

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

الموقرين

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م. وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٦). إن إعداد القوائم المالية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. القوائم المالية المنتهية في ٢٠٠٢/١٢/٣١م مراجعة من قبل مكتب محاسب قانوني آخر بموجب تقريره المؤرخ في ١٤٢٤/٢/١٠هـ الموافق ٢٠٠٣/٤/١٢م، والمتحفظ على رصيد الإستثمارات الأخرى الخاصة بالشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) والبالغ ١٣٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى فتاوة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الهامة، وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن باستخدام العينات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية - كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الجوهرية وطريقة عرض القوائم المالية ككل، وفي اعتقادنا فإن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا. يتضمن بند الإستثمارات الأخرى مبلغ ١٣٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل إستثمار الشركة بنسبة ٢,٧٤٪ في رأس مال الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)، وقد تم إدراجه بالتكلفة. ولم تقوم شركة صدق بتخفيض قيمة الإستثمار لمقابلة نصيبها من الخسائر المتراكمة في شركة ابن رشد والبالغ كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١م مبلغ ٦٤,٣٢٣,٤٨٨ ريال سعودي لأن إدارة الشركة ترى أن هذا ليس إنخفاضاً دائماً.

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢) فقد تم توحيد القوائم المالية لإحدى الشركات التابعة، وهي الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١م، والبالغ إجمالي رقم موجوداتها مبلغ ١٤٨,٣٩٠,٨٨٧ ريال سعودي وصافي دخلها مبلغ ٨,٠٦١,٤١٠ ريال سعودي. بناء على قوائم مالية غير مدققة صادرة من قبل إدارة الشركة التابعة. كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢)، ورقم (٩) لم تقوم إحدى الشركات التابعة وهي الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) بتوحيد القوائم المالية لشركتها التابعة وهي الشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفننج - بجمهورية مصر العربية (الشركة التابعة غير الموحدة)، ولم تتمكن من قيد حصتها في نتائج أعمال الشركة التابعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م نظراً لعدم توافر القوائم المالية المدققة للشركة التابعة للسنة المالية المذكورة وقت إعداد هذه القوائم المالية للشركة. لم يتم عرض تفاصيل القطاعات التشغيلية طبقاً لمعيار التقارير القطاعية نظراً لعدم توفر المعلومات. وبرأينا - فيما عدا التعديلات التي قد تكون ضرورية لو تمكنا من الحصول على المعلومات المتعلقة بالتحفظات المذكورة أعلاه - فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- ١- تظهر بعدل من جميع النواحي الهامة المركز المالي الموحد للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م، ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

التاريخ: ١٤٢٥/٠٣/٢٧هـ
الموافق: ٢٠٠٤/٠٥/١٦م

M / A - ٠٠٠٥



صدق

١٥

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة:
٢٨,٧١١,٤٩٧	٢٣,٠١٤,٨٤٦	(٤)	نقد بالبنوك والصناديق
٥٠,٩٥٩,٤٧٢	٢٨,٨٣٦,٥٠٠	(٥)	ذمم مدينة - صافي
١١,٩٦٣,٦٣٤	١٥,٦٢٠,٦٣٦	(٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٠٥,٠٨٩,٥٧١	١٦٥,٤٣٨,٥٧٣	(٧)	مخزون - صافي
١٩٦,٧٢٤,١٦٤	٢٤٢,٩١٠,٥٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٠٣٣,٤٢٥	٤,٥٨٨,٩٩٩	(٨)	إستثمارات في شركة زميلة
١٣,١٨٣,٠٨٧	٢١,١٤٣,١٤٢	(٩)	إستثمارات في وقرض لشركة تابعة غير موحدة
١٣٣,٣٠٠,٠٠٠	١٣٣,٣٠٠,٠٠٠	(١٠)	إستثمارات أخرى
٢٨٤,٦٢٩,٢٧٥	٢٧٧,٧٥٠,٢١٩	(١١)	موجودات ثابتة - صافي
١٤,٩٠٥,١٣٣	١٣,٦٢٠,٧٧٥	(١٢)	مصاريق مؤجلة - صافي
٢٩,٤١٢,١٨٨	٢٧,٣٤٨,١٧٦	(١٣)	الشهرة - صافي
٦٧٧,١٨٧,٢٦٢	٧٢٠,٦٦١,٨٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
١٠,٣٦٦,٤٩٤	٧٤,٧٥٩,٨٧٧		بنوك دائنة
-	٤,٠٠٤,٥٥٤	(١٤)	قرض قصير الأجل
٦٦,٣٩١,٢٦٨	٦٠,٤٥٦,٤٠٩		ذمم دائنة
-	٣,٥٣١,٧٠٢		الجزء المتداول من أوراق الدفع
٩,١٨٥,٨٨١	٩,١٣٧,٢٨١		فائض إكتساب
١٦,٤٣٥,٠٠٢	١٧,٦٥٥,٣٩٤	(١٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥١,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	القسط المتداول من القروض
١٥٣,٨٧٨,٦٤٥	١٩٥,٥٤٥,٢١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٥,٣٢٨	٥,٧٠٢,٨٦٣		الجزء غير المتداول من أوراق الدفع
١١٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	القسط غير المتداول من القروض
٦,٤٨٤,١٢٢	٧,٣٣٣,٥٣٢	(١٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٦,٤٢٨,٠٩٥	٣٢٧,٥٧١,٦١٢		مجموع المطلوبات
٨٣,٢٣٢,٧٦٣	٨٣,١٢٤,٨٨٩	(١٨)	حقوق الأقلية
			صافي حقوق المساهمين:
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	رأس المال
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣		إحتياطي نظامي
(٦٣٦,٠٠٨)	(٦٣٦,٠٠٨)		فروق تحويل عملة أجنبية
(٨٨,٩٦٥,٢٧١)	(٩٦,٥٢٦,٣١٠)		العجز المتراكم
٣١٧,٥٢٦,٤٠٤	٣٠٩,٩٦٥,٣٦٥		صافي حقوق المساهمين
٦٧٧,١٨٧,٢٦٢	٧٢٠,٦٦١,٨٦٦		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



قائمة الدخل الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي	إيضاح
٣٦٨,٧٠٥,٥٩٤	٣٥٩,٢١٦,٧٥٤	صافي المبيعات
(٢٧٩,٦١٥,٢٨٦)	(٢٩٤,٤٨٦,٦٥٥)	تكلفة المبيعات
-----	-----	
٨٩,٠٩٠,٣٠٨	٦٤,٧٣٠,٠٩٩	مجمل الدخل
(٢٩,٥٠٨,٣٣٨)	(٢٩,٣٢١,٥٩٧)	(٢٠) مصاريف عمومية وإدارية
(٣٢,٧٠٠,٦٩١)	(٢٩,٥٠٩,٧٧٧)	(٢١) مصاريف بيع وتوزيع
-----	-----	
٢٦,٨٨١,٢٧٩	٥,٨٩٨,٧٢٥	صافي دخل النشاط
(٤,٣٠٤,٥٨٤)	(٣٧٠,٩٢٦)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها
٤,٦٤٤,٠٠٨	٥,٦١١,٦١٢	(٢٢) إيرادات أخرى
(٤١,٣٨٣,٤٥٣)	(٥,٠٨٨,٢٨٦)	(٢٣) مصاريف أخرى
(٥,٧٣١,١١١)	(٥,١٤٨,٥٧٨)	مصاريف تمويلية
-----	-----	
(١٩,٨٩٣,٨٦١)	٩٠٢,٥٤٧	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٩٥,٢٠٩)	(٢,٤٠٢,٢١٤)	(١٥) الزكاة الشرعية
-----	-----	
(٢١,٩٨٩,٠٧٠)	(١,٤٩٩,٦٦٧)	صافي (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
(١٧,٩٥٢,١١١)	(٦,٠٦١,٣٧٢)	(١٨) حقوق الأقلية
-----	-----	
(٣٩,٩٤١,١٨١)	(٧,٥٦١,٠٣٩)	صافي الخسارة
=====	=====	
(٤,٩٩٩)	(٠,٩٥٥)	صيب السهم الواحد من صافي الخسارة
=====	=====	



سحق

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

صافي حقوق المساهمين	العجز المتراكم	فرق تحويل عملة أجنبية	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٦,٠١٨,٥٠٨	(٤٩,٠٠٩,٩٨٥)	(٢,٠٨٩,١٩٠)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠٠٢/٠١/٠١م
(٣٩,٩٤١,١٨١)	(٣٩,٩٤١,١٨١)	—	—	—	صافي الخسارة
١,٤٦٣,١٨٢	—	١,٤٦٣,١٨٢	—	—	فروقات تحويل عملة أجنبية
(١٤,١٠٥)	(١٤,١٠٥)	—	—	—	زكاة شرعية عن سنوات سابقة
٣١٧,٥٢٦,٤٠٤	(٨٨,٩٦٥,٢٧١)	(٦٢٦,٠٠٨)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م
(٧,٥٦١,٠٣٩)	(٧,٥٦١,٠٣٩)	—	—	—	صافي الخسارة
٣٠٩,٩٦٥,٣٦٥	(٩٦,٥٢٦,٣١٠)	(٦٢٦,٠٠٨)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢م	٢٠٠٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
(١١,١٢)	(١٢,٠٧)

نصيب السهم الواحد من العجز المتراكم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:
(٢٩,٩٤١,١٨١)	(٧,٥٦١,٠٣٩)	صافي الخسارة
		تعديلات تسوية صافي (الخسارة) مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:
٩٣٢,٢٥٠	٢,١٣٧,٥١٢	إطفاء الشهرة وعلاوة إصدار
٤٠,٣٢٩,٤٣٣	٢,٢٨١,٥٢٨	إطفاء مصاريف مؤجلة
٣٦,٠٠٤,٣٩٩	٢٤,٨٤٤,٥٨٠	استهلاك موجودات ثابتة
٦١٥,٨٤٣	٨٣٩,٤١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,١٥٧,٨٣٣)	(٤٨١,٠٩١)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
٢,٠٦٩,٥٩٦	(٧٦٧,٨١٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون معدومة
١,٩٧٥,٥٢٥	(٢,٤٠٥,٨٣٣)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وانخفاض في قيمة المخزون
٤,٣٠٤,٥٨٤	٣٧٠,٩٦٦	نصيب الشركة في نتائج أعمال شركة زميلة
٩,٦٨٥,١٥٥	٥٦١,٣٧٢	صافي التغير في حقوق الأقلية
١٢١,٧٧٠	٦٦٩,٢٤٦	فرق خسائر إضافية - شركة تابعة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:
(٣,٦٢٠,٠٥٨)	١٢,٧٣٤,٢٦٠	ذمم مدينة - صافي
١,٢٠٦,٥٠١	(٣,٥٠٠,٤٨٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٦,٣٥٢,٣١١	(٥٧,٩٤٢,١٦٩)	مخزون - صافي
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية:
١,٨٧٧,٠١٢	(٦,٦٢٥,٥١٣)	ذمم دائنة
(٦,٦٣١,٣٧١)	١,٢٢٠,٣٩٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٢٢٤,٠٣٦	(٣٣,٦٢٥,٧١٩)	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري:
(١,٠١٩,٠١٦)	(٧,٩٦٠,٠٥٥)	إستثمار في وقروض لشركة تابعة غير موحدة
(١٤,٧٣٥,٠٦٩)	(١٤,١٥٧,٥٢١)	إضافات موجودات ثابتة
(٥٢٦,٦٥٧)	(٩٩٧,١٨٠)	إضافات مصاريف مؤجلة
٨,٨٥٥,٧٢٦	٥٩١,٦٣٩	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(٧,٤٢٥,٠١٦)	(٢٢,٥٢٣,١١٧)	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي:
(٣١,٩٦٦,٨٧١)	٧٣,٠٠٠,٧٨٥	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	أقساط قروض مسددة
(١٤,١٠٥)	—	زكاة شرعية مدفوعة عن سنوات سابقة
(٤٤,٥٠٠)	(٤٨,٦٠٠)	فائض إكتتاب
(٤٩,٥٢٥,٤٧٦)	٥٠,٤٥٢,١٨٥	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
(٣,٧٢٦,٤٥٦)	(٥,٦٩٦,٦٥١)	الزيادة (النقص) في النقد بالبنوك والصناديق
٣٢,٤٣٧,٩٥٣	٢٨,٧١١,٤٩٧	نقد بالبنوك والصناديق - رصيد بداية السنة
٢٨,٧١١,٤٩٧	٢٣,٠١٤,٨٤٦	نقد بالبنوك والصناديق - رصيد نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



سوق

١٩

إيضاحات دول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

١- نبذة عن الشركة

اسم الشركة: الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق).

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٦٧٣ بتاريخ ٢٠ جمادى الثاني ١٤١٣هـ الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢م.

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

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

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

السجلات التجارية:

رقم	الاسم التجاري	رقم السجل	نوع السجل	مكان الإصدار	تاريخ الإصدار	تاريخ الإنتهاء	نوع النشاط
١	الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)	٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢	رئيسي	جدة	١٧/٠٧/١٤١٣هـ	١٦/٠٧/١٤٢٨هـ	إقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية . وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الإقتصادية جدواها وتسويق منتجات الشركة (أن الشركة تزاول هذه الأغراض بعد الحصول على التراخيص اللازمة) . وإنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة.



سحق

٢٠

إيضاحات دول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

رقم	الاسم التجاري	رقم السجل	نوع السجل	مكان الإصدار	تاريخ الإصدار	تاريخ الإنتهاء	نوع النشاط
٢	مصنع صدق للخزف (فرع الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق)	٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢/٠٠١	فرعي	ينبع	١٤١٦/٠٥/٠٩ هـ	١٤٢٦/٠٥/٠٩ هـ	مصنع لإنتاج الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من الخزف وأحواض الإستحمام في الأكريليك بموجب قرار معالي وزير الصناعة رقم ٥٤٢ بتاريخ ١٤١١/١١/٠٥ هـ.

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة: خدمة القطاع الصناعي في المملكة العربية السعودية، وخاصة في مجال الصناعات ذات التقنية المتطورة وغيرها وذلك:

- بإقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الإقتصادية جدواها.
- تسويق منتجات الشركة.
- إستيراد جميع ما تطلبه تلك الصناعة من المكائن والمعدات ووسائل النقل والمواد الخام اللازمة.
- إنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة.
- تزاول الشركة الأغراض المذكورة أعلاه بعد الحصول على التراخيص اللازمة.

ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها - كما يجوز لها أن تدمج أو تدمج فيها أو تشتريها.

السنة المالية: تبدأ السنة المالية للشركة في بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.



إيضاحات دول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

٢ - مكونات القوائم المالية :

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

م	الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
				٢٠٠٣م	٢٠٠٢م
١	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)	تصنيع مراتب السست والإسفننج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪
٢	شركة صدق للصاج المدهون المحدودة	تصنيع منتجات الصلب المدهون الملون	المملكة العربية السعودية	٥٤٪	٥٤٪
٣	شركة صدق التجارية	تجارة الجملة في الخزف والمنتجات الغذائية	المملكة العربية السعودية	٩٥٪	٩٥٪

إن أرقام القوائم المالية للشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٣م. والتي تم توحيدها غير مدققة. وإيضاً لم تقم الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بتوحيد القوائم المالية للشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفننج المحدودة (الشركة التابعة غير الموحدة) والتي لم تبدأ إنتاجها التجاري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م. تمتلك الشركة الأم حصة مسيطرة غير مباشرة في الشركة التابعة غير الموحدة وبيانها كالتالي:

م	الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
				٢٠٠٣م	٢٠٠٢م
٢	الشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفننج المحدودة	تصنيع مراتب السست والإسفننج	جمهورية مصر العربية	٥٠٪	٥٠٪

لوت تم إعداد توحيد للشركة التابعة غير الموحدة في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م لإختلفت أرقام قائمة المركز المالي وقائمة الدخل.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

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

أ مخزون

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

- مواد خام وقطع غيار ومواد تغليف ومواد مستهلكة على أساس المتوسط المرجح والوارد أولاً وبصرف أولاً.

مخزون إنتاج تحت التشغيل وتام الصنع على أساس التكلفة المباشرة للمواد والعمالة والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بها.



صدق

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م -

ب - إستثمارات في شركات

- إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة

يتم قيد الإستثمار في الشركة التابعة غير الموحدة وفقاً لطريقة حقوق الملكية على أساس أحدث قوائم مالية مدققة كما في ٣١ ديسمبر من كل عام، ولم تتوافر تلك القوائم عن عام ٢٠٠٢م.

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

يتم قيد هذه الإستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

- إستثمارات أخرى تقل فيها نسبة المساهمة عن ٢٠%:

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

- إستثمارات متاحة للبيع

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

ج - موجودات ثابتة - صافي

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

د - مصاريف مؤجلة - صافي

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

هـ - الشهرة

تمثل الزيادة في ثمن الشراء المدفوع عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتونة عند إفتناء إستثمارات جديدة ويتم إطفائها على مدى عشرون عاماً أو على مدى عمرها الإقتصادي المتوقع إبهما أقل.

و - مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص للزكاة الشرعية، ويتم تلبية الفروقات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في السنة التي يتم تسديد الزكاة فيها.

ز - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

ح - احتياطي نظامي

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

ط - صافي المبيعات

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



مالية



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

ي - مصاريف البيع والتوزيع

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

ك - مصاريف عمومية وإدارية

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

ل - العملات الأجنبية

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

٤ - نقد بالبنوك والصناديق

يتضمن بند النقد بالبنوك والصناديق البالغ كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٠,٠١٤,٨٤٦ ريال سعودي وديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٦,٥٥٣,٢٨٠ ريال سعودي، وهذه الوديعة مرهونة بعقد رهن لدى البنك الأهلي التجاري مقابل فتح اعتمادات مستندية خاصة بتوريد معدات والآلات توسعة مصنع صدق للخزف.

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٣٧٥,٢٩٨	٢٩,٩٤٢,٤٢٢	ذمم مدينة
٩,٧٢٦,٢٩٥	٥,١٢٧,٨١٣	مستحق من أطراف ذوي علاقة ❖
		يطرح:
(٧,١٤٢,١٢١)	(٦,٢٢٣,٧٣٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠,٩٥٩,٤٧٢	٢٨,٨٣٦,٥٠٠	

❖ يتمثل في رصيد مستحق على أحد الشركاء، في شركة صدق للصاج المدهون المحدودة (إحدى الشركات التابعة) مقابل مبيعات تمت مع هذا الشريك خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١م، وقد كانت حركة التعامل خلال هذه السنة كالتالي:

رصيد	حجم التعامل خلال السنة		رصيد	
٢٠٠٣/١٢/٣١م	دائن	مدين	٢٠٠٣/٠١/٠١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,١٢٧,٨١٣	١٧,٤١٩,٤٣١	١٢,٨٢٠,٩٤٩	٩,٧٢٦,٢٩٥	شركة عطية للحديد المحدودة



صدق

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

٣١ ديسمبر

٢٠٠٢م ريال سعودي	٢٠٠٣م ريال سعودي	
٨٥,٢٢١	٥٩٠,٧١٦	دفعات مقدمة لمقاولين
٢,١٦٥,٧٩٠	٢,٩٢٧,٨٢٠	عهد وسلف لموظفين
٢,١٦٦,٢٠١	١,٨٠٤,٩٦٩	تأمينات ضمانات واعتمادات مستندية
١,٠٧٦,٨٣٢	٢,٨٨٩,١٠٧	شيكات تحت التحصيل
٥,١٤٩,٨٣٠	٦,٨٠١,٧٩٠	مصارييف مدفوعة مقدماً
١٧٠,٢٨٣	-	تأمينات لدى الغير
١,٣٩١,٤٦٦	٦٧٧,٠٢٧	أرصدة مدينة أخرى
(٢٤٢,٠٠٠)	(٧٠,٧٩٣)	يطرح:
١١,٩٦٣,٦٢٤	١٥,٦٢٠,٦٣٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٧- مخزون - صافي

٣٦,٨٣٥,٨٤٧	٦٢,٩٥١,٠٣٩	إنتاج تام
(٤,٥٦٣,٩٩٦)	(١,٩٣٤,٥٤٨)	يطرح: مخصص إنخفاض في قيمة المخزون التام
٣٢,٢٧١,٨٥١	٦١,٠١٦,٤٩١	إنتاج تام - صافي
٤,٨٩٠,٢٣٥	٥,٠١٨,٦٦٨	قطع غيار
(١,١١٨,٢٦٩)	(١,٣٤١,٨٨٤)	يطرح: مخصص إنخفاض في قيمة المخزون التام
٣,٧٧١,٩٦٦	٣,٦٧٦,٧٨٤	قطع غيار - صافي
٤٠,٧٨٨,١٩٨	٩٣,٦٥٥,٠٣٣	مواد خام
٣٦٤,٥٢٢	٢٠٧,٠٩٨	مواد تعبئة وتغليف
٣,٩٥٣,٩٤٦	٥,٤١١,٢٢٥	إنتاج تحت التشغيل
٢٣,٩٣٩,٠٨٧	١,٤٧١,٩٤٢	بضاعة بالطريق
١٠٥,٠٨٩,٥٧١	١٦٥,٤٣٨,٥٧٣	

تستخدم إحدى الشركات التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً لتحديد تكلفة المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف. وتتطلب معايير المحاسبة السعودية تقييم المخزون بإتباع طريقة المتوسط المرجح، وتعتقد الإدارة أن طريقة الوارد أولاً أكثر ملائمة بالنظر لطبيعة البضاعة وتدفعها الطبيعي، ولم نستطيع التحقق من مبلغ الفرق بين الطريقتين لعدم تزويدنا من قبل الشركة التابعة بكشوف تقييم المخزون بإتباع طريقة المتوسط المرجح. وبالتالي لم نتحقق من معرفة ما اذا كان يوجد هناك فرق جوهري على قائمة الدخل وقائمة المركز المالي.



صحق

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م، ٢٠٠٢ م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٠٨٥,٠٠٠	٨,٠٨٥,٠٠٠	٨ - إستثمارات في شركات زميلة
(٢,٨٧٤,٠٤٠)	(٣,٠٥١,٥٧٥)	التكلفة
(١٠٤,٠٣٥)	(٣٧٠,٩٢٦)	الخسائر المترتبة بعد الإقتناء
(٧٣,٥٠٠)	(٧٣,٥٠٠)	خسائر السنة
٥,٠٣٣,٤٢٥	٤,٥٨٨,٩٩٩	إطفاء علاوة الإصدار
٥,٢٧١,٥٥٠	٥,٢٧١,٥٥٠	٩ - إستثمار في وقرض لشركة تابعة غير موحدة
١٣,٤٨٥,٨٧٣	٢١,٤٤٥,٩٢٨	التكلفة في نهاية السنة
(٤,٠٥٦,٦١٠)	(٥,٥٧٤,٣٣٦)	القرض في نهاية السنة
(٤,٢٠٠,٥٤٩)	—	الخسائر المترتبة بعد تاريخ الإقتناء
٢,٦٨٢,٨٢٣	—	الحصة في خسائر السنة
١٣,١٨٣,٠٨٧	٢١,١٤٣,١٤٢	فروقات تحويل عملة أجنبية

لا زالت الشركة التابعة غير الموحدة (الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج المسجلة في جمهورية مصر العربية) في مرحلة الإنشاء والتأسيس. ولم تتوافر لدينا أية معلومات بخصوص بدء نشاطها التجاري - كما أنه لم يتم تزويدنا بصورة من اتفاقية القرض الموقعة بين الشركة التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) والشركة التابعة غير الموحدة (الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج). وبالتالي لم نتمكن من معرفة شروط ومدى سداد هذا القرض. وعلى هذا الأساس تم تصنيفه ضمن الموجودات غير المتداولة.

تتمثل الإضافات التي تمت على رصيد القرض لعام ٢٠٠٢ م في المبالغ التي تم تحويلها من قبل الشركة التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) إلى الشركة التابعة غير الموحدة (الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج) - بجمهورية مصر العربية. لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المدققة للشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفننج لتوحيدها مع هذه القوائم. وبالتالي لم تتأثر نتائج شركة صدق (الشركة الأم) بنصيبها من الأرباح أو (الخسائر) المتحققة في الشركة التابعة.

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢ م	٢٠٠٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٣,٩٠٠,٠٠٠	١٣٣,٩٠٠,٠٠٠	١٠ - إستثمارات أخرى
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للألياف الصناعية (أين رشد)
١٣٣,٣٠٠,٠٠٠	١٣٣,٣٠٠,٠٠٠	الشركة السعودية للصادرات الصناعية



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

١١- موجودات ثابتة - صافي

القيمة الدفترية - صافي		الإسلاك		التكاليف		المبالغ		نسبة		البيان
رصيد	رصيد	استهلاكات	إستهلاك السنة	رصيد	استهلاكات	خلال السنة	خلال السنة	رصيد	خلال السنة	
٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٠٥٠,٣٣٨	١٠٠,٧١١,٨٤٦	-	-	-	١٠,٧١١,٨٤٦	(١,٣٣٨,٤٩٢)	-	١٢٠,٠٥٠,٣٣٨	-	أراضٍ
١٨٧,٢٧٣,٢٥٧	١٨٥,٨٤٦,٣٥١	٣٥,٧٨٠,٠٩٢	(٩,٢٨٩)	٤,٨٦٣,٠٦٠	٣٠,٨٢٦,٣٢١	٢٢١,٦٣٦,٤٤٣	٣,٤٥٥,٧٤٦	٢١٨,١٩٩,٥٧٨	-	مباني
٧٧,٩١٣,٤٨٣	٦٤,١٠٥,١٥٤	١١٦,٣٣١,٥٦١	(١,١٥٧,٦٠٣)	١٦,٣٨٠,٩٤٢	١٠١,٣٠٨,٣٢٣	١٨٠,٤٣٦,٧١٥	٢,٥٣٣,٩٩٤	١٧٩,١٢١,٧٠٥	٧١٥-٧١٥	آلات ومعدات
١,٩٩٦,٩٧٣	٢,٧٠٦,٥٦٥	٣٣,٨١٧,٨٦٧	(٩٥٧,٠٦٨)	١,٠٠٦,٠٧٧	٣٣,٧٦٨,٨٥٨	٣٦,٥٣٤,٤٣٣	١,٧١٥,٦٧٥	٣٥,٧٦٥,٨٣٠	٢٣٥	سيارات
٤,٧٨٦,٠٣٧	٣,٧٩٩,٦٣٤	٣٦,١٤١,٩٥١	(٢٤٣,٧٣٠)	٢,٦٩٤,٥٠١	٣٣,٦٩١,١٨٠	٣٩,٩٤١,٥٨٥	١,٧١٧,٦٦٨	٣٨,٤٧٧,٣١٧	٧١٥	آلات ومستلزمات مكتبية
٦٠٩,١٨٨	١٠,٥٨٠,٦٦٩	-	-	-	١٠,٥٨٠,٦٦٩	(١,٣٦٢,٥٨٩)	١١,٣٣٤,٠٧٠	٦٠٩,١٨٨	-	إنشاءات تحت التنفيذ
٧٨٤,٦٣٩,٣٧٥	٣٧٧,٧٥٠,٣١٩	٢٠٢,٠٧١,٤٧١	(٢,٣٦٧,٦٩٠)	٢٤,٨٤٤,٥٨٠	١٧٩,٥٩٤,٥٨١	٤٧٨,٨٦١,٦٩٠	٢٠,٧٧٧,١٥٢	٤٦٤,٢٣٢,٨٥٦		



إيضاحات دول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢,٢٥٥,٢٩٨	٩٣,٧٨١,٩٥٥	١٢ - مصاريف موجلة - صافي
٥٢٦,٦٥٧	٩٩٧,١٨٠	التكلفة
(٢٨,٥٤٧,٣٩٩)	(٧٨,٨٧٦,٨٣٢)	إضافات خلال السنة
(٤٠,٣٢٩,٤٣٣)	(٢,٢٨١,٥٢٨)	الإطفاء المتراكم
١٤,٩٠٥,١٢٣	١٣,٦٢٠,٧٧٥	إطفاء السنة
=====	=====	

١٣ - الشهرة - صافي

٢٤,٣٥٠,٠٠٠	٢٤,٣٥٠,٠٠٠	التكلفة
(٤,٠٧٩,٠٦٢)	(٤,٩٣٧,٨١٢)	الإطفاء المتراكم
(٨٥٨,٧٥٠)	(٢,٠٦٤,٠١٢)	إطفاء السنة
٢٩,٤١٢,١٨٨	٢٧,٣٤٨,١٧٦	
=====	=====	

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

ولو إستمرت الشركة في إطفاء الشهرة على مدى ٤٠ عاماً لإنخفضت صافي الخسارة قبل الزكاة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٢/١٢/٣١م بمبلغ ١,٢٠٥,٢٦٢ ريال سعودي.

١٤ - قرض قصير الأجل

حصلت إحدى الشركات التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) على قرض إسلامي قصير الأجل من البنك الأهلي التجاري، وذلك لتمويل نشاطها التجاري - كما تحتسب عليه عمولة وفقاً للمعاملات الإسلامية.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

٣١ ديسمبر		إيضاح	١٥ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠٢م	٢٠٠٣م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,١٤٠,٢٨٠	٣,٤٥٥,٩٢٤		إجازات وتذاكر سفر مستحقة
٥,٦٥٥,١٩٦	٥,٢١١,٤١٢		دفعات مستحقة لمقاولين
٢٧٧,٣٠٠	٢٩٢,٦٠٠		إعباء مالية وتمويلية
٢٥٢,٦٩٧	١٧٨,٦٢٦		عملاء - دفعات مقدمة
١,٩٥٥,٠١٢	١,٩٢١,٨٩١	(١-١٥)	زكاة شرعية مستحقة
٢,٤١٨,٩٣١	٣,٧٨٨,٦١١		مصاريف مستحقة
١٣٧,٥٠٠	١٣٧,٥٠٠		إيرادات مقدمة
٢٢,٣١٧	٢٥,٨٤٢		أمانات للموظفين
٥٨٢,٣٠٢	٥٨٤,١٢٥		تأمينات للغير
١,٧٩٢,٢٦٧	١,٩٤٨,٨٥٣		أرصدة دائنة أخرى
١٦,٤٣٥,٠٠٢	١٧,٦٦٥,٣٩٤		

١-١٥ مخصص الزكاة الشرعية

٢,٣٠٤,٦٤٩	١,٩٥٥,٠١٢	رصيد بداية السنة
٢,٠٩٥,٢٠٩	٢,٤٠٢,٢١٤	المكون خلال السنة
(٢,٤٤٤,٨٤٦)	(٢,٤٣٥,٢٣٥)	تسديدات خلال السنة
١,٩٥٥,٠١٢	١,٩٢١,٨٩١	

موقف الربط الزكوي

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

❖ قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الزكوية مرفقاً بها القوائم المالية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من عام ١٩٩٨م. وحتى عام ٢٠٠٢م، وسددت الزكاة المقدرة من قبلها عن تلك السنوات. وقد حصلت الشركة على ربط نهائي من مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/١٢/٣١م. وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، وقد قدمت الشركة الأم إعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل عن تلك الفروقات. وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يرد رد من مصلحة الزكاة والدخل على هذا الإعتراض كما لم تتسلم الشركة ربط نهائي لعام ٢٠٠٢م.



مكة

٢٩

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

١٦- قروض طويلة الأجل

البيان	قروض صندوق	فرض مشاركة	فرض	الإجمالي
	التنمية الصناعية	بنفسوك	بنك	رصيد
	السعودي	تجارية	تجاري	رصيد
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد القروض	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠
المسدد سابقا	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
المسدد خلال السنة	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)
رصيد القروض	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠
يطرح:				
أقساط متداولة	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)
قروض طويلة الأجل	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١١٩,٠٠٠,٠٠٠

١ - قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

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

أ - حصل مصنع صدق للخزف - فرع الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) على قرض بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي. وأن هذا القرض مضمون برهن كافة ممتلكات والآلات ومعدات المصنع. ويستحق السداد على ١٤ قسطا متفاوتة في قيمتها ابتداء من ١ صفر ١٤٢٠هـ (الموافق ١٦ مايو ١٩٩٩م). وقد أعيدت جدولة الفرض مرتين أخرهما بتاريخ ٢٤ ربيع أول ١٤٢٤هـ الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٣م. ويستحق السداد على ١٢ قسط نصف سنوية غير متساوية القيمة إعتباراً من ١٥ صفر ١٤٢٥هـ الموافق (٥ أبريل ٢٠٠٤م) ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٠هـ (٦ أغسطس ٢٠٠٩م). ووفقاً لشروط إتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي فإن توزيعات الأرباح في أي سنة خلال مدة سريان الإتفاقية يجب أن لا تتجاوز ٢٥٪ من رأسمال المصنع أو مجموع الأقساط المستحقة لصندوق التنمية الصناعية السعودي في تلك السنة إيهما أقل.

ب - حصلت إحدى الشركات التابعة (شركة صدق للصاح المدهون المحدودة) على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ١٩٩٨م بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي. وأن هذا القرض مضمون برهن كافة ممتلكات ومعدات المصنع، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية إعتباراً من ٩ يناير ٢٠٠١م. ووفقاً لشروط إتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي فإن توزيعات الأرباح في خلال مدة سريان الإتفاقية يجب الا تزيد عن ٢٥٪ من رأسمال الشركة أو إجمالي الأقساط المستحقة للصندوق في تلك السنة إيهما أقل. وأن لا تقل نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة خلال سريان الاتفاقية عن نسبة ١: ١. وأن لا تزيد المطلوبات إلى إجمالي صافي الموجودات الثابتة المملوثة عن نسبة ٣: ١. وخلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١م قامت الشركة بتوقيع إتفاقية إعادة جدولة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي. والتي نصت على أن يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية إعتباراً من ١٥ يونيو ٢٠٠٣م مع حذف الشرط المتعلق بنسبة المطلوبات إلى صافي الموجودات المملوثة من إتفاقية القرض عامي ٢٠٠٢م، ٢٠٠٣م. وقد خالفت الشركة شروط نسبة التداول حيث أنها أقل من نسبة ١: ١.

ولم تقم الشركة التابعة بتسديد القسط الثاني المستحق عليها عن عام ٢٠٠٣م لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

٢ - قرض مشاركة - بنوك تجارية

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

٣ - قرض بنك تجاري

حصلت إحدى الشركات التابعة (شركة صدق للصاج المدهون المحدودة) خلال عام ١٩٩٨م على قرض من البنك السعودي الأمريكي بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي، يسدد هذا القرض على أقساط نصف سنوية إعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٠م، ووفقاً لشروط اتفاقية القرض بين الشركة والبنك السعودي الأمريكي فيجب أن لا يقل صافي موجودات الشركة عن ٤١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وأن لا تقل نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة خلال مدة سريان إتفاقية القرض عن نسبة ١: ٢، وأن لا تزيد نسبة المطلوبات إلى صافي الموجودات الملموسة عن نسبة ٢,٩٥: ١، وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٣م قامت الشركة التابعة بتسوية مبلغ القرض المستحق للبنك السعودي الأمريكي.

٣١ ديسمبر

٢٠٠٣م	٢٠٠٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٤٨٤,١٢٢	٥,٨٦٨,٢٨٠	١٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٧٩,٥٨٧	٢,٢٨١,٦٤٧	رصيد في بداية السنة
(١,٦٤٠,١٧٧)	(١,٦٦٥,٨٠٥)	إضافات السنة
٧,٣٢٣,٥٣٢	٦,٤٨٤,١٢٢	تسديدات خلال السنة
=====	=====	

١٨ - حقوق الأقلية

٥٦,٦٤٥,٨٦٧	٥٨,٧٨٤,٤٠٨	شركة جهينة للصناعة والتجارة
٢٦,٤٢٩,٠٢٢	٢٤,٢٩٨,٣٥٥	شركة عطية للحديد وسليمان النافع
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عدلي حماد المحامي
٨٣,١٢٤,٨٨٩	٨٣,٢٣٢,٧٦٣	
=====	=====	

لم تتأثر حقوق الأقلية في شركة صدق التجارية بالخسائر المتحققة في الشركة منذ أنشائها وبالصفة حتى ٣١/١٢/٢٠٠٢م بمبلغ ٢٠٣٦,٢٤١ ريال سعودي، حيث كان يتم تحميل الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بكافة الخسائر المتحققة في شركة صدق التجارية منذ أنشائها، ولو تم تأثير حقوق الأقلية بهذه الخسائر لإصبحت حقوق الأقلية في شركة صدق التجارية مدينة بمبلغ ٥١,٨١٧ ريال سعودي بدلاً من رصيدها الحالي الدائن البالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.



صدق

٣١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

١٩ - رأس المال

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

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٢م	٢٠٠٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٤٤٠,٥٢٤	١٨,٨٣٦,٥٧٩
٣,٦٧١,٥٢٢	٩٤٩,٨٨١
٤,٠٥٧,٩٨٩	٣,٦١٢,٣٩٠
١,٣٦٩,٥٤٤	١,٧٢٠,٦٨٤
٣٥٦,٧٧٤	٣٨٨,٤٤٧
١,٧٠٥,٩٩٩	١,٥٠٢,٥٨١
٢٣٨,٩٥٧	٢٥٠,٥٠٦
١,٦٦٧,٠٢٩	٢,٠٥٠,٥٢٩
٢٩,٥٠٨,٣٣٨	٢٩,٣٢١,٥٩٧

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

أجور ورواتب وما في حكمها
مخصص بضاعة بطيئة الحركة وأخرى
إستهلاك موجودات ثابتة
صيانة وإصلاح سيارات وانتقالات
قرطاسية ومطبوعات وإشتراكات
أتعاب مهنية
دعاية وإعلان وعلاقات عامة
متنوعة

٢١ - مصاريف بيع وتوزيع

٧,٦٣٢,٧٥٩	٧,٧١١,٩٥٧	أجور ورواتب وما في حكمها
٥,٩٠٠,٣٢٢	٥,٩٢٧,٨٢٦	شحن
٥,٢٢٦,٢٠٢	٥,٣٥٧,٧٩٥	إيجارات
٢,١١٢,٧٨٦	٢,١٢٥,٥٦١	عمولة مبيعات
٣,٥١٠,٦٨٢	٤,٠٥٧,٠٦٦	صيانة وإصلاح سيارات
٧٢٦,٨٣٥	٤٥٥,٣٤٦	إستهلاك موجودات ثابتة
١,٦٨٠,٤٤٨	١,٤٤١,١٨٧	دعاية وإعلان
١٣٩,١٨٤	٢٠٢,٧٨٣	سفر
٣,٧٩٩,٦٢٨	٧٥٤,٧١٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠٠,١٨٥	٢٩٧,٠٩٨	ديون معدومة
٦١١,٥٤٨	٥١١,٩٥١	قرطاسية ومطبوعات وإشتراكات
١,١٥٩,١١٢	٦٦٦,٤٩٢	متنوعة
٣٢,٧٠٠,٦٩١	٢٩,٥٠٩,٧٧٧	



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م، ٢٠٠٢م

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٢م	٢٠٠٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٨,٠٤٣	١٥٦,١٨٧
٣,١٥٧,٨٣٣	٤٨١,٠٩١
١,٢٨٨,١٣٢	٤,٩٧٤,٣٤٣
٤,٦٤٤,٠٠٨	٥,٦١١,٦١٢

٢٢- إيرادات أخرى

إيرادات إستثمارات

أرباح بيع موجودات ثابتة

متنوعة

٢٣- مصاريف أخرى

إطفاء الشهرة

إطفاء علاوة الإصدار

إطفاء مصاريف مؤجلة

متنوعة

٨٥٨,٧٥٠	٢,٠٦٤,٠١٢
٧٣,٥٠٠	٧٣,٥٠٠
٤٠,٣٢٩,٤٣٣	٢,٢٨١,٥٢٨
١٢١,٧٧٠	٦٦٩,٢٤٦
٤١,٣٨٣,٤٥٣	٥,٠٨٨,٢٨٦

٢٤- إرتباطات رأسمالية

يعتمد مجلس إدارة الشركة إرتباطات رأسمالية بمبلغ ٣,٠٨٠,٦٣٥ ريال سعودي (مبلغ ٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال لعام ٢٠٠٢م)، لخطة توسعة فرع الشركة.

٢٥- الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة على الشركة الأم بتاريخ المركز المالي مبلغ ٢١٣ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمانات لصالح صندوق التعمية الصناعية السعودي، وبنوك مختلفة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية الممنوحة لبعض الشركات التابعة، وشركة زميلة والشركات الأخرى المستثمر فيها (مبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٢م).

٢٦- أرقام المقارنة

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

