

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات



تلفون ٤٦٦٦ ١١ ٦٦٨ ٩٥١٥
فاكس ٤٦٦٦ ١١ ٦٦٨ ٩١٦٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ١٦٠١١/٢٢٢٢ بتاريخ ١٤١١/١١/١٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأصل، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٢٤
المملكة العربية السعودية

" تقرير مراجعي الحسابات "

السادة / المساهمون

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة عامة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) المعتيرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

مسئولية مراجعي الحسابات

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

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

نعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، ونتائج أعمالها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة نظروف المجموعة.

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

عن/كي بي ام جي الفوزان وشركاه

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٦م

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

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ايضاح
الموجودات		
موجودات متداولة:		
٢٨,٤٠٠,٨٣٤	٣٥,٩٤٣,٧٠١	٤ نقد وما في حكمه
٦٤,٢٢٠,٧٩٣	٤٦,٩١٣,٥٩٧	٥ إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٣,٤٤١,٦٢٩	٤٢,١٢٨,١٢٦	٦ ذمم مدينة تجارية
١٠٠,٢٨١,٦٩٨	١٠٠,٩٤٧,٠١٧	٧ مخزون
٢,٤٦٢,١٩٥	٢,٣٢٣,٩٤٠	٨ مستحق من طرف ذو علاقة - الجزء المتداول
٢٩,٠٥١,٠٥١	٢٣,٢٤٥,٣٧٣	٩ مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٢٥٧,٨٥٩,٢٠٠</u>	<u>٢٥١,٥٠١,٧٥٤</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
٢,١٤٣,١٧٢	٣,٧٣٧,٤١٢	١٠ استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٦,٢٢٩,٥٥٧	٧١,٧١٩,٩١٤	١١ إستثمارات متاحة للبيع
١,١٦٨,٢٣٨	١,٠١٧,٠٦٣	١٢ مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي
٥,٠٦٢,٥٠٠	٢,٨١٢,٥٠٠	٨ مستحق من طرف ذو علاقة
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩	١٣ شهرة
٩٦,١٧٧,١٨٦	٩١,٢٠٣,٧١٦	١٤ ممتلكات وألات ومعدات
<u>٢٥٣,٢٢٧,٠٦٢</u>	<u>٢٣٢,٨٤٧,٠١٤</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٥١١,٠٩٦,٢٦٢</u>	<u>٤٨٤,٣٤٨,٧٦٨</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة:		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥ الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٩,٦٨٠,٥٧٨	٢٨,٠٤١,٤٤٧	١٦ ذمم دائنة تجارية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨	١٦ فائض الإكتتاب
٨,٩٧٠,٩٢٥	١٠,٨٠٤,٩٦٦	١٨ مخصص زكاة وضريبة دخل
١٤,٠٥٦,٠٢٦	١١,٩٤١,٥٢٥	١٧ مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٦٤,٠٥٨,٤٢٧</u>	<u>٦٢,١٣٨,٨٣٦</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥ قرض طويل الأجل
١٦,٢٧٢,٥٥٠	١٧,٤٢٦,٨٤٦	١٩ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦٨,٣٠٩	٤٠٦,١٣٢	١٨ إنذارات ضريبية مزجلة
<u>٣٦,٧٤١,٨٥٩</u>	<u>٣٢,٨٣٢,٩٧٨</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٠٠,٨٠٠,٢٨٦</u>	<u>٩٤,٩٧١,٨١٤</u>	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين:		
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠ رأس المال
٨,٠٩٩,٣٧٥	٨,٠٩٩,٣٧٥	٢١ احتياطي نظامي
(٦,٦٣٨,٦٣٤)	(٨,٦٠٨,٤٨٦)	٢٢ حساب ترجمة العمليات الأجنبية
٨,٨٣٥,٢٣٥	(١٠,١١٣,٩٣٥)	(خسائر مترجمة) / أرباح مبقاة
<u>٤١٠,٢٩٥,٩٧٦</u>	<u>٣٨٩,٣٧٦,٩٥٤</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٥١١,٠٩٦,٢٦٢</u>	<u>٤٨٤,٣٤٨,٧٦٨</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

بندر المحيبي
مدير المحاسبة

فوزان سعيد البدر
مدير المبيعات

عصام صبح
المدير المالي

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
٣١٥,٩٢٨,٣٩٠	٣٢٥,٥٢٥,٧٢٢		المبيعات
(٢٣١,٦٢٤,١٦٤)	(٢٢٦,٢٣٠,٠٠٩)		تكلفة المبيعات
٨٤,٣٠٤,٢٢٦	٩٩,٢٩٥,٧١٣		مجمل الدخل
(٤٥,٠٤٢,٦١٦)	(٤٦,٩٢٧,٤٦٨)	٢٣	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩,٦٧٠,٢٥٠)	(٣٤,١٨٣,٧٧٨)	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
٩,٦٠١,٣٦٠	١٨,١٨٤,٤٦٧		الدخل من العمليات
٢٠,٥٩٠,٠٦١	(٦,٨١٨,٨٢٠)	٥	خسائر) / أرباح محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
(٢٥,٧٤١,٥٤٢)	(١٠,٤٨٨,٣٧٦)	٥	خسائر غير محققة عن إستثمارات بغرض المتاجرة
-	(١٤,٦٠٩,٦٤٣)	١-١١	خسائر الإنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
٨,١٣٤,٩٤٨	٢,١١٩,٧١٢	٢٥	إيرادات أخرى
٢٨٢,٦١٦	٩٤,٢٤٠	١٠	حصة المجموعة في نتائج استثمار وفق طريقة حقوق الملكية
(٤١٤,٩٦٧)	(٣١٦,٦٠٠)		تكاليف تمويل
١٢,٤٥٢,٤٧٦	(١١,٨٣٥,٠٢٠)		(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٥٠٧,٢٨٩)	(٧,١١٤,١٥٠)	١٨	الزكاة وضريبة الدخل
٦,٩٤٥,١٨٧	(١٨,٩٤٩,١٧٠)		صافي (الخسارة) / الدخل
		٢٦	(خسارة) / ربحية السهم من:
			- الدخل من العمليات
			- الإيرادات الأخرى
			- صافي (الخسارة) / الدخل
٠,٢٤	٠,٤٥		
٠,٢٠	٠,٠٥		
٠,١٧	(٠,٤٧)		

بتدر الخبيفي
مدير

نزيك عبد الجبار

عصم صلاح الربيع
المراقب

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالريال السعودي

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
١٢,٤٥٢,٤٧٦	(١١,٨٣٥,٠٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل تسويات لمطابقة صافي (الخسارة) / الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٢,٤٨٨,٥٦٥	١٤,٣٥٥,٠٤٤	١٤ الإستهلاك
١٥١,١٧٥	١٥١,١٧٥	١٢ إطفاء مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي
١٤٩,٩٩٦	٧٠,٥٧٨	٦ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها للذمم المدينة التجارية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها للمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
--	٣٠٠,٢٠٣	٩ مخصص مخزون بطيء الحركة
--	٤٩٤,٨٠٧	٧ أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٤,٢٤٩,٤٨٥)	(٢٦٥,١١٠)	٢٥ خسائر / (أرباح) محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
(٢٠,٥٩٠,٠٦١)	٦,٨١٨,٨٢٠	٥ خسائر غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٥,٧٤١,٥٤٢	١٠,٤٨٨,٣٧٦	٥ حصة المجموعة في إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
(٢٨٢,٦١٦)	(٩٤,٢٤٠)	١٠ خسائر الإنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
--	١٤,٦٠٩,٦٤٣	١-١١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل على السنة
٥,٨٥١,٦٧٠	٣,٣٨٣,٨٤٠	١٩
٣١,٧١٣,٢٦٢	٣٨,٤٧٨,١١٦	
(٦,٠٧٢,٨٥٩)	(٨,٧٥٧,٠٧٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: الزيادة في ذمم مدينة تجارية
(٩,٦٨٠,٤٥٧)	(١,١٦٠,١٢٦)	الزيادة في مخزون
(٧,٨٢٠,٨٢٨)	٥,٥٠٥,٤٧٤	النقص / (الزيادة) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٤٧٤,٣٠٥	٣,٨٨٩,٢٥٥	النقص في المستحق من طرف ذو علاقة
١١,٩٧٠,٦٢٩	(١,٦٣٩,١٣١)	(النقص) / زيادة في ذمم دائنة تجارية
(١,٥٢٨,٤٠٧)	(٣,٦٧٦,٩٧٦)	النقص في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٧,٤٣٦,٧١٨)	(٥,٢٣٧,٦٣٨)	١٨ زكاة وضريبة دخل - مدفوعة
(٣,٢٤٢,٧٣٧)	(٢,٢٣٠,٥٤٤)	١٩ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٩,٣٧٦,١٩٠	٢٥,١٧١,٦٥٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١١,٠٥٤,٩٥٣)	(١٠,٣٧٣,٩٤٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: إضافات للممتلكات والألات والمعدات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	٩ دفعات مقدمة للإستثمار في محفظة الإستثمارات المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤,٧٥٤,٣٢٣	٢٧٨,٩٥٤	٥ شراء إستثمارات بغرض المتاجرة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	٥ إسترداد إستثمارات بغرض المتاجرة
(٦٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	١٠ إضافات لإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية
(٢٠,٦٥٠,٦٣٠)	(١١,٥٩٤,٩٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: المسدد من قرض طويل الأجل
(١٦,٥٧٤,٤٤٠)	٨,٥٧٦,٦٦١	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
(٢٩٧,٣٣٢)	(١,٠٣٣,٧٩٤)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٥,٢٧٢,٦٠٧	٢٨,٤٠٠,٨٣٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨,٤٠٠,٨٣٤	٣٥,٩٤٣,٧٠١	٤ النقد وما في حكمه في نهاية السنة

مدير المحاسبة
محمد بن عبد الله

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

محمد بن عبد الجبار

عبد الرحمن بن عبد الله
المحاسب

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	حساب ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي نظامي	رأس المال
٤٠٤,٠٤٠,٠٤١	٢,٥٨٤,٥٦٦	(٥,٩٤٩,٣٨٢)	٧,٤٠٤,٨٥٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٩٤٥,١٨٧	٦,٩٤٥,١٨٧	--	--	--
--	(٦٩٤,٥١٨)	--	٦٩٤,٥١٨	--
(٦٨٩,٢٥٢)	--	(٦٨٩,٢٥٢)	--	--
٤١٠,٢٩٥,٩٧٦	٨,٨٣٥,٢٣٥	(٦,٦٣٨,٦٣٤)	٨,٠٩٩,٣٧٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٩٤٩,١٧٠)	(١٨,٩٤٩,١٧٠)	--	--	--
(١,٩٦٩,٨٥٢)	--	(١,٩٦٩,٨٥٢)	--	--
٣٨٩,٣٧٦,٩٥٤	(١٠,١١٣,٩٣٥)	(٨,٦٠٨,٤٨٦)	٨,٠٩٩,٣٧٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
صافي دخل السنة
المحول للإحتياطي النظامي
فروق ترجمة عمليات أجنبية
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
صافي خسارة السنة
فروق ترجمة عمليات أجنبية
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

مدير المحاسبة
بند

فوس
فدراك مسجل

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

عصم صومع السبيح
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

(أ) سجلت الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق (الشركة) كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٧٣ وتاريخ ٢٠ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢ م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ والصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٧ رجب ١٤١٣ هـ الموافق ١ يناير ١٩٩٣ م.

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

لدى الشركة السجل الفرعي التالي:

بيان	رقم السجل التجاري	تاريخه	المقر
مصنع صدق للخزف	٤٧٠٠٠٠٥٢٩٠	٩ جمادى الأول ١٤١٦ هـ	مدينة ينبع
		الموافق ٣ أكتوبر ١٩٩٥ م	

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

العنوان المسجل للشركة كما يلي:

جدة - شارع الأمير محمد بن عبد العزيز
ص.ب ١٢١٠٥
جدة ٢١٤٧٣

المملكة العربية السعودية

مدير المحاسبة
محمد بن عبد العزيز

محمد بن عبد العزيز
مدير المحاسبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

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

نسبة الملكية المباشرة مباشرة المباشرة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركات التابعة
١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في الأسمنت والجبس والرخام الطبيعي والصناعي والأنابيب والمواسير والمطابخ والمنتجات الخزفية والقيشاني والسيراميك والبورسلان والأدوات والأطقم الصحية والمجاد والموكيت والمراتب والسرير والإسفنج والمخدات والشراشف والمفارش والأغطية واللحف والبطانيات وكافة مستلزمات النوم	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للإستثمار التجاري
١٠٠%	مقاولات عامة للمباني والمجمعات السكنية والتجارية والحكومية والصناعية والصحية وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والأثاث والمفروشات والأدوات الخشبية والمكتنبة والمنزلية والكماليات والحمامات والملابس والمجاد والموكيت والفضيات والكريستال والمجوهرات التقليدية والأحجار الكريمة	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للمشاريع الإستثمارية
١٠٠%	تصنيع مراتب المسند والإسفنج	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية لصناعة مراتب المسند والإسفنج المحدودة (سليبي هاي مصر)
١٠٠%	تصنيع مراتب المسند والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي)

٢- أسس الإعداد

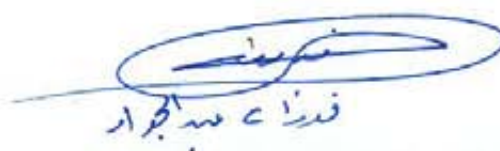
(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات بفرض المتلاجرة والإستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.




فدوى عبد الجواد



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية على القوائم المالية للشركة وفرعها وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١)-
ب.

١- الشركات التابعة

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

٢- حقوق الملكية غير المسيطرة

تتمثل حقوق الملكية غير المسيطرة في الحصص في الشركات التابعة التي لا تحتفظ الشركة بها والتي تقاس بالحصة التناسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة ويتم معالجة المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

(د) عملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض للمجموعة.

(هـ) استخدام الحكم والتقديرات

يطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة القيام بإجراء بعض الاحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تلك المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بها. فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الموحدة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للإتقالية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات المخصص بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

فدوات عبد الجوار

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الحكم والتقدير (تابع)

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقدم وبطيء الحركة. وتمتد تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة متوقعة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قلعة كما في نهاية السنة.

الأصهار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأصهار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بفرض إحتمال الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأصهار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإنخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة وتلك التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الإنخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض في قيمة الشهرة.

الإنخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بممارسة الأحكام لتأخذ في الإعتبار إنخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها. وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب إنخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي الإنخفاض هام وغير مؤقت في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية بأقل من تكلفته، يعتبر دليل موضوعي على إنخفاض القيمة. حيث أن تحديد الإنخفاض "الهام" والغير مؤقت يتطلب اتخاذ أحكام. كما نرى الشركة أن الإنخفاض في القيمة ملائماً عندما يكون هناك دليل على تدهور في الوضع المالي للشركة المستثمر بها أو الصناعة وأداء القطاع أو التغييرات في التنبؤ أو التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

فهد بن عبد الجواد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة والتي تم تطبيقها بثبات لكافة الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة:
تم إعادة توبيخ بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض السنة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للمجموعة بدون أية قيود.

(ب) اندماج الأعمال

- يتم المحاسبة عن اندماج الأعمال بإستثناء الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة بإستخدام طريقة الشراء. ويتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المكتناة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكيدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة إلى الشراء. ويتم قياس الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والإلتزامات المتكيدة والمفترض تحملها في عمليات اندماج الأعمال مبدئياً بالقيم العادلة بتاريخ الشراء. التكلفة في عمليات اندماج الأعمال التي تزيد على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المكتناة القابلة للتحديد والمطلوبات والإلتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. وإذا كانت تكلفة الشركة المستثمر فيها المكتناة أقل من قيمتها العادلة بتاريخ الشراء، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للموجودات المكتناة غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بما يتناسب مع قيمتها الدفترية.

- يتم قياس عمليات اندماج الأعمال بما في ذلك الشركات أو الأعمال الخاضعة لسيطرة مشتركة والمحاسبة عنها بإستخدام القيمة الدفترية. ويتم إثبات قيمة الموجودات والمطلوبات المكتناة بالقيم الدفترية عند إنتقالها من دفاتر حسابات الشركة المسيطرة. ويتم إضافة مكونات حقوق ملكية الشركات المكتناة إلى نفس المكونات داخل حقوق ملكية المجموعة ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر تنتج عن ذلك مباشرة في حقوق الملكية.

(ج) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(د) المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكيدة لإقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكيدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنه. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال ومصروفات البيع.

فرداً c عبد الولد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(٥) الإستثمارات

(١) شركات مستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (إستثمارات في شركات زميلة)

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تمتلك المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً ولكن ليست حصة مسيطرة على سياساتها التمويلية والتشغيلية. ويعتبر التأثير الجوهري قائماً بشكل عام عندما تملك المجموعة ما يتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت في المنشأة الأخرى.

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) وتقد مبدئياً بسعر التكلفة بما في ذلك الشهرة المحددة عند الشراء. يتم إدراج حصة الشركة في أرباح وخسائر الشركات والمنشآت المستثمر فيها بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، ويتم إدراج حصتها في حركة الإحتياطات بعد الشراء ضمن حقوق الملكية للشركة. وعندما تزيد حصة المجموعة من الخسارة على حصتها في الإستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للشركة تنخفض إلى الصفر ويتم الإستمرار بتحميل أي خسائر إضافية عندما تؤكد المجموعة التزامات قانونية أو تعاقدية أو إذا دفعت أي مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

ويتم إستبعاد أية أرباح غير محققة للتعاملات بين المجموعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بالقدر الذي تكون عليه حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كما يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على إنخفاض قيمة الموجودات المحولة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيف حصة الشركة في الشركات الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(٢) إستثمارات في أوراق بغرض المتاجرة

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة والتي يتم شراؤها لأغراض تجارية بالقيمة العادلة ومن ثم يعاد قياسها وقيدتها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتفيد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للمتاجرة والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة أو تحمل على قائمة الدخل الموحدة.

(٣) إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة نقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك المجموعة فيها أي تأثير جوهري أو مسيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كإحتياطي قيمة عادلة حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تعادلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

مدير عام الموارد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(و) ممتلكات وآلات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتركمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسلة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

السنوات	
٢٠ - ٤٠	مباني وإنشاءات
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٤ - ٥	سيارات
٤ - ٣٣,٣	تجهيزات وأجهزة مكتبية
٤ - ١٠	تصميمات على مباني مستأجرة

(ز) عقود الإيجار التشغيلية

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

(ح) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

ترجح المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

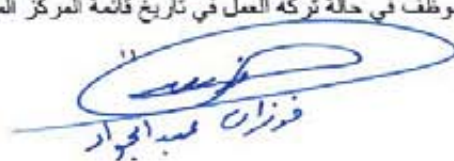
(ط) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة مقدماً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصصة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض المساندة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسلة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمل بالملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.




فوزان عبد الجبار



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

إيضاحات حول الفوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ك) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما، إذا كان للشركة نتيجة لأحداث سابقة إلزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة اقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ل) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير لتتحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

(م) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف تكلفة المبيعات وتكاليف التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(ن) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية ("المصلحة"). ويخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة ضريبة الدخل المطبقة في دول المقر. يتم إثبات إستحقاق الزكاة على الشركة وحصتها في ضريبة دخل شركاتها التابعة الأجنبية وتحمل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية. ويتم تحميل ضريبة الدخل الأجنبية المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة الأجنبية على حصة شركاء الأقلية في الفوائم المالية الموحدة المرفقة. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية وضريبة الدخل الأجنبية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.




فهد بن عبد الوهاب


٢٠١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالتاريخ السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ن) الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

الضريبة المؤجلة

يتم استخدام طريقة الالتزام عند تكوين مخصص بالضرائب المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة بين الأسس الضريبية والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات بتاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة على أساس المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تحقق الموجودات أو تسوية المطلوبات على أساس الأنظمة المعمول بها في الدول المعنية بتاريخ القوائم المالية. يتم الإعراف بالموجودات الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للخضم والمرحل من كلا من الموجودات الضريبية غير المستغلة والخسائر الضريبية غير المستغلة وذلك عند وجود إجمال توفر ربح خاضع للضريبة يمكن من استخدام كلا من الفروقات الضريبية المؤقتة القابلة للخضم والمرحل من الموجودات الضريبية غير المستغلة والخسائر الضريبية غير المستغلة. تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي وتخفيض إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي يسمح باستغلال جميع أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة.

(س) تحويل العملات الأجنبية

(١) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

(٢) الشركات الأجنبية التابعة والزميلة

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة الأجنبية التي تصدر قوائمها المالية بعملات أخرى خلاف العملة الوظيفية للشركة، إلى العملة الوظيفية. يتم تسجيل الفروقات الناجمة عن الترجمة كبنود منفصل في حقوق الملكية.

عند إستبعاد أو بيع الإستثمار في الشركات التابعة والزميلة الأجنبية، ولو جزئياً، يتم إدراج فروقات الترجمة العائدة لها والمسجلة سابقاً ضمن حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة كجزء من أرباح أو خسائر الإستبعاد أو البيع.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الزميلة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملة وتدرج فروقات التحويل الناجمة عن التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

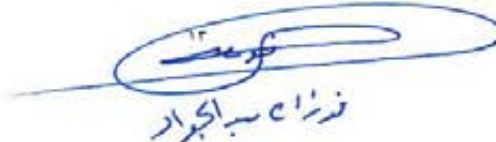
(ع) توزيعات الأرباح

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

(ف) التقارير المالية القطاعية

القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية.




فوزان ساجد



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
باليابال السعودي

٤- نقد وما في حكمه

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢١,٤٧٣,٢٤١	٣٥,٧٨٤,٣٠٩	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
٦,٩٢٧,٥٩٣	١٥٩,٣٩٢	نقد بالبنوك
٢٨,٤٠٠,٨٣٤	٣٥,٩٤٣,٧٠١	

٥- إستثمارات بغرض المتاجرة

تتمثل الإستثمارات في قيمة محفظة مخصصة للإستثمار في أسهم البنوك والشركات المساهمة الأخرى المتداولة في سوق الأسهم السعودي بغرض المتاجرة وتحفظ المجموعة بهذه المحفظة لدى إحدى شركات الوساطة المالية المرخصة في السعودية.
الإستثمارات في الأوراق المالية التي تم شراؤها بغرض المتاجرة تم إثباتها بالقيمة العادلة وذلك وفقاً لأسعار الإقفال بنهاية التداولات في تاريخ القوائم المالية. وفيما يلي بيان الحركة التي تمت على الإستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٦٥,٣٧٢,٢٧٤	٦٤,٢٢٠,٧٩٣	الرصيد في ١ يناير
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	إستثمارات مكتناه خلال السنة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	--	إسترداد خلال السنة
٢٠,٥٩٠,٠٦١	(٦,٨١٨,٨٢٠)	١٠٥ (خسائر) / أرباح محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
(٢٥,٧٤١,٥٤٢)	(١٠,٤٨٨,٣٧٦)	خسائر غير محققة من إستثمارات بغرض المتاجرة
٦٤,٢٢٠,٧٩٣	٤٦,٩١٣,٥٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر بالقيمة العادلة

١٠٥ تم بيع جزء من الإستثمارات بغرض المتاجرة خلال السنة مما نتج عنه (خسائر) / أرباح محققة. تم إعادة المحصل من عملية البيع في المحفظة المخصصة للإستثمار وذلك لإعادة إستثماره.

٦- ذمم مدينة تجارية

أ- تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٣٨,٢٢٤,٠٣٥	٤٦,٩٨١,١٠٠	ذمم مدينة تجارية
(٤,٧٨٢,٣٩٦)	(٤,٨٥٢,٩٧٤)	ب-٦ يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٣,٤٤١,٦٣٩	٤٢,١٢٨,١٢٦	

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤,٦٣٢,٤٠٠	٤,٧٨٢,٣٩٦	الرصيد في بداية السنة
١٤٩,٩٦٦	٧٠,٥٧٨	إضافات
٤,٧٨٢,٣٦٦	٤,٨٥٢,٩٧٤	الرصيد في نهاية السنة

فوزان بن الجبراد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٧- مخزون

أ- يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

إيضاح	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
إنتاج تام	٥٣,٨٨٥,٩٣٦	٤٧,١١٤,٩٤٥
مواد خام ومواد تعبئة وتغليف	٣٨,١٧٧,٢٦١	٤٤,٢٦١,١٦٩
قطع غيار	٦,٦٦٠,٥٨٠	٧,١٥١,٣٠٦
إنتاج تحت التشغيل	٦,٨٣٩,٢٩٣	٥,٨٧٥,٥٢٤
الإجمالي	١,٠٥,٥٦٣,٠٧٠	١,٠٤,٤٠٢,٩٤٤
ب- يخص: مخصص أصناف راكدة وبطيئة الحركة	(٤,٦١٦,٠٥٣)	(٤,١٢١,٢٤٦)
	١,٠٠,٩٤٧,٠١٧	١,٠٠,٢٨١,٦٩٨

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

	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
الرصيد في بداية السنة	٤,١٢١,٢٤٦	٥,٦٩٢,٧٢٢
المكون خلال السنة	٤٩٤,٨٠٧	--
شطب	--	(١,٥٧١,٤٧٦)
الرصيد في نهاية السنة	٤,٦١٦,٠٥٣	٤,١٢١,٢٤٦

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

(أ) تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين بالشركة وأقربانهم حتى الدرجة الرابعة والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات مع الأطراف ذات علاقة بواسطة الإدارة وتتمثل هذه المعاملات بصفة أساسية في تعاملات المجموعة مع شركة إمداد للخدمات المساندة (شركة زميلة) حيث تحصل المجموعة على خدمات الشركة الزميلة فيما يتعلق بعقد تشغيل لنقل منتجات الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) (شركة تابعة) والذي حصلت عليه شركة إمداد وفقاً لمناقشة عامة لمدة ٤ سنوات، وتم توقيع العقد بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٢ م.

(ب) وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات خلال السنة	
		٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة إمداد للخدمات المساندة (*)	مصرفات مقابل خدمات نقل	٨,٥٤٢,٨٣٣	٩,٦٢٦,٦٠٥
يخصم: الجزء المتداول			(٢,٣٢٣,٩٤٠)
الجزء غير المتداول			٢,٨١٢,٥٠٠
الرصيد الغتامي - مدين		٥,١٣٦,٤٤٠	٧,٥٢٥,٦٦٥
		(٢,٣٢٣,٩٤٠)	(٢,٤٦٣,١٩٥)
		٢,٨١٢,٥٠٠	٥,٠٦٢,٥٠٠

* يتضمن هذا الرصيد قيمة دفعة مقدمة إلى شركة إمداد للخدمات المساندة وفقاً لعقد تشغيل لنقل المنتجات المشار إليه أعلاه.

نداء سبب الجوار

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين

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

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

مبلغ المعاملات خلال السنة		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
١.٦٤٠.٢٢٩	١.٦٥٤.٠٣٢	رواتب وبدلات ومكافآت (إيضاح ٢٤)	الإدارة العليا ومجلس الإدارة

٩- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

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

مبلغ المعاملات خلال السنة		إيضاح	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--		مدفوعات مقدماً للإستثمار في محافظة الإستثمارات
٩,٥٠١,٢١١	١٥,١٣٥,٧٦٨		مدفوعات مقدماً لموردين ومقاولين
٥,٢٨٤,٠٨٢	٤,٨٣٣,٠٢٤		مسروقات مدفوعة مقدماً
١,٩٧٩,٧١١	٣٣٤,٤٧١		تأمينات إتمادات مستندية
١,٧١٣,٦٢٢	٢,٥٠٧,١٠١		عهد وسلف موظفين
١,٢٥٦,٧٦٦	١,٤١٩,٥٥٥		أخرى
٢٩,٧٣٥,٣٩٤	٢٤,٢٢٩,٩١٩		
(٦٨٤,٣٤٣)	(٩٨٤,٥٤٦)	ب-٩	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٩,٠٥١,٠٥١	٢٣,٢٤٥,٣٧٣		

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

مبلغ المعاملات خلال السنة		الرصيد في بداية السنة المكون خلال السنة شطب الرصيد في نهاية السنة
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧٠٩,٠٠٨	٦٨٤,٣٤٣	
--	٣٠٠,٢٠٣	
(٢٤,٦٦٥)	--	
٦٨٤,٣٤٣	٩٨٤,٥٤٦	







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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١٠ - استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

يتمثل الاستثمار في قيمة مساهمة الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) بحصة تمثل ٥٠% في رأسمال شركة إمداد للخدمات المساندة - شركة ذات مسئولية محدودة (شركة زميلة) والتي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٤ هـ الموافق ١٩ يونيو ٢٠١٣ م، وقد تم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠١٣ م. وفقا لعقد تأسيس شركة إمداد فإن المجموعة ليس لديها القدرة على السيطرة أو السيطرة المشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لشركة إمداد للخدمات المساندة وبناءً على ذلك لم يتم المجموعة بتوحيد نتائج أعمال شركة إمداد للخدمات المساندة ضمن القوائم المالية الموحدة وتم إدراجها كاستثمار وفق طريقة حقوق الملكية (استثمار في شركة زميلة).

إيضاح	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
الرصيد في ١ يناير	٢,١٤٣,١٧٢	١,٢١٠,٥٥٦
إضافات خلال السنة	١,٥٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
حصة المجموعة في نتائج استثمار وفق طريقة حقوق الملكية	٩٤,٢٤٠	٢٨٢,٦١٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٣,٧٣٧,٤١٢	٢,١٤٣,١٧٢

١٠-١ خلال السنة قام الشركاء بشركة إمداد للخدمات المساندة بتقديم تمويل مالي في شكل رأسمال إضافي بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي وقد بلغت حصة المجموعة في ذلك المبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي بما يعادل حصتها في رأس المال.

٢٠-١ فيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

اسم الشركة	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي الربح
شركة إمداد للخدمات المساندة	٥٠%	١٤,٨٢٨,٩١٤	٧,٣٤٤,٠٩١	١٠,٠٦٠,٣٩٠	١٨٨,٤٨٠
شركة إمداد للخدمات المساندة	٥٠%	١٣,٣٨٢,٨٢٠	٩,٠٩٦,٤٧٦	٨,٣٥٦,٤١٨	٥٦٥,٢٣٢







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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١١- إستثمارات متاحة للبيع

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٨١,٠٧٩,٥٥٧	٦٦,٤٦٩,٩١٤	١-١١ الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) (مساهمة مقللة)
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقللة)
<u>٨٦,٣٢٩,٥٥٧</u>	<u>٧١,٧١٩,٩١٤</u>	

١-١١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، قامت إدارة الشركة بمراجعة القيمة الإسترادية للإستثمار في الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد). وتم إحتساب القيمة الإسترادية على أساس بيانات الدراسة المعدة من قبل إدارة شركة (إبن رشد) عن الأداء المالي والتشغيلي المستقبلي. حيث تم خصم التدفقات النقدية التي تم تحديدها بإستخدام الموازنات المالية المعتمدة من قبل إدارة شركة إبن رشد لفترة عشر سنوات بواقع معدل خصم ١١.٢٢%. إن تحقق تلك البيانات المستقبلية تتأثر بشكل عام بالتغيرات في الافتراضات الرئيسية التالية:

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

وبناءً على ذلك، توصلت إدارة الشركة إلى أنه يوجد إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمار وعليه تم تخفيض قيمة الإستثمار عن قيمته الدفترية بمبلغ ١٤,٦٠٩,٦٤٣ ريال سعودي.

١٢- مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي

تتمثل مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي في المسدد مقابل تنازل المستأجر السابق عن عقد إيجار قطعة الأرض رقم (E٢:٥) بالمرحلة الأولى بالمنطقة الصناعية بمدينة جدة والمستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لصالح الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي - شركة تابعة). وبناءً على ذلك فقد دخلت الشركة التابعة في إتفاقية تأجير تشغيلي لقطعة الأرض أعلاه، مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) وذلك لمدة ١٧ عاماً تقريباً تنتهي في ٢٥ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٢ م. يتم تحليل الحركة في مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٣١٩,٤١٣	١,١٦٨,٢٣٨	الرصيد في ١ يناير
(١٥١,١٧٥)	(١٥١,١٧٥)	الإطفاء المحمل على السنة
<u>١,١٦٨,٢٣٨</u>	<u>١,٠١٧,٠٦٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

التدقيق

١٨

٢٠١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١٣- الشهرة

يتمثل رصيد الشهرة والبالغ ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ ريال سعودي في الزيادة في تكلفة الإستثمار في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها عند توحيد الأعمال. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، قامت إدارة المجموعة بمراجعة القيمة الإستردادية للشهرة. تم إحتساب القيمة الإستردادية على أساس قيمة الإستخدام للوحدة المولدة للنقدية كما تم تحديدها من قبل إدارة المجموعة والتي تتكون من صافي الموجودات التشغيلية للشركة التابعة. عند تحديد قيمة الإستخدام للوحدة المولدة للنقدية تم خصم التنفقات النقدية التي تم تحديدها بإستخدام الموازنات العالية المعتمدة من قبل إدارة الشركة التابعة لفترة خمس سنوات بواقع معدل خصم ١٥.٩٨%. إن إحتساب قيمة الإستخدام يتأثر بشكل عام بالتغيرات في الإفتراضات الرئيسية التالية:

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١٤ - ممتلكات وألات ومعدات

(أ) تتمثل حركة الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مما يلي:

التكلفة:	اراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	سيارات	تجهيزات وأجهزة مكتبية	تصينات على مباني مستأجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٥,٤٥٤,٧٠٨	٩٦,٩٥٩,٦٤٠	١٨٦,٣٩٥,٠٠٦	٢١,٩٤٨,٤٧٧	٢٠,٩٠٥,٩٢٧	٦٣١,١٦٤	٣,٧٢٧,٦٦٢	٣٣٦,٠٢٢,٥٩٤
إضافات	--	٤٩,٠١٩	٥,٨٦٩,٨٣٥	١,٤٨٢,٤١٠	١,٠٣٤,٠٧٦	١,٦٤٢,١٨٨	٢٩٥,٤٢٠	١٠,٣٧٣,٩٤٨
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	٣,٥٣٠,٨٥٠	--	--	--	(٣,٥٣٠,٨٥٠)	--
إستعدادات	--	--	(٩٣,٠٠٠)	(٨٠٩,٤٦٤)	(٩٩,٢٤٣)	--	--	(١,٠٠١,٦٥٧)
فروق ترجمة صالجات أجنبية	(٢٢٢,١٣٨)	(٦٠٤,١٠٤)	(٤٥٢,٧٤١)	(٢٤,١٠٩)	(١٥٨,١١٨)	--	--	(١,٤٧٢,٢١٠)
الرصيد في نهاية السنة	٥,٢٣١,٥٧٠	٩٦,٤٠٤,٥٥٥	١٩٥,٢٤٩,٩٥٠	٢٤,٥٨٨,٣٦٤	٢١,٦٨٢,٦٥٢	٢,٢٧٣,٣٥٢	٤٩٢,٢٣٢	٣٤٣,٩٢٢,٦٧٥
الإستهلاك المتراكم:								
الرصيد في بداية السنة	--	٥٤,٤٤٤,٩٥٨	١٥٠,٧٠٣,٧٤٨	١٧,٥٩٢,٥٥٣	١٦,٥٩٧,١٣٩	٥٠٦,٠١٠	--	٢٣٩,٨٤٥,٤٠٨
الإستهلاك المحمل على السنة	--	٢,٩٥٨,٥٨١	٨,٢٤٣,٧٣٣	١,٤٦٥,٨٠٢	١,٥٩٦,٨٨٠	٩٠٠,٤٨	--	١٤,٣٥٥,٠٤٤
إستعدادات	--	--	(٩٣,٠٠٠)	(٨٠١,٤٧٦)	(٩٣,٢٣٧)	--	--	(٩٨٧,٨١٣)
فروق ترجمة صالجات أجنبية	(١١٢,٥٦١)	(٢٩٥,٧٧٥)	(٢٩٥,٧٧٥)	(١٤,٥٨٤)	(٧٠,٧٦٠)	--	--	(٤٩٣,٦٨٠)
الرصيد في نهاية السنة	--	٥٧,٢٩٠,٩٧٨	١٥٨,٥٥٨,٧٠٦	١٨,٢٤٢,٢٩٥	١٨,٠٢٩,٩٢٢	٥٩٦,٠٥٨	--	٢٥٢,٧١٨,٩٥٩
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٥,٢٣١,٥٧٠	٣٩,١١٣,٥٧٧	٣٦,٦٩١,٢٤٤	٤,٣٤٥,٠٦٩	٣,٦٥٢,٧٣٠	١,٦٧٧,٢٩٤	٤٩٢,٢٣٢	٩١,٢٠٤,٧١٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٥,٤٥٤,٧٠٨	٤٢,٥١٤,٦٨٢	٣٥,٦٩١,٢٥٨	٤,٣٥٤,٩٢٤	٤,٢٠٨,٧٩٨	١٢٥,١٥٤	٣,٧٢٧,٦٦٢	٩٦,١٧٧,١٨٦







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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالريال السعودي

١٤ - ممتلكات والآلات ومعدات (تابع)

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

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح	
٨,٧٥٤,٢٥٧	١١,٣١٩,٧٤٤		تكلفة المبيعات
١,٩٣٤,١٧٧	١,١١٣,١١٧	٢٣	مصروفات بيع وتوزيع
١,٨٠٠,١٢١	١,٩٢٢,١٨٣	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
١٢,٤٨٨,٥٦٥	١٤,٣٥٥,٠٤٤		

(ج) تتضمن المباني والإنشاءات مباني مصنع صدق للخزف والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠ مليون ريال سعودي والمقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٢٥ عام قابلة للتجديد ابتداءً من نوفمبر ١٩٩٥م.

(د) تتضمن المباني والإنشاءات مباني خاصة بالشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) مقامة على أراضي مستأجرة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٣ مليون ريال سعودي من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التنمية بإيجار سنوي رمزي لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ١٤١٩ هـ - ١٤٢٧ هـ الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

(هـ) يتضمن بند ممتلكات، الآلات ومعدات ممتلكات والآلات ومعدات خاصة بمصنع صدق للخزف بلغت صافي قيمتها الدفترية ٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤٢ مليون ريال سعودي) مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل قرض طويل الأجل (إيضاح ١٥).

(و) بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت في التشغيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٦٨,٦ مليون ريال سعودي (مقابل ٦٧,٠٨ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م)، قامت إدارة الشركة بمراجعة الأسعار الإنتاجية لهذه الموجودات ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

١٥ - قرض طويل الأجل

حصل مصنع صدق للخزف على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٥ مليون ريال سعودي) تسدد على أقساط سنوية. أن هذا القرض مضمون برهن ممتلكات والآلات ومعدات مصنع صدق للخزف وكذلك عقار، يتمثل في قطعة أرض مستأجرة من إحدى الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٢م، وذلك بدلاً من رهن كامل موجودات الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي - شركة تابعة)، وقد تم توقيع إتفاقية إعادة الجدولة بصورة نهائية بتاريخ ٢ ذي القعدة ١٤٣٤ هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٣م.

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

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

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

فيما يلي إجمالي إستحقاقات الجزء غير المتداولة للقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م:

المبلغ (ريال سعودي)	السنوات
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩
١٥,٠٠٠,٠٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١٦- فائض الإكتتاب

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

١٧- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧,٣٣٩,١٥٣	٧,٢٠٠,٤٩١	مصروفات مستحقة
٣,٩٣٥,٥٨٩	٢,٠٢٠,٢٣٧	مدفوعات مقدّمة من العملاء
١,١٦٠,٧٥٥	١,٣٥٩,٩٧١	مستحقات موظفين
٢٧٦,٧٨٢	١٦٠,٨٣٤	أقساط تأمين مستحقة
١,٣٤٣,٧٤٧	١,١٩٩,٩٩٢	أخرى
١٤,٠٥٦,٠٢٦	١١,٩٤١,٥٢٥	

١٨- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) المحمل على السنة

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

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٠,٨١٧,٠٨٤	٨,٩٧٠,٩٢٥	الرصيد في بداية السنة
(٧,٤٣٦,٧١٨)	(٥,٢٣٧,٩٣٨)	المدفوعات خلال السنة
٥,٥٠٧,٢٨٩	٧,١١٤,١٥٠	المحمل على السنة
٨٣,٢٧٠	(٤٢,٤٧١)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٨,٩٧٠,٩٢٥	١٠,٨٠٤,٩٦٦	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الإلتزامات ضريبية مؤجلة

تتكون الإلتزامات الضريبية المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٤٦٨,٣٠٩	٤٠٦,١٣٢

الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة الناتجة من ممتلكات وآلات ومعدات للشركة التابعة (مليبي هاي مصر)







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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١٨- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(د) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية التأسيس وحتى سنة ١٩٩٧ م.
- تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات ١٩٩٨ م حتى ٢٠٠١ م، بمبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة إعتراض إلى اللجنة الإبتدائية والذي تم بموجبه تخفيض الفروقات إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، وتم رفع الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية والتي أبدت قرار اللجنة الإبتدائية وبالتالي قامت المصلحة بتسييل خطاب الضمان البنكي، إلا أن الشركة قامت برفع الأمر للمحكمة الإدارية بديوان المظالم وقد صدر حكم إبتدائي بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٢٧ هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٥ م لصالح الشركة بإلغاء قرار وزير المالية بشأن موافقته إلى ما إنتهى عليه قرار اللجنة الإستئنافية المزيد لقرار اللجنة الإبتدائية.
- تسلمت الشركة ربط زكوي عن السنوات ٢٠٠٢ م إلى ٢٠٠٦ م بمبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي ورفعت الشركة إعتراض إلى اللجنة الإبتدائية والتي أصدرت قرارها بتخفيض الزكاة عن السنوات من ٢٠٠٢ م حتى ٢٠٠٤ م فقط وقد قامت الشركة بسداد المبالغ المستحقة عن تلك السنوات بالكامل. ولم يتم مناقشة إعتراض الشركة عن سنتين ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٦ م حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ويستحق عنها مبلغ ١,١٤٣,٨٢٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتكوين مخصص مقابل هذا المبلغ.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٤ م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يصدر الربط الزكوي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م. وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م وسددت الزكاة المستحقة من واقع تلك الإقرارات، وحصلت على شهادات مقيدة. وقد قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ريوطات زكوية على حسابات الشركة للسنوات من ٢٠٠٦ م إلى ٢٠٠٧ م، حيث طالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ١,٢٩٥,٠٣١ ريال سعودي وقد قامت الشركة بالإعتراض على تلك الريوطات، وتم رفع الإعتراضات إلى لجنة الإعتراض الإستئنافية وأصدرت الشركة خطابات ضمان بالمبالغ المطلوبة.
- أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكوي على الشركة للسنوات من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١١ م وطالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٣,٨٥٥,٨٦٧ ريال سعودي، وقد قامت الشركة بالإعتراض على الربط الزكوي المذكور ولازال لدى المصلحة قيد الدراسة.
- وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٣,٣٩٥,٧٨٥ ريال سعودي مقابل إجمالي الفروقات الزكوية، وترى إدارة الشركة أن رصيد المخصص كافي لمقابلة أية إلتزامات زكوية قد تنشأ على الشركة في حالة عدم قبول الإستئناف.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠١٢ م إلى ٢٠١٤ م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يصدر الربط الزكوي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

إبراهيم

إبراهيم

إبراهيم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١٨- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(د) الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة (تابع)

الشركة العربية لصناعة مرائب المسمت والإسفنج المحدودة:

- تخضع الشركة العربية لصناعة مرائب المسمت والإسفنج المحدودة (سليب هاي مصر) إلى الضريبة على شركات الأموال المصرية.
- وفقاً للبطاقة الضريبية فإن بداية النشاط وكذلك بداية الإعفاء الضريبي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٩ م وفترة الإعفاء الضريبي هي ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م بجمهورية مصر العربية.

شركة صدق للاستثمار التجاري:

- أنهت الشركة وضعتها الزكوي وحصلت على الشهادة الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، وسددت بموجبها الزكاة المستحقة للمصلحة وحتى تاريخه لم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة.

شركة صدق للمشاريع الإستثمارية:

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وسددت بموجبها الزكاة المستحقة للمصلحة وحتى تاريخه لم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة.

١٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر يتم تحليلها كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٣,٦٦٤,٦١٧	١٦,٢٧٣,٥٥٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٨٥١,٦٧٠	٣,٣٨٣,٨٤٠	المحمل على السنة
(٣,٢٤٢,٧٢٧)	(٢,٢٣٠,٥٤٤)	المدفوع خلال السنة
١٦,٢٧٣,٥٥٠	١٧,٤٢٦,٨٤٦	الرصيد في نهاية السنة

٢٠- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي (٤٠٠ م: ٢٠١٤ م: ٤٠٠ مليون ريال سعودي) موزعة على ٤٠ مليون سهم (٢٠١٤ م: ٤٠ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٠ ريال سعودي).







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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالتاريخ السعودي

٢١- احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الدخل إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٢٢- حساب ترجمة عمليات الأجنبيّة

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

٢٣- مصروفات بيع وتوزيع

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
١٥,٦٨٠,٣٧٦	١٧,١٦٥,٣٢٣	تكاليف موظفين
٩,٦٨٣,٤٢٨	١٠,٠٣٠,٤٢٧	مصروفات شحن
٧,٥٥٧,٧٠٠	٨,١٧٦,٤٢٦	إيجارات
٤,٣٨٤,٠١٨	٤,١٧٤,٤٨٩	عمولات مبيعات
١,٢٣٦,٢١٧	١,٢٢٨,٥٩٦	مصروفات اتصالات ومنافع
١,٩٣٤,١٧٧	١,١١٣,١١٧	١٤- إستهلاك
١,٠٠٩,٣٦٠	١,١٥٤,٣٨٦	دعاية وإعلان
١٧٦,٥٠٠	٦١٣,٩٠٧	أتعاب إستشارية
٥٩١,٩٣٠	٥٣٩,٠٩٩	صيانة وإصلاح
٤٦٢,٢٢٧	٤٤٠,٨٤٤	تأمين
٣٦٧,٣٨٩	٣١١,٠٠٠	رسوم إستراكات وترخيص
١٤٢,٤٧٨	١٣٤,٩٦٥	قرطاسية ومطبوعات
١٤٩,٩٩٧	٧٠,٥٧٨	٦- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٩,٥٢٥	٩٥,٨٥٣	سفر وإنقل
١,٥٧٧,٢٨٤	١,٦٧٨,٤٥٨	أخرى
٤٥,٠٤٢,٦١٦	٤٦,٩٢٧,٤٦٨	







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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
١٧,٦٠٨,٧٤٢	٢٢,٣٨٤,٥١٢		تكاليف موظفين
١,٦٤٠,٢٢٩	١,٦٥٤,٠٣٢	٨- ج	الإدارة العليا ومجلس الإدارة
١,٨٠٠,١٣١	١,٩٢٢,١٨٣	١٤- ب	إستهلاك
١,٧٨١,٦٨٢	١,٨٥٩,٣٦٥		إستشارات قانونية
٢,٠٤٨,٣٤٤	١,٤٥٧,٠٧٠		إيجارات
١,٥٥٦,٥٠٥	١,٢٥٣,٦٨٢		رسوم إشتراكات وتراخيص
٦٦٩,٠٠١	٤١١,٣٠٥		صيانة وإصلاح
٥٠٨,٩٣٦	٧٣٣,٢٣٥		إنتقالات
١٩٧,٤٧٠	٢٣٠,٥٤١		قرطاسية ومطبوعات
١,٨٥٩,٢١٠	٢,٢٧٧,٨٥٣		أخرى
٢٩,٦٧٠,٢٥٠	٣٤,١٨٣,٧٧٨		

٢٥ - إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤,٢٤٩,٤٨٥	٢٦٥,١١٠	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٦٣١,٧٨١	٥٣٩,٤٦١	مبيعات خردة
٨٤٥,٩٧٧	٢٩٥,٨١٥	المحصل من صندوق تنمية الموارد البشرية
٥١٢,٧٢٧	**	مخصصات إنتقى الغرض منها
٨٦٤,٩٧٨	١,٠١٩,٣٢٦	أخرى
٨,١٣٤,٩٤٨	٢,١١٩,٧١٢	

٢٦ - (خسارة) / ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و(خسارة) / ربحية السهم من (المصروفات) / الإيرادات الأخرى و(خسارة) / ربحية السهم من صفائي (الخسارة) / الدخل للسنة على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٤٠ مليون سهم (٢٠١٤ م: ٤٠ مليون سهم).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٢٧- المعلومات القطاعية

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع المراتب والإسفنجة، يشمل إنتاج وبيع الإسفنجة بمختلف الصغوط وهياكل مراتب الست والمرر وكافة مستلزماتها.
 - قطاع الأدوات الصحية، يشمل إنتاج وبيع الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من السيراميك وأحواض الاستحمام من الإكريليك.
 - المركز الرئيسي، يتضمن بصفة أساسية ما يقوم به المركز الرئيسي من إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات بغرض المتاجرة.
- فيما يلي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة لها طبقاً للقطاعات التشغيلية والجغرافية والتي تمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة:

أولاً: القطاعات التشغيلية

البيان/الوصف	قطاع المراتب والإسفنجة	قطاع الأدوات الصحية	المركز الرئيسي	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م:				
- إجمالي الموجودات	٢٤٩,٦٤٩,٦١٠	٨٣,٤٠٥,٦١٢	١٥١,٢٩٣,٥٤٦	٤٨٤,٣٤٨,٧٦٨
- إجمالي المطلوبات	٤٩,٩٢٧,١١٤	٣٢,١٥٣,٥٦٨	١٢,٨٩١,١٣٢	٩٤,٩٧١,٨١٤
- صافي المبيعات	٢٨٣,١٤٥,٨٦٢	٤٢,٣٧٩,٨٦٠	--	٣٢٥,٥٢٥,٧٢٢
- صافي الدخل/(الخسارة)	٣,١٦٥,٣٦٨	٨١٠,٦٤٩	(٢٢,٩٢٥,١٨٧)	(١٨,٩٤٩,١٧٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م:				
- إجمالي الموجودات	٢٥٣,٥٥٢,٤٤٠	٨٦,٣١٦,٩٢٦	١٧١,٢٢٦,٨٩٦	٥١١,٠٩٦,٢٦٢
- إجمالي المطلوبات	٥٠,١٦٤,٠٤٦	٢٨,٢٥٥,٧٢٥	١٢,٣٨٠,٥٠٥	١٠٠,٨٠٠,٢٨٦
- صافي المبيعات	٢٦٧,٨٧٣,٧٥٧	٤٨,٠٦٤,٦٢٣	--	٣١٥,٩٣٨,٣٩٠
- صافي الدخل/(الخسارة)	٩,١٩٠,٦٦٨	٣,٦٢٥,٥١٠	(٥,٨٧٠,٩٩١)	٦,٩٤٥,١٨٧

ثانياً: القطاعات الجغرافية

البيان/الوصف	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م:			
- إجمالي الموجودات	٤٤٧,٩٣٤,٣٥٣	٣٦,٤١٤,٤١٥	٤٨٤,٣٤٨,٧٦٨
- إجمالي المطلوبات	٨٩,٢٧٧,٦٤٠	٥,٦٩٤,١٧٤	٩٤,٩٧١,٨١٤
- صافي المبيعات	٢٨٣,٩٧٥,٥٧١	٤١,٥٥٠,١٥١	٣٢٥,٥٢٥,٧٢٢
- صافي الدخل/(الخسارة)	(٢٤,٦١٦,٩٦٢)	٥,٦٦٧,٧٩٢	(١٨,٩٤٩,١٧٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م:			
- إجمالي الموجودات	٤٨٠,٩٥٩,٤٢٣	٣٠,١٣٦,٨٢٩	٥١١,٠٩٦,٢٦٢
- إجمالي المطلوبات	٩٤,٢٧٦,٧٢٠	٦,٥٢٣,٥٦٦	١٠٠,٨٠٠,٢٨٦
- صافي المبيعات	٢٨٥,٢٦١,٦٦٧	٣٠,٦٧٦,٧٢٣	٣١٥,٩٣٨,٣٩٠
- صافي الدخل	٥,٣٤٧,٧٦١	١,٥٩٧,٤٢٦	٦,٩٤٥,١٨٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالربيعال السعودي

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية. أرصدة النقد وما في حكمه القائمة لدى المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي، مودعة لدى بنوك محلية وأجنبية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. لا يوجد تركيز هام للمخاطر الائتمان لدى المجموعة. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي، الدولار الأمريكي والجنيه المصري، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المعقمة بالدولار الأمريكي، إلا أن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار صرف للتعاملات والأرصدة المعقمة بالجنيه المصري. تقوم الإدارة بمراقبة أسعار صرف الجنيه المصري والمخاطر المرتبطة بذلك على أساس منتظم واتخاذ ما يلزم.

٢٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راجية في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، بإستثناء تقييم الإستثمارات بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع بقيمتها العادلة، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقييمات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٣٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٦م.