣٩٪ من القيمة الاسمية للاستثمار، وذلك وفق ما رأيته إدارة الشركة من كفاية المخصص المكون لمواجهة تلك الخسائر.

٨ - إستثمارات في شركات

يتكون الاستثمار في شركات كما في ٣١ ديسمبر من الاستثمار في الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفننج (سليب هاي مصر) والتي تم الاستحواذ على ٥٠ ٪ المتبقية خلال الربع الثالث من عام ٢٠١١م ليصبح بذلك قيمة الاستثمار بمبلغ ٢٥,٤١١,٠٤٧ ريال سعودي، وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء من إجراء نقل الحصة ولا زالت تحت إجراءات النقل القانونية.

٩ - الشهرة، صافي

تتكون الشهرة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
٧٣,٤٨٦,٢٥٧	٧٣,٤٨٦,٢٥٧
التكلفة	
١١,١٢٩,٨٤٨	١١,١٢٩,٨٤٨
الإطفاء المتراكم:	
١١,١٢٩,٨٤٨	١١,١٢٩,٨٤٨
الرصيد بداية السنة	
١١,١٢٩,٨٤٨	١١,١٢٩,٨٤٨
الرصيد في نهاية السنة	
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩
صافي	

تم تقييم الشهرة والناجاة عن شراء ٥٠٪ من حصص الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والظاهرة بالدفاتر والبالغ قيمتها ٢٣,٢٢٠,١٥٢ ريال سعودي من خلال قرار الإدارة رقم (٢٠١١/٣١٩) بتاريخ ٢٠١١/٢/١١ م استناداً لعدة أسس للتقييم بأنه ليس هنالك أي انخفاض في قيمة الشهرة الظاهرة بالدفاتر وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١١ تم الاستحواذ ٤٥٪ من حصص الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) المتبقية والتي نتج عن شرائها فرق شهرة بقيمة ٣٥,٢٢٢,٦٣١ ريال سعودي والناجاة بالفرق بين مبلغ الشراء والقيمة الدفترية لهذه الحصص.

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	أثاث ومفروشات	سيارات ووسائل نقل	آلات مستأجرة	آلات ومعدات	مباني و تحسينات	أراضي
٣٢٥,٣١,٠٧٦	٣٢,١٥,٧٣٣	٢٥,١٧,٢٢٠	٥,٣٩,٨٨٧	١٦٩,٣١٤,١٧٧	٩٠,٧٧,٥٦٠	٢,٧٧٥,٠٠٠
٦,٩٦١,٣٣٩	٣٧٦,٩٣٣	٦٥٨,٣٠٠	-	٥,٩٤٢,٨٣٧	٨٣٣,٧٩	-
(٥٨٨٦,٤١٠)	(٨,٥٠٠)	(٣٧٥,٣٢٥)	(٥,٣٩٧,٨٨٧)	(١٠,٤٦,٩٨)	-	-
٣٣٦,١٩٦,٠٠٥	٣٢,٤٥٤,١٥٥	٢٥,٤٥٥,٠٩٥	٠	١٧٥,١٥٢,٨١٦	٩٠,٨٥٨,٩٢٩	٢,٧٧٥,٠٠٠

التكلفة

الرصيد في بداية السنة
الإضافات خلال السنة
الإستبعادات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

الإستهلاكات

الرصيد في بداية السنة
الإضافات خلال السنة
الإستبعادات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٣٣٢,٣٢٦,٩٣٣	٢٩,٦١٧,٤٧٦	٢٤,٥٧٠,٤٢٤	٧١٩,٧٦٦	١٣٤,٠٢٥,٩٢٤	٤٣,٣٩٣,٣٤٣	-
١٠,٤٣٦,٦٨١	١,١٣٤,٣٦٧	٠	-	٦,٦٥٥,٢٢٧	٧,٨٧٥,٥٤٧	-
(١,١٩٩,٧٧٩)	٠	(٣٧٥,٣١٧)	(٧١٩,٧٦٦)	(١٠,٤٦,٩٦٦)	٠	-
٢٤٢,٠٦٣,٨٣٥	٣٠,٧٥١,١٤٣	٢٤,٤٩٩,٧٤٧	٠	٤٦,٣٦٥,٨٩٠	٤٦,٣٦٥,٨٩٠	-

صافي القيمة المكتوبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣١ ديسمبر ٢٠١١

- بلغ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ١٠,٩٣٦,٦٨١ ريال سعودي و ١١,١٨٨,٠٧٥ ريال سعودي وذلك للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي.
- تتضمن الباني والإنشاءات مباني المصنع والمقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٢٥ عام قابلة للتجديد ابتداء من نوفمبر ١٩٩٥.
- تتضمن الباني والإنشاءات مستودع الحفرة بجدة والقام على أرض مستأجرة من الغرفة التجارية لمدة ١٤ عام ابتداء من سبتمبر ١٩٩٧.
- إن ممتلكات والآلات ومعدات مصنع صدق للخزف مرفوعة بالكامل لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمانات مقابل القرض طويل الأجل الممنوح للمصنع.
- يشمل بند الآت مستأجرة آلة كانت تملكها إحدى الشركات التابعة وقامت ببيع آلة إلى إحدى الشركات المحلية بمبلغ ٥,٣٩٧,٨٨٧ ريال سعودي من خلال إتفاقية بيع وإعادة إستثمار.

١١ - قروض طويلة الأجل

كانت حركة قرض صندوق التنمية الصناعي كما في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٨٣,٩٠٠,٠٠٠	٦٠,٩٠٠,٠٠٠	قيمة القرض
-	-	المضاف إلى القرض
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	المسدد من القرض
٦٧,٩٠٠,٠٠٠	٦٠,٩٠٠,٠٠٠	رصيد القرض في بداية السنة
-	-	الإضافات خلال السنة
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٦٠,٩٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	رصيد القرض في نهاية السنة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول من القرض
٥٥,٩٠٠,٠٠٠	٥٠,٩٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القرض

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

- حصل مصنع صدق للخزف خلال عام ١٩٩٦ على قرض بقيمة ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعي السعودي وذلك بضمان ممتلكات وآلات ومعدات مصنع صدق للخزف، وخلال عام ٢٠٠٥م حصل المصنع أيضاً على قرض إضافي من الصندوق بمبلغ ٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل توسعة المصنع، والمسدد من هذا القرض مبلغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، لم يقيم المصنع بسداد مبلغ ٦٧,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأقساط مستحقة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩م على التوالي.
- أعيدت جدولة القروض الممنوحة من صندوق التنمية الصناعي أكثر من مرة آخرها كان في ١٤٢٦/١/٢٦هـ الموافق ٢٠٠٥/٣/٧، ويستحق السداد على ١٢ قسط نصف سنوي ابتداء من ١٤٢٦/٨/١٥هـ الموافق ٢٠٠٥/٩/١٩ وأخراها يسدد في ١٤٣٢/٢/١٥هـ الموافق ٢٠١١/١/٣٠.
- تلقت إدارة الشركة عدة انذارات من صندوق التنمية الصناعية السعودي لسداد الأقساط المستحقة، وتم منحها عدة مهل لسداد الأقساط المتأخرة وقد قام صندوق التنمية الصناعية السعودي مؤخراً بتحويل الأمر لوزارة المالية للجنة جباية أموال الدولة وقد صدر القرار رقم (٢١٨) بتاريخ ١٤٢٩/١١/١٨هـ بايقاع الحجز والتفويض على كافة الأموال المنقولة وغير المنقولة المرهونة وغير المرهونة الجائز حجزها شرعاً للمملوكة للشركة وفروعها بما في ذلك الأرضة والحسابات البنكية والأسهم والسندات والعقارات ومستحققاتها لدى الجهات الحكومية وذلك بما يكفي لسداد كامل مبلغ المديونية القائم بذمة الشركة لصالح الصندوق والمستحق بموجب عقد القرض رقم (١٤٠١) بتاريخ ١٤٢٤/٥/٢٢هـ، وقد عقدت إدارة الشركة عدة لقاءات مع إدارة الصندوق للتنمية الصناعية السعودي لايقاف تنفيذ قرار الحجز وقد قدمت إدارة الشركة عدة مقترحات بشأن إعادة جدولة رصيد و خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٠م تم توقيع اتفاقية إعادة جدولة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٤٣١/٧/٢هـ الموافق ٢٠١٠/٦/١٥م تتضمن تسديد مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل القرض وإعادة جدولة القرض المتبقي والبالغ (٦٠,٩) مليون ريال سعودي على اثنا عشرة سنة قيمة كل قسط ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً ابتداء من تاريخ ١٤٣٢/٤/١٩هـ وذلك برهن (٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم) من أسهم شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) لصالح الصندوق بحيث يصبح الصندوق مستفيداً ثاني بعد مجموعة سامبا المالية، كما تمت الموافقة من قبل الصندوق على بيع الأسهم المرهونة على أن يتم رهن كامل حصص الشركة العالمية لمستلزمات النوم (سليب هاي) لصالح الصندوق وذلك عند الانتهاء من نقل الحصص لصالح الشركة ويعتبر هذا التعهد غير قابل للإلغاء أو النقص وخلال الربع الثالث من عام ٢٠١٠م تم سداد مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل القرض حسب الاتفاقية الموقعة مع الصندوق.

١٢ - فائض الإكتتاب

يتكون فائض الإكتتاب كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٤,٤٠٩,٢٦٠	٤,٤٠٩,٢٦٠	فائض إكتتاب عن طريق شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
٩٧٦,٦٤١	٩٧٦,٦٤١	فائض إكتتاب عن طريق بنك الرياض
٩٦٤,٩٩٧	٩٦٤,٩٩٧	فائض إكتتاب عن طريق مجموعة سامبا المالية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨	

رصيد فائض الإكتتاب المستحق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ٢٠١٠ والبالغ ٦,٣٥٠,٨٩٨ ريال سعودي، وهذا المبلغ مستحق للمكتتبين طرف الشركة اللذين لم يتقدموا للبنوك المذكورة أعلاه لإستلام الفائض المستحق لهم بعد الإنتهاء من تخصيص الأسهم منذ عام ١٩٩٢م.

١٣ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٩,٣٦٤,٦٧٩	١٠,٣٨٨,٤٩٧	زكاة شرعية مستحقة
٤,٧٩٦,٢٥٥	٥,٠٧٢,١١٧	مصاريف مستحقة
٤,٠٤٩,٠٠٢	٣,٣٢٨,٠٦٢	عملاء - دفعات مقدمة
١,٠٢٢,٤٠٩	٧٣٤,٦٤٤	إجازات وتذاكر سفر وأخرى مستحقة
٩٦٠,٠١٠	١,٠٣٩,٥٩٩	أرصدة دائنة مختلفة
<u>٢٠,٠٩٢,٣٥٥</u>	<u>٢٠,٥٦٢,٩١٩</u>	

- كلف مجلس إدارة الشركة أحد أعضاؤه لمتابعة الدعوى المقامة من الشريك السابق في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) ضد الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) وذلك مقابل أتعاب تم تحديدها بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٤ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي ملخص بحركة مخصص تعويض نهاية الخدمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٧,٨٨١,٤٢٣	٨,٠٤٩,٩٧٢	الرصيد بداية السنة
٢,٠٩٠,٥٩١	٣,٨٧٨,٣٤١	المضاف خلال السنة
(١,٩٢٢,٠٤٢)	(١,٥٤٢,٠٨٦)	المسدد خلال السنة
<u>٨,٠٤٩,٩٧٢</u>	<u>١٠,٣٨٦,٢٢٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٥ - الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات بالملكة العربية السعودية عقد تأسيس الشركة المحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال، ولم يتم أي تحويل نظراً لوجود خسائر متراكمة، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٦ - حقوق الملكية الغير مسيطرة

تتكون حقوق الملكية الغير مسيطرة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
نسبة	نصيب حقوق الأقلية في	نصيب حقوق الأقلية في
حقوق الأقلية	المركز المالي	المركز المالي
الدخل	الدخل	الدخل
٥ %	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة	-	-
	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
	-	-

١٧ - المصاريف البيعية والتسويقية

تتكون المصاريف البيعية والتسويقية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٧,٥٥٢,٠٣٧	٩,٤٣٥,٨٩٦	رواتب ومزايا الموظفين
٥,٧٢١,٨٠٣	٥,٨٧٦,٧٥٥	محروقات وصيانة شاحنات
٤,٢١١,٥٣٩	٤,٤٦٤,١٧٤	إيجارات
٢,٧٨٦,١٢٣	٣,٣١٣,٧٥٥	عمولات بيع وتوزيع
١,٥٥٣,٩٦١	١,٥٢٣,٢٢١	صيانة وإصلاح، تأمين
٩٥٠,٤١٥	١,٥٠٧,٧٤٩	دعاية وإعلان
٤٦٤,٨٨٤	٧٠٤,٦١٣	شحن للدخل وللخارج
-	٤٥٥,١٤٥	مكافآت وحوافز موزعين
٥٦٨,٦٧٣	٤٠٢,٧٥٠	إستهلاكات
٢٠٨,١٦٤	١٠١,٦٠٣	سفر وانتقال
٣٥٣,٧٥٧	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٢٤,٦٨١	٩٨٣,٤٤٦	أخرى
<u>٢٥,٣٩٦,٠٣٧</u>	<u>٢٨,٧٦٩,١٠٧</u>	

١٨ - المصاريف الإدارية والعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
١٢,٣١٣,٠٦٣	١٤,٢٢٢,٤٠٠	رواتب ومزايا الموظفين
١,٨١٩,٤١٧	١,٧٧٢,٣٣٤	مناقصات وخدمات عامة
٢,٢٤٧,٩٨٧	١,٥١٣,٥٦٦	أتعاب مهنية وقانونية
١,٨٨٧,٩٦٠	١,٤٢٤,٨٧٠	إستهلاكات
٨٧١,٧٣٤	٩٢٤,٧٦٧	أتعاب مجلس الإدارة
٨٠٨,٠١٢	٦٨٨,٦٣٠	صيانة وإصلاح
٥٢٥,٧٠٩	٦٢٨,٨٢٨	سجل المساهمين وإشترابات
٣٠٩,٣٨٥	٢٧٧,٦١٩	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٢,٨٣٧,٧٤٢	٥٤,٧٧٤	م. مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٥٣٩,٢٢١	-	م. مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٠٦,٢٥٠	١,٢١٩,٤٧٥	أخرى
<u>٢٥,٢٦٦,٤٨٠</u>	<u>٢٢,٧٢٧,١٦٣</u>	

١٩ - الإيرادات الأخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٤,٤٨٢,٣٩٩	٧٩,١٩١	أرباح رأسمالية
٦,٨٨٨	١,٢١٤	إيرادات ودائع بنكية
٥٤,١٩٥	-	مكاسب عن عملية بيع وإعادة إستئجار
١,٧٨٧,٨٣٩	٢,٦٣٣,١٩٥	أخرى
<u>٦,٣٣١,٣٢١</u>	<u>٢,٧١٣,٦٠٠</u>	

٢٠ - الزكاة التقديرية

(أ) فيما يلي ملخص بأهم عناصر احتساب مخصص الزكاة التقديرية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٢٧١,٦٥٨,٩٤٤	٢٦٢,٦٤٢,٤٤٩	موجودات غير متداولة
٦٣,٩٤٩,٩٧٢	٦١,٢٨٦,٢٢٧	مطلوبات غير متداولة
٣٢٣,٥٠٠,٥٧٠	٢٤٦,٩٧٧,٤٢٥	رصيد حقوق المساهمين
١١٢,٤٩٨,٤٦٢	٢٨,٩٥٢,١٦٧	ربح السنة المعدل

(ب) فيما يلي حركة مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٤,١٩١,٨٠٧	٩,٢٦٤,٦٧٩	الرصيد في بداية السنة
٥,٤٧٦,٠٢٣	٣,٨٢٧,٢٥١	المخصص المكون خلال السنة
١,٦٧٤,٠٣٨	٤٨,٠١٨	فروقات سنوات سابقة
(٢,٠٧٧,١٨٩)	(٢,٧٥١,٤٥١)	المسدد خلال السنة
٩,٢٦٤,٦٧٩	١٠,٣٨٨,٤٩٧	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي للشركة :

- أنهت الشركة الأم وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية تأسيسها وحتى عام ١٩٩٧م وحصلت على الربط النهائي وسددت الزكاة وفروقاتها عن تلك الفترة.
- قامت الشركة الأم بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٨ إلى ٢٠٠٦ ، وسددت الزكاة التقديرية المقدرة من قبلها عن تلك السنوات ، وقد حصلت الشركة على ربط نهائي من مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/١٢/٣١ ، وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي ، قدمت الشركة الأم اعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات ، خلال عام ٢٠٠٦ حصلت الشركة على رد اللجنة الابتدائية على الاعتراض المقدم والتي تم بموجبه تخفيض الفروقات الزكوية إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي ، قدمت الشركة الأم اعتراض إلى اللجنة الاستئنافية بخصوص هذه الفروقات ، وخلال عام ٢٠٠٨م أيدت اللجنة الاستئنافية قرار اللجنة الابتدائية وقامت بمصادرة خطاب الضمان المقدم حسب النظام ، وقد قامت الشركة برفع الأمر للمحكمة الإدارية وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يصدر حكم نهائي بهذا الخصوص.
- خلال عام ٢٠٠٨م تسلمت الشركة الأم ربط نهائي من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٦ وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي وقدمت الشركة الأم اعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات وخلال عام ٢٠٠٩ حصلت الشركة على رد اللجنة الابتدائية على الاعتراض المقدم على ربط المصلحة للسنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٤ وقد أيدت اللجنة الابتدائية مصلحة الزكاة والدخل في بعض البنود المعترض عليها وطالبت الشركة بتقديم بعض المستندات التي تؤيد وجهة نظرها في البعض الآخر وقد صدر قرار اللجنة الابتدائية النهائي بالزكاة المستحقة والبالغة ١,٧٠٥,٤٣٦ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراضها على المبلغ للجنة الاستئنافية وقد تم رفض الاستئناف المقدم من قبل الشركة على قرار لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثالثة رقم (١٨) لعام ١٤٣٠ هـ من الناحية الشكلية وقد قامت الشركة بعمل مخصص بمبلغ ١,٦٧٤,٠٣٨ ريال سعودي على أن يتم معالجة الفروقات بين المخصص المكون والزكاة المستحقة لاحقاً.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن عام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة ولم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

٢١ - القطاعات التشغيلية المستثمر فيها

يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة لها طبقاً للقطاعات التشغيلية والتي تمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة.

البيان/الوصف	قطاع الادوات الصحية	قطاع المراتب والاسفنج	أخرى	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أولاً: عام ٢٠١١:				
- اجمالي الموجودات	٨٧,٠٩٢,٨٦٨	٢١٥,٣١٤,١٨٤	١٥٥,٨٣٩,٩٦٦	٤٥٨,٢٤٧,٠١٨
- اجمالي المطلوبات	٦٥,٨٧٤,٤٧٤	٣١,٢٨٠,٥٣٧	١٤,٠٦٤,٥٨٢	١١١,٢١٩,٥٩٣
- صافي المبيعات	٣٩,٤٧٧,٧٣٤	٢٤١,٥٩٥,٠١١	-	٢٨١,٠٧٢,٧٤٥
- صافي الدخل (الخسارة)	(٢,٩٦٦,٠٦٨)	٣٣,٧٥٨,٧٨٣	(٧,٣١٥,٨٦٠)	٢٣,٤٧٦,٨٥٥
ثانياً: عام ٢٠١٠:				
- اجمالي الموجودات	٩٤,٥٧٧,٦٤٤	١٧٥,١٨٢,٤٨٧	١٦٣,٩٢١,٤٢١	٤٣٣,٦٨١,٥٥٢
- اجمالي المطلوبات	٧٢,٤٥٧,٦٦٧	٢٤,٩٠٧,٦٢٣	١٢,٧٦٥,٦٩٢	١١٠,١٣٠,٩٨٢
- صافي المبيعات	٣٢,٢٤٨,٩١٣	١٩٩,٨٥٢,٤٩٩	-	٢٣٢,١٠١,٤١٢
- صافي الدخل (الخسارة)	(٧,٤٦٢,٨٠٦)	١٤,٧٢٩,٥٩١	٩٣,٣٣٥,٢٥٠	١٠٠,٦٠٢,٠٣٥

٢٢ - التزامات محتمل أن تطرأ

على الشركة إلتزامات محتمل أن تطرأ وذلك فيما يتعلق بخطابات ضمان لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة مستثمر فيها، بلغت ٥,٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (١١٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

٢٣ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠١٠ لتتماشى مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠١١.

٢٤ - إدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين والموجودات الأخرى والقروض البنكية والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر ندرة المواد الخام:** تستخدم مجموعة شركات صدق مواد خام مختلفة كمدخلات إنتاج في عملياتها الإنتاجية وتخضع هذه المواد الخام لتذبذب الأسعار، ومثال على ذلك استخدام أحد منتجات النفط التي تتأثر إرتفاعاً وانخفاضاً بأسعار النفط العالمية، كما أن ألواح الحديد تتأثر إلى حد كبير بأسعار الحديد العالمية التي ترتفع وتنخفض مما يؤثر على أعمال الشركة.
- **مخاطر المنافسة:** تلعب المنافسة أيضاً دوراً هاماً في التأثير على أداء الشركات. ويمكن أن تلجأ الشركة إلى زيادة أو تخفيض أسعارها حسب متطلبات السوق لضمان استمرارية أدائها.
- **المنتجات المقلدة:** هنالك أيضاً مخاطر أن يقوم بعض المنتجين في السوق بطرح منتجات شبيهة بمنتجات الشركة مثال ذلك صب المنتج في قوالب في دولة أخرى وإدخاله إلى المملكة تحت أسماء مختلفة.
- **مخاطر القروض العالية:** زيادة القروض قصيرة الأجل أما بسبب عدم توفر السيولة الكافية أو بسبب زيادة الأعباء المالية.
- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها، ولا تعتقد الإدارة أن الشركة عرضة لمخاطر تركيز المديونية فيما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المتنوعة.
- **مخاطر السيولة:** تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية، إن وجود عجز في رأس المال العامل يزيد من احتمالية تعرض الشركة لمخاطر عدم الوفاء ببعض إلتزاماتها المالية.
- **مخاطر تغير أسعار الصرف:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد الإدارة أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً بهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.
- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٥ - عام

لقد تم تقريب الأرقام الواردة للقوائم المالية الموحدة إلى أقرب ريال سعودي.